



# 天邦食品股份有限公司

## 2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

## 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：天邦食品股份有限公司

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	746,170,712.90	478,561,333.51
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	13,467,510.00	32,138,500.00
应收账款	98,641,898.06	56,080,704.43
应收款项融资		
预付款项	57,132,811.24	45,664,501.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	165,635,746.53	161,102,234.45
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	877,109,461.28	1,490,719,743.15
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	67,501,922.95	68,744,756.18
流动资产合计	2,025,660,062.96	2,333,011,772.99
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	107,160,521.73	95,756,156.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	15,247,391.77	26,977,461.08
固定资产	2,287,047,093.37	2,056,479,550.13
在建工程	780,781,516.03	769,289,593.02
生产性生物资产	378,358,259.41	515,083,186.51
油气资产		
使用权资产		
无形资产	107,757,088.73	109,849,087.26
开发支出		
商誉	50,852,708.12	50,345,840.09
长期待摊费用	148,146,816.00	155,798,914.70
递延所得税资产	4,532,233.48	4,353,504.72
其他非流动资产	115,519,831.80	111,821,333.94
非流动资产合计	3,995,403,460.44	3,895,754,627.89
资产总计	6,021,063,523.40	6,228,766,400.88
流动负债：		
短期借款	1,902,118,005.00	1,731,618,005.00
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		2,512,290.00
应付账款	331,096,672.24	484,519,656.58
预收款项	133,397,326.04	194,776,475.49
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	29,353,210.59	82,444,368.41
应交税费	5,703,391.98	19,813,529.84
其他应付款	987,838,214.60	878,526,126.95
其中：应付利息	2,216,984.46	3,032,161.27
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	122,930,520.83	73,811,851.17
其他流动负债		
流动负债合计	3,512,437,341.28	3,468,022,303.44
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	9,204,481.99	10,801,723.58
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	452,896,692.24	340,305,441.80
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,407,208.25	7,859,024.21
递延所得税负债	4,660,816.59	4,864,468.62
其他非流动负债		

非流动负债合计	478,169,199.07	363,830,658.21
负债合计	3,990,606,540.35	3,831,852,961.65
所有者权益：		
股本	1,159,628,098.00	1,159,628,098.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	986,597,040.00	986,597,040.00
减：库存股		
其他综合收益	-13,560,979.36	-13,431,972.12
专项储备		
盈余公积	59,987,248.02	59,987,248.02
一般风险准备		
未分配利润	-179,598,967.82	187,738,508.36
归属于母公司所有者权益合计	2,013,052,438.84	2,380,518,922.26
少数股东权益	17,404,544.21	16,394,516.97
所有者权益合计	2,030,456,983.05	2,396,913,439.23
负债和所有者权益总计	6,021,063,523.40	6,228,766,400.88

法定代表人：张邦辉

主管会计工作负责人：张邦辉

会计机构负责人：夏闽海

## 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	405,893,374.82	318,863,525.65
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	10,087,510.00	26,958,500.00
应收账款	50,034,191.05	
应收款项融资		
预付款项	2,843,888.79	3,369,340.47
其他应收款	2,280,765,307.43	2,298,869,922.88

其中：应收利息		
应收股利		
存货	61,835,090.97	46,063,476.90
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,424,620.28
流动资产合计	2,811,459,363.06	2,695,549,386.18
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,610,030,952.78	1,523,485,115.67
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	107,980,181.84	111,679,150.67
在建工程	5,591,900.00	887,790.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	28,580,185.67	28,491,071.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,295,373.37	2,050,403.36
递延所得税资产		
其他非流动资产		420,800.00
非流动资产合计	1,754,478,593.66	1,667,014,331.14
资产总计	4,565,937,956.72	4,362,563,717.32
流动负债：		
短期借款	1,782,118,005.00	1,731,618,005.00
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		2,512,290.00
应付账款	41,805,216.88	33,165,163.51
预收款项	49,073,188.02	82,322,443.55
合同负债		
应付职工薪酬	3,505,515.77	11,206,193.31
应交税费	998,421.12	4,403,112.78
其他应付款	419,295,073.31	208,437,292.48
其中：应付利息	2,216,984.46	3,032,161.27
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	2,296,795,420.10	2,073,664,500.63
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	2,296,795,420.10	2,073,664,500.63
所有者权益：		
股本	1,159,628,098.00	1,159,628,098.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,003,549,415.94	1,003,549,415.94
减：库存股		
其他综合收益	459,296.90	459,296.90
专项储备		
盈余公积	64,668,809.99	64,668,809.99
未分配利润	40,836,915.79	60,593,595.86
所有者权益合计	2,269,142,536.62	2,288,899,216.69
负债和所有者权益总计	4,565,937,956.72	4,362,563,717.32

### 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	2,940,561,453.19	1,862,321,767.47
其中：营业收入	2,940,561,453.19	1,862,321,767.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,251,368,875.59	1,914,975,752.34
其中：营业成本	2,839,722,813.66	1,611,402,107.89
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	5,318,075.30	5,571,781.14
销售费用	71,923,565.92	85,662,552.76
管理费用	220,861,243.91	148,062,292.13
研发费用	47,632,436.67	42,774,539.72
财务费用	65,910,740.13	21,502,478.70
其中：利息费用	64,138,932.47	23,804,787.94
利息收入	2,542,290.30	3,299,997.25

加：其他收益	12,841,170.78	1,420,592.18
投资收益（损失以“-”号填列）	11,404,365.29	153,702,427.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,404,365.29	16,952,624.72
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）		183,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,179,809.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,338,727.87	-3,224,403.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	116,025.98	172,797.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-291,964,397.78	99,600,929.24
加：营业外收入	4,850,033.84	486,201.19
减：营业外支出	77,886,541.52	4,737,489.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-365,000,905.46	95,349,641.15
减：所得税费用	3,177,569.45	15,987,446.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-368,178,474.91	79,362,194.66
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-368,178,474.91	79,362,194.66
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	-367,337,476.18	80,574,836.78
2.少数股东损益	-840,998.73	-1,212,642.12
六、其他综合收益的税后净额	-213,046.65	-260,900.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-129,007.24	-221,697.12
（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	-129,007.24	-221,697.12
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	-129,007.24	-221,697.12
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-84,039.41	-39,203.64
七、综合收益总额	-368,391,521.56	79,101,293.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	-367,466,483.42	80,353,139.66
归属于少数股东的综合收益总额	-925,038.14	-1,251,845.76
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.3168	0.0695
(二) 稀释每股收益	-0.3168	0.0695

法定代表人：张邦辉

主管会计工作负责人：张邦辉

会计机构负责人：夏闽海

## 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	295,981,880.08	288,388,425.49
减：营业成本	232,088,349.77	227,774,543.71
税金及附加	880,535.46	947,027.39
销售费用	8,881,798.80	14,838,440.26
管理费用	31,389,397.50	38,651,017.25
研发费用	12,177,486.17	11,761,090.16
财务费用	41,116,127.71	20,834,346.15
其中：利息费用	41,771,335.06	63,514,643.64
利息收入	2,246,764.28	3,002,522.04
加：其他收益	1,054,217.69	247,839.83
投资收益（损失以“-”号填列）	13,735,837.11	129,254,067.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,735,837.11	15,634,818.56
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）	-2,920,235.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-32,872,984.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20,141.25	31,590.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-18,661,854.33	70,242,473.30
加：营业外收入	15,500.00	
减：营业外支出	408.62	45,735.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-18,646,762.95	70,196,738.30
减：所得税费用	1,109,917.12	1,701,969.44

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,756,680.07	68,494,768.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,756,680.07	68,494,768.86
（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	-19,756,680.07	68,494,768.86
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	2,818,448,840.72	1,771,863,955.65
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	429,940,338.19	418,619,411.03
经营活动现金流入小计	3,248,389,178.91	2,190,483,366.68
购买商品、接受劳务支付的现金	2,028,633,536.70	1,658,126,444.92
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	244,945,511.90	199,261,990.17
支付的各项税费	24,449,750.92	20,464,229.41

支付其他与经营活动有关的现金	862,126,575.17	384,785,918.51
经营活动现金流出小计	3,160,155,374.69	2,262,638,583.01
经营活动产生的现金流量净额	88,233,804.22	-72,155,216.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	16,579,000.00	1,476,100.00
取得投资收益收到的现金		470,437.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	249,746.00	483,659.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,947,158.79
收到其他与投资活动有关的现金	1,178,042.34	
投资活动现金流入小计	18,006,788.34	22,377,355.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	342,506,454.71	888,807,496.53
投资支付的现金		2,534,425.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	342,506,454.71	891,341,921.53
投资活动产生的现金流量净额	-324,499,666.37	-868,964,566.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	300,000.00	
取得借款收到的现金	1,597,080,666.66	1,975,124,596.50
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	369,897,200.00	
筹资活动现金流入小计	1,967,277,866.66	1,975,124,596.50
偿还债务支付的现金	1,433,639,740.92	709,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,491,967.32	56,001,004.34
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	65,770,031.30	
筹资活动现金流出小计	1,541,901,739.54	765,001,004.34

筹资活动产生的现金流量净额	425,376,127.12	1,210,123,592.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,890.03	259,114.68
五、现金及现金等价物净增加额	189,099,374.94	269,262,924.27
加：期初现金及现金等价物余额	431,910,079.82	417,781,533.49
六、期末现金及现金等价物余额	621,009,454.76	687,044,457.76

## 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	196,853,305.92	197,604,528.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	192,404,182.22	8,703,998.22
经营活动现金流入小计	389,257,488.14	206,308,526.91
购买商品、接受劳务支付的现金	222,077,470.95	208,456,409.02
支付给职工以及为职工支付的现金	21,679,598.46	21,376,790.65
支付的各项税费	5,976,382.32	926,915.10
支付其他与经营活动有关的现金	139,421,338.70	663,379,133.52
经营活动现金流出小计	389,154,790.43	894,139,248.29
经营活动产生的现金流量净额	102,697.71	-687,830,721.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	16,579,000.00	18,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,000.00	36,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	16,604,000.00	18,036,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,558,691.87	4,874,214.20
投资支付的现金	72,810,000.00	305,220,000.00
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	82,368,691.87	310,094,214.20
投资活动产生的现金流量净额	-65,764,691.87	-292,058,214.20
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	1,482,500,000.00	1,974,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,532,500,000.00	1,974,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,432,000,000.00	709,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,162,156.67	55,874,615.45
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,474,162,156.67	764,874,615.45
筹资活动产生的现金流量净额	58,337,843.33	1,209,125,384.55
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	-7,324,150.83	229,236,448.97
加：期初现金及现金等价物余额	308,518,525.65	280,402,438.53
六、期末现金及现金等价物余额	301,194,374.82	509,638,887.50

## 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	1,159,628,098.00				986,597,040.00		-13,431,972.12		59,987,248.02		187,738,508.36		2,380,518,922.26	16,394,516.97	2,396,913,439.23
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	1,159 ,628, 098.0 0				986,59 7,040. 00		-13,43 1,972. 12		59,987 ,248.0 2		187,73 8,508. 36		2,380, 518,92 2.26	16,394 ,516.9 7	2,396, 913,43 9.23
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)							-129,0 07.24				-367,3 37,476 .18		-367,4 66,483 .42	1,010, 027.24	-366,4 56,456 .18
(一)综合收益 总额							-129,0 07.24				-367,3 37,476 .18		-367,4 66,483 .42	-925,0 38.14	-368,3 91,521 .56
(二)所有者投 入和减少资本															
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他															
(三)利润分配															
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															
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																		1,635,065.38	1,635,065.38
四、本期期末余额	1,159,628,098.00				986,597,040.00			-13,560,979.36		59,987,248.02			-179,598,967.82				2,013,052,438.84	17,404,544.21	2,030,456,983.05

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	773,085,399.00				1,373,139,739.00			-13,362,769.41		59,987,248.02			837,011,322.77		3,029,860,939.38		17,945,873.12	3,047,806,812.50	
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	773,085,399.00			1,373,139,739.00		-13,362,769.41		59,987,248.02		837,011,322.77		3,029,860,939.38	17,945,873.12	3,047,806,812.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	386,542,699.00			-386,542,699.00		-221,697.12				3,266,296.88		3,044,599.76	-2,273,886.70	770,713.06
（一）综合收益总额						-221,697.12				80,574,836.78		80,353,139.66	-1,251,845.76	79,101,293.90
（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										-77,308,539.90		-77,308,539.90		-77,308,539.90
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										-77,308,539.90		-77,308,539.90		-77,308,539.90
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	386,542,699.00			-386,542,699.00										
1. 资本公积转增资本（或股	386,542,699.00			-386,542,699.00										

本)	9.00				.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														-1,022,040.94	-1,022,040.94
四、本期期末余额	1,159,628,098.00				986,597,040.00	-13,584,466.53	59,987,248.02	840,277,619.65	3,032,905,539.14		15,671,986.42		3,048,577,525.56		

## 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											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,159,628,098.00				1,003,549,415.94		459,296.90		64,668,809.99	60,593,595.86		2,288,899,216.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	1,159,628,098.00				1,003,549,415.94		459,296.90		64,668,809.99	60,593,595.86		2,288,899,216.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-19,756,680.07		-19,756,680.07
（一）综合收益总额										-19,756,680.07		-19,756,680.07
（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												
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	1,159,628,098.00				1,003,549,415.94		459,296.90		64,668,809.99	40,836,915.79		2,269,142,536.62

