

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
（一）合并资产负债表.....	第 8 页
（二）母公司资产负债表.....	第 9 页
（三）合并利润表.....	第 10 页
（四）母公司利润表.....	第 11 页
（五）合并现金流量表.....	第 12 页
（六）母公司现金流量表.....	第 13 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 14 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 15 页
三、财务报表附注.....	第 16—136 页

审计报告

天健审〔2020〕8-170 号

深圳市金新农科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市金新农科技股份有限公司（以下简称金新农公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金新农公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事

项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十六)、五(二)1 及十三(一)。

金新农公司的营业收入主要来自于饲料、畜牧养殖、动保以及电信计费业务等。2019 年度，金新农公司营业收入金额为人民币 2,400,007,144.16 元，其中饲料业务的营业收入为人民币 1,389,730,492.25 元，占营业收入的 57.91%；畜牧养殖的营业收入为人民币 726,702,454.39 元，占营业收入的 30.28%；动保业务的营业收入为人民币 96,856,030.11 元，占营业收入的 4.04%；商贸业务的营业收入为人民币 94,384,154.46 元，占营业收入的 3.93%；电信计费业务的营业收入为人民币 75,117,321.69 元，占营业收入的 3.13%。

由于营业收入是金新农公司关键业绩指标之一，可能存在金新农公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，电信运营商计费能力服务业务收入确认涉及复杂的信息系统和重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）利用本所内部信息技术专家的工作，测试电信计费业务信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

（3）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（4）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，并与同行业进行比较，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（5）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发

票、出库单、发货单、过磅单、运输单、结算单等；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 针对重点客户实施走访程序；

(10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及五(一)15。

截至2019年12月31日，金新农公司商誉账面原值为人民币676,024,189.43元，减值准备为人民币163,054,013.09元，账面价值为人民币512,970,176.34元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将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，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查商誉形成的过程，复核管理层以前年度披露的对商誉所在资产组或资产组组合相关信息，包括资产组或资产组组合的构成、账面金额、确定方法等；

(3) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(4) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(5) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(6) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(7) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(8) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(9) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 生物资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)、(十八)及五(一)7、13。

截至 2019 年 12 月 31 日，金新农公司生物资产账面价值为 205,705,978.91 元，占资产总额的 4.95%。

由于生物资产减值需要管理层作出重大判断，考虑到市场价格周期性波动影响较大，我们将生物资产的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与生物资产可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对生物资产进行抽样监盘，检查生物资产的数量及状况；

(3) 与管理层进行沟通，了解并评估日常经营过程中生物资产安全的防范措施以及风险应对策略；

(4) 对管理层计算的生物资产可变现净值所涉及的重要假设进行评价，包括检查销售价格、成活率、单位成本、销售费用、当地“非洲猪瘟”发生及解封情况等；

(5) 查询近年来肉猪等生物资产价格变动情况，了解肉猪等产品价格周期性

波动规律，检查分析管理层考虑这些因素对生物资产发生减值风险的影响；

(6) 获取金新农公司生物资产的减值准备计算表，检查分析可变现净值的合理性，评估生物资产减值准备计提的准确性；

(7) 检查与生物资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金新农公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

金新农公司治理层（以下简称治理层）负责监督金新农公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二〇年四月十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：深圳市金新农科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	449,949,817.25	547,537,674.80	短期借款	19	750,143,353.77	1,220,950,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	76,139,990.00		交易性金融负债	20		27,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	233,781.22	4,355,572.00	应付票据	21	28,000,000.00	62,601,275.48
应收账款	4	200,300,010.28	316,605,938.90	应付账款	22	240,565,783.79	315,311,191.91
应收款项融资				预收款项	23	43,438,059.16	24,153,832.15
预付款项	5	95,678,167.33	56,780,858.32	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	132,989,600.63	49,605,164.23	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	24	61,820,047.76	49,620,602.20
存货	7	353,006,628.72	388,653,869.48	应交税费	25	5,897,218.63	7,571,207.85
合同资产				其他应付款	26	568,456,460.04	238,536,757.94
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	18,601,616.03	4,288,188.36	持有待售负债			
流动资产合计		1,326,899,611.46	1,367,827,266.09	一年内到期的非流动负债	27	105,002,442.75	15,990,000.00
				其他流动负债	28	11,381,477.67	8,400,193.96
				流动负债合计		1,814,704,843.57	1,970,135,061.49
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券	29	119,900,657.14	495,832,570.97
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款	30	124,614,396.39	
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资			45,473,790.51	预计负债	31	4,274,008.26	5,185,748.20
可供出售金融资产				递延收益	32	32,298,929.60	17,436,985.88
其他债权投资				递延所得税负债	17	10,865,283.18	5,858,393.39
持有至到期投资				其他非流动负债	33		60,000,000.00
长期应收款				非流动负债合计		291,953,274.57	584,313,698.44
长期股权投资	9	27,587,970.09	241,921,627.36	负债合计		2,106,658,118.14	2,554,448,759.93
其他权益工具投资				所有者权益(或股东权益)：			
其他非流动金融资产				实收资本(或股本)	34	432,809,780.00	380,551,488.00
投资性房地产	10	64,674,048.74	30,973,570.00	其他权益工具	35	38,084,213.35	168,211,073.61
固定资产	11	1,211,234,246.03	850,473,543.53	其中：优先股			
在建工程	12	507,576,768.81	547,889,376.05	永续债			
生产性生物资产	13	81,510,873.67	38,928,366.34	资本公积	36	1,269,417,008.65	791,948,827.01
油气资产				减：库存股	37	104,566,715.04	104,566,715.04
使用权资产				其他综合收益			
无形资产	14	242,872,449.36	233,981,528.96	专项储备			
开发支出				盈余公积	38	59,586,507.95	59,586,507.95
商誉	15	512,970,176.34	543,977,933.08	一般风险准备			
长期待摊费用	16	33,096,244.14	36,134,406.35	未分配利润	39	140,299,079.19	-3,484,567.94
递延所得税资产	17	57,445,101.87	31,051,399.40	归属于母公司所有者权益合计		1,835,629,874.10	1,292,246,613.59
其他非流动资产	18	91,272,133.04	85,718,242.70	少数股东权益		214,851,631.31	207,655,676.85
非流动资产合计		2,830,240,012.09	2,686,523,784.28	所有者权益合计		2,050,481,505.41	1,499,902,290.44
资产总计		4,157,139,623.55	4,054,351,050.37	负债和所有者权益总计		4,157,139,623.55	4,054,351,050.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：深圳市金新农科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		336,556,937.54	476,675,515.64	短期借款		740,130,062.10	1,214,950,000.00
交易性金融资产		75,639,990.00		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			27,000,000.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			77,601,275.48
应收账款	1	1,325,565.56	698,641.51	应付账款		33,986,279.01	1,350,235.76
应收款项融资				预收款项			
预付款项		3,795,356.80	473,256.08	合同负债			
其他应收款	2	541,944,496.36	438,354,715.33	应付职工薪酬		12,409,745.44	8,291,524.30
存货				应交税费		215,859.07	720,820.86
合同资产				其他应付款		1,156,337,279.74	562,116,950.10
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		45,530,863.81	15,990,000.00
其他流动资产		1,240.26		其他流动负债			
流动资产合计		959,263,586.52	916,202,128.56	流动负债合计		1,988,610,089.17	1,908,020,806.50
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券		119,900,657.14	495,832,570.97
				其中：优先股			
				永续债			
非流动资产：				租赁负债			
债权投资				长期应付款		31,942,763.76	
可供出售金融资产			44,973,790.51	长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债		4,274,008.26	5,185,748.20
持有至到期投资				递延收益		4,876,347.18	3,605,726.26
长期应收款				递延所得税负债		4,302,746.92	
长期股权投资	3	2,837,586,152.90	2,715,181,399.50	其他非流动负债			
其他权益工具投资				非流动负债合计		165,296,523.26	504,624,045.43
其他非流动金融资产				负债合计		2,153,906,612.43	2,412,644,851.93
投资性房地产		64,674,048.74	30,973,570.00	所有者权益(或股东权益)：			
固定资产		76,091,779.10	116,196,681.37	实收资本(或股本)		432,809,780.00	380,551,488.00
在建工程		7,404,792.85	4,277,618.90	其他权益工具		38,084,213.35	168,211,073.61
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
使用权资产				资本公积		1,382,939,657.60	902,265,580.27
无形资产		11,533,807.84	14,578,193.41	减：库存股		104,566,715.04	104,566,715.04
开发支出				其他综合收益			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		1,788,914.48	2,418,481.16	盈余公积		59,636,330.01	59,636,330.01
递延所得税资产		22,604,051.44	20,831,049.80	未分配利润		38,144,013.60	47,622,304.43
其他非流动资产		20,006,758.08	732,000.00	所有者权益合计		1,847,047,279.52	1,453,720,061.28
非流动资产合计		3,041,690,305.43	2,950,162,784.65				
资产总计		4,000,953,891.95	3,866,364,913.21	负债和所有者权益总计		4,000,953,891.95	3,866,364,913.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：深圳市金新农科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,400,007,144.16	2,800,624,074.89
其中：营业收入	1	2,400,007,144.16	2,800,624,074.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,275,877,136.25	2,884,802,140.77
其中：营业成本	1	1,839,329,968.13	2,387,660,146.43
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	2	8,702,332.99	8,697,608.08
销售费用	3	93,813,993.53	131,430,630.91
管理费用	4	217,292,417.08	232,782,543.74
研发费用	5	47,293,386.07	51,902,551.59
财务费用	6	69,445,038.45	72,328,660.02
其中：利息费用		70,804,707.32	74,875,205.52
利息收入		2,917,293.79	3,741,555.62
加：其他收益	7	31,755,530.26	13,461,982.43
投资收益（损失以“-”号填列）	8	91,014,481.25	45,663,448.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-49,421,770.95	-11,721,785.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	24,858,770.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-11,044,217.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-31,007,756.74	-191,963,354.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	328,953.85	-289,516.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		230,035,769.34	-217,305,506.03
加：营业外收入	13	10,419,823.72	6,409,427.11
减：营业外支出	14	67,320,987.62	43,431,003.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		173,134,605.44	-254,327,082.78
减：所得税费用	15	-7,977,184.42	7,290,229.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		181,111,789.86	-261,617,312.13
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		181,111,789.86	-261,617,312.13
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（净亏损以“-”号填列）		140,531,369.06	-287,177,994.02
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		40,580,420.80	25,560,681.89
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		181,111,789.86	-261,617,312.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		140,531,369.06	-287,177,994.02
归属于少数股东的综合收益总额		40,580,420.80	25,560,681.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.34	-0.75
（二）稀释每股收益		0.33	-0.67

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：深圳市金新农科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	300,159,705.80	329,730,350.13
减：营业成本	1	256,056,613.61	293,717,334.97
税金及附加		695,063.60	408,502.82
销售费用		1,604,087.97	4,106,896.47
管理费用		52,265,636.59	65,762,146.86
研发费用		11,205,891.04	14,571,817.44
财务费用		78,275,467.72	79,440,851.63
其中：利息费用		80,786,405.46	91,504,087.77
利息收入		3,490,548.83	12,586,812.11
加：其他收益		7,848,968.27	3,126,007.48
投资收益（损失以“-”号填列）	2	95,946,123.48	116,272,349.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-48,934,726.45	-10,701,431.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		24,858,770.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,521,905.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-31,007,756.74	-127,361,104.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-366,612.58	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,185,467.47	-136,239,947.56
加：营业外收入		618,896.31	1,296,266.49
减：营业外支出		208,183.88	2,664,833.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,774,755.04	-137,608,514.07
减：所得税费用		1,955,813.86	-11,884,815.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,730,568.90	-125,723,698.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,730,568.90	-125,723,698.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-12,730,568.90	-125,723,698.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：深圳市金新农科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,501,183,091.33	3,519,205,232.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	113,292,713.95	96,195,027.61
经营活动现金流入小计		2,614,475,805.28	3,615,400,260.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,829,699,042.24	3,080,076,089.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		260,285,420.16	265,391,384.30
支付的各项税费		44,337,639.16	47,072,528.68
支付其他与经营活动有关的现金	2	263,172,014.45	187,931,552.28
经营活动现金流出小计		2,397,494,116.01	3,580,471,554.76
经营活动产生的现金流量净额		216,981,689.27	34,928,705.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,900,000.00	99,000,000.00
取得投资收益收到的现金		34,589,644.00	78,945,291.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,402,950.52	17,840,697.06
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	3	69,681,371.59	266,642,339.25
投资活动现金流入小计		309,573,966.11	462,428,327.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		477,002,855.25	476,254,338.77
投资支付的现金		13,000,000.00	90,000,000.00
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			14,729,305.69
支付其他与投资活动有关的现金	4	55,237,995.40	228,664,149.96
投资活动现金流出小计		545,240,850.65	809,647,794.42
投资活动产生的现金流量净额		-235,666,884.54	-347,219,467.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		38,030,000.00	15,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		38,030,000.00	15,500,000.00
取得借款收到的现金		966,000,000.00	1,864,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	761,693,167.95	65,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,765,723,167.95	1,944,700,000.00
偿还债务支付的现金		1,453,940,000.00	962,625,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,692,801.70	138,426,865.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		32,948,705.40	25,497,840.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	213,770,850.36	496,631,591.32
筹资活动现金流出小计		1,751,403,652.06	1,597,683,457.24
筹资活动产生的现金流量净额		14,319,515.89	347,016,542.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,365,679.38	34,725,781.22
加：期初现金及现金等价物余额		416,046,121.46	381,320,340.24
六、期末现金及现金等价物余额		411,680,442.08	416,046,121.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2019年度

会企03表

编制单位：深圳市金新农科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
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		298,106,705.95	87,782,454.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,789,393,207.77	4,262,853,153.65
经营活动现金流入小计		4,087,499,913.72	4,350,635,607.97
购买商品、接受劳务支付的现金		320,628,539.90	15,437,606.77
支付给职工以及为职工支付的现金		33,716,125.49	39,883,879.80
支付的各项税费		2,256,687.74	2,815,261.91
支付其他与经营活动有关的现金		3,475,856,812.74	4,248,462,075.22
经营活动现金流出小计		3,832,458,165.87	4,306,598,823.70
经营活动产生的现金流量净额		255,041,747.85	44,036,784.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		75,000,000.00	159,760,000.00
取得投资收益收到的现金		39,503,920.00	77,496,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		152,145.45	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			62,920,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		56,056,139.77	3,866,235,727.34
投资活动现金流入小计		170,712,205.22	4,166,411,727.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,974,853.24	21,429,593.52
投资支付的现金		356,027,164.89	512,301,500.00
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		55,237,995.40	3,867,106,807.30
投资活动现金流出小计		436,240,013.53	4,400,837,900.82
投资活动产生的现金流量净额		-265,527,808.31	-234,426,173.48
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		956,000,000.00	1,658,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		562,770,167.95	8,750,000.00
筹资活动现金流入小计		1,518,770,167.95	1,666,950,000.00
偿还债务支付的现金		1,447,940,000.00	953,125,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,061,478.00	100,677,088.85
支付其他与筹资活动有关的现金		24,145,303.95	268,959,856.19
筹资活动现金流出小计		1,518,146,781.95	1,322,761,945.04
筹资活动产生的现金流量净额		623,386.00	344,188,054.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,862,674.46	153,798,665.75
加：期初现金及现金等价物余额		346,203,095.20	192,404,429.45
六、期末现金及现金等价物余额		336,340,420.74	346,203,095.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：深圳市金新农科技股份有限公司

