

证券代码：872827

证券简称：中农兴和

主办券商：东北证券



中农兴和

NEEQ : 872827

黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司

Heilongjiang Zhongnongxinghe Bio-technology Co., Ltd



年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录	121

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。

公司负责人唐兴和、主管会计工作负责人黄晓伟及会计机构负责人（会计主管人员）黄晓伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

2020年年度报告中对前五大客户和供应商申请豁免披露，主要原因系公司前五大客户和供应商均与公司签订了《保密协议》，《保密协议》约定不得将保密信息披露给其他人使用或者用于非本协议之目的的条款。按照此约定中农兴和如果未按照保密协议的规定而披露相关信息，将会对公司的经营业绩造成不利影响，损害公司利益。

【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
公司控制不当风险	<p>公司控股股东系唐兴和先生，实际控制人为唐兴和、薛德华夫妇及其女儿唐弈佳、儿子唐隆基，合计直接持有公司 64.01% 股份，间接持有公司 12.47% 的股份。公司成立至今，唐兴和在公司决策、监督、日常管理上均可实施重大影响，对公司拥有绝对控制权。若其利用实际控制人的特殊地位对公司的决策、人事、投资等重要方面进行不当控制，会对公司的经营发展产生影响，可能损害中小股东利益。</p> <p>应对措施：不断加强公司的规范化治理，通过内部控制与外部审计等多种手段保护中小股东权益，保障公司合理运营，避免实际控制人不当控制。</p>
税收优惠风险	<p>根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“下列项目免征增值税”中包括“农业生产者销售自产农产品”；《中华人民共</p>

	<p>和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条第（一）款项所指，农业是“种植业、养殖业、林业、牧业、水产业”；第（二）款所指，农业生产者包括从事农业生产的单位和个人。公司及其子公司生产销售鸡蛋属销售自产农产品，同时公司属于从事农业生产的单位，在销售鸡蛋环节享受免缴增值税优惠。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，从 2008 年 1 月 1 日起，从事牲畜、家禽的饲养所得免征企业所得税。子公司应纳税所得额中属从事家禽饲养所得的部分，享受免征企业所得税优惠。根据上述税收优惠文件，报告期内公司及其子公司免征部分企业所得税和增值税。若上述税收法规政策发生变化，公司的盈利能力将受到影响。</p> <p>应对措施：公司将积极开拓市场，扩大销售规模，增强盈利能力，降低国家税收优惠政策对净利润的影响。</p>
新产品市场推广风险	<p>随着国内农副产品加工行业的不断发展，农副产品加工企业之间的竞争日趋激烈。若不能在服务质量、技术创新、产品研发、客户维系等方面进一步增强，未来将面临业务萎缩、经营业绩下降的风险。为了保证公司持续经营能力，公司产品在市场上的竞争能力，公司研发人员结合国外先进技术不断推出新产品，新产品前期进出市场需要大量宣传，大大提高了产品成本，虽然公司在新产品市场宣传方面投入大量资金成本，但新产品本身仍存在不被消费者认可的情况，对公司业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司在新产品推广市场之前，把握产品优势，充分了解市场需求，在推广宣传中突出产品特点，有的放矢进行产品推广，提高消费者对新产品认可度。</p>
饲料价格变动的风险	<p>在蛋鸡养殖过程中，饲料系主要成本，公司保证蛋鸡产蛋质量，采购饲料必须由玉米、豆粕及其他辅料按公司提供的配方组成。饲料的采购量将随着鸡舍规模的进一步扩大而不断增加。玉米、大豆等农产品价格受到国内和国际粮食播种面积与产地气候等因素影响较大，一旦播种面积大幅减少或气候反常以及国家农业政策发生重大变化，都将会导致农产品减产并引发价格上涨从而增加公司的饲料采购成本，因此如果玉米、豆粕等饲料的主要原材料价格上涨，将可能提高公司经营成本，从而影响公司经营业绩。</p> <p>应对措施：公司准备利用资本市场对饲料进行套期保值，从而降低饲料价格变动对公司业绩产生的影响。</p>
鲜蛋价格周期性、季节性波动的风险	<p>从历史经验来看，受宏观经济环境、产量变动、生产周期性、消费者消费习惯及市场需求的季节性等多重因素影响，鲜蛋价格呈现出 3 年的周期性以及春低秋高的季节性波动。鲜蛋的价格周期性及季节性的波动直接影响公司的业绩。</p> <p>应对措施：公司在自主研发的基础上引入国外先进技术，将陆续推出多种鲜蛋的深加工产品，以降低鲜蛋价格周期性波动直接影响公司的业绩。</p>

<p>畜禽疾病发生和传播的风险</p>	<p>在蛋鸡养殖过程中，相关企业可能会受到禽流感及其他疾病的侵扰，致使蛋鸡死亡或产蛋量降低，从而使得蛋鸡养殖企业减产，影响公司业绩。公司目前和今后需防范并控制的畜禽疾病风险主要分为两类，一是自有畜禽在养殖过程中发生疾病给公司带来的风险；二是畜禽养殖行业爆发大规模疫病给公司带来的风险。蛋鸡在养殖过程中感染疾病对公司造成的影响主要包括：大规模的疫情将导致大量鸡的死亡或者生产成绩的大幅下降，带来直接的经济损失；疫情会给蛋鸡的生产带来持续性的影响，因为疫病的净化需要一个过程，净化过程将使公司的生产成本增加，进而降低效益。爆发大规模疫病对公司造成的影响主要包括：畜禽养殖行业爆发大规模疫病将使公司蛋鸡爆发疫病的可能性增大，给公司带来巨大的防疫压力。政府可能采取爆发“禽流感”疫情时采取的疫区周边一定范围内禽类强制性疫苗接种、隔离、扑杀等防疫措施，公司将增加防疫上的投入，导致经营成本提高。</p> <p>应对措施：公司蛋鸡定期注射疫苗、抽血检验，出现疫病及时隔离，随时准备做好疫情防护准备，尽可能降低疫病对公司的正常生产经营造成的影响。</p>
<p>畜禽疾病引发消费者信心不足的风险</p>	<p>子公司从事蛋鸡养殖，目前由于我国市场上鸡蛋多数来源于农户散养或小规模养殖场养殖，一旦出现安全事件或某个区域爆发疫病，将会导致出现消费者对鲜蛋产品的心理恐慌，降低相关产品的总需求量，直接影响公司的产品销售，给公司的经营带来损失。</p> <p>应对措施：公司不断扩大产品覆盖地区降低某个地区由于疫病使消费者心里恐慌对公司整体销售业绩的影响，同时公司不断推出鲜蛋深加工产品，利用多产品经营减少单一产品需求量下降影响公司经营的情况发生。</p>
<p>食品安全问题引发的风险</p>	<p>公司主营业务系鲜蛋的生产、销售及鲜蛋深加工产品的研发、生产及销售。鲜蛋容易腐坏或变质，生产、检验、流通过程中若未加强管理，可能会引发食品安全问题。若出现食品安全问题，企业运营效率、品牌价值、实际订单均会受到较大影响。</p> <p>应对措施：公司高度重视产品质量安全，严格按照国家《中华人民共和国食品安全法》等法律法规和行业相关标准进行管理和生产，制定了可行有效的质量管理体系和规范，对产业链关键生产环节进行质量监控。公司不断研发推出蛋粉、蛋液等深加工产品，增加产品保质期限，同时用于深加工的鲜蛋全部来源公司自产，以保证原材料的质量，降低食品安全风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
本公司、公司、中农兴和、股份有限公司	指	黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司
兴和牧业	指	黑龙江兴和牧业有限公司、系公司全资子公司
《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》
《公司章程》	指	《黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	HeilongjiangZhongnongxingheBio-technologyCo.,Ltd -
证券简称	中农兴和
证券代码	872827
法定代表人	唐兴和

二、 联系方式

董事会秘书	高红
联系地址	黑龙江肇州经济开发区
电话	0459-8616777
传真	0459-8616777
电子邮箱	Xhsw6666@163.com
公司网址	www.znxhgf.com
办公地址	黑龙江肇州经济开发区
邮政编码	166400
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	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	2010年8月17日
挂牌时间	2018年7月27日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（C13）-其他农副食品加工业（C139）-蛋制品加工（C1393）
主要业务	蛋粉、蛋液等蛋制品的生产、销售及研发。
主要产品与服务项目	蛋制品（干蛋类、冰蛋类、其他类）生产；食品生产及销售；蛋鸡养殖；饲料加工；进出口贸易；生物科技研发；房屋租赁。（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）
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）	125,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	唐兴和
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐兴和），一致行动人为（薛德华、唐弈佳、唐隆基）

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	912306215606028865	否
注册地址	黑龙江肇州经济开发区	否
注册资本	125,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	东北证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王新文	陈海龙
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层	

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	115,124,995.00	131,979,391.83	-12.77%
毛利率%	0.71%	20.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,478,093.10	13,027,542.76	-172.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,268,413.54	9,166,893.85	-280.25%
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）	-6.33%	8.39%	-
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）	-10.79%	5.83%	-
基本每股收益	-0.08	0.10	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	408,582,315.64	392,235,694.33	4.17%
负债总计	260,923,143.02	235,098,428.61	10.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,659,172.62	157,137,265.72	-6.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.26	-6.35%
资产负债率%（母公司）	64.57%	63.62%	-
资产负债率%（合并）	63.86%	59.94%	-
流动比率	0.25	0.19	-
利息保障倍数	-0.90	3.85	-

(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	-2,876,608.07	17,329,985.19	-116.60%
应收账款周转率	15.68	16.53	-
存货周转率	6.21	7.33	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.17%	3.58%	-
营业收入增长率%	-12.77%	22.93%	-
净利润增长率%	-172.75%	60.58%	-

(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	125,000,000	125,000,000	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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,775,382.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,938.23
非经常性损益合计	6,790,320.44
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,790,320.44

(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

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

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”), 本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定, 本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下:

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收款项	-660,038.50	
合同负债		420,614.60
其他流动负债		75,933.63
其他非流动负债		163,490.27

与原收入准则相比, 执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目影响如下:

对合并资产负债表的影响:

报表项目	新准则下	原准则下
预收款项	-1,101,539.08	
合同负债		858,535.47
其他流动负债		126,725.73
其他非流动负债		116,277.88

(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

公司立足于蛋鸡养殖及鸡蛋深加工行业，具有成熟的蛋鸡养殖技术、鸡蛋深加工技术、完善的销售渠道、标准化的蛋鸡养殖园区、现代化的深加工车间和全面的管理体系。公司坚持以品牌鸡蛋的生产和销售为基础，以蛋鸡深加工应用技术优异的产品品质，为广大消费者提供安全的鸡蛋及蛋制品，赢得消费者的广泛认可。公司以饲养海兰灰蛋鸡为主，引进日本星海泰（天津）设备制造有限公司先进的养殖设备，喂养、除粪、集蛋及分选全部自动化。蛋鸡养殖园区被农业部认定为国家级畜禽标准化示范场、国家级“十二五”蛋鸡体系试验站。

蛋制品生产线关键设备全部采用丹麦 SANOVO 公司进口设备，生产过程全部实现自动化控制。

具体来说，公司的商业模式可以分为研发模式、采购模式、养殖模式、生产模式、销售模式、盈利模式。

（一） 研发模式

1、为了促进企业的科技进步，提高企业的科研开发和成果转化能力，加快高新技术向蛋制品在调味、烘焙、饮料和餐饮方面的渗透，公司研发组秉承“跟踪国际先进技术、面向客户解决需求”的理念从事蛋制品的研究和开发。

研发组集中于两方面的工作：一是跟踪国际蛋品加工的前沿技术，根据国内市场现状进行前瞻性研发，致力于填补国内蛋制品市场的空白。研发工作由研发负责人统筹安排，部分基础研究与测试通过跟高校实验室合作完成，小试、中试、产品测试以及试生产在公司内部完成。

二是立足市场，根据客户的具体需求改进和定制产品。从“生产—产品—销售”的传统模式，转换到“了解客户需求—提供解决方案—收集客户反馈—进一步改进产品”的现代食品配料模式。跟市场销售人员以及生产部门密切配合，快速地对客户需求做出反应，实现“人无我有，人有我优”的技术服务能力。

（二） 采购模式

公司采购的生产原料以饲料、鲜蛋为主，生产能源、其它包装材料采购为辅。饲料主要用于子公司兴和牧业的养殖，鲜蛋用于公司蛋粉、蛋液等蛋制品的生产。

公司和非主要的原料供应企业保持经常的业务往来，作为非常情况下的备用供应商，形成了必要的战略供应商储备，以防生产采购的过度依赖。公司在本行业积累了丰富的市场经验，针对饲料原材料价格的市场波动，公司实行主动管理，在一定的波动幅度内锁定价格；同时以鸡蛋价格波动为依据，根据市场淡旺季的情况合理放大或者缩小库存，保证鸡蛋的新鲜以及减少原料成本对企业成本造成的影响，最大化平抑企业风险。

1、公司的采购模式销售部门根据订单情况向生产部门递交订单明细，生产部门制定生产计划向采购部门发出材料请购单，采购部门结合库存数量制定采购计划，经主管领导审批后，采购部门与供应商签订采购合同；根据合同审批确认采购，原料检验后仓库验收、付款、入库。

2、子公司的采购模式生产部门根据养殖计划，计算饲养蛋鸡所需饲料明细，经主管领导批准后，采购部门根据明细与饲料供应商签订合同并约定供货数量与供货时间，分批次发货。子公司采购商品主要是饲料，主要由玉米、豆粕等材料进行加工前检验、加工过程中检验和入库前检验。

目前，公司向供应商的采购和销售中所有的交易形成的资金收付均通过银行，公司与每一位供应商均按照合同采购和供货，且公司制定严格的收付款控制制度，每一份订单均交由财务人员审核并根据合同上面付款条件跟踪货物款项。

（三） 养殖模式

公司一期养殖场建立了 25 间成鸡舍，每栋养殖规模为 2.5 万只，总养殖规模为 60 万只；建立六

间育雏舍，每栋育雏规模 7.5 万只，总育雏规模为 45 万只。二期养殖场总规模为蛋鸡存栏量 600 万只。目前已建立了成鸡舍 23 间，每栋养殖规模为 7.5 万只，总养殖规模为 200 万只。所有鸡舍采用世界上先进的上下层完全重叠的笼养模式，该模式充分利用现代环控措施和自动化饲养设备，实现自动上料、自动清粪、自动集蛋，减少了人工投入，尤其适合在我国北方寒冷地区应用，可在保证温度的同时提高了饲料的利用率。

育雏舍由地热育雏系统、自动控温及通风换气系统、四层重叠式立体育雏系统（自动上料、自动清粪）构成。为了便于管理、减少疾病发生、更好的发挥品种蛋鸡的优秀生产性能，采用“全进全出”的饲养管理模式。

（四）生产模式

生产部门按照销售部门提供的销售信息，编制年、季、月度生产计划，每月初经生产副总审批后，车间主任组织进行生产。蛋粉类产品，从下达生产计划开始生产到成品检验合格，四天内可以完成并发货。液蛋品类从下达生产计划开始生产、速冻完成再到检验合格，七天内可以完成并发货。

