雏鹰农牧集团股份有限公司

审 计 报 告

亚会A审字（2020）1954号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二〇年七月二十二日

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国北京西城区车公庄大街9号五栋大楼B2座301室
邮编 100004
电话：86 10 88312386
传真：86 10 88312386
www.apag-cn.com

审 计 报 告

亚会A审字（2020）1954号

雏鹰农牧集团股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们审计了后附的雏鹰农牧集团股份有限公司（以下简称“雏鹰农牧”或者“公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

我们不对后附的雏鹰农牧财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、2019年10月，雏鹰农牧股票已被深圳证券交易所决定终止上市并被摘牌。截至2019年12月31日净资产为-117,673,169.45元，2019年度归属于母公司净利润-2,429,286,782.68元，公司连续大幅亏损，财务状况持续恶化。同时由于债务逾期、对外提供担保的连带责任，公司多个银行账户因诉讼事项被冻结，部分资产被查封，雏鹰农牧的生产经营受到不利影响，持续经营存在不确定性。截至审计报告日止，雏鹰农牧未能就与改善持续经营能力相关的应对计划提供充分、适当的证据。我们无法获取充分、适当的审计证据以对雏鹰农牧在持续经营假设的基础上编制财务报表是否合理发表意见。

2、雏鹰农牧债权投资、财务资助等款项存在未能按合同约定时间收回的减值迹象，公司管理层无法合理估计账面资产的可收回金额，对上述资产均按账龄计提了减值准备。雏鹰农牧管理层无法做出合理估计和判断的情况下，我们无法实施满意的审计程序以获取充分、适当的审计证据以判断上述资产减值准备计提的合理性。

3、雏鹰农牧未完整提供未纳入合并范围的被投资单位审计报告和财务报表。根据已提供被投资单位的审计报告和财务报表，部分股权投资存在减值迹象。截至审计报告日，雏鹰农牧未提供与上述股权投资相关的公允价值、预计未来现金流量等减值测试资料，我们无法实施满意的审计程序以获取充分、适当的审计证据以判断雏鹰农牧股权投资减值准备的合理性。

4、雏鹰农牧与管理层未识别为关联方的部分单位之间存在大额资金往来。在审计中我们无法实施满意的审计程序，获取充分适当的审计证据以消除我们对管理层关联方关系识别的疑虑。我们无法判断雏鹰农牧关联方关系和关联交易披露的完整性和准确性，以及这些交易、资金往来可能对雏鹰农牧 2019 年度财务报表产生的重大影响。

5、因人员离职或岗位变动影响，公司未能完整提供银行存款、借款、往来款项、债权投资相关函证所需信息，未能提供完整的实物资产清单。我们未能充分执行函证与实物资产盘点程序，也无法实施其他满意的替代性审计程序，无法判断财务报表相关项目列报的准确性。

6、雏鹰农牧于2019年处置了子公司宁波申星股权投资合伙企业(有限合伙)、汕头市东江畜牧有限公司股权，但公司未能提供与该交易相关的完整资料和信息，我们无法判断该等被处置子公司控制权是否转移。另外，截至审计报告日，雏鹰农牧未能完整提供子公司汕头市东江畜牧有限公司、河南太平种猪繁育有限公司 2019 年度财务资料。我们无法判断相关公司 2019 年度经营成果及现金流量的真实性、公允性及完整性，以及对雏鹰农牧合并财务报表的影响。

7、雏鹰农牧因债务逾期、承担连带担保责任等事项发生多项诉讼、仲裁，雏鹰农牧未能提供完整的或有事项清单、无法合理预计相关事项对公司财务报表的影响。我们无法获取或有事项相关的充分、适当的审计证据，无法判断或有事项

的完整性，无法判断涉诉事项对雏鹰农牧财务报表产生的影响。

8、雏鹰农牧于 2019 年 3 月 18 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（豫调查字[2019]01）。因公司涉嫌违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对雏鹰农牧立案调查。截至本报告出具日，调查正在进行中，由于该立案调查尚未有最终结论，我们无法判断立案调查结果对雏鹰农牧财务报表的影响程度。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估雏鹰农牧的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督雏鹰农牧的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对雏鹰农牧的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于雏鹰农牧，并履行了职业道德方面的其他责任。

（此页无正文，为雏鹰农牧集团股份有限公司亚会A审字（2020）1954号审计报告签章页）

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇二〇年七月二十二日

合并资产负债表

编制单位：雏鹰农牧集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	49,205,510.43	441,084,572.10
交易性金融资产	459,409.74	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		634,283.11
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	820,878,266.42	678,067,572.50
应收款项融资	-	-
预付款项	319,399,855.90	409,137,366.56
其他应收款	3,055,406,091.00	3,106,808,943.40
其中：应收利息	8,118,858.15	9,133,715.42
应收股利	-	-
存货	257,564,813.13	972,741,055.72
持有待售的资产	-	-
一年内到期的非流动资产	2,636,287,000.00	-
其他流动资产	3,067,646,987.41	3,737,878,007.75
流动资产合计	10,206,847,934.03	9,346,351,801.14
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款	-	-
债权投资	-	
可供出售金融资产		2,409,783,900.00
其他债权投资	-	
持有至到期投资		-
长期应收款	-	-
长期股权投资	690,967,409.39	807,618,990.35
其他权益工具投资	2,414,783,900.00	
其他非流动金融资产	-	
投资性房地产	29,026,675.55	29,845,824.78
固定资产	2,800,335,183.82	3,743,911,871.75
在建工程	231,049,036.14	886,946,954.71
生产性生物资产	6,674,781.89	265,936,800.88
油气资产	-	-
使用权资产	-	-
无形资产	248,182,748.25	305,159,112.80
开发支出	-	-
商誉	5,736,168.58	5,736,168.58
长期待摊费用	79,844,069.34	118,141,139.44
递延所得税资产	-	517,831.99
其他非流动资产	24,652,044.53	3,147,510,919.32
非流动资产合计	6,531,252,017.49	11,721,109,514.60
资产总计	16,738,099,951.52	21,067,461,315.74

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：雏鹰农牧集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：		
短期借款	4,394,571,912.36	4,933,737,692.78
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	1,386,975,670.57	1,650,947,353.05
预收款项	143,431,439.64	230,266,931.20
应付职工薪酬	120,916,829.32	106,947,735.54
应交税费	74,998,114.21	55,864,288.79
其他应付款	3,588,858,786.03	2,340,387,104.79
其中：应付利息	1,172,392,331.68	538,662,186.89
应付股利	63,597,329.62	63,597,329.62
持有待售的负债	-	-
一年内到期的非流动负债	3,073,039,292.50	3,576,802,503.73
其他流动负债	1,992,545,133.13	2,135,863,292.59
流动负债合计	14,775,337,177.76	15,030,816,902.47
非流动负债：		
长期借款	448,143,662.03	788,275,090.94
应付债券	640,000,000.00	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	-	-
长期应付款	54,574,155.86	187,154,158.03
长期应付职工薪酬		
预计负债	-	-
递延收益	44,764,505.28	47,776,944.77
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	892,953,620.04	2,461,210,000.00
非流动负债合计	2,080,435,943.21	3,484,416,193.74
负债合计	16,855,773,120.97	18,515,233,096.21
所有者权益（或股东权益）：		
股本	3,135,159,630.00	3,135,159,630.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	606,503,965.03	608,066,952.07
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	199,725,155.58	199,725,155.58
一般风险准备	-	-
未分配利润	-5,299,070,920.05	-2,869,784,137.37
归属于母公司所有者权益合计	-1,357,682,169.44	1,073,167,600.28
少数股东权益	1,240,008,999.99	1,479,060,619.25
所有者权益合计	-117,673,169.45	2,552,228,219.53
负债和所有者权益总计	16,738,099,951.52	21,067,461,315.74

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：雏鹰农牧集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度	2018年度
一、营业总收入	851,840,435.44	3,555,829,010.32
其中：营业收入	851,840,435.44	3,555,829,010.32
二、营业总成本	2,770,722,258.94	5,969,505,023.47
其中：营业成本	1,080,367,154.42	4,130,768,014.87
税金及附加	12,596,824.64	21,819,291.29
销售费用	50,632,398.04	72,930,598.36
管理费用	715,440,632.02	747,690,947.19
研发费用	3,047,047.93	7,472,693.26
财务费用	908,638,201.89	988,823,478.50
其中：利息费用	743,123,360.38	738,316,147.00
利息收入	875,731.20	17,138,474.31
加：其他收益	29,749,956.26	65,205,863.21
投资收益（净损失以“-”号填列）	534,378,079.56	-20,145,088.02
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益	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）	160,291.63	-169,086.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,167,756,999.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,730,254.19	-1,715,856,817.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-67,275,213.99	37,203,519.35
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	-2,592,355,963.88	-4,047,437,622.52
加：营业外收入	72,778,842.08	39,860,922.33
减：营业外支出	105,881,169.44	130,906,021.76
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	-2,625,458,291.24	-4,138,482,721.95
减：所得税费用	2,542,237.73	11,686,151.83
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	-2,628,000,528.97	-4,150,168,873.78
（一）按经营持续性分类：		
1．持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	-2,628,000,528.97	-4,150,168,873.78
2．终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）	-	-
（二）按所有权归属分类：		
1．归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,429,286,782.68	-3,863,995,208.95
2．少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-198,713,746.29	-286,173,664.83
六、其他综合收益税后净额	-	-
（一）归属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		
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）可供出售金融资产公允价值变动损益		
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
（6）其他债权投资信用减值准备		
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
（8）外币财务报表折算差额		
（9）其他		
（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	-2,628,000,528.97	-4,150,168,873.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,429,286,782.68	-3,863,995,208.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-198,713,746.29	-286,173,664.83
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.7749	-1.2325
（二）稀释每股收益	-0.7749	-1.2325

注：编制合并报表的公司，只需计算、列报合并口径的基本每股收益和稀释每股收益，无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：雏鹰农牧集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	519,133,995.23	3,658,127,743.49
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	833,449,665.55	1,333,626,596.09
经营活动现金流入小计	1,352,583,660.78	4,991,754,339.58
购买商品、接受劳务支付的现金	406,295,499.65	3,269,157,344.08
支付给职工以及为职工支付的现金	117,517,869.74	210,805,654.98
支付的各项税费	11,382,267.85	119,128,481.40
支付其他与经营活动有关的现金	927,346,057.06	2,226,179,303.05
经营活动现金流出小计	1,462,541,694.30	5,825,270,783.51
经营活动产生的现金流量净额	-109,958,033.52	-833,516,443.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	18,577,613.75	2,071,090,302.61
取得投资收益收到的现金	422,934.71	4,059,174.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,703,947.47	233,250,815.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	1,477,773.81
收到其他与投资活动有关的现金	-	600,000,000.00
投资活动现金流入小计	49,704,495.93	2,909,878,065.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,440,539.78	69,579,072.81
投资支付的现金	9,449,983.00	3,859,120,246.74
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	813,998.67	-
投资活动现金流出小计	14,704,521.45	3,928,699,319.55
投资活动产生的现金流量净额	34,999,974.48	-1,018,821,253.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	84,000,000.00	877,432,500.00
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	59,470,000.00	5,657,222,875.87
收到其他与筹资活动有关的现金	-	2,170,507,776.17
筹资活动现金流入小计	143,470,000.00	8,705,163,152.04
偿还债务支付的现金	67,879,658.91	6,110,484,783.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,851,157.34	547,063,456.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	2,700,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,670,000.00	929,284,567.93
筹资活动现金流出小计	86,400,816.25	7,586,832,808.07
筹资活动产生的现金流量净额	57,069,183.75	1,118,330,343.97
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	-17,888,875.29	-734,007,353.91
加：期初现金及现金等价物余额	29,651,716.73	763,659,070.64
六、期末现金及现金等价物余额	11,762,841.44	29,651,716.73

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：雏鹰农牧集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	2019年度													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	3,135,159,630.00	-	-	-	608,066,952.07	-	-	-	199,725,155.58	-	-2,869,784,137.37	1,073,167,600.28	1,479,060,619.25	2,552,228,219.53
加：会计政策变更	2												-		-
前期差错更正	3												-		-
其他	4												-		-
二、本年年初余额	5	3,135,159,630.00	-	-	-	608,066,952.07	-	-	-	199,725,155.58	-	-2,869,784,137.37	1,073,167,600.28	1,479,060,619.25	2,552,228,219.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6	-	-	-	-	-1,562,987.04	-	-	-	-	-	-2,429,286,782.68	-2,430,849,769.72	-239,051,619.26	-2,669,901,388.98
（一）综合收益总额	7											-2,429,286,782.68	-2,429,286,782.68	-198,713,746.29	-2,628,000,528.97
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-1,562,987.04	-	-	-	-	-	-	-1,562,987.04	-40,337,872.97	-41,900,860.01
1．所有者投入的普通股	9												-		-
2．其他权益工具持有者投入资本	10												-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额	11												-		-
4．其他	12					-1,562,987.04							-1,562,987.04	-40,337,872.97	-41,900,860.01
（三）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	14											-	-		-
2．提取一般风险准备	15												-		-
3．对所有者（或股东）的分配	16												-		-
4．其他	17												-		-
（四）所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	19												-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）	20												-		-
3．盈余公积弥补亏损	21												-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	22											-	-		-
5．其他综合收益结转留存收益	22											-	-		-
6．其他	22											-	-		-
（五）专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	24												-		-
2．本期使用	25												-		-
（六）其他	26												-		-
四、本期期末余额	27	3,135,159,630.00	-	-	-	606,503,965.03	-	-	-	199,725,155.58	-	-5,299,070,920.05	-1,357,682,169.44	1,240,008,999.99	-117,673,169.45

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：雏鹰农牧集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	2018年度													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	3,135,159,630.00	-			571,954,948.78	-	-	-	199,725,155.58	-	1,056,914,264.18	4,963,753,998.54	1,480,245,939.02	6,443,999,937.56
加：会计政策变更	2												-		-
前期差错更正	3												-		-
其他	4												-		-
二、本年年初余额	5	3,135,159,630.00	-			571,954,948.78	-	-	-	199,725,155.58	-	1,056,914,264.18	4,963,753,998.54	1,480,245,939.02	6,443,999,937.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-			36,112,003.29	-	-	-	-	-	-3,926,698,401.55	-3,890,586,398.26	-1,185,319.77	-3,891,771,718.03
（一）综合收益总额	7											-2,863,995,208.95	-3,863,995,208.95	-286,173,664.83	-4,150,168,873.78
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-			36,112,003.29	-	-	-	-	-	-	36,112,003.29	284,988,345.06	321,100,348.35
1．所有者投入的普通股	9												-	287,688,345.06	287,688,345.06
2．其他权益工具持有者投入资本	10												-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额	11												-		-
4．其他	12					36,112,003.29							36,112,003.29	-2,700,000.00	33,412,003.29
（三）利润分配	13	-	-			-	-	-	-	-	-	-62,703,192.60	-62,703,192.60	-	-62,703,192.60
1．提取盈余公积	14											-	-		-
2．提取一般风险准备	15												-		-
3．对所有者（或股东）的分配	16											-62,703,192.60	-62,703,192.60		-62,703,192.60
4．其他	17												-		-
（四）所有者权益内部结转	18	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	19												-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）	20												-		-
3．盈余公积弥补亏损	21												-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	22												-		-
5．其他综合收益结转留存收益	22												-		-
6．其他	22												-		-
（五）专项储备	23	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	24												-		-
2．本期使用	25												-		-
（六）其他	26												-		-
四、本期期末余额	27	3,135,159,630.00	-			608,066,952.07	-	-	-	199,725,155.58	-	-2,869,784,137.37	1,073,167,600.28	1,479,060,619.25	2,552,228,219.53

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：雏鹰农牧集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	18,880,607.40	178,650,475.06
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	446,955,815.72	488,881,171.16
应收款项融资	-	-
预付款项	412,995,929.38	398,636,236.67
其他应收款	4,141,551,158.16	4,163,731,810.81
其中：应收利息	-	-
应收股利	2,400,000.00	2,400,000.00
存货	36,831,572.06	212,555,885.92
持有待售的资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	259,211,395.09	261,633,014.61
流动资产合计	5,316,426,477.81	5,704,088,594.23
非流动资产：		
债权投资	-	-
可供出售金融资产	-	1,068,172,800.00
其他债权投资	-	-
持有至到期投资		
长期应收款	-	-
长期股权投资	9,083,418,128.51	9,086,100,302.51
其他权益工具投资	1,068,172,800.00	-
其他非流动金融资产	-	
投资性房地产	29,026,675.55	29,845,824.78
固定资产	313,894,070.94	408,814,790.52
在建工程	53,213,437.62	52,970,157.99
生产性生物资产	4,177,455.20	60,627,888.69
油气资产	-	-
使用权资产	-	-
无形资产	117,890,208.20	125,573,586.28
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	12,081,600.35	26,224,343.84
递延所得税资产	-	-
其他非流动资产	6,142,284.50	244,130,197.00
非流动资产合计	10,688,016,660.87	11,102,459,891.61
资产总计	16,004,443,138.68	16,806,548,485.84

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：雏鹰农牧集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：		
短期借款	3,508,534,559.25	3,664,372,209.67
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	-	250,000,000.00
应付账款	963,657,695.98	1,007,776,598.20
预收款项	355,013,811.98	443,955,370.99
应付职工薪酬	58,038,234.05	41,973,693.03
应交税费	56,555,803.18	41,546,473.48
其他应付款	3,416,473,234.11	2,639,096,322.91
其中：应付利息	894,132,910.26	332,387,288.05
应付股利	30,597,729.62	30,597,729.62
持有待售的负债	-	-
一年内到期的非流动负债	2,377,231,540.85	2,777,709,652.23
其他流动负债	2,017,000,000.00	2,199,000,000.00
流动负债合计	12,752,504,879.40	13,065,430,320.51
非流动负债：		
长期借款	357,918,571.09	558,000,000.00
应付债券	640,000,000.00	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	-	-
长期应付款	37,619,429.22	136,959,796.77
长期应付职工薪酬		
预计负债	-	-
递延收益	13,984,012.45	15,543,963.25
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	142,402,059.43	-
非流动负债合计	1,191,924,072.19	710,503,760.02
负债合计	13,944,428,951.59	13,775,934,080.53
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	3,135,159,630.00	3,135,159,630.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	551,881,381.37	551,881,381.37
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	199,725,155.58	199,725,155.58
未分配利润	-1,826,751,979.86	-856,151,761.64
所有者权益合计	2,060,014,187.09	3,030,614,405.31
负债和所有者权益总计	16,004,443,138.68	16,806,548,485.84

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：雏鹰农牧集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度	2018年度
一、营业收入	301,932,624.80	1,186,885,080.61
减：营业成本	359,657,857.27	1,382,180,203.08
税金及附加	4,630,783.99	8,434,245.27
销售费用	4,028,845.48	18,520,125.54
管理费用	139,048,337.40	265,908,466.61
研发费用	-	-
财务费用	655,441,013.20	685,161,156.89
其中：利息费用	637,492,755.69	613,528,227.64
利息收入	143,585.61	10,976,425.00
加：其他收益	22,036,380.02	26,935,338.35
投资收益（净损失以“-”号填列）	-1,765,246.90	-2,085,732.47
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益	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-76,280,349.56	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,730,254.19	-228,149,484.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-34,402,574.45	-47,295.05
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-954,016,257.62	-1,376,666,290.58
加：营业外收入	9,898,392.96	21,521,289.40
减：营业外支出	26,482,353.56	41,292,107.06
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-970,600,218.22	-1,396,437,108.24
减：所得税费用	-	-39,453.67
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-970,600,218.22	-1,396,397,654.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-970,600,218.22	-1,396,397,654.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-	-
五、其他综合收益		
（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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1．权益法下可转损益的其他综合收益		
2．其他债权投资公允价值变动		
3．可供出售金融资产公允价值变动损益		
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6．其他债权投资信用减值准备		
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8．外币财务报表折算差额		
9．其他		
六、综合收益总额	-970,600,218.22	-1,396,397,654.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：雏鹰农牧集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	159,030,886.02	658,400,871.03
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	98,587,197.67	1,213,786,339.59
经营活动现金流入小计	257,618,083.69	1,872,187,210.62
购买商品、接受劳务支付的现金	125,426,456.24	1,064,572,235.08
支付给职工以及为职工支付的现金	19,416,272.32	61,924,408.86
支付的各项税费	2,743,435.81	7,677,119.43
支付其他与经营活动有关的现金	96,738,945.71	1,184,031,283.66
经营活动现金流出小计	244,325,110.08	2,318,205,047.03
经营活动产生的现金流量净额	13,292,973.61	-446,017,836.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	2,437,000,000.00
取得投资收益收到的现金	916,927.10	3,959,174.18
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	-	1,211,730,000.00
投资活动现金流入小计	916,927.10	3,652,689,174.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,412.49	23,067,976.87
投资支付的现金	-	2,319,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,272,559,215.50
投资活动现金流出小计	90,412.49	3,614,827,192.37
投资活动产生的现金流量净额	826,514.61	37,861,981.81
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	-	4,516,922,476.79
收到其他与筹资活动有关的现金	-	2,152,507,768.17
筹资活动现金流入小计	-	6,669,430,244.96
偿还债务支付的现金	81,528.91	5,182,906,410.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,611,351.80	450,588,532.85
支付其他与筹资活动有关的现金	2,670,000.00	649,119,482.89
筹资活动现金流出小计	17,362,880.71	6,282,614,425.77
筹资活动产生的现金流量净额	-17,362,880.71	386,815,819.19
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	-3,243,392.49	-21,340,035.41
加：期初现金及现金等价物余额	4,028,462.63	25,368,498.04
六、期末现金及现金等价物余额	785,070.14	4,028,462.63