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	773,085,399.00				1,390,092,114.94				64,668,809.99	147,590,231.18		2,375,436,555.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	773,085,399.00				1,390,092,114.94				64,668,809.99	147,590,231.18		2,375,436,555.11
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	386,542,699.00				-386,542,699.00					-8,813,771.04		-8,813,771.04
(一)综合收益总额										68,494,768.86		68,494,768.86
(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									-77,308,539.90		-77,308,539.90	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-77,308,539.90		-77,308,539.90	
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	386,542,699.00				-386,542,699.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	386,542,699.00				-386,542,699.00							
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	1,159,628,098.00				1,003,549,415.94				64,668,809.99	138,776,460.14	2,366,622,784.07	

### 三、公司基本情况

#### 1. 历史沿革

天邦食品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2001年4月，公司前身为1996年9月25日成立的余姚市天邦饲料科技有限公司（以下简称“余姚天邦”），2001年经余姚天邦临时股东会决议，并经宁波市人民政府甬政发[2001]64号文批复同意，决定以余姚天邦截止2001年2月28日经审计后的净资产3,000.00万元按1:1的比例折股，整体变更为股份有限公司，浙江天健会计师事务所有限公司为本次变更出具了《验资报告》（浙天会验[2001]第41号）。

2002年5月10日，经公司2001年度股东大会决议，并经宁波市体改委甬股改[2002]13号文《关于同意宁波天邦饲料科技股份有限公司增资扩股的批复》批准，决定以2002年年末未分配利润2,000.00万元转增股本，同时公司更名为宁波天邦股份有限公司，浙江天健会计师事务所有限公司对本次转增股本进行了验证，并出具了《验资报告》（浙天会验[2002]第40号）。转增股本后，公司股本总额增至5,000.00万股（每股面值1元），注册资本5,000.00万元。

2007年2月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]48号文核准，公司公开发行人民币普通股（A股）股票1,850.00万股，并于2007年4月在深圳证券交易所上市。发行采用网下向询价对象配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，发行价格每股人民币10.25元。安徽华普会计师事务所有限公司为本次变更出具了《验资报告》（华普验[2007]第0388号）。

经2007年度股东大会决议，公司以2007年的经审计的净利润进行分配，以2007年12月31日公司总股本6,850.00万股为基数，每10股派2元（含税，税后1.8元），以资本公积向全体股东按每10股转增10股，共计转增股本6,850.00万股，转增后，公司总股本为13,700.00万股，注册资本13,700.00万元。安徽华普会计师事务所有限公司为本次变更进行审验并出具了《验资报告》（华普验字[2008]第646号）。公司于2008年7月在宁波市工商行政管理局办理工商变更手续，获取了新的企业法人营业执照，编号为330200000039600。

经2009年度股东大会决议，公司以2009年的经审计的净利润进行分配，以2009年12月31日公司总股本13,700.00万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税）；同时以公司截至2009年12月31日总股本13,700.00万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，共计转增股本6,850.00万股，转增后，公司总股本为20,550.00万股，注册资本20,550.00万元。天职国际会计师事务所有限公司为本次变更进行审验并出具了《验资报告》（天职皖核字[2010]125号）。公司于2010年6月在宁波市工商行政管理局办理了工商变更手续。

2013年2月25日，公司首期股票期权激励计划经中国证监会无异议确认并备案。根据公司2014年4月25日第五届董事会第十次会议审议通过的《关于公司首期股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的议案》，首期股权激励计划106名激励对象在第一个行权期可行权共311万份股票期权，采取自主行权的方式，行权价格为7.95元，其中2014年行权281万份，增加股本281万股，2015年行权30万份，增加股本30万股，累计增加股本311万股，变更后的股本为20,861.00万股。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本次变更进行审验并出具了《验资报告》（天职业字[2015]15570号）。公司于2015年12月在宁波市市场监督管理局办理了工商变更手续。

根据公司于2014年6月13日召开2014年第一次临时股东大会通过的《关于公司非公开发行A股股票方案（修订版）的议案》，以及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2417号文的核准，公司采用向特定对象非公开发行的方式，发行境内上市人民币普通股（A股），每股面值为人民币1.00元，发行数量80,789,941股，发行价格为每股人民币5.57元，募集资金总额为人民币450,000,000.00元，扣除保荐及承销费用后净额人民币441,000,000.00元，其中增加股本人民币80,789,941.00元，余额扣除其他发行费用后增加资本公积。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本次变更进行审验并出具了《验资报告》（天职业字[2015]14525号）。公司于2015年12月在宁波市市场监督管理局办理了工商变更手续。

根据公司2015年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币347,279,929.00元，由资本公积转增注册资本，转增基准日期为2016年5月17日，变更后的注册资本为人民币636,679,870.00元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本次变更进行审验并出具了《验资报告》（天职业字[2016]12108号）。

根据公司《宁波天邦股份有限公司关于2016年度非公开发行股票预案（修订稿）》及《关于核准宁波天邦股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]58号），公司非公开发行人民币普通股股票，每股面值为人民币1.00元，发行数量136,405,529股，发行价格为每股人民币10.85元，募集资金总额为人民币1,479,999,989.65元，扣除中介机构费用募集资金净额人民币1,464,199,989.75元，其中增加股本人民币136,405,529.00元，增加资本公积人民币1,327,794,460.75元，变更后的注册资本为人民币773,085,399.00元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本次变更进行审验并出具了《验资报告》（天职业字[2017]5078号）。公司于2017年5月在宁波市市场监督管理局办理了工商变更手续。

公司于2017年5月24日更名为“天邦食品股份有限公司”。

根据公司2017年度股东大会决议和修改后的公司章程的规定，公司申请增加注册资本人民币386,542,699.00元，由资本公积转增注册资本，转增基准日期为2018年6月1日，变更后的注册资本为人民币1,159,628,098.00元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本次变更进行审验并出具了《验资报告》（天职业字[2018]22328号）。

## 2. 公司注册地

注册地：浙江省宁波市余姚市城区阳光国际大厦A座1805室

## 3. 组织形式

公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

### （二）公司的业务性质和主要经营活动。

食品经营；饲料技术咨询服务；饲料、饲料原料的批发、零售；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。以下限分支机构经营：配合饲料的制造；水产苗种生产；水产品养殖；鲜活水产品销售；种畜禽生产、生猪养殖；兽药生产，兽药经营；工程监理；环保工程、房屋建筑工程、钢结构工程、电气工程、工业自动化工程施工；机械设备制造、销售、安装、维护及技术咨询；环保材料、环保设备的研发、制造、销售；有机肥料、微生物肥料制造、销售；农作物种植、销售。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。

### （三）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出。

本财务报表由公司董事会于 2019 年 8 月 20 日批准报出。

公司2019年度半年度纳入合并范围的子/孙公司详见本附注九“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

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，

并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 2、持续经营

公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 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：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项、存货、固定资产、生物资产、无形资产、收入等确认方法制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“本附注五、“11应收票据”，“12应收款项”，“15 存货”，“24 固定资产”，“27 生物资产”，“30 无形资产”，“39 收入”等各项描述。

### 2、会计期间

公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### 3、营业周期

公司的营业年度从公历1月1日至12月31日止。

### 4、记账本位币

公司采用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

#### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；

如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

公司内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与母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，按照母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。

对于因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，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务折算

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

### 2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

### 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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2.金融资产计量和分类

金融资产于初始确认时根据本公司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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

### 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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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。

#### 4.金融工具抵销

同时满足下列条件的,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:具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;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。

#### 5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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。

##### (1) 预期信用损失一般模型

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。

通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说,本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法:

##### 第一阶段:信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产,下同)。

##### 第二阶段:信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段:初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产,企业应当按其摊余成本(账面余额减已计提减值准备,也即账面价值)和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产,企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备,并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,选择不与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量

义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）、包含重大融资成分的应收款项、应收票据和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款等划分为不同组合：

#### 1) 信用风险特征组合的确定依据

项 目	确定组合的依据
组合1（账龄分析法组合）	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
组合2（信用风险极低的金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收账款和应收票据。

2) 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计整个存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

项 目	计提方法
组合1（账龄分析法组合）	预计整个存续期
组合2（信用风险极低的金融资产组合）	预计整个存续期

#### 3) 各组合预期信用损失率如下列示

组合 1（账龄分析法组合）：预期信用损失率

账 龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	30.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

#### (4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述“（十）、5、（3）”之外的其他金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加应当考虑了以下因素：

①信用风险变化所导致的内部价格指标是否显著变化。

②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发生，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否显著变化。指标如：信用利差；针对借款人的信用违约互换价格；金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度；金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度。

④金融工具外部信用评级实际或预期是否显著变化。

⑤对借款人实际或预期的内部信用评级是否下调。如果内部信用评级可与外部评级相对应或可通过违约调查予以证实，则更为可靠。

⑥预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生变化的业务、财务或外部经济状况是否发生显著变化。

⑦借款人经营成果实际或预期是否发生显著变化。如：借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、管理出现问题、业务范围或组织结构变更（例如某些业务分部终止经营）。

⑧同一借款人发生的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑨借款人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著变化。

⑩预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否显著变化。

⑪作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

⑬借款人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

⑭企业对金融工具信用管理办法是否发生显著变化。

⑮逾期信息。某些情形下，企业通过获得的定性和非统计定量信息，而无须统计模型或信用评级流程处理有关信息，就可以确定金融工具的信用风险是否显著增加。

## 6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 11、应收票据

参见本附注“五、（十）金融工具”。

## 12、应收账款

参见本附注“五、（十）金融工具”。

## 13、应收款项融资

参见本附注“五、（十）金融工具”。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见本附注“五、（十）金融工具”。

## 15、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

存货分类为原材料、包装物及低值易耗品、库存商品（包括产成品、外购商品等）、在途物资、在产品及消耗性生物资产等。消耗性生物资产包括仔猪、保育猪、育肥猪、商品种猪。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 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

#### 1) 一般存货

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

## 2) 消耗性生物资产

公司至少每年年度终了对生物资产进行检查，有确凿证据表明生物资产发生减值的，计提生物资产跌价准备或减值准备。每年年度终了，公司检查消耗性生物资产和生产性生物资产是否有发生减值的迹象，在此基础上计算确定消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额。

判断消耗性生物资产和生产性生物资产减值的主要迹象根据《公司会计准则第5号——生物资产》准则对消耗性生物资产和生产性生物资产的减值采取了易于判断的方式，即每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因的情况下，生物资产才可能存在减值迹象。具体来说，消耗性生物资产和生产性生物资产存在下列情形之一的，表明可变现净值或可收回金额低于账面价值：①因遭受火灾、旱灾、水灾、冻灾、台风、冰雹等自然灾害，造成消耗性生物资产或生产性生物资产发生实体损坏，影响该资产的进一步生长或生产，从而降低其产生经济利益的能力。②因遭口蹄疫等动物疫病侵袭，造成消耗性生物资产或生产性生物资产的市场价格大幅度持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望。③因消费者偏好改变而使公司的消耗性生物资产或生产性生物资产收获的农产品的市场需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌。④因公司所处经营环境变化，从而对公司产生不利影响，导致消耗性生物资产或生产性生物资产的市场价格逐渐下跌。⑤其他足以证明消耗性生物资产或生产性生物资产实质上已经发生减值的情形。

消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其成本或账面价值时，公司按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备。消耗性生物资产的可变现净值是指在日常活动中，消耗性生物资产的估计售价减去至出售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。生产性生物资产的可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

## 5. 周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）在领用时一次计入成本费用。

## 16、合同资产

不适用。

## 17、合同成本

不适用。

## 18、持有待售资产

公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计

划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将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。

## 19、债权投资

参见本附注“五、（十）金融工具”。

## 20、其他债权投资

参见本附注“五、（十）金融工具”。

## 21、长期应收款

参见本附注“五、（十）金融工具”。

## 22、长期股权投资

### 1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

存收益。

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

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

## 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

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

## 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4.长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

## 5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 23、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.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### (2) 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	10-35 年	3.00	2.77-9.70
通用设备	年限平均法	5 年	3.00	19.40
专用设备	年限平均法	10 年	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	6 年	3.00	16.17
其他设备	年限平均法	5 年	3.00	19.40

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 25、在建工程

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

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

## 26、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2.借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、生物资产

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

2.生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率（%）
种猪	1.5-3	原价的0%	33.33-66.67
经济林	15	原价的0%	6.67

3.收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4.资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害

害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5.公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

不适用。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产包括土地使用权、非专利技术、计算机软件、商标使用权等，按成本进行初始计量。

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

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

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
非专利技术	5-10
计算机软件、商标使用权	5

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研

发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

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，确认为无形资产：

- 1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2.管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3.能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

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

- 5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### 31、长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，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，从而对企业产生不利影响；（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。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

不适用。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### (2) 设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

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

入其他综合收益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、租赁负债

不适用。

## 36、预计负债

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

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

## 37、股份支付

### 1.股份支付的种类

包括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

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、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.销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；疫苗分部以产品发货确认商品销售收入实现，其他分部一

般以以产品发货并验收确认商品销售收入实现。

## 2.提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3.让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入公司,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 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。

(3) 出租物业收入：

1) 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

2) 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

3) 出租开发产品成本能够可靠地计量。

## 40、政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.公司将与公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

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

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

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

2. 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

3. 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。

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

5. 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。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 42、租赁

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 分部报告

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

经营分部是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

## 44、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
本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。	本公司于 2019 年 8 月 20 日董事会会议批准。	
2017 年，财政部颁布了修订的《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》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（简称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其	本公司于 2019 年 8 月 20 日董事会会议批准。	

