正方农牧

NEEQ : 835816

吉林正方农牧股份有限公司

JILIN ZHENGFANG GROPPING&HUSBANDRY STOCK CO.,LTD

半年度报告

2020

公司半年度大事记

2020 年 1 月，公司被吉林省政府评为 2019 年度优秀农业产业化龙头企业。

2020 年 5 月 18 日，公司召开吉林正方农牧股份有限公司 2019 年年度股东大会。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 4

第二节 公司概况 8

第三节 会计数据和经营情况 10

第四节 重大事件 16

第五节 股份变动和融资 19

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 22

第七节 财务会计报告 25

第八节 备查文件目录 89

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人郑楠、主管会计工作负责人马英敏及会计机构负责人（会计主管人员）吴永春保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否审计	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、内部控制风险：	公司已经建立了较为完善的内部控制制度，但是随着公司生产规模的扩大和业务的发展，将对公司的治理提出更高的要求。同时受公司管理人员及业务人员水平的制约，公司的内部控制制度有可能不能得到有效执行，从而影响公司持续、健康发展。
2、产业政策、国家税收政策变化的风险：	公司所属行业为畜牧业，是国家重点扶持的国民经济基础产业，国家在财政、税收、融资等方面给予了畜牧业扶持政策。公司在产品增值税、企业所得税和国家财政补贴、金融扶持等方面享受诸多的优 惠政策。如果国家因宏观经济的变化而调整对畜牧业的扶持政策，以及相关财政、金融、税收优惠等的法律、法规、政策发生变化，有可能导致公司的净利润受到影响，因此公司存在因相关产业政策、税收优惠政策变化导致净利润减少的风险。
3、人员和技术风险：	肥肝生产需要拥有核心养殖技术、专业养殖人才和管理人才。报告期内，公司拥有 24 人的技术开发团队及 1 个省级技术研发中心、1 个国家现代农业产业技术体系综合试验站，具有多项科研成果和专利。虽然公司核心技术人才稳定，且公司通过一些奖励机制积极调动员工的积极性，但在技术和人才的 市场竞争中，如果出现核心技术人才和管理人才流失、养殖技术未能及时更新的情况，将会导致公司人员、技术无法满足扩张后的业务规模的风险。

4、偿债风险：	公司 2020 年 6 月 30 日合并报表资产负债率为 81.67%，流动比率为 0.54。公司流动比率偏低,与公司所处的行业特点有关,公司作为养殖企业投入大量的房屋建筑物、机器设备等固定资产,同时公司生产所需要的种鸭是在非流动性资产项下的生产性生物资产科目进行核算,造成非流动资产在资产中占比较高。公司资金主要来自于股东投入及银行借款,未来如果公司的资产流动性和盈利能力下降或资产负债管理不当,公司将面临一定的偿债风险。
5、公司划拨地及划拨地上的房产被征收的风险：	根据《中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》第 47 条规定，公司所使用的位于吉林省辉南县杉松岗镇划拨地及划拨地上的房产存在无偿被收回或征收的风险。虽然辉南县住房和城 乡建设局、辉南县村镇建设管理站、辉南县杉松岗镇社区管理服务中心共同出具说明：“本单位未接到 关于正方农牧原‘一七厂’厂址所用厂房的拆迁通知，正方农牧在原‘一七厂’的所用厂房暂不会列入政府拆迁范围”，但仍存在因政府政策发生变化，公司划拨地及划拨地上的房产被征收的风险。
6、疫情风险：	我国以及周边国家和地区的动物疫情比较复杂，禽流感等一些重大动物疫情时有发生。虽然近年来随着我国疫病防控机制的建立和疫病防控能力的加强，大规模大范围爆发禽流感的概率降低，且公司自成立至今高度重视防疫工作，从未大规模发生传染疫情，但仍不排除未来国内再次大规模爆发禽流感等疫情并对整个行业造成负面影响的可能性。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	1、内部控制风险： 应对措施：公司在未来发展中不断完善内控控制制度建设，努力提高员工素质，并严格执行相关内控制度，将内部控制失控风险降低到最低。 2、产业政策、国家税收政策变化的风险： 应对措施： （1）企业在发展中积极响应国家政策，不断完善和优化产业体系，力争获得优惠政策扶持，为做 大做强企业创造有利条件； （2）安排专门人员，进行政策信息的收集，不断提高国家优惠政策的争取工作。 3、人员和技术风险： 应对措施： （1）肥肝产业是技术密集型行业，全产业链有 20 余项成果和专利支撑，产业流程中涉及的关键控制点多，技术繁复，门槛也很高。所以，多年来公司一直重视技术体系建设和技术人才的引进和形成良好的人才培养机制，建立技术梯队，优先从技术部门提拔管理干部，传播知识和技能； （2）公司设立专门的研发机构、建立成果转化和奖励机制，培养技术团队积极向上的文化氛围，让技术团队成员必先争优，让他们既有成就感，又有物质鼓励。继而保证技术体系的不断更新、活化，为企业多培养优秀人才，更好的支撑产业发展。

	（3）针对技术风险，公司应根据公司项目特点加大科研开发力度，加快科技创新实力，不断巩固自己的科技优势，保持公司的竞争优势。 （4）针对技术开发及人员风险，公司一方面加强市场调研、技术调研，尽力避免研发方向及研发决策的失误；另一方面公司不断加强研发的过程管理，引进优秀的研发人员，降低研发失败的风险。 4、偿债风险： 应对措施： （1）公司将积极拓展业务规模，提升盈利能力，保证获取足够的现金流偿还银行借款，适度降低负债规模； （2）公司将稳定传统融资渠道，开拓新的融资方式，并加强公司的资本运作，科学合理的推进股权融资进程，降低融资成本。 5、公司划拨地及划拨地上的房产被征收的风险： 应对措施： （1）按现有用途继续使用原“一七厂”划拨地及地上房产，不改变土地使用权证上所规定的用途”； （2）控股股东的母公司吉林省煤业集团有限公司出具承诺：“如正方农牧使用的划拨地被无偿征收，集团公司将从其具有合法处分权和使用权的土地中，选择一块能够满足正方农牧生产经营需要的土地作为新的厂址提供给正方农牧使用，确保正方农牧不会因此产生无法持续经营的风险”。 6、疫情风险： 应对措施： （1）针对上述风险，我公司除在配套养殖场（社）建立严格的生物安全措施外，还形成固定的监督机制，定期进行业务培训，强化免疫程序的落实，要求免疫密度到达 100%，监测和考核免疫质量，并会同当地牧业管理部门一同对区域内进行监督和服务，搞好社会化服务。确保公司生产基地和周围地区 的生物安全，保证食品安全。 （2）公司已制定规范的生物安全防疫制度，门卫对每一位来宾都要按公司制定的消毒制度执行换鞋、洗手、经过消毒喷雾室进入场门。生产区谢绝参观。严格按请假条制度执行、严格按隔离制度执行、严格遵守公司制定的生物安全制度。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、正方农牧	指	吉林正方农牧股份有限公司
吉林省国资委	指	吉林省人民政府国有资产监督管理委员会
报告期、本报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	吉林正方农牧股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林正方农牧股份有限公司董事会
监事会	指	吉林正方农牧股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《吉林正方农牧股份有限公司章程》
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人
填饲	指	利用人工方法对动物喂养高能量饲料，使动物短期内迅速增肥，进而获得脂肪含量较高的胴体或肥肝产品。
肥肝	指	肉鸭的肝脏，鸭肥肝经过特殊烹调后风味极佳，是全球著名的佳肴。
鸭雏	指	刚刚孵化出壳的幼小鸭。
种鸭	指	饲养后用于繁育下一代鸭雏的鸭，按繁育的代次可分为原种鸭、祖代种鸭、父母代种鸭。
长白飞鸭	指	属间杂交新品种（栖鸭属的番鸭与河鸭属的北京鸭杂交培育而成）。

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	吉林正方农牧股份有限公司
英文名称及缩写	JILIN ZHENGFANG GROPPING HUSBANDRY STOCK CO.,LTD.
证券简称	正方农牧
证券代码	835816
法定代表人	郑楠

二、　联系方式

董事会秘书	张福军
联系地址	吉林省梅河口市梅河东大街 3888 号
电话	0435-4362666
传真	0435-4362666
电子邮箱	Baoluo3724@163.com
公司网址	www.jlzfnm.com
办公地址	吉林省梅河口市梅河东大街 3888 号
邮政编码	135000
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	吉林正方农牧股份有限公司董事会办公室

