



华佑畜牧

NEEQ : 430762

山东华佑畜牧股份有限公司

Shandong Huayou Livestock Co., Ltd



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

公司于 2021 年 6 月 21 日召开了 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司名称及证券简称变更的议案》。

公司于 2021 年 6 月 22 日完成公司名称的工商变更登记，并取得滨州市行政审批服务局核发的《营业执照》，公司名称由“山东荣昌育种股份有限公司”变更为“山东华佑畜牧股份有限公司”。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	106

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事除投资方黄蓝创业投资有限公司委派的董事丁玲外，其他董事、监事、高级管理人员均对报告内容无异议，并保证其真实、准确、完整。

投资方黄蓝创业投资有限公司委派的董事丁玲表示未参与公司日常经营管理，无法对2021年半年报告内容的真实性、准确性、完整性保证。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的理由

投资方黄蓝创业投资有限公司委派的董事丁玲表示未参与公司日常经营管理，无法对 2021 年半年报告内容的真实性、准确性、完整性保证。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
传染性猪病	非洲猪瘟常态化，并且尚无可用的疫苗和有效的治疗手段，若公司基地周围发生严重的疫情，将会对公司的生产经营带来一定的风险。公司采取加强生物安全防控体系、实验室升级改造、增加外服中心及物资集中处理中心等三级防控体系、加强专业团队建设、加大清洗消毒防护的升级等措施来防控疫情。
生猪持续低迷风险	受 2020 年猪价大幅上涨影响，各养猪集团快速布局恢复产能，市场供应量明显增加，2021 年上半年生猪价格持续走低，多数养猪企业亏损严重，加上生物安全防控成本的增加，公司面临持续亏损的风险。公司不断提效降费，快速淘汰低产能母猪，加大种猪的宣传力度，最大可能减少损失。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华佑畜牧、华佑股份、一场、苏家	指	山东华佑畜牧股份有限公司
华特希尔、二场、黎敬场	指	山东华特希尔育种有限公司
恒利源、三场	指	滨州市恒利源种猪育种有限公司
华麟牧业、四场	指	滨州市华麟牧业有限公司
华辰种猪	指	滨州市华辰种猪育种有限公司
天猪科技	指	天猪科技（北京）有限公司
股东大会	指	山东华佑畜牧股份有限公司股东大会
董事会	指	山东华佑畜牧股份有限公司董事会
监事会	指	山东华佑畜牧股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	山东华佑畜牧股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转系统、全国股份	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
平安证券	指	平安证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
信永中和会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021年1月1日—2021年06月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东华佑畜牧股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Huayou Livestock Co., Ltd Shandong Huayou Livestock Co., Ltd
证券简称	华佑畜牧
证券代码	430762
法定代表人	张志海

二、 联系方式

董事会秘书	张掖平
联系地址	山东省滨州市无棣县棣州三路 21 号
电话	13793893486
传真	
电子邮箱	zhangyeping827@126.com
公司网址	www.rongchanginfo.com
办公地址	山东省滨州市无棣县棣州三路 21 号
邮政编码	251900
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2008 年 6 月 24 日
挂牌时间	2014 年 7 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A-03-031-0313
主要业务	猪的养殖、繁育、销售；
主要产品与服务项目	大约克猪、杜洛克猪、长白猪（二级）繁育、养殖、销售；猪精液生产销售；饲料、兽药、兽用疫苗、液体消毒剂、饲料添加剂、微生态制剂、畜牧器械销售；猪场托管；猪场技术服务咨询；互联网信息服务；设计、代理、制作、发布广告；备案范围内的进出口业务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	169,705,050
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（北京大北农科技集团股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邵根伙），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91371600676827577P	否
注册地址	山东省滨州市无棣县良种畜禽繁育场	否
注册资本（元）	169,705,050.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	平安证券			
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	平安证券			
会计师事务所				
签字注册会计师姓名及连续签字年限				
	年	年	年	年
会计师事务所办公地址				

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	71,463,898.04	92,589,044.32	-22.82%
毛利率%	16.41%	52.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,739,593.61	31,984,464.96	-124.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,553,034.44	31,521,316.93	-120.79%
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）	-2.36%	10.89%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.00%	10.73%	-
基本每股收益	-0.05	0.19	-126.32%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	508,512,904.94	541,818,547.95	-6.15%
负债总计	184,972,732.42	210,538,781.82	-12.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	323,540,172.52	331,279,766.13	-2.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	1.95	-2.05%
资产负债率%（母公司）	57.89%	58.99%	-
资产负债率%（合并）	36.38%	38.86%	-
流动比率	0.26	0.33	-
利息保障倍数	-1.03	10.31	-

(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	13,482,820.85	26,965,453.20	-50.00%
应收账款周转率	937.25	134.46	-
存货周转率	1.41	1.16	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.15%	-0.47%	-
营业收入增长率%	-22.82%	-30.51%	-
净利润增长率%	-124.20%	134.80%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司所处行业为畜牧业，养殖模式为自繁自养，主营业务为种猪的养殖与销售、精液的销售等。公司拥有现代化的饲养设备及温控系统，完善的育种体系及专业的育种团队，致力于打造山东省最优秀的种猪品牌。同时公司面对非洲猪瘟常态化，不断升级生物安全防控体系，加强生物安全团队的培养，加强洗消中心、隔离中心、物资处理中心等环节的管控，为养猪健康稳定保驾护航。

采购业务：通过集团联合招投标模式，进一步降低采购成本，增加货款的账期。

销售业务：种猪以集团客户为主兼顾部分长期合作的小客户；商品肥猪直接对接大型屠宰场，采取公对公付款收款方式；仔猪以放养公司为主，所有猪的销售都是直接汇款至公司对公账户。

生产业务：采用场长负责制，同时有经验丰富的生产总监、兽医总监等做指导与监督，相互考核，共同提升生产运营效率与效果。

人才培养：公司注重员工的培养与提升，不定期引进高学历人才，加强干部与核心员工的培训，与山东农业大学、青岛农业大学及潍坊畜牧兽医学校等省内农业院校都有人才战略合作。

面对今年持续低迷的生猪行情，公司本着稳定生产和提效降费原则制定了应对的措施：

1、严防生物安全

公司不断吸取同行业的优秀经验更新生物安全防控体系，通过三级防控不断降低养猪风险。

2、增加低产能母猪的淘汰力度

公司在生猪低迷期增加了低产能母猪的淘汰力度，及时优化产品结构，提升母猪的利用效率。

3、提升人均效率

公司不断调整人员结构，优化年龄大的员工，不断引入大学生及社会相对年轻的有经验者，同时保持各场的均衡生产，集中生产和集中防控，调动人员的积极性和优化考核方案，让员工发挥更大的价值。

4、降费措施

生产方面：提高养猪的生产成绩，饲料建立换料机制和减少浪费措施，优化免疫保健方案。

采购方面：重新招投标，结合集团联合采购梳理采购目录，降低采购成本，增加采购账期。

费用方面：建立有效的 PK 制度，通过横向、纵向对比，提高降费意识，杜绝一切不必要的支出。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	554,387.50	0.11%	4,580,584.22	0.85%	-87.90%
应收账款	73,963.94	0.01%	78,533.54	0.01%	-5.82%
预付款项	154,684.00	0.03%	30,454.00	0.01%	407.93%
存货	35,145,402.25	6.91%	49,779,935.25	9.19%	-29.40%
其他流动资产	1,052,115.36	0.21%	1,173,207.12	0.22%	-10.32%
固定资产	373,297,508.04	73.41%	383,147,372.06	70.72%	-2.57%
在建工程	8,661,410.76	1.70%	7,409,579.72	1.37%	16.89%
使用权资产	33,201,843.34	6.53%	34,216,455.16	6.32%	-2.97%
长期待摊费用	1,130,495.45	0.22%	1,234,288.18	0.23%	-8.41%
短期借款		0.00%	9,412,493.17	1.74%	
应付账款	29,397,697.44	5.78%	35,915,741.39	6.63%	-18.15%
合同负债	181,826.30	0.04%	31,557.50	0.01%	476.17%
应付职工薪酬	2,095,689.90	0.41%	3,520,719.10	0.65%	-40.48%
长期应付款		0.00%	149,955.00	0.03%	
租赁负债	27,935,642.47	5.49%	29,320,289.85	5.41%	-4.72%
资产总计	508,512,904.94	100.00%	541,818,547.95	100.00%	-6.15%

项目重大变动原因：

货币资金变动原因：期末数较年初数减少 402.64 万元，下降 87.90%，主要系上半年生猪行情低迷回笼资金少。

存货变动原因：期末数较年初数减少 1463.45 万元，下降 29.4%，主要系公司降低养殖密度，加大猪只销售所致。

在建工程变动原因：期末数较年初数增加 125.18 万元，增长 16.89%，主要系猪场环保设施增加所致。

合同负债变动原因：期末数较年初数增加 15.03 万元，增长 476.17%，主要系客户预付猪款定金所致

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	71,463,898.04	100.00%	92,589,044.32	100.00%	-22.82%
营业成本	59,737,841.76	83.59%	43,745,675.94	47.25%	36.56%
销售费用	238,779.49	0.33%	693,486.46	0.75%	-65.57%
管理费用	14,082,934.98	19.71%	12,954,264.48	13.99%	8.71%
财务费用	3,814,429.89	5.34%	3,434,287.36	3.71%	11.07%
其他收益	10,297.20	0.01%	86,454.81	0.09%	-88.09%
投资收益	-	-	-	-	-
营业利润	-6,705,390.01	-9.38%	31,607,771.74	34.14%	-121.21%
营业外收入	767,167.58	1.07%	1,143,317.45	1.23%	-32.9%
营业外支出	1,801,371.18	2.52%	766,624.23	0.83%	134.97%
所得税费用	-	-	-	-	-
净利润	-7,739,593.61	-10.83%	31,984,464.96	34.54%	-124.20%
经营活动产生的现金流量净额	13,482,820.85	-	26,965,453.20	-	-50.00%
投资活动产生的现金流量净额	-5,184,436.52	-	-14,866,312.08	-	65.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-6,092,450.32	-	-102.29%
	12,324,581.05				

项目重大变动原因：

营业收入变动原因：2021年1-6月较上年同期减少2112.51万元，下降22.82%，主要系2021年受市场行情影响，猪只价格较上年同期价格下降所致。

营业成本变动原因：2021年1-6月较上年同期增加1599.22万元，增长36.56%，主要系本期生猪销售数量增加所致。

净利润变动原因：2021年1-6月较上年同期减少3972.41万元，下降124.20%，利润下降原因一是受2021年市场行情影响，生猪价格大幅下滑；种猪销售困难，上半年以仔猪和肥猪销售为主；二是2021年公司继续实行严格的生物安全防控制度，防疫成本不断提高。