公司负责人：　　主要会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：雏鹰农牧集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	2019年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	3,135,159,630.00	-	-	-	551,881,381.37	-	-	-	199,725,155.58	-856,151,761.64	3,030,614,405.31
加：会计政策变更	2											-
前期差错更正	3											-
其他	4											-
二、本年年初余额	5	3,135,159,630.00	-	-	-	551,881,381.37	-	-	-	199,725,155.58	-856,151,761.64	3,030,614,405.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-970,600,218.22	-970,600,218.22
（一）综合收益总额	7										-970,600,218.22	-970,600,218.22
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入的普通股	9											-
2．其他权益工具持有者投入资本	10											-
3．股份支付计入所有者权益的金额	11											-
4．其他	12		-	-	-							-
（三）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	14										-	-
3．对所有者（或股东）的分配	16											-
4．其他	17											-
（四）所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	19											-
2．盈余公积转增资本（或股本）	20											-
3．盈余公积弥补亏损	21											-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	22											-
5．其他综合收益结转留存收益	22											-
6．其他	22											-
（五）专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	24											-
2．本期使用	25											-
（六）其他	26											-
四、本期期末余额	27	3,135,159,630.00	-	-	-	551,881,381.37	-		-	199,725,155.58	-1,826,751,979.86	2,060,014,187.09

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：雏鹰农牧集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	2018年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	3,135,159,630.00	-	-	-	551,881,381.37	-	-	-	199,725,155.58	602,949,085.53	4,489,715,252.48
加：会计政策变更	2											-
前期差错更正	3											-
其他	4											-
二、本年年初余额	5	3,135,159,630.00	-	-	-	551,881,381.37	-	-	-	199,725,155.58	602,949,085.53	4,489,715,252.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,459,100,847.17	-1,459,100,847.17
（一）综合收益总额	7										-1,396,397,654.57	-1,396,397,654.57
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入的普通股	9											-
2．其他权益工具持有者投入资本	10											
3．股份支付计入所有者权益的金额	11											-
4．其他	12											-
（三）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-62,703,192.60	-62,703,192.60
1．提取盈余公积	14										-	-
3．对所有者（或股东）的分配	16										-62,703,192.60	-62,703,192.60
4．其他	17											-
（四）所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	19											-
2．盈余公积转增资本（或股本）	20											-
3．盈余公积弥补亏损	21											-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	22											-
5．其他综合收益结转留存收益	22											-
6．其他	22											-
（五）专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	24											-
2．本期使用	25											-
（六）其他	26											-
四、本期期末余额	27	3,135,159,630.00	-	-	-	551,881,381.37	-	-	-	199,725,155.58	-856,151,761.64	3,030,614,405.31

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

雏鹰农牧集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址

雏鹰农牧集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由河南雏鹰畜禽发展有限公司于2009年6月16日整体变更设立的股份公司。经深圳证券交易所深证上[2010]297号同意，本公司发行的人民币普通股股票于2010年9月15日在深圳证券交易所上市交易，股票简称“雏鹰农牧”，股票代码“002477”。 因公司股票通过深圳证券交易所交易系统连续二十个交易日的每日收盘价均低于股票面值（1元），公司股票于2019 年 8 月19日被深圳证券交易所决定终止上市， 2019 年10月16日在深圳证券交易所摘牌。

统一社会信用代码：914101007492377718。

公司注册地及总部地址：新郑市薛店镇。

（二） 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）主营业务为家畜养殖与销售、家畜屠宰、鲜冻肉熟食以及粮食销售、贷款、担保业务，农业产业基金、电商、贸易、农牧机械、兽医机械、农业建材的生产及销售等。

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于2020年7月22日会议批准。

（四） 本年度合并财务报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共38家，包括22家二级子公司、16家三级子公司，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本期本公司减少4家子公司，详见本附注七“合并范围的变更”。

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，按照财政部颁布的企

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

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

2、持续经营

2019年10月，雏鹰农牧股票已被深圳证券交易所决定终止上市并被摘牌。截至2019年12月31日净资产为-117,673,169.45元，2019年度归属于母公司净利润-2,429,286,782.68元，公司连续大幅亏损，财务状况持续恶化。同时由于资金紧张，部分银行借款、供应商货款均已逾期，偿还压力较大，生猪业务子公司员工大量离职，诉讼和仲裁案件增多，生产经营遇到较大困难，经营规模减少。这些事项或情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

截止报告出具日，公司管理层制定的改善经营状况和财务状况，保持持续经营能力的措施主要包括：

（1）公司积极与债权人协商，尽量达成妥善的债务解决方案，消除债务逾期对公司的影响。

（2）继续发展主营业务，维持核心业务生产能力。

（3）提高内控管理体系运行质量，通过建立和运行常态化的管理提升机制，推进和保障公司回归可持续发展轨道。

（4）公司将对无效资产的整体剥离，降低成本及费用。

（5）公司在自身采取措施、努力脱困解危的同时，将通过战略投资人在资金、资源等方面的支持，恢复、提升公司的信誉和实力；积极扩大对外合作，与客户建立长期共赢的合作模式；抓住市场机遇，控制发展风险，促进公司重回健康和可持续发展的轨道。

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2019年12月31日的合并及母公司财务状况、2019年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）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。

(二)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。

(三)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四)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；资本公积不足以冲减的，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，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、（十三）“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）。

（五）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、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（九）“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、（十三）、（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。

(六)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）、（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

(七)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八)外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。外币业务采用交易发生日的即期汇率即中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折合为人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，所产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

(九)金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1 金融资产的分类和计量

（1）分类和计量

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：① 以摊余成本计量的金融资产；② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融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：本公司管理此类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：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。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：本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

（2）金融资产的减值

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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，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

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

2）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。

3）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	承兑人为信用风险较低的企业

②应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款等。对于不含重大融资成分的应收款项，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，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

资产负债表日，对于单项金额重大的应收账款(单项金额重大的标准为 100.00 万元)及部分单项金额不重大的应收账款，在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收款项，本公司根据信用风险特征划分为若干组合，对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，以账龄分析为基础，计算预期信用损失，确定的组合如下：

项 目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方款项
融资保证金	本组合为风险较低的应收款项
应收其他款项	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3年以上	50	50

③债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

④其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依

据其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。

⑤长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。

（3）金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

2. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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.金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

（十）应收款项

本公司2019年1月1日起应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注四、（九）、金融工具

（十一）存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、包装物、在产品、农产品、消耗性生物资产、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。发出时的计价方法：

①材料：原材料发出时采用加权平均法计价。

②周转材料、包装物：周转材料和包装物，发出时一次计入成本。

③消耗性生物资产：月末按约当产量法将归集的成本在出栏（包括销售）猪和期末存栏猪之间分配，按其分配的成本计入下一阶段成本或销售成本。

④农产品：发出时采用加权平均法计价。

⑤库存商品：发出时采用加权平均法计价。

3、存货跌价准备的计提方法

消耗性生物资产和生产性生物资产：

本公司至少每年年度终了对生物资产进行检查，有确凿证据表明生物资产发生减值的，计提生物资产跌价准备或减值准备。每年年度终了，公司检查消耗性生物资产和生产性生物资产是否有发生减值的迹象，在此基础上计算确定消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额。

判断消耗性生物资产和生产性生物资产减值的主要迹象

根据《企业会计准则第5号——生物资产》准则对消耗性生物资产和生产性生物资产的减值采取了易于判断的方式，即每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因的情况下，生物资产才可能存在减值迹象。具体来说，消耗性生物资产和生产性生物资产存在下列情形之一的，表明

可变现净值或可收回金额低于账面价值：

（1）因遭受火灾、旱灾、水灾、冻灾、台风、冰雹等自然灾害，造成消耗性生物资产或生产性生物资产发生实体损坏，影响该资产的进一步生长或生产，从而降低其产生经济利益的能力。

（2）因遭受病虫害或者疯牛病、禽流感、口蹄疫等动物疫病侵袭，造成消耗性生物资产或生产性生物资产的市场价格大幅度持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望。

（3）因消费者偏好改变而使企业的消耗性生物资产或生产性生物资产收获的农产品的市场需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌。

（4）因企业所处经营环境，如动植物检验检疫标准等发生重大变化，从而对企业产生不利影响，导致消耗性生物资产或生产性生物资产的市场价格逐渐下跌。

（5）其他足以证明消耗性生物资产或生产性生物资产实质上已经发生减值的情形。

消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其成本或账面价值时，本公司按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备。消耗性生物资产的可变现净值是指在日常活动中，消耗性生物资产的估计售价减去至出售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。生产性生物资产的可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

其他存货：

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

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）该非流动资产或处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；（二）已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；（三）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（四）该项转让将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属

的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

(十三) 长期股权投资

对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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、(九) 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股东权益/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股东权益/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股东权益/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、（五）、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，在处置时将原计入股东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。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-20	5	4.75-6.33
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	3-10	5	9.50-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营

业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）生物资产

1、生物资产的确定标准

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

（1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

（2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

（3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、生物资产的分类

生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

（1）消耗性生物资产的分类及计量详见本附注四、（十一）存货。

（2）生产性生物资产指为繁育仔猪而喂养的种猪，包括纯种猪、二元种猪及用于配种的公猪。

本公司生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购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（种猪）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，可以多年连续稳定繁育生猪。

3、生产性生物资产的折旧政策

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：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
畜牧养殖业			
其中：种猪	4	10	22.50

4、生物资产减值的处理

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

生产性生物资产计提资产减值方法见附注四、（二十）长期资产减值。

（十九） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为集团带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资

产为集团带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

（二十） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四)股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费

用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，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，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十六）收入

1、一般原则

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继

续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对提供劳务交易的结果能可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（3）让渡资产使用权

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

收入确认的具体方法

本公司商品主要是家畜产品，如仔猪、肉猪、种猪。发货方式有“上门取货”和“送货上门”两类。

“上门取货”情况下：客户在发货单上签字确认取货，货物移交，本公司确认收入实现；

“送货上门”情况下：收到客户签字确认的发货单后，货物移交，本公司确认收入实现。

本公司其他商品的确认方法

客户签收、集团取得收款凭据，货物移交后确认收入。

(二十七)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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十九）租赁

1、经营租赁

本公司作为出租人

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

本公司作为承租人

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

2、融资租赁

本公司作为出租人

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

本公司作为承租人

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

（三十） 重要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、重要会计政策变更

（1）财政部于2017年度颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益，公司执

行新金融工具准则不涉及追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

（2）2019年4月财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）以及2019年9月财政部《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）对企业财务报表格式进行相应调整。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2018年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2018年12月31日	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	678,067,572.50		-678,067,572.50
应收票据			
应收账款		678,067,572.50	678,067,572.50
应付票据及应付账款	1,650,947,353.05		-1,650,947,353.05
应付票据			
应付账款		1,650,947,353.05	1,650,947,353.05

（3）2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则，报告期对本公司无重大影响；

（4）2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则，报告期对本公司无重大影响。

上述新变更的会计政策除了修改财务报表格式、并将上年同期数进行调整列示以外，对本公司财务报表无重要影响。

2、重要会计估计变更

无。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、11%、10%、9%、6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应交流转税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	应交流转税额	2%

1.根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%和9%。

2．西藏东元食品有限公司按15%的税率缴纳企业所得税，并享受民族自治地方分享部分的减免。

(二)重要税收优惠及批文

1、增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。本公司及子公司生产销售猪、家禽等自产农产品的，按照相关规定办理增值税减免税备案后，享受免缴增值税优惠政策。

根据国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）的精神，郑州雏鹰进出口贸易有限公司申报免征增值税的饲料以及预混料产品经省级税务机关认可的饲料质量检测机构抽查检验合格，免征增值税。

2、企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，从2008年1月1日起，从事牲畜、家禽的饲养以及农产品初加工的所得免征企业所得税。本公司及子公司按照相关规定办理企业所得税减免税备案后，享受免征企业所得税优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，对于国家重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。新融农牧（北京）企业管理有限公司享受前述所得税优惠政策。

根据财政部税务总局科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。新融农牧（北京）企业管理有限公司享受前述所得税优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超

过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表重要项目注释

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，“期初余额”指2018年12月31日，“期末余额”指2019年12月31日，“本期金额”指2019年度，“上期金额”指2018年度。

(一)货币资金

类　别	期末余额	期初余额
现金	190,526.02	1,001,580.96
银行存款	19,045,646.32	33,102,913.00
其他货币资金	29,969,338.09	406,980,078.14
合　计	49,205,510.43	441,084,572.10

其他货币资金按性质列示

性　质	期末余额
缴存的存管资金	11,361,350.96
证券户资金	283,748.96
贷款担保保证金	14,884,521.22
其他	3,439,716.95
合　计	29,969,338.09

注：货币资金受限情况详见附注六（五十五）所有权或使用权受限制的资产。

(二)交易性金融资产

项　目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债券工具投资		
权益工具投资	459,409.74	
基金投资		
合　计	459,409.74	

(三)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项　目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债券工具投资		
权益工具投资		634,283.11

项　　目	期末余额	期初余额
基金投资		
合　　计		634,283.11

(四)应收账款

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	335,478,500.07
1至2年	483,770,195.67
2至3年	76,046,711.86
3年以上	11,992,400.39
小计	907,287,807.99
减：坏账准备	86,409,541.57
合计	820,878,266.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	907,287,807.99	100.00	86,409,541.57	9.52	820,878,266.42
其中：按账龄组合	907,287,807.99	100.00	86,409,541.57	9.52	820,878,266.42
合计	907,287,807.99	100.00	86,409,541.57	9.52	820,878,266.42

续：

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	722,505,507.27	100.00	44,437,934.77	6.15	678,067,572.50
其中：按账龄组合	722,505,507.27	100.00	44,437,934.77	6.15	678,067,572.50
合　　计	722,505,507.27	100.00	44,437,934.77	6.15	678,067,572.50

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	期初余额

	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	335,478,500.07	5.00	16,773,925.02	595,031,041.08	5.00	29,751,552.07
1至2年	483,770,195.67	10.00	48,377,019.57	115,949,180.36	10.00	11,594,918.03
2至3年	76,046,711.86	20.00	15,262,396.78	8,903,927.51	20.00	1,780,785.50
3年以上	11,992,400.39	50.00	5,996,200.20	2,621,358.32	50.00	1,310,679.17
合 计	907,287,807.99		86,409,541.57	722,505,507.27		44,437,934.77

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	44,437,934.77	41,971,606.80				86,409,541.57
合计	44,437,934.77	41,971,606.80				86,409,541.57

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备
第一名	185,110,100.00	20.40	9,255,505.00
第二名	111,759,467.52	12.32	9,188,583.47
第三名	32,471,213.49	3.58	3,240,388.25
第四名	29,774,707.10	3.28	2,811,044.14
第五名	23,816,258.90	2.62	1,190,812.95
合 计	382,931,747.01	42.21	25,686,333.81

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	70,469,997.34	22.06	342,038,136.63	83.60
1至2年	184,040,295.49	57.62	65,484,615.69	16.01
2至3年	63,402,938.81	19.85	140,060.12	0.03
3年以上	1,486,624.26	0.47	1,474,554.12	0.36
合计	319,399,855.90	100.00	409,137,366.56	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	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
第一名	50,683,306.00	15.87
第二名	41,921,597.00	13.13
第三名	37,714,282.77	11.81
第四名	23,385,170.60	7.32
第五名	16,977,025.15	5.32
合　计	170,681,381.52	53.44

(六)其他应收款

种类	期末余额	期初余额
其他应收款	3,047,287,232.85	3,097,675,227.98
应收利息	8,118,858.15	9,133,715.42
合计	3,055,406,091.00	3,106,808,943.40

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	374,906,211.91
1至2年	2,103,323,716.45
2至3年	831,213,997.22
3年以上	192,205,177.88
小计	3,501,649,103.46
减：坏账准备	491,423,070.71
合计	3,010,226,032.75

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	38,534,723.17	38,387,959.69
保证金及押金	69,392,639.39	141,741,343.39
猪舍转让款	104,875,928.83	219,638,919.49
借款及代垫款	2,815,626,873.26	2,846,675,908.77
股权转让款	37,900,000.00	27,504,180.00
东江畜牧东山湖拆迁款		40,933,321.00
其他	472,380,138.91	35,031,059.05
合计	3,538,710,303.56	3,349,912,691.39

（3）坏账准备计提情况

①采用预期信用损失法计提坏账准备的其他应收款

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		252,237,463.41		252,237,463.41
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		239,185,607.30		239,185,607.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		491,423,070.71		491,423,070.71

②采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
融资保证金	37,201,200.10	104,288,941.96
合　　计	37,201,200.10	104,288,941.96

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款组合	252,237,463.41	239,185,607.30				491,423,070.71
合计	252,237,463.41	239,185,607.30				491,423,070.71

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	计提的坏账准备
第一名	借款及代垫款	180,690,623.66	1-2年	5.11	18,069,062.37
第二名	借款及代垫款	150,000,000.00	2-3年	4.24	30,000,000.00
第三名	借款及代垫款	100,000,000.00	1年以内	2.83	5,000,000.00
第四名	借款及代垫款	90,000,000.00	2-3年	2.54	18,000,000.00

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	计提的坏账准备
第五名	借款及代垫款	79,000,000.00	2-3年	2.23	15,800,000.00
合　计		599,690,623.66		16.95	86,869,062.37

2、应收利息

明细	期末余额	期初余额
债权投资	10,148,572.69	14,991,572.69
坏账准备	2,029,714.54	5,857,857.27
合　计	8,118,858.15	9,133,715.42

(七)存货

1、存货的分类

存货类别	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,474,431.87	2,730,254.19	61,744,177.68
周转材料	24,217,681.26		24,217,681.26
在产品	95,953.45		95,953.45
消耗性生物资产	49,267,424.89		49,267,424.89
库存商品	122,926,297.13	686,721.28	122,239,575.85
合　计	260,981,788.60	3,416,975.47	257,564,813.13

续：

存货类别	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	117,577,737.08		117,577,737.08
周转材料	782,368.89		782,368.89
在产品	1,106,902.86		1,106,902.86
消耗性生物资产	881,266,611.81	340,895,253.62	540,371,358.19
库存商品	332,673,574.77	19,770,886.07	312,902,688.70
合计	1,333,407,195.41	360,666,139.69	972,741,055.72

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
消耗性生物资产	340,895,253.62			340,895,253.62	
库存商品	19,770,886.07			19,084,164.79	686,721.28
原材料		2,730,254.19			2,730,254.19
合　计	360,666,139.69	2,730,254.19		359,979,418.41	3,416,975.47

（八）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
债权投资	3,063,860,000.00	
坏账准备	427,573,000.00	
合　计	2,636,287,000.00	

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
短期债权类投资	2,673,354,172.50	3,319,116,716.00
理财产品	240,000,000.00	240,000,000.00
贷款	68,194,000.00	68,194,000.00
未抵扣及预交税金	85,923,252.96	107,120,199.03
其他	175,561.95	3,447,092.72
合　计	3,067,646,987.41	3,737,878,007.75

