报备防伪码：

报备防伪号：F1171C2AE0870204

报告文号：华兴所〔2020〕审字GD-344号

报告日期：2020年11月06日

报备时间：2020年12月21日 11:37:46

签字注师：冯军，徐惠剑

深圳市澳华集团股份有限公司

审计报告

事务所名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传　　真：0591-87842345

通 信 地址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx

注协电话：0591-87097005

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

审 计 报 告

华兴所（2020）审字GD—344号

深圳市澳华集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市澳华集团股份有限公司（以下简称“澳华集团、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日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了澳华集团2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于澳华集团，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、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。

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

（一）收入确认

1、事项描述

如后附合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十七）及“五、合并财务报表项目注释”（三十四）所示：澳华集团2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并营业收入分别为28.66亿元、38.17万元、35.69亿元、18.19亿元。

收入发生的确认和完整性对澳华集团的经营成果产生很大的影响，且澳华集团在业务开展过程中，面向的客户主要是以个体经营店为主的经销商或养殖户，客户相对分散，客户数量庞大，使得收入确认存在可能被操控以达到目标或预期水平的固有风险。因此，我们将澳华集团的收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对澳华集团的收入确认执行的审计程序包括但不限于：

（1）对公司销售与收款相关内部控制制度的设计和执行情况进行了解、评价及测试；

（2）结合饲料行业及公司的发展情况，对公司不同产品类别、销售模式及区域销售情况进行分析性复核，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

（3）对公司收入确认进行细节测试，抽样检查合同、经客户签收的销售发货单、磅单等原始证据，检查收款记录及公司每月与客户的对账情况；

（4）抽样对客户进行实地走访或者电话访谈，获取客户的相关资料，并对公司与客户的业务开展情况进行了解，并将了解的情况与在公司获取的信息进行对比，核查销售的真实性；

（5）结合对应收账款的审计，选取样本实施函证程序，包括询证与客户的结算金额及结算余额信息，以判断收入确认的真实性及准确性；

（6）对销售收入执行截止测试，确认收入是否计入正确会计期间。

（二）固定资产及在建工程的账面价值

1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（十七）、（十八）及“五、合并财务报表项目注释”（十）、（十一）所述，截至2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日，澳华集团的固定资产及在建工程账面价值合计分别为4.28亿元、5.59亿元、6.30亿元和6.91亿元，占资产总额的比例分别为45.97%、46.80%、46.20%、38.90%，主要是生产基地的厂房、设备及工程等，是澳华集团资产中最大的组成部分。由于确定固定资产及在建工程的账面价值涉及管理层判断，且其对财务报表影响重大，我们将澳华集团固定资产及在建工程的账面价值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对固定资产及在建工程的账面价值，我们实施的主要审计程序包括但不限于：

（1）了解并测试与固定资产及在建工程的完整性、存在性和准确性相关的关键内部控制设计及运行的有效性；

（2）检查工程验收报告或者项目进度报告，评价固定资产是否在恰当期间确认；

（3）检查本期新增的工程成本，核对工程承包合同、结算文件、进度款支付申请书、发票和付款凭证等，检查在建工程入账金额是否准确；检查本期新增的固定资产，核对合同、发票和验收单等支持性文件；

（4）实地查看在建工程和固定资产，并实施固定资产监盘程序，检查在建工程和固定资产的状况及使用情况等，了解在建工程是否已达到可使用状态，了解固定资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题，关注固定资产负荷率等状况；

（5）评价管理层对固定资产的经济可使用年限及残值率的估计，重新计算固定资产累计折旧计提金额与账面记录进行核对，检查累计折旧金额计提的准确性；

（6）检查资本化支出与费用化支出的合理性和准确性，通过将资本化开支与相关支持性文件进行核对，检查报告期内发生的资本化开支，评价其是否符合资本化的相关条件。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

澳华集团管理层（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，管理层负责评估澳华集团的持续经营能力，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澳华集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督澳华集团的财务报告过程。

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，就可能导致对澳华集团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澳华集团不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

华兴会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国福州市

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年十一月六日

合并资产负债表

编制单位：深圳市澳华集团股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	附注	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：					
货币资金	五（一）	175,439,440.41	174,635,483.93	116,071,391.58	97,805,876.09
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（二）	135,277,143.15	702,660.27		
衍生金融资产	五（三）	5,333,366.00	1,934,170.00	1,468,080.26	
应收票据			/		
应收账款	五（四）	216,334,015.59	139,446,926.06	111,147,837.63	70,844,236.15
应收款项融资					
预付款项	五（五）	45,539,053.30	20,127,395.98	19,459,567.31	19,207,500.81
其他应收款	五（六）	12,689,338.80	11,177,135.50	11,030,691.19	6,198,763.79
其中：应收利息					
应收股利			275,976.29	450,000.00	
存货	五（七）	311,780,705.00	196,288,702.39	156,836,059.81	137,995,761.79
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（八）	68,110.59	847,262.96	42,186,681.04	63,727,018.18
流动资产合计		902,461,172.84	545,159,737.09	458,200,308.82	395,779,156.81
非流动资产：					
可供出售金融资产					
债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五（九）	2,835,795.94	2,261,593.10	2,974,866.46	3,860,248.05
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五（十）	552,523,653.36	564,054,002.48	467,347,152.85	321,228,106.37
在建工程	五（十一）	138,600,844.71	66,097,322.23	92,050,435.74	106,359,056.95
无形资产	五（十二）	142,642,887.41	143,963,993.73	133,364,807.70	60,559,967.50
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五（十三）	4,782,109.79	5,491,327.31	2,977,811.46	3,551,198.41
递延所得税资产	五（十四）	19,051,717.23	18,308,778.44	10,384,768.83	7,031,445.75
其他非流动资产	五（十五）	13,870,401.25	18,591,737.18	27,962,650.84	31,825,620.27
非流动资产合计		874,307,409.69	818,768,754.47	737,062,493.88	534,415,643.30
资产总计		1,776,768,582.53	1,363,928,491.56	1,195,262,802.70	930,194,800.11

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：周胜兵　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市奥华集团股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款	五（十六）	174,775,805.33	168,810,776.00	109,500,000.00	41,400,000.00
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（十七）	323,828,906.53	193,773,223.71	152,368,660.86	132,262,912.97
预收款项	五（十八）	303,019,202.22	221,906,336.48	194,837,955.86	181,364,669.99
合同负债	五（十九）	64,667,542.23			
应付职工薪酬	五（二十）	65,346,012.54	80,545,140.61	70,352,078.96	52,856,184.67
应交税费	五（二十一）	20,771,774.45	15,260,691.87	24,264,932.63	10,884,983.97
其他应付款	五（二十二）	13,084,378.75	42,958,708.65	64,436,915.44	21,959,984.61
其中：应付利息				217,779.28	41,868.75
应付股利		61,200.00	40,800.00	187,453.19	861,235.51
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	4,400,000.00	5,000,000.00	26,100,000.00	12,000,000.00
其他流动负债	五（二十四）	61,176,133.98	36,438.36		
流动负债合计		1,031,069,756.03	728,291,315.68	641,860,543.75	452,728,736.21
非流动负债：					
长期借款	五（二十五）	68,400,000.00	25,000,000.00		28,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
预计负债	五（二十六）	3,529,328.30	1,775,795.82	835,791.70	395,239.35
递延收益	五（二十七）	11,412,315.88	11,231,448.57	9,051,328.84	8,447,638.24
递延所得税负债	五（二十八）	1,890,895.92	1,723,245.79	1,767,448.40	
其他非流动负债					
非流动负债合计		85,232,540.10	39,730,490.18	11,654,568.94	36,842,877.59
负债合计		1,116,302,296.13	768,021,805.86	653,515,112.69	489,571,613.80
所有者权益：					
实收资本（或股本）	五（二十九）	340,400,000.00	340,400,000.00	290,000,000.00	136,000,000.00
其他权益工具					
资本公积	五（三十）	47,558,430.62	38,279,911.95	15,360,412.31	29,444,388.02
减：库存股					
其他综合收益	五（三十一）	-502,082.60	-370,131.84	-293,554.41	
专项储备					
盈余公积	五（三十二）	18,027,045.85	18,027,045.85	10,827,749.55	14,066,951.55
一般风险准备					
未分配利润	五（三十三）	213,949,020.45	164,325,659.73	188,198,680.46	225,123,086.93
归属于母公司所有者权益合计		619,432,414.32	560,662,485.69	504,093,287.91	404,634,426.50
少数股东权益		41,033,872.08	35,244,200.01	37,654,402.10	35,988,759.81
所有者权益合计		660,466,286.40	595,906,685.70	541,747,690.01	440,623,186.31
负债和所有者权益总计		1,776,768,582.53	1,363,928,491.56	1,195,262,802.70	930,194,800.11

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：周胜兵　　会计机构负责人：

合 并 利 润 表

编制单位：深圳市奥华集团股份有限公司　　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（三十四）	1,818,676,973.09	3,568,738,651.91	3,816,695,563.38	2,866,231,708.07
减：营业成本	五（三十四）	1,499,772,178.89	3,026,825,450.69	3,254,037,398.85	2,400,934,815.86
税金及附加	五（三十五）	3,233,803.57	6,783,011.92	6,045,811.47	4,102,124.65
销售费用	五（三十六）	121,338,112.16	227,801,030.49	240,234,181.75	166,575,134.13
管理费用	五（三十七）	77,262,623.90	154,219,216.36	128,647,567.56	94,129,696.28
研发费用	五（三十八）	18,447,184.91	46,501,963.23	52,240,147.30	42,758,129.13
财务费用	五（三十九）	4,388,544.60	7,832,227.87	5,647,560.95	4,225,400.29
其中：利息费用		4,085,037.61	7,801,513.94	5,417,181.54	2,358,865.48
利息收入		187,410.79	277,257.41	341,425.95	129,215.48
加：其他收益	五（四十）	2,911,875.54	4,892,973.82	5,546,424.20	2,550,111.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	1,990,880.79	1,012,439.75	5,102,906.33	3,640,851.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		298,226.55	-887,297.07	-435,381.59	-142,034.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
公允价值变动收益	五（四十二）	830,732.88	-63,337.99	469,998.26	
信用减值损失	五（四十三）	-7,300,767.86	-7,970,151.81		
资产减值损失	五（四十四）	-383,366.95	-1,018,299.24	-6,899,719.97	-7,299,338.55
资产处置收益	五（四十五）	134,782.76	-101,291.39	46,500.57	-59,681.98
二、营业利润		92,418,662.22	95,528,084.49	134,109,004.89	152,338,349.21
加：营业外收入	五（四十六）	804,040.86	3,696,371.90	23,159,830.91	6,173,009.90
减：营业外支出	五（四十七）	3,457,486.24	8,626,541.71	9,303,037.68	1,359,403.40
三、利润总额		89,765,216.84	90,597,914.68	147,965,798.12	157,151,955.71
减：所得税费用	五（四十八）	19,733,684.29	23,647,372.01	39,289,000.62	37,285,784.24
四、净利润		70,031,532.55	66,950,542.67	108,676,797.50	119,866,171.47
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,031,532.55	66,950,542.67	108,676,797.50	119,866,171.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润		64,623,360.72	61,882,121.15	100,473,489.19	103,548,658.64
少数股东损益		5,408,171.83	5,068,421.52	8,203,308.31	16,317,512.83
五、其他综合收益的税后净额		-131,950.76	-76,577.43	-293,554.41	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-131,950.76	-76,577.43	-293,554.41	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-131,950.76	-76,577.43	-293,554.41	
1.外币财务报表折算差额		-131,950.76	-76,577.43	-293,554.41	
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		69,899,581.79	66,873,965.24	108,383,243.09	119,866,171.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,491,409.96	61,805,543.72	100,179,934.78	103,548,658.64
归属于少数股东的综合收益总额		5,408,171.83	5,068,421.52	8,203,308.31	16,317,512.83
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.19	0.20	0.35	
（二）稀释每股收益		0.19	0.20	0.35	

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：周胜兵　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳市奥华集团股份有限公司　　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		1,857,174,580.52	3,559,884,473.94	3,780,419,455.63	2,917,283,131.99
收到的税费返还					
收到的其他与经营活动有关的现金	五（四十九）1	4,375,861.31	11,589,613.25	24,238,519.92	8,306,647.00
经营活动现金流入小计		1,861,550,441.83	3,571,474,087.19	3,804,657,975.55	2,925,589,778.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,455,966,192.29	2,917,949,560.65	3,153,923,084.65	2,333,904,443.66
支付给职工以及为职工支付的现金		186,704,239.25	300,944,914.98	273,534,697.19	181,485,840.91
支付的各项税费		20,364,176.93	49,430,880.66	39,044,843.80	43,831,634.87
支付的其他与经营活动有关的现金	五（四十九）2	68,061,324.51	151,942,475.69	168,115,221.97	135,852,504.00
经营活动现金流出小计		1,731,095,932.98	3,420,267,831.98	3,634,617,847.61	2,695,074,423.44
经营活动产生的现金流量净额		130,454,508.85	151,206,255.21	170,040,127.94	230,515,355.55
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金			41,730,000.00	100,760,000.00	3,650,077.56
取得投资收益所收到的现金		1,692,654.24	1,899,139.84	5,220,363.38	2,256,716.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		211,586.85	893,988.42	784,135.31	1,042,014.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金	五（四十九）3	61,082,060.00			
投资活动现金流入小计		62,986,301.09	44,523,128.26	106,764,498.69	6,948,808.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		88,562,564.24	144,861,216.27	164,003,832.49	173,637,720.76
投资所支付的现金		137,142,946.00	2,722,353.13	82,548,082.00	89,183,496.81
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			17,590,000.00	17,303,638.12	
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		225,705,510.24	165,173,569.40	263,855,552.61	262,821,217.57
投资活动产生的现金流量净额		-162,719,209.15	-120,650,441.14	-157,091,053.92	-255,872,409.40
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		150,000.00	50,670,000.00	2,940,000.00	52,769,460.16
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		150,000.00			
取得借款收到的现金		152,500,000.00	233,102,381.97	110,050,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到的其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）4		8,900,000.00		
筹资活动现金流入小计		152,650,000.00	292,672,381.97	112,990,000.00	132,769,460.16
偿还债务支付的现金		103,700,000.00	170,112,213.13	82,050,000.00	49,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,664,517.19	89,102,100.51	27,639,798.60	25,210,204.11
支付的其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）5		50,000.00	7,050,000.00	
筹资活动现金流出小计		124,364,517.19	259,264,313.64	116,739,798.60	74,610,204.11
筹资活动产生的现金流量净额		28,285,482.81	33,408,068.33	-3,749,798.60	58,159,256.05
四、汇率变动对现金的影响		283,173.97	143,100.34	66,240.07	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,696,043.52	64,106,982.74	9,265,515.49	32,802,202.20
加：期初现金及现金等价物余额		171,178,374.32	107,071,391.58	97,805,876.09	65,003,673.89
六、期末现金及现金等价物余额		167,482,330.80	171,178,374.32	107,071,391.58	97,805,876.09

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市奥华集团股份有限公司　　2020年1-6月　　单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	340,400,000.00				38,279,911.95		-370,131.84	18,027,045.85		164,325,659.73	35,244,200.01	595,906,685.70
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	340,400,000.00				38,279,911.95		-370,131.84	18,027,045.85		164,325,659.73	35,244,200.01	595,906,685.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,278,518.67		-131,950.76			49,623,360.72	5,789,672.07	64,559,600.70
（一）综合收益总额							-131,950.76			64,623,360.72	5,408,171.83	69,899,581.79
（二）所有者投入和减少资本					9,278,518.67						381,500.24	9,660,018.91
1. 股东投入的普通股											150,000.00	150,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,310,018.91							9,310,018.91
4. 其他					-31,500.24						231,500.24	200,000.00
（三）利润分配										-15,000,000.00		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备金												
3. 对所有者分配										-15,000,000.00		-15,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
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、设定受益计划变动额结转留存收益												
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	340,400,000.00				47,558,430.62		-502,082.60	18,027,045.85		213,949,020.45	41,033,872.08	660,466,286.40

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：周月生兵　　会计机构负责人：

3-2-1-12

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：深圳市航华集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	290,000,000.00				15,360,412.31		-293,554.41	10,827,749.55		188,198,680.46	37,654,402.10	541,747,690.01
加：会计政策变更								-72,266.78		-483,578.80		-555,845.58
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	290,000,000.00				15,360,412.31		-293,554.41	10,755,482.77		187,715,101.66	37,654,402.10	541,191,844.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,400,000.00				22,919,499.64		-76,577.43	7,271,563.08		-23,389,441.93	-2,410,202.09	54,714,841.27
（一）综合收益总额							-76,577.43			61,882,121.15	5,068,421.52	66,873,965.24
（二）所有者投入和减少资本	50,400,000.00				22,919,499.64						-4,139,470.77	69,180,028.87
1. 股东投入的普通股	50,400,000.00										270,000.00	50,670,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					23,270,660.63							23,270,660.63
4. 其他					-351,160.99						-4,409,470.77	-4,760,631.76
（三）利润分配								7,271,563.08		-85,271,563.08	-3,339,152.84	-81,339,152.84
1. 提取盈余公积								7,271,563.08		-7,271,563.08		-
2. 提取一般风险准备金												
3. 对所有者分配										-78,000,000.00	-3,339,152.84	-81,339,152.84
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
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	340,400,000.00				38,279,911.95		-370,131.84	18,027,045.85		164,325,659.73	35,244,200.01	595,906,685.70

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-13

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：深圳市海王集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	136,000,000.00				29,444,388.02			14,066,951.55		225,123,086.93	35,988,759.81	440,623,186.31
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	136,000,000.00				29,444,388.02			14,066,951.55		225,123,086.93	35,988,759.81	440,623,186.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	154,000,000.00				-14,083,975.71		-293,554.41	-3,239,202.00		-36,924,406.47	1,665,642.29	101,124,503.70
（一）综合收益总额							-293,554.41			100,473,489.19	8,203,308.31	108,383,243.09
（二）所有者投入和减少资本					14,278,926.63						1,898,653.18	16,177,579.81
1. 股本投入的普通股											2,940,000.00	2,940,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,707,580.81							14,707,580.81
4. 其他					-428,654.18						-1,041,346.82	-1,470,001.00
（三）利润分配								10,827,749.55		-25,827,749.55	-8,436,319.20	-23,436,319.20
1. 提取盈余公积								10,827,749.55		-10,827,749.55		
2. 提取一般风险准备金												
3. 对所有者分配										-15,000,000.00	-8,436,319.20	-23,436,319.20
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	154,000,000.00				-28,362,902.34			-14,066,951.55		-111,570,146.11		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他	154,000,000.00				-28,362,902.34			-14,066,951.55		-111,570,146.11		
（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	290,000,000.00				15,360,412.31		-293,554.41	10,827,749.55		188,198,680.46	37,654,402.10	541,747,690.01

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-14

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：深圳市奥华集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	110,000,000.00				1,244,270.92			6,652,514.20		137,988,865.64	58,401,256.73	314,286,907.49
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	110,000,000.00				1,244,270.92			6,652,514.20		137,988,865.64	58,401,256.73	314,286,907.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,000,000.00				28,200,117.10			7,414,437.35		87,134,221.29	-22,412,496.92	126,336,278.82
（一）综合收益总额										103,548,658.64	16,317,512.83	119,866,171.47
（二）所有者投入和减少资本	26,000,000.00				28,200,117.10						-23,988,720.56	30,211,396.54
1. 股东投入的普通股	26,000,000.00				21,029,460.16						5,740,000.00	52,769,460.16
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,579,422.14							8,579,422.14
4. 其他					-1,408,765.20						-29,728,720.56	-31,137,485.76
（三）利润分配								7,414,437.35		-16,414,437.35	-14,741,289.19	-23,741,289.19
1. 提取盈余公积								7,414,437.35		-7,414,437.35		
2. 提取一般风险准备金												
3. 对所有者分配										-9,000,000.00	-14,741,289.19	-23,741,289.19
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
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、设定受益计划变动额结转留存收益												
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	136,000,000.00				29,444,388.02			14,066,951.55		225,123,086.93	35,988,759.81	440,623,186.31

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：周胜兵　　会计机构负责人：[illegible]

母公司资产负债表

编制单位：深圳市澳华集团股份有限公司　　单位：人民币元

资　　产	附注	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：					
货币资金		44,390,244.68	129,089,670.78	46,673,612.88	40,034,329.29
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		95,235,718.49	702,660.27		
衍生金融资产		5,333,366.00	1,934,170.00	1,468,080.26	
应收票据				2,000,000.00	
应收账款	十五（一）	30,679,507.53	10,499,362.16	17,688,775.51	10,489,521.59
应收款项融资					
预付款项		1,310,674.61	861,313.71	366,426.55	409,788.31
其他应收款	十五（二）	232,102,441.92	156,305,039.03	176,305,107.46	91,022,146.96
其中：应收利息					
应收股利			275,976.29	450,000.00	
存货		1,495,742.79	2,150,275.47	1,878,054.21	
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			298,202.36	41,680,000.00	62,440,000.00
流动资产合计		410,547,696.02	301,840,693.78	288,060,056.87	204,395,786.15
非流动资产：					
可供出售金融资产					
债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五（三）	385,362,545.57	382,588,342.73	322,003,065.53	237,060,258.05
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		10,271,079.16	10,641,851.13	15,970,424.15	6,440,477.38
在建工程		786,100.00	540,100.00	1,293,499.07	
无形资产		3,623,695.03	3,183,461.17	27,727,987.30	3,034,870.26
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,745,316.84	2,061,960.51	528,924.21	
递延所得税资产		1,892,542.45	1,329,598.75	877,778.31	406,581.40
其他非流动资产		507,251.20			29,139,301.22
非流动资产合计		404,188,530.25	400,345,314.29	368,401,678.57	276,081,488.31
资产总计		814,736,226.27	702,186,008.07	656,461,735.44	480,477,274.46

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市澳华集团股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款		57,164,842.95	37,129,064.82	30,000,000.00	10,400,000.00
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				9,500,000.00	
应付账款		1,496,844.04	224,914.96	39,524.67	28,198.00
预收款项		14,850,205.09	6,510,625.99	3,353,894.24	3,557,804.23
合同负债		4,191,900.95			
应付职工薪酬		10,295,170.81	11,833,107.00	9,332,277.48	8,917,614.47
应交税费		1,039,619.01	234,555.83	1,270,244.32	822,977.79
其他应付款		260,724,710.10	174,853,112.84	174,350,244.50	122,246,347.67
其中：应付利息					
应付股利		61,200.00	40,800.00		
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债				26,100,000.00	12,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		349,763,292.95	230,785,381.44	253,946,185.21	157,972,942.16
非流动负债：					
长期借款					28,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
预计负债		3,396,614.01	1,304,401.47	691,641.70	395,239.35
递延收益		429,367.00	1,213,060.01	604,367.00	874,627.70
递延所得税负债		179,395.27			
其他非流动负债					
非流动负债合计		4,005,376.28	2,517,461.48	1,296,008.70	29,269,867.05
负债合计		353,768,669.23	233,302,842.92	255,242,193.91	187,242,809.21
所有者权益：					
实收资本		340,400,000.00	340,400,000.00	290,000,000.00	136,000,000.00
其他权益工具					
资本公积		50,522,725.60	41,212,706.69	17,942,046.06	31,597,367.59
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		18,027,045.85	18,027,045.85	10,827,749.55	14,066,951.55
一般风险准备					
未分配利润		52,017,785.59	69,243,412.61	82,449,745.92	111,570,146.11
所有者权益合计		460,967,557.04	468,883,165.15	401,219,541.53	293,234,465.25
负债和所有者权益总计		814,736,226.27	702,186,008.07	656,461,735.44	480,477,274.46

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：周旺兵　　会计机构负责人：[illegible]

母公司利润表

编制单位：深圳市澳华集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五（四）	190,489,576.55	309,385,908.09	352,277,816.28	274,231,402.18
减：营业成本	十五（四）	147,609,886.05	235,682,197.02	272,447,394.67	217,360,365.74
税金及附加		144,876.07	796,372.34	724,646.44	431,287.43
销售费用		7,309,452.52	8,684,982.60	11,258,495.37	6,942,159.33
管理费用		25,633,831.95	50,973,910.85	38,223,809.20	26,996,152.02
研发费用		9,534,264.34	18,680,091.70	18,389,175.70	18,576,621.41
财务费用		1,525,859.47	1,842,289.13	1,729,966.39	1,555,795.06
其中：利息费用		2,062,477.38	2,062,477.38	2,302,668.22	1,481,944.90
利息收入		90,813.42	90,813.42	63,251.26	57,332.30
加：其他收益		1,257,035.49	2,343,564.87	1,626,760.30	943,531.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	1,970,589.03	79,793,930.75	102,460,256.60	72,758,323.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		298,226.55	-887,297.07	-435,381.59	-142,034.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失					
公允价值变动收益		789,308.22	-63,337.99	469,998.26	
信用减值损失		-1,731,378.47	-1,272,072.16		
资产减值损失				-2,449,670.98	-1,219,668.55
资产处置收益					-6,833.72
二、营业利润		1,016,960.42	73,528,149.92	111,611,672.69	74,844,374.27
加：营业外收入		176,039.45	1,117,266.31	1,294,825.11	2,089,809.72
减：营业外支出		2,227,212.54	805,523.91	866,032.37	468,773.96
三、利润总额		-1,034,212.67	73,839,892.32	112,040,465.43	76,465,410.03
减：所得税费用		1,191,414.35	1,124,261.55	3,762,969.96	2,321,036.58
四、净利润		-2,225,627.02	72,715,630.77	108,277,495.47	74,144,373.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,225,627.02	72,715,630.77	108,277,495.47	74,144,373.45
（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					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1.外币财务报表折算差额					
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		-2,225,627.02	72,715,630.77	108,277,495.47	74,144,373.45

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：周明生兵　　会计机构负责人：[illegible]

母公司现金流量表

编制单位：深圳市澳华集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2020年度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	177,413,298.10	320,273,394.00	341,062,011.45	264,251,201.71
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	14,514,137.39	60,517,258.81	2,714,575.97	39,131,478.84
经营活动现金流入小计	191,927,435.49	380,790,652.81	343,776,587.42	303,382,680.55
购买商品、接受劳务支付的现金	146,132,785.19	245,763,915.15	261,463,552.03	236,678,454.30
支付给职工以及为职工支付的现金	23,223,836.05	29,652,299.33	27,921,798.83	15,361,408.63
支付的各项税费	1,000,551.91	4,229,476.85	4,956,637.85	3,580,052.39
支付的其他与经营活动有关的现金	11,973,163.87	23,184,794.99	76,771,312.53	23,284,818.33
经营活动现金流出小计	182,330,337.02	302,830,486.32	371,113,301.24	278,904,733.65
经营活动产生的现金流量净额	9,597,098.47	77,960,166.49	-27,336,713.82	24,477,946.90
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		41,680,000.00	20,760,000.00	3,550,077.56
取得投资收益所收到的现金	1,672,362.48	71,154,542.68	104,480,180.64	72,476,214.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		5,416.00		875,004.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	1,672,362.48	112,839,958.68	125,240,180.64	76,901,297.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,252,392.95	7,733,339.25	10,305,243.94	29,154,983.07
投资所支付的现金	99,542,946.00	36,468,115.46	50,356,271.07	134,841,964.71
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		17,590,000.00	19,000,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	101,795,338.95	61,791,454.71	79,661,515.01	163,996,947.78
投资活动产生的现金流量净额	-100,122,976.47	51,048,503.97	45,578,665.63	-87,095,650.71
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		50,400,000.00		47,029,460.16
取得借款收到的现金	30,000,000.00		30,550,000.00	39,000,000.00
发行债券收到的现金		50,602,381.97		
收到的其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	106,002,381.97	30,550,000.00	86,029,460.16
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	69,612,213.13	24,850,000.00	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,173,548.10	79,982,781.40	17,302,668.22	10,481,944.90
支付的其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	26,173,548.10	149,594,994.53	47,152,668.22	11,081,944.90
筹资活动产生的现金流量净额	3,826,451.90	-43,592,612.56	-16,602,668.22	74,947,515.26
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-86,699,426.10	85,416,057.90	1,639,283.59	12,329,811.45
加：期初现金及现金等价物余额	127,089,670.78	41,673,612.88	40,034,329.29	27,704,517.84
六、期末现金及现金等价物余额	40,390,244.68	127,089,670.78	41,673,612.88	40,034,329.29

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：周胜兵　　会计机构负责人：李松林

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市赛华集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	340,400,000.00				41,212,706.69			18,027,045.85		69,243,412.61	468,883,165.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	340,400,000.00				41,212,706.69			18,027,045.85		69,243,412.61	468,883,165.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,310,018.91					-17,225,627.02	-7,915,608.11
（一）综合收益总额										-2,225,627.02	-2,225,627.02
（二）所有者投入和减少资本					9,310,018.91						9,310,018.91
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,310,018.91						9,310,018.91
4. 其他											
（三）利润分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
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、设定受益计划变动额结转留存收益											
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	340,400,000.00				50,522,725.60			18,027,045.85		52,017,785.59	460,967,557.04

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：周胜兵　　会计机构负责人：唐松林

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：深圳市洲华集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	290,000,000.00				17,942,046.06			10,827,749.55		82,449,745.92	401,219,541.53
加：会计政策变更								-72,266.78		-650,401.00	-722,667.78
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	290,000,000.00				17,942,046.06			10,755,482.77		81,799,344.92	400,496,873.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,400,000.00				23,270,660.63			7,271,563.08		-12,555,932.31	68,386,291.40
（一）综合收益总额										72,715,630.77	72,715,630.77
（二）所有者投入和减少资本	50,400,000.00				23,270,660.63						73,670,660.63
1. 股东投入的普通股	50,400,000.00										50,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					23,270,660.63						23,270,660.63
4. 其他											
（三）利润分配								7,271,563.08		-85,271,563.08	-78,000,000.00
1. 提取盈余公积								7,271,563.08		-7,271,563.08	
2. 对所有者分配										-78,000,000.00	-78,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
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、设定受益计划变动额结转留存收益											
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	340,400,000.00				41,212,706.69			18,027,045.85		69,243,412.61	468,883,165.15

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：周胜兵　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：深圳市奥华集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	136,000,000.00				31,597,367.59			14,066,951.55		111,570,146.11	293,234,465.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	136,000,000.00				31,597,367.59			14,066,951.55		111,570,146.11	293,234,465.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	154,000,000.00				-13,655,321.53			-3,239,202.00		-29,120,400.19	107,985,076.28
（一）综合收益总额										108,277,495.47	108,277,495.47
（二）所有者投入和减少资本					14,707,580.81						14,707,580.81
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,707,580.81						14,707,580.81
4. 其他											
（三）利润分配								10,827,749.55		-25,827,749.55	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积								10,827,749.55		-10,827,749.55	
2. 对所有者分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	154,000,000.00				-28,362,902.34			-14,066,951.55		-111,570,146.11	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他	154,000,000.00				-28,362,902.34			-14,066,951.55		-111,570,146.11	-
（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	290,000,000.00				17,942,046.06			10,827,749.55		82,449,745.92	401,219,541.53

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：周胜兵　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：深圳市澳华集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	110,000,000.00				1,988,485.29			6,652,514.20		53,840,210.01	172,481,209.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	110,000,000.00				1,988,485.29			6,652,514.20		53,840,210.01	172,481,209.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,000,000.00				29,608,882.30			7,414,437.35		57,729,936.10	120,753,255.75
（一）综合收益总额										74,144,373.45	74,144,373.45
（二）所有者投入和减少资本	26,000,000.00				29,608,882.30						55,608,882.30
1. 股东投入的普通股	26,000,000.00				21,029,460.16						47,029,460.16
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,579,422.14						8,579,422.14
4. 其他											
（三）利润分配								7,414,437.35		-16,414,437.35	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积								7,414,437.35		-7,414,437.35	
2. 对所有者分配										-9,000,000.00	-9,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
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、设定受益计划变动额结转留存收益											
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	136,000,000.00				31,597,367.59			14,066,951.55		111,570,146.11	293,234,465.25

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）公司概况

深圳市澳华集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家注册地位于深圳市南山区的股份有限公司，公司注册资本为人民币34,040.00万元，企业法人营业执照统一社会信用代码：9144030073307367XM，法定代表人：王平川。

公司成立于2001年11月，由自然人王平川、辜垂鹏、潘唐贺共同出资组建，成立时注册资本为人民币60.00万元，各股东认缴金额均为20.00万元。

2006年至2008年王平川增资1,173.70万元，辜垂鹏增资1,173.70万元，潘唐贺增资61.00万元，王汉华增资226.50万元，周海勋增资180.00万元，李辉增资63.60万元，黄承楷增资61.50万元，增资后公司注册资本变更为3,000.00万元，其中王平川出资1,193.70万元，占公司注册资本的39.79%，辜垂鹏出资1,193.70万元，占公司注册资本的39.79%，潘唐贺出资81.00万元，占公司注册资本的2.70%，王汉华出资226.50万元，占公司注册资本的7.55%，周海勋出资180.00万元，占公司注册资本的6.00%，李辉出资63.60万元，占注册资本的2.12%，黄承楷出资61.50万元，占公司注册资本的2.05%。

2009年3月，经公司股东会决议，全体股东增加注册资本500.00万元，增资后公司注册资本变更为3,500.00万元，其中王平川出资1,392.65万元，占公司注册资本的39.79%，辜垂鹏出资1,392.65万元，占公司注册资本的39.79%，潘唐贺出资94.50万元，占公司注册资本的2.70%，王汉华出资294.25万元，占公司注册资本的8.41%，周海勋出资180.00万元，占公司注册资本的5.14%，李辉出资74.20万元，占公司注册资本的2.12%，黄承楷出资71.75万元，占公司注册资本的2.05%。

2009年4月，周海勋以公司实收资本3,000.00万元为基数，将其占公司1.33%的股权以人民币40万元转让给王汉华，经深圳市公证处2009年4月17日出具的（2009）深圳字第49439号公证书公证，并于2009年5月5日经深圳市工商行政管理局核准变更登记，变更后王汉华出资334.25万元，占公司注册资本的9.55%，周海勋出资140.00万元，占公司注册资本的4.00%，其他股东出资额及出资比例未发生变化。

2010年4月，经公司股东会决议，全体股东增加注册资本700.00万元，增资后公司注

册资本变更为4,200.00万元，其中王平川出资1,671.18万元，占公司注册资本的39.79%，辜垂鹏出资1,671.18万元，占公司注册资本的39.79%，潘唐贺出资113.40万元，占公司注册资本的2.70%，王汉华出资401.10万元，占公司注册资本的9.55%，周海勋出资168.00万元，占公司注册资本的4.00%，李辉出资89.04万元，占公司注册资本的2.12%，黄承楷出资86.10万元，占公司注册资本的2.05%。

2012年2月，经公司股东会决议，全体股东增加注册资本1,000.00万元，增资后公司注册资本变更为5,200.00万元，其中王平川出资2,069.08万元，占公司注册资本的39.79%，辜垂鹏出资2,069.08万元，占公司注册资本的39.79%，潘唐贺出资140.40万元，占公司注册资本的2.70%，王汉华出资496.60万元，占公司注册资本的9.55%，周海勋出资208.00万元，占公司注册资本的4.00%，李辉出资110.24万元，占注册资本的2.12%，黄承楷出资106.60万元，占公司注册资本的2.05%。

2012年7月，经公司股东会决议，全体股东增加注册资本1,200.00万元，增资后公司注册资本变更为6,400.00万元，其中王平川出资2,546.56万元，占公司注册资本的39.79%，辜垂鹏出资2,546.56万元，占公司注册资本的39.79%，潘唐贺出资172.80万元，占公司注册资本的2.70%，王汉华出资611.20万元，占公司注册资本的9.55%，周海勋出资256.00万元，占公司注册资本的4.00%，李辉出资135.68万元，占公司注册资本的2.12%，黄承楷出资131.20万元，占公司注册资本的2.05%。

2015年2月，经公司股东会决议，全体股东增加注册资本2,600.00万元，增资后公司注册资本变更为9,000.00万元，其中王平川出资3,581.10万元，占公司注册资本的39.79%，辜垂鹏出资3,581.10万元，占公司注册资本的39.79%，潘唐贺出资243.00万元，占公司注册资本的2.70%，王汉华出资859.50万元，占公司注册资本的9.55%，周海勋出资360.00万元，占公司注册资本的4.00%，李辉出资190.80万元，占公司注册资本的2.12%，黄承楷出资184.50万元，占公司注册资本的2.05%。

