



湖南大康国际农业食品股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南大康国际农业食品股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	561,760,449.65	834,941,742.27
结算备付金		0.00
拆出资金		0.00
交易性金融资产	3,712,014.25	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		326,359,091.14
衍生金融资产	261,869,004.92	0.00
应收票据		
应收账款	1,575,160,616.29	1,986,987,583.64
应收款项融资		
预付款项	840,197,773.68	497,807,692.46
应收保费		0.00
应收分保账款		0.00
应收分保合同准备金		0.00
其他应收款	167,304,811.21	229,420,844.19
其中：应收利息		75,114,496.87
应收股利		0.00
买入返售金融资产		0.00
存货	1,658,622,094.37	1,325,378,310.87
合同资产		

持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产	170,103,674.57	178,472,090.00
其他流动资产	219,592,615.25	916,173,697.56
流动资产合计	5,458,323,054.19	6,295,541,052.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款		0.00
债权投资		
可供出售金融资产		745,768,021.67
其他债权投资		
持有至到期投资		0.00
长期应收款	497,508,805.42	523,086,637.30
长期股权投资	1,183,409,660.18	521,742,037.49
其他权益工具投资	120,923,624.64	
其他非流动金融资产	31,827,783.77	
投资性房地产	249,542,581.75	109,008,503.00
固定资产	2,947,504,662.86	2,947,625,080.05
在建工程	588,010,838.38	433,904,062.63
生产性生物资产	276,370,316.08	265,050,334.00
油气资产		0.00
使用权资产		
无形资产	802,163,125.61	823,586,138.76
开发支出		0.00
商誉	565,848,371.20	557,298,237.84
长期待摊费用	42,225,203.82	39,757,698.78
递延所得税资产	143,052,951.77	77,755,464.87
其他非流动资产	481,525,464.21	424,302,516.76
非流动资产合计	7,929,913,389.69	7,468,884,733.15
资产总计	13,388,236,443.88	13,764,425,785.28
流动负债：		
短期借款	1,743,665,465.98	2,040,996,735.00
向中央银行借款		0.00
拆入资金		0.00
交易性金融负债	87,282,745.86	
以公允价值计量且其变动计入当		290,298,538.00

期损益的金融负债		
衍生金融负债	139,319,408.34	0.00
应付票据		
应付账款	2,292,456,413.20	2,236,982,807.31
预收款项	814,327,041.13	422,513,100.83
卖出回购金融资产款		0.00
吸收存款及同业存放		0.00
代理买卖证券款		0.00
代理承销证券款		0.00
应付职工薪酬	53,999,786.47	50,212,728.99
应交税费	20,841,375.18	33,508,294.68
其他应付款	298,616,904.31	332,872,503.83
其中：应付利息		94,917,444.97
应付股利	3,281,901.83	0.00
应付手续费及佣金		0.00
应付分保账款		0.00
合同负债		
持有待售负债		0.00
一年内到期的非流动负债	878,951,363.61	1,370,834,471.00
其他流动负债		103,053,000.00
流动负债合计	6,329,460,504.08	6,881,272,179.64
非流动负债：		
保险合同准备金		0.00
长期借款	1,165,701,902.28	1,256,691,165.00
应付债券	113,357,634.83	0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
租赁负债		
长期应付款	87,298,960.54	142,428,733.00
长期应付职工薪酬		0.00
预计负债	43,094,167.56	36,898,299.00
递延收益	7,000,000.00	7,100,000.00
递延所得税负债	11,395,237.81	23,981,572.38
其他非流动负债	24,068,561.22	27,929,000.00

非流动负债合计	1,451,916,464.24	1,495,028,769.38
负债合计	7,781,376,968.32	8,376,300,949.02
所有者权益：		
股本	5,485,372,200.00	5,485,372,200.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	253,989,921.72	253,989,921.72
减：库存股		0.00
其他综合收益	-331,877,015.22	-318,977,461.71
专项储备		0.00
盈余公积	31,118,814.72	31,118,814.72
一般风险准备		0.00
未分配利润	-753,554,917.89	-798,907,898.40
归属于母公司所有者权益合计	4,685,049,003.33	4,652,595,576.33
少数股东权益	921,810,472.23	735,529,259.93
所有者权益合计	5,606,859,475.56	5,388,124,836.26
负债和所有者权益总计	13,388,236,443.88	13,764,425,785.28

法定代表人：葛俊杰

主管会计工作负责人：殷海平

会计机构负责人：夏滋宇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	7,085,745.15	46,465,602.41
交易性金融资产	618,690.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	7,453,989.13	5,723,049.48
其他应收款	1,315,214,952.91	1,026,120,008.31

其中：应收利息		22,121,792.39
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		688,500,000.00
流动资产合计	1,330,373,377.19	1,766,808,660.20
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		691,090,122.67
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	324,141,753.30	324,141,753.30
长期股权投资	4,658,287,318.12	3,974,768,021.73
其他权益工具投资	19,545,265.95	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	137,693,622.01	140,690,903.88
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	35,472,350.04	35,978,446.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	880,819.78	973,830.31
递延所得税资产		
其他非流动资产	179,063,335.38	179,063,335.38
非流动资产合计	5,355,084,464.58	5,346,706,414.23
资产总计	6,685,457,841.77	7,113,515,074.43
流动负债：		
短期借款		50,000,000.00
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	725,746.92	1,130,546.32
其他应付款	1,005,604,547.59	1,382,233,164.85
其中：应付利息		86,395.85
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,006,330,294.51	1,433,363,711.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,006,330,294.51	1,433,363,711.17
所有者权益：		
股本	5,485,372,200.00	5,485,372,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	161,969,786.02	161,969,786.02
减：库存股		
其他综合收益	-1,884,737.54	-1,884,737.54
专项储备		
盈余公积	31,118,814.72	31,118,814.72
未分配利润	2,551,484.06	3,575,300.06
所有者权益合计	5,679,127,547.26	5,680,151,363.26
负债和所有者权益总计	6,685,457,841.77	7,113,515,074.43

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	6,737,534,469.10	6,871,057,925.88
其中：营业收入	6,737,534,469.10	6,871,057,925.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,806,068,670.99	7,352,672,498.53
其中：营业成本	6,171,069,415.83	6,441,594,194.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,444,708.10	11,436,814.54
销售费用	242,560,554.54	207,708,835.60
管理费用	319,214,190.91	324,924,571.29
研发费用		
财务费用	62,779,801.61	367,008,082.49
其中：利息费用	153,565,022.08	174,624,804.47
利息收入	-67,334,847.31	-48,910,038.49

加：其他收益	831,100.55	881,216.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-41,119,552.90	101,463,919.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-12,689,988.21	-24,856,383.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	95,741,912.42	213,019,737.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,475,550.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,518,868.62	133,922,830.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-13,744,638.57	15,485,513.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-32,782,061.98	-16,841,355.30
加：营业外收入	8,119,356.44	25,966,450.24
减：营业外支出	3,930,228.07	3,461,462.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-28,592,933.61	5,663,631.96
减：所得税费用	-72,939,998.59	-48,521,483.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,347,064.98	54,185,115.04
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	44,347,064.98	54,185,115.04
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	32,378,979.45	24,388,260.51
2.少数股东损益	11,968,085.53	29,796,854.53
六、其他综合收益的税后净额	28,020,506.70	-382,861,267.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-12,899,553.51	-282,778,278.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-17,305,549.11	

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	-17,305,549.11	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	4,405,995.60	-282,778,278.33
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,565,456.75
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	46,445.90	-1,218,676.49
8.外币财务报表折算差额	4,359,549.71	-279,994,145.09
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	40,920,060.21	-100,082,989.23
七、综合收益总额	72,367,571.68	-328,676,152.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,479,425.94	-258,390,017.82
归属于少数股东的综合收益总额	52,888,145.74	-70,286,134.70
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0059	0.0044
(二) 稀释每股收益	0.0059	0.0044

法定代表人：葛俊杰

主管会计工作负责人：殷海平

会计机构负责人：夏滋宇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	817,689.39	4,305,352.06
销售费用		
管理费用	28,514,352.70	41,104,144.85
研发费用		
财务费用	-1,846,938.09	10,572,112.72
其中：利息费用	1,687,805.48	17,672,718.19
利息收入	-3,567,321.04	-8,195,282.83
加：其他收益		272,768.56
投资收益（损失以“-”号填列）	24,762,490.84	32,110,251.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-663,080.33	
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）	82,410.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	839,069.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		334,454.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,801,133.51	-23,264,135.78
加：营业外收入		
减：营业外支出	8,446.75	1,940,413.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,809,580.26	-25,204,548.87
减：所得税费用		

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,809,580.26	-25,204,548.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,809,580.26	-25,204,548.87
（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		-280,380.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-280,380.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-280,380.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-1,809,580.26	-25,484,928.87
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,945,943,148.99	6,419,493,653.23
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,477,722.96	58,088.69
收到其他与经营活动有关的现金	165,870,185.79	365,740,322.58
经营活动现金流入小计	7,113,291,057.74	6,785,292,064.50
购买商品、接受劳务支付的现金	6,967,788,045.32	6,188,330,626.20
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	166,906,663.71	138,441,908.85
支付的各项税费	72,011,877.50	124,194,261.73

支付其他与经营活动有关的现金	115,152,606.89	113,603,814.71
经营活动现金流出小计	7,321,859,193.42	6,564,570,611.49
经营活动产生的现金流量净额	-208,568,135.68	220,721,453.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	704,449,151.47	1,383,399,398.61
取得投资收益收到的现金	104,950,522.86	35,373,869.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,247,212.20	7,044,894.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,416,607.67	928,220,960.28
投资活动现金流入小计	824,063,494.20	2,354,039,122.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	97,776,196.22	270,584,967.89
投资支付的现金	27,176,228.50	2,086,501,500.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		28,978.53
投资活动现金流出小计	124,952,424.72	2,357,115,446.42
投资活动产生的现金流量净额	699,111,069.48	-3,076,324.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	17,658.64	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	17,658.64	
取得借款收到的现金	2,143,262,748.60	2,303,910,725.99
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	505,011,167.60	
筹资活动现金流入小计	2,648,291,574.84	2,303,910,725.99
偿还债务支付的现金	2,773,764,233.31	2,208,690,394.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	125,336,455.83	104,357,365.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	56,508,147.82	12,306,211.82
筹资活动现金流出小计	2,955,608,836.96	2,325,353,972.09

筹资活动产生的现金流量净额	-307,317,262.12	-21,443,246.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,955,272.90	-37,888,732.28
五、现金及现金等价物净增加额	199,180,944.58	158,313,150.53
加：期初现金及现金等价物余额	284,817,514.80	295,669,917.40
六、期末现金及现金等价物余额	483,998,459.38	453,983,067.93

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,294,254,908.68	1,144,272,933.55
经营活动现金流入小计	1,294,254,908.68	1,144,272,933.55
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	12,536,523.38	13,132,806.33
支付的各项税费	3,146,929.56	5,289,311.83
支付其他与经营活动有关的现金	1,973,054,686.01	901,390,699.59
经营活动现金流出小计	1,988,738,138.95	919,812,817.75
经营活动产生的现金流量净额	-694,483,230.27	224,460,115.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	690,844,724.31	498,148,211.05
取得投资收益收到的现金	31,109,868.02	22,879,841.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		709,527,250.00
投资活动现金流入小计	721,954,592.33	1,230,555,302.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,000.00	17,553.58
投资支付的现金	15,176,728.50	1,439,502,500.00
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	15,236,728.50	1,439,520,053.58
投资活动产生的现金流量净额	706,717,863.83	-208,964,750.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		427,720,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	36,400,000.00	
筹资活动现金流入小计	36,400,000.00	427,720,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	410,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,614,812.50	15,789,895.83
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	51,614,812.50	425,789,895.83
筹资活动产生的现金流量净额	-15,214,812.50	1,930,104.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	321.68	11,235.19
五、现金及现金等价物净增加额	-2,979,857.26	17,436,704.49
加：期初现金及现金等价物余额	10,065,602.41	7,265,332.42
六、期末现金及现金等价物余额	7,085,745.15	24,702,036.91

