

江苏梅林畜牧有限公司

财务报表及审计报告  
2019年1月1日至8月31日止期间、  
2018年度及2017年度

江苏梅林畜牧有限公司

财务报表及审计报告

2019年1月1日至8月31日止期间、2018年度、及2017年度

---

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 2
资产负债表	3 - 4
利润表	5
现金流量表	6
所有者权益变动表	7
财务报表附注	8 - 57

## 审计报告

德师报(审)字(19)第 S00441 号

江苏梅林畜牧有限公司:

## 一、审计意见

我们审计了江苏梅林畜牧有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2019 年 8 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的资产负债表,2019 年 1 月 1 日至 8 月 31 日止期间、2018 年度及 2017 年度的利润表、现金流量表和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财务报表附注二所述的编制基础编制。

## 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,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。贵公司财务报表仅供上海梅林正广和股份有限公司管理层了解在附注二所述编制基础下贵公司 2019 年 1 月 1 日至 8 月 31 日止期间、2018 年度及 2017 年度财务状况、经营成果和现金流量之目的而编制,因此该财务报表可能不适用于其他用途。我们的报告仅用于上述目的,未经本所同意,不得用于其他任何目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照财务报表附注二所述编制基础编制财务报表(包括确定在具体情况下按照附注二所述编制基础编制财务报表的可接受性),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,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，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，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

(5)评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否按照财务报表附注二所述编制基础编制。

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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



赵会舟

中国注册会计师：



樊羽佳

2019年11月15日

江苏梅林畜牧有限公司

资产负债表

2019年8月31日、2018年12月31日及2017年12月31日

单位：人民币元

资产	附注七	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产				
货币资金	1	446,000,438.80	342,867,258.66	459,763,133.95
应收账款	2	118,078,620.38	98,459,013.76	-
预付款项	3	7,104,008.81	1,043,588.20	10,749,865.79
其他应收款	4	8,734,662.13	18,044,206.62	11,012,697.48
存货	5	132,060,463.06	179,907,776.52	133,656,171.66
其他流动资产		29,935.90	-	-
流动资产合计		712,008,129.08	640,321,843.76	615,181,868.88
非流动资产				
长期应收款	6	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
固定资产	7	38,267,655.75	36,861,096.47	21,066,931.72
在建工程	8	5,549,346.70	-	16,069,136.15
生产性生物资产	9	36,319,383.79	55,321,237.71	56,965,367.16
无形资产	10	6,771,174.78	7,259,187.42	-
长期待摊费用	11	4,426,767.82	1,827,949.05	-
非流动资产合计		161,334,328.84	171,269,470.65	164,101,435.03
资产总计		873,342,457.92	811,591,314.41	779,283,303.91

## 资产负债表 - 续

2019年8月31日、2018年12月31日及2017年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注七	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债				
应付账款		52,676,140.91	52,425,528.95	52,942,607.49
预收款项		59,147.00	-	1,411,423.20
应付职工薪酬	12	28,772,516.14	45,279,443.39	60,710,274.59
应交税费	13	329,849.21	560,965.02	803,774.36
其他应付款	14	342,021,176.05	14,217,517.08	16,535,723.73
流动负债合计		423,858,829.31	112,483,454.44	132,403,803.37
非流动负债				
递延收益	15	10,511,949.88	13,341,671.80	8,294,588.08
非流动负债合计		10,511,949.88	13,341,671.80	8,294,588.08
负债合计		434,370,779.19	125,825,126.24	140,698,391.45
所有者权益				
实收资本	16	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
盈余公积	17	75,289,731.88	71,164,387.41	66,446,259.84
未分配利润	18	3,681,946.85	254,601,800.76	212,138,652.62
所有者权益合计		438,971,678.73	685,766,188.17	638,584,912.46
负债及所有者权益合计		873,342,457.92	811,591,314.41	779,283,303.91

附注为财务报表的组成部分

第3页至第57页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

## 利润表

2019年1月1日至8月31日止期间、2018年度及2017年度

单位：人民币元

项目	附注七	2019年1月1日 至8月31日 止期间	2018年度	2017年度
一、营业收入	19	680,344,619.92	996,123,458.43	1,301,661,784.02
减：营业成本	20	623,042,268.99	946,461,848.34	1,067,109,303.24
税金及附加	21	127,620.50	226,499.98	216,249.43
销售费用		605,981.05	1,727,821.99	2,576,551.00
管理费用		10,034,247.71	13,500,293.29	13,948,539.59
财务费用	22	(4,730,473.62)	(10,163,454.91)	(9,135,025.48)
其中：利息收入	22	4,775,591.44	10,235,147.66	9,377,694.30
加：其他收益	23	7,765,083.92	6,308,167.74	9,810,301.92
信用减值损失(利得)	24	(363,513.57)	-	-
资产减值损失	25	7,204,441.98	60,738.86	325,963.45
资产处置收益(损失)		-	(45,121.81)	(61,505.05)
二、营业利润		52,189,130.80	50,572,756.81	236,368,999.66
加：营业外收入	26	60.00	334,571.35	348,050.00
减：营业外支出	27	6,026,475.65	3,367,018.80	739,324.30
三、利润总额		46,162,715.15	47,540,309.36	235,977,725.36
减：所得税费用	28	210,669.26	359,033.65	268,111.34
四、净利润		45,952,045.89	47,181,275.71	235,709,614.02
按经营持续性分类：				
持续经营净利润		45,952,045.89	47,181,275.71	235,709,614.02
五、综合收益总额		45,952,045.89	47,181,275.71	235,709,614.02

附注为财务报表的组成部分

## 现金流量表

2019年1月1日至8月31日止期间、2018年度及2017年度

单位：人民币元

项目	附注七	2019年1月1日 至8月31日 止期间	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		658,192,036.72	896,228,971.55	1,300,936,544.78
收到其他与经营活动有关的现金		17,157,701.31	20,114,657.46	6,953,065.13
经营活动现金流入小计		675,349,738.03	916,343,629.01	1,307,889,609.91
购买商品、接受劳务支付的现金		493,502,045.43	913,649,161.93	954,508,875.87
支付给职工以及为职工支付的现金		62,970,430.36	90,601,189.70	90,296,970.44
支付的各项税费		793,994.69	3,803,304.94	4,108,543.86
支付其他与经营活动有关的现金		1,233,356.04	3,593,153.51	7,497,535.41
经营活动现金流出小计		558,499,826.52	1,011,646,810.08	1,056,411,925.58
经营活动产生的现金流量净额	30	116,849,911.51	(95,303,181.07)	251,477,684.33
二、投资活动产生的现金流量：				
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		2,283,023.10	-	7,762.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	200,000,000.00	400,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,283,023.10	200,000,000.00	400,007,762.00
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		15,999,754.47	21,592,694.22	22,879,479.93
支付其他与投资活动有关的现金		-	200,000,000.00	200,000,000.00
投资活动现金流出小计		15,999,754.47	221,592,694.22	222,879,479.93
投资活动产生的现金流量净额		(13,716,731.37)	(21,592,694.22)	177,128,282.07
三、筹资活动产生的现金流量：				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	358,669,193.49
筹资活动现金流出小计		-	-	358,669,193.49
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	(358,669,193.49)
四、现金及现金等价物净增加(减少)额		103,133,180.14	(116,895,875.29)	69,936,772.91
加：期/年初现金及现金等价物的余额	29	142,867,258.66	259,763,133.95	189,826,361.04
五、期/年末现金及现金等价物余额	29	246,000,438.80	142,867,258.66	259,763,133.95

