



群大科技

NEEQ : 834031

浙江群大饲料科技股份有限公司



年度报告

2020

## 公司年度大事记

无

# 目 录

|     |                           |     |
|-----|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....          | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....                | 7   |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....     | 9   |
| 第四节 | 重大事件 .....                | 18  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 21  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 25  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 28  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 33  |
| 第九节 | 备查文件目录 .....              | 135 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人朱福康、主管会计工作负责人朱福康及会计机构负责人（会计主管人员）张哲伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

| 事项   | 是或否  |
|--|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称       | 重大风险事项描述及分析   |
|----------------|---|
| 原材料供应及价格波动风险   | 饲料产品的原材料主要包括小麦、玉米、豆粕、鱼粉等,原材料占饲料成本的 90% 以上,而肉鸡养殖业中饲料成本占到总成本的 80% 以上,因而公司的两项业务——饲料业务和肉鸡养殖业务——对原材料的依赖度较高,营业成本和营业利润受主要原材料的价格波动影响较大。原材料主要为基础农产品,其产量和价格受产地播种面积、气候变化、国家产业政策、市场状况等多重因素的影响,如果主要原材料出现供应不足或者价格大幅上涨的情况,将可能对公司的经营业绩产生不利影响。 |
| 实际控制人不当控制风险    | 公司实际控制人朱福康、潘松英夫妇合计持有公司 2,188 万股,即 92.13% 的股份。同时,朱福康担任公司董事长兼总经理。未来如果控股股东、实际控制人利用其实际控制地位,利用其在股东大会、董事会的表决权和影响力,利用其管理职权对公司的经营决策、人事任免、财务等方面进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险。  |
| 黄羽肉鸡行业销售方式变化风险 | 公司的肉鸡养殖业务主要经营黄羽肉鸡,传统黄羽肉鸡的交易以活禽形式为主。受 H7N9 禽流感事件的影响,为应对疫情发展的新形势,农业部于 2014 年初提出了“规模养殖、集中屠宰、冷链配送、冰鲜上市”的畜牧业发展方向;各地方政府也逐步加强对活  |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | 禽交易的限制和监管。由此,未来黄羽肉鸡的交易方式将由活禽为主向加工产品方向过渡。黄羽肉鸡销售形式的变化,对公司生产经营的策略、方式、销售渠道等方面均会造成较大影响。   |
| 税收优惠政策变化风险      | 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》及《财政部、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)规定,公司经营的饲料业务和肉鸡养殖业务在生产经营期限内免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定,公司从事家禽饲养、销售所得,免征企业所得税。群大科技于2019年取得高新技术企业资格,有效期限为三年,2019年至2021年群大科技享受税率为15%的企业所得税优惠。如果税收优惠政策在未来发生不利变化,或者本次高新技术企业资格的有效期过后公司未能继续获得认定,公司的经营业绩将受到不利影响。 |
| 与养殖户合作风险        | 公司的肉鸡养殖业务采用“公司+种鸡基地+农户”的运营模式,肉鸡的养殖主要由合作养殖户进行。虽然公司通过与合作养殖户签订《委托养殖合同》明确了双方的权利、义务和法律责任,通过保价体系计算养殖收益的方式对合作养殖户进行约束和激励,通过细化操作规范、强化管理制度、加强技术指导等多种途径提高养殖质量;但仍存在部分养殖户受利益驱使采用不恰当的饲养方法和手段生产劣质甚至不符合食品安全要求的肉鸡产品的风险。此外,在合作养殖过程中,还存在养殖户私自处理养殖生产资料、私卖成鸡的违约风险。  |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化  |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                     |
|------------------|---|------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、群大科技 | 指 | 浙江群大饲料科技股份有限公司         |
| 群大畜牧             | 指 | 浙江群大畜牧养殖有限公司系群大科技全资子公司 |
| 种鸡场              | 指 | 浙江群大畜牧养殖有限公司系群大畜牧分公司   |
| 股东大会             | 指 | 浙江群大饲料科技股份有限公司股东大会     |
| 董事会              | 指 | 浙江群大饲料科技股份有限公司董事会      |
| 监事会              | 指 | 浙江群大饲料科技股份有限公司监事会      |
| 公司章程             | 指 | 浙江群大饲料科技股份有限公司公司章程     |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》           |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》           |
| 《业务规则》           | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 全国股份转让系统公司       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司     |
| 主办券商、浙商证券        | 指 | 浙商证券股份有限公司             |
| 立信中联             | 指 | 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）     |
| 报告期              | 指 | 2020 年度                |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元             |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 浙江群大饲料科技股份有限公司                         |
| 英文名称及缩写 | ZHEJIANG QUNDA FEED TECHNOLOGY CO.,LTD |
| 证券简称    | 群大科技                                   |
| 证券代码    | 834031                                 |
| 法定代表人   | 朱福康                                    |

### 二、 联系方式

|               |                               |
|---------------|-------------------------------|
| 董事会秘书         | 张哲伟                           |
| 联系地址          | 浙江省海宁市丁桥镇新海公路 3.8 公里处         |
| 电话            | 0573-8733155                  |
| 传真            | 0573-87833492                 |
| 电子邮箱          | qunda_feed@163.com            |
| 公司网址          | www.qundatech.com             |
| 办公地址          | 浙江省海宁市丁桥镇新海公路 3.8 公里处         |
| 邮政编码          | 314414                        |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn               |
| 公司年度报告备置地     | 浙江省海宁市丁桥镇新海公路 3.8 公里处公司董事会办公室 |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 1998 年 7 月 28 日  |
| 挂牌时间            | 2015 年 11 月 12 日   |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | A 畜牧业-A03 畜牧业-A032 家禽饲养-A0321 鸡的饲养   |
| 主要业务            | 饲料产品和商品鸡产品   |
| 主要产品与服务项目       | 饲料产品和商品鸡产品   |
| 普通股股票交易方式       | <input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 23,750,000   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 朱福康、潘松英  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（朱福康、潘松英），无一致行动人   |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                    | 报告期内是否变更 |
|----------|-----------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91330400704433576E    | 否        |
| 注册地址     | 浙江省海宁市丁桥镇新海公路 3.8 公里处 | 否        |
| 注册资本     | 23,750,000.00         | 否        |
|          |                       |          |

#### 五、 中介机构

|                  |   |     |   |
|------------------|---|-----|---|
| 主办券商（报告期内）       | 浙商证券  |     |   |
| 主办券商办公地址         | 浙江省杭州市江干区五星路 201 号                                  |     |   |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否   |     |   |
| 主办券商（报告披露日）      | 浙商证券  |     |   |
| 会计师事务所           | 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)                                  |     |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 俞德昌   | 曹海力 |   |
|                  | 5 年   | 5 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11 |     |   |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
|--|----------------|----------------|----------|
| 营业收入                                     | 201,027,727.99 | 223,331,702.82 | -9.99%   |
| 毛利率%                                     | 5.70%          | 19.15%         | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -7,074,112.06  | 23,485,293.67  | -130.12% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -11,549,471.14 | 21,144,926.45  | -154.62% |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)           | -7.94%         | 28.96%         | -        |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | -13.10%        | 26.08%         | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.29          | 0.99           | -129.29% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 217,308,304.11 | 180,260,677.58 | 20.55%  |
| 负债总计            | 138,336,356.35 | 87,744,621.93  | 57.66%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 78,971,947.76  | 92,516,055.65  | -14.64% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.33           | 3.90           | -14.62% |
| 资产负债率%(母公司)     | 50.34%         | 49.59%         | -       |
| 资产负债率%(合并)      | 63.66%         | 48.68%         | -       |
| 流动比率            | 0.66           | 1.04           | -       |
| 利息保障倍数          | -10.15         | 59.95          | -       |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期             | 上年同期          | 增减比例%    |
|---------------|----------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -24,932,983.87 | 43,197,020.95 | -157.72% |
| 应收账款周转率       | 104.55         | 86.20         | -        |
| 存货周转率         | 6.06           | 6.79          | -        |

#### (四) 成长情况

|          | 本期       | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|----------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | 20.55%   | 21.89% | -     |
| 营业收入增长率% | -9.99%   | -0.20% | -     |
| 净利润增长率%  | -130.12% | 15.86% | -     |

#### (五) 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 23,750,000 | 23,750,000 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目  | 金额                  |
|---|---------------------|
| 非流动资产处置损益   | -9,205.21           |
| 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）   | 3,292,433.61        |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,136,860.07        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -86,132.69          |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 245,672.40          |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>4,579,628.18</b> |
| 所得税影响数  | 104,269.10          |
| 少数股东权益影响额（税后）   |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>4,475,359.08</b> |

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目       | 上年期末（上年同期）    |               | 上上年期末（上上年同期） |       |
|----------|---------------|---------------|--------------|-------|
|          | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 合并资产负债表  |               |               |              |       |
| 预收账款     | 35,852,162.07 | 4,010,201.24  |              |       |
| 合同负债     |               | 31,841,960.83 |              |       |
| 母公司资产负债表 |               |               |              |       |
| 预收账款     | 35,706,590.02 | 4,010,201.24  |              |       |
| 合同负债     |               | 31,696,388.78 |              |       |

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”）。新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易（或事项）增加了更多的指引。

本公司自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司立足于饲料生产和肉鸡养殖行业，从事饲料的研发、生产和销售，父母代肉种鸡养殖、商品代肉鸡的养殖与销售，并且加大蛋鸡养殖和鸡蛋批发及销售。目前，公司拥有10个发明专利，6个实用新型专利，具有饲料研发和肉鸡、蛋鸡养殖饲养技术的团队，公司采用以肉鸡养殖业纵向一体化战略为主，饲料业相关多元化战略为辅的总体经营模式，既在一定程度上实现两项业务相互促进的协同效应，又保持了一定的差异以抵御单个行业波动的风险。

在肉鸡养殖业，公司通过整合产业链上饲料生产、种鸡养殖、雏鸡孵化、商品代肉鸡养殖等多个环节的方式，实现了整个养殖流程的无缝对接；各环节中高效环保低排放黄羽肉鸡饲料配置技术、重金属、霉菌毒素消除技术、饲料中药物饲料添加剂替代技术、种鸡养殖技术、肉鸡养殖技术，以及“公司+种鸡基地+农户”的运营模式、“五统一”的合作养殖模式，又保障了养殖过程的科学化、标准化、规范化，加强了公司对质量和成本的控制。同时，经过多年的市场开拓，公司形成了以个人中间商为主的客户群，如俞东生、章林祥等，公司通过将肉鸡产品直接销售给个人中间商的方式获取收入、利润和现金流。

在饲料业，公司凭借较强的研发能力，相继开发出高效环保低排放黄羽肉鸡饲料配置技术、重金属、霉菌毒素消除技术、饲料中药物饲料添加剂替代技术、环保型虾饲料配置加工技术等关键技术，并取得了高新技术企业认证；公司将上述技术运用于鸡用配合饲料，虾用配合饲料等产品，形成了鲜明的产品特色和技术优势。公司主要的饲料客户既有中间商又有养殖场，如许有芬、夏福明等，公司将饲料产品直接销售给上述客户，从而获取收入、利润和现金流。

在鸡蛋销售方面，主要是以散装鸡蛋销售给鸡蛋经销商，公司还与各大型超市签订合作协议，以商超专柜方式将公司的丁乡品牌鸡蛋销售给消费者，现积极开拓各种功能型鸡蛋，如欧米茄鸡蛋、DHA鸡蛋，丰富不同市民对鸡蛋产品的各种需求。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否  |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%     |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|-----------|
|        | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |           |
| 货币资金   | 11,036,141.29 | 5.08%    | 630,918.64    | 0.35%    | 1,649.22% |
| 应收票据   |               |          |               |          |           |
| 应收账款   | 1,012,226.85  | 0.47%    | 2,833,413.31  | 1.57%    | -64.28%   |
| 存货     | 37,016,339.09 | 17.03%   | 25,583,136.57 | 14.19%   | 44.69%    |
| 投资性房地产 | 16,042,943.49 | 7.38%    | 16,732,810.64 | 9.28%    | -4.12%    |
| 长期股权投资 | 1,396,263.90  | 0.64%    |               | 0.00%    |           |
| 固定资产   | 92,079,009.57 | 42.37%   | 60,630,480.22 | 33.63%   | 51.87%    |
| 在建工程   | 1,955,880.00  | 0.90%    | 4,894,044.10  | 2.71%    | -60.04%   |
| 无形资产   | 906,941.72    | 0.42%    | 935,213.36    | 0.52%    | -3.02%    |
| 商誉     |               |          |               |          |           |
| 短期借款   | 67,045,193.05 | 30.85%   | 10,835,454.59 | 6.01%    | 518.76%   |
| 长期借款   |               |          |               |          |           |
|        |               |          |               |          |           |
|        |               |          |               |          |           |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期货币资金 11,036,141.29 元，较上期增加 1649.22%，主要是由于银行放贷，增加一笔存款所致。
- 2、应收账款：本期应收账款 1,012,226.85 元，较上期减少 64.28%，主要是报告期客户回款较快所致。
- 3、存货：本期存货 37,016,339.09 元，较上期增加 44.69%，主要是由于原料涨价，公司备货。
- 4、固定资产：本期固定资产 92,079,009.57 元，较上期增加 51.87%，主要是由于子公司投资生态蛋鸡养殖项目竣工投入生产。
- 5、在建工程：本期在建工程 1,955,880.00 元，较上期减少 60.04%，主要是由于在建工程转入固定资产。
- 6、短期借款：本期短期借款 67,045,193.05 元，较上期增加 518.76%，主要是由于向银行借款增加 5600 多万元。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

| 项目   | 本期             |           | 上年同期           |           | 变动比例%  |
|------|----------------|-----------|----------------|-----------|--------|
|      | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |        |
| 营业收入 | 201,027,727.99 | -         | 223,331,702.82 | -         | -9.99% |

|          |                |        |                |        |          |
|----------|----------------|--------|----------------|--------|----------|
| 营业成本     | 189,570,900.18 | 94.30% | 180,561,307.72 | 80.85% | 4.99%    |
| 毛利率      | 5.7%           | -      | 19.15%         | -      | -        |
| 销售费用     | 1,533,488.79   | 0.76%  | 1,044,999.96   | 0.47%  | 46.75%   |
| 管理费用     | 10,178,838.95  | 5.06%  | 11,059,592.43  | 4.95%  | -7.96%   |
| 研发费用     | 9,838,404.03   | 4.89%  | 9,120,447.16   | 4.08%  | 7.87%    |
| 财务费用     | 491,745.74     | 0.24%  | 400,323.34     | 0.18%  | 22.84%   |
| 信用减值损失   | -846,780.79    | -0.42% | -91,654.15     | -0.04% | 823.89%  |
| 资产减值损失   | -              | -      | -              | -      | -        |
| 其他收益     | 3,292,433.61   | 1.64%  | 979,653.45     | 0.44%  | 236.08%  |
| 投资收益     | 1,378,796.37   | 0.69%  | 1,498,263.98   | 0.67%  | -7.97%   |
| 公允价值变动收益 | -              | -      | -              | -      | -        |
| 资产处置收益   | 1,084.00       | 0.00%  | 57,033.49      | 0.03%  | -98.10%  |
| 汇兑收益     | 0              | 0%     | 0              | 0%     | 0%       |
| 营业利润     | -6,907,952.22  | -3.44% | 23,444,481.85  | 10.50% | -129.47% |
| 营业外收入    | 11,222.24      | 0.01%  | 25,410.56      | 0.01%  | -55.84%  |
| 营业外支出    | 107,644.14     | 0.05%  | 59,157.00      | 0.03%  | 81.96%   |
| 净利润      | -7,074,112.06  | -3.52% | 23,485,021.01  | 10.52% | -130.12% |
|          |                |        |                |        |          |
|          |                |        |                |        |          |

#### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用：本期销售费用 1,533,488.79 元，较上期增加 46.75%，主要是由于鸡蛋销售的费用增加。
- 2、信用减值损失：本期信用减值损失-846,780.79 元，较上期增加 823.89%，主要是由于其他应收账款增加，计提的坏账准备也增加。
- 3、其他收益：本期其他收益 3,292,433.61 元，较上期增加 236.08%，主要是由于公司收到财政补贴增加。
- 4、资产处置收益：本期资产处置收益 1,084.00 元，较上期减少 98.10%，主要是由于上期处置固定资产较多。
- 5、营业利润：本期营业利润-6,907,952.22 元，较上期减少 129.47%，主要是由于新冠疫情影响，销售价格下降，而原材料成本却反而上升所致。
- 6、净利润：本期营业外收入-7,074,112.06，较上期减少 130.12%，主要是由于新冠疫情影响，销售价格下降，而原材料成本却反而上升所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 195,902,522.09 | 219,056,721.70 | -10.57% |
| 其他业务收入 | 5,125,205.90   | 4,274,981.12   | 19.89%  |
| 主营业务成本 | 186,505,442.86 | 178,929,498.33 | 4.23%   |
| 其他业务成本 | 3,065,457.32   | 1,631,809.39   | 87.86%  |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 饲料    | 56,499,826.80  | 50,082,476.15  | 11.36% | -19.04%      | -15.69%      | -23.69%     |
| 商品鸡   | 118,556,616.30 | 113,911,220.72 | 3.92%  | -14.21%      | 3.65%        | -80.86%     |
| 商品鸡蛋  | 18,975,914.29  | 19,534,869.39  | -2.95% | 81.86%       | 125.34%      | -117.41%    |
| 其他    | 6,995,370.60   | 6,042,333.92   | 13.62% | 42.25%       | 133.32%      | -71.22%     |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

其他业务成本增加的原因主要是由于疫情销量下滑，冰鲜鸡产品销售价格买不出去，亏本出售，有机肥报告期内刚投入生产，产量低，成本过大。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户  | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----|---------------|---------|----------|
| 1  | 客户一 | 11,564,791.44 | 5.75%   | 否        |
| 2  | 客户二 | 7,610,851.00  | 3.79%   | 否        |
| 3  | 客户三 | 5,992,691.00  | 2.98%   | 否        |
| 4  | 客户四 | 5,366,398.00  | 2.67%   | 否        |
| 5  | 客户五 | 5,208,069.00  | 2.59%   | 否        |
| 合计 |     | 35,742,800.44 | 17.78%  | -        |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商  | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------|---------------|---------|----------|
| 1  | 供应商一 | 32,325,028.82 | 17.05%  | 否        |
| 2  | 供应商二 | 18,249,150.41 | 9.63%   | 否        |
| 3  | 供应商三 | 12,665,309.33 | 6.68%   | 否        |
| 4  | 供应商四 | 9,728,825.98  | 5.13%   | 否        |
| 5  | 供应商五 | 7,754,061.60  | 4.09%   | 否        |
| 合计 |      | 80,722,376.14 | 42.58%  | -        |

### 3、现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%    |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -24,932,983.87 | 43,197,020.95  | -157.72% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -13,289,428.16 | -40,198,545.16 | -66.94%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 48,627,634.68  | -6,307,298.66  | -870.97% |