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	5,485,372,200.00				253,989,921.72		-318,977,461.71		31,118,814.72		-798,907,898.40		4,652,595,576.33	735,529,259.93	5,388,124,836.26
加：会计政策变更											12,974,001.06		12,974,001.06	-3,786,192.68	9,187,808.38
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	5,485,372,200.00				253,989,921.72		-318,977,461.71		31,118,814.72		-785,933,897.34		4,665,569,577.39	731,743,067.25	5,397,312,644.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-12,899,553.51				32,378,979.45		19,479,425.94	190,067,404.98	209,546,830.92
（一）综合收益总额							-12,899,553.51				32,378,979.45		19,479,425.94	190,067,404.98	209,546,830.92
（二）所有者投入															

和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存																				

制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	5,485,372,200.00				256,316,671.89	-101,484,047.31		31,118,814.72		-113,703,608.77		5,557,620,030.53	782,013,020.45	6,339,633,050.98		
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-282,778,278.33	0.00	0.00	0.00	24,388,260.51	0.00	-258,390,017.82	-70,286,134.71	-328,676,152.53	
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-282,778,278.33	0.00	0.00	0.00	24,388,260.51	0.00	-258,390,017.82	-70,286,134.71	-328,676,152.53	
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																

(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	5,485,372,200.00				256,316,671.89	-384,262,325.64		31,118,814.72		-89,315,348.26		5,299,230,012.71	711,726,885.74	6,010,956,898.45	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,485,372,200.00				161,969,786.02		-1,884,737.54		31,118,814.72	3,575,300.06		5,680,151,363.26
加：会计政策变更										785,764.26		785,764.26
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,485,372,200.00				161,969,786.02		-1,884,737.54		31,118,814.72	4,361,064.32		5,680,937,127.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-1,809,580.26		-1,809,580.26
(一) 综合收益总额										-1,809,580.26		-1,809,580.26
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	5,485,372,200.00				161,969,786.02		-1,884,737.54		31,118,814.72	2,551,484.06		5,679,127,547.26

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,485,372,200.00				161,969,786.02		-3,752,294.54		31,118,814.72	29,485,691.84		5,704,194,198.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,485,372,200.00				161,969,786.02		-3,752,294.54		31,118,814.72	29,485,691.84		5,704,194,198.04
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-280,380.00			-25,204,548.87		-25,484,928.87
（一）综合收益总额							-280,380.00			-25,204,548.87		-25,484,928.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	5,485,372,200.00				161,969,786.02		-4,032,674.54		31,118,814.72	4,281,142.97		5,678,709,269.17

三、公司基本情况

湖南大康国际农业食品股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经湖南省地方金融证券领导小组办公室湘金证办字（2002）65号文批准，由原怀化外贸畜禽产品开发有限责任公司（以下简称怀化畜禽公司）整体变更设立的股份有限公司，公司现持有统一社会信用代码为914312001888896722的营业执照。公司股票已于2010年11月18日在深圳证券交易所上市挂牌交易。2014年3月公司向上海鹏欣(集团)有限公司（以下简称鹏欣集团）等十名特定投资者发行股票，发行完成后公司控股股东变更为鹏欣集团，实际控制人为姜照柏。现有注册资本5,485,372,200.00元，股份总数5,485,372,200股(每股面值1元)，均系无限售条件的流通股A股。

本公司属于农业和食品业，公司主要经营活动为农业生产资料及生物燃料经销业务、畜禽产品养殖及销售、大宗商品贸易、原奶生产及销售、进口食品分销。产品主要有：生物柴油、大宗农产品、农用化学品、植物种子、肥料、牛奶、进口食品等。

本财务报表业经公司2019年8月23日第六届第三十二次董事会批准对外报出。

本公司将上海聚连能贸易有限公司、上海珍慕贸易有限公司、青岛大康雪龙牧业有限公司、上海蒂达贸易有限公司、宁波浩益达贸易有限公司、上海欣笙国际贸易有限公司、牛贲资产管理（上海）有限公司、安徽安欣(涡阳)牧业发展有限公司、瑞丽市鹏和农业食品发展有限公司、大昌东峰食品（上海）有限公司、上海壹璟投资管理有限公司、大康国际贸易（香港）有限公司、大康（香港）控股有限公司、安源乳业有限公司、Milk New Zealand Holding Limited、Theland TAHI Farm Group Limited、Milk New Zealand Management Limited、HDPF Participa ções Ltda.、Dakang Fiagril Participa ções S.A.、Fiagril Ltda.、Dakang Fiagril Administra ção de Bens S.A.、DKBA Participa ções Ltda.、Belagr éola Comércio e deProdutos Agr éolas S.A.、Landco Administradora de Bens e Imoveis S.A.等57家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

不适用。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

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

采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

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

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：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；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 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；3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4)以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照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的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债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

②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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a)按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；b)初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a)收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b)金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3)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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，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。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本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。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用

调整的实际利率折现。

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

(6) 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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

对于应收票据，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司将计提或转回的应收票据损失准备计入当期损益。

12、应收账款

(1) 应收账款预期信用损失的确定方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法及会计处理

对于应收账款无论是否存在重大融资成分，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

为计量预期信用损失，公司运用组合计提方式和个别计提方式评估损失准备。公司基于地域分布并按照相同的信用风险特征和逾期天数对应收账款划分为若干组合，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
Fiagril 业务组合	基于地域分布并按照相同的信用风险特征和逾期天数对应收账款划分为若干组合	对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 信用风险显著增加

本公司在每个资产负债表日评估相关应收款项的信用风险自初始确认后是否显著增加。本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- 2) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- 3) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- 4) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- 5) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- 6) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- 7) 合同付款是否发生逾期。

于资产负债表日，若本公司判断应收款项只具有较低的信用风险，则本公司假定该应收款项的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对应收款项未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该应收款项成为已发生信用减值的应收款项。应收款项已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

13、应收款项融资

不适用。

14、其他应收款

(1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司将计提或转回的其他应收款损失准备计入当期损益。

(2) 信用风险显著增加

本公司在每个资产负债表日评估相关应收款项的信用风险自初始确认后是否显著增加。本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- 2) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- 3) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- 4) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- 5) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- 6) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- 7) 合同付款是否发生逾期。

于资产负债表日，若本公司判断应收款项只具有较低的信用风险，则本公司假定该应收款项的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对应收款项未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该应收款项成为已发生信用减值的应收款项。应收款项已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

注：说明其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**(1) 低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

不适用。

17、合同成本

不适用。

18、持有待售资产**1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**(1) 初始计量和后续计量**

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

(1) 长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于长期应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司将计提或转回的其他应收款损失准备计入当期损益。

注：说明长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

(2) 信用风险显著增加

本公司在每个资产负债表日评估相关应收款项的信用风险自初始确认后是否显著增加。本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- 2) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- 3) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- 4) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- 5) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- 6) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- 7) 合同付款是否发生逾期。

于资产负债表日，若本公司判断应收款项只具有较低的信用风险，则本公司假定该应收款项的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对应收款项未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该应收款项成为已发生信用减值的应收款项。应收款项已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

22、长期股权投资

1) 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2) 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

② 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

② 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

1) 国内公司

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	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	10	5	9.50
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

2) 安源乳业有限公司及其子公司

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地所有权		不折旧		
房屋及建筑物	年限平均法	5-50年		2.0-20.0
土地改良	年限平均法	20-50年		2.0-5.0
运输工具	年限平均法	5-10年		10.0-20.0

3) HDPF Participações Ltda.及其子公司、DKBA Participações Ltda.及其子公司及其他公司

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地所有权		不折旧		
房屋及建筑物	年限平均法	35-60年		1.67-2.86
机器设备	年限平均法	20年		5.00
运输工具	年限平均法	5年		20.00
其他设备	年限平均法	10年		10.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、在建工程

1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

26、借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则

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

2) 借款费用资本化期间

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

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

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

3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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

27、生物资产

1) 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2) 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
种羊、牛	年限平均法	5	原价的5~35	13.00~19.00

3) 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

生产性生物资产的寿命、预计净残值是根据实际经验做出的最佳估计。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

不适用。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
软件	5
农户关系	12.8-15
商标	10

渠道资源	10
------	----

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：探矿权因公司尚未对矿产进行挖掘，故尚无法判断预计采矿年限。

项 目	摊销年限(年)
探矿权	公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 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。

31、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

不适用。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

(3)期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

不适用。

36、预计负债

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

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

37、股份支付

不适用。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

1) 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2) 收入确认的具体方法

公司主要销售生物柴油、大宗农产品、农用化学品、植物种子、肥料、进口食品等，根据企业会计准则关于收入确认的一般原则，在满足以下条件时确认收入：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并经购货方验收确认，同时产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

40、政府补助

1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补

助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4). 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5). 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1). 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2). 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3). 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序
本公司于 2019 年 1 月 1 日开始施行财政部于 2017 年新颁布的修订版《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	公司于 2019 年 4 月 25 日召开了第六届董事会第二十九次会议决，审议通过了《关于会计政策变更的议案》
本公司从编制 2019 年半年度报告起执行财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号，以下简称“财会 6 号文件”)。	公司于 2019 年 8 月 23 日召开了第六届董事会第三十二次会议决，审议通过了《关于会计政策变更的议案》

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	834,941,742.27	834,941,742.27	
结算备付金	0.00		
拆出资金	0.00		
交易性金融资产		7,348,571.00	7,348,571.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	326,359,091.14		-326,359,091.14
衍生金融资产	0.00	226,948,868.71	226,948,868.71

应收票据			
应收账款	1,986,987,583.64	1,994,564,622.62	7,577,038.97
应收款项融资			
预付款项	497,807,692.46	497,807,692.46	
应收保费	0.00		
应收分保账款	0.00		
应收分保合同准备金	0.00		
其他应收款	229,420,844.19	231,185,099.76	1,764,255.57
其中：应收利息	75,114,496.87	75,114,496.87	
应收股利	0.00		
买入返售金融资产	0.00		
存货	1,325,378,310.87	1,325,378,310.87	
合同资产			
持有待售资产	0.00		
一年内到期的非流动资产	178,472,090.00	178,472,090.00	
其他流动资产	916,173,697.56	916,173,697.56	
流动资产合计	6,295,541,052.13	6,212,820,695.24	-82,720,356.89
非流动资产：			
发放贷款和垫款	0.00		
债权投资			
可供出售金融资产	745,768,021.67		-745,768,021.67
其他债权投资			
持有至到期投资	0.00		
长期应收款	523,086,637.30	523,074,742.58	-11,894.72
长期股权投资	521,742,037.49	1,191,924,414.21	670,182,376.72
其他权益工具投资		137,666,348.38	137,666,348.38
其他非流动金融资产		29,980,948.00	29,980,948.00
投资性房地产	109,008,503.00	109,008,503.00	0.00
固定资产	2,947,625,080.05	2,947,625,080.05	0.00
在建工程	433,904,062.63	433,904,062.63	
生产性生物资产	265,050,334.00	265,050,334.00	0.00
油气资产	0.00		
使用权资产			

无形资产	823,586,138.76	823,586,138.76	0.00
开发支出	0.00		
商誉	557,298,237.84	557,298,237.84	0.00
长期待摊费用	39,757,698.78	39,757,698.78	0.00
递延所得税资产	77,755,464.87	77,613,873.42	-141,591.45
其他非流动资产	424,302,516.76	424,302,516.76	0.00
非流动资产合计	7,468,884,733.15	7,560,792,898.42	91,908,165.27
资产总计	13,764,425,785.28	13,773,613,593.65	9,187,808.37
流动负债：			
短期借款	2,040,996,735.00	2,040,996,735.00	
向中央银行借款	0.00		
拆入资金	0.00		
交易性金融负债		87,837,288.00	87,837,288.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	290,298,538.00		-290,298,538.00
衍生金融负债	0.00	202,461,250.00	202,461,250.00
应付票据			
应付账款	2,236,982,807.31	2,236,982,807.31	
预收款项	422,513,100.83	422,513,100.83	
卖出回购金融资产款	0.00		
吸收存款及同业存放	0.00		
代理买卖证券款	0.00		
代理承销证券款	0.00		
应付职工薪酬	50,212,728.99	50,212,728.99	
应交税费	33,508,294.68	33,508,294.68	
其他应付款	332,872,503.83	332,872,503.83	
其中：应付利息	94,917,444.97	94,917,444.97	
应付股利	0.00		
应付手续费及佣金	0.00		
应付分保账款	0.00		
合同负债			
持有待售负债	0.00		
一年内到期的非流动负债	1,370,834,471.00	1,370,834,471.00	