三、　企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 4 月 28 日
挂牌时间	2016 年 2 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-畜牧业（A03）-家禽饲养（A032）-鸭的饲养（A0322）
主要业务	肥肝、优质鸭肉的生产、深加工及销售，饲料的生产及销售
主要产品与服务项目	肥肝、优质鸭肉的生产、深加工及销售，饲料的生产及销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	60,799,700
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吉林省农牧科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为：吉林省人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人

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	912205817248658l9B	否
注册地址	吉林省梅河口市梅河东大街 3888 号	否
注册资本（元）	60,799,700.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据和经营情况

一、　主要会计数据和财务指标

（一）　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	97,575,398.14	171,668,498.96	-43.16%
毛利率%	6.31%	13.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-22,514,330.67	3,596,795.98	-725.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,320,365.54	-2,622,252.31	-674.92%
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）	-19.57%	2.89%	-
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）	-17.66%	-2.11%	-
基本每股收益	-0.37	0.06	-716.67%

（二）　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	566,186,405.47	577,876,611.14	-2.02%
负债总计	462,406,151.70	451,582,026.70	2.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,780,253.77	126,294,584.44	-17.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	2.08	-17.79%
资产负债率%（母公司）	81.67%	78.15%	-
资产负债率%（合并）	81.67%	78.15%	-
流动比率	0.54	0.55	-
利息保障倍数	-0.87	0.36	-

（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	-25,657,480.93	16,038,512.58	-259.97%
应收账款周转率	2.18	1.76	-
存货周转率	0.85	1.62	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.02%	8.97%	-
营业收入增长率%	-43.16%	13.85%	-
净利润增长率%	-725.96%	13.63%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司是集水禽育种、规模化养殖、产品加工和销售为一体的生产、服务提供商，掌握鸭肥肝全产业链的生产关键技术，是农业产业化国家级重点龙头企业。公司拥有 34 人的技术开发团队，企业技术中心是省级技术研发中心和国家水禽技术研发中心通化综合试验站，具有多项科研成果和专利。

公司拥有自己销售队伍，有食材批发和商超两个销售渠道及互联网销售平台，目前效果逐渐显现。公司拥有维迪艾（著名商标），长白飞鸭（著名商标）两个品牌，主要产品有肥肝酱罐头系列产品，酱卤鸭肉系列产品，饲料和鸭雏等四个系列，产品销售也是公司的主要收入来源。国内客户群主要分布在一线城市及西南和东北地区，鸭苗主要销售区域分布在华南和华中地区。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生较大的变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内公司按照年初制定的 2020 年生产经营计划，对内加强企业管理，加强成本管控，由于年初新冠疫情影响，公司 2 月份调整计划，降低放养量，努力降低各项费用，对外积极开拓市场，不断推广品牌影响力，提升企业竞争力。

1、公司财务状况：

报告期末，公司总资产为 56,186.41 万元，较年初减少 2.02%；净资产为 10,378.25 万元，较年初减少 17.83%；负债总计 46,240.62 万元，较年增加 2.40%。

2、公司经营业绩情况：

报告期内，公司实现营业收入 9,757.54 万元，较上年同期减少 43.16%。主要原因由于新冠疫情影响，肥肝及鸭肉市场需求量降低，产品价格下滑导致。

报告期内，公司净利润亏损 2,251.43 万元，较上年同期减少 725.96%。主要原因：由于新冠疫情影响，肥肝及鸭肉市场需求量降低，产品价格下滑导致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-2,565.75 万元，较上年同期减少 259.97%，主要由于新冠疫情影响，肥肝及鸭肉市场需求量降低，产品价格下滑导致。

报告期内，公司仍致力于肥肝、优质鸭肉的生产、深加工及销售、饲料的生产及销售，公司主营业务未发生重大变化。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,966,956.40	0.52%	970,082.94	0.17%	205.85%
应收账款	44,108,107.64	7.79%	45,277,216.47	7.84%	-2.58%
存货	107,835,530.49	19.05%	106,985,272.47	18.51%	0.79%
投资性房地产	9,727,685.67	1.72%	9,996,490.35	1.73%	-2.69%
长期股权投资	11,631,831.66	2.05%	11,653,685.69	2.02%	-0.19%
固定资产	263,423,762.53	46.53%	273,147,484.16	47.27%	-3.56%
在建工程	15,966,332.58	2.82%	15,907,164.82	2.75%	0.37%
短期借款	173,640,000.00	30.67%	164,640,000.00	28.49%	5.47%
长期借款	134,900,000.00	23.83%	133,000,000.00	23.02%	1.43%

项目重大变动原因：

报告期末，货币资金为 2,966,956.40 元，比上年期末增加 1,996,873.46 元，增幅 205.85%，主要是银行存款增加。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	97,575,398.14	100.00%	171,668,498.96	100.00%	-43.16%
营业成本	91,413,843.45	93.69%	147,960,406.00	86.19%	-38.22%
毛利率	0.06	-	0.14	-	-
管理费用	14,556,229.69	14.92%	15,154,517.55	8.83%	-3.95%
研发费用	2,035,099.15	2.09%	-	0.00%	-
销售费用	1,710,671.31	1.75%	1,846,098.30	1.08%	-7.34%
财务费用	10,474,092.75	10.73%	9,792,502.91	5.70%	6.96%
资产减值损失	263,919.12	0.27%	50,499.08	0.03%	422.62%
其他收益	2,309,462.00	2.37%	6,204,400.00	3.61%	-62.78%
投资收益	-21,854.04	-0.02%	629,278.26	0.37%	-103.47%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-

营业利润	-20,254,385.75	-20.76%	3,594,772.46	2.09%	-663.44%
营业外收入	836,009.16	0.86%	183,796.54	0.11%	354.86%
营业外支出	3,029,974.29	3.11%	169,148.25	0.10%	1,691.31%
净利润	-22,514,330.67	-23.07%	3,596,795.98	2.10%	-725.96%

项目重大变动原因：

报告期内，营业收入 97,575,398.14 元，比上年同期减少 74,093,100.82 元，降幅 43.16%，主要是新冠疫情影响，肥肝及鸭肉市场需求量降低，产品价格下滑导致。

报告期内，营业成本 91,413,843.45 元，比上年同期减少 56,546,562.55 元，降幅 38.22%，主要是新冠疫情影响，肥肝及鸭肉市场需求量降低。

报告期内，资产减值损失 263,919.12 元，比上年同期增加 213,420.04 元，增幅 422.62%，主要是清收了部分应收账款与其他收应收款。

报告期内，营业利润-20,254,385.75 元，比上年同期减少 23,849,158.21 元，降幅 663.44%，主要是新冠疫情影响，肥肝及鸭肉市场需求量降低，产品价格下滑导致。

报告期内，营业外收入 836,009.16 元，比上年同期增加 652,212.62 元，主要是公司疫情期间减免土地使用税、房产税金，废品收入和出售商标等收入。

报告期内，营业外支出 3,029,974.29 元，比上年同期增加 2,860,826.04 元，主要是公司在疫情期间，公司鸭雏及鸭蛋无法销售，产品报废损失。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-25,657,480.93	16,038,512.58	-259.97%
投资活动产生的现金流量净额	-337,000.00	-4,790,180.00	92.96%
筹资活动产生的现金流量净额	27,991,354.39	-9,457,546.66	395.97%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-25,657,480.93 元，比上年同期减少 41,695,993.51 元，降幅 259.97%，主要是受新冠疫情影响，各大市场关闭，道路封闭，航班停运，导致产品市场需求量降低，公司产品滞销，收入降低。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额-337,000.00 元，比上年同期增加 4,453,180.00 元，增幅 92.96%，主要是受新冠疫情影响，收入降低，减少了建设资金投入。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 27,991,354.39 元，比上年同期增加 37,448,901.05 元，增幅 395.97%，主要是由于受新冠疫情影响，资金紧张，上级集团投入资金增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持	-

续享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,193,965.13
非经常性损益合计	-2,193,965.13
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,193,965.13

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 主要控股参股公司分析

□适用 √不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 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

√适用 □不适用

正方农牧是农业产业化国家重点龙头企业，依托资源优势，发展产业集群，加快科技成果应用推广，扩大长白飞鸭养殖规模和提高产品附加值，提高农民科技素质和致富能力，提高对本市经济的贡献率，