会合04表

单位：人民币元

项 目	本期数												上年同期数															
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益														少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 （或股本）	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	实收资本 （或股本）	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	380,551,488.00			168,211,073.61	791,948,827.01	104,566,715.04			59,586,507.95		-3,484,567.94	207,655,676.85	1,499,902,290.44	380,538,204.00				874,231,814.63				59,586,507.95		321,747,246.48	231,347,756.26	1,867,451,529.32		
加：会计政策变更											3,252,278.07		3,252,278.07															
前期差错更正																												
同一控制下企业合并																												
其他																												
二、本年初余额	380,551,488.00			168,211,073.61	791,948,827.01	104,566,715.04			59,586,507.95		-232,289.87	207,655,676.85	1,503,154,568.51	380,538,204.00				874,231,814.63				59,586,507.95		321,747,246.48	231,347,756.26	1,867,451,529.32		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,258,292.00			-130,126,860.26	477,468,181.64						140,531,369.06	7,195,954.46	547,326,936.90	13,284.00			168,211,073.61	-82,282,987.62	104,566,715.04					-325,231,814.42	-23,692,079.41	-367,549,238.88		
（一）综合收益总额											140,531,369.06	40,580,420.80	181,111,789.86											-287,177,994.02	25,560,681.89	-261,617,312.13		
（二）所有者投入和减少资本	52,258,292.00			-130,126,860.26	477,468,181.64							-435,760.94	399,163,852.44	13,284.00			168,211,073.61	-82,282,987.62							-18,401,401.61	67,539,968.38		
1.所有者投入的普通股												38,030,000.00	38,030,000.00												-5,500,000.00	-5,500,000.00		
2.其他权益工具持有者投入资本	52,258,292.00			-130,126,860.26	465,666,889.98								387,798,321.72	13,284.00			168,211,073.61	116,506.15								168,340,863.76		
3.股份支付计入所有者权益的金额																												
4.其他					11,801,291.66							-38,465,760.94	-26,664,469.28				-82,399,493.77								-12,901,401.61	-95,300,895.38		
（三）利润分配												-32,948,705.40	-32,948,705.40											-38,053,820.40	-25,497,840.00	-63,551,660.40		
1.提取盈余公积																												
2.提取一般风险准备																												
3.对所有者（或股东）的分配												-32,948,705.40	-32,948,705.40											-38,053,820.40	-25,497,840.00	-63,551,660.40		
4.其他																												
（四）所有者权益内部结转																		104,566,715.04								-104,566,715.04		
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																		104,566,715.04								-104,566,715.04		
（五）专项储备																												
1.本期提取																												
2.本期使用																												
（六）其他																									-5,353,519.69	-5,353,519.69		
四、本期期末余额	432,809,780.00			38,084,213.35	1,269,417,008.65	104,566,715.04			59,586,507.95		140,299,079.19	214,851,631.31	2,050,481,505.41	380,551,488.00			168,211,073.61	791,948,827.01	104,566,715.04			59,586,507.95		-3,484,567.94	207,655,676.85	1,499,902,290.44		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2019年度

编制单位：深圳市金新农科技股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 （或股本）	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 （或股本）	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	380,551,488.00			168,211,073.61	902,265,580.27	104,566,715.04			59,636,330.01	47,622,304.43	1,453,720,061.28	380,538,204.00				903,684,157.16				59,636,330.01	211,399,823.65	1,555,258,514.82
加：会计政策变更										3,252,278.07	3,252,278.07											
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	380,551,488.00			168,211,073.61	902,265,580.27	104,566,715.04			59,636,330.01	50,874,582.50	1,456,972,339.35	380,538,204.00				903,684,157.16				59,636,330.01	211,399,823.65	1,555,258,514.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,258,292.00			-130,126,860.26	480,674,077.33					-12,730,568.90	390,074,940.17	13,284.00			168,211,073.61	-1,418,576.89	104,566,715.04				-163,777,519.22	-101,538,453.54
（一）综合收益总额										-12,730,568.90	-12,730,568.90										-125,723,698.82	-125,723,698.82
（二）所有者投入和减少资本	52,258,292.00			-130,126,860.26	480,674,077.33						402,805,509.07	13,284.00			168,211,073.61	-1,418,576.89						166,805,780.72
1.所有者投入的普通股																						
2.其他权益工具持有者投入资本	52,258,292.00			-130,126,860.26	465,666,889.98						387,798,321.72	13,284.00			168,211,073.61	116,506.15						168,340,863.76
3.股份支付计入所有者权益的金额																						
4.其他					15,007,187.35						15,007,187.35					-1,535,083.04						-1,535,083.04
（三）利润分配																					-38,053,820.40	-38,053,820.40
1.提取盈余公积																						
2.对所有者（或股东）的分配																					-38,053,820.40	-38,053,820.40
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转																	104,566,715.04					-104,566,715.04
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																						
5.其他																	104,566,715.04					-104,566,715.04
（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	432,809,780.00			38,084,213.35	1,382,939,657.60	104,566,715.04			59,636,330.01	38,144,013.60	1,847,047,279.52	380,551,488.00			168,211,073.61	902,265,580.27	104,566,715.04			59,636,330.01	47,622,304.43	1,453,720,061.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

深圳市金新农科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市金新农科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经深圳市工商行政管理局批准，由深圳市成农饲料有限公司、深圳市轻松投资有限公司发起设立，于 2008 年 6 月 26 日在深圳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300715245167Q 的营业执照，注册资本 432,809,780.00 元，股份总数 432,809,780.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 35,409,217.00 股；无限售条件的流通股份 A 股 397,400,563.00 股。公司股票已分别于 2011 年 2 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属农副食品加工业。主要经营活动包括生物技术和生物医药的研发；互联网信息技术开发、技术服务；为科技企业提供办公服务、技术服务、成果转让；畜牧养殖、销售及技术服务；经营进出口业务；自有房屋租赁。食品加工；生产、销售生物医药和生物制品；畜牧设备的生产、销售；生产、销售配合饲料、浓缩饲料及添加剂预混合饲料；饲料原料贸易；粮食收购和加工。产品主要有：粮食及饲料、生畜保健药品、生猪养殖和运营商计费能力服务等。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 17 日第四届董事会第五十一次会议批准对外报出。

本公司将广东金新农饲料有限公司、哈尔滨远大牧业有限公司、武汉华扬动物药业有限责任公司、深圳市盈华讯方通信技术有限公司、武汉天种畜牧有限责任公司和铁力市金新农生态农牧有限公司等 75 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六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（六）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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 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：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 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：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 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

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

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、租赁应收款、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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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，该组合预期信用损失率为0%

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	25
3-4 年	40
4-5 年	40
5 年以上	100

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。

（十一）存货

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。具体划分为原材料、自制半成品、周转材料、库存商品、消耗性生物资产等。消耗性生物资产为林木以及生猪类，其中生猪类包括仔猪、

保育猪、仔猪、育肥猪。

2. 存货取得和发出存货的计价方法

公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。生猪类消耗性生物资产的成本包括其达到可出售状态前发生的饲料费、人工费、应分摊的固定资产折旧费及其他应分摊的间接费用等。

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，按照存货类别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。

对于消耗性生物资产，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于其账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益。

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。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

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。

(十三) 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,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。

(十四) 投资性房地产

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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

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	20-50	5.00	1.9-4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
办公及电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5-8	5.00	11.80-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）生物资产

1. 生物资产的分类

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。本公司的生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产，生产性生物资产包括种公猪、种母猪。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. 生物资产的计量

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。本公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

3. 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(%)
种公猪	年限平均法	3	5-15	28.33-31.67
种母猪	年限平均法	3	5-15	28.33-31.67

4. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

5. 生物资产减值

每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、管理软件、软件著作权及视频版权等，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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10-20
管理软件	5-10
软件著作权	5-10
视频版权	10

3. 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(二十) 部分长期资产减值

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。

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。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）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。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

(二十三) 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。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

（二十五）可转换公司债券

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其

所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十六）收入

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

公司对饲料销售、生猪销售、动保业务、电信计费业务、贸易业务确认收入的具体标准如下：饲料销售、生猪销售、动保业务、贸易业务：将商品交付购货方或经购货方验收后确认收入。

电信计费业务：

1) 电信运营商计费能力服务业务收入

运营商计费能力服务业务采用净额法确认收入，收入确认时点为盈华讯方计费服务完成时（即个人用户到网站完成充值时），收入确认金额为计费服务完成时应收取的上游电信运营商款项减去应支付给下游网站款项的净额。

2）基于虚拟商品的网络商城业务，主要为代理销售数字文化娱乐产品。收入确认时点为所代理的产品移交时，收入确认金额为业务发生时点的实际收款减去应结转的已支付给代理商款项的净额。

3）公司提供的其他服务，以双方对账结算确认收入。

（二十七）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。

(二十八) 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。

(二十九) 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。

（三十）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。

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

（1）套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

（2）对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3）该套期关系符合套期有效性要求。

对于商品套期业务，应当符合下列套期有效性的要求：

1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系；2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

对于其他套期业务，应当同时满足下列有效性的要求：

1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；2）该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套

期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负

债的,或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时,将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期,原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额,在被套期预期交易影响损益的相同期间转出,计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分,确认为其他综合收益,并在处置境外经营时,将其转出计入当期损益;套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分,计入当期损益。

3. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的,按实际支付的金额作为库存股处理,同时进行备查登记。如果将回购的股份注销,则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益;如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付,于职工行权购买本公司股份收到价款时,转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额,同时,按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(三十二) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	320,961,510.90	应收票据	4,355,572.00
		应收账款	316,605,938.90
应付票据及应付账款	377,912,467.39	应付票据	62,601,275.48
		应付账款	315,311,191.91
其他流动负债(一年内转	2,351,879.54	递延收益	2,351,879.54

入利润表的递延收益)			
------------	--	--	--

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	45,473,790.51	-45,473,790.51	
交易性金融资产		49,300,000.00	49,300,000.00
其他应付款	238,536,757.94	-4,354,525.16	234,182,232.78
短期借款	1,220,950,000.00	2,108,227.34	1,223,058,227.34
交易性金融负债		27,000,000.00	27,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	27,000,000.00	-27,000,000.00	
一年内到期的非流动负债	15,990,000.00	137,728.30	16,127,728.30
应付债券	495,832,570.97	2,108,569.52	497,941,140.49
递延所得税负债	5,858,393.39	573,931.42	6,432,324.81

未分配利润	-3,484,567.94	3,252,278.07	-232,289.87
-------	---------------	--------------	-------------

② 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	547,537,674.80	以摊余成本计量的金融资产	547,537,674.80
应收票据	贷款和应收款项	4,355,572.00	以摊余成本计量的金融资产	4,355,572.00
应收账款	贷款和应收款项	316,605,938.90	以摊余成本计量的金融资产	316,605,938.90
其他应收款	贷款和应收款项	49,605,164.23	以摊余成本计量的金融资产	49,605,164.23
可供出售金融资产	可供出售金融资产	45,473,790.51	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,300,000.00
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	27,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	27,000,000.00
短期借款	其他金融负债	1,220,950,000.00	以摊余成本计量的金融负债	1,223,058,227.34
应付票据	其他金融负债	62,601,275.48	以摊余成本计量的金融负债	62,601,275.48
应付账款	其他金融负债	315,311,191.91	以摊余成本计量的金融负债	315,311,191.91
其他应付款	其他金融负债	238,490,828.27	以摊余成本计量的金融负债	234,136,303.11
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	15,990,000.00	以摊余成本计量的金融负债	16,127,728.30
应付债券	其他金融负债	495,832,570.97	以摊余成本计量的金融负债	497,941,140.49

③ 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
-----	------------------------------	-----	------	----------------------------

项 目	按原金融工具准则列 示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列 示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按 新 CAS22 列示的余额	547,537,674.80			547,537,674.80
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额和按 新 CAS22 列示的余额	4,355,572.00			4,355,572.00
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按 新 CAS22 列示的余额	316,605,938.90			316,605,938.90
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按 新 CAS22 列示的余额	49,605,164.23			49,605,164.23
以摊余成本计量的总金融资 产	918,104,349.93			918,104,349.93
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产(原 CAS22)转入		45,473,790.51	3,826,209.49	
按新 CAS22 列示的余额				49,300,000.00

项 目	按原金融工具准则列 示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列 示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的总金融资产		45,473,790.51	3,826,209.49	49,300,000.00

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	45,473,790.51			
减：转出至公允价值计量且 其变动计入当期损益（新 CAS22）		-45,473,790.51		
按新 CAS22 列示的余额				
以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的总金融资 产	45,473,790.51	-45,473,790.51		

B. 金融负债

a. 摊余成本

短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	1,220,950,000.00			
加：自其他应付款-应付利息 转入		2,108,227.34		
按新 CAS22 列示的余额				1,223,058,227.34
应付票据				
按原 CAS22 列示的余额和按 新 CAS22 列示的余额	62,601,275.48			62,601,275.48
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按	315,311,191.91			315,311,191.91

项 目	按原金融工具准则列 示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列 示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
新 CAS22 列示的余额				
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	238,490,828.27			
减：转出至短期借款		-2,108,227.34		
减：转出至一年内到期的非 流动负债		-137,728.30		
减：转出至应付债券		-2,108,569.52		
按新 CAS22 列示的余额				234,136,303.11
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额	15,990,000.00			
加：自其他应付款-应付利息 转入		137,728.30		
按新 CAS22 列示的余额				16,127,728.30
应付债券				
按原 CAS22 列示的余额	495,832,570.97			
加：自其他应付款-应付利息 转入		2,108,569.52		
按新 CAS22 列示的余额				497,941,140.49
以摊余成本计量的总金融负 债	2,349,175,866.63			2,349,175,866.63
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融负债				

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	27,000,000.00			27,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融负债	27,000,000.00			27,000,000.00

④ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收账款	74,607,580.32			74,607,580.32
其他应收款	7,110,450.13			7,110,450.13

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）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	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 或 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
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	1.5%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市金新农科技股份有限公司	15%
哈尔滨远大牧业有限公司	15%
深圳市盈华讯方通信技术有限公司	15%
武汉华扬动物药业有限责任公司	15%
广东金新农饲料有限公司	15%
武汉华扬华信动物科技有限公司	20%
武汉奥力生物科技有限公司	20%
武汉金扬旭动物保健管理有限公司	20%
随州市神威动物药业有限责任公司	20%
深圳市前海大易技术开发有限公司	20%
重庆国农畜牧现代化技术研究院有限公司	20%
深圳市前海成农投资发展有限公司	20%
深圳市金新农生物产业孵化器服务有限公司	20%
深圳市前海易诚贸易有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 增值税

（1）根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号），销售饲料产品免征增值税。本公司及下属子公司本报告期内生产及销售的饲料符合《饲料卫生标准》、《饲料标准》，免税产品已经向相关税务局申报备案。

（2）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条第一款的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。本公司下属子公司哈尔滨成农远大养殖有限公司（以下简称远大养殖）、惠州桑梓湖畜牧良种有限公司（以下简称惠州桑梓湖）、武汉新跨越农牧服务有限公司（以下简称新跨越）、南平市金新农生态养殖有限公司（以下简称南平金新农）、武汉天种畜牧有限责任公司（以下简称武汉天种）及其子公司本报告期内销售的养殖产品免征增值税，已经向相关税务局申报备案。

2. 企业所得税

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2018 年 10 月 16 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR201844201536），2018 年至 2020 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司下属子公司哈尔滨远大牧业有限公司于 2018 年 11 月 27 日经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR201823000133），2018 年至 2020 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司下属子公司深圳市盈华讯方通信技术有限公司于 2018 年 10 月 16 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、国家税务总局深圳市税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR201844201824），2018 年至 2020 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 本公司下属子公司武汉华扬动物药业有限责任公司于 2017 年 11 月 28 日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR201742000182），2017 年至 2019 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(5) 本公司下属子公司广东金新农饲料有限公司于 2017 年 12 月 11 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR201744006652），2017 年至 2019 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(6) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款第五项的规定，牲畜的饲养免征企业所得税。本公司子公司远大养殖、惠州桑梓湖、新跨越、南平金新农、武汉天种及其子公司为从事牲畜饲养的企业免缴企业所得税，已经向相关税务局申报备案。

(7) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13 号规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司武汉华扬华信动物科技有限公司、武汉奥力

生物科技有限公司、武汉金扬旭动物保健管理有限公司、随州市神威动物药业有限责任公司、深圳市前海大易技术开发有限公司、重庆国农畜牧现代化技术研究院有限公司、深圳市前海成农投资发展有限公司、深圳市金新农生物产业孵化器服务有限公司、深圳市前海易诚贸易有限公司符合小型微利企业的条件，本期享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,785.31	9,376.54
银行存款	411,155,436.27	414,001,415.92
其他货币资金	38,790,595.67	133,526,882.34
合 计	449,949,817.25	547,537,674.80
其中：存放在境外的款项总额		

（2）其他说明

截至2019年12月31日，本公司使用用途受到限制的货币资金余额为38,269,375.17元，其中银行承兑汇票保证金28,000,000.00元、为客户向银行提供担保而支付的担保保证金1,015,894.86元、证券账户期货保证金20,621.94元、账户冻结资金9,232,858.37元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	76,139,990.00	49,300,000.00
其中：权益工具投资	75,420,000.00	49,300,000.00
衍生金融资产	719,990.00	
合 计	76,139,990.00	49,300,000.00

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十

二)1(1)2)之说明。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	246,085.49	100.00	12,304.27	5.00	233,781.22
其中：商业承兑汇票	246,085.49	100.00	12,304.27	5.00	233,781.22
合 计	246,085.49	100.00	12,304.27	5.00	233,781.22

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,355,572.00	100.00			4,355,572.00
其中：银行承兑汇票	4,355,572.00	100.00			4,355,572.00
合 计	4,355,572.00	100.00			4,355,572.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	246,085.49	12,304.27	5.00
小 计	246,085.49	12,304.27	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		12,304.27						12,304.27
小 计		12,304.27						12,304.27

