

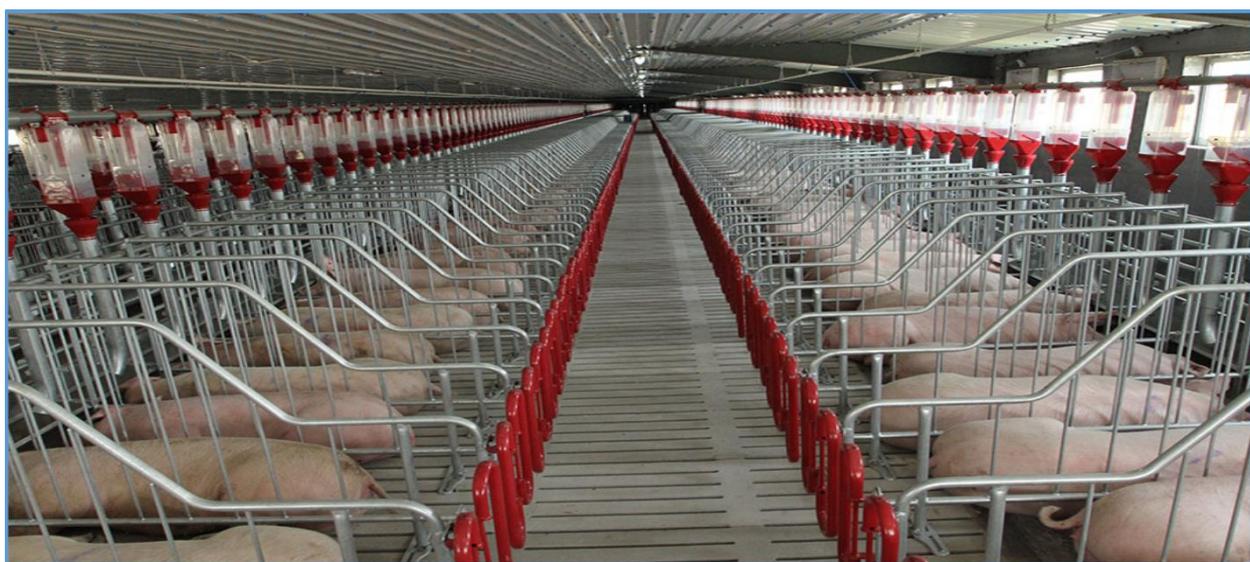


蓝思种业

NEEQ : 833273

山东蓝思种业股份有限公司

(SHANDONG LANDSEE GENETICS CO., LTD)



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

◇ 2021年5月24日，公司召开2020年年度股东大会。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	73

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人葛长利、主管会计工作负责人张艳艳及会计机构负责人（会计主管人员）张艳艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

【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
养殖疫情的风险	公司目前采用现代化、工厂化、集约化、规模化的生猪养殖方式,如果爆发疫病,将会给公司带来巨大的经济损失。
原材料价格波动的风险	玉米、豆粕的价格波动幅度较大,将会对公司生产成本及净利润造成一定的影响。
生猪和猪肉价格波动的风险	公司以盈利能力较强的纯种猪的培育扩繁为核心业务,同时产品销售结构中也存在较大比例的肉猪产品,因此,公司盈利能力不可避免的受到生猪和猪肉价格波动的影响。
新型冠状病毒疫情影响的风险	新冠肺炎疫情的全球性蔓延和升级,使得世界经济具有不可预测和不确定性风险,可能会对公司生产经营产生不利影响。
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	指	山东蓝思种业股份有限公司
江苏天润	指	江苏天润农业科技有限公司
潍坊广利	指	潍坊广利畜牧科技有限公司
寿光分公司	指	山东蓝思种业股份有限公司寿光分公司
中科汇通	指	中科汇通(厦门)股权投资基金有限公司
中科招银	指	常州市中科招银股权投资中心(有限合伙)
成长壹号	指	深圳市东方成长壹号股权投资合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	山东蓝思种业股份有限公司股东大会
董事会	指	山东蓝思种业股份有限公司董事会
监事会	指	山东蓝思种业股份有限公司监事会
公司章程	指	山东蓝思种业股份有限公司章程
“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》
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》
太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
报告期	指	2021年1月1日-2021年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东蓝思种业股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG LANDSEE GENETICS CO., LTD
证券简称	蓝思种业
证券代码	833273
法定代表人	葛长利

二、 联系方式

董事会秘书	王龙
联系地址	日照市海曲中路 63 号建行三楼
电话	0633-8226188
传真	0633-8211862
电子邮箱	cnswine@163.com
公司网址	www.sdlansizhongye.com
办公地址	日照市海曲中路 63 号建行三楼
邮政编码	276800
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	日照市海曲中路 63 号建行三楼

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	2002 年 12 月 10 日
挂牌时间	2015 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农林牧渔业-03 畜牧业-031 牲畜饲养-0313 猪的饲养
主要业务	猪的饲养与销售
主要产品与服务项目	大白（大约克夏）猪、杜洛克猪、长白猪（原种）、巴克夏（原种）生产及经营,生猪育种技术开发、技术咨询。
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）	101,570,680
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（葛长利）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（葛长利、刘泽云），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	91371100745686713P	否
注册地址	山东省日照市东港区国际海洋城 341 省道路北 (涛雒镇政府嵩岭村北)	否
注册资本(元)	101,570,680	否

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	太平洋证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	19,095,601.90	15,034,022.50	27.02%
毛利率%	18.23%	-6.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,725,573.84	-7,216,212.44	34.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,210,745.35	-7,399,538.99	70.12%
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）	-5.76%	-7.69%	-
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）	-2.69%	-7.89%	-
基本每股收益	-0.05	-0.07	28.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	177,259,998.42	185,056,538.57	-4.21%
负债总计	97,522,582.76	100,593,549.07	-3.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,737,415.66	84,462,989.50	-5.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.79	0.83	-4.82%
资产负债率%（母公司）	53.45%	54.52%	-
资产负债率%（合并）	55.02%	54.36%	-
流动比率	14.70%	20.97%	-
利息保障倍数	-2.55	-2.59	-

(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	-2,005,611.43	2,009,378.61	-199.81%
应收账款周转率	2,130.56	373.37	-
存货周转率	158.00%	564%	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.21%	-16.26%	-
营业收入增长率%	27.02%	-24.74%	-
净利润增长率%	34.51%	-1,037.38%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

