



广东海大集团股份有限公司

Guangdong Haid Group Co., Limited

2020 年半年度财务报告

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 7 月 25 日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

2020 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,973,019,092.61	1,849,735,912.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,521,805,928.32	28,583,495.35
衍生金融资产		
应收票据	10,985,058.50	10,722,401.32
应收账款	2,120,297,932.07	1,021,751,432.56
应收款项融资		
预付款项	1,272,246,017.03	452,844,423.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	384,965,100.18	186,236,378.57
其中：应收利息	7,283.25	8,069.14
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	5,339,401,262.26	4,463,319,035.43
合同资产		
持有待售资产	28,946,788.99	28,946,788.99
一年内到期的非流动资产	1,613,622.20	903,000.00

其他流动资产	883,639,504.25	691,897,026.52
流动资产合计	14,536,920,306.41	8,734,939,894.77
非流动资产：		
发放贷款和垫款	32,206,947.47	15,281,255.35
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	45,499,697.28	48,844,850.63
长期股权投资	68,811,291.70	62,614,691.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	253,117,562.64	255,521,350.00
投资性房地产	28,982,397.72	30,645,502.71
固定资产	7,090,492,799.79	6,298,328,342.41
在建工程	660,174,576.30	657,751,195.76
生产性生物资产	264,181,454.68	165,272,087.28
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,145,716,266.30	1,122,210,364.05
开发支出	20,844,893.90	14,914,419.56
商誉	364,478,916.62	349,068,366.52
长期待摊费用	305,497,462.20	241,325,867.74
递延所得税资产	684,760,618.18	591,920,121.34
其他非流动资产	402,192,122.29	265,676,908.84
非流动资产合计	11,366,957,007.07	10,119,375,323.54
资产总计	25,903,877,313.48	18,854,315,218.31
流动负债：		
短期借款	5,158,957,160.15	3,020,892,004.18
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	20,899,150.00	2,633,510.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,101,685,333.77	1,917,055,340.85
预收款项	19,929,195.18	1,548,283,455.21
合同负债	2,256,984,016.51	

卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	627,964,735.87	691,556,025.73
应交税费	226,505,907.39	106,556,060.79
其他应付款	440,406,436.88	382,083,114.86
其中：应付利息		
应付股利	9,543,240.17	1,159,042.39
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	64,942,742.98	48,838,331.24
其他流动负债	249,686,256.50	187,961,887.41
流动负债合计	11,167,960,935.23	7,905,859,730.27
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	985,637,000.00	821,661,042.98
应付债券	2,354,817,326.03	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	36,731,382.93	85,596,111.44
长期应付职工薪酬	63,503,787.38	66,078,784.25
预计负债	442,298.00	
递延收益	141,565,428.26	120,386,515.06
递延所得税负债	111,772,067.48	112,742,726.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,694,469,290.08	1,206,465,180.28
负债合计	14,862,430,225.31	9,112,324,910.55
所有者权益：		
股本	1,580,189,187.00	1,580,357,494.00
其他权益工具	484,110,122.95	
其中：优先股		

永续债		
资本公积	2,184,073,266.58	2,118,792,106.43
减：库存股	83,113,824.00	172,540,566.20
其他综合收益	21,991,718.25	5,292,263.90
专项储备		
盈余公积	634,407,803.71	634,407,803.71
一般风险准备		
未分配利润	5,488,369,206.51	4,937,480,629.17
归属于母公司所有者权益合计	10,310,027,481.00	9,103,789,731.01
少数股东权益	731,419,607.17	638,200,576.75
所有者权益合计	11,041,447,088.17	9,741,990,307.76
负债和所有者权益总计	25,903,877,313.48	18,854,315,218.31

法定代表人：薛华

主管会计工作负责人：杨少林

会计机构负责人：杨少林

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,453,362,991.75	835,484,081.66
交易性金融资产	9,337,610.00	18,432,715.85
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	723,620.69	
应收款项融资		
预付款项	27,926,446.55	4,383,870.87
其他应收款	10,273,688,165.74	6,904,805,047.57
其中：应收利息		
应收股利		
存货	50,996,679.69	23,596,543.22
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	303,949,662.83	7,995,946.84
流动资产合计	12,119,985,177.25	7,794,698,206.01

非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,627,302.50	1,627,302.50
长期股权投资	4,236,897,794.86	4,053,854,039.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	222,596,212.64	225,000,000.00
投资性房地产	14,036,753.84	14,317,378.50
固定资产	230,853,301.03	230,056,977.11
在建工程	22,281,270.12	19,384,268.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	109,967,773.15	106,977,723.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	22,800,269.64	23,316,596.39
递延所得税资产	344,575,353.75	267,443,309.22
其他非流动资产	1,366,278.60	8,145,708.44
非流动资产合计	5,207,002,310.13	4,950,123,304.71
资产总计	17,326,987,487.38	12,744,821,510.72
流动负债：		
短期借款	4,367,582,486.92	2,313,032,093.55
交易性金融负债		996,670.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	25,310,423.65	25,086,884.14
预收款项		
合同负债	85,450.00	
应付职工薪酬	89,626,197.57	113,898,495.24
应交税费	41,303,282.78	1,045,722.46
其他应付款	2,786,784,612.43	2,624,459,870.36
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	43,604,847.25	45,139,661.24
其他流动负债	8,226,226.72	19,441,864.89
流动负债合计	7,362,523,527.32	5,143,101,261.88
非流动负债：		
长期借款	140,126,236.10	220,290,277.78
应付债券	2,354,817,326.03	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	980,179.42	38,712,712.67
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,740,938.62	14,564,630.31
递延所得税负债	11,016,727.41	14,632,099.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,515,681,407.58	288,199,720.68
负债合计	9,878,204,934.90	5,431,300,982.56
所有者权益：		
股本	1,580,189,187.00	1,580,357,494.00
其他权益工具	484,110,122.95	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,277,074,765.26	2,202,920,835.86
减：库存股	83,113,824.00	172,540,566.20
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	634,407,803.71	634,407,803.71
未分配利润	2,556,114,497.56	3,068,374,960.79
所有者权益合计	7,448,782,552.48	7,313,520,528.16
负债和所有者权益总计	17,326,987,487.38	12,744,821,510.72

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	25,885,924,574.92	21,064,293,070.43
其中：营业收入	25,885,924,574.92	21,064,293,070.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	24,285,941,106.69	20,216,101,906.61
其中：营业成本	22,596,393,678.36	18,560,301,691.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额	6,792.00	
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	30,753,128.75	28,676,035.23
销售费用	668,797,270.28	815,367,519.59
管理费用	686,012,546.60	530,313,554.54
研发费用	189,043,534.64	164,705,146.69
财务费用	114,934,156.06	116,737,959.18
其中：利息费用	114,095,221.35	128,039,388.62
利息收入	15,497,394.72	19,200,671.91
加：其他收益	32,399,597.77	18,669,685.89
投资收益（损失以“-”号填列）	-70,549,176.27	15,180,847.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,171,588.50	2,807,979.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,966,174.37	24,413,827.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-27,432,291.76	-42,868,835.77

资产减值损失(损失以“-”号填列)	-383,379.76	276,218.93
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-476,925.68	906,608.43
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	1,531,575,118.16	864,769,517.17
加: 营业外收入	10,761,973.46	5,186,323.48
减: 营业外支出	46,585,162.25	12,547,987.72
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	1,495,751,929.37	857,407,852.93
减: 所得税费用	224,515,243.48	141,601,734.21
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	1,271,236,685.89	715,806,118.72
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	1,271,236,685.89	715,806,118.72
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,104,013,700.24	673,919,802.59
2.少数股东损益	167,222,985.65	41,886,316.13
六、其他综合收益的税后净额	16,642,954.99	3,550,039.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16,699,454.35	3,110,179.32
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	16,699,454.35	3,110,179.32
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变		

动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	16,699,454.35	3,110,179.32
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-56,499.36	439,860.29
七、综合收益总额	1,287,879,640.88	719,356,158.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,120,713,154.59	677,029,981.91
归属于少数股东的综合收益总额	167,166,486.29	42,326,176.42
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.70	0.43
（二）稀释每股收益	0.69	0.43

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

法定代表人：薛华

主管会计工作负责人：杨少林

会计机构负责人：杨少林

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	506,022,742.65	302,848,470.63
减：营业成本	222,775,033.62	101,228,168.12
税金及附加	1,712,109.25	2,948,800.50
销售费用	8,841,966.19	6,013,349.36
管理费用	181,379,815.06	147,832,330.59
研发费用	66,538,616.03	59,085,920.14
财务费用	52,206,746.91	40,506,249.88
其中：利息费用	106,858,298.46	108,931,486.81
利息收入	59,025,440.61	74,408,871.95
加：其他收益	7,668,955.09	3,014,026.69
投资收益（损失以“—”号填列）	65,845,175.24	1,146,370,980.71

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,469,827.04	1,996,699.85
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）	5,634,909.67	40,987.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	565,827.65	-1,197,741.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,173.73	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,294,496.97	1,093,461,904.94
加：营业外收入	473,924.53	999,734.71
减：营业外支出	22,078,485.30	108,938.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,689,936.20	1,094,352,701.05
减：所得税费用	-10,174,723.47	276,744.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,864,659.67	1,094,075,956.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,864,659.67	1,094,075,956.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	40,864,659.67	1,094,075,956.81
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	0.69
（二）稀释每股收益	0.02	0.69

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	25,981,813,721.72	21,602,498,512.01
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	23,838,660.50	5,034,059.78
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	15,365,318.55	2,453,956.27

收到其他与经营活动有关的现金	392,912,120.89	158,869,290.01
经营活动现金流入小计	26,413,929,821.66	21,768,855,818.07
购买商品、接受劳务支付的现金	23,719,177,764.13	19,239,310,721.65
客户贷款及垫款净增加额	-96,450,324.42	-65,133,791.36
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,610,317,633.52	1,333,535,817.39
支付的各项税费	258,017,863.94	292,794,103.17
支付其他与经营活动有关的现金	637,510,179.10	639,990,698.33
经营活动现金流出小计	26,128,573,116.27	21,440,497,549.18
经营活动产生的现金流量净额	285,356,705.39	328,358,268.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	91,759,631.41	255,349,886.70
取得投资收益收到的现金	26,353,086.94	12,381,498.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,854,450.80	7,782,266.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	123,967,169.15	275,513,652.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,440,071,289.60	1,206,181,225.60
投资支付的现金	1,898,103,026.47	284,311,593.01
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44,307,764.42	27,051,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,382,482,080.49	1,517,543,818.61
投资活动产生的现金流量净额	-3,258,514,911.34	-1,242,030,166.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	19,675,000.00	8,595,123.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	19,675,000.00	7,950,000.00
取得借款收到的现金	6,632,268,460.55	5,130,212,110.10
发行债券收到的现金	2,811,855,632.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	3,870,384.50	
筹资活动现金流入小计	9,467,669,477.05	5,138,807,233.10
偿还债务支付的现金	4,330,227,347.56	4,001,755,374.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	738,905,711.20	599,321,513.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	70,298,100.28	14,729,202.15
支付其他与筹资活动有关的现金	21,359,701.62	9,499,148.49
筹资活动现金流出小计	5,090,492,760.38	4,610,576,036.40
筹资活动产生的现金流量净额	4,377,176,716.67	528,231,196.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,181,196.39	1,546,751.98
五、现金及现金等价物净增加额	1,402,837,314.33	-383,893,949.01
加：期初现金及现金等价物余额	1,824,265,608.78	2,158,167,759.86
六、期末现金及现金等价物余额	3,227,102,923.11	1,774,273,810.85

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,753,475.22	1,833,767.25
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	26,356,379,929.12	19,574,209,588.51
经营活动现金流入小计	26,366,133,404.34	19,576,043,355.76
购买商品、接受劳务支付的现金	159,425,859.36	2,507,520.45
支付给职工以及为职工支付的现金	175,225,238.09	180,301,833.79
支付的各项税费	13,038,408.12	25,894,074.45
支付其他与经营活动有关的现金	28,486,947,395.24	20,812,005,882.61
经营活动现金流出小计	28,834,636,900.81	21,020,709,311.30
经营活动产生的现金流量净额	-2,468,503,496.47	-1,444,665,955.54

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	217,847,190.06	156,503,196.20
取得投资收益收到的现金	27,801,261.44	1,193,287,896.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	70,228.32	135,868.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	245,718,679.82	1,349,926,961.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,567,061.34	24,869,779.90
投资支付的现金	838,214,909.90	166,941,590.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	22,699,764.42	27,051,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	894,481,735.66	218,862,369.90
投资活动产生的现金流量净额	-648,763,055.84	1,131,064,591.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		645,123.00
取得借款收到的现金	4,660,413,964.11	3,710,890,464.87
发行债券收到的现金	2,811,855,632.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	3,835,950.00	
筹资活动现金流入小计	7,476,105,546.11	3,711,535,587.87
偿还债务支付的现金	2,810,404,196.11	3,171,762,873.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	628,012,981.66	561,780,504.61
支付其他与筹资活动有关的现金	11,789,249.28	6,987,454.01
筹资活动现金流出小计	3,450,206,427.05	3,740,530,832.18
筹资活动产生的现金流量净额	4,025,899,119.06	-28,995,244.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	473,689.92	-5,023.40
五、现金及现金等价物净增加额	909,106,256.67	-342,601,631.96
加：期初现金及现金等价物余额	828,018,393.76	1,236,058,716.15
六、期末现金及现金等价物余额	1,737,124,650.43	893,457,084.19

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	优先 股	永续 债	其他	资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
一、上年期末余额	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		9,103,789,731.01	638,200,576.75	9,741,990,307.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	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		9,103,789,731.01	638,200,576.75	9,741,990,307.76
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-168,307.00			484,110.12	65,281,160.15	-89,426,742.20	16,699,454.35				550,888,577.34		1,206,237,749.99	93,219,030.42	1,299,456,780.41
（一）综合收益总额							16,699,454.35				1,104,013,700.24		1,120,713,154.59	167,166,486.29	1,287,879,640.88
（二）所有者投入和减少资本	-168,307.00			484,110.12	-4,393,480.14	-85,802,534.30							565,350,870.11	20,776,457.08	586,127,327.19
1. 所有者投入的普通股	-168,307.00				-1,060,495.56	-85,802,534.30							84,573,731.74	35,175,000.00	119,748,731.74
2. 其他权益工具持有者投入资本				484,110.12									484,110,122.95		484,110,122.95

3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,447,948.86							4,447,948.86	193,782.54	4,641,731.40
4. 其他					-7,780,933.44							-7,780,933.44	-14,592,325.46	-22,373,258.90
(三) 利润分配						-3,624,207.90					-553,125,122.90	-549,500,915.00	-94,182,298.06	-643,683,213.06
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配						-3,624,207.90					-553,125,122.90	-549,500,915.00	-94,182,298.06	-643,683,213.06
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					69,674,640.2							69,674,640.2	-541,614.89	69,133,025.4

					9							9		0	
四、本期期末余额	1,580,189,187.00			484,110.12	2,184,073.26	83,113,824.00	21,991,718.25		634,407.71		5,488,369.20		10,310,027.41	731,419,607.17	11,041,447.00

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	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		7,745,939,076.96	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、本年期初 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		7,745,939,076.96	477,986,956.94	8,223,926,033.90
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）	-340,150.00				75,461,876.17	-67,261,602.60	3,110,179.32				199,658,522.39		345,152,030.48	62,445,688.61	407,597,719.09
（一）综合收 益总额							3,110,179.32				673,919,802.59		677,029,981.91	42,326,176.42	719,356,158.33
（二）所有者 投入和减少资 本	-340,150.00				11,038,602.82	-67,261,602.60							77,960,055.42	39,748,714.34	117,708,769.76
1. 所有者投入	-340,				-2,387,	-67,26							64,533	42,831,	107,365

的普通股	150.00				783.00	1,602.60							,669.60	926.35	,595.95
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,635,353.56								9,635,353.56	478,828.25	10,114,181.81
4. 其他					3,791,032.26								3,791,032.26	-3,562,040.26	228,992.00
(三) 利润分配											-474,261,280.20		-474,261,280.20	-14,729,202.15	-488,990,482.35
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-474,261,280.20		-474,261,280.20	-14,729,202.15	-488,990,482.35
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储															

备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					64,423,273.35							64,423,273.35	-4,900,000.00	59,523,273.35	
四、本期期末余额	1,580,870,934.00				2,086,240,058.39	183,776,497.80	10,710,956.97		518,730,727.06		4,078,314,928.82		8,091,091,107.44	540,432,645.55	8,631,523,752.99

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-168,307.00			484,110,122.95	74,153,929.40	-89,426,742.20				-512,260,463.23		135,262,024.32
（一）综合收益总额										40,864,659.67		40,864,659.67
（二）所有者投入和减少资本	-168,307.00			484,110,122.95	3,581,235.84	-85,802,534.30						573,325,586.09
1. 所有者投入的普通股	-168,307.00				-1,060,495.56	-85,802,534.30						84,573,731.74

2. 其他权益工具持有者投入资本				484,110,122.95								484,110,122.95
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,641,731.40							4,641,731.40
4. 其他												
(三) 利润分配						-3,624,207.90				-553,125,122.90		-549,500,915.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配						-3,624,207.90				-553,125,122.90		-549,500,915.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					70,572,693.56							70,572,693.56
四、本期期末余额	1,580,1			484,11	2,277,07	83,113,8			634,407,	2,556,1		7,448,782,

额	89,187.00			0,122.95	4,765.26	24.00			803.71	14,497.56		552.48
---	-----------	--	--	----------	----------	-------	--	--	--------	-----------	--	--------

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	1,581, 211,08 4.00				2,089,5 47,854. 24	251,038, 100.40			518,730 ,727.06	2,501,542 ,551.12		6,439,994,1 16.02
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	1,581, 211,08 4.00				2,089,5 47,854. 24	251,038, 100.40			518,730 ,727.06	2,501,542 ,551.12		6,439,994,1 16.02
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)	-340,1 50.00				74,163, 784.77	-67,261, 602.60				619,814,6 76.61		760,899,91 3.98
(一)综合收益 总额										1,094,075 ,956.81		1,094,075,9 56.81
(二)所有者投 入和减少资本	-340,1 50.00				7,726,3 98.82	-67,261, 602.60						74,647,851. 42
1. 所有者投入 的普通股	-340,1 50.00				-2,387,7 83.00	-67,261, 602.60						64,533,669. 60
2. 其他权益工 具持有者投入 资本												
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额					10,114,1 81.82							10,114,181. 82
4. 其他												
(三)利润分配										-474,261, 280.20		-474,261,28 0.20
1. 提取盈余公 积												

2. 对所有者(或股东)的分配										-474,261,280.20		-474,261,280.20
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他					66,437,385.95							66,437,385.95
四、本期期末余额	1,580,870.934.00				2,163,711,639.01	183,776,497.80			518,730,727.06	3,121,357,227.73		7,200,894,030.00

三、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2020年6月30日，本公司股本总数为1,580,189,187股，其中：有限售条件股份为14,973,227股，占股份总数的0.95%，无限售条件股份为1,565,215,960股，占股份总数的99.05%。

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十一次会议于2020年7月25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345家，比上年度增加29家，减少1家。详见附注八、合并范围的变更和附注九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、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五、31。

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、完整地反映了本集团2020年6月30日的合并及母公司财务状况、2020年1-6月期间的合并以及母公司经营成果、现金流量及所有者权益变动以及2019年6月30日的合并及母公司财务状况、2019年1-6月期间的合并以及母公司经营成果、现金流量及所有者权益变动等有关信息。

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、合并财务报表的编制方法

（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本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：

- 确认单独所持有的资产，以及按份额确认共同持有的资产；
- 确认单独所承担的负债，以及按份额确认共同承担的负债；
- 确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

—确认单独所发生的费用，以及按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五、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间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五、21。

（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、合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

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。

14、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、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

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。

16、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五、15。

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五、24。

17、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五、24。

18、固定资产

（1）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	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-40（注）	5%	19.00%-2.38%
机械设备	年限平均法	3-12	5%	31.67%-7.92%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%
其他设备	年限平均法	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

