



ST 三江

NEEQ:833001

新疆三江实业股份有限公司

Xinjiang Sanjiang Industrial Co.,Ltd



半年度报告

2018

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
三江股份、公司、本公司、股份公司	指	新疆三江实业股份有限公司
阿克苏三江	指	新疆阿克苏三江养殖有限公司
温宿三江	指	温宿三江养殖有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、信达证券	指	信达证券股份有限公司
大信、会计师	指	大信会计师事务所
海华永泰、律师	指	上海市海华永泰律师事务所
股东大会	指	新疆三江实业股份有限公司股东大会
董事会	指	新疆三江实业股份有限公司董事会
监事会	指	新疆三江实业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	新疆三江实业股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2017 年度
生猪	指	活着的猪，对除种猪外未宰杀猪的统称。
种猪	指	用于继续繁育仔猪的猪，包括公种猪和母种猪。
仔猪	指	泛指哺乳仔猪、断奶仔猪、对外销售的体重约为 10 千克的生猪。
能繁母猪	指	可以正常繁殖的母猪。
后备母猪	指	指已确定选留但尚未进行第一次配种之前的母猪。
人工授精	指	将公猪精液用人工方法注入发情母猪子宫内，以协助母猪受孕的一种配种方法。
早期断奶技术	指	仔猪出生后 2-3 周、体重达到 4.5 公斤以上时，与母猪隔离的一种断奶方式。主要目的是切断母子间疫病的传播，降低仔猪发病机率，提高仔猪成活率和生长性能；同时，提高母猪繁殖率，增加每头母猪年产仔数，降低生产成本。
全进全出	指	将同一猪舍的猪在同一天转进，又在同一段时间全部转出的饲养管理制度。目的是便于对腾空的猪舍进行彻底的清洗、消毒，以减少病原在不同批次猪群间的传播机会。
猪粮比	指	生猪价格和作为生猪主要饲料的玉米价格的比值。
二元猪	指	两个不同品种纯种猪杂交育成，相对三元猪而言是父亲(母亲)代。二元母猪具有产仔数多、生长快等特点，主要用于繁育三元猪。
三元猪	指	由终端父本与二元种母猪杂交育成的三元代次生猪。
猪周期	指	指周期性猪肉价格变化。“猪周期”的循环轨迹一般

		是：肉价上涨——母猪存栏量大增——生猪供应增加——肉价下跌——大量淘汰母猪——生猪供应减少——肉价上涨。
猪贩子	指	专职从事商品猪收购并转售的商贩, 主要为自然人。

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。

公司负责人陈洁、主管会计工作负责人陈永军及会计机构负责人（会计主管人员）陈永军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

杨旭光：个人原因；李朝强：个人原因；高志军：个人原因。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室。
备查文件	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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新疆三江实业股份有限公司
英文名称及缩写	Xinjiang Sanjiang Industrial Co.,Ltd
证券简称	ST 三江
证券代码	833001
法定代表人	陈洁
办公地址	新疆阿克苏地区阿克苏实验林场八队

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈洁
是否通过董秘资格考试	否
电话	0997-2512609
传真	0997-2512168
电子邮箱	sjsjsy@126.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	新疆阿克苏地区实验林场八队三江实业股份有限公司邮编 843000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

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
成立时间	2010年9月25日
挂牌时间	2015年8月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“农、林、牧、渔业”之“畜牧业”之“牲畜饲养”(A031)之“猪的饲养”(A0313)
主要产品与服务项目	商品猪(包括仔猪及育肥猪)和生猪屠宰后的猪肉及猪副产品
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	168,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为温宿县三江养殖有限公司及新疆阿克苏三江有限公司,其中,温宿县三江养殖有限公司持有公司30.64%股份,新疆阿克苏三江有限公司持有公司23.23%股权。
实际控制人及其一致行动人	陈永军

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	916529005605344067	否
注册地址	新疆阿克苏地区阿克苏实验林场八队	否
注册资本（元）	168,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	信达证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街9号院1号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	8,113,404.00	23,278,273.43	-65.15%
毛利率	-205.36%	-0.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-36,863,329.17	-6,600,637.72	458.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-36,726,996.27	-6,330,667.19	480.14%
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）	-145.13%	-8.68%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-144.59%	-9.03%	-
基本每股收益	-0.22	-0.04	450%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	177,806,568.33	206,009,935.32	-13.69%
负债总计	221,638,796.63	212,978,834.45	4.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	-43,832,228.30	-6,968,899.13	528.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.26	-0.04	550%
资产负债率（母公司）	124.65%	103.38%	-
资产负债率（合并）	124.65%	103.38%	-
流动比率	3.05%	0.11	-
利息保障倍数	-8.58	-1.89	-

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	158,238.72	5,141,144.07	-96.92%
应收账款周转率	728.78	257	-
存货周转率	1.88	0.54	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-13.69%	-1.27%	-
营业收入增长率	-65.15%	-56.19%	-
净利润增长率	-458.48%	-50.23%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	168,000,000	168,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为农、林、牧、渔中的畜牧养殖业，主营业务为生猪的养殖和销售。公司拥有科学的饲养设施以及专业的科研团队等关键资源。公司客户包括从事猪肉销售的公司客户和从事生猪贩运的经纪人客户。公司供应商主要包括粮食收储企业、饲料及兽药生产企业等。公司设有研发中心，专门从事生猪饲料配方实验、生猪育肥技术等课题研究。公司根据原材料价格及需求量等因素，采用直接采购为主的采购模式。公司主要原材料要求三个以上的原材料进货渠道，公司的日常采购根据需求确定每个月的采购量，并按照市场行情确定具体采购价格。公司生猪销售主要采用“上门收购，钱货两清”的销售模式。销售渠道主要包括直接销售给养殖场、屠宰加工企业和销售给猪贩子。公司销售时，由客户承担生猪运输途中产生的成本和风险。公司主要收入和利润来自销售后备猪、育肥猪、幼猪。其中幼猪与育肥猪销售为公司最主要的收入来源。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、 公司财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 177,806,568.33 元，比上年度末 206,009,935.32 元减少 13.69%。资产总规模无重大变动。

2、 公司经营成果

报告期内公司营业收入 8,113,404.00 元，其中仔猪销售 10,422 头，销售收入 4,219,994.29 元，育肥猪销售 4,405 头，销售收入 3,314,229.71 元，后备猪销售 366 头，销售收入 579,180.00 元。本期收入较去年同期下降 65.15%，下降的主要原因是今年上半年猪价持续走低，同时为缓解资金压力快速周转，公司大量销售仔猪。因此 2018 年上半年公司销售收入明显下降。

报告期营业成本 24,774,944.62 元，较上年同期 23,503,667.49 上升 5.41%。

报告期内公司净利润-36,863,329.17 元，较上年同期亏损金额增加 458.48%，亏损较去年同期大幅增加的主要原因是今年上半年生猪价格较去年同期有较大下降。

3、 现金流量情况

报告期内经营活动产生的现金流量净额为 158,238.72 元，上年同期为 5,141,144.07 元，同比下降 -96.92%，主要原因是销售额比去年同期下降所致。

三、 风险与价值

一、 资金短缺风险

公司营运资金短缺风险依然存在。

应对措施：

公司董事承诺在公司资金紧张时向公司提供借款，资金紧张的局面将会得到缓解。

二、 市场风险

年内生猪价格持续走低，市场波动的风险依然存在。由于小型养殖场和散养户因市场竞争和环保要

求被大量淘汰，行业格局发生深层次变化，但长期来看行业周期影响依然会存在。

应对措施：

1、是努力打造“绿色生猪”品牌，提高产品附加值；

2、公司已经完成冷链项目的可行性研究报告，未来五年建成包含生猪养殖、屠宰、加工、冷储、冷链物流、销售网络的完整产业链。通过冷储和冷链项目的实施，扩大公司抗“猪周期”风险的能力，延伸公司猪肉销售半径，扩大公司的盈利能力。在生猪价格下跌时公司可以大量收购，抵抗生猪价格下跌的市场波动风险。

三、原料价格波动风险

报告期内原材料价格较稳定，但原料价格波动的风险仍然存在。养殖主要原料玉米和豆粕 75%以上供应饲料行业，随着国内生猪存栏持续下降，饲料需求减少，原材料价格下降有利于公司降低主营业务成本，提升赢利空间。