公司是专业从事畜牧业的种猪育种企业，主营业务为英系大约克夏、美系杜洛克、美系长白、美系巴克夏原种猪的繁殖选育与推广。作为首批国家生猪核心育种场和国家生猪产业体系综合试验站，我公司与国家生猪体系六大功能研究室保持密切合作，按遗传育种、饲料营养、疫病防控、环境控制、养猪生产开展工作。研发团队以中国农科院专家为依托，具备一支由博士、研究生、本科生组成的年轻优秀的育种团队，在猪的性能测定、选种及猪群保健等方面严格要求、精心选育，公司培育的“日照大白猪”在中国农业博览会上被认定为“中国名牌产品”，为规模化猪场和散养户提供遗传性能稳定、繁殖性能好、抗病力强、产仔率高的优良种猪。公司通过直销及经销相结合的销售模式，不断开拓市场，与客户建立长期稳定的营销及售后技术咨询、技术服务关系。公司营业收入全部来自产品销售。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

（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	308,285.36	0.17%	439,847.77	0.24%	-29.91%
应收票据					
应收账款	75.2	0.000%	8,461.49	0.00%	-99.11%
存货	6,330,986.83	3.57%	9,992,137.75	5.40%	-36.64%
固定资产	110,732,020.12	62.47%	114,798,014.38	62.03%	-3.54%
在建工程	25,827,612.98	14.57%	25,827,612.98	13.96%	
长期借款	44,688,870.00	25.21%	44,896,290.00	24.26%	-0.46%
应付票据					
应付账款	19,781,386.01	11.16%	20,092,954.48	10.86%	-1.55%

项目重大变动原因：

货币资金本期金额 308,285.36 元与上年相较减少 29.91% 原因为：主要为支付以前年度应付账款。
 存货本期金额 6,330,986.83 元与上年相较减少 36.64% 原因为：生猪死淘数量增加，导致消耗性生物资产

产库存减少，另外库存饲料、药品同期减少。

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	19,095,601.90	-	15,034,022.50	-	27.02%
营业成本	15,615,117.52	81.77%	15,994,902.51	106.39%	-2.37%
销售费用	37,014.97	0.19%	76,979.94	0.51%	-51.92%
管理费用	3,035,670.05	15.90%	4,467,963.29	29.72%	-32.06%
财务费用	1,361,612.68	7.13%	2,018,582.99	13.43%	-32.55%
信用减值损失	22,431.81	0.12%	18,617.24	0.12%	20.49%
资产减值损失	-539,228.90	2.82%	0	0%	-100%
其他收益	106,250.00	0.56%	106,250.00	0.71%	0.00%
营业利润	-2,104,495.35	-11.02%	-7,399,538.99	-49.22%	71.56%
营业外收入	28,995.25	0.15%	888,475.40	5.91%	-96.74%
营业外支出	2,650,073.74	13.88%	705,148.85	4.69%	275.82%
净利润	-4,725,573.84	-24.75%	-7,216,212.44	-48.00%	34.51%
经营活动产生的现金流量净额	-2,005,611.43	-	2,009,378.61	-	-199.81%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-5,000.00	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	1,844,817.78	-	-2,008,022.91	-	191.87%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期 19,095,601.90 元与上年相比较增加 27.02% 原因为：2021 年 1-3 月，市场生猪价格在高位，1-3 月公司出栏生猪 4140 头，平均销售单价 4493.13 元/头，销售收入 18,601,591.09 元。
- 2、管理费用本期金额 3,035,670.05 元与上年相比较减少 32.06% 原因为：职工薪酬、办公费用减少。
- 3、财务费用本期金额 1,361,612.68 元与上年相比较减少 32.55% 原因为：2020 年 10 月偿还部分贷款本金，每月偿还的贷款利息减少。
- 4、营业利润本期 -2,104,495.35 元与上年相比较增加 71.56%，主要原因为：生猪存栏数量同期增加，生猪平均成本降低，生猪出栏的营业成本总额相应减少。
- 5、营业外收入本期 28,995.25 元与上年相比较减少 96.74% 原因为：收到政府补助与上年同期相比减少。
- 6、营业外支出本期 2,650,073.74 元与上年相比较增加 275.82% 原因为：生猪存栏同期增加，生猪正常死淘增加。
- 7、净利润本期 -4,725,573.84 元与上年相比较增加 34.51% 原因为：生猪存栏数量同期增加，生猪平均成本降低，生猪出栏的营业成本总额相应减少，净利润增加。
- 8、经营活动产生的现金流量净额本期 -2,005,611.43 元与上年相比较减少 199.81% 原因为：收到其他与经营活动有关的现金减少。
- 9、筹资活动产生的现金流量净额本期 1,844,817.78 元与上年相比较增加 191.87% 原因为：收到大额拆借款。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1.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)	132,260.00
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,647,088.49
非经常性损益合计	-2,514,828.49
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-2,514,828.49

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

执行新租赁准则对2021年6月30日资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
长期待摊费用	0.00	3,933,171.63	-3,933,171.63
使用权资产	4,938,888.72		4,938,888.72
租赁负债	1,042,126.60		1,042,126.60

对2021年6月30日利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	3,105,828.86	3,093,098.26	12,730.60
财务费用	1,361,612.68	1,337,933.77	23,678.91

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
江苏天润农业科技有限公司	子公司	猪的饲养	3000万	56,034,168.10	6,019,834.68	0	-1,469,263.90
潍坊广利畜牧科技有限公司	子公司	猪的饲养	10000万	71,648,740.22	71,214,988.01	0	-138,438.91
日照鲁光利农牧有限公司	子公司	猪的饲养	50万	14,720,325.16	-7,459.74	0	-1,399.78
山东省日照原种猪场（有限合伙）	子公司	猪的饲养	50万	6,004,728.66	2,408,838.66	0	19,073.60
山东花园山循环农业有限公司	子公司	猪的饲养	3000万	0	-215.00	0	0

（二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏天润农业科技有限公司	同业	扩大规模
潍坊广利畜牧科技有限公司	同业	扩大规模
日照鲁光利农牧有限公司	同业	扩大规模
山东省日照原种猪场（有限合伙）	同业	扩大规模
山东花园山循环农业有限公司	同业	扩大规模

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

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	√是 □否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.（四）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3000 万		3000 万	37.62%

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
公司	山东安佑生物科技有限公司	2020 年 7 月开始，原告发现因被告	否	3000 万	否	2021 年 7 月 20 日开庭审理。	2021 年 1 月 26 日

		供货的饲料发霉变质，以次充好，造成原告位于东港区涛雒镇等地的国家生猪核心育种场、选育场原种猪大面积中毒发病、死亡，统计400余头蓝思白猪2号死亡，给原告正常生产、经营以及抗非洲猪瘟研究造成了重大的损失。经原告要求，被告曾来核心场考察，其默认侵权事实，但拖延至今仍未给出任何解决方案。					
总计	-	-	-	3000万	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼系公司用法律手段维护自身合法权益，截止目前公司各项业务均正常开展，未对公司经营方面产生重大不利影响。

