



广东海大集团股份有限公司

Guangdong Haid Group Co., Limited

2019 年年度报告

股票代码：002311

债券代码：128102

股票简称：海大集团

债券简称：海大转债

批准报出日期：2020 年 4 月 21 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人薛华、主管会计工作负责人杨少林及会计机构负责人(会计主管人员)杨少林声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

风险提示：

一、 天气异常及疫病影响饲料行业阶段性波动的风险

饲料行业主要服务于下游养殖业，养殖过程中天气、雨水、台风等自然因素出现异常变化时，可能出现养殖存栏、存塘数量的波动，甚至于病害的规模化爆发，进而对饲料需求产生影响，出现阶段性或区域性需求波动的风险。随着环境变化和养殖业规模化发展，人类疫病及动物疫病也会时有发生，例如 2020 年 1 月开始肆虐世界的新冠肺炎病毒、2018 年 8 月份开始全国爆发的“非洲猪瘟病毒”、近年出现的猪“蓝耳病毒”、对虾养殖的“EMS 疫病”、禽的“H7N9 病毒”等人类及动物疫病。动物疫病发生会直接抑制养殖规模，短期减少对饲料的需求；重大动物疫病及人类疫病还可能会导致政府采取强制的抗疫措施，限

制人员和货物的流动以阻断传染源，从而挫伤终端消费的需求，导致养殖业陷入阶段性低迷，进而延伸影响到饲料需求，对饲料企业的生产经营产生不利影响。

风险应对措施：（1）公司目前在华南、华中、华东、华北等主要养殖区域及东南亚等海外市场全面布局工厂和开发当地市场，区域布局的扩大能有效应对局部地区天气异常及自然灾害的风险；（2）公司的饲料品种涵盖猪饲料、鸡饲料和鸭饲料等畜禽饲料及鱼料、虾料等水产饲料，品种齐全、结构均衡，能有效应对单一养殖品种疫病风险，综合抗风险能力较强；（3）公司在总部设置专业职能部门，集团下属按照区域或经营品类设置多个大区/事业部。各专业中心以取得在本专业领域的技术和管理领先性为目标，为大区/事业部及各分子公司提供技术和管理标准、并提供一体化、专业化的管理与服务支持。扁平专业的管理架构和高效的管理团队，让公司在应对疫情能及时进行各项资源的调配，针对不同产业及区域的情况，有针对性做好防疫安排。

二、 主要原材料价格大幅波动的风险

饲料原料主要是各类大宗农产品，以玉米、大豆（豆粕）为主。近年国内国际农产品市场联动紧密，各主要产粮国的种植面积和收成变化、收储和补贴政策变化、进出口政策变动、海运等物流运力和成本波动、汇率变化、人类及动物疫病等都可能给国际贸易及农产品价格带来较大的波动，进而对饲料和养殖的成本造成一定的影响。随着农产品贸易的国际化加强，农产品价格变化因素日趋复杂，价格波动也因此加剧。原材料价格波动，如果公司未能及时把握饲料原材料行情的变化并及时做好采购的策略管理和风险控制，将有可能面临综合采购成本上升的风险。

风险应对措施：（1）公司对原材料品种进行划分，实行大宗品种集中采购和区域性品种本地采购相结合的模式，既保证大宗原材料的规模采购优势，又力求获得区域性采购快速应变的本地化优势；（2）公司持续投资于原材料采购研究体系的建设，专业的原材料信息研究部门团队相对成熟，通过实时跟踪、研究、判断国内外大宗原材料的行情走势安排进行策略性采购，并通过期货套期保值、原材料贸易等工具对大宗原材料进行头寸风险管理，能够较为有效地控制采购风险；（3）公司对动物营养和饲料配方技术的研发积累较为丰富，拥有一千多人的研发团队，每年投入大量资金进行研发，专注于动物营养需求、饲料配方技术、品种繁殖和优良种质选育、健康养殖模式等研究方向，对动物营养需求的理解深刻，对原材料综合利用的技术水平也相对较高，因此在原材料价格波动时，能通过快速调整配方来控制合理的饲料营养水平和配方成本。

三、 环保法规政策对养殖业规模结构及区域调整的风险

近年，国家推出的一系列环保法规，如新《环保法》、《畜禽规模养殖污染防治条例》、《水污染防治行动计划》、《关于促进南方水网地区生猪养殖布局调整优化的指导意见》、《“十三五”生态环境保护规划》等，都对畜禽养殖业的污染防治进行了规定，加大了畜禽养殖业污染的治理力度，尤其对重点水源地及周边水系地区养殖规模作出限制。根据中央的法规政策，全国各地纷纷设立了禁养区和限养区，南方水网地区的禁养区内猪场在逐步迁移。环保政策的执行不仅进一步加快生猪养殖散户的退出，减少环保不合格、规模小的落后产能，规模化养殖户产能持续扩张，不断改善养殖规模结构；另外，禁养区、限养区的成立还将对各地以及全国范围内的生猪养殖产能进行调整。养殖规模结构和产能区域调整必将对饲料行业现有的产能布局、市场份额、定价能力、经营模

式等都产生深刻影响。环保政策对生猪养殖和饲料行业的影响使市场上现有的优势企业面临重新洗牌的风险。

风险应对措施：（1）公司持续提升对养殖户的服务能力，除饲料产品外，在种苗、动保、养殖、金融等产业链都有布局，规模化养殖户的粘性较强；（2）公司的饲料品种涵盖畜禽、水产，产品线丰富，且猪饲料、鸡饲料、鸭饲料、颗粒鱼饲料生产线可以共用，公司通过对各地局产能的调整，能快速切换产能布局，调整迎合行业的变革；（3）公司采取多种模式加快在资源较丰富、环境承载能力较强的区域进行产能布局，抢占新养殖区域的市场份额。

四、 汇率波动的风险

饲料原材料的全球化采购已经成为常态，公司海外投资和海外经营业务规模也在快速扩大，跨境资金结算规模和海外资产存量都有较大的增长，涉及到多个相关国家的货币种类，各币种的汇率波动影响因素各有不同，且任一币种的汇率波动都可能对该区域的业务结算成本和资产存量价值产生一定的影响。

风险应对措施：（1）公司根据在各区域和国家的业务规模、经营模式和结算特点，以严控汇率风险为原则，谨慎选择结算货币，且通过融资来源和融资品种的结构安排、力争取得区域性资金流入流出相对平衡，控制汇率风险；（2）人民币汇率双向波动扩大已经成为新常态，公司进一步增强外汇风险管理意识，根据采购和销售策略、进出口业务的周期特点安排结算模式，且灵活运用远期结售汇、掉期和外汇期权业务等金融工具锁定汇率风险，控制采购和销售成本，控制汇率波动可能带来的风险。（3）设立跨境资金池，实现外汇集中管理，提高外汇使用效率，降低结汇、付汇汇率波动风险。（4）境外经营业务过程中，

由于锁汇成本高，公司利用当地币种利率较高的优势，采取适当定存获取较高利息收益来对冲当地币种的贬值风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以“未来实施分配方案时股权登记日的总股本”为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 公司业务概要	12
第四节 经营情况讨论与分析	18
第五节 重要事项.....	38
第六节 股份变动及股东情况	73
第七节 优先股相关情况	81
第八节 可转换公司债券相关情况	82
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	83
第十节 公司治理.....	95
第十一节 公司债券相关情况	104
第十二节 财务报告.....	105
第十三节 备查文件目录	272

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、本集团、海大集团	指	广东海大集团股份有限公司
董事会	指	广东海大集团股份有限公司董事会
监事会	指	广东海大集团股份有限公司监事会
股东大会	指	广东海大集团股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东海大集团股份有限公司章程》
元	指	人民币元
报告期、本期、本年	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年、上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
期末	指	2019 年 12 月 31 日
期初、年初	指	2019 年 1 月 1 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	海大集团	股票代码	002311
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东海大集团股份有限公司		
公司的中文简称	海大集团		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Haid Group Co., Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	HAID GROUP		
公司的法定代表人	薛华		
注册地址	广东省广州市番禺区南村镇万博四路 42 号 2 座 701		
注册地址的邮政编码	511445		
办公地址	广东省广州市番禺区南村镇万博四路 42 号 2 座 701		
办公地址的邮政编码	511445		
公司网址	www.haid.com.cn		
电子信箱	zqbgs@haid.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄志健	卢洁雯、杨华芳
联系地址	广东省广州市番禺区南村镇万博四路 42 号 2 座 701	广东省广州市番禺区南村镇万博四路 42 号 2 座 701
电话	8620-39388960	8620-39388960
传真	8620-39388958	8620-39388958
电子信箱	zqbgs@haid.com.cn	zqbgs@haid.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	无变化
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变化
历次控股股东的变更情况（如有）	无变化

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
签字会计师姓名	关文源、张淑霞

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	47,612,587,464.50	42,156,628,800.11	12.94%	32,556,634,127.38
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,648,762,579.59	1,437,281,732.28	14.71%	1,207,225,209.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,580,784,060.76	1,394,557,560.67	13.35%	1,162,756,461.48
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,246,980,705.08	1,035,764,006.33	213.49%	494,221,455.85
基本每股收益（元/股）	1.06	0.90	17.78%	0.78
稀释每股收益（元/股）	1.05	0.90	16.67%	0.78
加权平均净资产收益率	19.54%	20.21%	-0.67%	20.01%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	18,854,315,218.31	17,365,663,861.06	8.57%	13,160,456,702.93
归属于上市公司股东的净资产（元）	9,103,789,731.01	7,745,939,076.96	17.53%	6,474,694,687.24

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	8,874,920,365.40	12,189,372,705.03	14,448,270,108.28	12,100,024,285.79
归属于上市公司股东的净利润	122,489,585.76	551,430,216.83	738,553,472.12	236,289,304.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	120,051,433.64	543,171,630.64	708,579,905.05	208,981,091.43
经营活动产生的现金流量净额	-678,764,341.96	1,007,122,610.85	1,672,826,361.80	1,245,796,074.39

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-699,384.34	-581,071.09	-12,825,316.16	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	53,217,210.55	66,315,959.91	59,725,956.70	
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	3,199,250.94		122,148.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易	4,383,792.92	-175,206.74	-73,004.67	

性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,818,866.10	3,466,834.57	1,359,508.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,284,324.06	-12,961,386.26	2,623,429.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,465,542.39	1,263,559.84	1,259,316.26	
减：所得税影响额	17,653,550.72	11,931,518.80	8,012,841.86	
少数股东权益影响额（税后）	3,037,533.07	2,672,999.82	-289,552.35	
合计	67,978,518.83	42,724,171.61	44,468,747.87	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所从事的主要业务和产品及主要经营模式

1、主要业务和产品

公司业务围绕动物养殖过程中需要的产品和服务展开，主要产品包括水产和畜禽饲料、优质水产动物种苗、动物保健品和生物制品、生猪养殖等，覆盖各类产品的研发、设计、生产、销售、服务等全部业务环节。

水产和畜禽饲料生产销售为公司最主要的业务，也通过饲料业务积累了广泛的客户资源；公司通过向客户提供市场稀缺的优质动物种苗，能较好的帮助客户获得养殖成功；公司提供高性价比的疫苗、兽药、生物制品等动物保健产品、并辅之以高效的养殖技术整体解决方案，帮助客户在实现健康养殖的同时，也能够较好的控制养殖成本，获得终端产品的竞争优势。

具体而言，公司产品主要包括鸡、鸭、猪、鱼、虾等饲料，生猪、虾苗、鱼苗等养殖品种，以及畜禽和水产养殖过程中所需的生物制品、兽药、疫苗等产品。

2、主要经营模式

公司从饲料业务开始发展起步，因客户资源较为丰富，在深刻理解和挖掘客户需求的基础上，不断丰富提供客户的产品和服务，从饲料逐步延伸到技术和经济附加值更高的种苗繁育、兽药和疫苗产品研发制造等环节中，高附加值产品产销规模逐步扩大，收入结构占比也逐年提升。近年，公司通过产业链的延伸，进一步尝试性进入了生猪养殖、食品加工等产业环节，经营模式得到了有序的发展和延伸，各产业板块互为支撑和发展。

其中，饲料业务规模最大，其经营管理主要采用原材料集中采购决策、分点生产布局、销售产品和技术服务紧密结合的经营模式。对农产品等大宗原材料采用“集团+区域中心”的集中采购模式、结合套期保值等方式能获得较好的采购成本优势和风险控制；生产上以最为贴近市场、物流便利、资源丰富为目标，进行多点布局生产，目前工厂主要分布于中国、东南亚近百个城市；经销+直销是公司的主要销售模式，侧重本地化营销，充分组建经销渠道以高效的解决养殖户的资金和运输需求，公司自有的、人数众多的专业技术和服务团队则直接深入到养殖户提供养殖技术服务，与销售组织和管理团队形成销售和服务、渠道和养户的功能互补与协同；优质动物种苗、生物制品、兽药、疫苗均成为公司提供服务过程中必不可少的产品和工具，构成了一揽子的整体销售和解决方案。

种苗和动保系列产品的经营模式都体现了鲜明的以研发和技术为先导、以差异化产品为载体、以服务支持为主要推进策略的特点。种苗及动保产品研发投入周期长，技术积累需要较好的预见性和市场洞察能力，产品独创性强，做好服务支持必须长期投入和培养技术、知识和经验丰富的服务团队。因此，经营管理模式上选择了多层次的研发体系，辅之以投资起点较高的生产加工基地和更高攻击力的营销市场策略。

公司生猪养殖业务初起步，采用“公司+农户”的业务模式为主，即公司为农户主提供种苗、饲料、疫苗等养殖必须产品，商定养殖过程主要技术要求后由农户主完成养殖过程，公司回收成品对外销售。随着生猪养殖土地资源的储备增加，公司在逐步增加自繁自养生产基地的生产规模。

公司在总部设置了研究院、采购中心、财务中心、运营发展中心、市场中心、流程与信息管理中心和人力资源中心等专业职能部门，各专业中心以取得在本专业领域的技术和管理领先性为目标，为大区/事业部及各分子公司提供技术和管理标准、并提供一体化、专业化的管理与服务支持。集团下属按照区域或经营品类设置多个大区/事业部，各大区/事业部主要组织及管理下属分子公司的生产、销售和服务等。

（二）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位等

1、行业发展阶段

我国饲料工业发展起于80年代，经过四十余年的发展，目前饲料总量全球第一，近年来，全国饲料产量稳定，增长放缓，进入了稳定发展和产业结构调整升级的阶段，企业之间竞争加剧，饲料企业数量由2010年的10,000多家减少到2019年的5,000多家；预计后期将继续整合，企业数量进一步减少。2019年我国饲料工业总产量保持稳步增长，连续5年产量破2亿吨，连续9年居世界第一，约占全球总产量的1/4。行业将逐渐向规模化和集约化转变，但饲料企业将进一步分化，优势企业多利用行业整合机遇及规模优势，通过兼并和新建扩大产能，或进行产业链的延伸，或发展多元化的业务；中小企业面对资本压力、人才压力、技术压力和服务能力等发展瓶颈，将逐步被优势企业整合并购或退出市场。

优质动物种苗业务市场空间巨大，但多数养殖品类的优质种苗、特别是水产种苗目前供应不足，具有自主知识产权的新品种少，产能小，远不能满足养殖业升级进步的需要，将在较长的周期内都面临要取得研发进步和提高生产供应能力的压力。

动保行业市场需求快速增长，特别是随着消费升级，养殖品种升级显著的提升了对健康、安全、绿色养殖的需求，预防重于治疗的理念越来越被广大养殖户所接受，合理的动保产品投入对养殖的帮助主要表现为疫病风险下降、产品健康安全附加值提高、养殖成本可控、养殖效益提升等直接作用，还有劳动强度下降、产业链延伸能力提升等诸多延伸作用。未来动保行业市场容量将在目前的基础上有较大的持续发展空间，优势企业将迎来重大的市场发展机遇。

生猪养殖业务在快速走向规模化、集约化、工厂化的过程。2018年非洲疫情爆发加速行业集中度提升，

小规模养殖户、家庭散养户快速退出市场，规模企业有望凭借资金、技术和整体防疫体系建设上的优势在疫情期间养殖体量快速扩大。2019年12月生猪存栏同比减少27.5%；能繁母猪存栏同比减少31.32%。

2、行业周期性特点

饲料、动保、种苗等行业的周期性都与养殖行业的周期性相关，养殖行业的周期性主要由供给端（养殖量）所确定。

我国是人口大国，居民食品消费需求巨大，并一定时期内保持较为刚性和稳定。所以养殖行业供给端（养殖量）决定了养殖品种的价格、从而决定养殖行业的周期性。一般来说，饲料行业会滞后于养殖行业的周期，当养殖量小于消费需求，养殖品种终端价格会上升，养殖利润可观，养殖周期景气度较高，但因养殖量的减少，从而造成饲料需求的减少；当养殖量大于消费需求，养殖品种终端价格会下跌，养殖亏损，养殖周期不景气，但因养殖量较多，对饲料需求反而较大。但因为养殖行业的景气度，直接影响到养殖户对优质或低档饲料产品的选择、饲料投喂的积极性、饲料产品价格的敏感性、饲料原材料价格波动的有效传递等等，所以实际上饲料行业的周期性因素会相互抵销，对饲料影响较少，为弱周期行业。

优质水产种苗和动保行业因处于快速增长期，没有明显的周期性特点，整体处于行业的快速发展期。

3、公司所处行业地位

公司属于大型综合性企业。

首先，中国饲料行业尚且较为分散，公司在全国饲料行业中位于前五位之列，2019年销售饲料1,229万吨，约占全国饲料产量的5.37%，市占率进一步提升，但仍有较大提升空间。其中公司水产饲料因技术和规模领先位于全球、国内行业前列，畜禽饲料居于行业前十位之列，处于区域市场内的技术和产业规模领先地位。公司在全球饲料企业产销规模排名中，也居于前十位之内。

公司已经逐步开拓越南、印度、印尼、厄瓜多尔等国家的饲料、种苗和动保市场。

公司的优质鱼虾种苗和水产动保都处于行业技术领先、市场规模领先地位。

公司为农业产业化国家重点龙头企业、国家级企业技术中心、2019中国企业500强、中国制造业企业500强、中国民营企业500强、《财富》中国2018年500强企业。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内，公司股权资产较期初减少 12.13%，其中：参股企业投资额较期初下降 20.99%，主要系转让“广东广发互联小额贷款股份有限公司”股权所致。

固定资产	报告期内，公司固定资产较期初增加 38.26%，主要系公司本年度在建项目竣工投产转入固定资产、购建生产设备增加所致。
无形资产	报告期内，公司无形资产较期初增加 20.83%，主要系公司新设公司新增的土地使用权、软件使用权所致。
在建工程	报告期内，公司在建工程较期初减少 9.15%，主要系公司以前年度在建工程达到预计可使用状态结转固定资产所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

因公司产品和服务均围绕养殖业的需求而布局，公司的核心竞争力也就综合地表现为丰富完整的产品配置、突出的单品产品力、综合的养殖技术服务能力、产业布局和组织发展产业链相关环节的能力、以及精细化管理的能力。

1、丰富完整的产品配置

围绕养殖链条，经过多年的技术投入、研发成果转化、产品积累、生产布局等，公司产品配置已经达到较为丰富和完整的状态，从饲料、功能型饲料、种苗、药品、疫苗、生物制品等基本覆盖到了养殖的全过程需要，且还在继续发展中。饲料产品中，公司是国内极少能同时生产销售鱼、虾、猪、肉禽、蛋禽饲料的企业，且各类别产品都具有强大竞争力，在重点市场上均具有较高市场占有率。产品配置能力需要较强的客户需求洞察能力、研发组织能力、成果转化能力、生产基地投资建设能、加工组织能力、营销推广能力和技术服务能力等。

公司技术研究储备较为丰厚，拥有1,600多人的研发团队，每年投入大量资金进行研发，研发人员包括动物营养、兽医、繁殖选育、养殖模式、生物工程、生物化学、机械等多学科的人才，研发成果转化速度较快，投资配套策略能够清晰快速的落地，支持到公司的产品配置能力较强。

如，针对饲料配方技术，公司通过二十多年持续的研发积累，已经建立庞大的动物营养需求数据库，储备多种原材料配方技术，每年有1,000多组对比实验结果补充到动物核心营养需求和原料利用数据库中，以将技术转化为生产力。因此，公司产品配方组织和持续优化能力强，应变能力强，如能在原材料价格波动时快速调整配方，获得成本竞争优势。

公司现有6,000多人的服务营销团队，深入到塘口、养殖场了解养殖情况，所以公司对终端消费习惯、饲料养殖效果、养殖模式和养殖需求等都有详尽的数据来源，能精确把握养殖户的需求，能精准的对产品设计提出明确的技术要求，支持公司技术资源能充分聚集于客户的核心需求。

2、清晰卓越的产品力是公司最重要的竞争优势能力

公司各系列的产品都致力于打造显著领先于竞争对手的产品力，且大力投入以加强产品力的显性化表达。

高端产品在高定价的同时，都以最终追求动物成活率、生长效果和生长效率的明显优势，品牌效应突出；中端产品在保证领先的生产效能基础上，贴近于竞争对手产品定价，追求突出的产品性价比。因此，在行业整体养殖效益较好的情况下，公司客户在综合产品的支持下，能够获得明显高于同类养殖户的收益；而在行业养殖效益下滑甚至全行业亏损的情况下，公司客户可以少亏损甚至于不亏损。

产品力的体现，需要公司内部各项专业能力支撑：动物营养和原料利用的研发能力、产品的配方技术能力、原材料价值采购能力、高效的内部运营能力等各项专业化能力缺一不可。如价值采购能力的支撑。公司采购团队专业能力突出，团队年轻化且专业化，按照细分原材料类别执行分工，行业视角宽广，信息采集和分析量较大，能够实时跟踪、研究、判断国内外大宗原材料的行情走势，并利用期货工具对大宗原材料进行套期保值，以有效控制采购的价格风险和头寸风险。突出的采购能力可以发现众多原材料采购机会，使饲料产品和原料贸易的成本优势成为可能。公司是行业中最早成功实现集中采购的企业，规模采购优势明显，且因对现货、期货、期权等采购工具组合应用经验丰富，应用方法也较为灵活，远期价值采购和风险头寸管理也有利于公司获得采购成本优势。

再如公司高效运营能力支撑。通过推动SAP、EPS等管理软件落地，公司具有较强的信息化系统，内部运营工作也逐步走向流程化、标准化和数据化。数据化的作用是通过对各分子公司大数据作对比，能找出高效节能的运营方法；流程化、标准化的作用是使内部可复制性有很大提高。高效运营能力是有效组织各类产品专业化生产的重要支撑。

3、综合的养殖技术服务是公司统筹产品链条，并不断获取新客户和提高客户粘度的重要抓手

2006年，公司即在行业中率先提出向养殖户提供全面的技术服务，并将公司定位为服务型企业、向养殖户提供整体养殖解决方案的企业。公司通过向养殖户提供“种苗—放养模式—环境控制—疫病防治—饲料—行情信息”等全流程的产品和技术服务支持，确保养殖户能使用到最先进的养殖技术，从而确保养殖户养殖成功和盈利。公司拥有6,000多名行业中服务经验最丰富、最富激情的服务团队；并结合当地特点积累多种先进的养殖模式；在全国养殖密集区拥有数百个高效运作的服务站，能同时为几万养殖户进行技术服务。公司在行业中较为完备的服务体系能充分发挥产品力优势，并提供养殖全程技术服务，能有效放大客户收益，从而增加客户的粘性。

全面的养殖技术服务已经成为公司重要的品牌标签，是公司获取客户和提高客户粘度的重要抓手。

4、公司已有的产业布局优势支持了公司快速组织产业链多环节综合发展的能力，新业务储备有序，产业综合优势日益显著

公司饲料产品包括畜禽饲料、水产饲料等全系列的饲料产品，产品线齐全，产品组合特点使公司抗风险能力较强。各类饲料品种的技术含量不同，毛利率高低不同，市场特点和运营风险也各不相同，公司的产品结构组合使得公司可获得高于行业一般水平的毛利率，并较好地控制了养殖动物疫病和供求失衡带来的市场运营风险，使得公司的饲料产品销售收入稳定且保持远高于行业增速的快速增长。

公司多年来有序布局了优质水产动物种苗、水产动保产品、畜禽疫苗、兽药、畜禽动保产品、生猪养殖等业务，产业链中的核心技术环节逐步获得了技术、产业布局和产业协同优势，为公司培育了较多新的业务增长点和利润增长点，为公司进一步放大产业链的乘数效应、打造比较竞争优势打下了良好的基础。

5、持续打造优秀的经营管理团队和精细化管理的能力

公司拥有一支理念一致、勤奋敬业、专业精湛的经营管理团队。团队中大部分人员都毕业于农业类高等院校，具有较强的专业背景，管理层对饲料行业具有深刻且全面的认识并积累了丰富的实践经验，具有宏伟而统一的愿景目标、较强的行业洞察力、领导力和执行力，从学历背景、知识结构、行业经验和年龄层面都能够适应饲料行业的快速变革和公司越来越高的经营管理要求。

近年行业处于剧烈变革时代，行业发展、养殖户规模、客户需求都发生了巨大的变化，农村金融、互联网+等新兴产业也不断冲击行业，促进行业的变革和创新，打造能快速应变于变化的公司机制和文化、也就是使公司不断为客户创造价值的集体学习能力，是公司成为持续竞争优势的根本。

公司从水产预混料发展到淡水鱼类、海水鱼类、对虾等各种水产配合饲料，从水产饲料体现核心优势延伸到畜禽饲料优势逐步凸显，从单纯的饲料经营到为养户提供种苗、动保、养殖技术服务等综合的服务能力，从华南到华中、华东、华北及东南亚及南美等区域的扩展，经历了许多个从无到有，再到做强做大，做到行业前列的过程，依靠的是公司管理层和全体员工的集体学习能力。这种能力和文化使公司一直处于学习进步中，并在学习中不断成长。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）行业情况

2019年，全国饲料产量下降，行业竞争加剧，生产企业数量持续减少，行业市场集中度进一步提升。受非洲猪瘟疫情影响，生猪生产、存栏大幅下降，猪肉价格飙升，居民部分猪肉消费需求切换到禽肉，因禽肉的饲料转换率远高于猪肉，所以全国饲料产量存在“结构性”调整带来的下降。全年工业饲料总产量22,885.4万吨，同比下降3.7%，其中猪饲料7,663.2万吨，同比下降26.6%；禽饲料11,581.4万吨，同比增长22.0%；水产饲料2,202.9万吨，同比增长0.3%。饲料品种结构大幅调整，给行业带来巨大挑战，许多饲料企业不得不面临重新开拓新的饲料产品和新市场或是直接退出市场竞争。2019年全国实际在产、开工率基本正常的饲料生产企业（不含添加剂生产企业）减少至5,016家，比2017年登记的7,492家减少33.05%，大型头部饲料企业产能持续增加，饲料行业集中度加速提升。

养殖方面，生猪养殖行情前低后高，禽养殖持续高涨，水产养殖较为低迷。受非洲猪瘟影响生猪养殖规模大幅下降，终端价格和养殖利润均呈现前低后高趋势，并在四季度创出历史新高，但养殖疫情风险较大，养殖量的增加主要以大型公司为主，中、小、散养殖户加速退出。家禽养殖获得巨大的替代性发展机会，生猪供应减少，致使肉禽、蛋禽需求旺盛，养殖量持续增长，养殖产业链（包括种苗、养殖和屠宰）总体利润高涨，不同阶段利润分配有所差别。水产养殖，因对生猪供应替代效应微弱，行业预期落空，全年水产养殖行情较为低迷；小龙虾、蟹、鳊鱼、生鱼等部分特种水产品体量仍较小，报告期内价格受短期供求关系大幅波动，但不改特种水产品逐步替代传统水产品的消费趋势。

（二）公司生产经营情况

报告期内，公司饲料、种苗、动保、养殖、贸易等各个板块业务规模继续全面增长，全年实现营业收入476.13亿元，同比增长12.94%；归属于上市公司股东的净利润16.49亿元，同比增长14.71%。

1、公司饲料业务产品线齐全，猪、禽、水产饲料均具有核心竞争力，市场占有率持续提升

公司多品种竞争力优势，保证公司饲料总量的稳定持续增长。从2016年的华中洪灾、2017年的禽流感到2018、2019年的非洲猪瘟，近几年养殖及饲料行业受自然灾害、疫情影响较大，各养殖品种养殖量、价格波动剧烈，饲料需求此消彼长。凭借丰富的产品线优势，且在各产品均具有核心竞争力，公司根据市场发展情况，快速调整战略布局，及时进行产能、人员切换、调整，有效地抵抗自然灾害及疫情带来的冲击，熨平行业带来的产业波动，保证饲料总量的稳定持续增长。报告期内，在全国饲料总量下滑的行业背景下，

公司全年实现饲料对外销量1,229万吨，同比增长15%，约占全国饲料产量5.37%，市占率进一步提升。

(1) 猪饲料，公司猪饲料销量同比下降28%，毛利率同比略有上升，产品在技术、结构优化、服务和品牌建设方面取得巨大进步。受非瘟疫情影响，我国生猪存栏大幅下降，特别是公司核心市场华南地区，下半年生猪存栏、猪饲料需求均同比下降70%-80%，大部分饲料企业停产停工或被迫转型。在艰难时期，公司猪饲料聚焦产品技术开发，以技术创新和技术投入、生产工艺升级改造等应对防疫带来新的营养、配方、技术需求，打造公司猪饲料产品力。报告期，公司猪饲料产品力在强体能、保健康、促生长等方面都表现优越、产品结构得到优化。公司母猪料、教槽料、浓缩料及乳猪料等高技术、高毛利产品比例大幅提升，从2015年的18%的占比提升到今年的27%。同时，公司以防疫服务为主要抓手，配套提供生猪动保和兽药产品，并应客户所急迅速及时在线上开展防疫技术专业培训（共举办15场、浏览量187.95万人次）、线下组织团队为养殖户实施防疫拔牙等技术服务和培训，树立起行业防疫服务尖兵形象，初步建立生猪饲料的服务体系，加强客户粘性。经过团队多方努力，公司猪饲料品牌得到众多客户认可，产品重点销售区域从原来的华南、华中进一步扩充到华北、西南地区；养殖客户数量和销售渠道保持增长，市场占有率得到提升；产品毛利率同比提升0.5个百分点，为后续猪饲料恢复打下坚实基础。

(2) 禽饲料，公司禽饲料销量同比增长35%，技术优势、规模优势及市场优势在不断扩大，毛利率增加近2个百分点，盈利能力大幅提升，呈现量利同增的局面。经过多年技术研发积累，公司产品技术优势越发明显：在樱桃谷鸭、白羽肉鸡、蛋鸭、蛋鸡等原本优势品种的营养体系和配方体系建设完成，已经能实现精准营养管理，成本控制能力得到质的提升；在番鸭与半番鸭、鹅、鹌鹑、地方鸡等新开发品种的技术研发也取得显著进展，营养体系和配方体系初步建立，产品力效果明显。公司以技术优势，在新开发品种上进行差异化竞争、盈利得到大幅提升。如鹅饲料毛利率较高，公司产品定位精准、产品力突出，报告期销量同比增长翻倍，多个新品产品销量大幅增长带动禽饲料结构不断优化及毛利率的提升。另外，在禽饲料重点市场公司及时扩大产能、合理调整管理模式，运营效率得到进一步提升。超越行业的技术能力、产品能力、规模优势和运营效率叠加形成公司禽饲料巨大的市场竞争优势，产品护城河不断扩宽加深，促使公司禽饲料量、利快速提升。

(3) 水产饲料，公司水产饲料销量同比增长13%，保持远高于行业的增长，品种结构进一步优化。报告期内，因替代猪肉消费效应不明显及对前两年养殖量高速增长的消化，公司近年增长迅猛的特种水产品（包括鲈鱼、生鱼等）养殖出现存塘下降、饲料需求萎缩情况。公司凭借技术、服务和产业链上的优势，在生鱼鲈鱼饲料仍取得10%左右的销量增长，市占率进一步提升。同时，公司大力开拓小龙虾、蟹、金鲳鱼等特种饲料市场，报告期内均实现了超过70%的销量增长，使公司全年特种水产饲料销量保持20%以上的增长，且毛利率略有提升。公司对消费升级、特种水产养殖及其饲料需求增长有坚定信心，坚决投入资源技术研发、开拓新品市场、抢占扩大市场份额，并在全国各地布局特种水产饲料产能，保持公司在技术、

产能上的领先优势。报告期内，公司特种水产饲料完成新增及正在建设产能超过100万吨，为未来两三年的销量增长打下坚实基础。普通水产（包括四大家鱼等传统水产品）饲料因众多猪饲料企业转型参与竞争，造成全年竞争异常激烈，行业整体利润水平受压，下半年较多新进竞争者逐渐退出，行业洗牌、集中度加速。公司全年普通水产饲料销量同比基本持平，毛利率下降2.28个百分点。综上，全年水产饲料销量增长13%，远高于行业水平，产品结构持续优化，特种水产饲料增长潜力巨大；虽受普通水产饲料毛利下降影响，毛利率总体同比下降0.69个百分点，但行业集中度加速、公司市占率持续提升，产业链竞争优势明显。

2、 产业链布局，打造多维综合竞争力，保证公司稳定、持续增长

公司产业链发展的基本策略是专业化基础上的规模化，核心竞争力基础上的产业链延伸。围绕饲料业务，在专业化能力提升的基础上，公司在养殖、水产种苗、肉禽屠宰、动保及原料贸易等产业链上下游进行布局，与饲料业务产生协同效应，提升公司的综合盈利能力和抗风险能力，以保证公司稳定、持续增长。

公司农产品销售业务包括：养殖、水产种苗及肉禽屠宰业务。（1）养殖业务主要为生猪养殖。报告期内，公司生猪业务实现销售收入13.71亿元，同比增长53.36%。在非瘟疫情期间，公司上半年自建猪场保持谨慎原则，以外购仔猪扩大规模为主。核心任务是建立生物防疫体系，强化生产、兽医、育种、营养、成本控制等体系的建设；加强队伍的培养和锻炼；并积极储备合适的土地资源。目前已经在广东、广西、湖南、湖北、贵州等地储备了充足的猪场建设用地，组建了1,000多人的养殖团队，养殖团队在面对非瘟的防控防御能力在行业前列。下半年，鉴于公司团队已建立良好的防疫体系和治疗方法，公司加快自有猪场的建设进度，规模得到进一步扩大。（2）公司水产种苗业务实现销售收入3.54亿元，同比增长26.43%。虾苗方面将继续完善体系和标准化管理模式；鱼苗方面将聚焦在特种水产的育种和繁殖工作上。水产种苗和饲料、动保组成产业链上的优势，为养殖户提供整体解决方案。（3）受益于禽产业链的景气高涨，公司肉禽屠宰业务实现销售收入8.28亿元，同比增长46.55%，盈利能力有所增长。

动保业务方面，公司全年实现销售收入5.74亿元，同比增长21.28%，毛利率增加6.72个百分点。公司动保产品包括水产和畜禽类使用的微生态产品、疫苗、兽药等。公司水产动保经过多年的发展，随着产品和服务模式的持续升级，水产动保业务已形成完善的服务体系和良好的内部经销渠道，核心产品性价比优势明显，市场占有率持续提升。畜禽动保主要是畜禽使用的疫苗、兽药等产品，畜禽动保市场需求空间巨大。近年来，公司在畜禽动保的研发、产品生产、供应能力进行储备和提升，2019年开始建立畜禽动保服务体系，通过有效的组织将畜禽动保产品融入到公司畜禽养殖服务体系中，快速切入替代养殖户原有的动保产品。

原料贸易业务方面，受中美贸易摩擦以及国内玉米需求减少的影响，公司下半年开始缩减贸易业务的规模，报告期内实现销售收入51.99亿元，毛利率与规模与去年基本相当，盈利稳定。

3、 聚焦动物营养、繁殖选育、养殖模式研究，搭建各品种养殖全程的营养体系和配方体系，打造专

业化、差异化终端产品，提升产品力，构建技术驱动的农牧业公司

研发是公司生存基础，不断扩大研发投入是公司发展基础。报告期内，公司研发投入4.28亿元（含研发费用和开发支出），同比增加37.93%。公司围绕育种/营养/健康/养殖与食品，搭建了行业领先的全产业链的研发体系。在加大应用技术投入的同时，重点强化了产业链上各业务模块的技术平台建设，形成了从平台技术研究到应用技术开发到系统解决方案应用的三级研发体系。公司目前研发团队人员1,600多人，其中博士、硕士300多名（全集团博士、硕士共计878人），为公司研发体系完善提供了充足的人力资源基础。报告期，技术研发成果丰硕，其中全雄生鱼和全雄罗非鱼育种取得突破，低鱼粉和无鱼粉配方技术全球领先，饲料无抗技术行业率先转化应用等。

在产学研合作方面，公司与国内外50多家高校、科研院所开展了多种形式的产学研合作，合作方式包括共建产学研合作基地、院士工作站、重点实验室等，合力解决行业关键、共性、前瞻性和应急性等问题。报告期内，公司承担、合作的政府项目共计55项，其中国家级项目7项、省级项目34项、市级项目11项、区级项目3项。另外，公司与华南农业大学、广东省农业科学院动物卫生研究所承担了广东省非洲猪瘟科技应急防控专题各1项，分别是《非洲猪瘟应急综合防控技术研究及应用》和《非洲猪瘟精准检测技术研究与应用》，项目成功开发了非洲猪瘟病毒核酸测试剂盒，为行业提供了应急措施。

随着“全面禁抗”进入倒计时，公司也在积极行动，以技术创新积极践行绿色无抗健康养殖，推动养殖行业的可持续发展。报告期内，公司与华南农业大学、云南师范大学、山东尤特尔生物科技有限公司共同承担了广东省重点领域研发计划项目《无抗饲料生物合成关键技术研究与应用》，拟通过“微生物发酵饲料关键技术研究与应用”以及“饲用抗生素替代品关键技术研究与应用”两大方向的研究，旨在有效突破无抗饲料生物合成关键技术，为替抗饲料提供系统化的解决方案并进行示范推广，从而引领行业进步和发展。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

营业收入合计	47,612,587,464.50	100.00%	42,156,628,800.11	100.00%	12.94%
分行业					
饲料行业	44,871,383,878.06	94.24%	40,415,026,750.36	95.87%	11.03%
养殖行业	2,741,203,586.44	5.76%	1,741,602,049.75	4.13%	57.40%
分产品					
饲料销售	38,985,186,067.96	81.88%	34,965,196,221.20	82.94%	11.50%
动保产品销售	574,064,192.41	1.21%	473,324,165.98	1.12%	21.28%
农产品销售	2,741,203,586.44	5.76%	1,741,602,049.75	4.13%	57.40%
贸易业务	5,199,456,961.28	10.92%	4,874,822,732.93	11.57%	6.66%
其他	112,676,656.41	0.24%	101,683,630.25	0.24%	10.81%
分地区					
华南地区	26,044,702,214.86	54.70%	25,268,338,101.65	59.94%	3.07%
华东地区	6,301,474,741.13	13.23%	5,944,635,932.64	14.10%	6.00%
华北地区	16,583,504,018.01	34.83%	13,048,253,974.37	30.95%	27.09%
华中地区	10,075,744,770.11	21.16%	9,410,967,930.35	22.32%	7.06%
境外地区	4,285,189,298.17	9.00%	2,982,432,421.86	7.08%	43.68%
合并抵消	-15,678,027,577.78	-32.93%	-14,497,999,560.76	-34.39%	8.14%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
饲料行业	44,871,383,878.06	40,099,159,977.55	10.64%	11.03%	11.04%	-0.01%
养殖行业	2,741,203,586.44	2,124,251,939.55	22.51%	57.40%	41.35%	8.80%
分产品						
饲料销售	38,985,186,067.96	34,759,643,284.59	10.84%	11.50%	11.74%	-0.20%
动保产品销售	574,064,192.41	263,811,700.51	54.04%	21.28%	5.80%	6.72%
农产品销售	2,741,203,586.44	2,124,251,939.55	22.51%	57.40%	41.35%	8.80%
贸易业务	5,199,456,961.28	5,043,647,623.86	3.00%	6.66%	6.80%	-0.12%
分地区						
华南地区	26,044,702,214.86	22,810,102,142.18	12.42%	3.07%	1.61%	1.26%
华东地区	6,301,474,741.13	5,830,841,389.77	7.47%	6.00%	5.56%	0.39%

华北地区	16,583,504,018.01	15,635,306,528.36	5.72%	27.09%	27.67%	-0.42%
华中地区	10,075,744,770.11	9,428,408,033.61	6.42%	7.06%	6.28%	0.68%
境外	4,285,189,298.17	3,802,870,898.34	11.26%	43.68%	42.92%	0.48%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
饲料行业	销售量	万吨	1,228.64	1,070.14	14.81%
	生产量	万吨	1,259.01	1,065.37	18.18%
	库存量	万吨	15.13	12.59	20.17%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
饲料行业	材料成本	38,314,454,972.39	95.55%	34,607,873,095.71	95.83%	10.71%
饲料行业	人工成本	502,192,987.50	1.25%	407,312,350.01	1.13%	23.29%
饲料行业	制造费用	1,250,454,649.07	3.12%	983,253,333.82	2.72%	27.18%
饲料行业	其他	32,057,368.59	0.08%	114,321,062.98	0.32%	-71.96%
饲料行业合计		40,099,159,977.55	100.00%	36,112,759,842.52	100.00%	11.04%
养殖行业	材料成本	1,798,900,558.11	84.68%	1,239,184,793.41	82.46%	45.17%
养殖行业	人工成本	211,537,541.78	9.96%	174,088,889.20	11.58%	21.51%
养殖行业	制造费用	113,813,839.66	5.36%	89,552,659.64	5.96%	27.09%
养殖行业合计		2,124,251,939.55	100.00%	1,502,826,342.25	100.00%	41.35%

单位：元

产品分类	项目	2019 年	2018 年	同比增减
------	----	--------	--------	------

		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
饲料销售	材料成本	33,027,101,264.23	95.02%	29,729,810,330.65	95.57%	11.09%
饲料销售	人工成本	493,259,024.87	1.42%	400,649,491.11	1.29%	23.11%
饲料销售	制造费用	1,239,282,995.49	3.57%	975,889,966.20	3.14%	26.99%
饲料销售合计		34,759,643,284.59	100.00%	31,106,349,787.96	100.00%	11.74%
动保产品销售	材料成本	243,706,084.30	92.38%	235,330,337.68	94.38%	3.56%
动保产品销售	人工成本	8,933,962.63	3.39%	6,662,858.90	2.67%	34.09%
动保产品销售	制造费用	11,171,653.58	4.23%	7,363,367.62	2.95%	51.72%
动保产品销售合计		263,811,700.51	100.00%	249,356,564.20	100.00%	5.80%
农产品销售	材料成本	1,798,900,558.11	84.68%	1,239,184,793.41	82.46%	45.17%
农产品销售	人工成本	211,537,541.78	9.96%	174,088,889.20	11.58%	21.51%
农产品销售	制造费用	113,813,839.66	5.36%	89,552,659.64	5.96%	27.09%
农产品销售合计		2,124,251,939.55	100.00%	1,502,826,342.25	100.00%	41.35%
贸易业务	销售成本	5,043,647,623.86	100.00%	4,722,496,795.03	100.00%	6.80%
贸易业务合计		5,043,647,623.86	100.00%	4,722,496,795.03	100.00%	6.80%
其他	销售成本	32,057,368.59	100.00%	34,556,695.33	100.00%	-7.23%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

公司本年纳入合并财务报表范围的子公司共有317家，详见第十二节“财务报告”中的附注七“其他主体中的权益”。公司本年度合并范围比上年度增加50家，减少5家，详见第十二节“财务报告”中的附注六“合并范围的变动”。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,155,482,902.95
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	2.43%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	249,938,129.38	0.52%
2	第二名	235,310,604.57	0.49%
3	第三名	230,210,223.69	0.48%
4	第四名	224,979,824.20	0.47%
5	第五名	215,044,121.11	0.45%
合计	--	1,155,482,902.95	2.43%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司前五名客户主要是贸易业务的客户。前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中没有直接或者间接拥有权益。前五名客户销售额占年度销售总额2.43%，公司销售收入并不依赖单一或者前五名客户。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	3,371,497,511.40
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	8.12%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	903,847,742.13	2.18%
2	第二名	889,382,484.80	2.14%
3	第三名	752,931,209.88	1.81%
4	第四名	413,913,697.17	1.00%
5	第五名	411,422,377.42	0.99%
合计	--	3,371,497,511.40	8.12%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中没有直接或者间接拥有权益。前五名供应商采购金额占年度采购总额8.12%，公司采购并不依赖于单一或前五名供应商。

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,562,696,499.51	1,377,926,458.68	13.41%	主要系公司销售服务人员数量增加及人员薪酬福利水平提升，及公司经

