



公准股份

NEEQ : 830916

公准肉食品股份有限公司



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记

2017年5月10日公司召开第二届董事会第二十四次会议，审议通过了公司更换会计师事务所的议案，会计师事务所由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）变更为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）。

2017年5月17日召开第二届董事会第二十五次会议审议通过《养猪场承包合同》，同意跟中跃建设集团有限公司黑龙江分公司就七合项目展开合作。

2017年9月20日，公司股票转让方式由做市转让变更为协议转让方式。

2017年10月26日，公司及公司控股股东、实际控制人被中国证券监督管理委员会立案调查。

2017年11月7日，公司董事、监事及高级管理人员被中国证券监督管理委员会立案调查。

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 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、母公司、公准股份公司、公准股份	指	公准肉食品股份有限公司
董事会、监事会、股东大会	指	公准肉食品股份有限公司董事会、监事会、股东大会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
华安证券、主办券商	指	华安证券股份有限公司
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
《审计报告》	指	中喜会计师事务所出具的《公准肉食品股份有限公司2017年度审计报告》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期内	指	2017年1月1日-2017年12月31日
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
冷鲜肉	指	将严格检疫合格的畜禽经科学工艺屠宰后,胴体置于-18℃的环境下持续 1-2 小时,后转入 0-4℃的环境中脱酸 16-24 小时,并在后续加工、流通和零售过程中始终保持在该温度范围内的畜禽肉。
子公司	指	绥棱天昊养殖有限公司、黑龙江省七合畜牧集团有限公司
分公司	指	公准肉食品股份有限公司肇东分公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
董监高	指	公准股份董事、监事及高级管理人员

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人韩义文、主管会计工作负责人胥丽荣及会计机构负责人（会计主管人员）胥丽荣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所对公司出具了无法表示意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

霍志秋：因出差外地，无法及时赶回参会。

### 【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
市场竞争风险	公司为农副产品初加工企业,主要从事生猪屠宰及加工等生产运营业务,产品单一,市场竞争十分激烈,抵御市场竞争等风险能力较低。针对此风险,公司将通过完善产业链、开展产品深加工,使产品多元化,以增强公司产品的市场竞争力。
供应商依赖的风险	公司生产产品主要以生猪为主,公司生猪收购主要依赖于一些固定的养殖户和供应商,存在供应数量和质量不稳定的情况。对此风险,公司将通过收购生猪养殖场等方式,尽量满足生猪自给。
对客户依赖的风险	公司产品主要依赖经销商销售,对主要经销客户存在较大依赖性,存在可能导致市场和价格变化的风险。针对此风险,公司将积极开拓新市场,并逐步增开直销店、并对产品进行深加工,以减少对主要客户的依赖。
食品安全风险	公司所处行业为生猪养殖行业及生猪屠宰加工行业,公司供应的产品为消费者日常必需品。近年来消费者对食品安全的要求及权益保护意识不断增强,食品质量安全控制成为公司产业链内不容忽视的工作重点。稍有疏忽将导致产品质量和食品安全问题或事故,将致使公司品牌声誉受到较大影响,并可能引发相关投

	诉及诉讼并受到相关监管部门的处罚,上述事项均会对公司业绩及发展造成不利影响。
动物疫病风险	生猪养殖过程中容易爆发动物疫病,这些疫病主要包括蓝耳病、口蹄疫、猪流行性腹泻等。生猪疫病集中发生带来两类风险,一是:疫病的发生导致生猪的死亡,直接导致生猪产量的突然减低二是:疫病的集中爆发与流行,易影响消费者心理,导致市场需求萎缩。
原材料价格上涨风险	玉米、豆粕等是公司生猪养殖业务的主要原材料,农产品价格受当年的种植面积、气候条件、市场供求及国际期货市场价格等因素的影响。如果原材料价格上涨,而生猪价格不变,公司生猪养殖环节毛利率水平将会下降,对公司的整体经营业绩产生不利影响。
生猪价格的周期性波动风险	公司经营的主要原料是生猪,生猪价格受猪的生长周期、存栏量、饲料价格、市场供求等多种因素影响,波动较大。公司产品销售价格变动与生猪价格变动呈现正相关性,但受到定价政策、消费者承受能力、竞争环境等因素影响,公司肉制品的销售价格调整相对稍滞后于生猪价格:当生猪价格持续上涨时,可能导致公司肉制品毛利率下降当生猪价格持续下跌时,将导致养殖环境盈利下滑。因此,生猪价格出现大幅波动,如公司不能及时适度调整肉制品价格并保持合理存货规模,公司存在主营业务毛利率波动风险。
经营业绩下滑风险	公司目前产业链尚不完善,经营模式相对单一,受行业周期波动及行业环境的不断变化、市场竞争的日益加剧、不可抗力风险等不同因素的影响,公司存在未来整体经营业绩下滑的风险。
税收优惠政策变化风险	公司主要从事生猪养殖、屠宰冷鲜、冷冻分割猪肉加工、储藏、销售,属于国家重点扶持的基础性农业产业,享有多方面税收优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等法律法规的规定,公司从事牲畜、家禽的饲养和农产品初加工的所得,可以免征企业所得税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》的规定,公司销售的生猪等自产农产品免征增值税。税收优惠增强了公司的盈利能力,若上述税收优惠政策发生变化,将使公司面临利润下降的风险。
公司董监高被立案调查,可能受到处罚的风险	公司董事、监事及高管,于2017年收到中国证券监督管理委员会调查立案的通知,截止报告期末,尚未收到调查结果,故公司存在董监高受处罚的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	公准肉食品股份有限公司
英文名称及缩写	Gongzhun Meat Products Incorporated Company
证券简称	公准股份
证券代码	830916
法定代表人	韩义文
办公地址	黑龙江省海伦市北环路 8 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	韩义文
职务	董事长
电话	0455-5791636
传真	0455-5791602
电子邮箱	gongzhungufen@163.com
公司网址	www.gongzhun.com
联系地址及邮政编码	黑龙江省海伦市北环路 8 号 152300
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	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	2004-12-30
挂牌时间	2014-08-13
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农副产品加工
主要产品与服务项目	生猪养殖、屠宰冷鲜、冷冻分割猪肉加工、储藏、销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	232,272,400
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	韩义文
实际控制人	韩义文

#### 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	91231200769220109X	否
注册地址	黑龙江省海伦市北环路 8 号	否
注册资本	232,272,400	否
注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜
签字注册会计师姓名	刘大荣、余志强
会计师事务所办公地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

#### 六、 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	120,511,121.97	1,393,642,171.32	-91.35%
毛利率%	-2.96%	8.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,920,283.83	114,899,082.81	-112.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,229,588.15	110,356,991.00	-114.15%
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）	-16.42%	14.81%	-
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）	-15.61%	14.22%	-
基本每股收益	-0.06	0.69	-108.70%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	141,293,432.89	842,186,130.89	-83.22%
负债总计	48,643,927.70	4,189,809.17	1,061.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,379,505.190	828,726,321.72	-88.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.36	3.57	-89.92%
资产负债率%（母公司）	35.40%	0.99%	-
资产负债率%（合并）	34.43%	0.50%	-
流动比率	0.2759	169.1851	-
利息保障倍数	-	95.99	-

#### 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	-667,271,711.54	109,023,466.67	-
应收账款周转率	1,009.31	25,631.20	-
存货周转率	22.06	88.40	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-83.22%	11.74%	-
营业收入增长率%	-91.35%	16.48%	-
净利润增长率%	-112.99%	6.63%	-

#### 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	232,272,400	232,272,400	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-686,864.34
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	-686,864.34

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
银行存款	668,101,477.85	75,149.98		
应交税费-应交增值税进项税	30,527,546.76	9,080,633.18		
应付职工薪酬	702,022.58	533,115.66		
库存商品	7,872,349.16	6,115,105.72		
包装物	118,476.98	118,143.37		
应收账款	2.16	1,459,693.42		

应付账款	3,307,653.86	7,046,709.00		
其他应付款	98,095.60	36,924,931.40		
其他应收款	1,120,117.88	861,696.44		
合计	711,847,742.83	62,215,178.17		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

1、盈利模式：公司的盈利模式比较简单，主要是采用的是单一屠宰加工模式，从个体工商户收购生猪，经公司标准化屠宰、精细化分割包装、低温保存，再将猪肉产品对外销售的方式获取收入，主要赚取的是屠宰加工的费用。公司与生猪供应商签订了《生猪收购合同》，与经销商签订了《经销协议书》，保证公司的生产经营平稳、有计划的进行。公司通过多年的积累和发展，已经形成了一套成熟的收购、屠宰、储存、销售的体系，并完成了初步的资本积累。下一步，公司计划将由单一屠宰加工模式向产销一体化模式转型，逐步向上游发展完善产业链，并最终形成种猪培育、仔猪繁殖、生猪育肥、屠宰加工、猪肉销售的一体化经营模式。

2、销售模式：产品销售目前主要采用紧密型的经销商分销的模式。公司对经销商采取了严格的管理模式，要求经销商接受公司的统一管理、指导和服务。对于销售额较大并且有意愿与公司保持长期合作的经销商，公司将在每个年度末与其签订下一年度的《经销协议书》，并统一在协议中作出如下规定：（1）、经销商必须完成合同规定的销售量，否则公司有权撤销其经销权。（2）、经销商需至少提前一天将订单发送给公司，并要求订单准确率达到90%以上。（3）、经销商在收到货物后支付不少于80%的货款，每月末所欠货款不得超过当月货款总额的10%，否则公司有权停止供货。（4）、产品的价格由公司统一制定，经销商若要求调整价格，需提前二天通知公司。

3、采购模式：（1）、生猪收购模式 公司设立收购部专门负责公司主要原材料生猪的收购工作，公司每年年末根据本年度产销情况，结合公司生产能力和市场预测制定下一年度的生产计划，收购部根据生产计划开展生猪收购工作，具体收购流程如下：公司不直接向农户收购生猪，而是通过生猪经销商进货，能够保证生猪的品质和供应的稳定性。公司在每年末与供货商签订下一年度的《生猪收购合同》，在协议中与供货商约定每日供货的数量、生猪品质的要求和收购价格的标准。生猪到场后，由公司质检部工作人员检查每头生猪是否都加盖了检疫部门的检疫合格章。生猪进场称重后，进入屠宰车间。在屠宰过程中，常驻公司的检疫人员取样对猪肉进行防疫检查，同时公司的质检员将按照公司制定的《收购标准》对屠宰后的猪肉进行品质鉴定和评级。公司将会根据屠宰后的评级和重量计算价款，向供应商支付结算，并开具一式三联的生猪收购单，一联交给供应商、一联交给会计部门。会计人员根据当日的生猪收购单和农产品收购单，并由专门负责生猪收购付款的出纳人员核对后，录入公司的财务软件。（2）、其他原材料的采购 公司其他辅助材料及办公用品的采购流程，按照公司制定的《采购管理制度及操作流程》执行。辅助材料如包装物、包装箱等，一般采用按月结算的方式采购，由公司采购部负责。一般日常办公用品及劳保用品由后勤部统一负责采购。采购人员需填写“采购物品申请表”并向财务部门备案，报销单需经过采购人员签字、财务部门审核、总经理签字后方可报销。

#### 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

公司拟通过银行贷款、股份增发、发行债券等融资渠道筹集资金，用于固定资产投资及补充流动资金，拟继续收购规模养殖场，扩大生猪养殖规模；新建、收购饲料加工厂，保障标准化规模养殖及销售；新增熟食项目，拓展精细加工业务；收购屠宰场，扩大产能。具体投资规模及实施进展已公告为准。

### (二) 行业情况

目前屠宰及肉类加工行业内企业处于分散格局，随着技术进步和行业发展，产业规模化、集中化趋势明显，产品结构由单一向多元化快速发展，行业龙头企业大量增加，食品安全得到提升，产业一体化程度进一步深化。行业发展趋势的变化有利于企业健康发展，提高企业的盈利能力和抗风险能力。

### (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	652,841.95	0.46%	668,218,759.11	79.34%	-78.88%
应收账款	238,797.41	0.17%	2.16	0.00%	0.13%
存货	2,300,580.84	1.63%	8,949,891.96	1.06%	0.57%
长期股权投资		-		-	-
固定资产	118,511,314.95	83.88%	35,214,440.81	4.18%	79.70%
在建工程			89,481,885.21	10.62%	-10.62%
短期借款					
长期借款					
资产总计	141,293,432.89	-	842,186,130.89	-	-83.22%

