



蓝思种业
NEEQ:833273

山东蓝思种业股份有限公司
(SHANDONG LANDSEE GENETICS CO., LTD)



半年度报告

2019

公司年度大事记

- ◆ 2019年1月17日，泰山学者项目通过中期验收通过。
- ◆ 2019年1月30日，山东省级重点龙头企业年度监测合格。
- ◆ 2019年5月10日，“蓝思种猪及肉制品”获批山东省省级知名农产品企业产品品牌。
- ◆ 2019年5月20日，公司召开2018年年度股东大会。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司	指	山东蓝思种业股份有限公司
江苏天润	指	江苏天润农业科技有限公司
潍坊广利	指	潍坊广利畜牧科技有限公司
寿光分公司	指	山东蓝思种业股份有限公司寿光分公司
中科汇通	指	中科汇通(深圳)股权投资基金有限公司
中科招银	指	常州市中科招银股权投资中心(有限合伙)
成长壹号	指	深圳市东方成长壹号股权投资合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	山东蓝思种业股份有限公司股东大会
董事会	指	山东蓝思种业股份有限公司董事会
监事会	指	山东蓝思种业股份有限公司监事会
公司章程	指	山东蓝思种业股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人葛长利、主管会计工作负责人张艳艳及会计机构负责人（会计主管人员）张艳艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	日照市海曲中路 63 号建行三楼
备查文件	1、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 3、 第二届董事会第五次会议决议、第二届监事会第五次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东蓝思种业股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG LANDSEE GENETICS CO., LTD
证券简称	蓝思种业
证券代码	833273
法定代表人	葛长利
办公地址	日照市海曲中路 63 号建行三楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王龙
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0633-8226188
传真	0633-8211862
电子邮箱	cnswine@163.com
公司网址	www.lansizhongye.com
联系地址及邮政编码	日照市海曲中路 63 号建行三楼 邮编:276800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	日照市海曲中路 63 号建行三楼

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 12 月 10 日
挂牌时间	2015 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农林牧渔业-03 畜牧业-031 牲畜饲养-0313 猪的饲养
主要产品与服务项目	大白(大约克夏)猪、杜洛克猪、长白猪（原种）、巴克夏（原种）生产及经营, 生猪育种技术开发、技术咨询。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	101,570,680
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	葛长利
实际控制人及其一致行动人	葛长利、刘泽云

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91371100745686713P	否
注册地址	日照国际海洋城 341 省道路北(涛雒镇政府嵩岭村北)	否
注册资本(元)	101,570,680.00	否

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,294,883.00	18,234,009.20	-87.41%
毛利率%	48.44%	-36.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,443,625.17	-16,840,978.57	14.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,086,263.74	-17,351,687.50	87.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-12.71%	-10.38%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.84%	-10.69%	-
基本每股收益	-0.14	-0.17	17.65%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	193,152,043.13	208,738,963.92	-7.47%
负债总计	86,745,960.13	87,889,255.75	-1.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,406,083.00	120,849,708.17	-11.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.19	-11.76%
资产负债率%（母公司）	49.03%	45.92%	-
资产负债率%（合并）	44.91%	42.10%	-
流动比率	0.0737	0.1934	-
利息保障倍数	-8.23	-9.35	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,221,028.31	-6,723,772.13	52.09%
应收账款周转率	8.19	481.06	-
存货周转率	0.18	0.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.47%	-16.26%	-

营业收入增长率%	-87.41%	-24.74%	-
净利润增长率%	14.24%	-1,037.38%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	101,570,680	101,570,680	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 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)	0.00
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,357,361.43
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	-12,357,361.43
所得税影响数	0
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	-12,357,361.43

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是专业从事畜牧业的种猪育种企业，主营业务为英系大约克夏、美系杜洛克、美系长白、美系巴克夏原种猪的繁殖选育与推广。作为首批国家生猪核心育种场和国家生猪产业体系综合试验站，我公司与国家生猪体系六大功能研究室保持密切合作，按遗传育种、饲料营养、疫病防控、环境控制、养猪生产开展工作。研发团队以中国农科院专家为依托，具备一支由博士、研究生、本科生组成的年轻优秀的育种团队，在猪的性能测定、选种及猪群保健等方面严格要求、精心选育，公司培育的“日照大白猪”在中国农业博览会上被认定为“中国名牌产品”，为规模化猪场和散养户提供遗传性能稳定、繁殖性能好、抗病力强、产仔率高的优良种猪。公司通过直销及经销相结合的销售模式，不断开拓市场，与客户建立长期稳定的营销及售后技术咨询、技术服务关系。公司营业收入全部来自产品销售。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、经营情况

2019年上半年，受非洲猪瘟的持续影响，公司客户数量和销售数量大幅减少。报告期内，公司实现营业收入 229.49 万元，较上年同期下降 87.41%，净利润为-1,444.36 万元，较上年同期上升 14.24%。

2、研发项目的进展情况

“泰山学者”种业支撑计划项目--优质节粮型新品系猪培育，目前通过结合分子育种与常规育种技术，细化种猪选择目标，突破某些经济选择性状间的负相关问题，培育肉质优良、生产性能优异、料肉比低且符合国内市场需求的节粮型新品系。报告期内已完成各品系基础群.完成了三世代种猪选留选配，以及繁殖和生长测定工作；已开展屠宰试验，获得了农业部种猪质量监督检验测试中心出具的检验报告；进行了多态性 SNP 位点研究；相关成果已进行专利申报和发表文章，目前已提交发明专利申请 2 项，发表文章 8 篇，在审文章 5 篇；另外，不断优化新品（种）系饲养管理技术，形成更为合理的新品系饲养管理技术规程。

三、 风险与价值

1、养殖疫情的风险及对策

近年来我国生猪生产中的疫病情况明显增多，例如高致病性蓝耳病、猪圆环病毒病、猪细小病毒病等。公司目前采用现代化、工厂化、集约化、规模化的生猪养殖方式，如果爆发疫病，将会给公司带来巨大的经济损失，对公司的财产安全和盈利能力造成不利影响。

对策：加强疫病防治工作，保障生猪安全。首先树立“防疫至上”的生产管理理念，其次健全管理制度，防患于未然，制订内部疾病的净化流程，同时，建立饲料采购供应制度和疾病检测制度及危机处理制度，加强与国内外牲畜疫病研究机构的合作，为猪场疫病控制防范提供强有力的技术支撑，大幅度降低疾病发生所带来的风险。