在鸡蛋市场价格偏低时，公司会减少鲜蛋销售量，加大蛋制品生产及库存量，待鸡蛋市场价格回升后出售，以减少鸡蛋价格下降对公司造成的损失。

采购根据生产计划对辅料以及包材进行采购，并保证一定的库存量，原料是由子公司提供，保证鲜蛋品质，为产品可追溯性提供基础。品控部门对采购的辅料和包材进行抽样检验，审核供应商资质，一切合格后车间向库房领取投入生产，生产过程品控部门对巴士杀菌、金属探测、热室处理等关键控制点进行重点管控，监督操作工是否规范，操作记录填写是否及时和真实。

设备部门对设备进行定期巡检，保证设备正常运转和生产顺利进行。

（五）销售模式

公司以大城市为中心，辐射中小城市，直销与代理销售相结合的销售策略和营销模式。

公司通过参加国内大型展会，提高企业行业知名度，开发潜在客户；销售人员直接与潜在客户的采购、品控或研发部门进行接洽，提供样品进行小样测试，以建立合作关系。公司建立了自己的网站，不定期发布产品信息，进行网络推广与销售。

（六）食品安全保障措施

生产环节，公司按照 GB21710《食品安全国家标准蛋与蛋制品生产卫生规范》和 GB/T25009《蛋制品生产管理规范》的要求，建立蛋制品加工质量管理体系，规范蛋制品的生产，确保产品的卫生与安全。同时，在国家标准的基础上，公司相应的对食品安全保障做出了专门的规定，针对蛋制品的各项指标，在生产过程中，公司严格执行生产要求，特别是半成品和成品均逐批检验，确保在产品出库前的各项指标均达到公司及客户的要求，公司在每道工序的生产前及生产后对生产设备进行 CIP 清洗，确保不会造成微生物超标等情况。

存储环节，公司产品的储存要求按照国家及企业标准的规定：液态蛋制品应储存在 0℃~4℃的冷库，冰蛋制品应储存在≤-18℃的冷库，各类蛋粉等应储存在阴凉、卫生、干燥、通风良好的场所。

销售环节，公司产品运输工具的卫生要求符合 GB/T24616《冷藏食品物流包装、标志、运输和储存》和 GB/T24617《冷冻食品物流包装、标志、运输和储存》的要求，对进出货用的容器、车辆等运输工具定期进行卫生检查，对于需冷藏保存的产品均使用符合相应标准的冷藏车辆运输。

（七）盈利模式

公司通过对蛋鸡的科学饲养，生产出高品质鲜蛋，一部分鲜蛋做为品牌蛋以高于市场均价的价格直接出售，获取利润；一部分鲜蛋用于深加工，以高品质蛋粉、蛋液形式出售，获取高附加值。

公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

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		本期期初		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	1,648,461.87	0.40%	2,211,146.37	0.56%	-25.45%
应收票据					
应收账款	6,238,508.18	1.53%	7,591,314.86	1.94%	-17.82%
存货	25,921,142.73	6.34%	11,270,527.67	2.87%	129.99%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	148,799,070.14	36.42%	152,421,301.72	38.86%	-2.38%
在建工程	170,447,517.91	41.72%	163,727,443.88	41.74%	4.10%
无形资产	7,971,194.02	1.95%	8,211,242.70	2.09%	-2.92%
商誉					
短期借款	13,211,777.67	3.23%	13,290,000.00	3.39%	-0.59%
长期借款				-	
其他应收款	433,640.45	0.11%	6,174,079.60	1.58%	-92.98%
应付账款	37,943,818.94	9.29%	20,112,789.04	5.13%	88.66%
应付职工薪酬	954,441.98	0.23%	351,104.61	0.09%	171.84%
应交税金	492,939.60	0.12%	433,051.70	0.11%	13.83%
其他应付款	102,886,733.86	25.18%	93,028,946.27	23.75%	10.60%
一年内到期非流动负债	50,889,357.49	12.46%	51,000,000.00	13.02%	-0.22%
递延收益	53,372,539.40	13.06%	56,117,498.49	14.31%	-4.89%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司货币资金账面金额为 1,648,461.87 元，较上年度末减少 25.45%，主要原因为企业年末存量货币资金低于期初余额所致。

报告期末，公司其他应收款账面金额为 433,640.45 元，较上年度末减少 92.98%，主要原因为其他企业拆借资金本息归还所致。

报告期末，公司存货账面余额为 25,921,142.73 元，较上年同期期末增加 129.99%，主要原因为报告期内受到疫情影响产品市场环境不好，物流发货困难等因素，企业将滞销鲜蛋加工蛋粉留存，期末库存商品增加所致。

报告期末，公司应付职工薪酬账面余额为 954,441.98 元，较上年同期期末增加 171.84%，主要原因为受疫情影响，企业销售利润不好，使企业现金流比较困难，延期职工薪酬发放时间所致。

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	115,124,995.00	-	131,979,391.83	-	-12.77%
营业成本	115,452,060.41	100.28%	104,665,464.36	79.3%	10.31%
毛利率	0.71%	-	20.70%	-	-
销售费用	378,519.06	0.33%	1,781,802.55	1.35%	-78.76%
管理费用	9,350,907.59	8.12%	10,132,338.77	7.67%	-7.71%
研发费用	1,230,638.99	1.07%	948,323.96	0.71%	29.77%
财务费用	4,833,723.04	4.20%	4,619,245.97	3.50%	4.64%
信用减值损失	99,006.48	0.09%	160,796.28	0.12%	-38.43%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-16,522,140.33	-14.35%	9,281,416.67	7.03%	-278.01%
营业外收入	7,094,214.99	6.16%	3,861,278.91	2.93%	83.73%
营业外支出	50,167.76	0.04%	0		100.00%
净利润	-9,478,093.10	-8.23%	13,027,542.76	9.87%	-172.75%

项目重大变动原因：

报告期内，公司营业成本 115,452,060.41 元，较上年同期增加 10.31%，主要原因是报告期内受到疫情影响，原材料价格上涨幅度较大，养殖环节没有停产和减产，饲养成本高于收入等原因所致。

报告期内，公司销售费用 378,519.06 元，较上年同期减少 78.76%，主要原因是报告期内受疫情，当年一些展会没有参加，虽然物流价格上涨较大，但发货量减少，物流费用相应减少所致。

报告期内，公司研发费用 1,230,638.99 元，较上年同期增加 29.77%，主要原因是报告期内公司研发团队研发鸡蛋提取高附加值产品产生的费用所致。

报告期内，公司营业外收入 7,094,214.99 元，较上年同期增加 83.73%，主要原因是报告期内省、县两级政府的挂牌奖励及政府的其他补贴项目所致。

报告期内，公司营业外支出 50,167.76 元，较上年同期增加 100.00%，主要原因是报告期内发生新冠疫情，企业向当地民间组织捐款所致。

(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	103,823,836.68	122,559,664.85	-15.29%
其他业务收入	11,301,158.32	9,419,726.98	19.97%
主营业务成本	113,301,652.34	98,894,888.32	14.57%
其他业务成本	2,150,408.07	5,770,576.04	-62.73%

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%
全蛋粉	13,007,930.27	10,057,105.84	22.68%	12.87%	-16.67%	579.49%
蛋黄粉	6,314,763.29	5,312,406.64	15.87%	-36.22%	-47.78%	675%
蛋白粉	7,940,247.96	7,036,001.99	11.39%	-59.08%	-65.75%	294.04%
自产鸡蛋	71,619,344.74	86,355,251.45	-20.58%	-2.03%	77.27%	-161.67%
20%加糖冰蛋黄	22,018.35	14,380.00	34.69%	-85.05%	-85.59%	7.63%
10%加盐冰蛋黄	3,972,428.11	3,811,325.46	4.06%	-43.21%	-34.23%	-76.34%
10%加糖冰蛋黄				-100.00%	-100%	-100%
10%加盐冰全蛋	150,779.82	125,981.60	16.45%	-83.83%	-88.51%	193.63%
酶解蛋黄调味润膏(加香)				-100%	-100%	-100%
冰蛋白	170,000.00	150,089.60	11.71%	-35.80%	-39.49%	84.99%
巴杀蛋黄液	176,275.22	158,270.80	10.21%	-24.43%	30.93%	-78.81%
蛋壳膜				-100%	-100%	-100%
10%加糖冰	296,576.13	210,525.44	29.01%	100%	100%	100%

全蛋						
酶解牛奶 调味乳膏 (加香)				-100%	-100%	-100%
鲜蛋礼盒				-100%	-100%	-100%
蛋清肠	153,270.96	70,127.52	54.25%	100%	100%	100%
蛋白液	201.83	186.00	7.84%	100%	100%	100%
合计	103,823,836.68	113,301,652.34				

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，蛋黄粉销售收入较上年同期减少 36.22%，主要原因是报告期内发生新冠疫情，下游合作企业受到疫情影响存在部分没有开工、开工企业未饱和性生产，整体销售量下降所致。

报告期内，蛋白粉销售收入较上年同期减少 59.08%，主要原因是报告期内发生新冠疫情，下游合作企业受到疫情影响存在部分没有开工、开工企业也未饱和性生产，整体销售量下降所致。

报告期内，20%加糖冰蛋黄销售收入较上年同期减少 85.05%，主要原因是报告期内发生新冠疫情，下游合作企业受到疫情影响存在部分没有开工、开工企业也未饱和性生产，整体销售量下降所致。

报告期内，10%加盐冰蛋黄销售收入较上年同期减少 43.21%，主要原因是报告期内发生新冠疫情，下游合作企业受到疫情影响存在部分没有开工、开工企业也未饱和性生产，整体销售量下降所致。

报告期内，10%加糖冰蛋黄销售收入较上年同期减少 100%，主要原因是报告期内发生新冠疫情，该产品市场销量不大，企业调整销售方向，未销售该产品所致。

报告期内，10%加盐冰全蛋销售收入较上年同期减少 83.83%，主要原因是报告期内发生新冠疫情，下游合作企业受到疫情影响存在部分没有开工、开工企业也未饱和性生产，整体销售量下降所致。

报告期内，冰蛋白销售收入较上年同期减少 35.80%，主要原因是报告期内发生新冠疫情，下游合作企业受到疫情影响存在部分没有开工、开工企业也未饱和性生产，整体销售量下降所致。

报告期内，蛋壳膜销售收入较上年同期减少 100%，主要原因是报告期内发生新冠疫情，该产品市场销量不大，企业调整销售方向，未销售该产品所致。

报告期内，10%加糖冰全蛋销售收入较上年同期增长 100%，主要原因是报告期内根据客户需求，临时生产往年未有产品所致。

报告期内，酶解蛋黄调制乳销售收入较上年同期减少 100%，主要原因是报告期内发生新冠疫情，该产品市场销量不大，企业调整销售方向，未销售该产品所致。

报告期内，酶解牛奶调制乳销售收入较上年同期减少 100%，主要原因是报告期内发生新冠疫情，该产品市场销量不大，企业调整销售方向，未销售该产品所致。

报告期内，鲜蛋礼盒销售收入较上年同期减少 100%，主要原因是报告期内发生新冠疫情，该产品市场销量不大，企业调整销售方向，未销售该产品所致。

报告期内，蛋清肠销售收入较上年同期增长 100%，主要原因是公司面向市场推出新产品所致。

报告期内，蛋白液销售收入较上年同期增长 100%，主要原因是报告期内根据客户需求，临时生产往年未有产品所致。

(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 A	14,089,804.00	12.24%	否
2	客户 B	11,429,190.40	9.93%	否
3	客户 C	8,109,196.00	7.04%	否
4	客户 D	5,247,631.49	4.56%	否
5	客户 E	3,972,428.14	3.45%	否
合计		42,848,250.03	37.22%	-

(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 A	108,003,029.31	78.28%	否
2	供应商 B	3,204,240.00	2.32%	否
3	供应商 C	2,603,297.40	1.89%	否
4	供应商 D	2,400,000.00	1.74%	否
5	供应商 E	1,800,000.00	1.30%	否
合计		118,010,566.71	85.53%	-

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	-2,876,608.07	17,329,985.19	-116.60%
投资活动产生的现金流量净额	-4,347,299.54	-11,225,516.82	-61.27%
筹资活动产生的现金流量净额	6,661,223.11	-5,625,030.75	-218.42%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 14,245,472.10 元，较上年同期减少 3,084,513.09 元，主要是报告期内疫情影响，公司业务量减少，管理方面相关费用减少等原因使经营活动现金流出减少导致的。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-8,459,831.29 元，较上年同期较少 2,765,685.53 元，主要是报告期内受疫情影响，二期工程第三组鸡舍施工收尾，有机肥车间部分配套施工投入以外，没有其他投资活动所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额-6,348,325.31 元，较上年同期减少 723,293.56 元，主要是公司没有产生新的借款业务，银行借款到期后没有进行重组，只减少 18.89 万元本金，筹资现金流只有流出所致。

(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
黑龙江兴和牧业有限公司	控股子公司	蛋鸡养殖	94,798,611.70	65,360,223.08	119,228,092.57	- 12,329,895.84

主要控股参股公司情况说明

- 1、报告期内，没有新成立的控股子公司；
- 2、报告期内，没有全资子公司股权转让；
- 3、截至报告期末，公司持有子公司黑龙江兴和牧业有限公司 100% 股权。2016 年 8 月 25 日，黑龙江兴和牧业有限公司设立，法定代表人唐兴和，注册资本伍仟万元人民币。

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，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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	四.二.(一)
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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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	13,300,000.00	12,000,000.00
关联方资金拆借-唐兴和		1,003,744.72
关联方资金拆借-黑龙江科力友融创业投资企业（有限合伙）		2,406,575.35
关联方资金拆借-哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）		360,986.38
关联方资金拆借-黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙）		1,781,032.25
关联方资金拆借-黑龙江省大正泽霖投资企业（有限合伙）		3,609,862.98
肇州县富美佳养鸡专业合作社		5,108,941.79

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

- 1、公司与2020年9月29日在中国建设银行办理贷款续贷，贷款金额1200万元，股东唐兴和、薛德华为公司借款提供担保，本次交易已经公司第一届董事会第十九次会议审议通过，并在股转系统指定平台披露（公告编号-2020-042）；
- 2、关联方资金拆借为以前年度借款，详见公司在股转系统指定平台披露的公告（公告编号2019-002、2019-008、2019-019、2019-025），本期发生金额为借款产生的利息。
本次借款系原借款的延期，相比其他融资方式具有较大的灵活性和便捷性，亦有利于公司降低融资风险，有利于公司发展。本次交易不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。本次股东为公司借款提供担保系股东个人行为，旨在解决公司资金需求，有利于改善公司财务状况，促进日常业务的开展，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。

(四) 承诺事项的履行情况**公司无已披露的承诺事项**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年12月21日	9999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2017年12月21日	9999年12月31日	挂牌	关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017年12月21日	9999年12月31日	挂牌	关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，控股股东、实际控制人及公司董事、监事及高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》、《关于避免关联交易的承诺函》承诺，具体如下：

为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东、实际控制人唐兴和出具了《避免同业竞争承诺书》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺：

1、截至本承诺函签署日，本人及其控制的其他企业没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与中农兴和业务存在竞争的任何活动，亦没有直接或间接在任何与中农兴和业务有竞争的公司或企业拥有任何权益；

2、在中农兴和依法存续期间且本人仍然直接或者间接持有中农兴和股份期间，本人及其控制的其他企业将不以任何方式直接或间接经营任何与中农兴和的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与中农兴和构成同业竞争；