使梅河口市成为全国长白飞鸭无公害养殖示范基地，为全面实现富民强市目标贡献力量。
通过十余年的发展，公司建设了 4 个良种繁育基地，年可繁育长白飞鸭 1,200 万只，建设孵化车间 3 个，年产 20 万吨的饲料加工厂，及配套的屠宰加工厂及深加工厂，带动周边四县 150 余个联合农场、标准化牧业小区、专业养殖大户及合作社实现养殖致富，经济效益、社会效益显著，为社会主义新农村建设树立了样板。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	√是 □否	四.二.(三)

二、 重大事件详情

(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	1,100,000	-
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务	131,100,000	1,841,732.91
3．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4．其他	472,600,000	30,555,578.90

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2015/3/30	-	挂牌	土地使用用途的承诺	将按现有用途继续使用原“一七厂”划拨地及地上房产，不改变土地使用权证上所规定的用途	正在履行中

其他	2015/3/30	-	挂牌	补充划拨地被征收宾承诺	如正方农牧使用的划拨地被无偿征收，集团公司将从其具有合法处分权和使用权的土地中，选择一块能够满足正方农牧生产经营需要的土地作为新的厂址提供给正方农牧使用，确保正方农牧不会因此产生无法持续经营的风险	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/1	-	挂牌	办理房产证的承诺	一旦公司一座营、山城镇、海龙镇三块土地的土地权证办理下来后，公司将立即办理上述土地上房产的房产证	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/3/30	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东吉林省农牧科技有限公司（资产重组前为吉林省杉松岗矿业集团有限责任公司）及其母公司吉林省煤业集团有限公司出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
董监高	2015/3/30	-	挂牌	规范减少关联交易的承诺	尽量避免与公司发生关联交易，如发生按相关制度严格执行。	正在履行中
董监高	2015/3/30	-	挂牌	同业竞争承诺	避免发生同业竞争	正在履行中
董监高	2015/3/30	-	挂牌	税收、环保、产品质量承诺	避免发生违反税收、环境保护和产品质量等与之相关的违法违规情形。	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期内，承诺事项如下：

1、关于“将按现有用途继续使用原“一七厂”划拨地及地上房产，不改变土地使用权证上所规定的用途”的承诺。

履行情况：报告期内，公司未违反该承诺事项，未改变该土地的使用用途。

2、关于吉林省煤业集团有限公司承诺的：“如正方农牧使用的划拨地被无偿征收，集团公司将从其具有合法处分权和使用权的土地中，选择一块能够满足正方农牧生产经营需要的土地作为新的厂址提供给正方农牧使用，确保正方农牧不会因此产生无法持续经营的风险”。

履行情况：报告期内未发生该土地被无偿征收的情况，吉林省煤业集团有限公司仍继续严格履行已披露的承诺事项。

3、公司及控股股东吉林省农牧科技有限公司出具的“一旦公司一座营、山城镇、海龙镇三块土地的土地权证办理下来后，公司将立即办理上述土地上房产的房产证”的承诺。

履行情况：报告期内，该三块土地权证正在办理中，但公司及吉林省农牧科技有限公司仍严格履行承诺，未有任何违背。

4、公司控股股东吉林省农牧科技有限公司及其母公司吉林省煤业集团有限公司出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：报告期内，未违反该承诺，且该承诺持续有效。

5、公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了关于《规范和减少关联交易的承诺函》。

履行情况：报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员未违反该承诺事项。

6、公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了关于《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员未违反该承诺，且该承诺持续有效。

7、公司董事、监事及高级管理人员对公司税收、环境保护和产品质量等相关情况的承诺。

履行情况：报告期期内，公司未发生违反税收、环境保护和产品质量等与之相关的违法违规情形，且该承诺持续有效。

（三） 自愿披露其他重要事项

股东郑方国、郑楠、王天圣、曲艳波以个人所持股权质押给吉林省煤业集团有限公司，作为吉林省煤业集团有限公司为公司银行贷款提供担保的反担保。质押的股份合计 1,801.80 万股（郑方国股份 1,696.80 万股、郑楠 57.00 万股、王天圣 24.00 万股、曲艳波股份 24.00 万股。

第五节 股份变动和融资

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	18,182,166	29.91%	0	18,182,166	29.91%
	其中：控股股东、实际控制人	12,299,766	20.23%	0	12,299,766	20.23%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	42,617,534	70.09%	0	42,617,534	70.09%
	其中：控股股东、实际控制人	24,599,534	40.46%	0	24,599,534	40.46%
	董事、监事、高管	570,000	0.94%	0	570,000	0.94%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,799,700	-	0	60,799,700	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	吉林省农牧科技有限公司	36,899,300	0	36,899,300	60.69%	24,599,534	12,299,766	
2	郑方国	16,968,000	0	16,968,000	27.91%	16,968,000	0	
3	吉林省国有资产经营管理有限责任公司	5,882,400	0	5,882,400	9.68%	0	5,882,400	
4	郑 楠	570,000	0	570,000	0.94%	570,000	0	
5	曲艳波	240,000	0	240,000	0.39%	240,000	0	
6	王天圣	240,000	0	240,000	0.39%	240,000	0	
合计		60,799,700	-	60,799,700	100%	42,617,534	18,182,166	

普通股前十名股东间相互关系说明：
吉林省农牧科技有限公司与吉林省国有资产经营管理有限责任公司的实际控制人均为吉林省国有资产监督管理委员会，郑方国与郑楠系父子关系。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：
□是 √否

(一) 控股股东情况

吉林省农牧科技有限公司持有公司 60.69%的股份，系公司的控股股东，其基本情况如下表所示：

名称	吉林省农牧科技有限公司
统一社会信用代码	91220523MA0Y45DW8G
类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
法定代表人	林昊
注册资本	20,000.00 万元
成立日期	2016 年 03 月 03 日
营业期限	2016 年 03 月 03 日至 2030 年 02 月 02 日
住所	辉南县朝阳镇西朝阳大街 60 号（杉矿集团办公楼）
经营范围	生物制药；农业种植、农产品生产加工销售；蛋品深加工；食品加工；粮食购销；进出口贸易；煤炭购销；土木工程；普通货运；农业生态观光旅游、休闲娱乐旅游；利用自有资金对商业、建筑业、中小型企业进行投资、投资信息咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

吉林省煤业集团有限公司全资控股吉林省农牧科技有限公司，吉林省国有资产经营管理有限责任公司持有公司 9.68%的股份，且吉林省煤业集团有限公司和吉林省国有资产经营管理有限责任公司的实际控制人均为吉林省国资委，故吉林省国资委系公司的实际控制人。
报告期内，公司实际控制人未发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 债券融资情况

□适用 √不适用

募集资金用途变更情况：

注：如存在债券募集资金用途变更的，应当说明变动的具体情况及履行的决策程序。如不存在，请删除此文本框。

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郑　楠	董事长	男	1986 年 11 月	2016 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 27 日
张福君	董事、董事会秘书、总经理	男	1976 年 9 月	2016 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 27 日
金永海	董事	男	1960 年 3 月	2019 年 4 月 9 日	2019 年 12 月 27 日
张　君	董事、副总经理	男	1968 年 5 月	2018 年 2 月 23 日	2019 年 12 月 27 日
宋玉荣	董事	女	1977 年 2 月	2019 年 4 月 9 日	2019 年 12 月 27 日
马　健	董事	男	1981 年 1 月	2017 年 10 月 9 日	2019 年 12 月 27 日
胡耀辉	董事	男	1951 年 3 月	2016 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 27 日
丛良学	监事会主席	男	1966 年 2 月	2016 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 27 日
徐学峰	监事	男	1974 年 8 月	2018 年 6 月 21 日	2019 年 12 月 27 日
杨丽颖	监事	女	1971 年 5 月	2016 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 27 日
韩喜群	监事	男	1965 年 10 月	2016 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 27 日
徐乃权	监事	男	1969 年 4 月	2016 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 27 日
董事会人数：					7
监事会人数：					5
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，监事会主席丛良学先生担任控股股东吉林省农牧科技有限公司监事。其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
郑楠	董事长	570,000	0	570,000	0.94%	0	0
合计	-	570,000	-	570,000	0.94%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

（四） 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

□适用 √不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	54	5	-	59
生产人员	257	8	-	265
销售人员	34	1	-	35
技术人员	28	-	4	24
财务人员	12	-	1	11
后勤	34	-	10	24
员工总计	419	14	15	418

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	36	32
专科	49	40
专科以下	332	344
员工总计	419	418

（二） 核心员工（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　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