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：报告期内，较上期有所减少 157.72%，主要是由购买商品所支付的现金增加 39,520,413.82 元，而销售收入减少 25,830,045.49 元等综合因素所致。

投资活动产生的现金流量净额：报告期内，较上期有所减少 66.94%，主要是由于投资支付的现金增加 9,136,793.91 元，及支付其他与投资活动有关的现金 11,620,000 元等综合因素所致。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，较上期有所减少 870.97%，主要是由于取得借款收到的现金增加 34,729,766.87 元，偿还债务支付的现金减少 20,592,248.47 元等综合因素所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称         | 公司类型  | 主要业务                        | 总资产            | 净资产           | 营业收入           | 净利润            |
|--------------|-------|-----------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 浙江群大畜牧养殖有限公司 | 控股子公司 | 家禽饲养；食品、鲜禽肉、蛋、其他初级农产品的批发、零售 | 125,115,435.53 | 39,260,585.89 | 140,889,674.24 | -12,153,098.49 |

#### 主要控股参股公司情况说明

公司拥有一家全资子公司（持股 100%）：浙江群大畜牧养殖有限公司。  
浙江群大畜牧养殖有限公司成立于 2008 年 12 月 12 日，注册资本为 1,588 万元，统一社会信用代码为：9133048168311812X0，经营范围为：家禽（不含种禽）饲养、收购、批发、零售（涉及前置审批的除外）；食品、鲜禽肉、蛋、其他初级农产品的批发、零售；家禽饲养的技术咨询服务；以下限分支机构凭有效许可经营：岭南黄、墟岗黄、良凤花苗鸡（商品代）生产经营；有机肥生产、销售；秸秆收购。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### 公司控制的结构化主体情况



适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司经营业绩保持了稳健发展趋势，公司核心团队保持稳定，管理规范有序。公司资产负债结构合理，财务运作规范、财务指标良好，不存在影响持续经营能力的重大不利风险，具备良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(七) |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额      | 发生金额         |
|---------------------------|-----------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力            |           |              |
| 2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务       | 5,000,000 | 3,740,569.50 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |           |              |
| 4. 其他                     |           |              |

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型         | 审议金额       | 交易金额       |
|--------------|------------|------------|
| 资产或股权收购、出售   |            |            |
| 与关联方共同对外投资   |            |            |
| 债权债务往来或担保等事项 | 77,000,000 | 60,000,000 |
|              |            |            |
|              |            |            |

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

关联交易的发生有利于公司筹措资金，促进公司的业务发展。关联交易的发生有助于公司取得流动资金的贷款，符合相关法律法规的等的有关要求，担保决策程序合法，不存在违反全国中小企业股份转让信息系统有关对外担保的相关规定的情况，不存在损害公司及广大投资者利益的情形。

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 事项类型 | 协议签署时间      | 临时公告披露时间   | 交易对方           | 交易/投资/合并标的      | 交易/投资/合并对价 | 对价金额      | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|-------------|------------|----------------|-----------------|------------|-----------|----------|------------|
| 对外投资 | 2020年11月27日 | 2020年9月10日 | 浙工鸿翔中金实业集团有限公司 | 桐乡市鸿辰置业有限公司7%股权 | 现金         | 1,400,000 | 否        | 否          |
|      |             |            |                |                 |            |           |          |            |

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

无

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称   | 资产类别  | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|--------|-------|--------|---------------|----------|------|
| 固定资产   | 非流动资产 | 抵押     | 7,602,240.31  | 3.5%     | 抵押借款 |
| 无形资产   | 非流动资产 | 抵押     | 883,261.61    | 0.41%    | 抵押借款 |
| 投资性房地产 | 非流动资产 | 抵押     | 12,027,776.49 | 5.53%    | 抵押借款 |
| 总计     | -     | -      | 20,513,278.41 | 9.44%    | -    |

资产权利受限事项对公司的影响：

无

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|-----------------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|                 |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 8,257,250  | 34.77% | 0    | 8,257,250  | 34.77% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,111,000  | 29.94% | 0    | 7,111,000  | 29.94% |
|                 | 董事、监事、高管      | 4,890,750  | 20.59% | 0    | 4,890,750  | 20.59% |
|                 | 核心员工          | 860,000    | 3.62%  | 0    | 860,000    | 3.62%  |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 15,492,750 | 65.23% | 0    | 15,492,750 | 65.23% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,769,000 | 62.19% | 0    | 14,769,000 | 62.19% |
|                 | 董事、监事、高管      | 14,672,250 | 61.78% | 0    | 14,672,250 | 61.78% |
|                 | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 总股本             |               | 23,750,000 | -      | 0    | 23,750,000 | -      |
| 普通股股东人数         |               |            |        |      |            | 21     |

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 朱福康  | 18,598,000 | 0    | 18,598,000 | 78.31%  | 13,948,500  | 4,649,500   | -           | -             |
| 2  | 潘松英  | 3,282,000  | 0    | 3,282,000  | 13.82%  | 3,282,000   | 0           | -           | -             |
| 3  | 朱春欢  | 350,000    | 0    | 350,000    | 1.47%   | 350,000     | 0           | -           | -             |
| 4  | 朱飞   | 560,000    | 0    | 560,000    | 2.36%   | 420,000     | 140,000     | -           | -             |
| 5  | 潘国祥  | 150,000    | 0    | 150,000    | 0.63%   | 150,000     | 0           | -           | -             |
| 6  | 陆建峰  | 100,000    | 0    | 100,000    | 0.42%   | 0           | 0           | -           | -             |
| 7  | 计士良  | 100,000    | 0    | 100,000    | 0.42%   | 0           | 0           | -           | -             |
| 8  | 范中华  | 80,000     | 0    | 80,000     | 0.34%   | 60,000      | 20,000      | -           | -             |
| 9  | 张哲伟  | 75,000     | 0    | 75,000     | 0.32%   | 56,250      | 18,750      | -           | -             |
| 10 | 黄林   | 50,000     | 0    | 50,000     | 0.21%   | 37,500      | 12,500      | -           | -             |

|    |            |   |            |       |            |           |   |   |
|----|------------|---|------------|-------|------------|-----------|---|---|
| 合计 | 23,345,000 | 0 | 23,345,000 | 98.3% | 18,304,250 | 4,840,750 | - | - |
|----|------------|---|------------|-------|------------|-----------|---|---|

普通股前十名股东间相互关系说明：

朱福康为公司控股股东，潘松英为朱福康的配偶，是夫妻关系。股东朱飞为实际控制人朱福康、潘松英之子，朱春欢为实际控制人朱福康、潘松英之女，股东潘国祥为实际控制人潘松英的弟弟。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

朱福康，男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级经济师。1992 年至 1998 年 7 月，担任海宁市朝阳金阳饲料厂厂长，1998 年 8 月至今担任浙江群大饲料科技股份有限公司董事长兼总经理。1985 年加入中国共产党，1990 年- 1993 年任村党支部副书记，2002 年当选镇人大代表，于 2002 年在公司成立党支部，并当选公司党支部书记。2006 年当选海宁市民营企业协会理事，2010 年先后当选海宁市民营企业协会、盐官分会会长。先后当选海宁市政协第十二届、第十三届委员会委员、嘉兴市第七届、第八届人民代表大会代表。先后担任浙江省家禽协会副会长、嘉兴市饲料行业协会副会长、海宁市总商会副会长。先后获得海宁市新农村建设带头人金牛奖、“南湖百杰”即嘉兴市新农村建设人才奖，以及多次获得海宁市科技进步奖等荣誉称号。

潘松英，女，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1992 年至 1998 年 7 月，担任金阳饲料厂财务。1998 年 8 月至 2015 年 7 月，历任有限公司财务、监事等工作。现为本公司股东。持有公司股份 328.2 万股，占总股本的 13.82%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方      | 贷款提供方类型 | 贷款规模          | 存续期间        |             | 利息率   |
|----|------|------------|---------|---------------|-------------|-------------|-------|
|    |      |            |         |               | 起始日期        | 终止日期        |       |
| 1  | 信用   | 农行丁桥支行     | 银行      | 6,000,000.00  | 2020年2月15日  | 2021年2月11日  | 1.90% |
| 2  | 信用   | 农行丁桥支行     | 银行      | 8,000,000.00  | 2020年2月15日  | 2021年2月12日  | 1.90% |
| 3  | 信用   | 农行丁桥支行     | 银行      | 8,000,000.00  | 2020年2月15日  | 2021年2月13日  | 1.90% |
| 4  | 信用   | 农行丁桥支行     | 银行      | 8,000,000.00  | 2020年2月15日  | 2021年2月14日  | 1.90% |
| 5  | 信用   | 农发行海宁支行    | 银行      | 10,000,000.00 | 2020年2月17日  | 2021年2月10日  | 1.90% |
| 6  | 抵押   | 工行斜桥支行     | 银行      | 10,000,000.00 | 2020年12月9日  | 2021年12月8日  | 3.80% |
| 7  | 抵押   | 农商行丁桥支行    | 银行      | 3,000,000.00  | 2020年8月7日   | 2021年8月5日   | 4.35% |
| 8  | 抵押   | 农商行丁桥支行    | 银行      | 2,000,000.00  | 2020年8月7日   | 2020年12月11日 | 4.35% |
| 9  | 抵押   | 农商行丁桥支行    | 银行      | 4,000,000.00  | 2020年9月4日   | 2021年9月3日   | 4.35% |
| 10 | 抵押   | 农商行丁桥支行    | 银行      | 2,000,000.00  | 2020年9月14日  | 2020年12月11日 | 4.35% |
| 11 | 抵押   | 农商行丁桥支行    | 银行      | 1,000,000.00  | 2020年10月9日  | 2020年12月11日 | 4.35% |
| 12 | 抵押   | 农商行丁桥支行    | 银行      | 2,000,000.00  | 2020年10月9日  | 2020年12月10日 | 4.35% |
| 13 | 抵押   | 农商行丁桥支行    | 银行      | 3,500,000.00  | 2020年10月30日 | 2020年12月10日 | 4.35% |
| 14 | 抵押   | 中国工商银行海宁支行 | 银行      | 10,000,000.00 | 2020年12月31日 | 2021年12月30日 | 4.35% |
| 合计 | -    | -          | -       | 77,500,000.00 | -           | -           | -     |

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股利分配日期      | 每 10 股派现数 (含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-------------|----------------|-----------|-----------|
| 2020年5月28日  | 2              | 0         | 0         |
| 2020年11月12日 | 0.8            | 0         | 0         |
| 合计          | 2.8            | 0         | 0         |

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务          | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            |
|-----------|-------------|----|----------|------------|------------|
|           |             |    |          | 起始日期       | 终止日期       |
| 朱福康       | 董事长、总经理     | 男  | 1962年10月 | 2018年6月29日 | 2021年6月28日 |
| 朱飞        | 董事          | 男  | 1991年8月  | 2018年6月29日 | 2021年6月28日 |
| 施卫松       | 董事          | 男  | 1964年10月 | 2018年6月29日 | 2021年6月28日 |
| 朱亚益       | 董事          | 女  | 1981年11月 | 2018年6月29日 | 2021年6月28日 |
| 严生良       | 董事          | 男  | 1966年6月  | 2018年6月29日 | 2021年6月28日 |
| 郑伟刚       | 监事会主席       | 男  | 1979年9月  | 2018年6月29日 | 2021年6月28日 |
| 朱汉明       | 职工代表监事      | 男  | 1972年5月  | 2018年6月29日 | 2021年6月28日 |
| 陈泽武       | 职工代表监事      | 男  | 1973年11月 | 2018年6月29日 | 2021年6月28日 |
| 李建新       | 监事          | 男  | 1965年2月  | 2018年6月29日 | 2021年6月28日 |
| 范中华       | 监事          | 男  | 1971年8月  | 2018年6月29日 | 2021年6月28日 |
| 黄林        | 副总经理        | 男  | 1980年8月  | 2018年7月2日  | 2021年7月1日  |
| 陈林忠       | 副总经理        | 男  | 1964年10月 | 2018年7月2日  | 2021年7月1日  |
| 张哲伟       | 董事会秘书兼财务负责人 | 女  | 1978年12月 | 2018年7月2日  | 2021年7月1日  |
| 董事会人数:    |             |    |          | 5          |            |
| 监事会人数:    |             |    |          | 5          |            |
| 高级管理人员人数: |             |    |          | 4          |            |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

朱福康和朱飞是父子关系,除上述情况外,公司董事、监事、高级管理人员互相之间与控股股东、实际控制人之间均无任何关联关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 朱福康 | 董事长、总经理 | 18,598,000 | 0    | 18,598,000 | 78.31%     | 0          | 0             |
| 朱飞  | 董事      | 560,000    | 0    | 560,000    | 2.36%      | 0          | 0             |
| 施卫松 | 董事      | 30,000     | 0    | 30,000     | 0.13%      | 0          | 0             |
| 严生良 | 董事      | 35,000     | 0    | 35,000     | 0.15%      | 0          | 0             |

|           |                 |            |   |            |        |   |   |
|-----------|-----------------|------------|---|------------|--------|---|---|
| 朱汉明       | 职工代表监事          | 30,000     | 0 | 30,000     | 0.13%  | 0 | 0 |
| 陈泽武       | 职工代表监事          | 35,000     | 0 | 35,000     | 0.15%  | 0 | 0 |
| 李建新       | 监事              | 35,000     | 0 | 35,000     | 0.15%  | 0 | 0 |
| 范中华       | 监事              | 80,000     | 0 | 80,000     | 0.34%  | 0 | 0 |
| 陈林忠       | 副总经理            | 35,000     | 0 | 35,000     | 0.15%  | 0 | 0 |
| 黄林        | 副总经理            | 50,000     | 0 | 50,000     | 0.21%  | 0 | 0 |
| 张哲伟       | 董事会秘书兼<br>财务负责人 | 75,000     | 0 | 75,000     | 0.32%  | 0 | 0 |
| <b>合计</b> | -               | 19,563,000 | - | 19,563,000 | 82.40% | 0 | 0 |

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类     | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------|------|------|------|
| 行政管理人员      | 36   | 0    | 0    | 36   |
| 生产工人        | 123  | 11   | 0    | 134  |
| 销售人员        | 15   | 3    | 0    | 18   |
| 技术人员        | 14   | 3    | 0    | 17   |
| 财务人员        | 19   | 1    | 1    | 19   |
| <b>员工总计</b> | 207  | 18   | 1    | 224  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    |      |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 硕士   | 3   | 4   |
| 本科   | 7   | 8   |
| 专科   | 48  | 47  |
| 专科以下 | 149 | 165 |
| 员工总计 | 207 | 224 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项                                    | 是或否  |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利和义务。截止报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估认为公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务发展以及新的政策法规的要求，即使补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等也会进一步加强相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自 2015 年 7 月 7 日股份公司成立以来，严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，未发生过重大过失。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

本报告期内未进行章程修改。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）   |
|------|-------------|--|
| 董事会  | 6           | <p>(1) 第二届董事会第九次会议决议审议通过《关于公司向浙江海宁农村商业银行股份有限公司丁桥支行申请融资暨业务的议案》、《关于子公司拟向中国农业银行申请融资暨关联担保的议案》、《关于子公司拟向中国农业发展银行海宁市支行申请融资暨关联担保的议案》、《提交召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>(2) 第二届董事会第十次会议决议审议通过《关于公司 2019 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度报告及报告摘要的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》、《关于预计确认 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘 2020 年度审计机构的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改公司议事规则及管理制度的议案》、《关于提请召开 2019 年度股东大会的议案》；</p> <p>(3) 第二届董事会第十一次会议决议审议通过《关于修订的议案》；</p> <p>(4) 第二届董事会第十二次会议决议审议通过《关于公司 2020 年半年度报告的议案》、《关于公司 2020 年半年度权益分派预案的议案》、《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>(5) 第二届董事会第十三次会议决议审议通过《关于对外投资设立参股公司的议案》；</p> <p>(6) 第二届董事会第十四次会议决议审议通过《关于子公司拟向中国农业发展银行海宁市支行申请融资暨关联担保的议案》。</p> |
| 监事会  | 2           | <p>(1) 第二届监事会第五次会议决议审议通过《公司 2019 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》、《关于预计确认 2020 年度日常性关联交易的议</p>  |

|      |   |  |
|------|---|--|
|      |   | 案》、《关于修改监事会议事规则的议案》；<br>(2) 第二届监事会第六次会议决议审议通过《公司 2020 年半年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2020 年半年度权益分派预案的议案》。   |
| 股东大会 | 3 | (1) 2020 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于子公司拟向中国农业银行申请融资暨关联担保的议案》、《关于子公司拟向中国农业发展银行海宁市支行申请融资暨关联担保的议案》；<br>(2) 2019 年年度股东大会决议审议通过《关于公司 2019 年度总经理工作报告议案》、《关于公司 2019 年度董事会工作报告议案》、《公司 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及报告摘要的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》、《关于预计确认 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘 2020 年度审计机构的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改公司议事规则及管理制度的议案》、《关于修改监事会议事规则的议案》；<br>(3) 2020 年第二次临时股东大会决议审议通过《关于公司 2020 年半年度权益分派的议案》。 |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会认为：2020 年度公司董事和高级管理人员能按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作，经营决策符合相关制度的规定，没有发现损害公司利益和股东利益的行为发生。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立性公司拥有独立完整的研发、采购、生产及销售系统。公司拥有与上述经营相适应的生产和管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的场所、机器、设备。公司具备生产产品所需要的关键资源要素，该要素组成具有投入、处理和产出能力，能够与商业合同、收入或成本费用等相匹配。与股东和关联方控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立性公司系群大有限整体变更设立，股东出资全部到位。公司资产与主要股东或关联方的资产严格分开，并完全独立运营。公司目前业务和生产经营必需的房屋、土地、机器设备、专利及其他资产的权属清晰，不存在与股东单位或关联方共用的情况。公司对所有资产拥有充分的控制和支配权。

3、人员独立性公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业领取薪酬；公司财务人员也未在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业兼职。公司拥有独立的劳动、人事及工资管理制度，完全独立于控股股东、实际控制人或其他关联方。公司与全体员工签订了书面劳动合同，按规定按时为员工缴纳社保，并独立发放员工工资，不存在控股股东或其他关联方代发工资的情况。

4、财务独立性公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

5、机构独立性公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《会计准则》建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度，确保了业务和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。

### (一) 内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指相下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## （二） 董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

## （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步提高规范运作水平，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。为进一步提高公司规范动作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据有关法律、法规规定及《公司章程》，公司及时制定了《信息披露管理制度》等，预防年度报告重大差错的发生。同时，公司要求各部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任。

