



传味股份

NEEQ : 870307

海南传味文昌鸡产业股份有限公司

(Hainan Chuanwei Wenchang Chicken Industry Co.,Ltd)



年度报告

2020

公司年度大事记

报告期内，公司实施了 2019 年度权益分派方案，公司以 3857.035 万股股本为基数，向全体股东以未分配利润送红股每 10 股送 10 股，并每 10 股派发现金股利 0.6 元人民币（含税）。公司总股本由 3857.035 万股增至 7714.070 万股。



2020 年 5 月 22 日，根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》及《关于 2020 年市场分层定期调整相关工作安排的通知》，经全国中小企业股份转让系统挂牌委员会审议通过，公司调至创新层。



2020 年 7 月 19 日，由海南省总工会、海南省企业联合会、海南省企业家协会主办的第十届海南省优秀企业、优秀企业家表彰大会在海口举行。公司获得“第十届海南省优秀企业”荣誉称号。



2020 年 8 月 8 日，公司被《证券时报》评为“2020 年‘金翼奖’新三板百强企业”。



2020 年 12 月 21 日，全国工商联十二届四次执委会在广西南宁召开。公司因在抗击新冠肺炎疫情工作中表现突出被表彰。



目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标.....	11
第四节	管理层讨论与分析.....	14
第五节	重大事件	30
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	34
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	41
第八节	行业信息	45
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	62
第十节	财务会计报告	73
第十一节	备查文件目录.....	73

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人林鹏、主管会计工作负责人王学石及会计机构负责人（会计主管人员）符史央保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、禽类发生疫病的风险	疫病的风险是整个畜牧业行业需要面临的挑战，畜牧业企业不可避免地会受到疫病的侵扰。公司主营业务包括文昌鸡的养殖环节，而禽类在饲养过程中可能受到新城疫、H7N9 疫情等疾病的侵扰。公司如未对禽类感染疾病和发生疫情进行及时预防、监控，将受到下述影响：（1）疾病的发生将导致禽类的死亡，直接导致鸡肉产量的降低，影响公司经营业绩；（2）疫情传播开始，公司需要增加防疫投入，包括应政府对疫区及周边规定区域实施强制疫苗接种、隔离甚至扑杀等防疫要求导致的支出或损失；（3）疾病的流行与发生（如 H7N9 疫情）会影响消费者心理，导致市场需求萎缩，产品价格下降甚至滞销。
2、自然灾害风险	干旱、水灾、地震、冰雹、台风等自然灾害，尤其是公司主要的养殖地和合作农户所在的海南省文昌市地处热带北缘，属热带季风气候，在夏秋季节受台风天气影响较大，可能造成养殖场、其他设施或设备的重大损坏或灭失，导致活禽存栏数的大量减少，进而给公司的业务、收入及盈利造成不利影响。
3、原材料价格波动风险	公司主营业务成本主要为饲料成本，占主营业务成本的 65%以上；而饲料原料构成中玉米、豆粕所占比重最大。玉米、豆粕等大宗商品价格受国家农产品政策、国际贸易往来、市场供求

	<p>状况、运输条件、气候及其他自然灾害等多种因素的影响，若未来玉米、豆粕等农产品因国内外粮食播种面积减少或产地气候反常导致减产，或受国家农产品政策、市场供求状况、运输条件等多种因素的影响，市场价格大幅上升，将增加公司的饲料采购成本。若公司无法将因饲料原材料涨价所增加的成本予及时传导至下游，可能将会对公司业绩产生不利影响。</p>
<p>4、产品价格及行业周期波动风险</p>	<p>公司对外销售产品主要为活禽，其价格直接影响公司盈利情况。禽类产品供求关系对价格波动影响较高，同时活禽产品价格波动也同样影响禽类养殖经营者的积极性，进而影响供求关系，使得活禽产品价格发生变化，因此，活禽价格呈现周期性波动。由于我国活禽养殖以数量众多的小规模养殖户为主，行业集中度水平仍相对较低，其行为受短期内价格影响较大，而活禽饲养进入门槛较低，行业产能扩张、退出较为容易，因此我国活禽饲养行业存在因众多散户的进入、退出而导致的周期性现象，容易造成市场供给水平的大幅波动，导致产品价格波动较大。此外，在鸡肉消费方面，受我国居民消费习惯的影响，鸡肉价格出现一定的季节性特征。从历年市场行情来看，一般情况下，春节过后肉禽产品需求减弱，价格下降，而7月份以后节假日较为集中，价格逐步上升，特别是重大假日等因素也会在短期对活禽价格变动产生一定影响，从而在短期内影响公司的盈利能力。综上，若公司活禽产品价格因周期性波动出现持续大幅下跌，以及周期性波动计提存货跌价准备，将会对公司经营业绩造成重大不利影响。</p>
<p>5、经营模式的风险</p>	<p>报告期内，公司采取“公司+基地+农户”的养殖模式运营，其中养殖基地用于品种研发、种禽生产、孵化以及肉质改良，农户主要负责为公司代养商品活禽。在该模式下，公司制定了多项制度防范代养户养殖及违约风险，并在委托养殖回收协议中对双方的权利义务及奖惩机制已作出明确规定，虽然目前公司尚未发现代养户违约的情况，但是随着合作代养户数量的增加，在合作中若某些代养户未能遵照公司要求规范养殖，导致活禽产品不达标，将增加公司卫生检验检疫负担，并影响后续销售业务的顺利实施。此外，若出现疫病爆发或其他企业争夺代养户等情况，将可能造成公司合作代养户数量和代养规模下降，从而导致公司产能不足，公司经营绩效也将面临下滑风险。</p>
<p>6、食品安全的风险</p>	<p>公司禽类产品的生产涵盖了种禽繁育、禽类养殖、屠宰加工、禽肉销售等多个环节。公司已经按照国家食品安全相关法律法规和动植物检验检疫标准的要求，建立了严格的质量控制体系。但是公司如果出现产品质量问题或者对代养户管理不到位的情况，则可能引发食品安全问题，直接影响公司的品牌、生产经营和盈利能力。</p>
<p>7、市场竞争风险</p>	<p>随着国家对规模化养殖企业的政策扶持力度加大，禽类养殖近年来逐渐成为市场热点，不少企业及资本直接或间接进入禽类养殖行业，推进市场集中度提高。但是，禽类养殖行业进入门槛仍然较低，仍以大量散养农户为主。未来随着行业整合，市</p>

	<p>场集中度提高，规模化企业的综合竞争实力可能进一步增强，若公司不能及时应对竞争格局的变化，调整市场营销策略，增强自身竞争力，未来公司的市场份额和收益水平可能因激烈市场竞争而下降。</p>
8、环境保护风险	<p>公司生产中产生的污染物主要包括禽类饲养过程中产生的粪便、用于禽舍清洁消毒和冲洗粪便排放的污水，以及屠宰加工生产过程中产生的废水、废气及少量固体污染物等。目前公司已配套了相应环保设施、设备。若国家和地方政府的环保政策发生调整，对家禽养殖行业的环保要求进一步提高，将增加公司在增建环保设施、支付排污费用等运营费用方面的生产成本。此外，如果未来当地政府对土地规划进行进一步调整，不排除目前公司下属养殖场的土地由适养区域调整为禁养区，公司存在限期搬迁或关闭养殖场的风险，可能会对公司的短期经营造成一定影响。</p>
9、主要客户及部分供应商为自然人的风险	<p>公司主要客户及少部分供应商为经营活禽批发、销售等业务的自然人。报告期内，公司已采取相关采购替代措施，降低自然人供应商的比例；但由于公司所处行业的特殊性导致自然人客户占比依旧很高，符合行业的基本现状。一般情况下，自然人相对于法人在采购能力、支付能力、经营期限、经营规模和经营拓展能力、经营管理能力等方面更容易受到市场优胜劣汰竞争机制和自身经营意愿的影响。报告期内公司存在客户和销售回款方不一致的情形，虽然公司已采取有力措施规范及控制第三方回款的情况，但仍不排除因第三方回款导致货款归属纠纷的风险。</p>
10、突发社会公共卫生安全事件如新冠肺炎疫情等导致公司业绩下滑的风险	<p>突发社会公共卫生安全事件发生后，政府相关部门会实施一系列应对机制来防止危险扩散、加强公共卫生安全防护、保障人民群众健康与安全。例如在人员聚集、出行、社交、生产、交通运输、市场交易等方面出台一定时间和程度内的指导管控措施，必然会对社会消费以及公司的采购、生产、销售等经营活动产生不利影响。2020年初开始受新冠肺炎疫情影响，特别是下游批发农贸市场交易受限、社会公众消费习惯和行为受影响，公司面临业绩下滑的风险。公司高度重视并密切关注疫情发展动向，积极响应各级政府对于新冠病毒疫情管控的要求，加强生产经营管控，防止疫情影响扩大，有效保障员工的健康与安全，随目前国内疫情逐步得到控制，公司经营活动已趋于正常。然而当前疫情还在全球其他国家和地区蔓延，其持续时间及影响范围尚无法估计。若国内疫情出现反复、持续甚至加剧，或者国内市场交易、交通运输、人员出行、社交活动等恢复较慢，则有可能对公司未来年度生产经营和盈利水平产生较大不利影响。</p>
11、管理能力不能适应公司快速发展的风险	<p>公司自成立以来经营持续稳步发展，已形成了相对成熟的管理体系。但随着公司业务的持续增长，公司人员规模和合作代养户数量也将进一步增加，公司在实施战略规划、市场营销、人力资源管理、项目管理、财务管理、内部控制及合作代养户管</p>

	理等方面将面临更大的挑战。如果公司不能持续有效地提升管理能力，将导致公司管理体系不能完全适应业务规模的快速扩张、人员数量的迅速上升及合作代养户规模的不断增长，从而对公司未来的经营业绩和产品质量控制造成不利影响。
12、控股股东、实际控制人控制不当风险	林鹏持有公司 80.6190%股份，为公司的控股股东，王美容持有公司 8.6336%股份，林鹏、王美容夫妻共持有公司股份的比例为 89.2526%，林鹏、王美容夫妻为实际控制人。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”制度，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

无。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、传味股份	指	海南传味文昌鸡产业股份有限公司
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
股东大会	指	海南传味文昌鸡产业股份有限公司股东大会
董事会	指	海南传味文昌鸡产业股份有限公司董事会
监事会	指	海南传味文昌鸡产业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	公司总经理、总经理助理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
大华、大华会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
禽流感	指	禽流行性感动的简称,是由正粘病毒科的A型流感病毒引起的禽类病毒性传染病
H7N9	指	禽流行性感动的简称,是由正粘病毒科的A型流感病毒引起的禽类病毒性传染病
牧养	指	又称放养、散养,指在白天野外放牧,晚上回舍中休息的饲养方式
种鸡	指	饲养后用于繁育下一代雏鸡的鸡,按繁育的代次可分为原种鸡、祖代种鸡、父母代种鸡
雏鸡	指	孵化出壳后至3周龄的小鸡都被称为雏鸡。在此阶段饲喂统一称为育雏

商品代肉鸡	指	这类鸡生产的产品直接供人们加工食用
种蛋	指	种鸡生产出来的鸡蛋,用于孵化下一代种鸡

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	海南传味文昌鸡产业股份有限公司
英文名称及缩写	Hainan Chuanwei Wenchang Chicken Industry Co.,Ltd.
证券简称	传味股份
证券代码	870307
法定代表人	林鹏

二、 联系方式

董事会秘书姓名	王学石
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	海南省文昌市抱罗镇文铺路 8 号
电话	0898-63571885
传真	0898-63672888
电子邮箱	593933362@qq.com
公司网址	www.hnchuanwei.com
办公地址	海南省文昌市抱罗镇文铺路 8 号
邮政编码	571321
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 12 月 5 日
挂牌时间	2016 年 12 月 13 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业-畜牧业-家禽饲养-鸡的饲养（A0321）
主要产品与服务项目	文昌鸡的种鸡繁育、鸡苗孵化、肉鸡饲养及销售、活鸡贸易、蛋制品、冰鲜鸡及熟制鸡产品销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	77,140,700
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林鹏
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林鹏、王美容），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91469005780725183U	否
注册地址	海南省文昌市抱罗镇文铺路 8 号	否
注册资本	77, 140, 700	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金元证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 4001 号时代金融中心 17 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	金元证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王祖平	李恒芳
	7 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	486,154,403.98	472,010,569.07	3.00%
毛利率%	-0.17%	23.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-49,399,011.84	80,856,136.64	-161.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-51,371,681.86	80,488,217.36	-163.83%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-37.54%	69.09%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-38.66%	68.77%	-
基本每股收益	-0.65	1.12	-158.04

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	311,733,675.10	248,841,134.59	25.27%
负债总计	202,487,394.41	97,814,348.23	107.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	109,210,791.00	151,072,723.84	-27.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.96	-65.87%
资产负债率%(母公司)	64.16%	41.25%	-
资产负债率%(合并)	64.96%	39.31%	-
流动比率	1.04	3.66	-
利息保障倍数	-7.62	26.71	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-63,715,959.03	65,876,764.95	-196.72%
应收账款周转率	76.52	96.01	-
存货周转率	7.29	7.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.27%	56.92%	-
营业收入增长率%	3.00%	51.07%	-
净利润增长率%	-161.22%	415.04%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	77,140,700	36,280,350	112.62%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,474,698.49
委托他人投资或管理资产的损益	545,013.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,047,039.95
非经常性损益合计	1,972,672.24
所得税影响数	2.22
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,972,670.02

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

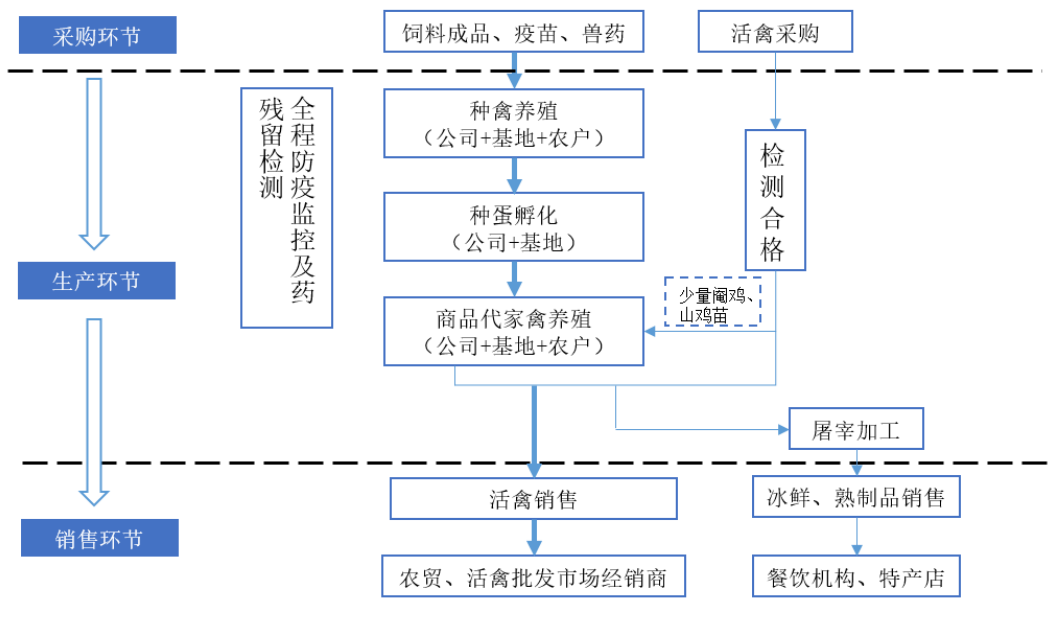
第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

通过多年发展，公司以文昌鸡为核心，逐渐成为了一家涵盖种禽繁育、种苗孵化、活禽饲养及销售、冰鲜及熟制品加工销售的一体化产业链企业。公司采用“公司+基地+农户”的运营模式进行文昌鸡、番鸭和产业化养殖，在长期养殖实践中形成自己的一套养殖标准，并将该标准在产业链每个环节进行细化，实施精细化管理且辅以严格的成本控制。

报告期内，公司主营业务为活禽自主养殖及销售，并辅助性的向外部采购了少量活禽，此外，公司还存在少量的活禽屠宰及食品加工业务。公司的业务流程及经营模式如下：



注 1：公司的禽苗主要由内部孵化车间供应，亦向外部采购少量阉鸡和山鸡苗。

注 2：公司销售的活禽主要来源于公司按“公司+基地+农户”生产经营模式所得，另有少量来源于直接向外部采购所得。

具体商业经营模式如下：

(1) 采购模式

公司采购模式为“统一管理、按需申请、集中采购”，实行该模式有助于公司集中控制各项物料质量，并加快存货周转速率降低仓储成本。公司所采购的原材料主要涵盖饲料、疫苗、兽药、活禽及种蛋等，根据不同种类采购物资的特点公司制定了相应的管控程序，由采购部负责饲料、疫苗及兽药采购，品控部负责活禽采购，生产技术部负责种蛋采购。

(2) 生产模式

报告期内，公司生产业务包括活禽养殖以及肉鸡屠宰加工。其中，文昌鸡养殖由公司生产技术部统筹及管理，番鸭及养殖由传味番鸭运营；肉鸡屠宰加工由传味食品分公司运营。

(3) 销售模式

公司的销售模式主要分为活禽销售以及冰鲜、熟制禽肉产品销售，其中活禽销售由公司营销管理部统一管理，冰鲜、熟制禽肉产品销售由传味食品分公司运营。综合考虑消费者习惯、活禽运输成本及损耗等因素，公司活禽主要在省内销售，冰鲜鸡主要销往省外餐饮机构，熟制鸡在省内特产店销售。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 486,154,403.98 元，比上年同期的 472,010,569.07 元，增加 14,143,834.91 元，增长 3.00%；计划完成率为 79.18%；营业成本 486,968,820.85 元，比上年同期的 361,049,214.22 元，增加 125,919,606.63 元，增长 34.88%；净利润-49,497,584.67 元，比上年同期的 80,846,817.82 元减少 130,344,402.49 元，减少 161.22%；未能完成 5000 万元的年度净利润目标。公司净利润大幅下降的主要原因：报告期内公司活禽养殖和生产经营继续保持了正常运行，但（1）受国内新冠肺炎疫情影响，活禽交易市场曾被短期内关闭及限制交易；国内疫情缓解交易市场陆续开放后，公司产品所在市场人员出行、餐饮消费等尚处于恢复过程中。受供求关系影响，活禽价格持续下降。（2）受极端天气影响，全球粮食减产明显，饲料价格同比上升导致成本增加。

报告期末，公司资产总额为 311,733,675.10 元，比上期末增加 62,892,540.51 元，增长 25.27%。资产增长的原因主要有两方面：一是存货的增加（养殖规模扩大导致年末消耗性生物资产存栏增加），二是投资规模扩大导致固定资产及无形资产（土地）增加。负债总额为 202,487,394.41 元，比上期末增加 104,673,046.18 元，增长 107.01%。负债增长的主要原因：一是生产规模扩大、基建投资增加，公司向银行借入资金，二是应付的土地出让金增加。公司的资产负债率为 64.96%，比年初上升 25.65%主要原因一是新冠肺炎疫情鸡价下跌、饲料价格上涨导致公司净利润减少；二是生产规模扩大借入资金增加。扣除不需要归还的政府补助 24,273,003.25 元后，公司实际的资产负债率为 57.17%。报告期末，归属于母公司股东权益为 109,210,791.00 元，比上期末减少 41,861,932.84 元，减少 27.71%，主要系净

利润减少。

期末现金及现金等价物余额为 4,714,188.34 元，比上年同期减少 26,346,161.30 元。现金及现金等价物本期净增加额为-32,919,684.56 元，其中：经营活动产生的现金流量净额减少 129,592,723.98 元，主要系 2020 年度公司由盈利转为亏损；投资活动产生的现金流量净额增加 26,165,789.96 元，主要系投资规模扩大；筹资活动产生的现金流量净额增加 70,507,249.46 元，主要系 2020 年度亏损公司银行借款增加。

报告期内，公司的商业模式、核心团队、销售渠道等没有发生重大变化。同时，为了应对新冠肺炎疫情和市场变化，公司加大冰鲜鸡、阉鸡、公苗等产品的销售推广力度，这些业务均实现了较快速度的增长，公司的产品结构逐步得到优化。

(二) 行业情况

我国鸡肉产量及消费量近 30 年来增长迅速，生产量由 1990 年的 242.7 万吨增长至 2020 年 10 月的 1580 万吨；消费量由 1990 年的 240.6 万吨增长至 2020 年 10 月的 1611 万吨，两者均增长了 6 倍以上。2020 年上半年受新冠疫情的影响肉鸡消费量出现一定程度的下滑，但从下半年国家研制出新冠疫苗后，我国鸡肉市场销售量逐渐回复，目前处于产销稳定，供需均衡的状态。

报告期内，黄羽鸡行业受疫情影响较大。原因如下：1、一季度全国各地活禽市场关闭，活禽销售受阻；2、二季度之后，随着疫情缓解，活禽市场相继开放，但受供求关系影响，活禽价格一直较为低迷，下半年活禽价格虽有所回升，但仍未达到疫情前的水平。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	29,714,188.34	9.53%	31,060,349.64	12.48%	-4.33%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	5,742,973.84	1.84%	6,238,150.54	2.51%	-7.94%
存货	76,856,546.34	24.65%	55,806,884.11	22.43%	37.72%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	126,086,644.17	40.45%	56,830,582.55	22.84%	121.86%
在建工程	7,504,457.22	2.41%	22,415,260.96	9.01%	-66.52%
应付账款	20,764,991.51	6.66%	10,352,727.06	4.16%	100.58%
无形资产	30,921,940.68	9.92%	1,412,386.19	0.57%	2,089.34%
商誉	-	-	-	-	-

短期借款	60,070,711.12	19.27%	-	-	-
长期借款	27,044,303.37	8.68%	33,000,000.00	13.26%	-18.18%
交易性金融资产	-	-	30,000,000.00	12.06%	-
其他应付款	21,971,772.18	7.05%	15,572,688.17	6.26%	42.39%
长期应付款	32,828,219.44	10.53%	20,174,532.80	8.11%	62.29%
资产总计	311,733,675.10	100.00%	248,841,134.59	100%	25.27%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上期减少 4.33%，主要系新冠疫情本年度亏损所致；
- 2、应收账款较上期减少 7.94%，主要系销售催款力度增加所致。
- 3、存货较上期增长 37.72%，主要系 2020 年生产规模扩大消耗性生物资产增加所致；
- 4、固定资产较上期增长 121.86%，主要系 2020 年东路种鸡场项目、产业强镇项目和产业小镇项目完工转入固定资产所致；
- 5、在建工程较上期减少 66.52%，主要系 2020 年东路种鸡场项目、产业强镇项目和产业小镇项目完工转入固定资产所致；
- 6、应付账款较上期增长 100.58%，主要系 40%的土地出让金尾款挂账所致；
- 7、其他应付款较上期增长 42.39%，主要系生产规模扩大养殖户及经销商保证金增加所致；
- 8、长期应付款较上期增长 62.29%，主要系黎母山镇扶贫产业资金投资款增加所致。