<p>他综合收益。新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益、以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但分红计入损益)，且该选择不可撤销。新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。</p>		
<p>2019年5月9日财政部颁布了修订的《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》，本公司自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对2019年1月日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。</p>	<p>本公司于2019年8月20日董事会会议批准。</p>	
<p>2019年5月16日财政部颁布了修订的《企业会计准则第12号—债务重组》，本公司自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对2019年1月日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。</p>	<p>本公司于2019年8月20日董事会会议批准。</p>	

## (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	478,561,333.51	478,561,333.51	
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	32,138,500.00	32,138,500.00	
应收账款	56,080,704.43	56,080,704.43	
应收款项融资			
预付款项	45,664,501.27	45,664,501.27	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	161,102,234.45	161,102,234.45	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,490,719,743.15	1,490,719,743.15	
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	68,744,756.18	68,744,756.18	
流动资产合计	2,333,011,772.99	2,333,011,772.99	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	95,756,156.44	95,756,156.44	
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	26,977,461.08	26,977,461.08	
固定资产	2,056,479,550.13	2,056,479,550.13	
在建工程	769,289,593.02	769,289,593.02	
生产性生物资产	515,083,186.51	515,083,186.51	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	109,849,087.26	109,849,087.26	
开发支出			
商誉	50,345,840.09	50,345,840.09	
长期待摊费用	155,798,914.70	155,798,914.70	
递延所得税资产	4,353,504.72	4,353,504.72	
其他非流动资产	111,821,333.94	111,821,333.94	
非流动资产合计	3,895,754,627.89	3,895,754,627.89	
资产总计	6,228,766,400.88	6,228,766,400.88	
流动负债：			
短期借款	1,731,618,005.00	1,731,618,005.00	
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	2,512,290.00	2,512,290.00	
应付账款	484,519,656.58	484,519,656.58	
预收款项	194,776,475.49	194,776,475.49	
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	82,444,368.41	82,444,368.41	
应交税费	19,813,529.84	19,813,529.84	
其他应付款	878,526,126.95	878,526,126.95	
其中：应付利息	3,032,161.27	3,032,161.27	

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	73,811,851.17	73,811,851.17	
其他流动负债			
流动负债合计	3,468,022,303.44	3,468,022,303.44	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	10,801,723.58	10,801,723.58	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	340,305,441.80	340,305,441.80	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,859,024.21	7,859,024.21	
递延所得税负债	4,864,468.62	4,864,468.62	
其他非流动负债			
非流动负债合计	363,830,658.21	363,830,658.21	
负债合计	3,831,852,961.65	3,831,852,961.65	
所有者权益：			
股本	1,159,628,098.00	1,159,628,098.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	986,597,040.00	986,597,040.00	
减：库存股			
其他综合收益	-13,431,972.12	-13,431,972.12	
专项储备			
盈余公积	59,987,248.02	59,987,248.02	

一般风险准备			
未分配利润	187,738,508.36	187,738,508.36	
归属于母公司所有者权益合计	2,380,518,922.26	2,380,518,922.26	
少数股东权益	16,394,516.97	16,394,516.97	
所有者权益合计	2,396,913,439.23	2,396,913,439.23	
负债和所有者权益总计	6,228,766,400.88	6,228,766,400.88	

## 调整情况说明

本公司自2019年1月1日首次执行新金融工具准则对当年年初财务报表无影响。

## 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	318,863,525.65	318,863,525.65	
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	26,958,500.00	26,958,500.00	
应收账款		0.00	
应收款项融资			
预付款项	3,369,340.47	3,369,340.47	
其他应收款	2,298,869,922.88	2,298,869,922.88	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	46,063,476.90	46,063,476.90	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,424,620.28	1,424,620.28	
流动资产合计	2,695,549,386.18	2,695,549,386.18	
非流动资产：			
债权投资			

可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,523,485,115.67	1,523,485,115.67	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	111,679,150.67	111,679,150.67	
在建工程	887,790.00	887,790.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	28,491,071.44	28,491,071.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,050,403.36	2,050,403.36	
递延所得税资产			
其他非流动资产	420,800.00	420,800.00	
非流动资产合计	1,667,014,331.14	1,667,014,331.14	
资产总计	4,362,563,717.32	4,362,563,717.32	
流动负债：			
短期借款	1,731,618,005.00	1,731,618,005.00	
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	2,512,290.00	2,512,290.00	
应付账款	33,165,163.51	33,165,163.51	
预收款项	82,322,443.55	82,322,443.55	
合同负债			
应付职工薪酬	11,206,193.31	11,206,193.31	
应交税费	4,403,112.78	4,403,112.78	
其他应付款	208,437,292.48	208,437,292.48	

其中：应付利息	3,032,161.27	3,032,161.27	
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	2,073,664,500.63	2,073,664,500.63	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	2,073,664,500.63	2,073,664,500.63	
所有者权益：			
股本	1,159,628,098.00	1,159,628,098.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,003,549,415.94	1,003,549,415.94	
减：库存股			
其他综合收益	459,296.90	459,296.90	
专项储备			
盈余公积	64,668,809.99	64,668,809.99	
未分配利润	60,593,595.86	60,593,595.86	
所有者权益合计	2,288,899,216.69	2,288,899,216.69	
负债和所有者权益总计	4,362,563,717.32	4,362,563,717.32	

调整情况说明

本公司自2019年1月1日首次执行新金融工具准则对当年年初财务报表无影响。

#### (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

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
土地使用税	实际占用土地的面积	5元、6元、9元、10元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
越南天邦饲料有限公司	20%

#### 2、税收优惠

##### 1.企业所得税

(1) 2017年11月29日，公司通过高新技术企业复审，被重新认定为宁波市2017年第一批高新技术企业，并取得了由宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局批准颁发的编号为GR201733100318的《高新技术企业证书》。发证日期：2017年11月29日，有效期：三年。根据有关规定，高新技术企业在资格有效期内享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即所得税按15%的税率征收。

(2) 2017年8月29日，成都天邦生物制品有限公司通过高新技术企业复审，被重新认定为高新技术企业，并取得了由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准颁发的编号为GR201751000010的《高新技术企业证书》。发证日期：2017年8月29日；有效期：三年。根据有关规定，高新技术企业在资格有效期内享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即所得税按15%的税率征收。

(3) 2017年7月20日，安徽天邦饲料科技有限公司通过高新技术企业复审，被重新认定为高新技术企

业，并取得了由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局批准颁发的编号为GF201734000399的《高新技术企业证书》。发证日期2017年7月20日，有效期三年。根据有关规定，高新技术企业在资格有效期内享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即所得税按15%的税率征收。

(4) 2018年7月24日，安徽天邦生物技术有限公司通过高新技术企业复审，被重新认定为高新技术企业，并取得了由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准颁发的编号为GR201834000838的《高新技术企业证书》。发证日期2018年7月24日，有效期三年。根据有关规定，高新技术企业在资格有效期内享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即所得税按15%的税率征收。

(5) 2016年12月2日，青岛七好营养科技有限公司通过高新技术企业复审，被重新认定为高新技术企业，并取得了由青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局批准颁发的编号为GR201637100213的《高新技术企业证书》。发证日期2016年12月2日，有效期三年。根据有关规定，高新技术企业在资格有效期内享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即所得税按15%的税率征收。

(6) 2018年12月3日，四川汇邦环保科技有限公司通过高新技术企业复审，被重新认定为高新技术企业，并取得了由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准颁发的编号为GR201851001304的《高新技术企业证书》。发证日期2018年12月3日，有效期三年。根据有关规定，高新技术企业在资格有效期内享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即所得税按15%的税率征收。

(7) 2018年10月10日，南宁艾格菲饲料有限公司通过高新技术企业资格认定，并取得了由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局批准颁发的编号GR201845000566的《高新技术企业证书》。发证日期2018年10月10日，有效期三年、根据有关规定，高新技术企业在资格有效期内享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即所得税按15%的税率征收。

(8) 越南天邦饲料有限公司适用所得税税率20%。根据越南政府关于执行税法修改和补充部分条款细节的规定，越南天邦饲料有限公司自2018年1月1日起享受按照20%税率缴纳企业所得税的优惠政策。

(9) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关规定，本公司所属养殖企业对取得的牲畜、家禽的饲养项目及农产品初加工项目所得免征企业所得税。

## 2. 增值税

(1) 根据国务院国发[2004]16号文《国务院关于第三批取消和调整行政审批项目的决定》及国家税务总局国税函[2004]884号文《国家税务总局关于取消饲料产品免征增值税免征程序后加强后续管理的通知》的规定，饲料生产企业生产销售饲料产品免征增值税需将饲料质量检测机构出具的饲料产品合格证明报其所在地主管税务机关备案。根据上述规定，并履行向相关税务机关办理备案手续，公司子公司安徽天邦饲料科技有限公司、安徽天邦生物技术有限公司、佛山天邦饲料科技有限公司、盐城天邦饲料科技有限公司、湖北天邦饲料有限公司、山东艾格菲农牧发展有限公司、南宁艾格菲饲料有限公司、南昌艾格菲饲料有限公司2019年度饲料产品销售免征增值税。

(2) 根据财税[2001]第121号文《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》的规定，经余姚市国家税务局批准，本公司饲料产品符合减免税条件，自2016年1月1日起取得的减免税项目收入免征增值税。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号）及财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）的有关规定，本公司从事技术转让收入免征增值税。

(4) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售自产农产品免征增值

税。公司下属养殖公司生产、销售生猪属销售自产农产品，享受免缴增值税优惠。

(5) 子公司越南天邦饲料有限公司适用越南社会主义共和国增值税法，对越南天邦饲料有限公司生产销售家禽、家畜饲料及其他牲畜饲料业务自2015年1月1日起免征增值税。

(6) 子公司上海拾分味道食品有限公司根据财税[2012]第75号文《财政部、国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》的规定，经上海市奉贤徐汇区国家税务局批准，子公司鲜活肉蛋产品符合减免税条件，免征增值税。

(7) 根据财政部颁发的《国家税务总局关于部分货物使用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）第二条第（三）项规定：利用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，按简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。根据财政部、国家税务总局财税[2014]57号文件规定，财税[2009]9号文件第二条第（三）项“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”。子公司成都天邦生物制品有限公司自2014年7月份开始执行3%增值税征收率。子公司马鞍山史记动物健康管理有限公司代理疫苗销售业务自2018年5月开始执行3%增值税征收率。

注：各子公司简称详见附注九、1。

### 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	300,135.93	187,309.42
银行存款	620,709,318.83	431,722,770.40
其他货币资金	125,161,258.14	46,651,253.69
合计	746,170,712.90	478,561,333.51
其中：存放在境外的款项总额	10,750,081.15	11,607,443.91

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
中国动物保健品有限公司		
其中：		

其他说明：

在首次执行日，本公司原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量调节情况为：原

计入“可供出售金融资产—中国动物保健品有限公司”期初账面价值：0，根据新金融工具准则，重分类至：交易性金融资产，期初账面价值均为：0。

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

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
银行承兑票据	13,467,510.00	32,138,500.00
合计	13,467,510.00	32,138,500.00

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票据	13,467,510.00	100.00%			13,467,510.00	32,138,500.00	100.00%			32,138,500.00
其中：										
信用风险极低的金融资产组合	13,467,510.00	100.00%			13,467,510.00	32,138,500.00	100.00%			32,138,500.00
合计	13,467,510.00	100.00%			13,467,510.00	32,138,500.00	100.00%			32,138,500.00

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：信用风险极低的金融资产组合				

按组合计提坏账准备：信用风险极低的金融资产组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

银行承兑汇票	13,467,510.00	0.00	0.00%
合计	13,467,510.00	0.00	--

确定该组合依据的说明：

根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收账款和应收票据。

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
银行承兑票据	1,930,000.00	
合计	1,930,000.00	

## (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	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,233,425.12	11.33%	9,887,041.78	74.71%	3,346,383.34	22,439,416.53	31.40%	10,095,651.42	44.99%	12,343,765.11
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						8,695,882.00	12.17%			8,695,882.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,233,425.12	11.33%	9,887,041.78	74.71%	3,346,383.34	13,743,534.53	19.23%	10,095,651.42	73.46%	3,647,883.11
按组合计提坏账准备的应收账款	103,587,949.80	88.67%	8,292,435.08	8.01%	95,295,514.72	49,029,784.34	68.60%	5,292,845.02	10.80%	43,736,939.32
其中：										
信用风险极低的金融资产	7,350,492.00	6.29%		0.00%	7,350,492.00					
账龄分析法	96,237,457.80	82.38%	8,292,435.08	8.62%	87,945,022.72	49,029,784.34	68.60%	5,292,845.02	10.80%	43,736,939.32
合计	116,821,374.92	100.00%	18,179,476.86	82.72%	98,641,898.06	71,469,200.87	100.00%	15,388,496.44	55.79%	56,080,704.43

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：账龄分析法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	86,003,378.18	4,300,168.92	5.00%
1 至 2 年	4,894,106.00	489,410.60	10.00%
2 至 3 年	2,236,228.63	670,868.59	30.00%
3 至 4 年	175,938.97	87,969.49	50.00%
4 至 5 年	918,942.72	735,154.18	80.00%
5 年以上	2,008,863.30	2,008,863.30	100.00%
合计	96,237,457.80	8,292,435.08	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：信用风险极低的金融资产组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
湖北省畜牧兽医局	4,743,000.00		
江苏省动物疫病预防控制中心	2,607,492.00		
合计	7,350,492.00		--

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）	96,419,335.28
1 年以内（含 1 年）	96,419,335.28
1 至 2 年	5,079,326.00

2至3年	7,821,256.00
3年以上	7,501,457.64
3至4年	2,094,792.26
4至5年	2,059,370.32
5年以上	3,347,295.06
合计	116,821,374.92