(一)　资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,966,956.40	970,082.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2		200,000.00
应收账款	六、3	44,108,107.64	45,277,216.47
应收款项融资			
预付款项	六、4	6,771,298.34	4,236,754.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	623,471.80	4,402,395.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	107,835,530.49	106,985,272.47
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	六、7	7,949,013.73	7,228,219.53
流动资产合计		170,254,378.40	169,299,941.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	11,631,831.65	11,653,685.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	9,727,685.67	9,996,490.35

固定资产	六、10	263,423,762.53	273,147,484.16
在建工程	六、11	15,966,332.58	15,907,164.82
生产性生物资产	六、12	28,415,511.56	29,195,125.80
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	62,408,495.58	63,341,855.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	579,600.58	1,021,126.59
递延所得税资产	六、15	2,476,907.37	2,542,887.16
其他非流动资产	六、16	1,301,899.55	1,770,849.00
非流动资产合计		395,932,027.07	408,576,669.39
资产总计		566,186,405.47	577,876,611.14
流动负债：			
短期借款	六、17	173,640,000.00	164,640,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、18	56,841,050.97	58,934,931.02
预收款项	六、19	5,125,555.36	10,116,816.54
合同负债			
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	六、20	6,708,703.30	5,518,765.61
应交税费	六、21	343,391.97	369,640.17
其他应付款	六、22	68,797,450.10	60,901,873.36
其中：应付利息			
应付股利			
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	六、23	3,800,000.00	5,850,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		315,256,151.70	306,332,026.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	134,900,000.00	133,000,000.00
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	六、25	12,250,000.00	12,250,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		147,150,000.00	145,250,000.00
负债合计		462,406,151.70	451,582,026.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	60,799,700.00	60,799,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	104,500,821.25	104,500,821.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	4,002,515.02	4,002,515.02
一般风险准备			
未分配利润	六、29	-65,522,782.50	-43,008,451.83
归属于母公司所有者权益合计		103,780,253.77	126,294,584.44
少数股东权益			
所有者权益合计		103,780,253.77	126,294,584.44
负债和所有者权益总计		566,186,405.47	577,876,611.14

法定代表人：郑楠　　主管会计工作负责人：马英敏　　会计机构负责人：吴永春

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、营业总收入		97,575,398.14	171,668,498.96
其中：营业收入	六、30	97,575,398.14	171,668,498.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		120,381,310.97	174,957,903.84
其中：营业成本	六、30	91,413,843.45	147,960,406.00
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	六、31	191,374.62	204,379.08
销售费用	六、32	1,710,671.31	1,846,098.30
管理费用	六、33	14,556,229.69	15,154,517.55
研发费用	六、34	2,035,099.15	
财务费用	六、35	10,474,092.75	9,792,502.91
其中：利息费用		10,462,967.67	9,770,113.17
利息收入		1,699.27	1,560.59
加：其他收益	六、36	2,309,462.00	6,204,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	-21,854.04	629,278.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-21,854.04	629,278.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	263,919.12	50,499.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,254,385.75	3,594,772.46
加：营业外收入	六、39	836,009.16	183,796.54
减：营业外支出	六、40	3,029,974.29	169,148.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,448,350.88	3,609,420.75
减：所得税费用	六、41	65,979.79	12,624.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,514,330.67	3,596,795.98
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）			
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		-22,514,330.67	3,596,795.98
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
（二）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		-22,514,330.67	3,596,795.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,514,330.67	3,596,795.98
（二）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）		-0.37	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.37	0.06

法定代表人：郑楠　　主管会计工作负责人：马英敏　　会计机构负责人：吴永春

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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		34,506,701.71	98,056,182.34
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			
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		6,547.75	5,870.25
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	12,157,173.36	12,013,011.65
经营活动现金流入小计		46,670,422.82	110,075,064.24
购买商品、接受劳务支付的现金		67,275,947.99	75,653,663.25

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		3,629,644.26	11,072,761.74
支付的各项税费		117,790.36	339,916.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	1,304,521.14	6,970,210.43
经营活动现金流出小计		72,327,903.75	94,036,551.66
经营活动产生的现金流量净额		-25,657,480.93	16,038,512.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		337,000.00	4,790,180.00
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		337,000.00	4,790,180.00
投资活动产生的现金流量净额		-337,000.00	-4,790,180.00
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		9,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	27,891,215.47	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		36,891,215.47	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,000.00	8,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,299,861.08	8,757,546.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	450,000.00	8,000,000.00
筹资活动现金流出小计		8,899,861.08	25,457,546.66
筹资活动产生的现金流量净额		27,991,354.39	-9,457,546.66
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		1,996,873.46	1,790,785.92

加：期初现金及现金等价物余额		704,082.94	1,186,665.62
六、期末现金及现金等价物余额		2,700,956.40	2,977,451.54

法定代表人：郑楠　　主管会计工作负责人：马英敏　　会计机构负责人：吴永春

三、 财务报表附注

（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	□是 √否	
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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．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	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 报表项目注释

吉林正方农牧股份有限公司

2020 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（1）企业注册信息

公司注册地和总部地址：吉林省梅河口市梅河东大街 3888 号。

统一社会信用代码：91220581724865819B

法定代表人：郑楠

（2）企业的业务性质

企业的业务性质：生产销售速冻鸭肥肝、长白飞鸭及精深加工系列产品。

（3）主要经营活动

企业属于批发业；畜禽养殖、畜禽产品加工、畜禽疫病防治、野生动物养殖加工(白山雪雁系列产品)、饲料生产加工、本公司产品及生产所需原辅材料进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准

后方可开展经营活动）。

（4）历史沿革

吉林正方农牧股份有限公司前身为吉林省正方农牧发展有限公司，系由吉林省杉松岗煤矿生产公司及郑剑峰、张子科、郑方国等 17 名自然人共同出资，于 2000 年 10 月 16 日由吉林省辉南县工商行政管理局批准登记设立的有限责任公司。

公司成立初注册资本为 158 万元，各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
吉林省杉松岗煤矿生产公司	30.00	18.987
郑剑峰	80.00	50.632
张子科	30.00	18.987
洪吉全	2.00	1.266
郑明高	2.00	1.266
王嗣伟	2.00	1.266
曲艳波	1.00	0.633
高本秋	1.00	0.633
李祝安	1.00	0.633
宋红江	1.00	0.633
禚立君	1.00	0.633
崔广生	1.00	0.633
朱国霞	1.00	0.633
郑方国	1.00	0.633
林玉臣	1.00	0.633
张福君	1.00	0.633
张伟	1.00	0.633
方海涛	1.00	0.633
合计	158.00	100.00

2001 年 4 月，张子科、郑明高、王嗣伟、宋红江、禚立君、崔广生、张福君、张伟、方海涛等 9 名自然人股东将所持出资额 40 万元转让于股东洪吉全、曲艳波、朱国霞等 3 名自然人，其中：朱国霞受让出资额 20 万元、曲艳波受让出资额 19 万元、洪吉全受让出资额 1 万元。

2001 年 4 月 28 日，根据吉林正方农牧股份有限公司发起人协议、创立大会决议，吉林省正方农牧发展有限公司整体改组为股份有限公司。吉林省正方农牧发展有限公司经评估后的净资产为 272 万元，自然人郑方国对拟设立的股份有限公司新增投资 2,309 万元、自然人朱国霞新增投资 94 万元、自然人郑剑戈新增投资 125 万元，以上合计 2,800 万元；公司以吉林省杉松岗煤矿生产公司以及郑方国、郑剑

峰、朱国霞、郑剑戈、曲艳波、洪吉权、林玉臣、高本秋、李祝安等 9 名自然人作为发起人，以上述出资 2,800 万元按 1：1 的比例折合股本 2,800 万股，每股面值人民币 1 元。

设立股份有限公司后，公司股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
郑方国	2,310.70	82.53
郑剑峰	137.80	4.92
朱国霞	130.20	4.65
郑剑戈	125.00	4.46
吉林省杉松岗煤矿生产公司	51.60	1.84
曲艳波	34.40	1.23
洪吉权	5.20	0.19
高本秋	1.70	0.06
林玉臣	1.70	0.06
李祝安	1.70	0.06
合计	2,800.00	100.00

2008 年 7 月 1 日，经股东大会决议，公司将注册资本自 2,800 万元增至 4,150 万元。股东吉林省杉松岗矿业集团有限责任公司（股东“吉林省杉松岗煤矿生产公司”名称变更）缴纳出资 4,711.50 万元，公司将其中的 1,350 万元计入股本，差额 3,361.50 万元计入资本公积。