经营活动产生的现金流量净额变动原因：2021年1-6月较上年同期减少1348.26万元，下降50.00%，主要系公司本期销售收款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因：2021年1-6月较上年同期增加968.19万元，增长65.13%，主要系公司本期固定资产投资建设项目付款减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因：2021年1-6月较上年同期减少623.21万元，下降102.29%，主要系公司本期无筹资现金所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-162,652.77
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,297.20
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,034,203.60

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	-1,186,559.17
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	-1,186,559.17

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他流动资产	2,825,176.05	1,173,207.12		
使用权资产	0.00	34,216,455.16		
长期待摊费用	4,559,025.01	1,234,288.18		
其他应付款	116,411,553.35	116,381,553.35		
一年内到期的非流动负债	0.00	2,395,427.53		
租赁负债	0.00	29,320,289.85		
盈余公积	918,054.82	835,608.53		
未分配利润	73,361,916.38	70,998,394.69		
预收账款			1,103,936.76	
合同负债				1,103,936.76

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

由于上述会计准则修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。

新租赁准则的修订内容主要包括：1、新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁识别、分拆、合并等内容；2、取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债；3、改进承租人后续计量，增加选择权重估和租赁变更情形下的会计处理。公司自2021年1月1日执行新租赁准则，公司根据首次执行本准则的累计影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，也不存在损害公司及股东利益的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东华特希尔育种有限公司	子公司	大白（大约克夏）猪、长白猪、杜洛克猪（原种）繁育、养殖、销售	10,000,000	152,501,303.04	96,487,939.01	19,251,910.75	1,418,872.86
滨州市恒利源种猪育种有限公司	子公司	大白（大约克夏）猪、长白猪、杜洛克猪繁育销售	30,000,000	106,001,448.85	104,435,217.09	5,872,064.60	1,566,696.90
滨州	子	大约	10,000,000	49,113,405.52	37,915,084.42	5,621,779.55	1,175,420.20

市华麟牧业有限公司	公司	克夏猪、长白猪（二级）繁育、养殖、销售					
滨州市华辰种猪育种有限公司	子公司	大白（大约克夏）猪、长白猪、杜洛克猪、二元母猪、皮特兰猪繁育、养殖、销售	30,000,000	201,074,711.90	31,019,081.84	8,386,109.84	-2,171,166.95
天猪科技（北京）有限公司	子公司	技术咨询与服务、经营种畜	2,000,000	36,297,932.32	-27,249,796.89	0.00	-9,591.00

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

企业社会责任是一种管理实践，是对现有企业管理模式的创新升华和变革，实践企业社会责任必须从企业的综合管理入手。

一、严格质量管理，完善服务体系，确保食品安全，全力保护消费者权益。公司上下狠抓产品质量安全关，在原料采购、生产过程、养殖环节、生物安全、中转、销售各个环节都设立关键控制点，进行严格的质量把控和生产安全监控。严格遵守《食品安全法》，始终把消费用户的安全和最终消费者的健康放在首位。

二、提升经营管理水平，稳定股东权益。规范运作“三会”，保证公司的经营决策合法合规。积极听取各股东对企业生产经营、未来发展的意见和建议，平等对待所有投资者。自觉履行信息披露义务，确保信息披露真实、准确、完整、及时。

三、战略合作、互惠共赢，构建稳固的客户合作关系。建立规范的采购管理制度，明确工作流程、工作标准，严格按照“公开、公正、公平、忠诚、务实、高效”的原则开展各项业务，坚决杜绝徇私舞弊、暗箱操作、商业贿赂等影响业务公平性的行为发生。

四、坚持“以人为本，打造和谐华佑”。做好安全生产，保护员工身心健康。除了对新员工岗前培训 and 安全教育外，还加大了对员工的培训投入，提升员工的各项素质和能力。公司除了为员工缴纳五险一金之外，还投入了意外保险，给予员工最大保障。每年传统节日及员工生日公司还为每位员工发放节日福利以及生日聚餐、小礼品等，让员工深切感受到来自企业的关怀和温暖。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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.(六)
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

(一) 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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
中国银行股份有限公司无棣支行	无棣县四季青市政工程有限公司、滨州市荣昌农牧科技公司、山	2019 年 1 月至 2 月荣昌农牧向中国建设银行借款共计 1900 万元，抵押物为荣	否	19,000,000	否	尚未执行	2020 年 6 月 18 日

	东华佑畜牧股份有限公司、黄河三角洲融鑫集团有限公司、李文霞	昌农牧自有土地和黄河三角洲融鑫集团自有土地，华佑畜牧等 4 家法人单位和李文霞等 3 人签订了最高额保证合同					
中国银行股份有限公司无棣支行	无棣县四季青市政工程有限公司、滨州市荣昌农牧科技有限责任公司、山东华佑畜牧股份有限公司、黄河三角洲融鑫集团有限公司、李文霞	2018 年 6 月四季青向中国银行借款 1200 元，抵押物为公司自有土地和房产，李文霞等 3 人签订了最高额保证合同。	否	12,000,000	是	尚未执行	2020 年 6 月 18 日
中国工商银行股份有限公司无棣支行	滨州市荣昌农牧科技有限责任公司、山东华佑畜牧股份有限公司、陈万华、刘俊岭、张维强、田荣秀、李文霞、田成兰、刘俊秀、田振	2018 年 9 月荣昌农牧向中国工商银行借款 800 万元，并在 981.762 万元内提供不动产抵押担保，抵押物为其自有不动产和动产；华佑	否	8,000,000	否	尚未执行	2020 年 3 月 6 日

	宇、田筱雅、田婧妤、田振邦	畜牧在572.8385万元内以自有不动产提供抵押担保，陈万华等6人签订了最高额保证合同。					
总计	-	-	-	39,000,000	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

1、2018年6月4日，无棣县四季青市政工程有限公司向中国银行无棣支行借款1200万元，借款期限1年，本公司以房屋建筑物及土地使用权为该贷款提供了抵押担保，抵押期限2017年3月6日至2022年3月5日。因无棣县四季青市政工程有限公司到期未能偿还该项贷款，根据山东省无棣县人民法院民事判决书(2019)鲁1623民初3423号判决，四季青公司对该笔借款承担偿还责任，华佑畜牧承担抵押担保责任，李文霞、刘九彩、王金花承担连带保证责任。目前涉及公司抵押的部分资产账面净值为1462.86万元，本公司已经将预计承担的担保损失1200万元确认为预计负债；根据山东省滨州市中级人民法院民事判决书（2020）鲁16民终889号判决，维持原判，目前华佑畜牧公司抵押的不动产被法院查封，本案件尚未执行。

2、2018年1月、2月滨州市荣昌农牧科技有限责任公司分别向中国银行无棣支行借款600万元、1300万元，借款期限1年，本公司及下属子公司为该两笔贷款提供了保证担保，因滨州市荣昌农牧科技有限责任公司到期未能偿还该项贷款，根据山东省无棣县人民法院民事判决书（2019）鲁1623民初3421号判决，本公司及下属子公司需承担连带还款责任，根据贷款纠纷案中被告方荣昌农牧自有的土地和被告黄河三角洲融鑫集团有限公司自有土地，按照评估价值，基本可以覆盖原告方诉讼请求。根据山东省滨州市中级人民法院民事判决书（2020）鲁16民终1376号判决，维持原判，目前华佑畜牧及子公司部分银行账户和名下资产被法院采取保全措施，本案件尚未执行。

3、2018年9月13日，滨州市荣昌农牧科技有限责任公司向中国工商银行无棣支行借款800万元，借款期限11个月，滨州市荣昌农牧科技有限责任公司以土地使用权和房屋建筑物为该笔贷款提供抵押担保，质押物评估价值981.762万元，本公司以土地使用权为该笔贷款提供抵押担保，抵押期限2016年8月19日至2021年8月18日。根据借款资料，借款人荣昌农牧的不动产和动产抵押物优先处置清偿。根据原评估价值预计能够覆盖该笔借款偿还义务，预计对公司影响较小。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	60,000,000.00	11,876,746.58
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	58,050,000.00	11,806,912.80
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	78,800,000.00	-

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2019-060	董监高	真实、及时的履行信息披露义务	2019年9月26日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(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
棣房权证西小王字第2014040145	固定资产	抵押	10,698,935.91	2.10%	为山东华佑畜牧股份有限公司940万贷款提供抵押担保。
棣国用(2014)第14053号	无形资产	抵押	2,223,535.35	0.44%	为山东华佑畜牧股份有限公司940万贷款提供抵押担保。
棣国用(2014)第14268号	无形资产	抵押	1,963,427.34	0.39%	为山东华佑畜牧股份有限公司940万贷款提供抵押担保。
鲁(2016)无棣县不动产权0001764号	无形资产	抵押	2,590,897.15	0.51%	为滨州市荣昌农牧科技有限责任公司贷款800万元提供抵押担保
棣国用(2015)第15004号	无形资产	抵押	683,201.43	0.13%	为无棣县四季青市政工程有限公司贷款1200万元提供抵

					押担保
棣房权证碣石山字第 2015010076 号	固定资产	抵押	8,991,871.38	1.77%	为无棣县四季青市政工程有限公司贷款 1200 万元提供抵押担保
棣房权证碣石山字第 2015010077 号	固定资产	抵押	4,953,516.83	0.97%	为无棣县四季青市政工程有限公司贷款 1200 万元提供抵押担保
棣房权证棣丰字第 2013120054 号	固定资产	查封	2,334,391.08	0.46%	因中国银行 1900 万讼案件被采取财产保全查封资产
棣国用(2013)第 13292 号	无形资产	查封	640,179.27	0.13%	因中国银行 1900 万讼案件被采取财产保全查封资产
棣国用(2013)第 13295 号	无形资产	查封	650,293.57	0.13%	因中国银行 1900 万讼案件被采取财产保全查封资产
棣国用(2013)第 13294 号	无形资产	查封	1,963,912.71	0.39%	因中国银行 1900 万讼案件被采取财产保全查封资产
鲁 MG709U	固定资产	查封	59,308.16	0.01%	因中国银行 1900 万讼案件被采取财产保全查封资产
鲁 M5P360	固定资产	查封			因中国银行 1900 万讼案件被采取财产保全查封资产
鲁 MW5197	固定资产	查封			因中国银行 1900 万讼案件被采取财产保全查封资产
货币资金	银行存款	冻结	13.31	0.00%	因中国银行 1900 万讼案件被采取财产保全查封资产
其他权益工具	其他权益工具投资	质押	32,000,000.00	6.29%	因 2016 年 10 月公司与无棣县四季青市政工程有限公司签署反担保质押合同,将公司对山东无棣农村商业银行股份有限公司的股权质押给四季青公司为其担保的借款提供反担保,该质押担保对应的主