				营规模扩大，新市场投入运营及新产品投入导致的市场开发与推广费用增加所致。
管理费用	1,190,746,169.15	967,112,552.40	23.12%	主要系公司经营规模扩大，管理人员数量增加及薪酬福利水平提升，及员工培训教育支出增加所致。
财务费用	211,949,889.53	219,052,330.92	-3.24%	较去年同期略有下降，整体基本持平
研发费用	416,009,959.72	309,167,320.66	34.56%	主要系公司持续加大研究开发，研发材料投入增加，及研发人员增加、薪酬水平提升所致。

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

详见第四节“经营情况讨论与分析”第一点“概述”。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	1,623	1,200	35.25%
研发人员数量占比	7.81%	6.90%	0.91%
研发投入金额（元）	428,148,011.70	310,403,708.96	37.93%
研发投入占营业收入比例	0.90%	0.74%	0.16%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	5,396,408.67	-100.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	1.74%	-1.74%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

√ 适用 □ 不适用

2019年研发投入增长37.93%，投入比重持续增长。主要系公司基于长期战略发展需要，持续加大人员、研发设备及材料等研发基础投入所致。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

√ 适用 □ 不适用

公司报告期内的内部研究开发各项目仍处于研究开发阶段，未达到转入无形资产资本化条件，故本年研发投入资本化金额较去年减少100%。

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	50,517,055,726.03	42,570,025,344.23	18.67%
经营活动现金流出小计	47,270,075,020.95	41,534,261,337.90	13.81%

经营活动产生的现金流量净额	3,246,980,705.08	1,035,764,006.33	213.49%
投资活动现金流入小计	1,097,694,547.15	2,630,017,529.91	-58.26%
投资活动现金流出小计	3,214,662,629.47	4,635,569,493.87	-30.65%
投资活动产生的现金流量净额	-2,116,968,082.32	-2,005,551,963.96	-5.56%
筹资活动现金流入小计	8,012,906,351.42	10,290,384,714.54	-22.13%
筹资活动现金流出小计	9,500,550,393.79	8,550,331,518.38	11.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,487,644,042.37	1,740,053,196.16	-185.49%
现金及现金等价物净增加额	-333,902,151.08	783,892,200.49	-142.60%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加213.49%，主要系公司营业收入及利润增加，应收账款、存货营运效率提升所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少5.56%，主要系公司规模扩张固定资产投资增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少185.49%，主要系公司根据资金融资规划，调整融资结构，偿还部分中长期贷款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司经营活动净现金流量324,698.07万元，比净利润178,950.71万元多145,747.36万元，差额主要系公司应收、存货周转率等运营效率提升所致。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用 不适用

单位：元

	2019 年末	2019 年初	比重增减	重大变动说明
--	---------	---------	------	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,849,735,912.84	9.81%	1,735,409,838.58	9.99%	-0.18%	期末占资产总额比重下降 0.18 个百分点，与上年同期相当；期末余额同比增加 6.59%，主要系经营规模扩大所致。
应收账款	1,021,751,432.56	5.42%	964,844,422.76	5.56%	-0.14%	期末占资产总额比重下降 0.14 个百分点；余额同比增加 5.90%，主要系公司经营规模扩大所致。
存货	4,463,319,035.43	23.67%	4,843,780,132.17	27.89%	-4.22%	期末占资产总额比重下降 4.22 个百分点；余额同比减少 7.85%，主要系生产用原材料期末备货减少所致。
投资性房地产	30,645,502.71	0.16%	46,397,156.64	0.27%	-0.11%	期末占资产总额比重下降 0.11 个百分点，余额同比减少 33.95%，主要系将部分出租的房产转入自用固定资产所致。
长期股权投资	62,614,691.35	0.33%	38,614,535.85	0.22%	0.11%	期末占资产总额比重上升 0.11 个百分点；余额同比增加 62.15%，主要系增加联营企业投资所致。
固定资产	6,298,328,342.41	33.41%	4,555,480,833.77	26.23%	7.18%	期末占资产总额比重上升 7.18 个百分点，余额同比增加 38.26%。主要系公司扩大产能扩建，在建项目竣工投产转入固定资产所致。
在建工程	657,751,195.76	3.49%	724,011,706.23	4.17%	-0.68%	期末占资产总额比重下降 0.68 个百分点，余额同比减少 9.15%。主要系公司在建项目竣工投产转入固定资产所致。
短期借款	3,020,892,004.18	16.02%	2,715,954,867.69	15.64%	0.38%	期末占资产总额比重上升 0.38 个百分点，余额同比增加 11.23%，主要系公司调整融资结构，增加短期借款偿还部分中长期借款所致。
长期借款	821,661,042.98	4.36%	1,842,910,000.00	10.61%	-6.25%	期末占资产总额比重下降 6.25 个百分点，余额同比减少 55.42%，主要系公司偿还部分中长期借款所致。
商誉	349,068,366.52	1.85%	380,610,061.82	2.19%	-0.34%	期末占资产总额比重下降 0.34 个百分点，余额同比减少 8.29%，主要系对部分商誉计提了减值准备所致。

相关数据说明：

1、报告期末，存货账面价值为446,331.90万元，主要为生产原材料、库存商品及消耗性生物资产；个别成本低于可变现净值的库存商品已足额计提存货跌价准备1,211.81万，其他存货周转正常。

2、报告期末，固定资产账面价值为629,832.83万元；除个别房屋建筑物及融资租入固定资产可收回金额低于账面价值的已足额计提减值准备98.23万元外，其他固定资产使用正常，盈利能力未发生重大变化。

3、报告期末，公司商誉账面价值为34,906.84万元，占归属于上市公司股东净资产的比例为3.83%。期末，公司将商誉分摊到相关资产组后，以经管理层批准的财务预测数据为基准对未来现金流量进行预测后，按折现率进行折现，计算分摊商誉后的相关资产组未来现金流量现值。经测算，除部分子公司资产组未来现金流量现值小于其账面价值的金额计提了商誉减值准备4,259.03万元外，其他资产组商誉未发生减值迹象。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2.衍生金融资产	49,672,592.73	-21,089,097.38						28,583,495.35
金融资产小计	49,672,592.73	-21,089,097.38						28,583,495.35
其他【注】	323,421,350.00				19,600,000.00	87,500,000.00		255,521,350.00
上述合计	373,093,942.73	-21,089,097.38			19,600,000.00	87,500,000.00		284,104,845.35
金融负债	46,271,790.00	43,638,280.00						2,633,510.00

注：为以公允价值计量的非流动金融资产。

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司尚有约2,450.87万元的受限资产，主要是土地复垦保证金、信用证保证金、关税保证金、贷款保证金。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,336,744,184.76	1,232,329,580.75	8.47%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
期货	2,942,875.00	7,207,904.50	0.00	0.00	0.00	0.00	10,150,779.50	自有资金
金融衍生工具	46,729,717.73	-28,297,001.88	0.00	0.00	0.00	0.00	18,432,715.85	自有资金
其他【注】	323,421,350.00		0.00	19,600,000.00	87,500,000.00	9,550,737.01	255,521,350.00	自有资金
合计	373,093,942.73	-21,089,097.38	0.00	19,600,000.00	87,500,000.00	9,550,737.01	284,104,845.35	--

注：为以公允价值计量的非流动金融资产。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	------------------	----------	-----------------	----------	---------	------------	---------------	----------------	------	------

				司贡献的净利润（万元）		占净利润总额的比例						划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	
盈峰投资控股集团有限公司	广东广发小额贷款股份有限公司 16.50% 股权	2019 年 11 月 26 日	8,688.27	379.5	无不利影响	0.27%	净资产作价法	否	—	是	是	2019 年 10 月 22 日	2019 年 10 月 22 日在公司指定信息披露媒体披露的《关于出售参股公司股权的公告》（公告号：2019-074）

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东海因特生物技术集团有限公司	子公司	预混料的生产及销售	8,000.00	74,648.85	65,663.47	126,907.89	60,431.00	51,676.84
清远海贝生物技术有限公司	子公司	饲料预混料、添加剂及微生态产品的生产及销售	100.00	82,905.52	59,383.3	98,658.42	37,188.71	31,886.93

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
高唐华育养猪有限公司	非同一控制下企业合并取得	对本期业绩无重大影响

阿拉尔瑞泰生物蛋白有限公司	非同一控制下企业合并取得	对本期业绩无重大影响
平南海大饲料有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
临沂河东区海鼎农牧发展有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
临沂海鼎饲料科技有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
景泰海景洲渔业科技有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
钦州市钦南区益豚生态农业有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
广州顺康水产养殖有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
VIETNAM HAIBEI BIOTECHNOLOGY CO., LTD (越南海贝生物技术有限责任公司)	设立取得	对本期业绩无重大影响
PT HISENOR TECHNOLOGY INDONESIA (印尼海兴农科技有限公司)	设立取得	对本期业绩无重大影响
天津容川饲料有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
漳州海景洲海洋生物科技有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
湛江容大饲料有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
淮南海大生物饲料有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
茂名海大生物科技有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
滨州鼎欣养殖服务有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
广州容海养殖科技有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
湖北海力量肥料有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
四川容川饲料有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
玉林海大饲料有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
中山市容海水产养殖有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
四川海乐农牧有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
广州兴农生态农牧发展有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
花垣县益豚生态农业有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
广州海银融资担保有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
广州容大水产科技有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
HAID MARINO CIA.LTDA.(海大海洋食品有限公司)	设立取得	对本期业绩无重大影响
钦州海龙饲料有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
临沂百容水产养殖有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
德阳大川生物科技有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
新兴县海凤农牧有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响

淮安汇龙饲料有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
海南海大生物科技有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
沂源海赢食品有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
柳州海大饲料有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
Haid Egypt Co.,Ltd (海大埃及有限公司)	设立取得	对本期业绩无重大影响
肇庆容海养殖科技有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
泗洪海鼎饲料有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
莒南海鼎饲料有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
邹平海赢食品有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
宜昌智海农牧有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
湛江海景洲海洋生物科技有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
保靖县益豚生态农业有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
江门容海养殖科技有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
英德市益豚生猪养殖有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
高安海大生物科技有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
乳源县益豚生猪养殖有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
临沂鼎欣养殖有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
衡南县益豚生态农业有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
上高海大生物科技有限公司	设立取得	对本期业绩无重大影响
海南海维饲料有限公司	股权出售	对本期业绩无重大影响
邹城市牧联众兴生态农业科技有限公司	解散注销	对本期业绩无重大影响
广州市友局饲料贸易有限责任公司	解散注销	对本期业绩无重大影响
广东牧泰生物科技有限公司	解散注销	对本期业绩无重大影响
常州市海融水产养殖服务专业合作社	解散注销	对本期业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

1、广东海因特生物技术集团有限公司主营业务为饲料预混料，主要向公司内部其他分子公司及行业中的其他饲料公司销售，产品毛利水平高于公司配合饲料产品毛利，报告期内其营业收入及利润情况良好，实现净利润5.17亿元（含内部销售及外部销售）。

2、清远海贝生物技术有限公司主营动保产品、饲料添加剂，其产品主要向内部饲料公司及养殖户、经销商销售。清远海贝公司产品毛利率水平高于公司配合饲料产品，报告期实现净利润3.19亿元（含内部销售及外部销售）。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业的发展状况

根据农业部发布的《全国饲料工业“十三五”发展规划（2016-2020）》，在“十三五”期间，随着我国经济发展进入新常态，养殖业进入生产减速、结构优化、质量升级、布局调整、产业整合的新阶段，饲料工业发展面临着市场空间、技术更新、产业融合等诸多挑战。

1、饲料需求稳定，行业总体持续增长

根据《全国饲料工业“十三五”发展规划（2016-2020）》发展目标，2020年全国工业饲料总产量预计达到2.2亿吨。按动物品种分，猪饲料9400万吨，肉禽饲料6000万吨，蛋禽饲料3100万吨，水产饲料2000万吨，反刍饲料1000万吨，宠物饲料120万吨，毛皮动物等其它饲料380万吨。综合预计未来5年饲料总量增长2000万吨，增速约为10%；年均增长约400万吨，增速约为1.9%。

2、技术驱动行业进步更为明显

饲料行业的分化、整合发展，技术在行业竞争中的作用越发重要。全球农产品关联度越来越紧密，部分地区天气状况、贸易摩擦等情况都会造成农产品价格的大幅波动，动物营养需求、饲料配方调整、原材料替代技术等都是饲料技术竞争的核心领域。其他技术方面，如生物饲料技术蓬勃发展，饲用微生物、酶制剂等产品种类不断增加、功能不断拓展，在促进饲用抗生素减量使用、饲料资源高效利用等方面展现出巨大潜力，都会成为行业新的竞争门槛。

3、产业整合融合需求更迫切

饲料总量增长放慢，企业竞争剧烈，优势企业加快对产业投资及国外区域投资。饲料企业综合实力较强，在资本、管理、技术、人才等方面都有优势，为增强持续发展能力，融入养殖大产业、打造全产业链的步伐将进一步加快。东南亚、东北亚、非洲等新兴市场的饲料产业处于快速成长期，“走出去”对我国饲料企业拓展发展空间也日趋重要。

4、种苗和动保行业都将因技术进步、养殖升级而在较长周期内快速增长

围绕养殖业的发展，饲料业务发展趋势也较大程度上预示着优质动物种苗将会在长期内有巨大的发展需求，加强动物保健是未来动物养殖发展的重要趋势性特征，产品需求将快速增长。

（二）公司未来的发展展望

公司的发展战略是成为中国领先、具有持续发展能力的高科技农牧业公司。公司发展的基础是“为客户创造价值”。公司将紧紧围绕养殖环节，为养殖户提供全面的解决方案，包括饲料、种苗、动保和养殖技术服务，及养殖户、经销商的金融服务等其他需求，有效提升公司养殖户、经销商的盈利能力，实现公司与客户的共赢发展。

公司产业链发展的基本策略是专业化基础上的规模化，核心竞争力基础上的产业链延伸。公司将以饲料产品为核心业务，同时积极发展原料、动保、种苗、养殖、流通和食品加工等业务，培养公司全产业链条上的专业能力，构建起产业链上综合的核心竞争能力。

（三）可能面对的风险

1、 天气异常及疫病影响饲料行业阶段性波动的风险

饲料行业主要服务于下游养殖业，养殖过程中天气、雨水、台风等自然因素出现异常变化时，可能出现养殖存栏、存塘数量的波动，甚至于病害的规模化爆发，进而对饲料需求产生影响，出现阶段性或区域性需求波动的风险。随着环境变化和养殖业规模化发展，人类疫病及动物疫病也会时有发生，例如2020年1月开始肆虐世界的新冠肺炎病毒、2018年8月份开始全国爆发的“非洲猪瘟病毒”、近年出现的猪“蓝耳病毒”、对虾养殖的“EMS疫病”、禽的“H7N9病毒”等人类及动物疫病。动物疫病发生会直接抑制养殖规模，短期减少对饲料的需求；重大动物疫病及人类疫病还可能会导致政府采取强制的抗疫措施，限制人员和货物的流动以阻断传染源，从而挫伤终端消费的需求，导致养殖业陷入阶段性低迷，进而延伸影响到饲料需求，对饲料企业的生产经营产生不利影响。

风险应对措施：（1）公司目前在华南、华中、华东、华北等主要养殖区域及东南亚等海外市场全面布局工厂和开发当地市场，区域布局的扩大能有效应对局部地区天气异常及自然灾害的风险；（2）公司的饲料品种涵盖猪饲料、鸡饲料和鸭饲料等畜禽饲料及鱼料、虾料等水产饲料，品种齐全、结构均衡，能有效应对单一养殖品种疫病风险，综合抗风险能力较强；（3）公司在总部设置专业职能部门，集团下属按照区域或经营品类设置多个大区/事业部。各专业中心以取得在本专业领域的技术和管理领先性为目标，为大区/事业部及各分子公司提供技术和管理标准、并提供一体化、专业化的管理与服务支持。扁平专业的管理架构和高效的管理团队，让公司在应对疫情时能及时进行各项资源的调配，针对不同产业及区域的情况，有针对性地做好防疫安排。

2、 主要原材料价格大幅波动的风险

饲料原料主要是各类大宗农产品，以玉米、大豆（豆粕）为主。近年国内国际农产品市场联动紧密，各主要产粮国的种植面积和收成变化、收储和补贴政策变化、进出口政策变动、海运等物流运力和成本波动、汇率变化、人类及动物疫病等都可能给国际贸易及农产品价格带来较大的波动，进而对饲料和养殖的成本造成一定的影响。随着农产品贸易的国际化加强，农产品价格变化因素日趋复杂，价格波动也因此加剧。原材料价格波动，如果公司未能及时把握饲料原材料行情的变化并及时做好采购的策略管理和风险控制，将有可能面临综合采购成本上升的风险。

风险应对措施：（1）公司对原材料品种进行划分，实行大宗品种集中采购和区域性品种本地采购相

结合的模式，既保证大宗原材料的规模采购优势，又力求获得区域性采购快速应变的本地化优势；（2）公司持续投资于原材料采购研究体系的建设，专业的原材料信息研究部门团队相对成熟，通过实时跟踪、研究、判断国内外大宗原材料的行情走势安排进行策略性采购，并通过期货套期保值、原材料贸易等工具对大宗原材料进行头寸风险管理，能够较为有效地控制采购风险；（3）公司对动物营养和饲料配方技术的研发积累较为丰富，拥有一千多人的研发团队，每年投入大量资金进行研发，专注于动物营养需求、饲料配方技术、品种繁殖和优良种质选育、健康养殖模式等研究方向，对动物营养需求的理解深刻，对原材料综合利用的技术水平也相对较高，因此在原材料价格波动时，能通过快速调整配方来控制合理的饲料营养水平和配方成本。

3、 环保法规政策对养殖业规模结构及区域调整的风险

近年，国家推出的一系列环保法规，如新《环保法》、《畜禽规模养殖污染防治条例》、《水污染防治行动计划》、《关于促进南方水网地区生猪养殖布局调整优化的指导意见》、《“十三五”生态环境保护规划》等，都对畜禽养殖业的污染防治进行了规定，加大了畜禽养殖业污染的治理力度，尤其对重点水源地及周边水系地区养殖规模作出限制。根据中央的法规政策，全国各地纷纷设立了禁养区和限养区，南方水网地区的禁养区内猪场在逐步迁移。环保政策的执行不仅进一步加快生猪养殖散户的退出，减少环保不合格、规模小的落后产能，规模化养殖户产能持续扩张，不断改善养殖规模结构；另外，禁养区、限养区的成立还将对各地以及全国范围内的生猪养殖产能进行调整。养殖规模结构和产能区域调整必将对饲料行业现有的产能布局、市场份额、定价能力、经营模式等都产生深刻影响。环保政策对生猪养殖和饲料行业的影响使市场上现有的优势企业面临重新洗牌的风险。

风险应对措施：（1）公司持续提升对养殖户的服务能力，除饲料产品外，在种苗、动保、养殖、金融等产业链都有布局，规模化养殖户的粘性较强；（2）公司的饲料品种涵盖畜禽、水产，产品线丰富，且猪饲料、鸡饲料、鸭饲料、颗粒鱼饲料生产线可以共用，公司通过对各地局产能的调整，能快速切换产能布局，调整迎合行业的变革；（3）公司采取多种模式加快在资源较丰富、环境承载能力较强的区域进行产能布局，抢占新养殖区域的市场份额。

4、 汇率波动的风险

饲料原材料的全球化采购已经成为常态，公司海外投资和海外经营业务规模也在快速扩大，跨境资金结算规模和海外资产存量都有较大的增长，涉及到多个相关国家的货币种类，各币种的汇率波动影响因素各有不同，且任一币种的汇率波动都可能对该区域的业务结算成本和资产存量价值产生一定的影响。

风险应对措施：（1）公司根据在各区域和国家的业务规模、经营模式和结算特点，以严控汇率风险为原则，谨慎选择结算货币，且通过融资来源和融资品种的结构安排、力争取得区域性资金流入流出相对平衡，控制汇率风险；（2）人民币汇率双向波动扩大已经成为新常态，公司进一步增强外汇风险管理

意识，根据采购和销售策略、进出口业务的周期特点安排结算模式，且灵活运用远期结售汇、掉期和外汇期权业务等金融工具锁定汇率风险，控制采购和销售成本，控制汇率波动可能带来的风险。（3）设立跨境资金池，实现外汇集中管理，提高外汇使用效率，降低结汇、付汇汇率波动风险。（4）境外经营业务过程中，由于锁汇成本高，公司利用当地币种利率较高的优势，采取适当定存获取较高利息收益来对冲当地币种的贬值风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019 年 04 月 16 日	电话沟通	机构	详见 2019 年 4 月 17 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《广东海大集团股份有限公司投资者关系活动记录表（2019-001）》
2019 年 05 月 06 日	实地调研	机构	详见 2019 年 5 月 8 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《广东海大集团股份有限公司投资者关系活动记录表（2019-002）》
2019 年 07 月 30 日	电话沟通	机构	详见 2019 年 7 月 31 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《广东海大集团股份有限公司投资者关系活动记录表（2019-003）》
2019 年 10 月 21 日	电话沟通	机构	详见 2019 年 10 月 23 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《广东海大集团股份有限公司投资者关系活动记录表（2019-004）》
2019 年 11 月 28 日	实地调研	机构	详见 2019 年 12 月 02 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《广东海大集团股份有限公司投资者关系活动记录表（2019-005）》
2019 年 12 月 16 日	实地调研	机构	详见 2019 年 12 月 18 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《广东海大集团股份有限公司投资者关系活动记录表（2019-006）》

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2019年5月6日召开的2018年年度股东大会审议通过《关于2018年度利润分配预案的议案》，分配方案为：以“未来实施分配方案时股权登记日的总股本”为基数，按每10股派发现金股利3.00元（含税）。2019年6月27日，权益分派事项实施完毕。

公司的利润分配政策及分红派息政策、分红标准和分红比例明确、清晰，独立董事尽责履职并发挥了应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，符合《公司章程》及审议程序的规定，利润分配政策调整或变更的条件和程序合规、透明，充分保护了中小投资者的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、公司2017年年度权益分派方案

以公司总股本1,581,514,354股为基数，按每10股派发现金股利2.50元（含税），共计派发现金股利395,378,588.50元，剩余未分配利润结转以后年度。

2、公司2018年年度权益分派方案

以公司总股本1,580,870,934股为基数，按每10股派发现金股利3.00元（含税），共计派发现金股利474,261,280.20元，剩余未分配利润结转以后年度。

3、公司2019年年度权益分派预案

2020年4月18日，公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于2019年度利润分配预案的议案》，公司拟以“未来实施分配方案时股权登记日的总股本”为基数，按每10股派发现金股利3.5元（含税），拟派发现金总额不超过公司（母公司）2019年12月31日可供股东分配利润，剩余未分配利润结转以后年度。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019年【注】	553,125,122.90	1,648,762,579.59	33.55%	0.00	0.00%	553,125,122.90	33.55%
2018年	474,390,280.20	1,437,281,732.28	33.01%	0.00	0.00%	474,390,280.20	33.01%
2017年	395,378,588.50	1,207,225,209.35	32.75%	0.00	0.00%	395,378,588.50	32.75%

注：根据公司第五届董事会第九次会议审议通过的公司 2019 年度利润分配预案：公司拟以“未来实施分配方案时股权登记日的总股本”为基数，按每 10 股派发现金股利 3.50 元（含税），拟派发现金总额不超过公司（母公司）2019 年 12 月 31 日可供股东分配利润，剩余未分配利润结转以后年度。按照截至 2020 年 4 月 18 日公司总股本 1,580,357,494 股预计，公司 2019 年度派发现金股利金额为 553,125,122.90 元。

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	未来实施分配方案时股权登记日的总股本
现金分红金额（元）（含税）	553,125,122.90
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	553,125,122.90
可分配利润（元）	3,068,374,960.79

现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，公司（母公司）2019 年度实现净利润 1,156,770,766.52 元，按净利润 10% 计提法定盈余公积金 115,677,076.65 元，不提取任意公积金，截至 2019 年 12 月 31 日可供股东分配的利润为 3,068,374,960.79 元。</p> <p>基于 2019 年度经营及盈利状况良好，结合公司业务规模及未来发展所需及广大投资者的合理诉求和持续回报股东，公司制定 2019 年度利润分配预案：公司拟以“未来实施分配方案时股权登记日的总股本”为基数，按每 10 股派发现金股利 3.50 元（含税），拟派发现金总额不超过公司（母公司）2019 年 12 月 31 日可供股东分配利润，剩余未分配利润结转以后年度。上述利润分配预案在保证公司正常经营和长远发展的前提下，更好地兼顾股东的即期利益和长远利益。分配预案的制定符合《公司法》、《公司章程》以及公司《未来三年（2019-2021 年）分红回报规划》的规定，具备合法性、合规性、合理性，分配预案符合公司分配政策。</p> <p>公司独立董事发表独立意见：公司 2019 年度利润分配预案充分考虑到对投资者的回报，符合公司实际情况，不存在损害股东尤其是中小股东利益的情况。</p> <p>本议案尚需提交公司 2019 年年度股东大会审议。</p>	

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	薛华	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、薛华先生保证不利用实际控制人的地位损害海大集团及海大集团其他股东的利益。2、在作为海大集团的实际控制人期间，薛华先生保证其	2009 年 11 月 27 日	长期	严格履行中

			<p>本人及其全资子公司、控股子公司和实际控制的公司（除海大集团之外）不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与海大集团主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与海大集团主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。</p>			
	薛华	其他承诺	<p>1、承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。2、公司公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其他承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定</p>	2019年08月06日	2019年8月6日至2026年3月18日	严格履行中

			<p>时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>			
	广州市海灏投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、保证不利用控股股东的地位损害海大集团及海大集团其他股东的利益。2、在广州海灏作为海大集团的控股股东期间，广州海灏保证广州海灏及其全资子公司、控股子公司（除海大集团之外）和实际控制的公司不在中国境内外以任何形式直接或间接</p>	2009 年 11 月 27 日	长期	严格履行中

			从事与海大集团主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与海大集团主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。			
	广州市海灏投资有限公司	其他承诺	1、承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。2、海大集团公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3、承诺切实履行公司制定的有关填补	2019 年 08 月 06 日	2019 年 8 月 6 日至 2026 年 3 月 18 日	严格履行中

			回报措施以及本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本公司违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。			
	薛华、田丽、许英灼、程琦、桂建芳、何建国、刘运国、刘国祥、钱雪桥、杨少林、江谢武、米国成、陈中柱、陈明忠、黄志健	其他承诺	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对个人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推出股权	2019年08月06日	2019年8月6日至2026年3月18日	严格履行中

		<p>激励计划，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、自本承诺出具日至上市公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投</p>			
--	--	--	--	--	--

			投资者的补偿责任。			
股权激励承诺	广东海大集团股份有限公司	其他承诺	本公司承诺不为激励对象依据《广东海大集团股份有限公司限制性股票及股票期权计划》获取有关权益提供贷款以及其他形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2015 年 03 月 04 日	2015 年 3 月 4 日至 2019 年 3 月 3 日	履行完毕
	广东海大集团股份有限公司	其他承诺	本公司承诺不为激励对象依《广东海大集团股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划》获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2017 年 02 月 15 日	2017 年 2 月 15 日至 2022 年 3 月 23 日	严格履行中
其他对公司中小股东所作承诺	广东海大集团股份有限公司	分红承诺	现金分红的具体条件、比例和期间间隔：公司实施现金分红时须同时满足下列条件： (1) 公司该年度或半年度实现盈利且累计可分配利润（即公	2016 年 04 月 18 日	2016 年 4 月 18 日至 2019 年 4 月 17 日	履行完毕

		<p>司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润)为正值,且现金流充裕,实施现金分红不会影响公司后续持续经营;</p> <p>(2) 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告(如公司实施中期分红,则审计机构应已对公司的上一年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告);(3) 公司未来十二个月内无重大对外投资计划或重大现金支出等事项发生(募集资金项目除外)。重大投资计划是指:公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 30%。(4)</p>			
--	--	---	--	--	--

			无董事会认为不适宜现金分红的其他情况。在符合上述条件情况下，公司原则上每年进行一次现金分红，公司董事会可以在有关法规允许情况下根据公司的盈利状况提议进行中期现金分红。公司原则上每三年以现金方式累计分配的利润不应少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十的。			
	广东海大集团股份有限公司	分红承诺	现金分红的具体条件、比例和期间间隔：公司实施现金分红时须同时满足下列条件： （1）公司该年度或半年度实现盈利且累计可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，且现金流充裕，实施现金分红不会	2019年05月06日	2019年5月6日至2022年5月5日	严格履行中

		<p>影响公司后 续持续经营；</p> <p>(2) 审计机 构对公司的 该年度财务 报告出具标 准无保留意 见的审计报 告(如公司实 施中期分红 ，则审计机构 应已对公司的 的上一年度 财务报告出 具标准无保 留意见的审 计报告)；(3) 公司未来十 二个月内无 重大对外投 资计划或重 大现金支出 等事项发生 (募集资金 项目除外)。 重大投资计 划是指：公司 未来十二个 月内拟对外 投资、收购资 产或者购买 设备的累计 支出达到或 者超过公司 最近一期经 审计净资产 的 30%。(4) 无董事会认 为不适宜现 金分红的其 他情况。在符 合上述条件 情况下，公司 原则上每年</p>			
--	--	---	--	--	--

			进行一次现金分红，公司董事会可以在有关法规允许情况下根据公司的盈利状况提议进行中期现金分红。公司原则上每三年以现金方式累计分配的利润不应少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十的。			
	薛华、田丽、许英灼、程琦、商晓君、桂建芳、何建国、刘运国、陆承平、李新春、邓尔慷、齐振雄、王静、陈佳、刘国祥、钱雪桥、杨少林、江谢武、米国成、陈中柱、陈明忠、黄志健	股份减持承诺	遵循相关法律法规有关董监高股份减持的规定	2009 年 11 月 27 日	长期	严格履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩	当期实际业绩	未达预测的原	原预测披露日	原预测披露索
--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

或项目名称			(万元)	(万元)	因(如适用)	期	引
山东大信集团有限公司	2017年01月01日	2019年12月31日	16,500	15,123.84	大信集团以生猪饲料生产、销售为主营业务。非洲猪瘟对大信集团造成重大冲击,受此影响,大信集团未能完成2019年业绩承诺。	2017年09月15日	详见2017年9月15日在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网披露的《关于收购大信集团部分股权暨对外投资的公告》(公告编号:2017-076)

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

公司收购的标的公司山东大信集团有限公司(原名:山东大信集团股份有限公司)原股东刘建兵、于海波、王玉钦、段现来、杨明君(以下简称“业绩承诺方”)对大信集团于2017年度至2020年度四个完整会计年度期间内实现的净利润(即归属于母公司所有者的净利润,以扣除非经常性损益前后孰低者为准,下同)作出承诺:

(1) 大信集团于2017年度实现净利润不低于5,000万元、于2017年及2018年累计实现净利润不低于10,500万元、于2017年至2019年累计实现净利润不低于16,500万元、于2017年至2020年累计实现净利润不低于23,000万元。

(2) 若当年累计净利润未达到承诺利润,则业绩承诺方当年向公司支付补偿金=(累计当年承诺净利润-累计当年实际净利润)/业绩承诺总额23,000万元*交易总价29,877.60万元-业绩承诺方已累计向公司支付的补偿金净额。累计补偿金额以标的资产交易总价为限。业绩承诺期内任意年累计实际净利润不低于累计承诺净利润的,公司应将业绩承诺方已经补偿的金额全部返还给业绩承诺方。

(3) 在收到股权转让款第二期款项后6个月内,业绩承诺方在二级市场增持海大集团股票,增持金额为6,000万元。在大信集团完成2017年及2018年度业绩承诺或虽未完成但已足额支付相应业绩补偿金后,业绩承诺方可以解锁上述增持股票的50%;在大信集团完成2017年至2020年度业绩承诺或虽未完成但已足额支付相应业绩补偿金后,业绩承诺方可以解锁上述剩余的50%股票。

根据广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《山东大信集团有限公司2017年度审计报告》(广会审字[2018]G17036521306号)及《山东大信集团有限公司2018年度审计报告》(广会审字[2019]G18031440261号)、致同会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所出具的《山东大信集团有限公司

2019年度审计报告》（致同审字(2020)第440FC0812号），大信集团2017年至2019年经审计的归属于母公司所有者的净利润为16,772.50万元、归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润为15,123.84万元，未完成2017年至2019年业绩承诺。

根据上述业绩承诺，业绩承诺方当年向公司支付补偿金=（累计当年承诺净利润-累计当年实际净利润）/业绩承诺总额23,000万元*交易总价29,877.60万元-业绩承诺方已累计向公司支付的补偿金净额=（16,500.00-15,123.84）/23,000*29,877.60-0=1,787.67万元。

根据公司与业绩承诺方就业绩补偿支付方式的约定，上述业绩承诺方应支付的补偿款金额将在支付第五期股权转让价款中扣除。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

公司采用预计未来现金流量折现方法，按考虑相关资产组所在行业、环境等特有风险后的税前折现率进行折现，计算相关资产组未来现金流量现值，测算商誉减值。鉴于大信集团上述业绩承诺完成情况、其未来可回收金额以及预算数据，公司对收购大信集团形成的商誉计提332.84万元的商誉减值准备。

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1、与上年度财务报告相比，重要会计政策、会计估计变更情况请阅本报告第十二节“财务报告”附注三、35。

2、报告期内，公司已就更换会计师事务所与前任会计师事务所广东正中会计师事务所（特殊普通合伙）进行了必要的沟通，并征得其理解和支持。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司本年纳入合并财务报表范围的子公司共有317家，详见第十二节“财务报告”中的附注七“其他主体中的权益”。公司本年度合并范围比上年度增加50家，减少5家，详见第十二节“财务报告”中的附注六“合并范围的变更”。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	360
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	关文源、张淑霞
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	关文源 1 年、张淑霞 2 年
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

经公司第五届董事会第五次会议及2019年第四次临时股东大会审议通过聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构。公司董事会审计委员会已对致同会计师事务所（特殊普通合伙）的资质进行了审查，认为其满足为公司提供年度审计服务的相关要求，同意聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务报告审计机构。致同会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券、期货相关业务审计从业资格，具有多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司财务审计和相关专项审计工作的要求。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

（一）限制性股票与股票期权激励计划

1、决策程序和批准情况

（1）2015年3月3日，公司2015年第一次临时股东大会以特别决议审议通过了《广东海大集团股份有限公司限制性股票与股票期权激励计划》及其摘要（以下简称“限制性股票及股票期权激励计划”）、《关于<广东海大集团股份有限公司限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于股东大会授权董事会办理公司限制性股票与股票期权激励计划相关事宜的议案》等相关议案。

（2）2015年3月4日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于向<广东海大集团股份有限公司限制性股票与股票期权激励计划>激励对象授予限制性股票与股票期权的议案》，公司向168名限制性股票激励人员授予1,439.50万股限制性股票，授予价格为5.64元/股；向291名股票期权激励对象授予1,042.50万份股票期权，行权价格为11.41元/股，授予/授权日为2015年3月4日。本计划限制性股票与股票期权的标的股票的来源均为公司向激励对象定向发行公司人民币普通股股票。2015年3月20日，公司完成了上述限制性股票及股票期权的授予登记工作。

2、报告期内实施情况

报告期内，公司《限制性股票与股票期权激励计划》股票期权的激励对象在股票期权第三个行权期通过自主行权方式行权7.695万份，上年度末自主行权1.29万份尚未登记的股份，合计增加报告期股本8.985万股。

3、激励对象在报告期内行使权益及至报告期末累计已授出但尚未行使的权益情况说明

报告期内，限制性股票与股票期权激励计划第三个行权期已行权数量为7.695万份；截至报告期末，限制性股票与股票期权激励计划未行权的股票期权为0万份。

（二）2016年限制性股票期权激励计划

1、决策程序和批准情况

（1）2017年2月15日，公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《广东海大集团股份有限公司2016年限制性股票激励计划（修订稿）》及其摘要（以下简称“2016年限制性股票激励计划”）及《关于提请股东大会授权董事会办理公司2016年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等相关议案，同意公司以定向发行的方式向激励对象授予不超过4,600万股限制性股票。其中首次授予1,484名激励对象4,160.13万股限制性股票，授予价格为7.48元/股；预留授予限制性股票439.87万股。

（2）2017年3月13日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于调整公司2016年限制性股票激励计划权益数量的议案》，首次授予的激励对象由1,484名调整为1,373名，尚未授予的限制性股票由4,160.13万股调整为4,028.32万股。

（3）2017年3月13日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于向公司2016年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意公司向1,373名激励对象首次授予限制性股票4,028.32万股，首次授予日为2017年3月13日，授予价格为7.48元/股。2017年3月20日，公司完成了上述全部限制性股票的授予登记工作。

（4）2017年10月27日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于调整公司股权激励计划相关事项及注销部分股票期权的议案》及《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司将部分离职或解除劳动合同关系的激励对象已获授且未解锁的限制性股票61.88万股进行回购注销，将首次授予激励对象调整为1,336名，将限制性股票回购价格调整为7.18元/股。2017年12月28日，公司完成了上述全部限制性股票的回购注销、股票期权的注销事宜。

（5）2017年12月8日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于向公司2016年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，同意公司向399名激励对象授予预留限制性股票439.87万股，授予价格为10.44元/股，授予日为2017年12月8日。经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深

圳分公司审核确认，公司完成了预留限制性股票授予登记工作，实际授予激励对象360名，授予预留限制性股票430.80万股，限制性股票上市日为2018年1月24日。

2、报告期内实施情况

(1) 2016年限制性股票激励计划首次授予第二个解锁期及预留授予第一个解锁期

2019年4月13日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于股权激励计划符合解锁条件的议案》，董事会认为《2016年限制性股票激励计划（修订稿）》首次授予第二个解锁期解锁条件及预留授予第一个解锁期解锁条件已经满足，同意激励对象按规定进行解锁。《2016年限制性股票激励计划》首次授予的第二个解锁期可上市流通的限制性股票数量为747.174万股，预留授予第一个解锁期可上市流通的限制性股票数量为118.836万股。

(2) 2016年限制性股票激励计划回购注销

2019年4月13日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因首次授予限制性股票激励对象28名和预留授予激励对象18名离职或解除劳动关系、2018年度个人业绩考核不合格等原因，同意公司将上述激励对象已获授且未达解锁条件的首次授予限制性股票30.940万股及预留授予限制性股票12.060万股进行回购注销。2019年6月19日，公司完成了上述限制性股票的回购注销事宜。

2019年10月18日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于调整股权激励计划回购价格的议案》，因公司实施2018年度权益分派，《2016年限制性股票激励计划（修订稿）》首次授予限制性股票回购价格调整为6.63元/股，预留授予限制性股票回购价格调整为9.89元/股。

2019年10月18日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因首次授予限制性股票激励对象29名和预留授予激励对象14名离职或解除劳动关系等原因，同意公司将上述激励对象已获授且未达解锁条件的首次授予限制性股票43.140万股及预留授予限制性股票8.204万股进行回购注销。2019年12月30日，公司完成了上述限制性股票的回购注销事宜。

3、激励对象在报告期内行使权益及至报告期末累计已授出但尚未行使的权益情况说明

截至报告期末，2016年限制性股票激励计划已授出但尚未解锁的限制性股票为2,470.114万股。

综上，报告期内，公司因实施《2016年限制性股票激励计划》，激励对象自主行权7.695万份；公司回购注销限制性股票共计94.344万股。截至报告期末，已授出但尚未解锁的限制性股票共计2,470.114万股。

(三) 报告期内因实施《2016年限制性股票激励计划》其他情况说明

1、董事、高级管理人员在报告期内获授予、行使权益的情况请参阅本报告第六节第一点“限售股份变动情况”内容。

2、实施《2016年限制性股票激励计划》所引起的股本变动情况说明

报告期内，因激励对象自主行权增加公司股份总额合计8.985万股；因回购注销限制性股票减少公司股

份总额合计94.344万股。上述变更后，公司期末股份总数由1,581,211,084股变更为1,580,357,494股。具体变动情况请参阅本报告第六节第一、二点内容。

3、股权激励的会计处理方法及股权激励费用对公司业绩的影响

根据《企业会计准则第11号——股份支付》的有关规定，公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁/行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解锁/行权的限制性股票/股票期权数量，并按照限制性股票/股票期权授权/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和资本公积。

上述股权激励计划的实施不会对公司报告期内及未来财务状况和经营成果产生重大影响。

（四）核心团队员工持股计划

1、2017年2月15日，公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于<广东海大集团股份有限公司核心团队员工持股计划（修订稿）>及其摘要的议案》，同意公司根据相关法律法规的规定制定《广东海大集团股份有限公司核心团队员工持股计划（修订稿）》（以下简称“本持股计划”），同意非经持股计划管理委员会决定终止并报董事会、股东大会审议通过，本持股计划将永续存在，每年滚动推出，公司根据本持股计划在其项下设立各期独立的具体员工持股计划；同意公司核心团队员工持股计划首期持股计划（以下简称“持股计划首期计划”）的资金来源为公司计提专项基金1200万元。截至2017年3月21日，公司持股计划首期计划已由“广发原驰·海大核心1号定向资产管理计划”通过二级市场完成公司股票购买，购买数量720,187股。2017年12月29日上述股票第一次归属期的归属完成，归属比例为上述购买股票的40%，即288,075股；2018年12月29日，上述股票第二次归属期的归属完成，归属比例为购买股票的30%，即216,056股；2019年12月31日，上述股票第三次归属期的归属完成，归属比例为上述购买股票的30%，即216,056股。截至2019年12月31日，持股计划首期计划所对应的股票份额720,187股已全部完成归属，权益归属与持股计划首期计划一致。2019年12月31日，持股计划首期计划锁定期届满，解锁条件达成，自2019年12月31日起，持股计划首期计划对应的全部标的股票720,187股即可流通交易。

截至本报告期末，公司持股计划首期计划持有公司股票720,187股，占截至报告期末公司股本总额的0.05%。本报告期，公司持股计划首期计划持有人及份额未发生变更。

2、2018年5月14日，公司2017年年度股东会议审议通过了《关于<广东海大集团股份有限公司核心团队员工持股计划之二期计划>及其摘要的议案》（以下简称“持股计划二期计划”），同意公司实施核心团队员工持股计划之二期计划，计提专项基金38,511,460.57元，员工自筹资金不超过50,000,000元，参加持股计划二期持股计划的员工总人数不超过30人，其中董事、监事、高级管理人员4人，其他核心人员不超过26人。截至2018年7月11日，公司持股计划二期计划已由“广发原驰·海大核心2号定向资产管理计划”通过二

二级市场完成公司股票购买，购买数量4,386,186股，其中专项基金所购公司股票数量为1,908,436股。2018年12月28日，该持股计划二期计划已针对专项基金所购股票完成了第一次归属，归属比例为40%，即763,374股；2019年12月31日，该持股计划二期计划已针对专项基金所购股票完成了第二次归属，归属比例为30%，即572,531股。自筹资金所对应权益将在持股计划之二期计划专项基金权益第三个归属日根据自筹资金持有人实际缴款份额及比例等进行权益归属。

截至本报告期末，公司持股计划二期计划持有公司股票1,908,436股，占截至报告期末公司股本总额的0.12%。本报告期，公司持股计划二期计划持有人及份额未发生变更。

3、2019年5月6日，公司2018年年度股东会议审议通过了《广东海大集团股份有限公司核心团队员工持股计划之三期计划》及其摘要的议案》（以下简称“持股计划三期计划”），同意公司实施核心团队员工持股计划之三期计划，本次员工持股计划资金来源为公司计提的持股计划专项基金，合计30,180,630.23元，参加持股计划三期计划的员工总人数不超过30人，包括本公司董事、监事、高级管理人员不超过4人，其他核心人员不超过26人。截至2019年11月4日，公司持股计划三期计划已由“广发原驰·海大核心员工持股计划3号单一资产管理计划”通过二级市场完成公司股票购买，购买数量888,500股。2019年12月31日，该员工持股三期计划已针对专项基金所购股票完成了第一次归属，归属比例为40%，即355,400股。

截至本报告期末，公司持股计划三期持有公司股票888,500股，占截至报告期末公司股本总额的0.06%。本报告期，公司持股计划三期计划持有人及份额未发生变更。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
佛山市海航兴发农牧发展有限公司及其分子公司	联营企业	销售产品、商品	销售饲料等产品	市场定价	每次交易以交易时点销售方统一对外报价的市场价格为基础，	6,622.91	0.15%	6,210	是	按一般正常商业条款或按相关协议进行	不适用	2019年04月16日	2019年4月16日在公司指定信息披露媒体披露的《关于2019年