3、在中农兴和依法存续期间且本人仍然直接或者间接持有中农兴和股份期间，若因本人及其控制的其他企业所从事的业务与中农兴和的业务发生重合而可能构成同业竞争，则中农兴和有权在同等条件下优先收购该等业务所涉及资产或股权，以避免与中农兴和的业务构成同业竞争；

4、如因本人违反承诺而给中农兴和造成损失的，本人同意对此而给中农兴和造成的损失予以赔偿。

为减少和规范关联交易公司全体股东、公司实际控制人和董事、监事、高级管理人员均已出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

1、本人、本公司及控制的其他企业将充分尊重中农兴和的独立法人地位，保障中农兴和独立经营、自主决策，确保中农兴和的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人、本公司及控制的其他企业将严格控制与中农兴和及其子公司之间发生的关联交易。

2、本人、本公司及控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用中农兴和及其子公司资金，也不要求中农兴和及其子公司为本人、本公司及控制的其他企业进行违规担保。

3、对于潜在可能发生的与正常经营相关不可避免的关联交易，本人、本公司承诺将促使此等交易按照国家有关法律法规的决策权限、决策程序、回避制度等内容，充分发挥监事会的作用，并认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，保护中农兴和和股东利益不受损害。

在报告期内不存在违反承诺的事项。

(五) 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
蛋品深加工车间	不动产	抵押	7,947,397.44	1.94%	建设银行抵押贷款
办公楼	不动产	抵押	5,065,836.07	1.24%	建设银行抵押贷款
总计	-	-	13,013,233.51	3.18%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本报告期内资产抵押是由于公司生产经营需要而发生的，对公司发展具有积极影响。

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 条件股 份	无限售股份总数	42,325,814	33.86%	0	42,325,814	33.86%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	82,674,186	66.14%	0	82,674,186	66.14%
	其中：控股股东、实际控制人	79,337,936	63.47%	0	79,337,936	63.47%
	董事、监事、高管	78,003,436	62.40%	0	78,003,436	62.4%
	核心员工					
总股本		125,000,000	-	0	125,000,000	-
普通股股东人数						6

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 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	唐兴和	67,994,686		67,994,686	54.40%	67,994,686	0	67,000,000	
2	黑龙江省大正泽霖投资企业（有	35,000,000		35,000,000	28.00%	0	35,000,000	0	

	限合 伙)								
3	唐 弈 佳	10,008,750		10,008,750	8.01%	10,008,750	0	9,000,000	
4	哈 尔 滨 朗 江 创 新 股 权 投 资 企 业 (有 限 合 伙)	5,004,375		5,004,375	4.00%	3,336,250	1,668,125	0	
5	黑 龙 江 省 大 正 赛 富 创 业 投 资 企 业 (有 限 合 伙)	4,990,439		4,990,439	3.99%	0	4,990,439	0	
6	薛 德 华	2,001,750		2,001,750	1.60%	1,334,500	667,250	0	
7									
8									
9									
10									
合计		125,000,000	0	125,000,000	100%	82,674,186	42,325,814	76,000,000	-
普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东唐兴和与薛德华为夫妻关系；与唐弈佳为父女关系；与大正泽霖的有限合伙人唐隆基为父子关系；薛德华与唐弈佳为母女关系。唐弈佳与大正泽霖的有限合伙人唐隆基为兄妹关系。除上述关联关系外，其他股东之间不存在关联关系。									

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

(一) 控股股东情况

唐兴和先生现直接持有公司股份 67,994,686 股，占公司总股本的 54.40%。唐兴和先生作为公司董事长、总经理，实际控制公司的经营管理；同时是公司第一大股东，故认定其为公司控股股东。唐兴和先生，董事长，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1983 年 7 月至 1985 年 8 月，任肇州县托古乡政府税收员；1985 年 8 月至 1987 年 5 月，任肇州县仪器厂团委书记；1987 年 5 月至 1992 年 6 月，任肇州县医药公司长寿药店副经理；1992 年 6 月至 2006 年 2 月，任大庆盛和农作物种植有限公司总经理；2006 年 2 月至今，任兴和农牧执行董事；2007 年 9 月至 2017 年 2 月，任万寿菊专业合作社监事长；2008 年 5 月至今，任万寿菊种植协会会长；2008 年 8 月至 2017 年 8 月，任富美佳专业合作社总经理；2009 年 11 月至今，任兴和专业合作社理事长；2011 年 7 月至今，任兴隆资金互助社理事长、总经理；2012 年 6 月至 2016 年 7 月，任中农兴和农业开发董事长；2013 年 4 月至今，任中心商城执行董事、总经理；2015 年 12 月至今，任蛋鸡产业联合会会长；2016 年 8 月至今，任兴和牧业执行董事；2017 年 1 月至今，任肇州农商行监事；2010 年 8 月至 2014 年 11 月，任有限公司执行董事、总经理；2014 年 11 月至 2017 年 9 月，任有限公司董事长、总经理；2017 年 9 月至今，任股份公司董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

唐兴和为公司核心经营管理者、董事长、总经理，直接持有公司 54.40% 的股份，长期实际主持公司的日常工作；薛德华为唐兴和的配偶，直接持有公司 1.60% 的股份，系公司普通员工，不参与公司实际经营决策；唐弈佳为唐兴和女儿，直接持有公司 8.01% 股份，系公司销售经理；唐隆基为唐兴和儿子，同时系大正泽霖 A 类合伙人，间接持有公司 12.47% 的股份，目前未在公司任职。唐兴和、薛德华、唐弈佳与唐隆基近亲属关系，并且于 2017 年 12 月 20 日签订了《一致行动人协议书》，约定四人在重大事项决策时意见保持一致。因此，四人为一致行动人，共同为公司实际控制人。综上所述，唐兴和、薛德华、唐弈佳与唐隆基为公司共同实际控制人。薛德华女士，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987 年 7 月至 1989 年 7 月，就读于肇州县电视大学畜牧专业；1989 年 7 月至 2010 年 8 月，从事个体经营；2010 年 8 月至今，任有限公司后勤部职员；2012 年 6 月至 2016 年 7 月，任中农兴和农业开发董事；2014 年 11 月至 2017 年 9 月，任有限公司监事；2017 年 9 月至今，任股份公司员工。

唐弈佳女士，1991 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 9 月至 2013 年 7 月，就读于黑龙江八一农垦大学会计专业；2013 年 7 月至 2016 年 2 月，任有限公司销售内勤。2014 年 11 月至 2017 年 9 月，任有限公司董事；2016 年 2 月至 2017 年 9 月，任有限公司销售经理；2017 年 9 月至今，任股份公司董事、销售经理。

唐隆基先生，1989 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 9 月至 2013 年 7 月，就读于四川外国语大学。2013 年 7 月至 2017 年 9 月，任湖南电视台娱乐频道导演；2017 年 9 月至 2017 年 11 月，任江苏卫视《疯狂衣橱》节目现场导演；2017 年 11 月至今，为大正泽霖有限合伙人。

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	抵押贷款	中国建设银行股份有限公司大庆支行	银行	10,889,357.49	2017年5月17日	2020年5月17日	5.70
2	抵押贷款	中国建设银行股份有限公司大庆支行	银行	13,211,777.67	2019年9月29日	2020年9月29日	5.655
3	质押借款	大庆市农村商业银行股份有	银行	40,000,000.00	2016年11月14日	2019年11月14日	7.80

		限公司					
合计	-	-	-	64,101,135.16	-	-	-

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

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
唐兴和	董事长兼总经理	男	1966年4月	2020年9月30日	2023年9月30日
唐兴荣	董事	男	1974年3月	2020年9月30日	2023年9月30日
唐弈佳	董事	女	1991年6月	2020年9月30日	2023年9月30日
李晓岩	董事	男	1973年3月	2020年10月29日	2023年9月30日
高红	董事、董事会秘书	女	1974年8月	2020年9月30日	2023年9月30日
王美月	董事	女	1993年5月	2020年9月30日	2023年9月30日
王悦	监事会主席	女	1985年11月	2020年9月30日	2023年9月30日
王天龙	职工监事	男	1981年11月	2020年9月30日	2023年9月30日
王义强	监事	男	1973年7月	2020年9月30日	2023年9月30日
沈鸿久	副总经理	男	1964年11月	2020年9月30日	2023年9月30日
黄晓伟	财务总监	男	1982年9月	2020年9月30日	2023年9月30日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长唐兴和与董事唐弈佳为父女关系；董事长唐兴和与董事唐兴荣为兄弟关系；董事唐弈佳与董事唐兴荣为叔侄关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系。

(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	期末持有股票期权	期末被授予的限制
----	----	----------	------	----------	----------	----------	----------

					例%	数量	性股票数量
唐兴和	董事长、总经理	67,994,686		67,994,686	54.40%		
唐弈佳	董事	10,008,750		10,008,750	8.01%		
唐兴荣	董事						
吴占波	董事						
李晓岩	董事						
王美月	董事						
高红	董事、董事会秘书						
王悦	监事会主席						
王天龙	职工监事						
王义强	监事						
沈鸿久	副总经理						
黄晓伟	财务总监						
合计	-	78,003,436	-	78,003,436	62.41%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李健林	董事	离任	无	离任
陈萌	董事	离任	无	离任
于坤	董事	离任	无	离任
刘志涛	无	离任	无	选举董事，辞职离任
王美月	无	新任	董事	新任
李晓岩	无	新任	董事	新任

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

李晓岩，男，1973年3月8日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年7月毕业于哈尔滨建筑大学（现为哈尔滨工业大学建筑学院）建筑工程专业，大学本科学历。1998年至2010年在哈尔滨市金马集团工作，历任技术员，技术负责人，项目经理；2010年6月至2017年7月在黑龙江融安创业投资管理有限公司工作，历任总经理，董事长职务；2017年7月至2020年6月在黑龙江省科力高科技产业投资有限公司工作，任职高级投资经理；2020年6月至今在哈尔滨科力创业投资管理有限公司工作，任职高级投资经理。2020年8月至今，兼任哈尔滨朗江创业投资管理有限公司董事长。

王美月，女 1993 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族。本科毕业于东北农业大学经管学院国际经济与贸易专业，大学本科双学历，获学士学位。2016 年 7 月-2018 年 7 月任职黑龙江省大正赛富投资管理有限公司行政部行政职务。2018 年 8 月 至今任职黑龙江省大正德润投资管理有限公司行政部行政职务。

(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	20	0	0	20
销售人员	5	0	0	5
生产人员	53	6	0	59
财务人员	6	0	0	6
技术人员	2	0	0	2
员工总计	86	6	0	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	11
专科	12	10
专科以下	64	71
员工总计	86	92

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

公司建立了完整的薪酬制度，根据员工发展阶段及岗位类型制定培训计划，报告期内无离退休人员。

(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

2021 年 1 月 14 日召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过，任命吴占波为公司新任董事，公告编号：2021-001。

吴占波，男，1975 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年 7 月至 2010 年 10 月在中国

银行东宁支行工作，历任结算员、副主任、主任职务；2010年10月至2020年7月在龙江银行东宁支行、龙江银行阳明支行工作，历任副行长、行长职务；2020年7月至今黑龙江省大正赛富创业投资企业副总经理、负责人。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到及时、准确、完整、不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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制定的相关法律法规，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

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

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，公司在进行重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项时能够按照公司制定的《公司章程》等规则的要求履行相应的审批程序，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应决策程序；公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，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

报告期内，公司章程修改情况如下：

1、2020年4月30日召开第一届董事会第十四次会议审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，2020年6月30日召开2020年第二次临时股东大会审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，公司章程修改内容详见全国中小企业股份转让系统官网上披露的公司《关于拟修订<公司章程>的公告》，公告编号为2020-008；

2、2020年7月6日召开第一届董事会第十七次会议审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，2020年7月21日召开2020年第四次临时股东大会审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，公司章程修改内容详见全国中小企业股份转让系统官网上披露的公司《关于拟修订<公司章程>的公告》，公告编号为2020-033；

3、2020年10月28日召开第二届董事会第二次会议审议通过《关于变更公司经营范围暨修订<公司章程>的议案》，2020年11月16日召开2020年第八次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围暨修订<公司章程>的议案》，公司章程修改内容详见全国中小企业股份转让系统官网上披露的公司《关于变更公司经营范围暨修订<公司章程>的公告》，公告编号为2020-061。

4、2020年12月7日召开第二届董事会第三次会议审议通过《关于变更公司经营范围暨修订<公司章程>的议案》，2020年12月24日召开2020年第九次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围暨修订<公司章程>的议案》，公司章程修改内容详见全国中小企业股份转让系统官网上披露的公司《关于变更公司经营范围暨修订<公司章程>的公告》，公告编号为2020-066。

(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	12	<p>1、2020年3月12日召开第一届董事会第十三次会议：（1）审议通过《关于公司与主办券商中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；（2）审议通过《关于公司与承接主办券商东北证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》；（3）审议通过《关于公司与中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》；（4）审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商更换相关事项的议案》；（5）审议通过《关于提议召开2020年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、2020年4月30日召开第一届董事会第十四次会议：（1）审议通过《关于2019年年度报告预计无法按期披露的议案》；（2）审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》；（3）审议通过《关于拟修订<黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司股东大会会议事规则>的议案》；（4）审议通过《关于拟修订<黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司董事会议事规则>的议案》；（5）审议通过《关于拟修订<黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司关联交易管理办法>的议案》；（6）审议通过《关于拟修订<黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司对外担保管理制度>的议案》；（7）审议通过《关于拟修订<黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司投资者关系管理的制度>的议案》；（8）审议通过《关于拟修订<黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司信息披露事务管理制度>的议案》；（9）审议通过《关于拟修订<黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司总经理工作细则>的议案》；（10）审议通过《关于提请召开2020年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>3、2020年5月1日召开第一届董事会第十五次会议：（1）审议通过《关于提名刘志涛先生为公司第一届董事会新任董事的议案》；（2）审议通过《关于提请召开2020年第三次临时股东大会的议案》；</p>

		<p>4、2020年6月30日召开第一届董事会第十六次会议：（1）审议通过《关于公司董事会2019年度工作报告的议案》；（2）审议通过《关于公司总经理2019年度工作报告的议案》；（3）审议通过《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》；（4）审议通过《关于公司2019年度财务决算报告的议案》；（5）审议通过《关于公司2020年度财务预算报告的议案》；（6）审议通过《关于公司续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为2020年度审计机构的议案》；（7）审议通过《关于公司2019年利润分配的议案》；（8）审议通过《关于提请召开2019年年度股东大会的议案》；</p> <p>5、2020年7月6日召开第一届董事会第十七次会议：（1）审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》；（2）《关于拟修订<黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司股东大会议事规则>的议案》；（3）审议通过《关于拟修订<黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司董事会议事规则>的议案》；（4）审议通过《关于拟修订<黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司关联交易管理办法>的议案》；（5）审议通过《关于拟修订<黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司总经理工作细则>的议案》；（6）审议通过《关于提请召开2020年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>6、2020年8月12日召开第一届董事会第十八次会议：（1）审议通过《2020年半年度报告的议案》；</p> <p>7、2020年9月10日召开第一届董事会第十九次会议：（1）审议通过《关于公司向中国建设银行股份有限公司大庆支行抵押贷款续贷暨关联交易的议案》；（2）审议通过《关于召开2020年第五次临时股东大会的议案》；</p> <p>8、2020年9月15日召开第一届董事会第二十次会议：（1）审议通过《关于提名第二届董事会成员的议案》；（2）审议通过《关于召开2020年第六次临时股东大会的议案》；</p> <p>9、2020年10月9日召开第二届董事会第一次会议：（1）审议通过《关于选举第二届董事会董事长的议案》；（2）审议通过《关于继续聘请唐兴和先生担任公司总经理的议案》；（3）审议通过《关于继续聘请沈鸿久先生担任公司副总经理的议案》；（4）审议通过《关于继续聘请黄晓伟先生担任公司财务负责人的议案》；（5）审议通过《关于继续聘请高红女士担任公司董事会秘书的议案》；（6）审议通过《关于提名李晓岩先生为公司第二届董事会新任董事的议案》；（7）审议通过《关于提请召开2020年第七次临时股东大会的议案》；</p> <p>10、2020年10月28日召开第二届董事会第二次会议：（1）审议通过《关于变更公司经营范围暨修订公司章程的议案》；（2）审议通过《关于提请召开2020年第八次临时股东大会的议案》；</p> <p>11、2020年12月7日召开第二届董事会第三次会议：（1）审议通过《变更公司经营范围暨修订公司章程的议案》；（2）审议通过《关于提请召开2020年第九次临时股东大会的议案》；</p> <p>12、2020年12月28日召开第二届董事会第四次会议：（1）《关于提名吴占波先生为公司第二届董事会新任董事的议案》；（2）审议通过《关于提请召开2021年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	5	1、2020年4月30日召开第一届监事会第七次会议：（1）审议通过《关

