

**山东益生种畜禽股份有限公司**

**2020 年半年度财务报告**

**(未经审计)**

**2020 年 08 月**

## 目录

2020 年半年度财务报告 .....	3
一、审计报告 .....	3
二、财务报表 .....	3
三、公司基本情况 .....	24
四、财务报表的编制基础 .....	25
五、重要会计政策及会计估计 .....	26
六、税项 .....	54
七、合并财务报表项目注释 .....	55
八、合并范围的变更 .....	87
九、在其他主体中的权益 .....	88
十、与金融工具相关的风险 .....	92
十一、关联方及关联交易 .....	93
十二、股份支付 .....	95
十三、承诺及或有事项 .....	96
十四、资产负债表日后事项 .....	96
十五、母公司财务报表主要项目注释 .....	97
十六、补充资料 .....	102

## 2020 年半年度财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东益生种畜禽股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,122,776,188.92	1,404,747,895.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,100,000.00	293,986.00
应收账款	60,768,900.33	69,955,751.83
应收款项融资	29,650,313.60	31,196,280.00
预付款项	92,986,122.61	25,606,408.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	23,886,870.98	9,581,762.42
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	131,717,952.37	161,741,480.61

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	8,227,950.00	
其他流动资产	6,838,680.67	7,193,444.41
流动资产合计	1,478,952,979.48	1,710,317,008.91
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		8,227,950.00
长期股权投资	334,277,763.71	324,709,558.38
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	1,439,449,607.15	1,413,428,109.16
在建工程	137,140,826.06	134,819,962.62
生产性生物资产	351,935,579.19	397,176,131.46
油气资产		
使用权资产		
无形资产	62,335,627.26	63,744,279.90
开发支出		
商誉	34,462.96	34,462.96
长期待摊费用	66,134,916.00	71,365,091.43
递延所得税资产	3,311,015.24	2,622,214.04
其他非流动资产	42,378,272.50	14,414,433.37
非流动资产合计	2,436,998,070.07	2,430,542,193.32
资产总计	3,915,951,049.55	4,140,859,202.23
流动负债：		
短期借款	223,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	39,046,974.32	56,422,206.27

应付账款	106,382,644.24	245,765,926.06
预收款项		42,719,718.40
合同负债	50,761,623.37	
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	47,900,562.87	81,160,908.30
应交税费	3,560,264.42	4,213,171.32
其他应付款	15,129,960.45	28,472,699.35
其中：应付利息	304,543.33	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	28,122,404.43	29,578,969.12
其他流动负债		
流动负债合计	513,904,434.10	488,333,598.82
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	30,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	439,620.91	13,446,809.22
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	31,199,365.66	31,817,225.09
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	61,638,986.57	45,264,034.31
负债合计	575,543,420.67	533,597,633.13
所有者权益：		

股本	990,261,363.00	577,045,341.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	566,173,324.32	876,482,483.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	248,970,973.85	248,970,973.85
一般风险准备		
未分配利润	1,524,957,673.22	1,898,229,253.08
归属于母公司所有者权益合计	3,330,363,334.39	3,600,728,050.97
少数股东权益	10,044,294.49	6,533,518.13
所有者权益合计	3,340,407,628.88	3,607,261,569.10
负债和所有者权益总计	3,915,951,049.55	4,140,859,202.23

法定代表人：曹积生

主管会计工作负责人：林杰

会计机构负责人：徐淑艳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,108,669,297.97	1,401,229,112.23
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,100,000.00	293,986.00
应收账款	26,173,481.54	41,512,028.54
应收款项融资	24,650,313.60	30,226,000.00
预付款项	69,346,081.87	16,961,356.53
其他应收款	454,445,299.67	382,768,000.59
其中：应收利息		
应收股利		
存货	75,447,391.56	90,801,816.76
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产	8,227,950.00	
其他流动资产	1,255,230.17	725,534.55
流动资产合计	1,770,315,046.38	1,964,517,835.20
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		8,227,950.00
长期股权投资	565,616,256.91	556,048,051.58
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	777,650,323.93	775,586,428.35
在建工程	77,784,548.77	75,622,853.00
生产性生物资产	182,152,709.60	204,082,152.34
油气资产		
使用权资产		
无形资产	30,167,966.48	31,167,915.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,739,683.15	11,227,280.75
递延所得税资产		
其他非流动资产	16,191,905.84	5,579,053.07
非流动资产合计	1,660,303,394.68	1,667,541,684.71
资产总计	3,430,618,441.06	3,632,059,519.91
流动负债：		
短期借款	223,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	39,046,974.32	56,422,206.27
应付账款	63,067,133.77	159,615,292.49
预收款项		35,485,032.56
合同负债	18,117,123.04	
应付职工薪酬	44,442,035.31	72,603,059.93
应交税费	1,490,139.26	855,300.98

其他应付款	111,890,469.33	84,852,816.53
其中：应付利息	304,543.33	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	28,122,404.43	29,578,969.12
其他流动负债		
流动负债合计	529,176,279.46	439,412,677.88
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	439,620.91	13,446,809.22
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,976,358.21	15,380,515.03
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,415,979.12	28,827,324.25
负债合计	574,592,258.58	468,240,002.13
所有者权益：		
股本	990,261,363.00	577,045,341.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	562,047,012.28	872,356,171.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	248,970,973.85	248,970,973.85
未分配利润	1,054,746,833.35	1,465,447,031.93
所有者权益合计	2,856,026,182.48	3,163,819,517.78
负债和所有者权益总计	3,430,618,441.06	3,632,059,519.91



## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	998,851,220.50	1,446,291,289.47
其中：营业收入	998,851,220.50	1,446,291,289.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	819,158,788.10	576,721,844.23
其中：营业成本	739,710,455.53	504,317,003.98
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,280,226.49	1,679,338.37
销售费用	19,505,547.15	15,704,704.14
管理费用	47,534,591.26	42,310,463.34
研发费用	13,189,781.54	7,218,871.61
财务费用	-2,061,813.87	5,491,462.79
其中：利息费用	869,570.71	5,334,051.00
利息收入	4,537,308.55	2,558,906.34
加：其他收益	1,749,083.96	739,855.76
投资收益（损失以“-”号填列）	14,934,523.72	34,251,163.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,758,835.33	34,251,163.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	1,604,252.78	4,193,492.45
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	18,333,758.76	-249,573.19
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	216,314,051.62	908,504,383.79
加: 营业外收入	2,087,105.56	2,196,146.88
减: 营业外支出	9,609,264.65	8,426,573.46
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	208,791,892.53	902,273,957.21
减: 所得税费用	1,278,155.03	-236,654.30
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	207,513,737.50	902,510,611.51
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
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	204,002,961.14	903,514,666.04
2.少数股东损益	3,510,776.36	-1,004,054.53
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	207,513,737.50	902,510,611.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	204,002,961.14	903,514,666.04
归属于少数股东的综合收益总额	3,510,776.36	-1,004,054.53
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.21	0.92
（二）稀释每股收益	0.21	0.92

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

法定代表人：曹积生

主管会计工作负责人：林杰

会计机构负责人：徐淑艳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	675,279,471.09	1,119,956,799.87
减：营业成本	489,779,188.01	485,532,635.53
税金及附加	351,930.44	962,465.58
销售费用	10,296,781.91	8,718,797.35
管理费用	28,526,936.52	30,107,798.70
研发费用	10,645,805.37	7,218,871.61
财务费用	-2,112,308.91	4,692,119.26
其中：利息费用	861,730.83	4,610,269.00
利息收入	4,519,610.90	2,541,310.03

加：其他收益	1,248,644.77	404,156.82
投资收益（损失以“-”号填列）	13,743,893.72	374,446,812.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,568,205.33	31,396,812.88
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）	1,380,230.55	724,376.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18,395,010.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	172,558,917.29	958,299,457.61
加：营业外收入	2,026,180.56	2,184,358.05
减：营业外支出	8,010,755.43	183,011.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	166,574,342.42	960,300,804.37
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	166,574,342.42	960,300,804.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	166,574,342.42	960,300,804.37
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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,008,312,544.35	1,418,169,770.50
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	22,230,537.09	14,942,342.70
经营活动现金流入小计	1,030,543,081.44	1,433,112,113.20
购买商品、接受劳务支付的现金	584,728,185.16	459,979,533.89
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	187,637,009.70	145,404,429.40
支付的各项税费	6,355,753.50	2,887,665.11
支付其他与经营活动有关的现金	59,973,838.24	40,364,162.97
经营活动现金流出小计	838,694,786.60	648,635,791.37
经营活动产生的现金流量净额	191,848,294.84	784,476,321.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,085,064.99	2,701,549.92
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	1,494,175,688.39	63,370,000.00
投资活动现金流入小计	1,512,260,753.38	66,071,549.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	245,045,554.63	54,327,356.04
投资支付的现金		247,699,300.00
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	1,490,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,735,045,554.63	302,026,656.04

投资活动产生的现金流量净额	-222,784,801.25	-235,955,106.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	95,276,994.72	8,585,760.17
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	253,000,000.00	42,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	348,276,994.72	50,585,760.17
偿还债务支付的现金		387,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	577,831,728.50	70,255,631.97
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	16,664,530.61	15,960,000.00
筹资活动现金流出小计	594,496,259.11	473,215,631.97
筹资活动产生的现金流量净额	-246,219,264.39	-422,629,871.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-50,151.13
五、现金及现金等价物净增加额	-277,155,770.80	125,841,192.78
加：期初现金及现金等价物余额	1,381,818,489.38	146,250,941.96
六、期末现金及现金等价物余额	1,104,662,718.58	272,092,134.74

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	826,707,977.83	1,338,355,221.88
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	675,223,214.14	219,789,880.73
经营活动现金流入小计	1,501,931,191.97	1,558,145,102.61
购买商品、接受劳务支付的现金	369,229,433.16	300,440,814.26
支付给职工以及为职工支付的现金	117,464,617.82	93,879,423.61
支付的各项税费	338,116.20	963,980.26
支付其他与经营活动有关的现金	1,019,741,022.32	788,876,567.09