本期发生损失准备变动的应收票据账面余额未发生显著变动。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	60,831,236.56	23.13	48,458,213.36	79.66	12,373,023.20
按组合计提坏账准备	202,194,834.94	76.87	14,267,847.86	7.06	187,926,987.08
合 计	263,026,071.50	100.00	62,726,061.22	23.85	200,300,010.28

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	62,167,759.84	15.89	54,035,539.33	86.92	8,132,220.51
按组合计提坏账准备	329,045,759.38	84.11	20,572,040.99	6.25	308,473,718.39
合 计	391,213,519.22	100.00	74,607,580.32	19.07	316,605,938.90

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州天元农业开发有限公司	23,109,856.72	20,798,871.05	90.00	公司破产清算，预计无法收回可能性较大
德清北景养殖有限公司	9,863,564.96	8,877,208.46	90.00	公司破产清算，预计无法收回可能性较大
广东宝兴农牧科技有限公司	7,381,942.27	3,690,971.14	50.00	预计部分逾期贷款收回的信用风险较高
梅州市恒星畜牧实业有限公司	4,610,890.53	2,305,445.27	50.00	预计部分逾期贷款收回的信用风险较高
哈尔滨松花江奶牛有限责任公司	2,217,200.00	1,773,760.00	80.00	未能按信用期付款，回收存在一定风险，已诉讼，预计无法收回可能性较大
湖州东新养殖有限公司	1,032,529.04	929,276.14	90.00	公司破产清算，预计无法收回可能性较大

周宝德	913,696.50	730,957.20	80.00	预计无法收回可能性较大
大余县承宇饲料经营部胡承宇	686,842.25	549,473.80	80.00	预计无法收回可能性较大
尚志忠信牧业有限公司	665,396.00	532,316.80	80.00	预计无法收回可能性较大
尚志市化一奶牛养殖专业合作社	634,390.40	507,512.32	80.00	预计无法收回可能性较大
其他单项计提客户	9,714,927.89	7,762,421.18	79.90	预计无法收回可能性较大
小 计	60,831,236.56	48,458,213.36	79.66	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	163,885,329.95	8,194,266.55	5.00
1-2年	26,442,573.12	2,644,257.31	10.00
2-3年	8,982,991.64	2,245,747.91	25.00
3-4年	2,190,863.82	876,345.53	40.00
4-5年	643,076.41	257,230.56	40.00
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
小 计	202,194,834.94	14,267,847.86	7.06

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	164,083,653.23
1-2年	30,105,304.24
2-3年	37,876,016.16
3-4年	24,779,170.07
4-5年	1,877,150.83
5年以上	4,304,776.97
小 计	263,026,071.50

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备	54,035,539.33	2,946,361.84				8,523,687.81		48,458,213.36
按组合计提坏账准备	20,572,040.99	-2,161,439.23				4,142,753.90		14,267,847.86
小 计	74,607,580.32	784,922.61				12,666,441.71		62,726,061.22

本期发生损失准备变动的应收账款账面余额未发生显著变动。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 12,666,441.71 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳掌趣互动科技有限公司	货款	1,239,905.00	无法收回	内部审批	否
广东广信通信服务有限公司	货款	1,110,586.00	无法收回	内部审批	否
广东南方报业文化传播有限公司	货款	1,108,018.80	无法收回	内部审批	否
公主岭市华升种猪繁育场	货款	1,105,011.26	无法收回	内部审批	否
深圳市盛讯网络科技有限公司	货款	880,000.00	无法收回	内部审批	否
福建省建阳市青旺畜牧场	货款	740,340.00	无法收回	内部审批	否
南平浆甲纪振华	货款	714,173.40	无法收回	内部审批	否
南京盛和文化传播有限公司	货款	534,000.00	无法收回	内部审批	否
其他	货款	5,234,407.25	无法收回	内部审批	否
小 计		12,666,441.71			

3) 应收账款核销说明

本期实际核销应收账款金额 12,666,441.71 元，主要系该部分应收账款账龄较长，预计无法收回，故予以核销。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

第一名（合并口径）	34,005,950.72	12.93	30,605,355.65
第二名	22,949,110.00	8.73	1,496,017.00
第三名	21,973,481.05	8.35	1,257,835.05
第四名（合并口径）	11,992,832.80	4.56	5,996,416.41
第五名	9,531,545.13	3.62	476,577.26
小 计	100,452,919.70	38.19	39,832,201.37

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	93,363,921.59	97.58		93,363,921.59	53,783,269.37	94.72		53,783,269.37
1-2 年	1,801,732.93	1.88		1,801,732.93	2,900,430.83	5.11		2,900,430.83
2-3 年	465,929.64	0.49		465,929.64	73,324.12	0.13		73,324.12
3 年以上	46,583.17	0.05		46,583.17	23,834.00	0.04		23,834.00
合 计	95,678,167.33	100.00		95,678,167.33	56,780,858.32	100.00		56,780,858.32

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

期末无账龄在 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	16,155,506.56	16.89
第二名	10,869,490.85	11.36
第三名	9,063,258.83	9.47
第四名	7,000,000.00	7.32
第五名	6,504,398.09	6.80
小 计	49,592,654.33	51.84

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	14,161,233.99	9.36	10,317,679.96	72.86	3,843,554.03
其中：其他应收款	14,161,233.99	9.36	10,317,679.96	72.86	3,843,554.03
按组合计提坏账准备	137,065,772.91	90.64	7,919,726.31	5.78	129,146,046.60
其中：其他应收款	137,065,772.91	90.64	7,919,726.31	5.78	129,146,046.60
合 计	151,227,006.90	100.00	18,237,406.27	12.06	132,989,600.63

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,200,000.00	3.88	2,200,000.00	100.00	
其中：其他应收款	2,200,000.00	3.88	2,200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	54,515,614.36	96.12	4,910,450.13	9.01	49,605,164.23
其中：其他应收款	54,515,614.36	96.12	4,910,450.13	9.01	49,605,164.23
合 计	56,715,614.36	100.00	7,110,450.13	12.54	49,605,164.23

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北中畜联创发展有限公司	4,193,521.92	4,193,521.92	100.00	预计款项无法收回
河南省瑞华农牧有限公司	4,000,000.00	2,000,000.00	50.00	预计部分款项无法收回
福建省南平市聚成资信担保有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计款项无法收回
内乡县玉祥牧业有限公司	1,971,601.25	985,800.63	50.00	预计部分款项无法收回
彭善奖	1,008,000.00	504,000.00	50.00	预计部分款项无法收回

其他	988,110.82	634,357.41	64.20	预计部分款项无法收回
小 计	14,161,233.99	10,317,679.96	72.86	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府款项组合	2,754,164.00		
账龄组合	134,311,608.91	7,919,726.31	5.90
其中：1年以内	125,599,367.09	6,279,968.38	5.00
1-2年	6,325,027.20	632,502.72	10.00
2-3年	1,137,791.35	284,447.83	25.00
3-4年	504,590.08	201,836.03	40.00
4-5年	373,103.07	149,241.23	40.00
5年以上	371,730.12	371,730.12	100.00
小 计	137,065,772.91	7,919,726.31	5.78

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	130,607,367.09
1-2年	9,004,135.27
2-3年	8,085,477.27
3-4年	504,590.08
4-5年	375,103.07
5年以上	2,650,334.12
小 计	151,227,006.90

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	4,910,450.13		2,200,000.00	7,110,450.13
期初数在本期	——	——	——	

—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-208,350.94		208,350.94	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,249,401.23		7,909,329.02	11,158,730.25
本期收回	1,813.89			1,813.89
本期转回				
本期核销	33,588.00			33,588.00
其他变动				
期末数	7,919,726.31		10,317,679.96	18,237,406.27

本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额未发生显著变动。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 33,588.00 元。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	16,050,261.24	17,593,348.41
备用金借支	2,971,633.44	1,022,958.91
单位往来款	9,579,027.07	8,509,322.09
代垫款项	2,220,014.24	858,824.77
代偿款项	13,434,153.21	2,707,506.82
余贞祺及南平市延顺置业有限公司往来款		7,814,865.87
武汉天种退养补偿款	2,754,164.00	16,379,395.82
股权转让款	103,500,500.00	
其他	717,253.70	1,829,391.67
合 计	151,227,006.90	56,715,614.36

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
温氏（深圳）股权投资管理有限公司	股权转让款	103,500,500.00	1 年以内	68.44	5,175,025.00

吴川市燕来农牧有限公司	代偿款项	4,645,940.00	1 年以内	3.07	232,297.00
湖北中畜联创发展有限公司	单位往来款	4,193,521.92	2-3 年	2.77	4,193,521.92
河南省瑞华农牧有限公司	代偿款项	4,000,000.00	1 年以内	2.65	2,000,000.00
深汕特别合作区土地储备中心	保证金及押金	2,797,500.00	1 年以内	1.85	139,875.00
小 计		119,137,461.92		78.78	11,740,718.92

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	150,724,455.10		150,724,455.10
库存商品	50,629,564.05	206,297.03	50,423,267.02
周转材料	3,093,396.93		3,093,396.93
消耗性生物资产	124,195,105.24		124,195,105.24
委托加工物资	24,570,404.43		24,570,404.43
合 计	353,212,925.75	206,297.03	353,006,628.72

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	189,266,262.10		189,266,262.10
库存商品	51,741,922.95	206,297.03	51,535,625.92
周转材料	3,484,201.87		3,484,201.87
消耗性生物资产	157,882,094.83	13,514,315.24	144,367,779.59
合 计	402,374,481.75	13,720,612.27	388,653,869.48

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	206,297.03					206,297.03
消耗性生物资产	13,514,315.24			13,514,315.24		
小 计	13,720,612.27			13,514,315.24		206,297.03

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品、消耗性生物资产	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	12,269,856.47	749,587.05
预缴税金	6,331,759.56	3,538,601.31
合 计	18,601,616.03	4,288,188.36

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	27,587,970.09		27,587,970.09	241,921,627.36		241,921,627.36
合 计	27,587,970.09		27,587,970.09	241,921,627.36		241,921,627.36

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
河南省新大牧业股份有限公司	152,146,656.30		103,211,886.32	-48,934,769.98	
长汀县森辉有机	330,853.35			-36,442.49	

肥有限公司					
武汉木兰天源养猪专业合作社	239,140.23			258.20	
襄阳九派金农股权投资合伙企业（有限合伙）	89,204,977.48		74,700,000.00	-373,729.22	
四川成农禾创科技有限公司		1,000,000.00		43.53	
湖南盛滔信息科技有限公司		12,000,000.00		-77,130.99	
合 计	241,921,627.36	13,000,000.00	177,911,886.32	-49,421,770.95	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
河南省新大牧业股份有限公司						
长汀县森辉有机肥有限公司					294,410.86	
武汉木兰天源养猪专业合作社					239,398.43	
襄阳九派金农股权投资合伙企业（有限合伙）					14,131,248.26	
四川成农禾创科技有限公司					1,000,043.53	
湖南盛滔信息科技有限公司					11,922,869.01	
合 计					27,587,970.09	

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			

期初数	32,004,598.64	339,069.18	32,343,667.82
本期增加金额	35,346,859.11	2,383,315.38	37,730,174.49
1) 固定资产\无形资产转入	35,346,859.11	2,383,315.38	37,730,174.49
本期减少金额			
期末数	67,351,457.75	2,722,384.56	70,073,842.31
累计折旧和累计摊销			
期初数	1,295,903.59	74,194.23	1,370,097.82
本期增加金额	3,604,932.39	424,763.36	4,029,695.75
1) 计提或摊销	1,611,372.18	73,059.28	1,684,431.46
2) 固定资产\无形资产转入	1,993,560.21	351,704.08	2,345,264.29
本期减少金额			
期末数	4,900,835.98	498,957.59	5,399,793.57
账面价值			
期末账面价值	62,450,621.77	2,223,426.97	64,674,048.74
期初账面价值	30,708,695.05	264,874.95	30,973,570.00

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
账面原值					
期初数	759,656,564.83	298,504,412.80	30,927,799.35	68,577,161.67	1,157,665,938.65
本期增加金额	405,851,417.57	71,653,152.90	13,583,946.46	4,757,906.13	495,846,423.06
1) 购置	6,418,569.91	16,523,487.28	12,683,209.74	4,195,018.72	39,820,285.65
2) 在建工程转入	399,432,847.66	55,129,665.62	900,736.72	562,887.41	456,026,137.41
本期减少金额	64,455,791.18	4,906,906.32	3,280,486.21	4,883,588.36	77,526,772.07
1) 处置或报废	29,108,932.07	4,906,906.32	3,280,486.21	4,883,588.36	42,179,912.96
2) 转入投资性房地产	35,346,859.11				35,346,859.11
期末数	1,101,052,191.22	365,250,659.38	41,231,259.60	68,451,479.44	1,575,985,589.64

累计折旧					
期初数	137,219,260.18	116,250,520.67	14,867,709.22	38,854,905.05	307,192,395.12
本期增加金额	35,308,461.52	28,180,319.03	4,375,349.35	8,768,519.05	76,632,648.95
1) 计提	35,308,461.52	28,180,319.03	4,375,349.35	8,768,519.05	76,632,648.95
本期减少金额	10,780,535.82	2,700,935.00	1,930,998.88	3,661,230.76	19,073,700.46
1) 处置或报废	8,786,975.61	2,700,935.00	1,930,998.88	3,661,230.76	17,080,140.25
2) 转入投资性房地产	1,993,560.21				1,993,560.21
期末数	161,747,185.88	141,729,904.70	17,312,059.69	43,962,193.34	364,751,343.61
账面价值					
期末账面价值	939,305,005.34	223,520,754.68	23,919,199.91	24,489,286.10	1,211,234,246.03
期初账面价值	622,437,304.65	182,253,892.13	16,060,090.13	29,722,256.62	850,473,543.53

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	889,296.60	785,828.98		103,467.62	
机器设备	239,900.00	216,594.87		23,305.13	
运输工具	128,953.00	102,087.83		26,865.17	
办公及电子设备	33,015.00	31,364.25		1,650.75	
小 计	1,291,164.60	1,135,875.93		155,288.67	

(3) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	161,386,827.78	27,690,556.79		133,696,270.99
机器设备	160,395,081.08	65,878,152.44		94,516,928.64
运输工具	4,909,929.64	2,621,501.64		2,288,428.00
办公及电子设备	10,574,860.13	8,711,299.03		1,863,561.10
小 计	337,266,698.63	104,901,509.90		232,365,188.73

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物-华扬动保综合大楼	9,443,433.73	正在办理中

房屋及建筑物-华扬天乐商控华顶公寓	748,104.00	正在办理中
房屋及建筑物-洛阳金新农综合楼和厂房	10,024,755.94	正在办理中
房屋及建筑物-长春金新农综合楼和厂房	32,222,375.22	正在办理中
房屋及建筑物-安徽金新农综合楼和厂房	43,764,752.13	正在办理中
小 计	96,203,421.02	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
始兴优百特厂房一期				4,647,169.61		4,647,169.61
铁力市金新农生态农牧有限公司生猪养殖一期项目	290,961,731.73		290,961,731.73	379,465,559.21		379,465,559.21
铁力金新农年产 24 万吨猪饲料项目	7,543,657.63		7,543,657.63	32,867,704.54		32,867,704.54
南平金新农生态养殖小区	17,439,857.13		17,439,857.13	17,714,915.13		17,714,915.13
金新农大厦装修装饰及机电安装工程	7,404,792.85		7,404,792.85	4,277,618.90		4,277,618.90
生物育种科技金新农医用动物产业基地工程项目	127,009,232.00		127,009,232.00	95,206,247.15		95,206,247.15
五常润农有机肥项目	11,813,147.86		11,813,147.86	2,380,891.00		2,380,891.00
福建一春养殖小区仔猪供应基地项目	3,103,694.41		3,103,694.41	2,930,900.23		2,930,900.23
一春种猪育种有限公司（洋坑场）改扩建项目	1,740,455.25		1,740,455.25			
漯河及鹤壁沼气工程	11,789.44		11,789.44			
南平鑫汇万头母猪基地改扩建工程项目	23,169,224.30		23,169,224.30			
韶关优百特存栏五万头肉猪养殖项目	4,617,726.30		4,617,726.30			
华扬动物药业车间改造项目	9,282,941.16		9,282,941.16			
其他	3,478,518.75		3,478,518.75	8,398,370.28		8,398,370.28
合 计	507,576,768.81		507,576,768.81	547,889,376.05		547,889,376.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
始兴优百特厂房一期	6,000,000.00	4,647,169.61	1,149,227.33	5,138,712.06	657,684.88	
铁力市金新农生态农牧有限公司生猪养殖一期项目	793,542,900.00	379,465,559.21	292,946,919.61	381,450,747.09		290,961,731.73
铁力金新农年产24万吨猪饲料项目	105,621,600.00	32,867,704.54	24,411,651.61	49,735,698.52		7,543,657.63
南平金新农生态养殖小区	283,480,000.00	17,714,915.13	1,000.00		276,058.00	17,439,857.13
金新农大厦展厅装修工程	4,500,000.00	4,277,618.90	3,127,173.95			7,404,792.85
生物育种科技金新农医用动物产业基地工程项目	188,687,200.00	95,206,247.15	31,961,509.85		158,525.00	127,009,232.00
五常润农有机肥项目	17,633,000.00	2,380,891.00	9,888,679.84	456,422.98		11,813,147.86
福建一春养殖小区仔猪供应基地项目	67,150,000.00	2,930,900.23	172,794.18			3,103,694.41
漯河及鹤壁沼气工程	3,087,000.00	74,100.00	11,789.44		74,100.00	11,789.44
一春种猪育种有限公司（洋坑场）改扩建项目	3,150,000.00		1,894,505.48		154,050.23	1,740,455.25
南平鑫汇万头母猪基地改扩建工程项目	42,515,314.47	3,309,064.67	24,067,001.85	4,206,842.22		23,169,224.30
韶关优百特存栏五万头肉猪养殖项目	159,367,100.00	2,126,966.00	2,640,760.30	150,000.00		4,617,726.30
华扬动保车间改造项目	17,000,000.00		9,282,941.16			9,282,941.16
小 计		545,001,136.44	401,555,954.60	441,138,422.87	1,320,418.11	504,098,250.06