2008 年 7 月 8 日，股东郑方国将其所持 2,310.70 万股中的 613.90 万股分别转让于自然人郑楠、张颖、王天圣、刘凤君、曲艳波，其中：郑楠受让 426.70 万股、张颖受让 80 万股、王天圣受让 60 万股、刘凤君受让 24 万股、曲艳波受让 23.20 万股；股东郑剑峰、朱国霞、郑剑戈、洪吉权、高本秋、林玉臣、李祝安分别将其所持有公司全部股份合计 403.30 万股转让于自然人郑楠。

公司增资及完成股权转让后，股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
郑方国	1,696.80	40.89
吉林省杉松岗矿业集团有限责任公司	1,401.60	33.77
郑楠	830.00	20.00
张颖	80.00	1.93
王天圣	60.00	1.45
曲艳波	57.60	1.39
刘凤君	24.00	0.57
合计	4,150.00	100.00

2012 年 8 月 8 日，经股东大会决议，公司将注册资本自 4,150 万元增至 4,738.24 万元，新增注册资本 588.24 万元全部由吉林省国有资产管理有限公司以债转股方式缴纳。本公司对吉林省国有资产管理有限公司的债务为2800万元，按每股4.76元进行债转股，折合股份588.24万股。公司计入股本588.24万元，差额 2,211.76 万元计入资本公积。

2013 年 12 月，经股东大会决议，公司将注册资本自 4,738.24 万元增至 6,079.97 万元。股东吉林省杉松岗矿业集团有限责任公司缴纳出资 5,863.36 万元，公司将其中的 1,341.73 万元计入股本，差额 4,521.63 万元计入资本公积。

2014 年 10 月 8 日，股东郑楠将所持本公司股份 773 万股、股东张颖将所持本公司股份 80.00 万股、股东王天圣将所持本公司股份 36.00 万股、股东刘凤君将所持本公司股份 24.00 万股、股东曲艳波将所持本公司股份 33.60 万股全部转让于股东吉林省杉松岗矿业集团有限责任公司。

2017 年 1 月 13 日，股东吉林省杉松岗矿业集团有限责任公司将所持本公司股份 3,689.93 万股全部转让于吉林省农牧科技有限公司。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
吉林省农牧科技有限公司	3,689.93	60.69
郑方国	1,696.80	27.91
吉林省国有资产管理有限公司	588.24	9.68
郑楠	57.00	0.94
曲艳波	24.00	0.39
王天圣	24.00	0.39
合计	6,079.97	100.00

（5）财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2020 年 9 月 8 日批准报出。

二、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企

业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“本附注四、11、长期股权投资”或“本附注四、8、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见“本附注四、11“长期股权投资”（2）④”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

8、金融工具

在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） 金融资产的分类、确认和计量

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量特征，将金融资产划分为：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。

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著

增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄组合

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据

项目	确定组合的依据
其他往来款项	其他业务组合
备用金及保证金组合	日常经常活动中应收取的保证金和备用金等应收款项。
政府补助组合	政府补助

10、存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、周转材料、消耗性生物资产等大类。

（2）存货取得和发出的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次转销法进行摊销；包装物于领用时按一次转销法进行摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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当期损益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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。

12、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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5.00	3.17-19.00
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“本附注四、19、长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废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。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

14、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、生物资产

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。公司自行养殖或繁殖的消耗性生物资产的成本，按其在出栏前发生的饲料费、人工费和其他应分摊的间接费用等必要支出确定。消耗性生物资产在收获或出售时，采用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，包括非成熟种禽及成熟产蛋种禽。生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费、其他直接费用和应分摊的间接费用等必要支出。

根据《企业会计准则第 5 号－生物资产》第二十四条规定：“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”。公司成熟产蛋种禽发生的饲养费、人工费等支出归集计入种蛋成本中核算。

根据生物资产准则要求及产蛋种禽生产特性，公司确定产蛋种禽折旧期为进入产蛋期开始，预计折旧计提期限为 40 周，其生命周期全程 65 周（1-25 周生长鸭体阶段，26-65 周为产蛋阶段），预计净残值为 30 元。计提折旧方法为在经济使用周期内按照产出能力计提折旧。

公司生产性生物资产的计提折旧期间、预计净残值率和月折旧率列示如下：

生产性生物资产类别	计提折旧期间（周）	预计净残值（元）
种鸭	26-65	30.00

公司于资产负债表日判断生物资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。具体年限如下：

无形资产项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉

及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、收入

（1）商品销售收入

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

公司销售商品收入确认的具体标准：

本公司商品销售存在三种方式：一是预收款销售商品方式，二是订货销售商品方式，三是交款提货销售商品方式。

预收款销售商品方式：公司收到最后一笔款项后，于商品发出时确认收入的实现；

订货销售商品方式：公司在按照合同约定将货物交付于购货方，公司收到货款或取得收取货款的权利时，确认收入的实现；

交款提货销售商品方式：公司在收到全部货款、将提货单交付于购货方后确认收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

公司提供劳务收入确认的具体标准：本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品业务处理。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所

得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内新三板挂牌企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司董事会第七届第二十五次会议决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

（2）会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

26、前期重大会计差错更正情况

本公司本年度无前期重大会计差错更正情况。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	本公司为增值税一般纳税人，应税收入按9%和10%主要税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；另外，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》的规定，农业生产者销售自产的农产品免征增值税，因此本公司生产加工的饲料、禽蛋、鸭雏免征增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。

税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。 税收优惠：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加工范围（试行）的通知》（财税【2008】149号）的规定，本公司从事家禽的饲养以及农产品的初级加工所得免征企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 12 月 31 日，年末指 2020 年 6 月 30 日，本年指 2020 年半年度，上年指 2019 年半年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	99,282.29	84,598.83
银行存款	2,601,674.11	619,484.11
其他货币资金	266,000.00	266,000.00
合计	2,966,956.40	970,082.94
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金系银行贷款保证金。

2、应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		200,000.00
商业承兑汇票		
小计		200,000.00
减：坏账准备		
合计		200,000.00

3、应收账款

（1） 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	45,225,573.38
1 至 2 年	126,522.70

账龄	年末余额
2 至 3 年	92,486.48
3 至 4 年	108,519.00
4 至 5 年	32,155.00
5 年以上	7,540,641.49
小计	53,125,898.05
减：坏账准备	9,017,790.41
合计	44,108,107.64

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	53,125,898.05	100.00	9,017,790.41	16.97	44,108,107.64
其中：					
账龄分析法组合	53,125,898.05	100.00	9,017,790.41	16.97	44,108,107.64
合计	53,125,898.05	——	9,017,790.41	——	44,108,107.64

（续）

（3） 按坏账计提方法分类列示

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	54,414,344.41	100.00	9,137,127.94	16.79	45,277,216.47
其中：					
账龄分析法组合	54,414,344.41	100.00	9,137,127.94	16.79	45,277,216.47
合计	54,414,344.41	——	9,137,127.94	——	45,277,216.47

①组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	45,225,573.38	1,356,767.20	3%
1-2 年（含 2 年）	126,522.70	12,652.27	10%
2-3 年（含 3 年）	92,486.48	27,745.94	30%
3-4 年（含 4 年）	108,519.00	54,259.50	50%
4-5 年（含 5 年）	32,155.00	25,724.00	80%
5 年以上	7,540,641.49	7,540,641.49	100%
合计	53,125,898.05	9,017,790.41	

（4） 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按照账龄计提	9,137,127.94		-119,337.53			9,017,790.41
合计	9,137,127.94		-119,337.53			9,017,790.41

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
梅河口吉佳特种鸭养殖专业合作社	货款	非关联方	43,557,232.06	1 年以内	81.99%	1,306,716.96
锦江麦德龙现购自运有限公司	货款	非关联方	1,359,404.81	5 年以上	2.56%	1,359,404.81
北京销售部--郑业杰	货款	非关联方	1,053,596.07	5 年以上	1.98%	1,053,596.07
上海分公司--张赫	货款	非关联方	816,374.08	5 年以上	1.54%	816,374.08
长春市芊源商贸有限公司	货款	非关联方	380,786.32	1 年以内	0.72%	11,423.59
合计			47,167,393.34		88.78%	4,547,515.51

