

樱桃谷育种科技股份有限公司

2019年度、2020年度、2021年度及
截至2022年6月30日止六个月期间财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2207742 号

樱桃谷育种科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的樱桃谷育种科技股份有限公司(以下简称“樱桃谷育种公司”)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间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。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了樱桃谷育种公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则(以下简称“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,我们独立于樱桃谷育种公司,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。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2207742 号

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的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。

收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”21 收入所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”25 营业收入、营业成本。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>樱桃谷育种公司及其子公司(以下简称“樱桃谷育种集团”)的主营业务为纯系鸭选育、新品种培育、曾祖代和祖代种鸭扩繁及祖代和父母代种鸭销售。</p> <p>于 2019 年度,樱桃谷育种集团的销售商品收入以相关商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方时确认。自 2020 年 1 月 1 日起,樱桃谷育种集团执行 2017 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》,销售商品收入在客户取得相关商品的控制权时确认。</p> <p>经综合考虑销售合同条款和业务安排,樱桃谷育种集团在将产品运至购货方指定交货地点并经客户签收时确认收入;或由客户于樱桃谷育种集团自提并签收时确认收入。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中主要包括以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none">• 了解和评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性;• 选取销售合同或订单,检查主要交易条款,评价樱桃谷育种集团收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求;• 选取客户,通过查询公开信息,获取客户的股东、董事和监事等信息并与樱桃谷育种集团提供的关联方清单信息进行比对,检查是否存在关联方关系;• 选取报告期内记录的收入,核对至相关的销售合同或订单、发票、到货签收单或经客户确认的对账单、银行回单等支持性文件,检查相关收入确认的真实性和准确性,并评价相关收入是否按照樱桃谷育种集团的会计政策予以确认;



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2207742 号

三、关键审计事项 (续)

关键审计事项 (续)	在审计中如何应对该事项 (续)
由于收入是樱桃谷育种集团的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵收入的固有风险或收入被确认于不正确会计期间的错报风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。	<ul style="list-style-type: none">• 选取客户，进行实地走访或视频访谈，向客户的工作人员询问其与樱桃谷育种集团的业务往来情况，并观察相关客户的生产经营情况，关注是否存在异常情况；• 选取临近资产负债表日前后的销售交易，检查销售合同或订单、发票、到货签收单或经客户确认的对账单等支持性文件，以评价相关收入是否记录于恰当的会计期间；• 选取客户，就相关销售交易金额以及往来款项余额实施函证程序；• 选取符合特定风险标准的收入会计分录，向管理层询问做出该等会计分录的原因并检查相关支持性文件。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估樱桃谷育种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，除非樱桃谷育种公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督樱桃谷育种公司的财务报告过程。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2207742 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对樱桃谷育种公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致樱桃谷育种公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就樱桃谷育种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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2207742 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

高松

高松 (项目合伙人)



中国 北京

叶青

叶青

2022 年 9 月 21 日



樱桃谷育种科技股份有限公司
合并资产负债表

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日
(金额单位:人民币元)

	附注	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
资产					
流动资产					
货币资金	五、1	270,620,958.95	348,336,557.22	390,032,646.74	51,206,550.95
交易性金融资产	五、2	64,227,059.32	-	-	75,000,000.00
应收账款	五、3	26,313,168.57	40,371,754.66	46,318,546.54	25,127,295.22
预付款项	五、4	15,053,898.86	7,547,874.56	944,068.54	1,534,680.32
其他应收款	五、5	1,365,430.67	1,054,888.60	5,279,901.38	7,996,268.69
存货	五、6	12,639,175.53	14,204,133.01	10,721,861.99	8,617,670.19
其他流动资产	五、7	935,802.38	712,374.08	500,774.42	550,965.04
流动资产合计		391,155,494.28	412,227,582.13	453,797,799.61	170,033,430.41
非流动资产					
长期股权投资	五、8	4,998,539.33	5,074,069.00	5,882,516.63	8,118,392.10
固定资产	五、9	151,159,028.59	115,218,357.67	99,182,270.03	126,167,172.46
生产性生物资产	五、10	33,129,714.14	26,008,510.36	23,985,077.42	16,609,578.98
在建工程	五、11	65,803,595.73	81,640,655.73	4,504,906.36	1,338,934.74
无形资产	五、12	55,521,842.56	61,082,921.16	72,232,219.78	83,212,336.05
商誉	五、13	31,476,157.50	33,293,971.84	34,392,242.74	35,393,027.10
长期待摊费用		184,743.00	211,778.58	785,422.15	-
使用权资产	五、42	37,387,845.42	41,707,682.01	-	-
其他非流动资产		381,920.00	497,790.00	1,977,119.73	1,031,650.00
非流动资产合计		380,043,386.27	364,735,736.35	242,941,774.84	271,871,091.43
资产总计		771,198,880.55	776,963,318.48	696,739,574.45	441,904,521.84

此财务报表已于2022年9月21日获董事会批准。

王凯
法定代表人
(签名和盖章)




谢斌
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)




谢斌
会计机构负责人
(签名和盖章)





刊载于第22页至第144页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

樱桃谷育种科技股份有限公司

合并资产负债表(续)

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日

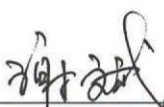
(金额单位:人民币元)

	附注	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
负债和股东/所有者权益					
流动负债					
应付账款	五、14	6,962,894.43	7,244,295.87	6,102,587.41	4,617,479.86
预收款项	五、15	-	-	-	6,036,783.09
合同负债	五、16	1,416,925.00	2,658,265.74	6,279,177.72	-
应付职工薪酬	五、17	9,528,102.15	11,631,811.16	7,904,700.29	12,667,135.04
应交税费	五、18	352,592.54	2,238,306.99	289,532.36	636,474.79
其他应付款	五、19	60,648,225.56	38,283,865.71	23,479,665.79	50,076,824.56
一年内到期的非流动负债	五、42	7,399,183.25	6,755,054.68	-	-
流动负债合计		86,307,922.93	68,811,600.15	44,055,663.57	74,034,697.34
非流动负债					
递延收益	五、20	42,482,066.21	43,446,375.00	24,810,915.75	12,250,397.08
租赁负债	五、42	29,975,844.19	34,486,367.03	-	-
非流动负债合计		72,457,910.40	77,932,742.03	24,810,915.75	12,250,397.08
负债合计		158,765,833.33	146,744,342.18	68,866,579.32	86,285,094.42
股东权益					
股本/实收资本	五、21	400,000,000.00	400,000,000.00	22,276,480.00	5,500,000.00
资本公积	五、22	145,766,675.18	145,766,675.18	404,348,394.05	213,553,363.58
盈余公积	五、23	10,322,550.67	10,322,550.67	11,138,240.00	2,750,000.00
未分配利润	五、24	63,163,707.85	76,988,594.06	191,839,217.92	133,816,063.84
其他综合收益		(6,819,886.48)	(2,858,843.61)	-	-
归属于母公司所有者权益合计		612,433,047.22	630,218,976.30	629,602,331.97	355,619,427.42
少数股东权益		-	-	(1,729,336.84)	-
股东权益合计		612,433,047.22	630,218,976.30	627,872,995.13	355,619,427.42
负债和股东权益总计		771,198,880.55	776,963,318.48	696,739,574.45	441,904,521.84

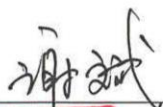
此财务报表已于2022年9月21日获董事会批准。



王凯
法定代表人
(签名和盖章)



谢斌
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)



谢斌
会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第22页至第144页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

樱桃谷育种科技股份有限公司

母公司资产负债表

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日

(金额单位：人民币元)

	附注	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
资产					
流动资产					
货币资金		211,513,761.06	231,525,944.47	360,024,101.13	45,706,550.95
交易性金融资产		3,991,135.20	-	-	75,000,000.00
应收账款	十五、1	16,414,000.00	27,338,294.00	49,861,855.22	18,633,158.58
预付款项		12,924,739.97	6,326,282.52	116,900.12	1,022,857.81
其他应收款	十五、2	10,003,325.00	3,325.00	11,504,367.18	7,927,139.00
存货		-	-	5,178,301.54	3,025,612.42
其他流动资产		599,021.90	313,306.24	-	-
流动资产合计		255,445,983.13	265,507,152.23	426,685,525.19	151,315,318.76
非流动资产					
长期股权投资	十五、3	266,267,067.07	256,765,366.53	36,382,516.63	-
固定资产		33,135.50	39,894.86	61,172,361.19	45,541,372.07
生产性生物资产		-	-	10,613,318.13	6,260,902.29
在建工程		51,413,274.16	50,916,979.82	372,582.00	1,070,364.86
无形资产		109,509.19	219,018.37	473,886.45	479,002.72
使用权资产		5,244,789.94	5,543,684.92	-	-
其他非流动资产		-	-	34,526.39	1,031,650.00
非流动资产合计		323,067,775.86	313,484,944.50	109,049,190.79	54,383,291.94
资产总计		578,513,758.99	578,992,096.73	535,734,715.98	205,698,610.70

此财务报表已于2022年9月21日获董事会批准。


王凯
法定代表人
(签名和盖章)




谢斌
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)




谢斌
会计机构负责人
(签名和盖章)




刊载于第22页至第144页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

樱桃谷育种科技股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日

(金额单位:人民币元)

	附注	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
负债和股东/所有者权益					
流动负债					
应付账款		-	-	3,623,012.59	1,425,553.23
预收款项		-	-	-	1,728,018.00
合同负债		-	-	2,005,114.98	-
应付职工薪酬		526,540.33	525,522.93	3,483,630.06	4,876,690.24
应交税费		-	1,767,992.82	72,909.46	28,751.68
其他应付款		35,915,292.14	33,977,812.57	16,979,464.75	46,755,575.30
一年内到期的非流动负债		898,220.91	535,355.67	-	-
流动负债合计		37,340,053.38	36,806,683.99	26,164,131.84	54,814,588.45
非流动负债					
递延收益		17,871,000.00	17,871,000.00	9,675,815.75	6,770,855.52
租赁负债		4,625,609.92	5,076,537.66	-	-
非流动负债合计		22,496,609.92	22,947,537.66	9,675,815.75	6,770,855.52
负债合计		59,836,663.30	59,754,221.65	35,839,947.59	61,585,443.97
股东权益					
股本/实收资本		400,000,000.00	400,000,000.00	22,276,480.00	5,500,000.00
资本公积		80,176,443.51	80,176,443.51	258,012,309.62	-
盈余公积		10,322,550.67	10,322,550.67	11,138,240.00	2,750,000.00
未分配利润		28,178,101.51	28,738,880.90	208,467,738.77	135,863,166.73
股东权益合计		518,677,095.69	519,237,875.08	499,894,768.39	144,113,166.73
负债和股东权益总计		578,513,758.99	578,992,096.73	535,734,715.98	205,698,610.70

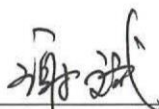
此财务报表已于2022年9月21日获董事会批准。



王凯

法定代表人
(签名和盖章)






谢斌

主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)





谢斌

会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第22页至第144页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

樱桃谷育种科技股份有限公司

合并利润表

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

(金额单位：人民币元)

	附注	截至2022年6月 30日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
一、营业收入	五、25	74,279,996.06	269,937,607.19	199,849,980.14	257,174,804.32
减：营业成本	五、25	73,169,056.98	149,115,400.18	112,734,441.56	96,668,432.43
税金及附加	五、26	367,476.66	977,456.83	775,601.86	699,199.15
销售费用	五、27	1,976,678.23	4,957,055.31	4,761,118.57	11,407,842.59
管理费用	五、28	16,066,717.87	30,431,399.76	27,379,230.14	28,791,238.06
研发费用	五、29	783,839.82	2,268,216.26	1,175,486.97	1,291,510.09
财务(净收益)/费用	五、30	(1,745,257.68)	(1,850,163.31)	(632,673.44)	2,348,070.27
其中：利息收入		2,265,965.45	3,514,705.12	1,084,671.91	102,796.18
利息费用		820,815.70	1,650,386.88	440,245.52	2,440,125.21
加：其他收益	五、31	1,394,391.42	1,714,943.21	3,176,569.64	2,468,059.08
投资收益/(损失)	五、32	268,273.07	(113,901.61)	(4,707,004.12)	(1,160,936.78)
其中：对联营企业和 合营企业的 投资损失		(75,529.67)	(808,447.63)	(5,295,875.47)	(2,081,607.90)
信用减值转回/(损失)	五、33	1,540,797.11	(4,235,488.73)	(5,025,346.21)	(885,843.01)
资产处置收益		3,166.57	754,294.51	-	-
公允价值变动损失	五、34	(612,192.11)	-	-	-
二、营业(亏损)/利润		(13,744,079.76)	82,158,089.54	47,100,993.79	116,389,791.02
加：营业外收入	五、35	91,886.45	487,322.91	27,870.17	18,446.17
减：营业外支出	五、35	172,692.90	121,848.13	102,403.62	72,446.34
三、(亏损)/利润总额		(13,824,886.21)	82,523,564.32	47,026,460.34	116,335,790.85
减：所得税费用	五、36	-	1,988,879.24	-	-
四、净(亏损)/利润		(13,824,886.21)	80,534,685.08	47,026,460.34	116,335,790.85

此财务报表已于2022年9月21日获董事会批准。



王凯

法定代表人

(签名和盖章)





谢斌

主管会计工作的公司负责人

(签名和盖章)





谢斌

会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第22页至第144页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

樱桃谷育种科技股份有限公司

合并利润表 (续)

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

(金额单位: 人民币元)

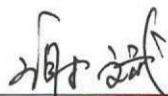
	附注	截至2022年6月30日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
四、净(亏损)/利润(续)					
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净(亏损)/利润		(13,824,886.21)	80,534,685.08	47,026,460.34	116,335,790.85
2. 终止经营净利润		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净(亏损)/利润		(13,824,886.21)	80,743,100.25	48,755,797.18	116,335,790.85
2. 少数股东净亏损		-	(208,415.17)	(1,729,336.84)	-
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1. 将重分类进损益的其他综合收益					
(1) 外币财务报表折算差额		(3,961,042.87)	(6,754,613.42)	78,412.59	1,138,560.57
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额:		(17,785,929.08)	73,780,071.66	47,104,872.93	117,474,351.42
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额的税后净额		(17,785,929.08)	73,988,486.83	48,834,209.77	117,474,351.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	(208,415.17)	(1,729,336.84)	-
七、每股收益					
(一) 基本每股收益	十七	(0.03)	0.20	不适用	不适用

此财务报表已于2022年9月21日获董事会批准。



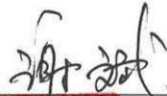
王凯

法定代表人
(签名和盖章)

谢斌

主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

谢斌

会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第22页至第144页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

樱桃谷育种科技股份有限公司

合并利润表 (续)




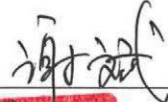


2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(金额单位：人民币元)

本集团在 2021 年发生同一控制下业务合并，被合并业务自 2021 年年初至合并日实现的净亏损为人民币 3,478,240.45 元。被合并业务于 2020 年实现的净亏损为人民币 13,291,772.03 元；2019 年实现的净亏损为人民币 11,571,090.11 元。

本集团在 2020 年发生同一控制下企业 / 业务合并，被合并业务自 2020 年年初至合并日实现的净亏损为人民币 2,774,809.68 元。被合并业务于 2019 年实现的净利润为人民币 3,212,913.38 元。

此财务报表已于 2022 年 9 月 21 日获董事会批准。

 王凯 法定代表人 (签名和盖章) 	 谢斌 主管会计工作的公司负责人 (签名和盖章) 	 谢斌 会计机构负责人 (签名和盖章) 	
--	---	--	--

刊载于第 22 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

樱桃谷育种科技股份有限公司

母公司利润表

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

(金额单位：人民币元)

	附注	截至2022年6月 30日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
一、营业收入	十五、4	-	53,576,228.67	137,939,746.72	171,164,848.79
减：营业成本	十五、4	-	27,221,592.97	46,860,257.00	33,711,034.12
税金及附加		59.80	171,068.62	148,175.90	95,435.80
销售费用		195,825.56	263,510.68	652,575.59	2,694,120.96
管理费用		2,884,261.76	4,647,445.07	3,321,840.28	3,636,274.60
财务(净收益)/费用		(2,033,087.10)	(1,968,313.75)	(402,443.25)	2,348,070.27
其中：利息收入		2,177,826.68	2,355,497.67	853,814.67	102,796.18
利息费用		126,616.42	254,175.03	440,245.52	2,440,125.21
加：其他收益		-	164,515.36	195,104.80	-
投资(损失)/收益	十五、5	(75,529.67)	(113,901.61)	(2,072,729.61)	920,671.12
其中：对联营企业和 合营企业的 投资损失		(75,529.67)	(808,447.63)	(2,661,600.96)	-
信用减值转回/(损失)		1,408,617.43	(2,175,571.17)	(4,410,304.18)	(727,252.60)
公允价值变动损失		(848,116.23)	-	-	-
二、营业(亏损)/利润		(562,088.49)	21,115,967.66	81,071,412.21	128,873,331.56
加：营业外收入		1,309.10	4,577.97	21,019.15	2,074.93
减：营业外支出		-	26,021.22	99,619.32	52,728.13
三、(亏损)/利润总额		(560,779.39)	21,094,524.41	80,992,812.04	128,822,678.36
减：所得税费用		-	1,751,417.72	-	-
四、净(亏损)/利润		(560,779.39)	19,343,106.69	80,992,812.04	128,822,678.36
(一)持续经营净(亏损)/利润		(560,779.39)	19,343,106.69	80,992,812.04	128,822,678.36
(二)终止经营净(亏损)/利润		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		(560,779.39)	19,343,106.69	80,992,812.04	128,822,678.36

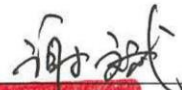
此财务报表已于2022年9月21日获董事会批准。



王凯
法定代表人
(签名和盖章)




谢斌
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

谢斌
会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第22页至第144页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

樱桃谷育种科技股份有限公司

合并现金流量表

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

(金额单位：人民币元)

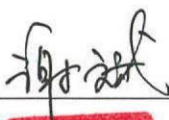
	附注	截至2022年6月 30日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品收到的现金		83,816,300.32	236,957,446.44	104,905,287.43	167,143,942.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、39(1)	3,636,172.08	24,033,434.31	18,935,717.31	8,738,006.70
经营活动现金流入小计		87,452,472.40	260,990,880.75	123,841,004.74	175,881,948.89
购买商品、接受劳务支付的现金		55,417,920.36	93,267,001.28	35,874,475.04	24,395,672.16
支付给职工以及为职工支付的现金		27,995,920.94	37,736,445.65	12,159,070.85	8,087,093.56
支付的各项税费		2,118,039.98	1,117,260.38	151,238.22	129,824.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、39(2)	2,398,162.76	16,670,844.09	2,722,099.50	853,367.26
经营活动现金流出小计		87,930,044.04	148,791,551.40	50,906,883.61	33,465,957.41
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	五、40(1)(a)	(477,571.64)	112,199,329.35	72,934,121.13	142,415,991.48

此财务报表已于2022年9月21日获董事会批准。



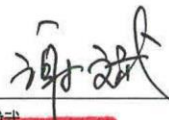
王凯

法定代表人
(签名和盖章)

谢斌

主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

谢斌

会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第22页至第144页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

樱桃谷育种科技股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(金额单位: 人民币元)

	附注	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		-	102,400,000.00	98,606,020.55	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		343,802.74	694,546.02	588,871.35	920,671.12
处置固定资产和无形资产收回的现金净额		(24,807.06)	2,956,836.03	15,174.00	85.84
投资活动现金流入小计		318,995.68	106,051,382.05	99,210,065.90	30,920,756.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,107,923.88	75,405,299.82	30,523,201.79	9,922,928.97
投资支付的现金		60,000,000.00	100,000,000.00	19,235,165.03	91,770,855.52
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、40(2)	-	70,445,337.09	24,847,265.89	-
追加投资支付的现金		-	-	3,060,000.00	-
投资活动现金流出小计		68,107,923.88	245,850,636.91	77,665,632.71	101,693,784.49
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(67,788,928.20)	(139,799,254.86)	21,544,433.19	(70,773,027.53)

此财务报表已于 2022 年 9 月 21 日获董事会批准。



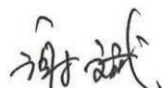
王凯

法定代表人
(签名和盖章)




谢斌

主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

谢斌

会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第 22 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

樱桃谷育种科技股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

(金额单位: 人民币元)

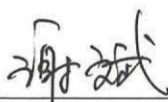
	附注	截至2022年6月30日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		-	-	279,504,672.03	5,500,000.00
取得借款收到的现金		-	24,657,380.00	-	-
筹资活动现金流入小计		-	24,657,380.00	279,504,672.03	5,500,000.00
偿还债务支付的现金		-	24,612,500.00	35,157,130.56	5,122,408.58
分配利润支付的现金		-	-	-	45,789,473.68
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、39(3)	9,302,891.01	14,746,155.66	-	-
筹资活动现金流出小计		9,302,891.01	39,358,655.66	35,157,130.56	50,911,882.26
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(9,302,891.01)	(14,701,275.66)	244,347,541.47	(45,411,882.26)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(146,207.42)	605,111.65	-	-
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	五、40(1)(b)	(77,715,598.27)	(41,696,089.52)	338,826,095.79	26,231,081.69
加: 期/年初现金及现金等价物余额		348,336,557.22	390,032,646.74	51,206,550.95	24,975,469.26
六、期/年末现金及现金等价物余额	五、40(3)	270,620,958.95	348,336,557.22	390,032,646.74	51,206,550.95

此财务报表已于2022年9月21日获董事会批准。



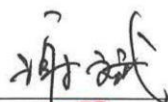
王凯

法定代表人
(签名和盖章)

谢斌

主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

谢斌

会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第22页至第144页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

樱桃谷育种科技股份有限公司

母公司现金流量表

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

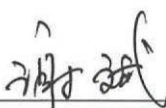
(金额单位：人民币元)

	截至2022年6月 30日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品收到的现金	7,493,660.00	72,439,959.01	102,572,057.76	167,143,942.19
收到其他与经营活动有关的现金	2,179,135.78	20,624,898.58	3,788,716.56	7,010,674.83
经营活动现金流入小计	9,672,795.78	93,064,857.59	106,360,774.32	174,154,617.02
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,723,220.92	35,656,144.02	23,396,939.93
支付给职工以及为职工支付的现金	2,244,845.04	5,879,055.99	11,599,977.41	7,358,493.92
支付的各项税费	1,751,477.52	197,893.06	142,640.29	129,824.43
支付其他与经营活动有关的现金	672,848.40	11,269,703.37	1,779,536.04	853,367.26
经营活动现金流出小计	4,669,170.96	42,069,873.34	49,178,297.76	31,738,625.54
经营活动产生的现金流量净额	5,003,624.82	50,994,984.25	57,182,476.56	142,415,991.48
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	-	110,000,000.00	85,870,920.55	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	694,546.02	588,871.35	920,671.12
处置固定资产所收回的现金净额	-	58,444,764.37	15,174.00	85.84
投资活动现金流入小计	-	169,139,310.39	86,474,965.90	30,920,756.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	496,294.34	20,681,734.79	15,827,368.72	9,922,928.97
投资支付的现金	10,000,000.00	180,000,008.96	39,100,065.03	91,770,855.52
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	15,700,000.00	-
追加投资支付的现金	9,577,230.21	141,191,288.57	3,060,000.00	-
投资活动现金流出小计	20,073,524.55	341,873,032.32	73,687,433.75	101,693,784.49
投资活动(使用)/产生的现金流量净额	(20,073,524.55)	(172,733,721.93)	12,787,532.15	(70,773,027.53)

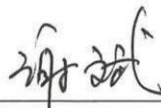
此财务报表已于2022年9月21日获董事会批准。



王凯
法定代表人
(签名和盖章)

谢斌
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

谢斌
会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第22页至第144页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

樱桃谷育种科技股份有限公司

母公司现金流量表 (续)

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止六个月期间

(金额单位：人民币元)

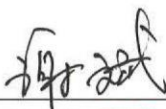
	截至2022年6月 30日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	-	-	279,504,672.03	-
取得借款收到的现金	-	21,062,500.00	-	-
筹资活动现金流入小计	-	21,062,500.00	279,504,672.03	-
偿还债务支付的现金	-	21,062,500.00	35,157,130.56	5,122,408.58
分配利润支付的现金	-	-	-	45,789,473.68
偿还长期应付款所支付的现金	-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	4,942,283.68	6,759,418.98	-	-
筹资活动现金流出小计	4,942,283.68	27,821,918.98	35,157,130.56	50,911,882.26
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额	(4,942,283.68)	(6,759,418.98)	244,347,541.47	(50,911,882.26)
四、现金及现金等价物净(减少)/增加额	(20,012,183.41)	(128,498,156.66)	314,317,550.18	20,731,081.69
加：期/年初现金及现金等价物余额	231,525,944.47	360,024,101.13	45,706,550.95	24,975,469.26
五、期/年末现金及现金等价物余额	211,513,761.06	231,525,944.47	360,024,101.13	45,706,550.95

