江苏益客食品集团股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度

及 2020 年 1-6 月

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-215

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2020）第 371ZA11478 号

江苏益客食品集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏益客食品集团股份有限公司（以下简称“益客食品公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了益客食品公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于益客食品公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间：2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月。

相关信息披露详见财务报表附注三、26和附注五、36。

1、事项描述

益客食品公司主要从事禽类屠宰及加工、饲料生产及销售、商品代禽苗孵化及销售，以及熟食及调理品的生产与销售。2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月分别实现营业收入752,136.51万元、990,484.70万元、1,555,375.54万元、645,733.99万元。益客食品公司通常以商品已交付且客户确认收货时作为收入确认时点。

营业收入是益客食品公司利润表的重要项目，是主要利润来源和业绩评价的核心指标之一，存在为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点和金额而产生错报的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对营业收入的确认，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解及评价益客食品公司与收入确认相关的内部控制设计，并测试了关键控制运行的有效性。

（2）选取样本，检查销售合同、销售订单、出库单、销售清单、客户签收单、发票及银行回单等资料，评价销售收入的确认是否符合益客食品公司相关会计政策以及是否满足企业会计准则的要求。

（3）对营业收入实施实质性分析程序，分析收入及毛利率变动的合理性，查明报告期内收入及毛利率是否出现异常波动的情况。

（4）就资产负债表日前后确认的产品销售收入，选取样本进行截止性测试，检查报告期内销售收入冲回及资产负债表日前后大额销售退回的情况，检查产品销售收入是否计入恰当的会计期间。

（5）结合应收账款、预收款项的审计，对重大客户、新增客户等实施函证程序。对重要客户进行实地走访，并就报告期内交易实质和交易额形成了访谈记录，以证实交易发生情况。

（二）存货存在性及计价

相关会计期间：2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月。

相关信息披露详见财务报表附注三、12和附注五、7。

1、事项描述

如财务报表附注三、12及附注五、7所述，益客食品公司合并报表中存货账面价值截至2020年6月30日为31,351.30万元，占资产总额的13.23%，截至2019年12月31日为40,158.92万元，占资产总额的16.20%，截至2018年12月31日为27,811.38万元，占资产总额的14.15%，截至2017年12月31日为27,597.77万元，占资产总额的16.88%。

由于益客食品公司的存货在报告期各期末账面价值较大，是合并资产负债表中重要组成项目，且可变现净值的估计需要管理层作出判断，因此，我们将存货的存在性及计价识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货的存在性及计价，执行了以下主要审计程序：

（1）了解管理层对与存货管理相关的内部控制制度的设计，并测试了采购、生产、仓储管理和存货发出等关键控制运行的有效性。

（2）与管理层沟通，获取存货盘点计划，判断存货存放清单的完整性，了解存货的存放地点、保管情况，确定距离相近各公司所有存放地点的存货监盘过程同时进行，确保同一存货不会因仓库变动而重复盘点的情况。

（3）对存货盘点实施监盘程序：评价管理层用以记录和控制存货盘点结果程序的有效性，并在监盘过程中观察管理层制定的盘点程序的执行情况，检查存货状况。对于盘点日与财务报表日不一致的情况，我们对盘点日至财务报表日存货的收、发记录进行检查，将盘点日的盘点结果推算至财务报表日，并与财务报表日的存货余额进行核对。

（4）获取益客食品公司报告期各期末存货明细表，了解存货的内容并选取重要的发出商品向客户进行函证，对已发出尚未验收的存货进行确认。

（5）我们对与存货相关的指标实施分析程序，包括存货周转率、投入产出比、产能利用率等，并结合报告期内市场行情的变动以及益客食品公司的发展情况进行合理性分析，以应对存货的存在性。

（6）获取管理层存货跌价准备计算资料，评价管理层用于计算可变现净值时使用的重要假设是否合理，对存货预计售价变动趋势进行分析，并独立查询公开市场价格信息，将其与估计售价进行比较；对无法获取公开市场销售价格的产品，将产品预计售价与最近或期后的实际售价进行比较，判断管理层存货跌价准备计提的是否充分。

（7）获取生产成本明细表，对生产成本进行分析，比较各月及前后期同一产品的单位成本是否存在异常波动，针对异常情况进行调查并获取充分适当的审计证据。

（8）了解益客食品公司生产工艺流程和成本核算方法，获取产品成本计算单，对产品成本进行重新计算，确定产品成本入库的准确性，其次选取各期发出额较大的存货按月进行发出计价测试，确定发出存货成本及结存存货成本计价的准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

益客食品公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估益客食品公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算益客食品公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督益客食品公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，

或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

二〇二〇年十月三十日

合并资产负债表

编制单位：江苏益客食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	289,331,408.40	463,970,335.42	153,114,735.00	317,968,814.61
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2			40,083,166.67	
应收票据	五、3	650,000.00			
应收账款	五、4	121,108,444.86	157,158,620.16	181,121,305.34	64,546,354.73
应收款项融资					
预付款项	五、5	31,518,067.25	27,825,462.16	33,049,948.49	27,955,873.19
其他应收款	五、6	15,977,473.60	8,729,133.55	30,674,989.41	15,887,148.92
其中：应收利息					
应收股利			1,939,897.24		
存货	五、7	313,512,962.25	401,589,235.24	278,113,839.08	275,977,661.20
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、8	70,645,213.93	31,605,110.86	68,714,286.56	14,898,298.19
流动资产合计		**842,743,570.29**	**1,090,877,897.39**	**784,872,270.55**	**717,234,150.84**
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	五、9			1,434,705.49	
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10			13,744,789.35	12,682,553.98
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	五、11	5,343,280.81	5,343,280.81		
投资性房地产	五、12	16,264,344.31	37,180,762.03	44,388,646.59	18,222,543.75
固定资产	五、13	840,770,206.33	856,093,846.68	815,268,989.66	668,909,245.15
在建工程	五、14	158,525,833.28	47,494,173.09	66,067,563.38	26,809,856.46
生产性生物资产	五、15	65,954,346.75	69,963,985.59	46,348,106.40	59,517,069.29
油气资产					
无形资产	五、16	176,437,371.59	156,621,785.29	131,285,488.98	96,366,862.45
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、17	200,138,355.15	182,040,054.50	52,335,028.97	26,819,714.60
递延所得税资产	五、18	1,093,155.62	1,014,483.32	1,177,963.12	501,098.33
其他非流动资产	五、19	61,266,175.84	32,307,010.44	8,939,642.58	8,245,622.58
非流动资产合计		**1,525,793,069.68**	**1,388,059,381.75**	**1,180,990,924.52**	**918,074,566.59**
资产总计		**2,368,536,639.97**	**2,478,937,279.14**	**1,965,863,195.07**	**1,635,308,717.43**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏益客食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、20	367,040,179.57	241,000,000.00	325,000,000.00	262,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五、21	244,072,928.91	380,631,088.50	255,703,233.77	183,888,785.55
预收款项	五、22		34,531,396.21	29,151,214.38	35,689,173.39
合同负债	五、23	25,984,721.62			
应付职工薪酬	五、24	63,767,534.91	160,603,470.15	73,882,264.22	45,830,467.09
应交税费	五、25	6,840,495.36	9,962,216.07	7,253,692.62	13,919,048.25
其他应付款	五、26	129,094,031.10	129,315,602.25	101,140,677.97	69,956,226.58
其中：应付利息	五、26		329,443.12	520,229.67	1,707,805.20
应付股利	五、26				538,653.51
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、27	10,001,138.89		3,400,000.00	7,500,000.00
其他流动负债	五、28	623,079.37			
流动负债合计		**847,424,109.73**	**956,043,773.18**	**795,531,082.96**	**618,783,700.86**
非流动负债：					
长期借款	五、29	40,004,555.55			
应付债券					
长期应付款	五、30	500,046.13	322,151.91	214,447.29	258,631.27
预计负债					
递延收益	五、31	83,282,272.11	83,070,024.73	83,180,338.43	82,923,124.41
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		**123,786,873.79**	**83,392,176.64**	**83,394,785.72**	**83,181,755.68**
负债合计		**971,210,983.52**	**1,039,435,949.82**	**878,925,868.68**	**701,965,456.54**
股本	五、32	404,081,633.00	404,081,633.00	404,081,633.00	404,081,633.00
资本公积	五、33	310,791,532.11	294,661,005.04	294,661,005.04	302,721,078.59
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、34	27,669,442.56	27,669,442.56	12,577,146.89	8,763,388.45
未分配利润	五、35	600,136,557.32	597,791,374.20	264,521,641.43	139,093,748.44
归属于母公司股东权益合计		1,342,679,164.99	1,324,203,454.80	975,841,426.36	854,659,848.48
少数股东权益		54,646,491.46	115,297,874.52	111,095,900.03	78,683,412.41
股东权益合计		**1,397,325,656.45**	**1,439,501,329.32**	**1,086,937,326.39**	**933,343,260.89**
负债和股东权益总计		**2,368,536,639.97**	**2,478,937,279.14**	**1,965,863,195.07**	**1,635,308,717.43**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：江苏益客食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、36	**6,457,339,948.87**	**15,553,755,398.27**	**9,904,847,040.73**	**7,521,365,054.65**
减：营业成本	五、36	6,232,015,540.18	14,696,293,730.38	9,403,569,548.90	7,186,855,005.19
税金及附加	五、37	9,053,892.78	16,031,611.35	14,868,087.10	12,014,651.84
销售费用	五、38	19,516,335.70	118,823,555.68	94,604,125.34	71,503,312.72
管理费用	五、39	103,698,628.54	254,578,029.12	183,162,039.96	146,141,042.71
研发费用	五、40	4,471,200.04	4,770,364.66	5,931,451.99	4,345,539.39
财务费用	五、41	9,253,512.98	7,634,321.59	12,908,152.55	17,032,689.84
其中：利息费用	五、41	11,293,828.63	10,955,344.21	14,027,080.06	16,283,285.42
利息收入	五、41	2,146,564.73	3,461,970.33	1,258,499.59	553,995.15
加：其他收益	五、42	7,393,813.59	7,139,846.80	4,742,785.98	3,281,242.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	1,769,955.28	5,122,119.28	2,247,517.42	2,024,753.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、43		-1,136,107.96	1,867,057.96	2,024,753.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	五、44		1,034,254.31	83,166.67	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	2,052,892.55	3,770,610.49		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-7,721,243.81	-56,988,298.57	-13,817,072.22	-6,317,115.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	-1,522,736.52	-4,239,436.67	-378,026.30	-89,990.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**81,303,519.74**	**411,462,881.13**	**182,682,006.44**	**82,371,704.35**
加：营业外收入	五、48	3,763,239.50	12,826,250.96	19,516,776.44	10,740,558.78
减：营业外支出	五、49	4,577,560.08	15,721,125.63	7,999,085.07	2,546,301.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**80,489,199.16**	**408,568,006.46**	**194,199,697.81**	**90,565,961.72**
减：所得税费用	五、50	4,237,870.65	7,267,955.51	2,141,802.54	2,402,948.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**76,251,328.51**	**401,300,050.95**	**192,057,895.27**	**88,163,013.01**
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,251,328.51	401,300,050.95	192,057,895.27	88,163,013.01
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		78,159,369.57	376,112,493.65	159,022,136.85	78,735,246.45
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,908,041.06	25,187,557.30	33,035,758.42	9,427,766.56
五、其他综合收益的税后净额					
（一）归属于母公司股东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					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		**76,251,328.51**	**401,300,050.95**	**192,057,895.27**	**88,163,013.01**
归属于母公司股东的综合收益总额		78,159,369.57	376,112,493.65	159,022,136.85	78,735,246.45
归属于少数股东的综合收益总额		-1,908,041.06	25,187,557.30	33,035,758.42	9,427,766.56
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.19	0.93	0.39	0.22
（二）稀释每股收益		0.19	0.93	0.39	0.22

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：江苏益客食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		6,483,822,437.17	16,449,331,150.97	10,596,805,790.97	8,322,083,384.50
收到的税费返还		2,303,181.62			
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	37,354,013.69	86,362,576.51	45,509,149.31	98,875,418.66
经营活动现金流入小计		6,523,479,632.48	16,535,693,727.48	10,642,314,940.28	8,420,958,803.16
购买商品、接受劳务支付的现金		5,878,395,331.17	14,728,714,470.25	9,561,169,673.48	7,538,773,885.14
支付给职工以及为职工支付的现金		509,517,371.88	841,885,316.76	666,411,700.01	637,576,062.43
支付的各项税费		36,892,968.62	42,649,801.23	43,292,165.89	21,179,215.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	47,191,617.83	211,186,085.65	132,642,343.56	123,238,443.66
经营活动现金流出小计		6,471,997,289.50	15,824,435,673.89	10,403,515,882.94	8,320,767,606.49
经营活动产生的现金流量净额		**51,482,342.98**	**711,258,053.59**	**238,799,057.34**	**100,191,196.67**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			9,875,229.32	-	
取得投资收益收到的现金		3,761,228.88	4,224,127.73	1,370,117.10	10,542,688.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,528.49	10,569,900.59	169,629.66	105,638.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,406,414.00			
收到其他与投资活动有关的现金	五、51		94,000,000.00		26,300,000.00
投资活动现金流入小计		34,290,171.37	118,669,257.64	1,539,746.76	36,948,327.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		256,207,643.18	367,689,406.28	240,129,353.19	236,464,257.70
投资支付的现金			-	2,000,000.00	8,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				9,525,836.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、51	40,000,000.00		94,000,000.00	26,300,000.00
投资活动现金流出小计		296,207,643.18	367,689,406.28	345,655,189.19	271,364,257.70
投资活动产生的现金流量净额		**-261,917,471.81**	**-249,020,148.64**	**-344,115,442.43**	**-234,415,930.70**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		12,900,000.00	6,900,000.00		364,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		12,900,000.00			
取得借款收到的现金		725,591,217.00	348,000,000.00	335,000,000.00	409,929,778.15
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51		4,000,000.00	80,000,000.00	54,500,000.00
筹资活动现金流入小计		738,491,217.00	358,900,000.00	415,000,000.00	829,329,778.15
偿还债务支付的现金		550,000,000.00	435,400,000.00	308,500,000.00	419,400,178.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,288,601.19	71,219,102.91	56,759,194.52	79,580,560.31
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		35,305,800.00		10,927,000.00	29,681,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	30,406,414.00		36,278,500.00	154,500,000.00
筹资活动现金流出小计		702,695,015.19	506,619,102.91	401,537,694.52	653,480,738.46
筹资活动产生的现金流量净额		**35,796,201.81**	**-147,719,102.91**	**13,462,305.48**	**175,849,039.69**
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		**-174,638,927.02**	**314,518,802.04**	**-91,854,079.61**	**41,624,305.66**
加：期初现金及现金等价物余额		460,593,537.04	146,074,735.00	237,928,814.61	196,304,508.95
六、期末现金及现金等价物余额		**285,954,610.02**	**460,593,537.04**	**146,074,735.00**	**237,928,814.61**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江苏益客食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	404,081,633.00	294,661,005.04				27,669,442.56	597,791,374.20	115,297,874.52	1,439,501,329.32
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	404,081,633.00	294,661,005.04				27,669,442.56	597,791,374.20	115,297,874.52	1,439,501,329.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		16,130,527.07					2,345,183.12	-60,651,383.06	-42,175,672.87
（一）综合收益总额							78,159,369.57	-1,908,041.06	76,251,328.51
（二）股东投入和减少资本		16,130,527.07						-23,237,542.00	-7,107,014.93
1. 股东投入资本	-39,980,000.00							12,900,000.00	-27,080,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他	39,980,000.00	16,130,527.07						-36,137,542.00	19,972,985.07
（三）利润分配							-75,814,186.45	-35,505,800.00	-111,319,986.45
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配							-75,814,186.45	-35,505,800.00	-111,319,986.45
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	404,081,633.00	310,791,532.11				27,669,442.56	600,136,557.32	54,646,491.46	1,397,325,656.45

公司法定代表人：余田立　　主管会计工作的公司负责人：陈永洪　　公司会计机构负责人：陈永洪

合并股东权益变动表

编制单位：江苏益客食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	404,081,633.00	294,661,005.04				12,577,146.89	264,521,641.43	111,095,900.03	1,086,937,326.39
加：会计政策变更						-2,197.09	-104,109.42	-102,582.81	-208,889.32
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	404,081,633.00	294,661,005.04				12,574,949.80	264,417,532.01	110,993,317.22	1,086,728,437.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						15,094,492.76	333,373,842.19	4,304,557.30	352,772,892.25
（一）综合收益总额							376,112,493.65	25,187,557.30	401,300,050.95
（二）股东投入和减少资本								6,900,000.00	6,900,000.00
1. 股东投入资本								6,900,000.00	6,900,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						15,094,492.76	-42,738,651.46	-27,783,000.00	-55,427,158.70
1. 提取盈余公积						15,094,492.76	-15,094,492.76		
2. 对股东的分配							-27,644,158.70	-27,783,000.00	-55,427,158.70
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	404,081,633.00	294,661,005.04				27,669,442.56	597,791,374.20	115,297,874.52	1,439,501,329.32

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江苏益客食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	404,081,633.00	302,721,078.59				8,763,388.45	139,093,748.44	78,683,412.41	933,343,260.89
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	404,081,633.00	302,721,078.59				8,763,388.45	139,093,748.44	78,683,412.41	933,343,260.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-8,060,073.55				3,813,758.44	125,427,892.99	32,412,487.62	153,594,065.50
（一）综合收益总额							159,022,136.85	33,035,758.42	192,057,895.27
（二）股东投入和减少资本		-8,060,073.55						10,303,729.20	2,243,655.65
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		-8,060,073.55						10,303,729.20	2,243,655.65
（三）利润分配						3,813,758.44	-33,594,243.86	-10,927,000.00	-40,707,485.42
1. 提取盈余公积						3,813,758.44	-3,813,758.44		
2. 对股东的分配							-29,780,485.42	-10,927,000.00	-40,707,485.42
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	404,081,633.00	294,661,005.04				12,577,146.89	264,521,641.43	111,095,900.03	1,086,937,326.39

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江苏盐客食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	91,494,562.00	126,763,489.01				21,481,835.73	226,184,715.29	73,613,945.85	539,538,547.88
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	91,494,562.00	126,763,489.01				21,481,835.73	226,184,715.29	73,613,945.85	539,538,547.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	312,587,071.00	175,957,589.58				-12,718,447.28	-87,090,966.85	5,069,466.56	393,804,713.01
（一）综合收益总额							78,735,246.45	9,427,766.56	88,163,013.01
（二）股东投入和减少资本	44,081,633.00	295,918,367.00						4,900,000.00	344,900,000.00
1. 股东投入资本	44,081,633.00	315,918,367.00						4,900,000.00	364,900,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		-20,000,000.00							-20,000,000.00
（三）利润分配						12,919,089.52	-42,919,089.52	-9,258,300.00	-39,258,300.00
1. 提取盈余公积						12,919,089.52	-12,919,089.52		
2. 对股东的分配							-30,000,000.00	-9,258,300.00	-39,258,300.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	268,505,438.00	-119,960,777.42				-25,637,536.80	-122,907,123.78		
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他	268,505,438.00	-119,960,777.42				-25,637,536.80	-122,907,123.78		
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	404,081,633.00	302,721,078.59				8,763,388.45	139,093,748.44	78,683,412.41	933,343,260.89

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

3-2-1-16

公司资产负债表

编制单位：江苏益客食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		137,837,494.65	297,138,652.51	91,925,941.54	187,718,002.93
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				20,036,500.00	
应收票据	十四、1				
应收账款	十四、2	47,166,315.30	42,917,577.04	35,437,111.04	8,991,421.68
应收款项融资					
预付款项		6,076,991.23	5,720,896.23	4,700,231.44	3,594,745.39
其他应收款	十四、3	644,417,820.77	739,003,690.07	606,157,883.73	309,390,005.13
其中：应收利息	十四、3				103,977.07
应收股利	十四、3		1,939,897.24		
存货		52,484,952.35	46,059,051.47	36,947,543.05	46,701,966.78
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		20,000,000.00	643,640.88	50,000,000.00	65,000,000.00
流动资产合计		**907,983,574.30**	**1,131,483,508.20**	**845,205,210.80**	**621,396,141.91**
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产				1,434,705.49	
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、4	484,355,145.25	336,355,145.25	372,182,799.59	252,740,061.50
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产		5,343,280.81	5,343,280.81		
投资性房地产					
固定资产		150,201,256.56	151,050,220.64	149,638,510.35	126,998,193.16
在建工程		11,178,172.30		1,953,448.28	542,051.28
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		18,472,696.93	18,826,584.63	19,534,359.97	12,305,610.36
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					3,002,116.98
递延所得税资产					
其他非流动资产		645,250.00		2,263,000.00	2,410,950.00
非流动资产合计		**670,195,801.85**	**511,575,231.33**	**547,006,823.68**	**397,998,983.28**
资产总计		**1,578,179,376.15**	**1,643,058,739.53**	**1,392,212,034.48**	**1,019,395,125.19**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司资产负债表（续）

编制单位：江苏益客食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款		182,209,523.61	182,000,000.00	212,000,000.00	177,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款		36,165,585.18	36,696,414.04	29,326,001.81	18,970,152.85
预收款项			2,709,998.35	11,327,203.14	24,961,586.20
合同负债		998,154.32			
应付职工薪酬		10,293,257.08	20,810,978.87	10,113,877.94	8,182,988.50
应交税费		2,476,902.34	6,723,809.26	1,447,907.56	4,668,991.89
其他应付款		380,395,416.81	494,064,334.79	351,362,981.81	18,407,156.12
其中：应付利息			239,579.79	331,163.37	1,557,690.21
应付股利					538,653.51
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		10,001,138.89			
其他流动负债		113,032.31			
流动负债合计		**622,653,010.54**	**743,005,535.31**	**615,577,972.26**	**252,190,875.56**
非流动负债：					
长期借款		40,004,555.55			
应付债券					
长期应付款					
预计负债					
递延收益		2,749,313.28	3,060,530.54	3,682,964.90	4,305,656.11
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		**42,753,868.83**	**3,060,530.54**	**3,682,964.90**	**4,305,656.11**
负债合计		**665,406,879.37**	**746,066,065.85**	**619,260,937.16**	**256,496,531.67**
股本		404,081,633.00	404,081,633.00	404,081,633.00	404,081,633.00
资本公积		304,213,027.58	304,213,027.58	304,213,027.58	304,213,027.58
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		27,669,442.56	27,669,442.56	12,577,146.89	8,763,388.45
未分配利润		176,808,393.64	161,028,570.54	52,079,289.85	45,840,544.49
股东权益合计		**912,772,496.78**	**896,992,673.68**	**772,951,097.32**	**762,898,593.52**
负债和股东权益总计		**1,578,179,376.15**	**1,643,058,739.53**	**1,392,212,034.48**	**1,019,395,125.19**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：江苏益客食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、5	1,110,446,260.43	2,567,811,149.41	1,674,838,360.38	1,368,634,117.76
减：营业成本	十四、5	996,642,291.12	2,414,183,247.47	1,617,135,250.03	1,286,915,143.87
税金及附加		2,572,424.07	4,961,518.10	2,671,789.03	2,127,882.16
销售费用		2,321,945.37	22,320,556.14	29,721,480.11	16,416,243.18
管理费用		14,024,010.09	31,766,994.64	23,193,373.02	22,859,834.03
研发费用		959,153.14	754,037.61	442,483.76	270,638.78
财务费用		5,447,638.99	3,517,561.41	7,943,694.79	6,365,038.32
其中：利息费用		7,344,500.09	6,244,583.23	9,134,482.37	7,091,329.53
利息收入		1,887,434.12	2,758,582.82	1,201,066.71	1,703,987.59
加：其他收益		4,018,060.37	2,972,719.30	622,691.21	541,760.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	1,435,364.09	59,279,729.24	42,628,020.14	32,627,115.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				2,247,560.68	1,327,115.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			1,080,920.98	36,500.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		286,795.08	-644,022.16		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-168,721.77	189,507.18	524,841.10	-60,447.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,135.20	-16,139.53		25,210.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,039,160.22	153,169,949.05	37,542,342.09	66,812,976.57
加：营业外收入		778,751.57	4,561,991.72	3,077,646.46	7,547,967.63
减：营业外支出		510,321.26	1,482,641.92	786,999.33	319,382.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		94,307,590.53	156,249,298.85	39,832,989.22	74,041,561.37
减：所得税费用		2,713,580.98	4,541,592.86		1,486,050.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,594,009.55	151,707,705.99	39,832,989.22	72,555,511.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		91,594,009.55	151,707,705.99	39,832,989.22	72,555,511.27
（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					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		91,594,009.55	151,707,705.99	39,832,989.22	72,555,511.27
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：江苏益客食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,118,209,411.47	2,749,184,831.67	1,741,115,852.05	1,483,989,331.82
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		11,503,547.54	22,291,459.65	87,675,361.42	28,785,363.40
经营活动现金流入小计		1,129,712,959.01	2,771,476,291.32	1,828,791,213.47	1,512,774,695.22
购买商品、接受劳务支付的现金		944,566,029.54	2,495,001,967.68	1,695,676,993.94	1,349,090,674.76
支付给职工以及为职工支付的现金		70,237,263.60	110,885,373.46	107,649,745.96	113,693,833.62
支付的各项税费		20,957,780.40	18,964,192.44	13,365,577.68	6,224,600.09
支付其他与经营活动有关的现金		4,645,004.44	33,628,856.03	28,447,036.08	160,380,382.22
经营活动现金流出小计		1,040,406,077.98	2,658,480,389.61	1,845,139,353.66	1,629,389,490.69
经营活动产生的现金流量净额		**89,306,881.03**	**112,995,901.71**	**-16,348,140.19**	**-116,614,795.47**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			29,088,693.71		
取得投资收益收到的现金		3,421,996.18	56,441,554.34	41,370,117.10	41,842,688.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,893.82	43,957.55		
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			70,000,000.00		
投资活动现金流入小计		3,445,890.00	155,574,205.60	41,370,117.10	41,842,688.55
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,560,769.65	13,248,055.88	37,644,054.42	13,294,785.93
投资支付的现金		148,000,000.00		120,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00		70,000,000.00	
投资活动现金流出小计		187,560,769.65	13,248,055.88	227,644,054.42	23,294,785.93
投资活动产生的现金流量净额		**-184,114,879.65**	**142,326,149.72**	**-186,273,937.32**	**18,547,902.62**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					360,000,000.00
取得借款收到的现金		435,000,000.00	242,000,000.00	222,000,000.00	229,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		8,148,874,544.24	16,708,999,447.40	10,368,546,418.60	3,466,081,181.83
筹资活动现金流入小计		8,583,874,544.24	16,950,999,447.40	10,590,546,418.60	4,055,581,181.83
偿还债务支付的现金		385,000,000.00	272,000,000.00	187,000,000.00	190,470,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,183,048.28	37,523,975.51	40,082,956.48	36,368,029.43
支付其他与筹资活动有关的现金		8,180,184,655.20	16,691,423,960.73	10,179,633,446.00	3,753,199,668.20
筹资活动现金流出小计		8,648,367,703.48	17,000,947,936.24	10,406,716,402.48	3,980,038,097.63
筹资活动产生的现金流量净额		**-64,493,159.24**	**-49,948,488.84**	**183,830,016.12**	**75,543,084.20**
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		**-159,301,157.86**	**205,373,562.59**	**-18,792,061.39**	**-22,523,808.65**
加：期初现金及现金等价物余额		294,299,504.13	88,925,941.54	107,718,002.93	130,241,811.58
六、期末现金及现金等价物余额		**134,998,346.27**	**294,299,504.13**	**88,925,941.54**	**107,718,002.93**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：江苏益客食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	404,081,633.00	304,213,027.58				27,669,442.56	161,028,570.54	896,992,673.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	404,081,633.00	304,213,027.58				27,669,442.56	161,028,570.54	896,992,673.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							15,779,823.10	15,779,823.10
（一）综合收益总额							91,594,009.55	91,594,009.55
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-75,814,186.45	-75,814,186.45
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-75,814,186.45	-75,814,186.45
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	404,081,633.00	304,213,027.58				27,669,442.56	176,808,393.64	912,772,496.78

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：江苏益客食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	**404,081,633.00**	**304,213,027.58**				**12,577,146.89**	**52,079,289.85**	**772,951,097.32**
加：会计政策变更						-2,197.09	-19,773.84	-21,970.93
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**404,081,633.00**	**304,213,027.58**				**12,574,949.80**	**52,059,516.01**	**772,929,126.39**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						**15,094,492.76**	**108,969,054.53**	**124,063,547.29**
（一）综合收益总额							151,707,705.99	151,707,705.99
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						15,094,492.76	-42,738,651.46	-27,644,158.70
1. 提取盈余公积						15,094,492.76	-15,094,492.76	
2. 对股东的分配							-27,644,158.70	-27,644,158.70
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	**404,081,633.00**	**304,213,027.58**				**27,669,442.56**	**161,028,570.54**	**896,992,673.68**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：江苏益客食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	404,081,633.00	304,213,027.58				8,763,388.45	45,840,544.49	762,898,593.52
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	404,081,633.00	304,213,027.58				8,763,388.45	45,840,544.49	762,898,593.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,813,758.44	6,238,745.36	10,052,503.80
（一）综合收益总额							39,832,989.22	39,832,989.22
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						3,813,758.44	-33,594,243.86	-29,780,485.42
1. 提取盈余公积						3,813,758.44	-3,813,758.44	
2. 对股东的分配							-29,780,485.42	-29,780,485.42
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	404,081,633.00	304,213,027.58				12,577,146.89	52,079,289.85	772,951,097.32

公司法定代表人：余田　　主管会计工作的公司负责人：陈永洪　　公司会计机构负责人：陈永洪

公司股东权益变动表

编制单位：江苏益客食品集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	91,494,562.00	108,255,438.00				21,481,835.73	139,111,246.52	360,343,082.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	91,494,562.00	108,255,438.00				21,481,835.73	139,111,246.52	360,343,082.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	312,587,071.00	195,957,589.58				-12,718,447.28	-93,270,702.03	402,555,511.27
（一）综合收益总额							72,555,511.27	72,555,511.27
（二）股东投入和减少资本	44,081,633.00	315,918,367.00						360,000,000.00
1. 股东投入资本	44,081,633.00	315,918,367.00						360,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						12,919,089.52	-42,919,089.52	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积						12,919,089.52	-12,919,089.52	
2. 对股东的分配							-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	268,505,438.00	-119,960,777.42				-25,637,536.80	-122,907,123.78	
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他	268,505,438.00	-119,960,777.42				-25,637,536.80	-122,907,123.78	
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	404,081,633.00	304,213,027.58				8,763,388.45	45,840,544.49	762,898,593.52

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

江苏益客食品集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江苏益客食品有限公司，于 2008 年 8 月 7 日由田立余、公丽云、管彦峰共同出资成立。公司设立时注册资本人民币 500 万元，其中田立余出资 300 万元，公丽云和管彦峰各出资 100 万元。公司取得江苏省宿迁市工商行政管理局颁发的营业执照。

2009 年 5 月 25 日，股东管彦峰将其在公司持有的 50 万元股权转让给股东田立余；股东公丽云将其在公司持有的 70 万元股权转让给股东田立余；同时公司吸收王庆余、陈洪永、王斌、刘铸、王爱峰、许珂田、王维、龚佃国、彭祥民、邵元生、邵慧、王传奎、刘征、李杰、魏景涛、赵西娟和刘庆兵 17 人为新股东，增加注册资本 500 万元。

2010 年 7 月 28 日，公司原股东将所持公司全部股权转让给江苏益客农牧投资有限公司（以下简称“江苏益客农牧”）。

经过历次增资和股权转让，截至有限公司整体变更日，公司注册资本为人民币 9,149.4562 万元，其中江苏益客农牧持股比例为 87.44%，其他股东持股比例为 12.56%。

2017 年 6 月 10 日，公司股东会决议审议通过了《关于江苏益客食品集团有限公司整体变更为股份有限公司相关事项的议案》，决定公司全体发起人以有限公司经审计、评估后，以净资产 374,934,660.58 元折合为公司股本总额 36,000 万元，其余 14,934,660.58 元计入资本公积。此次整体变更前后，公司的股权结构如下：

股东名称	折股前		折股后	
	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
江苏益客农牧投资有限公司	8,000.0000	87.44	31,477.2806	87.44
青岛运生股权投资合伙企业（普通合伙）（曾用名:新泰市运生股权投资合伙企业(有限合伙)）	323.0740	3.53	1,271.1864	3.53
宿迁久德股权投资合伙企业（有限合伙）	247.0000	2.70	971.8610	2.70
宿迁丰泽股权投资合伙企业（有限合伙）	203.0000	2.22	798.7360	2.22
云南和源生物医药产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	129.2296	1.41	508.4745	1.41
杭州毕易食投资合伙企业（有限合伙）	96.9222	1.06	381.3559	1.06
上海和君投资咨询有限公司	60.0000	0.66	236.0796	0.66
杭州毕瑞驰投资合伙企业（有限合伙）	45.2304	0.49	177.9663	0.49
宿迁鸿著股权投资合伙企业（有限合伙）	45.0000	0.49	177.0597	0.49
合　计	**9,149.4562**	**100.00**	**36,000.0000**	**100.00**

2017 年 9 月 14 日，公司与中信证券投资有限公司签署《增资扩股协议》，中信证券投资有限公司以货币资金 9,990 万元认购公司新增加的股本 12,232,653 元，其余 87,667,347 元计入资本公积。同日，公司与金石坤享股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）签署《增资扩股协议》，金石坤享股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）以货币资金 5,010 万元认购公司新增加的股本 6,134,694 元，其余 43,965,306 元计入资本公积。

2017 年 11 月 18 日，公司与中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司签署《增资扩股协议》，中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司以货币资金 15,000 万元认购公司新增加的股本 18,367,347 元，其余 131,632,653 元计入资本公积。同日，公司与广州立创四号实业投资合伙企业（有限合伙）签署《增资扩股协议》，广州立创四号实业投资合伙企业（有限合伙）以货币资金 6,000 万元认购公司新增加的股本 7,346,939 元，其余 52,653,061 元计入资本公积。

公司以上整体变更及历次增资情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 12 月 9 日出具的致同验字（2019）第 371ZA0251 号《验资报告》审验。

2018 年 10 月 8 日，公司发起人股东上海和君投资咨询有限公司将其持有的公司全部股份 236.0796 万股转让给新余抱朴投资管理合伙企业（有限合伙）。

截至 2020 年 06 月 30 日，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
江苏益客农牧投资有限公司	31,477.2806	77.90
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	1,836.7347	4.55
青岛运生股权投资合伙企业（普通合伙）（曾用名：新泰市运生股权投资合伙企业（有限合伙））	1,271.1864	3.15
中信证券投资有限公司	1,223.2653	3.03
宿迁久德股权投资合伙企业（有限合伙）	971.8610	2.41
宿迁丰泽股权投资合伙企业（有限合伙）	798.7360	1.98
广州立创四号实业投资合伙企业（有限合伙）	734.6939	1.82
金石坤享股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）	613.4694	1.52
云南和源生物医药产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	508.4745	1.26
杭州毕易食投资合伙企业（有限合伙）	381.3559	0.94
新余抱朴投资管理合伙企业（有限合伙）	236.0796	0.58
杭州毕瑞驰投资合伙企业（有限合伙）	177.9663	0.44
宿迁鸿著股权投资合伙企业（有限合伙）	177.0597	0.44
合　计	**40,408.1633**	**100.00**

说明：持股比例合计尾差由四舍五入所致，下同。

公司统一社会信用代码：91321311678975661T，注册地址为宿迁市宿豫经济开发区太行山路 1 号。许可经营范围：　速冻食品［速冻其他食品（速冻肉制品）］、肉制品（酱卤

肉制品）、调味品[半固态（酱）调味料（复合调味酱）]生产（待取得相应许可后方可经营）；预包装食品兼散装食品批发与零售（待取得相应许可后方可经营）；蔬菜制品（酱腌菜）（待取得相应许可后方可经营）；方便食品[其他方便食品（方便菜肴）]（待取得相应许可后方可经营）；冷藏调制食品生产与销售（待取得相应许可后方可经营）；水产加工品[盐渍水产品]、蛋制品[再制蛋类；其他蛋制品（其他类）]、蔬菜制品[酱腌菜制品；食用菌制品（腌渍食用菌）]、炒货食品及坚果制品[其他类（水煮花生、其他）]、豆制品[非发酵性豆制品（其他）；其他豆制品（其他）]生产与销售（待取得相应许可后方可经营）；兽药批发、零售（不含兽用生物制品）（待取得相应许可后方可经营），肉鸡屠宰加工、销售；生鲜鸡肉储藏、销售，饲料销售；自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司及子公司主要从事禽类屠宰加工及制品销售；禽类食品深加工及销售；鸭苗、鸡苗的销售；饲料生产与销售等。

本申报财务报表经本公司第二届董事会第二次会议审议通过，于 2020 年 10 月 30 日批准报出。

2、合并财务报表范围

截止 2020 年 06 月 30 日，本公司纳入合并财务报表范围的子公司共 38 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。合并财务报表范围变化情况，详见本附注六“合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