附注为财务报表的组成部分



江苏梅林畜牧有限公司

所有者权益变动表

2019年1月1日至8月31日止期间、2018年度及2017年度

单位：人民币元

项目	实收资本	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2018年12月31日	360,000,000.00	71,164,387.41	254,601,800.76	685,766,188.17
(一)会计政策变更	-	(274,655.53)	(2,471,899.80)	(2,746,555.33)
二、2019年1月1日	360,000,000.00	70,889,731.88	252,129,900.96	683,019,632.84
二、本期增减变动金额	-	4,400,000.00	(248,447,954.11)	(244,047,954.11)
(一)综合收益总额	-	-	45,952,045.89	45,952,045.89
(二)利润分配	-	4,400,000.00	(294,400,000.00)	(290,000,000.00)
1.提取盈余公积	-	4,400,000.00	(4,400,000.00)	-
2.对所有者的分配	-	-	(290,000,000.00)	(290,000,000.00)
三、2019年8月31日	360,000,000.00	75,289,731.88	3,681,946.85	438,971,678.73
项目	实收资本	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2018年1月1日	360,000,000.00	66,446,259.84	212,138,652.62	638,584,912.46
二、本年增减变动金额	-	4,718,127.57	42,463,148.14	47,181,275.71
(一)综合收益总额	-	-	47,181,275.71	47,181,275.71
(二)利润分配	-	4,718,127.57	(4,718,127.57)	-
1.提取盈余公积	-	4,718,127.57	(4,718,127.57)	-
三、2018年12月31日	360,000,000.00	71,164,387.41	254,601,800.76	685,766,188.17
项目	实收资本	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2017年1月1日	360,000,000.00	42,875,298.44	358,669,193.49	761,544,491.93
二、本年增减变动金额	-	23,570,961.40	(146,530,540.87)	(122,959,579.47)
(一)综合收益总额	-	-	235,709,614.02	235,709,614.02
(二)利润分配	-	23,570,961.40	(382,240,154.89)	(358,669,193.49)
1.提取盈余公积	-	23,570,961.40	(23,570,961.40)	-
3.对所有者的分配	-	-	(358,669,193.49)	(358,669,193.49)
三、2017年12月31日	360,000,000.00	66,446,259.84	212,138,652.62	638,584,912.46

财务报表附注

2019年1月1日至8月31日止期间、2018年度及2017年度

---

一、 公司基本情况

江苏梅林畜牧有限公司(以下简称“本公司”)是在江苏省注册成立的有限责任公司。本公司主要从事生猪养殖、饲料加工及销售,经营期限自2015年9月9日起至2025年9月8日。本公司的母公司为上海梅林正广和股份有限公司,最终控制方为光明食品(集团)有限公司。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本公司执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定(以下简称“企业会计准则”)。考虑到本财务报表仅供上海梅林正广和股份有限公司管理层了解在以下编制基础上本公司2019年1月1日至8月31日止期间、2018年度及2017年度财务状况、经营成果和现金流量之目的而编制,基于前述财务报表使用目的,本财务报表未列报2019年1月1日至8月31日止期间及2017年度财务报表的比较数据及其相关附注,此外,亦未披露金融工具及风险管理、资本管理、分部报告以及公允价值相关财务报表附注。

持续经营

本公司对自2019年8月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

下列重要会计政策和会计估计系根据企业会计准则厘定。

1. 会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本财务报表期间包括2019年1月1日至8月31日止期间、2018年度和2017年度。

2. 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 现金及现金等价物

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》(“收入准则”)初始确认应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用) - 续

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

5.1. 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本期间本公司持有的金融资产主要包括货币资金、应收账款和其他应收款等都为此类金融资产。

5.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，企业应当在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

5.2 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用) - 续

5.2 金融资产减值 - 续

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

5.2.1 信用风险显著增加

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度。
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用) - 续

5.2 金融资产减值 - 续

5.2.1 信用风险显著增加 - 续

- (9) 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。
- (10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。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。
- (11) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (12) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过（含）30 日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

5.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人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；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

基于本公司内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本公司在内的债权人（不考虑本公司取得的任何担保），则本公司认为发生违约事件。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用) - 续

5.2.3 预期信用损失的确定

本公司对其他应收款，在单项资产的基础上确定其信用损失，对应收账款采用减值矩阵确定其信用损失。本公司以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于应收经营租赁款，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

5.2.4 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，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。

5.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用) - 续

5.3 金融资产的转移 - 续

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值与因转移金融资产而收到的对价的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

5.4 金融负债和权益工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

5.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本公司仅持有其他金融负债。

5.4.2 其他金融负债

其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本公司与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本公司根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本公司调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。



三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用) - 续

5.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

5.4.3 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

5.4.4 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

5.5 金融资产和金融负债的抵销

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

6. 金融工具(2019 年 1 月 1 日前适用)

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

6. 金融工具(2019年1月1日前适用) - 续

6.1. 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

6.2. 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本公司暂无以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资以及可供出售金融资产。

6.2.1 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收账款及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

6.3. 金融资产减值

本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

6. 金融工具(2019年1月1日前适用) - 续

6.3. 金融资产减值 - 续

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

6.4. 金融资产转移

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

6. 金融工具(2019年1月1日前适用) - 续

6.3. 金融资产转移 - 续

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

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

6.5. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本公司持有的金融负债均为其它金融负债。

其他金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6.6. 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

6. 金融工具(2019年1月1日前适用) - 续

6.7. 金融资产和金融负债的抵销

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

6.8 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

7. 存货

本公司的存货包括原材料、周转材料、消耗性生物资产等。除消耗性生物资产以外的其他存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。消耗性生物资产的会计政策详见附注三、10。

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

周转材料采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，当可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

存货按存货类别项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

8. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67
电子设备	年限平均法	6-10	5	9.50-15.83
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

9. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

10. 生物资产

本公司的生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 生物资产 - 续

消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生猪等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或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。

消耗性生物资产在出售时，采用个别计价法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额将予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括种猪等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。种猪的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

<u>类别</u>	<u>使用寿命(年)</u>	<u>预计净残值</u>	<u>年折旧率(%)</u>
种猪	2-3	800 元/头	33.33-50

上述生产性生物资产的使用寿命和预计净残值系根据历史经验确定。

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 无形资产

无形资产包括软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

12. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

13. 非金融资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产、生产性生物资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14. 职工薪酬

本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，并计入当期损益或相关资产成本。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本公司按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司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。

本公司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。



三、 重要会计政策及会计估计 - 续

14. 职工薪酬 - 续

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

15. 收入确认

商品销售收入

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

16. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内平均分摊分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

17. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

递延所得税资产以及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

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

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

所得税的抵消

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

18. 租赁

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

四、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用附注三所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

- 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

应收账款的减值

于 2019 年 1 月 1 日后，本公司采用减值矩阵确定应收账款的预期信用损失准备。本公司基于历史损失率对具有类似风险特征的各类应收账款确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例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前瞻性信息确定。于 2019 年 8 月 31 日，本公司已重新评估历史可观察的逾期账龄比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。本公司的应收账款的预期信用损失准备的具体情况详见附注七、2。

2019 年 1 月 1 日前，当出现明显证据使得应收款项的回收性出现疑问时，本公司会对应收款项提取坏账准备。由于管理层在考虑坏账准备时需要做出假设，并对历史回款情况、账龄、债务人信用状况变化、违约记录、期后收款进行判断，因此坏账准备的计算具有不确定性。虽然没有理由相信对于计算应收款项的减值时所依据的估计和假设未来会出现重大变化，但当未来的实际结果和预期与原先的估计不同时，应收款项的账面价值和坏账损失将会发生变化。

四、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 - 续

存货跌价准备

如附注三、7“存货”中所述，存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本(主要包括饲养成本)、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司管理层定期复核存货的状况，当存货账面净值低于可变现净值时，将计提存货跌价准备。复核程序包括全面盘点，并考虑资产负债表日后事项的影响等因素，对期末的存货账面价值与可变现净值进行比较，来确定对于过时、呆滞以及其他账面价值低于可变现净值的存货需要在财务报表中提取跌价准备的金额。基于上述程序，本公司管理层认为已对存货提取了足额的跌价准备。于2019年8月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本公司管理层认为存货应计提的存货跌价准备余额分别为人民币7,204,441.98元、人民币0元及人民币0元。

固定资产的使用寿命和预计净残值

如附注三、8所述，本公司至少于每年年度终了对固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。对使用寿命和预计净残值的估计是根据对类似性质和功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新的原因发生重大改变。当固定资产预计使用寿命和预计净残值与先前估计不同时，本公司将作会计估计变更。

各期末本公司管理层未发现固定资产使用寿命缩短或延长及需要改变预计净残值的情况。

五、 会计政策变更

新修订的金融工具准则

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。

在金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“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其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别，取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。权益工具投资一般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，也允许将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

## 五、 会计政策变更- 续

新修订的金融工具准则 - 续

在减值方面，新金融工具准则有关减值的要求主要适用于本公司以摊余成本计量的金融资产。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备，以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。本公司对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益。于 2019 年 1 月 1 日本公司采用新金融工具准则的影响详见下表。

