



00002020030048735539
报告文号：苏亚审[2020]110号

辽宁禾丰牧业股份有限公司

审计报告

苏亚审[2020]110号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2020]110号

审计报告

辽宁禾丰牧业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了辽宁禾丰牧业股份有限公司(以下简称禾丰牧业)财务报表,包括2019年12月31日的合并资产负债表及资产负债表,2019年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了禾丰牧业2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于禾丰牧业,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入的确认

请参阅财务报表附注三“公司重要会计政策、会计估计”注释二十三所述的会计政策及附注五“合并财务报表项目附注”注释36。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>公司主营业务销售收入增长较快，主要为饲料产品、饲料原料、肉禽产品等销售收入，于收到货款或办妥赊销手续、发出货物后确认收入，禾丰牧业 2019 年主营业务销售收入 1,778,308.24 万元，比上年增加 204,028.96 万元，增长比例 12.96%，其中饲料产品销售收入比上年增加 48,728.29 万元，增长比例 6.68%；禽产业收入比上年增加 193,116.61 万元，增长比例 41.37%。我们将销售收入作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1: 了解、评估了禾丰牧业销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。 <p>程序</p> <ol style="list-style-type: none">2: 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，评估销售收入的确认政策。3: 结合业务板块、行业发展和禾丰牧业实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性。4: 采用抽样方式对销售收入执行以下程序，主要证实销售收入的发生和截止认定：<ol style="list-style-type: none">(1) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、客户签收单等；(2) 执行函证程序，以确认应收账款余额和销售收入金额；(3) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

2. 权益法核算确认的长期股权投资收益

请参阅财务报表附注三“重要会计政策、会计估计”注释十二所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释43。

<p>禾丰牧业本期权益法核算的长期股权投资收益为 62,909.36 万元，对当期损益影响较大，我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1：我们了解并评估了禾丰牧业确认权益法核算的长期股权投资收益相关的内部控制。 2：我们获取了被投资公司章程、投资协议等资料，判断禾丰牧业是否对其具有重大影响，确定核算方法是否正确。 3：获取被投资单位的审计报告及财务报表，复核禾丰牧业权益法核算的投资收益计算是否准确。 4：针对当期权益法核算确认投资收益较大的被投资公司，我们了解其审计情况及其他注册会计师的专业胜任能力，利用其他注册会计师的工作和报告；对被投资公司营业收入、营业成本、存货等执行分析程序，检查被投资单位提供的明细表及相关资料。 5：检查禾丰牧业按持股比例确认的被投资单位净资产变动的份额是否正确。
---	--

四、其他信息

禾丰牧业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括禾丰牧业 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执

行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估禾丰牧业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算禾丰牧业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督禾丰牧业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对禾丰牧业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致禾丰牧业不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允

反映相关交易和事项。

(6) 就禾丰牧业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 南京市

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年三月二十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

单位：元

编制单位：辽宁禾丰牧业股份有限公司

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日	负债和所有者权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,554,781,324.13	928,902,753.06	短期借款	20	1,050,878,205.81	1,347,690,168.49
交易性金融资产	2	40,000,000.00		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产	3	3,912,584.30	2,042,527.60	衍生金融负债			
应收票据	4	3,696,180.25	13,611,778.44	应付票据			
应收账款	5	362,060,802.38	397,891,678.23	应付账款	21	659,216,483.84	572,729,779.31
应收款项融资				预收款项	22	209,529,248.68	161,173,916.67
预付款项	6	222,064,368.55	185,899,348.53	应付职工薪酬	23	62,549,364.12	49,731,930.35
其他应收款	7	85,600,811.75	98,997,213.04	应交税费	24	37,680,953.84	28,744,792.72
存货	8	1,568,373,133.15	1,410,869,192.26	其他应付款	25	342,239,361.28	309,537,195.12
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	26	70,593,717.62	32,999,999.96
其他流动资产	9	121,711,175.93	118,636,045.77	其他流动负债			
流动资产合计		3,962,200,380.44	3,156,850,536.93	流动负债合计		2,432,687,335.19	2,502,607,782.62
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	27	174,330,000.00	118,500,000.00
可供出售金融资产			3,680,000.00	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款	28	11,025,000.09	23,345,833.38
长期股权投资	10	2,070,047,882.51	1,354,820,455.99	预计负债			
其他权益工具投资	11	5,760,839.23		递延收益	29	31,841,250.00	20,252,967.41
其他非流动金融资产				递延所得税负债	18	396,995.58	
投资性房地产				其他非流动负债			
固定资产	12	2,023,113,939.02	1,516,702,438.29	非流动负债合计		217,593,245.67	162,098,800.79
在建工程	13	240,012,874.86	255,719,188.30	负债合计		2,650,280,580.86	2,664,706,583.41
生产性生物资产	14	94,826,312.88	30,484,794.88	所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)	30	922,304,396.00	845,751,469.00
无形资产	15	245,564,167.39	206,387,940.29	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉	16	290,425.67	290,425.67	永续债			
长期待摊费用	17	134,504,217.80	177,903,367.82	资本公积	31	882,723,066.29	153,824,536.37
递延所得税资产	18	35,987,736.49	30,357,726.08	减：库存股	32	70,688,750.00	70,688,750.00
其他非流动资产	19	337,463,267.56	197,497,688.18	其他综合收益	33	6,122,835.30	-1,316,942.00
非流动资产合计		5,187,571,663.41	3,773,844,025.50	专项储备			
				盈余公积	34	352,059,456.90	272,882,920.19
				一般风险准备			
				未分配利润	35	3,605,618,553.05	2,651,462,525.08
				归属于母公司所有者权益合计		5,698,139,557.54	3,851,915,758.64
				少数股东权益		801,351,905.45	414,072,220.38
				所有者权益合计		6,499,491,462.99	4,265,987,979.02
资产总计		9,149,772,043.85	6,930,694,562.43	负债和所有者权益总计		9,149,772,043.85	6,930,694,562.43

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2019年度

会合02表

单位：元

编制单位：辽宁禾丰牧业股份有限公司

项目	附注五	2019年度	2018年度
一、营业收入	36	17,792,091,973.58	15,750,798,120.67
减：营业成本	36	15,792,020,015.55	14,421,297,677.40
税金及附加	37	26,510,483.05	24,850,909.29
销售费用	38	487,217,524.04	420,646,753.59
管理费用	39	275,560,691.30	227,941,858.19
研发费用	40	65,209,116.65	61,100,349.28
财务费用	41	76,392,967.30	74,900,937.42
其中：利息费用		77,508,278.78	66,635,982.41
利息收入		9,696,477.31	4,414,083.01
加：其他收益	42	11,495,398.41	14,165,463.22
投资收益（损失以“-”号填列）	43	637,479,444.82	286,014,954.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		629,093,604.62	281,184,722.34
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）	44	577,449.00	-369,580.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	45	-26,344,201.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	46	-98,459,269.89	-124,028,241.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47	572,151.35	-5,252,624.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,594,502,148.33	690,589,606.30
加：营业外收入	48	13,406,536.26	10,354,127.19
减：营业外支出	49	25,737,839.85	9,404,244.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,582,170,844.74	691,539,488.87
减：所得税费用	50	84,706,528.93	86,850,335.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,497,464,315.81	604,689,153.87
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,497,464,315.81	604,689,153.87
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,199,347,355.96	551,928,618.35
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		298,116,959.85	52,760,535.52
五、其他综合收益的税后净额	51	8,699,609.38	-1,325,947.22
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,921,322.05	-1,316,942.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-278,647.43	
（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		-278,647.43	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		8,199,969.48	-1,316,942.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		7,238,557.02	-1,305,935.62
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		961,412.46	-11,006.38
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		778,287.33	-9,005.22
六、综合收益总额		1,506,163,925.19	603,363,206.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,207,268,678.01	550,611,676.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		298,895,247.18	52,751,530.30
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		1.34	0.66
（二）稀释每股收益（元/股）		1.34	0.66

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元。上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：辽宁禾丰牧业股份有限公司

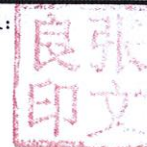
单位：元

项 目	附注五	2019年度	2018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		18,515,520,875.71	16,234,878,306.02
收到的税费返还		31,713,272.85	25,981,833.91
收到其他与经营活动有关的现金	52 (1)	117,924,950.69	126,613,549.29
经营活动现金流入小计		18,665,159,099.25	16,387,473,689.22
购买商品、接受劳务支付的现金		16,331,792,562.75	14,693,894,419.34
支付给职工以及为职工支付的现金		664,160,201.72	575,676,082.13
支付的各项税费		126,114,944.41	131,636,206.28
支付其他与经营活动有关的现金	52 (2)	431,485,423.79	484,862,065.88
经营活动现金流出小计		17,553,553,132.67	15,886,068,773.63
经营活动产生的现金流量净额		1,111,605,966.58	501,404,915.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		267,623,915.25	28,502,239.82
取得投资收益收到的现金		39,407,633.67	18,281,844.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,272,664.08	11,789,308.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		344,858.74	3,053,713.91
收到其他与投资活动有关的现金	52 (3)	35,351,061.09	
投资活动现金流入小计		348,000,132.83	61,627,106.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		752,328,478.91	427,473,918.37
投资支付的现金		431,091,352.29	143,884,724.98
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		753,128.13	
支付其他与投资活动有关的现金	52 (4)	38,034,996.79	
投资活动现金流出小计		1,222,207,956.12	571,358,643.35
投资活动产生的现金流量净额		-874,207,823.29	-509,731,536.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		833,019,100.67	96,474,856.62
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		77,295,000.00	25,786,106.62
取得借款收到的现金		1,512,771,597.45	1,680,490,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	52 (5)	19,499,680.00	41,131,246.21
筹资活动现金流入小计		2,365,290,378.12	1,818,096,102.83
偿还债务支付的现金		1,723,732,178.39	1,469,954,166.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		256,169,043.57	155,249,212.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,804,074.08	4,409,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	52 (6)	6,433,985.36	25,900,000.00
筹资活动现金流出小计		1,986,335,207.32	1,651,103,379.20
筹资活动产生的现金流量净额		378,955,170.80	166,992,723.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,832,293.62	-10,142,120.44
五、现金及现金等价物净增加额		619,185,607.71	148,523,982.16
加：期初现金及现金等价物余额		889,204,873.97	740,680,891.81
六、期末现金及现金等价物余额		1,508,390,481.68	889,204,873.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年度

单位：元



编制单位：江苏永丰牧业股份有限公司

项目	2019年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益	
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	845,751,469.00				153,824,536.37	70,688,750.00	-1,316,942.00		272,882,920.19		2,651,462,525.08	414,072,220.38	4,265,987,979.02
加：会计政策变更							-481,544.75					-645.73	-482,190.48
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他									-91,554.12		91,554.12		
二、本年初余额	845,751,469.00				153,824,536.37	70,688,750.00	-1,798,486.75		272,791,366.07		2,651,554,079.20	414,071,574.65	4,265,505,788.54
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	76,552,927.00				728,898,529.92		7,921,322.05		79,268,090.83		954,064,473.85	387,280,330.80	2,233,985,674.45
(一) 综合收益总额							7,921,322.05				1,199,347,355.96	298,895,247.18	1,506,163,925.19
(二) 所有者投入和减少资本	76,552,927.00				728,898,529.92							92,189,157.70	897,640,614.62
1.所有者投入的普通股	76,552,927.00				709,853,069.86							94,885,588.06	881,291,584.92
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					22,783,015.06								22,783,015.06
4.其他					-3,737,555.00							-2,696,430.36	-6,433,985.36
(三) 利润分配									79,268,090.83		-245,282,882.11	-3,804,074.08	-169,818,865.36
1.提取盈余公积									79,268,090.83		-79,268,090.83		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
四、本年年末余额	922,304,396.00				882,723,066.29	70,688,750.00	6,122,835.30		352,059,456.90		3,605,618,553.05	801,351,905.45	6,499,491,462.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

2019年度

单位: 元

编制单位: 辽宁永丰纸业股份有限公司



项目	2018年度										所有者权益合计					
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	831,176,469.00				103,593,300.06							232,486,459.89		2,223,048,013.93	355,960,084.62	3,746,264,327.50
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	831,176,469.00				103,593,300.06							232,486,459.89		2,223,048,013.93	355,960,084.62	3,746,264,327.50
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,575,000.00				50,231,236.31			-1,316,942.00				40,396,460.30		428,414,511.15	58,112,135.76	519,723,651.52
(一) 综合收益总额								-1,316,942.00						551,928,618.35	52,751,530.30	603,363,206.65
(二) 所有者投入和减少资本	14,575,000.00				50,231,236.31										8,825,605.46	2,943,091.77
1.所有者投入的普通股	14,575,000.00				56,113,750.00										25,786,106.62	
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他					1,997,989.57											1,997,989.57
(三) 利润分配					-7,880,503.26									-123,514,107.20	-16,960,501.16	-24,841,004.42
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配																
4.其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本(或股本)																
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
(五) 专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
四、本年年末余额	845,751,469.00				153,824,536.37			-1,316,942.00				272,882,920.19		2,651,462,525.08	414,072,220.38	4,265,987,979.02

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：辽宁禾丰牧业股份有限公司

单位：元

资产	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日	负债和所有者权益（或股东权益）	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,039,575,222.99	750,589,871.09	短期借款		770,000,000.00	1,075,000,000.00
交易性金融资产		40,000,000.00		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产		2,285,934.30	2,042,527.60	衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	13,631,690.45	16,033,809.05	应付账款		34,960,859.00	7,636,692.77
应收款项融资				预收款项		5,019,752.33	2,690,153.80
预付款项		7,560,408.95	2,278,798.85	应付职工薪酬		4,611,910.56	2,749,116.65
其他应收款	2	1,020,785,676.46	869,671,230.01	应交税费		4,624,045.02	4,166,334.74
存货		49,839,754.57	41,986,504.36	其他应付款		1,109,464,926.75	1,026,382,418.43
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		52,000,000.00	20,000,000.00
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		2,173,678,687.72	1,682,602,740.96	流动负债合计		1,980,681,493.66	2,138,624,716.39
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		174,000,000.00	118,000,000.00
可供出售金融资产			3,000,000.00	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	4,117,315,830.10	3,285,783,087.96	预计负债			
其他权益工具投资		5,539,369.92		递延收益		21,520,000.00	7,425,000.00
其他非流动金融资产				递延所得税负债		8,972.25	
投资性房地产				其他非流动负债			
固定资产		132,106,337.38	73,509,615.43	非流动负债合计		195,528,972.25	125,425,000.00
在建工程		5,163,075.76	56,425,656.79	负债合计		2,176,210,465.91	2,264,049,716.39
生产性生物资产				所有者权益（或股东权益）：			
油气资产				实收资本（或股本）		922,304,396.00	845,751,469.00
无形资产		15,425,425.33	16,169,866.87	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		797,929.30	854,845.30	资本公积		875,861,339.55	160,705,065.92
递延所得税资产		10,699,738.59	9,060,127.91	减：库存股		70,688,750.00	70,688,750.00
其他非流动资产				其他综合收益		5,621,991.32	-1,305,935.62
非流动资产合计		4,287,047,706.38	3,444,803,200.26	专项储备			
				盈余公积		352,059,456.90	272,882,920.19
				一般风险准备			
				未分配利润		2,199,357,494.42	1,656,011,455.34
				所有者权益（或股东权益）合计		4,284,515,928.19	2,863,356,224.83
资产总计		6,460,726,394.10	5,127,405,941.22	负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,460,726,394.10	5,127,405,941.22

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2019年度

会企02表

单位：元

编制单位：辽宁禾丰牧业股份有限公司

项目	附注十五	2019年度	2018年度
一、营业收入	4	653,173,744.91	623,566,267.53
减：营业成本	4	440,528,615.18	415,589,730.95
税金及附加		1,565,707.59	1,514,878.36
销售费用		15,499,507.05	14,708,404.12
管理费用		35,606,213.46	26,911,250.47
研发费用		19,801,103.17	24,141,364.43
财务费用		25,764,751.95	22,370,584.84
其中：利息费用		56,712,261.00	49,300,111.55
利息收入		31,126,902.17	27,053,420.01
加：其他收益		2,446,851.22	4,850,607.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5	699,355,097.82	321,116,524.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		625,627,992.53	283,297,787.16
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）		689,565.00	-369,580.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,937,167.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-30,418,264.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-22,077.70	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		800,940,115.01	413,509,341.23
加：营业外收入		8,319,590.00	3,827,456.11
减：营业外支出		3,435,681.90	705,058.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		805,824,023.11	416,631,739.06
减：所得税费用		16,371,114.85	12,667,136.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		789,452,908.26	403,964,603.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		789,452,908.26	403,964,603.04
（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		7,238,557.02	-1,305,935.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		7,238,557.02	-1,305,935.62
1.权益法下可转损益的其他综合收益		7,238,557.02	-1,305,935.62
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		796,691,465.28	402,658,667.42
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2019年度

会企03表

单位：元

编制单位：辽宁禾丰牧业股份有限公司

项 目	附注	2019年度	2018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		657,717,981.13	617,488,886.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		48,571,846.31	536,969,369.05
经营活动现金流入小计		706,289,827.44	1,154,458,255.17
购买商品、接受劳务支付的现金		413,396,277.57	402,821,941.75
支付给职工以及为职工支付的现金		28,770,817.79	25,121,026.30
支付的各项税费		19,458,354.60	17,800,791.44
支付其他与经营活动有关的现金		35,097,588.50	422,473,394.25
经营活动现金流出小计		496,723,038.46	868,217,153.74
经营活动产生的现金流量净额		209,566,788.98	286,241,101.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		242,076,974.20	37,848,161.29
取得投资收益收到的现金		83,541,669.81	53,246,572.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,912.63	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		325,673,556.64	91,094,733.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,973,326.66	19,033,211.74
投资支付的现金		486,919,077.89	253,599,265.53
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		174,207,415.01	
投资活动现金流出小计		674,099,819.56	272,632,477.27
投资活动产生的现金流量净额		-348,426,262.92	-181,537,743.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		769,777,738.50	70,688,750.00
取得借款收到的现金		940,000,000.00	1,450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		87,172,401.90	
筹资活动现金流入小计		1,796,950,140.40	1,520,688,750.00
偿还债务支付的现金		1,157,000,000.00	1,277,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		218,297,464.88	133,440,300.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,375,297,464.88	1,410,440,300.12
筹资活动产生的现金流量净额		421,652,675.52	110,248,449.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		86.36	-1,343.50
五、现金及现金等价物净增加额		282,793,287.94	214,950,464.20
加：期初现金及现金等价物余额		740,891,873.25	525,941,409.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,023,685,161.19	740,891,873.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2019年度

