

证券代码：833087

证券名称：勇辉生态

公告编号 2017-007



勇辉生态
YONGHUI ECOLOGICAL GROUP

绵阳市勇辉生态农业股份有限公司

2016 年年度报告

（股票代码：833087）

公司年度大事记

目录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	主要会计数据和关键指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本、股东情况	22
第七节	融资情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	公司治理及内部控制	29
第十节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
元, 万元	指	人民币元、人民币万元
报告期, 本期, 本年度	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
黑溜宝	指	公司所销售生态猪及相关农产品
农业部	指	中华人民共和国农业部
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	绵阳市勇辉生态农业股份有限公司章程
三会议事规则	指	股东大会会议事规则, 董事会议事规则, 监事会议事规则

三会	指	股东大会，董事会，监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事会，监事会，高级管理人员

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产业政策风险	公司所处行业为畜牧业，是关系民生的基础产业，中央及各地方政府近年来出台了一系列关于生猪养殖的调控政策，包括猪肉储备、猪肉价格调控等具体措施。对生猪产品市场价格的政策调控可能对公司短期内盈利水平产生不利影响。产业规模化，一体化，有利于增加公司竞争力，公司也将以此做为目标。
公司规模快速扩张带来的管理风险	最近两年公司产能得到了较大幅度的提升。随着生产规模的扩大，公司将面临管理、市场开拓等方面的挑战，如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，将在一定程度上影响公司的市场竞争力。公司大量引进专业人才的同时，提高内部员工整体素质，以适应公司发展需求。
行业周期风险	报告期内，生猪价格受到猪肉价格、饲料价格及生猪供求关系等因素的影响呈现周期性的波动，尤其是猪肉的价格波动会对生猪销售价格产生较大影响。尽管公司养殖的生态猪大获市场欢迎，但生猪行业整体的周期性价格波动可能会对公司毛利水平产生较大影响，从而对公司的盈利能力产生影响。
食品安全风险	虽然公司高度重视产品的质量控制，但不排除由于工作疏忽或不可抗力等原因造成的食品安全问题，也不能排除行业其他企业出现质量问题或出现谣言。如果公司或行业其他企业发生食品安全问题，或者出现关于行业的谣言，都有可能

	给公司的正常生产经营和业绩带来负面影响。
动物疫情风险	报告期内公司未发生过重大疫情，但并不能完全排除未来发生动物疫情的可能性。公司一旦发生疫情，公司将按照已制定的预案，针对不同的实际情况，采取适当的处理措施，控制并扑灭疫情。但由此仍将可能会对公司的经营产生不利影响，行业内企业如发生疫情并引发食品安全担忧则有可能使公司产品的销售受到不利影响。
自然人供应商、客户可能造成的风险	由于自然人供应商、客户在公司购销总额中占据一定的份额，但比较分散，不利于管理且交易方式通常为现金收付。虽然公司通过采取各项措施提高大客户所占比例，并通过建立合理的内控制度，将采购及销售中现金结算的比例逐年下降并控制在可控范围内，但未来对自然人供应商、客户的管理不到位以及现金交易的内部控制制度执行不到位将出现内部控制风险，对公司的经营业绩和资金管控构成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	绵阳市勇辉生态农业股份有限公司
英文名称及缩写	YONGHUI ECOLOGICAL
证券简称	勇辉生态
证券代码	833087
法定代表人	邓勇
注册地址	江油市武都镇接官厅村四组
办公地址	江油市武都镇接官厅村南塔山庄
主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	徐红伟，李晖
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘福东
电话	028-68731686
传真	0816-3873338
电子邮箱	liu.fd@yonghuigroup.com
公司网址	http://www.ysstny.com/
联系地址及邮政编码	成都市天府大道北段 1700 号环球中心 E2-2-1-1001. 610000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc
公司年度报告备置地	四川省江油市武都镇接官厅村四组

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-08-04
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	A03 畜牧业、A01 农业、C13 农副食品加工业
主要产品与服务项目	家畜、家禽的养殖与销售，主要产品包括商品肉猪、肉鸡、鸡蛋；莲藕的种植与销售；腌腊肉制品的生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	43,665,673
做市商数量	0
控股股东	邓勇
实际控制人	邓勇, 周建辉

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91510700553485714L	否
税务登记证号码	91510700553485714L	否
组织机构代码	91510700553485714L	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	96,011,295.95	111,396,914.58	-13.81%
毛利率%	23.00%	29.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	816,082.18	3,918,394.19	-79.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,187,038.82	-8,546,834.64	4.21%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.77%	4.63%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.74%	-10.09%	-
基本每股收益	0.02	0.12	-83.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	201,217,531.88	163,341,372.86	23.19%
负债总计	70,683,179.18	61,621,702.34	14.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	130,534,352.70	101,719,670.52	28.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.99	2.56	16.80%
资产负债率%（母公司）	35.57%	37.84%	-
资产负债率%（合并）	35.13%	37.73%	-
流动比率	339.00%	181.00%	-
利息保障倍数	1.49	2.60	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-24,286,462.77	-24,185,081.23	-
应收账款周转率	4.14	7.73	-
存货周转率	4.11	3.04	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	23.19%	52.18%	-
营业收入增长率%	-13.81%	8.53%	-
净利润增长率%	-79.17%	-62.02%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	43,665,673	39,665,873	10.08%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	9,012,817.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,696.68
非经常性损益合计	9,003,121.00
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	9,003,121.00

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
税金及附加	11,632.84	11,632.84	-	-	-	-
其他流动负债	297,806.94	297,804.94	-	-	-	-
其他应付款	-	-	-	-	9,383,611.97	9,717,075.97
未分配利润	-	-	-	-	6,695,465.33	4,220,882.79
所得税	-	-	-	-	-	77,063.74
净利润	-	-	-	-	10,727,034.60	10,316,506.86

注：（一）会计政策变更：2016 年度根据财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易，公司按规定的要求进行调整。（1）交利润表中“主营业务税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；（2）将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。

（二）会计差错调整：1、2015 年度补缴 2010 年-2014 年度除免税收入外其他收入相应流转税及所得税 2,141,118.54 元。公司于 2016 年 2 月 17 日在全国中小企业转让系统（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）公布了《关于自查补缴税款的公告》（公告编号：2016-006）。

2、2015 年度加盟店跨期返利调整 333,464.00 元，其中：调增年初应交税金 2,141,118.54 元；调增年初其他应付款 333,464.00 元，调减年初未分配利润 2,474,582.54 元；调增 2014 年销售费用 333,454.00 元，调增 2014 年所得税费用 77,063.74 元，调减 2014 年净利润 410,527.74 元，调增 2014 年以前营业税金及附加 166,559.98 元，调增 2014 年以前所得税费用 1,897,494.82 元，调减 2014 年以前净利润 2,064,054.80 元。公司已于 2016 年 4 月 13 日在全国中小企业转让系统(www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc)



发布《关于公司前期会计差错更正公告》，公告编号 2016-032



第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司主营业务为：家畜、家禽的养殖与销售，主要产品包括商品肉猪、肉鸡、鸡蛋；莲藕的种植与销售；腌腊肉制品的生产与销售。

1、公司的盈利模式 目前，公司在拥有完整产业链的基础上，形成了成熟、稳定、灵活应对市场的盈利模式。1) 公司生猪养殖盈利模式 由于公司主打产品“黑溜宝”牌黑猪产品质量可靠，加之市场容量较大，公司的生猪产品销售较为容易实现，因此公司生猪养殖盈利模式主要采取“以产定销”的模式。公司拥有完整的生猪代次系统，建立了稳定的自有种猪繁育体系。报告期内，随着公司养殖规模的扩张，生态黑猪的销售数量占比大幅上升。公司资中养殖基地二期已扩建完成，计划进一步提高产能，扩大生态黑猪销售规模。2) 公司肉鸡养殖盈利模式 报告期内，公司致力于扩张生猪养殖规模，保持肉鸡养殖规模稳定的情况下逐步减少产量。公司肉鸡养殖采用的也是“以产定销”的盈利模式。公司各年度根据现有生产能力安排原料、鸡苗采购，由于目前公司自有养殖基地繁育空间有限，因此肉鸡、鸡蛋产量有所减少。3) 公司莲藕种植盈利模式 报告期内，公司引进花多量高质优的鄂莲 5 号、6 号，南斯拉夫雪莲 8 号、9 号等优质莲藕品种，与公司养殖基地形成“猪-沼-莲藕”循环经济模式，并与下游客户签订莲藕产品长期供货协议。由于公司自有养殖基地空间有限，2016 年降低了莲藕种植面积，因此莲藕产量有所下降。单亩收入稳定。

2、公司的生产模式 公司自成立以来，按照“零风险、零排放”目标，采取公司自养与“公司+农户”合作养殖模式相结合的生产模式，坚持“六统一”的生产标准，带动当地养殖农户共同致富。一方面，公司租赁农村集体土地，建设投产江油、资中两个自有养殖基地，建设现代化的生猪养殖设施，进行“自育、自繁、自养”一体化规模养殖；此外，公司还与养殖基地周边农户及养殖大户签订《生猪寄养合作协议》，建立由公司统一供应仔猪、兽药、饲料并进行技术指导，育成后按约定价格向农户回购的“公司+农户”合作养殖模式。

3、公司的销售模式 公司根据销售产品的最终对象和特点，采取中间商、加盟商、直接销售相结合的方式组织销售。①公司与从事生猪贸易的自然人即猪贩子签订供货协议，协商确定价格后实现销售，该部分销售对象称为“中间商”；②公司生产的腌腊肉制品及生鲜猪肉产品，通过签订加盟协议的加盟商专卖店对外销售，公司许可专卖店经营者使用“黑溜宝”商标，收取加盟费，协商确定供货价格及返点后实现销售，该部分销售对象称为“加盟商”，截至 2016 年末，公司共有 18 家加盟商；③公司自行开设“黑溜宝”专卖店销售公司产品，并在委托生猪定点屠宰企业屠宰生猪过程中将部分猪肉产品直接销售给屠宰企业，采取直接销售的方式，因此称为“直接销售”。截至 2016 年末，公司共拥有 5 家直营店。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

**总体回顾:**

1、报告期内，营业收入情况 2016 年营业收入 96,011,295.95 元，较 2015 年减少 15,385,618.63 元，与去年同期相比减少 13.81%，公司 2016 年度基本完成既定销售目标，销售状况未出现重大变化。

2、报告期内、盈利情况 报告期内实现净利润 816,082.18 元，较 2015 年度减少 3,102,312.01 元，与去年同期相比减少 79.17%。造成净利润下滑的主要原因有：(1) 市场投入费用较大；(2) 由于黑宝彩谷项目规划，对规划范围内原有固定资产进行拆除，增加了 2,360,573.83 元的营业外支出。

3、报告期内、现金流量情况 报告期内经营活动现金流量净额为-24,286,462.77 元，投资活动现金流量净额为 -41,120,037.24 元，筹资活动现金流量净额为 603,62,055.34 元。其原因已在附注做详细阐述，详情参见第四节，一（二）（3）。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 201,217,531.88 万元，净资产达到 130,534,352.7 元。综上所述，公司 2016 年度营业收入较去年同期有所减少，盈利能力有所下降，主要是因公司整体战略部署，降低部分产品销售产量，加大对公司黑宝彩谷项目的投入所致。

1、主营业务分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	96,011,295.95	-13.81%	-	111,396,914.58	8.53%	-
营业成本	73,927,531.73	-5.56%	77.00%	78,281,149.20	5.47%	70.27%
毛利率	23.00%	-	-	29.73%	-	-
管理费用	14,503,562.33	-5.00%	15.11%	15,266,431.33	126.58%	13.70%
销售费用	10,620,203.45	-23.97%	11.06%	13,967,980.93	78.15%	12.54%
财务费用	2,059,298.27	-13.89%	2.14%	2,391,471.27	-53.47%	2.15%
营业利润	-7,481,787.83	-1,241.70%	-7.79%	655,322.59	-92.53%	0.59%
营业外收入	9,409,495.30	97.66%	9.80%	4,760,550.89	175.27%	4.27%
营业外支出	2,482,956.05	1,860.27%	2.59%	126,663.79	19.52%	0.11%
净利润	816,082.18	-79.17%	0.85%	3,918,394.19	-62.02%	3.52%

项目重大变动原因:

(一) 销售费用 10,620,203.45 元，较上年度下降 23.97%，主要是因公司前期对市场的投入已基本达到了巩固市场的作用，报告期内公司市场推广费用下降，导致销售费用下降。预计公司后续市场推广的费用将进一步降低。

(二) 2016 年度公司财务费用较上一年度相比降低 13.89%，是由于公司在 2016 年对外融资的综合利率下降，同时清偿了部分短期借款，故相比去年支付的借款利息费用有所减少。

(三) 2016 年度公司营业收入 96,011,295.95 元，较上一年度减少了 13.81%，主要原因为：(1) 由于“黑宝彩谷”项目建设规划的需要，减少了养鸡场养殖规模以及对育肥场进行升级改造，影响了生态鸡及出栏猪只的数量，产量减少导致销售收入下降；(2) 为了进一步扩大市场占有率，公司在产品价格上作了一定幅度的下调。

(四) 2016 年营业利润-7,481,787.83 元，比上年下降 1241.70%，主要原因为：(1) 报告期内公司营业收入较去年有所下降；(2) 公司为了进一步增加巩固客户群体而下调产品价格，同时受市场影响，毛猪的价格有所下降，导致公司报告期内毛利率下降。

(五) 2016 年度公司营业外收入 9,409,495.3 元，较上一年度增加 97.66%，主要原因是 2015 年末



及 2016 年符合政府补贴项目的申请及工程完工验收后，财政补贴的拨付于报告期内到位。

(六) 2016 年营业外支出比 2015 年增加 18.6 倍，主要原因是公司由于“黑宝彩谷”项目建设规划的需要，拆除了部份原有建筑物，造成固定资产处置损失 2,356,292.26 元。

(七) 2016 年度公司净利润为 816,082.18 元，较上一年度减少 79.17%，造成利润下降的原因：(1) 报告期内公司营业收入减少，销售价格下降，毛利率下降；(2) 期间费用虽比上年下降了 14.5%，但其下降幅度低于销售毛利的下降幅度；(3) 营业外支出增加幅度较大，由于黑宝彩谷项目建设规划的需要，拆除了部份固定建筑物，造成固定资产报废损失，增加了营业外支出 2,356,292.26 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	93,175,926.63	70,076,169.43	111,247,914.58	78,056,002.48
其他业务收入	2,835,764.56	3,851,362.30	149,000.00	225,146.72
合计	96,011,295.95	73,927,531.73	111,396,914.58	78,281,149.20

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
生态猪	60,742,274.35	63.27%	71,023,052.60	63.76%
生态鸡	1,219,246.58	1.27%	2,521,204.80	2.26%
鸡蛋	85,188.80	0.09%	123,886.36	0.11%
腊制品	3,383,394.86	3.52%	2,139,565.68	1.92%
藕	5,481,119.50	5.71%	17,299,347.95	15.53%
鲜肉	21,871,873.13	22.78%	17,958,877.19	16.12%
柠檬	245,490.00	0.26%	181,980.00	0.16%
花生	147,339.41	0.15%	-	-
其他业务收入	2,835,764.56	2.95%	149,000.00	0.13%
合计	96,011,295.95	100.00%	111,396,914.58	100.00%

收入构成变动的的原因：

(一) 生态猪：2016 年销售金额为 60,742,274.35 元，与上一年度同比减少 14.48%，主要原因是对育肥场进行升级改造，影响了生猪的存栏及出栏数量，影响了生猪的销售额度。

(二) 生态鸡：2016 年度销售金额 1219246.58 元，与上一年度同比减少 51.64%，主要原因为 2016 年黑宝彩谷项目规划需要，减少了生态鸡的养殖规模。

(三) 腊制品：2016 年度腊制品销售金额为 3,383,394.86 元，较一上年度增加 58.13%，主要原因是随着客户群体的增加，公司加大了产品深加工量因而增加了腊制品的销售量。

(四) 莲藕：2016 年度金额为 5,481,119.5 元，较上一年度减少 68.32%，主要原因为：(1) 因黑宝彩谷项目建设规划，减少种植面积 500 多亩 (2) 农种物禁单一连作，公司莲藕已连续种植五年，土壤中某些营养元素缺乏，土壤理化性状不良，而一些有害于作物生长发育的物质积累，导致今年产量下降，收入减少。

(五) 鲜肉：2016 年度销售金额为 21,871,873.13 元，较上一年增加 21.79%，主要原因为客户认可度增加，同时前期建设的专卖店发挥了作用，同时增加了电商平台及微信平台等销售渠道，鲜肉销量比 2015 年有较大幅度增加。

(六) 柠檬：2016 年度柠檬销售金额为 245,490 元，较上一年度相比增加 34.9%，主要原因为产量增加，所以销售收入增加。总体而言，公司收入构成与去年一致，各类产品占营业收入比例无重大变化。