2019 年 1 月 1 日首次施行新金融工具准则的影响汇总表

人民币元

项目	按原准则列示 的账面价值 2018 年 12 月 31 日	施行新金融工具准则的影响		按新金融工具准 则列示的账面价值 2019 年 1 月 1 日
		重新计量		
		预期信用损失(注)		
应收账款	98,459,013.76	(2,746,555.33)		95,712,458.43
盈余公积	71,164,387.41	(274,655.53)		70,889,731.88
未分配利润	254,601,800.76	(2,471,899.80)		252,129,900.96

注：预期信用损失

于 2019 年 1 月 1 日，本公司按照新金融工具准则的要求采用简化方法来计量预期信用损失，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，导致 2019 年 1 月 1 日应收账款的损失准备增加人民币 2,746,555.33 元，同时减少盈余公积人民币 274,655.53 元，减少未分配利润人民币 2,471,899.80 元。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产项目根据原金融工具准则确认的损失准备与根据新金融工具准则确认的信用损失准备的调节情况详见下表。

2019 年 1 月 1 日信用损失准备的调节表

项目	按原准则 确认的减值准备	重新计量 预期损失准备	按新金融工具准则 确认的减值准备
金融资产减值准备：			
应收账款	192,255.93	2,746,555.33	2,938,811.26

## 六、 税项

### 增值税

应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额。销项税额根据相关税法规定计算的销售金额的 6% 计算。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国国务院令 538 号，农业生产者销售自产农产品，免征增值税。根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》财税（2001）121 号文，饲料产品免征增值税。

本公司生猪销售、饲料产品销售免征增值税。

### 企业所得税

本公司企业所得税税率为 25%。

根据《中华人民共和国企业所得税法(2017 年修正本)》规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，免征企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》中华人民共和国国务院令[2007]512 号第 86 条规定：企业从事牲畜、家禽的饲养，免征企业所得税。

本公司生猪销售、自产饲料所得免征企业所得税。

### 城市维护建设税

按实际缴纳的流转税税额的 7% 缴纳。

### 教育费附加及地方教育费附加

按实际缴纳的流转税税额的 3% 和 2% 缴纳。

## 七、 财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

项目	2019年8月31日 人民币元	2018年12月31日 人民币元	2017年12月31日 人民币元
库存现金	-	332.00	332.00
银行存款（注）	246,000,438.80	142,866,926.66	259,762,801.95
其他货币资金（注）	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	446,000,438.80	342,867,258.66	459,763,133.95

注：于2019年8月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本公司存放于光明食品集团财务有限公司（以下简称“光明财务公司”）的银行存款及其他货币资金分别为人民币238,253,865.22元及人民币200,000,000.00元、人民币140,058,632.25元及人民币200,000,000.00元和人民币246,185,324.82元及人民币200,000,000.00元。

于2019年8月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项，无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2. 应收账款

## (1) 2019年8月31日余额

	2019年 8月31日 人民币元
应收账款	120,862,999.89
减：信用损失准备	2,784,379.51
账面价值	118,078,620.38

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄来评估应收账款的预期信用损失。本公司采用减值矩阵确定应收账款的信用损失。由于本公司客户具有相同的风险特征，账龄信息能反映该等客户于应收账款到期时的偿付能力。

## 七、 财务报表主要项目注释 - 续

## 2. 应收账款 - 续

于 2019 年 8 月 31 日，应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

账龄	2019 年 8 月 31 日			
	预期平均 损失率	账面余额 人民币元	信用损失准备 人民币元	账面净值 人民币元
1 年以内	2.30%	120,862,999.89	2,784,379.51	118,078,620.38

本公司 2019 年 1 月 1 日至 8 月 31 日止期间的应收账款损失准备变动情况如下：

	整个存续期预期 信用损失 (未发生信用减值) 人民币元	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 人民币元	合计数 人民币元
2019 年 1 月 1 日	2,938,811.26	-	2,938,811.26
转入已发生信用减值	-	-	-
本期计提预期信用损失	-	-	-
本期转回预期信用损失	(154,431.75)	-	(154,431.75)
2019 年 8 月 31 日	2,784,379.51	-	2,784,379.51

## (2) 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日余额

应收账款账龄分析如下：

账龄	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1 年以内	98,651,269.69	100.00	192,255.93	98,459,013.76	-	-	-	-

应收账款坏账准备的变动如下：

	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
年初数	-	12,010.44
本年计提	192,255.93	-
本年转回	-	(12,010.44)
年末数	192,255.93	-



## 七、 财务报表主要项目注释 - 续

## 3. 预付款项

预付款项按账龄列示如下：

账龄	2019年8月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	7,104,008.81	100.00	1,043,588.20	100.00	10,553,865.79	98.18
1-2年	-	-	-	-	196,000.00	1.82
合计	<u>7,104,008.81</u>	<u>100.00</u>	<u>1,043,588.20</u>	<u>100.00</u>	<u>10,749,865.79</u>	<u>100.00</u>

## 4. 其他应收款

项目	2019年8月31日 人民币元	2018年12月31日 人民币元	2017年12月31日 人民币元
应收利息	4,368,979.17	1,125,000.00	-
其他应收款	4,365,682.96	16,919,206.62	11,012,697.48
合计	<u>8,734,662.13</u>	<u>18,044,206.62</u>	<u>11,012,697.48</u>

## (1) 应收利息

项目	2019年8月31日 人民币元	2018年12月31日 人民币元	2017年12月31日 人民币元
应收利息	<u>4,368,979.17</u>	<u>1,125,000.00</u>	<u>-</u>

## (2) 其他应收款

## (a) 2019年8月31日余额

	2019年8月31日 人民币元
应收往来款	3,171,564.98
应收押金及保证金	895,684.00
其他	298,433.98
	<u>4,365,682.96</u>
减：信用损失准备	-
其他应收款账面价值	<u>4,365,682.96</u>

## 七、 财务报表主要项目注释 - 续

## 4. 其他应收款 - 续

本公司其他应收款中，应收往来款主要为本公司应收关联方款项，由于付款时间由集团根据集团内各公司的现金流情况予以安排，本公司认为信用风险低，无须计提信用损失准备。剩余其他应收款主要为应收押金及保证金，本公司认为其整体信用风险极低，无须计提信用损失准备。

本公司 2019 年 1 月 1 日至 8 月 31 日止期间的其他应收款信用损失准备变动情况如下：

	整个存续期预期 信用损失 (未发生信用减值) 人民币元	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 人民币元	合计数 人民币元
2019 年 1 月 1 日	209,081.82	-	209,081.82
转入已发生信用减值	-	-	-
本期计提预期信用损失	-	-	-
本期转回预期信用损失	(209,081.82)	-	(209,081.82)
2019 年 8 月 31 日	-	-	-

## (b) 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日余额

其他应收款按账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1 年以内	17,056,788.44	99.58	202,841.82	16,853,946.62	11,303,796.37	99.56	339,113.89	10,964,682.48
1 至 2 年	50,000.00	0.29	5,000.00	45,000.00	49,500.00	0.44	1,485.00	48,015.00
2 至 3 年	21,500.00	0.13	1,240.00	20,260.00	-	-	-	-
合计	<u>17,128,288.44</u>	<u>100.00</u>	<u>209,081.82</u>	<u>16,919,206.62</u>	<u>11,353,296.37</u>	<u>100.00</u>	<u>340,598.89</u>	<u>11,012,697.48</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
年初数	340,598.89	2,625.00
本年计提	-	337,973.89
本年转回	(131,517.07)	-
年末数	<u>209,081.82</u>	<u>340,598.89</u>

江苏梅林畜牧有限公司

七、 财务报表主要项目注释 - 续

5. 存货

	2019年 8月31日 人民币元	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
原材料	34,697,384.28	42,794,453.89	40,803,063.24
周转材料	279,612.75	406,492.51	-
消耗性生物资产	104,287,908.01	136,706,830.12	92,853,108.42
小计	139,264,905.04	179,907,776.52	133,656,171.66
减：存货跌价准备	7,204,441.98	-	-
存货总计	132,060,463.06	179,907,776.52	133,656,171.66