		<p>于拟修订<黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司监事会议事规则>的议案》；</p> <p>2、2020年6月30日召开第一届监事会第八次会议：（1）审议通过《关于公司监事会2019年度工作报告的议案》；（2）审议通过《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》；（3）审议通过《关于公司2019年度财务决算报告的议案》；（4）审议通过《关于公司2020年度财务预算报告的议案》；（5）审议通过《关于公司续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为2020年度审计机构的议案》；（6）审议通过《关于公司2019年度利润分配的议案》；</p> <p>3、2020年8月12日召开第一届监事会第九次会议：（1）审议通过《2020年半年度报告的议案》；</p> <p>4、2020年9月15日召开第一届监事会第十次会议：（1）审议通过《关于提名第二届监事会非职工代表监事成员的议案》；</p> <p>5、2020年10月9日召开第二届监事会第一次会议：（1）审议通过《关于选举第二届监事会主席的议案》；</p>
股东大会	10	<p>1、2020年3月27日召开2020年第一次临时股东大会：（1）审议通过《关于拟修订<黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司监事会议事规则>的议案》《关于公司与主办券商中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；（2）审议通过《关于公司与承接主办券商东北证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》；（3）审议通过《关于公司与中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》；（4）审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商更换相关事项的议案》；</p> <p>2、2020年6月30日召开2020年第二次临时股东大会：（1）审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》；（2）审议通过《关于拟修订<黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司股东大会议事规则>的议案》；（3）审议通过《关于拟修订<黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司董事会议事规则>的议案》；（4）审议通过《关于拟修订<黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司关联交易管理办法>的议案》；（5）审议通过《关于拟修订<黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司对外担保管理制度>的议案》；（6）审议通过《关于拟修订<黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司投资者关系管理的制度>的议案》；（7）审议通过《关于拟修订<黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司信息披露事务管理制度>的议案》；（8）审议通过《关于拟修订<黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司监事会议事规则>的议案》；</p> <p>3、2020年7月1日召开2020年第三次临时股东大会：（1）审议通过《关于提名刘志涛先生为公司第一届董事会新任董事的议案》；</p> <p>4、2020年7月20日召开2019年年度股东大会：（1）审议通过《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》；（2）审议通过《关于公司董事会2019年度工作报告的议案》；（3）审议通过《关于公司监事会2019年度工作报告的议案》；（4）审议通过《关于公司2019年度财务决算报告的议案》；（5）审议通过《关于公司2020年度财务预算报告的议案》；（6）审议通过《关于公司续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为2020年度审计机构的议案》；（7）审议通过《关于公司2019年</p>

	<p>度利润分配的议案》；</p> <p>5、2020年7月21日召开2020年第四次临时股东大会：（1）审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》；（2）《关于拟修订<黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司股东大会事规则>的议案》；（3）审议通过《关于拟修订<黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司董事会议事规则>的议案》；（4）审议通过《关于拟修订<黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司关联交易管理办法>的议案》；</p> <p>6、2020年9月28日召开2020年第五次临时股东大会：（1）审议通过《关于公司向中国建设银行股份有限公司大庆支行抵押贷款续贷暨关联交易的议案》；</p> <p>7、2020年9月30日召开2020年第六次临时股东大会：（1）审议通过《关于选举第二届董事会成员的议案》；（2）审议通过《关于选举第二届监事会非职工代表监事成员的议案》；</p> <p>8、2020年10月29日召开2020年第七次临时股东大会：（1）审议通过《关于选举李晓岩为公司第二届董事会新任董事的议案》；</p> <p>9、2020年11月16日召开2020年第八次临时股东大会：（1）《关于变更公司经营范围暨修订公司章程的议案》；</p> <p>10、2020年12月24日召开2020年第九次临时股东大会：（1）审议通过《关于变更经营范围暨修订公司章程的议案》。</p>
--	---

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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，不存在违法违规情形。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，公司依照国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了完善的内部控制制度，决策程序符合相关法规，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和公司章程等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、公司章程、中国证监会及全国股转系统的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反应公司实际情况，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等有关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、机构方面均能够分开运行，具有独立、完整的资产和业务体系及面向市场、自主经营的能力。具体情况如下：

1、公司的业务分开

公司具有完整的业务流程、独立的生产、采购、销售、研发体系，并按照经营管理的需要构建了部门体系，分别配备了与其功能相适应的资产和人员。公司具有独立面向市场自主经营的能力，并独

立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其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。与股东控制的其他企业相互独立。

2、公司的资产分开

公司具备完整的与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了《财务管理制度》、《现金管理规范》、《采购部的内控制度》、《销售内控制度》、《薪酬管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列规章制度，完善了相关的决策程序和内部控制。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2019 年 4 月 19 日召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》，并于 2019 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统披露了年度报告重大差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大差错更正、重大信息遗漏等情况，不存在对有关责任人采取问责或处罚的情形。

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 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	中兴财光华审会字（2021）第 204057 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王新文	陈海龙
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	
审计报告		
中兴财光华审会字(2021)第 204057 号		
黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
<p>我们审计了黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司（以下简称中农兴和）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了中农兴和 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p>		
二、 形成审计意见的基础		
<p>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，我们独立于中农兴和，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。</p>		
三、 与持续经营相关的重大不确定性		
<p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，截至 2020 年 12 月 31 日，公司流动负债大于流动资产 156,451,197.24 元。短期借款 13,211,777.67 元、一年内到期的长期借款 50,889,357.49 元，其中逾期借款 64,101,135.16 元，截至财务报告报出日，仍未办妥展期，目前正在办理贷款重组手续。公司可能无法偿还即将到期且仍未办妥展期、重组的借款。这些事项或情况，表明存在可能导致对中农兴和持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。</p>		
四、 其他信息		

中农兴和管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中农兴和 2020 年年度报告中涵盖的信息，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中农兴和管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估中农兴和的持续经营能力，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中农兴和、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中农兴和的财务报告过程。

六、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，就可能导致对中农兴和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中农兴和不能持续经营。

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

（1）就中农兴和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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王新文
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈海龙

中国·北京

2021年4月27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	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	第八节、五、1	1,648,461.87	2,211,146.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	第八节、五、2	10,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第八节、五、3	6,238,508.18	7,591,314.86
应收款项融资			
预付款项	第八节、五、4	16,731,375.27	7,576,383.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、五、5	433,640.45	6,174,079.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节、五、6	25,921,142.73	11,270,527.67
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			
流动资产合计		50,983,128.50	34,823,452.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第八节、五、7	148,799,070.14	152,421,301.72
在建工程	第八节、五、8	170,447,517.91	163,727,443.88
生产性生物资产	第八节、五、9	12,241,750.01	14,473,228.89
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节、五、10	7,971,194.02	8,211,242.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节、五、11	18,139,655.06	18,579,024.86
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		357,599,187.14	357,412,242.05
资产总计		408,582,315.64	392,235,694.33
流动负债：			
短期借款	第八节、五、12	13,211,777.67	13,290,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第八节、五、13	37,943,818.94	20,112,789.04
预收款项	第八节、五、14	70,000.00	765,038.50
合同负债	第八节、五、15	858,531.07	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第八节、五、16	954,441.98	351,104.61
应交税费	第八节、五、17	492,939.60	433,051.70
其他应付款	第八节、五、18	102,886,733.86	93,028,946.27
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	第八节、五、19	50,889,357.49	51,000,000.00
其他流动负债	第八节、五、20	126,725.13	
流动负债合计		207,434,325.74	178,980,930.12
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	第八节、五、21		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第八节、五、22	53,372,539.40	56,117,498.49
递延所得税负债			
其他非流动负债	第八节、五、23	116,277.88	
非流动负债合计		53,488,817.28	56,117,498.49
负债合计		260,923,143.02	235,098,428.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、五、24	125,000,000.00	125,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、五、25	24,846,874.15	24,846,874.15
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	第八节、五、26	-2,187,701.53	7,290,391.57
归属于母公司所有者权益合计		147,659,172.62	157,137,265.72
少数股东权益			
所有者权益合计		147,659,172.62	157,137,265.72
负债和所有者权益总计		408,582,315.64	392,235,694.33

法定代表人：唐兴和

主管会计工作负责人：黄晓伟

会计机构负责人：黄晓伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	第十一节、五、1	1,155,407.69	1,835,860.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	第十一节、十三、1	3,902,092.77	4,855,023.89
应收款项融资			
预付款项	第十一节、五、3	342,883.93	194,038.88
其他应收款	第十一节、十三、2	354,840.45	2,160,150.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第十一节、五、5	20,340,036.40	5,302,767.88
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			
流动资产合计		26,095,261.24	14,347,842.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十一节、十三、3	50,036,320.00	50,036,320.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第十一节、五、6	117,862,392.46	118,047,670.01
在建工程	第十一节、五、7	159,584,366.62	156,043,280.05
生产性生物资产	第十一节、五、8		
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第十一节、五、9	7,971,194.02	8,211,242.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第十一节、五、10	18,139,655.06	18,579,024.86
递延所得税资产	第十一节、五、11		
其他非流动资产			
非流动资产合计		353,593,928.16	350,917,537.62
资产总计		379,689,189.40	365,265,379.79
流动负债：			
短期借款	第十一节、五、12	13,211,777.67	13,290,000.00
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第十一节、五、 13	19,931,490.71	18,741,697.17
预收款项	第十一节、五、 14	70,000.00	350,295.20
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	第十一节、五、 15	656,742.28	274,654.35
应交税费	第十一节、五、 16	486,336.83	426,964.43
其他应付款	第十一节、五、 17	105,685,099.77	92,173,175.04
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		678,096.53	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	第十一节、五、 18	50,889,357.49	51,000,000.00
其他流动负债		97,516.46	
流动负债合计		191,706,417.74	176,256,786.19
非流动负债：			
长期借款	第十一节、五、 19		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第十一节、五、 20	53,372,539.40	56,117,498.49
递延所得税负债			
其他非流动负债		72,030.09	
非流动负债合计		53,444,569.49	56,117,498.49
负债合计		245,150,987.23	232,374,284.68
所有者权益：			
股本	第十一节、五、 21	125,000,000.00	125,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	第十一节、五、 22	24,846,874.15	24,846,874.15
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	第十一节、五、 23	-15,308,671.98	-16,955,779.04
所有者权益合计		134,538,202.17	132,891,095.11
负债和所有者权益合计		379,689,189.40	365,265,379.79

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		115,124,995.00	131,979,391.83
其中：营业收入	第八节、 五、27	115,124,995.00	131,979,391.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		131,746,141.81	122,858,771.44
其中：营业成本	第八节、 五、27	115,452,060.41	104,665,464.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节、 五、28	500,392.72	711,595.83
销售费用	第八节、 五、29	378,519.06	1,781,802.55
管理费用	第八节、 五、30	9,350,907.59	10,132,338.77
研发费用	第八节、 五、31	1,230,638.99	948,323.96
财务费用	第八节、	4,833,723.04	4,619,245.97

	五、32		
其中：利息费用		4,987,640.06	4,614,438.55
利息收入		166,417.42	8,397.08
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第八节、 五、33	99,006.48	160,796.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,522,140.33	9,281,416.67
加：营业外收入	第八节、 五、34	7,094,214.99	3,861,278.91
减：营业外支出	第八节、 五、35	50,167.76	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,478,093.10	13,142,695.58
减：所得税费用	第八节、 五、36		115,152.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,478,093.10	13,027,542.76
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）		-9,478,093.10	13,027,542.76
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,478,093.10	13,027,542.76
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-9,478,093.10	13,027,542.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,478,093.10	13,027,542.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.10

法定代表人：唐兴和

主管会计工作负责人：黄晓伟

会计机构负责人：黄晓伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	第十一节、十三、4、(1)	35,109,478.78	52,285,843.78
减：营业成本	第十一节、十三、4、(2)	29,637,695.41	52,753,809.91
税金及附加	第十一节、五、25	427,486.12	647,592.03
销售费用	第十一节、五、26	378,519.06	1,664,768.55
管理费用	第十一节、五、27	4,216,107.62	5,168,235.30
研发费用	第十一节、五、28	1,230,638.99	938,297.28

财务费用	第十一节、五、29	4,455,641.50	4,618,167.82
其中：利息费用		4,445,659.72	4,609,945.97
利息收入		1,903.62	4,256.15
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	第十一节、五、30	93,396.54	63,585.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第十一节、五、31		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,143,213.38	-13,441,441.93
加：营业外收入	第十一节、五、32	6,840,488.20	3,831,278.91
减：营业外支出	第十一节、五、33	50,167.76	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,647,107.06	-9,610,163.02
减：所得税费用	第十一节、五、34		115,152.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,647,107.06	-9,725,315.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,647,107.06	-9,725,315.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,647,107.06	-9,725,315.84
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,820,504.09	148,156,586.31
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	第八节、 五、37、 (1)	8,952,475.45	12,609,993.37
经营活动现金流入小计		125,772,979.54	160,766,579.68
购买商品、接受劳务支付的现金		118,732,994.25	102,839,324.78
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		5,133,329.73	6,545,397.95
支付的各项税费		1,003,954.77	3,169,334.00
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、 五、37、 (2)	3,779,308.86	30,882,537.76
经营活动现金流出小计		128,649,587.61	143,436,594.49
经营活动产生的现金流量净额		-2,876,608.07	17,329,985.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,337,299.54	11,225,516.82
投资支付的现金		10,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,347,299.54	11,225,516.82
投资活动产生的现金流量净额		-4,347,299.54	-11,225,516.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			19,950,164.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,805,603.65	
筹资活动现金流入小计		9,805,603.65	19,950,164.39
偿还债务支付的现金		488,864.84	17,976,413.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,655,515.70	7,598,781.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,144,380.54	25,575,195.14
筹资活动产生的现金流量净额		6,661,223.11	-5,625,030.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	第八节、 五、38	-562,684.50	479,437.62
加：期初现金及现金等价物余额	第八节、 五、38	2,211,146.37	1,731,708.75