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

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据自身生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，确定应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、11、附注三、15、附注三、19 和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润

表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、金融工具

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称“新金融工具准则”）四项准则。2018 年 12 月 31 日及以前为“尚未执行新金融工具准则期间”，2019 年 1 月 1 日及以后为“执行新金融工具准则期间”，两个期间金融工具会计政策分别如下:

（一）尚未执行新金融工具准则期间

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）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

符合以下条件之一，金融资产或金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债:

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

③该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产或金融负债主要包括公司存放在银行的结构性存款。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（二）执行新金融工具准则期间

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）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据金融资产的合同现金流量特征和管理金融资产的业务模式，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

除不具有重大融资成分的应收账款外，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，相关交易费用计入其初始确认金额。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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债:

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账

面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收内部客户
- 应收账款组合 2：应收外部客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：应收内部客户
- 合同资产组合 2：应收外部客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收内部单位
- 其他应收款组合 2：应收外部单位

对于划分为组合的其他应收款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的

风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）尚未执行新金融工具准则期间

2018 年 12 月 31 日及以前期间，本公司采取以下方式计提各类应收款项的坏账准备：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合（合并范围内）	合并范围	依据历史经验判断计提坏账准备
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	依据历史经验判断计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账　龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00

账　龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
5 年以上	100.00	100.00

B、对其他组合，依据历史经验判断计提坏账准备的说明如下:

组合名称	计提方法说明
合并范围内关联方	不计提坏账准备

C、对应收票据组合，依据承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险判断计提坏账准备的说明如下:

组合名称	计提方法说明
银行承兑汇票	不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）执行新金融工具准则期间

自 2019 年 1 月 1 日起，本公司开始执行财政部于 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认与计量》（简称“新金融工具准则”）等四项金融工具准则。各类应收款项的坏账准备计提见附注三、9（二）-（6）金融资产减值。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品、发出商品、消耗性生物资产、建造合同形成的已完工未结算资产等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时一次摊销，对金额较大、使用期限较长的周转材料采用分期平均摊销的方法进行摊销。周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调

整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资

单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-30	5.00	19.00-3.17
机器设备	5-15	5.00	19.00-6.33
运输设备	4-8	5.00	23.75-11.88
其他	2-5	5.00	47.50-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产

在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

17、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、生物资产

（1）生物资产的确定标准

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

确认：

①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

①消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

成熟的生产性生物资产采用工作量法计提折旧，各类生物资产预计生产总量、预计净残值如下：

生产性生物资产类别	预计生产总量	预计净残值
畜牧养殖业		
① 成熟种鸡	145枚/只	25 元/只
② 成熟种鸡（换羽）	70枚/只	25 元/只
③ 成熟种鸭	260枚/只	30 元/只
④ 成熟种鸭（换羽）	120枚/只	30 元/只

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

生产性生物资产中成熟种禽处置时，对于生产性能不达标的淘汰出售部分，结转主营业务成本。

（3）生物资产减值的处理

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

生产性生物资产计提资产减值方法见附注三、21。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类　别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件使用权	10 年	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续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、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬” 项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

本公司报告期内无股份支付现象。

26、收入

（一）尚未执行新收入准则期间

2020 年 1 月 1 日及以前期间，本公司采用以下会计政策确认收入：

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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。

③让渡资产使用权

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

④利息收入

按对方使用本公司货币资金的金额、时间和实际利率计算资金占用费。

（2）具体方法

公司主营业务收入主要为：销售商品取得的收入。

公司销售商品收入确认的具体方式：公司已收讫货款（现销方式或预收货款方式）或预计可收回货款（赊销方式），并已按照约定方式将商品交付购买方且由购买方签收确认（购买方签收后即享有商品所有权及相关的报酬与风险，包括销售或使用该产品的权利、自行承担该产品价格波动或毁损风险等）的当期确认收入。

（二）执行新收入准则期间

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（二）-（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

公司主营业务收入主要为：销售商品取得的收入。

本公司向客户销售商品，属于在某一时点履行履约义务，在履约义务完成时确认收入。

公司销售商品收入确认的具体方式：公司已收讫货款（现销方式或预收货款方式）或预计可收回货款（赊销方式），并已按照约定方式将商品交付购买方且由购买方签收确认（购买方签收后即享有商品的控制权，包括销售或使用该产品的权利、自行承担该产品价格波动或毁损风险等）的当期确认收入。

27、合同成本（2020 年 1 月 1 日以后）

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是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其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）、明确由客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。

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于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，并在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益或营业外收入）。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益（自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益或营业外收入）；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益（自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益或营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

取得的由财政直接拨付给本公司的政策性优惠贷款贴息均为补偿本公司已经发生的借款费用，本公司将政策性优惠贷款贴息直接冲减相关借款费用。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

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

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

30、经营租赁与融资租赁

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

（1）本公司作为出租人

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

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

（2）本公司作为承租人

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

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

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

建造合同（2020 年 1 月 1 日之前）

本公司根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①2017 年度

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目
财政部修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》，要求自 2017 年 6 月 12 日起，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列表“其他收益”项目，反映应计入其他收益的政府补助。企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1	① 其他收益 ② 营业外收入

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目
日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新政府补助准则进行调整，会计期间的财务报表不进行追溯调整。	
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。	① 资产处置收益 ② 营业外收入
相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。此项会计政策变更采用追溯调整法	③ 营业外支出

本公司采用追溯调整法对 2017 年度财务报表列报进行调整，影响额如下：

受影响的项目	2017 年度
资产处置收益	-89,990.05
其他收益	3,281,242.90
营业外收入	-3,311,653.79
营业外支出	-120,400.94

②2018 年度

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

B、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

具体影响额如下：

受影响的项目	2017 年度
管理费用	-4,345,539.39
研发费用	4,345,539.39

③2019 年度

A、财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2018 年、2019 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15 号)及其解读和《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会【2019】1 号)(以下合称“通知”)，本公司已采用上述准则和通知编制 2019 年 1-12 月财务报表。

④2020 年度

新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：预收款项。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与基建建设、部分制造与安	合同资产—原值	
	其他非流动资产	
	长期应收款	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）
装业务及提供劳务相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、长期应收款计入合同资产和其他非流动资产；将与基建建设、部分制造与安装业务相关的已结算未完工、销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	存货	
	合同负债	32,264,935.18
	其他流动负债	1,598,461.03
	预收款项	-33,863,396.21
	预计负债	

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 6 月 30 日
合同负债	25,984,721.62
其他流动负债	623,079.37
预收款项	-26,607,800.99

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年 1-6 月
营业成本	26,343,463.57
销售费用	-26,343,463.57

（2）重要会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

①首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项　目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
交易性金融资产		40,083,166.67	40,083,166.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,083,166.67		-40,083,166.67
应收账款	181,121,305.34	180,951,463.87	-169,841.47
其他应收款	30,674,989.41	30,635,941.58	-39,047.83
其中：应收利息			

项　目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应收股利			
非流动资产:			
可供出售金融资产	1,434,705.49		-1,434,705.49
其他非流动金融资产		1,434,705.49	1,434,705.49
股东权益:			
盈余公积	12,577,146.89	12,574,949.80	-2,197.09
未分配利润	264,521,641.43	264,417,532.01	-104,109.42
归属于母公司所有者权益合计	975,841,426.36	975,735,119.85	-106,306.51
少数股东权益	111,095,900.03	110,993,317.22	-102,582.81

②首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动负债:			
预收款项	34,531,396.21	668,000.00	-33,863,396.21
合同负债		32,264,935.18	32,264,935.18
其他流动负债		1,598,461.03	1,598,461.03

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动负债:			
预收款项	2,709,998.35		-2,709,998.35
合同负债		2,461,561.82	2,461,561.82
其他流动负债		248,436.53	248,436.53

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、13、11、10、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%、13%税率，根据《财政部国家税务总局关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税[2017]37 号）规定，自 2017 年 7 月 1 日起，取消 13%的增值税税率，适用税率调整为 17%、11%。根据《财政部、税务总局关于调

整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%、10%。根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%、9%。

本公司之子公司及分公司南京益客企业管理咨询有限公司、宿迁益客种禽有限公司宿豫分公司、菏泽众客金润食品有限公司鄄城分公司、徐州佑旺养殖有限公司、山东农微生物科技有限公司自成立日起申请为小规模纳税人，适用 3%征收率。其中南京益客企业管理咨询有限公司在 2019 年 5 月 28 日依据《增值税一般纳税人登记管理办法》（国家税务总局令第 43 号）提出由增值税小规模纳税人转为增值税一般纳税人申请，其一般纳税人资格自 2019 年 6 月起生效。自 2019 年 6 月 1 日起，南京益客企业管理咨询有限公司提供增值税应税管理咨询服务，原适用 3%征收率调整为 6%税率。

2、税收优惠及批文

（1）增值税税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。本公司及下属子公司所生产的鸡、鸭、蛋、苗等自产农产品等收入免征增值税。

根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121 号），本公司及下属子公司所生产的单一大宗饲料、混合饲料、配合饲料、复合预混料、浓缩饲料等收入免缴增值税。

（2）所得税税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号），从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税。本公司及下属子公司从事禽类屠宰、加工等农产品初加工项目所得免征企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条，从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税。本公司下属子公司从事禽类的饲养与孵化等项目所得免征企业所得税。

2018 年 7 月 1 日，财政部和国家税务总局联合发布的《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，2018 年小微企业税收优惠符合条件的有三个公司，分别是南京益客企业管理咨询有限公司、邢台益客饲料有限公司和临沂众客饲料有限公司；2019 年 1 月 17 日，财政部和国家税务总局联合发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100

万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，2019 年小微企业税收优惠符合条件的有七个公司，分别是南京益客企业管理咨询有限公司、邢台益客饲料有限公司、临沂众客饲料有限公司、宿迁益客旭阳饲料有限公司、新沂益客大地饲料有限公司、山东农微生物科技有限公司、宿迁益客种禽有限公司宿豫分公司。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于山东省 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]36 号），本公司之子山东众客食品有限公司（以下简称“山东众客”）于 2019 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201937000673）。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，通过高新技术企业认定后，山东众客自 2019 年起三年内（2019 年～2021 年）将享受所得税减免 10%应纳税额的相关优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金				
银行存款	286,405,850.80	461,052,404.67	145,331,845.71	317,203,186.75
其他货币资金	2,925,557.60	2,917,930.75	7,782,889.29	765,627.86
合　计	**289,331,408.40**	**463,970,335.42**	**153,114,735.00**	**317,968,814.61**

说明：

（1）于 2020 年 6 月 30 日受限货币资金为 3,376,798.38 元，其中 2,839,148.38 元为本公司为养殖户贷款提供担保在银行缴存的保证金余额，10,000.00 元为本公司存放在支付宝账户中作为淘宝店铺保证金额的余额，277,650.00 元为土地复垦金，250,000.00 元为被冻结资金；

（2）于 2019 年 12 月 31 日受限货币资金为 3,376,798.38 元，其中 2,839,148.38 元为本公司为养殖户贷款提供担保在银行缴存的保证金余额，10,000.00 元为本公司存放在支付宝账户中作为淘宝店铺保证金额的余额，277,650.00 元为土地复垦金，250,000.00 元为被冻结资金；

（3）于 2018 年 12 月 31 日受限货币资金为 7,040,000.00 元，其中 3,000,000.00 为本公司为养殖户贷款提供担保在银行缴存的保证金余额，4,000,000.00 元为本公司以 4,000,000.00 元银行定期存单为质押取得银行借款人民币 3,400,000.00 元，40,000.00 元为本公司存放在支付宝账户中作为淘宝店铺保证金的余额；

（4）于 2017 年 12 月 31 日受限货币资金为 80,040,000.00 元，其中 40,000.00 元为本公司存放在支付宝账户中作为淘宝店铺保证金的余额；80,000,000.00 元为本公司作抵押的房产、土地更换不动产权证时保留的银行存款金额，保留期限为 2017 年 12 月至 2018 年 1 月。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
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	——	——	40,083,166.67	
其中：债务工具投资	——	——	40,083,166.67	
合　计	**——**	**——**	**40,083,166.67**	

说明：本公司认购银行发行的结构性存款，其收益与某些基础变量挂钩，如利率、汇率等，此类产品视为嵌入衍生工具。2018 年将其在“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”进行列示，2019 年在“交易性金融资产”进行核算，期末无余额。

3、应收票据

票据种类	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	650,000.00		650,000.00			
合　计	**650,000.00**		**650,000.00**			

（续上表）

票据种类	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
合　计						

说明：报告期各期末，不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

（1）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	2020.06.30		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据				
合　计				

（续上表）

种　类	2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,000,000.00		45,592,916.35	
合　计	**10,000,000.00**		**45,592,916.35**	

说明：

①于 2018 年 12 月 31 日，本公司用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认已贴现未到期的应收票据 10,000,000.00 元，本公司不承担贴现产生的相应费用。

②于 2017 年 12 月 31 日，本公司用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认已贴现未到期的应收票据 45,592,916.35 元，本公司不承担贴现产生的相应费用。

4、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	125,591,108.53	165,028,729.53	190,294,382.69	67,527,417.83
1 至 2 年	110,460.00	179,660.00	379,602.00	294,044.21
2 至 3 年	69,200.00			89,585.00
3 至 4 年				
4 至 5 年				118,000.00
5 年以上				
小 计	**125,770,768.53**	**165,208,389.53**	**190,673,984.69**	**68,029,047.04**
减：坏账准备	4,662,323.67	8,049,769.37	9,552,679.35	3,482,692.31
合 计	**121,108,444.86**	**157,158,620.16**	**181,121,305.34**	**64,546,354.73**

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	125,770,768.53	100.00	4,662,323.67	3.71	121,108,444.86
其中：应收外部客户	125,770,768.53	100.00	4,662,323.67	3.71	121,108,444.86
合 计	**125,770,768.53**	**100.00**	**4,662,323.67**	**3.71**	**121,108,444.86**

（续上表）

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	165,208,389.53	100.00	8,049,769.37	4.87	157,158,620.16
其中：应收外部客户	165,208,389.53	100.00	8,049,769.37	4.87	157,158,620.16
合 计	**165,208,389.53**	**100.00**	**8,049,769.37**	**4.87**	**157,158,620.16**

（续上表）

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	190,673,984.69	100.00	9,722,520.82	5.10	180,951,463.87
其中：应收外部客户	190,673,984.69	100.00	9,722,520.82	5.10	180,951,463.87
合 计	**190,673,984.69**	**100.00**	**9,722,520.82**	**5.10**	**180,951,463.87**

①截至 2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	190,673,984.69	100.00	9,552,679.35	5.01	181,121,305.34
其中：账龄组合	190,673,984.69	100.00	9,552,679.35	5.01	181,121,305.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	**190,673,984.69**	**100.00**	**9,552,679.35**	**5.01**	**181,121,305.34**

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	190,294,382.69	99.80	9,514,719.15	5.00	180,779,663.54
1 至 2 年	379,602.00	0.20	37,960.20	10.00	341,641.80
合 计	**190,673,984.69**	**100.00**	**9,552,679.35**	**5.01**	**181,121,305.34**

②截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种　类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	68,029,047.04	100.00	3,482,692.31	5.12	64,546,354.73
其中：账龄组合	68,029,047.04	100.00	3,482,692.31	5.12	64,546,354.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	**68,029,047.04**	**100.00**	**3,482,692.31**	**5.12**	**64,546,354.73**

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	67,527,417.83	99.27	3,376,370.89	5.00	64,151,046.94
1 至 2 年	294,044.21	0.43	29,404.42	10.00	264,639.79
2 至 3 年	89,585.00	0.13	17,917.00	20.00	71,668.00
4 至 5 年	118,000.00	0.17	59,000.00	50.00	59,000.00
合　计	**68,029,047.04**	**100.00**	**3,482,692.31**	**5.12**	**64,546,354.73**

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项　目	坏账准备金额
2020.01.01	8,049,769.37
本期计提	
本期收回或转回	3,353,128.37
本期转销或核销	34,317.33
其他	
2020.06.30	**4,662,323.67**

（续上表）

项　目	坏账准备金额
2018.12.31	9,552,679.35
首次执行新金融工具准则的调整金额	169,841.47
2019.01.01	9,722,520.82
本期计提	

项　目	坏账准备金额
本期收回或转回	1,164,763.89
本期转销或核销	507,987.56
其他	
2019.12.31	**8,049,769.37**

（续上表）

项　目	年初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	合并转入	收回或转回	转销或核销	合并转出	
2018 年坏账准备	3,482,692.31	12,045,379.95	907,701.25		6,883,094.16		9,552,679.35
2017 年坏账准备	964,443.92	2,706,292.34			188,043.95		3,482,692.31

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
实际核销的应收账款	34,317.33	507,987.56	6,883,094.16	188,043.95

其中，各报告期重要的应收账款核销情况如下:

报告期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2018年度	新泰-朱树传	货款	3,193,985.05	丧失偿还能力	说明	否
2018年度	新泰-张晨	货款	1,034,380.40	丧失偿还能力	说明	否
2018年度	平邑-张付云	货款	535,632.74	丧失偿还能力	说明	否
2018年度	泗水-王俊标	货款	390,930.70	丧失偿还能力	说明	否
合　计			**5,154,928.89**			

说明:本公司坏账核销，5,000.00 元以下由分子公司经营管理部经理、总经理审批，5,000.00（含）-30,000.00 元由平台经营管理部总监、平台总经理审批，30,000.00 元（含）以上由集团财务部总经理、总裁审批。

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
杭州郝姆斯食品有限公司	10,873,156.29	8.65	388,171.68
河南阿杰食品有限公司	7,574,944.40	6.02	270,425.51
福建省华莱士食品股份有限公司	6,946,988.19	5.52	248,007.48

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
铭基食品有限公司	6,084,218.43	4.84	217,206.60
上海来伊份股份有限公司	5,703,759.15	4.54	203,624.20
合　计	**37,183,066.46**	**29.57**	**1,327,435.47**

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
杭州郝姆斯食品有限公司	20,789,197.05	12.58	991,422.86
天津阿正食品有限公司	8,745,657.32	5.29	417,074.53
宿州-李雷	7,917,539.85	4.79	377,582.16
福建省华莱士食品股份有限公司	7,407,092.25	4.49	353,239.26
上海来伊份股份有限公司	7,110,013.16	4.31	339,071.76
合　计	**51,969,499.63**	**31.46**	**2,478,390.57**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
新泰东雪羽绒制品有限公司	17,550,000.00	9.20	877,500.00
江苏东航羽绒制品有限公司	13,112,189.08	6.88	655,609.45
湖北周黑鸭食品工业园有限公司	10,455,912.00	5.48	522,795.60
杭州郝姆斯食品有限公司	10,441,947.58	5.48	522,097.38
临沂金锣文瑞食品有限公司	9,495,633.54	4.98	474,781.68
合　计	**61,055,682.20**	**32.02**	**3,052,784.11**

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
湖北周黑鸭食品工业园有限公司	7,553,036.00	11.10	377,651.80
贵阳乌当贵新食品经营部	4,347,756.44	6.39	217,387.82
上海来伊份股份有限公司	4,210,653.87	6.19	210,532.69
河南阿杰食品有限公司	3,517,083.80	5.17	175,854.19
广东阿达食品有限公司	3,349,194.40	4.92	167,459.72
合　计	**22,977,724.51**	**33.77**	**1,148,886.22**

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	30,363,482.02	96.34	25,605,065.93	92.02
1 至 2 年	211,189.00	0.67	1,480,396.23	5.32
2 至 3 年	943,396.23	2.99		
4 至 5 年				
5 年以上			740,000.00	2.66
合　计	**31,518,067.25**	**100.00**	**27,825,462.16**	**100.00**

（续上表）

账　龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	30,802,948.49	93.20	24,403,544.12	87.29
1 至 2 年	677,000.00	2.05	1,032,329.07	3.69
2 至 3 年	830,000.00	2.51	1,780,000.00	6.37
4 至 5 年			740,000.00	2.65
5 年以上	740,000.00	2.24		
合　计	**33,049,948.49**	**100.00**	**27,955,873.19**	**100.00**

（2）各报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 06 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
滨州阔源纸业有限公司	5,661,540.30	17.96
山东杰达实业有限公司	3,669,000.00	11.64
蒙阴县常路镇人民政府	3,000,000.00	9.52
致同会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所	3,000,000.00	9.52
国网江苏省电力有限公司宿迁供电分公司	1,998,978.63	6.34
合　计	**17,329,518.93**	**54.98**

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
日照万兴禽业有限公司	6,000,000.00	21.56

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
国网江苏省电力有限公司宿迁供电分公司	2,590,000.00	9.31
致同会计师事务所（特殊普通合伙）	2,300,000.00	8.27
梅花生物科技集团股份有限公司	2,240,000.00	8.05
国网江苏省电力有限公司新沂市供电分公司	1,983,970.43	7.13
合　计	**15,113,970.43**	**54.32**

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下:

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
山东杰达实业有限公司	5,000,000.00	15.13
临沂德信食品有限公司（曾用名：临沂盛和源饲料有限公司、临沂盛和源农牧有限公司）	4,000,000.00	12.10
山东锐翔畜牧有限公司	2,337,000.00	7.07
国网江苏省电力有限公司宿迁供电分公司	2,250,859.63	6.81
国网江苏省电力有限公司新沂市供电分公司	1,624,042.17	4.91
合　计	**15,211,901.80**	**46.02**

截至 2017 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下:

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
山东锐翔畜牧有限公司	3,307,000.00	11.83
梅花生物科技集团股份有限公司	2,454,400.00	8.78
国网江苏省电力有限公司宿迁供电分公司	1,980,603.80	7.08
国网山东省电力公司新泰市供电公司	1,729,486.18	6.19
山东省聊城市长润物资有限公司	1,552,280.73	5.55
合　计	**11,023,770.71**	**39.43**

6、其他应收款

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利		1,939,897.24		

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	15,977,473.60	6,789,236.31	30,674,989.41	15,887,148.92
合　计	**15,977,473.60**	**8,729,133.55**	**30,674,989.41**	**15,887,148.92**

（1）应收股利

被投资单位	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
山东呱呱鸭制品有限责任公司		1,939,897.24		
小计:		**1,939,897.24**		
减：坏账准备				
合　计		**1,939,897.24**		

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	13,684,603.94	4,236,080.55	28,029,231.46	15,366,395.08
1 至 2 年	1,558,266.96	1,573,659.39	1,595,354.02	404,604.00
2 至 3 年	1,488,946.80	1,369,962.87	134,000.00	20,500.00
3 至 4 年	196,358.22	81,000.00	3,576,715.56	501,000.00
4 至 5 年	113,000.00	32,500.00	1,000.00	1,115,660.00
5 年以上	117,160.00	116,660.00	615,353.64	1,996,693.64
小　计	**17,158,335.92**	**7,409,862.81**	**33,951,654.68**	**19,404,852.72**
减：坏账准备	1,180,862.32	620,626.50	3,276,665.27	3,517,703.80
合　计	**15,977,473.60**	**6,789,236.31**	**30,674,989.41**	**15,887,148.92**

②按款项性质披露

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	2,225,761.30	198,508.65	2,027,252.65	2,384,508.19	121,682.34	2,262,825.85
押金、保证金	3,392,074.62	738,849.13	2,653,225.49	3,065,354.62	482,480.16	2,582,874.46
资产转让款	1,960,000.00	41,356.00	1,918,644.00	1,960,000.00	16,464.00	1,943,536.00
股权转让款	9,580,500.00	202,148.54	9,378,351.46			
合　计	**17,158,335.92**	**1,180,862.32**	**15,977,473.60**	**7,409,862.81**	**620,626.50**	**6,789,236.31**

（续上表）

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	8,614,985.30	1,815,196.64	6,799,788.66	14,644,189.94	1,219,598.66	13,424,591.28
押金、保证金	3,336,669.38	361,468.63	2,975,200.75	4,760,662.78	2,298,105.14	2,462,557.64
资产转让款	22,000,000.00	1,100,000.00	20,900,000.00			
合　计	**33,951,654.68**	**3,276,665.27**	**30,674,989.41**	**19,404,852.72**	**3,517,703.80**	**15,887,148.92**

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 06 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备:

类　别	2020.06.30 账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	2020.06.30 坏账准备	2020.06.30 账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
其中：应收外部单位	17,158,335.92	6.88	1,180,862.32	15,977,473.60	
合　计	**17,158,335.92**	**6.88**	**1,180,862.32**	**15,977,473.60**	

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

(续上表)

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

类　别	2019.12.31 账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	2019.12.31 坏账准备	2019.12.31 账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
其中：应收外部单位	7,409,862.81	8.38	620,626.50	6,789,236.31	
合　计	**7,409,862.81**	**8.38**	**620,626.50**	**6,789,236.31**	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

(续上表)

类　别	2019.01.01 账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	2019.01.01 坏账准备	2019.01.01 账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
其中：应收外部单位	33,951,654.68	9.77	3,315,713.10	30,635,941.58	
合　计	**33,951,654.68**	**9.77**	**3,315,713.10**	**30,635,941.58**	

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种　类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	33,951,654.68	100.00	3,276,665.27	9.65	30,674,989.41
其中：账龄组合	33,951,654.68	100.00	3,276,665.27	9.65	30,674,989.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**33,951,654.68**	**100.00**	**3,276,665.27**	**9.65**	**30,674,989.41**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	28,029,231.46	82.56	1,401,461.57	5.00	26,627,769.89
1 至 2 年	1,595,354.02	4.70	159,535.40	10.00	1,435,818.62
2 至 3 年	134,000.00	0.39	26,800.00	20.00	107,200.00
3 至 4 年	3,576,715.56	10.53	1,073,014.66	30.00	2,503,700.90
4 至 5 年	1,000.00	0.01	500.00	50.00	500.00
5 年以上	615,353.64	1.81	615,353.64	100.00	
合　计	**33,951,654.68**	**100.00**	**3,276,665.27**	**9.65**	**30,674,989.41**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种　类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,404,852.72	100.00	3,517,703.80	18.13	15,887,148.92
其中：账龄组合	19,404,852.72	100.00	3,517,703.80	18.13	15,887,148.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**19,404,852.72**	**100.00**	**3,517,703.80**	**18.13**	**15,887,148.92**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	15,366,395.08	79.19	768,319.76	5.00	14,598,075.32
1 至 2 年	404,604.00	2.09	40,460.40	10.00	364,143.60

账　龄	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
2 至 3 年	20,500.00	0.11	4,100.00	20.00	16,400.00
3 至 4 年	501,000.00	2.57	150,300.00	30.00	350,700.00
4 至 5 年	1,115,660.00	5.75	557,830.00	50.00	557,830.00
5 年以上	1,996,693.64	10.29	1,996,693.64	100.00	
合　计	**19,404,852.72**	**100.00**	**3,517,703.80**	**18.13**	**15,887,148.92**

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项　目	坏账准备金额
2020.01.01	620,626.50
本期计提	1,300,235.82
本期收回或转回	
本期转销或核销	740,000.00
其他	
2020.06.30	**1,180,862.32**

（续上表）

项　目	坏账准备金额
2018.12.31	3,276,665.27
首次执行新金融工具准则的调整金额	39,047.83
2019.01.01	3,315,713.10
本期计提	
本期收回或转回	2,605,846.60
本期转销或核销	89,240.00
其他	
2019.12.31	**620,626.50**

（续上表）

项　目	年初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	合并转入	收回或转回	转销或核销	合并转出	
2018 年坏账准备	3,517,703.80		778,664.40	833,973.86	185,729.07		3,276,665.27
2017 年坏账准备	3,694,374.76			176,670.96			3,517,703.80

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

项　目	核销金额			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
实际核销的其他应收款	740,000.00	89,240.00	185,729.07	

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
尹炳涛	股权转让款	6,679,561.99	1 年以内	38.93	140,938.76
林川川	资产转让款	1,960,000.00	1 年以内	11.42	41,356.00
郑淑砚	股权转让款	1,425,464.19	1 年以内	8.31	30,077.29
许来远	股权转让款	660,537.61	1 年以内	3.85	13,937.34
新泰市宫里镇人民政府	押金、保证金	502,600.00	1-2 年	2.93	87,301.62
合　计		**11,228,163.79**		**65.44**	**313,611.01**

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
林川川	资产转让款	1,960,000.00	1年以内	26.45	16,464.00
邹城市财政局财政资金专户	往来款	622,800.00	1年以内	8.41	5,231.52
新泰市宫里镇人民政府	押金、保证金	502,600.00	1-2年	6.78	57,145.62
高秋红	往来款	487,463.57	1年以内	6.58	4,094.69
新泰市住房和城乡建设局	押金、保证金	448,435.16	1-2年	6.05	77,265.38
合　计		**4,021,298.73**		**54.27**	**160,201.21**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
潍坊纳佰味食品有限公司	资产转让款	22,000,000.00	1年以内	64.80	1,100,000.00
潍坊三江商务服务有限公司	往来款	3,544,215.56	3-4年	10.44	1,063,264.67

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
邹城市财政局财政资金专户	往来款	2,440,650.00	1年以内	7.19	122,032.50
青岛光之杰新材料有限公司	押金、保证金	558,000.00	1年以内	1.64	27,900.00
官里镇人民政府	押金、保证金	502,600.00	1年以内	1.48	25,130.00
合　计		**29,045,465.56**		**85.55**	**2,338,327.17**

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东益圆农牧机械科技有限公司	往来款	8,508,444.99	1年以内	43.85	425,422.25
宿迁市国昇担保有限公司	押金、保证金	2,000,000.00	4-5年/5年以上	10.31	1,500,000.00
宿迁市同创信用担保有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	3-4年/5年以上	5.15	650,000.00
新沂市财政局	往来款	496,693.64	5年以上	2.56	496,693.64
单海峰	往来款	454,988.34	1年以内	2.34	22,749.42
合　计		**12,460,126.97**		**64.21**	**3,094,865.31**

7、存货

（1）存货分类

存货种类	2020.06.30			2019.12.31		
	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	67,467,881.46		67,467,881.46	61,834,463.49		61,834,463.49
库存商品	230,772,042.31	7,228,064.81	223,543,977.50	347,579,049.23	63,084,854.32	284,494,194.91
周转材料	10,365,284.80		10,365,284.80	10,415,843.62		10,415,843.62
发出商品	8,880,815.15		8,880,815.15	40,153,678.85		40,153,678.85
建造合同形成的已完工未结算资产	——	——	——	214,773.42		214,773.42
消耗性生物资产	3,748,182.34	493,179.00	3,255,003.34	4,953,224.48	476,943.53	4,476,280.95
合　计	**321,234,206.06**	**7,721,243.81**	**313,512,962.25**	**465,151,033.09**	**63,561,797.85**	**401,589,235.24**

（续上表）

存货种类	2018.12.31			2017.12.31		
	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	41,827,501.46		41,827,501.46	54,730,795.33		54,730,795.33
库存商品	194,043,601.73	7,242,928.59	186,800,673.14	192,854,355.73	4,637,262.46	188,217,093.27
周转材料	7,333,719.98		7,333,719.98	12,031,025.60		12,031,025.60
发出商品	40,640,074.04		40,640,074.04	20,998,747.00		20,998,747.00
建造合同形成的已完工未结算资产	1,511,870.46		1,511,870.46			
消耗性生物资产						
合　计	**285,356,767.67**	**7,242,928.59**	**278,113,839.08**	**280,614,923.66**	**4,637,262.46**	**275,977,661.20**

（2）各报告期末建造合同形成的已完工未结算资产

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
累计已发生成本	——	214,773.42	2,913,485.01	
累计已确认毛利	——			
减：预计损失	——			
减：已办理结算的价款	——		1,401,614.55	
建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值	——	**214,773.42**	**1,511,870.46**	

8、其他流动资产

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税额	30,014,757.78	29,902,100.10	18,411,377.21	14,847,209.13
银行理财产品	40,000,000.00		50,000,000.00	
预缴所得税	630,456.15	1,703,010.76	302,909.35	51,089.06
合　计	**70,645,213.93**	**31,605,110.86**	**68,714,286.56**	**14,898,298.19**

说明：银行理财产品 2020 年为公司购买的江苏银行 JGCK20200121030F 对公人民币结构性存款 2000 万元，以及苏州银行 202005133M0020003717 单位结构性存款 2000 万元，2018 年为本公司购买的工银理财保本型“随心 e”（定向）2017 年第 3 期产品 3000 万元及 YEP20180525 单位结构性存款 2000 万元。

9、可供出售金融资产

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	——	——	——			

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	——	——	——	1,434,705.49		1,434,705.49
其中：按公允价值计量	——	——	——			
按成本计量	——	——	——	1,434,705.49		1,434,705.49
其他	——	——	——			
合　计	——	——	——	**1,434,705.49**		**1,434,705.49**

说明：根据新金融工具准则，2019 年将其在“其他非流动金融资产”进行列示。

10、长期股权投资

被投资单位	2020.01.01	本期增减变动							2020.06.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
合　计											

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动							2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
山东呱呱鸭制品有限责任公司	2,827,654.34								-2,827,654.34		
河北艾邦尚农业科技有限公司	1,837,746.68		1,710,091.72	-127,654.96							
山东益圆农牧机械科技有限公司	9,079,388.33		8,070,935.33	-1,008,453.00							
合　计	**13,744,789.35**		**9,781,027.05**	**-1,136,107.96**					**-2,827,654.34**		

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增减变动							2018.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
联营企业										
山东呱呱鸭制品有限责任公司	580,093.66			2,247,560.68					2,827,654.34	
成武呱呱鸭食品有限公司	2,804,822.59						-1,370,117.10		-1,434,705.49	
河北艾邦尚农业科技有限公司		2,000,000.00		-162,253.32					1,837,746.68	
山东益圆农牧机械科技有限公司	9,297,637.73			-218,249.40					9,079,388.33	
合　计	**12,682,553.98**	**2,000,000.00**		**1,867,057.96**			**-1,370,117.10**		**-1,434,705.49**	**13,744,789.35**	

（续上表）

被投资单位	2017.01.01	本期增减变动							2017.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
联营企业										
山东呱呱鸭制品有限责任公司	6,541,692.56			81,089.65			-6,042,688.55			580,093.66	
成武呱呱鸭食品有限公司	6,058,796.43			1,246,026.16			-4,500,000.00			2,804,822.59	
山东益圆农牧机械科技有限公司		8,600,000.00		697,637.73						9,297,637.73	
合　计	**12,600,488.99**	**8,600,000.00**		**2,024,753.54**			**-10,542,688.55**			**12,682,553.98**	

11、其他非流动金融资产

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
山东呱呱鸭制品有限责任公司	3,640,856.88	3,640,856.88	——	——
成武呱呱鸭食品有限公司	1,702,423.93	1,702,423.93	——	——
合 计	**5,343,280.81**	**5,343,280.81**	——	——

说明：根据新金融工具准则，2019 年将可供出售金融资产在其他非流动金融资产进行列示。

12、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2020.01.01	35,663,652.38	4,129,891.77	39,793,544.15
2.本期增加金额			
（1）外购			
（2）投资增加			
3.本期减少金额	17,695,128.68	4,129,891.77	21,825,020.45
（1）处置			
（2）合并范围变更而减少	17,695,128.68	4,129,891.77	21,825,020.45
（3）其他转出			
4.2020.06.30	17,968,523.70		17,968,523.70
二、累计折旧和累计摊销			
1.2020.01.01	2,448,646.21	164,135.91	2,612,782.12
2.本期增加金额	351,498.02		351,498.02
（1）计提或摊销	351,498.02		351,498.02
（2）其他增加			
3.本期减少金额	1,095,964.84	164,135.91	1,260,100.75
（1）处置			
（2）合并范围变更而减少	1,095,964.84	164,135.91	1,260,100.75
4.2020.06.30	1,704,179.39		1,704,179.39
三、减值准备			
1.2020.01.01			
2.本期增加金额			

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
（1）计提			
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.2020.06.30			
四、账面价值			
1. 2020.06.30 账面价值	16,264,344.31		16,264,344.31
2. 2019.12.31 账面价值	33,215,006.17	3,965,755.86	37,180,762.03

（续上表）

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2019.01.01	42,104,908.08	3,477,034.63	45,581,942.71
2.本期增加金额	596,679.66	652,857.14	1,249,536.80
（1）外购			
（2）投资增加	596,679.66	652,857.14	1,249,536.80
3.本期减少金额	7,037,935.36		7,037,935.36
（1）处置	7,037,935.36		7,037,935.36
（2）其他转出			
4.2019.12.31	35,663,652.38	4,129,891.77	39,793,544.15
二、累计折旧和累计摊销			
1.2019.01.01	1,115,961.05	77,335.07	1,193,296.12
2.本期增加金额	2,613,559.53	86,800.84	2,700,360.37
（1）计提或摊销	2,613,559.53	86,800.84	2,700,360.37
（2）其他增加			
3.本期减少金额	1,280,874.37		1,280,874.37
（1）处置	1,280,874.37		1,280,874.37
（2）其他转出			
4.2019.12.31	2,448,646.21	164,135.91	2,612,782.12
三、减值准备			
1.2019.01.01			
2.本期增加金额			
（1）计提			