消耗性生物资产增减变动如下：

	2019年 1月1日 人民币元	本期增加额		本期减少额			2019年 8月31日 人民币元	
		繁殖 人民币元	生产性生物 资产转入 人民币元	小计 人民币元	出售 人民币元	死亡 人民币元		小计 人民币元
生猪	136,706,830.12	425,261,626.17	62,010,328.02	487,271,954.19	469,758,609.13	49,932,267.17	519,690,876.30	104,287,908.01
	2018年 1月1日 人民币元	本年增加额		本年减少额			2018年 12月31日 人民币元	
		繁殖 人民币元	生产性生物 资产转入 人民币元	小计 人民币元	出售 人民币元	死亡 人民币元		小计 人民币元
生猪	92,853,108.42	709,545,007.54	78,137,114.72	787,682,122.26	718,813,608.78	25,014,791.78	743,828,400.56	136,706,830.12
	2017年 1月1日 人民币元	本年增加额		本年减少额			2017年 12月31日 人民币元	
		繁殖 人民币元	生产性生物 资产转入 人民币元	小计 人民币元	出售 人民币元	死亡 人民币元		小计 人民币元
生猪	104,957,600.78	863,090,473.76	68,028,246.43	931,118,720.19	928,758,062.46	14,465,150.09	943,223,212.55	92,853,108.42

存货跌价准备变动如下：

	2019年 1月1日 人民币元	本期计提数 人民币元	2019年 8月31日 人民币元
消耗性生物资产	-	7,204,441.98	7,204,441.98

6. 长期应收款

	2019年 8月31日 人民币元	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
关联方资金拆借款(注)	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00

注：于2019年8月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，本公司拆借予关联方上海梅林正广和股份有限公司资金拆借款计人民币70,000,000.00元、70,000,000.00元及70,000,000.00元，详见附注八、3.（4）及附注八、3.（7）。

## 七、 财务报表主要项目注释 - 续

## 7. 固定资产

## (1) 2019年1月1日至8月31日止期间固定资产情况

	房屋及建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	运输工具 人民币元	电子设备 人民币元	其他设备 人民币元	合计 人民币元
<u>原值</u>						
2019年1月1日	1,331,510.03	20,511,289.17	1,821,010.38	20,343,928.59	3,197,079.40	47,204,817.57
本期购置	342,346.37	1,754,478.70	1,535,857.88	1,627,435.85	1,837,608.70	7,097,727.50
本期减少额	-	143,483.00	13,697.00	76,725.00	14,196.00	248,101.00
2019年8月31日	1,673,856.40	22,122,284.87	3,343,171.26	21,894,639.44	5,020,492.10	54,054,444.07
<u>累计折旧</u>						
2019年1月1日	93,255.36	6,298,676.15	598,161.96	2,507,118.26	846,509.37	10,343,721.10
本期计提额	82,102.00	1,655,055.88	266,218.77	3,164,052.13	454,140.98	5,621,569.76
本期减少额	-	87,595.75	6,346.21	71,074.38	13,486.20	178,502.54
2019年8月31日	175,357.36	7,866,136.28	858,034.52	5,600,096.01	1,287,164.15	15,786,788.32
<u>减值准备</u>						
2019年1月1日	-	-	-	-	-	-
2019年8月31日	-	-	-	-	-	-
<u>净额</u>						
2019年1月1日	1,238,254.67	14,212,613.02	1,222,848.42	17,836,810.33	2,350,570.03	36,861,096.47
2019年8月31日	1,498,499.04	14,256,148.59	2,485,136.74	16,294,543.43	3,733,327.95	38,267,655.75

## (2) 2018年度固定资产情况

	房屋及建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	运输工具 人民币元	电子设备 人民币元	其他设备 人民币元	合计 人民币元
<u>原值</u>						
2018年1月1日	1,037,693.68	18,784,264.42	1,612,529.38	4,131,110.07	3,854,114.49	29,419,712.04
本年购置	293,816.35	574,550.75	290,596.00	1,614,164.92	892,306.91	3,665,434.93
本年在建工程转入	-	3,648,873.00	-	14,853,613.30	112,404.00	18,614,890.30
本年减少额	-	2,496,399.00	82,115.00	254,959.70	1,661,746.00	4,495,219.70
2018年12月31日	1,331,510.03	20,511,289.17	1,821,010.38	20,343,928.59	3,197,079.40	47,204,817.57
<u>累计折旧</u>						
2018年1月1日	22,364.71	5,072,240.75	395,977.59	1,874,898.16	987,299.11	8,352,780.32
本年计提额	70,890.65	2,195,045.60	272,199.62	844,678.14	631,907.58	4,014,721.59
本年减少额	-	968,610.20	70,015.25	212,458.04	772,697.32	2,023,780.81
2018年12月31日	93,255.36	6,298,676.15	598,161.96	2,507,118.26	846,509.37	10,343,721.10
<u>减值准备</u>						
2018年1月1日	-	-	-	-	-	-
2018年12月31日	-	-	-	-	-	-
<u>净额</u>						
2018年1月1日	1,015,328.97	13,712,023.67	1,216,551.79	2,256,211.91	2,866,815.38	21,066,931.72
2018年12月31日	1,238,254.67	14,212,613.02	1,222,848.42	17,836,810.33	2,350,570.03	36,861,096.47

## 七、 财务报表主要项目注释 - 续

## 7. 固定资产 - 续

## (3) 2017 年度固定资产情况

	房屋及建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	运输工具 人民币元	电子设备 人民币元	其他设备 人民币元	合计 人民币元
<u>原值</u>						
2017年1月1日	195,845.68	16,303,372.00	838,129.00	2,830,919.70	2,202,042.00	22,370,308.38
本年购置	780,306.00	2,207,976.42	774,400.38	1,333,610.37	452,264.49	5,538,467.96
本年在建工程转入	61,542.00	457,374.00	-	-	1,200,153.00	1,729,158.70
本年减少额	-	184,458.00	-	33,420.00	345.00	218,223.00
2017年12月31日	1,037,693.68	18,784,264.42	1,612,529.38	4,131,110.07	3,854,114.49	29,419,712.04
<u>累计折旧</u>						
2017年1月1日	1,436.56	2,763,379.12	170,100.51	1,078,479.77	602,456.38	4,615,852.34
本年计提额	20,928.15	2,392,505.91	225,877.08	822,569.77	385,170.48	3,847,051.39
本年减少额	-	83,644.28	-	26,151.38	327.75	110,123.41
2017年12月31日	22,364.71	5,072,240.75	395,977.59	1,874,898.16	987,299.11	8,352,780.32
<u>减值准备</u>						
2017年1月1日	-	-	-	-	-	-
2017年12月31日	-	-	-	-	-	-
<u>净额</u>						
2017年1月1日	194,409.12	13,539,992.88	668,028.49	1,752,439.93	1,599,585.62	17,754,456.04
2017年12月31日	1,015,328.97	13,712,023.67	1,216,551.79	2,256,211.91	2,866,815.38	21,066,931.72

## 8. 在建工程

项目名称	2019年 1月1日 人民币元	本期 增加额 人民币元	本期完工转入 固定资产 人民币元	本期 其他转出 人民币元	2019年 8月31日 人民币元
上农洗消中心	-	3,901,549.70	-	-	3,901,549.70
川东洗消中心	-	800,000.00	-	-	800,000.00
饲料加工一厂成品 料仓新增及改造项目	-	485,855.00	-	-	485,855.00
申河场固液分离	-	361,942.00	-	-	361,942.00
合计	-	5,549,346.70	-	-	5,549,346.70

## 七、 财务报表主要项目注释 - 续

## 8. 在建工程 - 续

项目名称	2018年 1月1日 人民币元	本年 增加额 人民币元	本年转入 固定资产 人民币元	本年 其他转出(注) 人民币元	2018年 12月31日 人民币元
光明智慧养殖云平台	14,501,802.75	10,817,872.55	17,999,486.30	7,320,189.00	-
光明种猪场改造工程	1,471,790.00	704,446.51	503,000.00	1,673,236.51	-
光明核心育种场沼气池盖膜铺设工程	95,543.40	16,860.60	112,404.00	-	-
合计	16,069,136.15	11,539,179.66	18,614,890.30	8,993,425.51	-

注：本年在建工程转出至无形资产计人民币 7,320,189.00 元，参见附注七、9，本年在建工程转出至长期待摊费用计人民币 1,673,236.51 元。

项目名称	2017年 1月1日 人民币元	本年 增加额 人民币元	本年转入 固定资产 人民币元	本年其他 转出 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
光明智慧养殖云平台	4,056,284.00	10,445,518.75	-	-	14,501,802.75
光明种猪场改造工程	1,471,790.00	-	-	-	1,471,790.00
光明核心育种场沼气池盖膜铺设工程	-	95,543.40	-	-	95,543.40
安丰氧化塘	696,573.00	-	696,573.00	-	-
申河氧化塘覆膜工程	252,000.00	-	252,000.00	-	-
申河猪场沼气池盖膜铺设工程	251,580.00	-	251,580.00	-	-
公猪站料线	38,030.00	-	38,030.00	-	-
丰海氧化塘、沼液池覆膜	480,886.00	-	480,886.00	-	-
合计	7,247,143.00	10,541,062.15	1,719,069.00	-	16,069,136.15