					债权已到期，因对方未与配合，公司将通过法律手段解除质押手续。
总计	-	-	69,753,483.49	13.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产中除了为本公司贷款做的抵押担保和到期债务质押担保未办理解押手续外，其余受限资产占总资产比例为 4.50%，对公司经营影响较小。

第五节 股份变动和融资

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	169,705,050	100.00%	0	169,705,050	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	141,964,550	83.6537%	0	141,964,550	83.6537%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		169,705,050	-	0	169,705,050	-
普通股股东人数						34

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

股东张爱青把持有的 2,000 股份转卖给了郭京顺，股份交易后郭京顺持有 2,000 股份，普通股股东人数 34 人。
上述股权交易未导致公司总股本发生变化。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	北京大北农科技集团有限公司	141,964,550	0	141,964,550	83.6537%	0	141,964,550	0	0
2	黄蓝创业投资有限公司	19,950,000	0	19,950,000	11.7557%	0	19,950,000	0	0
3	山东大北农科技有限责任公司	7,500,000	0	7,500,000	4.4194%	0	7,500,000	0	0
4	何月光	30,000	0	30,000	0.0177%	0	30,000	0	0
5	李林芳	30,000	0	30,000	0.0177%	0	30,000	0	0
6	陈永善	30,000	0	30,000	0.0177%	0	30,000	0	0
7	丁宝华	27,000	0	27,000	0.0159%	0	27,000	0	0
8	陶为渡	24,000	0	24,000	0.0141%	0	24,000	0	0
9	徐建中	19,000	0	19,000	0.0112%	0	19,000	0	0
10	王昌印	18,000	0	18,000	0.0106%	0	18,000	0	0
	合计	169,592,550	0	169,592,550	99.93%	0	169,592,550	0	0

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴文	董事长	男	1966年2月	2019年9月26日	2022年9月25日
张志海	董事兼总经理	男	1987年4月	2020年12月29日	2022年9月25日
薛玉辉	董事	男	1978年6月	2019年9月26日	2022年9月25日
丁玲	董事	女	1980年4月	2020年8月10日	2022年9月25日
杜长龙	董事	男	1987年6月	2019年9月26日	2022年9月25日
张掖平	董事会秘书	女	1980年8月	2019年9月26日	2022年9月25日
韩瑞玲	监事会主席	女	1978年10月	2019年9月26日	2022年9月25日
张正好	监事	男	1982年11月	2019年9月26日	2022年9月25日
徐芳芳	职工监事	女	1988年8月	2019年9月26日	2022年9月25日
吴慧	财务总监	女	1986年1月	2020年12月29日	2022年9月25日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
生产人员	188	146
销售人员	3	2
技术人员	37	31
财务人员	10	9
行政人员	13	10
员工总计	257	204

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六.1	554,387.50	4,580,584.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六.2	73,963.94	78,533.54
应收款项融资			
预付款项	六.3	154,684.00	30,454.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.4	613,450.51	674,031.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.5	35,145,402.25	49,779,935.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.6	1,052,115.36	1,173,207.12
流动资产合计		37,594,003.56	56,316,746.01
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	六.7	32,000,000.00	32,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六.8	373,297,508.04	383,147,372.06

在建工程	六.9	8,661,410.76	7,409,579.72
生产性生物资产	六.11	11,356,404.96	15,987,718.03
油气资产			
使用权资产	六.10	33,201,843.34	34,216,455.16
无形资产	六.12	11,197,450.65	11,339,111.61
开发支出			
商誉	六.13	40,938.18	40,938.18
长期待摊费用	六.14	1,130,495.45	1,234,288.18
递延所得税资产			
其他非流动资产	六.15	32,850.00	126,339.00
非流动资产合计		470,918,901.38	485,501,801.94
资产总计		508,512,904.94	541,818,547.95
流动负债：			
短期借款	六.16		9,412,493.17
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六.17	29,397,697.44	35,915,741.39
预收款项			
合同负债	六.18	181,826.30	31,557.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六.19	2,095,689.90	3,520,719.10
应交税费	六.20	2,149,343.83	2,151,044.93
其他应付款	六.21	109,599,127.76	116,381,553.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六.22	2,353,404.72	2,395,427.53
其他流动负债			
流动负债合计		145,777,089.95	169,808,536.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	六.24	27,935,642.47	29,320,289.85
长期应付款	六.23		149,955.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	六.25	11,150,000.00	11,150,000.00
递延收益	六.26	110,000.00	110,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,195,642.47	40,730,244.85
负债合计		184,972,732.42	210,538,781.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.27	169,705,050.00	169,705,050.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.28	89,740,712.91	89,740,712.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.29	835,608.53	835,608.53
一般风险准备			
未分配利润	六.30	63,258,801.08	70,998,394.69
归属于母公司所有者权益合计		323,540,172.52	331,279,766.13
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		323,540,172.52	331,279,766.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		508,512,904.94	541,818,547.95

法定代表人：张志海

主管会计工作负责人：吴慧

会计机构负责人：邓兰兰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		36,216.35	30,099.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		65,854.00	18,354.00
其他应收款	十六.1	112,521,721.73	123,168,302.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		12,655,379.57	28,629,800.55
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		557,964.92	757,089.57
流动资产合计		125,837,136.57	152,603,646.22
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	十六.2	85,114,042.54	85,114,042.54
其他权益工具投资		32,000,000.00	32,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		110,589,711.16	114,386,867.48
在建工程		3,192,345.07	3,228,912.07
生产性生物资产		1,182,481.06	8,287,473.22
油气资产			
使用权资产		17,842,031.19	18,215,385.46
无形资产		11,195,784.04	11,335,778.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		875,884.43	958,459.60
递延所得税资产			
其他非流动资产		32,850.00	88,039.00
非流动资产合计		262,025,129.49	273,614,957.69
资产总计		387,862,266.06	426,218,603.91
流动负债：			
短期借款			9,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,003,542.84	26,350,895.90
预收款项			
合同负债		2,932.30	2,933.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,038,105.97	2,014,757.45
应交税费		2,069,575.03	2,070,335.43
其他应付款		174,628,278.53	182,305,666.48
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,345,535.78	1,403,474.03

其他流动负债			
流动负债合计		197,087,970.45	223,548,062.79
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		16,290,210.65	16,744,068.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		11,150,000.00	11,150,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,440,210.65	27,894,068.35
负债合计		224,528,181.10	251,442,131.14
所有者权益(或股东权益):			
股本		169,705,050.00	169,705,050.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		90,791,719.53	90,791,719.53
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		918,054.82	918,054.82
一般风险准备			
未分配利润		-98,080,739.39	-86,638,351.58
所有者权益(或股东权益)合计		163,334,084.96	174,776,472.77
负债和所有者权益(或股东权益)总计		387,862,266.06	426,218,603.91

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		71,463,898.04	92,589,044.32
其中: 营业收入	六.31	71,463,898.04	92,589,044.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,977,816.17	60,882,874.10
其中: 营业成本	六.31	59,737,841.76	43,745,675.94
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.32	103,830.05	55,159.86
销售费用	六.33	238,779.49	693,486.46
管理费用	六.34	14,082,934.98	12,954,264.48
研发费用			
财务费用	六.35	3,814,429.89	3,434,287.36
其中：利息费用		3,800,635.65	3,431,711.23
利息收入		7,264.89	11,948.14
加：其他收益	六.36	10,297.20	86,454.81
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）	六.37	-39,116.31	-184,853.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.38	-162,652.77	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,705,390.01	31,607,771.74
加：营业外收入	六.39	767,167.58	1,143,317.45
减：营业外支出	六.40	1,801,371.18	766,624.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,739,593.61	31,984,464.96
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,739,593.61	31,984,464.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,739,593.61	31,984,464.96
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）		-7,739,593.61	31,984,464.96
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		-7,739,593.61	31,984,464.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,739,593.61	31,984,464.96
(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）		-0.05	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.19

法定代表人：张志海

主管会计工作负责人：吴慧

会计机构负责人：邓兰兰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		47,896,436.01	51,828,634.95
减：营业成本		46,729,889.52	34,427,919.93
税金及附加		13,685.29	15,521.14
销售费用		208,767.49	368,921.46
管理费用		8,423,578.25	8,977,434.40
研发费用			
财务费用		3,471,683.37	3,399,096.71
其中：利息费用		3,464,914.44	3,394,943.41
利息收入		46.59	351.70
加：其他收益		7,383.13	58,137.52
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）			-179,582.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		49.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,549.80	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,921,185.98	4,518,296.73
加：营业外收入		547,173.25	80,287.96
减：营业外支出		1,068,375.08	746,559.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,442,387.81	3,852,024.99
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,442,387.81	3,852,024.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,442,387.81	3,852,024.99
（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		-11,442,387.81	3,852,024.99
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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,238,680.90	92,712,245.40

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	六. 41	2, 140, 401. 33	1, 796, 405. 17
经营活动现金流入小计		73, 379, 082. 23	94, 508, 650. 57
购买商品、接受劳务支付的现金		34, 344, 112. 53	47, 070, 030. 68
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		12, 494, 543. 79	14, 246, 530. 40
支付的各项税费		108, 136. 08	51, 508. 32
支付其他与经营活动有关的现金	六. 41	12, 949, 468. 98	6, 175, 127. 97
经营活动现金流出小计		59, 896, 261. 38	67, 543, 197. 37
经营活动产生的现金流量净额		13, 482, 820. 85	26, 965, 453. 20
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		92, 400. 00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		92, 400. 00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5, 276, 836. 52	14, 866, 312. 08
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5, 276, 836. 52	14, 866, 312. 08
投资活动产生的现金流量净额		-5, 184, 436. 52	-14, 866, 312. 08
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			9,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.41		
筹资活动现金流入小计			9,400,000.00
偿还债务支付的现金		9,549,955.00	15,449,865.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,041.24	42,585.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六.41	2,668,584.81	
筹资活动现金流出小计		12,324,581.05	15,492,450.32
筹资活动产生的现金流量净额		-12,324,581.05	-6,092,450.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,026,196.72	6,006,690.80
加：期初现金及现金等价物余额		4,580,584.22	4,639,613.72
六、期末现金及现金等价物余额		554,387.50	10,646,304.52

法定代表人：张志海

主管会计工作负责人：吴慧

会计机构负责人：邓兰兰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,562,748.87	52,502,180.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,060,230.34	66,572,186.73
经营活动现金流入小计		107,622,979.21	119,074,367.08
购买商品、接受劳务支付的现金		27,049,210.05	41,353,733.83
支付给职工以及为职工支付的现金		6,837,416.06	7,018,753.20
支付的各项税费		17,050.62	13,483.70
支付其他与经营活动有关的现金		61,134,715.27	63,542,533.08
经营活动现金流出小计		95,038,392.00	111,928,503.81
经营活动产生的现金流量净额		12,584,587.21	7,145,863.27
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		84,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		84,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,899,218.83	1,277,405.34