					双方协商确定交易价格								日常关联交易的公告》(公告号: 2019-007)
贵州福海化工有限责任公司	联营企业	采购原材料	采购原材料	市场定价	每次交易以交易时点销售方统一对外报价的市场价格为基础, 双方协商确定交易价格	11,653.47	0.28%	10,585	是	按一般正常商业条款或按相关协议进行	不适用	2019年04月16日	2019年4月16日在公司指定信息披露媒体披露的《关于2019年日常关联交易的公告》(公告号: 2019-007)
合计				--	--	18,276.38	--	16,795	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内的实际履行情况 (如有)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因 (如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江苏海合农牧有限公司	2018年04月27	402.00	2018年04月26	-	连带责任保证	1年	是	否

养殖户或经销商等客户	日		日					
湖南海大生物饲料有限公司等 7 家控股子公司养殖户或经销商等客户	2018 年 06 月 28 日	1,556.90	2018 年 07 月 04 日	544.11	连带责任保证	1 年	否	否
山东海鼎农牧对外提供担保的养殖户或经销商等客户	2018 年 10 月 26 日	1,100.00	2018 年 10 月 25 日	232.54	连带责任保证	1 年	否	否
广西海大饲料有限公司等 11 家控股子公司养殖户或经销商等客户	2019 年 04 月 16 日	1,500.00	2019 年 05 月 06 日	822.70	连带责任保证	1-3 年	否	否
南昌海大生物科技有限公司养殖户或经销商等客户	2019 年 10 月 22 日	600.00	2019 年 10 月 22 日	161.00	连带责任保证	1 年	否	否
子公司养殖户或经销商等客户	2019 年 10 月 22 日	1,500.00	2019 年 10 月 18 日	-	连带责任保证	3 年	否	否
子公司养殖户或经销商等客户	2019 年 11 月 26 日	800.00	2019 年 11 月 23 日	-	连带责任保证	1 年	是	否
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			4,400.00	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				1,760.35
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			7,458.90	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				1,505.55
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
昇龙生物科技有限公司 (Sheng Long Bio-Tech International Co.,Ltd)	2017 年 04 月 27 日	75,750	2017 年 11 月 29 日	2,792.58	连带责任保证	2 年	是	否
昇龙生物科技有限公司 (Sheng Long Bio-Tech International Co.,Ltd)	2018 年 04 月 20 日	99,389	2018 年 05 月 07 日	11,239.69	连带责任保证	2 年	是	否
			2018 年 07 月 02 日	1,943.06	连带责任保证	1 年	是	否
			2018 年 07 月 23 日	6,450.67	连带责任保证	2 年	否	否
			2018 年 12 月 21 日	10,303.07	连带责任保证	2 年	否	否
			2019 年 04 月 25 日	8,291.32	连带责任保证	1 年	否	否
昇龙生物科技有限公司	2019 年 04 月 16 日	88,019	2019 年 05 月 24 日	3,633.9	连带责任保证	2 年	否	否

(Sheng Long Bio-Tech International Co.,Ltd)	日		日					
			2019 年 05 月 08 日	16,290.39	连带责任保证	1 年	否	否
海大国际集团有限公司 (Haid International Group Limited)	2017 年 10 月 27 日	34,881	2018 年 03 月 28 日	34,881	连带责任保证	7 年	否	否
海大国际集团有限公司 (Haid International Group Limited)	2018 年 04 月 20 日	120,042	2018 年 07 月 17 日	6,278.58	连带责任保证	2 年	否	否
			2018 年 07 月 09 日	12,093.03	连带责任保证	1 年	是	否
			2018 年 07 月 09 日	6,976.2	连带责任保证	1 年	是	否
			2018 年 07 月 17 日	13,952.4	连带责任保证	2 年	是	否
海大国际集团有限公司 (Haid International Group Limited)	2018 年 08 月 29 日	55,235.20	2018 年 12 月 28 日	15,347.64	连带责任保证	2 年	是	否
			2019 年 01 月 31 日	15,228.26	连带责任保证	1 年	否	否
			2019 年 04 月 03 日	6,976.2	连带责任保证	3 个月	是	否
			2019 年 04 月 18 日	2,092.86	连带责任保证	3 个月	是	否
海大国际集团有限公司 (Haid International Group Limited)	2019 年 04 月 16 日	142,450	2019 年 05 月 14 日	10,464.3	连带责任保证	2 个月	是	否
			2019 年 08 月 05 日	2,790.48	连带责任保证	3 个月	是	否
			2019 年 08 月 19 日	3,488.1	连带责任保证	1 个月	是	否
			2019 年 09 月 10 日	10,464.3	连带责任保证	6 个月	否	否
			2019 年 09 月 17 日	4,185.72	连带责任保证	6 个月	否	否
			2019 年 11 月 07 日	2,790.48	连带责任保证	3 个月	否	否
Sheng Long Bio Tech(M)SDN. BHD	2018 年 04 月 20 日	700	2018 年 09 月 25 日	279.05	连带责任保证	1 年	是	否
Sheng Long Bio Tech(M)SDN. BHD	2019 年 04 月 16 日	770	2019 年 09 月 25 日	279.05	连带责任保证	1 年	否	否
海大饲料有限责任公司	2017 年 04 月 27 日	12,000	2017 年 11 月 12 日	1,795.2	连带责任保证	2 年	是	否

(Haid Feed Co., Limited)	日		日					
			2018年02月08日	256.38	连带责任保证	2年	是	否
	2019年04月16日	16,184	2019年11月22日	1,294.13	连带责任保证	3年	否	否
			2019年12月27日	1,248.43	连带责任保证	2年	否	否
ShengLong Bio-Tech(India)Private Limited	2018年04月20日	4,254	2018年12月12日	1,271.6	连带责任保证	2年	是	否
	2018年08月29日	7,700	2019年04月19日	814.1	连带责任保证	6个月	是	否
	2019年04月16日	12,135	2019年06月21日	1,760.68	连带责任保证	1年	否	否
			2019年10月18日	1,535.48	连带责任保证	6个月	否	否
			2019年12月02日	684.71	连带责任保证	3年	否	否
海阳海大有限责任公司 (Hai Duong Haid Company Limited)	2017年04月27日	8,250	2017年11月30日	1,191.84	连带责任保证	2年	是	否
	2018年04月17日		2,040.85	连带责任保证	2年	否	否	
	2018年04月20日	10,584	2019年03月19日	490.98	连带责任保证	2年	否	否
	2019年04月16日	10,250	2019年08月15日	490.96	连带责任保证	2年	否	否
中国海大饲料集团(香港)有限公司 (China Haida Feed Group (HK) Limited)	2019年04月16日	196,680	2019年05月20日	1,466.9	连带责任保证	2年	否	否
PT.HAIDA AGRICULTURE INDONESIA	2019年04月16日	3,850						
印尼泗水海大贸易有限公司 (PT.HAIDA SURABAYA TRADING)	2019年04月16日	3,850						
广州市益豚猪业投资有限公司	2019年06月29日	100,000	2019年11月25日	24,813.89	连带责任保证	10年	否	否
82家全资子公司及控股	2019年04月16日	132,750	2019年01月01日	127,832.31	连带责任保证	1年	否	否

子公司	日		日					
阿拉尔市瑞利恒生物蛋白有限公司	2019年11月26日	2,737.19	2019年11月26日	2,737.19	连带责任保证	2年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			709,675.19	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				381,237.96
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			1,138,460.39	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				178,304.35
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
中国海大饲料集团 (香港) 有限公司 (China Haida Feed Group (HK) Limited)	2019年04月16日	40,000	2019年05月07日	1,008.35	连带责任保证	1年	否	否
中国海大饲料集团 (香港) 有限公司 (China Haida Feed Group (HK) Limited)	2019年06月29日	10,000						
昇龙生物科技有限公司 (Sheng Long Bio-Tech International Co.,Ltd)	2019年06月29日	14,700						
阿拉尔市瑞利恒生物蛋白有限公司	2019年11月26日	3,273.34	2019年11月26日	0	质押	2年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			67,973.34	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				1,008.35
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			67,973.34	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				0
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			782,048.53	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				384,006.66
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			1,213,892.63	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				179,809.90
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				19.75%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				34,627.69				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				

上述三项担保金额合计 (D+E+F)	34,627.69
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

注:

- 1、子公司对外担保金额以公司对子公司的持股比例进行了相应折算。
- 2、表中涉及外币担保的按照报告期末中间汇率折算。

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	43,000	0	0
合计		43,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

具体请参与公司在指定信息披露媒体披露的《海大集团：2019年度社会责任报告》

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司积极响应《中共中央、国务院关于打赢脱贫攻坚战的决定》、《中国证监会关于发挥资本市场作用服务国家脱贫攻坚战略的意见》等文件精神，制定产业扶贫方案和工作规划，助力精准扶贫工作；发挥公司产业、人才与资源优势，通过直接投资支助、产业发展等，投身教育、转移就业扶贫和其他社会公益事业，积极履行社会责任。

(2) 年度精准扶贫概要

报告期内，公司积极推进各项扶贫项目实施。

1、积极开发产业扶贫项目

公司始终将扶贫工作作为企业履行社会责任的重要事项来落实，在实施战略布局上，优先选择在贫困县/区/村（以下简称“贫困地区”）建设生产基地。报告期内在湖南省湘西土家族苗族自治州花垣县和保靖县、安徽省淮南市寿县等贫困地区投资设立多家子公司，积极推进各项目建设运营。报告期内，新设产业扶贫项目总资产规模约560万元。

报告期内，公司始终如一积极响应广东及广州市委、市政府关于对口帮扶工作的号召。为更好执行清远市“百企帮百村”扶贫计划，子公司清远海贝领导层于2019年12月3日前往连南县涡水镇涡水村进行扶贫走访，探索切实可行的产业扶贫之路，切实帮助贫困村和贫困户发展地方特色产业并带动村民就业，真正实现授人以渔，从根本上帮助贫困户脱贫致富、变输血为造血的大目标，充分发挥了海大集团的社会责任。

2、积极开展教育扶贫活动

公司自2016年以来，坚持开展“兴农助学”公益活动，持续关注农村贫困儿童。报告期内，公司在福建漳州长泰县岩溪镇珪后村开展“2019年金秋奖学”赞助活动，为珪后村25名贫困学生提供每人约2000元的奖学金赞助，共计约5万余元。

3、积极参与社会扶贫

报告期内，公司持续贯彻和落实国家、省、市的扶贫工作部署，持续关注社会困难人群。在报告期内，公司通过赞助扶贫基金、对贫困户定点帮扶、为政府扶贫项目捐款等多种手段综合运用，在广西、福建等省市贫困地区累计提供善款物资共计41.65万元，用于帮扶贫困人口脱贫、提升教育质量、改善居住环境、购买社会保险等。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	41.65
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	5
4.2 资助贫困学生人数	人	25
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
8.3 扶贫公益基金投入金额	万元	0.5
9.其他项目	——	——
9.2.投入金额	万元	36.15
三、所获奖项（内容、级别）	——	荣获“2017 中国上市公司社会责任 10 强（扶贫攻坚特别奖）”
		荣获“粤港澳大湾区 2017 企业社会责任奖项-年度社会责任企业精准扶贫奖”
		荣获“2018 饲料行业扶贫工作先进集体”

(4) 后续精准扶贫计划

公司将持续积极响应国家号召，发挥公司的产业、人才与资源优势，始终以实际行动坚定不移打好

精准脱贫攻坚战，将创造经济价值与承担社会责任 有机融合。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
珠海容川饲料有限公司（以下简称“珠海容川”）	废气：二氧化硫、氮氧化物、颗粒物（其他）、粉尘、臭气	废气：有组织排放	3	锅炉排气口、仓库排气口、生产线排气口	废气：二氧化硫 <50mg/m ³ 、氮氧化物 <150mg/m ³ 、颗粒物（其他） <20mg/m ³ 、粉尘 <120mg/m ³ 、臭气（无量纲）977	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《广东省大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）	废气 <428542.8 万标立方米/年	废气：428542.8 万标立方米/年	无
广州市海维饲料有限公司（以下简称“广州海维”）	污水：COD、BOD5、氨氮、PH 值、磷酸盐、动植物油	市政管网	1	总排放口	COD: 75.1mg/L PH:6.98 BOD5:21.4 mg/L 悬浮物: 41 氨氮: 0.089mg/L 磷酸盐: 0.04mg/L 动植物油: 小于 0.04mg/L	广东省水污染排放限值（水）（DB-44/26-2001）第二时段 二级标准	废水: 0.48 万吨/年	废水: 0.53 万吨/年	无
	废气：颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、油烟、臭气烟尘	处理达标后排放	4	锅炉烟囱、饭堂烟囱、车间废气处理设备排放口	颗粒物: 20mg/M ³ 二氧化硫: 6mg/m ³ 氮氧化物: 90mg/m ³	锅炉大气污染物排放标准（DB-44/765-2010）燃气标准、《大气污染物排	废气: 5082 万标立方米/年	废气: 6427 万标立方米/年	无

					油烟： 0.14mg/m ³ 臭气（无量纲）：17 烟尘：11.	放值》 （DB-44/27-2001）第二时段二级标准、《餐饮业油烟排放标准》 （DB18483-2001）标准、《恶臭污染物排放标准》			
广州市大川饲料有限公司（以下简称“广州大川”）	污水： COD、BOD5、氨氮、PH 值、悬浮物、动植物油	市政管网	1	污水排放口	COD： 70-100mg/L，氨氮： 24-35mg/L，PH 值：6-9，总磷： <1mg/L，总氮： 160-170mg/L	广东省水污染排放限值（水） （DB-44/26-2001）第二时段一级标准	废水：0.38 万吨/年	废水：0.486 万吨/年	无
	废气：颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、一氧化碳、臭气	处理达标后排放	4	锅炉废气排放口：粉尘排放口，油烟废气排放口，废气排放口	COD:10mg/L,BOD5:3.7mg/L,氨氮:0.05mg/L,PH7.86（无量纲）：悬浮物： 11mg/L0.12mg/L	《锅炉大气污染排放标准》 （DB-44/765-2010）燃气标准,《大气污染物排放值》 （DB-44/27-2001）第二时段标准及第二时段无组织排放监控浓度限值：《餐饮业油烟排放标准》： （GB18483-2001）标准：《恶臭污染物排放标准》	废气：10500 万标立方米/年，臭气 6 吨/年	废气：158620.5 万标立方米/年	无

						(GB14554-93)厂界二级标准			
高州市三和牧业有限公司(以下简称"高州三和")	废水: COD、氨氮、BOD、总磷、悬浮物	处理达标排放	1	总排放口	COD80-100mg/L 氨氮 0.5-0.9mg/L 总磷 2.9mg/L, PH 值 6-7, 总氮 50-70mg/L	《畜禽养殖业污染物排放标准》(DB44/613-2009)	12.77 万吨	12.8 万吨	无
临西县海赢食品有限公司(以下简称"临西海赢")	废水: COD、氨氮、BOD、总磷、总氮、PH、悬浮物、动植物油、粪大肠菌群、阴离子表面活性剂 废气: 二氧化硫、氮氧化物、烟气黑度、颗粒物、臭气浓度、硫化氢、氨	废水: 处理达标后排入市政管网 废气: 有组织排放	6	废水 1 个, 锅炉 2 个, 生产废气 3 个	COD:100mg/L; BOD:40mg/L; SS:100mg/L; 氨氮:20mg/L; 总氮: 40mg/L; 总磷: 3mg/L; PH:6-9; 动植物油: 20mg/L; 二氧化硫: 10mg/m3 氮氧化物: 30mg/m3; 颗粒物: 5mg/m3; 氨: 4.9kg/h; 硫化氢: 0.33kg/h; 臭气浓度(无量纲): 2000	废水: 《肉类加工工业水污染物排放标准》(GB13457-1992)二级标准; 废气: 《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)(邢气领办【2018】91号) 《恶臭污染物排放标准》(GB14554-1993)	10.129 吨/年	10.129 吨/年	无

防治污染设施的建设和运行情况

1、报告期内, 公司所有重点排污子公司都按要求配备防治污染设施且所有环保设施正常运行。

2、高州三和的养殖场，按要求配备防治污染设施且所有环保设施正常运行。

3、广州大川、广州海维，废气通过旋风除尘器和脉冲除尘器等设备进行除尘，通过喷淋设备进行除臭；废水通过A2/o工艺进行处理后，回收利用到喷淋塔，废渣交给具有处理资质的单位进行统一回收处理。

4、珠海容川根据实际生产情况，因地制宜采用其他环保工艺：废气通过旋风除尘器和脉冲除尘器等设备进行除尘，通过化学加药喷淋设备进行除臭；废水通过气浮、生化处理后回收利用到喷淋塔，有效节约水资源。

5、临西海赢在处理有组织废气的过程中采用宰杀间喷淋塔、活性炭及光氧催化废气处理设备，有效降低废气中氨及硫化氢含量。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

上述公司均严格按照环保相关法律法规要求，在项目实施前编制环境影响报告书，并提交环保主管部门审批，取得批复后开展项目建设，建设期间严格按照环评要求进行施工，并依法对项目进行环评竣工验收，并取得了污染物排放许可证。

突发环境事件应急预案

公司于2018年制定了《安全环保事故事件管理办法》，用以规范公司安全环保事故的报告和调查流程，增强事故管理水平；同时，公司严格依照《中华人民共和国环境保护法》中的防治污染和其他公害有关规定，严格制定突发环境事件应急预案制度，并报送环境保护主管部门和有关部门备案。

环境自行监测方案

公司按照国家或地方污染物排放（控制）标准、环境影响评价报告书及其批复、环境监测技术规范的要求，制定自行监测方案，委派专人进行日常监测，包括水污染物及大气污染物等排放监测。

其中，部分子公司聘请外部专业机构进行阶段性环保监测，通过公司自行监测及第三方专业监测相结合的方式，加强公司对环境保护的监管力度。

1、报告期内，广州大川聘请第三方独立机构广州德隆环境检测技术有限公司针对排放废气的颗粒物、气态污染物及臭气进行监测，并出具了编号为DL201905-A0603的监测报告，监测结果合格。

2、报告期内，广州海维聘请第三方独立机构广东安纳检测技术有限公司针对排放废气的氨、硫化氢、甲硫醇、甲硫醚、二甲二硫及臭气进行检测，并出具了编号为安纳检字（2019）第121608的检测报告，检测结果合格。

3、报告期内，珠海容川聘请第三方独立机构广东斯戈尔检测技术有限公司针对排放废气的颗粒物、

硫化氢、氨、三甲胺进行检测，并出具了编号为SGT-HJ19070401a的检测报告，检测结果合格。

4、报告期内，临西海赢聘请第三方独立机构河北精鼎环境监测有限责任公司针对有组织废气的二氧化硫、氮氧化物、颗粒物、烟气黑度，以及废水的pH值，COD、氨氮、总磷、总氮、SS、动植物油、BODS、粪大肠菌群数、阴离子表面活性剂进行检测，并出具了编号为2019（环）字第0245号的检测报告，检测结果合格。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	36,447,514	2.31%				-9,582,525	-9,582,525	26,864,989	1.70%
3、其他内资持股	36,447,514	2.31%				-9,582,525	-9,582,525	26,864,989	1.70%
二、无限售条件股份	1,544,763,570	97.69%	89,850			8,639,085	8,728,935	1,553,492,505	98.30%
1、人民币普通股	1,544,763,570	97.69%	89,850			8,639,085	8,728,935	1,553,492,505	98.30%
三、股份总数	1,581,211,084	100.00%	89,850			-943,440	-853,590	1,580,357,494	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、年初公司董事、监事和高管人员以上年末其所持本公司股份为基数，重新计算可转让股份数量，导致其高管锁定股发生变动。

2、《限制性股票与股票期权激励计划》股票期权行权

报告期内，公司《限制性股票与股票期权激励计划》股票期权的激励对象在股票期权第三个行权期通过自主行权方式行权7.695万份，上年度期末自主行权但尚未完成登记的股份1.29万股。本次变更后，公司股份总数增加8.985万股。

3、《2016年限制性股票激励计划（修订稿）》部分限制性股票回购注销

（1）《2016年限制性股票激励计划（修订稿）》原部分限制性股票激励对象离职或解除劳动关系、2018年度个人业绩考核不合格等，公司回购注销上述激励对象已授予未达解锁条件限制性股票共计43.00万股。2019年4月16日，公司披露了《关于回购注销部分限制性股票的减资公告》（公告编号：2019-012），对减资事项进行公示45天。截至2018年6月5日，公司已以货币形式归还激励对象共计人民币3,373,056.00元，同时减少股本人民币430,000.00元，资本公积人民币2,943,056.00元。本次减资已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了广会验字[2019]G18031441713号《验资报告》。2019年6月19日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成上述全部限制性股票的回购注销事宜。本次变更后，公司股份总数减少43.00万股。

(2) 《2016年限制性股票激励计划（修订稿）》限制性股票激励对象因离职或解除劳动关系等，公司回购上述激励对象已授予且未达解锁条件的限制性股票51.344万股。2019年10月22日，公司披露了《关于回购注销部分限制性股票的减资公告》（公告编号：2019-070）对减资事项进行公示45天。截至2019年12月16日，公司已以货币形式归还激励对象共计人民币3,671,557.60元，同时减少股本人民币513,440.00元，资本公积人民币3,158,117.60元。上述事项已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了致同验字(2019)第440ZC0270号《验资报告》。2019年12月30日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成上述全部限制性股票的回购注销事宜。本次变更后，公司股份总数减少51.344万股。

上述变更后，公司股份总数由1,581,211,084股变更为1,580,357,494股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2019年4月13日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因首次授予限制性股票激励对象28名和预留授予激励对象18名离职或解除劳动关系、2018年度个人业绩考核不合格等原因，同意公司将上述激励对象已获授且未达解锁条件的首次授予限制性股票30.940万股及预留授予限制性股票12.060万股进行回购注销，且《关于回购注销部分限制性股票的议案》已经公司2018年年度股东大会审议通过。

2、2019年10月18日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因首次授予限制性股票激励对象29名和预留授予激励对象14名离职或解除劳动关系等原因，同意公司将上述激励对象已获授且未达解锁条件的首次授予限制性股票43.140万股及预留授予限制性股票8.204万股进行回购注销，且《关于回购注销部分限制性股票的议案》已经公司2019年第四次临时股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财

务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
田丽	1,347,905	31,480		1,379,385	高管锁定股：报告期内，限制性股票 31,480 股解除限售后转入高管锁定股。	不适用
田丽	125,920		31,480	94,440	限制性股票：报告期内，限制性股票 31,480 股解除限售	2019 年 4 月 30 日
钱雪桥	251,675	22,300		273,975	高管锁定股：报告期内，限制性股票 22,300 股解除限售转入高管锁定股。	不适用
钱雪桥	89,200		22,300	66,900	限制性股票：报告期内，限制性股票 22,300 股解除限售	2019 年 4 月 30 日
杨少林	241,140	22,440	82,725	180,855	高管锁定股：1、根据 2019 年 1 月 1 日持股数量重新计算本年可转让股数，高管锁定股减少 82,725 股；2、报告期内，限制性股票 22,440 股解除限售转入高管锁定股。	不适用
杨少林	89,760		22,440	67,320	限制性股票：报告期内，限制性股票 22,440 股解除限售	2019 年 4 月 30 日
黄志健	302,114	27,520		329,634	高管锁定股：报告期内，限制性股票 27,520 股解除限售，转入高管锁定股	不适用
黄志健	110,080		27,520	82,560	限制性股票：报告期内，限制性股票 27,520 股解除限售	2019 年 4 月 30 日
陈中柱	465,700		130,530	335,170	限制性股票：报告期内，限制性股票 130,530 股解除限售	不适用
程琦	100,000		30,000	70,000	限制性股票：报告期内，限制性股票 70,000 股解除限售	不适用

江谢武	89,040		22,260	66,780	限制性股票：报告期内，限制性股票 22,260 股解除限售	不适用
刘国祥	500,700		140,530	360,170	限制性股票：报告期内，限制性股票 140,530 股解除限售	不适用
米国成	492,680		138,920	353,760	限制性股票：报告期内，限制性股票 138,920 股解除限售	不适用
高管外其他 限制性股票 激励对象	32,241,600		9,037,560	23,204,040	限制性股票：1、报告期内，限制性股票 8,094,120 股解除限售；2、报告期内，回购注销限制性股票 943,440 股	2019 年 4 月 30 日
合计	36,447,514	103,740	9,686,265	26,864,989	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

1、《2016年限制性股票激励计划（修订稿）》原部分限制性股票激励对象离职或解除劳动关系、2018年度个人业绩考核不合格等，公司回购注销上述激励对象已授予未达解锁条件限制性股票共计43.00万股。2019年4月16日，公司披露了《关于回购注销部分限制性股票的减资公告》（公告编号：2019-012），对减资事项进行公示45天。截至2019年6月5日，公司已以货币形式归还激励对象共计人民币3,373,056.00元，同时减少股本人民币430,000.00元，资本公积人民币2,943,056.00元。本次减资已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了广会验字[2019]G18031441713号《验资报告》。2019年6月19日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成上述全部限制性股票的回购注销事宜。本次变更后，公司股份总数减少43.00万股。

2、《2016年限制性股票激励计划（修订稿）》限制性股票激励对象因离职或解除劳动关系等，公司回购上述激励对象已授予且未达解锁条件的限制性股票51.344万股。2019年10月22日，公司披露了《关于回购注销部分限制性股票的减资公告》（公告编号：2019-070）对减资事项进行公示45天。截至2019年12月16日，公司已以货币形式归还激励对象共计人民币3,671,557.60元，同时减少股本人民币513,440.00元，资本公积人民币3,158,117.60元。上述事项已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了致同验字(2019)第440ZC0270号《验资报告》。2019年12月30日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成上述全部限制性股票的回购注销事宜。本次变更后，公司股份总数减少51.344万股。

上述变更后，公司股份总数由1,581,211,084股变更为1,580,357,494股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,026	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	13,077	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广州市海灏投资有限公司	境内非国有法人	57.62%	910,589,359	-		910,589,359	质押	39,609,000
香港中央结算有限公司	境外法人	4.55%	71,913,313	31,712,097		71,913,313		
挪威中央银行—自有资金	境外法人	1.43%	22,648,217	-8,965,574		22,648,217		
中国工商银行股份有限公司—景顺长城新兴成长混合型证券投资基金	其他	1.27%	19,999,922	5,766,719		19,999,922		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.09%	17,187,600	-		17,187,600		
阿布达比投资局	境外法人	0.72%	11,329,254	1,906,105		11,329,254		
中国银行股份有限公司—景顺长城鼎益混合型证券投资基金（LOF）	其他	0.70%	11,110,000	-720,000		11,110,000		
全国社保基金一一八组合	其他	0.52%	8,176,608	2,965,218		8,176,608		

全国社保基金一零四组合	其他	0.49%	7,741,475	7,741,475		7,741,475		
基本养老保险基金一零零一组合	其他	0.46%	7,270,479	4,449,624		7,270,479		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东中, 第一名股东为公司控股股东, 第一名股东与其他股东不存在关联关系, 也不属于一致行动人; 未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人, 也未知其他股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广州市海灏投资有限公司	910,589,359	人民币普通股	910,589,359					
香港中央结算有限公司	71,913,313	人民币普通股	71,913,313					
挪威中央银行—自有资金	22,648,217	人民币普通股	22,648,217					
中国工商银行股份有限公司—景顺长城新兴成长混合型证券投资基金	19,999,922	人民币普通股	1,999,992					
中央汇金资产管理有限责任公司	17,187,600	人民币普通股	17,187,600					
阿布达比投资局	11,329,254	人民币普通股	11,329,254					
中国银行股份有限公司—景顺长城鼎益混合型证券投资基金(LOF)	11,110,000	人民币普通股	11,110,000					
全国社保基金一一八组合	8,176,608	人民币普通股	8,176,608					
全国社保基金一零四组合	7,741,475	人民币普通股	7,741,475					
基本养老保险基金一零零一组合	7,270,479	人民币普通股	7,270,479					
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东中, 第一名股东为公司控股股东, 第一名股东与其他股东不存在关联关系, 也不属于一致行动人; 未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人, 也未知其他股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)	报告期末, 公司控股股东广州市海灏投资有限公司融资融券客户信用担保账户股份余额为 6,000,000 股。除控股股东以外前 10 名普通股股东未参与融资融券业务。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广州市海灏投资有限公司	薛华	2006 年 09 月 27 日	91440113793877530G	企业自有资金投资；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

 适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

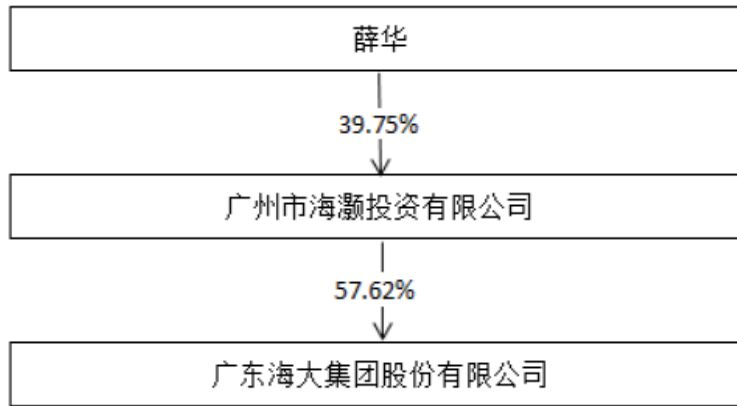
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
薛华	本人	中国	否
主要职业及职务	董事长及总裁（总经理）		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

 适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
薛华	董事长	现任	男	50	2007年06月06日	2022年07月16日					
薛华	总裁（总经理）	现任	男	50	2010年05月25日	2022年07月16日					
许英灼	副董事长	现任	男	52	2007年06月06日	2022年07月16日					
许英灼	副总经理	离任	男	52	2007年06月06日	2019年07月16日					
田丽	董事	现任	女	48	2016年06月07日	2022年07月16日	1,965,100				1,965,100
田丽	副总经理	离任	女	48	2007年06月06日	2019年07月16日					
程琦	董事	现任	男	40	2019年07月16日	2022年07月16日	70,000				70,000
程琦	常务副总裁（副总经理）	现任	男	40	2019年07月16日	2022年07月16日					
桂建芳	独立董事	现任	男	64	2019年07月16日	2022年07月16日					
何建国	独立董事	现任	男	58	2019年07月16日	2022年07月16日					
刘运国	独立董事	现任	男	54	2019年07月16日	2022年					

					日	07月16日					
商晓君	董事	离任	女	47	2010年05月25日	2019年07月16日					
陆承平	独立董事	离任	男	75	2015年11月13日	2019年07月16日					
李新春	独立董事	离任	男	58	2013年08月21日	2019年07月16日					
邓尔慷	独立董事	离任	女	52	2013年08月21日	2019年07月16日					
齐振雄	监事	现任	男	50	2007年06月06日	2022年07月16日					
王静	监事	现任	女	41	2014年05月12日	2022年07月16日					
陈佳	监事	现任	女	38	2013年08月21日	2022年07月16日					
刘国祥	副总裁 (副总经理)	现任	男	52	2019年07月16日	2022年07月16日	360,170				360,170
钱雪桥	副总裁 (副总经理)	现任	男	53	2019年07月16日	2022年07月16日	454,500				454,500
钱雪桥	总工程师	现任	男	53	2007年06月06日	2022年07月16日					
杨少林	副总裁 (副总经理)	现任	男	46	2019年07月16日	2022年07月16日	330,900				330,900
杨少林	财务总监	现任	男	46	2012年10月22日	2022年07月16日					
江谢武	副总裁 (副总经	现任	男	52	2019年07月16日	2022年07月16日	66,780				66,780

	理)					日					
米国成	副总裁 (副总经理)	现任	男	48	2019年07月16日	2022年 07月16日	431,600				431,600
陈中柱	副总裁 (副总经理)	现任	男	50	2019年07月16日	2022年 07月16日	335,170				335,170
陈明忠	副总裁 (副总经理)	现任	男	55	2007年06月06日	2022年 07月16日					
黄志健	副总裁 (副总经理)、 董事会秘书	现任	男	42	2012年07月26日	2022年 07月16日	549,592		137,348		412,244
合计	--	--	--	--	--	--	4,563,812	0	137,348	0	4,426,464

注:

- 1、年初公司董事、监事和高管人员以上年末其所持本公司股份为基数，重新计算可转让股份数量，导致其高管锁定股发生变动。
- 2、程琦先生、刘国祥先生、江谢武先生、米国成先生、陈中柱先生的期初持股数均指被选举/聘任为公司第五届董事会董事及高级管理人员当日（2019年7月26日）的持股情况，对应的本期增持及减持股份数为2019年7月26日-12月31日期间的增减持股份数。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
田丽	副总经理	任期满离任	2019年07月16日	任期届满离任，继续担任公司董事
许英灼	副总经理	任期满离任	2019年07月16日	任期届满离任，继续担任公司董事
商晓君	董事	任期满离任	2019年07月16日	任期届满离任
陆承平	独立董事	任期满离任	2019年07月16日	任期届满离任
李新春	独立董事	任期满离任	2019年07月16日	任期届满离任
邓尔慷	独立董事	任期满离任	2019年07月16日	任期届满离任

程琦	董事、常务副总裁（副总经理）	任免	2019年07月16日	股东大会选举产生、董事会聘任
桂建芳	独立董事	任免	2019年07月16日	换届，股东大会选举产生
何建国	独立董事	任免	2019年07月16日	换届，股东大会选举产生
刘运国	独立董事	任免	2019年07月16日	换届，股东大会选举产生
刘国祥	副总裁（副总经理）	任免	2019年07月16日	董事会聘任
钱雪桥	副总裁（副总经理）、总工程师	任免	2019年07月16日	董事会聘任
杨少林	副总裁（副总经理）、财务总监	任免	2019年07月16日	董事会聘任
江谢武	副总裁（副总经理）	任免	2019年07月16日	董事会聘任
米国成	副总裁（副总经理）	任免	2019年07月16日	董事会聘任
陈中柱	副总裁（副总经理）	任免	2019年07月16日	董事会聘任

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事

（1）薛华

男，工程师。1992年毕业于华中农业大学水产学院特种水产养殖专业；1995年获中山大学生命科学院动物学硕士学位。公司创始人之一，现任公司董事长和总裁（总经理）及公司控股股东广州市海灏投资有限公司执行董事。先后担任中国饲料工业协会常务副会长、中国现代渔业职教集团理事长、中国农村青年致富带头人协会副会长、广东省高新技术协会理事长、广东省农业科技创新联盟副理事长、广东省饲料行业协会副会长、广东省渔业协会副会长、广东省青年科学家协会副会长、广东省陕西商会常务副会长、广州市第十四届人大代表、广州市第十一届政协委员、广州市工商联第十五届执行委员会副主席、广州市农业龙头企业协会会长、广州市饲料行业协会荣誉会长。先后被农业部、中国饲料工业协会评为“中国饲料企业领军人物”和“全国三十位优秀创业企业家”。薛华先生持有公司控股股东广州市海灏投资有限公司39.75%的股权，为本公司的实际控制人。

（2）田丽

女，中国注册会计师，注册税务师。1993年毕业于北京物资学院会计专业，2002年至2004年就读中山大学EMBA，获中山大学管理学院高级工商管理硕士学位。1993年至1996年间在广东农垦燕岭大厦联合公司从事财务工作；1996年至2001年相继在广州岭南会计师事务所及广东康元会计师事务所工作。2004年1月进入公司工作，历任财务总监、董事会秘书、副总经理、董事。现任公司董事以及广州市内部审计协会副会长。

(3) 许英灼

男，畜牧师。1991年毕业于华南农业大学畜牧专业，获学士学位，后获巴黎HEC商学院工商管理硕士学位。公司创始人之一，现任公司副董事长。许英灼先生持有本公司控股股东广州市海灏投资有限公司27%的股权。

(4) 程琦

男，2002年毕业于华中科技大学自动化专业；2005年至2008年就读中山大学世界经济专业，获硕士学位；2013年至2015年就读中欧国际工商学院EMBA，获工商管理硕士学位。2002年至2010年间在广州宝洁有限公司历任工艺工程师、运营经理、供应链经理及技术总监；2010年至2017年在爱索尔包装有限公司历任担任东亚太区运营总监及全球供应链总监。现任公司董事、常务副总裁（副总经理）兼华南大区总经理。

(5) 桂建芳

男，博士，博士生导师，中国科学院院士，发展中国家科学院院士。1982年1月毕业于武汉大学细胞生物学专业，获学士学位；1984年12月在武汉大学遗传学专业获硕士学位，同年到中国科学院水生生物研究所工作至今；1995年在中国科学院水生生物研究所获理学博士学位。1991年至1994年曾在美国俄亥俄医学院和加州大学圣迭戈校区进行工作访问和博士后研究；1995年起任中国科学院水生生物研究所研究员、博士生导师。1999年至2007年任水生所常务副所长、所长；2001年至2011年任淡水生态与生物技术国家重点实验室主任；2007年至2013年担任公司第一届及第二届独立董事，现任公司独立董事及中国水产学会副理事长。

(6) 何建国

男，博士，教授，国家杰出青年科学基金获得者，国家虾蟹产业技术体系首席科学家。1990年毕业于中山大学动物学，获理学博士学位。1991年到中山大学工作至今；2000年至2008年任中山大学生命科学学院副院长；2008年至2018年任中山大学海洋科学学院院长；现任中山大学教授、有害生物控制与资源利用国家重点实验室（中山大学）副主任、农业农村部渔业咨询委员会成员、农业农村部水产疫病防治专家委员会副主任、广东省动物学会理事长、中国甲壳动物学会副会长、中国-东盟海上合作基金项目“中国-东盟海水养殖技术联合研究与推广中心”负责人及公司独立董事。

(7) 刘运国

男，厦门大学管理学（会计学）博士。现任中山大学管理学院会计学系教授、博士生导师，中山大学成本与管理会计研究中心主任，兼任中山大学新华学院（民办高校）会计学院院长，中国会计学会管理会计专业委员会委员，中国成本研究会常务理事，财政部会计领军人才（首期），财政部全国会计领军人才培养工程第三批特别支持计划入选者，财政部会计名家培养工程入选者（2019年），CGMA北亚100领袖智库成员，IMA中国学术顾问委员会委员。现同时兼任深圳香江控股股份有限公司（600162.SH）、广东大雅智能厨电股份有限公司（837009.OC）和长威信息科技发展股份有限公司独立董事。

2、监事

（1）齐振雄

男，博士学位，高级工程师。先后参加过国家自然科学基金重点项目、国家“八五”攻关项目、国家攀登B计划专题和山东省、广东省自然科学基金项目工作。发表科研论文多篇，申请发明专利多项，荣获国家技术发明二等奖1项。进入公司以来，主要从事动物营养与饲料、水生动物养殖与病害防治等领域相关研究工作，有着多年的产品开发、基层养殖实践与技术推广工作经验。现任公司监事会主席。齐振雄先生持有本公司控股股东广州市海灏投资有限公司0.1%的股权。

（2）王静

女，2001年毕业于中国科技大学管理科学专业，2006年至2008年就读长江商学院MBA，获工商管理硕士学位。2001年至2006年先后在科大讯飞有限公司、深圳博华咨询有限公司、腾讯科技有限公司任职。2008年初至2010年在IBM中国公司任咨询顾问。2012年2月进入公司工作，现任公司监事及运营发展中心总监。

（3）陈佳

女，2005年毕业于湖南工商大学（原湖南商学院）财务管理专业；2008年获中山大学管理学院管理学硕士学位。2008年7月至2010年6月任职于海能达通信股份有限公司，从事财务工作；2010年7月进入公司工作，现任公司事业部财务总监助理。

3、高级管理人员

（1）刘国祥

男，助理研究员。1992年毕业于华中农业大学水产系特种水产专门化专业。现任公司副总裁（副总经理）兼华中大区总经理、湖北省饲料工业协会副会长。刘国祥先生持有本公司控股股东广州市海灏投资有限公司1.5%的股权。

（2）钱雪桥

男，副教授，获中科院水生生物研究所理学博士学位。先后主持或参加湖北省自然科学基金项目“羽毛蛋白在渔用饲料中的开发与利用”、淡水生态与生物技术国家重点实验室开发课题“营养水平和营养史对鱼类生长和活动的影响、异育银鲫的摄食行为与化学感觉研究、主要淡水养殖鱼类对植物蛋白的利用研究”、

国家自然科学基金项目“肉食性鱼类和杂食性鱼类饲料蛋白需求的比较营养能量学研究”、农业部948项目“匙吻鲟人工繁殖与规模化养殖”等，共发表论文二十多篇，其中三篇发表于国际刊物并被SCI收录。2004年加入公司，主要从事水产动物营养与饲料学研究及新型饲料添加剂的开发，现任公司副总裁（副总经理）兼总工程师。钱雪桥先生持有本公司控股股东广州市海灏投资有限公司3%的股权。

（3）杨少林

男，硕士研究生学历，毕业于中山大学工商管理专业，高级会计师、注册会计师、注册税务师。入选广东省科技厅高新技术企业评审专家库。2008年12月至2012年4月任开易控股有限公司（KEE HOLDINGS COMPANY LIMITED（HK.02011））执行董事、CFO、联席秘书。2016年5月、6月至今分别任广东管理会计师协会监事、中山大学管理学院会计专业硕士校外导师。2012年4月加入公司，现任公司副总裁（副总经理）兼财务总监。

（4）江谢武

男，水产养殖工程师。1992年毕业于华中农业大学水产学院特种水产专业，其后就读中山大学水产动物营养专业研究生班及华南理工大学EMBA。现任公司副总裁（副总经理）兼水产种苗/预混料事业部总经理。任广州市农业龙头企业理事、湛江虾苗协会副会长。江谢武先生持有本公司控股股东广州市海灏投资有限公司4.5%的股权。

（5）米国成

男，毕业于西南农业大学淡水渔业专业。2010年加入公司，现任公司副总裁（副总经理）兼生猪养殖事业部总经理。

（6）陈中柱

男，2019年毕业于厦门大学，获得高级管理人员工商管理硕士学位。2004年加入公司工作，现任公司副总裁（副总经理）兼虾特事业部总经理。

（7）陈明忠

男，中香港浸会大学工商管理硕士学位。曾先后当选为珠海市人大代表、福建省邵武市政协委员，现任广州市农业龙头企业协会副会长、广州市番禺区工商业联合会常委副会长、广州市三会副会长（广州工业经济联合会等）、广州市番禺区南村总商会常务副会长等社会职务；荣获“广州市番禺区关爱员工优秀企业家”等荣誉称号。2004年加入公司，历任公司项目投资和筹建负责人、采购总监等。现任公司副总裁（副总经理），负责公司公共关系、品牌形象及宣传业务。

（8）黄志健

男，会计师，本科学历。2004年加入公司，现任公司副总裁（副总经理）兼董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
薛华	广州市海灏投资有限公司	执行董事	2006年09月27日		否
许英灼	广州市海灏投资有限公司	监事	2006年09月27日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
薛华	广州聚昌投资有限公司	执行董事	2011年03月09日	2019年06月13日	否
薛华	广东空港城投资有限公司	董事	2015年01月21日		否
桂建芳	中国科学院水生生物研究所	研究员	1995年08月01日		是
何建国	中山大学	教授	1994年12月01日		是
刘运国	中山大学	教授	1992年12月01日		是
刘运国	广东大雅智能厨电股份有限公司	独立董事	2017年06月22日	2022年10月12日	是
刘运国	深圳香江控股股份有限公司	独立董事	2016年05月06日	2022年05月17日	是
刘运国	长威信息科技发展股份有限公司	独立董事	2016年09月01日	2022年09月01日	是
江谢武	邦普种业科技有限公司	董事	2019年05月01日		否
陈明忠	广州市广澜投资有限公司	执行董事	2013年07月26日	2019年09月25日	否
杨少林	广东管理会计师协会	监事	2016年05月18日	2021年05月18日	否
杨少林	中山大学	硕士校外导师	2016年06月05日	2022年06月05日	是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员报酬情况严格按照公司制定的《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》执行，符合《公司章程》和《公司法》的有关规定。公司董事、监事、高级管理人员报酬依据公司的经营业绩和绩效考核指标来确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
薛华	董事长、总裁（总经理）	男	50	现任	309.69	否
许英灼	副董事长	男	52	现任	119.67	否
田丽	董事	女	48	现任	264.48	否
程琦	董事、常务副总裁（副总经理）	男	40	现任	98.41	否
桂建芳	独立董事	男	64	现任	5.52	否
何建国	独立董事	男	58	现任	5.52	否
刘运国	独立董事	男	54	现任	5.52	否
齐振雄	监事	男	50	现任	125.22	否
王静	监事	女	41	现任	85.16	否
陈佳	监事	女	38	现任	33.54	否
刘国祥	副总裁（副总经理）	男	52	现任	74.23	否
钱雪桥	副总裁（副总经理）、总工程师	男	53	现任	134.13	否
杨少林	副总裁（副总经理）、财务总监	男	46	现任	166.98	否
江谢武	副总裁（副总经理）	男	52	现任	104.51	否
米国成	副总裁（副总经理）	男	48	现任	84.93	否
陈中柱	副总裁（副总经理）	男	50	现任	189.31	否
陈明忠	副总裁（副总经理）	男	55	现任	95.45	否
黄志健	副总裁（副总经理）、董事会秘书	男	42	现任	103.69	否
商晓君	前董事	女	47	离任		否