**(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	
坏账准备	15,388,496.44	2,790,980.42			18,179,476.86
合计	15,388,496.44	2,790,980.42			18,179,476.86

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**

客户单位	与公司关系	欠款金额	比例	坏账准备
第一名	非关联方	27,293,911.50	23.36%	1,364,695.58
第二名	非关联方	4,743,000.00	4.06%	
第三名	非关联方	4,348,700.00	3.72%	217,435.00
第四名	非关联方	2,997,000.00	2.57%	149,850.00
第五名	非关联方	2,607,492.00	2.23%	
合计		41,990,103.50	35.94%	1,731,980.58

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	31,885,379.55	55.81%	21,857,594.77	47.87%
1 至 2 年	4,873,071.50	8.53%	16,753,015.87	36.69%
2 至 3 年	14,207,310.00	24.87%	873,793.10	1.91%
3 年以上	6,167,050.19	10.79%	6,180,097.53	13.53%
合计	57,132,811.24	--	45,664,501.27	--

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

客户单位	与公司关系	欠款金额	比例
第一名	非关联方	10,000,000.00	17.50%
第二名	非关联方	7,250,000.00	12.69%
第三名	非关联方	3,664,501.09	6.41%
第四名	非关联方	3,000,000.00	5.25%
第五名	非关联方	2,988,550.00	5.23%

合计		26,903,051.09	47.09%
----	--	---------------	--------

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	165,635,746.53	161,102,234.45
合计	165,635,746.53	161,102,234.45

### (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
备用金	1,588,577.60	4,516,570.83
保证金	53,119,040.67	35,320,626.87
股权处置款	73,853,000.00	90,432,000.00
其他往来	50,749,230.74	44,115,516.77
合计	179,309,849.01	174,384,714.47

## 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	746,879.07	2,379,281.01	10,156,319.94	13,282,480.02
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-275,140.82	779,358.41	-112,595.13	391,622.46
2019 年 6 月 30 日余额	471,738.25	3,158,639.42	10,043,724.81	13,674,102.48

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)	44,664,015.40
1 年以内 (含 1 年)	44,664,015.40
1 至 2 年	105,531,134.14
2 至 3 年	9,947,711.94
3 年以上	19,166,987.53
3 至 4 年	3,413,279.44
4 至 5 年	2,618,149.08
5 年以上	13,135,559.01
合计	179,309,849.01

## 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	

坏账准备	13,282,480.02	391,622.46		13,674,102.48
合计	13,282,480.02	391,622.46		13,674,102.48

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
佛山市时代鸿泰投资有限公司	股权转让款	73,853,000.00	1 年以内	41.19%	
沿海滩涂投资发展有限公司	保证金	15,205,890.00	1-2 年（含 2 年）、5 年以上	8.48%	
余姚市授渔渔业有限公司	租金	14,118,038.89	1 年以内	7.87%	
浙江浙银金融租赁股份有限公司	保证金	11,840,000.00	1 年以内	6.60%	
珠江金融租赁有限公司	保证金	8,000,000.00	1 年以内	4.46%	
合计	--	123,016,928.89	--	68.60%	

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	206,271,118.03	301,875.12	205,969,242.91	186,371,879.21	506,404.27	185,865,474.94
在产品	2,076,954.96		2,076,954.96	3,404,176.85	1,353,717.89	2,050,458.96
库存商品	97,088,418.85	2,038,206.77	95,050,212.08	87,411,418.01	770,111.18	86,641,306.83
消耗性生物资产	574,013,051.33		574,013,051.33	1,309,899,946.61	93,737,444.19	1,216,162,502.42
合计	879,449,543.17	2,340,081.89	877,109,461.28	1,587,087,420.68	96,367,677.53	1,490,719,743.15

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	
原材料	506,404.27	48,170.63		252,699.78		301,875.12
在产品	1,353,717.89	0.00		1,353,717.89		
库存商品	770,111.18	2,290,557.24		1,022,461.65		2,038,206.77
消耗性生物资产	93,737,444.19			93,737,444.19		
合计	96,367,677.53	2,338,727.87		96,366,323.51		2,340,081.89

### (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
宁波梅山保税港区中域之鸿投资管理合伙企业（有限合伙）						2019年12月31日

其他说明：

公司于 2019 年 4 月 11 日经第六届董事会第四十二次会议审议通过《关于转让中域之鸿出资份额暨关联交易的议案》，与吴天星先生签订协议，将公司持有的中域之鸿 40% 出资份额转让给吴天星先生。截至 2019 年 6 月 30 日，尚未办妥股权转让手续，预计 2019 年 12 月 31 日之前完成转让。

**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
租赁费	38,181,394.32	56,127,115.83
待抵扣进项税	20,737,123.87	11,594,061.07
待摊费用	4,341,999.99	
预缴企业所得税	4,225,935.62	1,012,949.66
预缴其他税费	15,469.15	10,629.62
合计	67,501,922.95	68,744,756.18

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	期末余额	成本	累计公允价值	累计在其他	备注
----	------	------	--------	------	----	--------	-------	----

			值变动			值变动	综合收益中 确认的损失 准备	
--	--	--	-----	--	--	-----	----------------------	--

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

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

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 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
ChoiceGeneticsSAS	33,216,128.34			-2,331,471.82						30,884,656.52	
广东海茂投资有限公司	62,540,028.10			13,735,837.11						76,275,865.21	
小计	95,756,156.44			11,404,365.29						107,160,521.73	
合计	95,756,156.44			11,404,365.29						107,160,521.73	

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

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

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	32,259,863.86			32,259,863.86
2.本期增加金额	19,669,798.76			19,669,798.76
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	19,669,798.76			19,669,798.76
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	32,259,863.86			32,259,863.86
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	32,259,863.86			32,259,863.86
4.期末余额	19,669,798.76			19,669,798.76
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,282,402.78			5,282,402.78
2.本期增加金额	4,776,390.11			4,776,390.11
(1) 计提或摊销	627,951.28			627,951.28
(2) 固定资产转入	4,148,438.83			4,148,438.83
3.本期减少金额	5,636,385.90			5,636,385.90
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	5,636,385.90			5,636,385.90
4.期末余额	4,422,406.99			4,422,406.99

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	15,247,391.77			15,247,391.77
2.期初账面价值	26,977,461.08			26,977,461.08

## (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	2,287,047,093.37	2,056,479,550.13
合计	2,287,047,093.37	2,056,479,550.13

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,410,439,288.88	99,266,295.69	1,072,682,045.86	52,505,576.53	2,480,594.40	2,637,373,801.36
2.本期增加金	307,475,823.82	24,247,797.83	202,240,305.72	9,858,974.60		543,822,901.97

额						
(1) 购置	245,521.53	22,290,374.51	14,794,695.84	9,763,412.04		47,094,003.92
(2) 在建工程转入	140,125,984.04	167,000.00	105,454,684.46			245,747,668.50
(3) 企业合并增加	10,092,786.00	868,711.69	579,654.00	60,214.00		11,601,365.69
(4) 融资租赁租入	124,751,668.39	921,711.63	81,411,271.42	35,348.56		207,120,000.00
(5) 投资性房地产转入	32,259,863.86					32,259,863.86
(6) 外币折算影响						
3.本期减少金额	152,029,940.55	1,556,854.00	92,456,933.17	611,779.09		246,655,506.81
(1) 处置或报废		432,429.83	2,151,291.29	571,338.00		3,155,059.12
(2) 融资租赁转出	132,249,491.13	1,118,719.43	90,155,520.88	36,111.66		223,559,843.10
(3) 转入投资性房地产	19,669,798.76					19,669,798.76
(4) 外币折算影响	110,650.66	5,704.74	150,121.00	4,329.43		270,805.83
4.期末余额	1,565,885,172.15	121,957,239.52	1,182,465,418.41	61,752,772.04	2,480,594.40	2,934,541,196.52
二、累计折旧						
1.期初余额	183,617,447.39	35,312,698.00	307,494,419.51	16,775,242.88	2,408,208.61	545,608,016.39
2.本期增加金额	32,644,049.70	10,262,885.06	39,974,871.68	2,570,737.03		85,452,543.48
(1) 计提	24,981,179.02	10,151,763.33	39,888,998.68	2,562,174.61		77,584,115.65
(2) 企业合并增加	2,026,484.78	111,121.73	85,873.00	8,562.42		2,232,041.93
(3) 融资租赁租入						
(4) 投资性房地产转入	5,636,385.90					5,636,385.90
(5) 外币折算影响						
3.本期减少金额	9,003,481.19	365,607.12	8,927,056.96	556,546.28		18,852,691.56

(1) 处置或 报废		183,602.59	1,877,967.22	553,011.37		2,614,581.18
(2) 融资租赁转 出	4,804,689.61	177,109.93	6,986,746.77			11,968,546.31
(3) 转入投资性 房地产	4,148,438.83					4,148,438.83
(4) 外币折算影 响	50,352.76	4,894.60	62,342.97	3,534.91		121,125.24
4.期末余额	207,258,015.90	45,209,975.94	338,542,234.23	18,789,433.63	2,408,208.61	612,207,868.31
三、减值准备						
1.期初余额	26,064,962.57	12,907.26	9,204,586.04	3,778.97		35,286,234.84
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	26,064,962.57	12,907.26	9,204,586.04	3,778.97		35,286,234.84
四、账面价值						
1.期末账面价 值	1,332,562,193.68	76,734,356.32	834,718,598.13	42,959,559.44	72,385.79	2,287,047,093.37
2.期初账面价 值	1,200,756,878.92	63,940,690.43	755,983,040.31	35,726,554.68	72,385.79	2,056,479,550.13

## (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
房屋及建筑物	417,532,118.55	8,915,091.59		408,617,026.96
通用设备	2,071,347.13	140,129.35		1,931,217.78

专业设备	218,696,766.53	7,923,415.27		210,773,351.26
运输设备	860,167.79	40,296.25		819,871.53
合计	639,160,400.00	17,018,932.46		622,141,467.54

**(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
房屋建筑物	1,210,229,191.33	因部分子公司房产所属土地为租赁农村集体土地，故无法办理房产权证。

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	780,781,516.03	769,289,593.02
合计	780,781,516.03	769,289,593.02

**(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
山东东营市垦利区永安镇现代化生猪养殖产业化项目	142,332,757.20		142,332,757.20	125,925,634.14		125,925,634.14

山东临邑县宿安乡小辛庄现代化生猪养殖产业化项目	88,252,082.56		88,252,082.56	87,359,879.28		87,359,879.28
湖南汉寿现代化生猪养殖产业园建设项目	83,255,074.29		83,255,074.29	81,358,494.73		81,358,494.73
山东宁津县大柳镇前魏村现代化生猪养殖产业化项目	0.00		0.00	72,751,129.06		72,751,129.06
安徽阜阳市阜南县洪河桥现代化生猪养殖产业化项目	80,128,984.58		80,128,984.58	59,914,086.25		59,914,086.25
安徽阜阳市阜南县段郢现代化生猪养殖产业化项目	74,804,912.45		74,804,912.45	59,902,752.38		59,902,752.38
北镇年存栏 5600 头父母代猪场项目	0.00		0.00	48,928,600.09		48,928,600.09
江苏观音寺循环农业产业园	55,234,364.65		55,234,364.65	46,597,199.33		46,597,199.33
安徽阜阳市阜南县地城现代化生猪养殖产业化项目	51,314,953.50		51,314,953.50	45,193,724.69		45,193,724.69
南镇、尹里年存栏 14400 头父母代猪培育场项目				27,656,599.29		27,656,599.29
青岛七好绿色环保型特种膨化水产饲料生产线项目	40,037,767.96		40,037,767.96	27,496,530.22		27,496,530.22
广西贵港市覃塘区汉世伟现代化生猪生态养殖农业产业化项目-樟木培育场	27,451,090.71		27,451,090.71	22,829,750.76		22,829,750.76
广西壮族自治区	10,088,183.33		10,088,183.33	8,804,792.32		8,804,792.32

全州县现代化生猪养殖产业化项目						
疫苗事业部四川成都天邦基因工程疫苗生产线改造项目	14,836,290.70		14,836,290.70	8,131,765.70		8,131,765.70
东早科年存栏11000头父母代猪场项目	4,875,386.44		4,875,386.44	4,425,286.44		4,425,286.44
豆宝殿年存栏5600头父母代猪场项目	3,781,797.50		3,781,797.50	3,781,797.50		3,781,797.50
牛卧庄年存栏11000头父母代猪场项目	3,460,020.90		3,460,020.90	3,445,620.90		3,445,620.90
安徽省和县种猪养殖数字农业建设试点项目	10,768,836.80		10,768,836.80	3,161,500.00		3,161,500.00
广西贵港市覃塘区汉世伟现代化生猪生态养殖农业产业化项目-川山母猪场	6,129,464.31		6,129,464.31	2,999,731.74		2,999,731.74
安徽饲料公司饲料车间改造工程（原料筒仓、成品散装仓）	3,205,360.53		3,205,360.53	2,984,110.53		2,984,110.53
南贾村年存栏5000头父母代猪场项目	3,033,087.78		3,033,087.78	2,769,087.78		2,769,087.78
安徽和县母猪场环保工程项目	2,463,033.99		2,463,033.99	2,400,997.29		2,400,997.29
安徽宣城培育场项目	3,478,498.27		3,478,498.27	2,363,714.08		2,363,714.08
安徽池州核心场项目	2,003,892.42		2,003,892.42	1,837,089.92		1,837,089.92
生物制品研发中心及实验动物楼改建工程				1,607,650.00		1,607,650.00

