



荣昌育种

NEEQ : 430762

山东荣昌育种股份有限公司

Shandong Rongchang Breeding Co.,Ltd.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

2018年1月10日，董事田荣昌、张洪军、郑国民、孟德亮辞去公司董事职务，董事会秘书孟德亮辞去董事会秘书一职，财务总监宋延芝辞去财务总监一职，监事会主席张华辞去监事会主席一职，监事孙占周辞去监事一职。公司聘任吴文、薛玉辉、王文斌、张掖平为公司新任董事，聘任毛丽为公司新任董事会秘书，聘任刘彩霞为公司新任财务总监，选举韩瑞玲、张正好为公司新任监事。

2018年2月27日，总经理许金霞辞去总经理一职，职工监事王新民辞去职工监事一职。聘任吴文为公司新任董事长兼总经理，聘任李庆举、张治波为公司新任副总经理，选举韩瑞玲为公司新任监事会主席，选举徐芳芳为公司新任职工监事。

2018年12月11日，公司董事会秘书毛丽辞去董事会秘书一职，聘任张掖平为公司新任董事会秘书。

2018年12月份，公司获得改革开放40周年“山东畜牧业领军企业”的称号。

（或）致投资者的信

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、荣昌育种、荣昌股份、一场、苏家	指	山东荣昌育种股份有限公司
华特希尔、二场、黎敬场	指	山东华特希尔育种有限公司
恒利源、三场	指	滨州市恒利源种猪育种有限公司
华麟牧业、四场	指	滨州市华麟牧业有限公司
华辰	指	滨州市华辰种猪育种有限公司
天猪科技	指	天猪科技（北京）有限公司
开元	指	滨州市开元畜牧有限公司
荣昌农牧	指	滨州市荣昌农牧科技有限责任公司
四季青	指	无棣县四季青市政工程有限公司
培训学校	指	无棣县荣昌畜牧职业培训学校
美国华特希尔	指	WhiteshireHamroc, LLC.
股东大会	指	山东荣昌育种股份有限公司股东大会
董事会	指	山东荣昌育种股份有限公司董事会
监事会	指	山东荣昌育种股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	山东荣昌育种股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转系统、全国股份	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
平安证券	指	平安证券股份有限公司
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018年1月1日-2018年12月31日

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。

公司负责人吴文、主管会计工作负责人刘彩霞及会计机构负责人（会计主管人员）吴慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
市场行情风险	<p>2018年市场行情受非洲猪瘟的影响，可分为两种表现：（1）商品猪：2018年8月份以前，猪价先抑后扬，持续在盈利线以上；8月份以后，由于省间禁运造成公司所在区域高价运行；11月份，养殖户集中出栏，价格走低。（2）种猪：8月份以前，由于规模农场的大幅扩张，订单增加明显；8月份后，由于省间禁运政策，以及客户避险的原因，订单出现违约情况；12月份，部分客户由于对未来行情看好，出现集中引进种猪的现象。</p> <p>2018年8月份之前，公司不断优化与争取大客户（大集团、大型农场），8月份以后，重点转为省内客户的开发，增加了部分省内客户。</p>
疾病风险	<p>2018年8月首发于辽宁省的非洲猪瘟是公司面临的最大风险。公司通过不断评估自身生物安全体系，不断优化升级，并加强监督落实，2018年平稳度过。</p>
自然人客户可能造成的风险	<p>公司报告期内前五大客户中存在自然人。一般情况下，自然人客户与机构客户相比较而言，在采购能力、经营规模、经营拓展能力和自身业务管理水平等方面存在一定的波动性、不确定性和局限性，这种波动、不确定性和局限性可能会对挂牌人的生产经营带来一定的不利影响。</p> <p>针对客户为自然人时可能造成的财务规范性风险，公司建立了严格的收款流程和内控制度。</p> <p>2018年公司重点与华宝食品股份有限公司、乾安大北农农</p>

	牧食品有限公司等大型集团与公司合作，降低自然人占比。
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	山东荣昌育种股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Rongchang Breeding Co., Ltd.
证券简称	荣昌育种
证券代码	430762
法定代表人	田荣昌
办公地址	山东省滨州市无棣县经济开发区 205 国道以南、开发三路以东

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张掖平
职务	董事会秘书
电话	13793893486
传真	-
电子邮箱	Yeping_zhang@rcbreeding.com
公司网址	www.rongchanginfo.com
联系地址及邮政编码	山东省滨州市无棣县经济开发区 205 国道以南、开发三路以东 251900
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 6 月 24 日
挂牌时间	2014 年 7 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	畜牧业
主要产品与服务项目	大约克猪、杜洛克猪、长白猪（二级）繁育、养殖、销售；猪精液生产销售；饲料、兽药、兽用疫苗、液体消毒剂、饲料添加剂、微生态制剂、畜牧器械销售；猪场托管；猪场技术服务咨询；互联网信息服务；设计、代理、制作、发布广告；备案范围内的进出口业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	169,705,050

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京大北农科技集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	邵根伙

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	91371600676827577P	否
注册地址	山东省滨州市无棣县经济开发区 205 国道以南、开发三路以东	是
注册资本（元）	169,705,050.00	否

五、 中介机构

主办券商	平安证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路 5033 号平安金融中心 61 层-64 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	崔腾、闵丹
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	225,878,862.33	116,480,315.52	93.92%
毛利率%	19.51%	27.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,500,067.07	8,899,724.08	51.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,211,086.41	8,254,267.36	169.09%
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）	4.19%	2.86%	-
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）	6.89%	2.65%	-
基本每股收益	0.08	0.05	60.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	655,247,433.56	554,329,795.27	18.21%
负债总计	326,072,365.06	238,654,793.84	36.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	329,175,068.50	315,675,001.43	4.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	1.86	4.28%
资产负债率%（母公司）	53.43%	46.20%	-
资产负债率%（合并）	49.76%	43.05%	-
流动比率	0.50	0.31	-
利息保障倍数	2.20	2.25	-

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	13,554,308.25	17,243,452.00	-21.39%
应收账款周转率	47.53	263.64	-
存货周转率	1.90	1.83	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.21%	30.35%	-
营业收入增长率%	93.92%	-5.44%	-
净利润增长率%	51.69%	-58.60%	-

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	169,705,050.00	169,705,050.00	-
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
非流动性资产处置损益	-3,128,497.89
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	911,950.00
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	-6,494,471.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	-8,711,019.34
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	-8,711,019.34

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为畜牧业，主营业务为大约克猪、杜洛克猪、长白猪（二级）繁育、养殖、销售（有效期限以许可证为准）；猪精液生产销售；饲料、兽药、兽用疫苗、液体消毒剂、饲料添加剂、微生态制剂、畜牧器械销售；猪场托管；猪场技术服务咨询；互联网信息服务；设计、代理、制作、发布广告；备案范围内的进出口业务。

公司客户包括周卫、杨路等合作多年的自然人猪贩和华宝食品股份有限公司等公司客户。

公司拥有科学的饲养设施、完善的育种体系、优秀的种猪基因以及专业的育种团队等关键资源。

公司根据原材料价格及需求量等因素，采用以经销商间接采购为主、直接采购为辅的采购模式。公司所有原材料按品种分别要求两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。

目前，公司生猪销售仍然主要采用“上门收购，钱货两清”的销售模式，但 2018 年生猪销售市场低迷，公司对于有种猪需求的规模化养殖场给予了一定的信用额度。公司根据实际情况制定各年度销售政策，公司销售部全面负责市场开拓、产品推广、市场调研、产品销售、售后服务和技术支持等一系列营销和销售工作。

公司生猪销售渠道主要包括直接销售给种猪养殖场、养殖户、屠宰加工企业和销售给经销商两类。公司的销售人员分布在全国不同区域，负责各自区域的客户开发及维护；公司销售时，由客户承担生猪运输途中产生的成本和风险。

2018 年公司主要收入和利润来自种猪、肥猪、仔猪销售业务。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 225,878,862.33 元，同比增加 93.92%；营业成本 181,810,605.21 元，同比增加 115.66%；净利润为 13,500,067.07 元，同比增加 51.69%。

利润变化的原因：2018 年营业收入同比增长 93.92%，净利润同比增长 51.69%，主要原因 2018 年生猪出栏头数比去年同期增长较多。2018 年生猪行情走弱，各猪群销售价格较去年同期都大幅下降，导致 2018 年销售毛利大幅下降。

(二) 行业情况

2018年行业情况总体如下：(1)非洲猪瘟影响；(2)山东区域价格相对平稳；(3)大企业扩张与中小企业退市；(4)母猪基础存栏锐减。据中国种猪信息网统计，2018年年底，全国生猪存栏30363万头，较上月减少3.7%，与去年同期相比下降4.8%。全国能繁母猪存栏量为2974万头，较上月减少2.3%，与去年同期相比下降8.3%。

2018年上半年生猪价格震荡下行，3、4月猪价行情冷清，部分养殖户出现惜售现象，致使5、6月份出现大量牛猪上市，生猪市场供应量增加，价格持续下跌。2018年下半年生猪价格缓慢小幅反弹。7月下旬开始生猪价格止跌反弹，并开启持续上涨之路，8、9月份生猪市场行情继续走高，全国生猪平均价格一度接近15元/公斤，但自8月份以来受非洲猪瘟影响，生猪调运受限，各地开始呈现明显的区域化价格差异，具体来说，非洲猪瘟疫情发生省份禁止活猪运输，临近省份禁止运输车辆通行，对于生猪调出省份来说，调运受限领域生猪出栏困难，猪价下行，而生猪调入省份由于无猪可入，省内生猪出栏价一度抬高，不同地区价格显著差异，国内生猪价格弱势下行。

2018年1-3月，阿根廷天气成为市场交易的核心，在拉尼娜天气的影响下，美豆价格重回1000点之上，涨幅约为14.6%。4-10月间中美的贸易关系经历了摩擦升级-谈判-再升级-再谈判的反复过程，其间豆粕价格也随之经历了上下波动的过山车行情。第四季度，中美双方在G20峰会上进行了会晤并达成共识，为中美的贸易摩擦按下了暂停键，贸易谈判重新开启，贸易摩擦得到了短暂的缓解，豆粕的价格逐渐回归供需基本面。

2018年2月，中央一号文件强调玉米市场去库存的政策目标，在陈玉米远期供应增加及新玉米批量上市的利空因素影响下，玉米价格开始回落进入。5月份以后，拍卖玉米单周投放量维持在800万吨附近的高位水平，随着拍卖玉米供应增加，玉米拍卖成交阶段性回落。6月，中美贸易战影响加剧，玉米进口受到配额限制，玉米受到影响有限。6月份以后，玉米进入生长期，不利于生长天气炒作，减产预期愈演愈烈。10-11月产区新玉米上市延迟，市场担忧未来产需缺口放大，市场囤货热情高涨，临储玉米拍卖成交量创造1亿吨天量。巨量的成交也同时带来了巨大的陈粮转结库存，但市场选择暂时性遗忘，对新粮收购积极性不减，用粮企业主动提价，产区、港口等环节玉米收购报价联动走高。12月1日，在阿根廷首都中美两国元首进行了一次历史性晚餐会晤，双方达成共识，停止新的加征关税。其后，有传闻表示2019年1月1日前中国落实进口农产品相关事宜，以中粮和中储粮集团为代表的大型进出口企业，进口美国大豆、玉米、DDGS、小麦等产品累计2000万吨以上。此作为导火索，市场玉米价格开始下跌。

2018年规模企业扩张产能大量释放，7大上市企业生猪出栏量呈现正增长。从增量来看，牧原股份增量最多，较去年增加377.4万头，其次是正邦科技、温氏股份、天邦股份，较去年分别增加211.74万头、115.49万头、115.55万头；从增幅来看，天邦股份同比增长最快，较去年增加113.94%，其次是正邦科技、牧原股份、罗牛山，同比分别增长61.87%、52.14%、42.83%。

2018年行情下行与疫情双重打击，养殖端资金链倍受考验，种猪销售量大幅下降。金新农2018年种猪销售5.08万头，同比下降52.4%；天康生物2018年销售种猪2.19万头，其中12月份销售0.08万头，较1月份下降65.22%。种猪销售价格全年持续下降。金新农12月份种猪销售价格为25.02元/kg，同比分别下跌19.6%；天康生物12月份种猪销售价格为19.03元/kg，较1月份下跌37.17%。

随着国家加大环控力度，对禁养区和限养区进行治理，养殖结构发生变化，散户饲养比例逐渐下降，规模化集团化养猪比例将大幅提高。加上非洲猪瘟造成的补栏序言，后备母猪需求会快速增加未来种猪供应短缺。多家集团性养猪企业都制定了产能大幅扩张的计划，随之而来的是需要大量的二元母猪，据公司保守测算，到2020年，这些企业需求的二元母猪数量将达到1000万头以上，因此，公司将自身定位为“平台型”育种企业，加强大型农牧企业的销售力度。随着第二个5000头母猪扩繁场（生产父母代种猪）逐步建成和投产，将使公司具备为单场10000头母猪场的供种能力，公司年供应种猪的能力将达到9万头。

公司在维持原有种猪销售客户的同时，努力拓展新的种猪客户，提高种猪销售比例；加强种猪育种，

提高种猪品质，实现种猪价值的提高，增强售后服务质量，从而增加品牌的影响力。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	19,508,569.27	2.98%	2,160,954.52	0.39%	802.78%
应收票据与应收账款	8,720,194.62	1.33%	785,296.31	0.14%	1010.43%
存货	127,906,256.95	19.52%	63,433,485.67	11.44%	101.64%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	404,663,857.64	61.76%	389,165,288.75	70.20%	3.98%
在建工程	5,156,452.20	0.79%	15,620,420.78	2.82%	-66.99%
短期借款	77,000,000.00	11.75%	81,400,000.00	14.68%	-5.41%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	655,247,433.56	-	554,329,795.27	-	18.21%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金变动原因：是2018年12月27日取得流动贷款1700万元，该笔贷款为银行续贷业务。