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,704,841.43	69.48	2,449,228.77	57.81
1 至 2 年	477,482.24	7.05	288,663.78	6.81
2 至 3 年	123,245.48	1.82	33,133.10	0.78
3 年以上	1,465,729.19	21.65	1,465,729.19	34.6
合计	6,771,298.34	100.00	4,236,754.84	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
陈镇威	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	货未到
吉林建工集团有限公司	非关联方	254,932.50	1 年以内	工程未结算
发达加油站	非关联方	252,875.77	1 年以内	预付油款
于忠明	非关联方	175,000.00	1 年以内	货未到
胡耀辉	非关联方	167,954.81	1-2 年	货未到
合计		1,850,763.08		

5、其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
其他应收款	623,471.80	4,402,395.50
应收利息		
应收股利		
合　　计	623,471.80	4,402,395.50

（1）　其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	582,241.13
1 至 2 年	50,000.00
2 至 3 年	-
3 至 4 年	27,395.80
4 至 5 年	-

账龄	年末余额
5 年以上	251,266.11
小计	910,903.04
减：坏账准备	287,431.24
合计	623,471.80

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他往来款项	40,089.30	131,886.87
备用金及保证金组合	870,813.74	493,241.46
政府补助组合		4,209,280.00
小计	910,903.04	4,834,408.33
减：坏账准备	287,431.24	432,012.83
合计	623,471.80	4,402,395.50

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	143,816.01	36,930.71	251,266.11	432,012.83
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	107,650.88	36930.71		144,581.59
本年转销				
本年核销				
其他变动				

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 6 月 30 日余额	36,165.13	0.00	251,266.11	287,431.24

④坏账准备的情况

本期坏账准备转回 144,581.59 元。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
马艳清	贴息	100,000.00	5 年以上	10.98	100,000.00
闵微	备用金	67,421.06	1 年以上	7.40	2,022.63
张鑫	备用金	46,546.20	1 年以内	5.11	1,396.39
刘基庆	备用金	35,652.12	5 年以上	3.91	35,652.12
张赫	备用金	33,844.54	5 年以上	3.72	33,844.54
合计	——	283,463.92	——	31.12	172,915.68

6、存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,287,907.15		2,287,907.15
在产品	448,213.68		448,213.68
库存商品	103,496,134.95	602,407.84	102,893,727.11
周转材料	2,205,682.55		2,205,682.55
合计	108,437,938.33	602,407.84	107,835,530.49

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,995,612.67		4,995,612.67

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	43,215.15		43,215.15
库存商品	100,059,161.48	602,407.84	99,456,753.64
周转材料	2,489,691.01		2,489,691.01
合计	107,587,680.31	602,407.84	106,985,272.47

（2）存货跌价准备

项　　目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	602,407.84					602,407.84
周转材料						
合　　计	602,407.84					602,407.84

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	7,949,013.73	7,228,219.53
合计	7,949,013.73	7,228,219.53

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		本年增加	本年减少	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
一、对联营公司投资						
吉林省吉方投资有限公司	11,653,685.69			-21,854.04		
合　　计	11,653,685.69			-21,854.04		

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
吉林省吉方投资有限				11,631,831.65	

公司					
小　计				11,631,831.65	

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	15,142,422.09	15,142,422.09
2、本年增加金额		
（1）固定资产		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、年末余额	15,142,422.09	15,142,422.09
二、累计折旧		
1、年初余额	5,145,931.74	5,145,931.74
2、本年增加金额	268,804.68	268,804.68
（1）新增		
（2）计提	268,804.68	268,804.68
3、本年减少金额		
（1）处置		-
（2）其他转出		
4、年末余额	5,414,736.42	5,414,736.42
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		

项目	房屋、建筑物	合计
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	9,727,685.67	9,727,685.67
2、年初账面价值	9,996,490.35	9,996,490.35

10、固定资产

项　目	年末余额	年初余额
固定资产	263,423,762.53	273,147,484.16
固定资产清理		
合　计	263,423,762.53	273,147,484.16

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	345,079,662.88	56,773,019.71	6,377,907.14	1,376,700.01	409,607,289.74
2.本年增加金额	0.00	4,424.78	0.00	0.00	4,424.78
（1）购置		4,424.78			4,424.78
（2）其他转入					0.00
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4.年末余额	345,079,662.88	56,777,444.49	6,377,907.14	1,376,700.01	409,611,714.52
二、累计折旧					
1.年初余额	93,044,904.89	38,058,251.02	4,538,667.55	817,982.12	136,459,805.58
2.本年增加金额	7,632,112.05	1,768,510.19	232,285.08	95,239.09	9,728,146.41
（1）计提	7,632,112.05	1,768,510.19	232,285.08	95,239.09	9,728,146.41
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
4.年末余额	100,677,016.94	39,826,761.21	4,770,952.63	913,221.21	146,187,951.99
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
（1）计提					
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	244,402,645.94	16,950,683.28	1,606,954.51	463,478.80	263,423,762.53
2.年初账面价值	252,034,757.99	18,714,768.69	1,839,239.59	558,717.89	273,147,484.16

②未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	165,482,126.74	主要为鸭舍及构筑物
合计	165,482,126.74	

11、在建工程

（1）在建工程情况

	年末余额			年初余额		
项目	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心	15,966,332.58		15,966,332.58	15,907,164.82		15,907,164.82
合计	15,966,332.58		15,966,332.58	15,907,164.82		15,907,164.82

（2）重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
研发中心	60,000,000.00	15,907,164.82	59,167.76			15,966,332.58
合计	60,000,000.00	15,907,164.82	59,167.76			15,907,164.82

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
研发中心	26.51	25.35				自筹资金
合计	26.51	25.35				

12、生产性生物资产

按成本法计量的生产性生物资产

项目类别	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
一、账面原值	44,621,636.25	2,608,801.58	3,749,971.34	43,480,466.49
其中：成熟种鸭	26,660,058.42	2,412,631.58	961,115.69	28,111,574.31
未成熟种鸭	17,961,577.83	196,170.00	2,788,855.65	15,368,892.18
二、累计折旧	15,426,510.45	795,849.13	1,157,404.65	15,064,954.93
其中：成熟种鸭	15,426,510.45	795,849.13	1,157,4	15,064,
未成熟种鸭				0.00
三、减值准备累计金额				
其中：成熟种鸭				
未成熟种鸭				
四、账面价值	29,195,125.80			28,415,511.56
其中：成熟种鸭	11,233,547.97	—	—	13,046,619.38
未成熟种鸭	17,961,577.83	—	—	15,368,892.18

13、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	31,000.00	78,275,945.70	78,306,945.70
2、本年增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他			
4、年末余额	31,000.00	78,275,945.70	78,306,945.70

项　　目	软件	土地使用权	合计
二、累计摊销			
1、年初余额	31,000.00	14,934,089.88	14,965,089.88
2、本期增加金额		933,360.24	933,360.24
（1）计提		933,360.24	933,360.24
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他			
4、年末余额	31,000.00	15,867,450.12	15,898,450.12
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		62,408,495.58	62,408,495.58
2、年初账面价值		63,341,855.82	63,341,855.82

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宗地六一座营牧业小区	2,938,204.09	因环保原因未办妥
宗地七海龙牧业小区	4,350,424.61	因环保原因未办妥
宗地八山城镇牧业小区	3,476,673.10	因环保原因未办妥
合计	10,765,301.80	

14、长期待摊费用

项　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
厂区绿化工程	23,555.16		23,555.16		0.00
主厂区维修改造	139,605.93		76,148.40		63,457.53
孵化厂、北环、种禽厂、屠宰车间改造	322,978.17		176,170.02		146,808.15

项　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
长春销售中心装饰	167,808.28		91,531.68		76,276.60
爱鸭季长春旗舰店	321,319.58		37,802.28		283,517.30
北环管道及屠宰厂管道疏通费	7,695.47		7,695.47		0.00
屠宰场地沟及屠宰配电室维修费	38,164.00		28,623.00		9,541.00
合计	1,021,126.59		441,526.01		579,600.58

15、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	9,305,221.65	2,326,305.41	9569140.77	2,392,285.20
存货跌价准备	602,407.84	150,601.96	602,407.84	150,601.96
合计	9,907,629.49	2,476,907.37	10,171,548.61	2,542,887.16

16、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程及设备款	1,301,899.55	1,770,849.00
合计	1,301,899.55	1,770,849.00

17、短期借款

（1）短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	173,640,000.00	164,640,000.00
合计	173,640,000.00	164,640,000.00

（2）借款担保情况

①2019年10月15日，公司从中国建设银行股份有限公司梅河口支行贷款4,090.00万元和4,590.00万元，借款到期日均为2020年10月14日，借款利率均为4.35%，借款方式为保证借款，担保人为吉林省农牧科技有限公司和吉林省煤业集团有限公司。