七、 财务报表主要项目注释 - 续

9. 以成本模式计量的生产性生物资产

	种猪 人民币元
<u>账面原值</u>	
2019年1月1日	66,463,499.04
因繁育而增加	57,311,394.72
因出售而减少	72,305,766.77
因死亡、盘亏和毁损而减少	6,976,984.45
	<hr/>
2019年8月31日	44,492,142.54
	<hr/>
<u>累计折旧</u>	
2019年1月1日	11,142,261.33
本期计提额	8,345,943.43
因出售而减少	10,295,438.75
因死亡、盘亏和毁损而减少	1,020,007.26
	<hr/>
2019年8月31日	8,172,758.75
	<hr/>
<u>减值准备</u>	
2019年1月1日	-
	<hr/>
2019年8月31日	-
	<hr/>
<u>账面价值</u>	
2019年1月1日	55,321,237.71
	<hr/>
2019年8月31日	36,319,383.79
	<hr/> <hr/>

七、 财务报表主要项目注释 - 续

9. 以成本模式计量的生产性生物资产 - 续

	种猪 人民币元
<u>账面原值</u>	
2018年1月1日	73,585,846.26
因购买而增加	5,868,647.00
因繁育而增加	86,741,617.12
因出售而减少	96,122,274.52
因死亡、盘亏和毁损而减少	3,610,336.82
	<hr/>
2018年12月31日	66,463,499.04
<u>累计折旧</u>	
2018年1月1日	16,620,479.10
本年计提额	13,087,897.10
因出售而减少	17,985,159.80
因死亡、盘亏和毁损而减少	580,955.07
	<hr/>
2018年12月31日	11,142,261.33
<u>减值准备</u>	
2018年1月1日	-
2018年12月31日	-
	<hr/>
<u>账面价值</u>	
2018年1月1日	56,965,367.16
	<hr/> <hr/>
2018年12月31日	55,321,237.71
	<hr/> <hr/>



七、 财务报表主要项目注释 - 续

9. 以成本模式计量的生产性生物资产 - 续

	<u>种猪</u> 人民币元
<u>账面原值</u>	
2017年1月1日	107,922,321.02
因购买而增加	6,789,860.12
因繁育而增加	60,065,074.42
因出售而减少	100,258,520.09
因死亡、盘亏和毁损而减少	932,889.21
	<hr/>
2017年12月31日	73,585,846.26
<u>累计折旧</u>	
2017年1月1日	27,362,798.02
本年计提额	21,787,852.19
因出售而减少	32,230,273.66
因死亡、盘亏和毁损而减少	299,897.45
	<hr/>
2017年12月31日	16,620,479.10
<u>减值准备</u>	
2017年1月1日	-
2017年12月31日	-
	<hr/>
<u>账面价值</u>	
2017年1月1日	80,559,523.00
	<hr/> <hr/>
2017年12月31日	56,965,367.16
	<hr/> <hr/>

七、 财务报表主要项目注释 - 续

10. 无形资产

	<u>软件</u> 人民币元
<u>原值</u>	
2019年1月1日	7,320,189.00
2019年8月31日	7,320,189.00
<u>累计摊销</u>	
2019年1月1日	61,001.58
本期计提	488,012.64
2019年8月31日	549,014.22
<u>减值准备</u>	
2019年1月1日	-
2019年8月31日	-
<u>账面价值</u>	
2019年1月1日	7,259,187.42
2019年8月31日	6,771,174.78

七、 财务报表主要项目注释 - 续

10. 无形资产 - 续

	<u>软件</u> 人民币元
<u>账面原值</u>	
2018年1月1日	-
本年在建工程转入	7,320,189.00
	<hr/>
2018年12月31日	7,320,189.00
	<hr/>
<u>累计折旧</u>	
2018年1月1日	-
本年计提	61,001.58
	<hr/>
2018年12月31日	61,001.58
	<hr/>
<u>减值准备</u>	
2018年1月1日	-
	<hr/>
2018年12月31日	-
	<hr/>
<u>账面价值</u>	
2018年1月1日	-
	<hr/> <hr/>
2018年12月31日	7,259,187.42
	<hr/> <hr/>

11. 长期待摊费用

项目	2019年 8月31日 人民币元	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
经营租入固定资产改良支出	4,426,767.82	1,827,949.05	-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## 七、 财务报表主要项目注释 - 续

## 12. 应付职工薪酬

项目	2019年1月1日 人民币元	本期计提 人民币元	本期支付 人民币元	2019年8月31日 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	44,902,966.03	36,703,576.85	53,023,782.52	28,582,760.36
社会保险费	111,899.58	2,531,782.21	2,584,018.19	59,663.60
其中：医疗保险费	99,113.50	2,063,973.64	2,109,789.64	53,297.50
工伤保险费	2,591.80	240,968.21	242,804.21	755.80
生育保险费	10,194.28	226,840.36	231,424.34	5,610.30
住房公积金	53,364.00	1,699,040.00	1,752,404.00	-
设定提存计划(注)	211,213.78	4,468,407.35	4,564,611.33	115,009.80
职工福利费	-	59,318.00	59,318.00	-
工会经费和职工教育经费	-	1,001,378.70	986,296.32	15,082.38
合计	45,279,443.39	46,463,503.11	62,970,430.36	28,772,516.14

  

项目	2018年1月1日 人民币元	本期计提 人民币元	本期支付 人民币元	2018年12月31日 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	60,295,758.39	59,634,108.21	75,026,900.57	44,902,966.03
社会保险费	124,487.06	3,726,384.67	3,738,972.15	111,899.58
其中：医疗保险费	109,622.54	3,147,186.64	3,157,695.68	99,113.50
工伤保险费	3,585.72	361,431.54	362,425.46	2,591.80
生育保险费	11,278.80	217,766.49	218,851.01	10,194.28
设定提存计划(注)	233,832.06	7,355,610.64	7,378,228.92	211,213.78
住房公积金	56,197.08	2,602,276.92	2,605,110.00	53,364.00
职工福利费	-	457,705.80	457,705.80	-
工会经费和职工教育经费	-	1,394,272.26	1,394,272.26	-
合计	60,710,274.59	75,170,358.50	90,601,189.70	45,279,443.39

  

项目	2017年1月1日 人民币元	本期计提 人民币元	本期支付 人民币元	2017年12月31日 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	46,677,218.51	88,886,880.43	75,268,340.55	60,295,758.39
社会保险费	51,370.90	3,605,457.99	3,532,341.83	124,487.06
其中：医疗保险费	45,338.20	3,040,735.52	2,976,451.18	109,622.54
工伤保险费	1,498.70	344,048.84	341,961.82	3,585.72
生育保险费	4,534.00	220,673.63	213,928.83	11,278.80
设定提存计划(注)	95,210.20	7,084,927.88	6,946,306.02	233,832.06
住房公积金	-	2,260,712.08	2,204,515.00	56,197.08
职工福利费	-	547,357.40	547,357.40	-
工会经费和职工教育经费	-	1,798,109.64	1,798,109.64	-
合计	46,823,799.61	104,183,445.42	90,296,970.44	60,710,274.59

## 七、 财务报表主要项目注释 - 续

## 12. 应付职工薪酬 - 续

注：设定提存计划

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.5% 每月向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

于 2019 年 1 月 1 日至 8 月 31 日止期间、2018 年度和 2017 年度，公司应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 4,347,483.46 元及人民币 120,923.89 元、人民币 7,166,875.94 元及人民币 188,734.70 元和人民币 6,892,693.01 元及人民币 192,234.87 元。于 2019 年 8 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，本公司尚有人民币 112,204.60 元及人民币 2,805.20 元、人民币 203,824.60 元及人民币 7,389.18 元和人民币 225,861.92 元及人民币 7,970.14 元的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

## 13. 应交税费

税种	2019年8月31日 人民币元	2018年12月31日 人民币元	2017年12月31日 人民币元
企业所得税	260,530.61	383,284.10	643,096.15
增值税	-	31,517.35	140,494.68
城市维护建设税	-	2,256.09	7,283.31
教育费附加	-	2,256.09	7,283.32
个人所得税	69,318.60	129,024.09	5,616.90
印花税	-	12,627.30	-
合计	329,849.21	560,965.02	803,774.36