单位：元

项目	2019年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	845,751,469.00				70,688,750.00	-1,305,935.62		277,882,920.19		1,656,011,455.34	2,863,356,224.83
加：会计政策变更						-310,630.08					-310,630.08
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	845,751,469.00				70,688,750.00	-1,616,565.70		-91,554.12		-823,987.07	-915,541.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	76,552,927.00				160,705,065.92	7,238,557.02		79,268,090.83		1,655,187,468.27	2,862,130,053.56
(一) 综合收益总额					715,156,273.63	7,238,557.02				544,170,026.15	1,422,385,874.63
(二) 所有者投入和减少资本	76,552,927.00									789,452,908.26	796,691,465.28
1.所有者投入的普通股	76,552,927.00										791,709,200.63
2.其他权益工具持有者投入资本					692,373,258.57						768,926,185.57
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					22,783,015.06						22,783,015.06
(三) 利润分配											
1.提取盈余公积								79,268,090.83		-245,282,882.11	-166,014,791.28
2.提取一般风险准备								79,268,090.83		-79,268,090.83	
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本年年末余额	922,304,396.00				875,861,339.55	5,621,991.32		352,059,456.90		2,199,357,494.42	4,284,515,928.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)

2019年度

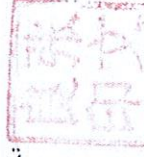
会企04表
单位: 元

项目	2018年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	831,176,469.00			102,593,326.35				232,486,459.89		1,375,560,959.50	2,541,817,214.74
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	831,176,469.00			102,593,326.35				232,486,459.89		1,375,560,959.50	2,541,817,214.74
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,575,000.00			58,111,739.57	70,688,750.00	-1,305,935.62		40,396,460.30		280,450,495.84	321,539,010.09
(一) 综合收益总额						-1,305,935.62				403,964,603.04	402,658,667.42
(二) 所有者投入和减少资本	14,575,000.00			58,111,739.57	70,688,750.00						1,997,989.57
1.所有者投入的普通股	14,575,000.00			56,113,750.00	70,688,750.00						
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				1,997,989.57							1,997,989.57
4.其他											
(三) 利润分配										-123,514,107.20	-83,117,646.90
1.提取盈余公积								40,396,460.30			
2.提取一般风险准备								40,396,460.30			
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他										-83,117,646.90	-83,117,646.90
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本年年末余额	845,751,469.00			160,705,065.92	70,688,750.00	-1,305,935.62		272,882,920.19		1,656,011,455.34	2,863,356,224.83

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



辽宁禾丰牧业股份有限公司

2019 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

辽宁禾丰牧业股份有限公司(以下简称公司或本公司)是经辽宁省人民政府《关于同意设立辽宁禾丰牧业股份有限公司的批复》(2003 年 2 月 21 日辽政[2003]40 号)批准,由金卫东、丁云峰等 23 名自然人共同发起设立的股份有限公司,公司于 2003 年 3 月 27 日取得辽宁省工商行政管理局核发的注册号为 2100002101896 的企业法人营业执照。公司成立时的注册资本为人民币 5,300.00 万元,其中:金卫东出资 1,219.00 万元,占股本的 23.00%;丁云峰出资 768.50 万元,占股本的 14.50%;王凤久、张铁生、邵彩梅、王仲涛各出资 450.50 万元,各占股本的 8.50%;其他 17 名股东共出资 1,510.50 万元,占股本的 28.50%。

2006 年 5 月 30 日,公司与德赫斯(中国)签署了《股份认购协议》,公司对德赫斯(中国)定向增发 588.8889 万股,增发价格为人民币 9,500.00 万元。增加注册资本 588.8889 万元,由德赫斯(中国)分两期以欧元出资,第一期出资金额为新增注册资本的 20%,第二期出资金额为新增注册资本的 80%。2006 年 8 月 22 日,中华人民共和国商务部商资批[2006]1696 号文件《商务部关于同意辽宁禾丰牧业股份有限公司变更为外商投资股份制公司的批复》,同意公司向德赫斯(中国)定向增发 588.8889 万股份,公司变更为外商投资股份制公司,并取得辽宁省工商行政管理局换发的 210000400005849 号企业法人营业执照。公司股本总额为 5,888.8889 万股,注册资本为人民币 5,888.8889 万元。

2007 年 11 月,根据公司与德赫斯(中国)签署的《股份认购协议》,公司增加注册资本 346.4052 万元,由德赫斯(中国)认购,分两期以欧元出资,第一期出资金额为新增注册资本的 20%,第二期出资金额为新增注册资本的 80%。2007 年 11 月 15 日,辽宁省对外贸易经济合作厅辽外经贸资批[2007]205 号文件《关于辽宁禾丰牧业股份有限公司变更经营范围和股权转让及增资的批复》,同意公司增加注册资本 346.4052 万元,增资后公司注册资本为人民币 6,235.2941 万元。

2010 年 3 月 5 日,公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司增加注册资本的议案》,以公司 2009 年 12 月 31 日的总股本为基数,向全体股东以未分配利润 311,764,705.00 元,按每 10 股送 50 股的形式转增股本。该次增资于 2010 年 4 月 23 日取得沈阳市对外贸易经济合作局沈外经贸发[2010]190 号文件批准,公司于 2010 年 4 月 28 日取得辽宁省人民政府换发的商外资资审字[2006]0626 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2010 年 7 月 1 日完成工商变更登记,取得辽宁省工商行政管理局换发的 210000400005849 号企业法人营业执照,变更后的公司注册资本为人民币 374,117,646.00 元。

公司 2010 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司增加注册资本的议案》,以公司 2010 年 6 月

30 日的总股本为基数，向全体股东以资本公积 100,000,000.00 元转增股本，转增后公司股本为 474,117,646.00 元。该次增资于 2010 年 9 月 30 日取得沈阳市高新技术产业开发区管委会沈高新外字[2010]242 号文件批准，公司于 2010 年 10 月 8 日取得辽宁省人民政府换发的商外资资审字[2006]0626 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。该项增资完成后，公司的注册资本为人民币 474,117,646.00 元。

公司 2014 年 2 月 17 日第四届董事会第十五次会议、2014 年 3 月 10 日 2013 年度股东大会决议，公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）增加注册资本 8,000.00 万元。2014 年 7 月 7 日中国证券监督管理委员会《关于核准辽宁禾丰牧业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]675 号）核准公司公开发行不超过 8,000 万股新股。2014 年 8 月 4 日公司以 5.88 元/股的价格发行新股 8,000 万股，募集资金总额人民币 470,400,000.00 元。扣减发行费用 46,096,731.64 元后募集资金净额为人民币 424,303,268.36 元，其中：增加股本人民币 80,000,000.00 元，增加资本公积人民币 344,303,268.36 元。首次公开发行股票后公司注册资本变更为人民币 55,411.76 万元。

公司第五届第四次董事会会议、2015 年第二次临时股东大会审议通过，于 2015 年 9 月 18 日，以公司 2015 年 6 月 30 日总股本 554,117,646 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增 277,058,823 股，转增后公司注册资本变更为人民币 83,117.65 万元。

公司第六届董事会第七次会议、2018 年第二次临时股东大会决议通过，于 2018 年 12 月 29 日公司按每股 4.85 元向高安军等 372 位自然人定向发行限制性股票 1,457.50 万股，募集资金总额 7,068.88 万元，其中新增股本 1,457.50 万元，计入资本公积 5,611.38 万元，变更后的注册资本为人民币 84,575.15 万元。

2019 年 4 月 18 日，根据公司 2017 年第二次临时股东大会、2018 年第二次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准辽宁禾丰牧业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2018]1742 号）核准，公司于 2019 年 4 月 18 日非公开发行境内上市人民币普通股 76,552,927 股，每股面值 1.00 元，发行价格 10.16 元/股，扣除发行费用后募集资金净额为人民币 768,926,185.57 元，其中增加股本 76,552,927.00 元，增加资本公积 692,373,258.57 元，变更后注册资本为人民币 92,230.44 万元。

主要经营活动：饲料及饲料添加剂加工、生产、销售；粮食收购（自用）；饲料原料销售；家禽、牲畜饲养，海、淡水养殖；农副土特产品加工；道路普通货运。（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。）

法定代表人：金卫东

总部地址：辽宁省沈阳市沈北新区辉山大街 169 号

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

(一) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	取得方式
绥中县人和渔业有限公司	非同一控制下合并
哈尔滨保维康生物科技有限公司	非同一控制下合并
河北德恒养殖有限公司	非同一控制下合并
舒兰丰泰农牧有限公司	投资设立
舒兰丰泰养殖有限公司	投资设立
西安临丰升益商贸有限公司	投资设立
临沂鹤来牧业有限公司	投资设立
南昌禾丰牧业有限公司	投资设立
衡阳禾丰农业科技	投资设立
大鸿大建筑工程重庆有限公司	投资设立
安徽禾丰浩翔农业发展有限公司	投资设立
利辛翔丰农牧有限公司	投资设立
利辛宏丰农牧有限公司	投资设立
广州大上贸易有限公司	投资设立
山东禾源食品有限公司	投资设立
彰武玖丰贸易有限公司	投资设立
瓦房店市溢丰牧业有限公司	投资设立

(二) 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	不纳入合并范围原因
潍坊禾丰新和盛饲料有限公司	转让
漯河市红丰禽业有限公司	转让
大连天奕成商贸有限公司	注销

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

八、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

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

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予

以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3.公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

九、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(一) 金融工具的分类

1.金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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（包括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）；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；(2) 以摊余成本计量的金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

(1) 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应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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。此外，在初始确认时，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，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。

(2) 金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，

分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），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。

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅

使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

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。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，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，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，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，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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），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。

（2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。

如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，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；银行承兑汇票不计提坏账准备。
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，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，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。
其他组合	公司对应收合并范围内子公司的无显著回收风险的款项，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品、消耗性生物资产、工程施工成本等。消耗性生物资产包括肉鸡、仔猪、育肥猪等。

工程施工成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

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

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

（3）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；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

(5) 消耗性生物资产，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。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用环模、木托盘使用五五摊销法，其他低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十一、持有待售及终止经营

(一) 持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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，将该非流动资产或处置组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。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业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，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在

此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十三、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

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

（二）固定资产折旧

- 1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。
- 2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3	2.43-9.70

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5.融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1.融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2.融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3.融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程

价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

十五、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

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

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分

别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十六、生物资产

（一）生物资产的分类

生物资产，是指有生命的动物和植物。公司的生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产。

（二）生物资产的确认条件

公司对于同时满足下列条件的生物资产，才能予以确认：

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

（三）生产性生物资产的折旧

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产计提折旧，并根据其性质、使用情况和所包含经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。

生产性生物资产的类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值	折旧方法
种猪	36 月	20.00%	平均年限法
种鸡	30 周	22.50 元/只	工作量法

已计提减值准备的生产性生物资产在计提折旧时，公司按照该项生产性生物资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

公司定期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。使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者包含的经济利益预期实现方式有重大改变的，作为会计估计变更处理。

十七、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

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，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	按土地证使用年限	0	-
计算机软件及其他	5-10	0	10-20

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2.开发阶段

开发阶段是指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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(五) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2.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，能够证明其有用性；

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。

（六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十八、长期资产减值

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、使用寿命有限的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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。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。

十九、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指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给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十一、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

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

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十二、股份支付

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。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业

绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

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

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(三) 可行权日之后的会计处理

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

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

(四) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

二十三、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

(一) 销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。公司的销售收入主要为饲料产品、饲料原料、禽产业、猪产业销售收入，均于收到货款或办妥赊销手续、发出货物后确认收入。

(二) 提供劳务收入的确认原则

1.提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2.提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

(1) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

(三) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

二十四、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(三) 政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

(四) 政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十五、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十六、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二) 融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率

法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十七、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号—金融资产转移》《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

财政部于2019年颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（[2019]6号），公司按照上述通知编制2019年度财务报表，并对相应财务报表项目进行调整如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额（增加/减少：元）	
		2018年12月31日合并	2018年12月31日母公司
公司将应收票据及应收款项项目分别对应应收票据、应收款项	应收账款	397,891,678.23	16,033,809.05
	应收票据	13,611,778.44	
	应收票据及应收账款	-411,503,456.67	-16,033,809.05
公司将应付票据及应付款项项目分别对应应付票据、应付款项	应付账款	572,729,779.31	7,636,692.77
	应付票据		
	应付票据及应付账款	-572,729,779.31	-7,636,692.77

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（三）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表以及其他追溯调整相关项目情况

合并资产负债表项目

项目	2018年12月31日 （上年年末余额）	2019年1月1日 （期初余额）	调整数
流动资产			
货币资金	928,902,753.06	928,902,753.06	
衍生金融资产	2,042,527.60	2,042,527.60	
应收票据	13,611,778.44	13,611,778.44	
应收账款	397,891,678.23	397,891,678.23	
预付款项	185,899,348.53	185,899,348.53	
其他应收款	98,997,213.04	98,997,213.04	
存货	1,410,869,192.26	1,410,869,192.26	
其他流动资产	118,636,045.77	118,636,045.77	
流动资产合计	3,156,850,536.93	3,156,850,536.93	
非流动资产：			

项目	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
流动资产			
可供出售金融资产	3,680,000.00		-3,680,000.00
长期股权投资	1,354,820,455.99	1,354,820,455.99	
其他权益工具投资		3,197,809.52	3,197,809.52
固定资产	1,516,702,438.29	1,516,702,438.29	
在建工程	255,719,188.30	255,719,188.30	
生产性生物资产	30,484,794.88	30,484,794.88	
无形资产	206,387,940.29	206,387,940.29	
商誉	290,425.67	290,425.67	
长期待摊费用	177,903,367.82	177,903,367.82	
递延所得税资产	30,357,726.08	30,357,726.08	
其他非流动资产	197,497,688.18	197,497,688.18	
非流动资产合计	3,773,844,025.50	3,773,361,835.02	
资产总计	6,930,694,562.43	6,930,212,371.95	-482,190.48
流动负债:			
短期借款	1,347,690,168.49	1,347,690,168.49	
应付票据			
应付账款	572,729,779.31	572,729,779.31	
预收款项	161,173,916.67	161,173,916.67	
应付职工薪酬	49,731,930.35	49,731,930.35	
应交税费	28,744,792.72	28,744,792.72	
其他应付款	309,537,195.12	309,537,195.12	
一年内到期的非流动负债	32,999,999.96	32,999,999.96	
流动负债合计	2,502,607,782.62	2,502,607,782.62	
非流动负债:			
长期借款	118,500,000.00	118,500,000.00	
长期应付款	23,345,833.38	23,345,833.38	
递延收益	20,252,967.41	20,252,967.41	
非流动负债合计	162,098,800.79	162,098,800.79	
负债合计	2,664,706,583.41	2,664,706,583.41	
所有者权益:			
实收资本(或股本)	845,751,469.00	845,751,469.00	
资本公积	153,824,536.37	153,824,536.37	
减:库存股	70,688,750.00	70,688,750.00	
其他综合收益	-1,316,942.00	-1,798,486.75	-481,544.75
盈余公积	272,882,920.19	272,791,366.07	-91,554.12
未分配利润	2,651,462,525.08	2,651,554,079.20	91,554.12

项目	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
流动资产			
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	3,851,915,758.64	3,851,434,213.89	-481,544.75
少数股东权益	414,072,220.38	414,071,574.65	-645.73
所有者权益(或股东权益)合计	4,265,987,979.02	4,265,505,788.54	-482,190.48
负债和所有者权益(或股东权益)总计	6,930,694,562.43	6,930,212,371.95	-482,190.48

母公司资产负债表项目

项目	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
流动资产			
货币资金	750,589,871.09	750,589,871.09	
衍生金融资产	2,042,527.60	2,042,527.60	
应收票据			
应收账款	16,033,809.05	16,033,809.05	
预付款项	2,278,798.85	2,278,798.85	
其他应收款	869,671,230.01	869,671,230.01	
存货	41,986,504.36	41,986,504.36	
流动资产合计	1,682,602,740.96	1,682,602,740.96	
非流动资产:			
可供出售金融资产	3,000,000.00		-3,000,000.00
长期股权投资	3,285,783,087.96	3,284,867,546.77	-915,541.19
其他权益工具投资		2,689,369.92	2,689,369.92
固定资产	73,509,615.43	73,509,615.43	
在建工程	56,425,656.79	56,425,656.79	
无形资产	16,169,866.87	16,169,866.87	
长期待摊费用	854,845.30	854,845.30	
递延所得税资产	9,060,127.91	9,060,127.91	
非流动资产合计	3,444,803,200.26	3,443,577,028.99	-1,226,171.27
资产总计	5,127,405,941.22	5,126,179,769.95	-1,226,171.27
流动负债:			
短期借款	1,075,000,000.00	1,075,000,000.00	
应付账款	7,636,692.77	7,636,692.77	
预收款项	2,690,153.80	2,690,153.80	
应付职工薪酬	2,749,116.65	2,749,116.65	

项目	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
流动资产			
应交税费	4,166,334.74	4,166,334.74	
其他应付款	1,026,382,418.43	1,026,382,418.43	
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00	
流动负债合计	2,138,624,716.39	2,138,624,716.39	
非流动负债:			
长期借款	118,000,000.00	118,000,000.00	
递延收益	7,425,000.00	7,425,000.00	
非流动负债合计	125,425,000.00	125,425,000.00	
负债合计	2,264,049,716.39	2,264,049,716.39	
所有者权益:			
实收资本(或股本)	845,751,469.00	845,751,469.00	
资本公积	160,705,065.92	160,705,065.92	
减:库存股	70,688,750.00	70,688,750.00	
其他综合收益	-1,305,935.62	-1,616,565.70	-310,630.08
盈余公积	272,882,920.19	272,791,366.07	-91,554.12
未分配利润	1,656,011,455.34	1,655,187,468.27	-823,987.07
所有者权益(或股东权益)合计	2,863,356,224.83	2,862,130,053.56	-1,226,171.27
负债和所有者权益(或股东权益)总计	5,127,405,941.22	5,126,179,769.95	-1,226,171.27

说明:

1、合并资产负债表、母公司资产负债表中“可供出售金融资产”、“其他权益工具投资”、“其他综合收益”三个科目的调整为首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目所致。详见附注五-54.所有者权益变动表项目注释。

2、合并资产负债表、母公司资产负债表中“盈余公积”、“未分配利润”、“长期股权投资”三个科目的调整系公司本期对潍坊禾丰新和盛饲料有限公司丧失控制权后对长期股权投资由成本法改为权益法核算，对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行追溯调整调整所致。详见附注五-54.所有者权益变动表项目注释。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税-可抵扣进项税额	9%、10%、13%、16%(销项税额)

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
辽宁禾丰牧业股份有限公司、北京三元禾丰牧业有限公司、北京鹤来科技有限公司、西安禾丰饲料科技有限公司、甘肃禾丰牧业有限公司、广州市翔顺畜牧设备有限公司、重庆大鸿农牧机械有限公司、沈阳丰美生物科技有限公司	15%
大连华康新新食品有限公司、开封禾丰肉类食品有限公司、沈阳禾丰膨化饲料有限公司、濮阳禾丰食品有限公司、大连禾源牧业有限公司、大连中佳食品有限公司、瓦房店市溢丰牧业有限公司、山东禾源食品有限公司、平原禾丰食品加工有限公司、扶余禾丰陶赖昭禽业养殖有限公司、濮阳禾丰牧业有限公司、长春禾丰食品有限公司、德惠禾丰牧业有限公司、通辽市禾丰天弈草业有限公司、开封禾丰农牧科技有限公司、沈阳华康肉禽有限公司、沈阳华康农牧有限公司、唐山禾佳农牧有限公司、沈阳禾丰禽业有限公司、抚顺禾丰农牧有限公司、吉林省荷风种猪繁育有限公司、安徽禾丰浩翔农业发展有限公司、绥中县人和渔业有限公司、利辛翔丰农牧有限公司、利辛宏丰农牧有限公司、舒兰丰泰农牧有限公司、舒兰丰泰养殖有限公司、河北德恒养殖有限公司	农产品初加工，牲畜、家禽饲养业务免征企业所得税
俄罗斯禾丰牧业有限公司	20%
其他公司	25%