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、24。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

19、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五、24。

20、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。

21、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五、24。

22、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五、24。

23、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。

24、长期资产减值

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。

25、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。

26、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

27、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相关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的相关规定进行处理，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。

28、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。

29、股份支付

（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。

30、优先股、永续债等其他金融工具

公司对于优先股、永续债、认股权、可转换公司债券等金融工具，依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。发行的非衍生金融工具同时包含金融负债成分和权益工具成分的，于初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的价值。

归类为债务工具的优先股、永续债等其他金融工具，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。归类为权益工具的优先股、永续债等其他金融工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

因发行的金融工具原合同条款约定的条件或事项随着时间的推移或经济环境的改变而发生变化，导致已发行金融工具需要重分类时的会计处理：权益工具重分类为金融负债，以重分类日该金融工具的公允价值计量，重分类日权益工具的账面价值和金融负债的公允价值之间的差额确认为权益；金融负债重分类为权益工具，以重分类日金融负债的账面价值计量。

31、收入

（1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度

能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（6））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）可变对价

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

（3）主要责任人和代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（4）重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易

价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

在向客户转让商品与客户支付相关款项之间存在时间间隔时，本集团还考虑合同承诺的对价金额与现销价格之间的差额是否由于向客户或本集团提供融资利益以外的其他原因所导致的，来判断合同中是否包含重大融资成分。

32、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。

33、递延所得税资产/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。

34、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。

35、其他重要的会计政策和会计估计

（1）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。

（2）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，按股票面值和注销股数减少股本，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。

（3）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。

（4）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。

36、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。

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内上市的企业，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	公司 2020 年董事会审计委员会第二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

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

适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,849,735,912.84	1,849,735,912.84	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	28,583,495.35	28,583,495.35	
衍生金融资产			
应收票据	10,722,401.32	10,722,401.32	
应收账款	1,021,751,432.56	1,021,751,432.56	
应收款项融资			
预付款项	452,844,423.19	452,844,423.19	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	186,236,378.57	186,236,378.57	
其中：应收利息	8,069.14	8,069.14	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	4,463,319,035.43	4,463,319,035.43	
合同资产			
持有待售资产	28,946,788.99	28,946,788.99	
一年内到期的非流动资产	903,000.00	903,000.00	
其他流动资产	691,897,026.52	691,897,026.52	
流动资产合计	8,734,939,894.77	8,734,939,894.77	
非流动资产：			
发放贷款和垫款	15,281,255.35	15,281,255.35	
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	48,844,850.63	48,844,850.63	
长期股权投资	62,614,691.35	62,614,691.34	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	255,521,350.00	255,521,350.00	
投资性房地产	30,645,502.71	30,645,502.71	
固定资产	6,298,328,342.41	6,298,328,342.41	
在建工程	657,751,195.76	657,751,195.76	
生产性生物资产	165,272,087.28	165,272,087.28	
油气资产			

使用权资产			
无形资产	1,122,210,364.05	1,122,210,364.05	
开发支出	14,914,419.56	14,914,419.56	
商誉	349,068,366.52	349,068,366.52	
长期待摊费用	241,325,867.74	241,325,867.74	
递延所得税资产	591,920,121.34	591,920,121.34	
其他非流动资产	265,676,908.84	265,676,908.84	
非流动资产合计	10,119,375,323.54	10,119,375,323.53	
资产总计	18,854,315,218.31	18,854,315,218.30	
流动负债：			
短期借款	3,020,892,004.18	3,020,892,004.18	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	2,633,510.00	2,633,510.00	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,917,055,340.85	1,917,055,340.85	
预收款项	1,548,283,455.21	8,634,641.68	-1,539,648,813.53
合同负债		1,539,648,813.53	1,539,648,813.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	691,556,025.73	691,556,025.73	
应交税费	106,556,060.79	106,556,060.79	
其他应付款	382,083,114.86	382,083,114.86	
其中：应付利息			
应付股利	1,159,042.39	1,159,042.39	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	48,838,331.24	48,838,331.24	
其他流动负债	187,961,887.41	187,961,887.41	
流动负债合计	7,905,859,730.27	7,905,859,730.27	

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	821,661,042.98	821,661,042.98	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	85,596,111.44	85,596,111.44	
长期应付职工薪酬	66,078,784.25	66,078,784.25	
预计负债			
递延收益	120,386,515.06	120,386,515.06	
递延所得税负债	112,742,726.55	112,742,726.54	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,206,465,180.28	1,206,465,180.27	
负债合计	9,112,324,910.55	9,112,324,910.54	
所有者权益：			
股本	1,580,357,494.00	1,580,357,494.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,118,792,106.43	2,118,792,106.43	
减：库存股	172,540,566.20	172,540,566.20	
其他综合收益	5,292,263.90	5,292,263.90	
专项储备			
盈余公积	634,407,803.71	634,407,803.71	
一般风险准备			
未分配利润	4,937,480,629.17	4,937,480,629.17	
归属于母公司所有者权益合计	9,103,789,731.01	9,103,789,731.01	
少数股东权益	638,200,576.75	638,200,576.75	
所有者权益合计	9,741,990,307.76	9,741,990,307.76	
负债和所有者权益总计	18,854,315,218.31	18,854,315,218.31	

调整情况说明

本集团于2020年1月1日开始执行《企业会计准则14号-收入》，根据准则的衔接规定，本集团无须追溯调整前期比较数据，只调整2020年年初财务报表相关项目。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	835,484,081.66	835,484,081.66	
交易性金融资产	18,432,715.85	18,432,715.85	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	4,383,870.87	4,383,870.87	
其他应收款	6,904,805,047.57	6,904,805,047.57	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	23,596,543.22	23,596,543.22	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,995,946.84	7,995,946.84	
流动资产合计	7,794,698,206.01	7,794,698,206.01	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	1,627,302.50	1,627,302.50	
长期股权投资	4,053,854,039.62	4,053,854,039.62	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	225,000,000.00	225,000,000.00	
投资性房地产	14,317,378.50	14,317,378.50	
固定资产	230,056,977.11	230,056,977.11	
在建工程	19,384,268.98	19,384,268.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	106,977,723.95	106,977,723.95	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	23,316,596.39	23,316,596.39	
递延所得税资产	267,443,309.22	267,443,309.22	
其他非流动资产	8,145,708.44	8,145,708.44	
非流动资产合计	4,950,123,304.71	4,950,123,304.71	
资产总计	12,744,821,510.72	12,744,821,510.72	
流动负债：			
短期借款	2,313,032,093.55	2,313,032,093.55	
交易性金融负债	996,670.00	996,670.00	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	25,086,884.14	25,086,884.14	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	113,898,495.24	113,898,495.24	
应交税费	1,045,722.46	1,045,722.46	
其他应付款	2,624,459,870.36	2,624,459,870.36	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	45,139,661.24	45,139,661.24	
其他流动负债	19,441,864.89	19,441,864.89	
流动负债合计	5,143,101,261.88	5,143,101,261.88	
非流动负债：			
长期借款	220,290,277.78	220,290,277.78	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	38,712,712.67	38,712,712.67	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	14,564,630.31	14,564,630.31	

递延所得税负债	14,632,099.92	14,632,099.92	
其他非流动负债			
非流动负债合计	288,199,720.68	288,199,720.68	
负债合计	5,431,300,982.56	5,431,300,982.56	
所有者权益：			
股本	1,580,357,494.00	1,580,357,494.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,202,920,835.86	2,202,920,835.86	
减：库存股	172,540,566.20	172,540,566.20	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	634,407,803.71	634,407,803.71	
未分配利润	3,068,374,960.79	3,068,374,960.79	
所有者权益合计	7,313,520,528.16	7,313,520,528.16	
负债和所有者权益总计	12,744,821,510.72	12,744,821,510.72	

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

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额或应税收入	免税（注 1、注 2）、1%（注 3）、3%（注 4）、5%、6%、9%（注 5）、10%（注 6）、13%（注 5）、16%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	（详见附注六、2“税收优惠”）
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东海大集团股份有限公司(简称：广东海大)	25%

广州市润川投资有限公司(简称: 广州润川)	25%
广州市益豚猪业投资有限公司(简称: 广州益豚)	25%
恩平市丰沃农牧有限公司(简称: 恩平丰沃)	免税(注 2)
阳西县丰沃生态农业有限公司(简称: 阳西丰沃)	免税(注 2)
阳江市阳东区丰沃农牧有限公司(简称: 阳东丰沃)	免税(注 2)
恩平市益豚生态农业有限公司(简称: 恩平益豚)	免税(注 2)
高州市三和牧业有限公司(简称: 高州三和)	免税(注 2)
英德市益豚生态农业有限公司(简称: 英德益豚)	免税(注 2)
湖南益豚生态农业有限责任公司(简称: 湖南益豚)	免税(注 2)
衡阳县吉盛农牧发展有限公司(简称: 衡阳吉盛)	免税(注 2)
岳阳县益豚农牧有限公司(简称: 岳阳益豚)	免税(注 2)
贵港市覃塘区益豚生态农业有限公司(简称: 覃塘益豚)	免税(注 2)
平南县益豚生态农业有限公司(简称: 平南益豚)	免税(注 2)
平果县益豚生态农业有限公司(简称: 平果益豚)	免税(注 2)
桂平市益豚生态农业有限公司(简称: 桂平益豚)	免税(注 2)
衡阳县益豚生态农业有限公司(简称: 衡阳益豚)	免税(注 2)
衡山县益豚生态农业有限公司(简称: 衡山益豚)	免税(注 2)
贵港市港北区益豚生态农业有限公司(简称: 港北益豚)	免税(注 2)
都匀市益豚生态农业有限公司(简称: 都匀益豚)	免税(注 2)
榕江县益豚生态农业有限公司(简称: 榕江益豚)	免税(注 2)
宾阳县益豚生态农业有限公司(简称: 宾阳益豚)	免税(注 2)
宜城市益豚生态农业有限公司(简称: 宜城益豚)	免税(注 2)
资兴市益豚生态农业有限公司(简称: 资兴益豚)	免税(注 2)
常宁市益豚生态农业有限公司(简称: 常宁益豚)	免税(注 2)
贵港市东簪育种养殖有限公司(简称: 贵港东簪)	免税(注 2)
韶关市浈江区益豚生态农业有限公司(简称: 浈江益豚)	免税(注 2)
山东益豚生态农业有限公司(简称: 山东益豚)	免税(注 2)
烟台知猪人牧业有限公司(简称: 烟台知猪人)	免税(注 2)
莱州知猪人牧业有限公司(简称: 莱州知猪人)	免税(注 2)
钦州市益豚生态农业有限公司(简称: 钦州益豚)	免税(注 2)
肥城和瑞丰农业科技有限公司(简称: 肥城和瑞丰)	免税(注 2)
潍坊旭恒农业科技有限公司(简称: 潍坊旭恒)	免税(注 2)
临沂市益豚生态农业有限公司(简称: 临沂益豚)	免税(注 2)
高唐华育养猪有限公司(简称: 高唐华育)	免税(注 2)

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

湛江海大饲料有限公司(简称: 湛江海大)	25%
江门海大饲料有限公司(简称: 江门海大)	15% (注 1)
成都海大生物科技有限公司(简称: 成都海大)	15% (注 7)
泰州海大生物饲料有限公司(简称: 泰州海大)	25%、12.5% (注 3)
荆州海大饲料有限公司(简称: 荆州海大)	25%
鄂州海大饲料有限公司(简称: 鄂州海大)	25%
东莞市海大饲料有限公司(简称: 东莞海大)	25%
福建海大饲料有限公司(简称: 福建海大)	25%
浙江海大饲料有限公司(简称: 浙江海大)	25%
绍兴海大生物科技有限公司(简称: 绍兴海大)	25%
广西海大饲料有限公司(简称: 广西海大)	25%
KINGHILL HOLDINGS PTE.LTD.(简称: 皇山控股)	17% (注 12)
KINGHILL PTE.LTD.(简称: 皇山私人)	17% (注 12)
Haid Egypt Co.,Ltd(简称: 埃及海大)	22.5% (注 22)
KINGHILL RESOURCES PTE.LTD.(简称: 皇山资源)	17% (注 12)
VIETNAM HAIBEI BIOTECHNOLOGY CO.,LTD(简称: 越南海贝)	免税 (注 10)
KINGHILL AGRI PTE.LTD.(简称: 皇山农业)	17% (注 12)
PT.HAIDA AGRICULTURE INDONESIA(简称: 印尼海大)	25% (注 20)
PT.HAIDA SURABAYA TRADING(简称: 泗水海大)	25% (注 20)
PT HISENOR TECHNOLOGY INDONESIA(简称: 印尼海兴农)	25% (注 20)
江西海大饲料有限公司(简称: 江西海大)	25%
广州市海大饲料有限公司(简称: 广州海大)	25%
广东海兴农集团有限公司(简称: 广东海兴农)	12.5% (注 3)
湛江海兴农海洋生物科技有限公司(简称: 湛江海兴农)	12.5% (注 3)
湛江海景洲海洋生物科技有限公司(简称: 湛江海景洲)	12.5% (注 3)
海南海兴农海洋生物科技有限公司(简称: 海南海兴农)	12.5% (注 3)
景泰海景洲渔业科技有限公司(简称: 景泰海景洲)	12.5% (注 3)
漳州海景洲海洋生物科技有限公司(简称: 漳州海景洲)	12.5% (注 3)
荣成市容川生物科技有限公司(简称: 荣成容川)	25%
荣成烟墩角鱼粉有限公司(简称: 荣成烟墩角)	25%、免税 (注 4)
福建海圣饲料有限公司(简称: 福建海圣)	25%、免税 (注 5)
浦城县海圣饲料有限公司(简称: 浦城海圣)	20%、免税(注 5、注 18)
新疆西域海华物产有限公司(简称: 西域海华)	25%

锦州正源粮食贸易有限公司(简称：锦州正源)	25%
营口丰牧农业发展有限公司(简称：营口丰牧)	25%
广州海有贸易有限公司(简称：广州海有)	25%
阿拉尔市瑞利恒生物蛋白有限公司(简称：新疆瑞利恒)	免税（注 19）
阿拉尔瑞泰生物蛋白有限公司(简称：新疆瑞泰生物)	25%
宁波丰牧农业发展有限公司(简称：宁波丰牧)	25%
茂名海龙饲料有限公司(简称：茂名海龙)	25%
南昌海大生物科技有限公司(简称：南昌海大)	25%
珠海容川饲料有限公司(简称：珠海容川)	15%（注 1）
揭阳海大饲料有限公司(简称：揭阳海大)	25%
佛山市三水番灵饲料有限公司(简称：三水番灵)	25%
大连海大容川贸易有限公司(简称：大连海大)	25%
Haid International Group Limited(简称：海大国际)	8.25%、免税（注 21）
China Haida Feed Group(HK)Limited(简称：香港海大)	16.5%（注 9）
Rickworth Investments Limited(简称：里克财富)	免税（注 8）
Hong Kong Longreat Trading Co.,Limited(简称：香港融冠)	16.5%（注 9）
HAID FEED COMPANY LIMITED(简称：同奈海大)	免税（注 10）
Dancl Limited(简称：丹柯公司)	16.5%（注 9）
PANASIA TRADING RESOURCES LIMITED(简称：泛亚贸易)	免税（注 8）
SHENG LONG INTERNATIONAL LTD.(简称：升龙国际)	免税（注 8）
SHENG LONG BIO-TECH INTERNATIONAL CO.,LTD(简称：升龙生物)	20%、10%（注 10）
LONG SHENG INTERNATIONAL CO.,LTD(简称：龙升国际)	20%、10%（注 10）
Hisenor International Limited(简称：海兴农国际)	免税（注 8）
HISENOR VIET NAM AQUATIC BREEDING CO.,LTD(简称：越南海兴农)	免税（注 10）
KEMBANG SUBUR INTERNATIONAL LTD.(简称：客邦国际)	24%（注 11）
NAMDUONG VIETNAM AQUATIC HATCHERY CO.,LTD.(简称：越南南洋)	免税（注 10）
SHENG LONG BIO TECH (M) SDN.BHD.(简称：马来西亚升龙)	24%（注 11）
SHENG LONG AQUA TECHNOLOGY (M) SDN.BHD.(简称：马来西亚升龙水产)	24%（注 11）
Nano South Limited(简称：纳诺南方)	免税（注 8）

Oceanic Forward Ventures Limited(简称：进海创投)	免税（注 8）
Power Spring Investments Limited(简称：力泉投资)	免税（注 8）
Link Tide Limited(简称：领泰公司)	免税（注 8）
常州海大生物饲料有限公司(简称：常州海大)	25%、12.5%（注 3）
天津海大饲料有限公司(简称：天津海大)	25%
江门市新会区奥特饲料有限公司(简称：新会奥特)	25%
天门海大饲料有限公司(简称：天门海大)	25%
珠海海龙生物科技有限公司(简称：珠海海龙)	15%（注 1）
阳江海大饲料有限公司(简称：阳江海大)	25%
贵港市海大饲料有限公司(简称：贵港海大)	25%
益阳海大饲料有限公司(简称：益阳海大)	25%
南通海大生物科技有限公司(简称：南通海大)	25%
云南海大生物科技有限公司(简称：云南海大)	15%（注 1）
广州海龙饲料有限公司(简称：广州海龙)	25%
肇庆海大饲料有限公司(简称：肇庆海大)	25%
武汉水纪元生物技术有限公司(简称：武汉水纪元)	25%
深圳市融冠贸易有限公司(简称：深圳融冠)	25%
LANKING PTE.LTD.(简称：兰京公司)	17%（注 12）
Haid Lanking International Trading Inc.(简称：美国兰京)	8.84%（注 13）
LANKING NEMO(SG) PTE.LTD.(简称：兰京尼莫)	17%（注 12）
SHENGLONG BIO-TECH(INDIA)PRIVATE LIMITED(简称：印度升龙)	25%（注 14）
LANKING RICKWORTH PTE.LTD.(简称：兰京里克)	17%（注 12）
Lanking Nano PTE.LTD.(简称：兰京纳诺)	17%（注 12）
HAI DUONG HAID COMPANY LIMITED(简称：海阳海大)	免税（注 10）
HAI DAI COMPANY LIMITED(简称：海阳海大养殖)	免税（注 10）
VINH LONG HAI DAI CO.,LTD(简称：永隆海大)	免税（注 10）
湖南洞庭海大饲料有限公司(简称：洞庭海大)	25%
漳州海大饲料有限公司(简称：漳州海大)	25%
安徽海大饲料有限公司(简称：安徽海大)	25%
湘潭海大饲料有限公司(简称：湘潭海大)	25%
广州长晟物流有限公司(简称：长晟物流)	20%（注 18）
广州市仓有粮贸易有限责任公司(简称：广州仓有粮)	25%
广州市众仓晟饲料有限公司(简称：广州众仓晟)	25%（注 24）