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金变动较大的原因：公司对以前年度会计差错进行了调整。

应收账款变动较大的原因：公司的销售多数以现款交易为主，2016年末公司应收账款几乎为零，较小的基数导致了2017年末的变动幅度较大。

存货变动较大原因：2017年生猪市场行情波动较大，公司以销定产，库存量控制在较小的范围内。

在建工程变动较大原因：七合的在建工程达到预定可使用状态，全部转为固定资产。

固定资产变动较大原因：七合的在建工程达到预定可使用状态，全部转为固定资产。

#### 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	金额	占营业收入	

		的比重		的比重	
营业收入	120,511,121.97	-	1,393,642,171.32	-	-91.35%
营业成本	124,075,548.40	102.96%	1,279,528,337.79	18.09%	91.81%
毛利率%	-2.96%	-	8.19%	-	-
管理费用	8,682,356.37	7.20%	3,767,889.84	-29.51%	0.27%
销售费用	505,314.00	0.42%	225,088.60	-87.39%	0.02%
财务费用	2,447.40	-	-916,319.91	-425.12%	-0.07%
营业利润	-14,229,588.15	-11.81%	110,356,991.00	4.36%	7.92%
营业外收入	7,702.03	0.01%	4,546,418.56	127.03%	0.33%
营业外支出	698,397.71	0.58%	4,326.75	-	0.00%
净利润	-14,920,283.83	-12.38%	114,899,082.81	6.63%	8.24%

#### 项目重大变动原因:

管理费用增加 130.43%的原因: 2017 年七合的在建工程转入了固定资产, 对该固定资产计提的折旧 430 万元计入了管理费用, 导致管理费用大幅增加。

销售费用增加 124.5%的原因: 2017 年销售费用主要是公司负担的运输费用, 2016 年客户自行运输, 销售费用较少。

财务费用减少 100.27%的原因: 2016 年财务费用为负数主要是利息收入较大, 2017 年公司存款较少利息收入大幅下降。

营业外支出增加 160.41%的原因: 2017 年有部分存货过期报废损失计入了营业外支出。

营业外收入下降 99.83%的原因: 2017 年是将无法支付的应付账款计入了营业外收入, 金额较小。2016 年营业外收入金额较大是因为将收购七合时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列入了营业外收入。

营业收入下降 91.35%的原因: 2017 年进行了以前年度的会计差错调整, 但未追溯调整上年同期财务报表数据, 所以造成下降的幅度较大。

营业成本下降 90.30%的原因: 2017 年进行了以前年度的会计差错调整, 但未追溯调整上年同期财务报表数据, 所以造成下降的幅度较大。

#### (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	120,411,122.01	1,393,365,553.36	-91.36%
其他业务收入	99,999.96	276,617.96	-63.85%
主营业务成本	123,766,567.61	1,279,115,136.89	-90.32%
其他业务成本	308,980.79	413,200.90	-25.22%

#### 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%
冷冻肉	17,973,208.04	14.93%	331,714,664.58	23.81%
冷鲜肉	102,313,872.97	84.97%	1,054,823,062.16	75.70%

育肥猪	124,041.00	0.10%	5,329,826.62	0.38%
种猪	-	-	1,498,000.00	0.11%
合计	120,411,122.01	100.00%	1,393,365,553.36	100.00%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

收入构成比例无过大变化。

**(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	杨亚玲	22,092,572.44	18.33%	否
2	刘有军	14,558,685.20	12.08%	否
3	马文艳	13,147,653.40	10.91%	否
4	张伟龙	10,526,147.80	8.73%	否
5	张振成	8,724,546.36	7.24%	否
合计		69,049,605.20	57.29%	-

**(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	张丽娟	41,514,620.62	36.65%	否
2	柴大伟	21,988,362.66	19.41%	否
3	武立国	20,359,319.97	17.97%	否
4	张国海	12,187,542.35	10.76%	否
5	李永彬	3,454,909.91	3.05%	否
合计		99,504,755.51	87.84%	-

**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	-667,271,711.54	109,023,466.67	
投资活动产生的现金流量净额	-294,205.62		
筹资活动产生的现金流量净额		-26,209,541.70	

**现金流量分析：**

经营活动现金流量净额变化的原因：本期收入下降，导致经营性现金流量减少。

投资活动现金流量净额变化的原因：2017年没有发生大的投资支出，2016年金额较大是因为收购七合支付的投资款。

筹资活动现金流量净额变化的原因：本期没有筹资业务。2016年金额较大是由于偿还了银行短期借

款。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内子公司共两家,基本情况如下: 1、绥棱天昊养殖有限公司 法定代表人:韩义文 成立日期:2008年8月14日 注册资本:20万元 注册地:黑龙江省绥化市绥棱县四海店海鹰农场(43公里处) 经营范围:牲畜、家禽、猪养殖,内陆养殖(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) 2、黑龙江省七合畜牧集团有限公司 法定代表人:韩义文 成立日期:2011年12月22日 注册资本:5927万元 注册地:黑龙江省哈尔滨市巴彦县西集镇繁荣村 经营范围:畜牧技术开发;生猪饲养、繁育。(以上项目须专项审批的待取得许可后方可经营)(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)

##### 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

审计意见类型: 无法表示意见

董事会就非标准审计意见的说明:公司于2017年度调整了以前年度损益73,042.65万元,审计无法区分出对2016年度及以前年度利润表等产生影响的相应项目及确切金额。

监事会就非标准审计意见的说明:公司于2017年度调整了以前年度损益73,042.65万元,审计无法区分出对2016年度及以前年度利润表等产生影响的相应项目及确切金额。

#### (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

公司对以前年度会计差错进行了调整,其中货币资金调减66,802.63万元、往来款调整3,936.46万元、进项税金调减2,144.69万元、存货等调减158.87万元、盈余公积调减5,790.36万元、年初未分配利润调减67,252.29万元。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

无

### 三、持续经营评价

公司管理团队稳定,产品货源供应和销售市场稳定,生产管理和产品质量稳步提高,生产经营计划稳步实施,公司具有持续经营、盈利能力。



## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险 公司为农副产品初加工企业，主要从事生猪屠宰及加工等生产经营业务，产品单一，市场竞争十分激烈。原因：市场竞争激烈。措施：公司将通过完善产业链、开展产品深加工，使产品多元化，以增强公司产品的市场竞争力。

2、供应商依赖的风险 公司生猪收购主要依赖于一些固定的养殖户和供应商，存在供应数量和质量不稳定的情况。原因：标准化规模养殖的欠缺和建设 措施：公司将通过收购生猪养殖场等方式，尽量满足生猪自给。

3、对客户依赖的风险 公司生产产品主要以原料为主，产品主要依赖经销商销售，存在市场和价格变化的风险。原因：行业经营特征。措施：公司将积极开拓新市场，并逐步增开直销店、并对产品进行深加工，以减少对主要客户的依赖。

4、食品安全风险 公司所处行业为生猪养殖行业及生猪屠宰加工行业，公司供应的产品为消费者日常必需品。近年来消费者对食品安全的要求及权益保护意识不断增强，食品质量安全控制成为公司产业链内不容忽视的工作重点。稍有疏忽将导致产品质量和食品安全问题或事故，将致使公司品牌声誉受到较大影响，并可能引发相关投诉及诉讼并受到相关监管部门的处罚 原因：行业风险 措施：公司始终把产品的安全性放在第一位，从饲料原料的采购、生猪养殖场的选址、种猪引进、商品猪养殖管理、兽药使用、疫病防治、屠宰工艺、品质检验检测等各个环节坚持标准化、科学化、程序系统化的管理，确保产品质量安全。

5、动物疫病集中发生风险 生猪养殖过程中容易爆发动物疫病，这些疫病主要包括蓝耳病、口蹄疫、猪流行性腹泻等。生猪疫病集中发生带来两类风险，一是：疫病的发生导致生猪的死亡，直接导致生猪产量的突然减低；二是：疫病的集中爆发与流行，易影响消费者心理，导致市场需求萎缩。原因：行业风险 措施：针对各类疫情采取了严密的疫情联防措施，主要应对措施包括疫情报告制度、早起诊断、封闭戒严、采取隔离消毒、注射疫苗、开展病猪治理护理以及病猪无害化处理等。

6、生猪价格的周期性波动风险 公司经营的主要原料是生猪，生猪价格受猪的生长周期、存栏量、饲料价格、市场供求等多种因素影响，波动较大。公司产品销售价格变动与生猪价格变动呈现正相关性，但受到定价政策、消费者承受能力、竞争环境等因素影响，公司肉制品的销售价格调整相对稍滞后于生猪价格：当生猪价格持续上涨时，可能导致公司肉制品毛利率下降；当生猪价格持续下跌时，将导致养殖环境盈利下滑。因此，生猪价格出现大幅波动，如公司不能及时适度调整肉制品价格并保持合理存货规模，公司存在主营业务毛利率波动风险。原因：行业风险 措施：公司将加快完善生猪产业链。使公司业务完整的覆盖生猪产业从种猪繁育、生猪养殖、屠宰分割、肉制品加工到肉类产品销售的完整产业链，取得纵向一体化经营优势。纵向一体化经营实现了价格互补，有利于公司的利润平衡。在猪价快速上涨和下跌时，由于屠宰报价的滞后性，屠宰销售单价呈反向趋势，即猪价上涨生猪养殖利润提高、屠宰销售价格不变利润减少；猪价下跌生猪养殖利润降低、屠宰销售价格不变利润增加。这种内部互调机制可以有力的保障公司经营的健康发展，保障公司营业利润的相对稳定。

7、未来经营业绩下滑风险 公司目前产业链尚不完善，经营模式相对单一，受行业周期波动及行业环境的不断变化、市场竞争的日益加剧、不可抗力风险等不同因素的影响，公司存在未来整体经营业绩下滑的风险。原因：生猪行业价格低迷 措施：公司将加快完善产业链，并继续扩大销售规模，控制生产成本，提高经营业绩。

8、原材料价格上涨风险 玉米、豆粕等是公司生猪养殖业务的主要原材料，农产品价格受当年的种植面积、气候条件、市场供求及国际期货市场价格等因素的影响。如果原材料价格上涨，而生猪价格不变，公司生猪养殖环节毛利率水平将会下降，对公司的整体经营业绩产生不利影响。原因：原材料价格不稳定 措施：公司积极通过统一采购、改进配方、精细化管理等措施降低采购成本，以减少原材料价格波动给公司造成的损失。

9、税收优惠政策变化风险 公司主要从事生猪养殖、屠宰；冷鲜、冷冻分割猪肉加工、储藏、销售，属于国家重点扶持的基础性农业产业，享有多方面税收优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等法律法规的规定，公司从事牲畜、家禽的饲养和农产品初加工的所得，可以免征企业所得税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》的规定，公司销售的生猪等自产农产品免征增值税。税收优惠增强了公司的盈利能力，若上述税收优惠政策发生变化，将使公司面临利润下降的风险。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

公司董监高被证监会处罚的风险 公司董事、监事及高级管理人员因涉嫌信息披露违法违规，于2017年收到中国证监会的立案调查通知，截止目前，尚未出具调查结果，故公司董监高存在被证监会处罚的风险。

## 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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
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	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情（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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
巴彦县人民政府	黑龙江省七合畜牧集团有限公司	合同纠纷	2,415,535	黑龙江省七合畜牧集团有限公司与巴彦县人民政府达成协议：①2018年10月31日前，黑龙江七合畜牧集团有限公司给付巴彦县人民政府繁荣村625亩土地租金156.25万元。②解除原平原村等四块土地的租赁合同。③如黑龙江七合畜牧集团有限公司未按期支付上述土地租金，巴彦县人民政府可以按繁荣村156.25万元加平原村等四块地的租金85.3035万元申请执行。	未披露

总计	-	-	2,415,535	-	-
----	---	---	-----------	---	---

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

公司将按照和解协议执行，对公司无影响。

**(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

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
黑龙江天宝泉饮品有限公司	否	资金	3,666.67	47,990.00		51,656.67	
总计	-	-	3,666.67	47,990.00		51,656.67	-