应收票据与应收账款变动原因：山东茂道农业开发有限公司欠款840万元。

存货变动原因：2018年苏家配套场猪只存栏增加和新增一个2400头规模的母猪场及其配套场导致2018年存货增幅较大。

固定资产及在建工程变动原因：华特希尔公司名下黎敬母猪场转固定资产导致。

短期借款变动原因：2018年新增加贷款500万元；减少贷款940万元，减少原因是贷款到期。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	225,878,862.33	-	116,480,315.52	-	93.92%
营业成本	181,810,605.21	85.07%	84,305,214.47	72.38%	115.66%
毛利率%	19.51%	-	27.62%	-	-
管理费用	7,656,962.22	3.39%	12,637,182.39	10.85%	-39.41%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	3,754,139.89	1.66%	4,330,266.12	3.72%	-13.30%
财务费用	11,292,966.87	5.00%	7,149,728.21	6.14%	57.95%
资产减值损失	567,747.34	0.25%	64,796.71	0.06%	776.20%

其他收益	711,950.00	0.32%	103,800.00	0.09%	585.89%
投资收益	1,600,000.00	0.71%	1,600,011.78	1.37%	0.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-3,128,497.89	-1.39%	-631,072.58	-0.54%	395.74%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	19,821,944.64	8.78%	8,923,701.21	7.66%	122.13%
营业外收入	235,006.59	0.10%	89,918.82	0.08%	161.35%
营业外支出	6,529,478.04	2.89%	82,238.78	0.07%	7839.66%
净利润	13,500,067.07	5.98%	8,899,724.08	7.64%	51.69%

项目重大变动原因:

营业收入营业成本变动原因: 主要原因是 2018 年猪只出栏量比 2017 年增加导致。

管理费用变动原因: 1、系公司管理层改组, 原管理人员按其工作职能薪酬计入其他成本费用科目核算; 2、减少天猪科技在北京的办公楼租赁费支付; 3、减少中介机构及咨询服务费等管理费用。

财务费用变动原因: 主要原因是公司向北京大北农科技集团股份有限公司和田荣昌借款增加借款利息。

资产减值损失变动原因: 2018 年新增应收账款计提的坏账损失。

其他收益变动原因: 2018 年增加政府补贴款。

资产处置收益变动原因: 处置非流动资产损失。

营业外支出变动原因: 主要原因 2018 年 12 月华特希尔名下猪场保育舍火灾损失。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	225,399,379.48	115,172,188.06	95.71%
其他业务收入	479,482.85	1,308,127.46	-63.35%
主营业务成本	180,849,293.04	82,431,640.72	119.39%
其他业务成本	961,312.17	1,873,573.75	-48.69%

按产品分类分析:

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%
仔猪	26,428,371.95	11.70	14,025,084.87	12.04
种猪	90,412,048.65	40.03	43,149,210.84	37.04
肥猪	91,704,912.32	40.60	56,809,624.02	48.77
其他	16,854,076.55	7.46	1,188,268.33	1.02
合计	225,399,379.48	99.79	115,172,188.06	98.88

按区域分类分析:

√适用 □不适用

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%
东北地区	26,759,061.82	11.85	129,156.20	0.11
华北地区	4,890,748.70	2.17	2,924,980.64	2.51
华东地区	192,146,062.36	85.07%	106,096,118.42	91.09
西北地区	-	-	136,000.00	0.12%
华中地区	1,603,506.60	0.71	3,041,838.00	2.61
其他地区	-	-	2,844,094.80	2.44%
合计	225,399,379.48	99.79	115,172,188.06	98.88

收入构成变动的原因:

2018年猪只出栏数比2017年增长导致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	华宝食品股份有限公司	31,663,709.20	14.05%	否
2	乾安大北农农牧食品有限公司	25,765,725.62	11.43%	是
3	山东省青州市周卫	21,565,545.55	9.57%	否
4	山东东营杨路	16,563,362.40	7.35%	否
5	山东省威海市乳山市田晓敏	9,305,450.00	4.13%	否
	合计	104,863,792.77	46.53%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	青岛华信饲料有限公司	23,601,710.00	12.31%	否
2	山东大北农农牧科技有限责任公司	16,912,806.08	8.82%	是
3	朔州市盛泉嘉禾物流有限责任公司	15,497,219.75	8.08%	否
4	宁城县富伟粮行	14,316,288.30	7.47%	否
5	宁夏鑫源绿源农牧有限公司	12,900,000.00	6.73%	否
	合计	83,228,024.13	43.41%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	13,554,308.25	17,243,452.00	-21.39%
投资活动产生的现金流量净额	-26,114,635.94	-123,520,437.08	-78.86%
筹资活动产生的现金流量净额	29,907,942.44	72,487,577.81	-58.74%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额变动原因：主要是2018年销售商品、提供劳务收到的现金和经营活动中购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因：主要是 2018 年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因：主要是 2018 年支付其他与筹资活动有关的现金增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

控股、全资子公司：

本公司有滨州市恒利源种猪育种有限公司、滨州市华麟牧业有限公司、山东华特希尔育种有限公司、滨州市华辰种猪育种有限公司、无棣县荣昌畜牧职业培训学校和天猪科技（北京）有限公司六家全资子公司。

滨州市恒利源种猪育种有限公司成立于 2010 年 3 月 16 日，法定代表人田荣昌，注册资本 3000 万元，位于滨州市无棣县西小王乡谭杨林场。主要经营大白（大约克夏）猪、长白猪、杜洛克猪繁育销售。2018 年净资产为 5942 万元，主营业务收入 2836 万元，净利润 361 万元。

滨州市华麟牧业有限公司成立于 2010 年 2 月 5 日，注册资本 1000 万元，法人代表田荣昌，位于滨州市黄河八路 1111 号梁才办事处办公楼。经营范围为大约克夏猪、长白猪（二级）繁育、养殖、销售。2018 年净资产为 2358 万元，主营业务收入 710 万元，净利润为 155 万元。

山东华特希尔育种有限公司成立于 2010 年 8 月 6 日，注册资本 1000 万元，法人代表田荣昌，位于无棣县碣石山镇坡宋苗圃，主要经营大白（大约克夏）猪、长白猪、杜洛克猪（原种）繁育、养殖、销售。2018 年末净资产为 4907 万元，主营业务收入为 3635 万元，净利润为-504 万元。

滨州市华辰种猪育种有限公司成立于 2016 年 4 月 11 日，注册资本 3000 万元，法人代表田荣昌，位于无棣县余集镇张虎店村北。主要经营要经营大白（大约克夏）猪、长白猪、杜洛克猪、二元母猪、皮特兰猪繁育、养殖、销售。2018 年净资产为 5624 万元，主营业务收入 9421 万元，净利润为 2848 万元。

无棣县荣昌教育培训学校成立于 2014 年 6 月 2 日，注册资本 30 万元，法人代表田荣昌，位于无棣县荣昌路 21 号。业务范围为基础知识、素质拓展、艺术等。2018 年末净资产为 6 万元。本年度招收的学生主要是为内部培养人才，输出到荣昌育种名下各养殖场，2018 年全部免除学费，2018 年营业收入为 31 万元，净利润为 27 万元。

天猪科技（北京）有限公司成立于 2015 年 3 月 26 日，注册资本 200 万元，法人代表田荣昌，位于北京市海淀区地锦路 33 号院 1 号楼 2 层 33 号，经营范围技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广、技术开发；销售饲料、机械设备；工程和技术研究与试验发展；经济贸易咨询；投资咨询；投资管理；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；会议服务；市场调查；产品设计；企业策划；货物进出口、代理进出口；基础软件服务；应用软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；计算机系统服务；经营电信业务；销售兽药；经营种畜禽。2018 年末净资产-2507 万元，主营业务收入为 165 万元，净利润为-166 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

会计估计变更：

为保持与控股股东北京大北农业科技集团股份有限公司采用的应收款项坏账准备计提方法、固定资产折旧方法一致，客观、公允地反映公司的财务状况以及经营成果，匹配公司业务发展规模及业务特性，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，根据《企业会计准则》并结合公司目前的实际情况，公司对应收款项和固定资产部分会计估计进行变更。变更日期为2018年1月1日。

上述内容可详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《会计估计变更公告》（公告编号：2018-049）。

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

公司的快速发展离不开社会各界的支持，同时，公司不忘回报社会，组织开展一系列“奉献真情、回报社会”的活动，展示了非公企业应有的社会责任和良好的形象。几年来，公司猪场雇用了大批农民兄弟参与养殖，并且其中相当一部分还是下岗职工和农村富余劳动力，可以说，公司发展养猪事业，既有效地缓解了政府的就业压力，又为农民创造了实实在在的经济收入。

公司作为山东省农业产业化重点龙头企业，不忘企业使命和社会责任感，发挥荣昌在种猪育种方面的核心竞争力，精准做好周围养殖户的帮扶带工作。公司于2008年与无棣县新荣昌农牧专业合作社合作，受益养殖户8000余户，山东荣昌育种股份有限公司与无棣县新荣昌农牧专业合作社合作以来，有效促进滨州地区畜牧业和周边农村经济结构调整，公司2017年带动养殖户达8000余户，农户种植面积6000余亩，带动农户养殖50万余头，社员年直接增收8000多万元，2018年带动农户12000余户。充分发挥合作社对农民增收的积极带动作用，全面带动、扶持农民群众发展养猪事业。

三、 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，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

公司拥有种畜禽生产经营许可证，目前尚未过有效期，具体如下：

主体	发证机构	证书编码	有效期限
山东荣昌育种股份有限公司	滨州市畜牧兽医局	(2018)编号：鲁M070135	2018年9月28日至 2021年9月27日
山东华特希尔育种有限公司	山东省畜牧兽医局	(2019)编号：鲁M070101	2019年01月23日至 2022年01月22日
滨州市恒利源种猪育种有限公司	山东省畜牧兽医局	(2018)编号：鲁M070100	2018年4月2日至 2021年1月1日
滨州市华麟牧业有限公司	滨州市畜牧兽医局	(2013)编号：鲁M010121	2016年11月11日至 2019年11月10日
滨州市华辰种猪育种有限公司	滨州市畜牧兽医局	(2018)编号：鲁M070137	2018年12月17日 2021年12月16日

公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

1、生猪养殖将逐步由集约化替代散养模式

随着新环保法的实施，非洲猪瘟等疫情会使散养户不断退出，家家户户养猪的时代将彻底的告别中国农村。这为规模化养殖企业留出了更大的市场空间。

2、非洲猪瘟对行业的影响

生物安全的升级，从业人员的思想意识、专业水平，到硬件设施的重新思考与实施；从猪场设计开始，到施工，到日常生产流程设计都需要重新设计。

疫情带来的出栏量下降，考虑猪肉的替代品、以及进口的影响，2019年生猪、种猪价格将达到历史新高的高峰，并且这个高峰会持续 2-3 年，甚至更长的时间。养猪业的业主将处于“冰火两重天”，贫富差距进一步拉大。

3、产业链的“强强联合”

1) 养殖企业、养殖场与屠宰企业的结婚：有实力的养殖企业需要可靠的货源，以满足其量与质的要求，养殖企业需要有实力的屠宰企业满足他们生物安全、价格的要求。部分养殖企业会投资屠宰行业，例如牧原、温氏等。

2) “企业+农户”的优化：企业挑选生物安全水平、养殖水平、信誉高的养殖户进行合作；养殖户选择信誉好、有技术支持、经济实力的养殖户。会出现有的养殖户无猪可养，而有的养殖企业有猪无户养的局面。

3) 养殖企业选择建筑、设备、饲料、动保等合作伙伴时在品质与服务上会有更高的要求。例如对洗消设备的要求。

3、养好猪：在防好非洲猪瘟的前提下，养好猪将养殖户的效益极大的拉开差距，前所未有的高行情，需要有好猪，才能有效益。

4、公司作为规模化、专业化的种猪育种企业，拥有大规模曾祖代核心种群，具有较强产品、服务、技术优势。同时，畜牧养殖业属于国家长期重点扶持的产业，经营环境长期有利，使公司拥有较强的持续经营及发展能力。公司为规模化猪场提供高性能种猪并且配套公猪站提供高质量精液，有效的改良猪群品质，提升母猪繁殖力，为企业带来良好的收益。不断加强的生物安全的措施也是我们新年度的的重要工作与保障。

(二) 公司发展战略

2019年公司仍将以市场需求为导向，以用户满意为目标，以现代化管理为手段，以不断的创新来提供一流的产品和服务。

1、平台型育种：2016年公司的育种战略实现转移，并定位在向大型集团性养猪企业的种猪需求点为方向的育种。并通过基因育种技术，快速达到领先的育种技术和团队。2014年公司引进的全套疾病净化技术（此技术可以彻底的清除猪场内的烈性传染病，属于国际顶尖的农场管理技术），荣昌育种率先在国内应用到种猪生产领域，确保农场可以为客户提供健康的优秀种猪。2017年，公司种猪生产可以实现客户定制服务。通过2018年公司又新建的2400头母猪的纯繁场投产，公司可以实现月供2500头纯种与7500头F1代种母猪的能力。

2、加强生物安全、严防非洲猪瘟：公司有二级洗消中心、转猪中心、转猪场等生物安全的基础设施与设备，以及运营 4 年的生物安全体系。

3、5S 流程植入：SOP(标准生产技术操作流程)、公猪饲养管理、AI 实验室操作流程、储存和运输、质量控制和追溯体系。

4、“增效降费”：利用管理团队的先进生产经验，公司的母猪繁殖效率将进一步提升。通过整合资源，肥猪的保健成本再降低 10%。使公司整体的运营水平进一步提升。

5、加强遗传交流：公司的 200 头公猪的核心公猪站，强化与国内外育种企业的种猪遗传交流，快速提升公司种猪品质。

6、团队建设规划：公司通过多种手段挖掘、培养管理与技术骨干，引进高端人才；通过企业文化和核心价值观培育，培养人才、留住人才。公司通过人才的梯队建设，为公司培养后备人才队伍，保证公司人才队伍的稳定，为公司长远发展储备人才。公司将通过期权、薪资、奖金、福利、红利等方式，建立一个立体的、多手段的激励体系，合理分享公司的发展成果，高度激发员工的创造性和主动性，全力打造出团结、进取、敬业、创新的员工队伍，提高企业凝聚力和团队的战斗力。