(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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 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
土地	无形资产	抵押	23,673,417.43	13.36%	在中国建设银行东港支行贷款
厂房	固定资产	抵押	30,430,146.25	17.17%	在中国建设银行东港支行贷款
银行存款	流动资产	冻结	55,071.79	0.03%	诉讼纠纷冻结
银行存款	流动资产	冻结	30,632.40	0.02%	诉讼纠纷冻结
总计	-	-	54,189,267.87	30.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、土地质押用于向中国建设银行东港支行贷款，为正常贷款业务，对公司没有不利影响。
- 2、部分银行存款被冻结系公司与供应商山东安佑生物科技有限公司买卖合同和产品质量纠纷引起，目前公司正积极应对，维护自身合法权益。具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的《山东蓝思种业股份有限公司涉及诉讼公告（补发）》（公告编号 2021-001）。
- 3、部分银行存款被冻结系公司与供应商青岛瑞佳动物保健品有限公司买卖合同纠纷引起，目前公司已与瑞佳公司达成调解，具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的《关于部分银行账户冻结进展公告》（公告编号 2021-006）。以上账户均不是公司基本户，截止目前公司各项业务均正常开展，未对公司经营方面产生重大不利影响。

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	39,733,180	39.12%	0	39,733,180	39.12%
	其中：控股股东、实际控制人	20,612,500	20.29%	0	20,612,500	20.29%
	董事、监事、高管	20,612,500	20.29%	0	20,612,500	20.29%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	61,837,500	60.88%	0	61,837,500	60.88%
	其中：控股股东、实际控制人	61,837,500	60.88%	0	61,837,500	60.88%
	董事、监事、高管	61,837,500	60.88%	0	61,837,500	60.88%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		101,570,680	-	0	101,570,680	-
普通股股东人数						5

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	葛长利	46,831,600	0	46,831,600	46.11%	35,123,700	11,707,900	16,251,300	0
2	刘泽云	35,618,400	0	35,618,400	35.07%	26,713,800	8,904,600	0	0
3	中科汇通(厦门)股权投资基金有限公司	10,344,774	0	10,344,774	10.18%	0	10,344,774	0	0
4	常州市中科招银股权投资中心	4,526,500	0	4,526,500	4.46%	0	4,526,500	0	0
5	深圳东方成长壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	4,249,406	0	4,249,406	4.18%	0	4,249,406	0	0
合计		101,570,680	0	101,570,680	100.00%	61,837,500	39,733,180	16,251,300	0
普通股前十名股东间相互关系说明：葛长利与刘泽云系夫妻关系。									

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
葛长利	董事长、总经理	男	1960年8月	2018年5月9日	2021年10月9日
刘泽云	董事	女	1957年1月	2018年5月9日	2021年10月9日
毕坤	董事	男	1982年9月	2018年5月9日	2021年10月9日
王爱国	董事	男	1956年7月	2018年5月9日	2021年10月9日
董衍海	董事	男	1964年6月	2018年5月9日	2021年10月9日
张博	监事	男	1986年12月	2018年5月9日	2021年10月9日
徐杨	监事会主席、职工监事	男	1977年1月	2019年4月29日	2021年10月9日
邱阳	监事	男	1987年4月	2018年5月9日	2021年10月9日
张艳艳	财务总监	男	1986年11月	2019年4月29日	2021年10月9日
王龙	董事会秘书、副总经理	男	1985年10月	2018年5月9日	2021年10月9日
陈其美	副总经理	女	1983年12月	2018年5月9日	2021年10月9日
董事会人数：					5
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：

公司董事长兼总经理葛长利与董事刘泽云为夫妻关系。
公司副总经理兼董事会秘书王龙是葛长利与刘泽云的女婿。

(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
---------	------	------

行政管理人员	4	4
生产人员	14	16
销售人员	1	1
技术人员	3	3
财务人员	4	2
后勤服务人员	9	8
员工总计	35	34

(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	五、1	308,285.36	439,847.77
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	五、2	75.20	8,461.49
应收款项融资			
预付款项	3	273,556.16	170,743.58
应收保费		-	-
应收分保账款			
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	191,044.96	320,674.45
其中：应收利息		-	-
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,330,986.83	9,992,137.75
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	五、6	751.40	3,321.89
流动资产合计		7,104,699.91	10,935,186.93
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	五、7	110,732,020.12	114,798,014.38
在建工程	五、8	25,827,612.98	25,827,612.98
生产性生物资产	五、9	1,758,530.69	2,125,718.03
油气资产		-	-
使用权资产	五、10	4,938,888.72	-
无形资产	五、11	23,673,417.43	23,997,710.83
开发支出	五、12	3,224,828.57	3,224,828.57
商誉		-	-
长期待摊费用			4,147,466.85
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		170,155,298.51	174,121,351.64
资产总计		177,259,998.42	185,056,538.57
流动负债：			
短期借款			
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	五、13	19,781,386.01	20,092,954.48
预收款项	五、14	49,000.00	19,000.00
合同负债	五、15	2,000.00	2,000.00
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	五、16	854,466.95	826,858.59
应交税费	五、17	29,530.80	39,696.30
其他应付款	五、18	12,625,202.40	16,160,499.70
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	五、19	15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		48,341,586.16	52,141,009.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	44,688,870.00	44,896,290.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、21	1,042,126.60	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	3,450,000.00	3,556,250.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		49,180,996.60	48,452,540.00
负债合计		97,522,582.76	100,593,549.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	101,570,680.00	101,570,680.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、24	39,109,783.49	39,109,783.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	4,518,289.60	4,518,289.60
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-65,461,337.43	-60,735,763.59
归属于母公司所有者权益合计		79,737,415.66	84,462,989.50
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		79,737,415.66	84,462,989.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		177,259,998.42	185,056,538.57

法定代表人：葛长利

主管会计工作负责人：张艳艳

会计机构负责人：张艳艳

（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		112,828.48	161,717.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	75.20	8,461.49
应收款项融资			
预付款项		271,556.80	168,734.58
其他应收款	十一、2	40,975,392.49	47,456,949.08
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,820,175.06	9,481,325.98
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		751.40	3,321.89
流动资产合计		47,180,779.43	57,280,510.52
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	十一、3	130,000,000.00	130,000,000.00
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		72,372,812.12	75,001,652.04
在建工程		-	-
生产性生物资产		1,758,530.69	2,125,718.03
油气资产		-	-
使用权资产		1,265,416.87	-
无形资产		23,673,417.43	23,997,710.83
开发支出		3,224,828.57	3,224,828.57
商誉		-	-
长期待摊费用			1,321,244.05
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		232,295,005.68	235,671,153.52
资产总计		279,475,785.11	292,951,664.04
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,703,775.09	32,604,424.79
预收款项		49,000.00	19,000.00
合同负债		2,000.00	2,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		836,683.45	816,597.50
应交税费		29,530.80	29,530.80
其他应付款		62,424,496.72	65,686,847.05
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		15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		104,045,486.06	114,158,400.14
非流动负债：			
长期借款		44,688,870.00	44,896,290.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		640,000.00	660,000.00
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		45,328,870.00	45,556,290.00
负债合计		149,374,356.06	159,714,690.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本		101,570,680.00	101,570,680.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,731,008.69	38,731,008.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,518,289.60	4,518,289.60
一般风险准备			
未分配利润		-14,718,549.24	-11,583,004.39
所有者权益（或股东权益）合计		130,101,429.05	133,236,973.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		279,475,785.11	292,951,664.04