## 三、 投资者保护

### （一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### （二） 特别表决权股份

适用 不适用



## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |   |            |   |   |
|------------------|---|------------|---|---|
| 是否审计             | 是   |            |   |   |
| 审计意见             | 无保留意见   |            |   |   |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |            |   |   |
| 审计报告编号           | 立信中联审字[2021]D—0297 号  |            |   |   |
| 审计机构名称           | 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)  |            |   |   |
| 审计机构地址           | 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11   |            |   |   |
| 审计报告日期           | 2021 年 4 月 20 日   |            |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 俞德昌<br>5 年  | 曹海力<br>5 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否   |            |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 5 年   |            |   |   |
| 会计师事务所审计报酬       | 15 万元   |            |   |   |

## 审 计 报 告

立信中联审字[2021]D—0297 号

浙江群大饲料科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江群大饲料科技股份有限公司（以下简称群大科技）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了群大科技 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于群大科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

群大科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2020 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

治理层负责监督群大科技的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对群大科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致群大科技不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就群大科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)      中国注册会计师：俞德昌

(项目合伙人)

中国注册会计师：曹海力

中国天津市

2021年4月20日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2020年12月31日          | 2019年12月31日          |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 货币资金          | (一) | 11,036,141.29        | 630,918.64           |
| 结算备付金         |     |                      |                      |
| 拆出资金          |     |                      |                      |
| 交易性金融资产       | (二) | 16,657,000.00        | 48,010,000.00        |
| 衍生金融资产        |     |                      |                      |
| 应收票据          |     |                      |                      |
| 应收账款          | (三) | 1,012,226.85         | 2,833,413.31         |
| 应收款项融资        |     |                      |                      |
| 预付款项          | (四) | 2,083,008.41         | 715,552.44           |
| 应收保费          |     |                      |                      |
| 应收分保账款        |     |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |     |                      |                      |
| 其他应收款         | (五) | 13,503,567.15        | 1,705,634.85         |
| 其中：应收利息       |     |                      |                      |
| 应收股利          |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                      |                      |
| 存货            | (六) | 37,016,339.09        | 25,583,136.57        |
| 合同资产          |     |                      |                      |
| 持有待售资产        |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                      |                      |
| 其他流动资产        | (七) | 1,077,289.16         | 1,213,581.04         |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>82,385,571.95</b> | <b>80,692,236.85</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |     |                      |                      |
| 债权投资          |     |                      |                      |

|                |       |                |                |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 其他债权投资         |       |                |                |
| 长期应收款          |       |                |                |
| 长期股权投资         | (八)   | 1,396,263.90   |                |
| 其他权益工具投资       | (九)   | 8,476,680.49   | 8,264,910.88   |
| 其他非流动金融资产      |       |                |                |
| 投资性房地产         | (十)   | 16,042,943.49  | 16,732,810.64  |
| 固定资产           | (十一)  | 92,079,009.57  | 60,630,480.22  |
| 在建工程           | (十二)  | 1,955,880.00   | 4,894,044.10   |
| 生产性生物资产        | (十三)  | 9,864,100.03   | 4,033,682.56   |
| 油气资产           |       |                |                |
| 使用权资产          |       |                |                |
| 无形资产           | (十四)  | 906,941.72     | 935,213.36     |
| 开发支出           |       |                |                |
| 商誉             |       |                |                |
| 长期待摊费用         | (十五)  | 3,627,699.60   | 1,198,662.42   |
| 递延所得税资产        | (十六)  | 327,838.36     | 338,636.55     |
| 其他非流动资产        | (十七)  | 245,375.00     | 2,540,000.00   |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 134,922,732.16 | 99,568,440.73  |
| <b>资产总计</b>    |       | 217,308,304.11 | 180,260,677.58 |
| <b>流动负债：</b>   |       |                |                |
| 短期借款           | (十八)  | 67,045,193.05  | 10,835,454.59  |
| 向中央银行借款        |       |                |                |
| 拆入资金           |       |                |                |
| 交易性金融负债        |       |                |                |
| 衍生金融负债         |       |                |                |
| 应付票据           | (十九)  | 847,000.00     | 1,916,000.00   |
| 应付账款           | (二十)  | 21,637,659.60  | 14,907,576.95  |
| 预收款项           | (二十一) | 3,951,676.66   | 35,852,162.07  |
| 合同负债           | (二十二) | 16,538,747.01  |                |
| 卖出回购金融资产款      |       |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |       |                |                |
| 代理买卖证券款        |       |                |                |
| 代理承销证券款        |       |                |                |
| 应付职工薪酬         | (二十三) | 2,256,972.03   | 2,247,290.03   |
| 应交税费           | (二十四) | 414,289.04     | 472,057.29     |
| 其他应付款          | (二十五) | 12,063,564.97  | 11,295,155.20  |
| 其中：应付利息        |       |                |                |
| 应付股利           |       |                |                |
| 应付手续费及佣金       |       |                |                |
| 应付分保账款         |       |                |                |
| 持有待售负债         |       |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |       |                |                |
| 其他流动负债         |       |                |                |

|                      |       |                |                |
|----------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>流动负债合计</b>        |       | 124,755,102.36 | 77,525,696.13  |
| <b>非流动负债：</b>        |       |                |                |
| 保险合同准备金              |       |                |                |
| 长期借款                 |       |                |                |
| 应付债券                 |       |                |                |
| 其中：优先股               |       |                |                |
| 永续债                  |       |                |                |
| 租赁负债                 |       |                |                |
| 长期应付款                |       |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |       |                |                |
| 预计负债                 |       |                |                |
| 递延收益                 | (二十六) | 12,431,251.92  | 9,100,689.17   |
| 递延所得税负债              | (十六)  | 1,150,002.07   | 1,118,236.63   |
| 其他非流动负债              |       |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |       | 13,581,253.99  | 10,218,925.80  |
| <b>负债合计</b>          |       | 138,336,356.35 | 87,744,621.93  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |       |                |                |
| 股本                   | (二十七) | 23,750,000.00  | 23,750,000.00  |
| 其他权益工具               |       |                |                |
| 其中：优先股               |       |                |                |
| 永续债                  |       |                |                |
| 资本公积                 | (二十八) | 12,676,285.83  | 12,676,285.83  |
| 减：库存股                |       |                |                |
| 其他综合收益               | (二十九) | 6,516,678.42   | 6,336,674.25   |
| 专项储备                 |       |                |                |
| 盈余公积                 | (三十)  | 3,181,631.56   | 1,950,178.38   |
| 一般风险准备               |       |                |                |
| 未分配利润                | (三十一) | 32,847,351.95  | 47,802,917.19  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |       | 78,971,947.76  | 92,516,055.65  |
| 少数股东权益               |       |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |       | 78,971,947.76  | 92,516,055.65  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |       | 217,308,304.11 | 180,260,677.58 |

法定代表人：朱福康

主管会计工作负责人：朱福康

会计机构负责人：张哲伟

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 2020年12月31日   | 2019年12月31日   |
|--------------|----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |    |               |               |
| 货币资金         |    | 10,488,049.17 | 286,041.78    |
| 交易性金融资产      |    | 940,000.00    | 21,070,000.00 |

|                |     |                       |                      |
|----------------|-----|-----------------------|----------------------|
| 衍生金融资产         |     |                       |                      |
| 应收票据           |     |                       |                      |
| 应收账款           | (一) | 368,898.82            | 4,912,576.58         |
| 应收款项融资         |     |                       |                      |
| 预付款项           | (二) | 2,083,008.41          | 682,331.08           |
| 其他应收款          | (三) | 11,284,787.37         | 257,100.95           |
| 其中：应收利息        |     |                       |                      |
| 应收股利           |     |                       |                      |
| 买入返售金融资产       |     |                       |                      |
| 存货             |     | 22,517,829.01         | 11,247,813.28        |
| 合同资产           |     |                       |                      |
| 持有待售资产         |     |                       |                      |
| 一年内到期的非流动资产    |     |                       |                      |
| 其他流动资产         |     | 521,932.76            | 722,694.58           |
| <b>流动资产合计</b>  |     | <b>48,204,505.54</b>  | <b>39,178,558.25</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |     |                       |                      |
| 债权投资           |     |                       |                      |
| 其他债权投资         |     |                       |                      |
| 长期应收款          |     |                       |                      |
| 长期股权投资         | (四) | 17,413,963.90         | 16,017,700.00        |
| 其他权益工具投资       |     | 8,476,680.49          | 8,264,910.88         |
| 其他非流动金融资产      |     |                       |                      |
| 投资性房地产         |     | 16,042,943.49         | 16,732,810.64        |
| 固定资产           |     | 19,052,068.13         | 15,701,332.26        |
| 在建工程           |     |                       | 1,105,997.00         |
| 生产性生物资产        |     |                       |                      |
| 油气资产           |     |                       |                      |
| 使用权资产          |     |                       |                      |
| 无形资产           |     | 891,774.87            | 917,246.55           |
| 开发支出           |     |                       |                      |
| 商誉             |     |                       |                      |
| 长期待摊费用         |     | 1,728,833.62          | 376,502.72           |
| 递延所得税资产        |     | 327,838.36            | 338,636.55           |
| 其他非流动资产        |     | 75,000.00             | 325,500.00           |
| <b>非流动资产合计</b> |     | <b>64,009,102.86</b>  | <b>59,780,636.60</b> |
| <b>资产总计</b>    |     | <b>112,213,608.40</b> | <b>98,959,194.85</b> |
| <b>流动负债：</b>   |     |                       |                      |
| 短期借款           |     | 17,010,359.73         |                      |
| 交易性金融负债        |     |                       |                      |
| 衍生金融负债         |     |                       |                      |
| 应付票据           |     | 847,000.00            | 1,916,000.00         |
| 应付账款           |     | 10,732,877.72         | 7,665,488.29         |
| 预收款项           |     | 3,951,676.66          | 35,706,590.02        |

|                   |  |                       |                      |
|-------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 卖出回购金融资产款         |  | 20,366,609.20         |                      |
| 应付职工薪酬            |  | 917,793.49            | 1,068,933.60         |
| 应交税费              |  | 410,874.90            | 453,953.90           |
| 其他应付款             |  | 902,093.59            | 919,777.38           |
| 其中：应付利息           |  |                       |                      |
| 应付股利              |  |                       |                      |
| 合同负债              |  |                       |                      |
| 持有待售负债            |  |                       |                      |
| 一年内到期的非流动负债       |  |                       |                      |
| 其他流动负债            |  |                       |                      |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>55,139,285.29</b>  | <b>47,730,743.19</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                      |
| 长期借款              |  |                       |                      |
| 应付债券              |  |                       |                      |
| 其中：优先股            |  |                       |                      |
| 永续债               |  |                       |                      |
| 租赁负债              |  |                       |                      |
| 长期应付款             |  |                       |                      |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                      |
| 预计负债              |  |                       |                      |
| 递延收益              |  | 195,259.17            | 225,689.17           |
| 递延所得税负债           |  | 1,150,002.07          | 1,118,236.63         |
| 其他非流动负债           |  |                       |                      |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>1,345,261.24</b>   | <b>1,343,925.80</b>  |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>56,484,546.53</b>  | <b>49,074,668.99</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                      |
| 股本                |  | 23,750,000.00         | 23,750,000.00        |
| 其他权益工具            |  |                       |                      |
| 其中：优先股            |  |                       |                      |
| 永续债               |  |                       |                      |
| 资本公积              |  | 12,676,285.83         | 12,676,285.83        |
| 减：库存股             |  |                       |                      |
| 其他综合收益            |  | 6,516,678.42          | 6,336,674.25         |
| 专项储备              |  |                       |                      |
| 盈余公积              |  | 3,181,631.56          | 1,950,178.38         |
| 一般风险准备            |  |                       |                      |
| 未分配利润             |  | 9,604,466.06          | 5,171,387.40         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>55,729,061.87</b>  | <b>49,884,525.86</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>112,213,608.40</b> | <b>98,959,194.85</b> |



(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注    | 2020年          | 2019年          |
|-------------------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |       | 201,027,727.99 | 223,331,702.82 |
| 其中：营业收入                       | (三十二) | 201,027,727.99 | 223,331,702.82 |
| 利息收入                          |       |                |                |
| 已赚保费                          |       |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |       |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |       | 211,761,213.40 | 202,330,517.74 |
| 其中：营业成本                       | (三十二) | 189,570,900.18 | 180,561,307.72 |
| 利息支出                          |       |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |       |                |                |
| 退保金                           |       |                |                |
| 赔付支出净额                        |       |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |       |                |                |
| 保单红利支出                        |       |                |                |
| 分保费用                          |       |                |                |
| 税金及附加                         | (三十三) | 147,835.71     | 143,847.13     |
| 销售费用                          | (三十四) | 1,533,488.79   | 1,044,999.96   |
| 管理费用                          | (三十五) | 10,178,838.95  | 11,059,592.43  |
| 研发费用                          | (三十六) | 9,838,404.03   | 9,120,447.16   |
| 财务费用                          | (三十七) | 491,745.74     | 400,323.34     |
| 其中：利息费用                       |       | 641,649.19     | 397,106.42     |
| 利息收入                          |       | 169,019.33     | 16,167.02      |
| 加：其他收益                        | (三十八) | 3,292,433.61   | 979,653.45     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | (三十九) | 1,378,796.37   | 1,498,263.98   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |       |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |       |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |       |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |       |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | (四十)  | -846,780.79    | -91,654.15     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | (四十一) | 1,084.00       | 57,033.49      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | -6,907,952.22  | 23,444,481.85  |
| 加：营业外收入                       | (四十二) | 11,222.24      | 25,410.56      |
| 减：营业外支出                       | (四十三) | 107,644.14     | 59,157.00      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | -7,004,374.12  | 23,410,735.41  |
| 减：所得税费用                       | (四十四) | 69,737.94      | -74,285.60     |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | -7,074,112.06  | 23,485,021.01  |

|                              |   |               |               |
|------------------------------|---|---------------|---------------|
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润            |   |               |               |
| （一）按经营持续性分类：                 | - | -             | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   | -7,074,112.06 | 23,485,021.01 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                 | - | -             | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |   |               | -272.66       |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |   | -7,074,112.06 | 23,485,293.67 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   | 180,004.17    | 1,537,694.29  |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |   | 180,004.17    | 1,537,694.29  |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |   | 180,004.17    | 1,537,694.29  |
| （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            |   | 180,004.17    | 1,537,694.29  |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |   |               |               |
| （5）其他                        |   |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |   |               |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |   |               |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |   |               |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |   |               |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |   |               |               |
| （5）现金流量套期储备                  |   |               |               |
| （6）外币财务报表折算差额                |   |               |               |
| （7）其他                        |   |               |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |   |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>              |   | -6,894,107.89 | 25,022,715.30 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | -6,894,107.89 | 25,022,987.96 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |   |               | -272.66       |
| <b>八、每股收益：</b>               |   |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）               |   | -0.29         | 0.99          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |   | -0.29         | 0.99          |

法定代表人：朱福康

主管会计工作负责人：朱福康

会计机构负责人：张哲伟

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注  | 2020年          | 2019年          |
|--------|-----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | （五） | 168,736,698.00 | 162,907,216.19 |

|                               |     |                |                |
|-------------------------------|-----|----------------|----------------|
| 减：营业成本                        | (五) | 150,352,244.28 | 145,471,532.69 |
| 税金及附加                         |     | 113,859.57     | 92,542.57      |
| 销售费用                          |     | 408,031.75     | 624,801.51     |
| 管理费用                          |     | 4,490,236.50   | 4,928,045.90   |
| 研发费用                          | (六) | 8,315,915.19   | 7,508,293.41   |
| 财务费用                          |     | 199,456.20     | 250,030.70     |
| 其中：利息费用                       |     | 231,214.85     | 248,414.93     |
| 利息收入                          |     | 37,387.45      | 5,142.89       |
| 加：其他收益                        |     | 90,034.25      | 376,125.45     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | (七) | 8,019,706.19   | -337,385.14    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |     |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |     |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |     |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |     |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |     |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |     | -579,852.38    | 22,013.83      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |     |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |     | 20,152.47      | 54,190.11      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |     | 12,406,995.04  | 4,146,913.66   |
| 加：营业外收入                       |     | 0.74           | 14,014.56      |
| 减：营业外支出                       |     | 22,726.00      | 41,151.00      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |     | 12,384,269.78  | 4,119,777.22   |
| 减：所得税费用                       |     | 69,737.94      | -74,285.60     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |     | 12,314,531.84  | 4,194,062.82   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |     |                |                |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |     |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |     | 180,004.17     | 1,537,694.29   |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |     | 180,004.17     | 1,537,694.29   |
| 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             |     | 180,004.17     | 1,537,694.29   |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |     |                |                |
| 5. 其他                         |     |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |     |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |     |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |     |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |     |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |     |                |                |
| 5. 现金流量套期储备                   |     |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |     |                |                |

|                 |  |               |              |
|-----------------|--|---------------|--------------|
| 7. 其他           |  |               |              |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | 12,494,536.01 | 5,731,757.11 |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |               |              |
| （一）基本每股收益（元/股）  |  |               |              |
| （二）稀释每股收益（元/股）  |  |               |              |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注         | 2020年          | 2019年          |
|-----------------------|------------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |            |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |            | 196,936,240.26 | 222,766,285.75 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |            |                |                |
| 向中央银行借款净增加额           |            |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |            |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |            |                |                |
| 收到再保险业务现金净额           |            |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额          |            |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |            |                |                |
| 拆入资金净增加额              |            |                |                |
| 回购业务资金净增加额            |            |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |            |                |                |
| 收到的税费返还               |            |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | (四十五)<br>1 | 21,581,812.77  | 10,755,830.51  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |            | 218,518,053.03 | 233,522,116.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |            | 208,579,688.40 | 169,059,274.58 |
| 客户贷款及垫款净增加额           |            |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |            |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |            |                |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额     |            |                |                |
| 拆出资金净增加额              |            |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |            |                |                |
| 支付保单红利的现金             |            |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |            | 16,641,706.19  | 15,005,207.27  |
| 支付的各项税费               |            | 512,210.89     | 340,312.44     |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | (四十五)<br>2 | 17,717,431.42  | 5,920,301.02   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |            | 243,451,036.90 | 190,325,095.31 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |            | -24,932,983.87 | 43,197,020.95  |

|                           |            |                |                |
|---------------------------|------------|----------------|----------------|
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |            | 262,553,348.27 | 210,536,187.59 |
| 取得投资收益收到的现金               |            | 245,672.40     | 1,488,770.68   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |            | 39,500.00      | 160,950.00     |
| 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            |            |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |            | 262,838,520.67 | 212,185,908.27 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |            | 33,044,460.63  | 30,057,759.14  |
| 投资支付的现金                   |            | 231,463,488.20 | 222,326,694.29 |
| 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            | (四十五)<br>3 | 11,620,000.00  |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |            | 276,127,948.83 | 252,384,453.43 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |            | -13,289,428.16 | -40,198,545.16 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |            |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |            |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |            | 79,372,296.94  | 44,642,530.07  |
| 发行债券收到的现金                 |            |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |            |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |            | 79,372,296.94  | 44,642,530.07  |
| 偿还债务支付的现金                 |            | 23,207,751.53  | 43,800,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |            | 7,536,910.73   | 7,149,828.73   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |            |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |            |                |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |            | 30,744,662.26  | 50,949,828.73  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |            | 48,627,634.68  | -6,307,298.66  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |            |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | (四十六)      | 10,405,222.65  | -3,308,822.87  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | (四十六)      | 630,918.64     | 3,939,741.51   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | (四十六)      | 11,036,141.29  | 630,918.64     |