广州市大农企业管理有限公司(简称: 广州大农)	25%
定陶县海融畜牧养殖服务专业合作社(简称: 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(简称: 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(简称: 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(简称: 漳州海融)	免税(注 15)
广州市海丰昌企业管理有限公司(简称: 广州海丰昌)	25%
武汉泽亿投资有限公司(简称: 武汉泽亿)	25%
山东海鼎农牧有限公司(简称: 山东海鼎)	25%
睢县豫粮海鼎饲料有限公司(简称: 睢县海鼎)	25%
郓城海鼎虹大饲料有限公司(简称: 郓城海鼎)	25%
菏泽开发区海鼎商贸有限公司(简称: 菏泽海鼎商贸)	20%(注 18)
定陶海鼎饲料有限公司(简称: 定陶海鼎)	25%
聊城海鼎饲料有限公司(简称: 聊城海鼎)	25%
单县忠意海鼎饲料有限公司(简称: 单县海鼎)	25%
新乡市海鼎饲料有限公司(简称: 新乡海鼎)	25%
新乡市海瑞达饲料有限公司(简称: 新乡海瑞达)	25%
菏泽海鼎饲料科技有限公司(简称: 菏泽海鼎)	15%(注 1)
济宁海鼎饲料有限公司(简称: 济宁海鼎)	25%
费县海瑞达饲料有限公司(简称: 费县海瑞达)	25%
沂南海鼎饲料有限公司(简称: 沂南海鼎)	25%
聊城海鼎食品有限公司(简称: 聊城食品)	25%
曲阜海鼎商贸有限公司(简称: 曲阜海鼎)	25%
滕州市丰成饲料有限公司(简称: 滕州丰成)	20%(注 18)
滨州海鼎饲料有限公司(简称: 滨州海鼎)	25%
济宁市丰成饲料有限公司(简称: 济宁丰成)	25%
东阿县鼎欣养殖服务有限公司(简称: 东阿鼎欣)	免税(注 2)
菏泽海鼎生态养殖有限公司(简称: 菏泽海鼎养殖)	免税(注 2)
临沂海鼎饲料科技有限公司(简称: 临沂海鼎)	25%
临沂河东区海鼎农牧发展有限公司(简称: 临沂河东海鼎)	25%
滨州鼎欣养殖服务有限公司(简称: 滨州鼎欣)	免税(注 2)
莒南海鼎饲料有限公司(简称: 莒南海鼎)	25%
泗洪海鼎饲料有限公司(简称: 泗洪海鼎)	25%
临沂鼎欣养殖有限公司(简称: 临沂鼎欣)	免税(注 2)
浔水海大饲料有限公司(简称: 浔水海大)	25%

盐城海大生物饲料有限公司(简称: 盐城海大)	25%
洪湖海大饲料有限公司(简称: 洪湖海大)	25%
开封海大饲料有限公司(简称: 开封海大)	25%
广州市和生堂生物科技有限公司(简称: 广州和生堂生物)	25%
广州市和生堂动物药业有限公司(简称: 广州和生堂药业)	25%
广东海大畜牧兽医研究院有限公司(简称: 海大畜牧兽医公司)	25%
河南海合农牧科技有限公司(简称: 河南海合)	25%
许昌海合饲料有限公司(简称: 许昌海合)	25%
安阳海合农牧科技有限公司(简称: 安阳海合)	25%
济源海合金裕饲料有限公司(简称: 济源海合)	25%
宿迁海大饲料有限公司(简称: 宿迁海大)	25%
怀化海大饲料有限公司(简称: 怀化海大)	25%
广州市美农投资管理有限公司(简称: 广州美农)	25%
HAID (ECUADOR) FEED CIA.LTDA.(简称: 厄瓜多尔海大)	免税 (注 17)
HAIDMARINO CIA.LTDA.(简称: 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(简称: 广东海瑞特)	25%
广州海纪安投资有限责任公司(简称: 广州海纪安)	25%
佛山市南海百容水产良种有限公司(简称: 南海百容)	12.5% (注 3)
肇庆百容水产良种有限公司(简称: 肇庆百容)	12.5% (注 3)
阳新县百容水产良种有限公司(简称: 阳新百容)	12.5% (注 3)
荆州百容水产良种有限公司(简称: 荆州百容)	12.5% (注 3)
山东百容水产良种有限公司(简称: 山东百容)	12.5% (注 3、注 23)
湖南创新生物科技有限公司(简称: 湖南创新)	15% (注 1)
广州海圣科投资有限责任公司(简称: 广州海圣科)	25%
四川海林格生物制药有限公司(简称: 四川海林格)	25%
三明海大饲料有限公司(简称: 三明海大)	25%
清远海大生物科技有限公司(简称: 清远海大)	25%
清远海农农牧有限公司(简称: 清远海农)	免税 (注 2)
宣城海大生物科技有限公司(简称: 宣城海大)	25%
广东顺德海大生物科技有限公司(简称: 顺德海大)	25%
嘉兴海大永旺生物饲料有限公司(简称: 嘉兴海大)	25%
石家庄卫科生物科技有限公司(简称: 石家庄卫科)	15% (注 1)
重庆海大饲料有限公司(简称: 重庆海大)	25%
沈阳海大饲料有限公司(简称: 沈阳海大)	25%

江苏海合农牧有限公司(简称：江苏海合)	25%
徐州海合饲料有限公司(简称：徐州海合)	25%
连云港海合饲料有限公司(简称：连云港海合)	25%
徐州海大合新饲料有限公司(简称：徐州海大)	25%
鞍山大川饲料科技有限公司(简称：鞍山大川)	25%
广州海圆商业保理有限公司(简称：广州海圆保理)	25%
菏泽市定陶区海融养殖专业合作社(简称：菏泽海融)	免税（注 15）
海大宠物食品有限公司(简称：海大宠物)	25%
海大宠物食品（威海）有限公司(简称：威海宠物)	25%
曲靖智海饲料有限公司(简称：曲靖智海)	25%
大理海旺饲料有限公司(简称：大理海旺)	25%
宜宾智海饲料有限责任公司(简称：宜宾智海)	25%
贵阳海大智海饲料有限公司(简称：贵阳智海)	25%
宜昌智海饲料有限公司(简称：宜昌智海)	25%
眉山海大智海饲料有限公司(简称：眉山智海)	25%
赣州海大生物科技有限公司(简称：赣州海大)	25%
佛山海大航标饲料有限公司(简称：佛山海大)	25%
广州泽灿投资管理有限公司(简称：广州泽灿)	25%
广州普农投资管理有限公司(简称：广州普农)	25%
山东丰盈食品有限公司(简称：山东丰盈)	25%
嘉祥海赢食品有限公司(简称：嘉祥海赢)	25%、免税（注 6）
临西县海赢食品有限公司(简称：临西海赢)	25%、免税（注 6）
沂源海赢食品有限公司(简称：沂源海赢)	25%、免税（注 6）
邹平海赢食品有限公司(简称：邹平海赢)	25%、免税（注 6）
广州圆农投资管理有限公司(简称：广州圆农)	25%
广东海大扶贫投资发展有限公司(简称：广东海大扶贫)	25%
溧阳市久和饲料有限公司(简称：溧阳久和)	25%
韶关海大生物科技有限公司(简称：韶关海大)	25%
山东大信集团有限公司(简称：山东大信)	25%
青岛大信饲料有限公司(简称：青岛大信)	25%
青岛华信饲料有限公司(简称：青岛华信)	25%
潍坊大信饲料有限公司(简称：潍坊大信)	25%
烟台大信饲料有限公司(简称：烟台大信)	25%
临沂沂和饲料有限公司(简称：临沂沂和)	25%

江苏大信饲料有限公司(简称: 江苏大信)	20% (注 18)
山东大信农牧科技有限公司(简称: 山东大信农牧)	25%
青岛知猪侠养猪服务有限公司(简称: 青岛知猪侠)	20% (注 18)
聊城大信饲料有限公司(简称: 聊城大信)	25%
淮安海龙饲料有限公司(简称: 淮安海龙)	25%
湖南金汇龙科技有限公司(简称: 湖南金汇龙)	25% (注 25)
岳阳市金汇龙生物科技有限公司(简称: 岳阳金汇龙)	25%
焦作市金汇龙生物科技有限公司(简称: 焦作金汇龙)	25%
石家庄汇龙饲料有限公司(简称: 石家庄汇龙)	25%
邯郸汇龙饲料有限公司(简称: 邯郸汇龙)	25%
淮安汇龙饲料有限公司(简称: 淮安汇龙)	25%
福州海大饲料有限公司(简称: 福州海大)	25%
肇庆高要海大生物科技有限公司(简称: 高要海大)	25%
南宁海大生物科技有限公司(简称: 南宁海大)	25%
赣州海龙饲料有限公司(简称: 赣州海龙)	25%
盐城大川饲料有限公司(简称: 盐城大川)	25%
广州海圆小额贷款有限公司(简称: 广州海圆小贷)	25%
广东海大生物技术有限公司(简称: 广东海大生物)	25%
江门容川饲料有限公司(简称: 江门容川)	25%
重庆智海饲料有限公司(简称: 重庆智海)	25%
梅州海大生物科技有限公司(简称: 梅州海大)	25%
宣城海大生物科技有限公司(简称: 宣城海大)	25%
鹤山容海饲料有限公司(简称: 鹤山容海)	25%
和县海大生物科技有限公司(简称: 和县海大)	25%
平南海大饲料有限公司(简称: 平南海大)	25%
广州顺康水产养殖有限公司(简称: 广州顺康)	25%
天津容川饲料有限公司(简称: 天津容川)	25%
湛江容大饲料有限公司(简称: 湛江容大)	25%
淮南海大生物饲料有限公司(简称: 淮南海大)	25%
茂名海大生物科技有限公司(简称: 茂名海大)	25%
广州容海养殖科技有限公司(简称: 广州容海)	25%
中山市容海水产养殖有限公司(简称: 中山容海)	12.5% (注 3)
广州容大水产科技有限公司(简称: 广州容大)	12.5% (注 3)
江门容海养殖科技有限公司(简称: 江门容海)	12.5% (注 3)

四川容川饲料有限公司(简称: 四川容川)	25%
玉林海大饲料有限公司(简称: 玉林海大)	25%
四川海乐农牧有限公司(简称: 四川海乐)	25%
宜昌智海农牧有限公司(简称: 宜昌农牧)	25%
广州兴农生态农牧发展有限公司(简称: 广州兴农)	25%
新兴县海凤农牧有限公司(简称: 新兴海凤)	免税 (注 2)
四会海凤生态农业有限公司(简称: 四会海凤)	免税 (注 2)
清远容海养殖科技有限公司(简称: 清远容海)	12.5% (注 3)
广州海银融资担保有限公司(简称: 广州海银担保)	25%
钦州海龙饲料有限公司(简称: 钦州海龙)	25%
德阳大川生物科技有限公司(简称: 德阳大川)	25%
海南海大生物科技有限公司(简称: 海南海大)	25%
柳州海大饲料有限公司(简称: 柳州海大)	25%
江苏大川生物科技有限公司(简称: 江苏大川)	25%
肇庆容海养殖科技有限公司(简称: 肇庆容海)	12.5% (注 3)
高安海大生物科技有限公司(简称: 高安海大)	25%
上高海大生物科技有限公司(简称: 上高海大)	25%
广州海麒技术有限公司(简称: 广州海麒)	25%
罗定市益豚生态农业有限公司(简称: 罗定益豚)	免税 (注 2)
连州市益豚生态农业有限公司(简称: 连州益豚)	免税 (注 2)
莱阳海合农牧科技有限公司(简称: 莱阳海合)	25%
河南海鼎饲料有限公司(简称: 河南海鼎)	25%
广东海大国际贸易有限公司(简称: 广东海大国际贸易)	25%
青州海鼎禾新盛饲料有限公司(简称: 青州海鼎)	25%
广州南沙海大生物科技有限公司(简称: 南沙海大)	25%
海南百容水产良种有限公司(简称: 海南百容)	12.5% (注 3)
隆安县益豚生态农业有限公司(简称: 隆安益豚)	免税 (注 2)
临沂海鼎鲁盛饲料有限公司(简称: 临沂海鼎鲁盛)	25%
攸县益豚生态农业有限公司(简称: 攸县益豚)	免税 (注 2)
中山市渔歌子食品有限公司(简称: 中山渔歌子)	25%、免税 (注 6)
翁源县益豚生猪养殖有限公司(简称: 翁源益豚)	免税 (注 2)
扶风县益豚生态农业有限公司(简称: 扶风益豚)	免税 (注 2)
盐城海维生物科技有限公司(简称: 盐城海维)	25%
海南海大水产种业发展有限责任公司(简称: 海南海大种业)	12.5% (注 3)

麟游县益豚生态农业有限公司(简称: 麟游益豚)	免税 (注 2)
来宾市益豚生态农业有限公司(简称: 来宾益豚)	免税 (注 2)
梧州海大生物科技有限公司(简称: 梧州海大)	25%
东莞市海麒麟饲料有限公司(简称: 东莞海麒麟)	25%
高州市海源农业有限公司(简称: 高州海源)	免税 (注 2)
成都海麒麟生物科技有限公司(简称: 成都海麒麟)	25%
漳州市海恒饲料有限公司(简称: 漳州海恒)	25%
肇庆百晟源水产良种有限公司(简称: 肇庆百晟源)	12.5% (注 3)
德阳大川农牧科技有限公司(简称: 德阳大川)	25%
滨州市海赢食品有限公司(简称: 滨州市海赢)	免税 (注 2)
翁源县海凤生态农业有限公司(简称: 翁源海凤)	免税 (注 2)
烟台市益豚生态农业有限公司(简称: 烟台益豚)	免税 (注 2)

2、税收优惠

(1) 增值税

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《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》财政部 税务总局公告2020年第13号, 疫情期间对于小规模纳税人减按1%的征收率征收增值税。

注4: 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5: 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6: 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) 所得税

注1: 本公司下属子公司江门海大、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，2020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、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、山东百容、江门容海、肇庆容海、海南百容、海南海大种业、肇庆百晟源根据《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、中山渔歌子根据《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, 2020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。加州税按应税所得的8.84%缴纳所得税, 2020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, 2020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

2020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：本公司下属子公司临沂百容水产养殖有限公司于2020年4月更名为山东百容水产良种有限公司。

注24：本公司下属子公司广州市众仓晟商贸有限公司于2020年5月更名为广州市众仓晟饲料有限公司。

注25：本公司下属子公司湖南金汇龙农牧发展有限公司于2020年6月更名为湖南金汇龙科技有限公司。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,704,390.50	1,127,806.04
银行存款	2,719,923,571.96	1,788,428,202.67
其他货币资金	251,391,130.15	60,179,904.13
合计	2,973,019,092.61	1,849,735,912.84
其中：存放在境外的款项总额	207,025,372.98	450,854,249.90

注：货币资金期末余额中受限的货币资金情况详见附注七、64“所有权或使用权受到限制的资产”。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,521,805,928.32	28,583,495.35
其中：		
衍生金融资产	24,167,091.58	28,583,495.35
非保本理财产品	1,497,638,836.74	
合计	1,521,805,928.32	28,583,495.35

注：（1）本报告期末无变现受限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）衍生金融资产为期货、掉期、期权、远期业务公允价值。

3、应收票据

应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,647,888.15	5,816,473.71
远期信用证	7,337,170.35	4,905,927.61
合计	10,985,058.50	10,722,401.32

4、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	51,434,033.25	2.26%	50,137,021.43	97.48%	1,297,011.82	71,004,746.63	6.10%	66,025,041.62	92.99%	4,979,705.01

其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,228,685,854.05	97.74%	109,684,933.80	4.92%	2,119,000,920.25	1,092,985,457.87	93.90%	76,213,730.32	6.97%	1,016,771,727.55
其中:										
应收饲料及相关客户	2,204,780,669.14	96.70%	109,228,184.86	4.95%	2,095,552,484.28	1,051,437,723.73	90.33%	75,440,942.46	7.18%	975,996,781.27
应收原料贸易客户	23,905,184.91	1.04%	456,748.94	1.91%	23,448,435.97	41,547,734.14	3.57%	772,787.86	1.86%	40,774,946.28
合计	2,280,119,887.30	100.00%	159,821,955.23	7.01%	2,120,297,932.07	1,163,990,204.50	100.00%	142,238,771.94	12.22%	1,021,751,432.56

按单项计提坏账准备: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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	1,946,904.34	1,816,581.59	93.31%	预计部分收回
剩余单项客户	7,095,874.69	6,728,144.72	94.82%	预计部分收回
合计	36,427,170.16	35,557,795.45	--	--

按单项计提坏账准备: 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,006,863.09	14,579,225.98	97.15%	预计收回可能性低
合计	15,006,863.09	14,579,225.98	--	--

按组合计提坏账准备: 应收饲料及相关客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	2,070,748,157.90	39,565,141.44	1.91%
1 年至 2 年(含 2 年)	71,863,154.45	20,604,991.66	28.67%
2 年至 3 年(含 3 年)	23,358,064.30	14,721,268.89	63.02%

3 年至 4 年(含 4 年)	13,404,880.03	10,029,263.93	74.82%
4 年至 5 年(含 5 年)	12,771,886.17	11,795,734.78	92.36%
5 年以上	12,634,526.29	12,511,784.16	99.03%
合计	2,204,780,669.14	109,228,184.86	--

按组合计提坏账准备：应收原料贸易客户

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	23,905,184.91	456,748.94	1.91%
合计	23,905,184.91	456,748.94	--

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,099,863,988.89
1 至 2 年	77,314,697.16
2 至 3 年	32,454,028.52
3 年以上	70,487,172.73
3 至 4 年	26,397,055.74
4 至 5 年	27,275,961.79
5 年以上	16,814,155.20
合计	2,280,119,887.30

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	142,238,771.94	26,311,232.51	325,601.68	8,402,447.54		159,821,955.23
合计	142,238,771.94	26,311,232.51	325,601.68	8,402,447.54		159,821,955.23

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,402,447.54

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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 F	货款	6,328,120.39	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	--	6,328,120.39	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 132,002,250.69 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 5.79%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,442,041.63 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

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。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,269,881,142.16	99.81%	450,795,490.61	99.55%
1 至 2 年	1,712,675.67	0.13%	1,975,201.31	0.44%
2 至 3 年	584,789.01	0.05%	7,641.39	0.00%
3 年以上	67,410.19	0.01%	66,089.88	0.01%
合计	1,272,246,017.03	--	452,844,423.19	--

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) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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 546,488,644.14 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 42.95%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,283.25	8,069.14
其他应收款	384,957,816.93	186,228,309.43
合计	384,965,100.18	186,236,378.57

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收贷款利息	7,283.25	8,069.14
合计	7,283.25	8,069.14

2) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,330.59			1,330.59
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-654.82			-654.82
2020 年 06 月 30 日余额	675.77			675.77

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	42,053,824.91	45,887,409.75
期货保证金	259,422,141.70	62,785,183.41
备用金	7,380,038.95	11,909,053.15

外部单位往来款	134,861,294.39	119,098,088.42
保险赔偿款	920,100.00	2,953,508.09
代垫社保及住房公积金	5,801,940.49	5,342,210.26
其他	40,970.34	1,917,715.61
合计	450,480,310.78	249,893,168.69

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	7,661,772.59		56,003,086.67	63,664,859.26
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	1,884,255.48		-9,453.28	1,874,802.20
本期转回			17,167.62	17,167.62
2020 年 6 月 30 日余额	9,546,028.07		55,976,465.77	65,522,493.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	369,624,473.92
1 至 2 年	8,948,379.32
2 至 3 年	3,979,826.93
3 年以上	2,405,136.76
3 至 4 年	830,855.65
4 至 5 年	363,306.08
5 年以上	1,210,975.03
合计	384,957,816.93

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	63,664,859.26	1,874,802.20	17,167.62			65,522,493.84
合计	63,664,859.26	1,874,802.20	17,167.62			65,522,493.84

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额为227,310,197.05元，占其他应收账款期末余额的比例为50.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为45,888,283.87元。

5) 涉及政府补助的应收款项

本报告期末未涉及政府补助的其他应收款情况。

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

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。

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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。

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	3,087,294,772.94		3,087,294,772.94	2,898,684,615.14	1,592,107.63	2,897,092,507.51
在产品	13,345,956.56		13,345,956.56	13,212,861.21		13,212,861.21
库存商品	1,083,851,961.61	1,247,109.25	1,082,604,852.36	881,362,770.84	6,752,483.94	874,610,286.90
消耗性生物资产	1,143,784,230.64		1,143,784,230.64	682,176,887.52	3,773,507.71	678,403,379.81
合同履约成本	12,371,449.76		12,371,449.76			
合计	5,340,648,371.51	1,247,109.25	5,339,401,262.26	4,475,437,134.71	12,118,099.28	4,463,319,035.43

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,592,107.63	383,379.76		1,975,487.39		
库存商品	6,752,483.94			5,505,374.69		1,247,109.25
消耗性生物资产	3,773,507.71			3,773,507.71		
合计	12,118,099.28	383,379.76		11,254,369.79		1,247,109.25