（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		19,095,601.90	15,034,022.50
其中：营业收入	五、27	19,095,601.90	15,034,022.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		20,789,550.16	22,558,428.73
其中：营业成本	五、27	15,615,117.52	15,994,902.51
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			
销售费用	五、28	37,014.97	76,979.94
管理费用	五、29	3,035,670.05	4,467,963.29
研发费用	五、30	740,134.94	
财务费用	五、31	1,361,612.68	2,018,582.99
其中：利息费用		1,330,437.22	2,008,022.91
利息收入		375.82	1,263.07
加：其他收益	五、34	106,250.00	106,250.00
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）	五、32	22,431.81	18,617.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-539,228.90	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,104,495.35	-7,399,538.99
加：营业外收入	五、35	28,995.25	888,475.40
减：营业外支出	五、36	2,650,073.74	705,148.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,725,573.84	-7,216,212.44
减：所得税费用		-	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,725,573.84	-7,216,212.44
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）		-4,725,573.84	-7,216,212.44
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）		-4,725,573.84	-7,216,212.44
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		-4,725,573.84	-7,216,212.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,725,573.84	-7,216,212.44
(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	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.07

法定代表人：葛长利

主管会计工作负责人：张艳艳

会计机构负责人：张艳艳

（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	十一、4	19,095,601.90	15,034,022.50
减：营业成本	十一、4	15,615,117.52	16,196,268.58
税金及附加			
销售费用		37,014.97	76,979.94
管理费用		1,386,745.35	2,614,093.19
研发费用		740,134.94	
财务费用		1,334,259.36	2,014,586.08
其中：利息费用		1,330,437.22	2,008,022.91
利息收入		130.73	794.77
加：其他收益		20,000.00	20,000.00
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）		22,431.81	17,645.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-539,228.90	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-514,467.33	-5,830,259.85
加：营业外收入		28,995.22	637,795.41
减：营业外支出		2,650,072.74	703,445.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,135,544.85	-5,895,910.13
减：所得税费用		-	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,135,544.85	-5,895,910.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,135,544.85	-5,895,910.13
（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		-3,135,544.85	-5,895,910.13
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		19,095,600.00	15,109,256.55
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	五、36	7,209,049.84	17,208,384.83
经营活动现金流入小计		26,304,649.84	32,317,641.38
购买商品、接受劳务支付的现金		19,944,833.08	10,672,609.81
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		990,711.60	854,506.88
支付的各项税费		26,434.09	
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	7,348,282.50	18,781,146.08
经营活动现金流出小计		28,310,261.27	30,308,262.77
经营活动产生的现金流量净额		-2,005,611.43	2,009,378.61
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			5,000.00
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			5,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-5,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,382,675.00	
筹资活动现金流入小计		3,382,675.00	
偿还债务支付的现金		207,420.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,330,437.22	2,008,022.91
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		1,537,857.22	2,008,022.91
筹资活动产生的现金流量净额		1,844,817.78	-2,008,022.91
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		-160,793.65	-3,644.30
加：期初现金及现金等价物余额		383,374.82	635,396.97
六、期末现金及现金等价物余额		222,581.17	631,752.67

法定代表人：葛长利

主管会计工作负责人：张艳艳

会计机构负责人：张艳艳

(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		18,287,961.72	15,109,256.55
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		7,137,802.49	6,106,648.73
经营活动现金流入小计		25,425,764.21	21,215,905.28
购买商品、接受劳务支付的现金		18,861,005.62	10,672,609.81
支付给职工以及为职工支付的现金		192,952.15	186,848.80
支付的各项税费		6,649.09	
支付其他与经营活动有关的现金		7,175,952.61	9,816,528.24
经营活动现金流出小计		26,236,559.47	20,675,986.85
经营活动产生的现金流量净额		-810,795.26	539,918.43
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			5,000.00
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			5,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-5,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		732,675.00	
筹资活动现金流入小计		732,675.00	
偿还债务支付的现金			553,086.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			553,086.15
筹资活动产生的现金流量净额		732,675.00	-553,086.15
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		-78,120.26	-18,167.72
加：期初现金及现金等价物余额		105,244.55	26,628.65
六、期末现金及现金等价物余额		27,124.29	8,460.93

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	二（二十六）
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	

附注事项索引说明：

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，详见附注二（二十六）。

（二） 财务报表项目附注

山东蓝思种业股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

山东蓝思种业股份有限公司（以下简称“本公司”），系由葛长利、刘泽云共同出资发起设立的有限公司，于2002年12月10日取得日照市工商行政管理局核发的371100228013175号企业法人营业执照，现为91371100745686713P的《企业法人营业执照》。注册地：日照国际海洋城341省道路北（涛雒镇政府嵩岭村北），注册资本为10,157.068万元，实收资本为人民币10,157.068万元。法定代表人：葛长利。

本公司所属行业为畜牧业，经营范围：大白（大约克夏）猪、杜洛克猪、长白猪（原种）、巴克夏

（原种）生产及经营，生猪育种技术开发、技术咨询（凭有效许可证和批准文件经营，许可期限以许可证为准）；农产品（不含食品）、建材、化工产品、钢材、木制品、汽车（不含九座以下乘用车）、五金交电、农业机械的销售；普通货物进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外（以上范围不含危险化学品、易制毒化学品及国家专项经营产品，需许可的，凭有效许可证经营）。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 8 月 26 日批准报出。

本公司营业期限自 2002 年 12 月 10 日至无固定期限。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 5 家，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司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—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调

整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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收益，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收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套

期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，

按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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）。

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将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，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：按信用风险特征提坏账的应收款项

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。例如，同一金融工具或具有相同条款及相同交易对手的类似金融工具，在最近期间发行时的信用利差相对于过去发行时的变化。

②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。这些指标包括：1) 信用利差；2) 针对借款人的信用违约互换价格；3) 金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度；4) 与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

④ 金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

⑤ 对借款人实际或预期的内部信用评级下调。如果内部信用评级可与外部评级相对应或可通过违约调查予以证实，则更为可靠。

⑥ 预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。例如，实际或预期的利率上升，实际或预期的失业率显著上升。

⑦ 借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如，借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更（例如某些业务分部终止经营）。

⑧ 同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

⑨ 借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。例如，技术变革导致对借款人产品的需求下降。

⑩ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。例如，如果房价下降导致担保物价值下跌，则借款人可能会有更大动机拖欠抵押贷款。

⑪ 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。例如，母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化。关于信用增级的质量变化，企业应当考虑担保人的财务状况，次级权益预计能否吸收预期信用损失等。