注：贷款为子公司新郑市普汇小额贷款有限公司向客户发放的贷款。

（1）其中，短期债权类投资情况：

项　目	期末余额	期初余额
短期债权类投资	2,673,354,172.50	3,319,116,716.00
其中：短期债权类投资	3,778,578,345.00	3,794,127,145.00
计提的短期债权类投资坏账准备	1,105,224,172.50	475,010,429.00

（2）其中，贷款情况：

项　目	期末余额	期初余额
贷款	68,194,000.00	68,194,000.00
其中：贷款本金	170,485,000.00	170,485,000.00
计提的贷款损失准备	102,291,000.00	102,291,000.00

注：截止2019年12月31日，上表中的贷款利息逾期已超180天，根据《河南省小额贷款公司试点管理暂行办法》及《金融企业准备金计提管理办法》规定，按贷款余额的60%计提贷款损失准备。

（十）可供出售金融资产

项目	期末余额			期初数余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				2,412,283,900.00	2,500,000.00	2,409,783,900.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				2,412,283,900.00	2,500,000.00	2,409,783,900.00

（十一） 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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业										
郑粮雏鹰粮油食品有限公司	183,509,867.76			-1,607,861.99					181,902,005.77	
河南凯联万亨商业管理有限公司										
沙县小吃易投资实业有限公司	39,167,771.94			-1,074,312.01					38,093,459.93	
中证中扶私募基金管理有限公司	2,305,945.00								2,305,945.00	
沙县小吃易传媒文化有限公司	45,104,913.13								45,104,913.13	
河北汉唐牧业有限公司	78,654,021.05			17,751,826.86					96,405,847.91	
河南巨烽生物能源开发有限公司	35,232,955.72			-5,512,435.97					29,720,519.75	
鲜度一百华南（深圳）农牧科技有限公司	27,326,607.58								27,326,607.58	
河南枫华种业股份有限公司	315,951,462.42			-128,719,112.20				1,534,704.78	188,767,055.00	
北京恒利食品有限公司	24,938,240.64								24,938,240.64	
郑州泽赋北斗产业发展投资基金（有限合伙）	38,815,298.57			-1,268,084.34					37,547,214.23	
河南杰夫电子商务有限公司	16,611,906.54								16,611,906.54	
北京众合智汇共创信息科技有限公司		2,900,000.00		-656,306.09					2,243,693.91	
合　计	807,618,990.35	2,900,000.00		-121,086,285.74				1,534,704.78	690,967,409.39	

（十二） 其他权益工具投资

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
河南省龙头投资担保股份有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
河南新郑农村商业银行股份有限公司	29,300,000.00			29,300,000.00
焦作中旅银行股份有限公司	243,972,800.00			243,972,800.00
诚通中信农业结构调整投资基金(有限合伙)	27,000,000.00			27,000,000.00
五福牧乐（北京）农业有限公司	1,900,000.00			1,900,000.00
骑士联盟（北京）信息服务有限公司	260,000,000.00			260,000,000.00
中信农业产业基金管理有限公司	1,111,100.00			1,111,100.00
噢麦嘎（上海）网络科技有限公司	11,250,000.00		11,250,000.00	
河南百顺农牧发展有限公司	183,300,000.00			183,300,000.00
郑州市春野牧业有限责任公司	180,000,000.00			180,000,000.00
宜城市光大农牧有限公司	179,000,000.00			179,000,000.00
郑州翎羽新材料有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
宜阳县鹅宿畜牧有限公司	149,850,000.00			149,850,000.00
广州问问信息科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
信阳山信生物食品科技有限公司	61,500,000.00			61,500,000.00
宜阳县琢银畜牧有限公司	149,850,000.00			149,850,000.00
浙江吴宁府商贸有限公司	78,000,000.00			78,000,000.00
阿拉山口中亚国信动植物隔离检疫服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
栖息地国际贸易（上海）有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00	
北京天选网络科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00
上海爱洛星食品有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00
上海香蕉计划电子游戏有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
上海络水网络传媒技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
交城县宝福牧业有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00
安徽旺迪生物科技有限公司	78,000,000.00			78,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
爱车爸爸（北京）科技有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00
太原国福牧业有限公司	114,000,000.00			114,000,000.00
榆社宝迪康联牧业有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00
河北沃茂牧业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
山西璟丞牧业有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00
杭州浮冬数据科技有限公司	3,750,000.00	2,750,000.00	6,500,000.00	
北京奥维森基因健康科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
河南原阳农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
郑州东元食品有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
合　　计	2,412,283,900.00	22,750,000.00	20,250,000.00	2,414,783,900.00

（续上表）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
河南省龙头投资担保股份有限公司					3.81%	
河南新郑农村商业银行股份有限公司					2.19%	
焦作中旅银行股份有限公司					3.27%	
诚通中信农业结构调整投资基金(有限合伙)					1.00%	
五福牧乐（北京）农业有限公司					19.00%	
骑士联盟（北京）信息服务有限公司					6.00%	
中信农业产业基金管理有限公司					1.00%	
噢麦嘎（上海）网络科技有限公司						
河南百顺农牧发展有限公司					33.13%	
郑州市春野牧业有限责任公司					32.73%	
宜城市光大农牧有限公司					35.96%	
郑州翎羽新材料有限公司					33.01%	
宜阳县鹅宿畜牧有限公司					33.30%	

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
广州问问信息科技有限公司					12.00%	
信阳山信生物食品科技有限公司					39.99%	
宜阳县琢银畜牧有限公司					45.00%	
浙江吴宁府商贸有限公司					48.00%	
阿拉山口中亚国信动植物隔离检疫服务有限公司					20.00%	
栖息地国际贸易（上海）有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00			
北京天选网络科技有限公司					14.00%	
上海爱洛星食品有限公司					5.00%	
上海香蕉计划电子游戏有限公司					5.00%	
上海络水网络传媒技术有限公司					13.50%	
交城县宝福牧业有限公司					40.00%	
安徽旺迪生物科技有限公司					40.00%	
爱车爸爸（北京）科技有限公司					40%	
太原国福牧业有限公司					40.00%	
榆社宝迪康联牧业有限公司					40.00%	
河北沃茂牧业有限公司					40.00%	
山西璟丞牧业有限公司					40.00%	
杭州浮冬数据科技有限公司						
北京奥维森基因健康科技有限公司					2.00%	
河南原阳农村商业银行股份有限公司					2.01%	
郑州东元食品有限公司					13.33%	
合　　计	2,500,000.00		2,500,000.00			

（十三） 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计

一、账面原值			
1.期初余额	4,261,841.43	28,662,564.99	32,924,406.42
2.本期增加金额			
（1）无形资产转入			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	4,261,841.43	28,662,564.99	32,924,406.42
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	1,691,683.39	1,386,898.25	3,078,581.64
2.本期增加金额	202,750.03	616,399.20	819,149.23
（1）计提或摊销	202,750.03	616,399.20	819,149.23
（2）无形资产转入			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	1,894,433.42	2,003,297.45	3,897,730.87
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,367,408.01	26,659,267.54	29,026,675.55
2.期初账面价值	2,570,158.04	27,275,666.74	29,845,824.78

（十四）固定资产

1、固定资产分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,800,218,096.05	3,743,911,871.75
固定资产清理	117,087.77	
合计	2,800,335,183.82	3,743,911,871.75

2、固定资产情况

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,902,554,634.18	607,140,137.96	42,042,497.01	197,798,802.07	4,749,536,071.22
2.本期增加金额	1,424,250.00	6,095,045.18	1,198,427.18	279,718.24	8,997,440.60
（1）购置	1,424,250.00	2,535,309.18	1,198,427.18	279,718.24	5,437,704.60
（2）在建工程转入		3,559,736.00			3,559,736.00
（3）企业合并增加					
（4）持有待售转入					
3.本期减少金额	903,383,168.15	51,243,051.44	21,243,027.50	68,810,453.13	1,044,679,700.22

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
（1）处置报废	146,281,420.63	18,452,280.32	12,729,920.30	2,304,211.96	179,767,833.21
（2）处置子公司减少	757,101,747.52	32,790,771.12	8,513,107.20	66,506,241.17	864,911,867.01
（3）改造减少					
（4）转投资性房地产					
（5）转入持有待售					
4.期末余额	3,000,595,716.03	561,992,131.70	21,997,896.69	129,268,067.18	3,713,853,811.60
二、累计折旧					
1.期初余额	568,103,370.86	238,614,446.92	27,269,468.86	104,612,115.22	938,599,401.86
2.本期增加金额	165,691,883.54	52,711,086.42	2,860,525.71	11,918,059.75	233,181,555.42
（1）计提	165,691,883.54	52,711,086.42	2,860,525.71	11,918,059.75	233,181,555.42
（2）企业合并增加					
（3）持有待售转入					
3.本期减少金额	204,184,046.50	17,536,083.64	16,741,135.09	24,046,244.05	262,507,509.28
（1）处置或报废	27,117,900.80	6,666,818.05	9,486,083.14	1,761,107.48	45,031,909.47
（2）处置子公司减少	177,066,145.70	10,869,265.59	7,255,051.95	22,285,136.57	217,475,599.81
（3）改造减少					
（4）转投资性房地产					
（5）转入持有待售					
4.期末余额	529,611,207.90	273,789,449.70	13,388,859.48	92,483,930.92	909,273,448.00
三、减值准备					
1.期初余额	59,022,659.55	2,558,724.41	182,919.68	5,260,493.97	67,024,797.61
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
（3）持有待售转入					
3.本期减少金额	57,244,240.52	559,051.64	151,463.19	4,707,774.71	62,662,530.06
（1）处置或报废					
（2）处置子公司减少	57,244,240.52	559,051.64	151,463.19	4,707,774.71	62,662,530.06
（3）改造减少					
（4）转投资性房地产					
（5）转入持有待售					
4.期末余额	1,778,419.03	1,999,672.77	31,456.49	552,719.26	4,362,267.55
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,469,206,089.10	286,203,009.23	8,577,580.72	36,231,417.00	2,800,218,096.05
2.期初账面价值	3,275,428,603.77	365,966,966.63	14,590,108.47	87,926,192.88	3,743,911,871.75

（2）暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	300,238,135.63	59,815,125.57		240,423,010.06	
机器设备	102,762,858.29	39,667,209.97		63,095,648.32	
合计	403,000,993.92	99,482,335.54		303,518,658.38	

（3）截止 2019 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	155,861,602.37	90,315,725.91		65,545,876.46

（4）截止 2019 年 12 月 31 日，通过售后回租租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	45,475,637.93	26,967,138.33		18,508,499.60

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	233,896,735.73	正在办理中

3、固定资产清理

项　　目	期末余额	期初余额
运输设备	117,087.77	
合　　计	117,087.77	

（十五） 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东江畜牧养殖基地扩建项目				629,447,242.22		629,447,242.22
内蒙古--年出栏 300 万头生猪产业化基地项目	87,238,533.04		87,238,533.04	85,985,859.04		85,985,859.04
襄城--年出栏 30 万头生猪产业化基地项目	23,844,379.43		23,844,379.43	23,601,099.80		23,601,099.80
年出栏 400 万头生猪产业化基地项目	20,589,276.07		20,589,276.07	46,662,244.82		46,662,244.82
太平养殖场	54,973,280.56	24,507,829.42	30,465,451.14	54,973,280.56	24,507,829.42	30,465,451.14
西藏藏香猪养殖产业化项目	33,958,369.26		33,958,369.26	36,173,074.12		36,173,074.12
粮食口岸项目	17,739,629.37		17,739,629.37	17,739,629.37		17,739,629.37
铁路线筒仓项目	6,004,000.00		6,004,000.00	6,004,000.00		6,004,000.00

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建办公楼项目	2,000,680.00		2,000,680.00	2,000,680.00		2,000,680.00
零星工程	9,208,717.83		9,208,717.83	8,867,674.20		8,867,674.20
合　计	255,556,865.56	24,507,829.42	231,049,036.14	911,454,784.13	24,507,829.42	886,946,954.71

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
东江畜牧养殖基地扩建项目	76,000.00	629,447,242.22			629,447,242.22						自筹
内蒙古年出栏 300 万头生猪产业化基地项目	64,100.00	85,985,859.04	1,252,674.00			87,238,533.04	73.54	0-100			自筹
襄城--年出栏 30 万头生猪产业化基地项目	45,000.00	23,601,099.80	243,279.63			23,844,379.43	57.54	0-100			自筹、借款
吉林年出栏 400 万头生猪产业化基地项目	560,000.00	46,662,244.82	280,295.00		26,353,263.75	20,589,276.07	95.79	0-100	40,038,015.79		自筹、借款
西藏藏香猪养殖产业化项目	30,000.00	36,173,074.12	1,345,031.14	3,559,736.00		33,958,369.26	25.23	0-100	8,640,015.31		自筹、借款
合计	775,100.00	821,869,520.00	3,121,279.77	3,559,736.00	655,800,505.97	165,630,557.80			48,678,031.10		

注：一般借款资本化率 6.98%。

（十六） 生产性生物资产

项目	畜牧养殖业(种猪)	合计
一、账面原值		
1.期初余额	416,194,378.05	416,194,378.05
2.本期增加金额	85,911,327.79	85,911,327.79
(1) 外购	38,588,388.72	38,588,388.72
(2) 自行培育	47,322,939.07	47,322,939.07
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额	493,636,076.86	493,636,076.86
(1) 处置	372,809,298.71	372,809,298.71
(1) 其他转出	120,826,778.15	120,826,778.15
4.期末余额	8,469,628.98	8,469,628.98
二、累计折旧		
1.期初余额	148,845,850.48	148,845,850.48
2.本期增加金额	19,151,889.10	19,151,889.10
(1)计提	19,151,889.10	19,151,889.10
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额	166,202,892.49	166,202,892.49
(1) 处置	86,963,847.94	86,963,847.94
(2) 其他转出	79,239,044.55	79,239,044.55
4.期末余额	1,794,847.09	1,794,847.09
三、减值准备		
1.期初余额	1,411,726.69	1,411,726.69
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额	1,411,726.69	1,411,726.69
(1) 处置		
(2) 其他转出	1,411,726.69	1,411,726.69
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,674,781.89	6,674,781.89
2.期初账面价值	265,936,800.88	265,936,800.88

（十七） 无形资产

项目	土地使用权	商标权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	309,635,584.58	77,640.00	9,801,906.64	31,966,709.74	351,481,840.96
2.本期增加金额	355,755.67				355,755.67

项目	土地使用权	商标权	软件	其他	合计
(1)购置	355,755.67				355,755.67
(2)企业合并增加					
(3)其他					
3.本期减少金额	51,207,019.77		118,339.99	130,733.61	51,456,093.37
(1)处置	38,402,299.77			130,733.61	38,533,033.38
(2)转入投资性房地产					
(3)其他	12,804,720.00		118,339.99		12,923,059.99
4.期末余额	258,784,320.48	77,640.00	9,683,566.65	31,835,976.13	300,381,503.26
二、累计摊销					
1.期初余额	26,623,682.08	32,350.00	3,436,556.16	6,853,166.46	36,945,754.70
2.本期增加金额	6,071,677.42	7,764.00	907,960.84	2,006,787.91	8,994,190.17
(1)计提	6,071,677.42	7,764.00	907,960.84	2,006,787.91	8,994,190.17
(2)企业合并增加					
(3)其他					
3.本期减少金额	3,054,579.84		15,588.40	47,995.08	3,118,163.32
(1)处置	2,414,343.84			47,995.08	2,462,338.92
(2)处置子公司减少			15,588.40		15,588.40
(3)其他	640,236.00				640,236.00
4.期末余额	29,640,779.66	40,114.00	4,328,928.60	8,811,959.29	42,821,781.55
三、减值准备					
1.期初余额				9,376,973.46	9,376,973.46
2.本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
(3)其他					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)处置子公司减少					
(3)其他					
4.期末余额				9,376,973.46	9,376,973.46
四、账面价值					
1.期末账面价值	229,143,540.82	37,526.00	5,354,638.05	13,647,043.38	248,182,748.25
2.期初账面价值	283,011,902.50	45,290.00	6,365,350.48	15,736,569.82	305,159,112.80

（十八） 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
新郑市普汇小额贷款有限公司	3,816,914.65					3,816,914.65
浙江省东阳市东元食品有限公司	1,919,253.93					1,919,253.93
合计	5,736,168.58					5,736,168.58

注：商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

1、以上 2 家子公司在合并后均作为单独的经济实体运行，故减值测试时分别视为一项资产组，本期的 2 项资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

2、新郑市普汇小额贷款有限公司、浙江省东阳市东元食品有限公司：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算现值的折现率为反映相关资产组特定风险的税前折现率。根据减值测试的结果，上述资产组期末商誉未发生减值。

（十九） 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
租赁费用	87,538,866.85	5,489,488.45	10,944,320.41	17,725,618.38	64,358,416.51
小区建设补贴金	788,844.36		178,077.00		610,767.36
装修支出	1,125,863.93	755,751.47	530,299.22		1,351,316.18
中国上市公司协会会费	359,999.80		359,999.80		
高端财务顾问费	12,999,999.86		4,000,000.08		8,999,999.78
广东华兴银行承诺保证金	2,163,333.33		440,000.04		1,723,333.29
车间改造		43,689.32	4,854.36		38,834.96
其他	13,164,231.31		9,892,163.31	510,666.74	2,761,401.26
合 计	118,141,139.44	6,288,929.24	26,349,714.22	18,236,285.12	79,844,069.34

（二十）递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备			517,831.99	2,071,327.96
小 计			517,831.99	2,071,327.96

（二十一）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	6,941,150.00	7,941,150.00

项目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款等	3,438,389.81	5,532,348.80
预付投资款		236,000,000.00
预付耕地占用税	148,350.00	148,350.00
长期债权投资	3,200,000.00	2,885,148,000.00
其他	10,924,154.72	12,741,070.52
合计	24,652,044.53	3,147,510,919.32

其中，长期债权投资情况：

项　目	期末余额	期初余额
长期债权类投资	3,200,000.00	2,885,148,000.00
其中：长期债权类投资	4,000,000.00	3,069,240,000.00
计提的长期债权类投资坏账准备	800,000.00	184,092,000.00

注：报告期内子公司泰元担保投资有限公司长期债权类投资将于 2020 年到期，重分类至一年内到期的非流动资产。

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	200,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款		25,000,000.00
质押借款	306,567,353.11	306,567,353.11
保证借款	3,888,004,559.25	4,402,170,339.67
合计	4,394,571,912.36	4,933,737,692.78

2、 已逾期未偿还的短期借款情况

借款单位	期末余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率(%)
三门峡湖滨农村商业银行股份有限公司崖底支行	27,567,353.11	6.75	2018-6-21	10.125
招商银行股份有限公司郑州东风路支行	29,960,000.00	7.50	2018-6-28	11.25
中国民生银行股份有限公司郑州分行	39,684,283.05		2018-8-24	
光大兴陇信托有限责任公司	35,240,000.00	7.20	2018-9-7	10.80
渤海国际信托股份有限公司	100,000,000.00	7.70	2018-9-8	11.55
中融国际信托有限公司	50,000,000.00	8.50	2018-9-26	12.75
联创融久（深圳）商业保理有限公司	50,000,000.00	5.40	2018-10-23	20.00
河南中牟农村商业银行股份有限公司	100,000,000.00	9.00	2018-10-25	13.50
中融国际信托有限公司	100,000,000.00	8.50	2018-11-14	12.75
焦作中旅银行股份有限公司	120,000,000.00	5.66	2018-11-16	8.49
光大易创网络科技有限公司	98,404,383.56	7.00	2018-12-4	10.50