其他流动负债	103,053,000.00	103,053,000.00	
流动负债合计	6,881,272,179.64	6,881,272,179.64	
非流动负债：			
保险合同准备金	0.00		
长期借款	1,256,691,165.00	1,256,691,165.00	
应付债券	0.00		
其中：优先股	0.00		
永续债	0.00		
租赁负债			
长期应付款	142,428,733.00	142,428,733.00	
长期应付职工薪酬	0.00		
预计负债	36,898,299.00	36,898,299.00	
递延收益	7,100,000.00	7,100,000.00	
递延所得税负债	23,981,572.38	23,981,572.38	
其他非流动负债	27,929,000.00	27,929,000.00	
非流动负债合计	1,495,028,769.38	1,495,028,769.38	
负债合计	8,376,300,949.02	8,376,300,949.02	
所有者权益：			
股本	5,485,372,200.00	5,485,372,200.00	
其他权益工具	0.00		
其中：优先股	0.00		
永续债	0.00		
资本公积	253,989,921.72	253,989,921.72	
减：库存股	0.00		
其他综合收益	-318,977,461.71	-318,977,461.71	
专项储备	0.00		
盈余公积	31,118,814.72	31,118,814.72	
一般风险准备	0.00		
未分配利润	-798,907,898.40	-785,933,897.34	12,974,001.06
归属于母公司所有者权益合计	4,652,595,576.33	4,665,569,577.39	12,974,001.06
少数股东权益	735,529,259.93	731,743,067.25	-3,786,192.68
所有者权益合计	5,388,124,836.26	5,397,312,644.63	9,187,808.37
负债和所有者权益总计	13,764,425,785.28	13,773,613,593.65	9,187,808.37

调整情况说明

- 1、将原分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”的衍生金融工具，重新划分为“衍生金融资产”。
- 2、将原分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”的权益工具投资，重新划分为“其他权益工具投资”。
- 3、将原分类为“可供出售金融资产”期末按公允价值计量的股票投资重新划分为“交易性金融资产”。
- 4、将原分类为“可供出售金融资产”期末按成本计量的对大康肉类食品有限公司的投资重新划分为“长期股权投资”；
- 5、将原分类为“可供出售金融资产”期末按成本计量的对慈溪市富农生猪养殖有限公司及Peninsula的股权投资重新划分为“其他权益工具投资”。
- 6、将原分类为“可供出售金融资产”期末按成本计量的Sicred Norte do Parana、Sicoob Norte do Parana及Fundo De Investimento Em Direitos Creditorios Nao-Padronizados Agronegocio Funding I的投资重新划分为“其他非流动金融资产”。
- 7、将原分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”，重新划分为“衍生金融负债”。
- 8、金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，调整 2019年1月1日相关科目。调增应收款项932.94万元、未分配利润1,297.40万元，调减少数股东权益378.62万元，调减递延所得税资产14.16万元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	46,465,602.41	46,465,602.41	
交易性金融资产		1,362,480.00	1,362,480.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	5,723,049.48	5,723,049.48	
其他应收款	1,026,120,008.31	1,026,905,772.57	785,764.26
其中：应收利息	22,121,792.39	22,121,792.39	
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	688,500,000.00	688,500,000.00	
流动资产合计	1,766,808,660.20	1,768,956,904.46	2,148,244.26
非流动资产：			
债权投资			

可供出售金融资产	691,090,122.67		-691,090,122.67
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	324,141,753.30	324,141,753.30	
长期股权投资	3,974,768,021.73	4,644,950,398.45	670,182,376.72
其他权益工具投资		19,545,265.95	19,545,265.95
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	140,690,903.88	140,690,903.88	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	35,978,446.96	35,978,446.96	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	973,830.31	973,830.31	
递延所得税资产			
其他非流动资产	179,063,335.38	179,063,335.38	
非流动资产合计	5,346,706,414.23	5,345,343,934.23	-1,362,480.00
资产总计	7,113,515,074.43	7,114,300,838.69	785,764.26
流动负债：			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	1,130,546.32	1,130,546.32	
其他应付款	1,382,233,164.85	1,382,233,164.85	

其中：应付利息	86,395.85	86,395.85	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,433,363,711.17	1,433,363,711.17	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	1,433,363,711.17	1,433,363,711.17	
所有者权益：			
股本	5,485,372,200.00	5,485,372,200.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	161,969,786.02	161,969,786.02	
减：库存股			
其他综合收益	-1,884,737.54	-1,884,737.54	
专项储备			
盈余公积	31,118,814.72	31,118,814.72	
未分配利润	3,575,300.06	4,361,064.32	785,764.26
所有者权益合计	5,680,151,363.26	5,680,937,127.52	785,764.26
负债和所有者权益总计	7,113,515,074.43	7,114,300,838.69	785,764.26

调整情况说明

- 1、将原分类为“可供出售金融资产”期末按公允价值计量的股票投资重新划分为“交易性金融资产”。
- 2、将原分类为“可供出售金融资产”期末按成本计量的对大康肉类食品有限公司的投资重新划分为“长期股权投资”。
- 3、将原分类为“可供出售金融资产”期末按成本计量的对慈溪市富农生猪养殖有限公司的股权投资重新划分为“其他权益工具投资”。
- 4、金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，调整 2019 年 1 月 1 日相关科目。调增应收款项 78.58 万元、未分配利润 78.58 万元。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、28%、34%、26.01%、16.50%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
新西兰商品服务税	销售货物或提供应税劳务	15%
巴西商品流通服务税	销售货物或提供应税劳务	7%、12%、17% 及 18%
巴西工业产品税	生产工业产品	0%-50%
巴西联邦社会援助缴款	销售工业化产品（不含商品流通服务税、工业产品税和退货额）	7.65%
巴西社会一体化计划缴款	销售工业化产品（不含商品流通服务税、工业产品税和退货额）	1.65%
巴西农业工人救济费	销售应税农产品	1.5%
缅甸商业税	销售货物或提供应税劳务	5%
缅甸企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安源乳业有限公司	16.50%
大康（香港）控股有限公司	16.50%

Dakang (HK) South America Investment Limited	16.50%
大康国际贸易（香港）有限公司	16.50%
嘉银投资香港有限公司	16.50%
智瀛投资有限公司	16.50%
Dakang International (Lux) S. à.r.l	26.01%
Dakang (Lux) Investment S. à.r.l	26.01%
Milk New Zealand Holding Limited	28.00%
The land TAHI Farm Group Limited	28.00%
Milk New Zealand Management Limited	28.00%
Agrilex Limited	0
HDPF Participaes Ltda.	34%
Dakang Fiagril Participaes S.A.	34%
Fiagril Ltda.	34%
Dakang Fiagril Administrao de Bens S.A.	34%
DKBA Participaes Ltda.	34%
Belagr íola Com ércio e Representao deProdutos Agr íolas S.A.	34%
Bela Sementes Ind ústria e Com ércio de Sementes LTDA.	34%
J.J.C Corretora de Gros S/S LTDA	34%
Bela Safra Com ércio e Representaes de Produtos Agr íolas LTDA	34%
Acenge Elaborao e Gesto de Projetos LTDA	34%
Landco Administradora de Bens e Imoveis S.A.	34%
DBR Investimentos e Servios LTDA	34%
DBM Participaes Societ árias LTDA	34%
DBP Minerao LTDA	34%
Greenfield Ind ústria e Com ércio de Fertilizantes LTDA	34%
Green Ventures Industria de Biodiesel Ltda	34%
DKBR Holding LTDA.	34%
DKBR Trading S.A.	34%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1.根据《增值税暂行条例实施细则》的规定，本公司销售的肉羊系初级农产品，免征增值税。

2.根据2008年1月1日开始实行的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，本公司子公司安徽安欣(涡阳)牧业发展有限公司，其畜牧、家禽饲养收入免征企业所

得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	412,209.44	191,478.69
银行存款	488,622,987.98	830,218,919.84
其他货币资金	72,725,252.23	4,531,343.74
合计	561,760,449.65	834,941,742.27
其中：存放在境外的款项总额	518,020,311.68	265,458,050.59

其他说明

1)使用受限和抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项

项目	金额	受限原因
银行存款	5,066,207.49	共管户
其他货币资金	72,695,782.78	为银行借款提供保证
合计	77,761,990.27	

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,712,014.25	7,348,571.00
其中：		
权益工具投资	3,712,014.25	7,348,571.00
衍生金融资产		
其中：		
合计	3,712,014.25	7,348,571.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品远期合约	245,419,148.92	215,225,653.71
外汇远期合约	5,390,274.99	8,419,124.00
外汇掉期合约	11,059,581.01	3,304,091.00
合计	261,869,004.92	226,948,868.71

其他说明：

4、应收票据

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	68,824,807.91	4.00%	35,096,679.72	51.00%	33,728,128.19	67,262,506.06	3.00%	30,904,264.07	46.00%	36,358,241.99
其中：										
Fiagril 业务组合	10,512,682.68	1.00%	2,102,002.22	20.00%	8,410,680.46	2,482,666.30	0.00%	2,482,666.30	100.00%	0.00
Bela 业务组合	10,233,177.17	1.00%	8,454,579.68	83.00%	1,778,597.49	7,094,717.77	0.00%	3,881,499.95	55.00%	3,213,217.82
新西兰子公司乳业业务组合	23,538,850.24	1.00%		0.00%	23,538,850.24	33,145,024.17	2.00%			33,145,024.17
其他业务组合	24,540,097.82	2.00%	24,540,097.82	100.00%		24,540,097.82	1.00%	24,540,097.82	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,566,893,015.26	96.00%	25,460,527.15	2.00%	1,541,432,488.10	1,985,771,844.88	97.00%	27,565,464.26	1.00%	1,958,206,380.63
其中：										
Fiagril 业务组合	703,498,360.74	43.00%	2,222,281.57	0.32%	701,276,079.17	753,641,771.70	37.00%		0.00%	753,641,771.70
Bela 业务组合	601,619,953.10	37.00%	5,175,042.46	1.00%	596,444,910.64	678,612,282.23	33.00%	11,373,133.54	2.00%	667,239,148.69
国内子公司大宗商品业务组合	117,183,893.00	7.00%	9,262,820.90	8.00%	107,921,072.10	388,112,738.10	19.00%	9,457,450.32	2.00%	378,655,287.78
肉牛业务组合	5,657,303.60	0.00%	282,865.18	5.00%	5,374,438.41		0.00%			
东峰食品业务组合	76,145,598.84	5.00%	2,042,565.75	3.00%	74,103,033.09	72,515,079.28	4.00%	1,844,775.23	3.00%	70,670,304.05
其他业务组合	62,787,905.98	4.00%	6,474,951.29	10.00%	56,312,954.69	92,889,973.57	5.00%	4,890,105.17	5.00%	87,999,868.40
合计	1,635,717,823.17	100.00%	60,557,206.87	4.00%	1,575,160,616.29	2,053,034,350.94	100.00%	58,469,728.33	3.00%	1,994,564,622.62

按单项计提坏账准备：35,096,679.72

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
FG 业务合计	703,498,360.74	2,222,281.57	0.32%	预计可收回金额
Bela 业务组合	10,233,177.17	8,454,579.68	83.00%	预计可收回金额
新西兰子公司乳业业务组合	23,538,850.24		0.00%	预计可收回金额
其他业务组合	24,540,097.82	24,540,097.82	100.00%	预计可收回金额
合计	68,824,807.91	35,096,679.72	--	--

按组合计提坏账准备：25,460,527.15

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
Fiagril 业务组合	703,498,360.74	2,222,281.57	0.32%
Bela 业务组合	601,619,953.10	5,175,042.46	1.00%
国内子公司大宗商品业务组合	117,183,893.00	9,262,820.90	8.00%
肉牛业务组合	5,657,303.60	282,865.18	5.00%
东峰食品业务组合	76,145,598.84	2,042,565.75	3.00%
其他业务组合组合	62,787,905.98	6,474,951.29	10.00%
合计	1,566,893,015.26	25,460,527.15	--

确定该组合依据的说明：

基于地域分布并按照相同的信用风险特征和逾期天数对应收账款划分为若干组合。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,448,970,818.28
6 个月以内（含 6 个月）	1,415,130,762.73
7-12 个月	33,840,055.55
1 至 2 年	139,911,595.43
2 至 3 年	15,130,845.39
3 年以上	31,704,564.07
3 至 4 年	2,633,594.90
4 至 5 年	4,530,871.35