2、原材料价格波动的风险及对策

公司生产所需的主要原材料为饲料药品等，其中玉米、豆粕为饲料的主要组成部分。近年来，我国玉米、豆粕的价格波动幅度较大，将会对种猪生产企业的生产成本及净利润造成一定的影响。

对策：公司已经同主要饲料供应商签订供销合同，在企业规模化养殖等优势资源的前提下，饲料供应商承诺，合同期内，在保证饲料品质跟产品安全的前提下，不会因为原材料的上涨而上浮所供应饲料的价格，同时会随着原材料价格的下调而下浮供应给我公司的产品价格，这就有效的保障了我们的生产成本的稳定性。

3、生猪和猪肉价格波动的风险及对策

公司以盈利能力较强的纯种猪的培育扩繁为核心业务，同时产品销售结构中也存在较大比例的肉猪产品，因此，公司盈利能力不可避免的受到生猪和猪肉价格波动的影响。

对策：目前，我国生猪养殖行业发展日趋成熟，随着国家政策扶持力度的逐步加大、养猪结构的转型及品种改良进度的加快，生猪价格走势将趋于稳定。公司及时掌握市场动态，适时调整生产规模，调整产品结构，提高产品附加值。加大科研资金投入，加快优质节粮型新品系种猪的培育工作，不断提高种猪的遗传稳定性、繁殖性能、抗病能力。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司响应国家产业政策，积极开展科技创新，将传统的营销与互联网有机结合；公司在经营管理过程中遵纪守法，依法纳税。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填写）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000	1,500,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	120,000,000	0

向日照市元亨实业有限公司借款 1,500,000 元。

（二） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地	抵押	25,024,639.93	12.96%	在中国建设银行东港支行贷款
总计	-	25,024,639.93	12.96%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	39,733,180	39.12%	0	39,733,180	39.12%
	其中：控股股东、实际控制人	20,612,500	20.29%	0	20,612,500	20.29%
	董事、监事、高管	20,612,500	20.29%	0	20,612,500	20.29%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	61,837,500	60.88%	0	61,837,500	60.88%
	其中：控股股东、实际控制人	61,837,500	60.88%	0	61,837,500	60.88%
	董事、监事、高管	61,837,500	60.88%	0	61,837,500	60.88%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		101,570,680	-	0	101,570,680	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	葛长利	46,831,600	0	46,831,600	46.11%	35,123,700	11,707,900
2	刘泽云	35,618,400	0	35,618,400	35.07%	26,713,800	8,904,600
3	中科汇通(深圳)股权投资基金有限公司	10,344,774	0	10,344,774	10.18%	0	10,344,774
4	常州市中科招银股权投资中心	4,526,500	0	4,526,500	4.46%	0	4,526,500
5	深圳东方成长壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	4,249,406	0	4,249,406	4.18%	0	4,249,406
合计		101,570,680	0	101,570,680	100.00%	61,837,500	39,733,180

前十名股东间相互关系说明：

葛长利与刘泽云系夫妻关系。中科汇通，中科招银、东方成长为一致行动人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东情况

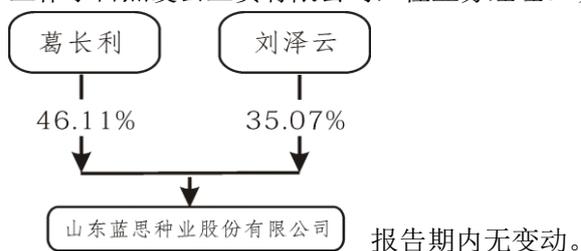
公司控股股东为葛长利持有公司 46.11%的股份,基本情况如下:葛长利,男,1960 年出生,研究生学历,中国国籍,无境外居留权,现居住地山东省日照市。1998 年 7 月,毕业于中国农业大学动物遗传育种专业。1977 年至 1982 年在北京某部队服役;1982 年至 1985 年,工作于日照县税务局;1985 年至 1993 年,工作于中国农业银行日照县分行;1993 年至 1996 年,分别工作于日照市物资开发集团、日照市建筑材料总公司;1996 年创办日照市科贸实业股份有限公司;葛长利先生是中国农业大学国际学院客座教授,中国畜牧业协会常务理事、养猪分会副会长,山东省畜牧兽医养猪专业委员会副主任、猪遗传育种专家组成员,“十一五”国家生猪产业技术体系综合试验站站长、“十二五”国家生猪产业技术体系执行专家组成员,综合试验站站长。现担任公司董事长兼总经理。报告期内无变动。

(一) 实际控制人情况

公司实际控制人为葛长利和刘泽云,二人共计持有公司 81.18%的股份,基本情况如下:

葛长利,男,1960 年出生,研究生学历,中国国籍,无境外居留权,现居住地山东省日照市。1998 年 7 月,毕业于中国农业大学动物遗传育种专业。1977 年至 1982 年在北京某部队服役;1982 年至 1985 年,工作于日照县税务局;1985 年至 1993 年,工作于中国农业银行日照县分行;1993 年至 1996 年,分别工作于日照市物资开发集团、日照市建筑材料总公司;1996 年创办日照市科贸实业股份有限公司;葛长利先生是中国农业大学国际学院客座教授,中国畜牧业协会常务理事、养猪分会副会长,山东省畜牧兽医养猪专业委员会副主任、猪遗传育种专家组成员,“十一五”国家生猪产业技术体系综合试验站站长、“十二五”国家生猪产业技术体系执行专家组成员,综合试验站站长;现担任公司董事长兼总经理。