报告期末，公司资产负债率为 64.96%，与上年 39.31%相比大幅度增加，主要一是新冠肺炎疫情鸡价下跌、饲料价格上涨导致公司净利润减少；二是生产规模扩大借入资金增加。扣除不需要归还的政府补助 24,273,003.25 元后，公司实际的资产负债率为 57.17%。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	486,154,403.98	-	472,010,569.07	-	3.00%
营业成本	486,968,820.85	100.17%	361,049,214.22	76.49%	32.84%
毛利率	-0.17%	-	23.51%	-	-
销售费用	7,483,414.33	1.54%	11,131,465.32	2.36%	-32.77%
管理费用	21,993,089.81	4.52%	15,258,308.07	3.23%	44.14%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	5,667,276.48	1.17%	3,084,179.03	0.65%	83.75%
信用减值损失	-161,092.70	-0.03%	-483,178.83	-0.10%	-66.66%
资产减值损失	-14,305,010.60	-2.94%	-	-	-

其他收益	1,950,691.86	0.40%	642,977.85	0.14%	203.38%
投资收益	545,013.70	0.11%	436,301.37	0.09%	24.92%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	123.52	0.00%	1,121.56	0.00%	-88.99%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-48,465,568.54	-10.07%	81,638,045.01	17.30%	-159.37%
营业外收入	525,764.00	0.11%	1,057.24	0.00%	49,629.86%
营业外支出	1,548,920.84	0.32%	713,582.95	0.15%	117.06%
净利润	-49,497,584.67	-10.18%	80,846,817.82	17.13%	-161.22%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上期增加 3.00%，主要系公司饲养规模扩大，活鸡销售数量增加等原因所致。
- 2、营业成本较上期增加 32.84%，主要系报告期内饲养规模扩大，活鸡销售数量增加及饲料涨价导致饲料成本增加。
- 3、销售费用较上期减少 32.77%，主要系运费按新收入准则规定本期列入主营业务成本原因所致。
- 4、管理费用较上期增加 44.14%，主要是职工薪酬和申报精选层中介费用增加所致。
- 5、财务费用较上期增加 83.75%，主要系银行借款、扶贫资金增加导致利息费用增加。
- 6、投资收益较上期增加 24.92%，主要系理财产品收益增加所致。
- 8、营业利润较上期减少 159.37%，主要系鸡价下跌、饲料价格上涨等所致。
- 9、营业外支出较上期增加 117.06%，主要系捐赠支出及扶贫支出增加所致。
- 10、净利润较上期减少 161.22%，主要系鸡价下跌、饲料价格上涨等所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	486,151,070.64	471,999,426.22	3.00%
其他业务收入	3,333.34	11,142.85	-70.09%
主营业务成本	486,968,050.85	361,048,444.22	32.84%
其他业务成本	770.00	770.00	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
肉禽	443,310,664.16	438,326,709.37	1.12%	2.28%	30.14%	-95.17%
禽苗	14,619,253.00	25,190,117.20	-72.31%	-13.55%	88.94%	-441.73%

冰鲜	21,841,810.82	20,723,143.36	5.12%	40.02%	55.39%	-76.24%
其他	6,379,342.66	2,728,080.92	57.24%	5.58%	-9.06%	13.67%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
海南省内	407,677,814.85	407,618,887.24	0.01%	-6.31%	22.70%	-99.96%
海南省外	78,473,255.79	79,349,163.61	-1.12%	112.90%	175.21%	-105.14%

收入构成变动的的原因:

2020年受到新冠疫情的影响,鸡肉市场需求量下降,销售价格下跌。为了应对新冠疫情,公司加大冰鲜鸡、阉鸡、公苗等产品的销售推广力度,这些业务的销售量均实现了较快速度的增长,公司的产品结构更加合理。报告期内,公司销售总收入486,154,403.98元,其中,肉禽收入443,310,664.16元,比去年同期的433,447,128.37元增长2.28%;禽苗收入14,619,253.00元,比去年同期的16,910,892.00元减少13.55%;冰鲜收入21,841,810.82元,比去年同期的15,598,933.83元增长40.02%。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	陈海荣	22,133,932.00	4.92%	否
2	黄承武	19,735,257.00	4.39%	否
3	陈高祥	19,297,269.00	4.29%	否
4	海南椰之源文昌鸡有限公司	15,536,954.00	3.45%	否
5	林什禄	14,157,083.00	3.15%	否
合计		90,860,495.00	20.20%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	海南漓源饲料有限公司	158,851,330.27	35.85%	否
2	海口双胞胎饲料有限公司	89,481,789.03	20.19%	否
3	海南西南红农牧科技有限公司	45,544,340.82	10.28%	否
4	海南禾杰饲料科技有限公司	31,983,944.87	7.22%	否
5	海南友利达农业开发有限公司	22,706,741.73	5.12%	否
合计		348,568,146.72	78.66%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-63,715,959.03	65,876,764.95	-196.72%
投资活动产生的现金流量净额	-35,453,645.13	-61,619,435.09	-42.46%
筹资活动产生的现金流量净额	72,823,442.86	2,316,193.40	3,044.10%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内鸡价下跌、饲料价格上涨，经营活动现金流入小于流出，带动经营活动产生的现金流量净额减少。

2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额与上年相比增加，主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金金额相比减少。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内鸡价下跌、饲料价格上涨，经营现金流大幅减少，故报告期内筹资融入资金与上年相比增长较快。

(四) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
海南传味贸易有限公司	控股子公司	家禽、家畜、肉制品、兽药、兽用生物制品（国家强制免疫兽用生物制品除外）的购销。	6,052,976.28	2,684,747.75	30,746,883.79	112,814.13
海南传味食品有限公司	控股子公司	禽类屠宰，屠宰及肉类加工，肉制品及副产品加工，肉、禽、蛋、奶及水产品批发，零售肉、禽、蛋、奶及水产品，运输包装服务。	30,765,633.75	14,820,394.06	0	-178,949.44
海南传味番鸭养殖有限公司	控股子公司	鸭育种、养殖、科研提纯、复壮、购销；兽药销售；	6,966,338.12	-3,603,408.29	6,701,100.50	-2,126,875.29

限公司	公司	家禽屠宰加工销售；食品生产销售；冷链运输。				
海南智汇餐饮管理有限公司	控股子公司	餐饮服务；小餐饮、小食杂、食品小作坊经营；酒吧服务（不含演艺娱乐活动）；食品经营；活禽销售；道路货物运输（不含危险货物）一般项目：外卖递送服务；鲜肉批发；鲜肉零售；农副产品销售；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营	2,821,963.56	2,640,942.31	202,627.23	-539,057.69

主要控股参股公司情况说明

无。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例	0	0%
研发支出中资本化的比例	-	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员总计	0	0
研发人员占员工总量的比例	0%	0%

无。

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	4	3
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

不适用。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

(一) 消耗性生物资产减值测试

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四（十）、附注四（十七）、附注六注释 6。

海南传味公司消耗性生物资产的市场价格受新冠疫情影响可能出现显著波动，如果市场价格大幅下降，公司消耗性生物资产存在减值的可能性较大。

由于消耗性生物资产对财务报表影响重大，且海南传味公司管理层在确定其可变现净值时需要运用重大判断，因此我们将消耗性生物资产减值测试作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于消耗性生物资产减值测试所实施的重要审计程序包括：

(1) 评估和测试了与消耗性生物资产减值相关的内部控制设计和运行的有效性，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

(2) 对各项消耗性生物资产实施监盘，确定期末存栏数量，观察消耗性生物资产的生长状态；

(3) 对海南传味公司管理层计算的消耗性生物资产可变现净值所涉及的重要假设进行评价，包括检查销售价格、成活率、单位成本、销售费用等；

(4) 获取海南传味公司存货跌价准备计算表，检查是否按公司相关会计政策执行，并重新计算各项消耗性生物资产的可变现净值及跌价准备；

(5) 选取样本，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较，分析存货跌价准备计提是否充分。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，海南传味公司的消耗性生物资产减值测试符合企业会计准则的规定。

(二) 收入确认

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四（二十五）、附注六注释 29。

海南传味公司的营业收入主要来自活禽收入，且自然人客户销售占比较高，对财务报表影响重大。由于营业收入是海南传味公司关键业绩指标之一，可能存在海南传味公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期目标的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2.审计应对

我们对海南传味公司收入确认实施的审计程序主要包括：

（1）评估和测试了与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

（2）获取销售明细表，选取样本，核对有关的销售合同、发货单、称重数据、客户签收单、银行收款单据，特别关注资产负债表日前后是否计入正确的会计期间；评价相关收入确认是否符合海南传味公司收入确认的会计政策；

（3）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（4）根据消耗的饲料重量与最终销售的商品畜禽重量的比值（料肉比），对销售量进行分析性复核；

（5）选取样本函证主要客户，确认其采购金额与公司收入是否相符；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至发货单、客户签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，海南传味公司的收入确认符合企业会计准则及收入确认政策的规定。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	根据国家财政部颁布的规定要求执行	

（1）会计政策变更说明

2017 年 7 月 5 日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）修订发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日

起施行。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》准则。

(2) 2020 年起执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四（二十五）。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	2,298,865.32	-2,298,865.32	0
合同负债	0	2,298,865.32	2,298,865.32

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司于 2020 年 4 月 10 日设立控股子公司海南智汇餐饮有限公司，注册资本人民币 318 万元。本次对外投资，将更有助于提升公司的可持续发展能力和综合竞争力，增强公司盈利能力和经营成果。

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司扶贫情况介绍：

1、“公司+基地+农户”模式有效带动当地农民脱贫致富。

公司设立地在海南省文昌市抱罗镇，所属地区土地贫瘠，农民普遍收入不高。2008 年起，公司依托海南岛稀有的区位优势及地方特色禽种——文昌鸡的资源优势，以“公司+基地+农户”的模式大力发展文昌鸡产业，在文昌市辖区 6 个乡镇带动农民养殖文昌鸡脱贫致富。公司主要通过向农民签订委托养殖合同，向农民提供资金、技术及市场，农民提供养殖场地及劳动力，农民养殖的文昌鸡产品由公司负责保价回收并保障其基本利润，农民无任何市场风险且有稳定的收入。

2、“公司+基地+农户”模式精准扶贫。

公司通过降低准入条件将贫困户纳入“公司+基地+农户”养殖模式，实现带动养殖精准扶贫。主要通过减免保证金、垫资修建部分鸡舍以及资助生活费等方式给予帮扶，具体模式包括了公司向农户提供统一的鸡苗、饲料、防疫技术服务及全部保价回收其肉鸡产品，保障贫困户收益。

3、技术及市场帮扶，实现扶贫。

对没有条件加入“公司+基地+农户”模式的养殖贫困户，公司通过提供技术指导服务及市场渠道实

现帮扶脱贫。

4、提供就业岗位，实现精准扶贫。

公司与所在地抱罗镇政府签订了“企业与贫困户用工框架协议”，在公司各产业链环节（包括养殖基地场、产品交易站、饲料及产品搬运、屠宰加工等环节）的人事用工中，优先录用当地贫困户劳工，常年向其提供就业岗位，增加贫困户劳务收入。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司帮扶贫困人口 4683 户、15683 人。

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司时刻关注国家对农牧行业的政策指导，积极配合政府各部门工作，执行国家的发展战略，在公司的生产经营过程中，始终肩负着环保及安全生产的使命，生产销售优质的文昌鸡肉鸡产品，同时积极雇用当地员工，解决社会劳动就业，积极促进当地经济发展，承担公司社会责任。

2020 年度，公司累计投入污水处理设备设施、沼气池等环保费用共近 400 万元；新冠疫情期间，公司时刻关注灾区情势，先后两次专车向重灾区湖北地区捐赠冰鲜文昌鸡及文昌鸡汤罐头产品，向灾区人民送去浓浓爱心，为疫情防控尽绵薄之力。

三、持续经营评价

多年来，公司保持持续、稳定经营主要体现在：

1、公司管理层、员工队伍较稳定，利于人才能力的充分发挥及企业创新发展，利于企业长期发展规划的实施及战略目标的实现。

2、侧重产业链建设，以提高生产效率、产品生产标准化、保障产品食品安全，提高养殖产销综合效益，利于企业可持续性发展。

3、应用新技术，通过品种优化选育、疾病净化、疫病综合防控，以降低发病率、提高成活率；公司逐步加大研发投入，通过饲养试验，以提高肉鸡品质、降低饲料消耗，使公司持续保持产品质量及生产成本的优势。

4、与当地同行业企业横向合作，以进一步满足市场对多元产品的需求，实现规模效益及产品市场话语权。

报告期内，公司的主营业务明确，业务规模快速提高，市场占有率稳定，经营业务稳定，资产负债结构合理，公司拥有成熟的商业模式、稳定的销售渠道、较强的技术优势和管理团队等优势。报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营、业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经验指标健康；公司拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

因此，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 疫情疫病风险

疫病的风险是整个畜牧业行业需要面临的挑战，畜牧业企业不可避免地会受到疫病的侵扰。公司主营业务包括文昌鸡的养殖环节，而禽类在饲养过程中可能受到新城疫、H7N9 疫情等疾病的侵扰。公司如未对禽类感染疾病和发生疫情进行及时预防、监控，将受到下述影响：（1）疾病的发生将导致禽类的死亡，直接导致鸡肉产量的降低，影响公司经营业绩；（2）疫情传播开始，公司需要增加防疫投入，包括应对政府对疫区及周边规定区域实施强制疫苗接种、隔离甚至扑杀等防疫要求导致的支出或损失；（3）疾病的流行与发生（如 H7N9 疫情）会影响消费者心理，导致市场需求萎缩，产品价格下降甚至滞销。

应对措施：一是严格选择肉鸡养殖基地，二是建立完善的疫情防控体系和预警系统。养殖基地实行严密的进出消毒措施；在防疫体系上，坚持全进全出、场地轮换的饲养方式；从禽苗质量控制、饲养原料控制、养殖环境控制、饲养管理控制等着手，提高鸡群抗病力；根据各养殖基地发病历史和疫病流行特点，制定合理的免疫程序和用药制度，提高鸡群的抗病能力。

(二) 自然灾害风险

干旱、水灾、地震、冰雹、台风等自然灾害，尤其是公司主要的养殖地和合作农户所在的海南省文昌市地处热带北缘，属热带季风气候，在夏秋季节受台风天气影响较大，可能造成养殖场、其他设施或设备的重大损坏或灭失，导致活禽存栏数的大量减少，进而给公司的业务、收入及盈利造成不利影响。

应对措施：根据以往台风的风向、大小等建设鸡舍，适当降低鸡舍的高度。当台风来时，安排相关人员采取适当措施紧急应对，并及时恢复生产。

(三) 饲料原材料价格波动的风险

公司主营业务成本主要为饲料成本，占主营业务成本的 65%以上；而饲料原料构成中玉米、豆粕所占比重最大。玉米、豆粕等大宗商品价格受国家农产品政策、国际贸易往来、市场供求状况、运输条件、气候及其他自然灾害等多种因素的影响，若未来玉米、豆粕等农产品因国内外粮食播种面积减少或产地气候反常导致减产，或受国家农产品政策、市场供求状况、运输条件等多种因素的影响，市场价格大幅上升，将增加公司的饲料采购成本。若公司无法将因饲料原材料涨价所增加的成本予及时传导至下游，可能将会对公司业绩产生不利影响。

应对措施：在保证安全生产量的前提下，公司根据市场行情调整采购的数量，尽可能减少原材料价格变化对公司生产经营带来的影响。公司认真研判产品市场规模和变动情况，合理安排生产经营计划。

(四) 产品价格及行业周期波动风险

公司对外销售产品主要为活禽，其价格直接影响公司盈利情况。禽类产品供求关系对价格波动影响较高，同时活禽产品价格波动也同样影响禽类养殖经营者的积极性，进而影响供求关系，使得活禽产品价格发生变化，因此，活禽价格呈现周期性波动。由于我国活禽养殖以数量众多的小规模养殖户为主，行业集中度水平仍相对较低，其行为受短期内价格影响较大，而活禽饲养进入门槛较低，行业产能扩张、退出较为容易，因此我国活禽饲养行业存在因众多散户的进入、退出而导致的周期性现象，容易造成市场供给水平的大幅波动，导致产品价格波动较大。

此外，在鸡肉消费方面，受我国居民消费习惯的影响，鸡肉价格出现一定的季节性特征。从历年市场行情来看，一般情况下，春节过后肉禽产品需求减弱，价格下降，而7月份以后节假日较为集中，价格逐步上升，特别是重大假日等因素也会在短期对活禽价格变动产生一定影响，从而在短期内影响公司的盈利能力。

综上，若公司活禽产品价格因周期性波动出现持续大幅下跌，以及周期性波动计提存货跌价准备，将会对公司经营业绩造成重大不利影响。

应对措施：一是公司在合理安排活禽产品生产经营同时，已逐步加大冰鲜等产品的经营比重，并进一步开拓市场销售渠道，通过丰富产品和业务结构，提高对产品价格和行业周期波动的抗风险能力。二是及时研判供求变化和产品价格走势，合理安排生产计划，提高抗风险能力。

（五）经营模式的风险

报告期内，公司采取“公司+基地+农户”的养殖模式运营，其中养殖基地用于品种研发、种禽生产、孵化以及肉质改良，农户主要负责为公司代养商品活禽。在该模式下，公司制定了多项制度防范代养户养殖及违约风险，并在委托养殖回收协议中对双方的权利义务及奖惩机制已作出明确规定，虽然目前公司尚未发现代养户违约的情况，但是随着合作代养户数量的增加，在合作中若某些代养户未能遵照公司要求规范养殖，导致活禽产品不达标，将增加公司卫生检验检疫负担，并影响后续销售业务的顺利实施。此外，若出现疫病爆发或其他企业争夺代养户等情况，将可能造成公司合作代养户数量和代养规模下降，从而导致公司产能不足，公司经营绩效也将面临下滑风险。

应对措施：一是进一步加强“公司+基地+农户”模式的精细化管理方式，加强代养户培训和奖罚，引导代养户遵守执行公司养殖规定。二是逐步提高公司自养比重，做到搭配合理适当。

（六）食品安全的风险

公司禽类产品的生产涵盖了种禽繁育、禽类养殖、屠宰加工、禽肉销售等多个环节。公司已经按照国家食品安全相关法律法规和动植物检验检疫标准的要求，建立了严格的质量控制体系。但是公司如果出现产品质量问题或者对代养户管理不到位的情况，则可能引发食品安全问题，直接影响公司的品牌、生产经营和盈利能力。

应对措施：一是加强代养户培训和奖罚，引导代养户遵守执行公司食品安全规定；二是购进现代化检测设备，加强食品安全检测；三是逐步提高公司自养比重，做到搭配合理适当。

（七）市场竞争风险

随着国家对规模化养殖企业的政策扶持力度加大，禽类养殖近年来逐渐成为市场热点，不少企业及资本直接或间接进入禽类养殖行业，推进市场集中度提高。但是，禽类养殖行业进入门槛仍然较低，仍

以大量散养农户为主。未来随着行业整合，市场集中度提高，规模化企业的综合竞争实力可能将进一步增强，若公司不能及时应对竞争格局的变化，调整市场营销策略，增强自身竞争力，未来公司的市场份额和收益水平可能因激烈市场竞争而下降。

应对措施：一是加强产品研发，适时推出市场需要的新产品；二是加强内部管理，降低经营风险和经营成本。

（八）环境保护风险

公司生产中产生的污染物主要包括禽类饲养过程中产生的粪便、用于禽舍清洁消毒和冲洗粪便排放的污水，以及屠宰加工生产过程中产生的废水、废气及少量固体污染物等。目前公司已配套了相应环保设施、设备。若国家和地方政府的环保政策发生调整，对家禽养殖行业的环保要求进一步提高，将增加公司在增建环保设施、支付排污费用等运营费用方面的生产成本。此外，如果未来当地政府对土地规划进行进一步调整，不排除目前公司下属养殖场的土地由适养区域调整为禁养区，公司存在限期搬迁或关闭养殖场的风险，可能会对公司的短期经营造成一定影响。

应对措施：严格遵守国家的环保政策规定。

（九）主要客户及部分供应商为自然人的风险

公司主要客户及小部分供应商为经营活禽批发、销售等业务的自然人。报告期内，公司已采取相关采购替代措施，降低自然人供应商的比例；但由于公司所处行业的特殊性导致自然人客户占比依旧很高，符合行业的基本现状。

一般情况下，自然人相对于法人在采购能力、支付能力、经营期限、经营规模和经营拓展能力、经营管理能力等方面更容易受到市场优胜劣汰竞争机制和自身经营意愿的影响。报告期内公司客户存在客户和销售回款方不一致的情形，虽然公司已采取措施规范及控制第三方回款的情况，但仍不排除因第三方回款导致货款归属纠纷的风险。

应对措施：一是加强客户的日常沟通和管理，建立稳定的信息沟通机制和渠道。二是加强客户销售、回款的管理和催收力度，减少经营风险。三是与客户沟通，规范控制并逐步降低第三方回款情形。

（十）突发社会公共卫生安全事件如新冠肺炎疫情等导致公司业绩下滑的风险

突发社会公共卫生安全事件发生后，政府相关部门会实施一系列应对机制来防止危险扩散、加强公共卫生安全防护、保障人民群众健康与安全。例如在人员聚集、出行、社交、生产、交通运输、市场交易等方面出台一定时间和程度内的指导管控措施，必然会对社会消费以及公司的采购、生产、销售等经营活动产生不利影响。2020年初开始受新冠肺炎疫情影响，特别是下游批发农贸市场交易受限、社会公众消费习惯和行为受影响，公司面临业绩下滑的风险。公司高度重视并密切关注疫情发展动向，积极响应各级政府对新冠病毒疫情管控的要求，加强生产经营管控，防止疫情影响扩大，有效保障员工的健康与安全，随目前国内疫情逐步得到控制，公司经营活动已趋于正常。然而当前疫情还在全球其他国家和

地区蔓延，其持续时间及影响范围尚无法估计。若国内疫情出现反复、持续甚至加剧，或者国内市场交易、交通运输、人员出行、社交活动等恢复较慢，则有可能对公司未来年度生产经营和盈利水平产生较大不利影响。

应对措施：完善突发事件的应对措施，包括人员培训、资金储备等。

（十一）管理能力不能适应公司快速发展的风险

公司自成立以来经营持续稳步发展，已形成了相对成熟的管理体系。但随着公司业务的持续增长，公司人员规模和合作代养户数量也将进一步增加，公司在实施战略规划、市场营销、人力资源管理、项目管理、财务管理、内部控制及合作代养户管理等方面将面临更大的挑战。如果公司不能持续有效地提升管理能力，将导致公司管理体系不能完全适应业务规模的快速扩张、人员数量的迅速上升及合作代养户规模的不断增长，从而对公司未来的经营业绩和产品质量控制造成不利影响。