二、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号等文件的规定，公司及相关子公司销售饲料免征增值税。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）规定，从2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

(2) 所得税

2017年8月8日，辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合认定本公司为高新技术企业(证书号GR201721000029)，企业所得税适用税率为15%，有效期：2017年1月至2019年12月。

根据财政部、国家税务总局《关于发布享受免征企业所得税的优惠政策的农产品初加工范围(试行)

的通知》(财税[2008]149号),本公司之子公司大连华康新新食品有限公司、开封禾丰肉类食品有限公司、沈阳禾丰膨化饲料有限公司、濮阳禾丰食品有限公司、大连禾源牧业有限公司、大连中佳食品有限公司、平原禾丰食品加工有限公司、扶余禾丰陶赖昭禽业养殖有限公司、濮阳禾丰牧业有限公司、长春禾丰食品有限公司、通辽市禾丰天弈草业有限公司、开封禾丰农牧科技有限公司、沈阳华康肉禽有限公司、沈阳华康农牧有限公司、德惠禾丰牧业有限公司、唐山禾佳农牧有限公司、沈阳禾丰禽业有限公司、抚顺禾丰农牧有限公司、安徽禾丰浩翔农业发展有限公司、绥中县人和渔业有限公司、利辛翔丰农牧有限公司、利辛宏丰农牧有限公司、舒兰丰泰农牧有限公司、舒兰丰泰养殖有限公司享受免征企业所得税的优惠政策。

2018年7月19日,北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局联合认定本公司之子公司北京三元禾丰牧业有限公司为高新技术企业(证书号GR201811000318),企业所得税的适用税率为15%,有效期三年。报告期内北京三元禾丰牧业有限公司企业所得税适用税率为15%。

2018年7月19日,北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局联合认定本公司之子公司北京鹤来科技有限公司为高新技术企业(证书号GR201811000891),企业所得税适用税率为15%,有效期三年。报告期内北京鹤来科技有限公司企业所得税适用税率为15%。

2017年11月9日,广州市科学技术委员会、广州市财政局、广州市国家税务局、广州市地方税务局联合认定本公司之子公司广州市翔顺畜牧设备有限公司为高新技术企业(证书号GR201744003236),企业所得税适用税率为15%,有效期三年。报告期内广州市翔顺畜牧设备有限公司企业所得税适用税率为15%。

2018年11月12日,重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合认定本公司之子公司重庆大鸿农牧机械有限公司为高新技术企业(证书号GR201851100286),企业所得税税率为15%,有效期:三年。

根据《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》(国办发[2001]73号)、《财政部、国家税务总局、海关总署关于落实西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号)和《国家税务总局关于落实西部大开发税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47号)的规定,西安禾丰饲料科技有限公司、甘肃禾丰牧业有限公司享受15%的企业所得税优惠税率。

2019年7月22日,辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合认定本公司之子公司沈阳丰美生物技术有限公司为高新技术企业(证书号GR201921000131),企业所得税适用税率为15%,有效期三年。报告期内沈阳丰美生物技术有限公司企业所得税适用税率为15%。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13号)、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)规定:自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过

100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

三、其他说明

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	693,912.75	253,687.16
银行存款	1,507,696,568.93	888,951,186.81
其他货币资金	46,390,842.45	39,697,879.09
合计	1,554,781,324.13	928,902,753.06
其中：存放在境外的款项总额	719,833.99	523,693.62

注：期末其他货币资金中信用证保证金1,779,880.44元，期货保证金44,610,962.01元。

2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,000,000.00	
其中：理财产品	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

注：公司于 2019 年 10 月 9 日购买了中国民生银行股份有限公司沈阳分行的《挂钩利率结构性存款（SDGA191203）》。该现金管理产品本金4,000万元，于 2020年1月9日到期，预期年化收益3.70%。

3.衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
期货	3,912,584.30	2,042,527.60

注：期货核算方法参见附注九、公允价值披露。

4.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,696,180.25	6,442,013.54
商业承兑票据		851,559.80
国际信用证		6,318,205.10
合计	3,696,180.25	13,611,778.44

(2) 期末无已质押的应收票据，无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	334,873,133.11	383,656,923.68
1-2年	38,053,142.80	53,974,119.16
2-3年	41,451,474.20	21,594,725.57
3年以上	58,040,694.84	40,170,454.68
合计	472,418,444.95	499,396,223.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	38,365,146.19	8.12	35,941,019.04	93.68	2,424,127.15
按组合计提坏账准备的应收账款	434,053,298.76	91.88	74,416,623.53	17.14	359,636,675.23
其中：账龄组合	434,053,298.76	91.88	74,416,623.53	17.14	359,636,675.23
合计	472,418,444.95	/	110,357,642.57	/	362,060,802.38

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,991,261.32	7.61	35,163,112.98	92.56	2,828,148.34
按组合计提坏账准备的应收账款	461,404,961.77	92.39	66,341,431.88	14.38	395,063,529.89
其中：账龄组合	461,404,961.77	92.39	66,341,431.88	14.38	395,063,529.89
合计	499,396,223.09	/	101,504,544.86	/	397,891,678.23

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	23,998,355.83	23,998,355.83	100.00	预计无法收回
客户 2	4,734,285.00	4,734,285.00	100.00	预计无法收回
客户 3	2,942,919.70	1,177,167.88	40.00	按预计损失计提
客户 4	927,022.22	370,808.89	40.00	按预计损失计提
客户 5	807,150.00	807,150.00	100.00	预计无法收回
客户 6	691,950.00	691,950.00	100.00	预计无法收回
客户 7	655,702.49	655,702.49	100.00	预计无法收回
客户 8	642,738.60	642,738.60	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 9	434,825.00	434,825.00	100.00	预计无法收回
客户 10	337,150.00	337,150.00	100.00	预计无法收回
客户 11	219,425.00	219,425.00	100.00	预计无法收回
客户 12	189,425.00	189,425.00	100.00	预计无法收回
客户 13	157,125.00	157,125.00	100.00	预计无法收回
客户 14	90,783.00	90,783.00	100.00	预计无法收回
客户 15	106,384.00	106,384.00	100.00	预计无法收回
客户 16	56,000.00	56,000.00	100.00	预计无法收回
客户 17	109,700.00	109,700.00	100.00	预计无法收回
客户 18	256,166.38	256,166.38	100.00	预计无法收回
客户 19	170,270.00	68,108.00	40.00	按预计损失计提
客户 20	183,899.57	183,899.57	100.00	预计无法收回
客户 21	464,366.00	464,366.00	100.00	预计无法收回
客户 22	112,102.80	112,102.80	100.00	预计无法收回
客户 23	23,220.00	23,220.00	100.00	预计无法收回
客户 24	54,180.60	54,180.60	100.00	预计无法收回
合计	38,365,146.19	35,941,019.04		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	330,061,447.51	16,503,072.39	5.00
1-2年	37,869,243.23	3,786,924.31	10.00
2-3年	19,993,302.00	7,997,320.81	40.00
3年以上	46,129,306.02	46,129,306.02	100.00
合计	434,053,298.76	74,416,623.53	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	101,504,544.86	9,898,584.12		840,340.07	-205,146.34	110,357,642.57

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	840,340.07

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户 1	货款	308,152.80	长期欠款,无法收回		否

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
第 1 名	24,042,357.79	5.09	1,202,117.89
第 2 名	23,998,355.83	5.08	23,998,355.83
第 3 名	21,356,822.76	4.52	1,067,841.14
第 4 名	20,997,862.10	4.44	1,049,893.11
第 5 名	8,293,237.00	1.76	7,130,907.00
合计	98,688,635.48	20.89	34,449,114.97

6.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	217,146,116.15	97.79	181,416,954.06	97.59
1年以上	4,918,252.40	2.21	4,482,394.47	2.41
合计	222,064,368.55	100.00	185,899,348.53	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

无

(3) 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合计数的比例(%)
第 1 名	18,062,882.99	8.13
第 2 名	12,070,482.65	5.44
第 3 名	9,015,000.00	4.06
第 4 名	8,812,132.47	3.97
第 5 名	7,399,258.43	3.33
合计	55,359,756.54	24.93

7.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利	25,353,722.11	5,481,783.34
其他应收款	60,247,089.64	93,515,429.70
合计	85,600,811.75	98,997,213.04

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
成本法核算的长期投资股利		
权益法核算的长期投资股利	25,353,722.11	5,481,783.34
合计	25,353,722.11	5,481,783.34

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	25,517,642.94	27,927,892.12
1—2年	2,805,993.08	72,626,396.82
2—3年	56,216,558.50	6,046,298.49
3年以上	6,614,567.76	1,898,846.07
合计	91,154,762.28	108,499,433.50

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
一般经营性应收	48,549,112.40	69,098,131.11
押金及保证金	14,096,016.42	8,459,232.04
应收出口退税	37,833.46	83,420.35
处置长期资产应收款		2,386,850.00
处置投资应收款	28,471,800.00	28,471,800.00
合计	91,154,762.28	108,499,433.50
减：坏账准备	30,907,672.64	14,984,003.80
净额	60,247,089.64	93,515,429.70

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	10,478,041.43		4,505,962.37	14,984,003.80

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	16,455,616.93		-10,000.00	16,445,616.93
本期转回	17,280.00			17,280.00
本期核销			539,228.09	539,228.09
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	26,950,938.36		3,956,734.28	30,907,672.64

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	14,984,003.80	16,445,616.93	17,280.00	539,228.09		30,907,672.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	539,228.09

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
单位 1	预付原料款	539,228.09	预计无法收回	公司内部审批	否

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第 1 名	处置投资应收款	28,471,800.00	2-3 年	31.23	11,388,720.00
第 2 名	暂借款	27,067,493.00	2-3 年	29.69	10,826,997.20
第 3 名	押金	4,920,000.00	1 年以内	5.40	246,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第 4 名	暂借款	3,035,880.00	1 年以内	3.33	151,794.00
第 5 名	预付玉米款	2,014,874.40	3-4 年	2.21	2,014,874.40
合计	/	65,510,047.40	/	71.86	24,628,385.60

8.存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	651,999,952.04	2,852,699.42	649,147,252.62	597,791,390.18	2,023,583.41	595,767,806.77
低值易耗品	13,182,022.60		13,182,022.60	10,842,865.30		10,842,865.30
包装物	15,557,821.25		15,557,821.25	11,189,583.62		11,189,583.62
在产品	55,837,226.60	653,313.59	55,183,913.01	20,992,307.08	637,575.55	20,354,731.53
消耗性生物资产	274,774,516.57	19,595,499.74	255,179,016.83	180,062,002.46	6,188,094.69	173,873,907.77
库存商品	585,118,896.60	9,725,789.76	575,393,106.84	601,323,157.89	2,482,860.62	598,840,297.27
工程施工	4,730,000.00		4,730,000.00			
合计	1,601,200,435.66	32,827,302.51	1,568,373,133.15	1,422,201,306.53	11,332,114.27	1,410,869,192.26

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销	合并减少	期末余额
原材料	2,023,583.41	1,014,376.63			185,260.62	2,852,699.42
在产品	637,575.55	2,250,852.04		2,235,114.00		653,313.59
消耗性生物资产	6,188,094.69	17,360,385.74		3,952,980.69		19,595,499.74
库存商品	2,482,860.62	19,616,686.66		12,373,757.52		9,725,789.76
合计	11,332,114.27	40,242,301.07		18,561,852.21	185,260.62	32,827,302.51

9.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣增值税及预交税金	121,711,175.93	118,636,045.77

10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润		
朝鲜银丰合营会社	4,167,616.44							4,167,616.44	
尼泊尔禾丰饲料有限公司	7,501,575.10							7,501,575.10	
印度联合禾丰国际牧业有限公司									17,900,000.00
小计	11,669,191.54							11,669,191.54	17,900,000.00
青岛神丰牧业有限公司	15,869,483.64			1,454,165.33				3,750,000.00	
鞍山市九股河食品有限责任公司	99,497,295.50			57,927,493.27				4,986,360.00	
台安县九股河农业发展有限公司	64,730,262.77			51,548,986.17				4,986,360.00	
凌海市九股河饲料有限责任公司	33,937,715.81			32,265,495.00				3,800,000.00	
葫芦岛九股河食品有限公司	57,876,002.94			26,905,668.40				14,060,000.00	
丹东禾丰成三食品有限公司	34,766,209.71			17,848,604.52					52,614,814.23
丹东禾丰成三牧业有限公司	55,170,432.87			57,082,842.71					112,253,275.58
海城新鸿尊达牧业有限公司	11,305,724.87			1,544,312.96					12,850,037.83
北票市宏发食品有限公司	251,972,960.58			200,951,677.50				10,780,000.00	442,144,638.08
北京大鸿恒丰牧业科技有限公司	16,852,987.18			3,234,994.94					20,087,982.12
台安九丰牧业有限公司	498,065.13			5,453,739.37					5,951,804.50
施海普（北京）科贸有限公司	1,081,661.30			189,216.47					1,270,877.77

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备			其他
沈阳文捷生物科技有限公司	12,057,026.09			385,878.90						12,442,904.99	
葫芦岛九股河饲料有限公司	25,048,412.84			20,766,810.51				3,800,000.00		42,015,223.35	
锦州九丰食品有限公司	30,001,627.45	1,600,000.00		16,874,865.04						48,476,492.49	
张家口佳和农牧有限公司	60,757,671.84			7,387,637.15						68,145,308.99	
台安丰九牧业有限公司	5,380,308.75			32,457,229.14						37,837,537.89	
鞍山丰盛食品有限公司	19,697,339.60			10,732,965.16						30,430,304.76	
大连成三畜牧业有限公司	251,767,836.43			102,186,395.46						353,954,231.89	
泰来县佳和农牧有限公司	21,155,152.08	35,000,000.00		-29,020,598.46						27,134,553.62	
公主岭采丰玉米收储有限公司	61,421,126.87			73,476.56						61,494,603.43	
兰考天地鸭业有限公司	36,533,583.81	16,000,000.00		3,632,096.32				6,323,784.29		49,841,895.84	
海南农垦文昌鸡产业 (集团)有限公司	401,914.99	1,225,000.00		-555,372.59						1,071,542.40	
敦化市采丰牧业有限责任公司	3,434,662.23			744,009.02						4,178,671.25	
敦化市丰达农牧业开发有限公司	1,914,892.90			1,071,704.24						2,986,597.14	
PT KARKA NUTRI INDUSTRI.	36,985,298.13			391,923.84	1,621,517.75					38,998,739.72	
GOLDEN HARVESTA INC.	101,827,983.03			-146,867.14	3,250,109.93					104,931,225.82	
光荣新创有限公司	12,471,059.83	30,727,497.50		2,051,975.84	2,366,929.34					47,617,462.51	
沈阳众文捷生物科技有限公司		4,000,000.00		60,534.77						4,060,534.77	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他			
舒兰丰泰有机肥有限公司		1,500,000.00									1,500,000.00	
潍坊禾丰新和盛饲料有限公司		5,000,000.00		-482,522.59						820,378.27	5,337,855.68	
辽宁牧邦畜牧设备制造有限公司				1,791,476.38							1,791,476.38	
鞍山裕丰饲料有限公司				-193,154.81							-193,154.81	
绥中县人和渔业有限公司	3,433,748.91	220,000.00	400,000.00	-105,879.39				3,147,869.52				
大连禾丰鱼粉有限公司	5,333,693.74			390,754.67							5,724,448.41	
辽宁派美特生物技术有限公司	5,028,829.99	1,327,144.00		-779,893.07							5,576,080.92	
广州亿理贸易有限公司	537,451.04			-429,193.31							108,257.73	
广州普莉和贸易有限公司	227,805.07		221,857.04	-5,948.03								
吉林省恒丰动物保健品有限公司	184,916.64	1,071,000.00		576,964.06							1,832,880.70	
沈阳万里天农牧有限公司	1,023,509.57	800,000.00		424,192.67							2,247,702.24	
大庆供销禾丰牧业有限公司	2,966,610.32			560,580.16							3,527,190.48	
黑龙江中以牧场信息技术服务有限公司		400,000.00		42,305.46							442,305.46	
印尼麦克斯畜牧科技有限公司		1,460,475.96									1,460,475.96	
大连四达食品有限公司		34,000,000.00		1,802,062.02							35,802,062.02	
小计	1,343,151,264.45	134,331,117.46	621,857.04	629,093,604.62	7,238,557.02	0.00	55,634,373.81	820,378.27	2,058,378,690.97	-		
合计	1,354,820,455.99	134,331,117.46	621,857.04	629,093,604.62	7,238,557.02	0.00	55,634,373.81	820,378.27	2,070,047,882.51	17,900,000.00		

注：鉴于朝鲜银丰合营会社、尼泊尔禾丰饲料有限公司、印度联合禾丰国际牧业有限公司所在地市场及监管环境的特殊性，以及公司对其能够施加影响的程度，公司对上述3家公司的投资采用成本法核算。

11.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
辽宁省中俄友好协会	10,000.00	10,000.00
衡水禾佳农牧有限公司	1,454,281.94	1,454,281.94
衡水佳润农牧有限公司		1,050,000.00
西安微猴电子商务有限公司	175,087.98	175,087.98
辛集市佳佑农牧有限公司	900,000.00	
深泽县佳和农牧有限公司	1,500,000.00	
大连雪龙牛进出口有限公司	1,500,000.00	
河南商汇饲料发展有限公司	127,230.32	107,852.76
沈阳博农威特动物保健有限公司	61,696.77	78,682.20
北京浩邦猪人工授精服务有限公司	32,542.22	321,904.64
合计	5,760,839.23	3,197,809.52

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	计入其他综合收益的累计利得	计入其他综合收益的累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 [注]	其他综合收益转入留存收益的原因
辽宁省中俄友好协会						
衡水禾佳农牧有限公司			145,718.06			
西安微猴电子商务有限公司			164,912.02			
辛集市佳佑农牧有限公司						

项目	本期确认的股利收入	计入其他综合收益的累计利得	计入其他综合收益的累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 [注]	其他综合收益转入留存收益的原因
深泽县佳和农牧有限公司						
大连雪龙禾牛进出口有限公司						
河南商汇饲料发展有限公司			372,769.68			
沈阳博农威特动物保健有限公司			18,303.23			
北京浩邦猪人工授精服务有限公司	100,000.00		67,457.78			
合计	100,000.00		769,160.77			

注：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，公司的非交易性权益工具投资不准备短期出售、也不存在短期获利模式。

12. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,023,113,939.02	1,516,702,438.29
固定资产清理		
合计	2,023,113,939.02	1,516,702,438.29