法定代表人：朱福康

主管会计工作负责人：朱福康

会计机构负责人：张哲伟

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2020年 | 2019年 |
|-----------------------|----|-------|-------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |       |       |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |  | 164,287,236.97        | 163,020,292.74        |
| 收到的税费返还                   |  |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 13,213,755.92         | 16,915,838.34         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | <b>177,500,992.89</b> | <b>179,936,131.08</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 164,497,200.81        | 138,754,816.81        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 6,586,506.36          | 6,738,762.13          |
| 支付的各项税费                   |  | 460,279.89            | 290,610.18            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 15,374,223.98         | 19,030,637.82         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>186,918,211.04</b> | <b>164,814,826.94</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-9,417,218.15</b>  | <b>15,121,304.14</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |  | 106,541,769.89        | 90,423,760.96         |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 7,391,672.40          | 824,998.62            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 30,000.00             | 156,000.00            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                       | 737,616.24            |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 500,000.00            |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>114,463,442.29</b> | <b>92,142,375.82</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 5,673,361.63          | 5,858,757.23          |
| 投资支付的现金                   |  | 87,180,000.00         | 95,533,760.96         |
| 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            |  | 12,120,000.00         |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>104,973,361.63</b> | <b>101,392,518.19</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>9,490,080.66</b>   | <b>-9,250,142.37</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  | 27,500,000.00         | 13,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>27,500,000.00</b>  | <b>13,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 10,500,000.00         | 13,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 6,843,152.06          | 6,715,945.00          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 27,703.06             | 182,469.93            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>17,370,855.12</b>  | <b>19,898,414.93</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>10,129,144.88</b>  | <b>-6,898,414.93</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>10,202,007.39</b>  | <b>-1,027,253.16</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 286,041.78            | 1,313,294.94          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>10,488,049.17</b>  | <b>286,041.78</b>     |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2020年         |         |    |  |               |               |              |          |              |                            |                |                |                |
|---------------------------|---------------|---------|----|--|---------------|---------------|--------------|----------|--------------|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |               |               |              |          |              |                            |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计    |
|                           | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合收<br>益   | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                |                |
| 优先<br>股                   |               | 永续<br>债 | 其他 |  |               |               |              |          |              |                            |                |                |                |
| 一、上年期末余额                  | 23,750,000.00 |         |    |  | 12,676,285.83 |               | 6,336,674.25 |          | 1,950,178.38 |                            | 47,802,917.19  |                | 92,516,055.65  |
| 加：会计政策变更                  |               |         |    |  |               |               |              |          |              |                            |                |                |                |
| 前期差错更正                    |               |         |    |  |               |               |              |          |              |                            |                |                |                |
| 同一控制下企业合并                 |               |         |    |  |               |               |              |          |              |                            |                |                |                |
| 其他                        |               |         |    |  |               |               |              |          |              |                            |                |                |                |
| 二、本年期初余额                  | 23,750,000.00 |         |    |  | 12,676,285.83 |               | 6,336,674.25 |          | 1,950,178.38 |                            | 47,802,917.19  |                | 92,516,055.65  |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“-”号填列） |               |         |    |  |               |               | 180,004.17   |          | 1,231,453.18 |                            | -14,955,565.24 |                | -13,544,107.89 |
| （一）综合收益总额                 |               |         |    |  |               |               | 180,004.17   |          |              |                            | -7,074,112.06  |                | -6,894,107.89  |
| （二）所有者投入和减少资本             |               |         |    |  |               |               |              |          |              |                            |                |                |                |
| 1. 股东投入的普通股               |               |         |    |  |               |               |              |          |              |                            |                |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入<br>资本      |               |         |    |  |               |               |              |          |              |                            |                |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益            |               |         |    |  |               |               |              |          |              |                            |                |                |                |

|                    |               |  |  |  |               |  |              |              |               |  |               |  |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--------------|--------------|---------------|--|---------------|--|
| 的金额                |               |  |  |  |               |  |              |              |               |  |               |  |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |              |              |               |  |               |  |
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |               |  |              | 1,231,453.18 | -7,881,453.18 |  | -6,650,000.00 |  |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |              | 1,231,453.18 | -1,231,453.18 |  |               |  |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |              |              |               |  |               |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |              |              | -6,650,000.00 |  | -6,650,000.00 |  |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |              |              |               |  |               |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |              |              |               |  |               |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |              |              |               |  |               |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |              |              |               |  |               |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |              |              |               |  |               |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |              |              |               |  |               |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |              |              |               |  |               |  |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |              |              |               |  |               |  |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |               |  |              |              |               |  |               |  |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |              |              |               |  |               |  |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |              |              |               |  |               |  |
| (六) 其他             |               |  |  |  |               |  |              |              |               |  |               |  |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 23,750,000.00 |  |  |  | 12,676,285.83 |  | 6,516,678.42 | 3,181,631.56 | 32,847,351.95 |  | 78,971,947.76 |  |



| 项目                    | 2019年         |        |    |  |               |       |              |      |              |        |               |            |               |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------------|------|--------------|--------|---------------|------------|---------------|
|                       | 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         |            |               |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |               |       |              |      |              |        |               |            |               |
| 一、上年期末余额              | 23,750,000.00 |        |    |  | 12,676,285.83 |       |              |      | 1,530,772.10 |        | 31,387,029.80 | 39,094.57  | 69,383,182.30 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |               |       | 4,798,979.96 |      |              |        |               |            | 4,798,979.96  |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |               |       |              |      |              |        |               |            |               |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |               |       |              |      |              |        |               |            |               |
| 其他                    |               |        |    |  |               |       |              |      |              |        |               |            |               |
| 二、本年期初余额              | 23,750,000.00 |        |    |  | 12,676,285.83 |       | 4,798,979.96 |      | 1,530,772.10 |        | 31,387,029.80 | 39,094.57  | 74,182,162.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |  |               |       | 1,537,694.29 |      | 419,406.28   |        | 16,415,887.39 | -39,094.57 | 18,333,893.39 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       | 1,537,694.29 |      |              |        | 23,485,293.67 | -272.66    | 25,022,715.30 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |               |       |              |      |              |        |               | -38,821.91 | -38,821.91    |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |               |       |              |      |              |        |               |            |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |               |       |              |      |              |        |               |            |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |    |  |               |       |              |      |              |        |               |            |               |
| 4. 其他                 |               |        |    |  |               |       |              |      |              |        |               | -38,821.91 | -38,821.91    |

|                    |               |  |  |               |  |              |  |              |               |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|---------------|--|--------------|--|--------------|---------------|--|---------------|
| (三) 利润分配           |               |  |  |               |  |              |  | 419,406.28   | -7,069,406.28 |  | -6,650,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |               |  |              |  | 419,406.28   | -419,406.28   |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |               |  |              |  |              |               |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |               |  |              |  |              | -6,650,000.00 |  | -6,650,000.00 |
| 4. 其他              |               |  |  |               |  |              |  |              |               |  |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |               |  |              |  |              |               |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |               |  |              |  |              |               |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |               |  |              |  |              |               |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |               |  |              |  |              |               |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |               |  |              |  |              |               |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |               |  |              |  |              |               |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |               |  |              |  |              |               |  |               |
| (五) 专项储备           |               |  |  |               |  |              |  |              |               |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |               |  |              |  |              |               |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |               |  |              |  |              |               |  |               |
| (六) 其他             |               |  |  |               |  |              |  |              |               |  |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 23,750,000.00 |  |  | 12,676,285.83 |  | 6,336,674.25 |  | 1,950,178.38 | 47,802,917.19 |  | 92,516,055.65 |

法定代表人：朱福康

主管会计工作负责人：朱福康

会计机构负责人：张哲伟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2020年         |        |     |    |               |       |              |      |              |        |               |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
|                       | 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         | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |              |      |              |        |               |               |
| 一、上年期末余额              | 23,750,000.00 | -      | -   | -  | 12,676,285.83 | -     | 6,336,674.25 | -    | 1,950,178.38 |        | 5,171,387.40  | 49,884,525.86 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |              |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |              |      |              |        |               |               |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |              |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额              | 23,750,000.00 | -      | -   | -  | 12,676,285.83 | -     | 6,336,674.25 | -    | 1,950,178.38 |        | 5,171,387.40  | 49,884,525.86 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |               |       | 180,004.17   |      | 1,231,453.18 |        | 4,433,078.66  | 5,844,536.01  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       | 180,004.17   |      |              |        | 12,314,531.84 | 12,494,536.01 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |               |       |              |      |              |        |               |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |               |       |              |      |              |        |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |               |       |              |      |              |        |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |               |       |              |      |              |        |               |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |               |       |              |      |              |        |               |               |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |               |       |              |      | 1,231,453.18 |        | -7,881,453.18 | -6,650,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |               |       |              |      | 1,231,453.18 |        | -1,231,453.18 |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |               |       |              |      |              |        |               |               |

|                    |               |  |  |  |               |  |              |  |              |  |  |              |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--------------|--|--------------|--|--|--------------|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |              |  |              |  |  | -6,650,000   | -6,650,000.00 |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |              |  |              |  |  |              |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |              |  |              |  |  |              |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |              |  |              |  |  |              |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |              |  |              |  |  |              |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |              |  |              |  |  |              |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |              |  |              |  |  |              |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |              |  |              |  |  |              |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |              |  |              |  |  |              |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |              |  |              |  |  |              |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |              |  |              |  |  |              |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |              |  |              |  |  |              |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |              |  |              |  |  |              |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 23,750,000.00 |  |  |  | 12,676,285.83 |  | 6,516,678.42 |  | 3,181,631.56 |  |  | 9,604,466.06 | 55,729,061.87 |

| 项目       | 2019年         |        |     |    |               |       |        |      |              |        |              |               |
|----------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|--------------|---------------|
|          | 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        | 所有者权益合计       |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |              |               |
| 一、上年期末余额 | 23,750,000.00 |        |     |    | 12,676,285.83 |       |        |      | 1,530,772.10 |        | 8,046,730.86 | 46,003,788.79 |

|                              |               |   |   |   |               |   |              |   |              |  |               |               |
|------------------------------|---------------|---|---|---|---------------|---|--------------|---|--------------|--|---------------|---------------|
| 加：会计政策变更                     |               |   |   |   |               |   | 4,798,979.96 |   |              |  |               | 4,798,979.96  |
| 前期差错更正                       |               |   |   |   |               |   |              |   |              |  |               |               |
| 其他                           |               |   |   |   |               |   |              |   |              |  |               |               |
| <b>二、本年期初余额</b>              | 23,750,000.00 | - | - | - | 12,676,285.83 | - | 4,798,979.96 | - | 1,530,772.10 |  | 8,046,730.86  | 50,802,768.75 |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> | -             | - | - | - | -             | - | 1,537,694.29 | - | 419,406.28   |  | -2,875,343.46 | -918,242.89   |
| （一）综合收益总额                    |               |   |   |   |               |   | 1,537,694.29 |   |              |  | 4,194,062.82  | 5,731,757.11  |
| （二）所有者投入和减少资本                | -             | - | - | - | -             | - | -            | - | -            |  |               |               |
| 1. 股东投入的普通股                  |               |   |   |   |               |   |              |   |              |  |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |               |   |   |   |               |   |              |   |              |  |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额            |               |   |   |   |               |   |              |   |              |  |               |               |
| 4. 其他                        |               |   |   |   |               |   |              |   |              |  |               |               |
| （三）利润分配                      | -             | - | - | - | -             | - | -            | - | 419,406.28   |  | -7,069,406.28 | -6,650,000.00 |
| 1. 提取盈余公积                    |               |   |   |   |               |   |              |   | 419,406.28   |  | -419,406.28   |               |
| 2. 提取一般风险准备                  |               |   |   |   |               |   |              |   |              |  |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配              |               |   |   |   |               |   |              |   |              |  | -6,650,000.00 | -6,650,000.00 |
| 4. 其他                        | -             | - | - | - | -             | - | -            | - | -            |  |               |               |
| （四）所有者权益内部结转                 |               |   |   |   |               |   |              |   |              |  |               |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）             |               |   |   |   |               |   |              |   |              |  |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股               |               |   |   |   |               |   |              |   |              |  |               |               |

|                   |               |   |   |   |               |   |              |   |              |  |              |               |
|-------------------|---------------|---|---|---|---------------|---|--------------|---|--------------|--|--------------|---------------|
| 本)                |               |   |   |   |               |   |              |   |              |  |              |               |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |   |   |   |               |   |              |   |              |  |              |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |   |   |   |               |   |              |   |              |  |              |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |   |   |   |               |   |              |   |              |  |              |               |
| 6.其他              | -             | - | - | - | -             | - | -            | - | -            |  |              |               |
| (五) 专项储备          |               |   |   |   |               |   |              |   |              |  |              |               |
| 1. 本期提取           |               |   |   |   |               |   |              |   |              |  |              |               |
| 2. 本期使用           |               |   |   |   |               |   |              |   |              |  |              |               |
| (六) 其他            |               | - | - | - |               | - |              | - |              |  |              |               |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 23,750,000.00 | - | - | - | 12,676,285.83 | - | 6,336,674.25 | - | 1,950,178.38 |  | 5,171,387.40 | 49,884,525.86 |

### 三、 财务报表附注

## 浙江群大饲料科技股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

浙江群大饲料科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由朱福康、潘松英作为发起人在原海宁市兴盛饲料有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码号: 91330400704433576E。公司股票于 2015 年 11 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易, 股票代码为 834031。所属行业为农副食品加工业。

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 2,375 万股, 注册资本为 2,375 万元, 注册地: 浙江省丁桥镇新海公路 3.8 公里处。本公司主要经营活动为: 饲料的研发、生产和销售, 父母代肉种鸡养殖、商品代肉鸡养殖和销售。本公司实际控制人为朱福康、潘松英夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 20 日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 子公司名称        |
|--------------|
| 浙江群大畜牧养殖有限公司 |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

##### (二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行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。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。



## 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持

有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## （八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （九） 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## **(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **金融工具的分类**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### **金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服

务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### **金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### **金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

### **金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

#### （1）应收票据

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 预期信用损失的计量方法                          |
|------|---------|--------------------------------------|
| 组合一  | 银行承兑票据  | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合二  | 商业承兑汇票  | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失       |

#### （2）应收账款

| 组合名称 | 确定组合的依据  | 预期信用损失的计量方法                          |
|------|----------|--------------------------------------|
| 组合一  | 合并范围内关联方 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合二  | 账龄组合     | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失         |



### (3) 应收款项融资

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 预期信用损失的计量方法  |
|------|---------|--|
| 组合一  | 银行承兑汇票  | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 组合二  | 应收账款    |  |

### (4) 其他应收款

| 组合名称 | 确定组合的依据                | 预期信用损失的计量方法                                    |
|------|------------------------|--|
| 组合一  | 合并范围内关联方               | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合二  | 除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项 | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失       |

## (十一) 存货

### 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

### 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## **存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

## **低值易耗品的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法。

## **(十二) 合同资产**

### **自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**

#### **合同资产的确认方法及标准**

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见本附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

## **(十三) 持有待售**

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类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## **(十四) 长期股权投资**

### **共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### **初始投资成本的确定**

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

#### **(十五) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### **(十六) 固定资产**

##### **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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)   |
|---------|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20-35   | 5      | 4.75-2.71 |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50      |
| 运输设备    | 年限平均法 | 6       | 5      | 15.83     |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00     |

### 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

### (十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的

折旧额。

## **(十八) 生物资产**

### **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。

### **生物资产的分类**

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。本公司对生物资产的后续计量按照成本计量。

#### **(1) 消耗性生物资产**

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获或出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

#### **(2) 生产性生物资产**

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等，本公司的生产性生物资产包括非成熟种禽及成熟产蛋种禽。生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费、其他直接费用和应分摊的间接费用等必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

根据《企业会计准则第 5 号-生物资产》第二十四条规定：“生产性生物资产收货的

农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定。”公司成熟产蛋种禽发生的饲料费、人工费等支出归集计入种蛋成本中核算。

### 生产性生物资产的使用寿命和折旧方法

生产性生物资产折旧采用年限平均法计算，本公司根据生产性生物资产的性质、使用状况和有关经济利益的预期实现形式，确定其使用寿命和预计净残值。

公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和月折旧率列示如下：

| 生产性生物资产类别 | 预计使用寿命（月） | 残值率（%） | 月折旧率（%） |
|-----------|-----------|--------|---------|
| 畜牧养殖业：    |           |        |         |
| 种鸡        | 10        | 30     | 7       |

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

### 生物资产减值的处理

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

生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。

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

生产性生物资产减值损失一经确认，在以后期间不再转回。

## （十九）借款费用

### 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。



借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **借款费用资本化期间**

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **(二十) 无形资产**

### **无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项 目   | 预计使用寿命（年）  | 摊销方法 | 依 据    |
|-------|------------|------|--------|
| 土地使用权 | 按合同约定的使用年限 | 直线法  | 受益期内摊销 |
| 软件    | 3-10       | 直线法  | 受益期内摊销 |

#### 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 开发阶段支出资本化的具体条件

报告期本公司无开发阶段支出。

### **(二十一) 长期资产减值**

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(二十二) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、维修费、厂区零星工程、绿化工程。

#### **摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### **摊销年限**

| 项 目    | 摊销年限 (年) |
|--------|----------|
| 装修费    | 3        |
| 维修费    | 3        |
| 厂区零星工程 | 3        |
| 绿化工程   | 5        |

### **(二十三) 合同负债**

#### **自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **(二十四) 职工薪酬**

#### **短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### **离职后福利的会计处理方法**

##### **设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **辞退福利的会计处理方法**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### **(二十五) 预计负债**

#### **预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### **各类预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，

则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **（二十六） 股份支付**

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付主要为以权益结算的股份支付。

### **以权益结算的股份支付及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原

权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## **(二十七) 收入**

### **自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

#### **一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

#### **可变对价**

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

#### **重大融资成分**

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

#### **具体原则**

饲料：客户至公司开票提货，根据客户提货的数量及单价确认开票金额，并在实际出库，客户签字确认后确认收入。

养殖：将客户所选家禽进行过磅，按市场价格确认开票金额，并在实际出库，客户签字确认后确认收入。

## 2020年1月1日前适用的会计政策

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 具体原则

饲料：客户至公司开票提货，根据客户提货的数量及单价确认开票金额，并在实际出库，客户签字确认后确认收入。

养殖：将客户所选家禽进行过磅，按市场价格确认开票金额，并在实际出库，客户签字确认后确认收入。

## (二十八) 合同成本

### 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

### 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将

要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

## **(二十九) 政府补助**

### **类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括项目贴息、项目补助等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