经营活动现金流出小计	1,506,773,189.50	1,184,160,785.22
经营活动产生的现金流量净额	-4,841,997.53	373,984,317.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		343,050,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,762,534.09	787,054.11
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	1,494,175,688.39	63,370,000.00
投资活动现金流入小计	1,511,938,222.48	407,207,054.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,620,839.30	23,758,790.36
投资支付的现金		247,699,300.00
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	1,490,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,548,620,839.30	271,458,090.36
投资活动产生的现金流量净额	-36,682,616.82	135,748,963.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	95,276,994.72	8,555,760.17
取得借款收到的现金	253,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	348,276,994.72	8,555,760.17
偿还债务支付的现金		299,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	577,831,728.50	69,444,849.97
支付其他与筹资活动有关的现金	16,664,530.61	15,960,000.00
筹资活动现金流出小计	594,496,259.11	384,404,849.97
筹资活动产生的现金流量净额	-246,219,264.39	-375,849,089.80
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	-287,743,878.74	133,884,191.34
加：期初现金及现金等价物余额	1,378,299,706.37	135,263,015.69
六、期末现金及现金等价物余额	1,090,555,827.63	269,147,207.03



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	577,045,341.00				876,482,483.04				248,970,973.85		1,898,229,253.08	3,600,728,050.97	6,533,518.13	3,607,261,569.10
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	577,045,341.00				876,482,483.04				248,970,973.85		1,898,229,253.08	3,600,728,050.97	6,533,518.13	3,607,261,569.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	413,216,022.00				-310,309,158.72						-373,271,579.86	-270,364,716.58	3,510,776.36	-266,853,940.22
（一）综合收益总额											204,002,961.14	204,002,961.14	3,510,776.36	207,513,737.50
（二）所有者投入和减少资本	9,123,844.00				1,093,614.48							10,217,458.48		10,217,458.48
1. 所有者投入的普通股	9,123,844.00											9,123,844.00		9,123,844.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,093,614.48							1,093,614.48		1,093,614.48
4. 其他														
（三）利润分配											-577,274,541.00	-577,274,541.00		-577,274,541.00
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										-577,274,541.00	-577,274,541.00		-577,274,541.00	
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转	404,092,178.00				-404,092,178.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	404,092,178.00				-404,092,178.00									
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					92,689,404.80						92,689,404.80		92,689,404.80	
四、本期期末余额	990,261,363.00				566,173,324.32			248,970,973.85	1,524,957,673.22	3,330,363,334.39	10,044,294.49		3,340,407,628.88	

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												

一、上年期末余额	337,378,701.00				1,043,123,128.70				67,529,645.81		147,142,163.02		1,595,173,638.53	9,686,500.85	1,604,860,139.38
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	337,378,701.00	0.00	0.00	0.00	1,043,123,128.70	0.00	0.00	0.00	67,529,645.81	0.00	147,142,163.02	0.00	1,595,173,638.53	9,686,500.85	1,604,860,139.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	236,647,057.00				-222,030,182.49						836,038,925.84		850,655,800.35	-6,228,482.87	844,427,317.48
（一）综合收益总额											903,514,666.04		903,514,666.04	-1,004,054.53	902,510,611.51
（二）所有者投入和减少资本	481,967.00				5,290,813.06								5,772,780.06	-5,224,428.34	548,351.72
1. 所有者投入的普通股	481,967.00												481,967.00	30,000.00	511,967.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,655,684.72								4,655,684.72		4,655,684.72
4. 其他					635,128.34								635,128.34	-5,254,428.34	-4,619,300.00
（三）利润分配											-67,475,740.20		-67,475,740.20		-67,475,740.20
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										-67,475,740.20		-67,475,740.20		-67,475,740.20
4. 其他														0.00
(四)所有者 权益内部结转	236,165,090.00				-236,165,090.00									0.00
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	236,165,090.00				-236,165,090.00									0.00
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)														0.00
3. 盈余公积弥 补亏损														0.00
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益														0.00
5. 其他综合收 益结转留存收 益														0.00
6. 其他														0.00
(五)专项储 备														0.00
1. 本期提取														0.00
2. 本期使用														0.00
(六)其他					8,844,094.45							8,844,094.45		8,844,094.45
四、本期期末 余额	574,025,758.00				821,092,946.21			67,529,645.81		983,181,088.86		2,445,829,438.88	3,458,017.98	2,449,287,456.86

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	永续债	其他								

		股										
一、上年期末余额	577,045,341.00				872,356,171.00				248,970,973.85	1,465,447,031.93		3,163,819,517.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	577,045,341.00				872,356,171.00				248,970,973.85	1,465,447,031.93		3,163,819,517.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	413,216,022.00				-310,309,158.72					-410,700,198.58		-307,793,335.30
（一）综合收益总额										166,574,342.42		166,574,342.42
（二）所有者投入和减少资本	9,123,844.00				1,093,614.48							10,217,458.48
1. 所有者投入的普通股	9,123,844.00											9,123,844.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,093,614.48							1,093,614.48
4. 其他												
（三）利润分配										-577,274,541.00		-577,274,541.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-577,274,541.00		-577,274,541.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	404,092,178.00				-404,092,178.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	404,092,178.00				-404,092,178.00							
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					92,689,404.80							92,689,404.80
四、本期期末余额	990,261,363.00				562,047,012.28				248,970,973.85	1,054,746,833.35		2,856,026,182.48

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	337,378,701.00				1,040,221,477.35				67,529,645.81	72,762,582.79		1,517,892,406.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	337,378,701.00	0.00	0.00	0.00	1,040,221,477.35	0.00	0.00	0.00	67,529,645.81	72,762,582.79	0.00	1,517,892,406.95
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	236,647,057.00				-222,665,310.83					892,825,064.17		906,806,810.34
(一)综合收益总额										960,300,804.37		960,300,804.37

(二)所有者投入和减少资本	481,967.00				4,655,684.72							5,137,651.72
1. 所有者投入的普通股	481,967.00											481,967.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,655,684.72							4,655,684.72
4. 其他												
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-67,475.740.20	0.00	-67,475,740.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-67,475.740.20		-67,475,740.20
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	236,165,090.00				-236,165,090.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	236,165,090.00				-236,165,090.00							
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					8,844,094.45						8,844,094.45
四、本期期末余额	574,025,758.00				817,556,166.52			67,529,645.81	965,587,646.96		2,424,699,217.29

### 三、公司基本情况

山东益生种畜禽股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由烟台益生种畜禽有限公司整体变更为山东益生种畜禽股份有限公司,公司注册资本8,100.00万元人民币,公司统一社会信用代码:91370000265627669C。

根据本公司2010年第三次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会《关于核准山东益生种畜禽股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2010]752号)核准,公司向社会公众发行2,700万股人民币普通股股票(A股),每股面值1元。发行后本公司注册资本增至10,800.00万元人民币。

根据本公司2010年度股东大会决议,本公司以2010年12月31日股本10,800.00万股为基数,按每10股由资本公积转增3股,共计转增3,240.00万股,并于2011年5月实施,转增后,注册资本增至人民币14,040.00万元。截至2011年12月31日,本公司累计发行股本总数14,040.00万股。

根据本公司2011年度股东大会决议,本公司以2011年12月31日股本14,040.00万股为基数,按每10股由资本公积转增10股,共计转增14,040.00万股,并于2012年5月实施,转增后,注册资本增至人民币28,080.00万元。截至2013年12月31日,本公司累计发行股本总数28,080.00万股。

根据本公司2014年4月23日第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定,公司以定向增发的方式向曲立新、巩新民、纪永梅、刘德发等激励对象授予限制性人民币普通股 3,713,717.00股,变更后的注册资本为人民币 284,513,717.00 元。截至2014年12月31日,本公司累计发行股本总数284,513,717.00股。

根据本公司2014年度股东大会决议、第三届董事会第十四次会议决议以及修改后的章程规定,公司申请减少注册资本人民币1,114,115.00元,此次减资共减少曲立新、巩新民、纪永梅、刘德发等36名股东出资人民币1,114,115.00元,变更后的注册资本为人民币283,399,602.00元。截至2015年12月31日,本公司累计发行股本总数283,399,602.00股。

根据本公司第三届董事会第十五次会议决议、2014年股东大会决议、第三届董事会第二十一次会议决议、2015年第一次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会证监许可【2015】2821号文《关于核准山东益生种畜禽股份有限公司非公开发行股票的批复》,公司以非公开发行方式发行股票51,314,641.00股,每股面值1元。发行后本公司注册资本增至334,714,243.00元人民币。

根据本公司2014年第一次临时股东大会决议、第三届董事会第二十六次会议决议以及修改后的章程规定,公司申请减少注册资本人民币1,198,104.00元,此次减资共减少曲立新、巩新民、纪永梅、刘德发等36名股东出资人民币1,198,104.00元。变更后的注册资本为人民币333,516,139.00元。

根据《山东益生种畜禽股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划(草案修订稿)》,公司第三批股票行权期自授权日起36个月后首个交易日起至授权日起48个月内最后一个交易日当日止。2017年05月22日,公司召开第四届董事会第六次会议,审议通过了《关于股票期权与限制性股票激励计划第三个行权/解锁期行权/解锁条件成就的议案》,同意向101位激励对象在第三个行权期(2017年5月23日至2018年5月23日)行权,可行权数量为3,883,261.00份。共有100位激励对象行权,行权数量3,862,562.00份,行权股数3,862,562.00股,变更后的注册资本为人民币337,378,701.00元。根据本公司2018年度股东大会决议,本公司以2018年12月31日股本337,378,701股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增7股,共计转增236,165,090股,上述权益分配方案于2019年3月实施。转增后,公司的注册资本增至人民币573,543,791.00元,总股本变更为573,543,791股。

根据《2017年股票期权激励计划》,公司第二个行权期自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止。2019年05月13日,公司召开第四届董事会第二十六次会议,审议通过了《关于2017 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》,同意向158位激励对象在第二个行权期(2019年5月14日至2020年3月27日)行权,可行权数量为617.1万份。截至2019年12月31日(2019年5月14日至2019年12月31日),激励对象实际行权3,501,550份。因



激励对象行权，公司的总股本变更为577,045,341股。

根据本公司2019年度股东大会决议，本公司以2019年12月31日股本577,045,341股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增7股，共计转增403,931,739股。根据股东大会审议通过的调整原则，自预案披露至权益分派实施股权登记日之间公司股本发生变动的，将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。自上述利润分配预案披露至实施期间，因激励对象实施股票期权行权，公司总股本由2019年12月31日577,045,341股增加至577,274,541股。2019年度利润分配方案调整为：以公司现有总股本577,274,541股为基数，转增股本总数由403,931,739股增加至404,092,178股。上述利润分配方案于2020年3月实施。转增后，公司的总股本变更为981,366,719股。