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本报告期末存货余额中无借款费用资本化金额。

8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
在建工程	9,376,343.37	1,232,491.74	8,143,851.63	9,002,838.01	858,986.38	2020 年 10 月 31 日
无形资产	23,951,257.04	3,148,319.68	20,802,937.36	22,997,161.99	2,194,224.63	2020 年 10 月 31 日
合计	33,327,600.41	4,380,811.42	28,946,788.99	32,000,000.00	3,053,211.01	--

其他说明：

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。

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应收款	1,613,622.20	903,000.00
合计	1,613,622.20	903,000.00

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁费	56,472,135.89	51,996,952.23
保险费	6,620,922.05	3,055,795.56
零星待摊支出	14,836,825.72	12,264,104.51
待抵扣及待认证进项税	105,243,476.05	95,597,765.09
期末多缴各项税费	4,026,295.12	14,045,826.90

理财产品	295,536,547.96	
待转销项税	596.77	
发放贷款和垫款	394,341,847.61	481,129,986.87
其他	1,533,857.08	2,279,989.82
应收保理款	5,027,000.00	31,526,605.54
合计	883,639,504.25	691,897,026.52

11、发放贷款及垫款

(1) 发放贷款和垫款按担保方式分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保证贷款	431,755,745.30	6,647,650.51	425,108,094.79	502,695,709.61	7,589,155.94	495,106,553.67
加: 应收利息	1,462,639.89	21,939.60	1,440,700.29	1,325,299.61	20,611.06	1,304,688.55
小计	433,218,385.19	6,669,590.11	426,548,795.08	504,021,009.22	7,609,767.00	496,411,242.22
减: 一年内到期部分	400,520,976.59	6,179,128.98	394,341,847.61	488,521,158.06	7,391,171.19	481,129,986.87
合计	32,697,408.60	490,461.13	32,206,947.47	15,499,851.16	218,595.81	15,281,255.35

(2) 发放贷款和垫款按逾期情况分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未逾期	431,755,745.30	6,647,650.51	425,108,094.79	502,332,592.49	7,579,700.38	494,752,892.11
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	1,462,639.89	21,939.60	1,440,700.29	1,325,299.61	20,611.06	1,304,688.55
小计	433,218,385.19	6,669,590.11	426,548,795.08	504,021,009.22	7,609,767.00	496,411,242.22
减: 一年内到期部分	400,520,976.59	6,179,128.98	394,341,847.61	488,521,158.06	7,391,171.19	481,129,986.87
合计	32,697,408.60	490,461.13	32,206,947.47	15,499,851.16	218,595.81	15,281,255.35

(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)	
2019年12月31日余额	218,595.81	-	-	218,595.81

首次执行新金融工具准则的调整金额				
2020年1月1日余额	218,595.81			218,595.81
2020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	6,450,994.30			6,450,994.30
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	6,179,128.98			6,179,128.98
2020年6月30日余额	490,461.13			490,461.13

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	616,750.23		616,750.23	1,462,500.15		1,462,500.15	3.43%~5.75%
保证金及押金	44,882,947.05		44,882,947.05	47,382,350.48		47,382,350.48	
合计	45,499,697.28		45,499,697.28	48,844,850.63		48,844,850.63	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

本期本集团不存在终止确认的长期应收款。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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。

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
佛山市海航兴发农牧发展有限公司	10,481,292.13			-2,396,731.83						8,084,560.30	
贵州福海化工有限责任公司	24,729,171.02			3,587,930.52						28,317,101.54	
青岛农垦北大荒贸易发展有限公司	12,727,428.93			-179,126.89						12,548,302.04	
邦普种业科技有限公司	6,124,603.77			-118,103.58						6,006,500.19	
海大樱桃谷农场（越南）有限公司	8,552,195.50	5,200,649.00		101,983.13						13,854,827.63	
小计	62,614,691.35	5,200,649.00		995,951.35						68,811,291.70	
合计	62,614,691.35	5,200,649.00		995,951.35						68,811,291.70	

14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	253,117,562.64	255,521,350.00
合计	253,117,562.64	255,521,350.00

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	31,498,993.34	3,753,197.49		35,252,190.83
2.本期增加金额	7,038.22	-155,515.10		-148,476.88
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加	7,038.22	-155,515.10		-148,476.88
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	31,506,031.56	3,597,682.39		35,103,713.95
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,606,688.12			4,606,688.12
2.本期增加金额	1,449,134.29	65,493.82		1,514,628.11
(1) 计提或摊销	1,449,134.29	65,493.82		1,514,628.11
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,055,822.41	65,493.82		6,121,316.23
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	25,450,209.15	3,532,188.57		28,982,397.72
2.期初账面价值	26,892,305.22	3,753,197.49		30,645,502.71

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	3,597,682.39	正在办理中

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,083,843,021.19	6,291,692,310.64
固定资产清理	6,649,778.60	6,636,031.77
合计	7,090,492,799.79	6,298,328,342.41

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	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
2.本期增加金额	513,963,374.86	520,334,824.58	26,647,421.27	24,888,346.42	31,295,772.38	1,117,129,739.51
（1）购置	59,172,818.12	90,285,702.49	22,876,727.99	16,763,138.99	14,962,883.26	204,061,270.85
（2）在建工程转入	453,307,970.64	430,064,357.97	3,747,322.28	8,009,776.89	12,135,794.66	907,265,222.44
（3）企业合并增加	1,384,997.94	82,402.12		138,801.54	4,197,044.62	5,803,246.22
（4）资产类别重分类	97,588.16	-97,638.00	23,371.00	-23,371.00	49.84	
3.本期减少金额	1,024,771.29	6,868,423.59	5,186,186.89	854,037.27	883,118.94	14,816,537.98

(1) 处置或 报废	1,024,771.29	6,868,423.59	5,186,186.89	854,037.27	883,118.94	14,816,537.98
4.期末余额	4,713,131,116.13	4,678,999,832.91	264,121,833.52	305,056,399.70	206,851,576.10	10,168,160,758.36
二、累计折旧						
1.期初余额	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
2.本期增加金 额	80,071,005.07	190,441,409.01	14,640,841.02	23,971,332.57	13,015,056.51	322,139,644.18
(1) 计提	79,895,817.58	190,426,992.69	14,640,841.02	23,924,113.71	12,490,263.87	321,378,028.87
(2) 企业合并转 入	171,704.10	41,387.84		47,218.86	501,304.51	761,615.31
(3) 资产类别重 分类	3,483.39	-26,971.52			23,488.13	
3.本期减少金 额	392,136.85	5,777,406.13	4,447,536.79	778,603.52	581,469.91	11,977,153.20
(1) 处置或 报废	392,136.85	5,777,406.13	4,447,536.79	778,603.52	581,469.91	11,977,153.20
4.期末余额	948,774,661.32	1,692,048,851.25	142,047,372.96	196,768,375.81	103,696,224.65	3,083,335,485.99
三、减值准备						
1.期初余额	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.期末余额	690,337.11	291,914.07				982,251.18
四、账面价值						
1.期末账面价 值	3,763,666,117.70	2,986,659,067.59	122,074,460.56	108,288,023.89	103,155,351.45	7,083,843,021.19
2.期初账面价 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) 暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

房屋及建筑物	403,390.00	207,577.79		195,812.21	
机械设备	9,978,373.47	5,426,303.19		4,552,070.28	
运输工具					
电子设备	33,665.66	29,881.44		3,784.22	
其他设备	5,500.00	3,135.00		2,365.00	
合计	10,420,929.13	5,666,897.42		4,754,031.71	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	18,623,913.90	628,562.63		17,995,351.27
机械设备	9,005,383.09	630,072.62		8,375,310.47
运输设备	234,587.72	33,512.54		201,075.18
电子设备	3,951,051.85	2,034,966.28		1,916,085.57
其他设备	188,947.38	26,990.95		161,956.43
合 计	32,003,883.94	3,354,105.02		28,649,778.92

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机械设备	272,763.27

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	816,139,183.84	均办理中

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	5,965,842.35	5,965,842.35
机械设备	653,520.56	666,282.21
运输设备	28,725.00	3,518.26
电子设备	1,690.69	388.95

合计	6,649,778.60	6,636,031.77
----	--------------	--------------

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	660,174,576.30	657,751,195.76
合计	660,174,576.30	657,751,195.76

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
动保项目配套工程	17,788,717.99		17,788,717.99	45,604,630.63		45,604,630.63
饲料项目配套工程	395,106,725.92		395,106,725.92	455,083,690.75		455,083,690.75
养殖项目配套工程	218,649,314.47		218,649,314.47	132,598,897.60		132,598,897.60
其他项目配套工程	28,629,817.92		28,629,817.92	24,463,976.78		24,463,976.78
合计	660,174,576.30		660,174,576.30	657,751,195.76		657,751,195.76

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
动保项目配套工程		45,604,630.63	24,899,782.89	51,946,945.53	768,750.00	17,788,717.99						
饲料项目配套工程		455,083,690.75	604,252,301.68	664,199,266.51	30,000.00	395,106,725.92						
养殖项目配套工程		132,598,897.60	268,992,984.02	180,720,515.61	2,222,051.54	218,649,314.47						
其他项目配套工程		24,463,976.78	25,725,650.77	10,398,494.79	11,161,314.84	28,629,817.92						

合计		657,751,195.76	923,870,719.36	907,265,222.44	14,182,116.38	660,174,576.30	--	--				--
----	--	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------	----	----	--	--	--	----

18、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业		林业	水产业		合计
		畜牧养殖业-成熟	畜牧养殖业-未成熟		水产业-成熟	水产业-未成熟	
一、账面原值							
1.期初余额		85,358,564.66	84,309,202.72		4,647,815.82	5,128,106.54	179,443,689.74
2.本期增加金额		137,730,477.07	155,511,770.54		17,352,784.11	12,583,530.43	323,178,562.15
(1)外购			94,161,576.21		3,649,313.81	6,107,450.50	103,918,340.52
(2)自行培育		137,730,477.07	7,360,139.59		13,703,470.30	2,269,064.64	161,063,151.60
(3)成本费用结转			53,990,054.74			4,207,015.29	58,197,070.03
3.本期减少金额		29,248,756.61	153,801,567.79		11,639,325.62	14,133,693.45	208,823,343.47
(1)处置		979,362.72	636,276.79		998,745.75		2,614,385.26
(2)其他							
(3)转入成熟			137,730,477.07			13,703,470.30	151,433,947.37
(4)领用于研发					296,253.30	365,752.05	662,005.35
(4)死亡或淘汰处理转出		28,269,393.89	15,434,813.93		10,344,326.57	64,471.10	54,113,005.49
4.期末余额		193,840,285.12	86,019,405.47		10,361,274.31	3,577,943.52	293,798,908.42
二、累计折旧							
1.期初余额		12,052,872.82			2,118,729.64		14,171,602.46
2.本期增加金额		18,377,497.88			14,710,641.38		33,088,139.26
(1)计提		18,377,497.88			14,710,641.38		33,088,139.26
3.本期减少金额		7,499,081.73			10,143,206.25		17,642,287.98
(1)处置		63,343.26			258,681.71		322,024.97

(2)其他							
(3) 死亡或淘汰处置		7,435,738.47			9,884,524.54		17,320,263.01
4.期末余额		22,931,288.97			6,686,164.77		29,617,453.74
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1)计提							
3.本期减少金额							
(1)处置							
(2)其他							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值		170,908,996.15	86,019,405.47		3,675,109.54	3,577,943.52	264,181,454.68
2.期初账面价值		73,305,691.84	84,309,202.72		2,529,086.18	5,128,106.54	165,272,087.28

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权、商标权	营销网络	合计
一、账面原值						
1.期初余额	925,823,197.77	32,845,525.49	177,897,459.35	231,721,698.93	64,071,447.75	1,432,359,329.29
2.本期增加金额	43,199,205.78	60,396.04		13,088,380.08		56,347,981.90
(1) 购置	43,199,205.78	60,396.04		1,128,315.24		44,387,917.06
(2) 内部研发						

(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入				11,960,064.84		11,960,064.84
3.本期减少金额			3,184,335.06	89,719.53		3,274,054.59
(1) 处置			3,184,335.06	89,719.53		3,274,054.59
4.期末余额	969,022,403.55	32,905,921.53	174,713,124.29	244,720,359.48	64,071,447.75	1,485,433,256.60
二、累计摊销						
1.期初余额	99,617,109.17	9,923,854.18	99,224,384.11	74,862,583.42	14,541,414.00	298,169,344.88
2.本期增加金额	9,989,283.38	1,203,221.98	7,029,001.28	11,285,287.89	3,301,905.00	32,808,699.53
(1) 计提	9,989,283.38	1,203,221.98	7,029,001.28	11,285,287.89	3,301,905.00	32,808,699.53
3.本期减少金额			1,512,559.41	56,339.41		1,568,898.82
(1) 处置			1,512,559.41	56,339.41		1,568,898.82
4.期末余额	109,606,392.55	11,127,076.16	104,740,825.98	86,091,531.90	17,843,319.00	329,409,145.59
三、减值准备						
1.期初余额			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			1,671,775.65			1,671,775.65
(1) 处置			1,671,775.65			1,671,775.65
4.期末余额			10,307,844.71			10,307,844.71
四、账面价值						
1.期末账面价值	859,416,011.00	21,778,845.37	59,664,453.60	158,628,827.58	46,228,128.75	1,145,716,266.30
2.期初账面价值	826,206,088.60	22,921,671.31	66,693,454.88	156,859,115.51	49,530,033.75	1,122,210,364.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 8.98%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	6,882,161.24	均办理中

20、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
饲料配置技术应用开发		66,688,738.58			66,688,738.58	
饲料添加剂的应用技术		47,245,184.12			47,245,184.12	
家系选育技术开发	3,984,627.16	24,729,311.33			20,314,452.47	8,399,486.02
动保产品及健康养殖模式开发	10,929,792.40	39,929,136.65			38,413,521.17	12,445,407.88
综合平台开发费用		16,381,638.30			16,381,638.30	
合计	14,914,419.56	194,974,008.98			189,043,534.64	20,844,893.90

21、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变化	
东莞市海大饲料有限公司	2,831,241.61					2,831,241.61
佛山市三水番灵饲料有限公司	4,841,934.68					4,841,934.68
广州市和生堂生物科技有限公司	127,116.22					127,116.22
大连海大容川贸易有限公司	32,178.11					32,178.11
湖南创新生物科技有限公司	19,210,769.76					19,210,769.76
嘉兴海大永旺生物	8,312,415.28					8,312,415.28

饲料有限公司						
清远容海养殖科技有限公司	1,218,130.86					1,218,130.86
四川海林格生物制药有限公司	76,410,471.64					76,410,471.64
广州市海合饲料有限公司	76,663.70					76,663.70
广州市润川投资有限公司	50,000.00					50,000.00
湖南金汇龙农牧发展有限公司	2,400,475.64					2,400,475.64
山东大信集团有限公司	115,902,036.20					115,902,036.20
泰州海大生物饲料有限公司	578,247.88					578,247.88
广东海大畜牧兽医研究院有限公司	5,809,578.76					5,809,578.76
开封海大饲料有限公司	8,838,854.56					8,838,854.56
荣成烟墩角鱼粉有限公司	33,087.10					33,087.10
阿拉尔市瑞利恒生物蛋白有限公司	1,411,040.63					1,411,040.63
加农（连云港）畜牧科技有限公司	587,209.55					587,209.55
PANASIA TRADING RESOURCES LIMITED（泛亚贸易有限责任公司）	43,831,392.33		2,990,142.49			46,821,534.82
湛江海兴农海洋生物科技有限公司	4,100,845.79					4,100,845.79
肥城和瑞丰农业科技有限公司	57,092,523.20					57,092,523.20
潍坊旭恒农业科技有限公司	30,507,361.78					30,507,361.78
高唐华育养猪有限公司	1,455,358.51					1,455,358.51
HISENOR VIET	5,651,044.58		583,752.91			6,234,797.49

NAMAQUATIC BREEDING CO.,LTD(越南海兴农养殖有限公司)						
KEMBANG SUBUR INTERNATIONAL LTD. (客邦国际有限公司)	348,676.61		36,018.29			384,694.90
高州市海源农业有限公司		2,799,980.27				2,799,980.27
中山市渔歌子食品有限公司		9,620,427.34				9,620,427.34
合计	391,658,654.98	12,420,407.61	3,609,913.69			407,688,976.28

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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46,821,534.82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6,234,797.49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 384,694.90 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。

高州海源 2,799,980.27 元，是本公司于 2020 年 6 月收购该公司股权时，投资金额 12,800,000.00 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。

中山渔歌子 9,620,427.34 元，是本公司于 2020 年 3 月收购该公司股权时，投资金额 8,808,005.00 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。

截止本报告期末，该补偿款已完成支付。

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	汇率变化	处置		
湖南创新生物科技有限公司	4,038,440.41					4,038,440.41
四川海林格生物制药有限公司	29,097,040.15					29,097,040.15
广州市海合饲料有限公司	76,663.70					76,663.70
广州市润川投资有限公司	50,000.00					50,000.00
山东大信集团有限公司	3,328,423.01					3,328,423.01
HISENOR VIET NAM AQUATIC BREEDING CO.,LTD (越南海兴农养殖有限公司)	5,651,044.58		583,752.91			6,234,797.49
KEMBANG SUBUR INTERNATIONAL LTD. (客邦国际有限公司)	348,676.61		36,018.29			384,694.90
合计	42,590,288.46		619,771.20			43,210,059.66

减值准备说明：

说明：本期因汇率变动导致的外币报表折算调整越南海兴农和客邦国际的减值准备。

22、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	151,617,382.56	43,212,443.81	16,941,031.80		177,888,794.57
森林植被恢复费	14,834,690.58	1,833,411.00	296,206.46	2,652,940.00	13,718,955.12
承包经营权转让费	29,962,931.50	19,047,097.85	1,296,677.18		47,713,352.17
改良及装修支出	35,986,350.36	13,260,033.04	5,958,739.92		43,287,643.48
其他	8,924,512.74	15,838,603.57	1,874,399.45		22,888,716.86
合计	241,325,867.74	93,191,589.27	26,367,054.81	2,652,940.00	305,497,462.20

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	163,245,761.58	36,268,897.48	159,342,357.19	34,622,196.69
内部交易未实现利润	341,996,158.70	40,529,546.09	277,163,923.78	39,778,231.42
可抵扣亏损	1,740,491,166.00	423,886,150.30	1,286,774,412.92	310,060,089.71
开办费	17,366,115.59	278,958.67	17,230,681.38	208,759.57
固定资产折旧	10,717,659.13	1,379,344.36	10,329,774.13	1,314,044.77
无形资产摊销	867,131.98	223,564.64	1,056,851.12	264,212.78
预提费用	7,752,585.71	1,831,191.15	11,342,976.96	2,835,744.25
公允价值变动损益	20,899,150.00	3,984,847.50	2,633,510.00	658,377.50
递延收益	91,416,570.99	20,186,676.15	66,891,484.52	14,833,177.56
职工薪酬	192,407,924.34	42,231,394.25	149,723,509.39	31,933,727.69
股权激励金额	414,049,964.50	103,512,491.10	574,227,900.48	143,556,975.12
结转以后年度可抵扣的广告费	12,930,299.19	3,232,574.80	10,917,596.70	2,729,399.18
预提销售折扣	76,410,005.26	7,113,427.69	90,253,291.04	9,025,329.10
担保赔偿预期损失	420,124.80	101,554.00	413,332.80	99,856.00
合计	3,090,970,617.77	684,760,618.18	2,658,301,602.41	591,920,121.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	199,188,372.18	45,718,083.01	209,312,372.67	48,183,352.95
其他债权投资公允价值变动	14,631,702.78	3,124,232.10	19,183,065.85	4,795,766.46
固定资产折旧	260,974,060.23	55,499,349.35	247,431,875.71	52,176,147.65
无形资产摊销	29,721,612.06	7,430,403.02	30,349,837.94	7,587,459.49
合计	504,515,747.25	111,772,067.48	506,277,152.17	112,742,726.55