应对措施：加强管理团队的培训、招收、激励、反思，快速提升公司的管理能力。

（十二）控股股东、实际控制人控制不当风险

林鹏持有公司 80.6190%股份，为公司的控股股东，王美容持有公司 8.6336%股份，林鹏、王美容夫妻共持有公司股份的比例为 89.2526%，林鹏、王美容夫妻为实际控制人。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”制度，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：在《公司章程》里制定保护中小股东利益的条款，制定“三会”议事规则，规范公司内部治理，完善公司的内部控制等。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	4,526,291.70
2. 销售产品、商品, 提供或者接受劳务	4,850,000.00	1,918,567.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	60,000,000	60,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

此重大关联交易是公司向银行贷款，控股股东与实际控制人提供无偿的连带责任担保，并未要求公司承担其他相关责任，且本次贷款对公司资金的筹集产生积极影响，有利于公司业务的持续发展，符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营产生不利影响。

短期借款说明：

1. 公司于2020年3月31日向中国农业发展银行文昌市支行获得流动资金借款1,600.00万元，期限自2020年3月31日至2021年3月30日；2020年4月20日向中国农业发展银行文昌市支行获得流动资金借款1,400.00万元，期限自2020年4月20日至2021年3月30日。公司以商标权进行质押担保，以部分机器设备进行抵押担保，实际控制人林鹏和王美容夫妇为该借款提供连带责任保证。

2. 公司于2020年6月11日向海南文昌农村商业银行股份有限公司获得流动资金借款400.00万元，期限自2020年6月11日至2021年6月4日；2020年6月22日向海南文昌农村商业银行股份有限公司获得流动资金借款600.00万元，期限自2020年6月11日至2021年6月4日。公司以固定资产-机器设备和在建工程-机器设备进行抵押担保，以应收账款进行质押担保。实际控制人林鹏和王美容夫妇为该借款提供连带责任保证。

3. 公司于2020年8月12日向海南文昌农村商业银行股份有限公司获得流动资金借款800.00万元，期限自2020年8月12日至2021年8月11日；2020年8月24日向海南文昌农村商业银行股份有限公司获得流动资金借款700.00万元，期限自2020年8月24日至2021年8月11日；2020年8月31日向海南文昌农村商业银行股份有限公司获得流动资金借款500.00万元，期限自2020年8月31日至2021年8月11日。公司以林鹏持有的本公司2,000.00万股股权进行质押担保，以应收账款进行质押担保。实际控制人林鹏和王美容夫妇为该借款提供连带责任保证。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年5月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2020年5月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
公司	2016年11月28日	-	挂牌	关联交易承诺	关于减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年5月31日	-	挂牌	关联交易承诺	关于减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2020年5月31日	-	挂牌	关联交易承诺	关于减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月28日	-	挂牌	其他承诺	关于不占用公司资金、资源的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月28日	-	挂牌	其他承诺	关于社保、公积金的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月28日	-	挂牌	资产损失补偿承诺	关于未报建房产无法办理房屋权属证明的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月28日	-	挂牌	其他承诺	关于不再使用个人卡结算的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月28日	-	挂牌	其他承诺	关于部分土地使用权证办理的承诺	已履行完毕
公司	2016年11月28日	2018年12月31日	挂牌	其他承诺	关于部分土地使用权证办理的承诺	已履行完毕

承诺事项详细情况：

2020年5月31日，实际控制人林鹏、王美容和公司董事、监事、高级管理人员（林鹏、陈益勇、王学石、黄居同、张圣开、林哲敏、马军舰、谢召伟、吕先武、魏纲）作出了《关于避免同业竞争的承诺》：“1、本人未直接或间接持有任何与公司及子公司业务相同、类似或在任何方面构成竞争的其他企业、机构或其他经济组织的股权或权益，未在与公司及子公司存在同业竞争的其他企业、机构或其他经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员，未以任何其他方式直接或间接从事与公司及子公司相竞争的业务。2、本人不会以任何形式从事对公司及子公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为公司及子公司相竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助。3、凡本人及本人所控制的其他企业、机构或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司及子公司的生产经营构成竞争的业务，本人将按照公司的要求，

将该等商业机会让与公司及子公司，由公司或子公司在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与公司及子公司存在同业竞争。4、如果本人违反上述声明与承诺并造成公司或子公司经济损失的，本人将赔偿公司或子公司因此受到的全部损失 5、本承诺函自签署之日即行生效，并且在本人作为公司控股股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员期间，持续有效且不可撤销。”

公司做出了《关于关联交易的承诺》，承诺内容如下：（1）公司已按法律、法规和中国证券业协会要求披露所有关联交易事项，不存在应披露而未披露之情形。（2）公司将尽量避免关联交易事项，对于不可避免发生的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正的原则，依据市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易。（3）关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益。（4）除本公开转让说明书已披露的关联方借款、担保外，公司承诺将杜绝发生新的关联方往来款项拆借。（5）公司保证不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。（6）公司保证严格遵守公司章程以及关联交易管理办法中关于关联交易事项的回避规定。

2020年5月31日，实际控制人林鹏、王美容和公司董事、监事、高级管理人员（林鹏、陈益勇、王学石、黄居同、张圣开、林哲敏、马军舰、谢召伟、吕先武、魏纲）作出了《关于规范和减少关联交易的承诺》：“1、本人将尽量减少或避免与公司及子公司的关联交易。2、在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵循市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。3、本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。4、本人所作的上述承诺不可撤销。本人如违反上述承诺，将立即停止与公司及子公司进行的相关关联交易，并及时采取必要措施予以纠正补救；同时，本人对违反上述承诺所导致的公司及子公司一切损失和后果承担赔偿责任。”

公司实际控制人林鹏、王美容做出如下承诺：作为公司的控股股东、实际控制人，本人及本人直接或间接控制的其他关联方将不会通过公司向本人及本人控制的关联方提供担保，以及通过借款、代偿债务、代垫款项、委托投资等方式侵占公司资金等严重损害公司利益的情形。

实际控制人林鹏、王美容承诺：如果公司所在地社保主管部门与公积金部门，要求公司对员工应缴纳的社会保险费用和住房公积金进行补缴，本人将按主管部门核定的数额无偿代公司补缴，或遭到行政处罚而导致损失的，本人将向公司予以补偿。

公司目前有一处房产（约480平方米的仓库楼）系公司为抱罗服务站、员工食堂及堆放饲料、禽药，在已拥有的国有建设用地使用权的土地上自行搭建的辅助性房产，在建设时期缺少开工建设到竣工验收的相关文件，虽然该块土地已经取得国有土地使用权证，但存在上述建筑物无法办理房屋所有权证、被强拆或被处罚的风险，公司实际控制人已承诺承担此风险可能给公司带来的损失。报告期内，公司未出现损失。

公司实际控制人林鹏业就个人卡结算情况作出承诺：承诺将严格遵守海南传味文昌鸡产业股份有限

公司《货币资金管理制度》、《销售与收款管理制度》等财务制度，在公司所有业务活动中不再使用个人卡结算，如公司因个人卡结算（包括本承诺函出具之前及之后）受到任何行政处罚或经济损失，实际控制人林鹏将承担全部费用、罚金和经济损失，以确保公司利益不受损失。报告期内，未违反该承诺事项，全部款项结算均通过公司账户处理。

公司实际控制人林鹏就部分土地未取得其所发包土地的土地使用权证情况作出承诺：如至 2018 年 12 月 31 日公司仍无法合法享有相应土地的使用权的，公司将终止上述与发包方的协议，并且实际控制人林鹏将承担公司履行和终止上述协议的全部损失，公司持续经营不会受到影响。2018 年 11 月 26 日当地市政府已确权该地块为农垦东路农场所有。2020 年 11 月 25 日海南省高级人民法院终审判决，确权该地块为农垦东路农场所有。该土地的使用权手续待进一步办理。

公司关于部分土地使用权证办理做出承诺：自本承诺书签订之日起至 2018 年 12 月 31 日止，如文昌市抱罗镇振联村民委员会排坡园村民小组与海南国营东路农场未能获得上述相应土地的国有土地使用权证，本公司将终止与发包方的合同。且在该期间，本公司在无法合法享有上述相应土地的使用权的情况下，本公司承诺不在该两块土地上进行任何开发。2018 年 11 月 26 日，文昌市人民政府作出《土地权属争议处理决定书》，已对上述土地使用权归属作出行政决定，因而公司无需解除合同，且在该期间未进行任何开发，该承诺已到期履行完毕。

公司 2020 年年初计划挂牌精选层，新增与挂牌相关的承诺如下：1、限售安排、自愿锁定股份的承诺 2、稳定股价的承诺 3、关于摊薄即期回报的填补措施及相关承诺 4、关于公开发行说明书无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺 5、关于利润分配政策的承诺 6、控股股东及实际控制人关于减持意向的承诺 7、关于违反承诺的约束措施。因 2020 年年末终止精选层挂牌，以上承诺无需履行。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	其他（账户余额不小于 2500 万元）	25,000,000.00	8.02%	3300 万贷款
长期待摊费用（土地承包经营权）	无形资产	质押	190,988.00	0.06%	3300 万贷款质押
应收账款	流动资产	质押	5,466,230.88	1.75%	1000 万贷款质押
机器设备	固定资产	抵押	18,962,450.12	6.08%	1000 万贷款抵押
机器设备	固定资产	抵押	24,093,967.88	7.73%	3000 万贷款抵押
在建工程	非流动资产	抵押	1,950,000.00	0.63%	1000 万贷款抵押
总计	-	-	75,663,636.88	24.27%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产系正常的银行贷款质押抵押保证行为，利于公司融资，利于公司开展正常的生产经营活动。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,045,221	27.69%	-5,087,289	4,957,932	6.43%
	其中：控股股东、实际控制人	8,366,255	23.06%	-7,766,255	600,000	0.78%
	董事、监事、高管	378,786	1.04%	2,632,450	3,011,236	3.90%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,235,129	72.31%	45,947,639	72,182,768	93.57%
	其中：控股股东、实际控制人	25,098,765	69.18%	43,151,275	68,250,040	88.47%
	董事、监事、高管	1,136,364	3.13%	2,796,364	3,932,728	5.10%
	核心员工					
总股本		36,280,350	-	40,860,350	77,140,700	-
普通股股东人数						87

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	林鹏	30,135,020	32,055,020	62,190,040	80.6190%	61,590,040	600,000	23,000,000	0
2	王美容	3,330,000	3,330,000	6,660,000	8.6336%	6,660,000	0	0	0
3	吕先武	666,000	666,000	1,332,000	1.7267%	999,000	333,000	0	0
4	吴红梅	666,000	666,000	1,332,000	1.7267%	0	1,332,000	0	0

5	金元证券股份有限公司做市专用证券账户	0	1,000,000	1,000,000	1.2963%	0	1,000,000	0	0
6	王学石	316,350	296,886	613,236	0.7950%	474,526	138,710	427,500	0
7	陈杰	333,000	213,300	546,300	0.7086%	0	546,300	0	0
8	海口嘟喜电子商务有限公司	0	460,000	460,000	0.5963%	460,000	0	0	0
9	陈益勇	216,450	216,450	432,900	0.5612%	324,676	108,224	0	0
10	张细权	0	300,000	300,000	0.3889%	300,000	0	0	0
11	海南思睿惠丰股权投资基金管理有限公司	0	300,000	300,000	0.3889%	300,000	0	300,000	0
12	张世海	0	300,000	300,000	0.3889%	300,000	0	0	0
13	徐成刚	0	300,000	300,000	0.3889%	300,000	0	0	0
合计		35,662,820	40,103,656	75,766,476.00	98.2190%	71,708,242	4,058,234	23,727,500	
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 王美容系林鹏之妻子，吴红梅为吕先武弟媳。</p>									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

股东林鹏持有公司 80.6190 % 的股份，为公司的控股股东。

林鹏先生

汉族，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。现任文昌市文昌鸡行业协会会长，海南省畜牧兽医学会副会长，文昌市人民代表大会代表。1993 年至 2005 年 12 月从事文昌鸡的繁殖、饲养、销售等个体生产经营活动；2005 年 12 月至 2016 年 6 月任公司法定代表人、执行董事、总经理；2016

年7月至今担任海南传味文昌鸡产业股份有限公司董事长、总经理。

截至本年度报告签署日，林鹏持有海南禾禾农业开发有限公司70%的股份，为海南禾禾农业开发有限公司实际控制人。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

林鹏和王美容系夫妻关系，其中林鹏担任公司的董事长、总经理。林鹏持有公司80.6190%股份，王美容持有公司8.6336%股份，两人合计持有公司89.2526%股份，因此林鹏、王美容为公司的共同实际控制人。

1) 林鹏先生

具体情况详见“本节、三、（一）控股股东情况”。

2) 王美容女士

汉族，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1993年至2005年12月从事文昌鸡的饲养、销售等个体生产经营活动；2005年12月-2016年6月任有限公司人力行政部副经理、监事；2016年7月至2020年4月担任海南传味文昌鸡产业股份有限公司监事会主席。

截至本年度报告签署日，除上述情况之外，王美容未在其他单位任职，未持有其他任何公司的股份（股权）。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2020年第一次股票发行	2020年2月12日	2020年5月7日	4.37	2,290,000	金元证券股份有限公司、粤开证券股份有限公司、财信证券有限责任公司、东吴证券股份有限公司、海南思睿	不适用	10,007,300.00	支付饲料供应商饲料款

					惠丰股权投资 基金管理有限 公司、海口嘟 喜电子商务有 限责任公司、 徐成刚、张世 海、张细权、 林鹏			
--	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次 数	发行情 况报告 书披露 时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用 途情况	变更用 途的募 集资金 金额	是否履行 必要决策 程序
2020年 第一次 股票发 行	2020年4 月28日	10,007,300.00	10,007,300.00	否	不适用	-	已事前及 时履行

募集资金使用详细情况：

本次募集资金已使用 10,007,300.00 元，已全部使用完毕，其中：支付与发行相关的中介机构费用 156,000.00 元，剩余资金全部用于支付饲料供应商饲料款。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款、质押贷款	海南文昌农村商业银行股份有限公司	银行	20,000,000.00	2017年7月27日	2020年7月14日	5.75%
2	抵押贷款、质押贷款	中国农业发展银行文昌市支行	银行	33,000,000.00	2019年8月9日	2022年8月8日	5.035%
3	质押贷款、抵押贷款	中国农业发展银行文昌市支行	银行	30,000,000	2020年3月31日	2021年3月30日	3.8%
4	抵押贷款	海南文昌农村商业银行股份有限公司	银行	10,000,000	2020年6月4日	2021年6月4日	4.55%
5	信用贷款	海南银行股份有限公司三沙支行	银行	3,000,000	2020年7月22日	2023年1月23日	5.5%-
6	质押贷款	海南文昌农村商业银行股份有限公司	银行	20,000,000	2020年8月12日	2021年8月12日	5.5%
合计	-	-	-	116,000,000.00	-	-	-

备注：存续期间为贷款起止日期。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 6 月 19 日	0.6	10	-
合计	0.6	10	

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
林鹏	董事长兼总经理	男	1971年11月	2019年7月6日	2022年7月5日
王学石	董事、财务总监兼董事会秘书	男	1975年1月	2019年7月6日	2022年7月5日
陈益勇	董事、总经理助理	男	1982年2月	2019年7月6日	2022年7月5日
张圣开	董事	男	1986年4月	2019年7月6日	2022年7月5日
黄居同	董事	男	1974年8月	2019年7月6日	2022年7月5日
谢召伟	监事会主席	男	1992年7月	2020年4月23日	2022年7月5日
吕先武	监事	男	1967年1月	2019年7月6日	2022年7月5日
魏纲	监事	男	1980年9月	2019年7月6日	2022年7月5日
林哲敏	独立董事	男	1961年2月	2020年4月27日	2022年7月5日
马军舰	独立董事	男	1960年11月	2020年4月27日	2022年7月5日
王美容	监事会主席（4月离职）	女	1973年5月	2019年7月6日	2020年4月23日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王美容系林鹏之妻子，吴红梅为吕先武弟媳。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
林鹏	董事长兼总经理	30,135,020	32,055,020	62,190,040	80.6190%	-	-
王学石	董事、财务总监兼董事会秘书	316,350	296,886	613,236	0.7950%	-	-
陈益勇	董事兼总经	216,450	216,450	432,900	0.5612%	-	-

	理助理						
黄居同	董事	116,550	116,950	233,500	0.3027%	-	-
张圣开	董事	99,900	99,900	199,800	0.2590%	-	-
吕先武	监事	666,000	666,000	1,332,000	1.7267%	-	-
魏纲	监事	99,900	99,900	199,800	0.2590%	-	-
王美容	监事会主席 (4月离职)	3,330,000	3,330,000	6,660,000	8.6336%	-	-
合计	-	34,980,170	-	71,861,276	93.16%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王美容	监事会主席	离任	无	完善公司治理需要
谢召伟	无	新任	监事会主席	完善公司治理需要
林哲敏	无	新任	独立董事	完善公司治理需要
马军舰	无	新任	独立董事	完善公司治理需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

谢召伟先生，监事会主席，起任期为2020年4月23日，任期到第二届监事会任期届满为止。汉族，1992年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

2015年7月毕业于湘潭大学机械设计制造及自动化专业。2015年8月至2015年12月，于北京中铁富红保洁服务有限公司海南分公司实习；2016年4月至今，就职于海南传味文昌鸡产业股份有限公司，任生产主管。

林哲敏先生，独立董事，起任期为2020年5月18日，到第二届董事会任期届满为止。汉族，1961年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

林哲敏先生，海南省有突出贡献优秀专家，海南省拔尖人才，海南省农业科学院畜牧兽医研究所科技干部（已退休），中国畜牧兽医学会理事、海南省畜牧兽医学会副理事长。

1983年7月至1984年3月，就职于海南行政区农业学校，任教师；1984年4月至2020年2月，就职于海南农业科学院畜牧兽医研究所，历任助理畜牧兽医师、兽医师、高级兽医师、副研究员和研究员；2020年3月退休。

2016年11月至今，担任中国畜牧兽医学会理事；2018年8月至今，担任海南省畜牧兽医学会副理事长；2020年4月至今，担任海南省畜禽遗传资源委员会家禽专业委员会组长。

马军舰先生，独立董事，起任期为2020年5月18日，到第二届董事会任期届满为止。汉族，1960年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。

马军舰先生现为海南省财政厅专家库财务专业专家，海南产权交易所有限公司评审专家（注册会计师类）。多年来一直参与海南省财政厅、科技厅、商务厅及海南省国资委、海口市国资委企业项目的招标投标评审工作。

1979年至1986年，就职于海口特供公司，任职员；1986年至1987年，就职于海口劳动局，任职员；1987年-1998年，就职于海南电视大学，任讲师；1998年至2010年，就职于海南中州会计师事务所有限公司，任副所长；2010年至2011年，就职于中准会计师事务所海南分所，任副主任会计师；2011年至今，就职于立信会计师事务所（特殊普通合伙），任总所外派风控所长。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	12	8	1	19
生产人员	152	123	66	209
技术人员	88	63	34	117
销售人员	83	16	23	76
采购人员	3	1	0	4
财务人员	20	5	4	21
员工总计	358	216	128	446

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	25	29
专科	77	91
专科以下	254	325
员工总计	358	446

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司重视团队建设，宣贯企业文化，积极开展丰富多样的节日活动并采取培训激励和待遇激励措施稳定核心人才和培养后备人才，从而为企业持久发展提供坚实的人力资源。公司制定了在行业内具有竞争力的薪酬政策，为公司的稳定发展提供了有力保障。公司根据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法律、法规，与员工签订了劳动合同，并按照国家法律法规及地方相关社会保险政策为员工缴纳五险一金。报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、行业概况

(一) 宏观政策

行业主管部门、行业监管体制和主要法律法规及政策

1、主管部门与行业监管体制

(1) 主管部门

我国家禽饲养行业的准入政策、技术质量标准、卫生标准主要由国家农业农村部、国家质量监督检验检疫总局、国家卫生和计划生育委员会负责，地方畜牧兽医部门、质量监督检验检疫部门、卫生部门等负责本行政区域内行业企业的监督管理。

(2) 行业协会

本公司所处行业的协会组织为中国畜牧业协会。中国畜牧业协会禽业分会是其分支机构，是由从事家禽业生产相关行业的企业、事业单位和个人组成的全国性行业联合组织，是非盈利性的社会团体。中国畜牧业协会禽业分会主要负责行业协调及管理、国际合作与交流、企业及产品的展览展示、技术及业务培训、产品推荐及质量认证、信息交流与咨询服务等工作，为行业自律性组织。

2、行业主要法律法规和产业政策

(1) 法律法规

我国已建立起以《中华人民共和国畜牧法》、《中华人民共和国农产品质量安全法》、《中华人民共和国动物防疫法》、《中华人民共和国食品安全法》和《中华人民共和国农业法》等法律为基础的多层次畜牧业法律法规体系。其他法律法规及规范性文件具体包括《中华人民共和国标准化法》、《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国食品安全法实施条例》、《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则（试行）》、《畜禽规模养殖污染防治条例》、《中华人民共和国兽药管理条例》、《动物防疫条件审查办法》、《饲料产品认证管理办法》、《饲料和饲料添加剂管理条例》、《饲料和饲料添加剂生产许可管理办法》、《动物检疫管理办法》、《无公害农产品管理办法》、《重大动物疫情应急条例》、《中华人民共和国农村土地承包法》和《农村土地承包经营权流转管理办法》等。经过多年的立法建设，行业法律法规的逐步健全和完善为行业的有序发展提供了基础性保障。

（二） 行业格局

家禽养殖在我国已经拥有上千年的历史，家禽行业自改革开放以来，取得了迅猛的发展，截至 2018 年我国家禽出栏数量达到 130.89 亿只，禽肉产量为 1994 万吨。家禽业是我国畜牧业的基础性产业，禽肉和禽蛋也是我国居民蛋白质消费的主要来源。家禽业的发展对于加快建设现代化畜牧业，推进农业结构战略调整，改善人民生活质量和水平，以及增加农民收入都具有十分重要的意义。

肉鸡产业是家禽饲养业中的重要组成部分，亦是家禽行业所有子行业中市场规模最大的细分行业。我国肉鸡产业经过三十多年的发展，已逐步从传统饲养模式过渡到现代化养殖模式，是我国农业现代化转型的重要成果。

文昌鸡是海南省独有的优质地方鸡种，经过数百年的人工与自然繁养驯化，具有肉质滑嫩、皮薄骨酥、香味甚浓、肥而不腻等优良特性，在我国优质鸡品种资源和地方特色鸡品牌中具有不可替代的作用，是我国优良地方鸡基因库中宝贵的遗传资源之一。