六、期末现金及现金等价物余额	第八节、 五、38	1,648,461.87	2,211,146.37
-----------------------	--------------	--------------	--------------

法定代表人：唐兴和

主管会计工作负责人：黄晓伟

会计机构负责人：黄晓伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,176,519.70	57,359,158.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第十一 节、五、 35、(1)	11,399,036.71	13,101,519.68
经营活动现金流入小计		49,575,556.41	70,460,677.90
购买商品、接受劳务支付的现金		40,225,649.04	41,539,473.93
支付给职工以及为职工支付的现金		3,919,068.37	4,781,428.36
支付的各项税费		931,569.17	3,105,638.60
支付其他与经营活动有关的现金	第十一 节、五、 35、(2)	2,171,847.12	13,272,436.74
经营活动现金流出小计		47,248,133.70	62,698,977.63
经营活动产生的现金流量净额		2,327,422.71	7,761,700.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		405,475.70	1,544,146.34
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		405,475.70	1,544,146.34
投资活动产生的现金流量净额		-405,475.70	-1,544,146.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			19,840,164.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			19,840,164.39
偿还债务支付的现金		488,864.84	17,756,413.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,113,535.36	7,594,289.20
支付其他与筹资活动有关的现金	第十一 节、五、 35、(3)		
筹资活动现金流出小计		2,602,400.20	25,350,702.56
筹资活动产生的现金流量净额		-2,602,400.20	-5,510,538.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	第十一 节、五、 36	-680,453.19	707,015.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,835,860.88	1,128,845.12
六、期末现金及现金等价物余额		1,155,407.69	1,835,860.88

(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 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	125,000,000.00				24,846,874.15						7,290,391.57		157,137,265.72
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	125,000,000.00				24,846,874.15						7,290,391.57		157,137,265.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,478,093.10		-9,478,093.10
（一）综合收益总额											-9,478,093.10		-9,478,093.10
（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													

	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	125,000,000.00				24,846,874.15						-5,737,151.19		144,109,722.96
加：会计政策变更	0				0						0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	125,000,000.00				24,846,874.15						-5,737,151.19		144,109,722.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											13,027,542.76		13,027,542.76
（一）综合收益总额											13,027,542.76		13,027,542.76
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

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													
四、本年期末余额	125,000,000.00				24,846,874.15						7,290,391.57		157,137,265.72

法定代表人：唐兴和

主管会计工作负责人：黄晓伟

会计机构负责人：黄晓伟

(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：	其他	专项	盈	一般风	未分配利润	所有者权益合计	

		优先 股	永续 债	其他		库存 股	综合 收益	储备	余 公 积	险准备		
一、上年期末余额	125,000,000.00				24,846,874.15						-16,955,779.04	132,891,095.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	125,000,000.00				24,846,874.15						-16,955,779.04	132,891,095.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											1,647,107.06	1,647,107.06
(一) 综合收益总额											1,647,107.06	1,647,107.06
(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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												

其他												
二、本年期初余额	125,000,000.00				24,846,874.15						-7,230,463.20	142,616,410.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-9,725,315.84	-9,725,315.84
(一)综合收益总额											-9,725,315.84	-9,725,315.84
(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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
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												
四、本年期末余额	125,000,000.00				24,846,874.15						-16,955,779.04	132,891,095.11

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是在黑龙江省大庆市肇州县成立的有限责任公司，总部位于黑龙江省大庆市肇州县。设立时注册资本为 1,000.00 万元，经肇州县工商行政管理局批准于 2010 年 8 月 17 日成立。本公司统一社会信用代码：912306215606028865；法定代表人：唐兴和；公司经营期限：长期；公司注册地址：黑龙江肇州经济开发区；本公司的经营范围为：蛋制品（干蛋类、冰蛋类、其他类）生产；食品批发兼零售；蛋鸡养殖；饲料加工；进出口贸易；生物科技研发。（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）。

本公司设立时注册资本为 1,000.00 万元，股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
唐兴和	800.00	80.00
薛德华	200.00	20.00
合计	1,000.00	100.00

本公司设立出资已经由黑龙江丽捷会计师事务所出具的黑捷会验字[2010]第 114 号验资报告予以验证。

根据修改后公司章程及 2012 年 6 月 15 日股东会决议，全体股东同意并通过以下内容：公司增加注册资本及实收资本人民币 1,000.00 万元。新增加的注册资本及实收资本由新股东黑龙江中农兴和农业开发股份有限公司投入。增加注册资本及实收资本后，公司的注册资本及实收资本由原来的 1,000.00 万元增加到 2,000.00 万元。公司股东变更为唐兴和、薛德华及黑龙江中农兴和农业开发股份有限公司，各出资 800.00 万元、200.00 万元和 1,000.00 万元。注册资本为 2,000.00 万元，实收资本为 2,000.00 万元。本次变更后，股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
唐兴和	800.00	40.00
薛德华	200.00	10.00
黑龙江中农兴和农业开发股份有限公司	1,000.00	50.00
合计	2,000.00	100.00

本次增资事项已经由大庆铭利会计师事务所 2012 年 6 月 15 日出具的庆铭利会验字[2012]第 01 号验资报告予以验证。

根据修改后公司章程及 2013 年 12 月 17 日股东会决议，全体股东同意并通过以下内容：公司股东黑龙江中农兴和农业开发股份有限公司所持的 50%（1,000.00 万元人民币）股权全部转让给股东以外的人员唐弈佳。股权转让后公司股东变更为唐兴和、薛德华及唐弈佳，各出资 800.00 万元、200.00 万元和 1,000.00

万元。注册资本为 2,000.00 万元，实收资本为 2,000.00 万元。本次变更后，股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
唐兴和	800.00	40.00
薛德华	200.00	10.00
唐弈佳	1,000.00	50.00
合计	2,000.00	100.00

根据修改后公司章程及 2014 年 3 月 19 日股东会决议，全体股东同意并通过以下内容：公司增加注册资本 6,000.00 万元。股东唐兴和出资 6,000.00 万元，占新增注册资本的 100%。本次变更后，股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
唐兴和	6,800.00	85.00
薛德华	200.00	2.50
唐弈佳	1,000.00	12.50
合计	8,000.00	100.00

根据修改后公司章程及 2014 年 11 月 11 日股东会决议，全体股东同意并通过以下内容：公司增加注册资本 4,705,882.00 元，由新股东黑龙江省科力高科技产业投资有限公司出资 4,705,882.00 元。增资后公司股东变更为唐兴和、薛德华、唐弈佳及黑龙江省科力高科技产业投资有限公司，各出资 6,800.00 万元、200.00 万元、1,000.00 万元和 4,705,882.00 元。注册资本为 84,705,882.00 元，实收资本为 84,705,882.00 元。本次变更后，股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
唐兴和	6,800.00	80.28
薛德华	200.00	2.36
唐弈佳	1,000.00	11.80
黑龙江省科力高科技产业投资有限公司	470.5882	5.56
合计	8,470.5882	100.00

根据修改后公司章程及 2014 年 12 月 29 日股东会决议，全体股东同意并通过以下内容：公司增加注册资本 4,986,076.00 元，由新股东黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙）出资 4,986,076.00 元；增加注册资本 229,360.00 元，由新股东李健林出资 229,360.00 元。公司股东唐兴和将所持有的 0.41205% 的股权（280,194.00 元人民币）无偿转让给黑龙江省科力高科技产业投资有限公司。增资后公司股东变更为唐兴和、薛德华、唐弈佳、李健林、黑龙江省科力高科技产业投资有限公司及黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙），各出资 67,719,806.00 元、200.00 万元、1,000.00 万元、229,360.00 元、4,986,076.00 元和 4,986,076.00 元。注册资本为 89,921,318.00 元，实收资本为 89,921,318.00 元。本次变更后，股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
唐兴和	6,771.9806	75.32
薛德华	200.00	2.22
唐奕佳	1,000.00	11.12
黑龙江省科力高科技产业投资有限公司	498.6076	5.54
黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙）	498.6076	5.54
李健林	22.936	0.26
合计	8,992.1318	100.00

2017年7月21日，公司召开（临时）股东会，决议同意公司股东李健林将其持有的有限公司22.9360万元出资额全部转让给公司股东唐兴和，经本次变更后，公司注册资本和实收资本均为8,992.1318万元。其中股东唐兴和出资6,794.9166万元，持股比例为75.58%；股东唐奕佳出资1,000.00万元，持股比例为11.12%；股东黑龙江省科力高科技产业投资有限公司出资498.6076万元，持股比例为5.54%；股东黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙）出资498.6076万元，持股比例为5.54%；股东薛德华出资200.00万元，持股比例为2.22%。本次股权转让后，股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
唐兴和	6,794.9166	75.58
薛德华	200.00	2.22
唐奕佳	1,000.00	11.12
黑龙江省科力高科技产业投资有限公司	498.6076	5.54
黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙）	498.6076	5.54
合计	8,992.1318	100.00

2017年8月24日，公司召开（临时）股东会，决议同意公司股东唐兴和将其持有的公司500.00万元出资额转让给哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）；同意公司股东黑龙江省科技高科技产业投资有限公司将其持有的公司498.6076万元出资额全部转让给股东唐兴和，经本次变更后，公司注册资本和实收资本均为8,992.1318万元。其中股东唐兴和出资6,793.5242万元，持股比例为75.55%；股东唐奕佳出资1,000.00万元，持股比例为11.12%；股东哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）出资500.00万元，持股比例为5.56%；股东黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙）出资498.6076万元，持股比例为5.54%；股东薛德华出资200.00万元，持股比例为2.23%。本次股权转让后，股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
唐兴和	6,793.5242	75.55
薛德华	200.00	2.23
唐奕佳	1,000.00	11.12

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）	500.00	5.56
黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙）	498.6076	5.54
合计	8,992.1318	100.00

2017年9月8日，公司召开（临时）股东会，决议同意公司改制为股份有限公司，公司全部股东作为股份有限公司的发起人，由各发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份，整体变更设立股份有限公司，各发起人在股份有限公司的持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
唐兴和	6,799.4686	75.55
薛德华	200.175	2.23
唐奕佳	1,000.875	11.12
哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）	500.4375	5.56
黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙）	499.0439	5.54
合计	9,000.00	100.00

2017年11月29日，公司召开（临时）股东会，决议同意公司增资扩股事项：全体股东同意并通过以下内容：公司增加注册资本3,500.00万元，由新股东黑龙江省大正泽霖投资企业（有限合伙）出资3,500.00万元。本次变更后，股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
唐兴和	6,799.4686	54.40
薛德华	200.175	1.60
唐奕佳	1,000.875	8.01
哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）	500.4375	4.00
黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙）	499.0439	3.99
黑龙江省大正泽霖投资企业（有限合伙）	3,500.00	28.00
合计	12,500.00	100.00

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司采取董事会领导下的总经理负责制。

本财务报表已经公司董事会于2021年4月27日批准报出。

2018年5月在全国中小企业股份转让系统（基础层）挂牌，证券简称“中农兴和”，证券代码“872827”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”），并参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自报告期末起12个月内存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

截至2020年12月31日，公司流动负债大于流动资产156,451,197.24元。短期借款13,211,777.67元、一年内到期的长期借款50,889,357.49元，其中逾期借款64,101,135.16元，截至财务报告报出日，仍未办妥展期，目前正在办理贷款重组手续。公司可能无法偿还即将到期且仍未办妥展期、重组的借款，持续经营能力存在重大不确定性。

除上述事项段外，本公司无其他影响未来12个月的持续经营能力的重大事项。

对于持续经营的问题，本公司将采取以下改善措施，确保公司持续经营和健康发展：

（1）公司积极催收应收账款，减少应收账款账期，对部分产品销售执行先款后货政策。

（2）公司加快二期工程养殖端建设，增加生物性资产存栏量。提升产量，扩大生产规模。

（3）政府依据疫情和公司二期工程投资情况，在政策和资金方面将给予一定的支持，同时政府也会协调银行和财政部门，在企业资金压力过大时给予融资支持。

（4）借款逾期是因为反担保手续处理较复杂，办理过程中又遭遇疫情导致延误。公司将积极推进办理贷款重组手续。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况、2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等信息。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的

交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、 合并财务报表的编制方法

（1） 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是

不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以

公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收

入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 押金组合

其他应收款组合 2 账龄组合

对于应收租赁款，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、包装物、低值易耗品、合同履约成本。

（2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价；库存商品发出时采用加权平均法计价。

（3） 生产成本的结转方法

生产成本分为饲养成本与深加工生产成本。

饲养成本主要包括材料费、人工费、电费、燃料费、制造费用、生产性生物

资产折旧。

材料费是由原材料领用时结转入生产成本，主要包括玉米等需要从农户手中收购的饲料；饲料和疫苗等需要从厂家采购的农业产品。

人工费是按饲养天数分配到各鸡舍饲养成本中，具体方法是：分别计算每只鸡在本期的饲养天数；计算每鸡每日人工费，用人工费除以本期饲养天数的合计数；每只鸡在本期的饲养天数乘每只鸡每日人工费为该鸡应负担的人工费；各鸡舍在本期的饲养天数合计乘每鸡每日人工费为该鸡舍应分配的人工费。

电费是在饲养时每个鸡舍每个月发生的电费，结转到生产成本。

燃料费是养殖过程时使用煤炭的费用，结转到生产成本。

制造费用是每个月的物料消耗、修理费及固定资产折旧与其他零星费用。

生产性生物资产折旧按每只鸡单独计提折旧，汇总得到该鸡舍本期应计提的折旧。各鸡舍计提的折旧计入各鸡舍的生产成本，待以后转入该鸡舍产出的鸡及鸡蛋成本中。

深加工生产成本主要包括电费、燃料费、制造费用、人工费、包装材料与辅助材料、原材料、冷藏费。

电费是在深加工过程中每个月发生的动力系统电费，结转到生产成本。

燃料费是深加工过程中使用煤炭的费用，结转到生产成本。

制造费用是每个月的物料消耗、修理费固定资产折旧、与其他零星费用。

人工费是职工薪酬、社会保险费。

包装材料与辅助材料、原材料是每个月深加工所需的材料领用。

冷藏费是对加工出的蛋液等需要冷藏保存的商品，于冷库冷藏产生的费用，结转到生产成本。

(4) 存货可变现净值的确认方法及存货跌价准备的确认方法

资产负债表日，存货按照成本和可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：存货可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收

客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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)本公司已经就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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行

会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期

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

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则

核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物及构筑物	年限平均法	30年	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10-15年	5.00	6.33-9.50
电子设备	年限平均法	5年	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5年	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10-15年	5.00	6.33-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

16、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本公司的生物资产为生产性生物资产。

生产性生物资产包括成熟的生产性生物资产和未成熟的生产性生物资产。

（3）生产性生物资产的初始计量

生产性生物资产按照成本进行初始计量。本公司的生产性生物资产包括自行繁育以及外购的蛋鸡，成本包括外购的费用及成熟前发生的饲料费、人工费。到达产蛋期后，产蛋前发生的一切费用，均计为未成熟鸡的成本，在转群后随未成熟鸡转出。

（4）生产性生物资产的折旧方法

本公司生产性生物资产的折旧方法采用年限平均法。根据生产性生物资产的性质和使用情况，确定生产性生物资产的寿命和预计净残值。并在年度终了，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用及未成熟的生产性生物资产，本公司对所有生产性生物资产计提折旧。