此财务报表已于2022年9月21日获董事会批准。



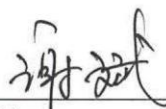
王凯

法定代表人
(签名和盖章)

谢斌

主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

谢斌

会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第22页至第144页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

樱桃谷育种科技股份有限公司
合并股东权益变动表

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(金额单位: 人民币元)

附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	实收资本 / 股本	资本公积	盈余公积	其他综合收益	未分配利润	小计		
一、本年期初余额	400,000,000.00	145,766,675.18	10,322,550.67	(2,858,843.61)	76,988,594.06	630,218,976.30	630,218,976.30	
二、本期增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	(3,961,042.87)	(13,824,886.21)	(17,785,929.08)	(17,785,929.08)	
(二) 股东投资资本								
- 股份制改制	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配								
- 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 其他								
- 同一控制下企业 / 业务合并	-	-	-	-	-	-	-	
- 同一控制下业务合并剥离影响	-	-	-	-	-	-	-	
- 少数股东退出	-	-	-	-	-	-	-	
三、本期末余额	400,000,000.00	145,766,675.18	10,322,550.67	(6,819,886.48)	63,163,707.85	612,433,047.22	612,433,047.22	

此财务报表已于 2022 年 9 月 21 日获董事会批准。

王凯
法定代表人
(签名和盖章)

谢斌
主管会计工作的
负责人
(签名和盖章)

谢斌
会计和
出纳
(签名和盖章)

谢斌
会计和
出纳
(签名和盖章)



刊载于第 22 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

樱桃谷育种科技股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)

2021 年度

(金额单位: 人民币元)

附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	实收资本 / 股本	资本公积	盈余公积	其他综合收益	未分配利润	小计		
一、本年初余额	22,276,480.00	404,348,394.05	11,138,240.00	-	191,839,217.92	629,602,331.97	(1,729,336.84)	627,872,995.13
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	(6,754,613.42)	80,743,100.25	73,988,486.83	(208,415.17)	73,780,071.66
(二) 股东投入资本								
- 股份回购								
(三) 利润分配								
- 提取盈余公积					(197,137,653.89)			
(四) 其他								
- 同一控制下企业 / 业务合并					(1,934,310.67)			
- 同一控制下业务合并剥离影响								
- 少数股东退出								
三、本年年末余额	400,000,000.00	145,766,675.18	10,322,550.67	(2,858,843.61)	76,988,594.06	630,218,976.30	-	630,218,976.30

此财务报表已于 2022 年 9 月 21 日获董事会批准。

王凯
法定代表人
(签名和盖章)

王凯
主管会计工作负责人
(签名和盖章)

谢斌
会计机构负责人
(签名和盖章)

谢斌
会计机构负责人
(签名和盖章)



樱桃谷育种科技股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)

2020 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		实收资本	资本公积	盈余公积	其他综合收益	未分配利润	小计		
一、本年初余额		5,500,000.00	213,553,363.58	2,750,000.00	-	133,816,063.84	355,619,427.42	355,619,427.42	
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额		-	-	-	78,412.59	48,755,797.18	48,834,209.77	47,104,872.93	
(二) 股东投入资本									
- 股东投入资本	五、21	16,776,480.00	262,728,192.03	-	-	-	279,504,672.03	279,504,672.03	
(三) 利润分配									
- 提取盈余公积		-	-	8,388,240.00	-	(8,388,240.00)	-	-	
(四) 其他									
- 同一控制下企业/业务合并	五、22	-	(35,462,712.16)	-	(78,412.59)	17,655,596.90	(17,885,527.85)	(17,885,527.85)	
- 同一控制下业务合并剥离影响	五、22	-	(36,470,449.40)	-	-	-	(36,470,449.40)	(36,470,449.40)	
三、本年年末余额		22,276,480.00	404,348,394.05	11,138,240.00	-	191,839,217.92	629,602,331.97	627,872,995.13	

此财务报表已于 2022 年 9 月 21 日获董事会批准。

王凯
法定代表人
(签名和盖章)

王凯
主管会计工作的
公司负责人
(签名和盖章)

谢斌
会计机构负责人
(签名和盖章)

谢斌
谢斌

谢斌
会计机构负责人
(签名和盖章)



樱桃谷育种科技股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)

2019 年度

(金额单位: 人民币元)

附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	其他综合收益	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	5,500,000.00	198,401,033.04	2,750,000.00	-	52,829,962.05	259,480,995.09	-	259,480,995.09
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	1,138,560.57	116,335,790.85	117,474,351.42	-	117,474,351.42
(二) 利润分配								
- 对股东的分配	-	-	-	-	(45,789,473.68)	(45,789,473.68)	-	(45,789,473.68)
(三) 其他								
- 同一控制下企业/业务合并	-	15,152,330.54	-	(1,138,560.57)	10,439,784.62	24,453,554.59	-	24,453,554.59
三、本年年末余额	5,500,000.00	213,553,363.58	2,750,000.00	-	133,816,063.84	355,619,427.42	-	355,619,427.42

此财务报表已于 2022 年 9 月 21 日获董事会批准。





王凯
法定代表人
(签名和盖章)

谢蕊
主管会计工作的
公司负责人
(签名和盖章)

谢蕊
会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第 22 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

樱桃谷育种科技股份有限公司
母公司股东权益变动表

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(金额单位：人民币元)

	附注	实收资本 / 股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期初余额		400,000,000.00	80,176,443.51	10,322,550.67	28,738,880.90	519,237,875.08
二、本期增减变动金额						
(一) 综合收益总额		-	-	-	(560,779.39)	(560,779.39)
(二) 股东投资资本						
- 股份制改制	五、21	-	-	-	-	-
(三) 利润分配						
- 提取盈余公积		-	-	-	-	-
三、本期末余额		400,000,000.00	80,176,443.51	10,322,550.67	28,178,101.51	518,677,095.69

此财务报表已于 2022 年 9 月 21 日获董事会批准。

王凯
法定代表人
(签名和盖章)

王凯
主管会计工作的负责人
(签名和盖章)

谢斌
会计和财务人员
(签名和盖章)

谢斌
公司盖章



刊载于第 22 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

樱桃谷育种科技股份有限公司
母公司股东权益变动表 (续)

2021 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	实收资本 / 股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额		22,276,480.00	258,012,309.62	11,138,240.00	208,467,738.77	499,894,768.39
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额		-	-	-	19,343,106.69	19,343,106.69
(二) 股东投资资本						
- 股份改制	五、21	377,723,520.00	(177,835,866.11)	(2,750,000.00)	(197,137,653.89)	-
(三) 利润分配						
- 提取盈余公积		-	-	1,934,310.67	(1,934,310.67)	-
三、本年年末余额		400,000,000.00	80,176,443.51	10,322,550.67	28,738,880.90	519,237,875.08

此财务报表已于 2022 年 9 月 21 日获董事会批准。

王凯

王凯
法定代表人
(签名和盖章)



谢斌

谢斌
主管会计工作的
会计机构负责人
(签名和盖章)



谢斌

谢斌
会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第 22 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

樱桃谷育种科技股份有限公司
母公司股东权益变动表 (续)

2020 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额		5,500,000.00	-	2,750,000.00	135,863,166.73	144,113,166.73
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额		-	-	-	80,992,812.04	80,992,812.04
(二) 股东投资资本						
- 股东投资资本		16,776,480.00	262,728,192.03	-	-	279,504,672.03
(三) 利润分配						
- 提取盈余公积		-	-	8,388,240.00	(8,388,240.00)	-
(四) 其他						
- 同一控制下取得的长期股权投资	六、1	-	(4,715,882.41)	-	-	(4,715,882.41)
三、本年年末余额		22,276,480.00	258,012,309.62	11,138,240.00	208,467,738.77	499,894,768.39

此财务报表已于 2022 年 9 月 21 日获董事会批准。

王凯
法定代表人
(签名和盖章)

谢斌
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

谢斌
会计和财务人员
(签名和盖章)



刊载于第 22 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

樱桃谷育种科技股份有限公司
母公司股东权益变动表 (续)

2019 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额		5,500,000.00	-	2,750,000.00	52,829,962.05	61,079,962.05
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额		-	-	-	128,822,678.36	128,822,678.36
(二) 利润分配						
- 对股东的分配	五、24	-	-	-	(45,789,473.68)	(45,789,473.68)
三、本年年末余额		5,500,000.00	-	2,750,000.00	135,863,166.73	144,113,166.73

此财务报表已于 2022 年 9 月 21 日获董事会批准。





王凯
法定代表人
(签名和盖章)
 

谢斌
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)
 

谢斌
会计师事务所负责人
(签名和盖章)
 



刊载于第 22 页至第 144 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



一、 公司基本情况

樱桃谷育种科技股份有限公司 (以下简称“本公司”) 是于 2021 年 6 月 2 日在中国整体变更发起设立的股份有限公司, 总部位于中国北京。本公司的母公司为北京首农股份有限公司 (简称“首农股份”), 最终控股方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会 (简称“北京市国资委”)。

本公司及子公司 (以下简称“本集团”) 主营业务为纯系鸭选育、新品种培育、曾祖代和祖代种鸭扩繁及祖代和父母代种鸭销售。公司的主要产品为祖代种雏鸭 (樱桃谷鸭)、父母代种雏鸭 (樱桃谷鸭) 和父母代种雏鸭 (南口 1 号北京鸭)。除上述主要产品外, 公司还对外销售种雏鸭繁育过程中产生的副产品, 包括副产品鸭苗、淘汰蛋、淘汰鸭等。

本公司前身为北京樱桃谷育种科技有限公司 (简称“北京樱桃谷”)。

根据 2021 年 6 月 1 日董事会决议、股东会决议及本公司发起人于 2021 年 6 月 1 日签署的《樱桃谷育种科技股份有限公司发起人协议》(以下简称“发起人协议”), 北京樱桃谷整体变更为股份有限公司, 并更名为樱桃谷育种科技股份有限公司。各股东以其拥有的北京樱桃谷截至 2020 年 7 月 31 日经审计的净资产人民币 484,892,325.92 元为基础, 按 1: 0.8249 的比例折折合为本公司股本人民币 400,000,000.00 元, 净资产超过股本的金额 84,892,325.92 元计入资本公积。本公司于 2021 年 6 月 2 日领取了北京市平谷区市场监督管理局签发的营业执照。

本报告期内, 本集团新增子公司的情况参见附注七。

二、 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行了财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(参见附注三、29(1)), 并自 2021 年 1 月 1 日起执行了财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(参见附注三、29(2))。

三、 公司重要会计政策、会计估计

本公司应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、生产性生物资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本公司相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本财务报表仅为本公司申请首次公开发行 A 股股票之目的使用，财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注三、16）；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会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或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金除长期股权投资 (参见附注三、11) 以外的股权投资、应收款项、应付款项及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、21 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 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：

- 本集团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；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 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债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

(a) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(b) 具有较低的信用风险

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

由于银行存款主要存放于信用良好的国有及其他大型银行，本集团认为银行存款具有低信用风险。

(c) 信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

(d) 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

(e) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(f) 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

10、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、消耗性生物资产和周转材料等。除消耗性生物资产（参见附注三、14）以外的其他存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。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。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，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。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制 (参见附注三、11(3)) 且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (参见附注三、11(3)) 的企业。

后续计量时, 对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算, 除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括:

- 对于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, 以前者作为长期股权投资的成本; 对于长期股权投资的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, 以后者作为长期股权投资的成本, 长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后, 本集团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, 分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动 (以下简称“其他所有者权益变动”), 本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益, 并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时, 本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础, 按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分, 在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损, 除本集团负有承担额外损失义务外, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的, 本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	15 - 40 年	0 - 5%	2.38% - 6.67%
机器设备	8 - 25 年	0 - 5%	3.80% - 12.50%
运输设备	4 - 10 年	0 - 5%	9.50% - 25.00%
办公设备及其他	3 - 10 年	0 - 5%	9.50% - 33.33%

具有无限使用期的境外土地不计提折旧。

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

13、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备 (参见附注三、18) 在资产负债表内列示。

14、 生物资产

本集团的生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的，或在将来收获为农产品的生物资产。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本包括出售前发生的饲料费用、人工费用和应分摊的间接费用等必要支出。消耗性生物资产在收获时采用加权平均法按账面价值结转成本；在出售时，境内以副品苗形式出售的消耗性生物资产以人民币 2 元的名义金额计价，以种蛋形式出售的消耗性生物资产在副品苗名义金额的基础上减去平均孵化成本后以人民币 1.5 元的名义金额计价，以菜蛋形式出售的消耗性生物资产以人民币 0 元的名义金额计价；境外以副品苗形式出售的消耗性生物资产以 1 英镑的名义金额计价，以种蛋形式出售的消耗性生物资产在副品苗名义金额的基础上减去平均孵化成本后以 0.7 英镑的名义金额计价，以菜蛋形式出售的消耗性生物资产以 0 英镑的名义金额计价。

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

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

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品而持有的生物资产。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出（达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以在既定生产周期内连续稳定产出产品、提供劳务或出租）。

生产性生物资产在达到预定经营目的后按不同的代际采用产量法在适用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值列示如下：

	起始折旧时间	使用寿命	残值
樱桃谷鸭			
曾祖代种鸭 - 中国	176 日龄	350 天	40 元 / 只
祖代种鸭 - 中国	176 日龄	350 天	40 元 / 只
曾祖代种鸭 - 英国和德国	176 日龄	189 天-350 天	0 元 / 只
祖代种鸭 - 英国和德国	176 日龄	189 天-350 天	0 元 / 只
北京鸭			
祖代种鸭	203 日龄	308 天	30 元 / 只

对生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并适当调整。

当生产性生物资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该生产性生物资产。生产性生物资产出售、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。

每年年度终了本公司对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备（参见附注三、18），并计入当期损益，生产性生物资产减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

15、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、18）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限 (年)
商标	10 年
育种技术	10 年
软件	3 - 10 年

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、18）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

16、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备 (参见附注三、18) 在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
租赁资产改造	5 年
土地租赁费用 (2020 年)	资产租赁年限

18、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 生产性生物资产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注三、19) 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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，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。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

19、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入 (修订)》(“新收入准则”)。新收入准则取代了 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(“原收入准则”)。

本集团于 2019 年度执行原收入准则,自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

(1) 原收入准则

收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时,予以确认。

(a) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时,本集团确认销售商品收入:

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方;
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(b) 特许权使用费收入

本集团向客户销售原种种鸭或祖代种鸭,并约定按客户后续实际销售父母代鸭种雏情况收取特许权使用费收入。

(c) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

(2) 自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则下的政策

(a) 收入确认的一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

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

(b) 收入确认的具体方法

本集团主要销售祖代鸭种雏、父母代鸭种雏、副产品雏、种蛋以及其他副产品。

- (i) 本集团根据销售合同或订单, 在产品运至购货方指定交货地点, 并经客户签收时确认收入; 或由购货方于本集团自提并签收时确认收入。
- (ii) 对于向境外客户收取的特许权使用费收入, 本集团向客户销售原种种鸭或祖代种鸭, 并于客户后续销售父母代鸭种雏按照实际销售情况确认收入。

22、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间, 将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金, 确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求, 本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间, 将应缴存的金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

23、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件, 并能够收到时, 予以确认。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

24、 租赁

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁 (修订)》(“新租赁准则”)。新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(“原租赁准则”)。

本集团于 2019 年度、2020 年度执行原租赁准则，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

(1) 原租赁准则

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(2) 新租赁准则

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、21 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三、18 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

25、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

26、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

27、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

28、 主要会计估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注五、13 和附注九载有关于商誉减值和金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

- 应收账款减值

本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以账龄与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。违约损失率基于过去三年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。所以，识别应收账款减值需运用判断和估计。如预期与原本估计存在差异，该差异将影响与有关估计变动的期间确认的应收账款账面价值及应收账款减值准备。

- 存货跌价准备

如附注三、10 所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

- 除存货 (含消耗性生物资产) 及金融资产外的其他资产减值

如附注三、18 所述，本集团在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示其他资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产 (或资产组) 的公允价值减去处置费用后的净额与资产 (或资产组) 预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本集团不能可靠获得资产 (或资产组) 的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本集团将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产 (或资产组) 生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

- 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注三、12 和 15 所述，本集团对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

- 生产性生物资产的折旧

如附注三、14 所述，本集团对生产性生物资产在考虑其残值后，在使用寿命内按不同的代际采用产量法计提折旧。本集团定期对生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。预计使用寿命、预计净残值和折旧方法是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

29、主要会计政策变更

(1) 本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行了以下企业会计准则相关规定：

- 《企业会计准则第 14 号——收入 (修订)》(“新收入准则”)
- 《企业会计准则解释第 13 号》(财会 [2019] 21 号) (“解释第 13 号”)

(a) 新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入 (修订)》(“新收入准则”)，本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

在原收入准则下，本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本集团，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

在新收入准则下，本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，相关会计政策参见附注三、21。

本集团根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。

执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影
响汇总如下：

本集团	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	6,036,783.09	-	(6,036,783.09)
合同负债	-	6,036,783.09	6,036,783.09
合计	6,036,783.09	6,036,783.09	-

本公司	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	1,728,018.00	-	(1,728,018.00)
合同负债	-	1,728,018.00	1,728,018.00
合计	1,728,018.00	1,728,018.00	-

本集团将向客户转让商品之前已收到的合同对价或已经取得的无条件收取合同对价权利的款项由预收账款调整至合同负债。

采用变更后会计政策编制的 2020 年度合并利润表及母公司利润表各项目、2020 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

会计政策变更对 2020 年度合并利润表及母公司利润表各项目的影
响分析：

	采用变更后会计政策 增加 / (减少) 当期报表项目金额	
	本集团	本公司
营业成本	5,601,006.16	1,932,139.10
销售费用	(5,601,006.16)	(1,932,139.10)

本集团将控制权转移给客户之前发生的运输和包装费用作为合同履约成本，由销售费用调整至营业成本。

会计政策变更对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影
响分析：

	采用变更后会计政策 (减少) / 增加报表项目金额	
	本集团	本公司
负债：		
预收账款	(6,279,177.72)	(2,005,114.98)
合同负债	6,279,177.72	2,005,114.98

采用变更后会计政策编制的 2020 年度合并现金流量表及母公司的现金流量表各项目与假
定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，无重大影响。

(b) 解释第 13 号

解释第 13 号修订了业务构成的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业
合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度
测试”的选择。

此外，解释第 13 号进一步明确了企业的关联方还包括企业所属企业集团的其他成员单位
(包括母公司和子公司) 的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的其他
合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起施行，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行
会计处理。采用该解释未对本集团的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

(2) 本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行了以下企业会计准则相关规定：

- 《企业会计准则第 21 号——租赁 (修订) 》(财会 [2018] 35 号) (“新租赁准则”)
- 《企业会计准则解释第 14 号》(财会 [2021] 1 号) (“解释第 14 号”)

(a) 新租赁准则

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“原
租赁准则”)。本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行
调整。

新租赁准则完善了租赁的定义，本集团在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(i) 本集团作为承租人

原租赁准则下，本集团根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本集团，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本集团不再区分融资租赁与经营租赁。本集团对所有租赁（选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，本集团按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

本集团选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量使用权资产：

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。本集团对所有租赁采用此方法。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团应用上述方法时同时采用了如下简化处理：

- 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(ii) 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对财务报表的影响

在计量租赁负债时，本集团使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现。本集团使用的加权平均利率为 4.26%，本公司使用的加权平均利率均为 4.65%。

2020 年 12 月 31 日披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日租赁负债的调节表：

	本集团	本公司
2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	58,386,820.99	10,198,258.32
按 2021 年 1 月 1 日本集团增量借款利率折现的现值	38,792,384.50	7,087,680.54
减：自 2021 年 1 月 1 日后 12 个月内将完成的短期租赁的影响金额	1,846,080.00	-
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	36,946,304.50	7,087,680.54

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

	本集团		
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产			
预付账款	944,068.54	750,708.50	(193,360.04)
其他应收款	5,279,901.38	5,234,525.83	(45,375.55)
长期待摊费用	785,422.15	-	(785,422.15)
使用权资产	-	37,608,442.23	37,608,442.23
负债			
其他应付款	(23,479,665.79)	(23,117,645.79)	362,020.00
一年内到期的非流动负债	-	(6,472,317.23)	(6,472,317.23)
租赁负债	-	(30,473,987.27)	(30,473,987.27)

	本公司		
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产			
预付账款	116,900.12	31,325.12	(85,575.00)
使用权资产	-	6,811,235.54	6,811,235.54
负债			
其他应付款	(16,979,464.75)	(16,617,444.75)	362,020.00
一年内到期的非流动负债	-	(560,307.76)	(560,307.76)
租赁负债	-	(6,527,372.78)	(6,527,372.78)

(b) 解释第 14 号

解释第 14 号自 2021 年 1 月 26 日 (“施行日”) 起施行。

基准利率改革

解释第 14 号规定了基准利率改革导致的有关金融工具和租赁负债的修改的相关会计处理和披露要求。本集团对 2020 年 12 月 31 日前发生的以及 2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关基准利率改革相关业务进行追溯调整，将累计影响数调整 2021 年度的年初留存收益或其他综合收益，无需调整前期比较财务报表数据。采用该解释未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计缴标准	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后，差额部分为应缴增值税。	10%、9% (中国境内) 20%、5%、0%* (英国区域) 19%、7% (德国区域)

* 英国区域种雏及种蛋销售适用的增值税率为 0%。

2、 所得税和税收优惠

(1) 所得税

本集团于中国境内设立的公司的法定企业所得税税率为 25%。于英国境内设立的公司适用的企业所得税税率为 19%。于德国境内设立的公司适用的标准企业所得税税率为 15%，团结互助税税率为 0.825% (标准企业所得税税率 15%乘以 5.5%)，地方所得税税率为 11.2%。

(2) 税收优惠

(a) 农业生产者销售自产农产品税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税, 以及根据《财政部、国家税务总局关于印发<农业产品征税范围注释>》(财税 [1995] 52 号) 的规定, 本公司及中国境内各子公司的种鸭及副产品销售业务享受免征增值税的税收优惠。

(b) 农、林、牧、渔项目税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定, 企业从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税, 本公司及中国境内各子公司种鸭饲养和销售业务享受免征企业所得税的税收优惠。

(c) 财政性资金税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》(财税 [2011] 70 号) 的规定, 企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的符合规定的应计入收入总额的财政性资金可作为不征税收入。本公司及中国境内各子公司取得的政府补助符合不征税收入的条件, 因此享受免征企业所得税的税收优惠。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	48,171.04	32,189.17	2.44	-
银行存款	270,572,787.91	348,304,368.05	390,032,644.30	51,206,550.95
合计	270,620,958.95	348,336,557.22	390,032,646.74	51,206,550.95
其中: 存放在境外的款项总额	13,515,256.18	9,591,415.74	-	-

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 本集团不存在所有权受到限制的银行存款。

2、交易性金融资产

交易性金融资产	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产——权益工具投资	3,991,135.20	-	-	-
结构性存款	40,053,698.63	-	-	-
银行理财产品	20,182,225.49	-	-	75,000,000.00
合计	64,227,059.32	-	-	75,000,000.00

本集团权益工具投资为持有河南华英农业发展股份有限公司 (以下简称“河南华英”) A 股股票 1,662,973.00 股。2021 年, 本集团的债务人河南华英进行债务重组, 对部分债权进行债转股, 见附注十四、2。该项债务重组后, 本集团持有河南华英股权占河南华英股份总额比例为 0.08%。2022 年 6 月 30 日, 河南华英收盘价 2.40 元/股, 权益工具投资期末公允价值 3,991,135.20 元。

3、应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

客户类别	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
关联方	18,123,780.05	23,979,702.21	33,464,926.74	12,179,163.10
第三方	11,796,207.77	28,309,498.55	21,390,494.05	16,556,235.09
小计	29,919,987.82	52,289,200.76	54,855,420.79	28,735,398.19
减: 坏账准备	3,606,819.25	11,917,446.10	8,536,874.25	3,608,102.97
合计	26,313,168.57	40,371,754.66	46,318,546.54	25,127,295.22

(2) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
1 年以内 (含 1 年)	27,451,438.13	30,997,327.01	39,252,403.93	24,649,784.44
1 年至 2 年 (含 2 年)	260,335.94	11,881,260.00	11,517,403.11	1,900,000.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	537,600.00	7,225,000.00	1,900,000.00	-
3 年以上	1,670,613.75	2,185,613.75	2,185,613.75	2,185,613.75
小计	29,919,987.82	52,289,200.76	54,855,420.79	28,735,398.19
减: 坏账准备	3,606,819.25	11,917,446.10	8,536,874.25	3,608,102.97
合计	26,313,168.57	40,371,754.66	46,318,546.54	25,127,295.22