应对措施：

1、在收获季节价格相对较低时增加玉米储备，拓宽采购渠道，坚持货比三家，保证公司原料低价质优；

2、改善动物营养和降低饲料成本。公司通过引进动物营养专家，与可研机构和饲料企业技术合作，优化饲料配方，使饲料配方最经济合理；对原料配方进行优化配伍，定量饲养；同时控制饲料采购成本，提高饲料转化率，减少浪费。

四、疫病风险

虽然公司具有完善的疫病防控体系和能力，并加强了防疫体系和队伍建设，但如果公司周边地区或自身疫病发生频繁，或公司疫病防控体系执行不到位，将面临生猪发生疫病所引致产量下降、收入下降或亏损的风险。

应对措施：

1、加强和完善的疾病防疫和控制体系，公司修改和完善了系统防疫制度，对不同生长阶段，不同品种的生猪均制定了标准化的疫苗接种方案。由兽医人员负责制定免疫计划并监督免疫实施情况及免疫效果。重点关注养殖场预防环节，确保养殖场的系统防疫工作到位；聘请养殖业专家，建立养殖业务的专业岗位培训制度，定岗定期对个环节的技术人员进行业务针对性培训，全面提高养殖业务各环节的科技水平；严格按照免疫防疫要求进行对猪群的定期检查，进行免疫操作，减少猪群的发病率，降低死亡率，从而降低单位成本，提高养殖效益；

2、改善设施条件，重点是增加猪圈的通风换气设施，改善饲养环境；对已建成的猪圈进行限位栏的合理改造，以适应不同饲养阶段的养殖要求，扩大饲养过程中猪的活动空间，促进生长。

五、经营风险

报告期持续督导券商对公司发了持续经营能力的风险提示，报告期因公司运营资金紧张，造成疫苗和兽药短缺，造成生猪死亡及淘汰较多，以及原料采购采取临时采购的办法，原料采购成本较高，所以生猪成本较高，导致公司亏损风险依然存在。

应对措施：

1、改组董事会和加强公司内部管理。公司计划改组董事会，增加董事会席位，主要股东派驻代表参与经营和管理，以改善公司的法人治理和经营管理水平；

2、引入产业资本作为战略投资人，改善公司股东结构，提高公司治理和经营管理水平，增强公司实力和抗风险能力，从而扩大生产规模，延伸产业链；

3、调整公司发展战略，增强公司应对风险和行业周期的能力。改善未来将以生猪养殖、肉制品出口深加工、生物制品提取作为公司的三个战略支点，提升产品附加值，提高公司盈利能力和应对各种风险的能力。

六、连续亏损风险

出现大幅度亏损的原因：报告期因银行贷款没有到位及归还借款，导致公司运营资金紧张，造成疫

苗和兽药短缺，生猪死亡及淘汰较多，这些死亡及淘汰猪的成本都由活体承担，以及原料采购采取临时采购的办法，原料采购成本较高，所以生猪成本较高，产生较大亏损。报告期公司养殖场因仔猪流行性腹泻、猪流感等几种猪病较大规模发作，导致仔猪和保育猪死亡。报告期公司进一步充实了部门和岗位设置，增加了部分管理人员，人力成本和管理费用有较大增长。管理层改进管理的具体措施应当有针对性的提出改进措施：

1、针对原料成本偏高和原料质量问题作如下整改：公司将加强原料采购的内控监管工作，公司将设立专职的内审部门，对原料采购、饲养产品管控、销售等与公司直接经营结果有密切关系的业务部门，进行定期审查和不定期抽查。该部门将由熟悉生产环节的人员及专业财务人员组成，由公司财务负责人进行财务指导，向公司董事会负责。内审部门对原料采购价格，环节合规，原料储存使用等多方面进行全面控制，力争原料采购优质低价，降低公司在生产环节中的主要成本支出。

2、在生产环节控制中的措施：加强饲养员队伍的制度管理，建立有考核标准和要求的奖惩考核机制。加强饲养生产中的科学养殖管理，建立完善的疾病防疫和控制体系，重点关注预防环节，确保猪群的防疫工作到位；建立养殖业务的专业岗位培训制度，聘请养殖业专家，定岗定期对个环节的技术人员进行业务针对性培训，全面提高养殖业务各环节的科技水平；公司计划在2017年内对现存猪圈进行针对性维护和改建，重点是增加猪圈的通风换气设施，改善饲养环境；对已建成的猪圈进行限位栏的合理改造，以适应不同饲养阶段的养殖要求，扩大饲养过程中猪的活动空间，促进生长；严格按照国家规定及科学饲养的要求，对原料配方进行优化配伍，定量饲养；严格按照免疫防疫要求进行对猪群的定期检查，进行免疫操作，减少猪群的发病率，降低死亡率，从而降低单位成本，提高养殖效益。

3、针对公司经营资金短缺的问题，董事会已多次会议研究，公司应当在2018年6月30日前，通过债务重组，引入专业投资者等多种措施改善公司的财务状况，补充经营流动资金，明显降低公司的负债率。

4、在公司管理层，我们将提高管理效率，针对各管理岗位实行绩效考核，提升管理水平。在专业的核心岗位上坚决聘用符合岗位要求的专业人员，夯实管理基础。近期公司将改选董事会，使股东更多的参与公司管理运营；由新董事会聘用具有更高管理水平的团队，重组管理层，健全公司治理结构。我们认为公司将能够做到管理高效，经营科学，更好的为全体股东服务，为全体股东的利益负责。

四、 企业社会责任

1、股东和投资者权益保护 公司积极完善法人治理结构，加强内部控制体系建设，不断提升公司管理水平，积极维护股东、债权人的合法权益，实现公司与股东、债权人的协调和谐发展。公司建立了完善的信息披露制度，严格履行信息披露义务，及时、准确、完整地进行信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。

2、员工权益保护 公司始终坚持以人为本，依法维护职工权益，构建和谐劳动关系，实现员工与公司和谐发展。公司将在持续关注 and 提升员工权益的前提下，打造具有高度社会责任感、推动社会进步的团队。

3、食品安全 公司依法诚信经营，视食品安全为生命，对食品安全严格把关，为消费者提供安全、高品质的猪肉产品。

4、环境保护 公司将环境管理有机融入养猪产业链的各个环节，深入探索“养殖—沼肥”为一体的循环经济模式，最大限度降低环境影响。在提升经济效益的同时，实现了环境效益和社会效益的高效共赢，促进了生态循环，做到了可持续发展。

5、商业道德 良好的社会环境和商业环境需要共同的努力来维护。公司一直秉承“公正公平、高效共赢”的经营准则，在日常经营中恪守“不投机、不取巧”的行为准则。公司在与上下游客户合作的过程中，通过自身对经营准则的践行和宣传，将这种商业道德和逻辑传播到更多地方，感染到更多的社会主体。不仅实现了上下游客户互利共赢，同时也切实推动了商业道德的提升和社会的进步。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
孔大荣	新疆三江实业股份有限公司	欠贷款及利息	1,559,887.19	-3.56%	否	2018年8月6日
叶强	新疆三江实业股份有限公司	欠借款及利息	2,400,000.00	-5.48%	否	2018年8月22日
阿克苏华伟新牧商贸有限公司	新疆三江实业股份有限公司	欠贷款及利息	653,573.20	-1.49%	否	
阿克苏继华	新疆三江	欠贷款及利	2,562,923.00	-5.85%	否	

兽药经销部	实业股份 有限公司	息				
总计	-	-	7,176,383.39	-16.38%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

孔大荣的欠款已于 2018 年 5 月 29 日支付 300,000.00。未结案的重大诉讼、仲裁事项对公司生产经营尚未造成重大影响。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

(不超过净资产 10%的，基础层公司可免披此节以下内容，创新层公司必须披露)

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
张晓峰	2,400,000	2017. 6. 23-2019. 5. 25	保证	连带	否	是
总计	2,400,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,400,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产 50%(不含本数)部分的金额	

清偿和违规担保情况：

董事张晓峰向叶强借款 2,400,000.00 元,再把资金转入公司生产经营使用,公司连带担保。产生利息 400,000.00 元公司需承担担保责任 2,400,000.00 元