山东肥城公猪站项目	1,255,008.77		1,255,008.77	1,255,008.77		1,255,008.77
安徽淮北濉溪母猪场项目	1,683,349.12		1,683,349.12	1,154,551.03		1,154,551.03
寿阳景尚现代化生猪养殖产业化项目	774,676.00		774,676.00	774,676.00		774,676.00
湖南平江母猪场改造项目	637,268.00		637,268.00	385,548.00		385,548.00
广西壮族自治区岑溪市现代化生猪养殖产业化项目				355,078.62		355,078.62
广西桂宏母猪场改造项目	376,070.00		376,070.00	133,750.00		133,750.00
山西寿阳古城存栏 6200 头父母代猪场项目				56,000.00		56,000.00
广西贵港核心场改造工程	2,560,382.00		2,560,382.00			
江苏黄滕宝应猪场改造工程	4,116,472.41		4,116,472.41			
山东泰安一场改造工程	2,825,858.68		2,825,858.68			
江苏淮安猪场改造工程	4,612,200.00		4,612,200.00			
蚌埠饲料厂饲料熟化生产线改造工程	3,156,400.00		3,156,400.00			
南宁饲料厂技改工程	2,842,310.00		2,842,310.00			
安徽阜阳公桥猪场改造工程	3,786,602.60		3,786,602.60			
山东泰安二场改造工程	2,151,000.00		2,151,000.00			
广西岑溪三堡改造工程	1,880,460.60		1,880,460.60			
河北寿阳古城场改造工程	628,690.66		628,690.66			

江苏东盛猪场改造工程	336,601.20		336,601.20			
广西大化猪场改造工程	1,315,875.25		1,315,875.25			
安徽繁昌猪场改造工程	766,843.60		766,843.60			
河北小屯猪场改造工程	297,914.37		297,914.37			
安徽天邦生物技改工程	1,288,700.00		1,288,700.00			
湖北阳新猪场改造工程	980,475.80		980,475.80			
江西新余猪场改造工程	1,095,233.79		1,095,233.79			
广西横州猪场改造工程	367,368.00		367,368.00			
广西云表猪场改造工程	556,213.98		556,213.98			
湖北汉世伟租赁猪场改造工程	2,534,058.09		2,534,058.09			
安徽泗县猪场改造工程	649,550.00		649,550.00			
山东苍邱致富农场	2,027,697.00		2,027,697.00			
郓城县程屯镇张屯村现代化生猪养殖产业化项目	932,940.63		932,940.63			
江西武宁猪场改造工程	681,476.07		681,476.07			
安徽申美场改造工程	747,771.48		747,771.48			
安徽杨小街改造工程	634,071.35		634,071.35			
宁波分公司苗料线工程	5,054,600.00		5,054,600.00			
盐城灭活熟化机工程	3,588,503.00		3,588,503.00			
其他项目	12,703,032.71		12,703,032.71	10,547,456.18		10,547,456.18

合计	780,781,516.03		780,781,516.03	769,289,593.02		769,289,593.02
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

## (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
山东东营市垦利区永安镇现代化生猪养殖产业化项目	414,000,000.00	125,925,634.14	16,407,123.06			142,332,757.20	34.38%	60%				其他
山东临邑县宿安乡小辛庄现代化生猪养殖产业化项目	160,000,000.00	87,359,879.28	892,203.28			88,252,082.56	55.16%	70%				其他
湖南汉寿现代化生猪养殖产业园建设项目	127,600,000.00	81,358,494.73	1,896,579.56			83,255,074.29	65.25%	55%				其他
山东宁津县大柳镇前魏村现代化生猪养殖产业化项目	141,000,000.00	72,751,129.06	32,309,315.12	105,060,444.18		0.00	74.51%	100%				募股资金
安徽阜阳市阜南县洪	160,000,000.00	59,914,086.25	20,214,898.33			80,128,984.58	50.08%	70%				其他

河桥现代化生猪养殖产业化项目												
合计	1,002,600,000.00	427,309,223.46	71,720,119.35	105,060,444.18		393,968,898.63	--	--				--

## (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
	经济林	种猪			
一、账面原值					
1.期初余额	1,512,635.10	642,795,910.37			644,308,545.47
2.本期增加金额	263,135.63	253,708,062.67			253,971,198.30
(1)外购		3,462,885.63			3,462,885.63
(2)自行培育	263,135.63	250,245,177.04			250,508,312.67
3.本期减少金额		436,709,268.48			436,709,268.48
(1)处置		436,709,268.48			436,709,268.48
(2)其他					

4.期末余额	1,775,770.73	459,794,704.56			461,570,475.29
二、累计折旧					
1.期初余额		129,225,358.96			129,225,358.96
2.本期增加金额		56,354,368.12			56,354,368.12
(1)计提		56,354,368.12			56,354,368.12
3.本期减少金额		102,367,511.20			102,367,511.20
(1)处置		102,367,511.20			102,367,511.20
(2)其他					
4.期末余额		83,212,215.88			83,212,215.88
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	1,775,770.73	376,582,488.68			378,358,259.41
2.期初账面价值	1,512,635.10	513,570,551.41			515,083,186.51

**(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	商标使用权	计算机软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	96,315,085.45		51,970,476.08	1,010,600.00	10,742,160.19	160,038,321.72
2.本期增加金额			24,930.00		1,591,060.00	1,615,990.00
(1) 购置			24,930.00		1,591,060.00	1,615,990.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
			1,507,409.84			1,507,409.84
3.本期减少金额	43,463.88					43,463.88
(1) 处置						
	43,463.88					
4.期末余额	96,271,621.57		51,995,406.08	1,010,600.00	12,333,220.19	161,610,847.84
二、累计摊销						
1.期初余额	16,149,194.02		26,346,122.96	1,010,600.00	6,683,317.48	50,189,234.46
2.本期增加金额	946,230.02		2,100,701.30		618,993.32	3,665,924.64
(1) 计提	946,230.02		2,100,701.30		618,993.32	3,665,924.64
3.本期减少金额			1,399.99			1,399.99
(1) 处置			1,399.99			1,399.99
4.期末余额	17,095,424.04		28,445,424.27	1,010,600.00	7,302,310.80	55,358,285.80
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	79,176,197.53		23,549,981.81		5,030,909.39	107,757,088.73
2.期初账面 价值	80,165,891.43		25,624,353.12		4,058,842.71	109,849,087.26

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

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
合并成都天邦形 成	47,514,955.36			47,514,955.36
合并艾格菲实业 形成	71,169,992.96			71,169,992.96

合并四川汇邦形成	6,942,239.57					6,942,239.57
合并青岛七好形成	5,206,632.50					5,206,632.50
合并武汉祥美形成		506,868.03				506,868.03
合计	130,833,820.39					131,340,688.42

## (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
合并成都天邦形成	2,375,747.77					2,375,747.77
合并艾格菲实业形成	71,169,992.96					71,169,992.96
合并四川汇邦形成	6,942,239.57					6,942,239.57
合并青岛七好形成						
合并武汉祥美形成						
合计	80,487,980.30					80,487,980.30

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

商誉的减值测试方法及减值准备计提方法公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中收益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面减值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。经测试，本期不存在需计提资产减值准备的商誉。

## 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
房屋改造费	9,355,007.26	1,408,207.00	2,129,208.62		8,634,005.64
租赁费	134,007,701.80	16,527,735.40	28,213,928.01		122,321,509.19
鱼塘经营权	9,068,957.83	20,000,000.00	14,831,671.40		14,237,286.43
维修费	3,367,247.81	170,130.85	583,363.92		2,954,014.74
合计	155,798,914.70	38,106,073.25	45,758,171.95		148,146,816.00

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
资产减值准备	9,901,270.65	1,711,726.99	9,467,054.86	1,637,624.99
可抵扣亏损	18,803,376.59	2,820,506.49	18,105,864.84	2,715,879.73
合计	28,704,647.24	4,532,233.48	27,572,919.70	4,353,504.72

## (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
非同一控制企业合并资产评估增值	31,072,110.60	4,660,816.59	32,429,790.80	4,864,468.62
合计	31,072,110.60	4,660,816.59	32,429,790.80	4,864,468.62

## (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
递延所得税资产		4,532,233.48		4,353,504.72
递延所得税负债		4,660,816.59		4,864,468.62

**(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
可抵扣暂时性差异	12,374,782.55	9,708,917.49
可抵扣亏损	147,767,527.27	101,260,338.39
合计	160,142,309.82	110,969,255.88

**(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
2019		636,898.48	
2020	7,445,931.72	7,445,931.72	
2021	13,443,276.62	13,443,276.62	
2022	23,945,219.31	23,945,219.31	
2023	54,366,784.09	55,789,012.26	
2024	48,566,315.53		
合计	147,767,527.27	101,260,338.39	--

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
未实现售后租回损益	97,819,831.80	96,754,782.94
代垫工程款	17,700,000.00	7,700,000.00
预付工程设备款		7,366,551.00
合计	115,519,831.80	111,821,333.94

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
抵押借款	78,000,000.00	
保证借款	1,140,000,000.00	728,500,000.00
信用借款	684,118,005.00	1,003,118,005.00
合计	1,902,118,005.00	1,731,618,005.00

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
银行承兑汇票		2,512,290.00
合计		2,512,290.00

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	331,096,672.24	484,519,656.58
合计	331,096,672.24	484,519,656.58

**(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
----	------	-----------

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	133,397,326.04	194,776,475.49
合计	133,397,326.04	194,776,475.49

**(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	82,242,480.58	210,860,598.46	263,841,391.75	29,261,687.29
二、离职后福利-设定提存计划	201,887.83	15,364,363.52	15,474,728.05	91,523.30
三、辞退福利		780,565.13	780,565.13	
合计	82,444,368.41	227,005,527.11	280,096,684.93	29,353,210.59

#### (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	81,604,286.56	184,516,139.41	237,452,465.96	28,667,960.01
2、职工福利费	90,240.00	14,295,317.41	14,318,107.41	67,450.00
3、社会保险费	102,655.32	7,636,732.08	7,685,289.89	54,097.51
其中：医疗保险费	91,801.78	6,522,301.26	6,566,605.82	47,497.22
工伤保险费	2,516.56	461,331.83	462,063.15	1,785.24
生育保险费	8,336.98	653,098.99	656,620.92	4,815.05
4、住房公积金	75,674.15	3,946,807.97	3,976,809.12	45,673.00
5、工会经费和职工教育经费	369,624.55	465,601.59	408,719.37	426,506.77
合计	82,242,480.58	210,860,598.46	263,841,391.75	29,261,687.29

#### (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	196,337.86	14,904,319.36	15,011,774.17	88,883.05

2、失业保险费	5,549.97	460,044.16	462,953.88	2,640.25
合计	201,887.83	15,364,363.52	15,474,728.05	91,523.30

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	430,534.44	7,108,371.31
企业所得税	2,242,469.85	9,477,590.54
个人所得税	530,885.35	617,951.51
城市维护建设税	18,732.34	62,871.69
土地使用税	886,911.51	1,029,969.76
房产税	1,097,419.21	1,020,787.77
教育费附加	11,895.52	37,265.03
印花税	288,590.59	362,168.65
地方教育费附加	7,095.30	13,869.96
残疾人保证金	19,982.72	20,622.72
水利基金	131,526.29	31,245.16
环保税	37,348.86	30,815.74
合计	5,703,391.98	19,813,529.84

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	2,216,984.46	3,032,161.27
其他应付款	985,621,230.14	875,493,965.68
合计	987,838,214.60	878,526,126.95

##### (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	2,216,984.46	3,032,161.27
合计	2,216,984.46	3,032,161.27

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
销售提成	9,434,689.28	5,559,334.42
工程设备款	210,102,300.16	240,073,422.20
运输装卸费	5,513,984.82	7,699,298.83
保证金押金	522,003,294.58	570,990,671.06
其他往来	238,566,961.30	51,171,239.17
合计	985,621,230.14	875,493,965.68

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
一年内到期的长期应付款	122,930,520.83	73,811,851.17
合计	122,930,520.83	73,811,851.17

其他说明：

一年内到期的长期应付款原值：163,156,078.32元，未确认融资费用：40,225,557.49元。

#### 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	9,204,481.99	10,801,723.58
合计	9,204,481.99	10,801,723.58

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 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 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：元

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
长期应付款	452,896,692.24	340,305,441.80
合计	452,896,692.24	340,305,441.80

**(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
售后融资租赁款	452,896,692.24	340,305,441.80
合计	452,896,692.24	340,305,441.80

其他说明：

长期应付款原值：519,727,304.15元，未确认融资费用：66,830,611.91元。

**(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	7,859,024.21	3,716,800.00	168,615.96	11,407,208.25	与资产相关
合计	7,859,024.21	3,716,800.00	168,615.96	11,407,208.25	--

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	本期计入营	本期计入其	本期冲减成	其他变动	期末余额	与资产相关/
------	------	-------	-------	-------	-------	------	------	--------

		助金额	业外收入金 额	他收益金额	本费用金额			与收益相关
宣城汉世伟 标准化规模 养殖场建设 项目	2,500,682.65			76,919.22			2,423,763.43	与资产相关
百万猪头美 味猪现代养 殖产业化项 目	525,000.12			14,999.94			510,000.18	与资产相关
锅炉煤改气 项目补贴	73,520.00			5,496.00			68,024.00	与资产相关
盱眙农资委 2017 年农业 产业发展引 导资金	1,459,821.44			40,178.58			1,419,642.86	与资产相关
安徽省和县 种猪养殖数 字农业建设 试点项目	3,300,000.00	2,600,000.00					5,900,000.00	与资产相关
盐城市盐都 区技术改造 项目		1,116,800.00		31,022.22			1,085,777.78	与资产相关
合计	7,859,024.21	3,716,800.00		168,615.96			11,407,208.25	