### **确认时点**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 本公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 本公司能够收到政府补助。

### **会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入



当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### **（三十）递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

### **（三十一）租赁**

#### **经营租赁会计处理**

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

### 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 修订）

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”）。新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易（或事项）增加了更多的指引。

本公司自 2020 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

除了提供了更广泛的收入交易的披露外，首次执行新收入准则对当期期初的留存收益金额未产生重大影响。主要影响如下：

金额单位：人民币元

### 合并资产负债表

| 项 目 | 2019 年 12 月 31 日 | 重分类 | 2020 年 1 月 1 日 |
|-----|------------------|-----|----------------|
|-----|------------------|-----|----------------|

|      |               |                |               |
|------|---------------|----------------|---------------|
| 预收账款 | 35,852,162.07 | -31,841,960.83 | 4,010,201.24  |
| 合同负债 |               | 31,841,960.83  | 31,841,960.83 |

#### 母公司资产负债表

| 项 目  | 2019年12月31日   | 重分类            | 2020年1月1日     |
|------|---------------|----------------|---------------|
| 预收账款 | 35,706,590.02 | -31,696,388.78 | 4,010,201.24  |
| 合同负债 |               | 31,696,388.78  | 31,696,388.78 |

与原收入准则相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响列示如下：

#### 合并资产负债表

| 项 目  | 新收入准则下<br>2020年12月31日余额 | 原收入准则下<br>2020年12月31日余额 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 预收账款 | 3,951,676.66            | 20,490,423.67           |
| 合同负债 | 16,538,747.01           |                         |

#### 母公司资产负债表

| 项 目  | 新收入准则下<br>2020年12月31日余额 | 原收入准则下<br>2020年12月31日余额 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 预收账款 | 3,951,676.66            | 24,318,285.86           |
| 合同负债 | 20,366,609.20           |                         |

#### 合并利润表

| 项 目  | 新收入准则下<br>2020年度发生额 | 原收入准则下<br>2020年度发生额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 营业成本 | 189,570,900.18      | 188,404,396.76      |
| 销售费用 | 1,533,488.79        | 2,699,992.21        |

#### 母公司利润表

| 项 目  | 新收入准则下<br>2020年度发生额 | 原收入准则下<br>2020年度发生额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 营业成本 | 150,352,244.28      | 150,129,102.24      |
| 销售费用 | 408,031.75          | 631,173.79          |

#### (2) 执行《企业会计准则解释第13号》

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号，以下简称“解释第13号”），自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。

##### ①关联方的认定

解释第13号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合

营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

## ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 重要会计估计变更情况

报告期内，本公司无会计估计变更事项。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

| 税 种     | 计税依据  | 税 率    |
|---------|---|--------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 9%、13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴   | 5%     |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计缴   | 3%     |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的增值税计缴   | 2%     |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 详见下表   |

不同纳税主体的企业所得税税率纳税主体税率的说明：

| 纳税主体名称         | 企业所得税税率 |
|----------------|---------|
| 浙江群大饲料科技股份有限公司 | 15%     |
| 浙江群大畜牧养殖有限公司   | 0%      |

## (二) 税收优惠

### 企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》（国科火字（2020）32 号），公司通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR201933003552 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2019-2021 年度，有效期内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，子公司浙江群大畜牧养殖有限公司的家禽饲养收入免征企业所得税；根据财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号）规定，子公司浙江群大畜牧养殖有限公司的鸡屠宰销售收入免征企业所得税。

### 增值税

根据《财政部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）规定，公司销售的饲料系简单混合饲料，免征增值税。

根据《增值税暂行条例实施细则》的规定，子公司浙江群大畜牧养殖有限公司销售的家禽系初级农产品，免征增值税；根据《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75 号）规定，子公司浙江群大畜牧养殖有限公司销售的冷鲜肉产品，免征增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额     |
|--------|---------------|------------|
| 库存现金   | 9,750.15      | 7,022.55   |
| 银行存款   | 11,026,013.10 | 623,896.09 |
| 其他货币资金 | 378.04        |            |
| 合计     | 11,036,141.29 | 630,918.64 |

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放

在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

## (二) 交易性金融资产

| 项 目                    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 16,657,000.00 | 48,010,000.00 |
| 其中：银行理财产品              | 16,657,000.00 | 48,010,000.00 |
| 合 计                    | 16,657,000.00 | 48,010,000.00 |

## (三) 应收账款

### 应收账款按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 1,065,423.40 | 2,964,767.48 |
| 1 至 2 年 | 90.00        | 21,105.25    |
| 2 至 3 年 | 5.25         |              |
| 3 年以上   | 177,676.24   | 177,676.24   |
| 小 计     | 1,243,194.89 | 3,163,548.97 |
| 减：坏账准备  | 230,968.04   | 330,135.66   |
| 合 计     | 1,012,226.85 | 2,833,413.31 |

### 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类 别       | 期末余额         |        |            |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|           | 金 额          | 比例 (%) | 金 额        | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,243,194.89 | 100.00 | 230,968.04 | 18.58    | 1,012,226.85 |
| 其中：组合二    | 1,243,194.89 | 100.00 | 230,968.04 | 18.58    | 1,012,226.85 |
| 合 计       | 1,243,194.89 | 100.00 | 230,968.04 | 18.58    | 1,012,226.85 |

续：

| 类 别       | 上年期末余额       |            |            |                | 账面价值         |
|-----------|--------------|------------|------------|----------------|--------------|
|           | 账面余额         |            | 坏账准备       |                |              |
|           | 金 额          | 比 例<br>(%) | 金 额        | 计 提 比<br>例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |            |            |                |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,163,548.97 | 100.00     | 330,135.66 | 10.44          | 2,833,413.31 |
| 其中：组合二    | 3,163,548.97 | 100.00     | 330,135.66 | 10.44          | 2,833,413.31 |
| 合 计       | 3,163,548.97 | 100.00     | 330,135.66 | 10.44          | 2,833,413.31 |

按账龄组合计提坏账准备：

账龄组合

| 账 龄     | 期末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,065,423.40 | 53,271.17  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 90.00        | 18.00      | 20.00    |
| 2 至 3 年 | 5.25         | 2.63       | 50.00    |
| 3 年以上   | 177,676.24   | 177,676.24 | 100.00   |
| 合 计     | 1,243,194.89 | 230,968.04 |          |

本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类 别  | 上年年末余额     | 本期变动金额 |           |           | 期末余额       |
|------|------------|--------|-----------|-----------|------------|
|      |            | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销     |            |
| 账龄组合 | 330,135.66 |        | 44,241.62 | 54,926.00 | 230,968.04 |
| 合 计  | 330,135.66 |        | 44,241.62 | 54,926.00 | 230,968.04 |

报告期内实际核销的应收账款情况

| 项 目              | 核销金额      |
|------------------|-----------|
| 2020 年度实际核销的应收账款 | 54,926.00 |

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 |
|------|------|
|------|------|

|                | 应收账款       | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备       |
|----------------|------------|-----------------|------------|
| 浙江海港超市连锁有限公司   | 253,398.77 | 20.38           | 12,669.94  |
| 沈海庆            | 243,572.00 | 19.59           | 12,178.60  |
| 朱加平            | 177,676.24 | 14.29           | 177,676.24 |
| 嘉兴市戴梦得购物中心有限公司 | 151,601.07 | 12.19           | 7,580.05   |
| 海宁市华联购物中心有限公司  | 111,089.91 | 8.94            | 5,554.50   |
| 合 计            | 937,337.99 | 75.39           | 215,659.33 |

#### (四) 预付款项

##### 预付款项按账龄列示

| 账 龄   | 期末余额         |        |      | 上年年末余额     |        |      |
|-------|--------------|--------|------|------------|--------|------|
|       | 账面余额         | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额       | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 2,083,008.41 | 100.00 |      | 715,552.44 | 100.00 |      |
| 合 计   | 2,083,008.41 | 100.00 |      | 715,552.44 | 100.00 |      |

期末无账龄超过一年的重要预付款项。

##### 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象           | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------|--------------|---------------------|------|
| 嘉兴金茂贸易有限公司     | 970,104.60   | 46.57               |      |
| 浙江省储备粮管理有限公司   | 711,344.43   | 34.15               |      |
| 上海菲旭贸易有限公司     | 221,550.00   | 10.64               |      |
| 浙江省粮油交易信息中心    | 159,203.25   | 7.64                |      |
| 杭州萧山粮食购销有限责任公司 | 20,806.13    | 1.00                |      |
| 合 计            | 2,083,008.41 | 100.00              |      |

#### (五) 其他应收款

| 项 目    | 期末余额          | 上年年末余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 应收利息   |               |              |
| 应收股利   |               |              |
| 其他应收款项 | 13,503,567.15 | 1,705,634.85 |
| 合 计    | 13,503,567.15 | 1,705,634.85 |



## 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          | 上年年末余额       |
|---------|---------------|--------------|
| 1 年以内   | 13,315,834.13 | 1,322,731.52 |
| 1 至 2 年 | 895,318.60    | 385,181.05   |
| 2 至 3 年 | 274,539.70    | 281,790.15   |
| 3 年以上   | 1,569,817.80  | 1,376,852.80 |
| 小 计     | 16,055,510.23 | 3,366,555.52 |
| 减：坏账准备  | 2,551,943.08  | 1,660,920.67 |
| 合 计     | 13,503,567.15 | 1,705,634.85 |

### (2) 按分类披露

| 类 别       | 期末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|           | 金 额           | 比例 (%) | 金 额          | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 16,055,510.23 | 100.00 | 2,551,943.08 | 15.89    | 13,503,567.15 |
| 其中：组合二    | 16,055,510.23 | 100.00 | 2,551,943.08 | 15.89    | 13,503,567.15 |
| 合 计       | 16,055,510.23 | 100.00 | 2,551,943.08 | 15.89    | 13,503,567.15 |

续：

| 类 别       | 上年期末余额       |        |              |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备         |          |              |
|           | 金 额          | 比例 (%) | 金 额          | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |              |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,366,555.52 | 100.00 | 1,660,920.67 | 49.34    | 1,705,634.85 |
| 其中：组合二    | 3,366,555.52 | 100.00 | 1,660,920.67 | 49.34    | 1,705,634.85 |
| 合 计       | 3,366,555.52 | 100.00 | 1,660,920.67 | 49.34    | 1,705,634.85 |

按账龄组合计提坏账准备：

账龄组合

| 账 龄           | 期末余额          |              |          |
|---------------|---------------|--------------|----------|
|               | 其他应收款项        | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含, 下同) | 13,315,834.13 | 665,791.71   | 5.00     |
| 1 至 2 年       | 895,318.60    | 179,063.72   | 20.00    |
| 2 至 3 年       | 274,539.70    | 137,269.85   | 50.00    |
| 3 年以上         | 1,569,817.80  | 1,569,817.80 | 100.00   |
| 合 计           | 16,055,510.23 | 2,551,943.08 |          |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段               | 第二阶段                          | 第三阶段                          | 合 计          |
|-----------|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------|
|           | 未来 12 个月预期<br>信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失 (未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失 (已<br>发生信用减值) |              |
| 上年年末余额    | 490,635.67         |                               | 1,170,285.00                  | 1,660,920.67 |
| -- 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      | 891,022.41         |                               |                               | 891,022.41   |
| 本期转回      |                    |                               |                               |              |
| 本期转销      |                    |                               |                               |              |
| 本期核销      |                    |                               |                               |              |
| 其他变动      |                    |                               |                               |              |
| 期末余额      | 1,381,658.08       |                               | 1,170,285.00                  | 2,551,943.08 |

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类 别  | 上年年末余额       | 本期变动金额     |       |       | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 账龄组合 | 1,660,920.67 | 891,022.41 |       |       | 2,551,943.08 |
| 合 计  | 1,660,920.67 | 891,022.41 |       |       | 2,551,943.08 |

## (5) 按款项性质分类情况

| 款项性质    | 账面余额          |              |
|---------|---------------|--------------|
|         | 期末账面余额        | 上年年末账面余额     |
| 借款本金及利息 | 11,641,061.25 |              |
| 押金、保证金  | 3,117,809.40  | 848,106.08   |
| 应收暂付款   | 1,293,639.58  | 2,392,581.10 |
| 备用金及其他  | 3,000.00      | 125,868.34   |
| 合 计     | 16,055,510.23 | 3,366,555.52 |

## (6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

| 单位名称                | 款项性质         | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收<br>款项期末余<br>额合计数的<br>比例 (%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|---------------------|--------------|---------------|------|-----------------------------------|--------------|
| 桐乡市鸿辰置业有<br>限公司     | 借款及利息        | 11,641,061.25 | 1年以内 | 72.51                             | 582,053.06   |
| 海宁市洛溪实业发<br>展有限公司   | 土地款<br>(垫付款) | 800,000.00    | 3年以上 | 4.98                              | 800,000.00   |
| 海宁市丁桥镇海星<br>股份经济合作社 | 保证金          | 141,680.70    | 2至3年 | 0.88                              | 70,840.35    |
|                     |              | 232,382.80    | 3年以上 | 1.45                              | 232,382.80   |
| 海宁市丁桥镇利群<br>村村民委员会  | 造路费<br>(垫付款) | 300,000.00    | 3年以上 | 1.87                              | 300,000.00   |
| 浙江鸿翔生态农业<br>有限公司    | 保证金          | 150,000.00    | 1至2年 | 0.93                              | 30,000.00    |
| 合 计                 |              | 13,265,124.75 |      | 82.62                             | 2,015,276.21 |

## (六) 存货

## 存货分类

| 项 目     | 期末余额          |        |               |
|---------|---------------|--------|---------------|
|         | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料     | 20,823,987.72 |        | 20,823,987.72 |
| 在产品     | 878,140.82    |        | 878,140.82    |
| 库存商品    | 4,746,817.36  |        | 4,746,817.36  |
| 消耗性生物资产 | 10,420,975.78 |        | 10,420,975.78 |

| 项 目    | 期末余额          |        |               |
|--------|---------------|--------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          |
| 委托代销商品 | 146,417.41    |        | 146,417.41    |
| 合 计    | 37,016,339.09 |        | 37,016,339.09 |

续:

| 项 目     | 上年年末余额        |        |               |
|---------|---------------|--------|---------------|
|         | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料     | 11,204,576.67 |        | 11,204,576.67 |
| 在产品     | 2,148,113.37  |        | 2,148,113.37  |
| 库存商品    | 2,149,957.85  |        | 2,149,957.85  |
| 消耗性生物资产 | 10,023,349.42 |        | 10,023,349.42 |
| 委托代销商品  | 57,139.26     |        | 57,139.26     |
| 合 计     | 25,583,136.57 |        | 25,583,136.57 |

#### (七) 其他流动资产

| 项 目        | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 待摊费用       | 641,965.27   | 559,142.81   |
| 预缴税金       | 227,752.19   | 197,952.62   |
| 待抵扣增值税进项税额 | 207,571.70   | 456,485.61   |
| 合 计        | 1,077,289.16 | 1,213,581.04 |

#### (八) 长期股权投资

| 项 目        | 期末余额         |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资     |              |      |              |
| 对联营、合营企业投资 | 1,396,263.90 |      | 1,396,263.90 |
| 合 计        | 1,396,263.90 |      | 1,396,263.90 |

续:

| 项 目        | 上年年末余额 |      |      |
|------------|--------|------|------|
|            | 账面余额   | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资     |        |      |      |
| 对联营、合营企业投资 |        |      |      |
| 合 计        |        |      |      |

## 对联营、合营企业投资

| 被投资单位       | 上年年末余额 | 本期增减变动       |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额         | 减值准备期末余额 |
|-------------|--------|--------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|             |        | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |          |
| 1、合营企业      |        |              |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 2、联营企业      |        |              |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 桐乡市鸿辰置业有限公司 |        | 1,400,000.00 |      | -3,736.10   |          |        |             |        |    | 1,396,263.90 |          |
| 小计          |        | 1,400,000.00 |      | -3,736.10   |          |        |             |        |    | 1,396,263.90 |          |
| 合计          |        | 1,400,000.00 |      | -3,736.10   |          |        |             |        |    | 1,396,263.90 |          |

**(九) 其他权益工具投资****1、 其他权益工具投资情况**

| 项 目              | 期末余额         | 上年期末余额       |
|------------------|--------------|--------------|
| 浙江海宁农村商业银行股份有限公司 | 8,476,680.49 | 8,264,910.88 |
| 合 计              | 8,476,680.49 | 8,264,910.88 |

**2、 非交易性权益工具投资的情况**

| 项 目              | 本期确认的股利收入  | 累计利得         | 累<br>计<br>损<br>失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------------------|------------|--------------|------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 浙江海宁农村商业银行股份有限公司 | 245,672.40 | 7,666,680.49 |                  |                 | 并非为交易目的而持有的权益工具           |                 |
| 合 计              | 245,672.40 | 7,666,680.49 |                  |                 |                           |                 |

**(十) 投资性房地产****1、 采用成本计量模式的投资性房地产**

| 项 目          | 房屋及建筑物        | 土地使用权        | 合 计           |
|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值      |               |              |               |
| (1) 上年年末余额   | 15,873,230.69 | 5,107,955.70 | 20,981,186.39 |
| (2) 本期增加金额   | -159,631.19   |              | -159,631.19   |
| —在建工程转入      | -159,631.19   |              | -159,631.19   |
| (3) 本期减少金额   |               |              |               |
| —处置          |               |              |               |
| (4) 期末余额     | 15,713,599.50 | 5,107,955.70 | 20,821,555.20 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 |               |              |               |
| (1) 上年年末余额   | 2,858,313.23  | 1,390,062.52 | 4,248,375.75  |
| (2) 本期增加金额   | 428,076.84    | 102,159.12   | 530,235.96    |
| —计提或摊销       | 428,076.84    | 102,159.12   | 530,235.96    |
| —在建工程转入      |               |              |               |
| (3) 本期减少金额   |               |              |               |

|              |               |              |               |
|--------------|---------------|--------------|---------------|
| —处置          |               |              |               |
| (4) 期末余额     | 3,286,390.07  | 1,492,221.64 | 4,778,611.71  |
| 3. 减值准备      |               |              |               |
| (1) 上年年末余额   |               |              |               |
| (2) 本期增加金额   |               |              |               |
| —计提          |               |              |               |
| (3) 本期减少金额   |               |              |               |
| —处置          |               |              |               |
| (4) 期末余额     |               |              |               |
| 4. 账面价值      |               |              |               |
| (1) 期末账面价值   | 12,427,209.43 | 3,615,734.06 | 16,042,943.49 |
| (2) 上年年末账面价值 | 13,014,917.46 | 3,717,893.18 | 16,732,810.64 |