根据本公司2019年度股东大会通过的权益分配方案，公司对2017年股票期权激励计划涉及的股票期权数量及行权价格进行调整，本次调整涉及的2017年股权激励计划包括第二期尚未行权完毕的股票期权数量2,440,250份（调整后数量为4,148,425份）及第三期尚未开始行权的股票期权数量6,171,000份（调整后数量为10,490,700份）。截至2020年3月27日（2020年03月19日至2020年03月27日），第二个行权期公司激励对象行权4,148,425股。截至2020年03月27日，公司的注册资本增至人民币985,515,144.00元，总股本变更为985,515,144股。

根据《2017年股票期权激励计划》，公司第三个行权期自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止。2020年04月18日，公司召开第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于注销2017年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，注销已不在公司工作的3名激励对象，共计407,490股，审议通过了《关于2017年股票期权激励计划第三个行权期行权条件成就的议案》，同意155位激励对象在第三个行权期行权，可行权数量为10,083,210份。截至2020年06月30日，激励对象实际行权4,746,219份。因激励对象行权，公司的总股本变更为990,261,363股。

公司法定代表人为曹积生，注册地址为烟台市芝罘区朝阳街80号。

公司经营范围：许可范围内的种鸡、种猪、商品鸡、商品猪及其衍生产品的生产、销售；禽蛋的生产、销售；配合饲料、浓缩饲料的研究、生产、销售；粮食收购；（以上项目有效期限以许可证为准）；畜产品产前、产中、产后的技术指导、示范、技术咨询服务；有机肥料及微生物肥料、复混肥料、水溶肥料的生产、销售；蔬菜的种植；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主营业务：曾祖代肉种鸡的引进与饲养、祖代种鸡的引进与饲养、父母代种雏鸡的生产与销售、商品肉雏鸡的生产与销售、饲料的生产、种猪和商品猪的饲养和销售、农牧设备的生产与销售、奶牛的饲养与牛奶销售、有机肥的生产与销售。

公司主要产品：父母代肉种鸡雏鸡、商品代肉鸡雏鸡、种猪、商品猪、农牧设备、乳品、有机肥等。

公司所属行业性质：农业畜牧业。

本财务报表已经公司董事会于2020年8月26日决议批准报出。

公司本期纳入合并范围的子孙公司共25户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。公司本期合并范围新增8家子孙公司，详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司报告期内及报告期末起至少十二个月，公司业务稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持

续经营能力的重大不利风险。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点并依据相关会计准则的规定制定了具体的会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1、同一控制下的企业合并

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

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

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

## 2、非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

公司设在境外的子公司在境外发生的交易或者事项，因受法律法规限制等境内不存在或者交易不常见，企业会计准则未作出规范的，可以将境外子公司已经进行的会计处理结果，在符合基本准则的原则下，按照国际财务报告准则进行调整，并入境内母公司合并财务报表的相关项目。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

### 4、合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### 5、处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### ①一般处理方法

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

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

#### ②分步处置子公司

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

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

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

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

#### 6、购买子公司少数股权

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

#### 7、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 1、共同经营

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 2、合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“五、（20）长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### 2、外币财务报表折算

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

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

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

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具：

#### ①摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### 2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4、金融负债的终止确认

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 7、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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### A、应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收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、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下

##### a、应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

b、应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
应收第三方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

c、其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方款项	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收关联方资金拆借		
应收其他款项		

d、应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

**B、债权投资、其他债权投资**

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；



C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、10金融工具

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、10金融工具。

## 13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见五、10金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## 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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五10、金融工具。

## 15、存货

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

存货主要包括原材料、低值易耗品、消耗性生物资产（哺乳仔猪、断奶仔猪、育成猪）、库存商品、在产品等。

### 2、存货计价方法

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

(2) 低值易耗品采用五五摊销法摊销。

(3) 公司的消耗性生物资产包括哺乳猪、断奶猪、育成猪，消耗性生物资产成本结转方法详见五、27生物资产。

(4) 公司的库存商品主要为乳品等，其按照采购成本及生产/饲养孵化过程中的人工及其他费用等归集库存商品的成本。库存商品发出时采用月末一次加权平均法核算。

### 3、存货的盘存制度采用永续盘存制。

公司定期对存货进行盘点，盘点的损失和利得计入当期损益。

对原材料、产成品、在产品每月盘点一次，低值易耗品每半年盘点一次，对消耗性生物资产采取每月末逐个盘点的方法。

### 4、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将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。

## 16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五10、金融工具。

## 17、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

- (1) 管理费用。
- (2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。
- (3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。
- (4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 18、持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对该子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

②可收回金额。

## 2、终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3、列报

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

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

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

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

## 19、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、10金融工具。

## 20、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、10金融工具。

## 21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、10金融工具。

## 22、长期股权投资

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

### 1、初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的

份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

### ①成本法核算

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

### ②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

## 3、长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

## 4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安

排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

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

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

#### 6、长期股权投资处置

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

## 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、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### 2、采用成本模式核算政策

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

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

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

本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	3%	3.23%--4.85%
机器设备	年限平均法	5-20 年	3%	4.85%--19.40%
运输工具	年限平均法	5-10 年	3%	9.70%--19.40%
电子设备及其他	年限平均法	5 年	3%	19.40%

在每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法与以前估计有差异或重大改变的，分别进行调整。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 25、在建工程

### 1、在建工程类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其

能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

### 1、消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

本公司消耗性生物资产主要是育肥猪。（注：公司生产的父母代种鸡和商品鸡在生产当天销售，并直接计入当月主营业务成本，故不在存货中核算。）根据消耗性生物资产所处的不同阶段，本公司将消耗性生物资产育肥猪分为哺乳仔猪、断奶仔猪和育成猪三个阶段。

A.哺乳仔猪：一般指从出生至1月龄在产房饲养需要母猪哺喂的仔猪。

B.断奶仔猪：一般指从产房转出停止哺喂至保育、仔培舍的仔猪。



C.育成猪：一般指从保育、仔培舍转出进行育成至出栏的猪只。

消耗性生物资产核算时，按照哺乳仔猪、断奶仔猪、育成猪的顺序依次以实际成本进行结转。

育肥猪的成本包括成熟生产性生物资产种猪计提折旧、耗料，以及分摊的工资性薪酬、猪舍等折旧、水电费等。

生产性生物资产种猪按公司制定的统一的折旧政策计提折旧，计入当月新生哺乳仔猪成本；耗料按实际耗用量和饲料厂生产饲料的成本单价结转记入各阶段育肥猪成本；工资性薪酬、猪舍等折旧、水电费等先在制造费用归集，月末在未成熟生产性生物资产和消耗性生物资产之间分摊。

消耗性生物资产出栏销售时，根据各猪舍的猪只变动情况，按实际成本计算出栏成本，计入主营业务成本科目。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

消耗性生物资产采取的盘点方法是永续盘存制，采取每月月末逐个盘点的方法。

## 2、生产性生物资产

### （1）生产性生物资产的确认和初始计量

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

公司的生产性生物资产主要为外购曾祖代种鸡鸡苗及祖代种鸡鸡苗、自行繁殖的父母代种鸡鸡苗并自行养殖至成龄的父母代种鸡。公司根据是否达到预定生产经营目的（成龄）将生产性生物资产分为未成熟种鸡和成熟产蛋种鸡。

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

未成熟种鸡达到预定生产经营目的时，将其归集的成本转入成熟产蛋种鸡核算。

### （2）生产性生物资产的后续计量

本公司生产性生物资产中种鸡、种猪在经济使用周期内按照产出能力计提折旧，奶牛采用年限平均法计提折旧，在不考虑减值准备的情况下，按生产性生物资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率确定的折旧年限和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	经济使用折旧年限	预计残值率	月计提比例
种鸡	9-11个月		按产出能力
种猪	3年	900元/头	按产出能力
奶牛	6年	2000元/头	1.39%

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

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

### （3）生产性生物资产的收获和处置

①公司成熟产蛋种鸡收获的种蛋不承担成本，成熟产蛋种鸡的折旧费用、成熟产蛋种鸡发生的人工费用、饲料费用、固定资产折旧、分摊的间接费用等支出直接结转为当期成本。

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

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

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

#### （4）生产性生物资产的盘点

本公司对生产性生物资产按批次逐个进行盘点，曾祖代肉种鸡、祖代肉种鸡、祖代蛋种鸡、父母代肉种鸡不定期按批次对鸡数进行清点复核，种猪及奶牛每月末对存栏量逐个清点复核。

### 3、公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产或生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

公司需要遵守《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

## 28、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 1、无形资产的计价方法

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

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

#### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准。

### （2）内部研究开发支出会计政策

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业

性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 29、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 30、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

## 31、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列

示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 32、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 33、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

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

### 34、股份支付

公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### 35、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品。其他

表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 36、政府补助

#### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### 2、与资产相关的政府补助会计处理

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

#### 3、与收益相关的政府补助会计处理

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

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

#### 5、政府补助的确认时点

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

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认如下：

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（4）本公司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。于资产负债表日，本公司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。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

## 38、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 39、其他重要的会计政策和会计估计

## 40、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
2017年7月5日，财政部发布修订后的《企业会计准则第14号-收入》（财会【2017】22号）。通知要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施	第五届董事会第二次会议审议通过	公司自2020年起按新收入准则的要求进行财务报表披露。该准则的实施不会导致公司收入确认方式发生重大变化，不会对本公司财务报告产生重大影响。

行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。		
--	--	--

本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整，执行新收入准则对公司合并财务报表的主要影响如下：

项目	合并资产负债表		
	2019年12月31日	2020年1月1日	新收入准则调整影响
预收账款	42,719,718.40		-42,719,718.40
合同负债		42,719,718.40	42,719,718.40

执行新收入准则对母公司财务报表的主要影响如下：

项目	母公司资产负债表		
	2019年12月31日	2020年1月1日	新收入准则调整影响
预收账款	35,485,032.56		-35,485,032.56
合同负债		35,485,032.56	35,485,032.56

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,404,747,895.24	1,404,747,895.24	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	293,986.00	293,986.00	
应收账款	69,955,751.83	69,955,751.83	
应收款项融资	31,196,280.00	31,196,280.00	
预付款项	25,606,408.40	25,606,408.40	



应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,581,762.42	9,581,762.42	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	161,741,480.61	161,741,480.61	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,193,444.41	7,193,444.41	
流动资产合计	1,710,317,008.91	1,710,317,008.91	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	8,227,950.00	8,227,950.00	
长期股权投资	324,709,558.38	324,709,558.38	
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	1,413,428,109.16	1,413,428,109.16	
在建工程	134,819,962.62	134,819,962.62	
生产性生物资产	397,176,131.46	397,176,131.46	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	63,744,279.90	63,744,279.90	
开发支出			
商誉	34,462.96	34,462.96	
长期待摊费用	71,365,091.43	71,365,091.43	
递延所得税资产	2,622,214.04	2,622,214.04	
其他非流动资产	14,414,433.37	14,414,433.37	