7、大北农种猪基地：通过融入大北农，荣昌育种将成为大北农集团养猪大创业重要的种源基地组成部分，这将极大的降低种猪的交易成本，提高公司的效益。

(三) 经营计划或目标

2019 年，公司将继续保持利润指标和营业额指标的增长，回报全体股东对企业的期望和支持。充分发挥种猪育种培育改良的技术优势，为客户提供高质量的产品和服务，提高主营业务和核心技术形成利润的能力。公司将继续加大市场营销力度，扩大市场范围，建立全国的市场管理体系；公司将致力于种猪育种改良及猪精液产品开发，加大对研发的投入；公司将多渠道多方法激励员工，进一步将员工的利益与公司的长远利益捆绑在一起。

2018 年，公司又新建并投入运营的 2400 头纯种猪场，年出栏头数增加 5 万头，并具备为单体母猪存栏 5000-10000 头规模的农场提供二元种猪的能力。

(四) 不确定性因素

目前公司不存在对公司生产经营产生重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

公司生产经营过程中，由于自身及所处行业特点，提示投资者关注公司可能出现的以下风险及重大事项：

一、市场行情风险

考虑进口猪肉、替代品、原料价格等方面，可能会对猪价与成本产生影响。连接有实力的屠宰企业（例如华宝），提高生猪销售方面的竞争力；加大集团客户与集约化养殖企业合作，争取高价值客户。

二、疾病风险

由于目前养猪环境复杂，加上非洲猪瘟等疫情威胁，可能会严重影响农场的生产成绩，对猪场的运营提出了新的挑战。

公司制定了严格的生物安全措施和制度，并监督执行到位；制定了合理的免疫程序，同时使用高质量的疫苗，降低疫病对农场生产成绩的影响风险。

三、自然人客户可能造成的风险

公司报告期内前五大客户中存在自然人。一般情况下，自然人客户与机构客户相比较而言，在采购能力、经营规模、经营拓展能力和自身业务管理水平等方面存在一定的波动性、不确定性和局限性，这种波动、不确定性和局限性可能会对挂牌人的生产经营带来一定的不利影响。

针对客户为自然人时可能造成的财务规范性风险，公司建立了严格的付款流程和制度。

公司客户较为分散，并新增了乾安大北农农牧食品有限公司等大型集团与公司，自然人业务占比明显降低。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

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
滨州市荣昌农牧科技有限责任公司	8,000,000	2018年9月21日 -2019年8月4日	抵押	连带	已事前及时履行	是
滨州市荣昌农牧科技有限责	6,000,000	2018年1月15日 -2019年1月15	保证	连带	已事前及时履行	是

任公司		日				
滨州市荣昌农牧科技有限责任公司	13,000,000	2018年2月9日 -2019年2月9日	保证	连带	已事前及时履行	是
无棣县四季青市政工程有限公司	14,000,000	2017年3月6日 -2022年3月5日	抵押	连带	已事前及时履行	是
总计	41,000,000	-	-	-	-	-

注：2018年公司对无棣县四季青市政工程有限公司1400万元担保取得了1200万元贷款。

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）	41,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	41,000,000
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	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

无。

（三） 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
山东华匠农牧装备股份有限公司	是	资金	0	453,742.50	0	453,742.50	已事前及时履行
徐州昌农农牧科技有限公司	是	资金	0	9,104,782	8,973,157	131,625	已事后补充履行
总计	-	-	0	9,558,524.5	8,973,157	585,367.5	-

1、山东华匠农牧装备股份有限公司与山东荣昌育种股份有限公司的关联关系为：受前实际控制人田荣昌控制。

2、徐州昌农农牧科技有限公司与山东荣昌育种股份有限公司的关联关系为：受同一母公司控制。

占用原因、归还及整改情况：

1、山东华匠农牧装备股份有限公司形成的资金占用原因是应收房屋转租租金、代垫社保款，本期无偿还。

2、徐州昌农农牧科技有限公司形成的资金占用原因是销售商品，本期偿还8,973,157元。

(四) 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	105,000,000.00	49,752,036.40
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，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）	0	0
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	65,000,000.00	45,510,000.00

(五) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
北京大北农业科技集团股份有限公司	因资金周转需要，山东荣昌育种股份有限公司（以下简称“公司”）拟向公司控股股东北京大北农业科技集团股份有限公司借款人民币不超过800万元，借款期限不超过2018年9月30日，公司借款利率为年利率6%，按实际占用金额和期限计息。	8,000,000	已事前及时履行	2018年6月20日	2018-042
北京大北农业科技集团股份有限公司	公司于2018年5月7日与江西泰和大北农饲料有限公司种猪场发生一笔销售业务，销售金额284,365元，2018年6月22日与江西泰和大北农饲料有限公司种猪场发生两笔销售业务，销售金额313,412元，三笔销售业务共597,777元。 江西泰和大北农饲料有限公司种猪场是江西泰和大北农饲料有限公司的分公司，江	597,777	已事后补充履行	2018年8月21日	2018-050

	西泰和大北农饲料有限公司为公司控股股东北京大北农科技集团股份有限公司的全资子公司。				
北京大北农科技集团股份有限公司	根据公司战略发展需要与业务开展情况，公司 2018 年度，与乾安大北农农牧食品有限公司发生销售业务，共发生销售金额 25,765,725.62 元；与台州市金泽生态农业开发有限公司发生销售业务，共发生销售金额 952,146.45 元；与徐州昌农农牧科技有限公司发生销售业务，共发生销售金额 9,104,782.00 元；与昌乐大北农农牧食品有限公司发生销售业务，销售金额共发生 1,943,984.44 元；与莱州沃农畜牧科技有限公司发生销售业务，共发生销售金额 86,400.00 元。以上销售业务共计 37,853,038.51 元。	37,853,038.51	已事后补充履行	2019 年 4 月 24 日	2019-015

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：

1、本次借款是为公司业务提供发展支持，符合公司发展战略，对公司未来的业绩和收益具有积极的影响，已通过公司第二届董事会第十二次会议决议和 2018 年第四次临时股东大会审议。因此，本次借款不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

2、根据公司战略发展需要与业务开展情况，公司于 2018 年 5 月 7 日与江西泰和大北农饲料有限公司种猪场发生一笔销售业务，销售金额 284,365 元，2018 年 6 月 22 日与江西泰和大北农饲料有限公司种猪场发生两笔销售业务，销售金额 313,412 元，三笔销售业务共 597,777 元。上述关联交易是公司经营和业务发展的正常需要，是合理的、必要的，不会对公司财务状况及经营成果产生不利的影响，不存在损害公司和全体股东利益的行为，已通过公司第二届董事会第十三次会议决议和 2018 年第五次临时股东大会审议。

3、上述关联交易是公司经营和业务发展的正常需要，不存在损害公司和全体股东利益的行为。公司相对于关联方在业务、人员、财务、资产、机构等方面独立，关联交易不会对公司的独立性构成影响，

不会对公司财务状况及经营成果产生不利的影响。已通过公司第二届董事会第十八次会议决议审议。

(六) 承诺事项的履行情况

1、承诺人：公司董事、监事、高级管理

承诺事项：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

履行情况：未违反。

2、承诺人：公司高级管理人员

承诺事项：未在公司股东单位及公司控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，并承诺在担任公司高级管理人员职务期间将不在公司股东单位及控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。

履行情况：未违反。

3、承诺人：公司

承诺事项：(1) 规范关联资金往来的承诺；(2) 规范关联担保的承诺；(3) 停止票据贴现行为的承诺。

履行情况：未违反。

4、承诺人：董事、监事、高级管理人员

承诺事项：避免同业竞争的承诺。

履行情况：未违反。

5、承诺人：董事、监事、高级管理人员

承诺事项：严格按照制度进行资金审批，并真实、准确、及时、完整地履行信息披露义务。

履行情况：未违反。

(七) 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
控股股东田荣昌(原控股股东)有限售条件股份	质押	31,000,000.00	4.73%	2018年1月23日,田荣昌质押3100万股,向山东无棣农村商业银行股份有限公司申请贷款3000万元。
控股股东田荣昌(原控股股东)有限售条件股份	质押	11,700,000.00	1.79%	2018年5月8日,田荣昌质押1170万股,向齐商银行股份有限公司济南分行申请贷款2000万元。
棣房权证西小王字第2014040145号房产	抵押	13,962,488.27	2.13%	向中国农业银行股份有限公司无棣县支行借款940万元提供抵押。
棣国用(2014)第14053号土地	抵押	2,368,234.05	0.36%	向中国农业银行股份有限公司无棣县支行借款940万元提供抵押。
棣国用(2014)第14268	抵押	2,091,199.25	0.32%	向中国农业银行股份有限公司

号土地				无棣县支行借款 940 万元提供抵押。
棣国用 2013 第 13292 号土地	抵押	678,209.69	0.10%	向山东无棣农村合作银行借款 1000 万元提供抵押。
棣国用 2013 第 13295 号土地	抵押	688,924.85	0.11%	向山东无棣农村合作银行借款 1000 万元提供抵押。
棣房权证棣丰字第 2013120054 号	抵押	2,722,839.18	0.42%	向山东无棣农村合作银行借款 1000 万元提供抵押。
棣国用 (2015) 第 15004 号土地	抵押	723,787.63	0.11%	为无棣县四季青市政工程有限公司贷款 1200 万元提供抵押担保。
棣房权证碣石山字第 2015010076 号房产	抵押	10,216,836.18	1.56%	为无棣县四季青市政工程有限公司贷款 1200 万元提供抵押担保。
棣房产权证碣石山字第 2015010077 号房产	抵押	5,651,260.13	0.86%	为无棣县四季青市政工程有限公司贷款 1200 万元提供抵押担保。
鲁 (2016) 无棣县不动产权 0001764 号	抵押	2,744,811.75	0.42%	为滨州市荣昌农牧科技有限责任公司贷款 800 万元提供抵押担保。
总计	-	84,548,590.98	12.91%	-

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	124,268,550	73.23%	45,436,500	169,705,050	100%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	138,720,550	138,720,550	81.74%
	董事、监事、高管	57,375	0.03%	-57,375	0	0%
	核心员工	10,824,050	6.38%	-10,822,050	2,000	0.0012%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,436,500	26.77%	-45,436,500	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	45,436,500	26.77%	-45,436,500	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		169,705,050	-	0	169,705,050.00	-
普通股股东人数				33		

(二) 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	北京大北农业科技集团股份有限公司	77,396,625	61,323,925	138,720,550	81.74%	0	138,720,550
2	黄蓝创业投资有限公司	19,950,000	0	19,950,000	11.76%	0	19,950,000
3	山东大北农农牧科技有限责任公司	7,500,000	0	7,500,000	4.42%	0	7,500,000
4	田荣昌	42,734,000	-39,490,000	3,244,000	1.91%	0	3,244,000
5	何月光	30,000	0	30,000	0.02%	0	30,000
合计		147,610,625	21,833,925	169,444,550	99.85%	0	169,444,550

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：山东大北农农牧科技有限责任公司是北京大北农业科技集团股份有限公司的全资子公司，除此之外，其他股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

北京大北农业科技集团股份有限公司，成立于 1994 年 10 月 18 日，法定代表人为邵根伙，统一社会信用代码为 91110000102006956C，注册资本 424299.3865 万元。

本报告期内公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

邵根伙，男，1965 年生，中国国籍；本科学历，博士学位，1982 年至 1986 年就读于浙江农业大学，1986 年至 1991 年在中国农业大学硕博连读，获农学博士学位；1991 年至 1993 年任教于北京农学院，1994 年 10 月创建北京大北农饲料科技有限责任公司，任董事长、总经理，现任北京大北农业科技集团股份有限公司董事长、总经理、法定代表人。

本报告期内公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

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	募集金额	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	发行对象中外部自然人人数	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
2016年5月3日	2016年8月9日	2.1867	59,895,000	130,970,400	3	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

2016年度募集资金用于建设猪场及补充公司流动资金，缓解公司流动资金压力，偿还银行贷款，降低资产负债率，保障公司经营的正常发展。募集资金的用途、使用情况与公开披露的募集资金使用用途一致，未发生变更。不存在用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

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
抵押借款	山东荣昌育种股份有限公司	17,000,000.00	5.0427%	2018.12.27-2019.12.25	否
保证借款	山东荣昌育种股份有限公司	4,500,000.00	10.005%	2018.10.30-2019.10.14	否
抵押借款、 保证借款	山东荣昌育种股份有限公司	10,000,000.00	4.35%	2018.10.29-2019.10.21	否

保证借款	山东荣昌育种股份有限公司	8,500,000.00	4.35%	2018.10.29-2019.10.24	否
抵押借款、 保证借款	山东荣昌育种股份有限公司	15,000,000.00	8.7%	2018.4.27-2019.4.24	否
保证借款	山东荣昌育种股份有限公司	15,000,000.00	6.525%	2018.4.08-2019.4.07	否
保证借款	山东荣昌育种股份有限公司	7,000,000.00	10.005%	2018.10.30-2019.9.23	否
合计	-	77,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