## 14. 其他应付款

项目	2019年8月31日 人民币元	2018年12月31日 人民币元	2017年12月31日 人民币元
应付股利	290,000,000.00	-	-
其他应付款	52,021,176.05	14,217,517.08	16,535,723.73
合计	342,021,176.05	14,217,517.08	16,535,723.73

## 七、 财务报表主要项目注释 - 续

## 14. 其他应付款 - 续

## (1) 应付股利

<u>投资人名称</u>	<u>2019年8月31日</u> 人民币元	<u>2018年12月31日</u> 人民币元	<u>2017年12月31日</u> 人民币元
上海梅林正广和股份有限公司(注)	147,900,000.00	-	-
光明食品集团上海农场有限公司(注)	142,100,000.00	-	-
合计	<u>290,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注：余额中已包含了 2019 年 8 月 20 日股东会决议通过股利分配金额，其中，应付上海梅林正广和股份有限公司的应付股利相应增加人民币 147,900,000.00 元，应付光明食品集团上海农场有限公司应付股利相应增加人民币 142,100,000.00 元，详情参见附注七、17。

## (2) 其他应付款

<u>性质</u>	<u>2019年8月31日</u> 人民币元	<u>2018年12月31日</u> 人民币元	<u>2017年12月31日</u> 人民币元
预提租金	34,390,540.20	6,295,010.00	21,120.00
预提劳务费	12,838,838.95	3,186,835.65	14,708,751.93
押金、保证金	4,626,745.88	3,839,759.97	1,592,846.07
其他	165,051.02	895,911.46	213,005.73
合计	<u>52,021,176.05</u>	<u>14,217,517.08</u>	<u>16,535,723.73</u>

## 七、 财务报表主要项目注释 - 续

## 15. 递延收益

项目	2019年 1月1日 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	2019年 8月31日 人民币元
光明智慧养殖云平台政府补助项目	12,750,000.00	-	2,754,444.40	9,995,555.60
公猪站“优质精液供应保障体系完善”政府补助项目	591,671.80	-	75,277.52	516,394.28
合计	13,341,671.80	-	2,829,721.92	10,511,949.88

项目	2018年 1月1日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2018年 12月31日 人民币元
光明智慧养殖云平台政府补助项目	6,400,000.00	6,400,000.00	50,000.00	12,750,000.00
公猪站“优质精液供应保障体系完善”政府补助项目	704,588.08	-	112,916.28	591,671.80
生猪生产奖励资金	1,190,000.00	-	1,190,000.00	-
合计	8,294,588.08	6,400,000.00	1,352,916.28	13,341,671.80

项目	2017年 1月1日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
光明智慧养殖云平台政府补助项目	6,400,000.00	-	-	6,400,000.00
生猪生产奖励资金	1,190,000.00	-	-	1,190,000.00
公猪站“优质精液供应保障体系完善”政府补助项目	-	820,000.00	115,411.92	704,588.08
合计	7,590,000.00	820,000.00	115,411.92	8,294,588.08

## 16. 实收资本

本公司注册资本为人民币 360,000,000.00 元，截至 2019 年 8 月 31 日止已全部到位。投资人按公司章程规定的资本投入情况如下：

投资人名称	2019年8月31日、2018年12月31日 及2017年12月31日	
	出资比例 %	出资金额 人民币元
上海梅林正广和股份有限公司	51.00	183,600,000.00
光明食品集团上海农场有限公司	49.00	176,400,000.00
合计	100.00	360,000,000.00

## 七、 财务报表主要项目注释 - 续

## 17. 盈余公积

项目	2019年 1月1日 人民币元	本期 计提 人民币元	本期 减少 人民币元	2019年 8月31日 人民币元
法定盈余公积(调整后, 详见附注五)	70,889,731.88	4,400,000.00	-	75,289,731.88
项目	2018年 1月1日 人民币元	本年 计提 人民币元	本年 减少 人民币元	2018年 12月31日 人民币元
法定盈余公积	66,446,259.84	4,718,127.57	-	71,164,387.41
项目	2017年 1月1日 人民币元	本年 计提 人民币元	本年 减少 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
法定盈余公积	42,875,298.44	23,570,961.40	-	66,446,259.84

## 18. 未分配利润

项目	2019年1月1日至 8月31日止期间 人民币元	2018年度 人民币元	2017年度 人民币元
期/年初未分配利润(调整后, 详见附注五)	252,129,900.96	212,138,652.62	358,669,193.49
加: 本期/年净利润	45,952,045.89	47,181,275.71	235,709,614.02
减: 提取法定盈余公积	4,400,000.00	4,718,127.57	23,570,961.40
可供股东分配的利润	293,681,946.85	254,601,800.76	570,807,846.11
减: 应付股利(注)	290,000,000.00	-	358,669,193.49
期/年末未分配利润	3,681,946.85	254,601,800.76	212,138,652.62

注: 2019年8月20日, 本公司召开股东会决议通过公司利润分配方案, 同意对公司未分配利润中人民币290,000,000.00元按照股东持股比例进行分配。其中, 向上海梅林正广和股份有限公司分配股利人民币147,900,000.00元, 向光明食品集团上海农场有限公司分配股利人民币142,100,000.00元。



## 七、 财务报表主要项目注释 - 续

## 19. 营业收入

	<u>2019年1月1日至</u> <u>8月31日止期间</u> 人民币元	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
主营业务	576,732,594.11	790,852,293.37	1,176,217,644.07
其中：生猪销售	576,732,594.11	790,852,293.37	1,176,217,644.07
其他业务	103,612,025.81	205,271,165.06	125,444,139.95
合计	<u>680,344,619.92</u>	<u>996,123,458.43</u>	<u>1,301,661,784.02</u>

## 20. 营业成本

	<u>2019年1月1日至</u> <u>8月31日止期间</u> 人民币元	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
主营业务	519,690,876.30	743,828,400.56	943,223,212.55
其中：生猪销售	519,690,876.30	743,828,400.56	943,223,212.55
其他业务	103,351,392.69	202,633,447.78	123,886,090.69
合计	<u>623,042,268.99</u>	<u>946,461,848.34</u>	<u>1,067,109,303.24</u>

## 21. 税金及附加

项目	<u>2019年1月1日至</u> <u>8月31日止期间</u> 人民币元	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
城市维护建设税	-	2,256.09	7,283.31
教育费附加	-	2,256.09	7,283.32
印花税	127,620.50	221,987.80	201,682.80
合计	<u>127,620.50</u>	<u>226,499.98</u>	<u>216,249.43</u>

## 七、 财务报表主要项目注释 - 续

## 22. 财务费用

<u>费用性质</u>	<u>2019年1月1日至 8月31日止期间 人民币元</u>	<u>2018年度 人民币元</u>	<u>2017年度 人民币元</u>
利息支出	-	-	-
减：利息收入	4,775,591.44	10,235,147.66	9,377,694.30
手续费	45,117.82	71,692.75	242,668.82
合计	<u>(4,730,473.62)</u>	<u>(10,163,454.91)</u>	<u>(9,135,025.48)</u>

## 23. 政府补助

<u>政府补助项目</u>	<u>与资产相关/ 与收益相关</u>	<u>列报项目</u>	<u>2019年1月1日至 8月31日止期间 人民币元</u>
病死猪无害化处理	与收益相关	其他收益	<u>4,935,362.00</u>
其中：计入当期损益的政府补助			<u>4,935,362.00</u>

<u>政府补助项目</u>	<u>与资产相关/ 与收益相关</u>	<u>列报项目</u>	<u>2018年度 人民币元</u>
生猪活储补贴	与收益相关	其他收益	4,375,000.00
2016年第二轮活储补贴	与收益相关	其他收益	546,000.00
三代手续费	与收益相关	其他收益	34,251.46
光明智慧养殖云平台 政府补助项目	与资产相关	递延收益	<u>6,400,000.00</u>
合计			<u>11,355,251.46</u>
其中：计入当期损益的政府补助			<u>5,005,251.46</u>