5 年以上	24,540,097.82
合计	1,635,717,823.17

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	58,469,728.33	16,902,184.75	14,814,706.21		60,557,206.87
合计	58,469,728.33	16,902,184.75	14,814,706.21		60,557,206.87

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	98,838,466.03	6.27%	28,388.32
客户二	60,423,659.28	3.84%	5,587,202.71
客户三	60,091,457.95	3.81%	30,949.21
客户四	58,490,306.59	3.71%	165,579.08
客户五	56,015,850.70	3.56%	377,629.02
小 计	333,859,740.56	21.20%	6,189,748.34

6、应收款项融资

不适用。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	729,823,537.20	79.66%	452,526,963.07	90.90%
1 至 2 年	89,831,251.97	4.01%	30,094,120.82	6.05%
2 至 3 年	16,400,594.41	12.91%	11,708,179.57	2.35%
3 年以上	4,142,390.10	3.42%	3,478,429.00	0.70%
合计	840,197,773.68	--	497,807,692.46	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	期末数	未结算原因
供应商一.	36,642,322.87	预付存货采购款, 已签订展期协议
供应商二	36,641,424.15	预付存货采购款, 已签订展期协议
小 计	73,283,747.02	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额
		的比例(%)
供应商一.	262,124,347.15	31.20%
供应商二	77,135,199.50	9.18%
供应商三	36,642,322.87	4.36%
供应商四	36,641,424.15	4.36%
供应商五	35,852,230.63	4.27%
小 计	448,395,524.30	53.37%

8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		75,114,496.87
其他应收款	167,304,811.21	156,070,602.89
合计	167,304,811.21	231,185,099.76

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		52,992,704.48
理财产品收益		22,121,792.39
合计		75,114,496.87

(2) 应收股利

不适用。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借支及备用金	6,478,271.50	4,008,177.10
押金及保证金	12,976,004.17	13,561,152.03
其他补偿款及往来款项	162,559,240.33	152,114,262.42
合计	182,013,516.00	169,683,591.55

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	9,080,953.09		2,767,780.00	11,848,733.09
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	3,773,170.31			3,773,170.31
本期转回	913,198.61			913,198.61
2019 年 6 月 30 日余额	11,940,924.79		2,767,780.00	14,708,704.79

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	66,587,536.81
6 个月以内（含 6 个月）	45,853,001.21
7-12 个月	20,734,535.60
1 至 2 年	109,748,477.50
2 至 3 年	1,303,178.89
3 年以上	4,374,322.80
3 至 4 年	4,162,293.86
4 至 5 年	212,028.94
合计	182,013,516.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,767,780.00			2,767,780.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,080,953.09	3,773,170.31	913,198.61	11,940,924.79
合计	11,848,733.09	3,773,170.31	913,198.61	14,708,704.79

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
其他应收单位一	往来款	106,199,376.42	1年以内, 1-2年	63.48%	9,712,303.04
其他应收单位二	托管费	19,000,000.00	1年以内	11.36%	-190,000.00
其他应收单位三	保证金	10,000,000.00	1-2年	5.98%	
其他应收单位四	租金	3,044,793.65	1年以内	1.82%	
其他应收单位五	往来款	2,767,780.00	3-4年	1.65%	2,767,780.00
合计	--	141,011,950.07	--	84.28%	12,290,083.04

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	122,604,667.56		122,604,667.56	20,117,612.14		20,117,612.14
库存商品	1,478,740,411.98	6,919,435.40	1,471,820,976.58	1,249,520,078.82	11,690,350.37	1,237,829,728.45
周转材料	2,240,817.72		2,240,817.72	19,983,589.00		19,983,589.00
消耗性生物资产	58,907,319.69		58,907,319.69	47,447,381.28		47,447,381.28
在途物资	3,048,312.82		3,048,312.82			
合计	1,665,541,529.77	6,919,435.40	1,658,622,094.37	1,337,068,661.24	11,690,350.37	1,325,378,310.87

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	11,690,350.37	8,738,873.68	87,232.40	13,597,021.05		6,919,435.40
合计	11,690,350.37	8,738,873.68	87,232.40	13,597,021.05		6,919,435.40

10、合同资产

不适用。

11、持有待售资产

不适用。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应收款	170,103,674.57	178,472,090.00
合计	170,103,674.57	178,472,090.00

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		688,500,000.00
巴西预缴税款	168,788,415.96	182,727,597.00
待抵扣进项税	23,529,452.12	17,154,765.08
预交其他税款	1,082,082.32	1,639,110.47
其他	26,192,664.85	26,152,225.01
合计	219,592,615.25	916,173,697.56

14、债权投资

不适用。

15、其他债权投资

不适用。

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	86,143,512.94	127,250.71	86,016,262.24	115,606,709.00		115,606,709.00	
涉诉应收款	363,782,414.55	146,431,624.66	217,350,789.88	352,780,344.98	139,454,064.70	213,326,280.28	
大康肉类食品	194,141,753.30		194,141,753.30	194,141,753.30		194,141,753.30	
合计	644,067,680.79	146,558,875.37	497,508,805.42	662,528,807.28	139,454,064.70	523,074,742.58	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	11,961.85	95,597,781.86	43,844,320.99	139,454,064.70
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段		-255,877.55	255,877.55	
本期计提	124,719.70	9,531,889.75	255,877.55	9,912,487.00
本期转回	11,843.02	2,641,357.85	2,463,482.33	5,116,683.20
其他变动	2,412.19	1,366,819.27	939,775.40	2,309,006.86
2019 年 6 月 30 日余额	127,250.72	103,599,255.48	42,832,369.17	146,558,875.37

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海阜禄股权投资管理合伙企业（有限合伙）	366,391,183.59			-440,258.00						365,950,925.59	
大康肉类食品有限公司	670,182,376.72	4,000,000.00								674,182,376.72	
纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司	140,913,113.03			-11,851,673.70						129,061,439.33	
勐腊诚康农业食品发展有限公司	9,684,869.92			-129,700.01						9,555,169.91	
景洪诚康农业食品发展有限公司	4,752,870.95			-93,122.32						4,659,748.63	
小计	1,191,924,414.21	4,000,000.00		-12,514,754.03						1,183,409,660.18	
合计	1,191,924,414.21	4,000,000.00		-12,514,754.03						1,183,409,660.18	

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市公司股权投资		
其中：-Peninsula	19,007,606.20	18,710,860.00
-慈溪市富农生猪养殖有限公司	19,545,265.95	19,545,265.95
股票投资	82,370,752.49	99,410,222.43
合计	120,923,624.64	137,666,348.38

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
Peninsula					出于战略目的而计划长期持有	
慈溪市富农生猪养殖有限公司					出于战略目的而计划长期持有	
股票投资	2,617,500.24		17,142,177.40		出于战略目的而计划长期持有	

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Sicred Norte do Parana-股权投资	4,444,042.90	4,240,233.00
Sicoob Norte do Parana-股权投资	536,970.27	459,284.00
Fundo De Investimento Em Direitos Creditorios Nao-Padronizados Agronegocio Funding I-基金投资	26,846,770.60	25,281,431.00
合计	31,827,783.77	29,980,948.00

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	42,840,590.49	72,984,364.00		115,824,954.49
2.本期增加金额	679,433.17	139,962,751.63		140,642,184.80
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				135,779,410.04
少数股东投入		135,779,410.04		
外币报表折算差异	679,433.17	4,183,341.59		4,862,774.76
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	43,520,023.66	212,947,115.63		256,467,139.29
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,816,451.49			6,816,451.49
2.本期增加金额	108,106.05			108,106.05
(1) 计提或摊销				
外币报表折算差异	108,106.05			108,106.05
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,924,557.54			6,924,557.54
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	36,595,466.12	212,947,115.63		249,542,581.75
2.期初账面价值	36,024,139.00	72,984,364.00		109,008,503.00

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,947,504,662.86	2,947,625,080.05
合计	2,947,504,662.86	2,947,625,080.05

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	土地所有权	土地改良支出	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	925,638,257.94	771,141,740.35	2,646,150.06	28,068,523.90	55,564,343.16	1,301,112,573.89	81,188,019.81	3,165,359,609.11
2.本期增加金额	7,932,681.22	1,698,196.37	305,832.51	2,573,985.04	1,879,917.04		2,536,100.99	16,926,713.17
(1) 购置	1,451,725.75	753,588.88	297,056.12	2,573,985.04	1,879,917.04		2,536,100.99	9,492,373.82
(2) 在建工程 转入	6,480,955.47	944,607.49	8,776.40					7,434,339.36
(3) 企业合并 增加								
3.本期减少金额		3,236,716.68		62,856.74	3,077,700.76	112,902.40	42,622.07	6,532,798.64
(1) 处置或报 废		3,236,716.68		62,856.74	3,077,700.76	112,902.40	42,622.07	6,532,798.64
外币报表折算差异	7,295,397.15	12,319,090.87	188,379.34	255,066.18	655,768.41	13,401,571.95	406,681.59	34,521,955.49
4.期末余额	940,866,336.31	781,922,310.91	3,140,361.92	30,834,718.38	55,022,327.85	1,314,401,243.44	84,088,180.32	3,210,275,479.13

二、累计折旧								
1.期初余额	121,192,886.55	51,702,244.84	1,212,473.35	6,236,663.02	7,563,091.39		29,827,169.91	217,734,529.06
2.本期增加金额	18,009,499.22	19,648,641.31	311,606.47	1,431,248.90	1,907,849.16		2,713,635.43	44,022,480.50
(1) 计提	18,009,499.22	19,648,641.31	311,606.47	1,431,248.90	1,907,849.16		2,713,635.43	44,022,480.50
3.本期减少金额		1,503,528.44		10,057.06	349,714.55		148,295.43	2,011,595.49
(1) 处置或报废		1,503,528.44		10,057.06	349,714.55		148,295.43	2,011,595.49
外币报表折算差异	668,373.76	1,794,664.41	147,909.46	111,887.11	77,943.92		224,623.54	3,025,402.20
4.期末余额	139,870,759.52	71,642,022.12	1,671,989.28	7,769,741.97	9,199,169.92		32,617,133.45	262,770,816.27
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	800,995,576.79	710,280,288.79	1,468,372.64	23,064,976.41	45,823,157.92	1,314,401,243.44	51,471,046.87	2,947,504,662.86
2.期初账面价值	804,445,371.39	719,439,495.51	1,433,676.71	21,831,860.88	48,001,251.77	1,301,112,573.89	51,360,849.90	2,947,625,080.05

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,118,730.00	1,008,190.75		4,110,539.25

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,420,120.90	正在办理中
房屋建筑物	6,479,640.00	诉讼中
房屋建筑物	1,801,080.43	抵押资产
小 计	9,700,841.33	

(6) 固定资产清理

不适用。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	588,010,838.38	433,904,062.63
合计	588,010,838.38	433,904,062.63

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽安欣(涡阳)牧业发展有限公司改扩建	28,854,427.61		28,854,427.61	28,854,427.61		28,854,427.61
年屠宰 30 万头肉牛项目建设工程	464,086,716.73		464,086,716.73	325,580,281.57		325,580,281.57
Fiagril 本部及农场改扩建	897,213.52		897,213.52	6,389,114.00		6,389,114.00
Belagr íola ERP 系统实施	1,196,824.68		1,196,824.68	331,000.00		331,000.00
Belagr íola 农场改扩建	36,440,567.71		36,440,567.71	21,101,000.00		21,101,000.00
淑浦青垅猪场	49,109,700.00		49,109,700.00	49,109,700.00		49,109,700.00
新西兰农场改扩建	2,539,707.89		2,539,707.89	181,310.50		181,310.50
缅甸肉牛项目	4,885,680.24		4,885,680.24	2,357,228.95		2,357,228.95
合计	588,010,838.38		588,010,838.38	433,904,062.63		433,904,062.63

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
安徽安欣	220,000,000.00	28,854,427.61				28,854,427.61					0.00%	募股资金