注：投资性房地产-房屋及建筑物的本年增加金额系调整以前年度暂估入账金额。

## 2、 期末公司投资性房地产抵押情况详见本附注十一、（一）。

### （十一）固定资产

#### 固定资产及固定资产清理

| 项 目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 92,079,009.57 | 60,630,480.22 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合 计    | 92,079,009.57 | 60,630,480.22 |

## 固定资产情况

| 项 目        | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 办公及其他设备      | 合 计            |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值    |               |               |              |              |                |
| (1) 上年年末余额 | 42,563,836.11 | 41,647,416.64 | 4,536,501.45 | 4,496,570.25 | 93,244,324.45  |
| (2) 本期增加金额 | 16,993,773.00 | 19,274,021.00 | 1,476,349.33 | 855,439.00   | 38,599,582.33  |
| —购置        |               | 4,826,000.00  | 1,476,349.33 | 855,439.00   | 7,157,788.33   |
| —在建工程转入    | 16,993,773.00 | 14,448,021.00 |              |              | 31,441,794.00  |
| (3) 本期减少金额 |               | 185,300.00    | 49,150.00    | 74,446.59    | 308,896.59     |
| —处置或报废     |               | 185,300.00    | 49,150.00    | 74,446.59    | 308,896.59     |
| (4) 期末余额   | 59,557,609.11 | 60,736,137.64 | 5,963,700.78 | 5,277,562.66 | 131,535,010.19 |
| 2. 累计折旧    |               |               |              |              |                |
| (1) 上年年末余额 | 7,905,021.94  | 19,032,789.24 | 2,530,031.40 | 3,146,001.65 | 32,613,844.23  |
| (2) 本期增加金额 | 2,151,117.80  | 3,880,800.96  | 608,021.00   | 463,175.01   | 7,103,114.77   |
| —计提        | 2,151,117.80  | 3,880,800.96  | 608,021.00   | 463,175.01   | 7,103,114.77   |
| (3) 本期减少金额 |               | 176,035.00    | 20,308.50    | 64,614.88    | 260,958.38     |
| —处置或报废     |               | 176,035.00    | 20,308.50    | 64,614.88    | 260,958.38     |
| (4) 期末余额   | 10,056,139.74 | 22,737,555.20 | 3,117,743.90 | 3,544,561.78 | 39,456,000.62  |
| 3. 减值准备    |               |               |              |              |                |
| (1) 上年年末余额 |               |               |              |              |                |



| 项 目            | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 办公及其他设备      | 合 计           |
|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| (2) 本期增加金额     |               |               |              |              |               |
| — 计提           |               |               |              |              |               |
| (3) 本期减少金额     |               |               |              |              |               |
| — 处置或报废        |               |               |              |              |               |
| (4) 期末余额       |               |               |              |              |               |
| 4. 账面价值        |               |               |              |              |               |
| (1) 期末账面价值     | 49,501,469.37 | 37,998,582.44 | 2,845,956.88 | 1,733,000.88 | 92,079,009.57 |
| (2) 上年年末余额账面价值 | 34,658,814.17 | 22,614,627.40 | 2,006,470.05 | 1,350,568.60 | 60,630,480.22 |

## 未办妥产权证书的固定资产情况

| 单位名称         | 项 目                 | 期末账面价值        | 未办妥产权证书的原因          |
|--------------|---------------------|---------------|---------------------|
| 浙江群大畜牧养殖有限公司 | 厂区内简易办公房、生产用房、蛋鸡场厂房 | 33,429,051.15 | 土地系租赁集体土地，无法办理产权证书。 |
| 合 计          |                     | 33,429,051.15 |                     |

期末公司固定资产抵押情况详见本附注十一、（一）。

## （十二）在建工程

## 在建工程及工程物资

| 项 目  | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 1,955,880.00 | 4,894,044.10 |
| 工程物资 |              |              |
| 合 计  | 1,955,880.00 | 4,894,044.10 |

## 在建工程情况

| 项 目                | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|--------------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|                    | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 新建生态蛋鸡养殖基地建设工程（二期） |              |      |              | 2,538,047.10 |      | 2,538,047.10 |
| 新建生态蛋鸡养殖基地环保工程（一期） |              |      |              | 1,250,000.00 |      | 1,250,000.00 |
| 科研用房装修工程           |              |      |              | 597,997.00   |      | 597,997.00   |
| 设备安装工程             | 1,955,880.00 |      | 1,955,880.00 | 508,000.00   |      | 508,000.00   |
| 合 计                | 1,955,880.00 |      | 1,955,880.00 | 4,894,044.10 |      | 4,894,044.10 |

## 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称               | 上年年末余额       | 本期增加金额        | 本期转入<br>固定资产/投资<br>性房地产金额 | 本期<br>其他减<br>少金额 | 期末余额         | 工程<br>进度 | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：本<br>期利息资<br>本化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率(%) | 资金<br>来源 |
|--------------------|--------------|---------------|---------------------------|------------------|--------------|----------|-------------------|----------------------|---------------------|----------|
| 新建生态蛋鸡养殖基地建设工程（二期） | 2,538,047.10 | 20,329,433.90 | 22,867,481.00             |                  |              | 100%     |                   |                      |                     | 自筹       |
| 新建生态蛋鸡养殖基地环保工程（一期） | 1,250,000.00 | 20,195.19     | 1,270,195.19              |                  |              | 100%     |                   |                      |                     | 自筹       |
| 科研用房装修工程           | 597,997.00   | 1,333,849.00  | 1,931,846.00              |                  |              | 100%     |                   |                      |                     | 自筹       |
| 设备安装工程             | 508,000.00   | 3,445,557.00  | 1,997,677.00              |                  | 1,955,880.00 | 75%      |                   |                      |                     | 自筹       |
| 成品散装仓工程            |              | 1,050,000.00  | 1,050,000.00              |                  |              | 100%     |                   |                      |                     | 自筹       |
| 销售平台污水处理及入网工程      |              | 1,010,542.00  | 1,010,542.00              |                  |              | 100%     |                   |                      |                     | 自筹       |
| 新建生态蛋鸡养殖基地建设工程（一期） |              | 1,220,234.81  | 1,220,234.81              |                  |              | 100%     |                   |                      |                     | 自筹       |

| 项目名称         | 上年年末余额       | 本期增加金额        | 本期转入<br>固定资产/投资<br>性房地产金额 | 本期<br>其他减<br>少金额 | 期末余额         | 工程<br>进度 | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：本<br>期利息资<br>本化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率(%) | 资金<br>来源 |
|--------------|--------------|---------------|---------------------------|------------------|--------------|----------|-------------------|----------------------|---------------------|----------|
| (结算)         |              |               |                           |                  |              |          |                   |                      |                     |          |
| 斜桥新建厂房工程(结算) |              | -159,631.19   | -159,631.19               |                  |              | 100%     |                   |                      |                     | 自筹       |
| 科研用房建设工程(结算) |              | 93,818.00     | 93,818.00                 |                  |              | 100%     |                   |                      |                     | 自筹       |
| 合计           | 4,894,044.10 | 28,343,998.71 | 31,282,162.81             |                  | 1,955,880.00 |          |                   |                      |                     |          |

### (十三) 生产性生物资产

| 项 目     | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值 |              |               |               |               |
| 未成熟生物资产 | 1,334,786.90 | 15,227,392.81 | 11,707,531.90 | 4,854,647.81  |
| 成熟生物资产  | 3,766,240.98 | 11,071,859.04 | 7,401,826.75  | 7,436,273.27  |
| 小 计     | 5,101,027.88 | 26,299,251.85 | 19,109,358.65 | 12,290,921.08 |
| 2. 累计折旧 |              |               |               |               |
| 未成熟生物资产 |              |               |               |               |
| 成熟生物资产  | 1,067,345.32 | 5,312,328.51  | 3,952,852.78  | 2,426,821.05  |
| 小 计     | 1,067,345.32 | 5,312,328.51  | 3,952,852.78  | 2,426,821.05  |
| 3. 减值准备 |              |               |               |               |
| 未成熟生物资产 |              |               |               |               |
| 成熟生物资产  |              |               |               |               |
| 小 计     |              |               |               |               |
| 3. 账面价值 |              |               |               |               |
| 未成熟生物资产 | 1,334,786.90 | 15,227,392.81 | 11,707,531.90 | 4,854,647.81  |
| 成熟生物资产  | 2,698,895.66 | 5,759,530.53  | 3,448,973.97  | 5,009,452.22  |
| 合 计     | 4,033,682.56 | 20,986,923.34 | 15,156,505.87 | 9,864,100.03  |

### (十四) 无形资产

#### 无形资产情况

| 项 目        | 土地使用权        | 软 件       | 合 计          |
|------------|--------------|-----------|--------------|
| 1. 账面原值    |              |           |              |
| (1) 上年年末余额 | 1,375,946.25 | 84,640.00 | 1,460,586.25 |
| (2) 本期增加金额 |              |           |              |
| —购置        |              |           |              |
| (3) 本期减少金额 |              |           |              |
| —处置        |              |           |              |
| (4) 期末余额   | 1,375,946.25 | 84,640.00 | 1,460,586.25 |
| 2. 累计摊销    |              |           |              |
| (1) 上年年末余额 | 458,699.70   | 66,673.19 | 525,372.89   |
| (2) 本期增加金额 | 25,471.68    | 2,799.96  | 28,271.64    |
| —计提        | 25,471.68    | 2,799.96  | 28,271.64    |
| (3) 本期减少金额 |              |           |              |
| —处置        |              |           |              |
| (4) 期末余额   | 484,171.38   | 69,473.15 | 553,644.53   |
| 3. 减值准备    |              |           |              |
| (1) 上年年末余额 |              |           |              |

| 项 目        | 土地使用权      | 软 件       | 合 计        |
|------------|------------|-----------|------------|
| (2) 本期增加金额 |            |           |            |
| — 计提       |            |           |            |
| (3) 本期减少金额 |            |           |            |
| — 处置       |            |           |            |
| (4) 期末余额   |            |           |            |
| 4. 账面价值    |            |           |            |
| 期末账面价值     | 891,774.87 | 15,166.85 | 906,941.72 |
| 上年年末余额账面价值 | 917,246.55 | 17,966.81 | 935,213.36 |

期末公司无形资产抵押情况详见本附注十一、(一)。

#### (十五) 长期待摊费用

| 项 目    | 上年年末余额       | 本期增加金额       | 本期摊销金额     | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 装修费    |              | 955,220.20   | 159,203.40 | 796,016.80   |
| 维修费    | 521,021.36   |              | 336,424.41 | 184,596.95   |
| 厂区零星工程 | 677,641.06   | 800,000.00   | 292,386.68 | 1,185,254.38 |
| 绿化工程   |              | 1,566,248.00 | 104,416.53 | 1,461,831.47 |
| 合 计    | 1,198,662.42 | 3,321,468.20 | 892,431.02 | 3,627,699.60 |

#### (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 期末余额         |            | 上年年末余额       |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 1,990,329.85 | 298,549.48 | 1,465,403.47 | 219,810.52 |
| 递延收益   | 195,259.17   | 29,288.88  | 225,689.17   | 33,853.38  |
| 可弥补亏损  |              |            | 566,484.34   | 84,972.65  |
| 合 计    | 2,185,589.02 | 327,838.36 | 2,257,576.98 | 338,636.55 |

##### 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目                | 期末余额         |              | 上年年末余额       |              |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                    | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      |
| 其他权益工具投资<br>公允价值变动 | 7,666,680.49 | 1,150,002.07 | 7,454,910.88 | 1,118,236.63 |
| 合 计                | 7,666,680.49 | 1,150,002.07 | 7,454,910.88 | 1,118,236.63 |

### 未确认递延所得税资产明细

| 项 目    | 期末余额          | 上年年末余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 资产减值准备 | 792,581.27    | 525,652.86   |
| 递延收益   | 12,235,992.75 | 8,875,000.00 |
| 合 计    | 13,028,574.02 | 9,400,652.86 |

注：期末未确认递延所得税资产明细均系子公司浙江群大畜牧养殖有限公司免征企业所得税引起。

### (十七) 其他非流动资产

| 项 目   | 期末余额       | 上年年末余额       |
|-------|------------|--------------|
| 预付设备款 | 245,375.00 | 2,214,500.00 |
| 预付工程款 |            | 325,500.00   |
| 合 计   | 245,375.00 | 2,540,000.00 |

### (十八) 短期借款

#### 短期借款分类

| 项 目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押借款    | 7,000,000.00  |               |
| 质押借款    |               | 10,835,454.59 |
| 抵押及保证借款 | 20,000,000.00 |               |
| 保证借款    | 40,000,000.00 |               |
| 应付利息    | 45,193.05     |               |
| 合 计     | 67,045,193.05 | 10,835,454.59 |

期末公司无已到期未偿还的短期借款。

### (十九) 应付票据

#### 应付票据分类

| 种 类    | 期末余额       | 上年年末余额       |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 847,000.00 | 1,916,000.00 |
| 合 计    | 847,000.00 | 1,916,000.00 |

期末公司无已到期未支付的应付票据。

### (二十) 应付账款

### 按款项性质列示

| 项 目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 应付材料款   | 12,918,307.80 | 9,428,608.75  |
| 应付工程设备款 | 8,719,351.80  | 5,478,968.20  |
| 合 计     | 21,637,659.60 | 14,907,576.95 |

### 期末公司账龄超过一年的重要应付账款。

| 项 目        | 期末余额       | 未偿还或结转的原因      |
|------------|------------|----------------|
| 浙江恒力建设有限公司 | 786,002.00 | 1至2年，系尚未支付的工程款 |
| 合 计        | 786,002.00 |                |

### (二十一) 预收款项

#### 按账龄列示

| 账 龄  | 期末余额         | 上年年末余额        |
|------|--------------|---------------|
| 1年以内 | 3,951,676.66 | 34,995,323.00 |
| 1至2年 |              | 850,039.07    |
| 2至3年 |              | 4,790.50      |
| 3年以上 |              | 2,009.50      |
| 合 计  | 3,951,676.66 | 35,852,162.07 |

### 期末公司无账龄超过一年的重要预收款项。

### (二十二) 合同负债

| 项 目  | 期末余额          |
|------|---------------|
| 预收货款 | 16,538,747.01 |
| 合 计  | 16,538,747.01 |

### (二十三) 应付职工薪酬

#### 应付职工薪酬列示



| 项 目          | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 2,141,103.70 | 16,108,764.18 | 15,992,895.85 | 2,256,972.03 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 106,186.33   | 35,766.77     | 141,953.10    |              |
| 合 计          | 2,247,290.03 | 16,144,530.95 | 16,134,848.95 | 2,256,972.03 |

#### 短期薪酬列示

| 项 目             | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,907,497.88 | 13,873,592.72 | 13,771,666.47 | 2,009,424.13 |
| (2) 职工福利费       |              | 1,390,641.03  | 1,361,774.23  | 28,866.80    |
| (3) 社会保险费       | 70,021.82    | 411,626.43    | 436,775.15    | 44,873.10    |
| 其中：医疗保险费        | 60,979.75    | 410,184.65    | 426,291.30    | 44,873.10    |
| 工伤保险费           | 3,165.93     | 1,441.78      | 4,607.71      |              |
| 生育保险费           | 5,876.14     |               | 5,876.14      |              |
| (4) 住房公积金       | 4,608.00     | 263,112.00    | 262,392.00    | 5,328.00     |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 158,976.00   | 169,792.00    | 160,288.00    | 168,480.00   |
| 合 计             | 2,141,103.70 | 16,108,764.18 | 15,992,895.85 | 2,256,972.03 |

#### 设定提存计划列示

| 项 目    | 上年年末余额     | 本期增加      | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|------------|-----------|------------|------|
| 基本养老保险 | 102,832.35 | 34,595.85 | 137,428.20 |      |
| 失业保险费  | 3,353.98   | 1,170.92  | 4,524.90   |      |
| 合 计    | 106,186.33 | 35,766.77 | 141,953.10 |      |

#### (二十四) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额      | 上年年末余额     |
|---------|-----------|------------|
| 增值税     | 57.14     | 140,296.26 |
| 企业所得税   | 58,414.84 |            |
| 城市维护建设税 | 7,014.81  | 7,014.81   |
| 教育费附加   | 4,208.89  | 4,208.89   |

| 税费项目      | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-----------|------------|------------|
| 地方教育附加    | 2,805.92   | 2,805.93   |
| 房产税       | 330,985.23 | 301,885.12 |
| 土地使用税     |            | 5,571.72   |
| 印花税       | 9,240.70   | 9,193.80   |
| 环境保护税     | 244.03     | 204.31     |
| 代扣代缴个人所得税 | 1,317.48   | 876.45     |
| 合计        | 414,289.04 | 472,057.29 |

### (二十五) 其他应付款

| 项 目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息   |               |               |
| 应付股利   |               |               |
| 其他应付款项 | 12,063,564.97 | 11,295,155.20 |
| 合计     | 12,063,564.97 | 11,295,155.20 |

### 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

| 项 目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金    | 11,798,891.29 | 11,197,838.92 |
| 暂收款及其他 | 264,673.68    | 97,316.28     |
| 合计     | 12,063,564.97 | 11,295,155.20 |

#### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

| 项 目   | 期末余额          | 未偿还或结转的原因                     |
|-------|---------------|-------------------------------|
| 养户保证金 | 9,547,936.29  | 其中1年以上的金额为5,457,656.10元,系尚未到期 |
| 履约保证金 | 1,246,775.00  | 其中1年以上的金额为860,000.00元,系尚未到期   |
| 租房保证金 | 800,000.00    | 尚未到期                          |
| 合计    | 11,594,711.29 |                               |

### (二十六) 递延收益

| 项 目  | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因           |
|------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 政府补助 | 9,100,689.17 | 4,609,755.00 | 1,279,192.25 | 12,431,251.92 | 与资产相关的<br>政府补助 |
| 合 计  | 9,100,689.17 | 4,609,755.00 | 1,279,192.25 | 12,431,251.92 |                |

涉及政府补助的项目：

| 项 目                   | 上年年末余额       | 本期新增补助<br>金额 | 本期计入当期<br>损益金额 | 期末余额          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------|--------------|--------------|----------------|---------------|-----------------|
| 秸秆资源化利用示范项目专项补助       | 150,000.00   |              | 25,000.00      | 125,000.00    | 与资产相关           |
| 5000 吨特种水产饲料技改项目补助    | 225,689.17   |              | 30,430.00      | 195,259.17    | 与资产相关           |
| 生态蛋鸡养殖基地项目（一期）补助      | 5,900,000.00 | 1,560,000.00 | 782,000.00     | 6,678,000.00  | 与资产相关           |
| 海宁市太湖流域农业面源污染治理试点项目补助 | 2,825,000.00 | 381,250.00   | 360,364.58     | 2,845,885.42  | 与资产相关           |
| 蛋鸡生态养殖基地项目（二期）补助      |              | 2,366,405.00 | 78,880.17      | 2,287,524.83  | 与资产相关           |
| 污水处理及污水入网工程补助         |              | 302,100.00   | 2,517.50       | 299,582.50    | 与资产相关           |
| 合 计                   | 9,100,689.17 | 4,609,755.00 | 1,279,192.25   | 12,431,251.92 |                 |