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	34,582,675.01	35,976,457.45
资产减值准备	86,618,320.43	82,840,232.16
合计	121,200,995.44	118,816,689.61

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	3,795.68	3,795.68	
2021 年	1,828,632.52	1,828,632.52	
2022 年	280,822.15	280,822.15	
2023 年	1,573,881.61	1,573,881.61	
2024 年	29,473,954.68	32,289,325.49	
2025 年	1,421,588.37		
合计	34,582,675.01	35,976,457.45	--

24、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款及工程款	318,628,159.93		318,628,159.93	166,177,606.84		166,177,606.84
预付其他长期资产购买款	83,563,962.36		83,563,962.36	99,498,252.15		99,498,252.15
其他				1,049.85		1,049.85
合计	402,192,122.29		402,192,122.29	265,676,908.84		265,676,908.84

25、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	81,340,182.29	34,763,660.07
抵押借款	13,395,379.38	

信用借款	5,064,221,598.48	2,986,128,344.11
合计	5,158,957,160.15	3,020,892,004.18

短期借款分类的说明：信用借款包含本集团内部成员之间提供担保的借款。

26、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	20,899,150.00	2,633,510.00
其中：		
衍生金融负债	20,899,150.00	2,633,510.00
其中：		
合计	20,899,150.00	2,633,510.00

27、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以下的应付账款	2,051,598,107.94	1,883,388,667.22
1 年以上的应付账款	50,087,225.83	33,666,673.63
合计	2,101,685,333.77	1,917,055,340.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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	--

28、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以下的预收账款	19,929,195.18	8,634,641.68

1 年以上的预收账款		
合计	19,929,195.18	8,634,641.68

29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	2,256,984,016.51	1,539,648,813.53
合计	2,256,984,016.51	1,539,648,813.53

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合同负债	717,335,202.98	进入旺季，预收客户账款增加
合计	717,335,202.98	——

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	690,568,775.74	1,577,443,065.50	1,640,614,471.75	627,397,369.49
二、离职后福利-设定提存计划	553,054.60	14,116,060.48	14,101,748.70	567,366.38
三、辞退福利	434,195.39	2,549,991.71	2,984,187.10	
四、一年内到期的其他福利				
合计	691,556,025.73	1,594,109,117.69	1,657,700,407.55	627,964,735.87

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	574,472,464.69	1,319,309,495.87	1,437,509,477.70	456,272,482.86
2、职工福利费	6,337,513.39	39,429,100.56	43,242,143.59	2,524,470.36
3、社会保险费	194,373.97	23,229,845.46	23,190,076.49	234,142.94
其中：医疗保险费	140,926.85	20,046,825.87	20,014,692.76	173,059.96

工伤保险费	15,471.53	394,618.84	402,195.98	7,894.39
生育保险费	8,103.80	1,867,288.37	1,855,531.49	19,860.68
重大疾病补助	29,871.79	921,112.38	917,656.26	33,327.91
4、住房公积金	164,425.97	11,919,161.69	11,954,452.60	129,135.06
5、工会经费和职工教育经费	1,324,763.71	4,228,129.17	4,605,877.71	947,015.17
7、短期利润分享计划	108,075,234.01	138,108,268.26	120,112,443.66	126,071,058.61
8、员工持股计划专项基金		41,219,064.49		41,219,064.49
合计	690,568,775.74	1,577,443,065.50	1,640,614,471.75	627,397,369.49

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	531,051.10	13,470,255.24	13,464,059.46	537,246.88
2、失业保险费	22,003.50	645,805.24	637,689.24	30,119.50
3、企业年金缴费				
合计	553,054.60	14,116,060.48	14,101,748.70	567,366.38

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,695,402.22	9,247,173.60
企业所得税	162,897,330.72	82,666,938.07
个人所得税	45,142,717.28	5,544,728.31
城市维护建设税	262,783.50	765,087.96
房产税	6,373,507.22	2,892,647.29
印花税	2,205,083.22	2,288,272.68
教育费附加	212,102.19	568,667.34
土地使用税	3,262,050.64	1,927,824.05
水资源税	256,756.10	156,829.20
环保税	349,789.18	290,612.29
代扣代缴税费	524,761.97	46,570.55
其他税费	323,623.15	160,709.45

合计	226,505,907.39	106,556,060.79
----	----------------	----------------

32、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	9,543,240.17	1,159,042.39
其他应付款	430,863,196.71	380,924,072.47
合计	440,406,436.88	382,083,114.86

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付少数股权股利	9,543,240.17	1,159,042.39
合计	9,543,240.17	1,159,042.39

说明：本报告期末本集团不存在重要的超过1年未支付的应付股利

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	83,113,824.00	172,540,566.20
保证金押金	154,113,038.71	145,908,823.22
备用金	26,225,443.84	10,495,878.78
外部单位往来款	159,342,807.56	30,726,278.01
股权转让款	7,000,005.00	16,544,482.25
其他	1,068,077.60	4,708,044.01
合计	430,863,196.71	380,924,072.47

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	83,113,824.00	未达解锁条件
股权转让款	5,000,000.00	未达到支付条件

保证金	10,000,000.00	合同尚未履行完毕
合计	98,113,824.00	--

33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,800,649.82	
一年内到期的长期应付款	60,142,093.16	48,838,331.24
合计	64,942,742.98	48,838,331.24

34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
水电费	58,354,797.56	34,988,014.06
蒸汽费及燃料动力等	27,972,888.16	19,669,806.62
运输仓储费	30,779,091.38	15,167,471.95
办公会议费	13,565,313.31	13,346,945.97
差旅费	9,753,518.44	14,114,721.54
租金	3,057,349.07	1,637,155.75
车辆费用	12,858,644.87	12,681,404.97
研究材料耗用	1,670,395.85	1,981,360.04
业务推广费	4,642,295.09	8,992,606.94
修理费	1,489,130.02	3,638,528.04
委托养殖费	63,844,197.43	35,389,281.96
待转销项税	4,272,379.97	10,575,734.84
保险合同准备金	6,792.00	
其他	17,419,463.35	15,778,854.73
合计	249,686,256.50	187,961,887.41

35、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

信用借款	985,637,000.00	821,661,042.98
合计	985,637,000.00	821,661,042.98

36、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
海大转债	2,354,817,326.03	0.00
合计	2,354,817,326.03	

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
海大转债	283,000,000.00	2020/3/19	6 年	2,810,854,230.16		2,327,742,679.15	1,519,671.23	25,554,975.67		2,354,817,326.03
合计	--	--	--	2,810,854,230.16		2,327,742,679.15	1,519,671.23	25,554,975.67		2,354,817,326.03

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

本次发行的可转债初始转股价格为35.09元，在本次发行之后，若公司发生派送股票股利、转增股本、配股以及派发现金股利等情况，则转股价格相应调整。本次发行的可转债转股期自本次可转债发行结束之日（2020年3月25日，T+4日）满6个月后的第一个交易日（2020年9月25日）起至可转债到期日（2026年3月18日，如遇节假日，向后顺延）止。在本次发行的可转债期满后五个交易日内，公司将按债券面值的110%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转债。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

37、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	36,731,382.93	85,596,111.44
合计	36,731,382.93	85,596,111.44

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权转让款	69,105,747.24	109,682,249.52
应付融资租赁款	73,252,119.72	73,731,910.93
减：未确认融资费用	45,814,743.16	48,979,717.77
减：一年内到期的非流动负债	59,811,740.87	48,838,331.24
合计	36,731,382.93	85,596,111.44

38、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期利润分享	63,503,787.38	66,078,784.25
合计	63,503,787.38	66,078,784.25

39、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	118,923,567.14	29,851,411.99	9,917,770.18	138,857,208.95	收到政府补助
租金收入	1,462,947.92	9,380,782.76	8,135,511.37	2,708,219.31	未达到收入确认条件
合计	120,386,515.06	39,232,194.75	18,053,281.55	141,565,428.26	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
发展扶持资金	4,466.12			4,466.12				与收益相关
发展扶持资金	947,161.88			55,206.18			891,955.70	与资产相关
科研类政府补助	6,895,431.47	1,172,315.12		4,486,845.92			3,580,900.67	与收益相关
科研类政府	2,323,331.12			255,208.68			2,068,122.44	与资产相关

补助								
其他类补助	501,844.62			6,273.06			495,571.56	与资产相关
生产活动类补助	5,151,063.41	26,809,796.87		454,867.08			31,505,993.20	与收益相关
生产活动类补助	101,093,459.86	1,869,300.00		4,627,722.90			98,335,036.96	与资产相关
政府奖励类补助	2,006,808.66			27,180.24			1,979,628.42	与资产相关
合计	118,923,567.14	29,851,411.99		9,917,770.18			138,857,208.95	

40、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,580,357,494.00				-168,307.00	-168,307.00	1,580,189,187.00

其他说明：

本报告期股本变动数为因员工离职、因病去世等原因而回购已授予但未解锁限制性股票股份数。

41、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经证监会证监许可[2020]205号文核准，本公司于2020年3月19日向社会公开发行面值283,000万元人民币的可转换公司债券，本期债券期限为自发行之日起六年，即2020年3月19日至2026年3月18日，基本发行规模为283,000万元，每张面值100元，共计2,830万张，发行价格为100元/张。本次债券票面利率：第一年0.2%、第二年0.4%、第三年0.6%、第四年1.2%、第五年1.5%、第六年2.0%。

本次发行的可转债初始转股价格为35.09元，在本次发行之后，若公司发生派送股票股利、转增股本、配股以及派发现金股利等情况，则转股价格相应调整。本次发行的可转债转股期自本次可转债发行结束之日（2020年3月25日，T+4日）满6个月后的第一个交易日（2020年9月25日）起至可转债到期日（2026年3月18日，如遇节假日，向后顺延）止。在本次发行的可转债期满后五个交易日内，公司将按债券面值的110%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转债。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
海大转债 128102			28,300,000	484,110,122.95			28,300,000	484,110,122.95
合计			28,300,000	484,110,122.95			28,300,000	484,110,122.95

本次发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。本次发行可转债发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司本次发行2,830,000,000.00元可转换公司债券，扣除发行费用18,147,197.91元后，募集资金净额为2,811,852,802.09元，发行日金融负债成分的公允价值2,327,742,679.14元计入了应付债券，权益工具成分的公允价值484,110,122.95元计入了其他权益工具。

42、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,746,596,608.73	29,388,894.29	9,192,254.65	1,766,793,248.37
其他资本公积	372,195,497.70	74,122,589.15	29,038,068.64	417,280,018.21
合计	2,118,792,106.43	103,511,483.44	38,230,323.29	2,184,073,266.58

注1：股本溢价的说明

①股本溢价本期增加主要系限制性股票解锁从其他资本公积转入股本溢价以及收购少数股东股权所支付价款小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回购限制性股票激励对象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以及因股权激励计划解锁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限制性股票解锁而转出至股本溢价。

43、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	172,540,566.20		89,426,742.20	83,113,824.00
合计	172,540,566.20		89,426,742.20	83,113,824.00

本期减少主要系权益派送、回购激励对象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

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,292,263.90	16,642,954.99				16,699,454.35	-56,499.36	21,991,718.25
外币财务报表折算差额	5,292,263.90	16,642,954.99				16,699,454.35	-56,499.36	21,991,718.25
其他综合收益合计	5,292,263.90	16,642,954.99				16,699,454.35	-56,499.36	21,991,718.25

其他综合收益的税后净额本期发生额为16,642,954.99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16,699,454.35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-56,499.36元。

45、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	634,407,803.71			634,407,803.71
合计	634,407,803.71			634,407,803.71

46、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,937,480,629.17	3,878,656,406.43
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	4,937,480,629.17	3,878,656,406.43

加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,102,479,998.83	673,919,802.59
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	553,125,122.90	474,261,280.20
期末未分配利润	5,488,369,206.51	4,078,314,928.82

调整期初未分配利润明细：

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

47、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,810,138,519.64	22,548,164,798.99	20,964,478,784.74	18,502,844,175.30
其他业务	75,786,055.28	48,228,879.37	99,814,285.69	57,457,516.08
合计	25,885,924,574.92	22,596,393,678.36	21,064,293,070.43	18,560,301,691.38

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,256,984,016.51 元，其中，2,256,984,016.51 元预计将于 2020 年度确认收入。

48、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,129,493.81	2,259,523.07
教育费附加	1,008,044.13	1,031,623.55
房产税	9,824,483.02	9,258,848.49
土地使用税	5,908,036.07	5,624,979.33
车船使用税	50,680.84	44,373.50
印花税	9,789,464.51	8,470,386.94
地方教育附加	665,879.23	685,039.96
堤围费/水利建设基金	389,383.83	333,724.19
水资源税	316,718.30	288,029.65
环保税	670,040.00	639,723.04

其他税费	905.01	39,783.51
合计	30,753,128.75	28,676,035.23

49、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	536,985,178.78	443,389,064.99
差旅费	73,268,422.42	87,050,538.46
产品运输费及港杂费		209,421,183.32
业务推广费	38,149,913.69	55,979,584.94
股权激励费用	960,026.22	2,177,038.01
其他	19,433,729.17	17,350,109.87
合计	668,797,270.28	815,367,519.59

50、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	452,943,261.58	320,004,678.54
办公费	145,703,412.53	121,307,024.72
差旅费	23,384,007.58	26,613,111.27
培训咨询服务费	18,617,759.96	23,225,269.88
股权激励费用	2,690,600.04	5,780,600.81
其他	42,673,504.91	33,382,869.32
合计	686,012,546.60	530,313,554.54

51、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	109,864,937.92	95,506,467.14
办公费	30,934,296.25	21,007,685.68
材料费	38,390,975.03	36,266,548.26
差旅费	5,794,461.80	6,735,351.53
股权激励费用	729,214.19	1,604,501.07
培训咨询服务费	447,661.46	350,878.71

委托外部研究开发费用	2,369,692.82	2,179,434.32
其他	512,295.17	1,054,279.98
合计	189,043,534.64	164,705,146.69

52、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	114,095,221.35	128,039,388.62
减：利息收入	15,497,394.72	19,200,671.91
加：汇兑损益	2,164,606.03	-8,494,963.62
加：未确认融资费用摊销	4,124,868.72	3,458,592.14
加：手续费	10,046,854.68	12,935,613.95
合计	114,934,156.06	116,737,959.18

53、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	30,740,569.73	18,551,855.91
其他与日常经营活动相关且应直接计入其他收益的项目	1,659,028.04	117,829.98
合计	32,399,597.77	18,669,685.89

54、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,171,588.50	2,807,979.34
处置长期股权投资产生的投资收益	510.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-73,132,948.45	10,050,550.86
债权投资在持有期间取得的利息收入	185.02	
理财产品投资收益	435,945.34	1,553,664.05
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	975,543.32	768,653.67
合计	-70,549,176.27	15,180,847.92

55、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	19,478,169.30	-9,292,599.67
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	19,478,169.30	-9,292,599.67
交易性金融负债	-18,265,640.00	32,204,370.00
被套期项目的公允价值变动损益	-3,178,703.67	1,502,057.62
合计	-1,966,174.37	24,413,827.95

56、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,857,634.58	2,996,734.48
应收坏账损失	-25,305,139.95	-45,178,156.86
贷款损失	172,780.77	-107,263.39
担保损失	-442,298.00	-580,150.00
合计	-27,432,291.76	-42,868,835.77

其他说明：

57、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-383,379.76	276,218.93
合计	-383,379.76	276,218.93

58、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-456,648.32	906,608.43
生产性生物资产处置收益	13,102.75	
无形资产处置收益	-33,380.11	
合计	-476,925.68	906,608.43

59、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	485,329.94		485,329.94
非流动资产处置利得	69,932.66		69,932.66
债务转入	1,378,927.89	955,427.14	1,378,927.89
罚款收入	1,096,579.78	487,766.45	1,096,579.78
保险赔偿	956,693.92	2,641,312.87	956,693.92
违约金	6,162,640.02	232,519.00	6,162,640.02
其他	611,869.25	869,298.02	611,869.25
合计	10,761,973.46	5,186,323.48	10,761,973.46

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
停产停业经 营损失、员工 安置补偿	广州市番禺 区化龙镇人 民政府	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	是	否	447,561.60		与收益相关
经济振兴计 划	SOCISO (Soci al Security Or ganization)	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	是	否	37,768.34		与收益相关

60、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	23,246,684.26	591,373.28	23,246,684.26

非流动资产毁损报废损失	14,590,545.32	9,738,084.82	14,590,545.32
流动资产报废损失	2,025,576.53	982,846.88	2,025,576.53
其他	6,722,356.14	1,235,682.74	6,722,356.14
合计	46,585,162.25	12,547,987.72	46,585,162.25

61、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	248,651,759.11	173,956,892.57
递延所得税费用	-24,136,515.63	-32,355,158.36
合计	224,515,243.48	141,601,734.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,495,751,929.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	401,478,549.57
子公司适用不同税率的影响	-163,886,811.43
调整以前期间所得税的影响	-4,859,106.35
非应税收入的影响	-2,053,196.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,461,701.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	133,299.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	528,209.08
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,258,171.10
加计扣除费用的影响	-13,545,572.65
所得税费用	224,515,243.48

62、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收回的经营性往来款	212,675,139.16	113,599,499.06
财政补贴	164,739,623.66	26,069,150.03
存款利息收入	15,497,358.07	19,200,640.92
合计	392,912,120.89	158,869,290.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的经营性往来款	239,172,250.16	141,773,674.41
支付的其他费用和支出	398,337,928.94	498,217,023.92
合计	637,510,179.10	639,990,698.33

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据、贷款、信用证保证金	3,870,384.50	
合计	3,870,384.50	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据、贷款、信用证保证金	19,894,730.55	6,111,694.48
股利分红及股权激励登记费用	236,168.51	14,398.01
其他	1,228,802.56	3,373,056.00
合计	21,359,701.62	9,499,148.49

63、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,271,236,685.89	715,806,118.72
加：资产减值准备	27,815,671.52	42,592,616.84

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	351,120,726.46	266,567,844.02
无形资产摊销	32,538,798.41	28,900,795.16
长期待摊费用摊销	26,367,054.81	28,320,965.93
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）	14,997,538.34	-906,608.43
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	2,025,576.53	9,738,084.81
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	1,830,507.70	-24,413,827.95
财务费用（收益以“—”号填列）	119,835,661.70	131,497,980.76
投资损失（收益以“—”号填列）	69,297,576.27	-15,180,847.92
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-23,165,856.55	-26,459,315.48
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-970,659.07	-5,987,137.27
存货的减少（增加以“—”号填列）	-876,082,226.83	-207,468,915.83
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,790,620,681.92	-1,609,001,569.82
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,054,488,600.73	984,237,903.53
其他	4,641,731.40	10,114,181.82
经营活动产生的现金流量净额	285,356,705.39	328,358,268.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,932,102,923.11	1,774,273,810.85
减：现金的期初余额	1,824,265,608.78	2,158,167,759.86
加：现金等价物的期末余额	295,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	1,402,837,314.33	-383,893,949.01

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	21,608,000.00
其中：	--

中山渔歌子	8,808,000.00
高州海源	12,800,000.00
其中：	--
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	22,699,764.42
其中：	--
山东大信	22,699,764.42
取得子公司支付的现金净额	44,307,764.42

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,932,102,923.11	1,824,265,608.78
其中：库存现金	1,704,390.50	1,127,806.04
可随时用于支付的银行存款	2,719,540,453.28	1,786,779,910.34
可随时用于支付的其他货币资金	210,858,079.33	36,357,892.40
二、现金等价物	295,000,000.00	
三个月内到期的保本理财	295,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	3,227,102,923.11	1,824,265,608.78

64、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,893,794.26	信用证保证金、土地复垦保证金、助商贷保证金、电费保证金等
固定资产	28,835,949.03	抵押
无形资产	14,370,629.65	抵押
合计	75,100,372.94	--