(2) 固定资产

固定资产情况

一、账面原值：	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 期初余额	1,289,641,808.28	965,871,551.46	97,684,289.71	63,904,358.83	2,417,102,008.28
2. 本期增加金额	440,468,960.82	301,019,591.93	17,582,235.93	11,915,949.02	770,986,737.70
(1) 购置	167,432,910.84	143,931,095.11	14,959,826.93	10,155,541.20	336,479,374.08
(2) 在建工程转入	261,288,665.60	145,202,426.36	2,353,002.75	1,541,756.60	410,385,851.31
(3) 企业合并增加	11,747,384.38	11,886,070.46	269,406.25	218,651.22	24,121,512.31
3. 本期减少金额	12,964,005.96	35,143,740.60	7,339,290.45	2,074,826.29	57,521,863.30
(1) 处置或报废	2,824,018.84	23,686,198.25	7,042,388.45	1,894,073.29	35,446,678.83
(2) 企业合并减少	10,139,987.12	11,457,542.35	296,902.00	180,753.00	22,075,184.47
4. 期末余额	1,717,146,763.14	1,231,747,402.79	107,927,235.19	73,745,481.56	3,130,566,882.68
二、累计折旧					
1. 期初余额	307,757,445.38	426,982,299.43	76,353,459.85	44,045,455.43	855,138,660.09
2. 本期增加金额	64,788,232.08	95,323,640.56	10,038,802.99	9,365,797.03	179,516,472.66
(1) 计提	64,777,282.08	92,920,096.56	9,810,302.99	9,351,723.03	176,859,404.66
(2) 企业合并增加	10,950.00	2,403,544.00	228,500.00	14,074.00	2,657,068.00
3. 本期减少金额	1,805,220.51	21,106,096.56	6,095,930.98	1,672,819.76	30,680,067.81
(1) 处置或报废	1,746,351.81	19,500,985.96	5,991,879.26	1,603,567.92	28,842,784.95
(2) 企业合并减少	58,868.70	1,605,110.60	104,051.72	69,251.84	1,837,282.86
4. 期末余额	370,740,456.95	501,199,843.43	80,296,331.86	51,738,432.70	1,003,975,064.94
三、减值准备					
1. 期初余额	29,496,073.35	15,584,842.90	99,538.65	80,455.00	45,260,909.90
2. 本期增加金额	30,465,249.40	27,319,696.80	104,850.08	327,172.54	58,216,968.82
(1) 计提	30,465,249.40	27,319,696.80	104,850.08	327,172.54	58,216,968.82
(2) 其他					
3. 本期减少金额					

一、账面原值：	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	59,961,322.75	42,904,539.70	204,388.73	407,627.54	103,477,878.72
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,286,444,983.44	687,643,019.66	27,426,514.60	21,599,421.32	2,023,113,939.02
2. 期初账面价值	952,388,289.55	523,304,409.13	21,231,291.21	19,778,448.40	1,516,702,438.29

13.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	240,012,874.86	255,719,188.30
工程物资		
合计	240,012,874.86	255,719,188.30

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
大连禾源-大窑孵化场	25,304,688.50		25,304,688.50	14,698,247.50		14,698,247.50
吉林荷风-猪场建设项目	4,607,316.99		4,607,316.99	11,889,319.05		11,889,319.05
大连中佳-车间改造工程	2,226,208.39		2,226,208.39	18,742,578.01		18,742,578.01
辽宁禾丰-智能化预混料工厂建设项目				56,425,656.79		56,425,656.79
舒兰丰泰农牧-鸡舍建设项目	55,672,411.04		55,672,411.04			
抚顺农牧-猪场建设	81,582,306.27		81,582,306.27	116,448,215.28		116,448,215.28
濮阳禾丰牧业-鸡舍建设工程	6,345,004.05		6,345,004.05			
沈阳华康肉禽-车间改造工程	8,929,925.91		8,929,925.91			
兰考禾丰-预混料项目	8,510,622.36		8,510,622.36			
淮安禾丰-高档水产料生产项目				21,832,594.00		21,832,594.00
海南禾丰-20万吨饲料生产线项目	13,326,858.52		13,326,858.52	3,392,062.06		3,392,062.06
平原食品-二线构造项目	1,723,490.95		1,723,490.95			
华康新新食品-鲜品库工程	3,660,000.00		3,660,000.00			
辽宁禾丰-运营中心建设	2,319,079.26		2,319,079.26			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
甘肃禾丰-畜禽车间散装仓改造	2,132,421.08		2,132,421.08			
安徽禾丰-成品仓建设	2,004,000.00		2,004,000.00			
沈阳禾丰-教槽料饲料生产线	1,119,600.00		1,119,600.00			
大庆禾丰-畜禽饲养配套设备	1,324,452.00		1,324,452.00			
辽宁禾丰-总部大楼装修	2,518,656.50		2,518,656.50			
其他零星工程	16,705,833.04		16,705,833.04	12,290,515.61		12,290,515.61
合计	240,012,874.86		240,012,874.86	255,719,188.30		255,719,188.30

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少	
大连禾源-大窑孵化场	50,000,000.00	14,698,247.50	20,075,382.60		9,468,941.60	25,304,688.50
吉林荷风-猪场建设项目	70,000,000.00	11,889,319.05	32,334,758.73	39,616,760.79		4,607,316.99
大连中佳-车间改造工程	40,000,000.00	18,742,578.01	4,222,041.47	20,738,411.09		2,226,208.39
辽宁禾丰-智能化预混料工厂建设	70,000,000.00	56,425,656.79	10,820,353.83	67,246,010.62		
舒兰丰泰农牧-鸡舍建设项目	67,256,185.00		55,672,411.04			55,672,411.04
抚顺农牧-猪场建设	300,300,000.00	116,448,215.28	120,109,594.84	154,975,503.85		81,582,306.27
濮阳禾丰牧业-鸡舍建设工程	28,762,478.67		18,799,332.70	12,454,328.65		6,345,004.05
沈阳华康肉禽-车间改造工程	12,741,491.00		8,929,925.91			8,929,925.91
兰考禾丰-预混料项目	23,800,000.00		8,510,622.36			8,510,622.36
淮安禾丰-高档水产料生产项目	45,000,000.00	21,832,594.00	19,668,531.58	41,501,125.58		
海南禾丰-20万吨饲料生产线项目	60,000,000.00	3,392,062.06	9,934,796.46			13,326,858.52
平原食品-二线构造项目	2,023,490.95		1,723,490.95			1,723,490.95
华康新新食品-鲜品库工程	4,300,000.00		3,660,000.00			3,660,000.00
辽宁禾丰-运营中心建设	6,000,000.00		2,319,079.26			2,319,079.26
甘肃禾丰-畜禽车间散装仓改造	2,626,021.00		2,132,421.08			2,132,421.08
安徽禾丰-成品仓建设	2,900,000.00		2,004,000.00			2,004,000.00
沈阳禾丰-教槽料饲料生产线	1,399,500.00		1,119,600.00			1,119,600.00
大庆禾丰-畜禽饲养配套设备	1,620,000.00		1,324,452.00			1,324,452.00
辽宁禾丰-总部大楼装修	3,309,962.00		2,518,656.50			2,518,656.50
合计		243,428,672.69	325,879,451.31	336,532,140.58	9,468,941.60	223,307,041.82

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化			资金来源
			累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	
大连禾源-大窑孵化场	69.55%	60%				自筹
吉林荷凤-猪场建设项目	63.18%	85%				募集
大连中佳-车间改造工程	96.46%	96%				自筹
辽宁禾丰-智能化预混料工厂建设	96.07%	100%				自筹
舒兰丰泰农牧-鸡舍建设项目	82.78%	75%				自筹
抚顺农牧-猪场建设	78.77%	80%				募集
濮阳禾丰牧业-鸡舍建设工程	65.36%	67%				自筹
沈阳华康肉禽-车间改造工程	70.08%	69%				自筹
兰考禾丰-预混料项目	35.76%	50%				自筹
淮安禾丰-高档水产料生产项目	92.23%	100%				自筹
海南禾丰-20万吨饲料生产线项目	22.21%	22%				自筹
平原食品-二线构造项目	85.17%	85%				自筹
华康新新食品-鲜品库工程	85.12%	85%				自筹
辽宁禾丰-运营中心建设	38.65%	50%				自筹
甘肃禾丰-畜禽车间散装仓改造	81.20%	81%				自筹
安徽禾丰-成品仓建设	69.10%	69%				自筹
沈阳禾丰-教槽料饲料生产线	80.00%	80%				自筹
大庆禾丰-畜禽饲养配套设备	81.76%	81%				自筹
辽宁禾丰-总部大楼装修	76.09%	76%				自筹

14. 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业		合计
	种鸡	种猪	
一、账面原值			
1. 期初余额	29,698,340.93	3,942,160.43	33,640,501.36
2. 本期增加金额	40,762,641.23	84,770,756.65	125,533,397.88
(1) 外购	40,762,641.23	55,430,777.87	96,193,419.10
(2) 自行培育		29,339,978.78	29,339,978.78
3. 本期减少金额	18,196,239.39	20,759,462.86	38,955,702.25
(1) 处置	18,196,239.39	20,759,462.86	38,955,702.25

项目	畜牧养殖业		合计
	种鸡	种猪	
4. 期末余额	52,264,742.77	67,953,454.22	120,218,196.99
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,175,083.04	980,623.44	3,155,706.48
2. 本期增加金额	30,530,615.09	3,650,977.17	34,181,592.26
(1) 计提	30,530,615.09	3,650,977.17	34,181,592.26
3. 本期减少金额	10,615,433.24	1,329,981.39	11,945,414.63
(1) 处置	10,615,433.24	1,329,981.39	11,945,414.63
4. 期末余额	22,090,264.89	3,301,619.22	25,391,884.11
三、账面价值			
1. 期末账面价值	30,174,477.88	64,651,835.00	94,826,312.88
2. 期初账面价值	27,523,257.89	2,961,536.99	30,484,794.88

15. 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	240,859,888.90	9,451,008.10	250,310,897.00
2. 本期增加金额	43,571,525.11	3,386,610.29	46,958,135.40
(1) 购置	42,031,525.11	3,386,610.29	45,418,135.40
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加	1,540,000.00		1,540,000.00
3. 本期减少金额	546,144.00	41,690.25	587,834.25
(1) 处置		7,040.25	7,040.25
(2) 企业合并减少	546,144.00	34,650.00	580,794.00
4. 期末余额	283,885,270.01	12,795,928.14	296,681,198.15
二、累计摊销			
1. 期初余额	39,855,472.69	4,067,484.02	43,922,956.71
2. 本期增加金额	5,962,394.07	1,238,720.23	7,201,114.30
(1) 计提	5,739,094.07	1,238,720.23	6,977,814.30
(2) 企业合并增加	223,300.00		223,300.00

项目	土地使用权	计算机软件及其他	合计
3. 本期减少金额		7,040.25	7,040.25
(1) 处置		7,040.25	7,040.25
(2) 企业合并减少			
4. 期末余额	45,817,866.76	5,299,164.00	51,117,030.76
三、账面价值			
1. 期末账面价值	238,067,403.25	7,496,764.14	245,564,167.39
2. 期初账面价值	201,004,416.21	5,383,524.08	206,387,940.29

16. 商誉

商誉账面原值

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		
大连中佳食品有限公司	290,425.67					290,425.67

17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	企业合并减少	
鸡笼设备	131,404,249.61	3,641,134.16	52,884,068.66		82,161,315.11
土地租赁费	28,911,923.10	5,382,921.00	3,768,731.53		30,526,112.57
固定资产改良	14,506,104.02	4,815,304.71	2,794,716.77	149,185.62	16,377,506.34
其他	3,081,091.09	5,017,049.30	2,658,856.61		5,439,283.78
合计	177,903,367.82	18,856,409.17	62,106,373.57	149,185.62	134,504,217.80

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

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	156,147,402.07	30,646,841.04	123,490,892.94	24,192,802.11
股权激励费用	3,243,114.20	508,474.55		
公允价值变动	112,115.92	28,028.98	629,750.00	94,462.50
递延收益			8,291,717.40	1,330,429.35
内部交易未实现利润	23,895,127.90	4,804,391.92	24,135,874.13	4,740,032.12
合计	183,397,760.09	35,987,736.49	156,548,234.47	30,357,726.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产账面价值大于计税基础	1,611,908.32	396,995.58		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	51,189,855.72	42,034,648.58
可抵扣亏损	234,143,729.40	169,916,278.85
合计	285,333,585.12	211,950,927.43

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020年	26,306,707.29	25,063,480.88	
2021年	37,833,545.02	43,093,813.02	
2022年	38,752,564.40	41,661,829.48	
2023年	40,585,903.64	51,299,045.25	
2024年	77,825,369.67		
2027年	2,082,969.89	2,082,969.89	
2028年	6,715,140.33	6,715,140.33	
2029年	4,041,529.16		
合计	234,143,729.40	169,916,278.85	/

19.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	44,490,695.92	102,807,235.63
预付合作养户饲养费	277,650,038.27	94,690,452.55
预付房租款	15,322,533.37	
合计	337,463,267.56	197,497,688.18

20.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	941,240,000.00	1,247,230,000.00
保证借款	109,638,205.81	100,460,168.49
合计	1,050,878,205.81	1,347,690,168.49

注：期末保证借款系公司为子公司凌源禾丰牧业有限责任公司、重庆大鸿农牧机械有限公司、辽宁爱普特贸易有限公司提供担保的银行借款。

(2) 公司无已到期而未归还短期借款的情况。

21.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
与购货及费用相关的应付账款	613,009,029.34	541,799,353.46
与长期资产相关的应付账款	46,207,454.50	30,930,425.85
合计	659,216,483.84	572,729,779.31

(2) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	630,204,799.70	95.60	553,830,839.89	96.70
1-2年	16,500,674.67	2.50	16,698,795.31	2.92
2-3年	10,467,071.50	1.59	739,900.94	0.13
3年以上	2,043,937.97	0.31	1,460,243.17	0.25
合计	659,216,483.84	100.00	572,729,779.31	100.00

22.预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	209,529,248.68	161,173,916.67

(2) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	206,892,378.69	98.74	160,715,355.34	99.72
1-2年	2,636,869.99	1.26	458,561.33	0.28
合计	209,529,248.68	100.00	161,173,916.67	100.00

23.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	48,645,762.59	634,476,932.06	622,121,416.68	61,001,277.97
离职后福利-设定提存计划	1,086,167.76	45,696,035.37	45,234,116.98	1,548,086.15

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		546,668.20	546,668.20	
一年内到期的其他福利				
合计	49,731,930.35	680,719,635.63	667,902,201.86	62,549,364.12

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资	46,465,210.11	558,861,700.00	545,668,762.48	59,658,147.63
2、职工福利费		38,235,752.17	38,235,752.17	
3、社会保险费小计	431,646.28	24,761,282.53	24,738,429.80	454,499.01
其中：（1）医疗保险费	371,654.46	21,024,760.74	21,020,949.01	375,466.19
（2）工伤保险费	33,932.05	1,964,249.10	1,946,109.02	52,072.13
（3）生育保险费	26,059.77	1,772,272.69	1,771,371.77	26,960.69
4、住房公积金	123,033.00	8,347,751.16	8,331,268.16	139,516.00
5、工会经费及职工教育经费	373,221.25	3,649,036.29	3,273,142.21	749,115.33
6、短期带薪缺勤		21,238.20	21,238.20	
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	1,252,651.95	600,171.71	1,852,823.66	
合计	48,645,762.59	634,476,932.06	622,121,416.68	61,001,277.97

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、养老保险费	1,059,329.17	44,185,407.10	43,745,219.83	1,499,516.44
2、失业保险费	26,838.59	1,510,628.27	1,488,897.15	48,569.71
3、年金缴费				
4、其他离职后福利				
合计	1,086,167.76	45,696,035.37	45,234,116.98	1,548,086.15

24. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,351,995.42	799,254.04
城市维护建设税	109,286.49	107,516.70
教育费附加	74,513.94	78,629.58
企业所得税	32,731,646.44	25,166,379.53
房产税	697,937.54	669,396.33
城镇土地使用税	1,343,282.00	1,088,230.44
印花税	462,741.13	322,623.83

项目	期末余额	期初余额
其他	180,188.32	89,967.45
个人所得税	729,362.56	422,794.82
合计	37,680,953.84	28,744,792.72

25.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,528,201.39	1,784,257.05
应付股利	1,434,027.14	526,000.00
其他应付款	339,277,132.75	307,226,938.07
合计	342,239,361.28	309,537,195.12

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	237,583.33	69,376.61
短期借款利息	1,290,618.06	1,714,880.44
合计	1,528,201.39	1,784,257.05

(3) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,434,027.14	526,000.00

(4) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
与费用、往来相关的经营性应付款	204,082,682.75	138,332,488.07
投资相关应付款	64,505,700.00	98,205,700.00
非限制性股票回购义务	70,688,750.00	70,688,750.00
合计	339,277,132.75	307,226,938.07

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆合赢成长股权投资有限合伙企业	58,205,700.00	未到约定付款期

③其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	188,675,083.57	55.61	233,080,482.38	75.87

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-2年	82,770,432.56	24.40	69,967,652.30	22.77
2-3年	66,006,754.33	19.46	3,591,101.17	1.17
3年以上	1,824,862.29	0.54	587,702.22	0.19
合计	339,277,132.75	100.00	307,226,938.07	100.00

26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	52,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的长期应付款	18,593,717.62	12,999,999.96
合计	70,593,717.62	32,999,999.96

27. 长期借款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	174,330,000.00	118,500,000.00
合计	174,330,000.00	118,500,000.00

(2) 长期借款明细

贷款单位名称	到期日	年利率(%)	期末余额
中国农业银行股份有限公司沈阳和平支行	2021/12/21	4.9875	28,000,000.00
中国农业银行股份有限公司沈阳和平支行	2022/10/28	4.8000	96,000,000.00
中国建设银行股份有限公司沈阳浑南支行	2022/11/20	4.7500	50,000,000.00
重庆市农商行	2021/10/24	0.00	330,000.00
小计			174,330,000.00

28. 长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	11,025,000.09	23,345,833.38

(2) 长期应付款

①按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	11,025,000.09	23,345,833.38

29. 递延收益

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	20,252,967.41	15,590,000.00	4,001,717.41	31,841,250.00	

注：政府补助明细情况详见附注五-57. 政府补助。

30. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	845,751,469.00	76,552,927.00				76,552,927.00	922,304,396.00

注：2019年4月，公司向华安财宝资产管理有限公司等8名投资者定向发行股票76,552,927股，募集资金净额768,926,185.57元，其中：股本76,552,927元，资本溢价692,373,258.57元。

31. 资本公积

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）	147,495,090.70	709,853,069.86	3,737,555.00	853,610,605.56
其他资本公积	6,329,445.67	22,783,015.06		29,112,460.73
合计	153,824,536.37	732,636,084.92	3,737,555.00	882,723,066.29

注：资本公积股本溢价本期增加为定向增发股票 692,373,258.57 元，少数股东增资溢价归属于母公司部分 17,479,811.29 元；本期减少系公司在子公司权益份额变化引起的变动；

其他资本公积增加为公司执行股权激励计划，计算股票期权在本期确认的资本公积。

32. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购	70,688,750.00			70,688,750.00

33. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-481,544.75	-286,970.29				-278,647.43	-8,322.86	-760,192.18
其中：重新计量设定受益计划变动额								

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-481,544.75	-286,970.29				-278,647.43	-8,322.86
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,316,942.00	8,986,579.67				8,199,969.48	786,610.19
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,305,935.62	7,238,557.02				7,238,557.02	
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-11,006.38	1,748,022.65				961,412.46	786,610.19
合计	-1,798,486.75	8,699,609.38				7,921,322.05	778,287.33

34. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	272,791,366.07	79,268,090.83		352,059,456.90

35. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,651,462,525.08	2,223,048,013.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	91,554.12	
调整后期初未分配利润	2,651,554,079.20	2,223,048,013.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,199,347,355.96	551,928,618.35
减：提取法定盈余公积	79,268,090.83	40,396,460.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	166,014,791.28	83,117,646.90

项目	本期	上期
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,605,618,553.05	2,651,462,525.08

注：“调整期初未分配利润合计数”-91,554.12详见附注五-54.所有者权益变动表项目注释。

36. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,783,082,417.36	15,788,139,269.90	15,742,792,774.42	14,415,344,771.04
其他业务	9,009,556.22	3,880,745.65	8,005,346.25	5,952,906.36
合计	17,792,091,973.58	15,792,020,015.55	15,750,798,120.67	14,421,297,677.40

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
饲料产品	7,785,871,895.11	6,810,914,502.60	7,298,588,998.60	6,421,709,202.87
禽产业	6,599,207,553.65	5,810,795,248.86	4,668,041,495.88	4,377,724,724.77
饲料原料	2,749,950,323.12	2,646,038,315.07	3,274,653,471.59	3,156,964,005.28
猪产业	202,271,755.12	156,213,008.49	115,826,873.03	120,405,242.00
其他	445,780,890.36	364,178,194.88	385,681,935.32	338,541,596.12
合计	17,783,082,417.36	15,788,139,269.90	15,742,792,774.42	14,415,344,771.04

(3) 公司前五名客户的收入情况

客户名称	业务内容	金额	占营业收入的比例(%)
第1位	毛鸡	204,582,154.82	1.15
第2位	鱼粉	198,682,941.12	1.11
第3位	鸡产品	192,986,626.67	1.08
第4位	毛鸡	189,619,141.00	1.07
第5位	毛鸡	139,776,193.24	0.79
合计		925,647,056.85	5.20

37. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,137,929.68	940,097.90
教育费附加	807,658.13	676,683.45
房产税	6,831,387.45	6,978,501.15

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	10,819,153.17	10,539,729.72
车船使用税	29,944.90	42,942.77
印花税	5,826,905.19	5,211,980.74
环境保护税	1,057,504.53	460,973.56
合计	26,510,483.05	24,850,909.29

38.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	205,619,077.91	162,608,694.49
差旅费	114,195,701.76	105,628,967.15
运输装卸费及汽车费用	79,208,314.37	81,816,784.59
劳务费	15,968,067.70	15,601,209.62
业务招待费	20,982,184.66	15,315,493.59
业务宣传费	13,494,317.66	10,584,270.74
租赁费	6,181,904.43	5,970,164.05
会议经费	4,368,050.10	4,100,827.77
销售服务费	4,927,406.41	2,780,212.04
办公费及通讯费	5,134,153.70	2,704,622.28
其他项目小计	17,138,345.34	13,535,507.27
合计	487,217,524.04	420,646,753.59

39.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	112,439,535.70	102,981,629.02
折旧	40,847,499.96	35,198,583.05
办公费及通讯费	16,797,136.59	12,103,084.06
差旅费	9,014,660.58	8,776,171.14
修理费	11,342,686.18	5,451,152.88
租赁费	5,146,925.10	5,177,268.87
无形资产摊销	7,683,509.63	6,328,067.44
业务招待费	7,482,966.92	5,231,882.50
水电费	4,299,424.06	3,641,887.47
劳务费	9,642,037.71	5,654,971.79
采暖费	6,817,865.20	4,116,865.94
其他	44,046,443.67	33,280,294.03
合计	275,560,691.30	227,941,858.19

40. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,431,025.81	20,252,008.67
设计实验费	17,512,053.59	28,296,665.97
材料器具费	10,743,283.02	5,253,593.05
差旅费	3,941,624.57	3,364,720.06
折旧摊销费	3,058,470.18	3,094,972.99
其他项目小计	4,522,659.48	838,388.54
合计	65,209,116.65	61,100,349.28

41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,508,278.78	66,635,982.41
减：利息收入	9,696,477.31	4,414,083.01
财政贴息		
加：汇兑损失（减收益）	5,689,613.00	9,638,461.65
加：手续费支出	2,891,552.83	3,040,576.37
合计	76,392,967.30	74,900,937.42

42. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	11,495,398.41	14,165,463.22	11,495,398.41

注：明细情况详见附注五-57. 政府补助。

43. 投资收益

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	629,093,604.62	281,184,722.34
处置长期股权投资产生的投资收益	3,624,691.43	1,374,325.45
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	195,571.87	3,190,994.43
持有其他权益工具投资等期间取得的投资收益	100,000.00	100,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得或损失	820,378.27	164,912.02
处置其他权益工具投资取得的投资收益	100,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,545,198.63	
合计	637,479,444.82	286,014,954.24

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	577,449.00	-369,580.00

45. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-9,898,584.12	
其他应收款坏账损失	-16,445,616.93	
合计	-26,344,201.05	

46. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-66,218,692.38
存货跌价损失	-40,242,301.07	-9,791,880.79
长期股权投资减值损失		-6,150,602.09
固定资产减值损失	-58,216,968.82	-41,867,066.61
合计	-98,459,269.89	-124,028,241.87

47. 资产处置收益

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
固定资产处置利得或损失	1,177,420.87	-1,939,342.38	1,177,420.87
在建工程处置利得或损失		-1,496,120.61	
无形资产处置利得或损失		-1,817,161.80	
生产性生物资产处置利得或损失	-605,269.52		-605,269.52
合计	572,151.35	-5,252,624.79	572,151.35

48. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	54,984.56	247,406.47	54,984.56
其中：固定资产报废利得		247,406.47	
政府补助	10,868,297.38	5,305,777.88	10,868,297.38
盘盈利得		351,193.28	
保险赔款收入		2,001,544.16	
其他	2,483,254.32	2,448,205.40	2,483,254.32
合计	13,406,536.26	10,354,127.19	13,406,536.26

注：政府补助明细情况详见附注五-57. 政府补助。

49. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	7,397,933.97	4,698,080.39	7,397,933.97
其中：固定资产报废损失	2,982,022.27	4,698,080.39	2,982,022.27

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
生产性生物资产报废损失	4,415,911.70		4,415,911.70
债务重组损失		1,147,367.47	
捐赠支出	3,782,783.00	1,064,405.00	3,782,783.00
非常损失	13,449,568.40	590,640.65	13,449,568.40
罚款支出	924,253.69	632,789.35	924,253.69
其他	183,300.79	1,270,961.76	183,300.79
合计	25,737,839.85	9,404,244.62	25,737,839.85

50. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	90,037,145.50	80,735,273.83
递延所得税费用	-5,330,616.57	6,115,061.17
合计	84,706,528.93	86,850,335.00

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,582,170,844.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	237,325,626.71
子公司适用不同税率的影响	-80,518,036.66
调整以前期间所得税的影响	-3,401,269.07
非应税收入的影响	-90,567,175.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,637,521.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,319,490.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	28,485,337.97
研发费用加计扣除	-3,615,589.36
其他	-3,320,396.18
所得税费用	84,706,528.93

注：“其他”项目金额-3,320,396.18元为符合《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定的小微企业子公司享受的所得税税收优惠金额。

51. 其他综合收益

详见附注五之33本期发生金额情况。

52. 合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	33,951,978.38	20,320,148.27
利息收入	9,696,477.31	4,414,083.01
往来及其他小计	74,276,495.00	101,879,318.01
合计	117,924,950.69	126,613,549.29

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的经营性费用	388,505,580.06	381,563,471.06
其中：差旅费	127,151,986.91	114,405,138.29
运输费及装卸费	79,208,314.37	81,816,784.59
研发支出	32,777,996.09	37,753,367.62
业务招待费	28,465,151.58	20,547,376.09
办公费及通讯费	21,931,290.29	14,807,706.34
劳务费	22,863,995.41	21,256,181.41
支付的往来及其他	42,979,843.73	103,298,594.82
合计	431,485,423.79	484,862,065.88

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金减少	28,220,000.81	
收购子公司收到的现金净额	7,131,060.28	
合计	35,351,061.09	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货交易金保证增加	34,912,964.17	
处置子公司支付的现金净额	3,122,032.62	
合计	38,034,996.79	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司预收少数股东增资款	19,499,680.00	40,000,000.00
处置子公司股权收到的现金		1,131,246.21
合计	19,499,680.00	41,131,246.21

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司少数股东权益支付的现金	6,433,985.36	25,900,000.00

53. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	1,497,464,315.81	604,689,153.87
加：资产减值准备	124,803,470.94	124,028,241.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	208,991,452.47	166,814,214.58
无形资产摊销	6,977,214.30	5,955,716.79
长期待摊费用摊销	61,409,487.93	41,650,758.04
固定资产、无形资产和其他长期资产的报废损失	20,792,517.81	4,450,673.92
财务费用（收益以“-”号填列）	82,145,120.02	76,778,102.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-637,479,444.82	-286,014,954.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-577,449.00	369,580.00
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-572,151.35	5,252,624.79
递延所得税资产减少	-5,727,612.15	6,115,061.17
递延所得税负债增加	396,995.58	
存货的减少	-200,278,163.60	-202,815,701.27
经营性应收项目的减少	-223,764,950.58	-168,481,074.50
经营性应付项目的增加	195,376,635.14	60,557,196.59
其他	-18,351,471.92	62,055,321.13
经营活动产生的现金流量净额	1,111,605,966.58	501,404,915.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
其他		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,508,390,481.68	889,204,873.97
减：现金的期初余额	889,204,873.97	740,680,891.81
加：现金等价物的期末余额		

项 目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	619,185,607.71	148,523,982.16

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物	1,550,000.00
其中：绥中县人和渔业有限公司	550,000.00
哈尔滨保维康生物科技有限公司	1,000,000.00
河北德恒养殖有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,927,932.15
其中：绥中县人和渔业有限公司	7,681,060.28
哈尔滨保维康生物科技有限公司	246,871.87
河北德恒养殖有限公司	
加：以前期间发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物	
其中：绥中县人和渔业有限公司	
哈尔滨保维康生物科技有限公司	
河北德恒养殖有限公司	
取得子公司收到的现金净额	7,131,060.28
其中：绥中县人和渔业有限公司	7,131,060.28
取得子公司支付的现金净额	753,128.13
其中：哈尔滨保维康生物科技有限公司	753,128.13

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司在本期收到的现金或现金等价物	7,750,001.00
其中：潍坊禾丰新和盛饲料有限公司	7,750,000.00
漯河市红丰禽业有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	10,527,174.88
其中：潍坊禾丰新和盛饲料有限公司	7,405,141.26
漯河市红丰禽业有限公司	3,122,033.62
加：以前期间处置子公司在本期收到的现金或现金等价物	
其中：潍坊禾丰新和盛饲料有限公司	
漯河市红丰禽业有限公司	
处置子公司收到的现金净额	344,858.74

项目	金额
其中：潍坊禾丰新和盛饲料有限公司	344,858.74
处置子公司支付的现金净额	3,122,032.62
其中：漯河市红丰禽业有限公司	3,122,032.62

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,508,390,481.68	889,204,873.97
其中：库存现金	693,912.75	253,687.16
可随时用于支付的银行存款	1,507,696,568.93	888,951,186.81
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,508,390,481.68	889,204,873.97

54. 所有者权益变动表项目注释

(一) 母公司所有者权益变动表

1、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表“其他综合收益”-310,630.08元，系公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，对原以成本计量的“可供出售金融资产”计入以公允价值计量且变动计入“其他综合收益”计量的“其他权益工具”核算。2018年12月31日母公司各项“可供出售金融资产”公允价值变动金额为-310,630.08元。

2、追溯调整留存收益金额-915,541.19元，其中调整盈余公积-91,554.12元，调整未分配利润-823,987.07元，系禾丰本部原持有潍坊禾丰新和盛51%股权，长期股权投资成本法核算。于2019年6月份减少31%股权，持有潍坊新和盛20%股权，长期股权投资改按权益法核算。

根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》第十五条及其相关新规定进行追溯调整，投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被审计单位的控制的，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的，应该改按权益法核算，并对改剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。追溯调整影响期初留存收益-915,541.19元，其中其中调整盈余公积-91,554.12元，调整未分配利润-823,987.07元，同时追溯调整长期股权投资投资金额-915,541.19元。

(二) 合并所有者权益变动表

1、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表“其他综合收益”-481,544.75元，调整“少数股东权益”-645.73元，系公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，对原以成本计量的“可供出售金融资产”计入以公允

价值计量且变动计入“其他综合收益”计量的“其他权益工具”核算。2018年12月31日公司各项“可供出售金融资产”公允价值变动金额为-482,190.48元，其中影响“少数股东权益”金额为-645.73元。

2、因本注释（一）2. 中所示原因，追溯调整合并层面盈余公积-91,554.12元，调整未分配利润91,554.12元

55.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	44,610,962.01	期货保证金
货币资金	1,779,880.44	信用证保证金
合计	46,390,842.45	/

56.外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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			2,865,709.69
其中：美元	307,506.44	6.9762	2,145,227.79
欧元	82.90	7.8155	647.91
港币		0.89578	
卢布	6,392,773.68	0.1126	719,833.99
应收账款			17,150,053.33
其中：美元	1,121,166.43	6.9762	7,821,481.26
欧元		7.8155	
港币	10,413,909.74	0.89578	9,328,572.07
卢布		0.1126	
短期借款			78,638,205.81
其中：美元	11,272,355.41	6.9762	78,638,205.81
欧元		7.8155	
港币		0.89578	
卢布		0.1126	
应付账款			1,678,289.84
其中：美元		6.9762	
欧元		7.8155	
港币		0.89578	
卢布	14,904,724.24	0.1126	1,678,289.84

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预付款项			576,285.77
其中：卢布	5,117,936.29	0.1126	576,285.77
预收款项			609,122.81
其中：美元	29,098.14	6.9762	202,994.42
卢布	3,606,785.62	0.1126	406,128.39

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
俄罗斯禾丰牧业有限公司	俄罗斯	卢布	经营主要货币

57.政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
外经贸产业发展专项资金	与收益相关	3,884,800.00	营业外收入	3,884,800.00
中国民营企业500强奖励资金	与收益相关	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
2019年金融发展专项资金	与收益相关	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
沈阳市大气治理资金支持燃煤锅炉淘汰项目补贴	与收益相关	1,158,500.00	其他收益	1,158,500.00
玉米补贴	与收益相关	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
先进制造业奖金	与收益相关	770,000.00	其他收益	770,000.00
科研补助	与收益相关	600,000.00	其他收益	600,000.00
企业发展扶持资金	与收益相关	550,000.00	营业外收入	550,000.00
其他50万元以下的项目小计	与收益相关	2,433,497.38	营业外收入	2,433,497.38
其他50万元以下的项目小计	与收益相关	3,965,181.00	其他收益	3,965,181.00
本期递延收益转入	—	4,001,717.41	其他收益	4,001,717.41
合计		22,363,695.79		22,363,695.79

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益金额	其他	期末余额	与资产相关/与收益相关
凌源禾丰10万吨反刍饲料项目补贴	4,000,000.00		500,000.00		3,500,000.00	与资产相关
凌源禾丰玉米收储仓补贴	2,700,000.00		300,000.00		2,400,000.00	与资产相关
长春禾丰饲料研发项目科技补贴	866,717.41		866,717.41		-	与收益相关
沈阳市中央工业转型升级资金	9,686,250.00		1,035,000.00		8,651,250.00	与资产相关
凌源禾丰5万吨有机肥建设项目	3,000,000.00		300,000.00		2,700,000.00	与资产相关
抗断奶应激的绿色环保仔猪教槽料的研制		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益金额	其他	期末余额	与资产相关/与收益相关
2019年省科技重大专项项目资金		2,180,000.00			2,180,000.00	与资产相关
惠农政策项目资金		4,310,000.00			4,310,000.00	与资产相关
2019年中央制造业高质量发展资金(绿色制造部分)		8,100,000.00			8,100,000.00	与资产相关
合计	20,252,967.41	15,590,000.00	4,001,717.41		31,841,250.00	/

附注六、合并范围的变更

1.非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
绥中县人和渔业有限公司	2019/4/8	55万	55%	现金出资	2019/4/8	控制权转移	12,627,273.07	446,764.33
哈尔滨保维康生物科技有限公司	2019/3/22	100万	100.00%	现金出资	2019/3/22	控制权转移	19,189,900.08	325,331.53
河北德恒养殖有限公司	2019/7/17	630万	100.00%	现金出资	2019/7/17	控制权转移	476,190.50	-156,461.15

(2) 合并成本及商誉

合并成本	绥中县人和渔业有限公司	哈尔滨保维康生物科技有限公司	河北德恒养殖有限公司
--现金	550,000.00	1,000,000.00	6,300,000.00
--非现金资产的公允价值			
--发行或承担的债务的公允价值			
--发行的权益性证券的公允价值			
--或有对价的公允价值			
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	400,000.00		
--其他			
合并成本合计	950,000.00	1,000,000.00	6,300,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	950,000.00	1,000,000.00	6,301,844.71
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额			-1,844.71

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	绥中县人和渔业有限公司		哈尔滨保维康生物科技有限公司		河北德恒养殖有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	11,379,824.51	11,379,824.51	7,723,448.94	7,723,448.94	19,873,061.60	19,873,061.60
货币资金	7,681,060.28	7,681,060.28	246,871.87	246,871.87		
应收款项			2,215,989.95	2,215,989.95		

项目	绥中县人和渔业有限公司		哈尔滨保维康生物科技有限公司		河北德恒养殖有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
预付款项			2,906,607.86	2,906,607.86		
其他应收款			1,209.68	1,209.68		
存货	637,729.06	637,729.06	2,352,769.58	2,352,769.58		
固定资产	1,744,335.17	1,744,335.17			19,720,109.14	19,720,109.14
在建工程					152,952.46	152,952.46
无形资产	1,316,700.00	1,316,700.00				
负债：	10,379,824.51	10,379,824.51	6,723,448.94	6,723,448.94	13,571,216.89	13,571,216.89
借款						
应付款项			557,932.42	557,932.42	10,690,132.89	10,690,132.89
预收款项	2,510,150.70	2,510,150.70	4,637,675.18	4,637,675.18		
应付职工薪酬			42,373.33	42,373.33	260,923.00	260,923.00
应交税费			29,576.00	29,576.00		
应付股利	7,869,673.81	7,869,673.81	1,434,027.14	1,434,027.14		
其他应付款			21,864.87	21,864.87	2,620,161.00	2,620,161.00
净资产	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	6,301,844.71	6,301,844.71
减：少数股东权益	50,000.00	50,000.00				
取得的净资产	950,000.00	950,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	6,301,844.71	6,301,844.71