借款单位	期末余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率(%)
广发银行股份有限公司郑州金水路支行	20,000,000.00	5.22	2018-12-8	7.83
广发银行股份有限公司郑州金水路支行	60,000,000.00	5.22	2019-1-8	7.83
中国工商银行股份有限公司新郑支行	100,000,000.00	4.73	2019-1-11	7.095
中国工商银行股份有限公司新郑支行	40,000,000.00	4.73	2019-1-16	7.095
恒丰银行股份有限公司郑州分行	100,000,000.00	5.50	2019-1-18	8.25
民生银行成都分行	200,000,000.00	8.00	2019-3-2	12.00
中原商业保理有限公司	31,000,000.00	9.50	2019-3-5	0.05%/日
中国邮政储蓄银行郑州分行	96,798,168.81	5.22	2019-3-21	7.83
洛阳银行股份有限公司	50,000,000.00		2019-5-3	
浦发郑州分行运营作业中心	50,000,000.00		2019-5-3	
河南农投产业投资有限公司	99,409,258.33	5.00	2019-5-29	7.50
中原银行	150,000,000.00	5.51	2019-6-12	8.265
中原银行	50,000,000.00	7.395	2019-6-12	11.0925
厦门银行 （中融国际）	220,000,000.00	7.02	2019-6-22	10.53
中国民生银行股份有限公司郑州分行	160,000,000.00	5.50	2019-6-29	8. 25
渤海银行股份有限公司郑州分行	30,000,000.00	7.70	2019-7-4	11.55
兴业银行股份有限公司郑州分行	70,000,000.00	4.35	2019-8-8	6.525
中原商业保理有限公司	119,000,000.00	9.00	2019-8-30	0.05%/日
广州农村商业银行华夏支行	200,000,000.00	5.225	2019-8-31	7.8375
平顶山银行股份有限公司郑州分行	50,000,000.00	4.75	2019-9-7	7.125
中国光大银行股份有限公司郑州荣华支行	100,000,000.00	6.53	2019-9-9	9.795
平顶山银行股份有限公司郑州分行	20,000,000.00	4.35	2019-9-12	6.525
中信银行股份有限公司现代城支行	100,000,000.00	4.80	2019-9-21	7.20
中国光大银行股份有限公司长春支行	59,470,000.00	6.09	2019-9-21	9.135
平顶山银行股份有限公司郑州分行	60,000,000.00	4.35	2019-9-25	6.525
平顶山银行股份有限公司郑州分行	70,000,000.00	4.75	2019-9-26	7.125
平安银行股份有限公司郑州分行	60,000,000.00	4.79	2019-9-26	7.185
中信银行股份有限公司现代城支行	170,000,000.00	4.80	2019-10-10	7.20
中信银行股份有限公司现代城支行	100,000,000.00	4.80	2019-11-23	7.20
包商银行股份有限公司北京分行	194,063,588.41	6.00	2019-11-29	9.00
郑州银行股份有限公司新郑支行	244,974,877.09	4.35	2019-12-26	6.525
中国工商银行股份有限公司洮南支行	20,000,000.00	4.78	2019-12-26	7.1775
河南新郑农村商业银行股份有限公司	140,000,000.00	4.3452	2019-12-27	6.5178
合计	3,985,571,912.36			

（二十三）应付账款

1、应付账款

（1）应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	161,436,327.04	1,385,770,289.61

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	1,225,539,343.53	265,177,063.44
合计	1,386,975,670.57	1,650,947,353.05

（2）应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	583,399,680.36	608,968,482.48
工程及设备款	179,268,853.76	210,132,375.00
代养费	201,439,507.62	444,757,122.63
其他	422,867,628.83	387,089,372.94
合计	1,386,975,670.57	1,650,947,353.05

注：其他中 242,518,951.70 元为逾期商业承兑汇票。

2、账龄超过 1 年的大额应付账款：

项目	期末余额	未偿还或 未结转的原因
第一名	34,926,271.58	资金紧张
第二名	26,533,174.44	资金紧张
第三名	22,334,259.00	资金紧张
第四名	21,735,833.20	资金紧张
第五名	20,940,106.71	资金紧张
合计	126,469,644.93	

(二十四) 预收款项

1、预收账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	44,255,753.47	225,130,505.82
1 年以上	99,175,686.17	5,136,425.38
合计	143,431,439.64	230,266,931.20

(二十五) 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	104,233,538.75	128,305,770.76	118,974,566.42	113,564,743.09
二、离职后福利-设定提存计划	2,714,196.79	16,054,708.49	11,416,819.05	7,352,086.23
合计	106,947,735.54	144,360,479.25	130,391,385.47	120,916,829.32

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

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	87,497,976.60	112,561,057.93	106,942,861.84	93,116,172.69
2.职工福利费		1,045,509.31	1,045,509.31	
3.社会保险费	1,061,702.44	6,622,985.85	4,885,742.50	2,798,945.79
其中：医疗保险费	891,890.77	5,457,560.25	4,072,656.78	2,276,794.24
工伤保险费	86,582.19	396,137.42	244,731.37	237,988.24
生育保险费	83,229.48	769,288.18	568,354.35	284,163.31
4.住房公积金	1,056,192.00	6,246,995.08	5,057,064.00	2,246,123.08
5.工会经费和职工教育经费	14,617,667.71	1,799,270.59	1,013,436.77	15,403,501.53
6.其他短期薪酬		29,952.00	29,952.00	
合计	104,233,538.75	128,305,770.76	118,974,566.42	113,564,743.09

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	2,643,229.20	15,449,376.69	11,004,289.44	7,088,316.45
2.失业保险费	70,967.59	605,331.80	412,529.61	263,769.78
合计	2,714,196.79	16,054,708.49	11,416,819.05	7,352,086.23

(二十六)应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	22,718,781.61	10,674,956.81
企业所得税	36,794,948.19	37,221,795.36
房产税	4,257,343.43	1,660,277.34
印花税	295,847.87	222,958.15
土地使用税	4,684,535.09	1,446,055.63
代扣代缴个人所得税	2,938,491.11	2,006,813.05
环境保护税	1,667,958.69	2,147,482.40
其他	1,640,208.22	483,950.05
合计	74,998,114.21	55,864,288.79

(二十七)其他应付款

种类	期末余额	期初余额
其他应付款	2,352,869,124.73	1,738,127,588.28
应付利息	1,172,392,331.68	538,662,186.89
应付股利	63,597,329.62	63,597,329.62
合计	3,588,858,786.03	2,340,387,104.79

1、其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,318,764,351.49	1,102,893,002.08
养殖押金	421,846,580.30	505,207,573.56
其他	612,258,192.94	130,027,012.64
合计	2,352,869,124.73	1,738,127,588.28

2、应付利息

类　别	期末余额	期初余额
企业债券利息	441,910,227.61	217,009,658.26
借款应付利息	607,124,465.10	183,130,497.73
优先级配股基金利息	123,357,638.97	138,522,030.90
合计	1,172,392,331.68	538,662,186.89

3、应付股利

类　别	期末余额	期初余额
普通股股利	63,597,329.62	63,597,329.62
合计	63,597,329.62	63,597,329.62

（二十八）一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,209,920,000.00	1,099,640,000.00
一年内到期的应付债券	1,397,615,000.00	2,035,212,555.59
一年内到期的长期应付款	465,504,292.50	441,949,948.14
合计	3,073,039,292.50	3,576,802,503.73

注：截止 2019 年 12 月 31 日，上表中已逾期未偿还的一年内到期非流动负债 974,357,166.67 元，其中一年内到期长期应付款逾期 70,207,166.67 元。

其中：一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		90,000,000.00
抵押借款		11,250,000.00
保证借款	1,209,920,000.00	998,390,000.00
合　计	1,209,920,000.00	1,099,640,000.00

（二十九）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券	1,170,000,000.00	1,350,000,000.00
担保赔偿准备	94,055,176.95	55,427,176.03
未到期责任准备	13,489,956.18	13,296,116.56

其他	715,000,000.00	717,140,000.00
合　计	1,992,545,133.13	2,135,863,292.59

注：担保赔偿准备与未到期责任准备：子公司河南泰元投资担保有限公司根据《融资性担保公司管理暂行办法》（2010 年第 3 号令）第三十一条的规定，提取担保赔偿准备 94,055,176.95 元、未到期责任准备 13,489,956.18 元。

其中：超短期融资券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限（天）	发行金额	年初余额
17 雏鹰农牧 SCP001	100.00	2017/6/15	270	1,000,000,000.00	
17 雏鹰农牧 SCP002	100.00	2017/7/26	180	500,000,000.00	
18 雏鹰农牧 SCP001	100.00	2018/3/26	270	500,000,000.00	500,000,000.00
18 雏鹰农牧 SCP002	100.00	2018/2/8	270	1,000,000,000.00	850,000,000.00
合计				3,000,000,000.00	1,350,000,000.00

（续）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期其他减少	期末余额	备注
17雏鹰农牧SCP001							
17雏鹰农牧SCP002							
18雏鹰农牧SCP001				180,000,000.00		320,000,000.00	
18雏鹰农牧SCP002						850,000,000.00	
合计				180,000,000.00		1,170,000,000.00	

（2）其他流动负债中的其他主要为公司从个人及公司取得的有息借款，包括向曹盈平借款 599,000,000.00 元，取得开封金控投资集团有限公司借款 98,000,000.00 元。截止 2019 年 12 月 31 日上述款项均已逾期。

（三十）长期借款

借款条件	期末余额	利率区间（%）	期初余额	利率区间（%）
保证借款	1,300,145,090.94	4.35-6.51	1,496,165,090.94	4.35-6.51
质押借款	357,918,571.09	4.75-5.00	358,000,000.00	4.75-5.00
抵押借款			33,750,000.00	4.80
小　计	1,658,063,662.03		1,887,915,090.94	
减：一年内到期的长期借款	1,209,920,000.00		1,099,640,000.00	
合计	448,143,662.03		788,275,090.94	

（三十一）应付债券

项　　目	期末余额	期初余额

项　　目	期末余额	期初余额
雏鹰债	640,000,000.00	
减少：债券承销费		
应付债券净额	640,000,000.00	

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
14雏鹰债	100.00	2014/06/26	5年	800,000,000.00
16雏鹰债1	100.00	2016/03/09	3年	860,000,000.00
16雏鹰债2	100.00	2016/05/06	3年	640,000,000.00
合计				2,300,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的应付债券	期末余额
14雏鹰债	797,787,000.00				172,000.00	797,615,000.00	
16雏鹰债1	600,000,000.00					600,000,000.00	
16雏鹰债2	640,000,000.00						640,000,000.00
合计	2,037,787,000.00				172,000.00	1,397,615,000.00	640,000,000.00

注：本公司于2016年5月6日非公开发行16雏鹰债2，债券到期日为2019年5月6日，经展期后，展期到期日为2021年2月6日。详见附注十四、其他重要事项（一）。

2、债券承销费

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	重分类至一年内到期的应付债券	期末余额
14雏鹰债承销费	1,266,666.85		1,266,666.85			
16雏鹰债1承销费费	525,555.48		525,555.48			
16雏鹰债2承销费	782,222.08		782,222.08			
合计	2,574,444.41		2,574,444.41			

(三十二)长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
设备融资租赁款	207,681,282.68	263,907,856.77
应收账款保理业务	312,397,165.68	295,825,403.90
其他		83,260.50
分期应付货款		69,287,585.00
小计	520,078,448.36	629,104,106.17
减：一年内到期的长期应付款	465,504,292.50	441,949,948.14

款项性质	期末余额	期初余额
合计	54,574,155.86	187,154,158.03

(三十三)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	47,776,944.77	78,669.00	3,091,108.49	44,764,505.28	政府补助
合计	47,776,944.77	78,669.00	3,091,108.49	44,764,505.28	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				期末余额	与资产相关/与收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
土地出让金返还	5,714,281.70		138,808.44				5,575,473.26	与资产相关
养殖场建设补贴	1,766,660.13			454,331.04			1,312,329.09	与资产相关
40 万吨饲料加工厂及仓储物流和200万头生猪屠宰及熟食加工项目扶持资金	2,125,000.00			300,000.00			1,825,000.00	与资产相关
2013 年物流业调整和振兴项目第一批中央基建基金	2,217,948.89			153,846.12			2,064,102.77	与资产相关
农业产业化项目资金	702,857.10			101,298.72			601,558.38	与资产相关
养殖场粪便资源化利用项目补贴	287,507.72			71,877.12			215,630.60	与资产相关
示范园区基本建设补助资金	286,666.91			39,999.96			246,666.95	与资产相关
农业专项补助资金	206,666.82			26,666.64			180,000.18	与资产相关
市级工程研究中心补助资金	154,999.76			20,000.04			134,999.72	与资产相关
畜牧业建设资金	32,894.70			15,789.48			17,105.22	与资产相关
农业产业化经营重点龙头项目贷款贴息资金	458,701.48			39,999.96			418,701.52	与资产相关
无害化建设补贴款	1,112,500.00			150,000.00			962,500.00	与资产相关
基础建设资金补贴	477,278.04			47,333.28			429,944.76	与资产相关
粮油企业发展补助资金	513,333.28		46,666.68				466,666.60	与资产相关
畜牧局拨工程款(一体化)	133,333.39		13,333.32				120,000.07	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				期末余额	与资产相关/与收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
畜牧局拨工程款(标准化)	319,999.92		20,000.04				299,999.88	与资产相关
政府给与生猪标准化养殖	492,500.00		30,000.00				462,500.00	与资产相关
种猪场建设	829,166.53		50,000.04				779,166.49	与资产相关
无害化处理厂建设	866,666.56		50,000.04				816,666.52	与资产相关
70 万吨饲料厂建设项目	970,833.31			50,000.04			920,833.27	与资产相关
其他资源勘探信息	454,250.00			20,120.44			434,129.56	与资产相关
环保水污染补助	2,983,980.89			157,894.68			2,826,086.21	与资产相关
无害化处理厂和有机肥处理中心	9,983,950.00			528,947.40			9,455,002.60	与资产相关
400 万头生猪养殖加工一体化 100 万头生猪屠宰加工项目	410,000.00			27,333.36			382,666.64	与资产相关
粮食产后服务中心项目建设财政补助资金	1,180,000.00			78666.72			1,101,333.28	与资产相关
农牧局饲料厂补助	3,956,000.00		82,000.00				3,874,000.00	与资产相关
饲料厂土地补贴	1,824,020.96	78,669.00	38,404.95				1,864,285.01	与资产相关
土地补偿	6,786,849.08		147,540.24				6,639,308.84	与资产相关
畜牧局菜篮子工程补助款	305,556.10		33,333.24				272,222.86	与收益相关
沼气建设奖补资金	16,666.50		16,666.50					与收益相关
基础设施建设补贴	63,600.00		63,600.00					与收益相关
建设项目扶持资金	20,400.00		20,400.00					与收益相关
采购良种母猪补贴	121,875.00		56,250.00				65,625.00	与资产相关
合计	47,776,944.77	78,669.00	807,003.49	2,284,105.00			44,764,505.28	

(三十四)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
优先级配股基金	711,210,000.00	2,461,210,000.00
其他	181,743,620.04	
合计	892,953,620.04	2,461,210,000.00

(三十五)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	3,135,159,630.00						3,135,159,630.00

（三十六）资本公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	585,239,022.33		2,947,896.96	582,291,125.37
二、其他资本公积	22,827,929.74	1,384,909.92		21,264,942.70
合计	608,066,952.07	1,384,909.92	2,947,896.96	606,503,965.03

注：本期增加额中因子公司少数股东减资减少资本溢价2,947,896.96元，因联营单位股东溢价增资增加其他资本公积1,384,909.92元。

（三十七）盈余公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	199,725,155.58			199,725,155.58
合计	199,725,155.58			199,725,155.58

（三十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-2,869,784,137.37	1,056,914,264.18
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	-2,869,784,137.37	1,056,914,264.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,429,286,782.68	-3,863,995,208.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		62,703,192.60
期末未分配利润	-5,299,070,920.05	-2,869,784,137.37

（三十九）营业收入和营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	708,409,028.59	993,757,253.54	3,514,556,648.24	4,109,179,548.25
畜类	555,093,997.30	861,271,414.36	1,934,806,106.62	2,757,134,644.84
贸易类	147,353,765.83	130,106,400.24	1,378,434,490.29	1,342,871,670.47
互联网、类金融及其他	5,961,265.46	2,379,438.94	201,316,051.33	9,173,232.94
二、其他业务小计	143,431,406.85	86,609,900.88	41,272,362.08	21,588,466.62
合计	851,840,435.44	1,080,367,154.42	3,555,829,010.32	4,130,768,014.87

（四十）税金及附加

项　　目	本期金额	上期金额
房产税	5,439,677.21	5,856,328.86
土地使用税	4,603,126.30	4,860,922.26
印花税	380,823.85	4,171,521.18
环境保护税	17,500.00	5,222,004.17
城市维护建设税	974,955.30	833,145.55
教育费附加	833,107.82	377,930.60
车船使用税	12,306.12	19,390.62
其他	335,328.04	478,048.05
合计	12,596,824.64	21,819,291.29

(四十一)销售费用

项　　目	本期金额	上期金额
运输费	1,820,646.18	14,932,097.65
职工薪酬	5,138,990.74	16,799,260.86
促销费	115,820.36	86,276.63
广告宣传费	1,663,668.71	4,759,947.40
办公及业务费	2,010,149.54	12,803,960.34
未到期责任准备	193,839.62	4,236,304.25
折旧费	425,690.26	727,401.51
租赁费	228,030.58	971,394.18
担保赔偿准备	38,628,000.92	15,404,476.03
其他	407,561.13	2,209,479.51
合计	50,632,398.04	72,930,598.36

(四十二)管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	71,018,285.02	115,016,815.62
办公及业务费	95,934,738.63	155,188,618.93
流动资产损失	271,520,001.35	232,016,345.30
折旧费	52,809,895.70	73,034,847.95
租赁费	5,157,801.82	13,869,387.80
无形资产摊销	7,457,295.35	6,469,406.03
中介费	15,238,564.71	17,403,966.15
合作社保底费		121,343,204.80
其他	6,288,575.56	13,348,354.61
停工损失	190,015,473.88	
合计	715,440,632.02	747,690,947.19

(四十三)研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	1,596,502.28	3,670,190.26
办公及业务费	1,298.01	726,224.47
差旅费	4,854.73	23,297.46
材料费用	19,622.83	2,025,464.83
折旧及摊销	711,298.16	828,391.11
科研费	661,654.75	111,684.30
其他	51,817.17	87,440.83
合　计	3,047,047.93	7,472,693.26

(四十四)财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	743,123,360.38	738,316,147.00
减：利息收入	875,731.20	17,138,474.31
汇兑损益	-914.21	26,235,289.24
优先级资金占用费	146,360,608.08	170,005,100.28
融资费用及其他	20,030,878.84	71,405,416.29
合　计	908,638,201.89	988,823,478.50

(四十五)其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	29,749,956.26	65,205,863.21	29,749,956.26
合　计	29,749,956.26	65,205,863.21	29,749,956.26

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
种猪补贴资金		892,091.99	与收益相关
活体储备补贴		210,000.00	与收益相关
死猪无害化处理补贴	27,394,851.26	25,207,495.00	与收益相关
展会补贴款		10,800.00	与收益相关
养殖场建设补贴	454,331.04	454,331.04	与资产相关
40万吨饲料加工厂及仓储物流和200万头生猪屠宰及熟食加工项目扶持资金	300,000.00	300,000.00	与资产相关
2013年物流业调整和振兴项目第一批中央基建基金	153,846.12	153,846.12	与资产相关
农业产业化项目资金	101,298.72	101,298.72	与资产相关
养殖场粪便资源化利用项目补贴	71,877.12	71,877.12	与资产相关
示范园区基本建设补助资金	39,999.96	39,999.96	与资产相关
农业专项补助资金	26,666.64	26,666.64	与资产相关
市级工程研究中心补助资金	20,000.04	20,000.04	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
畜牧业建设资金（环境治污补助资金）	15,789.48	15,789.48	与资产相关
农业产业化经营重点龙头项目贷款贴息资金	39,999.96	39,999.96	与资产相关
贷款贴息款	106,000.08	3,800,000.00	与收益相关
企业发展基金		10,000,000.00	与收益相关
技术改造资金		10,000,000.00	与收益相关
病虫害控制资金		7,612,400.00	与收益相关
收购玉米补贴款		5,360,000.00	与收益相关
收到病死猪补贴		102,610.00	与收益相关
收到政府补贴（沼气）		100,000.00	与收益相关
无害化处理厂和有机肥处理中心	528,947.40	266,050.00	与收益相关
收农机补贴款		201,140.00	与收益相关
农业科学院项目		70,000.00	与收益相关
环保水污染专项资金	157,894.68		与收益相关
2018年强制免疫补助经费	136,500.00		与收益相关
其他	201,953.76	149,467.14	与收益相关
总计	29,749,956.26	65,205,863.21	

（四十六）投资收益

类　别	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-121,086,285.73	-24,286,985.82
处置长期股权投资产生的投资收益	661,791,430.58	428,845.71
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-6,750,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		478,900.20
处置可供出售金融资产取得的投资收益		291,700.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-493,992.39	-637,822.09
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	916,927.10	3,580,273.98
合　计	534,378,079.56	-20,145,088.02