⑫ 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

⑬ 借款人预期表现和还款行为的显著变化。例如，一组贷款资产中延期还款的数量或金额增加、接近授信额度或每月最低还款额的信用卡持有人的预期数量增加。

⑭ 企业对金融工具信用管理方法的变化。例如，企业信用风险管理实务预计将变得更为积极或者对该金融工具更加侧重，包括更密切地监控或更紧密地控制有关金融工具、对借款人实施特别干预。

⑮ 逾期信息。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、消耗性生物资产、库存商品等。其中消耗性生物资产包括：哺乳仔猪、保育仔猪、育成种猪。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。对于不能替代使用的存货、为特定目的专门购入或制造的存货以及提供的劳务，采用个别计价法确定发出存货的成本。

① 原材料

原材料主要包括全价料、配合料、兽药、疫苗及加工完成的饲料。原材料成本按照实际成本入账，发出时采用加权平均法核算。

② 周转材料（低值易耗品和包装物）

外购的周转材料（低值易耗品和包装物）按实际成本计价，发出时一次计入成本。

③ 消耗性生物资产

A、哺乳仔猪。本公司将 10kg 以下，在种猪场分娩舍和保育舍喂养的生猪，统称为哺乳仔猪，归集在“哺乳仔猪”科目统一核算。仔猪饲养周期约为 30 天，之后通过筛选转栏，按照幼猪饲养或直接销售。哺乳仔猪成本包括领用的饲料、药品、分摊的折旧、工资薪酬、水电费、养殖区租金等。月末按约当产量法将成本在出栏（销售）、转栏和期末存栏哺乳仔猪之间分配。以上期末存栏约当比按存栏猪平均饲养天数与饲养周期总天数的比例确定。

B、保育仔猪。本公司将 30kg 以下，在种猪场保育舍喂养的生猪，统称为保育仔猪，归集在“保育仔猪”科目统一核算。保育仔猪饲养周期约为 30 天，饲养期满通过筛选转栏，按照育成种猪饲养或出栏销售。保育仔猪成本包括转入哺乳仔猪成本、领用的饲料、药品、分摊的折旧、工资薪酬、水电费、养殖区租金等。月末按约当产量法将仔猪成本在出栏、转栏和期末存栏保育仔猪之间分配，死亡保育仔猪发生的成本中哺乳仔猪成本转入管理费用——流动资产损失，其余成本由活体承担。以上期末存栏约当比按存栏猪平均饲养天数与饲养周期总天数的比例确定。

C、育成种猪。本公司将 30kg 以上，在育成舍喂养的生猪统称为育成种猪，归集在“育成种猪”科目统一核算。育成种猪饲养周期约为 105 天，饲养期满后通过筛选转栏按照后备猪饲养或出栏销售。育成种猪成本包括转入幼猪成本、领用的饲料、药品、分摊的折旧、工资薪酬、水电费、养殖区租金等。月末按约当产量法将种猪成本在出栏、转栏和期末存栏育成种猪之间分配，死亡育成种猪发生的成本中保育仔猪成本转入管理费用——流动资产损失，其余成本由活体承担。以上期末存栏约当比按存栏猪平均饲养天数与饲养周期总天数的比例确定。

3. 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	3	9.70
运输设备	10	3	9.70
电子设备	5	3	19.40
办公家具	5	3	19.40

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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

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

每期利息金额。

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

（十七）生物资产

1、生物资产的分类及确定标准

生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的牲畜以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括产畜和役畜等。

2、生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

（1）外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

（2）自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

①自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

（3）自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

（4）应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

（5）投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（6）生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

3、生物资产的后续计量

（1）本公司采用成本模式计量生物资产。

（2）生产性生物资产的折旧

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

类别	预计使用年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
种猪	3	5	31.67

(3) 生物资产减值

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

生产性生物资产减值按照《企业会计准则第8号资产减值》处理。

4、生物资产的收获与处置

(1) 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法加权平均法。

(2) 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

(3) 生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。

(4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定

或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊

的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十） 长期待摊费用

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

（二十一） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

（二十二） 收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指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以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时间段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

畜牧养殖销售业务收入确认具体方法是，根据与客户签订的合同、订单确认的交货时间安排，以现场交货验收等双方认可的方式确认货物已发出，据此确认为当期收入。

2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

(二十三) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损

益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关规定和要求进行，变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司实际情况。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。

执行新租赁准则对 2021 年 6 月 30 日资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
长期待摊费用	0.00	3,933,171.63	-3,933,171.63
使用权资产	4,938,888.72		4,938,888.72
租赁负债	1,042,126.60		1,042,126.60

对 2021 年 6 月 30 日利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
----	-----	--------	----

管理费用	3,105,828.86	3,093,098.26	12,730.60
财务费用	1,361,612.68	1,337,933.77	23,678.91

2、会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更事项。

3、重大会计差错更正

报告期内，公司无重大会计差错更正事项。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二)重要税收优惠及批文

1、增值税

根据日开国税税通【2016】1229号文件，按照《中华人民共和国增值税暂行条例》，农业生产者销售的自产农产品、避孕药品和用具、古旧图书等免征增值税，因此山东蓝思种业股份有限公司、江苏天润农业科技有限公司销售生猪、家禽等自产农产品可免缴增值税。

2、企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，山东蓝思种业股份有限公司、江苏天润农业科技有限公司从事牲畜、家禽的饲养以及农产品初加工的所得，可免征企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

1、货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	27,468.48	105,775.90
银行存款	280,816.88	334,071.87
其他货币资金		
合计	308,285.36	439,847.77
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
账户冻结	85,704.19	56,472.95
合 计	85,704.19	56,472.95

2、应收账款

(1) 应收账款分类

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,960.00	97.69	3,960.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	93.65	2.31	18.45	19.70
其中：组合 1：按信用风险特征提坏账的应收账款	93.65	2.31	18.45	19.70
合 计	4,053.65	100.00	3,978.45	98.15

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,960.00	28.55	3,960.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	9,911.75	71.45	1,450.26	14.63
其中：组合 1：按信用风险特征提坏账的应收账款	9,911.75	71.45	1,450.26	14.63
合 计	13,871.75	100.00	5,410.26	39.00

(2) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
日照市总工会	3,960.00	3,960.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
合 计	3,960.00	3,960.00			

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：按信用风险特征提坏账的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1.9	5	0.10			
1 至 2 年				5,320.95	10.00	532.10
2 至 3 年	91.75	20	18.35	4,590.80	20.00	918.16
合 计	93.65		18.45	9,911.75		1,450.26

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 1431.81 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额大额应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
日照市总工会	3,960.00	97.69	3,960.00
合计	3,960.00	97.69	3,960.00