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
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	0	0
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0	0

4. 财务资助（挂牌公司接受的）	60,000,000.00	766,184.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	80,000,000.00	44,350,000.00
总计	140,000,000.00	45,116,184.00

（四） 承诺事项的履行情况

<p>承诺事项：1、公司实际控制人、控股股东、董事按照挂牌承诺，在公司资金短缺时对公司拆借资金、提供担保和股权质押为公司贷款。</p> <p>履行情况：1、向斯国萍借款 300,000.00 元，向郝阳借款 422,000.00 元。温宿县三江养殖有限公司、新疆阿克苏三江养殖有限公司、陈永军、斯国萍、陈洁和郝阳为公司贷款提供担保金额 44,350,000.00 元。</p>
--

（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
不动产：编号为新（2017）温宿县不动产权第 0000094	抵押	3,168,149.40	1.78%	向交通银行阿克苏分行营业部贷款
不动产：编号为新（2017）温宿县不动产权第 0000095	抵押	5,097,787.84	2.87%	向交通银行阿克苏分行营业部贷款
不动产：编号为新（2017）温宿县不动产权第 0000096	抵押	5,853,907.96	3.29%	向交通银行阿克苏分行营业部贷款
不动产：编号为新（2017）温宿县不动产权第 0000097	抵押	9,300,622.77	5.23%	向交通银行阿克苏分行营业部贷款
不动产：编号为新（2017）温宿县不动产权第 0000098	抵押	952,958.90	0.54%	向交通银行阿克苏分行营业部贷款
不动产：编号为新（2017）温宿县不动产权第 0000099	抵押	2,425,335.96	1.36%	向交通银行阿克苏分行营业部贷款
房屋产权：编号为温宿县房权证温字第 00012197 号	抵押	1,097,144.73	0.62%	向新疆阿克苏农村商业银行股份有限公司贷款
房屋产权：编号为温宿县房权证温字第 00012198 号	抵押	6,379,218.63	3.59%	向新疆阿克苏农村商业银行股份有限公司贷款
房屋产权：编号为温宿县房权证温字第	抵押	13,558,785.15	7.63%	向乌鲁木齐佳雨小额贷款股份有限公司贷款

00012199 号				
房屋产权：编号为温宿县房权证温字第 00019438 号	抵押	19,391,842.39	10.91%	向乌鲁木齐佳雨小额贷款股份有限公司贷款
土地使用权：编号为温国用（2013）第 0-0970-1 号	抵押	27,199,114.73	15.30%	向新疆阿克苏农村商业银行股份有限公司贷款
土地使用权：编号为温国用（2013）第 0-0970-1 号	抵押	3,763,260.09	2.12%	向新疆阿克苏农村商业银行股份有限公司贷款
不动产：编号为新（2017）温宿县不动产第 0000228	抵押	6,945,505.55	3.91%	向交通银行阿克苏分行营业部贷款
总计	-	105,133,634.10	59.15%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	148,125,000	88.17%	0	148,125,000	88.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	90,500,000	53.87%	0	90,500,000	53.87%	
	董事、监事、高管	2,625,000	1.56%	0	2,625,000	1.56%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,875,000	11.83%	0	19,875,000	11.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%	
	董事、监事、高管	19,875,000	11.83%	0	19,875,000	11.83%	
	核心员工						
总股本		168,000,000	-	0	168,000,000	-	
普通股股东人数							57

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	温宿县三江养殖有限公司	51,467,530	0	51,467,530	30.64%	0	51,467,530
2	新疆阿克苏三江养殖有限公司	39,032,470	0	39,032,470	23.23%	0	39,032,470
3	王建辉	8,000,000	0	8,000,000	4.76%	0	8,000,000
4	高志军	7,000,000	0	7,000,000	4.17%	5,250,000	1,750,000
5	张海丽	5,000,000	0	5,000,000	2.98%	0	5,000,000
合计		110,500,000	0	110,500,000	65.78%	5,250,000	105,250,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

温宿县三江养殖有限公司和新疆阿克苏三江养殖有限公司是实际控制人陈永军同一实际控制人控制下的企业。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化。公司控股股东为温宿县三江养殖有限公司及新疆阿克苏三江养殖有限公司，其中：温宿县三江养殖有限公司 30.63%股份，新疆阿克苏三江养殖有限公司 23.23%股权。控股股东基本情况如下：

(1) 温宿县三江养殖有限公司 名称：温宿县三江养殖有限公司住所：新疆阿克苏地区阿克苏市实验林场八队统一社会信用代码：91652922057709424H，法定代表人：陈洁注册资本：50 万元成立日期：2012 年 11 月 20 日公司类型：有限责任公司（自然人独资）经营范围和主营业务：向养殖行业投资股权结构：陈永军持股 100%

(2) 新疆阿克苏三江养殖有限公司 名称：新疆阿克苏三江养殖有限公司住所：新疆阿克苏地区阿克苏市实验林场二队统一社会信用代码：91652900710896972F，法定代表人：陈永军注册资本：1,600 万元成立日期：2002 年 4 月 15 日公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）经营范围和主营业务：向养殖行业投资股权结构：陈永军持股 62.50%、斯国萍持股 37.50%

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化。公司实际控制人为陈永军先生。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈洁	董事长	女	1986年09月17日	本科	2017年6月18日至2020年6月17日	是
陈永军	董事、总经理	男	1959年08月12日	高中	2017年6月18日至2020年6月17日	是
李朝强	董事	男	1964年01月22日	硕士	2017年6月18日至2020年6月17日	否
杨旭光	董事	男	1967年05月05日	大专	2017年6月18日至2020年6月17日	否
高志军	董事	男	1963年01月28日	硕士	2017年6月18日至2020年6月17日	否
赵淑琴	董事	女	1967年12月30日	大专	2017年8月30日至2020年6月17日	是
张晓峰	董事	男	1975年07月19日	研究生	2017年8月30日至2020年6月17日	是
黄坤	董事	男	1973年12月13日	大专	2018年1月22日至2020年6月17日	否
刘美凤	董事	女	1948年05月23日	初中	2017年8月30日至2020年6月17日	是
陈武军	监事会主席	男	1966年01月27日	高中	2017年6月18日至2020年6月17日	是
李志雄	监事	男	1954年02月26日	本科	2018年7月19日至2020年6月17日	是
蔡援军	监事	男	1965年09月01日	高中	2018年8月3日至2020年6月17日	是
董事会人数:						9

监事会人数:	3
高级管理人员人数:	1

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:

- 1、董事陈永军、陈洁是父女关系；
2、董事陈永军、监事陈武军是兄弟关系；
3、董事陈永军为公司实际控制人，通过控股股东新疆阿克苏三江养殖有限公司、温宿县三江养殖有限公司间接持有公司 53.87%的股份。

(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
陈洁	董事长	1,500,000	0	1,500,000	0.89%	0
陈永军	董事、总经理	0	0	0	0	0
李朝强	董事	4,500,000	0	4,500,000	2.68%	0
杨旭光	董事	5,000,000	0	5,000,000	2.98%	0
高志军	董事	7,000,000	0	7,000,000	4.17%	0
赵淑琴	董事	1,000,000	0	1,000,000	0.60%	0
张晓峰	董事	0	0	0	0%	0
金冬梅	董事	0	0	0	0%	0
刘美凤	董事	500,000	0	500,000	0.30%	0
陈武军	监事会主席	500,000	0	500,000	0.30%	0
李志雄	监事	0	0	0	0.00%	0
蔡援军	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	11.92%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄坤		新任	董事	公司新任
李志雄		新任	监事	公司新任

蔡援军		新任	监事	公司新任
王飞	监事	离任		个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

黄坤，男，1973年12月生，中国籍，无境外永久居留权。1996年毕业于黑龙江旅游职业学院旅游管理大专。1997年12月至2008年4月黑龙江省大庆市鑫荣贸易公司任项目经理，2008年5月至2013年11月哈尔滨市南极恒远机电商行任市场经理，2013年12月至今新疆远赢贸易公司任市场部经理。