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
始兴优百特厂房一期	96.66	100.00				自有资金
铁力市金新农生态农牧有限公司生猪养殖一期项目	84.74	89.00	25,266,497.86	10,443,611.07	3.60	可转债募集资金
铁力金新农年产 24 万吨猪饲料项目	54.23	95.00	2,153,096.40	869,200.53	3.60	可转债募集资金
南平金新农生态养殖小区	6.25	8.00				自有资金
金新农大厦展厅装修工程	164.55	98.00				自有资金
生物育种科技金新农医用动物产业基地工程项目	67.40	85.00				自有资金
五常润农有机肥项目	69.58	98.00				自有资金
福建一春养殖小区仔猪供应基地项目	4.62	5.00				自有资金
漯河及鹤壁沼气工程	2.78	10.00				自有资金
一春种猪育种有限公司（洋坑场）改扩建项目	60.14	90.00				自有资金
南平鑫汇万头母猪基地改扩建工程项目	64.39	87.00				自有资金
韶关优百特存栏五万头肉猪养殖项目	2.99	35.00				自有资金
华扬动保车间改造项目	54.61	80.00				自有资金
小 计			27,419,594.26	11,312,811.60		

13. 生产性生物资产

项 目	畜牧养殖业	合 计
账面原值		
期初数	83,843,167.94	83,843,167.94
本期增加金额	115,953,944.11	115,953,944.11
1) 外购	12,730,807.12	12,730,807.12
2) 自行培育	103,223,136.99	103,223,136.99
本期减少金额	77,408,236.82	77,408,236.82
1) 处置或报废	77,408,236.82	77,408,236.82
期末数	122,388,875.23	122,388,875.23
累计折旧		
期初数	44,914,801.60	44,914,801.60
本期增加金额	17,018,630.76	17,018,630.76
1) 计提	17,018,630.76	17,018,630.76
本期减少金额	21,055,430.80	21,055,430.80
1) 处置或报废	21,055,430.80	21,055,430.80
期末数	40,878,001.56	40,878,001.56
账面价值		
期末账面价值	81,510,873.67	81,510,873.67
期初账面价值	38,928,366.34	38,928,366.34

14. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	管理软件	软件著作权	视频版权	合 计
账面原值						
期初数	226,405,603.41	401,785.00	17,523,286.07	34,897,307.49		279,227,981.97
本期增加金额	1,615,450.00	252,641.51	60,000.00	166,396.01	26,415,094.35	28,509,581.87
1) 购置	1,615,450.00	252,641.51	60,000.00	166,396.01	26,415,094.35	28,509,581.87

本期减少金额	5,780,815.39	90,500.00				5,871,315.39
1) 处置	3,397,500.01	90,500.00				3,488,000.01
2) 转入投资性 房地产	2,383,315.38					2,383,315.38
期末数	222,240,238.02	563,926.51	17,583,286.07	35,063,703.50	26,415,094.35	301,866,248.45
累计摊销						
期初数	20,314,762.20	256,990.87	4,656,477.63	20,018,222.31		45,246,453.01
本期增加金额	5,466,682.54	33,550.45	1,515,740.30	6,582,776.83	911,949.66	14,510,699.78
1) 计提	5,271,682.54	33,550.45	1,515,740.30	6,582,776.83	911,949.66	14,315,699.78
2) 其他	195,000.00					195,000.00
本期减少金额	705,229.77	58,123.93				763,353.70
1) 处置	353,525.69	58,123.93				411,649.62
2) 转入投资性 房地产	351,704.08					351,704.08
期末数	25,076,214.97	232,417.39	6,172,217.93	26,600,999.14	911,949.66	58,993,799.09
账面价值						
期末账面价值	197,164,023.05	331,509.12	11,411,068.14	8,462,704.36	25,503,144.69	242,872,449.36
期初账面价值	206,090,841.21	144,794.13	12,866,808.44	14,879,085.18		233,981,528.96

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
五常润农土地使用权	3,839,288.48	暂未办理
铁力金新农土地使用权	1,052,098.90	暂未办理
小 计	4,891,387.38	

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
			处置	
四川金新农饲料有限公司	2,069,183.58			2,069,183.58
始兴县优百特生态科技	7,926,100.76			7,926,100.76

有限公司				
惠州桑梓湖畜牧良种有限公司	3,194,915.10			3,194,915.10
洛阳金新农新大饲料有限公司	2,622,856.17			2,622,856.17
武汉华扬动物药业有限责任公司	63,026,492.78			63,026,492.78
武汉金扬旭动物保健管理有限公司	60,642.90			60,642.90
深圳市盈华讯方通信技术有限公司	449,963,465.78			449,963,465.78
福建天辉畜牧有限公司	42,046.00			42,046.00
福建一春农业发展有限公司	25,806,650.87			25,806,650.87
武汉天种畜牧有限责任公司	117,354,437.66			117,354,437.66
南平市鑫汇农业发展有限公司	3,957,397.83			3,957,397.83
合 计	676,024,189.43			676,024,189.43

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
深圳市盈华讯方通信技术有限公司	39,715,333.98	31,007,756.74		70,723,090.72
福建一春农业发展有限公司	8,088,882.56			8,088,882.56
武汉天种畜牧有限责任公司	84,242,039.81			84,242,039.81
小 计	132,046,256.35	31,007,756.74		163,054,013.09

(3) 商誉减值测试过程

1) 盈华讯方公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	与电信运营商计费能力服务相关的资产
资产组或资产组组合的账面价值	11,921,111.57
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及	410,248,131.80

分摊方法	
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	422,169,243.37
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.86%（2018年度：14.29%），预测期以后的现金流量根据增长率0.00%（2018年度：0.00%）推断得出，该增长率和电信增值服务行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、毛利率及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的开元资产评估有限公司出具的《评估报告》（开元评报字[2020]028号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为391,161,486.63元，低于账面价值31,007,756.74元，本期应确认商誉减值损失31,007,756.74元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失31,007,756.74元。

2) 武汉天种公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	武汉天种公司长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	333,372,125.68
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	49,397,455.76
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	382,769,581.44
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

[注]：由于武汉天种及始兴县优百特业务关联性较强，且管理层的监控和决策方式基本是一体化管理，故上述两个公司合并为一个资产组进行商誉减值测试。

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.48%（2018年度：12.00%），预测期以后的现金流量根据增长率0.00%（2018年度：0.00%）推断得出，该增长率和生猪养

殖行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：销售数量、销售单价、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的《评估报告》（国众联评报字[2020]第3-0035号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为399,572,750.98元，高于账面价值16,803,169.54元，商誉未出现减值损失。

3) 福建一春公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	福建一春公司长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	164,022,357.25
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	33,487,011.68
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	197,509,368.93
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

[注]：由于福建一春及鑫汇农业业务关联性较强，且管理层的监控和决策方式基本是一体化管理，故上述两个公司合并为一个资产组进行商誉减值测试。

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.59%（2018年度：12.00%），预测期以后的现金流量根据增长率0.00%（2018年度：0.00%）推断得出，该增长率和生猪养殖行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：销售数量、销售单价、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的《评估报告》（国众联评报字[2020]第3-0037号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为341,740,200.74元，高于账面价值144,230,831.81元，商誉未出现减值损失。

4) 武汉华扬公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	武汉华扬公司长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	40,519,963.67
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	123,642,001.29
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	164,161,964.96
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

[注]：由于武汉华扬及金扬旭业务关联性较强，且管理层的监控和决策方式基本是一体化管理，故上述两个公司合并为一个资产组进行商誉减值测试。

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率14.95%（2018年度：14.12%），预测期以后的现金流量根据增长率0.00%（2018年度：0.00%）推断得出，该增长率和动物保健行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：销量、单价、毛利率及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的《评估报告》（国众联评报字[2020]第3-0036号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为167,944,135.00元，高于账面价值3,782,170.04元，商誉未出现减值损失。

5) 桑梓湖公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	桑梓湖公司长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	1,781,033.33
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	3,194,915.10
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	4,975,948.43
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础推断得出。减值测试中采用的其他关键数据包括：售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

6) 洛阳金新农公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	洛阳金新农公司长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	36,586,086.17
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	4,035,163.34
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	40,621,249.51
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础推断得出。减值测试中采用的其他关键数据包括：售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

7) 四川金新农公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	四川金新农公司长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	6,209,258.44
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	2,578,421.91
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	8,787,680.35
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的

5 年期现金流量预测为基础推断得出。减值测试中采用的其他关键数据包括：售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	6,050,873.19	2,891,927.54	2,130,944.93		6,811,855.80
大修理支出	2,036,699.90	2,242,297.02	1,020,311.28	206,963.59	3,051,722.05
租赁费	21,195,004.46	8,317,338.29	8,846,560.05	3,404,200.00	17,261,582.70
猪群托管费	1,433,333.33		544,444.52	888,888.81	
其他	5,418,495.47	2,559,290.07	1,365,894.75	640,807.20	5,971,083.59
合 计	36,134,406.35	16,010,852.92	13,908,155.53	5,140,859.60	33,096,244.14

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	20,631,234.16	3,471,596.08	20,051,089.93	3,725,878.04
内部交易未实现利润	1,842,728.61	460,682.15	1,815,117.00	275,246.02
可抵扣亏损	264,889,330.86	52,475,441.90	167,458,572.71	25,442,903.27
递延收益	701,360.00	105,204.00	1,846,760.00	277,014.00
其他	6,214,518.28	932,177.74	8,869,053.95	1,330,358.07
合 计	294,279,171.91	57,445,101.87	200,040,593.59	31,051,399.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数[注]	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	14,436,903.17	2,449,597.12	20,743,691.62	3,442,375.99

铁力募投项目利息资本化影响	27,419,594.26	4,112,939.14	16,106,782.66	2,416,017.40
交易性金融资产公允价值变动	28,684,979.49	4,302,746.92	3,826,209.47	573,931.42
合 计	70,541,476.92	10,865,283.18	40,676,683.75	6,432,324.81

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十二）1(1)2)之说明。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	52,461,827.63	54,389,292.84
可抵扣亏损	20,710,200.88	117,708,853.19
小 计	73,172,028.51	172,098,146.03

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年		1,049,581.53	
2020 年		4,764,833.26	
2021 年	1,808,112.21	24,242,953.96	
2022 年	4,909,958.27	43,155,184.55	
2023 年	8,722,927.06	44,496,299.89	
2024 年	5,269,203.34		
小 计	20,710,200.88	117,708,853.19	

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
租赁资产		1,977,274.37
预付土地款	259,273.80	1,221,033.00
预付软件款	20,006,758.08	480,000.00
预付其他长期资产款项	70,058,536.16	82,039,935.33
其他	947,565.00	
合 计	91,272,133.04	85,718,242.70

19. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
信用借款	79,128,800.83	6,010,500.00
保证借款	671,014,552.94	1,017,047,727.34
票据贴现借款		200,000,000.00
合 计	750,143,353.77	1,223,058,227.34

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十二)1(1)2)之说明。

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

20. 交易性金融负债

(1) 明细情况

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
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	27,000,000.00		27,000,000.00	
合 计	27,000,000.00		27,000,000.00	

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十二)1(1)2)之说明。

(2) 其他说明

本公司于 2018 年 10 月 11 日与蔡长兴签署的《股权转让协议》约定，本公司收购蔡长兴持有的盈华讯方 20%的股权，其中：第三阶段股权转让款 2700 万，甲方（蔡长兴）承诺盈华讯方 2019 年实际完成的净利润数额低于当年承诺净利润数额（6300 万元）的 95%，本公司有权不予支付该阶段股权转让款；第四阶段股权转让款 2700 万，甲方（蔡长兴）承诺盈华讯方 2020 年实际完成的净利润数额低于当年承诺净利润数额（7200 万元）的 95%，本公司有权不予支付该阶段股权转让款。根据盈华讯方的盈利预测及会计准则的相关规定，本公司 2018 年度将很可能支付的第三阶段股权转让款 2700 万元确认为交易性金融负债。2019 年度盈华讯方实际业绩未达到承诺净利润数额（6300 万元）的 95%，因此该交易性金融负债合同义务已终止并计入当期损益。

21. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	28,000,000.00	62,601,275.48
合 计	28,000,000.00	62,601,275.48

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
原料、饲料等采购款	240,565,783.79	315,298,844.63
其他		12,347.28
合 计	240,565,783.79	315,311,191.91

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
新疆赞诚网络科技有限公司	1,954,109.00	合同暂未履行完毕
小 计	1,954,109.00	

23. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
销售货款	43,071,997.11	23,692,015.92
租赁费	253,044.80	233,376.00
其他	113,017.25	228,440.23
合 计	43,438,059.16	24,153,832.15

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	46,324,947.20	252,261,456.39	238,161,580.41	60,424,823.18
离职后福利—设定 提存计划		11,691,400.54	11,691,400.54	
辞退福利	3,295,655.00	8,260,253.22	10,160,683.64	1,395,224.58
合 计	49,620,602.20	272,213,110.15	260,013,664.59	61,820,047.76

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	46,048,064.36	224,043,572.71	209,851,883.41	60,239,753.66
职工福利费	27,205.62	15,849,035.14	15,876,240.76	
社会保险费		7,151,331.04	7,151,331.04	
其中：医疗保险费		6,196,095.96	6,196,095.96	
工伤保险费		431,643.04	431,643.04	
生育保险费		523,592.04	523,592.04	
住房公积金		3,903,948.02	3,902,664.02	1,284.00
工会经费和职工教育 经费	249,677.22	1,313,569.48	1,379,461.18	183,785.52
小 计	46,324,947.20	252,261,456.39	238,161,580.41	60,424,823.18

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		11,291,481.63	11,291,481.63	
失业保险费		399,918.91	399,918.91	
小 计		11,691,400.54	11,691,400.54	

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	906,123.27	1,238,536.65
企业所得税	3,207,362.59	4,239,413.19

代扣代缴个人所得税	777,167.20	1,048,922.77
城市维护建设税	51,521.52	88,292.00
教育费附加	40,347.73	65,277.51
房产税	271,107.98	281,704.22
土地使用税	287,037.79	298,824.74
其他	356,550.55	310,236.77
合 计	5,897,218.63	7,571,207.85

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付股利	45,929.67	45,929.67
其他应付款	568,410,530.37	234,136,303.11
合 计	568,456,460.04	234,182,232.78

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十二)1(1)2)之说明。

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
子公司应付普通股股利	45,929.67	45,929.67
小 计	45,929.67	45,929.67

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证金	13,803,650.35	5,145,293.31
应付工程及设备款	114,781,494.37	149,782,789.72
单位往来款	47,314,698.54	23,395,238.06
股权收购款		38,250,000.00
预提费用	15,275,334.22	12,790,967.32
暂收应付款项	9,650,491.40	

股东借款	358,300,555.95	
其他	9,284,305.54	4,772,014.70
小 计	568,410,530.37	234,136,303.11

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
哈尔滨市第四建筑工程公司	16,486,750.66	工程项目未完结
小 计	16,486,750.66	

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款		16,127,728.30
一年内到期的长期应付款	105,002,442.75	
合 计	105,002,442.75	16,127,728.30

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十二)1(1)2)之说明。

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	11,381,477.67	8,400,193.96
合 计	11,381,477.67	8,400,193.96

29. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
金农转债	119,900,657.14	497,941,140.49
合 计	119,900,657.14	497,941,140.49

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十二)1(1)2)之说明。

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行
金农转债	650,000,000.00	2018-3-9	6 年	471,700,614.00	497,941,140.49	
小 计	650,000,000.00			471,700,614.00	497,941,140.49	

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股影响	期末数
金农转债	1,209,601.26	11,158,864.69	2,599,377.20	387,809,572.10	119,900,657.14
小 计	1,209,601.26	11,158,864.69	2,599,377.20	387,809,572.10	119,900,657.14

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

公司于2018年3月9日发行面值为65,000.00万元的可转换公司债券(简称金农转债),存续期限为发行之日起6年。

根据《深圳市金新农科技股份有限公司公开发行可转换公司债券上市公告书》,金农转债初始转股价格为9.72元/股,不低于募集说明书公告日前20个交易日公司A股股票交易均价和前1个交易日公司A股股票交易均价。转股期限自金农转债发行结束之日(2018年3月15日)起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。2018年5月,公司实施2017年度权益分派方案,每10股派1元人民币现金(含税),金农转债的转股价格由原来的9.72元/股调整为9.62元/股。

在本次发行的可转换公司债券转股期内,当下述两种情形的任意一种出现时,公司董事会会有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转换公司债券:

- ① 在本次发行的可转换公司债券转股期内,如果公司A股股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%(含130%);
- ② 当本次发行的可转债未转股余额不足3,000.00万元时。

在本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度,如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价的70%时,可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按面值加上当期应计利息的价格回售给公司。

本次金农转债募集资金总额人民币650,000,000.00元,扣除承销及保荐等费用后,债务部分为人民币471,700,614.00元计入应付债券,权益部分为人民币168,244,386.00元计入其他权益工具。

本期公司因可转债转股增加股本52,258,292.00元,减少其他权益工具130,126,860.26元,增加资本公积465,666,889.98元;截至2019年12月31日,公司因可转债转股累计增

加股本 52,271,576.00 元，累计减少其他权益工具 130,160,172.65 元，累计增加资本公积 465,783,396.13 元。

30. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	256,925,333.68	
减：未确认融资费用	27,308,494.54	
小 计	229,616,839.14	
减：一年内到期的长期应付款项	105,002,442.75	
合 计	124,614,396.39	

31. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
对外提供担保	4,274,008.26	5,185,748.20	为客户提供信用担保预计的风险损失
合 计	4,274,008.26	5,185,748.20	

32. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	12,461,971.67	19,510,600.00	2,802,009.43	29,170,562.24	收到与资产相关的政府补助
信息费	4,975,014.21	3,128,367.36	4,975,014.21	3,128,367.36	盈华讯方需递延确认的信息费收入
合 计	17,436,985.88	22,638,967.36	7,777,023.64	32,298,929.60	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
战略性新兴产业发展专项资金基于移动互联网的快捷支付平台产业化项目资金	595,000.00		420,000.00	175,000.00	与资产相关

2015 年技术开发项目（第五批）：基于大数据的互联网云安全平台的开发	560,000.00		360,000.00	200,000.00	与资产相关
深圳市 2016 年战略性新兴产业互联网产业三网融合试点城市建设专项资金	691,760.00		365,400.00	326,360.00	与资产相关
深圳市创客专项资金	344,888.89		151,448.89	193,440.00	与资产相关
法库县农村经济局 2017 年农产品加工固定资产投资补助	664,255.10	1,090,000.00	54,936.50	1,699,318.60	与资产相关
基于高效乳酸菌的猪场健康养殖智能饲养系统	200,000.00		200,000.00		与资产相关
金黄疏肝应激散研制及产业化项目	360,000.00			360,000.00	与资产相关
水产用抗生素替代品的创制与产业化应用	500,000.00			500,000.00	与资产相关
泌乳精的研发	150,000.00			150,000.00	与资产相关
武汉市黄陂区财政局家业科菜篮子项目	250,000.00		50,000.00	200,000.00	与资产相关
武汉市黄陂区财政局蔬菜基地项目	455,000.00		65,000.00	390,000.00	与资产相关
黄陂区财政局雨台山国家畜禽健康养殖补贴	350,000.00		50,000.00	300,000.00	与资产相关
黄陂区财政局凤凰寨种养循环生态养殖小区补助	1,846,153.87		153,846.17	1,692,307.70	与资产相关
雨台山种养循环生态养殖小区建设项目补助资金		2,000,000.00	8,333.31	1,991,666.69	与资产相关
双汇产业补贴摊销	300,000.00		60,000.00	240,000.00	与收益相关
河南省 2015 年沼气工中央预算投资计划	1,425,000.00		75,000.00	1,350,000.00	与收益相关
2015 年畜禽粪便综合治理资金		468,400.00	89,776.82	378,623.18	与收益相关
惠州市规模化畜禽养殖业污染治理项目	164,187.55		11,006.80	153,180.75	与资产相关
产业扶持资金		11,500,000.00		11,500,000.00	与资产相关
粪污治理补助		2,000,000.00	5,681.82	1,994,318.18	与资产相关
深圳市增强免疫安全环保型猪料的技术推广应用项目	420,526.26		211,579.12	208,947.14	与资产相关

金新农生物产业创新孵化载体项目	1,800,000.00		200,000.00	1,600,000.00	与资产相关
深圳市产业转型升级专项资金两化融合项目	170,000.00		20,000.00	150,000.00	与资产相关
断奶仔猪腹泻的微生态调节剂类 AGPs 替代品筛选动物模式建立和微生态制剂产业化技术	221,200.00	84,700.00		305,900.00	与收益相关
深圳市院士工作站开办经费资助	500,000.00			500,000.00	与收益相关
光明新区博士后创新实践基地设立资助	250,000.00		250,000.00		与资产相关
畜禽养殖绿色安全饲料试验新技术研发	219,000.00	180,000.00		399,000.00	与收益相关
深圳市院士年度业务经费和生活津贴补助	25,000.00			25,000.00	与收益相关
遗传修饰抗病育种猪创建与新品系品种培育技术研发		1,687,500.00		1,687,500.00	与收益相关
2018 年度企业固定资产投资奖补		500,000.00		500,000.00	与资产相关
小 计	12,461,971.67	19,510,600.00	2,802,009.43	29,170,562.24	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

33. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
华润信托·九派金新农集合资金信托计划-优先级 信托单位江苏银行股份有限公司认购款		60,000,000.00
合 计		60,000,000.00

34. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	380,551,488.00				52,258,292.00	52,258,292.00	432,809,780.00

(2) 其他说明

本期公司因可转债转股增加股本 52,258,292.00 元,公司发行的可转换公司债券情况详见本财务报表附注五(一)29 之说明。

35. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的可转换公司债券基本情况详见本财务报表附注五(一)29 之说明。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
金农转债	6,498,713	168,211,073.61			5,027,357	130,126,860.26	1,471,356	38,084,213.35
合 计	6,498,713	168,211,073.61			5,027,357	130,126,860.26	1,471,356	38,084,213.35

(3) 其他说明

公司发行的可转换公司债券情况详见本财务报表附注五(一)29 之说明。

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	791,911,195.08	481,010,952.61	3,542,770.97	1,269,379,376.72
其他资本公积	37,631.93			37,631.93
合 计	791,948,827.01	481,010,952.61	3,542,770.97	1,269,417,008.65

(2) 其他说明

1) 本期增加

① 本期金农转债因转股减少 502,735,700.00 元,相应增加股本 52,258,292.00 元,增加资本公积 465,666,889.98 元。

② 本公司股东广州湾区金农投资合伙企业(有限合伙)和舟山大成欣农股权投资合伙企业(有限合伙)合计向公司提供无息借款 360,000,000.00 元,借款本金与其公允价值之间的差额增加资本公积 15,007,187.35 元。

③ 本公司子公司武汉天种购买福建天辉畜牧有限公司少数股权新取得的长期股权投资 6,570,000.00 元与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的

净资产份额 6,714,418.14 元之间的差额，调整资本公积。

④ 本公司子公司武汉天种购买福建天种森辉种猪有限公司少数股权新取得的长期股权投资 15,100,000.00 元与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额 15,292,457.14 元之间的差额，调整资本公积。

2) 本期减少

① 本公司子公司深圳市金新农东进产业投资合伙企业（有限合伙）本期注销，归属于少数股东的未分配利润-25.87 元由本公司承担，调整资本公积。

② 本公司购买子公司深圳有极信息科技有限公司少数股东 20%股权，购买价款 1.00 元与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额 -2,944,544.09 元之间的差额，调整资本公积。

③ 本公司纳入合并范围的结构化主体华润信托·九派金新农集合资金信托计划本期退还少数股东投资，归属于少数股东的未分配利润-598,200.01 元由本公司承担，调整资本公积。

37. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购股份	104,566,715.04			104,566,715.04
合 计	104,566,715.04			104,566,715.04

(2) 其他说明

公司于 2018 年 5 月 4 日召开的第四届董事会第十五次（临时）会议以及 2018 年 5 月 15 日召开的 2017 年度股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份预案的议案》，计划以自有资金不低于人民币 10,000 万元，不高于人民币 15,000 万元，以集中竞价交易方式回购公司股份。截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计回购股份 13,549,932 股。

38. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	59,586,507.95			59,586,507.95
合 计	59,586,507.95			59,586,507.95

39. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-3,484,567.94	321,747,246.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	3,252,278.07	
调整后期初未分配利润	-232,289.87	321,747,246.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	140,531,369.06	-287,177,994.02
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		38,053,820.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	140,299,079.19	-3,484,567.94

(2) 调整期初未分配利润明细

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 3,252,278.07 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,391,031,070.02	1,835,441,719.76	2,792,053,062.46	2,383,383,820.06
其他业务收入	8,976,074.14	3,888,248.37	8,571,012.43	4,276,326.37
合 计	2,400,007,144.16	1,839,329,968.13	2,800,624,074.89	2,387,660,146.43

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	912,706.46	943,300.00

教育费附加	623,501.22	638,542.25
房产税	2,802,239.04	2,304,596.44
土地使用税	1,915,683.38	1,950,699.13
印花税	1,245,572.34	2,378,604.57
其他	1,202,630.55	481,865.69
合 计	8,702,332.99	8,697,608.08

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	47,038,567.57	56,442,275.16
汽车差旅费	20,396,283.97	41,119,056.03
运输费用	14,633,407.54	19,262,288.12
业务招待费	5,296,357.84	5,572,737.59
业务宣传费	1,911,444.31	2,477,976.21
折旧费	497,374.18	562,819.18
广告费	182,725.00	384,979.56
办公费	147,749.43	1,116,697.50
培训费	103,083.53	309,520.22
其他	3,607,000.16	4,182,281.34
合 计	93,813,993.53	131,430,630.91

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	111,829,052.83	110,765,795.47
折旧费用	20,995,535.11	19,673,452.32
差旅费用	5,196,018.15	5,565,314.21
中介机构费	5,572,106.19	4,514,699.78
咨询顾问费	5,841,165.71	19,145,122.39
无形资产摊销	12,549,962.26	9,778,990.32

电费	3,436,539.05	2,966,302.15
办公费	4,426,485.42	5,916,179.59
业务招待费	6,407,500.94	6,794,759.13
租赁费	14,129,717.09	8,039,022.83
消耗性生物资产处置	4,941,805.02	14,579,588.46
其他	21,966,529.31	25,043,317.09
合 计	217,292,417.08	232,782,543.74

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	25,700,903.73	28,604,650.34
物料消耗	11,605,486.09	9,692,160.14
折旧费用	2,395,459.68	2,526,358.88
差旅费用	4,083,285.14	3,979,285.02
中介机构费	651,222.83	611,717.00
无形资产摊销	247,002.40	258,975.86
办公费	152,140.58	76,746.64
业务招待费	945,716.81	1,212,198.40
其他	1,512,168.81	4,940,459.31
合 计	47,293,386.07	51,902,551.59

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出[注]	70,804,707.32	74,875,205.52
减：利息收入	2,917,293.79	3,741,555.62
其他	1,557,624.92	1,195,010.12
合 计	69,445,038.45	72,328,660.02

[注]：本期财政将贴息资金直接拨付给本公司，相应冲减借款费用 3,000,000.00 元。

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	2,097,412.61	4,240,415.84	2,097,412.61
与收益相关的政府补助[注]	23,676,497.45	9,221,566.59	23,676,497.45
代扣个人所得税手续费返还	117,579.39		117,579.39
增值税进项税额加计抵减	5,864,040.81		5,864,040.81
合 计	31,755,530.26	13,461,982.43	31,755,530.26

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-49,421,770.95	-11,721,785.91
处置长期股权投资产生的投资收益	110,636,887.83	39,718,643.55
金融工具持有期间的投资收益	403,920.00	——
其中：交易性金融资产	403,920.00	——
处置金融工具取得的投资收益	29,395,444.37	——
其中：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	27,000,000.00	——
衍生金融工具	2,395,444.37	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	——	-4,278,699.96
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	8,585,291.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	——	13,360,000.00
合 计	91,014,481.25	45,663,448.68

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	24,858,770.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,261,230.00	

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	26,120,000.00	
合 计	24,858,770.00	

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-11,044,217.19
合 计	-11,044,217.19

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	-40,718,147.47
存货跌价损失		-13,720,612.27
商誉减值损失	-31,007,756.74	-132,046,256.35
其他长期资产减值损失		-5,478,338.71
合 计	-31,007,756.74	-191,963,354.80

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-644,558.02	267,618.37	-644,558.02
生产性生物资产处置收益	974,353.09	-557,134.83	974,353.09
无形资产处置收益	-841.22		-841.22
合 计	328,953.85	-289,516.46	328,953.85

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	5,740,172.69	1,634,328.26	5,740,172.69
其中：固定资产毁损报废利得	31,200.23	14,144.24	31,200.23
生产性生物资产毁损	5,708,972.46	1,620,184.02	5,708,972.46

报废利得			
政府补助		252,000.00	
其他	4,679,651.03	4,523,098.85	4,679,651.03
合 计	10,419,823.72	6,409,427.11	10,419,823.72

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	19,748,613.98	19,605,454.92	19,748,613.98
其中：固定资产毁损报废损失	5,903,925.58	1,826,581.65	5,903,925.58
生产性生物资产毁损报废损失	13,844,688.40	17,778,873.27	13,844,688.40
非常损失	38,484,404.26	9,660,707.93	38,484,404.26
对外捐赠	352,822.18	2,438,410.50	352,822.18
罚款、滞纳金等支出	1,870,095.15	1,060,693.27	1,870,095.15
托管损失	5,069,038.91	2,931,072.83	5,069,038.91
其他	1,796,013.14	7,734,664.41	1,796,013.14
合 计	67,320,987.62	43,431,003.86	67,320,987.62

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	13,983,559.68	12,428,672.44
递延所得税费用	-21,960,744.10	-5,138,443.09
合 计	-7,977,184.42	7,290,229.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	173,134,605.44	-254,327,082.78
按母公司适用税率计算的所得税费用	25,970,190.82	-38,149,062.42
子公司适用不同税率的影响	7,822,426.16	5,856,856.90
调整以前期间所得税的影响	299,774.36	-4,853,153.83

非应税收入的影响	-37,993,395.55	1,601,294.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,407,394.68	22,967,039.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,826,790.32	369,349.43
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	1,359,006.46	23,588,609.41
其他	984,208.97	-4,090,704.09
所得税费用	-7,977,184.42	7,290,229.35

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的利息收入和政府补贴等	55,420,473.25	33,878,204.59
收到的其他往来款项	44,155,035.00	44,492,027.55
收到保证金	13,717,205.70	17,824,795.47
合 计	113,292,713.95	96,195,027.61

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的期间费用及营业外支出等	224,897,122.61	166,192,116.23
支付的其他往来款项	18,910,414.61	8,556,260.18
支付保证金	18,369,523.82	13,183,175.87
其他	994,953.41	
合 计	263,172,014.45	187,931,552.28

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期货	56,056,139.77	227,793,070.00
武汉天种退养赔偿	13,625,231.82	38,849,269.25

合 计	69,681,371.59	266,642,339.25
-----	---------------	----------------

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期货	55,237,995.40	228,664,149.96
合 计	55,237,995.40	228,664,149.96

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
扶贫项目借款	29,743,000.00	
股东借款	360,000,000.00	
收到与员工持股计划相关款项	4,306,653.86	
融资租赁	266,590,000.00	
贷款保证金退回	101,053,514.09	5,000,000.00
收到优先级合伙人款项		60,000,000.00
合 计	761,693,167.95	65,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付与员工持股计划相关款项		1,194,349.67
信用证\票据保证金	28,520,000.00	129,695,526.61
融资租赁	46,130,849.36	
退回优先级合伙人或优先级份额款项	60,000,000.00	210,000,000.00
回购股票		104,566,715.04
其他		21,000,000.00
少数股权交易	79,120,001.00	30,175,000.00
合 计	213,770,850.36	496,631,591.32