刘泽云,女,1957 年出生,中国国籍,无境外居留权,现居住地山东省日照市。1992 年至 2002 年,工作于日照凌云工贸有限公司,任业务经理。现担任公司董事。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
葛长利	董事长、总经理	男	1960年8月	研究生	2018年5月-2021年5月	是
刘泽云	董事	女	1957年1月	初中	2018年5月-2021年5月	是
毕坤	董事	男	1982年9月	研究生	2018年5月-2021年5月	否
王爱国	董事	男	1956年7月	博士	2018年5月-2021年5月	否
董衍海	董事	男	1964年6月	中专	2018年5月-2021年5月	否
张博	监事	男	1986年12月	本科	2018年5月-2021年5月	否
徐杨	监事会主席、职工监事	男	1977年1月	专科	2019年4月-2021年5月	是
邱阳	监事	男	1987年4月	硕士研究生	2018年5月-2021年5月	是
张艳艳	财务总监	男	1986年11月	专科	2019年4月-2021年5月	是
王龙	董事会秘书、副总经理	男	1985年10月	本科	2018年5月-2021年5月	是
陈其美	副总经理	女	1983年12月	博士研究生	2018年5月-2021年5月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长兼总经理葛长利与董事刘泽云为夫妻关系。
公司副总经理兼董事会秘书王龙是葛长利与刘泽云的女婿。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
葛长利	董事长、总经理	46,831,600	0	46,831,600	46.11%	0
刘泽云	董事	35,618,400	0	35,618,400	35.07%	0
合计	-	82,450,000	0	82,450,000	81.18%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐杨	总经理助理	新任	监事会主席	孟伟离职
孟伟	监事会主席	离任	-	离职
张艳艳	财务经理	新任	财务总监	刘炳岩离职
刘炳岩	财务总监	离任	-	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历√适用 不适用

张艳艳，女，1986年出生，专科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2009年毕业于山东经贸职业学院，2010年至2014年工作于日照中大健身器材有限公司，2018年至今，在山东蓝思种业股份有限公司财务部工作，任财务经理。

徐杨，女，1977年出生，专科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1997年毕业于青岛海洋大学，1998年至2011年工作于日照市科工贸畜禽良种总场，2012年至今，在山东蓝思种业股份有限公司办公室工作，任总经理助理。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	5
生产人员	77	31
销售人员	4	4
技术人员	4	4
财务人员	8	7
后勤服务人员	13	7
员工总计	112	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	2

本科	3	3
专科	25	21
专科以下	80	31
员工总计	112	58

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、报告期内，公司根据生产经营管理的需要，调整了人员结构。公司结合实际工作进行分类集中培训和考试，有效帮助新员工快速掌握相关知识技能，融入工作；

2、公司按照“竞争原则、公平原则、激励原则、控制原则”的考核原则，确定员工薪酬福利方案。员工所担任的职务或岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级职等标准。公司根据劳动法、地方相关法规和规范性文件，与员工签署劳动合同，并按照相关规定为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金，公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节二(四)1	649,727.78	5,437,503.01
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	第八节二(四)2	259,616.11	267,318.78
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	259,616.11	267,318.78
应收款项融资	-	-	-
预付款项	第八节二(四)3	360,985.16	497,086.08
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	第八节二(四)4	933,451.40	700,576.34
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节二(四)5	3,681,670.83	9,142,660.63
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	第八节二(四)6	219,773.60	178,773.60
流动资产合计	-	6,105,224.88	16,223,918.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节二(四)7	129,487,050.94	132,757,967.87
在建工程	第八节二(四)8	25,827,612.98	25,827,612.98
生产性生物资产	第八节二(四)9	1,917,161.89	3,629,932.47
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	第八节二(四)10	25,024,639.93	25,294,884.43
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节二(四)11	4,790,352.51	5,004,647.73
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	187,046,818.25	192,515,045.48
资产总计	-	193,152,043.13	208,738,963.92
流动负债：			
短期借款	第八节二(四)12	64,700,000.00	64,700,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	第八节二(四)13	14,737,792.81	17,044,328.64
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	14,737,792.81	17,044,328.64
预收款项	第八节二(四)14	49,219.00	122,879.34
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	第八节二(四)15	217,073.43	526,273.34
应交税费	第八节二(四)16	5,175.87	4,733.55
其他应付款	第八节二(四)17	3,156,074.02	1,509,790.88
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-

持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	82,865,335.13	83,908,005.75
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	第八节二(四)18	3,880,625.00	3,981,250.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	3,880,625.00	3,981,250.00
负债合计	-	86,745,960.13	87,889,255.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节二(四)19	101,570,680.00	101,570,680.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节二(四)20	39,109,783.49	39,109,783.49
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节二(四)21	4,518,289.60	4,518,289.60
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节二(四)22	-38,792,670.09	-24,349,044.92
归属于母公司所有者权益合计	-	106,406,083.00	120,849,708.17
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	106,406,083.00	120,849,708.17
负债和所有者权益总计	-	193,152,043.13	208,738,963.92

法定代表人：葛长利

主管会计工作负责人：张艳艳

会计机构负责人：张艳艳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金	-	166,223.82	2,243,412.32
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第八节二(十)1	259,616.11	911,377.92
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	241,985.16	343,089.78
其他应收款	第八节二(十)2	18,144,448.85	18,413,963.22
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	2,846,531.51	9,185,914.05
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	-	219,773.60	178,773.60
流动资产合计	-	21,878,579.05	31,276,530.89
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第八节二(十)3	130,000,000.00	130,000,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	85,466,123.23	87,286,226.03
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	1,883,792.34	6,348,665.71
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	25,024,639.93	25,294,884.43
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,488,725.59	1,544,552.77
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	243,863,281.09	250,474,328.94
资产总计	-	265,741,860.14	281,750,859.83
流动负债：			

短期借款	-	64,700,000.00	64,700,000.00
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	13,203,489.30	15,010,025.37
预收款项	-	49,219.00	122,879.34
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	190,731.98	447,222.83
应交税费	-	5,175.87	4,733.55
其他应付款	-	51,436,049.02	48,343,419.58
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	129,584,665.17	128,628,280.67
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	720,000.00	740,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	720,000.00	740,000.00
负债合计	-	130,304,665.17	129,368,280.67
所有者权益：			
股本	-	101,570,680.00	101,570,680.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	38,731,008.69	38,731,008.69
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,518,289.60	4,518,289.60

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-9,382,783.32	7,562,600.87
所有者权益合计	-	135,437,194.97	152,382,579.16
负债和所有者权益合计	-	265,741,860.14	281,750,859.83