李新春	前独立董事	男	58	离任	6.57	否
邓尔慷	前独立董事	女	52	离任	6.57	否
陆承平	前独立董事	男	75	离任	6.57	否
合计	--	--	--	--	2,025.67	--

注：

1、程琦、桂建芳、何建国、刘运国、刘国祥、江谢武、米国成、陈中柱经 2019 年第一次临时股东大会及第五届董事会第一次会议选举为第五届董事会董事及高级管理人员，以上人员的报酬为自 2019 年 7 月至 2019 年 12 月的报酬数据。其他人员的报酬为 2019 年度的报酬总额。

2、高晓君、李新春、邓尔慷、陆承平为公司第四届董事会成员，2019 年 7 月任期届满离任，以上人员的报酬为自 2019 年 1-7 月的报酬总额。

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,244
主要子公司在职员工的数量（人）	19,530
在职员工的数量合计（人）	20,774
当期领取薪酬员工总人数（人）	20,774
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	9,240
销售服务人员	6,186
技术人员	1,623
财务人员	1,302
行政人员	1,963
采购人员	460
合计	20,774
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	71
硕士	807

本科	4,290
大专	4,064
高中、中专以下	11,542
合计	20,774

2、薪酬政策

公司在严格遵守《劳动合同法》等有关法律法规、部门规章和规范性文件的基础上，结合行业及公司经营特点：坚持按劳分配与责、权、利相结合的原则；实行收入水平与公司效益及工作目标挂钩的原则；实行个人薪酬与公司长远利益相结合的原则，确保主营业务持续增长，防止短期行为，促进公司的永续经营和发展；薪酬收入与考核相挂钩的原则，实施有奖有惩，激励与约束并重；综合考虑市场变化因素及市场薪酬水平。制定了合理的职位及薪酬体系方案，向员工提供在行业内较有竞争力的薪酬，让工作绩效与薪酬挂钩，提高员工团队责任意识，充分发挥公司每位员工的积极性和创造性。

3、培训计划

公司一贯重视人力资源的开发和人才的培养，坚信员工的发展是公司持续不断发展的重要动力和资源。公司建立了从新员工、骨干、经理、总助/副总、总经理五个层级、覆盖范围广的人才培养体系，拥有优秀的课程开发团队和系统的内部讲师培养体系，采用名师课堂、拓展训练、行动学习、教练辅导、网络直播、线上学习等渠道开展广泛而精准的人才培育，并建立了一套涵盖了“人才发展机制、人才发展平台运营与计划实施、人才评估、人才管理自查报告”的自查机制。

公司的人才培养职能部门海大学院从集团战略和业务实际出发，在积极为员工创造提升自我能力和素质的同时，关注养户的发展，面对严峻的“非瘟”，与猪料相关的所有公司人员，通过网络直播和基地实训两种形式，并向社会公开网络直播《海大抗“非”服务系列讲座》15期，内容涵盖了17个主题，累计播出时长超1800分钟，浏览量达187.95万人次，提升了集团员工对非瘟的认知和应对技能，积极开展基地实训12期，培养了近200名帮助养殖户成功复养的专业抗非工程师。

随着公司国际化业务拓展步伐的不断加快，国际化技术及管理人才的需求日益强烈，公司为积极应对国际化发展，建立国际化人才资源池，完成海外派遣人才的储备工作，同时作为试点模式，为集团的国际化储备人才机制建设和完善做准备，2019年度集团首届全球化人才培养顺利开营，本次集团全球化人才培养项目，从学员的筛选模型、培养方式、教学内容及考核方式的设计均受到集团管理层的密切关注，方案经多次审核、修改，海外一线管理人员也亲自归国参与项目的制订，培养方案是跨国跨部门跨团队合作的成果。项目以集团文化为土壤，科学的教学设计为雨露，设计中融入组织行为学、心理学、跨文化管理、

服务营销等相关理论为营养，清晰的培训目标，与战略充分结合的人才培养路径，学员们从启营的第一天起，就纷纷积极投入语言学习、理论学习及实践。经过第一阶段国内的集训，学员们均具备相应知识及技能，为海外工作打下坚实的基础。

海大学院持续不断探索人才培养新模式，为了让培训更具针对性和多样化，充分利用好网络和视频等形式，拥有自己的线上学习平台——《海味》，以提升组织学习力、提高员工整体工作能力、组织经验的高效传播为目标，截止到2019年底，已覆盖品管线、财务线、人力线、工厂线、采购线等各大专业线，初步形成由职能中心、大区/事业部、分子公司管理员组织本单位员工的线上学习，由专业线管理员组织专业线员工专业能力提升学习。《海味》在线注册人数达6,003人，月在线总时长67,702.62 小时，月人均在线时长16.21小时，月在线学习时长17.98小时，月人均学习时长7.3小时，引进精品课程1594门，内部沉淀专业课程702门，并开设了水产服务工程师在线班。将外部精品课程的引进和内部专业课程的持续开发相结合，现场培训和线上培训相结合，使得学习更高效，使员工在工作技能和综合素养等方面都得到培训提升，实现自身职业能力提升和公司可持续发展的共赢。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

1、公司制度的建立情况

自公司上市至报告期末，公司已制定并严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《董事会专门委员会工作制度》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《总经理工作细则》、《董监高行为守则》、《董事会秘书工作制度》、《关联方和关联交易管理制度》、《募集资金专项存储及使用管理制度》、《董监高所持本公司股份及其变动管理办法》、《对外提供财务资助管理办法》、《控股子公司管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《期货管理制度》、《审计委员会年报工作规程》、《投资决策管理制度》、《投资者关系管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《信息披露制度》、《重大信息内部报告制度》、《分红管理制度》、《银行间债券市场债务融资工具信息披露管理制度》、《投资者投诉管理制度》、《2016年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《外汇套期保值业务管理制度》、《投诉举报及投诉举报人保护制度》等制度，建立健全的内部控制体系，不断完善公司的治理结构，提高公司的治理水平。

2、关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规、内控制度的要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，确保所有股东享有平等地位，充分行使自己权利，并通过聘请律师见证，保证会议召开和表决程序的合法性，维护公司和股东的合法权益。2019年共召开股东大会5次，均由董事会召集召开；股东大会的召集、召开、表决程序均经见证律师见证，全部合法有效。

3、关于公司与控股股东

公司具有独立完整的业务及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立于控股股东；控股股东依法行使其权利并承担相应义务，没有发生超越股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动的行为；公司董事会、监事会和内部各职能部门能够独立运作；截止报告期末，公司不存在控股股东占用上市公司资金、或者上市公司违规为控股股东提供担保的情况。

4、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事制度》的规定选举和聘任董事，董事的选聘程序公开、公平、公正，董事人员构成和人数符合法律、法规的要求。公司第五届董

事会成员按照相关规定提名推荐、由董事会审核、并采取累积投票制选举，现有董事7名，其中独立董事3名，独立董事占全体董事的三分之一以上，其任职资格符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》关于独立董事任职资格的要求。

公司全体董事均严格按照相关法律法规、规范性文件履行职责，以认真、负责的态度出席各次董事会会议及开展相关工作，并严格遵守有董事声明及承诺。独立董事对公司重大事项享有足够的知情权，能够不受影响地对重大事项发表独立意见。

董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会及提名委员会，各委员会能根据其工作细则行使职能，为公司治理的规范性作出了应有的贡献。董事会能够严格按照相关法律法规开展工作，公司全体董事诚实守信、勤勉尽责，认真出席董事会会议和股东大会，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规。

5、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生监事，第五届监事会设监事3名，其中股东监事2名、职工监事1名，监事会的人数及构成符合法律法规的要求。其中股东代表监事采用累积投票制表决产生、职工监事由公司的职工代表大会通过无记名投票表决产生。最近两年内曾担任过公司董事或者高级管理人员的监事人数未超过公司监事总数的二分之一，单一股东提名的监事未超过公司监事总数的二分之一。

公司监事能按照《监事会议事规则》等要求，认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、公司董事和高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督和检查，维护公司及股东的合法权益。

6、关于利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，诚信对待供应商和客户，认真培养每一位员工，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、健康、快速发展。

7、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

公司指定董事会秘书负责组织和协调公司的信息披露事务与投资者关系的管理，证券部为信息披露事务和投资者关系管理执行部门。公司注重与投资者沟通交流，通过电话、电子邮件、投资者关系互动平台等各种方式，加强与投资者的沟通。

8、关于内部审计制度

公司已建立完善的内部审计制度，设置内部审计部门，对公司的日常运行进行有效的内部监督。

9、关于投资者关系管理

公司一直非常重视投资者关系管理工作，根据《投资者关系管理制度》等制度的要求开展相关工作，采取了深交所投资者关系互动平台、投资者热线、接待投资者来访等多种形式实施投资者关系管理，加强与投资者的沟通，充分保证广大投资者的知情权。

公司治理是一项系统且长期的工程，需要不断持续改进，公司成功上市之后，愿意接受各方监督，坚持科学发展观，不断完善公司治理制度体系加强各种法律法规的实践落实促进公司健康发展，提高整体竞争力。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度实施情况：

1、报告期内公司治理专项活动开展情况

根据广东证监发[2019]63号《关于认真学习贯彻易会满主席在中国上市公司协会2019年年会讲话精神的通知》，公司切实响应通知要求，组织公司董监高、控股股东及实际控制人认真学习易主席讲话内容，并结合公司的实际情况开展了自查自纠工作。

根据广东证监发[2019]137号《关于开展2019年“宪法宣传周”主题宣传活动的通知》，公司成立专门小组，通过培训讲座、网络平台传播等多种方式，公司董事、监事、高管、其他员工及广大投资者等深入学习宣传宪法，弘扬宪法精神，维护宪法权威。

2、内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等有关法律、法规和《公司章程》的有关规定，2011年12月29日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于审议<内幕信息知情人登记管理制度>的议案》，于2011年12月31日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露。公司严格按照相关制度的要求，做好内幕信息知情人的登记和报备工作，能如实记录和披露内幕信息在对外披露前的报告、传递、编制、决议、披露等各环节的所有内幕信息知情人名单，若涉及特定事项需要报备有关内幕信息知情人近亲属（配偶、父母、子女）的名单时公司也及时进行登记和报备。报告期内，公司在定期报告披露前30日，业绩预告和业绩快报披露前10日前，均以短信、邮件方式告知公司全体董事、监事、高级管理人员和相关内幕信息知情人员在窗口期禁止买卖公司股票，并在内幕信息披露后对董事、监事、高级管理人员和有关内幕信息知情人员买卖公司股票的行为进行自查。报告期内，公司未发生内幕信息知情人违规买卖公司股票的情形，也无相关人员涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚的情况。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司具有独立完整的业务及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立于控股股东。控股股东依法行使其权利并承担相应义务，没有发生超越股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动的行为。

1、业务独立情况

公司具有独立完整的业务运营体系，具备独立、自主开展生产经营活动及开拓市场的必备条件及能力，完全独立于控股股东，对控股股东及其他关联方进行生产经营活动。

2、人员独立情况

公司高级管理人员以及核心技术人员均为公司专职工作人员，在公司领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务及领取薪酬。

3、资产独立情况

公司拥有独立的生产经营场所，对其所有资产具有控制支配权，拥有完整、权属清晰的资产，公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，也未以公司名义的借款、授信额度转借给各股东。公司资产、资金和其他资源不存在被占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立情况

公司组织架构健全清晰，公司董事会、监事会和内部各职能部门能够独立运作，公司机构设置完全独立于控股股东，不存在控股股东及其关联企业干预公司机构设置的情况，所有部门都能根据其职责独立开展工作，亦不存在与控股股东混合办公的情形。

5、财务独立情况

公司按照有关法律法规建立了健全、规范的财务管理制度，建立了独立的会计核算体系，设置了独立的财务部门，配备了专业的财务人员，财务人员未在控股股东及其关联企业任职。公司在银行开立了独立的账户，未与控股股东共用同一账户，独立依法纳税。公司能够独立支配公司自有资金，不存在控股股东占用上市公司资金、或者上市公司违规为控股股东提供担保的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	62.76%	2019 年 05 月 06 日	2019 年 05 月 07 日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的《2018 年年度股东大会决议公告》（公告号：2019-021）
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	61.75%	2019 年 07 月 16 日	2019 年 07 月 17 日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告号：2019-041）
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	65.19%	2019 年 08 月 06 日	2019 年 08 月 07 日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的《2019 年第二次临时股东大会决议公告》（公告号：2019-049）
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	65.42%	2019 年 08 月 23 日	2019 年 08 月 24 日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的《2019 年第二次临时股东大会决议公告》（公告号：2019-058）
2019 年第四次临时股东大会	临时股东大会	63.75%	2019 年 12 月 16 日	2019 年 12 月 17 日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的《2019 年第二次临时股东大会决议公告》（公告号：2019-058）

					公告》(公告号: 2019-095)
--	--	--	--	--	-----------------------

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
桂建芳	7	4	3	0	0	否	3
何建国	7	6	1	0	0	否	3
刘运国	7	7	0	0	0	否	3
陆承平	3	0	3	0	0	否	0
李新春	3	3	0	0	0	否	2
邓尔慷	3	3	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《独立董事制度》等相关法律法规及《公司章程》履行职责。公司独立董事通过参加公司董事会、股东大会以及现场检查等方式，深入了解公司生产经营情况，以严谨的态度行使表决权，积极有效地履行了独立董事的职责。独立董事对报告期内公司发生的日常关联交易事项、利润分配、《公司2018年度内部控制自我评价报告》、对外提供

担保、调整公司限制性股票回购价格、会计政策变更、聘任会计师事务所、董事会换届及可转债发行等相关事项出具了独立、公正的意见。报告期内独立董事对公司的有关建议及意见均被采纳，维护了公司整体利益，保障全体股东特别是中小股东的合法权益不受侵害。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会审计委员会的履职情况

报告期内，第四届董事会审计委员会共召开四次会议、第五届董事会审计委员会共召开三次会议，就公司的定期报告及每个季度公司的关联交易情况及控股股东和其他关联方占用公司资金情况、会计政策变更、内部审计部门工作报告及计划等进行了审议，提名了公司内部审计负责人、聘请可转债项目审计机构及聘请年度审计机构；并就2018年度财务报告审计工作及2019年度财务报告审计计划与外聘审计师进行沟通，督促审计工作进展，认真履行了监督、核查职能。

2、董事会薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，第四届董事会薪酬与考核委员会召开了一次会议，第五届董事会薪酬与考核委员会召开了二次会议，积极完善公司职位体系及薪酬体系，积极推动核心团队员工持股计划以及限制性股票回购注销的事宜。

3、董事会提名委员会的履职情况

报告期内第四届董事会提名委员会召开了一次会议，第五届董事会提名委员会召开了一次会议，对公司核心管理人员人选进行审核并提出建议。

4、董事会战略委员会的履职情况

报告期内，第四届董事会战略委员会共召开了一次会议，第五届董事会战略委员会共召开了一次会议，分别对套期保值业务、产能布局战略、设立融资担保公司及新项目投资等进行了讨论并提出建议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

1、高级管理人员考评情况

公司建立了高级管理人员的选择、考评、激励与约束机制，公司高管人员全部由董事会聘任，对董事会负责，承担董事会下达的经营指标，董事会下设的薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案报公司董事会审批。报告期内，公司根据相关法律法规对高级管理人员进行约束，加强绩效考核与薪酬激励的联动，切实做到考核结果和薪酬挂钩，实现薪酬差异化。

2、高级管理人员激励情况

详见第五节“重要事项”中的十五点“公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况”。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月21日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列情形的，认定为存在财务报告内部控制重大缺陷：①公司董事、监事和高级管理人员严重舞弊；②公司多次更正已公布的财务报告；③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；④公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致</p>	<p>重大缺陷：(1) 内部控制环境无效；(2) 违规泄露对外投资、资产重组等重大内幕信息，导致公司股价严重波动或公司形象出现严重负面影响；(3) 重大事项违反公司决策程序导致公司重大经济损失；(4) 外部审计机构认为公司存在其他重大缺陷的情况。</p> <p>重要缺陷：(1) 未经授权及履行相应的信息披露义务，进行担保、金融衍生品交易；(2) 公司核心岗位人员严重流失的情况；(3) 因执行政策偏差、核算错误等，受到处罚或对公司形象造成严重</p>

	致公司偏离控制目标。当公司出现以下迹象时，将认为公司存在财务报告重要缺陷： ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。 一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。	负面影响；(4) 外部审计机构认为公司存在其他重要缺陷的情况。 一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。
定量标准	重大缺陷：错报金额>利润总额的 3%，错报金额>净资产总额的 3%； 重要缺陷：利润总额的 1%<错报金额≤利润总额的 3%，净资产总额的 1%<错报金额≤净资产总额的 3%； 一般缺陷：错报金额≤利润总额的 1%，错报金额≤净资产总额的 1%	给公司带来的直接损失金额：重大缺陷：损失金额>利润总额的 3%，损失金额>净资产总额的 3%； 重要缺陷：利润总额的 1%<损失金额≤利润总额的 3%，净资产总额的 1%<损失金额≤净资产总额的 3%； 一般缺陷：损失金额≤利润总额的 1%，损失金额≤净资产总额的 1%
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，海大集团按照《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表编制相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 04 月 21 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十二节 财务报告

审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 18 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字(2020)第 440ZA5969 号
注册会计师姓名	关文源、张淑霞

审计报告正文

广东海大集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东海大集团股份有限公司（以下简称海大集团）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了海大集团 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及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，我们独立于海大集团，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

相关信息披露详见财务报表附注三、27 和附注五、47。

1、事项描述

海大集团主要从事饲料的生产与销售，本期营业收入为 4,761,258.75 万元。由于营业收入为海大集团关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 了解和评估与收入确认相关的内部控制设计有效性，并测试关键内部控制的运行有效性；
- (2) 选取重要销售合同，识别并分析与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评估收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；检查主要产品的各月销售均价，并与上期同期数据进行比较分析；
- (4) 查阅新增重要客户的档案信息，通过公开渠道查询其相关信息，评估其是否存在关联关系；
- (5) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括抽取销售明细表，复核有关的购销合同、发货单、提货单、过磅单、银行收款单据、客户销售月度对账单，对物流系统数据与财务系统中的信息进行核对分析，测试收入的真实性及完整性；
- (6) 获取退换货记录并进行检查，评估是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；
- (7) 对收入抽样执行函证程序，以评估收入确认金额的准确性与完整性；
- (8) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，并结合存货盘点情况，评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(二) 应收账款预期信用损失

相关信息披露详见财务报表附注三、10(6)，附注三、34，附注三、35 和附注五、5。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，海大集团合并报表应收账款的账面价值为 102,175.14 万元，其中应收账款坏账准备为 14,223.88 万元。海大集团管理层基于单项和组合评估应收账款的预期信用损失，考虑了有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的信息。除已单项计提坏账准备的应收账款外，管理层将具有类似信用风险特征的应收账款划分为对应组合。对于划分为组合的应收账款，管理层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。

由于海大集团在确定应收账款预期信用损失需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收账款预期信用损失识别为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 了解和评估与应收账款预期信用损失计量相关的内部控制设计有效性，并测试关键内部控制的运行有效性；
- (2) 对按照信用风险特征组合计量预期信用损失的应收账款，评估组合划分的合理性，复核基于迁徙率模型所测算出的历史损失率及前瞻性调整是否合理、预期信用损失计量是否充分；
- (3) 结合期末应收账款余额分布及本期收入情况，选取样本对应收账款执行函证程序，对于未回函的应收账款，执行替代性程序；
- (4) 对于期末结存余额较大或账龄较长的应收账款，选取样本检查客户经营状况、历史还款记录以及期后回款情况。

(三) 商誉减值

相关信息披露详见财务报表附注三、22 和附注五、23。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，海大集团合并报表商誉的账面价值为 34,906.84 万元，其中商誉减值为 4,259.03 万元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。管理层在进行商誉减值测试时需要预测资产组未来现金流量现值，在预测过程中需作出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等关键参数和假设。这些关键参数和假设具有固有不确定性，可能受到管理层偏向的影响，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评估与商誉减值相关的内部控制设计和运行有效性；

(2) 分析管理层对商誉所属资产组的认定，复核管理层对商誉减值迹象的判断是否合理，评估管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；

(3) 评估管理层编制的有关商誉资产组可回收金额的测算说明，将测算说明表所包含的财务数据与实际经营数据和未来经营计划、经管理层批准的预算对比，评估测算说明表数据的合理性；

(4) 与管理层讨论关键参数和假设相关变动的可能性，评估管理层预测现金流量所使用的未来收入增长率、预测的毛利率、费用率以及折现率等关键参数和假设的合理性；

(5) 将相关资产组的实际经营结果与以前年度相应的预测数据进行了比较，以评估管理层对现金流量的预测是否可靠；

(6) 复核未来现金流量净现值的计算是否准确。

四、其他信息

海大集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海大集团 2019 年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

海大集团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，管理层负责评估海大集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海大集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海大集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对海大集团公司的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海大集团公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就海大集团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。

合并及公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：广东海大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,849,735,912.84	835,484,081.66	1,735,409,838.58	1,236,624,716.15
交易性金融资产	五、2	28,583,495.35	18,432,715.85	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、3	-	-	49,672,592.73	49,293,017.73
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、4	10,722,401.32	-	10,509,311.36	-
应收账款	五、5	1,021,751,432.56	-	1,096,136,255.70	-
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项	五、6	452,844,423.19	4,383,870.87	424,850,022.62	22,254,307.76
其他应收款	五、7	186,236,378.57	6,904,805,047.57	502,215,573.25	6,996,953,598.79
其中：应收利息		8,069.14	-	1,794,497.12	8,630.13
应收股利		-	-	-	35,271,940.95
存货	五、8	4,463,319,035.43	23,596,543.22	4,843,780,132.17	17,550.00
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产	五、9	28,946,788.99	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、10	903,000.00	-	903,000.00	-
其他流动资产	五、11	691,897,026.52	7,995,946.84	628,751,210.59	34,776,246.75
流动资产合计		8,734,939,894.77	7,794,698,206.01	9,292,227,937.00	8,339,919,437.18
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
发放贷款和垫款	五、12	15,281,255.35	-	157,600.00	-
可供出售金融资产	五、13	-	-	323,421,350.00	292,900,000.00
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-

长期应收款	五、14	48,844,850.63	1,627,302.50	17,519,129.52	1,527,302.50
长期股权投资	五、15	62,614,691.35	4,053,854,039.62	38,614,535.85	3,103,551,860.05
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产	五、16	255,521,350.00	225,000,000.00	-	-
投资性房地产	五、17	30,645,502.71	14,317,378.50	46,397,156.64	36,316,499.75
固定资产	五、18	6,298,328,342.41	230,056,977.11	4,555,480,833.77	206,423,560.87
在建工程	五、19	657,751,195.76	19,384,268.98	724,011,706.23	17,989,781.29
生产性生物资产	五、20	165,272,087.28	-	56,828,507.31	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		-	-	-	-
无形资产	五、21	1,122,210,364.05	106,977,723.95	928,766,148.39	91,340,568.10
开发支出	五、22	14,914,419.56	-	2,776,367.58	-
商誉	五、23	349,068,366.52	-	380,610,061.82	-
长期待摊费用	五、24	241,325,867.74	23,316,596.39	231,144,073.09	20,848,132.10
递延所得税资产	五、25	591,920,121.34	267,443,309.22	456,499,156.68	190,619,356.04
其他非流动资产	五、26	265,676,908.84	8,145,708.44	311,209,297.18	2,659,873.34
非流动资产合计		10,119,375,323.54	4,950,123,304.71	8,073,435,924.06	3,964,176,934.04
资产总计		18,854,315,218.31	12,744,821,510.72	17,365,663,861.06	12,304,096,371.22

合并及公司资产负债表（续）

2019 年 12 月 31 日

项目	附注	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、27	3,020,892,004.18	2,313,032,093.55	2,715,954,867.69	2,168,367,337.60
交易性金融负债	五、28	2,633,510.00	996,670.00	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、29	-	-	46,271,790.00	32,630,290.00
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	五、30	1,917,055,340.85	25,086,884.14	1,512,857,075.94	3,323,382.83
预收款项	五、31	1,548,283,455.21	-	1,307,260,014.70	-
合同负债		-	-	-	-
应付职工薪酬	五、32	691,556,025.73	113,898,495.24	596,600,236.73	121,078,753.60
应交税费	五、33	106,556,060.79	1,045,722.46	118,589,643.19	2,024,745.82
其他应付款	五、34	382,083,114.86	2,624,459,870.36	461,701,978.92	1,872,126,815.24
其中：应付利息		-	-	25,144,934.16	17,572,923.73
应付股利		1,159,042.39	-	6,250,397.10	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、35	48,838,331.24	45,139,661.24	31,352,957.13	27,891,871.77
其他流动负债	五、36	187,961,887.41	19,441,864.89	160,521,969.41	24,112,595.05
流动负债合计		7,905,859,730.27	5,143,101,261.88	6,951,110,533.71	4,251,555,791.91
非流动负债：					
长期借款	五、37	821,661,042.98	220,290,277.78	1,842,910,000.00	1,499,750,000.00
应付债券		-	-	-	-
租赁负债		-	-	-	-
长期应付款	五、38	85,596,111.44	38,712,712.67	115,622,929.75	79,288,904.41
长期应付职工薪酬	五、39	66,078,784.25	-	64,891,859.13	-
预计负债		-	-	-	-

递延收益	五、40	120,386,515.06	14,564,630.31	68,368,132.23	9,166,812.14
递延所得税负债	五、25	112,742,726.55	14,632,099.92	98,834,372.34	24,340,746.74
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		1,206,465,180.28	288,199,720.68	2,190,627,293.45	1,612,546,463.29
负债合计		9,112,324,910.55	5,431,300,982.56	9,141,737,827.16	5,864,102,255.20
股本	五、41	1,580,357,494.00	1,580,357,494.00	1,581,211,084.00	1,581,211,084.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五、42	2,118,792,106.43	2,202,920,835.86	2,010,778,182.22	2,089,547,854.24
减：库存股	五、43	172,540,566.20	172,540,566.20	251,038,100.40	251,038,100.40
其他综合收益	五、44	5,292,263.90	-	7,600,777.65	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、45	634,407,803.71	634,407,803.71	518,730,727.06	518,730,727.06
未分配利润	五、46	4,937,480,629.17	3,068,374,960.79	3,878,656,406.43	2,501,542,551.12
归属于母公司股东权益合计		9,103,789,731.01	7,313,520,528.16	7,745,939,076.96	6,439,994,116.02
少数股东权益		638,200,576.75	-	477,986,956.94	-
股东（或所有者）权益合计		9,741,990,307.76	7,313,520,528.16	8,223,926,033.90	6,439,994,116.02
负债和股东（或所有者）权益总计		18,854,315,218.31	12,744,821,510.72	17,365,663,861.06	12,304,096,371.22

公司法定代表人：薛华

主管会计工作的公司负责人：杨少林

公司会计机构负责人：杨少林

合并及公司利润表

2019 年度

编制单位：广东海大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、47	47,612,587,464.50	801,491,539.77	42,156,628,800.11	661,222,883.80
减：营业成本	五、47	42,223,411,917.10	333,183,369.63	37,615,586,184.77	285,175,292.67
税金及附加	五、48	60,616,092.81	4,786,024.41	53,140,738.34	2,767,521.84
销售费用	五、49	1,562,696,499.51	8,752,800.43	1,377,926,458.68	5,641,884.77
管理费用	五、50	1,190,746,169.15	307,640,882.34	967,112,552.40	270,389,544.81
研发费用	五、51	416,009,959.72	150,757,403.12	309,167,320.66	107,532,183.91
财务费用	五、52	211,949,889.53	72,769,221.15	219,052,330.92	38,461,499.24
其中：利息费用		226,706,748.45	192,491,251.13	189,458,281.87	218,389,144.61
利息收入		32,415,237.75	130,741,914.61	32,211,787.13	243,898,312.87
加：其他收益	五、53	52,346,144.86	11,814,738.58	56,101,876.75	21,096,700.35
投资收益(损失以“-”号填列)	五、54	160,042,248.95	1,233,790,116.18	151,089,721.85	1,380,654,166.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,127,173.32	8,990,725.43	6,349,268.04	1,415,674.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、55	8,048,044.27	-13,614,360.73	12,578,735.85	32,371,124.09
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、56	-23,069,181.57	-238,316.40	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、57	-50,187,230.29	-	-66,011,371.18	-456,330.36
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、58	3,880,771.91	97,384.38	66,161.29	108,699.39
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,098,217,734.81	1,155,451,400.70	1,768,468,338.90	1,385,029,316.69
加：营业外收入	五、59	34,597,910.64	18,369,229.09	26,850,623.85	1,020,334.93

减：营业外支出	五、60	38,793,929.24	1,312,862.99	29,115,910.11	3,837,704.11
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,094,021,716.21	1,172,507,766.80	1,766,203,052.64	1,382,211,947.51
减：所得税费用	五、61	304,514,610.16	15,737,000.28	282,262,891.74	14,541,184.65
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,789,507,106.05	1,156,770,766.52	1,483,940,160.90	1,367,670,762.86
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,789,507,106.05	1,156,770,766.52	1,483,940,160.90	1,367,670,762.86
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,648,762,579.59	1,156,770,766.52	1,437,281,732.28	1,367,670,762.86
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		140,744,526.46	-	46,658,428.62	-
五、其他综合收益的税后净额		-2,824,205.77	-	6,647,951.72	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-2,308,513.75	-	10,372,192.53	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-2,308,513.75	-	10,372,192.53	-
1、外币财务报表折算差额		-2,308,513.75	-	10,372,192.53	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-515,692.02	-	-3,724,240.81	-
六、综合收益总额		1,786,682,900.28	1,156,770,766.52	1,490,588,112.62	1,367,670,762.86
归属于母公司股东的综合收益总额		1,646,454,065.84	1,156,770,766.52	1,447,653,924.81	-
归属于少数股东的综合收益总额		140,228,834.44	-	42,934,187.81	-
七、每股收益					

(一) 基本每股收益		1.06		0.90	
(二) 稀释每股收益		1.05		0.90	

公司法定代表人：薛华

主管会计工作的公司负责人：杨少林

公司会计机构负责人：杨少林

合并及公司现金流量表

2019 年度

编制单位：广东海大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		49,705,675,429.92	12,436,542.60	42,363,896,562.98	8,332,610.14
收取利息、手续费及佣金的现金		19,945,475.46	-	6,884,283.07	-
收到的税费返还		48,400,096.51	29,991,402.22	3,976,919.18	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、62	743,034,724.14	45,195,700,504.09	195,267,579.00	41,512,928,148.04
经营活动现金流入小计		50,517,055,726.03	45,238,128,448.91	42,570,025,344.23	41,521,260,758.18
购买商品、接受劳务支付的现金		42,501,531,813.58	11,395,794.60	37,973,414,188.87	18,480,816.33
客户贷款及垫款净增加额		393,174,508.66	-	38,061,650.95	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,451,482,886.43	327,384,279.58	2,016,327,516.26	222,416,623.80
支付的各项税费		491,222,772.04	29,724,618.22	426,702,091.03	39,624,617.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、62	1,432,663,040.24	43,955,295,776.89	1,079,755,890.79	42,795,594,148.00
经营活动现金流出小计		47,270,075,020.95	44,323,800,469.29	41,534,261,337.90	43,076,116,205.29
经营活动产生的现金流量净额	五、63	3,246,980,705.08	914,327,979.62	1,035,764,006.33	-1,554,855,447.11
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		956,266,418.22	314,666,943.70	2,457,440,496.06	1,931,379,749.20
取得投资收益收到的现金		97,253,227.58	1,182,430,736.93	166,471,732.10	1,397,231,774.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,536,424.57	242,488.07	6,105,301.75	544,017.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,638,476.78	-	-	2,238,220.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-

投资活动现金流入小计		1,097,694,547.15	1,497,340,168.70	2,630,017,529.91	3,331,393,761.05
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,324,812,735.79	58,130,506.13	1,865,168,774.84	70,540,678.28
投资支付的现金		856,376,669.90	963,788,421.82	2,402,156,863.96	2,616,900,961.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		32,449,955.99	-	361,835,034.57	103,551,689.52
支付其他与投资活动有关的现金	五、62	1,023,267.79	-	6,408,820.50	-
投资活动现金流出小计		3,214,662,629.47	1,021,918,927.95	4,635,569,493.87	2,790,993,328.80
投资活动产生的现金流量净额		-2,116,968,082.32	475,421,240.75	-2,005,551,963.96	540,400,432.25
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		18,454,808.10	552,501.00	136,908,348.00	70,964,548.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,742,307.10	-	65,943,800.00	-
取得借款收到的现金		7,994,282,918.63	5,503,415,120.00	10,116,305,455.54	8,348,492,403.47
收到其他与筹资活动有关的现金	五、62	168,624.69	-	37,170,911.00	37,170,911.00
筹资活动现金流入小计		8,012,906,351.42	5,503,967,621.00	10,290,384,714.54	8,456,627,862.47
偿还债务支付的现金		8,712,869,548.16	6,632,093,487.60	7,847,774,255.00	6,450,594,963.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		740,985,630.07	673,297,183.20	614,429,249.87	606,766,251.69
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		28,896,451.17	-	42,490,812.96	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、62	46,695,215.56	20,405,206.58	88,128,013.51	34,000,331.32
筹资活动现金流出小计		9,500,550,393.79	7,325,795,877.38	8,550,331,518.38	7,091,361,546.04
筹资活动产生的现金流量净额		-1,487,644,042.37	-1,821,828,256.38	1,740,053,196.16	1,365,266,316.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,729,268.53	24,038,713.62	13,626,961.96	-5,857,072.90
五、现金及现金等价物净增加额		-333,902,151.08	-408,040,322.39	783,892,200.49	344,954,228.67
加：期初现金及现金等价物余额		2,158,167,759.86	1,236,058,716.15	1,374,275,559.37	891,104,487.48
六、期末现金及现金等价物余额		1,824,265,608.78	828,018,393.76	2,158,167,759.86	1,236,058,716.15

公司法定代表人：薛华

主管会计工作的公司负责人：杨少林

公司会计机构负责人：杨少林

合并股东权益变动表

2019 年度

编制单位：广东海大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额											
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,581,211,084.00	-	-	-	2,010,778,182.22	251,038,100.40	7,600,777.65	-	518,730,727.06	3,878,656,406.43	477,986,956.94	8,223,926,033.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,581,211,084.00	-	-	-	2,010,778,182.22	251,038,100.40	7,600,777.65	-	518,730,727.06	3,878,656,406.43	477,986,956.94	8,223,926,033.90
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-853,590.00	-	-	-	108,013,924.21	-78,497,534.20	-2,308,513.75	-	115,677,076.65	1,058,824,222.74	160,213,619.81	1,518,064,273.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-2,308,513.75	-	-	1,648,762,579.59	140,228,834.44	1,786,682,900.28
（二）股东投入和减少资本	-853,590.00	-	-	-	10,888,051.86	-70,933,160.20	-	-	-	-	48,525,325.89	129,492,947.95
1. 股东投入的普通股	-853,590.00	-	-	-	-5,545,900.60	-70,933,160.20	-	-	-	-	47,724,233.45	112,257,903.05
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权	-	-	-	-	17,414,992.86	-	-	-	-	-	801,092.44	18,216,085.30

益的金额												
4. 其他	-	-	-	-	-981,040.40	-	-	-	-	-	-	-981,040.40
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-7,564,374.00	-	-	115,677,076.65	-589,938,356.85	-28,540,540.52	-495,237,446.72
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	115,677,076.65	-115,677,076.65	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-7,564,374.00	-	-	-	-474,261,280.20	-23,809,602.33	-490,506,508.53
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,730,938.19	-4,730,938.19
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	97,125,872.35	-	-	-	-	-	-	97,125,872.35
四、本年年末余额	1,580,357,494.00	-	-	-	2,118,792,106.43	172,540,566.20	5,292,263.90	-	634,407,803.71	4,937,480,629.17	638,200,576.75	9,741,990,307.76

公司法定代表人：薛华

主管会计工作的公司负责人：杨少林

公司会计机构负责人：杨少林

合并股东权益变动表（续表）

2019 年度

编制单位：广东海大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,575,237,054.00	-	-	-	1,849,285,839.41	302,540,781.00	-2,771,414.88	-	381,963,650.77	2,973,520,338.94	362,234,787.13	6,836,929,474.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,575,237,054.00	-	-	-	1,849,285,839.41	302,540,781.00	-2,771,414.88	-	381,963,650.77	2,973,520,338.94	362,234,787.13	6,836,929,474.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,974,030.00	-	-	-	161,492,342.81	-51,502,680.60	10,372,192.53	-	136,767,076.29	905,136,067.49	115,752,169.81	1,386,996,559.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	10,372,192.53	-	-	1,437,281,732.28	42,934,187.81	1,490,588,112.62
（二）股东投入和减少资本	5,974,030.00	-	-	-	78,666,740.59	-42,608,730.60	-	-	-	-	69,838,830.92	197,088,332.11
1. 股东投入的普通股	5,974,030.00	-	-	-	51,265,457.40	-42,608,730.60	-	-	-	-	65,943,800.00	165,792,018.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	32,414,924.98	-	-	-	-	-	1,609,910.93	34,024,835.91
4. 其他	-	-	-	-	-5,013,641.79	-	-	-	-	-	2,285,119.99	-2,728,521.80
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-8,893,950.00	-	-	136,767,076.29	-532,145,664.79	-42,300,348.27	-428,784,986.77
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	136,767,076.29	-136,767,076.29	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-8,893,950.00	-	-	-	-395,378,588.50	-42,300,348.27	-428,784,986.77
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	82,825,602.22	-	-	-	-	-	45,279,499.35	128,105,101.57
四、本年年末余额	1,581,211,084.00	-	-	-	2,010,778,182.22	251,038,100.40	7,600,777.65	-	518,730,727.06	3,878,656,406.43	477,986,956.94	8,223,926,033.90

公司法定代表人：薛华

主管会计工作的公司负责人：杨少林

公司会计机构负责人：杨少林

公司股东权益变动表

2019 年度

编制单位：广东海大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,581,211,084.00	-	-	-	2,089,547,854.24	251,038,100.40	-	-	518,730,727.06	2,501,542,551.12	6,439,994,116.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,581,211,084.00	-	-	-	2,089,547,854.24	251,038,100.40	-	-	518,730,727.06	2,501,542,551.12	6,439,994,116.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-853,590.00	-	-	-	113,372,981.62	-78,497,534.20	-	-	115,677,076.65	566,832,409.67	873,526,412.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,156,770,766.52	1,156,770,766.52
（二）股东投入和减少资本	-853,590.00	-	-	-	12,670,184.70	-70,933,160.20	-	-	-	-	82,749,754.90
1. 股东投入的普通股	-853,590.00	-	-	-	-5,545,900.60	-70,933,160.20	-	-	-	-	64,533,669.60
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	18,216,085.30	-	-	-	-	-	18,216,085.30
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-7,564,374.00	-	-	115,677,076.65	-589,938,356.85	-466,696,906.20
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	115,677,076.65	-115,677,076.65	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-7,564,374.00	-	-	-	-474,261,280.20	-466,696,906.20
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	100,702,796.92	-	-	-	-	-	100,702,796.92
四、本年年末余额	1,580,357,494.00	-	-	-	2,202,920,835.86	172,540,566.20	-	-	634,407,803.71	3,068,374,960.79	7,313,520,528.16

公司股东权益变动表（续表）

2019 年度

编制单位：广东海大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,575,237,054.00	-	-	-	1,914,381,221.12	302,540,781.00	-	-	381,963,650.77	1,666,017,453.05	5,235,058,597.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,575,237,054.00	-	-	-	1,914,381,221.12	302,540,781.00	-	-	381,963,650.77	1,666,017,453.05	5,235,058,597.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,974,030.00	-	-	-	175,166,633.12	-51,502,680.60	-	-	136,767,076.29	835,525,098.07	1,204,935,518.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,367,670,762.86	1,367,670,762.86
（二）股东投入和减少资本	5,974,030.00	-	-	-	85,290,293.31	-42,608,730.60	-	-	-	-	133,873,053.91
1. 股东投入的普通股	5,974,030.00	-	-	-	82,147,943.11	-42,608,730.60	-	-	-	-	130,730,703.71
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	3,142,350.20	-	-	-	-	-	3,142,350.20
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-8,893,950.00	-	-	136,767,076.29	-532,145,664.79	-386,484,638.50

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	136,767,076.29	-136,767,076.29	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-8,893,950.00	-	-	-	-395,378,588.50	-386,484,638.50
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	89,876,339.81	-	-	-	-	-	89,876,339.81
四、本年年末余额	1,581,211,084.00	-	-	-	2,089,547,854.24	251,038,100.40	-	-	518,730,727.06	2,501,542,551.12	6,439,994,116.02

公司法定代表人：薛华

主管会计工作的公司负责人：杨少林

公司会计机构负责人：杨少林

一、公司基本情况

1、公司概况

广东海大集团股份有限公司（原名广东海大实业有限公司、广东海大集团有限公司，以下简称“公司”、“本公司”）是一家在广东省注册的股份有限公司，由自然人薛华、许英灼、谭莉莉、罗强及江谢武共同投资并于 2004 年 1 月 8 日在广东省工商行政管理局注册成立，取得广东省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 914400007578948436 的企业法人营业执照。本公司总部位于广东省广州市番禺区南村镇万博四路 42 号 2 座 701，注册地为广东省广州市番禺区南村镇万博四路 42 号 2 座 701。

公司于 2007 年 5 月 17 日，经中华人民共和国商务部《关于同意广东海大集团有限公司转为外商投资股份有限公司的批复》（商资批 [2007] 905 号）批准，以 2006 年 12 月 31 日为基准日整体变更为广东海大集团股份有限公司。本公司于 2009 年 11 月在深圳证券交易所上市。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司股本总数为 1,580,357,494 股，其中：有限售条件股份为 26,864,989 股，占股份总数的 1.70%，无限售条件股份为 1,553,492,505 股，占股份总数的 98.30%。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）处于饲料行业，主要产品包括水产和畜禽饲料、优质水产动物种苗、动物保健品和生物制品、生猪养殖等，覆盖各类产品的研发、设计、生产、销售、服务等全部业务环节。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第九次会议于 2020 年 4 月 18 日批准。

2、合并财务报表范围

公司本年纳入合并财务报表范围的子公司共有 317 家，比上年度增加 50 家，减少 5 家。详见附注六、合并范围的变动和附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、27。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确

认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金

额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

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

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

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本集团发生外币业务，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。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、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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：

- 管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除

或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式和金融资产合同现金流量特征评估

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入

当期损益。

财务担保合同

财务担保合同不属于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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将

混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑

续约选择权)。

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

1) 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票
- 应收票据组合 3：远期信用证

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收饲料及相关客户
- 应收账款组合 2：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 3：应收原料贸易客户

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2) 其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：保证金押金
- 其他应收款组合 2：期货保证金
- 其他应收款组合 3：外部单位往来款
- 其他应收款组合 4：业绩补偿款

- 其他应收款组合 5: 备用金
- 其他应收款组合 6: 应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 7: 其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团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。

3) 发放贷款和垫款

对于发放贷款和垫款，本集团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。

4) 长期应收款

本集团的长期应收款包括应收融资租赁款、应收保证金押金、应收分期收款转让承包款等款项。

本集团依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收保证金押金、应收分期收款转让承包款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收融资租赁款

- 融资租赁款组合 1: 应收合并范围内关联方
- 融资租赁款组合 2: 应收其他客户

B、其他长期应收款

- 其他长期应收款组合 1: 应收保证金押金
- 其他长期应收款组合 2: 应收分期收款转让承包款
- 其他长期应收款组合 3: 应收其他款项

对于应收分期收款转让承包款、应收保证金押金本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收分期收款转让承包款、应收保证金押金之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

5) 债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本集团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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑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，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可

观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用移动加权平均法计价，消耗性生物资产的计价和分摊见附注三、19。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目（对种类繁多、单价较低的按类别）计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

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

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

（2）终止经营

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

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

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

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

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

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

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与

方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团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、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、22。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-40 ^(注)	5	19.00-2.38
机械设备	3-12	5	31.67-7.92
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	3-5	5	31.67-19.00

注：①在租入土地上修建的不可移动的建筑物，折旧年限按土地使用权租赁期与固定资产预计可以使用年限孰短为准。

②本集团在印度、厄瓜多尔买入的土地，拥有永久产权。因该土地使用寿命不确定，本集团不计提折旧，并每年进行减值测试。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团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本集团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。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

(2) 生物资产的分类

本集团生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

①消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用移动加权平均法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

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

生产性生物资产在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。

生产性生物资产折旧采用年限平均法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定每期计提的折旧。

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

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

(3) 生物资产减值的处理

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账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注三、22。