**占用原因、归还及整改情况：**

占用原因：黑龙江天宝泉饮品有限公司租用公准股份房产，租赁费尚未付清； 归还情况：尚未归还； 整改情况：公准股份将积极联系黑龙江天宝泉饮品有限公司，要求其限期支付剩余租赁费。

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	100,000.00	99,999.96
6. 其他		
总计	100,000.00	99,999.96

**(四) 调查处罚事项**

1、公司实际控制人韩义文于2017年10月26日分别收到中国证券监督管理委员会编号为黑调查字【2017】14号及黑调查字【2017】15号的《中国证券监督管理委员会的调查通知书》； 被调查原因：涉嫌信息披露违法违规； 调查结果：尚未出调查结果。

2、公司董事兼副总经理晁焯、董事兼副总经理孙运国、董事韩义平、监事会主席吴秋辉、监事艾晶于2017年11月3日分别收到中国证券监督管理委员会编号为黑调查字【2017】16号、黑调查字【2017】17号、【2017】19号、【2017】20号及【2017】22号的《中国证券监督管理委员会的调查通知书》； 被调查原因：涉嫌信息披露违法违规； 调查结果：尚未出调查结果。

3、公司前董事会秘书兼副总经理于2017年11月16日分别收到中国证券监督管理委员会编号为黑

调查字【2017】25号及黑调查字【2017】15号的《中国证券监督管理委员会的调查通知书》；被调查原因：涉嫌信息披露违法违规；调查结果：尚未出调查结果。

4、公司董事霍志秋、监事高东升、董事韩义平、前财务总监孙文华、现任财务总监胥丽荣于2017年11月28日分别收到中国证券监督管理委员会编号为黑调查字【2017】18号、黑调查字【2017】21号、【2017】23号、【2017】24号的《中国证券监督管理委员会的调查通知书》；被调查原因：涉嫌信息披露违法违规；调查结果：尚未出调查结果。

## 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	97,641,325	42.04%	0	97,641,325	42.04%
	其中：控股股东、实际控制人	42,118,060	18.13%	-3,000	42,115,060	18.13%
	董事、监事、高管	44,694,060	19.24%	-101,000	44,593,060	19.20%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	134,631,075	57.96%	0	134,631,075	57.96%
	其中：控股股东、实际控制人	126,354,180	54.40%	0	126,354,180	54.40%
	董事、监事、高管	134,631,075	57.96%	0	134,631,075	57.96%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		232,272,400	-	0	232,272,400	-
普通股股东人数		293				

#### (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	韩义文	168,472,240	-3,000	168,469,240	72.53%	126,354,180	42,115,060
2	晁焯	9,908,400	0	9,908,400	4.27%	7,431,300	2,477,100
3	晁煜	8,307,600	0	8,307,600	3.58%	0	8,307,600
4	韩宏宇	7,323,660	0	7,323,660	3.15%	0	7,323,660
5	孙运霞	7,208,200	-43,000	7,165,200	3.08%	0	7,165,200
合计		201,220,100	-46,000	201,174,100	86.61%	133,785,480	67,388,620

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东韩义文与晁焯为夫妻，晁焯与晁煜为姐妹，韩义文与韩宏宇为兄妹。

### 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

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为韩义文，持有公司股份 168469240 股，持股比例为 72.53%。韩义文，男，1966 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2011 年 8 月 23 日至今任公司董

事长、总经理职务。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## (二) 实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为韩义文，持有公司股份 168469240 股，持股比例为 72.53%。韩义文，男，1966 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2011 年 8 月 23 日至今任公司董事长、总经理职务。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 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
2015-11-06	2016-01-21	15	10,000,000	150,000,000	1	3	2	2	0	是

### 募集资金使用情况：

根据公司 2015 年 11 月 20 日召开的 2015 年第四次临时股东大会审议批准的《关于公司股票发行方案的议案》，共募集资金 15000 万元人民币，募集资金将主要用于补充公司流动资金，加大市场布局，加快业务发展，强化公司行业地位。公司于 2017 年 6 月 1 日召开第二届董事会第二十六次会议，审议通过了根据公司目前的业务发展需要，公司将募集资金 15000 万元变更使用用途，用于股权收购和固定资产投资，将全部资金投入黑龙江省七合畜牧集团有限公司建设。

### 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

#### 违约情况

适用 不适用



## 五、 利润分配情况

### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

### (二) 利润分配预案

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
韩义文	董事长、总经理	男	52	本科	2014.08-2018.08	否
晁焯	董事、副总经理	女	47	本科	2014.08-2018.08	是
韩义平	董事	男	50	专科	2014.08-2018.08	否
孙运国	董事、副总经理	男	45	专科	2014.08-2018.08	是
霍志秋	董事	男	55	本科	2014.08-2018.08	否
吴秋辉	监事会主席	女	52	本科	2014.08-2018.08	是
高东升	监事	女	29	本科	2016.06-2018.08	否
艾晶	职工监事	女	40	本科	2014.08-2018.08	是
胥丽荣	财务总监	女	44	本科	2014.08-2018.08	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 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:

韩义文与晁焯为夫妻关系。韩义文与韩义平为兄弟关系。

#### (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
韩义文	董事长、总经理	168,472,240	-3,000	168,469,240	72.53%	168,469,240
晁焯	董事、副总经理	9,908,400	0	9,908,400	4.27%	9,908,400
韩义平	董事	548,895	0	548,895	0.24%	548,895
孙运国	董事、副总经理	395,600	-98,000	297,600	0.13%	297,600
霍志秋	董事	0	0	0	0.00%	0
吴秋辉	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
高东升	监事	0	0	0	0.00%	0
艾晶	职工监事	0	0	0	0.00%	0
胥丽荣	财务总监	0	0	0	0.00%	0

合计	-	179,325,135	-101,000	179,224,135	77.17%	179,224,135
----	---	-------------	----------	-------------	--------	-------------

### (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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
宫传忠	董事会秘书	离任	无	个人原因离职

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

## 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	16	8
生产人员	283	84
销售人员	6	2
技术人员	22	20
财务人员	6	3
<b>员工总计</b>	<b>333</b>	<b>117</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	13	8
专科	31	6
专科以下	289	103
<b>员工总计</b>	<b>333</b>	<b>117</b>

#### 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：

(一) 人员变动情况 报告期末，公司员工总数发生较大变化，生产人员锐减，员工结构较报告期初无重大变化。

(二) 人才引进计划 公司将完善人力资源系统，对符合公司需求的高层次人才和急需紧缺人才，适当进行股权激励。

(三) 培训计划 公司对新进员工、调换工种员工等进行岗位基本知识培训和考核，并提高中层干部及工作骨干的专业水平。

(四) 员工薪酬政策 公司已建立了一套比较完善的薪酬绩效管理体系，对一线员工、销售人员及办公室人员分别实施考核管理，全面激发员工工作的积极性、主动性和创新能力。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

截至目前，公司未通过董事会、股东大会等程序认定核心员工。报告期内，公司核心技术及业务团队较为稳定，未发生重大变动。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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》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法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，建立了《对外担保制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等，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，且均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，上述机构和人员部分按照以上规章制度依法运作，出现涉嫌信息披露违法违规的行为，未能切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、关联交易、资产收购等事项均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内无章程修改情况。

## (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	6	1、审议《2016年年度报告》 2、审议《2017年半年度报告》 3、审议《公司股票转让方式由做市转让转为协议转让》4、审议《变更募集资金使用用途》5、审议《养猪场承包合同》6、审议《公司更换会计师议案》
监事会	2	1、审议《2016年年度报告》 2、审议《2017年半年度报告》
股东大会	6	1、审议《2016年年度报告》 2、审议《2017年半年度报告》 3、审议《公司股票转让方式由做市转让转为协议转让》4、审议《变更募集资金使用用途》5、审议《养猪场承包合同》6、审议《公司更换会计师议案》

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

## (三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况，建立了规范的公司治理结构，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制，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。报告期内，公司治理已经入有效运行阶段，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。另报告期内，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，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

## (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。公司设置了专业人员负责投资者关系管理，以确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

## 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：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在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。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，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，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，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它企业共用银行账户的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## (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，公司发生重大会计差错更正、重大遗漏信息情况。公司信息披露责任人及公司管理层将严格遵守了上述制度，及时披露相关情况。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中喜审字【2018】第 1740 号
审计机构名称	中喜会计师事务所
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室
审计报告日期	2018-06-24
注册会计师姓名	刘大荣、余志强
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

### 审 计 报 告

中喜审字【2018】第 1740 号

公准肉食品股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见 我们接受委托，审计公准肉食品股份有限公司（以下简称公准股份公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们不对后附的公准股份公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础 1、公准股份公司对以前年度会计差错进行了调整，其中货币资金调减 66,802.63 万元、往来款调整 3,936.46 万元、进项税金调减 2,144.69 万元、存货等调减 158.87 万元、盈余公积调减 5,790.36 万元、年初未分配利润调减 67,252.29 万元。但是，公准股份公司仅将上述调整事项记录于 2017 年账面，并未根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求对财务报表前期比较数据进行相应调整。由于上述会计差错是前期多年累计形成，我们没有充分的证据判断上述调整事项涉及的会计科目及金额是否准确，无法确定上述事项对财务报表比较数据和本期数据的影响。2、我们对 2017 年度大额销售、采购实施了函证程序，但截至审计报告日，尚有销售 4,143 万元、采购 3,507 万元未获取回函，我们实施替代测试未获取满意的证据，并且，公准股份收入确认政策显示“购货方提货并在提货单上签字确认提货产品及数量时确认收入实现”，但由于未能获取签字提单，我们无法判断上述事项对财务报表的影响。3、如公准股份公司合并财务报表附注十二、2 所述，截止 2017 年 12 月 31 日公准股份公司存在多起诉讼及仲裁事项，但我们未能获取律师询证函的复函或专项法律意见书，我们无法判断是否存在未经披露的诉讼事项及其对公准股份公司财务报表的影响。4、公准股份公司于 2017 年 10 月 26 日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（黑调查字【2017】14 号），因公准股份涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公准股份进行立案调查。由于该立案调查尚未有最终结论，我们无法判断立案调查结果对公准股份公司财务报表的影响。

三、与持续经营相关的重大不确定性 我们提醒财务报表使用者关注，公准股份公司 2017 年度发生净亏损 1,492.03 万元，净营运资金为-3,522 万元。此外，公司年末货币资金余额



仅 65.28 万元，实际控制人个人存在多起诉讼事项、股权质押以及大额借款逾期未归还事项。这些事项或情况，表明公准股份公司的持续经营能力可能存在不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

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

在编制财务报表时，管理层负责评估公准股份公司的持续经营能力，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公准股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公准股份公司的财务报告过程。 五、 注册会计师对财务报表审计的责任 我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对公准股份公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师执业道德守则，我们独立于公准股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国注册会计师：（项目合伙人）  
中国 北京 中国注册会计师：  
2018 年 6 月 24 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	652,841.95	668,218,759.11
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	238,797.41	2.16
预付款项	5.3		37,118.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5.4	12,634.32	1,120,117.88

买入返售金融资产			
存货	5.5	2,300,580.84	8,949,891.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.6	10,215,614.23	30,527,546.76
<b>流动资产合计</b>		<b>13,420,468.75</b>	<b>708,853,436.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	5.7	3,878,521.47	4,187,502.27
固定资产	5.8	118,511,314.95	35,214,440.81
在建工程			89,481,885.21
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	5.9	221,453.63	395,560.31
油气资产			
无形资产	5.10	3,431,647.42	3,405,262.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.11	1,830,026.67	648,044.00
递延所得税资产	5.12		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>127,872,964.14</b>	<b>133,332,694.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>141,293,432.89</b>	<b>842,186,130.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.13	3,991,613.85	3,307,653.86
预收款项	5.14	48,585.31	34,127.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.15	1,026,312.32	702,022.58
应交税费	5.16	45,068.11	47,910.02
应付利息			

应付股利			
其他应付款	5. 17	43,532,348.11	98,095.60
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			
<b>流动负债合计</b>		48,643,927.70	4,189,809.17
<b>非流动负债：</b>			
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		48,643,927.70	4,189,809.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5. 18	232,272,400.00	232,272,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5. 19	9,279,670.15	9,279,670.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5. 20		57,903,598.99
一般风险准备			
未分配利润	5. 21	-158,172,564.96	529,270,652.58
归属于母公司所有者权益合计		83,379,505.190	828,726,321.72
少数股东权益		9,270,000.00	9,270,000.00
<b>所有者权益合计</b>		92,649,505.19	837,996,321.72
<b>负债和所有者权益总计</b>		141,293,432.89	842,186,130.89