2015年7月，经公司股东会决议，全体股东增加注册资本2,000.00万元，增资后公司注册资本变更为11,000.00万元，其中王平川出资4,376.90万元，占公司注册资本的39.79%，辜垂鹏出资4,376.90万元，占公司注册资本的39.79%，潘唐贺出资297.00万元，占公司注册资本的2.70%，王汉华出资1,050.50万元，占公司注册资本的9.55%，周海勋出

资440.00万元，占公司注册资本的4.00%，李辉出资233.20万元，占公司注册资本的2.12%，黄承楷出资225.50万元，占公司注册资本的2.05%。

2017年6月，经公司股东会决议，新增股东并增加注册资本2,600.00万元，增资后公司注册资本变更为13,600.00万元，其中，王平川出资5,011.60万元，占公司注册资本的36.85%，辜垂鹏出资4,672.96万元，占公司注册资本的34.36%，潘唐贺出资303.28万元，占公司注册资本的2.23%，王汉华出资1,070.32万元，占公司注册资本的7.87%，周海勋出资448.80万元，占公司注册资本的3.3%，李辉出资257.04万元，占公司注册资本的1.89%，黄承楷出资319.60万元，占公司注册资本的2.35%，曾甲银出资139.92万元，占公司注册资本的1.03%，深圳市澳华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资911.00万元，占公司注册资本的6.69%，周胜兵出资67.92万元，占公司注册资本的0.50%，胡炜出资24.00万元，占公司注册资本的0.18%，蒋荣燕出资69.28万元，占公司注册资本的0.51%，张伟出资46.64万元，占公司注册资本的0.34%，詹玉春出资69.28万元，占公司注册资本的0.51%，许愿斌出资69.28万元，占公司注册资本的0.51%，邓登出资95.08万元，占公司注册资本的0.70%，彭德全增加出资24.00万元，占公司注册资本的0.18%。

2017年11月，王汉华将其占公司4.00%的股权转让给孙娜，于2017年11月23日在深圳市签订了股权转让协议，并于2017年11月28日经深圳市市场监督管理局核准变更登记。变更后王汉华出资526.32万元，占公司注册资本的3.87%，孙娜出资544.00万元，占公司注册资本的4.00%，其他股东出资额及出资比例未发生变化。

2018年8月，根据经批准的发起人协议和章程的规定，由原股东作为发起人，对深圳市澳华农牧有限公司进行整体改组为股份有限公司。公司以截至2017年12月31日止经审计的净资产折股29,000.00万股，每股面值1元，变更后公司注册资本为人民币29,000.00万元，其中，王平川出资10,686.50万元，占公司注册资本的36.85%，辜垂鹏出资9,964.40万元，占公司注册资本的34.36%，潘唐贺出资646.70万元，占公司注册资本的2.23%，王汉华出资1,122.30万元，占公司注册资本的3.87%，孙娜出资1,160.00万元，占公司注册资本的4.00%，周海勋出资957.00万元，占公司注册资本的3.30%，李辉出资548.10万元，占公司注册资本的1.89%，黄承楷出资681.50万元，占公司注册资本的2.35%，曾甲银出资298.70万元，占公司注册资本的1.03%，深圳市澳华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）

出资1,940.10万元，占公司注册资本的6.69%，周胜兵出资145.00万元，占公司注册资本的0.50%，胡炜出资52.20万元，占公司注册资本的0.18%，蒋荣燕出资147.90万元，占公司注册资本的0.51%，张伟出资98.60万元，占公司注册资本的0.34%，詹玉春出资147.90万元，占公司注册资本的0.51%，许愿斌出资147.90万元，占公司注册资本的0.51%，邓登出资203.00万元，占公司注册资本的0.70%，彭德全出资52.20万元，占公司注册资本的0.18%。

2019年9月，经深圳市市场监督管理局核准，张伟将其占公司0.34%的股权转让给王平川，变更后王平川出资10,785.10万元，占公司注册资本的37.19%，张伟不再持有公司股权，其他股东出资额及出资比例未发生变化。

2019年9月，经公司股东大会决议，全体股东增加注册资本5,040.00万元，变更后公司注册资本为人民币34,040.00万元，其中，王平川出资12,659.49万元，占公司注册资本的37.19%，辜垂鹏出资11,696.14万元，占公司注册资本的34.36%，潘唐贺出资759.09万元，占公司注册资本的2.23%，王汉华出资1,317.35万元，占公司注册资本的3.87%，孙娜出资1,361.60万元，占公司注册资本的4.00%，周海勋出资1,123.32万元，占公司注册资本的3.30%，李辉出资643.36万元，占公司注册资本的1.89%，黄承楷出资799.94万元，占公司注册资本的2.35%，曾甲银出资350.61万元，占公司注册资本的1.03%，深圳市澳华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资2,277.28万元，占公司注册资本的6.69%，周胜兵出资170.20万元，占公司注册资本的0.50%，胡炜出资61.27万元，占公司注册资本的0.18%，蒋荣燕出资173.60万元，占公司注册资本的0.51%，詹玉春出资173.60万元，占公司注册资本的0.51%，许愿斌出资173.60万元，占公司注册资本的0.51%，邓登出资238.28万元，占公司注册资本的0.70%，彭德全出资61.27万元，占公司注册资本的0.18%。

（二）公司行业性质

制造业之饲料加工行业。

（三）公司业务性质及主要经营活动

从事鱼料、虾料、蟹料等水产配合饲料以及畜禽配合饲料的研发、生产及销售。公司主要产品包括水产配合饲料以及畜禽配合饲料，其中，水产配合饲料产品以鱼料、虾料、蟹料为主，畜禽配合饲料产品以猪料、禽料为主。

（四）公司法定地址

深圳市南山区南海大道海王大厦写字楼10E。

（五）公司总部地址

深圳市南山区南海大道海王大厦写字楼10E。

（六）合并财务报表

公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围。2017年度，公司因新设成立的子公司9家，自成立之日起纳入合并财务报表范围，注销的子公司2家，在注销之日前仍纳入合并财务报表范围，因处置股权而丧失控制权的子公司1家，在丧失控制权之日前仍纳入合并财务报表范围，2017年度纳入合并财务报表范围的子公司共36家；2018年度，公司新设成立的子公司6家，自成立之日起纳入合并财务报表范围，因收购而纳入合并报表范围的子公司2家，自收购日之日起纳入合并财务报表范围，2018年度纳入合并财务报表范围的子公司共41家；2019年度注销子公司5家，在注销之日前仍纳入合并财务报表范围，2019年度纳入合并财务报表范围的子公司共41家。2020年1-6月，公司因新设成立的子公司1家，自成立之日起纳入合并财务报表范围，2020年1-6月纳入合并财务报表范围的子公司37家。具体情况详见本财务报表附注六、合并范围的变更和附注七、在其他主体中的权益的相关内容。

（七）财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

公司财务报表于2020年11月6日经第一届董事会第十七次会议批准通过。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事

项。

三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在本附注三中应收款项坏账计提方法、存货计价和跌价准备的计提、固定资产折旧和无形资产摊销、收入确认等。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①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，应当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按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，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。②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应当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。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。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企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收

益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

A.一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（3）购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1.共同经营是指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。公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）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；

（2）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；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2.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。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。

（八）现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2.外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

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

（十）金融工具

自2019年1月1日起适用

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

当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产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。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。公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产的分类与计量

公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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。

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。因销售商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票据及应收账款，公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3. 金融负债的分类与计量

公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留

存收益。

（2）财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

（1）如果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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

（2）如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

4.衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期

损益。

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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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. 金融工具减值

公司对于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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

（1）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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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，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，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，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，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。

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，无论是否存在重大融资成分，本公司均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。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或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，公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（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

除了单项评估信用风险的应收账款以外，基于应收账款风险特征，公司应收账款均划分为应收客户货款组合。

公司利用应收账款账龄为基础，并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，来评估应收账款的预期信用损失。

（C）其他应收款

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

其他应收款组合1：应收股利

其他应收款组合2：应收利息

其他应收款组合3：应收本公司合并范围内子公司款项

其他应收款组合4：应收低风险类款项（包含日常经营活动中应收取的各类押金、质保金、员工借支款、应收代垫款等其他应收款）

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

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

（3）信用风险显著增加

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，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，包括前瞻性信息等。公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除、

修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 天。

根据金融工具的性质，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，公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。公司认为金融资产在下列情况发生违约：

A. 借款人不大可能全额支付其对公司的欠款，该评估不考虑公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

B. 金融资产逾期超过 90 天。

（4）已发生信用减值的金融资产

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；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

（5）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，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，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。

（6）核销

如果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。

6. 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

（1）将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

（2）将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

A. 终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

B. 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

C. 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继

续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

7.金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8.金融工具公允价值的确定方法

公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。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。

（1）估值技术

公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

（2）公允价值层次

公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

以下金融工具会计准则适用于2018年度及以前

1.金融资产的分类、确认和计量：

公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）贷款和应收款项：公司将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划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以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。

（3）持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以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。

（4）可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非

衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：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。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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，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，计入当期损益。

（2）其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融

资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

5. 金融工具公允价值确定

金融工具存在活跃市场的，以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，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6. 金融资产减值测试及减值准备计提方法

公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的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。

（1）可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

（2）以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，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，减记的金额确认

为资产减值损失，计入当期损益。公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，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，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当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。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

（十一）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019年1月1日之后

参见附注三、（十）、5金融工具减值

2019年1月1日之前

—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	单项金额重大是指应收款项余额占本公司合并报表前五名或占应收账款10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

—按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
合并范围内关联方组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法。
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备。

—以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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	5
1-2年（含2年）	20	20
2-3年（含3年）	40	40
3-4年（含4年）	80	80

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
4-5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有证据表明难以收回的款项，存在特殊的回收风险。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

—应收款项计提坏账准备后，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，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

（十二）存货

（1）存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者在生产过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、周转材料、产成品（库存商品）、消耗性生物资产等。

（2）发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

公司的原材料、产成品等发出时采用加权平均法计价。消耗性生物资产具体计价方法详见附注三、（十六）。

（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

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料

等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

（4）存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

（十三）合同资产（自2020年1月1日起适用）

合同资产是指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。

（十四）合同成本（自2020年1月1日起适用）

公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

（1）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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十五）长期股权投资核算方法

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、十、金融工具。

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

投资成本的确定

1. 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1)在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2)在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价

值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

3.除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

后续计量及损益确认方法：

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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的，认定为重大影响。

减值测试方法及减值准备计提方法：请参阅附注三、二十一、长期资产减值。

（十六）生物资产

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。公司的生物性资产为消耗性生物资产。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，包括存栏待售的牲畜等。

1.消耗性生物资产的计量

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。外购消耗性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可以直接归属于购买该资产的其他支出。自行养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出。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，计入当期损损益。

2.消耗性生物资产跌价准备的计提

年度终了对消耗性生物资产进行检查，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提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，原已计提的跌

价准备转回，转回的金额计入当期损益。

3.消耗性生物资产收获与处置

收获或出售消耗性生物资产时，按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为加权平均法。

（十七）固定资产

1.固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：（1）该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

2.各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：公司的固定资产分为房屋建筑物及构筑物、机器设备、运输工具、办公设备和其他设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类别	使用年限	年折旧率	净残值率
房屋建筑物及构筑物	4-30年	4.5-20%	0-10%
机器设备	5-10年	9-20%	0-10%
运输设备	3-5年	12.86-25%	0-10%
办公及其他设备	3-10年	18-33.33%	0-10%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

关于固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法，请参阅附注三、二十一、长期资产减值。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日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；承租人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也计入资产的价值。

（十八）在建工程

1. 在建工程的分类：在建工程以立项项目分类核算

2. 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

3. 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：请参阅附注三、（二十一）、长期资产减值。

（十九）借款费用

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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：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。

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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。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，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额＝累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率＝所占用一般借款加权平均利率

＝所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数＝Σ（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

（二十）无形资产核算方法

1.无形资产的确认标准：无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

2.无形资产的计价：

（1）外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

（2）内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

（3）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

（5）非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

（6）接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

3.无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应

当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：（1）有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；（2）可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

4. 划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

①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。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

④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。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

（二十一）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果

长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）合同负债（自2020年1月1日起适用）

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

（二十四）应付职工薪酬

1.短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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；（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：（1）企业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；（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本；（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：1. 该义务是公司承担的现时义务；2. 该义务的履行可能导致经济利益的流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

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，并且补偿金额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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十六）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方

式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十七）收入

2020年1月1日以前

1.销售商品的确认标准

销售商品的收入,在下列条件均能满足时予以确认：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；（3）与交易相关的经济利益很可能流入公司；（4）相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.提供劳务的确认标准

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：（1）收入金额能够可靠计量；（2）相关经济利益很可能流入公司；（3）交易的完工进度能够可靠地确定；（4）交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

3.让渡资产使用权的确认标准

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4.公司收入主要为饲料产品销售收入。收入确认的方式包括：

（1）根据合同条款，采取上门提货的，公司以发出货物作为风险和报酬转移时点确认收入。具体为公司开出销售发货单，客户或由客户委托的提货司机凭销售发货单提货并在销售发货单上签字确认后确认收入。

（2）根据合同条款，采取送货上门方式的，公司以客户收到货物作为风险和报酬转

移时点确认收入。具体为公司送达货物并由客户在随货物一并交由客户的销售发货单上签字确认后确认收入。

2020年1月1日以后

1. 一般原则

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，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，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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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，公司会考虑下列迹象：

② 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 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。

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。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。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. 可变对价

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 主要责任人和代理人

公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时公司的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

4. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

在向客户转让商品与客户支付相关款项之间存在时间间隔时，公司还考虑合同承诺的对价金额与现销价格之间的差额是否由于向客户或公司提供融资利益以外的其他原因

所导致的，来判断合同中是否包含重大融资成分。

5.公司收入主要为饲料产品销售收入。收入确认的方式包括：

（1）根据合同条款，客户上门提货的，公司以发出货物作为风险和报酬转移时点确认收入。具体为公司开出销售发货单，客户或由客户委托的提货司机凭销售发货单提货并在销售发货单上签字确认后确认收入。

（2）根据合同条款，采取送货上门方式的，公司以客户收到货物作为风险和报酬转移时点确认收入。具体为公司送达货物并由客户在随货物一并交由客户的销售发货单上签字确认后确认收入。

（二十八）政府补助

1.政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3.政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4.政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名

义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十九）递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1.递延所得税资产的确认

（1）公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A.该项交易不是企业合并；B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合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：A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；B.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。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂

时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A. 商誉的初始确认；B. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：A. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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。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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日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按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十一）持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：1.公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；2.公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；3.该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在公司内单独区分的组成部分。

（三十二）重要会计政策及会计估计变更

1.重要会计政策变更

（1）2017年度会计政策变更

公司于2017年5月28日开始采用财政部于2017年颁布的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》；于2017年6月12日开始采用财政部于2017年修订的《企业会计准则第16号——政府补助》；财务报表按照财政部2017年12月25日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号）编制。

A.《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于2017年5月28日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等；对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列

报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。

本公司在2017年5月28日到本财务报表截止日期间不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营。采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

B. 根据《企业会计准则第16号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。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日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

采用该准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

C. 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”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）或处置组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。

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，修订后的营业外收支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、非流动资产毁损报废损失等。

本公司采用追溯调整法对2017年度财务报表的列报进行了调整。采用该准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

（2）2018年度会计政策变更

A. 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）资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原

“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

（B）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；

（C）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财务状况和经营成果无重大影响。

B.根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，此事项对本公司财务报表无影响。

C.财政部于2017年颁布了《企业会计准则解释第9号-关于权益法下有关投资净损失的会计处理》（财会[2017]16号）、《企业会计准则解释第10号-关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》（财会[2017]17号）、《企业会计准则解释第11号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》（财会[2017]18号）和《企业会计准则解释第12号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（财会[2017]19号）

解释第9-12号对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

（3）2019年度会计政策变更

A.财政部于2019年4月发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月发布的《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）同时废止；财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6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。

B. 新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、（十）。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

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：

（A）以摊余成本计量的金融资产；

（B）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；

（C）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）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

合并财务报表调节情况

项目	合并财务报表调整前账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	合并财务报表调整后账面价值（2019 年 1 月 1 日）
资产：				
交易性金融资产		41,730,000.00		41,730,000.00
应收票据				
应收账款	111,147,837.63		-681,793.38	110,466,044.25
应收款项融资				
其他应收款	11,030,691.19			11,030,691.19
其他流动资产	42,186,681.04	-41,730,000.00		456,681.04
递延所得税资产	10,384,768.83		125,947.80	10,510,716.63
负债：				
其他应付款-应付利息	217,779.28	-217,779.28		
短期借款	109,500,000.00	153,697.65		109,653,697.65
其他应付款-其他应付款	64,031,682.97	64,081.63		64,095,764.60
股东权益：				
盈余公积	10,827,749.55		-72,266.78	10,755,482.77
未分配利润	188,198,680.46		-483,578.80	187,715,101.66

母公司财务报表调节情况

项目	母公司财务报表调整前账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	母公司财务报表调整后账面价值（2019年1月1日）
资产：				
交易性金融资产		41,680,000.00		41,680,000.00
应收票据	2,000,000.00			2,000,000.00
应收账款	17,688,775.51		-850,197.39	16,838,578.12
应收款项融资				
其他应收款	176,305,107.46			176,305,107.46
其他流动资产	41,680,000.00	-41,680,000.00		
递延所得税资产	877,778.31		127,529.61	1,005,307.92
股东权益：				
盈余公积	10,827,749.55		-72,266.78	10,755,482.77
未分配利润	82,449,745.92		-650,401.00	81,799,344.92

2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

资产	2019.1.1	2018.12.31	差异
流动资产：			
货币资金	116,071,391.58	116,071,391.58	
交易性金融资产	41,730,000.00		41,730,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	1,468,080.26	1,468,080.26	
应收票据			
应收账款	110,466,044.25	111,147,837.63	-681,793.38
应收款项融资			
预付款项	19,459,567.31	19,459,567.31	
其他应收款	11,030,691.19	11,030,691.19	
其中：应收利息			
应收股利	450,000.00	450,000.00	
存货	156,836,059.81	156,836,059.81	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

资产	2019.1.1	2018.12.31	差异
其他流动资产	456,681.04	42,186,681.04	-41,730,000.00
流动资产合计	457,518,515.44	458,200,308.82	-681,793.38
非流动资产：			
可供出售金融资产			
债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,974,866.46	2,974,866.46	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	467,347,152.85	467,347,152.85	
在建工程	92,050,435.74	92,050,435.74	
无形资产	133,364,807.70	133,364,807.70	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,977,811.46	2,977,811.46	
递延所得税资产	10,510,716.63	10,384,768.83	125,947.80
其他非流动资产	27,962,650.84	27,962,650.84	
非流动资产合计	737,188,441.68	737,062,493.88	125,947.80
资产总计	1,194,706,957.12	1,195,262,802.70	-555,845.58
流动负债：			
短期借款	109,653,697.65	109,500,000.00	153,697.65
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	152,368,660.86	152,368,660.86	
预收款项	194,837,955.86	194,837,955.86	
应付职工薪酬	70,352,078.96	70,352,078.96	
应交税费	24,264,932.63	24,264,932.63	
其他应付款	64,283,217.79	64,436,915.44	-153,697.65
其中：应付利息		217,779.28	-217,779.28

资产	2019.1.1	2018.12.31	差异
应付股利	187,453.19	187,453.19	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	26,100,000.00	26,100,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	641,860,543.75	641,860,543.75	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债	835,791.70	835,791.70	
递延收益	9,051,328.84	9,051,328.84	
递延所得税负债	1,767,448.40	1,767,448.40	
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,654,568.94	11,654,568.94	
负债合计	653,515,112.69	653,515,112.69	
所有者权益：			
实收资本	290,000,000.00	290,000,000.00	
其他权益工具			
资本公积	15,360,412.31	15,360,412.31	
减：库存股			
其他综合收益	-293,554.41	-293,554.41	
专项储备			
盈余公积	10,755,482.77	10,827,749.55	-72,266.78
一般风险准备			
未分配利润	187,715,101.66	188,198,680.46	-483,578.80
归属于母公司所有者权益合计	503,537,442.33	504,093,287.91	-555,845.58
少数股东权益	37,654,402.10	37,654,402.10	
所有者权益合计	541,191,844.43	541,747,690.01	-555,845.58
负债和所有者权益总计	1,194,706,957.12	1,195,262,802.70	-555,845.58

母公司资产负债表

资产	2019.1.1	2018.12.31	差异
流动资产：			
货币资金	46,673,612.88	46,673,612.88	
交易性金融资产	41,680,000.00		41,680,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	1,468,080.26	1,468,080.26	
应收票据	2,000,000.00	2,000,000.00	
应收账款	16,838,578.12	17,688,775.51	-850,197.39
应收款项融资			
预付款项	366,426.55	366,426.55	
其他应收款	176,305,107.46	176,305,107.46	
其中：应收利息			
应收股利	450,000.00	450,000.00	
存货	1,878,054.21	1,878,054.21	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		41,680,000.00	-41,680,000.00
流动资产合计	287,209,859.48	288,060,056.87	-850,197.39
非流动资产：			
可供出售金融资产			
债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	322,003,065.53	322,003,065.53	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	15,970,424.15	15,970,424.15	
在建工程	1,293,499.07	1,293,499.07	
无形资产	27,727,987.30	27,727,987.30	
开发支出			

资产	2019.1.1	2018.12.31	差异
商誉			
长期待摊费用	528,924.21	528,924.21	
递延所得税资产	1,005,307.92	877,778.31	127,529.61
其他非流动资产			
非流动资产合计	368,529,208.18	368,401,678.57	127,529.61
资产总计	655,739,067.66	656,461,735.44	-722,667.78
流动负债：			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
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	9,500,000.00	9,500,000.00	
应付账款	39,524.67	39,524.67	
预收款项	3,353,894.24	3,353,894.24	
应付职工薪酬	9,332,277.48	9,332,277.48	
应交税费	1,270,244.32	1,270,244.32	
其他应付款	174,350,244.50	174,350,244.50	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	26,100,000.00	26,100,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	253,946,185.21	253,946,185.21	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债	691,641.70	691,641.70	
递延收益	604,367.00	604,367.00	
递延所得税负债			

资产	2019.1.1	2018.12.31	差异
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,296,008.70	1,296,008.70	
负债合计	255,242,193.91	255,242,193.91	
所有者权益：			
实收资本	290,000,000.00	290,000,000.00	
其他权益工具			
资本公积	17,942,046.06	17,942,046.06	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	10,755,482.77	10,827,749.55	-72,266.78
一般风险准备			
未分配利润	81,799,344.92	82,449,745.92	-650,401.00
所有者权益合计	400,496,873.75	401,219,541.53	-722,667.78
负债和所有者权益总计	655,739,067.66	656,461,735.44	-722,667.78

——2019年5月9日，财政部发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

——2019年5月16日，财政部发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）（财会〔2019〕9号），修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）2020年度会计政策变更

——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。

于2020年1月1日，执行新收入准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

合并财务报表调节情况

项目	合并财务报表 调整前账面价值 （2019年12月31日）	重分类	重新计量	合并财务报表 调整后账面价值 （2020年1月1日）
负债：				
预收款项	221,906,336.48	-294,330.27		221,612,006.21
其他应付款	42,958,708.65	-27,756,376.23		15,202,332.42
合同负债		28,050,706.50		28,050,706.50

母公司财务报表调节情况

项目	母公司财务报表 调整前账面价值 （2019年12月31日）	重分类	重新计量	母公司财务报表 调整后账面价值 （2020年1月1日）
负债：				
预收款项	6,510,625.99			6,510,625.99
其他应付款	174,853,112.84	-2,537,495.96		172,315,616.88
合同负债		2,537,495.96		2,537,495.96

2020年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

资产	2020.1.1	2019.12.31	差异
流动资产：			
货币资金	174,635,483.93	174,635,483.93	
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	702,660.27	702,660.27	
衍生金融资产	1,934,170.00	1,934,170.00	
应收票据			
应收账款	139,446,926.06	139,446,926.06	
应收款项融资			
预付款项	20,127,395.98	20,127,395.98	
其他应收款	11,177,135.50	11,177,135.50	
其中：应收利息			

资产	2020.1.1	2019.12.31	差异
应收股利	275,976.29	275,976.29	
存货	196,288,702.39	196,288,702.39	
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	847,262.96	847,262.96	
流动资产合计	545,159,737.09	545,159,737.09	
非流动资产：			
可供出售金融资产			
债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,261,593.10	2,261,593.10	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	564,054,002.48	564,054,002.48	
在建工程	66,097,322.23	66,097,322.23	
无形资产	143,963,993.73	143,963,993.73	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,491,327.31	5,491,327.31	
递延所得税资产	18,308,778.44	18,308,778.44	
其他非流动资产	18,591,737.18	18,591,737.18	
非流动资产合计	818,768,754.47	818,768,754.47	
资产总计	1,363,928,491.56	1,363,928,491.56	
流动负债：			
短期借款	168,810,776.00	168,810,776.00	
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	193,773,223.71	193,773,223.71	

资产	2020.1.1	2019.12.31	差异
预收款项	221,612,006.21	221,906,336.48	-294,330.27
合同负债	28,050,706.50		28,050,706.50
应付职工薪酬	80,545,140.61	80,545,140.61	
应交税费	15,260,691.87	15,260,691.87	
其他应付款	15,202,332.42	42,958,708.65	-27,756,376.23
其中：应付利息			
应付股利	40,800.00	40,800.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他流动负债	36,438.36	36,438.36	
流动负债合计	728,291,315.68	728,291,315.68	
非流动负债：			
长期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
预计负债	1,775,795.82	1,775,795.82	
递延收益	11,231,448.57	11,231,448.57	
递延所得税负债	1,723,245.79	1,723,245.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计	39,730,490.18	39,730,490.18	
负债合计	768,021,805.86	768,021,805.86	
所有者权益：			
实收资本	340,400,000.00	340,400,000.00	
其他权益工具			
资本公积	38,279,911.95	38,279,911.95	
减：库存股			
其他综合收益	-370,131.84	-370,131.84	
专项储备			
盈余公积	18,027,045.85	18,027,045.85	
一般风险准备			

资产	2020.1.1	2019.12.31	差异
未分配利润	164,325,659.73	164,325,659.73	
归属于母公司所有者权益合计	560,662,485.69	560,662,485.69	
少数股东权益	35,244,200.01	35,244,200.01	
所有者权益合计	595,906,685.70	595,906,685.70	
负债和所有者权益总计	1,363,928,491.56	1,363,928,491.56	

母公司资产负债表

资产	2020.1.1	2019.12.31	差异
流动资产：			
货币资金	129,089,670.78	129,089,670.78	
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	702,660.27	702,660.27	
衍生金融资产	1,934,170.00	1,934,170.00	
应收票据			
应收账款	10,499,362.16	10,499,362.16	
应收款项融资			
预付款项	861,313.71	861,313.71	
其他应收款	156,305,039.03	156,305,039.03	
其中：应收利息			
应收股利	275,976.29	275,976.29	
存货	2,150,275.47	2,150,275.47	
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	298,202.36	298,202.36	
流动资产合计	301,840,693.78	301,840,693.78	
非流动资产：			
可供出售金融资产			
债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	382,588,342.73	382,588,342.73	
其他权益工具投资			

资产	2020.1.1	2019.12.31	差异
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10,641,851.13	10,641,851.13	
在建工程	540,100.00	540,100.00	
无形资产	3,183,461.17	3,183,461.17	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,061,960.51	2,061,960.51	
递延所得税资产	1,329,598.75	1,329,598.75	
其他非流动资产			
非流动资产合计	400,345,314.29	400,345,314.29	
资产总计	702,186,008.07	702,186,008.07	
流动负债：			
短期借款	37,129,064.82	37,129,064.82	
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	224,914.96	224,914.96	
预收款项	6,510,625.99	6,510,625.99	
合同负债	2,537,495.96		2,537,495.96
应付职工薪酬	11,833,107.00	11,833,107.00	
应交税费	234,555.83	234,555.83	
其他应付款	172,315,616.88	174,853,112.84	-2,537,495.96
其中：应付利息			
应付股利	40,800.00	40,800.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	230,785,381.44	230,785,381.44	
非流动负债：			
长期借款			

资产	2020.1.1	2019.12.31	差异
应付债券			
长期应付款			
预计负债	1,304,401.47	1,304,401.47	
递延收益	1,213,060.01	1,213,060.01	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,517,461.48	2,517,461.48	
负债合计	233,302,842.92	233,302,842.92	
所有者权益：			
实收资本	340,400,000.00	340,400,000.00	
其他权益工具			
资本公积	41,212,706.69	41,212,706.69	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18,027,045.85	18,027,045.85	
一般风险准备			
未分配利润	69,243,412.61	69,243,412.61	
所有者权益合计	468,883,165.15	468,883,165.15	
负债和所有者权益总计	702,186,008.07	702,186,008.07	

2.重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、13%、16%、17%
城建税	应交流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%

税目	纳税（费）基础	税（费）率
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

1.增值税

公司销售的饲料产品，根据财税（2001）121号文《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》规定免征增值税。

公司为增值税一般纳税人，除免征增值税的饲料产品外，根据财税（2018）32号文《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》，2018年5月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署印发《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号文）规定，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或进口货物，原适用16%和10%的税率的，分别调整为13%和9%。

2.报告期内公司及各子公司所得税税率情况：

序号	公司名称	2020年1-6月税率	2019年税率	2018年税率	2017年税率	备注
1	深圳市澳华集团股份有限公司	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	税收优惠及批文见说明1
2	福建澳华农牧科技有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
3	河南澳华饲料有限公司	不适用	不适用	不适用	25.00%	2017年7月注销
4	湖南澳华农牧科技有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
5	四川澳华饲料有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
6	玉林市澳华农牧科技有限公司	20.00%	25.00%	25.00%	25.00%	税收优惠及批文见说明4
7	吉林省澳华来兴饲料有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
8	攀枝花澳华饲料有限公司	不适用	不适用	不适用	25.00%	2017年8月注销
9	江苏红膏饲料有限公司	不适用	不适用	不适用	25.00%	2017年2月转让所有股权
10	河北澳华生物科技有限公司	不适用	25.00%	25.00%	25.00%	2019年4月注销
11	赣州澳华农牧有限公司	不适用	25.00%	25.00%	25.00%	2019年8月注销
12	荆州澳华农牧科技有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
13	益阳澳华农牧科技有限公司	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%	税收优惠及批文见说明4
14	贵州澳华农牧科技有限公司	20.00%	20.00%	25.00%	25.00%	
15	营口澳华农牧科技有限公司	不适用	25.00%	25.00%	25.00%	2019年6月注销
16	江门市澳华特种水产饲料有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	

序号	公司名称	2020年1-6月税率	2019年税率	2018年税率	2017年税率	备注
17	惠州市澳华饲料有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
18	四会市澳华饲料有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
19	浙江澳华饲料有限公司	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	税收优惠及批文说明2
20	广西澳华农牧科技有限公司	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	税收优惠及批文见说明3
21	武汉澳华农牧科技有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
22	泰州市澳华农牧科技有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
23	淮安市澳华农牧有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
24	河南国森饲料有限公司	不适用	25.00%	25.00%	25.00%	2019年4月注销
25	湛江市澳华水产饲料有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
26	岳阳澳华农牧科技有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
27	原本如食（深圳）贸易有限责任公司	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%	税收优惠及批文见说明4
28	四会市澳联饲料有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
29	淮安市澳宝生物科技有限公司	不适用	25.00%	25.00%	25.00%	2019年12月注销
30	洛阳澳华饲料有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
31	云南澳华生物技术有限公司	20.00%	20.00%	25.00%	25.00%	税收优惠及批文见说明4
32	武汉澳华农牧有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
33	池州澳华生物科技有限公司	20.00%	25.00%	25.00%	25.00%	税收优惠及批文见说明4
34	江门市澳华生物科技有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
35	江西澳华农牧科技有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
36	惠州市澳源生物科技有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	
37	南京市澳华生物科技有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	不适用	2018年3月收购
38	江苏澳华生物科技研究院有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	不适用	2018年5月成立
39	唐山市澳华生物科技有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	不适用	2018年3月收购
40	江门市澳保生物科技有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	不适用	2018年2月成立
41	吉林省澳华农牧有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	不适用	2018年5月成立
42	衡阳市澳华生物科技有限公司	20.00%	20.00%	25.00%	不适用	2018年4月成立，税收优惠及批文见说明4
43	湖南澳源生物科技有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	不适用	2018年12月成立
44	香港澳华实业有限公司	16.50%	16.50%	16.50%	16.50%	税收优惠及批文见说明5
45	越南澳华农牧科技有限公司	20.00%	20.00%	20.00%	不适用	2018年3月成立，税收优惠及批文见说明6
46	深圳市伟凝科技有限公司	20.00%	不适用	不适用	不适用	2020年4月成立，税收优惠及批文见说明4

（二）税收优惠及批文

1.公司于2016年11月取得高新技术企业证书（有效期三年，证书编号：GR201644203228）。根据企业所得税法有关规定，公司2016年度至2018年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按15%征收；2019年12月公司通过高新技术企业复核，取得高新技术企业证书（有效期三年，证书编号：GR201944200023），公司2019年度至2021年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按15%征收。

2.公司子公司浙江澳华饲料有限公司于2016年11月取得高新技术企业证书（有效期三年，证书编号：GR201633000321）。根据企业所得税法有关规定，公司2016年度至2018年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按15%征收；2019年12月浙江澳华饲料有限公司通过高新技术企业复核，取得高新技术企业证书（有效期三年，证书编号：GR201933002855），公司2019年度至2021年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按15%征收。

3.公司子公司广西澳华农牧科技有限公司于2015年11月取得高新技术企业证书（有效期三年，证书编号：GR201545000021），根据企业所得税法有关规定，公司2015年度至2017年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按15%征收；2018年8月广西澳华农牧科技有限公司通过高新技术企业复核，取得高新技术企业证书（有效期三年，证书编号：GR201845000234），根据企业所得税法有关规定，公司2018年度至2020年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按15%征收。

4.根据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34号）及《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》（国家税务总局公告2018年第40号）的相关规定，2017年度、2018年度益阳澳华农牧科技有限公司、原本如食（深圳）贸易有限责任公司是符合条件的小型微利企业，上述符合小型微利条件的企业按所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的相关规定，2019年度，益阳澳华农牧科技有限公司、贵州澳华农牧科技有限公司、原本如食（深圳）贸易有限责任公司、云南澳华生物技术有限公

司及衡阳市澳华生物科技有限公司是符合条件的小型微利企业，上述符合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；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。2020年1-6月，根据各公司经营规模情况，除2019年享受小微企业税收优惠的各公司外，公司子公司玉林市澳华农牧科技有限公司、池州澳华生物科技有限公司、深圳市伟凝科技有限公司预计本年也适用《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的相关规定。

5．公司下属子公司香港澳华实业有限公司根据中国香港特别行政区的相关规定，2017年公司按16.50%计缴利得税；2018年开始，根据香港《2018年税务（修订）（第3号）条例》（《修订条例》）规定，法人团体首个200万港元利润按8.25%税率缴税，其后的利润则继续按16.50%税率缴税。

6.根据公司下属子公司越南澳华农牧科技有限公司与越南永隆省隆湖县和富社福和邑和富工业园区签订的投资协议，公司从第一年开始享有的企业所得税优惠政策如下：首两年（2014年1月1日至2015年12月31日）按照0%的税率进行核算；后继四年（2016年1月1日至2019年12月31日）按照规定税率的50%进行核算（即10%税率）；从第7年开始（2020年1月1日）按照政府规定缴纳（即20%税率）。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
现金	29,813.48	5,566.80	175,943.70	136,037.73
银行存款	164,258,860.34	165,163,901.96	100,316,155.73	95,474,429.22
其他货币资金	11,150,766.59	9,466,015.17	15,579,292.15	2,195,409.14
合计	175,439,440.41	174,635,483.93	116,071,391.58	97,805,876.09
其中：存放在境外的款项总额	28,661,994.43	1,967,499.21	6,934,548.39	
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,957,109.61	3,457,109.61	9,000,000.00	

说明：

1.货币资金2019年12月31日余额较2018年12月31日余额增加58,564,092.35元，增幅为50.46%，主要系股东以货币资金增资50,400,000.00元。

2. 其他货币资金2020年6月30日余额11,150,766.59元，其中，公司存入期货公司账户的可用余额3,193,656.98元，公司存入江西银行股份有限公司广州海珠支行的“澳华农牧贷”业务保证金2,000,000.00元，公司存入中国建设银行股份有限公司合肥蜀山支行的“生态链快贷业务”业务保证金2,000,000.00元，公司子公司湖南澳华农牧科技有限公司存入中国邮政储蓄银行股份有限公司长沙市分行的“农业产业链贷款”业务保证金1,500,000.00元，公司子公司武汉澳华农牧科技有限公司存入武汉农村商业银行股份有限公司阳逻经济开发区支行的贷款风险补偿金1,457,109.61元及公司子公司江西澳华农牧科技有限公司存入南昌大丰村镇银行有限责任公司的“大丰-澳华贷”业务保证金1,000,000.00元；