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	537,600.00	2%	537,600.00	100%	-
按组合计提坏账准备	29,382,387.82	98%	3,069,219.25	10%	26,313,168.57
合计	29,919,987.82	100%	3,606,819.25	12%	26,313,168.57

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	12,627,600.00	24%	7,997,600.00	63%	4,630,000.00
按组合计提坏账准备	39,661,600.76	76%	3,919,846.10	10%	35,741,754.66
合计	52,289,200.76	100%	11,917,446.10	23%	40,371,754.66

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	12,627,600.00	23%	4,148,780.00	33%	8,478,820.00
按组合计提坏账准备	42,227,820.79	77%	4,388,094.25	10%	37,839,726.54
合计	54,855,420.79	100%	8,536,874.25	16%	46,318,546.54

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	28,735,398.19	100%	3,608,102.97	13%	25,127,295.22
合计	28,735,398.19	100%	3,608,102.97	13%	25,127,295.22

(a) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间按单项计提坏账准备的计提理由：

名称	计提理由
广西科源家禽孵化有限公司	经营困难，回款存在不确定性

2021 年及 2020 年按单项计提坏账准备的计提理由：

名称	计提理由
菏泽华英禽业有限公司	经营困难，回款存在不确定性
河南华英农业发展股份有限公司	经营困难，回款存在不确定性
广西科源家禽孵化有限公司	经营困难，回款存在不确定性

(b) 截至 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据账龄信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

- (c) 截至 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的应收账款预期信用损失的评估：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。预期信用损失率基于应收账款历史期间的实际信用损失经验计算，并考虑历史数据收集期间的经济状况，当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异。

	2022 年 6 月 30 日		
	预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	27,451,438.13	1,372,571.91
1 - 2 年以内 (含 2 年)	10%	260,335.94	26,033.59
2 - 3 年以内 (含 3 年)	30%	-	-
3 年以上	100%	1,670,613.75	1,670,613.75
合计		29,382,387.82	3,069,219.25

	2021 年 12 月 31 日		
	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	30,997,327.01	1,549,866.35
1 - 2 年以内 (含 2 年)	10%	6,993,660.00	699,366.00
2 - 3 年以内 (含 3 年)	30%	-	-
3 年以上	100%	1,670,613.75	1,670,613.75
合计		39,661,600.76	3,919,846.10

	2020 年 12 月 31 日		
	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	34,364,803.93	1,718,240.19
1 - 2 年以内 (含 2 年)	10%	4,292,403.11	429,240.31
2 - 3 年以内 (含 3 年)	30%	1,900,000.00	570,000.00
3 年以上	100%	1,670,613.75	1,670,613.75
合计		42,227,820.79	4,388,094.25

	2019 年 12 月 31 日		
	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	24,649,784.44	1,232,489.22
1 - 2 年以内 (含 2 年)	10%	1,900,000.00	190,000.00
2 - 3 年以内 (含 3 年)	30%	-	-
3 年以上	100%	2,185,613.75	2,185,613.75
合计		28,735,398.19	3,608,102.97

(4) 坏账准备的变动情况：

	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
期 / 年初余额		11,917,446.10	8,536,874.25	3,608,102.97	2,754,542.70
本期 / 年计提		-	4,158,579.48	4,985,765.09	853,560.27
本期 / 年转回		(1,559,878.27)	-	-	-
债务重组影响	十四、2	(6,750,748.58)			
同一控制下业务合并剥离影响	六、1(2)(3)	-	(778,007.63)	(56,993.81)	-
期 / 年末余额		3,606,819.25	11,917,446.10	8,536,874.25	3,608,102.97

截至2022年6月30日止六个月期间实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,090,000.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
菏泽华英禽业有限公司	货款	11,575,000.00	债务重组	管理层审批	否
河南华英农业发展股份有限公司	货款	515,000.00	债务重组	管理层审批	否
合计		12,090,000.00			

(5) 按欠款方归集的期 / 年末余额前五名的应收账款情况

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：

单位名称	期末余额	占期末余额 合计数的比例	坏账准备 期末余额
山东六和樱桃谷种鸭有限公司	11,155,600.00	37%	557,780.00
江苏和康源樱桃谷种鸭有限公司	5,126,000.00	17%	256,300.00
周口桂柳种鸭育种有限公司	2,958,000.00	10%	147,900.00
安徽太阳禽业有限公司	1,375,000.00	5%	1,375,000.00
樱桃谷农场 (东海) 有限公司	1,044,000.00	3%	52,200.00
合计	21,658,600.00	72%	2,389,180.00

2021 年:

单位名称	年末余额	占年末余额 合计数的比例	坏账准备 年末余额
山东六和樱桃谷种鸭有限公司	13,409,520.00	26%	856,159.00
菏泽华英禽业有限公司	11,575,000.00	22%	6,945,000.00
江苏和康源樱桃谷种鸭有限公司	8,906,000.00	17%	609,300.00
内蒙古桂柳牧业有限公司	8,816,000.00	17%	440,800.00
安徽太阳禽业有限公司	1,375,000.00	2%	1,375,000.00
合计	44,081,520.00	84%	10,226,259.00

2020 年:

单位名称	年末余额	占年末余额 合计数的比例	坏账准备 年末余额
山东六和樱桃谷种鸭有限公司	14,981,160.00	27%	749,058.00
菏泽华英禽业有限公司	11,575,000.00	21%	3,472,500.00
平安发农业有限责任公司	9,107,223.32	17%	660,682.64
江苏和康源樱桃谷种鸭有限公司	8,280,000.00	15%	889,000.00
Green Label Poultry Ltd.	1,549,869.74	3%	77,493.49
合计	45,493,253.06	83%	5,848,734.13

2019 年:

单位名称	年末余额	占年末余额 合计数的比例	坏账准备 年末余额
菏泽华英禽业有限公司	7,225,000.00	25%	361,250.00
山东六和樱桃谷种鸭有限公司	5,879,240.00	20%	293,962.00
平安发农业有限责任公司	4,225,923.10	15%	211,296.16
江苏和康源樱桃谷种鸭有限公司	1,900,000.00	7%	190,000.00
安徽太阳禽业有限公司	1,375,000.00	5%	1,375,000.00
合计	20,605,163.10	72%	2,431,508.16

4、 预付款项

(1) 预付款项分类分析如下：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付上市费	12,921,239.97	6,301,782.52	-	-
预付货款	1,560,236.56	848,996.87	410,768.72	441,302.34
其他	572,422.33	397,095.17	533,299.82	1,093,377.98
合计	15,053,898.86	7,547,874.56	944,068.54	1,534,680.32

(2) 预付款项账龄分析如下：

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，除预付上市费外，本集团预付账款账龄均在一年以内，账龄自预付款项确认日起开始计算。

5、 其他应收款

(1) 按客户类别分析如下：

客户类别	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
关联方	-	-	3,418,048.57	7,170,705.52
第三方	1,443,497.23	1,113,874.00	1,992,697.31	919,700.99
小计	1,443,497.23	1,113,874.00	5,410,745.88	8,090,406.51
减：坏账准备	78,066.56	58,985.40	130,844.50	94,137.82
合计	1,365,430.67	1,054,888.60	5,279,901.38	7,996,268.69

(2) 按账龄分析如下：

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	1,377,663.23	1,048,040.00	5,384,026.49	8,069,523.10
1 - 2 年以内(含 2 年)	52,834.00	65,834.00	7,015.98	7,600.00
2 - 3 年以内(含 3 年)	13,000.00	-	7,600.00	1,000.00
3 年以上	-	-	12,103.41	12,283.41
小计	1,443,497.23	1,113,874.00	5,410,745.88	8,090,406.51
减：坏账准备	78,066.56	58,985.40	130,844.50	94,137.82
合计	1,365,430.67	1,054,888.60	5,279,901.38	7,996,268.69

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法披露

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备					
其他应收款项	1,443,497.23	100%	78,066.56	5%	1,365,430.67
合计	1,443,497.23	100%	78,066.56	5%	1,365,430.67

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备					
其他应收款项	1,113,874.00	100%	58,985.40	5%	1,054,888.60
合计	1,113,874.00	100%	58,985.40	5%	1,054,888.60

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备					
应收关联方款项	3,418,048.57	63%	17,090.25	1%	3,400,958.32
其他应收款项	1,992,697.31	37%	113,754.25	6%	1,878,943.06
合计	5,410,745.88	100%	130,844.50	2%	5,279,901.38

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备					
应收关联方款项	7,170,705.52	89%	35,853.53	1%	7,134,851.99
其他应收款项	919,700.99	11%	58,284.29	6%	861,416.70
合计	8,090,406.51	100%	94,137.82	1%	7,996,268.69

(4) 坏账准备的变动情况：

项目	附注	2022年6月30日			合计
		第一阶段	第二阶段	第三阶段	
		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		58,985.40	-	-	58,985.40
本期计提		19,081.16	-	-	19,081.16
期末余额		78,066.56	-	-	78,066.56

项目	附注	2021 年 12 月 31 日			合计
		第一阶段	第二阶段	第三阶段	
		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	
年初余额		118,741.10	-	12,103.40	130,844.50
本年计提 / (转回)		89,012.65	-	(12,103.40)	76,909.25
同一控制下业务合并剥离影响	六、1(3)	(148,768.35)	-	-	(148,768.35)
年末余额		58,985.40	-	-	58,985.40

项目	附注	2020 年 12 月 31 日			合计
		第一阶段	第二阶段	第三阶段	
		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	
年初余额		81,854.41	-	12,283.41	94,137.82
本年计提 / (转回)		39,761.13	-	(180.01)	39,581.12
同一控制下业务合并剥离影响	六、1(2)	(2,874.44)	-	-	(2,874.44)
年末余额		118,741.10	-	12,103.40	130,844.50

项目	2019 年 12 月 31 日			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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	
原金融工具准则下的余额	50,571.67	-	11,283.41	61,855.08
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
调整后的年初余额	50,571.67	-	11,283.41	61,855.08
本年计提	31,282.74	-	1,000.00	32,282.74
年末余额	81,854.41	-	12,283.41	94,137.82

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
关联方往来款	-	-	3,418,048.57	7,170,705.52
保证金	1,362,834.00	1,000,000.00	1,615,432.68	695,912.12
员工备用金	3,500.00	44,500.00	201,135.83	156,675.76
其他	77,163.23	69,374.00	176,128.80	67,113.11
小计	1,443,497.23	1,113,874.00	5,410,745.88	8,090,406.51
减：坏账准备	78,066.56	58,985.40	130,844.50	94,137.82
合计	1,365,430.67	1,054,888.60	5,279,901.38	7,996,268.69

6、 存货

存货分类

存货种类	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	7,771,093.15	-	7,771,093.15
原材料	4,508,747.45	-	4,508,747.45
低值易耗品	359,334.93	-	359,334.93
合计	12,639,175.53	-	12,639,175.53

存货种类	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	7,771,613.55	-	7,771,613.55
原材料	6,047,192.66	-	6,047,192.66
低值易耗品	385,326.80	-	385,326.80
合计	14,204,133.01	-	14,204,133.01

存货种类	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	6,419,140.21	-	6,419,140.21
原材料	3,952,674.60	-	3,952,674.60
低值易耗品	350,047.18	-	350,047.18
合计	10,721,861.99	-	10,721,861.99

存货种类	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	5,564,779.38	-	5,564,779.38
原材料	2,704,341.71	-	2,704,341.71
低值易耗品	348,549.10	-	348,549.10
合计	8,617,670.19	-	8,617,670.19

于各期 / 年末本集团无用于担保的存货。

7、 其他流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	935,802.38	712,374.08	500,774.42	550,965.04

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
对合营企业的投资	4,998,539.33	5,074,069.00	5,882,516.63	8,118,392.10
减：减值准备	-	-	-	-
合计	4,998,539.33	5,074,069.00	5,882,516.63	8,118,392.10

(2) 长期股权投资各期 / 年变动情况分析如下：

被投资单位	2022 年期初余额	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 增减变动		2022 年期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确认 的投资亏损		
合营企业					
樱桃谷农业科技有限公司	5,074,069.00	-	(75,529.67)	4,998,539.33	-

被投资单位	2021 年初余额	2021 年增减变动		2021 年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	权益法下确认 的投资亏损		
合营企业					
樱桃谷农业科技有限公司	5,882,516.63	-	(808,447.63)	5,074,069.00	-

被投资单位	2020 年初余额	2020 年增减变动		2020 年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	权益法下确认 的投资亏损		
合营企业					
樱桃谷农业科技有限公司	8,118,392.10	3,060,000.00	(5,295,875.47)	5,882,516.63	-

被投资单位	2019 年初余额	2019 年增减变动		2019 年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	权益法下确认 的投资亏损		
合营企业					
樱桃谷农业科技有限公司	-	10,200,000.00	(2,081,607.90)	8,118,392.10	-

樱桃谷农业科技有限公司于 2019 年由首农股份和广西桂林市桂柳家禽有限责任公司共同出资设立，其中首农股份实际出资人民币 10,200,000.00 元，持有樱桃谷农业科技有限公司 51% 股权。于 2020 年，本公司收购首农股份持有的樱桃谷农业科技有限公司股权，具体信息请见附注六、1。于 2020 年本公司对樱桃谷农业科技有限公司增资人民币 3,060,000.00 元。

根据樱桃谷农业科技有限公司的公司章程、董事会席位及实际管理安排，本公司对樱桃谷农业科技有限公司构成共同控制。

9、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	附注	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
成本						
2019年1月1日余额		88,280,633.19	42,949,594.03	1,602,592.89	32,531,466.77	165,364,286.88
本年增加						
- 购置		11,039,015.62	3,452,933.10	1,899.00	7,283,766.84	21,777,614.56
- 在建工程转入		4,498,756.50	-	-	139,473.93	4,638,230.43
本年处置或报废		(14,095.03)	(459,783.84)	(9,600.00)	(357,295.01)	(840,773.88)
外币报表折算差异		1,094,889.95	878,084.76	60,853.77	476,792.05	2,510,620.53
2019年12月31日余额		104,899,200.23	46,820,828.05	1,655,745.66	40,074,204.58	193,449,978.52
本年增加						
- 购置		12,036,627.03	1,955,603.54	206,372.20	4,380,655.36	18,579,258.13
- 在建工程转入		20,749,876.00	1,073,545.23	-	2,552,588.77	24,376,010.00
本年处置或报废		-	(54,898.00)	(293,900.00)	(582,618.84)	(931,416.84)
同一控制下业务合并剥离影响	六、1(2)	(48,091,997.48)	(12,861,968.15)	-	(23,422,717.39)	(84,376,683.02)
外币报表折算差异		(587,285.77)	(495,263.89)	(32,816.52)	(263,987.65)	(1,379,353.83)
2020年12月31日余额		89,006,420.01	36,437,846.78	1,535,401.34	22,738,124.83	149,717,792.96
本年增加						
- 购置		172,596.75	3,719,093.87	163,494.50	2,338,282.77	6,393,467.89
- 在建工程转入		18,766,420.23	1,219,326.24	147,758.56	2,442,297.87	22,575,802.90
本年处置或报废		(3,105,241.19)	(491,832.56)	-	(428,023.46)	(4,025,097.21)
外币报表折算差异		(757,785.13)	(547,573.36)	(46,066.34)	(323,148.61)	(1,674,573.44)
2021年12月31日余额		104,082,410.67	40,336,860.97	1,800,588.06	26,767,533.40	172,987,393.10
本期增加						
- 购置		1,897,464.17	577,703.00	203,449.93	379,091.83	3,057,708.93
- 在建工程转入		35,891,661.68	299,250.00	-	4,108,570.61	40,299,482.29
本期处置或报废		(191,150.00)	-	-	(54,713.00)	(245,863.00)
外币报表折算差异		(1,255,389.80)	(905,889.80)	(73,609.99)	(532,889.86)	(2,767,779.45)
2022年6月30日余额		140,424,996.72	40,307,924.17	1,930,428.00	30,667,592.98	213,330,941.87

项目	附注	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
减：累计折旧						
2019 年 1 月 1 日余额		22,019,284.93	19,491,056.13	1,214,756.69	11,564,226.15	54,289,323.90
本年计提折旧		3,757,543.26	3,589,717.81	97,897.49	5,287,940.49	12,733,099.05
折旧冲销		(4,623.16)	(436,209.60)	(9,120.00)	(341,261.95)	(791,214.71)
外币报表折算差异		234,006.33	548,629.16	46,118.98	222,843.35	1,051,597.82
2019 年 12 月 31 日余额		26,006,211.36	23,193,193.50	1,349,653.16	16,733,748.04	67,282,806.06
本年计提折旧		4,256,914.14	3,528,435.95	94,705.78	5,553,230.87	13,433,286.74
折旧冲销		-	(28,182.95)	(279,205.00)	(534,730.47)	(842,118.42)
同一控制下业务合并剥离影响	六、1(2)	(12,120,464.64)	(5,185,790.09)	-	(11,449,474.78)	(28,755,729.51)
外币报表折算差异		(129,448.30)	(303,710.58)	(25,238.14)	(124,324.92)	(582,721.94)
2020 年 12 月 31 日余额		18,013,212.56	21,203,945.83	1,139,915.80	10,178,448.74	50,535,522.93
本年计提折旧		3,899,939.05	2,441,430.53	145,255.00	3,339,558.91	9,826,183.49
折旧冲销		(1,068,451.19)	(401,636.96)	-	(329,855.22)	(1,799,943.37)
外币报表折算差异		(177,068.49)	(390,492.33)	(33,959.92)	(191,206.88)	(792,727.62)
2021 年 12 月 31 日余额		20,667,631.93	22,853,247.07	1,251,210.88	12,996,945.55	57,769,035.43
本期计提折旧		2,469,437.14	1,170,174.10	80,172.08	2,095,311.45	5,815,094.77
折旧冲销		(83,229.89)	-	-	(25,084.52)	(108,314.41)
外币报表折算差异		(293,731.95)	(641,060.42)	(55,833.89)	(313,276.25)	(1,303,902.51)
2022 年 6 月 30 日余额		22,760,107.23	23,382,360.75	1,275,549.07	14,753,896.23	62,171,913.28
账面价值						
2022 年 6 月 30 日		117,664,889.49	16,925,563.42	654,878.93	15,913,696.75	151,159,028.59
2021 年 12 月 31 日		83,414,778.74	17,483,613.90	549,377.18	13,770,587.85	115,218,357.67
2020 年 12 月 31 日		70,993,207.45	15,233,900.95	395,485.54	12,559,676.09	99,182,270.03
2019 年 12 月 31 日		78,892,988.87	23,627,634.55	306,092.50	23,340,456.54	126,167,172.46

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，固定资产账面价值中包含本集团位于英国和德国的房产及其土地所有权。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2022 年 6 月 30 日，本集团未办妥产权证书的固定资产为账面价值人民币 4,583,575.63 元的土地所有权。前述土地所有权为本集团于 2021 年发生的同一控制下企业合并中获得，产权证书正在办理中。

10、生产性生物资产

项目	成长期种鸭	产蛋期种鸭	合计
原值			
2019年1月1日	5,075,633.36	15,962,565.21	21,038,198.57
本年增加			
自行培育	30,695,166.71	22,130,336.52	52,825,503.23
本年减少			
死亡及淘汰	(7,186,388.16)	(20,502,300.39)	(27,688,688.55)
成长期转入产蛋期	(22,130,336.52)	-	(22,130,336.52)
外币报表折算差异	120,054.98	294,094.76	414,149.74
2019年12月31日	6,574,130.37	17,884,696.10	24,458,826.47
本年增加			
自行培育	38,583,242.37	28,118,225.46	66,701,467.83
本年减少			
死亡及淘汰	(7,098,152.65)	(25,815,711.58)	(32,913,864.23)
成长期转入产蛋期	(28,118,225.46)	-	(28,118,225.46)
外币报表折算差异	(62,936.67)	(179,690.26)	(242,626.93)
2020年12月31日	9,878,057.96	20,007,519.72	29,885,577.68
本年增加			
自行培育	39,941,715.13	33,341,760.42	73,283,475.55
本年减少			
死亡及淘汰	(7,010,679.06)	(24,704,133.92)	(31,714,812.98)
成长期转入产蛋期	(33,341,760.42)	-	(33,341,760.42)
外币报表折算差	(64,392.88)	(117,698.38)	(182,091.26)
2021年12月31日	9,402,940.73	28,527,447.84	37,930,388.57
本期增加			
自行培育	28,220,985.50	20,704,415.55	48,925,401.05
本期减少			
死亡及淘汰	(4,524,084.87)	(13,876,616.06)	(18,400,700.93)
成长期转入产蛋期	(20,704,415.55)	-	(20,704,415.55)
外币报表折算差	(109,685.35)	(244,717.74)	(354,403.09)
2022年6月30日	12,285,740.46	35,110,529.59	47,396,270.05

项目	成长期种鸭	产蛋期种鸭	合计
减：累计折旧			
2019 年 1 月 1 日	-	7,868,769.43	7,868,769.43
本年增加			
计提	-	14,622,919.28	14,622,919.28
本年减少			
死亡及淘汰	-	(14,800,732.30)	(14,800,732.30)
外币报表折算差异	-	158,291.08	158,291.08
2019 年 12 月 31 日	-	7,849,247.49	7,849,247.49
本年增加			
计提	-	16,915,420.67	16,915,420.67
本年减少			
死亡及淘汰	-	(18,770,112.65)	(18,770,112.65)
外币报表折算差异	-	(94,055.25)	(94,055.25)
2020 年 12 月 31 日	-	5,900,500.26	5,900,500.26
本年增加			
计提	-	27,726,685.86	27,726,685.86
本年减少			
死亡及淘汰	-	(21,652,410.11)	(21,652,410.11)
外币报表折算差	-	(52,897.80)	(52,897.80)
2021 年 12 月 31 日	-	11,921,878.21	11,921,878.21
本期增加			
计提	-	12,850,207.80	12,850,207.80
本期减少			
死亡及淘汰	-	(10,379,378.00)	(10,379,378.00)
外币报表折算差	-	(126,152.10)	(126,152.10)
2022 年 6 月 30 日	-	14,266,555.91	14,266,555.91
账面净值			
2022 年 6 月 30 日	12,285,740.46	20,843,973.68	33,129,714.14
2021 年 12 月 31 日	9,402,940.73	16,605,569.63	26,008,510.36
2020 年 12 月 31 日	9,878,057.96	14,107,019.46	23,985,077.42
2019 年 12 月 31 日	6,574,130.37	10,035,448.61	16,609,578.98

11、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
成本				
1 月 1 日	81,640,655.73	4,504,906.36	1,338,934.74	114,000.00
本期 / 年增加	24,466,062.21	99,711,927.13	27,544,929.65	5,855,784.07
本期 / 年转入固定资产	(40,299,482.29)	(22,575,802.90)	(24,376,010.00)	(4,638,230.43)
外币报表折算差异	(3,639.92)	(374.86)	(2,948.03)	7,381.10
6 月 30 日 / 12 月 31 日账面价值	65,803,595.73	81,640,655.73	4,504,906.36	1,338,934.74

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目	预算数	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期转入 固定资产	2022 年 6 月 30 日余额	工程累计投入 占预算比例	工程进度	资金来源
樱桃谷育种中心项目	202,128,300.00	50,916,979.82	330,327.57	-	51,247,307.39	25%	25%	政府补助+自筹资金
赤峰樱桃谷年产 28000 组父母代雏鸭 项目 附加工程	24,661,331.87	-	19,299,977.27	15,796,414.66	3,503,562.61	78%	78%	政府补助+自筹资金
赤峰樱桃谷年产 28000 组父母代雏鸭 项目 (三期工程)	14,989,911.44	12,047,261.74	2,997,981.70	15,045,243.44	-	100%	100%	政府补助+自筹资金
赤峰樱桃谷年产 28000 组父母代雏鸭 项目 (二区鸭舍 1 - 7 号)	6,201,943.65	5,891,592.30	977,340.00	6,868,932.30	-	111%	100%	政府补助+自筹资金
赤峰樱桃谷年产 28000 组父母代雏鸭 项目 (四区鸭舍 1 - 7 号)	6,201,943.65	5,764,000.00	-	-	5,764,000.00	93%	100%	政府补助+自筹资金
赤峰樱桃谷大牧人设备	5,784,834.61	2,891,345.29	6,330.00	1,445,672.62	1,452,002.67	75%	100%	自筹资金
赤峰樱桃谷 4 号附属房	1,384,552.71	1,740,473.42	-	-	1,740,473.42	126%	100%	自筹资金
赤峰樱桃谷专用设备	1,266,030.00	645,213.00	-	322,606.76	322,606.24	75%	100%	自筹资金