(七) 其他业务收入：2016 年其他业务收入 2,835,764.56 元，较上年增加 9.17 倍，主要是因为 2016



年增加了养猪合作模式,为了保证生猪的品质,所有合作户生猪饲料均由公司平价提供,导致公司报告期内其他业务收入金额大幅增加。

(3) 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-24,286,462.77	-24,185,081.23
投资活动产生的现金流量净额	-41,120,037.24	-2,144,060.00
筹资活动产生的现金流量净额	60,362,055.34	31,341,179.76

现金流量分析:

(一) 经营活动产生的现金流量净额-24,286,462.77 元,主要是今年销售收入较 2015 年减少,造成销售商品产生的现金流入量减少,同时为了稳定客户及增加 2017 年合作养殖的规模,针对长期合作稳定的大客户给予了一定的信用账期;

(二) 本期投资活动产生现金流量净额为-41,120,037.24,主要是因为固定资产的购置和在建工程的增加,2016 年黑宝彩谷投入和固定资产的购置 41,589,588.04 元,较 2015 年增加了 39,445,528.04 元;

(三) 本期筹资活动产生的现金流量净额为 60,362,055.34 元,主要因为 2016 年 4 月 27 日进行了一次股权定增,同时报告期内公司收到中国农发重点建设基金的资金投入。

(4) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	资中县广汇肉类食品有限公司	11,242,527.99	11.71%	否
2	隆辉	7,158,304.00	7.46%	否
3	刘会清	7,246,472.00	7.55%	否
4	杨运龙	3,504,696.00	3.65%	否
5	李仁德	3,467,104.00	3.61%	否
合计		32,619,103.99	-	-

(5) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	新希望六和股份有限公司绵阳希望饲料分公司	2,879,443.22	4.61%	否
2	嘉吉饲料(重庆)有限公司	2,650,789.40	4.24%	否
3	资中县三块石养猪农民专业合作社	3,637,961.50	5.82%	否
4	资中县普旺养猪农民专业合作社	4,844,674.50	7.75%	否
5	眉山驰阳饲料有限公司	2,993,298.00	4.79%	否
合计		17,006,166.62	27.21%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出:

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

专利情况:

项目	数量
----	----



公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况:

-

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	3,087,090.61	-62.04%	1.53%	8,131,535.28	160.69%	4.98%	-3.45%
应收账款	25,471,097.20	21.53%	12.66%	20,957,886.11	166.04%	12.83%	-0.17%
存货	9,467,518.57	-64.26%	4.71%	26,486,368.70	5.55%	16.21%	-11.50%
长期股权投资	-	-	0.00%	-	-	-	-
固定资产	50,950,862.59	-4.10%	25.31%	53,131,729.33	51.81%	32.51%	-7.19%
在建工程	28,692,437.75	908.74%	14.26%	2,844,370.00	-79.31%	1.74%	12.52%
短期借款	16,500,000.00	-0.60%	8.20%	16,600,000.00	-5.68%	10.16%	-1.96%
长期借款	-	-100.00%	0.00%	1,388,896.00	-37.50%	0.85%	-0.85%
资产总计	201,217,531.88	23.19%	-	163,341,372.86	52.18%	-	-12.60%

资产负债项目重大变动原因:

(一)货币资金:2016年12月31日货币资金余额为3,087,090.61元,较2015年末减少5,044,444.67元,减少62.04%,主要原因是2015年末公司完成了第一次定向增发,当时所募集的资金尚未用于生产经营,造成2015年货币资金余额较大。

(二)应收账款:2016年度应收账款为25,471,097.20元,较上年度增加21.53%,主要原因是鉴于2016年整体经济环境因素,公司给予了部分较稳定大客户一定的信用账期,款项暂未收回所致。

(三)存货:2016年存货为9,467,518.57元,较2015年减少64.26%,主要由于“黑宝彩谷”项目建设规划的等原因,公司生猪存栏量减少,同时减少了相应的材料库存。

(四)在建工程:2016年12月31日在建工程余额为28,692,437.75元,较2015年末增加25,848,067.75元,增加908.74%,主要为2016年黑宝彩谷一期项目开工,工程项目投入增加所致。

(五)长期借款:2016年12月31日长期借款余额为0元,较2015年减少1,388,896.00元,减少100.00%,主要原因为2016年归还贷款及报表重分类至一年内到期非流动负债所致。

(六)资产总计:公司报告期内资产总计201,217,531.88元,较上年增长23.19%,主要原因为2016年4月27日进行了一次股权定增,同时报告期内公司收到中国农发重点建设基金的资金投入。

3、投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

资中永辉生态农业有限公司,2016年度营业收入37,652,459.93元,较2015年减少1098791.77元,同比减少2.84%,2016年度净利润3,839,931.65元,较2015年减少-3,344,302.62元,同比减少46.55%。绵阳市勇辉生态农业股份有限公司于2014年6月同一控制下取得该子公司100%股权,报告期内没有发生变动。成都绿盟生态农业有限公司,2016年营业收入460,000.00元,较2016年同比增加100%,2016年净利润-196,544.40元,较2016年减少187,298.24元,同比减少95.29%。绵阳市勇辉生态农业股份有限公司于2014年6月同一控制下取得该子公司100%股权,报告期内没有发生变动。本年

新增3家100%控投子公司:四川黑溜宝食品有限公司(注册资本1,000.00万元)、四川黑溜宝科技(注册资本1,000.00万元)、四川黑宝彩谷生态农业有限公司(注册资本5,000.00万元),但此三家公司均是为了下一步经营规划而设立的,暂无实质业务发生。

**(2) 委托理财及衍生品投资情况**

无

(三) 外部环境的分析

一、有利因素 1、产业政策 公司所处行业为畜牧业，是关系民生的基础产业，中央及各地方政府近年来出台了一系列关于生猪养殖的调控政策和鼓励，包括猪肉储备、猪肉价格调控等具体措施。对生猪产品市场价格的政策调控可能对公司短期内盈利水平产生不利影响。产业规模化，一体化，有利于增加公司竞争力，公司也将以此做为目标。 2、公司规模扩张 最近两年公司产能得到了较大幅度的提升。随着生产经营规模的扩大，公司将面临管理、市场开拓等方面的挑战，公司大量引进专业人才的同时，提高内部员工整体素质，以适应公司发展需求。

二、不利因素 1、行业周期 报告期内，生猪价格受到猪肉价格、饲料价格及生猪供求关系等因素的影响呈现周期性的波动，尤其是猪肉的价格波动会对生猪销售价格产生较大影响，从而对公司的盈利能力产生影响。生猪的饲养也有一定的生长周期，公司只有做好存栏，出栏猪只，确保减少由于价格波动带来的不利影响。 2、食品安全 食品的安全性属于食品的基础属性，关系到民众的日常生活和身体健康，与千家万户的切身利益息息相关，是食品相关行业生存与发展的基础。公司坚持生态路线，严把质量关，绝不出售有问题的猪只，鲜肉，并发文规范猪只屠宰标准，提高品质保证。 3、动物疫情 公司养殖基地规模较大，管理较为规范，针对各类疫情采取了严密的疫情联防措施，主要应对措施包括疫情报告制度、早期诊断、封闭戒严、采取隔离消毒、紧急注射疫苗、开展病猪治疗护理以及无害化处理等。另外，猪舍内部采取通风透气设计防止疫病，采用环境控制和生产设备自动化，使用水帘降温、机械通风等设备，以减少疫病发生。

(四) 竞争优势分析

公司分别在四川省江油市、资中县建成投产“江油市优质生态猪、肉鸡综合养殖基地”、“资中县生猪养殖基地”两个大型综合养殖基地。公司已就所产生猪、肉鸡、莲藕产品分别取得《有机产品认证证书》、《有机转化产品认证证书》，并取得《质量管理体系认证证书》（GB/T19001-2008/ISO9001:2008标准）。公司是四川省绵阳市综合实力名列前茅的大型龙头养殖企业。公司的主要竞争优势在于拥有自行培育的“黑溜宝”内江黑猪品种，产品质量广受客户好评，此外，公司拥有两个大型综合生态养殖基地，并建立了覆盖生猪育种、种猪扩繁、商品猪饲养等多个环节于一体的完整生猪产业链，并拥有一支高效的技术人才队伍，由此使得公司在疫病防治、产品质量控制、规模化经营、生产成本控制等方面拥有较明显的竞争优势。

(五) 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司业务渠道逐渐拓开、营业收入保持稳定，为公司的持续经营和发展提供重要保障。报告期内未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项，公司持续经营能力良好。

(六) 扶贫与社会责任

-

二、风险因素**(一) 持续到本年度的风险因素**

一、产业政策风险 公司所处行业为畜牧业，是关系民生的基础产业，中央及各地方政府近年来出台了一系列关于生猪养殖的调控政策，包括猪肉储备、猪肉价格调控等具体措施。对生猪产品市场价格的政策调控可能对公司短期内盈利水平产生不利影响。

措施：公司正努力实现产业规模化、一体化的目标，产业规模化、一体化有利于增加公司竞争力，同时降低政策调动、细分行业需求变化等因素对公司造成的不利风险。

二、公司规模快速扩张带来的管理风险 最近两年公司产能得到了较大幅度的提升。随着生产规模的



扩大，公司将面临管理、市场开拓等方面的挑战，如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，将在一定程度上影响公司的市场竞争力。

措施：公司在大量引进专业人才的同时提高内部员工整体素质，以适应公司发展需求

三、行业周期风险、 报告期内，生猪价格受到猪肉价格、饲料价格及生猪供求关系等因素的影响呈现周期性的波动，尤其是猪肉的价格波动会对生猪销售价格产生较大影响。我国从 2007 年至 2012 年国内生猪价格因各种因素已经历多轮“上涨-下降-上涨”的循环过程，尤其是 2013 年上半年持续下降至近年来行业低位，直至 6 月份才逐步呈现回升，尽管公司养殖的生态猪大获市场欢迎，但生猪行业整体的周期性价格波动可能会对公司毛利水平产生较大影响，从而对公司的盈利能力产生影响。

措施：公司将适时根据市场需求控制畜牧产品的出栏数及存栏数，通过多年行业内的深耕，公司已具备成熟的品牌效应，配合自身拥有的专卖店进行畜牧产品销售，具备一定的定价权，受市场价格波动影响较小。

四、食品安全风险 食品的安全性属于食品的基础属性，关系到民众的日常生活和身体健康，与千家万户的切身利益息息相关，是食品相关行业生存与发展的基础。但由于我国的法制建设仍处在不断完善过程中，市场各类参与主体的诚信和道德水准仍有待提高，使得近年来我国食品安全问题频发。公司依托在畜牧行业多年积累的生产经营及管理经验，致力为广大消费者提供优质的产品，通过统一的管理、严格的监控和先进的检测手段，报告期内公司销售的产品未发生过重大食品安全问题。虽然公司高度重视产品的质量，但不排除由于工作疏忽或不可抗力等原因造成的食品安全问题，也不能排除行业其他企业出现质量问题或出现谣言。如果公司或行业其他企业发生食品安全问题，或者出现关于行业的谣言，都有可能给公司的正常生产经营和业绩带来负面影响。

措施：公司依托在畜牧行业多年积累的生产经营及管理经验，致力为广大消费者提供优质的产品，通过统一的管理、严格的监控和先进的检测手段，严防食品安全风险。

五、动物疫情风险 近年来我国生猪生产中多次发生诸如高致病性蓝耳病、猪圆环病毒病、猪细小病毒病、猪附红细胞体病等疫病，对受影响企业的生产经营造成不同程度的影响。目前我国的生猪养殖以农村散养为主，饲养环境较差，难以完全消除疫病的发生。如果生猪养殖行业爆发疫病，一方面将对受影响企业的生产经营造成直接影响，另一方面如造成公众对食品安全的担忧则会使整个行业的销售造成不利影响。公司养殖基地规模较大，管理较为规范，针对各类疫情采取了严密的疫情联防措施，主要应对措施包括疫情报告制度、早期诊断、封闭戒严、采取隔离消毒、紧急注射疫苗、开展病猪治疗护理以及无害化处理等。另外，猪舍内部采取通风透气设计防止疫病，采用环境控制和生产设备自动化，使用水帘降温、机械通风等设备，以减少疫病发生。报告期内公司未发生过重大疫情，但并不能完全排除未来发生动物疫情的可能性。公司一旦发生疫情，公司将按照已制定的预案，针对不同的实际情况，采取适当的处理措施，控制并扑灭疫情。但由此仍将可能会对公司的经营产生不利影响，行业内企业如发生疫情并引发食品安全担忧则有可能使公司产品的销售受到不利影响。

措施：公司养殖基地规模较大，管理较为规范，针对各类疫情采取了严密的疫情联防措施，主要应对措施包括疫情报告制度、早期诊断、封闭戒严、采取隔离消毒、紧急注射疫苗、开展病猪治疗护理以及无害化处理等。另外，猪舍内部采取通风透气设计防止疫病，采用环境控制和生产设备自动化，使用水帘降温、机械通风等设备，以减少疫病发生。

六、自然人供应商、客户可能造成的风险 由于自然人供应商、客户在公司购销总额中占据一定的份额，但比较分散，不利于管理且交易方式通常为现金收付。虽然公司通过采取各项措施提高大客户所占比例，并通过建立合理的内控制度，将采购及销售中现金结算的比例逐年下降并控制在可控范围内，但未来对自然人供应商、客户的管理不到位以及现金交易的内部控制制度执行不到位将出现内部控制风险，对公司的经营业绩和资金管控构成不利影响。

措施：公司将通过设立专卖店、电商平台及微信平台等线上销售渠道等方式逐步减自然人客户占公司营业收入的比重。

（二）报告期内新增的风险因素



无

三、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留审计意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

(二) 关键事项审计说明：

-



第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节,二(三)
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节,二(四)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节,二(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节,二(八)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质 (借款、垫支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
资中县黑溜宝中餐馆	资金	经营占用	94,640.60	513,597.95	242,390.15	否	否
资中县黑溜宝中餐馆	资金	非经营占用	232,106.85	475,429.80	-	是	否
四川大绿源餐饮管理有限公司	资金	非经营占用	205,000.00	989,289.61	-	是	否
邓勇	资金	非经营占用	40,617.30	6,197,205.28	-	是	否
周建辉	资金	非经营占用	60,871.00	322,551.36	-	是	否
总计			633,235.75	8,338,322.64	242,390.15		

占用原因、归还及整改情况:

- (一) 邓勇, 周建辉为股东个人借支, 已于 2016 年初收回。
- (二) 四川大绿源餐饮管理有限公司为垫付的日常开销, 已于 2016 年 4 月 13 日收回。
- (三) 资中县黑溜宝中餐馆日常开销资金占用 232,106.85 元, 日常性交易产生的资金占用 94,640.60 元, 已于 2016 年 4 月 13 日收回。
- 公司管理层已经做出承诺, 禁止非经营性占用的情况再次发生。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况



单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	3,950,000.00	517,250.95
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	3,950,000.00	517,250.95

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
高亚东	备用金	18,000.00	是
刘福东	备用金	30,000.00	是
李昌伟	备用金	44,300.00	是
蒋昌兴	资金	800,354.27	是
邓勇	资金	6,197,205.28	是
周建辉	资金	322,551.36	是
资中县黑溜宝中餐馆	资金	475,429.80	是
四川大绿源餐饮管理有限公司	资金	989,289.61	是
总计	-	8,877,130.32	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- (一) 李昌伟, 刘福东, 高亚东为高管日常业务费用借支, 截止年报披露日期已全部归还
- (二) 蒋昌兴由于身体原因公司出于对困难员工的支持和帮助, 给予借款, 截止年报披露日期已全部归还
- (三) 邓勇, 周建辉为股东个人借支, 已于 2016 年初收回。
- (四) 四川大绿源餐饮管理公司为垫付的日常开销, 已于 2016 年 4 月 13 日收回。
- (五) 资中县黑溜宝中餐馆日常开销资金占用 232, 106. 85 元, 已于 2016 年 4 月 13 日收回
- 公司管理层已经做出承诺, 禁止非经营性占用的情况再次发生。

（四）承诺事项的履行情况

一、控股股东、实际控制人及直接或间接持股 5%以上的股东分别于挂牌前就为避免同业竞争出具了《避同业竞争的承诺》

二、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员分别于挂牌前就为避免同业竞争出具了《避免同业竞争的承诺》

三、公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括： 1、不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。 2、不存在股东单位（公司关联企业）双重任职（领取报酬及其他情况）的书面声明。 3、签署了避免同业竞争承诺函 4、就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。 5、就管理层诚信状况发表的书面声明。 6、根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。 报告期内, 上述承诺人均遵守上述承诺, 不存在违反上述承诺的情况。

四、根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份, 自公司成立之日起一年内不



得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
股权	质押	4,870,000.00	11.15%	公司股东邓勇以 487 万股股权质押对江油鸿飞投资(集团)有限公司为本公司提供反担保。
总计		4,870,000.00	11.15%	-