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
绥中县人和渔业有限公司	400,000.00	400,000.00		参考交易价格	

2. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

项目	潍坊禾丰新和盛饲料有限公司	漯河市红丰禽业有限公司
股权处置价款	7,750,000.00	1.00
股权处置比例 (%)	31.00	51.00
股权处置方式	转让	转让
丧失控制权的时点	2019/6/30	2019/6/30
丧失控制权时点的确定依据		
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	1,271,586.31	2,808,277.31

项目	潍坊禾丰新和盛饲料有限公司	漯河市红丰禽业有限公司
丧失控制权之日剩余股权的比例	20.00	
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	4,179,621.73	
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	5,000,000.00	
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	820,378.27	
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设		
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额		

3.其他原因的合并范围变动

本公司出资设立南昌禾丰牧业有限公司，持有65.00%的股权；设立西安临丰升益商贸有限公司，持有100.00%的股权；设立衡阳禾丰农业科技有限公司，持有78.50%的股权；设立舒兰丰泰农牧有限公司，持有60.00%的股权；设立舒兰丰泰养殖有限公司，持有51.00%的股权；设立临沂鹤来牧业有限公司，持有100.00%的股权；子公司重庆大鸿农牧机械有限公司出资设立大鸿大建筑工程重庆有限公司，持有100.00%的股权；子公司安徽禾丰牧业有限公司出资设立安徽禾丰浩翔农业发展有限公司，持有100.00%的股权；子公司安徽禾丰牧业有限公司出资设立利辛翔丰农牧有限公司，持有100.00%的股权；子公司安徽禾丰牧业有限公司出资设立利辛宏丰农牧有限公司，持有100.00%的股权；子公司辽宁爱普特贸易有限公司出资成立广州大上贸易有限公司，持有51.00%的股权，子公司大连禾源大连禾源牧业有限公司出资成立山东禾源食品有限公司，持有65%的股权，子公司大连禾源牧业有限公司出资成立瓦房店市溢丰牧业有限公司，持有51%的股权，子公司彰武禾丰农业发展有限责任公司出资成立彰武玖丰贸易有限公司，持有100%的股权，本期均纳入合并范围。

子公司辽宁爱普特贸易有限公司之子公司大连天奕成商贸有限公司于本期注销。

附注七、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	
海城新众鑫饲料有限公司	海城市	海城市	生产	51.00		投资设立
大连华康新新食品有限公司	大连市	大连市	生产	65.00		投资设立
长春恒丰农牧有限公司	长春市	长春市	贸易		51.00	投资设立
济南新维他科贸有限公司	济南市	济南市	贸易		76.00	投资设立
河南禾丰牧业有限公司	开封市	开封市	生产	100.00		投资设立
郑州禾丰牧业有限公司	郑州市	郑州市	生产	70.00		投资设立
驻马店禾丰牧业有限公司	驻马店市	驻马店市	生产	90.00		投资设立
焦作禾丰饲料有限公司	焦作市	焦作市	生产	98.30		投资设立
南阳禾丰饲料有限公司	南阳市	南阳市	生产	70.00		投资设立
彰武禾丰农业发展有限责任公司	彰武县	彰武县	生产	60.00		投资设立

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	
西丰潜跃种植有限公司	西丰县	西丰县	生产		100.00	投资设立
黑龙江省三江禾丰牧业有限公司	集贤县	集贤县	生产	100.00		投资设立
集贤爱普特贸易有限公司	集贤县	集贤县	贸易		100.00	投资设立
公主岭禾丰牧业有限责任公司	公主岭市	公主岭市	生产	100.00		投资设立
沈阳爱普特贸易有限公司	沈阳市	沈阳市	贸易	100.00		投资设立
辽宁天地养殖设备有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	100.00		投资设立
沈阳禾丰反刍动物饲料有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	100.00		投资设立
沈阳禾丰膨化饲料有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	100.00		投资设立
沈阳禾丰水产饲料有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	100.00		投资设立
沈阳嘉合天丰商贸有限公司	沈阳市	沈阳市	贸易	100.00		投资设立
辽宁禾丰食品有限公司	北票市	北票市	生产	60.00		投资设立
海城市禾丰牧业饲料有限责任公司	海城市	海城市	生产	100.00		投资设立
台安禾丰饲料有限责任公司	台安县	台安县	生产	100.00		投资设立
凌源禾丰牧业有限责任公司	凌源市	凌源市	生产	90.50		投资设立
北京鹤来科技有限公司	北京市	北京市	生产	100.00		投资设立
北京禾丰牧业科技有限公司	北京市	北京市	贸易	100.00		投资设立
北京三元禾丰牧业有限公司	北京市	北京市	生产	70.00		投资设立
吉林市禾丰牧业有限责任公司	吉林市	吉林市	生产	100.00		投资设立
吉林省荷风种猪繁育有限公司	公主岭市	公主岭市	生产	100.00		投资设立
哈尔滨维尔好贸易有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	贸易	51.00		投资设立
大庆禾丰八一农大动物科技有限公司	大庆市	大庆市	生产	70.00		投资设立
牡丹江禾丰牧业有限公司	牡丹江市	牡丹江市	生产	100.00		投资设立
锦州禾丰牧业有限公司	锦州市	锦州市	生产	100.00		投资设立
公主岭禾丰反刍饲料有限责任公司	公主岭市	公主岭市	生产	100.00		投资设立
黑龙江禾丰牧业有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	生产	100.00		投资设立
唐山禾丰饲料有限公司	唐山市	唐山市	生产	80.00		投资设立
沧州鹤来科技有限公司	沧州市	沧州市	生产	70.00		投资设立
西安禾丰饲料科技有限公司	西安市	西安市	生产	85.00		投资设立
甘肃禾丰牧业有限公司	武威市	武威市	生产	100.00		投资设立
济宁禾丰牧业有限公司	济宁市	济宁市	生产	70.00		投资设立
上海禾丰饲料有限公司	上海市	上海市	生产	65.00		投资设立
上海禾虹贸易有限公司	上海市	上海市	贸易	32.00	42.00	投资设立
浙江平湖禾丰牧业有限公司	平湖市	平湖市	生产	85.00		投资设立
淮安禾丰饲料有限公司	淮安市	淮安市	生产	100.00		投资设立
青岛禾丰牧业有限公司	平度市	平度市	生产	95.00		投资设立
广州市翔顺畜牧设备有限公司	广州市	广州市	生产	56.00		投资设立

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	
海南禾丰牧业有限公司	澄迈县	澄迈县	生产	60.00		投资设立
扶余禾丰牧业有限公司	扶余市	扶余市	生产	97.00		投资设立
扶余禾丰陶赖昭禽业养殖有限公司	扶余市	扶余市	生产	97.00		投资设立
长春禾丰饲料有限责任公司	农安县	农安县	生产	98.00		投资设立
昌图禾丰饲料有限公司	昌图县	昌图县	生产	100.00		投资设立
兰考禾丰牧业有限公司	兰考县	兰考县	生产	100.00		投资设立
通辽市禾丰天弈草业有限公司	通辽市	通辽市	生产	51.00		投资设立
辽宁禾丰采贸贸易有限公司	沈阳市	沈阳市	贸易	100.00		投资设立
沈阳禾丰牧业有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	100.00		投资设立
辽宁爱普特贸易有限公司	沈阳市	沈阳市	贸易	100.00		同一控制下合并
沈阳丰美生物技术有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	100.00		同一控制下合并
沈阳普丰商贸有限公司	沈阳市	沈阳市	贸易	100.00		同一控制下合并
沈阳华威药业有限公司	沈阳市	沈阳市	生产		51.00	同一控制下合并
辽宁禾丰农牧发展有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	100.00		非同一控制下合并
濮阳禾丰食品有限公司	濮阳	濮阳	生产	49.81		非同一控制下合并
荆州禾丰农业科技有限公司	荆州市	荆州市	生产	86.00		投资设立
大连禾源牧业有限公司	大连市	大连市	生产	51.00		投资设立
沈阳农大禾丰饲料有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	100.00		投资设立
大连禾丰饲料有限公司	大连市	大连市	生产	100.00		投资设立
兴城禾丰饲料有限公司	兴城	兴城	生产	100.00		投资设立
云南禾丰饲料有限公司	昆明市	昆明市	生产	96.00		投资设立
辽宁逛大集电子商务有限公司	沈阳市	沈阳市	贸易	100.00		投资设立
安徽禾丰牧业有限公司	亳州市	亳州市	生产	70.00		投资设立
山西禾丰牧业有限公司	原平市	原平市	生产	100.00		投资设立
平原禾丰食品加工有限公司	邯郸市	邯郸市	生产	100.00		投资设立
沈阳华威达动物保健品有限公司	沈阳市	沈阳市	贸易		100.00	投资设立
大连中佳食品有限公司	大连市	大连市	生产		100.00	非同一控制下合并
禾丰食品(沈阳)有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	100.00		投资设立
长春禾丰食品有限公司	长春市	长春市	生产	85.00		投资设立
平原禾丰牧业有限公司	邯郸市	邯郸市	生产		100.00	投资设立
濮阳禾丰牧业有限公司	濮阳市	濮阳市	生产		100.00	投资设立
重庆大鸿农牧机械有限公司	重庆市	重庆市	生产		50.00	非同一控制下合并
北京卓龙动保商贸有限公司	北京市	北京市	贸易		51.00	投资设立
唐山禾佳农牧有限公司	唐山市	唐山市	生产	65.00		投资设立

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	
唐山禾丰科技有限公司	唐山市	唐山市	生产	70.00		非同一控制下合并
沈阳华康新新食品有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	85.00		投资设立
开封禾丰肉类食品有限公司	开封市	开封市	生产		100.00	投资设立
沈阳华康肉禽有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	85.00		投资设立
开封禾丰农牧科技有限公司	开封市	开封市	生产		100.00	投资设立
抚顺禾丰农牧有限公司	抚顺市	抚顺市	生产		100.00	投资设立
沈阳禾丰禽业有限公司	沈阳市	沈阳市	生产		100.00	投资设立
沈阳华康农牧有限公司	沈阳市	沈阳市	生产		100.00	投资设立
德惠禾丰牧业有限公司	德惠市	德惠市	生产		100.00	投资设立
沈阳天旌德商贸有限公司	沈阳市	沈阳市	贸易		100.00	投资设立
重庆禾丰牧业有限公司	重庆市	重庆市	生产	65.00		投资设立
大鸿农牧科技研究院重庆有限公司	重庆市	重庆市	生产		100.00	投资设立
俄罗斯禾丰牧业有限公司			生产	55.00		投资设立
绥中县人和渔业有限公司	绥中县	绥中县	生产	95.00		非同一控制下合并
哈尔滨保维康生物科技有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	生产		100.00	非同一控制下合并
舒兰丰泰农牧有限公司	舒兰市	舒兰市	生产	60.00		投资设立
舒兰丰泰养殖有限公司	舒兰市	舒兰市	生产	51.00		投资设立
西安临丰升益商贸有限公司	西安市	西安市	贸易	100.00		投资设立
临沂鹤来牧业有限公司	临沂市	临沂市	生产	100.00		投资设立
南昌禾丰牧业有限公司	南昌市	南昌市	生产	65.00		投资设立
衡阳禾丰农业科技有限公司	衡阳市	衡阳市	生产	78.50		投资设立
安徽禾丰浩翔农业发展有限公司	利辛县	利辛县	生产	100.00		投资设立
利辛翔丰农牧有限公司	利辛县	利辛县	生产	100.00		投资设立
利辛宏丰农牧有限公司	利辛县	利辛县	生产	100.00		投资设立
广州大上贸易有限公司	广州市	广州市	贸易	51.00		投资设立
山东禾源食品有限公司	威海市	威海市	生产	65.00		投资设立
瓦房店市溢丰牧业有限公司	瓦房店市	瓦房店市	生产		51.00	投资设立
河北德恒养殖有限公司	邯郸市	邯郸市	生产		100.00	非同一控制下合并
大鸿大建筑工程重庆有限公司	重庆市	重庆市	生产		100.00	投资设立
彰武玖丰贸易有限公司	彰武市	彰武市	贸易		100.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

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
大连禾源牧业有限公司	49.00%	207,356,024.45		379,455,245.54

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
西安禾丰饲料科技有限公司	15.00%	5,532,812.91		20,375,730.80
北京三元禾丰牧业有限公司	30.00%	3,309,845.30		59,490,335.92
唐山禾丰饲料有限公司	15.00%	-228,356.25		10,471,116.05

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
大连禾源牧业有限公司	647,431,144.31	566,852,586.60	1,214,283,730.91	406,157,814.72	24,986,023.48	431,143,838.20
西安禾丰饲料科技有限公司	120,990,215.88	40,503,567.21	161,493,783.09	25,655,577.75		25,655,577.75
北京三元禾丰牧业有限公司	203,102,041.98	25,669,497.12	228,771,539.10	30,470,419.37		30,470,419.37
唐山禾丰饲料有限公司	50,349,221.33	73,444,222.46	123,793,443.79	53,986,003.46		53,986,003.46

续上表

子公司名称	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
大连禾源牧业有限公司	387,238,954.52	386,397,787.09	773,636,741.61	384,749,243.08	38,499,083.34	423,248,326.42
西安禾丰饲料科技有限公司	77,754,831.17	43,262,494.18	121,017,325.35	22,717,956.94		22,717,956.94
北京三元禾丰牧业有限公司	180,774,234.54	26,952,555.35	207,726,789.89	22,111,712.84		22,111,712.84
唐山禾丰饲料有限公司	47,477,540.37	77,434,251.30	124,911,791.67	53,739,426.35		53,739,426.35

续上表

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
大连禾源牧业有限公司	2,558,885,564.63	422,116,992.52	422,116,992.52	546,194,647.16
西安禾丰饲料科技有限公司	507,204,197.17	36,885,419.43	36,885,419.43	49,487,674.37
北京三元禾丰牧业有限公司	372,855,922.14	11,032,817.68	11,032,817.68	27,252,191.23
唐山禾丰饲料有限公司	161,847,154.96	-1,522,374.99	-1,522,374.99	15,383,862.25

续上表

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
大连禾源牧业有限公司	1,805,702,344.34	138,744,110.24	138,744,110.24	99,805,558.21
西安禾丰饲料科技有限公司	387,215,020.67	21,517,306.35	21,517,306.35	27,803,030.51
北京三元禾丰牧业有限公司	360,806,758.21	8,242,076.15	8,242,076.15	10,929,723.62
唐山禾丰饲料有限公司	187,093,547.70	-11,917,558.86	-11,917,558.86	2,684,520.75

2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司本期分别转让子公司北京卓龙动保商贸有限公司8.00%的股权、沈阳华康新新食品有限公司5.00%的股权、沈阳华康肉禽有限公司5.00%的股权；子公司濮阳禾丰食品有限公司少数股东新增10.19%出资、子公司海南禾丰牧业有限公司少数股东新增40.00%出资。

公司本期分别受让沈阳华威达动物保健品有限公司少数股东25.00%的股权、唐山禾丰饲料有限公司5.00%的股权、沈阳天旌德商贸有限公司20.00%的股权；对云南禾丰饲料有限公司增资稀释少数股东1.00%股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	沈阳华威达	唐山禾丰	沈阳天旌德商贸有限公司	云南禾丰
购买成本	2,590,684.72	3,265,881.29	577,419.35	250,000.00
--现金	2,590,684.72	3,265,881.29	577,419.35	250,000.00
--非现金资产的公允价值				
购买成本	2,590,684.72	3,265,881.29	577,419.35	250,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2,590,684.72	2,973,144.29	577,419.35	790,566.00
差额		292,737.00		-540,566.00
其中：调整资本公积		292,737.00		-540,566.00
调整盈余公积				
调整未分配利润				

续上表

项目	北京卓龙动保	沈阳华康新新食品	沈阳华康肉禽	濮阳禾丰食品	海南禾丰
处置对价	687,058.18			7,642,312.50	18,000,000.00
--现金	687,058.18			7,642,312.50	18,000,000.00
--非现金资产的公允价值					
处置对价合计	687,058.18			7,642,312.50	18,000,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	687,058.18	-928,537.00	-745,586.00	13,718,704.50	17,087,457.00
差额		928,537.00	745,586.00	-6,076,392.00	912,543.00
其中：调整资本公积		928,537.00	745,586.00	-6,076,392.00	912,543.00
调整盈余公积					
调整未分配利润					

3.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业 或联营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
北票市宏发食品有限公司	北票	北票	生产	35.00		权益法
鞍山市九股河食品有限责任公司	台安	台安	生产	41.55		权益法
台安县九股河农业发展有限公司	台安	台安	生产	41.55		权益法
大连成三畜牧业有限公司	大连	大连	生产	20.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期金额			
	北票市宏发食品有 限公司	鞍山市九股河食品 有限责任公司	台安县九股河农业 发展有限公司	大连成三畜牧业有 限公司
流动资产	808,320,727.52	433,236,440.94	225,516,906.39	1,467,906,023.75
其中：现金和现金等价物	227,280,629.28	37,272,617.01	25,696,473.44	584,470,741.27
非流动资产	720,803,998.40	102,408,547.67	191,500,344.01	448,345,020.68
资产合计	1,529,124,725.92	535,644,988.61	417,017,250.40	1,916,251,044.43
流动负债	242,424,331.42	162,491,901.70	148,906,962.33	498,609,123.11
非流动负债	23,430,000.00	2,313,480.78	256,500.00	5,851,807.11
负债合计	265,854,331.42	164,805,382.48	149,163,462.33	504,460,930.22
少数股东权益				224,864,512.85
归属于母公司股东权益	1,263,270,394.50	370,839,606.13	267,853,788.07	1,186,925,601.36
按持股比例计算的净资产 份额	442,144,638.08	154,083,856.35	111,293,248.94	237,385,120.27
调整事项				
--商誉				116,569,111.62
--内部交易未实现利润		-1,645,427.58		
--其他			-360.00	
对联营企业权益投资的账面 价值	442,144,638.08	152,438,428.77	111,292,888.94	353,954,231.89
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值				
营业收入	3,147,988,768.25	2,268,540,275.94	1,962,268,400.56	3,203,777,482.74

项目	期末余额/ 本期金额			
	北票市宏发食品有限公司	鞍山市九股河食品有限责任公司	台安县九股河农业发展有限公司	大连成三畜牧业有限公司
财务费用	9,410,923.65	6,045,197.17	443,973.81	747,012.45
所得税费用				
净利润	574,147,650.00	140,590,100.91	124,064,948.67	604,777,510.19
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	574,147,650.00	140,590,100.91	124,064,948.67	604,777,510.19
本年度收到的来自联营企业的股利	10,780,000.00	4,986,360.00	4,986,360.00	

(续上表)