其他货币资金2019年12月31日余额9,466,015.17元，其中，公司存入期货公司账户的可用余额6,008,905.56元，公司存入江西银行股份有限公司广州海珠支行的“澳华农牧贷”业务保证金2,000,000.00元及公司子公司武汉澳华农牧科技有限公司存入武汉农村商业银行股份有限公司阳逻经济开发区支行的贷款风险补偿金1,457,109.61元；

其他货币资金2018年12月31日余额15,579,292.15元，其中，公司存入期货公司账户的可用余额6,579,292.15元，公司存入银行的借款保证金5,000,000.00元，公司存入银行的银行承兑汇票保证金2,000,000.00元及公司子公司武汉澳华农牧科技有限公司存入武汉农村商业银行股份有限公司湖口支行的贷款风险补偿金2,000,000.00元；

其他货币资金2017年12月31日余额2,195,409.14元，其中，公司存放在期货公司账户的可用余额2,191,053.79元，公司子公司原本如食（深圳）贸易有限责任公司存放在有赞微商平台、有赞网店、微信公众号上的资金4,355.35元。

其他货币资金中涉及的“澳华农牧贷”业务保证金、“生态链快贷业务”业务保证金、“农业产业链贷款”业务保证金、“大丰-澳华贷”业务保证金、贷款风险补偿金均系公司及其子公司为客户借款提供担保而存入银行的保证金。

3.报告期各期末，公司不存在被冻结或有潜在收回风险的款项。

4.报告期内，公司银行存款均以本公司及下属子公司的名义存放于银行等相关金融机构。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
京东平台理财产品	710,571.09	702,660.27		
银行理财产品	134,566,572.06			
合计	135,277,143.15	702,660.27		

京东平台理财产品2020年6月30日余额710,571.09元系公司与京东旗下全资控股公司上海和丰永讯金融信息服务有限公司（以下简称“上海和丰”）签订了一项《农业贷款项目专项合作协议》（业务简称“京东贷”），公司及其子公司为客户借款提供担保，期间公司需购买京东金融平台上盈亏自负的企业金库产品作为保证金。

银行理财产品2020年6月30日余额134,566,572.06元，其中公司购买的中国建设银行深圳市分行“乾元—福顺盈”开放式资产组合型人民币理财产品74,462,900.82元，公司购买的中国工商银行工银理财共赢随心添利SZWL1550人民币理财产品20,062,246.58元，公司子公司江门市澳华生物科技有限公司购买的中国农业银行金钥匙·安心得利·34天理财产品申购结算理财产品40,041,424.66元，上述银行理财产品均为非保本浮动收益型理财产品。

（三）衍生金融资产

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
期货合约	1,406,516.00	1,192,020.00	924,162.20	
期权合约	3,926,850.00	742,150.00	543,918.06	
合计	5,333,366.00	1,934,170.00	1,468,080.26	

（四）应收账款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收账款	247,391,668.71	166,434,824.49	131,688,807.99	86,407,329.15
减：信用损失准备	31,057,653.12	26,987,898.43	20,540,970.36	15,563,093.00
净值	216,334,015.59	139,446,926.06	111,147,837.63	70,844,236.15

1.应收账款账龄明细如下：

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内（含1年）	214,631,825.31	136,285,413.12	107,954,168.71	65,615,626.98
1-2年（含2年）	9,823,098.70	11,472,007.33	6,712,854.45	6,855,427.24
2-3年（含3年）	7,073,575.05	4,837,604.94	5,393,465.65	5,678,713.69
3-4年（含4年）	5,175,956.30	4,852,945.67	4,554,430.00	3,920,493.62
4-5年（含5年）	4,485,498.04	4,034,955.96	3,180,006.86	1,791,080.44
5年以上	6,201,715.31	4,951,897.47	3,893,882.32	2,545,987.18
合计	247,391,668.71	166,434,824.49	131,688,807.99	86,407,329.15

2. 报告期内，应收账款分类别披露情况如下：

类别	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,246,539.90	11.42	23,202,126.73	82.14	5,044,413.17
其中：					
应收客户货款	28,246,539.90	11.42	23,202,126.73	82.14	5,044,413.17
按组合计提坏账准备的应收账款	219,145,128.81	88.58	7,855,526.39	3.58	211,289,602.42
其中：					
应收客户货款	219,145,128.81	88.58	7,855,526.39	3.58	211,289,602.42
合计	247,391,668.71	100.00	31,057,653.12	12.55	216,334,015.59
类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	19,865,821.28	11.94	17,302,614.53	87.10	2,563,206.75
其中：					
应收客户货款	19,865,821.28	11.94	17,302,614.53	87.10	2,563,206.75
按组合计提坏账准备的应收账款	146,569,003.21	88.06	9,685,283.90	6.61	136,883,719.31
其中：					
应收客户货款	146,569,003.21	88.06	9,685,283.90	6.61	136,883,719.31
合计	166,434,824.49	100.00	26,987,898.43	16.22	139,446,926.06
类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,604,188.73	9.57	7,039,107.91	55.85	5,565,080.82
其中：					
应收客户货款	12,604,188.73	9.57	7,039,107.91	55.85	5,565,080.82
按组合计提坏账准备的应收账款	119,084,619.26	90.43	13,501,862.45	11.34	105,582,756.81
其中：					
应收客户货款	119,084,619.26	90.43	13,501,862.45	11.34	105,582,756.81
合计	131,688,807.99	100.00	20,540,970.36	15.60	111,147,837.63

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,663,842.91	7.71	4,405,023.31	66.10	2,258,819.60
其中：					
应收客户货款	6,663,842.91	7.71	4,405,023.31	66.10	2,258,819.60
按组合计提坏账准备的应收账款	79,743,486.24	92.29	11,158,069.69	13.99	68,585,416.55
其中：					
应收客户货款	79,743,486.24	92.29	11,158,069.69	13.99	68,585,416.55
合计	86,407,329.15	100.00	15,563,093.00	18.01	70,844,236.15

（1）按单项计提坏账准备情况：

名称	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收客户货款	28,246,539.90	23,202,126.73	82.14
合计	28,246,539.90	23,202,126.73	
名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收客户货款	19,865,821.28	17,302,614.53	87.10
合计	19,865,821.28	17,302,614.53	
名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收客户货款	12,604,188.73	7,039,107.91	55.85
合计	12,604,188.73	7,039,107.91	
名称	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收客户货款	6,663,842.91	4,405,023.31	66.10
合计	6,663,842.91	4,405,023.31	

（2）按组合计提坏账准备情况：

组合计提项目：应收客户货款

名称	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收客户货款	219,145,128.81	7,855,526.39	3.58
合计	219,145,128.81	7,855,526.39	

名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收客户货款	146,569,003.21	9,685,283.90	6.61
合计	146,569,003.21	9,685,283.90	
名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收客户货款	119,084,619.26	13,501,862.45	11.34
合计	119,084,619.26	13,501,862.45	
名称	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收客户货款	79,743,486.24	11,158,069.69	13.99
合计	79,743,486.24	11,158,069.69	

3.报告期内各期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-6月，公司计提坏账准备金额4,069,754.69元，本期无收回或转回坏账准备金额；2019年度，公司计提坏账准备金额8,439,183.20元，其中681,793.38元系因2019年1月1日执行新金融工具准则调整期初坏账准备计提金额，本期无收回或转回坏账准备金额；2018年度，公司计提坏账准备金额8,842,098.90元，本期无收回或转回坏账准备金额；2017年度，公司计提坏账准备金额4,892,551.23元，本期无收回或转回坏账准备金额。

4.报告期各期实际核销的应收账款情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款		1,992,255.13	3,864,221.54	497,285.07
合计		1,992,255.13	3,864,221.54	497,285.07

5.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下：

（1）截至2020年6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	关系	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	信用损失准备金额
浙江宏野海产品有限公司	非关联方	2,908,950.00	1.18	30,834.87
陈志桂	非关联方	2,840,385.35	1.15	30,108.08
雷州市源博源深海养殖专业合作社	非关联方	2,762,653.00	1.12	29,284.13
张光豪	非关联方	2,356,351.82	0.95	24,977.33
桃源县惠本饲料有限公司	非关联方	2,280,578.40	0.92	1,140,289.20
合计		13,148,918.57	5.32	1,255,493.61

（2）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	关系	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	信用损失准备金额
邱春燕	非关联方	3,996,578.00	2.40	79,531.90
陈志桂	非关联方	2,843,583.06	1.71	56,587.30
梁就威	非关联方	2,458,013.97	1.48	48,914.48
桃源县惠本饲料有限公司	非关联方	2,280,578.40	1.37	45,383.51
成明波	非关联方	2,147,720.00	1.29	42,739.63
合计		13,726,473.43	8.25	273,156.82

（3）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	关系	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	信用损失准备金额
梁就威	非关联方	4,594,414.97	3.49	229,720.75
全亚庆	非关联方	4,006,418.00	3.04	727,315.20
中山市板芙镇创绿水产养殖场	非关联方	2,888,132.10	2.19	144,406.61
严敏	非关联方	2,500,000.00	1.90	125,000.00
桃源县惠本饲料有限公司	非关联方	2,446,928.40	1.86	122,346.42
合计		16,435,893.47	12.48	1,348,788.98

（4）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	关系	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	信用损失准备金额
东莞市年丰饲料有限公司	非关联方	2,374,943.70	2.75	118,747.19
王宏	非关联方	2,014,723.50	2.33	100,736.18
中山市板芙镇创绿无公害水产养殖专业合作社	非关联方	1,901,161.70	2.20	95,058.09
全亚庆	非关联方	1,550,698.00	1.79	303,389.60
沈林根	非关联方	1,379,363.11	1.60	68,968.16
合计		9,220,890.01	10.67	686,899.22

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（五）预付款项

1. 预付款项账龄明细如下：

账龄	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	45,450,545.22	99.81	19,828,992.43	98.52	19,368,965.14	99.53	16,861,148.52	87.78
1-2年	87,600.08	0.19	287,903.55	1.43	78,894.67	0.41	2,346,352.29	12.22
2年以上	908.00		10,500.00	0.05	11,707.50	0.06		
合计	45,539,053.30	100.00	20,127,395.98	100.00	19,459,567.31	100.00	19,207,500.81	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

（1）截至2020年6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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
安徽安粮国际发展有限公司	16,407,286.84	36.03
广东俊杰农产品有限公司	7,472,592.18	16.41
广州市华壬谷物贸易有限公司	6,238,969.55	13.70
厦门象屿股份有限公司	2,481,300.00	5.45
中粮集团有限公司	1,796,893.53	3.95
合计	34,397,042.10	75.54

（2）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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
安徽安粮国际发展有限公司	3,357,000.00	16.68
中国储备粮管理集团有限公司	2,123,008.50	10.55
嘉里粮油（中国）私人有限公司	2,076,499.58	10.32
嘉吉投资（中国）有限公司	1,710,229.64	8.50
五得利面粉集团有限公司	1,582,188.20	7.86
合计	10,848,925.92	53.91

（3）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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
广州市华壬谷物贸易有限公司	1,397,315.15	7.18
五得利面粉集团有限公司	1,338,149.49	6.88
大连鑫誉鱼粉有限公司	1,311,375.00	6.74
嘉吉投资（中国）有限公司	1,288,056.61	6.62
陕西陕富面业有限责任公司	1,170,079.40	6.01
合计	6,504,975.65	33.43

（4）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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
吉林省来兴饲料有限公司	2,497,730.00	13.00
五得利面粉集团有限公司	1,623,597.46	8.45
路易达孚（中国）贸易有限责任公司	1,482,930.17	7.72
上海杰隆生物制品股份有限公司	1,480,500.00	7.71
嘉吉投资（中国）有限公司	1,308,502.22	6.81
合计	8,393,259.85	43.69

（六）其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利		275,976.29	450,000.00	
其他应收款	17,793,636.39	12,774,210.41	12,239,591.68	7,514,850.96
减：信用损失准备	5,104,297.59	1,873,051.20	1,658,900.49	1,316,087.17
小计	12,689,338.80	10,901,159.21	10,580,691.19	6,198,763.79
合计	12,689,338.80	11,177,135.50	11,030,691.19	6,198,763.79

1.应收股利

被投资单位	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
怀集县骏彬畜牧发展有限公司		275,976.29	450,000.00	
合计		275,976.29	450,000.00	

2.其他应收款按性质分类明细如下：

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金及保证金	10,370,267.75	9,106,839.87	7,659,548.53	3,371,299.58
公司代垫款项	1,727,689.21	1,784,616.19	502,862.71	371,509.29
员工备用金	358,067.40	101,678.00	241,887.93	229,137.42
子公司股东借款			1,900,000.00	
其他	5,337,612.03	1,781,076.35	1,935,292.51	3,542,904.67
合计	17,793,636.39	12,774,210.41	12,239,591.68	7,514,850.96

3.其他应收款按账龄分类明细如下：

账龄	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,101,500.95	56.77	10,295,420.50	80.60	10,125,978.61	82.73	5,419,558.72	72.12
1-2年	5,232,642.44	29.41	1,290,078.91	10.10	539,388.21	4.41	961,391.62	12.79
2-3年	1,278,650.00	7.19	78,311.00	0.61	538,190.00	4.40	139,033.90	1.85
3-4年	261,743.00	1.47	192,400.00	1.51	89,934.86	0.73	991,766.72	13.20
4-5年	5,500.00	0.03	14,900.00	0.12	943,000.00	7.70	3,100.00	0.04
5年以上	913,600.00	5.13	903,100.00	7.07	3,100.00	0.03		
小计	17,793,636.39	100.00	12,774,210.41	100.00	12,239,591.68	100.00	7,514,850.96	100.00
减：信用损失准备	5,104,297.59		1,873,051.20		1,658,900.49		1,316,087.17	
合计	12,689,338.80		10,901,159.21		10,580,691.19		6,198,763.79	

4.截至2020年6月30日公司预期信用损失准备计提的情况：

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	1,873,051.20			1,873,051.20
会计政策变更影响				
2020年1月1日余额	1,873,051.20			1,873,051.20
本期计提	798,439.34		2,432,807.05	3,231,246.39
本期转回				
本期核销				
2020年6月30日余额	2,671,490.54		2,432,807.05	5,104,297.59

4.截至2019年12月31日公司预期信用损失准备计提的情况：

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	1,658,900.49			1,658,900.49
会计政策变更影响				
2019年1月1日余额	1,658,900.49			1,658,900.49
本期计提	214,150.71			214,150.71
本期转回				
本期核销				
2019年12月31日余额	1,873,051.20			1,873,051.20

5. 截至2017年12月31日、2018年12月31日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

项目	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)	
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					
（1）账龄组合	12,239,591.68	100.00	1,658,900.49	13.55	10,580,691.19
（2）内部业务组合					
组合小计	12,239,591.68	100.00	1,658,900.49	13.55	10,580,691.19
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	12,239,591.68	100.00	1,658,900.49	13.55	10,580,691.19

（续）

项目	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)	
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					
（1）账龄组合	7,514,850.96	100.00	1,316,087.17	17.51	6,198,763.79
（2）内部业务组合					
组合小计	7,514,850.96	100.00	1,316,087.17	17.51	6,198,763.79
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	7,514,850.96	100.00	1,316,087.17	17.51	6,198,763.79

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	10,125,978.61	82.73	506,298.95	5.00	5,417,793.44	72.09	270,889.69	5.00
1-2年	539,388.21	4.41	107,877.65	20.00	961,391.62	12.79	192,278.32	20.00
2-3年	538,190.00	4.40	215,276.00	40.00	139,033.90	1.85	55,613.56	40.00
3-5年	1,032,934.86	8.44	826,347.89	80.00	996,632.00	13.26	797,305.60	80.00
5年以上	3,100.00	0.03	3,100.00	100.00				
合计	12,239,591.68	100.00	1,658,900.49	13.55	7,514,850.96	100.00	1,316,087.17	17.51

6.报告期内各期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-6月份，公司计提坏账准备金额3,231,246.39元，本期无收回或转回坏账准备金额；2019年度，公司计提坏账准备金额214,150.71元，本期无收回或转回坏账准备金额；2018年度，公司计提坏账准备金额342,813.32元，本期无收回或转回坏账准备金额；2017年度，公司计提坏账准备金额260,181.62元，本期无收回或转回坏账准备金额。

7.按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况如下：

（1）截至2020年6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	账面余额	占其他应收款合计的比例(%)	信用损失准备金额
汕头市建筑工程总公司	应收暂付款	1,659,920.00	9.33	331,984.00
广西农业信贷融资担保有限公司	押金和保证金	1,408,900.00	7.92	182,195.00
梨树县人民法院	押金和保证金	1,150,000.00	6.46	230,000.00
四川省农业信贷担保有限公司	押金和保证金	1,000,000.00	5.62	50,000.00
北京致农供应链管理有限责任公司	押金和保证金	1,000,000.00	5.62	125,000.00
合　　计		6,218,820.00	34.95	919,179.00

（2）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	账面余额	占其他应收款合计的比例(%)	信用损失准备金额
汕头市建筑工程总公司	公司代垫款项	1,659,920.00	12.99	82,996.00
梨树县人民法院	押金和保证金	1,150,000.00	9.00	57,500.00
广西农业信贷融资担保有限公司	押金和保证金	1,075,000.00	8.42	53,750.00
北京致农供应链管理有限责任公司	押金和保证金	1,000,000.00	7.83	50,000.00
四川省农业信贷担保有限公司	押金和保证金	1,000,000.00	7.83	50,000.00
合计		5,884,920.00	46.07	294,246.00

（3）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	账面余额	占其他应收款合计的比例(%)	信用损失准备金额
河北唐山芦台经济开发区财政局集中支付中心	押金及保证金	2,000,000.00	16.34	100,000.00
尚启森	股东借款	1,900,000.00	15.52	95,000.00
梨树县人民法院	押金及保证金	1,150,000.00	9.40	57,500.00
吉林省新亿牧业有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	8.17	50,000.00
湛江市海田水产饲料有限公司	押金及保证金	901,529.00	7.37	720,076.45
合计		6,951,529.00	56.80	1,022,576.45

（4）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	账面余额	占其他应收款合计的比例(%)	信用损失准备金额
张木先	股权转让款	1,592,905.38	21.20	79,645.27
湛江市海田水产饲料有限公司	押金及保证金	898,234.72	11.95	718,587.78
洛阳合兴饲料有限公司	押金及保证金	500,000.00	6.65	25,000.00
湖南湘天科技发展有限公司	押金及保证金	308,581.87	4.11	15,429.09
共青城市财政局共青城市国库支付局	押金及保证金	250,000.00	3.33	12,500.00
合计		3,549,721.97	47.24	851,162.14

8.报告期各期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9.报告期各期末，公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（七）存货

1.存货分项列示如下：

存货种类	2020.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	210,926,599.18		210,926,599.18
库存商品	83,326,267.42	446,288.04	82,879,979.38
包装物及低值易耗品	17,974,126.44		17,974,126.44
合计	312,226,993.04	446,288.04	311,780,705.00
存货种类	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	135,201,266.81		135,201,266.81
库存商品	47,177,313.99	1,018,299.24	46,159,014.75
包装物及低值易耗品	14,928,420.83		14,928,420.83
合计	197,307,001.63	1,018,299.24	196,288,702.39
存货种类	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	98,918,297.02		98,918,297.02
库存商品	42,397,840.68		42,397,840.68
包装物及低值易耗品	15,519,922.11		15,519,922.11
合计	156,836,059.81		156,836,059.81

存货种类	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	96,607,340.22		96,607,340.22
库存商品	29,016,285.70		29,016,285.70
包装物及低值易耗品	10,655,275.25		10,655,275.25
消耗性生物资产	1,716,860.62		1,716,860.62
合计	137,995,761.79		137,995,761.79

2.存货跌价准备

项目	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.6.30
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	1,018,299.24	383,366.95			955,378.15	446,288.04
合计	1,018,299.24	383,366.95			955,378.15	446,288.04
项目	2019.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回	转销	
库存商品		1,018,299.24				1,018,299.24
合计		1,018,299.24				1,018,299.24

3.截至2020年6月30日，公司下属子公司广西澳华农牧科技有限公司以其不低于人民币1000万元的原材料及产成品设定存货浮动抵押，向钦州市小微企业融资担保有限公司为广西澳华农牧科技有限公司的借款担保提供反担保，广西澳华农牧科技有限公司期末存货余额为30,393,803.85元。借款相关情况详见附注五、（十六）短期借款相关披露。

除上述事项外，公司无用于抵押、担保等所有权或使用权受限制的存货。

（八）其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税待抵扣及待认证余额	17,550.98	329,288.60	387,655.66	85,756.67
预缴企业所得税	50,559.61	517,974.36	69,025.38	1,201,261.51
公司购买的理财产品			41,730,000.00	62,440,000.00
合计	68,110.59	847,262.96	42,186,681.04	63,727,018.18

（九）长期股权投资

被投资单位	2020.1.1	本期增减变动								2020.6.30	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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
怀集县骏彬畜牧发展有限公司											
浙江澳凌水产种业科技有限公司	2,261,593.10			574,202.84						2,835,795.94	
小计	2,261,593.10			574,202.84						2,835,795.94	
合计	2,261,593.10			574,202.84						2,835,795.94	

被投资单位	2019.1.1	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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
怀集县骏彬畜牧发展有限公司	268,183.90			-268,183.90							
浙江澳凌水产种业科技有限公司	2,706,682.56			-445,089.46						2,261,593.10	
小计	2,974,866.46			-713,273.36						2,261,593.10	
合计	2,974,866.46			-713,273.36						2,261,593.10	

被投资单位	2018.1.1	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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
怀集县骏彬畜牧发展有限公司	1,092,246.41			-374,062.51			-450,000.00			268,183.90	
浙江澳凌水产种业科技有限公司	2,768,001.64			-61,319.08						2,706,682.56	
小计	3,860,248.05			-435,381.59			-450,000.00			2,974,866.46	
合计	3,860,248.05			-435,381.59			-450,000.00			2,974,866.46	

被投资单位	2017.1.1	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		
一、合营企业											
东莞市年丰饲料有限公司	1,875,934.26		1,578,762.08				-297,172.18				
小计	1,875,934.26		1,578,762.08				-297,172.18				
二、联营企业											
怀集县骏彬畜牧发展有限公司	1,027,462.17			64,784.24						1,092,246.41	
浙江澳凌水产种业科技有限公司	2,974,820.59			-206,818.95						2,768,001.64	
小计	4,002,282.76			-142,034.71						3,860,248.05	
合计	5,878,217.02		1,578,762.08	-142,034.71			-297,172.18			3,860,248.05	

（十）固定资产

1. 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1、2020.1.1	305,851,970.62	459,056,201.98	13,512,063.92	21,661,151.54	800,081,388.06
2、本期增加金额	3,095,894.80	13,194,839.28	1,648,115.55	2,699,585.03	20,638,434.66
（1）购置	252,190.00	3,276,724.52	1,648,115.55	2,698,994.80	7,876,024.87
（2）在建工程转入	2,843,704.80	9,918,114.76			12,761,819.56
（3）合并增加					
（4）汇率变动影响				590.23	590.23
3、本期减少金额		498,662.00	309,150.49	15,817.50	823,629.99
（1）处置或报废		498,662.00	309,150.49	15,817.50	823,629.99
4、2020.6.30	308,947,865.42	471,752,379.26	14,851,028.98	24,344,919.07	819,896,192.73
二、累计折旧					
1、2020.1.1	57,842,273.42	157,359,697.31	7,882,028.34	12,943,386.51	236,027,385.58
2、本期增加金额	7,354,251.72	20,633,187.13	2,060,120.73	1,604,538.47	31,652,098.05
（1）计提	7,354,251.72	20,633,187.13	2,060,120.73	1,604,311.50	31,651,871.08
（2）合并增加					
（3）汇率变动影响				226.97	226.97
3、本期减少金额		9,302.23	283,000.97	14,641.06	306,944.26
（1）处置或报废		9,302.23	283,000.97	14,641.06	306,944.26
4、2020.6.30	65,196,525.14	177,983,582.21	9,659,148.10	14,533,283.92	267,372,539.37
三、减值准备					
1、2020.1.1					
2、本期增加金额					
（1）合并增加					
3、本期减少金额					
4、2020.6.30					
四、账面价值					
1、2020.6.30	243,751,340.28	293,768,797.05	5,191,880.88	9,811,635.15	552,523,653.36
2、2020.1.1	248,009,697.20	301,696,504.67	5,630,035.58	8,717,765.03	564,054,002.48

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1、2019.1.1	259,190,643.61	357,559,205.99	12,428,966.92	18,049,666.48	647,228,483.00
2、本期增加金额	47,264,494.01	106,492,843.07	2,360,782.00	4,550,983.95	160,669,103.03
（1）购置	2,124,473.05	11,351,865.65	2,264,182.00	3,430,193.45	19,170,714.15
（2）在建工程转入	45,140,020.96	95,140,977.42	96,600.00	1,120,790.50	141,498,388.88
（3）合并增加					
3、本期减少金额	603,167.00	4,995,847.08	1,277,685.00	939,498.89	7,816,197.97
（1）处置或报废	603,167.00	4,995,847.08	1,277,685.00	939,498.89	7,816,197.97
4、2019.12.31	305,851,970.62	459,056,201.98	13,512,063.92	21,661,151.54	800,081,388.06
二、累计折旧					
1、2019.1.1	43,436,217.55	119,317,123.40	6,904,779.05	10,223,210.15	179,881,330.15
2、本期增加金额	14,450,649.86	39,278,548.44	2,083,839.91	3,449,645.12	59,262,683.33
（1）计提	14,450,649.86	39,278,548.44	2,083,839.91	3,449,645.12	59,262,683.33
（2）合并增加					
3、本期减少金额	44,593.99	1,235,974.53	1,106,590.62	729,468.76	3,116,627.90
（1）处置或报废	44,593.99	1,235,974.53	1,106,590.62	729,468.76	3,116,627.90
4、2019.12.31	57,842,273.42	157,359,697.31	7,882,028.34	12,943,386.51	236,027,385.58
三、减值准备					
1、2019.1.1					
2、本期增加金额					
（1）合并增加					
3、本期减少金额					
4、2019.12.31					
四、账面价值					
1、2019.12.31	248,009,697.20	301,696,504.67	5,630,035.58	8,717,765.03	564,054,002.48
2、2019.1.1	215,754,426.06	238,242,082.59	5,524,187.87	7,826,456.33	467,347,152.85

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1、2018.1.1	158,215,911.90	271,281,772.30	10,992,027.96	13,079,418.28	453,569,130.44
2、本期增加金额	102,065,593.75	89,966,922.10	3,014,696.96	5,922,752.84	200,969,965.65
（1）购置	10,767,350.67	10,601,640.54	2,085,055.40	4,000,892.81	27,454,939.42
（2）在建工程转入	56,703,033.03	53,678,437.80	472,500.00	557,960.97	111,411,931.80
（3）合并增加	34,595,210.05	25,686,843.76	457,141.56	1,363,899.06	62,103,094.43
3、本期减少金额	1,090,862.04	3,689,488.41	1,577,758.00	952,504.64	7,310,613.09
（1）处置或报废	1,090,862.04	3,689,488.41	1,577,758.00	952,504.64	7,310,613.09
4、2018.12.31	259,190,643.61	357,559,205.99	12,428,966.92	18,049,666.48	647,228,483.00
二、累计折旧					
1、2018.1.1	32,129,433.89	86,912,196.25	5,589,192.86	7,710,201.07	132,341,024.07
2、本期增加金额	11,615,357.32	34,224,038.24	2,304,221.87	3,165,448.85	51,309,066.28
（1）计提	11,615,357.32	34,224,038.24	2,304,221.87	3,165,448.85	51,309,066.28
（2）合并增加					
3、本期减少金额	308,573.66	1,819,111.09	988,635.68	652,439.77	3,768,760.20
（1）处置或报废	308,573.66	1,819,111.09	988,635.68	652,439.77	3,768,760.20
4、2018.12.31	43,436,217.55	119,317,123.40	6,904,779.05	10,223,210.15	179,881,330.15
三、减值准备					
1、2018.1.1					
2、本期增加金额					
（1）合并增加					
3、本期减少金额					
4、2018.12.31					
四、账面价值					
1、2018.12.31	215,754,426.06	238,242,082.59	5,524,187.87	7,826,456.33	467,347,152.85
2、2018.1.1	126,086,478.01	184,369,576.05	5,402,835.10	5,369,217.21	321,228,106.37

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1、2017.1.1	142,079,766.18	231,489,813.95	10,479,416.96	10,380,318.53	394,429,315.62
2、本期增加金额	16,253,120.72	42,111,110.35	1,704,315.00	3,148,700.75	63,217,246.82
（1）购置	6,843,957.99	17,270,847.01	1,704,315.00	2,633,784.75	28,452,904.75
（2）在建工程转入	9,409,162.73	24,840,263.34		514,916.00	34,764,342.07
（3）合并增加					
3、本期减少金额	116,975.00	2,319,152.00	1,191,704.00	449,601.00	4,077,432.00
（1）处置或报废	116,975.00	2,319,152.00	1,191,704.00	449,601.00	4,077,432.00
4、2017.12.31	158,215,911.90	271,281,772.30	10,992,027.96	13,079,418.28	453,569,130.44
二、累计折旧					
1、2017.1.1	25,472,042.46	65,144,336.11	4,586,019.10	6,092,099.41	101,294,497.08
2、本期增加金额	6,708,357.79	22,650,521.07	2,095,172.10	1,980,031.71	33,434,082.67
（1）计提	6,708,357.79	22,650,521.07	2,095,172.10	1,980,031.71	33,434,082.67
（2）合并增加					
3、本期减少金额	50,966.36	882,660.93	1,091,998.34	361,930.05	2,387,555.68
（1）处置或报废	50,966.36	882,660.93	1,091,998.34	361,930.05	2,387,555.68
4、2017.12.31	32,129,433.89	86,912,196.25	5,589,192.86	7,710,201.07	132,341,024.07
三、减值准备					
1、2017.1.1					
2、本期增加金额					
（1）合并增加					
3、本期减少金额					
4、2017.12.31					
四、账面价值					
1、2017.12.31	126,086,478.01	184,369,576.05	5,402,835.10	5,369,217.21	321,228,106.37
2、2017.1.1	116,607,723.72	166,345,477.84	5,893,397.86	4,288,219.12	293,134,818.54

2.截至2020年6月30日，公司不存在暂时闲置、融资租赁租入及经营租赁租出的固定资产。

3. 截至2020年6月30日，未办妥产权证书的固定资产情况如下：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
泰州澳华车间、仓库等	36,266,776.25	正在申请办理中
广西澳华车间、办公楼、宿舍楼、仓库等	9,134,085.38	正在申请办理中
淮安澳华办公楼等	6,989,731.67	正在申请办理中
洛阳澳华车间、仓库、办公楼等	3,719,048.65	正在申请办理中
合计	56,109,641.95	

4. 公司固定资产中部分房屋建筑物及生产设备用于借款抵押，明细如下：

类别	抵押物原值	抵押物净值
房屋及建筑物	136,508,266.24	81,120,637.39
机器设备	357,739,553.24	234,824,131.68
合计	494,247,819.48	315,944,769.07

抵押情况详见本附注五、（十六）短期借款及附注五、（二十五）长期借款相关说明。

（十一）在建工程

1. 在建工程明细情况

项目	2020.6.30			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
在建工程	138,600,844.71		138,600,844.71	66,097,322.23		66,097,322.23
合计	138,600,844.71		138,600,844.71	66,097,322.23		66,097,322.23
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
在建工程	92,050,435.74		92,050,435.74	106,359,056.95		106,359,056.95
合计	92,050,435.74		92,050,435.74	106,359,056.95		106,359,056.95

2. 重要在建工程项目本期增减变动情况

工程名称	2020.1.1		本期增加		本期转固定资产		本期其他减少		2020.6.30		资金来源
	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	
泰州澳华厂房及设备安装	562,080.00		4,280,174.64		3,527,474.80				1,314,779.84		自筹
江门澳华生物厂房及设备安装	56,358,777.62	481,844.75	52,381,074.85	1,471,824.01					108,739,852.47	1,953,668.76	自筹
福建澳华厂房及设备安装	47,385.00		1,937,890.00		1,771,675.00				213,600.00		自筹
南京澳华厂房及设备安装	2,226,070.00		2,761,707.50		1,905,880.00				3,081,897.50		自筹
湖南澳华厂房及设备安装	184,000.00		346,000.00		530,000.00						自筹
广西澳华厂房及设备安装			511,959.00						511,959.00		自筹

3-2-1-108

工程名称	2020.1.1		本期增加		本期转固定资产		本期其他减少		2020.6.30		资金来源
	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	
唐山澳华厂房及设备安装			669,270.00		38,950.00				630,320.00		自筹
湛江澳华厂房及设备安装	42,540.00		175,710.80		193,265.00				24,985.80		自筹
淮安澳华厂房及设备安装	788,595.00		291,178.40		475,488.00		58,285.40		546,000.00		自筹
浙江澳华厂房及设备安装			1,876,120.00		110,000.00				1,766,120.00		自筹
其他基地厂房及设备安装工程	5,887,874.61		20,974,512.61		4,209,086.76		881,970.36		21,771,330.10		自筹
合计	66,097,322.23	481,844.75	86,205,597.80	1,471,824.01	12,761,819.56		940,255.76		138,600,844.71	1,953,668.76	

(续上表)

工程名称	2019.1.1		本期增加		本期转固定资产		本期其他减少		2019.12.31		资金来源
	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	
泰州澳华厂房及设备安装	77,689,486.50		30,388,533.86		107,204,473.00		311,467.36		562,080.00		自筹
江门澳华生物厂房及设备安装	230,000.00		56,583,027.62	481,844.75	454,250.00				56,358,777.62	481,844.75	自筹
福建澳华厂房及设备安装	2,123,350.00		4,953,562.57		7,029,527.57				47,385.00		自筹
南京澳华厂房及设备安装	1,357,575.00		4,639,907.00		3,761,332.00		10,080.00		2,226,070.00		自筹
湖南澳华厂房及设备安装	2,900,375.67		1,663,472.70		4,379,848.37				184,000.00		自筹
广西澳华厂房及设备安装	1,672,500.00		1,533,090.00		3,205,590.00						自筹
唐山澳华厂房及设备安装	476,000.00		1,907,829.41		2,383,829.41						自筹
湛江澳华厂房及设备	1,639,719.00		608,728.65		2,201,389.40		4,518.25		42,540.00		自筹

工程名称	2019.1.1		本期增加		本期转固定资产		本期其他减少		2019.12.31		资金来源
	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	
安装											
淮安澳华厂房及设备安装	447,970.70		1,711,760.85		1,054,288.77		316,847.78		788,595.00		自筹
浙江澳华厂房及设备安装			1,452,589.00		1,080,000.00		372,589.00				自筹
其他基地厂房及设备安装工程	3,513,458.87		14,231,117.12		8,743,860.36		3,112,841.02		5,887,874.61		自筹
合计	92,050,435.74		119,673,618.78	481,844.75	141,498,388.88		4,128,343.41		66,097,322.23	481,844.75	

(续上表)

工程名称	2018.1.1		本期增加		本期转固定资产		本期其他减少		2018.12.31		资金来源
	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	
泰州澳华厂房及设备安装	38,700,946.68		40,007,266.03		1,018,726.21				77,689,486.50		自筹
江门澳华生物厂房及设备安装			1,951,170.34		1,460,070.34		261,100.00		230,000.00		自筹
福建澳华厂房及设备安装	2,552,543.10		4,216,175.19		4,632,431.10		12,937.19		2,123,350.00		自筹
南京澳华厂房及设备安装			1,395,635.00		38,060.00				1,357,575.00		自筹
湖南澳华厂房及设备安装	56,677,921.01		30,097,907.25		83,875,452.59				2,900,375.67		自筹
广西澳华厂房及设备安装	2,886,484.03		4,295,933.06		5,509,917.09				1,672,500.00		自筹
唐山澳华厂房及设备安装			3,180,387.00		2,704,387.00				476,000.00		自筹
湛江澳华厂房及设备安装	81,900.00		2,412,916.97		855,097.97				1,639,719.00		自筹
淮安澳华厂房及设备安装	4,409,226.83		3,976,957.75		7,347,726.50		590,487.38		447,970.70		自筹