李志雄，出生于1954年2月26日，中国籍，无境外永久居留权。毕业于解放军长春兽医大，本科学历。1970年1月1日参加工作，1970年1月1日-1974年11月任新疆维吾尔自治区军区无线报务员，1974年12月-1976年4月新疆维吾尔自治区军区任卫生员，1976年5月-1979年3月新疆维吾尔自治区军区任饲养员，1979年4月-1979年10月新疆维吾尔自治区军区管理排长，1979年11月-1986年2月新疆维吾尔自治区军区任生产助理员和军需助理员，1986年3月-1988年12月新疆维吾尔自治区军区任农场场长，1989年1月-1995年1月新疆维吾尔自治区军区任生产管理处副处长，1995年2月-2007年10月新疆维吾尔自治区军区任军区良种猪繁育基地主任（专业技术七级），2007年11月从部队退休，2007年11月-2011年12月退休在家休息，2012年1月至今新疆三江实业股份有限公司任技术人员。

蔡援军，出生于1965年9月1日，中国籍，无境外永久居留权。毕业于理浦中学，高中学历。1987年1月1日参加工作，1987年1月1日-1995年10月30日任东城木器加工厂做木工，1995年11月1日-2010年9月30日新疆阿克苏三江养殖有限公司任技术员，2010年10月1日至今新疆三江实业股

份有限公司任技术人员。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	10
销售人员	3	2
技术人员	33	16
生产人员	69	53
后勤	13	10
员工总计	133	91

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	10
专科	26	22
专科以下	95	59
员工总计	133	91

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期公司随着公司规模减小,减少了人员规模。公司的薪酬制度是按照岗位、技能、工作量确定基本工资;按照工作成果对照考核标准确定绩效工资。公司除工资外无需要承担费用的退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李光相	核心技术人员	
陈永军	核心技术人员	

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

李光相，1957年7月生，中国籍，无境外永久居留权。1992年7月毕业于石河子大学兽医专业，大专学历；兽医师。1980年5月至1998年9月，就职于农一师九团，历任畜牧科员、畜科所技术示范场场长；1998年9月至2002年2月，就职于天康生物子公司阿克苏天康畜牧科技有限公司，任副总经

理；2002年2月至2008年1月，就职于天康家禽育种有限公司，任总经理；2008年1月至2010年12月就职于天康食品有限公司，任总经理；2010年12月至2012年7月就职于新疆天康畜牧科技有限公司，任总经理；2012年8月至2014年2月任福康源有限责任公司总经理。2014年3月起就职于股份公司，任生产技术总监、总兽医师。

陈永军，男，1959年8月生，中国籍，无境外永久居留权；阿克苏市政协委员，阿克苏地区浙江商会副会长。1975年7月毕业于诸暨市第二中学，高中学历；2012年10月结业于清华大学高级工商管理总裁研修班。1979年6月进疆经营木器加工；1995年3月创办阿克苏东升养殖厂，从事生猪养殖；2002年4月就职于新疆阿克苏三江养殖有限公司，任执行董事兼总经理，现任执行董事；2010年6月起就职于新疆阿克苏永望食品有限责任公司，任执行董事；2010年4月起就职于新疆南部牧业科技发展有限责任公司，任董事。2010年9月起就职于股份公司，历任公司董事长、总经理，现任公司董事、总经理；其中董事任期三年，自2014年6月18日至2017年6月17日。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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、（一）	56,919.31	135,249.19
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、（二）	20,699.20	1,566.55
预付款项	五、（三）	441,738.11	206,868.11
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、（四）	52,546.17	536,291.98
买入返售金融资产		0	0
存货	五、（五）	5,707,372.82	20,608,681.25
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、（六）	0	523,104.00
流动资产合计		6,279,275.61	22,011,761.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、（七）	81,428,247.08	84,518,811.39
在建工程	五、（八）	2,881,453.79	2,066,990.00
生产性生物资产	五、（九）	20,728,434.95	30,070,763.79
油气资产		0	0
无形资产	五、（十）	66,476,156.90	67,328,609.06
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产	五、(十一)	13,000.00	13,000.00
非流动资产合计		171,527,292.72	183,998,174.24
资产总计		177,806,568.33	206,009,935.32
流动负债:			
短期借款	五、(十二)	36,000,000.00	36,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、(十三)	27,521,305.95	24,196,467.25
预收款项	五、(十四)	260,744.00	471,982.00
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、(十五)	5,482,240.90	5,229,654.14
应交税费	五、(十六)	4,416,015.30	3,927,287.37
其他应付款	五、(十七)	129,618,490.48	124,803,443.69
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五、(十八)	2,540,000.00	2,550,000.00
其他流动负债		0	0
流动负债合计		205,838,796.63	197,178,834.45
非流动负债:			
长期借款	五、(十九)	15,800,000.00	15,800,000.00
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		15,800,000.00	15,800,000.00
负债合计		221,638,796.63	212,978,834.45
所有者权益(或股东权益):			

股本	五、(二十)	168,000,000.00	168,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、(二十一)	19,304,796.07	19,304,796.07
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、(二十二)	2,315,511.08	2,315,511.08
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、(二十三)	-233,452,535.45	-196,589,206.28
归属于母公司所有者权益合计		-43,832,228.30	-6,968,899.13
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		-43,832,228.30	-6,968,899.13
负债和所有者权益总计		177,806,568.33	206,009,935.32

法定代表人：陈洁主管会计工作负责人：陈永军会计机构负责人：陈永军

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,113,404.00	23,278,273.43
其中：营业收入	五、(二十四)	8,113,404.00	23,278,273.43
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		44,840,400.27	30,148,881.48
其中：营业成本	五、(二十四)	24,774,944.62	23,503,667.49
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、(二十五)	568,377.94	649,187.92
销售费用	五、(二十六)	218,556.34	159,239.94

管理费用	五、(二十七)	4,338,521.91	3,553,103.68
研发费用		0	0
财务费用	五、(二十八)	3,852,212.73	2,303,270.10
资产减值损失	五、(二十九)	11,087,786.73	-19,587.65
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-1,677,342.69	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-38,404,338.96	-6,870,608.05
加：营业外收入	五、(三十一)	1,541,040.00	1,175,957.00
减：营业外支出	五、(三十二)	30.21	905,986.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-36,863,329.17	-6,600,637.72
减：所得税费用		0	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,863,329.17	-6,600,637.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-36,863,329.17	-6,600,637.72
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-36,863,329.17	-6,600,637.72
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-36,863,329.17	-6,600,637.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		-36,863,329.17	-6,600,637.72
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.22	-0.04
（二）稀释每股收益		-0.22	-0.04

法定代表人：陈洁主管会计工作负责人：陈永军会计机构负责人：陈永军

（三）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		7,881,766.00	23,018,788.61
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	五、（三十三）	1,541,236.35	1,315,465.95
经营活动现金流入小计		9,423,002.35	24,334,254.56
购买商品、接受劳务支付的现金		4,888,250.05	14,752,248.55
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		2,813,803.79	2,590,257.69
支付的各项税费		96,927.91	143,648.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	1,465,781.88	1,706,955.95
经营活动现金流出小计		9,264,763.63	19,193,110.49
经营活动产生的现金流量净额		158,238.72	5,141,144.07

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		960,745.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		960,745.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		854,693.79	113,250.00
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		854,693.79	113,250.00
投资活动产生的现金流量净额		106,051.21	-113,250.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十三）	766,184.00	2,860,000.00
筹资活动现金流入小计		766,184.00	2,860,000.00
偿还债务支付的现金		10,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		345,603.31	2,298,398.16
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	五、（三十三）	753,200.50	5,380,000.00
筹资活动现金流出小计		1,108,803.81	7,678,398.16
筹资活动产生的现金流量净额		-342,619.81	-4,818,398.16
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		-78,329.88	209,495.91
加：期初现金及现金等价物余额		135,249.19	481,655.61
六、期末现金及现金等价物余额		56,919.31	691,151.52

法定代表人：陈洁 主管会计工作负责人：陈永军 会计机构负责人：陈永军

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 资产减值损失

生猪由于价格下跌, 计提 11,086,519.38 减值损失。

二、 报表项目注释

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

新疆三江实业股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“三江股份”)是于 2010 年 9 月 25 日设立的股份有限公司, 在新疆维吾尔自治区工商行政管理局注册登记, 统一社会信用代码为 916529005605344067。公司于 2015 年 8 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券代码 833001, 普通股股票交易方式为协议转让。