项目	期初余额/ 上期金额			
	北票市宏发食品有限公司	鞍山市九股河食品有限责任公司	台安县九股河农业发展有限公司	大连成三畜牧业有限公司
流动资产	503,634,934.55	417,277,140.35	283,786,492.81	780,819,026.16
其中：现金和现金等价物	91,785,138.64	16,018,465.91	8,193,028.87	111,296,881.32
非流动资产	438,127,861.68	112,079,862.26	30,783,891.85	375,918,473.97
资产合计	941,762,796.23	529,357,002.61	314,570,384.66	1,156,737,500.13
流动负债	174,740,051.73	274,529,095.54	157,969,045.26	353,316,814.51
非流动负债	47,100,000.00	12,578,401.85	812,500.00	16,328,633.74
负债合计	221,840,051.73	287,107,497.39	158,781,545.26	369,645,448.25
少数股东权益				111,098,427.82
归属于母公司股东权益	719,922,744.50	242,249,505.22	155,788,839.40	675,993,624.06
按持股比例计算的净资产份额	251,972,960.58	100,654,669.42	64,730,262.77	135,198,724.82
调整事项				
--商誉				116,569,111.61
--内部交易未实现利润		-1,157,373.92		
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	251,972,960.58	99,497,295.50	64,730,262.77	251,767,836.43
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

项目	期初余额/上期金额			
	北票市宏发食品有限公司	鞍山市九股河食品有限责任公司	台安县九股河农业发展有限公司	大连成三畜牧业有限公司
营业收入	2,587,369,620.08	1,856,147,804.84	1,212,886,039.39	2,550,658,470.89
财务费用	12,661,907.37	10,792,355.27	755,441.88	8,143,098.38
所得税费用			2,130,807.75	
净利润	231,638,507.94	69,303,074.75	97,455,832.09	307,020,416.94
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	231,638,507.94	69,303,074.75	97,455,832.09	307,020,416.94
本年度收到的来自联营企业的股利	12,127,500.00			

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
合营企业:		
投资账面价值合计	11,669,191.54	11,669,191.54
下列各项填列按持股比例计算的合计数		
--净利润	7,181,908.21	4,007,001.33
--其他综合收益	53,833.62	-2,412,673.32
--综合收益总额	7,235,741.84	1,594,328.01
联营企业:		
投资账面价值合计	998,548,503.29	675,182,909.17
下列各项填列按持股比例计算的合计数		
--净利润	216,479,052.22	81,585,071.51
--其他综合收益	7,238,557.02	-1,305,935.62
--综合收益总额	223,717,609.24	80,279,135.89

[注]公司对朝鲜银丰合营会社、尼泊尔禾丰饲料有限公司、印度联合禾丰国际牧业有限公司投资采用成本法核算。

附注八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本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、市场风险

(1) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

(2) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算，存在小额的进出口业务，汇率变动对本公司的影响较小。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司不断强化应收账款的风险管理意识，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策需进行信用审核和审批，审慎确定信用额度，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。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司对现金及现金等价物进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

附注九、公允价值计量

1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
(一) 交易性金融资产			40,000,000.00	40,000,000.00
1.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			40,000,000.00	40,000,000.00
2.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				
(二) 衍生金融资产	3,912,584.30			3,912,584.30
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资			5,760,839.23	5,760,839.23
(五) 其他非流动金融资产				
(六) 投资性房地产				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1.出租的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	3,912,584.30		45,760,839.23	49,673,423.53
(八) 交易性金融负债				
(九) 衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2.持续的和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

公司衍生金融资产为期货，以资产负债表日相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价计量。

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

公司持有的其他权益工具投资、系不够成控制、共同控制、重大影响、无活跃市场报价的股权投资，期末公允价值按会计准则规定的合理方法确定。

公司持有的交易性金融资产系理财产品，以预期收益率测算未来现金流，不可观察估值是预期收益率。

附注十、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

本报告期末，金卫东直接持有公司股票149,549,498股，占总股本的16.21%；通过控股五莲禾力股权投资合伙企业（有限合伙）控制本公司5.24%的表决权；并通过《一致行动确认和承诺函》联合丁云峰（持股8.88%）、王凤久（持股5.33%）、邵彩梅（持股5.40%）、王仲涛（持股5.06%）四名股东控制本公司24.67%的表决权。金卫东合计控制公司46.12%的股份表决权，为公司控股股东。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之3。

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	与本公司关系
朝鲜银丰合营会社	合营企业
尼泊尔禾丰饲料有限公司	合营企业
鞍山丰盛食品有限公司	联营企业
鞍山市九股河食品有限责任公司	联营企业
北票市宏发食品有限公司	联营企业
大连成三畜牧业有限公司	联营企业
大连禾丰鱼粉有限公司	联营企业
大庆供销禾丰牧业有限公司	联营企业
丹东禾丰成三牧业有限公司	联营企业
敦化市禾丰牧业有限责任公司	联营企业
公主岭禾丰玉米收储有限公司	联营企业
广州普利和贸易有限公司	联营企业
广州亿琨贸易有限公司	联营企业
海城新鸿尊达牧业有限公司	联营企业
葫芦岛九股河食品有限公司	联营企业
葫芦岛九股河饲料有限公司	联营企业
锦州九丰食品有限公司	联营企业
兰考天地饲料有限公司	联营企业
兰考天地鸭业有限公司	联营企业
凌海市九股河饲料有限责任公司	联营企业
青岛神丰牧业有限公司	联营企业
沈阳文捷生物科技有限公司	联营企业
施海普（北京）科贸有限公司	联营企业
绥中县人和渔业有限公司	子公司[注]
台安丰九牧业有限公司	联营企业
台安九丰牧业有限公司	联营企业
台安县九股河农业发展有限公司	联营企业
泰来县佳和农牧有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
张家口佳和农牧有限公司	联营企业
北京大鸿恒丰牧业科技有限公司	联营企业
沈阳众文捷生物科技有限公司	联营企业
辽宁牧邦畜牧设备制造有限公司	联营企业
敦化市丰达农牧业开发有限责任公司	联营企业
黑龙江中以牧场信息技术服务有限公司	联营企业

其他说明：2019年4月公司追加投资取得绥中县人和渔业有限公司55.00%的股权，持股比例由40.00%变为95.00%，由联营企业变为合并范围内的子公司。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
金卫东	控股股东、董事长
DE HEUS MAURITIUS	5%以上股东
丁云峰	5%以上股东、高管
邵彩梅	5%以上股东、董事、高管
王凤久	5%以上股东、高管
张铁生	5%以上股东
五莲禾力股权投资合伙企业（有限合伙）	5%以上股东
王仲涛	5%以上股东、监事长
王振勇	高管
张文良	董事、高管
任秉鑫	监事
赵馨	董事、高管
邱嘉辉	高管
院铭娥	监事
李俊	监事
JacobusJohannes de Heus	董事
Marcus Leonardus van der Kwaak	监事
胡建民	独立董事
刘桓	独立董事
王喆	独立董事

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	交易内容	本期金额	上期金额
绥中县人和渔业有限公司	饲料原料		4,063,349.71
大连禾丰鱼粉有限公司	饲料原料	74,187,322.55	89,540,418.85
鞍山市九股河食品有限责任公司	禽产品	19,156,542.50	10,607,617.64
大连成三畜牧业有限公司	毛鸡	186,973,531.46	165,113,902.72
葫芦岛九股河食品有限公司	禽产品	3,516,670.71	5,435,308.49
施海普(北京)科贸有限公司	其他	1,959,646.55	428,182.58
广州亿琨贸易有限公司	饲料原料	12,029,615.50	6,188,772.00
台安丰九牧业有限公司	鸡雏	21,997,336.14	3,350,549.01
张家口佳和农牧有限公司	仔猪	9,975,239.60	5,928,183.50
台安县九股河农业发展有限公司	饲料产品	98,668,970.35	12,429,921.60
海城新鸿尊达牧业有限公司	饲料产品	658,306.00	1,120,316.47
沈阳文捷生物科技有限公司	其他	13,150,075.20	6,280,763.74
锦州九丰食品有限公司	禽产品	6,513,833.00	
大庆供销禾丰牧业有限公司	饲料原料	36,588,085.03	8,880,812.73
凌海市九股河饲料有限责任公司	其他		638,607.11
公主岭禾丰玉米收储有限公司	饲料原料	360,872.66	970,780.18
青岛神丰牧业有限公司	饲料产品	11,539,082.78	
丹东禾丰成三牧业有限公司	毛鸡	1,230,045.91	
兰考天地鸭业有限公司	饲料产品	301,315.88	
辽宁牧邦畜牧设备制造有限公司	养殖设备	14,861,627.35	
沈阳众文捷生物科技有限公司	兽药疫苗	18,000.00	
合计		513,686,119.17	320,977,486.33

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	交易内容	本期金额	上期金额
尼泊尔禾丰饲料有限公司	饲料产品		199,620.44
凌海市九股河饲料有限责任公司	饲料原料	52,588,895.71	37,878,202.08
台安县九股河农业发展有限公司	饲料原料	98,035,082.01	68,389,964.35
鞍山市九股河食品有限责任公司	毛鸡	189,619,141.00	158,951,429.95
青岛神丰牧业有限公司	饲料原料	29,083,613.37	18,359,677.35
北票市宏发食品有限公司	饲料原料	5,593,402.11	7,260,089.78
葫芦岛九股河食品有限公司	饲料产品	481,301.83	13,736,255.76
海城新鸿尊达牧业有限公司	饲料原料	38,303,436.30	33,009,620.76

关联方名称	交易内容	本期金额	上期金额
丹东禾丰成三牧业有限公司	饲料原料	7,160,969.75	10,820,771.04
台安九丰牧业有限公司	饲料原料	1,248,972.58	1,924,877.65
葫芦岛九股河饲料有限公司	饲料原料	30,081,192.14	25,481,359.12
绥中县人和渔业有限公司	饲料产品		111,724.14
施海普（北京）科贸有限公司	其他产品	705,596.51	887,414.00
张家口佳和农牧有限公司	饲料产品	23,746,562.54	23,059,889.84
大连禾丰鱼粉有限公司	饲料原料	165,589.72	537,672.40
广州亿琨贸易有限公司	饲料原料	198,682,941.12	145,040,015.85
锦州九丰食品有限公司	毛鸡	3,002,040.00	5,211,589.00
鞍山丰盛食品有限公司	毛鸡	204,582,154.82	99,451,627.68
大连成三畜牧业有限公司	饲料原料	3,777,282.46	10,337,579.61
泰来县佳和农牧有限公司	饲料产品	14,596,398.75	41,863,178.67
大庆供销禾丰牧业有限公司	饲料原料	34,314,134.88	29,511,060.56
兰考天地鸭业有限公司	饲料原料		129,207.19
兰考天地饲料有限公司	饲料原料		2,196,704.00
敦化市禾丰牧业有限责任公司	饲料原料	4,759,518.19	5,062,091.02
敦化市丰达农牧业开发有限公司	毛鸡	857,264.00	
黑龙江中以牧场信息技术服务有限公司	饲料产品	113,959.73	
合计		941,499,449.52	739,411,622.24

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
凌源禾丰牧业有限责任公司	20,000,000.00	2019年5月28日	2020年5月24日	否
重庆大鸿农牧机械有限公司	7,000,000.00	2019年10月17日	2020年10月16日	否
重庆大鸿农牧机械有限公司	4,000,000.00	2019年11月8日	2020年11月7日	否
辽宁爱普特贸易有限公司	9,964,046.03	2019年4月22日	2020年4月21日	否
辽宁爱普特贸易有限公司	29,843,112.42	2019年2月26日	2020年2月13日	否
辽宁爱普特贸易有限公司	38,831,047.36	2019年4月29日	2020年5月20日	否

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额	起始日	到期日	说明
拆出资金							

关联方名称	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额	起始日	到期日	说明
兰考天地鸭业有限公司	5,000,000.00	38,067,493.00	16,000,000.00	27,067,493.00			注
兰考天地饲料有限公司	38,067,493.00	-38,067,493.00					注
潍坊禾丰新和盛饲料有限公司	7,741,494.00		4,705,614.00	3,035,880.00			注

注：对外转让部分股权后兰考天地饲料有限公司、兰考天地鸭业有限公司、潍坊禾丰新和盛饲料有限公司由公司的子公司变更为公司的联营企业。兰考天地饲料有限公司其欠款转由其母公司兰考天地鸭业有限公司归还。

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	563.64 万	709.09 万元

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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	丹东禾丰成三牧业有限公司			285,000.00	14,250.00
应收账款	鞍山市九股河食品有限责任公司	21,356,822.76	1,067,841.14	29,448,163.62	1,472,408.18
应收账款	张家口佳和农牧有限公司	3,618,629.61	180,931.48	4,185,015.26	209,250.76
应收账款	广州亿琨贸易有限公司	24,042,357.79	1,202,117.89	3,492,893.69	174,644.68
应收账款	鞍山丰盛食品有限公司	6,249,082.04	312,454.10	6,876,402.60	343,820.13
应收账款	大连成三畜牧业有限公司	523,200.00	26,160.00	1,062,573.20	53,128.66
应收账款	泰来县佳和农牧有限公司	2,695,169.64	134,758.48	69,020.56	3,451.03
应收账款	敦化市禾丰牧业有限责任公司			30,351.21	1,517.56
应收账款	大庆供销禾丰牧业有限公司	525,195.44	26,259.77	711,060.56	35,553.03
应收账款	海城新鸿尊达牧业有限公司	234,200.00	11,710.00		
应收账款	台安九丰牧业有限公司	218,159.00	10,907.95		
应收账款	黑龙江中以牧场信息技术服务有限公司	43,174.50	2,158.73		
其他应收款	兰考天地鸭业有限公司	27,067,493.00	10,826,997.20	5,000,000.00	500,000.00
其他应收款	兰考天地饲料有限公司			38,067,493.00	3,806,749.30
其他应收款	潍坊禾丰新和盛饲料有限公司	3,035,880.00	151,794.00		
预付款项	敦化市丰达农牧业开发有限公司	5,000,000.00			
预付款项	大连禾丰鱼粉有限公司	914,705.00		205,850.00	
预付款项	绥中县人和渔业有限公司			7,200,000.20	

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
预付款项	公主岭禾丰玉米收储有限公司			1,825,000.00	
预付款项	辽宁牧邦畜牧设备制造有限公司	7,624,669.60			
预付款项	广州亿琨贸易有限公司	4,997,400.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	大连禾丰鱼粉有限公司	2,716,351.95	3,543,366.00
应付账款	鞍山市九股河食品有限责任公司	1,049,646.00	8,783,890.00
应付账款	台安县九股河农业发展有限公司	7,077,312.65	6,143,639.40
应付账款	沈阳文捷生物科技有限公司	2,593,516.64	1,312,595.06
应付账款	公主岭禾丰玉米收储有限公司		313,608.00
应付账款	绥中县人和渔业有限公司		539,819.05
应付账款	大连成三畜牧业有限公司	4,749,094.21	10,604,874.78
应付账款	台安丰九牧业有限公司	138,708.74	
应付账款	锦州九丰食品有限公司	1,617,740.00	
应付账款	辽宁牧邦畜牧设备制造有限公司	11,284,184.00	
应付账款	沈阳众文捷生物科技有限公司	18,000.00	
应付账款	大庆供销禾丰牧业有限公司	457,060.50	
预收款项	凌海市九股河饲料有限责任公司	7,860.00	
预收款项	葫芦岛九股河饲料有限公司	564,892.50	53,613.00
预收款项	尼泊尔禾丰饲料有限公司	38,700.00	38,700.00
预收款项	台安县九股河农业发展有限公司	281,300.00	1,502,000.00
预收款项	敦化市禾丰牧业有限责任公司	323,000.00	
预收款项	台安九丰牧业有限公司		49,892.50
其他应付款	尼泊尔禾丰饲料有限公司	2,999.41	2,999.41
其他应付款	朝鲜银丰合营会社	71,682.43	71,682.43
其他应付款	辽宁牧邦畜牧设备制造有限公司	5,932,500.00	

附注十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0 股
公司本期行权的各项权益工具总额	0 股
公司本期失效的各项权益工具总额	0 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	注
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	注

注：根据公司2018年11月21日第六届董事会第七次会议、2018年12月7日第二次临时股东大会决议通过的《关于辽宁禾丰牧业股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、2018年12月7日第六届董事会第八次会议通过的《关于调整公司2018年限制性股票激励计划相关事项的议案》规定，公司本期新增注册资本人民币1,457.50万元，按每股4.85元向高安军等372位出资人定向发行限制性股票1,457.50万股。

激励计划有效期自限制性股票授予日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过48个月。激励对象根据激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务，因获授的尚未解除限售的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细等股份和红利同时按激励计划进行锁定。限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销，限制性股票解除限售条件未成就时，相关权益不得递延至下期。

激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	30.00%
第二个解除限售期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30.00%
第三个解除限售期	自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	40.00%

2.以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
对可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
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	22,783,015.06元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	22,783,015.06元

3.股份支付的修改、终止情况

无

附注十二、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截止2019年12月31日，公司已签订的正在或准备履行的经营租赁合同主要为经营场地及房屋租赁，情况如下：

期间	按合同统计应付租金（万元）
资产负债表日后第1年	3,294.80
资产负债表日后第2年	3,317.16
资产负债表日后第3年	3,107.23
资产负债表日后第3年以后	26,277.18

2.或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十三、资产负债表日后事项

1.利润分配情况说明

本公司 2019 年度利润分配预案为：以公司实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.20 元（含税）。该预案已经公司第六届董事会第十四次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议批准。

附注十四、其他重要事项

1.分部信息

公司未确定经营分部，未以经营分部为基础确定报告分部并编制分部报告信息。

附注十五、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	8,458,099.08	12,188,562.34
1-2 年	5,257,913.25	3,408,692.00
2-3 年	1,440,624.00	2,291,182.00
3 年以上	28,017,011.19	27,287,767.39
合计	43,173,647.52	45,176,203.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	43,173,647.52	100.00	29,541,957.07	68.43	13,631,690.45
其他组合					
合计	43,173,647.52	100.00	29,541,957.07	68.43	13,631,690.45

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	45,176,203.73	100.00	29,142,394.68	64.51	16,033,809.05

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	44,933,347.23	99.46	29,142,394.68	64.86	15,790,952.55
其他组合	242,856.50	0.54			242,856.50
合计	45,176,203.73	100.00	29,142,394.68	64.51	16,033,809.05

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,458,099.08	422,904.95	5.00
1-2年	5,257,913.25	525,791.33	10.00
2-3年	1,440,624.00	576,249.60	40.00
3年以上	28,017,011.19	28,017,011.19	100.00
合计	43,173,647.52	29,541,957.07	64.83

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	29,142,394.68	399,562.39			29,541,957.07

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
第1名	8,293,237.00	19.21	7,130,907.00
第2名	7,350,590.00	17.03	7,350,590.00
第3名	7,053,335.00	16.34	7,053,335.00
第4名	3,917,755.25	9.07	259,900.63
第5名	2,997,424.50	6.94	299,742.45
合计	29,612,341.75	68.59	22,094,475.08

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	33,977,209.35	15,225,270.58
其他应收款	986,808,467.11	854,445,959.43
合计	1,020,785,676.46	869,671,230.01

(1) 应收股利

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
成本法核算的长期投资股利	8,623,487.24	9,743,487.24
权益法核算的长期投资股利	25,353,722.11	5,481,783.34
合计	33,977,209.35	15,225,270.58

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	953,821,925.11	789,981,641.98
1-2年	100,110.00	71,572,173.00
2-3年	55,549,173.00	120,000.00
3年以上	259,254.66	139,254.66
合计	1,009,730,462.77	861,813,069.64