文昌鸡原产于海南省文昌市，中心产区为海南省文昌市的潭牛、锦山、公坡、抱罗、文城和东阁等镇。该品种历史悠久，在海南省广泛分布。

文昌鸡属地方鸡品种，对本地自然条件和饲养管理适应性强，以传统的放养方法饲养，放养过程啄食昆虫、草籽、树果等野食，然后再用本地生产的稻谷、米糠、碎米和番薯等熟料催肥。

文昌鸡位居海南“四大名菜”之首，在国内和东南亚各国均享有盛誉，具有优良的肉质风味（如肌纤维直径小，单位面积的肌纤维较多，肌间脂肪丰富，氨基酸含量丰富，肉味香浓，肉质鲜嫩等），是土种鸡中的精品。

根据文昌市人民政府发布的《文昌市文昌鸡产业发展规划（2016-2025 年）》，到 2025 年实现使文昌鸡遗传品质与生产性能成为全国一流知名品牌，年饲养文昌鸡达 1.5 亿只，出栏达 1 亿只，年新增产值 1.2 亿元，把文昌市打造成国家肉鸡出口基地、沿海发达地区优质鸡供应基地及海南鸡食品加工中心。

1、上下游行业与发行人所属行业的关联性以及上下游行业发展状况对本行业的影响

肉鸡饲养行业的上游行业包括饲料、疫苗、兽药等行业；下游行业包括餐饮、食品加工和农产品批发零售等行业。

（1）上游行业情况及其对本行业的影响

肉鸡养殖需要饲料，成鸡及雏鸡均有防疫需要，因此，上游还包括饲料行业和防疫疫苗行业。特别是饲料的供应数量、质量和价格将直接影响肉鸡养殖行业的生产经营。玉米和豆粕是鸡饲料中能量和蛋

白质营养的主要构成原料，玉米价格和豆粕价格的变化将直接影响饲料价格，进而影响肉鸡的价格波动。

(2) 下游行业情况及其对本行业的影响

肉鸡养殖行业下游是家庭日常消费、餐饮业、食品加工业。在市场需求方面，人口数量的增长和人们消费水平和意识的提高，都会增加下游市场对优质肉鸡产品的需求。由于人民生活水平的提高，下游对食品安全的重视，对鸡肉产品质量的要求也日益提高，注重食品质量安全和信誉，对消费者负责的企业才能在激烈的市场竞争中获得立足之地。在市场需求方面，人口数量的增长和人们消费水平和意识的提高，都会增加下游市场对优质肉鸡产品的需求。

2、发行人在行业中的竞争地位

(1) 公司的行业地位

公司成立于 2005 年，经过多年的发展，公司已经成为一家集品种培育、规模养殖、屠宰加工、自主营销为一体化的农业产业化国家重点龙头企业。公司采用“公司+基地+农户”的运营模式，为合作农户提供统一的种苗、饲料、防疫、服务和产品回收的“五统一”服务。2015 年公司获国家质检总局核准使用文昌鸡国家地理标志保护产品专用标志；2016-2018 年期间，公司多次获得海南省著名商标证书、海南冬交会最受欢迎十大品牌农产品、海南名牌农产品等荣誉称号；2018 年公司经农业部、发改委、财政部等部委审定，被评为农业产业化国家重点龙头企业。

截至目前，公司旗下拥有种鸡场、肉质改良场、孵化厂、食品加工厂等设施，涉及业务包括品种选育、种鸡繁育、种苗孵化、商品鸡饲养、屠宰加工等产业链各个环节。2019 年底，公司种鸡存栏约为 40.46 万只。2017-2019 年，公司商品鸡年销售数量为 669.57 万只、884.87 万只和 1,100.18 万只，复合增长率为 37.09%。

根据中国畜牧业协会数据，2017 年、2018 年我国黄羽肉鸡的出栏数量分别为 36.90 亿只和 39.63 亿只。

根据海南省统计年鉴，2017 年和 2018 年海南省活鸡出栏数量分别为 10,939.31 万只和 11,295.77 万只，同期公司商品鸡出栏量占比 6.12%和 7.83%。由于近五年海南省活鸡出栏数量复合增长率仅为 5%，公司增速远超海南省平均增长率。

(2) 同行业主要竞争企业情况

目前，我国黄羽鸡养殖行业集中度仍较低，主要以农户散养为主。上市公司及其子公司中，主营业

务包含黄羽鸡养殖的企业主要有立华股份、温氏股份等，上述公司与传味股份在全国市场的层面上进行竞争。

公司主要养殖文昌鸡，属于海南省本地独有的黄羽鸡品种，主要销售区域为海南省。在海南省内从事文昌鸡养殖和销售，并与公司直接竞争的企业主要为海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司和温氏股份（海南公司）等。

a、温氏股份

温氏食品集团股份有限公司（简称“温氏股份”），创立于 1983 年，现已发展成一家以畜禽养殖为主业、配套相关业务的跨地区现代农牧企业集团。2015 年 11 月 2 日，温氏股份在深交所挂牌上市。截至 2019 年 12 月 31 日，温氏股份已在全国 20 多个省（市、自治区）拥有 326 多家控股公司、4.98 万户合作农户。2019 年温氏股份销售肉猪 1,851.66 万头、肉鸡 9.25 亿只，实现营业收入 731.2 亿元。

b、立华股份

江苏立华牧业股份有限公司成立于 1997 年 6 月，是一家集科研、生产、贸易于一身、以优质草鸡养殖为主导产业的一体化农业企业，是农业产业化国家重点龙头企业、国家级农业标准化示范区。立华股份主营产品为商品代黄羽肉鸡活鸡、商品猪活猪以及活鹅等。2019 年立华股份销售商品猪 15.66 万头，商品鸡 2.89 亿只，实现营业收入 88.70 亿元。

c、海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司

海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司是集文昌鸡育种、繁育、肉食品加工以及父母代蛋种鸡、商品蛋鸡、饲料生产为一体的企业，目前拥有四家全资子公司及一家控股子公司，四家全资子公司分别为文昌潭牛文昌鸡有限公司、海南罗牛山文昌鸡育种有限公司、海南潭牛食品有限公司和海口潭牛文昌鸡食品有限公司，一家控股子公司为江门市潭牛农牧有限公司。

（3）公司竞争优势

a、技术与研发优势

公司成立以来一直致力于种鸡繁育和商品代肉鸡的饲养、生产加工和销售。与其他企业相比，公司在肉鸡的繁育与推广方面具有成熟的技术和丰富的经验。

公司不断依靠技术创新，采取自行研制与引进相结合的方式改造传统饲养工艺，不断加大对新技术、新品种的研发投入，形成适应市场需求的技术创新体系和运行机制，在不断提升公司主营业务的核心竞

争力的同时不断延伸产业链，进入肉鸭饲养等领域，增强公司持续发展能力。

b、品牌优势

公司自成立以来，一直以树立养殖行业标杆为发展目标。经过多年的发展，“传味”品牌的文昌鸡已成为公司最核心和最有价值的资产。“传味”牌文昌鸡在海南本土具有较高声誉，其优美的外形，香浓的口感深受消费者的欢迎。公司品牌的巨大影响力已经成为自身成长发展壮大的核心优势，成为其他行业竞争对手难以复制的竞争优势。未来，公司将加强品牌管控，将公司的品牌影响力进一步强化。

c、团队优势

公司拥有一支勤奋低调、敬业务实的经营管理团队，秉承着“专业、规范、团队、创新和共享”的企业精神，致力于将“传味”品牌打造成驰名全国的文昌鸡第一品牌。公司管理团队具有较强的专业背景和素养，在文昌鸡饲养和企业管理方面具有丰富的实践经验。

d、从农场到餐桌的全产业链经营优势

公司业务涵盖种禽繁育、家禽饲养及销售、屠宰加工、冰鲜产品及熟制品的生产和销售，具备从农场到餐桌的全产业链经营能力。随着收入水平的提高，消费者对于安全、健康的食品要求也将越来越严格。公司的肉鸡产品能够从源头把握产品质量，这体现了公司全产业链经营模式的优势。公司建立了对原辅料、生产过程和终端产品的全程监控和质量检验体系，有效控制了不同环节之间的风险，通过全方位的保障体系，保证消费者的食品安全。

e、海南岛地区的生态区位优势

海南省作为全国第二大岛和我国唯一的热带气候的省份，相对于我国其他地区具备得天独厚的自然条件，对于发展品牌农业来说，具备无可替代的竞争优势。

一方面，海南岛因其所处独特的地理位置，四面环海，构成了动植物防疫的天然屏障，是建设无规定疫病区和生产绿色无公害农产品的最佳基地。

另一方面，旅游业一直是海南省的支柱产业，政府也提出打造国际旅游岛的发展计划。将农业与旅游业结合起来，打造集观光、休闲于一体的现代化的农业产业园，是构建品牌农业的一条较好的发展思路。且海南省未发展重污染的工业，自然环境优越，所养殖的文昌鸡不会受到其他地区可能面临的空气污染、水污染等问题。

(4) 发行人的竞争劣势

公司的养殖规模、出栏数量逐年增长，随着规模的扩大，缺乏便利的融资渠道成为了限制公司进一步发展的主要障碍。饲料、疫苗和兽药等对于日常运营是必需的物料，随着公司养殖规模的扩大，上述物料对于资金的占用也会同步增长。此外，为了加强公司对产业链上下游的控制力，提升公司竞争力，未来几年公司计划新设生态养殖基地和食品加工厂，其中生态养殖基地为本次公开发行的募投项目。这些项目的建设，需要公司投入大量资金用于建筑工程和机器设备。因此，资金瓶颈是公司面临的主要竞争劣势。公司急需通过公开发行并进入精选层，借助资本市场的融资功能，提升自身资金实力，更好的将优质的文昌鸡产品推向全国。

二、 资质、资源与技术

(一) 资质情况

(1) 经营资质壁垒

肉鸡饲养行业根据企业自身业务覆盖范围，在种禽养殖、商品代肉鸡养殖、屠宰加工等环节均需要获取对应的业务资质。对于新进入企业，开展养殖业务需要对应获得以下资质：

业务环节	所需主要资质
种鸡养殖	种禽生产经营许可证、动物防疫条件合格证
商品鸡养殖	动物防疫条件合格证
屠宰	食品经营许可证

公司现在已经拥有黄羽鸡、商品代养殖、屠宰加工相关的必备资质。

(2) 业务许可证与资质证书

截至目前公司及其子公司、分公司已取得以下业务资质如下：

序号	证书名称	证书编号	权利人	发证机关	有效期
1	动物防疫条件合格证	(琼文)动防合字第[20190110]号	传味股份	文昌市农业农村局	2019.09.24—2022.09.23
2	动物防疫条件合格证	(海牧)动防合字第[20190002]号	传味番鸭	琼海市畜牧兽医局	2019.03.06—2022.03.05
3	兽药经营许可证(非强制免疫兽用生物制品)	(2017)兽药经营许可证字21A03007号	传味贸易	海南省农业农村厅	2017.12.29—2022.12.29
4	兽药经营许可证(兽药,兽用生物制品除外)	(2017)兽药经营许可证字21B03074号	传味贸易	文昌市畜牧兽医局	2017.09.15—2022.09.14
5	食品经营许可证	JY14690051085093	食品分公	文昌市食品	2017.09.08—

			司	药品监督管理局	2022.09.08
6	食品生产许可证	SC10446900500490	食品分公司	文昌市食品药品监督管理局	2016.10.12— 2021.10.11
7	动物防疫条件合格证	(琼文)动防合字第 [20190122]号	食品分公司	文昌市农业农村局	2019.09.24—2022.09.23
8	种畜生产经营许可证	琼生经(2020) 0030906	传味股份 种鸡场	文昌市农业农村局	2020.05.14— 2023.05.13
9	取水许可证	取水(琼文水)字 [2020]第001号	传味股份	文昌市水务局	2020.05.15—2028.05.15
10	取水许可证	取水(琼文水)字 [2020]第002号	传味股份	文昌市水务局	2020.05.15—2028.05.15
11	畜禽代码证	469005XC0002	传味股份	文昌市畜牧兽医局	/
12	畜禽代码证	469002010001694	传味番鸭	琼海市畜牧兽医局	/

(二) 资源情况

(1) 自有房屋建筑物

截至报告期末，公司及子公司拥有的房屋建筑物情况如下表：

序号	用途	权属证书办理情况
1	住宅办公楼	正在办理中
2	仓库楼	未履行报建手续，不能办理不动产权证
3	活鸡交易站	承包土地上的建筑物，无需办理不动产权证
4	位于种鸡场内的房屋建筑物	承包土地上的建筑物，无需办理不动产权证

(2) 租用房屋建筑物

截至报告期末，公司及子公司租用的房产如下：

序	出租方	承租方	租赁物坐落	用途	租赁面积	租赁期限	是否已取得
---	-----	-----	-------	----	------	------	-------

号							权属证明
1	韩曙光	传味股份	海南省文昌市公坡镇公坡圩房北街1号	公坡技术服务站办公	250 m ²	2017.09.01—2020.08.31	否 自建，无产权证
2	周金英	传味股份	海南省文昌市昌洒镇昌洒至龙马三角路地段	昌洒农户服务站办公	65 m ²	2016.02.01—2021.01.31	否 自建，无产权证
3	符广崎	传味股份	海南省文昌市昌洒镇昌洒至龙马三角路地段	昌洒农户服务站办公	65 m ²	2016.02.01—2021.01.31	否 自建，无产权证
4	吴多年	传味番鸭	海南省文昌市蓬莱镇蓬莱圩文蓬街27、28号	蓬莱技术服务站办公	200 m ²	2017.12.01—2020.11.30	否 自建，无产权证
5	李茂铭	传味贸易	海南省文昌市抱罗镇三角路开发区	办公	60 m ²	2017.08.01—2020.07.31	否 自建，无产权证
6	海南天淇农牧发展有限公司	传味股份	海南省文昌市文城镇新井村民委员会南昌村腰古坡	清澜后备养殖场	鸡舍9栋、宿舍2栋及相关附属设施	2018.06.20—2028.08.05	否 无产权证
7	海南榕籽文昌鸡食品开发有限公司	食品分公司	海南省文昌市文城镇文清大道	屠宰及食品加工厂 (旧厂址)	厂房、设备及工厂配套设施	2016.10.13—2021.10.12	房屋所有权证编号：文昌市房权证文房字第50125号

(3) 已取得土地使用权证的土地

国有土地使用权:

序号	权利类型	权利性质	证书编号	权利人	坐落	面积	不动产单元号	使用期限	用途	公司项目名称
1	国有建设用地使用权	出让	琼(2017)文昌市不动产权第005949号	传味股份	文昌市抱罗镇抱罗至锦山三角路交叉口地段	319.99 m ²	469005 112005 GB60003 W00000000	2017/5/25-2068/12/28	商住	住宅楼
2	国有建设用地使用权	出让	琼(2018)文昌市不动产权第0001694号	传味股份	文昌市抱罗镇抱罗至锦山三角路交叉口地段	320.00 m ²	469005 112005 GB00017 W00000000	2018/2/7-2068/12/28	住宅用地、证载用途商住	仓库楼

(4) 租赁、承包集体土地

序号	发包方 / 出租	承包方 /	坐落	面积 (亩)	承包期限	用途	是否经村民会议三分	是否经乡(镇)人民政	是否办理设施

	方	租 赁 方					之二以 上同意 /是否 经发包 方备案	府备案	农 用 地 备 案
1	文昌市 抱罗镇 山梅村 民委员 会竹林 村民小 组	传 味 股 份	文 昌 市 抱 罗 镇 山 梅 村 委 会 竹 林 村 坡 仔 坡 土 地	33	2015/8/13-2035/8/12	40 万只 文昌鸡 肉质改 良场项 目、25 万只文 昌鸡肉 质改良 场项目	是	是	是
2	文昌市 抱罗镇 山梅村 民委员 会沉香 村民小 组	传 味 股 份	文 昌 市 抱 罗 镇 山 梅 村 委 会 沉 香 村 坡 仔 坡 土 地	30	2015/8/13-2035/8/12	40 万只 文昌鸡 肉质改 良场项 目、25 万只文 昌鸡肉 质改良 场项目	是	是	是
3	文昌市 抱罗镇 抱罗村 民委员 会新金 山村民 小组	传 味 股 份	文 昌 市 抱 罗 镇 保 罗 村 新 金 山 村 民 小 组 文 山 城 坡	71	2014/8/1-2034/7/31	新 金 山 养 殖 场 (储 备 用 地)	是	是	是
4	文昌市	传	文 昌 市	60	2012/9/1-2042/9/1	种鸡场	是	是	是

	抱罗镇 抱罗村 委员会 东升村 村民小组	味 股 份	抱 罗 镇 山 梅 村 委 会 东 升 村 民 小 组 山 崛 坡						
5	文昌市 抱罗镇 山梅村 委员会 下秀坡 村民小组	传 味 股 份	文 昌 市 抱 罗 镇 山 梅 村 委 会 下 秀 坡 村 民 小 组 山 崛 坡	105	2012/1/1-2042/1/30	种鸡场	是	是	是
6	文昌市 抱罗镇 山梅村 委员会经 济联社	传 味 股 份	文 昌 市 抱 罗 镇 山 梅 村 委 会 经 济 联 社 山 崛 坡	23	2013/1/1-2042/12/31	种 鸡 场 储 备 用 地	是	是	是
7	文昌市 抱罗镇 山梅村 委员会 下秀坡 村民小组	传 味 股 份	文 昌 市 抱 罗 镇 山 梅 村 委 会 下 秀 坡 村 民 小 组 林 茨 坑 坡 地	32	2018/1/1-2042/1/1	种 鸡 场 附 近 种 植 绿 化 (储 备 用 地)	是	是	/
8	文昌市 抱罗镇 抱罗村 委员会后	传 味 股 份	文 昌 市 抱 罗 镇 抱 罗 村 委 会 后	10	2017/10/1-2027/9/30	文 昌 鸡 临 时 分 级 处 理 场	是	是	是

	坡村民小组		坡村民小组后坡坡地						
9	文昌市公坡镇锦东村民委员会蛟东村民小组、东排山村村民小组	传味股份	文昌市公坡镇锦东村民委员会蛟东、东排山村村民小组昌梅坡地	555.3	2019/11/5-2048/11/4	生态养殖基地（募投资项目用地）	是	是	是
10	何仁雄	传味番禺	琼海市塔洋镇群良村边新坡	75.55	2017/10/1-2028/9/30	种鸭场	是	是	是
11	何仁雄	传味番禺	琼海市塔洋镇裕山村园岭坡	20	2019/7/1-2028/12/31	种鹅场（储备用地）	是	/	/

(三) 主要技术

经过多年的研发和生产积累，公司已掌握了多项用于生产养殖过程中的关键技术，主要关键技术介绍如下：

1、优良种鸡选育技术

公司主要通过提纯复壮手段对海南当地优秀文昌鸡品种进行选育，经过多年选育试验已具备先进的种鸡选育控制技术。公司在调查市场消费习惯喜好的基础上对品种进行选育，在保证食品安全的前提下，

选育本公司的配套品种，保障了优质文昌鸡品质。

2、独特的饲料配方技术

根据不同生长阶段的营养需求，公司制定了相应的营养标准，自行研发种鸡、肉鸡、肉质改良的配套饲料。通过特制饲料，能增加鸡肉品质的香味、鲜甜味，提高脂肪均匀度。此外，在保证品质的前提下，肉鸡饲养日龄可以缩短 4-5 天，节省大量的饲料、人工等成本。

3、疾病防控技术

在疫病防治方面，根据“以防为主，防治结合”的原则和国家制定的特定病强制免疫措施，公司已经全面建立了疫病防治制度和适合地区特点的免疫程序，并通过种鸡选育、饲养和生产过程中的抗体检测等手段监控防疫效果。尤其在禽流感的防控方面，在既有疫病防治体系的基础上又建立了疫苗强制免疫制度，有效地控制了禽流感的发生和发展。通过贯彻“全进全出”、“场地轮换”的养殖策略及严格的消毒措施，阻断了传染途径，有效避免或减少疫病的发生和交叉传播。

4、饲养管理技术

饲养管理涉及从一日龄雏鸡饲养到一个生产周期结束的全过程的相关技术。在饲养管理方面，国内的基本技术普及较好。公司作为规模化文昌鸡养殖企业，饲养管理水平经过多年的实践，已基本达到先进水平，饲养过程中种鸡、肉鸡体重控制良好，品质一致性高，种鸡产蛋和孵化性能优越。

三、 经营模式

(一) 生产模式

行业生产模式由“公司+农户”向“公司+基地+农户”的方式转变：

与国外同行业企业相比，我国黄羽鸡饲养企业的生产模式多数为“公司+农户”的模式。在该模式下，农户主要提供养殖场地和劳动力，企业提供统一的鸡苗、饲料、技术支持和销售服务。该模式在发展初期结合了企业与农户双方的优势，帮助我国黄羽鸡企业快速占领市场。随着我国肉鸡饲养行业的进一步发展，该模式也暴露出了一些问题。如农户或企业存在不履约的情况，给合作方造成损失；企业对农户管理能力不足，导致产品出现质量问题；养殖效率较低，造成土地资源的浪费；农户针对环保设施的投入不足，对环境造成污染等。

“公司+基地+农户”的模式能够有效规避上述问题。企业在发展初期，利用“公司+农户”的方式进行拓张，后续随着企业的资金、技术实力的提升，针对新增的产能，采取“基地”的饲养模式。所谓“基地”指的就是使用现代化的鸡笼进行“工厂化”的养殖。“工厂化”养殖相对于传统饲养模式具有以下几方面优势：一是提高土地利用效率，扩大养殖规模。鸡舍面积不变的情况下，保守估计“工厂化”饲养数量可以达到平养的 3 倍。二是降低成本，减少浪费。“工厂化”饲养情况下，饲料、煤、水、药

品、人工的耗用量均会降低。三是提高自动化程度、采用清粪系统，减少污水排放，加强环境保护。四是鸡群更健康，成活率提高，有助于提高食品安全水平和肉鸡产品的质量。

我国土地稀缺，环保压力大，资源禀赋处于劣势。“工厂化”养殖以其众多优势成为肉鸡养殖技术的发展趋势，更有利于建设生态友好养殖模式，减少环境污染，扩大养殖规模，降低养殖成本，提高养殖效益，保障食品安全。

传味的“公司+基地+农户”的合作模式，具体为公司向农户提供鸡苗、饲料、药品及技术指导等，农户负责日常管理，企业负责产品回收。企业与农户之间并非雇佣关系，而是合作关系。鸡苗、饲料及药品等物质的所有权并不发生转移，均归企业所有。在养殖过程中，企业与农户按照统一价格结算养殖费用，由企业承担产品价格波动带来的市场风险。公司设立多个技术服务站，对周边的农户进行合作养殖的服务和管理。报告期内，公司无农户违约或产品质量不达标的情况。