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.2019.12.31			
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	33,215,006.17	3,965,755.86	37,180,762.03
2.2018.12.31 账面价值	40,988,947.03	3,399,699.56	44,388,646.59

（续上表）

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2018.01.01	18,225,505.83		18,225,505.83
2.本期增加金额	24,136,384.38	3,477,034.63	27,613,419.01
（1）外购			
（2)存货\固定资产\在建工程转入			
（3）企业合并增加	24,136,384.38	3,477,034.63	27,613,419.01
3.本期减少金额	256,982.13		256,982.13
（1）处置	256,982.13		256,982.13
（2）其他转出			
（3）转为在建工程			
4.2018.12.31	42,104,908.08	3,477,034.63	45,581,942.71
二、累计折旧和累计摊销			
1.2018.01.01	2,962.08		2,962.08
2.本期增加金额	1,172,136.86	77,335.07	1,249,471.93
（1）计提或摊销	1,172,136.86	77,335.07	1,249,471.93
（2）其他增加			
3.本期减少金额	59,137.89		59,137.89
（1）处置	59,137.89		59,137.89
（2）其他转出			
（3）转为在建工程			
4.2018.12.31	1,115,961.05	77,335.07	1,193,296.12
三、减值准备			
1.2018.01.01			

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.2018.12.31			
四、账面价值			
1.2018.12.31 账面价值	40,988,947.03	3,399,699.56	44,388,646.59
2.2017.12.31 账面价值	18,222,543.75		18,222,543.75

（续上表）

项　目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2017.01.01		
2.本期增加金额	18,225,505.83	18,225,505.83
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入	18,225,505.83	18,225,505.83
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.2017.12.31	18,225,505.83	18,225,505.83
二、累计折旧和累计摊销		
1.2017.01.01		
2.本期增加金额	2,962.08	2,962.08
（1）计提或摊销	2,962.08	2,962.08
（2）其他增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.2017.12.31	2,962.08	2,962.08
三、减值准备		
1.2017.01.01		
2.本期增加金额		

项　目	房屋、建筑物	合计
（1）计提		
（2）其他增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.2017.12.31		
四、账面价值		
1.2017.12.31 账面价值	18,222,543.75	18,222,543.75
2.2016.12.31 账面价值		

说明：截至 2019 年 12 月 31 日，公司以账面价值 16,977,361.03 元的投资性房地产作为 24,000,000.00 元最高额抵押合同的抵押物取得银行借款 15,000,000.00 元的短期借款(借款已于 2019 年 12 月 31 日前还清)；截至 2018 年 12 月 31 日，公司以账面价值 18,726,178.92 元的投资性房地产作为 24,000,000.00 元最高额抵押合同的抵押物取得银行借款 19,000,000.00 元的短期借款（借款已于 2018 年 12 月 31 日前还清）。

（2）各报告期期末未办妥产权证书的情况

截至报告期末，本公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

13、固定资产

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	840,770,206.33	856,093,846.68	815,268,989.66	668,909,245.15
固定资产清理				
合　计	840,770,206.33	856,093,846.68	815,268,989.66	668,909,245.15

（1）固定资产

①固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合　计
一、账面原值:					
1. 2020.01.01	622,861,698.34	537,043,885.79	14,373,138.21	36,929,618.58	1,211,208,340.92
2.本期增加金额	7,582,167.83	37,757,914.49	1,238,338.54	1,723,728.10	48,302,148.96
（1）购置	4,814,876.99	26,421,694.02	1,238,338.54	1,723,728.10	34,198,637.65
（2）在建工程转入	2,767,290.84	11,336,220.47			14,103,511.31
（3）其他增加					
3.本期减少金额	15,369,978.88	11,622,632.50	870,059.68	2,141,112.88	30,003,783.94
（1）处置或报废	371,179.44	6,670,064.34	870,059.68	1,675,829.16	9,587,132.62

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合　计
（2）转出至在建工程	1,381,867.33	213,585.21			1,595,452.54
（3）合并范围变更而减少	13,616,932.11	4,738,982.95		465,283.72	18,821,198.78
（4）其他减少					
4. 2020.06.30	**615,073,887.29**	**563,179,167.78**	**14,741,417.07**	**36,512,233.80**	**1,229,506,705.94**
二、累计折旧					
1. 2020.01.01	143,212,105.21	179,194,291.84	7,517,009.22	24,522,981.61	354,446,387.88
2.本期增加金额	17,740,247.72	28,917,106.03	1,114,608.96	2,417,825.12	50,189,787.83
（1）计提	17,740,247.72	28,917,106.03	1,114,608.96	2,417,825.12	50,189,787.83
（2）其他增加					
3.本期减少金额	**5,263,179.37**	**8,873,428.16**	**804,687.70**	**1,626,487.23**	**16,567,782.46**
（1）处置或报废	16,724.20	4,013,747.63	804,687.70	1,164,133.11	5,999,292.64
（2）转出至在建工程	600,393.51	169,678.76			770,072.27
（3）合并范围变更而减少	4,646,061.66	4,690,001.77		462,354.12	9,798,417.55
（4）其他减少					
4. 2020.06.30	**155,689,173.56**	**199,237,969.71**	**7,826,930.48**	**25,314,319.50**	**388,068,393.25**
三、减值准备					
1. 2020.01.01		662,070.90		6,035.46	668,106.36
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4. 2020.06.30		662,070.90		6,035.46	668,106.36
四、账面价值					
1. **2020.06.30** 账面价值	459,384,713.73	363,279,127.17	6,914,486.59	11,191,878.84	840,770,206.33
2. **2019.12.31** 账面价值	479,649,593.13	357,187,523.05	6,856,128.99	12,400,601.51	856,093,846.68

（续上表）

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合　计
一、账面原值:					
1. 2019.01.01	607,646,480.32	454,129,380.09	12,189,046.00	37,631,263.61	1,111,596,170.02

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合　计
2.本期增加金额	35,881,101.30	111,065,048.96	3,298,349.85	5,170,218.59	155,414,718.70
（1）购置	4,220,364.80	72,916,920.85	3,298,349.85	4,986,947.06	85,422,582.56
（2）在建工程转入	31,113,606.69	38,105,253.05		182,457.28	69,401,317.02
（3）其他增加	547,129.81	42,875.06		814.25	590,819.12
3.本期减少金额	20,665,883.28	28,150,543.26	1,114,257.64	5,871,863.62	55,802,547.80
（1）处置或报废	19,107,739.79	27,935,471.04	1,114,257.64	5,871,863.62	54,029,332.09
（2）转出至在建工程	1,558,143.49	215,072.22			1,773,215.71
（3）其他减少					
4. 2019.12.31	622,861,698.34	537,043,885.79	14,373,138.21	36,929,618.58	1,211,208,340.92
二、累计折旧					
1. 2019.01.01	121,077,575.74	143,948,754.90	6,495,640.87	24,805,208.85	296,327,180.36
2.本期增加金额	34,722,735.59	49,980,860.69	2,071,770.81	5,083,236.85	91,858,603.94
（1）计提	34,722,735.59	49,980,860.69	2,071,770.81	5,083,236.85	91,858,603.94
（2）其他增加					
3.本期减少金额	12,588,206.12	14,735,323.75	1,050,402.46	5,365,464.09	33,739,396.42
（1）处置或报废	11,030,062.63	14,520,251.53	1,050,402.46	5,365,464.09	31,966,180.71
（2）转出至在建工程	1,558,143.49	215,072.22			1,773,215.71
（3）其他减少					
4. 2019.12.31	143,212,105.21	179,194,291.84	7,517,009.22	24,522,981.61	354,446,387.88
三、减值准备					
1. 2019.01.01					
2.本期增加金额		663,393.85		6,035.46	669,429.31
（1）计提		663,393.85		6,035.46	669,429.31
（2）其他增加					
3.本期减少金额		1,322.95			1,322.95
（1）处置或报废		1,322.95			1,322.95
（2）其他减少					
4. 2019.12.31		662,070.90		6,035.46	668,106.36
四、账面价值					
1. 2019.12.31 账面价值	479,649,593.13	357,187,523.05	6,856,128.99	12,400,601.51	856,093,846.68
2. 2018.12.31 账面价值	486,568,904.58	310,180,625.19	5,693,405.13	12,826,054.76	815,268,989.66

（续上表）

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合　计
一、账面原值:					
1. 2018.01.01	511,181,686.40	348,384,639.16	10,078,656.92	33,537,774.63	903,182,757.11
2.本期增加金额	138,925,766.44	124,734,918.26	2,297,112.16	6,316,279.45	272,274,076.31
（1）购置	22,046,721.71	46,766,298.82	1,422,369.43	3,602,019.02	73,837,408.98
（2）在建工程转入	56,206,276.35	47,677,527.84	102,773.90	513,094.00	104,499,672.09
（3）企业合并增加	60,672,768.38	30,291,091.60	771,968.83	2,201,166.43	93,936,995.24
（4）其他增加					
3.本期减少金额	42,460,972.52	18,990,177.33	186,723.08	2,222,790.47	63,860,663.40
（1）处置或报废	7,267,703.96	7,314,369.92	186,723.08	2,201,561.41	16,970,358.37
（2）转出至在建工程	35,193,268.56	11,675,807.41		21,229.06	46,890,305.03
（3）其他减少					
4. 2018.12.31	607,646,480.32	454,129,380.09	12,189,046.00	37,631,263.61	1,111,596,170.02
二、累计折旧					
1. 2018.01.01	95,993,666.60	111,850,359.07	5,035,696.33	21,393,789.96	234,273,511.96
2.本期增加金额	29,860,533.09	37,626,640.28	1,558,576.83	5,239,988.75	74,285,738.95
（1）计提	29,860,533.09	37,626,640.28	1,558,576.83	5,239,988.75	74,285,738.95
（2）其他增加					
3.本期减少金额	4,776,623.95	5,528,244.45	98,632.29	1,828,569.86	12,232,070.55
（1）处置或报废	3,582,550.83	4,701,147.47	98,632.29	1,828,233.74	10,210,564.33
（2）转出至在建工程	1,194,073.12	827,096.98		336.12	2,021,506.22
（3）其他减少					
4. 2018.12.31	121,077,575.74	143,948,754.90	6,495,640.87	24,805,208.85	296,327,180.36
三、减值准备					
1. 2018.01.01					
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4. 2018.12.31					
四、账面价值					
1. 2018.12.31 账面价值	486,568,904.58	310,180,625.19	5,693,405.13	12,826,054.76	815,268,989.66

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合　计
2. **2017.12.31** 账面价值	415,188,019.80	236,534,280.09	5,042,960.59	12,143,984.67	668,909,245.15

（续上表）

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合　计
一、账面原值:					
1. **2017.01.01**	456,880,727.00	298,988,982.60	8,527,692.38	44,307,493.38	808,704,895.36
2.本期增加金额	126,146,779.96	59,547,191.10	1,600,018.54	4,752,948.14	192,046,937.74
（1）购置	8,202,482.78	53,345,047.11	1,600,018.54	4,744,448.14	67,891,996.57
（2）在建工程转入	117,944,297.18	6,202,143.99		8,500.00	124,154,941.17
（3）其他增加					
3.本期减少金额	71,845,820.56	10,151,534.54	49,054.00	15,522,666.89	97,569,075.99
（1）处置或报废	5,440,447.11	8,326,480.71	49,054.00	15,522,666.89	29,338,648.71
（2）转出至在建工程	47,242,235.60	1,825,053.83			49,067,289.43
（3）转出至投资性房地产	18,225,505.83				18,225,505.83
（4）其他减少	937,632.02				937,632.02
4. **2017.12.31**	511,181,686.40	348,384,639.16	10,078,656.92	33,537,774.63	903,182,757.11
二、累计折旧					
1. **2017.01.01**	77,919,634.11	85,158,842.61	3,594,648.15	27,520,458.43	194,193,583.30
2.本期增加金额	25,928,159.16	31,441,871.90	1,483,234.27	6,490,709.94	65,343,975.27
（1）计提	25,928,159.16	31,441,871.90	1,483,234.27	6,490,709.94	65,343,975.27
（2）其他增加					
3.本期减少金额	7,854,126.67	4,750,355.44	42,186.09	12,617,378.41	25,264,046.61
（1）处置或报废	2,861,773.00	4,431,343.51	42,186.09	12,617,378.41	19,952,681.01
（2）转出至在建工程	4,972,190.29	319,011.93			5,291,202.22
（3）转出至投资性房地产	2,962.08				2,962.08
（4）其他减少	17,201.30				17,201.30
4. **2017.12.31**	95,993,666.60	111,850,359.07	5,035,696.33	21,393,789.96	234,273,511.96
三、减值准备					
1. **2017.01.01**					
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他增加					
3.本期减少金额					

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合　计
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4. **2017.12.31**					
四、账面价值					
1. **2017.12.31** 账面价值	415,188,019.80	236,534,280.09	5,042,960.59	12,143,984.67	668,909,245.15
2. **2016.12.31** 账面价值	378,961,092.89	213,830,139.99	4,933,044.23	16,787,034.95	614,511,312.06

说明：截至 2020 年 6 月 30 日，公司以账面价值 239,886,901.47 元的固定资产作为 428,435,700.00 元最高额抵押合同的抵押物取得 219,591,217.00 元的短期借款和 50,000,000.00 的长期借款；截至 2019 年 12 月 31 日，以公司账面价值 221,334,605.55 元的固定资产作为 362,245,600.00 元最高额抵押合同的抵押物取得 169,000,000.00 元的短期借款；截至 2018 年 12 月 31 日，以公司账面价值 248,305,543.38 元的固定资产作为 329,188,500.00 元最高额抵押合同的抵押物取得 81,000,000.00 元的短期借款；截至 2017 年 12 月 31 日，以公司账面价值 146,409,684.68 元的固定资产作为 109,729,300.00 元最高额抵押合同的抵押物取得 65,000,000.00 元的短期借款。

②各报告期暂时闲置的固定资产情况

项　目	2020年06月30日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,787,505.37	1,945,453.06		842,052.31	
机器设备	5,282,498.45	3,983,333.68	662,070.90	637,093.87	
运输设备	190,700.38	181,165.36		9,535.02	
其他	1,267,898.53	1,115,235.19	6,035.46	146,627.88	
合　计	**9,528,602.73**	**7,225,187.29**	**668,106.36**	**1,635,309.08**	

（续上表）

项　目	2019年12月31日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,787,505.37	1,890,642.75		896,862.62	
机器设备	5,282,498.45	3,891,800.48	662,070.90	728,627.07	
运输设备	190,700.38	177,535.08		13,165.30	
其他	1,267,898.53	1,134,843.15	6035.46	127,019.92	
合　计	**9,528,602.73**	**7,094,821.46**	**668,106.36**	**1,765,674.91**	

（续上表）

项　目	2018年12月31日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

项　目	2018年12月31日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,220,563.37	1,296,195.85		924,367.52	
机器设备	5,835,989.82	3,992,614.43		1,843,375.39	
运输设备	191,720.38	157,082.40		34,637.98	
其他	1,288,653.20	1,148,748.59		139,904.61	
合　计	**9,536,926.77**	**6,594,641.27**		**2,942,285.50**	

③各报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

项　目	2018年12月31日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	142,344.37	40,604.77		101,739.60
合　计	**142,344.37**	**40,604.77**		**101,739.60**

④各报告期通过经营租赁租出的固定资产

项　目	账面价值			
	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
构筑物	83,204.53	90,014.17	1,136,198.30	
机器设备	60,663,138.32	50,264,262.79	14,140,729.68	
运输设备	419,284.04	1,444,211.89	133,344.73	
其他	1,769,359.27	176,181.93	750,409.27	
合　计	**62,934,986.16**	**51,974,670.78**	**16,160,681.98**	

⑤报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	2020.06.30账面价值	未办妥产权证书原因
山东众客综合楼	9,324,422.78	办理中
山东众客办公楼	8,593,817.75	办理中
益客食品宿舍	2,070,672.31	暂未办理
平邑益客种禽孵化厅 1	1,436,761.69	办理中
平邑益客种禽孵化厅 2	320,160.27	办理中
益客天冠办公楼	512,053.25	暂未办理
益客天冠宿舍楼	233,882.51	暂未办理

14、在建工程

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	158,525,833.28	47,494,173.09	66,067,563.38	26,809,856.46
工程物资				

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合　计	158,525,833.28	47,494,173.09	66,067,563.38	26,809,856.46

（1）在建工程

①在建工程明细

项　目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
山东众客鸡线设备改扩建工程	1,216,814.18		1,216,814.18			
蒙阴金基源种禽厂改扩建工程	74,648.53		74,648.53			
益客食品宿迁分公司食品厂改扩建工程	10,566,667.87		10,566,667.87			
山东众客食品厂改扩建工程	37,755,804.53		37,755,804.53	28,814,484.78		28,814,484.78
宿迁益客种禽宿豫分公司养殖基地改扩建工程				256,200.00		256,200.00
新沂众客养殖基地改扩建工程				167,925.00		167,925.00
徐州佑旺养殖基地改扩建工程	48,375.00		48,375.00	532,622.39		532,622.39
益客包装包装厂改扩建工程	147,904.95		147,904.95			
山东众客新泰分公司养殖基地改扩建工程	2,759,985.37		2,759,985.37	2,851,335.37		2,851,335.37
凤泽源养殖基地改扩建工程				2,431,343.29		2,431,343.29
济宁众客食品厂改扩建工程	275,908.88		275,908.88	612,890.30		612,890.30
众客金润鄄城分公司养殖基地改扩建工程	1,499,256.50		1,499,256.50	1,462,313.50		1,462,313.50
沭阳众客种禽种禽厂改扩建工程	250,901.18		250,901.18	699,717.25		699,717.25
山东众客供应链协同管理系统项目	3,849,056.54		3,849,056.54	1,924,528.29		1,924,528.29
益客产业食品厂改扩建工程	95,272,158.14		95,272,158.14	6,556,236.00		6,556,236.00

项　目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
徐州润客食品厂改扩建工程	2,198,847.18		2,198,847.18	843,868.96		843,868.96
其他	2,609,504.43		2,609,504.43	340,707.96		340,707.96
合　计	**158,525,833.28**		**158,525,833.28**	**47,494,173.09**		**47,494,173.09**

（续上表）

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
山东众客食品厂改扩建工程	22,769,464.36		22,769,464.36	8,253,091.58		8,253,091.58
益客包装饲料厂改扩建工程	10,819,130.64		10,819,130.64	3,744,498.81		3,744,498.81
宿迁益客种禽宿豫分公司养殖基地改扩建工程	6,436,697.38		6,436,697.38			
新沂众客养殖基地改扩建工程	5,099,974.40		5,099,974.40			
徐州佑旺养殖基地改扩建工程	1,531,278.00		1,531,278.00			
益客包装包装厂改扩建工程	56,965.33		56,965.33	1,442,918.28		1,442,918.28
山东众客新泰分公司养殖基地改扩建工程	5,405,902.84		5,405,902.84			
凤泽源养殖基地改扩建工程	3,142,002.69		3,142,002.69			
沭阳益客养殖基地改扩建工程	220,000.00		220,000.00			
济宁众客养殖基地改扩建工程	4,591,269.65		4,591,269.65			
众客金润养殖基地改扩建工程	2,349,883.23		2,349,883.23			
益客食品宿迁分公司食品厂设备改良扩建工程	1,953,448.28		1,953,448.28			
沭阳众客种禽种禽厂改扩建工程	364,134.17		364,134.17			

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
山东众客食品厂设备改良扩建工程				4,767,649.37		4,767,649.37
仓储物流改扩建工程				3,998,664.85		3,998,664.85
新泰九盈食品厂设备改良扩建工程				2,670,227.59		2,670,227.59
其他	1,327,412.41		1,327,412.41	1,932,805.98		1,932,805.98
合　计	**66,067,563.38**		**66,067,563.38**	**26,809,856.46**		**26,809,856.46**

②各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本率%	2020.06.30	预算数	资金来源	2020.06.30 工程累计投入占预算比例%	2020.06.30 工程进度%
凤泽源养殖基地改扩建工程	2,431,343.29	827,249.37		3,258,592.66					3,258,592.66	自筹	100.00	100.00
菏泽益舟食品厂改扩建工程		1,581,378.57		1,581,378.57					1,581,378.57	自筹	100.00	100.00
济宁众客食品厂改扩建工程	612,890.30	432,930.08	769,911.50					275,908.88	130,769,911.50	自筹	0.80	1.00
益客产业食品厂改扩建工程	6,556,236.00	88,715,922.14						95,272,158.14	350,000,000.00	自筹	27.22	30.00
山东众客食品厂改扩建工程	28,814,484.78	8,941,319.75						37,755,804.53	45,761,888.00	自筹	82.50	80.00
沭阳益客养殖基地改扩建工程		3,166,854.01		3,166,854.01					3,166,854.01	自筹	100.00	100.00
新沂众客养殖基地改扩建工程	167,925.00	531,014.04	698,939.04						698,939.04	自筹	100.00	100.00

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本率%	2020.06.30	预算数	资金来源	2020.06.30 工程累计投入占预算比例%	2020.06.30 工程进度%
沭阳众客种禽种禽厂改扩建工程	699,717.25	2,358,030.99	2,806,847.06					250,901.18	6,865,497.49	自筹	44.54	45.00
宿迁益客种禽宿豫分公司养殖基地改扩建工程	256,200.00	326,392.35		582,592.35					582,592.35	自筹	100.00	100.00
徐州佑旺养殖基地改扩建工程	532,622.39	8,308,052.96	8,792,300.35					48,375.00	8,819,125.00	自筹	100.24	99.00
众客金润鄄城分公司养殖基地改扩建工程	1,462,313.50	2,874,763.03	378,182.00	2,459,638.03				1,499,256.50	11,927,460.00	自筹	36.36	40.00
山东众客新泰分公司养殖基地改扩建工程	2,851,335.37	482,394.00		573,744.00				2,759,985.37	10,123,944.00	自筹	32.93	35.00

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本率%	2020.06.30	预算数	资金来源	2020.06.30 工程累计投入占预算比例%	2020.06.30 工程进度%
山东众客供应链协同管理系统项目	1,924,528.29	1,924,528.25						3,849,056.54	6,400,000.00	自筹	60.14	64.00
徐州润客食品厂改扩建工程	843,868.96	1,354,978.22						2,198,847.18	67,034,572.00	自筹	3.28	5.00
山东众客鸡线设备改扩建工程		1,216,814.18						1,216,814.18	3,489,000.00	自筹	34.88	39.00
益客食品宿迁分公司食品厂改扩建工程		10,566,667.87						10,566,667.87	19,580,000.00	自筹	53.97	60.00
合　计	47,153,465.13	133,609,289.81	13,446,179.95	11,622,799.62				155,693,775.37	670,059,754.62			

（续上表）

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本率%	2019.12.31	预算数	资金来源	2019.12.31 工程累计投入占预算比例%	2019.12.31 工程进度%

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本率%	2019.12.31	预算数	资金来源	2019.12.31	
											工程累计投入占预算比例%	工程进度%
凤泽源养殖基地改扩建工程	3,142,002.69	6,463,454.68	231,815.86	6,942,298.22				2,431,343.29	11,075,457.37	自筹	86.73	85.00
菏泽益舟食品厂改扩建工程		7,411,720.39	2,333,449.72	5,078,270.67					7,411,720.39	自筹	100.00	100.00
济宁众客食品厂改扩建工程		2,175,385.79	1,162,513.27	399,982.22				612,890.30	132,527,982.22	自筹	1.64	2.00
济宁众客养殖基地改扩建工程	4,591,269.65	5,625,032.53		10,216,302.18					10,216,302.18	自筹	100.00	100.00
益客食品宿迁分公司食品厂设备改良扩建工程	1,953,448.28	2,807,599.26	4,761,047.54						4,761,047.54	自筹	100.00	100.00
益客产业食品厂改扩建工程		6,556,236.00						6,556,236.00	133,462,608.98	自筹	4.91	5.00
山东众客食品厂改扩建工程	22,769,464.36	6,045,020.42						28,814,484.78	45,210,044.00	自筹	63.73	65.00
山东众客新泰分公司养殖基	5,405,902.84	7,473,806.59	8,061,356.46	1,967,017.60				2,851,335.37	30,785,443.21	自筹	41.84	40.00

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本率%	2019.12.31	预算数	资金来源	2019.12.31	
											工程累计投入占预算比例%	工程进度%
地改扩建工程												
沭阳益客养殖基地改扩建工程	220,000.00	12,139,400.40	1,163,362.84	11,196,037.56					12,359,400.40	自筹	100.00	100.00
沭阳众客种禽种禽厂改扩建工程	364,134.17	18,422,326.31	18,086,743.23					699,717.25	20,294,876.93	自筹	92.57	95.00
新沂众客养殖基地改扩建工程	5,099,974.40	8,436,468.04	840,587.88	12,527,929.56				167,925.00	14,125,442.44	自筹	95.83	95.00
宿迁益客种禽宿豫分公司养殖基地改扩建工程	6,436,697.38	22,036,319.78	744,445.00	27,472,372.16				256,200.00	28,947,789.82	自筹	98.36	98.00
徐州益客食品厂改扩建工程		1,849,631.81	1,849,631.81						1,849,631.81	自筹	100.00	100.00
徐州佑旺养殖基地改扩建工程	1,531,278.00	27,100,607.08	9,658,887.20	18,440,375.49				532,622.39	36,348,742.49	自筹	78.77	75.00

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本率%	2019.12.31	预算数	资金来源	2019.12.31	
											工程累计投入占预算比例%	工程进度%
益客包装饲料厂改扩建工程	10,819,130.64	966,655.46	11,785,786.10						11,785,786.10	自筹	100.00	100.00
众客金润鄄城分公司养殖基地改扩建工程		24,063,994.30		22,601,680.80				1,462,313.50	34,068,522.00	自筹	70.63	70.00
徐州润客食品厂改扩建工程		843,868.96						843,868.96	67,034,572.00	自筹	1.26	1.00
山东众客供应链协同管理系统项目		1,924,528.29						1,924,528.29	6,400,000.00	自筹	30.07	30.00
众客金润养殖基地改扩建工程	2,349,883.23	4,631,975.84	909,310.32	6,072,548.75					7,127,106.51	自筹	97.96	100.00
合　计	**64,683,185.64**	**166,974,031.93**	**61,588,937.23**	**122,914,815.21**				**47,153,465.13**	**615,792,476.39**			

（续上表）

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2018.12.31	预算数	资金来源	2018.12.31 工程累计投入占预算比例%	2018.12.31 工程进度%
山东众客食品厂改扩建工程	8,253,091.58	53,327,296.24	38,810,923.46					22,769,464.36	80,080,000.00	自筹	76.90	77.00
益客包装包装厂改扩建工程	1,442,918.28	1,013,694.13	2,399,647.08					56,965.33	2,890,000.00	自筹	85.00	90.00
山东众客食品厂设备改良扩建工程	4,767,649.37	5,059,758.38	9,827,407.75						9,820,000.00	自筹	100.00	100.00
沭阳益客食品厂改扩建工程		1,032,240.22	1,032,240.22						1,032,240.22	自筹	100.00	100.00
沭阳众客种禽种禽厂改扩建工程		2,576,198.85	2,212,064.68					364,134.17	4,988,700.00	自筹	52.00	43.75
济宁众客食品厂设备改良扩建工程		522,758.62						522,758.62	770,000.00	自筹	67.50	70.00
仓储物流改扩建工程	3,998,664.85	2,115,545.93	6,114,210.78						6,500,000.00	自筹	94.00	100.00

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2018.12.31	预算数	资金来源	2018.12.31 工程累计投入占预算比例%	2018.12.31 工程进度%
益客包装饲料厂改扩建工程	3,744,498.81	7,074,631.83						10,819,130.64	12,000,000.00	自筹	90.00	85.00
宿迁益客种禽宿豫分公司养殖基地改扩建工程		17,247,080.85	2,501,898.30	8,308,485.17				6,436,697.38	21,519,019.94	自筹	80.15	85.00
徐州佑旺养殖基地改扩建工程		16,897,662.40	4,923,414.70	10,442,969.70				1,531,278.00	17,300,000.00	自筹	97.67	95.94
凤泽源养殖基地改扩建工程		7,948,728.11	335,344.82	4,471,380.60				3,142,002.69	8,205,728.11	自筹	96.87	95.00
山东众客新泰分公司养殖基地改扩建工程		6,227,343.03		821,440.19				5,405,902.84	14,718,200.00	自筹	42.31	40.00
济宁众客养殖基地改扩建工程		5,188,116.19	135,454.54	461,392.00				4,591,269.65	13,000,000.00	自筹	40.00	50.00

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2018.12.31	预算数	资金来源	2018.12.31 工程累计投入占预算比例%	2018.12.31 工程进度%
新泰九盈食品厂设备改良扩建工程	2,670,227.59		2,670,227.59						2,670,000.00	自筹	100.00	100.00
新沂众客养殖基地改扩建工程		5,099,974.40						5,099,974.40	12,700,000.00	自筹	40.15	45.00
众客金润养殖基地改扩建工程		4,183,387.24		1,833,504.01				2,349,883.23	7,200,000.00	自筹	58.10	58.00
沭阳益客养殖基地改扩建工程		220,000.00						220,000.00	11,720,600.00	自筹	1.88	2.00
合　计	**24,877,050.48**	**135,734,416.42**	**70,962,833.92**	**26,339,171.67**				**63,309,461.31**	**227,114,488.27**			

（续上表）

工程名称	2017.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2017.12.31	预算数	资金来源	2017.12.31 工程累计投入占预算比例%	2017.12.31 工程进度%
山东众客食品食品厂改扩建工程	22,514,246.17	54,803,903.56	69,065,058.15					8,253,091.58	115,015,000.00	自筹	67.22	67.00
益客包装包装厂改扩建工程	8,741,552.46	9,156,456.36	16,455,090.54					1,442,918.28	20,000,000.00	自筹	89.50	85.00
济宁众客食品厂改扩建工程		3,659,467.88	3,659,467.88						3,700,000.00	自筹	98.90	100.00
山东众客食品食品厂设备改良扩建	3,076,218.97	3,241,351.71	1,549,921.31					4,767,649.37	11,360,000.00	自筹	55.61	56.00
山东众客食品厂改扩建工程		226,913.42	221,313.42	5,600.00					221,313.42	自筹	100.00	100.00
益客包装包装厂改扩建工程		12,766,177.43	12,735,949.43	30,228.00					12,766,177.43	自筹	100.00	100.00
济宁众客食品厂改扩建工程		40,288.60	40,288.60						41,000.00	自筹	98.26	100.00
山东众客食品厂设备改良扩		5,661,884.13	5,661,884.13						5,661,884.13	自筹	100.00	100.00

工程名称	2017.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2017.12.31	预算数	资金来源	2017.12.31 工程累计投入占预算比例%	2017.12.31 工程进度%
建工程												
沭阳益客食品厂改扩建工程		5,594,827.92	2,610,301.35	2,984,526.57					5,594,827.92	自筹	100.00	100.00
沭阳众客种禽种禽厂改扩建工程		4,524,757.68		4,524,757.68					4,560,000.00	自筹	99.00	100.00
济宁众客食品厂设备改良扩建工程	36,300.00	3,962,364.85						3,998,664.85	4,900,000.00	自筹	81.60	80.00
益客天冠食品厂改扩建工程		3,744,498.81						3,744,498.81	6,000,000.00	自筹	62.41	33.00
益客食品食品厂改扩建工程	42,715.85	3,492,801.12	701,665.85	2,833,851.12					3,720,000.00	自筹	95.04	100.00
新沂众客食品厂改扩建工程		3,189,305.75	3,189,305.75						3,189,305.75	自筹	100.00	100.00
仓储物流改扩建工程		2,670,227.59						2,670,227.59	2,690,000.00	自筹	99.20	98.00

工程名称	2017.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2017.12.31	预算数	资金来源	2017.12.31 工程累计投入占预算比例%	2017.12.31 工程进度%
益客包装饲料厂改扩建工程		2,056,578.53	2,056,578.53						2,070,000.00	自筹	99.35	100.00
合　计	34,411,033.45	118,791,805.34	117,946,824.94	10,378,963.37				24,877,050.48	201,489,508.65			

15、生产性生物资产

（1）以成本计量

项　目	畜牧养殖业		合　计
	种鸡	种鸭	
一、账面原值			
1. 2020.01.01	34,553,704.40	53,946,455.99	88,500,160.39
2.本期增加金额	22,481,788.87	19,741,166.58	42,222,955.45
（1）外购	8,342,725.00	1,632,784.68	9,975,509.68
（2）自行培育	14,139,063.87	18,108,381.90	32,247,445.77
（3）其他增加			
3.本期减少金额	10,089,293.60	25,152,490.40	35,241,784.00
（1）处置	4,430,502.95	19,437,623.94	23,868,126.89
（2）换羽	5,658,790.65	5,714,866.46	11,373,657.11
（3）其他减少			
4.2020.06.30	46,946,199.67	48,535,132.17	95,481,331.84
二、累计折旧			
1. 2020.01.01	8,636,682.11	9,899,492.69	18,536,174.80
2.本期增加金额	16,074,897.94	19,410,308.93	35,485,206.87
（1）计提	16,074,897.94	19,410,308.93	35,485,206.87
（2）其他增加			
3.本期减少金额	7,697,872.16	16,796,524.42	24,494,396.58
（1）处置	2,039,081.51	11,168,537.24	13,207,618.75
（2）换羽	5,658,790.65	5,627,987.18	11,286,777.83
（3）其他减少			
4. 2020.06.30	17,013,707.89	12,513,277.20	29,526,985.09
三、减值准备			
1. 2020.01.01			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）换羽			
（3）其他减少			
4. 2020.06.30			
四、账面价值			

项　目	畜牧养殖业		合　计
	种鸡	种鸭	
1.2020.06.30 账面价值	29,932,491.78	36,021,854.97	65,954,346.75
2.2019.12.31 账面价值	25,917,022.29	44,046,963.30	69,963,985.59

（续上表）

项　目	畜牧养殖业		合　计
	种鸡	种鸭	
一、账面原值			
1. 2019.01.01	22,133,187.77	41,967,088.55	64,100,276.32
2.本期增加金额	31,948,117.13	53,332,354.81	85,280,471.94
（1）外购	12,320,000.00	11,590,301.61	23,910,301.61
（2）自行培育	19,628,117.13	41,742,053.20	61,370,170.33
（3）其他增加			
3.本期减少金额	19,527,600.50	41,352,987.37	60,880,587.87
（1）处置	12,412,110.31	21,352,671.98	33,764,782.29
（2）换羽	7,115,490.19	19,295,187.48	26,410,677.67
（3）其他减少		705,127.91	705,127.91
4. 2019.12.31	34,553,704.40	53,946,455.99	88,500,160.39
二、累计折旧			
1. 2019.01.01	3,915,413.09	13,836,756.83	17,752,169.92
2.本期增加金额	18,700,272.68	23,653,613.52	42,353,886.20
（1）计提	18,700,272.68	23,653,613.52	42,353,886.20
（2）其他增加			
3.本期减少金额	13,979,003.66	27,590,877.66	41,569,881.32
（1）处置	8,541,766.68	13,102,944.86	21,644,711.54
（2）换羽	5,437,236.98	14,487,932.80	19,925,169.78
（3）其他减少			
4. 2019.12.31	8,636,682.11	9,899,492.69	18,536,174.80
三、减值准备			
1. 2019.01.01			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			

项　目	畜牧养殖业		合　计
	种鸡	种鸭	
（2）换羽			
（3）其他减少			
4. 2019.12.31			
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	25,917,022.29	44,046,963.30	69,963,985.59
2.2018.12.31 账面价值	18,217,774.68	28,130,331.72	46,348,106.40

（续上表）

项　目	畜牧养殖业		合　计
	种鸡	种鸭	
一、账面原值			
1. 2018.01.01	18,532,965.63	63,968,990.04	82,501,955.67
2.本期增加金额	24,494,340.73	55,005,811.96	79,500,152.69
（1）外购	3,597,000.00	11,412,500.00	15,009,500.00
（2）自行培育	20,897,340.73	38,491,832.75	59,389,173.48
（3）企业合并增加		5,101,479.21	5,101,479.21
（4）其他增加			
3.本期减少金额	20,894,118.59	77,007,713.45	97,901,832.04
（1）处置	14,007,954.64	58,493,259.44	72,501,214.08
（2）换羽	6,886,163.95	18,514,454.01	25,400,617.96
（3）其他减少			
4. 2018.12.31	22,133,187.77	41,967,088.55	64,100,276.32
二、累计折旧			
1. 2018.01.01	3,944,618.95	19,040,267.43	22,984,886.38
2.本期增加金额	13,885,389.27	40,835,748.03	54,721,137.30
（1）计提	13,885,389.27	40,835,748.03	54,721,137.30
（2）其他增加			
3.本期减少金额	13,914,595.13	46,039,258.63	59,953,853.76
（1）处置	9,321,367.08	33,318,779.61	42,640,146.69
（2）换羽	4,593,228.05	12,720,479.02	17,313,707.07
（3）其他减少			
4. 2018.12.31	3,915,413.09	13,836,756.83	17,752,169.92
三、减值准备			
1. 2018.01.01			