法定代表人：韩义文

主管会计工作负责人：胥丽荣

会计机构负责人：胥丽荣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		640,952.01	668,138,063.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	238,797.41	2.16
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	13.2	823,854.32	2,088,539.32
存货		1,450,203.22	7,990,826.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,215,614.23	30,527,546.76
<b>流动资产合计</b>		<b>13,369,421.19</b>	<b>708,744,977.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	77,400,000.00	77,400,000.00
投资性房地产		3,878,521.47	4,187,502.27
固定资产		30,786,175.71	35,027,315.03
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,328,530.42	3,405,262.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>115,393,227.60</b>	<b>120,020,079.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>128,762,648.79</b>	<b>828,765,057.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,958,659.91	3,307,653.86
预收款项		48,585.31	34,127.11
应付职工薪酬		986,992.32	678,222.58
应交税费		45,062.11	47,910.02
应付利息			
应付股利			
其他应付款		40,538,321.42	4,095,433.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>45,577,621.07</b>	<b>8,163,346.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>45,577,621.07</b>	<b>8,163,346.70</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		232,272,400.00	232,272,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,279,670.15	9,279,670.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			57,903,598.99
一般风险准备			
未分配利润		-158,367,042.43	521,146,041.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>83,185,027.72</b>	<b>820,601,710.35</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>128,762,648.79</b>	<b>828,765,057.05</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>120,511,121.97</b>	<b>1,393,642,171.32</b>
其中：营业收入	5.22	120,511,121.97	1,393,642,171.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>134,744,541.46</b>	<b>1,283,285,180.32</b>
其中：营业成本	5.22	124,075,548.40	1,279,528,337.79
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	5.23	582,844.61	680,184.00
销售费用	5.24	505,314.00	225,088.60
管理费用	5.25	8,682,356.37	3,767,889.84
财务费用	5.26	2,447.40	-916,319.91
资产减值损失	5.27	896,030.68	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.28	3,831.34	
其他收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-14,229,588.15</b>	<b>110,356,991.00</b>
加：营业外收入	5.29	7,702.03	4,546,418.56
减：营业外支出	5.30	698,397.71	4,326.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-14,920,283.83</b>	<b>114,899,082.81</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-14,920,283.83</b>	<b>114,899,082.81</b>
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			
2.终止经营净利润			

(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		-14,920,283.83	114,899,082.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-14,920,283.83	114,899,082.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,920,283.83	114,899,082.81
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益		-0.06	0.69
(二)稀释每股收益		-0.06	0.69

法定代表人：韩义文

主管会计工作负责人：胥丽荣

会计机构负责人：胥丽荣

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	13.4	120,387,080.97	1,386,637,726.70
减：营业成本	13.4	124,043,156.70	1,275,585,548.82
税金及附加		582,844.61	680,184.00
销售费用		505,314.00	225,088.60
管理费用		3,539,258.83	3,713,578.62
财务费用		1,730.77	-847,580.66
资产减值损失		886,173.22	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-9,171,397.16	107,280,907.32
加：营业外收入		7,702.03	
减：营业外支出		698,397.71	4,326.75
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-9,862,092.84	107,276,580.57
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,862,092.84	107,276,580.57
（一）持续经营净利润			107,276,580.57
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-9,862,092.84	107,276,580.57
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		135,153,035.07	1,574,045,944.23
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	5.31	329.05	4,476,594.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>135,153,364.12</b>	<b>1,578,522,538.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		<b>128,480,308.10</b>	<b>1,450,948,703.19</b>
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,446,563.76	8,125,501.19
支付的各项税费		582,786.02	627,608.38
支付其他与经营活动有关的现金	5.31	670,915,417.78	9,797,259.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>802,425,075.66</b>	<b>1,469,499,071.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-667,271,711.54</b>	<b>109,023,466.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,040.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>13,040.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		307,245.62	1,076,126.05
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			75,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>307,245.62</b>	<b>76,076,126.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-294,205.62</b>	<b>-76,076,126.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,209,541.70
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			26,209,541.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-26,209,541.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-667,565,917.16	6,737,798.92
加：期初现金及现金等价物余额		668,218,759.11	661,480,960.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		652,841.95	668,218,759.11

法定代表人：韩义文

主管会计工作负责人：胥丽荣

会计机构负责人：胥丽荣

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		135,508,045.51	1,567,041,499.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		283.68	85,142,889.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		135,508,329.19	1,652,184,389.06
购买商品、接受劳务支付的现金		129,440,874.46	1,447,877,186.99
支付给职工以及为职工支付的现金		2,216,495.76	7,773,377.19
支付的各项税费		582,786.02	627,608.38
支付其他与经营活动有关的现金		670,765,284.29	87,245,421.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		803,005,440.53	1,543,523,593.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-667,497,111.34	108,660,795.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			72,400.00
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			75,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>75,072,400.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-75,072,400.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,209,541.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>26,209,541.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-26,209,541.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-667,497,111.34	<b>7,378,853.39</b>
加：期初现金及现金等价物余额		668,138,063.35	660,759,209.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>640,952.01</b>	<b>668,138,063.35</b>

## (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	232,272,400.00				9,279,670.15				57,903,598.99		529,270,652.58	9,270,000.00	837,996,321.72
加：会计政策变更													
前期差错更正								-57,903,598.99		-672,522,933.71			-730,426,532.70
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	232,272,400.00				9,279,670.15				57,903,598.99		-143,252,281.13	9,270,000.00	107,569,789.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-14,920,283.83		-14,920,283.83
（一）综合收益总额											-14,920,283.83		-14,920,283.83
（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. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
<b>四、本年期末余额</b>	<b>232,272,400.00</b>					<b>9,279,670.15</b>							<b>-158,172,564.96</b>	<b>9,270,000.00</b>	<b>92,649,505.19</b>

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	100,988,000.00				140,564,070.15				47,150,338.33		425,081,180.08		713,783,588.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他								25,602.60		18,047.75			43,650.35
二、本年期初余额	100,988,000.00				140,564,070.15			47,175,940.93		425,099,227.83			713,827,238.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	131,284,400.00				-131,284,400.00			10,727,658.06		104,171,424.75	9,270,000.00		124,169,082.81
(一) 综合收益总额										114,899,082.81			114,899,082.81
(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								10,727,658.06		-10,727,658.06			

1. 提取盈余公积							10,727,658.06		-10,727,658.06		
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	131,284,400.00								-131,284,400.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	131,284,400.00								-131,284,400.00		
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他										9,270,000.00	9,270,000.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>232,272,400.00</b>						<b>57,903,598.99</b>		<b>529,270,652.58</b>	<b>9,270,000.00</b>	<b>837,996,321.72</b>

法定代表人：韩义文

主管会计工作负责人：胥丽荣

会计机构负责人：胥丽荣

（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	232,272,400.00				9,279,670.15				57,903,598.99		521,146,041.21	820,601,710.35
加：会计政策变更												
前期差错更正									-57,903,598.99		-727,554,589.79	-785,458,188.78
其他												
二、本年期初余额	232,272,400.00				9,279,670.15				57,903,598.99		-206,408,548.58	35,143,521.57
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											48,041,506.15	48,041,506.15
(一) 综合收益总额											-9,862,092.84	-9,862,092.84
(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											57,903,598.99	57,903,598.99
1. 提取盈余公积											57,903,598.99	57,903,598.99
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												



4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>232,272,400.00</b>				<b>9,279,670.15</b>						<b>-158,367,042.43</b>	<b>83,185,027.72</b>

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	100,988,000.00				140,564,070.15				47,150,338.33		424,579,070.95	713,281,479.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他								25,602.60		18,047.75		43,650.35

二、本年期初余额	100,988,000.00				140,564,070.15				47,175,940.93		424,597,118.70	713,325,129.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	131,284,400.00				-131,284,400.00				10,727,658.06		96,548,922.51	107,276,580.57
(一) 综合收益总额											107,276,580.57	107,276,580.57
(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									10,727,658.06		-10,727,658.06	
1. 提取盈余公积									10,727,658.06		-10,727,658.06	
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	131,284,400.00				-131,284,400.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	131,284,400.00				-131,284,400.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>232,272,400.00</b>				<b>9,279,670.15</b>				<b>57,903,598.99</b>		<b>521,146,041.21</b>	<b>820,601,710.35</b>

# 公准肉食品股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

公准肉食品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2004 年 12 月 30 日，前身为黑龙江公准肉食品有限公司，于 2011 年 8 月 23 日变更为股份有限公司，公司注册资本人民币 9,098.8 万元，由利安达会计师事务所有限责任公司上海分所于 2011 年 8 月 19 日出具“利安达验字[2011]第 M1108 号”验资报告验证。公司于 2015 年 11 月定向发行股票 1000 万股，每股面值 1 元，定增后股本变更为人民币 10,098.8 万元，由中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 11 月 30 日出具“中审亚太验字(2015)020675 号”验资报告验证。根据 2016 年 4 月 16 日股东大会决议，以资本公积向全体股东每 10 股转增 13 股，权益登记日为 2016 年 6 月 14 日，除权除息日为 2016 年 6 月 15 日，转增后公司股本变更为人民币 23,227.24 万元。

本公司法定代表人：韩义文；

本公司的注册地及总部地址：黑龙江省绥化市海伦市北环路 8 号；

本公司的组织形式：股份有限公司；

本公司属于农副产品加工行业，经营范围：生猪和禽类收购、屠宰；鲜、冻猪分割肉、猪副产品及禽类产品冷藏、批发零售；服装、家用电器、日用百货、机电产品、民用钢材、纸浆、化工产品（危险化学品、剧毒品除外）批发零售；对外贸易经营（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）。

合并财务报表范围：公司将子公司绥棱天昊养殖有限公司、黑龙江省七合畜牧集团有限公司纳入财务报表合并范围，本报告期合并范围未发生变更，具体情况详见附注六、合并范围的变更和附注七、在其他主体中的权益。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

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。

### 2、持续经营

本公司 2017 年度发生净亏损 1,492.03 万元，净营运资金为-3,522 万元。此外，公司年末货币资金余额仅 65.28 万元，实际控制人个人有大额借款逾期未归还。这些情况表明公司的持续经营能力可能存在不确定性。针对上述情况，本公司正积极规划，稳定产品货源供应和销售市场，提高生产管理和产品质量，争取在尽可能短的时间内使公司扭亏为盈。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于生产经营的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司营业

周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。

合并方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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

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

本公司作为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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。公司付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围，将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益和当期综合收益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，不调整合并财务报表的期初数和对比数；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

## 7、合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；



(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

对发生的外币交易,以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中,对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易,按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日,将外币货币性资产和负债账户余额,按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额,作为汇兑损益处理。其中,与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益,按借款费用资本化的原则处理;属开办期间发生的汇兑损益计入开办费;其余计入当期的财务费用。

资产负债表日,对以历史成本计量的外币非货币项目,仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,不改变其原记账本位币金额;对以公允价值计量的外币非货币性项目,按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益,计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,股东权益中除未分配利润项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日即期汇率的近似汇率进行折算。上述折算产生的外币报表折算差额,确认为其他综合收益并在股东权益中以单独项目列示。处置境外经营时,将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益,部分处置的按处置比例计算。外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。

本公司按经济实质将承担的金融负债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以摊余成本计量的其他金融负债两类。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### (4) 金融负债终止确认条件

公司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。

## **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定**

存在活跃市场的，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，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的当前公允价值等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

## **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单独金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

发行方或债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收

回投资成本；

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是转回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。

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。其中当公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)，则表明其发生减值。

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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额大于等于 500 万元以上的应收账款 期末余额大于等于 500 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计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。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

1 年以内（含 1 年）	0	0
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	10	10
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	按信用风险特征组合风险较大的应收款项为客户公司清算、法律诉讼及账龄在 5 年以上的应收款项（扣除单项金额重大的应收款项）。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计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。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、库存商品、消耗性生物资产等。