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		1,899,218.83	1,277,405.34
投资活动产生的现金流量净额		-1,815,218.83	-1,277,405.34
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			9,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			9,400,000.00
偿还债务支付的现金		9,400,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,641.66	7,512.50
支付其他与筹资活动有关的现金		1,258,609.56	
筹资活动现金流出小计		10,763,251.22	15,007,512.50
筹资活动产生的现金流量净额		-10,763,251.22	-5,607,512.50
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		6,117.16	260,945.43
加：期初现金及现金等价物余额		30,099.19	2,733,600.21
六、期末现金及现金等价物余额		36,216.35	2,994,545.64

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(一)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	(一)、2

附注事项索引说明:

<p>1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表发生变化</p> <p>财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号—租赁〉的通知》(财会〔2018〕35 号),在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司根据财政部上述相关准则及通知规定,自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。</p> <p>2. 存在预计负债</p> <p>2018年6月4日,无棣县四季青市政工程有限公司向中国银行无棣支行借款1,200.00万元,借款期限1年,本公司以房屋建筑物及土地使用权为该贷款提供了抵押担保,抵押资产账面净值为1,462.86万元,抵押期限 2017年3 月 6 日至 2022年 3 月 5 日。因无棣县四季青市政工程有限公司到期未能偿还该项贷款,根据山东省无棣县人民法院 (2019)鲁1623民初3423号《民事判决书》,本公司对该笔贷款承担连带还款责任,将预计承担的</p>
--

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保损失1,200万确认为预计负债。根据山东省滨州市中级人民法院民事判决书(2020)鲁16民终889号判决,维持原判。2021年6月30日预计负债余额为1,115.00万元。

(二) 财务报表项目附注

一、公司的基本情况

山东华佑畜牧股份有限公司(以下简称“华佑畜牧”或“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)成立于2008年6月24日,前身为山东荣昌育种股份有限公司(以下简称“荣昌育种”)。再其前身为滨州市荣昌种猪有限公司(以下简称“荣昌种猪公司”)。由自然人田荣昌出资设立,注册资本50.00万元,经滨州渤海联合会计师事务所出具的滨渤会验字[2008]第146号验资报告予以验证。

2009年3月,根据荣昌种猪公司股东会决议,荣昌种猪公司申请增加注册资本500.00万元,由田荣昌以货币资金认缴,变更后的注册资本为人民币550.00万元。此次增资经滨州正兴有限责任会计师事务所出具的滨正兴验字[2009]022号验资报告予以验证。

2011年12月,根据荣昌种猪公司股东会决议,荣昌种猪公司申请增加注册资本2,000.00万元,由田荣昌以货币资金认缴,变更后的注册资本为人民币2,550.00万元。此次增资经山东新华有限责任会计师事务所出具的鲁新会师验字[2011]第2-581号验资报告予以验证。

2012年7月,经滨州市工商行政管理局核准,荣昌种猪公司名称由滨州市荣昌种猪有限公司变更为山东荣昌育种有限公司(以下简称“有限公司”)。

2012年8月,根据有限公司股东会决议及增资协议,公司申请增加注册资本1,450.00万元,由田荣昌以货币资金认缴1,440万元,张洪军以货币资金认缴10.00万元。变更后的注册资本为4,000.00万元,其中:田荣昌出资3,990.00万元,占注册资本的99.75%;张洪军出资10.00万元,占注册资本的0.25%。此次增资经山东新华有限责任会计师事务所出具的鲁新会师验字[2012]第2-395号验资报告予以验证。

2013年7月,根据有限公司股东会决议,股东田荣昌将其持有的400.00万元的出资(占注册资本的10.00%)转让给无棣鑫源投资管理有限公司。股权变更后,田荣昌(自然人)出资3,590.00万元,占注册资本的89.75%,无棣鑫源投

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资管理有限公司出资 400.00 万元,占注册资本的 10%,张洪军出资 10.00 万元,占注册资本的 0.25%。

2013 年 9 月 16 日,根据有限公司股东会决议以 2013 年 8 月 31 日为基准日,将有限公司整体变更设立为山东荣昌育种股份有限公司,注册资本变更为人民币 4,000.00 万元,原股东持股比例不变。原有限公司的全体股东即为股份公司的全体股东。此次变更经立信会计师事务所于 2014 年出具的信会报字[2013]第 750287 号验资报告予以验证。

根据荣昌育种股东大会决议以及全国中小企业股份转让系统 2014 年 4 月 25 日下发的《关于同意山东荣昌育种股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,本公司股票于 2014 年 4 月 25 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:荣昌育种,证券代码:430762。

2014 年 6 月,根据荣昌育种股东会决议和章程修正案规定,本公司申请增加注册资本人民币 13,300,000.00 元,变更后的注册资本为人民币 53,300,000.00 元。新增注册资本由新股东黄蓝创业投资有限公司认缴,变更注册资本后,股东变为田荣昌、张洪军、无棣鑫源投资管理有限公司和黄蓝创业投资有限公司。上述出资经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字[2014]第 711001 号验资报告予以审验。

2014 年 10 月,根据荣昌育种股东会决议和章程修正案规定,申请增加注册资本人民币 5,352,000.00 元,变更后的注册资本为人民币 58,652,000.00 元。新增注册资本由田荣昌、田荣鑫等 17 人认缴,变更注册资本后,股东变为田荣昌、张洪军、无棣鑫源投资管理有限公司、黄蓝创业投资有限公司及其他个人股东。此次增资经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字[2014]第 750287 号验资报告予以审验。

2015 年 6 月,根据荣昌育种股东会决议和章程修正案规定,申请增加注册资本人民币 14,554,700.00 元,变更后的注册资本为人民币 73,206,700.00 元。新增注册资本由田荣昌、山东大北农农牧科技有限责任公司(以下简称“山东大北农”)及其他个人股东认缴。变更后股东变为田荣昌,无棣鑫源投资管理有限公司、黄蓝创业投资有限公司、山东大北农及其他个人股东等。截至 2015 年 6 月 30 日

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

止，本公司累计发行股本总数 7,320.67 万股，注册资本为 7,320.67 万元人民币。

2016年4月26日，荣昌育种股东大会审议通过，以总股本 73,206,700 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股；经荣昌育种 2016 年 5 月 19 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议，通过了《山东荣昌育种股份有限公司股票发行方案》；于 2016 年 7 月 27 日取得了《全国中小企业股份转让系统关于山东荣昌育种股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2016】5773 号），公司发行股票 59,895,000 股，公司注册资本增至 169,705,050.00 元。

2017 年北京大北农业科技集团股份有限公司（以下简称“大北农集团”）与荣昌育种股东田荣昌、无棣鑫源投资管理有限公司等签署股份转让协议，大北农集团通过协议转让的方式收购本公司股东田荣昌、无棣鑫源投资管理有限公司等 12 名股东 22,496,625 股股份；收购北京融拓智慧农业投资合伙企业（有限合伙）54,900,000 股股份，合计收购本公司 77,396,625.00 股股份，占公司总股份的 45.61%。

2018 年大北农集团股份有限公司与荣昌育种股东田荣昌和郑国民等 9 名自然人签署股份转让协议，大北农集团于 2018 年通过协议转让的方式收购公司股东田荣昌、郑国民和张梅芳等股东 61,323,925 股股份，占公司总股份的 36.13%；大北农集团于 2019 年通过协议转让的方式收购公司股东田荣昌 3,244,000.00 股股份，占公司总股份的 1.9116%。

2021 年 6 月 21 日召开了 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司名称及证券简称变更的议案》。荣昌育种公司于 2021 年 6 月 22 日完成公司名称的工商变更登记，并取得滨州市行政审批服务局核发的《营业执照》，公司名称由“山东荣昌育种股份有限公司”变更为“山东华佑畜牧股份有限公司”

截至 2021 年 6 月 30 日，公司股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	比例(%)
北京大北农业科技集团股份有限公司	141,964,550	83.65
黄蓝创业投资有限公司	19,950,000	11.76
山东大北农农牧科技有限责任公司	7,500,000	4.42
其他机构或自然人（31 户）	290,500	0.17
合计	169,705,050	100.00

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司经滨州市市场监督管理局核准登记,社会信用代码:91371600676827577P;注册地为滨州市无棣县,总部办公地址为滨州市无棣县;营业期限:2008-06-24至无固定期限;法定代表人:张志海。

本集团主要从事种猪繁育业务,属于畜牧养殖行业。经营范围主要为:大约克猪、杜洛克猪、长白猪(二级)繁育、养殖、销售(有效期限以许可证为准);猪精液生产销售;饲料、兽药、兽用疫苗、液体消毒剂、饲料添加剂、微生态制剂、畜牧器械销售;猪场托管;猪场技术服务咨询;互联网信息服务;设计、代理、制作、发布广告;备案范围内的进出口业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。主要产品为大白(大约克)猪、长白猪、杜洛克猪等原种猪、二元种猪。

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月23日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括山东华佑畜牧股份有限公司、山东华特希尔育种有限公司、滨州市华辰种猪育种有限公司、滨州市恒利源种猪育种有限公司、滨州市华麟牧业有限公司、天猪科技(北京)有限公司等6家公司。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量、政府补助等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的

商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、10)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 现金及现金等价物

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

7. 金融资产和金融负债

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本

集团对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外,本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本集团为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本集团采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计

量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转

让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数

据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

8. 金融工具减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	

2) 应收账款

无论是否含重大融资成分的应收款项,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

项 目	确定组合的依据
关联方应收款项	债务人属于本公司或关联方,一般情况下发生坏账的可能性较小

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	确定组合的依据
其他应收款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

3) 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
应收保证金、押金等	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、保证金等应收款项
应收关联方款项	本组合的债务人属于本公司或关联方
应收备用金等	本组合为日常备用金
应收政府款项	本组合为应收政府补贴等款项
其他应收款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

9. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、包装物、低值易耗品、产成品及库存商品、消耗性生物资产。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时通常按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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,根据合并后享有被合并方净资产

在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易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,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。

11. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过 1000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他办公设备等。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	5-40	0.00-5.00	2.38-20.00
2	机器设备	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
3	运输设备	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
4	其他办公设备	5	0.00-5.00	20.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

12. 在建工程

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

13. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过购建或者生产活动才能达到预定可使用状态的固定资产等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 生物资产

本集团生物资产包括仔猪、育肥猪、后备猪及种猪。

生产性生物资产采用成本模式计量。

本集团生产性生物资产采用年限平均法计提折旧。各类生产性生物资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)	确定依据
种猪	3-5	5-30	14.00-31.67	种猪能繁期间