工程名称	2018.1.1		本期增加		本期转固定资产		本期其他减少		2018.12.31		资金来源
	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	
浙江澳华厂房及设备安装	537,950.00		444,600.00		932,634.00		49,916.00				自筹
其他基地厂房及设备安装工程	512,085.30		6,954,166.57		3,037,429.00		915,364.00		3,513,458.87		自筹
合计	106,359,056.95		98,933,115.16		111,411,931.80		1,829,804.57		92,050,435.74		

(续上表)

工程名称	2017.1.1		本期增加		本期转固定资产		本期其他减少		2017.12.31		资金来源
	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	
泰州澳华厂房及设备安装工程			38,700,946.68						38,700,946.68		自筹
福建澳华厂房及设备安装工程	734,324.00		4,694,741.90		1,676,522.80		1,200,000.00		2,552,543.10		自筹
湖南澳华厂房及设备安装工程	16,768,266.52		39,979,299.49		69,645.00				56,677,921.01		自筹
广西澳华厂房及设备安装工程	3,552,379.83		2,328,158.80		2,994,054.60				2,886,484.03		自筹
湛江澳华厂房及设备安装工程			6,364,684.29		6,282,784.29				81,900.00		自筹
淮安澳华厂房及设备安装工程	1,539,913.85		6,116,223.97		3,246,910.99				4,409,226.83		自筹
浙江澳华厂房及设备安装工程	6,513,012.00		10,746,580.00		16,721,642.00				537,950.00		自筹
江苏红膏厂房及设备安装工程	6,252,906.00						6,252,906.00				自筹
其他工程项目	853,342.51		3,642,525.18		3,772,782.39		211,000.00		512,085.30		自筹
合计	36,214,144.71		112,573,160.31		34,764,342.07		7,663,906.00		106,359,056.95		

3. 期末余额不存在其他在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

3-2-1-111

（十二）无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权及其他	软件	合计
一、账面原值					
1、2020.1.1	152,722,117.67	230,720.00	437,800.00	7,231,183.52	160,621,821.19
2、本期增加金额	131,026.17			713,842.38	844,868.55
（1）购置				713,842.38	713,842.38
（2）合并增加					
（3）汇率变动增加	131,026.17				131,026.17
3、本期减少金额					
4、2020.6.30	152,853,143.84	230,720.00	437,800.00	7,945,025.90	161,466,689.74
二、累计摊销					
1、2020.1.1	12,623,208.14	162,484.05	204,923.84	3,667,211.43	16,657,827.46
2、本期增加金额	1,840,456.71	3,804.78	22,054.86	299,658.52	2,165,974.87
（1）计提	1,834,964.59	3,804.78	22,054.86	299,658.52	2,160,482.75
（2）合并增加					
（3）汇率变动增加	5,492.12				5,492.12
3、本期减少金额					
4、2020.6.30	14,463,664.85	166,288.83	226,978.70	3,966,869.95	18,823,802.33
三、减值准备					
1、2020.1.1					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、2020.6.30					
四、账面价值					
1、2020.6.30	138,389,478.99	64,431.17	210,821.30	3,978,155.95	142,642,887.41
2、2020.1.1	140,098,909.53	68,235.95	232,876.16	3,563,972.09	143,963,993.73

（续上表）

项目	土地使用权	专利权	商标权及其他	软件	合计
一、账面原值					
1、2019.1.1	138,914,838.31	208,320.00	437,800.00	6,256,183.52	145,817,141.83
2、本期增加金额	13,807,279.36	22,400.00		975,000.00	14,804,679.36
（1）购置	13,807,279.36	22,400.00		975,000.00	14,804,679.36
（2）合并增加					
3、本期减少金额					
4、2019.12.31	152,722,117.67	230,720.00	437,800.00	7,231,183.52	160,621,821.19
二、累计摊销					
1、2019.1.1	8,992,798.56	155,247.77	160,814.12	3,143,473.68	12,452,334.13
2、本期增加金额	3,630,409.58	7,236.28	44,109.72	523,737.75	4,205,493.33
（1）计提	3,630,409.58	7,236.28	44,109.72	523,737.75	4,205,493.33
（2）合并增加					
3、本期减少金额					
4、2019.12.31	12,623,208.14	162,484.05	204,923.84	3,667,211.43	16,657,827.46
三、减值准备					
1、2019.1.1					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、2019.12.31					
四、账面价值					
1、2019.12.31	140,098,909.53	68,235.95	232,876.16	3,563,972.09	143,963,993.73
2、2019.1.1	129,922,039.75	53,072.23	276,985.88	3,112,709.84	133,364,807.70

（续上表）

项目	土地使用权	专利权	商标权及其他	软件	合计
一、账面原值					
1、2018.1.1	61,717,265.41	175,000.00	437,800.00	4,934,603.00	67,264,668.41
2、本期增加金额	77,197,572.90	33,320.00		1,725,497.71	78,956,390.61
（1）购置	49,036,387.12	33,320.00		124,880.00	49,194,587.12
（2）合并增加	28,161,185.78			1,600,617.71	29,761,803.49
3、本期减少金额				403,917.19	403,917.19
（1）处置及报废				403,917.19	403,917.19
4、2018.12.31	138,914,838.31	208,320.00	437,800.00	6,256,183.52	145,817,141.83
二、累计摊销					
1、2018.1.1	5,001,117.99	150,169.85	116,704.40	1,436,708.67	6,704,700.91
2、本期增加金额	3,991,680.57	5,077.92	44,109.72	2,110,682.20	6,151,550.41
（1）计提	3,090,542.65	5,077.92	44,109.72	559,715.82	3,699,446.11
（2）合并增加	901,137.92			1,550,966.38	2,452,104.30
3、本期减少金额				403,917.19	403,917.19
（1）处置及报废				403,917.19	403,917.19
4、2018.12.31	8,992,798.56	155,247.77	160,814.12	3,143,473.68	12,452,334.13
三、减值准备					
1、2018.1.1					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、2018.12.31					
四、账面价值					
1、2018.12.31	129,922,039.75	53,072.23	276,985.88	3,112,709.84	133,364,807.70
2、2018.1.1	56,716,147.42	24,830.15	321,095.60	3,497,894.33	60,559,967.50

（续上表）

项目	土地使用权	专利权	商标权及其他	软件	合计
一、账面原值					
1、2017.1.1	49,169,149.75	150,000.00	437,800.00	4,269,327.00	54,026,276.75
2、本期增加金额	12,548,115.66	25,000.00		665,276.00	13,238,391.66
（1）购置	12,548,115.66	25,000.00		665,276.00	13,238,391.66
（2）合并增加					
3、本期减少金额					
4、2017.12.31	61,717,265.41	175,000.00	437,800.00	4,934,603.00	67,264,668.41
二、累计摊销					
1、2017.1.1	3,801,474.50	150,000.00	75,632.18	931,982.48	4,959,089.16
2、本期增加金额	1,199,643.49	169.85	41,072.22	504,726.19	1,745,611.75
（1）计提	1,199,643.49	169.85	41,072.22	504,726.19	1,745,611.75
（2）合并增加					
3、本期减少金额					
4、2017.12.31	5,001,117.99	150,169.85	116,704.40	1,436,708.67	6,704,700.91
三、减值准备					
1、2017.1.1					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、2017.12.31					
四、账面价值					
1、2017.12.31	56,716,147.42	24,830.15	321,095.60	3,497,894.33	60,559,967.50
2、2017.1.1	45,367,675.25		362,167.82	3,337,344.52	49,067,187.59

2.报告期内，公司无通过内部研究开发形成的无形资产。

3.截至2020年6月30日，公司不存在尚未办妥产权证书的土地使用权。

4.公司无形资产中部分土地使用权用于借款抵押，明细如下：

类别	抵押物原值	抵押物净值
土地使用权	108,144,553.90	97,175,623.33
合计	108,144,553.90	97,175,623.33

抵押情况详见本附注五、（十六）短期借款及附注五、（二十五）长期借款相关说明。

5.截至2020年6月30日，不存在无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

（十三）长期待摊费用

项目	2020.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.6.30
建筑物装修费	3,775,339.65	427,591.01	988,433.78		3,214,496.88
服务费	924,583.35	26,892.00	278,792.87		672,682.48
租入固定资产改良支出	26,343.70		20,927.03		5,416.67
其他摊销	765,060.61	575,511.36	451,058.21		889,513.76
合计	5,491,327.31	1,029,994.37	1,739,211.89		4,782,109.79
项目	2019.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31
建筑物装修费	1,370,494.38	3,844,078.56	1,439,233.29		3,775,339.65
服务费	546,666.71	839,000.00	461,083.36		924,583.35
租入固定资产改良支出	121,472.68	36,926.95	132,055.93		26,343.70
其他摊销	939,177.69	773,307.50	947,424.58		765,060.61
合计	2,977,811.46	5,493,313.01	2,979,797.16		5,491,327.31
项目	2018.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31
建筑物装修费	1,539,836.00	1,829,804.57	1,999,146.19		1,370,494.38
服务费	600,000.00	290,000.01	343,333.30		546,666.71
土地租赁费用	683,743.83		683,743.83		
租入固定资产改良支出	192,156.39	128,662.60	199,346.31		121,472.68
其他摊销	535,462.19	844,128.49	440,412.99		939,177.69
合计	3,551,198.41	3,092,595.67	3,665,982.62		2,977,811.46

项目	2017.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.12.31
建筑物装修费	544,660.74	1,285,000.00	289,824.74		1,539,836.00
服务费	800,000.00		200,000.00		600,000.00
土地租赁费用	716,181.67		32,437.84		683,743.83
租入固定资产改良支出	391,610.46	86,666.68	286,120.75		192,156.39
其他摊销	465,563.92	214,631.44	144,733.17		535,462.19
合计	2,918,016.79	1,586,298.12	953,116.50		3,551,198.41

（十四）递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,994,771.06	6,689,463.50	25,928,097.91	5,560,845.23
可抵扣亏损	43,552,697.66	10,770,765.27	47,149,411.74	11,627,003.71
递延收益	4,543,319.72	1,057,717.89	3,628,510.93	807,420.69
预计负债	3,529,328.30	533,770.57	1,775,795.82	313,508.81
合计	83,620,116.74	19,051,717.23	78,481,816.40	18,308,778.44
项目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,848,692.11	4,273,172.02	16,879,093.27	3,811,358.52
可抵扣亏损	22,674,424.59	5,651,568.86	12,880,348.89	3,220,087.23
递延收益	1,353,976.74	320,244.19		
预计负债	835,791.70	139,783.76		
合计	44,712,885.14	10,384,768.83	29,759,442.16	7,031,445.75

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资产减值准备	4,613,467.69	4,039,244.30	2,351,178.74	86.90
可抵扣亏损	52,608,016.82	67,622,270.44	53,491,560.50	1,377,700.80
合计	57,221,484.51	71,661,514.74	55,842,739.24	1,377,787.70

3. 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	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2019年度			4,695,711.97	
2020年度		380,740.40	380,740.40	380,740.40
2021年度	9,215,862.14	11,038,351.00	11,038,351.00	601,173.96
2022年度	9,207,563.77	13,451,733.33	12,980,312.17	395,786.44
2023年度	20,520,155.29	30,335,597.34	24,396,444.96	
2024年度	12,378,038.33	12,415,848.37		
2025年度	1,286,397.29			
合计	52,608,016.82	67,622,270.44	53,491,560.50	1,377,700.80

（十五）其他非流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款	10,774,476.25	17,409,011.19	17,462,650.84	686,319.05
预付工程款	3,095,925.00	1,182,725.99		
预付土地款			10,500,000.00	31,139,301.22
合计	13,870,401.25	18,591,737.18	27,962,650.84	31,825,620.27

（十六）短期借款

借款类别	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	25,020,267.59	5,006,737.21		10,400,000.00
抵押借款	15,016,312.50			
保证、质押借款			9,500,000.00	
保证、抵押借款	134,739,225.24	163,804,038.79	100,000,000.00	31,000,000.00
合计	174,775,805.33	168,810,776.00	109,500,000.00	41,400,000.00

说明：

截至2020年6月30日，公司短期借款余额174,775,805.33元。

保证借款期末余额25,020,267.59元，其中，10,003,045.37元系公司子公司广西澳华农牧科技有限公司向中国农业银行股份有限公司钦州郊区支行借款，由公司提供连带责任保证担保；5,005,208.33元系公司子公司淮安市澳华农牧有限公司向中国工商银行股份有限公司淮安市城南支行借款，由公司及公司子公司淮安市澳华农牧有限公司其他

自然人股东陈柱生先生提供连带责任保证担保；5,005,347.22元系公司子公司淮安市澳华农牧有限公司向中国农业银行股份有限公司淮安淮阴支行借款，由公司及公司子公司泰州市澳华农牧科技有限公司提供连带责任保证担保；5,006,666.67元系公司子公司淮安市澳华农牧有限公司向江苏淮安农村商业银行股份有限公司淮阴区支行借款，由公司及陈柱生先生共同提供连带责任保证担保。

抵押借款期末余额15,016,312.50元系公司子公司武汉澳华农牧科技有限公司向汉口银行股份有限公司阳逻开发区支行借款，由武汉澳华农牧科技有限公司以土地及房产提供抵押担保。

保证、抵押借款期末余额134,739,225.24元，其中，32,044,660.00元系公司向华夏银行股份有限公司深圳龙华支行借款，由公司子公司惠州市澳华饲料有限公司提供连带责任保证担保，并由公司以房产、惠州市澳华饲料有限公司以土地及房产提供抵押担保；25,120,182.95元系公司向汇丰银行（中国）有限公司深圳分行借款，由公司子公司广西澳华农牧科技有限公司及王平川先生提供连带责任保证担保，并由广西澳华农牧科技有限公司以土地及房产提供抵押担保；5,001,522.68元系公司子公司广西澳华农牧科技有限公司向中国工商银行股份有限公司钦州市江滨支行借款，由钦州市小微企业融资担保有限公司提供保证担保，广西澳华农牧科技有限公司以其拥有的价值不低于1000万元人民币的原材料及产成品设定存货浮动抵押为钦州市小微企业融资担保有限公司提供的保证担保提供反担保，并由公司以连带保证担保的方式提供反担保；10,010,125.00元系公司子公司泰州市澳华农牧科技有限公司向中国农业银行股份有限公司泰兴河失支行借款，由公司及泰州市财政局提供连带责任保证担保，并由泰州市澳华农牧科技有限公司以土地及房产提供抵押担保；20,012,833.33元系公司子公司泰州市澳华农牧科技有限公司向中国农业银行股份有限公司泰兴河失支行借款，由公司提供连带责任保证担保，并由泰州市澳华农牧科技有限公司以土地及房产提供抵押担保；5,005,444.44元系公司子公司淮安市澳华农牧有限公司向江苏银行股份有限公司淮安分行借款，由公司提供连带责任保证担保，并由淮安市澳华农牧有限公司以在建房产（截至2020年6月30日该房产已投入使用）提供抵押担保；11,011,977.78元系公司子公司淮安市澳华农牧有限公司向江苏银行股份有限公司淮安分行借款，由公司提供连带责任保证担保，并由淮安市澳华农牧有限公司以土地及房产提供抵押担保；26,532,479.06元系公司子公司南京市澳华生物科技

有限公司向江苏溧水农村商业银行股份有限公司珍珠南路支行借款，由陈柱生提供连带责任保证担保，并由南京市澳华生物科技有限公司以土地及房产提供抵押担保。

截至2019年12月31日，公司短期借款余额168,810,776.00元。

保证借款期末余额5,006,737.21元系公司子公司淮安市澳华农牧科技有限公司向江苏淮安农村商业银行股份有限公司淮阴区支行借款，由公司及公司子公司淮安市澳华农牧有限公司其他自然人股东陈柱生先生共同提供连带责任保证担保。

保证、抵押借款期末余额163,804,038.79元，其中，12,013,336.02元系公司向华夏银行深圳龙华支行借款，由公司子公司惠州市澳华饲料有限公司提供连带责任保证担保，并由公司以房产、惠州市澳华饲料有限公司以土地及房产提供抵押担保；25,115,728.80元系公司向汇丰银行（中国）有限公司深圳分行借款，由公司子公司广西澳华农牧科技有限公司及王平川先生提供连带责任保证担保，并由广西澳华农牧科技有限公司以土地及房产提供抵押担保；20,029,241.68元系公司子公司福建澳华农牧科技有限公司向中国银行股份有限公司诏安四都支行借款，由公司及王平川先生共同提供连带责任保证担保，并由福建澳华农牧科技有限公司以土地、房产和机器设备提供抵押担保；25,033,563.22元系公司子公司湖南澳华农牧科技有限公司向中国银行股份有限公司常德市西洞庭支行借款，由公司提供连带责任保证担保，并由湖南澳华农牧科技有限公司以厂房和土地提供抵押担保；20,031,900.00元系公司子公司浙江澳华饲料有限公司向中国农业银行股份有限公司嘉兴七星支行借款，由张伟先生提供连带责任保证担保，并由浙江澳华饲料有限公司以厂房和土地提供抵押担保；5,000,000.00元系公司子公司广西澳华农牧科技有限公司向中国工商银行股份有限公司钦州市江滨支行借款，由钦州市小微企业融资担保有限公司提供保证担保，广西澳华农牧科技有限公司以其拥有的价值不低于1000万元人民币的原材料及产成品设定存货浮动抵押为钦州市小微企业融资担保有限公司提供的保证担保提供反担保，并由公司以连带保证担保的方式提供反担保；30,043,500.00元系公司子公司泰州市澳华农牧科技有限公司向中国农业银行股份有限公司泰兴河失支行借款，由公司提供连带责任保证担保，并由泰州市澳华农牧科技有限公司以厂房和土地提供抵押担保；26,536,769.07元系公司子公司南京市澳华生物科技有限公司向江苏溧水农村商业银行股份有限公司珍珠南路支行借款，由陈柱生先生提供连带责任保证担保，并由南京市澳华生物科技有限公司以房产提供抵押担保。

截至2018年12月31日，公司短期借款余额109,500,000.00元。

保证、质押借款期末余额9,500,000.00元系公司子公司江门澳华特种水产饲料以公司向招商银行股份有限公司深圳南油支行开具的银行承兑汇票向招商银行股份有限公司深圳南油支行贴现行成的借款，由王平川先生、辜垂鹏先生提供连带责任保证担保，并由公司以5,000,000.00元保证金向银行提供质押担保。

保证、抵押借款期末余额100,000,000.00元，其中30,000,000.00元系公司向汇丰银行（中国）有限公司深圳分行借款，由公司子公司广西澳华农牧科技有限公司、王平川先生提供连带责任保证担保，并由广西澳华农牧科技有限公司以房产和土地提供抵押担保；20,000,000.00元系公司子公司福建澳华农牧科技有限公司向中国银行股份有限公司诏安四都支行借款，由公司、王平川先生提供连带责任保证担保，并由福建澳华农牧科技有限公司以土地、房产和机器设备提供抵押担保；20,000,000.00元系公司子公司浙江澳华饲料有限公司向中国农业银行股份有限公司嘉兴七星支行借款，由张伟先生提供连带责任保证担保，并由浙江澳华饲料有限公司以土地和房产提供抵押担保；30,000,000.00元系公司子公司泰州市澳华农牧科技有限公司向中国农业银行股份有限公司秦兴河失支行借款，由公司、泰州市澳华农牧科技有限公司和泰州市财政局提供连带责任保证担保，并由泰州市澳华农牧有限公司以土地和房产提供抵押担保。

截至2017年12月31日，公司短期借款余额41,400,000.00元。

保证借款期末余额10,400,000.00元，其中1,000,000.00元系公司向华夏银行股份有限公司深圳龙华支行借款，由王平川、深圳市高新投融资担保有限公司提供连带责任保证担保，并由公司及王平川以连带保证担保的方式为深圳市高新投融资担保有限公司提供的保证担保提供反担保；9,400,000.00元系公司向招商银行股份有限公司深圳南油支行借款，由王平川先生、辜垂鹏先生提供连带责任保证担保。

保证、抵押借款期末余额31,000,000.00元，其中11,000,000.00元系公司子公司淮安市澳华农牧有限公司向江苏银行股份有限公司淮安淮阴支行借款，由公司、陈柱生先生提供连带责任保证担保，并由淮安市澳华农牧有限公司以土地和房产提供抵押担保；20,000,000.00元系公司子公司浙江澳华饲料有限公司向中国农业银行股份有限公司嘉兴七星支行借款，由张伟先生提供连带责任保证担保，并由浙江澳华饲料有限公司以土地和房产提供抵押担保。

报告期内各期末，公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

（十七）应付账款

1. 应付账款按性质分析列示如下：

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
材料款	278,292,202.82	146,124,382.62	108,211,136.33	89,536,138.13
工程设备款	17,747,210.63	24,130,916.80	21,557,061.99	18,201,537.26
五金模具等	16,995,626.44	18,700,449.63	18,852,125.92	12,470,388.97
装卸运费	9,439,576.64	4,328,066.65	3,748,336.62	5,869,094.63
土地款		489,408.01		6,185,753.98
服务费	1,354,290.00			
合计	323,828,906.53	193,773,223.71	152,368,660.86	132,262,912.97

2. 截至报告期各期末，公司不存在账龄超过1年的重要应付账款。

（十八）预收款项

1. 预收款项按性质分析列示如下：

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收客户无订单对应货款	303,019,202.22	221,906,336.48	194,837,955.86	181,364,669.99
合计	303,019,202.22	221,906,336.48	194,837,955.86	181,364,669.99

2. 截至报告期各期末，公司不存在账龄超过1年的重要预收款项。

（十九）合同负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收客户已下订单对应货款	487,446.58			
待付奖励款	64,180,095.65			
合计	64,667,542.23			

（二十）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬明细如下：

项目	2020.1.1	本期增加额	本期支付额	2020.6.30
短期职工薪酬	80,330,739.32	170,534,571.24	185,519,298.02	65,346,012.54
离职后福利	214,401.29	1,364,326.38	1,578,727.67	
辞退福利		445,067.12	445,067.12	
合计	80,545,140.61	172,343,964.74	187,543,092.81	65,346,012.54

项目	2019.1.1	本期增加额	本期支付额	2019.12.31
短期职工薪酬	70,108,380.54	293,103,815.70	282,881,456.92	80,330,739.32
离职后福利	243,698.42	15,511,190.52	15,540,487.65	214,401.29
辞退福利		639,844.21	639,844.21	
合计	70,352,078.96	309,254,850.43	299,061,788.78	80,545,140.61
项目	2018.1.1	本期增加额	本期支付额	2018.12.31
短期职工薪酬	52,635,289.05	273,448,228.49	255,975,137.00	70,108,380.54
离职后福利	220,895.62	15,033,567.56	15,010,764.76	243,698.42
辞退福利		2,208,352.05	2,208,352.05	
合计	52,856,184.67	290,690,148.10	273,194,253.81	70,352,078.96
项目	2017.1.1	本期增加额	本期支付额	2017.12.31
短期职工薪酬	30,321,076.97	194,237,417.88	171,923,205.80	52,635,289.05
离职后福利	87,121.61	9,386,139.06	9,252,365.05	220,895.62
辞退福利		484,754.04	484,754.04	
合计	30,408,198.58	204,108,310.98	181,660,324.89	52,856,184.67

2. 短期职工薪酬明细如下：

项目	2020.1.1	本期增加额	本期支付额	2020.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	79,634,984.99	156,542,024.70	171,152,024.07	65,024,985.62
职工福利费	424,794.00	8,040,543.10	8,325,491.17	139,845.93
社会保险费	94,035.59	2,957,164.95	2,973,712.49	77,488.05
其中：1、医疗保险费	76,127.78	2,642,873.25	2,650,128.56	68,872.47
2、工伤保险费	11,452.02	88,566.50	96,673.91	3,344.61
3、生育保险费	6,455.79	225,725.20	226,910.02	5,270.97
住房公积金	100,358.00	2,598,252.00	2,623,802.00	74,808.00
工会经费和职工教育经费	76,566.74	396,586.49	444,268.29	28,884.94
短期带薪缺勤				
合计	80,330,739.32	170,534,571.24	185,519,298.02	65,346,012.54

项目	2019.1.1	本期增加额	本期支付额	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	69,783,173.45	263,178,507.35	253,326,695.81	79,634,984.99
职工福利费	46,444.20	15,845,190.23	15,466,840.43	424,794.00
社会保险费	100,711.25	8,173,044.91	8,179,720.57	94,035.59
其中：1、医疗保险费	85,080.90	7,011,396.10	7,020,349.22	76,127.78
2、工伤保险费	8,449.98	592,075.96	589,073.92	11,452.02
3、生育保险费	7,180.37	569,572.85	570,297.43	6,455.79
住房公积金	140,101.00	4,973,214.37	5,012,957.37	100,358.00
工会经费和职工教育经费	37,950.64	924,993.84	886,377.74	76,566.74
短期带薪缺勤		8,865.00	8,865.00	
合计	70,108,380.54	293,103,815.70	282,881,456.92	80,330,739.32
项目	2018.1.1	本期增加额	本期支付额	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	52,074,755.62	246,571,420.95	228,863,003.12	69,783,173.45
职工福利费	124,788.15	15,297,619.23	15,375,963.18	46,444.20
社会保险费	265,072.45	7,473,651.58	7,638,012.78	100,711.25
其中：1、医疗保险费	246,344.79	6,401,980.71	6,563,244.60	85,080.90
2、工伤保险费	6,783.06	643,033.08	641,366.16	8,449.98
3、生育保险费	11,944.60	428,637.79	433,402.02	7,180.37
住房公积金	144,344.00	3,730,184.60	3,734,427.60	140,101.00
工会经费和职工教育经费	26,328.83	375,352.13	363,730.32	37,950.64
短期带薪缺勤				
合计	52,635,289.05	273,448,228.49	255,975,137.00	70,108,380.54
项目	2017.1.1	本期增加额	本期支付额	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	30,184,763.02	175,788,322.29	153,898,329.69	52,074,755.62
职工福利费	48,647.16	12,004,717.52	11,928,576.53	124,788.15
社会保险费	27,918.38	4,829,011.45	4,591,857.38	265,072.45
其中：1、医疗保险费	23,075.91	4,155,217.58	3,931,948.70	246,344.79
2、工伤保险费	1,466.87	413,180.62	407,864.43	6,783.06
3、生育保险费	3,375.60	260,613.25	252,044.25	11,944.60
住房公积金	48,040.00	1,323,637.10	1,227,333.10	144,344.00
工会经费和职工教育经费	11,708.41	291,729.52	277,109.10	26,328.83
短期带薪缺勤				
合计	30,321,076.97	194,237,417.88	171,923,205.80	52,635,289.05

3. 离职后福利-设定提存计划明细如下：

项目	2020.1.1	本期增加额	本期支付额	2020.6.30
1、基本养老保险费	205,987.45	1,319,788.38	1,525,775.83	
2、失业保险费	8,413.84	44,538.00	52,951.84	
合计	214,401.29	1,364,326.38	1,578,727.67	
项目	2019.1.1	本期增加额	本期支付额	2019.12.31
1、基本养老保险费	233,045.46	15,019,395.35	15,046,453.36	205,987.45
2、失业保险费	10,652.96	491,795.17	494,034.29	8,413.84
合计	243,698.42	15,511,190.52	15,540,487.65	214,401.29
项目	2018.1.1	本期增加额	本期支付额	2018.12.31
1、基本养老保险费	191,147.13	14,606,584.88	14,564,686.55	233,045.46
2、失业保险费	29,748.49	426,982.68	446,078.21	10,652.96
合计	220,895.62	15,033,567.56	15,010,764.76	243,698.42
项目	2017.1.1	本期增加额	本期支付额	2017.12.31
1、基本养老保险费	82,510.11	9,039,918.44	8,931,281.42	191,147.13
2、失业保险费	4,611.50	346,220.62	321,083.63	29,748.49
合计	87,121.61	9,386,139.06	9,252,365.05	220,895.62

说明：

应付职工薪酬期末余额主要系公司计提的各期末工资及年终奖金，不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

（二十一）应交税费

类别	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	410,225.58	116,058.73	173,188.60	615,325.56
企业所得税	18,096,101.22	13,476,703.35	20,737,072.45	8,658,840.50
个人所得税	808,220.11	427,261.77	2,308,963.99	909,915.63
城市建设维护税	19,597.26	6,968.68	13,193.69	43,568.26
教育费附加	16,667.37	4,633.87	8,670.74	20,147.94
地方教育费	2,779.40	1,423.80	4,518.01	13,314.16
土地使用税	295,778.82	189,322.68	320,316.15	167,104.56
印花税	238,966.96	104,170.87	110,554.64	89,679.49
房产税	828,762.97	785,759.86	531,391.41	322,973.87
其他	54,674.76	148,388.26	57,062.95	44,114.00
合计	20,771,774.45	15,260,691.87	24,264,932.63	10,884,983.97

（二十二）其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			217,779.28	41,868.75
应付股利	61,200.00	40,800.00	187,453.19	861,235.51
其他应付款	13,023,178.75	42,917,908.65	64,031,682.97	21,056,880.35
合计	13,084,378.75	42,958,708.65	64,436,915.44	21,959,984.61

1.应付利息

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息			153,697.65	41,868.75
个人借款利息			64,081.63	
合计			217,779.28	41,868.75

2.应付股利

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
詹玉春	61,200.00			
张伟		40,800.00		
陈柱生			187,453.19	
王平川				861,235.51
合计	61,200.00	40,800.00	187,453.19	861,235.51

3.其他应付款按性质分类：

类别	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待付奖励		27,756,376.23	32,934,751.31	10,248,861.69
股权转让款		248,887.62	17,590,000.00	
预提费用	10,173,408.11	11,007,851.95	9,863,236.73	8,680,146.40
押金和保证金	2,466,239.17	2,032,139.84	721,615.56	1,134,770.07
其他	383,531.47	1,872,653.01	2,922,079.37	993,102.19
合计	13,023,178.75	42,917,908.65	64,031,682.97	21,056,880.35

4.截至报告期各期末，公司不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

（二十三）一年内到期的非流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	4,400,000.00	5,000,000.00	26,100,000.00	12,000,000.00
合计	4,400,000.00	5,000,000.00	26,100,000.00	12,000,000.00

说明：一年内到期的长期借款情况详见本附注五、（二十五）长期借款相关说明。

（二十四）其他流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付长期借款利息	94,073.98	36,438.36		
收到政府拆迁补偿款	61,082,060.00			
合计	61,176,133.98	36,438.36		

（二十五）长期借款

借款类别	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证、抵押借款	72,800,000.00	30,000,000.00	26,100,000.00	40,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	4,400,000.00	5,000,000.00	26,100,000.00	12,000,000.00
合计	68,400,000.00	25,000,000.00		28,000,000.00

说明：

截至2020年6月30日，公司长期借款中保证、抵押借款余额72,800,000.00元（其中4,400,000.00元列示于一年内到期的非流动负债），系公司子公司江门市澳华生物科技有限公司向中国建设银行股份有限公司新会支行借款，由公司、公司子公司江门市澳华特种水产饲料有限公司提供连带责任保证担保，并由江门市澳华生物科技有限公司以房产及土地提供抵押担保。

截至2019年12月31日，公司长期借款中保证、抵押借款余额30,000,000.00元（其中5,000,000.00元列示于一年内到期的非流动负债），系公司子公司江门市澳华生物科技有限公司向中国建设银行股份有限公司新会支行借款，由公司、公司子公司江门市澳华特种水产饲料有限公司提供连带责任保证担保，并由江门市澳华生物科技有限公司以房产及土地提供抵押担保。

截至2018年12月31日，公司长期借款中保证、抵押借款余额26,100,000.00元（其中26,100,000.00元列示于一年内到期的非流动负债），系公司向华夏银行股份有限公司深圳龙华支行借款，由公司以房产、公司子公司惠州市澳华饲料有限公司以房产及土地共

同提供抵押担保，并同时由惠州市澳华饲料有限公司及王平川先生提供连带责任保证担保。

截至2017年12月31日，公司长期借款中保证、抵押借款余额40,000,000.00元（其中12,000,000.00元列示于一年内到期的非流动负债），系公司向华夏银行股份有限公司深圳龙华支行借款，由公司子公司惠州市澳华饲料有限公司及王平川先生提供连带责任保证担保，并由公司以房产、惠州市澳华饲料有限公司以房产及土地共同提供抵押担保。

报告期内各年度长期借款明细列示如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	借款金额	其中：划分至一年内到期的非流动负债金额
中国建设银行股份有限公司新会支行	2019/6/28	2024/6/27	人民币	4.75%	19,400,000.00	1,172,527.47
中国建设银行股份有限公司新会支行	2019/12/23	2024/6/27	人民币	4.75%	9,700,000.00	586,263.74
中国建设银行股份有限公司新会支行	2020/1/6	2024/6/27	人民币	4.75%	19,400,000.00	1,172,527.47
中国建设银行股份有限公司新会支行	2020/3/18	2024/6/27	人民币	4.65%	14,600,000.00	882,417.58
中国建设银行股份有限公司新会支行	2020/4/15	2024/6/27	人民币	4.65%	9,700,000.00	586,263.74
2020.6.30 合计					72,800,000.00	4,400,000.00
贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	借款金额	其中：划分至一年内到期的非流动负债金额
中国建设银行股份有限公司新会支行	2019/6/28	2024/6/27	人民币	4.75%	20,000,000.00	3,333,333.33
中国建设银行股份有限公司新会支行	2019/12/23	2024/6/27	人民币	4.75%	10,000,000.00	1,666,666.67
2019.12.31 合计					30,000,000.000	5,000,000.00
贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	借款金额	其中：划分至一年内到期的非流动负债金额
华夏银行股份有限公司深圳龙华支行	2017/8/18	2019/8/18	人民币	5.70%	17,100,000.00	17,100,000.00
华夏银行股份有限公司深圳龙华支行	2017/2/27	2019/2/27	人民币	5.00%	9,000,000.00	9,000,000.00
2018.12.31 合计					26,100,000.00	26,100,000.00
贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	借款金额	其中：划分至一年内到期的非流动负债金额
华夏银行股份有限公司深圳龙华支行	2017/8/18	2019/8/18	人民币	5.70%	18,000,000.00	
华夏银行股份有限公司深圳龙华支行	2017/2/27	2019/2/27	人民币	5.00%	10,000,000.00	
华夏银行股份有限公司深圳龙华支行	2016/12/15	2018/12/22	人民币	5.00%	12,000,000.00	12,000,000.00
2017.12.31 合计					40,000,000.00	12,000,000.00

（二十六）预计负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
对外提供担保	3,529,328.30	1,311,019.82	835,791.70	395,239.35
未决诉讼		464,776.00		
合计	3,529,328.30	1,775,795.82	835,791.70	395,239.35

说明：

截至2020年6月30日，公司预计负债余额3,529,328.30元，系本公司为下游客户用于购买饲料专项贷款提供担保，结合银行对于正常类贷款计提3%的贷款减值准备及历史损失率情况计提预计负债。

截至2019年12月31日，公司预计负债余额1,775,795.82元。其中1,311,019.82元系公司为下游客户用于购买饲料的专项贷款提供担保，结合银行对于正常类贷款计提1.5%的贷款减值准备及历史损失率情况计提预计负债；464,776.00元系公司子公司吉林省澳华农牧有限公司与吉林省新亿牧业有限公司委托加工存在纠纷，根据最新诉讼情况（2019）吉0322民初209号，对可能赔偿的金额进行确认。

截至2018年12月31日，公司预计负债余额835,791.70元，系本公司为下游客户用于购买饲料专项贷款提供担保，参照银行对正常类贷款计提1.5%的贷款减值准备计提预计负债。

截至2017年12月31日，公司预计负债余额395,239.35元，系本公司为下游客户用于购买饲料专项贷款提供担保，参照银行对正常类贷款计提1.5%的贷款减值准备计提预计负债。

（二十七）递延收益

1. 递延收益增减变动如下：

项目	2020.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.6.30
政府补助	11,231,448.57	1,417,400.00	944,865.69	291,667.00	11,412,315.88
合计	11,231,448.57	1,417,400.00	944,865.69	291,667.00	11,412,315.88
项目	2019.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31
政府补助	9,051,328.84	3,750,000.00	1,569,880.27		11,231,448.57
合计	9,051,328.84	3,750,000.00	1,569,880.27		11,231,448.57

项目	2018.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.10.31
政府补助	8,447,638.24	1,644,300.00	1,040,609.40		9,051,328.84
合计	8,447,638.24	1,644,300.00	1,040,609.40		9,051,328.84
项目	2017.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.12.31
政府补助	8,987,878.55	460,000.00	1,000,240.31		8,447,638.24
合计	8,987,878.55	460,000.00	1,000,240.31		8,447,638.24