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	181,111,789.86	-261,617,312.13
加: 资产减值准备	42,051,973.93	191,963,354.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,262,651.89	90,213,395.44
无形资产摊销	14,388,759.06	15,048,329.34
长期待摊费用摊销	13,908,155.53	9,842,106.36
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)	-328,953.85	289,516.46
固定资产、生产性生物资产报废损失(收益以“-”号填列)	14,008,441.29	17,971,126.66
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-24,858,770.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	70,804,707.32	74,875,205.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-91,014,481.25	-45,663,448.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-26,393,702.47	-6,557,194.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,432,958.37	1,418,751.53
存货的减少(增加以“-”号填列)	35,647,240.76	-42,716,391.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	47,805,810.34	-79,465,042.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-159,844,891.51	69,326,309.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	216,981,689.27	34,928,705.57
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	411,680,442.08	416,046,121.46
减: 现金的期初余额	416,046,121.46	381,320,340.24
加: 现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,365,679.38	34,725,781.22
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	411,680,442.08	416,046,121.46
其中：库存现金	3,785.31	9,376.54
可随时用于支付的银行存款	411,155,436.27	414,001,415.92
可随时用于支付的其他货币资金	521,220.50	2,035,329.00
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	411,680,442.08	416,046,121.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	38,269,375.17	用于票据保证金、对外担保保证金及诉讼冻结
长期股权投资[注]	172,296,790.96	用于融资借款
固定资产	232,365,188.73	用于融资租赁
合 计	442,931,354.86	

[注]：受限的长期股权投资系在本公司合并层面核算的对武汉天种相应质押比例的股权对应的可辨认净资产公允价值持续计量的金额。公司 2016 年 11 月 12 日与中国银行股份有限公司深圳市分行签订了编号 2016 年圳中银营借字第 0025 号《人民币借款合同》，借款金额 9,599 万元，并签订编号 2016 年圳中银营司质字第 0025 号《质押合同》，约定以公司持有的 32.2844%武汉天种股权作为质押物为债务提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日，借款已结清但股权解除质押手续暂未办理。

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
战略性新兴产业发展专项资金基于移动互联网的快捷支付平台产业化项目资金	595,000.00		420,000.00	175,000.00	其他收益	深发改[2014]1761号基于移动互联网的快捷支付平台产业化项目资金
2015年技术开发项目（第五批）基于大数据的互联网云安全平台的开发的专项资金	360,000.00		160,000.00	200,000.00	其他收益	深科技创新[2015]318号基于大数据的互联网云安全平台的开发的专项资金
深圳市2016年战略性新兴产业互联网产业三网融合试点城市建设专项资金	489,540.00		163,180.00	326,360.00	其他收益	深发改[2016]808号深圳市2016年战略性新兴产业互联网产业三网融合试点城市建设专项资金
深圳市创客专项资金	267,288.89		73,848.89	193,440.00	其他收益	深科技创新2017[272]号基于微信、银联和支付宝的第三方支付平台的开发和应用
法库县农村经济局2017年农产品加工固定资产投资补助	664,255.10	1,090,000.00	54,936.50	1,699,318.60	其他收益	沈农经发[2017]82号市农经委市财政局关于印发2017年沈阳市农业发

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
						展专项资金管理实施细则的通知
基于高效乳酸菌的猪场健康 养殖智能饲养系统	200,000.00		200,000.00		其他收益	司通字[2017]1号基于高效乳酸菌的 猪场健康养殖智能饲养系统
武汉市黄陂区财政局家业科 菜篮子项目	250,000.00		50,000.00	200,000.00	其他收益	
武汉市黄陂区财政局蔬菜基 地项目	455,000.00		65,000.00	390,000.00	其他收益	
黄陂区财政局雨台山国家畜 禽健康养殖补贴	350,000.00		50,000.00	300,000.00	其他收益	
黄陂区财政局凤凰寨种养殖 生态养殖小区补助	1,846,153.87		153,846.17	1,692,307.70	其他收益	
雨台山种养循环生态养殖小 区建设项目补助资金		2,000,000.00	8,333.31	1,991,666.69	其他收益	
惠州市规模化畜禽养殖业污 染治理项目	164,187.55		11,006.80	153,180.75	其他收益	
产业扶持资金		11,500,000.00		11,500,000.00	其他收益	铁政纪字[2019]22号：铁力市人民政府 八届五十七次市长会议纪要
粪污治理补助		2,000,000.00	5,681.82	1,994,318.18	其他收益	黑农厅联发[2019]295号：黑龙江省

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
						农业农村部、黑龙江省财政厅关于印发《黑龙江省 2019 年非畜牧大县生猪规模养殖场粪污治理补助项目实施方案》的通知
金黄疏肝应激散研制及产业化项目	360,000.00			360,000.00	其他收益	
水产用抗生素替代品的创制与产业化应用	500,000.00			500,000.00	其他收益	
泌乳精的研发	150,000.00			150,000.00	其他收益	
深圳市增强免疫安全环保型猪料的技术推广应用项目	420,526.26		211,579.12	208,947.14	其他收益	深发改[2013]994 号：深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目合同书、增强免疫安全环保型仔猪料的技术推广应用项目合同书
金新农生物产业创新孵化载体项目	1,800,000.00		200,000.00	1,600,000.00	其他收益	深科技创新[2015]197 号：金新农生物产业创新孵化基地
深圳市产业转型升级专项资金两化融合项目	170,000.00		20,000.00	150,000.00	其他收益	
光明新区博士后创新实践基	250,000.00		250,000.00		其他收益	

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
地设立资助						
2018 年度企业固定资产投资 奖补		500,000.00		500,000.00	其他收益	
小 计	9,291,951.67	17,090,000.00	2,097,412.61	24,284,539.06		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
政府购买-优质高产太白猪新品系选育	150,000.00	其他收益	
夏道镇财政所病死猪无害化处理中央级+省级补助（50640+51000）	101,640.00	其他收益	
夏道镇财政所病死猪无害化处理中央级+省级补助	258,720.00	其他收益	
武汉天种 2019 年生猪补贴款	2,000,000.00	其他收益	
市本级发放 5 月社保费返还数据批次二	122,019.75	其他收益	
深圳市科技创新委员会关于 2018 年第一批企业研发开发资助计划	152,000.00	其他收益	
深圳市科技创新委员会 2018 年第一批企业研发资助	213,000.00	其他收益	
深圳市光明区财政局经发专项资金补贴	600,000.00	其他收益	
深圳市 2016 年战略性新兴产业互联网产业三网融合试点城市建设专项资金	202,220.00	其他收益	
农业农村部生猪体系黄陂实验站奖励	300,000.00	其他收益	

项 目	金额	列报项目	说明
惠州大亚湾经济技术开发区工业贸易发展局高新技术补贴	200,000.00	其他收益	
哈尔滨市科学技术局（部门）2017 年省科技型企业研发费用补助	530,000.00	其他收益	
光明新区 2018 年上半年经济发展专项资金扶持知识产权、质量认证、品牌、标准化战略项目拟资助项目	820,000.00	其他收益	
光明区 2019 年众创空间资助计划	293,565.00	其他收益	
光明区 2019 年经济发展专项资金 2018 年国家高新技术企业认定拟资助项目	300,000.00	其他收益	
光明区 2018 年经济发展专项资金第一批支持企业做大做强资助	129,924.00	其他收益	
工业贸易发展局惠财工[2019]194 号名牌产品补助	150,000.00	其他收益	
第十二批 3551 入选企业资助资金	150,000.00	其他收益	
产业发展资金	200,000.00	其他收益	
财政局湖北省中国科学院合作专项经费补贴	124,000.00	其他收益	
安徽土地使用税奖励	466,669.00	其他收益	
2019 年省级重点调控基地补助资金	294,000.00	其他收益	
2019 年区第三次产业转型升级资金	690,000.00	其他收益	
2019 年度深圳市企业信息化建设扶持计划拟资助项目	2,450,000.00	其他收益	
2018 年下半年人才（团队）项目配套扶持经费）	300,000.00	其他收益	

项 目	金额	列报项目	说明
2018 年度科技创新技术服务平台项目	400,000.00	其他收益	
2018 年第一批企业研究开发资助计划拟资助企业	905,000.00	其他收益	
2018 年第一批企业研发资助	288,000.00	其他收益	
2017 年新型农业经营主体适度规,冷库补贴	100,000.00	其他收益	
2017 年深圳市专利奖	300,000.00	其他收益	
2015 年技术开发项目（第五批）：基于大数据的互联网云安全平台的开发的专项资金	200,000.00	其他收益	
18 年博士后第一批单位补助	585,000.00	其他收益	
延财农指 4 号 2019 中央财政动物防疫补助	47,840.00	其他收益	
到畜牧局先免后补款（口蹄疫）	50,274.00	其他收益	
2019 年动物疫病强制免疫“先打后补”补助资金	50,330.00	其他收益	
南平市延平区畜牧兽医水产局 2019 年动物疫病强制免疫“先打后补”补助资金	57,408.40	其他收益	
延财农指 4 号 2019 中央财政动物防疫补助	72,680.00	其他收益	
延财农指 4 号 2019 中央财政动物防疫补助	118,760.00	其他收益	
19 年中央、省、市动物防控补	400,000.00	其他收益	
动物疫病净化补贴款	500,000.00	其他收益	
政府疫病补贴款	6,983,600.00	其他收益	南财农指[2018]85 号

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗补助	101,084.48	其他收益	
其他	1,318,762.82	其他收益	
小 计	23,676,497.45		

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
2019 年度深圳市农业发展专项资金农业产业化项目龙头企业贷款贴息		3,000,000.00	3,000,000.00		财务费用	深圳市市场监管局《关于公示 2019 年度市农业发展专项资金农业产业化项目龙头企业贷款贴息资助计划的通告》(深市监通告[2019]60 号)
小 计		3,000,000.00	3,000,000.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 28,773,910.06 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
深圳市移信科技有限公司	设立	2019 年 8 月	2,750,000.00	55.00%
众华金湾（武汉）科技有限公司	设立	2019 年 8 月	暂未出资	100.00%
武汉天种实业有限公司	设立	2019 年 3 月	暂未出资	100.00%
武汉天种农业科技开发有限公司	设立	2019 年 3 月	暂未出资	100.00%
武汉天种甘辰绿色食品有限公司	设立	2019 年 6 月	暂未出资	100.00%
太湖天种畜牧有限公司	设立	2019 年 12 月	600,000.00	85.00%
珠海天种畜牧有限责任公司	设立	2019 年 11 月	暂未出资	51.00%
芜湖绿色金农饲料科技有限公司	设立	2019 年 1 月	暂未出资	51.00%
佛山市金新诚贸易有限公司	设立	2019 年 6 月	暂未出资	100.00%
伊春松风食品有限责任公司	设立	2019 年 9 月	暂未出资	100.00%

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
湖北京汉生态农业有限公司	注销	2019 年 3 月	-1,242.88	14.39
西平天种生态养殖有限公司	注销	2019 年 5 月		
郑州成农生物饲料有限公司	注销	2019 年 5 月	4,857,982.65	383,265.58
南昌金新农饲料有限公司	注销	2019 年 12 月	-3,446,154.76	-3,446,154.76
深圳市金新农东进产业投资合伙企业（有限合伙）	注销	2019 年 2 月		
荆门天种生态农牧有限公司	转让	2019 年 6 月	-1,550,123.61	-264,042.45

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	

哈尔滨金新农饲料有限公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	100.00		设立
福建金新农饲料有限公司	南平	南平	制造业	60.00		设立
长沙成农饲料有限公司	浏阳	浏阳	制造业	100.00		设立
哈尔滨成农远大养殖有限公司	哈尔滨	哈尔滨	畜牧业		100.00	设立
广东金新农饲料有限公司	惠州	惠州	制造业	100.00		设立
长春金新农饲料有限公司	长春	长春	制造业	100.00		设立
深圳市前海成农投资发展有限公司	深圳	深圳	其他金融业	90.00		设立
安徽金新农生物饲料有限公司	芜湖	芜湖	制造业	100.00		设立
哈尔滨远大牧业有限公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	85.33	14.67	同一控制下企业合并
上海成农饲料有限公司	上海	上海	制造业	100.00		同一控制下企业合并
沈阳成农饲料有限公司	沈阳	沈阳	制造业	100.00		同一控制下企业合并
四川金新农饲料有限公司	成都	成都	制造业	80.25		非同一控制下企业合并
始兴县优百特生态科技有限公司	韶关	韶关	畜牧业		99.75	非同一控制下企业合并
博罗县金新农农业开发有限公司	惠州	惠州	畜牧业		99.75	设立
韶关市武江区优百特养殖有限公司	韶关	韶关	畜牧业		99.75	非同一控制下企业合并
惠州桑梓湖畜牧良种有限公司	惠州	惠州	畜牧业	100.00		非同一控制下企业合并
湖北金新农饲料有限公司	武汉	武汉	制造业	60.00	39.90	设立
浙江成农饲料有限公司	金华	金华	制造业	90.00		设立
洛阳金新农新大饲料有限公司	洛阳	洛阳	制造业	65.00		非同一控制下企业合并

武汉华扬动物药业有 限责任公司	武汉	武汉	制造业	51.00		非同一控制 下企业合并
武汉华扬天乐动物保 健品有限公司	鄂州	鄂州	制造业		51.00	非同一控制 下企业合并
武汉华扬华信动物科 技有限公司	武汉	武汉	制造业		51.00	非同一控制 下企业合并
武汉奥力生物科技有 限公司	武汉	武汉	制造业		51.00	非同一控制 下企业合并
武汉金扬旭动物保健 管理有限公司	武汉	武汉	科学研究和技术 服务业		51.00	非同一控制 下企业合并
随州市神威动物药业 有限责任公司	随州	随州	制造业		35.70	设立
深圳市盈华讯方通信 技术有限公司	深圳	深圳	信息传输、计算 机服务和软件业	100.00		非同一控制 下企业合并
深圳市网间云信息技 术有限公司	深圳	深圳	信息传输、计算 机服务和软件业		100.00	设立
深圳市盈移富动文化 科技有限公司	深圳	深圳	信息传输、计算 机服务和软件业		100.00	设立
深圳有极信息科技有 限公司	深圳	深圳	信息传输、计算 机服务和软件业		100.00	设立
深圳市前海易诚贸易 有限公司	深圳	深圳	批发和零售业	100.00		非同一控制 下企业合并
武汉新跨越农牧服务 有限公司	武汉	武汉	养殖托管与服务	75.00	7.65	设立
深圳市新金农投资有 限公司	深圳	深圳	投资兴办实业	90.00	10.00	设立
深圳市前海大易技术 开发有限公司	深圳	深圳	养殖技术开发	70.00		设立
深圳市百澳飞生物技 术有限公司	深圳	深圳	科学研究和技术 服务业		70.00	设立
深圳市成农生物研究 院有限公司	深圳	深圳	畜牧业		70.00	设立
深圳市金成实验动物 科技有限公司	深圳	深圳	科学研究和技术 服务业		70.00	设立
重庆国农畜牧现代化 技术研究院有限公司	重庆	重庆	科学研究和技术 服务业		38.50	设立
深圳市金新农生物产 业孵化器服务有限公	深圳	深圳	科学研究和技术 服务业	100.00		设立

司						
深圳市成农生物材料有限公司	深圳	深圳	科学研究和技术服务业	100.00		设立
深汕特别合作区金新农生物科技有限公司	深圳	深圳	科学研究和技术服务业	100.00		设立
武汉云上共享企业管理咨询有限公司	武汉	武汉	商务服务	100.00		设立
福建一春农业发展有限公司	南平	南平	畜牧业		59.85	非同一控制下企业合并
南平市一春种猪育种有限公司	南平	南平	畜牧业		59.85	非同一控制下企业合并
漳州原大禾农业生态园有限公司	漳州	漳州	农、林、牧、渔服务		59.85	非同一控制下企业合并
武汉市金知猪农牧有限公司	深圳	深圳	畜牧业	100.00		设立
铁力市金新农生态农牧有限公司	铁力	铁力	畜牧业	100.00		设立
武汉天种畜牧有限责任公司	武汉	武汉	畜牧业	99.75		非同一控制下企业合并
武汉市黄陂区大白畜牧有限责任公司	武汉	武汉	畜牧业		99.75	非同一控制下企业合并
武汉天种青草湖养殖有限公司	武汉	武汉	畜牧业		99.75	非同一控制下企业合并
武汉天露雨润农业开发有限公司	武汉	武汉	畜牧业		99.75	非同一控制下企业合并
福建天种金沙种猪养殖有限公司	沙县	沙县	畜牧业		99.75	非同一控制下企业合并
福建天种森辉种猪有限公司	龙岩	龙岩	畜牧业		51.87	非同一控制下企业合并
福建天辉畜牧有限公司	龙岩	龙岩	畜牧业		51.87	非同一控制下企业合并
鹿邑县天种仙源畜牧养殖有限公司	鹿邑	鹿邑	畜牧业		99.75	非同一控制下企业合并
漯河天种畜牧有限公司	漯河	漯河	畜牧业		88.61	非同一控制下企业合并
鹤壁朝歌天种牧业有限公司	鹤壁	鹤壁	畜牧业		99.75	非同一控制下企业合并
江西天种贵溪畜牧养	贵溪	贵溪	畜牧业		99.75	非同一控制