20、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、软件使用权、商标权、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

21、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方

式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

22、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续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、无形资产、商誉、等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的

利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付，具体权益工具包括限制性股票和企业发行的、使持有者有权以固定价格购入固定数量本企业普通股的股票期权。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于换取职工服务的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内各个资产负债表日，本集团根据可行权职工人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的权益工具数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①授予日的会计处理

对于本集团授予员工限制性股票的股权激励计划，本集团于授予日根据收到职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时，就回购义务按回购总额确认负债，计入库存股，并在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

对于本集团授予员工股票期权的股权激励计划，本集团于授予日无需做会计处理。

②等待期内的会计处理

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权或者解锁的，在等待期内的每个资产负债表日，以可行权或解锁权益工具数量的最佳估计为基础，按授予职工权益工具在授予日的公允价值，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。对于等待期内因未满足可行权条件而被作废的股权激励计划，本集团将原先已经确认的股份支付相关费用予以冲回。

本集团发行的限制性股票参与利润分配，属于现金股利可撤销。对于预计未来可解锁限制性股票持有者，本集团分配给限制性股票持有者的现金股利作为利润分配进行会计处理，对于预计未来不可解锁限制性股票持有者，本集团分配给限制性股票持有者的现金股利冲减相关的负债。后续信息表明不可解锁限制性股票的数量与以前估计不同的，应当作为会计估计变更处理。

③行权或解锁日的会计处理

以限制性股票作为股份支付的权益工具，对于未达到限制性股票解锁条件而需回购的股票，本集团进行股票回购和注销的会计处理。库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。对于达到限制性股票解锁条件而无需回购的股票，本集团按照解锁股票相对应的负债的账面价值，减记相应的负债，按照解锁股票相对应的库存股的账面价值，减记库存股，如有差额，调整资本公积（股本溢价）。

以股票期权作为股份支付的权益工具，本集团根据职工行权时缴纳的认股款计入股东权益，同时将等待期内相应确认的资本公积转入股本溢价

27、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）具体方法

本集团销售商品收入确认的具体方法如下：

客户自行上门提货或将商品运送至指定交货地点，且客户已接受该商品时，本集团确认收入。

对于附有销售退回条款的商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额有限。本集团按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

本集团让渡资产使用权收入确认的具体方法如下：

按照相关的经济利益很可能流入企业，且让渡资产使用权收入的金额能够合理地估计，本集团按照客户使用让渡资产的时间和有关合同或协议约定的价格计算确定。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本集团直接取得的政策性优惠贷款贴息，贴息冲减借款费用。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

31、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值 and 注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

32、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

33、套期会计

在初始指定套期关系时，本集团正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本集团持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目和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套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本集团发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

公允价值套期是指对本集团的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，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。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，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利率进行摊销，并计入当期损益。

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。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或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，本集团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。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，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，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

34、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

35、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 4 月 13 日召开的第四届董事会第十七次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（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。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

A、合并财务报表

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
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	49,672,592.73	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	49,672,592.73
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	323,421,350.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	323,421,350.00
应收账款	摊余成本	1,096,136,255.70	应收账款	摊余成本	964,844,422.76
其他流动资产	摊余成本	628,751,210.59	其他流动资产	摊余成本	760,043,043.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	46,271,790.00	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	46,271,790.00

B、母公司财务报表

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
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	49,293,017.73	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	49,293,017.73
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	292,900,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	292,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	32,630,290.00	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	32,630,290.00

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

A、合并财务报表

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新 计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	49,672,592.73	-49,672,592.73	-	-
交易性金融资产	-	49,672,592.73	-	49,672,592.73
应收账款	1,096,136,255.70	-131,291,832.94	-	964,844,422.76
其他流动资产	628,751,210.59	131,291,832.94	-	760,043,043.53
可供出售金融资产	323,421,350.00	-323,421,350.00	-	-
其他非流动金融资产	-	323,421,350.00	-	323,421,350.00
负债：				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	46,271,790.00	-46,271,790.00	-	-
交易性金融负债	-	46,271,790.00	-	46,271,790.00

B、母公司财务报表

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新 计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	49,293,017.73	-49,293,017.73	-	-
交易性金融资产	-	49,293,017.73	-	49,293,017.73
可供出售金融资产	292,900,000.00	-292,900,000.00	-	-
其他非流动金融资产	-	292,900,000.00	-	292,900,000.00
负债：				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	32,630,290.00	-32,630,290.00	-	-
交易性金融负债	-	32,630,290.00	-	32,630,290.00

本集团将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年年初损失准备之间的调节表列示如下：

A、合并财务报表

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	133,901,012.10	-1,999,368.01	-	131,901,644.09
其他应收款减值准备	73,389,178.72	-	-	73,389,178.72
其他流动资产减值准备	121,050.00	1,999,368.01	-	2,120,418.01
发放贷款和垫款减值准备	2,400.00	-	-	2,400.00
长期应收款减值准备	-	-	-	-

B、母公司财务报表

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	-	-	-	-
其他应收款减值准备	1,343,039.99	-	-	1,343,039.99
长期应收款减值准备	-	-	-	-

②存货核算会计政策的变更

基于对精细化管理的需求，为了有效协同财务和业务运作以及更好地实现成本动态管理，进一步提升公司的管理水平，本集团拟对存货会计政策进行变更。

本次存货会计政策变更后，可以缩短产品生产成本核算周期，且可根据原材料即时领用成本计算产品成本，利于及时进行产品量、本、利的分析，有助于日常经营分析。

存货领用和发出由“月末一次加权平均法”计价变更为“移动加权平均法”计价。

本次会计政策变更已经本公司于 2019 年 4 月 13 日召开的第四届董事会第十七次会议批准，自 2019 年 1 月 1 日起执行。

③财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布《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），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号文，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本集团对可比期间的比较数据按照进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本年度公司未发生主要的会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
----	------------	------------	-----

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	1,735,409,838.58	1,735,409,838.58	-
交易性金融资产	-	49,672,592.73	49,672,592.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,672,592.73	-	-49,672,592.73
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	10,509,311.36	10,509,311.36	-
应收账款	1,096,136,255.70	964,844,422.76	-131,291,832.94
应收款项融资	-	-	-
预付款项	424,850,022.62	424,850,022.62	-
其他应收款	502,215,573.25	502,215,573.25	-
其中：应收利息	1,794,497.12	1,794,497.12	-
应收股利	-	-	-
存货	4,843,780,132.17	4,843,780,132.17	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	903,000.00	903,000.00	-
其他流动资产	628,751,210.59	760,043,043.53	131,291,832.94
流动资产合计	9,292,227,937.00	9,292,227,937.00	-
非流动资产：			
发放贷款和垫款	157,600.00	157,600.00	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	323,421,350.00	-	-323,421,350.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	17,519,129.52	17,519,129.52	-
设定受益计划净资产	-	-	-
长期股权投资	38,614,535.85	38,614,535.85	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	323,421,350.00	323,421,350.00
投资性房地产	46,397,156.64	46,397,156.64	-
固定资产	4,555,480,833.77	4,555,480,833.77	-
在建工程	724,011,706.23	724,011,706.23	-
生产性生物资产	56,828,507.31	56,828,507.31	-
油气资产	-	-	-
无形资产	928,766,148.39	928,766,148.39	-
开发支出	2,776,367.58	2,776,367.58	-
商誉	380,610,061.82	380,610,061.82	-
长期待摊费用	231,144,073.09	231,144,073.09	-
递延所得税资产	456,499,156.68	456,499,156.68	-

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其他非流动资产	311,209,297.18	311,209,297.18	-
非流动资产合计	8,073,435,924.06	8,073,435,924.06	-
资产总计	17,365,663,861.06	17,365,663,861.06	-
流动负债:			
短期借款	2,715,954,867.69	2,715,954,867.69	-
交易性金融负债	-	46,271,790.00	46,271,790.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	46,271,790.00	-	-46,271,790.00
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	1,512,857,075.94	1,512,857,075.94	-
预收款项	1,307,260,014.70	1,307,260,014.70	-
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	596,600,236.73	596,600,236.73	-
应交税费	118,589,643.19	118,589,643.19	-
其他应付款	461,701,978.92	461,701,978.92	-
其中：应付利息	25,144,934.16	25,144,934.16	-
应付股利	6,250,397.10	6,250,397.10	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	31,352,957.13	31,352,957.13	-
其他流动负债	160,521,969.41	160,521,969.41	-
流动负债合计	6,951,110,533.71	6,951,110,533.71	-
非流动负债:			
长期借款	1,842,910,000.00	1,842,910,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	115,622,929.75	115,622,929.75	-
长期应付职工薪酬	64,891,859.13	64,891,859.13	-
预计负债	-	-	-
递延收益	68,368,132.23	68,368,132.23	-
递延所得税负债	98,834,372.34	98,834,372.34	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	2,190,627,293.45	2,190,627,293.45	-
负债合计	9,141,737,827.16	9,141,737,827.16	-
股东权益:			
股本	1,581,211,084.00	1,581,211,084.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
资本公积	2,010,778,182.22	2,010,778,182.22	-
减：库存股	251,038,100.40	251,038,100.40	-
其他综合收益	7,600,777.65	7,600,777.65	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	518,730,727.06	518,730,727.06	-
未分配利润	3,878,656,406.43	3,878,656,406.43	-
归属于母公司所有者权益合计	7,745,939,076.96	7,745,939,076.96	-
少数股东权益	477,986,956.94	477,986,956.94	-
股东权益合计	8,223,926,033.90	8,223,926,033.90	-
负债和股东权益总计	17,365,663,861.06	17,365,663,861.06	-

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	1,236,624,716.15	1,236,624,716.15	-
交易性金融资产	-	49,293,017.73	49,293,017.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,293,017.73	-	-49,293,017.73
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	-	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	22,254,307.76	22,254,307.76	-
其他应收款	6,996,953,598.79	6,996,953,598.79	-
其中：应收利息	8,630.13	8,630.13	-
应收股利	35,271,940.95	35,271,940.95	-
存货	17,550.00	17,550.00	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	34,776,246.75	34,776,246.75	-
流动资产合计	8,339,919,437.18	8,339,919,437.18	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	292,900,000.00	-	-292,900,000.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	1,527,302.50	1,527,302.50	-
设定受益计划净资产	-	-	-
长期股权投资	3,103,551,860.05	3,103,551,860.05	-

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	292,900,000.00	292,900,000.00
投资性房地产	36,316,499.75	36,316,499.75	-
固定资产	206,423,560.87	206,423,560.87	-
在建工程	17,989,781.29	17,989,781.29	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	91,340,568.10	91,340,568.10	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	20,848,132.10	20,848,132.10	-
递延所得税资产	190,619,356.04	190,619,356.04	-
其他非流动资产	2,659,873.34	2,659,873.34	-
非流动资产合计	3,964,176,934.04	3,964,176,934.04	-
资产总计	12,304,096,371.22	12,304,096,371.22	-
流动负债:			
短期借款	2,168,367,337.60	2,168,367,337.60	-
交易性金融负债	-	32,630,290.00	32,630,290.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	32,630,290.00	-	-32,630,290.00
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	3,323,382.83	3,323,382.83	-
预收款项	-	-	-
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	121,078,753.60	121,078,753.60	-
应交税费	2,024,745.82	2,024,745.82	-
其他应付款	1,872,126,815.24	1,872,126,815.24	-
其中：应付利息	17,572,923.73	17,572,923.73	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	27,891,871.77	27,891,871.77	-
其他流动负债	24,112,595.05	24,112,595.05	-
流动负债合计	4,251,555,791.91	4,251,555,791.91	-
非流动负债:			
长期借款	1,499,750,000.00	1,499,750,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	79,288,904.41	79,288,904.41	-

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	9,166,812.14	9,166,812.14	-
递延所得税负债	24,340,746.74	24,340,746.74	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	1,612,546,463.29	1,612,546,463.29	-
负债合计	5,864,102,255.20	5,864,102,255.20	-
股东权益：			
股本	1,581,211,084.00	1,581,211,084.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	2,089,547,854.24	2,089,547,854.24	-
减：库存股	251,038,100.40	251,038,100.40	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	518,730,727.06	518,730,727.06	-
未分配利润	2,501,542,551.12	2,501,542,551.12	-
股东权益合计	6,439,994,116.02	6,439,994,116.02	-
负债和股东权益总计	12,304,096,371.22	12,304,096,371.22	-

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	销售额或应税收入	免税（注 1、注 2）、3%（注 3）、5%、6%、9%（注 4）、10%（注 5）、13%（注 4）、16%
企业所得税	应纳税所得额	（详见附注四、2）
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

注 1：根据财政部、国家税务总局财税[2001]121 号文规定，本公司及下属子公司生产的饲料产品免征增值税，并已在主管税务机关办理备案。

注 2：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条“农业生产者销售的自产农业产品免征增值税”的规定，本公司及下属子公司销售自产农产品免征增值税，并已在主管税务机关办理备案。

注 3：根据财政部《国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57 号）的规定，公司之下属子公司清远海贝生物技术有限公司、四川海林格生物制药有限公司、石家庄卫科生物科技有限公司符合规定的销售收入按 3% 的简易征收率缴纳增值税，其他应税收入按适用税率计缴增值

税。

注 4：根据财政部、税务总局、海关总署联合下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

注 5：根据越南社会主义共和国增值税相关规定，从 2016 年开始饲料及饲料相关行业免征增值税，在越南境内设立的升龙生物冷库出租收入按 10% 缴纳增值税。

2、企业所得税

纳税主体名称	以下简称	所得税税率 (%)	备注
广东海大集团股份有限公司	广东海大	25	
广州市润川投资有限公司	广州润川	25	
广州市益豚猪业投资有限公司	广州益豚	25	
恩平市丰沃农牧有限公司	恩平丰沃	12.5、免税	注 2、注 3
阳西县丰沃生态农业有限公司	阳西丰沃	免税	注 2
阳江市阳东区丰沃农牧有限公司	阳东丰沃	免税	注 2
恩平市益豚生态农业有限公司	恩平益豚	免税	注 2
高州市三和牧业有限公司	高州三和	免税	注 2
英德市益豚生态农业有限公司	英德益豚	免税	注 2
湖南益豚生态农业有限责任公司	湖南益豚	免税	注 2
衡阳县吉盛农牧发展有限公司	衡阳吉盛	免税	注 2
岳阳县益豚农牧有限公司	岳阳益豚	免税	注 2
贵港市覃塘区益豚生态农业有限公司	覃塘益豚	免税	注 2
平南县益豚生态农业有限公司	平南益豚	免税	注 2
平果县益豚生态农业有限公司	平果益豚	免税	注 2
桂平市益豚生态农业有限公司	桂平益豚	免税	注 2
衡阳县益豚生态农业有限公司	衡阳益豚	免税	注 2
衡山县益豚生态农业有限公司	衡山益豚	免税	注 2
贵港市港北区益豚生态农业有限公司	港北益豚	免税	注 2
都匀市益豚生态农业有限公司	都匀益豚	免税	注 2
榕江县益豚生态农业有限公司	榕江益豚	免税	注 2
宾阳县益豚生态农业有限公司	宾阳益豚	免税	注 2
宣城市益豚生态农业有限公司	宣城益豚	免税	注 2
资兴市益豚生态农业有限公司	资兴益豚	免税	注 2
常宁市益豚生态农业有限公司	常宁益豚	免税	注 2
贵港市东篁育种养殖有限公司	贵港东篁	免税	注 2
韶关市浈江区益豚生态农业有限公司	浈江益豚	免税	注 2
山东益豚生态农业有限公司	山东益豚	免税	注 2
烟台知猪人牧业有限公司	烟台知猪人	免税	注 2

纳税主体名称	以下简称	所得税税率 (%)	备注
莱州知猪人牧业有限公司	莱州知猪人	免税	注 2
钦州市益豚生态农业有限公司	钦州益豚	免税	注 2
肥城和瑞丰农业科技有限公司	肥城和瑞丰	免税	注 2
潍坊旭恒农业科技有限公司	潍坊旭恒	免税	注 2
临沂市益豚生态农业有限公司	临沂益豚	免税	注 2
高唐华育养猪有限公司	高唐华育	免税	注 2
加农（连云港）畜牧科技有限公司	连云港加农	免税	注 2
贵州爱科欣种猪育种有限公司	贵州爱科欣	免税	注 2、注 23
宾阳县和吉益豚生态农业有限公司	宾阳和吉益豚	免税	注 2
邵阳市益豚生态农业有限公司	邵阳益豚	免税	注 2
钦州市钦南区益豚生态农业有限公司	钦南益豚	免税	注 2
花垣县益豚生态农业有限公司	花垣益豚	免税	注 2
保靖县益豚生态农业有限公司	保靖益豚	免税	注 2
英德市益豚生猪养殖有限公司	桥头益豚养殖	免税	注 2
乳源县益豚生猪养殖有限公司	乳源益豚	免税	注 2
衡南县益豚生态农业有限公司	衡南益豚	免税	注 2
广州市海维饲料有限公司	广州海维	15	注 1
广州市容川饲料有限公司	广州容川	25	
佛山市海航饲料有限公司	佛山海航	25	
茂名海航饲料有限公司	茂名海航	25	
广州市大川饲料有限公司	广州大川	15	注 1
湖北海大饲料有限公司	湖北海大	25	
广东海因特生物技术集团有限公司	广东海因特	15	注 1
广州海升元生物技术有限公司	广州海升元	25	
广州牧泰饲料科技有限公司	广州牧泰	25	
广州海益源生物技术有限公司	广州海益源	20	注 18
陕西海大农牧有限公司	陕西海大	免税	注 2
杨凌海大饲料有限公司	杨凌海大	15	注 7
甘肃海大饲料有限公司	甘肃海大	15、免税	注 2、注 7
渭南海大饲料有限公司	渭南海大	20	注 18
湖南海大生物饲料有限公司	湖南海大	25、12.5	注 3
广州市海合饲料有限公司	广州海合	25	
聊城市海欣企业管理咨询有限公司	聊城海欣	25	
安阳海悦饲料科技有限公司	安阳海悦	20	注 18
邹城海悦企业管理咨询有限公司	邹城海悦	20	注 18
沂南海悦生物科技有限公司	沂南海悦	25	
兰州海大饲料有限公司	兰州海大	15	注 7
佛山市海普饲料有限公司	佛山海普	25	
清远海贝生物技术有限公司	清远海贝	15	注 1

纳税主体名称	以下简称	所得税税率 (%)	备注
清远海龙生物科技有限公司	清远海龙	25	
湛江海大饲料有限公司	湛江海大	25	
江门海大饲料有限公司	江门海大	15	注 1
成都海大生物科技有限公司	成都海大	15	注 7
泰州海大生物饲料有限公司	泰州海大	25、12.5	注 3
荆州海大饲料有限公司	荆州海大	25	
鄂州海大饲料有限公司	鄂州海大	25	
东莞市海大饲料有限公司	东莞海大	25	
福建海大饲料有限公司	福建海大	25	
浙江海大饲料有限公司	浙江海大	25	
绍兴海大生物科技有限公司	绍兴海大	25	
广西海大饲料有限公司	广西海大	25	
KINGHILL HOLDINGS PTE.LTD.	皇山控股	17	注 12
KINGHILL PTE.LTD.	皇山私人	17	注 12
Haid Egypt Co.,Ltd	埃及海大	22.5	注 22
KINGHILL RESOURCES PTE.LTD.	皇山资源	17	注 12
VIETNAM HAIBEI BIOTECHNOLOGY CO.,LTD	越南海贝	免税	注 10
KINGHILL AGRI PTE.LTD.	皇山农业	17	注 12
PT.HAIDA AGRICULTURE INDONESIA	印尼海大	25	注 20
PT.HAIDA SURABAYA TRADING	泗水海大	25	注 20
PT HISENOR TECHNOLOGY INDONESIA	印尼海兴农	25	注 20
江西海大饲料有限公司	江西海大	25	
广州市海大饲料有限公司	广州海大	25	
广东海兴农集团有限公司	广东海兴农	12.5	注 3
湛江海兴农海洋生物科技有限公司	湛江海兴农	12.5	注 3
湛江海景洲海洋生物科技有限公司	湛江海景洲	12.5	注 3
海南海兴农海洋生物科技有限公司	海南海兴农	12.5	注 3
景泰海景洲渔业科技有限公司	景泰海景洲	12.5	注 3
漳州海景洲海洋生物科技有限公司	漳州海景洲	12.5	注 3
荣成市容川生物科技有限公司	荣成容川	25	
荣成烟墩角鱼粉有限公司	荣成烟墩角	25、免税	注 4
福建海圣饲料有限公司	福建海圣	25、免税	注 5
浦城县海圣饲料有限公司	浦城海圣	20.0、免税	注 5、注 18
新疆西域海华物产有限公司	西域海华	25	
锦州正源粮食贸易有限公司	锦州正源	25	
营口丰牧农业发展有限公司	营口丰牧	25	
广州海有贸易有限公司	广州海有	25	
阿拉尔市瑞利恒生物蛋白有限公司	新疆瑞利恒	免税	注 19
阿拉尔瑞泰生物蛋白有限公司	新疆瑞泰生物	25	

纳税主体名称	以下简称	所得税税率 (%)	备注
宁波丰牧农业发展有限公司	宁波丰牧	25	
茂名海龙饲料有限公司	茂名海龙	25	
南昌海大生物科技有限公司	南昌海大	25	
珠海容川饲料有限公司	珠海容川	15	注 1
揭阳海大饲料有限公司	揭阳海大	25	
佛山市三水番灵饲料有限公司	三水番灵	25	
大连海大容川贸易有限公司	大连海大	25	
Haid International Group Limited	海大国际	8.25、免税	注 21
China Haida Feed Group(HK)Limited	香港海大	16.5	注 9
Rickworth Investments Limited	里克财富	免税	注 8
Hong Kong Longreat Trading Co.,Limited	香港融冠	16.5	注 9
HAID FEED COMPANY LIMITED	同奈海大	免税	注 10
Dancl Limited	丹柯公司	16.5	注 9
PANASIA TRADING RESOURCES LIMITED	泛亚贸易	免税	注 8
SHENG LONG INTERNATIONAL LTD.	升龙国际	免税	注 8
SHENG LONG BIO-TECH INTERNATIONAL CO.,LTD	升龙生物	20、10	注 10
LONG SHENG INTERNATIONAL CO.,LTD	龙升国际	20、10	注 10
Hisenor International Limited	海兴农国际	免税	注 8
HISENOR VIET NAM AQUATIC BREEDING CO.,LTD	越南海兴农	免税	注 10
KEMBANG SUBUR INTERNATIONAL LTD.	客邦国际	24	注 11
NAMDUONG VIETNAM AQUATIC HATCHERY CO.,LTD.	越南南洋	免税	注 10
SHENG LONG BIO TECH (M) SDN.BHD.	马来西亚升龙	24	注 11
SHENG LONG AQUA TECHNOLOGY (M) SDN.BHD.	马来西亚升龙水产	24	注 11
Nano South Limited	纳诺南方	免税	注 8
Oceanic Forward Ventures Limited	进海创投	免税	注 8
Power Spring Investments Limited	力泉投资	免税	注 8
Link Tide Limited	领泰公司	免税	注 8
常州海大生物饲料有限公司	常州海大	25、12.5	注 3
天津海大饲料有限公司	天津海大	25	
江门市新会区奥特饲料有限公司	新会奥特	25	
天门海大饲料有限公司	天门海大	25	
珠海海龙生物科技有限公司	珠海海龙	15	注 1
阳江海大饲料有限公司	阳江海大	25	
贵港市海大饲料有限公司	贵港海大	25	
益阳海大饲料有限公司	益阳海大	25	
南通海大生物科技有限公司	南通海大	25	
云南海大生物科技有限公司	云南海大	15	注 1

纳税主体名称	以下简称	所得税税率 (%)	备注
广州海龙饲料有限公司	广州海龙	25	
肇庆海大饲料有限公司	肇庆海大	25	
武汉水纪元生物技术有限公司	武汉水纪元	25	
深圳市融冠贸易有限公司	深圳融冠	25	
LANKING PTE.LTD.	兰京公司	17	注 12
Haid Lanking International Trading Inc.	美国兰京	注 13	注 13
LANKING NEMO(SG) PTE.LTD.	兰京尼莫	17	注 12
SHENGLONG BIO-TECH(INDIA)PRIVATE LIMITED	印度升龙	25	注 14
LANKING RICKWORTH PTE.LTD.	兰京里克	17	注 12
Lanking Nano PTE.LTD.	兰京纳诺	17	注 12
HAI DUONG HAID COMPANY LIMITED	海阳海大	免税	注 10
HAI DAI COMPANY LIMITED	海阳海大养殖	免税	注 10
VINH LONG HAI DAI CO.,LTD	永隆海大	免税	注 10
湖南洞庭海大饲料有限公司	洞庭海大	25	
漳州海大饲料有限公司	漳州海大	25	
安徽海大饲料有限公司	安徽海大	25	
湘潭海大饲料有限公司	湘潭海大	25	
广州长晟物流有限公司	长晟物流	20	注 18
广州市仓有粮贸易有限责任公司	广州仓有粮	25	
广州市众仓晟商贸有限公司	广州众仓晟	25	
广州市大农企业管理有限公司	广州大农	25	
定陶县海融畜牧养殖服务专业合作社	定陶海融	免税	注 15
城南开发区海融畜牧养殖服务专业合作社	城南海融	20、免税	注 16、注 18
贵港市海融养殖服务专业合作社	贵港海融	20、免税	注 16、注 18
漳州龙文海融养殖服务专业合作社	漳州海融	免税	注 15
广州市海丰昌企业管理有限公司	广州海丰昌	25	
武汉泽亿投资有限公司	武汉泽亿	25	
山东海鼎农牧有限公司	山东海鼎	25	
睢县豫粮海鼎饲料有限公司	睢县海鼎	25	
郓城海鼎虹大饲料有限公司	郓城海鼎	25	
菏泽开发区海鼎商贸有限公司	菏泽海鼎商贸	20	注 18
定陶海鼎饲料有限公司	定陶海鼎	25	
聊城海鼎饲料有限公司	聊城海鼎	25	
单县忠意海鼎饲料有限公司	单县海鼎	25	
新乡市海鼎饲料有限公司	新乡海鼎	25	
新乡市海瑞达饲料有限公司	新乡海瑞达	25	
菏泽海鼎饲料科技有限公司	菏泽海鼎	15	注 1
济宁海鼎饲料有限公司	济宁海鼎	25	

纳税主体名称	以下简称	所得税税率 (%)	备注
费县海瑞达饲料有限公司	费县海瑞达	25	
沂南海鼎饲料有限公司	沂南海鼎	25	
聊城海鼎食品有限公司	聊城食品	25	
曲阜海鼎商贸有限公司	曲阜海鼎	25	
滕州市丰成饲料有限公司	滕州丰成	20	注 18
滨州海鼎饲料有限公司	滨州海鼎	25	
济宁市丰成饲料有限公司	济宁丰成	25	
东阿县鼎欣养殖服务有限公司	东阿鼎欣	免税	注 2
菏泽海鼎生态养殖有限公司	菏泽海鼎养殖	免税	注 2
临沂海鼎饲料科技有限公司	临沂海鼎	25	注 24
临沂河东区海鼎农牧发展有限公司	临沂河东海鼎	25	注 25
滨州鼎欣养殖服务有限公司	滨州鼎欣	免税	注 2
莒南海鼎饲料有限公司	莒南海鼎	25	
泗洪海鼎饲料有限公司	泗洪海鼎	25	
临沂鼎欣养殖有限公司	临沂鼎欣	免税	注 2
浞水海大饲料有限公司	浞水海大	25	
湖北海力量肥料有限公司	湖北海力量	25	
盐城海大生物饲料有限公司	盐城海大	25	
洪湖海大饲料有限公司	洪湖海大	25	
开封海大饲料有限公司	开封海大	25	
广州市和生堂生物科技有限公司	广州和生堂生物	25	
广州市和生堂动物药业有限公司	广州和生堂药业	25	
广东海大畜牧兽医研究院有限公司	海大畜牧兽医公司	25	
河南海合农牧科技有限公司	河南海合	25	
许昌海合饲料有限公司	许昌海合	25	
安阳海合农牧科技有限公司	安阳海合	25	
济源海合金裕饲料有限公司	济源海合	25	
宿迁海大饲料有限公司	宿迁海大	25	
怀化海大饲料有限公司	怀化海大	25	
广州市美农投资管理有限公司	广州美农	25	
HAID (ECUADOR) FEED CIA.LTDA.	厄瓜多尔海大	免税	注 17
HAIDMARINO CIA.LTDA.	海大海洋食品	免税	注 17
广东海瑞特宠物营养科技有限公司	广东海瑞特	25	
广州海纪安投资有限责任公司	广州海纪安	25	
佛山市南海百容水产良种有限公司	南海百容	12.5	注 3
肇庆百容水产良种有限公司	肇庆百容	12.5	注 3
阳新县百容水产良种有限公司	阳新百容	12.5	注 3
荆州百容水产良种有限公司	荆州百容	12.5	注 3
临沂百容水产养殖有限公司	临沂百容	12.5	注 3

纳税主体名称	以下简称	所得税税率 (%)	备注
湖南创新生物科技有限公司	湖南创新	15	注 1
广州海圣科投资有限责任公司	广州海圣科	25	
四川海林格生物制药有限公司	四川海林格	25	
三明海大饲料有限公司	三明海大	25	
清远海大生物科技有限公司	清远海大	25	
清远海农农牧有限公司	清远海农	免税	注 2
宣城海大生物科技有限公司	宣城海大	25	
广东顺德海大生物科技有限公司	顺德海大	25	
嘉兴海大永旺生物饲料有限公司	嘉兴海大	25	
石家庄卫科生物科技有限公司	石家庄卫科	15	注 1
重庆海大饲料有限公司	重庆海大	25	
沈阳海大饲料有限公司	沈阳海大	25	
江苏海合农牧有限公司	江苏海合	25	
徐州海合饲料有限公司	徐州海合	25	
连云港海合饲料有限公司	连云港海合	25	
徐州海大合新饲料有限公司	徐州海大	25	
鞍山大川饲料科技有限公司	鞍山大川	25	
广州海圆商业保理有限公司	广州海圆保理	25	
菏泽市定陶区海融养殖专业合作社	菏泽海融	免税	注 15
海大宠物食品有限公司	海大宠物	25	
海大宠物食品（威海）有限公司	威海宠物	25	
曲靖智海饲料有限公司	曲靖智海	25	
大理海旺饲料有限公司	大理海旺	25	
宜宾智海饲料有限责任公司	宜宾智海	25	
贵阳海大智海饲料有限公司	贵阳智海	25	
宜昌智海饲料有限公司	宜昌智海	25	
眉山海大智海饲料有限公司	眉山智海	25	
赣州海大生物科技有限公司	赣州海大	25	
佛山海大航标饲料有限公司	佛山海大	25	
广州泽灿投资管理有限公司	广州泽灿	25	
广州普农投资管理有限公司	广州普农	25	
山东丰盈食品有限公司	山东丰盈	25	
嘉祥海赢食品有限公司	嘉祥海赢	25、免税	注 6
临西县海赢食品有限公司	临西海赢	25、免税	注 6
沂源海赢食品有限公司	沂源海赢	25、免税	注 6
邹平海赢食品有限公司	邹平海赢	25、免税	注 6
广州圆农投资管理有限公司	广州圆农	25	
广东海大扶贫投资发展有限公司	广东海大扶贫	25	
溧阳市久和饲料有限公司	溧阳久和	25	

纳税主体名称	以下简称	所得税税率 (%)	备注
韶关海大生物科技有限公司	韶关海大	25	
山东大信集团有限公司	山东大信	25	
青岛大信饲料有限公司	青岛大信	25	
青岛华信饲料有限公司	青岛华信	25	
潍坊大信饲料有限公司	潍坊大信	25	
烟台大信饲料有限公司	烟台大信	25	
临沂沂和饲料有限公司	临沂沂和	25	
江苏大信饲料有限公司	江苏大信	20	注 18
山东大信农牧科技有限公司	山东大信农牧	25	
青岛知猪侠养猪服务有限公司	青岛知猪侠	20	注 18
聊城大信饲料有限公司	聊城大信	25	
淮安海龙饲料有限公司	淮安海龙	25	
湖南金汇龙农牧发展有限公司	湖南金汇龙	25	
岳阳市金汇龙生物科技有限公司	岳阳金汇龙	25	
焦作市金汇龙生物科技有限公司	焦作金汇龙	25	
石家庄汇龙饲料有限公司	石家庄汇龙	25	
邯郸汇龙饲料有限公司	邯郸汇龙	25	
淮安汇龙饲料有限公司	淮安汇龙	25	
福州海大饲料有限公司	福州海大	25	
肇庆高要海大生物科技有限公司	高要海大	25	
南宁海大生物科技有限公司	南宁海大	25	
赣州海龙饲料有限公司	赣州海龙	25	
盐城大川饲料有限公司	盐城大川	25	
广州海圆小额贷款有限公司	广州海圆小贷	25	
广东海大生物技术有限公司	广东海大生物	25	
江门容川饲料有限公司	江门容川	25	
重庆智海饲料有限公司	重庆智海	25	
梅州海大生物科技有限公司	梅州海大	25	
宜城海大生物科技有限公司	宜城海大	25	
鹤山容海饲料有限公司	鹤山容海	25	
和县海大生物科技有限公司	和县海大	25	
平南海大饲料有限公司	平南海大	25	
广州顺康水产养殖有限公司	广州顺康	25	
天津容川饲料有限公司	天津容川	25	
湛江容大饲料有限公司	湛江容大	25	
淮南海大生物饲料有限公司	淮南海大	25	
茂名海大生物科技有限公司	茂名海大	25	
广州容海养殖科技有限公司	广州容海	25	
中山市容海水产养殖有限公司	中山容海	12.5	注 3

纳税主体名称	以下简称	所得税税率 (%)	备注
广州容大水产科技有限公司	广州容大	12.5	注 3
江门容海养殖科技有限公司	江门容海	12.5	注 3
四川容川饲料有限公司	四川容川	25	
玉林海大饲料有限公司	玉林海大	25	
四川海乐农牧有限公司	四川海乐	25	
宜昌智海农牧有限公司	宜昌农牧	25	
广州兴农生态农牧发展有限公司	广州兴农	25	
新兴县海凤农牧有限公司	新兴海凤	免税	注 2
四会海凤生态农业有限公司	四会海凤	免税	注 2、注 26
清远容海养殖科技有限公司	清远容海	12.5	注 3、注 27
广州海银融资担保有限公司	广州海银担保	25	
钦州海龙饲料有限公司	钦州海龙	25	
德阳大川生物科技有限公司	德阳大川	25	
海南海大生物科技有限公司	海南海大	25	
柳州海大饲料有限公司	柳州海大	25	
江苏大川生物科技有限公司	江苏大川	25	注 28
肇庆容海养殖科技有限公司	肇庆容海	12.5	注 3
高安海大生物科技有限公司	高安海大	25	
上高海大生物科技有限公司	上高海大	25	

注 1：本公司下属子公司广州海维、广州大川、江门海大、广东海因特、清远海贝、珠海容川、珠海海龙、云南海大、菏泽海鼎饲料、湖南创新、石家庄卫科被当地省科学技术厅、省财政厅、省国家税务局、省地方税务局认定为高新技术企业，有效期为三年，2019 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 2：本公司下属子公司从事牲畜、家禽的饲养所得，据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，免征企业所得税。

注 3：本公司下属子公司广东海兴农、湛江海兴农、海南海兴农（该子公司被当地省科学技术厅、省财政厅、省国家税务局、省地方税务局认定为高新技术企业）、阳新百容、荆州百容、清远容海、南海百容、肇庆百容、恩平丰沃、湖南海大、泰州海大、常州海大、中山容海、广州容大、湛江海景洲、景泰海景洲、漳州海景洲、临沂百容、江门容海、肇庆容海根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，公司海水养殖、内陆养殖所得按 25% 的税率减半征收企业所得税，其他所得按 25% 的税率缴纳企业所得税。

注 4：本公司下属子公司荣成烟墩角根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税〔2008〕149 号规定，企业生产的鱼粉、虾粉属于可免征企业所得税的农产品初加工范围。其他所得按 25% 的税率缴纳企业所得税。

注 5：本公司下属子公司福建海圣、浦城海圣根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税〔2008〕149 号规定，企业生产的鸡肉粉属于可免征企业所得税的农产品初加工范围。其他所得按 25% 的税率缴纳企业所得税，其中浦城海圣享受小型微利企业普惠性所得税减免政策。

注 6：本公司下属子公司嘉祥海赢、临西海赢、沂源海赢、邹平海赢根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税〔2008〕149 号规定，企业屠宰、分割的家禽属于可免征企业所得税的农产品初加工范围。其他所得按 25% 的税率缴纳企业所得税。

注 7：本公司子公司成都海大、杨凌海大、甘肃海大、兰州海大根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58 号及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局公告 2012 年第 12 号的规定，成都海大从 2013 年度至 2020 年度享受西部大开发减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策，杨凌海大从 2018 年度至 2020 年度享受西部大开发减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策，甘肃海大、兰州海大从 2019 年度至 2020 年度享受西部大开发减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。

注 8：本公司下属子公司里克财富、泛亚贸易、升龙国际、海兴农国际、纳诺南方、进海创投、力泉投资、领泰公司为英属维尔京群岛注册公司，根据当地税收法律，免征企业所得税。

注 9：本公司下属子公司香港海大、香港融冠、丹柯公司为香港注册公司，根据香港税务条例，按 16.50% 缴纳利得税。

注 10：本公司下属子公司同奈海大、升龙生物、龙升国际、越南海兴农、越南南洋、海阳海大、海阳海大养殖、永隆海大、越南海贝为越南注册公司。其中：

①同奈海大、海阳海大享受从盈利年度起两年免征企业所得税，随后四年减半征收企业所得税的优惠政策，2019 年同奈海大、海阳海大第 1 年开始盈利，免征企业所得税。

②海阳海大养殖、永隆海大、越南海贝享受从盈利年度起两年免征企业所得税，随后四年减半征收企业所得税的优惠政策，2019 年海阳海大养殖、永隆海大、越南海贝尚未盈利，免征企业所得税。

③升龙生物适用越南政府关于在困难地区新投资及行业优惠政策，继续享受原优惠税率 10%，冷库租金收入按 20%，原料销售按 20%，动保按 17% 减免 50%，其他收入按 20%。

④龙升国际适用越南政府在困难地区新增投资的优惠政策，继续享受原优惠税率（饲料产量小于 2.7 万吨按 10%、超出部分按 20%）。

⑤越南南洋、越南海兴农养殖虾苗，根据越南当地的所得税政策，越南南洋、越南海兴农享受免征企业所得税优惠。

注 11: 本公司下属子公司马来西亚升龙、客邦国际、马来西亚升龙水产为马来西亚注册公司。根据马来西亚当地税收法律, 按 24% 缴纳所得税。

注 12: 本公司下属子公司兰京公司、兰京尼莫、兰京里克、兰京纳诺、皇山控股、皇山私人、皇山资源、皇山农业为新加坡注册公司, 根据新加坡当地税收法律, 按 17% 缴纳所得税。

注 13: 本公司下属子公司美国兰京为美国注册公司, 根据美国联邦税收制度, 适用多级税率, 2019 年美国兰京亏损, 无需缴纳联邦税, 加州税按应税所得的 8.84% 缴纳所得税, 2019 年只需按照最低税额 800 美元缴纳加州税。

注 14: 本公司下属子公司印度升龙为印度注册公司, 根据印度当地税收法律, 按照 25% 缴纳所得税。

注 15: 本公司下属子公司定陶海融、漳州海融、菏泽海融根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税的税收优惠政策, 2019 年免征企业所得税。

注 16: 本公司下属子公司城南海融、贵港海融根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项规定, 企业从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税, 其他所得根据小型微利企业税收优惠条件 (见注 18), 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

注 17: 本公司下属子公司厄瓜多尔海大、海大海洋食品为厄瓜多尔注册公司, 根据厄瓜多尔当地税收法律, 企业在开出第一张发票开始享受免税期 12 年, 免税期后税率按 25%, 厄瓜多尔海大、海大海洋食品 2019 年处在筹建期, 免征企业所得税。

注 18: 本公司下属子公司安阳海悦、滕州丰成、城南海融、贵港海融、渭南海大、邹城海悦、长晟物流、青岛知猪侠、江苏大信、菏泽海鼎商贸、广州海益源、浦城海圣根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)规定, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

注 19: 本公司下属子公司新疆瑞利恒根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围 (试行) 的通知》财税〔2008〕149 号规定, 企业生产的产品有棉籽油、棉粕、棉壳、棉短绒、皂角、土灰绒属于可免征企业所得税的农产品初加工范围。其他所得按 25% 的税率缴纳企业所得税。

注 20: 本公司下属子公司印尼海大、泗水海大、印尼海兴农为印度尼西亚注册公司, 根据印度尼西亚当地税收法律, 按 25% 缴纳所得税。

注 21: 本公司下属子公司海大国际注册地为英属维尔京群岛, 根据当地税收法律免征企业所得税,

同时由于其实际经营和管理机构所在地在香港，为香港税收居民企业，2019 年可享受财资中心业务利得税减半（8.25%）的优惠政策。

注 22：本公司下属子公司埃及海大为埃及注册公司，根据埃及当地税收法律，按照 22.5% 缴纳所得税。

注 23：本公司下属子公司贵定县益豚生态农业有限公司于 2019 年 12 月更名为贵州爱科欣种猪育种有限公司。

注 24：本公司下属子公司临沂海鼎友聚饲料科技有限公司于 2019 年 3 月更名为临沂海鼎饲料科技有限公司。

注 25：本公司下属子公司临沂河东区海鼎友聚农牧发展有限公司于 2019 年 3 月更名为临沂河东区海鼎农牧发展有限公司。

注 26：本公司下属子公司四会市益豚生态农业有限公司于 2019 年 9 月更名为四会海凤生态农业有限公司。

注 27：本公司下属子公司清远百容水产良种有限公司于 2019 年 8 月更名为清远容海养殖科技有限公司。

注 28：本公司下属子公司江苏金汇龙生物科技有限公司于 2019 年 9 月更名为江苏大川生物科技有限公司。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	—	—	1,127,806.04	—	—	3,458,157.23
人民币	-	-	388,363.33	-	-	378,606.58
美元	1,758.38	6.976200	12,266.81	6,732.43	6.863200	46,206.02
越南盾	2,248,963,647.00	0.000300	674,689.09	10,261,332,383.24	0.000295	3,028,299.77
埃及镑	74,720.00	0.434652	32,477.20	-	-	-
印尼卢比	559,291.29	0.000488	272.93	7,067,590.00	0.000474	3,346.90
林吉特	2.00	1.698600	3.40	-	-	-
印度卢比	201,745.00	0.097813	19,733.28	17,352.00	0.097854	1,697.96
银行存款：	—	—	1,788,428,202.67	—	—	1,637,357,730.01
人民币	-	-	1,344,826,231.05	-	-	1,303,524,178.45
美元	26,952,031.79	6.976200	188,022,764.17	17,180,244.20	6.863200	117,911,452.02
越南盾	727,341,107,442.09	0.000300	218,202,332.23	628,743,863,916.59	0.000295	185,553,380.15
港币	546,065.44	0.895780	489,154.50	-	-	-
欧元	1,487.58	7.815500	11,626.18	-	-	-
新元	180.87	5.173900	935.80	-	-	-
埃及镑	374,204.18	0.434652	162,648.60	-	-	-
印尼卢比	38,651,239,496.32	0.000488	18,861,804.87	32,278,847,632.06	0.000474	15,285,996.86

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
林吉特	973,525.76	1.698600	1,653,630.86	2,269,659.57	1.647909	3,740,192.94
印度卢比	165,592,246.53	0.097813	16,197,074.41	115,911,000.51	0.097856	11,342,529.59
其他货币资金：	—	—	60,179,904.13	—	—	94,593,951.34
人民币	-	-	41,139,019.20	-	-	94,592,814.79
美元	2,729,406.40	6.976200	19,040,884.93	165.60	6.863200	1,136.55
合 计	—	—	1,849,735,912.84	—	—	1,735,409,838.58
其中：存放在境外的 款项总额	—	—	450,854,249.90	—	—	331,878,873.97

说明：

(1) 银行存款中含应收利息 961,599.30 元。

(2) 货币资金期末余额中受限的货币资金情况详见附注五、64、所有权或使用权受到限制的资产。

2、交易性金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
交易性金融资产	28,583,495.35	—
其中：债务工具投资	-	—
权益工具投资	-	—
衍生金融资产	28,583,495.35	—
其他	-	—
合 计	28,583,495.35	—

注：

- (1) 本报告期末无变现受限制的交易性金融资产。
- (2) 衍生金融资产为期货、掉期、期权、远期业务公允价值。

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
交易性金融资产	—	49,672,592.73
其中：衍生金融资产	—	49,672,592.73
合 计	—	49,672,592.73