2020年1-6月递延收益其他减少系麦康森院士合作建站数量超出有关规定，由麦康森院士提出退出澳华集团院士专家工作站，深圳市科学技术协会据此要求公司退回前期收到但尚未使用的建站开办资助经费291,667.00元。

2. 其中取得的与资产相关、与收益相关的政府补助如下：

政府补助	原值	2020.1.1	本期增加	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他减少	2020.6.30	与资产相关/与收益相关
湖南澳华中小企业项目建设发展扶持资金	7,466,300.00	6,943,659.14		74,662.98			6,868,996.16	与资产相关
福建年产20万吨水产饲深加工固定资产投资补助	367,200.00	279,169.30		12,882.54			266,286.76	与资产相关
2018年农产品加工固定资产投资补助	238,300.00	156,880.84		11,915.00			144,965.84	与资产相关
2017年农产品加工固定资产投资财政补助专项资金	306,000.00	201,450.00		15,300.00			186,150.00	与资产相关
淮安除臭工程专项投资补助	500,000.00	400,000.00		25,000.00			375,000.00	与资产相关
发酵豆粕生产线建设项目专项资金	400,000.00	362,616.74		10,863.29			351,753.45	与资产相关
生产线配套设施技改及清洁生产新增环保设施项目专项资金	117,400.00		117,400.00	2,215.87			115,184.13	与资产相关
新型高效环保生物饲料研发及产业化应用	1,000,000.00	579,588.59					579,588.59	与收益相关
基于新型生物饲料技术的高端仔猪预混料和浓缩料的研发和产业化	1,500,000.00	1,095,023.95	1,000,000.00				2,095,023.95	与收益相关
深圳院士工作站资助	500,000.00	491,769.48		200,102.48		291,667.00		与资产相关
近海水产养殖关键技术研究	2,000,000.00	200,280.00					200,280.00	与收益相关

项目								
基于珠海河口乳酸菌资源的对虾环保高效养殖模式开发项目	1,000,000.00	4,087.00					4,087.00	与收益相关
南山区人才安居住房补租	800,000.00	500,000.00	300,000.00	575,000.00			225,000.00	与收益相关
广东省现代农业产业技术体系创新团队建设（饲料产业）补助	50,000.00	16,923.53		16,923.53				与收益相关
合计	16,245,200.00	11,231,448.57	1,417,400.00	944,865.69		291,667.00	11,412,315.88	
政府补助	原值	2019.1.1	本期增加	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他减少	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
湖南澳华中小企业项目建设发展扶持资金	7,466,300.00	7,092,985.10		149,325.96			6,943,659.14	与资产相关
福建年产20万吨水产饲深加工固定资产投资补助	367,200.00	304,934.40		25,765.10			279,169.30	与资产相关
2018年农产品加工固定资产投资补助	238,300.00	180,710.83		23,829.99			156,880.84	与资产相关
2017年农产品加工固定资产投资财政补助专项资金	306,000.00	232,050.00		30,600.00			201,450.00	与资产相关
淮安除臭工程专项投资补助	500,000.00	453,781.51		53,781.51			400,000.00	与资产相关
发酵豆粕生产线建设项目专项资金	400,000.00	182,500.00	200,000.00	19,883.26			362,616.74	与资产相关
新型高效环保生物饲料研发及产业化应用	1,000,000.00		1,000,000.00	420,411.41			579,588.59	与收益相关
基于新型生物饲料技术的高端仔猪预混料和浓缩料的研发和产业化	1,500,000.00		1,500,000.00	404,976.05			1,095,023.95	与收益相关
深圳院士工作站资助	500,000.00		500,000.00	8,230.52			491,769.48	与资产相关
近海水产养殖关键技术研究项目	2,000,000.00	200,280.00					200,280.00	与收益相关
基于珠海河口乳酸菌资源的对虾环保高效养殖模式开发项目	1,000,000.00	4,087.00					4,087.00	与收益相关

南山区人才安居住房补租	500,000.00	400,000.00	500,000.00	400,000.00			500,000.00	与收益相关
广东省现代农业产业技术体系创新团队建设（饲料产业）补助	50,000.00		50,000.00	33,076.47			16,923.53	与收益相关
合计	15,827,800.00	9,051,328.84	3,750,000.00	1,569,880.27			11,231,448.57	
政府补助	原值	2018.1.1	本期增加	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他减少	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
湖南澳华中小企业项目建设发展扶持资金	7,466,300.00	7,242,311.06		149,325.96			7,092,985.10	与资产相关
福建年产20万吨水产饲深加工固定资产投资补助	367,200.00	330,699.48		25,765.08			304,934.40	与资产相关
2018年农产品加工固定资产投资补助	238,300.00		238,300.00	57,589.17			180,710.83	与资产相关
2017年农产品加工固定资产投资财政补助专项资金	306,000.00		306,000.00	73,950.00			232,050.00	与资产相关
淮安除臭工程专项投资补助	500,000.00		500,000.00	46,218.49			453,781.51	与资产相关
发酵豆粕生产线建设项目专项资金	200,000.00		200,000.00	17,500.00			182,500.00	与资产相关
近海水产养殖关键技术研究项目	2,000,000.00	399,901.70			199,621.70		200,280.00	与收益相关
基于珠海河口乳酸菌资源的对虾环保高效养殖模式开发项目	1,000,000.00	14,726.00			10,639.00		4,087.00	与收益相关
南山区人才安居住房补租	400,000.00	460,000.00	400,000.00	460,000.00			400,000.00	与收益相关
合计	12,477,800.00	8,447,638.24	1,644,300.00	830,348.70	210,260.70		9,051,328.84	
政府补助	原值	2017.1.1	本期增加	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他减少	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
湖南澳华中小企业项目建设发展扶持资金	7,466,300.00	7,391,637.00		149,325.94			7,242,311.06	与资产相关
福建年产20万吨水产饲深加工固定资产投资补助	367,200.00	356,464.55		25,765.07			330,699.48	与资产相关
近海水产养殖关键技术研究项目	2,000,000.00	824,695.00			424,793.30		399,901.70	与收益相关

基于珠海河口乳酸菌资源的对虾环保高效养殖模式开发项目	1,000,000.00	415,082.00			400,356.00		14,726.00	与收益相关
南山区人才安居住房补租	460,000.00		460,000.00				460,000.00	与收益相关
合计	11,293,500.00	8,987,878.55	460,000.00	175,091.01	825,149.30		8,447,638.24	

（二十八）递延所得税负债

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,804,577.96	1,701,144.48	6,892,983.18	1,723,245.79
金融工具公允价值变动	1,237,393.15	189,751.44		
合计	8,041,971.11	1,890,895.92	6,892,983.18	1,723,245.79
项目	2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,069,793.62	1,767,448.40		
合计	7,069,793.62	1,767,448.40		

（二十九）实收资本（或股本）

1. 本期内实收资本（或股本）变动情况如下：

投资者	2020.1.1		本期增（减）额	2020.6.30	
	投资额	比例（%）		投资额	比例（%）
王平川	126,594,900.00	37.19		126,594,900.00	37.19
辜垂鹏	116,961,400.00	34.36		116,961,400.00	34.36
深圳市澳华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	22,772,800.00	6.69		22,772,800.00	6.69
其他自然人股东	74,070,900.00	21.76		74,070,900.00	21.76
合计	340,400,000.00	100.00		340,400,000.00	100.00
投资者	2019.1.1		本期增（减）额	2019.12.31	
	投资额	比例（%）		投资额	比例（%）
王平川	106,865,000.00	36.85	19,729,900.00	126,594,900.00	37.19
辜垂鹏	99,644,000.00	34.36	17,317,400.00	116,961,400.00	34.36
深圳市澳华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	19,401,000.00	6.69	3,371,800.00	22,772,800.00	6.69
其他自然人股东	64,090,000.00	22.10	9,980,900.00	74,070,900.00	21.76
合计	290,000,000.00	100.00	50,400,000.00	340,400,000.00	100.00

投资者	2018.1.1		本期增（减）额	2018.12.31	
	投资额	比例（%）		投资额	比例（%）
王平川	50,116,000.00	36.85	56,749,000.00	106,865,000.00	36.85
辜垂鹏	46,729,600.00	34.36	52,914,400.00	99,644,000.00	34.36
深圳市澳华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	9,110,000.00	6.69	10,291,000.00	19,401,000.00	6.69
其他自然人股东	30,044,400.00	22.10	34,045,600.00	64,090,000.00	22.10
合计	136,000,000.00	100.00	154,000,000.00	290,000,000.00	100.00
投资者	2017.1.1		本期增（减）额	2017.12.31	
	投资额	比例（%）		投资额	比例（%）
王平川	43,769,000.00	39.79	6,347,000.00	50,116,000.00	36.85
辜垂鹏	43,769,000.00	39.79	2,960,600.00	46,729,600.00	34.36
深圳市澳华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			9,110,000.00	9,110,000.00	6.69
其他自然人股东	22,462,000.00	20.42	7,582,400.00	30,044,400.00	22.10
合计	110,000,000.00	100.00	26,000,000.00	136,000,000.00	100.00

2.报告期实收资本（或股本）变动说明详见本附注一、（一）公司概况相关内容。

（三十）资本公积

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
资本溢价	301,670.51		31,500.24	270,170.27
其他资本公积	37,978,241.44	9,310,018.91		47,288,260.35
合计	38,279,911.95	9,310,018.91	31,500.24	47,558,430.62
项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价	652,831.50		351,160.99	301,670.51
其他资本公积	14,707,580.81	23,270,660.63		37,978,241.44
合计	15,360,412.31	23,270,660.63	351,160.99	38,279,911.95
项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价	20,864,965.88	3,234,465.25	23,446,599.63	652,831.50
其他资本公积	8,579,422.14	14,707,580.81	8,579,422.14	14,707,580.81
合计	29,444,388.02	17,942,046.06	32,026,021.77	15,360,412.31
项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价	1,244,270.92	21,029,460.16	1,408,765.20	20,864,965.88
其他资本公积		8,579,422.14		8,579,422.14
合计	1,244,270.92	29,608,882.30	1,408,765.20	29,444,388.02

说明：

1．股本溢价变动情况：

（1）2020年1-6月资本溢价减少31,500.24元系公司向小股东出让股权导致的资本公积变动；其他资本公积增加9,310,018.91元系公司确认了股份支付相关费用，股份支付相关情况详见本附注十一、股份支付。

（2）2019年度资本溢价减少351,160.99元系公司向少数股东购买、处置股权导致资本公积变动；其他资本公积增加23,270,660.63元系公司确认了股份支付相关费用，股份支付相关情况详见本附注十一、股份支付。

（3）2018年8月，公司以截至2017年12月31日止经审计的净资产进行股份制改造，相应减少股本溢价22,273,731.08元，减少其他资本公积8,579,422.14元，折股后超出股本部分增加股本溢价3,234,465.25元；公司向少数股东购买、处置股权导致股本溢价减少1,172,868.55元；其他资本公积增加14,707,580.81元系公司确认了股份支付相关费用，股份支付相关情况详见本附注十一、股份支付。

（4）2017年度资本溢价增加21,029,460.16元系公司股东王平川、辜垂鹏等17位自然人股东缴付出资超股本部分的溢价形成的资本公积；资本溢价减少1,408,765.20元系公司向少数股东购买、处置股权导致资本公积变动所致；其他资本公积增加8,579,422.14元系公司确认了股份支付相关费用，股份支付相关情况详见本附注十一、股份支付。

（三十一）其他综合收益

项目	2020.1.1	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2020.6.30
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-370,131.84	-131,950.76			-131,950.76		-502,082.60
其中：外币财务报表折算差额	-370,131.84	-131,950.76			-131,950.76		-502,082.60
合计	-370,131.84	-131,950.76			-131,950.76		-502,082.60
项目	2019.1.1	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2019.12.31
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-293,554.41	-76,577.43			-76,577.43		-370,131.84
其中：外币财务报表折算差额	-293,554.41	-76,577.43			-76,577.43		-370,131.84
合计	-293,554.41	-76,577.43			-76,577.43		-370,131.84

项目	2018.1.1	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2018.12.31
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		-293,554.41			-293,554.41		-293,554.41
其中：外币财务报表折算差额		-293,554.41			-293,554.41		-293,554.41
合计		-293,554.41			-293,554.41		-293,554.41

（三十二）盈余公积

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	18,027,045.85			18,027,045.85
合计	18,027,045.85			18,027,045.85
项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	10,755,482.77	7,271,563.08		18,027,045.85
合计	10,755,482.77	7,271,563.08		18,027,045.85
项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	14,066,951.55	10,827,749.55	14,066,951.55	10,827,749.55
合计	14,066,951.55	10,827,749.55	14,066,951.55	10,827,749.55
项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	6,652,514.20	7,414,437.35		14,066,951.55
合计	6,652,514.20	7,414,437.35		14,066,951.55

说明：

1．报告期内，盈余公积增加系公司按母公司实现净利润的10%计提法定盈余公积金而形成。

2．2018年8月，公司以截至2017年12月31日止经审计的净资产进行股份制改造，相应减少法定盈余公积14,066,951.55元。

3．因执行新金融工具准则对金融工具分类和账面价值进行调整，调减2019年1月1日盈余公积余额72,266.78元，具体情况详见本附注三、（三十二）重要会计政策及会计估计变更。

（三十三）未分配利润

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上期未分配利润	164,325,659.73	188,198,680.46	225,123,086.93	137,988,865.64
加：会计政策变更		-483,578.80		
加：前期差错更正				
期初未分配利润	164,325,659.73	187,715,101.66	225,123,086.93	137,988,865.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,623,360.72	61,882,121.15	100,473,489.19	103,548,658.64
减：提取法定盈余公积		7,271,563.08	10,827,749.55	7,414,437.35
分配普通股现金股利	15,000,000.00	78,000,000.00	15,000,000.00	9,000,000.00
转增股本			111,570,146.11	
期末未分配利润	213,949,020.45	164,325,659.73	188,198,680.46	225,123,086.93
其中：拟分配现金股利				

（三十四）营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,816,232,666.05	1,499,330,816.16	3,563,227,217.57	3,025,589,439.90
其他业务	2,444,307.04	441,362.73	5,511,434.34	1,236,010.79
合计	1,818,676,973.09	1,499,772,178.89	3,568,738,651.91	3,026,825,450.69
项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,805,309,274.23	3,247,470,915.50	2,860,159,909.57	2,396,580,929.98
其他业务	11,386,289.15	6,566,483.35	6,071,798.50	4,353,885.88
合计	3,816,695,563.38	3,254,037,398.85	2,866,231,708.07	2,400,934,815.86

1.主营业务收入（分行业）

项目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
饲料行业	1,816,232,666.05	1,499,330,816.16	3,563,227,217.57	3,025,589,439.90
项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
饲料行业	3,805,309,274.23	3,247,470,915.50	2,860,159,909.57	2,396,580,929.98

2. 主营业务收入（分产品）

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
虾料	590,845,294.64	455,429,577.90	1,020,091,124.81	779,642,243.85
蟹料	109,278,354.22	88,426,143.39	150,892,395.80	120,776,193.15
淡水鱼颗粒饲料	147,865,039.47	133,398,685.33	481,822,681.62	455,385,787.56
海水鱼及淡水特种水产膨化饲料	249,676,697.67	206,698,167.77	438,786,631.15	380,792,574.11
淡水鱼膨化饲料	351,861,123.11	287,792,665.68	824,843,167.28	704,612,831.20
禽料	220,057,147.77	213,790,816.22	286,639,202.36	280,506,010.02
猪饲料	91,402,489.40	82,575,196.98	266,964,573.44	246,005,457.43
浓缩/预混料	19,324,037.50	15,402,794.67	53,451,255.16	40,348,577.68
动保产品	35,922,482.27	15,816,768.22	39,736,185.95	17,519,764.90
合计	1,816,232,666.05	1,499,330,816.16	3,563,227,217.57	3,025,589,439.90

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
虾料	931,975,708.50	731,476,720.98	695,221,383.65	550,626,439.45
蟹料	127,185,929.03	102,705,580.82	92,786,538.00	71,400,839.27
淡水鱼颗粒饲料	457,110,744.11	423,300,485.14	223,859,664.91	199,539,720.48
海水鱼及淡水特种水产膨化饲料	321,603,056.86	283,828,424.83	187,414,097.31	163,389,899.11
淡水鱼膨化饲料	1,056,830,709.75	872,904,933.68	948,528,204.46	761,641,705.51
禽料	209,159,045.58	203,688,772.99	165,045,996.25	161,885,797.23
猪饲料	584,024,360.97	544,588,922.19	471,969,371.71	430,797,293.76
浓缩/预混料	88,740,907.96	71,682,990.13	63,307,405.80	50,960,808.66
动保产品	28,678,811.47	13,294,084.74	12,027,247.48	6,338,426.51
合计	3,805,309,274.23	3,247,470,915.50	2,860,159,909.57	2,396,580,929.98

3. 主营业务收入（分地区）

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	826,868,188.30	695,353,942.93	1,744,275,822.25	1,502,699,005.63
华东地区	634,427,052.22	511,288,775.32	1,080,669,282.18	891,481,317.94
华中地区	258,798,360.05	216,331,296.59	543,042,860.85	469,958,603.32
西南地区	48,425,291.32	37,262,132.78	101,378,279.63	79,890,742.05
华北地区	38,034,588.47	31,942,907.91	76,145,033.57	69,953,635.86
东北地区	8,192,824.43	6,014,791.58	17,604,489.29	11,561,048.12
境外地区	1,486,361.26	1,136,969.05	111,449.80	45,086.98
合计	1,816,232,666.05	1,499,330,816.16	3,563,227,217.57	3,025,589,439.90

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	1,920,319,458.96	1,630,507,807.41	1,566,601,085.92	1,324,078,727.39
华东地区	1,146,064,827.46	978,764,163.14	767,222,561.57	629,692,506.52
华中地区	521,999,853.16	456,527,820.61	353,091,015.58	299,661,327.83
西南地区	107,821,255.95	85,505,657.07	108,734,867.53	86,900,007.86
华北地区	79,444,376.32	70,196,416.55	30,290,265.04	24,426,517.98
东北地区	29,659,502.38	25,969,050.72	34,220,113.93	31,821,842.40
境外地区				
合计	3,805,309,274.23	3,247,470,915.50	2,860,159,909.57	2,396,580,929.98

（三十五）税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
城建税	120,615.23	443,941.05	200,075.20	145,276.08
教育费附加	106,362.94	221,048.68	133,430.60	64,321.32
地方教育费附加	10,593.38	143,299.53	87,594.64	42,406.93
房产税	1,191,041.12	2,152,380.83	1,609,645.40	986,970.51
土地使用税	690,640.62	1,677,011.39	1,579,371.96	1,081,809.52
印花税	1,006,542.39	1,958,023.75	2,154,546.49	1,541,864.12
其他税费	108,007.89	187,306.69	281,147.18	239,476.17
合计	3,233,803.57	6,783,011.92	6,045,811.47	4,102,124.65

（三十六）销售费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	89,100,851.89	157,798,293.03	155,423,890.48	97,373,516.35
差旅费	23,509,437.04	50,479,427.70	58,248,330.26	42,461,957.94
会务宣传费	4,111,670.85	7,999,844.72	9,750,731.53	11,617,981.88
中转及仓储费	1,078,273.46	3,368,941.89	5,878,834.20	9,029,318.69
广告费	1,650,420.39	3,744,153.45	5,600,124.75	3,975,418.12
业务招待费	553,701.03	1,436,477.50	1,681,952.08	838,024.20
其他	1,333,757.50	2,973,892.20	3,650,318.45	1,278,916.95
合计	121,338,112.16	227,801,030.49	240,234,181.75	166,575,134.13

（三十七）管理费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
股权激励费用	9,310,018.91	23,270,660.63	14,707,580.81	8,579,422.14
职工薪酬	44,649,807.85	79,436,238.61	65,110,060.15	52,990,817.44
折旧摊销	6,663,620.27	12,462,994.09	12,510,377.94	6,692,194.95
办公费用	5,828,784.03	10,797,647.25	10,159,955.05	8,076,888.27
差旅费	2,788,483.70	9,211,178.41	7,706,544.30	6,204,672.93
车辆使用费	1,355,207.86	3,138,807.87	3,132,371.87	2,722,270.07
业务招待费	943,023.54	2,407,597.96	2,391,990.14	2,135,323.42
专业服务费	3,518,285.39	4,834,571.21	5,270,132.94	2,622,605.56
其他	2,205,392.35	8,659,520.33	7,658,554.36	4,105,501.50
合计	77,262,623.90	154,219,216.36	128,647,567.56	94,129,696.28

（三十八）研发费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
直接材料及燃动力	6,084,940.94	22,990,450.22	32,081,270.14	24,498,710.62
职工薪酬	9,290,028.09	16,747,805.67	14,518,337.91	10,726,010.56
差旅费	944,364.72	2,782,843.41	2,374,256.47	2,286,533.72
技术服务费	900,000.00	1,084,000.00	714,100.00	3,048,161.42
折旧摊销	336,115.48	566,789.00	253,225.71	480,204.37
车辆使用费	202,770.91	454,138.59	424,632.73	408,211.92
其他	688,964.77	1,875,936.34	1,874,324.34	1,310,296.52
合计	18,447,184.91	46,501,963.23	52,240,147.30	42,758,129.13

（三十九）财务费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	4,085,037.61	7,801,513.94	5,417,181.54	2,358,865.48
减：利息收入	187,410.79	277,257.41	341,425.95	129,215.48
汇兑损益	-97,094.52	-329,483.63	-389,535.37	
手续费及其他	588,012.30	637,454.97	961,340.73	1,995,750.29
合计	4,388,544.60	7,832,227.87	5,647,560.95	4,225,400.29

（四十）其他收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
与资产相关的政府补助	352,942.16	311,416.34	370,348.70	175,091.01
与收益相关的政府补助	2,097,949.16	4,252,804.71	5,176,075.50	2,375,020.54
个税手续费返还	460,984.22	328,752.77		
合计	2,911,875.54	4,892,973.82	5,546,424.20	2,550,111.55

说明：

1、报告期内，计入当期损益的政府补助明细如下：

补助项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
深圳院士工作站资助	200,102.48	8,230.52			与资产相关
湖南澳华中小企业发展扶持资金	74,662.98	149,325.96	149,325.96	149,325.94	与资产相关
发酵豆粕生产线建设项目专项资金	10,863.29	19,883.26	17,500.00		与资产相关
淮安除臭工程专项投资补助	25,000.00	53,781.51	46,218.49		与资产相关
福建年产20万吨水产饲深加工固定资产投资补助	12,882.54	25,765.10	25,765.08	25,765.07	与资产相关
2018年农产品加工固定资产投资补助	11,915.00	23,829.99	57,589.17		与资产相关
2017年农产品加工固定资产投资财政补助专项资金	15,300.00	30,600.00	73,950.00		与资产相关
生产线配套设施技改及清洁生产新增环保设施项目专项资金	2,215.87				与资产相关
与资产相关小计	**352,942.16**	**311,416.34**	**370,348.70**	**175,091.01**	
国家高新技术企业倍增计划	100,000.00			100,000.00	与收益相关
深圳市农业发展专项资金农业产业化重点龙头企业贷款贴息		1,645,900.00	1,117,400.00	800,000.00	与收益相关

补助项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	528,543.74	179,642.78	101,367.71	98,582.54	与收益相关
企业高新技术企业认定奖补			30,000.00		与收益相关
中国首届进口博览会参会补贴项目			6,672.00		与收益相关
深圳市南山区科技创新局金融贴息资助		37,000.00			与收益相关
湖南澳华财政税收补贴		9,278.00	11,048.00	81,438.00	与收益相关
鼓励做大做强税收贡献奖励			20,000.00		与收益相关
吉林澳华税费返还			860.79		与收益相关
高新技术企业培育库入库奖补			1,098,800.00		与收益相关
嘉善县经济和信息化局补贴				80,000.00	与收益相关
新产品扶持资金				140,000.00	与收益相关
智慧用电补助			8,000.00		与收益相关
高新技术企业培育资金				190,000.00	与收益相关
2018年获认定的高新技术企业奖励性后补助		50,000.00			与收益相关
环保局锅炉改良补贴				80,000.00	与收益相关
泰州市高层次创新创业人才（团队）引进资助	90,000.00	120,000.00	594,927.00		与收益相关
社保减免返还		2,520.00			与收益相关
2016年度“淮上英才计划”-创新团队补助		600,000.00	600,000.00	560,000.00	与收益相关
2016年江苏省高层次创新创业人才引进补助	150,000.00		150,000.00	35,000.00	与收益相关
李德发院士工作站			37,000.00	100,000.00	与收益相关
2017年江苏省高层次创新创业人才引进补助	150,000.00	350,000.00	140,000.00		与收益相关
2016年治污保洁和节能减排专项资金				60,000.00	与收益相关
2018年区级高层次创业人才项目扶持资金			500,000.00		与收益相关
项目成果转化扶持资金			300,000.00		与收益相关
大型工业企业研发机构建设资助				50,000.00	与收益相关
基于新型生物饲料技术的高端仔猪预混料和浓缩料的研发和产业化		420,411.41			与收益相关
新型高效环保生物饲料研发及产业化应用		404,976.05			与收益相关
南山区人才安居住房补租	575,000.00	400,000.00	460,000.00		与收益相关
广东省现代农业产业技术体系创新团队建设（饲料产业）补助	16,923.53	33,076.47			与收益相关

补助项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
2018 年江苏省高层次创新创业人才引进补助	150,000.00				与收益相关
复工复产补助	45,688.89				与收益相关
区级工业企业用电奖励	120,000.00				与收益相关
人才引进奖励	10,000.00				与收益相关
失业补助	41,793.00				与收益相关
市级工业企业用电奖励	120,000.00				与收益相关
与收益相关小计	**2,097,949.16**	**4,252,804.71**	**5,176,075.50**	**2,375,020.54**	
合计	2,450,891.32	4,564,221.05	5,546,424.20	2,550,111.55	

2、上述政府补助项目全部计入非经常性损益。

（四十一）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	298,226.55	-887,297.07	-435,381.59	-142,034.71
处置长期股权投资产生的投资收益			317,924.54	1,526,169.77
处置衍生金融工具产生的投资收益	-5,536.08	-8,298.59	1,386,322.36	254,573.79
理财产品投资收益	1,698,190.32	1,908,035.41	3,834,041.02	2,002,142.61
合计	1,990,880.79	1,012,439.75	5,102,906.33	3,640,851.46

（四十二）公允价值变动收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	274,482.88	2,660.27		
衍生金融工具的期末公允价值变动	556,250.00	-65,998.26	469,998.26	
合计	830,732.88	-63,337.99	469,998.26	

（四十三）信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	-7,300,767.86	-7,970,151.81		
合计	-7,300,767.86	-7,970,151.81		

（四十四）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			-6,899,719.97	-7,299,338.55
存货跌价损失	-383,366.95	-1,018,299.24		
合计	-383,366.95	-1,018,299.24	-6,899,719.97	-7,299,338.55

（四十五）资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置利得	134,782.76	-101,291.39	46,500.57	-59,682.98
合计	134,782.76	-101,291.39	46,500.57	-59,682.98

（四十六）营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	289,800.00	2,198,579.11	14,077,458.89	3,302,189.30
员工罚款及保险赔偿收入	204,163.92	583,741.41	806,298.66	38,142.00
其他	310,076.94	914,051.38	8,276,073.36	2,832,678.60
合计	804,040.86	3,696,371.90	23,159,830.91	6,173,009.90

说明：

1．政府补助的具体明细如下：

补助项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
Nisin替代抗生素用于水产高效生态养殖的关键技术研发				250,000.00	与收益相关
知识产权专利资金补助	2,000.00			4,000.00	与收益相关
深圳市民营及中小企业发展专项资金			642,000.00	680,000.00	与收益相关
国内外发明专利资助			6,000.00	7,500.00	与收益相关
近海水产养殖关键技术研究项目			199,621.70	424,793.30	与收益相关
基于珠海河口乳酸菌资源的对虾环保高效养殖模式开发项目			10,639.00	400,356.00	与收益相关
名牌商标奖励项目			300,000.00		与收益相关
国内有效发明专利年费奖励			5,285.00		与收益相关

补助项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
企业上市融资项目奖励		600,000.00			与收益相关
专利申请资助拨款		5,000.00			与收益相关
2018年度全市新型工业化（园区发展）考核奖励资金		200,000.00			与收益相关
新增规模工业企业培育发展奖励资金		50,000.00			与收益相关
顺利完成企业安全生产标准化创建奖补		30,000.00			与收益相关
长春市财政局粮油拨款				8,000.00	与收益相关
加快技改项目奖励		741,800.00		765,200.00	与收益相关
财政扶持资金				27,040.00	与收益相关
知识产权贯标补助				20,000.00	与收益相关
参与组建全国标准化专业技术委员会奖励			30,000.00		与收益相关
县级科技进步奖及发明专利产业化项目奖励			100,000.00		与收益相关
嘉善县应急管理局“三化”工作补助		5,000.00			与收益相关
通过验收的县级科技计划项目剩余经费资助		60,000.00			与收益相关
带动就业扶贫补助	7,800.00	9,000.00			与收益相关
市名牌奖励金				100,000.00	与收益相关
新增规模加工企业补助				20,000.00	与收益相关
锅炉清理补贴				120,000.00	与收益相关
泰州澳华2017年度新进规模以上企业奖			30,000.00		与收益相关
2018年度园区先进单位奖设备（抵扣）投入奖		93,000.00			与收益相关
质量攻关项目奖励		10,000.00			与收益相关
淮安市淮阴区财政扶持金				300,000.00	与收益相关
淮安市市级科技计划专项资金				100,000.00	与收益相关
淮安市专利资助资金				12,400.00	与收益相关
科技专项扶持资金		200,000.00	200,000.00		与收益相关
企业标准化进程达标奖励				62,900.00	与收益相关
河南国森拆迁补偿款			12,309,459.54		与收益相关
企业发展扶持资金		49,779.11	97,053.65		与收益相关

补助项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
诏安县产业发展扶持资金			100,000.00		与收益相关
诏安县财政局工业产值稳定增长奖励			47,400.00		与收益相关
2018年度新增规模以上工业企业奖励		130,000.00			与收益相关
区双百工程项目奖补		5,000.00			与收益相关
突出贡献企业奖		10,000.00			与收益相关
2019 年度支持企业科技创新专项扶持资金	100,000.00				与收益相关
2020 年省级促进小微企业上规模资金(第一批)	100,000.00				与收益相关
科工局 2019 年 3-9 月小微企业上规模扶持资金(第一批)	15,000.00				与收益相关
科工商务局 2018 年度促进小微企业上规模扶持专项资金(第三批)	15,000.00				与收益相关
钦南区 2019 年度纳税大户企业奖励资金	50,000.00				与收益相关
合计	289,800.00	2,198,579.11	14,077,458.89	3,302,189.30	

2. 上述营业外收入项目全部计入非经常性损益。

（四十七）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	565,807.86	3,706,152.20	2,713,549.73	576,012.32
捐赠支出	114,366.20	213,730.00	183,490.00	53,137.70
预计对外担保损失	2,218,308.48	484,064.32	440,552.35	395,239.35
其他	559,003.70	4,222,595.19	5,965,445.60	335,014.03
合计	3,457,486.24	8,626,541.71	9,303,037.68	1,359,403.40

（四十八）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
当期所得税费用	20,304,791.79	31,488,261.99	42,679,159.21	38,946,486.61
递延所得税费用	-571,107.50	-7,840,889.98	-3,390,158.59	-1,660,702.37
合计	19,733,684.29	23,647,372.01	39,289,000.62	37,285,784.24

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	89,765,216.84	90,597,914.68	147,965,798.12	157,151,955.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,464,782.53	13,589,687.18	22,194,869.75	23,572,793.36
子公司适用不同税率的影响	5,958,982.39	4,815,076.19	8,446,631.23	9,878,267.58
调整以前期间所得税的影响	-832,719.75	-846,382.55	310,925.99	551,904.87
非应税收入的影响	44,733.98	133,094.57	-1,287,905.70	-21,305.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,158,254.40	3,765,143.54	7,021,772.17	3,620,001.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-666,139.51	-7,981.80	-43.90	-414,845.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	559,809.43	3,640,819.77	4,242,458.74	98,968.34
加计扣除数的影响金额		-1,464,525.32	-1,639,707.66	
税率变动对所得税的影响	45,980.82	22,440.43		
合计	19,733,684.29	23,647,372.01	39,289,000.62	37,285,784.24

（四十九）现金流量表项目

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	3,213,225.63	8,942,919.89	20,227,573.69	5,312,060.54
利息收入	187,410.60	277,257.41	341,425.95	129,215.48
其他	975,225.08	2,369,435.95	3,669,520.28	2,865,370.98
合计	4,375,861.31	11,589,613.25	24,238,519.92	8,306,647.00

2.支付的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
差旅费	27,242,285.46	62,470,590.52	68,329,131.03	50,953,164.59
广告及会务宣传费	5,762,091.24	11,743,998.17	15,350,856.28	15,593,400.00
中转及仓储费	1,078,273.46	3,368,941.89	5,878,834.20	9,029,318.69
业务招待费	1,496,724.57	3,844,075.46	4,073,942.22	2,973,347.62

项目	2020年1-6月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
办公费用	5,828,784.03	10,797,647.25	10,159,955.05	8,076,888.27
车辆使用费	1,557,978.77	3,592,946.46	3,557,004.60	3,130,481.99
专业服务费	3,518,285.39	4,834,571.21	5,270,132.94	2,622,605.56
直接材料及燃动力	6,084,940.94	22,990,450.22	32,081,270.14	24,498,710.62
技术服务费	900,000.00	1,084,000.00	714,100.00	3,048,161.42
手续费支出	588,012.30	637,454.96	961,340.73	1,995,750.29
往来及其他	14,003,948.35	26,577,799.55	21,738,654.78	13,930,674.95
合计	68,061,324.51	151,942,475.69	168,115,221.97	135,852,504.00

3. 收到的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
政府拆迁补偿款	61,082,060.00			
合计	61,082,060.00			

4. 收到的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
收回借款保证金		5,000,000.00		
收回银行承兑汇票保证金		2,000,000.00		
收到其他借款		1,900,000.00		
合计		8,900,000.00		

5. 支付的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
存出借款保证金			5,000,000.00	
存出银行承兑汇票保证金			2,000,000.00	
子公司个人股东退出投资		50,000.00	50,000.00	
合计		50,000.00	7,050,000.00	

（五十）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	70,031,532.55	66,950,542.67	108,676,797.50	119,866,171.47
加:资产减值准备	7,684,134.81	8,988,451.05	6,899,719.97	7,299,338.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,651,787.21	59,262,683.33	51,309,063.32	33,434,082.67
无形资产摊销	2,159,196.20	4,205,493.33	3,842,714.58	1,745,611.75
长期待摊费用摊销	1,739,211.89	2,979,797.16	3,665,982.62	953,116.50
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的损失（减:收益）	-134,782.76	101,291.39	-46,500.57	59,682.98
固定资产报废损失（减:收益）	565,807.86	3,706,152.20	2,713,549.73	570,562.70
公允价值变动损失（减:收益）	-830,732.88	63,337.99	-469,998.26	
财务费用（减:收益）	4,003,034.76	7,720,814.06	5,389,044.75	2,358,865.48
投资损失（减:收益）	-1,990,880.79	-1,012,439.75	-5,102,906.33	-3,640,851.46
递延所得税资产减少（减:增加）	-738,757.63	-7,924,009.61	-3,353,323.08	-1,423,068.59
递延所得税负债增加（减:减少）	167,650.13	-44,202.61	1,767,448.40	
存货的减少（减:增加）	-114,898,228.91	-40,470,941.82	-204,576.43	576,234.31
经营性应收项目的减少（减:增加）	-5,593,084.68	-10,204,509.74	-68,702,880.39	39,202,430.77
经营性应付项目的增加（减:减少）	131,647,734.87	37,214,177.01	59,062,006.36	21,933,996.59
其他	4,990,886.22	19,669,618.55	4,593,985.77	7,579,181.83
经营活动产生的现金流量净额	130,454,508.85	151,206,255.21	170,040,127.94	230,515,355.55
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动				
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增加情况				
现金的期末余额	167,482,330.80	171,178,374.32	107,071,391.58	97,805,876.09
减：现金的期初余额	171,178,374.32	107,071,391.58	97,805,876.09	65,003,673.89

项目	2020年1-6月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	-3,696,043.52	64,106,982.74	9,265,515.49	32,802,202.20