第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,585,191	46.85%	7,179,384	25,764,575	59.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,485,213	3.74%	3,888,090	5,373,303	12.31%
	董事、监事、高管	3,155,841	7.96%	2,701,185	5,857,026	13.41%
	核心员工	5,126,482	12.92%	-1,582,028	3,544,454	8.12%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,080,682	53.15%	-3,179,584	17,901,098	41.00%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	50.42%	-3,886,090	16,113,910	36.90%
	董事、监事、高管	21,080,682	53.15%	-3,653,602	17,427,080	39.91%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		39,665,873	-	3,999,800	43,665,673	-
普通股股东人数		91				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邓勇	15,333,213	-	15,333,213	35.12%	11,499,910	3,833,303
2	周建辉	6,152,000	2,000	6,154,000	14.09%	4,614,000	1,540,000
3	苏敦成	5,121,482	-1,000	5,120,482	11.73%	-	5,120,482
4	林煜	-	2,000,400	2,000,400	4.58%	-	2,000,400
5	邱志芳	909,091	-	909,091	2.08%	-	909,091
6	高亚东	715,731	-	715,731	1.64%	536,799	178,932
7	深圳前海圆方达资产管理有 限公司	-	714,200	714,200	1.64%	-	714,200
8	深圳前海德川投资管理实业 有限公司	-	714,200	714,200	1.64%	-	714,200
9	邓鸿杰	675,206	-	675,206	1.55%	-	675,206
10	李晓敏	600,000	-	600,000	1.37%	-	600,000
合计		29,506,723	3,429,800	32,936,523	75.44%	16,650,709	16,285,814

前十名股东间相互关系说明：

邓勇、周建辉系夫妻，邓鸿杰系邓勇、周建辉之子，其他人员不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
----	--------	------	--------



计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

邓勇先生，1972 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 10 月至 2003 年 11 月，任广东鹤山市飞达时装厂车间主任；2003 年 12 月至 2014 年 6 月，任资中县三块石养猪协会理事长；2007 年 6 月至 2009 年 2 月，任四川福元肉类食品有限公司生猪发展部部长；2009 年 6 月至 2014 年 6 月，任有限公司执行董事兼总经理；2014 年 6 月至今，任股份公司董事长，任期三年。2012 年 11 月至今，兼任资中永辉监事；2014 年 7 月至今，兼任勇辉科技执行董事；2014 年 1 月至今，兼任成都绿盟监事；2014 年 10 月至今，兼任大绿源餐饮经理；2016 年 9 月至今兼任绵阳市勇辉生态农业股份有限公司总经理。报告期内没有变动情况。

(二) 实际控制人情况

邓勇先生情况详见本节三（一）控股股东情况。周建辉女士，1972 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003 年 12 月至 2012 年 2 月，任资中县三块石养猪协会副会长，从事生猪养殖个体经营活动；2012 年 11 月至今，任资中永辉执行董事兼总经理；2014 年 6 月至 2015 年 4 月，任股份公司监事会主席；2015 年 4 月至今，任股份公司董事，任期三年。2014 年 7 月至今，兼任勇辉科技监事；2014 年 10 月至今，兼任大绿源餐饮监事。报告期内没有变动情况。



第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年8月6日	2015年12月2日	2.53	7,960,473.00	20,139,996.69	19	-	3	-	-	否
2015年12月3日	2016年4月27日	7	3,999,800.00	27,998,600.00	-	-	3	1	-	否

募集资金使用情况：

2015 年第一次股票发行共募集资金 2,014.00 万元，主要用补充流动资金优化财务结构，其中用于人工费开支 125 万元，用于拓展市场增设专卖店等开支 413 余万元、用于材料采购合作户生猪回购等 1105 余万元、用于补充子公司流动资金 371 余万元；2016 年第二次股票发行共募集资金 2,799.86 万元，同样用于补充流动资金，其中主要用于扩大养殖规模而预付的货款 1,400 余万元，另外支外正常货款、运营费用、人工费等 1,300 余万元。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股



项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-



第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
高亚东	董事	男	24	大专	3	否
李昌伟	董事	男	45	高中	3	是
邓勇钢	董事	男	42	本科	3	是
周建辉	董事	女	45	大专	3	是
邓勇	董事长兼总经理	男	45	本科	3	是
刘福东	董事会秘书	男	35	本科	3	是
彭敏	财务总监	女	33	大专	3	是
叶晓涛	监事	男	36	本科	3	是
王永韬	监事	男	23	大专	3	是
卿昌军	监事	男	38	高中	3	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期内，本公司控股股东为邓勇，实际控制人为邓勇、周建辉夫妇。邓勇、周建辉系夫妻，邓勇钢系邓勇弟弟，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控制股东、实际控制人邓勇、周建辉间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
高亚东	董事	715,731	-	715,731	1.64%	-
李昌伟	董事	80,000	-	80,000	0.18%	-
邓勇钢	董事	555,731	-	555,731	1.27%	-
周建辉	董事	6,152,000	2,000	6,154,000	14.09%	-
邓勇	董事长兼总经理	15,333,213	-	15,333,213	35.12%	-
刘福东	董事会秘书	247,431	-	247,431	0.57%	-
彭敏	财务总监	20,000	-	20,000	0.05%	-
王永韬	监事	48,000	-2,000	46,000	0.11%	-
卿昌军	监事	52,000	-	52,000	0.12%	-
叶晓涛	监事	80,000	-	80,000	0.18%	-
合计		23,284,106	0	23,284,106	53.33%	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	是
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	是



姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
蒋昌兴	董事	离任	-	因个人原因离任
高亚东	-	新任	董事	原董事离任后补任
王永韬	-	新任	监事	原监事离任后补任
彭敏	-	新任	财务总监	原财务总监离任后补任
邓勇	董事长	新任	董事长兼总经理	原总经理离任后补任
康群	监事	离任	-	因个人原因离任
何静	财务总监	离任	-	因个人原因离任
孙茂兰	总经理	离任	-	因个人原因离任
周超	监事	离任	-	因个人原因离任
金丽	监事	离任	-	因个人原因离任
叶晓涛	-	新任	监事	原监事离任后补任
康群	-	新任	监事	原监事离任后补任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

邓勇，男，汉族 1972 年 4 月出生，中国籍，本科学历。1994 年 10 月-2003 年 11 月，任广东鹤山市飞达时装厂车间主任；2003 年 12 月-2014 年 6 月，任资中县三块石养猪协会理事长；2007 年 6 月-2009 年 2 月，任四川福元肉类食品有限公司生猪发展部部长；2009 年 6 月-2014 年 6 月，任有限公司执行董事兼总经理；2014 年 6 月至今，任股份公司董事长，任期三年，2016 年 9 月至今，兼任股份公司总经理。2012 年 11 月至今，兼任资中永辉监事；2014 年 7 月至今，兼任勇辉科技执行董事；2014 年 1 月至今，兼任成都绿盟监事；2014 年 10 月至今，兼任大绿源餐饮经理。至报告期内情况未发生变化。

高亚东，男，汉族，已婚，出生于 1993 年 12 月 20 日，学历大专。2012 年 4 月-2013 年 2 月任绵阳市勇辉生态农业有限公司养殖技术员。2013 年 12 月-2015 年 12 月自主创业经营养猪场。2015 年 12 月-2016 年任资中永辉生态农业有限公司养殖场场长。2016 年 4 月至今任绵阳市勇辉生态农业股份有限公司董事。

叶晓涛，男，汉族，1981 年 3 月生，户籍四川绵阳，大专文凭。1997 年 9 月-2001 年 6 月就读于四川绵阳农业学校生物化工专业；2001 年 7 月-2013 年 12 月就职于北京扬翔饲料有限责任公司；2014 年 6 月-2016 年 5 月任绵阳市勇辉生态农业股份有限公司销售经理；2016 年 6 月至今任绵阳市勇辉生态农业股份有限公司监事。

彭敏，女，四川省资中县人，1984 年 10 月 21 日出生，大专文化。2008 年 05 月-2010 年 06 月就职于乐山市星睿服饰有限公司，任财务一职。2010 年 07 月-2014 年 4 月 就职于江油市永顺生态农业有限公司，任财务部经理兼董事长助理一职。2014 年 4 月-2014 年 12 月 就职于绵阳市勇辉生态农业股份有限公司（原江油市永顺生态农业有限公司）任董事长助理一职。2014 年 12 月-2016 年 7 月 就职于绵阳市勇辉生态农业股份有限公司任副总经理一职，分管财务部及综合部。2016 年 8 月至今任绵阳市勇辉生态农业股份有限公司财务总监。

王永韬，男，四川省资中县人，1994 年 07 月 22 日出生，大专文化。2012 年 06 月-2013 年 03 月 就职于中铁八局市政，任项目主管一职。2013 年 8 月-2016 年 11 月 就职于绵阳市勇辉生态农业股份有限公司任销售主管一职。2016 年 12 月至今任绵阳市勇辉生态农业股份有限公司监事。



康群，女，1988 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年 12 月至 2013 年 8 月，就职于中国平安保险股份有限公司成都分公司敏慧三区宏荣部；2013 年 8 月至今，就职于绵阳市勇辉生态农业股份有限公司。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	9	11
技术人员	29	26
销售人员	52	24
生产人员	22	26
行政管理人员	34	19
员工总计	146	106

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	41	22
专科	53	39
专科以下	50	45
员工总计	146	106

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

2016 年公司在职员工人数相比 2015 年减少 40 人。因公司“黑宝彩谷”农村产业融合发展项目（以下简称“项目”）主要包括：饲料生产加工基地、肉品加工基地、旅游休闲基地、优质种植养殖基地等建设，项目总投资约 15.58 亿元人民币，开发面积约 15.7 平方千米。根据项目的建设进度需要在人员方面进行了调整，所以公司在报告期内在职职工人数有所减少。按照非上市公司要求建立健全公司内部人力资源管理体系，公司制定了劳动用工、薪酬福利、培训等相关制度，对公司的招聘、新员工入职、离职、薪资核算、发放等流程予以制度性约束。报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	16	14	3,346,826
核心技术人员	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

2016 年核心员工刘椿玲，康群两位员工因个人原因离职。公司主要管理层未发生重大变动，上述人员的离职不会对公司的日常经营造成重大不利影响。



第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利，同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司的经营效率，实现经营目标。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

4、公司章程的修改情况

无

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	11	（一）1、审议《江油市黑宝彩谷农村产业融合发展项目（以下简称“项目”）建设的议案》2、审议《提请召开公司2016年第一次临时股东大会的议案》（二）1、审议《提请召开公司2016年第二次临时股东大会的议案》2、审议《关于预计2016年度日常性关联交易的议案》4、审议《法人代表邓勇将个人在公司持有的1000万股给中国农发重点建设基金有限公司做质押担保的议案》5、审议《关于年产7万吨肉类制品综



		<p>合加工项目建设的议案》(三) 1、审议《关于公司符合非公开发行优先股条件的议案》2、审议《关于公司非公开发行优先股方案的议案》3、审议《关于修改〈公司章程〉的议案》4、审议《关于提请股东大会授权公司董事会办理非公开发行优先股相关事宜的议案》(四) 1. 审议《2015 年度董事会工作报告》2. 审议《2015 年度总经理工作报告》3. 审议《公司 2015 年年度报告及摘要》4. 审议《2015 年度财务审计报告》(五) 1. 审议《关于终止优先股发行的议案》2. 审议《关于公司与浙商证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》3. 审议《关于公司与承接主办券商签署持续督导协议的议案》4. 审议《关于公司与浙商证券股份有限公司解除持续督导协议说明报告的议案》5. 审议《提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》1. 审议(六) 1. 《关于公司偶发性关联交易的议案》2. 审议《关于投资设立全资子公司的议案》3. 审议《公司向中国农业发展银行江油支行申请人民币肆仟万元投资额》4. 审议《提请召开公司 2016 年第五次临时股东大会的议案》(七) 1、审议《关于公司股票发行方案的议案》；2、审议《关于提请股东大会授权董事会办理本次定向发行股票相关事宜的议案》；3、审议《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》；4、审议《关于修改公司章程的议案》；</p>
监事会	5	<p>(一) 1、审议《2015 年度监事会工作报告》2、审议《2015 年度财务审计报告》3、审议《2016 年度财务预算报告》4、审议《2016 年度财务决算报告》5、审议《2015 年年度报告及摘要》6、审议《关于公司前期会计差错更正的议案》7、审议《关于同意金丽辞去监事会主席职务的议案》8、审议《关于选举康群担任公司监事的议案》(二) 1、审议《选举康群为监事会主席》</p>
股东大会	8	<p>(一) 1、审议《江油市黑宝彩谷农村产业融合发展项目(以下简称“项目”)建设的议案》；2、审议《关于股东大会授权董事会全权办理项目建设的议案》；(二) 1、审议《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》；2、审议《关于确认 2015 年度日常性关联交易的议案》；3、审议《法人代表邓勇将个人在公司持有的 1000 万股给中国农发重点建设基金有限公司做质押担保的议案》；4、审议《关于年产 7 万吨肉类制品综合加工项目建设的议案》。(三) 1、审议《关于公司</p>



符合非公开发行优先股条件的议案》2、审议《关于公司非公开发行优先股方案的议案》3、审议《关于修改〈公司章程〉的议案》4、审议《关于修订公司股东会议事规则的议案》5、审议《关于提请股东大会授权公司董事会办理非公开发行优先股相关事宜的议案》（四）1. 审议《2015 年度董事会工作报告》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的历次召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等行为合法、合规、真实、有效。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，严格执行股东大会会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则等相关制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会召开程序严格按照《公司法》《公司章程》和三会议事规则的规定，三会决议能够得到较好的执行，未发生损害公司股东、债权人和第三人合法权益的情形。公司在完善的公司治理机制下，积极提倡和组织公司董事、监事、高级管理人员通过不断地加强相关知识学习，严格按照《公司法》《公司章程》和三会议事规则的规定，勤勉尽责地履行其义务，公司报告期内已建立并披露《年报信息披露重大责任追究制度》。公司建立了《信息披露制度》，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，达到了提高公司治理意识的阶段性目标。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司与股权、债权投资人及潜在投资者之间达成了良好的沟通联系，公司在治理机制下，公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽责，高效合理的处理相关事务。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。（一）业务独立情况 公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的研发、供应、销售等体系，拥有产品质量认证资格。（二）人员独立情况 公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。（三）资产独立 公司没有以资产或信誉与各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。（四）机构独立 公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展的需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。（五）财务独立 公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控



制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未出现披露的年度报告存在重大差错的情况。



第十节 财务报告

一、

审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	中兴华审字（2017）第 011038 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2017-04-25
注册会计师姓名	徐红伟，李晖
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4

审计报告正文：

审 计 报 告 中 兴 华 审 字 （ 2 0 1 7 ） 第 0 1 1 0 3 8 号

绵阳市勇辉生态农业股份有限公司全体股东：

一、对财务报表出具的审计报告 我们审计了后附的绵阳市勇辉生态农业股份有限公司（以下简称“勇辉农业公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2016 年度的合并及母公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

（一）管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是勇辉农业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

（二）注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）审计意见 我们认为，勇辉农业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了勇辉农业公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐红伟

中国注册会计师：李 晖

中国·北京

二〇一七年四月二十五日

二、

财务报表



(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	3,087,090.61	8,131,535.28
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	25,471,097.20	20,957,886.11
预付款项	-	21,331,960.48	36,965,830.11
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	41,334,847.68	4,289,787.08
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	9,467,518.57	26,486,368.70
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	35,861.97	-
其他流动资产	-	175,844.37	1,327,260.10
流动资产合计	-	100,904,220.88	98,158,667.38
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	50,950,862.59	53,131,729.33
在建工程	-	28,692,437.75	2,844,370.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	1,622,531.00	2,356,886.78
油气资产	-	-	-
无形资产	-	13,083,392.53	3,169,287.55
开发支出	-	-	-



商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	3,470,120.87	1,398,020.82
递延所得税资产	-	515.26	-
其他非流动资产	-	2,493,451.00	2,282,411.00
非流动资产合计	-	100,313,311.00	65,182,705.48
资产总计	-	201,217,531.88	163,341,372.86
流动负债：	-		
短期借款	-	16,500,000.00	16,600,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	5,550,879.08	2,751,144.05
预收款项	-	870,365.65	812,048.06
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	-	446,524.49	714,889.22
应交税费	-	35,914.77	1,400,887.68
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	5,511,647.25	32,074,952.65
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	555,568.00	-
其他流动负债	-	297,806.94	-
流动负债合计	-	29,768,706.18	54,353,921.66
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	1,388,896.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-



递延收益	-	5,914,473.00	5,878,884.68
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	35,000,000.00	-
非流动负债合计	-	40,914,473.00	7,267,780.68
负债合计	-	70,683,179.18	61,621,702.34
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	-	43,665,673.00	39,665,873.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	77,418,641.36	53,419,841.36
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	494,679.19	494,679.19
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	8,955,359.15	8,139,276.97
归属于母公司所有者权益合计	-	130,534,352.70	101,719,670.52
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	130,534,352.70	101,719,670.52
负债和所有者权益总计	-	201,217,531.88	163,341,372.86