65、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	279,130,907.27

其中：美元	26,344,106.39	7.079500	186,503,101.19
欧元	3,613.39	7.961000	28,766.20
港币	1,217,652.83	0.913440	1,112,252.80
印尼卢比	11,066,907,402.86	0.000497	5,500,047.13
印度卢比	108,678,341.76	0.093762	10,189,898.68
林吉特	3,574,044.24	1.653057	5,908,098.85
埃及镑	672,581.12	0.438087	294,648.74
新加坡元	35,284.17	5.081300	179,289.45
越南盾	227,526,038,577.00	0.000305	69,414,804.23
应收账款	--	--	614,588,927.81
其中：美元	11,235,040.58	7.079500	79,538,469.79
欧元			
港币			
林吉特	2,575,736.18	1.653057	4,257,838.72
印尼卢比	79,532,575,382.26	0.000497	39,526,210.66
印度卢比	685,048,509.46	0.093762	64,231,518.34
越南盾	1,399,723,848,528.90	0.000305	427,034,890.30
长期借款	--	--	353,975,000.00
其中：美元	50,000,000.00	7.079500	353,975,000.00
欧元			
港币			
应收票据			7,337,170.35
其中：印度卢比	78,253,134.00	0.093762	7,337,170.35
其他应收款			6,272,986.31
其中：林吉特	43,997.92	1.653057	72,731.07
印尼卢比	2,631,427,901.28	0.000497	1,307,770.72
印度卢比	12,248,177.21	0.093762	1,148,413.59
埃及镑	28,628.83	0.438087	12,541.91
美元	34,163.44	7.079500	241,860.07
越南盾	11,438,346,056.00	0.000305	3,489,668.95
长期应收款			4,464,410.94
其中：印度卢比	16,125,665.00	0.093762	1,511,974.60
越南盾	9,677,419,000.00	0.000305	2,952,436.34
短期借款			640,907,596.55

其中：印度卢比	535,406,565.91	0.093762	50,200,790.43
印尼卢比	56,509,956,158.00	0.000497	28,084,397.13
美元	400,000.15	7.079500	2,831,801.03
越南盾	1,834,867,084,488.00	0.000305	559,790,607.96
应付账款			117,531,891.61
其中：林吉特	45,868.80	1.653057	75,823.74
印尼卢比	56,388,500.00	0.000497	28,024.04
印度卢比	317,094,206.63	0.093762	29,731,387.00
美元	1,100,000.00	7.079500	7,787,450.00
越南盾	261,924,318,279.00	0.000305	79,909,206.83
应付职工薪酬			33,595,967.44
其中：林吉特	69,465.00	1.653057	114,829.60
印尼卢比	148,591,760.00	0.000497	73,847.34
印度卢比	39,548,732.00	0.093762	3,708,168.21
美元	106,073.72	7.079500	750,948.90
越南盾	94,885,569,288.00	0.000305	28,948,173.39
应交税费			4,496,673.15
其中：林吉特	2,630.45	1.653057	4,348.28
印尼卢比	5,121,596.00	0.000497	2,545.34
印度卢比	1,413,000.41	0.093762	132,485.74
美元	7,833.60	7.079500	55,457.97
越南盾	14,100,445,494.00	0.000305	4,301,835.82
其他应付款			4,809,075.08
其中：林吉特	384,296.03	1.653057	635,263.24
印尼卢比	230,931,773.66	0.000497	114,768.80
印度卢比	18,159,145.98	0.093762	1,702,637.85
美元	51,174.35	7.079500	362,288.81
越南盾	6,536,262,783.00	0.000305	1,994,116.38

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

√ 适用 □ 不适用

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
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 2020 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
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%后的港元利率调换为 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 2020 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 2,000 万元美元	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（详见附注十、（3）市场风险）。

67、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政贴息	99,100.00	财务费用	99,100.00
发展扶持资金	2,241,840.00	递延收益、其他收益	2,301,512.30
科研类政府补助	2,976,179.12	递延收益、其他收益	6,545,918.60
生产活动类补助	32,106,053.97	递延收益、其他收益	8,509,547.07
与日常经营活动相关的政府补助	6,342,270.96	递延收益、其他收益	6,342,270.96
政府奖励类补助	5,272,069.43	递延收益、其他收益	5,299,249.67
其他类补助	2,221,128.00	递延收益、其他收益、营业外收入	2,227,401.07
合计	51,258,641.48		31,324,999.67

(2) 政府补助退回情况

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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
中山渔歌子	2020年03月31日	8,808,005.00	60.00%	购买	2020年03月31日	取得控制权	6,852,281.88	623,466.65
高州海源	2020年05月15日	12,800,000.00	100.00%	购买	2020年05月15日	取得控制权		-34,815.80

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	中山渔歌子	高州海源
--现金	8,808,005.00	12,800,000.00
合并成本合计	8,808,005.00	12,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-812,422.34	10,000,019.73
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	9,620,427.34	2,799,980.27

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	中山渔歌子		高州海源	
	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
货币资金	271,344.70	271,344.70		
应收款项	-940,343.00	-940,343.00		
存货	2,072,674.09	2,072,674.09		
固定资产	5,041,630.91	5,041,630.91		
其他流动资产	262,032.55	262,032.55	256,000.00	256,000.00

其他应收款			230,000.00	230,000.00
在建工程			4,250,000.00	4,250,000.00
长期待摊费用	45,504.59	45,504.59	16,096,650.00	16,096,650.00
借款	3,200,000.00	3,200,000.00		
应付款项	580,017.45	580,017.45		
其他应付款	3,542,048.50	3,542,048.50	10,832,630.27	10,832,630.27
递延收益	784,815.12	784,815.12		
净资产	-1,354,037.23	-1,354,037.23	10,000,019.73	10,000,019.73
取得的净资产	-1,354,037.23	-1,354,037.23	10,000,019.73	10,000,019.73

2、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
广州海麒	2020年1月	1000万	广东广州	广东广州
罗定益豚	2020年2月	1000万	广东云浮	广东云浮
连州益豚	2020年2月	1000万	广东清远	广东清远
隆安益豚	2020年3月	1000万	广西隆安	广西隆安
攸县益豚	2020年3月	1000万	湖南株洲	湖南株洲
河南海鼎	2020年3月	500万	河南开封	河南开封
青州海鼎	2020年3月	800万	山东潍坊	山东潍坊
海南百容	2020年3月	500万	海南定安	海南定安
临沂海鼎鲁盛	2020年3月	400万	山东临沂	山东临沂
莱阳海合	2020年3月	1000万	山东烟台	山东烟台
广东海大国际贸易	2020年3月	10000万	广东广州	广东广州
南沙海大	2020年3月	500万	广东广州	广东广州
翁源益豚	2020年4月	1000万	广东韶关	广东韶关
扶风益豚	2020年4月	1000万	陕西宝鸡	陕西宝鸡
盐城海维	2020年4月	1000万	江苏盐城	江苏盐城
海南海大种业	2020年4月	1000万	海南文昌	海南文昌
麟游益豚	2020年4月	1000万	陕西宝鸡	陕西宝鸡
来宾益豚	2020年4月	1000万	来宾兴宾	来宾兴宾
梧州海大	2020年5月	1000万	广西梧州	广西梧州
东莞海麒	2020年5月	500万	广东东莞	广东东莞
成都海麒	2020年5月	1000万	成都温江	成都温江
漳州海恒	2020年6月	500万	福建龙海	福建龙海
肇庆百晟源	2020年6月	500万	肇庆鼎湖	肇庆鼎湖
德阳大川	2020年6月	500万	四川德阳	四川德阳

滨州海赢	2020年6月	600万	山东滨州	山东滨州
翁源海凤	2020年6月	100万	广东韶关	广东韶关
烟台益豚	2020年6月	5000万	山东烟台	山东烟台

(2) 本期注销子公司情况

公司全称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
湖北海力量肥料有限公司	注销	2020.6.28	-	-

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州润川	广东广州	广东广州	投资	100.00%		同一控制下企业合并取得
广州益豚	广东广州	广东广州	投资及贸易		100.00%	设立取得
恩平丰沃	广东恩平	广东恩平	生产及销售		92.00%	设立取得
阳西丰沃	广东阳西	广东阳西	生产及销售		98.00%	设立取得
阳东丰沃	广东阳东	广东阳东	生产及销售		90.00%	设立取得
恩平益豚	广东恩平	广东恩平	生产及销售		98.00%	设立取得
高州三和	广东高州	广东高州	生产及销售		100.00%	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		90.00%	设立取得
湖南益豚	湖南岳阳	湖南岳阳	生产及销售		86.00%	设立取得
衡阳吉盛	湖南衡阳	湖南衡阳	生产及销售		100.00%	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		92.00%	设立取得
覃塘益豚	广西贵港	广西贵港	生产及销售		100.00%	设立取得
平南益豚	广西平南	广西平南	生产及销售		100.00%	设立取得
平果益豚	广西平果	广西平果	生产及销售		100.00%	设立取得
桂平益豚	广西桂平	广西桂平	生产及销售		100.00%	设立取得
衡阳益豚	湖南衡阳	湖南衡阳	生产及销售		100.00%	设立取得
衡山益豚	湖南衡阳	湖南衡阳	生产及销售		100.00%	设立取得

港北益豚	广西贵港	广西贵港	生产及销售		100.00%	设立取得
都匀益豚	贵州都匀	贵州都匀	生产及销售		100.00%	设立取得
榕江益豚	贵州榕江	贵州榕江	生产及销售		100.00%	设立取得
宾阳益豚	广西宾阳	广西宾阳	生产及销售		100.00%	设立取得
宣城益豚	湖北宣城	湖北宣城	生产及销售		100.00%	设立取得
资兴益豚	湖南郴州	湖南郴州	生产及销售		100.00%	设立取得
常宁益豚	湖南衡阳	湖南衡阳	生产及销售		100.00%	设立取得
贵港东篁	广西贵港	广西贵港	生产及销售		100.00%	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		100.00%	设立取得
山东益豚	山东烟台	山东烟台	投资		60.00%	设立取得
烟台知猪人	山东烟台	山东烟台	生产及销售		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	设立取得
肥城和瑞丰	山东泰安	山东泰安	生产及销售		80.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	非同一控制下企业合并取得
连云港加农	江苏连云港	江苏连云港	生产及销售		82.00%	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		100.00%	设立取得
宾阳和吉益豚	广西南宁	广西南宁	生产及销售		100.00%	设立取得
邵阳益豚	湖南邵阳	湖南邵阳	生产及销售		100.00%	设立取得
钦南益豚	广西钦州	广西钦州	生产及销售		100.00%	设立取得
花垣益豚	湖南湘西	湖南湘西	生产及销售		100.00%	设立取得
保靖益豚	湖南保靖	湖南保靖	生产及销售		100.00%	设立取得
桥头益豚养殖	广东清远	广东清远	生产及销售		100.00%	设立取得
乳源益豚	广东韶关	广东韶关	生产及销售		100.00%	设立取得
衡南益豚	湖南衡阳	湖南衡阳	生产及销售		100.00%	设立取得
广州海维	广东广州	广东广州	生产及销售	100.00%		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	100.00%		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	87.50%		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		100.00%	设立取得
广州大川	广东广州	广东广州	生产及销售	100.00%		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	100.00%		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	97.00%	3.00%	设立取得
广州海升元	广东广州	广东广州	贸易		100.00%	设立取得
广州牧泰	广东广州	广东广州	销售		100.00%	设立取得
广州海益源	广东广州	广东广州	贸易		100.00%	设立取得
陕西海大	陕西杨凌	陕西杨凌	生产及销售	67.00%		设立取得
杨凌海大	陕西杨凌	陕西杨凌	生产及销售		100.00%	设立取得
甘肃海大	甘肃兰州	甘肃兰州	生产及销售		100.00%	设立取得
渭南海大	陕西渭南	陕西渭南	生产及销售		100.00%	设立取得
湖南海大	湖南常德	湖南常德	生产及销售	100.00%		设立取得
广州海合	广东广州	广东广州	销售	100.00%		设立取得
聊城海欣	山东聊城	山东聊城	管理咨询		100.00%	设立取得
安阳海悦	河南汤阴	河南汤阴	管理咨询		100.00%	设立取得
邹城海悦	山东邹城	山东邹城	管理咨询		100.00%	设立取得
沂南海悦	山东沂南	山东沂南	管理咨询		100.00%	设立取得
兰州海大	甘肃兰州	甘肃兰州	生产及销售		100.00%	设立取得
佛山海普	广东佛山	广东佛山	销售	87.50%		设立取得
清远海贝	广东清远	广东清远	生产及销售	100.00%		设立取得
清远海龙	广东清远	广东清远	生产及销售	100.00%		设立取得
湛江海大	广东湛江	广东湛江	生产及销售	100.00%		设立取得
江门海大	广东江门	广东江门	生产及销售	100.00%		设立取得
成都海大	四川新津	四川新津	生产及销售	100.00%		设立取得
泰州海大	江苏兴化	江苏兴化	生产及销售	100.00%		设立取得
荆州海大	湖北荆州	湖北荆州	生产及销售	100.00%		设立取得
鄂州海大	湖北鄂州	湖北鄂州	生产及销售		100.00%	设立取得
东莞海大	广东东莞	广东东莞	生产及销售	100.00%		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	100.00%		设立取得
浙江海大	浙江绍兴	浙江绍兴	生产及销售	100.00%		设立取得
绍兴海大	浙江绍兴	浙江绍兴	生产及销售		100.00%	设立取得
广西海大	广西钦州	广西钦州	生产及销售	100.00%		设立取得
皇山控股	新加坡	新加坡	投资	100.00%		设立取得
皇山私人	新加坡	新加坡	投资		100.00%	设立取得
埃及海大	埃及	埃及	生产及销售		100.00%	设立取得
皇山资源	新加坡	新加坡	投资		100.00%	设立取得
越南海贝	越南	越南	生产及销售		100.00%	设立取得
皇山农业	新加坡	新加坡	投资		100.00%	设立取得
印尼海大	印度尼西亚	印度尼西亚	生产及销售		100.00%	设立取得
泗水海大	印度尼西亚	印度尼西亚	贸易		100.00%	设立取得
印尼海兴农	印度尼西亚	印度尼西亚	生产及销售		100.00%	设立取得
江西海大	江西南昌	江西南昌	生产及销售	100.00%		设立取得
广州海大	广东广州	广东广州	贸易	100.00%		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		70.00%	设立取得
湛江海兴农	广东湛江	广东湛江	生产及销售		100.00%	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		100.00%	设立取得
海南海兴农	海南文昌	海南文昌	生产及销售		100.00%	设立取得
景泰海景洲	甘肃白银	甘肃白银	生产及销售		55.00%	设立取得
漳州海景洲	福建漳州	福建漳州	生产及销售		100.00%	设立取得
荣成容川	山东荣成	山东荣成	生产及销售		100.00%	设立取得
荣成烟墩角	山东威海	山东威海	生产及销售		51.00%	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		50.00%	设立取得
浦城海圣	福建浦城	福建浦城	生产及销售		50.00%	设立取得
西域海华	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	贸易		51.00%	设立取得
锦州正源	辽宁锦州	辽宁锦州	贸易		100.00%	设立取得
营口丰牧	辽宁营口	辽宁营口	贸易		100.00%	设立取得
广州海有	广东广州	广东广州	贸易		100.00%	设立取得
新疆瑞利恒	新疆阿拉尔	新疆阿拉尔	生产及销售		50.00%	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		100.00%	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		100.00%	设立取得
茂名海龙	广东茂名	广东茂名	生产及销售	100.00%		设立取得
南昌海大	江西南昌	江西南昌	生产及销售	100.00%		设立取得
珠海容川	广东珠海	广东珠海	生产及销售	100.00%		设立取得
揭阳海大	广东揭阳	广东揭阳	生产及销售		100.00%	设立取得
三水番灵	广东佛山	广东佛山	生产及销售	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		设立取得
香港海大	中国香港	中国香港	贸易		100.00%	设立取得
里克财富	中国香港	英属维尔京群岛	投资		100.00%	设立取得
香港融冠	中国香港	中国香港	贸易		100.00%	设立取得
同奈海大	越南	越南	生产及销售		100.00%	设立取得
丹柯公司	中国香港	中国香港	贸易		100.00%	设立取得
泛亚贸易	中国香港	英属维尔京群岛	投资		80.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	设立取得
越南海兴农	越南	越南	生产及销售		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	设立取得
纳诺南方	中国香港	英属维尔京群岛	投资		100.00%	设立取得
进海创投	中国香港	英属维尔京群岛	投资		100.00%	设立取得

力泉投资	中国香港	英属维尔京群岛	投资		100.00%	设立取得
领泰公司	中国香港	英属维尔京群岛	投资		100.00%	设立取得
常州海大	江苏溧阳	江苏溧阳	生产及销售	100.00%		设立取得
天津海大	天津	天津	生产及销售	97.00%	3.00%	设立取得
新会奥特	广东江门	广东江门	生产及销售	80.00%		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	100.00%		设立取得
珠海海龙	广东珠海	广东珠海	生产及销售	100.00%		设立取得
阳江海大	广东阳江	广东阳江	生产及销售	100.00%		设立取得
贵港海大	广西贵港	广西贵港	生产及销售	100.00%		设立取得
益阳海大	湖南益阳	湖南益阳	生产及销售	99.00%	1.00%	设立取得
南通海大	江苏南通	江苏南通	生产及销售	100.00%		设立取得
云南海大	云南昆明	云南昆明	生产及销售	100.00%		设立取得
广州海龙	广东广州	广东广州	生产及销售	100.00%		设立取得
肇庆海大	广东高要	广东高要	生产及销售	60.00%		设立取得
武汉水纪元	湖北鄂州	湖北鄂州	生产及销售	100.00%		设立取得
深圳融冠	广东深圳	广东深圳	贸易	70.00%		设立取得
兰京公司	新加坡	新加坡	贸易	100.00%		设立取得
美国兰京	美国	美国	贸易		100.00%	设立取得
兰京尼莫	新加坡	新加坡	投资		80.00%	设立取得
印度升龙	印度	印度	生产及销售		100.00%	设立取得
兰京里克	新加坡	新加坡	投资		100.00%	设立取得
兰京纳诺	新加坡	新加坡	投资		100.00%	设立取得
海阳海大	越南	越南	生产及销售		100.00%	设立取得
海阳海大养殖	越南	越南	生产及销售		100.00%	设立取得
永隆海大	越南	越南	生产及销售		100.00%	设立取得
洞庭海大	湖南洞庭	湖南洞庭	生产及销售	100.00%		设立取得
漳州海大	福建漳州	福建漳州	生产及销售	60.00%		设立取得
安徽海大	安徽池州	安徽池州	生产及销售	100.00%		设立取得
湘潭海大	湖南湘潭	湖南湘潭	生产及销售	100.00%		设立取得
长晟物流	广东广州	广东广州	运输服务	100.00%		设立取得
广州仓有粮	广东广州	广东广州	贸易		100.00%	设立取得
广州众仓晟	广东广州	广东广州	贸易		66.00%	设立取得
广州大农	广东广州	广东广州	投资	100.00%		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		90.00%	设立取得
贵港海融	广西贵港	广西贵港	管理咨询		90.00%	设立取得
漳州海融	福建漳州	福建漳州	管理咨询		90.00%	设立取得
广州海丰昌	广东广州	广东广州	投资	100.00%		设立取得
武汉泽亿	湖北武汉	湖北武汉	投资	100.00%		设立取得
山东海鼎	山东菏泽	山东菏泽	销售	55.00%		设立取得
睢县海鼎	河南商丘	河南商丘	生产及销售		50.00%	设立取得
郓城海鼎	山东菏泽	山东菏泽	生产及销售		50.00%	设立取得
菏泽海鼎商贸	山东菏泽	山东菏泽	销售		100.00%	设立取得
定陶海鼎	山东菏泽	山东菏泽	生产及销售		100.00%	设立取得
聊城海鼎	山东聊城	山东聊城	生产及销售		92.00%	设立取得
单县海鼎	山东单县	山东单县	生产及销售		92.00%	设立取得
新乡海鼎	河南新乡	河南新乡	生产及销售		100.00%	设立取得
新乡海瑞达	河南新乡	河南新乡	生产及销售		100.00%	设立取得
菏泽海鼎	山东菏泽	山东菏泽	生产及销售		100.00%	设立取得
济宁海鼎	山东邹城	山东邹城	生产及销售		90.00%	设立取得
费县海瑞达	山东临沂	山东临沂	生产及销售		100.00%	设立取得
沂南海鼎	山东临沂	山东临沂	生产及销售		100.00%	设立取得
聊城食品	山东东阿	山东东阿	贸易		100.00%	设立取得
曲阜海鼎	山东曲阜	山东曲阜	销售		92.00%	设立取得
滕州丰成	山东枣庄	山东枣庄	生产及销售		100.00%	设立取得
滨州海鼎	山东滨州	山东滨州	生产及销售		100.00%	设立取得
济宁丰成	山东济宁	山东济宁	生产及销售		100.00%	设立取得
东阿鼎欣	山东东阿	山东东阿	生产及销售		51.00%	设立取得
菏泽海鼎养殖	山东菏泽	山东菏泽	生产及销售		100.00%	设立取得
临沂海鼎	山东临沂	山东临沂	生产及销售		75.00%	设立取得
临沂河东海鼎	山东临沂	山东临沂	生产及销售		75.00%	设立取得
滨州鼎欣	山东滨州	山东滨州	生产及销售		80.00%	设立取得
莒南海鼎	山东临沂	山东临沂	生产及销售		90.00%	设立取得
泗洪海鼎	江苏泗洪	江苏泗洪	生产及销售		100.00%	设立取得
临沂鼎欣	山东临沂	山东临沂	生产及销售		90.00%	设立取得
浠水海大	湖北黄冈	湖北黄冈	生产及销售	100.00%		设立取得
盐城海大	江苏盐城	江苏盐城	生产及销售	100.00%		设立取得