生产性生物资产类别	折旧方法	使用年限	净残值
蛋鸡	年限平均法	13个月	10元/只

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值

准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）销售商品

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

本公司的主要业务为销售自产鲜蛋与蛋粉、蛋液等蛋制品。其他业务为销售鸡粪、房屋出租和销售淘汰鸡。销售自产鲜蛋时，首先与客户签订合同，公司自行装车，发货同时根据货物金额到财务确认收入。在货物离开公司后，全部由外包的物流公司负责。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

本公司没有试用、代销以及换货的销售情况，合同中无所有权保留条款，不承诺买方销售不掉的可退货或代为转销。销售鸡粪和淘汰鸡时，装车运出公司后确认收入。房屋出租每年末根据全年房租金额确认收入。

（2）提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠的计量时，本公司确认收入。

23、政府补助

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

25、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)，本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收款项	660,038.50	
合同负债		420,614.60
其他流动负债		75,933.63
其他非流动负债		163,490.27

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目影响如下：

对合并资产负债表的影响：

报表项目	原准则下	新准则下
预收款项	1,101,539.08	
合同负债		858,535.47
其他流动负债		126,725.73
其他非流动负债		116,277.88

(2) 会计估计变更

本公司不存在重要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税		
其中：自产鲜蛋	应纳税增值额	免税
蛋制品（干蛋类、冰蛋类、其他类）	应纳税增值额	5.00、9.00、13.00
城建税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税		
其中：自产鲜蛋	应纳税所得额	免税
其他经营业务	应纳税所得额	25.00

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“下列项目免征增值税”中包括“农业生产者销售自产农产品”；《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条第（一）款项所指，农业是“种植业、养殖业、林业、牧业、水产业”；第（二）款所指，农业生产者包括从事农业生产的单位和个人。本公司生产销售鸡蛋属销售自产农产品，同时本公司属于从事农业生产的单位，在销售鸡蛋环节享受免缴增值税优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，从 2008 年 1 月 1 日起，从事牲畜、家禽的饲养所得免征企业所得税。本公司应纳税所得额中属从事家禽饲养所得的部分，享受免征企业所得税优惠。

2016 年 10 月 9 日，黑龙江兴和生物科技有限公司于肇州县国税局备案增值税、企业所得税优惠事项，优惠事项为从事农林牧渔业项目的所得减免征收企业所得税；减免依据：《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项；《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三

十五条第（一）项；减免期限：2014年1月1日至2020年12月31日；

2016年10月20日，黑龙江兴和牧业有限公司于肇州县国税局备案企业所得税优惠事项，优惠事项为从事农林牧渔业项目的所得减免征收企业所得税；减免依据：《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十七条第（一）项；减免期限：2016年1月1日至长期。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，金额单位为人民币元。期初指2019年12月31日，期末指2020年12月31日，本期指2020年度，上期指2019年度。

1、货币资金

项目	2020/12/31	2019/12/31
库存现金	42,042.88	14,143.99
银行存款	1,606,418.99	2,197,002.38
合计	1,648,461.87	2,211,146.37

截止2020年12月31日，中国建设银行股份有限公司大庆分行账户冻结，账户余额为零，冻结资金为零。截止2020年12月31日，中国建设银行股份有限公司肇州支行账户冻结，账户余额为零，冻结资金为零。

2、交易性金融资产

项目	2020/12/31	2019/12/31
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	10,000.00	
其中：衍生工具投资	10,000.00	
合计	10,000.00	

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020/12/31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	6,614,301.62	375,793.44	6,238,508.18
合计	6,614,301.62	375,793.44	6,238,508.18

续表

项目	2019/12/31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	8,067,741.78	476,426.92	7,591,314.86
合计	8,067,741.78	476,426.92	7,591,314.86

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020年12月31日，组合计提坏账准备：

组合-账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	6,401,657.10	5.00	320,338.82
1-2年	47,862.62	10.00	4,786.26
2-3年	105,742.00	20.00	21,148.40
3-4年	59,039.90	50.00	29,519.95
合计	6,614,301.62	--	375,793.44

② 坏账准备的变动

项目	2019/12/31	本期增加	本期减少		2020/12/31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	476,426.92		100,633.48		375,793.44

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,616,909.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 180,845.45 元。

单位名称	2020/12/31	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 A	1,510,075.21	1年以内	22.83	75,503.76
客户 B	618,563.81	1年以内	9.35	30,928.19
客户 C	569,633.00	1年以内	8.61	28,481.65
客户 D	569,633.00	1年以内	8.61	28,481.65
客户 E	349,004.00	1年以内	5.28	17,450.20
合计	3,616,909.02	--	54.68	180,845.45

4、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	2020/12/31		2019/12/31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	14,382,813.57	85.96	7,426,578.40	98.02
1-2年	2,348,183.70	14.03	133,752.46	1.77
2-3年	378.00	0.01	16,052.92	0.21

账龄	2020/12/31		2019/12/31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	16,731,375.27	100.00	7,576,383.78	100.00

(2) 预付账款中欠款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	预付账款 2020/12/31	账龄	占预付账款 总额的比例 (%)	未结算原因
供应商 A	非关联方	3,200,000.00	1 年以下	19.13	合同尚未履行完毕
供应商 B	非关联方	2,000,000.00	1 年以下	11.95	合同尚未履行完毕
供应商 C	非关联方	1,978,750.00	1 年以下	11.83	合同尚未履行完毕
供应商 D	非关联方	1,958,750.00	1 年以下	11.71	合同尚未履行完毕
供应商 E	非关联方	1,640,300.00	1 年以下、1-2 年	9.80	合同尚未履行完毕
合计	--	10,777,800.00	--	64.42	

5、其他应收款

项目	2020/12/31	2019/12/31
应收股利		
应收利息		
其他应收款	433,640.45	6,174,079.60
合计	433,640.45	6,174,079.60

(1) 期末、期初无应股利、应收利息。

(2) 其他应收款情况

项目	2020/12/31			2019/12/31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	440,840.45	7,200.00	433,640.45	6,179,652.60	5,573.00	6,174,079.60
合计	440,840.45	7,200.00	433,640.45	6,179,652.60	5,573.00	6,174,079.60

① 坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提： 押金组合	404,840.45			回收可能性

合计	404,840.45		
----	------------	--	--

B. 2020年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

账龄	2020/12/31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
3至4年	36,000.00	100.00	7,200.00	20.00
合计	36,000.00	100.00	7,200.00	20.00

C. 坏账准备的变动：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		5,573.00		5,573.00
2019年12月31日在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		1,800.00		1,800.00
本期转回		173.00		173.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		7,200.00		7,200.00

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020/12/31	2019/12/31
往来借款		5,855,993.60
备用金押金	404,840.45	282,329.00
其他	36,000.00	41,330.00
合计	440,840.45	6,179,652.60

③ 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	其他应收款期末余额	款项性质	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额	账面价值
客户1	非关联方	182,329.00	押金	3-4年	41.36		182,329.00
客户2	非关联方	100,000.00	保证金	1-2年	22.68		100,000.00

单位名称	与本公司关系	其他应收款期末余额	款项性质	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额	账面价值
客户 3	非关联方	72,511.45	保证金	1 年以内	16.45		72,511.45
客户 4	非关联方	50,000.00	保证金	1 年以内	11.34		50,000.00
客户 5	非关联方	36,000.00	其他	3-4 年	8.17	7,200.00	28,800.00
合计	--	440,840.45	--	--	100.00	7,200.00	433,640.45

6、存货

(1) 存货的分类

项目	2020/12/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,967,407.54		1,967,407.54
库存商品	23,083,528.87		23,083,528.87
包装物	538,440.45		538,440.45
低值易耗品	331,765.87		331,765.87
合计	25,921,142.73		25,921,142.73

续表：

项目	2019/12/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,273,931.80		1,273,931.80
库存商品	9,157,404.33		9,157,404.33
包装物	567,204.82		567,204.82
低值易耗品	271,986.72		271,986.72
合计	11,270,527.67		11,270,527.67

(2) 存货跌价准备

本公司 2020 年度无存货跌价准备情况。

7、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、2019/12/31 余额	119,911,639.55	66,546,637.85	2,600,525.87	227,729.32	473,076.40	189,759,608.99
2、2020 年度增加金额	5,021,808.66	188,636.59				5,210,445.25

项目	房屋建筑物 及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其 其他	合计
(1) 购置		188,636.59				188,636.59
(2) 在建工程转入	5,021,808.66					5,021,808.66
3、2020年度减少金额			70,000.00	1,280.00		71,280.00
(1) 处置或报废			70,000.00	1,280.00		71,280.00
4、2020/12/31余额	124,933,448.21	66,735,274.44	2,530,525.87	226,449.32	473,076.40	194,898,774.24
二、累计折旧						
1、2019/12/31余额	17,462,573.96	18,485,190.78	742,147.64	212,700.04	365,694.85	37,268,307.27
2、2020年度增加金额	3,934,952.06	4,603,305.16	242,255.50		52,100.11	8,832,612.83
(1) 计提	3,934,952.06	4,603,305.16	242,255.50		52,100.11	8,832,612.83
3、2020年度减少金额				1,216.00		1,216.00
(1) 处置或报废				1,216.00		1,216.00
4、2020/12/31余额	21,397,526.02	23,088,495.94	984,403.14	211,484.04	417,794.96	46,099,704.10
三、减值准备						
1、2019/12/31余额			70,000.00			70,000.00
2、2020年度增加金额						
(1) 计提						
3、2020年度减少金额						
(1) 处置或报废			70,000.00			70,000.00
4、2020/12/31余额						
四、账面价值						
1、2020/12/31金额	103,535,922.19	43,646,778.50	1,546,122.73	14,965.28	55,281.44	148,799,070.14
2、2019/12/31金额	102,449,065.59	48,061,447.07	1,788,378.23	15,029.28	107,381.55	152,421,301.72

8、在建工程

(1) 在建工程项目

项目	2020/12/31		
	账面余额	减值准备	账面净值
冷库	5,147,732.88		5,147,732.88
二期项目	154,436,633.74		154,436,633.74
养殖厂	10,863,151.29		10,863,151.29
合计	170,447,517.91		170,447,517.91

续表：

项目	2019/12/31		
	账面余额	减值准备	账面净值
冷库	5,147,732.88		5,147,732.88
二期项目	150,895,547.17		150,895,547.17
养殖厂	7,684,163.83		7,684,163.83

项目	2019/12/31		
	账面余额	减值准备	账面净值
合计	163,727,443.88		163,727,443.88

(2) 在建工程项目变动情况

项目	预算数	工程投入占预算的比例(%)	工程进度(%)
冷库	5,550,000.00	92.75	92.75
二期项目（含养殖厂）	1,101,721,700.00	15.46	15.46
合计	1,107,271,700.00	--	--

说明：养殖厂项目属于二期项目的一部分，预算与工程进度均包含在二期项目之中。

续表：

项目	2019/12/31	本期增加	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	2020/12/31	其中：利息资本化金额	资金来源
冷库	5,147,732.88					5,147,732.88		自有
二期项目	150,895,547.17	8,562,895.23	3,172,000.00	5,021,808.66		154,436,633.74	18,418,087.11	自有和贷款
养殖厂	7,684,163.83	3,178,987.46				10,863,151.29		
合计	163,727,443.88	11,741,882.69	3,172,000.00	5,021,808.66		170,447,517.91	18,418,087.11	--

(3) 在建工程减值准备

本公司 2020 年度在建工程没有发现减值迹象。

9、生产性生物资产

项目	成熟蛋鸡	未成熟蛋鸡	合计
一、账面原值			
1、2019/12/31余额	26,258,506.86	1,339,198.05	27,597,704.91
2、2020年度增加金额	12,609,977.99	9,374,915.54	21,984,893.53
(1) 外购	4,590,201.41	9,374,915.54	13,965,116.95
(2) 未成熟转成熟	8,019,776.58		8,019,776.58
(3) 未成熟资本化			
3、2020年度减少金额	13,209,583.37	8,183,160.25	21,392,743.62
(1) 对外销售	13,209,583.37	163,383.67	13,372,967.04
(2) 未成熟转成熟		8,019,776.58	8,019,776.58
(3) 科研领用			
4、2020/12/31余额	25,658,901.48	2,530,953.34	28,189,854.82
二、累计折旧			
1、2019/12/31余额	13,124,476.02		13,124,476.02
2、2020年度增加金额	19,322,506.31		19,322,506.31
(1) 计提折旧	19,322,506.31		19,322,506.31

项目	成熟蛋鸡	未成熟蛋鸡	合计
3、2020年度减少金额	16,498,877.52		16,498,877.52
(1) 成熟淘汰	16,498,877.52		16,498,877.52
4、2020/12/31余额	15,948,104.81		15,948,104.81
三、减值准备			
1、2019/12/31余额			
2、2020年度增加金额			
(1) 计提			
3、2020年度减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2020/12/31余额			
四、账面价值			
1、2020/12/31账面价值	9,710,796.67	2,530,953.34	12,241,750.01
2、2019/12/31账面价值	13,134,030.84	1,339,198.05	14,473,228.89

10、无形资产

项目	土地使用权	税控系统 及 财务软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、2019/12/31余额	9,875,633.00	74,012.82	32,400.00	9,982,045.82
2、2020年度增加金额				
(1) 购置				
3、2020年度减少金额				
(1) 处置				
4、2020/12/31余额	9,875,633.00	74,012.82	32,400.00	9,982,045.82
二、累计摊销				
1、2019/12/31余额	1,726,370.30	41,732.82	2,700.00	1,770,803.12
2、2020年度增加金额	199,588.68	10,760.00	29,700.00	240,048.68
(1) 摊销	199,588.68	10,760.00	29,700.00	240,048.68
3、2020年度减少金额				
(1) 处置				
4、2020/12/31余额	1,925,958.98	52,492.82	32,400.00	2,010,851.80
三、减值准备				
1、2019/12/31余额				
2、2020年度增加金额				
(1) 计提				
3、2020年度减少金额				
(1) 处置				
4、2020/12/31余额				
四、账面价值				

项目	土地使用权	税控系统 & 财务软件	专利权	合计
1、2020/12/31账面价值	7,949,674.02	21,520.00		7,971,194.02
2、2019/12/31账面价值	8,149,262.70	32,280.00	29,700.00	8,211,242.70

11、长期待摊费用

项目	2019/12/31	本期增加	本期摊销	其他减少	2020/12/31	其他减少的原因
土地租赁费	12,548.96		1,568.64		10,980.32	--
草原承包费	18,542,835.82		429,621.24		18,113,214.58	--
房屋租赁费	23,640.08		8,179.92		15,460.16	--
合计	18,579,024.86		439,369.80		18,139,655.06	--

12、短期借款

项目	2020/12/31	2019/12/31
抵押借款	13,211,777.67	13,290,000.00
合计	13,211,777.67	13,290,000.00

注：2019年9月29日，本公司与中国建设银行股份有限公司大庆分行签订了《人民币流动资金借款合同》，合同编号：HTU230660000FBWB201900002号，借款金额：13,290,000.00元整，借款期限：1年；借款利率5.805%；借款条件：抵押借款。截止2020年12月31日，此借款未按期还款，已逾期，逾期金额为13,211,777.67元。

13、应付账款

种类	2020/12/31	2019/12/31
应付账款	37,943,818.94	20,112,789.04

① 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2020/12/31	未偿还或结转的原因
肇州县畜牧兽医局	8,326,005.20	属于政府扶持项目，待相关政府补助拨付后偿还
丁亚峰	426,550.00	工程尚未完结
哈尔滨翰博净化工程有限公司	370,070.00	工程尚未完结
合计	9,122,625.20	--