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	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
吴文	董事长、总经理	男	1966年2月	本科	2018年1月10日-2019年9月25日	否
薛玉辉	董事	男	1978年6月	大专	2018年1月10日-2019年9月25日	否
王文斌	董事	男	1971年11月	本科	2018年1月10日-2019年9月25日	否
张掖平	董事、董事会秘书	女	1980年8月	本科	2018年1月10日-2019年9月25日	是
齐政	董事	男	1972年11月	硕士	2016年9月26日-2019年9月25日	否
那一牧	董事	男	1985年3月	硕士	2017年1月12日-2019年9月25日	否
宋顺利	董事	男	1986年9月	本科	2016年9月26日-2019年9月25日	否
韩瑞玲	监事会主席	女	1978年10月	硕士	2018年1月10日-2019年9月25日	否
张正好	监事	男	1982年11月	本科	2018年1月10日-2019年9月25日	否
徐芳芳	职工监事	女	1988年8月	专科	2018年2月27日-2019年9月25日	是
刘彩霞	财务总监	女	1980年1月	专科	2018年1月10日-2019年9月25日	是
李庆举	副总经理	男	1973年5月	本科	2018年2月27日-2019年9月25日	是
张治波	副总经理	男	1983年9月	本科	2018年2月27日-2019年9月25日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

注：2018年12月7日，董事会秘书毛丽辞去董事会秘书一职，毛丽辞职后不再担任公司其它职务。2018年12月11日，公司任命张掖平女士为公司新任董事会秘书。

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：

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

董事吴文、薛玉辉、王文斌，监事韩瑞玲、张正好在控股股东北京大北农业科技集团股份有限公司任职，故吴文、薛玉辉、王文斌、韩瑞玲、张正好与控股股东存在关联关系。

(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
吴文	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
薛玉辉	董事	0	0	0	0%	0
王文斌	董事	0	0	0	0%	0
张掖平	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
齐政	董事	0	0	0	0%	0
那一牧	董事	0	0	0	0%	0
宋顺利	董事	0	0	0	0%	0
韩瑞玲	监事会主席	0	0	0	0%	0
张正好	监事	0	0	0	0%	0
徐芳芳	职工监事	0	0	0	0%	0
刘彩霞	财务总监	0	0	0	0%	0
李庆举	副总经理	0	0	0	0%	0
张治波	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

2018年12月7日，董事会秘书毛丽辞去董事会秘书一职，毛丽辞职后不再担任公司其它职务。2018年12月11日，公司任命张掖平女士为公司新任董事会秘书。

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
毛丽	董事会秘书	离任	无	个人原因
张掖平	董事	新任	董事、董事会秘书	选举产生

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

张掖平，2000年至2005年历任山东良友油脂股份有限公司品控部检验员、办公室副主任；2005年至2008年历任山东豆素食品科技有限公司（为山东良友油脂股份有限公司子公司）办公室主任、品控部经理、物流经理；2009年至2010年历任山东良宇海洋生物蛋白有限公司品控部经理、办公室主任；2010年3月至2014年8月任山东荣昌育种股份有限公司办公室主任、副总经理；2014年8月至2016年1月任滨州北海临港城市建设投资有限公司总经理；2016年2月至2017年6月任淄博金召矿业投资

有限公司总经理助理；2017年6月至今任山东荣昌育种股份有限公司综合部负责人。

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	26	22
生产人员	320	340
销售人员	14	15
技术人员	30	32
财务人员	11	11
员工总计	401	420

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	29	23
专科	61	57
专科以下	308	338
员工总计	401	420

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：

1、 员工薪酬政策

公司按照“竞争原则、公平原则、激励原则、控制原则”的考核原则，确定员工薪酬福利方案。员工所担任的职务或岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资标准。公司根据劳动法、地方相关法规和规范性文件，与员工签署劳动合同，并按照相关规定为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金。

2、 培训计划

公司按照入职培训的要求，开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、 需公司承担费用的离退休职工人数

无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	22	19
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

核心人员变动部分为离职人员。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司未建立新的公司治理制度。

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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2018年第二次临时股东大会审议通过关于公司章程修正案的议案。

修正内容为-增加条款：1、公司股东（发起人）名册。2、公司截至 2018 年 1 月 15 日的股东名册。

（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	8	<p>1、2018 年 1 月 29 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司总经理辞职的议案》、《关于公司任免董事长、总经理的议案》、《关于公司任免副总经理的议案》、《关于公司为滨州市荣昌农牧科技有限责任公司提供担保贷款暨关联交易的议案》、《关于公司章程修正案的议案》、《关于提请公司召开 2018 年第 2 次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2018 年 3 月 30 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务审计报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于审议山东荣昌育种股份有限公司 2017 年利润分配方案的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于提请董事会授权管理层全权办理各银行授信额度内贷款事宜的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用专项说明的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于提请公司召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2018 年 5 月 9 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于李文霞为山东荣昌育种股份有限公司提供担保贷款暨关联交易的议案》、《关于提请公司召开 2018 年第 3 次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2018 年 6 月 19 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司向控股股东借款暨关联交易的议案》、《关于提请公司召开 2018 年第 4 次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2018 年 8 月 21 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《山东荣昌育种股份有限公司 2018 年半年度报告》、《关于公司会计估计变更的议案》、《关于追认关联交易的议案》、《关于提请公司召开 2018 年第 5 次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2018 年 10 月 16 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司向控股股东借款暨关联交易的议案》、《关于提请公司召开 2018 年第 6 次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、2018 年 11 月 1 日召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司向控股股东借款暨关联交易的议案》、《关于提请公司召开 2018 年第 7 次临时股东大会的议案》。</p> <p>8、2018 年 12 月 11 日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司会计师事务所变更的议案》、《关于公司任免高级管理人员的议案》、《关于提请公司召开 2018 年第 8 次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	5	<p>1、2018 年 1 月 29 日召开第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司监事辞职的议案》、《关于公司任免监事的议案》、《关于公司为滨州</p>

		<p>市荣昌农牧科技有限责任公司提供担保贷款暨关联交易的议案》。</p> <p>2、2018年3月30日召开第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度财务审计报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算方案的议案》、《关于公司2017年利润分配方案的议案》、《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于提请董事会授权管理层全权办理各银行授信额度内贷款事宜的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用专项说明的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>3、2018年6月19日召开第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司向控股股东借款暨关联交易的议案》。</p> <p>4、2018年8月21日召开第二届监事会第八次会议，审议通过了《关山东荣昌育种股份有限公司2018年半年度报告》、《关于公司会计估计变更的议案》、《关于追认关联交易的议案》。</p> <p>5、2018年12月11日召开第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司会计师事务所变更的议案》。</p>
股东大会	9	<p>1、2018年1月10日召开2018年第1次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事辞职的议案》、《关于公司任免董事的议案》、《关于田荣昌、李文霞为滨州市恒利源种猪育种有限公司提供担保贷款暨关联交易的议案》、《关于公司为无棣县四季青市政工程有限公司提供担保贷款暨关联交易的议案》、《关于公司高级管理人员辞职的议案》、《关于公司任免高级管理人员的议案》、《关于公司监事辞职的议案》、《关于公司任免监事的议案》、《关于授权管理层办理工商局及有关有权部门信息登记变更事宜的议案》、《关于偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2、2018年2月27日召开2018年第2次临时股东大会，审议通过了《关于公司总经理辞职的议案》、《关于公司任免董事长、总经理的议案》、《关于公司任免副总经理的议案》、《关于公司监事辞职的议案》、《关于公司任免监事的议案》、《关于公司为滨州市荣昌农牧科技有限责任公司提供担保贷款暨关联交易的议案》、《关于公司章程修正案的议案》。</p> <p>3、2018年4月20日召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度财务审计报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算方案的议案》、《关于公司2017年利润分配方案的议案》、《关于</p>

		<p>公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于续聘信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于提请董事会授权管理层全权办理各银行授信额度内贷款事宜的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用专项说明的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》。</p> <p>4、2018 年 5 月 25 日召开 2018 年第 3 次临时股东大会,审议通过了《关于李文霞为山东荣昌育种股份有限公司提供担保贷款暨关联交易的议案》。</p> <p>5、2018 年 7 月 6 日召开 2018 年第 4 次临时股东大会,审议通过了《关于公司向控股股东借款暨关联交易的议案》。</p> <p>6、2018 年 9 月 6 日召开 2018 年第 5 次临时股东大会,审议通过了《山东荣昌育种股份有限公司 2018 年半年度报告》、《关于追认关联交易的议案》。</p> <p>7、2018 年 11 月 1 日召开 2018 年第 6 次临时股东大会,审议通过了《关于公司向控股股东借款暨关联交易的议案》。</p> <p>8、2018 年 11 月 19 日召开 2018 年第 7 次临时股东大会,审议通过了《关于公司向控股股东借款暨关联交易的议案》。</p> <p>9、2018 年 12 月 27 日召开 2018 年第 8 次临时股东大会,审议通过了《关于公司会计师事务所更换的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决程序和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司进一步规范了公司的治理结构,股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求,履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控管理制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内,公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况,公司管理层亦未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过丰富和有效的投资者关系管理手段,广泛深入地与投资者沟通,在符合法律法规规范的前

前提下，客观介绍公司情况，虚心听取意见建议，提高沟通效率。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

2、确保投资者专线电话（0543-8172821）的畅通，严格遵守公司商业秘密，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报相关领导，及时回应投资者的质疑。

3、投资者通过信箱（yeping_zhang@rcbreeding.com）向公司提出的问题，公司根据实际情况，在保证符合信息披露有关规定的情况下，及时通过信箱回复或解答有关问题。

4、公司对投资者、投资机构等特定对象到公司现场参观调研，由董事会办公室统筹安排。

5、做好公司 2018 年度内召开的股东大会的筹备组织工作，确保股东大会顺利召开。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，公司不存在因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在的关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。因此公司业务具有独立性。

2、人员独立性

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。因此公司人员具有独立性。

3、资产完整及独立性

公司所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产及其他资产均由公司合法独立拥有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。因此公司资产完整且具有独立性。

4、机构独立性

公司依据《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织机构及法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度独立行使职权，不存在机构混同的情形。因此公司机构具有独立性。

5、财务独立性

公司建立了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策。财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形。公司开立了独立的银行账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。因此公司财务具有独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部管理制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

(二) 董事会关于内部管理制度的说明

董事会认为：公司现行的内部管理制度均是依据《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。由于内部管理控制是一项长期而持续的系统工程，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。

(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，公司进一步健全了信息披露管理事务，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。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字[2019]51030002 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	崔腾、闵丹
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2019]51030002 号

山东荣昌育种股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东荣昌育种股份有限公司（以下简称“荣昌育种”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了荣昌育种 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于荣昌育种，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估荣昌育种的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算荣昌育种、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督荣昌育种的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对荣昌育种持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得

出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致荣昌育种不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就荣昌育种中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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	六、1	19,508,569.27	2,160,954.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	8,720,194.62	785,296.31
预付款项	六、3	186,869.32	2,954,283.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,385,612.81	1,170,424.15
买入返售金融资产			
存货	六、5	127,906,256.95	63,433,485.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	3,980,049.36	1,316,668.23
流动资产合计		163,687,552.33	71,821,112.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	六、7	32,000,000.00	32,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	404,663,857.64	389,165,288.75
在建工程	六、9	5,156,452.20	15,620,420.78
生产性生物资产	六、10	31,077,548.35	26,727,841.04
油气资产			
无形资产	六、11	12,733,672.05	13,126,202.45
开发支出			
商誉	六、12	40,938.18	40,938.18
长期待摊费用	六、13	3,547,931.04	3,525,029.87
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、14	2,339,481.77	2,302,962.20
非流动资产合计		491,559,881.23	482,508,683.27
资产总计		655,247,433.56	554,329,795.27
流动负债：			
短期借款	六、15	77,000,000.00	81,400,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、16	112,674,543.85	66,394,520.33
预收款项	六、17	3,296,545.00	1,495,102.50
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	6,034,691.06	5,187,255.10
应交税费	六、19	2,185,186.60	2,185,703.28
其他应付款	六、20	124,706,065.22	81,774,879.30
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		325,897,031.73	238,437,460.51
非流动负债：			
长期借款		-	-
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			
预计负债			
递延收益	六、21	175,333.33	217,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		175,333.33	217,333.33
负债合计		326,072,365.06	238,654,793.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	169,705,050.00	169,705,050.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	89,740,712.91	89,740,712.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	918,054.82	918,054.82
一般风险准备			
未分配利润	六、25	68,811,250.77	55,311,183.70
归属于母公司所有者权益合计		329,175,068.50	315,675,001.43
少数股东权益			
所有者权益合计		329,175,068.50	315,675,001.43
负债和所有者权益总计		655,247,433.56	554,329,795.27

法定代表人：田荣昌

主管会计工作负责人：刘彩霞

会计机构负责人：吴慧

（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		17,913,988.49	1,631,480.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	41,435.00	13,481,285.80
预付款项		118,871.32	2,748,462.25
其他应收款	十六、2	212,655,053.08	177,609,472.69
存货		53,205,061.15	26,466,452.38
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,352,456.93	399,762.92
流动资产合计		287,286,865.97	222,336,916.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	86,409,042.54	86,409,042.54
其他权益工具投资		32,000,000.00	32,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		118,334,316.11	125,616,464.14
在建工程		3,969,300.04	4,598,091.51
生产性生物资产		12,314,588.37	12,675,164.58
油气资产			
无形资产		11,895,755.44	12,175,744.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		348,371.15	304,964.42
递延所得税资产			
其他非流动资产		629,648.77	135,700.00
非流动资产合计		265,901,022.42	273,915,171.24
资产总计		553,187,888.39	496,252,088.18
流动负债：			
短期借款		70,000,000.00	69,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		60,172,693.72	28,722,319.67
预收款项		279,250.30	111,840.00
合同负债			
应付职工薪酬		2,336,280.07	2,634,110.50
应交税费		2,080,508.77	2,113,141.00
其他应付款		160,672,722.39	126,268,681.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		295,541,455.25	229,250,092.48
非流动负债：			
长期借款			
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		295,541,455.25	229,250,092.48
所有者权益：			
股本		169,705,050.00	169,705,050.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		90,791,719.53	90,791,719.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		918,054.82	918,054.82
一般风险准备			
未分配利润		-3,768,391.21	5,587,171.35
所有者权益合计		257,646,433.14	267,001,995.70
负债和所有者权益合计		553,187,888.39	496,252,088.18