法定代表人：邓勇 主管会计工作负责人：彭敏 会计机构负责人：雷胜梅

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	3,021,003.07	7,892,138.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	17,589,719.50	13,613,636.71
预付款项	-	15,764,343.02	26,870,497.34
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	65,600,693.53	44,020,220.50
存货	-	5,396,993.02	14,749,925.68
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	3,462.00	-



其他流动资产	-	113,868.70	517,223.54
流动资产合计	-	107,490,082.84	107,663,642.56
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	9,500,000.00	9,500,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	15,526,792.97	19,615,519.53
在建工程	-	28,692,437.75	462,856.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	700,901.69	1,359,270.95
油气资产	-	-	-
无形资产	-	13,083,392.53	3,159,184.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,489,303.73	731,010.46
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	706,856.00	506,856.00
非流动资产合计	-	69,699,684.67	35,334,697.61
资产总计	-	177,189,767.51	142,998,340.17
流动负债：	-		
短期借款	-	16,500,000.00	16,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	4,480,751.11	997,724.68
预收款项	-	830,665.42	711,801.71
应付职工薪酬	-	257,787.05	490,412.95
应交税费	-	35,875.25	808,467.99
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,503,243.76	30,768,445.91
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	555,568.00	-
其他流动负债	-	297,411.70	-
流动负债合计	-	25,461,302.29	50,376,853.24
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	1,388,896.00
应付债券	-	-	-



其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	2,571,989.10	2,345,388.74
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	35,000,000.00	-
非流动负债合计	-	37,571,989.10	3,734,284.74
负债合计	-	63,033,291.39	54,111,137.98
所有者权益：	-		
股本	-	43,665,673.00	39,665,873.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	77,421,984.44	53,423,184.44
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	494,679.19	494,679.19
未分配利润	-	-7,425,860.51	-4,696,534.44
所有者权益合计	-	114,156,476.12	88,887,202.19
负债和所有者权益合计	-	177,189,767.51	142,998,340.17

法定代表人： 邓勇 主管会计工作负责人： 彭敏 会计机构负责人： 雷胜梅



(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	-	96,011,295.95	111,396,914.58
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	103,493,083.78	110,741,591.99
其中：营业成本	-	73,927,531.73	78,281,149.20
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	-	50,435.66	8,195.00
销售费用	-	10,620,203.45	13,967,980.93
管理费用	-	14,503,562.33	15,266,431.33
财务费用	-	2,059,298.27	2,391,471.27
资产减值损失	-	2,332,052.34	826,364.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-7,481,787.83	655,322.59
加：营业外收入	-	9,409,495.30	4,760,550.89
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	2,482,956.05	126,663.79
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-555,248.58	5,289,209.69
减：所得税费用	-	-1,371,330.76	1,370,815.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	816,082.18	3,918,394.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	816,082.18	3,918,394.19
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	816,082.18	3,918,394.19
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-



2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	816,082.18	3,918,394.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.02	0.12
(二) 稀释每股收益	-	0.02	0.12

法定代表人： 邓勇 主管会计工作负责人： 彭敏 会计机构负责人： 雷胜梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	58,148,836.02	72,645,662.88
减：营业成本	-	42,932,541.29	53,117,830.81
营业税金及附加	-	41,733.64	6,132.50
销售费用	-	9,596,569.63	12,617,658.10
管理费用	-	9,429,834.06	9,310,542.94
财务费用	-	1,902,526.08	2,145,388.34
资产减值损失	-	1,365,079.85	607,213.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-7,119,448.53	-5,159,103.54
加：营业外收入	-	6,059,516.98	2,789,937.49
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	2,460,865.25	100,965.99
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-3,520,796.80	-2,470,132.04
减：所得税费用	-	-791,470.73	791,470.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,729,326.07	-3,261,602.77



五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-2,729,326.07	-3,261,602.77
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 邓勇 主管会计工作负责人： 彭敏 会计机构负责人： 雷胜梅



(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	86,438,383.36	89,419,447.94
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	32,683,411.98	143,168,707.42
经营活动现金流入小计	-	119,121,795.34	232,588,155.36
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,036,204.88	101,002,024.39
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,398,621.74	12,446,499.14
支付的各项税费	-	29,782.84	237,421.29
支付其他与经营活动有关的现金	-	99,943,648.65	143,087,291.77
经营活动现金流出小计	-	143,408,258.11	256,773,236.59
经营活动产生的现金流量净额	-	-24,286,462.77	-24,185,081.23
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	469,550.80	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	469,550.80	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	41,589,588.04	2,144,060.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-



支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	41,589,588.04	2,144,060.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-41,120,037.24	-2,144,060.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	27,998,600.00	34,690,000.69
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	13,900,000.00	16,600,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	35,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	76,898,600.00	51,290,000.69
偿还债务支付的现金	-	14,833,328.00	18,224,000.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,703,216.66	1,724,820.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	16,536,544.66	19,948,820.93
筹资活动产生的现金流量净额	-	60,362,055.34	31,341,179.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,044,444.67	5,012,038.53
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,131,535.28	3,119,496.75
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,087,090.61	8,131,535.28

法定代表人：邓勇 主管会计工作负责人：彭敏 会计机构负责人：雷胜梅

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	47,486,516.74	58,952,549.04
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	42,445,379.47	81,656,668.79
经营活动现金流入小计	-	89,931,896.21	140,609,217.83
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,062,275.14	59,305,453.67
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,424,127.09	9,185,101.44
支付的各项税费	-	18,178.03	212,643.24
支付其他与经营活动有关的现金	-	96,367,354.57	97,682,427.39
经营活动现金流出小计	-	115,871,934.83	166,385,625.74
经营活动产生的现金流量净额	-	-25,940,038.62	-25,776,407.91
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	222,453.30	-



处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	222,453.30	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	39,687,167.05	460,022.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	39,687,167.05	460,022.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-39,464,713.75	-460,022.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	27,998,600.00	34,690,000.69
取得借款收到的现金	-	13,900,000.00	16,600,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	35,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	76,898,600.00	51,290,000.69
偿还债务支付的现金	-	14,833,328.00	18,224,000.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,531,655.35	1,724,820.54
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	16,364,983.35	19,948,820.93
筹资活动产生的现金流量净额	-	60,533,616.65	31,341,179.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-4,871,135.72	5,104,749.85
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,892,138.79	2,787,388.94
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,021,003.07	7,892,138.79

法定代表人： 邓勇 主管会计工作负责人： 彭敏 会计机构负责人： 雷胜梅



(七) 合并股东权益变动表

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减 : 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风 险 准 备			未分配利润
	优先股	永续债	其 他										
一、上年期末余额	39,665,873.00	-	-	-	53,419,841.36	-	-	-	494,679.19	-	8,139,276.97	-	101,719,670.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	39,665,873.00	-	-	-	53,419,841.36	-	-	-	494,679.19	-	8,139,276.97	-	101,719,670.52
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	3,999,800.00	-	-	-	23,998,800.00	-	-	-	-	-	816,082.18	-	28,814,682.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	816,082.18	-	816,082.18
（二）所有者投入和减少资本	3,999,800.00	-	-	-	23,998,800.00	-	-	-	-	-	-	-	27,998,600.00
1. 股东投入的普通股	3,999,800.00	-	-	-	23,998,800.00	-	-	-	-	-	-	-	27,998,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	43,665,673.00	-	-	-	77,418,641.36	-	-	-	494,679.19	-	8,955,359.15	-	130,534,352.70

单位：元

项目	上期
----	----



	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库 存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其 他									
一、上年期末余额	25,885,400.00	-	-	-	32,510,313.67	-	-	-	494,679.19	-	6,695,465.32	-	65,585,858.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,474,582.54	-	-2,474,582.54
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,885,400.00	-	-	-	32,510,313.67	-	-	-	494,679.19	-	4,220,882.78	-	63,111,275.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,780,473.00	-	-	-	20,909,527.69	-	-	-	-	-	3,918,394.19	-	38,608,394.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,918,394.19	-	3,918,394.19
（二）所有者投入和减少资本	13,780,473.00	-	-	-	20,909,527.69	-	-	-	-	-	-	-	34,690,000.69
1. 股东投入的普通股	13,780,473.00	-	-	-	20,909,527.69	-	-	-	-	-	-	-	34,690,000.69
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



金额														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	39,665,873.00	-	-	-	53,419,841.36	-	-	-	494,679.19	-	8,139,276.97	-	101,719,670.52	

法定代表人： 邓勇 主管会计工作负责人： 彭敏 会计机构负责人： 雷胜梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期
----	----



	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	39,665,873.00	-	-	-	53,423,184.44	-	-	-	494,679.19	-4,696,534.44	88,887,202.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	39,665,873.00	-	-	-	53,423,184.44	-	-	-	494,679.19	-4,696,534.44	88,887,202.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,999,800.00	-	-	-	23,998,800.00	-	-	-	-	-2,729,326.07	25,269,273.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,729,326.07	-2,729,326.07
（二）所有者投入和减少资本	3,999,800.00	-	-	-	23,998,800.00	-	-	-	-	-	27,998,600.00
1. 股东投入的普通股	3,999,800.00	-	-	-	23,998,800.00	-	-	-	-	-	27,998,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	43,665,673.00	-	-	-	77,421,984.44	-	-	-	494,679.19	-7,425,860.51	114,156,476.12

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	25,885,400.00	-	-	-	32,513,656.75	-	-	-	494,679.19	1,039,650.87	59,933,386.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,474,582.54	-2,474,582.54
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,885,400.00	-	-	-	32,513,656.75	-	-	-	494,679.19	-1,434,931.67	57,458,804.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,780,473.00	-	-	-	20,909,527.69	-	-	-	-	-3,261,602.77	31,428,397.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,261,602.77	-3,261,602.77
（二）所有者投入和减少资本	13,780,473.00	-	-	-	20,909,527.69	-	-	-	-	-	34,690,000.69
1. 股东投入的普通股	13,780,473.00	-	-	-	20,909,527.69	-	-	-	-	-	34,690,000.69
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	39,665,873.00	-	-	-	53,423,184.44	-	-	-	494,679.19	-4,696,534.44	88,887,202.19	

法定代表人： 邓勇 主管会计工作负责人： 彭敏 会计机构负责人： 雷胜梅



注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!



绵阳市勇辉生态农业股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除另有说明外, 金额单位均为人民币元。)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

绵阳市勇辉生态农业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名江油市永顺生态农业有限公司, 系由邓勇、苏国彬共同出资设立的有限责任公司, 于 2010 年 4 月 30 日取得四川省绵阳市江油市工商行政管理局核发的注册号为 510781000038486 的《企业法人营业执照》。公司成立时申请注册资本人民币 500 万元, 由股东于公司成立 2 年内缴足。首次出资 300 万元, 其中: 邓勇出资 200 万元, 占注册资本总额 40%; 苏国彬出资 100 万元, 占认缴注册资本 20%。上述事项由四川华正会计师事务所有限责任公司于 2010 年 4 月 26 日出具“华正验字(2010)013 号”验资报告予以验证。

2011 年 3 月, 邓勇第二期出资 200 万元, 占认缴注册资本总额 40%。截止 2011 年 3 月 16 日, 累计实缴注册资本 500 万元, 占已登记注册资本 100%, 其中: 邓勇出资 400 万元, 持股比例 80%, 苏国彬出资 100 万元, 持股比例 20%。上述事项由四川华正会计师事务所有限责任公司于 2011 年 3 月 17 日出具“华正验字(2011)006 号”验资报告予以验证。

2011 年 5 月, 根据公司股东会决议和修改后的章程规定, 股东苏国彬将 70 万元的出资转让给周建辉, 将 20 万元出资转让给罗建华, 将 10 万元出资转让给彭敏。转让后股权结构如下:

股东名称	变更前		变更后	
	出资金额	出资比例 (%)	出资金额	出资比例 (%)
邓勇	4,000,000.00	80.00	4,000,000.00	80.00
苏国彬	1,000,000.00	20.00		
周建辉			700,000.00	14.00
罗建华			200,000.00	4.00
彭敏			100,000.00	2.00
合计	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00

2012 年 6 月, 根据公司股东会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本 500 万元, 新增注册资本全部由邓勇认缴。变更后的注册资本 1000 万元, 变更后的股权结构如下:



股东名称	变更前		变更后	
	出资金额	出资比例 (%)	出资金额	出资比例 (%)
邓勇	4,000,000.00	80.00	9,000,000.00	90.00
苏国彬				
周建辉	700,000.00	14.00	700,000.00	7.00
罗建华	200,000.00	4.00	200,000.00	2.00
彭敏	100,000.00	2.00	100,000.00	1.00
合计	5,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00

上述变更已由四川金来会计师事务所有限责任公司于 2012 年 6 月 19 日出具“川金来验字(2012)第 L068 号”验资报告予以验证。

2013 年 3 月, 根据公司股东会决议和修改后的章程规定, 罗建华将其所持公司 2% 的股权 20 万元转让给邓勇。

2014 年 4 月, 根据公司股东会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本 2000 万元, 新增注册资本公司原股东按原出资比例认缴, 但股东一直未出资, 2000 万新增注册资本没有实际缴纳。

2014 年 5 月, 根据公司股东会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本 3000 万元, 新增注册资本公司原股东按原出资比例认缴, 但股东一直未出资, 3000 万新增注册资本没有实际缴纳。

2014 年 6 月 19 日, 公司召开临时股东会, 全体股东一致同意有限公司按照截至 2014 年 5 月 31 日经审计的净资产折股, 整体变更为股份公司, 变更后股份公司注册资本为 1,000 万元, 剩余部分计入资本公积。

2014 年 6 月 23 日, 四川省绵阳市工商行政管理局核准了此次变更, 并核发了注册号为 510781000038486 的股份公司营业执照。

2014 年 10 月 18 日, 股份公司召开 2014 年第二次临时股东大会, 全体股东一致通过决议: 同意将公司注册资本由 6,000 万元减少至 2,000 万元, 全体股东按持股比例同比例减资, 减少认缴但未实缴的 4,000 万元注册资本。

2014 年 12 月 24 日, 四川方信联合会计师事务所对股份公司实收股本情况进行验证, 并出具《验资报告》(方信联合验字[2014]第 12122 号)。根据该《验资报告》, 截止 2014 年 12 月 24 日, 股份公司已收到股东邓勇缴纳的出资 465 万元、股东周建辉缴纳的出资 535 万元, 均为货币出资, 公司实收股本变更为 2,000 万元。



2014 年 12 月 25 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 588.54 万元，新增注册资本由彭姿逸等 55 名新股东认缴。变更后的注册资本为 2588.54 万元。上述变更已由四川方信联合会计师事务所有限公司于 2014 年 12 月 29 日出具“方信联合验字（2014）第 12213 号”验资报告予以验证。

2015 年 2 月 4 日，根据公司股东大会决议及修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 400 万元，新增注册资本由股东苏敦成认购，变更后注册资本为 2,988.54 万元。上述变更已由四川方信联合会计师事务所有限公司出具了“方信联合验字（2015）第 0215 号”验字报告予以验证。

2015 年 2 月 6 日，根据公司股东大会决议及修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 182 万元，新增注册资本由邓鸿杰等 11 名新股东认缴。变更后注册资本为 3,170.54 万元。上述变更已由四川方信联合会计师事务所有限公司出具了“方信联合验（2015）第 A0203 号”验字报告。

2015 年 7 月 14 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意绵阳市勇辉生态农业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]3931 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据公司 2015 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 796.0473 万元，变更后注册资本为人民币 3,966.5873 万元。新增注册资本人民币 796.0473 万元，由苏敦成等 9 名原股东和马德新等 16 名新股东以现金方式认购，认购价每股 2.53 元。此次增资资金总额为人民币 2,013.999669 万元，其中 796.0473 万元作为注册资本计入股本，其余 1,217.952369 万元计入资本公积。上述变更已由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 8 月 28 日出具中兴华验字（2015）第 BJ02-021 号验资报告予以验证。

根据公司 2015 年第六次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 399.98 万元，变更后注册资本为人民币 4,366.5673 万元。新增注册资本人民币 399.98 万元，由林煜、深圳前海德川投资管理实业有限公司、深圳前海圆方达资产管理有限公司新股东以现金方式认购，认购价每股 7.00 元。此次增资资金总额为人民币 2,799.86 万元，其中 399.98 万元作为注册资本计入股本，其余 2,399.88 万元计入资本公积。上述变更已由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 3 月 8 日出具中兴华验字（2016）第 BJ02-0001 号验资报告予以验证。

公司注册地址：江油市武都镇接官厅村四组。



公司法定代表人：邓勇。

(二) 公司所属行业性质

畜牧业、农业、农副食品加工业。

(三) 公司经营范围

肉制品（腌腊肉制品）生产、销售；农业生态养殖、种植、销售；观景树、水果、蔬菜、鲜肉、禽、蛋、农副产品的销售；饲料的生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(四) 财务报告的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 25 日决议批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

(1) 财务报表的编制基础

据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(2) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公