（四十七）信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-45,371,061.79	
其他应收款坏账损失	-244,496,337.09	
应收利息坏账	-1,014,857.27	
其他流动资产减值损失	-631,213,743.50	
其他非流动资产减值损失	-400,000.00	
一年内到期的非流动资产减值损失	-245,261,000.00	

项　　目	本期发生额	上期发生额
合 计	-1,167,756,999.65	

（四十八）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-206,148,063.45
存货跌价损失	-2,730,254.19	- 393,641,270.78
其他流动资产减值损失		-475,010,429.00
贷款减值损失		-99,867,000.00
可供出售金融资产减值损失		- 2,500,000.00
固定资产减值损失		- 67,024,797.61
在建工程减值损失		-24,507,829.42
生产性生物资产减值损失		-1,411,726.69
无形资产减值损失		-9,376,973.46
商誉减值损失		-252,276,726.61
其他非流动资产减值损失		-184,092,000.00
合　　计	-2,730,254.19	-1,715,856,817.02

（四十九）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计	-52,497,270.84	37,203,519.35	-52,497,270.84
其中：固定资产处置收益	-53,579,874.16	37,251,203.22	-53,579,874.16
无形资产处置利得	1,082,603.32	-47,683.87	1,082,603.32
出售生产性生物资产的收益	-14,777,943.15		-14,777,943.15
合　　计	-67,275,213.99	37,203,519.35	-67,275,213.99

（五十）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	51,939,909.49	5,268,660.01	51,939,909.49
盘盈利得	647,093.27	3,316,194.12	647,093.27
保险赔偿款	8,676,157.76	24,679,692.12	8,676,157.76
其他	11,515,681.56	6,596,376.08	11,515,681.56
合　　计	72,778,842.08	39,860,922.33	72,778,842.08

其中，政府补助明细如下：

	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
技术研究与开发经费	20,000.04	40,000.04	与收益相关
无害化处理补助		1,366,728.00	与收益相关

	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
项目贷款贴息资金	40,000.00	40,000.00	与收益相关
无害化处理厂建设	50,000.04	50,000.04	与收益相关
良种猪精液补贴	56,250.00	56,250.00	与收益相关
种猪场建设	50,000.04	50,000.04	与资产相关
基础设施建设补贴	63,999.96	63,999.96	与资产相关
土地出让金返还	286,348.68	286,348.68	与资产相关
畜牧业环境治污补助资金		1,100,000.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	75,900.00	22,500.00	与收益相关
销售收入奖励金		500,000.00	与收益相关
省级农业发展和农村工作专项资金		410,000.00	与收益相关
沼气建设奖补资金	16,666.50	20,000.04	与收益相关
标准化达标企业奖金		20,000.00	与收益相关
小火星奖金		8,000.00	与收益相关
农牧局饲料厂补助	82,000.00	91,500.00	与资产相关
饲料厂土地补贴	38,404.95	37,224.92	与资产相关
政府奖补资金	300,000.00	692,000.00	与收益相关
生猪保险补贴	351,556.00		与收益相关
建设中国制造强市展销奖	89,100.00		与收益相关
支持18年农业企业发展贷款贴息	3,000,000.00		与收益相关
工信委师范奖励款	1,500,000.00		与收益相关
提升安全质量水平奖励	1,000,000.00		与收益相关
担保企业-减税降费补贴	7,040,000.00		与收益相关
粮食产后服务中心项目补贴资金	300,000.00		与收益相关
其他支持中小企业发展和管理支出	30,800,000.00		与收益相关
创新引导与扶贫项目	250,000.00		与收益相关
草牧业试验试点补助资金	3,979,850.00		与收益相关
畜牧局拨款	2,200,000.00		与收益相关
其他	349,833.28	414,108.29	与收益相关
合　　计	51,939,909.49	5,268,660.01	

注：与资产相关的政府补助系按各项补助对应的资产受益期确认的当期收益，详见附注六（三十三）、递延收益。

（五十一）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	401,317.20	30,838,047.42	401,317.20
其中：固定资产报废损失	318,578.67	30,838,047.42	318,578.67
无形资产报废损失	82,738.53		82,738.53

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	32,150.00	6,371,802.93	32,150.00
生物资产死亡损失	93,035,666.11	64,545,537.10	93,035,666.11
盘亏损失		1,383,622.14	
罚款支出	322,058.80	2,581,818.65	322,058.80
其他	12,089,977.33	25,185,193.52	12,089,977.33
合　　计	105,881,169.44	130,906,021.76	105,881,169.44

(五十二)所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,316,034.41	10,625,867.71
递延所得税费用	226,203.32	1,060,284.12
合计	2,542,237.73	11,686,151.83

(五十三)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	本期金额	上期金额
收到其他与经营活动有关的现金	833,449,665.55	1,333,626,596.09
其中：与收益相关的政府补助	76,967,183.01	84,331,725.80
代收等往来款	749,842,430.88	1,167,908,318.23
银行存款利息	772,621.33	17,138,474.31
保证金及押金	2,261,746.14	39,568,385.63
收到补偿金等	3,605,684.19	24,679,692.12
发放贷款		
支付其他与经营活动有关的现金	927,346,057.06	2,226,179,303.05
其中：付现费用	31,451,936.94	115,693,567.01
代付等往来款	893,543,767.92	2,007,145,932.83
发放贷款		1,500,000.00
押金、保证金	2,350,352.20	101,839,803.21

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他与投资活动有关的现金		600,000,000.00
其中：往来		600,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	813,998.67	
其中：往来		

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他与筹资活动有关的现金		2,170,507,776.17
其中：暂借款		804,000,000.00
保证金		1,366,507,776.17
收到保理、融资租赁款		
优先级银行配资		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,670,000.00	929,284,567.93
其中：支付融资租赁款及手续费等	2,670,000.00	101,913,281.63
优先级银行配资利息		30,667,975.04
保证金		596,703,311.26
退出资款		200,000,000.00

(五十四)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,628,000,528.97	-4,150,168,873.78
加：资产减值准备	2,730,254.19	1,715,856,817.02
信用减值损失	1,167,756,999.65	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	253,152,593.75	401,258,188.73
无形资产摊销	8,994,190.17	10,411,870.89
长期待摊费用摊销	26,349,714.22	32,026,112.12
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）	67,275,213.99	-37,203,519.35
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	93,436,983.31	99,506,008.08
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-160,291.63	169,086.89
财务费用（收益以“－”号填列）	909,513,933.09	1,005,961,952.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-534,378,079.56	20,145,088.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	517,831.99	1,128,799.32
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）	1,072,425,406.81	278,947,902.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,846,609,536.14	-1,956,383,412.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,297,037,281.61	1,744,827,534.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-109,958,033.52	-833,516,443.93
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		

项目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金及现金等价物的期末余额	11,762,841.44	29,651,716.73
减：现金及现金等价物期初余额	29,651,716.73	763,659,070.64
现金及现金等价物净增加额	-17,888,875.29	-734,007,353.91

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,762,841.44	29,651,716.73
其中：库存现金	190,526.02	1,001,580.96
可随时用于支付的银行存款	11,474,532.89	25,938,530.58
可随时用于支付的其他货币资金	97,782.53	2,711,605.19
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,762,841.44	29,651,716.73

（五十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,442,668.99	保证金、银行冻结
融资租赁固定资产	65,545,876.46	融资租赁
售后回租固定资产	18,508,499.60	售后回租
固定资产—房屋建筑物	157,402,891.00	司法查封
无形资产—土地使用权	191,945,745.00	司法查封
无形资产—土地使用权	14,702,953.65	抵押借款
在建工程-办公楼	8,890,361.30	抵押借款
在建工程—辅助用房	7,646,195.70	抵押借款
合　计	502,085,191.70	

（五十六）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1.70	6.8747	11.69
其中：美元	1.70	6.8747	11.69
欧元			

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、本期未发生非同一控制下企业合并。

(二)本期出售子公司股权情况

1、 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
郑州东元食品有限公司	20,000,000.00	86.67%	其他股东增资	2019年10月	协议约定	-6,745,745.91
宁波申星股权投资合伙企业（有限合伙）	700,000,000.00	100.00%	转让	2019年10月	协议约定	668,537,176.49
合　计	720,000,000.00					661,791,430.58

续

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
郑州东元食品有限公司	13.33%	20,000,000.00	20,000,000.00			
宁波申星股权投资合伙企业（有限合伙）						
合　计		20,000,000.00	20,000,000.00			

注：孙公司郑州东元餐饮管理有限公司随子公司郑州东元食品有限公司一并处置。孙公司汕头市东江畜牧有限公司随子公司宁波申星股权投资合伙企业（有限合伙）一并处置。

(三)其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
1	吉林雏鹰农牧有限公司	吉林洮南市	洮南市黑水镇长白公路140公里路东	粮食收购、畜禽养殖	100		出资设立
2	洮南市雏鹰咨询服务有限公司	吉林洮南市	洮南市黑水镇长白公路140公里路东	信息咨询		100	出资设立
3	吉林雏鹰农业综合开发有限公司	吉林洮南市	吉林省洮南市工业园区内甜菜育种站路南	农业技术开发、服务		100	出资设立
4	开封雏鹰肉类加工有限公司	河南尉氏县	尉氏县产业集聚区福园路西段	农副食品加工、销售	100		出资设立
5	雏鹰集团（新乡）有限公司	河南卫辉市	卫辉市庞寨乡东柳位村	畜禽养殖	100		出资设立
6	雏鹰农牧集团（西藏）有限公司	西藏米林县	米林县林邛路	畜禽养殖	100		出资设立
7	三门峡雏鹰农牧有	河南三门峡	三门峡市陕州公园北大街东	畜禽养殖	100		出资设立

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
	限公司	市	排8号				
8	郑州雏鹰进出口贸易有限公司	河南新郑市	新郑市薛店镇世纪大道	农产品贸易、粮食收购	100		出资设立
9	雏鹰国际贸易有限公司	河南省郑州市	河南自贸试验区郑州片区（郑东）金水东路109号美侨世纪广场A座19层1901室	农产品贸易、粮食收购	100		出资设立
10	二连浩特雏鹰进出口国际贸易有限公司	内蒙古自治区锡林郭勒盟二连浩特市	新华大街北、前进路西学府馨苑小区5#楼010115#	农产品贸易、粮食收购		100	出资设立
11	黑龙江雏鹰农业开发有限公司	哈尔滨市南岗区	哈尔滨大街与中兴左街交汇处以西地段华润凯旋门B栋23层2301室	农业技术开发、服务		100	出资设立
12	滑县雏鹰粮油实业有限公司	河南安阳市	滑县新区南一环北侧、六中西路西侧	农副产品、粮食收购		100	出资设立
13	雏鹰贸易（汕头）有限公司	广东省汕头市	汕头保税区D03地块A幢	农产品贸易、粮食收购		100	出资设立
14	佳木斯雏鹰农业开发有限公司	黑龙江省佳木斯	佳木斯市郊区荷兰城观湖3号楼105商服	农产品贸易、粮食收购		100	出资设立
15	新融农牧（北京）企业管理有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区八里庄东里1号B区112	商务服务	65		出资设立
16	郑州新融农牧贸易有限公司	河南郑州市	新郑市玉前路35号	农畜产品购销		100	出资设立
17	郑州新融农牧信息科技有限公司	河南郑州市	河南自贸试验区郑州片区（郑东）金水东路33号美盛中心	科技推广和应用服务		100	出资设立
18	郑州雏鹰养殖管理有限公司	河南新郑市	新郑市薛店镇新孟公路西侧办公楼	养殖管理技术服务、咨询	100		出资设立
19	渑池雏鹰特种养殖有限公司	河南渑池县	渑池县段村乡段村	畜禽养殖	85		出资设立
20	河南泰元投资担保有限公司	河南新郑市	新郑市玉前路中段西侧	担保	65		非同一控制下企业合并
21	浙江省东阳市东元食品有限公司	浙江东阳市	浙江省东阳市歌山镇工业区	肉制品加工及销售	80		非同一控制下企业合并
22	西藏东元食品有限公司	西藏自治区林芝市	林芝市工布江达县巴河镇经济开发区	畜禽养殖		100	出资设立
23	微客得（北京）信息科技有限公司	北京市海淀区	北京市朝阳区新源南路6号1号楼37层3707室	软件服务	51		出资设立
24	微客得（北京）投资管理有限责任公司	北京市海淀区	北京市海淀区昌平生命园路23-2号1幢六层6022室	投资管理		60.50	出资设立
25	上海电竞投资管理有限公司	上海自由贸易试验区	中国（上海）自由贸易试验区北张家浜路128号704-F室	投资管理		51	非同一控制下企业合并
26	新郑市普汇小额贷款有限公司	河南新郑市	新郑市玉前路	小额贷款	50		非同一控制下企业合并

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
27	雏鹰农牧集团（内蒙古）有限公司	内蒙古察哈尔右翼后旗	内蒙古自治区乌兰察布市察哈尔右翼后旗白镇白音淖尔嘎查	畜禽养殖	100		出资设立
28	乌兰察布市雏鹰咨询服务有限公司	内蒙古察哈尔右翼后旗	内蒙古自治区乌兰察布市察哈尔右翼后旗白镇白音淖尔嘎查	信息咨询		100	出资设立
29	河南太平种猪繁育有限公司	河南原阳县	大宾乡高明古村	畜禽养殖	70		非同一控制下企业合并
30	雏鹰农牧集团（滑县）有限公司	河南省滑县	滑县长江路与白马路交叉口向西50米路北	畜禽养殖	100		出资设立
31	河南云合资讯商业管理有限公司	河南郑州市	金水东路与107辅道交叉口美侨世纪广场12层1206室	商务服务	60		出资设立
32	深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业（有限合伙）	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室	投资管理	89.817		出资设立
33	宁波梅山保税港区泽赋协同股权投资中心（有限合伙）	浙江宁波市	北仑区梅山大道商务中心十一号办公楼2327室	投资管理		46.38	出资设立
34	宁波梅山保税港区雏鹰农业产业投资管理合伙企业（有限合伙）	浙江宁波市	浙江省宁波市北仑区梅山大道商务中心十一号办公楼3701室	投资管理		49.95	出资设立
35	嘉兴中赋投资合伙企业（有限合伙）	浙江嘉兴市	浙江省嘉兴市南湖区南江路1856号基金小镇1号楼116室-62	投资管理		43.47	出资设立
36	平潭竞远投资管理合伙企业（有限合伙）	平潭综合实验区	平潭综合实验区中央商务总部	投资管理	100		出资设立
37	兰考中聚恒通产业投资基金（有限合伙）	河南兰考县	兰考县中州路36号	投资管理	99.995		出资设立
38	中证中扶（兰考）产业投资基金（有限合伙）	河南兰考县	兰考县中州路36号	投资管理	82.64		出资设立

2、 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	河南泰元投资担保有限公司	35.00	-156,446,818.73		1,055,620,886.06
2	新郑市普汇小额贷款有限公司	50.00	-404,575.94		33,925,592.35
3	微客得（北京）信息科技有限公司	49.00	-9,580,961.66		22,391,586.35
4	新融农牧（北京）企业管理有限公司	35.00	-1,227,312.58		18,176,205.51
5	河南太平种猪繁育有限公司	30.00	-25,649,048.04		-22,839,039.89
6	深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业（有限合伙）	10.18	9,926,009.06		141,898,585.73

3、重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南泰元投资担保有限公司	3,124,287,769.49	586,447.92	3,124,874,217.41	108,814,542.93		108,814,542.93
新郑市普汇小额贷款有限公司	68,319,051.02	7,866.00	68,326,917.02	475,732.32		475,732.32
微客得（北京）信息科技有限公司	31,221,617.88	63,821,701.08	95,043,318.96	49,854,605.87		49,854,605.87
新融农牧（北京）企业管理有限公司	81,704,459.92	13,033,603.91	94,738,063.83	42,806,048.12		42,806,048.12
河南太平种猪繁育有限公司	150,697,552.41	137,562,008.41	288,259,560.82	379,857,132.23		379,857,132.23
深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业（有限合伙）	1,208,155,213.38	2,139,405,485.11	3,347,560,698.49	1,245,513,457.39	711,210,000.00	1,956,723,457.39

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南泰元投资担保有限公司	1,120,758,961.56	969,552.55	1,121,728,514.11	52,645,953.84		52,645,953.84
新郑市普汇小额贷款有限公司	160,096,633.55	580,930.00	160,677,563.55	1,347,187.53		1,347,187.53
微客得（北京）信息科技有限公司	47,469,750.26	81,699,223.02	129,168,973.28	45,125,769.64		45,125,769.64
新融农牧（北京）企业管理有限公司	51,576,437.35	12,663,664.40	64,240,101.75	7,634,246.59		7,634,246.59
河南太平种猪繁育有限公司	245,345,424.47	205,701,923.10	451,047,347.57	340,367,631.57		340,367,631.57
深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业（有限合伙）	2,989,731,599.45	4,951,697,397.36	7,941,428,996.81	631,819,695.32	2,494,960,000.00	3,126,779,695.32

续：

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南泰元投资担保有限公司	508,905.66	-446,990,910.66	-446,990,910.66	-5,202,627.31	862,158.50	-259,664,475.13	-259,664,475.13	-112,036,049.43
新郑市普汇小额贷款有限公司		-809,151.87	-809,151.87	-480,025.72	14,489,735.78	-90,670,039.45	-90,670,039.45	8,286,730.43
微客得（北京）信息科技有限公司	869,299.35	-19,961,080.05	-19,961,080.05	-1,765,333.88	10,302,846.02	-10,131,520.42	-10,131,520.42	-6,081,882.60
新融农牧（北京）企业管理有限公司	47,647,582.63	-3,506,607.38	-3,506,607.38	-810,801.21	466,245,270.14	-1,167,232.07	-1,167,232.07	545,458,649.07
河南太平种猪繁育有限公司	3,404,648.60	-82,882,651.07	-82,882,651.07	-511,629.50	79,274,879.83	-119,394,636.34	-119,394,636.34	-4,923,301.26
深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业（有限合伙）	24,370,039.12	33,514,881.19	33,514,881.19	-124,335.78	284,537,124.27	-879,782,081.57	-879,782,081.57	473,528,772.91

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变更时间	变更前持有比例	变更后持股比例
深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业(有限合伙)	2019年10月	89.82%	90.24%

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业(有限合伙)
购买成本/处置对价	9,640,000.00
其中：现金	
购买成本/处置对价合计	9,640,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	12,587,896.96
差额	-2,947,896.96
其中：调整资本公积	-2,947,896.96

(三)在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南凯联万亨商业管理有限公司	河南省郑州市	郑州市金水区	生鲜肉及食品销售	20	10	权益法
郑粮雏鹰粮油食品有限公司	河南新郑市	新郑市薛店镇	粮食收购、存储、销售等	49		权益法
沙县小吃易投资实业有限公司	福建三明市	三明市沙县	餐饮项目投资、策划、管理等	45		权益法
沙县小吃易传媒文化有限公司	福建三明市	三明市沙县	文化内容策划、制作、传播等		45	权益法
河南枫华种业股份有限公司	河南省驻马店市	驻马店市高新区	种猪和商品猪的养殖与销售		32.04	权益法
北京恒利食品有限公司	北京市	北京市朝阳区	食品加工销售		45	权益法
鲜度一百华南（深圳）农牧科技有限公司	深圳市	深圳市	国内贸易;生猪肉制品批发;生肉切片等		40	权益法
河南巨烽生物能源开发有限公司	河南省濮阳市	濮阳县	生物质能源开发利用设备制造等		40.19	权益法
河北汉唐牧业有限公司	河北唐县	河北唐县西南京村	配合饲料加工销售、母猪商品猪饲养销售		40	权益法
中证中扶私募基金管理有限公司	河南省兰考县	河南省兰考县中州路36号	私募基金管理服务		40	权益法
郑州泽赋北斗产业发展投资基金（有限合伙）	河南省郑州市	郑州高新技术产业开发区国槐街8号1栋A-1-5号	非证券类股权投资活动及相关咨询服务		49.97	权益法