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	167,482,330.80	171,178,374.32	107,071,391.58	97,805,876.09
其中：库存现金	29,813.48	5,566.80	175,943.70	136,037.73
可随时用于支付的银行存款	164,258,860.34	165,163,901.96	100,316,155.73	95,474,429.22
可随时用于支付的其他货币资金	3,193,656.98	6,008,905.56	6,579,292.15	2,195,409.14
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	167,482,330.80	171,178,374.32	107,071,391.58	97,805,876.09

3. 报告期内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			19,000,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			1,696,361.88	
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		17,590,000.00		
取得子公司支付的现金净额		17,590,000.00	17,303,638.12	

2018年3月，公司从邦吉亚洲私人有限公司收购南京市澳华生物科技有限公司及唐山市澳华生物科技有限公司100%股权，公司收购上述股权的取得成本系根据2家标的公司净资产的公允价值综合考虑后协商确定。具体情况详见附注六、（一）报告期内非同一控制下企业合并相关内容。

（五十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	受限原因
货币资金	7,957,109.61	3,457,109.61	9,000,000.00		票据保证金、借款保证金等；具体请详见附注五、（一）货币资金相关描述
存货	10,000,000.00	10,000,000.00			资产系用于借款抵押，具体

固定资产	315,944,769.07	144,771,612.89	63,455,568.39	27,278,317.63	请详见附注五、（十六）短期借款及附注五、（二十五）长期借款相关描述
无形资产	97,175,623.33	81,860,858.61	26,294,724.66	16,440,931.07	
合计	431,077,502.01	240,089,581.11	98,750,293.05	43,719,248.70	

（五十二）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2020.6.30		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			28,661,994.43
（1）库存现金			7,407.38
其中：越南盾	24,279,709.00	0.0003	7,407.38
（2）银行存款			28,654,587.05
其中：美元	4,011,039.97	7.0795	28,396,156.90
越南盾	769,829,066.00	0.0003	234,863.39
港币	25,800.01	0.9134	23,566.76
应收账款			38,788.79
其中：越南盾	127,140,885.00	0.0003	38,788.79
其他应收款			422,838.24
越南盾	1,385,968,129.00	0.0003	422,838.24
应付账款			457,969.76
越南盾	1,501,121,300.00	0.0003	457,969.76
其他应付款			16,811.08
越南盾	55,102,928.00	0.0003	16,811.08

项目	2019.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,964,099.46
（1）银行存款			1,964,099.46
其中：美元	142,280.77	6.9762	992,579.11
越南盾	3,225,751,996.00	0.0003	967,725.60
港币	4,236.16	0.8958	3,794.75
其他应收款			5,460.00
越南盾	18,200,000.00	0.0003	5,460.00

应付账款			645,470.92
越南盾	2,151,569,743.00	0.0003	645,470.92
其他应付款			16,909,723.84
港币	7,000.00	0.8958	6,270.60
美元	2,401,626.11	6.9762	16,903,453.24
项目	2018.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,935,830.92
（1）现金			8,862.41
越南盾	30,000,000.00	0.0003	8,862.41
（2）银行存款			6,926,968.51
其中：美元	996,148.34	6.8632	6,836,764.53
越南盾	279,641,541.00	0.0003	83,892.48
港币	7,203.26	0.8762	6,311.50
应付账款			6,133.40
港币	7,000.00	0.8762	6,133.40
其他应付款			16,930,967.27
港币	618,269.85	0.8762	541,728.05
美元	2,410,963.10	6.8632	16,389,239.22

2.境外经营实体说明

子公司名称	主要经营地	记账本位币
香港澳华实业有限公司	香港	港币
越南澳华农牧科技有限公司	越南	越南盾

（五十三）政府补助情况

种类	当期收到的补助金额	计入当期损益的金额	
	2020年1-6月金额	损益列报项目	2020年1-6月金额
与资产相关的政府补助	117,400.00	其他收益	352,942.16
与收益相关的政府补助	3,095,825.63	其他收益、营业外收入	2,387,749.16
种类	2019年金额	列报项目	2019年金额
与资产相关的政府补助	700,000.00	其他收益	311,416.34
与收益相关的政府补助	8,242,919.89	其他收益、营业外收入	6,451,383.82
种类	2018年金额	列报项目	2018年金额
与资产相关的政府补助	1,244,300.00	其他收益	370,348.70

与收益相关的政府补助	18,983,273.69	其他收益、营业外收入	19,253,534.39
种类	2017年金额	列报项目	2017年金额
与资产相关的政府补助		其他收益	175,091.01
与收益相关的政府补助	5,312,060.54	其他收益、营业外收入	5,677,209.84

六、合并范围的变更

（一）报告期内非同一控制下企业合并

1.报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
邦基(南京)农牧有限公司	2018-3-15	3,659.00万元	100%	现金收购	2018-3-15	股权已受让并办理工商变更登记且资产完成交割	206,008,054.58	-5,141,775.95
邦基(唐山)饲料有限公司	2018-3-22		100%	现金收购	2018-3-22		74,098,027.45	-582,806.50

说明：

此次股权变更前，邦基（南京）农牧有限公司及邦基（唐山）饲料有限公司（以下简称“2家标的公司”）最终均由邦吉亚洲私人有限公司100%持股，公司收购上述股权的取得成本系根据2家标的公司净资产的公允价值综合考虑后协商确定。

收购后，邦基（南京）农牧有限公司及邦基（唐山）饲料有限公司分别变更为南京市澳华生物科技有限公司及唐山市澳华生物科技有限公司。

2.合并成本及商誉

合并成本	邦基(南京)农牧有限公司	邦基(唐山)饲料有限公司
--现金		36,590,000.00
合并成本合计		36,590,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-1,551,579.05	43,554,430.79
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		-5,412,851.74

3.被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	邦基(南京)农牧有限公司		邦基(唐山)饲料有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	230,536.24	230,536.24	1,465,825.64	1,465,825.64
应收款项	4,235,836.86	4,235,836.86	799,976.80	799,976.80
预付账款	3,199,039.01	3,199,039.01	612,300.00	612,300.00
其他应收款	143,501.80	143,501.80	510,000.00	510,000.00

项目	邦基(南京)农牧有限公司		邦基(唐山)饲料有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
存货	14,563,931.67	14,563,931.67	4,071,789.92	4,071,789.92
其他流动资产			11,201.55	11,201.55
固定资产	41,170,533.43	41,170,533.43	20,932,561.00	20,932,561.00
在建工程	7,000.00	7,000.00		
无形资产	8,943,300.00	4,997,163.99	18,513,741.22	15,242,741.58
负债：				
短期借款	26,200,000.00	26,200,000.00		
应付款项	9,991,616.94	9,991,616.94	1,782,460.25	1,782,460.25
预收账款	32,519,807.38	32,519,807.38	141,267.33	141,267.33
应付职工薪酬	1,478,862.10	1,478,862.10		
应交税费	111,034.00	111,034.00	172,384.32	172,384.32
其他应付款	2,757,403.64	2,893,075.25	449,103.53	449,103.53
递延所得税负债	986,534.00		817,749.91	
净资产	-1,551,579.05	-4,646,852.67	43,554,430.79	41,101,181.06
减：少数股东权益				
取得的净资产	-1,551,579.05	-4,646,852.67	43,554,430.79	41,101,181.06

（二）报告期内单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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	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	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权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
江苏红膏饲料有限公司		51%	转让	2017年2月4日	股权已受让并办理工商变更登记	307,170.71						

（三）报告期内通过设立或投资方式取得的子公司

公司名称	成立日期	注册地	业务性质	注册资本（万元）	期末实际出资额（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)	合并报表情况
淮安市澳宝生物科技有限公司	2017-3-15	江苏淮安	饲料销售	300.00	255.00	85.00	85.00	合并
洛阳澳华饲料有限公司	2017-7-31	河南洛阳	饲料生产及销售	600.00	600.00	100.00	100.00	合并
云南澳华生物技术有限公司	2017-8-1	云南昆明	饲料销售	100.00	90.00	90.00	90.00	合并
武汉澳华农牧有限公司	2017-11-2	湖北武汉	饲料销售	2,000.00	2,000.00	100.00	100.00	合并
池州澳华生物科技有限公司	2017-11-14	安徽池州	饲料销售	100.00	90.00	90.00	90.00	合并

公司名称	成立日期	注册地	业务性质	注册资本（万元）	期末实际出资额（万元）	持股比例（%）	表决权比例(%)	合并报表情况
江门市澳华生物科技有限公司	2017-11-16	广东江门	饲料生产及销售	5,200.00	5,200.00	100.00	100.00	合并
江西澳华农牧科技有限公司	2017-11-30	江西九江	饲料生产及销售	1,000.00	900.00	90.00	90.00	合并
惠州市澳源生物科技有限公司	2017-12-29	广东惠州	饲料销售	300.00	234.00	78.00	78.00	合并
江门市澳保生物科技有限公司	2018-2-23	广东江门	饲料销售	300.00	240.00	80.00	80.00	合并
衡阳市澳华生物科技有限公司	2018-4-2	湖南衡阳	饲料销售	100.00	92.00	92.00	92.00	合并
江苏澳华生物科技研究院有限公司	2018-5-22	江苏南京	饲料销售	1,000.00	600.00	60.00	60.00	合并
吉林省澳华农牧有限公司	2018-5-30	吉林四平	饲料生产及销售	300.00	300.00	100.00	100.00	合并
湖南澳源生物科技有限公司	2018-12-27	湖南长沙	饲料销售	200.00	160.00	80.00	80.00	合并
香港澳华实业有限公司	2017-11-17	香港	投资	HK1.00	HK1.00	100.00	100.00	合并
越南澳华农牧科技有限公司	2018-3-28	越南	饲料生产及销售	USD220.00	USD220.00	100.00	100.00	合并
深圳市伟凝科技有限公司	2020-4-28	广东深圳	饲料销售	300.00	255.00	100.00	100.00	合并

公司通过新设成立的各子公司，均自公司成立之日起将其纳入财务报表合并范围。

（四）报告期内注销的子公司

公司名称	成立日期	工商注销日期	注册地	业务性质	注册资本（万元）	期末实际出资额（万元）	注销前持股比例(%)
河南澳华饲料有限公司	2014-7-25	2017-7-26	河南鹤壁	饲料生产及销售	500.00	395.00	79.00
攀枝花澳华饲料有限公司	2016-09-19	2017-08-29	四川攀枝花	饲料销售	100.00		60.00
河北澳华生物科技有限公司	2016-11-1	2019-4-3	河北唐山	饲料销售	300.00	300.00	100.00
河南国森饲料有限公司	1998-7-31	2019-4-3	郑州金水	饲料销售	180.00	144.00	80.00
营口澳华农牧科技有限公司	2016-10-21	2019-6-3	辽宁营口	饲料销售	100.00	90.00	90.00
赣州澳华农牧有限公司	2015-11-25	2019-8-6	江西赣州	饲料销售	100.00	90.00	90.00
淮安市澳宝生物科技有限公司	2017-03-15	2019-12-30	江苏淮安	水产品、添加剂销售	300.00	255.00	85.00

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020年6月30日持股比例（%）		2019年持股比例（%）		2018年持股比例（%）		2017年持股比例（%）		取得方式	备注
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接		
福建澳华农牧科技有限公司	福建漳州	福建漳州	饲料生产及销售	100.00		100.00		100.00		100.00		投资设立	
河南澳华饲料有限公司	河南鹤壁	河南鹤壁	饲料生产及销售								79.00	投资设立	2017年7月注销
湖南澳华农牧科技有限公司	湖南常德	湖南常德	饲料生产及销售	100.00		100.00		95.00		90.00		投资设立	
四川澳华饲料有限公司	四川眉州	四川眉山	饲料销售	90.00		90.00		90.00		90.00		投资设立	
玉林市澳华农牧科技有限公司	广西玉林	广西玉林	饲料销售	90.00		90.00		90.00		90.00		投资设立	
吉林省澳华来兴饲料有限公司	吉林长春	吉林长春	饲料销售		100.00		100.00		100.00		98.00	投资设立	
攀枝花澳华饲料有限公司	四川攀枝花	四川攀枝花	饲料销售							60.00		投资设立	2017年8月注销
江苏红膏饲料有限公司	江苏兴化	江苏兴化	饲料生产及销售							51.00		投资设立	2017年2月转让所有股权
河北澳华生物科技有限公司	河北唐山	河北唐山	饲料销售			100.00		90.00		90.00		投资设立	2019年4月注销
赣州澳华农牧有限公司	江西赣州	江西赣州	饲料销售			90.00		90.00		90.00		投资设立	2019年8月注销
荆州澳华农牧科技有限公司	湖北荆州	湖北荆州	饲料销售	100.00		100.00		100.00		100.00		投资设立	
益阳澳华农牧科技有限公司	湖南益阳	湖南益阳	饲料销售	90.00		90.00			90.00		90.00	投资设立	
贵州澳华农牧科技有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	饲料销售	90.00		90.00		90.00		90.00		投资设立	
营口澳华农牧科技有限公司	辽宁营口	辽宁营口	饲料销售				90.00		90.00		90.00	投资设立	2019年6月注销
江门市澳华特种水产饲料有限公司	广东江门	广东江门	饲料生产及销售	100.00		100.00		100.00		100.00		投资设立	
惠州市澳华饲料有限公司	广东惠州	广东惠州	饲料生产及销售	78.11		78.11		78.11		78.11		同一控制下企业合并	
四会市澳华饲料有限公司	广东肇庆	广东肇庆	饲料生产及销售	91.00		91.00		91.00		91.00		同一控制下企业合并	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020年6月30日持股比例（%）		2019年持股比例（%）		2018年持股比例（%）		2017年持股比例（%）		取得方式	备注
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接		
浙江澳华饲料有限公司	浙江嘉善	浙江嘉善	饲料生产及销售	100.00		100.00		100.00		100.00		投资设立	
广西澳华农牧科技有限公司	广西钦州	广西钦州	饲料生产及销售	84.53		84.53		84.53		84.53		投资设立	
武汉澳华农牧科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	饲料生产及销售	78.50		78.50		78.50		78.50		同一控制下企业合并	
泰州市澳华农牧科技有限公司	江苏泰兴	江苏泰兴	饲料生产及销售	90.00		90.00		90.00		90.00		投资设立	
淮安市澳华农牧有限公司	江苏淮安	江苏淮安	饲料生产及销售	95.00		95.00		95.00		95.00		投资设立	
河南国森饲料有限公司	郑州金水	郑州金水	饲料销售			80.00		80.00		80.00		非同一控制下企业合并	2019年4月注销
湛江市澳华水产饲料有限公司	广东湛江	广东湛江	饲料生产及销售	100.00		100.00		100.00		100.00		投资设立	
岳阳澳华农牧科技有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	饲料生产及销售	70.00		70.00		70.00		60.00		投资设立	
原本如食（深圳）贸易有限责任公司	深圳	深圳	饲料销售	90.00		100.00		100.00		100.00		投资设立	
四会市澳联饲料有限公司	广东肇庆	广东肇庆	饲料销售	100.00		100.00		100.00		100.00		非同一控制下企业合并	
淮安市澳宝生物科技有限公司	江苏淮安	江苏淮安	饲料销售			85.00		85.00		85.00		投资设立	2017年3月成立，2019年12月注销
洛阳澳华饲料有限公司	河南洛阳	河南洛阳	饲料生产及销售	100.00		100.00		100.00		100.00		投资设立	2017年7月成立
云南澳华生物技术有限公司	云南昆明	云南昆明	饲料销售	90.00		90.00		90.00		96.00		投资设立	2017年8月成立
武汉澳华农牧有限公司	湖北武汉	湖北武汉	饲料销售	100.00		100.00		100.00		100.00		投资设立	2017年11月成立
池州澳华生物科技有限公司	安徽池州	安徽池州	饲料销售	90.00		90.00		90.00		96.00		投资设立	2017年11月成立
江门市澳华生物科技有限公司	广东江门	广东江门	饲料生产及销售	100.00		100.00		100.00		100.00		投资设立	2017年11月成立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020年6月30日持股比例（%）		2019年持股比例（%）		2018年持股比例（%）		2017年持股比例（%）		取得方式	备注
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接		
江西澳华农牧科技有限公司	江西九江	江西九江	饲料生产及销售	90.00		90.00		96.00		96.00		投资设立	2017年11月成立
惠州市澳源生物科技有限公司	广东惠州	广东惠州	饲料销售	78.00		78.00		78.00		75.00		投资设立	2017年12月成立
南京市澳华生物科技有限公司	江苏南京	江苏南京	饲料生产及销售	100.00		100.00		100.00				非同一控制下企业合并	2018年3月收购
江苏澳华生物科技研究院有限公司	江苏南京	江苏南京	饲料销售	60.00		60.00		60.00				投资设立	2018年5月成立
唐山市澳华生物科技有限公司	河北唐山	河北唐山	饲料生产及销售	100.00		100.00		100.00				非同一控制下企业合并	2018年3月收购
江门市澳保生物科技有限公司	广东江门	广东江门	饲料销售	86.00		86.00		80.00				投资设立	2018年2月成立
吉林省澳华农牧有限公司	吉林四平	吉林四平	饲料销售	100.00		100.00		100.00				投资设立	2018年5月成立
衡阳市澳华生物科技有限公司	湖南衡阳	湖南衡阳	饲料销售	92.00		92.00		92.00				投资设立	2018年4月成立
湖南澳源生物科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	饲料销售	80.00		80.00		80.00				投资设立	2018年12月成立
香港澳华实业有限公司	中国香港	中国香港	投资	100.00		100.00		100.00		100.00		投资设立	2017年11月成立
越南澳华农牧科技有限公司	越南	越南	饲料生产及销售		100.00		100.00		100.00			投资设立	2018年3月成立
深圳市伟凝科技有限公司	广东深圳	广东深圳	饲料销售	80.00								投资设立	2020年4月成立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	2020年1-6月份			
	期末少数股东持股比例（%）	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
惠州市澳华饲料有限公司	21.89	1,790,155.31		11,995,123.34
四会市澳华饲料有限公司	9.00	605,376.58		4,311,301.01
广西澳华农牧科技有限公司	15.47	2,033,082.39		13,889,717.30
武汉澳华农牧科技有限公司	21.50	329,972.82		4,469,960.24

泰州市澳华农牧科技有限公司	10.00	218,441.74		1,992,737.79
淮安市澳华农牧有限公司	5.00	45,491.17		1,272,044.16
岳阳澳华农牧科技有限公司	30.00	258,832.36		-1,301,090.82

子公司名称	2019年度			
	期末少数股东持股比例（%）	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
惠州市澳华饲料有限公司	21.89	1,463,498.25	787,213.85	10,204,968.03
四会市澳华饲料有限公司	9.00	903,254.40	416,751.48	3,705,924.43
广西澳华农牧科技有限公司	15.47	3,270,059.81	1,172,356.94	11,856,634.91
武汉澳华农牧科技有限公司	21.50	1,018,790.47		4,139,987.42
泰州市澳华农牧科技有限公司	10.00	-301,964.24		1,774,296.05
淮安市澳华农牧有限公司	5.00	-56,100.06	59,560.99	1,226,552.99
岳阳澳华农牧科技有限公司	30.00	-2,073,935.41		-1,559,923.18

子公司名称	2018年度			
	期末少数股东持股比例（%）	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
湖南澳华农牧科技有限公司	5.00	-91,154.13	23,657.97	933,399.92
惠州市澳华饲料有限公司	21.89	1,749,201.72	2,617,618.71	9,528,683.63
四会市澳华饲料有限公司	9.00	1,540,055.97	1,012,173.18	3,219,421.51
广西澳华农牧科技有限公司	15.47	4,342,062.76	3,730,621.99	9,749,483.32
武汉澳华农牧科技有限公司	21.50	420,464.44		3,121,196.95
泰州市澳华农牧科技有限公司	10.00	-378,928.45	372,109.44	2,076,260.28
淮安市澳华农牧有限公司	5.00	64,513.21	234,316.49	1,342,214.04
岳阳澳华农牧科技有限公司	30.00	-1,085,672.68		514,012.22

子公司名称	2017年度			
	期末少数股东持股比例（%）	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
湖南澳华农牧科技有限公司	10.00	32,828.18	83,710.82	1,839,028.98
惠州市澳华饲料有限公司	21.89	2,908,195.24	2,868,073.36	3,610,570.62
四会市澳华饲料有限公司	9.00	1,128,104.87	1,094,014.93	1,251,538.73
广西澳华农牧科技有限公司	15.47	4,059,191.10	9,833,518.48	4,498,042.56
武汉澳华农牧科技有限公司	21.50	368,555.38		-739,267.49

泰州市澳华农牧科技有限公司	10.00	413,454.93		1,927,298.17
淮安市澳华农牧有限公司	5.00	264,404.88		262,017.32
岳阳澳华农牧科技有限公司	40.00	-296,355.21		1,703,644.79

注：2019年4月，公司收购了湖南澳华农牧科技有限公司小股东全部股权，故上表中未列示湖南澳华农牧科技有限公司2019年年末少数股东情况。湖南澳华农牧科技有限公司的股权变更情况请详见本章节附注七、（二）、1.在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明。

3.重要非全资子公司的主要财务信息

（1） 财务状况

子公司名称	2020.6.30					
	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
惠州市澳华饲料有限公司	68,858,117.44	28,553,119.61	97,411,237.05	42,610,707.00	-	42,610,707.00
四会市澳华饲料有限公司	72,637,432.21	15,335,256.49	87,972,688.70	40,039,647.95	-	40,039,647.95
广西澳华农牧科技有限公司	126,034,250.50	45,117,415.18	171,151,665.68	80,919,590.60	440,754.45	81,360,345.05
武汉澳华农牧科技有限公司	80,686,015.37	15,567,820.21	96,253,835.58	75,355,326.79	43,713.29	75,399,040.08
泰州市澳华农牧科技有限公司	46,070,239.04	125,796,887.73	171,867,126.77	146,871,314.08	-	146,871,314.08
淮安市澳华农牧有限公司	73,518,109.76	45,048,632.90	118,566,742.66	93,608,251.82	375,000.00	93,983,251.82
岳阳澳华农牧科技有限公司	3,872,668.91	3,509,495.56	7,382,164.47	13,176,326.42	-	13,176,326.42

（续）

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
湖南澳华农牧科技有限公司	17,135,012.72	92,620,277.92	109,755,290.64	86,812,859.12	6,943,659.14	93,756,518.26
惠州市澳华饲料有限公司	47,387,826.11	30,002,397.75	77,390,223.86	30,767,653.19		30,767,653.19
四会市澳华饲料有限公司	67,094,320.33	16,303,297.95	83,397,618.28	42,190,984.00		42,190,984.00
广西澳华农牧科技有限公司	55,895,701.93	46,772,098.52	102,667,800.45	25,655,959.99	362,616.74	26,018,576.73
武汉澳华农牧科技有限公司	32,792,750.96	15,884,866.66	48,677,617.62	29,350,961.08	6,618.35	29,357,579.43
泰州市澳华农牧科技有限公司	15,787,664.77	126,544,907.21	142,332,571.98	119,521,176.68		119,521,176.68
淮安市澳华农牧有限公司	16,171,539.32	47,589,542.22	63,761,081.54	39,687,414.13	400,000.00	40,087,414.13
岳阳澳华农牧科技有限公司	1,732,536.51	3,987,281.18	5,719,817.69	12,376,754.17		12,376,754.17

（续）

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
湖南澳华农牧科技有限公司	9,920,071.03	95,545,865.71	105,465,936.74	79,704,953.17	7,092,985.10	86,797,938.27
惠州市澳华饲料有限公司	41,535,265.82	31,849,993.80	73,385,259.62	29,961,769.33		29,961,769.33
四会市澳华饲料有限公司	55,003,805.13	13,637,433.25	68,641,238.38	33,079,898.41		33,079,898.41
广西澳华农牧科技有限公司	47,845,248.38	48,942,144.16	96,787,392.54	33,606,193.29	182,500.00	33,788,693.29
武汉澳华农牧科技有限公司	38,100,346.75	14,285,025.07	52,385,371.82	37,799,226.77	144,150.00	37,943,376.77
泰州市澳华农牧科技有限公司	11,883,025.78	101,880,994.44	113,764,020.22	87,601,417.34		87,601,417.34
淮安市澳华农牧有限公司	16,276,472.70	50,940,897.53	67,217,370.23	40,004,945.30	453,781.51	40,458,726.81
岳阳澳华农牧科技有限公司	11,430,686.51	4,346,492.79	15,777,179.30	15,421,852.42		15,421,852.42

（续）

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
湖南澳华农牧科技有限公司	5,087,678.67	69,908,547.55	74,996,226.22	47,363,625.37	7,242,311.06	54,605,936.43
惠州市澳华饲料有限公司	37,819,629.18	34,799,910.55	72,619,539.73	25,242,242.61		25,242,242.61
四会市澳华饲料有限公司	54,906,894.43	12,498,112.16	67,405,006.59	37,759,627.23		37,759,627.23
广西澳华农牧科技有限公司	35,553,613.47	49,438,215.49	84,991,828.96	25,945,641.23		25,945,641.23
武汉澳华农牧科技有限公司	29,648,830.66	16,148,320.06	45,797,150.72	33,249,263.90		33,249,263.90
泰州市澳华农牧科技有限公司	16,946,688.74	60,585,654.16	77,532,342.90	58,259,361.16		58,259,361.16
淮安市澳华农牧有限公司	32,153,779.20	50,628,719.83	82,782,499.03	52,597,346.66		52,597,346.66
岳阳澳华农牧科技有限公司	8,952,749.93	2,171,369.32	11,124,119.25	6,865,007.27		6,865,007.27

（2） 经营成果及现金流情况

子公司名称	2020年1-6月份发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
惠州市澳华饲料有限公司	206,535,725.27	8,177,959.38	8,177,959.38	516,355.23

子公司名称	2020年1-6月份发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四会市澳华饲料有限公司	200,523,165.69	6,726,406.47	6,726,406.47	3,387,064.25
广西澳华农牧科技有限公司	208,594,594.39	13,142,096.91	13,142,096.91	11,863,809.81
武汉澳华农牧科技有限公司	109,343,356.95	1,534,757.31	1,534,757.31	-14,115,623.04
泰州市澳华农牧科技有限公司	126,442,064.27	2,184,417.39	2,184,417.39	13,414,086.75
淮安市澳华农牧有限公司	111,421,884.48	909,823.43	909,823.43	-18,362,381.82
岳阳澳华农牧科技有限公司	22,035,673.61	862,774.53	862,774.53	-15,595.56

（续）

子公司名称	2019年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南澳华农牧科技有限公司	238,989,263.31	-2,657,968.57	-2,657,968.57	-15,527,591.48
惠州市澳华饲料有限公司	368,176,135.17	6,941,697.87	6,941,697.87	5,568,280.91
四会市澳华饲料有限公司	476,349,905.60	10,277,457.31	10,277,457.31	5,533,527.11
广西澳华农牧科技有限公司	405,321,629.76	21,030,462.46	21,030,462.46	4,158,937.93
武汉澳华农牧科技有限公司	239,646,927.38	4,857,157.41	4,857,157.41	2,215,870.11
泰州市澳华农牧科技有限公司	178,206,622.08	-3,374,276.03	-3,374,276.03	30,110,627.92
淮安市澳华农牧有限公司	184,545,826.66	-1,873,683.08	-1,873,683.08	-6,537,728.47
岳阳澳华农牧科技有限公司	60,175,661.44	-7,070,891.24	-7,070,891.24	236,603.49

（续）

子公司名称	2018年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南澳华农牧科技有限公司	204,645,472.84	-1,485,701.60	-1,485,701.60	20,632,773.00
惠州市澳华饲料有限公司	387,235,423.49	8,003,140.26	8,003,140.26	8,269,665.04
四会市澳华饲料有限公司	602,039,858.71	17,162,329.35	17,162,329.35	14,586,033.47
广西澳华农牧科技有限公司	478,275,407.21	28,067,715.06	28,067,715.06	28,604,107.84
武汉澳华农牧科技有限公司	204,511,079.58	1,894,108.23	1,894,108.23	-413,159.04
泰州市澳华农牧科技有限公司	165,955,150.31	-3,789,284.52	-3,789,284.52	1,593,236.23
淮安市澳华农牧有限公司	286,062,017.53	1,259,820.84	1,259,820.84	10,987,042.71
岳阳澳华农牧科技有限公司	116,205,013.39	-3,903,785.10	-3,903,785.10	864,463.16

（续）

子公司名称	2017年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南澳华农牧科技有限公司	54,342,812.72	328,281.76	328,281.76	40,548,657.75
惠州市澳华饲料有限公司	364,682,245.81	13,168,638.49	13,168,638.49	13,984,361.55
四会市澳华饲料有限公司	471,534,870.94	12,273,892.07	12,273,892.07	11,184,321.75
广西澳华农牧科技有限公司	398,432,242.20	26,209,397.42	26,209,397.42	30,495,806.05
武汉澳华农牧科技有限公司	157,570,450.00	1,700,551.32	1,700,551.32	1,763,305.88
泰州市澳华农牧科技有限公司	131,898,721.46	4,134,549.27	4,134,549.27	45,117,504.71
淮安市澳华农牧有限公司	259,733,776.55	5,232,903.61	5,232,903.61	5,478,807.16
岳阳澳华农牧科技有限公司	68,356,830.15	-740,888.02	-740,888.02	-2,374,947.87

（二）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说明

（1）本公司原持有福建澳华农牧科技有限公司66%股权，2017年3月与王平川签订股权转让协议，约定以11,204,321.77元人民币向其购买持有的福建澳华农牧科技有限公司34%的股权，该股权交易完成后，本公司持有福建澳华农牧科技有限公司100%的股权，截止2017年4月6日，上述股权变更事项已办理完工商变更登记手续，该项交易导致少数股东权益减少9,584,875.22元，资本公积减少1,619,446.55元。

（2）本公司原持有湖南澳华农牧科技有限公司85%股权，2017年4月与曾甲银签订股权转让协议，约定以1,053,988.95元人民币向其购买持有的湖南澳华农牧科技有限公司5%的股权，该股权交易完成后，本公司持有湖南澳华农牧科技有限公司90%的股权，截止2017年5月16日，上述股权变更事项已办理完工商变更登记手续，该项交易导致少数股东权益减少1,010,120.51元，资本公积减少43,868.44元；2018年11月与徐贤签订股权转让协议，约定以100万元人民币向其购买持有的湖南澳华农牧科技有限公司的5%股权，该股权交易完成后，本公司持有湖南澳华农牧科技有限公司95%的股权，截止2018年11月27日，上述股权变更事项已办理完工商变更登记手续，该项交易导致少数股东权益减少990,816.95元，资本公积减少9,183.05元；2019年4月公司与徐贤签订股权转让协议，约定以1,245,216.61元人民币向其购买持有的湖南澳华农牧科技有限公司5%的股权，该股权交易完成后，本公司持有湖南澳华农牧科技有限公司100%股权，截止2019年8月9日，

上述股权变更事项已办理完工商变更登记手续，该项交易导致少数股东权益减少813,898.25元，资本公积减少431,318.36元。

(3)公司子公司福建澳华农牧科技有限公司原持有四川澳华饲料有限公司60%股权，2017年1月与成和军签订股权转让协议，约定以182.5万元人民币向其购买持有的四川澳华农牧科技有限公司25%股权，该股权交易完成后，福建澳华农牧有限公司持有四川澳华饲料有限公司85%的股权，截止2017年1月11日，上述股权变更事项已办理完工商变更登记手续，该项交易导致少数股东权益减少1,776,877.67元，资本公积减少48,122.33元；2017年5月与成和军签订股权转让协议，约定以50万元人民币向其购买持有的四川澳华农牧科技有限公司5%股权，该股权交易完成后，福建澳华农牧有限公司持有四川澳华饲料有限公司90%的股权，截止2017年8月18日，上述股权变更事项已办理完工商变更登记手续，该项交易导致少数股东权益减少347,885.05元，资本公积减少152,114.95元。

(4) 公司子公司福建澳华农牧科技有限公司原持有玉林市澳华农牧科技有限公司100%股权，2017年8月与岳秀君签订股权转让协议，约定以10万元人民币向其转让持有的玉林市澳华农牧科技有限公司10%股权，该股权交易完成后，福建澳华农牧有限公司持有玉林市澳华农牧科技有限公司90%的股权；截止2017年8月15日，上述股权变更事项已办理完工商变更登记手续。该项交易导致少数股东权益增加150,818.44元，资本公积减少50,818.44元。

(5) 本公司原持有河北澳华生物科技有限公司90%股权，2019年1月与崔凯堂签订股权转让协议，约定以1,193,936.14元人民币向其收购持有的河北澳华生物科技有限公司10%的股权，该股权交易完成后，本公司持有河北澳华生物科技有限公司100%股权。截止2019年1月22日，上述股权变更事项已办理完工商变更登记手续。该项交易导致少数股东权益减少196,627.35元，资本公积减少997,308.79元。

(6)公司子公司福建澳华农牧科技有限公司原持有吉林省澳华来兴饲料有限公司51%股权，2017年1月与吉林省来兴饲料有限公司签订股权转让协议，约定以3,326,532.10元人民币向其收购持有的吉林省澳华来兴饲料有限公司47%的股权，截止2017年1月6日，上述股权变更事项已办理完工商变更登记手续，该项交易导致少数股东权益减少2,942,427.01元，资本公积减少384,105.09元。2018年5月与吉林省来兴饲料有限公司签

订股权转让协议，约定以1元人民币向其收购持有的吉林省澳华来兴饲料有限公司2%的股权；该股权交易完成后，福建澳华农牧科技有限公司持有吉林省澳华来兴饲料有限公司100%股权。截止2018年5月31日，上述股权变更事项已办理完工商变更登记手续，该项交易导致少数股东权益减少30,957.41元，资本公积增加30,956.41元。

（7）公司子公司福建澳华农牧科技有限公司原持有荆州澳华农牧科技有限公司90%股权，2017年3月与陈宗勇签订股权转让协议，约定以10万元人民币向其收购持有的荆州澳华农牧科技有限公司10%股权，该股权交易完成后，福建澳华农牧有限公司持有荆州澳华农牧科技有限公司100%的股权；截止2017年10月26日，上述股权变更事项已办理完工商变更登记手续，该项交易导致少数股东权益减少13,897.80元，资本公积减少86,102.20元。

（8）公司原持有惠州市澳华饲料有限公司74.25%股权，2017年2月与邓登、王平川、曾甲银、黄承楷、李辉签订股权转让协议，约定以231,534.47元人民币向邓登收购其持有的惠州市澳华饲料有限公司0.5%股权，以231,534.47元人民币向王平川收购其持有的惠州市澳华饲料有限公司0.5%股权，以231,534.47元人民币向曾甲银收购其持有的惠州市澳华饲料有限公司0.5%股权，以475,855.63元向黄承楷收购其持有的惠州市澳华饲料有限公司1.03%股权，以616,553.90元人民币向李辉收购其持有的惠州市澳华饲料有限公司1.33%股权，上述股权交易完成后，本公司持有惠州市澳华饲料有限公司78.11%股权。截止2017年3月24日，上述股权变更事项已办理完工商变更登记手续，该项交易导致少数股东权益减少1,721,176.10元，资本公积减少65,836.84元。

（9）公司原持有四会市澳华饲料有限公司84%股权，2017年9月与黄承楷签订股权转让协议，约定以1,232,000.00元人民币向其收购持有的四会市澳华饲料有限公司7%股权，上述股权交易完成后，本公司持有四会市澳华饲料有限公司91%股权。截止2017年9月27日，上述股权变更事项已办理完工商变更登记手续，该项交易导致少数股东权益减少1,925,854.67元，资本公积增加693,854.67元。

（10）公司原持有广西澳华农牧科技有限公司55.47%股权，2017年4月与辜质松、王平川、周胜兵签订股权转让协议，约定以448.80万元人民币向辜质松收购其持有的广西澳华饲料有限公司13.6%股权，以444.40万元人民币向王平川收购其持有的广西澳华饲料

有限公司13.47%股权，以66万元人民币向周胜兵收购其持有的广西澳华饲料有限公司2%股权，上述股权交易完成后，本公司持有广西澳华饲料有限公司84.53%股权。截止2017年5月26日，上述股权变更事项已办理完工商变更登记手续，该项交易导致少数股东权益减少10,272,824.03元，资本公积增加680,824.03元。

（11）公司原持有泰州市澳华农牧科技有限公司100%股权，2017年8月，泰州澳华农牧科技有限公司股东会决议将其注册资本由100万元变更为1500万元；增加的1400万元由公司认缴1250万元、丁长云认缴30万元、史德航认缴30万元、曾旭东认缴90万元，上述增资完成后，本公司持有泰州市澳华农牧科技有限公司90%股权。截止2017年8月29日，上述增资事项已办理完工商变更登记手续，该项交易导致少数股东权益增加1,937,146.92元，资本公积减少437,146.92元。