### （二十七）股本

| 投资者名称 | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|-------|---------------|------|------|---------------|
| 股份总额  | 23,750,000.00 |      |      | 23,750,000.00 |
| 合 计   | 23,750,000.00 |      |      | 23,750,000.00 |

### （二十八）资本公积

| 项 目  | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 12,676,285.83 |      |      | 12,676,285.83 |
| 合 计  | 12,676,285.83 |      |      | 12,676,285.83 |

(二十九) 其他综合收益

| 项 目                    | 上年年末余额       | 本期金额          |                            |                                  |           |              |               | 期末余额 |
|------------------------|--------------|---------------|----------------------------|----------------------------------|-----------|--------------|---------------|------|
|                        |              | 本期所得税前<br>发生额 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入留存<br>收益 | 减：所得税费用   | 税后归属于<br>母公司 | 税后归属于少<br>数股东 |      |
| 1. 不能重分类进损益的<br>其他综合收益 | 6,336,674.25 | 211,769.61    |                            |                                  | 31,765.44 | 180,004.17   | 6,516,678.42  |      |
| 其中：其他权益工具投<br>资公允价值变动  | 6,336,674.25 | 211,769.61    |                            |                                  | 31,765.44 | 180,004.17   | 6,516,678.42  |      |
| 合 计                    | 6,336,674.25 | 211,769.61    |                            |                                  | 31,765.44 | 180,004.17   | 6,516,678.42  |      |

### (三十) 盈余公积

| 项 目    | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,899,821.20 | 1,231,453.18 |      | 3,131,274.38 |
| 任意盈余公积 | 50,357.18    |              |      | 50,357.18    |
| 合 计    | 1,950,178.38 | 1,231,453.18 |      | 3,181,631.56 |

### (三十一) 未分配利润

| 项 目               | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 上年年末未分配利润         | 47,802,917.19 | 31,387,029.80 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -7,074,112.06 | 23,485,293.67 |
| 减：提取法定盈余公积        | 1,231,453.18  | 419,406.28    |
| 应付普通股股利           | 6,650,000.00  | 6,650,000.00  |
| 期末未分配利润           | 32,847,351.95 | 47,802,917.19 |

### (三十二) 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            |
| 主营业务 | 195,902,522.09 | 186,505,442.86 | 219,056,721.70 | 178,929,498.33 |
| 其他业务 | 5,125,205.90   | 3,065,457.32   | 4,274,981.12   | 1,631,809.39   |
| 合 计  | 201,027,727.99 | 189,570,900.18 | 223,331,702.82 | 180,561,307.72 |

### (三十三) 税金及附加

| 项 目     | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 42.04      | 159.90     |
| 教育费附加   | 21.18      | 95.94      |
| 地方教育附加  | 13.49      | 63.95      |
| 房产税     | 73,946.56  | 62,430.01  |
| 土地使用税   |            | 5,571.72   |
| 印花税     | 72,827.60  | 74,616.00  |
| 环境保护税   | 984.84     | 909.61     |
| 合 计     | 147,835.71 | 143,847.13 |

#### (三十四) 销售费用

| 项 目   | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,276,593.97 | 367,017.05   |
| 业务宣传费 | 77,250.00    | 489.46       |
| 租赁费   | 63,500.00    |              |
| 展览费   | 30,236.38    | 1,000.00     |
| 包装材料费 |              | 239,129.07   |
| 运输费   |              | 397,779.42   |
| 其他    | 85,908.44    | 39,584.96    |
| 合 计   | 1,533,488.79 | 1,044,999.96 |

#### (三十五) 管理费用

| 项 目     | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 5,485,520.22  | 5,906,931.35  |
| 折旧和摊销费  | 1,540,540.25  | 1,310,546.62  |
| 业务招待费   | 494,160.35    | 718,086.70    |
| 中介机构服务费 | 318,933.30    | 556,732.18    |
| 土地租赁费   | 88,927.20     | 668,461.56    |
| 保险费     | 511,019.16    | 469,929.03    |
| 车辆费用    | 381,115.93    | 461,469.34    |
| 办公费     | 480,240.53    | 296,871.76    |
| 其他      | 878,382.01    | 670,563.89    |
| 合 计     | 10,178,838.95 | 11,059,592.43 |

#### (三十六) 研发费用

| 项 目  | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 直接投入 | 7,260,544.16 | 6,934,974.60 |
| 职工薪酬 | 1,940,988.33 | 1,805,900.92 |
| 折旧费  | 261,185.34   | 134,186.00   |
| 其他费用 | 375,686.20   | 245,385.64   |
| 合 计  | 9,838,404.03 | 9,120,447.16 |

**(三十七) 财务费用**

| 项 目    | 本期金额       | 上期金额       |
|--------|------------|------------|
| 利息费用   | 641,649.19 | 397,106.42 |
| 减：利息收入 | 169,019.33 | 16,167.02  |
| 手续费    | 19,115.88  | 19,383.94  |
| 合 计    | 491,745.74 | 400,323.34 |

**(三十八) 其他收益**

| 项 目  | 本期金额         | 上期金额       |
|------|--------------|------------|
| 政府补助 | 3,292,433.61 | 979,653.45 |
| 合 计  | 3,292,433.61 | 979,653.45 |

## 计入其他收益的政府补助

| 补助项目                          | 本期金额         | 上期金额       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------------|--------------|------------|-----------------|
| 秸秆资源化利用示范项目专项补助               | 25,000.00    | 25,000.00  | 与资产相关           |
| 5000吨特种水产饲料技改项目补助             | 30,430.00    | 30,430.00  | 与资产相关           |
| 生态蛋鸡养殖基地项目补助                  | 860,880.17   | 100,000.00 | 与资产相关           |
| 海宁市太湖流域农业面源污染治理试点项目补助         | 360,364.58   | 175,000.00 | 与资产相关           |
| 污水处理及污水入网工程补助                 | 2,517.50     |            | 与资产相关           |
| 省级家禽重点收购企业临时补助                | 1,512,992.00 |            | 与收益相关           |
| 海宁市科技专项经费                     | 300,000.00   | 200,000.00 | 与收益相关           |
| 现代农业科技示范基地奖励                  | 100,000.00   | 70,000.00  | 与收益相关           |
| 人才引育奖励                        | 26,370.00    | 14,799.00  | 与收益相关           |
| 稳定岗位补贴                        | 25,300.90    |            | 与收益相关           |
| 以工代训补贴                        | 18,500.00    |            | 与收益相关           |
| 农业品牌奖励                        | 10,000.00    | 20,000.00  | 与收益相关           |
| 农业参展奖励                        | 7,000.00     |            | 与收益相关           |
| 专利补助经费                        | 6,390.00     |            | 与收益相关           |
| 绿色之星奖励                        | 5,000.00     |            | 与收益相关           |
| 个税手续费返还                       | 1,688.46     |            | 与收益相关           |
| 2017年度嘉兴市市级“星创天地”奖励           |              | 200,000.00 | 与收益相关           |
| 困难企业社保费返还                     |              | 125,244.45 | 与收益相关           |
| 2019年海宁市专利维权补助                |              | 14,180.00  | 与收益相关           |
| 2019年海宁市农产品质量安全追溯体系建设示范单位补助资金 |              | 5,000.00   | 与收益相关           |
| 合 计                           | 3,292,433.61 | 979,653.45 |                 |

**(三十九) 投资收益**

| 项 目                             | 本期金额         | 上期金额         |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                  | -3,736.10    |              |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入             | 245,672.40   | 190,813.56   |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 1,136,860.07 | 1,307,450.42 |
| 其中：理财产品                         | 1,136,860.07 | 1,307,450.42 |
| 合 计                             | 1,378,796.37 | 1,498,263.98 |

#### (四十) 信用减值损失

| 项 目       | 本期金额        | 上期金额       |
|-----------|-------------|------------|
| 应收账款坏账损失  | 44,241.62   | -2,835.77  |
| 其他应收款坏账损失 | -891,022.41 | -88,818.38 |
| 合 计       | -846,780.79 | -91,654.15 |

#### (四十一) 资产处置收益

| 项 目      | 发生额      |           | 计入当期非经常性损益的金额 |           |
|----------|----------|-----------|---------------|-----------|
|          | 本期金额     | 上期金额      | 本期金额          | 上期金额      |
| 固定资产处置损益 | 1,084.00 | 57,033.49 | 1,084.00      | 57,033.49 |
| 合 计      | 1,084.00 | 57,033.49 | 1,084.00      | 57,033.49 |

#### (四十二) 营业外收入

| 项 目   | 发生额       |           | 计入当期非经常性损益的金额 |           |
|-------|-----------|-----------|---------------|-----------|
|       | 本期金额      | 上期金额      | 本期金额          | 上期金额      |
| 无需支付款 |           | 12,500.00 |               | 12,500.00 |
| 其他    | 11,222.24 | 12,910.56 | 11,222.24     | 12,910.56 |
| 合 计   | 11,222.24 | 25,410.56 | 11,222.24     | 25,410.56 |

#### (四十三) 营业外支出

| 项 目      | 发生额       |           | 计入当期非经常性损益的金额 |           |
|----------|-----------|-----------|---------------|-----------|
|          | 本期金额      | 上期金额      | 本期金额          | 上期金额      |
| 固定资产报废损失 | 10,289.21 | 119.50    | 10,289.21     | 119.50    |
| 捐赠支出     | 16,400.00 | 24,400.00 | 16,400.00     | 24,400.00 |
| 罚款及滞纳金   | 550.00    |           | 550.00        |           |
| 其他       | 80,404.93 | 34,637.50 | 80,404.93     | 34,637.50 |



| 项 目      | 发生额        |           | 计入当期非经常性损益的金额 |           |
|----------|------------|-----------|---------------|-----------|
|          | 本期金额       | 上期金额      | 本期金额          | 上期金额      |
| 固定资产报废损失 | 10,289.21  | 119.50    | 10,289.21     | 119.50    |
| 合 计      | 107,644.14 | 59,157.00 | 107,644.14    | 59,157.00 |

#### (四十四) 所得税费用

##### 所得税费用表

| 项 目     | 本期金额      | 上期金额       |
|---------|-----------|------------|
| 当期所得税费用 | 58,939.75 | 2,820.47   |
| 递延所得税费用 | 10,798.19 | -77,106.07 |
| 合 计     | 69,737.94 | -74,285.60 |

##### 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                         | 本期金额          |
|-----------------------------|---------------|
| 利润总额                        | -7,004,374.12 |
| 按适用税率计算的所得税费用               | -1,050,656.12 |
| 子公司适用不同税率的影响                | -129,978.03   |
| 调整以前期间所得税的影响                | -131.83       |
| 非应税收入的影响                    | 1,929,523.76  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响            | 37,658.66     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响     |               |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响  |               |
| 使用前期未确认递延所得税资产的内部交易未实现利润的影响 |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响       |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异影响     |               |
| 本期未确认递延所得税资产的内部交易未实现利润的影响   |               |
| 递延所得税资产减值的影响                |               |
| 研发费用加计扣除的影响                 | -716,678.50   |
| 税法规定的额外可扣除费用                |               |
| 所得税费用                       | 69,737.94     |

#### (四十五) 现金流量表项目

##### 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目                 | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 收回不符合现金等价物定义的其他货币资金 |               | 165,000.00    |
| 收到政府补助              | 7,002,996.36  | 9,649,223.45  |
| 收到利息收入              | 149,150.23    | 16,167.02     |
| 收到暂收款及收回暂付款         | 14,429,666.18 | 925,440.04    |
| 合 计                 | 21,581,812.77 | 10,755,830.51 |

##### 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         |
|-----------|---------------|--------------|
| 支付费用支出    | 3,892,793.31  | 4,363,882.62 |
| 支付银行手续费   | 19,115.88     | 19,383.94    |
| 支付营业外支出   | 97,354.93     | 59,037.50    |
| 支付暂付款及保证金 | 13,708,167.30 | 1,477,996.96 |
| 合 计       | 17,717,431.42 | 5,920,301.02 |

##### 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 |
|-----------|---------------|------|
| 支付资金拆借款本金 | 11,620,000.00 |      |
| 合 计       | 11,620,000.00 |      |

#### (四十六) 现金流量表补充资料

##### 现金流量表补充资料

| 补充资料              | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 |               |               |
| 净利润               | -7,074,112.06 | 23,485,021.01 |
| 加：信用减值损失          | 846,780.79    | 91,654.15     |
| 资产减值准备            |               |               |
| 固定资产折旧            | 10,060,171.78 | 6,050,201.81  |

| 补充资料                                 | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 无形资产摊销                               | 28,271.64      | 28,271.64      |
| 长期待摊费用摊销                             | 892,431.02     | 885,728.43     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | -1,084.00      | -57,033.49     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 10,289.21      | 119.50         |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |                |                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 1,001,780.09   | 397,106.42     |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -1,378,796.37  | -1,498,263.98  |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | 10,798.19      | -77,106.07     |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 | 31,765.44      | 1,118,236.63   |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | -19,690,441.04 | 768,587.49     |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | 18,821,625.39  | -11,287,865.96 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -28,460,698.51 | 24,410,600.00  |
| 其他                                   | -31,765.44     | -1,118,236.63  |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -24,932,983.87 | 43,197,020.95  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动                  |                |                |
| 债务转为资本                               |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                |                |
| 融资租入固定资产                             |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况                      |                |                |
| 现金的期末余额                              | 11,036,141.29  | 630,918.64     |
| 减：现金的期初余额                            | 630,918.64     | 3,939,741.51   |
| 加：现金等价物的期末余额                         |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                         |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                         | 10,405,222.65  | -3,308,822.87  |

### 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 期末余额          | 上年年末余额     |
|----------------|---------------|------------|
| 一、现金           | 11,036,141.29 | 630,918.64 |
| 其中：库存现金        | 9,750.15      | 7,022.55   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 11,026,013.10 | 623,896.09 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 378.04        |            |

| 项 目            | 期末余额          | 上年年末余额     |
|----------------|---------------|------------|
| 二、现金等价物        |               |            |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |            |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 11,036,141.29 | 630,918.64 |

#### (四十七) 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              |
|---------|---------------|-------------------|
| 交易性金融资产 | 920,000.00    | 理财产品质押用于开具银行承兑汇票  |
| 固定资产    | 7,602,240.31  | 房屋建筑物抵押用于借款       |
| 无形资产    | 883,261.61    | 土地使用权抵押用于借款       |
| 投资性房地产  | 12,027,776.49 | 房屋建筑物、土地使用权抵押用于借款 |
| 合 计     | 21,433,278.41 |                   |

### 六、 合并范围的变更

#### (一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

#### (二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

#### (三) 反向购买

本期未发生反向购买。

#### (四) 处置子公司

本期未处置子公司。

### 七、 在其他主体中的权益

#### (一) 在子公司中的权益

##### 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要<br>经营地 | 注册地  | 业务性质   | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|------------------|-----------|------|--------|----------|----|------|
|                  |           |      |        | 直接       | 间接 |      |
| 浙江群大畜牧养殖有<br>限公司 | 浙江海宁      | 浙江海宁 | 家禽饲养销售 | 100.00   |    | 投资设立 |

#### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

##### 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质  | 持股比例 (%) |    | 对合营企业或联营企业的会计处理方法 |
|-------------|-------|------|-------|----------|----|-------------------|
|             |       |      |       | 直接       | 间接 |                   |
| 桐乡市鸿辰置业有限公司 | 浙江桐乡  | 浙江桐乡 | 房地产开发 | 7.00     |    | 权益法核算             |

持有 20%以下表决权但具有重大影响的说明：截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司董事长朱福康任桐乡市鸿辰置业有限公司的董事，虽然持股未超过 20%，但对桐乡市鸿辰置业有限公司生产与经营具有重大影响，故对投资采用权益法核算。

### 重要联营企业的财务信息

| 项 目            | 2020 年 12 月 31 日/2020 年度 |
|----------------|--------------------------|
|                | 桐乡市鸿辰置业有限公司              |
| 流动资产           | 186,927,201.16           |
| 非流动资产          |                          |
| 资产合计           | 186,927,201.16           |
| 流动负债           | 166,980,573.99           |
| 非流动负债          |                          |
| 负债合计           | 166,980,573.99           |
| 少数股东权益         |                          |
| 归属于母公司所有者权益    | 19,946,627.17            |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 1,396,263.90             |
| 调整事项           |                          |
| 商誉             |                          |
| 其他             |                          |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 1,396,263.90             |
| 营业收入           |                          |
| 净利润            | -53,372.83               |
| 其他综合收益         |                          |
| 综合收益总额         |                          |
| 本期收到的来自联营企业的股利 |                          |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责

任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### **(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### **(二) 市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### **(1) 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的对外借款均为固定利率的借款，不存在利率风险。

#### **(2) 汇率风险**

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本报告期公司无外币资产、外币负债、外币收入和外币支出，面临的汇率风险较小。

### **(三) 流动性风险**

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥

有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项 目   | 期末余额          |              |              |                |
|-------|---------------|--------------|--------------|----------------|
|       | 1 年以内         | 1 至 3 年      | 3 年以上        | 合 计            |
| 短期借款  | 68,072,526.38 |              |              | 68,072,526.38  |
| 应付票据  | 847,000.00    |              |              | 847,000.00     |
| 应付账款  | 21,637,659.60 |              |              | 21,637,659.60  |
| 其他应付款 | 4,785,086.96  | 3,121,206.53 | 4,157,271.48 | 12,063,564.97  |
| 合 计   | 95,342,272.94 | 3,121,206.53 | 4,157,271.48 | 102,620,750.95 |

续：

| 项 目   | 上年年末余额        |              |              |               |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
|       | 1 年以内         | 1 至 3 年      | 3 年以上        | 合 计           |
| 短期借款  | 10,925,000.00 |              |              | 10,925,000.00 |
| 应付票据  | 1,916,000.00  |              |              | 1,916,000.00  |
| 应付账款  | 14,907,576.95 |              |              | 14,907,576.95 |
| 其他应付款 | 4,305,588.13  | 5,727,331.07 | 1,262,236.00 | 11,295,155.20 |
| 合 计   | 32,054,165.08 | 5,727,331.07 | 1,262,236.00 | 39,043,732.15 |

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产的期末公允价值

| 项 目 | 期末公允价值     |            |            | 合 计 |
|-----|------------|------------|------------|-----|
|     | 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 |     |

| 项 目                          | 期末公允价值     |               |              |               |
|------------------------------|------------|---------------|--------------|---------------|
|                              | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量   | 合 计           |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>           |            | 16,657,000.00 | 8,476,680.49 | 25,133,680.49 |
| ◆交易性金融资产                     |            | 16,657,000.00 |              | 16,657,000.00 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    |            | 16,657,000.00 |              | 16,657,000.00 |
| (1) 理财产品                     |            | 16,657,000.00 |              | 16,657,000.00 |
| ◆其他权益工具投资                    |            |               | 8,476,680.49 | 8,476,680.49  |
| 1. 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 |            |               | 8,476,680.49 | 8,476,680.49  |
| (1) 浙江海宁农村商业银行股份有限公司         |            |               | 8,476,680.49 | 8,476,680.49  |