非流动资产合计	2,430,542,193.32	2,430,542,193.32	
资产总计	4,140,859,202.23	4,140,859,202.23	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	56,422,206.27	56,422,206.27	
应付账款	245,765,926.06	245,765,926.06	
预收款项	42,719,718.40		-42,719,718.40
合同负债		42,719,718.40	42,719,718.40
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	81,160,908.30	81,160,908.30	
应交税费	4,213,171.32	4,213,171.32	
其他应付款	28,472,699.35	28,472,699.35	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	29,578,969.12	29,578,969.12	
其他流动负债			
流动负债合计	488,333,598.82	488,333,598.82	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	13,446,809.22	13,446,809.22	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	31,817,225.09	31,817,225.09	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	45,264,034.31	45,264,034.31	
负债合计	533,597,633.13	533,597,633.13	
所有者权益：			
股本	577,045,341.00	577,045,341.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	876,482,483.04	876,482,483.04	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	248,970,973.85	248,970,973.85	
一般风险准备			
未分配利润	1,898,229,253.08	1,898,229,253.08	
归属于母公司所有者权益合计	3,600,728,050.97	3,600,728,050.97	
少数股东权益	6,533,518.13	6,533,518.13	
所有者权益合计	3,607,261,569.10	3,607,261,569.10	
负债和所有者权益总计	4,140,859,202.23	4,140,859,202.23	

## 调整情况说明

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将年初预收账款调至合同负债。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	1,401,229,112.23	1,401,229,112.23	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	293,986.00	293,986.00	
应收账款	41,512,028.54	41,512,028.54	
应收款项融资	30,226,000.00	30,226,000.00	
预付款项	16,961,356.53	16,961,356.53	
其他应收款	382,768,000.59	382,768,000.59	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	90,801,816.76	90,801,816.76	
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	725,534.55	725,534.55	
流动资产合计	1,964,517,835.20	1,964,517,835.20	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	8,227,950.00	8,227,950.00	
长期股权投资	556,048,051.58	556,048,051.58	
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	775,586,428.35	775,586,428.35	
在建工程	75,622,853.00	75,622,853.00	
生产性生物资产	204,082,152.34	204,082,152.34	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	31,167,915.62	31,167,915.62	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11,227,280.75	11,227,280.75	

递延所得税资产			
其他非流动资产	5,579,053.07	5,579,053.07	
非流动资产合计	1,667,541,684.71	1,667,541,684.71	
资产总计	3,632,059,519.91	3,632,059,519.91	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	56,422,206.27	56,422,206.27	
应付账款	159,615,292.49	159,615,292.49	
预收款项	35,485,032.56		-35,485,032.56
合同负债		35,485,032.56	35,485,032.56
应付职工薪酬	72,603,059.93	72,603,059.93	
应交税费	855,300.98	855,300.98	
其他应付款	84,852,816.53	84,852,816.53	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	29,578,969.12	29,578,969.12	
其他流动负债			
流动负债合计	439,412,677.88	439,412,677.88	
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	13,446,809.22	13,446,809.22	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	15,380,515.03	15,380,515.03	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	28,827,324.25	28,827,324.25	
负债合计	468,240,002.13	468,240,002.13	
所有者权益：			
股本	577,045,341.00	577,045,341.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	872,356,171.00	872,356,171.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	248,970,973.85	248,970,973.85	
未分配利润	1,465,447,031.93	1,465,447,031.93	
所有者权益合计	3,163,819,517.78	3,163,819,517.78	
负债和所有者权益总计	3,632,059,519.91	3,632,059,519.91	

## 调整情况说明

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将年初预收账款调至合同负债。

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

适用  不适用

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供应税劳务	9%、10%、13%
城市维护建设税	流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条第一款，根据主管税务部门的批复，本公司经营的种鸡、种猪饲养及饲料销售业务在生产经营期限内免征增值税。本公司及子公司黑龙江益生种禽、江苏益太、山东荷斯坦、鲁南种猪、黑龙江益生种猪、烟台益春、滨州益生种禽、山东益吉达、安徽民益和、东营益生种禽、东营益生种猪、河北益生种禽、河北益生种猪、衡水市益生三融种禽有限公司、滨州益惠饲料、益生肥料销售的自产农业产品免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第(一)项规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以减征、免征企业所得税，同时《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，企业所得税法第二十七条第(一)项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得中从事牲畜、家禽的饲养所得，免征企业所得税，根据主管税务部门的批复，本公司及子公司黑龙江益生种禽、江苏益太、山东荷斯坦、鲁南种猪、黑龙江益生种猪、烟台益春、滨州益生种禽、山东益吉达、河北益生种禽、安徽民益和、东营益生种禽、东营益生种猪、河北益生种猪及衡水市益生三融种禽有限公司暂免征收企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)，根据主管税务部门的批复，子公司益生源乳业生产加工的巴氏杀菌奶属于企业所得税法第二十七条第(一)项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得范畴，免征企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	379,127.63	23,284.92
银行存款	1,110,269,277.64	1,387,794,736.26
其他货币资金	12,127,783.65	16,929,874.06
合计	1,122,776,188.92	1,404,747,895.24
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	18,113,470.34	22,929,405.86

其他说明

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,100,000.00	293,986.00
合计	2,100,000.00	293,986.00

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

适用  不适用

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	64,396,659.06	100.00%	3,627,758.73	5.63%	60,768,900.33	73,684,167.95	100.00%	3,728,416.12	5.06%	69,955,751.83
其中：										
合计	64,396,659.06	100.00%	3,627,758.73	5.63%	60,768,900.33	73,684,167.95	100.00%	3,728,416.12	5.06%	69,955,751.83

按单项计提坏账准备：0

按组合计提坏账准备：3,627,758.73 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	56,292,531.40	2,814,626.58	5.00%
1 年至 2 年（含 2 年）	8,099,360.92	809,936.09	10.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	1,963.30	392.66	20.00%
3 年至 4 年（含 4 年）			
4 年至 5 年（含 5 年）			
5 年以上	2,803.40	2,803.40	100.00%
合计	64,396,659.06	3,627,758.73	--

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）	56,292,531.44
1 至 2 年	8,099,360.92



2 至 3 年	1,963.30
3 年以上	2,803.40
5 年以上	2,803.40
合计	64,396,659.06

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,728,416.12		100,657.39			3,627,758.73
合计	3,728,416.12		100,657.39			3,627,758.73

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青岛九联集团股份有限公司	10,046,337.50	15.60%	502,316.88
宁夏晓鸣农牧股份有限公司	5,046,474.00	7.84%	252,323.70
青岛康大兔业发展有限公司	4,243,349.00	6.59%	212,167.45
钦州九联养殖有限公司	4,237,463.50	6.58%	211,873.18
吉林康安兔业有限公司	3,584,731.22	5.57%	179,236.56
合计	27,158,355.22	42.18%	

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

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	29,650,313.60	31,196,280.00
合计	29,650,313.60	31,196,280.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

## 5、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	92,804,847.32	99.81%	25,592,186.32	99.94%
1 至 2 年	181,275.29	0.19%	14,222.08	0.06%
合计	92,986,122.61	--	25,606,408.40	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
四方红（蔚县）农牧发展有限公司	39,760,000.00	42.76%
中国牧工商集团有限公司	24,384,405.77	26.22%
烟台宁康生物工程有限公司	3,100,000.00	3.33%
铁力金牧人畜牧设备制造有限公司	2,410,000.00	2.59%
天津慧众源科技有限公司	1,217,207.55	1.31%
合计	70,871,613.32	76.22%

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,886,870.98	9,581,762.42
合计	23,886,870.98	9,581,762.42

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	644,075.23	854,440.57
保证金、押金	10,256,189.15	9,384,559.90
员工借购房款	1,308,699.00	1,197,942.54
往来款	15,046,131.71	1,338,916.87
其他	1,851,158.28	3,528,880.32
合计	29,106,253.37	16,304,740.20

## 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)	
2020 年 1 月 1 日余额		6,222,977.78	500,000.00	6,722,977.78
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回		1,503,595.39		1,503,595.39
2020 年 6 月 30 日余额		4,719,382.39	500,000.00	5,219,382.39

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）	21,980,953.86
1 至 2 年	128,100.00
2 至 3 年	1,986,063.44
3 年以上	5,011,136.07
3 至 4 年	544,800.00
4 至 5 年	1,826,534.27
5 年以上	2,639,801.80
合计	29,106,253.37

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	6,722,977.78		1,503,595.39			5,219,382.39
合计	6,722,977.78		1,503,595.39			5,219,382.39

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
烟台市牟平区人民政府姜格庄街道办事处	拆迁款	7,772,483.00	1 年以内	26.70%	460,130.99
唐文涛	资产拍卖借款	4,899,602.84	1 年以内	16.83%	290,056.49
烟台市芝罘区人民政府黄务街道办事处	保证金	1,612,211.00	2-3 年	5.54%	570,239.03
正大食品(宿迁)有限公司	保证金	1,000,958.85	4-5 年	3.44%	622,896.69
山东仙坛股份有限公司	押金	1,000,000.00	3-4 年, 4-5 年	3.44%	530,400.00
合计	--	16,285,255.69	--	55.95%	2,473,723.20

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	104,933,762.98		104,933,762.98	137,103,714.70		137,103,714.70
在产品				2,809,069.75		2,809,069.75
库存商品	5,566,852.85		5,566,852.85	359,668.67		359,668.67

周转材料	21,217,336.54		21,217,336.54	21,469,027.49		21,469,027.49
合计	131,717,952.37		131,717,952.37	161,741,480.61		161,741,480.61

(2) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	8,227,950.00	
合计	8,227,950.00	

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	2,278,504.22	14,884.47
预付土地租金	3,524,031.47	3,158,489.38
待抵扣进项税	996,619.98	3,983,299.56
预付房租	39,525.00	36,771.00
合计	6,838,680.67	7,193,444.41

其他说明：

10、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	
融资租赁款				8,227,950.00		8,227,950.00	
合计				8,227,950.00		8,227,950.00	--

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)	

2020 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

## 11、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											
北大荒宝 泉岭农牧 发展有限 公司	324,709,5 58.38			9,568,205 .33						334,277,7 63.71	
小计	324,709,5 58.38			9,568,205 .33						334,277,7 63.71	
合计	324,709,5 58.38			9,568,205 .33						334,277,7 63.71	