（12）公司原持有淮安市澳华农牧有限公司100%股权，2017年12月与陈柱生签订股权转让协议，约定以125万元人民币向其转让本公司所持有的淮安市澳华农牧有限公司5%股权，上述股权交易完成后，本公司持有淮安市澳华农牧有限公司95%股权。截止2017年12月26日，上述股权变更事项已办理完工商变更登记手续，该项交易导致少数股东权益增加1,629,377.87元，资本公积减少379,377.87元。

（13）公司原持有岳阳澳华农牧科技有限公司60%股权，2018年10月与梁海兵签订股权转让协议，约定以50万元人民币向其购买持有的岳阳澳华农牧科技有限公司10%的股权，该股权交易完成后，本公司持有岳阳澳华农牧科技有限公司70%的股权。截止2018年12月14日，上述股权变更事项已办理完工商变更登记手续，该项交易导致少数股东权益减少103,959.88元，资本公积减少396,040.12元。

（14）公司原持有原本如食（深圳）贸易有限责任公司60%股权，2017年6月与王淑卉签订股权转让协议，约定以433,315元人民币向其购买持有的原本如食（深圳）贸易有限责任公司20%股权，该股权交易完成后，本公司持有原本如食（深圳）贸易有限责任公司80%的股权；2017年7月与李淑蕊签订股权转让协议，约定以433,315元人民币向其购买持有的原本如食（深圳）贸易有限责任公司20%股权，该股权交易完成后，本公司持有原本如食（深圳）贸易有限责任公司100%的股权。截止2017年7月13日，上述股权变更事项已办理完工商变更登记手续，该项交易导致少数股东权益减少859,955.68元，资本公积

减少6,674.32元。

（15）本公司原持有四会市澳联饲料有限公司76.74%股权，2016年12月分别与余伟刚、冯维、赵戎、佛山市经贸创业有限公司、李一林签订股权转让协议，约定以10万元人民币向余伟收购其所持有的四会市澳联饲料有限公司2.33%股权，以10万元人民币向冯维收购其所持有的四会澳联饲料有限公司2.33%股权，以10万元人民币向赵戎收购其所持有的四会澳联饲料有限公司2.33%股权，以50万元人民币向佛山市经贸创业有限公司收购其所持有的四会澳联饲料有限公司11.63%股权，以20万元人民币向林一林收购其持有的四会市澳联饲料有限公司4.65%股权，该股权交易完成后，本公司持有四会市澳联饲料有限公司100%的股权。截止2017年1月19日，上述股权变更事项已办理完工商变更登记手续，该项交易导致少数股东权益减少258,003.56元，资本公积减少741,996.44元。

（16）公司原持有云南澳华生物技术有限公司96%股权，2018年10月与罗海签订股权转让协议，约定以6万元人民币向其转让本公司所持有的云南澳华生物技术有限公司6%股权，该股权交易完成后，本公司持有云南澳华生物技术有限公司90%股权。截止2018年12月3日，上述股权变更事项已办理完工商变更登记手续，该项交易导致少数股东权益增加171,477.72元，资本公积减少111,477.72元。

（17）公司原持有池州澳华生物科技有限公司96%股权，2018年10月与杜兵签订股权转让协议，约定以6万元人民币向其转让本公司所持有的池州澳华生物科技有限公司6%的股权，该股权交易完成后，本公司持有池州澳华生物科技有限公司90%的股权。截止2018年11月14日，上述股权变更事项已办理完工商变更登记手续，该项交易导致少数股东权益增加59,719.18元，资本公积增加280.82元。

（18）公司原持有江西澳华农牧科技有限公司96%股权，2019年2月与黄焕蓝签订股权转让协议，约定以60万元人民币转让本公司持有的江西澳华农牧科技有限公司6%股权，该股权交易完成后，本公司持有江西澳华农牧科技有限公司90%股权。截止2019年3月5日，上述股权变更事项已办理完工商变更登记手续，该项交易导致少数股东权益增加532,314.31元，资本公积增加67,685.69元。

（19）公司原持有惠州市澳源生物科技有限公司75%股权，2019年11月与程春武签订股权转让协议，约定以90,000元人民币向其购买拥有的惠州澳源生物科技有限公司3%的

股权，该股权交易完成后，本公司持有惠州市澳源生物科技有限公司78%的股权。截止2018年12月14日，上述股权变更事项已办理完工商变更登记手续，该项交易导致少数股东权益减少146,809.48元，资本公积增加56,809.48元。

（20）公司原持有江门澳保生物科技有限公司80%股权，2019年10月与吴若茵签订股权转让协议，约定以18万元人民币向其购买拥有的江门市澳保生物科技有限公司6%的股权，该股权交易完成后，本公司持有江门澳保生物科技有限公司86%股权。截止2019年10月22日，上述股权变更事项已办理完工商变更登记手续，该项交易导致少数股东权益减少439,045.25元，资本公积增加259,045.25元。

（21）公司原持有原本如食（深圳）贸易有限责任公司100%股权，2020年4月与朱小玲签订股权转让协议，约定以20万元人民币向其转让本公司所持有的原本如食（深圳）贸易有限责任公司10%股权，上述股权交易完成后，本公司持有原本如食（深圳）贸易有限责任公司90%股权。截止2020年6月30日，上述股权变更事项已办理完工商变更登记手续，该项交易导致少数股东权益增加231,500.24元，资本公积减少31,500.24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	四川澳华饲料有限公司	吉林省澳华来兴饲料有限公司	四会市澳联饲料有限公司	惠州市澳华饲料有限公司	福建澳华农牧科技有限公司	湖南澳华农牧科技有限公司	广西澳华农牧科技有限公司	原本如食（深圳）贸易有限责任公司	四川澳华饲料有限公司	四会市澳华饲料有限公司	荆州澳华农牧科技有限公司
	2017年1月	2017年1月	2017年1月	2017年3月	2017年4月	2017年5月	2017年5月	2017年7月	2017年8月	2017年9月	2017年10月
购买成本											
--现金	1,825,000.00	3,326,532.10	1,000,000.00	1,787,012.94	11,204,321.77	1,053,988.95	9,592,000.00	866,630.00	500,000.00	1,232,000.00	100,000.00
购买成本合计	1,825,000.00	3,326,532.10	1,000,000.00	1,787,012.94	11,204,321.77	1,053,988.95	9,592,000.00	866,630.00	500,000.00	1,232,000.00	100,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,776,877.67	2,942,427.01	258,003.56	1,721,176.10	9,584,875.22	1,010,120.51	10,272,824.03	859,955.68	347,885.05	1,925,854.67	13,897.80
差额	48,122.33	384,105.09	741,996.44	65,836.84	1,619,446.55	43,868.44	-680,824.03	6,674.32	152,114.95	-693,854.67	86,102.20
其中：调整资本公积	-48,122.33	-384,105.09	-741,996.44	-65,836.84	-1,619,446.55	-43,868.44	680,824.03	-6,674.32	-152,114.95	693,854.67	-86,102.20
调整盈余公积											
调整未分配利润											

（续上表）

项目	吉林省澳华来兴饲料有限公司	湖南澳华农牧科技有限公司	岳阳澳华农牧科技有限公司	惠州市澳源生物科技有限公司
	2018 年 5 月	2018 年 11 月	2018 年 12 月	2018 年 12 月
购买成本				
--现金	1.00	1,000,000.00	500,000.00	90,000.00
购买成本合计	1.00	1,000,000.00	500,000.00	90,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	30,957.41	990,816.95	103,959.88	146,809.48
差额	-30,956.41	9,183.05	396,040.12	-56,809.48
其中：调整资本公积	30,956.41	-9,183.05	-396,040.12	56,809.48
调整盈余公积				
调整未分配利润				

（续上表）

项目	河北澳华生物科技有限公司	湖南澳华农牧科技有限公司	江门市澳保生物科技有限公司
	2019 年 1 月	2019 年 8 月	2019 年 10 月
购买成本			
--现金	1,193,936.14	1,245,216.61	180,000.00
购买成本合计	1,193,936.14	1,245,216.61	180,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	196,627.35	813,898.25	439,045.25
差额	997,308.79	431,318.36	-259,045.25
其中：调整资本公积	-997,308.79	-431,318.36	259,045.25
调整盈余公积			
调整未分配利润			

（续上表）

项目	玉林市澳华农牧科技有限公司	淮安市澳华农牧有限公司	池州澳华生物科技有限公司	云南澳华生物技术有限公司	江西澳华农牧科技有限公司	原本如食（深圳）贸易有限责任公司
	2017 年 8 月	2017 年 12 月	2018 年 11 月	2018 年 12 月	2019 年 3 月	2020 年 4 月
处置对价						
--现金	100,000.00	1,250,000.00	60,000.00	60,000.00	600,000.00	200,000.00
处置对价合计	100,000.00	1,250,000.00	60,000.00	60,000.00	600,000.00	200,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	150,818.44	1,629,377.87	59,719.18	171,477.72	532,314.31	231,500.24
差额	-50,818.44	-379,377.87	280.82	-111,477.72	67,685.69	-31,500.24
其中：调整资本公积	-50,818.44	-379,377.87	280.82	-111,477.72	67,685.69	-31,500.24
调整盈余公积						
调整未分配利润						

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1.不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2020年1-6月份/2020年6月30日	2019年度/2019年12月31日	2018年度/2018年12月31日	2017年度/2017年12月31日
联营企业：				
投资账面价值合计	2,835,795.94	2,261,593.10	2,974,866.46	3,860,248.05
下列各项按持股比例计算的合计数				
—净利润	574,202.84	-887,297.07	-435,381.59	-142,034.71
—其他综合收益				
—综合收益总额	574,202.84	-887,297.07	-435,381.59	-142,034.71

2.合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
怀集县骏彬畜牧发展有限公司	-174,023.71	-49,745.39	-223,769.10

八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。公司风险管理目标和政策，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，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险，公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

1.公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，预期银行存款不存在重大的信用风险。

2.资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

（二）市场风险

1.外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司下属子公司香港澳华实业有限公司及越南澳华农牧科技有限公司的境外经营有关，对于上述子公司的外币金融资产，如果出现短期的失衡情况，公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2020.6.30			
	美元	港元	越南盾	合计
外币金融资产				
货币资金	28,396,156.90	23,566.76	242,270.77	28,661,994.43
应收账款			38,788.79	38,788.79
其他收账款			422,838.24	422,838.24
合计	28,396,156.90	23,566.76	703,897.80	29,123,621.46
外币金融负债				
应付账款			457,969.76	457,969.76
其他应付款			16,811.08	16,811.08
合计			474,780.84	474,780.84
项目	2019.12.31			
	美元	港元	越南盾	合计
外币金融资产				
货币资金	992,579.11	3,794.75	967,725.60	1,964,099.46
其他收账款			5,460.00	5,460.00
合计	992,579.11	3,794.75	973,185.60	1,969,559.46
外币金融负债				
应付账款			645,470.92	645,470.92
其他应付款		16,909,723.84		16,909,723.84
合计		16,909,723.84	645,470.92	17,555,194.76

项目	2018.12.31			
	美元	港元	越南盾	合计
外币金融资产				
货币资金	6,836,764.53	6,311.50	92,754.89	6,935,830.92
其他收账款				
合计	6,836,764.53	6,311.50	92,754.89	6,935,830.92
外币金融负债				
应付账款			6,133.40	6,133.40
其他应付款			16,930,967.27	16,930,967.27
合计			16,937,100.67	16,937,100.67

公司将持续监督外币资产及负债的规模，并密切关注汇率变动对公司汇率风险的影响，以最大程度降低公司面临的汇率风险。

4.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行存款、其他流动资产中的理财产品、短期借款、长期借款等。

（1） 公司固定利率的金融工具情况列示如下：

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	实际利率（%）	金额	实际利率（%）	金额
金融负债：				
短期借款	5.2200	12,015,660.00	5.22	12,000,000.00
短期借款	5.2200	20,029,000.00	4.785	25,090,168.84
短期借款	4.7850	15,108,220.45	4.785	20,000,000.00
短期借款	4.7850	10,011,962.50	4.785	20,000,000.00
短期借款	4.6800	5,001,522.68	5	5,000,000.00
短期借款	4.3500	9,002,740.83	5.22	20,000,000.00
短期借款	3.3500	1,000,304.54	4.68	5,000,000.00
短期借款	4.3500	5,005,437.50	5.22	30,000,000.00
短期借款	4.3500	10,010,875.00	4.8	5,000,000.00
短期借款	4.0500	10,010,125.00	5.0025	26,500,000.00
短期借款	3.8500	20,012,833.33		

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	实际利率（%）	金额	实际利率（%）	金额
短期借款	3.9200	5,005,444.44		
短期借款	3.9200	11,011,977.78		
短期借款	3.7500	5,005,208.33		
短期借款	3.8500	5,005,347.22		
短期借款	4.8000	5,006,666.67		
短期借款	4.9025	26,532,479.06		
一年内到期的非流动负债	4.7500	1,172,527.47	4.7500	3,333,333.33
一年内到期的非流动负债	4.7500	586,263.74	4.7500	1,666,666.67
一年内到期的非流动负债	4.7500	1,172,527.47		
一年内到期的非流动负债	4.6500	882,417.58		
一年内到期的非流动负债	4.6500	586,263.74		
长期借款	4.7500	18,227,472.53	4.7500	16,666,666.67
长期借款	4.7500	9,113,736.26	4.7500	8,333,333.33
长期借款	4.7500	18,227,472.53		
长期借款	4.6500	13,717,582.42		
长期借款	4.6500	9,113,736.26		
合计		247,575,805.33		198,590,168.84

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	实际利率（%）	金额	实际利率（%）	金额
金融负债：				
短期借款	5.2200	30,000,000.00	5.2200	1,000,000.00
短期借款	5.2200	20,000,000.00	5.6550	9,400,000.00
短期借款	5.2200	20,000,000.00	4.7850	20,000,000.00
短期借款	5.2200	30,000,000.00	5.0025	11,000,000.00
短期借款		9,500,000.00		
一年内到期的非流动负债	5.700	17,100,000.00	5.000	12,000,000.00
一年内到期的非流动负债	5.000	9,000,000.00		
长期借款			5.700	18,000,000.00
长期借款			5.000	10,000,000.00
合计		135,600,000.00		81,400,000.00

（2） 公司浮动利率的金融工具情况列示如下：

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	实际利率（%）	金额	实际利率（%）	金额
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		135,277,143.15		702,660.27
其他流动资产				
合计		135,277,143.15		702,660.27
项目	2018.12.31		2017.12.31	
	实际利率（%）	金额	实际利率（%）	金额
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				
其他流动资产		41,730,000.00		62,440,000.00
合计		41,730,000.00		62,440,000.00

公司财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本，并对公司的财务业绩产生一定影响，管理层会依据最新的市场状况及时作出调整。

（3）其他价格风险

公司生产所需主要原材料为豆粕、玉米、鱼粉等，一般来说，公司产品销售价格会根据原材料对生产成本影响程度并结合市场情况进行相应调整，能够较为有效地控制原材料价格波动的影响。除此之外，原材料成本控制，尤其鱼粉、豆粕等的成本控制对于水产配合饲料生产企业具有重要的意义，公司根据市场行情进行原材料的储备；同时通过持续的技术研发，适当进行原料替代及配方调整，以消化饲料原料价格上涨的压力。

（三）流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券等以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	1年以内	1年以上	1年以内	1年以上
短期借款	174,775,805.33		168,810,776.00	
应付账款	316,461,134.10	7,367,772.43	189,037,541.76	4,735,681.95
其他应付款	75,523,062.99	1,680,211.41	40,867,626.64	2,088,223.01
一年内到期的非流动负债	4,400,000.00		5,000,000.00	
长期借款		68,400,000.00		25,000,000.00
合计	571,160,002.42	77,447,983.84	403,715,944.40	31,823,904.96
项目	2018.12.31		2017.12.31	
	1年以内	1年以上	1年以内	1年以上
短期借款	109,500,000.00		41,400,000.00	
应付账款	147,947,560.08	4,421,100.78	127,384,819.46	4,878,093.51
其他应付款	63,945,829.76	491,085.68	16,506,431.97	1,865,730.49
一年内到期的非流动负债	26,100,000.00		12,000,000.00	
长期借款				28,000,000.00
合计	347,493,389.84	4,912,186.46	197,291,251.43	34,743,824.00

截至2020年6月30日，未来1年以内公司需要偿还各项负债余额为571,160,002.42元，流动资产余额为902,461,172.84元，公司流动性风险较小。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券等以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：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2层次：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；第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020.6.30			
	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	140,610,509.15			140,610,509.15
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	140,610,509.15			140,610,509.15
（1）衍生金融资产	5,333,366.00			5,333,366.00
（2）银行理财产品	135,277,143.15			135,277,143.15
持续以公允价值计量的资产总额	140,610,509.15			140,610,509.15
项目	2019.12.31			
	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	2,636,830.27			2,636,830.27
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,636,830.27			2,636,830.27
（1）衍生金融资产	1,934,170.00			1,934,170.00
（2）银行理财产品	702,660.27			702,660.27
持续以公允价值计量的资产总额	2,636,830.27			2,636,830.27
项目	2018.12.31			
	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	1,468,080.26			1,468,080.26
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,468,080.26			1,468,080.26
（1）衍生金融资产	1,468,080.26			1,468,080.26
持续以公允价值计量的资产总额	1,468,080.26			1,468,080.26
项目	2017.12.31			
	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.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额				

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债等。

十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）公司的控股股东、实际控制人

控股股东名称	关联关系	经济性质	对本公司直接持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王平川	控股股东，实际控制人之一	自然人	36.85	41.34
辜垂鹏	控股股东，实际控制人之一	自然人	34.36	34.36

王平川先生与辜垂鹏先生签订了一致行动人协议，两人共同控制公司，为公司的实际控制人。

（二）公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注七、（一）在子公司中的权益。

（三）公司合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
怀集县骏彬畜牧发展有限公司	公司持有其30%股权
浙江澳凌水产种业科技有限公司	公司持有其37%股权
东莞市年丰饲料有限公司	公司原持有其50%股权，2017年12月全部对外转让

（四）其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本企业关系
辜质松	实际控制人辜垂鹏之父亲
王淑卉	实际控制人之一王平川之女儿
李淑蕊	实际控制人之一王平川之女儿
王金凤	公司董事周胜兵之妻子
周佳	公司董事周胜兵之妹妹
林诗源	公司监事林书良之父亲
张伟	原持有公司0.34%的股权，2019年9月11日转让后不再持有公司股权

关联方名称	其他关联方与本企业关系
潘唐贺	持有公司 2.23%的股权、持有公司子公司惠州市澳华饲料有限公司 2.13%股权、子公司广西澳华农牧科技有限公司 13.47%股权
李辉	持有公司子公司惠州市澳华饲料有限公司 1.33%股权，2017 年 3 月 13 日转让后不再持有子公司股权
曾甲银	持有公司 1.03%的股权，2015 年 7 月 16 日至 2019 年 9 月 27 日期间担任公司董事；持有公司子公司惠州市澳华饲料有限公司 0.50%股权，2017 年 3 月 13 日转让后不再持有该股权；持有公司子公司湖南澳华农牧科技有限公司 5.49%股权，2017 年 5 月 16 日转让后不再持有该股权；
曾旭东	持有公司子公司泰州市澳华农牧科技有限公司 6%股权
丁长云	持有公司子公司泰州市澳华农牧科技有限公司 2%股权、四会市澳华饲料有限公司 2%股权
尚启森	持有公司子公司河南国森饲料有限公司 20%股权、孙公司河南澳华饲料有限公司 20%股权
梁海兵	持有公司子公司岳阳澳华农牧科技有限公司 10%股权
湖南湘天科技发展有限公司	持有公司子公司岳阳澳华农牧科技有限公司 30%股权
陈柱生	持有公司子公司淮安市澳华农牧有限公司 5%股权
杨华	持有公司子公司武汉澳华农牧科技有限公司 1%股权
张文才	持有公司子公司惠州市澳华饲料有限公司 2%股权
徐贤	原持有公司子公司湖南澳华农牧科技有限公司 10%股权，2018 年 11 月转让 5%、2019 年 4 月转让 5%后不再持有
冯栋联	持有公司子公司惠州市澳华饲料有限公司 0.5%股权
李卫娟	实际控制人之一王平川之配偶
彭德全	直接持有公司 0.18%股权、间接持有公司 2.25%股权
史德航	持有公司子公司泰州市澳华农牧科技有限公司 2%股权、间接持有公司 2.99%股权
唐业涛	持有公司子公司惠州市澳华饲料有限公司 0.5%股权
张勇	持有公司子公司惠州市澳华饲料有限公司 0.5%股权、子公司四会市澳华饲料有限公司 1%股权
周海勋	持有公司 3.3%股权、持有公司子公司惠州市澳华饲料有限公司 3.2%股权、子公司武汉澳华农牧科技有限公司 7.5%、持有公司联营企业怀集县骏彬畜牧发展有限公司 6%股权
深圳市澳华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司 6.69%股份的股东
佛山市雷米高动物营养保健科技有限公司	实际控制人之一辜垂鹏持股 55%的公司
佛山市南海区维德生物技术有限公司	实际控制人之一王平川持股 22%的公司，于 2017 年 1 月转让全部股权

关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市南海东方澳龙制药有限公司	实际控制人之一辜垂鹏持股100%的公司，于2018年1月转让全部股权
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
磐石自动化系统（深圳）有限公司	实际控制人之一王平川之女儿李淑蕊 2018 年 1 月-4 月持股 30%的公司，于 2018 年 4 月 11 日转让全部股权

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
东莞市年丰饲料有限公司	采购饲料				985,993.70
浙江澳凌水产种业科技有限公司	采购螃蟹、专业技术服务			9,000.00	34,461.10
佛山市南海区维德生物技术有限公司	采购饲料添加剂	1,308,015.00	4,882,225.00	5,298,840.00	4,205,379.98
佛山市南海东方澳龙制药有限公司	采购动保产品	5,140,506.35	6,983,876.19	9,818,575.98	7,613,414.39
湖南湘天科技发展有限公司	配件及包装物				1,348,661.05
磐石自动化系统（深圳）有限公司	采购设备、配件、技术服务	1,682,904.80	609,220.00	3,178,264.00	4,300,000.00
合计		8,131,426.15	12,475,321.19	18,304,679.98	18,487,910.22

（2）出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
王淑卉	销售螃蟹			4,302.15	12,984.51
李淑蕊	销售螃蟹				5,514.23
林诗源	销售饲料、水产动保	457,840.56	230,980.70	738,418.83	609,340.31
杨华	销售饲料	14,200.00	990,196.20	2,288,549.50	2,827,050.75
佛山市雷米高动物营养保健科技有限公司	销售饲料			843.75	
东莞市年丰饲料有限公司	销售饲料、专利技术转让				14,176,653.76
怀集县骏彬畜牧发展有限公司	销售饲料		3,707,620.40	6,373,759.47	5,155,827.36
浙江澳凌水产种业科技有限公司	销售饲料、动保产品	625,908.63	780,688.05	650,758.82	2,822,692.53
合计		1,097,949.19	5,709,485.35	10,056,632.52	25,610,063.45

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	2020年1-6月份确认的租赁费	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
湖南湘天科技发展有限公司	经营租赁		1,601,500.00	1,777,500.00	1,215,000.00

3. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保合同金额	担保起始日	担保到期日	截至2020年6月30日担保合同是否履行完毕	截至各报告期末担保对应借款余额
截至2020年6月30日：						
陈柱生	淮安市澳华农牧有限公司	6,000,000.00	2020-3-27	2023-3-26	否	5,000,000.00
陈柱生	淮安市澳华农牧有限公司	5,000,000.00	2019-9-26	2023-9-25	否	5,000,000.00
王平川	深圳市澳华集团股份有限公司	55,000,000.00	2018-11-22	至银行收到有效的终止通知后满一个日历月之日止	否	25,090,168.84
陈柱生	南京市澳华生物科技有限公司	26,500,000.00	2019-1-28	2023-2-10	否	26,500,000.00
王平川	深圳市澳华集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-10-26	2022-9-27	否	
辜垂鹏	深圳市澳华集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-10-25	2022-9-27	否	
王平川	福建澳华农牧科技有限公司	20,000,000.00	2019-6-4	2022-8-14	否	
张伟	浙江澳华饲料有限公司	30,000,000.00	2017-9-1	2022-4-2	否	
王平川	福建澳华农牧科技有限公司	20,000,000.00	2017-12-7	2020-10-11	否	
王平川	深圳市澳华集团股份有限公司	15,000,000.00	2017-10-25	2020-10-25	否	
辜垂鹏	深圳市澳华集团股份有限公司	15,000,000.00	2017-10-25	2020-10-25	否	
截至2019年12月31日：						
王平川	深圳市澳华集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-10-26	2022-9-27	否	
辜垂鹏	深圳市澳华集团股份有限公司	10,000,000.00	2018-10-25	2022-9-27	否	
陈柱生	淮安市澳华农牧有限公司	5,000,000.00	2019-9-26	2023-9-25	否	5,000,000.00
陈柱生	淮安市澳华农牧有限公司	16,000,000.00	2018-12-14	2019-12-13	是	16,000,000.00

王平川	深圳市澳华集团股份有限公司	55,000,000.00	2018-11-22	至银行收到有效的终止通知后满一个日历月之日止	否	25,090,168.84
王平川	福建澳华农牧科技有限公司	20,000,000.00	2019-6-4	2022-8-14	否	20,000,000.00
张伟	浙江澳华饲料有限公司	30,000,000.00	2017-9-1	2022-4-2	否	20,000,000.00
陈柱生	南京市澳华生物科技有限公司	26,500,000.00	2019-1-28	2022-2-25	否	26,500,000.00
王平川	福建澳华农牧科技有限公司	20,000,000.00	2017-12-7	2020-10-11	否	
王平川	深圳市澳华集团股份有限公司	15,000,000.00	2017-10-25	2020-10-25	否	
辜垂鹏	深圳市澳华集团股份有限公司	15,000,000.00	2017-10-25	2020-10-25	否	
截至 2018 年 12 月 31 日：						
王平川	江门澳华特种水产饲料	15,000,000.00	2018-12-21	2019-6-21	是	9,500,000.00
辜垂鹏	江门澳华特种水产饲料	15,000,000.00	2018-12-21	2019-6-21	是	
王平川	深圳市澳华集团股份有限公司	55,000,000.00	2018-10-15	至银行收到有效的终止通知后满一个日历月之日止	否	30,000,000.00
王平川	深圳市澳华集团股份有限公司	40,000,000.00	2016-12-22	2019-8-18	是	26,100,000.00
王平川	福建澳华农牧科技有限公司	20,000,000.00	2017-12-7	2020-10-11	否	20,000,000.00
张伟	浙江澳华饲料有限公司	30,000,000.00	2017-9-1	2021-9-6	否	20,000,000.00
王平川	深圳市澳华集团股份有限公司	15,000,000.00	2017-10-25	2020-10-25	否	
辜垂鹏	深圳市澳华集团股份有限公司	15,000,000.00	2017-10-25	2020-10-25	否	
陈柱生	淮安市澳华农牧有限公司	11,000,000.00	2017-11-17	2019-12-15	是	
截至 2017 年 12 月 31 日：						
王平川	深圳市澳华集团股份有限公司	40,000,000.00	2016-12-22	2019-8-18	是	40,000,000.00
王平川	深圳市澳华集团股份有限公司	1,000,000.00	2017-7-26	2018-7-26	是	1,000,000.00
王平川	深圳市澳华集团股份有限公司	15,000,000.00	2017-10-25	2020-10-25	否	9,400,000.00
辜垂鹏	深圳市澳华集团股份有限公司	15,000,000.00	2017-10-25	2020-10-25	否	9,400,000.00
张伟	浙江澳华饲料有限公司	30,000,000.00	2017-9-1	2020-9-7	否	20,000,000.00
陈柱生	淮安市澳华农牧有限公司	11,000,000.00	2017-11-17	2019-12-15	是	11,000,000.00

上表中担保合同金额系担保方给公司及公司各子公司提供担保时与银行签订的最高额担保合同中对应的最高额担保金额，担保起始日为担保合同约定的担保期限。根据公司及各子公司实际借款余额，报告期各期末各关联方提供担保的情况如下：

截至2020年6月30日，陈柱生先生为公司子公司淮安市澳华农牧有限公司在中国工商银行股份有限公司淮安市城南支行5,000,000.00元的保证借款提供连带责任保证担保；

截至2020年6月30日，陈柱生先生为公司子公司淮安市澳华农牧有限公司在江苏淮安农村商业银行股份有限公司5,000,000.00元的保证借款提供连带责任保证担保；

截至2020年6月30日，王平川先生为公司在汇丰银行（中国）有限公司深圳分行25,090,168.84元的保证、抵押借款提供连带责任保证担保；

截至2020年6月30日，陈柱生先生为公司子公司南京市澳华生物科技有限公司在江苏溧水农村商业银行股份有限公司珍珠南路支行26,500,000.00元的保证、抵押借款提供连带责任保证担保。

截至2019年12月31日，陈柱生先生为公司子公司淮安市澳华农牧有限公司在江苏淮安农村商业银行股份有限公司淮阴区支行5,000,000.00元的保证借款提供连带责任保证担保；

截至2019年12月31日，王平川先生为公司在汇丰银行（中国）有限公司深圳分行25,090,168.84元的保证、抵押借款提供连带责任保证担保；

截至2019年12月31日，王平川先生为公司子公司福建澳华农牧科技有限公司在中国银行股份有限公司诏安四都支行20,000,000.00元的保证、抵押借款提供连带责任保证担保；

截至2019年12月31日，张伟先生为公司子公司浙江澳华饲料有限公司在中国银行股份有限公司嘉兴七星支行20,000,000.00元的保证、抵押借款提供连带责任保证担保；

截至2019年12月31日，陈柱生先生为公司子公司南京市澳华生物科技有限公司在江苏溧水农村商业银行股份有限公司珍珠南路支行26,500,000.00元的保证、抵押借款提供连带责任保证担保；

截至2018年12月31日，王平川先生为公司子公司江门澳华特种水产饲料以公司在招商银行股份有限公司深圳南油支行9,500,000.00元的票据贴现提供连带责任保证担保；

截至2018年12月31日，辜垂鹏先生为公司子公司江门澳华特种水产饲料以公司在招商银行股份有限公司深圳南油支行9,500,000.00元的票据贴现提供连带责任保证担保；

截至2018年12月31日，王平川先生为公司在汇丰银行（中国）有限公司深圳分行30,000,000.00元的保证、抵押借款提供连带责任保证担保；

截至2018年12月31日，王平川先生为公司子公司福建澳华农牧科技有限公司在中国银行股份有限公司诏安四都支行20,000,000.00元的保证、抵押借款提供连带责任保证担保；

截至2018年12月31日，张伟先生为公司子公司浙江澳华饲料有限公司在中国银行股份有限公司嘉兴七星支行20,000,000.00元的保证、抵押借款提供连带责任保证担保；

截至2018年12月31日，王平川先生为公司在华夏银行股份有限公司深圳龙华支行26,100,000.00元的保证、抵押借款提供连带责任保证担保；

截至2017年12月31日，王平川先生为公司在华夏银行股份有限公司深圳龙华支行1,000,000.00元的保证借款、40,000,000.00元的保证、抵押借款提供连带责任保证担保；

截至2017年12月31日，王平川先生为公司在招商银行股份有限公司深圳南油支行9,400,000.00元的保证借款提供连带责任保证担保；

截至2017年12月31日，辜垂鹏先生为公司在招商银行股份有限公司深圳南油支行9,400,000.00元的保证借款提供连带责任保证担保；

截至2017年12月31日，张伟先生为公司子公司浙江澳华饲料有限公司在中国银行股份有限公司嘉兴七星支行20,000,000.00元的保证、抵押借款提供连带责任保证担保；

截至2017年12月31日，陈柱生先生为公司子公司淮安市澳华农牧有限公司在江苏银行股份有限公司淮安淮阴支行11,000,000.00元的保证、抵押借款提供连带责任保证担保。

4.关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2020年1-6月份	2019年度	2018年度	2017年度
王平川	收购福建澳华股权				11,204,321.77
曾甲银	收购湖南澳华股权				1,053,988.95
徐贤	收购湖南澳华股权		1,245,216.61	1,000,000.00	
邓登	收购惠州澳华股权				231,534.47
王平川	收购惠州澳华股权				231,534.47
曾甲银	收购惠州澳华股权				231,534.47
黄承楷	收购惠州澳华股权				475,855.63
李辉	收购惠州澳华股权				616,553.90

黄承楷	收购四会澳华股权				1,232,000.00
辜质松	收购广西澳华股权				4,488,000.00
王平川	收购广西澳华股权				4,444,000.00
周胜兵	收购广西澳华股权				660,000.00
陈柱生	转让淮安澳华股权				1,250,000.00
梁海兵	购买岳阳澳华股权			500,000.00	
王淑卉	购买原本如食股权				433,315.00
李淑蕊	购买原本如食股权				433,315.00

5.关联方资金拆借

年度	关联方名称	期初借款余额	本期公司借款	本期公司还款	本期计提利息	期末借款余额
借款：						
2017	浙江澳凌水产种业科技有限公司	2,880,000.00	7,188,068.59	10,068,068.59		
2017	王平川	741,642.32	289,812.03	1,031,454.35		
2017	李卫娟					
2017	许愿斌	1,544,895.15	503,634.85	2,048,530.00		
2017	周胜兵	419,576.65	747,183.94	1,166,760.59		
2017	邓登	1,039,514.22	805,319.94	1,844,834.16		
2017	曾甲银	1,492,299.70	1,988,474.46	3,480,774.16		
2017	黄承楷	238,450.00	475,855.63	714,305.63		
2017	林书良	512,234.91	400,000.00	912,234.91		
2017	彭德全	992,244.11	179,010.89	1,171,255.00		
2017	李辉	444,994.25	616,553.90	1,061,548.15		
2017	潘唐贺	26,674.28		26,674.28		
2017	周海勋	1,495,335.96		1,495,335.96		
2017	史德航	239,310.00	88,000.00	327,310.00		
2017	詹玉春	1,365,231.59	271,324.00	1,636,555.59		
2018	辜垂鹏		USD200,000.00		USD9,337.00	USD209,337.00
2019	辜垂鹏	USD209,337.00			USD12,000.00	USD221,337.00
2020 年1-6 月	辜垂鹏	USD221,337.00		USD224,546.00	USD3,209.00	
拆出：						
年度	关联方名称	期初借款余额	本期提供借款	本期收回借款	本期计提利息	期末借款余额
2017	徐贤		1,743,869.61	1,743,869.61		
2017	胡炜		2,340,000.00	2,340,000.00		
2017	曾旭东		206,291.77	206,291.77		
2017	张勇	133,839.94		133,839.94		

2017	冯栋联	78,266.72	38,951.05	117,217.77		
2017	唐业涛	78,266.69		78,266.69		
2017	张文才	313,066.85		313,066.85		
2017	辜垂鹏	155,600.00		155,600.00		
2017	丁长云	183,898.16	42,320.00	226,218.16		
2017	东莞市年丰饲料有限公司		3,417,172.18	3,417,172.18		
2018	尚启森		1,900,000.00			1,900,000.00
2019	尚启森	1,900,000.00		1,900,000.00		

6.关键管理人员薪酬

截至2017年12月31日公司关键管理人员7人；截至2018年年12月31日公司关键管理人员8人；截至2019年12月31日公司关键管理人员12人；截至2020年6月30日公司关键管理人员13人。

项目	2020年1-6月份	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员薪酬	6,013,483.66	9,700,092.96	6,360,525.31	7,251,717.25

（六）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	王淑卉				
应收账款	李淑蕊				
应收账款	杨华	315,873.95	28,594.93	301,673.95	6,003.31
应收账款	东莞市年丰饲料有限公司				
应收账款	怀集县骏彬畜牧发展有限公司			467,382.60	9,300.91
应收账款	浙江澳凌水产种业科技有限公司	47,875.40	507.48	732.54	14.58
应收账款	林诗源	139,954.50	1,483.52	204,069.70	4,060.99
其他应收款	浙江澳凌水产种业科技有限公司				
其他应收款	李辉				
其他应收款	尚启森				
其他应收款	湖南湘天科技发展有限公司				
其他非流动资产-预付设备款	磐石自动化系统（深圳）有限公司	4,376,200.00		3,687,652.00	