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

| 项 目  | 期末公允价值        | 估值技术                |
|------|---------------|---------------------|
| 理财产品 | 16,657,000.00 | 公司使用金融机构提供的报价作为估值依据 |

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

| 项 目              | 期末公允价值       | 估值技术    | 不可观察输入值      | 范围区间/加权平均值       | 与公允价值之间的关系 |
|------------------|--------------|---------|--------------|------------------|------------|
| 浙江海宁农村商业银行股份有限公司 | 8,476,680.49 | 上市公司比较法 | 流动性折价<br>市净率 | 20%<br>0.74-1.38 | 反向<br>正向   |

(四) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息



| 项 目                                  | 上年年末余额       | 转入第<br>三层次 | 转出第<br>三层次 | 当期利得或损失总额 |            | 购买、发行、出售和<br>结算 |        |        |        | 期末余额         | 对于在报告期<br>末持有的资产，<br>计入损益的当<br>期未实现利得<br>或变动 |
|--------------------------------------|--------------|------------|------------|-----------|------------|-----------------|--------|--------|--------|--------------|--|
|                                      |              |            |            | 计入损益      | 计入其他综合收益   | 购<br>买          | 发<br>行 | 出<br>售 | 结<br>算 |              |  |
| ◆其他权益工具投资                            | 8,264,910.88 |            |            |           | 211,769.61 |                 |        |        |        | 8,476,680.49 |  |
| 1. 指定为以公允价值计<br>量且其变动计入当期损<br>益的金融资产 | 8,264,910.88 |            |            |           | 211,769.61 |                 |        |        |        | 8,476,680.49 |  |
| (1) 浙江海宁农村商业<br>银行股份有限公司             | 8,264,910.88 |            |            |           | 211,769.61 |                 |        |        |        | 8,476,680.49 |  |

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为朱福康、潘松英夫妇。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------|--------------|
| 潘国祥     | 实际控制人潘松英之弟   |

### (五) 关联交易情况

#### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----|--------|--------------|--------------|
| 潘国祥 | 销售饲料   | 3,740,569.50 | 3,831,436.50 |

#### 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方     | 债权人         | 担保金额          | 债务余额               |
|---------|-------------|---------------|--------------------|
| 朱福康、潘松英 | 工商银行海宁支行    | 11,000,000.00 | 借款 10,000,000.00 元 |
| 朱福康、朱飞  | 农业银行海宁市支行   | 45,000,000.00 | 借款 30,000,000.00 元 |
| 朱飞、刘艳妍  | 农业发展银行海宁市支行 | 10,000,000.00 | 借款 10,000,000.00 元 |
| 朱飞、刘艳妍  | 工商银行海宁支行    | 11,000,000.00 | 借款 10,000,000.00 元 |

续：

| 担保方     | 债权人         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|-------------|------------|------------|------------|
| 朱福康、潘松英 | 工商银行海宁支行    | 2020-12-30 | 2025-12-31 | 否          |
| 朱福康、朱飞  | 农业银行海宁市支行   | 2020-02-14 | 2022-02-13 | 否          |
| 朱飞、刘艳妍  | 农业发展银行海宁市支行 | 2020-02-17 | 2021-02-10 | 否          |

| 担保方    | 债权人      | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|----------|------------|------------|------------|
| 朱飞、刘艳妍 | 工商银行海宁支行 | 2020-12-07 | 2025-12-31 | 否          |

#### 关联方资金拆借

| 关联方         | 拆借金额          | 起始日        | 到期日        | 说 明      |
|-------------|---------------|------------|------------|----------|
| 拆出：         |               |            |            |          |
| 桐乡市鸿辰置业有限公司 | 11,620,000.00 | 2020-12-17 | 2021-12-31 | 年利率4.35% |

#### (六) 关联方应收应付款项

##### 应收项目

| 项目名称  | 关联方         | 期末余额          |            |
|-------|-------------|---------------|------------|
|       |             | 账面余额          | 坏账准备       |
| 其他应收款 | 桐乡市鸿辰置业有限公司 | 11,641,061.25 | 582,053.06 |

##### 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|-----|--------------|--------------|
| 预收账款 | 潘国祥 | 2,010,184.77 | 2,392,904.27 |

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 本公司资产抵押情况

截至 2020 年 12 月 31 日止，公司资产抵押情况如下：

| 借款单位             | 借款类别 | 借款金融机构   | 借款金额          | 抵押物名称                    | 资产所属单位 | 资产所属科目 | 抵押物账面原价       | 抵押物账面价值       | 最高额抵押借款额度<br>(万元) |
|------------------|------|----------|---------------|--------------------------|--------|--------|---------------|---------------|-------------------|
| 本公司              | 短期借款 | 浙江海宁农商银行 | 7,000,000.00  | 海宁市丁桥镇利群村<br>印何场 23 号房地产 | 本公司    | 固定资产   | 10,118,171.28 | 7,602,240.31  | 2,500.00          |
|                  |      |          |               |                          |        | 无形资产   | 1,375,946.25  | 883,261.61    |                   |
| 本公司              | 短期借款 | 工商银行海宁支行 | 10,000,000.00 | 海宁市斜桥镇群乐路<br>188 号房地产    | 本公司    | 投资性房地产 | 14,939,645.25 | 12,027,776.49 | 1,430.00          |
| 浙江群大畜牧<br>养殖有限公司 | 短期借款 | 工商银行海宁支行 | 10,000,000.00 |                          |        |        |               |               |                   |
| 合计               |      |          | 27,000,000.00 |                          |        |        | 26,433,762.78 | 20,513,278.41 | 3,930.00          |

## 本公司资产质押情况

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司以在宁波银行嘉兴分行购买的理财产品 920,000.00 元作为质押，在宁波银行嘉兴分行开具银行承兑汇票 847,000.00 元。

## (二) 或有事项

### 合并报表范围内公司之间因提供保证担保形成的或有负债及其财务影响

| 担保单位 | 被担保单位        | 担保事项      | 借款金融机构   | 担保金额          | 担保是否已经履行完毕 | 对本公司的财务影响 |
|------|--------------|-----------|----------|---------------|------------|-----------|
| 本公司  | 浙江群大畜牧养殖有限公司 | 担保期限内所有融资 | 工商银行海宁支行 | 10,000,000.00 | 否          | 无         |
| 合计   |              |           |          | 10,000,000.00 |            |           |

注：本公司以位于海宁市斜桥镇群乐路 188 号的房地产作抵押为浙江群大畜牧养殖有限公司在工商银行海宁支行借款 10,000,000.00 元提供连带责任保证。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无应披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额       | 上年年末余额       |
|---------|------------|--------------|
| 1 年以内   | 388,236.00 | 5,011,681.93 |
| 1 至 2 年 | 90.00      | 5.25         |
| 2 至 3 年 | 5.25       |              |
| 3 年以上   | 177,676.24 | 177,676.24   |
| 小计      | 566,007.49 | 5,189,363.42 |
| 减：坏账准备  | 197,108.67 | 276,786.84   |
| 合计      | 368,898.82 | 4,912,576.58 |

### 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类 别       | 期末余额       |        |            |          | 账面价值       |
|-----------|------------|--------|------------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备       |          |            |
|           | 金 额        | 比例 (%) | 金 额        | 计提比例 (%) |            |
| 按单项计提坏账准备 |            |        |            |          |            |
| 按组合计提坏账准备 | 566,007.49 | 100.00 | 197,108.67 | 34.82    | 368,898.82 |
| 其中：组合二    | 566,007.49 | 100.00 | 197,108.67 | 34.82    | 368,898.82 |
| 合 计       | 566,007.49 | 100.00 | 197,108.67 | 34.82    | 368,898.82 |

续：

| 类 别       | 上年期末余额       |        |            |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|           | 金 额          | 比例 (%) | 金 额        | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 5,189,363.42 | 100.00 | 276,786.84 |          | 4,912,576.58 |
| 其中：组合一    | 3,029,490.93 | 58.38  |            |          | 3,029,490.93 |
| 组合二       | 2,159,872.49 | 41.62  | 276,786.84 | 12.81    | 1,883,085.65 |
| 合 计       | 5,189,363.42 | 100.00 | 276,786.84 |          | 4,912,576.58 |

按账龄组合计提坏账准备：

账龄组合

| 账 龄  | 期末余额       |            |          |
|------|------------|------------|----------|
|      | 应收账款       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 388,236.00 | 19,411.80  | 5.00     |
| 1至2年 | 90.00      | 18.00      | 20.00    |
| 2至3年 | 5.25       | 2.63       | 50.00    |
| 3年以上 | 177,676.24 | 177,676.24 | 100.00   |
| 合 计  | 566,007.49 | 197,108.67 |          |

本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类 别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|-----|--------|--------|------|
|-----|--------|--------|------|

| 类别   | 上年年末余额     | 本期变动金额 |           |           | 期末余额       |
|------|------------|--------|-----------|-----------|------------|
|      |            | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销     |            |
| 账龄组合 | 276,786.84 |        | 24,752.17 | 54,926.00 | 197,108.67 |
| 合计   | 276,786.84 |        | 24,752.17 | 54,926.00 | 197,108.67 |

#### 报告期内实际核销的应收账款情况

| 项目              | 核销金额      |
|-----------------|-----------|
| 2020年度实际核销的应收账款 | 54,926.00 |

#### 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       |                 |            |
|------|------------|-----------------|------------|
|      | 应收账款       | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备       |
| 沈海庆  | 243,572.00 | 43.03           | 12,178.60  |
| 朱加平  | 177,676.24 | 31.39           | 177,676.24 |
| 黄根龙  | 63,055.00  | 11.14           | 3,152.75   |
| 高镇鑫  | 53,753.00  | 9.50            | 2,687.65   |
| 孙引奎  | 27,854.00  | 4.92            | 1,392.70   |
| 合计   | 565,910.24 | 99.98           | 197,087.94 |

#### (二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额     |
|--------|---------------|------------|
| 应收利息   |               |            |
| 应收股利   |               |            |
| 其他应收款项 | 11,284,787.37 | 257,100.95 |
| 合计     | 11,284,787.37 | 257,100.95 |

#### 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

| 账龄   | 期末余额          | 上年年末余额       |
|------|---------------|--------------|
| 1年以内 | 11,750,723.55 | 268,632.58   |
| 1至2年 | 152,000.00    |              |
| 2至3年 |               | 3,800.00     |
| 3年以上 | 1,175,285.00  | 1,173,285.00 |

| 账龄     | 期末余额          | 上年年末余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 小计     | 13,078,008.55 | 1,445,717.58 |
| 减：坏账准备 | 1,793,221.18  | 1,188,616.63 |
| 合计     | 11,284,787.37 | 257,100.95   |

(2) 按分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 13,078,008.55 | 100.00 | 1,793,221.18 | 13.71    | 11,284,787.37 |
| 其中：组合二    | 13,078,008.55 | 100.00 | 1,793,221.18 | 13.71    | 11,284,787.37 |
| 合计        | 13,078,008.55 | 100.00 | 1,793,221.18 | 13.71    | 11,284,787.37 |

续：

| 类别        | 上年期末余额       |        |              |          | 账面价值       |
|-----------|--------------|--------|--------------|----------|------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备         |          |            |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |            |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |              |          |            |
| 按组合计提坏账准备 | 1,445,717.58 | 100.00 | 1,188,616.63 | 82.22    | 257,100.95 |
| 其中：组合二    | 1,445,717.58 | 100.00 | 1,188,616.63 | 82.22    | 257,100.95 |
| 合计        | 1,445,717.58 | 100.00 | 1,188,616.63 | 82.22    | 257,100.95 |

按账龄组合计提坏账准备：

账龄组合

| 账龄         | 期末余额          |              |          |
|------------|---------------|--------------|----------|
|            | 其他应收款项        | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含,下同) | 11,750,723.55 | 587,536.18   | 5.00     |
| 2至3年       | 152,000.00    | 30,400.00    | 20.00    |
| 3年以上       | 1,175,285.00  | 1,175,285.00 | 100.00   |
| 合计         | 13,078,008.55 | 1,793,221.18 |          |



## (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计          |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|          | 未来 12 个月预期<br>信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失（未<br>发生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失（已<br>发生信用减值） |              |
| 上年年末余额   | 18,331.63          |                              | 1,170,285.00                 | 1,188,616.63 |
| --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     | 604,604.55         |                              |                              | 604,604.55   |
| 本期转回     |                    |                              |                              |              |
| 本期转销     |                    |                              |                              |              |
| 本期核销     |                    |                              |                              |              |
| 其他变动     |                    |                              |                              |              |
| 期末余额     | 622,936.18         |                              | 1,170,285.00                 | 1,793,221.18 |

## (4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类 别 | 上年年末余额       | 本期变动金额     |       |       | 期末余额         |
|-----|--------------|------------|-------|-------|--------------|
|     |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 组合二 | 1,188,616.63 | 604,604.55 |       |       | 1,793,221.18 |
| 合 计 | 1,188,616.63 | 604,604.55 |       |       | 1,793,221.18 |

## (5) 按款项性质分类情况

| 款项性质    | 账面余额          |              |
|---------|---------------|--------------|
|         | 期末账面余额        | 上年年末账面余额     |
| 借款本金及利息 | 11,641,061.25 |              |
| 押金、保证金  | 259,662.30    | 266,632.58   |
| 应收暂付款   | 1,170,285.00  | 1,170,285.00 |
| 备用金及其他  | 7,000.00      | 8,800.00     |
| 合 计     | 13,078,008.55 | 1,445,717.58 |

## (6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

| 单位名称               | 款项性质         | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收<br>款项期末余<br>额合计数的<br>比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------|--------------|---------------|------|-----------------------------------|--------------|
| 桐乡市鸿辰置业有<br>限公司    | 借款及利息        | 11,641,061.25 | 1年以内 | 89.01                             | 582,053.06   |
| 海宁市洛溪实业发<br>展有限公司  | 土地款<br>(垫付款) | 800,000.00    | 3年以上 | 6.12                              | 800,000.00   |
| 海宁市丁桥镇利群<br>村村民委员会 | 造路费<br>(垫付款) | 300,000.00    | 3年以上 | 2.29                              | 300,000.00   |
| 浙江鸿翔生态农业<br>有限公司   | 保证金          | 150,000.00    | 1至2年 | 1.15                              | 30,000.00    |
| 浙江省东南粮食市<br>场      | 保证金          | 109,662.30    | 1年以内 | 0.84                              | 5,483.12     |
| 合 计                |              | 13,000,723.55 |      | 99.41                             | 1,717,536.18 |

### (三) 长期股权投资

| 项 目        | 期末余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 16,017,700.00 |      | 16,017,700.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,396,263.90  |      | 1,396,263.90  |
| 合 计        | 17,413,963.90 |      | 17,413,963.90 |

续:

| 项 目        | 上年年末余额        |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 16,017,700.00 |      | 16,017,700.00 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |
| 合 计        | 16,017,700.00 |      | 16,017,700.00 |

#### 1、对子公司投资

| 被投资单位            | 上年年末余额        | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 期末余额          | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|---------------|----------|----------|---------------|--------------|--------------|
| 浙江群大畜牧养<br>殖有限公司 | 16,017,700.00 |          |          | 16,017,700.00 |              |              |

## 2、对联营、合营企业投资

| 被投资单位       | 上年年末余额 | 本期增减变动       |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额         | 减值准备期末余额 |
|-------------|--------|--------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|             |        | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |          |
| 1、合营企业      |        |              |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 2、联营企业      |        |              |      |             |          |        |             |        |    |              |          |
| 桐乡市鸿辰置业有限公司 |        | 1,400,000.00 |      | -3,736.10   |          |        |             |        |    | 1,396,263.90 |          |
| 小 计         |        | 1,400,000.00 |      | -3,736.10   |          |        |             |        |    | 1,396,263.90 |          |
| 合 计         |        | 1,400,000.00 |      | -3,736.10   |          |        |             |        |    | 1,396,263.90 |          |

#### (四) 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            |
| 主营业务 | 165,098,471.05 | 149,356,576.88 | 159,440,500.04 | 144,536,697.15 |
| 其他业务 | 3,638,226.95   | 995,667.40     | 3,466,716.15   | 934,835.54     |
| 合 计  | 168,736,698.00 | 150,352,244.28 | 162,907,216.19 | 145,471,532.69 |

#### (五) 研发费用

| 项 目  | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 直接投入 | 5,865,991.92 | 5,382,820.85 |
| 职工薪酬 | 1,895,787.73 | 1,745,900.92 |
| 折旧费  | 261,185.34   | 134,186.00   |
| 其他费用 | 292,950.20   | 245,385.64   |
| 合 计  | 8,315,915.19 | 7,508,293.41 |

#### (六) 投资收益

| 项 目                             | 本期金额         | 上期金额          |
|---------------------------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                  | -3,736.10    |               |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入             | 245,672.40   | 190,813.56    |
| 收到浙江群大畜牧养殖有限公司分红                | 7,146,000.00 |               |
| 处置子公司海宁丁乡食品有限公司净损失              |              | -1,162,383.76 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 631,769.89   | 634,185.06    |
| 其中：理财产品                         | 631,769.89   | 634,185.06    |
| 合 计                             | 8,019,706.19 | -337,385.14   |

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目   | 本期金额         | 上期金额         |
|---|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益   | -9,205.21    | 56,913.99    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |              |              |
| 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）   | 3,292,433.61 | 979,653.45   |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |              |              |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  |              |              |
| 非货币性资产交换损益  |              |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |              | 1,307,450.44 |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |              |              |
| 债务重组损益  |              |              |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |              |              |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |              |              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |              |              |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,136,860.07 |              |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |              |              |
| 对外委托贷款取得的损益   |              |              |

| 项 目                                  | 本期金额         | 上期金额         |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     |              |              |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |              |              |
| 受托经营取得的托管费收入                         |              |              |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -86,132.69   | -33,626.94   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | 245,672.40   | 190,813.56   |
| 小 计                                  | 4,579,628.18 | 2,501,204.50 |
| 所得税影响额                               | 104,269.10   | 160,490.61   |
| 少数股东权益影响额（税后）                        |              | 346.67       |
| 合 计                                  | 4,475,359.08 | 2,340,367.22 |

## （二） 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均<br>净资产收益率（%） | 每股收益（元） |         |
|-------------------------|-------------------|---------|---------|
|                         |                   | 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          | -7.94             | -0.2903 | -0.2903 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -13.10            | -0.4787 | -0.4787 |

浙江群大饲料科技股份有限公司

2021年4月20日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室