(涡阳)牧业 发展有限公司 改扩建												
年屠宰 30 万 头肉牛项目 建设工程	679,000,000.00	325,580,281.57	138,506,435.16			464,086,716.73			13,421,251.17	7,634,066.05	5.68%	金融机构贷 款
Fiagril 本部 及农场改扩 建		6,389,114.00	1,686,720.17	7,241,383.03	-62,762.39	897,213.53					0.00%	其他
Belagr íola ERP 系统 实施		331,000.00	906,513.71		40,689.03	1,196,824.68					0.00%	其他
Belagr íola 农场改扩建		21,101,000.00	15,979,431.87	192,956.32	446,907.84	36,440,567.71					0.00%	其他
溱浦青垅猪 场在建工程	80,000,000.00	49,109,700.00				49,109,700.00					0.00%	其他
新西兰农场 改扩建		181,310.50	2,335,651.73		-22,745.66	2,539,707.89					0.00%	其他
缅甸肉牛项 目	1,852,000,000.00	2,357,228.95	2,528,451.29			4,885,680.24			99,715.75	99,715.75	5.68%	其他
合计	2,831,000,000.00	433,904,062.63	161,943,203.93	7,434,339.35	402,088.82	588,010,838.39	--	--	13,520,966.92	7,733,781.80	5.68%	--

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业				林业	水产业	合计
		未成熟羊	成熟母羊	成熟种公羊	牛			
一、账面原值								
1.期初余额		14,426,862.95	46,132,062.61	1,797,614.91	222,590,067.06			284,946,607.53
2.本期增加金额		94,178,111.14	18,079,136.51	263,538.64	58,026,245.19			170,547,031.48
(1)外购		9,879,610.00			17,625,191.40			27,504,801.40
(2)自行培育		84,298,501.14	18,079,136.51	263,538.64	40,401,053.79			143,042,230.08
3.本期减少金额		92,421,265.20	8,622,900.08	117,704.32	56,062,787.64			157,224,657.24
(1)处置					56,062,787.64			56,062,787.64
(2)其他		92,421,265.20	8,622,900.08	117,704.32				101,161,869.60
外币报表折算差异					600,286.20			600,286.20
4.期末余额		16,183,708.89	55,588,299.04	1,943,449.23	225,153,810.81			298,869,267.97
二、累计折旧								
1.期初余额			8,182,157.72	473,532.00	11,240,583.81			19,896,273.53
2.本期增加金额			4,781,396.34	175,197.15	6,516,581.32			11,473,174.81
(1)计提			4,781,396.34	175,197.15	6,516,581.32			11,473,174.81

3.本期减少金额			3,714,708.51	31,305.03	5,167,428.95			8,913,442.49
(1)处置			3,714,708.51	31,305.03	5,167,428.95			8,913,442.49
(2)其他								
外币报表折算差异					42,946.04			42,946.04
4.期末余额			9,248,845.55	617,424.12	12,632,682.22			22,498,951.89
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1)计提								
3.本期减少金额								
(1)处置								
(2)其他								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值		16,183,708.89	46,339,453.49	1,326,025.11	212,521,128.59			276,370,316.08
2.期初账面价值		14,426,862.95	37,949,904.89	1,324,082.91	211,349,483.25			265,050,334.00

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

不适用。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	农户关系	商标	渠道资源	探矿权	合计
一、账面原值									
1.期初余额	191,113,227.40			82,154,940.81	646,795,397.92	4,071,926.02	22,805,660.46	8,195,000.00	955,136,152.61
2.本期增加 金额				509,593.11					509,593.11
(1) 购置				509,593.11					509,593.11
(2) 内部 研发									
(3) 企业 合并增加									

3.本期减少金额									
(1) 处置									
外币报表折算差异			981,102.63	10,251,393.16			129,804.05	11,362,299.84	
4.期末余额	191,113,227.40		83,645,636.55	657,046,791.08	4,071,926.02	22,805,660.46	8,324,804.05	967,008,045.56	
二、累计摊销									
1.期初余额	17,008,606.69		19,643,898.24	83,402,563.92	1,724,284.52	9,770,660.48		131,550,013.85	
2.本期增加金额	1,994,824.62		4,835,764.37	23,235,348.73	201,226.42	1,140,283.02		31,407,447.16	
(1) 计提	1,994,824.62		4,835,764.37	23,235,348.73	201,226.42	1,140,283.02		31,407,447.16	
3.本期减少金额									
(1) 处置									
外币报表折算差异			101,219.21	1,786,239.74				1,887,458.95	
4.期末余额	19,003,431.31		24,580,881.81	108,424,152.39	1,925,510.94	10,910,943.50		164,844,919.95	
三、减值准备									
1.期初余额									
2.本期增加金额									
(1) 计提									
3.本期减少									

金额									
(1) 处置									
4.期末余额									
四、账面价值									
1.期末账面价值	172,109,796.09			59,064,754.73	548,622,638.69	2,146,415.08	11,894,716.96	8,324,804.05	802,163,125.61
2.期初账面价值	174,104,620.71			62,511,042.57	563,392,834.00	2,347,641.50	13,034,999.98	8,195,000.00	823,586,138.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

27、开发支出

不适用。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇兑损益	处置		
巴西资产组	1,111,761,201.00		16,349,757.44			1,128,110,958.44
大昌东峰食品 (上海)有限公司	27,682,882.30					27,682,882.30
合计	1,139,444,083.30		16,349,757.44			1,155,793,840.74

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	汇兑损益	处置		
巴西资产组	572,476,166.00		7,799,624.08			580,275,790.08
大昌东峰食品 (上海)有限公司	9,669,679.46					9,669,679.46
合计	582,145,845.46		7,799,624.08			589,945,469.54

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
养殖基地租赁及前 期支出	1,140,632.00		134,191.98		1,006,440.02
巴西农场改良支出	32,354,736.00	1,143,553.29	408,835.50		33,089,453.79
装修费	3,843,281.36	194,954.93	507,303.42		3,530,932.87
其他	2,419,049.42	2,686,873.51	507,545.79		4,598,377.14
合计	39,757,698.78	4,025,381.73	1,557,876.69		42,225,203.82

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	80,605,784.98	26,791,767.02	208,928,192.67	70,784,798.06
内部交易未实现利润			8,554,182.50	2,567,104.34
可抵扣亏损	1,160,836,065.79	384,289,605.49	865,510,845.78	285,334,935.48
ICMS 税收优惠	596,365,999.85	202,764,439.96	440,739,630.78	149,851,475.00
预提费用	170,863,786.07	57,917,673.78	48,694,803.65	16,380,659.30
长期应收款折现费用	26,391,488.60	8,973,106.12	37,483,138.00	12,744,267.00
公允价值与账面价值差异	55,577,301.27	17,867,593.32	44,086,321.00	14,989,349.00
衍生金融工具未实现收益/亏损	30,167,017.05	10,256,785.80		
未实现的汇兑损益	72,737,496.42	24,730,748.81		
合计	2,193,544,940.03	733,591,720.30	1,653,997,114.38	552,652,588.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值与账面价值差异	699,133,397.38	233,286,194.12	691,677,634.23	231,559,155.74
预估收入	19,290,958.85	5,401,468.48	19,239,469.27	5,387,051.40
长期应付款折现费用	14,935,484.31	5,078,064.67	30,655,694.00	10,422,936.00
未实现汇兑损益	108,372,400.26	36,846,616.09	46,656,576.00	15,863,236.00
衍生金融工具未实现收益/亏损	276,939,182.05	94,159,321.90	19,402,668.00	6,596,908.00
资产处置递延收益	668,124,532.59	227,162,341.08	674,091,176.00	229,191,000.00
合计	1,786,795,955.44	601,934,006.34	1,481,723,217.50	499,020,287.14

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	590,538,768.53	143,052,951.77	475,038,714.76	77,613,873.42
递延所得税负债	590,538,768.53	11,395,237.81	475,038,714.76	23,981,572.38

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	26,574,676.87	44,134,838.42
可抵扣亏损	418,660,877.12	407,941,525.30
合计	445,235,553.99	452,076,363.72

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	2,384,563.04	2,384,563.04	
2021 年	14,607,917.24	14,607,917.24	
2022 年	17,949,149.11	17,949,149.11	
2023 年	57,584,928.77	57,584,928.77	
2024 年	7,642,697.78		
合计	100,169,255.94	92,526,558.16	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	207,657,675.00	209,656,906.76
预付土地购买款		
巴西预缴税款	263,322,756.74	201,410,199.00
其他	10,545,032.47	13,235,411.00
合计	481,525,464.21	424,302,516.76

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	167,704,957.18	109,547,081.00
抵押借款	478,609,083.81	464,343,684.00
保证借款	922,636,382.56	1,272,143,690.00
信用借款	174,715,042.43	194,962,280.00
合计	1,743,665,465.98	2,040,996,735.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	87,282,745.86	87,837,288.00
其中：		
或有对价	87,282,745.86	87,837,288.00
其中：		
合计	87,282,745.86	87,837,288.00

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期商品合约	105,142,642.64	200,073,250.00
外汇远期合约	28,006,721.47	2,388,000.00
外汇掉期合约	3,803,231.45	
商品期权	2,366,812.78	
合计	139,319,408.34	202,461,250.00

35、应付票据

不适用。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,083,872,366.94	2,120,012,642.86
设备及工程款	200,259,683.73	116,970,164.45
其他	8,324,362.53	
合计	2,292,456,413.20	2,236,982,807.31

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用。

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	814,327,041.13	422,513,100.83
合计	814,327,041.13	422,513,100.83

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用。

38、合同负债

不适用。

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,036,942.40	182,223,363.19	182,052,271.24	40,208,034.35
二、离职后福利-设定提存计划	10,170,786.59	32,329,518.33	28,716,772.17	13,783,532.75
三、辞退福利	5,000.00	3,533,193.62	3,529,974.25	8,219.37
合计	50,212,728.99	218,086,075.14	214,299,017.66	53,999,786.47

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	40,036,942.40	173,575,689.88	176,982,219.96	36,630,412.32
2、职工福利费		6,401,468.57	2,882,249.45	3,519,219.12
3、社会保险费		1,449,835.44	1,409,640.53	40,194.91
其中：医疗保险费		1,261,358.19	1,225,537.29	35,820.90
工伤保险费		39,356.68	38,753.38	603.30
生育保险费		149,120.57	145,349.86	3,770.71
4、住房公积金		796,269.30	778,061.30	18,208.00
5、工会经费和职工教育经费		100.00	100.00	
合计	40,036,942.40	182,223,363.19	182,052,271.24	40,208,034.35

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,170,786.59	32,254,905.24	28,644,044.38	13,781,647.45
2、失业保险费		74,613.09	72,727.79	1,885.30
合计	10,170,786.59	32,329,518.33	28,716,772.17	13,783,532.75

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	231,991.29	2,794,957.70
企业所得税	13,340,881.04	13,535,415.55
个人所得税	418,139.90	725,405.77
城市维护建设税	35,193.83	112,216.19
教育费附加	24,484.24	86,602.09
印花税	73,624.00	6,144.37
商品流通服务税	2,719,124.03	13,404,256.00
联邦社会援助缴款和社会一体化计划缴款及其他	2,570,156.54	2,835,797.00
其他	1,427,780.31	7,500.01
合计	20,841,375.18	33,508,294.68

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		94,917,444.97
应付股利	3,281,901.83	
其他应付款	295,335,002.48	237,955,058.86
合计	298,616,904.31	332,872,503.83

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		808,631.00
应付借款利息		94,108,813.97
合计		94,917,444.97

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,281,901.83	

合计	3,281,901.83
----	--------------

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	79,684,200.38	77,711,000.00
应付暂收款	194,700,438.69	154,072,829.71
预提费用等	20,950,363.41	6,171,229.15
合计	295,335,002.48	237,955,058.86

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

42、持有待售负债

不适用。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	829,645,470.68	1,314,741,867.00
一年内到期的长期应付款	49,305,892.93	56,092,604.00
合计	878,951,363.61	1,370,834,471.00

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		103,053,000.00
合计		103,053,000.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计	溢折价摊	本期偿还	本期转入	期末余额

							提利息	销		应付债券	
FUNDO DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS	99,752,340.00	2018-12-10	141 天	96,698,000.00	96,698,000.00					96,698,000.00	0.00
XPCE L3 FUNDO DE INVESTIMENTOS	6,555,660.00	2018-12-10	141 天	6,355,000.00	6,355,000.00					6,355,000.00	0.00
合计	--	--	--	103,053,000.00	103,053,000.00					103,053,000.00	0.00

其他说明：

短期应付债券本期到期后展期到2026年，故重分类到应付债券科目中进行核算

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	387,159,934.62	733,226,624.00
抵押借款	612,189,437.77	1,274,293,923.00
保证借款	286,272,414.92	563,912,485.00
信用借款	80,114.97	
减：一年内到期的长期借款	-120,000,000.00	-1,314,741,867.00
合计	1,165,701,902.28	1,256,691,165.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付债券	113,357,634.83	