(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	六、26	225,878,862.33	116,480,315.52
其中：营业收入	六、26	225,878,862.33	116,480,315.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、26	205,240,369.80	108,629,353.51
其中：营业成本	六、26	181,810,605.21	84,305,214.47
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			
税金及附加	六、27	157,948.27	142,165.61

销售费用	六、28	3,754,139.89	4,330,266.12
管理费用	六、29	7,656,962.22	12,637,182.39
研发费用			
财务费用	六、30	11,292,966.87	7,149,728.21
其中：利息费用	六、30	10,714,413.21	7,203,131.87
利息收入	六、30	8,732.31	84,886.82
资产减值损失	六、31	567,747.34	64,796.71
信用减值损失			
加：其他收益	六、32	711,950.00	103,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	1,600,000.00	1,600,011.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、33		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	-3,128,497.89	-631,072.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,821,944.64	8,923,701.21
加：营业外收入	六、35	235,006.59	89,918.82
减：营业外支出	六、36	6,529,478.04	82,238.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,527,473.19	8,931,381.25
减：所得税费用	六、37	27,406.12	31,657.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,500,067.07	8,899,724.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,500,067.07	8,899,724.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		13,500,067.07	8,899,724.08
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

7.其他			
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		13,500,067.07	8,899,724.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,500,067.07	8,899,724.08
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	十七、2	0.08	0.05
（二）稀释每股收益	十七、2	0.08	0.05

法定代表人：田荣昌

主管会计工作负责人：刘彩霞

会计机构负责人：吴慧

（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	十六、4	181,562,298.67	80,950,177.45
减：营业成本	十六、4	169,982,712.23	76,119,482.96
税金及附加		58,945.88	57,226.02
销售费用		1,948,465.81	719,317.22
管理费用		7,201,065.85	894,459.73
研发费用			
财务费用		10,457,747.78	6,115,224.64
其中：利息费用		9,926,640.26	6,114,870.69
利息收入		5,955.91	1,802.69
资产减值损失		109,547.72	37,026.92
信用减值损失			
加：其他收益		624,350.00	30,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,600,000.00	1,600,009.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,169,175.86	202,369.69
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,141,012.46	-1,159,481.31
加：营业外收入		203,800.59	17,400.00
减：营业外支出		2,418,350.69	20,403.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,355,562.56	-1,162,484.75
减：所得税费用			19,138.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,355,562.56	-1,181,623.34
（一）持续经营净利润		-9,355,562.56	-1,181,623.34
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-9,355,562.56	-1,181,623.34
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(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		218,121,859.99	117,540,725.70
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	六、38	1,532,918.48	1,910,409.69
经营活动现金流入小计		219,654,778.47	119,451,135.39
购买商品、接受劳务支付的现金		169,855,092.53	76,517,388.43
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		29,157,226.26	15,728,595.10
支付的各项税费		272,896.36	222,285.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	6,815,255.07	9,739,414.22
经营活动现金流出小计		206,100,470.22	102,207,683.39
经营活动产生的现金流量净额		13,554,308.25	17,243,452.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			300,000.00
取得投资收益收到的现金		1,600,000.00	1,600,159.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	8,388,500.22
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		1,604,000.00	10,288,659.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,718,635.94	133,559,097.03
投资支付的现金			250,000.00
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		27,718,635.94	133,809,097.03
投资活动产生的现金流量净额		-26,114,635.94	-123,520,437.08
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		82,000,000.00	81,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		73,780,463.85	70,995,240.00
筹资活动现金流入小计		155,780,463.85	152,395,240.00
偿还债务支付的现金		86,400,000.00	74,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,524,804.55	5,507,662.19
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		33,947,716.86	
筹资活动现金流出小计		125,872,521.41	79,907,662.19
筹资活动产生的现金流量净额		29,907,942.44	72,487,577.81
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		17,347,614.75	-33,789,407.27
加：期初现金及现金等价物余额		2,160,954.52	35,950,361.79
六、期末现金及现金等价物余额		19,508,569.27	2,160,954.52

法定代表人：田荣昌

主管会计工作负责人：刘彩霞

会计机构负责人：吴慧

(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		192,880,736.43	67,205,536.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		94,645,385.41	12,289,189.42
经营活动现金流入小计		287,526,121.84	79,494,725.57
购买商品、接受劳务支付的现金		144,375,770.60	59,335,264.44
支付给职工以及为职工支付的现金		14,159,201.50	6,058,777.84
支付的各项税费		125,685.00	109,320.00
支付其他与经营活动有关的现金		142,280,408.27	45,114,260.59
经营活动现金流出小计		300,941,065.37	110,617,622.87
经营活动产生的现金流量净额		-13,414,943.53	-31,122,897.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			100,000.00
取得投资收益收到的现金		1,600,000.00	1,600,009.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,051,170.82
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		1,600,000.00	2,751,179.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,539,901.77	77,558,007.66
投资支付的现金			100,000.00
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		7,539,901.77	77,658,007.66
投资活动产生的现金流量净额		-5,939,901.77	-74,906,827.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,000,000.00	69,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		73,780,463.85	70,995,240.00
筹资活动现金流入小计		143,780,463.85	140,395,240.00
偿还债务支付的现金		69,400,000.00	54,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,795,394.10	4,446,538.16
支付其他与筹资活动有关的现金		33,947,716.86	
筹资活动现金流出小计		108,143,110.96	58,846,538.16
筹资活动产生的现金流量净额		35,637,352.89	81,548,701.84
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		16,282,507.59	-24,481,023.26

加：期初现金及现金等价物余额		1,631,480.90	26,112,504.16
六、期末现金及现金等价物余额		17,913,988.49	1,631,480.90

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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	169,705,050.00				89,740,712.91				918,054.82		55,311,183.70		315,675,001.43
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	169,705,050.00				89,740,712.91				918,054.82		55,311,183.70		315,675,001.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											13,500,067.07		13,500,067.07
（一）综合收益总额											13,500,067.07		13,500,067.07
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	169,705,050.00				89,740,712.91				918,054.82		68,811,250.77		329,175,068.50

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	169,705,050.00				89,740,712.91				918,054.82		46,411,459.62		306,775,277.35
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	169,705,050.00				89,740,712.91				918,054.82		46,411,459.62		306,775,277.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											8,899,724.08		8,899,724.08
（一）综合收益总额											8,899,724.08		8,899,724.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	169,705,050.00				89,740,712.91				918,054.82		55,311,183.70	315,675,001.43

法定代表人：田荣昌

主管会计工作负责人：刘彩霞

会计机构负责人：吴慧

(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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	169,705,050.00				90,791,719.53				918,054.82		5,587,171.35	267,001,995.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	169,705,050.00				90,791,719.53				918,054.82		5,587,171.35	267,001,995.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,355,562.56	-9,355,562.56
（一）综合收益总额											-9,355,562.56	-9,355,562.56
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	169,705,050.00				90,791,719.53				918,054.82		-3,768,391.21	257,646,433.14

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	169,705,050.00				90,791,719.53				918,054.82		6,768,794.69	268,183,619.04

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	169,705,050.00				90,791,719.53				918,054.82	6,768,794.69	268,183,619.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,181,623.34	-1,181,623.34
（一）综合收益总额										-1,181,623.34	-1,181,623.34
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期未余额	169,705,050.00				90,791,719.53				918,054.82		5,587,171.35	267,001,995.70

山东荣昌育种股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

山东荣昌育种股份有限公司(以下简称“荣昌育种”或“本公司”)前身为滨州市荣昌种猪有限公司(以下简称“荣昌种猪公司”),成立于 2008 年 6 月 24 日,并取得滨州市工商行政管理局核发的 371623200000977 号《企业法人营业执照》,注册地为滨州市无棣县。荣昌种猪公司由自然人田荣昌出资设立的有限责任公司,注册资本 50.00 万元,注册资金经滨州渤海联合会计师事务所出具的滨渤会验字[2008]第 146 号验资报告予以验证。

2009 年 3 月,根据荣昌种猪公司股东会决议,荣昌种猪公司申请增加注册资本 500.00 万元,由田荣昌以货币资金认缴,变更后的注册资本为人民币 550.00 万元。此次增资经滨州正兴有限责任会计师事务所出具的滨正兴验字[2009]022 号验资报告予以验证。

2011 年 12 月,根据荣昌种猪公司股东会决议,荣昌种猪公司申请增加注册资本 2,000.00 万元,由田荣昌以货币资金认缴,变更后的注册资本为人民币 2,550.00 万元。此次增资经山东新华有限责任会计师事务所出具的鲁新会师验字[2011]第 2-581 号验资报告予以验证。

2012 年 7 月,经滨州市工商行政管理局核准,荣昌种猪公司名称由滨州市荣昌种猪有限公司变更为山东荣昌育种有限公司(以下简称“有限公司”)。

2012 年 8 月,根据有限公司股东会决议及增资协议,公司申请增加注册资本 1,450.00 万元,由田荣昌以货币资金认缴 1,440 万元,张洪军以货币资金认缴 10.00 万元。变更后的注册资本为 4,000.00 万元,其中:田荣昌出资 3,990.00 万元,占注册资本的 99.75%;张洪军出资 10.00 万元,占注册资本的 0.25%。此次增资经山东新华有限责任会计师事务所出具的鲁新会师验字[2012]第 2-395 号验资报告予以验证。

2013 年 7 月,根据有限公司股东会决议,股东田荣昌将其持有的 400.00 万元的出资(占注册资本的 10.00%)转让给无棣鑫源投资管理有限公司。股权变更后,田荣昌(自然人)出资 3,590.00 万元,占注册资本的 89.75%,无棣鑫源投资管理有限公司出资 400.00 万元,占注册资本的 10%,张洪军出资 10.00 万元,占注册资本的 0.25%。

2013 年 9 月 16 日,根据有限公司股东会决议以 2013 年 8 月 31 日为基准日,将有限公司整体变更设立为山东荣昌育种股份有限公司,注册资本变更为人

民币 4,000.00 万元，原股东持股比例不变。原有限公司的全体股东即为股份公司的全体股东。此次变更经立信会计师事务所于 2014 年出具的信会报字[2013]第 750287 号验资报告予以验证。

截至 2013 年 9 月 30 日止，荣昌育种股东及其持股情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例%
田荣昌	35,900,000.00	89.75
张洪军	100,000.00	0.25
无棣鑫源投资管理有限公司	4,000,000.00	10.00
合 计	40,000,000.00	100.0

根据荣昌育种股东大会决议以及全国中小企业股份转让系统 2014 年 4 月 25 日下发的《关于同意山东荣昌育种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》，本公司股票于 2014 年 4 月 25 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：荣昌育种，证券代码：430762。

2014 年 6 月，根据荣昌育种股东会决议和章程修正案规定，本公司申请增加注册资本人民币 13,300,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 53,300,000.00 元。新增注册资本由新股东黄蓝创业投资有限公司认缴，变更注册资本后，股东变为田荣昌、张洪军、无棣鑫源投资管理有限公司和黄蓝创业投资有限公司。上述出资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2014]第 711001 号验资报告予以审验。

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司的股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	比例(%)
田荣昌	35,900,000.00	67.32
张洪军	100,000.00	0.18
无棣鑫源投资管理有限公司	4,000,000.00	7.50
黄蓝创业投资有限公司	13,300,000.00	25.00
合 计	53,300,000.00	100.00

2014 年 10 月，根据荣昌育种股东会决议和章程修正案规定，申请增加注册资本人民币 5,352,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 58,652,000.00 元。新增注册资本由田荣昌、田荣鑫等 17 人认缴，变更注册资本后，股东变为田荣昌、张洪军、无棣鑫源投资管理有限公司、黄蓝创业投资有限公司及其他个人股东。此次增资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2014]第 750287 号验资报告予以审验。

截至 2014 年 10 月 30 日，本公司的股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	比例(%)
田荣昌	38,700,000.00	65.98
张洪军	100,000.00	0.17
无棣鑫源投资管理有限公司	4,000,000.00	6.82
黄蓝创业投资有限公司	13,300,000.00	22.68
其他自然人	2,552,000.00	4.35
合 计	58,652,000.00	100.00

2015年6月，根据荣昌育种股东会决议和章程修正案规定，申请增加注册资本人民币14,554,700.00元，变更后的注册资本为人民币73,206,700.00元。新增注册资本由田荣昌、山东大北农农牧科技有限责任公司及其他个人股东认缴。变更后股东变为田荣昌，无棣鑫源投资管理有限公司、黄蓝创业投资有限公司、山东大北农农牧科技有限责任公司及其他个人股东等。截至2015年6月30日止，本公司累计发行股本总数7,320.67万股，注册资本为7,320.67万元人民币。

截至2015年6月30日，本公司的股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	比例(%)
田荣昌	36,867,000.00	50.36
黄蓝创业投资有限公司	13,300,000.00	18.17
山东大北农农牧科技有限责任公司	5,000,000.00	6.83
无棣鑫源投资管理有限公司	4,000,000.00	5.46
其他自然人	14,039,700.00	19.18
合 计	73,206,700.00	100.00

2016年4月26日，荣昌育种股东大会审议通过，以总股本73,206,700股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股；经荣昌育种2016年5月3日召开的第一届董事会第三十次会议及2016年5月19日召开的2016年第三次临时股东大会审议，通过了《山东荣昌育种股份有限公司股票发行方案》；于2016年7月27日取得了《全国中小企业股份转让系统关于山东荣昌育种股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2016】5773号），本公司发行股票59,895,000股。本公司办理了工商变更登记手续，并取得了变更后的营业执照，统一社会信用代码为91371600676827577P，公司注册资本增至169,705,050.00元。

截至2016年12月31日，本公司的股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	比例(%)
------	---------	-------