原材料系公司为子公司绥棱天昊养殖有限公司为饲养存储饲料、兽药等。

包装物系公司为销售肉类产品包装存储的纸箱等。

库存商品系公司尚未销售冻肉产品。

消耗性生物资产系持有待售的存栏猪。

### （2）发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商

品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### **13、长期股权投资**

#### **(1) 投资成本的确定**

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本；收购成本与投资成本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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按购买日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。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，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额

③其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

## (2) 后续计量及损益确认

### ① 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有被投资单位股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制被投资单位，则该被投资单位将作为本公司的子公司。

### ② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若本公司持有被投资单位股权份额介于 20% 至 50% 之间，而且对该被投资单位不存在实质控制，或者虽然本公司持有某实体股权份额低于 20%，但对该实体存在重大影响，则该被投资单位将作为本公司的合营企业或联营企业。

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

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

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交

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

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

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；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。

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

对被投资单位具有共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

对被投资单位具有重大影响，是指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。

### **(4) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法**

详见附注三、20“长期资产减值”。

## **14、投资性房地产**

### **(1) 投资性房地产的种类和计量模式**

本公司投资性房地产的类别为出租的建筑物，投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

### **(2) 采用成本模式计量的会计政策**

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50 年	5%	1.9-4.75%
机器设备	10-20 年	5%	4.75-9.50%
运输设备	5-10 年	5%	9.5-19%
办公设备	3-5 年	5%	19-31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

#### **(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

详见附注三、20“长期资产减值”。

### **16、在建工程**

#### **(1) 在建工程的类别**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

#### **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### **(3) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法**

详见附注三、20“长期资产减值”。

### **17、借款费用**

#### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## **(2) 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

## **(3) 暂停资本化期间**

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

## **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、生物性资产

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产在存货中核算，详见本附注六、(五)存货；生产性生物资产包括未成熟的生产性生物资产和成熟的生产性生物资产。本公司生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产，其成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖、营造的生产性生物资产，其成本包括其达到预定生产经营目的前发生的直接材料、直接人工、其他直接费用及应分摊的间接费用，达到预定生产经营目的后发生的管护或饲养等费用计入当期损益。投资者投入生产性生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生产性生物资产的成本，按相关会计准则确定的方法计价。生产性生物资产改变用途时，按照改变用途时的账面价值确认转出成本。本公司生产性生物资产的折旧方法采用年限平均法。根据各类生产性生物资产的性质和使用情况，确定生产性生物资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用及未成熟的生产性生物资产，本公司对所有生产性生物资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（月）	预计净残值率（%）	月折旧率（%）
种猪	36	15	2.36

资产负债表日，本公司对生产性生物资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按照可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 19、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其

他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	受益年限
排污权	5年	排污量指标

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (5) 无形资产减值

无形资产的减值测试方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### 20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组

合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### （1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### （2）摊销年限

项目	预计使用寿命
租赁费	5-16年

## 22、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、



工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## **(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## **23、预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

### **(2) 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按

照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

## 24、收入

### （1）收入确认的一般原则

本公司在同时满足下列条件时，确认相关收入：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤ 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### （2）收入确认的具体方法

本公司销售商品收入具体确认方法如下：

本公司主营业务收入为冷鲜肉、冻猪分割肉等批发收入，育肥猪销售收入等，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。根据与购货方签订的合同或协议，对公司不负责送货的销售业务，在购货方已提货并在提货单上签字确认提货产品及数量时确认收入实现；对公司负责送货的销售业务，在公司将货物送达指定地点，购货方提货并在提货单上签字确认提货产品及数量时确认收入实现。

## 25、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相

关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## **(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## **26、递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理

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

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

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

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）坏账准备计提

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

#### （2）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。

#### （3）长期资产减值的估计

本公司于资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否出现减值进行测试。

在判断上述资产是否存在减值时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：①影响资产减值的事项是否已经发生；②资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；③预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本公司的上述长期资产出现减值。

#### （4）折旧和摊销

本公司对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。

#### (5) 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。

#### (6) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

### 29、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示"持续经营净利润"和"终止经营净利润"。比较数据相应调整。	财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。	列示持续经营净利润 2016 年金额 114,899,082.81 元、2017 年金额-14,920,283.83 元
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不予调整。	财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。	其他收益：2016 年度 0 元、2017 年度 0 元
(3) 在利润表中新增"资产处置收益"项目，将部分原列示为"营业外收支"的资产处置损益重分类至"资产处置收益"项目比较数据相应调整。	财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。	2016 年度 0 元、2017 年度营业外收支减少 3,831.34 元，重分类至资产处置收益。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

## 四、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	13%、11%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	5%

### 2、税收优惠

(1)、根据财政部、国家税务总局财税字(1994)第004号《关于调整农业产品增值税税率和若干项目征免增值税的通知》，本公司生产的猪肉分割产品属农业产品，其增值税销项税率为13%。

(2)、根据财政部、国家税务总局财税[2002]12号《关于提高农产品进项税抵扣率的通知》，本公司生猪采购进项税率为13%，进项税额按收购生猪开具的农产品收购发票金额乘以抵扣率计算。

(3)、根据《财政部税务总局关于简并增值税税率有关政策的通知》(财税〔2017〕37号)的规定，自2017年7月1日起，公司销售农产品税率为11%，同时以农产品收购发票上注明的农产品买价和11%的扣除率计算进项税额

(4)、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一项、财税[2008]149号，公司生猪屠宰项目所实现的利润免征企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 1、货币资金

(1) 分类列示:

项目	期末余额	期初余额
库存现金	229,339.14	117,281.26
银行存款	423,502.81	668,101,477.85
<b>合计</b>	<b>652,841.95</b>	<b>668,218,759.11</b>

(2) 期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金：无

### 2、应收帐款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	238,797.41	31.78	—	—	238,797.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	512,562.00	68.22	512,562.00	100.00	—
<b>合计</b>	<b>751,359.41</b>	<b>100.00</b>	<b>512,562.00</b>	<b>68.22</b>	<b>238,797.41</b>

类别	期初余额				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	2.16	100.00	—	—	2.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>2.16</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2.16</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	238,797.41	—	—
<b>合计</b>	<b>238,797.41</b>	<b>—</b>	<b>—</b>



账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2.16	—	—
<b>合计</b>	<b>2.16</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

确定该组合依据的说明详见附注三、11。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备 512,562.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 661,891.54 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 88.09% 。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	—	—	37,118.40	100.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>37,118.40</b>	<b>100.00</b>

(2) 无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	12,634.32	100.00	—	—	12,634.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>12,634.32</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>12,634.32</b>

  

类别	期初余额
----	------

	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	1,120,117.88	100.00	—	—	1,120,117.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>1,120,117.88</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,120,117.88</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,634.32	—	—
<b>合计</b>	<b>12,634.32</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,120,117.88	—	—
<b>合计</b>	<b>1,120,117.88</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

确定该组合依据的说明详见附注三、11。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 0 元，核销坏账 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	—	15,206.80
押金及保证金	—	1,000,000.00
代扣代缴	12,634.32	465.00
往来款	—	102,000.00
其他	—	2,446.08
<b>合计</b>	<b>12,634.32</b>	<b>1,120,117.88</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 12,634.32 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 100.00%。

## 5、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	99,783.83	9,857.46	89,926.37	353,143.96	—	353,143.96
消耗性生物资产	760,451.25	—	760,451.25	605,921.86	—	605,921.86
包装物	—	—	—	118,476.98	—	118,476.98
库存商品	1,823,814.44	373,611.22	1,450,203.22	7,872,349.16	—	7,872,349.16
<b>合计</b>	<b>2,684,049.52</b>	<b>383,468.68</b>	<b>2,300,580.84</b>	<b>8,949,891.96</b>	<b>—</b>	<b>8,949,891.96</b>

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	9,857.46	—	—	—	9,857.46
库存商品	—	373,611.22	—	—	—	373,611.22
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>383,468.68</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>383,468.68</b>

存货跌价准备 (续)

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	超过保质期	—
库存商品	超过保质期	—

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	10,215,614.23	30,527,546.76
<b>合计</b>	<b>10,215,614.23</b>	<b>30,527,546.76</b>

## 7、投资性房地产

1) 按成本计量的投资性房地产情况:

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值:		

1.期初余额	6,504,857.75	6,504,857.75
2.本期增加金额	—	—
(1) 购置	—	—
(2) 在建工程转入	—	—
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置或报废	—	—
4.期末余额	6,504,857.75	6,504,857.75
二、累计折旧		
1.期初余额	2,317,355.48	2,317,355.48
2.本期增加金额	308,980.80	308,980.80
(1) 计提	308,980.80	308,980.80
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置或报废	—	—
4.期末余额	2,626,336.28	2,626,336.28
三、减值准备		
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额	—	—
(1) 计提	—	—
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置或报废	—	—
4.期末余额	—	—
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,878,521.47	3,878,521.47
2.期初账面价值	4,187,502.27	4,187,502.27

## 8、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	64,814,941.29	404,413.51	29,225,555.60	94,444,910.40
2.本期增加金额	91,914,031.96	—	—	91,914,031.96
(1) 购置	—	—	—	—
(2) 在建工程转入	91,914,031.96	—	—	91,914,031.96
3.本期减少金额	1,624,180.89	3,113.51	—	1,627,294.40
(1) 处置或报废	1,624,180.89	—	—	1,624,180.89
(2) 其他	—	3,113.51	—	3,113.51
4.期末余额	155,104,792.36	401,300.00	29,225,555.60	184,731,647.96
二、累计折旧				
1.期初余额	33,902,145.68	210,884.23	25,117,439.68	59,230,469.59
2.本期增加金额	7,565,203.06	57,404.07	296,152.98	7,918,760.11
(1) 计提	7,565,203.06	57,404.07	296,152.98	7,918,760.11
3.本期减少金额	925,783.18	3,113.51	—	928,896.69
(1) 处置或报废	925,783.18	—	—	925,783.18
(2) 其他	—	3,113.51	—	3,113.51
4.期末余额	40,541,565.56	265,174.79	25,413,592.66	66,220,333.01

三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	114,563,226.80	136,125.21	3,811,962.94	118,511,314.95
2.期初账面价值	30,912,795.61	193,529.28	4,108,115.92	35,214,440.81

(2) 报告期末，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
10 万头生猪养殖基地(一期工程)	87,595,417.53	土地为租赁
北泵房	55,182.12	未办理
西北门卫	25,866.78	未办理
西南门卫	25,866.78	未办理
收购车间	65,644.12	未办理

## 9、生产性生物资产

项目	畜牧养殖业	合计
一、账面原值		
1.期初余额	847,427.30	847,427.30
2.本期增加金额	74,184.00	74,184.00
(1)购置	74,184.00	74,184.00
(2)内部研发	—	—
(3)企业合并增加	—	—
3.本期减少金额	243,130.00	243,130.00
(1)处置	243,130.00	243,130.00
4.期末余额	678,481.30	678,481.30
二、累计折旧		
1.期初余额	451,866.99	451,866.99
2.本期增加金额	211,688.96	211,688.96
(1)计提	211,688.96	211,688.96
3.本期减少金额	206,528.28	206,528.28
(1)处置	206,528.28	206,528.28
4.期末余额	457,027.67	457,027.68
三、减值准备		
1.期初余额	—	—

2.本期增加金额	—	—
(1)计提	—	—
3.本期减少金额	—	—
(1)处置	—	—
4.期末余额	—	—
四、账面价值		
1.期末账面价值	221,453.63	221,453.63
2.期初账面价值	395,560.31	395,560.31

## 10、无形资产

项目	土地使用权	商标申请费	排污权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,836,575.59	1,500.00	—	3,838,075.59
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1)购置	—	—	103,117.00	103,117.00
(2)内部研发	—	—	—	—
(3)企业合并增加	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	3,836,575.59	1,500.00	103,117.00	3,941,192.59
二、累计摊销				
1.期初余额	431,313.57	1,500.00	—	432,813.57
2.本期增加金额	76,731.60	—	—	76,731.60
(1)计提	76,731.60	—	—	76,731.60
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	508,045.17	1,500.00	—	509,545.17
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1)计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,328,530.42	—	103,117.00	3,431,647.42
2.期初账面价值	3,405,262.02	—	—	3,405,262.02