其他说明

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,439,449,607.15	1,413,428,109.16
合计	1,439,449,607.15	1,413,428,109.16

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,294,715,286.58	685,453,272.78	10,309,588.48	39,406,920.91	2,029,885,068.75
2.本期增加金额	66,884,471.30	22,870,666.29	417,200.00	14,213,034.26	104,385,371.85
(1) 购置	15,687,481.22	15,986,186.15	417,200.00	14,129,765.17	46,220,632.54

(2) 在建工程转入	51,196,990.08	6,884,480.14	0.00	83,269.09	58,164,739.31
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	25,424,595.47	9,368,954.88	385,700.00	809,055.68	35,988,306.03
(1) 处置或报废	14,460,794.47	9,368,954.88	385,700.00	809,055.68	25,024,505.03
(2) 转入在建工程	10,963,801.00				10,963,801.00
4.期末余额	1,336,175,162.41	698,954,984.19	10,341,088.48	52,810,899.49	2,098,282,134.57
二、累计折旧					
1.期初余额	257,192,828.78	323,209,822.40	7,090,087.46	18,214,519.89	605,707,258.53
2.本期增加金额	26,558,578.83	25,248,769.63	491,886.44	3,486,151.44	55,785,386.34
(1) 计提	26,558,578.83	25,248,769.63	491,886.44	3,486,151.44	55,785,386.34
3.本期减少金额	6,815,059.58	5,764,521.54	193,526.52	636,710.87	13,409,818.51
(1) 处置或报废	6,815,059.58	5,764,521.54	174,320.52	636,710.87	13,390,612.51
(2) 转入在建工程			19,206.00		19,206.00
4.期末余额	276,936,348.03	342,694,070.49	7,388,447.38	21,063,960.46	648,082,826.36
三、减值准备					
1.期初余额	7,992,935.75	2,756,765.31			10,749,701.06
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	7,992,935.75	2,756,765.31	0.00	0.00	10,749,701.06
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,051,245,878.63	353,504,148.39	2,952,641.10	31,746,939.03	1,439,449,607.15
2.期初账面价值	1,029,529,522.05	359,486,685.07	3,219,501.02	21,192,401.02	1,413,428,109.16

## (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
房屋及建筑物	6,915,442.68	216,287.42	2,303,836.03	4,395,319.23	
机器设备	5,695,527.58	323,969.81	2,756,765.31	2,614,792.46	

运输工具	14,336.46	2,924.25		11,412.21	
电子设备及其他	229,540.49	60,201.03		169,339.46	
合计	12,854,847.21	603,382.51	5,060,601.34	7,190,863.36	

**(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
机器设备	96,921,650.00	34,444,985.02		62,476,664.98

**(4) 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
孵化二场房屋建筑物	11,510,381.26	正在办理中
江苏益太孵化场	27,098,182.33	正在办理中
泽头加工厂	19,502,965.01	正在办理中
益太研发楼	12,041,287.43	正在办理中

其他说明

**13、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	137,140,826.06	134,819,962.62
合计	137,140,826.06	134,819,962.62

**(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
泗水 SPF 种鸡饲养场	2,385,126.00	1,351,889.41	1,033,236.59	2,385,126.00	1,351,889.41	1,033,236.59
待安装设备	28,770,539.80		28,770,539.80	18,787,272.73		18,787,272.73
畜禽养殖废弃物处理与综合利用三级网络建设试点项目	22,143,131.94		22,143,131.94	56,751,772.73		56,751,772.73



祖二项目	42,497,556.74		42,497,556.74	35,635,784.16		35,635,784.16
房屋装修及改造	5,061,928.02		5,061,928.02	8,916,747.69		8,916,747.69
其他零星工程	52,300.00		52,300.00	6,405,258.38		6,405,258.38
宝泉岭新建鸡舍	71,529.26		71,529.26	2,118,932.29		2,118,932.29
黑龙江益生种禽鸡场项目	7,970,734.56		7,970,734.56	2,330,444.01		2,330,444.01
桃村祖代孵化场	1,795,552.54		1,795,552.54	1,795,552.54		1,795,552.54
公司综合办公楼	472,561.50		472,561.50	472,561.50		472,561.50
黑龙江种猪繁育项目	2,211,941.41		2,211,941.41	572,400.00		572,400.00
滨州益生种禽新建鸡舍及附属	10,193,910.46		10,193,910.46			
东营益生种禽新建鸡舍及附属	14,865,903.24		14,865,903.24			
合计	138,492,715.47	1,351,889.41	137,140,826.06	136,171,852.03	1,351,889.41	134,819,962.62

(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
待安装设备		18,787,272.73	13,796,088.57	3,812,821.50		28,770,539.80						其他
畜禽养殖废弃物处理与综合利用三级网络建设试点项目	72,903,000.00	56,751,772.73	852,102,911.40	35,275,140.36	185,603,341.34	22,143,131.94						其他
祖二项目	50,789,200.00	36,675,242.39	5,822,314.35			42,497,556.74						其他
房屋装修及改造		8,916,747.69	1,149,138.15	5,003,957.82		5,061,928.02						其他
其他零		6,405,258.38	4,301,951.95	10,662,210.62		45,000.00						其他

星工程		8.38	4.85	13.23		0					
宝泉岭新建鸡舍		2,283,229.50	71,529.26	2,283,229.50		71,529.26					其他
黑龙江益生种禽鸡场项目		2,330,444.01	5,640,290.55			7,970,734.56					其他
黑龙江种猪繁育项目		572,400.00	1,639,541.41			2,211,941.41					其他
滨州益生种禽新建鸡舍及附属			10,193,910.46			10,193,910.46					其他
东营益生种禽新建鸡舍及附属			14,865,903.24			14,865,903.24					其他
合计	123,692,200.00	132,722,367.43	58,332,773.75	57,037,362.41	185,603.34	133,832,175.43	--	--			--

#### 14、生产性生物资产

##### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业			林业	水产业	合计
		种鸡	奶牛	种猪			
一、账面原值							
1.期初余额		737,817,806.95	46,530,508.04	5,232,074.24			789,580,389.23
2.本期增加金额		205,114,405.09	5,881,956.03	6,664,098.97			217,660,460.09
(1)外购		9,719,728.84	0.00	0.00			9,719,728.84
(2)自行培育		195,394,676.25	5,881,956.03	6,664,098.97			207,940,731.25
3.本期减少		380,147,316.58	5,797,287.53	6,309,697.36			392,254,301.47

金额							
(1)处置		380,147,316.58	5,797,287.53	6,309,697.36			392,254,301.47
(2)其他							
4.期末余额		562,784,895.46	46,615,176.54	5,586,475.85			614,986,547.85
二、累计折旧							
1.期初余额		383,308,368.35	8,019,725.24	1,076,164.18			392,404,257.77
2.本期增加 金额		247,823,582.44	2,072,813.81	1,835,738.60			251,732,134.85
(1)计提		247,823,582.44	2,072,813.81	1,835,738.60			251,732,134.85
3.本期减少 金额		377,678,804.52	2,074,733.07	1,331,886.37			381,085,423.96
(1)处置		377,678,804.52	2,074,733.07	1,331,886.37			381,085,423.96
(2)其他							
4.期末余额		253,453,146.27	8,017,805.98	1,580,016.42			263,050,968.67
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		309,331,749.20	38,597,370.56	4,006,459.43			351,935,579.19
2.期初账面 价值		354,509,438.60	38,510,782.80	4,155,910.10			397,176,131.46

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## 15、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	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	65,891,819.73			700,000.00	12,022,000.00	78,613,819.73
2.本期增加金额						0.00
(1) 购置						0.00
(2) 内部研发						0.00
(3) 企业合并增加						0.00
						0.00
3.本期减少金额						0.00
(1) 处置						0.00
						0.00
4.期末余额	65,891,819.73			700,000.00	12,022,000.00	78,613,819.73
二、累计摊销						0.00
1.期初余额	8,058,315.47			472,497.30	6,338,727.06	14,869,539.83
2.本期增加金额	771,452.76			34,999.80	602,200.08	1,408,652.64
(1) 计提	771,452.76			34,999.80	602,200.08	1,408,652.64
						0.00
3.本期减少金额						0.00
(1) 处置						0.00
						0.00
4.期末余额	8,829,768.23			507,497.10	6,940,927.14	16,278,192.47
三、减值准备						0.00
1.期初余额						0.00
2.本期增加金额						0.00
(1) 计提						0.00
						0.00
3.本期减少金额						0.00

(1) 处置						0.00
						0.00
4.期末余额						0.00
四、账面价值						0.00
1.期末账面价值	57,062,051.50			192,502.90	5,081,072.86	62,335,627.26
2.期初账面价值	57,833,504.26			227,502.70	5,683,272.94	63,744,279.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
烟台益生源乳业 有限公司	34,462.96					34,462.96
合计	34,462.96					34,462.96

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

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

## 17、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
鸡舍改造	98,932.14	49,500.00	133,551.90		14,880.24

鸡舍土地租赁	13,586,752.57	1,562,728.31	1,064,967.60	88,241.00	13,996,272.28
鸡舍租赁	57,679,406.72		5,555,643.24		52,123,763.48
合计	71,365,091.43	1,612,228.31	6,754,162.74	88,241.00	66,134,916.00

其他说明

**18、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	695,368.48	173,842.12	1,564,392.25	391,098.08
内部交易未实现利润	4,188,972.76	1,047,243.19	4,188,972.76	1,047,243.19
可抵扣亏损	8,359,719.75	2,089,929.93	4,735,491.09	1,183,872.77
合计	13,244,060.99	3,311,015.24	10,488,856.10	2,622,214.04

**(2) 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		3,311,015.24		2,622,214.04

**19、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	16,669,138.00		16,669,138.00	7,340,754.37		7,340,754.37
预付工程款	11,298,705.50		11,298,705.50	7,073,679.00		7,073,679.00
预付土地款	14,410,429.00		14,410,429.00			
合计	42,378,272.50		42,378,272.50	14,414,433.37		14,414,433.37

其他说明：

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	223,000,000.00	
合计	223,000,000.00	

短期借款分类的说明：

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,046,974.32	56,422,206.27
合计	39,046,974.32	56,422,206.27

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	74,584,923.66	91,864,640.02
工程设备款	20,170,218.97	61,229,159.80
其他	11,627,501.61	92,672,126.24
合计	106,382,644.24	245,765,926.06