2019年11月28日，公司从中国建设银行股份有限公司梅河口支行贷款795.00万元和4,990.00万元，借款到期日为2020年11月27日，借款利率均为4.35%，借款方式均为保证借款，担保人均为吉林省农牧

科技有限公司和吉林省煤业集团有限公司。

②2019年12月4日，公司从吉林公主岭农村商业银行股份有限公司贷款1,999.00万元，借款到期日为2020年12月3日，借款利率为8.00%，借款方式为保证借款，担保人为吉林省吉煤融资担保有限责任公司。

③2020年3月31日，公司从长岭县农村信用合作联社新安分社贷款900万元，借款到期日为2020年3月30日，借款利率为8.55%，借款方式为保证借款，担保人为吉林省吉煤融资担保有限责任公司。

18、应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	31,385,418.56	35,697,218.01
1年以上	25,455,632.41	23,237,713.01
合计	56,841,050.97	58,934,931.02

（2） 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	款项性质
青州富华农牧机械装备有限公司	3,717,109.55	货款
赵乐	2,817,312.87	货款
吉林省恒丰农牧有限公司	1,551,648.40	货款
吉林省浩然环保科技有限公司	1,069,000.00	货款
赵克君	527,610.38	货款
合计	9,682,681.20	——

19、预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	3,866,661.36	8,921,070.56
1-2年（含2年）	116,357.02	79,136.90
2-3年（含3年）	42,823.64	31,599.09
3年以上	1,099,713.34	1,085,009.99
合计	5,125,555.36	10,116,816.54

（2）账龄超过1年的重要预收款项

截至本报告期末，公司无账龄超过1年的重要预收款项。

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	5,507,050.62	9,893,139.43	8,697,031.83	6,703,158.22
二、离职后福利-设定提存计划	11,714.99	87,596.17	93,766.08	5,545.08
合计	5,518,765.61	9,980,735.60	8,790,797.91	6,708,703.30

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,502,050.62	8,496,364.10	7,299,089.20	6,699,325.52
2、职工福利费		1,091,252.90	1,091,252.90	0
3、社会保险费		136,958.03	134,659.53	2,298.50
其中：医疗保险费		134,070.30	131,920.62	2,149.68
工伤保险费		2,698.91	2,550.09	148.82
生育保险费		188.82	188.82	0.00
4、住房公积金		98,564.40	97,030.20	1,534.20
5、工会经费和职工教育经费	5,000.00	70,000.00	75,000.00	0.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	5,507,050.62	9,893,139.43	8,697,031.83	6,703,158.22

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	11,244.54	83,364.41	89,296.31	5,312.64
2、失业保险费	470.45	4,231.76	4,469.77	232.44
合计	11,714.99	87,596.17	93,766.08	5,545.08

21、应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
营业税	95.36	95.36
城市维护建设税	6.65	6.65
教育费附加	4.76	4.76

税费项目	年末余额	年初余额
代扣代缴个人所得税	215,756.10	228,802.33
房产税	75,328.83	
土地使用税	16,457.40	
企业所得税		
印花税等其他税费	35,742.87	140,731.07
合计	343,391.97	369,640.17

22、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	68,797,450.10	60,901,873.36
合计	68,797,450.10	60,901,873.36

①按款项性质列示

项　　目	年末余额	年初余额
工程款	511,815.85	461,981.25
保证金	2,564,207.60	2,484,640.00
往来款	547,007.17	9,420,427.05
借款	64,400,883.49	47,847,466.14
抵押金	773,535.99	687,358.92
合　　计	68,797,450.10	60,901,873.36

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	款项性质
吉林省煤业集团有限公司	23,496,000.00	往来款
辽源矿业集团建设工程有限公司	3,109,661.00	往来款
吉林梅河口经济开发区管理委员会	2,900,000.00	往来款
辉南县农业综合开发办公司	1,333,040.00	往来款
梅河口市吉沅商贸有限公司	267,863.55	往来款
合计	31,106,564.55	——

23、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	3,800,000.00	5,850,000.00
合计	3,800,000.00	5,850,000.00

24、长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	138,700,000.00	138,850,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	3,800,000.00	5,850,000.00
合计	134,900,000.00	133,000,000.00

2019年10月18日，公司从中国建设银行股份有限公司梅河口支行借款1.62亿元，借款到期日为2021年10月26日，借款利率4.95%，借款方式为保证借款，担保人为吉林省煤业集团有限公司和吉林省农牧科技有限公司。截至2020年6月30日，借款余额为13,790.00万元，其中一年内到期的长期借款为300.00万元，故调整至一年内到期的非流动负债。

2013年1月22日，本公司从兴业银行股份有限公司长春分行委托借款350.00万元，借款于2016年1月21日到期。截至2020年6月30日，本年还款5万元，借款余额为80.00万元，该笔借款已经逾期，故调整至一年内到期的非流动负债。

25、递延收益

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	12,250,000.00			12,250,000.00	
合　计	12,250,000.00			12,250,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
1.长白飞鸭优质品种培育及产业化项目	1,666,666.65					1,666,666.65	与资产相关
2.牧业小区建设	250,000.00					250,000.00	与资产相关
3.长白飞鸭优质肉品深加工产业化项目	3,500,000.00					3,500,000.00	与资产相关
4.畜牧业发展引导资金	2,333,333.35					2,333,333.35	与资产相关
5.2018 年正方农牧技术研发中心建设专项	980,000.00					980,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
6.省级重点产业发展专项	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
7.2018 年中央基建投资专项	2,520,000.00					2,520,000.00	与资产相关
合计	12,250,000.00					12,250,000.00	——

26、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,799,700.00						60,799,700.00

27、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	100,134,404.40			100,134,404.40
其他资本公积	4,366,416.85			4,366,416.85
合计	104,500,821.25			104,500,821.25

28、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,002,515.02			4,002,515.02
合计	4,002,515.02			4,002,515.02

29、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	-43,008,451.83	-46,666,457.06
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	-43,008,451.83	-46,666,457.06
加：本期归属于母公司股东的净利润	-22,514,330.67	3,596,795.98
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本年	上年
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-65,522,782.50	-43,069,661.08

30、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,379,158.84	90,523,702.87	171,033,642.18	147,428,379.77
其他业务	1,196,239.30	890,140.58	634,856.78	532,026.23
合计	97,575,398.14	91,413,843.45	171,668,498.96	147,960,406.00

31、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,551.26	
教育费附加	3,250.90	
房产税	150,657.66	149,929.8
土地使用税	32,914.80	32,914.80
水利建设基金		
车船使用税		21,534.48
印花税		
残保金		
合计	191,374.62	204,379.08

注：各项税金及附加的计缴标准详见“本附注五、税项”。

32、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	177,604.71	238,933.22
广告费、展览费		20,120.00
职工薪酬	1,242,854.50	1,024,626.07
折旧费	32,948.43	59,366.86

项目	本年发生额	上年发生额
修理费	25,769.58	58,400.00
办公费	3,579.00	9,477.28
差旅费	25,335.94	94,224.09
租赁费		4,173.60
物料消耗	2,818.67	24,983.08
车辆使用费	147250.74	231,176,85
其他	52,509.74	311,794.10
合计	1,710,671.31	1,846,098.30

33、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,641,608.97	4,813,957.61
折旧及摊销费	8,878,818.30	8,197,718.42
修理费	10,300.00	58,839.26
业务招待费	30,207.00	36,897.77
差旅费	22,665.11	71,361.45
办公费	19,563.41	112,046.82
中介费	174,641.75	189,781.07
耗材	303,790.66	370,883.30
电费	259,212.31	220,510.19
保险费	121,076.53	721,419.17
车辆使用费	20,261.46	22,051.12
环保费		
咨询服务费	142,641.51	196,356.90
其他	931,442.68	142,694.47
合计	14,556,229.69	15,154,517.55

34、研发费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬		
材料投入	1,875,099.15	
其他费用	160,000.00	
合　计	2,035,099.15	

35、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	10,462,967.67	9,770,113.17
减：利息收入	1,699.27	1,560.59
汇兑损益		-7984.58
手续费	12,824.35	31,934.91
合计	10,474,092.75	9,792,502.91

36、其他收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	2,309,462.00	6,204,400.00	2,309,462.00
合　　计	2,309,462.00	6,204,400.00	2,309,462.00

37、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对联营企业和合营企业的投资收益	-21,854.04	629,278.26
处置子公司产生的投资收益		
合计	-21,854.04	629,278.26