② 应付账款中欠款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	应付账款期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
盘锦普惠融资担保有限公司(新希望六和)	非关联方	9,000,000.00	1年以内	23.72
肇州县畜牧兽医局	非关联方	8,326,005.20	4-5年	21.94
黑龙江永牧经销有限公司	非关联方	8,058,265.00	1年以内	21.24
新希望好养宝	非关联方	4,149,610.05	1年以内	10.94

单位名称	与本公司关系	应付账款 期末余额	账龄	占应付账款总额的 比例（%）
张中芬	非关联方	2,603,297.40	1年以内	6.86
合计	--	32,137,177.65	--	84.70

14、预收款项

（1）预收账款列示

项目	2020/12/31	2019/12/31
预收货款	70,000.00	765,038.50
合计	70,000.00	765,038.50

（2）账龄超过1年的重要预收款项

项目	2020/12/31	未偿还或结转的原因
肇州县畜牧兽医局	70,000.00	合同未履行完毕
合计	70,000.00	--

15、合同负债

	2020/12/31	2019/12/31
合同负债	974,808.95	
减：列示于其他非流动负债的部分	116,277.88	
合计	858,531.07	

（1）分类

项目	2020/12/31	2019/12/31
预收货款	858,531.07	
合计	858,531.07	

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

短期薪酬项目	2019/12/31	本期增加	本期支付	2020/12/31
一、短期薪酬	351,104.61	5,678,216.72	5,074,879.35	954,441.98
二、离职后福利-设定提存计划		58,141.46	58,141.46	
合计	351,104.61	5,736,358.18	5,133,020.81	954,441.98

（2）短期薪酬列示

短期薪酬项目	2019/12/31	本期增加	本期支付	2020/12/31
工资、奖金、津贴和补贴	318,880.61	4,592,263.01	3,978,605.15	932,538.47
职工福利		523,735.19	523,735.19	
社会保险费		337,876.20	337,876.20	

短期薪酬项目	2019/12/31	本期增加	本期支付	2020/12/31
其中：医疗保险费		333,921.21	333,921.21	
工伤保险费		1,215.55	1,215.55	
生育保险费		2,739.44	2,739.44	
住房公积金	32,224.00	199,799.00	214,896.00	17,127.00
工会经费和职工教育经费		24,543.32	19,766.81	4,776.51
合计	351,104.61	5,678,216.72	5,074,879.35	954,441.98

(3) 设定提存计划列示

设定提存计划项目	2019/12/31	本期增加	本期支付	2020/12/31
基本养老保险费		56,390.72	56,390.72	
失业保险费		1,750.74	1,750.74	
合计		58,141.46	58,141.46	

17、应交税费

税项	2020/12/31	2019/12/31
增值税	431,294.39	371,712.82
个人所得税	1,334.20	1,643.12
土地使用税	6,179.08	6,179.08
房产税	15,086.94	15,086.94
印花税	8,629.20	8,754.80
城市维护建设税	12,613.01	11,699.45
教育费附加	7,567.81	7,019.67
地方教育附加	5,045.20	4,679.78
环境保护税	5,189.77	6,276.04
合计	492,939.60	433,051.70

18、其他应付款

项目	2020/12/31	2019/12/31
应付利息	3,122,608.42	394,983.54
其他应付款	99,764,125.44	92,633,962.73
合计	102,886,733.86	93,028,946.27

(1) 应付利息情况

项目	2020/12/31	2019/12/31
短期借款应付利息	213,826.93	23,250.22
长期借款应付利息	2,908,781.49	371,733.32
合计	3,122,608.42	394,983.54

重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
中国建设银行股份有限公司大庆分行	585,560.25	未办理完展期合同
大庆农村商业银行股份有限公司卧里屯支行	2,537,048.17	未办理完展期合同
合计	3,122,608.42	

(2) 其他应付款情况

①按款项性质列示

项目	2020/12/31	2019/12/31
往来款	924,553.52	1,604,428.96
借款	97,742,029.20	90,534,321.91
其他	1,097,542.72	495,211.86
合计	99,764,125.44	92,633,962.73

账龄超过一年以上的大额其他应付款

项目	2020/12/31	未偿还或结转的原因
黑龙江省大正泽霖投资企业（有限合伙）	37,387,397.26	借款尚未到期
黑龙江科力友融创业投资企业（有限合伙）	23,991,643.84	借款尚未到期
黑龙江大正赛富创业投资企业（有限合伙）	22,632,876.71	借款尚未到期
哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）	4,683,232.87	借款尚未到期
黑龙江永牧经销有限公司	683,400.00	借款尚未到期
合计	89,378,550.68	--

19、一年内到期的非流动负债

项目	2020/12/31	2019/12/31
长期借款	50,889,357.49	51,000,000.00
合计	50,889,357.49	51,000,000.00

20、其他流动负债

项目	2020/12/31	2019/12/31
待转销项税	126,725.13	
合计	126,725.13	

21、长期借款

(1) 按担保方式列示长期借款情况

项目	2020/12/31	2019/12/31
质押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	10,889,357.49	11,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	50,889,357.49	51,000,000.00

项目	2020/12/31	2019/12/31
合计		

注：（1）2017年5月17日，本公司与中国建设银行股份有限公司大庆分行签订《中国建设银行股份有限公司人民币流动资金借款合同》：借款金额1,200.00万元整；合同编号建黑庆流贷（2017）020号，借款期限：2017年5月17日-2020年5月17日；借款利率：（5.7%）基准利率上浮20%；担保方式：连带责任保证；截止2020年12月31日，剩余本金10,889,357.49元逾期未还。

①2017年5月17日，大庆市工商业担保有限公司与中国建设银行股份有限公司大庆分行签订《中国建设银行保证合同》；合同编号：建黑庆流贷保证（2017）020-1号；担保金额：1,200.00万；担保方式：连带责任保证；担保人：大庆市工商业担保有限公司；

②2017年5月17日，大庆市工商业担保有限公司与中国建设银行股份有限公司大庆分行签订《中国建设银行保证金质押合同》；合同编号：建黑庆流贷质押（2017）020号；担保金额：1,200.00万；

③2017年5月19日，唐兴和与中国建设银行股份有限公司大庆分行签订《自然人保证合同》；合同编号建黑庆流贷（2017）020-2号；担保金额：1200万；担保方式：连带责任保证。

④2017年5月19日，薛德华与中国建设银行股份有限公司大庆分行签订《自然人保证合同》；合同编号建黑庆流贷（2017）020-3号；担保金额：1200万；担保方式：连带责任保证。

（2）2016年11月14日，本公司与大庆农村商业银行股份有限公司卧里屯支行签订《大庆农商银行流动资金借款合同》；借款金额5,000.00万元整；分别由大庆农村商业银行股份有限公司卧里屯支行、黑龙江省肇州农村商业银行股份有限公司放款；借款期限：2016年11月14日-2019年11月14日；合同编号510181611140055；借款利率：6.5%；担保方式：质押担保；质押物：涉农专项资金受益权；截止2020年12月31日，剩余本金4,000.00万元逾期未还，其中：大庆农村商业银行股份有限公司卧里屯支行2,640.00万元，黑龙江省肇州农村商业银行股份有限公司1,360.00万元。

①2016年11月14日，本公司与大庆农村商业银行股份有限公司卧里屯支行签订《大庆农商银行质押合同》；合同编号：51018161140055，担保金额5,000.00万；担保方式：质押担保；质押物：涉农专项资金受益权。

（2）已逾期未偿还的长期借款情况

本期末已逾期未偿还的长期借款总额为50,889,357.49元，情况如下：

借款单位	借款期末金额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率
大庆农村商业银行股份有限公司卧里屯支行	26,400,000.00	7.80	2019年11月10日	7.80

借款单位	借款期末金额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率
黑龙江省肇州农村商业银行股份有限公司	13,600,000.00	7.80	2019年11月10日	7.80
中国建设银行股份有限公司大庆分行	10,889,357.49	5.70	2020年5月17日	5.70
合计	50,889,357.49	--	--	--

22、递延收益

项目	2019/12/31	本期增加	本期减少	2020/12/31	形成原因
政府补助	56,117,498.49	187,500.00	2,932,459.09	53,372,539.40	政府拨付
合计	56,117,498.49	187,500.00	2,932,459.09	53,372,539.40	--

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2019/12/31	本期新增补助 金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变动	2020/12/31	与资产相关/与收 益相关
基础设施资金收入	10,434,345.70		525,654.30		9,908,691.40	与资产相关
项目扶持资金收入	18,804,625.00		1,146,166.66		17,658,458.34	与资产相关
产业结构调整收入	8,733,333.33		200,000.00		8,533,333.33	与资产相关
蛋鸡养殖补助资金	1,236,503.76		28,316.88		1,208,186.88	与资产相关
省农开办项目资金	3,273,555.56		192,000.00		3,081,555.56	与资产相关
项目协作费						与资产相关
科技创新资金收入	5,668,468.48		386,154.58		5,282,313.90	与资产相关
科技奖励资金	7,466,666.66		266,666.67		7,199,999.99	与资产相关
蛋鸡体系试验站		187,500.00	187,500.00			与收益相关
科技创新奖励资金	500,000.00				500,000.00	与收益相关
合计	56,117,498.49	187,500.00	2,932,459.09		53,372,539.40	--

23、其他非流动负债

项目	2020/12/31	2019/12/31
合同负债	116,277.88	
合计	116,277.88	

24、股本

项目	2019/12/31	本期增减变动(+、-)					2020/12/31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	125,000,000.00						125,000,000.00
合计	125,000,000.00						125,000,000.00

注：2018年12月1日，唐兴和以其持有公司24.00%的股权（计3,000.00万股）作质押，为公司向黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙）分别借入资金500.00

万元、1,000.00 万元两笔借款提供担保。借款金额共计 1,500.00 万元。

同日，唐弈佳以其持有公司 4.80%的股权（计 600.00 万股）作质押，为公司向哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）借入资金 300.00 万元借款提供担保。

同日，唐兴和以其持有公司 29.60%的股权（计 3,700.00 万股）作质押、唐弈佳以其持有公司 2.40%的股权（计 300.00 万股）作质押，共同为公司向黑龙江科力友融创业投资企业（有限合伙）借入资金 2,000.00 万元借款提供担保。

质押股份已在中国证券登记结算有限公司办理质押登记。

25、资本公积

类别	2019/12/31	本期增加	本期减少	2020/12/31
资本溢价	15,000,000.00			15,000,000.00
其他资本公积	9,846,874.15			9,846,874.15
合计	24,846,874.15			24,846,874.15

26、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	7,290,391.57	-5,737,151.19
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	7,290,391.57	-5,737,151.19
加：本期归属于股东的净利润	-9,478,093.10	13,027,542.76
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他转入		
期末未分配利润	-2,187,701.53	7,290,391.57

27、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	103,823,836.68	122,559,664.85
其他业务收入	11,301,158.32	9,419,726.98
合计	115,124,995.00	131,979,391.83
主营业务成本	113,301,652.34	98,894,888.32
其他业务支出	2,150,408.07	5,770,576.04
合计	115,452,060.41	104,665,464.36

(2) 主营业务收入及成本（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
全蛋粉	13,007,930.27	10,057,105.84	11,524,269.89	12,068,898.74
蛋黄粉	6,314,763.29	5,312,406.64	9,900,837.87	10,174,048.67
蛋白粉	7,940,247.96	7,036,001.99	19,402,552.68	20,542,124.64
自产鲜蛋	71,619,344.74	86,355,251.45	73,106,497.69	48,713,081.80
20%加糖冰蛋黄	22,018.35	14,380.00	147,294.11	99,814.89
10%加盐冰蛋黄	3,972,428.11	3,811,325.46	6,994,731.10	5,794,556.22
10%加糖冰蛋黄			39,000.00	28,043.30
10%加盐冰全蛋	150,779.82	125,981.60	932,219.61	1,095,991.47
冰全蛋				
冰蛋白	170,000.00	150,089.60	264,801.90	248,039.52
巴氏杀菌蛋黄液	176,275.22	158,270.80	233,256.87	120,881.40
蛋壳膜			1,769.91	982.42
10%加糖冰全蛋	296,576.13	210,525.44		
26%加糖冰全蛋				
鲜蛋礼盒			6,238.53	2,727.19
酶解蛋黄调味乳膏（加香）			3,008.85	2,849.03
酶解牛奶调味乳膏（加香）			3,185.84	2,849.03
蛋清肠	153,270.96	70,127.52		
蛋白液	201.83	186.00		
合计	103,823,836.68	113,301,652.34	122,559,664.85	98,894,888.32

(3) 其他业务收入及成本（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
房屋出租	35,000.00		35,000.00	
淘汰鸡收入	6,466,158.32	2,150,408.07	9,373,717.81	5,762,576.04
蛋壳粉			11,009.17	8,000.00
鸡粪收入	4,800,000.00			
合计	11,301,158.32	2,150,408.07	9,419,726.98	5,770,576.04

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 A	14,089,804.00	12.24
客户 B	11,429,190.40	9.93
客户 C	8,109,196.00	7.04
客户 D	5,247,631.49	4.56
客户 E	3,972,428.14	3.45
合计	42,848,250.03	37.22

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	27,838.43	137,631.12
教育费附加	16,703.05	137,631.09
地方教育附加	11,135.35	
房产税	185,265.91	185,243.28
土地使用税	75,058.23	78,093.96
印花税	96,982.92	92,389.02
环境保护税	37,747.78	33,614.58
残疾人保障金	41,976.85	44,745.50
其他税金	3,045.00	
车船使用税	4,639.20	2,247.28
合计	500,392.72	711,595.83

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		1,069,047.01
广告费和业务宣传费	111,903.01	316,069.83
差旅费		3,350.00
办公费	80.00	6,612.69
冷藏费	266,536.05	384,650.56
包装费		902.65
其他		1,169.81
合计	378,519.06	1,781,802.55

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	3,174,529.19	3,027,330.36
修理费	300.00	3,455.00
办公费	121,350.37	79,763.13
差旅费	118,564.57	162,688.61
职工薪酬	2,403,202.55	2,440,386.69
业务招待费	70,471.76	286,285.38
咨询费	7,623.76	2,300.00
车辆使用费	913,139.21	981,134.55
职工社会保险	314,739.54	673,894.84
检测费	118,874.18	94,244.79
培训费	3,980.00	4,978.87
通讯费	5,000.00	7,200.00

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	483,272.45	409,719.95
低值易耗品摊销	7,476.21	15,502.86
技术服务费	648.15	207,143.21
无形资产摊销	241,617.32	215,098.23
职工福利费	523,735.19	569,523.48
长期待摊费用摊销	429,621.24	10000
宣传费		5,300.00
挂牌费	47,169.81	47,169.81
设计费		35,000.00
商业保险费	7,101.85	8,520.00
其他	358,390.24	845,699.01
合计	9,350,807.59	10,132,338.77

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	1,230,638.99	948,323.96
合计	1,230,638.99	948,323.96

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,987,640.06	4,614,438.55
减：利息收入	166,417.42	8,397.08
手续费支出	12,500.40	13,204.50
合计	4,833,723.04	4,619,245.97

33、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	99,006.48	160,796.28
合计	99,006.48	160,796.28