法定代表人：葛长利

主管会计工作负责人：张艳艳

会计机构负责人：张艳艳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	2,294,883.00	18,234,009.20
其中：营业收入	第八节二(四)23	2,294,883.00	18,234,009.20
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	4,481,771.74	35,686,321.69
其中：营业成本	第八节二(四)23	1,183,218.31	24,903,101.08
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	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	第八节二(四)24	7,939.50	9,102.00
销售费用	第八节二(四)25	123,215.12	334,131.87
管理费用	第八节二(四)26	1,587,536.88	7,638,898.78
研发费用	-	-	-
财务费用	第八节二(四)27	1,572,729.74	2,788,205.49
其中：利息费用	-	1,565,146.92	2,779,516.35
利息收入	-	1,986.01	11,121.03
信用减值损失	第八节二(四)28	7,132.19	-
资产减值损失	第八节二(四)29	-	12,882.47
加：其他收益	第八节二(四)30	100,625.00	100,625.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节二(四)31	-	126,471.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
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）	-	-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,086,263.74	-
			17,225,216.27
加：营业外收入	第八节二(四)32	575,431.03	384,237.70
减：营业外支出	第八节二(四)33	12,932,792.46	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,443,625.17	-
			16,840,978.57
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,443,625.17	-
			16,840,978.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-14,443,625.17	-
			16,840,978.57
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.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-14,443,625.17	-
			16,840,978.57
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额		-14,443,625.17	-

			16,840,978.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-14,443,625.17	-
			16,840,978.57
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.14	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：葛长利

主管会计工作负责人：张艳艳

会计机构负责人：张艳艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节二(十)4	2,189,771.40	10,627,166.95
减：营业成本	第八节二(十)4	1,134,443.83	17,217,566.31
税金及附加	-	-	-
销售费用	-	123,215.12	334,131.87
管理费用	-	2,186,698.76	6,016,040.73
研发费用	-	-	-
财务费用	-	1,570,947.28	7,400.26
其中：利息费用	-	1,565,146.92	0.00
利息收入	-	918.88	12,144.96
加：其他收益	-	20,000.00	20,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节二(十)5	-	126,471.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
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）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-7,476.30	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-11,228.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,813,009.89	-
			12,812,729.23
加：营业外收入	-	141,371.03	24,303.70
减：营业外支出	-	14,273,745.33	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-16,945,384.19	-
			12,788,425.53
减：所得税费用	-	-	-

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-16,945,384.19	-
			12,788,425.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-16,945,384.19	-
			12,788,425.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-16,945,384.19	-
			12,788,425.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：葛长利

主管会计工作负责人：张艳艳

会计机构负责人：张艳艳

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	2,223,853.72	18,210,188.73
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	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-

保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二(四)34	16,838,477.65	9,219,103.98
经营活动现金流入小计	-	19,062,331.37	27,429,292.71
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,586,490.42	13,353,505.05
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,831,405.67	3,753,978.81
支付的各项税费	-	12,867.32	5,071.10
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二(四)34	15,852,596.27	17,040,509.88
经营活动现金流出小计	-	22,283,359.68	34,153,064.84
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,221,028.31	-6,723,772.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	29,830,658.58
取得投资收益收到的现金	-	-	126,471.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	29,957,129.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,600.00	130,928.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,600.00	130,928.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,600.00	29,826,201.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-

发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	25,742,185.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,565,146.92	2,779,516.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,565,146.92	28,521,701.86
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,565,146.92	-
			28,521,701.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-4,787,775.23	-5,419,272.19
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,437,503.01	9,510,925.21
六、期末现金及现金等价物余额	-	649,727.78	4,091,653.02

法定代表人：葛长利 主管会计工作负责人：张艳艳 会计机构负责人：张艳艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	2,108,245.42	10,620,609.78
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	8,797,652.60	6,187,475.87
经营活动现金流入小计	-	10,905,898.02	16,808,085.65
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,480,869.62	12,621,236.55
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,109,971.08	2,698,765.00
支付的各项税费	-	4,752.46	-
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,820,746.44	39,263,100.08
经营活动现金流出小计	-	11,416,339.60	54,583,101.63
经营活动产生的现金流量净额	-	-510,441.58	-37,775,015.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	29,830,658.58
取得投资收益收到的现金	-	-	126,471.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	29,957,129.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,600.00	130,928.00

投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,600.00	130,928.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,600.00	29,826,201.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,565,146.92	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,565,146.92	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,565,146.92	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,077,188.50	-7,948,814.18
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,243,412.32	8,588,645.66
六、期末现金及现金等价物余额	-	166,223.82	639,831.48

法定代表人：葛长利

主管会计工作负责人：张艳艳

会计机构负责人：张艳艳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

公司 2019 年 1 月 1 日起采用财政部 2017 年修订的和《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>)。2019 年 1 月 1 日之前执行新金融工具准则对本公司的影响于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的, 公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额, 计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

二、 报表项目注释

(一) 财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

(二) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

7. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司将同时符合下列条件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：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公

允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司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和其他金融负债。

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，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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 本公司具有抵销已确认金

额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

8. 应收票据及应收账款

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经

显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：逾期信息、债务人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照票据到期期限为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

本公司取得的银行承兑汇票，如果票据到期日在 1 年以内，本公司判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收票据减值准备；如果票据到期日超过 1 年的，本公司按照该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确认应收票据的预期信用损失，计提坏账准备。

本公司取得的商业承兑汇票，按照应收账款划分组合计提坏账准备。

(2) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。

1) 对关联方销售或提供服务形成的应收款项以及合并范围内子公司、对政府部门等销售或提供服务形成的应收款项，确定为无信用风险的应收款，本公司判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

2) 本公司将存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收账款，确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款，按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收账款的预期信用损失，计提坏账准备。

3) 本公司对其他未单项测试的应收账款，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定应收账款的预期信用损失，计提坏账准备。预计违约损失率如下：

账龄	1 年以内	1—2 年	2—3 年	3—4 年	4—5 年	5 年以上
违约损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

9. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

1) 对关联方、政府部门、履约保证金、备用金等款项性质的应收款项，确定为无信用风险的应收款，本公司判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

2) 本公司将存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收款项，按照该应收款项的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收款项的预期信用损失，计提坏账准备。

3) 本公司对其他未单项测试的其他应收款，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定其他应收款的预期信用损失，计提坏账准备。预计违约损失率如下：

账龄	1年以内	1—2年	2—3年	3—4年	4—5年	5年以上
违约损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

10. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为原材料、材料采购、在途物资、周转材料（包括包装物、低值易耗品等）、消耗性生物资产、库存商品等。其中消耗性生物资产包括：哺乳仔猪、保育仔猪、育成种猪。

(2) 取得和发出存货的计价方法

1) 存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

A 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

B 存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

C 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

D 应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号借款费用》处理。

E 投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

F 非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的存货以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入存货的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本，不确认损益。

G 债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。

H 同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。

I 企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。对于不能替代使用的存货、为特定目的专门购入或制造

的存货以及提供的劳务，采用个别计价法确定发出存货的成本。

① 原材料

原材料主要包括全价料、配合料、兽药、疫苗及加工完成的饲料。原材料成本按照实际成本入账，发出时采用加权平均法核算。

② 周转材料（低值易耗品和包装物）

外购的周转材料（低值易耗品和包装物）按实际成本计价，发出时一次计入成本。

③ 消耗性生物资产

A、哺乳仔猪。本公司将 10kg 以下，在种猪场分娩舍和保育舍喂养的生猪，统称为哺乳仔猪，归集在“哺乳仔猪”科目统一核算。仔猪饲养周期约为 30 天，之后通过筛选转栏，按照幼猪饲养或直接销售。哺乳仔猪成本包括领用的饲料、药品、分摊的折旧、工资薪酬、水电费、养殖区租金等。月末按约当产量法将成本在出栏（销售）、转栏和期末存栏哺乳仔猪之间分配。以上期末存栏约当比按存栏猪平均饲养天数与饲养周期总天数的比例确定。

B、保育仔猪。本公司将 30kg 以下，在种猪场保育舍喂养的生猪，统称为保育仔猪，归集在“保育仔猪”科目统一核算。保育仔猪饲养周期约为 30 天，饲养期满通过筛选转栏，按照育成种猪饲养或出栏销售。保育仔猪成本包括转入哺乳仔猪成本、领用的饲料、药品、分摊的折旧、工资薪酬、水电费、养殖区租金等。月末按约当产量法将仔猪成本在出栏、转栏和期末存栏保育仔猪之间分配，死亡保育仔猪发生的成本中哺乳仔猪成本转入管理费用——流动资产损失，其余成本由活体承担。以上期末存栏约当比按存栏猪平均饲养天数与饲养周期总天数的比例确定。

C、育成种猪。本公司将 30kg 以上，在育成舍喂养的生猪统称为育成种猪，归集在“育成种猪”科目统一核算。育成种猪饲养周期约为 105 天，饲养期满后通过筛选转栏按照后备猪饲养或出栏销售。育成种猪成本包括转入幼猪成本、领用的饲料、药品、分摊的折旧、工资薪酬、水电费、养殖区租金等。月末按约当产量法将种猪成本在出栏、转栏和期末存栏育成种猪之间分配，死亡育成种猪发生的成本中保育仔猪成本转入管理费用——流动资产损失，其余成本由活体承担。以上期末存栏约当比按存栏猪平均饲养天数与饲养周期总天数的比例确定。

(3) 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	15.33-20	5	4.75-6.20
2	机器设备	5-15	5	6.33-19.00
3	办公设备	5-10	5	9.50-19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

12. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

13. 生物资产

（1）生物资产的分类及确定标准

生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

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，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

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，包括产畜和役畜等。

（2）生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

1) 外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

2) 自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

① 自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

② 自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

3) 自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

4) 应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

5) 投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

6) 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

（3）生物资产的后续计量

1) 本公司采用成本模式计量生物资产。

2) 生产性生物资产的折旧

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，

确定折旧率如下：

类别	预计使用年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
种猪	3	5	31.67

3) 生物资产减值

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。

生产性生物资产减值按照《企业会计准则第8号资产减值》处理。

(4) 生物资产的收获与处置

1) 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法加权平均法。

2) 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

3) 生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。

4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

14. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每 2019 年 6 月 30 日均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、社会保险、工会经费及职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

17. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括商品销售收入，收入确认政策如下：

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

18. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

本公司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，确认递延所得税资产。

20. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求在境内上市的其他上市公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

(2) 重要会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项。

(三) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	2018年5月1日前为11% 2018年5月1日后为10%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、重要税收优惠及批文

(1) 增值税

根据日开国税税通【2016】1229号文件，按照《中华人民共和国增值税暂行条例》，农业生产者销售的自产农产品、避孕药品和用具、古旧图书等免征增值税，因此山东蓝思种业股份有限公司、江苏天润农业科技有限公司销售生猪、家禽等自产农产品可免缴增值税。

(2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，山东蓝思种业股份有限公司、江苏天润农业科技有限公司从事牲畜、家禽的饲养以及农产品初加工的所得，可免征企业所得税。

(四) 合并财务报表重要项目注释

1、货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	29,750.01	178,088.41
银行存款	619,977.77	5,259,414.60
其他货币资金		
合计	649,727.78	5,437,503.01
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	278,894.86	100.00	19,278.75	6.91	259,616.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	278,894.86	100.00	19,278.75	6.91	259,616.11

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	281,388.20	100.00	14,069.42	5.00	267,318.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	281,388.20	100.00	14,069.42	5.00	267,318.78

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	172,214.86	8,610.75	5.00
1 至 2 年	106,680.00	10,668.00	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	278,894.86	19,278.75	

(2)、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 5,737.17 元,转回坏账准备 527.84 元。

3、预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	270,847.26	75.03	372,354.58	74.91
1 至 2 年	90,137.90	24.97	124,731.50	25.09
2-3 年				
合计	360,985.16	100.00	497,086.08	100.0

期末预付账款前五名

单位名称	期末余额
连云港正大农牧发展有限公司	124,731.50
寿光市供电公司纪台供电所	86,561.13
寿光市供电公司益城供电所	56,000.00
江苏科诺牧业设备技术有限公司	55,000.00
日照昊佳建材有限公司	6,000.00
合计	328,292.63

4、其他应收款

(1)、其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	959,595.91	100.00	26,144.51	2.72	933,451.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	959,595.91	100.00	26,144.51	2.72	933,451.40

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	724,797.99	100.00	24,221.65	3.34	700,576.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	724,797.99	100.00	24,221.65	3.34	700,576.34