公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

5、记账本位币

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有



负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。



(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子



交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以



及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷



款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成



本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风



险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌



入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款和金额为人民币 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。



②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

项 目	计提方法
单项计提坏账准备的理由	对单项金额虽不重大，但可收回性与其他应收款项有明显差别的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原



确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

11、存货

1. 存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、包装物、库存商品、消耗性生物资产、在产品等。消耗性生物资产包括仔猪、保育猪、育肥猪、肉鸡、鸡蛋、莲藕；在产品主要指养殖过程中的仔猪、保育猪、育肥猪、肉鸡、处于生长期的莲藕等。

2. 发出存货的计价方法。

计价方法：加权平均法

（1）原材料

本公司原材料主要包括用来生产饲料的玉米、豆粕、麸皮、米糠、菜粕、草粉、兽药、疫苗等。原材料成本按照实际成本入账，发出时采用加权平均法核算。

（2）低值易耗品和包装物

外购低值易耗品和包装物按实际成本计价，发出时一次计入成本。

（3）消耗性生物资产

A、仔猪。本公司将出生 30 天以内，在分娩舍和保育舍喂养的生猪，统称为仔猪。仔猪饲养周期约为 30 天，之后通过筛选转栏，转成保育猪饲养或直接销售。仔猪成本包括后备舍、分娩舍、保育舍领用的饲料、药品、分摊的折旧、农户代养费、工资薪酬、水电费、养殖小区租金等。月末按约当产量法将成本在出栏（销售）、转栏仔猪和期末存栏仔猪之间分配，死亡仔猪成本由活体承担。以上期末存栏约当比按存栏猪平均饲养天数与饲养周期总天数的比例确定。

B、保育猪。公司将 30 天以上，在保育舍喂养的生猪称为保育猪。保育猪饲养周期约为 60 天，之后通过筛选转栏，转成育肥猪饲养或直接销售。保育猪成本包括转入仔猪成本、领用的饲料、药品、分摊的折旧、农户代养费、工资薪酬、水电费、养殖小区租金等。月末按约当产量法将成本在出栏（销售）、转栏保育猪和期末存栏保育猪之间分配，死亡保育猪成本由活体承担。以上期末存栏约当比按存栏猪平均饲养天数与饲养周期总天数的比例确定。



C、育肥猪。公司将 60 天以上，在育肥场育成舍喂养的生猪称为育肥猪。育肥猪饲养周期约为 240 天，饲养期满后出栏销售。育肥猪成本包括转入保育猪成本、领用的饲料、药品、分摊的折旧、农户代养费、工资薪酬、水电费、养殖小区租金等。月末按约当产量法将育肥猪成本在出栏育肥猪和期末存栏育肥猪之间分配，死亡育肥猪发生的成本由活体承担。以上期末存栏约当比按存栏猪平均饲养天数与饲养周期总天数的比例确定。

D、肉鸡。公司将生产阶段的鸡，统称为肉鸡。肉鸡饲养周期约为 230 天，饲养期满后出栏销售。肉鸡成本主要包括：外购小鸡成本、饲料、药品、鸡舍等固定资产折旧、养殖小区租金、农户代养费、水电费、工资薪酬等。月末按约当产量法将成本在转栏肉鸡和期末存栏肉鸡之间分配，死亡肉鸡成本由活体承担。期末存栏约当比按平均饲养天数与饲养总天数的比例确定。

(4) 农产品

本公司农产品包括：(1) 鸡蛋：其成本由成熟性种鸡成本转入。(2) 莲藕：成本包括购买种子成本、肥料、农药、土地租金、工资薪酬、水电费等。(3) 水果：其成本由成熟性果木成本转入。

农产品发出时按加权平均法计价。

(5) 库存商品

库存商品主要为屠宰、分割加工的鲜肉、腊制品等。

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

(1) 消耗性生物资产

本公司至少每年年度终了对生物资产进行检查，有确凿证据表明生物资产发生减值的，计提生物资产跌价准备或减值准备。每年年度终了，公司检查消耗性生物资产和生产性生物资产是否有发生减值的迹象，在此基础上计算确定消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额。

判断消耗性生物资产和生产性生物资产减值的主要迹象

根据《企业会计准则第 5 号——生物资产》准则对消耗性生物资产和生产性生物资产的减值采取了易于判断的方式，即每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因的情况下，生物资产才可能存在减值迹象。具体来说，消耗性生物资产和生产性生物资产存在下列情形之一的，表明可变现净值或可收回金额低于账面价值：

①因遭受火灾、旱灾、水灾、冻灾、台风、冰雹等自然灾害，造成消耗性生物资产或生产



性生物资产发生实体损坏，影响该资产的进一步生长或生产，从而降低其产生经济利益的能力。

②因遭受病虫害或者疯牛病、禽流感、口蹄疫等动物疫病侵袭，造成消耗性生物资产或生产性生物资产的市场价格大幅度持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望。

③因消费者偏好改变而使企业的消耗性生物资产或生产性生物资产收获的农产品的市场需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌。

④因企业所处经营环境，如动植物检验检疫标准等发生重大变化，从而对企业产生不利影响，导致消耗性生物资产或生产性生物资产的市场价格逐渐下跌。

⑤其他足以证明消耗性生物资产或生产性生物资产实质上已经发生减值的情形。

消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其成本或账面价值时，本公司按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备。

消耗性生物资产的可变现净值是指在日常活动中，消耗性生物资产的估计售价减去至出售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。生产性生物资产的可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(2) 其他存货：

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

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

4、存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销方法：一次摊销法；包装物摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可



供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注二、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管



理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例



计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计



年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-20	5.00%	9.50%-4.75%
生产设备	3	5.00%	31.67%
电子设备	3	5.00%	31.67%
运输设备	5	5.00%	19.00%
办公设备	3	5.00%	31.67%
其他设备	3	5.00%	31.67%

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生



改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

15、生物资产

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

(1) 消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

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。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

本公司消耗性生物资产分类及计量详见附注四、9所述。

(2) 生产性生物资产

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

本公司生产性生物资产指为繁育仔猪而喂养的种猪、蛋鸡和果树。

种猪：自行繁殖的生产性生物资产种猪的成本，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，可以多年连续稳定繁育生猪。

蛋鸡：公司将用于产蛋的母鸡，统称为蛋鸡。本公司幼鸡全部外购。蛋鸡分二个阶段核算：未成熟性种鸡阶段（约3-4 个月）、成熟性蛋鸡阶段即产蛋阶段（约4-36个月）。未成熟性蛋鸡成本主要包括：幼鸡成本、饲料、药品、鸡舍等固定资产折旧、水电费、工资薪酬。月末按约当产量法将成本在转栏蛋鸡和期末存栏蛋鸡之间分配，死亡蛋鸡成本由活体承担。未成熟性蛋鸡期末存栏约当比按平均饲养天数与饲养总天数的比例确定。成熟性蛋鸡成本主要包括：未成熟性种鸡转入成本。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，可以多年连续产蛋的蛋鸡。

果树：公司将用于产果的树木，统称为果树。本公司果木全部外购。成本包括外购价款、达到预定生产经营目的（产果）前发生的人工及维护费用等必要支出。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，可以多年连续稳定产果。

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
种猪	4	5%	23.75%
蛋鸡	3	5%	31.67%
果树	20	5%	4.75%

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

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

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8



号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（3）公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

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

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

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。



17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法



无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁费、装修费、设施修缮费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：



短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照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。

本公司商品主要是生猪、猪肉、腊制品、莲藕、肉鸡、鸡蛋等。发货方式有“上门取货”和“送货 上门”两类。



“上门取货”情况下：客户在发货单上签字确认取货，本公司确认收入实现；

“送货上门”情况下：收到客户签字确认的发货单后，本公司确认收入实现。

本公司其他商品的确认方法：

客户签收、公司取得收款凭据后确认收入。

（2）提供劳务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。



在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到。



与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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



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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。



(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》，财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	对 2016 年 12 月 31 日 / 2016 年度相关财务项目的影响金额	
	项目名称	影响金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目	税金及附加	
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	税金及附加	11,632.84
	管理费用	-11,632.84
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。	其他流动负债	297,806.94
	其他非流动负债	
	应交税费	-297,806.94



(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。比较数据不予调整	其他流动资产	
	其他非流动资产	
	应交税费	

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表



日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(6) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(7) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(8) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行



减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）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。本公司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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。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。

（10）递延所得税资产

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

（11）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

三、税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

（一）公司主要税种税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	法定增值额	免征	



税 目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	应纳营业税额	5%	
城市维护建设税	流转税额	5%	
教育费附加	流转税额	3%	
地方教育费附加	流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额		

（二） 企业所得税

公司名称	税率	备注
绵阳市勇辉生态农业股份有限公司	免征	
资中永辉生态农业有限公司	免征	
成都绿盟生态农业有限公司	25%	
四川黑溜宝食品有限公司	25%	
四川黑溜宝科技有限公司	25%	
四川黑宝彩谷生态农业有限公司	25%	

（三） 税收优惠政策及依据

（1） 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，农业生产者销售的自产农产品免征增值税，因此本公司销售猪、家禽等自产农产品免缴增值税。

本公司 2016 年度畜禽养殖销售、蔬菜种植免征增值税已经江油市国家税务局备案；子公司资中永辉生态农业有限公司 2016 年度畜禽养殖销售免征增值税已经资中县国家税务局备案。

根据财税〔2012〕75 号《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》，自 2012 年 10 月 1 日起，从事鲜活肉蛋产品的批发和零售免征增值税；根据财税〔2011〕137 号《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》，自 2012 年 1 月 1 日起，从事蔬菜的批发和零售免征增值税。

本公司 2016 年度鲜活肉蛋产品、蔬菜的批发和零售免征增值税已经江油市国家税务局备案；子公司资中永辉生态农业有限公司 2016 年度鲜活肉蛋产品、蔬菜的批发和零售免征增值税已经资中县国家税务局备案。

（2） 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，自 2008 年 1 月 1 日起，从事牲畜、家禽的饲养以及农产品初加工的所得，可免征企业所得税。

根据国税函〔2009〕255 号《关于企业所得税税收优惠管理问题的补充通知》的规定，按《中



华人民共和国企业所得税法实施条例》，公司符合免征企业所得税条件，本公司 2016 年度已向江油市国家税务局备案；

子公司资中永辉生态农业有限公司 2016 年度从事牲畜、家禽的饲养所得企业所得税免税已经资中县国家税务局备案。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司：

子公司全称	成都绿盟生态农业有限公司
子公司类型	有限责任公司
注册地	成都
业务性质	农业
注册资本	50 万
经营范围	蔬菜的种植、销售；花卉苗木的租赁、销售；化肥的销售；农业科学研究服务及技术推广服务
期末实际出资额	50 万
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	
持股比例 (%)	100
表决权比例 (%)	100
是否合并报表	是
少数股东权益	
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	

子公司全称	四川黑溜宝食品有限公司
子公司类型	有限责任公司
注册地	江油
业务性质	农业
注册资本	1000 万
经营范围	食品技术研发，食品、农副产品的加工、销售。
期末实际出资额	
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	
持股比例 (%)	100



表决权比例(%)	100
是否合并报表	是
少数股东权益	
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	

子公司全称	四川黑溜宝科技有限公司
子公司类型	有限责任公司
注册地	成都
业务性质	农业
注册资本	1000 万
经营范围	软件开发；食品技术研发、技术转让；销售：农副产品（不含粮、油、生丝、蚕茧）；批发兼零售预包装食品兼散装食品。
期末实际出资额	
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	
持股比例(%)	100
表决权比例(%)	100
是否合并报表	是
少数股东权益	
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	

子公司全称	四川黑宝彩谷生态农业有限公司
子公司类型	有限责任公司
注册地	江油
业务性质	农业
注册资本	5000 万
经营范围	企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后以批准的内容开展经营活动。
期末实际出资额	
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	
持股比例(%)	100



表决权比例(%)	100
是否合并报表	是
少数股东权益	
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司:

子公司全称	资中永辉生态农业有限公司
子公司类型	有限责任公司
注册地	资中
业务性质	农业
注册资本	900 万
经营范围	养殖、销售：生猪、家禽、种猪；种植、销售：城镇绿化苗、经济树苗（除水果苗外）；种植销售：谷物、豆类、油料、薯类、蔬菜、食用菌、园艺作物、水果、坚果
期末实际出资额	900 万
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	
持股比例(%)	100
表决权比例(%)	100
是否合并报表	是
少数股东权益	
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	

2、合并范围发生变更的说明

本年合并范围新增 3 家子公司：四川黑溜宝食品有限公司、四川黑溜宝科技有限公司、四川黑宝彩谷生态农业有限公司。

四川黑溜宝食品有限公司于 2016 年 4 月 19 日成立，注册资本 1,000.00 万元，期末实际出资额为 0 元。经营范围：食品技术研发，食品、农副产品的加工、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）法定代表人：周建辉。统一社会信用代码：91510781MA6247M86Q。

四川黑溜宝科技有限公司于 2016 年 5 月 19 日成立，注册资本 1,000.00 万元，期末实际出资额为 0 元。经营范围：软件开发；食品技术研发、技术转让；销售：农副产品（不含粮、油、



生丝、蚕茧)；批发兼零售预包装食品兼散装食品(未取得相关行政许可(审批)，不得开展经营活动)。(依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动)。法定代表人：周建辉。统一社会信用代码：91510100MA61UTLB5J。

四川黑宝彩谷生态农业有限公司于 2016 年 12 月 1 日成立，注册资本 5,000.00 万元，期末实际出资额为 0 元。经营范围：企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。法定代表人：周建辉。统一社会信用代码：91510781MA624HQC1N。

3、本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
四川黑溜宝食品有限公司		
四川黑溜宝科技有限公司	-1,399.10	-1,399.10
四川黑宝彩谷生态农业有限公司		

本期新纳入合并范围的主体均未开展经营活动，实际出资均未到位。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
现金	70,716.60	77,930.61
银行存款	3,016,374.01	6,953,604.67
其他货币资金		1,100,000.00
合计	3,087,090.61	8,131,535.28

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	期末数				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	14,694,800.43	54.69	734,740.02	5.00	13,960,060.41
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,172,993.00	45.31	661,956.21	5.44	11,511,036.79
其中：账龄组合	12,172,993.00	45.31	661,956.21	5.44	11,511,036.79



单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	26,867,793.43	100.00	1,396,696.23	5.20	25,471,097.20

类 别	期初数				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	8,691,477.04	39.40	434,573.85	5.00	8,256,903.19
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,369,455.71	60.60	668,472.79	5.00	12,700,982.92
其中：账龄组合	13,369,455.71	60.60	668,472.79	5.00	12,700,982.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	22,060,932.75	100.00	1,103,046.64	5.00	20,957,886.11

账龄分析：

账龄结构	期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	25,801,662.22	96.03	1,290,083.11	24,511,579.11
1—2 年	1,066,131.21	3.97	106,613.12	959,518.09
2—3 年				
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合 计	26,867,793.43	100.00	1,396,696.23	25,471,097.20

账龄结构	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	22,060,932.75	100.00	1,103,046.64	20,957,886.11
1—2 年				



2—3 年				
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合 计	22,060,932.75	100.00	1,103,046.64	20,957,886.11

(2) 报告期内应收账款坏账准备计提情况

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末数			
	余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
隆辉	3,877,431.08	193,871.55	5.00	1 年以内账龄
刘会清	2,884,612.00	144,230.60	5.00	1 年以内账龄
资中县广汇肉类食品有限公司	2,636,184.75	131,809.24	5.00	1 年以内账龄
唐兵	1,421,789.76	71,089.49	5.00	1 年以内账龄
资中柠源养猪农民专业合作社	1,351,301.89	67,565.09	5.00	1 年以内账龄
资中普旺养猪农民专业合作社	1,279,498.95	63,974.95	5.00	1 年以内账龄
李彬	1,243,982.00	62,199.10	5.00	1 年以内账龄
合 计	14,694,800.43	734,740.02	5.00	

组合中按账龄计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末数			期初数		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以 内	11,106,861.79	5.00	555,343.09	13,369,455.71	5.00	668,472.79
1—2 年	1,066,131.21	10.00	106,613.12			
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以 上						
合 计	12,172,993.00	5.44	661,956.21	13,369,455.71	5.00	668,472.79

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----	----------------



单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
隆辉	非关联方	3,877,431.08	1 年以内	14.43
刘会清	非关联方	2,884,612.00	1 年以内	10.74
资中县广汇肉类食品有限公司	非关联方	2,636,184.75	1 年以内	9.81
唐兵	非关联方	1,421,789.76	1 年以内	5.29
资中柠源养猪农民专业合作社	非关联方	1,351,301.89	1 年以内	5.03
合计		12,171,319.48		45.30