项目	预算数	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年转入 固定资产	2021 年 12 月 31 日余额	工程累计投入 占预算比例	工程进度	资金来源
樱桃谷育种中心项目	202,128,300.00	-	50,916,979.82	-	50,916,979.82	25%	25%	政府补助+自筹资金
赤峰樱桃谷年产 28000 组父母代雏鸭项目 (三期工程)	14,989,911.44	-	12,047,261.74	-	12,047,261.74	80%	80%	政府补助+自筹资金
赤峰樱桃谷年产 28000 组父母代雏鸭项目 (三区鸭舍 1 - 8 号)	8,941,761.58	1,136,626.24	7,805,135.34	8,941,761.58	-	100%	100%	政府补助+自筹资金
赤峰樱桃谷年产 28000 组父母代雏鸭项目 (一区鸭舍 1 - 7 号)	7,174,523.65	-	7,174,523.65	7,174,523.65	-	100%	100%	政府补助+自筹资金
赤峰樱桃谷年产 28000 组父母代雏鸭项目 (二区鸭舍 1 - 7 号)	6,201,943.65	-	5,891,592.30	-	5,891,592.30	95%	95%	政府补助+自筹资金
赤峰樱桃谷年产 28000 组父母代雏鸭项目 (四区鸭舍 1 - 7 号)	6,201,943.65	-	5,764,000.00	-	5,764,000.00	93%	93%	政府补助+自筹资金
赤峰樱桃谷大牧人设备	5,784,834.61	-	5,068,790.15	2,177,444.86	2,891,345.29	100%	100%	自筹资金
赤峰樱桃谷 4 号附属房	1,384,552.71	-	1,740,473.42	-	1,740,473.42	126%	100%	自筹资金
赤峰樱桃谷 3 号附属房	1,533,115.10	844,710.95	688,404.15	1,533,115.10	-	100%	100%	自筹资金
赤峰樱桃谷专用设备	1,266,030.00	-	1,241,068.00	595,855.00	645,213.00	98%	98%	自筹资金

项目	预算数	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年转入 固定资产	2020 年 12 月 31 日余额	工程累计投入 占预算比例	工程进度	资金来源
樱桃谷农场种鸭 5 场项目一期 (4 - 9 栋鸭舍)	6,770,855.52	-	6,770,855.52	6,770,855.52	-	100%	100%	政府补助
樱桃谷农场种鸭 5 场项目二期 (10 - 12 栋鸭舍)	3,093,964.80	-	3,093,964.80	3,093,964.80	-	100%	100%	政府补助
樱桃谷农场 5 场附属房	3,047,662.00	718,416.00	2,329,246.00	3,047,662.00	-	100%	100%	自筹资金
樱桃谷农场 5 场合同外工程	1,269,999.40	-	1,269,999.40	1,269,999.40	-	100%	100%	自筹资金
赤峰樱桃谷年产 28000 组父母代雏鸭 项目 (三区鸭舍 1 - 8 号)	7,452,067.04	-	5,039,243.80	3,902,617.56	1,136,626.24	68%	68%	政府补助+自筹资金
赤峰樱桃谷大牧人设备	5,784,834.61	-	716,044.46	716,044.46	-	12%	12%	自筹资金
赤峰樱桃谷 1 号附属房	1,384,552.71	-	1,490,974.10	1,490,974.10	-	108%	100%	自筹资金
赤峰樱桃谷 2 号附属房	1,384,552.71	-	1,490,974.10	1,490,974.10	-	108%	100%	自筹资金
赤峰樱桃谷 3 号附属房	1,384,552.71	-	844,710.95	-	844,710.95	61%	68%	自筹资金

项目	预算数	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年转入 固定资产	2019 年 12 月 31 日余额	工程累计投入 占预算比例	工程进度	资金来源
樱桃谷农场 5 场鸭舍 (1 - 3 栋)	3,630,000.00	-	3,630,000.00	3,630,000.00	-	100%	100%	自筹资金
樱桃谷农场 5 场附属房	3,047,662.00	-	718,416.00	-	718,416.00	24%	24%	自筹资金

12、无形资产

项目	商标 (注)	育种技术 (注)	软件	合计
账面原值				
2019 年 1 月 1 日余额	65,400,000.00	43,600,000.00	100,000.00	109,100,000.00
购置	-	-	484,350.00	484,350.00
2019 年 12 月 31 日余额	65,400,000.00	43,600,000.00	584,350.00	109,584,350.00
购置	-	-	192,000.00	192,000.00
同一控制下业务合并剥离影响	-	-	(100,000.00)	(100,000.00)
2020 年 12 月 31 日余额	65,400,000.00	43,600,000.00	676,350.00	109,676,350.00
购置	-	-	5,000.00	5,000.00
处置	-	-	(26,000.00)	(26,000.00)
2021 年 12 月 31 日余额	65,400,000.00	43,600,000.00	655,350.00	109,655,350.00
购置	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日余额	65,400,000.00	43,600,000.00	655,350.00	109,655,350.00
减：累计摊销				
2019 年 1 月 1 日余额	9,265,000.00	6,176,666.67	15,000.00	15,456,666.67
计提	6,540,000.00	4,360,000.00	15,347.28	10,915,347.28
2019 年 12 月 31 日余额	15,805,000.00	10,536,666.67	30,347.28	26,372,013.95
计提	6,540,000.00	4,360,000.00	206,282.94	11,106,282.94
同一控制下业务合并剥离影响	-	-	(34,166.67)	(34,166.67)
2020 年 12 月 31 日余额	22,345,000.00	14,896,666.67	202,463.55	37,444,130.22
计提	6,540,000.00	4,360,000.00	228,298.62	11,128,298.62
2021 年 12 月 31 日余额	28,885,000.00	19,256,666.67	430,762.17	48,572,428.84
计提	3,270,000.00	2,180,000.00	111,078.60	5,561,078.60
2022 年 6 月 30 日余额	32,155,000.00	21,436,666.67	541,840.77	54,133,507.44
账面价值				
2022 年 6 月 30 日	33,245,000.00	22,163,333.33	113,509.23	55,521,842.56
2021 年 12 月 31 日	36,515,000.00	24,343,333.33	224,587.83	61,082,921.16
2020 年 12 月 31 日	43,055,000.00	28,703,333.33	473,886.45	72,232,219.78
2019 年 12 月 31 日	49,595,000.00	33,063,333.33	554,002.72	83,212,336.05

注：首农股份之子公司 CVF Holding UK Limited，于 2017 年 7 月 28 日以 186,480,439.00 美元合并成本收购了 Anatis UK Limited 及其持有的 CVF 100% 的权益。根据北京国融兴华资产评估有限责任公司于 2017 年 12 月 20 日出具的国融兴华咨报字 [2017] 第 010023 号《北京首农股份有限公司拟进行财务报表合并对价分摊涉及的 ANATIS UK LIMITED 可辨认净资产评估项目评估咨询报告》，CVF 拥有的商标权和育种技术价值分别为 9,707,152.72 美元 (折合人民币 65,400,000.00 元)、6,471,435.14 美元 (折合人民币 43,600,000.00 元)。由于附注六、1. (3) 同一控制下收购 CVF 樱桃谷鸭业务事项，上述商标权和育种技术视为自合并之日起纳入本集团合并范围。

商标权主要为 CVF 注册于中国、欧盟、澳大利亚、加拿大等世界各国的樱桃谷鸭相关商标使用权；育种技术始于 1959 年，是 CVF 经过不断完善原始数据收集、数据计算分析、系谱分析和分子测序等，形成的平衡和提高纯种品系生产性能的种鸭遗传选育技术。

13、商誉

(1) 商誉变动情况：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
原值				
1 月 1 日余额	33,293,971.84	34,392,242.74	35,393,027.10	33,563,994.06
外币折算差异	(1,817,814.34)	(1,098,270.90)	(1,000,784.36)	1,829,033.04
小计	31,476,157.50	33,293,971.84	34,392,242.74	35,393,027.10
减：减值准备	-	-	-	-
6 月 30 日 / 12 月 31 日余额	31,476,157.50	33,293,971.84	34,392,242.74	35,393,027.10

在附注五、12 所述首农股份收购 CVF 交易中，收购成本超过按比例获得的 CVF 可辨认资产、负债公允价值的差额确认为与收购 CVF 相关的商誉共计 3,868,513.18 英镑 (收购时点折合人民币 34,068,448.18 元)。由于附注六、1(3) 同一控制下收购 CVF 樱桃谷鸭业务事项，上述商誉视为自合并之日起纳入本集团合并范围。

(2) 商誉减值准备

在进行商誉减值测试时，本公司将 CVF 樱桃谷鸭业务视为一个独立的资产组。本集团认定上述商誉相关的资产组组合为 CVF 樱桃谷鸭业务资产组。CVF 樱桃谷鸭业务资产组的可回收金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来 5 年盈利预测和税前折现率 (2021 年 12 月 31 日:9.35%;2020 年 12 月 31 日:9.52%;2019 年 12 月 31 日:10.30%) 预计该资产组未来现金流量现值。超过 5 年盈利预测之后年份的现金流量均保持稳定。但预计该资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致该资产组的账面价值超过其可收回金额。

对 CVF 祖代鸭业务资产组预计未来现金流量现值的计算采用了根据历史经验及对市场发展预测的预算毛利和销售数量保持稳定作为关键假设。管理层根据预算年度之前的历史情况确定这些假设。

14、 应付账款

应付账款情况如下：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
材料采购	5,671,523.04	5,547,097.12	4,368,568.56	2,831,452.64
运费	1,270,983.05	1,488,412.14	815,047.62	683,240.31
其他	20,388.34	208,786.61	918,971.23	1,102,786.91
合计	6,962,894.43	7,244,295.87	6,102,587.41	4,617,479.86

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大的账龄超过 1 年的应付账款。

15、 预收款项

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	-	-	-	6,036,783.09

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大的账龄超过 1 年的预收款项。

预收账款主要为本集团收取的预收种雏款。相关收入将在本公司履行履约义务后确认。

16、 合同负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	1,416,925.00	2,658,265.74	6,279,177.72	-

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大的账龄超过 1 年的合同负债。

合同负债主要为本集团收取的预收种雏款。相关收入将在本公司履行履约义务后确认。

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日余额
短期薪酬	9,006,606.91	23,598,773.39	(26,279,016.89)	6,326,363.41
离职后福利 - 设定提存计划	2,625,204.25	2,448,363.63	(1,871,829.14)	3,201,738.74
合计	11,631,811.16	26,047,137.02	(28,150,846.03)	9,528,102.15

	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	6,361,654.04	47,896,498.72	(45,251,545.85)	9,006,606.91
离职后福利 - 设定提存计划	1,543,046.25	4,573,257.85	(3,491,099.85)	2,625,204.25
合计	7,904,700.29	52,469,756.57	(48,742,645.70)	11,631,811.16

	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	11,179,278.79	38,211,550.81	(43,029,175.56)	6,361,654.04
离职后福利 - 设定提存计划	1,487,856.25	2,190,952.72	(2,135,762.72)	1,543,046.25
合计	12,667,135.04	40,402,503.53	(45,164,938.28)	7,904,700.29

	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	6,037,295.55	42,848,373.68	(37,706,390.44)	11,179,278.79
离职后福利 - 设定提存计划	1,080,816.80	3,554,734.07	(3,147,694.62)	1,487,856.25
合计	7,118,112.35	46,403,107.75	(40,854,085.06)	12,667,135.04

(2) 短期薪酬

	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加额	本期减少额	2022 年 6 月 30 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,274,340.11	19,737,022.19	(22,731,368.36)	4,279,993.94
职工福利费	158,329.30	2,076,532.95	(1,978,232.78)	256,629.47
社会保险费	1,216,988.93	906,811.40	(702,901.21)	1,420,899.12
医疗保险费	1,060,702.57	826,038.55	(644,532.86)	1,242,208.26
工伤保险费	133,966.86	70,254.31	(48,389.97)	155,831.20
生育保险费	22,319.50	10,518.54	(9,978.38)	22,859.66
住房公积金	11,130.92	712,311.40	(723,442.32)	-
工会经费和职工教育经费	345,817.65	166,095.45	(143,072.22)	368,840.88
合计	9,006,606.91	23,598,773.39	(26,279,016.89)	6,326,363.41

	2021年1月 1日余额	本年增加额	本年减少额	2021年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,173,647.40	41,664,710.33	(39,564,017.62)	7,274,340.11
职工福利费	85,809.33	3,247,865.69	(3,175,345.72)	158,329.30
社会保险费	786,914.70	1,551,186.66	(1,121,112.43)	1,216,988.93
医疗保险费	694,169.60	1,416,006.87	(1,049,473.90)	1,060,702.57
工伤保险费	90,288.49	101,493.87	(57,815.50)	133,966.86
生育保险费	2,456.61	33,685.92	(13,823.03)	22,319.50
住房公积金	146,597.67	1,048,933.66	(1,184,400.41)	11,130.92
工会经费和职工教育经费	168,684.94	383,802.38	(206,669.67)	345,817.65
合计	6,361,654.04	47,896,498.72	(45,251,545.85)	9,006,606.91

	2020年1月 1日余额	本年增加额	本年减少额	2020年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,008,954.70	33,358,069.94	(38,193,377.24)	5,173,647.40
职工福利费	134,652.31	2,674,549.26	(2,723,392.24)	85,809.33
社会保险费	658,572.19	1,081,150.90	(952,808.39)	786,914.70
医疗保险费	564,903.67	1,058,265.15	(928,999.22)	694,169.60
工伤保险费	88,788.23	14,595.03	(13,094.77)	90,288.49
生育保险费	4,880.29	8,290.72	(10,714.40)	2,456.61
住房公积金	118,466.10	892,573.97	(864,442.40)	146,597.67
工会经费和职工教育经费	258,633.49	205,206.74	(295,155.29)	168,684.94
合计	11,179,278.79	38,211,550.81	(43,029,175.56)	6,361,654.04

	2019年1月 1日余额	本年增加额	本年减少额	2019年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,044,823.18	37,545,485.54	(32,581,354.02)	10,008,954.70
职工福利费	128,139.92	2,985,114.39	(2,978,602.00)	134,652.31
社会保险费	512,422.56	1,285,741.69	(1,139,592.06)	658,572.19
医疗保险费	434,457.21	1,146,715.31	(1,016,268.85)	564,903.67
工伤保险费	77,472.01	61,177.49	(49,861.27)	88,788.23
生育保险费	493.34	77,848.89	(73,461.94)	4,880.29
住房公积金	142,688.79	757,947.02	(782,169.71)	118,466.10
工会经费和职工教育经费	209,221.10	274,085.04	(224,672.65)	258,633.49
合计	6,037,295.55	42,848,373.68	(37,706,390.44)	11,179,278.79

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2022年1月 1日余额	本期增加	本期减少	2022年6月 30日余额
基本养老保险	2,227,567.33	2,259,765.51	(1,823,665.49)	2,663,667.35
失业保险费	120,161.64	61,596.96	(39,934.05)	141,824.55
年金	277,475.28	127,001.16	(8,229.60)	396,246.84
合计	2,625,204.25	2,448,363.63	(1,871,829.14)	3,201,738.74

	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	1,455,477.86	4,179,369.19	(3,407,279.72)	2,227,567.33
失业保险费	87,568.39	104,447.22	(71,853.97)	120,161.64
年金	-	289,441.44	(11,966.16)	277,475.28
合计	1,543,046.25	4,573,257.85	(3,491,099.85)	2,625,204.25

	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	1,403,383.50	1,889,457.87	(1,837,363.51)	1,455,477.86
失业保险费	84,472.75	32,845.51	(29,749.87)	87,568.39
年金	-	268,649.34	(268,649.34)	-
合计	1,487,856.25	2,190,952.72	(2,135,762.72)	1,543,046.25

	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	1,009,889.36	3,309,893.67	(2,916,399.53)	1,403,383.50
失业保险费	70,927.44	91,526.32	(77,981.01)	84,472.75
年金	-	153,314.08	(153,314.08)	-
合计	1,080,816.80	3,554,734.07	(3,147,694.62)	1,487,856.25

注：2020 年受疫情影响本集团多家子公司当地政府减免了相关子公司 2020 年工伤保险、基本养老保险和失业保险。

根据山东省人力资源和社会保障厅、山东省财政厅于 2020 年 3 月 23 日颁布的《关于阶段性减免企业社会保险费的实施意见》，2020 年 2 月至 6 月免征中小微企业职工基本养老保险、失业保险、工伤保险单位缴费部分。因此，本公司自 2020 年 2 月至 2020 年 6 月，无需缴纳上述三项社会保险单位缴费部分。

根据内蒙古自治区人力资源和社会保障厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区医疗保障局于 2020 年 3 月 3 日颁布的《关于阶段性减免企业社会保险费的实施意见》，2020 年 2 月至 6 月免征中小微企业职工基本养老保险、失业保险、工伤保险单位缴费部分，对企业职工基本医疗保险单位缴费部分实行减半征收。因此，本公司之子公司赤峰樱桃谷农场有限公司自 2020 年 2 月至 2020 年 6 月，无需缴纳上述三项社会保险单位缴费部分，医疗保险单位缴纳部分减半。

根据北京市人力资源和社会保障厅、北京市财政厅、国家税务总局北京市税务局于 2020 年 3 月 9 日颁布的《关于阶段性减免企业社会保险费的实施意见》，2020 年 2 月至 6 月免征中小微企业职工基本养老保险、失业保险、工伤保险单位缴费部分，对企业职工基本医疗保险单位缴费部分实行减半征收。因此，本公司之子公司北京南口鸭育种科技有限公司及其收购的老南口祖代鸭业务(具体参见附注六、1(2))自 2020 年 2 月至 2020 年 6 月，无需缴纳上述三项社会保险单位缴费部分。

根据人力资源社会保障部、财政部、国家税务总局于 2020 年 6 月 22 日颁布的《关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》，对中小微企业三项社会保险费单位缴费部分免征的政策，延长执行到 2020 年 12 月底。

18、 应交税费

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
个人所得税	208,132.27	343,824.07	259,696.41	250,952.05
增值税	-	3,177.52	-	-
水资源费	75,551.60	73,537.60	-	364,773.70
企业所得税	-	1,757,480.61	-	-
其他	68,908.67	60,287.19	29,835.95	20,749.04
合计	352,592.54	2,238,306.99	289,532.36	636,474.79

19、 其他应付款

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付森林植被恢复费		32,198,100.00	32,198,100.00	-	-
上市费用		3,369,354.58	1,298,763.65	-	-
专业服务费		962,849.48	244,688.56	1,112,167.64	1,105,263.24
预提费用		1,714,828.04	1,683,289.77	1,351,919.39	1,164,393.24
关联方往来款	十、6(2)	1,346,331.87	1,210,469.77	13,447,146.82	46,439,967.38
工程款		20,077,449.86	757,537.77	4,911,286.45	158,928.50
租金		-	-	1,854,110.65	135,816.35
其他		979,311.73	891,016.19	803,034.84	1,072,455.85
合计		60,648,225.56	38,283,865.71	23,479,665.79	50,076,824.56

20、 递延收益

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
期 / 年初余额	43,446,375.00	24,810,915.75	12,250,397.08	2,516,638.54
本期 / 年增加	430,000.00	20,021,000.00	32,155,365.03	10,444,507.11
本期 / 年减少	(1,394,308.79)	(1,385,540.75)	(1,615,544.03)	(710,748.57)
同一控制下业务合并剥离影响 (注)	-	-	(17,979,302.33)	-
期 / 年末余额	42,482,066.21	43,446,375.00	24,810,915.75	12,250,397.08

注：于 2020 年 11 月 30 日，与政府补助相关的资产已剥离，相应递延收益因此亦剥离 (详见附注六、1(2))。

涉及政府补助的项目：

负债项目	2022 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	2022 年 6 月 30 日	与资产相关 / 与收益相关
樱桃谷农场种鸭 5 场项目一期	6,263,041.72	-	169,271.35	6,093,770.37	与资产相关
樱桃谷农场种鸭 5 场项目二期	2,919,227.95	-	77,501.69	2,841,726.26	与资产相关
赤峰樱桃谷年产 28000 组父母代 雏鸭项目	12,596,922.63	-	355,144.05	12,241,778.58	与资产相关
北京鸭育种测定设备升级项目	2,267,000.00	-	114,000.00	2,153,000.00	与资产相关
樱桃谷育种中心项目	17,871,000.00	-		17,871,000.00	与资产相关
北京鸭表型自动测定系统与育种大数据 平台构建及产业化应用项目	1,529,182.70	-	557,669.30	971,513.40	与收益相关
国家水禽产业技术体系北京综合试验站 项目	-	430,000.00	120,722.40	309,277.60	与收益相关
合计	43,446,375.00	430,000.00	1,394,308.79	42,482,066.21	

负债项目	2021 年 1 月 1 日	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	2021 年 12 月 31 日	与资产相关 / 与收益相关
樱桃谷农场种鸭 5 场项目一期	6,601,584.52	-	338,542.80	6,263,041.72	与资产相关
樱桃谷农场种鸭 5 场项目二期	3,074,231.23	-	155,003.28	2,919,227.95	与资产相关
赤峰樱桃谷年产 28000 组父母代 雏鸭项目	12,735,100.00	-	138,177.37	12,596,922.63	与资产相关
北京鸭育种测定设备升级项目	2,400,000.00	-	133,000.00	2,267,000.00	与资产相关
樱桃谷育种中心项目	-	17,871,000.00	-	17,871,000.00	与资产相关
北京鸭表型自动测定系统与育种大数据 平台构建及产业化应用项目	-	2,150,000.00	620,817.30	1,529,182.70	与收益相关
合计	24,810,915.75	20,021,000.00	1,385,540.75	43,446,375.00	

负债项目	2020 年 1 月 1 日	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	同一控制下业务 合并剥离减少	2020 年 12 月 31 日	与资产相关 / 与收益相关
樱桃谷农场种鸭 5 场项目一期	6,770,855.52	-	169,271.00	-	6,601,584.52	与资产相关
樱桃谷农场种鸭 5 场项目二期	-	3,100,065.03	25,833.80	-	3,074,231.23	与资产相关
赤峰樱桃谷年产 28000 组父母 代雏鸭项目	-	12,735,100.00	-	-	12,735,100.00	与资产相关
北京鸭育种测定设备升级项目	-	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	与资产相关
现代农业产业技术体系(水禽项目)	77,175.10	-	9,991.63	67,183.47	-	与资产相关
鸭供温系统和鸭填饲设备升级改造 项目款	253,733.46	-	126,866.63	126,866.83	-	与资产相关
北京鸭养殖场废水处理设施升级改造 项目	1,665,615.84	-	249,277.60	1,416,338.24	-	与资产相关
北京填鸭养殖基地废水处理与取暖 设施升级改造	84,750.06	-	12,947.88	71,802.18	-	与资产相关
规模化北京填鸭养殖基地设备设施 升级改造	43,153.00	-	14,384.20	28,768.80	-	与资产相关
北京鸭繁育养殖基地节能减排设施 升级改造项目	3,355,114.10	-	256,523.85	3,098,590.25	-	与资产相关
北京鸭繁育养殖基地设备设施升级 改造项目	-	11,105,200.00	12,988.08	11,092,211.92	-	与资产相关
北京鸭种鸭生态养殖与种养结合改造 项目	-	2,815,000.00	737,459.36	2,077,540.64	-	与资产相关
合计	12,250,397.08	32,155,365.03	1,615,544.03	17,979,302.33	24,810,915.75	

负债项目	2019 年 1 月 1 日	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	2019 年 12 月 31 日	与资产相关 / 与收益相关
樱桃谷农场种鸭 5 场项目一期	-	6,770,855.52	-	6,770,855.52	与资产相关
现代农业产业技术体系(水禽项目)	88,075.06	-	10,899.96	77,175.10	与资产相关
鸭供温系统和鸭填饲设备升级改造 项目款	392,133.42	-	138,399.96	253,733.46	与资产相关
北京鸭养殖场废水处理设施升级 改造项目	1,937,555.04	-	271,939.20	1,665,615.84	与资产相关
北京填鸭养殖基地废水处理与取暖 设施升级改造	98,875.02	-	14,124.96	84,750.06	与资产相关
规模化北京填鸭养殖基地设备设施 升级改造	-	43,153.00	-	43,153.00	与资产相关
北京鸭繁育养殖基地节能减排设施 升级改造项目	-	3,630,498.59	275,384.49	3,355,114.10	与资产相关
合计	2,516,638.54	10,444,507.11	710,748.57	12,250,397.08	

21、 股本 / 实收资本

股本 / 实收资本	注	原币金额	等值人民币金额
		美元 / 人民币	
于 2019 年 12 月 31 日	(2)	800,000.00	5,500,000.00
股东投入的普通股	(3)	2,400,000.00	16,776,480.00
于 2020 年 12 月 31 日		3,200,000.00	22,276,480.00
股份制改制净资产折股减少实收资本	(5)	(3,200,000.00)	(22,276,480.00)
股份制改制净资产折股增加股本	(5)	400,000,000.00	400,000,000.00
于 2021 年 12 月 31 日		400,000,000.00	400,000,000.00
于 2022 年 6 月 30 日		400,000,000.00	400,000,000.00

注:

- (1) 在实收资本账户中, 外币换算为人民币时采用的汇率是收到出资当日中国人民银行公布的汇率。
- (2) 本公司原注册资本为 800,000.00 美元, 已由德州大正有限责任会计师事务所临邑分所验证, 并于 2009 年 7 月 9 日出具德大正临验设字 [2009] 第 46 号验资报告。