殖有限公司						下企业合并
湖南天种兴农养殖有限公司	岳阳	岳阳	畜牧业		99.75	非同一控制下企业合并
南平市金新农生态养殖有限公司	南平	南平	畜牧业	100.00		设立
深圳市金猪巴巴食品有限公司	深圳	深圳	批发和零售业	100.00		设立
五常市润农科技有限公司	五常	五常	批发和零售业	80.00		设立
河南成农饲料有限公司	西平	西平	制造业	80.00		设立
南平市鑫汇农业发展有限公司	南平	南平	畜牧业		59.85	非同一控制下企业合并
武汉市洪北天种畜牧有限责任公司	武汉	武汉	畜牧业		99.75	设立
华润信托·九派金新农集合资金信托计划	深圳	深圳	股权投资		100.00	设立
太湖天种畜牧有限公司	太湖	太湖	畜牧业		84.79	设立
珠海天种畜牧有限责任公司	珠海	珠海	畜牧业		50.87	设立
佛山市金新诚贸易有限公司	佛山	佛山	批发和零售业		100.00	设立
伊春松风食品有限责任公司	伊春	伊春	制造业		100.00	设立
深圳市移信科技有限公司	深圳	深圳	信息传输、计算机服务和软件业		55.00	设立
众华金湾（武汉）科技有限公司	武汉	武汉	信息传输、计算机服务和软件业		100.00	设立
武汉天种实业有限公司	武汉	武汉	畜牧业		99.75	设立
武汉天种农业科技开发有限公司	武汉	武汉	畜牧业		99.75	设立
武汉天种甘辰绿色食品有限公司	武汉	武汉	农业		99.75	设立
芜湖绿色金农饲料科技有限公司	芜湖	芜湖	科学研究和技术服务业		51.00	设立

(2) 其他说明

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据

2018 年，根据本公司与江苏银行股份有限公司（以下简称江苏银行）、赣州允公股权投资合伙企业(有限合伙)（以下简称赣州允公）、华润深国投信托有限公司（信托资产保管人）签订信托合同，共同设立华润信托•九派金新农集合资金信托计划。该信托计划第一期认购资金合计 9,000 万元，其中江苏银行作为优先级信托单位，认购 6,000 万元；本公司和赣州允公作为劣后级信托单位，分别认购 1,450 万元及 1,550 万元。本公司与优先级信托单位江苏银行签订差额补足及回购协议，协议约定本公司对优先级信托单位江苏银行认购款的本期以及各期信托利益承担无条件不可撤销的差额补足。

截至 2019 年 12 月 31 日，江苏银行 6,000 万优先级认购款已全部退出，赣州允公劣后级剩余款项为 80 万元；根据 2019 年 6 月 13 日本公司与赣州允公、深圳市九派资本管理有限公司签订的《协议》，本公司对赣州允公劣后级 80 万元具有差额补足义务。故本公司将该信托计划作合并处理。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
武汉天种畜牧有限责任公司（合并口径）	0.25%	29,947,910.11		103,720,915.32
武汉华扬动物药业有限责任公司（合并口径）	49.00%	9,865,821.11	4,900,000.00	63,701,021.99
福建金新农饲料有限公司	40.00%	4,103,743.31		19,565,675.95
洛阳金新农新大饲料有限公司	35.00%	-657,608.31		17,607,768.86

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	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
武汉天种畜牧有限责任公司（合并口径）	295,970,731.33	634,020,084.85	929,990,816.18	275,160,778.97	26,607,409.89	301,768,188.86
武汉华扬动物药业有限责任公司（合并口径）	117,587,332.05	41,724,470.15	159,311,802.20	28,929,705.97	1,766,118.48	30,695,824.45
福建金新农饲料有限公司	59,897,562.90	15,518,189.48	75,415,752.38	26,501,562.50		26,501,562.50
洛阳金新农新大饲料有限公司	30,758,570.47	37,259,546.61	68,018,117.08	16,908,132.41	829,359.22	17,737,491.63

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	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
武汉天种畜牧有限责任公司（合并口径）	209,171,772.34	605,766,979.29	814,938,751.63	260,982,499.99	4,172,307.70	265,154,807.69
武汉华扬动物药业有限责任公司（合并口径）	100,240,669.92	35,352,322.10	135,592,992.02	15,099,675.07	1,840,206.77	16,939,881.84
福建金新农饲料有限公司	44,464,543.45	16,110,654.50	60,575,197.95	21,920,366.35		21,920,366.35
洛阳金新农新大饲料有限公司	52,759,643.88	37,623,340.87	90,382,984.75	37,366,833.60	829,359.22	38,196,192.82

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数				上年同期数			
	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
武汉天种畜牧 有限责任公司 (合并口径)	555,901,203.06	95,512,186.23	95,512,186.23	48,877,004.77	258,347,093.45	-94,350,213.78	-94,350,213.78	85,708,125.72
武汉华扬动物 药业有限责任 公司(合并口 径)	106,328,181.72	19,962,867.57	19,962,867.57	20,201,854.83	115,865,280.14	19,283,613.28	19,283,613.28	-795,467.53
福建金新农饲 料有限公司	263,470,069.07	4,816,651.67	4,816,651.67	14,852,613.91	202,071,948.29	4,816,651.67	4,816,651.67	128,827,552.49
洛阳金新农新 大饲料有限公 司	152,276,181.03	-1,906,166.48	-1,906,166.48	1,447,410.44	391,833,555.70	673,689.52	673,689.52	606,438.74

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
深圳有极信息科技有限公司	2019 年 5 月	80.00%	100.00%
福建天辉畜牧有限公司	2019 年 1 月	52.00%	92.00%
福建天种森辉种猪有限公司	2019 年 1 月	52.00%	92.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	深圳有极信息科技有限公司	福建天辉畜牧有限公司	福建天种森辉种猪有限公司
购买成本/处置对价			
现金	1.00	6,570,000.00	15,100,000.00
非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	1.00	6,570,000.00	15,100,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-2,944,544.09	6,714,418.14	15,292,457.14
差额	2,944,545.09	-144,418.14	-192,457.14
其中：调整资本公积	-2,944,545.09	144,418.14	192,457.14

(三) 在合营企业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	
襄阳九派金农股权投资合伙企业（有限合伙）[注]	湖北省	湖北省	金融业		100.00	权益法
湖南盛滔信息科技有限公司	湖南省	湖南省	信息技术		20.00	权益法

[注]：本公司之合并主体华润信托·九派金新农集合资金信托计划投资襄阳九派金农股权投资合伙企业（有限合伙）1,530.00 万元，其中该合伙企业投资决策委员会由五名成员组成，其中本公司委派一名，具有重大影响，故按权益法核算。

2. 重要合营企业或联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	襄阳九派金农股权投资 合伙企业（有限合伙）	湖南盛滔信息科技 有限公司	襄阳九派金农股权投资 合伙企业（有限合伙）	湖南盛滔信息科 技有限公司
流动资产	637,248.26	4,693,045.11	75,697,727.10	
其中：现金和现金等价物	637,248.26	4,088,370.62	75,697,727.10	
非流动资产	14,994,000.00	7,314,004.13	14,994,000.00	
资产合计	15,631,248.26	12,007,049.24	90,691,727.10	
流动负债		356,213.10		
负债合计		356,213.10		
归属于母公司所有者权益	15,631,248.26	11,650,836.14	90,691,727.10	
财务费用	-551,000.61	3,082.40	-831,206.55	
净利润	-360,478.84	-1,929,163.86	-808,272.90	
综合收益总额	-360,478.84	-1,929,163.86	-808,272.90	

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营、合营企业		
投资账面价值合计	1,533,852.82	569,993.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-36,140.76	-58,667.69
综合收益总额	-36,140.76	-58,667.69

八、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,公司的主要金融工具包括货币资

金、借款、融资租赁等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款、应付票据及长期应付款，相关金融工具详情见各附注披露。公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 90 天。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4及五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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

公司应收客户主要为养殖场、经销商以及电信运营商等。针对应收款项,公司为降低信用风险,设置相应岗位负责确定信用政策制定,并按照《信用风险管理制度》进行严格的授信审批,另执行相关监控程序以确保采取必要的措施回收可能出现的过期债权。此外,公司于每个资产负债表日审核重大应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,公司管理层认为本公司所承担的信用风险相对较低。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的38.19%(2018年12月31日:34.32%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,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。流动性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授信额度以满足营运资金需求和资本开支。公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	750,143,353.77	771,304,056.27	771,304,056.27		
应付票据	28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00		
应付账款	240,565,783.79	240,565,783.79	240,565,783.79		
其他应付款	568,410,530.37	568,410,530.37	568,410,530.37		
一年内到期的非流动负债	105,002,442.75	123,500,807.68	123,500,807.68		
应付债券	119,900,657.14	156,567,193.52	162,050.72	3,678,390.00	152,726,752.80
长期应付款	124,614,396.39	133,424,525.98		133,424,525.98	
小 计	1,936,637,164.21	2,021,772,897.61	1,731,943,228.83	137,102,915.98	152,726,752.80

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
交易性金融负债	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00		
短期借款	1,223,058,227.34	1,223,058,227.34	1,223,058,227.34		
应付票据	62,601,275.48	62,601,275.48	62,601,275.48		
应付账款	315,311,191.91	315,311,191.91	315,311,191.91		
其他应付款	234,136,303.11	234,136,303.11	234,136,303.11		
一年内到期的非流动负债	16,127,728.30	16,127,728.30	16,127,728.30		
应付债券	497,941,140.49	695,196,707.35	484,287.65	10,397,940.80	684,314,478.90
小 计	2,376,175,866.63	2,573,431,433.49	1,878,719,013.79	10,397,940.80	684,314,478.90

（三）市场风险

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

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

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。报告期末，由于本公司未持有外币货币，无汇率风险。

3. 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司的价格风险主要产生于饲料生产所用主要原材料玉米、豆粕等价格的波动，原材料价格上升会对本公司的财务业绩产生不利影响。本公司材料采购部门持续分析和监控主要原材料的价格波动趋势，并考虑通过与主要供应商签订较长期限采购合同的方式确保主要原材料价格不会产生重大波动。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		23,019,990.00	53,120,000.00	76,139,990.00
（1）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		23,019,990.00	53,120,000.00	76,139,990.00
权益工具投资		22,300,000.00	53,120,000.00	75,420,000.00
衍生金融资产		719,990.00		719,990.00

(二) 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

衍生金融资产系期权合约，根据初始购买价与资产负债表日结算价之差确定公允价值。

权益工具投资系在全国股份转让系统（新三板）挂牌，交易较为活跃的权益工具投资，以其股票价格为基础，考虑大宗交易折扣后以评估值作为其公允价值，大宗交易折扣率通过统计新三板创新层公众公司 2019 年全年的大宗交易成交价与上日收盘价和当日收盘价的折价率平均数确定。

(三) 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

期末持续和非持续第三层次公允价值计量项目为权益工具投资，其中佳和农牧股份有限公司权益工具投资采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型为市场法（上市公司比较法）；湖北今楚联合育种科技有限公司权益工具投资系活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，成本代表了对公允价值的最佳估计，故用成本代表公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广州湾区金农投资合伙企业(有限合伙)	广州市	股权投资	125,100 万元	21.72	21.72

本公司原控股股东舟山大成欣农股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称大成欣农）于 2019 年 1 月 11 日与粤港澳大湾区联合控股有限公司（以下简称湾区联控）指定方广州湾区金农投资合伙企业（有限合伙）（以下简称湾区金农）签署了《股权转让合同》，大成欣农将其所持有的本公司部分股份合计 94,000,000 股普通股（占公司总股本的 24.70%）转让给湾区金农；本次协议转让完成后，湾区金农持有本公司股份 94,000,000 股，占公司总股本的 24.70%（因可转债转股影响，截至 2019 年 12 月 31 日其持股比例稀释为 21.72%），成为本公司控股股东。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。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	与本公司关系
河南省新大牧业股份有限公司	原公司联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨华林	公司董事、总经理
陈俊海	公司董事、副董事长
王坚能	原公司董事、总经理
哈尔滨远大养殖场	本公司副董事长陈俊海、原总经理王坚能、总经理杨华林参股的公司
清远佳和农牧有限公司	本公司参股的公司
余贞祺及南平市延顺置业有限公司	持有子公司股权的重要自然人股东及相关单位
福建一春生态农业科技园有限公司	余贞祺控制的公司
南平市一春置业投资有限公司	余贞祺控制的公司
蔡长兴	本公司原持股 5%以上的股东
深圳市考米网络科技有限公司	本公司重要股东蔡长兴控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市考米网络科技有限公司	采购商品	1,335.37	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市考米网络科技有限公司	出售商品	6.81	2,830.19
河南省新大牧业股份有限公司及其控股子公司	出售商品	145,341,723.29	374,131,716.66
清远佳和农牧有限公司	出售商品	11,217,777.19	11,928,416.17

深圳市考米网络科技有限公司	代采话费的手续费		1,350.00
---------------	----------	--	----------

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
哈尔滨远大养殖场	厂房和厂内设备、生产机器连同附属物件		300,000.00
福建一春生态农业科技园有限公司	厂房和厂内设备、机器连同附属物件	2,659,293.00	2,656,494.00
南平市一春置业投资有限公司	办公楼、食堂及宿舍楼	686,493.00	563,130.00

(2) 其他说明

2016年6月1日，本集团下属子公司南平市一春种猪育种有限公司（以下简称一春种猪）与福建一春生态农业科技园有限公司签订租赁协议，将洋坑场区内的厂房和厂房设备、机器连同附属物件租赁给一春种猪，租赁期至2021年5月31日，每月租金为21万元，在实际执行中，一春种猪还承担了相应税费。

2016年6月1日，本公司下属子公司福建一春农业发展有限公司（以下简称福建一春）与南平市一春置业投资有限公司（以下简称一春置业）签订租赁协议，一春置业将南平市西溪路65号办公楼13、15、16层、食堂及宿舍楼租赁给福建一春，每月租赁费为31,190.00元；2018年10月1日开始将附属楼第1层、1层冷库、2层小楼场地租赁给福建一春，每月租赁费为8,310.00元；2019年4月1日开始将附属楼第6层2套场地租赁给福建一春，每月租赁费为5,397.00元，以上租赁期均至2021年5月31日。

2018年1月1日，本公司下属子公司南平金新农承租了一春置业所有的南平市西溪路65号办公楼14层及附属楼第五层2套，租赁期至2021年5月31日，每月租赁费为13,660.00元。

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
向关联方借款				
广州湾区金农投资合伙企业(有限合伙)	300,000,000.00	2019/1/28	2020/1/27	无息借款
舟山大成欣农股权投资	60,000,000.00	2019/4/24	无固定期限	无息借款

合伙企业(有限合伙)				
------------	--	--	--	--

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	25,219,344.05	25,338,240.25

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	深圳市考米网络科技有限公司	109,930.95		342,719.90	
小 计		109,930.95		342,719.90	
其他应收款					
	福建一春生态农业科技园有限公司	86,800.00	8,680.00	86,800.00	4,340.00
	余贞祺及南平市延顺置业有限公司款项			7,814,865.87	1,467,813.24
小 计		86,800.00	8,680.00	7,901,665.87	1,472,153.24

(四) 关联方承诺

根据本公司原控股股东大成欣农与现控股股东湾区金农签署的《股权转让合同》，大成欣农承诺目标本公司现有业务（不含将来可能并购的业务）在2019年、2020年业绩承诺期内经审计的扣除非经常性损益后（注：此处非经常性损益仅限于股权处置损益、固定资产处置损益与政府一次性补贴）的净利润累计不低于3亿元。出于本公司长期发展规划，经转让方、受让方共同确认的对外投资项目的期内损益不包含在本项约定的业绩承诺指标计算范围内。