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
一般经营性应收	665,830.66	784,899.62
押金及保证金	259,200.00	200,000.00
关联方-资金往来	980,333,632.11	832,356,370.02
处置投资应收款	28,471,800.00	28,471,800.00
合计	1,009,730,462.77	861,813,069.64
减: 坏账准备	22,921,995.66	7,367,110.21
净额	986,808,467.11	854,445,959.43

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	7,367,110.21			7,367,110.21
2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段			—	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段	—			
—转回第一阶段				
本期计提	15,537,605.45			15,537,605.45
本期转回	17,280.00			17,280.00
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	22,921,995.66			22,921,995.66

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	7,367,110.21	15,537,605.45	17,280.00		22,921,995.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户 1	17,280.00	回款

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第 1 名	往来款	84,249,163.45	1 年以内	8.34	
第 2 名	往来款	82,575,553.35	1 年以内	8.18	
第 3 名	往来款	82,259,763.10	1 年以内	8.15	
第 4 名	往来款	73,304,450.20	1 年以内	7.26	
第 5 名	往来款	70,560,241.07	1 年以内	6.99	
合计	/	392,949,171.17	/	38.92	

3.长期股权投资

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	2,113,924,536.04		2,113,924,536.04	1,956,908,795.47		1,956,908,795.47
对联营、合营企业投资	2,021,291,294.06	17,900,000.00	2,003,391,294.06	1,345,858,751.30	17,900,000.00	1,327,958,751.30
合计	4,135,215,830.10	17,900,000.00	4,117,315,830.10	3,302,767,546.77	17,900,000.00	3,284,867,546.77

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海城市禾丰牧业饲料有限责任公司	12,526,045.83	94,470.00		12,620,515.83		
台安禾丰饲料有限责任公司	33,004,797.91	55,107.50		33,059,905.41		
沈阳禾丰反刍动物饲料有限公司	5,554,147.92	495,967.50		6,050,115.42		
辽宁禾丰农牧发展有限公司	47,115,974.95	425,115.00		47,541,089.95		
沈阳农大禾丰饲料有限公司	44,231,529.17	362,135.00		44,593,664.17		
兴城禾丰饲料有限公司	82,523,989.59	275,537.50		82,799,527.09		
大连禾丰饲料有限公司	42,123,304.16	267,665.00		42,390,969.16		
锦州禾丰牧业有限公司	17,021,247.92	244,047.50		17,265,295.42		

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昌图禾丰饲料有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
沈阳禾丰膨化饲料有限公司	33,003,427.08	39,362.50		33,042,789.58		
沈阳禾丰水产饲料有限公司	15,023,304.17	267,665.00		15,290,969.17		
沈阳禾丰牧业有限公司	82,186,362.50	850,230.00		83,036,592.50		
沈阳禾丰禽业有限公司	5,483.33	62,980.00		68,463.33		
公主岭禾丰牧业有限责任公司	35,033,585.42	480,222.50		35,513,807.92		
吉林市禾丰牧业有限责任公司	16,052,135.42	196,812.50		16,248,947.92		
公主岭禾丰反刍饲料有限责任公司	5,006,854.17	78,725.00		5,085,579.17		
黑龙江省三江禾丰牧业有限公司	21,190,803.31	23,617.50		21,214,420.81		
牡丹江禾丰牧业有限公司	23,255,122.96	31,490.00		23,286,612.96		
黑龙江禾丰牧业有限公司	120,073,339.58	802,995.00		120,876,334.58		
北京鹤来科技有限公司	25,040,439.59	432,987.50		25,473,427.09		
北京禾丰牧业科技有限公司	5,000,000.00	94,470.00		5,094,470.00		
淮安禾丰饲料有限公司	30,021,247.92	244,047.50		30,265,295.42		
甘肃禾丰牧业有限公司	40,007,539.58	110,215.00		40,117,754.58		
河南禾丰牧业有限公司	52,649,754.16	393,625.00		53,043,379.16		
兰考禾丰牧业有限公司	43,006,854.17	78,725.00		43,085,579.17		
沈阳华威达动物保健品有限公司	6,168.75	70,852.50		77,021.25		
吉林省荷风种猪繁育有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
沈阳爱普特贸易有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
沈阳嘉合天丰商贸有限公司	10,012,337.50	133,832.50		10,146,170.00		
辽宁爱普特贸易有限公司	50,057,575.00	23,842,357.50		73,899,932.50		
沈阳普丰商贸有限公司	15,499,788.72			15,499,788.72		
辽宁禾丰采贸贸易有限公司	30,022,618.75	259,792.50		30,282,411.25		
海南禾丰牧业有限公司	25,000,000.00	13,164,884.20		38,164,884.20		
辽宁天地养殖设备有限公司	28,559,595.83	110,215.00		28,669,810.83		
沈阳丰美生物技术有限公司	20,154,131.85	346,390.00		20,500,521.85		
平原禾丰食品加工有限公司	147,273,304.17	267,665.00		147,540,969.17		
平原禾丰牧业有限公司	21,933.33	251,920.00		273,853.33		
开封禾丰肉类食品有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
禾丰食品（沈阳）有限公司	3,002,741.67	2,157,450.00		5,160,191.67		
辽宁逛大集电子商务有限公司	10,009,595.83	488,095.00		10,497,690.83		
临沂鹤来牧业有限公司		9,023,617.50		9,023,617.50		

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安临丰升益商贸有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
凌源禾丰牧业有限责任公司	16,671,247.91	244,047.50		16,915,295.41		
海城新众鑫饲料有限公司	5,901,808.98	102,342.50		6,004,151.48		
扶余禾丰牧业有限公司	46,563,427.08	39,362.50		46,602,789.58		
长春禾丰饲料有限责任公司	84,313,585.41	291,282.50		84,604,867.91		
大庆禾丰八一农大动物科技有限公司	13,730,966.67	165,322.50		13,896,289.17		
北京三元禾丰牧业有限公司	7,155,589.58	1,653,225.00		8,808,814.58		
唐山禾丰饲料有限公司	40,018,506.25	3,423,331.29		43,441,837.54		
沧州鹤来科技有限公司	3,510,281.25	23,617.50		3,533,898.75		
山西禾丰牧业有限公司	40,003,427.08	39,362.50		40,042,789.58		
唐山禾佳农牧有限公司	6,510,966.67	13,125,960.00		19,636,926.67		
唐山禾丰科技有限公司	21,002,741.67	31,490.00		21,034,231.67		
上海禾丰饲料有限公司	1,980,158.34	322,772.50		2,302,930.84		
浙江平湖禾丰牧业有限公司	864,393.75	165,322.50		1,029,716.25		
安徽禾丰牧业有限公司	32,208,225.00	37,957,450.08		70,165,675.08		
西安禾丰饲料科技有限公司	4,308,945.83	653,417.50		4,962,363.33		
郑州禾丰牧业有限公司	3,918,966.67	125,960.00		4,044,926.67		
驻马店禾丰牧业有限公司	9,006,854.17	55,107.50		9,061,961.67		
南阳禾丰饲料有限公司	11,039,039.89	86,597.50		11,125,637.39		
焦作禾丰饲料有限公司	49,154,797.92	55,107.50		49,209,905.42		
荆州禾丰农业科技有限公司	21,152,676.92	291,282.50		21,443,959.42		
青岛禾丰牧业有限公司	28,531,529.16	362,135.00		28,893,664.16		
济宁禾丰牧业有限公司	19,609,595.83	141,705.00		19,751,300.83		
云南禾丰饲料有限公司	4,802,741.67	19,481,490.00		24,284,231.67		
扶余禾丰陶赖昭禽业养殖有限公司	5,628,741.67	31,490.00		5,660,231.67		
哈尔滨维尔好贸易有限公司	3,574,112.50	396,705.00		3,970,817.50		
长春恒丰农牧有限公司	19,191.66	220,430.00		239,621.66		
北京卓龙动保商贸有限公司	17,820.83	204,685.00		222,505.83		
上海禾虹贸易有限公司	978,506.25	212,557.50		1,191,063.75		

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
济南新维他科贸有限公司	13,708.33	157,450.00		171,158.33		
彰武禾丰农业发展有限责任公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
通辽市禾丰天奔草业有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
重庆大鸿农牧机械有限公司	9,595.83	110,215.00		119,810.83		
广州市翔顺畜牧设备有限公司	2,954,112.50	47,235.00		3,001,347.50		
大连华康新新食品有限公司	10,504,868.75	1,204,492.50		11,709,361.25		
大连禾源牧业有限公司	51,056,889.58	653,417.50		51,710,307.08		
大连中佳食品有限公司	15,764.58	181,067.50		196,832.08		
沈阳华康肉禽有限公司	1,727,416.67	425,115.00		2,152,531.67		
沈阳华康新新食品有限公司	1,721,933.33	251,920.00		1,973,853.33		
沈阳华康农牧有限公司	61,687.50	708,525.00		770,212.50		
长春禾丰食品有限公司	8,513,708.33	157,450.00		8,671,158.33		
德惠禾丰牧业有限公司	4,112.50	47,235.00		51,347.50		
潍坊禾丰新和盛饲料有限公司	12,750,000.00		12,750,000.00			
濮阳禾丰食品有限公司	20,017,135.42	196,812.50		20,213,947.92		
漯河市红丰禽业有限公司	4,080,000.00		4,080,000.00			
濮阳禾丰牧业有限公司	4,112.50	47,235.00		51,347.50		
开封禾丰农牧科技有限公司	4,112.50	47,235.00		51,347.50		
辽宁禾丰食品有限公司	30,013,708.33	31,490.00		30,045,198.33		
俄罗斯禾丰牧业有限公司	1,000,000.00	10,700,000.00		11,700,000.00		
重庆禾丰牧业有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
南昌禾丰牧业有限公司		3,250,000.00		3,250,000.00		
衡阳禾丰农业科技有限公司		4,600,000.00		4,600,000.00		
舒兰丰泰农牧有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
舒兰丰泰养殖有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
合计	1,956,908,795.47	173,845,740.57	16,830,000.00	2,113,924,536.04		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备			其他
朝鲜银丰合营会社	4,167,616.44									4,167,616.44	
尼泊尔禾丰饲料有限公司	7,501,575.10									7,501,575.10	
印度联合禾丰国际牧业有限公司											17,900,000.00
小计	11,669,191.54									11,669,191.54	17,900,000.00
青岛神丰牧业有限公司	15,869,483.64			1,454,165.33					3,750,000.00	13,573,648.97	
鞍山市九股河食品有限责任公司	100,654,669.42			56,770,119.35					4,986,360.00	152,438,428.77	
台安县九股河农业发展有限公司	64,730,262.77			51,548,986.17					4,986,360.00	111,292,888.94	
凌海市九股河饲料有限责任公司	33,937,715.81			32,265,495.00					3,800,000.00	62,403,210.81	
葫芦岛九股河食品有限公司	57,876,002.94			26,905,668.40					14,060,000.00	70,721,671.34	
丹东禾丰成三食品有限公司	34,766,209.71			17,848,604.52						52,614,814.23	
丹东禾丰成三牧业有限公司	55,170,432.87			57,082,842.71						112,253,275.58	
海城新鸿尊达牧业有限公司	11,305,724.87			1,544,312.96						12,850,037.83	
北票市宏发食品有限公司	251,972,960.58			200,951,677.50					10,780,000.00	442,144,638.08	
北京大鸿恒丰牧业科技有限公司	16,852,987.18			3,234,994.94						20,087,982.12	
台安九丰牧业有限公司	498,065.13			5,453,739.37						5,951,804.50	
施海普(北京)科贸有限公司	1,081,661.30			189,216.47						1,270,877.77	
沈阳文捷生物科技有限公司	12,057,026.09			385,878.90						12,442,904.99	
葫芦岛九股河饲料有限公司	25,048,412.84			20,766,810.51					3,800,000.00	42,015,223.35	
锦州九丰食品有限公司	30,001,627.45		1,600,000.00	16,874,865.04						48,476,492.49	
张家口佳和农牧有限公司	60,757,671.84			7,387,637.15						68,145,308.99	

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备			其他
台安丰九牧业有限公司	5,380,308.75			32,457,229.14						37,837,537.89	
鞍山丰盛食品有限公司	20,445,173.72			9,985,131.04						30,430,304.76	
大连成三畜牧业有限公司	251,767,836.43			102,186,395.46						353,954,231.89	
泰来县佳和农牧有限公司	21,155,152.08	35,000,000.00		-29,020,598.46						27,134,553.62	
公主岭禾丰玉米收储有限公司	49,529,442.90			73,476.56						49,602,919.46	
兰考天地鸭业有限公司	39,310,461.52	16,000,000.00		3,632,096.32				6,323,784.29		52,618,773.55	
海南农垦文昌鸡产业(集团) 有限公司	401,914.99	1,225,000.00		-555,372.59						1,071,542.40	
敦化市禾丰牧业有限责任公司	3,434,662.23			744,009.02						4,178,671.25	
敦化市丰达农牧业开发有限公司	1,914,892.90			1,071,704.24						2,986,597.14	
PT KARKA NUTRI INDUSTRI.	36,985,298.13			391,923.84			1,621,517.75			38,998,739.72	
GOLDEN HARVESTA INC.	101,827,983.03			-146,867.14			3,250,109.93			104,931,225.82	
光荣新创有限公司	12,471,059.83	30,727,497.50		2,051,975.84			2,366,929.34			47,617,462.51	
沈阳众文捷生物科技有限公司		4,000,000.00		60,534.77						4,060,534.77	
荷兰丰泰有机肥有限公司		1,500,000.00								1,500,000.00	
潍坊禾丰新和盛饲料有限公司	-915,541.19	5,000,000.00		433,018.60						4,517,477.41	
辽宁牧邦畜牧设备制造有限公司				1,791,476.38						1,791,476.38	
鞍山裕丰饲料有限公司				-193,154.81						-193,154.81	
小计	1,316,289,559.76	95,052,497.50	-	625,627,992.53	7,238,557.02	0.00	52,486,504.29	-	-	1,991,722,102.52	
合计	1,327,958,751.30	95,052,497.50	-	625,627,992.53	7,238,557.02	0.00	52,486,504.29	-	-	2,003,391,294.06	17,900,000.00

注：对联营、合营企业长期股权投资期初追溯调整金额-915,541.19元，详见附注五-54.所有者权益变动表项目注释（一）第2项注释。

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	649,240,507.19	439,956,536.80	622,265,592.28	414,962,519.59
其他业务	3,933,237.72	572,078.38	1,300,675.25	627,211.36
合计	653,173,744.91	440,528,615.18	623,566,267.53	415,589,730.95

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
饲料产品	649,240,507.19	439,956,536.80	622,265,592.28	414,962,519.59

(3) 公司前五名的客户收入情况

客户名称	业务内容	金额	占营业收入的比例 (%)
第 1 位	饲料产品	104,527,657.83	16.00
第 2 位	饲料产品	35,008,614.00	5.36
第 3 位	饲料产品	30,765,680.00	4.71
第 4 位	饲料产品	21,025,294.00	3.22
第 5 位	饲料产品	19,639,455.85	3.01
合计		210,966,701.68	32.30

5.投资收益

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	71,426,000.00	46,691,821.24
权益法核算的长期股权投资收益	625,627,992.53	283,297,787.16
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,079,999.00	-12,064,078.53
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,735,905.66	3,190,994.45
处置其他权益工具投资取得的投资收益	100,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,545,198.63	
合计	699,355,097.82	321,116,524.32

附注十六、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,146,106.63	

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,363,695.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,844.71	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,418,219.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,858,496.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	820,378.27	注 1
非经常性损益合计（影响利润总额）	8,599,535.37	
减：所得税影响数	4,200,204.18	注 2
非经常性损益净额（影响净利润）	4,399,331.19	
其中：影响少数股东损益	-3,972,264.26	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	8,371,595.45	

注1：其他符合非经常性损益定义的损益项目金额820,378.27为公司本期对潍坊禾丰新和盛饲料有限公司丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得。

注2：所得税影响数较大主要原因为安徽子公司资产处置及报废损失金额较大，但所得税税率为0所致。

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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.57	1.34	1.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.40	1.33	1.33

附注十七、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2020年3月27日经第六届第十四次董事会批准。

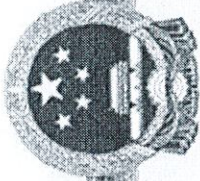
董事长：



辽宁禾丰牧业股份有限公司

二〇二〇年三月二十七日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91320000085046285W (2/10)

编号 320100000201906180262



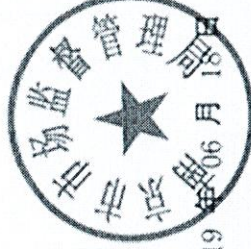
扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

成立日期 2013年12月02日
 合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日
 主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室



名称 苏业金被会计师事务所 (特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 詹从才

经营范围
 企业会计准则、审计、验资、清算、资产评估、税务、法律、法规须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。
 审查企业会计报表并出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务，出具审计报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计培训、会计核算、涉税事务、会计咨询、会计管理、会计软件的开发、推广、服务、培训、法律、法规须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。



2019年06月18日

登记机关

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号: 0001496



会计师事务所 执业证书

名称: 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 詹从才
 主任会计师:
 经营场所: 中环国际广场22楼



组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 32000026
 批准执业文号: 苏财会[2013]46号
 批准执业日期:

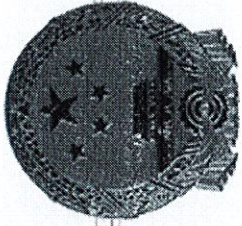
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 江苏省财政厅
 二〇一九年七月二日

中华人民共和国财政部制



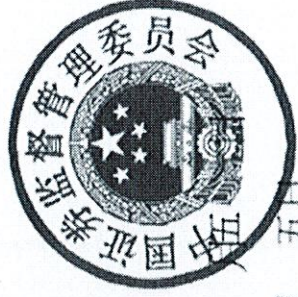
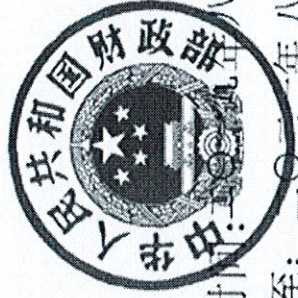
证书序号: 000384

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 詹从才



证书号: 42

发证时间: 二〇一〇年八月五日

证书有效期至: 二〇一〇年八月五日



姓名 周家文
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968.09.09
Date of birth
工作单位 江苏苏亚诚会计师事务所
Working unit
身份证号码 32021681001009
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Register



周家文(320000120009)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000120009
No. of Certificate

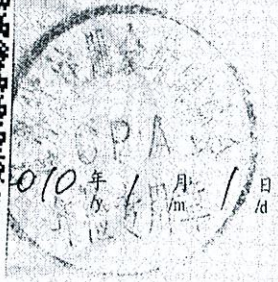
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 11 月 23 日
Date of Issuance

2007.4.30



周家文(320000120009)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会





姓名 王磊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit
身份证号码 320122198310628
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.

王磊(320000260179)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate 320000260179

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2019y 07m 31d

年 月 日
/y /m /d