股东名称	持股数量（股）	比例(%)
田荣昌	56,906,000.00	33.53
北京融拓智慧农业投资合伙企业（有限合伙）	54,900,000.00	32.35
黄蓝创业投资有限公司	19,950,000.00	11.76
山东大北农农牧科技有限责任公司	7,500,000.00	4.42
无棣鑫源投资管理有限公司	6,000,000.00	3.54
其他自然人	24,449,050.00	14.40
合 计	169,705,050.00	100.00

2017年9月，北京大北农科技集团股份有限公司与荣昌育种股东田荣昌、无棣鑫源投资管理有限公司等签署股份转让协议，北京大北农科技集团股份有限公司通过协议转让的方式收购本公司股东田荣昌、无棣鑫源投资管理有限公司等12名股东22,496,625股股份；收购北京融拓智慧农业投资合伙企业(有限合伙)54,900,000股股份，合计收购本公司77,396,625.00股股份，占公司总股份的45.61%。截止2017年12月31日，本公司的股本结构如下，其中田荣昌持有的25,000,000.00股份为有限售条件股份：

股东名称	持股数量（股）	比例(%)
北京大北农科技集团股份有限公司	77,396,625.00	45.61
田荣昌	42,734,000.00	25.18
黄蓝创业投资有限公司	19,950,000.00	11.76
山东大北农农牧科技有限责任公司	7,500,000.00	4.42
其他自然人	22,124,425.00	13.03
合 计	169,705,050.00	100.00

2018年8月，北京大北农科技集团股份有限公司与荣昌育种股东田荣昌和郑国民等9名自然人签署股份转让协议，北京大北农科技集团股份有限公司通过协议转让的方式收购本公司股东田荣昌、郑国民和张梅芳等股东61,323,925股股份，占公司总股份的36.13%。截至2018年12月31日，本公司的股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	比例(%)
北京大北农科技集团股份有限公司	138,720,550.00	81.74
黄蓝创业投资有限公司	19,950,000.00	11.76
山东大北农农牧科技有限责任公司	7,500,000.00	4.42

股东名称	持股数量（股）	比例(%)
田荣昌	3,244,000.00	1.91
其他自然人（29人）	290,500.00	0.17
合 计	169,705,050.00	100.00

本公司经营范围为：大约克猪、杜洛克猪、长白猪(二级)繁育、养殖、销售(有效期限以许可证为准)；猪精液生产销售；饲料、兽药、兽用疫苗、液体消毒剂、饲料添加剂、微生态制剂、畜牧器械销售；猪场托管；猪场技术服务咨询；互联网信息服务；设计、代理、制作、发布广告；备案范围内的进出口业务（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）。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月23日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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（以下合称“企业会计准则”），并参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事生猪养殖的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项的管理等交易和

事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、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。

4、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（参见本附注四、5（2）），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四、11“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)。

5、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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“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”（详见本附注四、11、（2）④）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。

6、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现金、价值变动风险很小的投资。

7、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 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。

③ 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的控制。

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。

（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）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。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。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。

8、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 万元以上的应收款项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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方应收款项、备用金、员工借款等	债务人属于本公司或关联方，一般情况下发生坏账的可能性较小
其他应收款项	债务人不属于本公司或关联方，按账龄确定为不同的风险组合

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（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）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
关联方应收款项、备用金、员工借款等	个别认定法
其他应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	60.00	60.00
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

本公司对于单项金额不重大且属于“其他应收款项”信用风险组合的应收款项，如存在争议、涉诉、仲裁或债务人已破产、死亡等明显迹象，表明债务人很可能无法遵循原定条件履行还款义务，按账龄分析法计提的坏账准备已无法全面提示其回收风险时，将对该类款项单独进行减值测试，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。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、低值易耗品、产成品及库存商品、消耗性生物资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

11、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四、7“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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，按本附注四、5、（2）“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。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、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：

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	5-40	0.00-5.00	2.38-20.00
生产设备	年限平均法	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
运输设备	年限平均法	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
其他设备	年限平均法	5	0.00-5.00	19.00-20.00

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四、18“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。

13、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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四、18“长期资产减值”。

14、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。

15、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，本公司消耗性生物资产为育肥猪、仔猪及后备猪等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

消耗性生物资产在出售时，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。

(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。本公司生产性生物资产为种猪。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

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。本公司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：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
种猪	3—5	5.00-30.00	14.00-31.67

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。

16、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，对其原值减去预计净残值和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。

各类无形资产的摊销年限如下：

项 目	摊销方法
土地使用权	按土地使用权证记载的使用年限，一般为 40-70 年。
其他	按受益年限摊销，不超过 10 年。

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。

（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四、18“长期资产减值”。

17、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入固定资产改良支出、预付长期租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、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。

19、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

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。

本公司在收讫客户货款或取得收取货款的权利，且所销售货物已经发出时，确认销售收入。根据结算方式不同，确认收入的具体原则和环节分别为：

现销方式：本公司收到所销售商品的全部款项时，销售部门依据本公司规定价格开具销货清单，财务部门审核并在销货清单的收款栏上签字、盖章，形成有效的发货凭证，将商品交付购货方时确认收入；

预收货款方式：预收客户货款后，财务部门开具收据并作预收账款处理，在客户向销售部门提出提货需求时，销售部门依据本公司规定开具销货清单，经财务部门审核其预收款情况后签字、盖章，形成有效的发货凭证，将商品交付购货方时确认收入；

赊销方式：客户提出赊销申请后，经有权人员审核批准，销售部门依据本公司和客户签定的合同或协议规定的价格开具销货清单，财务部门审核客户信用资料及合同或协议规定条款并办妥收取货款的权利证明，核实销货清单后签字、盖章，形成有效的发货凭证，将商品交付购货方时确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易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提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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）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。

（5）长期资产减值准备

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。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
其他税费	按法律、法规规定计缴

2、税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售的自产农业产品免征增值税。本公司及子公司生产、销售商品猪属于自产农产品，按照相关规定办理增值税减免税备案后，享受免缴增值税优惠政策。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，从 2008 年 1 月 1 日起，从事牲畜、家禽的饲养所得免征企业所得税。本公司及子公司应纳税所得额属从事牲畜饲养所得，按照相关规定办理企业所得税减免税备案后，享受免征企业所得税优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	19,508,569.27	2,160,954.52
其他货币资金		
合 计	19,508,569.27	2,160,954.52
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	8,720,194.62	785,296.31
合 计	8,720,194.62	785,296.31

其中：应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,179,224.60	100.00	459,029.98	5.00	8,720,194.62
其中：应收关联方款	131,625.00	1.43			131,625.00
其他应收款项（账龄组合）	9,047,599.60	98.57	459,029.98	5.07	8,588,569.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	9,179,224.60	100.00	459,029.98	5.00	8,720,194.62

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	833,627.70	100.00	48,331.39	5.80	785,296.31
其中：应收关联方款					
其他应收款项（账龄组合）	833,627.70	100.00	48,331.39	5.80	785,296.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	833,627.70	100.00	48,331.39	5.80	785,296.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,040,599.60	452,029.98	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	7,000.00	7,000.00	100.00
合计	9,047,599.60	459,029.98	5.07

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 410,698.59 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,644,650.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 94.18%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 432,232.50 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	184,369.32	98.66	2,355,562.96	79.73
1 至 2 年	2,500.00	1.34	598,720.16	20.27
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	186,869.32	100.00	2,954,283.12	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 94,543.40 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 50.59%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,385,612.81	1,170,424.15
合 计	3,385,612.81	1,170,424.15

其中：其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,704,101.14	100.00	318,488.33	8.60	3,385,612.81
其中：应收关联方、备用金、员工借款等	439,440.04	11.86			439,440.04
其他应收款（账龄组合）	3,264,661.10	88.14	318,488.33	9.76	2,946,172.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,704,101.14	100.00	318,488.33	8.60	3,385,612.81

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,331,863.73	100.00	161,439.58	12.12	1,170,424.15
其中：应收关联方、备用金、员工借款等					
其他应收款（账龄组合）	1,331,863.73	100.00	161,439.58	12.12	1,170,424.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,331,863.73	100.00	161,439.58	12.12	1,170,424.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,587,559.00	129,377.95	5.00
1 至 2 年	361,401.28	36,140.13	10.00
2 至 3 年	143,384.82	43,015.45	30.00
3 至 4 年	150,550.00	90,330.00	60.00
4 至 5 年	10,706.00	8,564.80	80.00
5 年以上	11,060.00	11,060.00	100.00
合计	3,264,661.10	318,488.33	9.76

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收员工备用金及往来款	439,440.04	496,538.45
应收押金、保证金款	127,500.00	37,500.00
应收保险赔偿款	2,092,000.00	
应收其他款	1,045,161.10	797,825.28
合计	3,704,101.14	1,331,863.73

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 157,048.75 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	保险赔偿款	1,322,000.00	1年以内	35.69	66,100.00
第二名	保险赔偿款	770,000.00	1年以内	20.79	38,500.00
第三名	租金	453,742.50	1年以内	12.25	22,687.13
第四名	借款	150,000.00	3-4年	4.05	90,000.00
第五名	借款	112,192.00	1-2年	3.03	5,609.60
合计	——	2,807,934.50	——	75.81	222,896.73

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,117,255.49		6,117,255.49
自制半成品及在产品	10,197,640.64		10,197,640.64
库存商品	2,769,370.18		2,769,370.18
消耗性生物资产	108,765,498.45		108,765,498.45
低值易耗品	56,492.19		56,492.19
合计	127,906,256.95		127,906,256.95

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,963,247.55		5,963,247.55
自制半成品及在产品	2,425,263.29		2,425,263.29
库存商品	1,260,198.74		1,260,198.74
消耗性生物资产	53,728,858.80		53,728,858.80
低值易耗品	55,917.29		55,917.29
合计	63,433,485.67		63,433,485.67

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付短期租金款	2,931,864.08	
预付五金备件款	907,545.83	540,110.05
预付其他待摊费用款	140,639.45	776,558.18
合计	3,980,049.36	1,316,668.23

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	32,000,000.00		32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	32,000,000.00		32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00
其他						
合 计	32,000,000.00		32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山东无棣农村商业银行股份有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00
合 计	32,000,000.00			32,000,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额		
山东无棣农村商业银行股份有限公司					5.17	1,600,000.00
合 计					—	1,600,000.00

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	生产设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	341,507,258.55	1,754,257.48	2,239,588.04	74,972,754.78	420,473,858.85
2、本年增加金额	30,560,526.02	185,043.33	519,911.20	8,170,968.93	39,436,449.48
(1) 购置	3,792,023.00	185,043.33	460,034.20	1,594,467.14	6,031,567.67
(2) 在建工程转入	26,768,503.02		59,877.00	6,576,501.79	33,404,881.81
3、本年减少金额	6,139,513.10		45,180.00	576,164.02	6,760,857.12
(1) 处置或报废	2,326,614.61		12,180.00	524,364.02	2,863,158.63
(2) 其他减少	3,812,898.49		33,000.00	51,800.00	3,897,698.49
4、年末余额	365,928,271.47	1,939,300.81	2,714,319.24	82,567,559.69	453,149,451.21

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	生产设备	合 计
二、累计折旧					
1、年初余额	21,623,204.64	599,861.77	546,876.91	8,538,626.78	31,308,570.10
2、本年增加金额	10,143,857.03	230,047.38	451,183.68	7,662,257.97	18,487,346.06
(1) 计提	10,143,857.03	230,047.38	451,183.68	7,662,257.97	18,487,346.06
3、本年减少金额	1,214,789.56		33,580.30	61,952.73	1,310,322.59
(1) 处置或报废			11,814.60	57,786.05	69,600.65
(2) 其他减少	1,214,789.56		21,765.70	4,166.68	1,240,721.94
4、年末余额	30,552,272.11	829,909.15	964,480.29	16,138,932.02	48,485,593.57
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	335,375,999.36	1,109,391.66	1,749,838.95	66,428,627.67	404,663,857.64
2、年初账面价值	319,884,053.91	1,154,395.71	1,692,711.13	66,434,128.00	389,165,288.75

注：①截止于 2018 年 12 月 31 日，本公司账面原值 4,624,379.85 元、账面价值 2,722,839.18 元的房屋建筑物和账面原值 1,533,235.00 元、账面价值 1,367,134.54 的土地使用权为本公司向山东无棣农村商业银行股份有限公司借入的短期借款 10,000,000.00 元提供抵押担保。

②截止于 2018 年 12 月 31 日，本公司账面原值 22,868,988.11 元、账面价值 15,868,096.31 元的房屋建筑物和账面原值 811,724.45 元、账面价值 723,787.63 元的土地使用权为无棣县四季青市政工程有限公司的贷款 12,000,000.00 元提供抵押担保。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
200 万头出栏工程	3,900,486.64		3,900,486.64	3,549,569.55		3,549,569.55
苏家猪场建设工程	631,699.66		631,699.66	615,000.00		615,000.00
华特希尔二场工程	463,091.56		463,091.56	442,877.52		442,877.52
新建料塔工程	92,360.94		92,360.94	90,060.94		90,060.94
苏家猪场有机肥项目	68,813.40		68,813.40			
新建消毒点工程				1,048,521.96		1,048,521.96
黎敬东猪场工程				9,874,390.81		9,874,390.81
合 计	5,156,452.20		5,156,452.20	15,620,420.78		15,620,420.78

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
200 万头出栏工程	340,000,000.00	3,549,569.55	350,917.09			3,900,486.64
苏家猪场建设工程	10,005,849.00	615,000.00	86,436.26	69,736.60		631,699.66
华特希尔二场工程	5,678,910.50	442,877.52	267,562.83	247,348.79		463,091.56
新建料塔工程	500,000.00	90,060.94	361,146.00	358,846.00		92,360.94
苏家猪场有机肥项目	1,600,000.00		68,813.40			68,813.40
新建消毒点工程	1,500,000.00	1,048,521.96	394,183.42	1,442,705.38		
黎敬东猪场工程	31,680,000.00	9,874,390.81	20,693,141.56	30,567,532.37		
其他零星项目合计			718,712.67	718,712.67		
合计		15,620,420.78	22,940,913.23	33,404,881.81		5,156,452.20