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	王淑卉			13,988.65	699.43
应收账款	李淑蕊			6,120.80	306.04
应收账款	杨华	276,477.75	9,842.61	262,253.25	13,112.66
应收账款	东莞市年丰饲料有限公司			2,374,943.70	118,747.19
应收账款	怀集县骏彬畜牧发展有限公司	1,860,240.21	66,224.55	96,480.74	4,824.04
应收账款	浙江澳凌水产种业科技有限公司	536.87	19.11	107.16	5.36
应收账款	林诗源	293,715.00	10,456.25	297,770.00	14,888.50
其他应收款	浙江澳凌水产种业科技有限公司			12,027.00	601.35
其他应收款	李辉	200,000.00	10,000.00		
其他应收款	尚启森	1,900,000.00	95,000.00		
其他应收款	湖南湘天科技发展有限公司			308,581.87	15,429.09

2.应付项目

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	辜垂鹏		1,544,091.18	1,436,721.70	
其他应付款	曾甲银				274,124.81
其他应付款	徐贤		248,887.62		
应付账款	浙江澳凌水产种业科技有限公司				25,523.08
应付账款	佛山市南海区维德生物技术有限公司	365,275.00	22,050.00	417,312.50	144,000.00
应付账款	佛山市南海东方澳龙制药有限公司	898,836.30	156,276.11	338,922.43	1,065,779.63
应付账款	磐石自动化系统（深圳）有限公司			1,647,536.00	

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
公司报告期授予的各项权益工具总额		1,513,800		11,573,600
公司报告期行权的各项权益工具总额		1,513,800		11,573,600

说明：2017 年 4 月，经公司股东会决议通过，公司注册资本由 11,000 万元增加至 13,600 万元，本次注册资本增加 2,600 万元由原股东、公司高管、核心人员以及公司持股平台深圳市澳华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资，其中 1,157.36 万元新增注册资本由新股东、部分原股东超过原持股比例直接或通过持股平台增资。公司以 2017 年 1-6 月每股收益为基数，以 8 倍市盈率作为公允价值确认股份支付总额，并根据股权激励方案预估的激励对象服务期限分摊确认股份支付金额。

2019 年 2 月，公司股权激励对象张伟辞职，2019 年 9 月其直接持有的公司 0.34%股权及通过深圳市澳华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有的公司 0.15%股权合计 1,412,880 股，以 1.42 元/每股价格转让给实际控制人之一王平川，自张伟离职并且股权由实际控制人王平川收回后，张伟于 2017 年获取的激励股权对应股份支付金额不再进行分摊。2019 年 4 月，公司股权激励对象曾甲银由于健康原因辞职，其直接持有发行人股权仍归其所有，该部分激励股权对应的尚未分摊的股权激励费用于曾甲银辞职当期一次性确认。

2019 年 9 月，公司股东曾甲银将通过深圳市澳华企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有的公司 0.52%股权转让给实际控制人之一王平川及刘康等 6 位公司员工，累计转让公司股份数为 1,513,800 股。公司以 2019 年每股收益为基数，以 10 倍市盈率作为公允价值确认股份支付金额，并根据股权激励方案预估的激励对象服务期限分摊确认股份支付金额。

2020 年 1 月，公司股权激励对象詹玉春辞职，其直接持有发行人股权仍归其所有，该部分激励股权对应的尚未分摊的股权激励费用于詹玉春辞职当期一次性确认。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年 1-6 月份	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日当期的每股收益为基础，参考市盈率计算公司市值作为公允价值			
可行权权益工具数量的确定依据	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			
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	55,867,682.49	46,557,663.58	23,287,002.95	8,579,422.14
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,310,018.91	23,270,660.63	14,707,580.81	8,579,422.14

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2020年6月30日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1.为其他单位提供债务担保行成的或有负债及其财务影响

（包含合并范围内各公司的对外担保、以及母子公司之间的担保事项）

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	担保余额（万元）	期限	备注
深圳市澳华集团股份有限公司	广西澳华农牧科技有限公司	借款担保	500.15	2019.12.23-2020.12.22	连带责任保证担保
深圳市澳华集团股份有限公司	广西澳华农牧科技有限公司	借款担保	900.27	2020.05.06-2021.05.05	连带责任保证担保
深圳市澳华集团股份有限公司	广西澳华农牧科技有限公司	借款担保	100.03	2020.05.08-2020.05.07	连带责任保证担保
深圳市澳华集团股份有限公司	泰州市澳华农牧科技有限公司	借款担保	1,001.01	2020.04.28-2021.04.23	连带责任保证担保
深圳市澳华集团股份有限公司	泰州市澳华农牧科技有限公司	借款担保	2,001.28	2020.06.24-2021.06.23	连带责任保证担保
深圳市澳华集团股份有限公司	淮安市澳华农牧科技有限公司	借款担保	500.52	2020.03.27-2021.03.26	连带责任保证担保
深圳市澳华集团股份有限公司	淮安市澳华农牧科技有限公司	借款担保	500.53	2020.06.18-2021.05.07	连带责任保证担保
深圳市澳华集团股份有限公司	淮安市澳华农牧科技有限公司	借款担保	500.67	2019.09.30-2020.09.25	连带责任保证担保
深圳市澳华集团股份有限公司	淮安市澳华农牧科技有限公司	借款担保	500.54	2020.03.30-2020.09.20	连带责任保证担保
深圳市澳华集团股份有限公司	淮安市澳华农牧科技有限公司	借款担保	1,101.20	2020.03.30-2021.03.20	连带责任保证担保
惠州市澳华饲料有限公司	深圳市澳华集团股份有限公司	借款担保	1,201.57	2019.11.20-2020.11.20	连带责任保证担保
惠州市澳华饲料有限公司	深圳市澳华集团股份有限公司	借款担保	2,002.90	2020.01.20-2021.01.20	连带责任保证担保
广西澳华农牧科技有限公司	深圳市澳华集团股份有限公司	借款担保	1,510.82	2020.06.19-2020.07.17	连带责任保证担保
广西澳华农牧科技有限公司	深圳市澳华集团股份有限公司	借款担保	1,001.20	2020.06.19-2020.07.17	连带责任保证担保
深圳市澳华集团股份有限公司	江门市澳华生物科技有限公司	借款担保	1,942.52	2019.06.28-2024.06.27	连带责任保证担保
深圳市澳华集团股份有限公司	江门市澳华生物科技有限公司	借款担保	971.26	2019.12.23-2024.06.27	连带责任保证担保
深圳市澳华集团股份有限公司	江门市澳华生物科技有限公司	借款担保	1,942.52	2020.01.06-2024.06.27	连带责任保证担保

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	担保余额（万元）	期限	备注
深圳市澳华集团股份有限公司	江门市澳华生物科技有限公司	借款担保	1,461.86	2020.03.18-2024.06.27	连带责任保证担保
深圳市澳华集团股份有限公司	江门市澳华生物科技有限公司	借款担保	971.24	2020.04.15-2024.06.27	连带责任保证担保
深圳市澳华集团股份有限公司	蔡立德、蔡志华等67位客户	为客户的银行贷款提供担保	3,933.04	2019.07.03-2021.06.30	连带责任保证担保
深圳市澳华集团股份有限公司	樊先军、丁敬文等25位客户	为客户的银行贷款提供担保	1,089.26	2020.06.10-2021.06.30	提供连带责任保证担保
深圳市澳华集团股份有限公司	李元春、赵志波等128位客户	为客户从金融公司的贷款提供担保	1,925.84	2019.10.14-2021.06.15	对连续逾期90个自然日的借款，若剩余未归还本金总额小于或等于20万元，按10%承担特别补偿款，若未归还本金总额大于20万元，按20%承担特别补偿款
深圳市澳华集团股份有限公司	陈言花、李国玲等71位客户	为客户从金融公司的贷款提供担保	617.99	2019.12.30-2020.12.23	对客户逾期总额承担5%的担保代偿责任
深圳市澳华集团股份有限公司	柏爱山、毕经骏等110位客户	为客户从金融公司的贷款提供担保	5,197.01	2019.11.15-2021.06.30	对每笔逾期欠款承担100%比例的连带保证责任
深圳市澳华集团股份有限公司	尹香、阳西县联生生态养殖有限公司共2位客户	为客户从金融公司的贷款提供担保	35.00	2019.07.08-2020.09.25	在每笔借款20%的限额内承担连带保证责任
深圳市澳华集团股份有限公司	刘德共1位客户	为客户从金融公司的贷款提供担保	100.00	2019.07.25-2020.05.15	按照逾期项目债务总额的30%给与风险补偿
深圳市澳华集团股份有限公司	吴水来、董乐泉等6位客户	为客户的银行贷款提供担保	417.00	2020.05.19-2020.05.28	提供连带责任保证担保
深圳市澳华集团股份有限公司	曾燕、邓建云等4位客户	为客户的银行贷款提供担保	175.00	2020.06.11-2021.06.30	提供连带责任保证担保，在借款人还款不及时或不足额的情况下，由担保人负责代偿
武汉澳华农牧科技有限公司	姚世生、程志孖等7位客户	为客户的银行贷款提供担保	670.00	2020.03.27-2021.02.20	如贷款客户不按合同约定履行还款义务，银行从武汉澳华的风险补偿金帐户中扣划
广西澳华农牧科技有限公司	郑伟雄、冯太梁等32位客户	为客户从金融公司的贷款提供担保	988.90	2019.04.21-2021.07.13	按照逾期项目债务总额的30%承担连带反担保责任

2. 截至2020年6月30日，公司不存在其他需要应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，公司不存在需披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

报告期内无重大前期会计差错。

（二）分部信息

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

（三）其他

截至2020年6月30日，公司不存在需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	30,161,166.04	9,227,094.96	15,037,691.76	9,016,548.26
1—2年	723,305.30	1,055,726.00	2,567,619.45	840,630.81
2—3年	2,480,829.56	2,249,901.56	2,273,283.81	1,544,166.12
3—4年	1,929,804.49	2,259,923.81	1,245,290.62	1,475,443.92
4—5年	1,700,476.04	1,105,860.62	1,346,952.66	148,538.22
5年以上	1,465,535.67	1,387,781.27	186,083.61	37,545.39
合计	38,461,117.10	17,286,288.22	22,656,921.91	13,062,872.72

2.应收账款分类披露

（1）应收款按账龄分类明细如下：

类别	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,544,924.87	16.86	5,975,106.08	91.29	569,818.79
其中：					
应收客户货款	6,544,924.87	16.86	5,975,106.08	91.29	569,818.79
按组合计提坏账准备的应收账款	31,916,192.23	82.98	1,806,503.49	5.66	30,109,688.74
其中：					
应收客户货款	31,916,192.23	82.98	1,806,503.49	5.66	30,109,688.74
合计	38,461,117.10	100.00	7,781,609.57	20.23	30,679,507.53

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,486,850.10	25.96	4,316,850.10	96.21	170,000.00
其中：					
应收客户货款	4,486,850.10	25.96	4,316,850.10	96.21	170,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	12,799,438.12	74.04	2,470,075.96	19.30	10,329,362.16
其中：					
应收客户货款	12,799,438.12	74.04	2,470,075.96	19.30	10,329,362.16
合计	17,286,288.22	100.00	6,786,926.06	39.26	10,499,362.16

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,165,538.34	13.97	2,691,990.06	85.04	473,548.28
其中：					
应收客户货款	3,165,538.34	13.97	2,691,990.06	85.04	473,548.28
按组合计提坏账准备的应收账款	19,491,383.57	86.03	2,276,156.34	11.68	17,215,227.23
其中：					
应收客户货款	19,491,383.57	86.03	2,276,156.34	11.68	17,215,227.23
合计	22,656,921.91	100.00	4,968,146.40	21.93	17,688,775.51

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
应收客户货款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,062,872.72	100.00	2,573,351.13	19.70	10,489,521.59
其中：					
应收客户货款	13,062,872.72	100.00	2,573,351.13	19.70	10,489,521.59
合计	13,062,872.72	100.00	2,573,351.13	19.70	10,489,521.59

（2）按单项计提坏账准备情况：

名称	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收客户货款	6,544,924.87	5,975,106.08	91.29
合计	6,544,924.87	5,975,106.08	

名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收客户货款	4,486,850.10	4,316,850.10	96.21
合计	4,486,850.10	4,316,850.10	
名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收客户货款	3,165,538.34	2,691,990.06	85.04
合计	3,165,538.34	2,691,990.06	

（3）按组合计提坏账准备情况：

组合计提项目：应收客户货款

名称	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收客户货款	31,916,192.23	1,806,503.49	5.66
合计	31,916,192.23	1,806,503.49	
名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收客户货款	12,799,438.12	2,470,075.96	19.30
合计	12,799,438.12	2,470,075.96	
名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收客户货款	19,491,383.57	2,276,156.34	11.68
合计	19,491,383.57	2,276,156.34	
名称	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收客户货款	13,062,872.72	2,573,351.13	19.70
合计	13,062,872.72	2,573,351.13	

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-6月，母公司计提坏账准备金额994,683.51元，本期无收回或转回坏账准备金额；2019年度，母公司计提坏账准备金额2,041,672.66元，其中850,197.39元系因2019

年1月1日执行新金融工具准则调整期初坏账准备计提金额，本期无收回或转回坏账准备金额。2018年度，母公司计提坏账准备金额2,394,795.27元，本期无收回或转回坏账准备金额。2017年度，母公司计提坏账准备金额1,212,087.80元，本期无收回或转回坏账准备金额。

4.本期实际核销的应收账款情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款		222,893.00		

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

（1） 截至2020年6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	关系	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	信用损失准备金额
雷州市源博源深海养殖专业合作社	非关联方	2,762,128.00	7.18	29,278.56
王宏	非关联方	2,025,052.14	5.27	1,515,904.21
全亚庆徐闻场	非关联方	1,582,503.53	4.11	1,181,733.08
谢祥祖	非关联方	1,526,265.91	3.97	16,178.42
朱丽娟	非关联方	1,518,506.00	3.95	16,096.16
合计		9,414,455.58	24.48	2,759,190.43

（2）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	关系	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	信用损失准备金额
王宏	非关联方	1,927,245.50	11.15	911,322.03
全亚强	非关联方	1,921,278.00	11.11	38,233.43
全亚庆	非关联方	1,505,698.00	8.71	1,188,296.86
冯炎辉	非关联方	1,179,525.00	6.82	23,472.55
梁镜君	非关联方	793,864.40	4.59	15,797.90
合计		7,327,610.90	42.39	2,177,122.77

（3）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	关系	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	信用损失准备金额
全亚庆	非关联方	4,006,418.00	17.68	727,315.20
中山市板芙镇创绿水产养殖场	非关联方	2,888,132.10	12.75	144,406.61

单位名称	关系	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	信用损失准备金额
王宏	非关联方	2,007,257.50	8.86	337,344.50
梁镜君	非关联方	1,499,945.40	6.62	74,997.27
廖浩良	非关联方	1,000,000.00	4.41	50,000.00
合计		11,401,753.00	50.32	1,334,063.58

（4）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	关系	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	信用损失准备金额
王宏	非关联方	1,997,477.50	15.29	99,873.88
中山市板芙镇创绿无公害水产养殖专业合作社	非关联方	1,898,561.70	14.53	94,928.09
梁镜君	非关联方	699,121.00	5.35	34,956.05
陈丽芳	非关联方	540,025.50	4.13	216,010.20
谯永德	非关联方	476,662.25	3.65	23,833.11
合计		5,611,847.95	42.97	469,601.33

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（二）其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利		275,976.29	450,000.00	
其他应收款	233,111,801.04	156,301,726.90	176,047,174.73	91,159,338.52
减：信用损失准备	1,009,359.12	272,664.16	192,067.27	137,191.56
小计	232,102,441.92	156,029,062.74	175,855,107.46	91,022,146.96
合计	232,102,441.92	156,305,039.03	176,305,107.46	91,022,146.96

1. 应收股利

（1）应收股利分类

被投资单位	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
怀集县骏彬畜牧发展有限公司		275,976.29	450,000.00	
合计		275,976.29	450,000.00	

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	208,031,627.05	89.24	120,158,777.17	76.88
1-2年	24,413,673.99	10.47	36,132,681.73	23.12
2-3年	656,500.00	0.28	268.00	0.00
3-4年				
4-5年			10,000.00	0.01
5年以上	10,000.00	0.00		
小计	233,111,801.04	100.00	156,301,726.90	100.00
减：信用损失准备	1,009,359.12		272,664.16	
合计	232,102,441.92		156,029,062.74	

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	175,892,412.34	99.91	91,046,716.44	99.88
1-2年	46,047.53	0.03	53,907.22	0.06
2-3年	50,000.00	0.03	55,714.86	0.06
3-4年	55,714.86	0.03	3,000.00	0.00
4-5年	3,000.00	0.00		
5年以上				
小计	176,047,174.73	100.00	91,159,338.52	100.00
减：信用损失准备	192,067.27		137,191.56	
合计	175,855,107.46		91,022,146.96	

（2）按款项性质分类情况

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
关联方往来	227,605,022.98	151,364,819.71	173,574,694.89	89,012,232.91
押金和保证金	4,844,533.00	4,797,533.00	1,959,531.86	398,833.00
员工备用金	93,235.80		200,000.00	
其他	569,009.26	139,374.19	312,947.98	1,748,272.61
合计	233,111,801.04	156,301,726.90	176,047,174.73	91,159,338.52

（2） 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	272,664.16			272,664.16
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	492,999.23		243,695.73	736,694.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	765,663.39		243,695.73	1,009,359.12

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	192,067.27			192,067.27
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	80,596.89			80,596.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	272,664.16			272,664.16

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-6月份，公司计提其他应收款坏账准备金额736,694.96元；2019年度，公司计提其他应收款坏账准备金额80,596.89元，本期无收回或转回坏账准备金额。2018年度，

公司计提其他应收款坏账准备金额54,875.71元，本期无收回或转回坏账准备金额。2017年度，公司计提其他应收款坏账准备金额7,240.75元，本期无收回或转回坏账准备金额。

（5）本期实际核销的其他应收款情况

报告期内，公司无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

A.截至2020年6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	账面余额	占其他应收款合计的比例(%)	信用损失准备金额
湖南澳华农牧科技有限公司	关联方往来	75,967,377.02	32.59	
香港澳华实业有限公司	关联方往来	46,139,784.07	19.79	
泰州市澳华农牧科技有限公司	关联方往来	31,301,826.20	13.43	
江门市澳华生物科技有限公司	关联方往来	20,063,065.90	8.61	
江西澳华农牧科技有限公司	关联方往来	18,654,392.00	8.00	
合计		192,126,445.19	82.42	

B.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	账面余额	占其他应收款合计的比例(%)	信用损失准备金额
湖南澳华农牧科技有限公司	关联方往来	49,771,206.97	31.84	
江门市澳华生物科技有限公司	关联方往来	27,658,065.90	17.70	
香港澳华实业有限公司	关联方往来	15,358,984.07	9.83	
南京市澳华生物科技有限公司	关联方往来	10,863,422.39	6.95	
岳阳澳华农牧科技有限公司	关联方往来	9,172,671.19	5.87	
合计		112,824,350.52	72.19	

C.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	账面余额	占其他应收款合计的比例(%)	信用损失准备金额
湖南澳华农牧科技有限公司	关联方往来	59,192,291.46	33.62	
南京市澳华生物科技有限公司	关联方往来	30,429,218.45	17.28	
江门市澳华生物科技有限公司	关联方往来	17,631,919.60	10.02	
香港澳华实业有限公司	关联方往来	15,110,200.32	8.58	
泰州市澳华农牧科技有限公司	关联方往来	12,779,667.82	7.26	
合计		135,143,297.65	76.76	

D. 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	账面余额	占其他应收款合计的比例(%)	信用损失准备金额
湖南澳华农牧科技有限公司	关联方往来	40,977,054.33	44.95	
福建澳华农牧科技有限公司	关联方往来	34,075,205.89	37.38	
湛江市澳华水产饲料有限公司	关联方往来	6,872,633.97	7.54	
吉林省澳华来兴饲料有限公司	关联方往来	3,321,941.61	3.64	
张木先	股权转让款	1,592,905.38	1.75	79,645.27
合计		86,839,741.18	95.26	79,645.27

（7）报告期各期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）报告期各期末，公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（三）长期股权投资

项目	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	382,526,749.63		382,526,749.63
对联营、合营企业投资	2,835,795.94		2,835,795.94
合计	385,362,545.57		385,362,545.57
项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	380,326,749.63		380,326,749.63
对联营、合营企业投资	2,261,593.10		2,261,593.10
合计	382,588,342.73		382,588,342.73
项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	319,028,199.07		319,028,199.07
对联营、合营企业投资	2,974,866.46		2,974,866.46
合计	322,003,065.53		322,003,065.53
项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	233,200,010.00		233,200,010.00
对联营、合营企业投资	3,860,248.05		3,860,248.05
合计	237,060,258.05		237,060,258.05

1. 对子公司投资

被投资单位	2020.1.1	本期增减变动				2020.6.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福建澳华农牧科技有限公司	31,004,321.77					31,004,321.77	
湖南澳华农牧科技有限公司	20,245,216.61					20,245,216.61	
四川澳华饲料有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	
玉林市澳华农牧科技有限公司	900,000.00					900,000.00	
河北澳华生物科技有限公司							
赣州澳华农牧有限公司							
荆州澳华农牧科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
益阳澳华农牧科技有限公司	1,800,000.00					1,800,000.00	
贵州澳华农牧科技有限公司	900,000.00					900,000.00	
江门市澳华特种水产饲料有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
惠州市澳华饲料有限公司	24,804,172.94					24,804,172.94	
四会市澳华饲料有限公司	14,672,000.00					14,672,000.00	
浙江澳华饲料有限公司	18,000,000.00					18,000,000.00	
广西澳华农牧科技有限公司	26,232,000.00					26,232,000.00	
武汉澳华农牧科技有限公司	13,520,885.29					13,520,885.29	
泰州市澳华农牧科技有限公司	27,000,000.00					27,000,000.00	
淮安市澳华农牧有限公司	23,750,000.00					23,750,000.00	
河南国森饲料有限公司							

被投资单位	2020.1.1	本期增减变动				2020.6.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湛江市澳华水产饲料有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
岳阳澳华农牧科技有限公司	3,500,000.00					3,500,000.00	
原本如食（深圳）贸易有限责任公司	2,066,630.00		200,000.00			1,866,630.00	
四会市澳联饲料有限公司	4,300,000.00					4,300,000.00	
淮安市澳宝生物科技有限公司							
洛阳澳华饲料有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
云南澳华生物技术有限公司	900,000.00					900,000.00	
武汉澳华农牧有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
池州澳华生物科技有限公司	900,000.00					900,000.00	
江门市澳华生物科技有限公司	57,793,333.95					57,793,333.95	
江西澳华农牧科技有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	
惠州市澳源生物科技有限公司	2,340,000.00					2,340,000.00	
南京市澳华生物科技有限公司							
江苏澳华生物科技研究院有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
唐山市澳华生物科技有限公司	36,590,000.00					36,590,000.00	
江门市澳保生物科技有限公司	2,580,000.00					2,580,000.00	
吉林省澳华农牧有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
衡阳市澳华生物科技有限公司	920,000.00					920,000.00	
湖南澳源生物科技有限公司	1,600,000.00					1,600,000.00	

被投资单位	2020.1.1	本期增减变动				2020.6.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
香港澳华实业有限公司	8,189.07					8,189.07	
深圳市伟凝科技有限公司		2,400,000.00				2,400,000.00	
合计	380,326,749.63	2,400,000.00	200,000.00			382,526,749.63	

（续）

被投资单位	2019.1.1	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	计提减值准备	其他		
福建澳华农牧科技有限公司	31,004,321.77					31,004,321.77	
湖南澳华农牧科技有限公司	19,000,000.00	1,245,216.61				20,245,216.61	
四川澳华饲料有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	
玉林市澳华农牧科技有限公司	900,000.00					900,000.00	
河北澳华生物科技有限公司	2,700,000.00	1,193,936.14	3,893,936.14				
赣州澳华农牧有限公司	900,000.00		900,000.00				
荆州澳华农牧科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
益阳澳华农牧科技有限公司	1,800,000.00					1,800,000.00	
贵州澳华农牧科技有限公司	900,000.00					900,000.00	
江门市澳华特种水产饲料有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
惠州市澳华饲料有限公司	24,804,172.94					24,804,172.94	
四会市澳华饲料有限公司	14,672,000.00					14,672,000.00	
浙江澳华饲料有限公司	18,000,000.00					18,000,000.00	
广西澳华农牧科技有限公司	26,232,000.00					26,232,000.00	

被投资单位	2019.1.1	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	计提减值准备	其他		
武汉澳华农牧科技有限公司	13,520,885.29					13,520,885.29	
泰州市澳华农牧科技有限公司	27,000,000.00					27,000,000.00	
淮安市澳华农牧有限公司	23,750,000.00					23,750,000.00	
河南国森饲料有限公司	1,440,000.00		1,440,000.00				
湛江市澳华水产饲料有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
岳阳澳华农牧科技有限公司	3,500,000.00					3,500,000.00	
原本如食（深圳）贸易有限责任公司	2,066,630.00					2,066,630.00	
四会市澳联饲料有限公司	4,300,000.00					4,300,000.00	
淮安市澳宝生物科技有限公司	2,550,000.00		2,550,000.00				
洛阳澳华饲料有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
云南澳华生物技术有限公司	900,000.00					900,000.00	
武汉澳华农牧有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
池州澳华生物科技有限公司	900,000.00					900,000.00	
江门市澳华生物科技有限公司		57,793,333.95				57,793,333.95	
江西澳华农牧科技有限公司	5,400,000.00	3,600,000.00				9,000,000.00	
惠州市澳源生物科技有限公司	2,340,000.00					2,340,000.00	
南京市澳华生物科技有限公司							
江苏澳华生物科技研究院有限公司	1,530,000.00	4,470,000.00				6,000,000.00	
唐山市澳华生物科技有限公司	36,590,000.00					36,590,000.00	

被投资单位	2019.1.1	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	计提减值准备	其他		
江门市澳保生物科技有限公司	2,400,000.00	180,000.00				2,580,000.00	
吉林省澳华农牧有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
衡阳市澳华生物科技有限公司	920,000.00					920,000.00	
湖南澳源生物科技有限公司		1,600,000.00				1,600,000.00	
香港澳华实业有限公司	8,189.07					8,189.07	
合计	319,028,199.07	70,082,486.70	8,783,936.14			380,326,749.63	

（续）

被投资单位	2018.1.1	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	计提减值准备	其他		
福建澳华农牧科技有限公司	31,004,321.77					31,004,321.77	
湖南澳华农牧科技有限公司	18,000,000.00	1,000,000.00				19,000,000.00	
四川澳华饲料有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	
玉林市澳华农牧科技有限公司	900,000.00					900,000.00	
河北澳华生物科技有限公司	2,700,000.00					2,700,000.00	
赣州澳华农牧有限公司	900,000.00					900,000.00	
荆州澳华农牧科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
益阳澳华农牧科技有限公司		1,800,000.00				1,800,000.00	
贵州澳华农牧科技有限公司	900,000.00					900,000.00	
江门市澳华特种水产饲料有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	

3-2-1-205

被投资单位	2018.1.1	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	计提减值准备	其他		
惠州市澳华饲料有限公司	24,804,172.94					24,804,172.94	
四会市澳华饲料有限公司	14,672,000.00					14,672,000.00	
浙江澳华饲料有限公司	18,000,000.00					18,000,000.00	
广西澳华农牧科技有限公司	26,232,000.00					26,232,000.00	
武汉澳华农牧科技有限公司	13,520,885.29					13,520,885.29	
泰州市澳华农牧科技有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00				27,000,000.00	
淮安市澳华农牧有限公司	23,750,000.00					23,750,000.00	
河南国森饲料有限公司	1,440,000.00					1,440,000.00	
湛江市澳华水产饲料有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
岳阳澳华农牧科技有限公司	3,000,000.00	500,000.00				3,500,000.00	
原本如食（深圳）贸易有限责任公司	2,066,630.00					2,066,630.00	
四会市澳联饲料有限公司	4,300,000.00					4,300,000.00	
淮安市澳宝生物科技有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
洛阳澳华饲料有限公司		6,000,000.00				6,000,000.00	
云南澳华生物技术有限公司	960,000.00		60,000.00			900,000.00	
武汉澳华农牧有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
池州澳华生物科技有限公司		960,000.00	60,000.00			900,000.00	
江西澳华农牧科技有限公司		5,400,000.00				5,400,000.00	
惠州市澳源生物科技有限公司		2,340,000.00				2,340,000.00	

3-2-1-206

被投资单位	2018.1.1	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	计提减值准备	其他		
江苏澳华生物科技研究院有限公司		1,530,000.00				1,530,000.00	
唐山市澳华生物科技有限公司		36,590,000.00				36,590,000.00	
江门市澳保生物科技有限公司		2,400,000.00				2,400,000.00	
吉林省澳华农牧有限公司		3,000,000.00				3,000,000.00	
衡阳市澳华生物科技有限公司		920,000.00				920,000.00	
香港澳华实业有限公司		8,189.07				8,189.07	
合计	233,200,010.00	85,948,189.07	120,000.00			319,028,199.07	

（续）

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	计提减值准备	其他		
福建澳华农牧科技有限公司	19,800,000.00	11,204,321.77				31,004,321.77	
湖南澳华农牧科技有限公司		18,000,000.00				18,000,000.00	
四川澳华饲料有限公司		9,000,000.00				9,000,000.00	
玉林市澳华农牧科技有限公司		900,000.00				900,000.00	
河北澳华生物科技有限公司		2,700,000.00				2,700,000.00	
赣州澳华农牧有限公司		900,000.00				900,000.00	
荆州澳华农牧科技有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
贵州澳华农牧科技有限公司		900,000.00				900,000.00	
江门市澳华特种水产饲料有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	

3-2-1-207

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	计提减值准备	其他		
惠州市澳华饲料有限公司	23,017,160.00	1,787,012.94				24,804,172.94	
四会市澳华饲料有限公司	13,440,000.00	1,232,000.00				14,672,000.00	
浙江澳华饲料有限公司	18,000,000.00					18,000,000.00	
广西澳华农牧科技有限公司	16,640,000.00	9,592,000.00				26,232,000.00	
武汉澳华农牧科技有限公司	13,520,885.29					13,520,885.29	
泰州市澳华农牧科技有限公司	1,000,000.00	12,500,000.00				13,500,000.00	
淮安市澳华农牧有限公司	25,000,000.00		1,250,000.00			23,750,000.00	
河南国森饲料有限公司	1,440,000.00					1,440,000.00	
湛江市澳华水产饲料有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
岳阳澳华农牧科技有限公司		3,000,000.00				3,000,000.00	
原本如食（深圳）贸易有限责任公司	1,200,000.00	866,630.00				2,066,630.00	
四会市澳联饲料有限公司	3,300,000.00	1,000,000.00				4,300,000.00	
淮安市澳宝生物科技有限公司		2,550,000.00				2,550,000.00	
云南澳华生物技术有限公司		960,000.00				960,000.00	
合计	156,358,045.29	78,091,964.71	1,250,000.00			233,200,010.00	

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020.1.1	本期增减变动								2020.6.30	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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
怀集县骏彬畜牧发展有限公司											
浙江澳凌水产种业科技有限公司	2,261,593.10			574,202.84						2,835,795.94	
小计	2,261,593.10			574,202.84						2,835,795.94	
合计	2,261,593.10			574,202.84						2,835,795.94	

被投资单位	2019.1.1	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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
怀集县骏彬畜牧发展有限公司	268,183.90			-268,183.90							
浙江澳凌水产种业科技有限公司	2,706,682.56			-445,089.46						2,261,593.10	
小计	2,974,866.46			-713,273.36						2,261,593.10	
合计	2,974,866.46			-713,273.36						2,261,593.10	

被投资单位	2018.1.1	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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
怀集县骏彬畜牧发展有限公司	1,092,246.41			-374,062.51			-450,000.00			268,183.90	
浙江澳凌水产种业科技有限公司	2,768,001.64			-61,319.08						2,706,682.56	
小计	3,860,248.05			-435,381.59			-450,000.00			2,974,866.46	
合计	3,860,248.05			-435,381.59			-450,000.00			2,974,866.46	

被投资单位	2017.1.1	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		
一、合营企业											
东莞市年丰饲料有限公司	1,875,934.26		1,578,762.08				-297,172.18				
小计	1,875,934.26		1,578,762.08				-297,172.18				
二、联营企业											
怀集县骏彬畜牧发展有限公司	1,027,462.17			64,784.24						1,092,246.41	
浙江澳凌水产种业科技有限公司	2,974,820.59			-206,818.95						2,768,001.64	
小计	4,002,282.76			-142,034.71						3,860,248.05	
合计	5,878,217.02		1,578,762.08	-142,034.71			-297,172.18			3,860,248.05	

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,367,266.85	147,609,886.05	298,126,986.88	235,682,197.02
其他业务	2,122,309.70		11,258,921.21	
合计	190,489,576.55	147,609,886.05	309,385,908.09	235,682,197.02
项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	337,866,668.14	272,447,394.67	260,368,746.59	217,360,365.74
其他业务	14,411,148.14		13,862,655.59	
合计	352,277,816.28	272,447,394.67	274,231,402.18	217,360,365.74

（五）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		69,361,536.76	97,913,144.70	70,283,018.37
权益法核算的长期股权投资收益	298,226.55	-887,297.07	-435,381.59	-142,034.71
处置长期股权投资产生的投资收益		9,526,685.14	111,500.00	424,143.30
期权期货交易收益	-10,036.08	-8,298.59	1,386,322.36	191,053.79
理财产品投资收益	1,682,398.56	1,801,304.51	3,484,671.13	2,002,142.61
合计	1,970,589.03	79,793,930.75	102,460,256.60	72,758,323.36

十六、补充资料

（一）当期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
非流动资产处置损益	134,782.76	-101,291.39	46,500.57	-59,682.98
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,740,691.32	6,762,800.16	19,623,883.09	5,852,300.85

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			5,412,851.74	
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	1,698,190.32	1,908,035.41	3,834,041.02	2,002,142.61
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	825,196.80	-71,636.58	1,856,320.62	254,573.79
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,482,261.16	-6,799,996.15	-5,633,517.40	1,511,417.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	2,916,600.04	1,697,911.45	25,140,079.64	9,560,751.47
减：所得税影响额	875,060.87	82,962.03	4,434,029.36	1,861,827.13
非经常性损益净额	2,041,539.17	1,614,949.42	20,706,050.28	7,698,924.34
减：少数股东权益影响额(税后)	63,408.87	337,193.25	2,095,882.38	380,975.38
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,978,130.30	1,277,756.17	18,610,167.90	7,317,948.96

（二）净资产收益率及每股收益

项目		加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
			基本每股收益	稀释每股收益
2020 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	11.05%	0.19	0.18
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.71%	0.19	0.18
2019 年度	归属于公司普通股股东的净利润	11.64%	0.20	0.20
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.40%	0.20	0.20
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	22.42%	0.35	0.35
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.27%	0.28	0.28
2017 年度	归属于公司普通股股东的净利润	31.71%		
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.47%		

深圳市澳华集团股份有限公司

2020年11月6日

统一社会信用代码

91350100084343026U

营业执照

（副　本）副本编号：1 - 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　华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　林宝明

经营范围　审查会计报表、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。（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）

成立日期　2013年12月09日

合伙期限　2013年12月09日　至　长期

主要经营场所　福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

登记机关　福州市鼓楼区市场监督管理局

2020年　11月　9日

会计师事务所

执业证书

名　　称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：林宝明

经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日

3-2-1-215

证书序号：0001939

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：福建省财政厅

二〇一九年七月二十五日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000395

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

华兴会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：林宝明

证书号：47 发证时间：二〇一九年十 月十 日

证书有效期至：二〇二一年十月 十日

3-2-1-216

中国注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

毕兴会计师事务所（特殊普通合伙）

3501320049611

姓　名 Full name　冯军

性　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1982-10-14

工作单位 Working unit　毕兴会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所

身份证号码 Identity card No.　442126198210149037



冯军(440100790050)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协（2020）132号。

440100790050

证书编号：
No. of Certificate　440100790050

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　广东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　2005 年 /y　09 月 /m　22 日 /d

2020年9月换发

年 /y　月 /m　日 /d

4

5



姓　名　徐惠剑
Full name
性　别　男
Sex
出生日期　1988-06-27
Date of birth
工作单位　广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码　362321198806273015
Identity card No.

证书编号：440100793794
No. of Certificate

批准注册协会：广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014年10月10日
Date of Issuance

徐惠剑(440100793794)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协（2019）94号。

徐惠剑(440100793794)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协（2020）132号。

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

广东正中珠江会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年12月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华兴会计师事务所 CPAs
广东分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年12月20日