项　目	畜牧养殖业		合　计
	种鸡	种鸭	
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）换羽			
（3）其他减少			
4. **2018.12.31**			
四、账面价值			
1.**2018.12.31** 账面价值	18,217,774.68	28,130,331.72	46,348,106.40
2.**2017.12.31** 账面价值	14,588,346.68	44,928,722.61	59,517,069.29

（续上表）

项　目	畜牧养殖业		合　计
	种鸡	种鸭	
一、账面原值			
1. **2017.01.01**	18,809,396.73	47,790,673.68	66,600,070.41
2.本期增加金额	27,308,323.80	58,926,757.49	86,235,081.29
（1）外购	3,518,500.00	6,506,278.80	10,024,778.80
（2）自行培育	23,789,823.80	52,420,478.69	76,210,302.49
（3）其他增加			
3.本期减少金额	27,584,754.90	42,748,441.13	70,333,196.03
（1）处置	12,155,305.50	38,345,545.38	50,500,850.88
（2）换羽	15,429,449.40	4,402,895.75	19,832,345.15
（3）其他减少			
4. **2017.12.31**	18,532,965.63	63,968,990.04	82,501,955.67
二、累计折旧			
1. **2017.01.01**	2,594,993.15	9,837,297.13	12,432,290.28
2.本期增加金额	16,339,748.15	36,443,648.01	52,783,396.16
（1）计提	16,339,748.15	36,443,648.01	52,783,396.16
（2）其他增加			
3.本期减少金额	14,990,122.35	27,240,677.71	42,230,800.06
（1）处置	5,491,461.44	23,979,401.96	29,470,863.40
（2）换羽	9,498,660.91	3,261,275.75	12,759,936.66
（3）其他减少			

项　目	畜牧养殖业		合　计
	种鸡	种鸭	
4. 2017.12.31	3,944,618.95	19,040,267.43	22,984,886.38
三、减值准备			
1. 2017.01.01			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）换羽			
（3）其他减少			
4. 2017.12.31			
四、账面价值			
1.2017.12.31 账面价值	14,588,346.68	44,928,722.61	59,517,069.29
2.2016.12.31 账面价值	16,214,403.58	37,953,376.55	54,167,780.13

16、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计
一、账面原值			
1. 2020.01.01	167,892,419.81	4,378,432.73	172,270,852.54
2.本期增加金额	21,844,081.65		21,844,081.65
（1）购置	21,844,081.65		21,844,081.65
（2）内部研发			
（3）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4. 2020.06.30	189,736,501.46	4,378,432.73	194,114,934.19
二、累计摊销			
1. 2020.01.01	13,055,376.85	2,593,690.40	15,649,067.25
2.本期增加金额	1,907,646.48	120,848.87	2,028,495.35
（1）计提	1,907,646.48	120,848.87	2,028,495.35
（2）其他增加			
3.本期减少金额			

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计
（1）处置			
（2）其他减少			
4. **2020.06.30**	14,963,023.33	2,714,539.27	17,677,562.60
三、减值准备			
1. **2020.01.01**			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4. **2020.06.30**			
四、账面价值			
1. **2020.06.30** 账面价值	174,773,478.13	1,663,893.46	176,437,371.59
2. **2019.12.31** 账面价值	154,837,042.96	1,784,742.33	156,621,785.29

（续上表）

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计
一、账面原值			
1. **2019.01.01**	139,116,442.81	4,413,338.39	143,529,781.20
2.本期增加金额	28,775,977.00		28,775,977.00
（1）购置	28,775,977.00		28,775,977.00
（2）内部研发			
（3）其他增加			
3.本期减少金额		34,905.66	34,905.66
（1）处置		34,905.66	34,905.66
（2）其他减少			
4. **2019.12.31**	167,892,419.81	4,378,432.73	172,270,852.54
二、累计摊销			
1. **2019.01.01**	9,857,393.80	2,386,898.42	12,244,292.22
2.本期增加金额	3,197,983.05	241,697.64	3,439,680.69
（1）计提	3,197,983.05	241,697.64	3,439,680.69
（2）其他增加			
3.本期减少金额		34,905.66	34,905.66
（1）处置		34,905.66	34,905.66
（2）其他减少			

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计
4. 2019.12.31	13,055,376.85	2,593,690.40	15,649,067.25
三、减值准备			
1. 2019.01.01			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4. 2019.12.31			
四、账面价值			
1. 2019.12.31 账面价值	154,837,042.96	1,784,742.33	156,621,785.29
2. 2018.12.31 账面价值	129,259,049.01	2,026,439.97	131,285,488.98

（续上表）

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计
一、账面原值			
1. 2018.01.01	102,826,970.87	3,299,907.79	106,126,878.66
2.本期增加金额	38,580,213.62	1,113,430.60	39,693,644.22
（1）购置	6,637,685.19	1,113,430.60	7,751,115.79
（2）内部研发			
（3）企业合并增加	31,942,528.43		31,942,528.43
（4）其他增加			
3.本期减少金额	2,290,741.68		2,290,741.68
（1）处置	2,290,741.68		2,290,741.68
（2）其他减少			
4. 2018.12.31	139,116,442.81	4,413,338.39	143,529,781.20
二、累计摊销			
1. 2018.01.01	7,519,538.44	2,240,477.77	9,760,016.21
2.本期增加金额	2,374,580.68	146,420.65	2,521,001.33
（1）计提	2,374,580.68	146,420.65	2,521,001.33
（2）企业合并增加			
（3）其他增加			
3.本期减少金额	36,725.32		36,725.32
（1）处置	36,725.32		36,725.32
（2）其他减少			

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计
4. 2018.12.31	9,857,393.80	2,386,898.42	12,244,292.22
三、减值准备			
1. 2018.01.01			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4. 2018.12.31			
四、账面价值			
1. 2018.12.31 账面价值	129,259,049.01	2,026,439.97	131,285,488.98
2. 2017.12.31 账面价值	95,307,432.43	1,059,430.02	96,366,862.45

（续上表）

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计
一、账面原值			
1. 2017.01.01	101,407,114.87	3,248,625.74	104,655,740.61
2.本期增加金额	1,419,856.00	51,282.05	1,471,138.05
（1）购置	1,419,856.00	51,282.05	1,471,138.05
（2）内部研发			
（3）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4. 2017.12.31	102,826,970.87	3,299,907.79	106,126,878.66
二、累计摊销			
1. 2017.01.01	5,371,893.53	1,690,812.15	7,062,705.68
2.本期增加金额	2,147,644.91	549,665.62	2,697,310.53
（1）计提	2,147,644.91	549,665.62	2,697,310.53
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4. 2017.12.31	7,519,538.44	2,240,477.77	9,760,016.21

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计
三、减值准备			
1. **2017.01.01**			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4. **2017.12.31**			
四、账面价值			
1. **2017.12.31** 账面价值	95,307,432.43	1,059,430.02	96,366,862.45
2. **2016.12.31** 账面价值	96,035,221.34	1,557,813.59	97,593,034.93

说明：截至 2020 年 6 月 30 日，公司以账面价值 80,168,569.58 元的无形资产作为 345,482,700.00 元最高额抵押合同的抵押物取得 204,591,217.00 元的短期借款和 50,000,000.00 元的长期借款；截至 2019 年 12 月 31 日，公司以账面价值 84,096,371.32 元的无形资产作为 298,935,600.00 元最高额抵押合同的抵押物取得 160,000,000.00 元的短期借款；截至 2018 年 12 月 31 日，公司以账面价值 90,667,960.35 元的无形资产作为 268,257,800.00 元最高额抵押合同的抵押物取得 83,000,000.00 元的短期借款；截至 2017 年 12 月 31 日，公司以账面价值 45,976,834.94 元的无形资产作为 154,502,800.00 元最高额抵押合同的抵押物取得 85,000,000.00 元的短期借款。

（2）报告期期未办妥产权证书的土地使用权情况

截至报告期末，本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

17、长期待摊费用

项　目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.06.30
			本期摊销	其他减少	
租赁费	1,530,849.41	11,570,179.53	95,559.22		13,005,469.72
经营租入资产改良支出	180,509,205.09	19,846,438.37	13,222,758.03		187,132,885.43
合　计	**182,040,054.50**	**31,416,617.90**	**13,318,317.25**		**200,138,355.15**

（续上表）

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
租赁费	2,125,649.89	72,900.00	667,700.48		1,530,849.41

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
经营租入资产改良支出	50,209,379.08	142,526,586.80	12,226,760.79		180,509,205.09
合　计	**52,335,028.97**	**142,599,486.80**	**12,894,461.27**		**182,040,054.50**

（续上表）

项　目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
租赁费		2,267,423.79	141,773.90		2,125,649.89
经营租入资产改良支出	26,819,714.60	35,089,947.76	7,613,155.35	4,087,127.93	50,209,379.08
合　计	**26,819,714.60**	**37,357,371.55**	**7,754,929.25**	**4,087,127.93**	**52,335,028.97**

（续上表）

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			本期摊销	其他减少	
租赁费					
经营租入资产改良支出	11,862,423.02	19,378,113.64	4,420,822.06		26,819,714.60
合　计	**11,862,423.02**	**19,378,113.64**	**4,420,822.06**		**26,819,714.60**

说明：截至 2020 年 6 月 30 日，本公司在长期待摊费用中核算的通过经营租赁租出的房屋、土地等合计金额 151,337,053.98 元。

18、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）各报告期期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	2020.06.30		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	11,144.86	2,786.22	37,391.85	9,347.96
可抵扣亏损	546,186.25	136,546.56		
递延收益	3,815,291.37	953,822.84	4,020,541.43	1,005,135.36
小　计	**4,372,622.48**	**1,093,155.62**	**4,057,933.28**	**1,014,483.32**

（续上表）

项　目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	280,810.98	70,202.74	324,393.32	81,098.33
递延收益	4,431,041.51	1,107,760.38	1,680,000.00	420,000.00
小　计	**4,711,852.49**	**1,177,963.12**	**2,004,393.32**	**501,098.33**

（2）各报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	24,357,934.01	**28,164,279.46**	**25,492,882.68**	**19,948,156.64**
可抵扣暂时性差异	903,219.62	734,312.79	826,303.19	975,990.94
合　计	**25,261,153.63**	**28,898,592.25**	**26,319,185.87**	**20,924,147.58**

（3）各报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2018 年	——	——	——	1,559,619.47	
2019 年	——	——			
2020 年	——				
2021 年		7,441,315.09	7,931,156.27	9,930,580.21	
2022 年	2,340,851.41	4,714,013.94	5,065,797.37	8,457,956.96	
2023 年	12,043,081.53	12,495,929.04	12,495,929.04	——	
2024 年	6,034,016.46	3,513,021.39	——	——	
2025 年	3,939,984.61	——	——	——	
合　计	**24,357,934.01**	**28,164,279.46**	**25,492,882.68**	**19,948,156.64**	

19、其他非流动资产

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付工程设备款	23,920,610.84	15,911,445.44	8,939,642.58	8,245,622.58
预付土地出让金	33,345,565.00	12,395,565.00		
预付租赁费	4,000,000.00	4,000,000.00		
合　计	**61,266,175.84**	**32,307,010.44**	**8,939,642.58**	**8,245,622.58**

20、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款				
抵押借款	219,842,514.14	169,000,000.00	121,000,000.00	94,000,000.00
保证借款	147,197,665.43	72,000,000.00	204,000,000.00	168,000,000.00
信用借款				
合　计	367,040,179.57	241,000,000.00	325,000,000.00	262,000,000.00

说明:

本公司于各报告期期末无质押借款，各报告期期末抵押借款情况如下:

① 本公司与工商银行宿迁市分行签订了编号为《0111600075-2017 年经营（抵）字 00139 号》的抵押合同，以公司房屋建筑物为抵押取得 2 笔借款分别为 2300 万元和 600 万元，借款期限分别为 2017 年 4 月 17 日至 2018 年 4 月 17 日、2017 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日。

② 本公司与工商银行宿迁市分行签订了编号为《0111600075-2016 年经营（抵）字 0079 号》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权为抵押取得 2 笔借款各 500 万元，借款期限分别为 2017 年 3 月 3 日至 2018 年 3 月 2 日、2018 年 3 月 7 日至 2019 年 3 月 5 日。

③ 本公司与工商银行宿迁市分行签订了编号为《0111600075-2018 年经营（抵）字 0011 号》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权为抵押取得 6 笔借款分别为 1000 万元、1300 万元、600 万元、2500 万元、3700 万元和 5000 万元，借款期限分别为 2018 年 4 月 12 日至 2019 年 4 月 12 日、2018 年 4 月 17 日至 2019 年 4 月 2 日、2018 年 9 月 28 日至 2019 年 9 月 27 日、2019 年 7 月 31 日至 2020 年 7 月 31 日、2020 年 2 月 20 日至 2021 年 2 月 20 日、2020 年 6 月 4 日至 2021 年 6 月 3 日。

④ 本公司与工商银行宿迁市分行签订了编号为《0160400105-2018 年新泰（抵）字 0008 号》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权为抵押取得 3 笔借款分别为 800 万元、2000 万元和 2800 万元，借款期限分别为 2018 年 6 月 1 日至 2019 年 5 月 30 日、2019 年 10 月 31 日至 2020 年 10 月 31 日、2020 年 2 月 25 日至 2021 年 2 月 25 日。

⑤ 本公司与中国农业银行股份有限公司宿迁宿城支行签订了编号为《32100620190016614》的抵押担保合同，以公司房屋建筑物、土地使用权为抵押取得借款 5000 万元，借款期限为 2019 年 10 月 1 日至 2020 年 9 月 15 日。

⑥ 本公司与中国银行股份有限公司宿豫支行签订编号为《2018 年宿企最抵字 310802846 号》的抵押担保合同，以公司房屋建筑物、土地使用权为抵押取得 2 笔借款分别为 1500

万元和 2000 万元，借款期限分别为 2018 年 6 月 25 日至 2019 年 6 月 18 日、2019 年 7 月 29 日至 2020 年 7 月 23 日。

⑦ 本公司与工商银行新泰支行签订了编号为《2014 年抵字 019 号》的抵押合同，以公司房屋建筑物为抵押取得借款 1000 万元，借款期限 2017 年 1 月 12 日至 2018 年 1 月 11 日。

⑧ 本公司与江苏银行宿豫支行签订了编号为《DY131318000085》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权作抵押取得 4 笔借款各 1000 万元，借款期限分别为 2018 年 10 月 19 日至 2019 年 10 月 18 日、2018 年 10 月 22 日至 2019 年 10 月 21 日、2019 年 1 月 3 日至 2020 年 1 月 2 日、2019 年 1 月 4 日至 2020 年 1 月 3 日。

⑨ 本公司与交通银行股份有限公司徐州邳州支行签订了编号为《C181022MG7708970》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权作抵押取得借款 700 万元，借款期限为 2018 年 11 月 16 日至 2019 年 11 月 15 日。

⑩ 本公司与交通银行股份有限公司徐州邳州支行签订了编号为《C170724MG7701237》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权作抵押取得借款 700 万元，借款期限为 2017 年 8 月 14 日至 2018 年 8 月 13 日。

⑪ 本公司与沭阳农村商业银行汤涧支行签订了编号为《（公司）沭商银高抵字[2018]第 DY0515404501 号》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权作抵押取得借款 600 万元，借款期限为 2018 年 5 月 31 日至 2019 年 5 月 20 日。

⑫ 本公司与沭阳农村商业银行汤涧支行签订了编号为《（循贷）沭商银高抵字[2015]第 18740428 号》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权作抵押取得 2 笔借款各为 600 万元，借款期限分别为 2017 年 5 月 8 日至 2018 年 5 月 7 日、2017 年 6 月 22 日至 2018 年 5 月 18 日。

⑬ 本公司与新泰农村商业银行股份有限公司签订了编号为《新泰农商银行抵字 2018 年第 18030031 号》的抵押合同，以公司机器设备作抵押取得借款 900 万元，借款期限为 2018 年 7 月 27 日至 2019 年 7 月 16 日。

⑭ 本公司与邮政银行新沂支行签订了编号为《32024780100416040005》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权作抵押取得借款 500 万元，借款期限为 2017 年 6 月 13 日至 2018 年 6 月 11 日。

⑮ 本公司与邮政银行新沂支行签订了编号为《320247801004180700 11》的抵押合同，以公司房屋建筑物作抵押取得借款 500 万元，借款期限为 2018 年 8 月 16 日至 2019 年 8 月 14 日。

⑯ 本公司与莱商银行股份有限公司新沂支行签订了编号为《2016 年莱商行 XZXY 最高抵字 2016012001 号》、《2016 年莱商行 XZXY 最高抵字 2016012002 号》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权作抵押取得借款 500 万元，借款期限为 2017 年 4 月 10 日至 2018 年 4 月 9 日。

⑰ 本公司与莱商银行股份有限公司新沂支行签订了编号为《2018 年莱商行 XZXY 最高抵字第 DY2018062601-1 号》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权作抵押取得 2 笔借款各 500 万元，借款期限分别为 2018 年 6 月 29 日至 2019 年 6 月 19 日、2020 年 5 月 19 日至 2021 年 5 月 18 日。

⑱ 本公司与江苏昆山农村商业银行股份有限公司沭阳支行签订了编号为《昆农商银高抵字 2017 第 0083582 号》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权作抵押取得 2 笔借款各 600 万元，借款期限分别为 2017 年 9 月 25 日至 2018 年 9 月 10 日、2017 年 9 月 27 日至 2018 年 8 月 15 日。

⑲ 本公司与江苏昆山农村商业银行股份有限公司沭阳支行签订了编号为《昆农商银高抵字（2015）第 2711094 号》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权作抵押取得借款 1200 万元，借款期限为 2018 年 8 月 17 日至 2019 年 3 月 12 日。

⑳ 本公司与新泰农村商业银行股份有限公司汶南支行签订了编号为《（新泰农商银行）抵字（2017）年第 D17030038 号》的抵押合同，以公司机器设备作抵押取得借款 900 万元，借款期限为 2017 年 6 月 28 日至 2018 年 6 月 25 日。

㉑ 本公司与中国建设银行股份有限公司潍坊市潍城支行签订了编号为《20150805-1》、《20150805-2》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权作抵押取得借款 1500 万元，借款期限为 2019 年 3 月 11 日至 2020 年 3 月 10 日。

㉒ 本公司与山东新泰农村商业银行股份有限公司签订编号为《（新泰农商银行）抵字（2019）年第 1903028 号》的抵押合同，以公司机器设备作抵押取得借款 900 万元，借款期限为 2019 年 07 月 26 日至 2020 年 07 月 17 日。

㉓ 本公司与江苏张家港农村商业银行股份有限公司宿豫支行签订编号为《农商行高抵字[2019]第（35455）号》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权作抵押取得借款

1000 万元，借款期限为 2019 年 09 月 30 日至 2020 年 09 月 29 日。

㉔ 本公司与中国农业银行股份有限公司宿迁宿城支行签订了编号为《32100620190016614》、《32100620190026611》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权作抵押取得借款 3000 万元，借款期限为 2020 年 2 月 19 日至 2021 年 2 月 18 日。

㉕ 本公司与江苏银行股份有限公司宿迁宿豫支行签订了编号为《DY131320000046》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权作抵押取得借款 500 万元，借款期限为 2020 年 6 月 30 日至 2021 年 6 月 25 日。

㉖ 本公司与江苏张家港农村商业银行股份有限公司宿豫支行签订了编号为《农商行高抵字[2020]第（35203）号》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权作抵押取得借款 1000 万元，借款期限为 2020 年 4 月 29 日至 2021 年 4 月 28 日。

㉗ 本公司与苏州银行股份有限公司沭阳支行签订了编号为《苏银高抵字[706666104-2020]第[777301]号》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权作抵押取得借款 1450 万元，借款期限为 2020 年 3 月 17 日至 2021 年 3 月 15 日。

㉘ 本公司与山东新泰农村商业银行股份有限公司签订了编号为《新泰农商银行抵字 2020 年第 2003022 号》的抵押合同，以公司机器设备作抵押取得借款 1500 万元，借款期限为 2020 年 5 月 26 日至 2021 年 5 月 21 日。

㉙ 本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司潍坊市寒亭区支行签订了编号为《370104571004200500003》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权作抵押取得 6 笔借款分别为 291.11 万元、500 万元、533.36 万元、329.65 万元、500 万元和 355 万元，借款期限为 2020 年 5 月 28 日至 2021 年 5 月 27 日、2020 年 5 月 29 日至 2021 年 5 月 28 日、2020 年 6 月 5 日至 2021 年 6 月 4 日、2020 年 6 月 19 日至 2021 年 6 月 18 日、2020 年 6 月 19 日至 2021 年 6 月 18 日、2020 年 6 月 24 日至 2021 年 6 月 3 日。

21、应付账款

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
原料及劳务	194,142,580.27	337,124,767.26	216,362,587.00	148,037,106.01
工程及设备款	38,834,976.11	34,216,937.20	30,093,975.25	28,554,298.48
包装款	11,095,372.53	9,289,384.04	9,246,671.52	7,297,381.06
合　计	**244,072,928.91**	**380,631,088.50**	**255,703,233.77**	**183,888,785.55**

22、预收款项

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款		33,863,396.21	28,649,214.38	34,453,074.08
加盟费及其他		668,000.00	502,000.00	1,236,099.31

合　计	34,531,396.21	29,151,214.38	35,689,173.39

说明：本公司自 2020 年 1 月 1 日采用财政部修订发布的《企业会计准则第 14 号——收入》，将已收客户对价而应向客户转让商品的义务由预收款项调整至合同负债。

23、合同负债

项　目	2020.06.30	2019.12.31
预收货款	25,984,721.62	——
合　计	25,984,721.62	——

说明：本公司的销货合同通常不构成单项履约义务，并属于在某一时点履行的义务，本公司在客户取得相关商品控制权的时点确认收入。于 2020 年 6 月 30 日，本公司销货合同履行履约义务的时间晚于客户付款的时间，从而形成销货合同相关的合同负债。

24、应付职工薪酬

项　目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
短期薪酬	160,603,470.15	407,881,126.33	504,717,061.57	63,767,534.91
离职后福利-设定提存计划		4,611,999.77	4,611,999.77	
合　计	160,603,470.15	412,493,126.10	509,329,061.34	63,767,534.91

（续上表）

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	73,882,264.22	909,290,490.97	822,569,285.04	160,603,470.15
离职后福利-设定提存计划		19,463,249.80	19,463,249.80	
合　计	73,882,264.22	928,753,740.77	842,032,534.84	160,603,470.15

（续上表）

项　目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	45,830,467.09	677,263,616.85	649,211,819.72	73,882,264.22
离职后福利-设定提存计划		17,102,364.59	17,102,364.59	
合　计	45,830,467.09	694,365,981.44	666,314,184.31	73,882,264.22

（续上表）

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	59,380,903.88	613,513,637.63	627,064,074.42	45,830,467.09
离职后福利-设定提存计划		10,845,994.85	10,845,994.85	
合　计	59,380,903.88	624,359,632.48	637,910,069.27	45,830,467.09

（1）短期薪酬

项　目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	160,603,470.15	383,436,688.26	480,272,623.50	63,767,534.91
职工福利费		15,129,883.15	15,129,883.15	
社会保险费		4,776,128.98	4,776,128.98	
其中：1. 医疗保险费		3,936,101.38	3,936,101.38	
2. 工伤保险费		393,134.27	393,134.27	
3. 生育保险费		446,893.33	446,893.33	
住房公积金		3,394,031.56	3,394,031.56	
工会经费和职工教育经费		1,144,394.38	1,144,394.38	
合　计	**160,603,470.15**	**407,881,126.33**	**504,717,061.57**	**63,767,534.91**

（续上表）

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	73,882,264.22	854,023,173.67	767,301,967.74	160,603,470.15
职工福利费		37,334,328.91	37,334,328.91	
社会保险费		11,944,931.27	11,944,931.27	
其中：1. 医疗保险费		8,499,283.56	8,499,283.56	
2. 工伤保险费		2,015,338.26	2,015,338.26	
3. 生育保险费		1,430,309.45	1,430,309.45	
住房公积金		1,642,668.96	1,642,668.96	
工会经费和职工教育经费		4,345,388.16	4,345,388.16	
合　计	**73,882,264.22**	**909,290,490.97**	**822,569,285.04**	**160,603,470.15**

（续上表）

项　目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	45,830,467.09	636,114,491.12	608,062,693.99	73,882,264.22
职工福利费		25,852,165.99	25,852,165.99	
社会保险费		11,310,642.55	11,310,642.55	
其中：1. 医疗保险费		7,240,415.52	7,240,415.52	
2. 工伤保险费		2,885,196.89	2,885,196.89	
3. 生育保险费		1,185,030.14	1,185,030.14	
住房公积金		817,856.12	817,856.12	
工会经费和职工教育经费		3,168,461.07	3,168,461.07	
合　计	**45,830,467.09**	**677,263,616.85**	**649,211,819.72**	**73,882,264.22**

（续上表）

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	59,380,903.88	589,321,456.01	602,871,892.80	45,830,467.09

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
职工福利费		13,111,569.31	13,111,569.31	
社会保险费		8,150,118.73	8,150,118.73	
其中：1. 医疗保险费		3,914,965.91	3,914,965.91	
2. 工伤保险费		3,374,254.16	3,374,254.16	
3. 生育保险费		860,898.66	860,898.66	
住房公积金		487,864.80	487,864.80	
工会经费和职工教育经费		2,442,628.78	2,442,628.78	
合　计	**59,380,903.88**	**613,513,637.63**	**627,064,074.42**	**45,830,467.09**

（2）设定提存计划

项　目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
离职后福利		4,611,999.77	4,611,999.77	
其中：1. 基本养老保险费		4,452,412.26	4,452,412.26	
2. 失业保险费		159,587.51	159,587.51	
合　计		**4,611,999.77**	**4,611,999.77**	

（续上表）

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利		19,463,249.80	19,463,249.80	
其中：1. 基本养老保险费		19,064,457.59	19,064,457.59	
2. 失业保险费		398,792.21	398,792.21	
合　计		**19,463,249.80**	**19,463,249.80**	

（续上表）

项　目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利		17,102,364.59	17,102,364.59	
其中：1. 基本养老保险费		16,659,455.08	16,659,455.08	
2. 失业保险费		442,909.51	442,909.51	
合　计		**17,102,364.59**	**17,102,364.59**	

（续上表）

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利		10,845,994.85	10,845,994.85	
其中：1. 基本养老保险费		10,554,203.78	10,554,203.78	
2. 失业保险费		291,791.07	291,791.07	
合　计		**10,845,994.85**	**10,845,994.85**	

25、应交税费

税　项	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,660,379.96	3,736,819.02	2,483,090.27	8,922,270.23
企业所得税	1,687,443.35	2,726,209.46	1,402,779.27	1,862,208.46
个人所得税	322,542.33	510,852.87	363,634.79	461,150.49
城市维护建设税	94,904.31	389,301.27	21,178.82	192,343.76
房产税	1,143,358.62	875,922.50	793,622.18	770,619.46
土地使用税	1,314,681.81	828,297.14	1,667,658.67	1,276,849.23
印花税	278,857.10	322,982.70	329,682.29	272,729.50
教育费附加	38,862.06	169,296.15	9,963.29	74,600.90
地方教育费附加	32,168.20	112,864.08	6,642.18	49,733.94
水利基金	4,965.79	9,206.88	578.68	7,452.28
残疾人就业保障金	713.56			29,090.00
水资源税	108,268.55	117,300.55	71,587.31	
环境保护税	153,349.72	163,163.45	103,274.87	
合　计	**6,840,495.36**	**9,962,216.07**	**7,253,692.62**	**13,919,048.25**

26、其他应付款

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		329,443.12	520,229.67	1,707,805.20
应付股利				538,653.51
其他应付款	129,094,031.10	128,986,159.13	100,620,448.30	67,709,767.87
合　计	**129,094,031.10**	**129,315,602.25**	**101,140,677.97**	**69,956,226.58**

（1）应付利息

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息				1,019,370.03
企业债券利息				
短期借款应付利息		329,443.12	520,229.67	688,435.17
合　计		**329,443.12**	**520,229.67**	**1,707,805.20**

（2）应付股利

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利				538,653.51
合　计				**538,653.51**

（3）其他应付款

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	5,413,487.93	3,232,377.43	3,525,326.68	1,164,788.35
养殖合同保证金	48,537,531.12	37,347,386.25	22,419,554.05	23,272,998.97
各种暂收押金、保证金	66,222,375.64	78,839,152.99	68,587,329.15	37,458,518.48
土地出让金			5,262,119.50	5,262,119.50
暂收补助款	8,850,000.00	8,850,000.00		
其他	70,636.41	717,242.46	826,118.92	551,342.57
合　计	**129,094,031.10**	**128,986,159.13**	**100,620,448.30**	**67,709,767.87**

其中，各报告期期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	2020.06.30 金额	2019.12.31 金额	2018.12.31 金额	2017.12.31 金额	未偿还或未结转的原因
安徽文翔羽绒制品有限公司	10,000,000.00	14,000,000.00			押金尚未结算
台前县顺和羽绒制品有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	押金尚未结算
潍坊-刘兰秀	1,100,000.00	2,600,000.00	2,600,000.00		押金尚未结算
山东明兴矿业集团有限公司	1,866,290.72	1,866,290.72			股权投资成本尚未结算
沭阳益佳生物饲料有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00		押金尚未结算
诸城-姬培军	900,000.00	900,000.00			押金尚未结算
荣昌游中菊	900,000.00	800,000.00	900,000.00		押金尚未结算
黄墩镇政府			2,489,256.00	2,489,256.00	土地出让金尚未结算
宿豫经济开发区管委会财政分局			2,042,863.50		土地出让金尚未结算
尹炳涛			1,200,000.00		押金尚未结算
潍坊-许来远			1,200,000.00		押金尚未结算
寿光市惠康食品有限公司			800,000.00		押金尚未结算
郑淑砚			800,000.00		押金尚未结算
潍坊-张春梅			800,000.00		押金尚未结算

项　目	2020.06.30 金额	2019.12.31 金额	2018.12.31 金额	2017.12.31 金额	未偿还或未结转的原因
新沂市高流镇财政所			730,000.00	730,000.00	土地出让金尚未结算
固镇县连城镇殷现法				2,614,440.00	押金尚未结算
金湖和润禽业有限公司				896,000.00	押金尚未结算
肥城阴法坤				880,400.00	押金尚未结算
肥城市边家院镇赵军				823,600.00	押金尚未结算
新泰李伟伟				800,000.00	押金尚未结算
合　计	**20,766,290.72**	**26,166,290.72**	**19,562,119.50**	**13,733,696.00**	

27、一年内到期的非流动负债

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	10,001,138.89		3,400,000.00	7,500,000.00
一年内到期的应付债券				
合　计	**10,001,138.89**		**3,400,000.00**	**7,500,000.00**

（1）一年内到期的长期借款

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款			3,400,000.00	
抵押借款	10,001,138.89			
保证借款				7,500,000.00
合　计	**10,001,138.89**		**3,400,000.00**	**7,500,000.00**

说明：

①本公司之子公司山东万泉食品有限公司与交通银行股份有限公司潍坊支行于 2016 年 8 月 6 日签订编号为《Z1608LN15693496 号》的流动资金借款合同，同时与该行签订编号为《C160805PC3775308 号》的存单质押合同，以山东万泉食品有限公司在该行缴存的 400 万元定期存单作质押取得借款 340 万元。

②本公司与中国农业银行股份有限公司宿迁宿城支行签订了编号为《32100620190016614》、《32100620190026611》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权作抵押取得借款 5000 万元，借款期限为 2020 年 6 月 30 日至 2023 年 6 月 29 日，其中 1000 万元于 2021 年 6 月 29 日到期。

28、其他流动负债

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税额	623,079.37			
合　计	**623,079.37**			

29、长期借款

项　目	2020.06.30	利率	2019.12.31	利率
质押借款				
抵押借款	50,005,694.44	4.10%		
保证借款				
小　计	**50,005,694.44**			
减：一年内到期的长期借款	10,001,138.89			
合　计	**40,004,555.55**			

（续上表）

项　目	2018.12.31	利率	2017.12.31	利率
质押借款	3,400,000.00	4.75%		
抵押借款				
保证借款			7,500,000.00	4.35%
小　计	**3,400,000.00**		**7,500,000.00**	
减：一年内到期的长期借款	3,400,000.00		7,500,000.00	
合　计				

说明：本公司于报告期内用于抵押/质押的资产详见附注五、27、（1）一年内到期的长期借款。

30、长期应付款

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款			49,947.29	
专项应付款	500,046.13	322,151.91	164,500.00	258,631.27
合　计	**500,046.13**	**322,151.91**	**214,447.29**	**258,631.27**

（1）长期应付款

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付融资租赁款			49,947.29	
小计			49,947.29	
减：一年内到期长期应付款				
合　计			**49,947.29**	

（2）专项应付款

项　目	现代农业体系建设拨款	科技三项拨款	金额
2017.01.01			
本期增加	500,000.00		500,000.00
本期减少	241,368.73		241,368.73
2017.12.31	258,631.27		258,631.27
本期增加	500,000.00	164,500.00	664,500.00
本期减少	758,631.27		758,631.27
2018.12.31		164,500.00	164,500.00
本期增加	300,000.00	170,000.00	470,000.00
本期减少	300,000.00	12,348.09	312,348.09
2019.12.31		322,151.91	322,151.91
本期增加	187,500.00		187,500.00
本期减少	5,427.94	4,177.84	9,605.78
2020.06.30	182,072.06	317,974.07	500,046.13
形成原因	现代农业产业技术体系建设专项资金	水禽舍环控技术示范项目专项资金	

说明：

①根据《现代农业产业技术体系建设实施方案（试行）》（农科教发[2007]12 号），为支持现代农业产业技术体系（以下简称产业技术体系）建设，中央财政设立现代农业产业技术体系建设专项资金。其中 2017 年 7 月、2018 年 7 月分别拨付 50 万元，2019 年拨付 30 万元，2020 年拨付 18.75 万元，且均已出资到位，确认为专项应付款。

②2018 年 6 月 15 日，江苏众客食品股份有限公司与项目牵头承担单位中国农业科学院北京畜牧兽医研究所达成了关于“绿色水禽高效安全养殖技术应用与示范”项目组织实施的相关协议。协议约定江苏众客食品股份有限公司分配国拨经费 46.50 万元，自筹经费 200 万元。（项目牵头承担单位与项目参与单位在完成所分配的项目任务过程中独立完成的研究成果，其知识产权归各自所有；由双方合作完成的科研成果，归双方共有，并按照贡献程度排名。）2018 年、2019 年分别拨付江苏众客食品股份有限公司出资份额部分 16.45 万元和 17 万元，确认为专项应付款。

31、递延收益

项　目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30	形成原因
政府补助	83,070,024.73	2,700,000.00	2,487,752.62	83,282,272.11	政府补助
合　计	**83,070,024.73**	**2,700,000.00**	**2,487,752.62**	**83,282,272.11**	

（续上表）

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因

政府补助	83,180,338.43	4,489,256.00	4,599,569.70	83,070,024.73	政府补助
合　计	**83,180,338.43**	**4,489,256.00**	**4,599,569.70**	**83,070,024.73**	

（续上表）

项　目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	82,923,124.41	4,000,000.00	3,742,785.98	83,180,338.43	政府补助
合　计	**82,923,124.41**	**4,000,000.00**	**3,742,785.98**	**83,180,338.43**	

（续上表）

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	59,618,661.69	26,530,000.00	3,225,537.28	82,923,124.41	政府补助
合　计	**59,618,661.69**	**26,530,000.00**	**3,225,537.28**	**82,923,124.41**	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

32、股本

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
江苏益客农牧投资有限公司	80,000,000.00	87.44	314,772,806.00	80,000,000.00	314,772,806.00	77.90
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司			18,367,347.00		18,367,347.00	4.55
青岛运生股权投资合伙企业（普通合伙）			12,711,864.00		12,711,864.00	3.15
中信证券投资有限公司			12,232,653.00		12,232,653.00	3.03
宿迁久德股权投资合伙企业（有限合伙）	2,470,000.00	2.70	9,718,610.00	2,470,000.00	9,718,610.00	2.41
宿迁丰泽股权投资合伙企业（有限合伙）	2,030,000.00	2.22	7,987,360.00	2,030,000.00	7,987,360.00	1.98
广州立创四号实业投资合伙企业（有限合伙）			7,346,939.00		7,346,939.00	1.82
金石坤享股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）			6,134,694.00		6,134,694.00	1.52
云南和源生物医药产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,292,296.00	1.41	5,084,745.00	1,292,296.00	5,084,745.00	1.26

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
杭州毕易食投资合伙企业（有限合伙）	969,222.00	1.06	3,813,559.00	969,222.00	3,813,559.00	0.94
上海和君投资咨询有限公司	600,000.00	0.66	2,360,796.00	600,000.00	2,360,796.00	0.58
杭州毕瑞驰投资合伙企业（有限合伙）	452,304.00	0.49	1,779,663.00	452,304.00	1,779,663.00	0.44
宿迁鸿著股权投资合伙企业（有限合伙）	450,000.00	0.49	1,770,597.00	450,000.00	1,770,597.00	0.44
北京农业产业投资基金	3,230,740.00	3.53		3,230,740.00	0.00	0.00
合　计	**91,494,562.00**	**100.00**	**404,081,633.00**	**91,494,562.00**	**404,081,633.00**	**100.00**