(续)

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	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
200 万头出栏工程	1.15	1.15				自筹
苏家猪场建设工程	7.01	7.01				自筹
华特希尔二场工程	12.51	12.51				自筹
新建料塔工程	90.24	90.24				自筹
苏家猪场有机肥项目	4.30	4.30				自筹
新建消毒点工程	96.18	100.00				自筹
黎敬东猪场工程	96.49	100.00				自筹
其他零星项目合计						自筹
合计						

10、生产性生物资产

项 目	种母猪	种公猪	合计
一、账面原值			
1、年初余额	30,695,854.55	939,474.25	31,635,328.80
2、本年增加金额	29,801,161.42	705,105.56	30,506,266.98
(1) 购置	629,692.80		629,692.80
(2) 自行培育	29,171,468.62	705,105.56	29,876,574.18
3、本年减少金额	19,439,356.60	547,542.61	19,986,899.21
(1) 处置或报废	19,439,356.60	547,542.61	19,986,899.21
4、年末余额	41,057,659.37	1,097,037.20	42,154,696.57

项 目	种母猪	种公猪	合计
二、累计折旧			
1、年初余额	4,736,472.41	171,015.35	4,907,487.76
2、本年增加金额	10,467,167.35	318,096.02	10,785,263.37
(1) 计提	10,467,167.35	318,096.02	10,785,263.37
3、本年减少金额	4,475,377.33	140,225.58	4,615,602.91
(1) 处置或报废	4,475,377.33	140,225.58	4,615,602.91
4、年末余额	10,728,262.43	348,885.79	11,077,148.22
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	30,329,396.94	748,151.41	31,077,548.35
2、年初账面价值	25,959,382.14	768,458.90	26,727,841.04

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	商标	合计
一、账面原值				
1、年初余额	13,999,428.59	1,206,500.00	5,000.00	15,210,928.59
2、本年增加金额		10,000.00		10,000.00
(1) 购置		10,000.00		10,000.00
3、本年减少金额				
4、年末余额	13,999,428.59	1,216,500.00	5,000.00	15,220,928.59
二、累计摊销				
1、年初余额	1,823,684.54	260,500.02	541.58	2,084,726.14
2、本年增加金额	279,988.61	122,291.83	249.96	402,530.40
(1) 计提	279,988.61	122,291.83	249.96	402,530.40
3、本年减少金额				
4、年末余额	2,103,673.15	382,791.85	791.54	2,487,256.54
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值	11,895,755.44	833,708.15	4,208.46	12,733,672.05
2、年初账面价值	12,175,744.05	945,999.98	4,458.42	13,126,202.45

注：①截止于 2018 年 12 月 31 日，本公司账面原值 1,533,235.00 元、账面价值 1,367,134.54 元的土地使用权和账面原值 4,624,379.85 元、账面价

值 2,722,839.18 元的房屋建筑物为本公司向山东无棣农村商业银行股份有限公司借入的短期借款 10,000,000.00 元提供抵押担保。

②截止于 2018 年 12 月 31 日, 本公司账面原值 811,724.45 元、账面价值 723,787.63 元的土地使用权和账面原值 22,868,988.11 元、账面价值 15,868,096.31 元的房屋建筑物为无棣县四季青市政工程有限公司 12,000,000.00 元贷款提供抵押担保。

③截止于 2018 年 12 月 31 日, 本公司账面原值 3,078,293.55 元、账面价值 2,744,811.75 元的土地使用权为滨州市荣昌农牧科技有限责任公司 8,000,000.00 元贷款提供抵押担保。

12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山东华特希尔育种有限公司	40,938.18			40,938.18
合计	40,938.18			40,938.18

注: 商誉系本公司收购山东华特希尔育种有限公司所支付的对价与山东华特希尔育种有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额。

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
华鑫猪场房屋租赁费	2,464,256.63		136,903.20		2,327,353.43
华鑫猪场改造费	403,133.94		38,898.86		364,235.08
苏家猪场土地租赁费	352,674.88	232,577.74	255,018.24		330,234.38
排污工程土地租赁费		304,692.00	126,955.00		177,737.00
办公楼外墙漆工程款	163,723.95		24,255.36		139,468.59
地暖及路面工程		148,990.00	24,831.67		124,158.33
公猪站土地租赁费	141,240.47		56,496.24		84,744.23
合计	3,525,029.87	686,259.74	663,358.57		3,547,931.04

14、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	2,204,682.77	1,651,400.00
预付设备款	112,476.00	651,562.20
预付租赁款	22,323.00	
合计	2,339,481.77	2,302,962.20

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	10,000,000.00	61,400,000.00
保证借款	67,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		
合 计	77,000,000.00	81,400,000.00

注：①本公司抵押借款的抵押物系“附注六、8、固定资产”所述账面原值4,624,379.85元，账面价值2,722,839.18元的房屋建筑物以及“附注六、11、无形资产”所述账面原值1,533,235.00元，账面价值1,367,134.54元的土地使用权。

②本公司的保证借款主要是由以下单位对本公司提供担保取得的短期借款

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
无棣县兴棣融资担保有限公司 李文霞	15,000,000.00	2018-4-27	2019-4-24	否
无棣县兴棣融资担保有限公司	17,000,000.00	2015-10-22	2020-10-22	否
北京大北农业科技集团股份有限公司 李文霞	15,000,000.00	2018-4-8	2019-4-7	否
无棣县雪塔制粉有限责任公司 滨州市华育养殖有限公司 李文霞	4,500,000.00	2018-10-30	2019-10-14	否
无棣县雪塔制粉有限责任公司 山东瑞美丰农牧有限公司 李文霞	8,500,000.00	2018-10-29	2019-10-24	否
山东瑞美丰农牧有限公司 无棣华胜清真餐饮有限公司 李文霞	7,000,000.00	2018-10-30	2019-9-23	否

16、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	112,674,543.85	66,394,520.33
合 计	112,674,543.85	66,394,520.33

其中：应付账款

项 目	年末余额	年初余额
原料款	75,203,384.77	30,746,938.52
工程款	29,219,236.88	24,858,526.00
设备款	8,093,588.85	10,020,821.00
其他款项	158,333.35	768,234.81
合 计	112,674,543.85	66,394,520.33

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
滨州市筑安巢建筑工程有限公司	9,077,706.91	工程款，尚未支付
中农威特生物科技股份有限公司	1,957,831.00	兽药款，尚未支付
无棣县锐恒混凝土有限责任公司柳堡分公司	1,154,971.38	工程款，尚未支付
河北红之星畜牧设备制造有限公司	1,086,480.00	设备款，尚未支付
青岛牧丰生物科技有限公司	1,057,012.00	兽药款，尚未支付
合 计	14,334,001.29	——

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收商品猪销售款	3,274,525.00	1,489,492.50
预收猪精液销售款	22,020.00	5,610.00
合 计	3,296,545.00	1,495,102.50

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
山东菏泽鑫发同进养殖有限公司	100,000.00	尚未发货
合 计	100,000.00	——

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	5,173,675.48	29,048,681.45	28,187,665.87	6,034,691.06
二、离职后福利-设定提存计划	13,579.62	828,800.71	842,380.33	
三、辞退福利		168,000.00	168,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	5,187,255.10	30,045,482.16	29,198,046.20	6,034,691.06

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,095,013.33	27,048,473.67	26,134,008.94	6,009,478.06
2、职工福利费	42,915.00	1,403,159.91	1,446,074.91	
3、社会保险费	8,751.15	421,085.87	429,837.02	
其中：医疗保险费	7,780.48	327,077.86	334,858.34	
工伤保险费	288.36	34,573.64	34,862.00	
生育保险费	682.31	39,446.37	40,128.68	
其他		19,988.00	19,988.00	
4、住房公积金	26,996.00	167,962.00	169,745.00	25,213.00
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				
8、其他		8,000.00	8,000.00	
合 计	5,173,675.48	29,048,681.45	28,187,665.87	6,034,691.06

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	13,070.44	797,528.64	810,599.08	
2、失业保险费	509.18	31,272.07	31,781.25	
合 计	13,579.62	828,800.71	842,380.33	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按缴存基数的相应比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	225,892.94	225,182.67
企业所得税	1,087,880.12	1,087,880.12
个人所得税	810,694.14	778,902.23
其他税费	60,719.40	93,738.26
合 计	2,185,186.60	2,185,703.28

20、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	5,193,462.76	159,429.11
应付股利		
其他应付款	119,512,602.46	81,615,450.19
合 计	124,706,065.22	81,774,879.30

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
借款应付利息	5,193,462.76	159,429.11
合 计	5,193,462.76	159,429.11

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
借款	72,621,652.08	63,091,002.82
大北农集团内部款	38,117,874.31	10,079,775.32
押金、质保金	2,473,244.27	1,052,188.00
租金	1,382,728.66	1,347,074.03
备用物资款	1,314,797.08	715,332.83
员工未报费用	641,589.00	647,434.07
融资保证金		623,942.24
其他	2,960,717.06	4,058,700.88
合 计	119,512,602.46	81,615,450.19

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
沧州市牧疆南北农牧机械有限公司	74,000.00	质保金未到期
山东滨州无棣张维义	71,796.00	质保金未到期
沧州市牧疆南北农牧机械有限公司	70,000.00	质保金未到期
河北红之星畜牧设备制造有限公司	59,520.00	质保金未到期
杨增璐	57,921.00	质保金未到期
合 计	333,237.00	——

21、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
-----	------	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	217,333.33		42,000.00	175,333.33	
合计	217,333.33		42,000.00	175,333.33	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收 益相关
加强规范养殖场建设的补助	140,000.00			10,000.00		130,000.00	与资产相关
牲猪标准化规模养殖小区扶持资金	77,333.33			32,000.00		45,333.33	与资产相关
合计	217,333.33			42,000.00		175,333.33	

22、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	169,705,050.00						169,705,050.00

23、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	89,740,712.91			89,740,712.91
其他资本公积				
合计	89,740,712.91			89,740,712.91

24、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	918,054.82			918,054.82
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	918,054.82			918,054.82

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

25、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	55,311,183.70	46,411,459.62
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项 目	本 年	上 年
调整后年初未分配利润	55,311,183.70	46,411,459.62
加：本年归属于母公司股东的净利润	13,500,067.07	8,899,724.08
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	68,811,250.77	55,311,183.70

26、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	225,399,379.48	180,849,293.04	115,172,188.06	82,431,640.72
其他业务	479,482.85	961,312.17	1,308,127.46	1,873,573.75
合 计	225,878,862.33	181,810,605.21	116,480,315.52	84,305,214.47

27、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	18,528.72	19,131.26
土地使用税	30,500.00	32,851.57
印花税	94,381.91	81,942.78
其他税费	14,537.64	8,240.00
合 计	157,948.27	142,165.61

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,974,436.83	1,112,829.54
差旅费	1,063,546.93	536,295.29
会务费	194,491.99	6,464.32
交通费	139,084.00	7,503.93
招待费	117,182.74	188,743.26
运杂费	96,189.00	817,443.09
业务费	36,788.00	109,625.01
广告费	22,500.00	680,636.12

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	109,920.40	870,725.56
合 计	3,754,139.89	4,330,266.12

29、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,486,197.79	6,202,046.29
交通费	685,316.35	7,503.93
招待费	617,783.13	705,711.07
中介服务费	487,863.70	1,440,199.55
租赁费	452,999.99	1,651,421.81
资产摊销	422,743.97	71,122.12
办公费	422,631.10	713,320.04
折旧费	275,933.74	338,753.92
差旅费	237,158.84	135,478.57
其他费用	568,333.61	1,371,625.09
合 计	7,656,962.22	12,637,182.39

注：管理费用本年发生额较上年发生额减少 39.41%，主要原因系公司管理层改组，原管理人员按其工作职能薪酬计入其他成本费用科目核算所致。

30、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	10,714,413.21	7,203,131.87
减：资本化利息		
费用化利息支出	10,714,413.21	7,203,131.87
减：直接冲减财务费用的贴息		
减：利息收入	8,732.31	84,886.82
汇兑损失（收益以“-”填列）		
其他	587,285.97	31,483.16
合 计	11,292,966.87	7,149,728.21

31、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	567,747.34	64,796.71
合 计	567,747.34	64,796.71

32、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
耕地质量提升补助	614,350.00		614,350.00
财政疫苗补助款	40,000.00	30,700.00	40,000.00
规范养殖场建设补助	42,000.00	73,100.00	42,000.00
专利资助款	15,600.00		15,600.00
合 计	711,950.00	103,800.00	711,950.00

33、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		11.78
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,600,000.00	1,600,000.00
合 计	1,600,000.00	1,600,011.78

34、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置利得或损失	-3,128,497.89	-631,072.58	-3,128,497.89
合 计	-3,128,497.89	-631,072.58	-3,128,497.89

35、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
科技创新和人才引进培养补助	200,000.00		200,000.00
罚款收入	5,600.00		5,600.00
其他	29,406.59	89,918.82	29,406.59
合 计	235,006.59	89,918.82	235,006.59

36、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	365.40	24,187.87	365.40
火灾损失	5,926,822.84		5,926,822.84
对外捐赠支出	590,040.00	30,000.00	590,040.00
其他	12,249.80	28,050.91	12,249.80
合 计	6,529,478.04	82,238.78	6,529,478.04

37、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	27,406.12	31,657.17
递延所得税费用		
合 计	27,406.12	31,657.17

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补贴	869,950.00	30,700.00
员工往来	643,236.17	1,421,129.93
其他	11,000.00	373,692.94
利息收入	8,732.31	84,886.82
合 计	1,532,918.48	1,910,409.69