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	1,159,628,098.00						1,159,628,098.00

其他说明：

#### 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）	975,567,276.04			975,567,276.04
其他资本公积	11,029,763.96			11,029,763.96
合计	986,597,040.00			986,597,040.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 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					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司		

				留存收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-13,431,972.12					-129,007.24	-84,039.41	-13,560,979.36
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-211,185.07							-211,185.07
外币财务报表折算差额	-13,220,787.05					-129,007.24	-84,039.41	-13,560,979.36
其他综合收益合计	-13,431,972.12					-129,007.24	-84,039.41	-13,560,979.36

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	59,987,248.02			59,987,248.02
合计	59,987,248.02			59,987,248.02

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	187,738,508.36	837,011,322.77
调整后期初未分配利润	187,738,508.36	837,011,322.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-367,337,476.18	80,574,836.78
应付普通股股利		77,308,539.90
期末未分配利润	-179,598,967.82	840,277,619.65

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	2,921,603,613.98	2,821,976,625.13	1,839,928,242.70	1,592,455,797.36
其他业务	18,957,839.21	17,746,188.53	22,393,524.77	18,946,310.53
合计	2,940,561,453.19	2,839,722,813.66	1,862,321,767.47	1,611,402,107.89

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	144,609.36	253,094.50
教育费附加	73,672.88	192,326.29
房产税	1,819,413.60	1,796,675.71
土地使用税	1,359,916.59	1,743,724.87
车船使用税	0.00	1,240.40
印花税	1,319,342.16	854,102.90
其他	601,120.71	730,616.47
合计	5,318,075.30	5,571,781.14

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	24,785,930.04	26,680,462.87
职工薪酬	26,449,808.27	30,769,511.73
差旅费	7,844,930.22	7,077,626.74
广告宣传费	4,597,981.41	8,282,350.24
包装费	58,115.73	388,203.63

交际应酬费	1,374,408.26	1,703,557.16
销售服务费	3,580,878.17	8,673,112.40
办公费	134,115.47	91,628.51
其他	3,097,398.35	1,996,099.48
合计	71,923,565.92	85,662,552.76

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	93,009,299.18	75,801,978.25
折旧	27,978,582.67	8,791,782.09
交际应酬费	4,348,038.87	3,985,169.32
差旅费	10,906,116.80	10,064,827.17
无形资产摊销	3,101,327.35	2,221,812.86
中介机构费用	18,737,900.93	21,938,019.08
办公费	3,496,933.23	3,380,593.23
土地租赁费	21,130,161.69	9,447,524.05
其他	38,152,883.19	12,430,586.08
合计	220,861,243.91	148,062,292.13

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、人员人工费用小计	10,762,534.58	11,568,429.39
二、直接投入费用小计	26,788,985.15	21,881,611.33
三、折旧费用小计	6,274,202.64	4,640,815.52
四、无形资产摊销小计	484,338.40	238,816.24
五、新产品设计费等小计	310,396.30	314,913.70
六、其他相关费用	2,129,255.60	3,049,953.54
七、委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	882,724.00	1,080,000.00
合计	47,632,436.67	42,774,539.72

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	64,138,932.47	23,804,787.94
减：利息收入	2,542,290.30	3,299,997.25
汇兑损失	70,928.62	9,178.56
减：汇兑收益		16,780.34
银行手续费	4,243,169.34	1,005,289.79
合计	65,910,740.13	21,502,478.70

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
与企业日常活动相关的政府补助	12,841,170.78	1,420,592.18

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,404,365.29	16,952,624.72
处置长期股权投资产生的投资收益		136,280,040.68
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		469,762.50
合计	11,404,365.29	153,702,427.90

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

以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		183,500.00
合计		183,500.00

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	-391,622.46	
应收账款坏账损失	-2,788,187.10	
合计	-3,179,809.56	

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		-3,204,005.68
二、存货跌价损失	-2,338,727.87	-20,397.56
合计	-2,338,727.87	-3,224,403.24

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
固定资产处置收益	116,025.98	172,797.27

## 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
其他	4,850,033.84	486,201.19	4,850,033.84
合计	4,850,033.84	486,201.19	4,850,033.84

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
非流动资产处置损失合计	76,642,836.68	3,895,485.84	76,642,836.68
公益性捐赠支出	840,000.00	217,500.00	840,000.00
其他	403,704.84	624,503.44	403,704.84
合计	77,886,541.52	4,737,489.28	77,886,541.52

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	3,461,143.61	15,793,960.26
递延所得税费用	-283,574.16	193,486.23
合计	3,177,569.45	15,987,446.49

### (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	-365,000,905.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	-54,750,135.82
子公司适用不同税率的影响	55,585,401.90
调整以前期间所得税的影响	371,905.72
非应税收入的影响	-1,606,972.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,494.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,607,015.68

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	9,583,094.01
税法规定的额外可扣除项目	-3,461,203.36
所得税费用	3,177,569.45

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

## 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
政府补助	16,344,958.41	1,622,073.02
银行存款利息	2,542,290.30	3,299,997.25
其他往来款	411,053,089.48	413,697,340.76
合计	429,940,338.19	418,619,411.03

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
其他往来款	553,330,992.35	278,106,342.31
其他	308,795,582.82	106,679,576.20
合计	862,126,575.17	384,785,918.51

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
收购武汉祥美	1,178,042.34	
合计	1,178,042.34	

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

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
售后融资租赁款	202,720,000.00	
预收中域之鸿股权转让款及保证金	50,000,000.00	
预收中国动保股权转让款及保证金	117,177,200.00	
合计	369,897,200.00	

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
售后融资租赁款	65,770,031.30	
合计	65,770,031.30	

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	-368,178,474.91	79,362,194.66
加：资产减值准备	5,518,537.43	3,224,403.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	151,821,296.91	171,213,372.80
无形资产摊销	3,678,158.73	3,537,795.06
长期待摊费用摊销	45,758,171.95	44,380,894.05
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）	76,526,810.70	3,722,688.57

财务费用（收益以“-”号填列）	64,209,861.09	23,797,186.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,404,365.29	-153,702,427.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-178,728.76	-679,460.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-203,652.03	-203,953.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	469,124,744.72	-310,231,082.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-72,508,795.34	-157,919,684.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-275,929,760.98	221,141,376.68
其他		201,480.84
经营活动产生的现金流量净额	88,233,804.22	-72,155,216.33
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	621,009,454.76	687,044,457.76
减：现金的期初余额	431,910,079.82	417,781,533.49
现金及现金等价物净增加额	189,099,374.94	269,262,924.27

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	13,050,000.00
其中：	--
武汉祥美牧业有限公司	13,050,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	14,228,042.34
其中：	--
武汉祥美牧业有限公司	14,228,042.34
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-1,178,042.34

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	621,009,454.76	431,910,079.82
其中: 库存现金	300,135.93	187,309.42
可随时用于支付的银行存款	620,709,318.83	431,722,770.40
三、期末现金及现金等价物余额	621,009,454.76	431,910,079.82

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	125,161,258.14	担保保证金
固定资产	70,859,651.70	抵押担保
无形资产	39,128,536.43	抵押担保
合计	235,149,446.27	--

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	240,516.78	6.8747: 1	1,653,480.71
欧元			
港币	3,598,943.85	0.87966: 1	3,165,846.94

越南盾	20,164,561,890.00	1: 3400	5,930,753.50
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
越南盾	38,712,395,481.00	1: 3400	11,385,998.67
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
越南盾	31,295,238,771.00	1: 3400	9,204,481.99
其他应收款			191,692.92
其中：越南盾	651,755,928.00	1: 3400	191,692.92
应付账款			3,128,824.79
其中：越南盾	10,638,004,286.00	1: 3400	3,128,824.79
其他应付账款			1,250,625.82
其中：越南盾	4,252,127,788.00	1: 3400	1,250,625.82

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

公司重要境外经营实体为子公司越南天邦饲料有限公司，位于越南隆安省，记账本位币为越南盾。

### 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
洪林镇重大动物疫病防控补助资金	10,000,000.00	其他收益	10,000,000.00
走出去经济补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00

2019 年先进制造业发展专项资金	260,000.00	其他收益	260,000.00
规模培植	200,000.00	其他收益	200,000.00
省创新型省份建设专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
猪只无害化补助款	314,516.28	其他收益	314,516.28
稳岗补贴	139,064.44	其他收益	139,064.44
怀远县 2018 年粪污资源化利用奖励	135,000.00	其他收益	135,000.00
第八批科学技术专项资金	134,000.00	其他收益	134,000.00
2018 年广西高新技术企业奖励补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018 年高新技术企业首次认定奖励款	60,000.00	其他收益	60,000.00
宁波市企业研发投入补助	45,900.00	其他收益	45,900.00
个税返还	21,074.10	其他收益	21,074.10
盐城市盐都区盐龙街道目标考核奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
和县科技局研发设备补助	16,000.00	其他收益	16,000.00
农业产业化市级龙头企业奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
中国制造 2025 浙江行动	8,000.00	其他收益	8,000.00
淘汰锅炉补贴	7,000.00	其他收益	7,000.00
2018 年度省级“三品一标”补助资金	2,000.00	其他收益	2,000.00
安徽省和县种猪养殖数字农业建设试点项目	5,900,000.00	递延收益	
宣城汉世伟标准化规模养殖场建设项目	3,000,000.00	递延收益、其他收益	76,919.22
盱眙农资委 2017 年农业产业发展引导资金	1,500,000.00	递延收益、其他收益	40,178.58
盐城市盐都区技术改造项目	1,116,800.00	递延收益、其他收益	31,022.22
百万生猪美味猪现代养殖产业化项目	600,000.00	递延收益、其他收益	14,999.94
锅炉煤改气项目补贴	110,000.00	递延收益、其他收益	5,496.00
合计	24,899,354.82		12,841,170.78

**(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
武汉祥美牧业有限公司	2019年06月28日	16,312,500.00	90.63%	收购	2019年06月28日	完成工商变更	0.00	0.00

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	16,312,500.00
--现金	16,312,500.00
合并成本合计	16,312,500.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	15,805,631.97
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	506,868.03

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	14,228,042.34	14,228,042.34

应收款项	406,000.00	406,000.00
存货	4,345,150.00	3,237,355.00
固定资产	9,369,323.76	10,800,437.40
生产性生物资产	2,166,520.34	384,490.55
预付款项	535.80	535.80
其他应收款	395,762.40	395,762.40
长期待摊费用	157,333.39	157,333.39
应付款项	458,300.68	458,300.68
预收款项	102,757.60	102,757.60
其他应付款	13,066,912.40	13,066,912.40
净资产	17,440,697.35	15,981,986.20
减：少数股东权益	1,635,065.38	1,499,110.31
取得的净资产	15,805,631.97	14,482,875.89

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

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：

本报告期新设公司及子公司的全资子公司，包括阜阳天邦食品有限公司、宁波天邦生物技术有限公司、东莞市拾分味道食品有限公司、贵港天邦食品有限公司、贵港天邦生物技术有限公司。此外，报告期内收购史记种猪育种(马鞍山)有限公司、武汉祥美牧业有限公司。报告期内公司注销了颍上汉世伟食品有限公司，因此这一家公司不再纳入合并范围。

综上，报告期内公司合并范围共计新增七个子公司，注销了一个子公司。

### 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	

宁波天邦科技研究院有限公司	浙江宁波	宁波	技术服务	100.00%		设立
安徽天邦饲料科技有限公司	安徽和县	和县	生产及销售		100.00%	设立
安徽天邦生物技术有限公司	安徽和县	和县	生产及销售		100.00%	设立
上海拾分味道食品有限公司	上海市	上海	食品加工销售	100.00%		设立
上海拾分味道食品销售有限公司	上海市	上海	食品加工销售		100.00%	设立
天邦开物建设集团有限公司	安徽和县	和县	畜牧工程	100.00%		设立
安徽天邦开物工程管理服务服务有限公司	安徽和县	和县	畜牧工程		100.00%	设立
安徽汉稼乐农业发展有限公司	安徽和县	和县	生产及销售		100.00%	设立
安徽天邦开物机械设备有限公司	安徽和县	和县	畜牧工程		100.00%	设立
汉世伟食品集团有限公司	安徽马鞍山	马鞍山	生猪养殖	100.00%		设立
安徽天邦猪业有限公司	安徽和县	和县	生猪养殖		100.00%	设立
马鞍山天邦开物智能商务管理有限公司	安徽和县	和县	技术咨询		100.00%	设立
马鞍山开物物流有限公司	安徽和县	和县	运输、仓储		100.00%	设立
安徽汉世伟猪业育种有限公司	安徽池州	池州	生猪养殖		100.00%	设立
凤阳汉世伟猪业有限公司	安徽滁州	滁州	生猪养殖		100.00%	设立
宣城汉世伟种猪有限公司	安徽宣城	宣城	生猪养殖		100.00%	设立
湖北汉世伟种猪有限公司	湖北阳新	阳新	生猪养殖		100.00%	设立
江苏汉世伟食品有限公司	江苏盐城	盐城	生产及销售		100.00%	设立
湖北汉世伟食品	湖北黄石	黄石	生产及销售		100.00%	设立