(2)、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	106,534.30	5,326.72	5.00
1 至 2 年	22,082.92	2,208.29	10.00
2 至 3 年	16,900.00	3,380.00	20.00
3 至 4 年	30,459.00	15,229.50	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	175,976.22	26,144.51	

(3)、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,922.86 元。

(4)、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金、押金组合	783,619.69	552,496.07
合计	783,619.69	552,496.07

5、 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	822,236.21		822,236.21	842,700.18		842,700.18
消耗性生物资产	2,859,434.62		2,859,434.62	8,299,960.45		8,299,960.45
合计	3,681,670.83		3,681,670.83	9,142,660.63		9,142,660.63

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用-租金	219,773.60	178,773.60
理财产品		
合计	219,773.60	178,773.60

7、 固定资产

(1)、固定资产按项目列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1.期初余额	126,738,564.12	35,036,398.09	3,909,900.00	2,460,198.55	530,626.00	168,675,686.76
2.本期增加金额		1,600.00				1,600.00
(1) 购置		1,600.00				1,600.00
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	126,738,564.12	35,037,998.09	3,909,900.00	2,460,198.55	530,626.00	168,677,286.76
二、累计折旧						
1.期初余额	21,785,592.99	9,881,343.90	2,312,194.32	1,469,736.14	468,851.54	35,917,718.89
2.本期增加金额	2,476,702.11	491,265.65	193,618.67	99,863.90	11,066.60	3,272,516.93
(1) 计提	2,476,702.11	491,265.65	193,618.67	99,863.90	11,066.60	3,272,516.93
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	24,262,295.10	10,372,609.55	2,505,812.99	1,569,600.04	479,918.14	39,190,235.82
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
1. 期末账面价值	102,476,269.02	24,665,388.54	1,404,087.01	890,598.51	50,707.86	129,487,050.94
2. 期初账面价值	104,952,971.13	25,155,054.19	1,597,705.68	990,462.41	61,774.46	132,757,967.87

(2)、未办理产权证的固定资产

项目	期末账面价值	未办理产权证的原因
寿光分公司厂房	36,874,863.73	租赁土地受限
合计	36,874,863.73	

8、 在建工程

在建工程基本情况

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
潍坊 4000 头基础母猪智能化科技园厂房工程	35,962,320.00	10,134,707.02	25,827,612.98	35,962,320.00	10,134,707.02	25,827,612.98
合计	35,962,320.00	10,134,707.02	25,827,612.98	35,962,320.00	10,134,707.02	25,827,612.98

9、 生产性生物资产

项目	种猪	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,254,350.10	10,254,350.10
2. 本期增加金额	360,045.00	360,045.00
(1) 外购		
(2) 自行培育	360,045.00	360,045.00
3. 本期减少金额	8,408,390.61	8,408,390.61
(1) 处置	8,408,390.61	8,408,390.61
4. 期末余额	2,206,004.49	2,206,004.49
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,624,417.63	6,624,417.63
2. 本期增加金额	321,430.62	321,430.62
(1) 计提	321,430.62	321,430.62
3. 本期减少金额	6,657,005.65	6,657,005.65
(1) 处置	6,657,005.65	6,657,005.65
4. 期末余额	28,842.60	288,842.60
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,917,161.89	1,917,161.89
2. 期初账面价值	3,629,932.47	3,629,932.47

10、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	31,272,431.56	31,272,431.56
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	31,272,431.56	31,272,431.56
二、累计摊销		
1. 期初余额	5,977,547.13	5,977,547.13
2. 本期增加金额	270,244.50	270,244.50
(1) 计提	270,244.50	270,244.50
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,247,791.63	6,247,791.63
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	25,024,639.93	25,024,639.93
2. 期初账面价值	25,294,884.43	25,294,884.43

11、长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租赁费	5,004,647.73		214,295.22		4,790,352.51
合计	5,004,647.73		214,291.22		4,790,352.51

12、短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
(质押/保证/抵押) 借款	64,700,000.00	64,700,000.00
合计	64,700,000.00	64,700,000.00

注：借款期限自 2018 年 10 月 9 日至 2019 年 10 月 8 日

质押物：葛长利持有的山东蓝思种业股份有限公司 15% 股权（合计 16,251,300 股）

保证人：葛长利、刘泽云、日照元亨实业有限公司

抵押物：日照元亨实业有限公司（土地 1,740.43 万元）、山东蓝思种业股份有限公司（土地 3,371.14 万元）

13、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,318,892.91	15,288,963.87
1 年以上	418,899.90	1,755,364.77
合计	14,737,792.81	17,044,328.64

期末应付账款前五名

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山东安佑生物科技有限公司	9,681,031.05	未到结算期
盐城九洲饲料发展有限公司	938,758.86	未到结算期
青岛瑞佳动物保健品有限公司	757,315.00	未到结算期
临沂市兰山区多邦兽药销售有限公司	643,292.50	未到结算期
湖南腾骏生物科技有限公司	292,540.11	未到结算期
合计	12,312,937.52	

14、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	16,949.00	53,359.00
1 年以上	32,270.00	69,520.34
合计	49,219.00	122,879.34

15、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	525,625.38	1,522,205.76	1,831,405.67	216,425.47
二、离职后福利设定提存计划	647.96	38,763.26	38,763.26	647.96
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	526,273.34	1,560,969.02	1,870,168.93	217,073.43

（2）短期职工薪酬情况

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	525,133.65	1,493,827.22	1,803,026.59	215,934.28
2. 职工福利费		2293	2293	
3. 社会保险费	284.13	17,574.48	17,574.48	284.13
其中：医疗保险费	242.55	15,038.10	15,038.10	242.55

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	6.93	422.73	422.73	6.93
生育保险费	34.65	2,113.65	2,113.65	34.65
4. 住房公积金	207.60	8,511.06	8,511.60	207.06
5. 工会经费和职工教育经费				
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	525,625.38	1,522,205.76	1,831,405.67	216,425.47

(3) 设定提存计划情况

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	623.70	37,283.40	37,283.40	623.70
2、失业保险费	24.26	1,479.86	1,479.86	24.26
3、企业年金缴费				
合计	647.96	38,763.26	38,763.26	647.96

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	5,175.87	4,733.55
合计	5,175.87	4,733.55