说明：信用减值损失项目中，以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得。

34、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,991,978.01	3,837,713.81
其他	102,236.98	23,565.10
合计	7,094,214.99	3,861,278.91

其中，计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关：		
577号专项企业上市（挂牌）补助金	2,000,000.00	
挂牌补助资金	1,000,000.00	
项目协作费		230,754.72
蛋鸡体系试验站	187,500.00	300,000.00
创新券奖励资金		50,000.00
绿色食品认证补贴	21,000.00	12,000.00
商务局补贴款	228,973.09	
就业奖励资金	214,448.30	
以工代训补贴	125,732.00	
畜牧补贴款	150,000.00	
电力补贴	319,365.53	300,000.00
与资产相关：		
财政贴息		200,000.00
基础设施建设及设备购置	525,654.30	525,654.30
项目扶持资金收入	1,146,166.66	1,604,833.33
产业结构调整收入	200,000.00	200,000.00
蛋鸡养殖补助资金	28,316.88	28,316.88
科技创新资金收入	386,154.58	386,154.58
省农开办项目资金	192,000.00	
科技奖励资金	266,666.67	
合计	6,991,978.01	3,837,713.81

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	64.00	
捐赠支出	50,000.00	
其他	103.76	
合计	50,167.76	

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		115,152.82
合计		115,152.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-9,478,093.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,369,523.28
子公司适用不同税率的影响	3,042,091.35
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-448,850.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,027.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-230,744.81
所得税费用	

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	166,417.42	8,397.08
政府补助	7,029,102.76	4,762,000.00
往来款	1,641,843.04	7,816,031.19
其他营业外收入	65,112.23	23,565.10
保证金	50,000.00	
合计	8,952,475.45	12,609,993.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	12,500.40	13,204.50
往来款	1,326,913.83	25,532,126.13
付现管理费用	1,961,271.81	3,555,404.58
付现销售费用	378,519.06	1,781,802.55
其他营业外支出	103.76	
保证金	100,000.00	
合计	3,779,308.86	30,882,537.76

(3) 收到其他与筹资有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	9,805,603.65	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	9,805,603.65	

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-9,478,093.10	13,027,542.76
加：信用减值准备	-99,006.48	-160,796.28
资产减值准备		
固定资产、生产性生物资产折旧	11,522,935.60	9,930,069.03
油气资产折耗		
无形资产摊销	240,048.68	213,529.59
长期待摊费用摊销	439,369.80	444,598.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失	64.00	
公允价值变动损失		
财务费用	4,987,640.06	4,614,438.55
投资损失		
递延所得税资产减少		115,152.82
递延所得税负债增加		
存货的减少	-14,650,615.06	5,999,440.53
经营性应收项目的减少	-8,732,143.37	-11,720,074.45
经营性应付项目的增加	12,893,191.80	-5,133,916.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,876,608.07	17,329,985.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,648,461.87	2,211,146.37
减：现金的年初余额	2,211,146.37	1,731,708.75
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-562,684.50	479,437.62

(2) 现金和现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,648,461.87	2,211,146.37
其中：库存现金	42,042.88	14,143.99
可随时用于支付的银行存款	1,606,418.99	2,197,002.38
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,648,461.87	2,211,146.37
使用受限制的现金和现金等价物		

39、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
固定资产-蛋品深加工车间	7,947,397.44	抵押
固定资产-办公楼	5,065,836.07	抵押

40、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
电力工程补贴	319,365.53					319,365.53		是
绿色食品认证补贴	21,000.00					21,000.00		是
577号专项企业上市(挂牌)补助金	2,000,000.00					2,000,000.00		是
蛋鸡体系试验站	187,500.00			187,500.00				是
挂牌补助资金	1,000,000.00					1,000,000.00		是
商务局补贴款	228,973.09					228,973.09		是
就业奖励资金	214,448.30					214,448.30		是
以工代训补贴	125,732.00					125,732.00		是
畜牧补贴款	150,000.00					150,000.00		是
电力工程补贴	319,365.53					319,365.53		是
基础设施建设及设备购置	525,654.30	525,654.30						是
项目扶持资金收入	1,146,166.66	1,146,166.66						是
产业结构调整收入	200,000.00	200,000.00						是
蛋鸡养殖补助资金	28,316.88	28,316.88						是
科技创新资金收入	386,154.58	386,154.58						是
省农开办项目资金	192,000.00	192,000.00						是
科技奖励资金	266,666.67	266,666.67						是
合计	7,311,343.54	2,744,959.09		187,500.00		4,378,884.45		--

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
蛋鸡体系试验站	与收益相关		187,500.00	
577号专项企业上市（挂牌）补助金	与收益相关		2,000,000.00	
绿色食品认证补贴	与收益相关		21,000.00	
挂牌补助资金	与收益相关		1,000,000.00	
商务局补贴款	与收益相关		228,973.09	
就业奖励资金	与收益相关		214,448.30	
以工代训补贴	与收益相关		125,732.00	
畜牧补贴款	与收益相关		150,000.00	
电力补贴	与收益相关		319,365.53	
基础设施建设及设备购置	与资产相关		525,654.30	
项目扶持资金收入	与资产相关		1,146,166.66	
产业结构调整收入	与资产相关		200,000.00	
蛋鸡养殖补助资金	与资产相关		28,316.88	
科技创新资金收入	与资产相关		386,154.58	
省农开办项目资金	与资产相关		192,000.00	
科技奖励资金	与资产相关		266,666.67	
合计			6,991,978.01	

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
黑龙江兴和牧业有限公司	黑龙江肇州经济开发区	黑龙江肇州经济开发区	蛋鸡、肉鸡、生猪养殖及销售；家禽孵化服务；鲜蛋销售；饲料销售；有机肥、复混肥制造销售；固体废物治理服务；食品批发兼零售	100.00	-	设立

八、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

本公司实际控制人为唐兴和，持有公司 54.40% 的股权。

(2) 本公司的子公司情况

见本附注七、1、在子公司中的权益。

(3) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
薛德华	本公司股东
唐弈佳	本公司股东
黑龙江省大正赛富创业投资企业（有限合伙）	本公司股东
哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）	本公司股东
黑龙江省大正泽霖投资企业（有限合伙）	本公司股东
大庆兴和农牧发展有限公司	控股股东控制公司
肇州县蛋鸡产业联合会	控股股东控制且作为法定代表人
肇州县富美佳养鸡专业合作社	控股股东参股公司
肇州县兴和现代农业农机专业合作社	控股股东参股公司
黑龙江中农兴和农业开发股份有限公司（已注销）	公司及控股股东参股公司且控股股东为董事长、法人
肇州县中心商城有限公司	控股股东控制且作为执行董事、总经理兼法人
肇州县二井镇兴隆农村资金互助社（已注销）	控股股东参股公司
肇州县二井镇实现村万寿菊种植协会	控股股东为法定代表人
黑龙江省科力科技投资担保有限公司	参股股东控制公司
唐兴玉	控股股东唐兴和亲属
黑龙江省大正赛富投资管理有限公司	参股股东合伙人

2、 关联方交易

(1) 关联方应收应付款项及关联交易情况

① 关联方资金拆借

项目	核算会计科目	2019/12/31	本期偿还	本期借入	2020/12/31
唐兴和	其他应付款	1,604,428.96	1,786,940.16	1,003,744.72	821,233.52
黑龙江科力友融创业投资企业（有限合伙）	其他应付款	24,091,643.84	100,000.00	2,406,575.35	26,398,219.19
哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）	其他应付款	4,683,232.87		360,986.28	5,044,219.15
黑龙江大正赛富创业投资企业（有限合伙）	其他应付款	22,832,876.71	200,000.00	1,781,032.25	24,413,908.96
哈尔滨大正鼎新投资企业（有限合伙）	其他应付款				
黑龙江省大正泽霖投资企业（有限合伙）	其他应付款	37,387,397.26		3,609,862.98	40,997,260.24
肇州县富美佳养鸡专业合作社	其他应收款	5,655,993.60	10,764,935.39	5,108,941.79	

注：本期借入包含计提利息。

②关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
唐兴和、薛德华	12,000,000.00	2017年5月17日	2020年5月17日	否
唐兴和、薛德华	13,999,975.00	2018年9月14日	2019年9月14日	是

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	820,153.34	822,253.40

3、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2020/12/31		2019/12/31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
肇州县富美佳养鸡专业合作社			5,655,993.60	
合计			5,655,993.60	

(2) 应付项目

项目名称	2020/12/31	2019/12/31
其他应付款：		
唐兴和	821,233.52	1,604,428.96
黑龙江科力友融创业投资企业（有限合伙）	26,398,219.19	24,091,643.84
哈尔滨朗江创新股权投资企业（有限合伙）	5,044,219.15	4,623,232.87
黑龙江大正赛富创业投资企业（有限合伙）	24,413,908.96	22,832,876.71
哈尔滨大正鼎新投资企业（有限合伙）		
黑龙江省大正泽霖投资企业（有限合伙）	40,997,260.24	37,387,397.26
合计	97,674,841.06	90,539,579.64

九、 股份支付

不适用。

十、 承诺及或有事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(1) 2011年7月13日黑龙江兴和生物科技(香港)有限公司成立，黑龙江兴和生物科技有限公司以认缴的形式持有该公司40%的股权，未实际出资。该公司自设立之日起，无任何经营活动，目前已启动注销。

(2) 2018年12月1日，唐兴和以其持有公司24.00%的股权(计3,000.00万股)作质押，为公司向黑龙江省大正赛富创业投资企业(有限合伙)分别借入资金500.00万元、1,000.00万元两笔借款提供担保。借款金额共计1,500.00万元。

同日，唐弈佳以其持有公司4.80%的股权(计600.00万股)作质押，为公司向哈尔滨朗江创新股权投资企业(有限合伙)借入资金300.00万元借款提供担保。

同日，唐兴和以其持有公司29.60%的股权(计3,700.00万股)作质押、唐弈佳以其持有公司2.40%的股权(计300.00万股)作质押，共同为公司向黑龙江科力友融创业投资企业(有限合伙)借入资金2,000.00万元借款提供担保。

质押股份已在中国证券登记结算有限公司办理质押登记。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020/12/31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	4,135,722.31	233,629.54	3,902,092.77
合计	4,135,722.31	233,629.54	3,902,092.77

续表

项目	2019/12/31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	5,181,876.97	326,853.08	4,855,023.89
合计	5,181,876.97	326,853.08	4,855,023.89

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020年12月31日，组合计提坏账准备：

组合-账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	4,030,532.41	5.00	201,782.59
1-2年			
2-3年	69,160.00	20.00	13,832.00
3-4年	36,029.90	50.00	18,014.95
合计	4,135,722.31	--	233,629.54

②坏账准备的变动

项目	2019/12/31	本期增加	本期减少		2020/12/31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	326,853.08		93,223.54		233,629.54

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,398,833.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 119,941.69 元。

单位名称	2020/12/31	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 A	618,563.81	1年以内	14.96	30,928.19
客户 B	569,633.00	1年以内	13.77	28,481.65
客户 C	569,633.00	1年以内	13.77	28,481.65
客户 D	349,004.00	1年以内	8.44	17,450.20
客户 E	292,000.00	1年以内	7.06	14,600.00
合计	2,398,833.81	--	58.00	119,941.69

2、其他应收款

项目	2020/12/31	2019/12/31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	354,840.45	2,160,150.64
合计	354,840.45	2,160,150.64

(1) 期末、期初均无应收利息、应收股利。

(2) 其他应收款情况：

项目	2020/12/31			2019/12/31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	354,840.45		354,840.45	2,160,323.64	173.00	2,160,150.64
合计	354,840.45		354,840.45	2,160,323.64	173.00	2,160,150.64

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020/12/31	2019/12/31
草原补偿费		182,329.00
关联方往来款		1,672,664.64
押金及保证金	354,840.45	100,000.00
其他		205,330.00
合计	354,840.45	2,160,323.64

②期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	是否为关联方	款项性质	其他应收款 2020/12/31	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 余额
肇州县畜牧局	非关联方	草原补偿费	182,329.00	3-4年	51.38	
河南双汇投资发展股份有限公司	非关联方	押金	100,000.00	1-2年	28.18	
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	押金	72,511.45	1年以内	20.43	
合计			354,840.45		100.00	

3、长期股权投资

(1)对子公司投资

项目	2020/12/31			2019/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,036,320.00		50,036,320.00	50,036,320.00		50,036,320.00
合计	50,036,320.00		50,036,320.00	50,036,320.00		50,036,320.00

(2)对子公司投资

被投资单位	2019/12/31	本期增加	本期减少	2020/12/31
黑龙江兴和牧业有限公司	50,036,320.00			50,036,320.00
合计	50,036,320.00			50,036,320.00

4、营业收入、营业成本

(1)基本情况

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	32,204,491.94	49,453,167.16
其他业务收入	2,904,986.84	2,832,676.62
合计	35,109,478.78	52,285,843.78
主营业务成本	26,946,400.89	50,181,806.52
其他业务成本	2,691,294.52	2,572,003.39
合计	29,637,695.41	52,753,809.91

(2) 主营业务收入和主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
全蛋粉	13,007,930.27	10,057,105.84	11,524,269.89	12,068,898.74
蛋黄粉	6,314,763.29	5,312,406.64	9,900,837.87	10,174,048.67
蛋白粉	7,940,247.96	7,036,001.99	19,402,552.68	20,542,124.64
20%加糖冰蛋黄	22,018.35	14,380.00	147,294.11	99,814.89
10%加盐冰蛋黄	3,972,428.11	3,811,325.46	6,994,731.10	5,794,556.22
10%加糖冰蛋黄			39,000.00	28,043.30
10%加盐冰全蛋	150,779.82	125,981.60	932,219.61	1,095,991.47
冰全蛋				
冰蛋白	170,000.00	150,089.60	264,801.90	248,039.52
巴氏杀菌蛋黄液	176,275.22	158,270.80	233,256.87	120,881.40
蛋壳膜			1,769.91	982.42
10%加糖冰全蛋	296,576.13	210,525.44		
26%加糖冰全蛋				
鲜蛋礼盒			6,238.53	2,727.19
酶解蛋黄调味乳膏 (加香)			3,008.85	2,849.03
酶解牛奶调味乳膏 (加香)			3,185.84	2,849.03
蛋清肠	153,270.96	70,127.52		
蛋白液	201.83	186.00		
合计	32,204,491.94	26,946,400.89	49,453,167.16	50,181,806.52

(3) 其他业务收入和其他业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出租不动产	2,904,986.84	2,691,294.52	2,821,667.45	2,564,003.39
蛋壳粉			11,009.17	8,000.00
合计	2,904,986.84	2,691,294.52	2,832,676.62	2,572,003.39

(4) 公司大额客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 A	3,972,428.14	11.31

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 B	3,538,362.83	10.08
客户 C	2,117,220.00	6.03
客户 D	2,116,211.80	6.03
客户 E	1,976,106.19	5.63
合计	13,720,328.96	39.08

十四、 补充资料

1、 非经常性损益项目

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,775,382.21	3,837,713.81
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	本期发生额	上期发生额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,938.23	22,935.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	6,790,320.44	3,860,648.91
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	6,790,320.44	3,860,648.91
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,790,320.44	3,860,648.91

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.33	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.79	-0.13	-0.13

黑龙江中农兴和生物科技股份有限公司

二〇二一年四月二十七日

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