公司住所: 新疆阿克苏地区阿克苏实验林场八队

法定代表人: 陈洁

注册资本、股本: 壹亿陆仟捌佰万人民币

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

所处行业: 农产品生产以及初加工(畜牧业)。

经营范围: 农作物种植, 畜禽养殖销售及技术开发, 生猪屠宰、销售, 货物与技术的进出口服务, 仓储服务。

主要经营活动：生猪养殖以及屠宰、销售。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告经公司董事会批准，法定代表人，主管会计工作负责人和会计机构负责人签署并于 2018 年 9 月 25 日报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司 2016 年 12 月设立温宿县永望商贸有限公司后没有出资，没有开展经营业务，所以本公司 2018 年 6 月份无合并财务报表。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、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（以下简称“企业会计准则”），以及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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自 2014 年起连续亏损，公司目前盈利能力和偿债能力不足，公司拟引进投资者，改善公司的资本结构和管理模式，预期未来盈利能力和偿债能力增强，以保持持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整

资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款

与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	应收账款及其他应收款账面余额 100.00 万元以上款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	账龄组合
组合 2	押金、备用金、代付款等无风险款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2—3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明不能收回或收回的可能性不大的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认

（十二）存货

1、存货的分类

存货主要分为材料采购、原材料、农产品（即库存商品）、消耗性生物资产、农业生产成本、周转材料（包括包装物和低值易耗品）等。

2、计价方法

存货的购入按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

3、存货跌价准备的计提方法

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。

在报告期末，存货按成本与可变现净值孰低原则计价；存货跌价准备按单个存货项目高于其可变现净值的差额提取，计提的存货跌价损失计入当期损益类账项。对于数量繁多，单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

6、农产品

本公司农产品为自行屠宰待销售的猪肉。

7、消耗性生物资产

（1）消耗性生物资产的内容

本公司的消耗性生物资产为幼畜以及育肥畜，分为仔猪、后备产畜（母猪和种猪）以及商品肉猪。

①仔猪：是指饲养周期在 70 天以内、体重 30 公斤以下、在保育栏中饲养的生猪。仔猪用途具有多样性，死亡率相对较高。之后通过筛选分栏，分别按照后备产畜、商品肉猪饲养，或者进行直接销售。

②后备产畜：是指体重在 30 公斤以上，在后备猪场喂养的生猪。后备产畜饲养周期一般为 210-300 天，饲养期满后筛选转栏作为生产性生物资产或者直接销售。

③商品肉猪：是指体重在 30 公斤以上，在育肥育成舍喂养的生猪。商品肉猪饲养周期一般为 90 天，饲养期满后出栏销售。

（2） 消耗性生物资产的计价方法

本公司的消耗性生物资产按照历史成本计价。自繁的幼畜和育肥畜按照实际成本计价；购入的幼畜和育肥畜按照购入价格计价；自繁的幼畜转为产畜按照实际成本计价；产畜淘汰转为育肥畜按照折余价值计价。

①仔猪成本包括后备舍、分娩舍、妊娠舍、保育舍领用的饲料、药品、分摊的折旧、工资薪酬、水电费等，月末按约当产量法将成本在销售、转栏仔猪和期末存栏仔猪直接分配，在正常范围内死亡仔猪成本由活体承担。以上期末存栏约当比按存栏仔猪平均饲养天数与饲养周期总天数的比例确定。

②后备产畜成本包括转入的仔猪成本，领用的饲料、药品、分摊的折旧、工资薪酬、水电费等。月末按约当产量法将后备产畜成本在销售、转栏产畜和期末存栏产畜之间分配。自然死亡产畜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天数的比例确定。

③商品肉猪成本包括转入仔猪成本、领用的饲料、药品、分摊的折旧、工资薪酬、水电费等。月末按约当产量法将商品肉猪成本在出栏商品肉猪和期末存栏商品肉猪之间进行分配，自然死亡肉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。

8、农业生产成本

（1） 农业生产成本的内容

本公司的农业生产成本包含：农作物种植成本、养殖生产成本、饲料加工生产成本以及屠宰加工生产成本等。

（2） 农业生产成本的核算方法

农业生产成本按历史成本计价。

（十三） 长期股权投资

1、 长期股权投资的分类及其判断依据

（1） 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2） 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位

财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据

表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.23-4.85
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.70
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.40
运输工具	年限平均法	4	5.00	24.25
其他设备	年限平均法	3	5.00	32.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十五）在建工程

在建工程以实际成本计价，工程成本包括前期工程费用、工程直接成本、直接施工管理费。在建工程完工达到预定可使用时转入固定资产。利息资本化方法：为购建固定资产发生的贷款利息在工程达到预定可使用前计入在建工程成本，之后的利息费用均计入当期损益。

在建工程减值准备：期末对有证据表明在建工程已经发生了减值的情况，如存在：

- （1） 在建工程长期停建并且预计在未来三年内不重新开工的；
- （2） 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不

确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情况。

则对可收回金额低于在建工程账面价值的部分计提在建工程减值准备，提取时按单个在建工程项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十七）生物资产

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。消耗性生物资产核算方法详见附注三（十二）“存货”。

本公司生产性生物资产指确定用来繁育仔猪而喂养的产畜（）包含母猪及种猪），包含未成熟生产性生物资产以及成熟（或役龄）生产性生物资产。未成熟生产性生物资产是指未达到繁育条件的育成生猪。生产性生物资产在达到预定生产经营目的之前其用途一般是已经确定的；但是，如果其未来用途不确定，应当作为消耗性生物资产核算和管理，待确定用途后，再按照用途转换进行处理。

生产性生物资产的计量：本公司生产性生物资产来源包含公司自繁专栏的产畜及外购产畜。其初始成本按照发生的实际成本进行计量。外购的生产性生物资产的成本，包括购买价、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁育的生产性生物资产的成本，包括达到繁育仔猪前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生产性生物资产的折旧采用直线法，确定的生产性生物资产的预计使用年限和折旧率（残值率 10%）如下：

资产类别	预计使用年限（年）	年折旧率
产畜	3	30%

生产性生物资产减值准备：本公司于每年年终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明生产性生物资产的可回收金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可回收金额低于账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备，并计入当期损益。

生产性生物资产减值准备已经计提，不得转回。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出金额。

本公司无形资产后续计量方法为：使用寿命有限无形资产采用直线法按摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）运用该无形资产生产的产品存在于市场或无形该资产自身存在于市场；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来的经济利益的期限，或者使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限，综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

(二十) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪

酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 收入

1、销售商品收入的确认

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司的销售方式客户上门取货、公司送货以及自行屠宰销售，分别按照以下方法确认销售收入。

上门取货情况下，客户在发货单上签字确认取货，财务处根据营销处送交的磅单和发货单确认销售收入，并进行收入核算。

送货上门情况下，销售人员携带发货单将货物送至客户，客户验收货物并在发货单上签字确认已收货，销售人员带回客户签字确认的发货单，财务处根据营销处送交的磅单和发货单确认销售收入，并进行收入核算。

自行屠宰销售情况下，由屠宰车间厂长根据实际发货情况填列出库单，财务人员根据营销处送交的磅单和发货单确认销售收入，并进行收入核算。

2、提供劳务

劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡无形资产(如商标权、专利权、软件、版权等)以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司、收入的金额能够可靠地计量。

(二十三) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六）持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十七）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本报告期公司无需说明其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	0%
企业所得税	应纳税所得额	0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	0%
教育附加税	应缴流转税税额	0%
地方教育费附加	应缴流转税税额	0%
房产税	房产余值	1.2%
其他税费		国家规定比例

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

根据 2013 年 7 月 26 日阿克苏市国家税务局《企业所得税优惠项目备案登记表》，本公司免征企业所得税。

2、增值税

根据（阿市）国税减免备字[2010]年 0181 号《税收减免登记备案告知书》，本公司自 2010 年 11 月 01 日免征增值税。

3、城建税、教育费附加、地方教育费附加

根据（阿）地税减免备字[2010]年 384 号《减免税备案通知书》，被公司自 2010 年 11 月 1 日免征城建税、教育费附加、地方教育费附加。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。期初余额指 2018 年 1 月 1 日，期末余额为 2018 年 6 月 30 日）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	56,919.31	135,249.19
合计	56,919.31	135,249.19