洪湖海大	湖北洪湖	湖北洪湖	生产及销售	100.00%		设立取得
开封海大	河南开封	河南开封	生产及销售	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		非同一控制下企业合并取得
海大畜牧兽医公司	广东广州	广东广州	研究及贸易	100.00%		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	67.00%		设立取得
许昌海合	河南禹州	河南禹州	生产及销售		100.00%	设立取得
安阳海合	河南汤阴	河南汤阴	生产及销售		100.00%	设立取得
济源海合	河南济源	河南济源	生产及销售		80.00%	设立取得
宿迁海大	江苏泗阳	江苏泗阳	生产及销售	100.00%		设立取得
怀化海大	湖南怀化	湖南怀化	生产及销售	100.00%		设立取得
广州美农	广东广州	广东广州	投资	100.00%		设立取得
厄瓜多尔海大	厄瓜多尔	厄瓜多尔	生产及销售		95.00%	设立取得
海大海洋食品	厄瓜多尔	厄瓜多尔	生产及销售		51.00%	设立取得
广东海瑞特	广东清远	广东清远	销售	100.00%		设立取得
广州海纪安	广东广州	广东广州	投资	100.00%		设立取得
南海百容	广东佛山	广东佛山	生产及销售		100.00%	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		100.00%	设立取得
阳新百容	湖北阳新	湖北阳新	生产及销售		100.00%	设立取得
荆州百容	湖北荆州	湖北荆州	生产及销售		100.00%	设立取得
临沂百容	山东临沂	山东临沂	生产及销售		100.00%	设立取得
湖南创新	湖南衡阳	湖南衡阳	生产及销售	65.00%		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	100.00%		设立取得
四川海林格	四川成都	四川成都	生产及销售		67.00%	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	100.00%		设立取得
清远海大	广东清远	广东清远	生产及销售	100.00%		设立取得
清远海农	广东清远	广东清远	生产及销售		100.00%	设立取得
宣城海大	安徽宣城	安徽宣城	生产及销售	100.00%		设立取得
顺德海大	广东顺德	广东顺德	销售	100.00%		设立取得

嘉兴海大	浙江嘉兴	浙江嘉兴	生产及销售	80.00%		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	70.00%		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	100.00%		设立取得
沈阳海大	辽宁沈阳	辽宁沈阳	生产及销售	85.00%		设立取得
江苏海合	江苏徐州	江苏徐州	销售	67.00%		设立取得
徐州海合	江苏徐州	江苏徐州	生产及销售		70.00%	设立取得
连云港海合	江苏连云港	江苏连云港	生产及销售		100.00%	设立取得
徐州海大	江苏徐州	江苏徐州	生产及销售		100.00%	设立取得
鞍山大川	辽宁鞍山	辽宁鞍山	销售	100.00%		设立取得
广州海圆保理	广东广州	广东广州	商业保理	100.00%		设立取得
菏泽海融	山东菏泽	山东菏泽	管理咨询		20.00%	设立取得
海大宠物	山东威海	山东威海	销售	100.00%		设立取得
威海宠物	山东荣成	山东荣成	生产及销售		100.00%	设立取得
曲靖智海	云南曲靖	云南曲靖	生产及销售	100.00%		设立取得
大理海旺	云南大理	云南大理	生产及销售		70.00%	设立取得
宜宾智海	四川宜宾	四川宜宾	生产及销售	100.00%		设立取得
贵阳智海	贵州贵阳	贵州贵阳	生产及销售		70.00%	设立取得
宜昌智海	湖北宜昌	湖北宜昌	销售		100.00%	设立取得
眉山智海	四川眉山	四川眉山	销售		83.00%	设立取得
赣州海大	江西赣州	江西赣州	生产及销售	100.00%		设立取得
佛山海大	广东佛山	广东佛山	生产及销售	60.00%		设立取得
广州泽灿	广东广州	广东广州	投资	100.00%		设立取得
广州普农	广东广州	广东广州	投资	100.00%		设立取得
山东丰盈	山东曲阜	山东曲阜	投资		66.00%	设立取得
嘉祥海赢	山东济宁	山东济宁	屠宰		90.00%	设立取得
临西海赢	河北邢台	河北邢台	屠宰		90.00%	设立取得
沂源海赢	山东淄博	山东淄博	屠宰		62.00%	设立取得
邹平海赢	山东邹平	山东邹平	屠宰		75.00%	设立取得
广州圆农	广东广州	广东广州	投资	100.00%		设立取得
广东海大扶贫	广东广州	广东广州	商业服务业	100.00%		设立取得
溧阳久和	江苏溧阳	江苏溧阳	生产及销售	80.00%		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	100.00%		设立取得

山东大信	山东青岛	山东青岛	投资及贸易	60.00%		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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	设立取得
淮安海龙	江苏淮安	江苏淮安	生产及销售	100.00%		设立取得
湖南金汇龙	湖南岳阳	湖南岳阳	投资	51.00%		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		100.00%	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		100.00%	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		65.00%	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		65.00%	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		100.00%	设立取得
福州海大	福建福州	福建福州	生产及销售	100.00%		设立取得
高要海大	肇庆高要	肇庆高要	生产及销售	100.00%		设立取得
南宁海大	广西南宁	广西南宁	生产及销售	100.00%		设立取得
赣州海龙	江西赣州	江西赣州	生产及销售	100.00%		设立取得
盐城大川	江苏盐城	江苏盐城	生产及销售	100.00%		设立取得
广州海圆小贷	广东广州	广东广州	小额贷款	100.00%		设立取得

广东海大生物	广东广州	广东广州	研究及贸易	100.00%		设立取得
江门容川	广东江门	广东江门	生产及销售	100.00%		设立取得
重庆智海	重庆	重庆	销售	80.00%		设立取得
梅州海大	广东梅州	广东梅州	生产及销售	100.00%		设立取得
宣城海大	湖北襄阳	湖北襄阳	生产及销售	100.00%		设立取得
鹤山容海	广东江门	广东江门	生产及销售	100.00%		设立取得
和县海大	安徽马鞍山	安徽马鞍山	研究及贸易	100.00%		设立取得
平南海大	广西平南	广西平南	销售	100.00%		设立取得
广州顺康	广东广州	广东广州	销售	100.00%		设立取得
天津容川	天津	天津	生产及销售	70.00%		设立取得
湛江容大	广东湛江	广东湛江	销售	100.00%		设立取得
淮南海大	安徽淮南	安徽淮南	生产及销售	100.00%		设立取得
茂名海大	广东茂名	广东茂名	销售	75.00%	25.00%	设立取得
广州容海	广东广州	广东广州	投资	100.00%		设立取得
中山容海	广东中山	广东中山	生产及销售		80.00%	设立取得
广州容大	广东广州	广东广州	生产及销售		70.00%	设立取得
江门容海	广东江门	广东江门	生产及销售		100.00%	设立取得
四川容川	四川眉山	四川眉山	生产及销售	100.00%		设立取得
玉林海大	广西玉林	广西玉林	生产及销售	100.00%		设立取得
四川海乐	四川成都	四川成都	投资及销售	55.00%		设立取得
宜昌农牧	湖北宜昌	湖北宜昌	生产及销售		72.00%	设立取得
广州兴农	广东广州	广东广州	投资	100.00%		设立取得
新兴海凤	广东云浮	广东云浮	生产及销售		100.00%	设立取得
四会海凤	广东肇庆	广东肇庆	生产及销售		100.00%	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	100.00%		设立取得
钦州海龙	广西钦州	广西钦州	生产及销售	100.00%		设立取得
德阳大川	四川德阳	四川德阳	生产及销售	100.00%		设立取得
海南海大	海南文昌	海南文昌	生产及销售	100.00%		设立取得
柳州海大	广西柳州	广西柳州	生产及销售	100.00%		设立取得
江苏大川	江苏淮安	江苏淮安	生产及销售	100.00%		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	100.00%		设立取得
高安海大	江西宜春	江西宜春	生产及销售	100.00%		设立取得

上高海大	江西上高	江西上高	生产及销售	100.00%		设立取得
广州海麒	广东广州	广东广州	生产及销售	100.00%		设立取得
罗定益豚	广东云浮	广东云浮	生产及销售		100.00%	设立取得
连州益豚	广东清远	广东清远	生产及销售		100.00%	设立取得
莱阳海合	山东烟台	山东烟台	生产及销售		85.00%	设立取得
河南海鼎	河南开封	河南开封	生产及销售		100.00%	设立取得
广东海大国际贸易	广东广州	广东广州	贸易	100.00%		设立取得
青州海鼎	山东潍坊	山东潍坊	生产及销售		80.00%	设立取得
南沙海大	广东广州	广东广州	生产及销售	100.00%		设立取得
海南百容	海南定安	海南定安	生产及销售		100.00%	设立取得
隆安益豚	广西隆安	广西隆安	生产及销售		100.00%	设立取得
临沂海鼎鲁盛	山东临沂	山东临沂	生产及销售		55.00%	设立取得
攸县益豚	湖南株洲	湖南株洲	生产及销售		100.00%	设立取得
中山渔歌子	广东中山	广东中山	生产及销售		60.00%	非同一控制下企业合并取得
滨州海赢	山东滨州	山东滨州	屠宰		70.00%	设立取得
翁源益豚	广东翁源	广东翁源	生产及销售		100.00%	设立取得
扶风益豚	陕西扶风	陕西扶风	生产及销售		100.00%	设立取得
麟游益豚	陕西麟游	陕西麟游	生产及销售		100.00%	设立取得
来宾益豚	广西来宾	广西来宾	生产及销售		100.00%	设立取得
高州海源	广东高州	广东高州	生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得
盐城海维	江苏盐城	江苏盐城	生产及销售	100.00%		设立取得
海南海大种业	海南文昌	海南文昌	生产及销售	100.00%		设立取得
梧州海大	广西梧州	广西梧州	生产及销售	100.00%		设立取得
东莞海麒	广东东莞	广东东莞	生产及销售	100.00%		设立取得
成都海麒	四川成都	四川成都	贸易		100.00%	设立取得
漳州海恒	福建漳州	福建漳州	生产及销售	100.00%		设立取得
肇庆百晟源	广东肇庆	广东肇庆	生产及销售		100.00%	设立取得
德阳大川农牧	四川德阳	四川德阳	生产及销售	100.00%		设立取得
翁源海凤	广东翁源	广东翁源	生产及销售		100.00%	设立取得
烟台益豚	山东烟台	山东烟台	生产及销售		80.00%	设立取得

注 1: 清远海贝对清远海龙原持股比例为 100%，2020 年 1 月转让 100% 股权给广东海大。转让后，广东海大对清远海龙的持股比例为 100%。

注 2: 广东海大 2020 年 5 月收购少数股东 40%股权, 完成后, 持有广州海龙 100%股权。

注 3: 长晟物流 2020 年 4 月收购少数股东 15%股权, 完成后, 持有广州众仓晟 66%股权。

注 4: 山东海鼎 2020 年 1 月收购少数股东 9%股权, 完成后, 持有睢县海鼎 50%股权。

注 5: 宜宾智海对宜昌智海的原持股比例为 72%, 少数股东持股比例为 28%。2020 年 1 月广州海合收购宜宾智海、少数股东持有的股权, 收购完成后, 广州海合持有宜昌智海 100%股权。

注 6: 广东海大 2020 年 4 月收购少数股东 40%股权, 完成后, 持有赣州海大 100%股权。

注 7: 湖南金汇龙 2020 年 2 月收购少数股东 35%股权, 完成后, 持有岳阳金汇龙 100%股权。

注 8: 湖南金汇龙 2020 年 1 月收购少数股东 35%股权, 完成后, 持有焦作金汇龙 100%股权。

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山海航	12.50%	765,486.47	1,091,472.48	2,997,154.27
泛亚贸易	20.00%	22,311,275.62	17,664,275.98	94,497,820.92
山东海鼎	45.00%	33,966,824.87	12,272,386.98	85,231,033.10
山东大信	40.00%	13,162,110.70	9,200,000.00	140,692,614.60

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山海航	98,103,754.59	61,504,595.88	159,608,350.47	111,283,478.55	24,347,637.76	135,631,116.31	61,774,834.82	64,775,155.57	126,549,990.39	77,145,154.62	22,861,195.06	100,006,349.68
泛亚贸易	1,008,925,762.19	382,710,999.96	1,391,636,762.14	892,817,096.07		892,817,096.07	872,440,237.94	384,382,824.03	1,256,823,061.97	789,371,969.37		789,371,969.37
山东海鼎	608,916,450.25	277,513,762.06	886,430,212.31	712,619,229.45	6,501,650.92	719,120,880.37	446,855,847.12	247,633,397.77	694,489,244.89	576,396,179.69	6,319,393.92	582,715,573.61
山东大信	230,568,749.21	238,442,632.28	469,011,381.49	94,754,294.94	22,742,639.76	117,496,934.70	223,890,377.03	199,500,003.10	423,390,380.13	60,935,959.13	24,380,979.74	85,316,938.87

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现

			额	金流量			额	金流量
佛山海航	629,922,219.11	6,123,891.72	6,123,891.72	1,655,239.52	468,246,121.32	7,660,465.57	7,660,465.57	-648,152.70
泛亚贸易	1,276,462,045.67	111,556,378.11	118,226,258.22	-186,025,860.18	1,094,413,466.86	73,029,514.47	72,769,505.16	-244,393,499.28
山东海鼎	3,162,935,125.48	68,500,259.87	68,500,259.87	83,737,363.58	2,069,391,789.69	16,313,852.27	16,313,852.27	21,439,160.03
山东大信	657,432,133.20	33,081,339.77	33,081,339.77	40,771,819.85	418,431,078.57	18,214,291.75	18,214,291.75	10,871,572.84

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

在子公司所有者权益份额发生变化的情况详见附注九、1 在子公司的权益。

(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

单位：元

	宜昌智海	睢县海鼎	焦作金汇龙	岳阳金汇龙	赣州海大	广州众仓晟	广州海龙
购买成本/处置对价	3,023,255.46	1,500,000.00	2,340,000.00	8,750,000.00	3,170,000.00	1,590,003.44	2,000,000.00
--现金	3,023,255.46	1,500,000.00	2,340,000.00	8,750,000.00	3,170,000.00	1,590,003.44	2,000,000.00
购买成本/处置对价合计	3,023,255.46	1,500,000.00	2,340,000.00	8,750,000.00	3,170,000.00	1,590,003.44	2,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,985,798.27	890,937.33	2,527,221.96	8,776,247.52	-2,600,684.22	1,831,959.66	11,366.78
差额	37,457.19	609,062.67	-187,221.96	-26,247.52	5,770,684.22	-241,956.22	1,988,633.22
其中：调整资本公积	-37,457.19	-334,984.47	95,483.20	13,386.23	-5,770,684.22	241,956.22	-1,988,633.22

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	68,811,291.72	62,614,691.35
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	995,951.35	2,605,783.09
--综合收益总额	995,951.35	2,605,783.09

十、与金融工具相关的风险

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、应收账款和其他应收款，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。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账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，详见附注十四、2 中披露。

（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。

（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 2020 年 6 月 30 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（详见本附注七、65 “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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(1) 债务工具投资	1,497,638,836.74			1,497,638,836.74
(3) 衍生金融资产	22,375,091.58	1,792,000.00		24,167,091.58
(二) 其他非流动金融资产			253,117,562.64	253,117,562.64
持续以公允价值计量的资产总额	1,520,013,928.32	1,792,000.00	253,117,562.64	1,774,923,490.96
衍生金融负债	20,899,150.00			20,899,150.00
持续以公允价值计量的负债总额	20,899,150.00			20,899,150.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的衍生金融资产和衍生金融负债期末公允价值根据相同资产或负债在活跃市场上的报价为依据确定公允价值。

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

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
衍生工具：			
外汇远期合约	1,792,000.00	市场法	汇率 反映发行人信用风险的折现率

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

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	253,117,562.64	净资产价值	不适用	不适用

5、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

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。

6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本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。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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	57.63%	57.63%

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。

本公司最终控制方是薛华。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
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、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
许英灼	董事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
贵州福海化工有限责任公司	原材料	35,298,207.98	168,840,000.00	否	38,729,200.18

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
罗定市兴发邢记农牧发展有限公司	饲料、动保产品	5,219,818.50	4,978,652.01
佛山市海航兴发农牧发展有限公司	饲料、动保产品	33,813,682.14	27,931,552.78

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) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州市海灏投资有限公司	办公室	25,714.26	25,714.26

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。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,844,144.99	4,640,708.51

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	佛山市海航兴发农牧发展有限公司			107,348.00	2,404.60
应收账款	罗定市兴发邢记农牧发展有限公司	85,601.10	1,583.62		
其他应收款	贵州福海化工有限责任公司	2,500,000.00	32,000.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	佛山市海航兴发农牧发展有限公司	3,674,262.26	3,388,563.26
应付账款	贵州福海化工有限责任公司	8,981,859.82	4,105,427.37
其他应付款	许英灼		19,999.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额（股）	12,080,693.00
公司本期失效的各项权益工具总额（股）	168,307.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的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 6.28 元/股，剩余期限为 20 个月；（2）2016 年预留限制性股票激励计划回购价格为 9.54 元/股，剩余期限为 17 个月。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	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	185,878,083.68
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,641,731.40

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

因公司实施2019年年度权益分派，公司首次授予限制性股票回购价格将由6.63元/股调整为6.28元/股、预留授予限制性股票回购价格将由9.89元/股调整至9.54元/股。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2020年 6月 30 日，本集团不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①截至2020年6月30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		208,083.51		
集团合并范围内全资子公司及银行 贷款融资及原材料采购应付款		206,200.12	1-10年	
新疆瑞利恒	股权收购业务	1,883.39	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		2,324.80		
养殖户或经销商等客户	融资采购公司产品担 保	2,324.80	1-3年	
合 计		210,408.31		

②截至2020年6月30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	15.50	2年	额度不超过300万元

分担			
成都海大	融资采购公司产品风险	90.00	1年
分担			
合 计		105.50	

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、销售退回

截至2020年7月25日，本集团不存在应披露的重要销售退回事项。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至2020年7月25日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	737,260.00	100.00%	13,639.31	1.85%	723,620.69					
其中：										
应收饲料及相关客户	737,260.00	100.00%	13,639.31	1.85%	723,620.69					
合计	737,260.00	100.00%	13,639.31	1.85%	723,620.69					