(二) 销售模式

单位：元

销售渠道	销售量	销售收入	同比变动比例	销售成本	同比变动比例
经销模式	3225.62	469,202,855.25	4.18%	474,212,590.23	37.13%
经销模式（鸡、鸭）	1583.99	443,310,664.16	2.28%	438,326,709.37	31.84%
经销模式（禽苗）	1641.63	14,619,253.00	-13.55%	25,190,117.20	88.94%
经销模式（冰鲜）		11,272,938.09	100.00%	10,695,763.66	100.00%
直销模式	-	16,948,215.39	-21.69%	12,755,460.62	-16.28%
直销模式（冰鲜）	-	10,568,872.73	-32.25%	10,027,379.70	-18.05%
直销模式（其他）	-	6,379,342.66	5.58%	2,728,080.92	-9.06%
线上销售	-	-	-	-	-

注：数据为2020年度。销售量单位为万只。

公司的经销模式为买断形式。公司产品风险转移的具体时点为将商品移交给客户单位，取得客户或委托人签字的发货明细表或客户入库签收单。期后涉及的销售退回的处理方式，因为金额均很小，所以在当期处理入账。

销售模式详细情况：

√适用 □不适用

公司的销售模式主要分为活禽销售以及冰鲜、熟制禽肉产品销售，其中活禽销售由公司营销管理部统一管理，冰鲜、熟制禽肉产品销售由传味食品分公司运营。综合考虑消费者习惯、活禽运输成本及损耗等因素，公司活禽主要在省内销售，冰鲜鸡主要销往省外餐饮机构，熟制鸡在省内餐饮自营店和特产经销店销售。

(三) 研发模式

无。

(四) 库管模式

公司主要从事畜牧养殖业，对鸡群进行分阶段、分鸡舍来饲养管理。不同阶段的鸡群具体分为：消耗性生物资产、未成熟生产性生物资产和成熟生产性生物资产。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括种蛋、雏鸡、商品代肉鸡。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，公司根据是否达到预定生产经营目的（成龄）将生产性生物资产分为未成熟种鸡和成熟产蛋种鸡。

本公司自行养殖或繁殖的消耗性生物资产的成本，按其在出栏前发生的饲料费、人工费和其他应分摊的间接费用等必要支出确定。

公司根据是否达到预定生产经营目的（成龄）将生产性生物资产分为未成熟种鸡和成熟产蛋种鸡。未成熟种鸡成本的确认和初始计量,包括鸡苗成本、达到预定生产经营目的前发生的饲料费、禽药费、人工费、其他直接费用和应分摊的间接费用等支出。未成熟种鸡达到预定生产经营目的时，将其归集的成本转入成熟产蛋种鸡核算。

外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

生物性资产在达到收入确认条件确认收入时结转对应的成本。

公司拥有 ERP 信息管理系统，对库存及销售订单信息进行管理，同时公司每月定期对鸡群进行盘点核对，且公司建立了《存货与生产管理制度》、《财务管理制度》等制度，确保生物资产数量和价值准确。

四、 季节性特征

在鸡肉消费方面，受我国居民消费习惯的影响，鸡肉价格出现一定的季节性特征。从历年市场行情来看，一般情况下，春节过后肉禽产品需求减弱，价格下降，而7月份以后节假日较为集中，价格逐步上升，特别是重大假日等因素也会在短期对活禽价格变动产生一定影响，从而在短期内影响公司的盈利能力。

季节性特征对公司的生产经营、资金安排、人员安排的影响不大。

五、 政府补助

2020 年度，公司收到政府补助 1827.27 万元，其中：与资产相关 1736 万元，与收益相关 91.27 万元。明细如下：

1、根据《关于印发<海南省 2018 年农业综合开发产业化发展项目申报指南>的通知》（琼农办[2017]94 号），公司于 2020 年 8 月收到海南省农业综合开发办公室文昌市年产 40 万只文昌鸡肉质改良养殖场扩建项目财政补助 406.00 万元。

2、根据《关于 2019 年文昌市农业产业强镇示范建设项目-文昌鸡育种场新建项目实施方案的批复》，公司于 2020 年 7 月收到海南省文昌市农业农村局产业强镇文昌鸡育种场项目政府补助 640.00 万元，2020 年 9 月收到海南省文昌市农业农村局产业强镇文昌鸡育种场项目政府补助 160.00 万元。

3、根据《关于公布 2020 年特色产业小镇和美丽乡村建设名单的通知琼农字{2020}217 号文件》《关于文昌市抱罗镇传味文昌鸡产业小镇项目实施方案的批复》，公司于 2020 年 12 月收到海南省文昌市农业农村局传味文昌鸡产业小镇项目政府补助 500.00 万元。

4、根据《2019 年农业种质资源保护项目资金拨付使用合同书》，公司于 2020 年 10 月收到海南省文昌市农业农村局农业种质资源保护项目政府补助 30.00 万元。

5、公司 2020 年度收到与收益相关的政府补助共 91.27 万元。其中：收到房产税和土地使用税返还 2.07 万元；收到自购疫苗“先打后补”给企业的补助 89.20 万元。

每年政府对海南农业龙头企业都有一定金额的项目补助或收益补助。对农业项目采取“先建后补”的补助形式。预计公司在未来几年将继续完善产业链，故会取得一定金额的政府补助。

六、 风险事件

适用 不适用

七、 农业业务

适用 不适用

八、 林业业务

适用 不适用

九、 牧业业务

适用 不适用

(一) 产品情况

主要畜禽产品	产量	销售量	销售收入	销售成本	毛利率%
鸡	1570.80	1570.80	436,609,563.66	430,667,123.14	1.36%
鸭	13.19	13.19	6,701,100.50	7,659,586.23	-14.30%
其他	-	-	42,840,406.48	48,641,341.48	-13.54%
合计	-	-	486,151,070.64	486,968,050.85	-

产量、销售量单位均为万只。

(二) 畜禽数量

截至 2020 年 12 月 31 日，在养种鸡 79.46 万只，种鸭 0.29 万只；肉鸡 427.27 万只，肉鸭 4.07 万只。

报告期内第一季度，肉鸡出栏 352.91 万只，肉鸭出栏 2.85 万只；第二季度，肉鸡出栏 363.67 万只，肉鸭出栏 3.44 万只；第三季度，肉鸡出栏 474.92 万只，肉鸭出栏 3.63 万只；第四季度，肉鸡出栏 379.30 万只，肉鸭出栏 3.27 万只。种鸡种鸭淘汰时视同肉鸡肉鸭出售。

(三) 饲料情况

由于公司内部未设立饲料加工厂，因此公司向饲料供应商采购的均为饲料成品，具体模式为：由公司向饲料厂商提供特制配方，供应商自主采购饲料加工所需的各项原料。为有效保障饲料质量以及供应充足性、及时性，公司合作的饲料厂商均为大型生产厂家。

(四) 产奶量

适用 不适用

十、 渔业业务

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范，不断加强公司治理制度的建设，规范运作。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司已严格按照《公司章程》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》等能给所有股东提供合适保护的制度，保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内修改了公司章程，分别为：

1、2020年2月28日召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于根据本次股票发行结果修改<公司章程>》议案，详细内容已于2020年2月12日披露登载于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）的《海南传味文昌鸡产业股份有限公司关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-006）。

2、2020年4月23日召开2020年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，详细内容已于2020年4月7日披露登载于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）的《海南传味文昌鸡产业股份有限公司关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-020）。

3、2020年4月27日召开2019年年度股东大会，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，详细内容已于2020年4月27日披露登载于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）的《海南传味文昌鸡产业股份有限公司关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-057）、《海南传味文昌鸡产业股份有限公司关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-063）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	11	1. 第二届董事会第四次会议审议并通过： 1) 《海南传味文昌鸡产业股份有限公司定向发行说明书》议案 2) 《关于签署附生效条件的<股份认购协议>》议案 3) 《海南传味文昌鸡产业股份有限公司募集资金管理制度》议案 4) 《海南传味文昌鸡产业股份有限公司利润分配管理制度》议案 5) 《海南传味文昌鸡产业股份有限公司承诺管理制度》议案 6) 《海南传味文昌鸡产业股份有限公司对外投资管理制度》议案 7) 《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议》议案 8) 《关于根据本次股票发行结果修改<公司章程>》议案 9) 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》 10) 《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会》议案 2. 第二届董事会第五次会议审议并通过：

		<p>1) 《关于公司拟向中国农业发展银行文昌市支行申请流动资金贷款暨资产质押抵押的议案》</p> <p>2) 《关于公司实际控制人林鹏、王美容为公司提供贷款担保暨关联交易的议案》</p> <p>3. 第二届董事会第六次会议审议并通过：</p> <p>1) 《关于修订<公司章程>的议案》</p> <p>2) 《关于修订<股东大会制度>的议案》</p> <p>3) 《关于修订<董事会制度>的议案》</p> <p>4) 《关于修订<对外担保管理制度>的议案》</p> <p>5) 《关于修订<关联交易管理制度>的议案》</p> <p>6) 《关于修订<投资者关系管理制度>的议案》</p> <p>7) 《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>4. 第二届董事会第七次会议审议并通过：</p> <p>1) 《2019 年年度报告及年报摘要》议案</p> <p>2) 《2019 年度董事会工作报告》议案</p> <p>3) 《2019 年度总经理工作报告》议案</p> <p>4) 《2019 年度财务决算暨 2020 年度预算报告》议案</p> <p>5) 《2019 年度公司利润分配预案》议案</p> <p>6) 《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》</p> <p>7) 《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>8) 《关于会计政策变更的议案》</p> <p>9) 《关于前期会计差错更正的议案》</p> <p>10) 《<2017 年年度报告及年报摘要>（更正后）》议案</p> <p>11) 《<2018 年年度报告及年报摘要>（更正后）》议案</p> <p>12) 《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》</p> <p>13) 《关于提名独立董事候选人的议案》</p> <p>14) 《关于独立董事津贴的议案》</p> <p>15) 《独立董事制度》议案</p> <p>16) 《关于修改公司章程的议案》</p> <p>17) 《关于提请股东大会授权董事会全权办理修改公司章程有关事宜的议案》</p> <p>18) 《关于提请召开海南传味文昌鸡产业股份有限公司 2019 年年度股东大会的议案》</p> <p>5. 第二届董事会第八次会议审议并通过：</p> <p>1) 《关于修改公司章程的议案》</p> <p>6. 第二届董事会第九次会议审议并通过：</p> <p>1) 《关于公司拟申请向不特定合格投资者公开</p>
--	--	---

		<p>发行股票并在精选层挂牌》的议案</p> <p>2)《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性研究报告》的议案</p> <p>3)《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌相关事宜》的议案</p> <p>4)《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配政策》的议案</p> <p>5)《关于聘请公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌中介机构》的议案</p> <p>6)《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年股东分红回报规划》的议案</p> <p>7)《关于制定<公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施的预案>》的议案</p> <p>8)《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施及相关承诺》的议案</p> <p>9)《关于公司公开发行股票说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施》的议案</p> <p>10)《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议》的议案</p> <p>11)《关于制定公司股票在精选层挂牌后适用的<海南传味文昌鸡产业股份有限公司章程(草案)>》的议案</p> <p>12)《关于制定公司股票在精选层挂牌后适用的相关制度》的议案</p> <p>13)《关于提请召开公司 2020 年第三次临时股东大会》的议案</p> <p>14)《关于公司就向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事宜出具相关承诺及相关约束措施》的议案</p> <p>7. 第二届董事会第十次会议审议并通过：</p> <p>1)《关于变更营业期限的议案》</p> <p>2)《关于制定<内部审计制度(精选层挂牌后适用)>的议案》</p> <p>8. 第二届董事会第十一次会议审议并通过：</p> <p>1)《关于公司拟向海南文昌农村商业银行股份有限公司申请流动资金贷款暨资产抵押的议案》</p> <p>2)《关于公司拟向海南银行股份有限公司三沙</p>
--	--	--

		<p>支行申请流动资金贷款的议案》</p> <p>3)《关于公司实际控制人林鹏、王美容为公司提供贷款担保暨关联交易的议案》</p> <p>4)《关于追加确认利用自有闲置资金购买短期理财产品的议案》</p> <p>9. 第二届董事会第十二次会议审议并通过： 1)《关于公司拟向海南文昌农村商业银行股份有限公司申请流动资金贷款暨股权质押的议案》</p> <p>2)《关于公司实际控制人林鹏、王美容为公司提供贷款担保暨关联交易的议案》</p> <p>10. 第二届董事会第十三次会议审议并通过： 1)《2020 年半年度报告》</p> <p>2)《关于会计政策变更的议案》</p> <p>3)《关于前期会计差错更正的议案》</p> <p>4)《2019 年半年度报告》(更正后)</p> <p>5)《2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>11. 第二届董事会第十四次会议审议并通过： 1)《关于追加确认产业强镇项目投资的议案》</p> <p>2)《关于产业小镇项目投资的议案》</p> <p>3)《关于公司终止向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的申请并撤回申报文件的议案》</p>
监事会	5	<p>1. 第二届监事会第三次会议审议并通过： 1)《关于选举公司监事的议案》</p> <p>2)《关于修订公司<监事会制度>的议案》</p> <p>2. 第二届监事会第四次会议审议并通过： 1)《关于选举公司第二届监事会主席的议案》</p> <p>3. 第二届监事会第五次会议审议并通过： 1)《2019 年度监事会工作报告》议案</p> <p>2)《2019 年度报告及年度报告摘要》议案</p> <p>3)《2019 年度财务决算暨 2019 年度预算报告》议案</p> <p>4)《2019 年度利润分配预案》议案</p> <p>5)《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年度审计机构的议案》</p> <p>6)《关于会计政策变更的议案》</p> <p>7)《关于前期会计差错更正的议案》</p> <p>8)《<2017 年度报告及年报摘要>(更正后)》议案</p> <p>9)《<2018 年度报告及年报摘要>(更正后)》议案</p> <p>10)《关于修改公司章程的议案》</p>

		<p>11)《关于提请股东大会授权董事会全权办理修改公司章程有关事宜的议案》</p> <p>4. 第二届监事会第六次会议审议并通过:</p> <p>1)《关于公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌》的议案</p> <p>2)《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性研究报告》的议案</p> <p>3)《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配政策》的议案</p> <p>4)《关于聘请公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌中介机构》的议案</p> <p>5)《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年股东分红回报规划》的议案</p> <p>6)《关于制定<公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施的预案>》的议案</p> <p>7)《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施及相关承诺》的议案</p> <p>8)《关于公司公开发行股票说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施》的议案</p> <p>9)《关于修订<监事会制度>(精选层适用)》的议案</p> <p>10)《关于公司就向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事宜出具相关承诺及相关约束措施》的议案</p> <p>5. 第二届监事会第七次会议审议并通过:</p> <p>1)《2020年半年度报告》</p> <p>2)《关于会计政策变更的议案》</p> <p>3)《关于前期会计差错更正的议案》</p> <p>4)《2019年半年度报告》(更正后)</p> <p>5)《2020年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p>
股东大会	4	<p>1. 2019年年度股东大会审议并通过:</p> <p>1)《2019年年度报告及年报摘要》</p> <p>2)《2019年度董事会工作报告》</p> <p>3)《2019年度财务决算暨2020年度预算报告》</p> <p>4)《2019年度公司利润分配预案》</p> <p>5)《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年度审计机构的议案》</p> <p>6)《关于预计2020年度日常性关联交易的议</p>

		<p>案》</p> <p>7) 《关于前期会计差错更正的议案》</p> <p>8) 《<2017 年年度报告及年报摘要> (更正后)》</p> <p>9) 《<2018 年年度报告及年报摘要> (更正后)》</p> <p>10) 《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》</p> <p>11) 《关于提名独立董事候选人的议案》</p> <p>12) 《关于独立董事津贴的议案》</p> <p>13) 《独立董事制度》</p> <p>14) 《关于修改公司章程的议案》</p> <p>15) 《2019 年度监事会工作报告》</p> <p>16) 《关于修改公司章程的议案》</p> <p>2. 2020 年第一次临时股东大会审议并通过：</p> <p>1) 《海南传味文昌鸡产业股份有限公司定向发行说明书》议案</p> <p>2) 《关于签署附生效条件的<股份认购协议>》议案</p> <p>3) 《海南传味文昌鸡产业股份有限公司募集资金管理制度》议案</p> <p>4) 《海南传味文昌鸡产业股份有限公司利润分配管理制度》议案</p> <p>5) 《海南传味文昌鸡产业股份有限公司承诺管理制度》议案</p> <p>6) 《海南传味文昌鸡产业股份有限公司对外投资管理制度》议案</p> <p>7) 《关于根据本次股票发行结果修改<公司章程>》议案</p> <p>8) 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>3. 2020 年第二次临时股东大会审议并通过：</p> <p>1) 《关于修订<公司章程>的议案》</p> <p>2) 《关于修订<股东大会制度>的议案》</p> <p>3) 《关于修订<董事会制度>的议案》</p> <p>4) 《关于修订<对外担保管理制度>的议案》</p> <p>5) 《关于修订<关联交易管理制度>的议案》</p> <p>6) 《关于修订<投资者关系管理制度>的议案》</p> <p>7) 《关于选举公司监事的议案》</p> <p>8) 《关于修订公司<监事会制度>的议案》</p> <p>4. 2020 年第三次临时股东大会审议并通过：</p> <p>1) 《关于公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌》</p> <p>2) 《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性研究报告》</p>
--	--	---

		<p>3)《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌相关事宜》</p> <p>4)《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配政策》</p> <p>5)《关于聘请公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌中介机构》</p> <p>6)《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年股东分红回报规划》</p> <p>7)《关于制定<公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施的预案>》</p> <p>8)《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施及相关承诺》</p> <p>9)《关于公司公开发行股票说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施》</p> <p>10)《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议》</p> <p>11)《关于制定公司股票在精选层挂牌后适用的《海南传味文昌鸡产业股份有限公司章程(草案)》》</p> <p>12)《关于制定公司股票在精选层挂牌后适用的相关制度》</p> <p>13)《关于公司就向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事宜出具相关承诺及相关约束措施》</p> <p>14)《关于修订<监事会制度>(精选层适用)》</p> <p>15)《关于变更营业期限的议案》</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开、召集的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议表决程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国股转系统有关业务规则等要求，履行各自的权利和义务。公司经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则开展。

报告期内，公司制定或修订了《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《董事会秘书工作细则》、《独立董事工作制度》、《承诺管理制度》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《股东大会网络投票实施细则》、《内部审计制度（精选层挂牌后适用）》等管理制度。

报告期，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

在充分保障投资者知情权，合法、合规披露信息原则的前提下，公司尽可能通过多种方式与投资者进行及时、深入和广泛的沟通，投资者关系管理中公司与投资者沟通的内容主要包括：

- 1、公司的发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争战略和经营方针等；
- 2、法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时公告；
- 3、公司依法披露的经营管理信息，包括生产经营状况、财务状况、新产品或新技术的研究开发、经营业绩、股利分配等；
- 4、公司依法披露的重大事项；
- 5、企业文化建设；
- 6、投资者关心的其他相关信息（公司保密事项除外）。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照职权履行监督义务，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度的要求规范运行，逐步完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

(一) 业务独立情况

公司主营业务为文昌鸡的育种、养殖、购销。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所、独立的业务运营体系和组织架构，不存在依赖或委托股东及其他关联方进行业务运营的情况，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，对控股股东、实际控制人及其关联企业不存在依赖关系。同时，与生产经营有关的无形资产均为公司独立拥有，不存在被控股股东或实际控制人及其关联方控制或占用的情况。

（二）资产独立情况

公司拥有与生产经营相关的完整资产，资产权属明确，出具的资产权属证明文件真实、合法、完整、有效。公司资产产权清晰，具备独立完整性。公司建立了严格的内部管理控制制度，资金及其他资产的使用均按照制度规定的权限逐级审批，保证了公司资金、资产及其他资源的独立性。报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

（三）机构独立情况

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东违规干预本公司正常生产经营活动的现象。

（四）人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、总经理助理、财务总监、董事会秘书均在公司进行工作并领取薪酬，并签署了《关于是否在股东单位双重任职的书面声明》，均声明不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中双重任职的情形，亦未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领取薪酬。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度。

（五）财务独立情况

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司实施了《年度报告重大差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及公司其他管理层在报告期内严格遵守公司《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》，公司在报告期末出现年度报告出现重大差错的情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

公司于2020年5月23日召开的2020年第三次临时股东大会，采取现场投票和网络投票相结合方式召开，具体内容详见2020年5月21日在全国中小企业股份转让系统官网上披露的《关于召开2020年第三次临时股东大会通知公告（更正后）》（公告编号：2020-096），2020年5月28日披露的《2020年第三次临时股东大会决议公告（更正后）》（公告编号：2020-100）。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2021]001544 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	
审计报告日期	2021 年 3 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王祖平	李恒芳
	7 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	30 万元	
<p>审计报告正文：</p> <p>海南传味文昌鸡产业股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了海南传味文昌鸡产业股份有限公司（以下简称“海南传味公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了海南传味公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于海南传味公司，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。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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。</p> <p>我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 消耗性生物资产减值测试 2. 收入确认 <p>（一）消耗性生物资产减值测试</p>		

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四（十）、附注四（十七）、附注六注释 6。

海南传味公司消耗性生物资产的市场价格受新冠疫情影响可能出现显著波动，如果市场价格大幅下降，公司消耗性生物资产存在减值的可能性较大。

由于消耗性生物资产对财务报表影响重大，且海南传味公司管理层在确定其可变现净值时需要运用重大判断，因此我们将消耗性生物资产减值测试作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于消耗性生物资产减值测试所实施的重要审计程序包括：

（1）评估和测试了与消耗性生物资产减值相关的内部控制设计和运行的有效性，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

（2）对各项消耗性生物资产实施监盘，确定期末存栏数量，观察消耗性生物资产的生长状态；

（3）对海南传味公司管理层计算的消耗性生物资产可变现净值所涉及的重要假设进行评价，包括检查销售价格、成活率、单位成本、销售费用等；

（4）获取海南传味公司存货跌价准备计算表，检查是否按公司相关会计政策执行，并重新计算各项消耗性生物资产的可变现净值及跌价准备；

（5）选取样本，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较，分析存货跌价准备计提是否充分。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，海南传味公司的消耗性生物资产减值测试符合企业会计准则的规定。

（二）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四（二十五）、附注六注释 29。

海南传味公司的营业收入主要来自活禽收入，且自然人客户销售占比较高，对财务报表影响重大。由于营业收入是海南传味公司关键业绩指标之一，可能存在海南传味公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期目标的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对海南传味公司收入确认实施的审计程序主要包括：

（1）评估和测试了与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

（2）获取销售明细表，选取样本，核对有关的销售合同、发货单、称重数据、客户签收单、银行收款单据，特别关注资产负债表日前后是否计入正确的会计期间；评价相关收入确认是否符合海南传味公司收入确认的会计政策；

（3）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 根据消耗的饲料重量与最终销售的商品畜禽重量的比值（料肉比），对销售量进行分析性复核；

(5) 选取样本函证主要客户，确认其采购金额与公司收入是否相符；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至发货单、客户签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，海南传味公司的收入确认符合企业会计准则及收入确认政策的规定。