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
河南杰夫电子商务有限公司	河南省郑州市	郑州市高新区冬青街26号3号楼二层205房	网上贸易代理、企业管理咨询服务等		46	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项　　目	期末余额/ 本期发生额					
	郑粮雏鹰粮油食品有限公司	河北汉唐牧业有限公司	河南巨烽生物能源开发有限公司	沙县小吃易投资实业有限公司	河南枫华种业股份有限公司	郑州泽赋北斗产业发展投资基金（有限合伙）
流动资产	14,232,057.21	386,874,252.48	256,868,731.14	2,715,340.08	96,586,567.60	14,562,058.18
其中：现金和现金等价物	2,301,697.73	46,901.91	786,376.19	485,096.41	7,212,920.33	14,562 058.18
非流动资产	206,938,825.79	320,722,366.55	68,531,983.12	32,680,854.12	423,708,370.78	62,246,357.66
资产合计	221,170,883.00	707,596,619.03	325,400,714.26	35,396,194.20	520,294,938.38	76,808,415.84
流动负债	988,810.21	193,558,690.98	252,708,804.28	2,224,866.59	281,425,089.43	1,618,242.50
非流动负债			13,529,010.22	1,000,000.00	9,936,615.39	
负债合计	988,810.21	193,558,690.98	266,237,814.50	3,224,866.59	291,361,704.82	1,618,242.50
按持股比例计算的净资产份额	107,889,215.67	150,304,690.16	23,777,569.41	14,477,097.42	96,972,003.93	37,572,529.62
对联营企业权益投资的账面价值	181,902,005.77	96,405,847.91	29,720,519.75	45,104,913.13	188,767,055.00	37,547,214.23
营业收入	7,193,904.62	313,638,338.80	19,728,726.01		183,941,928.96	
财务费用	4,075.73	4,195,010.56	6,717,054.93	-459.32	26,106,067.45	-43,405.93
净利润	-4,808,721.53	60,710,762.17	-13,715,939.22	-2,387,360.02	-295,929,921.00	-2,537,691 .30
综合收益总额	-4,808,721.53	60,710,762.17	-13,715,939.22	-2,387,360.02	-295,929,921.00	-2,537,691 .30

3、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累计未确认前期累计确认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累计未确认的损失
河南凯联万亨商业管理有限公司	-49,161,119.76	-630,165.05	-49,791,284.81

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注九相关项目。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

（2）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算，存在小额的出口业务，汇率变动对本公司的影响较小。

2、信用风险

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。为降低信用风险，本公司不断强化应收账款的风险管理意识，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进行信用审核和审批，审慎确定信用额度，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

本公司于资产负债表日对应收款的可回收性进行审核，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动性风险

管理流动风险时，本公司对现金及现金等价物进行监控，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。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

（1）本公司流动负债包括短期借款、应付账款、应付利息、其他应付款、其他流动负债中的短期融资券，均预计在1年内到期偿付。

（2）本公司非流动负债（含一年内到期的非流动负债）包括长期借款、应付债券。

十、公允价值

1、按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项　　目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	459,409.74			459,409.74
1.交易性金融资产	459,409.74			459,409.74
（1）权益工具投资	459,409.74			459,409.74
持续以公允价值计量的资产总额	459,409.74			459,409.74
二、非持续的公允价值计量				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

资产负债表日相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资等。

十一、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

股东名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)
侯建芳	控股股东、实际控制人	39.75

注：期初侯建芳先生直接持有公司股份1,260,341,191股，对本公司持股比例为40.20%，期末侯建芳先生直接持有公司股份1,246,341,671股，对本公司持股比例为39.75%，本报告期内持股比例减少0.45%。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

(四)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
董事、经理、财务总监及董事会秘书、监事	关键管理人员
深圳市聚成企业管理顾问股份有限公司	同一实际控制人
深圳市聚成华企科技有限公司	深圳市聚成企业管理顾问股份有限公司子公司，同一控制
天津市华商世纪企业管理咨询有限公司	深圳市聚成企业管理顾问股份有限公司子公司，同一控制
侯阁亭	侯建芳之子

(五)关联交易情况

1、出售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
河南凯联万亨商业管理有限公司	销售商品	3,642,934.09	47,361,463.17
深圳市聚成企业管理顾问股份有限公司及其子公司	销售商品	82,800.00	114,815.21
郑粮雏鹰粮油食品有限公司	销售商品	8,820.00	21,060.43
天津市华商世纪企业管理咨询有限公司	销售商品	2,021,250.00	7,464,145.71
沙县小吃易传媒文化有限公司	销售商品	17,426.64	7,092.09
河南凯联万亨食品有限公司	销售商品	7,776.00	104,501.88
北京恒利食品有限公司	销售商品		569,896.52
河南枫华种业股份有限公司	销售商品		45,857,951.86
河南巨烽生物能源开发有限公司	销售商品		134,763.51
中证中扶私募基金管理有限公司	销售商品		1,312.00
中证众合（北京）教育科技有限公司	销售商品		1,968.00
合　　计		5,781,006.73	101,638,970.38

2、关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
侯建芳	100,000,000.00	2018-9-10	2019-9-9	否
侯建芳、李俊英	70,000,000.00	2018-8-9	2019-8-8	否
侯建芳、李俊英、侯五群、侯杰、侯建业、侯阁亭、候斌	100,000,000.00	2019-6-12	2019-12-12	否
侯建芳、李俊英	29,960,000.00	2017-11-29	2018-6-28	否
侯建芳、李俊英	194,063,588.41	2018-11-30	2019-11-29	否
侯建芳、李俊英	30,000,000.00	2018-7-5	2019-7-4	否
侯建芳	50,000,000.00	2019-2-3	2020-2-3	否
侯建芳	50,000,000.00	2019-2-3	2020-2-3	否
侯建芳	50,000,000.00	2019-2-3	2020-2-3	否
侯建芳	50,000,000.00	2019-2-3	2020-2-3	否
侯建芳	50,000,000.00	2019-2-3	2020-2-3	否
侯建芳、李俊英	35,240,000.00	2017-9-7	2018-9-7	否
侯建芳、侯五群、侯杰、侯建业、侯阁亭、候斌	100,000,000.00	2018-9-21	2019-9-12	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
侯建芳、李俊英、股权质押（辽宁昌图农商行）	50,000,000.00	2017-9-27	2018-9-26	否
侯建芳、李俊英、河南美侨置业有限公司	140,000,000.00	2018-12-27	2019-12-27	否
侯建芳、李俊英、股权质押（辽宁昌图农商行）	100,000,000.00	2017-11-14	2018-11-14	否
侯建芳、李俊英	120,000,000.00	2017-11-16	2018-11-16	否
侯建芳出具保证函	98,404,383.56	2017-11-21	2018-12-4	否
侯建芳、李俊英	20,000,000.00	2017-12-8	2018-12-8	否
侯建芳、李俊英	60,000,000.00	2018-1-8	2019-1-8	否
侯建芳	99,918,600.00	2018-1-17	2019-1-11	否
侯建芳	40,000,000.00	2018-1-24	2019-1-16	否
侯建芳	100,000,000.00	2018-1-18	2019-1-18	否
侯建芳、李俊英	200,000,000.00	2018-3-2	2019-3-2	否
侯建芳、李俊英	96,798,268.81	2018-3-29	2019-3-21	否
侯建芳、李俊英	220,000,000.00	2017-6-22	2019-6-22	否
侯建芳、李俊英	60,000,000.00	2018-3-26	2019-9-26	否
侯建芳、李俊英	200,000,000.00	2018-4-18	2019-8-31	否
侯建芳、侯五群、候斌、侯杰、侯建业、侯阁亭	39,970,000.00	2019-3-23	2020-3-23	否
侯建芳、李俊英、股票质押	300,000,000.00	2017-6-2	2019-6-1	否
侯建芳、侯五群、候斌、侯杰、侯建业、侯阁亭	44,900,000.00	2019-7-21	2020-7-21	否
侯建芳、李俊英	18,000,000.00	2017-7-28	2019-7-26	否
侯建芳、李俊英	295,900,000.00	2017-4-13	2020-4-9	否
侯建芳、李俊英、辽宁昌图农商行 1.5 亿股权质押	77,603,144.16	2018-6-6	2019-5-29	否
侯建芳	139,000,000.00	2017-4-27	2020-1-27	否
侯建芳	84,543,210.08	2017-12-13	2020-6-13	否
侯建芳、李俊英、侯五群、侯杰、侯建业、侯阁亭、候斌	48,066,330.50	2019-6-12	2019-12-12	否
候斌、侯建芳、侯五群	244,974,877.09	2019-12-26	2020-12-25	否

3、关键管理人员报酬

本公司本期关键管理人员 11 人，上期关键管理人员 15 人(含换届独立董事)：

关键管理人员薪酬	本期实发金额	上期实发金额
合计	845,501.70	676,166.00

4、其他关联交易

无。

(六)关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南凯联万亨商业管理有限公司	29,774,707.10	2,811,044.14	28,753,361.61	1,437,668.08
应收账款	河南凯联万亨食品有限公司	20,130.20	2,013.02	20,130.20	1,006.51
应收账款	天津市华商世纪企业管理咨询有限公司	2,146,700.00	214,670.00	2,746,700.00	137,335.00
应收账款	中证中扶私募基金管理有限公司	1,312.00	131.20	1,312.00	65.60
应收账款	郑粮雏鹰粮油食品有限公司	839,367.00	41,968.35		
应收账款	沙县小吃易传媒文化有限公司	75,649.08	3,782.45		
	小 计	32,857,865.38	3,073,609.16	31,521,503.81	1,576,075.19
预付账款	中证众合（北京）教育科技有限公司			801,252.00	
预付账款	沙县小吃易传媒文化有限公司			48,905.66	
	小 计			850,157.66	
其他应收款	中证中扶私募基金管理有限公司	150,000.00	74,353.50	150,000.00	29,784.50
其他应收款	沙县小吃易传媒文化有限公司	28,870.73	1,443.54		
	小 计	178,870.73	75,797.04	150,000.00	29,784.50
	合 计	33,036,736.11	3,149,406.20	32,521,661.47	1,605,859.69

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	河南凯联万亨商业管理有限公司	5,523.08	5,523.08
应付账款	河南巨烽生物能源开发有限公司	23,299.90	23,299.90
	小 计	28,822.98	28,822.98
其他应付款	河南凯联万亨商业管理有限公司	24,796,837.82	19,528,361.47
其他应付款	沙县小吃易传媒文化有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
其他应付款	兰考中通恒聚私募基金管理中心（有限合伙）		34,436,350.00
其他应付款	深圳市聚成企业管理顾问股份有限公司	155,000,000.00	59,000,000.00
其他应付款	中证中扶私募基金管理有限公司	182,806.90	
	小 计	188,979,644.72	121,964,711.47
预收账款	沙县小吃易传媒文化有限公司	42,857.15	42,857.15
预收账款	河南枫华种业股份有限公司	8,157,101.49	8,157,101.49
预收账款	郑粮雏鹰粮油食品有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
	小 计	13,199,958.64	13,199,958.64
	合 计	202,208,426.34	135,193,493.09

十二、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至2019年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

（二）或有事项

1、担保公司对外担保

本公司的子公司河南泰元投资担保有限公司的主营业务系为中小企业提供贷款担保。截止2019年12月31日，在保余额3,862.80万元。

2、为合作第三方担保

截止2019年12月31日，本公司为合作第三方提供担保360,000.00万元，实际已发生的担保金额为154,282.00万元。

（1）2015年9月28日，本公司及子公司与中国工商银行股份有限公司洮南支行签订“雏鹰贷三方合作协议”，本公司授权吉林子公司具体实施“年出栏400万头生猪一体化建设项目”和“雏鹰贷”信贷产品设计的相关担保事宜。同时签订最高额人民币15亿元的担保合同，截至2019年12月31日各借款方已取得借款44,833.01万元，本公司存出保证金0万元；2017年8月10号，本公司及子公司与吉林银行签订“雏鹰贷三方合作协议”，本公司授权吉林子公司具体实施“年出栏400万头生猪一体化建设项目”和“雏鹰益农贷”信贷产品设计的相关担保事宜，同时签订最高额人民币5亿元的担保合同，截至2019年12月31日各借款方已取得借款14,240.12万元，本公司存出保证金0万元。

（2）2016年8月8日，雏鹰农牧集团股份有限公司与中国建设银行股份有限公司乌兰察布分行签订“最高保额保证合同”以及“最高额权利质押合同”，本公司具体实施“年出栏300万头生猪一体化建设项目”和“雏鹰贷”信贷产品设计的相关担保事宜。同时签订最高额人民币10亿元的担保合同，雏鹰农牧集团(内蒙古)有限公司提供2亿元即100%股权质押，贷款合作社提供出资人出资额质押。截至2019年12月31日各借款方已取得借款51,480.00万元。

（3）本公司与河南九鼎金融租赁股份有限公司签订《保证合同》，为河南九鼎金融租赁股份有限公司与本公司合作的第三方合作社签订的融资租赁业务提供担保。截至2019年12月31日21户合作社实际取得该合同项下43,728.87万元融资租赁款。

3、为子公司提供担保：

截止2019年12月31日，本公司为子公司提供担保额度195,500.00万元，已实际发生的担保金额175,337.00万元。

3、债务逾期情况

贷款银行	借款起始日	逾期时间	逾期未偿还债务余额
三门峡湖滨农村商业银行股份有限公司崖底支行	2017-12-25	2018-6-21	27,567,353.11
招商银行股份有限公司郑州东风路支行	2017-11-29	2018-6-28	29,960,000.00
中国民生银行股份有限公司郑州分行	2018-2-24	2018-8-24	39,684,283.05

贷款银行	借款起始日	逾期时间	逾期未偿还债务余额
开封金控投资集团有限公司	2018-5-14	2018-8-24	98,000,000.00
光大兴陇信托有限责任公司	2017-9-7	2018-9-7	35,240,000.00
渤海国际信托股份有限公司	2017-9-8	2018-9-8	100,000,000.00
中融国际信托有限公司	2017-9-27	2018-9-26	50,000,000.00
联创融久（深圳）商业保理有限公司	2018-5-24	2018-10-23	50,000,000.00
河南中牟农村商业银行股份有限公司	2017-10-25	2018-10-25	100,000,000.00
横琴金投国际融资租赁有限公司	2017-8-29	2018-10-26	49,475,090.94
18雏鹰农牧SCP001	2018-2-8	2018-11-5	320,000,000.00
中融国际信托有限公司	2017-11-14	2018-11-14	100,000,000.00
焦作中旅银行股份有限公司	2017-11-16	2018-11-16	120,000,000.00
光大易创网络科技有限公司	2017-12-4	2018-12-4	98,404,383.56
广发银行股份有限公司郑州金水路支行	2017-12-8	2018-12-8	20,000,000.00
曹盈平	2018-5-1	2018-12-10	599,000,000.00
18雏鹰农牧SCP002	2018-3-26	2018-12-21	850,000,000.00
广发银行股份有限公司郑州金水路支行	2018-1-8	2019-1-8	60,000,000.00
中国工商银行股份有限公司新郑支行	2018-1-17	2019-1-11	100,000,000.00
中国工商银行股份有限公司新郑支行	2018-1-24	2019-1-16	40,000,000.00
恒丰银行股份有限公司郑州分行	2018-1-18	2019-1-18	100,000,000.00
平安银行股份有限公司青岛分行	2016-5-19	2019-2-28	985,000,000.00
民生银行成都分行	2018-3-2	2019-3-2	200,000,000.00
中原商业保理有限公司	2018-3-6	2019-3-5	31,000,000.00
中国邮政储蓄银行郑州分行	2018-3-29	2019-3-21	96,798,168.81
洛阳银行股份有限公司	2018-5-3	2019-5-3	50,000,000.00
浦发郑州分行运营作业中心	2018-5-3	2019-5-3	50,000,000.00
河南农投产业投资有限公司	2018-5-29	2019-5-29	99,409,258.33
中国进出口银行河南省分行	2017-6-2	2019-6-1	300,000,000.00
中原银行	2018-6-27	2019-6-12	50,000,000.00
中原银行	2018-6-26	2019-6-12	100,000,000.00
中原银行	2018-8-31	2019-6-12	50,000,000.00
厦门银行 （中融国际）	2017-6-22	2019-6-22	220,000,000.00
中国民生银行股份有限公司郑州分行	2018-6-29	2019-6-29	160,000,000.00
渤海银行股份有限公司郑州分行	2018-7-5	2019-7-4	30,000,000.00
厦门国际银行股份有限公司宁德分行	2017-7-28	2019-7-26	18,000,000.00
兴业银行股份有限公司郑州分行	2018-8-9	2019-8-8	70,000,000.00
中原商业保理有限公司	2018-8-31	2019-8-30	119,000,000.00
广州农村商业银行华夏支行	2018-4-18	2019-8-31	200,000,000.00
察右后旗产业扶贫开发服务有限公司	2018-9-5	2019-9-4	18,000,000.00
平顶山银行郑州分行	2018-3-8	2019-9-7	50,000,000.00
中国光大银行股份有限公司郑州荣华支行	2018-9-10	2019-9-9	100,000,000.00
平顶山银行郑州分行	2018-9-13	2019-9-12	20,000,000.00
中国光大银行股份有限公司长春支行	2019-3-22	2019-9-21	10,840,000.00
中国光大银行股份有限公司长春支行	2019-3-27	2019-9-21	6,650,000.00
中国光大银行股份有限公司长春支行	2019-3-28	2019-9-21	7,550,000.00
中国光大银行股份有限公司长春支行	2019-4-1	2019-9-21	15,280,000.00

贷款银行	借款起始日	逾期时间	逾期未偿还债务余额
中国光大银行股份有限公司长春支行	2019-4-2	2019-9-21	8,770,000.00
中国光大银行股份有限公司长春支行	2019-4-3	2019-9-21	9,500,000.00
中国光大银行股份有限公司长春支行	2019-4-8	2019-9-21	880,000.00
中信银行股份有限公司现代城支行	2018-9-21	2019-9-21	100,000,000.00
平顶山银行郑州分行	2018-9-26	2019-9-25	60,000,000.00
平顶山银行郑州分行	2018-3-27	2019-9-26	70,000,000.00
平安银行股份有限公司郑州分行	2018-3-26	2019-9-26	60,000,000.00
中信银行股份有限公司现代城支行	2018-10-10	2019-10-10	170,000,000.00
海通恒信国际租赁股份有限公司	2016-11-15	2019-11-15	52,000,000.00
中原航空融资租赁股份有限公司	2016-11-20	2019-8-20	84,543,210.08
中信银行股份有限公司现代城支行	2018-11-23	2019-11-23	100,000,000.00
包商银行股份有限公司北京分行	2018-11-30	2019-11-29	194,063,588.41
14雏鹰债	2014-6-26	2019-12-26	77,000,000.00
中国工商银行股份有限公司洮南支行	2017-12-26	2019-12-26	20,000,000.00
郑州银行股份有限公司新郑支行	2018-12-27	2019-12-26	244,974,877.09
河南新郑农村商业银行股份有限公司	2018-12-27	2019-12-27	140,000,000.00
合计			7,436,590,213.38

注：上述资产负债表日存在逾期的债务不包含展期后尚未到期的金额。

5、涉及诉讼、仲裁等事项

截至2019年12月31日公司的诉讼、仲裁情况如下表：

序号	原告	被告	纠纷类型	涉案金额（万元）	案件情况
1	浙银汇地（杭州）资本管理有限公司	深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业（有限合伙）、侯建芳、李俊英	有限合伙纠纷	13,754.11	进入执行阶段
2	远东宏信（天津）融资租赁有限公司	雏鹰农牧、侯建芳、李俊英	金融借款合同纠纷	8,944.00	调解结案
3	平安银行股份有限公司青岛分行	三门峡雏鹰农牧有限公司、雏鹰农牧、侯建芳、李俊英	金融借款合同纠纷	48,800.00	一审已调解
4	安徽中安融资租赁股份有限公司	雏鹰农牧、侯建芳	融资租赁合同纠纷	4,449.19	进入执行阶段
5	安徽中安融资租赁股份有限公司	雏鹰农牧、侯建芳	融资租赁合同纠纷	3,559.45	进入执行阶段
6	重庆海尔小额贷款有限公司	雏鹰农牧以及其他被告	金融借款合同纠纷	12,000.00	二审按撤诉处理
7	联创融久（深圳）商业保理有限公司	郑州雏鹰进出口贸易有限公司、雏鹰农牧、侯建芳、侯建业、李俊英	金融借款合同纠纷	5,000.00	进入执行阶段
8	郑州市乾昌商贸有限公司	雏鹰农牧	买卖合同纠纷	82.65	二审按撤回上诉处理
9	中融国际信托有限公司	雏鹰农牧	公证债权文书	15,128.75	判决生效
10	中国邮政储蓄银行股份有限公司郑州市分行	雏鹰农牧、侯建芳、李俊英	金融借款合同纠纷	9,731.36	进入执行阶段
11	三门峡陕州农村商业银行股份有限公司	雏鹰农牧、侯建芳、李俊英及其他被告	借款合同纠纷	1,585.10	已执行