3、 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	102,812.58	37.58	30,362.08	17.78
1 至 2 年	30,362.08	11.10	15,650.00	9.17
2 至 3 年	15,650.00	5.72		
3 年以上	124,731.50	45.60	124,731.50	73.05
合计	273,556.16	100.00	170,743.58	100.00

期末预付账款前五名

单位名称	期末余额
连云港正大农牧发展有限公司	124,731.50
寿光市供电公司纪台供电所	23,871.56
北京庄胜物业服务有限公司	17,172.00
青岛猪谷粒动物营养有限公司	5,515.30
临沂聚成商砼有限公司	4,800.00
合计	176,090.36

4、 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	219,602.96	370,232.45
减：坏账准备	28,558.00	49,558.00
合计	191,044.96	320,674.45

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	29,996.26	57,200.00
备用金、押金	189,606.70	286,026.19
其他		27,006.26
减：坏账准备	28,558.00	49,558.00
合计	191,044.96	320,674.45

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	26,463.42	12.05	128,235.82	34.64
1 至 2 年	18,710.57	8.52	109,510.22	29.58
2 至 3 年	109,510.22	49.87	16,317.01	4.41
3 至 4 年	16,317.01	7.43	10,000.00	2.70
4 至 5 年	200.00	0.09	200.00	0.05
5 年以上	48,401.74	22.04	105,969.40	28.62
合计	219,602.96	100.00	370,232.45	100.00

(3) 按欠款方归集的期末余额大额其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)
郑雪雪	备用金及其他	169,987.05	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	77.41
江苏省连云港市中级人民法院	往来款	13,800.00	2-3 年、3-4 年	6.28
潘晓燕	备用金及其他	9,450.00	1 年以内	4.30
连云港市赣榆区人民法院	往来款	6,900.00	2-3 年	3.14
日照市环境卫生管理处	往来款	5,000.00	3-4 年	2.28
合计		205,137.05		93.41

5、 存货

(1) 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,657,166.90		1,657,166.90	1,429,834.49		1,429,834.49
消耗性生物资产	5,213,048.83	539,228.90	4,673,819.93	11,508,549.32	2,946,246.06	8,562,303.26
合计	6,870,215.73	539,228.90	6,330,986.83	12,938,383.81	2,946,246.06	9,992,137.75

(2) 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
消耗性生物资产	2,946,246.06	539,228.90		2,946,246.06	539,228.90
合计	2,946,246.06	539,228.90		2,946,246.06	539,228.90

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
其他 (个人所得税)	751.40	3,321.89

项目	期末余额	期初余额
合计	751.40	3,321.89

7、 固定资产

(1)、 固定资产按项目列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	126,738,564.12	35,036,398.09	3,914,900.00	2,561,079.55	530,626.00	168,781,567.76
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 期末余额	126,738,564.12	35,036,398.09	3,914,900.00	2,561,079.55	530,626.00	168,781,567.76
二、累计折旧						
1. 期初余额	34,622,692.73	13,930,486.50	3,089,861.50	1,841,694.97	498,817.68	53,983,553.38
2. 本期增加金额	2,915,078.66	838,520.80	190,765.77	113,615.81	8,013.22	4,065,994.26
(1) 计提	2,915,078.66	838,520.80	190,765.77	113,615.81	8,013.22	4,065,994.26
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 期末余额	37,537,771.39	14,769,007.30	3,280,627.27	1,955,310.78	506,830.90	58,049,547.64
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 期末余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
四、账面价值						
1. 期末账面价值	89,200,792.73	20,267,390.79	634,272.73	605,768.77	23,795.10	110,732,020.12
2. 期初账面价值	92,115,871.39	21,105,911.59	825,038.50	719,384.58	31,808.32	114,798,014.38

(2)、未办理产权证的固定资产

项目	期末账面价值	未办理产权证的原因
寿光分公司厂房	33,022,568.89	租赁土地受限
江苏天润公司厂房	35,359,309.38	租赁土地受限
合计	68,381,878.27	

8、在建工程

在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
潍坊 4000 头基础母猪智能化科技园厂房工程	35,962,320.00	10,134,707.02	25,827,612.98	35,962,320.00	10,134,707.02	25,827,612.98
合计	35,962,320.00	10,134,707.02	25,827,612.98	35,962,320.00	10,134,707.02	25,827,612.98

9、生产性生物资产

项目	种猪	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,651,808.49	2,651,808.49
2. 本期增加金额	705,886.31	705,886.31
(1) 外购		
(2) 自行培育	705,886.31	705,886.31
(3) 其他		
3. 本期减少金额	645,262.76	645,262.76
(1) 处置	645,262.76	645,262.76
(2) 其他		
4. 期末余额	2,712,432.04	2,712,432.04
二、累计折旧		
1. 期初余额	526,090.46	526,090.46
2. 本期增加金额	575,092.15	575,092.15
(1) 计提	575,092.15	575,092.15
(2) 其他		
3. 本期减少金额	147,281.26	147,281.26
(1) 处置	147,281.26	147,281.26
(2) 其他		

项目	种猪	合计
4. 期末余额	953,901.35	953,901.35
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,758,530.69	1,758,530.69
2. 期初账面价值	2,125,718.03	2,125,718.03

10、使用权资产

项目	租赁土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	5,165,914.54	5,165,914.54
租赁	5,165,914.54	5,165,914.54
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,165,914.54	5,165,914.54
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	227,025.82	227,025.82
计提	227,025.82	227,025.82
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	227,025.82	227,025.82
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,938,888.72	4,938,888.72
2. 期初账面价值		

11、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.年初余额	31,272,431.56	31,272,431.56
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	31,272,431.56	31,272,431.56
二、累计摊销		
1.年初余额	7,274,720.73	7,274,720.73
2.本期增加金额		
(1) 计提	324,293.40	324,293.40
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	7,599,014.13	7,599,014.13
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	23,673,417.43	23,673,417.43
2. 期初账面价值	23,997,710.83	23,997,710.83

12、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
混养筛选非洲猪瘟抗性猪	3,224,828.57					3,224,828.57
合计	3,224,828.57					3,224,828.57

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
混养筛选非洲猪瘟抗性猪	2019.11.23	预计可取得发明专利证书、获得抗非瘟抗性猪核心育种群。	LS-2 核心群与扩繁群建设，巴克夏×杜洛克杂交选育
合计	-	-	-

13、应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	51,016.00	11,557,886.52
1年以上	19,730,370.01	8,535,067.96
合计	19,781,386.01	20,092,954.48

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山东安佑生物科技有限公司	5,089,973.55	诉讼
青岛瑞佳动物保健品有限公司	257,431.85	调解还款期限内
湖南腾骏生物科技有限公司	155,180.00	未到结算期
合计	5,502,585.40	

14、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	30,000.00	
1年以上	19,000.00	19,000.00
合计	49,000.00	19,000.00

15、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,000.00	2,000.00
合计	2,000.00	2,000.00