(二) 应收票据及应收账款

1、应收票据及应收账款分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
应收账款	20,699.20	1,566.55
合计	20,699.20	1,566.55

2、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	22,049.00	100.00	1,349.80	6.12	20,699.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,049.00	100.00	1,349.80	6.12	20,699.20

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,649.00	100.00	82.45	5.00	1,566.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,649.00	100.00	82.45	5.00	1,566.55

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	20,400.00	1,020.00	5.00
一至二年	1,649.00	329.80	20.00
合计	22,049.00	1,349.80	

续表 1

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	1,649.00	82.45	5.00

3、按照欠款方归集的期末余额

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
梁岚	1,649.00	7.48	329.80
唐洪	400.00	1.81	20.00
刘和	20,000.00	90.71	1,000.00
合计	22,049.00	100.00	1,349.80

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内	310,000.00	70.18	205,932.11	99.50
一至二年	130,802.11	29.61	936.00	0.50
二至三年	936.00	0.21		
合计	441,738.11	100.00	206,868.11	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
海宁虹新电器有限公司	140,936.00	31.90
李金桂	120,000.00	27.17
徐东	50,000.00	11.32
新疆金阳光环境监测有限责任公司	50,000.00	11.32
王强	40,000.00	9.06
合计	400,936.00	90.77

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	52,546.17	100.00			52,546.17
其中：组合 1					
组合 2	52,546.17	100.00			52,546.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	52,546.17	100.00			52,546.17

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	536,291.98	100.00			536,291.98
其中：组合 1					
组合 2	536,291.98	100.00			536,291.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	536,291.98	100.00			536,291.98

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款：组合 2

款项性质	期末余额	期初余额
组合 2	52,546.17	536,291.98
合计	52,546.17	536,291.98

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	17,496.00	6,000.00
备用金	15,000.00	20,000.00
代缴款	20,050.17	510,291.98
合计	52,546.17	536,291.98

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
交通银行股份有限公司阿克苏分行	代缴款	15,840.30	三年以上	30.15	0.00
赵新屯	备用金	15,000.00	一年以内	28.55	0.00
陈林国	押金	10,000.00	一至两年	19.03	0.00
李杰	押金	5,000.00	一至两年	9.52	0.00
曹寿	代缴款	1,731.79	一年以内	3.30	0.00
合计	--	47,572.09	--	90.55	

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	726,123.27		726,123.27	1,352,348.49		1,352,348.49
农产品	110,207.91		110,207.91			
周转材料	139,984.00		139,984.00	139,984.00		139,984.00
消耗性生物资产（畜牧类）	14,953,354.76	11,086,519.38	3,866,835.38	24,600,921.47	7,408,507.37	17,192,414.10
农业生产成本	864,222.26		864,222.26	1,923,934.66		1,923,934.66
合计	16,793,892.20	11,086,519.38	5,707,372.82	28,017,188.62	7,408,507.37	20,608,681.25

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
消耗性生物资产（畜牧类）	7,408,507.37	11,086,519.38		7,408,507.37	11,086,519.38
合计	7,408,507.37	11,086,519.38		7,408,507.37	11,086,519.38

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
保险费	-	523,104.00
合计	-	523,104.00

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	87,305,561.40	20,735,487.51	1,201,953.00	1,044,552.40	110,287,554.31
2.本期增加金额	-	30,630.00	-	6,800.00	37,430.00
(1) 购置	-	30,630.00	-	6,800.00	37,430.00
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	87,305,561.40	20,766,117.51	1,201,953.00	1,051,352.40	110,324,984.31
二、累计折旧					
1.期初余额	15,611,221.78	8,284,656.60	1,138,927.19	733,937.35	25,768,742.92
2.本期增加金额	2,073,507.17	986,148.12	748.13	67,590.89	3,127,994.31
(1) 计提	2,073,507.17	986,148.12	748.13	67,590.89	3,127,994.31
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	17,684,728.95	9,270,804.72	1,139,675.32	801,528.24	28,896,737.23
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	69,620,832.45	11,495,312.79	62,277.68	249,824.16	81,428,247.08
2.期初账面价值	71,694,339.62	12,450,830.91	63,025.81	310,615.05	84,518,811.39

2、暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，公司无暂时闲置的固定资产。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

截至报告期末，无通过融资租赁租入的固定资产。

4、通过经营租赁租出的固定资产

截至报告期末，无通过经营租赁租出的固定资产。

(八) 在建工程

1、在建工程情况

项目	2018年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
冷链	1,151,183.00		1,151,183.00
肥料车间	371,900.00		371,900.00
2017年猪舍	1,358,370.79		1,358,370.79
合计	2,881,453.79	-	2,881,453.79

续表 1

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
冷链	1,151,183.00		1,151,183.00
肥料车间	371,900.00		371,900.00
2017年猪舍	543,907.00		543,907.00
合计	2,066,990.00		2,066,990.00

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	期末数	工程进 度	利息资 本化累 计金额	资金 来源
冷链	1,151,183.00				1,151,183.00	未完工		自筹
肥料车间	371,900.00				371,900.00	未完工		自筹
2017年 猪舍	543,907.00	814,463.79			1,358,370.79	未完工		自筹
合计	2,066,990.00	814,463.79	-	-	2,881,453.79		-	

(九) 生产性生物资产

以成本计量的生物资产

项目	畜牧业（种猪）
一、账面原值：	
1.期初余额	74,581,432.48
2.本期增加金额	611,341.98
(1) 外购	2,800.00
(2) 自行培育	608,541.98
3.本期减少金额	27,402,333.16
(1) 处置	27,402,333.16
4.期末余额	47,790,441.30
二、累计摊销	
1.期初余额	35,224,397.87
2.本期增加金额	7,315,583.13
(1) 计提	7,315,583.13
3.本期减少金额	19,228,772.73
(1) 处置	19,228,772.73
4.期末余额	23,311,208.27
三、减值准备	
1.期初余额	9,286,270.82
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	5,535,472.74
(1) 处置	5,535,472.74
4.期末余额	3,750,798.08
四、账面价值	
1.期末账面价值	20,728,434.95
2.期初账面价值	30,070,763.79

(十) 无形资产

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	75,405,059.10	35,000.00	75,440,059.10
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	75,405,059.10	35,000.00	75,440,059.10
二、累计摊销			
1.期初余额	8,086,366.42	25,083.62	8,111,450.04
2.本期增加金额	850,702.14	1,750.02	852,452.16
(1) 计提	850,702.14	1,750.02	852,452.16
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	8,937,068.56	26,833.64	8,963,902.20
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	66,467,990.54	8,166.36	66,476,156.90
2.期初账面价值	67,318,692.68	9,916.38	67,328,609.06

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	13,000.00	13,000.00

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	11,000,000.00	11,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	36,000,000.00	36,000,000.00

(十三) 应付票据及应付账款

1、应付票据及应付账款分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
应付账款	27,521,305.95	24,196,467.25
合计	27,521,305.95	24,196,467.25

2、应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	9,005,332.80	20,368,256.75
一年以上	18,515,973.15	3,828,210.50
合计	27,521,305.95	24,196,467.25

3、账龄超过1年的大额(100万)应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
张五景	5,953,299.00	资金紧张
四川集能农牧开发有限公司	2,616,808.00	资金紧张
阿克苏市继华兽药经销部	1,482,163.20	资金紧张
合计	10,052,270.20	--

(十四) 预收款项

1、预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	260,744.00	471,982.00

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,229,654.14	2,952,091.57	2,707,924.03	5,473,821.68
二、离职后福利-设定提存计划	-	131,576.88	123,157.66	8,419.22
合计	5,229,654.14	3,083,668.45	2,831,081.69	5,482,240.90

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,126,737.21	2,903,501.77	2,659,334.23	5,370,904.75
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	48,589.80	48,589.80	-
其中：医疗保险费	-	44,539.77	44,539.77	-
工伤保险费	-	1,800.04	1,800.04	-
生育保险费	-	2,249.99	2,249.99	-
四、工会经费和职工教育经费	102,916.93	-	-	102,916.93
合计	5,229,654.14	2,952,091.57	2,707,924.03	5,473,821.68