若上述承诺未能完成，大成欣农应将实际业绩与3亿元之间的差额在业绩承诺考核后30日内现金支付至本公司银行账户内。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本公司作为经营租赁承租人，相关信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	26,537,587.75
1年以上3年以内（含3年）	31,582,201.44
3年以上	44,610,690.38
合 计	102,730,479.57

（二）或有事项

公司及子公司为非关联方提供的担保事项

公司 2019 年 1 月 21 日召开的第四届董事会第二十七次（临时）会议审议通过了《关于为下游经销商、养殖场（户）提供担保额度支持的议案》，同意为部分片区经销商、养殖场（户）向银行的授信提供一定额度的连带责任保证担保。在需要进行担保时，授权公司董事长作出决定并签署担保协议等文件。公司及控股子公司为下游经销商、养殖场（户）担保的总额不超过 20,000 万元。具体方式为：经销商或养殖场（户）与公司签订一定额度的饲料产品采购合同，公司基于其历史信用记录和偿债能力为其提供一定额度的担保，期限通常为一年。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司负有担保责任的买方信贷担保余额为 9,891.54 万元，2019 年已收取担保费 225.85 万元。本公司因采用上述方式销售，实际承担承诺义务的总金额为 1,343.42 万元，占期末本公司负有担保责任的买方信贷担保余额的 13.58%。

十二、资产负债表日后事项

（一）为下游经销商、养殖场（户）提供担保额度

公司 2020 年 1 月 6 日召开的第四届董事会第四十七次（临时）会议审议通过了《关于为下游经销商、养殖场（户）提供担保额度支持的议案》，同意拟为部分片区经销商、养殖场（户）向银行的授信提供总额不超过 20,000 万元的连带责任保证担保。

具体方式为：经销商或养殖场（户）与公司签订一定额度的饲料产品采购合同，公司基于其历史信用记录和偿债能力为其提供一定额度的担保，期限通常为一年。在需要进行担保时，授权公司董事长作出决定并签署担保协议等文件。

（二）对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于2020年1月在全国爆发。为防控新冠疫情,全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。本公司预计此次新冠疫情及相应的防控措施将对本集团的生产和经营造成一定的暂时性影响,影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况,并评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日,尚未发现重大不利影响。

（三）利润分配方案

根据本公司2020年4月17日第四届董事会第五十一次会议决议通过的利润分配方案:以2019年12月31日的总股本(扣除本公司回购专户上已回购的股份数)为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.20元(含税),送红股0股(含税),以资本公积金向全体股东每10股转增3股。若自2019年12月31日至实施利润分配方案的股权登记日期间,本公司股本及回购专用证券账户股份发生变动的,则以未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本(扣除本公司回购账户持有的公司股份)为基数,按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。

上述利润分配方案有待本公司股东大会批准。

（四）转让控股子公司股权

经本公司2020年4月17日第四届董事会第五十一次会议审议通过,本公司拟将控股子公司洛阳金新农新大饲料有限公司(以下简称洛阳金新农)65%股权以人民币3,200万元转让给河南省新大牧业股份有限公司(以下简称新大牧业),本次转让完成后本公司不再持有洛阳金新农股权,洛阳金新农不再纳入公司合并报表范围。

上述交易有待提交本公司股东大会审议。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。本公司的经营业务包括饲料的生产和销售、生猪养殖、电信计费、动保业务以及原料贸易等。本公司根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。本集团的经营分部的分类与内容如下：

(1) 饲料分部：经营饲料的生产和销售；(2) 养殖服务：为生猪养殖和销售提供技术服务；(3) 商贸分部：经营与饲料生产相关的原料贸易；(4) 动保分部：经营动物保健品和兽药的生产与销售；(5) 电信分部：经营电信运营商计费服务；(6) 其他：除上述分部外经营业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	饲料	养殖	商贸	动保	电信	其他	分部间抵销	合 计
对外营业收入	1,389,730,492.25	726,702,454.39	94,384,154.46	96,856,030.11	75,117,321.69	17,216,691.26		2,400,007,144.16
分部间交易收入	514,722,993.30	55,909,470.01	214,896,416.74	7,738,928.84	825,105.19	4,660,990.25	798,753,904.33	
对外营业成本	1,190,976,040.35	512,455,833.84	81,979,124.63	46,259,960.42	1,495,253.06	6,163,755.83		1,839,329,968.13
分部间交易成本	515,812,968.77	51,597,824.15	201,889,824.79	7,738,928.84		4,660,990.25	781,700,536.80	
资产总额	5,199,227,811.58	1,762,301,369.50	24,089,329.71	154,329,571.62	236,689,454.61	242,312,099.83	3,461,810,013.30	4,157,139,623.55
负债总额	2,534,993,119.23	528,803,582.36	6,865,902.27	29,939,705.97	83,591,307.87	144,315,225.91	1,221,850,725.47	2,106,658,118.14

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,142,942.74	60.75	1,728,260.50	80.65	414,682.24
按组合计提坏账准备	1,384,546.92	39.25	473,663.60	34.21	910,883.32
合 计	3,527,489.66	100.00	2,201,924.10	62.42	1,325,565.56

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,226,996.60	88.31	1,795,503.59	80.62	431,493.01
按组合计提坏账准备	294,689.16	11.69	27,540.66	9.35	267,148.50
合 计	2,521,685.76	100.00	1,823,044.25	72.29	698,641.51

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大余县承宇饲料经营部 胡承宇	686,842.25	549,473.80	80.00	预计收回可能性较小
惠州市恒惠实业有限公司 发水米猪场	354,093.30	283,274.64	80.00	预计收回可能性较小
江门鹤山雅瑶南靖村董 国强猪场	346,925.00	277,540.00	80.00	预计收回可能性较小
海丰县城东林茂科技种 养场	111,250.47	89,000.38	80.00	预计收回可能性较小
其他	643,831.72	528,971.68	82.16	预计收回可能性较小
小 计	2,142,942.74	1,728,260.50	80.65	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	23,379.70	1,168.99	5.00
2-3 年	479,815.20	119,953.80	25.00
3-4 年	881,352.02	352,540.81	40.00
小 计	1,384,546.92	473,663.60	34.21

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	23,379.70
2-3 年	479,815.20
3-4 年	881,352.02
5 年以上	2,142,942.74
小 计	3,527,489.66

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,795,503.59	-67,243.09						1,728,260.50
按组合计提坏账准备	27,540.66	446,122.94						473,663.60
小 计	1,823,044.25	378,879.85						2,201,924.10

本期发生损失准备变动的应收账款账面余额未发生显著变动。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	846,820.40	24.01	338,728.16
第二名	686,842.25	19.47	549,473.80
第三名	369,715.20	10.48	92,428.80
第四名	354,093.30	10.04	283,274.64
第五名	346,925.00	9.83	277,540.00
小 计	2,604,396.15	73.83	1,541,445.40

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	7,687,108.07	1.39	3,843,554.04	50.00	3,843,554.03
其中：其他应收款	7,687,108.07	1.39	3,843,554.04	50.00	3,843,554.03
按组合计提坏账准备	543,768,512.23	98.61	5,667,569.90	1.04	538,100,942.33
其中：其他应收款	543,768,512.23	98.61	5,667,569.90	1.04	538,100,942.33
合 计	551,455,620.30	100.00	9,511,123.94	1.72	541,944,496.36

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	438,811,074.01	100.00	456,358.68	0.10	438,354,715.33
其中：其他应收款	438,811,074.01	100.00	456,358.68	0.10	438,354,715.33
合 计	438,811,074.01	100.00	456,358.68	0.10	438,354,715.33

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南省瑞华农牧有 限公司	4,000,000.00	2,000,000.00	50.00	代偿款项，预计部分款项 无法收回
内乡县玉祥牧业有 限公司	1,971,601.25	985,800.63	50.00	代偿款项，预计部分款项 无法收回
彭善奖	1,008,000.00	504,000.00	50.00	代偿款项，预计部分款项 无法收回
林善艺	504,208.00	252,104.00	50.00	代偿款项，预计部分款项 无法收回
陈建强	203,298.82	101,649.41	50.00	代偿款项，预计部分款项 无法收回
小 计	7,687,108.07	3,843,554.04	50.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	433,581,375.19		

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	110,187,137.04	5,667,569.90	5.14
其中：1年以内	109,903,730.31	5,495,186.52	5.00
1-2年	10,422.11	1,042.21	10.00
2-3年	127,524.60	31,881.15	25.00
3-4年	10,000.00	4,000.00	40.00
5年以上	135,460.02	135,460.02	100.00
小 计	543,768,512.23	5,667,569.90	1.04

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	482,591,745.17
1-2年	34,717,273.67
2-3年	9,000,453.28
3-4年	10,000.00
5年以上	25,136,148.18
小 计	551,455,620.30

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	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)	
期初数	456,358.68		-	456,358.68
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-135,375.34		135,375.34	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	5,346,586.56		3,708,178.70	9,054,765.26

项 目	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)	
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,667,569.90		3,843,554.04	9,511,123.94

本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额未发生显著变动。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
对内部关联公司的应收款项	433,581,375.19	433,328,614.28
保证金	165,487.60	249,883.50
备用金借支	165,460.02	213,563.18
对非关联公司的应收款项	50,877.00	1,325,330.68
代垫款项	557,767.28	986,175.55
代偿款项	13,434,153.21	2,707,506.82
股权转让款	103,500,500.00	
合 计	551,455,620.30	438,811,074.01

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
温氏(深圳)股权投资管理有限公司	股权转让款	103,500,500.00	1 年以内	18.77	5,175,025.00
武汉天种畜牧有限责任公司	集团内部关联方往来款	103,276,539.56	1 年以内	18.73	
深圳深汕特别合作区金新农生物科技有限公司	集团内部关联方往来款	95,507,213.75	1 年以内	17.32	
武汉新跨越农牧服务有限公司	集团内部关联方往来款	44,741,301.32	1 年以内	8.11	
武汉天种青草湖养殖有限公司	集团内部关联方往来款	27,566,144.99	1 年以内	5.00	
小 计		374,591,699.62		67.93	5,175,025.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,991,551,239.90	154,965,130.53	2,836,586,109.37	2,686,992,116.99	123,957,373.79	2,563,034,743.20
对联营、合营企业投资	1,000,043.53		1,000,043.53	152,146,656.30		152,146,656.30
合 计	2,992,551,283.43	154,965,130.53	2,837,586,152.90	2,839,138,773.29	123,957,373.79	2,715,181,399.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
哈尔滨远大牧业有限公司	54,232,602.06			54,232,602.06		
上海成农饲料有限公司	13,409,991.87			13,409,991.87		
郑州成农生物饲料有限公司	3,218,040.98		3,218,040.98			
沈阳成农饲料有限公司	49,561,304.06			49,561,304.06		
哈尔滨金新农饲料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
南昌金新农饲料有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
福建金新农饲料有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
广东金新农饲料有限公司	152,634,909.48	50,000,000.00		202,634,909.48		
长沙成农饲料有限公司	109,959,100.00			109,959,100.00		

长春金新农饲料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
惠州桑梓湖畜牧良种有限公司	9,060,310.00			9,060,310.00		
深圳市前海成农投资发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
四川金新农饲料有限公司	6,844,973.21			6,844,973.21		
安徽金新农生物饲料有限公司	50,000,000.00	20,000,000.00		70,000,000.00		
深圳市前海易诚贸易有限公司	12,409,164.67			12,409,164.67		
湖北金新农饲料有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
浙江成农饲料有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
深圳有极信息科技有限公司	4,000,000.00	1.00	4,000,001.00			
洛阳金新农新大饲料有限公司	36,940,700.00			36,940,700.00		
深圳市盈华讯方通信技术有限公司	617,800,000.00			617,800,000.00	31,007,756.74	70,723,090.72
武汉华扬动物药业有限责任公司	99,450,000.00			99,450,000.00		
深圳市前海大易技术开发有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
武汉新跨越农牧服务有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00		
武汉天种畜牧有限责任公司	699,474,603.70			699,474,603.70		84,242,039.81
深圳市新金农投资有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
武汉市金知猪农牧有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
铁力市金新农生态农牧有限公司	539,226,500.00	221,277,163.89		760,503,663.89		
深圳深汕特别合作区金新农生物科技有限公司	19,000,000.00	21,000,000.00		40,000,000.00		

武汉云上共享企业管理咨询有限公司	500,000.00	4,500,000.00		5,000,000.00		
五常市润农科技有限公司	9,675,000.00			9,675,000.00		
深圳市金猪巴巴食品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
南平市金新农生态养殖有限公司	10,880,000.00			10,880,000.00		
河南成农饲料有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
深圳市成农生物材料有限公司	638,873.73			638,873.73		
深圳市金新农生物产业孵化器服务有限公司	3,826,043.23			3,826,043.23		
小 计	2,686,992,116.99	316,777,164.89	12,218,041.98	2,991,551,239.90	31,007,756.74	154,965,130.53

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	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		
四川成农禾创 科技有限公司		1,000,000.00		43.53						1,000,043.53	
河南省新大牧 业股份有限公 司	152,146,656.30		103,211,886.32	-48,934,769.98							
合 计	152,146,656.30	1,000,000.00	103,211,886.32	-48,934,726.45						1,000,043.53	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	279,059,051.81	254,371,340.93	315,063,191.04	292,708,280.74
其他业务收入	21,100,653.99	1,685,272.68	14,667,159.09	1,009,054.23
合 计	300,159,705.80	256,056,613.61	329,730,350.13	293,717,334.97

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-48,934,726.45	-10,701,431.99
成本法核算的长期股权投资收益	5,100,000.00	85,590,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	109,981,485.56	31,906,481.28
金融工具持有期间的投资收益	403,920.00	——
其中：交易性金融资产	403,920.00	——
处置金融工具取得的投资收益	29,395,444.37	——
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	27,000,000.00	——
衍生金融工具	2,395,444.37	——
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	——	-4,278,699.96
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	396,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	——	13,360,000.00
合 计	95,946,123.48	116,272,349.33

十五、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1）明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	96,957,400.39	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	28,773,910.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,065,178.65	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	911,739.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	54,658,134.37	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,473,497.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-32,502,784.06	
小 计	144,390,082.35	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	28,068,911.30	
少数股东权益影响额(税后)	-2,025,044.09	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	118,346,215.14	

(2) 重大非经常性损益项目说明

1) 本公司于 2019 年 11 月 26 日与温氏（深圳）股权投资管理有限公司（以下简称温氏产投）签订股份转让协议，将本公司持有的新大牧业 25%的股份作价 212,500,500.00 元转让给温氏产投，本期确认长期股权投资处置损益 109,288,613.68 元。

2) 本期非流动资产（包括固定资产、无形资产及生产性生物资产）产生毁损报废利得 5,740,172.69 元、毁损报废损失 19,748,613.98 元。

3) 本公司交易性金融资产中持有的对惠州东进农牧股份有限公司、佳和农牧股份有限公司的权益性投资，本期产生公允价值变动损益 26,120,000.00 元。

4) 本期交易性金融负债因合同义务终止而产生的投资收益 27,000,000.00 元，详见本财务报表附注五(一)20 之说明。

2. 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“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，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的原因说明

项 目	涉及金额	原因
非常损失	-38,484,404.26	因非正常死亡的消耗性生物资产处置损失符合《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》“其他符合非经常性损益定义的损益项目”的界定
增值税进项税加计抵减	5,864,040.81	增值税进项税加计抵减，符合《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》“其他符合非经常性损益定义的损益项目”的界定
代扣个人所得税手续费返还	117,579.39	代扣个人所得税手续费返还，符合《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》“其他符合非经常性损益定义的损益项目”的界定
合 计	-32,502,784.06	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)
-------	---------	-----------

	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.61	0.34	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.36	0.05	0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	140,531,369.06
非经常性损益	B	118,346,215.14
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	22,185,153.92
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,295,498,891.66
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	387,798,321.72
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	11/10/9/8/7/6/5/4/3/2
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	购买少数股东权益调整资本公积及留存收益	I1 -3,205,895.69
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2 11/7/6
	股东无息借款调整资本公积	I2 15,007,187.35
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2 6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,632,725,152.12
加权平均净资产收益率	M=A/L	8.61
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	1.36

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	140,531,369.06
非经常性损益	B	118,346,215.14
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	22,185,153.92
期初股份总数	D	380,551,488.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	52,258,292.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	11/10/9/8/7/6/5/4/3/2
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times G / K H \times I / K J$	415,726,196.58
基本每股收益	$M=A / L$	0.34
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.05

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	140,531,369.06
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	140,531,369.06
非经常性损益	D	118,346,215.14
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	22,185,153.92
发行在外的普通股加权平均数	F	415,726,196.58
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	15,294,761.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	431,020,957.58
稀释每股收益	$M=C / H$	0.33
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E / H$	0.05

深圳市金新农科技股份有限公司

二〇二〇年四月十七日