注：衍生金融资产为期货、掉期、期权、远期业务公允价值。

4、应收票据

票据 种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账准 备	账面价值
银行承兑汇 票	5,816,473.71	-	5,816,473.71	8,096,644.82	-	8,096,644.82
远期信用证	4,905,927.61	-	4,905,927.61	2,412,666.54	-	2,412,666.54
合 计	10,722,401.32	-	10,722,401.32	10,509,311.36	-	10,509,311.36

- (1) 本报告期末本集团不存在已质押的应收票据。
- (2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	16,400,000.00	-
合 计	16,400,000.00	-

- (3) 本报告期末本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,722,401.32	100.00	-	-	10,722,401.32
其中:					
银行承兑汇票	5,816,473.71	54.25	-	-	5,816,473.71
远期信用证	4,905,927.61	45.75	-	-	4,905,927.61
合计	10,722,401.32	100.00	-	-	10,722,401.32

(续)

类别	2019.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,509,311.36	100.00	-	-	10,509,311.36
其中:					
银行承兑汇票	8,096,644.82	77.04	-	-	8,096,644.82
远期信用证	2,412,666.54	22.96	-	-	2,412,666.54
合计	10,509,311.36	100.00	-	-	10,509,311.36

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	-
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	-
本期计提	-
本期收回或转回	-
本期核销	-
2019.12.31	-

5、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	985,420,942.02
1 至 2 年	68,386,011.26
2 至 3 年	27,998,505.44
3 至 4 年	24,182,331.50
4 至 5 年	21,640,985.52
5 年以上	36,361,428.76
小 计	1,163,990,204.50
减：坏账准备	142,238,771.94
合 计	1,021,751,432.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率(%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	71,004,746.63	6.10	66,025,041.62	92.99	4,979,705.01	70,069,567.65	6.39	60,357,698.47	86.14	9,711,869.18
按组合计提坏账准备	1,092,985,457.87	93.90	76,213,730.32	6.97	1,016,771,727.55	1,026,676,499.20	93.61	71,543,945.62	6.97	955,132,553.58
其中:										
应收饲料及相关客户	1,051,437,723.73	90.33	75,440,942.46	7.18	975,996,781.27	979,613,796.25	89.32	70,598,524.77	7.21	909,015,271.48
应收原料贸易客户	41,547,734.14	3.57	772,787.86	1.86	40,774,946.28	47,062,702.95	4.29	945,420.85	2.01	46,117,282.10
合计	1,163,990,204.50	100.00	142,238,771.94	12.22	1,021,751,432.56	1,096,746,066.85	100.00	131,901,644.09	12.03	964,844,422.76

按单项计提坏账准备：

名 称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
客户 A	13,606,809.47	13,606,809.47	100.00	预计无法收回
客户 B	5,540,546.52	5,169,224.53	93.30	预计部分收回
客户 C	4,801,489.19	4,801,489.19	100.00	预计无法收回
客户 D	3,435,545.95	3,435,545.95	100.00	预计无法收回
客户 E	2,480,000.00	2,480,000.00	100.00	预计无法收回
剩余单项客户	41,140,355.50	36,531,972.48	88.80	预计部分收回
合 计	71,004,746.63	66,025,041.62	92.99	—

按组合计提坏账准备：

组合计提项目 1：应收饲料及相关客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	938,662,561.80	17,686,116.97	1.88
1 至 2 年	62,934,468.54	18,309,635.19	29.09
2 至 3 年	18,902,541.23	11,670,485.10	61.74
3 至 4 年	11,190,155.79	8,539,000.81	76.31
4 至 5 年	7,136,909.90	6,647,317.88	93.14
5 年以上	12,611,086.47	12,588,386.51	99.82
合 计	1,051,437,723.73	75,440,942.46	7.18

组合计提项目 2：应收原料贸易客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	41,547,734.14	772,787.86	1.86
合 计	41,547,734.14	772,787.86	1.86

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	46,902,225.22	3.81	40,331,971.79	85.99	6,570,253.43
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,026,676,499.20	83.47	71,543,945.62	6.97	955,132,553.58
应收保理款	133,291,200.95	10.84	1,999,368.01	1.50	131,291,832.94
组合小计	1,159,967,700.15	94.31	73,543,313.63	6.34	1,086,424,386.52

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	23,167,342.43	1.88	20,025,726.68	86.44	3,141,615.75
合 计	1,230,037,267.80	100.00	133,901,012.10	10.89	1,096,136,255.70

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	133,901,012.10
首次执行新金融工具准则的调整金额	-1,999,368.01
2019.01.01	131,901,644.09
本期计提	29,242,665.32
本期收回或转回	3,173,339.91
本期核销	15,732,197.56
2019.12.31	142,238,771.94

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
客户 F	收到回款	收到回款	坏账可能性较大	1,250,064.54
合 计	—	—	—	1,250,064.54

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	15,732,197.56

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位 名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 G	货款	7,413,325.81	客户破产，款项无法收回	已取得确凿证据表明不能收回，并经内部审批	否
合 计	—	7,413,325.81	—	—	—

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 109,044,710.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 9.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,448,729.58 元。

(6) 本集团本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 本集团本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	450,795,490.61	99.55	423,040,576.54	99.57
1 至 2 年	1,975,201.31	0.44	1,678,650.89	0.40
2 至 3 年	7,641.39	0.00	39,566.69	0.01
3 年以上	66,089.88	0.01	91,228.50	0.02
合 计	452,844,423.19	100.00	424,850,022.62	100.00

注：预付款项账龄超过一年的款项主要是未结算预付采购货款。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 134,493,389.36 元，占预付款项期末余额合计数的比例 29.70%。

7、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	8,069.14	1,794,497.12
应收股利	-	-
其他应收款	186,228,309.43	500,421,076.13
合 计	186,236,378.57	502,215,573.25

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收贷款利息	9,399.73	16,584.71
应收银行理财产品利息	-	8,630.13
应收银行存款利息	-	1,129,419.75
应收保理利息	-	639,862.53
小 计：	9,399.73	1,794,497.12
减：坏账准备	1,330.59	-
合 计	8,069.14	1,794,497.12

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2018年12月31日余额	-	-	-	-
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
2019年1月1日余额	-	-	-	-
2019年1月1日余额在本期				
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,330.59	-	-	1,330.59
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	1,330.59	-	-	1,330.59

(2) 应收股利

本报告期本集团不存在应收股利情况。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	164,410,366.39
1至2年	17,427,622.50
2至3年	12,151,229.39
3至4年	3,715,808.56
4至5年	6,240,596.78
5年以上	45,947,545.07
小计	249,893,168.69
减：坏账准备	63,664,859.26
合计	186,228,309.43

②按款项性质披露

款项性质	2019.12.31 账面余额	2018.12.31 账面余额
备用金	11,909,053.15	10,547,818.23

代垫社保及公积金	5,342,210.26	4,194,568.63
保证金押金	45,887,409.75	24,890,874.23
外部单位往来款	101,221,352.84	390,943,782.87
保险赔偿款	2,953,508.09	3,812,976.26
期货保证金	62,785,183.41	137,489,684.00
业绩补偿款	17,876,735.58	-
其他	1,917,715.61	1,930,550.63
合计	249,893,168.69	573,810,254.85

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2018年12月31日余额	21,415,319.53	-	51,973,859.19	73,389,178.72
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
2019年1月1日余额	21,415,319.53	-	51,973,859.19	73,389,178.72
2019年1月1日余额在本期				
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-8,186.63	-	8,186.63	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-13,201,823.63	-	4,698,695.04	-8,503,128.59
本期转回	-	-	645,526.19	645,526.19
本期转销	-	-	-	-
本期核销	543,536.68	-	32,128.00	575,664.68
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	7,661,772.59	-	56,003,086.67	63,664,859.26

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	58,320,027.80	10.16	49,796,172.62	85.38	8,523,855.18
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合	375,822,856.48	65.50	21,415,319.53	5.70	354,407,536.95
期货交易保证金组合	137,489,684.00	23.96	-	-	137,489,684.00
组合小计	513,312,540.48	89.46	21,415,319.53	4.17	491,897,220.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,177,686.57	0.38	2,177,686.57	100.00	-
合计	573,810,254.85	100.00	73,389,178.72	12.79	500,421,076.13

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019.1.1 余额	本期变动金额			2019.12.31 余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款	73,389,178.72	-8,503,128.59	645,526.19	575,664.68	63,664,859.26
合计	73,389,178.72	-8,503,128.59	645,526.19	575,664.68	63,664,859.26

本期不存在转回或收回金额重要的坏账准备。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	575,664.68

本期不存在重要的其他应收款核销情况。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
客户H	外部单位往来款	50,163,343.35	1-5年及以上	20.07	45,888,283.87
客户I	期货保证金	15,630,524.91	1年以内	6.25	-
客户J	期货保证金	14,783,659.10	1年以内	5.92	-
客户K	期货保证金	9,962,737.50	1年以内	3.99	-
客户L	期货保证金	9,300,642.00	1年以内	3.72	-
合计	—	99,840,906.86	—	39.95	45,888,283.87

⑦本报告期末未涉及政府补助的其他应收款情况。

⑧本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑨本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

8、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,898,684,615.14	1,592,107.63	2,897,092,507.51	3,353,061,829.98	-	3,353,061,829.98
在产品	13,212,861.21	-	13,212,861.21	7,947,441.99	-	7,947,441.99
库存商品	881,362,770.84	6,752,483.94	874,610,286.90	1,162,208,168.16	754,254.68	1,161,453,913.48
消耗性生物资产	682,176,887.52	3,773,507.71	678,403,379.81	321,316,946.72	-	321,316,946.72
合计	4,475,437,134.71	12,118,099.28	4,463,319,035.43	4,844,534,386.85	754,254.68	4,843,780,132.17

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	1,592,107.63	-	-	-	1,592,107.63
库存商品	754,254.68	6,720,377.89	-	722,148.63	-	6,752,483.94
消耗性生物资产	-	3,773,507.71	-	-	-	3,773,507.71
合 计	754,254.68	12,085,993.23	-	722,148.63	-	12,118,099.28

存货跌价准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	可变现净值低于成本	——
库存商品	可变现净值低于成本	产品实现销售
消耗性生物资产	可变现净值低于成本	——

(3) 本报告期末存货余额中无借款费用资本化金额。

9、持有待售资产和持有待售负债

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售非流动资产	33,327,600.41	4,380,811.42	28,946,788.99	-	-	-
其中：无形资产	23,951,257.04	3,148,319.68	20,802,937.36	-	-	-
在建工程	9,376,343.37	1,232,491.74	8,143,851.63	-	-	-
合 计	33,327,600.41	4,380,811.42	28,946,788.99	-	-	-

说明：2019 年 11 月，本集团管理层因业务调整决定将所购置的土地使用权以及在建工程出售给外部第三方。上述拟出售的土地使用权以及在建工程作为持有待售非流动资产列报。

本集团将持有待售非流动资产的账面价值减计至公允价值减去出售费用后的净额，确认减值损失人民币 4,380,811.42 元。

(1) 持有待售资产减值准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期转回	本期出售	
持有待售非流动资产	-	4,380,811.42	-	-	4,380,811.42
其中：无形资产	-	3,148,319.68	-	-	3,148,319.68
在建工程	-	1,232,491.74	-	-	1,232,491.74
合 计	-	4,380,811.42	-	-	4,380,811.42

(2) 持有待售的非流动资产

期末，持有待售资产的情况：

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计出售费用	时间安排
无形资产	20,802,937.36	22,997,161.99	2,194,224.63	2020 年
在建工程	8,143,851.63	9,002,838.01	858,986.38	2020 年
合 计	28,946,788.99	32,000,000.00	3,053,211.01	—

10、一年内到期的非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1年内到期的长期应收款	903,000.00	903,000.00
合 计	903,000.00	903,000.00

11、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
租赁费	51,996,952.23	15,926,558.27
保险费	3,055,795.56	2,081,319.14
零星待摊支出	12,264,104.51	5,888,370.47
待抵扣及待认证进项税	95,597,765.09	114,057,676.06
期末多缴各项税费	14,045,826.90	46,563,412.66
发放贷款和垫款	481,129,986.87	7,948,950.00
应收保理款	31,526,605.54	-
保本保最低收益理财产品	-	430,000,000.00
保理融资费	-	3,794,989.52
其他	2,279,989.82	2,489,934.47
合 计	691,897,026.52	628,751,210.59

(1) 一年以内到期的发放贷款和垫款

①按担保方式分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证贷款	487,225,743.79	8,070,000.00
加：应收利息	1,295,414.27	-
小 计	488,521,158.06	8,070,000.00
减：减值准备	7,391,171.19	121,050.00
合 计	481,129,986.87	7,948,950.00

②按逾期情况分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
未逾期	486,862,626.67	8,070,000.00
逾期1-90天	304,128.78	-
逾期91-180天	58,988.34	-
加：应收利息	1,295,414.27	-
小 计	488,521,158.06	8,070,000.00
减：减值准备	7,391,171.19	121,050.00
合 计	481,129,986.87	7,948,950.00

(2) 应收保理款按逾期情况分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
未逾期	32,000,000.00	-
加：应收利息	15,111.17	-
小 计	32,015,111.17	-
减：减值准备	488,505.63	-
合 计	31,526,605.54	-

12、发放贷款和垫款

(1) 发放贷款和垫款按担保方式分类：

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保证贷款	502,695,709.61	7,589,155.94	495,106,553.67	8,230,000.00	123,450.00	8,106,550.00
加：应收利息	1,325,299.61	20,611.06	1,304,688.55	—	—	—
小 计	504,021,009.22	7,609,767.00	496,411,242.22	8,230,000.00	123,450.00	8,106,550.00
减：一年内到期部分	488,521,158.06	7,391,171.19	481,129,986.87	8,070,000.00	121,050.00	7,948,950.00
合 计	15,499,851.16	218,595.81	15,281,255.35	160,000.00	2,400.00	157,600.00

(2) 发放贷款和垫款按逾期情况分类：

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未逾期	502,332,592.49	7,579,700.38	494,752,892.11	8,230,000.00	123,450.00	8,106,550.00
逾期 1-90 天	304,128.78	7,276.46	296,852.32	-	-	-
逾期 91-180 天	58,988.34	2,179.10	56,809.24	-	-	-
加：应收利息	1,325,299.61	20,611.06	1,304,688.55	—	—	—
小 计	504,021,009.22	7,609,767.00	496,411,242.22	8,230,000.00	123,450.00	8,106,550.00
减：一年内到期部分	488,521,158.06	7,391,171.19	481,129,986.87	8,070,000.00	121,050.00	7,948,950.00
合 计	15,499,851.16	218,595.81	15,281,255.35	160,000.00	2,400.00	157,600.00

(3) 贷款减值准备计提情况

贷款减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2018年12月31日余额	123,450.00	-	-	123,450.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
2019年1月1日余额	123,450.00	-	-	123,450.00
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	7,421,511.61	55,112.82	9,692.57	7,486,317.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
一年以内到期重分类至其他流动资产、应收利息	7,326,365.80	55,112.82	9,692.57	7,391,171.19
2019年12月31日余额	218,595.81	-	-	218,595.81

13、可供出售金融资产

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	—	—	—	337,976,300.00	14,554,950.00	323,421,350.00
其中：按公允价值计量	—	—	—	-	-	-
按成本计量	—	—	—	337,976,300.00	14,554,950.00	323,421,350.00
合 计	—	—	—	337,976,300.00	14,554,950.00	323,421,350.00

14、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2019.12.31.			2018.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
保证金押金	47,382,350.48	-	47,382,350.48	15,268,129.52	-	15,268,129.52	
分期收取转让承包款	2,709,000.00	-	2,709,000.00	3,612,000.00	-	3,612,000.00	3.43%~5.75%
减：未实现融资收益	343,499.85	-	343,499.85	458,000.00	-	458,000.00	
小 计	49,747,850.63	-	49,747,850.63	18,422,129.52	-	18,422,129.52	
减：1 年内到期的长期应收款	903,000.00	-	903,000.00	903,000.00	-	903,000.00	
合 计	48,844,850.63	-	48,844,850.63	17,519,129.52	-	17,519,129.52	

注：本报告期末长期应收款主要系分期收取转让承包款以及土地租赁、用电保证金。

(2) 本期本集团不存在长期应收款逾期情况。

(3) 本期本集团不存在终止确认的长期应收款。

(4) 本期本集团不存在转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

15、长期股权投资

被投资单位	2019.01.01	追加/新增投资	减少投资	本期增减变动						2019.12.31	减值准备期末余额	
				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			
①联营企业												
佛山市海航兴发农牧发展有限公司	5,995,685.63	-	-	4,485,606.50	-	-	-	-	-	-	10,481,292.13	-
贵州福海化工有限责任公司	19,363,049.36	-	-	9,866,121.66	-	-	-4,500,000.00	-	-	-	24,729,171.02	-
青岛农垦北大荒贸易发展有限公司	13,255,800.86	-	-	-528,371.93	-	-	-	-	-	-	12,727,428.93	-
邦普种业科技有限公司	-	2,000,000.00	-	-875,396.23	-	-	-	-	5,000,000.00	-	6,124,603.77	-
越南海大樱桃谷有限责任公司	-	8,371,440.00	-	178,573.86	-	-	-	-	2,181.64	-	8,552,195.50	-
合 计	38,614,535.85	10,371,440.00	-	13,126,533.86	-	-	-4,500,000.00	-	5,002,181.64	-	62,614,691.35	-

说明：（1）以上被投资单位均为联营企业。

（2）2019 年 5 月由于部分股东的退出，本集团对邦普种业的持股上升到 20%，符合重大影响，因此转入长期股权投资以权益法进行核算。

（3）本报告期内本集团各项长期股权投资未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提长期股权投资减值准备。

16、其他非流动金融资产

种类	2019.12.31	2018.12.31
权益工具投资	255,521,350.00	—
合计	255,521,350.00	—

17、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地所有权	合计
一、账面原值			
1.2018.12.31	52,036,748.96	-	52,036,748.96
2.本期增加金额	187,511.34	3,753,132.26	3,940,643.60
（1）购置	-	3,753,132.26	3,753,132.26
（2）固定资产转入	187,511.34	-	187,511.34
3.本期减少金额	20,725,201.73	-	20,725,201.73
（1）处置	-	-	-
（2）转出至固定资产	20,725,201.73	-	20,725,201.73
4.2019.12.31	31,499,058.57	3,753,132.26	35,252,190.83
二、累计折旧和累计摊销			
1.2018.12.31	5,639,592.32	-	5,639,592.32
2.本期增加金额	4,638,743.61	-	4,638,743.61
（1）计提或摊销	3,983,825.25	-	3,983,825.25
（2）固定资产等其他长期资产转入	654,918.36	-	654,918.36
3.本期减少金额	5,671,647.81	-	5,671,647.81
（1）处置	-	-	-
（2）转出至固定资产	5,671,647.81	-	5,671,647.81
4.2019.12.31	4,606,688.12	-	4,606,688.12
三、减值准备			
1.2018.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2019.12.31	-	-	-
四、账面价值			

项 目	房屋、建筑物	土地所有权	合计
1.2019.12.31 账面价值	26,892,370.45	3,753,132.26	30,645,502.71
2.2018.12.31 账面价值	46,397,156.64	-	46,397,156.64

(2) 本报告期内本集团不存在采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	2,873,244.83	正在办理中

18、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	6,291,692,310.64	4,549,514,866.42
固定资产清理	6,636,031.77	5,965,967.35
合 计	6,298,328,342.41	4,555,480,833.77

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1.2018.12.31	3,219,741,315.72	3,092,556,011.28	198,447,691.07	228,130,423.76	125,859,554.83	6,864,734,996.66
2.本期增加金额	989,073,658.14	1,126,194,096.82	58,859,341.34	59,410,251.81	54,330,762.32	2,287,868,110.43
(1) 购置	54,439,245.91	84,609,490.44	46,405,097.95	39,361,635.53	39,553,346.47	264,368,816.30
(2) 在建工程转入	883,427,465.68	1,016,471,174.72	10,724,080.49	28,811,719.66	28,148,318.55	1,967,582,759.10
(3) 资产类别重分类	11,857,830.92	14,708,055.41	1,491,606.49	-9,374,321.85	-18,683,170.97	-
(4) 其他长期资产转入	20,725,201.73	1,399,993.16	3,968.69	409,824.74	5,123,320.89	27,662,309.21
(5) 融资租赁租入的固定资产	18,623,913.90	9,005,383.09	234,587.72	201,393.73	188,947.38	28,254,225.82
3.本期减少金额	8,622,461.30	53,216,676.18	14,646,433.27	6,518,585.02	3,751,394.49	86,755,550.26
(1) 处置或报废	8,155,560.71	53,216,676.18	14,524,391.64	6,516,006.02	3,751,394.49	86,164,029.04
(2) 出售子公司转出	279,389.25	-	122,041.63	2,579.00	-	404,009.88
(3) 转出至投资性房地产	187,511.34	-	-	-	-	187,511.34
4.2019.12.31	4,200,192,512.56	4,165,533,431.92	242,660,599.14	281,022,090.55	176,438,922.66	9,065,847,556.83
二、累计折旧						
1.2018.12.31	743,924,717.57	1,241,880,718.31	113,176,083.82	137,902,115.57	77,354,243.79	2,314,237,879.06
2.本期增加金额	130,818,328.53	300,522,133.43	28,932,012.57	41,120,375.14	17,500,200.69	518,893,050.36
(1) 计提	124,269,442.46	297,118,159.26	30,474,881.99	41,121,163.32	18,564,931.32	511,548,578.35
(2) 其他长期资产转入	5,671,647.81	-	-	-	1,672,824.20	7,344,472.01
(3) 资产类别重分类	877,238.26	3,403,974.17	-1,542,869.42	-788.18	-2,737,554.83	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
3.本期减少金额	5,647,253.00	35,018,003.37	10,254,027.66	5,446,843.95	3,591,806.43	59,957,934.41
(1) 处置或报废	4,977,873.54	35,018,003.37	10,207,651.74	5,446,843.95	3,591,806.43	59,242,179.03
(2) 转出至投资性房地产	654,918.36	-	-	-	-	654,918.36
(3) 出售子公司转出	14,461.10	-	46,375.92	-	-	60,837.02
4.2019.12.31	869,095,793.10	1,507,384,848.37	131,854,068.73	173,575,646.76	91,262,638.05	2,773,172,995.01
三、减值准备						
1.2018.12.31	690,337.11	291,914.07	-	-	-	982,251.18
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2019.12.31	690,337.11	291,914.07	-	-	-	982,251.18
四、账面价值						
1.2019.12.31 账面价值	3,330,406,382.35	2,657,856,669.48	110,806,530.41	107,446,443.79	85,176,284.61	6,291,692,310.64
2.2018.12.31 账面价值	2,475,126,261.04	1,850,383,378.90	85,271,607.25	90,228,308.19	48,505,311.04	4,549,514,866.42

②暂时闲置的固定资产情况

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	-	-	-	-	
机器设备	17,538,574.52	7,711,397.02	291,914.07	9,535,263.43	
运输设备	326,856.00	251,800.99	-	75,055.01	
电子设备	1,141,879.76	883,065.66	-	258,814.10	
其他设备	77,750.00	43,987.57	-	33,762.43	
合 计	19,085,060.28	8,890,251.24	291,914.07	9,902,894.97	

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	18,623,913.90	89,794.68	-	18,534,119.22
机器设备	9,005,383.09	90,010.34	-	8,915,372.75
运输设备	234,587.72	4,787.48	-	229,800.24
电子设备	3,951,051.85	1,630,464.75	-	2,320,587.10
其他设备	188,947.38	3,855.79	-	185,091.59
合 计	32,003,883.94	1,818,913.04	-	30,184,970.90

④本期本集团不存在通过经营租赁租出的固定资产。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	413,061,805.89	租赁集体土地和国有土地建设的建筑物无法办理产权证
房屋及建筑物	670,750,995.09	在办理中

(2) 固定资产清理

项 目	2019.12.31	2018.12.31	转入清理的原因
房屋及建筑物	5,965,842.35	5,965,967.35	已不满足生产经营所需
机械设备	666,282.21	-	已不满足生产经营所需
运输设备	3,518.26	-	已不满足生产经营所需
电子设备	388.95	-	已不满足生产经营所需
合 计	6,636,031.77	5,965,967.35	

19、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

在建工程	657,751,195.76	724,011,706.23
工程物资	-	-
合 计	657,751,195.76	724,011,706.23

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
动保项目配套工程	45,604,630.63	-	45,604,630.63	66,734,269.79	-	66,734,269.79
饲料项目配套工程	455,083,690.75	-	455,083,690.75	398,983,721.05	-	398,983,721.05
养殖项目配套工程	132,598,897.60	-	132,598,897.60	236,412,637.72	-	236,412,637.72
其他项目配套工程	24,463,976.78	-	24,463,976.78	21,881,077.67	-	21,881,077.67
合 计	657,751,195.76	-	657,751,195.76	724,011,706.23	-	724,011,706.23

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2018.12.31	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	转入其他长期资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2019.12.31
动保项目配套工程	66,734,269.79	61,379,811.25	82,509,450.41	-	-	-	-	-	-	45,604,630.63
饲料项目配套工程	389,793,397.50	1,331,257,933.50	1,252,061,657.45	24,706,961.49	1,265,148.35	9,376,343.37	-	-	-	433,641,220.34
养殖项目配套工程	234,061,419.92	393,705,371.23	514,825,865.66	-	100,000.00	3,528,347.02	-	-	-	109,312,578.47
其他项目配套工程	17,989,781.29	52,987,969.06	15,035,407.93	36,558,073.44	-	-	-	-	-	19,384,268.98
合 计	708,578,868.50	1,839,331,085.04	1,864,432,381.45	61,265,034.93	1,365,148.35	12,904,690.39	-	-	-	607,942,698.42

注：①2019 年度在建工程各项目均无相关须予以资本化的利息支出以及汇兑损益。

②重要在建工程项目本期其他减少主要为转为持有待售资产。

③本报告期内本集团不存在需计提在建工程减值准备的情况。

20、生产性生物资产

(1) 以成本计量

项 目	畜牧养殖业-成熟	水产业-成熟	畜牧养殖业-未成熟	水产业-未成熟	合计
一、账面原值					
1.2018.12.31	49,265,181.31	7,072,169.10	12,048,502.81	3,591,664.88	71,977,518.10
2.本期增加金额	71,335,168.60	22,563,992.03	167,078,080.35	21,158,178.55	282,135,419.53
(1) 外购	836,907.61	3,880,274.36	79,982,894.58	6,078,925.77	90,779,002.32
(2) 成本费用结转	-	-	50,498,677.32	9,962,191.47	60,460,868.79
(3) 自行培育	70,498,260.99	18,683,717.67	36,596,508.45	5,117,061.31	130,895,548.42
3.本期减少金额	35,241,785.25	24,988,345.31	94,817,380.44	19,621,736.89	174,669,247.89
(1) 出售转出	-	2,918,250.80	2,528,896.68	587,022.22	6,034,169.70
(2) 死亡或淘汰处理转出	35,241,785.25	21,954,198.67	21,594,772.03	130,506.63	78,921,262.58
(3) 转入成熟	-	-	70,498,260.99	18,683,717.67	89,181,978.66
(4) 转入消耗性生物资产	-	-	37,492.70	208,648.15	246,140.85
(5) 领用于研发	-	115,895.84	-	11,842.22	127,738.06
(6) 其他减少	-	-	157,958.04	-	157,958.04
4.2019.12.31	85,358,564.66	4,647,815.82	84,309,202.72	5,128,106.54	179,443,689.74
二、累计折旧					
1.2018.12.31	12,486,187.46	2,662,823.33	-	-	15,149,010.79
2.本期增加金额	13,598,266.14	21,031,654.40	-	-	34,629,920.54
(1) 计提	13,598,266.14	21,031,654.40	-	-	34,629,920.54
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	14,031,580.78	21,575,748.09	-	-	35,607,328.87
(1) 出售转出	-	1,547,615.72	-	-	1,547,615.72
(2) 死亡或淘汰处理转出	14,031,580.78	19,986,719.98	-	-	34,018,300.76
(3) 领用于研发	-	41,412.39	-	-	41,412.39
4.2019.12.31	12,052,872.82	2,118,729.64	-	-	14,171,602.46
三、减值准备					
1.2018.12.31	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-

项 目	畜牧养殖业-成熟	水产业-成熟	畜牧养殖业-未成熟	水产业-未成熟	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.2019.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	73,305,691.84	2,529,086.18	84,309,202.72	5,128,106.54	165,272,087.28
2.2018.12.31 账面价值	36,778,993.85	4,409,345.77	12,048,502.81	3,591,664.88	56,828,507.31

(2) 本报告期内本集团不存在以公允价值计量的生产性生物资产。

21、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利技术	软件使用权、商标权	非专利技术	营销网络等其他	合计
一、账面原值						
1.2018.12.31	713,267,904.83	32,853,025.49	193,237,243.23	177,897,459.35	64,071,447.75	1,181,327,080.65
2.本期增加金额	256,427,312.95	-	39,052,994.16	-	-	295,480,307.11
(1) 购置	207,585,473.69	-	820,241.48	-	-	208,405,715.17
(2) 企业合并增加	17,970,576.61	-	-	-	-	17,970,576.61
(3) 在建工程转入	23,232,361.49	-	38,232,752.68	-	-	61,465,114.17
(4) 其他长期资产转入	7,638,901.16	-	-	-	-	7,638,901.16
3.本期减少金额	43,872,020.01	7,500.00	568,538.46	-	-	44,448,058.47
(1) 处置	1,330,000.00	7,500.00	568,538.46	-	-	1,906,038.46
(2) 转入持有待售	25,080,000.00	-	-	-	-	25,080,000.00
(3) 出售子公司转出	17,462,020.01	-	-	-	-	17,462,020.01
4.2019.12.31	925,823,197.77	32,845,525.49	231,721,698.93	177,897,459.35	64,071,447.75	1,432,359,329.29
二、累计摊销						
1.2018.12.31	84,799,713.86	7,489,901.88	53,215,802.13	86,794,219.01	8,281,675.02	240,581,311.90
2.本期增加金额	19,369,285.83	2,433,952.30	21,713,110.77	12,430,165.10	6,259,738.98	62,206,252.98
(1) 计提	18,185,313.11	2,433,952.30	21,713,110.77	12,430,165.10	6,259,738.98	61,022,280.26
(2) 企业合并增加	452,333.33	-	-	-	-	452,333.33
(3) 其他转入	731,639.39	-	-	-	-	731,639.39
3.本期减少金额	4,551,890.52	-	66,329.48	-	-	4,618,220.00

项 目	土地使用权	专利技术	软件使用权、商标权	非专利技术	营销网络等其他	合计
(1) 处置	275,487.03	-	66,329.48	-	-	341,816.51
(2) 转入持有待售	1,128,742.96	-	-	-	-	1,128,742.96
(3) 出售子公司转出	3,147,660.53	-	-	-	-	3,147,660.53
4. 2019.12.31	99,617,109.17	9,923,854.18	74,862,583.42	99,224,384.11	14,541,414.00	298,169,344.88
三、减值准备						
1.2018.12.31	-	-	-	11,979,620.36	-	11,979,620.36
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4.2019.12.31	-	-	-	11,979,620.36	-	11,979,620.36
四、账面价值						
1.2019.12.31 账面价值	826,206,088.60	22,921,671.31	156,859,115.51	66,693,454.88	49,530,033.75	1,122,210,364.05
2.2018.12.31 账面价值	628,468,190.97	25,363,123.61	140,021,441.10	79,123,619.98	55,789,772.73	928,766,148.39

说明：期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 9.34%。

(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
土地使用权	16,119,630.86	正在办理中

22、开发支出

项 目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
动保产品及健康养殖模式开发	2,776,367.58	108,113,810.90	-	-	99,960,386.08	10,929,792.40
家系选育技术开发	-	35,871,371.90	-	-	31,886,744.74	3,984,627.16
饲料配制技术应用开发	-	159,588,192.34	-	-	159,588,192.34	-
饲料添加剂的应用开发	-	61,053,053.74	-	-	61,053,053.74	-
综合平台开发费用	-	63,521,582.82	-	-	63,521,582.82	-
合 计	2,776,367.58	428,148,011.70	-	-	416,009,959.72	14,914,419.56

23、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		企业合并形成	外币报表折算影响	处置		
广州润川	50,000.00	-	-	-	-	50,000.00
泰州海大	578,247.88	-	-	-	-	578,247.88
广州海合	76,663.70	-	-	-	-	76,663.70
东莞海大	2,831,241.61	-	-	-	-	2,831,241.61
三水番灵	4,841,934.68	-	-	-	-	4,841,934.68
大连海大	32,178.11	-	-	-	-	32,178.11
清远容海	1,218,130.86	-	-	-	-	1,218,130.86
湛江海兴农	4,100,845.79	-	-	-	-	4,100,845.79
泛亚贸易	43,121,414.50	-	709,977.83	-	-	43,831,392.33
越南海兴农	5,559,509.35	-	91,535.23	-	-	5,651,044.58
开封海大	8,838,854.56	-	-	-	-	8,838,854.56
广州和生堂生物	127,116.22	-	-	-	-	127,116.22
海大畜牧兽医公 司	5,809,578.76	-	-	-	-	5,809,578.76
湖南创新	19,210,769.76	-	-	-	-	19,210,769.76
四川海林格	76,410,471.64	-	-	-	-	76,410,471.64
嘉兴海大	8,312,415.28	-	-	-	-	8,312,415.28
荣成烟墩角	33,087.10	-	-	-	-	33,087.10
山东大信	115,902,036.20	-	-	-	-	115,902,036.20
湖南金汇龙	2,400,475.64	-	-	-	-	2,400,475.64

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少	2019.12.31
		企业合并形成	外币报表折算影响	处置	
肥城和瑞丰	57,092,523.20	-	-	-	57,092,523.20
潍坊旭恒	30,507,361.78	-	-	-	30,507,361.78
连云港加农	587,209.55	-	-	-	587,209.55
新疆瑞利恒	1,411,040.63	-	-	-	1,411,040.63
客邦国际	343,028.78	-	5,647.83	-	348,676.61
高唐华育	-	1,455,358.51	-	-	1,455,358.51
合计	389,396,135.58	1,455,358.51	807,160.89	-	391,658,654.98

注 1：收购子公司的少数股东股权，支付的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：

广州润川 50,000.00 元，是本公司于 2006 年 9 月收购广州润川 10% 股权时，收购成本为 50,000.00 元，而公司享有的广州润川可辨认净资产公允价值份额为-29,095.34 元，由于公司于 2004 年 5 月同一控制下收购广州润川 90% 股权时，已经承担了子公司的全部亏损，故收购成本 50,000.00 元确认为商誉。

泰州海大 578,247.88 元，是本公司于 2006 年 9 月收购泰州海大 25% 股权时，收购成本大于应享有的泰州海大可辨认净资产公允价值份额的差额 578,247.88 元确认为商誉。

广州海合 76,663.70 元，是本公司于 2007 年 3 月 31 日收购广州海合 10% 的少数股东股权时，收购成本大于应享有的广州海合可辨认净资产公允价值份额的差额 76,663.70 元确认为商誉。

注 2：在非同一控制下企业合并，支付的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：

东莞海大 2,831,241.61 元，是本公司于 2007 年 5 月 20 日收购非关联方持有的东莞海大的 68% 股权时，投资金额 6,800,000.00 元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

三水番灵 4,841,934.68 元，是本公司于 2010 年 4 月收购非关联方持有的三水番灵的 100% 股权时，投资金额 15,000,000.00 元超过该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

大连海大 32,178.11 元，是本公司于 2010 年 5 月增资收购非关联方持有的大连容川的 60% 股权时，投资金额 30,000,000.00 元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

清远容海 1,218,130.86 元，是本公司于 2010 年 1 月收购非关联方持有的清远百容的 70% 股权时，投资金额 1,500,000.00 元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

湛江海兴农 4,100,845.79 元，是本公司子公司广州海大于 2010 年 1 月收购该公司的 70% 股权时（其中 49% 向本公司收购，21% 向少数股东收购），投资金额 1,370,000.00 元超过广州海大在该公司所有

者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

泛亚贸易 43,831,392.33 元，是本公司子公司海大国际于 2012 年 2 月收购该公司股权时，投资金额 1580 万美元超过海大国际在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉，以及投资后因汇率变动导致的外币报表折算影响。

越南海兴农 5,651,044.58 元，是本公司子公司海兴农国际于 2013 年 6 月收购该公司股权时，投资金额 114 万美元超过海兴农国际在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉，以及投资后因汇率变动导致的外币报表折算影响。

开封海大 8,838,854.56 元，是本公司于 2013 年 3 月收购该公司股权时，投资金额 12,382,353.63 元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

广州和生堂生物 127,116.22 元，是本公司于 2013 年 2 月收购该公司股权时，投资金额 2,330,000.00 元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

海大畜牧兽医公司 5,809,578.76 元，是本公司于 2013 年 3 月收购该公司股权时，投资金额 50,500,000.00 元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

湖南创新 19,210,769.76 元，是本公司于 2015 年 8 月收购该公司股权时，投资金额 1,000,000.00 元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

四川海林格 76,410,471.64 元，是本公司于 2015 年 6 月收购该公司股权时，投资金额 107,200,000.00 元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

嘉兴海大 8,312,415.28 元，是本公司于 2016 年 2 月收购该公司股权时，投资金额 14,400,000.00 元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

荣成烟墩角 33,087.10 元，是本公司于 2016 年 9 月增资收购该公司股权时，投资金额 18,308,000.00 元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

山东大信 115,902,036.20 元，是本公司于 2017 年 12 月收购该公司股权时，投资金额 286,431,719.46 元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

湖南金汇龙 2,400,475.64 元，是本公司于 2017 年 12 月收购该公司股权时，投资金额 31,620,000.00 元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

肥城和瑞丰 57,092,523.20 元，是本公司于 2018 年 6 月收购该公司股权时，投资金额 200,370,280.00 元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

潍坊旭恒 30,507,361.78 元，是本公司于 2018 年 6 月收购该公司股权时，投资金额 50,319,300.00 元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

连云港加农 587,209.55 元，是本公司于 2018 年 8 月收购该公司股权时，投资金额 2.00 元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

新疆瑞利恒 1,411,040.63 元，是本公司于 2018 年 10 月收购该公司股权时，投资金额 11,000,000.00 元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

客邦国际 348,676.61 元，是本公司于 2018 年 11 月收购该公司股权时，投资金额 112,150.00 美元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉，以及投资后因汇率变动导致的外币报表折算影响。

高唐华育 1,455,358.51 元，是本公司于 2019 年 8 月收购该公司股权时，投资金额 1,000,000.00 元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

注 3：山东大信业绩承诺及完成情况

①业绩承诺情况：

根据公司与刘建兵、于海波、王玉钦、邢飞、段现来、杨明君于 2017 年 9 月 14 日签署《股权转让协议》，转让方刘建兵、于海波、王玉钦、段现来、杨明君承诺：山东大信于 2017 年度实现的净利润不低于 5,000.00 万元，于 2017 年度及 2018 年度累计实现的净利润不低于 10,500.00 万元，于 2017 年度至 2019 年度累计实现的净利润不低于 16,500.00 万元，于 2017 年度至 2020 年度累计实现的净利润不低于 23,000.00 万元，承诺业绩转让方累计支付的业绩补偿金净额以股权交易总价格为上限。净利润是指山东大信业绩承诺期内实际实现的合并报表口径下的归属于母公司所有者的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为准）。

②业绩完成情况：

公司简称	年度	承诺业绩（万元）	实际业绩（万元）	差异数（万元）	实现率
山东大信	2017-2019年度	16,500.00	15,123.84	-1,376.16	91.66%
	2017-2018年度	10,500.00	10,724.14	224.14	102.13%
	2017年度	5,000.00	6,435.63	1,435.63	128.71%

根据山东大信截至本年度的业绩承诺完成情况，山东大信原股权转让方需支付本集团的业绩补偿金额为 1,787.67 万元。

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少	2019.12.31
		计提	外币报表折算影响		
广州润川	-	50,000.00	-	-	50,000.00
广州海合	-	76,663.70	-	-	76,663.70

越南海兴农	2,710,672.38	2,895,742.00	44,630.20	-	5,651,044.58
湖南创新	4,038,440.41	-	-	-	4,038,440.41
四川海林格	2,036,960.97	27,060,079.18	-	-	29,097,040.15
山东大信	-	3,328,423.01	-	-	3,328,423.01
客邦国际	-	348,676.61	-	-	348,676.61
合 计	8,786,073.76	33,759,584.50	44,630.20	-	42,590,288.46

说明：本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制财务预算。根据减值测试的结果，本期期末对商誉计提减值准备 42,590,288.46 元（上期期末：8,786,073.76 元）。

24、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
租赁费	147,459,607.01	44,096,398.90	32,987,161.58	6,951,461.77	151,617,382.56
森林植被恢复费	14,477,037.61	935,273.11	577,620.14	-	14,834,690.58
承包经营权转让费	25,788,461.01	6,474,054.28	2,299,583.79	-	29,962,931.50
改良及装修支出	35,212,075.49	18,333,861.32	12,295,303.17	5,264,283.28	35,986,350.36
其他	8,206,891.97	3,721,776.78	3,004,156.01	-	8,924,512.74
合 计	231,144,073.09	73,561,364.39	51,163,824.69	12,215,745.05	241,325,867.74

25、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	159,342,357.19	34,622,196.69	149,536,013.78	29,943,107.06
开办费	17,230,681.38	208,759.57	44,241,731.89	893,075.47
固定资产折旧	10,329,774.13	1,314,044.77	10,860,816.22	1,566,603.82
无形资产摊销	1,056,851.12	264,212.78	1,476,831.03	362,282.26
待弥补亏损	1,286,774,412.92	310,060,089.71	982,742,152.20	225,595,599.10
预提费用	11,342,976.96	2,835,744.25	12,134,402.72	3,033,600.68
未实现内部销售收益	277,163,923.78	39,778,231.42	193,297,711.72	42,951,995.56
公允价值变动损益	2,633,510.00	658,377.50	46,271,790.00	11,567,947.50
递延收益	66,891,484.52	14,833,177.56	47,228,660.83	10,801,737.84
职工薪酬	149,723,509.39	31,933,727.69	145,981,486.49	32,539,714.11
股权激励金额	574,227,900.48	143,556,975.12	366,313,771.20	91,578,442.80
广告宣传费	10,917,596.70	2,729,399.18	2,215,067.59	553,766.90
预提销售折扣	90,253,291.04	9,025,329.10	51,112,835.77	5,111,283.58

担保赔偿预期损失	413,332.80	99,856.00	-	-
小 计	2,658,301,602.41	591,920,121.34	2,053,413,271.44	456,499,156.68
递延所得税负债：				
公允价值变动损益	19,183,065.85	4,795,766.46	49,672,592.73	12,418,148.18
固定资产折旧	247,347,574.66	52,176,147.65	132,776,496.97	29,031,853.46
无形资产摊销	209,312,372.67	48,183,352.95	32,296,756.17	8,074,189.04
评估增值	30,349,837.94	7,587,459.49	214,707,267.41	49,310,181.66
小 计	506,192,851.12	112,742,726.55	429,453,113.28	98,834,372.34

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	35,976,457.45	1,571,559.09
资产减值准备	82,840,232.16	76,287,092.47
合 计	118,816,689.61	77,858,651.56

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 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	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年	—	9,846.32	
2020 年	3,795.68	13,707.81	
2021 年	1,828,632.52	11,365.24	
2022 年	280,822.15	289,891.23	
2023 年	1,573,881.61	1,246,748.49	
2024 年	32,289,325.49	—	
合 计	35,976,457.45	1,571,559.09	

26、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付设备款及工程款	166,177,606.84	233,983,903.99
预付其他长期资产购买款	99,498,252.15	77,225,393.19
其他	1,049.85	-
合 计	265,676,908.84	311,209,297.18

27、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	2,986,128,344.11	2,714,591,832.88
质押借款	34,763,660.07	1,363,034.81

合 计	3,020,892,004.18	2,715,954,867.69
-----	------------------	------------------

说明：信用借款包含本集团内部成员之间提供担保的借款。

(2) 本报告期末本集团不存在已到期未偿还的短期借款。

28、交易性金融负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
交易性金融负债	2,633,510.00	—
其中：衍生金融负债	2,633,510.00	—
合 计	2,633,510.00	—

29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
交易性金融负债	—	46,271,790.00
其中：衍生金融负债	—	46,271,790.00
合 计	—	46,271,790.00

说明：交易性金融负债为期货业务公允价值。

30、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以下的应付账款	1,883,388,667.22	1,480,625,014.36
1 年以上的应付账款	33,666,673.63	32,232,061.58
合 计	1,917,055,340.85	1,512,857,075.94

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
工程设备款	6,408,694.98	工程未结算
土地款	1,080,000.00	未到结算期
合 计	7,488,694.98	—