四、其他信息

海南传味公司管理层对其他信息负责。其他信息包括海南传味公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

海南传味公司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，海南传味公司管理层负责评估海南传味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海南传味公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

六、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。

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，就可能导致对海南传味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告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海南传味公司不能持续经营。

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

6. 就海南传味公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：王祖平（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：李恒芳

二〇二一年三月二十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	注释 1	29,714,188.34	31,060,349.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	0	30,000,000.00
衍生金融资产			-
应收票据			
应收账款	注释 3	5,742,973.84	6,238,150.54
应收款项融资			
预付款项	注释 4	2,423,552.79	2,329,649.19

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	7,584,916.69	8,986,742.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	76,856,546.34	55,806,884.11
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	注释 7	229,378.47	
流动资产合计		122,551,556.47	134,421,775.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 8	126,086,644.17	56,830,582.55
在建工程	注释 9	7,504,457.22	22,415,260.96
生产性生物资产	注释 10	15,827,960.69	9,146,003.66
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 11	30,921,940.68	1,412,386.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 12	3,952,036.42	2,972,453.56
递延所得税资产			
其他非流动资产	注释 13	4,889,079.45	21,642,672.00
非流动资产合计		189,182,118.63	114,419,358.92
资产总计		311,733,675.10	248,841,134.59
流动负债：			
短期借款	注释 14	60,070,711.12	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 15	20,764,991.51	10,352,727.06

预收款项	注释 16	75,250.00	
合同负债	注释 17	2,266,475.02	2,298,865.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 18	4,145,709.92	3,454,999.61
应交税费	注释 19	46,958.60	141,270.27
其他应付款	注释 20	21,971,772.18	15,572,688.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 21	9,000,000.00	4,870,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		118,341,868.35	36,690,550.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 22	27,044,303.37	33,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释 23	32,828,219.44	20,174,532.80
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 24	24,273,003.25	7,949,265.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		84,145,526.06	61,123,797.80
负债合计		202,487,394.41	97,814,348.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 25	77,140,700	36,280,350
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 26	36,235,157.54	28,673,857.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 27	12,451,135.79	12,451,135.79
一般风险准备			

未分配利润	注释 28	-16,616,202.33	73,667,380.51
归属于母公司所有者权益合计		109,210,791.00	151,072,723.84
少数股东权益		35,489.69	-45,937.48
所有者权益合计		109,246,280.69	151,026,786.36
负债和所有者权益总计		311,733,675.10	248,841,134.59

法定代表人：林鹏

主管会计工作负责人：王学石

会计机构负责人：符史央

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		28,192,708.51	21,702,618.22
交易性金融资产			30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	5,466,230.88	5,263,185.66
应收款项融资			
预付款项		1,510,695.30	2,118,381.44
其他应收款	注释 2	16,135,801.37	15,725,968.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		75,311,049.79	54,456,758.51
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		229,378.47	
流动资产合计		126,845,864.32	129,266,912.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	19,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		125,771,478.53	56,536,361.70
在建工程		7,504,457.22	22,415,260.96
生产性生物资产		15,626,267.58	8,936,620.08
油气资产			
使用权资产			

无形资产		1,498,343.80	1,412,386.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,906,933.01	1,989,257.17
递延所得税资产			
其他非流动资产		3,876,821.00	21,042,672.00
非流动资产合计		176,184,301.14	129,332,558.10
资产总计		303,030,165.46	258,599,470.31
流动负债：			
短期借款		60,070,711.12	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,985,380.25	7,454,180.39
预收款项		75,250.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,915,100.29	3,229,390.87
应交税费		28,194.19	94,117.48
其他应付款		26,114,966.52	27,690,992.51
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,082,483.70	2,204,949.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,000,000.00	4,870,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		110,272,086.07	45,543,630.27
非流动负债：			
长期借款		27,044,303.37	33,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		32,828,219.44	20,174,532.80
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,273,003.25	7,949,265.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		84,145,526.06	61,123,797.80
负债合计		194,417,612.13	106,667,428.07
所有者权益：			
股本		77,140,700.00	36,280,350.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,235,157.54	28,673,857.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,451,135.79	12,451,135.79
一般风险准备			
未分配利润		-17,214,440.00	74,526,698.91
所有者权益合计		108,612,553.33	151,932,042.24
负债和所有者权益合计		303,030,165.46	258,599,470.31

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		486,154,403.98	472,010,569.07
其中：营业收入	注释 29	486,154,403.98	472,010,569.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		522,649,698.30	390,969,746.01
其中：营业成本	注释 29	486,968,820.85	361,049,214.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 30	537,096.83	446,579.37
销售费用	注释 31	7,483,414.33	11,131,465.32
管理费用	注释 32	21,993,089.81	15,258,308.07
研发费用		0	0
财务费用	注释 33	5,667,276.48	3,084,179.03
其中：利息费用		5,743,849.14	3,147,293.76
利息收入		114,474.59	95,895.04
加：其他收益	注释 34	1,950,691.86	642,977.85
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 35	545,013.70	436,301.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 36	-161,092.70	-483,178.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 37	-14,305,010.60	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 38	123.52	1,121.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-48,465,568.54	81,638,045.01
加：营业外收入	注释 39	525,764.00	1,057.24
减：营业外支出	注释 40	1,548,920.84	713,582.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-49,488,725.38	80,925,519.30
减：所得税费用	注释 41	8,859.29	78,701.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,497,584.67	80,846,817.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,497,584.67	80,846,817.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-98,572.83	-9,318.82
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,399,011.84	80,856,136.64
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-49,497,584.67	80,846,817.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-49,399,011.84	80,856,136.64

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-98,572.83	-9,318.82
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.65	1.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.65	1.12

法定代表人：林鹏

主管会计工作负责人：王学石

会计机构负责人：符史央

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	注释 4	449,809,322.41	412,891,478.47
减：营业成本	注释 4	450,501,348.91	305,099,068.80
税金及附加		483,558.44	398,050.03
销售费用		6,723,185.82	10,336,482.41
管理费用		20,659,196.74	13,942,982.34
研发费用			
财务费用		5,672,642.28	3,087,732.00
其中：利息费用		5,743,849.14	3,176,026.94
利息收入		104,758.04	88,294.94
加：其他收益		1,950,571.41	642,797.48
投资收益（损失以“-”号填列）		545,013.70	436,301.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,133,052.88	-376,027.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,991,988.56	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		123.52	1,121.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-49,859,942.59	80,731,356.30
加：营业外收入		517,961.96	1,057.24
减：营业外支出		1,513,904.78	713,582.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-50,855,885.41	80,018,830.59
减：所得税费用		682.50	1,159.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,856,567.91	80,017,671.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,856,567.91	80,017,671.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			

3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-50,856,567.91	80,017,671.27
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		461,335,029.32	464,055,355.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 42	21,370,423.39	2,246,241.37
经营活动现金流入小计		482,705,452.71	466,301,596.73
购买商品、接受劳务支付的现金		494,653,794.31	354,731,217.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		30,232,229.16	22,811,935.40
支付的各项税费		764,169.36	776,557.41
支付其他与经营活动有关的现金	注释 42	20,771,218.91	22,105,121.72
经营活动现金流出小计		546,421,411.74	400,424,831.78
经营活动产生的现金流量净额		-63,715,959.03	65,876,764.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		545,013.70	436,301.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	注释 42	50,000,000.00	45,000,000.00
投资活动现金流入小计		50,545,013.70	45,438,801.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,998,658.83	57,058,236.46
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释 42	20,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		85,998,658.83	107,058,236.46
投资活动产生的现金流量净额		-35,453,645.13	-61,619,435.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,187,300.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		63,000,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 42	15,276,200.00	5,505,200.00
筹资活动现金流入小计		88,463,500.00	38,505,200.00
偿还债务支付的现金		4,870,000.00	28,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,058,070.14	7,436,606.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 42	2,711,987.00	672,400.00
筹资活动现金流出小计		15,640,057.14	36,189,006.60
筹资活动产生的现金流量净额		72,823,442.86	2,316,193.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-26,346,161.30	6,573,523.26
加：期初现金及现金等价物余额		31,060,349.64	24,486,826.38
六、期末现金及现金等价物余额		4,714,188.34	31,060,349.64

法定代表人：林鹏

主管会计工作负责人：王学石

会计机构负责人：符史央

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
----	----	--------	--------

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		424,871,970.25	405,522,089.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,714,290.50	15,821,801.09
经营活动现金流入小计		458,586,260.75	421,343,890.28
购买商品、接受劳务支付的现金		455,901,082.59	301,835,136.42
支付给职工以及为职工支付的现金		28,326,434.55	21,311,794.48
支付的各项税费		628,512.89	654,619.36
支付其他与经营活动有关的现金		45,741,150.57	23,444,137.68
经营活动现金流出小计		530,597,180.60	347,245,687.94
经营活动产生的现金流量净额		-72,010,919.85	74,098,202.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		545,013.70	436,301.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	45,000,000.00
投资活动现金流入小计		50,545,013.70	45,438,801.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,687,446.42	56,570,898.46
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,000,000.00	15,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		69,687,446.42	121,570,898.46
投资活动产生的现金流量净额		-19,142,432.72	-76,132,097.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,007,300.00	
取得借款收到的现金		63,000,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,276,200.00	5,505,200.00
筹资活动现金流入小计		88,283,500.00	38,505,200.00
偿还债务支付的现金		4,870,000.00	28,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,058,070.14	7,436,606.60
支付其他与筹资活动有关的现金		2,711,987.00	672,400.00
筹资活动现金流出小计		15,640,057.14	36,189,006.60
筹资活动产生的现金流量净额		72,643,442.86	2,316,193.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,509,909.71	282,298.65
加：期初现金及现金等价物余额		21,702,618.22	21,420,319.57
六、期末现金及现金等价物余额		3,192,708.51	21,702,618.22

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	36,280,350				28,673,857.54				12,451,135.79		73,667,380.51	-45,937.48	151,026,786.36
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、本年期初余额	36,280,350				28,673,857.54				12,451,135.79		73,667,380.51	-45,937.48	151,026,786.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,860,350				7,561,300.00						-90,283,582.84	81,427.17	-41,780,505.67
（一）综合收益总额											-49,399,011.84	-98,572.83	-49,497,584.67
（二）所有者投入和减少资本	2,290,000				7,561,300.00							180,000.00	10,031,300.00
1. 股东投入的普通股	2,290,000				7,561,300.00							180,000.00	10,031,300.00
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													
4. 其他													
（三）利润分配	38,570,350										-40,884,571.00		-2,314,221.00

1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配	38,570,350									-40,884,571.00			-2,314,221.00	
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
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.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	77,140,700				36,235,157.54					12,451,135.79		-16,616,202.33	35,489.69	109,246,280.69

项目	2019年											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润			
优先		永续	其他											

		股	债		股	收益		准备			
一、上年期末余额	24,513,750			28,673,857.54			4,449,368.66	16,962,669.50	-36,618.66	74,563,027.04	
加：会计政策变更							28,506.77	256,560.94		285,067.71	
前期差错更正							28,506.77	256,560.94		285,067.71	
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	24,513,750			28,673,857.54			4,449,368.66	16,962,669.50	-36,618.66	74,563,027.04	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,766,600						8,001,767.13	56,704,711.01	-9,318.82	76,463,759.32	
（一）综合收益总额								80,856,136.64	-9,318.82	80,846,817.82	
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4.其他											
（三）利润分配	11,766,600						8,001,767.13	-24,151,425.63		-4,383,058.50	
1.提取盈余公积							8,001,767.13	-8,001,767.13			
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配	11,766,600							-16,149,658.50		-4,383,058.50	
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	36,280,350				28,673,857.54				12,451,135.79		73,667,380.51	-45,937.48	151,026,786.36

法定代表人：林鹏

主管会计工作负责人：王学石

会计机构负责人：符史央

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	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、上年期末余额	36,280,350				28,673,857.54				12,451,135.79		74,526,698.91	151,932,042.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	36,280,350				28,673,857.54				12,451,135.79		74,526,698.91	151,932,042.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,860,350				7,561,300.00						-91,741,138.91	-43,319,488.91
（一）综合收益总额											-50,856,567.91	-50,856,567.91
（二）所有者投入和减少资本	2,290,000				7,561,300.00							9,851,300.00
1.股东投入的普通股	2,290,000				7,561,300.00							9,851,300.00
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												
4.其他												
（三）利润分配	38,570,350										-40,884,571.00	-2,314,221.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配	38,570,350										-40,884,571.00	-2,314,221.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												

1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	77,140,700				36,235,157.54				12,451,135.79		-17,214,440.00	108,612,553.33

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	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、上年期末余额	24,513,750				28,673,857.54				4,449,368.66		18,660,453.27	76,297,429.47
加：会计政策变更									28,506.77		256,560.94	285,067.71
前期差错更正									28,506.77		256,560.94	285,067.71
其他												
二、本年期初余额	24,513,750				28,673,857.54				4,449,368.66		18,660,453.27	76,297,429.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,766,600								8,001,767.13		55,866,245.64	75,634,612.77
（一）综合收益总额											80,017,671.27	80,017,671.27
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4.其他												
（三）利润分配	11,766,600								8,001,767.13		-24,151,425.63	-4,383,058.50

1.提取盈余公积									8,001,767.13		-8,001,767.13	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配	11,766,600										-16,149,658.50	-4,383,058.50
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	36,280,350				28,673,857.54				12,451,135.79		74,526,698.91	151,932,042.24

三、 财务报表附注

海南传味文昌鸡产业股份有限公司 2020 年度财务报表附注

公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

海南传味文昌鸡产业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为海南传味文昌鸡产业有限公司，于 2016 年 6 月 21 日经有限公司全体股东通过决议，由原公司所有股东共同发起设立的股份有限公司。公司于 2016 年 12 月 13 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：传味股份，证券代码：870307。现持有统一社会信用代码为 91469005780725183U 的营业执照。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 36,280,350.00 股，注册资本为 36,280,350.00 元。

根据公司 2020 年 2 月 28 日召开 2020 年第一次临时股东大会，决议通过定向发行股票数量不超过 2,290,000 股（含 2,290,000 股）。经大华会计师事务所(特殊普通合伙) 2020 年 4 月 15 日出具的大华验字[2020]000156 号验资报告验证，截至 2020 年 4 月 10 日止，公司已收到金元证券股份有限公司、粤开证券股份有限公司、财信证券有限责任公司、东吴证券股份有限公司、海南思睿惠丰股权投资基金管理有限公司、海口嘟喜电子商务有限责任公司、徐成刚、张世海、张细权、林鹏等法人单位及自然人缴纳的货币出资合计 10,007,300.00 元，其中计入“股本”2,290,000.00 元，剩余资金扣除发行有关费用人民币 156,000.00 元后差额 7,561,300.00 元计入“资本公积-股本溢价”。

经 2020 年 5 月 18 日召开的股东大会通过，以公司总股本 38,570,350.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10 股，共送股 38,570,350.00 股；并每 10 股派发现金股利 0.6 元人民币，共派发现金股利 2,314,221.00 元。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 77,140,700.00 股，注册资本为 77,140,700.00 元。

注册地址及总部地址：海南省文昌市抱罗镇文铺路 8 号

公司法定代表人：林鹏

公司实际控制人：林鹏、王美容夫妇

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司所属行业：畜牧业。

主要产品和服务为：文昌鸡育种、养殖、购销；鸭育种、养殖、购销；生鸡屠宰加工销售；食品生产销售。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 3 月 29 日批准报出。

合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
海南传味贸易有限公司	全资子公司	一级	100	100
海南传味食品有限公司	全资子公司	一级	100	100
海南传味番鸭养殖有限公司	控股子公司	一级	96.80	96.80
海南智汇餐饮管理有限公司	控股子公司	一级	94.34	94.34

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户：

名称	变更原因
海南智汇餐饮管理有限公司	新设成立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计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

本公司对报告期末起 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或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的

转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确

认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本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。

（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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）金融工具

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。

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。

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（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）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）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产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。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。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：

1) 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。

2) 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，本公司在后续期间，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，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。

(2) 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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其

他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

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分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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此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。满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不

可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2)其他金融负债除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允

价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项

金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，

除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类

为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本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。对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下

列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前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。

(1) 信用风险显著增加

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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产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：

- 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。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、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 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。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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) 本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) 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。

(八) 应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6. 金融工具减值。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内关联方之间的往来款项	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期，计算预期信用损失。
组合二	账龄组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(九) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6. 金融工具减值。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

1. 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内关联方之间的往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

组合二	账龄组合	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, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
-----	------	--

(十) 存货

1. 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

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

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

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法;
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的, 确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即, 仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6. 金融工具减值。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

错误!未找到引用源。 将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即**错误!未找到引用源。** 已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指**错误!未找到引用源。** 与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

错误!未找到引用源。 对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关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地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额，已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3-15	3.00	6.47-32.33
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.40
其他设备	年限平均法	3	3.00	32.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应

予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借

款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七)生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

生产性生物资产类别	使用寿命	残值率%	月折旧率(%)
种鸡	4 个月	20.00	20.00
种鸭	4 个月	20.00	20.00

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

生产性生物资产的寿命、预计净残值是根据实际经验做出的最佳估计。

(十八)无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形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无形资产，以该无形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无形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且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	55	平均年限法
软件	3	平均年限法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

本公司无使用寿命不确定的无形资产

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十一）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
养殖基地租金	1-20	按租赁期摊销
装修费	2	按租赁期摊销
培训费	3	按培训年限摊销

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司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。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本

养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方

能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十五) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当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。

2. 收入确认的具体方法

公司商品活鸡/商品活鸭销售收入，以公司将商品活鸡/商品活鸭交付客户，客户在销售单上签字后，确认销售收入的实现。

公司鸡肉产品（冰鲜鸡及熟制鸡等）销售收入，以公司根据与客户签订的销售合同或订单的发货，在将商品移交给客户单位，取得客户或委托人签字的发货明细表或客户入库签收单后确认销售商品收入的实现。

公司其他产品的销售收入，以产品已发出，产品价格经双方确认并且客户签字确认后，确认收入的实现。

(二十六) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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：(1) 该交易不是企业合并；(2) 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。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

(二十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	根据国家财政部颁布的规定要求执行	

(1) 会计政策变更说明

2017 年 7 月 5 日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）修订发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》准则。

(2) 2020 年起执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四（二十五）。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	2,298,865.32	-2,298,865.32	
合同负债		2,298,865.32	2,298,865.32

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	75,250.00	2,341,725.02	-2,266,475.02
合同负债	2,266,475.02		2,266,475.02

根据新收入准则的规定，将公司已收到客户依据合同支付的但尚未向客户转让商品的对价的不含税金额由预收账款分类至合同负债。

根据新收入准则的规定，将公司履行商品交付义务过程中但不构成单项履约义务的销售运输费用作为合同履约成本，确认为营业成本。执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	486,968,820.85	479,975,646.43	6,993,174.42
销售费用	7,483,414.33	14,476,588.75	-6,993,174.42

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	免税、13%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育附加费	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）	1.2%、12%
土地使用税	按照土地面积为纳税基准	1.5 元/平方米/年
企业所得税	按应纳税所得额计征	免税、25%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司销售商品代活鸡、活鸭、鸡肉等初级农产品免征增值税。

2. 本公司销售的生鲜肉产品，根据《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75号）规定，自2012年10月1日免征增值税。

3. 公司适用的企业所得税税率为25%。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及财政部国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149号）的规定，本公司从事家禽饲养、农产品初加工的所得免征企业所得税。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
海南传味贸易有限公司	25%
海南传味食品有限公司	25%
海南传味番鸭养殖有限公司	免税
海南智汇餐饮管理有限公司	25%

合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	4,714,188.34	31,060,349.64
其他货币资金	25,000,000.00	
合计	29,714,188.34	31,060,349.64

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	25,000,000.00	
合计	25,000,000.00	

说明：公司于 2019 年 8 月及 11 月向中国农业发展银行文昌市支行累计借入了三年期流动资金贷款 3,300.00 万元，公司承诺自 2020 年 6 月 11 日起，每天在中国农业发展银行文昌市支行的存款余额不低于 2,500.00 万元。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
银行理财产品		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

交易性金融资产说明：交易性金融资产期末余额系公司购买的非保本浮动收益型理财产品。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,780,096.87	6,440,965.80
1—2 年	179,411.77	103,488.00
2—3 年	97,088.00	12,796.04
3—4 年	12,796.04	31,714.00
4—5 年	31,714.00	8,100.00
5 年以上	8,100.00	
小计	6,109,206.68	6,597,063.84
减：坏账准备	366,232.84	358,913.30
合计	5,742,973.84	6,238,150.54

2. 按坏账准备计提方法披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,100.00	0.13	8,100.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,101,106.68	99.87	358,132.84	5.87	5,742,973.84
其中：账龄组合	6,101,106.68	99.87	358,132.84	5.87	5,742,973.84
合计	6,109,206.68	100.00	366,232.84	5.99	5,742,973.84

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,100.00	0.12	8,100.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,588,963.84	99.88	350,813.30	5.32	6,238,150.54
其中：账龄组合	6,588,963.84	99.88	350,813.30	5.32	6,238,150.54
合计	6,597,063.84	100.00	358,913.30	5.44	6,238,150.54

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
琼海潭门海岛产品加工厂	8,100.00	8,100.00	100.00	预计无法收回
合计	8,100.00	8,100.00	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,780,096.87	289,004.84	5.00
1—2 年	179,411.77	17,941.18	10.00
2—3 年	97,088.00	19,417.60	20.00
3—4 年	12,796.04	6,398.02	50.00
4—5 年	31,714.00	25,371.20	80.00
合计	6,101,106.68	358,132.84	5.87

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,100.00					8,100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	350,813.30	7,319.54				358,132.84
其中：账龄组合	350,813.30	7,319.54				358,132.84
合计	358,913.30	7,319.54				366,232.84

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
黎圣辉	330,000.00	5.40	16,500.00
海南友利达农业开发有限公司	322,681.65	5.28	16,134.08
佛山市麦点食品有限公司	279,270.00	4.57	13,963.50
陈集	224,095.00	3.67	11,204.75
彭存铭	186,760.00	3.06	9,338.00
合计	1,342,806.65	21.98	67,140.33

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,353,917.79	97.13	2,288,274.85	98.22
1-2年	69,635.00	2.87	41,374.34	1.78
合计	2,423,552.79	100.00	2,329,649.19	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
海南友利达农业开发有限公司	534,142.15	22.04	2020年	预付货款
海南天淇农牧发展有限公司	270,859.00	11.18	2020年	预付租金
海口双胞胎饲料有限公司	234,180.61	9.66	2020年	预付货款
海南漓源饲料有限公司	207,252.09	8.55	2020年	预付货款
何仁雄	152,499.98	6.29	2020年支付122,499.98元，2019年支付30,000.00元	预付租金
合计	1,398,933.83	57.72		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,584,916.69	8,986,742.19
合计	7,584,916.69	8,986,742.19