按组合计提坏账准备：应收饲料及相关客户

单位： 元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	737,260.00	13,639.31	1.85%
合计	737,260.00	13,639.31	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	737,260.00
合计	737,260.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,273,688,165.74	6,904,805,047.57
合计	10,273,688,165.74	6,904,805,047.57

（1）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金		727,275.00
期货保证金	56,792,699.00	22,457,875.50
备用金	895,136.67	1,674,647.25
外部单位往来款	9,868,658.08	35,423,182.97
代垫社保及住房公积金	774,123.97	455,402.63
内部单位往来款	10,206,374,070.45	6,845,648,020.61
合计	10,274,704,688.17	6,906,386,403.96

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2020 年 1 月 1 日余额	1,581,356.39			
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-564,833.96			
2020 年 6 月 30 日余额	1,016,522.43			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	115,255.38
1 至 2 年	211,793.65
2 至 3 年	351,555.10
3 年以上	337,918.30
3 至 4 年	326,402.30
4 至 5 年	11,516.00
合计	1,016,522.43

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,202,574,193.13		4,202,574,193.13	4,023,000,264.83		4,023,000,264.83
对联营、合营企业投资	34,323,601.73		34,323,601.73	30,853,774.79		30,853,774.79
合计	4,236,897,794.86		4,236,897,794.86	4,053,854,039.62		4,053,854,039.62

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
KINGHILL HOLDINGS PTE.LTD.(皇山控股私人有限公司)	88,108,230.00	51,321,235.00				139,429,465.00	

VIETNAM HAIBEI BIOTECHNOL OGY CO., LTD (越南海贝生 物技术有限责 任公司)	8,383.38					8,383.38	
PT.HAIDA AGRICULTUR E INDONESIA (印尼海大农 业有限公司)	243,472.24	20,377.54				263,849.78	
PT HISENOR TECHNOLOG Y INDONESIA (印尼海兴农 科技有限公司)	8,873.58	2,355.72				11,229.30	
LANKING PTE.LTD.(兰京 私人有限公司)	379,675,052.14	22,660,480.00				402,335,532.14	
SHENGLONG BIO-TECH(IN DIA)PRIVATE LIMITED(升龙 生物科技(印 度)有限公司)	201,005.42	6,804.30				207,809.72	
VINH LONG HAI DAI CO.,LTD (永隆 海大有限公司)	21,724.94	2,375.40				24,100.34	
HAI DUONG HAID COMPANY LIMITED(海阳 海大有限公司)	352,164.47	15,219.96				367,384.43	
HAI DAI COMPANY LIMITED(海阳 海大养殖有限 公司)	23,187.68					23,187.68	
天津海大饲料 有限公司	149,314,100.59	43,067.34				149,357,167.93	

益阳海大饲料有限公司	50,958,011.95	35,750.28				50,993,762.23	
广东海因特生物技术集团有限公司	84,398,465.82	99,103.80				84,497,569.62	
广州海升元生物技术有限公司	11,642.38					11,642.38	
广州牧泰饲料科技有限公司	563,406.74	3,924.54				567,331.28	
广州海益源生物技术有限公司	18,714.67					18,714.67	
广州海纪安投资有限责任公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
山东百容水产良种有限公司		1,283.04				1,283.04	
佛山市南海百容水产良种有限公司	1,183,949.12	33,895.29				1,217,844.41	
清远容海养殖科技有限公司	800,879.03	22,064.04				822,943.07	
肇庆百容水产良种有限公司	31,362.07	1,861.44				33,223.51	
阳新县百容水产良种有限公司	452,149.50	2,229.54				454,379.04	
荆州百容水产良种有限公司	18,968.14	978.06				19,946.20	
广州海圣科投资有限责任公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
四川海林格生物制药有限公司	522,063.74	21,790.14				543,853.88	
广州市大农企业管理有限公司	500,000.00					500,000.00	
定陶县海融畜	274,203.58					274,203.58	

牧养殖服务专业合作社							
城南开发区海融畜牧养殖服务专业合作社	76,811.52					76,811.52	
贵港市海融养殖服务专业合作社	80,966.98					80,966.98	
漳州龙文海融养殖服务专业合作社	62,874.29					62,874.29	
广州市海大饲料有限公司	13,922,127.71					13,922,127.71	
荣成市容川生物科技有限公司	36,565.26					36,565.26	
广东海兴农集团有限公司	2,112,845.03	57,881.82				2,170,726.85	
海南海兴农海洋生物科技有限公司	1,135,622.21	21,548.70				1,157,170.91	
湛江海兴农海洋生物科技有限公司	645,541.90	33,464.10				679,006.00	
漳州海景洲海洋生物科技有限公司	11,479.84	5,647.44				17,127.28	
广州市海合饲料有限公司	550,000.00					550,000.00	
广州市美农投资管理有限公司	125,500,000.00	45,000,000.00				170,500,000.00	
HAID (ECUADOR) FEED CIA.LTDA. (海大(厄瓜多尔)饲料有限公司)	78,584.73	8,276.64				86,861.37	
广州市润川投资有限公司	9,812,949.78					9,812,949.78	

广州市益豚猪业投资有限公司	2,074,749.65	124,221.72				2,198,971.37	
恩平市丰沃农牧有限公司	287,417.52	23,494.32				310,911.84	
阳西县丰沃生态农业有限公司	464,873.79	17,666.40				482,540.19	
阳江市阳东区丰沃农牧有限公司	156,487.91	7,414.26				163,902.17	
恩平市益豚生态农业有限公司	190,947.74	6,078.66				197,026.40	
高州市三和牧业有限公司	177,905.24	9,317.82				187,223.06	
英德市益豚生态农业有限公司	32,213.27	5,069.04				37,282.31	
四会海凤生态农业有限公司	47,771.89					47,771.89	
湖南益豚生态农业有限责任公司	424,023.88	22,263.78				446,287.66	
衡阳县吉盛农牧发展有限公司	99,981.43	5,723.22				105,704.65	
岳阳县益豚农牧有限公司	194,653.13	14,027.10				208,680.23	
平南县益豚生态农业有限公司	184,009.46	10,537.20				194,546.66	
平果县益豚生态农业有限公司	91,610.18					91,610.18	
贵港市覃塘区益豚生态农业有限公司	12,282.92					12,282.92	
衡山县益豚生态农业有限公司	295,612.98	14,473.08				310,086.06	

司							
衡阳县益豚生态农业有限公司	14,442.12	3,098.34				17,540.46	
贵港市港北区益豚生态农业有限公司	176,103.87	9,625.44				185,729.31	
都匀市益豚生态农业有限公司	82,565.35	5,425.02				87,990.37	
榕江县益豚生态农业有限公司	15,795.43					15,795.43	
宾阳县益豚生态农业有限公司	68,121.11	4,030.02				72,151.13	
宜城市益豚生态农业有限公司	40,662.05					40,662.05	
贵港市东簪育种养殖有限公司	26,711.58					26,711.58	
资兴市益豚生态农业有限公司	2,967.87	3,098.34				6,066.21	
韶关市浈江区益豚生态农业有限公司	13,804.02	1,293.54				15,097.56	
钦州市益豚生态农业有限公司	5,578.99	1,032.78				6,611.77	
广州长晟物流有限公司	10,306,179.50	662.58				10,306,842.08	
海大宠物食品有限公司	10,107,041.02	6,184.86				10,113,225.88	
海大宠物食品（威海）有限公司	45,301.79	2,602.62				47,904.41	
Haid International	220,269,187.95					220,269,187.95	

Group Limited (海大国际集团有限公司)							
HAID FEED COMPANY LIMITED (同奈海大饲料有限公司)	438,898.77	21,254.76				460,153.53	
HISENOR VIET NAM AQUATIC BREEDING CO.,LTD (越南海兴农养殖有限公司)	46,600.14	2,765.88				49,366.02	
SHENG LONG INTERNATION AL LTD. (升龙国际有限责任公司)	262,308.02					262,308.02	
SHENG LONG BIO-TECH INTERNATION AL CO.,LTD (升龙生物科技有限公司)	605,169.80	37,460.40				642,630.20	
河南海合农牧 科技有限公司	6,736,768.35					6,736,768.35	
许昌海合饲料 有限公司	19,608.75	826.20				20,434.95	
安阳海合农牧 科技有限公司	42,754.34	1,652.46				44,406.80	
济源海合金裕 饲料有限公司	13,150.52	1,032.78				14,183.30	
湖南金汇龙农 牧发展有限公 司	51,000,000.00					51,000,000.00	
焦作市金汇龙 生物科技有限 公司	5,028.07					5,028.07	
江苏大川生物	24,574,189.12					24,574,189.12	

科技有限公司							
石家庄汇龙饲料有限公司	1,631.89					1,631.89	
江苏海合农牧有限公司	6,879,093.20	8,118.90				6,887,212.10	
连云港海合饲料有限公司	162,253.49	14,991.12				177,244.61	
徐州海合饲料有限公司	71,839.59	1,528.50				73,368.09	
徐州海大合新饲料有限公司	88,267.36	5,333.28				93,600.64	
荆州海大饲料有限公司	101,632,300.74	53,728.14				101,686,028.88	
鄂州海大饲料有限公司	3,318,166.12	57,126.60				3,375,292.72	
曲靖智海饲料有限公司	2,025,016.25	413.10				2,025,429.35	
大理海旺饲料有限公司	10,951.06	1,704.00				12,655.06	
山东大信集团有限公司	286,448,272.66	2,818.50				286,451,091.16	
山东海鼎农牧有限公司	5,647,372.39	4,131.12				5,651,503.51	
睢县豫粮海鼎饲料有限公司	141,412.20	4,206.66				145,618.86	
郓城海鼎虹大饲料有限公司	101,607.29	2,065.56				103,672.85	
定陶海鼎饲料有限公司	171,719.39	5,258.34				176,977.73	
聊城海鼎饲料有限公司	144,492.28	4,131.12				148,623.40	
单县忠意海鼎饲料有限公司	177,779.67	14,853.84				192,633.51	
菏泽海鼎饲料科技有限公司	653,287.69	32,759.16				686,046.85	
济宁海鼎饲料有限公司	105,104.71	4,206.66				109,311.37	
费县海瑞达饲料有限公司	337,282.55	11,465.52				348,748.07	

沂南海鼎饲料有限公司	206,652.30	5,258.34				211,910.64	
新乡市海瑞达饲料有限公司	4,898.55	4,217.22				9,115.77	
滕州市丰成饲料有限公司	49,344.46	4,217.22				53,561.68	
临沂河东区海鼎农牧发展有限公司	19,846.72	5,268.84				25,115.56	
陕西海大农牧有限公司	13,465,799.50					13,465,799.50	
杨凌海大饲料有限公司	66,629.14	2,478.72				69,107.86	
兰州海大饲料有限公司	25,785.02					25,785.02	
甘肃海大饲料有限公司	8,665.27	1,859.04				10,524.31	
宜宾智海饲料有限责任公司	131,841.61	5,919.60				137,761.21	
贵阳海大智海饲料有限公司	43,986.25	8,854.26				52,840.51	
宜昌智海饲料有限公司	12,915.96					12,915.96	
浙江海大饲料有限公司	99,323,994.43	20,108.40				99,344,102.83	
珠海容川饲料有限公司	36,121,001.94	134,084.52				36,255,086.46	
揭阳海大饲料有限公司	1,123,307.30	41,980.62				1,165,287.92	
东莞市海大饲料有限公司	21,316,137.52	40,653.48				21,356,791.00	
云南海大生物科技有限公司	6,690,208.31	38,322.78				6,728,531.09	
佛山市三水番灵饲料有限公司	15,810,312.28	22,774.92				15,833,087.20	
南昌海大生物科技有限公司	5,176,983.08	36,631.80				5,213,614.88	
南通海大生物	101,299,086.45	26,163.78				101,325,250.23	

科技有限公司							
天门海大饲料有限公司	6,647,535.58	52,383.06				6,699,918.64	
安徽海大饲料有限公司	11,247,954.46	35,546.46				11,283,500.92	
常州海大生物饲料有限公司	24,775,696.16	212,135.34				24,987,831.50	
广州市容川饲料有限公司	15,090,126.91	13,040.76				15,103,167.67	
广州市海丰昌企业管理有限公司	500,000.00					500,000.00	
广州市海维饲料有限公司	15,957,158.81	31,041.36				15,988,200.17	
广州市大川饲料有限公司	14,566,282.02	141,155.16				14,707,437.18	
广西海大饲料有限公司	109,738,838.87	24,546.00				109,763,384.87	
成都海大生物科技有限公司	16,665,689.66	56,198.94				16,721,888.60	
武汉泽亿投资有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
江西海大饲料有限公司	74,461,417.28	27,196.14				74,488,613.42	
江门海大饲料有限公司	83,228,949.71	49,540.14				83,278,489.85	
泰州海大生物饲料有限公司	20,329,142.50	76,831.50				20,405,974.00	
浠水海大饲料有限公司	3,665,221.32	24,093.72				3,689,315.04	
清远海龙生物科技有限公司	17,994.90	5,005,679.24				5,023,674.14	
清远海贝生物技术有限公司	4,014,060.01	98051.46				4,112,111.47	
湖南洞庭海大饲料有限公司	5,555,218.83	22,552.98				5,577,771.81	
湖南海大生物饲料有限公司	18,958,034.66	46,622.88				19,004,657.54	
湘潭海大饲料	10,411,564.85	20,097.96				10,431,662.81	

有限公司							
湛江海大饲料有限公司	17,688,003.81	85,116.36				17,773,120.17	
珠海海龙生物科技有限公司	13,061,860.26	86,295.18				13,148,155.44	
福建海大饲料有限公司	101,763,735.37	51,160.80				101,814,896.17	
茂名海龙饲料有限公司	93,963,874.93	35,481.78				93,999,356.71	
贵港市海大饲料有限公司	6,143,560.12	54,455.94				6,198,016.06	
武汉水纪元生物技术有限公司	5,334,171.49	14,489.64				5,348,661.13	
阳江海大饲料有限公司	5,703,116.53	30,021.30				5,733,137.83	
洪湖海大饲料有限公司	2,319,090.73	22,998.24				2,342,088.97	
盐城海大生物饲料有限公司	30,464,608.39	13,590.06				30,478,198.45	
开封海大饲料有限公司	13,255,553.27	22,911.96				13,278,465.23	
宿迁海大饲料有限公司	20,562,286.74	25,370.40				20,587,657.14	
广东海大畜牧兽医研究院有限公司	51,636,916.26	34,597.98				51,671,514.24	
怀化海大饲料有限公司	5,425,131.26	21,348.84				5,446,480.10	
广州市和生堂动物药业有限公司	19,614,225.95	37,541.64				19,651,767.59	
广州市和生堂生物科技有限公司	3,330,000.00					3,330,000.00	
佛山市海普饲料有限公司	7,394,484.43	3,070.86				7,397,555.29	
佛山市海航饲料有限公司	23,111,860.89	41,481.54				23,153,342.43	

广东海瑞特宠物营养科技有限公司	10,098,483.69	1,935.06				10,100,418.75	
大连海大容川贸易有限公司	50,386,845.66					50,386,845.66	
广州海龙饲料有限公司	3,121,479.05	2,000,000.00				5,121,479.05	
江门市新会区奥特饲料有限公司	25,193,223.47	9,985.92				25,203,209.39	
深圳市融冠贸易有限公司	1,409,821.33					1,409,821.33	
漳州海大饲料有限公司	12,771,086.34	27,034.02				12,798,120.36	
肇庆海大饲料有限公司	3,602,847.75	13,072.20				3,615,919.95	
三明海大饲料有限公司	5,388,676.75	18,575.58				5,407,252.33	
湖南创新生物科技有限公司	1,551,470.08	16,931.94				1,568,402.02	
清远海农农牧有限公司	25,458.94	681.66				26,140.60	
清远海大生物科技有限公司	10,450,665.86	45,438.84				10,496,104.70	
湖北海大饲料有限公司	28,476,775.44	195,870.66				28,672,646.10	
宣城海大生物科技有限公司	5,358,505.00	2,187.48				5,360,692.48	
广东顺德海大生物科技有限公司	5,222,434.43	14,770.98				5,237,205.41	
鹤山容海饲料有限公司	52,491.73	13,914.24				66,405.97	
嘉兴海大永旺生物饲料有限公司	14,544,054.08	9,145.68				14,553,199.76	
石家庄卫科生物科技有限公司	49,386,692.80	19,266.60				49,405,959.40	

重庆海大饲料有限公司	5,314,098.45	10,262.70				5,324,361.15	
沈阳海大饲料有限公司	2,804,437.51	14,757.78				2,819,195.29	
广州海圆商业保理有限公司	50,112,231.26					50,112,231.26	
鞍山大川饲料科技有限公司	613,130.03	2,940.06				616,070.09	
韶关海大生物科技有限公司	46,554.57	4,480.08				51,034.65	
赣州海大生物科技有限公司	2,724,702.09	3,181,537.82				5,906,239.91	
溧阳市久和饲料有限公司	64,553,210.21	24,786.72				64,577,996.93	
佛山海大航标饲料有限公司	3,782,165.99	34,378.50				3,816,544.49	
淮安海龙饲料有限公司	59,310.82	5,014,467.86				5,073,778.68	
肇庆高要海大生物科技有限公司	7,500.58	5,207.88				12,708.46	
福州海大饲料有限公司		13,377.24				13,377.24	
南宁海大生物科技有限公司	214,647.52	21,138.48				235,786.00	
赣州海龙饲料有限公司	5,084,617.12	14,187.00				5,098,804.12	
广州海圆小额贷款有限公司	500,121,689.92	40,719.06				500,162,408.98	
宣城海大生物科技有限公司	1,942.32	3,344.28				5,286.60	
渭南海大饲料有限公司	16,533.56	5,370.48				21,904.04	
和县海大生物科技有限公司	1,349.85	4,395.96				5,745.81	
平南海大饲料有限公司	5,604.11					5,604.11	
广州顺康水产养殖有限公司	45,452.68					45,452.68	

天津容川饲料有限公司	83,491,161.48					83,491,161.48	
湛江容大饲料有限公司	13,364.14	6,026.04				19,390.18	
中山市容海水产养殖有限公司	12,826.63	8,833.98				21,660.61	
广州容大水产科技有限公司	186.29	641.52				827.81	
四川海乐农牧有限公司	7,940,000.00	1,830,000.00				9,770,000.00	
广州兴农生态农牧发展有限公司	4,061.77	6,993.60				11,055.37	
广州海银融资担保有限公司	250,000,000.00					250,000,000.00	
江门容海养殖科技有限公司		6,562.44				6,562.44	
广州海麒技术有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
广东海大国际贸易有限公司		30,000,000.00				30,000,000.00	
海南百容水产良种有限公司		2,481.93				2,481.93	
合计	4,023,000,264.83	179,573,928.30				4,202,574,193.13	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
贵州福海 化工有限 责任公司	24,729,171.02	3,587,930.52								28,317,101.54	
邦普种业	6,124,603	-118,103.								6,006,500	

科技有限 公司	.77	58								.19	
小计	30,853,77 4.79	3,469,826 .94								34,323,60 1.73	
合计	30,853,77 4.79	3,469,826 .94								34,323,60 1.73	

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	500,577,759.02	220,518,790.19	297,373,121.63	100,248,625.00
其他业务	5,444,983.63	2,256,243.43	5,475,349.00	979,543.12
合计	506,022,742.65	222,775,033.62	302,848,470.63	101,228,168.12

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	40,826,780.45	1,094,692,011.93
权益法核算的长期股权投资收益	3,469,826.94	1,996,699.85
交易性金融资产在持有期间的投资收益	975,543.32	768,653.67
处置交易性金融资产取得的投资收益	20,573,024.53	48,913,615.26
合计	65,845,175.24	1,146,370,980.71

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-14,997,028.34	
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）	31,374,692.30	
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	8,614,565.08	

融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	342,769.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,787,906.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,659,028.04	
减：所得税影响额	2,055,670.15	
合计	3,150,450.16	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.20%	0.70	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.12%	0.70	0.69