序号	原告	被告	纠纷类型	涉案金额（万元）	案件情况
12	三门峡陕州农村商业银行股份有限公司	雏鹰农牧、侯建芳、李俊英及其他被告	借款合同纠纷	1,585.10	已执行
13	三门峡陕州农村商业银行股份有限公司	雏鹰农牧、侯建芳、李俊英及其他被告	借款合同纠纷	1,585.10	已执行
14	三门峡陕州农村商业银行股份有限公司	雏鹰农牧、侯建芳、李俊英及其他被告	借款合同纠纷	1,585.10	已执行
15	河南卢氏农村商业银行股份有限公司	雏鹰农牧、侯建芳、李俊英及其他被告	借款合同纠纷	1,500.00	执行
16	河南卢氏农村商业银行股份有限公司	雏鹰农牧、侯建芳、李俊英及其他被告	借款合同纠纷	500.00	执行
17	河南渑池农村商业银行股份有限公司	雏鹰农牧、侯建芳、李俊英及其他被告	金融借款合同纠纷	2,000.00	执行
18	河南渑池农村商业银行股份有限公司	雏鹰农牧、侯建芳、李俊英及其他被告	金融借款合同纠纷	2,000.00	执行
19	河南渑池农村商业银行股份有限公司	雏鹰农牧、侯建芳、李俊英及其他被告	金融借款合同纠纷	2,000.00	执行
20	河南渑池农村商业银行股份有限公司	雏鹰农牧、侯建芳、李俊英及其他被告	金融借款合同纠纷	2,000.00	执行
21	吉安县兴农小额贷款有限公司	雏鹰农牧、侯建芳、李俊英、侯阁亭	借款合同纠纷	6,252.64	二审按撤回上诉处理，已执行
22	新谷（上海）贸易有限公司	雏鹰农牧	采购合同纠纷	1,099.92	仲裁裁决后，进入执行
23	洛阳银行股份有限公司	雏鹰农牧、侯建芳、李俊英	金融借款合同纠纷	5,000.00	执行
24	渤海国际信托股份有限公司	雏鹰农牧、侯建芳、李俊英	金融借款合同纠纷	10,273.95	一审未开庭
25	四川交投产融控股有限公司	雏鹰农牧、侯建芳、及其他被告	委托贷款合同纠纷	20,204.57	一审已开庭
26	平安银行股份有限公司	雏鹰农牧、侯建芳、李俊英	金融借款合同纠纷	6,000.00	执行
27	北京博农利生物科技有限公司	雏鹰农牧集团股份有限公司	票据追索权纠纷	300.00	一审已调解
28	湖北三匹畜牧科技有限公司	雏鹰农牧、雏鹰农牧襄城分公司、侯建芳	买卖合同纠纷	293.16	二审已上诉
29	上海华扩达生化科技有限公司	雏鹰农牧	买卖合同纠纷	495.59	执行
30	厦门国际银行股份有限公司宁德分行	雏鹰农牧、侯建芳、李俊英	金融借款合同纠纷	1,800.00	执行
31	中国民生银行股份有限公司	雏鹰农牧、侯建芳、李俊英	金融借款合同纠纷	20,793.11	执行
32	苏浩	雏鹰农牧及其他被告	借款合同纠纷	606.88	已经和解
33	献县鑫盛源钻井有限公司	渑池雏鹰特种养殖有限公司	合同纠纷	32.48	一审已判决
34	郑州德鑫威贸易有限公司	雏鹰农牧	买卖合同纠纷	175.00	一审已调解
35	浙江禾城农村商业银行股份有限公司	雏鹰农牧	合同纠纷	5,000.00	执行
36	中国工商银行股份有限公司新郑支行	雏鹰农牧、侯建芳	金融借款合同纠纷	41,000.00	一审已开庭
37	中山证券有限责任公司	雏鹰农牧	证券认购纠纷	5,000.00	执行

序号	原告	被告	纠纷类型	涉案金额（万元）	案件情况
38	中国工商银行股份有限公司新郑支行	河南泰元投资担保有限公司、雏鹰农牧及其他被告	金融借款合同纠纷	478.00	二审按撤回上诉处理
39	中国工商银行股份有限公司新郑支行	河南泰元投资担保有限公司、雏鹰农牧及其他被告	金融借款合同纠纷	663.00	二审按撤回上诉处理
40	中国工商银行股份有限公司新郑支行	河南泰元投资担保有限公司、雏鹰农牧及其他被告	金融借款合同纠纷	500.00	二审按撤回上诉处理
41	中国工商银行股份有限公司新郑支行	河南泰元投资担保有限公司、雏鹰农牧及其他被告	金融借款合同纠纷	479.00	二审按撤回上诉处理
42	中国工商银行股份有限公司新郑支行	河南泰元投资担保有限公司、雏鹰农牧及其他被告	金融借款合同纠纷	479.00	二审按撤回上诉处理
43	中国工商银行股份有限公司新郑支行	河南泰元投资担保有限公司、雏鹰农牧及其他被告	金融借款合同纠纷	500.00	二审按撤回上诉处理
44	中国工商银行股份有限公司新郑支行	河南泰元投资担保有限公司、雏鹰农牧及其他被告	金融借款合同纠纷	500.00	二审按撤回上诉处理
45	中国工商银行股份有限公司新郑支行	河南泰元投资担保有限公司、雏鹰农牧及其他被告	金融借款合同纠纷	500.00	二审按撤回上诉处理
46	中国工商银行股份有限公司新郑支行	河南泰元投资担保有限公司、雏鹰农牧及其他被告	金融借款合同纠纷	500.00	二审按撤回上诉处理
47	中国工商银行股份有限公司新郑支行	河南泰元投资担保有限公司、雏鹰农牧及其他被告	金融借款合同纠纷	500.00	二审按撤回上诉处理
48	上海维桢投资有限公司	雏鹰农牧集团股份有限公司、侯建芳	证券认购纠纷	10,000.00	一审已开庭
49	河南中原金控有限公司	深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业（有限合伙）、雏鹰农牧、侯建芳、李俊英及其他被告	联营合同纠纷	36,244.03	执行
50	海通恒信国际租赁股份有限公司	雏鹰农牧、郑州雏鹰进出口贸易有限公司、侯建芳	其他合同纠纷	12,834.98	执行
51	海通恒信国际租赁股份有限公司	雏鹰农牧、郑州雏鹰进出口贸易有限公司、侯建芳	其他合同纠纷	5,701.78	执行
52	海通恒信国际租赁股份有限公司	雏鹰农牧、郑州雏鹰进出口贸易有限公司、侯建芳	其他合同纠纷	15,168.36	执行
53	武汉邦之德牧业科技有限公司	雏鹰农牧	买卖合同纠纷	167.66	一审已调解
54	横琴金投国际融资租赁有限公司	三门峡雏鹰农牧有限公司、雏鹰农牧、河南泰元投资担保有限公司、侯建芳、李俊英	合同纠纷	2,579.00	一审调解结案，现对方申请执行
55	横琴金投国际融资租赁有限公司	三门峡雏鹰农牧有限公司、雏鹰农牧、河南泰元投资担保有限公司、侯建芳、李俊英	合同纠纷	2,500.00	一审调解结案，现对方申请执行
56	河南宏展实业有限公司贸易分公司	雏鹰农牧、雏鹰国际贸易有限公司	买卖合同纠纷	625.00	执行
57	衡阳德邦新金生物科技有限公司	雏鹰农牧	买卖合同纠纷	267.07	执行
58	北京奥特奇生物制品有限公司	雏鹰农牧、郑州雏鹰进出口贸易有限公司	买卖合同纠纷	400.00	仲裁裁决已下
59	北京奥特奇生物制品有限公司	雏鹰农牧、郑州雏鹰进出口贸易有限公司	买卖合同纠纷	140.41	执行
60	孙威威	雏鹰农牧、侯建芳、李俊英	借款合同纠纷	3,520.00	已结案
61	河南省中牟农村商业银行股份有限公司	郑州雏鹰进出口贸易有限公司、侯建芳、李俊英及其他被告	金融借款合同纠纷	10,306.42	执行
62	河南省中牟农村商	雏鹰农牧	金融借款合同纠纷	16,088.20	执行

序号	原告	被告	纠纷类型	涉案金额（万元）	案件情况
	业银行股份有限公司				
63	万向信托股份有限公司	汕头市东江畜牧有限公司、雏鹰农牧、侯建芳、李俊英	金融借款合同纠纷	12,156.97	一审已开庭
64	广发银行股份有限公司郑州金水路支行	雏鹰农牧、侯建芳、李俊英	金融借款合同纠纷	8,325.64	执行
65	河南省中原小额贷款有限公司	雏鹰农牧、河南泰元投资担保有限公司、侯建芳、李俊英及其他被告	合同纠纷	5,468.04	二审自动撤诉
66	中国工商银行股份有限公司	吉林雏鹰农牧有限公司、雏鹰农牧	借款合同纠纷	17,753.99	一审已开庭
67	三门峡湖滨农村商业银行股份有限公司	雏鹰农牧、侯建芳及其他被告	合同纠纷	2,974.65	二审驳回原告上诉
68	三门峡湖滨农村商业银行股份有限公司	雏鹰农牧、侯建芳及其他被告	合同纠纷	2,974.65	二审驳回原告上诉
69	三门峡湖滨农村商业银行股份有限公司	雏鹰农牧、侯建芳及其他被告	金融借款纠纷	2,756.74	二审驳回原告上诉
70	三门峡湖滨农村商业银行股份有限公司	雏鹰农牧、侯建芳及其他被告	金融借款纠纷	2,072.34	二审驳回原告上诉
71	三门峡湖滨农村商业银行股份有限公司	雏鹰农牧、侯建芳及其他被告	金融借款纠纷	2,072.34	二审驳回原告上诉
72	三门峡湖滨农村商业银行股份有限公司	雏鹰农牧、侯建芳及其他被告	金融借款纠纷	2,072.34	二审驳回原告上诉
73	三门峡湖滨农村商业银行股份有限公司	雏鹰农牧、侯建芳及其他被告	金融借款纠纷	2,072.34	二审驳回原告上诉
74	三门峡湖滨农村商业银行股份有限公司	雏鹰农牧、侯建芳及其他被告	金融借款纠纷	2,072.34	二审驳回原告上诉
75	三门峡湖滨农村商业银行股份有限公司	雏鹰农牧、侯建芳及其他被告	金融借款纠纷	1,046.28	二审驳回原告上诉
76	河南小金猪饲料有限公司	雏鹰农牧	买卖合同纠纷	168.60	一审已调解
77	河南省中原小额贷款有限公司	雏鹰农牧、泰元担保、侯	借款合同纠纷	5,281.30	一审已开庭
78	宁波第二激素厂	雏鹰农牧	买卖合同纠纷	172.95	执行
79	安琪酵母股份有限公司	雏鹰农牧	票据追索权纠纷	528.00	执行
80	王喜鹏	雏鹰农牧	种植、养殖回收合同纠纷	51.68	二审已上诉
81	北京都润科技有限公司	雏鹰农牧	买卖合同纠纷	744.06	一审已判决
82	王智勇	雏鹰农牧、侯建芳	民间借贷纠纷	39.04	一审调解结案
83	上海浦东发展银行股份	雏鹰农牧、新乡雏鹰、侯建芳、李俊英	金融借款合同纠纷	4,854.60	执行
84	绍兴干氏制冷设备租赁有限公司	开封雏鹰肉类加工有限公司	租赁合同纠纷	341.87	一审开庭

序号	原告	被告	纠纷类型	涉案金额（万元）	案件情况
85	新郑郑银村镇银行股份有限公司	河南泰元投资担保有限公司及其他被告	金融借款合同纠纷	185.01	一审已开庭
86	郑州格之瑞商贸有限公司	郑州雏鹰进出口贸易有限公司	买卖合同纠纷	123.70	执行
87	郑州格之瑞商贸有限公司	雏鹰农牧	买卖合同纠纷	82.72	执行
88	保山隆和商贸有限公司	雏鹰农牧	买卖合同纠纷	498.00	一审调解结案
89	郑州市市郊农村信用合作联社	雏鹰农牧	金融借款合同纠纷	21,823.30	二审按撤诉处理
90	郑州市市郊农村信用合作联社	雏鹰农牧	金融借款合同纠纷	5,506.81	二审按撤诉处理
91	中国工商银行股份有限公司洮南支行	吉林雏鹰农牧有限公司、雏鹰农牧集团股份有限公司、82家养殖合作社及其他被告	金融借款合同纠纷	45,074.00	二审已上诉
92	唯他麦商贸（上海）有限公司	雏鹰农牧	买卖合同纠纷	30.00	执行
93	平宪宗	雏鹰农牧	养殖合同纠纷	4.60	一审已调解
94	北京奥特奇生物制品有限公司	雏鹰农牧	买卖合同纠纷	46.46	执行
95	嘉茂通商业保理（深圳）有限公司	雏鹰农牧及其他被告	借款合同纠纷	5,000.00	一审未开庭
96	山西长治黎都农村商业银行股份有限公司	雏鹰农牧	合同纠纷	13,128.56	一审已判决
97	徐孝江	雏鹰农牧及其他被告	借款合同纠纷	2,000.00	执行
98	冉俊伟	雏鹰农牧	合同纠纷	73.12	二审按撤回上诉处理、已申请执行
99	中国工商银行股份有限公司新郑支行	雏鹰农牧及其他被告	金融借款合同纠纷	500.00	二审按撤回上诉处理
100	中国工商银行股份有限公司新郑支行	雏鹰农牧及其他被告	金融借款合同纠纷	497.85	二审按撤诉处理
101	中国工商银行股份有限公司新郑支行	雏鹰农牧及其他被告	金融借款合同纠纷	505.56	二审已上诉
102	中国工商银行股份有限公司新郑支行	雏鹰农牧及其他被告	金融借款合同纠纷	587.34	二审已上诉
103	王景润	雏鹰农牧及其他被告	工程建设合同纠纷	57.00	一审已判决
104	联创融久（深圳）商业保理有限公司	雏鹰农牧及其他被告	金融借款合同纠纷	6,236.25	执行
105	曹盈平	雏鹰农牧及其他被告	民间借贷纠纷	60,000.00	执行
106	乐赚财富投资管理（上海）有限公司	雏鹰农牧及其他被告	金融借款合同纠纷	21,000.00	执行
107	刘少英	雏鹰农牧及其他被告	民间借贷纠纷	2,960.00	原告撤诉
108	王鹏	雏鹰农牧及其他被告	民间借贷纠纷	3,000.00	执行
109	赵会超	雏鹰农牧及其他被告	民间借贷纠纷	10,000.00	执行
110	河南机械装备投资集团有限责任公司	雏鹰农牧及其他被告	企业借贷纠纷	13,000.00	执行
111	任常军	雏鹰农牧及其他被告	民间借贷纠纷	1,848.00	执行

序号	原告	被告	纠纷类型	涉案金额（万元）	案件情况
112	河南九州汇智企业管理中心（有限合伙）	雏鹰农牧及其他被告	民间借贷纠纷	160.00	二审已上诉
113	卢华锋	雏鹰农牧及其他股东	民间借贷纠纷	3,000.00	执行
114	嘉茂通商业保理（深圳）有限公司	雏鹰农牧及其他被告	合同纠纷	5,000.00	执行
115	河南中牟农村商业银行股份有限公司	郑州雏鹰进出口贸易有限公司及其他被告	金融借款合同纠纷	10,306.42	执行
116	中国工商银行股份有限公司河南分行	雏鹰农牧及其他被告	金融借款合同纠纷	7,800.00	执行
117	南阳利佰家粮油有限公司			43.36	一审已判决
118	兴业银行郑州分行	侯建芳、李俊英、雏鹰农牧集团股份有限公司	金融借款合同纠纷	7,218.00	执行
119	北京嘉力康源国际贸易有限公司	郑州雏鹰进出口贸易有限公司	买卖合同纠纷	45.84	一审未开庭
120	中国建设银行股份有限公司乌兰察布分行	察哈尔右翼后旗晓东养殖专业合作社雏鹰农牧集团股份有限公司、雏鹰农牧集团（内蒙古）有限公司察右中旗分公司及其他被告	金融借款合同纠纷	1,140.00	一审已判决
121	中信银行股份有限公司郑州分行	开封雏鹰肉类加工有限公司、雏鹰农牧集团股份有限公司、侯建芳及其他被告	金融借款合同纠纷	7,257.91	执行
122	中信银行股份有限公司郑州分行	郑州雏鹰进出口贸易有限公司、雏鹰农牧集团股份有限公司、侯建芳及其他被告	金融借款合同纠纷	10,368.31	执行
123	中信银行股份有限公司郑州分行	河南太平种猪繁育有限公司、雏鹰农牧集团股份有限公司、侯建芳及其他被告	金融借款合同纠纷	10,282.71	执行
124	中信银行股份有限公司郑州分行	雏鹰农牧集团股份有限公司、侯建芳及其他被告	金融借款合同纠纷	19,018.57	执行
125	全能生物科技（天津）有限公司	郑州雏鹰进出口贸易有限公司	买卖合同纠纷	36.53	一审已判决
126	全能生物科技（天津）有限公司	雏鹰农牧集团	买卖合同纠纷	119.10	一审已判决
127	青岛东方华诚国际贸易有限公司	三门峡雏鹰农牧有限公司、三门峡雏鹰农牧有限公司陕州区分公司	买卖合同纠纷	159.31	一审已判决
128	刘根	雏鹰集团（新乡）有限公司	侵权赔偿纠纷	36.71	一审已判决
129	刘根	雏鹰集团（新乡）有限公司	合同纠纷	11.09	一审已判决
130	刘孝贵	雏鹰集团（新乡）有限公司	合同纠纷	6.02	执行
131	刘振超	雏鹰集团（新乡）有限公司	合同纠纷	9.61	执行
132	郜俊凤	雏鹰集团（新乡）有限公司	合同纠纷	7.40	执行
133	李存光	雏鹰集团（新乡）有限公司	合同纠纷	10.42	执行
134	中国建设银行股份有限公司乌兰察布分行	雏鹰农牧集团股份有限公司、雏鹰农牧集团（内蒙古）有限公司察右中旗分公司、29家养殖合作社及其他被告	金融借款合同纠纷	34,366.44	一审已判决

序号	原告	被告	纠纷类型	涉案金额（万元）	案件情况
135	中原银行股份有限公司郑州分行	雏鹰农牧集团股份有限公司、侯建芳、李俊英及其他被告	金融借款合同纠纷	15,000.00	执行
136	中原银行股份有限公司郑州分行	河南太平种猪繁育有限公司、雏鹰农牧集团股份有限公司、侯建芳及其他被告	金融借款合同纠纷	5,000.00	执行
137	张祖芳、张红贵、张鸿翔	三门峡雏鹰农牧有限公司卢氏分公司、河南省金阳光慈善救助基金会	合同纠纷	43.00	一审已判决
138	郑州农业担保股份有限公司	河南筑波建筑工程有限公司、雏鹰农牧集团股份有限公、 河南泰元担保有限公司、侯建芳、李俊英	金融借款合同纠纷	11.50	执行
139	郑州农业担保股份有限公司	三门峡市昊源建筑工程有限公司、雏鹰农牧集团股份有限公、 河南泰元担保有限公司、侯建芳、李俊英	金融借款合同纠纷	9.99	执行
140	中原商业保理有限公司	雏鹰农牧集团股份有限公司、 雏鹰集团（新乡）有限公司、吉林雏鹰农牧有限公司、河南泰元投资担保有限公司、侯建芳及其他被告	金融借款合同纠纷	1.77	二审上诉中
141	中原商业保理有限公司	雏鹰农牧集团股份有限公司、 三门峡雏鹰农牧有限公司、吉林雏鹰农牧有限公司、河南泰元投资担保有限公司、侯建芳及其他被告	金融借款合同纠纷	15,157.84	二审上诉中
142	李力	雏鹰农牧集团	金融借款合同纠纷	30.00	原告撤诉结案
143	陆永生	雏鹰农牧集团	金融借款合同纠纷	10.00	原告撤诉结案
144	平潭润玲投资合伙企业	深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业、雏鹰农牧集团股份有限公司、侯建芳	金融借款合同纠纷	65,133.00	一审未开庭
145	华夏银行股份有限公司郑州分行	雏鹰农牧集团股份有限公司、侯建芳、李俊英及其他被告	金融借款合同纠纷	6,500.00	执行
146	华夏银行股份有限公司郑州分行	河南泰元投资担保有限公司及其他被告	金融借款合同纠纷	9,550.00	执行
147	华夏银行股份有限公司郑州分行	雏鹰农牧集团股份有限公司、侯建芳、李俊英	金融借款合同纠纷	5,000.00	执行
148	石彤彤	雏鹰农牧集团股份有限公司、雏鹰农牧集团股份有限公司尉氏分公司	劳动争议纠纷	2.83	执行
149	河南大是文化传媒有限公司	雏鹰农牧集团	合同纠纷	9.00	执行
150	河南省诸美种猪育种集团有限公司	雏鹰农牧集团股份有限公司尉氏分公司、雏鹰集团新乡有限公司、雏鹰农牧集团股份有限公司	合同纠纷	203.10	撤诉结案
151	恒丰银行股份有限公司郑州分行	雏鹰农牧集团股份有限公司、侯建芳、李俊英	金融借款合同纠纷	10,839.20	执行
152	吉林银行股份有限公司洮南支行	雏鹰农牧集团股份有限公司、吉林雏鹰农牧有限公司、 洮南市16家养殖合作社及其他被告	金融借款合同纠纷	14,240.50	一审已判决