说明：公司以上整体变更及历次增资情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 12 月 9 日出具的致同验字（2019）第 371ZA0251 号《验资报告》审验。

（续上表）

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
江苏益客农牧投资有限公司	314,772,806.00	77.90			314,772,806.00	77.90
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	18,367,347.00	4.55			18,367,347.00	4.55
青岛运生股权投资合伙企业（普通合伙）	12,711,864.00	3.15			12,711,864.00	3.15
中信证券投资有限公司	12,232,653.00	3.03			12,232,653.00	3.03
宿迁久德股权投资合伙企业（有限合伙）	9,718,610.00	2.41			9,718,610.00	2.41
宿迁丰泽股权投资合伙企业（有限合伙）	7,987,360.00	1.98			7,987,360.00	1.98
广州立创四号实业投资合伙企业（有限合伙）	7,346,939.00	1.82			7,346,939.00	1.82
金石坤享股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）	6,134,694.00	1.52			6,134,694.00	1.52

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
云南和源生物医药产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,084,745.00	1.26			5,084,745.00	1.26
杭州毕易食投资合伙企业（有限合伙）	3,813,559.00	0.94			3,813,559.00	0.94
上海和君投资咨询有限公司	2,360,796.00	0.58		2,360,796.00	0.00	0.00
杭州毕瑞驰投资合伙企业（有限合伙）	1,779,663.00	0.44			1,779,663.00	0.44
宿迁鸿著股权投资合伙企业（有限合伙）	1,770,597.00	0.44			1,770,597.00	0.44
新余抱朴投资管理合伙企业（有限合伙）			2,360,796.00		2,360,796.00	0.58
合　计	**404,081,633.00**	**100.00**	**2,360,796.00**	**2,360,796.00**	**404,081,633.00**	**100.00**

（续上表）

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
江苏益客农牧投资有限公司	314,772,806.00	77.90			314,772,806.00	77.90
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	18,367,347.00	4.55			18,367,347.00	4.55
青岛运生股权投资合伙企业（普通合伙）	12,711,864.00	3.15			12,711,864.00	3.15
中信证券投资有限公司	12,232,653.00	3.03			12,232,653.00	3.03
宿迁久德股权投资合伙企业（有限合伙）	9,718,610.00	2.41			9,718,610.00	2.41
宿迁丰泽股权投资合伙企业（有限合伙）	7,987,360.00	1.98			7,987,360.00	1.98
广州立创四号实业投资合伙企业（有限合伙）	7,346,939.00	1.82			7,346,939.00	1.82
金石坤享股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）	6,134,694.00	1.52			6,134,694.00	1.52
云南和源生物医药产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,084,745.00	1.26			5,084,745.00	1.26

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
杭州毕易食投资合伙企业（有限合伙）	3,813,559.00	0.94			3,813,559.00	0.94
杭州毕瑞驰投资合伙企业（有限合伙）	1,779,663.00	0.44			1,779,663.00	0.44
宿迁鸿著股权投资合伙企业（有限合伙）	1,770,597.00	0.44			1,770,597.00	0.44
新余抱朴投资管理合伙企业（有限合伙）	2,360,796.00	0.58			2,360,796.00	0.58
合　计	**404,081,633.00**	**100.00**			**404,081,633.00**	**100.00**

（续上表）

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.06.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
江苏益客农牧投资有限公司	314,772,806.00	77.90			314,772,806.00	77.90
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	18,367,347.00	4.55			18,367,347.00	4.55
青岛运生股权投资合伙企业（普通合伙）	12,711,864.00	3.15			12,711,864.00	3.15
中信证券投资有限公司	12,232,653.00	3.03			12,232,653.00	3.03
宿迁久德股权投资合伙企业（有限合伙）	9,718,610.00	2.41			9,718,610.00	2.41
宿迁丰泽股权投资合伙企业（有限合伙）	7,987,360.00	1.98			7,987,360.00	1.98
广州立创四号实业投资合伙企业（有限合伙）	7,346,939.00	1.82			7,346,939.00	1.82
金石坤享股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）	6,134,694.00	1.52			6,134,694.00	1.52
云南和源生物医药产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,084,745.00	1.26			5,084,745.00	1.26
杭州毕易食投资合伙企业（有限合伙）	3,813,559.00	0.94			3,813,559.00	0.94
杭州毕瑞驰投资合伙企业（有限合伙）	1,779,663.00	0.44			1,779,663.00	0.44
宿迁鸿著股权投资合伙企业（有限合伙）	1,770,597.00	0.44			1,770,597.00	0.44
新余抱朴投资管理合伙企业（有限合伙）	2,360,796.00	0.58			2,360,796.00	0.58
合　计	**404,081,633.00**	**100.00**			**404,081,633.00**	**100.00**

33、资本公积

项　目	资本溢价	金额
2017.01.01	126,763,489.01	126,763,489.01
本期增加	330,853,027.58	330,853,027.58
本期减少	154,895,438.00	154,895,438.00
2017.12.31	302,721,078.59	302,721,078.59
本期增加		
本期减少	8,060,073.55	8,060,073.55
2018.12.31	294,661,005.04	294,661,005.04
本期增加		
本期减少		
2019.12.31	294,661,005.04	294,661,005.04
本期增加	16,130,527.07	16,130,527.07
本期减少		
2020.06.30	310,791,532.11	310,791,532.11

说明：

①2017 年同一控制下控股合并，合并范围内子公司山东益客包装制品有限公司于 2016 年 2 月成立，因视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续，在合并中取得的净资产入账价值与支付的合并对价账面价值之间的差额 20,000,000.00 元计入 2016 年度资本公积（资本溢价）、减少 2017 年度资本公积（资本溢价）。

②本公司于 2017 年 6 月整体变更为股份有限公司，以经审计的净资产 374,934,660.58 元按照 1: 0.960167298 的比例折股，剩余 14,934,660.58 元计入资本公积（资本溢价）。

③2017 年 9 月，本公司引入中信证券投资有限公司、金石坤享股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）以现金方式对公司进行增资，其中中信证券投资有限公司以 99,000,000.00 元认购公司 12,232,653.00 元股本，其余 87,667,347.00 元作为股东溢价出资计入资本公积（资本溢价）；金石坤享股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）以 50,100,000.00 元认购 6,134,694.00 元股本，其余 43,965,306.00 元作为股东溢价出资计入资本公积(资本溢价)。

④2017 年 12 月，本公司引入中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司、广州立创四号实业投资合伙企业（有限合伙）以现金方式对公司进行增资，其中中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司以 150,000,000.00 元认购公司 18,367,347.00 元股本，其余 131,632,653.00 元作为股东溢价出资计入资本公积（资本溢价）；广州立创四号实业投资合伙企业（有限合伙）以 60,000,000.00 元认购 7,346,939.00 元股本，其余 52,653,061.00 元作为股东溢价出资计入资本公积（资本溢价）。

⑤2018 年 9 月 18 日本公司之全资子公司山东众客农牧发展有限公司与山东明兴矿业集团有限公司签署《山东众客食品有限公司股权转让书》，经全体股东同意，山东明兴矿业集团有限公司将其持有的山东众客食品有限公司的 30,000,000.00 元股权全部转让给山

东众客农牧发展有限公司。购买控股子公司少数股东股权，股权购买价与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 8,060,073.55 元减少资本公积（资本溢价）。

⑥2020 年 1 月 17 日本公司之全资子公司山东众客农牧发展有限公司与控股子公司山东万泉食品有限公司的自然人股东（尹炳涛、郑淑砚、许来远、白桂芝、李泮洋、庄国亮、李智会、马令昌）签订转股协议，经全体股东同意，上述自然人股东将持有山东万泉食品有限公司的股权全部转让给山东众客农牧发展有限公司，同日控股子公司山东万泉食品有限公司与上述自然人签订股权转让协议，山东万泉食品有限公司将持有的优沃（山东）企业管理有限公司 100%股权全部转让给上述自然人。购买控股子公司少数股东股权的购买价与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额及处置优沃（山东）企业管理有限公司股权的处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额合计 16,130,527.07 元增加资本公积（资本溢价）。

34、盈余公积

项　目	法定盈余公积	金　额
2017.01.01	21,481,835.73	21,481,835.73
本期增加	12,919,089.52	12,919,089.52
本期减少	25,637,536.80	25,637,536.80
2017.12.31	8,763,388.45	8,763,388.45
本期增加	3,813,758.44	3,813,758.44
本期减少		
2018.12.31	12,577,146.89	12,577,146.89
会计政策变更	-2,197.09	-2,197.09
2019.01.01	12,574,949.80	12,574,949.80
本期增加	15,094,492.76	15,094,492.76
本期减少		
2019.12.31	27,669,442.56	27,669,442.56
本期增加		
本期减少		
2020.06.30	27,669,442.56	27,669,442.56

说明：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

35、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

①弥补以前年度的亏损;

②提取 10%的法定盈余公积金;

③提取任意盈余公积金;

④支付普通股股利。

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上年年末未分配利润	597,791,374.20	264,521,641.43	139,093,748.44	226,184,715.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-104,109.42		
调整后年初未分配利润	597,791,374.20	264,417,532.01	139,093,748.44	226,184,715.29
加：本年归属于母公司所有者的净利润	78,159,369.57	376,112,493.65	159,022,136.85	78,735,246.45
股东权益内部结转-其他				-122,907,123.78
减：提取法定盈余公积		15,094,492.76	3,813,758.44	12,919,089.52
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	75,814,186.45	27,644,158.70	29,780,485.42	30,000,000.00
应付其他权益持有者的股利				
转作股本的普通股股利				
利润分配-其他				
权益性交易冲减的未分配利润				
年末未分配利润	600,136,557.32	597,791,374.20	264,521,641.43	139,093,748.44
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		33,390,370.45	13,029,059.43	7,074,813.72

说明:

2019 年由于会计政策变更，影响期初未分配利润 104,109.42 元。

36、营业收入和营业成本

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	6,400,439,421.76	15,433,422,173.08	9,848,048,416.35	7,474,978,269.32
其他业务收入	56,900,527.11	120,333,225.19	56,798,624.38	46,386,785.33
主营业务成本	6,178,577,737.29	14,583,730,366.87	9,356,853,135.85	7,146,394,238.06
其他业务成本	53,437,802.89	112,563,363.51	46,716,413.05	40,460,767.13

（1）主营业务收入和主营业务成本（分产品）

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
鸭产品	3,195,725,890.42	3,176,011,070.59	7,747,255,532.53	7,549,453,566.39
鸡产品	1,841,889,479.16	1,656,837,193.42	4,454,318,142.32	4,230,246,834.99
鸭苗	115,702,314.26	142,222,134.75	851,875,769.80	633,849,528.33
鸡苗	65,736,309.77	60,537,669.52	302,556,165.55	199,362,947.23
饲料	908,029,190.02	881,532,296.45	1,370,308,932.94	1,338,770,302.49
熟食	97,000,444.32	86,250,023.91	198,697,075.11	170,281,436.29
调理品	152,405,311.71	138,781,563.30	456,260,583.22	418,454,543.66
其他	23,950,482.10	36,405,785.35	52,149,971.61	43,311,207.49
合　计	**6,400,439,421.76**	**6,178,577,737.29**	**15,433,422,173.08**	**14,583,730,366.87**

（续上表）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
鸭产品	4,819,021,216.03	4,636,885,319.85	3,683,140,105.98	3,545,955,900.53
鸡产品	2,994,631,871.46	2,928,051,739.73	2,444,959,708.25	2,315,306,906.84
鸭苗	502,027,697.15	356,130,342.91	225,689,363.25	192,672,463.09
鸡苗	135,212,759.70	106,502,829.50	77,399,140.56	99,588,219.14
饲料	959,524,504.27	941,441,685.26	777,244,958.51	759,925,853.88
熟食	141,199,246.44	123,065,736.67	120,486,013.38	102,191,671.74
调理品	232,686,398.10	211,749,404.48	115,937,586.71	100,701,180.66
其他	63,744,723.20	53,026,077.45	30,121,392.68	30,052,042.18
合　计	**9,848,048,416.35**	**9,356,853,135.85**	**7,474,978,269.32**	**7,146,394,238.06**

37、税金及附加

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
房产税	2,252,288.11	4,370,922.78	2,845,155.54	2,655,259.80
印花税	1,612,527.4	3,676,525.51	2,955,291.05	2,869,458.71
土地使用税	2,472,067	3,540,684.12	5,512,066.76	5,006,282.57
城市维护建设税	1,193,774.83	1,654,818.97	1,346,533.03	683,735.57
环境保护税	301,161.44	798,352.48	611,852.01	
教育费附加	540,716.74	735,944.09	602,689.47	310,064.36
地方教育费附加	360,477.8	490,629.30	401,792.96	206,709.57
水资源税	305,108.04	418,271.83	297,006.05	

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
残疾人就业保障金	6,003.00	309,609.92	228,058.72	250,250.05
水利基金	9,768.42	35,852.35	67,641.51	32,891.21
合　计	**9,053,892.78**	**16,031,611.35**	**14,868,087.10**	**12,014,651.84**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	14,298,491.63	36,817,969.75	32,846,574.47	33,396,054.33
运输及搬运费		66,464,777.36	44,072,687.28	28,375,956.56
差旅费	660,964.92	1,781,651.24	1,736,171.75	1,275,633.00
广告促销费	850,807.19	3,474,073.06	4,112,821.51	1,237,706.69
汽车费用	649,550.79	2,264,649.30	2,885,664.12	2,009,020.90
销售折让		1,383,893.84	1,143,756.03	898,061.43
业务招待费	462,736.41	1,640,016.38	1,724,227.64	1,044,206.16
物料消耗	122,682.19	520,190.60	1,924,817.88	1,549,166.88
网络服务费	148,734.26	530,963.16	1,112,296.56	239,781.31
折旧费	88,322.27	179,111.31	142,639.50	283,799.37
租赁费	588,522.22	267,557.30	318,400.66	214,998.00
其他	1,645,523.82	3,498,702.38	2,584,067.94	978,928.09
合　计	**19,516,335.70**	**118,823,555.68**	**94,604,125.34**	**71,503,312.72**

39、管理费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	73,080,916.87	187,036,833.70	125,197,545.36	102,575,091.44
汽车费用	3,553,028.61	10,885,798.29	8,870,364.82	7,778,333.88
资产折旧与摊销	5,098,085.94	9,609,542.73	8,013,539.48	8,338,775.48
服务费	8,206,028.40	11,846,674.02	9,355,589.55	5,043,323.54
职工教育经费	1,131,544.38	4,215,764.46	3,258,862.96	2,255,271.35
租赁费	2,799,903.03	3,918,437.53	4,110,025.82	3,972,743.99
业务招待费	2,732,671.95	9,607,981.85	7,686,142.39	6,073,668.78
水电费	1,105,066.97	2,382,486.28	2,526,794.95	2,110,632.63
差旅费	553,366.76	2,040,637.88	2,322,339.64	1,888,502.27
办公费	1,257,716.47	3,553,012.77	2,406,319.47	1,421,690.10
劳务费	1,939,083.05	4,104,364.29	4,242,041.46	
行政事业收费	323,231.93	886,661.61	683,409.19	1,277,727.98
维修修理费	802,976.71	1,965,799.14	1,270,378.97	1,128,645.92

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	1,115,007.47	2,524,034.57	3,218,685.90	2,276,635.35
合　计	**103,698,628.54**	**254,578,029.12**	**183,162,039.96**	**146,141,042.71**

40、研发费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
物料支出	1,498,763.19	1,905,147.79	3,547,578.43	1,751,893.92
燃动费用	12,995.07	119,528.07	262,559.80	85,958.72
职工薪酬	2,139,331.58	1,938,127.56	1,039,365.72	879,801.09
折旧费	536,195.75	339,841.16	543,989.65	731,696.84
租赁费	5,280.20	39,693.48	72,994.97	186,492.81
其他	278,634.25	428,026.60	464,963.42	709,696.01
合　计	**4,471,200.04**	**4,770,364.66**	**5,931,451.99**	**4,345,539.39**

41、财务费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	11,293,828.63	15,791,944.21	14,325,480.06	18,569,485.42
减：直接冲减财务费用的贴息		4,836,600.00	298,400.00	2,286,200.00
利息费用总额	11,293,828.63	10,955,344.21	14,027,080.06	16,283,285.42
减：利息资本化				
利息费用	11,293,828.63	10,955,344.21	14,027,080.06	16,283,285.42
减：利息收入	2,146,564.73	3,461,970.33	1,258,499.59	553,995.15
手续费及其他	106,249.08	140,947.71	139,572.08	1,303,399.57
合　计	**9,253,512.98**	**7,634,321.59**	**12,908,152.55**	**17,032,689.84**

42、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
公共基础设施配套建设奖励金	85,250.06	170,500.08	170,500.08	161,750.07	与资产相关
2012 年度省级农业产业化经营项目补助	71,379.38	142,758.60	142,758.60	142,758.61	与资产相关
冷库及冷链物流中心建设项目补助	53,070.18	106,140.36	106,140.40	66,666.70	与资产相关
农产品精深加工技术装备升级改造补助	68,965.50	137,931.00	138,187.81	68,708.74	与资产相关

补助项目（产生其他收益的来源）	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2015 年度农业产业化经营财政补助	117,802.20	235,604.40	235,604.40	213,626.37	与资产相关
2015 年省级环境保护引导资金(锅炉改造项目)	9,000.00	18,000.00	18,000.00	13,500.00	与资产相关
农业产业化"拨改借"扶持资金	21,000.00	42,000.00	42,000.00	42,000.00	与资产相关
食品包装项目补贴	410,239.08	820,478.16	820,478.16	752,104.98	与资产相关
食品机械项目建设补贴	275,368.62	550,737.24	45,894.77		与资产相关
2017 年市级农业产业化扶持项目资金	13,888.86	27,777.74	25,462.89		与资产相关
产业园建设项目补助	425,194.20	850,388.40	850,388.40	850,388.40	与资产相关
公共服务平台建设项目补助	167,511.00	335,022.00	180,837.01	37,500.00	与资产相关
冷链物流建设项目补助	159,999.96	319,999.92	319,999.90	229,999.94	与资产相关
2013 年省级农业产业化经营项目补助资金	67,586.17	135,172.44	135,172.52	135,172.44	与资产相关
冰鲜鸭产品生产线技术改造补助款	45,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	与资产相关
种鸭场建设补助	90,679.95	181,360.92	181,361.04	181,361.03	与资产相关
新沂市推进畜禽粪污资源利用	45,977.00				与资产相关
饲料加工扩建项目补助资金	120,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00	与资产相关
农业产业化奖励金	29,811.42	19,874.28			与资产相关
2019 年市级现代化农业引导资金	78,160.92				与资产相关
侍岭镇大墩村益客农业产业园"先建后补"项目资金补助	131,868.12	175,824.16			与资产相关
企业扶持资金	70,000.00				与收益相关
稳岗补贴	533,115.20	274,016.77		5,705.62	与收益相关
商务发展专项资金	3,550,000.00				与收益相关

补助项目（产生其他收益的来源）	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
春节复工复产用工补贴	409,600.00				与收益相关
重点监管企业自动检测系统运营补助费	5,272.00				与收益相关
就业扶持社保与岗位补贴	7,992.68				与收益相关
山东众客产业园建设规划费	300,000.00				与收益相关
食用农产品质量安全追溯建设申报	30,000.00				与收益相关
增值税款减免	81.09				
省级民族事业专项资金				50,000.00	与收益相关
散户鸭粪的收集体系和商品有机肥生产工艺示范项目补助			750,000.00		与收益相关
现代学徒制人才培养试点补助			250,000.00		与收益相关
奖励扶持资金		2,042,863.50			与收益相关
2018 年度在职职工岗位技能培训补贴		185,400.00			与收益相关
山东省就业补助资金		7,996.83			与收益相关
清真食品补助		30,000.00			与收益相关
合计	**7,393,813.59**	**7,139,846.80**	**4,742,785.98**	**3,281,242.90**	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

43、投资收益

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益		-1,136,107.96	1,867,057.96	2,024,753.54
处置长期股权投资产生的投资收益		94,202.27		
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,386,264.38	1,752,192.30		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益				
理财产品的收益	383,690.90	2,471,935.43	380,459.46	
其他		1,939,897.24		

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
合　计	1,769,955.28	5,122,119.28	2,247,517.42	2,024,753.54

44、公允价值变动收益

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
交易性金融资产	——	-46,666.67	——	——
其中：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	——	-46,666.67	——	——
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	——	——	83,166.67	——
其他非流动金融资产	——	1,080,920.98	——	——
合　计		1,034,254.31	83,166.67	

45、信用减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款坏账损失	3,353,128.37	1,164,763.89	——	——
其他应收款坏账损失	-1,300,235.82	2,605,846.60	——	——
合　计	2,052,892.55	3,770,610.49		

46、资产减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	——	——	-11,211,406.09	-2,529,621.38
存货跌价损失	-7,721,243.81	-56,318,869.26	-2,605,666.13	-3,787,493.62
固定资产减值损失		-669,429.31		
合　计	-7,721,243.81	-56,988,298.57	-13,817,072.22	-6,317,115.00

47、资产处置收益

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
投资性房地产处置利得（损失以"-"填列）		-3,378,522.00		
固定资产处置利得（损失以"-"填列）	-1,522,736.52	-860,914.67	-3,135,128.73	-89,990.05
无形资产处置利得（损失以"-"填列）			2,757,102.43	
合　计	-1,522,736.52	-4,239,436.67	-378,026.30	-89,990.05

48、营业外收入

项　目	2020 年 1-6 月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产毁损报废利得	1,938.33	106,179.54	3,171.09	5,459.41

项　目	2020 年 1-6 月	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	1,922,000.00	10,366,677.00	5,503,750.00	8,128,411.50
非同一控制下企业合并收益			12,467,554.39	
其他	1,839,301.17	2,353,394.42	1,542,300.96	2,606,687.87
合　计	**3,763,239.50**	**12,826,250.96**	**19,516,776.44**	**10,740,558.78**

说明：计入营业外收入的政府补助情况，详见附注十三、1、政府补助。

49、营业外支出

项　目	2020 年 1-6 月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产毁损报废损失	1,344,889.27	12,222,039.54	4,938,659.76	883,168.25
罚款及滞纳金	44,895.67	1,494,203.62	666,483.25	97,586.26
其他	3,187,775.14	2,004,882.47	2,393,942.06	1,565,546.90
合　计	**4,577,560.08**	**15,721,125.63**	**7,999,085.07**	**2,546,301.41**

说明：以上营业外支出全部计入非经常性损益金额。

50、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,316,542.95	7,104,475.71	2,818,667.33	2,424,047.04
递延所得税调整	-78,672.30	163,479.80	-676,864.79	-21,098.33
合　计	**4,237,870.65**	**7,267,955.51**	**2,141,802.54**	**2,402,948.71**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下

项　目	2020 年 1-6 月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	80,489,199.16	408,568,006.46	194,199,697.81	90,565,961.72
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	20,122,299.79	102,881,611.27	48,549,924.45	22,688,719.37
某些子公司适用不同税率的影响	-417,825.96		-49,294.32	
对以前期间当期所得税的调整				
权益法核算的合营企业和联营企业损益		-1,136,107.96	1,867,057.96	2,024,753.54
非应税收入的影响（以"-"填列）	-13,777,709.48	-95,848,791.87	-48,624,537.65	-25,106,968.39
不可抵扣的成本、费用和损失	434,521.18	1,765,199.38	3,183,134.34	3,369,584.56
税率变动对期初递延所得税余额的影响			2,179.12	

项　目	2020 年 1-6 月	2019年度	2018年度	2017年度
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-3,108,411.03	-1,455,788.86	-6,117,219.42	-2,931,627.35
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	984,996.15	1,061,833.55	3,330,558.06	2,358,486.98
其他				
所得税费用	4,237,870.65	7,267,955.51	2,141,802.54	2,402,948.71

51、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收到的政府拨款	9,527,979.88	31,085,640.66	10,802,150.00	35,580,317.12
收到的利息收入	2,146,564.73	3,461,970.33	1,258,499.59	553,995.15
收到的押金及保证金	17,243,960.76	28,721,225.98	20,643,250.61	45,889,418.20
收到的往来款及其他	8,435,508.32	23,093,739.54	12,805,249.11	16,851,688.19
合　计	**37,354,013.69**	**86,362,576.51**	**45,509,149.31**	**98,875,418.66**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019年度	2018年度	2017年度
押金及保证金	15,490,608.28	54,085,398.40	16,718,590.76	51,214,329.18
付现费用	18,164,956.85	122,548,532.16	94,407,593.90	63,459,992.25
支付的往来款及其他	13,536,052.70	34,552,155.09	21,516,158.90	8,564,122.23
合　计	**47,191,617.83**	**211,186,085.65**	**132,642,343.56**	**123,238,443.66**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019年度	2018年度	2017年度
银行理财产品		94,000,000.00		
往来款				26,300,000.00
合　计		**94,000,000.00**		**26,300,000.00**

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019年度	2018年度	2017年度
银行理财产品	40,000,000.00		94,000,000.00	
往来款				26,300,000.00
合　计	**40,000,000.00**		**94,000,000.00**	**26,300,000.00**

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019年度	2018年度	2017年度
往来款				34,500,000.00
质押的定期存单		4,000,000.00		20,000,000.00
保证金			80,000,000.00	
合　计		**4,000,000.00**	**80,000,000.00**	**54,500,000.00**

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
往来款				34,500,000.00
中小企业集合票据				40,000,000.00
质押的定期存单				
保证金				80,000,000.00
购买少数股东股权	30,406,414.00		36,278,500.00	
合　计	**30,406,414.00**		**36,278,500.00**	**154,500,000.00**

52、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	76,251,328.51	401,300,050.95	192,057,895.27	88,163,013.01
加：资产减值准备	7,721,243.81	56,988,298.57	13,817,072.22	6,317,115.00
信用减值损失	-2,052,892.55	-3,770,610.49		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,026,492.72	136,912,850.51	130,256,348.18	118,130,333.51
无形资产摊销	2,028,495.35	3,439,680.69	2,521,001.33	2,697,310.53
长期待摊费用摊销	13,318,317.25	12,894,461.27	7,754,929.25	4,420,822.06
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）	1,522,736.52	4,239,436.67	378,026.30	89,990.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,342,950.94	12,115,860.00	4,935,488.67	869,297.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-1,034,254.31	-83,166.67	
财务费用（收益以“-”号填列）	11,293,828.63	15,791,944.21	14,325,480.06	18,569,485.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,769,955.28	-5,122,119.28	-2,247,517.42	-2,024,753.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-78,672.30	163,479.80	-676,864.79	-21,098.33

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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）	80,355,029.18	-179,794,265.42	-4,741,844.01	-110,089,870.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,386,319.42	8,308,984.46	-88,676,031.83	-37,096,949.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-248,862,879.22	248,824,255.96	-30,821,759.22	10,166,501.18
其他				
经营活动产生的现金流量净额	51,482,342.98	711,258,053.59	238,799,057.34	100,191,196.67
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	285,954,610.02	460,593,537.04	146,074,735.00	237,928,814.61
减：现金的期初余额	460,593,537.04	146,074,735.00	237,928,814.61	196,304,508.95
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	-174,638,927.02	314,518,802.04	-91,854,079.61	41,624,305.66

（2）支付的取得子公司的现金净额

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			29,569,400.00	
其中：山东万泉食品有限公司			29,569,400.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			20,043,564.00	
其中：山东万泉食品有限公司			20,043,564.00	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
其中：山东万泉食品有限公司				
取得子公司支付的现金净额			9,525,836.00	

（3）收到的处置子公司的现金净额

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现	30,406,414.00			

金等价物	
其中：优沃（山东）企业管理有限公司	30,406,414.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	30,406,414.00

（4）现金及现金等价物的构成

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	285,954,610.02	460,593,537.04	146,074,735.00	237,928,814.61
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	285,878,200.80	460,524,754.67	145,331,845.71	237,203,186.75
可随时用于支付的其他货币资金	76,409.22	68,782.37	742,889.29	725,627.86
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	285,954,610.02	460,593,537.04	146,074,735.00	237,928,814.61
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				

53、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2020.06.30 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	3,376,798.38	3,376,798.38	7,040,000.00	80,040,000.00	保证金等
固定资产	239,886,901.47	221,334,605.55	248,305,543.38	146,409,684.68	抵押
无形资产	80,168,569.58	84,096,371.32	90,667,960.35	45,976,834.94	抵押
投资性房地产		16,977,361.03	18,726,178.92		抵押
合　计	323,432,269.43	325,785,136.28	364,739,682.65	272,426,519.62	

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本报告期发生的非同一控制下企业合并

2018 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得	购买日	购买日的确定	购买日至期末被购买方	购买日至期末被购买方

			（%）	方式		依据	的收入	的净利润
山东万泉食品有限公司	2018-8-31	29,569,400.00	51.00	收购	2018-8-31	投资款已支付且完成工商变更	544,363,207.19	13,365,382.71

（2）合并成本及商誉

项　目	山东万泉食品有限公司
合并成本:	
现金	29,569,400.00
合并成本合计	29,569,400.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	42,036,954.39
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-12,467,554.39

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项　目	山东万泉食品有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	20,043,564.00	20,043,564.00
应收账款	30,722,822.94	30,722,822.94
存货	38,093,342.58	38,093,342.58
投资性房地产	27,750,069.68	27,055,080.63
固定资产	94,411,424.17	75,938,541.71
在建工程	239,565.79	239,565.79
生产性生物资产	5,101,479.21	5,101,479.21
无形资产	46,666,663.02	40,953,539.22
长期待摊费用	2,288,686.33	2,288,686.33
负债:		
短期借款	32,400,000.00	32,400,000.00
应付账款	136,662,111.52	136,662,111.52
应付职工薪酬	9,797,824.20	9,797,824.20
应交税费	3,971,490.75	3,971,490.75
长期应付款	57,191.84	57,191.84
其他非流动负债	3,598.65	3,598.65
递延收益		15,774,557.24
净资产	82,425,400.76	41,769,848.21

项　目	山东万泉食品有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
减：少数股东权益	40,388,446.37	20,467,225.62
合并取得的净资产	42,036,954.39	21,302,622.59

2、同一控制下企业合并

（1）本报告期发生的同一控制下企业合并

2017 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
山东益客包装制品有限公司	100.00	合并前后均受同一最终控制方控制	2017 年 3 月	投资款已支付并完成工商变更	2,032,745.53	-779,756.71		-252,009.79
山东益客仓储物流有限公司	100.00	合并前后均受同一最终控制方控制	2017 年 2 月	投资款已支付并完成工商变更		-45,083.63		-157,582.72

说明：山东益客仓储物流有限公司曾用名：山东益客智能机械设备有限公司，2019 年 12 月 4 日更名。

（2）合并成本

项　目	山东益客包装制品有限公司	山东益客仓储物流公司
现金	20,000,000.00	
合并成本合计	20,000,000.00	

（3）被合并方的资产、负债

项　目	山东益客包装制品有限公司		山东益客仓储物流公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	10,915,780.52	1,129.34	3,778.58	
应收票据	3,200,000.00	5,300,000.00		
应收账款	390,397.80			
预付账款	601,300.00			
存货	3,052,267.58			

项　目	山东益客包装制品有限公司		山东益客仓储物流公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
其他应收款	893,896.43			
其他流动资产	1,474,793.95			
在建工程	212,749.29	8,741,552.46	129,497.63	36,300.00
固定资产	18,709,430.80			
无形资产	19,769,978.99	19,870,504.31	13,304,483.61	13,349,507.24
其他非流动资产	326,182.90	5,371,682.90		
负债:				
借款				
应付款项	4,400,181.91	26,272.70	2,623,245.96	
应交税费	245,771.85	11,044.10	2,276.21	
其他应付款	19,192,397.67	3,090,000.00	160.00	2,528,645.96
应付职工薪酬	467,377.69			
递延收益	16,272,815.64	16,409,562.00	11,014,744.00	11,014,744.00
净资产	18,968,233.50	19,747,990.21	-202,666.35	-157,582.72
减：少数股东权益				
合并取得的净资产	18,968,233.50	19,747,990.21	-202,666.35	-157,582.72

3、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
优沃（山东）企业管理有限公司	39,987,100.00	100.00	股份转让	2020-1-17	股权变更手续办理完毕	10,399,399.07	

续:

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
优沃（山东）企业管理有限公司						

4、其他

（1）新设子公司

①2017 年 1 月 22 日，本公司投资设立邢台众客金泽农副产品加工有限公司，注册资本 500 万元，实收资本 500 万元，本公司持股比例 51%。自邢台众客金泽农副产品加工有限公司成立起，将其纳入合并范围。

②2017 年 2 月 8 日，本公司投资设立山东晟宏牧业有限公司，注册资本 1,000 万元，实收资本 0 万元，本公司持股比例 100%。自山东晟宏牧业有限公司成立起，将其纳入合并范围。

③2017 年 1 月 23 日，本公司投资设立邢台益客饲料有限公司，注册资本 500 万元，实收资本 500 万元，本公司持股比例 51%。自邢台益客饲料有限公司成立起，将其纳入合并范围。

④2018 年 3 月 22 日，本公司投资设立菏泽众客金润食品有限公司，注册资本 500 万元，实收资本 500 万元，本公司持股比例 100%。自菏泽众客金润食品有限公司成立起，将其纳入合并范围。

⑤2018 年 4 月 20 日，本公司投资设立徐州佑旺养殖有限公司，注册资本 1,000 万元，实收资本 1,000 万元，本公司持股比例 100%。自徐州佑旺养殖有限公司成立起，将其纳入合并范围。

⑥2018 年 9 月 4 日，本公司投资设立新沂市佑旺养殖有限公司，注册资本 100 万元，实收资本 0 万元，本公司持股比例 100%。自新沂市佑旺养殖有限公司成立起，将其纳入合并范围。

⑦2019 年 5 月 8 日，本公司投资设立山东农微生物科技有限公司，注册资本 300 万元，实收资本 300 万元，本公司持股比例 70%。自山东农微生物科技有限公司成立起，将其纳入合并范围。

⑧2019 年 4 月 22 日，本公司投资设立山东益客食品产业有限公司，注册资本 10,000 万元，实收资本 10,000 万元，本公司持股比例 100%。自山东益客食品产业有限公司成立起，将其纳入合并范围。

⑨2019 年 3 月 29 日，本公司投资设立徐州润客食品有限公司，注册资本 12,000 万元，实收资本 6,000 万元，本公司持股比例 80%。自徐州润客食品有限公司成立起，将其纳入合并范围。

⑩2019 年 4 月 29 日，本公司投资设立山东益兴农牧有限公司，注册资本 1,000 万元，实收资本 1,000 万元，本公司持股比例 80%。自山东益兴农牧有限公司成立起，将其纳入合并范围。

⑪2019 年 11 月 22 日，本公司之子公司山东万泉食品有限公司投资设立优沃（山东）企业管理有限公司，注册资本 3,998 万元，实收资本 3,998 万元，本公司持股比例 51%。自优沃（山东）企业管理有限公司成立起，将其纳入合并范围。

⑫2020 年 3 月 6 日，本公司投资设立蒙阴金基源生态农业有限公司，注册资本 1,000 万元，实收资本 0 万元，本公司持股比例 100%。自蒙阴金基源生态农业有限公司成立起，将其纳入合并范围。

（2）清算子公司

①原合并范围内子公司新泰众客畜禽养殖有限公司于 2017 年 8 月注销，不再将其纳入合并范围。

②原合并范围内子公司山东益客饲料有限公司于 2017 年 12 月注销，不再将其纳入合并范围。

③原合并范围内子公司山东益海包装制品有限公司于 2018 年 1 月注销，不再将其纳入合并范围。

④原合并范围内子公司山东晟宏牧业有限公司于 2019 年 1 月注销，不再将其纳入合并范围。

⑤原合并范围内子公司新泰九盈食品有限公司于 2019 年 9 月注销，不再将其纳入合并范围。

⑥原合并范围内子公司新沂市佑旺养殖有限公司于 2020 年 5 月注销，不再将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
江苏众客食品股份有限公司	众客食品	宿迁市	宿迁市	鸭屠宰	99.01	0.99	股权受让
邢台众客金泽农副产品加工有限公司	邢台众客金泽	邢台市	邢台市	鸭屠宰		51.00	出资设立
菏泽益舟食品有限公司	菏泽益舟	菏泽市	菏泽市	鸭屠宰		100.00	出资设立
山东众客食品有限公司	山东众客	泰安市	泰安市	鸡鸭屠宰、调熟、肉鸭养殖		100.00	出资设立
山东众客农牧发展有限公司	山东众客农牧	济宁市	济宁市	鸭屠宰		100.00	股权受让
济宁众客食品有限公司	济宁众客	邹城市	邹城市	鸭屠宰		100.00	出资设立
新泰众客恒泰食品有限公司	众客恒泰	新泰市	新泰市	鸭屠宰		51.00	出资设立
山东益客金鹏食品有限公司	益客金鹏	邹城市	邹城市	鸭屠宰		51.00	出资设立