## 23、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

预收货款	50,761,623.37	42,719,718.40
合计	50,761,623.37	42,719,718.40

## 25、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	81,083,603.30	150,633,868.05	183,816,908.48	47,900,562.87
二、离职后福利-设定提存计划		9,756,385.84	9,756,385.84	
三、辞退福利	77,305.00	351,467.97	428,772.97	
合计	81,160,908.30	160,741,721.86	194,002,067.29	47,900,562.87

### (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	59,816,399.28	144,594,200.90	177,521,028.98	26,889,571.20
2、职工福利费	4,077,177.40	1,942,062.60	1,932,062.60	4,087,177.40
3、社会保险费		3,887,479.37	3,887,479.37	
其中：医疗保险费		3,285,591.23	3,285,591.23	
工伤保险费		269,001.48	269,001.48	
生育保险费		332,886.66	332,886.66	
4、住房公积金		210,125.18	210,125.18	0.00
5、工会经费和职工教育经费	17,190,026.62		266,212.35	16,923,814.27
合计	81,083,603.30	150,633,868.05	183,816,908.48	47,900,562.87

### (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		9,000,880.53	9,000,880.53	
2、失业保险费		755,505.31	755,505.31	
合计		9,756,385.84	9,756,385.84	



其他说明：

**26、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	403,985.96	544,291.81
企业所得税	1,578,972.94	2,721,904.20
个人所得税	1,203,581.33	556,364.62
城市维护建设税	8,871.30	37,908.44
其他	364,852.89	352,702.25
合计	3,560,264.42	4,213,171.32

其他说明：

**27、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	304,543.33	
其他应付款	14,825,417.12	28,472,699.35
合计	15,129,960.45	28,472,699.35

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	53,437.50	
短期借款应付利息	251,105.83	
合计	304,543.33	

**(2) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	8,031,646.64	17,094,987.91
应付质保金	1,438,064.49	902,648.79

应付理赔款	47,075.61	47,075.61
职工信誉金	115,609.53	115,853.40
押金	1,729,271.18	2,911,254.06
其他	3,463,749.67	7,400,879.58
合计	14,825,417.12	28,472,699.35

## 28、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	28,122,404.43	29,578,969.12
合计	28,122,404.43	29,578,969.12

其他说明：

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		13,037,887.13
专项应付款	439,620.91	408,922.09
合计	439,620.91	13,446,809.22

### (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
售后回租		13,037,887.13

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项应付款	408,922.09	3,302,502.30	3,271,803.48	439,620.91	承接研发项目
合计	408,922.09	3,302,502.30	3,271,803.48	439,620.91	--

其他说明：

31、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	31,817,225.09		617,859.43	31,199,365.66	政府补助
合计	31,817,225.09		617,859.43	31,199,365.66	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
荣成铁路专项补助	6,604,109.77			181,117.20			6,422,992.57	与资产相关
标准化父母代肉种鸡场建设补贴	1,499,999.80			40,000.02			1,459,999.78	与资产相关
2010 年山东省益生祖代肉种鸡场建设项目	1,359,999.99			40,000.02			1,319,999.97	与资产相关
2007 年生猪繁育体系建设项目中预算内专项资金	1,239,999.96			40,000.02			1,199,999.94	与资产相关
2008 年鲁禽优质肉鸡新品种培育及基地建设项目中央经费	775,666.70			26,000.00			749,666.70	与资产相关
延军孵化场建设项目土地税费拨款	784,938.60			9,039.60			775,899.00	与资产相关
2011 年生猪标准化规模养殖场改	316,000.01			7,999.98			308,000.03	与资产相关

扩建项目								
畜牧局财政补助	126,666.83			26,666.65			100,000.18	与资产相关
废弃物处置三级网络建设项目	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产相关
有机肥厂及污水处理系统的改扩建项目	4,299,800.00			100,000.00			4,199,800.00	与资产相关
奶牛标准化规模养殖场（小区）	604,444.60			26,666.64			577,777.96	与资产相关
睢宁县标准化肉鸡养殖场建设	1,733,405.41			43,321.32			1,690,084.09	与资产相关
标准化养殖项目-病死猪处理车间建造	212,222.25			6,666.66			205,555.59	与资产相关
农村环境保护项目	178,333.41			4,999.98			173,333.43	与资产相关
2015 年安徽民益和祖代鸡项目建设补助	2,005,316.00			64,002.00			1,941,314.00	与资产相关
美丽生态养殖场项目	76,321.76			1,379.34			74,942.42	与资产相关
合计	31,817,225.09			617,859.43			31,199,365.66	

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：

### 32、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	577,045,341.00			404,092,178.00	9,123,844.00	413,216,022.00	990,261,363.00

其他说明：

1、2020年1月1日-3月18日，公司进行2017年股票期权激励计划第二个行权期自主行权，共计行权229,200股，公司总股本由2019年12月31日的577,045,341股，变更为577,274,541股。

2、2020年3月19日，公司实施2019年度权益分派，以总股本577,274,541股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增7股，共计转增股本总数404,092,178股，公司总股本变更为981,366,719股。

3、根据公司2019年度权益分派，公司对2017年股票期权激励计划涉及的股票期权数量及行权价格进行调整，本次调整涉及的2017年股权激励计划包括第二期尚未行权完毕的股票期权数量2,440,250份（调整后数量为4,148,425份）及第三期尚未开始行权的股票期权数量 6,171,000 份（调整后数量为10,490,700份）。2020年03月19日至2020年03月27日，第二个行权期公司

激励对象行权4,148,425股，公司的注册资本增至人民币985,515,144.00元，总股本变更为985,515,144股。

4、2020年04月18日，公司召开第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于2017年股票期权激励计划第三个行权期行权条件成就的议案》，截至2020年06月30日，第三个行权期激励对象实际行权4,746,219份，公司的总股本变更为990,261,363股。

### 33、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）	803,113,241.63	108,967,760.74	404,092,178.00	507,988,824.37
其他资本公积	73,369,241.41	1,033,588.66	16,218,330.12	58,184,499.95
合计	876,482,483.04	110,001,349.40	420,310,508.12	566,173,324.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本期股票期权达到预计行权条件确认相关成本费用，增加其他资本公积1033588.66元，本期达到行权条件的股票期权行权减少其他资本公积16218330.12元。

2、本期资本公积转增资本减少股本溢价404092178元，本期达到行权条件的股票期权行权增加股本溢价 108967760.74元

### 34、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	248,970,973.85			248,970,973.85
合计	248,970,973.85			248,970,973.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、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	1,898,229,253.08	147,142,163.02
调整后期初未分配利润	1,898,229,253.08	147,142,163.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	204,002,961.14	903,514,666.04
应付普通股股利	577,274,541.00	67,475,740.20
期末未分配利润	1,524,957,673.22	983,181,088.86

调整期初未分配利润明细：

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

### 36、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	998,851,220.50	739,710,455.53	1,446,291,289.47	504,317,003.98
合计	998,851,220.50	739,710,455.53	1,446,291,289.47	504,317,003.98

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 103,410,789.11 元，其中，97,300,697.37 元预计将于 2020 年度确认收入，6,110,091.74 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

### 37、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	74,252.70	48,538.69
教育费附加	41,106.83	34,670.52
房产税	252,471.48	741,845.38
土地使用税	376,264.46	395,964.33
印花税	476,885.58	438,755.43
其他	59,245.44	19,564.02
合计	1,280,226.49	1,679,338.37

其他说明：

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及附加	6,438,831.53	6,611,587.83
运杂费	7,388,409.26	5,073,383.72
车辆费用	2,448,710.94	1,591,276.83
差旅费及办公费	1,298,594.52	1,264,857.81
业务招待费及广告费	463,449.85	309,389.61
折旧费	7,738.89	7,422.40

其他	1,459,812.16	846,785.94
合计	19,505,547.15	15,704,704.14

其他说明：

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及附加	18,105,992.83	17,232,508.36
车辆费用	2,703,486.84	2,479,541.58
折旧及摊销	5,705,528.50	4,360,691.85
机物料消耗及修理费	7,818,796.33	4,743,953.94
办公费及差旅费	2,660,998.93	2,445,656.33
服务费	2,872,275.22	1,882,855.60
业务招待费	1,049,555.19	1,418,112.65
运杂费	490,096.03	238,746.45
股权激励	1,033,588.66	4,655,684.72
其他费用	5,094,272.73	2,852,711.86
合计	47,534,591.26	42,310,463.34

其他说明：

### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	6,307,126.56	3,233,928.83
物料消耗	3,091,054.86	770,641.84
其他	3,791,600.12	3,214,300.94
合计	13,189,781.54	7,218,871.61

其他说明：

### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	869,570.71	5,334,051.00
减：利息收入	4,537,308.55	2,558,906.34

汇兑损益	-3,196.16	23,491.45
融资租赁利息	1,465,548.18	2,576,611.28
手续费及其他	143,571.95	116,215.40
合计	-2,061,813.87	5,491,462.79

其他说明：

#### 42、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
延军孵化场建设项目土地税费拨款	9,802.46	9,039.60
2019 年度山东省技术引导计划	512,000.00	
猪场无害化处理补助	124,080.00	
2007 年生猪繁育体系建设项目中央预算内专项资金	40,000.02	40,000.02
2008 年鲁禽优质肉鸡品种培育及基地建设项目中央经费	25,999.98	25,999.98
2010 年山东省益生 2.5 万套祖代肉种鸡场建设项目	40,000.02	40,000.02
2011 年生猪标准化规模养殖场改扩建项目	7,999.98	7,999.98
荣成铁路专项补助	181,117.20	181,117.20
有机肥厂及污水处理系统的改扩建项目	100,000.02	100,000.02
2015 年安徽民益和祖代鸡项目建设补助	64,002.00	64,002.00
睢宁县标准化肉鸡养殖场建设	40,000.02	40,000.02
污水处理项目财政补助	6,666.67	90,000.00
奶牛标准化规模养殖场（小区）	26,666.64	26,666.64
标准化父母代肉种鸡场建设补贴	43,321.32	43,321.32
畜牧局财政补助	19,999.98	19,999.98
标准化养殖项目-病死猪处理车间建造	6,666.66	6,666.66
农村环境保护项目补贴款	4,999.98	4,999.98
美丽生态养殖场	1,379.34	1,379.34
鲁南种猪病死猪补贴	262,000.00	
免疫疫苗经费补贴		38,663.00
稳岗补贴	226,117.29	



个税返还	6,264.38	
合计	1,749,083.96	739,855.76

#### 43、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	10,758,835.33	34,251,163.53
理财产品收益	4,175,688.39	
合计	14,934,523.72	34,251,163.53