- (3) 本公司于 2020 年 4 月 9 日召开第二次股东会，根据股东决议、修改后的公司章程及增资协议，由北京首农股份有限公司认缴新增注册资本 2,400,000.00 美元。于 2020 年 7 月 30 日，首农股份向本公司增资人民币 279,504,672.03 元，其中计入实收资本 2,400,000 美元，折合人民币 16,776,480.00 元，其余人民币 262,728,192.03 元计入资本公积。上述实收资本已由毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙) 验证，并于 2020 年 9 月 12 日出具了毕马威华振验字第 2000720 号验资报告。
- (4) 于 2021 年 4 月，本公司由山东省德州市临邑县德平镇迁至北京市平谷区，并更名为北京樱桃谷育种科技有限公司 (简称“北京樱桃谷”)。
- (5) 根据 2021 年 6 月 1 日的董事会决议、股东会决议及本公司发起人于 2021 年 6 月 1 日签署的《樱桃谷育种科技股份有限公司发起人协议》(以下简称“发起人协议”)，本公司整体变更为股份有限公司，并更名为樱桃谷育种科技股份有限公司。各股东以其拥有的本公司截至 2020 年 7 月 31 日经审计的净资产人民币 484,892,325.92 元为基础，按 1:0.8249 的比例折折合为本公司股本人民币 400,000,000.00 元，净资产超过股本的金额人民币 84,892,325.92 元计入资本公积。上述股本已由毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙) 验证，并于 2021 年 6 月 10 日出具了毕马威华振验字第 2100681 号验资报告。

22、 资本公积

	注 / 附注	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日余额
资本溢价 / 股本溢价					
同一控制下企业 / 业务合并	(1)	91,637,669.41	-	-	91,637,669.41
同一控制下业务合并剥离影响	(1)	(28,825,568.14)	-	-	(28,825,568.14)
股份制改制	五、21(5)	84,892,325.92	-	-	84,892,325.92
少数股东退出	七、2(1)	(1,937,752.01)	-	-	(1,937,752.01)
合计		145,766,675.18	-	-	145,766,675.18

	注 / 附注	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
资本溢价 / 股本溢价					
同一控制下企业 / 业务合并	(1)	178,090,651.42	-	86,452,982.01	91,637,669.41
同一控制下业务合并剥离影响	(1)	(36,470,449.40)	7,644,881.26	-	(28,825,568.14)
股份制改制	五、21(5)	262,728,192.03	-	177,835,866.11	84,892,325.92
少数股东退出	七、2(1)	-	-	1,937,752.01	(1,937,752.01)
合计		404,348,394.05	7,644,881.26	266,226,600.13	145,766,675.18

	注 / 附注	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
资本溢价					
同一控制下企业 / 业务合并	(1)	213,553,363.58	-	35,462,712.16	178,090,651.42
同一控制下业务合并剥离影响	(1)	-	-	36,470,449.40	(36,470,449.40)
股东投资资本	五、21(3)	-	262,728,192.03	-	262,728,192.03
合计		213,553,363.58	262,728,192.03	71,933,161.56	404,348,394.05

	注	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
资本溢价					
同一控制下企业 / 业务合并	(1)	198,401,033.04	15,152,330.54	-	213,553,363.58

注：

- (1) 于 2020 年，本公司收购首农股份持有的赤峰樱桃谷农场有限公司 55%的权益以及樱桃谷农业科技有限公司 51%的权益，构成同一控制下企业合并 (详见附注六、1(1))。

于 2020 年，本公司之子公司北京南口鸭育种科技有限公司收购北京金星鸭科技有限公司祖代鸭业务 (以下简称“老南口祖代鸭业务”) 相关生产性生物资产和存货，构成同一控制下业务合并 (详见附注六、1(2))。报告期内老南口祖代鸭业务相关经营性资产和负债纳入本集团合并范围，除购买上述资产以外，其他资产和负债于 2020 年 11 月 30 日剥离。

于 2021 年，本公司之子公司 Cherry Valley Farms (UK) Limited (以下简称“CVF UK”)、Cherry Valley Farms (Germany) GmbH (以下简称“CVF GE”)，收购 CVF 在英国和德国的樱桃谷鸭业务 (以下简称“CVF 樱桃谷鸭业务”) 相关生产性生物资产、存货、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、使用权资产及租赁负债，构成同一控制下业务合并 (详见附注六、1(3))。报告期内 CVF 樱桃谷鸭业务相关经营性资产和负债纳入本集团合并范围，除上述购买资产负债以外，其他资产和负债于 2021 年 4 月 30 日剥离。

于 2019 年，本集团将同一控制下企业 / 业务合并中被合并企业 / 业务于 2019 年净资产增加人民币 15,152,330.54 元调整本集团资本溢价。

于 2020 年, 本集团将赤峰樱桃谷农场有限公司 55%权益、樱桃谷农业科技有限公司 51% 的权益投资以及老南口祖代鸭业务自 2020 年 1 月 1 日至合并日期间净资产变动、CVF 樱桃谷鸭业务 2020 年净资产减少合计人民币 11,497,328.26 元调整资本溢价, 将于合并日剥离资产负债导致老南口祖代鸭业务净资产减少人民币 36,470,449.40 元调整资本溢价, 将购买赤峰樱桃谷农场有限公司 55%权益支付对价人民币 5,500,000.00 元冲减资本溢价, 购买樱桃谷农业科技有限公司 51%的权益支付对价人民币 10,200,000.00 元冲减资本溢价, 购买老南口祖代鸭业务支付对价人民币 9,147,265.89 元冲减资本溢价人民币 8,265,383.90 元, 冲减未分配利润人民币 881,881.99 元。

于 2021 年, 本集团将 CVF 樱桃谷鸭业务自 2021 年 1 月 1 日至合并日期间净资产减少人民币 16,007,644.92 元调整资本溢价, 将于合并日剥离资产负债导致 CVF 樱桃谷鸭业务净资产增加人民币 7,644,881.26 元调整资本溢价, 将购买 CVF 樱桃谷鸭业务应支付对价人民币 70,445,337.09 元冲减资本溢价。

23、 盈余公积

法定盈余公积	附注	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
期 / 年初余额		10,322,550.67	11,138,240.00	2,750,000.00	2,750,000.00
加: 本期 / 年计提		-	1,934,310.67	8,388,240.00	-
减: 股份制改制转出	五、21(5)	-	2,750,000.00	-	-
期 / 年末余额		10,322,550.67	10,322,550.67	11,138,240.00	2,750,000.00

根据《中华人民共和国公司法》第 167 条, 中国大陆各公司分配当年税后利润时, 应当提取利润的 10%列入公司法定盈余公积。公司法定公积金累计额为注册资本的 50%时, 可以不再提取。

24、 未分配利润

项目	附注 / 注	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
期 / 年初未分配利润		76,988,594.06	191,839,217.92	133,816,063.84	52,829,962.05
加: 本期 / 年归属于母公司股东的净(亏损) / 利润		(13,824,886.21)	80,743,100.25	48,755,797.18	116,335,790.85
同一控制下企业 / 业务合并	五、22(1)	-	3,478,240.45	17,655,596.90	10,439,784.62
减: 提取法定盈余公积		-	1,934,310.67	8,388,240.00	-
向股东分配股利	(1)	-	-	-	45,789,473.68
股份制改制转出	五、21	-	197,137,653.89	-	-
期 / 年末未分配利润		63,163,707.85	76,988,594.06	191,839,217.92	133,816,063.84

注：

(1) 报告期内分配普通股股利

根据 2019 年 6 月 3 日、2019 年 6 月 28 日和 2019 年 9 月 23 日董事会的批准，本公司向股东分别派发现金股利人民币 15,000,000.00 元、人民币 789,473.68 元和人民币 30,000,000.00 元，合计共人民币 45,789,473.68 元。

25、 营业收入、营业成本

项目	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	
	收入	成本
主营业务	56,725,319.75	48,159,521.89
其他业务	17,554,676.31	25,009,535.09
合计	74,279,996.06	73,169,056.98

项目	2021 年	
	收入	成本
主营业务	228,566,562.27	98,584,428.55
其他业务	41,371,044.92	50,530,971.63
合计	269,937,607.19	149,115,400.18

项目	2020 年	
	收入	成本
主营业务	170,762,055.74	74,712,571.29
其他业务	29,087,924.40	38,021,870.27
合计	199,849,980.14	112,734,441.56

项目	2019 年	
	收入	成本
主营业务	217,141,688.81	61,368,541.50
其他业务	40,033,115.51	35,299,890.93
合计	257,174,804.32	96,668,432.43

营业收入明细:

项目	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
主营业务收入				
- 樱桃谷鸭祖代雏鸭	15,764,740.90	99,632,859.98	87,318,078.19	76,400,275.66
- 樱桃谷鸭父母代雏鸭	34,132,638.85	109,720,114.29	75,859,197.05	127,141,113.15
- 北京鸭父母代雏鸭	6,827,940.00	19,213,588.00	7,584,780.50	13,600,300.00
其他业务收入				
- 副品苗	9,425,160.98	25,609,705.43	17,283,209.50	28,163,539.49
- 种蛋	3,924,958.24	8,480,012.65	5,830,479.66	5,995,653.01
- 淘汰鸭	2,930,758.45	5,109,697.83	4,423,775.15	4,400,567.43
- 淘汰蛋	1,231,042.42	2,171,629.01	1,550,460.09	1,473,355.58
- 其他	42,756.22	-	-	-
合计	74,279,996.06	269,937,607.19	199,849,980.14	257,174,804.32

26、税金及附加

项目	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
环保税	192,076.35	328,936.80	329,441.20	236,523.44
水资源费	117,442.80	293,469.00	343,730.38	364,233.80
印花税	47,301.92	294,452.75	73,533.37	66,288.70
其他	10,655.59	60,598.28	28,896.91	32,153.21
合计	367,476.66	977,456.83	775,601.86	699,199.15

27、销售费用

项目	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
人工成本	1,180,843.82	3,026,386.30	2,399,698.02	3,653,679.50
代理费	239,982.55	417,239.63	671,235.22	602,289.27
广告费	119,276.22	201,023.32	238,375.85	241,622.03
差旅费	144,000.28	339,522.61	424,787.85	972,260.83
租赁费	57,639.74	164,169.10	311,146.28	351,613.69
包装物及包装费	-	-	-	280,291.44
运输费	-	-	-	4,516,681.03
其他	234,935.62	808,714.35	715,875.35	789,404.80
合计	1,976,678.23	4,957,055.31	4,761,118.57	11,407,842.59

28、 管理费用

项目	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
人工成本	6,959,511.36	13,025,556.38	10,545,907.14	13,604,177.26
折旧及摊销	6,162,879.10	12,168,190.78	11,452,636.91	11,353,069.08
专业服务费	1,337,726.48	1,906,756.30	2,554,041.49	1,571,132.54
办公费	363,167.96	973,734.80	295,782.51	224,439.18
业务招待费	258,951.77	564,040.71	312,260.84	285,956.39
保险费	237,017.99	570,671.97	523,397.43	433,529.69
车辆费	193,435.49	374,382.45	332,427.70	194,134.53
租赁费	40,309.84	127,395.69	256,624.00	241,142.69
其他	513,717.88	720,670.68	1,106,152.12	883,656.70
合计	16,066,717.87	30,431,399.76	27,379,230.14	28,791,238.06

29、 研发费用

项目	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
人工成本	561,288.71	1,369,278.72	1,082,545.81	1,226,047.13
折旧及摊销	183,395.52	185,136.16	86,959.41	65,462.96
检测费	-	600,000.00	-	-
租金	10,694.97	64,718.72	5,805.95	-
办公费	28,460.62	49,082.66	175.80	-
合计	783,839.82	2,268,216.26	1,175,486.97	1,291,510.09

30、 财务 (净收益) / 费用

项目	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
存款及应收款项的利息收入	(2,265,965.45)	(3,514,705.12)	(1,084,671.91)	(102,796.18)
租赁负债的利息支出	820,815.70	1,650,386.88	-	-
贷款及应付款项的利息支出	-	-	440,245.52	2,440,125.21
汇兑收益	(312,413.17)	(18,021.74)	-	-
其他财务费用	12,305.24	32,176.67	11,752.95	10,741.24
合计	(1,745,257.68)	(1,850,163.31)	(632,673.44)	2,348,070.27

31、其他收益

项目	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
一、与资产相关政府补助				
樱桃谷农场种鸭 5 场项目一期	169,271.40	338,542.80	169,271.00	-
樱桃谷农场种鸭 5 场项目二期	77,501.64	155,003.28	25,833.80	-
赤峰樱桃谷年产 28000 组父母代雏鸭项目	355,144.05	138,177.37	-	-
北京鸭育种测定设备升级项目	114,000.00	133,000.00	-	-
鸭供温系统和鸭填饲设备升级改造项目款	-	-	126,866.63	138,399.96
北京鸭养殖场废水处理设施升级改造项目	-	-	249,277.60	271,939.20
北京鸭繁育养殖基地节能减排设施升级改造项目	-	-	256,523.85	275,384.49
北京鸭种鸭生态养殖与种养结合改造项目	-	-	737,459.36	-
其他	-	-	50,311.79	25,024.92
二、与收益相关政府补助				
北京鸭表型自动测定系统与育种大数据平台构建及产业化应用项目	557,669.30	620,817.30	-	-
校企合作研发补贴	-	204,589.03	1,480,746.38	1,727,331.87
国家水禽产业技术体系北京综合试验站项目	120,722.40	-	-	-
其他	82.63	124,813.43	80,279.23	29,978.64
合计	1,394,391.42	1,714,943.21	3,176,569.64	2,468,059.08

32、投资收益 / (损失)

项目	附注	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
交易性金融资产在持有期间的投资收益		343,802.74	694,546.02	588,871.35	920,671.12
权益法核算的长期股权投资损失	五、8(2)	(75,529.67)	(808,447.63)	(5,295,875.47)	(2,081,607.90)
合计		268,273.07	(113,901.61)	(4,707,004.12)	(1,160,936.78)

33、信用减值 (转回) / 损失

	附注	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
应收账款	五、3(4)	(1,559,878.27)	4,158,579.48	4,985,765.09	853,560.27
其他应收账款	五、5(4)	19,081.16	76,909.25	39,581.12	32,282.74
合计		(1,540,797.11)	4,235,488.73	5,025,346.21	885,843.01

34、公允价值变动损失

项目	附注	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
交易性金融资产	五、2	(612,192.11)	-	-	-
合计		(612,192.11)	-	-	-

35、营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下

项目	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
无法支付的应付款项	-	195,551.55	600.00	-
非流动资产毁损报废利得	-	300.00	280.00	801.25
其他	91,886.45	291,471.36	26,990.17	17,644.92
合计	91,886.45	487,322.91	27,870.17	18,446.17

本集团各期 / 年营业外收入均计入非经常性损益。

(2) 营业外支出

项目	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
捐赠支出	10,000.00	60,000.00	-	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	162,355.65	22,912.32	73,508.66	32,946.34
其他	337.25	38,935.81	28,894.96	19,500.00
合计	172,692.90	121,848.13	102,403.62	72,446.34

本集团各期 / 年营业外支出均计入非经常性损益。

36、 所得税费用

项目	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
按税法及相关规定计算的当期 / 年所得税	-	1,988,879.24	-	-

所得税费用与会计(亏损) / 利润的关系如下:

项目	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
税前 (亏损) / 利润	(13,824,886.21)	82,523,564.32	47,026,460.34	116,335,790.85
按税率 25%计算的预期所得税	(3,456,221.55)	20,630,891.08	11,756,615.09	29,083,947.71
子公司适用不同税率的影响	202,752.95	356,434.98	-	-
免税业务的影响	348,993.55	(25,443,723.22)	(15,732,416.18)	(31,173,491.89)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,506,554.83	3,602,107.79	2,733,125.97	2,733,091.16
本期 / 年末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	1,397,920.22	1,227,669.33	-	-
同一控制下业务合并影响	-	1,615,499.28	1,242,675.12	(643,546.98)
本期 / 年所得税费用	-	1,988,879.24	-	-

37、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

根据本公司 2021 年 6 月 1 日董事会决议、股东会决议及本公司 (筹) 发起人于 2021 年 6 月 1 日签署的发起人协议, 以本公司截至 2020 年 7 月 31 日经审计的净资产人民币 484,892,325.92 元为基础, 本公司整体变更为股份有限公司。根据以上决议, 截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司最终股份总额为 400,000,000.00 股。因此本公司于 2021 年开始列报每股收益, 2019 年度、2020 年度不列报每股收益。

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净会计(亏损) / 利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	截至 2022 年 6 月 30 日
归属于本公司普通股股东的合并净亏损	(13,824,886.21)
本公司发行在外普通股的加权平均数 (注)	400,000,000.00
基本每股收益 (人民币元 / 股)	(0.03)

	2021 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	80,743,100.25
本公司发行在外普通股的加权平均数 (注)	400,000,000.00
基本每股收益 (人民币元 / 股)	0.20

注： 本公司 2021 年无股东增资，发行在外普通股的加权平均数采用股份制改制后股数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净(亏损) / 利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

38、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类的信息如下：

项目	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
营业收入	74,279,996.06	269,937,607.19	199,849,980.14	257,174,804.32
减：产成品及在产品的存货变动	(19,485.26)	(2,788,017.86)	(2,208,005.56)	(1,043,318.88)
耗用的原材料	37,160,064.99	66,047,792.63	48,263,437.12	35,786,943.27
生产性生物资产的变动	(7,121,203.78)	(2,023,432.94)	(7,375,498.44)	(3,440,149.84)
职工薪酬费用	26,047,137.02	52,469,756.57	40,402,503.53	46,403,107.75
折旧和摊销费用	15,158,110.11	28,301,415.04	24,573,718.53	23,648,446.33
信用减值损失	(1,540,797.11)	4,235,488.73	5,025,346.21	885,843.01
能源费	7,232,005.34	10,461,899.27	7,901,905.78	7,087,066.98
租赁费	104,513.84	513,239.15	5,508,728.05	3,357,843.82
运输费	2,477,983.58	7,532,037.44	5,410,361.84	4,780,317.91
专业服务费	1,337,726.48	1,906,756.30	2,554,041.49	1,571,132.54
修理费	1,195,872.04	2,373,645.29	1,932,257.32	3,629,838.94
其他	5,992,148.57	18,748,938.03	20,760,190.48	18,117,941.47
营业(亏损) / 利润	(13,744,079.76)	82,158,089.54	47,100,993.79	116,389,791.02

39、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
银行存款利息收入	2,265,965.46	3,134,512.90	588,960.74	102,796.18
政府补助	492,857.77	20,191,460.19	18,235,165.03	8,498,187.39
其他	877,348.85	707,461.22	111,591.54	137,023.13
合计	3,636,172.08	24,033,434.31	18,935,717.31	8,738,006.70

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
保证金	300,000.00	-	904,449.10	-
车辆费	285,796.77	471,780.29	233,515.50	87,661.56
业务招待费	292,042.77	681,267.56	285,448.25	200,043.69
专业服务费	306,778.95	1,215,369.53	415,000.00	-
关联方往来款	-	13,776,017.25	-	-
其他	1,213,544.27	526,409.46	883,686.65	565,662.01
合计	2,398,162.76	16,670,844.09	2,722,099.50	853,367.26

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
上市相关中介服务费用	4,727,604.77	6,301,782.52	-	-
租赁费用	4,575,286.24	8,444,373.14	-	-
合计	9,302,891.01	14,746,155.66	-	-

40、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净(亏损) / 利润调节为经营活动的现金流量:

	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
净(亏损) / 利润	(13,824,886.21)	80,534,685.08	47,026,460.34	116,335,790.85
加: 信用减值损失	(1,540,797.11)	4,235,488.73	5,025,346.21	885,843.01
固定资产折旧及无形资产摊销	11,376,173.37	20,954,482.11	24,539,569.68	23,648,446.33
使用权资产折旧	3,754,901.16	7,310,885.48	-	-
生产性生物资产折旧	12,850,207.80	27,726,685.86	16,915,420.67	14,622,919.28
处置及报废固定资产的损失 / (收益)	159,189.08	(731,682.19)	73,228.66	32,145.09
长期待摊费用摊销	27,035.58	36,047.45	34,148.85	-
财务费用	820,815.70	1,650,386.88	440,245.52	2,440,125.21
投资(收益) / 损失	(268,273.07)	113,901.61	4,707,004.12	1,160,936.78
递延收益的(减少) / 增加	(964,308.79)	18,635,459.25	12,560,518.67	9,733,758.54
公允价值变动损失	612,192.11	-	-	-
存货的减少 / (增加)	1,564,957.48	(3,482,271.02)	(277,805.04)	(849,697.46)
生产性生物资产的增加	(23,679,662.64)	(29,750,118.80)	(24,290,919.12)	(18,063,069.12)
经营性应收项目的减少 / (增加)	9,597,314.99	(11,080,601.16)	(25,701,941.86)	(9,193,972.64)
经营性应付项目的(减少) / 增加	(962,431.09)	332,645.33	1,295,606.89	13,689,457.89
同一控制下企业合并	-	(4,286,665.26)	10,587,237.54	(12,026,692.28)
经营活动(使用) / 产生的现金流量净额	(477,571.64)	112,199,329.35	72,934,121.13	142,415,991.48

b. 现金及现金等价物净变动情况:

	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
现金及现金等价物的期 / 年末余额	270,620,958.95	348,336,557.22	390,032,646.74	51,206,550.95
减: 现金及现金等价物的期 / 年初余额	348,336,557.22	390,032,646.74	51,206,550.95	24,975,469.26
现金及现金等价物净(减少) / 增加额	(77,715,598.27)	(41,696,089.52)	338,826,095.79	26,231,081.69

(2) 本期 / 年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
取得子公司及其他营业单位的价格	-	70,445,337.09	24,847,265.89	-
本期 / 年取得子公司及其他营业单位于本期 / 年支付的现金或现金等价物	-	70,445,337.09	24,847,265.89	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金及现金等价物	-	-	-	-
加：以前年度取得子公司及其他营业单位于本期 / 年支付的现金或现金等价物	-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	70,445,337.09	24,847,265.89	-

(3) 本集团持有的现金和现金等价物分析如下：

	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
现金				
其中：库存现金	48,171.04	32,189.17	2.44	-
可随时用于支付的银行存款	270,572,787.91	348,304,368.05	390,032,644.30	51,206,550.95
期 / 年末现金及现金等价物余额	270,620,958.95	348,336,557.22	390,032,646.74	51,206,550.95

41、政府补助

种类	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间		
	金额	列报项目	计入当期损益的金额
北京鸭表型自动测定系统与育种大数据平台构建及产业化应用项目	557,669.30	其他收益	557,669.30
樱桃谷农场种鸭 5 场项目一期	169,271.40	其他收益	169,271.40
樱桃谷农场种鸭 5 场项目二期	77,501.64	其他收益	77,501.64
赤峰樱桃谷年产 28000 组父母代雏鸭项目	355,144.05	其他收益	355,144.05
北京鸭育种测定设备升级项目	114,000.00	其他收益	114,000.00
国家水禽产业技术体系北京综合试验站项目	120,722.40	其他收益	120,722.40
其他	62,775.14	营业外收入	62,775.14
其他	82.63	其他收益	82.63
合计	1,457,166.56		1,457,166.56

种类	2021 年		
	金额	列报项目	计入当期损益的金额
北京鸭表型自动测定系统与育种大数据平台构建及产业化应用项目	620,817.30	其他收益	620,817.30
樱桃谷农场种鸭 5 场项目一期	338,542.80	其他收益	338,542.80
樱桃谷农场种鸭 5 场项目二期	155,003.28	其他收益	155,003.28
赤峰樱桃谷年产 28000 组父母代雏鸭项目	138,177.37	其他收益	138,177.37
北京鸭育种测定设备升级项目	133,000.00	其他收益	133,000.00
KTP 合作研发补贴	204,589.03	其他收益	204,589.03
其他	124,813.43	其他收益	124,813.43
合计	1,714,943.21		1,714,943.21

种类	2020 年		
	金额	列报项目	计入当期损益的金额
樱桃谷农场种鸭 5 场项目一期	169,271.00	其他收益	169,271.00
樱桃谷农场种鸭 5 场项目二期	25,833.80	其他收益	25,833.80
鸭供温系统和鸭填饲设备升级改造项目款	126,866.63	其他收益	126,866.63
北京鸭养殖场废水处理设施升级改造项目	249,277.60	其他收益	249,277.60
北京鸭繁育养殖基地节能减排设施升级改造项目	256,523.85	其他收益	256,523.85
北京鸭种鸭生态养殖与种养结合改造项目	737,459.36	其他收益	737,459.36
KTP 合作研发补贴	1,480,746.38	其他收益	1,480,746.38
其他	130,591.02	其他收益	130,591.02
合计	3,176,569.64		3,176,569.64