合计	113,357,634.83
----	----------------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

FUNDO DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS	101,334,370.00	2018年12月10日	2901天	97,689,248.79	96,698,000.00		8,424,184.56	-253,814.03		106,367,247.37
XPCE L3 FUNDO DE INVESTIMENTOS	6,659,630.00	2018年12月10日	2901天	6,420,074.96	6,355,000.00		553,632.01	-16,680.49		6,990,387.46
合计	--	--	--	104,109,323.74	103,053,000.00		8,977,816.57	-270,494.52		113,357,634.83

47、租赁负债

不适用。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	87,298,960.54	142,428,733.00
合计	87,298,960.54	142,428,733.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	5,312,382.78	6,297,000.00
应付采购款	81,986,577.76	136,131,733.00

(2) 专项应付款

不适用。

49、长期应付职工薪酬

不适用。

50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	43,094,167.56	36,898,299.00	
合计	43,094,167.56	36,898,299.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债主要为本公司针对未决诉讼及未决仲裁计提的准备金。该等诉讼主要为本公司与客户、供应商、监管部门和员工，就拖欠货款、产品质量争议、劳动纠纷等事项进行的诉讼。当该义务是本公司承担的现时义务、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司且该等义务的金额能够可靠计量时，本公司确认其为预计负债。在确认预计负债时，本公司根据法律顾问分析、结合过往经验，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数计提了相应的预计负债准备金。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,100,000.00		100,000.00	7,000,000.00	政府补助
合计	7,100,000.00		100,000.00	7,000,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
集约化舍饲条件下羊妊娠毒血症防控关键技术研究与应用	100,000.00			100,000.00				与资产相关
瑞丽市肉牛产业基地建	7,000,000.00						7,000,000.00	与资产相关

设项目补助								
-------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

根据云南省财政厅、云南省工业和信息化委员会《关于下达2018年省级工业和信息化发展专项资金的通知》(云财产业〔2018〕135号)，公司2018年12月21日收到省级工业转型升级专项资金5,000,000.00元，公司2018年12月26日收到省级工业转型升级专项资金2,000,000.00元，本期尚未开始摊销。

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付款的企业所得税	24,068,561.22	27,927,000.00
其他		2,000.00
合计	24,068,561.22	27,929,000.00

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,485,372,200.00						5,485,372,200.00

54、其他权益工具

不适用。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	159,229,149.62			159,229,149.62
其他资本公积	94,760,772.10			94,760,772.10
合计	253,989,921.72			253,989,921.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

不适用。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		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		-17,305,549.11				-17,305,549.11	-17,305,549.11	
其他权益工具投资公允价值变动		-17,305,549.11				-17,305,549.11	-17,305,549.11	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-318,977,461.71	45,370,372.67			44,316.86	4,405,995.60	40,920,060.21	-314,571,466.11
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	626,952.40							626,952.40
现金流量套期储备	-1,429,735.00	130,343.71			44,316.86	46,445.90	39,580.96	-1,383,289.10
外币财务报表折算差额	-318,174,679.11	45,240,028.96				4,359,549.71	40,880,479.25	-313,815,129.40
其他综合收益合计	-318,977,461.71	28,064,823.56			44,316.86	-12,899,553.51	40,920,060.21	-331,877,015.22

58、专项储备

不适用。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,118,814.72			31,118,814.72
合计	31,118,814.72			31,118,814.72

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-798,907,898.40	-113,703,608.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	12,974,001.06	
调整后期初未分配利润	-785,933,897.34	-113,703,608.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,378,979.45	24,388,260.51
期末未分配利润	-753,554,917.89	-89,315,348.26

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 12,974,001.06 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,722,794,823.87	6,170,226,394.86	6,855,077,816.06	6,440,414,830.06
其他业务	14,739,645.23	843,020.97	15,980,109.82	1,179,364.55
合计	6,737,534,469.10	6,171,069,415.83	6,871,057,925.88	6,441,594,194.61

是否已执行新收入准则

 是 否

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	289,664.27	305,320.81
教育费附加	209,462.02	283,322.54
房产税	269,884.28	353,685.96
土地使用税	200,551.23	3,784,656.51
印花税	1,657,388.74	225,421.57
巴西相关税费	7,751,662.13	6,484,407.15
环保税	7,500.03	
水利建设基金	28,144.02	
缅甸商业税	30,451.38	
合计	10,444,708.10	11,436,814.54

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	317,319.66	268,873.97
差旅费	890,424.88	327,961.18
运输费用	160,992,176.03	124,586,129.59
职工薪酬	13,136,743.80	5,320,017.91
广告费	821,386.08	1,677,546.47
市场开发及维护费用	172,396.57	1,232,867.28
服务费	6,005,986.80	8,329,508.00
农民关系摊销	24,499,586.09	24,305,645.04
其他	35,724,534.63	41,660,286.16
合计	242,560,554.54	207,708,835.60

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	165,660,256.48	166,909,425.91
折旧费	27,975,016.94	37,821,994.06

办公费	1,672,347.71	2,649,020.67
差旅费	5,879,981.50	8,291,099.90
房屋租赁及物管费	9,089,200.24	6,025,658.65
无形资产摊销	6,697,690.86	8,214,323.79
服务咨询费	42,282,763.55	48,748,509.91
其他	59,956,933.63	46,264,538.40
合计	319,214,190.91	324,924,571.29

65、研发费用

不适用。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	153,442,195.99	174,624,804.47
减：利息收入	-67,211,004.43	-48,910,038.49
手续费及其他	6,021,633.68	7,810,503.29
汇兑损益	-23,138,158.56	213,521,095.65
应收款项、应付款项折现及现金折扣	-6,334,865.07	19,961,717.57
合计	62,779,801.61	367,008,082.49

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	831,100.55	881,216.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,689,988.21	-24,856,383.70
交易性金融资产在持有期间的投资收益	16,426.33	-980,363.23
处置交易性金融资产取得的投资收益	-56,472,303.70	83,756,783.55
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,617,500.24	

可供出售金融资产在持有期间的投资收益		7,380.00
理财产品收益	7,576,562.58	27,027,068.99
托管收益	17,924,528.30	16,509,433.96
其他	-92,278.44	
合计	-41,119,552.90	101,463,919.57

69、净敞口套期收益

不适用。

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	95,741,912.42	213,019,737.11
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	95,247,469.17	232,196,630.35
合计	95,741,912.42	213,019,737.11

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,921,586.58	
长期应收款坏账损失	-4,795,803.79	
一年内到期的非流动资产减值损失	284,506.18	
应收账款坏账损失	-2,042,666.02	
合计	-9,475,550.21	

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-716,566.16	131,423,502.39
二、存货跌价损失	4,235,434.78	2,499,328.37
合计	3,518,868.62	133,922,830.76

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-74,286.60	15,485,513.91
生产性生物资产 处置利得	-13,670,352.00	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿款	378,500.00	22,808,014.49	378,500.00
其他	7,740,856.44	3,158,435.75	7,740,856.44
合计	8,119,356.44	25,966,450.24	8,119,356.44

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	6,000.00		6,000.00
非流动资产毁损报废损失			
生产性生物资产处置损失	362,926.56	397,055.28	362,926.56
罚款	3,087,799.67	2,005,504.15	3,087,799.67
其他	473,501.83	1,058,903.55	473,501.83
合计	3,930,228.07	3,461,462.98	3,930,228.07

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,954,078.66	8,357,229.96
递延所得税费用	-70,985,919.93	-56,878,713.04
合计	-72,939,998.59	-48,521,483.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-28,592,933.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,146,239.18
子公司适用不同税率的影响	-11,778,186.44
调整以前期间所得税的影响	-6,729,338.66
非应税收入的影响	-8,173,673.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,133,768.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,120,101.89
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	5,942,417.35
ICMS 税收优惠	-61,068,644.83
所得税费用	-72,939,998.59

77、其他综合收益

详见附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	573,062.66	8,288,078.61
补贴收入	530,437.50	734,216.04
其他收入及往来	164,766,685.63	356,718,027.93
合计	165,870,185.79	365,740,322.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用和管理费用中的付现费用	105,593,059.64	106,063,411.08
其他支出及往来	9,559,547.25	7,540,403.63
合计	115,152,606.89	113,603,814.71

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期		928,220,960.28
利息收入	2,416,607.67	
合计	2,416,607.67	928,220,960.28

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期货交易佣金及手续费		28,978.53
合计		28,978.53

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的财政贴息	7,648,930.40	
为借款而存入的存款保证金	497,362,237.20	
合计	505,011,167.60	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用	56,508,147.82	12,306,211.82
合计	56,508,147.82	12,306,211.82

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	44,347,064.98	54,185,115.04
加：资产减值准备	5,956,681.59	-133,922,830.76

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,495,655.31	47,602,147.29
无形资产摊销	31,407,447.16	20,035,109.17
长期待摊费用摊销	2,074,527.07	2,039,195.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	13,744,638.57	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-95,741,912.42	-213,019,737.11
财务费用（收益以“-”号填列）	62,779,801.61	367,008,082.49
投资损失（收益以“-”号填列）	41,119,552.90	-101,463,919.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-65,297,486.90	-13,099,776.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,586,334.57	-60,461,603.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-330,864,646.20	-611,082,385.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	95,866,315.27	393,569,550.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-56,869,440.05	469,332,506.74
经营活动产生的现金流量净额	-208,568,135.68	220,721,453.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	483,998,459.38	453,983,067.93
减：现金的期初余额	284,817,514.80	295,669,917.40
现金及现金等价物净增加额	199,180,944.58	158,313,150.53

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	483,998,459.38	284,817,514.80
其中：库存现金	412,209.44	191,478.69
可随时用于支付的银行存款	483,556,780.49	284,494,692.37
可随时用于支付的其他货币资金	29,469.45	131,343.74
三、期末现金及现金等价物余额	483,998,459.38	284,817,514.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	77,761,990.27	550,124,227.47

其他说明：

财务报表中货币资金项目期末余额561,760,449.65元，与期末现金及现金等价物余额差异77,761,990.27元，

差额系现金流量表中期末的现金及现金等价物剔除了货币资金中用于为银行借款提供保证72,695,782.78元及使用受限的共管户资金5,066,207.49元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	77,761,990.27	详见“第十节之七之 1 货币资金之说明”
存货	120,666,686.08	为银行借款提供保证
固定资产	1,934,084,434.38	为银行借款提供保证
无形资产	102,844,074.73	为银行借款提供保证
应收账款	146,714,048.35	为银行借款提供保证
合计	2,382,071,233.81	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	8,052,094.24	6.9351	55,842,040.87
欧元	16,123.67	7.8170	126,038.73
港币	8,043.54	0.8797	7,075.58
缅币	638,729,813.19	0.0045	2,893,637.67
新西兰	2,562,997.87	4.6077	11,809,525.29
巴西雷亚尔	248,529,560.16	1.7999	447,328,355.34
应收账款	--	--	
其中：美元	86,400,737.21	6.8944	595,677,373.78
欧元			
港币			
缅币	134,434,275.88	0.0045	609,027.60
新西兰	5,108,590.02	4.6077	23,538,850.24

巴西雷亚尔	442,179,192.96	1.7999	795,878,329.41
长期借款	--	--	
其中：美元	40,000,000.00	6.8747	274,988,722.00
欧元			
港币			
巴西雷亚尔	216,278,874.76	1.7999	389,280,346.69
其他应收款			
其中：新西兰元	24,624,495.89	4.6077	113,462,289.72
缅甸原币	48,297,971.44	0.0045	218,804.30
雷亚尔	5,736,445.33	1.7999	10,325,027.94
一年内到期的非流动资产			
其中：雷亚尔	94,507,291.83	1.7999	170,103,674.57
长期应收款			
其中：雷亚尔	168,546,614.88	1.7999	303,367,052.12
短期借款			
其中：美元	174,231,526.38	6.8909	1,200,611,477.18
新西兰原币	6,000,000.00	4.6077	27,646,200.00
雷亚尔	241,569,903.45	1.7999	434,801,669.22
应付账款			
其中：美元	31,088,764.73	6.8916	214,250,478.71
新西兰币	1,357,101.74	4.6077	6,253,117.69
缅甸原币	233,735,500.96	0.0045	1,058,891.94
日币	26,109,708.48	0.0638	1,666,217.16
雷亚尔	1,049,888,320.15	1.7999	1,889,693,987.45
应付股利			
其中：雷亚尔	1,823,380.09	1.7999	3,281,901.83
其他应付款			
其中：美元	85,553.41	6.8747	588,154.03
新西兰元	22,632,120.75	4.6077	104,282,022.78
缅甸原币	2,207,368.17	0.0045	10,000.04
港币原币	2,249.90	0.8797	1,979.24
雷亚尔	12,266,047.46	1.7999	22,077,658.82
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	19,500,000.00	6.7540	131,703,395.47