其他说明：

#### 44、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	1,503,595.39	2,298,039.15
应收账款坏账损失	100,657.39	1,895,453.30
合计	1,604,252.78	4,193,492.45

其他说明：

#### 45、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	18,333,758.76	-249,573.19

#### 46、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	2,087,105.56	2,196,146.88	
合计	2,087,105.56	2,196,146.88	

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：

**47、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	6,389,176.72	74,000.00	6,389,176.72
非流动资产报废损失	2,768,737.76		2,768,737.76
其他	451,350.17	8,352,573.46	451,350.17
合计	9,609,264.65	8,426,573.46	9,609,264.65

其他说明：

**48、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	1,966,956.24	35,280.18
递延所得税费用	-688,801.21	-271,934.48
合计	1,278,155.03	-236,654.30

**(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	208,791,892.53
子公司适用不同税率的影响	1,951,703.30
调整以前期间所得税的影响	-125,052.55
非应税收入的影响	-570,745.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,250.20
所得税费用	1,278,155.03

其他说明

**49、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	992,536.50	488,663.00
往来款项和利息收入等	21,238,000.59	14,453,679.70
合计	22,230,537.09	14,942,342.70

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
管理费用、销售费用及财务费用中现金支出	32,763,168.22	32,524,979.94
往来款项及其他	27,210,670.02	7,839,183.03
合计	59,973,838.24	40,364,162.97

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
银行理财	1,494,175,688.39	
收回借给关联方的资金		63,370,000.00
合计	1,494,175,688.39	63,370,000.00

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
银行理财	1,490,000,000.00	
合计	1,490,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 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
融资租赁款	15,960,000.00	15,960,000.00
派发股息费用	704,530.61	
合计	16,664,530.61	15,960,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 50、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	207,513,737.50	902,510,611.51
加：资产减值准备	-1,604,252.78	-4,193,492.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,523,100.41	56,359,775.98
无形资产摊销	1,408,652.61	1,204,577.53
长期待摊费用摊销	8,041,069.65	6,745,283.82
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）	-18,333,758.76	8,376,257.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,874.27
财务费用（收益以“-”号填列）	6,057.98	5,386,291.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,758,835.33	-34,251,163.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,959,176.60	-6,507,986.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,122,156.04	-38,256,279.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-55,784,497.00	-112,900,428.06
经营活动产生的现金流量净额	191,848,294.84	784,476,321.83
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	1,104,662,718.58	272,092,134.74

减：现金的期初余额	1,381,818,489.38	146,250,941.96
现金及现金等价物净增加额	-277,155,770.80	125,841,192.78

**(2) 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	1,104,662,718.58	1,381,818,489.38
其中：库存现金	379,127.63	23,284.92
可随时用于支付的银行存款	1,104,269,277.64	1,381,794,736.26
可随时用于支付的其他货币资金	14,313.31	468.20
三、期末现金及现金等价物余额	1,104,662,718.58	1,381,818,489.38

其他说明：

**51、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	18,113,470.34	冻结、承兑保证金
合计	18,113,470.34	--

其他说明：

**52、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	108.12	7.0795	765.44
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	127,071.96	7.0795	899,605.94

其他说明：

### 53、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
延军孵化场建设项目土地税费拨款	9,802.46	其他收益	9,802.46
2019 年度山东省技术引导计划	512,000.00	其他收益	512,000.00
猪场无害化处理补助	124,080.00	其他收益	124,080.00
2007 年生猪繁育体系建设项目中央预算内专项资金	40,000.02	其他收益	40,000.02
2008 年鲁禽优质肉鸡品种培育及基地建设项目中央经费	25,999.98	其他收益	25,999.98
2010 年山东省益生 2.5 万套祖代肉种鸡场建设项目	40,000.02	其他收益	40,000.02
2011 年生猪标准化规模养殖场改扩建项目	7,999.98	其他收益	7,999.98
荣成铁路专项补助	181,117.20	其他收益	181,117.20
有机肥厂及污水处理系统的改扩建项目	100,000.02	其他收益	100,000.02
2015 年安徽民益和祖代鸡项目建设补助	64,002.00	其他收益	64,002.00
睢宁县标准化肉鸡养殖场建设	40,000.02	其他收益	40,000.02
污水处理项目财政补助	6,666.67	其他收益	6,666.67
奶牛标准化规模养殖场（小区）	26,666.64	其他收益	26,666.64

标准化父母代肉种鸡场建设补贴	43,321.32	其他收益	43,321.32
畜牧局财政补助	19,999.98	其他收益	19,999.98
标准化养殖项目-病死猪处理车间建造	6,666.66	其他收益	6,666.66
农村环境保护项目补贴款	4,999.98	其他收益	4,999.98
美丽生态养殖场	1,379.34	其他收益	1,379.34
鲁南种猪病死猪补贴	262,000.00	其他收益	262,000.00
稳岗补贴	226,117.29	其他收益	226,117.29
个税返还	6,264.38	其他收益	6,264.38

## 八、合并范围的变更

### 1、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：

新设企业名称	成立日期	注册资本 (万元)	股权取得比例	注册地址	实际经营地	业务性质
新疆农韵农牧设备有限公司	2020年1月3日	1000	28.05%	新疆和田地区皮山县工业园区规划五路88号	新疆和田	制造业
东营益生种禽有限公司	2020年1月21日	5000	100%	山东省东营市河口区六合街道商业街二期29号	东营市垦利区	养殖业
河北益生种猪繁育有限公司	2020年2月6日	27792	100%	河北省张家口市蔚县蔚州镇金蔚华府3-08号	张家口市蔚县	养殖业
东营益生种猪繁育有限公司	2020年3月11日	5000	100%	山东省东营市河口区六合街道商业街二期29号	东营市垦利区	养殖业
利津益生种禽有限公司	2020年4月27日	10000	100%	山东省东营市利津县汀罗镇前毕村315向南1000米	东营市利津县	养殖业
滨州益惠饲料有限公司	2020年5月18日	5000	100%	山东省滨州市惠民县桑落墅镇桑西村	山东省滨州市	养殖业
黑龙江金城欣畜牧科技有限公司	2020年5月26日	500	36.85%	黑龙江省伊春市铁力市桃山镇桃林街五委	黑龙江省伊春市	制造业
衡水市益生三融种禽有限公司	2020年5月28日	10000	80%	河北省衡水市武强县大寨路与北沙路交叉口路南	河北省衡水市	养殖业

注：我公司直接持有山东四方新城55%股权比例，山东四方新城持有新疆农韵农牧设备有限公司51%股权比例、黑龙江金城欣畜牧科技有限公司67%股权比例。

## 2、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	
山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	山东省烟台市	烟台农业高新技术开发区	畜牧业		87.41%	设立
山东鲁南种猪繁育有限公司	山东省枣庄市	枣庄市薛城区周营镇陶官驻地	畜牧业	100.00%		设立
山东益生畜牧兽医科学研究院	山东省烟台市	烟台市莱山区莱山镇西村	研究	100.00%		设立
烟台益生源乳业	山东省烟台市	烟台市福山区回里工业园	工业	100.00%		设立
黑龙江益生种禽有限公司	黑龙江省哈尔滨市	哈尔滨市道里区机场路 15 公里	养殖业	100.00%		设立
江苏益太种禽有限公司	江苏省徐州市	江苏睢宁农业示范区	养殖业	100.00%		设立
烟台益生投资有限公司	山东省烟台市	山东省烟台市芝罘区朝阳街 80 号	投资业	100.00%		设立
山东益吉达生物科技有限公司	山东省济宁市	山东省济宁市泗水县泗张镇峨峪村	养殖业	55.00%		设立
山东益生生物肥料科技有限公司	山东省烟台市	山东省烟台市牟平区水道镇西邓格庄村北	工业	100.00%		设立
河北益生种禽有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市滦南县扒齿港镇毛营村	养殖业	100.00%		设立
安徽民益和种禽养殖有限公司	安徽省宿州市	安徽省萧县庄里乡高庄村	养殖业	100.00%		购买
山东四方新城农牧设备有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市奎文区鸢飞路 958 号万达广场 A 座 1506 室	制造业	55.00%		设立
威海四方新城机电设备有限公司	山东省威海市	山东省威海市文登区泽头镇上泽路西首	制造业		55.00%	设立



诸城广达农牧设备有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市诸城市龙都街道龙源路5125号	制造业		55.00%	设立
黑龙江益生种猪繁育有限公司	黑龙江省双鸭山市	黑龙江省双鸭山市宝清县八五二农场场部住区七委财富嘉园综合楼1楼15号门市	养殖业	100.00%		设立
滨州益生种禽有限公司	山东省滨州市	山东省滨州市惠民县姜楼正沙窝赵村	养殖业		100.00%	设立
烟台益春种禽有限公司	山东省莱阳市	山东省烟台市莱阳市古柳街道办事处姜家泊村	养殖业	100.00%		收购
东营益生种禽有限公司	山东省东营市	山东省东营市河口区六合街道商业街二期29号	养殖业		100.00%	设立
河北益生种猪繁育有限公司	河北省张家口市	河北省张家口市蔚县蔚州镇金蔚华府3-08号	养殖业	100.00%		设立
利津益生种禽有限公司	山东省东营市	山东省东营市利津县汀罗镇前毕村315向南1000米	养殖业		100.00%	设立
衡水市益生三融种禽有限公司	河北省衡水市	河北省衡水市武强县大寨路与北沙路交叉口路南	养殖业	80.00%		设立
东营益生种猪繁育有限公司	山东省东营市	山东省东营市河口区六合街道商业街二期29号	养殖业	100.00%		设立
新疆农韵农牧设备有限公司	新疆和田	新疆和田地区皮山县工业园区规划五路88号	制造业		28.05%	设立
黑龙江金域欣畜牧科技有限公司	黑龙江省伊春市	黑龙江省伊春市铁力市桃山镇桃林街五委	制造业		36.85%	设立
滨州益惠饲料有限公司	山东省滨州市	山东省滨州市惠民县桑落墅镇桑西村	制造业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司（烟台益生源乳业有限公司的子公司）	12.59%	429,030.96		7,480,831.36
山东益吉达生物科技有限公司	45.00%	-24,684.13		-2,971,771.53
山东四方新城农牧设备有限公司	45.00%	3,106,429.53		5,535,234.66