种类	2019年		
	金额	列报项目	计入当期损益的金额
北京鸭繁育养殖基地节能减排设施 升级改造项目	275,384.49	其他收益	275,384.49
北京鸭养殖场废水处理设施升级改造 项目	271,939.20	其他收益	271,939.20
鸭供温系统和鸭填饲设备升级改造 项目款	138,399.96	其他收益	138,399.96
KTP 合作研发补贴	1,727,331.87	其他收益	1,727,331.87
其他	55,003.56	其他收益	55,003.56
合计	2,468,059.08		2,468,059.08

42、 租赁

(1) 本集团作为承租人的租赁情况

使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
原值					
2021年1月1日余额	7,596,657.69	28,338,554.27	1,043,643.38	629,586.89	37,608,442.23
本年增加	6,243,112.40	5,924,785.19	-	-	12,167,897.59
本年减少	(412,081.52)	-	-	-	(412,081.52)
外币折算的影响	-	(388,770.57)	-	(23,764.37)	(412,534.94)
2021年12月31日余额	13,427,688.57	33,874,568.89	1,043,643.38	605,822.52	48,951,723.36
本期增加	-	-	-	-	-
本期减少	-	(652,543.01)	-	-	(652,543.01)
外币折算的影响	-	(541,123.49)	-	(33,077.25)	(574,200.74)
2022年6月30日余额	13,427,688.57	32,680,902.39	1,043,643.38	572,745.27	47,724,979.61
累计折旧					
2021年1月1日余额	-	-	-	-	-
本年计提	589,583.40	6,145,627.25	357,820.56	217,854.27	7,310,885.48
本年减少	(14,297.16)	-	-	-	(14,297.16)
外币折算的影响	-	(45,953.66)	-	(6,593.31)	(52,546.97)
2021年12月31日余额	575,286.24	6,099,673.59	357,820.56	211,260.96	7,244,041.35
本期计提	364,432.38	3,117,914.65	178,910.28	93,643.85	3,754,901.16
本期减少	-	(543,785.85)	-	-	(543,785.85)
外币折算的影响	-	(103,481.28)	-	(14,541.19)	(118,022.47)
2022年6月30日余额	939,718.62	8,570,321.11	536,730.84	290,363.62	10,337,134.19
账面价值					
2022年6月30日账面价值	12,487,969.95	24,110,581.28	506,912.54	282,381.65	37,387,845.42
2021年12月31日账面价值	12,852,402.33	27,774,895.30	685,822.82	394,561.56	41,707,682.01
2021年1月1日账面价值	7,596,657.69	28,338,554.27	1,043,643.38	629,586.89	37,608,442.23

租赁负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
长期租赁负债	37,375,027.44	41,241,421.71	36,946,304.50
减：一年内到期的租赁负债	7,399,183.25	6,755,054.68	6,472,317.23
合计	29,975,844.19	34,486,367.03	30,473,987.27

选择简化处理方法的短期租赁费用

本集团临时租用鸭舍的租赁期为 18 至 20 个月不等，这些租赁于 2021 年到期。本集团租用公务车，租赁期为一年。本集团已选择对这些租赁不确认使用权资产和租赁负债。

本集团租用土地、房屋建筑物作为其生产经营场所，土地租赁期为 20 年至 30 年不等，房屋建筑物租赁期为 5 年至 7 年不等。本集团租用机器设备和运输工具用于日常生产经营，租赁期为 3 年到 7 年不等。部分租赁包括合同期限结束后的续租选择权。

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

本集团于 2020 年完成收购首农股份持有的赤峰樱桃谷农场有限公司和樱桃谷农业科技有限公司股权，以及北京金星鸭科技有限公司北京鸭祖代鸭业务；于 2021 年完成收购 CVF 樱桃谷鸭业务。

(1) 于 2020 年发生的同一控制下企业 / 业务合并

- 收购赤峰樱桃谷农场有限公司股权

被合并方	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	自 2020 年 1 月 1 日至合并日		2019 年	
					收入	净亏损	收入	净亏损
赤峰樱桃谷农场有限公司	55%	受同一母公司最终控制	2020 年 8 月 31 日	控制权转移	1,352,280.19	(163,377.34)	-	-

于 2020 年 8 月 18 日本公司与首农股份签订股权转让协议，以支付现金对价人民币 5,500,000.00 元收购首农股份持有的赤峰樱桃谷农场有限公司 55% 的权益，并于 2020 年 8 月底完成交割。收购对价已于 2020 年内支付完毕。

赤峰樱桃谷农场有限公司是于 2019 年 9 月 25 日在内蒙古自治区赤峰市巴林右旗成立的公司，主要从事樱桃谷鸭的养殖、繁育和销售。

(a) 合并成本

	赤峰樱桃谷农场 有限公司
合并成本 - 现金	5,500,000.00

(b) 合并日被合并方资产、负债的账面价值：

	合并日	2019 年 12 月 31 日
货币资金	1,038,172.17	5,500,000.00
应收账款及其他应收款	13,978,575.53	-
预付账款	2,404,044.07	-
存货	1,445,949.55	-
固定资产及在建工程	1,388,266.54	-
生产性生物资产	13,915,407.14	2,088,000.00
应付账款及其他应付款	(13,348,071.00)	(2,088,000.00)
其他流动负债	(2,580,381.79)	-
递延收益	(12,735,100.00)	-
应付职工薪酬	(170,177.15)	-
应交税费	(62.40)	-
净资产	5,336,622.66	5,500,000.00
减：少数股东权益	(73,519.80)	-
取得的净资产	5,410,142.46	5,500,000.00

• 收购樱桃谷农业科技有限公司股权

于 2020 年 8 月 18 日本集团与首农股份签订股权转让协议，以支付现金对价人民币 10,200,000.00 元收购首农股份持有的樱桃谷农业科技有限公司 51% 的权益，并于 2020 年 8 月底完成交割。收购对价已于 2020 年内支付完毕。

樱桃谷农业科技有限公司是于 2019 年 1 月 11 日在河南省周口市成立的公司，主要从事蛋鸭的育种、养殖、繁育和销售。本次收购前，樱桃谷农业科技有限公司为首农股份合营公司，是樱桃谷鸭业务的重要组成部分之一，由负责樱桃谷鸭业务的管理层参与其管理和决策并对其提供技术支持。本公司在取得樱桃谷鸭业务相关资产负债时，负责樱桃谷鸭业务的管理层一并转入本公司。因此，取得樱桃谷农业科技有限公司 51% 股权是本公司一揽子取得樱桃谷鸭业务的交易之一，作为同一控制下的企业合并处理。

	自 2020 年 1 月 1 日至合并日	
投资亏损	(1,101,733.12)	
资产和负债的账面价值如下：		
	合并日	2019 年 12 月 31 日
长期股权投资	5,484,117.59	8,118,392.10

(2) 于 2020 年发生的同一控制下业务合并

被合并方	构成同一控制下 业务合并的依据	合并日	合并日的 确定依据	自 2020 年 1 月 1 日至合并日		2019 年	
				收入	净亏损	收入	净利润
北京金星鸭科技有限 公司祖代鸭业务	受同一母公司 最终控制	2020 年 11 月 30 日	控制权转移	22,377,250.33	(2,611,432.34)	31,847,365.13	3,212,913.38

于 2020 年 9 月 10 日本公司出资设立北京南口鸭育种科技有限公司，于 2020 年 11 月 30 日，北京南口鸭育种科技有限公司与首农股份之子公司北京金星鸭科技有限公司签订资产交易协议，以支付现金对价人民币 9,147,265.89 元购买北京金星鸭科技有限公司的祖代鸭业务（以下简称“老南口祖代鸭业务”）相关生产性生物资产和存货，老南口祖代鸭业务相关人员根据“人随资产走”的原则进入北京南口鸭育种科技有限公司，同时签订资产租赁协议租赁老南口祖代鸭业务相关房屋及附属设施、土地及机器设备。双方于 2020 年 12 月初完成资产交割和人员转移。购买对价已于 2020 年内支付完毕。

上述资产交易中的生产性生物资产、存货以及相关人員构成老南口祖代鸭业务。北京南口鸭育种科技有限公司和北京金星鸭科技有限公司在上述资产交易前后均受首农集团最终控制且该控制并非暂时性的，因此上述资产交易构成同一控制下的企业合并。

(a) 合并成本

	老南口祖代鸭业务
合并成本 - 现金	9,147,265.89

(b) 合并日被合并方资产、负债的账面价值：

	合并日	合并日	2019 年 12 月 31 日
	(同一控制下业务合并剥离后)	(同一控制下业务合并剥离前)	
应收账款及其他应收款	-	944,801.60	857,280.89
预付账款	-	10,000.00	-
存货	1,778,279.55	1,778,279.55	2,458,360.59
固定资产	-	55,620,953.51	52,251,691.39
生产性生物资产	6,487,104.35	6,487,104.35	5,232,792.68
在建工程	-	-	68,957.00
无形资产	-	65,833.33	75,000.00
应付账款及其他应付款	-	(530,391.67)	(395,942.70)
预收账款	-	-	(41,150.00)
合同负债	-	(539,450.00)	-
应付职工薪酬	-	(1,069,547.44)	(1,520,991.91)
应交税费	-	(52,447.60)	(364,780.56)
递延收益	-	(17,979,302.33)	(5,479,541.56)
净资产	8,265,383.90	44,735,833.30	53,141,675.82

上述财务信息包括了与老南口祖代鸭业务于历史期间资产负债表日的相关资产和负债的账面价值、与老南口祖代鸭业务直接相关的收入和净亏损。编制上述财务信息表时，老南口祖代鸭业务被视为独立的纳税主体确认所得税，与老南口祖代鸭业务相关的资产与负债均被确认在财务信息表中，对于间接相关的成本费用根据合理的分配基准按比例进行分摊。

报告期内，除上述资产交易中购买的存货和生产性生物资产外，收购前老南口祖代鸭业务相关其他资产和负债纳入本集团合并范围，并于收购日剥离。该剥离导致净资产减少人民币 36,470,449.40 元。

老南口祖代鸭业务 2019 年度及 2020 年 1 月 1 日至合并日包含于北京金星鸭科技有限公司，非独立法人实体，由于无法合理拆分获得该业务 2019 年度及 2020 年 1 月 1 日至合并日的独立现金流，故未于 2019 年度及 2020 年度的集团合并现金流量表中体现老南口祖代鸭业务的现金流情况。

(3) 于 2021 年发生的同一控制下业务合并

被合并方	构成同一控制下业务合并的依据	合并日	合并日的确定依据	自 2021 年 1 月 1 日至合并日		2020 年		2019 年	
				收入	净亏损	收入	净亏损	收入	净亏损
CVF 樱桃谷鸭业务	受同一母公司最终控制	2021 年 4 月 30 日	控制权转移	18,877,791.19	(3,478,240.45)	53,982,836.18	(13,291,772.03)	56,250,590.40	(11,571,090.11)

于 2020 年 9 月 2 日本公司出资设立 Cherry Valley Farms (UK) Limited (以下简称“CVF UK”)、CVF UK 于 2021 年 2 月 26 日收购 Cherry Valley Farms (Germany) GmbH (以下简称“CVF GE”) 的全部股本，于 2021 年 4 月 30 日，CVF UK、CVF GE 分别与 CVF 签订资产交易协议，分别以支付现金对价 5,656,956.63 英镑 (折合人民币 51,026,314.50 元)、2,152,861.12 英镑 (折合人民币 19,419,022.59 元) 购买 CVF 在英国和德国的樱桃谷鸭业务 (以下简称“CVF 樱桃谷鸭业务”) 相关生产性生物资产、存货、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、使用权资产及租赁负债，CVF 樱桃谷鸭相关人员转入 CVF UK 和 CVF GE。双方于 2021 年 5 月初完成资产交割和人员转移。截至 2021 年 12 月 31 日，全部收购价款已支付完毕。

上述资产交易中的生产性生物资产、存货、固定资产、在建工程、使用权资产及租赁负债等经营性资产以及相关人士构成 CVF 樱桃谷鸭业务。CVF UK、CVF GE 和 CVF 在上述资产交易前后均受首农集团最终控制且该控制并非暂时性的，因此上述资产交易构成同一控制下的企业合并。

(a) 合并成本

	CVF 樱桃谷鸭业务
合并成本 - 现金	70,445,337.09

(b) 合并日被合并方资产、负债的账面价值：

	合并日	合并日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
	(同一控制下 业务合并剥离后)	(同一控制下 业务合并剥离前)		
应收账款及其他应收款	-	15,746,008.49	13,449,533.98	7,838,985.53
预付账款	-	-	520,799.82	511,822.51
存货	2,105,741.20	2,105,741.20	2,530,297.89	3,133,697.18
其他流动资产	-	425,604.40	500,774.42	550,965.04
固定资产	28,740,248.26	28,740,248.26	28,831,669.51	28,374,109.00
生产性生物资产	3,407,489.00	3,407,489.00	3,852,978.05	5,074,986.90
在建工程	535,429.98	535,429.98	767,118.38	199,612.88
使用权资产	10,434,025.43	10,434,025.43	-	-
无形资产	68,125,000.00	68,125,000.00	71,758,333.33	82,658,333.33
商誉	34,894,375.75	34,894,375.75	34,392,242.74	35,393,027.10
应付账款及其他应付款	-	(19,118,994.47)	(4,555,950.26)	(6,162,233.19)
预收账款	-	-	-	(4,267,615.09)
合同负债	-	(1,618,547.26)	(1,705,416.74)	-
应付职工薪酬	-	(2,565,077.32)	(3,792,747.51)	(6,269,452.89)
应交税费	-	(513,875.10)	(213,549.10)	(242,942.55)
租赁负债	(10,268,988.77)	(10,268,988.77)	-	-
净资产	137,973,320.85	130,328,439.59	146,336,084.51	146,793,295.75

上述财务信息包括了与 CVF 樱桃谷鸭业务于历史期间资产负债表日的相关资产和负债的账面价值、与 CVF 樱桃谷鸭业务直接相关的收入和净利润 / 亏损。编制上述财务信息表时，CVF 樱桃谷鸭业务被视为独立的纳税主体确认所得税，与 CVF 樱桃谷鸭业务相关的资产与负债均被确认在财务信息表中。

报告期内，除上述资产交易购买的存货、固定资产、生产性生物资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉、租赁负债外，收购前 CVF 樱桃谷鸭业务相关其他资产和负债纳入本集团合并范围，并于收购日剥离。该剥离导致净资产增加人民币 7,644,881.26 元。

CVF 樱桃谷鸭业务 2019 年度、2020 年度及 2021 年 1 月 1 日至合并日包含于 CVF，非独立法人实体，由于无法合理拆分获得该业务 2019 年度、2020 年度及 2021 年 1 月 1 日至合并日的独立现金流，故未于 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的集团合并现金流量表中体现 CVF 樱桃谷鸭业务收购日前的现金流情况。

2、 其它原因的合并范围变动

于 2020 年 9 月 2 日本公司出资设立 CVF UK，CVF UK 于 2021 年 2 月 26 日收购 CVF GE。

于 2021 年 4 月 6 日本公司出资设立山东樱桃谷农业科技有限公司。于 2021 年 4 月 30 日山东樱桃谷农业科技有限公司与本公司签订资产交易协议，以支付现金对价人民币 60,546,177.37 元购买本公司在山东的樱桃谷鸭业务 (以下简称“山东樱桃谷鸭业务”) 相关存货、固定资产、生产性生物资产、应收账款、应付账款、递延收益等经营性资产和负债，本公司相关人员根据“人随资产走”的原则进入山东樱桃谷农业科技有限公司。双方于 2021 年 5 月初完成资产交割和人员转移。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

于 2022 年 06 月 30 日，本公司子公司的情况如下：

子公司名称	主要经营地 / 注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (或类似权益比例)		取得方式
				直接	间接	
山东樱桃谷农业科技有限公司	中国德州	种鸭养殖和销售	人民币 8,000.00 万元	100%	-	设立
赤峰樱桃谷农场有限公司	中国赤峰	种鸭养殖和销售	人民币 1,000.00 万元	100%	-	同一控制下企业合并
北京南口鸭育种科技有限公司	中国北京	种鸭养殖和销售	人民币 4,000.00 万元	100%	-	设立
Cherry Valley Farms (UK) Limited	英国	种鸭养殖和销售	1.00 英镑	100%	-	设立
Cherry Valley Farms (Germany) Limited	德国	种鸭养殖和销售	25,000.00 欧元	100%	-	非同一控制下企业合并

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明：

于 2021 年 5 月 18 日，山东智诚农牧发展科技股份有限公司与本公司签订股权暨认缴出资份额转让协议，将其在赤峰樱桃谷农场有限公司中持有的尚未履行实缴出资义务的 45% 的股权及其对应的人民币 4,500,000.00 元实缴出资义务转让予本公司，转让价款为人民币 0 元。本公司同意受让所述股权及其对应的出资义务，交易已于 2021 年 5 月 18 日完成，完成后，本公司持有赤峰樱桃谷有限公司 100% 股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响:

	赤峰樱桃谷农场 有限公司
购买成本 - 现金	-
减: 按取得股权比例计算的子公司净资产份额	(1,937,752.01)
差额 - 调整资本公积	(1,937,752.01)

3、在合营企业中的权益

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合营企业 - 不重要的合营企业	4,998,539.33	5,074,069.00	5,882,516.63	8,118,392.10
减: 减值准备	-	-	-	-
合计	4,998,539.33	5,074,069.00	5,882,516.63	8,118,392.10

不重要合营企业的汇总财务信息如下:

	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
合营企业:				
投资账面价值合计	4,802,296.83	5,074,069.00	5,882,516.63	8,118,392.10
下列各项按持股比例计算的合计数				
- 净亏损	(75,529.67)	(808,447.63)	(5,295,875.47)	(2,081,607.90)
- 其他综合收益	-	-	-	-
- 综合收益总额	(75,529.67)	(808,447.63)	(5,295,875.47)	(2,081,607.90)

八、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括:

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本期 / 年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本期 / 年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

(1) 货币资金

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产 (包括衍生金融工具) 的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

(2) 应收账款

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，本集团截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间、2021 年、2020 年和 2019 年的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 72%、84%、83%、72%。

对于应收账款，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录 (如有可能)。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、3 的相关披露。

2、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的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按资产负债表日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2022 年 6 月 30 日未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付账款	6,962,894.43	-	-	-	6,962,894.43	6,962,894.43
其他应付款	60,648,225.56	-	-	-	60,648,225.56	60,648,225.56
租赁负债	8,558,096.88	7,639,425.03	14,738,497.55	13,822,969.18	44,758,988.64	37,375,027.44
合计	76,169,216.87	7,639,425.03	14,738,497.55	13,822,969.18	112,370,108.63	104,986,147.43

项目	2021 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付账款	7,244,295.87	-	-	-	7,244,295.87	7,244,295.87
其他应付款	38,283,865.71	-	-	-	38,283,865.71	38,283,865.71
租赁负债	8,559,047.70	7,934,781.46	17,874,564.85	17,874,564.85	52,242,958.86	41,241,421.71
合计	54,087,209.28	7,934,781.46	17,874,564.85	17,874,564.85	97,771,120.44	86,769,583.29

项目	2020 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付账款	6,102,587.41	-	-	-	6,102,587.41	6,102,587.41
其他应付款	23,479,665.79	-	-	-	23,479,665.79	23,479,665.79
合计	29,582,253.20	-	-	-	29,582,253.20	29,582,253.20

项目	2019 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付账款	4,617,479.86	-	-	-	4,617,479.86	4,617,479.86
其他应付款	50,076,824.56	-	-	-	50,076,824.56	50,076,824.56
合计	54,694,304.42	-	-	-	54,694,304.42	54,694,304.42

3、 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(1) 本集团于 6 月 30 日 / 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2022 年 6 月 30 日	
	实际利率	金额
金融资产		
- 银行存款	0.30% - 2.025%	270,572,787.91
金融负债		
- 租赁负债	3.25% - 4.65%	37,375,027.44
合计		233,197,760.47

项目	2021 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额
金融资产		
- 银行存款	0.30% - 2.025%	348,304,368.05
金融负债		
- 租赁负债	3.25% - 4.65%	41,241,421.71
合计		307,062,946.34

项目	2020 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额
金融资产		
- 银行存款	0.30% - 0.35%	390,032,644.30
合计		390,032,644.30

项目	2019 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额
金融资产		
- 银行存款	0.30% - 0.35%	51,206,550.95
合计		51,206,550.95

(2) 敏感性分析

于 2022 年 6 月 30 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本集团股东权益增加人民币 2,331,977.60 元，净亏损减少人民币 2,331,977.60 元。

于 2021 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本集团股东权益增加人民币 3,070,629.46 元，净利润增加人民币 3,070,629.46 元。

于 2020 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本集团股东权益增加人民币 3,900,326.44 元，净利润增加人民币 3,900,326.44 元。

于 2019 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本公司股东权益增加人民币 512,065.51 元，净利润增加人民币 862,065.51 元。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净（亏损）/ 利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

4、 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款、预收账款和应付账款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

- (1) 本集团于各期 / 年末的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

	2022 年 6 月 30 日	
	外币余额	折算人民币余额
货币资金		
- 欧元	1,116,568.73	7,825,360.29
应收账款		
- 欧元	273,672.57	1,918,006.84
预付账款		
- 欧元	70,600.19	494,794.37
应付账款		
- 欧元	4,782.38	33,516.83
资产负债表敞口净额		
- 欧元	1,456,059.11	10,204,644.67

	2021 年 12 月 31 日	
	外币余额	折算人民币余额
货币资金		
- 欧元	602,683.39	4,351,193.27
应收账款		
- 欧元	223,049.77	1,610,352.42
预付账款		
- 欧元	41,888.74	302,424.14
资产负债表敞口净额		
- 欧元	867,621.90	6,263,969.83

	2020 年 12 月 31 日	
	外币余额	折算人民币余额
货币资金		
- 美元	2,280,340.75	14,878,995.36
- 欧元	395,359.78	3,172,762.23
- 日元	2,132,000.00	134,819.15
应收账款		
- 欧元	225,365.95	1,808,561.75
预收账款		
- 欧元	330.75	2,654.27
- 日元	1,984,715.20	125,505.45
应付账款		
- 欧元	39,136.21	314,068.09
资产负债表敞口净额		
- 美元	2,280,340.75	14,878,995.36
- 欧元	581,258.77	4,664,601.62
- 日元	147,284.80	9,313.70
	2019 年 12 月 31 日	
	外币余额	折算人民币余额
货币资金		
- 美元	7,819,763.00	54,552,230.64
- 欧元	491,144.65	3,838,541.01
- 日元	5,063,500.00	324,499.46
预收账款		
- 欧元	128,827.34	1,006,850.08
- 日元	4,916,215.20	315,060.57
应付账款		
- 欧元	49,199.68	384,520.10
资产负债表敞口净额		
- 美元	7,819,763.00	54,552,230.64
- 欧元	313,117.63	2,447,170.83
- 日元	147,284.80	9,438.89

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下:

	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	
	平均汇率	报告日中间汇率
欧元	7.0796	7.0084

	2021 年	
	平均汇率	报告日中间汇率
美元	6.4515	6.3757
欧元	7.6293	7.2197
日元	0.0587	0.0554

	2020 年	
	平均汇率	报告日中间汇率
美元	6.8927	6.5249
欧元	7.8755	8.0250
日元	0.0646	0.0632

	2019 年	
	平均汇率	报告日中间汇率
美元	6.8985	6.9762
欧元	7.7255	7.8155
日元	0.0633	0.0641

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 6 月 30 日 / 12 月 31 日人民币对美元、欧元和日元的汇率变动使人民币升值 5% 将导致股东权益和净利润的减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净利润
截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间		
美元	-	-
欧元	510,232.23	510,232.23
日元	-	-
合计	510,232.23	510,232.23
2021 年		
美元	-	-
欧元	284,028.50	284,028.50
日元	-	-
合计	284,028.50	284,028.50
2020 年		
美元	743,949.77	743,949.77
欧元	233,230.08	233,230.08
日元	465.69	465.69
合计	977,645.54	977,645.54
2019 年		
美元	2,727,611.53	2,727,611.53
欧元	122,358.54	122,358.54
日元	471.94	471.94
合计	2,850,442.01	2,850,442.01

本集团于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、日元和欧元的汇率变动使人民币贬值 5% 将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差异。

九、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2022 年 06 月 30 日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	3,991,135.20	-	60,235,924.12	64,227,059.32

项目	2019 年 12 月 31 日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	-	75,000,000.00	75,000,000.00

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团于 2022 年 6 月 30 日，2021 年 12 月 31 日，2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例	本公司 最终控制方
北京首农股份有限公司	北京市	畜牧业	人民币 84,000.00 万元	75.00%	75.00%	北京首农食品集团有限公司