## 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	648,044.00	1,562,500.00	380,517.33	—	1,830,026.67

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	896,030.68	—
可抵扣亏损	21,565,903.42	23,803,833.28
<b>合计</b>	<b>22,461,934.10</b>	<b>23,803,833.28</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	本年金额	上年金额
2017年	—	5,691,384.96
2018年	4,856,945.10	4,856,945.10
2019年	4,789,956.83	4,789,956.83
2020年	3,409,606.38	3,409,606.38
2021年	5,055,940.01	5,055,940.01
2022年	3,453,455.10	—
<b>合计</b>	<b>21,565,903.42</b>	<b>23,803,833.28</b>

## 13、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,429,113.85	3,307,653.86
应付租赁费	1,562,500.00	—
<b>合计</b>	<b>3,991,613.85</b>	<b>3,307,653.86</b>

(2) 本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

## 14、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
预收货款	48,585.31	34,127.11
<b>合计</b>	<b>48,585.31</b>	<b>34,127.11</b>

(2) 本公司无账龄超过一年的重要预收款项。

## 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	702,022.58	2,692,147.90	2,367,858.16	1,026,312.32
二、离职后福利-设定提存计划	—	78,705.60	78,705.60	—
三、辞退福利	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>702,022.58</b>	<b>2,770,853.50</b>	<b>2,446,563.76</b>	<b>1,026,312.32</b>

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	702,022.58	2,623,690.38	2,299,520.64	1,026,192.32
2、职工福利费	—	67,697.52	67,697.52	—
3、社会保险费	—	—	—	—
其中: 医疗保险费	—	—	—	—
工伤保险费	—	—	—	—
生育保险费	—	—	—	—
4、住房公积金	—	—	—	—
5、工会经费和职工教育经费	—	760.00	640.00	120.00
<b>合计</b>	<b>702,022.58</b>	<b>2,692,147.90</b>	<b>2,367,858.16</b>	<b>1,026,312.32</b>

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	—	78,705.60	78,705.60	—
2、失业保险费	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>78,705.60</b>	<b>78,705.60</b>	<b>—</b>

## 16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
印花税	—	2,847.91
土地使用税	41,550.00	41,550.00
房产税	3,512.11	3,512.11
垃圾费	6.00	—
<b>合计</b>	<b>45,068.11</b>	<b>47,910.02</b>

## 17、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
借款	43,517,575.14	62,675.60



其他	14,772.97	—
押金	—	420.00
评估费	—	35,000.00
<b>合计</b>	<b>43,532,348.11</b>	<b>98,095.60</b>

## 18、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
韩义文	168,472,240.00	—	3,000.00	168,469,240.00
晁焯	9,908,400.00	—	—	9,908,400.00
晁煜	8,307,600.00	—	—	8,307,600.00
韩宏宇	7,323,660.00	—	—	7,323,660.00
孙运霞	7,208,200.00	—	43,000.00	7,165,200.00
苗宝明	7,212,800.00	—	133,000.00	7,079,800.00
山西证券股份有限公司	3,395,600.00	80,400.00	—	3,476,000.00
新疆西域博远股权投资合伙企业	1,150,000.00	—	—	1,150,000.00
张国华	22,000.00	910,000.00	—	932,000.00
顾惠明		919,000.00	—	919,000.00
卢容		682,000.00	—	682,000.00
吴卫东		635,000.00	—	635,000.00
李洪波		607,000.00	—	607,000.00
盛笑如	330,000.00	270,000.00	—	600,000.00
王晔		592,000.00	—	592,000.00
韩义平	548,895.00	—	—	548,895.00
赵卫东		506,000.00	—	506,000.00
阮寿国	486,000.00	—	—	486,000.00
顾引奇		469,000.00	—	469,000.00
马芳萍		431,000.00	—	431,000.00
李宁	6,482,600.00	—	6,056,000.00	426,600.00
上海安洪投资管理有限公司—安洪安稳一号证券投资基金	345,000.00	67,000.00	—	412,000.00
四川观今企业管理咨询有限公司	200,000.00	140,000.00	—	340,000.00
刘冬梅		321,000.00	—	321,000.00
孙运国	395,600.00	—	98,000.00	297,600.00
曹进		293,000.00	—	293,000.00
李国平	201,000.00	85,000.00	—	286,000.00
陈复杭	38,000.00	236,000.00	—	274,000.00
吴昌煜		253,000.00	—	253,000.00

连晓峰	236,900.00	—	—	236,900.00
张冬阳		230,900.00	—	230,900.00
申屠军标		230,000.00	—	230,000.00
张金凤		224,000.00	—	224,000.00
许国镇		222,000.00	—	222,000.00
蒋家桐		187,000.00	—	187,000.00
刘伟泉	10,000.00	155,000.00	—	165,000.00
许文根	25,000.00	130,000.00	—	155,000.00
斯正军		154,000.00	—	154,000.00
郭金其	50,000.00	100,000.00	—	150,000.00
张馨		147,000.00	—	147,000.00
陈亚发	23,000.00	123,000.00	—	146,000.00
上海典津资产管理有限公司	145,100.00	—	—	145,100.00
李建平	40,500.00	97,000.00	—	137,500.00
徐大勇		127,000.00	—	127,000.00
彭松	115,000.00	7,000.00	—	122,000.00
刘克义	121,900.00	—	—	121,900.00
黄成		120,000.00	—	120,000.00
林开涛	114,000.00	5,000.00	—	119,000.00
上海证券有限责任公司		114,365.00	—	114,365.00
高欣		110,000.00	—	110,000.00
江山		104,000.00	—	104,000.00
方德才	23,000.00	80,000.00	—	103,000.00
王涤	69,000.00	33,000.00	—	102,000.00
胡建亮		102,000.00	—	102,000.00
吴祥智		101,000.00	—	101,000.00
黄素英	100,000.00	—	—	100,000.00
陈涛		100,000.00	—	100,000.00
刘海兵		100,000.00	—	100,000.00
戚建荣		90,000.00	—	90,000.00
王卫平	200,000.00	—	111,000.00	89,000.00
钱虹		86,000.00	—	86,000.00
周信钢		85,000.00	—	85,000.00
谢飞跃	21,000.00	63,000.00	—	84,000.00
宁永忠	80,500.00	—	—	80,500.00
陈文鑫	180,000.00	—	100,000.00	80,000.00
罗玲		79,000.00	—	79,000.00
徐思清		78,000.00	—	78,000.00
中银国际证券有限责任公司		72,700.00	—	72,700.00

陈宁	70,000.00	—	—	70,000.00
钱惠兴	50,000.00	20,000.00	—	70,000.00
冯超球		70,000.00	—	70,000.00
深圳九源投资管理有限公司 —九源长和 2 号 私募基金		70,000.00	—	70,000.00
袁其光	69,500.00	—	—	69,500.00
于玲	69,000.00	—	—	69,000.00
董萍	66,000.00	—	—	66,000.00
王煜泉		66,000.00	—	66,000.00
周瑾		61,000.00	—	61,000.00
华安证券股份有限公司		59,100.00	—	59,100.00
张超	44,800.00	13,000.00	—	57,800.00
曹植英	48,300.00	9,000.00	—	57,300.00
周素君		57,000.00	—	57,000.00
刘衍坤	200,000.00	—	144,000.00	56,000.00
周玉芬		56,000.00	—	56,000.00
田思来	29,000.00	24,000.00	—	53,000.00
林钗姆		52,000.00	—	52,000.00
刘成忠	58,000.00	—	7,000.00	51,000.00
马红线	26,000.00	25,000.00	—	51,000.00
金盛亭	84,700.00	—	34,000.00	50,700.00
谢萍	100,000.00	—	50,000.00	50,000.00
蔡科	17,000.00	33,000.00	—	50,000.00
陈鹏		50,000.00	—	50,000.00
田庆军		50,000.00	—	50,000.00
上海兴财财务管理有限公司	48,300.00	1,000.00	—	49,300.00
范洪海	39,000.00	10,000.00	—	49,000.00
王扣斌	5000	42,000.00	—	47,000.00
辛怀亚	46,000.00	—	—	46,000.00
邵子荣		46,000.00	—	46,000.00
王建中		42,000.00	—	42,000.00
前海开源资产—中信建投证 券—前海开源 锦安财富新三 板定增 1 号专项资产管理计 划		42,000.00	—	42,000.00
王绍宇	41,400.00	—	—	41,400.00
曹银红	40,400.00	—	—	40,400.00
陈水法		40,000.00	—	40,000.00
尹俊杰	25,300.00	14,000.00	—	39,300.00
吴梅芳		39,000.00	—	39,000.00
易丽娟		38,000.00	—	38,000.00

欧新妹		35,000.00	—	35,000.00
顾伟红		35,000.00	—	35,000.00
陶卫国	34,500.00	—	—	34,500.00
洪美卿	34,500.00	—	—	34,500.00
李奕毅	34,400.00	—	—	34,400.00
王国良		33,000.00	—	33,000.00
张峻		31,000.00	—	31,000.00
刘庆忠	50,000.00	—	20,000.00	30,000.00
陈军江		30,000.00	—	30,000.00
代礼林		30,000.00	—	30,000.00
上海紫淼企业管理咨询有限公司		30,000.00	—	30,000.00
金玉平		29,000.00	—	29,000.00
盛利忠	28,000.00	—	—	28,000.00
黄中华	10,600.00	17,000.00	—	27,600.00
蔡柄森	16,000.00	11,000.00	—	27,000.00
韩传庆	34,000.00	—	8,000.00	26,000.00
邹小虎		26,000.00	—	26,000.00
胡波		25,000.00	—	25,000.00
刘建明		25,000.00	—	25,000.00
殷涛		24,000.00	—	24,000.00
钱卫芳	23,000.00	—	—	23,000.00
蒋焕程	23,000.00	—	—	23,000.00
李钢	23,000.00	—	—	23,000.00
陈丽丽	23,000.00	—	—	23,000.00
叶爱华		23,000.00	—	23,000.00
蔡红亚		23,000.00	—	23,000.00
顾昊		23,000.00	—	23,000.00
于哲彬	15,000.00	7,000.00	—	22,000.00
章晓军	13,000.00	9,000.00	—	22,000.00
张瑞明		22,000.00	—	22,000.00
姚刚		22,000.00	—	22,000.00
吴仲雯	11,500.00	10,000.00	—	21,500.00
朱仰庆	11,000.00	10,000.00	—	21,000.00
张晓库	10,000.00	11,000.00	—	21,000.00
伍康庄		21,000.00	—	21,000.00
陈荫		21,000.00	—	21,000.00
吕国荣		21,000.00	—	21,000.00
曾光		20,900.00	—	20,900.00
权勇	26,300.00	—	6,000.00	20,300.00

江建章	20,000.00	—	—	20,000.00
新贵企业管理（北京）有限公司	20,000.00	—	—	20,000.00
闫德刚		20,000.00	—	20,000.00
汪瑜琤		20,000.00	—	20,000.00
前海开源资产—中信建投—前海开源资产 恒通 1 号新三板专项资产管理计划		19,000.00	—	19,000.00
郁爱如	18,400.00	—	—	18,400.00
邢艳	18,400.00	—	—	18,400.00
刘文胜		18,000.00	—	18,000.00
罗中喜		18,000.00	—	18,000.00
王烁烽		18,000.00	—	18,000.00
张爱华		18,000.00	—	18,000.00
王建均	16,100.00	—	—	16,100.00
于水	16,100.00	—	—	16,100.00
王再明	17,000.00	—	1,000.00	16,000.00
刘云鹏		16,000.00	—	16,000.00
曾庆义	15,000.00	—	—	15,000.00
苏明锋		15,000.00	—	15,000.00
李珍珍	14,000.00	—	—	14,000.00
汤宏学	3,000.00	11,000.00	—	14,000.00
许康乐	1,000.00	13,000.00	—	14,000.00
宋英杰		14,000.00	—	14,000.00
章灵光		14,000.00	—	14,000.00
任菲		14,000.00	—	14,000.00
朱云富		13,000.00	—	13,000.00
前海开源资产—中信证券—前海开源资产 鄂睿新三板专项资产管理计划		13,000.00	—	13,000.00
谷樑		12,000.00	—	12,000.00
赵金城		12,000.00	—	12,000.00
深圳慧利资产管理有限公司—慧利优选 3 期 证券投资基金		12,000.00	—	12,000.00
鄢明举	11,500.00	—	—	11,500.00
梁锦标	11,500.00	—	—	11,500.00
张永红	11,500.00	—	—	11,500.00
于晟家	11,500.00	—	—	11,500.00
武汉春台建业投资中心	11,500.00	—	—	11,500.00
陕西安泽投资有限公司	11,500.00	—	—	11,500.00
张建春	11,500.00	—	—	11,500.00