新西兰币	100,000,000.00	4.6077	460,770,000.00
雷亚尔	92,492,898.57	1.7999	166,477,968.13
长期应付款			
其中：雷亚尔	48,502,117.08	1.7999	87,298,960.53
应付债券			
其中：雷亚尔	62,979,962.68	1.7999	113,357,634.83

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

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体	本位币
安源乳业有限公司	人民币
Milk New Zealand Holding Limited	新西兰元
Theland TAHI Farm Group Limited	新西兰元
Milk New Zealand Management Limited	新西兰元
Jia Yin Investmnet HK Limited	美元
大康（香港）控股有限公司	美元
Dakang International (Lux) S. à r.l	欧元
HDPF Participações Ltda.	雷亚尔
Dakang Fiagril Participações S.A.	雷亚尔
Fiagril Ltda.	雷亚尔
Agrilex Limited	美元
Green Ventures Industria de Biodiesel Ltda	雷亚尔
Dakang Fiagril Administraçào de Bens S.A.	雷亚尔
Dakang (HK) South America Investment Limited	美元
Dakang (Lux) Investment S. à r.l	欧元
DKBA Participações Ltda.	美元
Belagr éola Comércio e Representaçào deProdutos Agr ícolas S.A.	雷亚尔
Bela Sementes Indústria e Comércio de Sementes LTDA.	雷亚尔
J.J.C Corretora de Gr ãos S/S LTDA	雷亚尔
Bela Safra Comércio e Representações de Produtos Agr ícolas LTDA	雷亚尔
Acenge Elaboraçào e Gest ão de Projetos LTDA	雷亚尔
Landco Administradora de Bens e Imoveis S.A.	雷亚尔
DBR Investimentos e Servi ços LTDA	雷亚尔
DBM Participações Societ árias LTDA	雷亚尔
DBP Mineraçào LTDA	雷亚尔
Greenfield Indústria e Comércio de Fertilizantes LTDA	雷亚尔
大康国际贸易（香港）有限公司	美元

康瑞（缅甸）农牧业发展有限公司	人民币
Hongyun (Myanmar) Agriculture & Livestock Development Company Limited	美元

83、套期

不适用。

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
集约化舍饲条件下羊妊娠毒血症防控关键技术研究示范应用	100,000.00	递延收益	100,000.00
企业扶持财政补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
十三五财政扶持补贴	531,000.00	其他收益	531,000.00
工业转型升级专项资金	7,000,000.00	递延收益	0.00

（2）政府补助退回情况

不适用。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

不适用。

2、同一控制下企业合并

不适用。

3、反向购买

不适用。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本期新设以下子公司：

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式
安徽鹏旭国际贸易有限公司	设立
瑞丽市鹏和牧业发展有限公司	设立
瑞丽市鹏和商贸有限公司	设立
智赢投资有限公司	设立
DKBR Holding LTDA.	设立
DKBR Trading S.A.	设立

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海聚连能贸易有限公司	上海	上海	食品销售	100.00%		同一控制下企业合并
青岛大康雪龙牧业有限公司	青岛平度	青岛平度	畜禽销售	100.00%		设立
上海蒂达贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		设立
宁波浩益达贸易有限公司	宁波	宁波	贸易	100.00%		设立
大康国际贸易（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
上海珍慕贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		设立
上海欣笙食品贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		设立
安徽安欣(涡阳)牧业发展有限公司	安徽涡阳	安徽涡阳	养殖业	100.00%		同一控制下企业合并
安徽安欣生物科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	生物技术	100.00%		同一控制下企业合并
安徽安欣食品有限公司	安徽合肥	安徽合肥	贸易	100.00%		设立
牛贲资产管理（上海）有限公司	上海	上海	投资管理	100.00%		设立

湖南欣昌牧业有限公司	湖南怀化	湖南怀化	养殖业	100.00%		设立
上海壹璟投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00%		设立
大康（香港）控股有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
怀化欣茂牧业有限公司	湖南怀化	湖南怀化	养殖业	100.00%		设立
安源乳业有限公司	香港	香港	投资管理	100.00%		同一控制下企业合并
Milk New Zealand Holding Limited	新西兰	新西兰	牧场经营管理	100.00%		同一控制下企业合并
The land TAHI Farm Group Limited	新西兰	新西兰	牧场经营管理	100.00%		同一控制下企业合并
Milk New Zealand Management Limited	新西兰	新西兰	牧场经营管理	100.00%		同一控制下企业合并
Dakang International (Lux) S.A.R.L.	卢森堡	卢森堡	投资管理	100.00%		设立
HDPF Participa??es Ltda.	巴西	巴西	投资管理	100.00%		非同一控制下企业合并
Dakang Fiagril Participa??es S.A.	巴西	巴西	控股公司	57.57%		非同一控制下企业合并
Fiagril Ltda.	巴西	巴西	农业食品	57.56%		非同一控制下企业合并
Agrilex limited	英属开曼群岛	英属开曼群岛	出口农业食品	57.56%		非同一控制下企业合并
Dakang Fiagril Administra??o de Bens S.A.	巴西	巴西	土地租赁	21.94%	35.63%	非同一控制下企业合并
Dakang (Lux) Investment S. à r.l	卢森堡	卢森堡	投资管理	100.00%		设立
Dakang (HK) South America Investment Limited	香港	香港	投资管理	100.00%		设立
DKBA Participa??es Ltda.	巴西	巴西	投资管理	100.00%		非同一控制下企业合并
Belagr íola Comércio e Representa??o de Produtos Agr íolas S.A.	巴西	巴西	农业食品	53.99%		非同一控制下企业合并
Landco Administradora de Bens e Imoveis S.A.	巴西	巴西	土地租赁	49.00%	4.99%	非同一控制下企业合并
大昌东峰食品（上海）有限公司	上海	上海	食品销售	71.00%		非同一控制下企业合并
瑞丽市鹏和农业食品发展有限公司	瑞丽	瑞丽	养殖业	51.00%		设立
瑞丽市鹏和商贸有限公司	瑞丽	瑞丽	肉牛贸易		51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

截至2019年6月30日，纳入合并范围的子公司共计57家。除以上列示的主要子公司外，本集团尚有其他子公司24家。该

等子公司经营规模较小及以持股为目的无其他自营业务的投资控股公司。

本公司全资子公司HDPF对Dakang Fiagril Administra 玆o de Bens S.A.直接持有21.94%的股份，通过认购该公司发行的面值为巴西雷亚尔 66,484,000元的债权凭证，直接持有和间接享有合计57.57%的分红权。

本公司全资子公司DKBA公司对Landco Administradora de Bens e Imoveis S.A.直接持有49.00%的股份，通过认购该公司发行的1,000份具有利润分配权的可转换债券，直接持有和间接享有合计53.99%的分红权。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Fiagril Ltda.	42.44%	2,235,660.30		247,633,568.55
Belagr ́ola Com ́rcio e Representa ́es de Produtos Agr ́olas S.A	46.01%	15,885,362.69		587,607,792.79

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Fiagril Ltda.	230,630.50	141,431.00	372,061.50	213,485.56	100,226.84	313,712.40	185,555.94	124,836.01	310,391.95	175,328.63	106,187.57	281,516.21
Belagr íola Comércio e Representações de Produtos Agr ícolas S.A	284,221.36	281,181.64	565,403.00	297,472.66	140,217.28	437,689.94	213,994.60	273,904.20	487,898.80	234,125.80	130,577.40	364,703.20

单位：万元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Fiagril Ltda.	164,022.08	526.78	175.28	-4,618.71	267,948.09	2,282.13	2,282.13	5,230.44
Belagr íola Comércio e Representações de Produtos Agr ícolas S.A	375,008.60	3,452.59	3,456.86	13,898.43	318,629.81	3,348.53	3,348.53	2,296.76

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

不适用。

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	
上海阜禄股权投资管理合伙企业（有限合伙）	上海	上海	投资管理	49.50%	0.50%	权益法核算
纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司	上海	上海	电子商务	33.00%		权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海阜禄股权投资管理合伙企业	纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司	上海阜禄股权投资管理合伙企业	纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司
流动资产	25,013,300.84	558,901,108.68	25,010,432.29	546,952,793.30
非流动资产	364,245,753.22	35,400,451.40	364,245,753.22	4,256,149.26
资产合计	389,259,054.06	594,301,560.07	389,256,185.51	551,208,942.56
流动负债	775,660.00	431,904,598.75	292,510.00	392,987,507.72
非流动负债				1,585,712.34
负债合计	775,660.00	431,904,598.75	292,510.00	394,573,220.06
归属于母公司股东权益	388,483,394.06	162,396,961.32	388,963,675.51	156,635,722.50
按持股比例计算的净资产份额	365,950,925.59	53,590,997.24	366,391,183.59	51,689,788.43
对联营企业权益投资的账面价值	365,950,925.59	129,061,439.33	366,391,183.59	140,913,113.03
营业收入		443,082,897.04		328,310,276.04
净利润	-480,281.45	-36,445,175.38	-137,486.48	-75,322,374.84

其他综合收益		531,012.67		
综合收益总额	-480,281.45	-35,914,162.71	-137,486.48	-75,322,374.84

其他说明

1、截至2019年6月30日，公司对上海阜禄股权投资管理合伙企业（有限合伙）实缴出资3.55亿元，根据合伙协议约定，利润分配按照合伙人实际出资比例进行。

2、公司原控股子公司纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司2017年引进新的投资者增资，增资完成后公司丧失对纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司的控制权。公司在丧失控制权日对纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，确认长期股权投资账面成本191,860,465.21元。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	14,214,918.54	14,437,740.87
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-222,822.33	-68,036.39
--综合收益总额	-222,822.33	-68,036.39

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1). 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2). 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年6月30日，本公司应收账款的21.20%(2018年12月31日：27.90%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行借款以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

期末数					
项 目	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-5年	5年以上
银行借款	3,739,012,838.94	4,178,232,667.75	2,665,885,712.21	933,615,075.52	578,731,880.02
交易性金融负债	87,282,745.86	87,282,745.86	87,282,745.86		
衍生金融负债	139,319,408.34	139,319,408.34	139,319,408.34		
应付账款及其他应付款	2,591,073,317.51	2,591,073,317.51	2,591,073,317.51		
应付利息	-	-	-	-	-
其他流动负债	-	-			
长期应付款	136,604,852.89	136,604,852.89	49,305,892.35	87,298,960.54	
应付债券	113,357,634.83	214,118,271.71			214,118,271.71
其他非流动负债	24,068,561.22	24,068,561.22		24,068,561.22	
小 计	6,830,719,360.16	7,370,699,825.27	5,532,867,076.27	1,044,982,597.28	792,850,151.73
期初数					
项 目	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-5年	5年以上
银行借款	4,612,429,767.00	4,854,758,988.47	3,511,910,829.20	1,078,724,244.78	264,123,914.49
交易性金融负债	87,837,288.00	87,837,288.00	87,837,288.00		
衍生金融负债	202,461,250.00	202,461,250.00	202,461,250.00		
应付账款及其他应付款	2,474,937,866.17	2,474,937,866.17	2,474,937,866.17		
应付利息	94,917,444.97	94,917,444.97	94,917,444.97		
其他流动负债	103,053,000.00	103,861,000.00	103,861,000.00		
长期应付款	198,521,337.00	205,642,774.00	56,092,604.00	149,550,170.00	
其他非流动负债	27,929,000.00	27,929,000.00	27,929,000.00		
小 计	7,802,086,953.14	8,052,345,611.61	6,559,947,282.34	1,228,274,414.78	264,123,914.49