31、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以下的预收款项	1,502,639,044.74	1,277,898,818.39
1 年以上的预收款项	45,644,410.47	29,361,196.31
合 计	1,548,283,455.21	1,307,260,014.70

(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
货款	11,974,166.09	未达到收入确认条件
合 计	11,974,166.09	—

32、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
-----	------------	------	------	------------

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	596,475,453.28	2,449,965,435.60	2,355,872,113.14	690,568,775.74
离职后福利-设定提存计划	74,783.45	95,076,218.39	94,597,947.24	553,054.60
辞退福利	50,000.00	3,158,763.59	2,774,568.20	434,195.39
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	596,600,236.73	2,548,200,417.58	2,453,244,628.58	691,556,025.73

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	466,672,645.84	2,185,398,229.16	2,077,598,410.31	574,472,464.69
职工福利费	3,196,956.58	81,561,068.64	78,420,511.83	6,337,513.39
社会保险费	142,592.28	53,157,145.56	53,105,363.87	194,373.97
其中：1. 医疗保险费	123,796.87	43,520,780.34	43,503,650.36	140,926.85
2. 工伤保险费	5,731.12	3,571,717.31	3,561,976.90	15,471.53
3. 生育保险费	9,679.44	4,515,521.20	4,517,096.84	8,103.80
4. 重大疾病补助	3,384.85	1,549,126.71	1,522,639.77	29,871.79
住房公积金	53,642.00	20,966,630.78	20,855,846.81	164,425.97
工会经费	738,128.77	3,768,339.72	3,822,607.32	683,861.17
职工教育经费	493,842.64	8,766,676.27	8,619,616.37	640,902.54
短期利润分享计划	94,997,014.94	96,347,345.47	83,269,126.40	108,075,234.01
员工持股计划专项基金	30,180,630.23	-	30,180,630.23	-
合 计	596,475,453.28	2,449,965,435.60	2,355,872,113.14	690,568,775.74

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	74,783.45	95,076,218.39	94,597,947.24	553,054.60
其中：1. 基本养老保险费	50,413.53	92,040,077.70	91,559,440.13	531,051.10
2. 失业保险费	24,369.92	3,036,140.69	3,038,507.11	22,003.50
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	74,783.45	95,076,218.39	94,597,947.24	553,054.60

33、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	9,247,173.60	5,543,427.85
城建税	765,087.96	288,243.61
企业所得税	82,666,938.07	98,807,213.12
代扣代缴个人所得税	5,544,728.31	4,245,340.11
房产税	2,892,647.29	4,448,626.28

税 项	2019.12.31	2018.12.31
印花税	2,288,272.68	1,837,340.80
教育费附加及地方教育费及附加	568,667.34	222,894.49
土地使用税	1,927,824.05	2,714,156.21
环保税	290,612.29	264,307.73
水资源税	156,829.20	65,522.50
代扣代缴税费	41,032.83	47,753.46
其他税费	166,247.17	104,817.03
合 计	106,556,060.79	118,589,643.19

34、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	-	25,144,934.16
应付股利	1,159,042.39	6,250,397.10
其他应付款	380,924,072.47	430,306,647.66
合 计	382,083,114.86	461,701,978.92

(1) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息	-	17,556,882.27
长期借款应付利息	-	7,588,051.89
合 计	-	25,144,934.16

(2) 应付股利

项 目	2019.12.31	2018.12.31
少数股东股利	1,159,042.39	6,250,397.10
合 计	1,159,042.39	6,250,397.10

(3) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证金押金	145,908,823.22	137,692,253.01
备用金	4,168,645.75	5,399,421.38
租赁费	6,327,233.03	4,777,381.84
股权转让款	16,544,482.25	5,000,000.00
外部单位往来款	30,726,278.01	24,018,830.74
限制性股票回购义务	172,540,566.20	251,038,100.40
其他	4,708,044.01	2,380,660.29
合 计	380,924,072.47	430,306,647.66

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
股权转让款	5,000,000.00	未达到支付条件
保证金押金	11,000,000.00	合同尚未履行完毕
合 计	16,000,000.00	—

35、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期应付款	48,838,331.24	31,352,957.13
合 计	48,838,331.24	31,352,957.13

(1) 一年内到期的长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	4,749,031.24	4,301,957.13
应付股权转让款	44,089,300.00	27,051,000.00
合 计	48,838,331.24	31,352,957.13

36、其他流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
水电费	34,988,014.06	26,382,881.71
蒸汽费及燃料动力等	19,669,806.62	10,399,718.09
运输仓储费	15,167,471.95	14,509,324.58
办公会议服务费	13,346,945.97	10,291,181.08
差旅费	14,114,721.54	11,009,221.81
租金	1,637,155.75	802,469.20
车辆费用	12,681,404.97	9,423,641.61
研究开发费	1,981,360.04	979,622.79
业务推广费	8,992,606.94	7,881,307.35
修理费	3,638,528.04	1,594,468.19
委托养殖费	35,389,281.96	40,598,063.29
待转销项税	10,575,734.84	18,822,783.10
其他	15,778,854.73	7,827,286.61
合 计	187,961,887.41	160,521,969.41

37、长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	821,661,042.98	1,842,910,000.00
小 计	821,661,042.98	1,842,910,000.00
减：一年内到期的长期借款	-	-
合 计	821,661,042.98	1,842,910,000.00

说明：信用借款包含本集团内部成员之间提供担保的借款。

38、长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	85,596,111.44	115,622,929.75
专项应付款	-	-
合 计	85,596,111.44	115,622,929.75

(1) 长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付股权转让款	109,682,249.52	111,716,800.00
应付融资租赁款	73,731,910.96	62,676,195.65
减：未确认融资费用	48,979,717.80	27,417,108.77
小计	134,434,442.68	146,975,886.88
减：一年内到期长期应付款	48,838,331.24	31,352,957.13
合 计	85,596,111.44	115,622,929.75

39、长期应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	2018.12.31
设定受益计划净负债	-	-
辞退福利	-	-
长期利润分享	174,154,018.26	159,888,874.07
小 计	174,154,018.26	159,888,874.07
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	108,075,234.01	94,997,014.94
合 计	66,078,784.25	64,891,859.13

40、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	66,805,070.81	68,845,744.88	16,727,248.55	118,923,567.14	收到政府补助
租金收入	1,563,061.42	2,935,324.18	3,035,437.68	1,462,947.92	未达到收入确认条件
合 计	68,368,132.23	71,781,069.06	19,762,686.23	120,386,515.06	—

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、1、政府补助。

41、股本（单位：股）

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）				小计	2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	1,581,211,084.00	89,850.00	-	-	-943,440.00	-853,590.00	1,580,357,494.00

说明：本报告期股本变动数为股权激励计划的股票期权在 2019 年行权以及因员工离职或解除劳动合同关系等原因而回购已授予但未解锁限制性股票股份数。

42、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价（注 1）	1,732,902,228.90	20,954,034.93	7,259,655.10	1,746,596,608.73
其他资本公积（注 2）	277,875,953.32	114,549,609.47	20,230,065.09	372,195,497.70
合 计	2,010,778,182.22	135,503,644.40	27,489,720.19	2,118,792,106.43

注 1：股本溢价的说明

① 股本溢价本期增加主要系收到股票期权激励行权产生的溢价、限制性股票解锁从其他资本公积转入股本溢价以及向少数股东出售股权所收到价款大于转让时点享有子公司净资产份额部分。

② 股本溢价本期减少主要系因员工离职回购已授予但未解锁限制性股票的溢价，以及收购少数股东股权所支付价款大于转让时点享有子公司净资产份额部分。

注 2：其他资本公积的说明

① 其他资本公积本期增加系本期实施股票期权激励与限制性股票以权益结算的股份支付金额中归属于母公司的部分（详见附注十一），以及因股权激励计划行权可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分形成的递延所得税资产直接计入其他资本公积。

② 其他资本公积本期减少主要系股票期权激励行权以及限制性股票解锁而转出至股本溢价。

43、库存股

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
限制性股票回购义务	251,038,100.40	-	78,497,534.20	172,540,566.20

注：本期减少主要系权益派送、因员工离职或解除劳动合同关系等原因回购相应未解锁限制性股票以及限制性股票解锁减少库存股。

44、其他综合收益

项 目	2018.12.31	本期发生额					2019.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,600,777.65	-2,824,205.77	-	-	-2,308,513.75	-515,692.02	5,292,263.90

项 目	2018.12.31	本期发生额					2019.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：外币财务报表折算差额	7,600,777.65	-2,824,205.77	-	-	-2,308,513.75	-515,692.02	5,292,263.90
其他综合收益合计	7,600,777.65	-2,824,205.77	-	-	-2,308,513.75	-515,692.02	5,292,263.90

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-2,824,205.77 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-2,308,513.75 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为-515,692.02 元。

45、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	518,730,727.06	115,677,076.65	-	634,407,803.71
合 计	518,730,727.06	115,677,076.65	-	634,407,803.71

说明：按照公司章程，本公司 2019 年按净利润 10%提取法定盈余公积 115,677,076.65 元。

46、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	3,878,656,406.43	2,973,520,338.94	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	
调整后 期初未分配利润	3,878,656,406.43	2,973,520,338.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,648,762,579.59	1,437,281,732.28	
减：提取法定盈余公积	115,677,076.65	136,767,076.29	10%
应付普通股股利	474,261,280.20	395,378,588.50	
期末未分配利润	4,937,480,629.17	3,878,656,406.43	

47、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,500,436,847.20	42,157,645,399.36	42,063,586,048.63	37,559,821,198.27
其他业务	112,150,617.30	65,766,517.74	93,042,751.48	55,764,986.50
合 计	47,612,587,464.50	42,223,411,917.10	42,156,628,800.11	37,615,586,184.77

48、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	4,107,302.77	2,266,665.90
教育费附加	1,902,068.76	1,109,094.63
地方教育费附加	1,299,302.38	726,482.40
印花税	18,975,794.55	18,172,714.35
房产税	19,473,225.38	17,112,520.02
土地使用税	12,197,005.15	11,395,616.42
环保税	1,271,587.28	1,131,182.13
其他税费	1,389,806.54	1,226,462.49
合 计	60,616,092.81	53,140,738.34

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

49、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	856,430,622.49	752,167,912.68
产品运输费及港杂费	359,351,749.43	309,572,633.43
差旅费	186,973,876.54	167,983,708.20
业务推广费	113,085,943.18	108,479,633.63
股权激励费用	3,868,403.14	7,253,250.43
其他费用	42,985,904.73	32,469,320.31
合 计	1,562,696,499.51	1,377,926,458.68

50、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	708,884,901.71	563,662,350.60
差旅费	64,588,567.02	54,985,035.30
办公费	275,391,481.30	239,934,995.42
培训咨询服务费	69,493,506.96	39,831,493.67
股权激励费用	10,620,351.90	19,717,103.07
其他费用	61,767,360.26	48,981,574.34
合 计	1,190,746,169.15	967,112,552.40

51、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	212,584,892.45	157,537,878.14
材料费	104,914,562.32	83,379,047.36
差旅费	20,054,034.21	14,738,823.94
办公费	60,539,207.70	38,834,784.44

项 目	本期发生额	上期发生额
培训咨询服务费	3,019,861.03	2,388,523.37
委托外部研究开发费用	10,243,252.16	5,122,159.73
股权激励费用	2,835,008.26	5,236,488.93
其他费用	1,819,141.59	1,929,614.75
合 计	416,009,959.72	309,167,320.66

52、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	226,706,748.45	189,458,281.87
减：利息收入	32,415,237.75	32,211,787.13
加：汇兑损益	-14,343,205.96	37,981,670.93
加：未确认融资费用	6,914,507.61	5,927,697.80
加：手续费	25,087,077.18	17,896,467.45
合 计	211,949,889.53	219,052,330.92

53、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与日常经营活动相关的政府补助	51,358,583.55	54,838,316.91	与收益相关
其他与日常经营活动相关且应直接计入其他收益的项目	987,561.31	1,263,559.84	—
合 计	52,346,144.86	56,101,876.75	—

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、1、政府补助。

54、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,127,173.32	6,349,268.04
处置长期股权投资产生的投资收益	21,411,361.70	-647,232.38
交易性金融资产持有期间的投资收益	115,951,864.28	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	—	16,363,273.98
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	—	3,882,577.17
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	5,168,056.73	—
债权投资持有期间的利息收入	1,112.64	—
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	—	125,317,041.78
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	-175,206.74
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	4,382,680.28	—
合 计	160,042,248.95	151,089,721.85

55、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-39,635,272.73	—
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资产	-	—
交易性金融负债	43,638,280.00	—
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	-	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	40,071,452.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	-27,492,716.88
其他	4,045,037.00	-
合 计	8,048,044.27	12,578,735.85

56、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	-16,680,157.14	—
贷款及保理减值损失	-5,975,691.63	—
担保坏账损失	-413,332.80	—
合 计	-23,069,181.57	—

57、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	-59,058,265.12
存货跌价损失	-12,085,993.23	-754,254.68
持有待售资产减值损失	-4,380,811.42	-
商誉减值损失	-33,720,425.64	-6,075,401.38
贷款损失准备	—	-123,450.00
合 计	-50,187,230.29	-66,011,371.18

58、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
长期资产处置利得（损失以“-”填列）	3,880,771.91	66,161.29
合 计	3,880,771.91	66,161.29

59、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	215,203.19	99,724.11	215,203.19
政府补助	2,000.00	10,696,100.00	2,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔偿	5,135,237.02	3,734,824.21	5,135,237.02
债务转入	4,919,652.84	3,011,470.01	4,919,652.84
负商誉	3,199,250.94	-	3,199,250.94
罚款收入	-	1,072,650.38	-
违约金	-	6,787,149.26	-
业绩补偿款	17,876,735.58	-	17,876,735.58
其他	3,249,831.07	1,448,705.88	3,249,831.07
合 计	34,597,910.64	26,850,623.85	34,597,910.64

60、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	26,206,721.14	16,103,150.79	26,206,721.14
对外捐赠	2,330,135.98	3,152,583.60	2,330,135.98
其他	10,257,072.12	9,860,175.72	10,257,072.12
合 计	38,793,929.24	29,115,910.11	38,793,929.24

61、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	334,571,473.63	332,944,051.45
递延所得税费用	-30,056,863.47	-50,681,159.71
合 计	304,514,610.16	282,262,891.74

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,094,021,716.21	1,766,203,052.64
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	523,505,429.05	441,550,763.16
某些子公司适用不同税率的影响	-196,971,755.96	-133,345,017.64
对以前期间当期所得税的调整	238,890.05	-4,031,276.48
无须纳税的收入（以“-”填列）	-14,544,839.78	-9,469,895.91
不可抵扣的成本、费用和损失	20,900,452.99	13,269,315.20
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-129,469.10	362,683.15
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-388,696.16	32,821.00
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,670,152.02	2,838,380.11
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-31,765,552.95	-28,944,880.85
所得税费用	304,514,610.16	282,262,891.74

62、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	本期发生额	上期发生额
收回的经营性往来款	585,240,127.90	86,263,336.51
财政补贴	104,810,902.32	61,396,009.27
存款利息收入	32,180,350.15	31,746,796.28
其他	20,803,343.77	15,861,436.94
合 计	743,034,724.14	195,267,579.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的经营性往来款	298,141,321.18	121,575,814.90
支付的其他费用和支出	1,134,521,719.06	958,180,075.89
合 计	1,432,663,040.24	1,079,755,890.79

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购建长期资产相关保证金	1,023,267.79	5,513,846.93
处置子公司收到的净额	-	894,973.57
合 计	1,023,267.79	6,408,820.50

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据、贷款、信用证保证金	168,624.69	37,170,911.00
合 计	168,624.69	37,170,911.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据、贷款、信用证保证金	15,994,918.82	20,921,317.72
股利分红费用	196,265.24	163,361.67
限制性股票回购	7,044,613.60	13,770,969.65
支付的融资租赁款	7,438,452.90	48,707,364.47
支付本年及上年收购少数股权款	10,694,778.06	4,565,000.00
发行可转债费用	5,326,186.94	-
合 计	46,695,215.56	88,128,013.51

63、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,789,507,106.05	1,483,940,160.90
加：资产减值损失	50,187,230.29	66,011,371.18
信用减值损失	23,069,181.57	—
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地 产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	549,894,405.14	437,203,065.21
无形资产摊销	61,022,280.26	55,842,173.05
长期待摊费用摊销	51,163,824.69	45,071,285.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损 失（收益以“-”号填列）	-3,880,771.91	-66,161.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,471,990.78	14,400,142.84
生产性生物资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,519,527.17	1,603,283.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-8,048,044.27	-12,578,735.85
财务费用（收益以“-”号填列）	233,621,256.06	195,385,979.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-160,042,248.95	-151,089,721.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-85,015,523.04	-83,773,226.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,990,710.06	33,179,160.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	275,591,834.58	-1,486,501,369.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,946,433.30	-454,074,739.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	357,503,096.39	865,169,605.82
股权激励费用	18,216,085.30	34,024,835.91
其他	52,262,331.61	-7,983,104.19
经营活动产生的现金流量净额	3,246,980,705.08	1,035,764,006.33
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	1,824,265,608.78	1,728,167,759.86
减：现金的期初余额	1,728,167,759.86	1,374,275,559.37
加：现金等价物的期末余额	-	430,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	430,000,000.00	-
现金及现金等价物净增加额	-333,902,151.08	783,892,200.49

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,000,000.00
其中：高唐华育	1,000,000.00
新疆瑞泰生物	5,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	601,044.01
其中：高唐华育	242,881.69
新疆瑞泰生物	358,162.32
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	27,051,000.00
其中：山东大信	27,051,000.00
取得子公司支付的现金净额	32,449,955.99

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	19,638,476.78
其中：海南海维饲料有限公司	19,638,476.78
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
其中：海南海维饲料有限公司	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	19,638,476.78

说明：海南海维饲料有限公司以下简称“海南海维”。

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,824,265,608.78	1,728,167,759.86
其中：库存现金	1,127,806.04	3,458,157.23
可随时用于支付的银行存款	1,786,779,910.34	1,637,357,730.01
可随时用于支付的其他货币资金	36,357,892.40	87,351,872.62
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	430,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,824,265,608.78	2,158,167,759.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

64、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	24,508,704.76	土地复垦保证金、信用证保证金、关税保证金、 贷款保证金
合 计	24,508,704.76	—

65、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	463,456,054.01
其中：美元	29,683,196.57	6.976200	207,075,915.91
越南盾	729,798,455,256.09	0.000300	218,939,536.58
港币	546,065.44	0.895780	489,154.50
欧元	1,487.58	7.815500	11,626.18
新元	180.87	5.173900	935.80
埃及镑	448,924.18	0.434652	195,125.79
印尼卢比	38,651,798,787.61	0.000488	18,862,077.81
林吉特	973,527.76	1.698600	1,653,634.25
印度卢比	165,908,899.53	0.097813	16,228,047.19
应收票据	—	—	5,202,183.44
其中：印尼卢比	607,112,500.00	0.000488	296,270.90
印度卢比	50,156,038.00	0.097813	4,905,912.54
应收账款	—	—	362,867,582.46
其中：美元	16,863,038.32	6.976200	117,639,927.93
越南盾	622,307,913,477.25	0.000300	186,692,374.04
印尼卢比	36,217,568,985.60	0.000488	17,674,173.66
林吉特	1,293,547.78	1.698600	2,197,220.26
印度卢比	395,283,720.70	0.097813	38,663,886.57
其他应收款	—	—	183,330,950.50
其中：美元	24,656,766.62	6.976200	172,010,535.29
越南盾	3,794,489,632.00	0.000300	1,138,346.89
印尼卢比	18,877,251,675.00	0.000488	9,212,098.82
林吉特	46,329.68	1.698600	78,695.59
印度卢比	9,112,018.93	0.097813	891,273.91
长期应收款	—	—	2,296,312.91
其中：越南盾	7,654,376,380.00	0.000300	2,296,312.91
短期借款	—	—	1,175,201,789.29
其中：美元	64,835,254.80	6.976200	452,303,704.54
越南盾	1,134,881,409,777.00	0.000300	340,464,422.93
港币	170,000,000.00	0.895780	152,282,600.00

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	25,000,000.00	7.815500	195,387,500.00
林吉特	1,637,200.00	1.698600	2,780,947.92
印度卢比	326,977,128.80	0.097813	31,982,613.90
应付账款	—	—	218,176,989.23
其中：美元	3,892,547.86	6.976200	27,155,192.38
越南盾	483,660,802,682.90	0.000300	145,098,240.80
印尼卢比	75,258,939,239.59	0.000488	36,726,362.35
林吉特	16,312.20	1.698600	27,707.90
印度卢比	93,745,062.49	0.097813	9,169,485.80
应付职工薪酬	—	—	41,608,915.95
其中：美元	346,136.81	6.976200	2,414,719.61
越南盾	116,410,672,777.76	0.000300	34,923,201.83
印尼卢比	1,748,545,248.00	0.000488	853,290.08
林吉特	396,808.53	1.698600	674,018.97
印度卢比	28,050,315.00	0.097813	2,743,685.46
应交税费	—	—	12,396,210.61
其中：美元	33,519.14	6.976200	233,836.22
越南盾	38,685,892,803.00	0.000300	11,605,767.84
印尼卢比	880,418,480.42	0.000488	429,644.22
印度卢比	1,298,010.84	0.097813	126,962.33
其他应付款	—	—	2,705,635.85
其中：美元	56,144.25	6.976200	391,673.52
越南盾	1,618,710,302.00	0.000300	485,613.09
印度卢比	18,692,292.88	0.097813	1,828,349.24
长期借款	—	—	352,882,713.09
其中：美元	50,583,801.08	6.976200	352,882,713.09

(2) 境外经营实体

单 位 名 称	记账本位币	主要经营地	记账本位币选择依据
皇山控股	美元	新加坡	当地主要流通币种
皇山私人	美元	新加坡	当地主要流通币种
埃及海大	埃及镑	埃及	当地主要流通币种
皇山资源	美元	新加坡	当地主要流通币种
越南海贝	越南盾	越南	当地主要流通币种
皇山农业	美元	新加坡	当地主要流通币种
印尼海大	印尼卢比	印度尼西亚	当地主要流通币种
泗水海大	印尼卢比	印度尼西亚	当地主要流通币种
印尼海兴农	印尼卢比	印度尼西亚	当地主要流通币种
海大国际	美元	香港	当地主要流通币种

单位名称	记账本位币	主要经营地	记账本位币选择依据
香港海大	美元	香港	当地主要流通币种
里克财富	美元	香港	当地主要流通币种
香港融冠	美元	香港	当地主要流通币种
同奈海大	越南盾	越南	当地主要流通币种
丹柯公司	美元	香港	当地主要流通币种
泛亚贸易	美元	香港	当地主要流通币种
升龙国际	美元	香港	当地主要流通币种
升龙生物	越南盾	越南	当地主要流通币种
龙升国际	越南盾	越南	当地主要流通币种
海兴农国际	美元	香港	当地主要流通币种
越南海兴农	越南盾	越南	当地主要流通币种
客邦国际	林吉特	马来西亚	当地主要流通币种
越南南洋	越南盾	越南	当地主要流通币种
马来西亚升龙	林吉特	马来西亚	当地主要流通币种
马来西亚升龙水产	林吉特	马来西亚	当地主要流通币种
纳诺南方	美元	香港	当地主要流通币种
进海创投	美元	香港	当地主要流通币种
力泉投资	美元	香港	当地主要流通币种
领泰公司	美元	香港	当地主要流通币种
兰京公司	美元	新加坡	当地主要流通币种
美国兰京	美元	美国	当地主要流通币种
兰京尼莫	美元	新加坡	当地主要流通币种
印度升龙	印度卢比	印度	当地主要流通币种
兰京里克	美元	新加坡	当地主要流通币种
兰京纳诺	美元	新加坡	当地主要流通币种
海阳海大	越南盾	越南	当地主要流通币种
海阳海大养殖	越南盾	越南	当地主要流通币种
永隆海大	越南盾	越南	当地主要流通币种
厄瓜多尔海大	美元	厄瓜多尔	当地主要流通币种
海大海洋食品	美元	厄瓜多尔	当地主要流通币种

66、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

(1) 交叉货币利率互换合同

本集团采用交叉货币利率互换合同以降低其浮动利率的外币银行借款的公允价值变动风险，即将部分浮动利率的外币借款转换成固定利率的人民币借款。本集团于 2019 年将购入的交叉货币利率互换合同指定为套期工具，该等交叉货币利率互换合同与相应的银行借款的条款相同，本集团采用主要条款比较法评价套期有效性。本集团管理层认为交叉货币利率互换合同是高度有效的套期工具，其

主要条款如下：

名义金额	到期日	兑换率
港币 170,000,000 元的浮动利息	2020 年 1 月 31 日	1 月期香港银行同业拆借利率上浮 0.7% 后的港元利率转换为 3.8% 的人民币固定利率
2500 万欧元的固定利息	2020 年 3 月 31 日	0.5% 的欧元固定利率转换为 3.96% 的人民币固定利率
2000 万美元的固定利息	2020 年 8 月 7 日	1 月期汇丰银行同业拆借利率上浮 0.8% 后的港元利率转换为 3.7% 的人民币固定利率

(2) 外汇远期合约

资产负债表日，本集团持有下述外汇远期合约，并于 2019 年度指定为高度有效的套期工具，以管理与预期外币销售有关的外汇风险敞口。

本集团采用主要条款比较法评价套期有效性，对于所签订的外币远期合约的条款与预期交易的条款吻合的外币远期合约，认为其高度有效，其主要内容如下：

名义金额	到期日	兑换率
以人民币买入 1.7 亿元港币	2020 年 1 月 31 日	0.8576
以人民币买入 1900 万元美元	2020 年 3 月 19 日	6.715
以人民币买入 65.5 万元美元	2020 年 3 月 19 日	6.7664
以人民币买入 2500 万元欧元	2020 年 3 月 31 日	7.71
以人民币买入 2000 万元欧元	2020 年 8 月 7 日	7.04

本集团通过外汇远期合约来降低外币借款的汇率波动风险（详见附注八、（3）市场风险）。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
高唐华育	2019-8-16	100.00 万元	100.00	购买	2019-8-16	取得控制权	-	-182,365.84
新疆瑞泰生物	2019-11-15	1,644.08 万元	100.00	购买	2019-11-15	取得控制权	-	-113,201.02

(2) 合并成本及商誉

项目	高唐华育	新疆瑞泰生物
合并成本：		
现金	1,000,000.00	5,000,000.00
非现金资产的公允价值	-	-

项 目	高唐华育	新疆瑞泰生物
发行或承担的债务的公允价值	-	11,440,800.00
发行的权益性证券的公允价值	-	-
或有对价的公允价值	-	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
合并成本合计	1,000,000.00	16,440,800.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-455,358.51	19,640,050.94
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,455,358.51	-3,199,250.94

说明：合并成本公允价值的确定，系以买卖双方认可的经审计或经评估的价值确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

高唐华育、新疆瑞泰生物的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	高唐华育		新疆瑞泰生物	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	597,994.69	597,994.69	59,524,123.19	43,853,546.58
货币资金	242,881.69	242,881.69	358,162.32	358,162.32
长期待摊费用	355,113.00	355,113.00	-	-
其他流动资产	-	-	99,308.20	99,308.20
长期应收款	-	-	41,548,409.39	41,548,409.39
无形资产	-	-	17,518,243.28	1,847,666.67
负债：	1,053,353.20	1,053,353.20	39,884,072.25	35,966,428.10
应交税费	-	-	3,951,963.00	34,318.85
其他应付款	1,053,353.20	1,053,353.20	10,915,659.73	10,915,659.73
长期应付款	-	-	25,016,449.52	25,016,449.52
净资产：	-455,358.51	-455,358.51	19,640,050.94	7,887,118.48
减：少数股东权益	-	-	-	-
合并取得的净资产	-455,358.51	-455,358.51	19,640,050.94	7,887,118.48

说明：可辨认资产、负债公允价值的确定方法，系以买卖双方认可的经审计或经评估的价值确定。

2、处置子公司

(1) 单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比 例%	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	合并财 务报表 中与该 子公司 相关的 商誉
海南海维	19,638,476.78	100.00	出售	2019-8-21	收到股权转让款	21,411,361.70	-

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
海南海维	-	-	-	-	-	-

说明：2019 年 8 月 20 日，广东海大与自然人杨海彤、揭召辉、何增胜、孙志刚签订股权转让协议，约定广东海大将其持有的海南海维 100% 股权分别转让给杨海彤 52%、揭召辉 16%、何增胜 16%、孙志刚 16%。广东海大于 2019 年 8 月 21 日收到股权转让款完成转让。因此，海南海维自 2019 年 8 月 21 日起不再纳入合并范围。

3、其他原因的合并范围变动

(1) 本期新设子公司情况

子公司简称	成立时间	注册资本	注册地	主要经营地
钦南益豚	2019 年 1 月	1,000 万元	广西钦州	广西钦州
花垣益豚	2019 年 7 月	1,000 万元	湖南湘西	湖南湘西
保靖益豚	2019 年 11 月	1,000 万元	湖南保靖	湖南保靖
桥头益豚养殖	2019 年 11 月	1,000 万元	广东清远	广东清远
乳源益豚	2019 年 11 月	1,000 万元	广东韶关	广东韶关
衡南益豚	2019 年 12 月	1,000 万元	湖南衡阳	湖南衡阳
埃及海大	2019 年 10 月	200 万埃及镑	埃及	埃及
越南海贝	2019 年 1 月	464 亿越南盾	越南	越南
印尼海兴农	2019 年 1 月	288 万美元	印度尼西亚	印度尼西亚
湛江海景洲	2019 年 12 月	100 万元	广东湛江	广东湛江
景泰海景洲	2019 年 1 月	100 万元	甘肃白银	甘肃白银
漳州海景洲	2019 年 4 月	100 万元	福建漳州	福建漳州
临沂海鼎	2019 年 1 月	200 万元	山东临沂	山东临沂
临沂河东海鼎	2019 年 1 月	200 万元	山东临沂	山东临沂
滨州鼎欣	2019 年 6 月	300 万元	山东滨州	山东滨州
莒南海鼎	2019 年 11 月	200 万元	山东临沂	山东临沂
泗洪海鼎	2019 年 11 月	200 万元	江苏泗洪	江苏泗洪
临沂鼎欣	2019 年 11 月	100 万元	山东临沂	山东临沂
湖北海力量	2019 年 6 月	100 万元	湖北浠水	湖北浠水
海大海洋食品	2019 年 7 月	10 万美元	厄瓜多尔	厄瓜多尔
临沂百容	2019 年 8 月	100 万元	山东临沂	山东临沂
沂源海赢	2019 年 9 月	500 万元	山东淄博	山东淄博
邹平海赢	2019 年 11 月	300 万元	山东邹平	山东邹平
淮安汇龙	2019 年 8 月	500 万元	江苏淮安	江苏淮安
平南海大	2019 年 1 月	500 万元	广西平南	广西平南

子公司简称	成立时间	注册资本	注册地	主要经营地
广州顺康	2019 年 1 月	30 万元	广东广州	广东广州
天津容川	2019 年 2 月	20,000 万元	天津	天津
湛江容大	2019 年 4 月	500 万元	广东湛江	广东湛江
淮南海大	2019 年 5 月	3,000 万元	安徽淮南	安徽淮南
茂名海大	2019 年 6 月	6,000 万元	广东茂名	广东茂名
广州容海	2019 年 6 月	1,000 万元	广东广州	广东广州
中山容海	2019 年 7 月	1,000 万元	广东中山	广东中山
广州容大	2019 年 8 月	100 万元	广东广州	广东广州
江门容海	2019 年 11 月	100 万元	广东江门	广东江门
四川容川	2019 年 7 月	500 万元	四川眉山	四川眉山
玉林海大	2019 年 6 月	500 万元	广西玉林	广西玉林
四川海乐	2019 年 6 月	3,000 万元	四川成都	四川成都
宜昌农牧	2019 年 11 月	500 万元	湖北宜昌	湖北宜昌
广州兴农	2019 年 7 月	2,000 万元	广东广州	广东广州
新兴海凤	2019 年 8 月	500 万元	广东云浮	广东云浮
广州海银担保	2019 年 8 月	25,000 万元	广东广州	广东广州
钦州海龙	2019 年 8 月	500 万元	广西钦州	广西钦州
德阳大川	2019 年 8 月	500 万元	四川德阳	四川德阳
海南海大	2019 年 9 月	500 万元	海南文昌	海南文昌
柳州海大	2019 年 9 月	500 万元	广西柳州	广西柳州
肇庆容海	2019 年 10 月	1,000 万元	广东肇庆	广东肇庆
高安海大	2019 年 11 月	500 万元	江西宜春	江西宜春
上高海大	2019 年 12 月	500 万元	江西上高	江西上高

(2) 本期注销子公司情况

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
常州市海融水产养殖服务专业合作社	注销	2019-6-28	-	-
邹城市牧联众兴生态农业科技有限公司	注销	2019-6-20	-	-
广州市友局饲料贸易有限责任公司	注销	2019-9-19	-	169,035.43
广东牧泰生物科技有限公司	注销	2019-9-12	-	-