17、其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,156,074.02	1,509,790.88
合计	3,156,074.02	1,509,790.88

18、递延收益

(1) 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	3,981,250.00		100,625.00	3,880,625.00	政府拨付专项资金
合计	3,981,250.00		100,625.00	3,880,625.00	

(2) 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
养殖场（小区）建设项目	740,000.00		20,000.00		720,000.00	与资产相关
赣榆县 2014 中央预算内投资项目资金	416,250.00		5,625.00		410,625.00	与资产相关
国家畜禽水产良种工程	2,825,000.00		75,000.00		2,750,000.00	与资产相关
合计	3,981,250.00		100,625.00		3,880,625.00	

19、股本

项目	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	101,570,680.00						101,570,680.00

20、资本公积

(1) 资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	39,109,783.49			39,109,783.49
其中：(1)投资者投入的资本	38,731,008.69			38,731,008.69
(2)同一控制下企业合并的影响	378,774.80			378,774.80
其他资本公积				
合计	39,109,783.49			39,109,783.49

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,518,289.60			4,518,289.60
合计	4,518,289.60			4,518,289.60

22、未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-24,349,044.92	
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	-24,349,044.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,443,625.17	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	-38,792,670.09	

23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,294,883.00	1,183,218.31	18,213,959.20	24,903,101.08
幼猪收入	816,723.70	393,495.42	989,953.20	1,270,902.55
育成收入	1,053,988.30	745,599.64	16,595,203.85	23,364,556.26

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
猪肉收入	424,171.00	44,123.25	628,802.15	267,642.27
二、其他业务小计			20,050.00	
精液			20,050.00	
合计	2,294,883.00	1,183,218.31	18,234,009.20	24,903,101.08

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	4,452.00	4,452.00
土地使用税	3,487.50	4,650.00
合计	7,939.50	9,102.00

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
房租及物业费	99.40	147,534.51
职工薪酬	84,624.44	145,035.08
招待费	203.60	19,130.70
其他	2,378.40	10,382.60
折旧费	8,709.48	8,709.48
广告费		3,280.00
办公费	27,199.80	52.00
差旅费		7.50
合计	123,215.12	334,131.87

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
死淘费用		4,251,868.80
折旧摊销	44,159.77	1,190,968.36
职工薪酬	724,096.07	991,880.31
办公费	200,325.75	391,084.34
咨询服务费	213,860.00	266,557.00
差旅费	58,436.51	178,754.63
其他	9,313.26	152,761.56
保险费	168,512.25	140,150.95
招待费	86,697.25	65,674.15
研发支出	82,136.02	9,198.68
合计	1,587,536.88	7,638,898.78

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,565,146.92	2,779,516.35

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,986.01	11,121.03
汇兑损失		
减：汇兑收益		-1,086.89
手续费支出	9,568.83	20,897.06
其他支出		
合 计	1,572,729.74	2,788,205.49

28、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,132.19	
合 计	7,132.19	

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		12,882.47
合 计		12,882.47

30、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
养殖场（小区）建设项目	20,000.00	20,000.00	与资产相关
江苏天润在建工程投入使用，按使用寿命分摊递延收益（22.5万元，20年）	5,625.00	5,625.00	与资产相关
国家畜禽水产良种工程	75,000.00	75,000.00	与资产相关
合 计	100,625.00	100,625.00	

31、投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财收益	0	126,471.22
合 计	0	126,471.22

32、营业外收入

（1） 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助			

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
债务重组利得			
接受捐赠			
财产保险公司生猪赔款	561,520.00	215,834.00	561,520.00
其他	13,911.03	168,403.70	13,911.03
合计	575,431.03	384,237.70	575,431.03

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
死淘费用	12,932,792.46		12,932,792.46
其他			
合计	12,932,792.46		12,932,792.46

34、现金流量表

(1) 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	16,838,477.65	9,219,103.98
其中：利息收入	1,986.01	11,121.03
政府补贴		
收到往来款	16,836,491.64	9,207,982.95
支付其他与经营活动有关的现金	15,852,596.27	17,040,509.88
其中：支付的管理费用	1,587,536.88	7,638,898.78
支付的销售费用	123,215.12	334,131.87
支付往来款	14,132,275.44	9,046,582.17
银行手续费等财务费用	9,568.83	20,897.06
捐赠支出		
不含对外捐赠的营业外支出		

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-14,443,625.17	-16,840,978.58
加：资产减值准备	7,132.19	12,882.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,632,561.93	5,365,039.45
无形资产摊销	270,244.50	324,293.40

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	214,295.22	214,291.22
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)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,565,146.92	2,779,516.35
投资损失(收益以“－”号填列)		-126,471.22
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	5,460,989.80	1,014,303.85
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-458,810.94	-382,850.00
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	531,037.24	916,200.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,221,028.31	-6,723,772.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	649,727.78	4,091,653.02
减：现金的期初余额	5,437,503.01	9,510,925.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,787,775.23	-5,419,272.19

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	649,727.78	4,091,653.02
其中：库存现金	29,750.01	326,526.22
可随时用于支付的银行存款	619,977.77	3,765,126.80
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	649,727.78	4,091,653.02

36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产(鲁(2016)日照市不动产权第0003071号土地)	25,024,639.93	抵押贷款
合计	25,024,639.93	

(五) 在其他主体中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
潍坊广利畜牧科技有限公司	寿光市	寿光市	生猪养殖、经营	100%		设立或投资
江苏天润农业科技有限公司	赣榆区	赣榆县城西镇岗尚村	生猪养殖、繁育、销售	100%		设立或投资
日照鲁光利农牧有限公司	日照市	山东省日照市国际海洋城 341 省道路北	农技研发转让：苗木、花卉、中草药种植、销售	100%		设立或投资
山东省日照原种猪场（有限合伙）	日照市	日照街道安吉庄子	生育、繁殖、销售		100%	同一控制下企业合并
山东花园山循环农业有限公司	日照市	山东省日照市岚山区巨峰镇刘家沟	谷物、蔬菜、食用菌及园艺作物种植	100%		设立或投资