15. 无形资产

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

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

16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

资产负债表,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。

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

17. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括预付长期租赁费费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。长期租赁费用的摊销年限依据租赁协议约定年限执行。

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是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给予的补偿,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。

19. 预计负债

当与对外担保等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

20. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括生物资产销售收入、提供劳务(租赁等)收入等。

(1) 生物资产销售收入

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

本公司在收讫客户货款或取得收取货款的权利,且所销售货物已经发出时,确认销售收入。根据结算方式不同,确认收入的具体原则和环节分别为:

现销方式:本公司收到所销售商品的全部款项时,销售部门依据本公司规定价格开具销货清单,财务部门审核并在销货清单的收款栏上签字、盖章,形成有效的发货凭证,将商品交付购货方时确认收入;

预收货款方式:预收客户货款后,财务部门开具收据并作预收账款处理,在客户向销售部门提出提货需求时,销售部门依据本公司规定开具销货清单,经财务部门审核其预收款情况后签字、盖章,形成有效的发货凭证,将商品交付购货方时确认收入;

赊销方式:客户提出赊销申请后,经有权人员审核批准,销售部门依据本公司和客户签定的合同或协议规定的价格开具销货清单,财务部门审核客户信用资

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

料及合同或协议规定条款并办妥收取货款的权利证明,核实销货清单后签字、盖章,形成有效的发货凭证,将商品交付购货方时确认收入。

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

21. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益(由企业选择一种方式确认),确

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照年限平均法分期计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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

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

22. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》(财会〔2018〕35号),在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司根据财政部上述相关准则及通知规定,自2021年1月1日起执行新租赁准则。	2021年4月19日召开第三届董事会第八次会议,审议通过《关于公司会计政策变更的议案》	会计政策变更涉及调整的科目明细见下表

(2) 重要会计估计变更

无。

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2021年(首次)起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	4,580,584.22	4,580,584.22	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	78,533.54	78,533.54	
应收款项融资			
预付款项	30,454.00	30,454.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	674,031.88	674,031.88	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	49,779,935.25	49,779,935.25	
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	2,825,176.05	1,173,207.12	-1,651,968.93
流动资产合计	57,968,714.94	56,316,746.01	-1,651,968.93
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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	32,000,000.00	32,000,000.00	

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	383,147,372.06	383,147,372.06	
在建工程	7,409,579.72	7,409,579.72	
生产性生物资产	15,987,718.03	15,987,718.03	
油气资产			
使用权资产		34,216,455.16	34,216,455.16
无形资产	11,339,111.61	11,339,111.61	
开发支出			
商誉	40,938.18	40,938.18	
长期待摊费用	4,559,025.01	1,234,288.18	-3,324,736.83
递延所得税资产			
其他非流动资产	126,339.00	126,339.00	
非流动资产合计	454,610,083.61	485,501,801.94	30,891,718.33
资产总计	512,578,798.55	541,818,547.95	29,239,749.40
流动负债:			
短期借款	9,412,493.17	9,412,493.17	
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	35,915,741.39	35,915,741.39	
预收款项			
合同负债	31,557.50	31,557.50	
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	3,520,719.10	3,520,719.10	
应交税费	2,151,044.93	2,151,044.93	
其他应付款	116,411,553.35	116,381,553.35	-30,000.00
其中: 应付利息			
应付股利			

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
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		2,395,427.53	2,395,427.53
其他流动负债			
流动负债合计	167,443,109.44	169,808,536.97	2,365,427.53
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		29,320,289.85	29,320,289.85
长期应付款	149,955.00	149,955.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	11,150,000.00	11,150,000.00	
递延收益	110,000.00	110,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,409,955.00	40,730,244.85	29,320,289.85
负债合计	178,853,064.44	210,538,781.82	31,685,717.38
股东权益:			
股本	169,705,050.00	169,705,050.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	89,740,712.91	89,740,712.91	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	918,054.82	835,608.53	-82,446.29
一般风险准备			
未分配利润	73,361,916.38	70,998,394.69	-2,363,521.69

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
归属于母公司股东权益合计	333,725,734.11	331,279,766.13	-2,445,967.98
少数股东权益			
股东权益合计	333,725,734.11	331,279,766.13	-2,445,967.98
负债和股东权益总计	512,578,798.55	541,818,547.95	29,239,749.40

2) 母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	30,099.19	30,099.19	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	18,354.00	18,354.00	
其他应收款	123,168,302.91	123,168,302.91	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	28,629,800.55	28,629,800.55	
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	1,798,019.02	757,089.57	-1,040,929.45
流动资产合计	153,644,575.67	152,603,646.22	-1,040,929.45
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	85,114,042.54	85,114,042.54	
其他权益工具投资	32,000,000.00	32,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
固定资产	114,386,867.48	114,386,867.48	
在建工程	3,228,912.07	3,228,912.07	
生产性生物资产	8,287,473.22	8,287,473.22	
油气资产			
使用权资产		18,215,385.46	18,215,385.46
无形资产	11,335,778.32	11,335,778.32	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,636,878.29	958,459.60	-678,418.69
递延所得税资产			
其他非流动资产	88,039.00	88,039.00	
非流动资产合计	256,077,990.92	273,614,957.69	17,536,966.77
资产总计	409,722,566.59	426,218,603.91	16,496,037.32
流动负债:			
短期借款	9,400,000.00	9,400,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	26,350,895.90	26,350,895.90	
预收款项			
合同负债	2,933.50	2,933.50	
应付职工薪酬	2,014,757.45	2,014,757.45	
应交税费	2,070,335.43	2,070,335.43	
其他应付款	182,335,666.48	182,305,666.48	-30,000.00
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负 债		1,403,474.03	1,403,474.03
其他流动负债			
流动负债合计	222,174,588.76	223,548,062.79	1,373,474.03
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		16,744,068.35	16,744,068.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	11,150,000.00	11,150,000.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,150,000.00	27,894,068.35	16,744,068.35
负债合计	233,324,588.76	251,442,131.14	18,117,542.38
股东权益:			
股本	169,705,050.00	169,705,050.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	90,791,719.53	90,791,719.53	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	918,054.82	918,054.82	
未分配利润	-85,016,846.52	-86,638,351.58	-1,621,505.06
股东权益合计	176,397,977.83	174,776,472.77	-1,621,505.06
负债和股东权益总计	409,722,566.59	426,218,603.91	16,496,037.32

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
其他税费	按法律、法规规定计缴	

2. 税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定, 农业生产者

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

销售的自产农业产品免征增值税。本集团生产、销售商品猪属于自产农产品,按照相关规定办理增值税减免税备案后,享受免缴增值税优惠政策。

(2) 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。本集团应纳税所得额属从事牲畜饲养所得,按照相关规定办理企业所得税减免税备案后,享受免征企业所得税优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“年末”系指2021年6月30日,“本年”系指2021年1月1日至6月30日,“上年”系指2020年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	554,387.50	4,580,584.22
其他货币资金		
合计	554,387.50	4,580,584.22
其中:存放在境外的款项总额		

注:于2021年6月30日,公司因对外担保涉诉冻结银行存款余额13.31元。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
其中:单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	105,662.77	100.00	31,698.83	30.00	73,963.94
其中:应收关联方款					
其他应收款项	105,662.77	100.00	31,698.83	30.00	73,963.94

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
合计	105,662.77	100.00	31,698.83	30.00	73,963.94

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	105,662.77	100.00	27,129.23	25.68	78,533.54
其中: 应收关联方款					
其他应收款项	105,662.77	100.00	27,129.23	25.68	78,533.54
合计	105,662.77	100.00	27,129.23	25.68	78,533.54

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1-2年			
2-3年	105,662.77	31,698.83	30.00
合计	105,662.77	31,698.83	30.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1年以内	
1-2年	
2-3年	105,662.77
合计	105,662.77

(3) 本年应账款坏账准备情况

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	27,129.23	4,569.60			31,698.83
合计	27,129.23	4,569.60			31,698.83

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 105,662.77 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 31,698.83 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	153,030.00	98.93	28,800.00	94.57
1—2 年			1,654.00	5.43
2—3 年	1,654.00	1.07		
3 年以上				
合计	154,684.00	100.00	30,454.00	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 140,250.00 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 90.67%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	613,450.51	674,031.88
合计	613,450.51	674,031.88

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收员工备用金及往来款		76,554.66
应收押金、保证金款	555,266.80	651,990.00
应收保险赔偿款		
应收其他款	493,109.82	345,866.62
合计	1,048,376.62	1,074,411.28

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	436,040.50
1-2年	607.50
2-3年	
3-4年	113,710.72
4-5年	63,091.79
5年以上	
合计	613,450.51

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	400,379.40	34,546.71			434,926.11
坏账准备					
合计	400,379.40	34,546.71			434,926.11

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收账款汇总金额 880,040.00 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例 83.94%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 334,152.00 元。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,793,847.07		2,793,847.07	3,952,602.63		3,952,602.63
自制半成品及在产品	3,572,705.74		3,572,705.74	5,151,324.92		5,151,324.92
库存商品	33,916.55		33,916.55	2,647,027.33		2,647,027.33
消耗性生物资产	28,740,354.77		28,740,354.77	37,989,193.89		37,989,193.89
低值易耗品	4,578.12		4,578.12	39,786.48		39,786.48
合计	35,145,402.25		35,145,402.25	49,779,935.25		49,779,935.25

(2) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无。

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付短期租金款	8,100.00	278,333.33
预付其他待摊费用款	1,044,015.36	894,873.79
合计	1,052,115.36	1,173,207.12

7. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
山东无棣农村商业银行股份有限公司	32,000,000.00	32,000,000.00
合计	32,000,000.00	32,000,000.00

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
山东无棣农村商业银行股份有限公司					见注 1	
合计						

注 1: 公司及子公司对上述股权投资单位不具有重大影响, 公司计划长期持有并非以交易为目的, 因此将上述股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

注 2: 本公司于 2016 年 10 月将持有的对山东无棣农村商业银行股份有限公司的股权办理质押登记手续, 为无棣县四季青市政工程有限公司担保的借款提供反担保, 该笔借款已到期偿还, 相关股权质押解除手续尚在办理中。因本公司为滨州市荣昌农牧科技有限责任公司 1,900 万借款提供担保事项, 山东无棣县人民法院于 2020 年 6 月对该项股权采取保全措施, 详见本附注十二、或有事项 1、本公司对外担保事项之事项 2 相关描述。

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	373,297,508.04	383,147,372.06
固定资产清理		
合计	373,297,508.04	383,147,372.06