有限公司						
江西汉世伟食品有限公司	江西南昌	南昌	生产及销售		100.00%	设立
蚌埠汉世伟食品有限公司	安徽蚌埠	蚌埠	生产及销售		100.00%	设立
亳州汉世伟食品有限公司	安徽亳州	亳州	生产及销售		100.00%	设立
广西汉世伟食品有限公司	广西南宁	南宁	生产及销售		100.00%	设立
湖南汉世伟食品有限公司	湖南长沙	长沙	生产及销售		100.00%	设立
淮安汉世伟食品有限公司	江苏淮安	淮安	生猪养殖		100.00%	设立
泰安汉世伟食品有限公司	山东泰安	泰安	生猪养殖		100.00%	设立
岑溪市汉世伟食品有限公司	广西岑溪	岑溪	生猪养殖		100.00%	设立
全州县汉世伟食品有限公司	广西全州	全州	生猪养殖		100.00%	设立
贵港市汉世伟食品科技有限公司	广西贵港	贵港	生猪养殖		100.00%	设立
马鞍山史记动物健康管理有限公司	安徽马鞍山	马鞍山	技术服务		100.00%	设立
河北汉世伟食品有限公司	河北石家庄	石家庄	生猪养殖		100.00%	设立
故城汉世伟食品有限公司	河北衡水	衡水	生猪养殖		100.00%	设立
寿阳县汉世伟食品有限公司	山西晋中	晋中	生猪养殖		100.00%	设立
河北福航汉世伟农业开发有限公司	河北衡水	衡水	生猪养殖		100.00%	设立
淮北汉世伟食品有限公司	安徽淮北	淮北	生猪养殖		100.00%	设立
黑龙江汉世伟食品有限公司	黑龙江哈尔滨	哈尔滨	生猪养殖		100.00%	设立
繁昌县汉世伟畜牧养殖有限公司	安徽芜湖	芜湖	生猪养殖		100.00%	设立

扬州汉世伟食品有限公司	江苏扬州	扬州	生猪养殖		100.00%	设立
阜阳汉世伟食品有限公司	安徽阜阳	阜阳	生猪养殖		100.00%	设立
临泉汉世伟食品有限公司	安徽临泉	临泉	生猪养殖		100.00%	设立
盐城天邦饲料科技有限公司	江苏盐城	盐城	生产及销售	100.00%		设立
盐城邦尼水产食品科技有限公司	江苏盐城	盐城	生产及销售	100.00%		设立
上海邦尼国际贸易有限公司	上海市	上海	生产及销售	100.00%		设立
越南天邦饲料有限公司	越南隆安	越南	生产及销售	65.00%		设立
佛山天邦饲料科技有限公司	广东佛山	佛山	生产及销售	100.00%		设立
湖北天邦饲料有限公司	湖北黄石	黄石	生产及销售		100.00%	非同一控制收购
成都天邦生物制品有限公司	四川成都	成都	生产及销售	100.00%		非同一控制收购
上海紫微健康管理有限责任公司	上海徐汇	上海	健康管理咨询	54.00%		设立
南京紫微健康管理有限公司	江苏南京	南京	健康管理咨询		54.00%	设立
益辉国际发展有限公司	香港	香港	投资	100.00%		设立
艾格菲实业公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00%	非同一控制收购
艾格菲动物营养控股有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00%	非同一控制收购
艾格菲动物营养有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00%	非同一控制收购
山东艾格菲农牧发展有限公司	山东泰安	泰安	生产及销售		100.00%	非同一控制收购
南昌艾格菲饲料有限公司	江西南昌	南昌	生产及销售		100.00%	非同一控制收购
南宁艾格菲饲料有限公司	广西南宁	南宁	生产及销售		100.00%	非同一控制收购
江西汉世伟畜牧	江西九江	九江	生猪养殖		100.00%	非同一控制收购

有限公司						
建瓯市艾格菲养猪发展有限公司	福建建瓯	建瓯	生猪养殖		100.00%	非同一控制收购
南昌百世腾牧业有限公司	江西南昌	南昌	生猪养殖		100.00%	非同一控制收购
江西庐山艾格菲种猪有限公司	江西九江	九江	生猪养殖		100.00%	非同一控制收购
广西汉世伟畜牧有限公司	广西大化	大化	生猪养殖		100.00%	非同一控制收购
贵港市港达科技养殖有限公司	广西贵港	贵港	生猪养殖		100.00%	非同一控制收购
兴业县桂宏养殖有限公司	广西南宁	南宁	生猪养殖		100.00%	非同一控制收购
九江汉世伟种猪有限公司	江西九江	九江	生猪养殖		100.00%	非同一控制收购
新余艾格菲畜牧有限公司	江西新余	新余	生猪养殖		100.00%	非同一控制收购
上海百世腾饲料有限公司	上海市	上海	生产及销售		100.00%	非同一控制收购
和顺县汉世伟食品有限公司	山西晋中	晋中	生猪养殖		100.00%	设立
山东汉世伟食品有限公司	山东济南	济南	生猪养殖		100.00%	设立
东营汉世伟食品有限公司	山东东营	东营	生猪养殖		100.00%	设立
临邑汉世伟食品有限公司	山东德州	德州	生猪养殖		100.00%	设立
鄆城汉世伟食品有限公司	山东菏泽	菏泽	生猪养殖		100.00%	设立
宁津汉世伟食品有限公司	山东德州	德州	生猪养殖		100.00%	设立
东营拾分味道食品有限公司	山东东营	东营	食品加工、销售		100.00%	设立
青岛七好生物科技有限公司	山东青岛	青岛	生产及销售	100.00%		非同一控制收购
青岛七好营养科技有限公司	山东青岛	青岛	生产及销售		100.00%	非同一控制收购
四川汇邦环保科技有限公司	四川绵阳	绵阳	生产及销售		51.00%	非同一控制收购

上海拾分味道贸易有限公司	上海	上海	生产及销售		100.00%	设立
淮安拾分味道食品有限公司	江苏盱眙	盱眙	生产及销售		100.00%	非同一控制收购
上海拾分味道肉制品有限公司	上海	上海	生产及销售		100.00%	非同一控制收购
南通拾分味道食品有限公司	南通	南通	生产及销售		70.00%	设立
杭州拾分味道食品有限公司	杭州	杭州	生产及销售		64.00%	设立
南京拾分味道商业管理有限公司	南京	南京	企业管理		70.00%	设立
五河汉世伟食品有限公司	安徽蚌埠	蚌埠	生产及销售		100.00%	设立
赞皇汉世伟食品有限公司	河北石家庄	石家庄	生产及销售		100.00%	设立
阜阴天邦食品有限公司	安徽阜阳	阜阳	生产及销售	100.00%		设立
宁波天邦生物技术有限公司	浙江余姚	余姚	生产及销售	100.00%		设立
东莞市拾分味道食品有限公司	广东东莞	东莞	生产及销售		70.00%	设立
贵港天邦食品有限公司	广西贵港	贵港	生产及销售	100.00%		设立
贵港天邦生物技术有限公司	广西贵港	贵港	生产及销售		100.00%	设立
武汉祥美牧业有限公司	湖北武汉	武汉	生产及销售		90.63%	非同一控制收购
亳州汉世伟食品有限公司	安徽蒙城	蒙城	生产及销售		100.00%	设立
上海森茸农牧业科技发展有限公司	上海市	上海	生猪养殖		100.00%	非同一控制收购

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
ChoiceGenetics S.A.S	法国	法国	基因研究		40.69%	权益法核算

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
	ChoiceGenetics S.A.S(万元)	ChoiceGenetics S.A.S(万元)
流动资产	9,579.00	9,580.77
非流动资产	7,130.97	8,672.05
资产合计	16,709.97	18,252.82
流动负债	5,637.38	6,954.29
非流动负债	21,325.79	20,241.34
负债合计	26,963.18	27,195.63
少数股东权益	1,347.69	1,283.03
归属于母公司股东权益	-11,600.90	-10,225.84
按持股比例计算的净资产份额	-4,720.41	-4,160.89
--商誉	8,341.98	8,341.98
--内部交易未实现利润	358.65	-165.64
--其他	-891.76	-693.84
对联营企业权益投资的账面价值	3,088.47	3,321.61
营业收入	11,862.32	17,221.89
净利润	-1,454.40	516.15
综合收益总额	-1,454.40	516.15

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：	--	--
投资账面价值合计	76,275,865.21	62,540,028.10
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	13,735,837.11	15,634,818.56
--综合收益总额	13,735,837.11	15,634,818.56

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

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司的主要金融工具，包括货币资金、银行借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款、其他应付款等。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

#### （一）金融工具分类

1.资产负债表日金融资产金融负债账面价值如下：

金融资产项目	期末	期初
货币资金	746,170,712.90	478,561,333.51
应收票据	13,467,510.00	32,138,500.00
应收账款	98,641,898.06	56,080,704.43
其他应收款	165,635,746.53	161,102,234.45
金融负债项目	期末	期初
短期借款	1,902,118,005.00	1,731,618,005.00
应付票据		2,512,290.00
应付账款	331,096,672.24	484,519,656.58
应付利息	2,216,984.46	3,032,161.27
其他应付款	985,621,230.14	875,493,965.68
一年内到期的非流动负债	122,930,520.83	73,811,851.17
长期借款	9,204,481.99	10,801,723.58
长期应付款	452,896,692.24	340,305,441.80

#### （二）信用风险

公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，公司对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。公司因应收账款、应收票据和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见七、4、5和8的披露。

#### （三）流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

#### （四）市场风险

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

外汇风险。

#### 1.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。本公司报告期内借款包括短期流动资金借款及长期借款，借款利率为合同固定利率。截至报告期末，本公司长短期借款余额合计为19.11亿元，因此银行贷款基准利率的波动会对公司的利润产生一定影响，本公司财务部门持续监控公司利率水平，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

#### 2.外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、越南盾、港币）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

#### （五）资本管理

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

公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 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	--	--	--	--
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
- 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
- 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
- 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张邦辉。

其他说明：

公司实际控制人为张邦辉，截至2019年6月30日持有公司股份286,953,918.00股，占公司股份总额的24.75%；其中质押172,000,000股，占其所持公司股份总数的59.94%，占公司总股本的14.83%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 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
史记种猪育种(马鞍山)有限公司	2019年5月已变更为全资子公司

遂溪新海茂水产种业科技有限公司	联营企业的全资子公司
广东海茂投资有限公司	联营企业
杭州中域承泰投资管理有限公司	联营企业的合伙人

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
新疆泰昆股份有限公司	原材料	0.00			13,021,200.00
史记种猪育种(马鞍山)有限公司	生猪	16,479,011.74			2,127,252.44
史记种猪育种(马鞍山)有限公司	种猪	8,963,795.78			14,429,194.43
史记种猪育种(马鞍山)有限公司	精液	650,040.00			601,290.00

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
史记种猪育种(马鞍山)有限公司	疫苗	63,009.71	521,359.20
史记种猪育种(马鞍山)有限公司	食品		34,882.47
史记种猪育种(马鞍山)有限公司	设备	100,930.33	129,156.30
史记种猪育种(马鞍山)有限公司	检测费	96,898.50	59,910.46
史记种猪育种(马鞍山)有限公司	饲料	9,479,034.00	10,073,689.00
史记种猪育种(马鞍山)有限公司	租赁	2,130,083.36	3,475,125.03
遂溪新海茂水产种业科技有限公司	饲料		124,206.00

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
史记种猪育种(马鞍山)有限公司	房屋建筑物	2,130,083.36	3,475,125.03

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
泰安汉世伟食品	60,000,000.00	2018年09月10日	2025年07月29日	否
湖北种猪	26,000,000.00	2018年11月16日	2025年10月14日	否
淮安汉世伟食品	40,000,000.00	2018年10月24日	2025年09月04日	否
淮安汉世伟食品	54,000,000.00	2018年11月16日	2025年10月14日	否
河北福航	46,000,000.00	2018年10月29日	2025年08月25日	否
泰安汉世伟食品	72,000,000.00	2018年10月29日	2025年08月25日	否
岑溪市汉世伟食品	66,000,000.00	2018年10月29日	2025年09月25日	否
贵港市汉世伟食品	68,000,000.00	2018年10月29日	2025年09月25日	否

淮北汉世伟食品有限公司、繁昌县汉世伟畜牧养殖有限公司	100,000,000.00	2019年03月28日	2024年09月29日	否
寿阳汉世伟食品有限公司	50,000,000.00	2019年04月25日	2026年03月20日	否
河北福航汉世伟食品有限公司	57,000,000.00	2019年06月10日	2026年04月15日	否
汉世伟食品集团有限公司	90,000,000.00	2019年05月28日	2021年05月27日	否

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
汉世伟集团	454,070,000.00	2018年08月31日	2021年08月30日	否
成都天邦	37,500,000.00	2016年06月21日	2021年06月20日	否
安徽天邦	24,000,000.00	2016年06月21日	2021年06月20日	否
江苏汉世伟、成都天邦	450,000,000.00	2018年01月01日	2022年12月31日	否
成都天邦	120,000,000.00	2019年03月15日	2020年03月14日	否
成都天邦	100,000,000.00	2019年02月22日	2029年12月31日	否
成都天邦	220,000,000.00	2018年05月02日	2021年05月02日	否
盐城天邦	15,000,000.00	2018年08月20日	2019年08月19日	否
盐城天邦	35,000,000.00	2018年10月19日	2019年10月18日	否
天邦研究院	330,000,000.00	2018年12月12日	2019年12月11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	3,520,042.99	5,493,500.00

## (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
其他应收款	杭州中域承泰投资管理有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	