<u>政府补助项目</u>	<u>与资产相关/ 与收益相关</u>	<u>列报项目</u>	<u>2017年度 人民币元</u>
病死猪无害化处理	与收益相关	其他收益	5,314,890.00
生猪活体储备补贴	与收益相关	其他收益	3,834,000.00
第一轮活猪补贴	与收益相关	其他收益	546,000.00
公猪站“优质精液供应保障体系 完善”政府补助项目	与资产相关	递延收益	<u>820,000.00</u>
合计			<u>10,514,890.00</u>
其中：计入当期损益的政府补助			<u>9,810,301.92</u>

## 七、 财务报表主要项目注释 - 续

## 24. 信用减值损失

2019年1月1日  
至8月31日止期间  
人民币元

应收账款信用减值损失转回	(154,431.75)
其他应收款信用减值损失转回	(209,081.82)
合计	<u>(363,513.57)</u>

## 25. 资产减值损失

	2019年1月1日至 8月31日止期间 人民币元	2018年度 人民币元	2017年度 人民币元
坏账损失	-	60,738.86	325,963.45
存货跌价损失	7,204,441.98	-	-
合计	<u>7,204,441.98</u>	<u>60,738.86</u>	<u>325,963.45</u>

## 26. 营业外收入

	2019年1月1日至 8月31日止期间 人民币元	2018年度 人民币元	2017年度 人民币元
其他利得	60.00	334,571.35	348,050.00
	<u>60.00</u>	<u>334,571.35</u>	<u>348,050.00</u>

## 27. 营业外支出

	2019年1月1日至 8月31日止期间 人民币元	2018年度 人民币元	2017年度 人民币元
生产性生物资产死亡损失	5,956,977.19	3,029,381.75	632,991.76
固定资产报废损失	69,498.46	143,393.98	38,832.54
其他支出	-	194,243.07	67,500.00
合计	<u>6,026,475.65</u>	<u>3,367,018.80</u>	<u>739,324.30</u>

## 七、 财务报表主要项目注释 - 续

## 28. 所得税费用

	2019年1月1日 至8月31日 止期间 人民币元	2018年度 人民币元	2017年度 人民币元
当期所得税费用	210,669.26	359,033.65	268,111.34

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	2019年1月1日 至8月31日 止期间 人民币元	2018年度 人民币元	2017年度 人民币元
会计利润	46,162,715.15	47,540,309.36	235,977,725.36
按 25% 税率计算的所得税费用	11,540,678.79	11,885,077.34	58,994,431.34
免税收入的纳税影响	(11,404,206.03)	(11,526,043.69)	(58,726,320.00)
不可抵扣的成本、费用和损失的 影响	74,196.50	-	-
所得税费用	210,669.26	359,033.65	268,111.34

## 29. 现金及现金等价物

	2019年8月31日 人民币元	2018年12月31日 人民币元	2017年12月31日 人民币元
现金	246,000,438.80	142,867,258.66	259,763,133.95
其中：库存现金	-	332.00	332.00
可随时用于支付的银行存款	246,000,438.80	142,866,926.66	259,762,801.95
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
现金等价物	-	-	-
现金及现金等价物余额	246,000,438.80	142,867,258.66	259,763,133.95
本公司使用受限制的现金和 现金等价物	-	-	-

## 七、 财务报表主要项目注释 - 续

## 30. 现金流量表补充资料

## (1) 净利润调节为经营活动现金流量

	2019年1月1日 至8月31日 止期间 人民币元	2018年度 人民币元	2017年度 人民币元
净利润	45,952,045.89	47,181,275.71	235,709,614.02
加：资产减值损失	7,204,441.98	60,738.86	325,963.45
信用减值损失(利得)	(363,513.57)	-	-
固定资产折旧及 生产性生物资产折旧	13,967,513.19	17,102,618.69	25,634,903.58
无形资产摊销	488,012.64	61,001.58	-
长期待摊费用摊销	753,861.50	364,720.09	670,833.33
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失	-	45,121.81	61,505.05
固定资产报废、生产性生物资产 死亡损失	6,026,475.65	3,172,775.73	671,824.30
存货的减少(增加)	45,341,804.78	(54,856,107.26)	34,625,629.60
经营性应收项目的减少(增加)	(21,066,383.50)	(93,562,061.07)	(13,236,376.27)
经营性应付项目的增加(减少)	18,545,652.95	(14,873,265.21)	(32,986,212.73)
经营活动产生的现金流量净额	<u>116,849,911.51</u>	<u>(95,303,181.07)</u>	<u>251,477,684.33</u>

## (2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2019年1月1日 至8月31日 止期间 人民币元	2018年度 人民币元	2017年度 人民币元
应收固定资产销售款	<u>-</u>	<u>2,282,923.10</u>	<u>-</u>

## (3) 现金及现金等价物净变动情况

现金的期/年末余额	246,000,438.80	142,867,258.66	259,763,133.95
减：现金的期/年初余额	142,867,258.66	259,763,133.95	189,826,361.04
现金及现金等价物净增加(减少)额	<u>103,133,180.14</u>	<u>(116,895,875.29)</u>	<u>69,936,772.91</u>

## 江苏梅林畜牧有限公司

### 八、 关联方关系及其关联交易

#### 1. 存在控制关系的关联方

<u>公司名称</u>	<u>注册地点</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u> 人民币元	<u>表决权比例</u> %	<u>持股比例</u> %
上海梅林正广和股份有限公司	上海	租赁和商务服务业	937,729,472.00	51.00	51.00

本公司的最终控制方是光明食品(集团)有限公司。

#### 2. 与本公司发生交易但不存在控制关系的其他关联方如下:

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
上海鼎牛饲料有限公司	同一母公司
上海爱森肉食品有限公司	同一母公司
光明生猪有限公司	同一母公司
盐城光明生猪有限公司	同一母公司
河北众旺农牧科技有限公司	同一母公司
江苏众旺农牧科技有限公司	同一母公司
宿迁众旺农牧科技有限公司	同一母公司
淮安众旺农牧科技有限公司	同一母公司
高邮品旺农牧科技有限公司	同一母公司
江苏淮安苏食肉品有限公司	同一母公司
江苏尚宝牧业有限公司	最终控制方之下属子公司
上海市上海农场变电所	最终控制方之下属子公司
上海大冠饲料科技有限公司	最终控制方之下属子公司
上海金犇牧业科技发展有限公司	最终控制方之下属子公司
上海海丰米业有限公司	最终控制方之下属子公司
大丰市上海农场生活服务有限公司	最终控制方之下属子公司
上海川田锦农业科技发展有限公司	最终控制方之下属子公司
光明食品集团上海农场有限公司	最终控制方之下属子公司
盐城市大丰下明畜牧养殖有限公司	最终控制方之下属子公司
上海乳品机械厂有限公司	最终控制方之下属子公司
上海东穗现代农业发展有限公司	最终控制方之下属子公司
上海海丰现代农业有限公司	最终控制方之下属子公司
光明食品集团财务有限公司	最终控制方之下属子公司
上海申河米业有限公司	最终控制方之下属子公司
盐城东裕畜牧养殖有限公司	最终控制方之下属子公司
海丰米业(兴化)有限公司	最终控制方之下属子公司

## 八、 关联方关系及其关联交易 - 续

## 3. 本公司与关联方在本期间/年度发生了如下重大关联交易

## (1) 销售

关联方	关联交易内容	2019年1月1日 至8月31日	2018年度	2017年度
		止期间 人民币元	人民币元	人民币元
光明生猪有限公司	销售商品	-	115,579,813.54	92,057,246.82
江苏淮安苏食肉品有限公司	销售商品	21,007,462.70	23,385,044.30	66,566,622.40
江苏尚宝牧业有限公司	销售商品	152,607.00	3,252,549.00	512,000.00
上海爱森肉食品有限公司	销售商品	15,756,997.87	38,196,303.46	35,837,146.80
盐城光明生猪有限公司	销售商品	91,739,214.04	67,702,630.91	40,058,939.29
盐城市大丰下明畜牧养殖有限公司	销售商品	-	-	4,576,740.00
		<u>128,656,281.61</u>	<u>248,116,341.21</u>	<u>239,608,695.31</u>