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		127,077.00	118,657.78	8,419.22
2.失业保险费		4,499.88	4,499.88	
合计		131,576.88	123,157.66	8,419.22

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
房产税	1,728,591.08	1,257,141.05
个人所得税	2,687,424.22	2,670,146.32
合计	4,416,015.30	3,927,287.37

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	96,150,544.66	96,163,790.34
工程款	1,818,539.07	775,531.78

项目	期末余额	期初余额
其他	24,535,483.18	24,254,121.57
短期借款利息	6,611,336.06	3,610,000.00
长期借款利息	502,587.51	-
合计	129,618,490.48	124,803,443.69

大额（100万元以上）其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
张晓峰	31,196,900.00	拟增资
王建辉	5,080,555.56	资金紧张
陈永军	44,478,019.85	资金紧张
杨汉苗	3,750,000.00	拟增资
斯国萍	8,885,489.19	资金紧张
赵淑慧	2,500,000.00	资金紧张
祝华峰	2,500,000.00	拟增资
新疆阿克苏三江养殖有限公司	2,222,410.96	资金紧张
高志军	2,432,131.15	资金紧张
斯民锋	1,686,616.50	资金紧张
陈建明	1,250,000.00	拟增资
王永安	1,025,000.00	拟增资
赵淑琴	1,640,000.00	资金紧张
合计	108,647,123.21	--

（十八）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,540,000.00	2,550,000.00

（十九）长期借款

借款	期末余额	期初余额	利率
抵押借款	15,800,000.00	15,800,000.00	6.1750%

（二十）股本

1、股本增减变动情况

股东名称	期初余额	本次增减变动（+、-）		期末余额
		公积金转股	送股	
温宿三江养殖有限公司	51,467,530.00			51,467,530.00
新疆阿克苏三江养殖有限公司	39,032,470.00			39,032,470.00
王建辉	8,000,000.00			8,000,000.00
高志军	7,000,000.00			7,000,000.00
李朝强	4,500,000.00			4,500,000.00
张国申	5,000,000.00			5,000,000.00
杨旭光	5,000,000.00			5,000,000.00
张海丽	5,000,000.00			5,000,000.00
孙力军	4,000,000.00			4,000,000.00
李奇	2,850,000.00			2,850,000.00

股东名称	期初余额	本次增减变动 (+、-)		期末余额
		公积金转股	送股	
陈羽	2,700,000.00			2,700,000.00
高兰	2,500,000.00			2,500,000.00
李萍	2,750,000.00			2,750,000.00
冯茜	1,998,000.00			1,998,000.00
陈洁	1,500,000.00			1,500,000.00
陈烨	1,502,000.00			1,502,000.00
左晓明	1,500,000.00			1,500,000.00
金东升	1,000,000.00			1,000,000.00
林兆东	1,000,000.00			1,000,000.00
樊新	956,000.00			956,000.00
赵毓萍	1,000,000.00			1,000,000.00
蔡美华	1,000,000.00			1,000,000.00
赵淑琴	1,000,000.00			1,000,000.00
谢明文	497,000.00			497,000.00
陈镔	1,000,000.00			1,000,000.00
张春梅	1,000,000.00			1,000,000.00
丁宏刚	1,000,000.00			1,000,000.00
韩顺	1,000,000.00			1,000,000.00
杜小享	1,000,000.00			1,000,000.00
蒋卫平	650,000.00			650,000.00
陈海飞	500,000.00			500,000.00
陈武军	500,000.00			500,000.00
陈亚萍	500,000.00			500,000.00
刘美凤	500,000.00			500,000.00
冯晓燕	500,000.00			500,000.00
张伟杰	500,000.00			500,000.00
边平云	500,000.00			500,000.00
周敬凯	500,000.00			500,000.00
张全良	300,000.00			300,000.00
潘新华	250,000.00			250,000.00
寿百幸	2,750,000.00			2,750,000.00
汤冲	1,270,000.00			1,270,000.00
张建新	500,000.00			500,000.00
朱香萍	250,000.00			250,000.00
侯思银	105,000.00			105,000.00
王海林	70,000.00			70,000.00
吴渤	40,000.00			40,000.00
吴斌	40,000.00			40,000.00
钟瑞英	5,000.00			5,000.00
上海捷丹国际商贸有限公司	4,000.00			4,000.00
江雄	3,000.00			3,000.00
吴宁	3,000.00			3,000.00
胡正国	2,000.00			2,000.00
朱明法	2,000.00			2,000.00
陶安	1,000.00			1,000.00

股东名称	期初余额	本次增减变动 (+、-)		期末余额
		公积金转股	送股	
苏冠波	1,000.00			1,000.00
张聪	1,000.00			1,000.00
合计	168,000,000.00			168,000,000.00

(二十一) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,304,796.07			19,304,796.07

(二十二) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,157,755.54			1,157,755.54
任意盈余公积	1,157,755.54			1,157,755.54
合计	2,315,511.08			2,315,511.08

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-196,589,206.28	-127,319,369.75
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-196,589,206.28	-127,319,369.75
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-36,863,329.17	-69,269,836.53
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-233,452,535.45	-196,589,206.28

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	8,113,404.00	24,774,944.62	23,278,273.43	23,503,667.49
其他业务		-	-	-
合计	8,113,404.00	24,774,944.62	23,278,273.43	23,503,667.49

2、按主营业务种类分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生猪屠宰	56,090.00	386,655.82	1,569,516.50	2,269,334.78
生猪销售	8,057,314.00	24,388,288.80	21,708,756.93	21,234,332.71
其中: 肥猪销售	3,837,319.71	16,761,845.69	13,023,197.93	12,308,004.30
仔猪销售	4,219,994.29	7,626,443.11	8,685,559.00	8,926,328.41
合计	8,113,404.00	24,774,944.62	23,278,273.43	23,503,667.49

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	471,450.03	633,316.09
印花税	-	5,037.00
土地使用税	10,834.83	10,834.83
环保税	86,093.08	-
合计	568,377.94	649,187.92

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	130,528.00	155,679.00
自营连锁店费用	88,028.34	3,560.94
合计	218,556.34	159,239.94

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,730,318.43	1,613,942.79
折旧费用	925,971.52	645,807.57
专家费用	374,400.00	527,690.00
水电暖费用	336,019.70	312,289.14
无形资产摊销	277,604.17	1,750.02
业务招待费用	185,911.00	252,556.50
办公费用	46,849.00	55,348.20
汽车使用费	86,359.00	22,613.00
财产保险费用	61,310.00	32,584.74
修理费用	12,982.00	279.22
排污费	297,421.09	
税费		3,046.00
其他	3,376.00	85,196.50
合计	4,338,521.91	3,553,103.68

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,849,526.88	2,298,398.16
减：利息收入	196.35	282.24
手续费	2,882.20	5,154.18
合计	3,852,212.73	2,303,270.10

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,267.35	-19,587.65
存货跌价损失	11,086,519.38	
合计	11,087,786.73	-19,587.65

(三十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
生产性生物资产处置损失	-1,677,342.69	
合计	-1,677,342.69	

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入上期非经常性损益的金额
保险理赔	1,540,640.00	1,540,640.00	1,171,280.00	1,171,280.00
废旧物资收入	400.00	400.00	4,666.00	4,666.00
其他			11.00	11.00
合计	1,541,040.00	1,541,040.00	1,175,957.00	1,175,957.00

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入上期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	738,258.45	738,258.45
其中：生产性生物资产处置损失			738,258.45	738,258.45
捐赠、罚款支出	30.21	30.21	10,500.00	10,500.00
其他	-	-	157,228.22	157,228.22
合计	30.21	30.21	905,986.67	905,986.67

(三十三) 现金流量表项目

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,541,236.35	1,315,465.95
其中：废旧物资收入	400.00	4,666.20
财政补贴	-	120,000.00
利息收入	196.35	282.24
保险赔偿	1,540,640.00	1,171,280.00
往来款	-	19,237.51
支付其他与经营活动有关的现金	1,465,781.88	1,706,955.95
其中：现金支付的办公费用	46,849.00	55,348.20
个人借款及备用金	-	-
自营连锁店费用	58,241.68	3,560.94
捐赠、罚款支出	30.21	10,500.00
往来款	-	1,637,546.81
其他	1,360,660.99	-