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业的情况详见附注七、3。

4、其他主要关联方情况

其他关联方名称	关联关系
樱桃谷农场(香河)有限公司	同受母公司控制
北京金星鸭科技有限公司	同受母公司控制
北京金星鸭业有限公司	同受母公司控制
承德三元金星鸭业有限责任公司	同受母公司控制
北京首农畜牧发展有限公司	同受最终控制方控制
北京全聚德三元金星食品有限责任公司	同受母公司控制企业之联营企业
江苏和康源樱桃谷种鸭有限公司	同受母公司控制企业之联营企业
徐州桂英丰家禽有限责任公司	同受母公司控制企业之联营企业
樱桃谷农场(东海)有限公司	同受母公司控制企业之联营企业
山东宁阳和樱种鸭有限公司	同受母公司控制企业之联营企业
山东六和樱桃谷种鸭有限公司	同受母公司控制企业之合营企业
北京市房山希望饲料有限责任公司	同受最终控制方控制企业之联营企业
Cherry Valley Farms Limited	本集团之股东
平安发农业有限责任公司	同受母公司控制企业之合营企业之子公司

5、关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行的。

(1) 采购商品(不含关键管理人员薪酬)

本集团

关联方	关联交易内容	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
北京市房山希望饲料有限责任公司	采购饲料等	4,557,399.60	7,946,392.00	8,678,585.00	9,130,201.60
北京金星鸭业有限公司	采购饲料等	10,500.00	122,884.80	-	-
北京全聚德三元金星食品有限责任公司	职工福利采购	4,050.00	-	-	-
北京金星鸭科技有限公司	委托代孵	-	49,193.90	-	-

本公司

关联方	关联交易内容	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
赤峰樱桃谷农场有限公司	采购种蛋	-	7,488,335.91	8,677,884.63	-

(2) 出售商品或提供服务

本集团

关联方	关联交易内容	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
山东六和樱桃谷种鸭有限公司	销售樱桃谷鸭祖代雏鸭	5,859,740.00	9,695,860.00	16,601,920.00	7,943,680.00
北京金星鸭科技有限公司	销售北京鸭父母代雏鸭、 副品苗及种蛋	3,799,281.10	11,837,318.55	6,383,884.03	6,220,567.40
樱桃谷农场(东海)有限公司	销售樱桃谷鸭祖代雏鸭	1,044,000.00	10,672,000.00	4,640,000.00	3,770,000.00
北京金星鸭业有限公司	销售北京鸭父母代雏鸭、 淘汰鸭及淘汰蛋	500.00	171,274.80	5,327,036.55	3,805,256.02
江苏和康源樱桃谷种鸭有限公司	销售樱桃谷鸭祖代雏鸭	-	5,626,000.00	6,380,000.00	-
平安发农业有限责任公司	销售樱桃谷鸭祖代雏鸭 及樱桃谷鸭父母代雏鸭	-	5,519,124.93	4,977,286.85	5,898,696.70
徐州桂英丰家禽有限公司	销售樱桃谷鸭祖代雏鸭	-	4,814,000.00	2,784,000.00	6,496,000.00
承德三元金星鸭业有限公司	销售北京鸭父母代雏鸭、 淘汰鸭及淘汰蛋	-	70,100.00	2,886,197.16	6,466,846.40
北京首农畜牧发展有限公司	销售淘汰鸭及淘汰蛋	-	240.00	5,400.00	1,200.00
北京全聚德三元金星食品 有限责任公司	销售淘汰蛋	-	-	3,650.00	3,028.80
山东宁阳和樱种鸭有限公司	销售樱桃谷鸭祖代雏鸭	-	-	-	6,380,000.00
合计		10,703,521.10	48,405,918.28	49,989,374.59	46,985,275.32

本公司

关联方	关联交易内容	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
赤峰樱桃谷农场有限公司	销售樱桃谷鸭祖代 雏鸭及种蛋	-	1,740,000.00	15,660,000.00	2,088,000.00
徐州桂英丰家禽有限公司	销售樱桃谷鸭祖代雏鸭	-	1,160,000.00	2,784,000.00	6,496,000.00
山东六和樱桃谷种鸭有限公司	销售樱桃谷鸭祖代雏鸭	-	-	16,601,920.00	7,943,680.00
江苏和康源樱桃谷种鸭有限公司	销售樱桃谷鸭祖代雏鸭	-	-	6,380,000.00	-
樱桃谷农场(东海)有限公司	销售樱桃谷鸭祖代雏鸭	-	-	4,640,000.00	3,770,000.00
山东宁阳和樱种鸭有限公司	销售樱桃谷鸭祖代雏鸭	-	-	-	6,380,000.00
合计		-	2,900,000.00	46,065,920.00	26,677,680.00

(3) 关联租赁

承租费用

本集团

出租方名称	租赁资产种类	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 确认的租赁费	2021 年 确认的租赁费	2020 年 确认的租赁费	2019 年 确认的租赁费
北京金星鸭科技有限公司	房屋、土地、机器设备	2,362,194.03	5,085,446.10	382,823.84	-
北京首农股份有限公司	房屋	197,142.97	235,378.30	-	-
北京金星鸭业有限公司	房屋、土地	534,562.73	628,562.99	-	-
合计		3,093,899.73	5,949,387.39	382,823.84	-

本公司

出租方名称	租赁资产种类	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间确认的租赁费	2021 年确认的租赁费	2020 年确认的租赁费	2019 年确认的租赁费
北京首农股份有限公司	房屋	197,142.97	235,378.30	-	-
合计		197,142.97	235,378.30	-	-

租赁收入

本集团

承租方名称	租赁资产种类	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间确认的租赁收入	2021 年确认的租赁收入	2020 年确认的租赁收入	2019 年确认的租赁收入
Cherry Valley Farms Limited	工位	22,697.28	-	-	-

(4) 关键管理人员报酬

本集团

项目	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
关键管理人员报酬	2,289,275.11	5,279,580.58	4,571,928.30	6,430,184.53

本公司

项目	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
关键管理人员报酬	1,140,696.24	1,811,358.91	799,789.93	1,890,923.67

(5) 关联方拆借

本集团

关联方	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
拆入资金				
Cherry Valley Farms Limited	-	3,594,880.00	-	-
北京首农股份有限公司	-	21,062,500.00	-	-
合计	-	24,657,380.00	-	-

关联方	截至 2022 年 6 月	2021 年	2020 年	2019 年
-----	---------------	--------	--------	--------

	30 日止六个月期间			
偿还拆入资金				
Cherry Valley Farms Limited	-	3,550,000.00	-	-
樱桃谷农场 (香河) 有限公司	-	-	35,556,980.56	5,122,408.58
北京首农股份有限公司	-	21,062,500.00	-	-
合计	-	24,612,500.00	35,556,980.56	5,122,408.58

关联方	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
拆出资金				
北京首农股份有限公司	-	-	18,235,165.03	6,770,855.52

关联方	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
收回拆出资金				
北京首农股份有限公司	-	2,400,000.00	22,606,020.55	-

本公司

关联方	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
拆入资金				
北京首农股份有限公司	-	21,062,500.00	-	-

关联方	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
偿还拆入资金				
樱桃谷农场 (香河) 有限公司 (注)	-	-	35,556,980.56	5,122,408.58
北京首农股份有限公司	-	21,062,500.00	-	-
合计	-	21,062,500.00	35,556,980.56	5,122,408.58

注：于 2019 年，本公司以樱桃谷农场 (香河) 有限公司代收本公司货款人民币 263,880.00 元抵减拆入资金后，偿还拆入资金人民币 4,858,528.58 元；于 2020 年，本公司以樱桃谷农场 (香河) 有限公司代收本公司货款人民币 399,850.00 元抵减拆入资金后，偿还剩余拆入资金人民币 35,157,130.56 元。

关联方	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
-----	--------------------------	--------	--------	--------

拆出资金				
北京首农股份有限公司	-	-	3,100,065.03	6,770,855.52
赤峰樱桃谷农场有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
合计	10,000,000.00	-	13,100,065.03	6,770,855.52

关联方	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
收回拆出资金				
赤峰樱桃谷农场有限公司	-	10,000,000.00	-	-
北京首农股份有限公司	-	-	9,870,920.55	-
合计	-	10,000,000.00	9,870,920.55	-

(6) 关联方拆借利息

本集团

关联方	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
利息收入				
北京首农股份有限公司	-	22,310.14	495,711.17	-

关联方	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
利息支出				
樱桃谷农场 (香河) 有限公司	-	-	440,245.52	2,440,125.21

本公司

关联方	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
利息收入				
北京首农股份有限公司	-	-	248,318.77	-

关联方	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
利息支出				
樱桃谷农场 (香河) 有限公司	-	-	440,245.52	2,440,125.21

(7) 关联方代收代付

本集团

关联方	关联交易内容	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
樱桃谷农场 (香河) 有限公司	关联方代本集团付款	-	58,841.00	999,527.77	3,907,425.52
	本集团归还代付款	-	(58,841.00)	-	-
	关联方代本集团收款	-	(20,000.00)	(574,884.98)	(663,730.00)
	关联方归还代收款 (注)	-	20,000.00	974,734.98	263,880.00
Cherry Valley Farms Limited	关联方代本集团付款	161,268.38	2,831,050.10	-	-
	本集团归还代付款	-	(1,886,921.77)	(28,000.00)	-
	本集团代关联方收款	80,425.15	-	-	-
北京金星鸭科技有限公司	本集团代关联方付款	(21,617.83)	(54,221.41)	(1,987.40)	-
	本集团收回代付款	21,617.83	56,208.81	-	-
	关联方代本集团付款	399.04	252,859.12	218,717.33	-
	本集团归还代付款	(128.87)	(471,576.45)	-	-
	关联方代本集团收款	-	-	(522,337.40)	-
	关联方归还代收款	-	522,337.40	-	-
北京首农股份有限公司	关联方代本集团付款	73,980.12	90,312.71	-	-
	本集团归还代付款	(73,980.12)	(7,157,567.67)	-	-
北京金星鸭业有限公司	关联方代本集团付款	-	41,135.91	933,669.38	-
	本集团归还代付款	-	(974,805.29)	-	-

注：于 2019 年，本公司以樱桃谷农场 (香河) 有限公司代收本公司贷款人民币 263,880.00 元抵减拆入资金；于 2020 年，本公司以樱桃谷农场 (香河) 有限公司代收本公司贷款人民币 399,850.00 元抵减拆入资金。

本公司

关联方	关联交易内容	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
樱桃谷农场 (香河) 有限公司	关联方代本公司付款	-	58,841.00	999,527.77	3,907,425.52
	本公司归还代付款	-	(58,841.00)	-	-
	关联方代本公司收款	-	(20,000.00)	(574,884.98)	(663,730.00)
	关联方归还代收款	-	20,000.00	974,734.98	263,880.00
Cherry Valley Farms Limited	本公司归还代付款	-	(149,400.00)	(28,000.00)	-
北京首农股份有限公司	关联方代本公司付款	73,980.12	90,312.71	-	-
	本公司归还代付款	(73,980.12)	(7,157,567.67)	-	-
赤峰樱桃谷农场有限公司	本公司代关联方付款	-	-	-	(45,000.00)
	本公司收回代付款	-	-	45,000.00	-
	关联方代本公司收款	-	-	(133,700.00)	-
	关联方归还代收款	-	-	133,700.00	-
山东樱桃谷农业科技有限公司	本公司代关联方收款	-	466,310.00	-	-
	本公司归还代收款	-	(466,310.00)	-	-

(8) 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	2021 年
北京首农股份有限公司	销售固定资产	2,560,725.80

根据 2021 年 6 月 18 日本公司之子公司山东樱桃谷农业科技有限公司 2021 年第 2 次临时股东会决定，将第四鸭场固定资产转让至北京首农股份有限公司，以 2021 年 5 月 31 日为基准日确定转让价格。2021 年 6 月 30 日，北京国融兴华资产评估有限责任公司针对上述事项出具国融兴华评报字 [2021] 第 010243 号资产评估报告，评估价值为人民币 2,560,725.80 元。

(9) 其他关联交易

本集团

本报告期内，本集团以同一控制下企业合并的方式向关联方收购子公司的股权和业务，详见附注六、1。

本公司

本报告期内，本公司子公司山东樱桃谷农业科技有限公司以同一控制下业务合并的方式收购本公司的业务，详见附注六、2。

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

本集团

应收账款	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东六和樱桃谷种鸭有限公司	11,155,600.00	557,780.00	13,409,520.00	856,159.00	14,981,160.00	749,058.00	5,879,240.00	293,962.00
江苏和康源樱桃谷种鸭有限公司	5,126,000.00	256,300.00	8,906,000.00	609,300.00	8,280,000.00	889,000.00	1,900,000.00	190,000.00
樱桃谷农场(东海)有限公司	1,044,000.00	52,200.00						
北京金星鸭科技有限公司	776,211.50	38,810.58	536,714.20	26,835.71	818,563.14	40,928.16	-	-
平安发农业有限责任公司	-	-	1,127,468.01	56,373.40	9,107,223.32	660,682.64	4,225,923.10	211,296.16
Cherry Valley farms Limited	21,968.55	1,098.43						
山东宁阳和樱种鸭有限公司	-	-	-	-	174,000.00	17,400.00	174,000.00	8,700.00
承德三元金星鸭业有限责任公司	-	-	-	-	61,680.00	3,084.00	-	-
北京金星鸭业有限公司	-	-	-	-	42,300.28	2,115.01	-	-
合计	18,123,780.05	906,189.01	23,979,702.21	1,548,668.11	33,464,926.74	2,362,267.81	12,179,163.10	703,958.16

其他应收款	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京首农股份有限公司	-	-	-	-	2,895,711.17	14,478.56	6,770,855.52	33,854.28
北京金星鸭科技有限公司	-	-	-	-	522,337.40	2,611.69	-	-
樱桃谷农场(香河)有限公司	-	-	-	-	-	-	399,850.00	1,999.25
合计	-	-	-	-	3,418,048.57	17,090.25	7,170,705.52	35,853.53

预付账款	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京市房山希望饲料有限责任公司	37,600.00	-	236,001.00	-	282,315.00	-	-	-

本公司

应收账款	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
赤峰樱桃谷农场有限公司	16,414,000.00	-	16,414,000.00	-	17,748,000.00	-	2,088,000.00	-
山东六和樱桃谷种鸭有限公司	-	-	3,713,660.00	371,366.00	14,981,160.00	749,058.00	5,879,240.00	293,962.00
江苏和康源樱桃谷种鸭有限公司	-	-	3,280,000.00	328,000.00	8,280,000.00	889,000.00	1,900,000.00	190,000.00
山东宁阳和樱种鸭有限公司	-	-	-	-	174,000.00	17,400.00	174,000.00	8,700.00
合计	16,414,000.00	-	23,407,660.00	699,366.00	41,183,160.00	1,655,458.00	10,041,240.00	492,662.00

其他应收款	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
赤峰樱桃谷农场有限公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	45,000.00	-
北京首农股份有限公司	-	-	-	-	248,318.77	-	6,770,855.52	33,854.28
樱桃谷农场(香河)有限公司	-	-	-	-	-	-	399,850.00	1,999.25
合计	10,000,000.00	-	-	-	10,248,318.77	-	7,215,705.52	35,853.53

(2) 应付关联方款项

本集团

应付账款	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
北京金星鸭科技有限公司	-	-	382,823.84	-
Cherry Valley Farms Limited	1,148,024.92	1,214,325.77	-	-

其他应付款	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
Cherry Valley Farms Limited	1,346,061.70	1,210,469.77	466,628.22	494,628.22
北京金星鸭科技有限公司	270.17	-	218,717.33	-
樱桃谷农场(香河)有限公司	-	-	11,828,131.89	45,945,339.16
北京金星鸭业有限公司	-	-	933,669.38	-
合计	1,346,331.87	1,210,469.77	13,447,146.82	46,439,967.38

一年内到期的非流动负债	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
北京金星鸭科技有限公司	3,826,582.94	3,410,589.09	-	-
北京金星鸭业有限公司	760,871.85	930,702.37	-	-
北京首农股份有限公司	404,415.70	395,139.24	-	-
合计	4,991,870.49	4,736,430.70	-	-

租赁负债	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
北京金星鸭科技有限公司	9,038,872.89	6,964,264.66	-	-
北京金星鸭业有限公司	4,317,551.71	4,550,195.22	-	-
北京首农股份有限公司	387,429.64	484,644.09	-	-
合计	13,743,854.24	11,999,103.97	-	-

本公司

应付账款	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
赤峰樱桃谷农场有限公司	-	-	2,205,503.71	-

其他应付款	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
Cherry Valley Farms Limited	317,228.22	317,228.22	466,628.22	494,628.22
山东樱桃谷农业科技有限公司	-	78,982.19	-	-
樱桃谷农场(香河)有限公司	-	-	11,828,131.89	45,945,339.16
合计	317,228.22	396,210.41	12,294,760.11	46,439,967.38

注：于 2021 年 6 月 25 日，本公司与樱桃谷农场(香河)有限公司(香河公司)、赤峰樱桃谷农场有限公司(“赤峰樱桃谷”)、北京南口鸭育种科技有限公司(“新南口公司”)、首农股份签订债权转让及债权债务抵销协议约定：香河公司代垫本公司人工费用人民币 7,067,254.96 元及应收代垫款项利息人民币 4,760,876.93 元，共计人民币 11,828,131.89 元无偿转让至首农股份；赤峰樱桃谷、新南口公司应收首农股份资金占用费人民币 247,392.40 元、人民币 22,310.14 元等价转让至本公司；本公司应收首农股份资金占用费人民币 248,318.77 元及赤峰樱桃谷、新南口公司转让至本公司的资金占用费人民币 269,702.54 元，共计人民币 518,021.31 元，与首农股份应收本公司人民币 11,828,131.89 元进行抵消，抵消后，本公司应付首农股份人民币 11,310,110.58 元，已于 2021 年 12 月 28 日向首农股份清偿。

一年内到期的非流动负债	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
北京首农股份有限公司	404,415.70	395,139.24	-	-

租赁负债	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
北京首农股份有限公司	387,429.64	484,644.09	-	-

十一、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的股利。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团通过经调整的净债务资本率来监管集团的资本结构。经调整的净债务为总债务(包括租赁负债)，加上未确认的已提议分配的股利，扣除没有固定还款期限的关联方借款以及现金和现金等价物。

本集团报告期内的资本管理战略一致，维持了合理的资本结构。

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承担

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已签订正在履行和已签订但尚未履行的 资产采购合同	6,422,522.60	7,271,717.61	33,664,429.97	2,935,903.50

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋、土地及设备的经营租赁协议，本集团于 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	-	-	9,311,252.57	3,484,802.48
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	-	-	7,241,994.53	2,655,622.44
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	-	-	6,998,927.75	2,604,198.29
3 年以上	-	-	34,834,646.14	19,783,013.20
合计	-	-	58,386,820.99	28,527,636.41

2、 或有事项

报告期内本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1、 分部报告

本集团拥有中国樱桃谷鸭、海外樱桃谷鸭、中国北京鸭三个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、负债、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产。分部负债包括归属于各分部的应付款等。

分部经营成果是指各个分部产生的收入（包括对外交易收入及分部间的交易收入），扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的银行存款所产生的利息净支出后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。

下述披露的本集团各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润、资产和负债时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的：

项目	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间					
	中国樱桃谷鸭分部	中国北京鸭分部	海外樱桃谷鸭分部	总部	分部间抵销	合计
对外交易收入	39,952,033.42	13,027,999.50	21,299,963.14	-	-	74,279,996.06
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-
投资收益	268,273.07	-	-	-	-	268,273.07
营业利润 / (亏损)	3,968,266.56	(2,959,951.93)	(6,418,132.63)	(8,334,261.76)	-	(13,744,079.76)
利润 / (亏损) 总额	3,828,286.05	(2,900,777.87)	(6,418,132.63)	(8,334,261.76)	-	(13,824,886.21)
所得税费用	-	-	-	-	-	-
净利润 / (净亏损)	3,828,286.05	(2,900,777.87)	(6,418,132.63)	(8,334,261.76)	-	(13,824,886.21)
资产总额	581,148,390.05	43,960,937.04	58,523,720.18	87,565,833.28	-	771,198,880.55
负债总额	115,249,445.10	23,273,603.22	18,924,399.34	1,318,385.67	-	158,765,833.33
其他项目：						
- 主营业务收入	35,644,340.00	6,827,940.00	14,253,039.75	-	-	56,725,319.75
- 主营业务成本	25,157,242.66	8,616,896.54	14,385,382.69	-	-	48,159,521.89
- 当期信用减值损失 / (转回)	(1,529,437.61)	55,123.18	(66,482.68)	-	-	(1,540,797.11)
- 当期资产减值损失	-	-	-	-	-	-
- 折旧和摊销费用	13,310,303.93	5,077,782.87	4,170,231.11	5,450,000.00	-	28,008,317.91
- 对联营和合营企业的投资损失	(75,529.67)	-	-	-	-	(75,529.67)
- 净利息 (收入) / 支出	(1,977,952.71)	398,491.80	134,311.15	-	-	(1,445,149.76)
- 对联营企业和合营企业的长期股权投资	4,998,539.33	-	-	-	-	4,998,539.33
- 长期股权投资以外的资本支出	7,553,170.58	20,651.95	534,101.35	-	-	8,107,923.88

项目	2021年					
	中国樱桃谷鸭分部	中国北京鸭分部	海外樱桃谷鸭分部	总部	分部间抵销	合计
对外交易收入	184,031,854.56	35,645,768.85	50,259,983.78	-	-	269,937,607.19
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-
投资亏损	(113,901.61)	-	-	-	-	(113,901.61)
营业利润 / (亏损)	100,223,251.82	1,481,254.30	(6,202,921.08)	(13,343,495.50)	-	82,158,089.54
利润 / (亏损) 总额	100,473,424.20	1,596,556.70	(6,202,921.08)	(13,343,495.50)	-	82,523,564.32
所得税费用	(237,461.52)	-	-	(1,751,417.72)	-	(1,988,879.24)
净利润 / (净亏损)	100,235,962.68	1,596,556.70	(6,202,921.08)	(15,094,913.22)	-	80,534,685.08
资产总额	571,030,854.63	52,136,709.66	58,784,365.09	95,011,389.10	-	776,963,318.48
负债总额	96,482,185.21	28,548,597.96	20,200,913.31	1,512,645.70	-	146,744,342.18
其他项目：						
- 主营业务收入	169,035,129.96	19,213,588.00	40,317,844.31	-	-	228,566,562.27
- 主营业务成本	51,907,179.15	16,364,905.35	30,312,344.05	-	-	98,584,428.55
- 当年信用减值损失 / (转回)	3,984,437.51	(33,526.15)	284,577.37	-	-	4,235,488.73
- 当年资产减值损失	-	-	-	-	-	-
- 折旧和摊销费用	26,097,068.68	10,356,983.71	8,674,048.51	10,900,000.00	-	56,028,100.90
- 对联营和合营企业的投资损失	(808,447.63)	-	-	-	-	(808,447.63)
- 净利息 (收入) / 支出	(2,650,041.58)	841,600.67	(55,877.33)	-	-	(1,864,318.24)
- 对联营企业和合营企业的长期股权投资	5,074,069.00	-	-	-	-	5,074,069.00
- 长期股权投资以外的资本支出	72,020,065.63	3,007,495.02	377,739.17	-	-	75,405,299.82

项目	2020年					
	中国樱桃谷鸭分部	中国北京鸭分部	海外樱桃谷鸭分部	总部	分部间抵销	合计
对外交易收入	122,316,696.21	23,550,447.75	53,982,836.18	-	-	199,849,980.14
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-
投资亏损	(4,707,004.12)	-	-	-	-	(4,707,004.12)
营业利润 / (亏损)	65,134,827.91	(4,742,062.09)	(2,391,772.03)	(10,900,000.00)	-	47,100,993.79
利润 / (亏损) 总额	65,056,227.74	(4,737,995.37)	(2,391,772.03)	(10,900,000.00)	-	47,026,460.34
所得税费用	-	-	-	-	-	-
净利润 / (净亏损)	65,056,227.74	(4,737,995.37)	(2,391,772.03)	(10,900,000.00)	-	47,026,460.34
资产总额	509,995,017.87	30,140,808.54	50,453,171.97	106,150,576.07	-	696,739,574.45
负债总额	50,449,662.16	8,149,253.55	10,267,663.61	-	-	68,866,579.32
其他项目：						
- 主营业务收入	116,625,526.54	7,584,780.50	46,551,748.70	-	-	170,762,055.74
- 主营业务成本	30,754,515.65	13,254,394.11	30,703,661.53	-	-	74,712,571.29
- 当年信用减值损失	4,438,072.24	75,223.90	512,050.07	-	-	5,025,346.21
- 当年资产减值损失	-	-	-	-	-	-
- 折旧和摊销费用	13,486,173.59	9,857,963.27	7,245,002.34	10,900,000.00	-	41,489,139.20
- 对联营和合营企业的投资损失	(5,295,875.47)	-	-	-	-	(5,295,875.47)
- 净利息收入	(644,284.73)	(141.66)	-	-	-	(644,426.39)
- 对联营企业和合营企业的长期股权投资	5,882,516.63	-	-	-	-	5,882,516.63
- 长期股权投资以外的资本支出	30,523,201.79	-	-	-	-	30,523,201.79