以上交易按协议价格进行。

## (2) 采购

关联方	关联交易内容	2019年1月1日 至8月31日	2018年度	2017年度
		止期间 人民币元	人民币元	人民币元
上海申河米业有限公司	采购商品	-	212,069.50	2,194,576.50
上海金犇牧业科技发展有限公司	采购商品	462,911.00	876,153.00	546,162.00
上海海丰米业有限公司	采购商品	-	8,627,514.00	11,584,768.70
上海东穗现代农业发展有限公司	采购商品	14,504,173.35	25,586,871.04	10,939,213.86
上海鼎牛饲料有限公司	采购商品	16,649,861.40	44,264,103.05	26,110,888.70
上海大冠饲料科技有限公司	采购商品	3,634,800.00	5,524,630.00	4,528,206.00
海丰米业(兴化)有限公司	采购商品	-	-	17,664,191.20
光明生猪有限公司	采购商品	-	2,858,408.00	-
盐城光明生猪有限公司	采购商品	-	6,268,978.00	-
上海市上海农场变电所	采购电力	719,664.02	1,190,447.65	1,431,658.97
		<u>35,971,409.77</u>	<u>95,409,174.24</u>	<u>74,999,665.93</u>

以上交易按协议价格进行。

## (3) 其他资产交易

本公司向关联方出售资产有关明细资料如下:

关联方	关联交易内容	2019年1月1日 至8月31日	2018年度	2017年度
		止期间 人民币元	人民币元	人民币元
盐城光明生猪有限公司	销售固定资产	-	2,282,923.10	-
		<u>-</u>	<u>2,282,923.10</u>	<u>-</u>

八、 关联方关系及其关联交易 - 续

3. 本公司与关联方在本期间/年度发生了如下重大关联交易 - 续

(4) 资金拆借

本公司与关联方之间的资金拆借明细资料如下：

<u>关联方</u>	<u>年利率</u>	<u>2019年1月1日 至8月31日 止期间 人民币元</u>	<u>2019年8月31日 人民币元</u>
借出			
上海梅林正广和股份有限公司	2.05%	-	70,000,000.00

<u>关联方</u>	<u>年利率</u>	<u>2018年度 人民币元</u>	<u>2018年12月31日 人民币元</u>
借出			
上海梅林正广和股份有限公司	2.05%	-	70,000,000.00

<u>关联方</u>	<u>年利率</u>	<u>2017年度 人民币元</u>	<u>2017年12月31日 人民币元</u>
借出			
上海梅林正广和股份有限公司	2.05%	(200,000,000.00)	70,000,000.00

(5) 租赁

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>租赁起始日</u>	<u>租赁终止日</u>	<u>租赁费 定价依据</u>	<u>2019年1月1日 至8月31日 止期间确认的 租赁费 人民币元</u>	<u>2018年度确认的 租赁费 人民币元</u>	<u>2017年度确认的 租赁费 人民币元</u>
盐城东裕畜牧养殖有限公司(注)	房屋建筑物	2017-1-1	2019-12-31	合同价	10,382,374.76	15,573,687.60	16,404,738.56
大丰市下明畜牧养殖有限公司(注)	房屋建筑物	2017-1-1	2019-12-31	合同价	19,407,993.92	29,835,430.64	35,370,871.64
光明食品集团上海农场有限公司(注)	土地使用权	2017-1-1	2019-12-31	合同价	1,674,445.20	2,511,467.80	1,919,561.76
光明食品集团上海农场有限公司	房屋建筑物	2015-9-1	2025-8-31	合同价	100,000.00	150,000.00	150,000.00
					<u>31,564,813.88</u>	<u>48,070,586.04</u>	<u>53,845,171.96</u>

注：本公司与盐城东裕畜牧养殖有限公司、大丰市下明畜牧养殖有限公司、光明食品集团上海农场有限公司签订的租赁合同为每年签订一次，租赁期间为2017年1月1日至2017年12月31日、2018年1月1日至2018年12月31日及2019年1月1日至2019年12月31日。



## 八、 关联方关系及其关联交易 - 续

## 3. 本公司与关联方在本期间/年度发生了如下重大关联交易 - 续

## (6) 其他

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	2019年1月1日	<u>2018年度</u>	<u>2017年度</u>
		至8月31日		
		<u>止期间</u>	人民币元	人民币元
		人民币元		
上海梅林正广和股份有限公司	利息收入	956,666.67	1,437,187.50	2,427,771.23
光明财务公司(注)	利息收入	3,799,180.99	8,742,856.13	6,735,474.49
合计		<u>4,755,847.66</u>	<u>10,180,043.63</u>	<u>9,163,245.72</u>

注：于2019年8月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本公司存放于光明财务公司的银行存款及其他货币资金分别为人民币238,253,865.22元及人民币200,000,000.00元、人民币140,058,632.25元及人民币200,000,000.00元和人民币246,185,324.82元及人民币200,000,000.00元。

## (7) 债权债务往来余额

<u>科目</u>	<u>关联方名称</u>	2019年	2018年	2017年
		<u>8月31日</u>	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>
		人民币元	人民币元	人民币元
应收账款	上海爱森肉食品有限公司	1,832,574.48	3,588,340.51	-
	盐城光明生猪有限公司	118,149,526.62	88,654,398.18	-
	江苏尚宝牧业有限公司	519,424.79	1,373,340.00	-
		<u>120,501,525.89</u>	<u>93,616,078.69</u>	<u>-</u>
其他应收款	光明生猪有限公司	885,387.25	1,361,835.52	11,201,296.37
	盐城光明生猪有限公司	803,753.73	6,598,764.81	-
	河北众旺农牧科技有限公司	965,642.89	1,186,101.16	-
	江苏众旺农牧科技有限公司	227,095.60	522,144.93	-
	宿迁众旺农牧科技有限公司	78,502.20	316,341.78	-
	淮安众旺农牧科技有限公司	133,096.91	309,966.24	-
	高邮品旺农牧科技有限公司	78,086.40	240.00	-
	上海海丰现代农业有限公司	156,884.00	156,884.00	-
	<u>3,328,448.98</u>	<u>10,452,278.44</u>	<u>11,201,296.37</u>	

## 江苏梅林畜牧有限公司

### 八、 关联方关系及其关联交易 - 续

#### 3. 本公司与关联方在本期间/年度发生了如下重大关联交易 - 续

##### (7) 债权债务往来余额 - 续

科目	关联方名称	2019年 8月31日 人民币元	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
应收利息	上海梅林正广和股份有限公司	243,979.17	-	-
应收利息	光明食品集团财务有限公司	4,125,000.00	1,125,000.00	-
		<u>4,368,979.17</u>	<u>1,125,000.00</u>	<u>-</u>
预付款项	上海乳品机械厂有限公司	<u>429,660.00</u>	-	-
长期应收款	上海梅林正广和股份有限公司	<u>70,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>
应付账款	上海鼎牛饲料有限公司	-	6,571,546.35	5,684,093.00
	上海爱森肉食品有限公司	-	8,988.00	8,196.00
	上海大冠饲料科技有限公司	342,700.00	194,000.00	966,950.00
	上海金犇牧业科技发展有限公司	18,852.00	374,430.00	73,018.00
	上海海丰米业有限公司	-	106,550.80	817,703.60
	大丰市上海农场生活服务有限公司	-	85,000.00	85,308.40
	上海川田锦农业科技发展有限公司	-	-	7,793.20
	上海东穗现代农业发展有限公司	1,463,645.60	3,294,814.10	-
	上海市上海农场变电所	693,915.16	-	-
		<u>2,519,112.76</u>	<u>10,635,329.25</u>	<u>7,643,062.20</u>
其他应付款	光明食品集团上海农场有限公司	4,600,171.52	4,921,670.00	-
	大丰市下明畜牧养殖有限公司	19,407,993.92	-	21,120.00
	上海金犇牧业科技发展有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00
	上海乳品机械厂有限公司	214,830.00	214,830.00	-
	盐城东裕畜牧养殖有限公司	10,382,374.76	1,373,340.00	-
		<u>34,635,370.20</u>	<u>6,539,840.00</u>	<u>51,120.00</u>
应付股利	上海梅林正广和股份有限公司	147,900,000.00	-	-
	光明食品集团上海农场有限公司	142,100,000.00	-	-
		<u>290,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

九、 承诺及或有事项

1、 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下

	<u>2019年8月31日</u> 人民币千元	<u>2018年12月31日</u> 人民币千元	<u>2017年12月31日</u> 人民币千元
资产负债表日后第一年	15,832.41	150.00	150.00
资产负债表日后第二年	150.00	150.00	150.00
资产负债表日后第三年 以后年度	150.00 350.00	150.00 450.00	150.00 600.00
合计	<u>16,482.41</u>	<u>900.00</u>	<u>1,050.00</u>

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、 财务报表的批准

本公司财务报表于 2019 年 11 月 15 日经本公司董事会批准报出。

\*\*\* 财务报表结束 \*\*\*