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	385,854,914.19	82,633,463.47	1,645,357.01	3,624,075.05	473,757,809.72
2.本年增加金额	1,197,396.05	248,860.00	25,200.00	63,590.00	1,535,046.05
(1) 购置		210,660.00	25,200.00	63,590.00	299,450.00
(2) 在建工程转入	1,197,396.05	38,200.00			1,235,596.05
3.本年减少金额	-57,340.00	846,943.82	3,000.00	20,720.00	813,323.82
(1) 处置或报废	125,000.00	680,903.82		7,420.00	813,323.82
(2) 其他减少	-182,340.00	166,040.00	3,000.00	13,300.00	-
4.年末余额	387,109,650.24	82,035,379.65	1,667,557.01	3,666,945.05	474,479,531.95
二、累计折旧					
1.年初余额	55,224,685.40	32,419,775.70	1,026,434.66	1,939,541.90	90,610,437.66
2.本年增加金额	6,386,941.97	4,225,784.58	75,484.96	314,749.87	11,002,961.38
(1) 计提	6,386,941.97	4,225,784.58	75,484.96	314,749.87	11,002,961.38
3.本年减少金额	56,624.92	367,330.21	-	7,420.00	431,375.13
(1) 处置或报废	56,624.92	367,330.21		7,420.00	431,375.13
(2) 其他减少					
4.年末余额	61,555,002.45	36,278,230.07	1,101,919.62	2,246,871.77	101,182,023.91
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面	325,554,647.79	45,757,149.58	565,637.39	1,420,073.28	373,297,508.04

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
价值					
2.年初账面价值	330,630,228.79	50,213,687.77	618,922.35	1,684,533.15	383,147,372.06

注:①截止于2021年6月30日,本公司账面原值15,639,021.76元、账面价值10,698,935.91元的房屋建筑物为本公司短期借款9,400,000.00元提供抵押担保。

②截止于2021年6月30日,本公司账面原值4,967,963.21元、账面价值2,393,699.24元的房屋建筑物等因为滨州市荣昌农牧科技有限责任公司提供保证担保的19,000,000.00元借款合同逾期未偿,被法院实施财产保全手续。

③截止于2021年6月30日,本公司以账面原值22,868,988.11元、账面价值13,945,388.21元的房屋建筑物等为无棣县四季青市政工程有限公司提供抵押担保的12,000,000.00元借款合同逾期未偿还。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	220,949,719.54	租赁土地等原因导致无法办理权证
合计	220,949,719.54	

9. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	8,661,410.76	7,409,579.72
工程物资		
合计	8,661,410.76	7,409,579.72

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
荣昌母猪场建设项目	1,868,904.39		1,868,904.39	1,868,904.39		1,868,904.39
黎敬配套猪场工程	2,025,963.20		2,025,963.20	1,827,344.00		1,827,344.00
华特希尔二场工程	979,487.50		979,487.50	1,509,708.66		1,509,708.66
其他工程	3,787,055.67		3,787,055.67	2,203,622.67		2,203,622.67
合计	8,661,410.76		8,661,410.76	7,409,579.72		7,409,579.72

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
荣昌母猪场建设项目	1,868,904.39				1,868,904.39
黎敬配套猪场工程	1,827,344.00	198,619.20			2,025,963.20
华特希尔二场工程	1,509,708.66		292,120.00	238,101.16	979,487.50
合计	5,205,957.05	198,619.20	292,120.00	238,101.16	4,874,355.09

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
荣昌母猪场建设项目	87,500,000.00	2.13	2.00%				自筹
黎敬配套猪场工程	35,000,000.00	5.22	5.00%				自筹
华特希尔二场工程	5,678,910.50	17.00	40.00%				自筹
合计	128,178,910.50	—	—				—

10. 使用权资产

项目	房屋建筑物	运输设备	生产设备	土地使用权	其他	合计
一、账面价值						
1.年初余额	1,953,655.27	382,139.77	1,829,246.00	29,754,080.98	297,333.14	34,216,455.16
2.本年增加金额	90,559.75	165,955.74		160,537.30		417,052.79
3.本年减少金额						-
4.年末余额	2,044,215.02	548,095.51	1,829,246.00	29,914,618.28	297,333.14	34,633,507.95
二、累计折旧						
1.年初余额						

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	运输设备	生产设备	土地使用权	其他	合计
2.本年增加金额	215,795.94	74,491.43	60,974.88	1,075,139.82	5,262.54	1,431,664.61
(1) 计提	215,795.94	74,491.43	60,974.88	1,075,139.82	5,262.54	1,431,664.61
(2) 其他						
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置						
(2) 其他						
4.年末余额	215,795.94	74,491.43	60,974.88	1,075,139.82	5,262.54	1,431,664.61
三、减值准备						
四、账面价值						
1.年末账面价值	1,828,419.08	473,604.08	1,768,271.12	28,839,478.46	292,070.60	33,201,843.34
2.年初账面价值	1,953,655.27	382,139.77	1,829,246.00	29,754,080.98	297,333.14	34,216,455.16

注：财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司根据财政部上述相关准则及通知规定，自2021年1月1日起执行新租赁准则。

11.生产性生物资产

项目	种猪	合计
一、账面原值		
1.年初余额	19,038,174.18	19,038,174.18
2.本年增加金额	9,039,690.97	9,039,690.97
(1)外购		
(2)自行培育	9,039,690.97	9,039,690.97
3.本年减少金额	14,859,850.39	14,859,850.39
(1)处置	14,859,850.39	14,859,850.39

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	种猪	合计
(2)其他		
4.年末余额	13,218,014.76	13,218,014.76
二、累计折旧		
1.年初余额	3,050,456.15	3,050,456.15
2.本年增加金额	2,192,830.63	2,192,830.63
(1)计提	2,192,830.63	2,192,830.63
3.本年减少金额	3,381,676.98	3,381,676.98
(1) 处置	3,381,676.98	3,381,676.98
(2)其他		
4.年末余额	1,861,609.80	1,861,609.80
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值	11,356,404.96	11,356,404.96
2.年初账面价值	15,987,718.03	15,987,718.03

12.无形资产

项目	土地使用权	软件	商标使用权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	13,999,428.59	1,216,500.00	5,000.00	15,220,928.59
2.本年增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本年减少金额				
(1)处置				
(2) 其他				
4.年末余额	13,999,428.59	1,216,500.00	5,000.00	15,220,928.59
二、累计摊销				
1.年初余额	2,663,650.28	1,213,166.70	5,000.00	3,881,816.98
2.本年增加金额	139,994.28	1,666.68		141,660.96
(1) 计提	139,994.28	1,666.68		141,660.96
(2) 其他				
3.本年减少金额				
(1)处置				
(2) 其他				

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	商标使用权	合计
4.年末余额	2,803,644.56	1,214,833.38	5,000.00	4,023,477.94
三、减值准备				
四、账面价值				
1.年末账面价值	11,195,784.03	1,666.62		11,197,450.65
2.年初账面价值	11,335,778.31	3,333.30		11,339,111.61

注:①截止2021年6月30日,本公司账面原值5,449,409.32元,账面价值4,186,962.69元的土地使用权为本公司短期借款9,400,000.00元提供抵押担保。

②截止于2021年6月30日,本公司账面原值7,167,597.23元,账面价值5,845,282.70元的土地使用权为滨州市荣昌农牧科技有限责任公司短期借款19,000,000.00元提供保证担保及8,000,000.00元提供抵押担保,由于合同逾期未偿,其中19,000,000.00元借款合同被法院实施财产保全手续。

③截止于2021年6月30日,本公司账面原值811,724.45元,账面价值683,201.43元的土地使用权为无棣县四季青市政工程有限公司短期借款12,000,000.00元提供抵押担保,合同逾期未偿还。

13. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山东华特希尔育种有限公司	40,938.18			40,938.18
合计	40,938.18			40,938.18

注:商誉系本公司收购山东华特希尔育种有限公司所支付的对价与其可辨认净资产公允价值份额的差额。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
工程改造费用	1,234,288.18		103,792.73		1,130,495.45
合计	1,234,288.18		103,792.73		1,130,495.45

15. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款				38,300.00		38,300.00
预付设备款	32,850.00		32,850.00	88,039.00		88,039.00
预付租赁款						
合计	32,850.00		32,850.00	126,339.00		126,339.00

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16.短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		9,400,000.00
信用借款		
应付利息		12,493.17
合计		9,412,493.17

注:山东华佑畜牧股份有限公司以其土地使用权、房屋建筑物为本公司在中国农业银行无棣县支行的940万元贷款提供了抵押担保,抵押期限2020年5月11日至2023年5月10日,另北京大北农科技集团股份有限公司提供了保证担保。本公司于2021年3月已偿还本次贷款本金与利息,期末无余额。

17.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	26,047,838.49	30,598,427.22
应付工程款	2,874,126.20	4,701,302.49
应付设备款	290,918.00	340,276.50
其他款项	184,814.75	275,735.18
合计	29,397,697.44	35,915,741.39

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

前五排名	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	334,200.00	货款、暂未支付
第二名	291,000.00	货款、暂未支付
第三名	224,850.00	货款、暂未支付
第四名	160,319.00	工程款、暂未支付
第五名	158,333.35	租赁费、暂未支付
合计	1,168,702.35	

18.合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	181,826.30	31,557.50
合计	181,826.30	31,557.50

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,520,719.10	10,052,836.29	11,477,865.49	2,095,689.90
离职后福利-设定提存计划		486,638.00	486,638.00	
辞退福利		406,927.83	406,927.83	
一年内到期的其他福利				
合计	3,520,719.10	10,946,402.12	12,371,431.32	2,095,689.90

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,352,724.26	9,177,220.01	10,637,116.23	1,892,828.04
职工福利费		483,540.24	483,540.24	
社会保险费		251,718.79	251,718.79	
其中: 医疗保险费		234,273.00	234,273.00	
工伤保险费		17,025.78	17,025.78	
生育保险费				
其他		420.01	420.01	
住房公积金		138,950.00	138,950.00	
工会经费和职工教育经费	167,994.84	1,407.25	-33,459.77	202,861.86
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	3,520,719.10	10,052,836.29	11,477,865.49	2,095,689.90

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		466,240.00	466,240.00	
失业保险费		20,398.00	20,398.00	
合计		486,638.00	486,638.00	

20.应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,087,880.12	1,087,880.12
个人所得税	803,413.50	803,653.50
增值税	215,749.30	214,190.71
其他	42,300.91	45,320.60

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	2,149,343.83	2,151,044.93

21.其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	109,599,127.76	116,381,553.35
合计	109,599,127.76	116,381,553.35

21.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计		

21.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
大北农集团内部款	94,319,127.78	98,500,000.00
其他单位及个人往来款	14,905,671.69	17,336,460.11
押金、质保金及其他	262,465.24	504,311.92
员工未报费用	111,863.05	40,781.32
合计	109,599,127.76	116,381,553.35