子公司名称	子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
平邑众客康惠食品有限公司	众客康惠	临沂市	临沂市	鸭屠宰		51.02	出资设立
临沂众客食品有限公司	临沂众客	临沂市	临沂市	鸭屠宰		70.00	出资设立
新泰众客瑞嘉食品有限公司	众客瑞嘉	新泰市	新泰市	鸭屠宰		51.00	出资设立
平邑凤泽源食品有限公司	凤泽源	临沂市	临沂市	鸭屠宰		100.00	出资设立
沭阳益客食品有限公司	沭阳益客	宿迁市	宿迁市	鸭屠宰		100.00	出资设立
江苏益客天冠农业发展有限公司	益客天冠	新沂市	新沂市	鸭屠宰		60.00	出资设立
新沂市大地农业发展有限公司	大地农业	新沂市	新沂市	鸭屠宰、调理品销售		60.00	股权受让
菏泽众客金润食品有限公司	众客金润	菏泽市	菏泽市	鸭屠宰		100.00	出资设立
山东万泉食品有限公司	万泉食品	潍坊市	潍坊市	鸭屠宰、鸭血制品生产及销售、		100.00	股权受让
南京益客企业管理咨询有限公司	南京益客管理咨询	江苏省	南京市	管理咨询服务	100.00		出资设立
新沂众客食品有限公司	新沂众客	新沂市	新沂市	鸡屠宰、调理品生产及销售	100.00		出资设立
徐州益客食品有限公司	徐州益客	邳州市	邳州市	鸡屠宰、调理品销售	100.00		股权受让
宿迁益客种禽有限公司	宿迁益客种禽	宿迁市	宿迁市	种鸡		100.00	出资设立
平邑益客种禽有限公司	平邑益客种禽	临沂市	临沂市	种鸡、孵化		100.00	出资设立
沭阳众客种禽有限公司	沭阳众客种禽	宿迁市	宿迁市	种鸭、孵化	100.00		股权受让
新泰健源种禽有限公司	新泰健源种禽	新泰市	新泰市	种鸭、孵化		51.00	出资设立
宿迁益客饲料有限公司	宿迁益客饲料	宿迁市	宿迁市	饲料生产销售	100.00		出资设立
宿迁益客旭阳饲料有限公司	益客旭阳饲料	宿迁市	宿迁市	饲料生产销售		60.00	出资设立
新泰众客饲料有限公司	新泰众客饲料	新泰市	新泰市	饲料生产销售		100.00	股权受让

子公司名称	子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
新沂益客大地饲料有限公司	益客大地饲料	新沂市	新沂市	饲料生产销售		60.00	出资设立
临沂众客饲料有限公司	临沂众客饲料	临沂市	临沂市	饲料生产销售		100.00	出资设立
邢台益客饲料有限公司	邢台益客饲料	邢台市	邢台市	饲料生产销售		51.00	出资设立
山东益客包装制品有限公司	益客包装	泰安市	泰安市	包装生产销售		100.00	出资设立
山东益客仓储物流有限公司	益客益客仓储物流	泰安市	泰安市	机械设备生产销售		100.00	出资设立
徐州佑旺养殖有限公司	徐州佑旺养殖	邳州市	邳州市	养殖基地租赁		100.00	出资设立
山东农微生物科技有限公司	农微生物科技	新泰市	新泰市	生物技术研发、农业技术开发		70.00	出资设立
山东益客食品产业有限公司	益客产业	菏泽市	菏泽市	禽类屠宰销售、速冻食品生产销售、种禽孵化养殖、饲料生产销售	100.00		出资设立
山东益兴农牧有限公司	山东益兴农牧	日照市	日照市	种鸡		80.00	出资设立
徐州润客食品有限公司	徐州润客	徐州市	徐州市	畜禽养殖、屠宰、加工、销售	80.00		出资设立
蒙阴金基源生态农业有限公司	蒙阴金基源	临沂市	临沂市	种鸡		100.00	出资设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	2020 年 1-6 月/2020.6.30			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新沂市大地农业发展有限公司	40.00	579,821.18	1,000,000.00	2,986,546.10
临沂众客食品有限公司	30.00	-260,049.27		-3,813,074.00
新泰众客恒泰食品有限公司	49.00	1,554,704.01	5,978,000.00	5,250,517.26

新泰众客瑞嘉食品有限公司	49.00	713,102.09	6,223,000.00	4,426,055.75
江苏益客天冠农业发展有限公司	40.00	1,042,460.40		3,918,201.21
平邑众客康惠食品有限公司	48.98	14,491.23	2,802,800.00	1,844,733.80
山东益客金鹏食品有限公司	49.00	1,692,118.72	3,430,000.00	5,397,265.64
新泰健源种禽有限公司	49.00	-4,657,908.26	16,072,000.00	13,327,922.08
新沂益客大地饲料有限公司	40.00	1,384,869.53		3,522,741.41
宿迁益客旭阳饲料有限公司	40.00	1,007,442.04		3,810,012.82
邢台益客饲料有限公司	49.00	438,084.07		3,144,592.35
邢台众客金泽农副产品加工有限公司	49.00	-4,856,701.04		-3,246,207.68
山东农微生物科技有限公司	30.00	-110,380.22		578,490.68
山东益兴农牧有限公司	20.00	-450,546.46		1,500,998.16
徐州润客食品有限公司	20.00	450.92		11,997,695.88

（续上表）

子公司名称	2019 年/2019.12.31			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新沂市大地农业发展有限公司	40.00	-304,959.68		3,406,724.92
临沂众客食品有限公司	30.00	-546,037.90		-3,553,024.73
新泰众客恒泰食品有限公司	49.00	6,112,670.54	5,635,000.00	9,673,813.25
新泰众客瑞嘉食品有限公司	49.00	6,005,095.97	4,900,000.00	9,935,953.66
江苏益客天冠农业发展有限公司	40.00	882,041.52		2,875,740.81
平邑众客康惠食品有限公司	48.98	3,016,177.69	833,000.00	4,633,042.57

子公司名称	2019 年/2019.12.31			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东益客金鹏食品有限公司	49.00	3,555,583.22	4,165,000.00	7,135,146.92
新泰健源种禽有限公司	49.00	17,621,006.53	12,250,000.00	34,057,830.34
新沂益客大地饲料有限公司	40.00	255,585.68		2,137,871.88
宿迁益客旭阳饲料有限公司	40.00	-119,954.92		2,802,570.78
邢台益客饲料有限公司	49.00	-98,701.85		2,706,508.28
邢台众客金泽农副产品加工有限公司	49.00	-230,068.07		1,610,493.36
山东万泉食品有限公司	49.00	-8,860,405.78		37,975,678.13
山东农微生物科技有限公司	30.00	-211,129.10		-211,129.10

（续上表）

子公司名称	2018 年/2018.12.31			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新沂市大地农业发展有限公司	40.00	1,333,579.85		3,713,192.16
临沂众客食品有限公司	49.00	-551,769.23		-3,006,986.83
新泰众客恒泰食品有限公司	49.00	5,589,504.24	4,312,000.00	9,197,673.74
新泰众客瑞嘉食品有限公司	49.00	5,140,528.61	1,960,000.00	8,832,541.87
江苏益客天冠农业发展有限公司	40.00	-130,000.66		1,992,862.11
平邑众客康惠食品有限公司	48.98	1,148,502.24		2,450,633.13
山东益客金鹏食品有限公司	49.00	4,202,913.14	4,655,000.00	7,744,331.14
新泰健源种禽有限公司	49.00	11,923,014.92		23,786,823.81
新沂益客大地饲料有限公司	40.00	-105,404.12		1,882,339.87

子公司名称	2018 年/2018.12.31			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宿迁益客旭阳饲料有限公司	40.00	-977,516.22		2,921,861.33
邢台益客饲料有限公司	49.00	83,517.83		2,806,308.95
邢台众客金泽农副产品加工有限公司	49.00	-2,528,570.80		1,836,834.85
山东万泉食品有限公司	49.00	6,549,037.53		46,937,483.90

（续上表）

子公司名称	2017 年/2017.12.31			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新沂市大地农业发展有限公司	40.00	272,094.04	600,000.00	2,379,612.31
山东众客食品有限公司	30.00	-378,411.56		28,726,296.09
临沂众客食品有限公司	49.00	-318,900.85		-2,455,217.60
新泰众客恒泰食品有限公司	49.00	3,980,805.37	3,185,000.00	7,920,169.50
新泰众客瑞嘉食品有限公司	49.00	1,782,942.05	2,009,000.00	5,652,013.26
江苏益客天冠农业发展有限公司	40.00	-906,327.44		2,122,862.77
平邑众客康惠食品有限公司	48.98	-717,806.39	1,528,800.00	1,302,130.89
山东益客金鹏食品有限公司	49.00	3,835,136.44	1,935,500.00	8,196,417.99
新泰健源种禽有限公司	49.00	336,516.77		11,863,808.89
新沂益客大地饲料有限公司	40.00	273,999.62		1,987,743.99
宿迁益客旭阳饲料有限公司	40.00	-920,478.26		3,899,377.55
邢台益客饲料有限公司	49.00	272,791.12		2,722,791.12
邢台众客金泽农副产品加工有限公司	49.00	1,915,405.65		4,365,405.65

（3）重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	2020.06.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新沂市大地农业发展有限公司	11,113,554.72	17,585,379.64	28,698,934.36	21,232,569.11		21,232,569.11
临沂众客食品有限公司	9,963.32	4,000,000.00	4,009,963.32	10,678,529.10		10,678,529.10
新泰众客恒泰食品有限公司	12,353,083.60	7,276,512.96	19,629,596.56	8,914,255.20		8,914,255.20
新泰众客瑞嘉食品有限公司	9,201,856.46	8,209,692.57	17,411,549.03	8,378,782.18		8,378,782.18
江苏益客天冠农业发展有限公司	7,073,533.09	20,277,499.37	27,351,032.46	17,434,029.44	121,500.00	17,555,529.44
平邑众客康惠食品有限公司	7,660,459.85	7,013,244.31	14,673,704.16	10,908,941.32		10,908,941.32
山东益客金鹏食品有限公司	13,052,452.33	6,437,425.48	19,489,877.81	8,475,049.98		8,475,049.98
新泰健源种禽有限公司	6,492,780.48	21,713,460.07	28,206,240.55	1,006,399.57		1,006,399.57
新沂益客大地饲料有限公司	9,782,728.55	7,903,428.23	17,686,156.78	8,879,303.28		8,879,303.28
宿迁益客旭阳饲料有限公司	14,452,652.21	12,796,296.88	27,248,949.09	15,284,346.73	2,439,570.30	17,723,917.03
邢台益客饲料有限公司	10,627,370.65	736,199.93	11,363,570.58	4,946,035.14		4,946,035.14
邢台众客金泽农副产品加工有限公司	14,941,045.54	5,991,426.24	20,932,471.78	27,557,385.42		27,557,385.42
山东农微生物科技有限公司	2,307,631.80	76,369.83	2,384,001.63	455,699.37		455,699.37
山东益兴农牧有限公司	2,208,833.44	30,996,396.96	33,205,230.40	25,700,239.58		25,700,239.58
徐州润客食品有限公司	28,321,634.71	31,717,465.88	60,039,100.59	50,621.21		50,621.21

续（1）：

3-2-1-163

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新沂市大地农业发展有限公司	20,153,744.42	17,709,521.10	37,863,265.52	29,346,453.21		29,346,453.21
临沂众客食品有限公司	15,376.80	4,705,328.58	4,720,705.38	10,522,440.25		10,522,440.25
新泰众客恒泰食品有限公司	22,766,736.62	7,051,967.40	29,818,704.02	10,076,227.99		10,076,227.99
新泰众客瑞嘉食品有限公司	21,328,928.74	7,625,623.27	28,954,552.01	8,677,095.54		8,677,095.54
江苏益客天冠农业发展有限公司	13,748,093.59	21,346,179.80	35,094,273.39	27,774,421.36	130,500.00	27,904,921.36
平邑众客康惠食品有限公司	14,834,359.35	6,575,708.85	21,410,068.20	11,954,879.29		11,954,879.29
山东益客金鹏食品有限公司	22,474,373.12	6,933,873.94	29,408,247.06	14,846,722.75		14,846,722.75
新泰健源种禽有限公司	43,860,679.46	27,694,512.23	71,555,191.69	2,049,415.48		2,049,415.48
新沂益客大地饲料有限公司	9,218,929.34	7,738,827.37	16,957,756.71	11,613,077.03		11,613,077.03
宿迁益客旭阳饲料有限公司	7,532,457.06	12,543,497.24	20,075,954.30	10,600,145.62	2,469,381.72	13,069,527.34
邢台益客饲料有限公司	11,946,969.16	802,684.78	12,749,653.94	7,226,167.62		7,226,167.62
邢台众客金泽农副产品加工有限公司	28,473,357.23	5,763,180.89	34,236,538.12	30,949,816.98		30,949,816.98
山东万泉食品有限公司	95,662,412.76	147,822,512.66	243,484,925.42	165,983,541.48		165,983,541.48
山东农微生物科技有限公司	57,401.68	76,437.36	133,839.04	837,602.72		837,602.72

续（2）：

子公司名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新沂市大地农业发展有限公司	21,294,967.99	17,661,680.78	38,956,648.77	29,673,668.37		29,673,668.37

子公司名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
临沂众客食品有限公司	4,125,870.72	1,188,843.10	5,314,713.82	11,451,421.62		11,451,421.62
新泰众客恒泰食品有限公司	20,007,600.05	6,719,210.57	26,726,810.62	10,922,053.22		10,922,053.22
新泰众客瑞嘉食品有限公司	19,711,860.74	7,151,827.84	26,863,688.58	8,838,092.91		8,838,092.91
江苏益客天冠农业发展有限公司	11,639,122.25	22,617,788.25	34,256,910.50	29,126,255.22	148,500.00	29,274,755.22
平邑众客康惠食品有限公司	13,456,275.94	5,457,675.00	18,913,950.94	13,912,658.84		13,912,658.84
山东益客金鹏食品有限公司	20,007,600.05	6,719,210.57	26,726,810.62	10,922,053.22		10,922,053.22
新泰健源种禽有限公司	27,282,081.40	22,797,246.20	50,079,327.60	1,534,789.21		1,534,789.21
新沂益客大地饲料有限公司	2,598,145.04	7,805,960.02	10,404,105.06	5,698,255.40		5,698,255.40
宿迁益客旭阳饲料有限公司	8,671,878.76	13,691,596.05	22,363,474.81	15,058,821.48		15,058,821.48
邢台益客饲料有限公司	13,102,464.24	926,134.19	14,028,598.43	8,301,437.29		8,301,437.29
邢台众客金泽农副产品加工有限公司	20,635,336.23	4,164,765.57	24,800,101.80	21,051,459.25		21,051,459.25
山东万泉食品有限公司	91,225,567.71	153,275,373.91	244,500,941.62	148,660,210.86	49,947.29	148,710,158.15

续（3）：

子公司名称	2017.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新沂市大地农业发展有限公司	24,005,792.09	18,778,747.52	42,784,539.61	36,835,508.84		36,835,508.84
山东众客食品有限公司	90,206,128.40	210,792,791.16	300,998,919.56	161,591,670.59	43,652,928.66	205,244,599.25
临沂众客食品有限公司	423,936.95	1,549,887.04	1,973,823.99	6,984,472.14		6,984,472.14
新泰众客恒泰食品有限公司	20,444,488.74	7,457,198.49	27,901,687.23	11,738,075.99		11,738,075.99

3-2-1-165

子公司名称	2017.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新泰众客瑞嘉食品有限公司	18,285,918.63	7,809,665.78	26,095,584.41	14,560,863.46		14,560,863.46
江苏益客天冠农业发展有限公司	12,642,237.61	23,462,418.90	36,104,656.51	30,630,999.57	166,500.00	30,797,499.57
平邑众客康惠食品有限公司	18,912,695.52	4,801,289.42	23,713,984.94	21,056,574.96		21,056,574.96
山东益客金鹏食品有限公司	22,428,143.13	6,058,377.86	28,486,520.99	11,759,137.34		11,759,137.34
新泰健源种禽有限公司	3,550,375.71	22,927,291.72	26,477,667.43	2,265,812.56		2,265,812.56
新沂益客大地饲料有限公司	7,167,047.81	7,745,062.84	14,912,110.65	9,942,750.68		9,942,750.68
宿迁益客旭阳饲料有限公司	8,079,487.52	14,709,091.25	22,788,578.77	13,040,134.89		13,040,134.89
邢台益客饲料有限公司	20,728,754.43	716,417.07	21,445,171.50	15,888,454.92		15,888,454.92
邢台众客金泽农副产品加工有限公司	18,528,969.49	958,107.34	19,487,076.83	10,578,085.71		10,578,085.71

3-2-1-166

续（4）：

子公司名称	2020 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新沂市大地农业发展有限公司	183,966,576.48	1,449,552.94	1,449,552.94	3,039,956.10
临沂众客食品有限公司		-866,830.91	-866,830.91	-171,288.85
新泰众客恒泰食品有限公司	200,764,620.46	3,172,865.33	3,172,865.33	7,886,152.36
新泰众客瑞嘉食品有限公司	196,527,431.80	1,455,310.38	1,455,310.38	2,568,645.43
江苏益客天冠农业发展有限公司	168,684,537.16	2,606,150.99	2,606,150.99	5,981,510.73
平邑众客康惠食品有限公司	183,571,527.35	29,573.93	29,573.93	3,206,788.99
山东益客金鹏食品有限公司	216,256,635.23	3,453,303.52	3,453,303.52	10,260,627.24
新泰健源种禽有限公司	12,274,878.28	-9,505,935.23	-9,505,935.23	-5,893,637.12
新沂益客大地饲料有限公司	183,190,990.07	3,462,173.82	3,462,173.82	-620,996.13
宿迁益客旭阳饲料有限公司	117,338,653.36	2,518,605.10	2,518,605.10	17,298,469.14
邢台益客饲料有限公司	93,740,684.65	894,049.12	894,049.12	-9,344,113.01
邢台众客金泽农副产品加工有限公司	188,271,445.00	-9,911,634.78	-9,911,634.78	5,538,640.40
山东农微生物科技有限公司	866,225.23	-367,934.06	-367,934.06	-603,347.23
山东益兴农牧有限公司	12,137,724.93	-2,252,732.30	-2,252,732.30	-13,548,481.98
徐州润客食品有限公司		2,254.60	2,254.60	-1,395,627.02

续（5）：

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新沂市大地农业发展有限公司	539,556,457.93	-762,399.20	-762,399.20	36,486,704.14
临沂众客食品有限公司		-1,565,027.07	-1,565,027.07	-1,060,587.91
新泰众客恒泰食品有限公司	497,700,730.41	12,474,837.83	12,474,837.83	22,447,838.60
新泰众客瑞嘉食品有限公司	486,126,249.63	12,255,297.89	12,255,297.89	-23,103,527.21
江苏益客天冠农业发展有限公司	424,983,736.54	2,205,103.80	2,205,103.80	-33,054,511.66
平邑众客康惠食品有限公司	436,934,256.33	6,155,464.67	6,155,464.67	9,726,441.91
山东益客金鹏食品有限公司	481,309,577.88	7,256,292.29	7,256,292.29	24,788,419.57
新泰健源种禽有限公司	72,168,653.70	35,961,237.82	35,961,237.82	-3,659,811.14
新沂益客大地饲料有限公司	232,966,801.66	638,964.21	638,964.21	24,815,616.36
宿迁益客旭阳饲料有限公司	198,549,810.36	-299,887.30	-299,887.30	6,437,790.92
邢台益客饲料有限公司	158,468,542.75	-201,432.34	-201,432.34	-19,850,742.04

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
邢台众客金泽农副产品加工有限公司	461,927,504.60	-469,526.67	-469,526.67	-4,209,401.21
山东万泉食品有限公司	1,675,355,462.21	-18,082,460.78	-18,082,460.78	-38,781,757.58
山东农微生物科技有限公司		-703,763.68	-703,763.68	-660,381.64

续（6）：

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新沂市大地农业发展有限公司	444,476,885.41	3,333,949.63	3,333,949.63	-10,930,082.20
临沂众客食品有限公司		-1,126,059.65	-1,126,059.65	-4,499,293.20
新泰众客恒泰食品有限公司	374,645,479.31	8,577,373.75	8,577,373.75	16,451,109.45
新泰众客瑞嘉食品有限公司	382,525,934.02	10,490,874.72	10,490,874.72	-11,203,868.61
江苏益客天冠农业发展有限公司	319,414,898.26	-325,001.66	-325,001.66	12,557,879.64
平邑众客康惠食品有限公司	325,522,004.69	2,343,882.12	2,343,882.12	-14,560,104.59
山东益客金鹏食品有限公司	374,645,479.31	8,577,373.75	8,577,373.75	16,451,109.45
新泰健源种禽有限公司	54,914,401.00	24,332,683.52	24,332,683.52	-14,439,596.35
新沂益客大地饲料有限公司	199,552,784.01	-263,510.31	-263,510.31	3,824,322.40
宿迁益客旭阳饲料有限公司	142,956,413.48	-2,443,790.55	-2,443,790.55	-6,635,100.32
邢台益客饲料有限公司	134,489,587.15	170,444.56	170,444.56	8,461,343.48
邢台众客金泽农副产品加工有限公司	305,300,694.83	-5,160,348.57	-5,160,348.57	51,244,993.22
山东万泉食品有限公司	544,363,207.19	13,365,382.71	13,365,382.71	1,997,837.66

续（7）：

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新沂市大地农业发展有限公司	312,999,740.87	680,235.09	680,235.09	-56,083,149.27
山东众客食品有限公司	373,012,338.44	-1,261,371.87	-1,261,371.87	-12,066,777.84
临沂众客食品有限公司		-650,818.07	-650,818.07	-167,134.22
新泰众客恒泰食品有限公司	350,084,792.92	8,124,092.59	8,124,092.59	1,388,771.74
新泰众客瑞嘉食品有限公司	316,677,655.35	3,638,657.24	3,638,657.24	-19,873,274.21
江苏益客天冠农业发展有限公司	284,093,917.89	-2,265,818.59	-2,265,818.59	-16,991,113.36
平邑众客康惠食品有限公司	300,388,486.13	-1,464,911.00	-1,464,911.00	2,101,314.56
山东益客金鹏食品有限公司	349,285,841.75	7,826,809.07	7,826,809.07	8,724,808.06

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新泰健源种禽有限公司	29,801,518.82	686,768.91	686,768.91	-6,947,118.00
新沂益客大地饲料有限公司	159,074,039.06	684,999.04	684,999.04	1,938,290.47
宿迁益客旭阳饲料有限公司	113,487,671.52	-2,301,195.66	-2,301,195.66	-4,595,146.87
邢台益客饲料有限公司	91,527,419.67	556,716.58	556,716.58	-6,291,207.90
邢台众客金泽农副产品加工有限公司	175,114,041.12	3,908,991.12	3,908,991.12	-6,555,874.19

（4）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况

A、本公司原持有山东众客食品有限公司 70%股权，2018 年 9 月本公司与山东明兴矿业集团有限公司签订产权交易合同，约定于 2018 年 9 月山东明兴矿业集团有限公司将其持有的山东众客食品有限公司 30%国有股权转让给本公司，该股权转让交易后本公司仍控制山东众客食品有限公司。截至 2018 年 9 月 25 日，股权转让协议已履行完毕，本公司支付交易对价 3,814.48 万元，该项交易导致少数股东权益减少 3,011.84 万元，资本公积减少 802.64 万元。

B、本公司原持有临沂众客食品有限公司 51%股权，2019 年 4 月 10 日本公司通过股东会决议对本公司的控股子公司临沂众客食品有限公司增资 190 万元，本次增资完成后，临沂众客食品有限公司的注册资本为人民币 490 万元，其中本公司持有股权比例 70%，仍控制临沂众客食品有限公司。截至 2019 年 4 月 20 日，增资事项已完成。

C、本公司原持有山东万泉食品有限公司 51%股权，2020 年 1 月 6 日本公司通过股东会决议同意自然人股东尹炳涛、郑淑砚、许来远、白桂芝、李泮洋、庄国亮、李智会、马令昌将其持有的 49%的股权转让给本公司。截至 2020 年 1 月 17 日，股权转让交易完成，该股权转让交易后本公司仍控制山东万泉食品有限公司。本公司支付交易对价 3,040.64 万元，该项交易导致少数股东权益减少 3,613.75 万元，资本公积增加 573.11 万元。

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	山东万泉食品有限公司	山东众客食品有限公司	临沂众客食品有限公司
购买成本/处置对价：			
现金	30,406,414.00	38,144,790.72	1,900,000.00
购买成本/处置对价合计	**30,406,414.00**	**38,144,790.72**	**1,900,000.00**
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	36,137,542.00	30,118,399.80	1,900,000.00
差额	**-5,731,128.00**	**8,026,390.92**	
其中：调整资本公积	-5,731,128.00	8,026,390.92	

项　目	山东万泉食品有限公司	山东众客食品有限公司	临沂众客食品有限公司
调整盈余公积			
调整未分配利润			

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东呱呱鸭制品有限责任公司（以下简称“山东呱呱鸭”）	邹城市	邹城市	肉鸭屠宰、分割、销售		5.00	权益法
成武呱呱鸭食品有限公司（以下简称“成武呱呱鸭”）	菏泽市	菏泽市	鸡、鸭屠宰、分割、销售		5.00	权益法
山东益圆农牧机械科技有限公司（以下简称“益圆农牧”）	日照市	日照市	农牧机械设备研发、组装与销售		43.00	权益法
河北艾邦尚农业科技有限公司（以下简称“河北艾邦尚”）	邢台市	邢台市	农业科技研发		40.00	权益法

说明：

①根据股东会决议，成武呱呱鸭改变其经营模式，自 2018 年 2 月起，本公司对成武呱呱鸭不再施加重大影响，成武呱呱鸭不再作为本公司联营企业，2019 年 2 月起，成武呱呱鸭不再是本公司关联方。

②根据股东会决议，山东呱呱鸭改变其经营模式，自 2019 年 1 月起，本公司对山东呱呱鸭不再施加重大影响，山东呱呱鸭不再作为本公司联营企业，2020 年 1 月起，山东呱呱鸭不再是本公司关联方。

③2019 年 6 月 3 日本公司与山东青农农业科技有限公司签订股权转让协议，将本公司持有的益圆农牧 43%的股权转让给对方，截至 2019 年 12 月 31 日益圆农牧已不再是本公司的联营企业，2020 年 7 月起，益圆农牧不再是本公司关联方。

④2019 年 11 月 11 日河北艾邦尚注销，不再是本公司关联方。

（2）重要联营企业的主要财务信息

项　目	山东呱呱鸭		益圆农牧	
	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产	25,233,769.95	28,246,752.22	52,730,494.22	35,884,866.85
非流动资产	12,356,088.76	11,948,114.99	1,129,384.50	427,282.90
资产合计	**37,589,858.71**	**40,194,867.21**	**53,859,878.72**	**36,312,149.75**
流动负债	29,905,644.95	39,924,568.36	32,745,022.13	14,689,736.42
非流动负债				
负债合计	**29,905,644.95**	**39,924,568.36**	**32,745,022.13**	**14,689,736.42**
净资产	7,684,213.76	270,298.85	21,114,856.59	21,622,413.33
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益	7,684,213.76	270,298.85	21,114,856.59	21,622,413.33
按持股比例计算的净资产份额	384,210.69	13,514.94	9,079,388.33	9,297,637.73
调整事项				
其中：商誉				
未实现内部交易损益				
减值准备				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	**2,827,654.34**	**580,093.66**	**9,079,388.33**	**9,297,637.73**
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续：

项　目	成武呱呱鸭		河北艾邦尚	
	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产		20,457,710.34	1,483,625.91	
非流动资产		25,321,323.02	110,799.00	
资产合计		**45,779,033.36**	**1,594,424.91**	
流动负债		28,096,291.43	58.20	
非流动负债				
负债合计		**28,096,291.43**	**58.20**	
净资产		17,682,741.93	1,594,366.71	
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益		17,682,741.93	1,594,366.71	
按持股比例计算的净资产份额		884,137.10	637,746.68	

项　目	成武呱呱鸭		河北艾邦尚	
	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31
调整事项				
其中：商誉				
未实现内部交易损益				
减值准备				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值		**2,804,822.59**	**1,837,746.68**	
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续：

项　目	山东呱呱鸭		益圆农牧	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
营业收入	343,983,923.16	309,356,506.69	75,510,499.06	44,401,716.49
净利润	7,491,868.93	270,298.85	-516,018.72	1,622,413.33
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	7,491,868.93	270,298.85	-516,018.72	1,622,413.33
企业本期收到的来自联营企业的股利		6,042,688.55		

续：

项　目	成武呱呱鸭		河北艾邦尚	
	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度
营业收入		282,532,661.56		-405,633.29
净利润		4,153,420.52		
终止经营的净利润				
其他综合收益				-405,633.29
综合收益总额		4,153,420.52		

项　目	成武呱呱鸭		河北艾邦尚	
	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度
企业本期收到的来自联营企业的股利		4,500,000.00		

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险-利率风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由内部审计部门按照董事会批准的政策开展。内部审计部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险，就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，降低应收账款的信用风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 29.57%（2019 年 12 月 31 日：31.46%；2018 年 12 月 31 日：32.02%；2017 年 12 月 31 日：33.77%）；截至 2020 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 65.44%（2019 年 12 月 31 日：54.27%；2018 年 12 月 31 日：85.55%；2017 年 12 月 31 日：64.21%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 45,190.88 万元。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定利率金融工具				
金融资产				
其中：货币资金	2,925,557.60	2,917,930.75	7,782,889.29	765,627.86
其他流动资产	40,000,000.00		20,000,000.00	
金融负债				
其中：短期借款	239,894,496.24	166,000,000.00	193,000,000.00	140,000,000.00
长期借款	50,005,694.44		3,400,000.00	7,500,000.00
合　计	**332,825,748.28**	**168,917,930.75**	**224,182,889.29**	**148,265,627.86**
浮动利率金融工具				
金融资产				
其中：货币资金	286,405,850.80	461,052,404.67	145,331,845.71	317,203,186.75
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			40,000,000.00	
其他流动资产			30,000,000.00	
金融负债				
其中：短期借款	127,145,683.33	75,000,000.00	132,000,000.00	122,000,000.00
合　计	**413,551,534.13**	**536,052,404.67**	**347,331,845.71**	**439,203,186.75**

于 2020 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 80,486.11 元（2019 年 12 月 31 日：45,173.62 元；2018 年 12 月 31 日：158,395.83 元；2017 年 12 月 31 日：218,798.62 元）。

于 2020 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的金融资产中的结构性存款及理财产品等的浮动收益率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益会增加或减少约 0.00 元（2019 年 12 月 31 日：0.00 元；2018 年 12 月 31 日：18,402.79 元；2017 年 12 月 31 日：0.00 元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。报告期内以前年度的分析基于同样的

假设和方法。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 41.00%（2019 年 12 月 31 日：41.93%；2018 年 12 月 31 日：44.71%；2017 年 12 月 31 日：42.93%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2020年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项　目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资				
3. 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				
（二）其他非流动金融资产			4,262,359.83	4,262,359.83

（续上表）

于 2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项　目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				

项　目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资				
3. 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				
（二）其他非流动金融资产			4,262,359.83	4,262,359.83

（续上表）

于 2018年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下:

项　目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		40,083,166.67		40,083,166.67
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资				
3. 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		40,083,166.67		40,083,166.67

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（2）第二层次公允价值计量的相关信息

内　容	2020.6.30 公允价值	2019.12.31 公允价值	2018.12.31 公允价值	2017.12.31 公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产:						
结构性存款			40,083,166.67		收益法	预期市场利率

（3）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

本公司对不可直接或间接获取可输入观察值的投资项目进行估值的，公允价值估值为第三层级。于 2020 年 6 月 30 日，分类为第三层次公允价值计量的资产主要是其他非流动金融资产投资。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
江苏益客农牧投资有限公司	宿迁市	对农业、畜牧业进行投资	8,000 万元	77.90	77.90

本公司实际控制人是：田立余。

报告期内，本公司的母公司注册资本未发生变化。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

（1）公司控股股东及实际控制人控制或实施重大影响的其他企业

关联方名称	与本公司关系
江苏东航羽绒制品有限公司（曾用名：江苏益客羽绒制品有限公司）[说明1]	控股股东持股40%
新泰东雪羽绒制品有限公司（曾用名：新泰益客羽绒制品有限公司）[说明1]	江苏东航羽绒制品有限公司持股100%
江苏深农智能科技有限公司（曾用名：南京智农云禽信息科技有限公司）[说明2]	控股股东持股100%
山东深农智能科技有限公司	江苏深农智能科技有限公司持股65%
成都辣安逸电子商务有限公司[说明3]	控股股东持股20%
宿迁丰泽股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人持股50.25%
宿迁久德股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人持股44.54%
邢台银润畜禽养殖有限公司[说明4]	控股股东持股100%的公司

说明 1：2017 年 7 月，控股股东退出江苏东航羽绒制品有限公司，自 2018 年 8 月 1 日起，江苏东航羽绒制品有限公司和新泰东雪羽绒制品有限公司不再是本公司关联方。

说明 2：自 2017 年 1 月 1 日起，江苏深农智能科技有限公司由合并范围内子公司变为本公司的关联方。

说明 3：2016 年 9 月，控股股东退出成都辣安逸电子商务有限公司，自 2017 年 10 月 1 日起，成都辣安逸电子商务有限公司不再是本公司关联方。

说明 4：2018 年 5 月 3 日，邢台银润畜禽养殖有限公司注销，不再是本公司关联方。

（2）公司董事、监事和高级管理人员及与其关系密切的家庭成员

除公司实际控制人及其关系密切的家庭成员外，公司关联自然人还包括公司及公司控股股东的董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员。

本公司实际控制人田立余担任董事长及总经理，除此之外，本公司其他董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员情况如下：

关联方名称	与本公司关系
管彦峰[说明1]	控股股东总经理
王晓冰	董事
陈洪永	董事、副总经理、财务总监
刘铸	董事、核心技术人员
刘家贵	董事、副总经理、董事会秘书
公丽云	董事
孙益文	独立董事
金有元	独立董事
韩冀东	独立董事
王庆余[说明2]	原监事会主席
邵元生	监事会主席
刘征[说明3]	原监事
宋家欢	监事
陈明强	职工代表监事
田立军	实际控制人田立余近亲属
汪时华	实际控制人田立余近亲属
时圣华	实际控制人田立余近亲属
牛兆跃	实际控制人田立余近亲属
公苏博	董事公丽云近亲属
孙百华[说明4]	原监事会主席王庆余近亲属

说明 1：自 2017 年 6 月 26 日起，管彦峰不再担任本公司董事，自 2019 年 8 月 1 日起管彦峰继续担任江苏益客农牧总经理，仍是本公司关联方。

说明 2：自 2019 年 2 月 22 日起，王庆余不再担任本公司监事会主席，自 2020 年 3 月 1 日起，王庆余不再是本公司关联方。

说明 3：2016 年 4 月 6 日至 2017 年 6 月 25 日，刘征担任本公司监事，自 2018 年 7 月 1 日起，刘征不再是本公司关联方。

说明 4：2019 年 2 月王庆余卸任本公司监事会主席，自 2020 年 3 月 1 日起，孙百华不再是本公司关联方。

公司董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

（3）其他关联方

关联方名称	与本公司关系
新泰市四得利肉类加工厂	持有子公司众客恒泰49%股权
新泰瑞嘉食品有限公司	持有子公司众客瑞嘉49%股权

关联方名称	与本公司关系
临沂正宏食品有限公司	持有子公司众客康惠48.98%股权
临沂德信食品有限公司（曾用名：临沂盛和源饲料有限公司、临沂盛和源农牧有限公司）	持有子公司临沂众客30%股权
山东明兴矿业集团有限公司[说明1]	持有山东众客30%股权
河北天之源牧业有限公司	持有子公司邢台益客饲料49%股权，持有子公司众客金泽49%股权
新泰市四得利畜禽养殖有限公司	持有子公司新泰健源种禽15%股权
新泰瑞嘉经贸有限公司	持有子公司新泰健源种禽21.5%股权
新泰市天信农牧发展有限公司	持有子公司新泰健源种禽12.5%股权
山东金鹏食品股份有限公司（曾用名：山东金鹏食品有限公司）	持有子公司益客金鹏49%股权
江苏润城资产经营集团有限公司	持有子公司徐州润客20%股权
日照万兴禽业有限公司	持有子公司山东益兴农牧20%股权
青岛益禾泰投资管理合伙企业（有限合伙）	持有子公司农微生物科技30%股权
山东源泉食品有限公司[说明2]	持有子公司巨野益客源泉食品有限公司40%股份
戴祥松	持有子公司益客天冠40%股权
岑强	持有子公司益客旭阳饲料40%股权
尹炳涛[说明3]	持有子公司万泉食品34.14%股权
王福国[说明4]	持有山东益海包装制品有限公司30%股权
李淑国[说明5]	控股股东原总经理
山东益方农牧机械设备有限公司[说明6]	益圆农牧持股100%
江苏益和宠物用品有限公司	实际控制人田立余担任董事 控股股东持股13.64%
山东联航食品有限公司（曾用名：山东正邦食品有限公司）[说明7]	实际控制人田立余持股35.84%
临沂商城衍富食品商行（已注销）[说明8]	益客农牧总经理管彦峰个人独资
记忆工场（北京）科技有限公司[说明9]	董事王晓冰持股98%并担任执行董事
中荣建投控股集团有限公司	董事王晓冰担任董事
新泰市益佳畜禽养殖专业合作社（已注销）[说明10]	董事刘铸担任法定代表人
费县盛佳源畜禽养殖专业合作社（已注销）[说明11]	董事刘铸持股50%并担任法定代表人
宿迁市宿豫区益田畜禽养殖专业合作社（已注销）[说明12]	董事公丽云担任法定代表人
江苏益和宠品汇宠物用品有限公司	董事会秘书刘家贵担任董事 控股股东持股13.37%
北京创业友我科技有限公司	独立董事金有元控制并担任执行董事、经理
湖南新星资产评估有限公司[说明13]	独立董事孙益文担任总经理
郓城县益舟养殖专业合作社（已注销）[说明14]	监事会主席邵元生持股70% 邵元生担任法定代表人
宿豫区咯咯鸭食品店[说明15]	原监事会主席王庆余个体工商户