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,177,587.03	5,472,111.50
1-2年	2,554,115.65	3,951,802.46
2-3年	2,734,088.40	196,659.46
3-4年	105,170.00	143,881.00
4-5年	138,246.00	11,729.95
5年以上	99,410.95	280,486.00
小计	8,808,618.03	10,056,670.37
减：坏账准备	1,223,701.34	1,069,928.18
合计	7,584,916.69	8,986,742.19

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款	1,383,657.88	954,396.82
保证金	1,408,080.00	886,287.23
押金	1,044,390.00	1,019,390.00
养殖户借款	4,360,019.00	6,624,126.00
员工借款	451,900.00	401,000.00
其他	160,571.15	171,470.32
合计	8,808,618.03	10,056,670.37

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,709,207.08	1,124,290.39	7,584,916.69	9,776,184.37	789,442.18	8,986,742.19
第二阶段						
第三阶段	99,410.95	99,410.95		280,486.00	280,486.00	
合计	8,808,618.03	1,223,701.34	7,584,916.69	10,056,670.37	1,069,928.18	8,986,742.19

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,808,618.03	100.00	1,223,701.34	13.89	7,584,916.69
其中：账龄组合	8,808,618.03	100.00	1,223,701.34	13.89	7,584,916.69
合计	8,808,618.03	100.00	1,223,701.34	13.89	7,584,916.69

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,056,670.37	100.00	1,069,928.18	10.64	8,986,742.19
其中：账龄组合	10,056,670.37	100.00	1,069,928.18	10.64	8,986,742.19

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	10,056,670.37	100.00	1,069,928.18	10.64	8,986,742.19

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,177,587.03	158,879.35	5.00
1—2 年	2,554,115.65	255,411.56	10.00
2—3 年	2,734,088.40	546,817.68	20.00
3—4 年	105,170.00	52,585.00	50.00
4—5 年	138,246.00	110,596.80	80.00
5 年以上	99,410.95	99,410.95	100.00
合计	8,808,618.03	1,223,701.34	13.89

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	789,442.18		280,486.00	1,069,928.18
期初余额在本期				
—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	334,848.21		-181,075.05	153,773.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,124,290.39		99,410.95	1,223,701.34

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	------------------	----------

文昌市土地开发整理储备交易中心	保证金	1,000,000.00	1 年以内	11.35	50,000.00
海南天淇农牧发展有限公司	押金	650,000.00	2 至 3 年	7.38	130,000.00
林明军	养殖户借款	407,100.00	2 至 3 年	4.62	81,420.00
王和冠	养殖户借款	276,793.00	1 至 2 年	3.14	27,679.30
潘正顺	养殖户借款	261,137.00	2 至 3 年	2.96	52,227.40
合计		2,595,030.00		29.45	341,326.70

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,830,412.77		5,830,412.77	3,525,514.84		3,525,514.84
库存商品	7,426,205.76	871,365.82	6,554,839.94	954,292.71		954,292.71
消耗性生物资产	63,965,663.18		63,965,663.18	50,826,263.32		50,826,263.32
低值易耗品	505,630.45		505,630.45	500,813.24		500,813.24
合计	77,727,912.16	871,365.82	76,856,546.34	55,806,884.11		55,806,884.11

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品		871,365.82					871,365.82
消耗性生物资产		13,433,644.78			13,433,644.78		
合计		14,305,010.60			13,433,644.78		871,365.82

说明：消耗性生物资产跌价准备金额=消耗性生物资产期末账面余额-（预计销售单价*存栏重量）-预计的销售费用。

（1）预计的销售单价为资产负债表日同类产品的销售价格。

（2）公司活禽在饲养过程中以羽计数，在出栏过磅时才能获取相应的重量。近年来公司活禽饲养的料肉比、成活率等各项指标相对稳定，公司根据报告期当期出栏活禽的饲养成本及出栏重量倒算活禽单位饲养成本，再根据期末活禽账面价值及活禽单位成本匡算期末存栏的活禽重量。

（3）预计的销售费用根据报告期当年发生的销售费用总额、当期销售总重量、期末存栏数量计算。

3. 消耗性生物资产

项目	期末余额	期初余额
畜牧养殖业-文昌鸡	62,760,206.79	49,801,941.31
畜牧养殖业-番鸭	1,205,456.39	1,024,322.01
合计	63,965,663.18	50,826,263.32

存货期末账面价值比期初账面价值增加 2,104.97 万元，增长比率为 37.72%，主要系 2020 年消耗性生物资产增加所致。

注释7. 其他流动资产

其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	229,378.47	
合计	229,378.47	

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	126,086,644.17	56,830,582.55
合计	126,086,644.17	56,830,582.55

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值合计						
1. 期初余额	43,551,321.81	23,258,676.24	1,835,835.13	690,071.90	1,132,249.61	70,468,154.69
2. 本期增加金额	29,064,692.20	46,715,677.41	14,490.00	135,750.36	219,662.51	76,150,272.48
(1)购置	86,926.40	4,389,153.41	14,490.00	135,750.36	125,048.51	4,751,368.68
(2)在建工程转入	28,977,765.80	42,326,524.00			94,614.00	71,398,903.80
3. 本期减少金额				6,648.00		6,648.00
(1)处置或报废				6,648.00		6,648.00
4. 期末余额	72,616,014.01	69,974,353.65	1,850,325.13	819,174.26	1,351,912.12	146,611,779.17
二. 累计折旧						
1. 期初余额	7,031,391.23	4,632,835.30	705,859.85	575,247.27	692,238.49	13,637,572.14
2. 本期增加金额	3,265,931.09	3,134,034.09	359,452.20	65,334.34	69,259.70	6,894,011.42
(1)本期计提	3,265,931.09	3,134,034.09	359,452.20	65,334.34	69,259.70	6,894,011.42
3. 本期减少金额				6,448.56		6,448.56
(1)处置或报废				6,448.56		6,448.56
4. 期末余额	10,297,322.32	7,766,869.39	1,065,312.05	634,133.05	761,498.19	20,525,135.00
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
本期计提						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值合计						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 期末账面价值	62,318,691.69	62,207,484.26	785,013.08	185,041.21	590,413.93	126,086,644.17
2. 期初账面价值	36,519,930.58	18,625,840.94	1,129,975.28	114,824.63	440,011.12	56,830,582.55

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
住宅楼	2,929,297.88	正在办理中
仓库楼	578,790.43	未履行报建手续，不能办理不动产权证书
位于鸡场内的房屋建筑物	56,530,643.43	承包土地上的建筑物，无需办理不动产权证书
活禽交易站	1,780,671.46	承包土地上的建筑物，无需办理不动产权证书
合计	61,819,403.20	

3. 年末抵押或担保的固定资产账面价值为 43,056,418.00 元，用于抵押固定资产清单如下：

固定资产名称	原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	47,629,904.00	4,573,486.00		43,056,418.00

注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,504,457.22	22,415,260.96
合计	7,504,457.22	22,415,260.96

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东路种鸡场项目	5,753,992.02		5,753,992.02	21,258,043.06		21,258,043.06
文昌鸡肉质改良场三期项目				777,562.90		777,562.90
肉质改良场附属设施项目				200,000.00		200,000.00
活鸡交易站降温工程项目				119,655.00		119,655.00
产业强镇项目				60,000.00		60,000.00
东路种鸡场电力工程	523,131.20		523,131.20			
改良场、传味种鸡场水泥地板工程	1,227,334.00		1,227,334.00			
合计	7,504,457.22		7,504,457.22	22,415,260.96		22,415,260.96

2. 重要在建工程项目变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
东路种鸡场项目	21,258,043.06	31,100,908.96	46,604,960.00		5,753,992.02
文昌鸡肉质改良场三期项目	777,562.90	966,199.00	1,743,761.90		
肉质改良场附属设施项目	200,000.00		200,000.00		
活鸡交易站降温工程项目	119,655.00	17,434.00	137,089.00		
产业强镇项目	60,000.00	12,990,132.53	13,050,132.53		

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额
东路种鸡场电力工程		523,131.20			523,131.20
传味文昌鸡产业小镇项目		9,242,719.63	9,242,719.63		
文昌市年产 40 万只文昌鸡 肉质改良养殖场扩建项目		123,742.44	123,742.44		
活鸡交易站水泥地板工程		296,498.30	296,498.30		
改良场、传味种鸡场水泥地 板工程		1,227,334.00			1,227,334.00
合计	22,415,260.96	56,488,100.06	71,398,903.80		7,504,457.22

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
东路种鸡场项目(包括 电力工程和产业小镇 项目)	7,200.00	86.28	86.28				政府补助及自 有资金
文昌鸡肉质改良场三 期项目	244.54	71.31	100.00				自有资金
肉质改良场附属设施 项目	20.30	100.00	100.00				自有资金
活鸡交易站降温工程	20.50	66.87	100.00				自有资金
产业强镇项目	1,275.00	102.35	100.00				政府补助及自 有资金
文昌市年产 40 万只文 昌鸡肉质改良养殖场 扩建项目	860.67	100.28	100.00				政府补助及自 有资金
活鸡交易站水泥地板 工程	30.00	98.83	100.00				自有资金
改良场、传味种鸡场水 泥地板工程	180.00	68.19	68.19				自有资金
合计	9,831.01						

3. 在建工程其他说明：

在建工程期末余额比期初余额减少 1,491.08 万元，减少比率 66.52%，主要系 2020 年东路种鸡场项目、产业强镇项目和产业小镇项目完工转入固定资产所致。

注释10. 生产性生物资产

1. 分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未成熟生产性生物资产	6,242,568.67	47,258,138.16	41,164,677.44	12,336,029.39
成熟生产性生物资产	2,903,434.99	5,577,681.31	4,989,185.00	3,491,931.30
合计	9,146,003.66	52,835,819.47	46,153,862.44	15,827,960.69
减：生产性生物资产减值				
生产性生物资产净值	9,146,003.66	52,835,819.47	46,153,862.44	15,827,960.69

2. 未成熟生产性生物资产：

项目	畜牧养殖业—种鸡		畜牧养殖业—番鸭		合计
	数量	金额	数量	金额	
1. 期初余额	235,391.00	6,061,311.80	1,577.00	181,256.87	6,242,568.67
2. 本期增加金额	1,706,307.00	46,698,297.99	4,625.00	559,840.17	47,258,138.16
自行培育	1,706,307.00	46,698,297.99	4,625.00	559,840.17	47,258,138.16
3. 本期减少金额	1,360,950.00	40,554,470.64	4,728.00	610,206.80	41,164,677.44
转入成熟生物资产	600,709.00	23,043,915.64	4,611.00	597,114.16	23,641,029.80
处置	158,160.00	5,356,362.62			5,356,362.62
其他减少	602,081.00	12,154,192.38	117.00	13,092.64	12,167,285.02
4. 期末余额	580,748.00	12,205,139.15	1,474.00	130,890.24	12,336,029.39

3. 成熟生产性生物资产

项目	畜牧养殖业—种鸡		畜牧养殖业—番鸭		合计
	数量	金额	数量	金额	
一. 账面原值					
1. 期初余额	169,205.00	5,722,252.74	1,543.00	147,286.31	5,869,539.05
2. 本期增加金额	600,709.00	23,043,915.64	4,611.00	597,114.16	23,641,029.80
未成熟生产性生物资产转入	600,709.00	23,043,915.64	4,611.00	597,114.16	23,641,029.80
其他转入					
3. 本期减少金额	556,065.00	20,779,662.94	4,712.00	566,678.67	21,346,341.61
处置	512,459.00	19,275,678.83	4,362.00	527,313.01	19,802,991.84
其他转出	43,606.00	1,503,984.11	350.00	39,365.66	1,543,349.77
4. 期末余额	213,849.00	7,986,505.44	1,442.00	177,721.80	8,164,227.24
二. 累计折旧					
1. 期初余额		2,846,944.46		119,159.60	2,966,104.06
2. 本期增加金额		17,636,602.30		426,746.19	18,063,348.49
本期计提		17,636,602.30		426,746.19	18,063,348.49
3. 本期减少金额		15,918,169.75		438,986.86	16,357,156.61
处置		15,918,169.75		438,986.86	16,357,156.61
4. 期末余额		4,565,377.01		106,918.93	4,672,295.94
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					

项目	畜牧养殖业—种鸡		畜牧养殖业—番鸭		合计
四.账面价值					
1.期末账面价值	213,849.00	3,421,128.43	1,442.00	70,802.87	3,491,931.30
2.期初账面价值	169,205.00	2,875,308.28	1,543.00	28,126.71	2,903,434.99

4. 生产性生物资产说明:

生产性生物资产期末余额比期初余额增加 668.20 万元，增长比率 73.06%，主要是销量逐年增加，种鸡养殖规模扩大所致。

注释11. 无形资产

项目	土地使用权	办公软件	合计
一. 账面原 值合计			
1. 期初余 额	1,063,188.90	529,000.00	1,592,188.90
2. 本期增加金 额	29,566,502.26	307,543.00	29,874,045.26
购置	29,566,502.26	307,543.00	29,874,045.26
3. 本期减少金 额			
4. 期末余额	30,629,691.16	836,543.00	31,466,234.16
二. 累计摊销			
1. 期初余 额	102,886.04	76,916.67	179,802.71
2. 本期增加金 额	167,430.42	197,060.35	364,490.77
本期计提	167,430.42	197,060.35	364,490.77
3. 本期减少金 额			
4. 期末余额	270,316.46	273,977.02	544,293.48
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金 额			
3. 本期减少金 额			
4. 期末余额			
四. 账面价值合 计			

项目	土地使用权	办公软件	合计
1. 期末账面价值	30,359,374.70	562,565.98	30,921,940.68
2. 期初账面价值	960,302.86	452,083.33	1,412,386.19

无形资产土地使用权增加说明：土地使用权原值本期增加 29,566,502.26 元，系支付土地出让金及相关费用。根据 2020 年 8 月 21 日文昌市自然资源和规划局与公司之子公司海南传味食品有限公司签订的成交确认书及 2020 年 9 月 11 日文昌市自然资源和规划局与公司之子公司海南传味食品有限公司签订的文国让合（2020）第 61 号《国有建设用地使用权出让合同》，海南传味食品有限公司已支付土地出让金及相关费用 18,114,212.49 元，截止 2020 年 12 月 31 日，尚欠土地出让金 11,395,342.00 元。

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
养殖基地租金	1,798,852.53	1,088,175.30	566,959.86		2,320,067.97
培训费	126,666.66		126,666.66		
租入资产装修改建支出	1,046,934.37	874,094.86	289,060.78		1,631,968.45
合计	2,972,453.56	1,962,270.16	982,687.30		3,952,036.42

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款和工程款	2,545,079.45	21,642,672.00
预付金蝶软件款	2,344,000.00	
合计	4,889,079.45	21,642,672.00

其他非流动资产说明：其他非流动资产期末余额比期初余额减少 1,675.36 万元，减少比例 77.41%；主要是预付设备款和工程款减少所致。

注释14. 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	60,000,000.00	
未到期应付利息	70,711.12	
合计	60,070,711.12	

短期借款说明：

1. 公司于 2020 年 3 月 31 日向中国农业发展银行文昌市支行获得流动资金借款 1,600.00 万元，期限自 2020 年 3 月 31 日至 2021 年 3 月 30 日；2020 年 4 月 20 日向中国农业发展银行文昌市支行获得流动资

金借款 1,400.00 万元，期限自 2020 年 4 月 20 日至 2021 年 3 月 30 日。公司以商标权进行质押担保，以部分机器设备进行抵押担保，实际控制人林鹏和王美容夫妇为该借款提供连带责任保证。

2. 公司于 2020 年 6 月 11 日向海南文昌农村商业银行股份有限公司获得流动资金借款 400.00 万元，期限自 2020 年 6 月 11 日至 2021 年 6 月 4 日；2020 年 6 月 22 日向海南文昌农村商业银行股份有限公司获得流动资金借款 600.00 万元，期限自 2020 年 6 月 11 日至 2021 年 6 月 4 日。公司以固定资产-机器设备和在建工程-机器设备进行抵押担保，以应收账款进行质押担保。实际控制人林鹏和王美容夫妇为该借款提供连带责任保证。

3. 公司于 2020 年 8 月 12 日向海南文昌农村商业银行股份有限公司获得流动资金借款 800.00 万元，期限自 2020 年 8 月 12 日至 2021 年 8 月 11 日；2020 年 8 月 24 日向海南文昌农村商业银行股份有限公司获得流动资金借款 700.00 万元，期限自 2020 年 8 月 24 日至 2021 年 8 月 11 日；2020 年 8 月 31 日向海南文昌农村商业银行股份有限公司获得流动资金借款 500.00 万元，期限自 2020 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 11 日。公司以林鹏持有的本公司 2,000.00 万股权进行质押担保，以应收账款进行质押担保。实际控制人林鹏和王美容夫妇为该借款提供连带责任保证。

注释15. 应付账款

1. 按款项性质列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	8,838,013.79	9,421,508.32
工程和设备款	531,635.72	931,218.74
土地出让金	11,395,342.00	
合计	20,764,991.51	10,352,727.06

2. 期末余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

注释16. 预收账款

项目	期末余额	期初余额[注]	上期期末余额
预收货款			2,298,865.32
预收租金	75,250.00		
合计	75,250.00		2,298,865.32

[注]：期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注四（三十）1（2）之说明。

注释17. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额[注]
预收货款	2,266,475.02	2,298,865.32
合计	2,266,475.02	2,298,865.32

[注]: 期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注四(三十)1(2)之说明。

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,443,699.61	30,621,762.15	29,919,751.84	4,145,709.92
离职后福利-设定提存计划	11,300.00	301,177.32	312,477.32	
合计	3,454,999.61	30,922,939.47	30,232,229.16	4,145,709.92

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,404,294.43	26,897,363.50	26,209,299.70	4,092,358.23
职工福利费		2,594,128.83	2,594,128.83	
社会保险费	9,240.00	502,850.61	499,469.68	12,620.93
其中: 基本医疗保险费	9,240.00	495,813.17	492,432.24	12,620.93
工伤保险费		1,863.75	1,863.75	
生育保险费		5,173.69	5,173.69	
住房公积金		170,887.00	170,887.00	
工会经费和职工教育经费	30,165.18	456,532.21	445,966.63	40,730.76
合计	3,443,699.61	30,621,762.15	29,919,751.84	4,145,709.92

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	11,300.00	294,839.23	306,139.23	
失业保险费		6,338.09	6,338.09	
合计	11,300.00	301,177.32	312,477.32	

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,006.90	60,575.99
企业所得税	2,053.62	41,000.21
个人所得税	8,515.05	5,793.01
城市维护建设税	200.35	3,028.80
教育费附加	120.21	1,817.29
地方教育附加	80.14	1,211.51
房产税	19,067.74	19,067.74
土地使用税	11,502.69	1,605.00
印花税	1,411.90	7,170.72
合计	46,958.60	141,270.27

应交税费说明: 应交税费期末余额比期初余额减少 9.43 万元, 减少比例 66.76%; 主要系应交增值税

和所得税减少所致。

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		42,536.00
其他应付款	21,971,772.18	15,530,152.17
合计	21,971,772.18	15,572,688.17

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		42,536.00
短期借款应付利息		
扶贫利息		
合计		42,536.00

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款	1,183,720.21	989,894.20
保证金	20,398,863.00	14,064,459.00
往来款及其他	389,188.97	475,798.97
合计	21,971,772.18	15,530,152.17

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
陈集	400,000.00	经销商保证金
林什禄	100,000.00	经销商保证金
韩勇	80,000.00	养殖户保证金
合计	580,000.00	

注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,000,000.00	4,870,000.00
合计	9,000,000.00	4,870,000.00

一年内到期的非流动负债期末余额 900.00 万元，详见本报告附注六.注释 22.2 之说明。

注释22. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
------	------	------

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+担保借款	33,000,000.00	37,870,000.00
担保借款	3,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	9,000,000.00	4,870,000.00
加：未到期应付利息	44,303.37	
合计	27,044,303.37	33,000,000.00

2. 长期借款说明：

1.公司于 2019 年 8 月向中国农业发展银行文昌市支行借款 2,300.00 万元，借款期限自 2019 年 8 月 10 日至 2022 年 8 月 9 日；2019 年 11 月 1 日向中国农业发展银行文昌市支行借款 1,000.00 万元，借款期限自 2019 年 11 月 1 日至 2022 年 8 月 9 日。公司以农村土地承包经营权向中国农业发展银行文昌市支行提供抵押担保，以商标权提供质押担保，实际控制人林鹏和王美容夫妇为该借款提供连带责任保证。截止 2020 年 12 月 31 日，该借款余额 3,300.00 万元。其中一年内到期的长期借款 800.00 万元，转列至一年内到期的非流动负债进行报表列示。

2.公司于 2020 年 7 月 30 日向海南银行股份有限公司三沙支行借款 300.00 万元，借款期限自 2020 年 7 月 30 日至 2022 年 7 月 29 日，实际控制人林鹏和王美容夫妇为该借款提供连带责任保证。

注释23. 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付扶贫资金投资款	30,982,600.00	18,416,800.00
应付农户政府投资款	1,757,732.80	1,757,732.80
未到期应付扶贫利息	87,886.64	
合计	32,828,219.44	20,174,532.80

长期应付款说明：

1.应付扶贫资金投资款：文昌市委、市政府为推进产业扶贫工作，各镇政府、贫困户和公司三方实行“公司+贫困户”合作模式，贫困户委托镇政府将所享受国家扶贫资金直接转付给公司作为合作养殖资金，通过投入合作养殖资金的方式，公司每年按投入扶贫资金金额 10%的标准支付扶贫帮扶收益。

2.应付农户政府投资款：公司每年按投入扶贫资金金额 5%的标准支付扶贫帮扶收益。

3.长期应付款期末余额比期初余额增加 1,256.58 万元，增长比率为 62.29%，主要系扶贫资金投资款增加所致。

注释24. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	7,949,265.00	17,360,000.00	1,036,261.75	24,273,003.25	详见表 1
合计	7,949,265.00	17,360,000.00	1,036,261.75	24,273,003.25	

1. 与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
种鸡栏舍建设补贴项目	585,257.00		59,016.00		526,241.00	与资产相关
年产 650 万只文昌鸡苗种鸡场项目	3,920,008.00		326,664.00		3,593,344.00	与资产相关
年产 40 万只文昌鸡肉质改良养殖场项目	3,444,000.00		252,000.00		3,192,000.00	与资产相关
文昌市年产 40 万只文昌鸡肉质改良养殖场扩建项目		4,060,000.00	119,411.75		3,940,588.25	与资产相关
产业强镇文昌鸡育种场项目		8,000,000.00	266,670.00		7,733,330.00	与资产相关
传味文昌鸡产业小镇项目		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
农业种质资源保护项目		300,000.00	12,500.00		287,500.00	与资产相关
合计	7,949,265.00	17,360,000.00	1,036,261.75		24,273,003.25	

2. 递延收益说明:

(1) 根据文昌市人民政府文府办[2013]281 号办公室文件,公司于 2014 年 12 月收到文昌市财政局种鸡栏舍建设补贴 885,255.00 元,按鸡舍使用年限 15 年摊销,2020 年计入其他收益 59,016.00 元。

(2) 根据海南省农业综合开发办公室(琼农办[2015]139 号文件)和文昌市发展和改革委员会(文发改招标[2015]38 号文件),公司分别于 2016 年 7 月、2016 年 11 月收到文昌市财政局年产 650 万只文昌鸡苗种鸡场项目补贴 350.00 万元、202.86 万元,2016 年 11 月收到文昌市农业开发综合办公室补贴款 7.14 万元,2017 年 5 月收到文昌市财政局补贴款 140.00 万元,该项目累计收到补贴款 700.00 万元,其中其他变动减少 210.00 万元用于补助农户支出,项目建成通过验收运营满一年后开始发放,分 10 年期限支付。该项目工程 2016 年 12 月完工并转入固定资产核算,公司按鸡舍使用年限 15 年摊销,2020 年计入其他收益 326,664.00 元。

(3) 根据《海南省 2017 年农业综合开发办公室文件》(琼农办[2017]70 号),公司于 2017 年 12 月收到文昌市财政局年产 40 万只文昌鸡肉质改良养殖场项目财政补助 210.00 万元,于 2018 年 11 月收到文昌市财政局年产 40 万只文昌鸡肉质改良养殖场项目财政补助 168.00 万元,该项目工程 2018 年 8 月完工并转入固定资产核算,公司按鸡舍使用年限 15 年摊销,2020 年计入其他收益 252,000.00 元。

(4) 根据《关于印发〈海南省 2018 年农业综合开发产业化发展项目申报指南〉的通知》(琼农办[2017]94 号),公司于 2020 年 8 月收到海南省农业综合开发办公室文昌市年产 40 万只文昌鸡肉质改良养殖场扩建项目财政补助 406.00 万元,公司按鸡舍剩余使用年限 170 个月摊销,2020 年计入其他收益 119,411.75 元。

(5) 根据《关于 2019 年文昌市农业产业强镇示范建设项目-文昌鸡育种场新建项目实施方案的批复》,公司于 2020 年 7 月收到海南省文昌市农业农村局产业强镇文昌鸡育种场项目政府补助 640.00 万元,2020 年 9 月收到海南省文昌市农业农村局产业强镇文昌鸡育种场项目政府补助 160.00 万元,该项目工程 2020

年6月完工并转入固定资产核算，公司按鸡舍使用年限15年摊销，2020年计入其他收益266,670.00元。

(6) 根据《关于公布2020年特色产业小镇和美丽乡村建设名单的通知琼农字{2020}217号文件》《关于文昌市抱罗镇传味文昌鸡产业小镇项目实施方案的批复》，公司于2020年12月收到海南省文昌市农业农村局传味文昌鸡产业小镇项目政府补助500.00万元，该项目工程2020年12月完工并转入固定资产核算，2021年1月开始按鸡舍使用年限15年摊销。

(7) 根据《2019年农业种质资源保护项目资金拨付使用合同书》，公司于2020年10月收到海南省文昌市农业农村局农业种质资源保护项目政府补助30.00万元，该项目工程2020年7月完工并转入固定资产核算，公司按设备使用年限10年摊销，2020年计入其他收益12,500.00元。

注释25. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,280,350.00	2,290,000.00	38,570,350.00			40,860,350.00	77,140,700.00

股本变动详见本报告附注一（一）之说明。

注释26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	备注
股本溢价	500,000.00	7,561,300.00		8,061,300.00	
其他资本公积	28,173,857.54			28,173,857.54	
合计	28,673,857.54	7,561,300.00		36,235,157.54	

资本公积变动详见本报告附注一（一）之说明。

注释27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	12,451,135.79			12,451,135.79
合计	12,451,135.79			12,451,135.79

注释28. 未分配利润

未分配利润增减变动情况

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	73,667,380.51	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	73,667,380.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-49,399,011.84	
减：提取法定盈余公积		
其他利润分配	40,884,571.00	详见其他利润分配说明
期末未分配利润	-16,616,202.33	

其他利润分配说明：经2020年5月18日召开的股东大会通过，以公司总股本38,570,350.00股为基数，向全体股东每10股送红股10股，共送股38,570,350.00股；并每10股派发现金股利0.60元人民币，共派发现金股利2,314,221.00元。

注释29. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	486,151,070.64	486,968,050.85	471,999,426.22	361,048,444.22
其他业务收入	3,333.34	770.00	11,142.85	770.00
合计	486,154,403.98	486,968,820.85	472,010,569.07	361,049,214.22

2. 主营业务收入按产品类别

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
肉禽	443,310,664.16	438,326,709.37	433,447,128.37	332,479,316.82
禽苗	14,619,253.00	25,190,117.20	16,910,892.00	13,332,662.56
冰鲜	21,841,810.82	20,723,143.36	15,598,933.83	12,236,641.60
其他	6,379,342.66	2,728,080.92	6,042,472.02	2,999,823.24
合计	486,151,070.64	486,968,050.85	471,999,426.22	361,048,444.22

3. 主营业务收入按地区划分：

地区	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
海南省内	407,677,814.85	83.86	435,139,920.54	92.19
海南省外	78,473,255.79	16.14	36,859,505.68	7.81
合计	486,151,070.64	100.00	471,999,426.22	100.00

注释30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	76,270.96	76,270.96
土地使用税	16,317.69	6,420.00
城市维护建设税	6,474.50	15,939.37
教育费附加	3,884.68	9,563.64
地方教育附加	2,589.82	6,375.74
车船税	2,744.70	
印花税	428,814.48	332,009.66
合计	537,096.83	446,579.37

注释31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,487,635.32	4,902,341.84
运杂费		4,663,360.90
广告费	977,948.70	826,259.48
交通差旅费	246,880.96	127,565.81
业务招待费	80,433.40	45,721.21
其他	690,515.95	566,216.08
合计	7,483,414.33	11,131,465.32

注释32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,562,007.86	8,579,891.70
折旧摊销	1,641,118.94	1,135,301.67
办公招待及水电费	1,912,929.65	1,691,473.17
房屋租赁费	319,375.41	172,880.22
交通差旅费	715,267.74	1,042,256.35
中介费	3,116,037.20	641,047.50
其他	2,726,353.01	1,995,457.46
合计	21,993,089.81	15,258,308.07

管理费用说明：管理费用本期发生额比上期增加 673.48 万元，增长比例 44.14%；主要是职工薪酬和中介费增加所致。

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,743,849.14	3,147,293.76
减：利息收入	114,474.59	95,895.04
银行手续费	37,901.93	32,780.31
合计	5,667,276.48	3,084,179.03

注释34. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,948,934.49	637,680.00
个税手续费	1,757.37	5,297.85
合计	1,950,691.86	642,977.85

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
种鸡栏舍建设补贴项目	59,016.00	59,016.00	与资产相关
年产 650 万只文昌鸡苗种鸡场项目	326,664.00	326,664.00	与资产相关

年产 40 万只文昌鸡肉质改良养殖场项目	252,000.00	252,000.00	与资产相关
文昌市年产 40 万只文昌鸡肉质改良养殖场扩建项目	119,411.75		与资产相关
产业强镇文昌鸡育种场项目	266,670.00		与资产相关
农业种质资源保护项目	12,500.00		与资产相关
房产税和土地使用税返还	20,672.74		与收益相关
自购疫苗“先打后补”给企业的补助	892,000.00		与收益相关
合计	1,948,934.49	637,680.00	

3. 其他收益说明：详见附注六.注释 24 递延收益说明。

注释35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	545,013.70	436,301.37
合计	545,013.70	436,301.37

注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-161,092.70	-483,178.83
合计	-161,092.70	-483,178.83

注释37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货减值损失	-14,305,010.60	
合计	-14,305,010.60	

注释38. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	123.52	1,121.56
合计	123.52	1,121.56

注释39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助及奖励	525,764.00		525,764.00
其他		1,057.24	
合计	525,764.00	1,057.24	525,764.00

注释40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	722,665.84	466,522.00	722,665.84
扶贫支出	314,990.00	108,181.00	314,990.00
其他	511,265.00	138,879.95	511,265.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	1,548,920.84	713,582.95	1,548,920.84

注释41. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,859.29	78,701.48
合计	8,859.29	78,701.48

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-49,488,725.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,372,181.35
子公司适用不同税率的影响	32,707.16
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-12,413,747.80
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	8,859.29

注释42. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	114,474.59	95,895.04
代垫款	715,962.59	1,614,803.86
保证金	1,352,478.85	332,724.20
养殖户借款	116,000.00	129,130.00
政府补助及奖励	17,618,830.00	
往来款及其他	1,452,677.36	73,688.27
合计	21,370,423.39	2,246,241.37

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费及担保费	37,901.93	32,780.31
付现销售费用	1,995,779.01	6,229,123.48
付现管理费用	7,443,299.48	5,543,114.70
代收代付款	3,745,478.21	2,456,776.42
保证金	2,220,295.00	1,489,118.60
养殖户借款	2,275,980.00	3,402,617.00
押金	72,000.00	551,340.00

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他费用	2,980,485.28	2,400,251.21
合计	20,771,218.91	22,105,121.72

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	50,000,000.00	45,000,000.00
合计	50,000,000.00	45,000,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	20,000,000.00	50,000,000.00
合计	20,000,000.00	50,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到扶贫资金投资款	15,276,200.00	5,505,200.00
合计	15,276,200.00	5,505,200.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付扶贫资金投资款	2,711,987.00	672,400.00
合计	2,711,987.00	672,400.00

注释43. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-49,497,584.67	80,846,817.82
加: 信用减值损失	161,092.70	483,178.83
资产减值准备	14,305,010.60	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,600,203.30	5,650,046.21
无形资产摊销	364,490.77	32,514.59
长期待摊费用摊销	982,687.30	649,295.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-123.52	-1,121.56
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	5,743,849.14	3,147,293.76
投资损失(收益以“—”号填列)	-545,013.70	-436,301.37
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,921,028.05	-18,342,407.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,357,994.10	-6,744,994.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,448,451.20	592,442.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-63,715,959.03	65,876,764.95
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,714,188.34	31,060,349.64
减：现金的年初余额	31,060,349.64	24,486,826.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,346,161.30	6,573,523.26

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,714,188.34	31,060,349.64
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,714,188.34	31,060,349.64
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	29,714,188.34	31,060,349.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	25,000,000.00	

注：本年年末不属于现金及现金等价物的货币资金为 2,500.00 万元。公司于 2019 年 8 月及 11 月向中国农业发展银行文昌市支行累计借入了三年期流动资金贷款 3,300.00 万元，公司承诺自 2020 年 6 月 11 日起，每天在中国农业发展银行文昌市支行的存款余额不低于 2,500.00 万元。

注释 44. 所有者或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	25,000,000.00	详见附注六.注释 1 货币资金说明
应收账款	5,466,230.88	用于银行借款质押
固定资产	43,056,418.00	用于银行借款抵押
在建工程	1,950,000.00	用于银行借款抵押
长期待摊费用（土地承包经营权）	190,988.00	用于银行借款抵押

项目	账面价值	受限原因
合计	75,663,636.88	

注释45. 政府补助

政府补助基本情况

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	17,360,000.00	1,948,934.49	详见附注六注释 24
计入其他收益的政府补助	1,948,934.49	1,948,934.49	详见附注六注释 34
计入营业外收入的政府补助	525,764.00	525,764.00	详见附注六注释 39
合计	19,834,698.49	4,423,632.98	

合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
海南智汇餐饮管理有限公司	新设成立	2020/4/10	300.00 万	94.34%

在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式
海南传味贸易有限公司	海南	文昌市	贸易	新设成立
海南智汇餐饮管理有限公司	海南	文昌市	餐饮服务	新设成立
海南传味番鸭养殖有限公司	海南	文昌市	养殖	新设成立
海南传味食品有限公司	海南	文昌市	加工	新设成立

与金融工具有关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：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。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用

期。本公司对应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信誉良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 21.98%（2019 年：22.73%）。

（二）市场风险

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

1、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。公司财务部会持续监控利率水平，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不利影响，公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是通过调整及选择相应的金融机构等财务安排来降低利率风险。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，公司浮动利率借款3,600.00万元。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生被拨动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业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。

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

于2020年12月31日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到五年	五年以上	合计
金融资产				
货币资金	29,714,188.34			29,714,188.34
应收账款	5,491,092.03	251,881.81		5,742,973.84
其他应收款	3,018,707.68	4,566,209.01		7,584,916.69
金融负债				
应付账款	20,713,233.01	51,758.50		20,764,991.51
其他应付款	9,011,480.71	12,960,291.47		21,971,772.18
短期借款	60,070,711.12			60,070,711.12
一年内到期的长期借款	9,000,000.00			9,000,000.00
长期借款		27,044,303.37		27,044,303.37

关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，为自然人控股公司。

本公司实际控制人：林鹏、王美容夫妇。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八在子公司中的权益

(三) 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
林鹏	实际控制人、持股 80.6190%
王美容	实际控制人、持股 8.6336 %
王学石	财务总监、持股 0.7950%
陈益勇	董事，持股 0.5612%
黄居同	董事，持股 0.3027%
吕先武	监事，持股 1.7267%
马军舰	独立董事
林哲敏	独立董事
张圣开	董事、持股 0.2590%
魏纲	监事、持股 0.2590%
谢召伟	监事会主席
黄春仁	与实际控制人关系密切的家庭成员
林尤吉	与实际控制人关系密切的家庭成员

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
林尤雄	与实际控制人关系密切的家庭成员

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
林尤吉	运输费	4,526,291.70	3,784,228.10
合计		4,526,291.70	3,784,228.10

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黄春仁	活鸡	1,823,115.00	3,218,758.00
林尤雄	活鸡	21,203.00	77,674.00
林鹏	活鸡、禽蛋	56,303.00	
张圣开	活鸡	4,352.00	
魏纲	活鸡	13,594.00	
合计		1,918,567.00	3,296,432.00

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林鹏、王美容	33,000,000.00	2022/8/9	2024/8/8	否
林鹏、王美容	30,000,000.00	2021/3/31	2023/3/30	否
林鹏、王美容	10,000,000.00	2021/6/5	2023/6/4	否
林鹏、王美容	20,000,000.00	2021/8/12	2023/8/12	否
林鹏、王美容	30,000,000.00	2022/7/29	2025/7/29	否
合计	93,000,000.00			

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	林鹏	3,396.00	169.80		
	林尤雄			45,046.50	2252.33
其他应收款	黄春仁	2,020.00	101.00		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	林尤雄			30,000.00	3,300.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	林尤吉	367,067.40	378,475.10
	黄春仁	16,000.00	18,020.00
合同负债			
	黄春仁	5,254.00	10,476.00

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,527,077.20	1,322,387.60

承诺及或有事项

重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司资产抵押情况

抵押物	事由	抵(质)押物原值	抵(质)押物净值	抵押借款额
货币资金	银行贷款	25,000,000.00	25,000,000.00	33,000,000.00
长期待摊费用(土地承包经营权)	银行贷款	204,290.00	190,988.00	33,000,000.00
应收账款	银行贷款	5,812,652.07	5,466,230.88	10,000,000.00
机器设备	银行贷款	22,932,300.00	18,962,450.12	10,000,000.00
机器设备	银行贷款	24,697,604.00	24,093,967.88	30,000,000.00
在建工程	银行贷款	1,950,000.00	1,950,000.00	10,000,000.00

除存在上述承诺事项外，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

资产负债表日后事项

2021 年 3 月 29 日，经本公司第二届董事会第十八次会议决议，本年度拟不实施红利分配，也不实施资本公积转增股本。

母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,483,648.14	269,205.38	5.00
1—2年	179,309.89	17,930.99	10.00
2—3年	97,088.00	19,417.60	20.00
3—4年	12,792.04	6,396.02	50.00
4—5年	31,714.00	25,371.20	80.00
5年以上	8,100.00	8,100.00	100.00
合计	5,812,652.07	346,421.19	5.96

2. 按坏账准备计提方法披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,100.00	0.14	8,100.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,804,552.07	99.86	338,321.19	5.83	5,466,230.88
其中：账龄组合	5,705,011.57	98.15	338,321.19	5.93	5,366,690.38
关联方组合	99,540.50	1.71			99,540.50
合计	5,812,652.07	100.00	346,421.19	5.96	5,466,230.88

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,100.00	0.15	8,100.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,562,347.54	99.85	299,161.88	5.38	5,263,185.66
其中：账龄组合	5,562,347.54	99.85	299,161.88	5.38	5,263,185.66
合计	5,570,447.54	100.00	307,261.88	5.52	5,263,185.66

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
琼海潭门海岛产品加工厂	8,100.00	8,100.00	100.00	无法收回
合计	8,100.00	8,100.00	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,384,107.64	269,205.38	5.00
1—2 年	179,309.89	17,930.99	10.00
2—3 年	97,088.00	19,417.60	20.00
3—4 年	12,792.04	6,396.02	50.00
4—5 年	31,714.00	25,371.20	80.00
合计	5,705,011.57	338,321.19	5.93

(2) 关联方组合

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南智汇餐饮管理有限公司	99,540.50			内部往来不计提坏账准备
合计	99,540.50			

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,100.00					8,100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	299,161.88	39,159.31				338,321.19
其中：账龄组合	299,161.88	39,159.31				338,321.19
合计	307,261.88	39,159.31				346,421.19

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
黎圣辉	330,000.00	5.68	16,500.00
海南友利达农业开发有限公司	302,182.45	5.20	15,109.12
佛山市麦点食品有限公司	279,270.00	4.80	13,963.50
彭存铭	186,760.00	3.21	9,338.00
吴淑春	183,526.00	3.16	9,176.30
合计	1,281,738.45	22.05	64,086.92

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,135,801.37	15,725,968.38
合计	16,135,801.37	15,725,968.38

其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,489,872.86	13,773,962.86
1—2 年	710,532.80	2,094,620.18
2—3 年	1,461,833.40	196,659.46
3—4 年	105,170.00	143,881.00
4—5 年	138,246.00	11,729.95
5 年以上	99,410.95	280,486.00
小计	20,005,066.01	16,501,339.45
减：坏账准备	3,869,264.64	775,371.07
合计	16,135,801.37	15,725,968.38

2. 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
代收款	1,377,805.90	954,136.82
内部往来款	14,445,864.96	10,478,628.96
保证金	1,380,540.00	886,287.23
押金	772,390.00	774,390.00
养殖户借款	1,480,994.00	2,844,944.00
其他	547,471.15	562,952.44
合计	20,005,066.01	16,501,339.45

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	19,905,655.06	3,769,853.69	16,135,801.37	16,220,853.45	494,885.07	15,725,968.38
第二阶段						
第三阶段	99,410.95	99,410.95		280,486.00	280,486.00	
合计	20,005,066.01	3,869,264.64	16,135,801.37	16,501,339.45	775,371.07	15,725,968.38

4. 按坏账准备计提方法分类披露披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	20,005,066.01	100.00	3,869,264.64	19.34	16,135,801.37
其中：账龄组合	5,559,201.05	27.79	778,213.12	14.00	4,780,987.93

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	14,445,864.96	72.21	3,091,051.53	21.40	11,354,813.43
合计	20,005,066.01	100.00	3,869,264.64	19.34	16,135,801.37

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	16,501,339.45	100.00	775,371.07	4.70	15,725,968.38
其中: 账龄组合	6,022,710.49	36.50	775,371.07	12.87	5,247,339.42
关联方组合	10,478,628.96	63.50			10,478,628.96
合计	16,501,339.45	100.00	775,371.07	4.70	15,725,968.38

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,044,007.90	152,200.41	5.00
1—2 年	710,532.80	71,053.28	10.00
2—3 年	1,461,833.40	292,366.68	20.00
3—4 年	105,170.00	52,585.00	50.00
4—5 年	138,246.00	110,596.80	80.00
5 年以上	99,410.95	99,410.95	100.00
合计	5,559,201.05	778,213.12	14.00

(2) 关联方组合

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
海南传味贸易有限公司	3,031,316.00			内部往来不计提坏账准备
海南传味番鸭养殖有限公司	9,066,868.96	3,091,051.53	34.09	注 1
海南传味食品有限公司	2,340,000.00			内部往来不计提坏账准备
海南智汇餐饮管理有限公司	7,680.00			内部往来不计提坏账准备
合计	14,445,864.96	3,091,051.53	21.40	

注 1: 按照本公司的坏账政策, 对合并范围内各单位的往来款不计提坏账准备, 但对于超额亏损、

资不抵债的子公司的往来款，则按照资不抵债子公司的资产总额占负债总额的比例考虑该笔往来款的可收回性，并据以计提坏账准备。

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	494,885.07		280,486.00	775,371.07
期初余额在本期				
—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	3,274,968.62		-181,075.05	3,093,893.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,769,853.69		99,410.95	3,869,264.64

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
海南传味番鸭养殖有限公司	关联方往来	9,066,868.96	1 年以内	45.32	内部往来不计提
海南传味贸易有限公司	关联方往来	3,031,316.00	1 年以内	15.15	内部往来不计提
海南传味食品有限公司	关联方往来	2,340,000.00	1 年以内	11.70	内部往来不计提
文昌市土地开发整理储备交易中心	保证金	1,000,000.00	1 年以内	5.00	50,000.00
海南天淇农牧发展有限公司	押金	650,000.00	2 至 3 年	3.25	130,000.00
合计		16,088,184.96		80.42	180,000.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00	1,000,000.00	19,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00
合计	20,000,000.00	1,000,000.00	19,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00

子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南传味贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
海南传味番鸭养殖有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
海南传味食品有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		
海南智汇餐饮管理有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	20,000,000.00	17,000,000.00	3,000,000.00		20,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

注释4. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	449,805,989.07	450,500,578.91	412,880,335.62	305,098,298.80
其他业务收入	3,333.34	770.00	11,142.85	770.00
合计	449,809,322.41	450,501,348.91	412,891,478.47	305,099,068.80

2. 主营业务收入按产品类别

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
肉禽	407,753,168.66	402,646,375.84	374,328,037.77	276,529,171.40
禽苗	14,352,330.00	24,927,870.41	16,910,892.00	13,332,662.56
冰鲜	21,939,391.32	20,820,723.86	15,598,933.83	12,236,641.60
其他	5,761,099.09	2,105,608.80	6,042,472.02	2,999,823.24
合计	449,805,989.07	450,500,578.91	412,880,335.62	305,098,298.80

补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,474,698.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	545,013.70	
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		

项目	金额	说明
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-1,547,039.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益小计	1,472,672.24	
减：所得税影响额	2.22	
少数股东权益影响数		
归属于母公司的非经常性损益		

(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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-37.54	-0.65	-0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-38.66	-0.67	-0.67

海南传味文昌鸡产业股份有限公司

二〇二一年三月二十九日

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室