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
山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司（烟台益生源乳业有限公司的子公司）	12,253,420.09	50,666,296.39	62,919,716.48	2,923,103.22	577,777.96	3,500,881.18	9,150,902.99	51,085,675.40	60,236,578.39	3,621,010.67	604,444.60	4,225,455.27
山东益吉达生物科技有限公司	462,765.32	8,817,493.44	9,280,258.76	9,840,893.27		9,840,893.27	425,052.65	8,817,493.44	9,242,546.09	9,748,326.97		9,748,326.97
山东四	102,070,	38,585,4	140,655,	127,990,		127,990,	74,187,1	40,723,7	114,910,	109,513,		109,513,

方新城农牧设备有限公司	220.31	89.91	710.22	576.22		576.22	20.67	93.71	914.38	569.66		569.66
-------------	--------	-------	--------	--------	--	--------	-------	-------	--------	--------	--	--------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司（烟台益生源乳业有限公司的子公司）	24,472,450.94	3,407,712.18	3,407,712.18	211,908.55	23,441,534.22	5,619,250.90	5,619,250.90	30,148,108.49
山东益吉达生物科技有限公司		-54,853.63	-54,853.63	27,383.57	403,157.66	-2,259,666.67	-2,259,666.67	-660,038.97
山东四方新城农牧设备有限公司	108,799,602.86	7,267,789.28	7,267,789.28	13,764,460.26	24,157,964.34	-1,895,611.09	-1,895,611.09	6,710,482.38

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	黑龙江鹤岗市	黑龙江鹤岗市萝北县	肉鸡饲养	25.55%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

### (2) 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
	北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	北大荒宝泉岭农牧发展有限公司

流动资产	459,240,468.62	470,615,157.68
非流动资产	1,056,188,250.75	1,096,932,911.88
资产合计	1,515,428,719.37	1,567,548,069.56
流动负债	122,420,284.73	201,648,579.59
非流动负债	50,000,000.00	65,000,000.00
负债合计	172,420,284.73	266,648,579.59
归属于母公司股东权益	1,343,008,434.64	1,300,899,489.97
按持股比例计算的净资产份额	343,138,655.05	332,509,909.63
--内部交易未实现利润	1,190,630.00	285,435.05
对联营企业权益投资的账面价值	334,277,763.71	324,709,558.38
营业收入	557,526,353.06	531,584,819.09
净利润	42,108,944.67	134,002,987.35
综合收益总额	42,108,944.67	134,002,987.35

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

（1）本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（2）资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

### 2、市场风险

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

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外外币应付账款有关，对于该部分外币负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	108.12	7.0795	765.44
应付账款			
其中：美元	127,071.96	7.0795	899,605.94

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

### 3、流动性风险

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

## 十一、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

本公司无母公司，董事长曹积生为本公司的控股股东。

本企业最终控制方是曹积生。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益 2、在合营安排或联营企业中的权益。

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、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
黑龙江北三峡养殖有限公司	采购饲料	17,562,318.84	45,000,000.00	否	0.00

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
黑龙江北三峡养殖有限公司	销售父母代鸡雏	4,660,000.00	15,140,309.78

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	155,208,000.00	2015年05月20日	2023年11月30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

关联担保情况说明

##### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,222,857.18	1,884,658.47

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黑龙江北三峡养殖有限公司	1,600,000.00	80,000.00	16,317,003.32	815,850.17

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	黑龙江北三峡养殖有限公司	3,440,320.33	31,119.82
其他应付账款	曹积生		61,313.16

**十二、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	9,123,844.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

**2、以权益结算的股份支付情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	看涨期权公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	管理层的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	59,241,242.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,033,588.66

其他说明

**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

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1996年6月1日，烟台市食品进出口公司（益生公司1996年改制前为其子公司）与中国银行烟台分行签订《抵押合同》，约定以烟台市食品进出口公司及下属公司的资产为中国银行烟台分行发放的贷款提供抵押，其中益生公司的抵押资产价值为527.46万元。借款期满，因外食品公司未能偿还贷款致债务形成。

2016年10月，锐信投资有限公司（通过债权转让受让原贷款债权）向烟台市中级人民法院提起诉讼要求偿还贷款并要求包括益生公司在内的全部抵押人在抵押财产范围内承担连带清偿责任。锐信公司起诉的同时申请法院冻结了益生公司在中国农业银行烟台毓璜顶支行的账户存款人民币600万元，作为诉讼保全财产。

2019年1月4日，烟台市中级人民法院对锐信投资有限公司起诉的案件作出一审判决，驳回锐信投资有限公司对益生公司的诉讼请求。宣判后，锐信投资有限公司不服判决提起上诉。2019年11月6日，山东省高级人民法院作出二审判决，判决：驳回上诉，维持原判。宣判后，锐信公司不服判决，向最高人民法院提起再审申请。益生公司已向最高人民法院提交答辩意见，主张锐信公司的再审申请无事实和法律依据，请求驳回其再审申请。

2017年中企嘉盛（北京）投资管理有限公司受让锐信投资有限公司的债权后，于2017年11月，按借款笔数向烟台市中级人民法院提起8起案件诉讼，向山东省高级人民法院提起1起案件的诉讼。

2019年1月-3月，烟台市中级人民法院对中企嘉盛（北京）投资管理有限公司起诉的8起案件作出一审判决，驳回中企嘉盛（北京）投资管理有限公司的诉讼请求。宣判后，中企嘉盛（北京）投资管理有限公司不服一审判决提起上诉。2019年12月-2020年3月，山东省高级人民法院作出二审判决，判决：驳回上诉，维持原判。

2019年6月4日，山东省高级人民法院对中企嘉盛（北京）投资管理有限公司起诉的一起案件作出一审判决，判决：原告对益生公司抵押财产中的动产享有抵押权，但不得对抗善意第三人；益生公司在抵押不动产价值范围内承担清偿责任，并在代偿后有权向烟台市食品进出口公司追偿。（注：动产、不动产价值合计527.46万元）。

山东省高级人民法院受理的一审案件宣判后，因认定事实不清、程序错误，益生公司提起上诉。2019年11月26日中华人民共和国最高人民法院做出裁定，撤销山东省高级人民法院之前的判决，本案发回山东省高级人民法院重审。

截至2020年6月30日，除上述事项外公司不存在需要披露的重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	99,026,136.30
经审议批准宣告发放的利润或股利	99,026,136.30



## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	27,551,033.20	100.00%	1,377,551.66	5.00%	26,173,481.54	43,696,872.14	100.00%	2,184,843.60	5.00%	41,512,028.54
其中：										
合计	27,551,033.20	100.00%	1,377,551.66	5.00%	26,173,481.54	43,696,872.14	100.00%	2,184,843.60	5.00%	41,512,028.54

按单项计提坏账准备：0

按组合计提坏账准备：1,377,551.66 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	27,551,033.20	1,377,551.66	5.00%
合计	27,551,033.20	1,377,551.66	--

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）	27,551,033.20
合计	27,551,033.20

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,184,843.60		807,291.94			1,377,551.66
合计	2,184,843.60		807,291.94			1,377,551.66

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青岛九联集团股份有限公司	10,046,337.50	36.46%	502,316.88
钦州九联养殖有限公司	4,237,463.50	15.38%	211,873.18
烟台宁康生物工程有限公司	2,600,000.00	9.44%	130,000.00
广东九联禽业养殖有限公司	2,185,840.90	7.93%	109,292.05
黑龙江北三峡养殖有限公司	1,600,000.00	5.81%	80,000.00
合计	20,669,641.90	75.02%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	454,445,299.67	382,768,000.59
合计	454,445,299.67	382,768,000.59

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	254,474.70	848,440.57
保证金、押金	4,758,604.00	4,756,604.00
员工购房借款	1,163,152.50	1,048,620.27
往来款	449,790,701.23	376,326,340.77
其他	1,414,156.03	3,296,722.38
合计	457,381,088.46	386,276,727.99

## 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)	
2020 年 1 月 1 日余额		3,508,727.40		3,508,727.40
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回		572,938.61		572,938.61
2020 年 6 月 30 日余额		2,935,788.79		2,935,788.79

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）	453,202,766.54
1 至 2 年	100,000.00
2 至 3 年	1,863,131.00
3 年以上	2,215,190.92
3 至 4 年	500,000.00
4 至 5 年	502,275.42
5 年以上	1,212,915.50
合计	457,381,088.46

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,508,727.40		573,663.22			2,935,064.18
合计	3,508,727.40		573,663.22			2,935,064.18

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
烟台益春种禽有限公司	往来款	174,099,436.18	1 年以内	38.06%	
山东四方新域农牧设备有限公司	往来款	75,939,258.31	1 年以内	16.60%	
山东鲁南种猪繁育有限公司	往来款	60,099,082.65	1 年以内	13.14%	
山东益生生物肥料科技有限公司	往来款	42,362,985.78	1 年以内	9.26%	
山东益生畜牧兽医科学研究所	往来款	40,449,772.77	1 年以内	8.84%	
合计	--	392,950,535.69	--	85.91%	

5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

6) 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	231,338,493.20		231,338,493.20	231,338,493.20		231,338,493.20
对联营、合营企业投资	334,277,763.71		334,277,763.71	324,709,558.38		324,709,558.38
合计	565,616,256.91		565,616,256.91	556,048,051.58		556,048,051.58

(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		
山东鲁南种猪繁育有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
山东益生畜禽疾病研究院	1,000,000.00					1,000,000.00	

烟台益生源乳业有限公司	2,000,000.00								2,000,000.00	
江苏益太种禽有限公司	60,000,000.00								60,000,000.00	
黑龙江益生种禽有限公司	25,319,300.00								25,319,300.00	
山东益吉达生物科技有限公司	23,100,000.00								23,100,000.00	
山东益生生物肥料科技有限公司	20,000,000.00								20,000,000.00	
安徽民益和种禽养殖有限公司	66,765,493.00								66,765,493.00	
烟台益春种禽有限公司	28,153,700.20								28,153,700.20	
合计	231,338,493.20								231,338,493.20	

(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											
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	324,709,58.38			9,568,205.33						334,277,763.71	
小计	324,709,58.38			9,568,205.33						334,277,763.71	
合计	324,709,58.38									334,277,763.71	

## (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	675,279,471.09	489,779,188.01	1,119,956,799.87	485,532,635.53
合计	675,279,471.09	489,779,188.01	1,119,956,799.87	485,532,635.53

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		343,050,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	9,568,205.33	31,396,812.88
理财收益	4,175,688.39	
合计	13,743,893.72	374,446,812.88

## 6、其他

## 十六、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	18,333,758.76	
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）	1,749,083.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金	4,175,688.39	

融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,522,159.09	
减：所得税影响额	-197,379.96	
少数股东权益影响额	-449,697.34	
合计	17,383,449.32	--

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	5.93%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.42%	0.19	0.19

## 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