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的期间费用	5,147,083.20	7,587,823.96
员工往来	590,268.17	1,381,390.71
捐赠支出	590,040.00	30,000.00
中介服务费	487,863.70	740,199.55
合 计	6,815,255.07	9,739,414.22

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
关联方借款	73,780,463.85	70,995,240.00
合 计	73,780,463.85	70,995,240.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
偿还关联方借款	33,947,716.86	
合 计	33,947,716.86	

39、现金流量表补充资料

(1) 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：		

补充资料	本年金额	上年金额
净利润	13,500,067.07	8,899,724.08
加：资产减值准备	567,747.34	64,796.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,272,609.43	18,757,593.72
无形资产摊销	402,530.40	398,488.54
长期待摊费用摊销	663,358.57	405,735.57
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）	3,128,497.89	631,072.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	365.40	24,187.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,714,413.21	5,309,799.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,600,000.00	-1,600,011.78
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）	-64,472,771.28	-34,578,367.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,574,674.87	-11,616,180.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,025,342.25	30,546,613.14
其他	5,926,822.84	
经营活动产生的现金流量净额	13,554,308.25	17,243,452.00
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：		
现金的年末余额	19,508,569.27	2,160,954.52
减：现金的年初余额	2,160,954.52	35,950,361.79
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	17,347,614.75	-33,789,407.27

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	19,508,569.27	2,160,954.52
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	19,508,569.27	2,160,954.52

项 目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	19,508,569.27	2,160,954.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

40、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	18,590,935.49	详见附注六、8、固定资产
无形资产	4,835,733.92	详见附注六、11、无形资产
合 计	23,426,669.41	

41、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
耕地质量提升补助	614,350.00	其他收益	614,350.00
科技创新和人才引进培养补助	200,000.00	营业外收入	200,000.00
财政疫苗补助款	40,000.00	其他收益	40,000.00
规范养殖场建设补助	42,000.00	其他收益	42,000.00
专利资助款	15,600.00	其他收益	15,600.00
合 计	911,950.00		911,950.00

七、合并范围的变更

本公司本年度未发生合并范围变更事项。

八、在其他主体中的权益

1、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
				直接	间接	
滨州市恒利源种猪育种有限公司	无棣县	无棣县	牲猪养殖	100.00		收购
滨州市华麟牧业有限公司	无棣县	无棣县	牲猪养殖	100.00		收购
无棣县荣昌畜牧职业培训学校	无棣县	无棣县	牲猪养殖	100.00		设立

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
				直接	间接	
山东华特希尔育种有限公司	无棣县	无棣县	牲猪养殖	100.00		设立
天猪科技(北京)有限公司	北京市	北京市	培训、咨询	100.00		设立
滨州市华辰种猪育种有限公司	无棣县	无棣县	牲猪养殖销售	100.00		设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款和应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险产生于银行借款等债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 其他价格风险

本公司以市场价格销售种猪，因此受到此等价格波动的影响。

2、信用风险

2018年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。针对应收款项,本公司为降低信用风险,制定相关制度设置相应岗位负责确定信用额度、进行业务审批,并执行相关监控程序以确保采取必要的措施回收可能出现的过期债权。此外,本公司于资产负债表日审核重大应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险相对较低。

本公司其他流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司无已逾期未提减值准备的金融资产。

3、流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

本公司金融资产或金融负债不存在以公允价值计量的事项。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京大北农业科技集团股份有限公司	北京	饲料、兽药生产及销售	4,242,993,865.00	81.7421	81.7421

注:本公司的最终控制方是自然人邵根伙。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东大北农农牧科技有限责任公司	受同一母公司控制
福州大北农生物技术有限公司	受同一母公司控制
无棣华有饲料有限公司	受同一母公司控制
山东丰沃新农农牧科技有限公司	受同一母公司控制
北京大北农动物保健科技有限责任公司昌乐分公司	受同一母公司控制
徐州昌农农牧科技有限公司	受同一母公司控制

昌乐大北农农牧食品有限公司	受同一母公司控制
台州市金泽生态农业开发有限公司	受同一母公司控制
江西泰和大北农饲料有限公司	受同一母公司控制
莱州沃农畜牧科技有限公司	受同一母公司控制
乾安大北农农牧食品有限公司	母公司的关联方
六枝特区大北农农业科技有限公司	母公司的关联方
肇庆大北农农牧食品有限公司	受同一母公司控制
山东无棣农村合作银行	被投资方
田荣昌	股东、高级管理人员
李文霞	田荣昌之妻
滨州市荣昌农牧科技有限责任公司	田荣昌控制的企业
无棣县四季青市政工程有限公司	田荣昌控制的企业
山东华匠农牧装备股份有限公司	田荣昌控制的企业

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东大北农农牧科技有限责任公司	采购商品	16,912,806.08	23,942,196.35
无棣华有饲料有限公司	采购商品	7,656,849.62	
山东丰沃新农牧科技有限公司	采购商品	7,366,031.20	
福州大北农生物技术有限公司	采购商品	4,467,291.50	708,942.50
北京大北农动物保健科技有限责任公司昌乐分公司	采购商品	1,153,786.00	
山东华匠农牧装备股份有限公司	采购设备	12,195,272.00	1,785,000.00
合 计		49,752,036.40	26,436,138.85

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
乾安大北农农牧食品有限公司	出售商品	25,765,725.62	1,000,000.00
徐州昌农农牧科技有限公司	出售商品	9,104,782.00	
昌乐大北农农牧食品有限公司	出售商品	1,943,984.44	
台州市金泽生态农业开发有限公司	出售商品	952,146.45	
江西泰和大北农饲料有限公司	出售商品	597,777.00	
莱州沃农畜牧科技有限公司	出售商品	86,400.00	
合 计		38,450,815.51	1,000,000.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
滨州市荣昌农牧科技有限责任公司	饲料生产线租赁	360,000.00	360,000.00
山东华匠农牧装备股份有限公司	办公场所租赁	150,000.00	
合 计		510,000.00	360,000.00

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

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
无棣县四季青市政工程有限公司	14,000,000.00	2017-3-6	2022-3-5	否
滨州市荣昌农牧科技有限责任公司	6,000,000.00	2018-1-15	2019-1-15	否
滨州市荣昌农牧科技有限责任公司	8,000,000.00	2018-9-21	2019-8-4	否
滨州市荣昌农牧科技有限责任公司	13,000,000.00	2018-2-9	2019-2-9	否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京大北农科技集团股份有限公司	15,000,000.00	2018-4-8	2019-4-7	否
李文霞	15,000,000.00	2018-4-27	2019-4-24	否
李文霞	10,000,000.00	2018-10-29	2019-10-21	否
李文霞	4,500,000.00	2018-10-30	2019-10-14	否
李文霞	8,500,000.00	2018-10-29	2019-10-24	否
李文霞	7,000,000.00	2018-10-30	2019-9-23	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	本期计提利息	说 明
北京大北农科技集团股份有限公司	38,100,000.00	1,404,556.38	按利率 6%计算利息
田荣昌	71,370,000.00	3,742,315.07	按利率 6%计算利息
合 计	109,470,000.00	5,146,871.45	

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员报酬	142.39	373.19

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
徐州昌农农牧科技有限公司	131,625.00			
合计	131,625.00			
预付款项:				
乾安大北农农牧食品有限公司			1,000,000.00	50,000.00
合计			1,000,000.00	50,000.00
其他应收款:				
山东华匠农牧装备股份有限公司	453,742.50	22,687.13		
合计	453,742.50	22,687.13		

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
山东大北农农牧科技有限责任公司	16,703,564.49	9,455,090.49
山东丰沃新农农牧科技有限公司	8,010,497.60	
福州大北农生物技术有限公司	5,703,138.00	1,018,646.50
山东华匠农牧装备股份有限公司	4,782,639.35	3,603,180.00
无棣华有饲料有限公司	2,364,479.99	
北京大北农动物保健科技有限责任公司昌乐分公司	1,155,866.00	
南京天邦生物科技有限公司	208,620.00	208,620.00
合计	38,928,805.43	14,285,536.99
预收款项:		
徐州昌农农牧科技有限公司	370,000.00	
六枝特区大北农农业科技有限公司	1,000,000.00	
肇庆大北农农牧食品有限公司	1,000,000.00	
合计	2,370,000.00	
应付利息:		
田荣昌	3,742,315.07	
北京大北农科技集团股份有限公司	1,404,556.38	
合计	5,146,871.45	
其他应付款:		

项目名称	年末余额	年初余额
田荣昌	71,370,000.00	59,601,652.08
北京大北农科技集团股份有限公司	38,100,000.00	12,317,473.98
无棣县四季青市政工程有限公司	1,627,225.14	1,627,225.14
山东大北农农牧科技有限责任公司	17,874.31	2,409.68
山东华匠农牧装备股份有限公司	189,388.00	
滨州市荣昌农牧科技有限责任公司	180,000.00	100,000.00
合计	111,484,487.45	73,648,760.88

十二、股份支付

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司对外提供担保事项

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
无棣县四季青市政工程有限公司	14,000,000.00	2017-3-6	2022-3-5	否
滨州市荣昌农牧科技有限责任公司	6,000,000.00	2018-1-15	2019-1-15	否
滨州市荣昌农牧科技有限责任公司	8,000,000.00	2018-9-21	2019-8-4	否
滨州市荣昌农牧科技有限责任公司	13,000,000.00	2018-2-9	2019-2-9	否

十四、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,435.00	100.00	7,000.00	14.45	41,435.00
其中：应收关联方、备用金、员工借款等	41,435.00	85.55			41,435.00
其他应收款（账龄组合）	7,000.00	14.45	7,000.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	48,435.00	100.00	7,000.00	14.45	41,435.00

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,488,388.30	100.00	7,102.50	0.05	13,481,285.8
其中：应收关联方、备用金、员工借款等	13,479,338.30	99.93			13,479,338.30
其他应收款（账龄组合）	9,050.00	0.07	7,102.50	78.48	1,947.5
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	13,488,388.30	100.00	7,102.50	0.05	13,481,285.8

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	7,000.00	7,000.00	100.00
合 计	7,000.00	7,000.00	100.00

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-102.50 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 48,435.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,000.00 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	5,181,094.92	5,181,094.92
其他应收款	207,473,958.16	172,428,377.77
合 计	212,655,053.08	177,609,472.69

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
滨州市华麟牧业有限公司	3,061,651.17	3,061,651.17
滨州市恒利源种猪育种有限公司	2,119,443.75	2,119,443.75
合 计	5,181,094.92	5,181,094.92

重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
滨州市华麟牧业有限公司	3,061,651.17	4-5 年	子公司分红款	未减值
滨州市恒利源种猪育种有限公司	2,119,443.75	4-5 年		
合 计	5,181,094.92	—	—	—

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	207,678,631.79	100.00	204,673.63	0.10	207,473,958.16
其中：应收关联方、备用金、员工借款等	205,754,849.19	99.07			205,754,849.19
其他应收款（账龄组合）	1,923,782.60	0.93	204,673.63	10.64	1,719,108.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合 计	207,678,631.79	100.00	204,673.63	0.10	207,473,958.16
-----	----------------	--------	------------	------	----------------

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	172,523,401.18	100.00	95,023.41	0.06	172,428,377.77
其中：应收关联方、备用金、员工借款等	171,895,863.07	99.64			171,895,863.07
其他应收款（账龄组合）	627,538.11	0.36	95,023.41	15.14	532,514.7
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	172,523,401.18	100.00	95,023.41	0.06	172,428,377.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,691,476.60	84,573.83	5.00
1 至 2 年	550.00	55.00	10.00
2 至 3 年	70,500.00	21,150.00	30.00
3 至 4 年	150,550.00	90,330.00	60.00
4 至 5 年	10,706.00	8,564.80	80.00
5 年以上			
合 计	1,923,782.60	204,673.63	

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收集团内部往来款	205,471,198.29	172,189,392.85
应收员工往来款	283,549.48	194,228.11
应收保险赔偿款	1,257,000.00	
应收租金款	395,000.00	
应收其他款	271,884.02	139,780.22
合 计	207,678,631.79	172,523,401.18

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 109,650.22 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
华辰种猪	往来款	143,220,147.13	3年以内	68.96%	
华麟牧业	往来款	46,611,025.46	2年以内	22.44%	
华特希尔	往来款	15,640,025.70	3年以内	7.53%	
中国人寿财产保险股份有限公司滨州市中心支公司	保险理赔款	1,257,000.00	1年以内	0.61%	62,850.00
山东华匠农牧装备股份有限公司	保证金	395,000.00	1年以内	0.19%	19,750.00
合计	—	207,123,198.29	—	99.73%	82,600.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	86,409,042.54		86,409,042.54	86,409,042.54		86,409,042.54
对联营、合营企业投资						
合计	86,409,042.54		86,409,042.54	86,409,042.54		86,409,042.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
滨州市恒利源种猪育种有限公司	29,313,156.67			29,313,156.67		
滨州市华麟牧业有限公司	12,355,896.70			12,355,896.70		
无棣县荣昌畜牧职业培训学校	300,000.00			300,000.00		
山东华特希尔育种有限公司	13,444,989.17			13,444,989.17		
天猪科技(北京)有限公司	995,000.00			995,000.00		
滨州市华辰种猪育种有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	86,409,042.54			86,409,042.54		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,029,985.10	75,796,878.67	20,839,307.12	15,401,366.17
其他业务	93,532,313.57	94,185,833.56	60,110,870.33	60,718,116.79

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	181,562,298.67	169,982,712.23	80,950,177.45	76,119,482.96

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		9.04
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,600,000.00	1,600,000.00
合 计	1,600,000.00	1,600,009.04

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-3,128,497.89	
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	911,950.00	
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		

项 目	金 额	说 明
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	-6,494,471.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-8,711,019.34	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-8,711,019.34	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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	4.19	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.89	0.13	0.13

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：

公司董事会办公室。