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
广州润川	广东广州	广东广州	投资	100		同一控制下企业合并取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
广州益豚	广东广州	广东广州	投资及贸易		100	设立取得
恩平丰沃	广东恩平	广东恩平	生产及销售		92	设立取得
阳西丰沃	广东阳西	广东阳西	生产及销售		98	设立取得
阳东丰沃	广东阳东	广东阳东	生产及销售		90	设立取得
恩平益豚	广东恩平	广东恩平	生产及销售		98	设立取得
高州三和	广东高州	广东高州	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
英德益豚	广东英德	广东英德	生产及销售		90	设立取得
湖南益豚	湖南岳阳	湖南岳阳	生产及销售		86	设立取得
衡阳吉盛	湖南衡阳	湖南衡阳	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
岳阳益豚	湖南岳阳	湖南岳阳	生产及销售		92	设立取得
覃塘益豚	广西贵港	广西贵港	生产及销售		100	设立取得
平南益豚	广西平南	广西平南	生产及销售		100	设立取得
平果益豚	广西平果	广西平果	生产及销售		100	设立取得
桂平益豚	广西桂平	广西桂平	生产及销售		100	设立取得
衡阳益豚	湖南衡阳	湖南衡阳	生产及销售		100	设立取得
衡山益豚	湖南衡阳	湖南衡阳	生产及销售		100	设立取得
港北益豚	广西贵港	广西贵港	生产及销售		100	设立取得
都匀益豚	贵州都匀	贵州都匀	生产及销售		100	设立取得
榕江益豚	贵州榕江	贵州榕江	生产及销售		100	设立取得
宾阳益豚	广西宾阳	广西宾阳	生产及销售		100	设立取得
宣城益豚	湖北宣城	湖北宣城	生产及销售		100	设立取得
资兴益豚	湖南郴州	湖南郴州	生产及销售		100	设立取得
常宁益豚	湖南衡阳	湖南衡阳	生产及销售		100	设立取得
贵港东篁	广西贵港	广西贵港	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
浈江益豚	广东韶关	广东韶关	生产及销售		100	设立取得
山东益豚	山东烟台	山东烟台	投资		60	设立取得
烟台知猪人	山东烟台	山东烟台	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
莱州知猪人	山东烟台	山东烟台	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
钦州益豚	广西钦州	广西钦州	生产及销售		100	设立取得
肥城和瑞丰	山东泰安	山东泰安	生产及销售		80	非同一控制下企业合并取得
潍坊旭恒	山东潍坊	山东潍坊	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
临沂益豚	山东临沂	山东临沂	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
高唐华育	山东聊城	山东聊城	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
连云港加农	江苏连云港	江苏连云港	生产及销售		82	非同一控制下企业合并取得
贵州爱科欣	贵州黔南	贵州黔南	生产及销售		100	设立取得
宾阳和吉益豚	广西南宁	广西南宁	生产及销售		100	设立取得
邵阳益豚	湖南邵阳	湖南邵阳	生产及销售		100	设立取得
钦南益豚	广西钦州	广西钦州	生产及销售		100	设立取得
花垣益豚	湖南湘西	湖南湘西	生产及销售		100	设立取得
保靖益豚	湖南保靖	湖南保靖	生产及销售		100	设立取得
桥头益豚养殖	广东清远	广东清远	生产及销售		100	设立取得
乳源益豚	广东韶关	广东韶关	生产及销售		100	设立取得
衡南益豚	湖南衡阳	湖南衡阳	生产及销售		100	设立取得
广州海维	广东广州	广东广州	生产及销售	100		同一控制下企业合并取得
广州容川	广东广州	广东广州	销售	100		同一控制下企业合并取得
佛山海航	广东佛山	广东佛山	生产及销售	87.5		非同一控制下企业合并取得
茂名海航	广东茂名	广东茂名	生产及销售		100	设立取得
广州大川	广东广州	广东广州	生产及销售	100		同一控制下企业合并取得
湖北海大	湖北武汉	湖北武汉	生产及销售	100		同一控制下企业合并取得
广东海因特	广东广州	广东广州	生产及销售	97	3	设立取得
广州海升元	广东广州	广东广州	贸易		100	设立取得
广州牧泰	广东广州	广东广州	销售		100	设立取得
广州海益源	广东广州	广东广州	贸易		100	设立取得
陕西海大	陕西杨凌	陕西杨凌	生产及销售	67		设立取得
杨凌海大	陕西杨凌	陕西杨凌	生产及销售		100	设立取得
甘肃海大	甘肃兰州	甘肃兰州	生产及销售		100	设立取得
渭南海大	陕西渭南	陕西渭南	生产及销售		100	设立取得
湖南海大	湖南常德	湖南常德	生产及销售	100		设立取得
广州海合	广东广州	广东广州	销售	100		设立取得
聊城海欣	山东聊城	山东聊城	管理咨询		100	设立取得
安阳海悦	河南汤阴	河南汤阴	管理咨询		100	设立取得
邹城海悦	山东邹城	山东邹城	管理咨询		100	设立取得
沂南海悦	山东沂南	山东沂南	管理咨询		100	设立取得
兰州海大	甘肃兰州	甘肃兰州	生产及销售		100	设立取得
佛山海普	广东佛山	广东佛山	销售	87.5		设立取得
清远海贝	广东清远	广东清远	生产及销售	100		设立取得
清远海龙	广东清远	广东清远	生产及销售		100	设立取得
湛江海大	广东湛江	广东湛江	生产及销售	100		设立取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
江门海大	广东江门	广东江门	生产及销售	100		设立取得
成都海大	四川新津	四川新津	生产及销售	100		设立取得
泰州海大	江苏兴化	江苏兴化	生产及销售	100		设立取得
荆州海大	湖北荆州	湖北荆州	生产及销售	100		设立取得
鄂州海大	湖北鄂州	湖北鄂州	生产及销售		100	设立取得
东莞海大	广东东莞	广东东莞	生产及销售	100		非同一控制下企业合并取得
福建海大	福建长泰	福建长泰	生产及销售	100		设立取得
浙江海大	浙江绍兴	浙江绍兴	生产及销售	100		设立取得
绍兴海大	浙江绍兴	浙江绍兴	生产及销售		100	设立取得
广西海大	广西钦州	广西钦州	生产及销售	100		设立取得
皇山控股	新加坡	新加坡	投资	100		设立取得
皇山私人	新加坡	新加坡	投资		100	设立取得
埃及海大	埃及	埃及	生产及销售		100	设立取得
皇山资源	新加坡	新加坡	投资		100	设立取得
越南海贝	越南	越南	生产及销售		100	设立取得
皇山农业	新加坡	新加坡	投资		100	设立取得
印尼海大	印度尼西亚	印度尼西亚	生产及销售		100	设立取得
泗水海大	印度尼西亚	印度尼西亚	贸易		100	设立取得
印尼海兴农	印度尼西亚	印度尼西亚	生产及销售		100	设立取得
江西海大	江西南昌	江西南昌	生产及销售	100		设立取得
广州海大	广东广州	广东广州	贸易	100		非同一控制下企业合并取得
广东海兴农	广东广州	广东广州	生产及销售		70	设立取得
湛江海兴农	广东湛江	广东湛江	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
湛江海景洲	广东湛江	广东湛江	生产及销售		100	设立取得
海南海兴农	海南文昌	海南文昌	生产及销售		100	设立取得
景泰海景洲	甘肃白银	甘肃白银	生产及销售		55	设立取得
漳州海景洲	福建漳州	福建漳州	生产及销售		100	设立取得
荣成容川	山东荣成	山东荣成	生产及销售		100	设立取得
荣成烟墩角	山东威海	山东威海	生产及销售		51	非同一控制下企业合并取得
福建海圣	福建南平	福建南平	生产及销售		50	设立取得
浦城海圣	福建浦城	福建浦城	生产及销售		50	设立取得
西域海华	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	贸易		51	设立取得
锦州正源	辽宁锦州	辽宁锦州	贸易		100	设立取得
营口丰牧	辽宁营口	辽宁营口	贸易		100	设立取得
广州海有	广东广州	广东广州	贸易		100	设立取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
新疆瑞利恒	新疆阿拉尔	新疆阿拉尔	生产及销售		50	非同一控制下企业合并取得
新疆瑞泰生物	新疆阿拉尔	新疆阿拉尔	管理咨询		100	非同一控制下企业合并取得
宁波丰牧	浙江宁波	浙江宁波	贸易		100	设立取得
茂名海龙	广东茂名	广东茂名	生产及销售	100		设立取得
南昌海大	江西南昌	江西南昌	生产及销售	100		设立取得
珠海容川	广东珠海	广东珠海	生产及销售	100		设立取得
揭阳海大	广东揭阳	广东揭阳	生产及销售		100	设立取得
三水番灵	广东佛山	广东佛山	生产及销售	100		非同一控制下企业合并取得
大连海大	辽宁大连	辽宁大连	贸易	100		非同一控制下企业合并取得
海大国际	中国香港	英属维尔京群岛	贸易	100		设立取得
香港海大	中国香港	中国香港	贸易		100	设立取得
里克财富	中国香港	英属维尔京群岛	投资		100	设立取得
香港融冠	中国香港	中国香港	贸易		100	设立取得
同奈海大	越南	越南	生产及销售		100	设立取得
丹柯公司	中国香港	中国香港	贸易		100	设立取得
泛亚贸易	中国香港	英属维尔京群岛	投资		80	非同一控制下企业合并取得
升龙国际	中国香港	英属维尔京群岛	投资		100	非同一控制下企业合并取得
升龙生物	越南	越南	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
龙升国际	越南	越南	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
海兴农国际	中国香港	英属维尔京群岛	投资		100	设立取得
越南海兴农	越南	越南	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
客邦国际	马来西亚	马来西亚	投资		100	非同一控制下企业合并取得
越南南洋	越南	越南	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
马来西亚升龙	马来西亚	马来西亚	生产及销售		100	设立取得
马来西亚升龙水产	马来西亚	马来西亚	生产及销售		100	设立取得
纳诺南方	中国香港	英属维尔京群岛	投资		100	设立取得
进海创投	中国香港	英属维尔京群岛	投资		100	设立取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
力泉投资	中国香港	英属维尔京群岛	投资		100	设立取得
领泰公司	中国香港	英属维尔京群岛	投资		100	设立取得
常州海大	江苏溧阳	江苏溧阳	生产及销售	100		设立取得
天津海大	天津	天津	生产及销售	97	3	设立取得
新会奥特	广东江门	广东江门	生产及销售	80		非同一控制下企业合并取得
天门海大	湖北天门	湖北天门	生产及销售	100		设立取得
珠海海龙	广东珠海	广东珠海	生产及销售	100		设立取得
阳江海大	广东阳江	广东阳江	生产及销售	100		设立取得
贵港海大	广西贵港	广西贵港	生产及销售	100		设立取得
益阳海大	湖南益阳	湖南益阳	生产及销售	99	1	设立取得
南通海大	江苏南通	江苏南通	生产及销售	100		设立取得
云南海大	云南昆明	云南昆明	生产及销售	100		设立取得
广州海龙	广东广州	广东广州	生产及销售	60		设立取得
肇庆海大	广东高要	广东高要	生产及销售	60		设立取得
武汉水纪元	湖北鄂州	湖北鄂州	生产及销售	100		设立取得
深圳融冠	广东深圳	广东深圳	贸易	70		设立取得
兰京公司	新加坡	新加坡	贸易	100		设立取得
美国兰京	美国	美国	贸易		100	设立取得
兰京尼莫	新加坡	新加坡	投资		80	设立取得
印度升龙	印度	印度	生产及销售		100	设立取得
兰京里克	新加坡	新加坡	投资		100	设立取得
兰京纳诺	新加坡	新加坡	投资		100	设立取得
海阳海大	越南	越南	生产及销售		100	设立取得
海阳海大养殖	越南	越南	生产及销售		100	设立取得
永隆海大	越南	越南	生产及销售		100	设立取得
洞庭海大	湖南洞庭	湖南洞庭	生产及销售	100		设立取得
漳州海大	福建漳州	福建漳州	生产及销售	60		设立取得
安徽海大	安徽池州	安徽池州	生产及销售	100		设立取得
湘潭海大	湖南湘潭	湖南湘潭	生产及销售	100		设立取得
长晟物流	广东广州	广东广州	运输服务	100		设立取得
广州仓有粮	广东广州	广东广州	贸易		100	设立取得
广州众仓晟	广东广州	广东广州	贸易		51	设立取得
广州大农	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
定陶海融	山东定陶	山东定陶	管理咨询		90.01	设立取得
城南海融	湖北荆州	湖北荆州	管理咨询		90	设立取得
贵港海融	广西贵港	广西贵港	管理咨询		90	设立取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
漳州海融	福建漳州	福建漳州	管理咨询		90	设立取得
广州海丰昌	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
武汉泽亿	湖北武汉	湖北武汉	投资	100		设立取得
山东海鼎	山东菏泽	山东菏泽	销售	55		设立取得
睢县海鼎	河南商丘	河南商丘	生产及销售		41	设立取得
郓城海鼎	山东菏泽	山东菏泽	生产及销售		50	设立取得
菏泽海鼎商贸	山东菏泽	山东菏泽	销售		100	设立取得
定陶海鼎	山东菏泽	山东菏泽	生产及销售		100	设立取得
聊城海鼎	山东聊城	山东聊城	生产及销售		92	设立取得
单县海鼎	山东单县	山东单县	生产及销售		92	设立取得
新乡海鼎	河南新乡	河南新乡	生产及销售		100	设立取得
新乡海瑞达	河南新乡	河南新乡	生产及销售		100	设立取得
菏泽海鼎	山东菏泽	山东菏泽	生产及销售		100	设立取得
济宁海鼎	山东邹城	山东邹城	生产及销售		90	设立取得
费县海瑞达	山东临沂	山东临沂	生产及销售		100	设立取得
沂南海鼎	山东临沂	山东临沂	生产及销售		100	设立取得
聊城食品	山东东阿	山东东阿	贸易		100	设立取得
曲阜海鼎	山东曲阜	山东曲阜	销售		92	设立取得
滕州丰成	山东枣庄	山东枣庄	生产及销售		100	设立取得
滨州海鼎	山东滨州	山东滨州	生产及销售		100	设立取得
济宁丰成	山东济宁	山东济宁	生产及销售		100	设立取得
东阿鼎欣	山东东阿	山东东阿	生产及销售		51	设立取得
菏泽海鼎养殖	山东菏泽	山东菏泽	生产及销售		100	设立取得
临沂海鼎	山东临沂	山东临沂	生产及销售		75	设立取得
临沂河东海鼎	山东临沂	山东临沂	生产及销售		75	设立取得
滨州鼎欣	山东滨州	山东滨州	生产及销售		80	设立取得
莒南海鼎	山东临沂	山东临沂	生产及销售		90	设立取得
泗洪海鼎	江苏泗洪	江苏泗洪	生产及销售		100	设立取得
临沂鼎欣	山东临沂	山东临沂	生产及销售		90	设立取得
浠水海大	湖北黄冈	湖北黄冈	生产及销售	100		设立取得
湖北海力量	湖北浠水	湖北浠水	销售		100	设立取得
盐城海大	江苏盐城	江苏盐城	生产及销售	100		设立取得
洪湖海大	湖北洪湖	湖北洪湖	生产及销售	100		设立取得
开封海大	河南开封	河南开封	生产及销售	100		非同一控制下企业合并取得
广州和生堂生物	广东广州	广东广州	生产及销售	100		非同一控制下企业合并取得
广州和生堂药业	广东广州	广东广州	生产及销售	100		非同一控制下企业合并取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
海大畜牧兽医公司	广东广州	广东广州	研究及贸易	100		非同一控制下企业合并取得
河南海合	河南洛阳	河南洛阳	生产及销售	67		设立取得
许昌海合	河南禹州	河南禹州	生产及销售		100	设立取得
安阳海合	河南汤阴	河南汤阴	生产及销售		100	设立取得
济源海合	河南济源	河南济源	生产及销售		80	设立取得
宿迁海大	江苏泗阳	江苏泗阳	生产及销售	100		设立取得
怀化海大	湖南怀化	湖南怀化	生产及销售	100		设立取得
广州美农	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
厄瓜多尔海大	厄瓜多尔	厄瓜多尔	生产及销售		95	设立取得
海大海洋食品	厄瓜多尔	厄瓜多尔	生产及销售		51	设立取得
广东海瑞特	广东清远	广东清远	销售	100		设立取得
广州海纪安	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
南海百容	广东佛山	广东佛山	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
肇庆百容	广东肇庆	广东肇庆	生产及销售		100	设立取得
阳新百容	湖北阳新	湖北阳新	生产及销售		100	设立取得
荆州百容	湖北荆州	湖北荆州	生产及销售		100	设立取得
临沂百容	山东临沂	山东临沂	生产及销售		100	设立取得
湖南创新	湖南衡阳	湖南衡阳	生产及销售	65		非同一控制下企业合并取得
广州海圣科	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
四川海林格	四川成都	四川成都	生产及销售		67	非同一控制下企业合并取得
三明海大	福建三明	福建三明	生产及销售	100		设立取得
清远海大	广东清远	广东清远	生产及销售	100		设立取得
清远海农	广东清远	广东清远	生产及销售		100	设立取得
宣城海大	安徽宣城	安徽宣城	生产及销售	100		设立取得
顺德海大	广东顺德	广东顺德	销售	100		设立取得
嘉兴海大	浙江嘉兴	浙江嘉兴	生产及销售	80		非同一控制下企业合并取得
石家庄卫科	河北晋州	河北晋州	生产及销售	70		非同一控制下企业合并取得
重庆海大	重庆	重庆	生产及销售	100		设立取得
沈阳海大	辽宁沈阳	辽宁沈阳	生产及销售	85		设立取得
江苏海合	江苏徐州	江苏徐州	销售	67		设立取得
徐州海合	江苏徐州	江苏徐州	生产及销售		70	设立取得
连云港海合	江苏连云港	江苏连云港	生产及销售		100	设立取得
徐州海大	江苏徐州	江苏徐州	生产及销售		100	设立取得
鞍山大川	辽宁鞍山	辽宁鞍山	销售	100		设立取得
广州海圆保理	广东广州	广东广州	商业保理	100		设立取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
菏泽海融	山东菏泽	山东菏泽	管理咨询		20	设立取得
海大宠物	山东威海	山东威海	销售	100		设立取得
威海宠物	山东荣成	山东荣成	生产及销售		100	设立取得
曲靖智海	云南曲靖	云南曲靖	生产及销售	100		设立取得
大理海旺	云南大理	云南大理	生产及销售		70	设立取得
宜宾智海	四川宜宾	四川宜宾	生产及销售	100		设立取得
贵阳智海	贵州贵阳	贵州贵阳	生产及销售		70	设立取得
宜昌智海	湖北宜昌	湖北宜昌	销售		72	设立取得
眉山智海	四川眉山	四川眉山	销售		83	设立取得
赣州海大	江西赣州	江西赣州	生产及销售	60		设立取得
佛山海大	广东佛山	广东佛山	生产及销售	60		设立取得
广州泽灿	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
广州普农	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
山东丰盈	山东曲阜	山东曲阜	投资		66	设立取得
嘉祥海赢	山东济宁	山东济宁	屠宰		90	设立取得
临西海赢	河北邢台	河北邢台	屠宰		90	设立取得
沂源海赢	山东淄博	山东淄博	屠宰		62	设立取得
邹平海赢	山东邹平	山东邹平	屠宰		75	设立取得
广州圆农	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
广东海大扶贫	广东广州	广东广州	商业服务业	100		设立取得
溧阳久和	江苏溧阳	江苏溧阳	生产及销售	80		非同一控制下企业合并取得
韶关海大	广东韶关	广东韶关	生产及销售	100		设立取得
山东大信	山东青岛	山东青岛	投资及贸易	60		非同一控制下企业合并取得
青岛大信	山东青岛	山东青岛	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
青岛华信	山东青岛	山东青岛	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
潍坊大信	山东青州	山东青州	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
烟台大信	山东烟台	山东烟台	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
临沂沂和	山东郯城	山东郯城	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
江苏大信	江苏淮阴	江苏淮阴	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
山东大信农牧	山东潍坊	山东潍坊	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
青岛知猪侠	山东青岛	山东青岛	销售		100	非同一控制下企业合并取得
聊城大信	山东聊城	山东聊城	生产及销售		100	设立取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
淮安海龙	江苏淮安	江苏淮安	生产及销售	100		设立取得
湖南金汇龙	湖南岳阳	湖南岳阳	投资	51		非同一控制下企业合并取得
岳阳金汇龙	湖南岳阳	湖南岳阳	生产及销售		65	非同一控制下企业合并取得
焦作金汇龙	河南焦作	河南焦作	生产及销售		65	非同一控制下企业合并取得
石家庄汇龙	河北石家庄	河北石家庄	生产及销售		65	非同一控制下企业合并取得
邯郸汇龙	河北邯郸	河北邯郸	生产及销售		65	非同一控制下企业合并取得
淮安汇龙	江苏淮安	江苏淮安	销售		100	设立取得
福州海大	福建福州	福建福州	生产及销售	100		设立取得
高要海大	肇庆高要	肇庆高要	生产及销售	100		设立取得
南宁海大	广西南宁	广西南宁	生产及销售	100		设立取得
赣州海龙	江西赣州	江西赣州	生产及销售	100		设立取得
盐城大川	江苏盐城	江苏盐城	生产及销售	100		设立取得
广州海圆小贷	广东广州	广东广州	小额贷款	100		设立取得
广东海大生物	广东广州	广东广州	研究及贸易	100		设立取得
江门容川	广东江门	广东江门	生产及销售	100		设立取得
重庆智海	重庆	重庆	销售	80		设立取得
梅州海大	广东梅州	广东梅州	生产及销售	100		设立取得
宜城海大	湖北襄阳	湖北襄阳	生产及销售	100		设立取得
鹤山容海	广东江门	广东江门	生产及销售	100		设立取得
和县海大	安徽马鞍山	安徽马鞍山	研究及贸易	100		设立取得
平南海大	广西平南	广西平南	销售	100		设立取得
广州顺康	广东广州	广东广州	销售	100		设立取得
天津容川	天津	天津	生产及销售	70		设立取得
湛江容大	广东湛江	广东湛江	销售	100		设立取得
淮南海大	安徽淮南	安徽淮南	生产及销售	100		设立取得
茂名海大	广东茂名	广东茂名	销售	75	25	设立取得
广州容海	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
中山容海	广东中山	广东中山	生产及销售		80	设立取得
广州容大	广东广州	广东广州	生产及销售		70	设立取得
江门容海	广东江门	广东江门	生产及销售		100	设立取得
四川容川	四川眉山	四川眉山	生产及销售	100		设立取得
玉林海大	广西玉林	广西玉林	生产及销售	100		设立取得
四川海乐	四川成都	四川成都	投资及销售	55		设立取得
宜昌农牧	湖北宜昌	湖北宜昌	生产及销售		72	设立取得
广州兴农	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
新兴海凤	广东云浮	广东云浮	生产及销售		100	设立取得
四会海凤	广东肇庆	广东肇庆	生产及销售		100	设立取得
清远容海	广东清远	广东清远	生产及销售	96.67	3.33	非同一控制下企业合并取得
广州海银担保	广东广州	广东广州	融资担保	100		设立取得
钦州海龙	广西钦州	广西钦州	生产及销售	100		设立取得
德阳大川	四川德阳	四川德阳	生产及销售	100		设立取得
海南海大	海南文昌	海南文昌	生产及销售	100		设立取得
柳州海大	广西柳州	广西柳州	生产及销售	100		设立取得
江苏大川	江苏淮安	江苏淮安	生产及销售	100		非同一控制下企业合并取得
肇庆容海	广东肇庆	广东肇庆	生产及销售	100		设立取得
高安海大	江西宜春	江西宜春	生产及销售	100		设立取得
上高海大	江西上高	江西上高	生产及销售	100		设立取得

注 1: 山东海鼎对聊城海鼎的原持股比例为 100%，2019 年 5 月以 16 万元转让 8% 股权给郑根强。转让后，山东海鼎对聊城海鼎的持股比例为 92%。

注 2: 广州美农对厄瓜多尔海大的原持股比例为 85%，少数股东王知平的原持股比例为 15.00%。2019 年 5 月，王知平以 1 万美元（折合人民币 68,992.00 元）转让 10% 股权给广州美农、以 5,000.00 美元（折合人民币 34,496.00 元）转让 5% 股权给方良。转让后，广州美农对厄瓜多尔海大的持股比例为 95%。

注 3: 湖南金汇龙对江苏大川的原持股比例为 76.7%，少数股东肖宜国的原持股比例为 23.3%，2019 年 9 月广东海大分别以 1,884.84 万元、572.58 万元收购湖南金汇龙、少数股东肖宜国持有的江苏大川所有股权。收购后，广东海大对江苏大川的持股比例为 100%。

(2) 重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山海航	12.50	109.15	343.23	331.80
泛亚贸易	20.00	3,277.73	790.01	8,850.88
山东海鼎	45.00	3,521.30	399.56	6,005.22
山东大信	40.00	1,555.80	-	13,532.92

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	2019.12.31						2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山海航	6,177.48	6,477.52	12,655.00	7,714.52	2,286.12	10,000.63	10,875.98	2,490.15	13,366.13	8,848.06	6.98	8,855.04
泛亚贸易	87,244.02	38,438.28	125,682.31	78,937.20	-	78,937.20	69,406.37	24,007.48	93,413.85	59,773.83	-	59,773.83
山东海鼎	44,685.58	24,763.34	69,448.92	57,639.62	631.94	58,271.56	31,603.15	19,698.81	51,301.96	45,864.53	393.87	46,258.40
山东大信	22,389.04	19,950.00	42,339.04	6,093.60	2,438.10	8,531.69	16,279.12	21,954.17	38,233.29	5,639.00	2,675.86	8,314.86

续：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山海航	106,348.46	873.18	873.18	7,589.11	105,383.72	1,214.12	1,214.12	458.30
泛亚贸易	225,150.16	16,388.63	16,336.05	22,946.00	182,474.23	11,361.02	11,361.02	10,438.44
山东海鼎	500,189.22	6,820.77	6,820.77	9,847.38	362,727.43	2,262.95	2,262.95	4,961.48
山东大信	88,764.08	3,887.85	3,887.85	505.63	100,746.58	4,335.51	4,335.51	4,218.14

(4) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况

在子公司所有者权益份额发生变化的情况详见附注七、1 企业集团的构成。

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	聊城海鼎	厄瓜多尔海大	兰州海大
购买成本/处置对价：	160,000.00	68,992.00	0.33
现金	160,000.00	68,992.00	0.33
非现金资产的公允价值	-	-	-
购买成本/处置对价合计	160,000.00	68,992.00	0.33
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-146,721.52	-155,484.57	-934,004.60
差额	306,721.52	-224,476.57	-934,004.93
其中：调整资本公积	306,721.52	-224,476.57	-934,004.93

2、在联营企业中的权益

(1) 不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	2019.12.31/本期发生额	2018.12.31/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	62,614,691.35	38,614,535.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	13,126,533.86	6,144,272.91
其他综合收益	-	-
综合收益总额	13,126,533.86	6,144,272.91

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、发放贷款和垫款、交易性金融资产、债权投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款以及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团

会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和发放贷款和垫款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收款项和发放贷款和垫款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收款项和发放贷款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团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金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十二、2。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团下属成员企业各自负责其现金流量预测。集团资金部基于各成员企业的现金流量预测结果，在集团层面监控长短期资金需求。本集团通过在大型银行业金融机构设立的资金池计划统筹调度集

团内的盈余资金，并确保各成员企业拥有充裕的现金储备以履行到期结算的付款义务。此外，本集团与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 1,560,830 万元（2018 年 12 月 31 日：845,588 万元）。

（3）市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本集团的利率风险主要产生于长短期的的银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。汇率风险来源于以记账本位币之外的货币进行计价的金融工具。本集团通过进口采购的原料具有一定的规模，另集团在境外设置的以人民币之外的币种作为记账本位币的子公司交易金额也有所增加，因此人民币汇率波动对公司经营业务产生一定的影响。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团外币货币性项目主要系美元、越南盾、卢比、林吉特金融资产和金融负债（详见附注五、65、（1）外币货币性项目）。其他币种由于使用较少且金额较小，其汇率变动对本公司经营活动不构成重大影响。

本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，

本集团通过适当地以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

公司秉持服务于现货、即以现货采购方案为基础原则，以风险控制为核心原则，采用一项或一项以上套期工具进行套期保值，以规避商品价格风险、信用风险等，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动，减少原料商品价格波动对生产经营的影响

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	10,150,779.50	18,432,715.85	-	28,583,495.35
1. 债务工具投资	-	-	-	-
2. 权益工具投资	-	-	-	-
3. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,150,779.50	-	-	10,150,779.50
4. 其他	-	18,432,715.85	-	18,432,715.85
（二）其他非流动金融资产	-	-	255,521,350.00	255,521,350.00
持续以公允价值计量的资产总额	10,150,779.50	18,432,715.85	255,521,350.00	284,104,845.35
（三）交易性金融负债	2,633,510.00	-	-	2,633,510.00
1. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,633,510.00	-	-	2,633,510.00
持续以公允价值计量的负债总额	2,633,510.00	-	-	2,633,510.00

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本集团的金融

资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

(2) 第二层次公允价值计量的相关信息

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
衍生工具：			
交叉货币利率互换合同	18,263,137.00	市场法	预期利率 合同利率 汇率 反映发行人信用风险的折现率
外汇远期合约	169,578.85	市场法	预期利率 合同利率 汇率 反映发行人信用风险的折现率

(3) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围 (加权平均值)
权益工具投资：				
非上市股权投资	255,521,350.00	净资产价值	不适用	不适用

(4) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产（一年内到期的应收保理款以及发放贷款和垫款）、发放贷款和垫款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

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 (万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
广州市海灏投资有限公司 (以下简称“广州海灏”)	广东广州	投资、贸易、货物及技术进出口	3,000.00	57.62	57.62

本公司的母公司广州海灏成立于 2006 年 9 月 27 日，薛华先生持有广州海灏 39.75% 的股权，为本公司的实际控制人。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

单位：万元

期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	------	------	-----

3,000.00	-	-	3,000.00
----------	---	---	----------

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
佛山市海航兴发农牧发展有限公司	联营企业，本集团持股 49%
贵州福海化工有限责任公司	联营企业，本集团持股 45%

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
罗定市兴发邢记农牧发展有限公司	佛山市海航兴发农牧发展有限公司之子公司
佛山市海航禽畜水产养殖专业合作社	佛山市海航兴发农牧发展有限公司之子公司
许英灼	董事

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州福海化工有限责任公司	原材料	116,534,661.29	88,717,187.28

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市海航兴发农牧发展有限公司	饲料及动保产品	56,298,817.94	42,150,795.00
罗定市兴发邢记农牧发展有限公司	饲料及动保产品	9,930,274.59	4,858,198.65
佛山市海航禽畜水产养殖专业合作社	饲料及动保产品	-	868,239.51

注：公司与上述关联方交易的价格以交易时点销售方统一对外报价的市场价格为基础，双方协商确定交易价格。

(2) 关联托管、承包情况

本报告期本集团无向关联方受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
广州市海灏投资有限公司	办公室	51,428.52	51,428.57

注：公司与上述关联方租赁交易的价格是参照市场行情，交易双方协商确定。

②公司承租

本报告期本集团无向关联方承租情况。

(4) 关联担保情况

本报告期本集团不存在为关联方担保或关联方为本集团担保情况。

(5) 关联方资金拆借情况

本报告期本集团不存在与关联方进行资金拆借情况。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期本集团不存在与关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 22 人，上期关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,025.66	1,449.63

(8) 其他关联交易

本报告期本集团不存在与关联方其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山市海航兴发农牧发展有限公司	107,348.00	2,404.60	-	-
预付款项	贵州福海化工有限责任公司	-	-	16,255.36	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
------	-----	------------	------------

应付账款	贵州福海化工有限责任公司	4,105,427.37	3,453,111.97
预收款项	佛山市海航兴发农牧发展有限公司	3,388,563.26	369,855.46
其他应付款	许英灼	19,999.00	-

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额（股）	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额（股）	8,749,950.00
公司本期失效的各项权益工具总额（股）	941,460.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	(1) 2016 年首次限制性股票激励计划回购价格为 6.63 元/股，剩余期限为 26 个月； (2) 2016 年预留限制性股票激励计划回购价格为 9.89 元/股，剩余期限为 23 个月。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	选用 Black-Scholes 期权定价模型，对公司的股票期权的公允价值进行测算。
可行权权益工具数量的确定依据	授予的各期权益工具满足相应判断期公司规定的业绩条件时。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	181,236,352.28
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,216,085.30

3、以现金结算的股份支付情况

本报告期本集团不存在以现金结算的股份支付情况。

4、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	因公司实施 2018 年年度权益分派，限制性股票回购价格有所调整
股份支付的终止情况	无

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款等事项提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额 (万元)	期限	备注
一、被担保子公司		178,304.35		

被担保单位名称	担保事项	金 额 (万元)	期 限	备 注
集团合并范围内全资子公司及控股子公司	银行贷款融资及原材料采购应付款	175,817.16	1 年	
新疆瑞利恒	股权收购业务	2,487.19	支付义务履行期限届满之日后两年止	为新疆瑞利恒应付收购瑞泰生物股权款提供担保
二、其他被担保对象		1,664.00		
湖南海大等 7 家控股子公司养殖户或经销商等客户	融资采购公司产品担保	445.00	1 年	反担保金额不超过 2,000 万元
山东海鼎对外提供担保的养殖户或经销商等客户	融资采购公司产品担保	296.80	1 年	担保金额不超过 2,000 万元
广西海大等 11 家控股子公司养殖户或经销商等客户	融资采购公司产品担保	761.20	1-3 年	反担保金额不超过 1,500 万元
南昌海大养殖户或经销商等客户	融资采购公司产品担保	161.00	1 年	担保金额不超过 600 万元
合 计		179,968.35		

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，本集团与金融单位对客户融资共担风险：

风险分担单位名称	事 项	金 额 (万元)	期 限	备 注
山东海鼎	融资采购公司产品风险分担	14.00	2 年	额度不超过 300 万元
成都海大	融资采购公司产品风险分担	90.00	1 年	
合 计		104.00		

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
债券的发行	公司公开发行可转换公司债券已于 2020 年 2 月获得中国证监会“证监许可[2020]205 号”文批复，核对向社会公开发行面值总额 283,000 万元可转换公司债券，期限 6 年。截至 2020 年 3 月 25 日，公司已完成可转换公司债券的发行。	确认应付债券 283,000 万元，并按新金融工具相关规定划分负债成分和权益成分	无

2、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据董事会 2020 年 4 月 18 日通过的利润分配预案，拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按每 10 股派发现金股利 3.50 元（含税），分配预案待股东大会通过后实施
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

3、重要销售退回

截至 2020 年 4 月 18 日，本集团不存在应披露的重要销售退回事项。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2020 年 4 月 18 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期结转计入 损益的 金额	其他 变动	2019.12.31	本期结转计入 损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
发展扶持 资金	73,890.08	-	69,423.96	-	4,466.12	其他收益	与收益相关
发展扶持 资金	1,057,574.22	-	110,412.34	-	947,161.88	其他收益	与资产相关
科研类政府补 助	6,405,119.72	6,405,000.00	5,914,688.25	-	6,895,431.47	其他收益	与收益相关
科研类政府补 助	2,869,259.69	-	545,928.57	-	2,323,331.12	其他收益	与资产相关
生产活动类补 助	2,110,512.41	5,331,000.00	2,290,449.00	-	5,151,063.41	其他收益	与收益相关
生产活动类补 助	52,081,329.09	56,307,900.26	7,295,769.49	-	101,093,459.86	其他收益	与资产相关
政府奖励类补 助	2,061,169.14	-	54,360.48	-	2,006,808.66	其他收益	与资产相关
其他类补助	146,216.46	300,000.00	446,216.46	-	-	其他收益	与收益相关
其他类补助	-	501,844.62	-	-	501,844.62		与资产相关
合 计	66,805,070.81	68,845,744.88	16,727,248.55	-	118,923,567.14		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
财政贴息	781,543.00	1,856,627.00	财务费用	与收益相关
发展扶持资金	1,007,804.14	4,593,363.67	其他收益	与收益相关
发展扶持资金	359,439.94	110,412.34	其他收益	与资产相关
科研类政府补助	19,504,854.83	12,247,127.48	其他收益	与收益相关
科研类政府补助	802,762.11	545,928.57	其他收益	与资产相关
其他类补助	1,264,038.38	10,013,367.51	其他收益	与收益相关
其他类补助	1,307,500.00	736,588.00	其他收益	与收益相关
生产活动类补助	12,965,164.76	10,340,902.17	其他收益	与收益相关

补助项目	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
生产活动类补助	6,842,777.59	7,295,769.49	其他收益	与资产相关
与日常经营活动相关的政府补助	1,412,254.68	-	其他收益	与收益相关
政府奖励类补助	2,344,660.00	5,420,763.84	其他收益	与收益相关
政府奖励类补助	7,027,060.48	54,360.48	其他收益	与资产相关
政府奖励类补助	10,696,100.00	2,000.00	营业外收入	与收益相关
合 计	66,315,959.91	53,217,210.55		

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	-	8,630.13
应收股利	-	35,271,940.95
其他应收款	6,904,805,047.57	6,961,673,027.71
合 计	6,904,805,047.57	6,996,953,598.79

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
理财产品利息	-	8,630.13
小 计:	-	8,630.13
减: 坏账准备	-	-
合 计	-	8,630.13

(2) 应收股利

项 目	2019.12.31	2018.12.31
佛山市海航饲料有限公司	-	35,271,940.95
小计:	-	35,271,940.95
减: 坏账准备	-	-
合 计	-	35,271,940.95

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	6,897,063,603.96
1 至 2 年	1,603,000.00
2 至 3 年	7,699,000.00

账 龄	2019.12.31
3 至 4 年	10,800.00
4 至 5 年	10,000.00
小 计	6,906,386,403.96
减：坏账准备	1,581,356.39
合 计	6,904,805,047.57

②按款项性质披露

项 目	2019.12.31 账面余额	2018.12.31 账面余额
备用金	1,674,647.25	4,636,095.42
保证金、押金	727,275.00	1,097,525.00
并表关联方往来款	6,845,648,020.61	6,842,788,267.90
期货保证金	22,457,875.50	102,685,800.00
其他款项	35,878,585.60	11,808,379.38
合 计	6,906,386,403.96	6,963,016,067.70

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	1,343,039.99	-	-	1,343,039.99
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日余额	1,343,039.99	-	-	1,343,039.99
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	238,316.40	-	-	238,316.40
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	1,581,356.39	-	-	1,581,356.39

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,963,016,067.70	100.00	1,343,039.99	0.02	6,961,673,027.71
其中：非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合	17,541,999.80	0.25	1,343,039.99	7.66	16,198,959.81
合并范围内公司间的其他应收款组合	6,842,788,267.90	98.28	-	-	6,842,788,267.90
期货保证金组合	102,685,800.00	1.47	-	-	102,685,800.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	6,963,016,067.70	100.00	1,343,039.99	0.02	6,961,673,027.71

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019.1.1 余额	本期变动金额			2019.12.31 余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款	1,343,039.99	238,316.40	-	-	1,581,356.39
合 计	1,343,039.99	238,316.40	-	-	1,581,356.39

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	并表关联方款项	321,113,547.34	1年以内	4.65	-
第二名	并表关联方款项	278,478,914.69	1年以内	4.03	-
第三名	并表关联方款项	259,635,067.77	1年以内	3.76	-
第四名	并表关联方款项	258,480,338.62	1年以内	3.74	-
第五名	并表关联方款项	227,476,013.96	1年以内	3.29	-
合 计	—	1,345,183,882.38	—	19.47	-

⑦本期无应收政府补助情况。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2、长期股权投资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

	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	4,023,000,264.83	-	4,023,000,264.83	3,084,188,810.69	-	3,084,188,810.69
对联营企业投资	30,853,774.79	-	30,853,774.79	19,363,049.36	-	19,363,049.36
合 计	4,053,854,039.62	-	4,053,854,039.62	3,103,551,860.05	-	3,103,551,860.05

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海阳海大养殖	18,428.00	4,759.68	-	23,187.68	-	-
海阳海大	285,279.92	66,884.55	-	352,164.47	-	-
厄瓜多尔海大	47,408.35	31,176.38	-	78,584.73	-	-
同奈海大	362,610.36	76,288.41	-	438,898.77	-	-
海大国际	219,003,053.27	1,266,134.68	-	220,269,187.95	-	-
越南海兴农	36,181.61	10,418.53	-	46,600.14	-	-
皇山控股	-	88,108,230.00	-	88,108,230.00	-	-
兰京公司	51,011.60	379,624,040.54	-	379,675,052.14	-	-
印尼海兴农	-	8,873.58	-	8,873.58	-	-
印尼海大	163,261.61	80,210.63	-	243,472.24	-	-
升龙国际	262,308.02	-	-	262,308.02	-	-
升龙生物	478,066.56	127,103.24	-	605,169.80	-	-
印度升龙	163,831.42	37,174.00	-	201,005.42	-	-
越南海贝	-	8,383.38	-	8,383.38	-	-
永隆海大	10,201.21	11,523.73	-	21,724.94	-	-
安徽海大	11,100,532.15	147,422.31	-	11,247,954.46	-	-
安阳海合	31,058.87	11,695.47	-	42,754.34	-	-
鞍山大川	601,316.34	11,813.69	-	613,130.03	-	-
宾阳益豚	67,131.82	989.29	-	68,121.11	-	-
常州海大	23,932,598.67	843,097.49	-	24,775,696.16	-	-
成都海大	16,455,469.40	210,220.26	-	16,665,689.66	-	-
城南海融	70,011.97	6,799.55	-	76,811.52	-	-
大理海旺	7,897.72	3,053.34	-	10,951.06	-	-
大连海大	50,386,845.66	-	-	50,386,845.66	-	-
单县海鼎	138,297.42	39,482.25	-	177,779.67	-	-
定陶海鼎	149,362.46	22,356.93	-	171,719.39	-	-
定陶海融	229,226.48	44,977.10	-	274,203.58	-	-
东莞海大	21,155,785.84	160,351.68	-	21,316,137.52	-	-
都匀益豚	63,715.00	18,850.35	-	82,565.35	-	-
鄂州海大	3,120,361.93	197,804.19	-	3,318,166.12	-	-

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
恩平丰沃	223,633.07	63,784.45	-	287,417.52	-	-
恩平益豚	148,444.85	42,502.89	-	190,947.74	-	-
费县海瑞达	280,960.37	56,322.18	-	337,282.55	-	-
佛山海大	3,673,317.53	108,848.46	-	3,782,165.99	-	-
佛山海航	22,952,190.50	159,670.39	-	23,111,860.89	-	-
佛山海普	7,382,917.08	11,567.35	-	7,394,484.43	-	-
南海百容	1,068,954.26	114,994.86	-	1,183,949.12	-	-
三水番灵	15,723,803.23	86,509.05	-	15,810,312.28	-	-
福建海大	101,511,401.16	252,334.21	-	101,763,735.37	-	-
甘肃海大	-	8,665.27	-	8,665.27	-	-
赣州海大	2,701,293.50	23,408.59	-	2,724,702.09	-	-
赣州海龙	15,295.84	5,069,321.28	-	5,084,617.12	-	-
高州三和	138,330.70	39,574.54	-	177,905.24	-	-
海大畜牧兽医公司	51,516,769.37	120,146.89	-	51,636,916.26	-	-
广东海瑞特	1,091,194.67	9,007,289.02	-	10,098,483.69	-	-
广东海兴农	1,888,119.63	224,725.40	-	2,112,845.03	-	-
广东海因特	83,987,616.43	410,849.39	-	84,398,465.82	-	-
顺德海大	5,166,037.70	56,396.73	-	5,222,434.43	-	-
广西海大	109,649,628.91	89,209.96	-	109,738,838.87	-	-
广州海纪安	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州海龙	3,090,335.84	31,143.21	-	3,121,479.05	-	-
广州海升元	11,642.38	-	-	11,642.38	-	-
广州海圣科	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州海益源	18,714.67	-	-	18,714.67	-	-
广州海银担保	-	250,000,000.00	-	250,000,000.00	-	-
广州海圆保理	50,104,442.34	7,788.92	-	50,112,231.26	-	-
广州海圆小贷	500,018,801.48	102,888.44	-	500,121,689.92	-	-
广州牧泰	504,368.24	59,038.50	-	563,406.74	-	-
广州容大	-	186.29	-	186.29	-	-
广州大川	14,016,958.31	549,323.72	-	14,566,282.03	-	-
广州大农	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
广州海大	13,922,127.71	-	-	13,922,127.71	-	-
广州海丰昌	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
广州海合	550,000.00	-	-	550,000.00	-	-
广州海维	15,841,819.75	115,339.06	-	15,957,158.81	-	-
广州和生堂药业	19,472,324.42	141,901.53	-	19,614,225.95	-	-
广州和生堂生物	3,330,000.00	-	-	3,330,000.00	-	-

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州美农	50,000,000.00	75,500,000.00	-	125,500,000.00	-	-
广州容川	15,040,883.68	49,243.23	-	15,090,126.91	-	-
广州润川	9,812,949.78	-	-	9,812,949.78	-	-
广州益豚	1,527,035.46	547,714.19	-	2,074,749.65	-	-
广州顺康	-	45,452.68	-	45,452.68	-	-
广州兴农	-	4,061.77	-	4,061.77	-	-
长晟物流	10,304,640.30	1,539.20	-	10,306,179.50	-	-
贵港东篁	22,376.86	4,334.72	-	26,711.58	-	-
港北益豚	130,922.67	45,181.20	-	176,103.87	-	-
贵港海大	5,986,209.50	157,350.61	-	6,143,560.11	-	-
贵港海融	75,187.36	5,779.62	-	80,966.98	-	-
覃塘益豚	12,282.92	-	-	12,282.92	-	-
贵阳智海	28,805.39	15,180.86	-	43,986.25	-	-
威海宠物	33,170.41	12,131.38	-	45,301.79	-	-
海大宠物	10,075,077.92	31,963.10	-	10,107,041.02	-	-
海南海维	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-
海南海兴农	1,061,860.56	73,761.65	-	1,135,622.21	-	-
和县海大	-	1,349.85	-	1,349.85	-	-
河南海合	6,736,768.35	-	-	6,736,768.35	-	-
菏泽海鼎	512,338.21	140,949.48	-	653,287.69	-	-
鹤山容海	-	52,491.73	-	52,491.73	-	-
衡山益豚	240,171.97	55,441.01	-	295,612.98	-	-
衡阳吉盛	77,499.46	22,481.97	-	99,981.43	-	-
衡阳益豚	-	14,442.12	-	14,442.12	-	-
洪湖海大	2,233,091.27	85,999.46	-	2,319,090.73	-	-
湖北海大	27,676,374.34	800,401.10	-	28,476,775.44	-	-
湖南创新	1,468,667.70	82,802.38	-	1,551,470.08	-	-
洞庭海大	5,468,211.03	87,007.80	-	5,555,218.83	-	-
湖南海大	18,772,571.61	185,463.05	-	18,958,034.66	-	-
湖南金汇龙	51,000,000.00	-	-	51,000,000.00	-	-
湖南益豚	340,160.62	83,863.26	-	424,023.88	-	-
怀化海大	329,544.27	5,095,586.99	-	5,425,131.26	-	-
淮安海龙	-	59,310.82	-	59,310.82	-	-
济宁海鼎	89,259.02	15,845.69	-	105,104.71	-	-
济源海合	8,336.48	4,814.04	-	13,150.52	-	-
嘉兴海大	14,508,922.76	35,131.32	-	14,544,054.08	-	-
江门海大	83,025,418.05	203,531.66	-	83,228,949.71	-	-

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新会奥特	25,120,934.33	72,289.14	-	25,193,223.47	-	-
江苏大川	-	24,574,189.12	-	24,574,189.12	-	-
江苏海合	6,845,593.25	30,582.16	-	6,876,175.41	-	-
江西海大	74,353,542.76	107,874.52	-	74,461,417.28	-	-
焦作金汇龙	4,212.12	815.95	-	5,028.07	-	-
揭阳海大	972,330.21	150,977.09	-	1,123,307.30	-	-
荆州百容	11,028.72	7,939.42	-	18,968.14	-	-
荆州海大	101,428,842.90	203,457.84	-	101,632,300.74	-	-
开封海大	13,149,688.56	105,864.71	-	13,255,553.27	-	-
兰州海大	25,785.02	-	-	25,785.02	-	-
溧阳久和	64,426,224.82	126,985.39	-	64,553,210.21	-	-
连云港海合	104,306.05	60,865.23	-	165,171.28	-	-
聊城海鼎	116,698.65	27,793.63	-	144,492.28	-	-
临沂河东海鼎	-	19,846.72	-	19,846.72	-	-
茂名海龙	93,827,062.97	136,811.96	-	93,963,874.93	-	-
南昌海大	5,029,705.77	147,277.31	-	5,176,983.08	-	-
南宁海大	135,797.26	78,850.26	-	214,647.52	-	-
南通海大	101,180,953.69	118,132.76	-	101,299,086.45	-	-
平果益豚	91,610.18	-	-	91,610.18	-	-
平南海大	-	5,604.11	-	5,604.11	-	-
平南益豚	140,786.06	43,223.40	-	184,009.46	-	-
钦州益豚	-	5,578.99	-	5,578.99	-	-
清远海贝	3,607,671.37	406,388.64	-	4,014,060.01	-	-
清远海大	10,318,581.68	132,084.18	-	10,450,665.86	-	-
清远海龙	-	17,994.90	-	17,994.90	-	-
清远海农	-	25,458.94	-	25,458.94	-	-
清远容海	757,912.61	42,966.42	-	800,879.03	-	-
曲靖智海	2,023,090.64	1,925.61	-	2,025,016.25	-	-
荣成容川	36,565.26	-	-	36,565.26	-	-
榕江益豚	15,795.43	-	-	15,795.43	-	-
三明海大	5,314,489.44	74,187.31	-	5,388,676.75	-	-
山东大信	286,437,656.05	10,616.61	-	286,448,272.66	-	-
山东海鼎	5,628,116.25	19,256.14	-	5,647,372.39	-	-
陕西海大	13,457,300.05	8,499.45	-	13,465,799.50	-	-
韶关海大	12,102.09	34,452.48	-	46,554.57	-	-
浈江益豚	4,558.90	9,245.12	-	13,804.02	-	-
深圳融冠	1,409,821.33	-	-	1,409,821.33	-	-

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳海大	2,743,841.46	60,596.05	-	2,804,437.51	-	-
石家庄汇龙	-	1,631.89	-	1,631.89	-	-
石家庄卫科	49,301,268.70	85,424.10	-	49,386,692.80	-	-
四川海乐	-	7,940,000.00	-	7,940,000.00	-	-
四川海林格	439,167.17	82,896.57	-	522,063.74	-	-
四会海凤	47,771.89	-	-	47,771.89	-	-
睢县海鼎	96,263.09	45,149.11	-	141,412.20	-	-
泰州海大	20,069,860.14	259,282.36	-	20,329,142.50	-	-
滕州丰成	33,459.17	15,885.29	-	49,344.46	-	-
天津海大	149,155,038.05	159,062.54	-	149,314,100.59	-	-
天津容川	-	83,491,161.48	-	83,491,161.48	-	-
天门海大	6,450,310.02	197,225.56	-	6,647,535.58	-	-
渭南海大	-	16,533.56	-	16,533.56	-	-
武汉水纪元	5,315,854.14	18,317.35	-	5,334,171.49	-	-
武汉泽亿	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
浠水海大	3,566,426.28	98,795.04	-	3,665,221.32	-	-
湘潭海大	10,330,742.46	80,822.39	-	10,411,564.85	-	-
新乡海瑞达	-	4,898.55	-	4,898.55	-	-
宿迁海大	20,487,155.42	75,131.32	-	20,562,286.74	-	-
徐州海大	66,699.93	21,567.43	-	88,267.36	-	-
徐州海合	64,714.81	7,124.78	-	71,839.59	-	-
许昌海合	15,757.52	3,851.23	-	19,608.75	-	-
宣城海大	5,283,654.22	74,850.78	-	5,358,505.00	-	-
盐城海大	30,411,163.01	53,445.38	-	30,464,608.39	-	-
阳江海大	5,557,386.78	145,729.75	-	5,703,116.53	-	-
阳东丰沃	121,353.78	35,134.13	-	156,487.91	-	-
阳西丰沃	407,727.30	57,146.49	-	464,873.79	-	-
阳新百容	390,824.72	61,324.78	-	452,149.50	-	-
杨凌海大	55,075.42	11,553.72	-	66,629.14	-	-
沂南海鼎	194,436.45	12,215.85	-	206,652.30	-	-
宜宾智海	85,563.84	46,277.77	-	131,841.61	-	-
宜昌智海	12,120.89	795.07	-	12,915.96	-	-
宣城海大	-	1,942.32	-	1,942.32	-	-
宣城益豚	33,292.59	7,369.46	-	40,662.05	-	-
益阳海大	50,822,735.12	135,276.83	-	50,958,011.95	-	-
英德益豚	10,481.64	21,731.63	-	32,213.27	-	-
岳阳益豚	139,137.13	55,516.00	-	194,653.13	-	-

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南海大	6,541,028.72	149,179.59	-	6,690,208.31	-	-
郓城海鼎	90,789.59	10,817.70	-	101,607.29	-	-
湛江海大	17,322,343.77	365,660.04	-	17,688,003.81	-	-
湛江海兴农	527,055.83	118,486.07	-	645,541.90	-	-
湛江容大	-	13,364.14	-	13,364.14	-	-
漳州海大	12,648,310.94	122,775.40	-	12,771,086.34	-	-
漳州海景洲	-	11,479.84	-	11,479.84	-	-
漳州海融	49,969.66	12,904.63	-	62,874.29	-	-
肇庆百容	24,350.36	7,011.71	-	31,362.07	-	-
高要海大	-	7,500.58	-	7,500.58	-	-
肇庆海大	3,553,607.28	49,240.47	-	3,602,847.75	-	-
浙江海大	99,231,186.45	92,807.98	-	99,323,994.43	-	-
中山容海	-	12,826.63	-	12,826.63	-	-
重庆海大	5,274,849.70	39,248.75	-	5,314,098.45	-	-
珠海海龙	12,712,506.60	349,353.66	-	13,061,860.26	-	-
珠海容川	35,523,328.68	597,673.26	-	36,121,001.94	-	-
资兴益豚	-	2,967.87	-	2,967.87	-	-
合计	3,084,188,810.69	943,811,454.14	5,000,000.00	4,023,000,264.83	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							2019.12.31	减值准备 期末余额	
		追加/新增 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
①联营企业											
贵州福海化工有 限责任公司	19,363,049.36	-	-	9,866,121.66	-	-	-4,500,000.00	-	-	24,729,171.02	-
邦普种业科技有 限公司	-	2,000,000.00	-	-875,396.23	-	-	-	-	5,000,000.00	6,124,603.77	-
合 计	19,363,049.36	2,000,000.00	-	8,990,725.43	-	-	-4,500,000.00	-	5,000,000.00	30,853,774.79	-

3、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	788,089,239.19	327,336,630.50	560,601,766.31	193,287,637.00
其他业务	13,402,300.58	5,846,739.13	100,621,117.49	91,887,655.67
合 计	801,491,539.77	333,183,369.63	661,222,883.80	285,175,292.67

4、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,089,318,401.15	1,266,931,132.31
权益法核算的长期股权投资收益	8,990,725.43	1,415,674.66
处置长期股权投资产生的投资收益	14,638,476.78	378,220.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	111,291,775.81	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	—	95,184,439.22
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	—	3,882,577.17
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	5,168,056.73	—
处置非流动金融资产取得的投资收益	4,382,680.28	—
其他	-	12,862,123.30
合 计	1,233,790,116.18	1,380,654,166.66

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-699,384.34	
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）	53,217,210.55	
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	3,199,250.94	
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和金融负债、交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	4,383,792.92	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,818,866.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,284,324.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,465,542.39	
非经常性损益总额	88,669,602.62	
减：非经常性损益的所得税影响数	17,653,550.72	
非经常性损益净额	71,016,051.90	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	3,037,533.07	

项 目	本期发生额	说明
归属于公司普通股股东的非经常性损益	67,978,518.83	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.54	1.06	1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.74	1.01	1.00

第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2019年年度报告文本。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在公司选定的信息披露报纸《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》或《上海证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

广东海大集团股份有限公司

法定代表人：薛华

二〇二〇年四月十八日