序号	原告	被告	纠纷类型	涉案金额（万元）	案件情况
153	焦作中旅银行股份有限公司	雏鹰农牧集团股份有限公司、侯建芳、李俊英	金融借款合同纠纷	12,921.80	一审已判决
154	安阳市汇丰源贸粮业有限责任公司	雏鹰国际贸易有限公司、雏鹰农牧集团	买卖合同纠纷	222.94	执行
155	察右后旗产业扶贫开发服务有限公司	雏鹰农牧集团（内蒙古）有限公司	金融借款合同纠纷	1,800.00	诉前保全
156	焦作中旅银行股份有限公司	河南诺亚投资担保有限公司、雏鹰农牧集团、侯建芳、李俊英及5家养殖合作社	金融借款合同纠纷	4,776.96	一审已判决
157	渤海银行股份有限公司郑州分行	雏鹰农牧集团、侯建芳、李俊英、侯五群、侯斌、侯建业、侯杰、侯阁亭	金融借款合同纠纷	3,000.00	一审已判决
158	中国建行乌兰察布分行	12家合作社、雏鹰农牧集团、雏鹰农牧集团（内蒙古）有限公司察右中旗分公司、及其他被告	金融借款合同纠纷	16,056.00	一审已判决
159	广州农村商业银行股份有限公司华夏支行	雏鹰农牧集团、侯建芳、李俊英、泰元担保	金融借款合同纠纷	49,590.00	一审未开庭
160	河南匠心印刷有限公司	雏鹰农牧集团	合同纠纷	8.56	调解结案
161	中原银行股份有限公司郑州农业路支行	13家养殖合作社、河南泰元投资担保有限公司、雏鹰农牧集团股份有限公司及其他被告	金融借款合同纠纷	13,211.27	一审已判决
162	招商银行股份有限公司郑州支行	雏鹰农牧集团股份有限公司、侯建芳、李俊英	金融借款合同纠纷	3,286.41	一审已判决
163	焦作中旅银行股份有限公司	新郑市金昌养殖专业合作社，河南诺亚投资担保有限公司，雏鹰农牧集团股份有限公司，侯建芳，李俊英	金融借款合同纠纷	985.43	二审撤诉处理
164	焦作中旅银行股份有限公司	陕县选年养殖农民专业合作社，河南诺亚投资担保有限公司，雏鹰农牧集团股份有限公司，侯建芳，李俊英	金融借款合同纠纷	990.35	二审撤诉处理
165	光大永明资产管理股份有限公司	雏鹰农牧集团股份有限公司	金融借款合同纠纷	3,405.82	一审判决
166	中国进出口银行河南省分行	雏鹰农牧集团股份有限公司、侯建芳、李俊英	金融借款合同纠纷	30,000.00	一审判决
167	平顶山银行股份有限公司郑州分行	雏鹰农牧集团、侯建芳、李俊英	金融借款合同纠纷	12,000.00	一审判决
168	中国光大银行股份有限公司长春分行	吉林雏鹰农牧有限公司、雏鹰农牧集团股份有限公司、侯建芳、李俊英	金融借款合同纠纷	5,947.00	一审已开庭
169	上海泓济环保科技股份有限公司	雏鹰农牧集团股份有限公司尉氏分公司、雏鹰农牧集团股份有限公司	合同纠纷	4.67	一审已开庭
170	中融国际信托有限公司	雏鹰农牧集团股份有限公司、侯建芳、李俊英、河南泰元投资担保有限公司	金融借款合同纠纷	24,961.40	一审已开庭
171	新郑市空港建设投资有限公司	雏鹰农牧集团股份有限公司、启创建设工程有限公司、赵志、乔新建、陈宪召、河南兰馨置业有限公司、胡伟霞、吴跃军、郑州东元食品有限公司	合同纠纷	2,200.00	一审未开庭

序号	原告	被告	纠纷类型	涉案金额（万元）	案件情况
172	河南九鼎金融租赁股份有限公司	14家养殖专业合作社、雏鹰农牧集团股份有限公司	融资租赁合同纠纷	24,771.94	一审已开庭
173	河南九鼎金融租赁股份有限公司	7家养殖专业合作社、雏鹰农牧集团股份有限公司、河南泰元投资担保有限公司	融资租赁合同纠纷	26,050.64	一审已开庭

目前上述涉诉案件尚未最终执行的，暂时无法判断对公司本期利润和期后利润的影响。公司如果无法妥善解决逾期债务，公司及下属子公司可能面临诉讼、仲裁、资产被冻结等事项。

6、截至209年12月31日抵押情况

（1）本公司将蒙（2016）察哈尔右翼后旗不动产权第0000001号国有土地使用权证、在建工程—办公楼、在建工程—辅助用房用于抵押，取得察右后旗产业扶贫开发服务有限公司借款 18,000,000.00 元，抵押贷无形资产—土地使用权原值 7,475,000.00 元，账面净值6,976,166.79元；在建工程—办公楼原值8,890,361.30元，净值8,890,361.30元；在建工程—辅助用房原值7,646,195.70元，净值7,646,195.70元。

（2）本公司将蒙（2018）察哈尔右翼中旗不动产权第0000094号国有土地使用权证用于抵押，为内蒙古区域内贷款的42户养殖合作社提供抵押，取得中国建设银行股份有限公司乌兰察布分行担保额度1,500.00万元，抵押贷无形资产—土地使用权原值8,034,787.00元，账面净值7,726,786.86元。

7、其他或有负债

公司资产查封及诉讼情况：公司与平安银行股份有限公司青岛分行等多家机构因借款等纠纷事项，公司的 35 处房产、15 宗土地被依法查封，查封资产期末账面价值分别为：157,402,891.00元、191,945,745.00 元。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

(一)公司债券展期事项

本公司于2014年6月26日在深圳证券交易所公开发行8亿元债券，用途为补充公司营运资金，期限为5年，每年付息一次，到期一次还本。本公司又于2016年3月9日、2016年5月6日在深圳证券交易所非公开发行两期共15亿元债券，用途为偿还银行贷款及补充公司流动资金，期限为3年，每年付息一次，到期一次还本。“14雏鹰债”已于2019年12月26日到期，“16雏鹰债01”及“16雏鹰债02”两期债券已与2019年5月6日全部到期。

因本公司整体现金流较为紧张，其他债务发生违约情形仍处于持续状态，且截至上述三

期债券到期日，本公司兑付本金及利息存在一定困难,因此向债权人申请延长债券的还本付息期限。经过与债权人友好协商，就展期事宜达成如下一致：（1）债权人持有的“14 雏鹰债”本金及利息展期，本公司分别于2020年9月9日、2020年12月26日一次性兑付本金及到期利息；（2）债权人持有的“16雏鹰债01”本金及到期利息展期合计18个月，本公司于2020年9月9日一次性兑付本金及到期利息；（3）债权人持有的“16雏鹰02”本金及利息合计展期21个月，本公司于2021年2月6日一次性兑付本金及到期利息。

(二)对外投资事项

1、 报告期郑州东元食品有限公司（以下简称“郑州东元”）增资事项

2019年10月，河南省祥泰畜牧有限公司（以下简称“祥泰畜牧”）向本公司子公司郑州东元进行增资，增资金额为13,000万元。本次增资后，郑州东元注册资本由2,000万元变更为15，000万元，本公司持有郑州东元的股权比例由100%被稀释为13.33%。截止报告日，郑州东元股权转让已进行工商变更登记，并且已收到该笔增资款，实际控制权已转移至祥泰畜牧，因此2019年度不再将其纳入合并财务报表范围。

2、 报告期转让宁波申星股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波申星”）出资份额事项

2017年5月，本公司子公司深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业（有限合伙）（以下简称“泽赋基金”）参与认购了宁波申星，其总份额为210,110万元，其中泽赋基金作为有限合伙人认缴出资额70,000万元，同时宁波申星投资项目公司汕头市东江畜牧有限公司（以下简称“东江畜牧”）。2017年6月，东江畜牧向宁波申星支付利润分配款项49,000万元，其中43,600万元分配给了泽赋基金。2019年10月，泽赋基金与宁波申星签订了《退还协议》，协议约定由于上述分红款项归属于宁波申星财产，泽赋基金收取的43,600万元应当无条件退还给宁波申星。

2019年10月，泽赋基金与五莲创力股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“五莲创力”）签订《股权收购协议》，协议约定五莲创力将其持有东江畜牧3.36%股权转让给泽赋基金，转让价款为36,900万元，泽赋基金以其持有宁波申星70,000万份基金份额作价36,900万元支付。

2019年10月，泽赋基金、五莲创力、宁波申星、东江畜牧签订了《三方协议》，协议约定泽赋基金将持有的东江畜牧3.36%股权作价43,600万元转让给宁波申星，用于抵偿泽赋基金应退还给宁波申星的分红款项。

(三)其他重要事项

1、 吉林仓储资产出售事项

2019年1月，本公司全资子公司吉林雏鹰农牧有限公司（以下简称“吉林雏鹰”）与豫粮集团吉林粮食产业有限公司签订《资产转让合同》，转让内容如下：

位于洮南市工业园区通达街道长白路东区东 21 丘国有建设用地使用权【土地使用权证：吉（2018）洮南市不动产权第 0002591,含房屋、围墙、管网、道路等;土地证登记总面积：156,665.74平方米,本次转让面积：68,659.76平方米；用途：工业；使用权终止日期：2064年12月30日】，以及地面附属物9幢仓房；以及位于洮南市黑水镇丰满村国有建设用地使用权【土地使用权证：吉（2018）洮南市不动产权0002591号,含房屋、围墙、管网、道路等；土地证登记总面积：203,782.36平方米,本次转让面积:12,5105.44平方米；用途：工业；使用权终止日期：2066年12月8日】，以及地面附属物6幢仓房。

本次转让吉林地区15幢仓房总价11,720.00万元整，其中1,391.10万元用于偿还河南省豫粮粮食集团有限公司货款，1,000.00 万元用于双方履约保证金，剩余的分别用于支付员工工资、农户代养费、土地租金、税款及原料供应商。

2、对外投资预期无法收回事项、期末存在减值迹象的事项

本公司对外的债权投资、财务资助等款项存在未能按合同约定时间收回的减值迹象，截至报告期末，公司管理层无法合理估计账面资产的可收回金额，对上述资产均参考一般信用风险组合应收款项的坏账准备计提方法，按账龄计提了减值准备。

本公司未完整取得未纳入合并范围的被投资单位审计报告和财务报表。根据已取得的被投资单位的审计报告和财务报表，部分股权投资存在减值迹象。截至报告日，本公司未能做出与上述股权投资相关的公允价值、预计未来现金流量等减值测试资料。

3、中国证监会立案调查事项

本公司于 2019 年 3 月 18 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（豫调查字[2019]01），因公司涉嫌违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对雏鹰农牧立案调查。截至报告出具日，调查正在进行中，由于该立案调查尚未有最终结论，暂时无法判断对公司的影响。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额

1 年以内	90,176,940.25
1 至 2 年	235,985,990.35
2 至 3 年	36,547,249.43
3 年以上	7,834,379.87
小计	370,544,559.90
减：坏账准备	39,334,085.89
合计	331,210,474.01

（2）按坏账计提方法分类披露

类　　别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	486,289,901.61	100.00	39,334,085.89	8.09	446,955,815.72
其中：按账龄组合	370,544,559.90	76.20	39,334,085.89	10.62	331,210,474.01
低信用风险组合	115,745,341.71	23.80			115,745,341.71
合　　计	486,289,901.61	100.00	39,334,085.89	8.09	446,955,815.72

续：

类　　别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	510,085,547.15	100.00	21,204,375.99	4.16	488,881,171.16
其中：按账龄组合	338,730,014.31	66.41	21,204,375.99	6.26	317,525,638.32
低信用风险组合	171,355,532.84	33.59	-		171,355,532.84
合　　计	510,085,547.15	100.00	21,204,375.99	4.16	488,881,171.16

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	90,176,940.25	5.00	4,508,847.02	275,596,921.72	5.00	13,779,846.09
1 至 2 年	235,985,990.35	10.00	23,598,599.04	55,298,712.72	10.00	5,529,871.27
2 至 3 年	36,547,249.43	20.00	7,309,449.89	6,741,771.04	20.00	1,348,354.21
3 年以上	7,834,379.87	50.00	3,917,189.94	1,092,608.83	50.00	546,304.42
合计	370,544,559.90		39,334,085.89	338,730,014.31		21,204,375.99

（3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	21,204,375.99	18,129,709.90				39,334,085.89
合计	21,204,375.99	18,129,709.90				39,334,085.89

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
第一名	55,651,945.67	1年以内，1-2年	11.44	3,716,937.35
第二名	23,816,258.90	1年以内	4.90	1,190,812.95
第三名	16,483,689.02	1年以内，1-2年	3.39	1,204,500.18
第四名	11,979,119.54	1年以内，1-2年	2.46	1,197,504.45
第五名	10,932,854.00	1-2年	2.25	1,093,285.40
合计	118,863,867.13		24.44	8,403,040.33

(二)其他应收款

（1）项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,400,000.00	2,400,000.00
其他应收款	4,139,151,158.16	4,161,331,810.81
合　计	4,141,551,158.16	4,163,731,810.81

（1）应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
账龄一年以上的应收股利		
其中：深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业（有限合伙）	2,400,000.00	2,400,000.00
合　　计	2,400,000.00	2,400,000.00

（2）其他应收款

a、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	29,677,182.31
1至2年	739,130,229.26
2至3年	77,680,398.99
3年以上	45,958,250.49
小计	892,446,061.05
减：坏账准备	113,912,087.09

合计	778,533,973.96

b、按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联往来款	3,335,917,184.20	3,284,361,908.28
融资租赁保证金	24,700,000.00	55,700,000.00
股权转让款		
猪舍款	10,957,710.74	1,243,375.00
备用金	8,566,073.29	9,801,942.53
保证金	23,813,306.36	1,317,150.00
借款及代垫款	848,204,169.06	861,990,032.28
其他	904,801.60	2,678,850.15
合计	4,253,063,245.25	4,217,093,258.24

c、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		55,761,447.43		55,761,447.43
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		58,150,639.66		58,150,639.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		113,912,087.09		113,912,087.09

d、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款组合	55,761,447.43	58,150,639.66				113,912,087.09
合计	55,761,447.43	58,150,639.66				113,912,087.09

本期无收回或转回坏账准备的情况。

e、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	子公司往来款	2,354,263,675.25	1年以内, 1-2年	55.35	
第二名	子公司往来款	251,199,432.51	1年以内, 1-2年	5.91	
第三名	往来款	180,690,623.66	1-2年	4.25	18,069,062.37
第四名	子公司往来款	162,738,904.98	1年以内, 1-2年, 2-3年	3.83	
第五名	子公司往来款	152,561,340.19	1年以内, 1-2年, 2-3年	3.58	
合计		3,101,453,976.59		72.92	18,069,062.37

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,861,116,717.81		8,861,116,717.81	8,861,116,717.81		8,861,116,717.81
对联营企业投资	222,301,410.70		222,301,410.70	224,983,584.70		224,983,584.70
合 计	9,083,418,128.51		9,083,418,128.51	9,086,100,302.51		9,086,100,302.51

3、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林雏鹰农牧有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
开封雏鹰肉类加工有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
雏鹰集团(新乡)有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
雏鹰农牧集团(西藏)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
郑州雏鹰养殖管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
三门峡雏鹰农牧有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
郑州雏鹰进出口贸易有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
渑池雏鹰特种养殖有限公司	34,000,000.00			34,000,000.00		
河南泰元投资担保有限公司	2,371,200,000.00			2,371,200,000.00		
浙江省东阳市东元食品有限公司	32,706,717.81			32,706,717.81		
微客得(北京)信息科技有限公司	36,210,000.00			36,210,000.00		
雏鹰农牧集团(滑县)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
新郑市普汇小额贷款有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
河南太平种猪繁育有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
新融农牧(北京)企业管理有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
雏鹰农牧集团（内蒙古）有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
河南云合资讯商业管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业（有限合伙）	1,750,000,000.00			1,750,000,000.00		
平潭竞远投资管理合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00			200,000,000.00		
兰考中聚恒通产业投资基金（有限合伙）	1,962,000,000.00			1,962,000,000.00		
中证中扶（兰考）产业投资基金（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00		
合　　计	8,861,116,717.81			8,861,116,717.81		

4、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
郑粮雏鹰粮油食品有限公司	183,509,867.76			-1,607,861.99	
沙县小吃易投资实业有限公司	39,167,771.94			-1,074,312.01	
中证中扶私募基金管理有限公司	2,305,945.00				
合计	224,983,584.70			-2,682,174.00	

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
郑粮雏鹰粮油食品有限公司				181,902,005.77	
沙县小吃易投资实业有限公司				38,093,459.93	
中证中扶私募基金管理有限公司				2,305,945.00	
合计				222,301,410.70	

(四)营业收入和营业成本

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,116,362.24	300,485,452.23	1,171,927,549.15	1,372,467,600.50
其他业务	115,816,262.56	59,172,405.04	14,957,531.46	9,712,602.58
合　　计	301,932,624.80	359,657,857.27	1,186,885,080.61	1,382,180,203.08

(五)投资收益

项　　目	本期发生额	上期发生额

权益法核算的长期股权投资收益	-2,682,174.00	-6,044,906.65
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		378,900.20
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
理财产品收益	916,927.1	3,580,273.98
合　　计	-1,765,246.90	-2,085,732.47

一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-160,603,238.04	
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）	81,542,325.49	
委托他人投资或管理资产的损益	916,927.10	
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	668,203,475.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,716,188.34	
非经常性损益总额	598,775,678.62	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额	64,432,276.13	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	534,343,402.49	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1,713.95	-0.77	-0.77
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2,090.95	-0.95	-0.95

雏鹰农牧集团股份有限公司

二〇二〇年七月二十日

统一社会信用代码

91110000785632412

营业执照

(副 本)(6-2)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　王子龙

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年09月02日

合伙期限　2013年09月02日至 长期

主要经营场所　北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

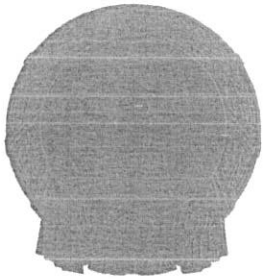
登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2019 年 12 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王子龙

主任会计师：

经营场所：北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日

证书序号：0000188

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000366

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王子龙

证书号：51　　发证时间：二〇〇九年十二月十日

证书有效期至：二〇二一年十二月十日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名 Full name　吕子玲
性　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1977-10-10
工作单位 Working unit　亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所
身份证号码 Identity card No.　410724197710101023

证书编号：No. of Certificate　410000060035

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　河南省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2003年/y　04月/m　25日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

CPA

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年3月30日

年/y　月/m　日/d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 张雨

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1993-01-08

工作单位 Working unit 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

身份证号码 Identity card No. 411302199301081324

证书编号：No. of Certificate 110100750120

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 河南省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2019 年/y 06 月/m 11 日/d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年/y 月/m 日/d