关联方名称	与本公司关系
武汉时圣华食品经营部（曾用名：武汉市洪山区益客时圣食品经营部）	实际控制人田立余近亲属时圣华个人独资
山东森源动物无害化处理有限公司	实际控制人田立余近亲属汪时华持股100%
临沂市中正粮食购销有限公司	实际控制人田立余近亲属汪时华持股50%，实际控制人田立余近亲属田立娥持股50%
山东中环钙业有限公司	实际控制人田立余近亲属汪时华持股51%
平邑县利君畜禽养殖专业合作社（已注销）[说明16]	实际控制人田立余近亲属田立军持股86.67%
平邑益康肉食加工厂（已注销）[说明17]	实际控制人田立余近亲属田立军个人独资
平邑金基孵化厂（已注销）[说明18]	实际控制人田立余近亲属田立军个人独资
山东正壮养殖专业合作社	实际控制人田立余近亲属汪时华持股50%，实际控制人田立余近亲属田立娥持股30%
山东中意农牧科技有限公司（已注销）[说明19]	实际控制人田立余近亲属田立娥持股100%
平邑县中兴粮油购销中心（已注销）[说明20]	实际控制人田立余近亲属田立娥个人独资企业
彩翊新型建材（上海）有限公司	实际控制人田立余近亲属牛兆跃持股51%，实际控制人田立余近亲属田立美持股49%
山东申灵新型建材有限公司	实际控制人田立余近亲属牛兆跃持股80%，实际控制人田立余近亲属田立美持股20%
平邑时华畜禽养殖专业合作社（已注销）[说明21]	实际控制人田立余近亲属汪时华持股40.48%
南京玖鲜食品商贸有限公司	董事公丽云近亲属公苏博持股100%
南京丰意食品商贸有限公司（已注销）[说明22]	董事公丽云近亲属公苏博持股85%
宿迁牧誉食品商贸有限公司	董事公丽云近亲属公苏博持股80%，董事公丽云近亲属公茂涛持股20%
南京市江宁区益家苑食品经营部	董事公丽云近亲属公苏博个人独资
南京市六合区嘉诺食品经营部（已注销）[说明23]	董事公丽云近亲属公苏博个人独资
北京鲁源科技有限公司	董事会秘书刘家贵近亲属刘艳芬持股100%
新泰市乡村振兴联合会[说明24]	实际控制人田立余担任负责人

说明 1：2018 年 9 月山东明兴矿业集团有限公司与本公司签订产权交易合同，将其持有的山东众客食品有限公司 30%国有股权转让给本公司，自 2019 年 10 月 1 日起山东明兴矿业集团有限公司不再是本公司的关联方。

说明 2：2016 年 6 月山东益客食品有限公司及山东源泉食品有限公司分别将持有巨野益客源泉食品有限公司的 60%及 40%股权转让给无关联第三方，自 2017 年 7 月 1 日起，山东源泉食品有限公司不再是本公司关联方。

说明 3：2020 年 1 月，尹炳涛将所持山东万泉食品有限公司 34.14%的股份转让给本公司，自 2021 年 2 月 1 日起，尹炳涛不再是本公司关联方。

说明 4：2018 年 1 月，山东益海包装制品有限公司注销，自 2019 年 2 月 1 日起，王福国不再是本公司关联方。

说明 5：2019 年 8 月，李淑国卸任益客农牧总经理，自 2020 年 9 月 1 日起，李淑国不再是本公司关联方。

说明 6：2018 年 1 月 2 日，山东益方农牧机械设备有限公司注销，不再是本公司关联方。

说明 7：2017 年 11 月 8 日，山东联航食品有限公司注销，不再是本公司关联方。

说明 8：2018 年 1 月，临沂商城衍富食品商行注销，不再是本公司关联方。

说明 9：2019 年 11 月，王晓冰转让记忆工场（北京）科技有限公司的股权并卸任执行董事，自 2020 年 12 月 1 日起，记忆工场（北京）科技有限公司不再是本公司关联方。

说明 10：2016 年 6 月，刘铸卸任新泰市益佳畜禽养殖专业合作社法定代表人，自 2017 年 7 月 1 日起，新泰市益佳畜禽养殖专业合作社不再是本公司关联方。

说明 11：2018 年 3 月 29 日，费县盛佳源畜禽养殖专业合作社注销，不再是本公司关联方。

说明 12：2017 年 5 月，公丽云卸任宿迁市宿豫区益田畜禽养殖专业合作社法定代表人，2018 年 4 月 24 日，宿迁市宿豫区益田畜禽养殖专业合作社注销，不再是本公司关联方。

说明 13：2020 年 3 月，孙益文卸任湖南新星资产评估有限公司总经理，自 2021 年 4 月 1 日起，湖南新星资产评估有限公司不再是本公司关联方。

说明 14：2017 年 6 月 25 日，郓城县益舟养殖专业合作社注销，不再是本公司关联方。

说明 15：2019 年 2 月王庆余卸任本公司监事会主席，自 2020 年 3 月 1 日起，宿豫区咯咯鸭食品店不再是本公司关联方。

说明 16：2020 年 3 月，平邑县利君畜禽养殖专业合作社注销，不再是本公司关联方。

说明 17：2019 年 11 月，平邑益康肉食加工厂注销，不再是本公司关联方。

说明 18：2019 年 6 月，平邑金基孵化厂注销，不再是本公司关联方。

说明 19：2020 年 1 月，山东中意农牧科技有限公司注销，不再是本公司关联方。

说明 20：2020 年 1 月，平邑县中兴粮油购销中心注销，不再是本公司关联方。

说明 21：2020 年 3 月，平邑时华畜禽养殖专业合作社注销，不再是本公司关联方。

说明 22：2019 年 12 月，南京丰意食品商贸有限公司注销，不再是本公司关联方。

说明 23：2018 年 5 月，南京市六合区嘉诺食品经营部注销，不再是本公司关联方。

说明 24：2019 年 12 月起，田立余不再担任该单位负责人，自 2020 年 12 月起，新泰市乡村振兴联合会不再是本公司关联方。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
山东呱呱鸭制品有限责任公司	采购鸭肫、鸭脖、鸭胸等		153,727.27	4,778,397.74	897,151.78
成武呱呱鸭食品有限公司	采购鸭胸、鸭脖等			29,019.66	183,141.35
田立军	采购毛鸭			2,885,511.36	2,036,178.49
新泰市天信农牧发展有限公司	采购鸭苗、毛鸡、毛鸭		74,879,457.18	588,825.30	1,839,830.25
新泰市四得利肉类加工厂	采购鸭油				82,479.00
汪时华	采购毛鸭				1,233,545.34
临沂市中正粮食购销有限公司	采购玉米				127,512.60

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
江苏东航羽绒制品有限公司	销售鸭毛等			145,497,035.06	264,615,052.86
新泰东雪羽绒制品有限公司	销售鸭毛等			141,206,709.64	184,438,279.59
时圣华	销售鸡鸭产品等	19,820,038.76	57,412,393.22	36,641,179.36	23,421,981.51
公苏博[说明 1]	销售鸡鸭产品等	29,690,090.19	69,095,438.92	43,992,976.13	42,465,082.48
山东呱呱鸭制品有限责任公司	销售包装物料、调熟产品等		379,925.09	3,075,464.41	4,100,809.48
江苏益和宠物用品有限公司	销售鸡胸类、鸭胸类等	3,722,472.01	4,152,056.74	3,414,875.78	8,181,891.54
南京玖鲜食品商贸有限公司	销售鸡鸭产品等	5,901,848.49	5,448,372.25	1,897,596.69	

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
新泰市四得利肉类加工厂	销售鸡鸭副产品类等			439,979.21	1,244,822.23
田立军	销售鸡鸭苗、饲料等		875,880.00	244,382.54	409,131.20
孙百华	销售熟食产品		39,269.56	38,332.23	34,847.34
成武呱呱鸭食品有限公司	销售包装物料、调熟产品等			18,416.76	1,940,827.14
江苏深农智能科技有限公司	销售熟食产品		9,972.15	17,884.99	
汪时华	销售熟食产品、鸡鸭苗		9,272.40	14,500.87	39,052.05
临沂市中正粮食购销有限公司	销售熟食产品			8,210.25	
河北艾邦尚农业科技有限公司	销售熟食产品			910.35	
新泰市益佳畜禽养殖专业合作社	销售饲料、鸡鸭苗等				91,986,884.90
宿迁市宿豫区益田畜禽养殖专业合作社	销售饲料、调熟产品				16,807,151.85
戴祥松	销售鸡鸭苗				3,282,439.05
新泰市天信农牧发展有限公司	销售饲料、鸭苗等		21,695,774.92		2,002,457.60
河北天之源牧业有限公司	销售调熟产品、鸡鸭苗				120,107.88
山东益圆农牧机械科技有限公司[说明 2]	销售调理品				7,589.74

说明 1：本公司与自然人公苏博的交易包括自然人公苏博、公士林与公镜淇，三人系合伙经营。

说明 2：2019 年 6 月本公司将持有山东益圆农牧机械科技有限公司 43%股权全部转让给山东青农农业科技有限公司，自 2020 年 7 月 1 日起，山东益圆农牧机械科技有限公司不再是本公司关联方。

③其他偶发关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
山东益圆农牧机械科技有限公司	采购养殖笼具及配件		6,936,209.14	2,073,768.60	176,320.30

江苏深农智能科技有限公司	采购 IBS 系统及服务费、养殖环控设备、监控设备		528,736.00	883,118.50	50,068.00
田立余	购买土地使用权				1,277,500.00
江苏益客农牧投资有限公司[说明 3]	购买股权				20,000,000.00
尹炳涛	购买股权	21,187,448.00			
尹炳涛	转让股权	27,862,062.00			
新泰东雪羽绒制品有限公司	销售机器设备				247,470.09
山东呱呱鸭制品有限责任公司	销售机器设备			909,597.76	632,478.63
成武呱呱鸭食品有限公司	销售机器配件				37,976.07
山东益圆农牧机械科技有限公司	销售机器配件				11,965.81
新泰市乡村振兴联合会	资金捐赠			30,000.00	

说明 3：本公司向江苏益客农牧投资有限公司处置股权情况详见本附注六、3 处置子公司；本公司向江苏益客农牧投资有限公司购买股权情况详见本附注六、2 同一控制下企业合并；本公司与江苏益客农牧投资有限公司于 2017 年 3 月签署 7 份《商标转让协议书》，江苏益客农牧将其拥有的注册号为 9686947、9686925、22000814、12946128、11552444、11552342、11552406 的 7 项商标无偿转让给本公司。

（2）关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月确认的租赁收益	2019 年度确认的租赁收益	2018 年度确认的租赁收益	2017 年度确认的租赁收益
新泰东雪羽绒制品有限公司	厂房及附属设施			970,806.38	898,975.90

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费
新泰瑞嘉食品有限公司	厂房及机器设备	1,042,500.00	2,085,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
临沂正宏食品有限公司	厂房及机器设备	900,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00

出租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费
新泰市四得利肉类加工厂	厂房及机器设备	900,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
山东金鹏食品股份有限公司	厂房及机器设备	517,548.00	1,035,096.00	1,035,096.00	1,035,096.00
河北天之源牧业有限公司	厂房及机器设备	1,800,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2,000,001.36
日照万兴禽业有限公司	土地棚舍及设备	2,224,000.00	3,060,400.00		
田立余[说明 1]	土地				65,000.00

说明 1：公司曾租赁田立余的土地已于 2017 年 7 月转让给本公司，2018 年以来未再发生租赁费。

（3）关联担保情况

①本公司作为担保方

说明：本公司无对关联方担保的情况。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
江苏益客农牧投资有限公司	50,000,000.00	2016-8-30	2018-8-29	是
田立余、时美英[说明 1]	50,000,000.00	2017-7-12	2020-7-12	否
江苏益客农牧投资有限公司[说明 2]	50,000,000.00	2017-7-12	2020-7-12	是
田立余、时美英	10,000,000.00	2017-7-26	2018-7-25	是
江苏益客农牧投资有限公司	10,000,000.00	2017-7-26	2018-7-25	是
江苏益客农牧投资有限公司	8,000,000.00	2017-6-23	2018-6-20	是
田立余、时美英	8,000,000.00	2017-6-23	2018-6-20	是
江苏益客农牧投资有限公司[说明 3]	145,000,000.00	2017-9-10	2023-1-20	否
田立余、时美英[说明 4]	145,000,000.00	2017-9-10	2022-9-10	否
田立余	100,000,000.00	2017-9-19	2019-9-18	是
田立余、时美英	25,000,000.00	2016-5-4	2017-5-3	是
田立余[说明 5]	60,000,000.00	2018-6-25	2021-6-18	是
田立余、时美英	5,000,000.00	2016-5-23	2017-5-1	是
田立余、时美英	5,000,000.00	2018-12-27	2019-10-9	是
田立余、时美英	5,000,000.00	2017-11-22	2018-6-22	是
田立余、时美英	10,000,000.00	2017-7-27	2018-7-24	是
江苏益客农牧投资有限公司[说明 6]	10,000,000.00	2018-5-24	2021-5-24	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
江苏益客农牧投资有限公司、田立余[说明 7]	10,000,000.00	2019-5-29	2022-5-28	是
管彦峰	7,500,000.00	2014-4-14	2020-4-13	是
田立余、时美英	7,500,000.00	2014-4-14	2020-4-13	是
管彦峰[说明 8]	12,271,300.00	2016-5-4	2022-5-3	是
公丽云[说明 9]	12,271,300.00	2016-5-4	2022-5-3	是
公丽云[说明 10]	10,689,300.00	2018-7-16	2022-7-15	是
田立余	12,000,000.00	2016-12-29	2017-12-28	是
田立余、公丽云[说明 11]	15,000,000.00	2019-5-29	2022-4-25	否
田立余、管彦峰、刘铸、戴祥松	15,000,000.00	2015-11-25	2017-6-20	是
田立余、管彦峰	15,000,000.00	2016-5-30	2019-5-10	是
田立余	8,400,000.00	2018-11-16	2019-11-15	是
田立余[说明 12]	180,000,000.00	2019-9-18	2022-9-17	否
田立余[说明 13]	60,000,000.00	2019-7-29	2022-7-23	否
江苏益客农牧投资有限公司[说明 14]	5,000,000.00	2019-8-30	2022-8-28	否
田立余[说明 15]	5,000,000.00	2019-8-30	2022-8-28	否
田立余[说明 16]	17,277,400.00	2019-9-25	2022-9-24	是
江苏益客农牧投资有限公司[说明 17]	17,277,400.00	2019-9-25	2022-9-24	是
江苏益客农牧投资有限公司[说明 18]	5,000,000.00	2019-8-29	2022-8-28	否
田立余[说明 19]	5,000,000.00	2019-8-29	2022-8-28	否
田立余[说明 20]	20,000,000.00	2019-12-27	2023-12-25	否
田立余[说明 21]	8,000,000.00	2020-1-16	2023-1-15	否
田立余、时美英[说明 22]	52,000,000.00	2020-1-2	2021-10-9	是
田立余[说明 23]	15,698,500.00	2020-4-23	2023-4-22	否
田立余[说明 24]	9,000,000.00	2020-4-21	2024-4-13	否
江苏益客农牧投资有限公司[说明 25]	100,000,000.00	2020-5-19	2023-4-7	否
田立余、时美英[说明 26]	100,000,000.00	2020-5-19	2023-4-7	否
江苏益客农牧投资有限公司[说明 27]	20,000,000.00	2019-12-27	2023-12-25	否

说明 1：田立余、时美英为本公司的银行借款提供保证担保，担保金额为 5000 万元，担保期限为主合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起两年。

说明 2：江苏益客农牧投资有限公司为本公司的银行借款提供保证担保，担保金额为 5000 万元，担保期限为主合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起两年。于 2020 年 6 月 30 日，本公司已全额偿还相关贷款，上述担保履行完毕。

说明 3：江苏益客农牧投资有限公司为本公司的银行借款提供保证担保，担保金额为

14500 万元，担保期限为自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。

说明 4：田立余、时美英为本公司的银行借款提供保证担保，担保金额为 14500 万元，担保期限为自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。

说明 5：田立余为本公司的银行借款提供保证担保，担保金额为 6000 万元，担保期限为自主合同项下债务履行期限届满之日起两年。于 2020 年 6 月 30 日，本公司已全额偿还相关贷款，上述担保履行完毕。

说明 6：江苏益客农牧投资有限公司为万泉食品的银行借款提供保证担保，担保金额为 1000 万元，担保期限为自主合同项下的借款期限届满之日起两年。于 2020 年 6 月 30 日，该公司已全额偿还相关贷款，上述担保履行完毕。

说明 7：江苏益客农牧投资有限公司、田立余为万泉食品的银行借款提供保证担保，担保金额为 1000 万元，担保期限为自主合同项下债务履行期限届满之日起两年。于 2020 年 6 月 30 日，该公司已全额偿还相关贷款，上述担保履行完毕。

说明 8：管彦峰为大地农业的银行借款提供保证担保，担保金额为 1227.13 万元，担保期限为自合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。于 2020 年 6 月 30 日，该公司已全额偿还相关贷款，上述担保履行完毕。

说明 9：公丽云为大地农业的银行借款提供保证担保，担保金额为 1227.13 万元，担保期限为自合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。于 2020 年 6 月 30 日，该公司已全额偿还相关贷款，上述担保履行完毕。

说明 10：公丽云为大地农业的银行借款提供保证担保，担保金额为 1068.93 万元，担保期限为自合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。于 2020 年 6 月 30 日，该公司已全额偿还相关贷款，上述担保履行完毕。

说明 11：田立余、公丽云为徐州益客的银行借款提供保证担保，担保金额为 1500 万元，担保期限为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起二年。

说明 12：田立余为本公司的银行借款提供保证担保，担保金额为 18000 万元，担保期限为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。

说明 13：田立余为本公司的银行借款提供保证担保，担保金额为 6000 万元，担保期限为主合同约定的债务履行期限届满之日起两年。

说明 14：江苏益客农牧投资有限公司为宿迁益客饲料的银行借款提供保证担保，担保金额为 500 万元，担保期限为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。

说明 15：田立余为宿迁益客饲料的银行借款提供保证担保，担保金额为 500 万元，担保期限为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。

说明 16：田立余为沭阳众客种禽的银行借款提供保证担保，担保金额为 1727.74 万元，担保期限为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。于 2020 年 6 月 30 日，该公司已全额偿还相关贷款，上述担保履行完毕。

说明 17：江苏益客农牧投资有限公司为沭阳众客种禽的银行借款提供保证担保，担保金额为 1727.74 万元，担保期限为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。于 2020 年 6 月 30 日，该公司已全额偿还相关贷款，上述担保履行完毕。

说明 18：江苏益客农牧投资有限公司为宿迁益客种禽的银行借款提供保证担保，担保金额为 500 万元，担保期限为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。

说明 19：田立余为宿迁益客种禽的银行借款提供保证担保，担保金额为 500 万元，担保期限为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。

说明 20：田立余为本公司的银行借款提供保证担保，担保金额为 2000 万元，担保期限为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。

说明 21：田立余为徐州益客的银行借款提供保证担保，担保金额为 800 万元，担保期限为主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后两年止。

说明 22：田立余、时美英为本公司的银行借款提供保证担保，担保金额为 5200 万元，担保期限从本保证书生效之日起至主合同项下债务到期后满三年之日止。于 2020 年 6 月 30 日，本公司已全额偿还相关贷款，上述担保履行完毕。

说明 23：田立余为沭阳众客种禽的银行借款提供保证担保，担保金额为 1569.85 万元，担保期限为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

说明 24：田立余为新沂众客食品的银行借款提供保证担保，担保金额为 900 万元，担保期限为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。

说明 25：江苏益客农牧投资有限公司为本公司的银行借款提供保证担保，担保金额为 10000 万元，担保期限从主合同项下债务到期后满三年之日止。

说明 26：田立余、时美英为本公司的银行借款提供保证担保，担保金额为 10000 万元，担保期限从主合同项下债务到期后满三年之日止。

说明 27：江苏益客农牧投资有限公司为本公司的银行借款提供保证担保，担保金额为 2000 万元，担保期限为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

（4）关联方资金拆借情况

①本公司与江苏益客农牧的资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
江苏益客农牧投资有限公司	2,528,645.96	2016-12-30	2017-3-28	
江苏益客农牧投资有限公司	11,500,000.00	2017-7-3	2017-12-31	
江苏益客农牧投资有限公司	5,500,000.00	2017-9-30	2017-12-31	
江苏益客农牧投资有限公司	7,500,000.00	2017-10-31	2017-11-27	
江苏益客农牧投资有限公司	10,000,000.00	2017-11-24	2017-12-26	
江苏益客农牧投资有限公司	150,000.00	2017-1-11	2017-3-28	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
江苏益客农牧投资有限公司	200,000.00	2017-1-17	2017-3-28	
江苏益客农牧投资有限公司	140,000.00	2017-2-6	2017-3-28	
江苏益客农牧投资有限公司	50,000.00	2017-2-7	2017-3-28	
江苏益客农牧投资有限公司	80,000.00	2017-2-10	2017-3-28	
江苏益客农牧投资有限公司	50,000.00	2017-2-11	2017-3-28	
拆出：				
江苏益客农牧投资有限公司	10,000,000.00	2017-1-11	2017-3-31	
江苏益客农牧投资有限公司	16,300,000.00	2017-1-17	2017-3-31	

②本公司与其他关联方的资金拆借情况

拆入：

年度	关联方	期初拆入资金余额	拆入累计发生金额	归还累计发生金额	期末拆入资金余额
2017 年	江苏东航羽绒制品有限公司	3,090,000.00		3,090,000.00	
2017 年	山东益圆农牧机械科技有限公司		2,296,143.69	2,296,143.69	

拆出：

年度	关联方	期初拆出资金余额	拆出累计发生金额	收回累计发生金额	期末拆出资金余额
2017 年	山东益圆农牧机械科技有限公司		33,828,512.05	25,320,067.06	8,508,444.99
2017 年	田立余		300,000.00	300,000.00	
2018 年	山东益圆农牧机械科技有限公司	8,508,444.99	42,032,628.53	50,541,073.52	

（5）关键管理人员薪酬

本公司截至 2020 年 6 月 30 日关键管理人员 12 人，截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 12 人，截至 2018 年 12 月 31 日关键管理人员 12 人，截至 2017 年 12 月 31 日关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	1,244,797.16	4,578,812.51	3,231,903.84	2,598,965.88

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.06.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	新泰市四得利肉类加工厂				
预付款项	临沂德信食品有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	
预付款项	日照万兴禽业有限公司			6,000,000.00	

项目名称	关联方	2020.06.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	尹炳涛	6,679,561.99	140,938.76		

应收关联方款项（续）

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	公苏博	2,593,181.92	129,659.10		
预付款项	山东益圆农牧机械科技有限公司	2,857,433.52		473,258.00	
预付款项	临沂德信食品有限公司	4,000,000.00			
其他应收款	山东益圆农牧机械科技有限公司			8,508,444.99	425,422.25

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	牛兆跃			37,203.77	37,203.77
预收账款	孙百华			108.08	1,374.10
预收账款	汪时华				1,930.00
预收账款	时圣华				189,600.00
预收账款	公苏博			2,000.00	
其他应付款	尹炳涛			1,200,000.00	

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）截至 2020 年 6 月 30 日，本公司的合作农户与贷款银行签订《借款合同》，由本公司提供贷款担保情况如下:

担保方	贷款银行	担保余额
益客食品	中国工商银行股份有限公司宿迁宿豫支行	75,629,012.93
益客食品	浙江网商银行股份有限公司	3,509,372.84
益客食品	齐商银行股份有限公司小企业金融服务中心	93,919,500.00
益客食品	中国农业银行股份有限公司宿迁宿城支行	26,724,233.88
益客食品	中国农业银行股份有限公司邳州市土山支行	5,705,880.11
益客食品	江苏张家港农村商业银行股份有限公司邳州支行	3,640,000.00
益客食品	泰安银行股份有限公司新泰府前街支行	26,908,006.43
益客食品	齐鲁银行股份有限公司泰安分行	2,406,866.44

（2）截至 2020 年 6 月 30 日，本公司与子公司之间提供贷款担保情况如下:

担保单位名称	贷款银行	担保金额	被担保单位名称
徐州益客	中国农业银行股份有限公司宿迁宿城支行	150,000,000.00	益客食品
沭阳益客	中国农业银行股份有限公司宿迁宿城支行	150,000,000.00	益客食品
沭阳众客种禽	江苏张家港农村商业银行股份有限公司宿豫支行	20,000,000.00	益客食品
宿迁益客饲料	江苏张家港农村商业银行股份有限公司宿豫支行	20,000,000.00	益客食品
宿迁益客种禽	江苏张家港农村商业银行股份有限公司宿豫支行	20,000,000.00	益客食品
沭阳益客	江苏银行股份有限公司宿迁宿豫支行	100,000,000.00	益客食品
益客食品	交通银行股份有限公司徐州分行	8,000,000.00	徐州益客
益客食品	江苏银行股份有限公司邳州支行	30,000,000.00	徐州益客
益客食品	江苏张家港农村商业银行股份有限公司宿豫支行	5,000,000.00	宿迁益客饲料
宿迁益客种禽	江苏张家港农村商业银行股份有限公司宿豫支行	5,000,000.00	宿迁益客饲料
沭阳众客种禽	江苏张家港农村商业银行股份有限公司宿豫支行	5,000,000.00	宿迁益客饲料
益客食品	江苏银行股份有限公司宿迁宿豫支行	5,500,000.00	宿迁益客饲料
益客食品	中国邮政储蓄银行股份有限公司宿迁市分行	10,000,000.00	宿迁益客饲料
益客食品	南京银行股份有限公司宿迁分行	3,000,000.00	宿迁益客饲料
益客食品	南京银行股份有限公司宿迁分行	3,000,000.00	宿迁益客饲料
益客食品	中国邮政储蓄银行股份有限公司沭阳县支行	10,000,000.00	沭阳益客
山东众客农牧	山东鄄城农村商业银行股份有限公司	15,000,000.00	众客金润
益客食品	泰安银行股份有限公司新泰府前街支行	10,000,000.00	山东众客
益客食品	江苏张家港农村商业银行股份有限公司宿豫支行	5,000,000.00	宿迁益客种禽
沭阳众客种禽	江苏张家港农村商业银行股份有限公司宿豫支行	5,000,000.00	宿迁益客种禽
宿迁益客饲料	江苏张家港农村商业银行股份有限公司宿豫支行	5,000,000.00	宿迁益客种禽
益客食品	南京银行股份有限公司宿迁分行	10,000,000.00	宿迁益客种禽
益客食品	中国邮政储蓄银行股份有限公司宿迁市分行	5,000,000.00	宿迁益客种禽
益客食品	南京银行股份有限公司宿迁分行	10,000,000.00	沭阳众客种禽
益客食品	江苏张家港农村商业银行股份有限公司宿豫支行	15,698,500.00	沭阳众客种禽
宿迁益客饲料	江苏张家港农村商业银行股份有限公司宿豫支行	15,698,500.00	沭阳众客种禽
宿迁益客种禽	江苏张家港农村商业银行股份有限公司宿豫支行	15,698,500.00	沭阳众客种禽
益客食品	齐鲁银行股份有限公司泰安新泰支行	10,000,000.00	新泰众客饲料
益客食品	江苏新沂农村商业银行股份有限公司营业部	9,000,000.00	新沂众客
益客食品	莱商银行股份有限公司新沂支行	5,000,000.00	大地农业
益客食品	莱商银行股份有限公司新沂支行	5,000,000.00	益客天冠
益客食品	山东新泰农村商业银行股份有限公司营业部	15,000,000.00	益客包装

（3）除上述事项外，截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2020 年 10 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

（1）前期差错更正的原因、性质及程序

①会计差错更正前公司将收到的未验收政府补助款项列入递延收益进行核算，现将其重分类至其他应付款列报；

②会计差错更正前公司计算其他非流动金融资产公允价值变动收益时考虑所占被投资单位净资产份额与预期的未来收益，鉴于未来收益的不确定性，本次重新计算其他非流动金融资产公允价值变动收益，并进行相应调整；

③会计差错更正前公司将部分通过个人银行卡支付的费用列支为成本进行核算，本次进行更正。

公司于 2020 年 10 月 30 日召开的第二届董事会第二次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

（2）前期会计差错更正对合并财务报表的影响

①对合并资产负债表的影响

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他流动资产		-68,914.74	-42,914.74
流动资产合计		-68,914.74	-42,914.74
其他非流动金融资产	-2,958,438.60		
非流动资产合计	-2,958,438.60		
资产总计	-2,958,438.60	-68,914.74	-42,914.74
应交税费	68,914.74		26,000.00
其他应付款	8,850,000.00		
流动负债合计	8,918,914.74		26,000.00
递延收益	-8,850,000.00		
非流动负债合计	-8,850,000.00		
负债合计	68,914.74		26,000.00
未分配利润	-3,006,325.12	-47,886.52	-47,886.52
归属于母公司股东权益合计	-3,006,325.12	-47,886.52	-47,886.52
少数股东权益	-21,028.22	-21,028.22	-21,028.22
股东权益合计	-3,027,353.34	-68,914.74	-68,914.74
负债和股东权益总计	-2,958,438.60	-68,914.74	-42,914.74

②对合并利润表的影响

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
营业成本			-702,253.26
管理费用			891,169.00
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-2,958,438.60		
营业利润(亏损以“-”号填列)	-2,958,438.60		-188,915.74
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-2,958,438.60		-188,915.74
净利润(净亏损以“-”号填列)	-2,958,438.60		-188,915.74
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,958,438.60		-188,915.74
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,958,438.60		-109,087.03
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-79,828.71
综合收益总额	-2,958,438.60		-188,915.74
归属于母公司股东的综合收益总额	-2,958,438.60		-109,087.03
归属于少数股东的综合收益总额			-79,828.71
（一）基本每股收益	-0.01		
（二）稀释每股收益	-0.01		

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2020.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
公共基础设施配套建设奖励金	财政拨款	2,820,541.43		85,250.06	2,735,291.37	其他收益	与资产相关
2012 年度省级农业产业化经营项目补助	财政拨款	95,172.55		71,379.38	23,793.17	其他收益	与资产相关
冷库及冷链物流中心建设项目补助	财政拨款	1,132,163.56		53,070.18	1,079,093.38	其他收益	与资产相关
农产品精深加工技术装备升级改造补助	财政拨款	655,172.46		68,965.50	586,206.96	其他收益	与资产相关
2015 年度农业产业化经营财政补助	财政拨款	1,178,021.97		117,802.20	1,060,219.77	其他收益	与资产相关
2015 年省级环境保护引导资金（锅炉改造项目）	财政拨款	130,500.00		9,000.00	121,500.00	其他收益	与资产相关
农业产业化“拨改借”扶持	财政拨款	259,000.00		21,000.00	238,000.00	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2020.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
资金							
食品包装项目补贴	财政拨款	14,016,500.70		410,239.08	13,606,261.62	其他收益	与资产相关
食品机械项目建设补贴	财政拨款	10,418,111.99		275,368.62	10,142,743.37	其他收益	与资产相关
冷链物流建设项目补助	财政拨款	2,330,000.23		159,999.96	2,170,000.27	其他收益	与资产相关
产业园建设项目补助	财政拨款	13,747,945.80		425,194.20	13,322,751.60	其他收益	与资产相关
公共服务平台建设项目补助	财政拨款	5,946,641.00		167,511.00	5,779,130.00	其他收益	与资产相关
2017 年市级农业产业化扶持项目资金	财政拨款	446,759.37		13,888.86	432,870.51	其他收益	与资产相关
2013 年省级农业产业化经营项目补助资金	财政拨款	168,965.35		67,586.17	101,379.18	其他收益	与资产相关
冰鲜鸭产品生产线技术改造补助款	财政拨款	547,500.00		45,000.00	502,500.00	其他收益	与资产相关
种鸭场建设补助	财政拨款	1,411,764.76		90,679.95	1,321,084.81	其他收益	与资产相关
新沂市推进畜禽粪污资源利用	财政拨款		1,000,000.00	45,977.00	954,023.00	其他收益	与资产相关
饲料加工扩建项目补助资金	财政拨款	1,200,000.00		120,000.00	1,080,000.00	其他收益	与资产相关
农业产业化奖励金	财政拨款	2,469,381.72		29,811.42	2,439,570.30	其他收益	与资产相关
侍岭镇大墩村益客农业产业园“先建后补”项目资金补助	财政拨款	1,824,175.84		131,868.12	1,692,307.72	其他收益	与资产相关
2019 年市级现代化农业引导资金	财政拨款		1,700,000.00	78,160.92	1,621,839.08	其他收益	与资产相关
公租房补助	财政拨款	22,271,706.00			22,271,706.00		与资产相关
合　计		**83,070,024.73**	**2,700,000.00**	**2,487,752.62**	**83,282,272.11**		

（续上表）

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2012 年度省级农业产业化经营项目补助	财政拨款	237,931.15		142,758.60	95,172.55	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
冷库及冷链物流中心建设项目补助	财政拨款	1,238,303.92		106,140.36	1,132,163.56	其他收益	与资产相关
农产品精深加工技术装备升级改造补助	财政拨款	793,103.46		137,931.00	655,172.46	其他收益	与资产相关
2015 年度农业产业化经营财政补助	财政拨款	1,413,626.37		235,604.40	1,178,021.97	其他收益	与资产相关
公共基础设施配套建设奖励金	财政拨款	2,991,041.51		170,500.08	2,820,541.43	其他收益	与资产相关
农业产业化“拨改借”扶持资金	财政拨款	301,000.00		42,000.00	259,000.00	其他收益	与资产相关
产业园建设项目补助	财政拨款	14,598,334.20		850,388.40	13,747,945.80	其他收益	与资产相关
公租房项目补贴资金	财政拨款	4,541,706.00			4,541,706.00		与资产相关
冷链物流建设项目补助	财政拨款	2,650,000.16		319,999.92	2,330,000.24	其他收益	与资产相关
公共服务平台建设项目补助	财政拨款	6,281,662.99		335,022.00	5,946,640.99	其他收益	与资产相关
公租房建设项目补助	财政拨款	17,730,000.00			17,730,000.00		与资产相关
2017 年市级农业产业化扶持项目资金	财政拨款	474,537.11		27,777.74	446,759.37	其他收益	与资产相关
2013 年省级农业产业化经营项目补助资金	财政拨款	304,137.79		135,172.44	168,965.35	其他收益	与资产相关
冰鲜鸭产品生产线技术改造补助款	财政拨款	637,500.00		90,000.00	547,500.00	其他收益	与资产相关
2015 年省级环境保护引导资金（锅炉改造项目）	财政拨款	148,500.00		18,000.00	130,500.00	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
饲料加工扩建项目补助资金	财政拨款	1,440,000.00		240,000.00	1,200,000.00	其他收益	与资产相关
种鸭场建设补助	财政拨款	1,593,125.68		181,360.92	1,411,764.76	其他收益	与资产相关
侍岭镇大墩村益客农业产业园“先建后补”项目资金补助	财政拨款		2,000,000.00	175,824.16	1,824,175.84	其他收益	与资产相关
食品机械项目建设补贴	财政拨款	10,968,849.23		550,737.24	10,418,111.99	其他收益	与资产相关
食品包装项目补贴	财政拨款	14,836,978.86		820,478.16	14,016,500.70	其他收益	与资产相关
农业产业化企业奖励金	财政拨款		2,489,256.00	19,874.28	2,469,381.72	其他收益	与资产相关
合　计		**83,180,338.43**	**4,489,256.00**	**4,599,569.70**	**83,070,024.73**		