上海名绵投资中心（有限合伙）	11,500.00	—	—	11,500.00
上海新方股权投资管理有限公司—新方	11,500.00	—	—	11,500.00
陆培仁	10,000.00	—	—	10,000.00
肖科	10,000.00	—	—	10,000.00
北京世博元房地产开发有限公司	10,000.00	—	—	10,000.00
苏彦平		10,000.00	—	10,000.00
赵锐峰		10,000.00	—	10,000.00
李庆丰		10,000.00	—	10,000.00
周兴华		10,000.00	—	10,000.00
张剑	6,600.00	3,000.00	—	9,600.00
陈骏	9,200.00	—	—	9,200.00
王煜晓	9,200.00	—	—	9,200.00
杨林枫	9,200.00	—	—	9,200.00
郑伟明	9,200.00	—	—	9,200.00
蔡锦云	9,200.00	—	—	9,200.00
陈先国	9,200.00	—	—	9,200.00
沈燕	9,000.00	—	—	9,000.00
深圳市盛景投联投资有限公司	4,000.00	5,000.00	—	9,000.00
姚建良	2,000.00	7,000.00	—	9,000.00
张雪松		8,000.00	—	8,000.00
伍洁		8,000.00	—	8,000.00
张行娜		8,000.00	—	8,000.00
胡西伟	7,000.00	—	—	7,000.00
王彬	3,000.00	4,000.00	—	7,000.00
陈晓霞		7,000.00	—	7,000.00
朱蓓蕾		7,000.00	—	7,000.00
张影平		7,000.00	—	7,000.00
余庆	6,900.00	—	—	6,900.00
于波	6,900.00	—	—	6,900.00
覃圣睿	6,900.00	—	—	6,900.00
黄喜华	6,900.00	—	—	6,900.00
吕力	6,900.00	—	—	6,900.00
戴颖	6,900.00	—	—	6,900.00
柳森林	4,000.00	2,000.00	—	6,000.00
王丽敏	2,000.00	4,000.00	—	6,000.00
杨建明		6,000.00	—	6,000.00
王群英		6,000.00	—	6,000.00

陈海珍		6,000.00	—	6,000.00
刘英男		6,000.00	—	6,000.00
崔增光		6,000.00	—	6,000.00
罗丹	16,100.00	—	11,000.00	5,100.00
吴云平	3,000.00	2,000.00	—	5,000.00
张良坡	2,000.00	3,000.00	—	5,000.00
赵国义		5,000.00	—	5,000.00
陈依月		5,000.00	—	5,000.00
陈伟健		5,000.00	—	5,000.00
谢文悝		5,000.00	—	5,000.00
余英然		5,000.00	—	5,000.00
王达翔		5,000.00	—	5,000.00
李敏		5,000.00	—	5,000.00
凌波	4,600.00	—	—	4,600.00
祝凤荷	4,600.00	—	—	4,600.00
郭秀莲	4,600.00	—	—	4,600.00
潘伟钢	4,600.00	—	—	4,600.00
马红厅	4,600.00	—	—	4,600.00
董牧	4,600.00	—	—	4,600.00
朱然	4,600.00	—	—	4,600.00
王贤生	4,600.00	—	—	4,600.00
任秀芬	4,140.00	—	—	4,140.00
张铭森		4,000.00	—	4,000.00
郑思旺		4,000.00	—	4,000.00
黄兴付		4,000.00	—	4,000.00
黄威		4,000.00	—	4,000.00
江苏通奥机电设备有限公司		4,000.00	—	4,000.00
北京奋斗致远文化传媒股份有限公司		4,000.00	—	4,000.00
深圳万众腾飞资产管理股份有限公司		4,000.00	—	4,000.00
徐伟	3,900.00	—	—	3,900.00
董耀祖	163,300.00	—	160,000.00	3,300.00
单允钢	2,300.00	1,000.00	—	3,300.00
庄力	3,000.00	—	—	3,000.00
勾大成	3,000.00	—	—	3,000.00
青岛和财投资咨询有限公司	3,000.00	—	—	3,000.00
陈波	2,300.00	—	—	2,300.00
韦冬梅	1,000.00	2,000.00	—	3,000.00
王海峰		3,000.00	—	3,000.00

张界皿		3,000.00	—	3,000.00
陈永强		3,000.00	—	3,000.00
林和森		3,000.00	—	3,000.00
熊林花		3,000.00	—	3,000.00
谈巧云		3,000.00	—	3,000.00
沈芳	2,300.00	—	—	2,300.00
张翔	2,300.00	—	—	2,300.00
华可琰	2,300.00	—	—	2,300.00
钟益平	2,300.00	—	—	2,300.00
赵雪涛	2,300.00	—	—	2,300.00
孙惠新	2,300.00	—	—	2,300.00
路遥	2,300.00	—	—	2,300.00
洪笃炯	2,300.00	—	—	2,300.00
潘丙勇	2,000.00	—	—	2,000.00
金嵘	2,000.00	—	—	2,000.00
高羽丹		2,000.00	—	2,000.00
周显妹		2,000.00	—	2,000.00
邵佩玉		2,000.00	—	2,000.00
田方平		2,000.00	—	2,000.00
黄官发		2,000.00	—	2,000.00
张亚娃		2,000.00	—	2,000.00
王学军		2,000.00	—	2,000.00
马红英		2,000.00	—	2,000.00
卢鹏		2,000.00	—	2,000.00
樊启明		2,000.00	—	2,000.00
桐乡市立盛高速公路服务区 经营管理有限 公司		2,000.00	—	2,000.00
哈尔滨伟创投资管理有限公 司一伟创锦囊		2,000.00	—	2,000.00
孙杰	1,300.00	—	—	1,300.00
杜宇忠	15,000.00	—	14,000.00	1,000.00
周朝阳	3,000.00	—	2,000.00	1,000.00
周朝红	2,000.00	—	1,000.00	1,000.00
陈虎	1,000.00	—	—	1,000.00
李钟	1,000.00	—	—	1,000.00
周群亚	1,000.00	—	—	1,000.00
潘继芳	1,000.00	—	—	1,000.00
程亮	1,000.00	—	—	1,000.00
黄润渊	1,000.00	—	—	1,000.00
胡克伟	—	1,000.00	—	1,000.00



余响辉	—	1,000.00	—	1,000.00
蒋沪生	—	1,000.00	—	1,000.00
王沁	—	1,000.00	—	1,000.00
张广华	—	1,000.00	—	1,000.00
夏曙光	—	1,000.00	—	1,000.00
许钦明	—	1,000.00	—	1,000.00
徐荣	—	1,000.00	—	1,000.00
虞贤明	—	1,000.00	—	1,000.00
徐惠英	—	1,000.00	—	1,000.00
郭辉	—	1,000.00	—	1,000.00
杜剑峰	—	1,000.00	—	1,000.00
张长军	—	1,000.00	—	1,000.00
季学俊	—	1,000.00	—	1,000.00
代平江	—	1,000.00	—	1,000.00
赵华兴	—	1,000.00	—	1,000.00
沈华	—	1,000.00	—	1,000.00
张智强	—	1,000.00	—	1,000.00
段鑫宇	—	1,000.00	—	1,000.00
启明汇富（北京）国际投资管理 有限公司	—	1,000.00	—	1,000.00
王凯	—	1,000.00	—	1,000.00
衣景龙	—	1,000.00	—	1,000.00
邹建华	800.00	—	—	800.00
天津方富田野投资中心	1,150,000.00	—	1,150,000.00	—
北京蒲来德资产管理有限 责任公司	1,084,000.00	—	1,084,000.00	—
上海证券有限责任公司做市 专用账户	890,200.00	—	890,200.00	—
新余中鼎创富投资管理中心 （有限合伙）—中鼎创富新三 板 1 号私募投资基金	576,000.00	—	576,000.00	—
国寿安保基金—银河证券— 国保新三板 2 号资产管理计 划	308,700.00	—	308,700.00	—
杨显军	256,000.00	—	256,000.00	—
中银国际证券有限责任公司	218,400.00	—	218,400.00	—
华安证券股份有限公司	212,100.00	—	212,100.00	—
王树阳	116,400.00	—	116,400.00	—
陈丽清	115,000.00	—	115,000.00	—
黄任	110,000.00	—	110,000.00	—
新余中鼎创富投资管理中心 （有限合伙）—中鼎创富鼎创	109,000.00	—	109,000.00	—

进取投资基金				
李耀星	100,000.00	—	100,000.00	—
李昌方	96,000.00	—	96,000.00	—
严怡	82,800.00	—	82,800.00	—
北京天星资本股份有限公司—天星恒久远2号新三板优选指数私募基金	81,000.00	—	81,000.00	—
招商证券股份有限公司	73,700.00	—	73,700.00	—
宁波鼎锋海川投资管理中心	64,400.00	—	64,400.00	—
李耀旻	60,000.00	—	60,000.00	—
深圳市保腾创业投资有限公司	59,800.00	—	59,800.00	—
丁亚芹	57,500.00	—	57,500.00	—
彭庆彬	50,000.00	—	50,000.00	—
胡孝香	35,000.00	—	35,000.00	—
刘小丽	30,000.00	—	30,000.00	—
天弘创新资管—中信证券—长安国际信托—长安信托—天弘创新专项资管投资集合资金信托计划	29,900.00	—	29,900.00	—
王红星	29,000.00	—	29,000.00	—
张丽瑶	25,000.00	—	25,000.00	—
万博兄弟资产管理（北京）有限公司	24,000.00	—	24,000.00	—
李莉	20,700.00	—	20,700.00	—
华融证券股份有限公司做市专用证券账户	19,265.00	—	19,265.00	—
承德天辰投资管理有限公司	18,400.00	—	18,400.00	—
浙商证券股份有限公司做市专用证券账户	18,100.00	—	18,100.00	—
梁高明	14,100.00	—	14,100.00	—
喻柔辉	13,800.00	—	13,800.00	—
蔡素梅	13,800.00	—	13,800.00	—
徐利文	11,000.00	—	11,000.00	—
林水源	10,500.00	—	10,500.00	—
解胜	10,000.00	—	10,000.00	—
北京天星朗晖投资中心（有限合伙）	10,000.00	—	10,000.00	—
四川量化思维投资有限公司—新医疗保健私募基金	10,000.00	—	10,000.00	—
陈举	9,200.00	—	9,200.00	—
卞广洲	9,000.00	—	9,000.00	—
葛妹仙	9,000.00	—	9,000.00	—

王飞	9,000.00	—	9,000.00	—
李静	8,000.00	—	8,000.00	—
陈立文	6,000.00	—	6,000.00	—
李敏	6,000.00	—	6,000.00	—
李志勇	6,000.00	—	6,000.00	—
冯捷	5,000.00	—	5,000.00	—
金寅龙	5,000.00	—	5,000.00	—
董纪昆	5,000.00	—	5,000.00	—
杨涛	5,000.00	—	5,000.00	—
叶明	5,000.00	—	5,000.00	—
双仁贵	5,000.00	—	5,000.00	—
周愉	4,600.00	—	4,600.00	—
沈义康	4,600.00	—	4,600.00	—
唐冰峰	4,600.00	—	4,600.00	—
丁大海	4,600.00	—	4,600.00	—
洪斌	4,000.00	—	4,000.00	—
张弟	4,000.00	—	4,000.00	—
蒋俭军	4,000.00	—	4,000.00	—
梁燕萍	3,000.00	—	3,000.00	—
蒋序一	3,000.00	—	3,000.00	—
杨正广	3,000.00	—	3,000.00	—
陈旭	3,000.00	—	3,000.00	—
赖旭	2,300.00	—	2,300.00	—
师意	2,300.00	—	2,300.00	—
邹毅	2,000.00	—	2,000.00	—
陈斌	2,000.00	—	2,000.00	—
刘慨	2,000.00	—	2,000.00	—
谢海信	2,000.00	—	2,000.00	—
李丽卿	2,000.00	—	2,000.00	—
邹玉杰	1,300.00	—	1,300.00	—
喻薇	1,000.00	—	1,000.00	—
岑启伟	1,000.00	—	1,000.00	—
汤文娟	1,000.00	—	1,000.00	—
谢海亮	1,000.00	—	1,000.00	—
陈志丹	1,000.00	—	1,000.00	—
北京诚石资本投资管理有限 公司	1,000.00	—	1,000.00	—
刘威	300.00	—	300.00	—
合计	<b>232,272,400. 00</b>	<b>13,372,365.00</b>	<b>13,372,365.00</b>	<b>232,272,400. 00</b>