(4) 应收关联方账款情况

截至 2016 年 12 月 31 日止，应收账款余额中关联单位欠款为 243,043.15 元。

(5) 本年实际核销的应收账款情况

本年度无实际核销的应收账款。

(6) 终止确认的应收账款情况

本年度无终止确认的应收账款。

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,443,797.93	58.33	35,965,830.11	97.29
1—2 年	7,888,162.55	36.98	1,000,000.00	2.71
2—3 年	1,000,000.00	4.69		
3 年以上				
合计	21,331,960.48	100.00	36,965,830.11	100.00

(2) 按照款项性质列示如下：

款项性质	期末数
工程款	4,042,843.72
寄养费	216,632.10
开发费	174,000.00
设备款	145,938.00
设计费	20,000.00
检测费	10,000.00
预付货款	11,167,583.10
原材料款	5,534,238.56
咨询费	20,725.00



款项性质	期末数
合计	21,331,960.48

(3) 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
资中县农之味种植家庭农场	非关联方	预付货款	2,000,000.00	1年以内	9.38
			874,400.00	1-2年	4.10
		小计	2,874,400.00		13.47
邓俊贤	非关联方	原材料款	2,843,286.92	1-2年	13.33
资中县三块石养猪农民专业合作社	非关联方	预付货款	1,263,226.70	1年以内	5.92
			1,567,038.50	1-2年	7.35
		小计	2,830,265.20		13.27
资中县普旺养猪农民专业合作社	非关联方	预付货款	2,619,825.50	1年以内	12.28
四川盛林建设工程有限公司	非关联方	工程款	2,353,587.60	1年以内	11.03
合计			13,521,365.22		63.39

(4) 期末无预付持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	期末数				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	41,894,180.00	96.08	2,196,053.00	5.24	39,698,127.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,104,892.33	2.53	71,602.99	6.48	1,033,289.34
其中: 账龄组合	1,104,892.33	2.53	71,602.99	6.48	1,033,289.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	603,431.34	1.38			603,431.34
合计	43,602,503.67	100.00	2,267,655.99	5.20	41,334,847.68

类别	期初数		
	账面金额	坏账准备	净额



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,000,000.00	66.39	175,000.00	5.83	2,825,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,013,664.89	22.43	54,253.24	5.35	959,411.65
其中：账龄组合	1,013,664.89	22.43	54,253.24	5.35	959,411.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	505,375.43	11.18			505,375.43
合计	4,519,040.32	100.00	229,253.24	5.07	4,289,787.08

账龄分析：

账龄结构	期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	41,056,196.80	94.16	2,033,851.26	39,022,345.54
1—2 年	2,542,306.87	5.83	231,804.73	2,310,502.14
2—3 年				
3—4 年	4,000.00	0.01	2,000.00	2,000.00
4—5 年				
5 年以上				
合计	43,602,503.67	100.00	2,267,655.99	41,334,847.68

账龄结构	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	3,963,640.32	87.71	172,913.24	3,790,727.08
1—2 年	551,400.00	12.20	55,140.00	496,260.00
2—3 年	4,000.00	0.09	1,200.00	2,800.00
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合计	4,519,040.32	100.00	229,253.24	4,289,787.08

(2) 报告期内其他应收款坏账准备计提情况

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末数			
	金额	坏账准备	计提比例	计提理由



资中县普旺养猪农民专业合作社	21,113,100.00	1,055,655.00	5.00	1 年以内账龄
资中县三块石养猪农民专业合作社	18,200,000.00	910,000.00	5.00	1 年以内账龄
江油市景鸿生态林果专业合作社	1,576,880.00	155,188.00	5.00-10.00	1 年以内账龄、1-2 年账龄
仲利国际租赁有限公司	500,000.00	50,000.00	10.00	1-2 年账龄
内江市川农大农业科技服务中心	504,200.00	25,210.00	5.00	1 年以内账龄
合 计	41,894,180.00	2,196,053.00		

组合中按账龄计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	809,725.03	5.00	40,486.26	958,264.89	5.00	47,913.24
1-2 年	291,167.30	10.00	29,116.73	51,400.00	10.00	5,140.00
2-3 年				4,000.00	30.00	1,200.00
3-4 年	4,000.00	50.00	2,000.00			
4-5 年						
5 年以上						
合计	1,104,892.33	6.48	71,602.99	1,013,664.89	5.35	54,253.24

期末单项金额虽不重大但是单独计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末数			计提理由
	金额	坏账准备	计提比例	
蒋昌兴	550,000.00			应收股东款项，预计能全部收回
段峰	50,431.34			应收股东款项，预计能全部收回
隆玉波	3,000.00			应收股东款项，预计能全部收回
合 计	603,431.34			

(3) 期末其他应收款大额单位列示如下：

单位名称	款项性质	金额	账龄	期末余额占比 (%)
资中县普旺养猪农民专业合作社	借款	21,113,100.00	1 年以内账龄	48.42
资中县三块石养猪农民专业合作社	借款	18,200,000.00	1 年以内账龄	41.74



单位名称	款项性质	金额	账龄	期末余额占比 (%)
江油市景鸿生态林果专业合作社	借款	1,576,880.00	1 年以内账龄、 1—2 年账龄	3.62
仲利国际租赁有限公司	保证金	500,000.00	1—2 年账龄	1.15
内江市川农大农业科技服务中心	借款	504,200.00	1 年以内账龄	1.16
合 计		41,894,180.00		96.09

(4) 应收关联方账款情况

截至 2016 年 12 月 31 日止，其他应收款余额中关联单位欠款为 673,520.30 元。

(5) 终止确认的其他应收款情况

本年度无终止确认的其他应收款。

5、存货

(1) 存货分类列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,028,353.20		1,028,353.20	4,581,970.29		4,581,970.29
低值易耗品	112,522.27		112,522.27	60,025.00		60,025.00
包装物				24,485.45		24,485.45
生产成本	74,084.84		74,084.84	463,239.31		463,239.31
委托加工物资	429.10		429.10	10,789.61		10,789.61
库存商品	2,426,702.79		2,426,702.79	4,518,457.31		4,518,457.31
消耗性生物资产	5,825,426.37		5,825,426.37	16,827,401.73		16,827,401.73
合 计	9,467,518.57		9,467,518.57	26,486,368.70		26,486,368.70

(2) 经测算，期末存货不存在减值，未计提跌价准备。

(3) 存货期末余额中无利息资本化金额。

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
销售门店租金及装修费	159,428.67	212,789.15
担保费		5,333.30
服务费	16,415.70	1,109,137.65
合 计	175,844.37	1,327,260.10



7、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	电子设备	其他设备	办公设备	合 计
一、账面原值							
1、期初账面余额	47,538,681.05	11,792,696.60	109,875.20	939,158.00	1,122,621.00	179,587.00	61,682,618.85
2、本年增加金额	2,277,711.24	1,255,729.50	992,871.80	929,737.00	243,496.00		5,699,545.54
(1) 购置	110,442.10	193,129.50	992,871.80	929,737.00	243,496.00		2,469,676.40
(2) 在建工程转入	2,167,269.14	1,062,600.00					3,229,869.14
(3) 企业合并增加							
3、本年减少金额	4,756,902.84			104,854.00	21,470.00		4,883,226.84
(1) 处置或报废	4,756,902.84			104,854.00	21,470.00		4,883,226.84
4、期末账面余额	45,059,489.45	13,048,426.10	1,102,747.00	1,764,041.00	1,344,647.00	179,587.00	62,498,937.55
二、累计折旧							
1、期初账面余额	6,748,118.31	721,185.99	1,739.69	579,336.30	371,796.99	128,712.24	8,550,889.52
2、本年增加金额	2,681,177.62	764,145.51	147,257.55	291,399.18	266,636.07	17,314.21	4,167,930.14
(1) 计提	2,681,177.62	764,145.51	147,257.55	291,399.18	266,636.07	17,314.21	4,167,930.14
3、本年减少金额	1,102,616.58			55,806.42	12,321.70		1,170,744.70
(1) 处置或报废	1,102,616.58			55,806.42	12,321.70		1,170,744.70
4、期末账面余额	8,326,679.35	1,485,331.50	148,997.24	814,929.06	626,111.36	146,026.45	11,548,074.96
三、减值准备							
1、期初账面余额							
2、本年增加金额							
(1) 计提							
3、本年减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末账面余额							
四、账面价值							
期末账面价值	36,732,810.10	11,563,094.60	953,749.76	949,111.94	718,535.64	33,560.55	50,950,862.59
期初账面价值	40,790,562.74	11,071,510.61	108,135.51	359,821.70	750,824.01	50,874.76	53,131,729.33

(2) 期末，固定资产未发现存在减值迹象，不计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置固定资产。

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产

(6) 期末无持有待售固定资产。

(7) 期末未办妥产权证书的固定资产

公司房屋及建筑物和构筑物，系公司在租赁的农村集体土地上建设的农用生产设施与临时建筑，未改变土地的农业用途，无房屋产权证书。

8、在建工程



(1) 在建工程情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
展示中心	462,856.00		462,856.00	462,856.00		462,856.00
内江猪杂交繁育标准化生态养殖				2,381,514.00		2,381,514.00
黑宝彩谷一期	25,811,837.03		25,811,837.03			
前山猪场改造	2,417,744.72		2,417,744.72			
合 计	28,692,437.75		28,692,437.75	2,844,370.00		2,844,370.00

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项 目	期初数	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末数
展示中心	462,856.00				462,856.00
内江猪杂交繁育标准化生态养殖	2,381,514.00		2,381,514.00		
休闲农业与乡村旅游参观点建设		2,455,000.00	848,355.14	1,606,644.86	
黑宝彩谷一期		25,811,837.03			25,811,837.03
前山猪场改造		2,417,744.72			2,417,744.72
合 计	2,844,370.00	30,684,581.75	3,229,869.14	1,606,644.86	28,692,437.75

续上表

工程名称	工程累计投入占预 算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	资金来源
展示中心	20.00	完工 20%		自筹资金
内江猪杂交繁育标准化生态养殖	100.00	完工 100.00%		财政补助、自筹资金
休闲农业与乡村旅游参观点建设	100.00	完工 100.00%		自筹资金
黑宝彩谷一期	12.12	完工 12.12%	279,858.53	自筹资金
前山猪场改造	22.84	完工 22.84%		自筹资金

9、生产性生物资产

(1) 以成本进行后续计量的生物资产的年初、年末账面价值及年度内增减变动情况



项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数	
				金额	数量
一、种植业					
二、畜牧养殖业	2,846,001.52	383,172.90	1,801,575.18	1,427,599.24	740.00
其中：已成熟-种公猪	92,152.83	61,382.95	73,458.21	80,077.57	13.00
已成熟-种母猪	2,740,760.89	130,000.00	1,721,870.52	1,148,890.37	486.00
未成熟-种公猪		1,200.00		1,200.00	1.00
未成熟-种母猪		190,589.95		190,589.95	125.00
蛋鸡	13,087.80		6,246.45	6,841.35	115.00
三、林业	304,700.00	404,571.00	6,734.00	702,537.00	
其中：已成熟-橙子树	255,300.00		6,734.00	248,566.00	3,359.00
已成熟-柚子树	49,400.00			49,400.00	950.00
已成熟-枇杷树		20,000.00		20,000.00	1,000.00
未成熟-橙子树		384,571.00		384,571.00	24,000.00
四、水产业					
合 计	3,150,701.52	787,743.90	1,808,309.18	2,130,136.24	

(2) 以成本计价生产性生物资产的折旧及减值

项 目	预计使用寿命	预计净残值(%)	折旧方法	累计折旧期末余额	减值准备期末余额
一、种植业					
二、畜牧养殖业				411,357.70	
其中：已成熟-种公猪	4 年	5.00	直线法	20,178.65	
已成熟-种母猪	4 年	5.00	直线法	387,748.98	
未成熟-种公猪	4 年	5.00	直线法		
未成熟-种母猪	4 年	5.00	直线法		
蛋鸡	3 年	5.00	直线法	3,430.07	
三、林业				96,247.54	
其中：已成熟-橙子树	20 年	5.00	直线法	79,696.27	
已成熟-柚子树	20 年	5.00	直线法	15,838.74	
已成熟-枇杷树	20 年	5.00	直线法	712.53	
未成熟-橙子树	20 年	5.00	直线法		



项 目	预计使用寿命	预计净残值 (%)	折旧方法	累计折旧期末余额	减值准备期末余额
四、水产业					
合 计				507,605.24	

项 目	预计使用寿命	预计净残值 (%)	折旧方法	累计折旧期初余额	减值准备期初余额
一、种植业					
二、畜牧养殖业				710,593.84	
其中：已成熟-种公猪	4 年	5.00	直线法	36,039.08	
已成熟-种母猪	4 年	5.00	直线法	672,137.17	
未成熟-种公猪	4 年	5.00	直线法		
未成熟-种母猪	4 年	5.00	直线法		
蛋鸡	3 年	5.00	直线法	2,417.59	
三、林业				83,220.90	
其中：已成熟-橙子树	20 年	5.00	直线法	69,728.57	
已成熟-柚子树	20 年	5.00	直线法	13,492.33	
已成熟-枇杷树	20 年	5.00	直线法		
未成熟-橙子树	20 年	5.00	直线法		
四、水产业					
合 计				793,814.74	

(3) 生产性生物资产的相关的风险情况与管理措施

生猪规模化养殖最大的风险是疫情快速传播，本公司通过分散养殖、封闭管理在物理上隔绝疫情：

A、分散养殖是疫情防控的物理基础

为防止疫情快速大范围传播，必须在物理上保证公司养殖场地的分散和单个场地内猪舍的隔离。

“分散养殖”是指本公司各养殖场平均占地规模较小，且相互之间保持合理距离。本公司的养殖场远离村庄，但相对集中，各个养殖场之间距离在 2-3 公里以上，保持“既相对集中，又合理分散”的格局。同时，本公司大型养殖区，根据具体情况隔离为多个养殖区，各个养殖区之间必须设置树林隔离带，树林隔离带通常在 100~150 米；另外，本公司在同一养殖场内各个猪舍之间，

根据风向和场地特点，利用绿化隔离带，将其进行有效隔离。



B、封闭管理是疫情防控的技术手段

本公司制定了严格的《场区封闭管理制度》，采取合作农户与养殖畜禽“全进全出”的原则，即合作农户一旦开始一阶段畜禽养殖，直到畜禽转栏移交，才可以离开养殖区。同时，为防疫、供料等需要进出场区的人和车辆必须按照规定程序采取消毒、隔离措施。

(4) 生产性生物资产减值准备

本公司期末对生产性生物资产进行了检查，未发现生产性生物资产发生减值的情况，故未计提生产性生物资产减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、无形资产原价合计	3,631,900.00	10,092,990.08		13,724,890.08
林权	3,500,000.00			3,500,000.00
土地使用权		10,001,280.08		10,001,280.08
软件	131,900.00	91,710.00		223,610.00
二、无形资产累计摊销额合计	462,612.45	178,885.10		641,497.55
林权	419,270.91	72,916.67		492,187.58
土地使用权		41,672.01		41,672.01
软件	43,341.54	64,296.42		107,637.96
三、无形资产账面净值合计	3,169,287.55			13,083,392.53
林权	3,080,729.09			3,007,812.42
土地使用权				9,959,608.07
软件	88,558.46			115,972.04
四、无形资产减值准备累计金额合计				
林权				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	3,169,287.55			13,083,392.53
林权	3,080,729.09			3,007,812.42



项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
土地使用权				9,959,608.07
软件	88,558.46			115,972.04

(2) 土地使用权详细信息

证 号	使用权面积 (m ²)	原值 (元)	抵押状况
川 (2016) 江油市不动产权第 0005036 号	1024.02	256,034.05	否
川 (2016) 江油市不动产权第 0005038 号	7089.92	1,772,702.42	否
川 (2016) 江油市不动产权第 0005041 号	31886.06	7,972,543.61	否
合 计		10,001,280.08	

(续上表)

座 落	用 途	权利性质	使用期限
武都镇接官厅村	其他商服用地	出让	2016.10.20-2056.10.19
武都镇接官厅村	其他商服用地	出让	2016.10.20-2056.10.19
武都镇接官厅村	其他商服用地	出让	2016.10.20-2056.10.19

(3) 林权权详细信息

证 号	使用权面积 (亩)	原值 (元)	抵押状况
江府林证字 (2010) 第 0251000003 号	138.60	3,500,000.00	否
江府林证字 (2010) 第 0251000004 号	382.00		否

(续上表)

座 落	林 种	林地使用期	终止日期
江油市武都镇南塔村 4、5、6 组	用材林	46 年	2056.12.31
江油市武都镇南塔村	用材林	40 年	2056.8.31

(4) 期末无资本化的研究开发支出。

(5) 期末, 无形资产未发现存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

11、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
-----	-----	--------	--------	--------	-----



项 目	期初数	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末数
租赁费	18,200.00		2,400.00		15,800.00
转让费		12,000.00	6,000.03	5,999.97	
设施修缮款	388,988.97	1,131,616.17	366,680.00		1,153,925.14
装修款	990,831.85	1,755,423.20	442,397.32	3,462.00	2,300,395.73
房租		53,200.00	26,800.00	26,400.00	
合 计	1,398,020.82	2,952,239.37	844,277.35	35,861.97	3,470,120.87