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	766,184.00	2,860,000.00
其中：斯国萍借款给公司	300,000.00	1,760,000.00
陈永军借款给公司		100,000.00
新疆阿克苏三江养殖有限公司借款给公司		200,000.00
张晓峰借款给公司		800,000.00
郝阳借款给公司	448,090.00	-
陈武军借款给公司	8,094.00	-
赵淑琴借款给公司	10,000.00	-

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	753,200.50	5,380,000.00
其中：偿还斯国萍借款	684,000.00	630,000.00
偿还陈永军借款	8,100.50	1,840,000.00
偿还郝阳借款	22,000.00	-
偿还张晓峰借款	39,100.00	
偿还外部单位和个人借款		-
偿还交行		2,910,000.00

（三十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	-36,863,329.17	-6,600,637.72
加：资产减值准备	11,087,786.73	-19,587.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,443,577.44	8,844,971.88
无形资产摊销	852,452.16	576,598.02
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）	523,104.00	
预提费用增加（减：减少）		
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）	1,677,342.69	
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）	3,849,526.88	2,298,398.16
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）	3,814,789.05	2,752,023.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-380,066.17	-248,636.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,153,055.11	6,409,441.41
其他		-8,871,426.47
经营活动产生的现金流量净额	158,238.72	5,141,144.07
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	56,919.31	691,151.52
减：现金的期初余额	135,249.19	481,655.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-78,329.88	209,495.91

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	56,919.31	691,151.52
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	56,919.31	691,151.52
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	56,919.31	691,151.52

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	40,426,990.90	贷款
无形资产	64,706,643.20	贷款

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式	备注
				直接		
温宿县永望商贸有限公司	新疆阿克苏地区实验林场八队	新疆阿克苏地区	生猪、肥猪、仔猪、猪肉销售	100.00%	设立	未开展经营业务

注：本公司 2016 年 12 月设立温宿县永望商贸有限公司后至 2018 年 6 月 30 日未出资。温宿县永望商贸有限公司成立后至 2018 年 6 月 30 日未开展经营活动，所以本公司在温宿县永望商贸有限公司的权益为 0 元。

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

本企业无母公司，本公司实际控制人为陈永军。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	关系或身份	交易内容/任职
陈洁	持股 0.8928%、陈永军之女	董事长
陈焯	持股 0.8940%、陈永军之女	
斯国萍	陈永军夫人	
斯民峰	陈永军之妻弟	
陈武军	持股 0.2976%、陈永军之弟	监事
陈亚萍	持股 0.2976%、陈永军之妹	
陈海飞	持股 0.2976%、陈永军之妹	
刘美凤	持股 0.2976%、陈永军之伯母	董事

其他关联方名称	关系或身份	交易内容/任职
杨旭光	持股 2.9762%	董事
张海丽	持股 2.9762%、杨旭光之妻	
李朝强	持股 2.9786%	董事
李庆	李朝强之弟	
李奇	持股 2.9764%、李朝强之子	
何春莲	李朝强之儿媳	
高志军	持股 4.1667%	董事
高兰	持股 1.4881%	监事会主席
王飞		监事
赵淑琴	持股 0.5952%	董事
赵淑慧	赵淑琴之妹	
张晓峰		董事
金冬梅		董事
郝阳	陈洁配偶	
新疆阿克苏三江养殖有限公司	持股 23.2336%、最终同受同一控制	
温宿县三江养殖有限公司	持股 30.6354%、最终同受同一控制	
新疆永望饲料加工有限责任公司	最终同受同一控制	
新疆阿克苏永望食品有限责任公司	最终同受同一控制	
新疆南部牧业科技发展有限公司	新疆阿克苏三江养殖有限公司参股的公司	
浙江津旺化纤有限公司	杨旭光持股 66.76%，张海丽持股 33.24%	
诸暨市荣奇贸易有限公司	李朝强持股 60%，李庆持股 40%	
阿克苏地区华丰棉业有限公司	李朝强持股 60%	
成都和鑫地质矿业咨询有限公司	李朝强任法定代表人	
和田县和鑫矿业有限公司	李朝强持股 25%	
新疆天丰矿业有限公司	浙江荣华纺织品有限公司持股 70%	
于田和鑫矿业有限公司	李朝强持股 25%	
新疆天丰投资有限公司	李朝强任执行董事	
阿克苏元丰棉业有限公司	李朝强持股 60%	
浙江荣华纺织品有限公司	李朝强持股 51%	
诸暨市好有爱电子商务有限公司	李奇持股 90%，何春莲持股 10%	
新疆三宝实业集团有限公司	高志军任监事	
博艾丰生物制品股份有限公司	高志军系股东，任董事、总经理	
新疆三宝盛世新型材料科技股份有限公司	高志军、高兰系股东，高志军任董事长	

(四) 关联交易情况

1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈永军、斯国萍、陈洁、郝阳	新疆三江实业股份有限公司	18,350,000.00	2017年11月20日	2019年11月20日	履行中
新疆阿克苏三江养殖有限公司、温宿县三江养殖有限公司、陈永军	新疆三江实业股份有限公司	15,000,000.00	2017年12月27日	2018年12月26日	履行中
新疆三江实业股份有限公司	张晓峰	2,400,000.00	2017年6月23日	2019年5月25日	履行中
陈永军、斯国萍、温宿县三江养殖有限公司、陈洁	新疆三江实业股份有限公司	5,000,000.00	2015年1月29日	2018年6月30日	履行中
温宿县三江养殖有限公司、陈洁、陈永军	新疆三江实业股份有限公司	6,000,000.00	2015年2月9日	2018年6月30日	履行中

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2018年度1-6月				
拆入：				
郝阳	26,090.00	2018年1月		
陈武军	8,094.00	2018年1月		
赵淑琴	10,000.00	2018年1月		
郝阳	200,000.00	2018年2月		
郝阳	20,000.00	2018年3月		
郝阳	200,000.00	2018年3月		
郝阳	2,000.00	2018年6月		
斯国萍	200,000.00	2018年2月		
斯国萍	50,000.00	2018年6月		
斯国萍	50,000.00	2018年6月		
拆出：				
陈永军	8,100.50	2018年1月		
张晓峰	39,100.00	2018年1月		
郝阳	20,000.00	2018年4月		
郝阳	2,000.00	2018年6月		
斯国萍	4,000.00	2018年1月		
斯国萍	100,000.00	2018年1月		
斯国萍	50,000.00	2018年1月		
斯国萍	50,000.00	2018年2月		
斯国萍	20,000.00	2018年1月		
斯国萍	100,000.00	2018年2月		
斯国萍	60,000.00	2018年4月		

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
斯国萍	30,000.00	2018年4月		
斯国萍	200,000.00	2018年3月		
斯国萍	30,000.00	2018年6月		
斯国萍	20,000.00	2018年6月		
斯国萍	20,000.00	2018年6月		

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	郝阳	426,090.00	
其他应付款	陈武军	8,094.00	
其他应付款	斯国萍	8,885,489.19	9,269,489.19
其他应付款	陈永军	44,478,019.85	44,486,120.35
其他应付款	斯民峰	1,686,616.50	1,686,616.50
其他应付款	刘美凤	763,010.00	763,010.00
其他应付款	赵淑慧	2,500,000.00	2,500,000.00
其他应付款	赵淑琴	1,640,000.00	1,630,000.00
其他应付款	张晓峰	31,196,900.00	31,236,000.00
其他应付款	高志军	2,432,131.15	2,432,131.15
其他应付款	新疆阿克苏三江养殖有限公司	2,222,410.96	2,222,410.96
合计		96,238,761.65	96,225,778.15

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至报告期末，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至报告期末，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表对外报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至报告期末，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
政府补助		--
其他营业外收入和支出	-136,332.90	--
小计	-136,332.90	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		--

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		--
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-136,332.90	--

(二) 净资产收益率及每股收益

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	-145.13	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-151.19	-0.22	-0.22

新疆三江实业股份有限公司

二〇一八年九月二十五日