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

前五排名	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	11,084,833.33	借款,按约定时间偿付
第二名	190,800.00	未催收
第三名	100,000.00	未催收
第四名	29,691.65	液化气款,暂未支付
第五名	27,750.00	质保金未到期
合计	11,433,074.98	--

22.一年到期的非流动负债

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	2,353,404.72	2,395,427.53
合计	2,353,404.72	2,395,427.53

注:《企业会计准则第21号-租赁》(财会〔2018〕35号)对承租人的列报规定:承租人应当在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。其中,租赁负债通常分别非流动负债和一年内到期的非流动负债列示。《企业会计准则第21号-租赁》应用指南指出,一年内到期的非流动负债为资产负债表日后12个月内租赁负债预期减少的金额。

23.长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁款		149,955.00
合计		149,955.00

注:2019年公司以融资租赁方式向农信(厦门)融资租赁有限责任公司借款200万元用于华特希尔二场保育舍重建,融资期限2019年3月至2021年2月。公司已于2021年2月偿还完本金与利息,期末已无余额。

24.租赁负债

款项性质	年末余额	年初余额
租赁负债	30,289,047.19	31,715,717.38
减:1年到期的租赁负债	2,353,404.72	2,395,427.53
合计	27,935,642.47	29,320,289.85

注:财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》(财会〔2018〕35号),在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司根据财政部上述相关准则及通知规定,自2021年1月1日起执行新租赁准则。

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保	11,150,000.00	11,150,000.00	担保形成的或有负债
合计	11,150,000.00	11,150,000.00	

注: 2018年6月4日, 四季青公司向中国银行无棣支行借款1,200万元, 借款期限1年, 本公司以房屋建筑物及土地使用权为该贷款提供了抵押担保, 抵押资产账面净值为1,462.86万元, 抵押期限2017年3月6日至2022年3月5日。因四季青公司到期未能偿还该项贷款, 根据山东省无棣县人民法院(2019)鲁1623民初3423号《民事判决书》, 本公司对该笔贷款承担连带还款责任, 将预计承担的担保损失1,200万确认为预计负债; 依据本公司与田荣昌家属签署的书面承诺, 公司将与田荣昌的往来款项余额合计990.80万元作为田荣昌应承担的相关赔偿。公司将确认的预计负债与确定通过抵减往来款追回的对外担保赔偿款之差额209.20万元确认为信用减值损失-担保损失, 截至2021年6月30日预计负债余额1,115万元。

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	110,000.00			110,000.00	
合计	110,000.00			110,000.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
加强规范养殖场建设的补助	110,000.00				110,000.00	与收益相关
合计	110,000.00				110,000.00	

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转	其他	小计	

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

				股			
股份总额	169,705,050.00						169,705,050.00

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	89,740,712.91			89,740,712.91
其他资本公积				
合计	89,740,712.91			89,740,712.91

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	835,608.53			835,608.53
任意盈余公积				
合计	835,608.53			835,608.53

30. 未分配利润

项目	本期	提取或分配比例
上年年末余额	73,361,916.38	
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更	-2,363,521.69	
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	70,998,394.69	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-7,739,593.61	
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		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	63,258,801.08	

31. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,088,410.90	59,728,106.52	92,572,355.63	43,745,675.94
其他业务	375,487.14	9,735.24	16,688.69	

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	71,463,898.04	59,737,841.76	92,589,044.32	43,745,675.94
----	---------------	---------------	---------------	---------------

32.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	31,341.90	11,075.00
印花税	25,585.50	34,399.85
房产税	46,618.46	9,451.26
其他税费	284.19	233.75
合计	103,830.05	55,159.86

33.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	201,167.49	353,006.56
业务费及差旅费	27,880.00	273,719.00
运杂费		26,766.00
交通费	7,492.00	9,600.00
其他	2,240.00	30,394.90
合计	238,779.49	693,486.46

34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费及摊销费	5,496,927.73	3,835,392.41
职工薪酬	3,792,056.52	3,300,780.08
资产减损	1,932,540.68	2,270,005.93
租赁费	89,311.37	976,376.79
办公差旅及其他费用	1,402,760.61	904,282.48
周转材料	748,165.48	1,063,796.43
中介服务费	621,172.59	603,630.36
合计	14,082,934.98	12,954,264.48

35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,799,072.04	3,429,248.23
减: 利息收入	7,264.89	11,948.14
减: 汇兑净收益		
加: 汇兑净损失		
加: 手续费		

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
加：其他	22,622.74	16,987.27
合计	3,814,429.89	3,434,287.36

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助		77,294.93
个税手续返还	10,297.20	9,159.88
合计	10,297.20	86,454.81

37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-4,569.60	20,744.77
其他应收款坏账损失	-34,546.71	-205,598.06
预计负债		
合计	-39,116.31	-184,853.29

38. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-162,652.77		-162,652.77
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			
固定资产处置收益	-162,652.77		-162,652.77
未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：生产性生物资产处置收益			
合计	-162,652.77		-162,652.77

39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔款及违约金收入	642,220.00	916,120.00	642,220.00
无法支付的往来款	124,947.58	226,697.45	124,947.58
其他		500.00	
合计	767,167.58	1,143,317.45	767,167.58

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

40. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿补偿、员工抚恤及罚款支出	429,138.78	351,500.00	429,138.78
非常损失	1,243,705.41		1,243,705.41
非流动资产报废损失	60,151.91		60,151.91
捐赠支出		205,135.00	
其他	68,375.08	209,989.23	68,375.08
合计	1,801,371.18	766,624.23	1,801,371.18

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营、筹资活动有关的现金

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
政府补贴		63,961.60
员工往来	185,722.06	428,003.97
利息收入	7,264.89	11,948.14
其他	1,947,414.38	1,292,491.46
合计	2,140,401.33	1,796,405.17

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
往来款及备用金等	11,124,743.84	2,045,221.39
支付的期间费用	1,824,725.14	3,969,906.58
捐赠支出		160,000.00
合计	12,949,468.98	6,175,127.97

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		
其他外部借款		
合计		

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款		
租赁本息付款	2,668,584.81	

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,668,584.81	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-7,739,593.61	31,984,464.96
加: 资产减值准备		
信用资产减值损失	39,116.31	184,853.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,195,792.01	13,428,118.97
使用权资产折旧(适用于新租赁准则)	1,431,664.61	
无形资产摊销	141,660.96	141,660.96
长期待摊费用摊销	103,792.73	304,790.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	162,652.77	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	60,151.91	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	3,799,072.04	3,429,248.23
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	14,634,533.00	-1,577,234.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	11,689,689.13	-1,664,828.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-24,035,711.01	-19,265,619.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,482,820.85	26,965,453.20
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	554,387.50	10,646,304.52
减: 现金的年初余额	4,580,584.22	4,639,613.72
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-4,026,196.72	6,006,690.80

(3) 现金和现金等价物

项目	本期余额	上期余额
现金	554,387.50	10,646,304.52
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	554,387.50	10,646,304.52
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	554,387.50	10,646,304.52
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	13.31	3,193,789.82

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	13.31	详见六、1
固定资产	27,038,023.36	详见六、8
无形资产	10,715,446.82	详见六、12
其他权益工具投资	32,000,000.00	详见六、7
合计	69,753,483.49	—

43. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续返还	10,297.20	其他收益	10,297.20
合计	10,297.20		10,297.20

七、在其他主体中的权益

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	
滨州市恒利源种猪育种有限公司	山东无棣	山东无棣	生猪养殖	100.00		收购
滨州市华麟牧业有限公司	山东滨州	山东滨州	生猪养殖	100.00		收购
山东华特希尔育种有限公司	山东滨州	山东滨州	生猪养殖	100.00		设立

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
天猪科技(北京)有限公司	北京海淀	北京海淀	培训咨询	100.00		设立
滨州市华辰种猪育种有限公司	山东无棣	山东无棣	生猪养殖销售	100.00		设立

八、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六、与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

2) 价格风险

本集团以市场价格销售畜猪产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2021年6月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要

来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团制定相关制度设置相应岗位负责确定信用额度、进行业务审批,并执行相关监控程序以确保采取必要的措施回收可能出现的过期债权。此外,本集团于资产负债表日审核重大应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、公允价值的披露

本集团金融资产或金融负债不存在以公允价值计量的事项。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
北京大北农科技集团股份有限公司(大北农集团)	北京	饲料、兽药生产及销售	4,195,329,495.00	83.65	83.65

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
大北农集团	4,195,329,495.00			4,195,329,495.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
大北农集团	141,964,550.00	141,964,550.00	83.65	83.65

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京大北农动物保健科技有限责任公司	受同一母公司控制
北京大北农科技集团股份有限公司	受同一母公司控制
山东大北农农牧科技有限责任公司	受同一母公司控制
山东丰沃新农农牧科技有限公司	受同一母公司控制
兆丰华生物科技(福州)有限公司	受同一母公司控制
兆丰华生物科技(南京)有限公司	受同一母公司控制
韶山大北农动物药业有限公司	受同一母公司控制
无棣华有饲料有限公司	受同一母公司控制
烟台大北农种猪科技有限公司	受同一母公司控制
青岛大北农农牧食品有限公司	母公司的关联方
昌乐大北农农牧食品有限公司	母公司的关联方
肃宁县大北农农牧食品有限公司	母公司的关联方
辽宁大北农畜牧有限公司	母公司的关联方
无棣大北农农牧食品有限公司	母公司的关联方
北京农信小额贷款有限公司	母公司的关联方
农信(厦门)融资租赁有限责任公司	母公司的关联方

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东大北农农牧科技有限责任公司	采购商品	8,030,017.22	6,561,898.57
烟台大北农种猪科技有限公司	采购商品		296,862.00
兆丰华生物科技(南京)有限公司	采购商品	3,885.00	50,654.00
山东丰沃新农农牧科技有限公司	采购商品		1,086,860.00
韶山大北农动物药业有限公司	采购商品	274,714.00	148,964.00
兆丰华生物科技(福州)有限公司	采购商品	43,190.00	68,365.00
无棣华有饲料有限公司	采购商品	3,357,010.36	206,792.25
北京大北农动物保健科技有限责任公司	采购商品	158,130.00	30,730.00
北京大北农科技集团股份有限公司	采购商品	9,800.00	17,840.00
合计		11,876,746.58	8,468,965.82

注:以上采购额为含税金额。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
肃宁县大北农农牧食品有限公司	出售商品	1,609,183.40	
青岛大北农农牧食品有限公司	出售商品		16,217,588.00
昌乐大北农农牧食品有限公司	出售商品	2,090,440.00	6,943,225.00
无棣大北农农牧食品有限公司	出售商品	8,107,289.40	1,787,490.43
辽宁大北农畜牧有限公司	出售商品		-1,721,410.00
合计		11,806,912.80	23,226,893.43