注：其他减少金额为调整至一年内到期的非流动资产 35,861.97 元。

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,061.03	515.26		
合 计	2,061.03	515.26		

(2) 未确认递延所得税资产明细

无未确认递延所得税资产。

13、其他非流动性资产

项 目	期末数	期初数
绿化树苗	2,493,451.00	2,282,411.00
合 计	2,493,451.00	2,282,411.00

14、资产减值准备

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
坏账准备	826,364.26	2,332,052.34			3,664,352.22
存货跌价准备					
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					



项 目	期初数	本期增加额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
油气资产减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合 计	826,364.26	2,332,052.34			3,664,352.22

15、短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	16,500,000.00	16,600,000.00
担保借款		
信用借款		
抵押借款		
合 计	16,500,000.00	16,600,000.00

(2) 以上借款由江油银通融资担保有限公司提供保证担保，明细如下：

借款银行	借款期限	借款金额	担保人/质押品
中国银行股份有限公司江油支行	2016.11.21-2017.11.21	2,900,000.00	江油银通融资担保有限公司
四川江油华夏村镇银行股份有限公司	2016.03.17-2017.03.17	2,000,000.00	江油银通融资担保有限公司
	2015.09.22-2017.09.20	2,600,000.00	
绵阳市商业银行武都支行	2016.07.08-2017.07.08	1,000,000.00	江油银通融资担保有限公司
	2016.07.21-2017.07.21	6,000,000.00	
	2016.11.17-2017.11.17	2,000,000.00	
合 计		16,500,000.00	

(3) 期末公司由四川江油华夏村镇银行股份有限公司借款 260 万元，原借款到期日为 2016 年 9 月 22 日，2016 年 9 月 21 日公司与四川江油华夏村镇银行股份有限公司签订展期合同，展期合同到期日为 2017 年 9 月 20 日。

16、应付账款



(1) 按款项性质分类

项 目	期末数	期初数
应付货款	4,044,822.32	2,751,144.05
应付工程款	1,506,056.76	
合 计	5,550,879.08	2,751,144.05

(2) 账龄明细

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	5,401,489.18	2,751,144.05
1-2 年	149,389.90	
2-3 年		
3 年以上		
合 计	5,550,879.08	2,751,144.05

(3) 期末余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

17、预付款项

(1) 按款项性质分类

项 目	期末数	期初数
预收销售款	870,365.65	812,048.06
合 计	870,365.65	812,048.06

(2) 账龄明细

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	845,278.65	812,048.06
1-2 年	25,087.00	
2-3 年		
3 年以上		
合 计	870,365.65	812,048.06

(3) 期末余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

1 职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	714,889.22	12,375,360.73	12,643,725.46	446,524.49



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
二、离职后福利-设定提存计划		504,439.74	504,439.74	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	714,889.22	12,879,800.47	13,148,165.20	446,524.49

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	714,889.22	11,446,729.38	11,715,094.11	446,524.49
2、职工福利费		631,734.05	631,734.05	
3、社会保险费		296,897.30	296,897.30	
其中：医疗保险费		264,678.96	264,678.96	
工伤保险费		16,831.82	16,831.82	
生育保险费		15,386.52	15,386.52	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	714,889.22	12,375,360.73	12,643,725.46	446,524.49

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险		473,391.24	473,391.24	
2、失业保险费		31,048.50	31,048.50	
3、企业年金缴费				
合 计		504,439.74	504,439.74	

19、应交税

项 目	期末数	期初数
企业所得税		1,370,815.50
印花税		10,726.74
营业税		7,450.00
城市维护建设税	14,890.35	372.50



项 目	期末数	期初数
教育费附加	8,933.42	223.50
地方教育费附加	5,956.13	149.00
个人所得税	6,134.87	11,150.44
合 计	35,914.77	1,400,887.68

20、其他应付款

(1) 账龄明细

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,679,845.62	30,914,826.15
1-2 年	281,846.63	1,001,681.00
2-3 年	539,955.00	76,700.00
3 年以上	10,000.00	81,745.50
合 计	5,511,647.25	32,074,952.65

(2) 期末余额中应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项 488,113.72 元, 其中: 应付邓勇 439,597.36 元; 应付周建辉 48,516.36 元。

(3) 期末余额中应付其他关联方的款项 1,458,656.68 元。

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
长期借款—保证借款	555,568.00	
合 计	555,568.00	

22、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	297,806.94	
合 计	297,806.94	

23、长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	555,568.00	1,388,896.00
信用借款		
减: 一年内到期的长期借款	555,568.00	
合 计		1,388,896.00

24、递延收益



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	5,878,884.68	380,000.00	344,411.68	5,914,473.00
合 计	5,878,884.68	380,000.00	344,411.68	5,914,473.00

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2012 年农村沼气 项目中央预算内 投资计划	1,463,875.00	380,000.00	84,867.52		1,759,007.48	与资产相关
江油市 1.5 万头 优质生态猪养殖 基地扩建项目	616,513.74		38,532.12		577,981.62	与资产相关
种养循环经济政 府补助	3,533,495.94		191,012.04		3,342,483.90	与资产相关
2013 年省级环境 保护项目	265,000.00		30,000.00		235,000.00	与资产相关
合 计	5,878,884.68	380,000.00	344,411.68		5,914,473.00	

25、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
中国农发重点建设基金有限公司	35,000,000.00	
合 计	35,000,000.00	

2016 年 1 月 28 日本公司与农发行下属公司中国农发重点建设基金有限公司签署投资协议，协议约定该农发行下属公司每年按投资金额年利率 1.2% 作为收益，按季支付，投资款已于 2016 年 3 月汇入公司农发行专项资金账户，并于 2016 年 4 月 6 日发出优先股认购公告。后期双方协商一致暂时终止本次优先股发行事宜，于 2016 年 6 月 13 日通过公司 2016 年第四次临时股东大会决议终止并公告。

以上融资由江油鸿飞投资(集团)有限公司为本公司提供担保，股东邓勇质押 487 万股股份，占公司总股本 11.15%。质押股份用于向担保人江油鸿飞投资(集团)有限公司提供反担保。

26、股本

(1) 股本结构

	股份性质	期末数	
		数量	比例 (%)
无限售条件股 份	无限售股份总数	25,764,575.00	59.00
	其中：控股股东、实际控制人	5,373,303.00	12.31
	董事、监事、高管人员	5,857,026.00	13.41



股份性质		期末数	
		数量	比例 (%)
有限售条件股份	核心员工	3,544,454.00	8.12
	有限售股份总数	17,901,098.00	41.00
	其中：控股股东、实际控制人	16,113,910.00	36.90
	董事、监事、高管人员	17,427,080.00	39.91
	核心员工		
普通股总股本		43,665,673.00	100.00
普通股股东人数		91 人	

注：公司股东邓勇以其持有的本公司的 487.00 万股股份进行质押，占公司总股本的 11.15%，该部分股份为有限售条件股份。本次质押已于 2016 年 8 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕股权质押登记。

(2) 股本变动情况如下：

项 目	期初数	本年增减变动 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,665,873.00	3,999,800.00				3,999,800.00	43,665,673.00

注：股本变更及验证情况的说明详见附注一。

2

本年资本公积变动情况如下：

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
资本（股本）溢价	53,419,841.36	23,998,800.00		77,418,641.36
其他资本公积				
合 计	53,419,841.36	23,998,800.00		77,418,641.36

说明：本年增加数主要为本年 3 月份增资形成股本溢价 23,998,800.00 元。

28

本年盈余公积变动情况如下：

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
法定盈余公积	494,679.19			494,679.19
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				



项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
其他				
合 计	494,679.19			494,679.19

2

项 目	期末数	期初数
上年年末未分配利润	8,139,276.97	6,695,465.32
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		-2,474,582.54
本年年初未分配利润	8,139,276.97	4,220,882.78
加：本年归属于母公司所有者的净利润	816,082.18	3,918,394.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
对所有者(股东)的分配		
减：其他		
年末未分配利润	8,955,359.15	8,139,276.97

30、营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	96,011,295.95	111,396,914.58
其中：主营业务收入	93,175,926.63	111,247,914.58
其他业务收入	2,835,369.32	149,000.00
营业成本	73,927,531.73	78,281,149.20
其中：主营业务成本	70,076,169.01	78,056,002.48
其他业务成本	3,851,362.72	225,146.72

(2) 营业收入/营业成本

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
生态猪	60,742,274.35	44,913,444.74	71,023,052.60	46,134,564.20
生态鸡	1,219,246.58	903,976.04	2,521,204.80	1,593,306.58
鸡蛋	85,188.80	77,727.69	123,886.36	45,094.92
腊制品	3,383,394.86	2,703,712.13	2,139,565.68	1,593,951.64
藕	5,481,119.50	5,296,496.73	17,299,347.95	15,781,433.24
鲜肉	21,871,873.13	15,948,212.58	17,958,877.19	12,597,913.90
柠檬	245,490.00	81,830.00	181,980.00	309,738.00
花生	147,339.41	150,769.10		



行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合 计	93,175,926.63	70,076,169.01	111,247,914.58	78,056,002.48

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
资中县广汇肉类食品有限公司	11,242,527.99	11.71
刘会清	7,246,472.00	7.55
隆辉	7,158,304.00	7.46
杨运龙	3,504,696.00	3.65
李仁德	3,467,104.00	3.61
合 计	32,619,103.99	33.98

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	8,268.04	7,450.00	租赁收入 5%
城市维护建设税	15,277.61	372.50	流转税 5%
教育费附加	9,153.99	223.50	流转税 3%
地方教育费附加	6,103.18	149.00	流转税 2%
印花税	11,632.84		
合 计	50,435.66	8,195.00	

32、销售费用

费用项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	3,779,098.52	3,790,427.63
差旅费	186,657.81	141,906.74
运输费	745,771.60	417,991.60
房租及水电费	178,323.38	183,493.96
办公费	26,885.96	8,177.20
广告及宣传费	649,503.09	3,061,389.74
折旧及摊销费	933,860.21	787,531.83
业务招待费	138,438.30	177,388.30
市场拓展费	2,971,549.74	4,563,412.34
交通费用	261,570.60	
低值易耗品	280,816.86	
其他费用	467,727.38	836,261.59
合 计	10,620,203.45	13,967,980.93

33、管理费用



费用项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,494,791.89	4,073,880.62
办公费	225,590.74	107,475.50
业务招待费	742,471.33	1,186,649.10
差旅费	717,271.18	526,425.60
研发支出		72,000.00
折旧及摊销	2,587,769.45	4,341,560.62
中介机构费	1,769,894.14	1,449,100.00
房租及水电费	512,770.84	
其他费用	2,453,002.76	3,509,339.89
合 计	14,503,562.33	15,266,431.33

34、财务费用

费用项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,703,216.66	1,963,220.54
减：利息收入	22,395.55	8,616.10
加：汇兑损失		665.00
减：汇兑收益		
金融手续费	378,477.16	436,201.83
合 计	2,059,298.27	2,391,471.27

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,332,052.34	826,364.26
二、存货跌价损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、固定资产减值损失		
五、在建工程减值损失		
六、其他		
合 计	2,332,052.34	826,364.26

3

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	283,992.08	52,630.54	283,992.08
其中：处置固定资产利得			
处置无形资产利得			
处置生物资产利得	283,992.08	52,630.54	283,992.08
政府补助	9,012,817.68	4,638,828.16	9,012,817.68
其中：增值税返还			



项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他政府补助	9,012,817.68	4,638,828.16	9,012,817.68
其他	112,685.54	69,092.19	112,685.54
合 计	9,409,495.30	4,760,550.89	9,409,495.30

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
种养循环经济政府补助	191,012.04	与资产相关
统筹城乡综合示范项目补助资金	600,000.00	与收益相关
省级龙头企业补助	30,000.00	与收益相关
创建国家级现代农业示范园区广告宣传补助	30,000.00	与收益相关
2015 年度生猪养殖补助	908,000.00	与收益相关
2015 年度土地流转补助	614,000.00	与收益相关
大棚种植补助	598,000.00	与收益相关
资中血橙一次性补助	150,000.00	与收益相关
获《国家级示范社》奖励补助	100,000.00	与收益相关
三块石花生获《绿色食品认证》奖励补助	30,000.00	与收益相关
建设沼气发酵装置、预处理设施、沼气利用设施和沼肥利用设施补助	84,867.52	与资产相关
畜牧局产业化扶持项目补助	38,532.12	与资产相关
改造养殖废水和粪便处理工艺，废水处理工艺流程补助	30,000.00	与资产相关
直接融资补助	500,000.00	与收益相关
畜禽产业扶持补助	500,000.00	与收益相关
武都 2016 年森林抚育经费补助	20,520.00	与收益相关
农业产业化扶持补助	3,600,000.00	与收益相关
商务局黑溜宝品牌建设与推广补助	50,000.00	与收益相关
会展节补助	50,000.00	与收益相关
2015 年生猪调出大县奖励	110,000.00	与收益相关
2015 省级市场拓展和消费消费专项资金补助	10,000.00	与收益相关
美丽乡村建设补助	763,586.00	与收益相关
商贸发展奖励	4,300.00	与收益相关
合 计	9,012,817.68	

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,360,573.83	106,443.79	2,360,573.83



项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	2,327,297.43		2,327,297.43
无形资产处置损失			
生物资产处置损失	33,276.40	106,443.79	33,276.40
债务重组损失			
滞纳金	334.14		334.14
罚款	200.00	900.00	200.00
对外捐赠	21,000.00		21,000.00
其他	100,848.08	19,320.00	100,848.08
合 计	2,482,956.05	126,663.79	2,482,956.05

3 费用

(1) 所得税费用（收益）的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-1,370,815.50	1,370,815.50
递延所得税调整	-515.26	
合 计	-1,371,330.76	1,370,815.50

(2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-555,248.58	5,289,209.69
按法定/适用税率计算的所得税费用		1,322,302.42
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-1,370,815.50	
非应税收入的影响		-153,250.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		201,763.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-515.26	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	-1,371,330.76	1,370,815.50

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序 号	金 额
归属于公司普通股股东的净利润	1	816,082.18
非经常性损益	2	9,003,121.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-8,187,038.82



项 目	序 号	金 额
期初股份总数	4	39,665,873.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	3,999,800.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	11
发行新股或债转股等增加股份数	8	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
因回购等减少股份数	10	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	11	
报告期缩股数	12	
报告期月份数	13	12
发行在外的普通股加权平均数	$14=4+5+6\times 7/13+8\times 9/13-10\times 11/13$	43,332,356.33
基本每股收益	$15=1/14$	0.02
扣除非经营性损益基本每股收益	$16=3/14$	-0.19

基本每股收益计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

40、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	816,082.18	3,918,394.19
加：资产减值准备	2,332,052.34	826,364.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,167,930.14	3,746,187.47
无形资产摊销	178,885.10	101,894.38
长期待摊费用摊销	844,277.35	988,233.88



补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,076,581.75	53,813.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,703,216.66	1,963,220.54
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,018,850.13	-1,393,275.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,877,498.18	-73,333,831.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,546,840.24	38,943,918.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,286,462.77	-24,185,081.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,087,090.61	8,131,535.28
减：现金的期初余额	8,131,535.28	3,119,496.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,044,444.67	5,012,038.53

(2) 现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,087,090.61	8,131,535.28
其中：库存现金	70,716.60	77,930.61
可随时用于支付的银行存款	3,016,374.01	6,953,604.67
可随时用于支付的其他货币资金		1,100,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		



项 目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,087,090.61	8,131,535.28
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 现金流量表其他项目

收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,668,406.00	4,118,700.00
利息收入	22,395.55	8,616.10
往来款等	23,992,610.43	139,041,391.32
合 计	32,683,411.98	143,168,707.42

支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	252,476.70	115,652.70
差旅费	903,928.99	627,725.34
通讯费	195,372.79	165,082.71
业务招待费	880,909.63	1,364,037.40
水电气	275,956.07	231,989.44
交通费	261,570.60	765,625.20
低值易耗品摊销	280,816.86	179,494.15
广告及业务宣传费	649,503.09	3,031,755.74
印花税		24,708.36
房租费	415,138.15	475,501.33
市场拓展费	2,971,549.74	4,563,412.34
中介机构费	1,769,894.14	1,449,100.00
研发支出		72,000.00
往来款及其他	91,086,531.89	130,021,207.06
合 计	99,943,648.65	143,087,291.77

六、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

(1) 存在控制关系的关联方情况

单位名称/姓名	注册地	与本公司关系	持股比例	备注
---------	-----	--------	------	----



邓勇	中国	本公司股东	35.1151%	董事长、总经理、 第一大股东
周建辉	中国	本公司股东	14.0935%	董事

说明：邓勇、周建辉为夫妻关系，为本公司实际控制人。

(2) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位名称/姓名	期初余额		本期变动数	期末余额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
邓勇	15,333,213.00	38.6559		15,333,213.00	35.1151
周建辉	6,152,000.00	15.5096	2,000.00	6,154,000.00	14.0935
合计	21,485,213.00	54.1655	2,000.00	21,487,213.00	49.2086