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	826,858.59	978,310.46	950,702.10	854,466.95
二、离职后福利设定提存计划		40,009.50	40,009.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	826,858.59	1,018,319.96	990,711.60	854,466.95

(2) 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	826,858.59	945,482.88	917,874.52	854,466.95
2. 职工福利费		4,982.40	4,982.40	
3. 社会保险费		18918.38	18918.38	
其中：医疗保险费		18,435.92	18,435.92	
工伤保险费		482.46	482.46	
生育保险费				
4. 住房公积金		8,926.80	8,926.80	
5. 工会经费和职工教育经费				
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	826,858.59	978,310.46	950,702.10	854,466.95

(3) 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		35,591.04	35,591.04	
失业保险费		1557.18	1557.18	
企业年金缴费		2,861.28	2,861.28	
合计		40,009.50	40,009.50	

17、应交税费

税种	期末余额	期初余额
房产税	29,400.00	36,078.00
土地使用税	130.80	3,618.30
合计	29,530.80	39,696.30

18、其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	12,572,001.85	16,107,299.15
押金	38,000.00	38,000.00
其他	15,200.55	15,200.55
合计	12,625,202.40	16,160,499.70

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

20、长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
其他条件【抵押+保证借款等】	44,688,870.00	44,896,290.00
合计	44,688,870.00	44,896,290.00

21、租赁负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地租赁费	1,018,447.69	23,678.91		1,042,126.60
合计	1,018,447.69	23,678.91		1,042,126.60

22、递延收益

(1) 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	3,556,250.00		106,250.00	3,450,000.00	政府拨付专项资金
合计	3,556,250.00		106,250.00	3,450,000.00	

(2) 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与收益相 关
养殖场（小区）建设项目	660,000.00		20,000.00		640,000.00	与资产相关
赣榆县2014中央预算内投资项目资金	371,250.00		11,250.00		360,000.00	与资产相关
国家畜禽水产良种工程	2,525,000.00		75,000.00		2,450,000.00	与资产相关
合计	3,556,250.00		106,250.00		3,450,000.00	

23、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	101,570,680.00						101,570,680.00

24、资本公积

(1) 资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	39,109,783.49			39,109,783.49
其中：(1)投资者投入的资本	38,731,008.69			38,731,008.69
(2)同一控制下企业合并的影响	378,774.80			378,774.80
其他资本公积				
合计	39,109,783.49			39,109,783.49

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,518,289.60			4,518,289.60
合计	4,518,289.60			4,518,289.60

26、未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-60,735,763.59	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-60,735,763.59	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,725,573.84	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	-65,461,337.43	

27、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	18,981,601.90	15,545,210.83	15,032,266.50	15,994,902.51
仔猪收入				
育成收入	18,884,510.77	15,470,689.59	14,745,716.09	15,790,733.19
猪肉收入	97,091.13	74,521.24	286,550.41	204,169.32
二、其他业务小计	114,000.00	69,906.69	1,756.00	
精液、猪粪				
猪皮、猪下水			1,756.00	
租赁收入	114,000.00	69,906.69		
合计	19,095,601.90	15,615,117.52	15,034,022.50	15,994,902.51

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
房租及物业费	4,005.00	33,835.00
职工薪酬	16,230.95	23,308.30
折旧费	8,709.48	8,709.48
办公费	4,549.54	5,714.26
其他	3,520.00	5,412.90
合计	37,014.97	76,979.94

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	2,307,839.21	2,468,674.61
职工薪酬	383,360.36	506,263.19
办公费	151,687.24	323,734.44
咨询服务费	11,450.00	560.00
保险费	60,529.19	68,292.70
招待费	43,771.35	63,743.44
其他	70,864.13	
差旅费	6,168.57	8,045.81
研发支出		1,028,649.10
合计	3,035,670.05	4,467,963.29

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入（材料费）	740,134.94	
合计	740,134.94	

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,330,437.22	2,008,022.91
减：利息收入	375.82	1,263.07
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	7,872.37	11,823.15
其他支出	23,678.91	
合计	1,361,612.68	2,018,582.99

32、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,431.81	37.18
其他应收款信用减值损失	-21,000.00	-18,654.42
合计	-22,431.81	-18,617.24

33、资产减值准备

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-539,228.90	
合计	-539,228.90	

34、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
养殖场（小区）建设项目	20,000.00	20,000.00	与资产相关
江苏天润在建工程投入使用，按使用寿命分 摊递延收益（22.5万元，20年）	11,250.00	11,250.00	与资产相关
国家畜禽水产良种工程	75,000.00	75,000.00	与资产相关
合计	106,250.00	106,250.00	

35、营业外收入

(1) 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	26,010.00	187,800.00	26,010.00
债务重组利得			
接受捐赠			
财产保险公司生猪赔款		440,360.00	
其他	2,985.25	260,315.40	2,985.25
合计	28,995.25	888,475.40	28,995.25

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
死淘费用	2,650,022.83	703,290.13	2,650,022.83
其他	51.91	1,858.72	51.91
合计	2,650,073.74	705,148.85	2,650,073.74

37、现金流量表

(1) 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	7,209,049.84	17,208,384.83
其中：利息收入	375.82	1,263.07
政府补贴	26,010.00	187,800.00
收到往来款	7,182,664.02	17,019,321.76
支付其他与经营活动有关的现金	7,348,282.50	18,781,146.08
其中：支付的管理费用	724,652.73	1,999,288.68
支付的销售费用	28,305.49	68,270.46
支付往来款	6,587,451.91	16,701,763.79
银行手续费等财务费用	7,872.37	11,823.15
捐赠支出		
不含对外捐赠的营业外支出		

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	-4,725,573.84	-7,216,212.44
加：信用减值损失	-22,431.81	
资产减值准备	539,228.90	-18,617.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	4,868,112.23	5,369,227.64
无形资产摊销	324,293.40	324,293.40
长期待摊费用摊销		214,295.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,330,437.22	2,018,468.02
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,661,150.92	-800,914.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,363,186.60	-655,685.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,344,015.05	2,774,408.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,005,611.43	2,009,378.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	222,581.17	631,752.67
减：现金的期初余额	383,374.82	635,396.97
加：现金等价物的期末余额	.	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-160,793.65	-3,644.30

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	222,584.17	635,396.97
其中：库存现金	27,468.48	19,537.67
可随时用于支付的银行存款	195,112.69	612,395.00
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	222,584.17	635,396.97

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
货币资金	85,704.19	账户冻结
固定资产	30,430,146.25	银行抵押借款
无形资产	23,673,417.43	银行抵押借款
合计	54,189,267.87	