（续上表）

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2018. 12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2012 年度省级农业产业化经营项目补助	财政拨款	380,689.67		142,758.60	237,931.07	其他收益	与资产相关
冷库及冷链物流中心建设项目补助	财政拨款	1,344,444.41		106,140.40	1,238,304.01	其他收益	与资产相关
农产品精深加工技术装备升级改造补助	财政拨款	931,291.26		138,187.81	793,103.45	其他收益	与资产相关
2015 年度农业产业化经营财政补助	财政拨款	1,649,230.77		235,604.40	1,413,626.37	其他收益	与资产相关
公共基础设施配套建设奖励金	财政拨款	3,161,541.59		170,500.08	2,991,041.51	其他收益	与资产相关
农业产业化“拨改借”扶持资金	财政拨款	343,000.00		42,000.00	301,000.00	其他收益	与资产相关
产业园建设项目补助	财政拨款	15,448,722.60		850,388.40	14,598,334.20	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2018. 12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
公租房项目补贴资金	财政拨款	4,541,706.00			4,541,706.00		与资产相关
冷链物流建设项目补助	财政拨款	2,970,000.06		319,999.90	2,650,000.16	其他收益	与资产相关
公共服务平台建设项目补助	财政拨款	2,962,500.00	3,500,000.00	180,837.01	6,281,662.99	其他收益	与资产相关
公租房建设项目补助	财政拨款	17,730,000.00			17,730,000.00		与资产相关
2017 年市级农业产业化扶持项目资金	财政拨款		500,000.00	25,462.89	474,537.11	其他收益	与资产相关
2013 年省级农业产业化经营项目补助资金	财政拨款	439,310.31		135,172.52	304,137.79	其他收益	与资产相关
冰鲜鸭产品生产线技术改造补助款	财政拨款	727,500.00		90,000.00	637,500.00	其他收益	与资产相关
2015 年省级环境保护引导资金（锅炉改造项目）	财政拨款	166,500.00		18,000.00	148,500.00	其他收益	与资产相关
饲料加工扩建项目补助资金	财政拨款	1,680,000.00		240,000.00	1,440,000.00	其他收益	与资产相关
种鸭场建设补助	财政拨款	1,774,486.72		181,361.04	1,593,125.68	其他收益	与资产相关
食品机械项目建设补贴	财政拨款	11,014,744.00		45,894.77	10,968,849.23	其他收益	与资产相关
食品包装项目补贴	财政拨款	15,657,457.02		820,478.16	14,836,978.86	其他收益	与资产相关
合　计		82,923,124.41	4,000,000.00	3,742,785.98	83,180,338.43		

（续上表）

补助项目	种类	2017.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2017.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2012 年度省级农业产业化经营项目补助	财政拨款	523,448.28		142,758.61	380,689.67	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	2017.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2017.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
冷库及冷链物流中心建设项目补助	财政拨款	911,111.11	500,000.00	66,666.70	1,344,444.41	其他收益	与资产相关
农产品精深加工技术装备升级改造补助	财政拨款		1,000,000.00	68,708.74	931,291.26	其他收益	与资产相关
2015 年度农业产业化经营财政补助	财政拨款	1,462,857.14	400,000.00	213,626.37	1,649,230.77	其他收益	与资产相关
公共基础设施配套建设奖励金	财政拨款	2,623,291.66	700,000.00	161,750.07	3,161,541.59	其他收益	与资产相关
农业产业化“拨改借”扶持资金	财政拨款	385,000.00		42,000.00	343,000.00	其他收益	与资产相关
产业园建设项目补助	财政拨款	16,299,111.00		850,388.40	15,448,722.60	其他收益	与资产相关
公租房项目补贴资金	财政拨款	4,541,706.00			4,541,706.00		与资产相关
冷链物流建设项目补助	财政拨款		3,200,000.00	229,999.94	2,970,000.06	其他收益	与资产相关
公共服务平台建设项目补助	财政拨款		3,000,000.00	37,500.00	2,962,500.00	其他收益	与资产相关
公租房建设项目补助	财政拨款		17,730,000.00		17,730,000.00		与资产相关
2013 年省级农业产业化经营项目补助资金	财政拨款	574,482.75		135,172.44	439,310.31	其他收益	与资产相关
冰鲜鸭产品生产线技术改造补助款	财政拨款	817,500.00		90,000.00	727,500.00	其他收益	与资产相关
2015 年省级环境保护引导资金（锅炉改造项目）	财政拨款	180,000.00		13,500.00	166,500.00	其他收益	与资产相关
饲料加工扩建项目补助资金	财政拨款	1,920,000.00		240,000.00	1,680,000.00	其他收益	与资产相关
种鸭场建设补助	财政拨款	1,955,847.75		181,361.03	1,774,486.72	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	2017.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2017.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
食品机械项目建设补贴	财政拨款	11,014,744.00			11,014,744.00		与资产相关
食品包装项目补贴	财政拨款	16,409,562.00		752,104.98	15,657,457.02	其他收益	与资产相关
合　计		**59,618,661.69**	**26,530,000.00**	**3,225,537.28**	**82,923,124.41**		

（2）采用总额法并直接计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2020 年 1-6 月计入损益的金额	2020 年 1-6 月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
生产补助资金	财政拨款	350,000.00	营业外收入	与收益相关
企业扶持资金	财政拨款	70,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年度先进企业奖励金	财政拨款	30,000.00	营业外收入	与收益相关
商务发展专项资金	财政拨款	3,550,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年度第一批科技创新奖补	财政拨款	20,000.00	营业外收入	与收益相关
疫情慰问金	财政拨款	20,000.00	营业外收入	与收益相关
工业前 50 强企业奖励资金	财政拨款	100,000.00	营业外收入	与收益相关
知识产权专项资金	财政拨款	2,000.00	营业外收入	与收益相关
专利资助资金	财政拨款	2,500.00	营业外收入	与收益相关
双创人才补助资金	财政拨款	300,000.00	营业外收入	与收益相关
就业扶持社保与岗位补贴	财政拨款	7,992.68	其他收益	与收益相关
春节复工复产用工补贴	财政拨款	409,600.00	其他收益	与收益相关
重点监管企业自动检测系统运营补助费	财政拨款	5,272.00	其他收益	与收益相关
新泰市科普行动计划项目补助	财政拨款	10,000.00	营业外收入	与收益相关
产业园建设规划费	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
燃煤锅炉整治资金补助	财政拨款	200,000.00	营业外收入	与收益相关
企业科技创新奖补资金	财政拨款	50,000.00	营业外收入	与收益相关
高新技术企业培育资金	财政拨款	50,000.00	营业外收入	与收益相关
民营企业做强做优专项资金	财政拨款	7,500.00	营业外收入	与收益相关
企业专利奖励	财政拨款	10,000.00	营业外收入	与收益相关
苏北科技专项资金	财政拨款	750,000.00	营业外收入	与收益相关
双创计划人才补助	财政拨款	20,000.00	营业外收入	与收益相关

补助项目	种类	2020 年 1-6 月计入损益的金额	2020 年 1-6 月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
食用农产品质量安全追溯建设申报	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	533,115.20	其他收益	与收益相关
合　计		**6,827,979.88**		

（续上表）

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017 年度新型工业化和新兴产业发展先进企业补助	财政拨款	370,000.00	营业外收入	与收益相关
2018 年度省第二批工业和信息产业转型升级专项资金补助	财政拨款	50,000.00	营业外收入	与收益相关
中共宿迁市宿豫区委组织部省双创人才引进补助	财政拨款	200,000.00	营业外收入	与收益相关
2018 年工业经济高质量发展先进企业奖励资金	财政拨款	1,200,000.00	营业外收入	与收益相关
2018 年宿豫区生态高效农业项目补助	财政拨款	1,000,000.00	营业外收入	与收益相关
2018 年度市级产业发展引导资金	财政拨款	300,000.00	营业外收入	与收益相关
2018 年度第一批科技创新奖补资金	财政拨款	10,000.00	营业外收入	与收益相关
2018 年度高层次创新创业人才奖励	财政拨款	90,000.00	营业外收入	与收益相关
奖励扶持资金	财政拨款	2,042,863.50	其他收益	与收益相关
2019 年省第一批工业和信息产业转型升级专项资金	财政拨款	160,000.00	营业外收入	与收益相关
2018 年度在职职工岗位技能培训补贴	财政拨款	185,400.00	其他收益	与收益相关
2018 年省级现代农业产业项目	财政拨款	15,000.00	营业外收入	与收益相关
邳州市燃气锅炉低氮改造资金补助	财政拨款	58,000.00	营业外收入	与收益相关
2017 年市级现代农业引导资金	财政拨款	800,000.00	营业外收入	与收益相关
2018 年大气污染防治专项资金	财政拨款	11,000.00	营业外收入	与收益相关
获批科技副总奖励	财政拨款	20,000.00	营业外收入	与收益相关

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2018 年度企业研究开发费用省级财政奖励	财政拨款	100,000.00	营业外收入	与收益相关
2018 年度市级产业发展引导资金	财政拨款	1,330,000.00	营业外收入	与收益相关
沭阳县 2017 年燃煤锅炉整治资金	财政拨款	28,000.00	营业外收入	与收益相关
新泰市科技发展计划补助	财政拨款	80,000.00	营业外收入	与收益相关
新泰市人才政策奖补资金	财政拨款	200,000.00	营业外收入	与收益相关
2018 年度工业经济考核奖励资金	财政拨款	160,000.00	营业外收入	与收益相关
两化融合贯标试点（第二批）专项资金	财政拨款	100,000.00	营业外收入	与收益相关
泰安市科研创新平台奖励资金	财政拨款	500,000.00	营业外收入	与收益相关
2019 年农业重大应用技术创新项目经费	财政拨款	500,000.00	营业外收入	与收益相关
2018 年度企业首件授权发明专利资助	财政拨款	6,000.00	营业外收入	与收益相关
2018 年税款增长补贴补助	财政拨款	2,021,600.00	营业外收入	与收益相关
2018 年工业经济高质量发展先进企业奖励资金	财政拨款	132,000.00	营业外收入	与收益相关
苏北科技专项引导资金	财政拨款	760,000.00	营业外收入	与收益相关
污染总量减排补助金	财政拨款	50,000.00	营业外收入	与收益相关
“两新”党建工作经费	财政拨款	23,077.00	营业外收入	与收益相关
山东省就业补助资金	财政拨款	7,996.83	其他收益	与收益相关
项目建设及依法纳税先进单位扶持资金	财政拨款	5,000.00	营业外收入	与收益相关
两新”组织-非公企业党建经费	财政拨款	1,000.00	营业外收入	与收益相关
2019 年度省级知识产权专项资金	财政拨款	1,000.00	营业外收入	与收益相关
2018 年市级专利资助资金	财政拨款	5,000.00	营业外收入	与收益相关
2018 年度第二批企业研究开发费用省级财政奖励资金	财政拨款	10,000.00	营业外收入	与收益相关
2018 年度企业研究开发费用省级财政奖励费用	财政拨款	10,000.00	营业外收入	与收益相关

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
清真食品补助	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年度科技创新奖补资金	财政拨款	10,000.00	营业外收入	与收益相关
2019 年度省高新技术企业培育库入库企业培育资金	财政拨款	50,000.00	营业外收入	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	274,016.77	其他收益	与收益相关
合　计		12,906,954.10		

（续上表）

补助项目	种类	2018 年度计入损益的金额	2018 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
产业发展引导资金（科技创新专项）	财政拨款	400,000.00	营业外收入	与收益相关
高层次创新创业人才资助	财政拨款	120,000.00	营业外收入	与收益相关
企业挂牌上市奖补资金	财政拨款	1,500,000.00	营业外收入	与收益相关
知识产权贯标合格奖补经费	财政拨款	20,000.00	营业外收入	与收益相关
宿迁市创业创新领军人才集聚计划补贴	财政拨款	90,000.00	营业外收入	与收益相关
省级高层次创新创业人才引进计划专项资金	财政拨款	150,000.00	营业外收入	与收益相关
知识产权认定奖励	财政拨款	20,000.00	营业外收入	与收益相关
宿迁电子商务特色产业发展专项资金	财政拨款	550,000.00	营业外收入	与收益相关
产业发展引导资金（工业发展）	财政拨款	50,000.00	营业外收入	与收益相关
省级环保引导资金	财政拨款	50,000.00	营业外收入	与收益相关
2016 年度非国控企业环保信用评价等级“绿色”奖励	财政拨款	20,000.00	营业外收入	与收益相关
研究生工作站补贴	财政拨款	50,000.00	营业外收入	与收益相关
安全生产两个体系建设奖励资金	财政拨款	15,000.00	营业外收入	与收益相关
两新组织活动经费	财政拨款	10,000.00	营业外收入	与收益相关
散户鸭粪收集体系和商品有机肥生产工艺示范项目补助	财政拨款	750,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2018 年度计入损益的金额	2018 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
现代学徒制人才培养试点补助	财政拨款	250,000.00	其他收益	与收益相关
品牌建设和科技创新市级奖励资金	财政拨款	200,000.00	营业外收入	与收益相关
专利资助资金	财政拨款	25,000.00	营业外收入	与收益相关
小微企业（标准量化项目）奖励资金	财政拨款	40,000.00	营业外收入	与收益相关
2017 年度工业经济考核奖励资金	财政拨款	760,000.00	营业外收入	与收益相关
人才政策奖补资金	财政拨款	200,000.00	营业外收入	与收益相关
党支部场所规范化建设及组织活动经费	财政拨款	10,000.00	营业外收入	与收益相关
农业产业化扶持项目资金	财政拨款	530,000.00	营业外收入	与收益相关
知识产权贯标奖励	财政拨款	50,000.00	营业外收入	与收益相关
冷链物流发展专项资金	财政拨款	200,000.00	营业外收入	与收益相关
工业企业转型升级创新发展奖补资金	财政拨款	200,000.00	营业外收入	与收益相关
农业物联网技术政府补贴	财政拨款	50,000.00	营业外收入	与收益相关
人才引进奖励金	财政拨款	20,000.00	营业外收入	与收益相关
研究生工作站补贴	财政拨款	50,000.00	营业外收入	与收益相关
2016 年省级环保引导资金（锅炉改造项目）	财政拨款	23,750.00	营业外收入	与收益相关
省级环保引导资金	财政拨款	100,000.00	营业外收入	与收益相关
合　计		**6,503,750.00**		

（续上表）

补助项目	种类	2017 年度计入损益的金额	2017 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
省级民族事业专项资金	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
先进表彰奖励资金	财政拨款	760,000.00	营业外收入	与收益相关
省级高层次创新创业人才引进计划专项资金	财政拨款	200,000.00	营业外收入	与收益相关
宿迁市创业创新领军人才集聚计划补贴	财政拨款	210,000.00	营业外收入	与收益相关
高层次人才培养资助	财政拨款	40,000.00	营业外收入	与收益相关
专利资助资金	财政拨款	12,000.00	营业外收入	与收益相关
省级商务发展专项切块项目资金补助	财政拨款	34,500.00	营业外收入	与收益相关

补助项目	种类	2017 年度计入损益的金额	2017 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
凯纳尔食品加工园项目奖励资金	财政拨款	5,112,911.50	营业外收入	与收益相关
市级产业发展引导资金(科技创新资金）项目补助	财政拨款	300,000.00	营业外收入	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	5,705.62	其他收益	与收益相关
新增规模奖金	财政拨款	30,000.00	营业外收入	与收益相关
2016 年度股改上市先进企业的奖励资金	财政拨款	600,000.00	营业外收入	与收益相关
省级财政促进金融业创新发展专项引导资金	财政拨款	300,000.00	营业外收入	与收益相关
西部经济隆起带基层科技人才支持计划补贴	财政拨款	50,000.00	营业外收入	与收益相关
工业经济考核奖励资金	财政拨款	320,000.00	营业外收入	与收益相关
燃气锅炉补贴	财政拨款	19,000.00	营业外收入	与收益相关
有机肥项目补助	财政拨款	120,000.00	营业外收入	与收益相关
基层畜牧兽医技术推广体系改革与建设项目补助	财政拨款	20,000.00	营业外收入	与收益相关
合　计		**8,184,117.12**		

（3）采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

2020 年 1-6 月无采用净额法冲减相关成本的政府补助，报告期其他年度采用净额法冲减相关成本的政府补助情况如下:

补助项目	种类	2019 年度冲减相关成本的金额	2019 年度冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
产业化财补、贷款贴息资金	财政拨款	1,130,000.00	财务费用	与收益相关
2017 年度民族特需商品生产贷款贴息资金	财政拨款	522,400.00	财务费用	与收益相关
2018 年度民族特需商品生产贷款贴息资金	财政拨款	2,000,000.00	财务费用	与收益相关
民族特需商品生产贷款贴息	财政拨款	670,000.00	财务费用	与收益相关
2018 年度民品贷款财政贴息	财政拨款	248,700.00	财务费用	与收益相关
生产贷贴息资金	财政拨款	265,500.00	财务费用	与收益相关
合　计		**4,836,600.00**		

（续上表）

补助项目	种类	2018 年度冲减相关成本的金额	2018 年度冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
银行贷款贴息专项资金	财政拨款	298,400.00	财务费用	与收益相关
合　计		298,400.00		

（续上表）

补助项目	种类	2017 年度冲减相关成本的金额	2017 年度冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
中水回收利用节水项目	财政拨款	40,000.00	固定资产	与资产相关
民族特需商品生产贷款贴息	财政拨款	866,200.00	财务费用	与收益相关
农业综合开发产业化发展贷款贴息	财政拨款	1,420,000.00	财务费用	与收益相关
合　计		2,326,200.00		

3、2020 年 7 月 5 日，公司采购田立余、时美英位于平邑县仲村镇牛家庄村的土地使用权，采购价格为 1,788,000.00 元。

4、除上述事项外，截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

（1）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据			10,000,000.00	
商业承兑票据				
合　计			10,000,000.00	

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	48,911,517.58	45,066,781.61	37,256,464.26	9,110,646.20
1 至 2 年	110,460.00	179,660.00	48,300.00	294,044.21
2 至 3 年	69,200.00			89,585.00

账 龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
3 年以上				
小 计	**49,091,177.58**	**45,246,441.61**	**37,304,764.26**	**9,494,275.41**
减：坏账准备	1,924,862.28	2,328,864.57	1,867,653.22	502,853.73
合 计	**47,166,315.30**	**42,917,577.04**	**35,437,111.04**	**8,991,421.68**

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,091,177.58	100.00	1,924,862.28	3.92	47,166,315.30
其中：应收外部客户	49,091,177.58	100.00	1,924,862.28	3.92	47,166,315.30
合 计	**49,091,177.58**	**100.00**	**1,924,862.28**	**3.92**	**47,166,315.30**

（续上表）

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,246,441.61	100.00	2,328,864.57	5.15	42,917,577.04
其中：应收外部客户	45,246,441.61	100.00	2,328,864.57	5.15	42,917,577.04
合 计	**45,246,441.61**	**100.00**	**2,328,864.57**	**5.15**	**42,917,577.04**

（续上表）

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,304,764.26	100.00	1,894,481.06	5.08	35,410,283.20
其中：应收外部客户	37,304,764.26	100.00	1,894,481.06	5.08	35,410,283.20
合 计	**37,304,764.26**	**100.00**	**1,894,481.06**	**5.08**	**35,410,283.20**

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	37,304,764.26	100.00	1,867,653.22	5.01	35,437,111.04
其中：账龄组合	37,304,764.26	100.00	1,867,653.22	5.01	35,437,111.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	**37,304,764.26**	**100.00**	**1,867,653.22**	**5.01**	**35,437,111.04**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	37,256,464.26	99.87	1,862,823.22	5.00	35,393,641.04
1 至 2 年	48,300.00	0.13	4,830.00	10.00	43,470.00
合 计	**37,304,764.26**	**100.00**	**1,867,653.22**	**5.01**	**35,437,111.04**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,494,275.41	100.00	502,853.73	5.30	8,991,421.68
其中：账龄组合	9,494,275.41	100.00	502,853.73	5.30	8,991,421.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	**9,494,275.41**	**100.00**	**502,853.73**	**5.30**	**8,991,421.68**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	9,110,646.20	95.96	455,532.31	5.00	8,655,113.89
1 至 2 年	294,044.21	3.10	29,404.42	10.00	264,639.79
2 至 3 年	89,585.00	0.94	17,917.00	20.00	71,668.00
合 计	**9,494,275.41**	**100.00**	**502,853.73**	**5.30**	**8,991,421.68**

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项　目	坏账准备金额
2020.01.01	2,328,864.57
本期计提	
本期收回或转回	404,002.29
本期转销或核销	
其他	
2020.06.30	**1,924,862.28**

（续上表）

项　目	坏账准备金额
2018.12.31	1,867,653.22
首次执行新金融工具准则的调整金额	26,827.84
2019.01.01	1,894,481.06
本期计提	611,069.07
本期收回或转回	
本期转销或核销	176,685.56
其他	
2019.12.31	**2,328,864.57**

（续上表）

项　目	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
2018 年坏账准备	502,853.73	1,858,641.16		493,841.67	1,867,653.22
2017 年坏账准备	421,228.69	250,578.35		168,953.31	502,853.73

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
实际核销的应收账款		176,685.56	493,841.67	168,953.31

（3）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
杭州郝姆斯食品有限公司	10,873,156.29	22.15	388,171.68
铭基食品有限公司	5,976,158.43	12.17	213,348.86

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海来伊份股份有限公司	5,703,759.15	11.62	203,624.20
上海壹佰米网络科技有限公司	5,178,939.46	10.55	184,888.14
福建省华莱士食品股份有限公司	4,604,980.00	9.38	164,397.79
合　计	**32,336,993.33**	**65.87**	**1,154,430.67**

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
杭州郝姆斯食品有限公司	20,789,197.05	45.96	991,422.86
上海来伊份股份有限公司	7,110,013.16	15.71	339,071.76
铭基食品有限公司	4,212,472.49	9.31	200,889.99
福建省华莱士食品股份有限公司	2,382,178.50	5.26	113,604.49
杭州哎哟咪食品有限公司	1,653,420.00	3.65	78,850.49
合　计	**36,147,281.20**	**79.89**	**1,723,839.59**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
杭州郝姆斯食品有限公司	10,441,947.58	27.99	522,097.38
上海来伊份股份有限公司	6,016,828.92	16.13	300,841.45
临沂金锣文瑞食品有限公司	5,581,970.00	14.96	279,098.50
福建省华莱士食品股份有限公司	4,502,629.50	12.07	225,131.48
青岛波尼亚食品有限公司	1,554,063.70	4.17	77,703.19
合　计	**28,097,439.70**	**75.32**	**1,404,872.00**

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海来伊份股份有限公司	4,210,653.87	44.35	210,532.69
青岛波尼亚食品有限公司	747,082.60	7.87	37,354.13
福建省华莱士食品股份有限公司江苏分公司	541,998.01	5.71	27,099.90
福建永辉现代农业发展有限公司	412,242.00	4.34	20,612.10
江苏淮安双汇食品有限公司	347,461.70	3.66	17,373.09
合　计	**6,259,438.18**	**65.93**	**312,971.91**

3、其他应收款

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				103,977.07
应收股利		1,939,897.24		
其他应收款	644,417,820.77	737,063,792.83	606,157,883.73	309,286,028.06
合　计	**644,417,820.77**	**739,003,690.07**	**606,157,883.73**	**309,390,005.13**

（1）应收利息

①应收利息分类

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
委托贷款				103,977.07
小　计:				**103,977.07**
减：坏账准备				
合　计				**103,977.07**

（2）应收股利

被投资单位	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
山东呱呱鸭制品有限责任公司		1,939,897.24		
小计:		**1,939,897.24**		
减：坏账准备				
合　计		**1,939,897.24**		

（3）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	644,039,508.62	736,975,123.47	606,021,308.21	308,816,714.84
1 至 2 年	450,040.00	43,190.00	100,240.00	136,333.00
2 至 3 年			83,000.00	
3 至 4 年		81,000.00		501,000.00
4 至 5 年	81,000.00		1,000.00	1,000,000.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00		1,500,000.00
小 计	**644,571,548.62**	**737,100,313.47**	**606,205,548.21**	**311,954,047.84**
减：坏账准备	153,727.85	36,520.64	47,664.48	2,668,019.78
合 计	**644,417,820.77**	**737,063,792.83**	**606,157,883.73**	**309,286,028.06**

②按款项性质披露

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	644,019,508.62	5,308.20	644,014,200.42	736,545,123.47	1,199.43	736,543,924.04
押金、保证金	552,040.00	148,419.65	403,620.35	555,190.00	35,321.21	519,868.79
合 计	**644,571,548.62**	**153,727.85**	**644,417,820.77**	**737,100,313.47**	**36,520.64**	**737,063,792.83**

（续上表）

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	605,906,862.21	16,468.18	605,890,394.03	308,688,251.44	499,829.96	308,188,421.48
押金、保证金	298,686.00	31,196.30	267,489.70	3,265,796.40	2,168,189.82	1,097,606.58
合 计	**606,205,548.21**	**47,664.48**	**606,157,883.73**	**311,954,047.84**	**2,668,019.78**	**309,286,028.06**

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 06 月 30 日，坏账准备情况:

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
其中：应收内部单位	643,767,935.27			643,767,935.27
应收外部单位	803,613.35	19.13	153,727.85	649,885.50
合 计	**644,571,548.62**	**19.13**	**153,727.85**	**644,417,820.77**

（续上表）

截至 2019 年 12 月 31 日，坏账准备情况:

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
其中：应收内部单位	736,402,334.22			736,402,334.22
应收外部单位	697,979.25	5.23	36,520.64	661,458.61
合　计	**737,100,313.47**	**5.23**	**36,520.64**	**737,063,792.83**

（续上表）

类　别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收内部单位	605,610,498.64	99.90			605,610,498.64
应收外部单位	595,049.57	0.10	42,807.57	7.19	552,242.00
合　计	**606,205,548.21**	**100.00**	**42,807.57**	**7.19**	**606,162,740.64**

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种　类	2018.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	606,205,548.21	100.00	47,664.48	0.01	606,157,883.73
其中：账龄组合	606,205,548.21	100.00	47,664.48	0.01	606,157,883.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**606,205,548.21**	**100.00**	**47,664.48**	**0.01**	**606,157,883.73**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	606,021,308.21	99.97	20,540.48	0.00	606,000,767.73
1 至 2 年	100,240.00	0.02	10,024.00	10.00	90,216.00
2 至 3 年	83,000.00	0.01	16,600.00	20.00	66,400.00
4 至 5 年	1,000.00	0.00	500.00	50.00	500.00
合　计	**606,205,548.21**	**100.00**	**47,664.48**	**0.01**	**606,157,883.73**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种　类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	311,954,047.84	100.00	2,668,019.78	0.86	309,286,028.06
其中：账龄组合	311,954,047.84	100.00	2,668,019.78	0.86	309,286,028.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**311,954,047.84**	**100.00**	**2,668,019.78**	**0.86**	**309,286,028.06**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	308,816,714.84	99.00	504,086.48	0.16	308,312,628.36
1 至 2 年	136,333.00	0.04	13,633.30	10.00	122,699.70
3 至 4 年	501,000.00	0.16	150,300.00	30.00	350,700.00
4 至 5 年	1,000,000.00	0.32	500,000.00	50.00	500,000.00
5 年以上	1,500,000.00	0.48	1,500,000.00	100.00	
合　计	**311,954,047.84**	**100.00**	**2,668,019.78**	**0.86**	**309,286,028.06**

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项　目	坏账准备金额
2020.01.01	36,520.64
本期计提	117,207.21
本期收回或转回	
本期转销或核销	
其他	
2020.06.30	**153,727.85**

（续上表）

项　目	坏账准备金额
2018.12.31	47,664.48
首次执行新金融工具准则的调整金额	-4,856.91
2019.01.01	42,807.57
本期计提	32,953.07
本期收回或转回	
本期转销或核销	39,240.00

项　目	坏账准备金额
其他	
2019.12.31	**36,520.64**

（续上表）

项　目	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
2018 年坏账准备	2,668,019.78		2,438,026.23	182,329.07	47,664.48
2017 年坏账准备	2,976,616.79		308,597.01		2,668,019.78

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

项　目	核销金额			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
实际核销的其他应收款		39,240.00		

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州郝姆斯食品有限公司	押金、保证金	200,000.00	1-2 年	0.03	34,740.00
上海来伊份股份有限公司	押金、保证金	110,000.00	1-2 年	0.02	19,107.00
高绪臻	往来款	105,072.77	1 年以内	0.02	2,217.04
苏州绿叶日用品有限公司	押金、保证金	100,000.00	1-2 年	0.02	17,370.00
袁龙	往来款	85,917.89	1 年以内	0.01	1,812.87
合　计		**600,990.66**		**0.10**	**75,246.91**

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州郝姆斯食品有限公司	押金、保证金	200,000.00	1年以内	0.03	408.42
上海来伊份股份有限公司	押金、保证金	110,000.00	1年以内	0.01	168.00
苏州绿叶日用品有限公司	押金、保证金	100,000.00	1年以内	0.01	128.13

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天猫平台	押金、保证金	81,000.00	3-4年	0.01	1,000.00
高绪臻	往来款	78,913.74	1年以内	0.01	1,680.00
合　计		**569,913.74**		**0.07**	**3,384.55**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王亚东	往来款	84,000.00	1年以内	0.01	4,200.00
天猫平台	押金、保证金	81,000.00	2-3年	0.01	16,200.00
高绪臻	往来款	58,273.22	1年以内	0.01	2,913.66
北京京东世纪信息技术有限公司	押金、保证金	50,000.00	1-2年	0.01	5,000.00
张玉玺	往来款	46,833.33	1年以内	0.01	2,341.67
合　计		**320,106.55**		**0.05**	**30,655.33**

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东益圆农牧机械科技有限公司	往来款	8,508,444.99	1年以内	2.73	425,422.25
宿迁市国昇担保有限公司	押金、保证金	2,000,000.00	4-5年/5年以上	0.64	1,500,000.00
宿迁市同创信用担保有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	3-4年/5年以上	0.32	650,000.00
王亚东	往来款	431,960.00	1年以内	0.14	21,598.00
赵元坤	往来款	389,906.60	1年以内	0.12	19,495.33
合　计		**12,330,311.59**		**3.95**	**2,616,515.58**

4、长期股权投资

项　目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	484,355,145.25		484,355,145.25	336,355,145.25		336,355,145.25
对联营企业投资						
合　计	**484,355,145.25**		**484,355,145.25**	**336,355,145.25**		**336,355,145.25**

（续上表）

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	369,355,145.25		369,355,145.25	249,355,145.25		249,355,145.25
对联营企业投资	2,827,654.34		2,827,654.34	3,384,916.25		3,384,916.25
合　计	**372,182,799.59**		**372,182,799.59**	**252,740,061.50**		**252,740,061.50**

（1）对子公司投资

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新沂众客食品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
徐州益客食品有限公司	151,051,209.08			151,051,209.08		
江苏众客食品股份有限公司	99,303,936.17			99,303,936.17		
山东益客食品产业有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
宿迁益客饲料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
沭阳众客种禽有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
南京益客企业管理咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
徐州润客食品有限公司		48,000,000.00		48,000,000.00		
合　计	**336,355,145.25**	**148,000,000.00**		**484,355,145.25**		

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新沂众客食品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
徐州益客食品有限公司	151,051,209.08			151,051,209.08		
江苏众客食品股份有限公司	99,303,936.17			99,303,936.17		
新泰九盈食品有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
宿迁益客饲料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沭阳众客种禽有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
南京益客企业管理咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
山东益客包装制品有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
山东益客仓储物流有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
合　计	369,355,145.25		33,000,000.00	336,355,145.25		

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新沂众客食品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
徐州益客食品有限公司	31,051,209.08	120,000,000.00		151,051,209.08		
江苏众客食品股份有限公司	99,303,936.17			99,303,936.17		
新泰九盈食品有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
宿迁益客饲料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
沭阳众客种禽有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
南京益客企业管理咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
山东益客包装制品有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
山东益客仓储物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合　计	249,355,145.25	120,000,000.00		369,355,145.25		

（续上表）

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宿迁益客饲料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
新沂益客大地饲料有限公司	4,800,000.00		4,800,000.00			

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宿迁益客旭阳饲料有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00			
徐州益客食品有限公司	31,051,209.08			31,051,209.08		
新沂众客食品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏众客食品股份有限公司	99,303,936.17			99,303,936.17		
沭阳众客种禽有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
宿迁益客种禽有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00			
南京益客企业管理咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
新泰九盈食品有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
山东益客包装制品有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
山东益客仓储物流有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合　计	**248,155,145.25**	**30,000,000.00**	**28,800,000.00**	**249,355,145.25**		

（1）对联营、合营企业投资

被投资单位	2020.01.01	本期增减变动							2020.06.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
合　计											

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动							2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
山东呱呱鸭制品有限责任公司	2,827,654.34								-2,827,654.34		
合　计	2,827,654.34								-2,827,654.34		

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增减变动	2018.12.31	减值准备

3-2-1-220

		本期增减变动								期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
联营企业										
山东呱呱鸭制品有限责任公司	580,093.66			2,247,560.68						2,827,654.34
成武呱呱鸭食品有限公司	2,804,822.59						-1,370,117.10		-1,434,705.49	
合　计	**3,384,916.25**			**2,247,560.68**			**-1,370,117.10**		**-1,434,705.49**	**2,827,654.34**

（续上表）

被投资单位	2017.01.01	本期增减变动								2017.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
山东呱呱鸭制品有限责任公司	6,541,692.56			81,089.65			-6,042,688.55			580,093.66	
成武呱呱鸭食品有限公司	6,058,796.43			1,246,026.16			-4,500,000.00			2,804,822.59	
合　计	**12,600,488.99**			**1,327,115.81**			**-10,542,688.55**			**3,384,916.25**	

5、营业收入和营业成本

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	1,108,366,903.43	2,564,405,195.93	1,670,265,421.34	1,360,792,983.31
其他业务收入	2,079,357.00	3,405,953.48	4,572,939.04	7,841,134.45
主营业务成本	995,373,720.92	2,412,614,432.24	1,615,844,358.40	1,285,197,610.77
其他业务成本	1,268,570.20	1,568,815.23	1,290,891.63	1,717,533.10

6、投资收益

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
成本法核算的长期股权投资收益		52,500,000.00	40,000,000.00	31,300,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		898,277.66		
权益法核算的长期股权投资收益			2,247,560.68	1,327,115.81
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,051,673.19	1,469,618.91		
理财产品的收益	383,690.90	2,471,935.43	380,459.46	
其他		1,939,897.24		
合　计	1,435,364.09	59,279,729.24	42,628,020.14	32,627,115.81

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动性资产处置损益	-2,865,687.46	-16,261,094.40	-5,313,514.97	-967,698.89
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,315,813.59	22,343,123.80	10,544,935.98	13,695,854.40
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				233,708.21
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			12,467,554.39	
委托他人投资或管理资产的损益	1,769,955.28	2,471,935.43	380,459.46	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				-824,840.34
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益		2,974,151.55	83,166.67	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		1,752,192.30		

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,393,369.64	-1,145,691.67	-1,518,124.35	943,554.71
其他符合非经常性损益定义的损益科目				
非经常性损益总额	6,826,711.77	12,134,617.01	16,644,477.18	13,080,578.09
减：非经常性损益的所得税影响数	243,347.16	219,668.09	349,154.89	103,851.41
非经常性损益净额	6,583,364.61	11,914,948.92	16,295,322.29	12,976,726.68
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-545,629.53	-1,437,727.72	3,152.05	-270,962.16
归属于公司普通股股东的非经常性损益	7,128,994.14	13,352,676.64	16,292,170.24	13,247,688.84

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.86	32.70	17.37	15.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.33	31.54	15.59	12.65

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.19	0.93	0.39	0.22	0.19	0.93	0.39	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.90	0.35	0.18	0.18	0.90	0.35	0.18

江苏益客食品集团股份有限公司

2020 年 10 月 30 日

此件仅用于业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

（副 本）(20-1)

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

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李惠琦

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2020 年 10 月 09 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号：NO. 019877

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月二日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-225

年度检验登记
Annual Renewal Registra

姓名：王宗佩
证书编号：110001590123

证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
2016年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2017年
注册会计师
年检合格专用章

年 /y 月 /m 日 /d

7

姓名 Full name	王宗佩
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1969-09-30
工作单位 Working unit	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
身份证号码 Identity card No.	370103196909303S1X



证书编号：110001590123
No. of Certificate

批准注册协会：山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2007 年 10 月 11 日
Date of Issuance /y /m /d

4

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 5 月 8 日 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同(特殊普通合伙)

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 6 月 28 日 /y /m /d

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 5月 9日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同(济南分所) 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 6月 28日
/y /m /d

11

姓名 Full name 魏倩婷

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1972-11-27

工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所

身份证号码 Identity card No. 372421197211275727



证书编号: 370100010065
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 12 月 26 日
Date of Issuance
/y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

山东省注册会计师协会 2018年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2020年 注册会计师 年检合格专用章

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

山东省注册会计师协会 2015年 注册会计师 年检合格专用章

2015年 3月 13日
/y /m /d

5