本期由于其他股东增资导致大股东持股比例下降。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“四、企业合并及合并财务报表”。

3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	备注
邓勇钢	股东、董事	
李昌伟	股东、董事	
高亚东	股东、董事	
王永韬	股东、监事	
叶晓涛	监事会主席	
卿昌军	股东、监事	
刘福东	股东、董事会秘书	
彭敏	股东、财务总监	
蒋昌兴	股东	2016 年离任董事
周超	股东	2016 年离任监事
康群	股东	2016 年离任监事
孙茂兰	股东	2016 年离任总经理
勇辉农业科技有限公司	实际控制人控制的公司	
资中县黑溜宝中餐馆	实际控制人控制的个体工商户	
四川大绿源餐饮文化管理有限公司	实际控制人控制的公司	

4、关联方交易情况

(1) 接受关联方提供担保



担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邓勇	3500	2016年8月24日	2026年1月27日	否

①公司股东邓勇以 487 万股股权质押对江油鸿飞投资(集团)有限公司为本公司提供反担保。

②担保起始日，以中国证券登记结算有限责任公司办理完毕股权质押登记日期；担保到期日，按照投资协议中投资回收收购交割日。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	交易的内容	本期发生额	上期发生额
邓勇钢	销售腊制品	3,653.00	
资中县黑溜宝中餐馆	销售猪产品	513,597.95	724,640.60

(3) 关联方资金拆借

关联方	本期发生额	上期发生额	说明
拆入：			
邓勇	6,666,802.64	3,047,714.85	
周建辉	272,235.00	169,313.51	
邓鸿杰	16,158.65		
四川大绿源餐饮管理有限公司	1,826,067.99		
资中县黑溜宝中餐馆	1,099,553.05		
邓勇钢	1,644,085.82		
高亚东	2,000.00		
蒋昌兴	150,354.27		
康群	30,000.00		
李昌伟	39,250.00		
刘福东	27,529.70		
叶晓涛	300,000.00		
拆出：			
邓勇	6,197,205.28	40,617.30	
周建辉	322,551.36	60,871.00	
邓鸿杰	7,163.65		
四川大绿源餐饮管理有限公司	989,289.61	530,000.00	
资中县黑溜宝中餐馆	989,027.75	1,377,474.67	
邓勇钢	1,203,988.52		
高亚东	18,000.00		
蒋昌兴	800,354.27		



关联方	本期发生额	上期发生额	说 明
李昌伟	44,300.00		
刘福东	30,000.00		

(4) 关联方往来款项余额

应收项目:

项目名称	期末余额	期初余额
其他应收款:		
邓勇		40,617.30
周建辉		60,871.00
资中县黑溜宝中餐馆		232,106.85
四川大绿源餐饮管理有限公司		205,000.00
高亚东	16,000.00	
蒋昌兴	650,000.00	
李昌伟	5,050.00	
刘福东	2,470.30	
合 计	673,520.30	538,595.15
应收账款		
资中县黑溜宝中餐馆	242,390.15	94,640.60
邓勇钢	653.00	
合 计	243,043.15	94,640.60

应付项目:

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款:		
邓 勇	439,597.36	10,617.30
周建辉	48,516.36	62,671.00
邓鸿杰	29,960.00	38,955.00
四川大绿源餐饮管理有限公司	631,778.38	
资中县黑溜宝中餐馆	26,168.00	
邓勇钢	440,750.30	
康群	30,000.00	
叶晓涛	300,000.00	
合 计	1,946,770.40	112,243.30

七、或有事项

(一) 或有负债

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司无其他重大或有负债。

(二) 或有资产



截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有资产。

八、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

截止本财务报告报出日，本公司无其他重要事项说明。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类 别	期末数				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	10,636,825.92	57.29	531,841.29	5.00	10,104,984.63
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,929,336.24	42.71	444,601.37	5.61	7,484,734.87
其中：账龄组合	7,929,336.24	42.71	444,601.37	5.61	7,484,734.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	18,566,162.16	100.00	976,442.66	5.26	17,589,719.50

类 别	期初数				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,511,185.08	17.52	125,559.26	5.00	2,385,625.82
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,818,958.83	82.48	590,947.94	5.00	11,228,010.89
其中：账龄组合	11,818,958.83	82.48	590,947.94	5.00	11,228,010.89



类别	期初数				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,330,143.91	100	716,507.20	5.00	13,613,636.71

账龄分析:

账龄结构	期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	17,603,471.16	94.81	880,173.56	16,723,297.6
1—2 年	962,691.00	5.19	96,269.10	866,421.90
2—3 年				
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合计	18,566,162.16	100.00	976,442.66	17,589,719.50

账龄结构	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	14,330,143.91	100.00	716,507.20	13,613,636.71
1—2 年				
2—3 年				
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合计	14,330,143.91	100.00	716,507.20	13,613,636.71

(2) 报告期内应收账款坏账准备计提情况

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末数			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由



单位名称	期末数			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
隆辉	3,877,431.08	193,871.55	5.00	1 年以内账龄
刘会清	2,884,612.00	144,230.60	5.00	1 年以内账龄
资中普旺养猪农民专业合作社	1,279,498.95	63,974.95	5.00	1 年以内账龄
李彬	1,243,982.00	62,199.10	5.00	1 年以内账龄
资中柠源养猪农民专业合作社	1,351,301.89	67,565.09	5.00	1 年以内账龄
合计	10,636,825.92	531,841.29		

组合中按账龄计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,966,645.24	5.00	348,332.27	11,818,958.83	5.00	590,947.94
1—2 年	962,691.00	10.00	96,269.10			
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合计	7,929,336.24		444,601.37	11,818,958.83	5.00	590,947.94

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
隆辉	非关联方	3,877,431.08	1 年以内	20.88	193,871.55
刘会清	非关联方	2,884,612.00	1 年以内	15.54	144,230.60
资中普旺养猪农民专业合作社	非关联方	1,279,498.95	1 年以内	6.89	63,974.95
李彬	非关联方	1,243,982.00	1 年以内	6.70	62,199.10
资中柠源养猪农民专业合作社	非关联方	1,351,301.89	1 年以内	7.28	67,565.09
合计		10,636,825.92		57.29	531,841.30

(4) 应收关联方账款情况

截至 2016 年 12 月 31 日止, 应收账款余额中应收其他关联方邓勇钢腊制品货款 653.00 元、



资中县黑溜宝中餐馆猪产品货款 242,390.15 元。

(5) 本年实际核销的应收账款情况

本年度无实际核销的应收账款。

(6) 终止确认的应收账款情况

本年度无终止确认的应收账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类 别	期末数				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	64,785,551.49	96.84	1,260,843.00	1.95	63,524,708.49
按信用风险特征组合计提坏账准备	543,163.90	0.81	42,764.20	7.87	500,399.70
其中：账龄组合	543,163.90	0.81	42,764.20	7.87	500,399.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,575,585.34	2.35			1,575,585.34
合 计	66,904,300.73	100.00	1,303,607.20	1.95	65,600,693.53

类 别	期初数				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	43,407,678.94	98.17	175,000.00	0.40	43,232,678.94
按信用风险特征组合计提坏账准备	397,856.24	0.90	23,462.81	5.90	374,393.43
其中：账龄组合	397,856.24	0.90	23,462.81	5.90	374,393.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	413,148.13	0.93			413,148.13
合 计	44,218,683.31	100.00	198,462.81	0.45	44,020,220.50

账龄分析：

账龄结构	期末数			净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	



账龄结构	期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	64,373,041.16	96.21	1,071,307.20	63,301,733.96
1—2 年	2,527,259.57	3.78	230,300.00	2,296,959.57
2—3 年				
3—4 年	4,000.00	0.01	2,000.00	2,000.00
4—5 年				
5 年以上				
合 计	66,904,300.73	100.00	1,303,607.20	65,600,693.53

账龄结构	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	43,663,283.31	98.74	142,122.81	43,521,160.50
1—2 年	551,400.00	1.25	55,140.00	496,260.00
2—3 年	4,000.00	0.01	1,200.00	2,800.00
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合 计	44,218,683.31	100.00	198,462.81	44,020,220.50

(2) 报告期内其他应收款坏账准备计提情况

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
资中市永辉生态农业有限公司	41,595,571.49			合并抵消
仲利国际租赁有限公司	500,000.00	50,000.00	10.00	1—2 年账龄
资中普旺养猪农民合作社	21,113,100.00	1,055,655.00	5.00	1 年以内账龄
江油市景鸿生态林果专业合作社	1,576,880.00	155,188.00	5.00-10.00	1 年以内、1-2 年账龄
合 计	64,785,551.49	1,260,843.00		

组合中按账龄计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末数			期初数		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	263,043.90	5.00	13,152.20	342,456.24	5.00	17,122.81



账龄	期末数			期初数		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1—2 年	276,120.00	10.00	27,612.00	51,400.00	10.00	5,140.00
2—3 年				4,000.00	30.00	1,200.00
3—4 年	4,000.00	50.00	2,000.00			
4—5 年						
5 年以上						
合计	543,163.90		42,764.20	397,856.24		23,462.81

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本企业的关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
资中永辉生态农业股份有限公司	关联方	往来款	41,595,571.49	1 年以内	62.17
资中普旺养猪农民合作社	非关联方	借款	21,113,100.00	1 年以内	31.56
江油市景鸿生态林果专业合作社	非关联方	借款	1,576,880.00	1 年以内、1-2 年	2.36
成都绿盟生态农业有限公司	关联方	往来款	971,272.00	1 年以内	1.45
蒋昌兴	关联方	往来款	550,000.00	1 年以内、1-2 年	0.82
合计			65,806,823.49		98.36

(4) 应收关联方账款情况

截至 2016 年 12 月 31 日止，其他应收款余额中无含持有本公司 5%（及以上）表决权股份的股东及关联方款项。

(5) 终止确认的其他应收款情况

本年度无终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本年增减额 (减少以“-”号填列)	期末余额
资中永辉生态农业有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
成都绿盟生态农业有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00



合 计		9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00
-----	--	--------------	--------------	--	--------------

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
资中永辉生态农业有限公司	100.00	100.00			
成都绿盟生态农业有限公司	100.00	100.00			

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	58,148,836.02	72,645,662.88
其中：主营业务收入	55,870,474.66	72,534,162.88
其他业务收入	2,278,361.36	111,500.00
营业成本	42,932,541.29	53,117,830.81
其中：主营业务成本	40,358,724.99	53,016,288.06
其他业务成本	2,573,816.30	101,542.75

(2) 主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
生态猪	29,967,156.00	19,631,392.28	35,897,137.63	23,710,265.96
生态鸡	1,219,246.58	903,976.04	2,521,204.80	1,593,306.58
鸡蛋	85,188.80	77,727.69	123,886.36	45,094.92
腊制品	2,869,346.47	2,188,167.03	1,965,735.03	1,453,885.52
藕	5,481,119.50	5,296,496.73	17,299,347.95	15,781,433.24
鲜肉	16,101,077.90	12,110,196.12	14,726,851.11	10,432,301.84
花生	147,339.41	150,769.10		
合 计	55,870,474.66	40,358,724.99	72,534,162.88	53,016,288.06

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
隆辉	7,158,304.00	12.31
刘会清	7,246,472.00	12.46
刘友敏	1,455,168.00	2.50
刘礼华	1,404,615.00	2.42
李彬	1,265,610.00	2.18



客户名称	营业收入金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
合 计	18,530,169.00	31.87

5、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,729,326.07	-3,261,602.77
加: 资产减值准备	1,365,079.85	607,213.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,817,651.57	2,038,035.70
无形资产摊销	140,838.18	89,661.10
长期待摊费用摊销	421,969.88	44,907.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	2,070,927.90	89,233.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,531,655.35	1,724,820.54
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	9,352,932.66	5,294,626.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,916,475.30	-61,374,438.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,995,292.64	28,971,134.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,940,038.62	-25,776,407.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,021,003.07	7,892,138.79
减: 现金的期初余额	7,892,138.79	2,787,388.94
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,871,135.72	5,104,749.85

十二、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
-----	-----	-----



项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-2,076,581.75	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,012,817.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,696.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	9,003,121.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	9,003,121.00	

2、净资产收益率及每股收益

2016 年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益



报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.77	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.74	-0.19	-0.19

2015 年度:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.63	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.09	-0.26	-0.26

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1)2016 年 12 月 31 日货币资金余额为 3,087,090.61 元,较 2015 年末减少 5,044,444.67 元,减少 62.04%,主要原因是支付工程款、对外借款增加所致。

(2)2016 年 12 月 31 日预付款项余额为 21,331,960.48 元,较 2015 年末减少 15,633,869.63 元,减少 42.29%,主要原因为 2016 年收购生猪业务结算所致。

(3)2016 年 12 月 31 日其他应收款余额为 41,334,847.68 元,较 2015 年末增加 37,045,060.60 元,增加 863.56%,主要原因为 2016 年度借款给资中县普旺养猪农民专业合作社、资中县三块石养猪农民专业合作社所致。

(4)2016 年 12 月 31 日存货余额为 9,467,518.57 元,较 2015 年末减少 17,018,850.13 元,减少 64.26%,主要原因为 2016 年“黑宝彩谷”项目建设规划的需要,减少了养鸡场养殖规模以及对育肥场进行升级改造,公司控制了养殖和原材料的库存数量所致。

(5)2016 年 12 月 31 日其他流动资产余额为 175,844.37 元,较 2015 年末减少 1,151,415.73 元,减少 86.75%,主要原因为 2016 年待摊费用摊销所致。

(6)2016 年 12 月 31 日在建工程余额为 28,692,437.75 元,较 2015 年末增加 25,848,067.75 元,增加 51.81%,主要为 2016 年黑宝彩谷一期项目开工,工程项目投入增加所致。

(7)2016 年 12 月 31 日生产性生物资产余额为 1,622,531.00 元,较 2015 年度减少 734,355.78 元,减少 31.16%,主要原因为 2016 年淘汰种猪所致。

(8)2016 年 12 月 31 日无形资产余额为 13,083,392.53 元,较 2015 年末增加 9,914,104.98 元,增加 312.82%,主要原因为 2016 年购入土地使用权所致。



(9) 2016 年 12 月 31 日长期待摊费用余额为 3,470,120.87 元, 较 2015 年末增加 2,072,100.05 元, 增加 148.22%, 主要原因为 2016 年设施修缮及装修款增加所致。

(10) 2016 年 12 月 31 日应付账款余额为 5,550,879.08 元, 较 2015 年末增加 2,799,735.03 元, 增加 101.77%, 主要原因为 2016 年末支付的货款及工程款增加所致。

(11) 2016 年 12 月 31 日应付职工薪酬余额为 446,524.49 元, 较 2015 年末减少 268,364.73 元, 减少 37.57%, 主要原因为 2016 年员工薪酬和员工人数减少所致。

(12) 2016 年 12 月 31 日应交税费余额为 35,914.77 元, 较 2015 年末减少 1,364,972.91 元, 减少 97.44%, 主要原因为 2016 年度未计提企业所得税及其他税费所致。

(13) 2016 年 12 月 31 日其他应付款余额为 5,511,647.25 元, 较 2015 年减少 26,563,305.40 元, 减少 82.82%, 主要原因为 2016 年投资款转至股本及资本公积所致。

(14) 2016 年 12 月 31 日长期借款余额为 0 元, 较 2015 年减少 1,388,896.00 元, 减少 100.00%, 主要原因为 2016 年归还贷款及报表重分类至一年内到期非流动负债所致。

(15) 2016 年 12 月 31 日其他非流动负债余额为 35,000,000.00 元, 较 2015 年末增加 35,000,000.00 元, 原因为 2016 年收到中国农发重点建设基金有限公司优先股认购款, 未完成优先股认购登记所致。

(16) 2016 年 12 月 31 日资本公积余额为 77,418,641.36 元, 较 2015 年末增加 23,998,800.00 元, 增加 44.92%, 原因为 2016 年股东增资形成资本溢价所致。

(17) 2016 年度税金及附加 50,435.66 元, 较 2015 年度增加 42,240.66 元, 增加 515.44%, 主要原因为 2016 年缴纳税增加及税金及附加科目核算内容增加印花税所致。

(18) 2016 年度资产减值损失 2,332,052.34 元, 较 2015 年度增加 1,505,688.08 元, 增加 182.21%, 主要原因为 2016 年其他应收款余额增加, 计提坏账准备金额增加所致。

(19) 2016 年度营业外收入 9,409,495.30 元, 较 2015 年度增加 4,648,944.41 元, 增加 97.66%, 主要原因为 2016 年收到农业产业发扶持补助等其他财政补助所致。

(20) 2016 年度营业外支出 2,482,956.05 元, 较 2015 年度增加 2,356,292.26 元, 增加 1860.27%, 主要原因为 2016 年固定资产拆除所致。



绵阳市勇辉生态农业股份有限公司

2017 年 4 月 25 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

江油市武都镇接官厅村四组