六、在其他主体中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
潍坊广利畜牧科技有限公司	寿光市	寿光市	生猪养殖、经营	100%		设立或投资
江苏天润农业科技有限公司	赣榆区	赣榆县城西镇岗尚村	生猪养殖、繁育、销售	100%		设立或投资
日照鲁光利农牧有限公司	日照市	山东省日照市国际海洋城341省道路北	农技研发转让：苗木、花卉、中草药种植、销售	100%		设立或投资
山东省日照原种猪场(有限合伙)	日照市	日照街道安吉庄子	生育、繁殖、销售		100%	同一控制下企业合并
山东花园山循环农业有限公司	日照市	山东省日照市岚山区巨峰镇刘家沟	谷物、蔬菜、食用菌及园艺作物种植	100%		设立或投资

七、关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人情况

截止审计报告日，本公司无控股母公司，实际控制人是自然人葛长利。

2、本企业的子公司情况

详见附注“(二)、在其他主体中的权益”。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
日照市科工贸畜禽良种总场	受同一最终控制方控制
山东融发投资有限公司	受同一最终控制方控制
日照市元亨实业有限公司	受同一最终控制方控制
日照市鲁光利动物研究所	其他关联方-民办非企业法人
日照市养猪业协会	其他关联方-社团法人
葛长利	董事长、总经理
刘泽云	董事
毕坤	董事
王爱国	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
董衍海	董事
张博	监事
徐杨	监事会主席、职工监事
邱阳	监事
张艳艳	财务总监
王龙	董事会秘书、副总经理
陈其美	副总经理

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
日照元亨实业有限公司	山东蓝思种业股份有限公司	64,700,000.00	2018年10月9日	2022年10月8日	否
刘泽云	山东蓝思种业股份有限公司	64,700,000.00	2018年10月9日	2022年10月8日	否
葛长利	山东蓝思种业股份有限公司	64,700,000.00	2018年10月9日	2022年10月8日	否

(1) 2018年9月30日日照市元亨实业有限公司与中国建设银行股份有限公司日照东港支行签订了编号为“2018-0929-01号”本金最高额保证合同，为山东蓝思种业股份有限公司提供贷款担保，担保期限为2018年10月9日至2022年10月8日，担保限额为6,470.00万元，借款余额为5,968.89万元。

(2) 2018年9月30日刘泽云与中国建设银行股份有限公司日照东港支行签订了编号为“2018-0929-02号”本金最高额保证合同（自然人），为山东蓝思种业股份有限公司提供贷款担保，担保期限为2018年10月9日至2022年10月8日，担保限额为6,470.00万元，借款余额为5,968.89万元。

(3) 2018年9月30日葛长利与中国建设银行股份有限公司日照东港支行签订了编号为“2018-0929-01号”本金最高额保证合同（自然人），为山东蓝思种业股份有限公司提供贷款担保，担保期限为2018年10月9日至2022年10月8日，担保限额为6,470.00万元，借款余额为5,968.89万元。

5、 关联方应收应付款项：

(1) 应收项目：无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	刘泽云	3,091,830.29	3,041,830.29
其他应付款	葛长利	1,356,662.00	1,256,662.00
其他应付款	日照市元亨实业有限公司	2,121,600.00	2,121,600.00
其他应付款	葛蕾	11,345,000.00	8,040,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王龙	1,680,000.00	1,240,000.00
合计		19,595,092.29	15,700,092.29

(3) 关联方拆借

关联方	拆入/拆出	期初余额	本期拆入金额	期末余额
刘泽云	拆入	3,041,830.29	50,000.00	3,091,830.29
葛长利	拆入	1,256,662.00	100,000.00	1,356,662.00
日照市元亨实业有限公司	拆入	2,121,600.00		2,121,600.00
葛蕾	拆入	8,040,000.00	3,305,000.00	11,345,000.00
王龙	拆入	1,240,000.00	440,000.00	1,680,000.00

6、 关联方承诺：无

八、 承诺及或有事项

1、 承诺事项：无。

2、 或有事项：无。

九、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项：无。

2、 利润分配情况：无。

十、 其他重要事项：无。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,960.00	97.69	3,960.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93.65	2.31	18.45	19.70	75.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,053.65	100.00	3,978.45	98.14	75.20

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,871.75	100.00	5,410.26	39.00	8,461.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,871.75	100.00	5,410.26	39.00	8,461.49

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1.9	0.10	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	91.75	18.35	20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	93.65	18.45	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 1431.81 元。

2、其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	41,002,446.49	47,505,003.08
减：坏账准备	48,054.00	48,054.00
合计	40,954,392.49	47,456,949.08

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方	40,795,145.30	47,220,695.63
备用金、押金	180,101.19	200,101.19
往来款	27,200.00	57,200.00
其他		27,006.26
减：坏账准备	27,054.00	48,054.00
合计	40,975,392.49	47,456,949.08

(2) 其他应收款按款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	2,114,999.79	5.16	16,042,579.76	33.77
1 至 2 年	13,540,023.17	33.02	7,392,840.74	15.56
2 至 3 年	7,392,840.74	18.03	1,801,411.93	3.79
3 至 4 年	1,801,411.93	4.39	19,217,829.19	40.46
4 至 5 年	13,117,829.40	31.99	3,015,257.06	6.35
5 年以上	3,035,341.46	7.40	35,084.40	0.07
合计	41,002,446.49	100.00	47,505,003.08	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	1,625.00	46,429.00		48,054.00
期初余额在本期重新评估后	1,625.00	46,429.00		48,054.00
本期计提				
本期转回		21,000.00		21,000.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,625.00	25,429.00		27,054.00

(4) 按欠款方归集的期末余额大额其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏天润农业科技有限公司	往来款	40,517,099.63	1-5 年	98.82
郑雪雪	备用金及其他	136,575.57	1-4 年	0.33
潍坊广利畜牧科技有限公司	往来款	16,135.00	1-2 年	0.04
江苏省连云港市中级人民法院	往来款	13,800.00	2-3 年、3-4 年	0.03
潘晓燕	备用金及其他	9,450.00	1 年以内	0.02
合计		40,693,060.20		99.24

3、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1、潍坊广利畜牧科技有限公司	100,000,000.00								100,000,000.00	
2、江苏天润农业科技有限公司	30,000,000.00								30,000,000.00	
合计	130,000,000.00								130,000,000.00	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	18,981,601.90	15,545,210.83	15,032,266.50	16,196,268.58
幼猪收入				
育成收入	18,884,510.77	15,470,689.59	14,745,716.09	15,992,099.26
猪肉收入	97,091.13	74,521.24	286,550.41	204,169.32
其他业务	114,000.00	69,906.69	1,756.00	
猪皮、猪下水			1,756.00	
租赁收入	114,000.00			
合计	19,095,601.90	15,615,117.52	15,034,022.50	16,196,268.58

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	132,260.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,647,088.49	
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	
合计	-2,514,828.49	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-5.76%	-7.69%	-0.05	-0.07	-0.02	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.69%	-7.89%	-0.05	-0.07	-0.02	-0.07

山东蓝思种业股份有限公司

二〇二一年八月二十六日

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：

日照市海曲中路 63 号建行 3 楼