3、市场风险

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

1). 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,596,632,157.57元（2018年12月31日：1,789,827,377.00人民币元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2). 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。目前本公司已购买外汇掉期等衍生金融工具，用以规避由于所借外债的汇率发生变化而给企业带来财务风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	3,712,014.25	293,696,788.69		297,408,802.94
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,712,014.25	293,696,788.69		297,408,802.94
（2）权益工具投资	3,712,014.25	31,827,783.77		35,539,798.02
（3）衍生金融资产		261,869,004.92		261,869,004.92
（三）其他权益工具投资	82,370,752.49		38,552,872.15	120,923,624.64
持续以公允价值计量的资产总额	86,082,766.74	293,696,788.69	38,552,872.15	418,332,427.58
（六）交易性金融负债		139,319,408.34	87,282,745.86	226,602,154.20
衍生金融负债		139,319,408.34		139,319,408.34
其他			87,282,745.86	87,282,745.86
持续以公允价值计量的负债总额		139,319,408.34	87,282,745.86	226,602,154.20
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产中的权益工具投资为上市公司股票投资，与其他权益工具投资中的股票投资采用二级市场2019年6月30日收盘价确认。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

衍生金融资产/负债中的远期外汇合约的公允价值是采用对远期外汇合约的行权价格与市场远期价格之差折现的方法来确定。所使用的折现率取自报告期末相关的国债收益率曲线。

衍生金融资产/负债中的利率掉期合约的公允价值为假设于报告期末终止该掉期合约预计所应收或应付金额，并考虑了当前的利率以及掉期合约交易对手的信誉情况。

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

第三层次中的交易性金融负债为或有对价，其公允价值是采用对标的公司预计未来现金流量折现的方法来确定。其他权益工具投资采用收益法基于未来现金流量评估确定其公允价值。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、短期借款、应付款项等。这些不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
鹏欣集团	上海市崇明县秀山路 65 号	房产开发、贸易	10,000 万元	19.56%	56.79%

本企业的母公司情况的说明

鹏欣集团直接持有本公司19.56%的股份，并通过其全资子公司上海鹏欣农业投资（集团）有限公司、拉萨经济技术开发区厚康实业有限公司、拉萨经济技术开发区和汇实业有限公司间接控制本公司合计37.19%的股份，直接持有和间接控制本公司合计56.75%的股份。

本企业最终控制方是姜照柏。

其他说明：

姜照柏通过二级市场增持公司股票，增持占总股本比例的0.035%，通过增持后，实际控制人通过个人及其控制的鹏欣集团等单位，合计所持股份占本公司表决权比例56.79%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益之说明。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司	联营企业
玖溢投资管理（上海）有限公司	联营企业
上海阜禄股权投资管理合伙企业（有限合伙）	联营企业
Milk New Zealand Dairy Limited	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海北沙滩置业有限公司	受同一实际控制人控制
上海鹏建房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
启东瑞鹏牧业有限公司	受同一实际控制人控制
上海春川物业服务有限公司	受同一实际控制人控制
上海鹏晨联合实业有限公司	受同一实际控制人控制
上海鹏欣建筑安装工程有限公司	受同一实际控制人控制
上海鹏欣高科技农业发展有限公司	受同一实际控制人控制
大康肉类食品有限公司	原控股子公司
Milk New Zealand Holding Limited(HK)	受同一实际控制人控制
Double Excel Limited	受同一实际控制人控制
The land Purata Farm Group Limited	受同一实际控制人控制
Top harbour Limited	受同一实际控制人控制
Milk New Zealand Capital Ltd	受同一实际控制人控制
怀化新康牧业有限公司	原控股子公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司	采购乳制品	850.00	226,500.00	否	
启东瑞鹏牧业有限公司	采购羊	9,879,610.00	9,879,610.00	否	
上海北沙滩置业有限公司	餐饮费	29,976.40	162,000.00	否	72,600.00
上海春川物业服务有限公司	物业费、电费、停车费	285,592.40	937,797.30	否	202,457.70

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
The land Purata Farm Group Limited	收取管理费	1,141,049.82	910,312.08
The land Purata Farm Group Limited	奶牛销售	4,374,329.28	
The land Purata Farm Group Limited	恒天然股票租赁	178,346.12	
Top harbour Limited	收取管理费	82,155.60	115,382.23
Double Excel Limited	收取管理费		455,160.00
Milk New Zealand Dairy Limited	收取租赁费	22,820.91	
The land Purata Farm Group Limited	奶牛租赁	1,758,845.64	1,603,754.84

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
上海鹏欣高科技农业发展有限公司、鹏欣集团	子公司安徽安欣(涡阳)牧业发展有限公司	上海瑞欣农业投资有限公司全部的股东权利	2014年06月18日		当期利润	
鹏欣集团、Milk New Zealand Capital Ltd	子公司上海聚连能贸易有限公司	鹏欣集团和 Milk New Zealand Capital Ltd 合法持有的 The land Purata Farm Group Limited 100% 股权	2016年11月30日		每年 50 万新西兰元	1,141,050.00

(3) 关联租赁情况

不适用。

(4) 关联担保情况

不适用。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
鹏欣集团	30,000,000.00	2019年02月20日	2019年04月18日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,323,093.75	1,960,200.00

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海鹏建房地产开发有限公司	21,656.00	2,165.60	21,656.00	2,165.60
	大康肉类食品有限公司	22,697.00	22,697.00	22,697.00	11,348.50
	纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司	60,423,659.28	5,587,202.71	90,423,659.28	4,521,182.96
	Milk New Zealand Dairy Limited			179,910.78	
小 计		60,468,012.28	5,612,065.31	90,647,923.06	4,534,697.06
预付款项	启东瑞鹏牧业有限公司			9,000,000.00	
	上海春川物业服务有限公司	5,600.00			
	怀化新康牧业有限公司	3,000,000.00			
小 计		3,005,600.00		9,000,000.00	
其他应收款	上海春川物业服务有限公司	29,203.16		29,203.16	5,840.63

	玖溢投资管理（上海）有限公司	124,060.00	7,663.00	83,060.00	8,153.00
	Theiland Purata Farm Group Limited	2,834,329.39		940,415.11	
	Top harbour Limited	18,123.42		2,005.57	
	Milk New Zealand Dairy Limited	67,946.30		4,403.91	
	大康肉类食品有限公司	2,517,472.51		1,522,409.97	76,120.50
	纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司	106,199,376.42	9,712,303.04	75,525,002.16	6,914,256.09
	上海阜禄股权投资管理合伙企业（有限合伙）	775,660.00	34,045.86	292,510.00	14,625.50
小 计		112,566,171.19	9,754,011.90	78,399,009.88	7,018,995.72
长期应收款	大康肉类食品有限公司	194,141,753.30		194,141,753.30	
小 计		194,141,753.30		194,141,753.30	
其他非流动资产	上海鹏晨联合实业有限公司	178,657,675.00		178,657,675.00	
小 计		178,657,675.00		178,657,675.00	

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据及应付账款	上海鹏欣建筑安装工程有限公司	32,246,672.97	33,246,672.97
	Milk New Zealand Dairy Limited	15,571.95	30,005.43
	Theiland Purata Farm Group Limited	352,971.80	153,237.15
小 计		32,615,216.72	33,429,915.55
其他应付款	鹏欣集团		5,000,000.00
	大康肉类食品有限公司	39,857.00	233,940.00
	启东瑞鹏牧业有限公司	2,180.35	959.68
	纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司	264,768.38	187,425.88
	Milk New Zealand Holding Limited(HK)	27,888,490.93	27,814,508.65
	Theiland Purata Farm Group Limited	921,226.68	
	Milk New Zealand Dairy Limited	75,442,465.43	73,855,556.55
小 计		104,558,988.76	107,092,390.76

十三、股份支付

不适用。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

不适用。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1)未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2019 年 6 月 30 日，公司针对未决税务、民事和劳工诉讼中可能发生的损失金额为人民币 122,516,993.09 元。

2)为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司及子公司为非关联方提供的担保事

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	借款到期日
Cianport	Banco do Brasil/BNDES	82,341,211.65	2032年12月10日
Cianport	Banco do Brasil/BNDES	58,651,277.14	2025年1月15日
Miguel	Banco do Brasil/BNDES	694,761.40	2022年9月15日
小 计		141,687,250.19	

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

不适用。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

不适用。

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

不适用。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以地区分部为基础确定报告分部，因公司资产、负债为各个产品共同占有，故没有按分部披露。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	香港	巴西	新西兰	缅甸	分部间抵销	合计
主营业务收入	964,371,984.82	361,955,537.23	5,508,551,391.60	45,458,030.95	609,027.60	-158,151,148.33	6,722,794,823.87
主营业务成本	914,162,657.98	346,364,086.34	5,036,340,462.45	31,426,907.01		-158,067,718.91	6,170,226,394.86

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

不适用。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		22,121,792.39
其他应收款	1,315,214,952.91	1,004,783,980.18
合计	1,315,214,952.91	1,026,905,772.57

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		22,121,792.39
合计		22,121,792.39

2) 重要逾期利息

不适用。

(2) 应收股利

不适用。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	35,203.16	110,203.16
借支	409,342.02	2,699.60
往来款	1,314,997,251.56	1,005,736,990.90
合计	1,315,441,796.74	1,005,849,893.66

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,065,913.48			1,065,913.48
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	839,069.65			839,069.65
2019 年 6 月 30 日余额	226,843.83			226,843.83

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	855,918,141.08
6 个月以内（含 6 个月）	810,483,295.69
7-12 个月	45,434,845.39
1 至 2 年	153,309,101.92
2 至 3 年	181,852,394.49
3 年以上	124,362,159.25
3 至 4 年	23,057,403.16
4 至 5 年	101,304,756.09
合计	1,315,441,796.74

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,065,913.48		839,069.65	226,843.83
合计	1,065,913.48		839,069.65	226,843.83

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海蒂达贸易有限公司	往来款	715,152,106.60	1 年以内	54.37%	
上海壹璟投资管理有限公司	往来款	289,814,144.72	1 年以内, 1-3 年	22.03%	
安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司	往来款	164,305,760.46	1 年以内, 1-5 年	12.49%	
大昌东峰食品(上海)有限公司	往来款	108,251,166.64	1 年以内, 1-2 年	8.23%	
江苏省银河面粉有限公司	托管费	19,000,000.00	1 年以内	1.44%	190,000.00
合计	--	1,296,523,178.42	--	98.56%	190,000.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,603,939,097.27		3,603,939,097.27	3,593,939,097.27		3,593,939,097.27
对联营、合营企业投资	1,054,348,220.85		1,054,348,220.85	1,051,011,301.18		1,051,011,301.18
合计	4,658,287,318.12		4,658,287,318.12	4,644,950,398.45		4,644,950,398.45

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
牛贲资产管理（上海）有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
上海壹璟投资管理有限公司	1,200,000,000.00					1,200,000,000.00	
上海蒂达贸易有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
宁波浩益达贸易有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
青岛大康雪龙牧业有限公司	85,000,000.00					85,000,000.00	
纽仕兰（上海）乳业有限公司	1,452,285,505.93					1,452,285,505.93	
安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司	196,801,232.07					196,801,232.07	
怀化欣茂牧业有限公司	71,950,000.00					71,950,000.00	
大昌东峰食品（上海）有限公司	37,220,129.27					37,220,129.27	
上海鹏和供应链管理有限公司	5,411,230.00	10,000,000.00				15,411,230.00	
上海润彪贸易有限公司	195,271,000.00					195,271,000.00	
合计	3,593,939,097.27	10,000,000.00				3,603,939,097.27	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海阜禄股权投资管理合伙企业(有限合伙)	366,391,183.59			-440,258.00						365,950,925.59	
大康肉类食品有限公司	670,182,376.72	4,000,000.00								674,182,376.72	
勐腊诚康食品发展有限公司	9,684,869.92			-129,700.01						9,555,169.91	
景洪诚康农业食品发展有限公司	4,752,870.95			-93,122.32						4,659,748.63	
小计	1,051,011,301.18	4,000,000.00		-663,080.33						1,054,348,220.85	
合计	1,051,011,301.18	4,000,000.00		-663,080.33						1,054,348,220.85	

4、营业收入和营业成本

是否已执行新收入准则

 是 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-663,080.33	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,460.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	257,175.46	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		7,380.00
理财产品收益	7,241,407.41	15,593,437.05
托管收入	17,924,528.30	16,509,433.96
合计	24,762,490.84	32,110,251.01

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,744,638.57	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	831,100.55	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	36,697,831.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,189,128.37	
减：所得税影响额	13,878,321.68	
少数股东权益影响额	14,349,001.70	

合计	-253,901.81	--
----	-------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.69%	0.0059	0.0059
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.70%	0.0059	0.0059

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他