## 19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,279,670.15	—	—	9,279,670.15
<b>合计</b>	<b>9,279,670.15</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>9,279,670.15</b>

注：（1）2011年8月2日经公司全体股东大会讨论通过，同意将黑龙江公准肉食品有限公司整体变更为股份有限公司，出资方式为净资产。经利安达会计师事务所有限公司上海分所出具《审计报告》（报告号：利安达审字2011第M1208号），审定净资产为91,552,070.15元，其中：股本90,988,000.00元，股本溢价564,070.15元。

（2）2015年公司公开定向发行股票1,000万股，每股面值1元，每股价格15元。截止2015年11月27日，新增注册资本1,000万元，股本溢价14,000万元。

（3）2016年4月16日公司召开2015年度股东大会，审议通过“关于公司2015年度利润分配预案的议案”，以资本公积向全体股东每10股转增13股。2015年度利润分配完成后，公司总股本由10,098.8万股，变更为23,227.24万股。资本公积减少13,128.44万元。

## 20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,903,598.99	—	57,903,598.99	—
<b>合计</b>	<b>57,903,598.99</b>	<b>—</b>	<b>57,903,598.99</b>	<b>—</b>

注：公司于本年调整了以前年度损益，相应冲回了以前年度计提的盈余公积。

## 21、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	529,270,652.58	425,081,180.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-672,522,933.71	43,650.35
调整后期初未分配利润	-143,252,281.13	425,124,830.43
加：本期净利润	-14,920,283.83	114,899,082.81
减：提取法定盈余公积	—	10,753,260.66
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	<b>-158,172,564.96</b>	<b>529,270,652.58</b>

## 22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,411,122.01	123,766,567.61	1,393,365,553.36	1,279,115,136.89
其他业务	99,999.96	308,980.79	276,617.96	413,200.90

合计	120,511,121.97	124,075,548.40	1,393,642,171.32	1,279,528,337.79
----	----------------	----------------	------------------	------------------

### 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	42,145.32	42,145.32
土地使用税	498,600.00	498,600.00
印花税	42,099.29	139,438.68
合计	582,844.61	680,184.00

### 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	—	205,900.00
运输费	502,950.00	—
其他	2,364.00	19,188.60
合计	505,314.00	225,088.60

### 25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	926,522.66	1,448,744.36
折旧费	4,681,155.10	314,947.83
租赁费	1,515,034.66	—
中介费	841,916.19	1,016,907.29
环评费	190,000.00	—
差旅费	94,186.56	174,070.20
汽车费用	79,937.29	69,223.50
无形资产摊销	76,731.60	76,791.60
业务招待费	32,066.80	225,009.07
办公费	19,121.30	32,477.74
修理费	—	129,229.00
排污费	—	20,000.00
绿化	—	52,023.00
其他	225,684.21	208,466.25
合计	8,682,356.37	3,767,889.84

## 26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,209,541.70
减：利息收入	329.05	2,128,119.41
手续费	2,776.45	2,257.80
<b>合计</b>	<b>2,447.40</b>	<b>-916,319.91</b>

## 27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	512,562.00	—
存货跌价损失	383,468.68	—
<b>合计</b>	<b>896,030.68</b>	<b>—</b>

## 28、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	3,831.34	—
<b>合计</b>	<b>3,831.34</b>	<b>—</b>

## 29、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益金额	金额	计入当期非经常性损益金额
废品收入	370.00	370.00	—	—
不需支付的应付款	7,332.03	7,332.03	—	—
其他	—	—	4,546,418.56	4,546,418.56
<b>合计</b>	<b>7,702.03</b>	<b>7,702.03</b>	<b>4,546,418.56</b>	<b>4,546,418.56</b>

注：上年营业外收入-其他为公司收购七合子公司的溢价收入。

## 30、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益金额	金额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产报废损失			4,326.75	4,326.75
<b>合计</b>	<b>698,397.71</b>	<b>698,397.71</b>	<b>4,326.75</b>	<b>4,326.75</b>
其中：固定资产报废损	698,397.71	698,397.71	4,326.75	4,326.75

失				
合计	698,397.71	698,397.71	4,326.75	4,326.75

### 31、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	329.05	2,128,119.41
往来款	—	2,348,474.93
合计	329.05	4,476,594.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	2,776.45	2,257.80
销售费用、管理费用付现支出	2,886,313.46	1,951,631.40
调整期初货币资金差错	668,026,327.87	—
往来款	—	7,843,369.94
合计	670,915,417.78	9,797,259.14

注：本年公司调减了年初货币资金差错 668,026,327.87 元。

### 32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-14,920,283.83	114,899,082.81
加：资产减值准备	896,030.68	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,439,429.87	4,180,905.84
无形资产摊销	76,731.60	76,791.60
长期待摊费用摊销	380,517.33	67,980.00
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）	-3,831.34	106,261.29
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	698,397.71	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	—	1,209,541.70
投资损失（收益以“—”号填列）	—	—
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	—	—
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	6,265,842.44	11,018,250.18
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	459,533.48	-7,289,965.65

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,537,751.61	-10,698,962.54
其他	注① -668,026,327.87	-4,546,418.56
经营活动产生的现金流量净额	-667,271,711.54	109,023,466.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	652,841.95	668,218,759.11
减：现金的期初余额	668,218,759.11	661,480,960.19
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-667,565,917.16	6,737,798.92

注①：其他为公司于 2017 年调减年初货币资金差错 668,026,327.87 元。

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	652,841.95	668,218,759.11
其中：库存现金	229,339.14	117,281.26
可随时用于支付的银行存款	423,502.81	668,101,477.85
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	652,841.95	668,218,759.11
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	—	—

## 六、合并范围的变更

本期合并报表范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益：

#### 1、企业集团的构成

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	
绥棱天昊养殖有	黑龙江	绥棱市绥棱县四海店	猪养殖	100.00	—	收购



限公司	绥棱市	海鹰农场(43 公里处)				
黑龙江七合畜牧集团有限公司	黑龙江巴彦县	巴彦县西集镇繁荣村	猪养殖	84.36	—	收购

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (二) 市场风险

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

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的股东情况：

本公司实际控制人为韩义文。详见附注五、17。

## 2、本公司的子公司情况：

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

## 3、本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业

## 4、其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
哈尔滨市公准经济贸易有限责任公司	受同一实际控制人控制
黑龙江天宝泉 饮品有限公司	受同一实际控制人控制
公准集团股份有限公司	受同一实际控制人控制
中国新三板企业协会	受同一实际控制人控制

注：中国新三板企业协会是在香港注册成立的一家贸易股份有限公司，公司原名称为天宝泉集团股份有限公司，2016年更名为中国新三板企业协会。

## 5、关联方交易及应收应付款项：

### (1) 关联租赁情况：

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	2017年度确认的租赁收入	2016年度确认的租赁收入
黑龙江天宝泉 饮品有限公司	房屋	99,999.96	99,999.96

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黑龙江天宝泉饮品有限公司	51,656.67	—	—	—
其他应收款	黑龙江天宝泉饮品有限公司	—	—	3,666.67	—

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	哈尔滨公准经济贸易有限责任公司	11,036,835.80	—
其他应付款	韩义文	32,315,596.95	62,675.60
其他应付款	晁焯	148,132.39	—
其他应付款	孙运国	1,196.81	—

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

2018 年 4 月 26 日，经黑龙江哈尔滨市中级人民法院（2018）黑 01 民终 1320 号民事调解书，公司子公司黑龙江省七合畜牧集团有限公司与巴彦县人民政府达成协议：①2018 年 10 月 31 日前，黑龙江七合畜牧集团有限公司给付巴彦县人民政府繁荣村 625 亩土地租金 156.25 万元。②解除原平原村等四块土地的租赁合同。③如黑龙江七合畜牧集团有限公司未按期支付上述土地租金，巴彦县人民政府可以按繁荣村 156.25 万元加平原村等四块地的租金 85.3035 万元申请执行。

## 十一、资产负债表日后事项

1、2018 年 3 月 26 日，股东韩义文将 110,000,000 股限售股质押给自然人王宪，用于为关联方哈尔滨市公准经济贸易有限责任公司向王宪借款 2,000 万元提供担保，期限至 2021 年 3 月 25 日。

## 十二、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

本公司根据期末实际情况更正了以前年度会计差错 73,042.65 万元，其中银行存款账实

差异 66,802.63 万元、往来款 3,936.46 万元、进项税金 2,144.69 万元、以及存货等 158.87 万元。但由于该差异是历年累计形成，无法区分出对 2016 年度及以前年度利润表产生影响的相应科目及确切金额。因此，本公司未追溯调整上年财务报表同期比较数据。

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 公司子公司黑龙江省七合畜牧集团有限公司，投资建设的年出栏 10 万头猪养殖基地项目，已完成项目一期固定资产投资 9,191 万元，目前尚未开展正式营运。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，股东韩义文、晁焯分别将 42,115,060 股及 9,908,400 股股权质押给北京恒泰普惠信息服务有限公司，用于股东韩义文个人借款 6,000 万元，目前该借款已于 2017 年 8 月到期，尚未归还。

(3) 2017 年 5 月 18 日华安证券对公准肉食品股份有限公司下列问题做了风险提示公告：

- ①变更募集资金用途未履行审议程序；
- ②未能按照股转公司的相关要求签署募集资金三方监管协议。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

## 十三、母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	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	238,797.41	31.78	—	—	238,797.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	512,562.00	68.22	512,562.00	100.00	—
<b>合计</b>	<b>751,359.41</b>	<b>100.00</b>	<b>512,562.00</b>	<b>68.22</b>	<b>238,797.41</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2.16	100.00	—	—	2.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>2.16</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2.16</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	238,797.41	—	—
<b>合计</b>	<b>238,797.41</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2.16	—	—
<b>合计</b>	<b>2.16</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

确定该组合依据的说明详见附注三、11。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 512,562.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 661,891.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 88.09% 。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提	823,854.32	100.00	—	—	823,854.32

坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>823,854.32</b>	<b>100.00</b>	—	—	<b>823,854.32</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	2,088,539.32	100.00	—	—	2,088,539.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>2,088,539.32</b>	<b>100.00</b>	—	—	<b>2,088,539.32</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	823,854.32	—	—
<b>合计</b>	<b>823,854.32</b>	—	—

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,088,539.32	—	—
<b>合计</b>	<b>2,088,539.32</b>	—	—

确定该组合依据的说明详见附注三、11。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 0 元、核销坏账准备 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	811,220.00	1,070,421.44
代扣代缴	12,634.32	465.00
保证金及押金	—	1,000,000.00
备用金	—	15,206.80
其他	—	2,446.08
<b>合计</b>	<b>823,854.32</b>	<b>2,088,539.32</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 823,854.32 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 100.00%。

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	77,400,000.00	—	77,400,000.00	77,400,000.00	—	77,400,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绥棱天昊养殖有限公司	2,400,000.00	—	—	2,400,000.00	—	—
黑龙江省七合畜牧集团有限公司	75,000,000.00	—	—	75,000,000.00	—	—
合计	77,400,000.00	—	—	77,400,000.00	—	—

### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,287,081.01	123,734,175.91	1,386,537,726.74	1,275,276,568.02
其他业务	99,999.96	308,980.79	99,999.96	308,980.80
合计	120,387,080.97	124,043,156.70	1,386,637,726.70	1,275,585,548.82

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-694,566.37	—
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	—	—
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	—	4,546,418.56

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期初至合并日的当期净损益	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,702.03	-4,326.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
<b>合计</b>	<b>-686,864.34</b>	<b>4,542,091.81</b>
所得税影响额	—	—
少数股东权益影响额(税后)	—	—
<b>合计</b>	<b>-686,864.34</b>	<b>4,542,091.81</b>

## 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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-16.42%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.61%	-0.06	-0.06

公准肉食品股份有限公司

2018年6月24日



附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室。