2. 关联方资金拆借

截止2021年6月30日,公司向北京大北农科技集团股份有限公司累计拆借资金余额9,140.00万元,本期偿还本息710万元。

3. 借款

2019年公司以融资租赁方式向农信(厦门)融资租赁有限责任公司借款200万元用于华特希尔二场保育舍重建,融资期限2019年3月至2021年2月,2021年借款利息1,399.58元。公司已于2021年2月偿还完本金与利息,期末无余额。

4. 关键管理人员薪酬

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
薪酬合计	30.87	64.21

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京大北农动物保健科技有限责任公司	7,780.00		12,500.00	
	北京大北农科技集团股份有限公司	5,000.00			
	韶山大北农动物药业有限公司	114,650.00	0		
	合计	127,430.00		12,500.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	山东大北农农牧科技有限责任公司	14,516,852.60	13,735,549.47
	无棣华有饲料有限公司	2,391,580.39	
	兆丰华生物科技(福州)有限公司	1,109,735.00	2,373,401.00
	兆丰华生物科技(南京)有限公司	35,485.00	31,600.00
	合计	18,053,652.99	16,140,550.47
应付利息	北京大北农科技集团股份有限公司	2,919,127.78	
	合计	2,919,127.78	
其他应付款	北京大北农科技集团股份有限公司	91,400,000.00	98,500,000.00
	合计	91,400,000.00	98,500,000.00

十一、 股份支付

截至2021年6月30日,本集团无需要披露的股份支付事项。

十二、 或有事项

1. 本公司对外担保事项

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

集团第四届董事会第五十六次会议、2019年第八次临时股东大会,审议通过了《关于控股子公司对外提供担保的议案》,同意本公司继续为田荣昌先生关联方滨州市荣昌农牧科技有限责任公司(简称“荣昌农牧”)、无棣县四季青市政工程有限公司(简称“四季青”)三笔续贷款项提供连带责任担保,涉及贷款金额共计3900万元,具体明细见下:

事项	借款人	贷款银行	贷款金额 (万元)	抵押担保情况	担保抵质押期限	诉讼事项
1	四季青	中国银行股份有限公司无棣支行	1,200	本公司以房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保,李文霞、刘九彩、王金花为该笔贷款提供担保。	2017-3-6 至 2022-3-5	(2019)鲁1623民初3423号 (2020)鲁16民终889号
2	荣昌农牧	中国银行股份有限公司无棣支行	1,900	借款人荣昌农牧为贷款提供有土地抵押,担保人黄河三角洲融鑫集团有限公司为贷款提供有土地抵押担保;本公司、张维强、田荣秀、李文霞为该笔贷款提供担保。	2018-1-15 至 2019-1-15 2018-2-9 至 2019-2-9	(2019)鲁1623民初3421号 (2020)鲁16民终1376号
3	荣昌农牧	中国工商银行股份有限公司无棣支行	800	借款人荣昌农牧公司以土地使用权和房屋建筑物为该笔贷款提供抵押担保;本公司以自有土地使用权提供抵押担保,陈万华等6个自然人为该笔贷款提供担保。	2016-8-19 至 2021-8-18	执行仲裁

注:四季青、荣昌农牧系本公司原股东田荣昌实际控制的企业,并非本公司的关联方。

事项1:四季青1,200万元贷款已逾期,根据山东省无棣县人民法院民事判决书(2019)鲁1623民初3423号、(2020)鲁16民终889号:四季青公司对该笔借款承担偿还责任,本公司承担抵押担保责任,李文霞、刘九彩、王金花承担连带保证责任。涉及本公司抵押的资产账面净值为1,462.86被法院查封。本公司于

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2019年将预计承担的担保损失1200万元确认为预计负债；依据本公司与田荣昌家属签署的书面承诺，公司将与田荣昌的往来款项余额合计990.80万元作为田荣昌应承担的相关赔偿。公司将确认的预计负债与确定通过抵减往来款追回的对担保赔偿款之差额209.20万元确认为信用减值损失-担保损失，截至2021年6月30日余额1,115万元。

事项2：荣昌农牧1,900万元已逾期，根据山东省无棣县人民法院民事判决书(2019)鲁1623民初3421号、(2020)鲁16民终1376号：荣昌农牧对该笔借款承担偿还责任，若荣昌农牧未能履行还款义务，银行有权就借款人荣昌农牧及担保人黄河三角洲融鑫集团有限公司抵押的土地使用权进行处置后偿还，担保人本公司及子公司、张维强、田荣秀、李文霞承担连带保证责任。根据借款资料借款人荣昌农牧以及抵押担保人黄河三角洲融鑫集团有限公司的抵押物根据原评估价值，基本可覆盖银行诉讼请求。因该担保事项，山东无棣县人民法院截止于2021年6月对公司的部分股权及资产采取保全措施情况如下：本公司持有的子公司滨州市恒利源种猪育种有限公司3000万股权、滨州市华辰种猪育种有限公司股权3000万股权、滨州市华麟牧业有限公司1000万股权、山东华特希尔育种有限公司1000万股权，本公司持有的在山东无棣农村商业银行股份有限公司2000万股权；本公司银行存款13.31元、三辆车辆账面价值为5.93万元、十宗不动产房屋建筑物账面价值为2,697.87万元，土地使用权账面价值为875.20万元（其中：上述保全的资产中，3宗不动产房屋建筑物账面价值2,464.43万元以及3宗土地使用权账面价值549.76万元，为公司自身借款或为其他公司提供反担保的抵押物）。因涉及其他担保方，公司就该笔借款需要承担的担保义务金额尚不能可靠地计量，不符合预计负债的确认条件。

事项3：荣昌农牧800万元已逾期，根据银行仲裁申请及山东省无棣县人民法院的民事裁定书：荣昌农牧对该笔借款承担偿还责任，荣昌农牧的抵押物所得优先偿还，本公司按抵押物承担抵押担保责任，担保自然人对该笔借款承担连带责任。根据借款资料借款人荣昌农牧不动产和动产抵押物，优先处置清偿根据原评估价值预计能够覆盖该笔借款偿还义务。该项债务担保，尚不符合预计负债的确认条件。

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.公司未经审批的对外担保事项如下：

事项	借款人	债权人	贷款金额 (万元)	担保方	反担保方	反担保期间
1	滨州市荣昌农牧科技有限公司	山东无棣农村商业银行股份有限公司、山东博兴农商行、滨州农商行	6000	第三方以其持有土地提供担保	本公司、山东智诚农牧发展科技股份有限公司、田荣昌夫妇等提供2年期连带责任共同反担保。	2018年4月16日至2021年12月31日
2	无棣荣昌物流服务有限公司	山东无棣农村商业银行股份有限公司	500	第三方以其持有土地提供担保、李文霞	本公司、山东智诚农牧发展科技股份有限公司提供2年期的连带共同反担保。	2018年3月1日至2021年12月31日
3	滨州市华育养殖有限公司	山东无棣农村商业银行股份有限公司	500	第三方以其持有土地提供担保、李文霞	本公司、山东智诚农牧发展股份有限公司提供2年期的连带共同反担保。	2018年3月28日至2021年3月24日

注：荣昌农牧、荣昌物流、华育养殖系本公司原股东田荣昌实际控制的企业，并非本公司的关联方。

上述3项反担保事项本公司未履行董事会、股东大会审议及公告程序，系原高管私自经办的越权代理行为。根据《中华人民共和国公司法》第十六条规定：“公司向其他企业投资或者为他人提供担保，依照公司章程的规定，由董事会或者股东会、股东大会决议”。前述担保事项未履行法律法规规定及上市公司章程规定的内部决策程序，未依法履行信息披露义务。根据最高人民法院公布的《全国法院民商事审判工作会议纪要》的规定法定代表人未经授权擅自为他人提供担保的，构成越权代表，人民法院应当根据《合同法》第50条关于法定代表人越权代表的规定认定合同效力。公司将通过法律途径主张上述担保事项无效。

根据公开信息，山东无棣农村商业银行股份有限公司已对上述事项2及事项3中借款人及担保人提起诉讼，山东省无棣县人民法院分别于2020年1月16日（2019）鲁1623民初3556号及2020年2月27日（2019）鲁1623民初3557号对上述事项中予以裁判借款人及担保人按约定承担还款及担保责任。对于上述

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

事项1尚无公开信息查询到债权人提起诉讼。截至报告日,尚无相关当事方对公司提起诉讼或权利主张。

依据法律相关规定,本公司承担反担保的责任的可能性小。根据或有事项准则的规定,上述反担保事项并未形成公司承担的现时义务,不符合预计负债的确认条件。

十三、 承诺事项

截至2021年6月30日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至本报告日,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	112,521,721.73	123,168,302.91
合计	112,521,721.73	123,168,302.91

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收集团内部往来款	112,505,774.23	123,151,424.41
应收员工往来款		
应收保险赔偿款		
应收其他款	217,050.00	218,030.00
合计	112,722,824.23	123,369,454.41

(2) 其他应收款按账龄列示

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	112,507,721.73
1-2年	
2-3年	
3-4年	
4-5年	14,000.00
5年以上	
合计	112,521,721.73

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	201,151.50	-49.00			201,102.50
坏账准备					
合计	201,151.50	-49.00			201,102.50

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收账款汇总金额 112,721,824.23 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例 99.99%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 201,052.50 元。

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	86,109,042.54	995,000.00	85,114,042.54	86,109,042.54	995,000.00	85,114,042.54
合计	86,109,042.54	995,000.00	85,114,042.54	86,109,042.54	995,000.00	85,114,042.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
滨州市华麟牧业有限公司	12,355,896.70			12,355,896.70		
滨州市恒利源种猪育种有限公司	29,313,156.67			29,313,156.67		

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东华特希尔育种有限公司	13,444,989.17			13,444,989.17		
滨州市华辰种猪育种有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
天猪科技(北京)有限公司	995,000.00			995,000.00		995,000.00
合计	86,109,042.54			86,109,042.54		995,000.00

3. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,562,748.87	46,720,154.28	51,820,770.35	34,427,919.93
其他业务	333,687.14	9,735.24	7,864.60	
合计	47,896,436.01	46,729,889.52	51,828,634.95	34,427,919.93

十七、 财务报告批准

本财务报告于2021年8月23日由本公司董事会批准报出。

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-162,652.77	
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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,297.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,034,203.60	

山东华佑畜牧股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,186,559.17	
减: 所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	-1,186,559.17	

注: 非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-2.36	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	-2.00	-0.04	-0.04

山东华佑畜牧股份有限公司

二〇二一年八月二十三日

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室