(六) 关联方关系及其交易

1、 本公司的实际控制人情况

截止审计报告日，本公司无控股母公司，实际控制人是自然人葛长利。

2、 本企业的子公司情况

详见附注“(二)、在其他主体中的权益”。

3、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
日照市科工贸畜禽良种总场	受同一最终控制方控制
山东融发投资有限公司	受同一最终控制方控制
日照市元亨实业有限公司	受同一最终控制方控制
日照市鲁光利动物研究所	其他关联方-民办非企业法人
日照市养猪业协会	其他关联方-社团法人
葛长利	董事长、总经理
刘泽云	董事
毕坤	董事
王爱国	董事
董衍海	董事
张博	监事
徐杨	监事会主席、职工监事
邱阳	监事
张艳艳	财务总监
王龙	董事会秘书、副总经理
陈其美	副总经理

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
日照元亨实业有限公司	山东蓝思种业股份有限公司	64,700,000.00	2018年10月9日	2022年10月8日	否
刘泽云	山东蓝思种业股份有限公司	64,700,000.00	2018年10月9日	2022年10月8日	否
葛长利	山东蓝思种业股份有限公司	64,700,000.00	2018年10月9日	2022年10月8日	否

(1) 2018年9月30日日照市元亨实业有限公司与中国建设银行股份有限公司日照东港支行签订了编号为“2018-0929-01号”本金最高额保证合同，为山东蓝思种业股份有限公司提供贷款担保，担保期限为2018年10月9日至2022年10月8日，担保限额为6,470.00万元，借款余额为6,470.00万元。

(2) 2018年9月30日刘泽云与中国建设银行股份有限公司日照东港支行签订了编号为“2018-0929-02号”本金最高额保证合同（自然人），为山东蓝思种业股份有限公司提供贷款担保，担保期限为2018年10月9日至2022年10月8日，担保限额为6,470.00万元，借款余额为6,470.00万元。

(3) 2018年9月30日葛长利与中国建设银行股份有限公司日照东港支行签订了编号为“2018-0929-01号”本金最高额保证合同（自然人），为山东蓝思种业股份有限公司提供贷款担保，担保期限为2018年10月9日至2022年10月8日，担保限额为6,470.00万元，借款余额为6,470.00万元。

5、关联方应收应付款项：

(1) 应收项目：无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	刘泽云	407,830.29	407,830.29
其他应付款	葛长利	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	日照市元亨实业有限公司	1,500,000.00	0
合计		2,907,830.00	1,407,830.29

(3) 关联方拆借

关联方	期初金额	本期拆借	本期归还	期末余额
刘泽云	407,830.29			407,830.29
葛长利	1,000,000.00			1,000,000.00

日照市元亨实业有限公司	0	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	1,407,830.29	1,500,000.00	0.00	2,907,830.00

6、关联方承诺：无

(七) 承诺及或有事项

1、承诺事项：无。

2、或有事项：无。

(八) 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无。

2、利润分配情况：无。

(九) 其他重要事项：无。

(十) 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

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	278,894.86	100.00	19,278.75	6.91	259,616.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	278,894.86	100.00	19,278.75	6.91	259,616.11

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	924,919.50	100.00	13,541.58	1.46	911,377.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	924,919.50	100.00	13,541.58	1.46	911,377.92

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	172,214.86	8,610.75	5.00
1 至 2 年	106,680.00	10,668.00	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	278,894.86	19,278.75	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 5,737.17 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,169,766.63	100.00	25,317.78	0.14	18,144,448.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,169,766.63	100.00	25,317.78	0.14	18,144,448.85

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,437,541.87	100.00	23,578.65	0.13	18,413,963.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,437,541.87	100.00	23,578.65	0.13	18,413,963.22

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,000.00	4,500.00	5.00
1 至 2 年	22,082.92	2,208.29	10.00
2 至 3 年	16,900.00	3,380.00	20.00
3 至 4 年	30,459.00	15,229.50	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	159,441.92	25,317.79	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,739.13 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方组合	17,506,758.71	17,796,839.81
备用金、押金组合	503,566.01	481,260.14
合计	18,010,324.72	18,278,099.95

3、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1、潍坊广利畜牧科技有限公司	100,000,000.00									100,000,000.00	
2、江苏天润农业科技有限公司	30,000,000.00									30,000,000.00	
合计	130,000,000.00									130,000,000.00	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,189,771.40	1,134,443.83	10,607,116.95	17,217,566.31
幼猪收入	816,723.7	393,495.42	280,612.80	869,672.88
育成收入	948,876.70	696,825.16	9,697,702.00	16,080,251.16
猪肉收入	424,171.00	44,123.25	628,802.15	267,642.27
其他业务			20,050.00	
合计	2,189,771.40	1,134,443.83	10,627,166.95	17,217,566.31

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益		126,471.22
合计		126,471.22

(十一) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	0	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,357,361.43	
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	
合计	-12,357,361.43	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-12.71%	-10.38%	-0.14	-0.17	-0.02	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.84%	-10.69%	-0.14	-0.17	-0.02	-0.17

3、利润数据分析

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	变动比例	变动原因
营业成本	1,183,218.31	24,903,101.09	-95.25%	受非洲猪瘟影响，销售额大幅减少，结转的营业成本大幅减少
销售费用	123,215.12	334,131.87	-63.12%	关闭2家生态肉店
管理费用	1,587,536.88	7,638,898.78	-79.22%	死淘费用记入营业外支出
投资收益		126,471.22	-100%	本期无理财产品收益
营业外收入	575,431.03	384,237.70	49.76%	生猪保险赔款增加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	变动比例	变动原因
营业外支出	12,932,792.46		-	死淘费用记入营业外支出

4、资产负债数据分析

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	变动比例	变动原因
货币资金	649,727.78	5,437,503.01	-88.05%	受非洲猪瘟影响，销售额下降
应收票据及应收账款	259,616.11	267,318.78	-2.88%	收回客户欠款
预付款项	360,985.16	497,086.08	-27.38%	
其他流动资产	219,773.60	178,773.60	22.93%	生态肉店租金增加
应付票据及应付账款	14,737,792.81	17,044,328.64	-13.53%	支付供应商货款
应付职工薪酬	217,073.43	526,273.34	-58.75%	生产行情低迷，养殖工人减少
其他应付款	3,156,074.02	1,509,790.88	109.04%	接受关联方财务资助

山东蓝思种业股份有限公司

二〇一九年八月二十二日