## (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
其他应付款	张邦辉	117,177,200.00	
其他应付款	吴天星	50,000,000.00	

## 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

1、根据江苏汇隆投资担保有限公司（以下简称“汇隆担保”）与中国农业银行股份有限公司盐城盐都支行（以下简称“农行盐都支行”）签订的《全面战略合作框架协议》和2015年续签的担保合作协议，子公司盐城天邦与农行盐都支行、汇隆担保于2015年签订三方合作协议，根据合作协议约定，农行盐都支行同意汇隆担保为购买盐城天邦饲料的自然人（以下简称“养殖户”）向其借款提供保证担保，盐城天邦向汇隆担保提供反担保，总担保余额不超过人民币5,000.00万元。截至2019年6月30日，盐城天邦为养殖户提供反担保的借款余额为0.00元，因养殖户未及时偿还借款导致本公司代偿金额为927.46万元，截至报告日，已收回42.55万元，代偿余额为884.91万元。

2、根据子公司安徽天邦与安徽和县农村商业银行芜湖五显集支行（以下简称“和县农商行”）、自然人三方签订的《“金农易贷福农卡”个人额度借款（担保）合同》约定，安徽天邦为购买安徽天邦饲料的自然人提供借款连带责任保证。截至2019年6月30日，安徽天邦为养殖户提供担保的借款余额为人民币465.00万元。

3、根据公司与中国邮政储蓄银行余姚市支行（以下简称“邮储余姚支行”）签订的《小企业保兑仓业务合作协议》及《名单制小额合作贷合作协议》，由邮储余姚支行向饲料借款人提供专用于向公司购买饲料的贷款，公司对借款人到期未还贷款本息部分承担回购连带责任。截至2019年6月30日，公司为饲料借款人提供担保的借款余额为人民币6,628.36万元。

4、根据公司与交通银行股份有限公司宁波余姚支行（以下简称“交通银行”）签订的《保证合同》，由公司向余姚市授渔渔业有限公司提供最高3300万借款担保。截至2019年6月30日，公司为余姚市授渔渔业有限公司提供担保的借款余额为人民币3,000.00万元。

5、根据公司与交通银行股份有限公司宁波余姚支行（以下简称“交通银行”）签订的《保证合同》，公司与齐商银行股份有限公司小企业金融服务中心（以下简称“齐商银行”）签订的《保证合同》，公司与中国农业银行股份有限公司宁波市分行（以下简称“宁波农业银行”）签订的《中国农业银行互联网金融信贷业务合作协议书》，公司与中国工商银行股份有限公司余姚分行（以下简称“工商银行”）签订的《电子供应链融资业务合作协议》，公司与中国光大银行股份有限公司宁波分行（以下简称“光大银行”）签订的《中国光大银行 天邦食品股份有限公司链式快贷合作协议》，公司与宁波余姚农村商业银行股份有限公司（以下简称“农商行”）签订的《养殖产业链担保协议》，公司与广西农业信贷融资担保有限公司（以下简称“广西农担”）签订的《广西农业信贷融资担保有限公司最高额反担保保证合同》，由交通银行、齐商银行、宁波农业银行、工商银行、光大银行、农商行、广西农行向公司优质客户提供专用于向公司购买货物的贷款，公司提供连带保证责任。截至2019年6月30日，公司为借款人提供担保的借款余额为人民币38,252.90万元。

除上述事项外，截至2019年6月30日无需要披露的其他重大或有事项及承诺事项

#### 2、或有事项

##### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

##### （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数	无法估计影响数的原因

## 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

1、中国动保股权转让款支付情况，根据双方签订的股权转让意向性协议，张邦辉先生应于协议签署之日起十日内支付人民币贰仟伍佰万元整（¥25,000,000.00）；于2019年8月15日前支付人民币贰仟伍佰万元整（¥25,000,000.00），于2019年12月31日前支付人民币伍仟万元整（¥50,000,000.00）。截至报告日，张邦辉先生已将全部转让款共计人民币壹亿元整支付至公司账户，提前完成转让款支付。保证金支付情况，协议中还包含保证金条款，约定张邦辉先生另外支付人民币壹亿零柒拾柒万元（¥100,770,000.00）作为保证金，保证金支付时间和支付比例与交易价款一致。截至报告日，张邦辉先生已将全部保证金壹亿零柒拾柒万元整支付至公司，提前完成保证金支付。

2、中域之鸿股权转让款支付情况 根据双方签订的出资份额转让协议，吴天星先生应于协议签署之日起十日内支付人民币贰仟伍佰万元整（¥25,000,000.00）；于2019年8月15日前支付人民币贰仟伍佰万元整（¥25,000,000.00），于2019年12月31日前支付人民币伍仟万元整（¥50,000,000.00）。截至报告之日，吴天星先生已将全部转让款共计人民币壹亿元整支付至公司账户，提前完成转让款支付。保证金支付情况 协议中还包含保证金条款，约定吴天星先生另外支付人民币壹亿元（¥100,000,000.00）作为保证金，保证金支付时间和支付比例与交易价款一致。截至报告日，吴天星先生已将全部保证金壹亿元整支付至公司，提前完成保证金支付。

## 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

分部报告：本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	饲料分部	养殖分部	食品分部	动物疫苗分部	工程分部	管理总部	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	642,721,605.41	2,198,829,838.35	63,759,146.25	29,641,180.18	5,609,683.00			2,940,561,453.19
二、分部间交易收入	496,476,957.41	373,432,313.13	18,507,383.89	17,366,571.96	239,861,414.35	3,902,842.56	1,149,547,483.30	
三、营业成本	982,566,344.	2,684,650,23	85,367,925.7	12,447,871.9	240,526,251.		1,165,835,81	2,839,722,81

	30	4.63	4	4	89		4.84	3.66
四、利润总额 (亏损总额)	55,581,250.20	-363,350,334.41	-17,321,686.05	18,784,106.47	-6,748,625.49	-51,945,616.18		-365,000,905.46
五、所得税费用	2,515,311.71		27,464.07	529,627.53	105,166.14			3,177,569.45
六、净利润 (净亏损)	53,065,938.49	-363,350,334.41	-17,349,150.12	18,254,478.94	-6,853,791.63	-51,945,616.18		-368,178,474.91
七、资产总额	1,529,926,785.76	7,917,006,684.38	132,800,773.61	264,991,245.75	426,473,840.94	4,567,182,075.80	8,817,317,882.84	6,021,063,523.40
八、负债总额	678,205,907.33	7,363,309,112.32	180,718,331.21	18,814,788.86	400,016,204.52	3,052,882,564.83	7,703,340,368.72	3,990,606,540.35

(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

### 1. 融资租赁承租人

(1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额		
	原价	累计折旧	账面价值
房屋及建筑物	417,532,118.55	8,915,091.59	408,617,026.96
通用设备	2,071,347.13	140,129.35	1,931,217.78
专用设备	218,696,766.53	7,923,415.27	210,773,351.26
运输设备	860,167.79	40,296.25	819,871.53
合计	639,160,400.00	17,018,932.46	622,141,467.54

续上表：

资产类别	期初余额		
	原价	累计折旧	账面价值
房屋及建筑物	292,780,450.16	2,268,893.21	290,511,556.95
通用设备	1,149,635.50	12,569.23	1,137,066.27
专用设备	137,285,495.11	1,921,387.98	135,364,107.13
运输设备	824,819.23	7,878.92	816,940.31
合计	432,040,400.00	4,210,729.34	427,829,670.66

## (2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	163,156,078.32
1年以上2年以内（含2年）	163,156,078.32
2年以上3年以内（含3年）	163,156,078.32
3年以上	193,415,147.51
合计	682,883,382.47

注:截至2019年6月30日未确认融资费用的余额107,056,169.40。

## 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,176,748.04	4.07%	926,533.34	42.57%	1,250,214.70	929,703.34	100.00%	929,703.34	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,176,748.04	4.07%	926,533.34	42.57%	1,250,214.70	929,703.34	100.00%	929,703.34	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	51,351,554.05	95.93%	2,567,577.70	5.00%	48,783,976.35					
其中：										
账龄分析法	51,351,554.05	95.93%	2,567,577.70	5.00%	48,783,976.35					
合计	53,528,302.09	100.00%	3,494,111.04	6.53%	50,034,191.05	929,703.34	100.00%	929,703.34	100.00%	0.00

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：账龄分析法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	51,351,554.05	2,567,577.70	5.00%
合计	51,351,554.05	2,567,577.70	--

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）	52,601,768.75
1 年以内（含 1 年）	52,601,768.75
3 年以上	926,533.34
5 年以上	926,533.34
合计	53,528,302.09

**(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	
坏账准备	929,703.34	2,564,407.70			3,494,111.04
合计	929,703.34	2,564,407.70			3,494,111.04

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**

客户单位	与公司关系	欠款金额	比例	坏账准备
第一名	非关联方	27,293,911.50	50.99%	1,364,695.58
第二名	非关联方	4,348,700.00	8.12%	217,435.00
第三名	非关联方	2,997,000.00	5.60%	149,850.00
第四名	非关联方	2,486,000.00	4.64%	124,300.00
第五名	非关联方	1,988,928.00	3.72%	99,446.40
合计		39,114,539.50	73.07%	1,955,726.98

**(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	2,280,765,307.43	2,298,869,922.88
合计	2,280,765,307.43	2,298,869,922.88

**(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
内部往来	2,333,386,215.16	2,332,866,726.59
保证金	2,907,256.59	514,728.16
股权处置款	60,781,000.00	77,360,000.00
其他往来	1,206,024.03	5,287,829.13
合计	2,398,280,495.78	2,416,029,283.88

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	116,592,806.43	566,554.57	0.00	117,159,361.00
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	86,258.99	269,568.36		355,827.35

2019年6月30日余额	116,679,065.42	836,122.93		117,515,188.35
--------------	----------------	------------	--	----------------

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)	1,825,269,080.50
1年以内(含1年)	1,825,269,080.50
1至2年	255,256,726.36
2至3年	4,691,661.68
3年以上	313,063,027.24
3至4年	304,407,883.52
5年以上	8,655,143.72
合计	2,398,280,495.78

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	117,159,361.00	355,827.35		117,515,188.35
合计	117,159,361.00	355,827.35		117,515,188.35

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	关联方往来	1,194,772,484.18	1 年以内	49.82%	59,738,624.21
第二名	关联方往来	515,995,502.85	1-2 年 (含 2 年)、 2-3 年 (含 3 年)、 3-4 年 (含 4 年)	21.52%	25,799,775.14
第三名	关联方往来	234,357,827.59	1 年以内	9.77%	11,717,891.38
第四名	关联方往来	171,248,924.26	1 年以内, 1-2 年 (含 2 年)	7.14%	8,562,446.21
第五名	关联方往来	90,545,236.29	1 年以内	3.78%	4,527,261.81
合计	--	2,206,919,975.17	--	92.02%	110,345,998.75

## 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	1,533,755,087.57		1,533,755,087.57	1,460,945,087.57		1,460,945,087.57
对联营、合营企业投资	76,275,865.21		76,275,865.21	62,540,028.10		62,540,028.10
合计	1,610,030,952.78		1,610,030,952.78	1,523,485,115.67		1,523,485,115.67

## (1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
盐城天邦饲料科技有限公司	65,232,079.65					65,232,079.65	
盐城邦尼水产食品科技有限公司	30,120,037.93					30,120,037.93	
上海邦尼国际	10,130,000.00					10,130,000.00	

贸易有限公司										
越南天邦特驱饲料有限公司	48,538,945.28								48,538,945.28	
成都天邦生物制品有限公司	240,117,261.70								240,117,261.70	
宁波天邦科技研究院有限公司	10,000,000.00								10,000,000.00	
益辉国际发展有限公司	7,895.00								7,895.00	
汉世伟食品集团有限公司	896,398,868.01	72,220,000.00							968,618,868.01	
上海拾分味道食品有限公司	10,000,000.00								10,000,000.00	
安徽天邦开物建筑工程有限公司	50,000,000.00								50,000,000.00	
青岛七好生物科技股份有限公司	75,000,000.00								75,000,000.00	
佛山天邦饲料科技有限公司	20,000,000.00								20,000,000.00	
上海紫微健康管理有限责任公司	5,400,000.00								5,400,000.00	
宁波天邦生物技术有限公司		480,000.00							480,000.00	
贵港天邦食品有限公司		110,000.00							110,000.00	
合计	1,460,945,087.57	72,810,000.00							1,533,755,087.57	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		

一、合营企业											
二、联营企业											
广东海茂 投资有限 公司	62,540,02 8.10			13,735,83 7.11						76,275,86 5.21	
小计	62,540,02 8.10			13,735,83 7.11						76,275,86 5.21	
合计	62,540,02 8.10			13,735,83 7.11						76,275,86 5.21	

**(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	292,062,399.36	232,071,544.38	284,536,913.93	227,763,481.64
其他业务	3,919,480.72	16,805.39	3,851,511.56	11,062.07
合计	295,981,880.08	232,088,349.77	288,388,425.49	227,774,543.71

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
权益法核算的长期股权投资收益	13,735,837.11	15,634,818.56
处置长期股权投资产生的投资收益		113,619,248.83
合计	13,735,837.11	129,254,067.39

**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	-76,526,810.70	主要系本报告期对部分猪场进行升级改造，报废处置旧资产所致
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）	12,841,170.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,606,329.00	
减：所得税影响额	141,227.48	
少数股东权益影响额	2,314.16	
合计	-60,222,852.56	--

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	-16.72%	-0.3168	-0.3168
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.98%	-0.2648	-0.2648

## 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

天邦食品股份有限公司董事会  
二〇一九年八月二十二日