38、信用减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		——
应收账款坏账损失	119,337.53	97,831.21
其他应收款坏账损失	144,581.59	-47,332.13
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合　　计	263,919.12	50,499.08

39、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其他	836,009.16	183,796.54	836,009.16
合计	836,009.16	183,796.54	836,009.16

40、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		164.50	
鸭蛋、雏鸭等报废损失	2,662,830.59	128,983.75	2,662,830.59
罚款支出			
其他支出	367,143.7	40,000.00	367,143.7
合计	3,029,974.29	169,148.25	3,029,974.29

41、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	65,979.79	12,624.77
合计	65,979.79	12,624.77

42、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收政府补助	6,518,742.00	6,204,400.00
利息收入	1,699.27	1,560.59
收回往来款	5,384,715.74	5,623,254.52
其他零星营业外收入	252,016.35	183,796.54
合计	12,157,173.36	12,013,011.65

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付个人备用金借款	830,751.66	1,544,902.09

项目	本年发生额	上年发生额
三项费用付现支出	411,477.00	5,256,160.09
其他零星营业外支付	62,292.48	169,148.25
合计	1,304,521.14	6,970,210.43

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
吉林省农牧科技有限公司（关联方资金）	27,891,215.47	8,000,000.00
非关联方资金		
合 计	27,891,215.47	8,000,000.00

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付公司借款	450,000.00	8,000,000.00
银行贷款保证金		
合 计	450,000.00	8,000,000.00

43、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-22,514,330.67	3,596,795.98
加：资产减值准备	-263,919.12	-50,499.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,900,056.40	8,621,457.61
无形资产摊销	933,360.24	933,360.24
长期待摊费用摊销	441,526.01	298,512.65
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）	10,462,967.67	9,770,113.17
投资损失（收益以“－”号填列）	-21,854.04	-629,278.26

补充资料	本年发生额	上年发生额
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	65,979.79	12,624.77
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-850,258.02	-5,731,021.56
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	2,413,489.03	-59,417,095.56
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-25,224,498.22	58,633,542.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,657,480.93	16,038,512.58
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：		
现金的年末余额	2,700,956.40	2,977,451.54
减：现金的年初余额	704,082.94	1,186,665.62
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,996,873.46	1,790,785.92

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,700,956.40	704,082.94
其中：库存现金	99,282.29	84,598.83
可随时用于支付的银行存款	2,601,674.11	619,484.11
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
……		

项目	年末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	2,700,956.40	704,082.94

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本公司在被投资单位表决权比例（%）	会计处理方法
				直接	间接		
吉林省吉方投资有限公司	梅河口市	梅河口市	自有资金投资	50.00		49.00	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	吉林省吉方投资有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	25,847,859.49	24,940,671.20
非流动资产	18,215.44	18,215.44
资产合计	25,866,074.93	24,958,886.64
流动负债	2,602,411.63	1,651,515.27
非流动负债		
负债合计	2,602,411.63	1,651,515.27
净资产	23,263,663.30	23,307,371.37

项目	吉林省吉方投资有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
按持股比例计算的净资产份额	11,631,831.65	11,653,685.69
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	11,631,831.65	11,653,685.69
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	347,862.53	3,440,895.83
净利润	-43,708.07	2,092,529.28
其他综合收益		
综合收益总额	-43,708.07	2,092,529.28
收到的来自联营企业的股利		1,317,995.00

2、重要的共同经营

无。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金及应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户

进行管理。由于本公司客户资信状况正常，因此在本公司不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，具体详见“本财务报表附注六、2、应收账款”和“本财务报表附注六、4、其他应收款”。

2、流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2020 年 6 月 30 日余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	173,640,000.00				173,640,000.00
应付账款	56,841,050.97				56,841,050.97
其他应付款	68,797,450.10				68,797,450.10
一年内到期的非流动负债	3,800,000.00				3,800,000.00
长期借款		134,900,000.00			134,900,000.00

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	164,640,000.00				164,640,000.00
应付账款	60,185,239.05				60,185,239.05
其他应付款	60,901,873.36				60,901,873.36
一年内到期的非流动负债	5,850,000.00				5,850,000.00
长期借款		133,000,000.00			133,000,000.00

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（如某些贷款承诺）。

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。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	注册资本
吉林省农牧科技有限公司	有限公司	辉南县	林昊	20000 万元

（续）

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	统一社会信用代码
60.69	60.69	91220523MA0Y45DW8G

2、本公司实际控制人

吉林省人民政府国有资产管理委员会。

3、本公司的子公司情况

无。

4、本公司的合营和联营企业情况

详见“本附注八、3、在合营企业及联营企业的权益”。

5、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
吉林省煤业集团有限公司	母公司的母公司
吉林省杉松岗矿业集团有限责任公司	同一最终控制人
吉林省吉煤投资有限责任公司	同一最终控制人

吉林卓越实业股份有限公司	同一最终控制人
吉林卓越生物技术有限公司	同一最终控制人
吉林省吉煤小额贷款有限责任公司	同一最终控制人
吉林省吉煤弘德国际贸易股份有限公司	同一最终控制人
吉林省煤业集团有限公司后勤服务中心	同一最终控制人
吉林省吉方投资有限公司	同一最终控制人
辽源矿业集团建设工程有限公司	同一最终控制人
长春瀚邦工程项目管理有限公司	同一最终控制人
吉林省吉煤担保有限责任公司	同一最终控制人
吉林省吉味佳餐饮有限公司	同一最终控制人

6、关联方交易情况

（1）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林卓越实业股份有限公司	销售商品	56,931.2	11,355.04
吉林省吉煤弘德国际贸易股份有限公	销售商品	0	7,918,803.38
长春瀚邦工程项目管理有限公司	销售商品		-42,178.40
吉林省吉味佳餐饮有限公司	销售商品	84,667.89	299,794.01
吉林省农牧科技有限公司销售分公司	销售商品	1,700,133.82	19,497.28
吉林省鹅秀才老味食品有限公司	销售商品		
合计		1,841,732.91	8,207,271.31

（2）其他交易情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林省吉煤小额贷款有限责任公司	借款利息		58,000.00
吉林省农牧科技有限公司	借款利息	2,664,363.43	3,108,373.63
吉林省吉煤担保有限责任公司	借款利息		
合计		2,664,363.43	3,166,373.63

（4）关联方资金拆借

关联方	本期发生额	
	拆入金额	归还金额
吉林省农牧科技有限公司	27,891,215.47	150,000.00

（5）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
吉林省煤业集团有限公司	本公司	283,500,000.00	2019.10.10	2022.12.31	否
吉林省农牧科技有限公司	本公司	283,500,000.00	2019.10.10	2022.12.31	否
吉林省吉煤担保有限责任公司	本公司	20,000,000.00	2019.12.4	2021.12.3	否

注：上表中吉林省煤业集团有限公司提供的1.45亿元担保借款存在反担保，反担保情况具体如下：股东郑方国、郑楠、王天圣、曲艳波以个人所持股权质押于吉林省煤业集团有限公司，质押的股权合计1,801.80万股其中：郑方国股份1,696.80万股、郑楠57.00万股、王天圣24.00万股、曲艳波股份24.00万股。

7、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
预付款项	吉林省煤业集团有限公司后勤服务中心	6,252.50	

（续）

项目名称	关联方	期初余额	
		账面余额	坏账准备
预付款项	吉林省煤业集团有限公司后勤服务中心	6,252.50	

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	吉林东北煤炭工业环保研究有限公司	926,934.00	926,934.00
预收款项	吉林卓越实业股份有限公司		
预收款项	吉林省吉煤弘德国际贸易股份有限公司	5,131.00	5,131.00
其他应付款	吉林省煤业集团有限公司	23,500,000.00	23,500,000.00
其他应付款	吉林省杉松岗矿业集团有限责任公司		
其他应付款	辽源矿业集团建设工程有限公司	3,073,299.00	3,173,299.00
其他应付款	吉林省农牧科技有限公司	110,504,622.59	2,799,693.53
其他应付款	吉林省鹅秀才老味食品有限公司	500,000.00	500,000.00
应付利息	吉林省杉松岗矿业集团有限责任公司	926,934	

8、关联方承诺

无。

十二、股份支付

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的股份支付。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,193,965.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-2,193,965.13	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-2,193,965.13	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.02	-0.37	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.03	-0.37	0.06

吉林正方农牧股份有限公司

2020 年 10 月 30 日

第八节　备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

吉林正方农牧股份有限公司董事会办公室