项目	2019 年					
	中国樱桃谷鸭分部	中国北京鸭分部	海外樱桃谷鸭分部	总部	分部间抵销	合计
对外交易收入	169,076,848.79	31,847,365.13	56,250,590.40	-	-	257,174,804.32
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-
投资亏损	(1,160,936.78)	-	-	-	-	(1,160,936.78)
营业利润 / (亏损)	124,744,620.79	3,216,260.34	(671,090.11)	(10,900,000.00)	-	116,389,791.02
利润 / (亏损) 总额	124,693,967.58	3,212,913.38	(671,090.11)	(10,900,000.00)	-	116,335,790.85
所得税费用	-	-	-	-	-	-
净利润 / (净亏损)	124,693,967.58	3,212,913.38	(671,090.11)	(10,900,000.00)	-	116,335,790.85
资产总额	217,224,899.90	60,944,082.55	45,684,178.96	118,051,360.43	-	441,904,521.84
负债总额	61,540,443.97	7,802,406.73	16,942,243.72	-	-	86,285,094.42
其他项目:						
- 主营业务收入	153,762,310.00	13,600,300.00	49,779,078.81	-	-	217,141,688.81
- 主营业务成本	22,233,668.50	12,341,865.73	26,793,007.27	-	-	61,368,541.50
- 当年信用减值损失	727,252.59	32,014.04	126,576.38	-	-	885,843.01
- 当年资产减值损失	-	-	-	-	-	-
- 折旧和摊销费用	10,460,655.16	9,038,619.09	7,872,091.36	10,900,000.00	-	38,271,365.61
- 对联营和合营企业的投资损失	(2,081,607.90)	-	-	-	-	(2,081,607.90)
- 净利息支出	2,337,329.03	-	-	-	-	2,337,329.03
- 对联营企业和合营企业的长期股权投资	8,118,392.10	-	-	-	-	8,118,392.10
- 长期股权投资以外的资本支出	9,922,928.97	-	-	-	-	9,922,928.97

(2) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产 (不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产, 下同) 的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分的。非流动资产是按照资产实物所在地 (对于固定资产而言) 或被分配到相关业务的所在地 (对无形资产和商誉而言) 或合营及联营企业的所在地进行划分的。

	对外交易收入总额			
	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
中国				
其中: 中国大陆	52,980,032.92	219,677,623.41	145,867,143.96	200,924,213.92
境外	21,299,963.14	50,259,983.78	53,982,836.18	56,250,590.40
	74,279,996.06	269,937,607.19	199,849,980.14	257,174,804.32

	非流动资产总额			
	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
中国				
其中: 中国大陆	256,238,386.80	230,736,497.73	103,339,432.83	120,171,022.22
境外	123,804,999.47	133,999,238.62	139,602,342.01	151,700,069.21
	380,043,386.27	364,735,736.35	242,941,774.84	271,871,091.43

(3) 主要客户

在本集团客户中，本集团来源于单一客户收入占本集团总收入 10% 或以上的客户有 1 个，约占本集团总收入 11%。来自该等客户的收入金额列示如下：

客户	2020 年	
	分部名称	金额
内蒙古桂柳牧业有限公司	中国樱桃谷鸭分部	22,388,000.00

于截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间、2021 年度，2020 年度及 2019 年度，本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的 10%。

2、 债务重组

2021 年，本集团的债务人河南华英启动重整程序。于 2021 年 12 月 31 日，本集团对河南华英及其子公司菏泽华英禽业有限公司应收账款人民币 12,090,000.00 元，账面已按单项计提坏账准备人民币 7,460,000.00 元。于 2022 年 4 月 14 日，河南省信阳市中级人民法院作出 (2021) 豫 15 破 6-4 号《民事裁定书》，裁定确认《河南华英农业发展股份有限公司重整计划》（简称“重整计划”）执行完毕，终结河南华英重整程序。根据重整计划，本集团将获得人民币 50 万元现金清偿及河南华英转增的 A 股股票 1,662,973.00 股。本集团对河南华英及其子公司菏泽华英禽业有限公司应收账款可回收金额进行重估，转回已计提坏账准备人民币 709,251.42 元。收到清偿款及股票后，本集团按重整计划执行完毕后第一个交易日河南华英股票收盘价人民币 2.91 元/股确认股票公允价值，合计人民币 4,839,251.43 元。该项债务重组后，本集团持有河南华英股权占河南华英股份总额比例为 0.08%。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司	16,414,000.00	16,414,000.00	17,748,000.00	2,088,000.00
其他关联公司	-	6,993,660.00	23,435,160.00	7,953,240.00
第三方	1,670,613.75	13,760,613.75	16,251,196.09	11,748,330.15
小计	18,084,613.75	37,168,273.75	57,434,356.09	21,789,570.15
减：坏账准备	1,670,613.75	9,829,979.75	7,572,500.87	3,156,411.57
合计	16,414,000.00	27,338,294.00	49,861,855.22	18,633,158.58

(2) 应收账款按账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	-	1,740,000.00	43,861,742.34	17,703,956.40
1 年至 2 年 (含 2 年)	7,059,742.03	26,017,660.00	9,487,000.00	1,900,000.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	9,354,257.97	7,225,000.00	1,900,000.00	-
3 年以上	1,670,613.75	2,185,613.75	2,185,613.75	2,185,613.75
小计	18,084,613.75	37,168,273.75	57,434,356.09	21,789,570.15
减：坏账准备	1,670,613.75	9,829,979.75	7,572,500.87	3,156,411.57
合计	16,414,000.00	27,338,294.00	49,861,855.22	18,633,158.58

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
组合 2：本集团合并范围内公司之间 应收款项	16,414,000.00	91%	-	-	16,414,000.00
组合 3：其他应收款项	1,670,613.75	9%	1,670,613.75	100%	-
合计	18,084,613.75	100%	1,670,613.75	9%	16,414,000.00

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	12,090,000.00	33%	7,460,000.00	62%	4,630,000.00
按组合计提坏账准备					
组合 2: 本集团合并范围内公司之间 应收款项	16,414,000.00	44%	-	-	16,414,000.00
组合 3: 其他应收款项	8,664,273.75	23%	2,369,979.75	27%	6,294,294.00
合计	37,168,273.75	100%	9,829,979.75	26%	27,338,294.00

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	12,627,600.00	22%	4,148,780.00	33%	8,478,820.00
按组合计提坏账准备					
组合 2: 本集团合并范围内公司之间 应收款项	17,748,000.00	31%	-	-	17,748,000.00
组合 3: 其他应收款项	27,058,756.09	47%	3,423,720.87	13%	23,635,035.22
合计	57,434,356.09	100%	7,572,500.87	13%	49,861,855.22

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
组合 2: 本集团合并范围内公司之间 应收款项	2,088,000.00	10%	-	-	2,088,000.00
组合 3: 其他应收款项	19,701,570.15	90%	3,156,411.57	16%	16,545,158.58
合计	21,789,570.15	100%	3,156,411.57	14%	18,633,158.58

(a) 2021 年按单项计提坏账准备的计提理由:

名称	计提理由
菏泽华英禽业有限公司	经营困难, 回款存在不确定性
河南华英农业发展股份有限公司	经营困难, 回款存在不确定性

2020 年按单项计提坏账准备的计提理由:

名称	计提理由
菏泽华英禽业有限公司	经营困难, 回款存在不确定性
河南华英农业发展股份有限公司	经营困难, 回款存在不确定性
广西科源家禽孵化有限公司	经营困难, 回款存在不确定性

- (b) 截至 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据账龄信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

- (c) 截至 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的应收账款预期信用损失的评估：

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。预期信用损失率基于应收账款历史期间的实际信用损失经验计算，并考虑历史数据收集期间的经济状况，当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异。

	2022 年 6 月 30 日		
	预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	-	-
1 - 2 年以内 (含 2 年)	10%	-	-
2 - 3 年以内 (含 3 年)	30%	-	-
3 年以上	100%	1,670,613.75	1,670,613.75
合计		1,670,613.75	1,670,613.75

	2021 年 12 月 31 日		
	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	-	-
1 - 2 年以内 (含 2 年)	10%	6,993,660.00	699,366.00
2 - 3 年以内 (含 3 年)	30%	-	-
3 年以上	100%	1,670,613.75	1,670,613.75
合计		8,664,273.75	2,369,979.75

	2020 年 12 月 31 日		
	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	23,314,142.34	1,165,707.12
1 - 2 年以内 (含 2 年)	10%	174,000.00	17,400.00
2 - 3 年以内 (含 3 年)	30%	1,900,000.00	570,000.00
3 年以上	100%	1,670,613.75	1,670,613.75
合计		27,058,756.09	3,423,720.87

	2019 年 12 月 31 日		
	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	15,615,956.40	780,797.82
1 - 2 年以内 (含 2 年)	10%	1,900,000.00	190,000.00
2 - 3 年以内 (含 3 年)	30%	-	-
3 年以上	100%	2,185,613.75	2,185,613.75
合计		19,701,570.15	3,156,411.57

(4) 坏账准备的变动情况:

	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
期 / 年初余额		9,829,979.75	7,572,500.87	3,156,411.57	2,463,475.74
本期 / 年 (转回) / 计提		(1,408,617.43)	2,257,478.88	4,416,089.30	692,935.83
债务重组影响	五、3 (4)	(6,750,748.57)	-	-	-
期 / 年末余额		1,670,613.75	9,829,979.75	7,572,500.87	3,156,411.57

(5) 按欠款方归集的期 / 年末余额前五名的应收账款情况

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间:

单位名称	期末余额	占期末余额 合计数的比例	坏账准备 期末余额
赤峰樱桃谷农场有限公司	16,414,000.00	91%	-
安徽太阳禽业有限公司	1,375,000.00	8%	1,375,000.00
翟福增	295,523.75	1%	295,523.75
句容市茅山百事特鸭业有限公司	90.00	0%	90.00
合计	18,084,613.75	100%	1,670,613.75

2021 年:

单位名称	年末余额	占年末余额 合计数的比例	坏账准备 年末余额
赤峰樱桃谷农场有限公司	16,414,000.00	44%	-
菏泽华英禽业有限公司	11,575,000.00	31%	6,945,000.00
山东六和樱桃谷种鸭有限公司	3,713,660.00	10%	371,366.00
江苏和康源樱桃谷种鸭有限公司	3,280,000.00	9%	328,000.00
安徽太阳禽业有限公司	1,375,000.00	4%	1,375,000.00
合计	36,357,660.00	98%	9,019,366.00

2020 年:

单位名称	年末余额	占年末余额 合计数的比例	坏账准备 年末余额
赤峰樱桃谷农场有限公司	17,748,000.00	31%	-
山东六和樱桃谷种鸭有限公司	14,981,160.00	26%	749,058.00
菏泽华英禽业有限公司	11,575,000.00	20%	3,472,500.00
江苏和康源樱桃谷种鸭有限公司	8,280,000.00	15%	889,000.00
东海桂家家禽育种有限公司	1,392,000.00	2%	69,600.00
合计	53,976,160.00	94%	5,180,158.00

2019 年:

单位名称	年末余额	占年末余额 合计数的比例	坏账准备 年末余额
菏泽华英禽业有限公司	7,225,000.00	33%	361,250.00
山东六和樱桃谷种鸭有限公司	5,879,240.00	27%	293,962.00
赤峰樱桃谷农场有限公司	2,088,000.00	10%	-
江苏和康源樱桃谷种鸭有限公司	1,900,000.00	9%	190,000.00
安徽太阳禽业有限公司	1,375,000.00	6%	1,375,000.00
合计	18,467,240.00	85%	2,220,212.00

2、其他应收款

(1) 按客户类别分析如下：

客户类别	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
子公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	45,000.00
其他关联公司	-	-	248,318.77	7,170,705.52
第三方	3,500.00	3,500.00	1,338,131.12	799,301.31
小计	10,003,500.00	3,500.00	11,586,449.89	8,015,006.83
减：坏账准备	175.00	175.00	82,082.71	87,867.83
合计	10,003,325.00	3,325.00	11,504,367.18	7,927,139.00

(2) 按账龄分析如下：

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
1年以内(含1年)	10,003,500.00	3,500.00	11,559,730.50	7,995,123.42
1-2年以内(含2年)	-	-	7,015.98	7,600.00
2-3年以内(含3年)	-	-	7,600.00	-
3年以上	-	-	12,103.41	12,283.41
小计	10,003,500.00	3,500.00	11,586,449.89	8,015,006.83
减：坏账准备	175.00	175.00	82,082.71	87,867.83
合计	10,003,325.00	3,325.00	11,504,367.18	7,927,139.00

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

按坏账准备计提方法披露

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
组合1：其他应收款项	3,500.00	0.03%	175.00	5%	3,325.00
组合2：本集团合并范围内公司之间 应收款项	10,000,000.00	99.97%	-	0%	10,000,000.00
合计	10,003,500.00	100%	175.00	0.002%	10,003,325.00

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
其他应收款项	3,500.00	100%	175.00	5%	3,325.00
合计	3,500.00	100%	175.00	5%	3,325.00

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
组合 1: 其他关联公司款项	248,318.77	2%	-	-	248,318.77
组合 2: 本集团合并范围内公司之间应收款项	10,000,000.00	86%	-	-	10,000,000.00
组合 3: 其他应收款项	1,338,131.12	12%	82,082.71	6%	1,256,048.41
合计	11,586,449.89	100%	82,082.71	1%	11,504,367.18

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
组合 1: 其他关联公司款项	7,170,705.52	89%	35,853.53	1%	7,134,851.99
组合 2: 本集团合并范围内公司之间应收款项	45,000.00	1%	-	-	45,000.00
组合 3: 其他应收款项	799,301.31	10%	52,014.30	7%	747,287.01
合计	8,015,006.83	100%	87,867.83	1%	7,927,139.00

(3) 坏账准备的变动情况:

项目	2022 年 6 月 30 日			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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	175.00	-	-	175.00
本期转回	-	-	-	-
期末余额	175.00	-	-	175.00

项目	2021 年 12 月 31 日			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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	
年初余额	69,979.30	-	12,103.41	82,082.71
本年转回	(69,804.30)	-	(12,103.41)	(81,907.71)
年末余额	175.00	-	-	175.00

项目	2020 年 12 月 31 日			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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	
年初余额	75,584.42	-	12,283.41	87,867.83
本年转回	(5,605.12)	-	(180.00)	(5,785.12)
年末余额	69,979.30	-	12,103.41	82,082.71

项目	2019 年 12 月 31 日			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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	
年初余额	42,267.65	-	11,283.41	53,551.06
本年计提	33,316.77	-	1,000.00	34,316.77
年末余额	75,584.42	-	12,283.41	87,867.83

(4) 按款项性质分类情况

注： 本公司分别于 2020 年 9 月 24 日、2020 年 10 月 6 日及 2022 年 5 月 12 日与赤峰樱桃谷农场有限公司签订合同，向其提供人民币 5,000,000.00 元、5,000,000.00 元及 10,000,000.00 元的关联方借款。

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	261,268,527.74	-	261,268,527.74
对合营企业投资	4,998,539.33	-	4,998,539.33
合计	266,267,067.07	-	266,267,067.07

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	251,691,297.53	-	251,691,297.53
对合营企业投资	5,074,069.00	-	5,074,069.00
合计	256,765,366.53	-	256,765,366.53

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,500,000.00	-	30,500,000.00
对合营企业投资	5,882,516.63	-	5,882,516.63
合计	36,382,516.63	-	36,382,516.63

(2) 对子公司投资

单位名称	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间				
	期初余额	本期增加	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赤峰樱桃谷农场有限公司	65,000,000.00	-	65,000,000.00	-	-
北京南口鸭育种科技有限公司	25,000,000.00	-	25,000,000.00	-	-
山东樱桃谷农业科技有限公司	80,000,000.00	-	80,000,000.00	-	-
Cherry Valley Farms (UK) Limited	81,691,297.53	9,577,230.21	91,268,527.74	-	-
合计	251,691,297.53	9,577,230.21	261,268,527.74	-	-

单位名称	2021 年度				
	年初余额	本年增加	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
赤峰樱桃谷农场有限公司	5,500,000.00	59,500,000.00	65,000,000.00	-	-
北京南口鸭育种科技有限公司	25,000,000.00	-	25,000,000.00	-	-
山东樱桃谷农业科技有限公司	-	80,000,000.00	80,000,000.00	-	-
Cherry Valley Farms (UK) Limited	-	81,691,297.53	81,691,297.53	-	-
合计	30,500,000.00	221,191,297.53	251,691,297.53	-	-

单位名称	2020 年度				
	年初余额	本年增加	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
赤峰樱桃谷农场有限公司	-	5,500,000.00	5,500,000.00	-	-
北京南口鸭育种科技有限公司	-	25,000,000.00	25,000,000.00	-	-
合计	-	30,500,000.00	30,500,000.00	-	-

(3) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	2022 年 1 月 1 日余额	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 增减变动		2022 年 6 月 30 日余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资亏损		
合营企业					
樱桃谷农业科技有限公司	5,074,069.00	-	(75,529.67)	4,998,539.33	-

被投资单位	2021 年 1 月 1 日余额	2021 年增减变动		2021 年 12 月 31 日余额	减值准备年末余额
		追加投资	权益法下确认的投资亏损		
合营企业					
樱桃谷农业科技有限公司	5,882,516.63	-	(808,447.63)	5,074,069.00	-

被投资单位	2020年初余额	2020 年增减变动			2020 年 12 月 31 日余额	减值准备 年末余额
		追加投资	权益法下确认 的投资亏损	其他收益变动		
合营企业						
樱桃谷农业科技有限公司	-	8,544,117.59	(2,661,600.96)	-	5,882,516.63	-

4、营业收入、营业成本

项目	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	
	收入	成本
主营业务	-	-
其他业务	-	-
合计	-	-

项目	2021 年	
	收入	成本
主营业务	46,793,150.00	19,999,748.88
其他业务	6,783,078.67	7,221,844.09
合计	53,576,228.67	27,221,592.97

项目	2020 年	
	收入	成本
主营业务	132,285,526.54	33,540,383.54
其他业务	5,654,220.18	13,319,873.46
合计	137,939,746.72	46,860,257.00

项目	2019 年	
	收入	成本
主营业务	155,850,310.00	22,274,565.61
其他业务	15,314,538.79	11,436,468.51
合计	171,164,848.79	33,711,034.12

营业收入明细:

项目	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
主营业务收入				
- 樱桃谷鸭祖代雏鸭	-	13,688,000.00	88,811,920.00	64,087,680.00
- 樱桃谷鸭父母代雏鸭	-	33,105,150.00	43,473,606.54	91,762,630.00
其他业务收入				
- 副品苗	-	5,817,663.37	3,610,902.28	13,288,845.10
- 淘汰鸭	-	759,772.50	1,724,255.41	1,585,857.50
- 淘汰蛋	-	205,642.80	319,062.49	439,836.19
合计	-	53,576,228.67	137,939,746.72	171,164,848.79

5、 投资 (损失) / 收益

	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
权益法核算的长期股权投资损失	(75,529.67)	(808,447.63)	(2,661,600.96)	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	694,546.02	588,871.35	920,671.12
合计	(75,529.67)	(113,901.61)	(2,072,729.61)	920,671.12

十六、 非经常性损益明细表

	项目	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
(1)	非流动资产处置损益	(159,189.08)	731,682.19	(70,444.36)	(13,228.13)
(2)	计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,457,166.56	1,556,014.37	195,104.80	-
(3)	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	22,310.14	495,711.17	-
(4)	同一控制下企业 / 业务合并产生的子公司 / 业务 2019 年 1 月 1 日至合并日的当期净损益 (注 1)	-	(3,478,240.45)	(16,066,581.71)	(8,358,176.72)
(5)	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产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产取得的投资收益	(268,389.37)	-	-	-
(6)	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	709,251.42	-	-	-
(7)	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,774.06	388,087.11	(8,155.81)	(37,425.08)
	小计	1,757,613.59	(780,146.64)	(15,454,365.91)	(8,408,829.93)
	所得税影响额	-	(1,988,879.24)	-	-
	少数股东权益影响额 (税后)	-	-	73,519.80	-
	合计	1,757,613.59	(2,769,025.88)	(15,380,846.11)	(8,408,829.93)

注 1：被合并方自 2019 年 1 月 1 日至合并日的非经常性损益已在相应的各非经常性损益项目中扣除。

十七、净资产收益率及每股收益

根据本公司 2021 年 6 月 1 日董事会决议、股东会决议及本公司（筹）发起人于 2021 年 6 月 1 日签署的发起人协议，以本公司截至 2020 年 7 月 31 日经审计的净资产人民币 484,892,325.92 元为基础，本公司整体变更为股份有限公司。根据以上决议，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司最终股份总额为 400,000,000.00 股。因此本公司于 2021 年开始列报每股收益，2019 年度、2020 年度不列报每股收益。

1、每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益的计算过程详见附注五、37。

(2) 扣除非经常性损益后的基本每股收益

扣除非经常性损益后的基本每股收益以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净（亏损）/ 利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	截至 2022 年 6 月 30 日
归属于本公司普通股股东的合并净亏损	(13,824,886.21)
归属于本公司普通股股东的非经常性损益	1,757,613.59
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净亏损	(15,582,499.80)
本公司发行在外普通股的加权平均数	400,000,000.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	(0.04)

	2021 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	80,743,100.25
归属于本公司普通股股东的非经常性损益	(2,769,025.88)
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润	83,512,126.13
本公司发行在外普通股的加权平均数	400,000,000.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.21

(3) 稀释每股收益

本公司在报告期内均不存在具有稀释性的潜在普通股。

2、 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率以归属于本公司普通股股东的合并净（亏损）/ 利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
归属于本公司普通股股东的合并净（亏损）/ 利润	(13,824,886.21)	80,743,100.25	48,755,797.18	116,335,790.85
归属于本公司普通股股东的合并净资产的 加权平均数	621,326,011.77	623,290,665.72	491,184,305.48	313,800,211.26
加权平均净资产收益率	-2.23%	12.95%	9.93%	37.07%

归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算过程如下：

	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
期 / 年初归属于本公司普通股股东的合并 净资产	630,218,976.30	629,602,331.97	355,619,427.42	259,480,995.09
增资的影响	-	-	116,460,280.01	-
现金分红的影响	-	-	-	(16,644,736.84)
同一控制下业务剥离影响	-	5,096,587.51	(3,039,204.12)	-
同一控制下企业 / 业务合并影响	-	(48,402,497.18)	(2,273,302.72)	12,226,777.30
本期 / 年归属于本公司普通股股东的综合 收益总额的影响	(8,892,964.53)	36,994,243.42	24,417,104.89	58,737,175.71
期 / 年末归属于本公司普通股股东的合并 净资产的加权平均数	621,326,011.77	623,290,665.72	491,184,305.48	313,800,211.26

(2) 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净(亏损)/利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算:

	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净(亏损)/利润	(15,582,499.80)	83,512,126.13	64,136,643.29	124,744,620.78
归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数(注)	621,326,011.77	510,561,567.01	296,245,496.81	108,846,564.39
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-2.51%	16.36%	21.65%	114.61%

注: 报告期发生同一控制下企业/业务合并, 计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时, 被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时, 被合并方的净资产不予加权计算。



营业执照

统一社会信用代码
91110000599649382G



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 台港澳投资特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 邹俊

成立日期 2012年07月10日
合伙期限 2012年07月10日至长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他经营活动；国家和本市产业政策允许且不超过主管部门批准的营业项目和限制类项目的经营活动。



登记机关 2022年07月25日

国家市场监督管理总局监制

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号: NO.000421

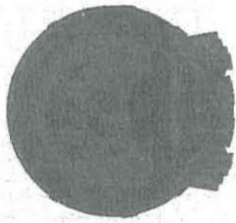
说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



会计师事务所 执业证书



名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 邹俊
主任会计师:
办公场所: 北京市东长安街1号东开广场东塔楼东2座办公楼8层
组织形式: 特殊的普通合伙企业
会计师事务所编号: 11000241
注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整
批准设立文号: 财会函(2012)31号
批准设立日期: 二〇一二年七月五日



姓名	高松
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1976-04-20
Date of birth	_____
工作单位	毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit	_____
身份证号码	230103197604202228
Identity card No.	_____





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate

110001540033

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

黑龙江省注册会计师协会
2002 年 06 月 28 日
Date of Issuance



姓名：高松
证书编号：110001540033

年 月 日
y m d



姓名 **叶青**

Full name

性别 **女**

Sex

出生日期 **1979-04-23**

Date of birth

工作单位 **毕马威华振会计师事务所**

Working unit

身份证号码 **110104197904230027**

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y
月 /m
日 /d

5

11002410642
1818-09-33
1818-09-33
11002410642

证书编号:
No. of Certificate

11002410642

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇九年七月二日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验
Annual Renewal R

年。
d for... ear after



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

毕马威华振会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年8月20日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年8月20日
/m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /m /d

11