



梵净高科

NEEQ : 836723

贵州梵净山农业高科技股份有限公司

Guizhou Fanjingshan Agricultural

High-Tech Co., Ltd.



半年度报告

— 2018 —

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司/股份公司/梵净高科	指	贵州梵净山农业高科技股份有限公司
梵净农业/梵净山农业	指	贵州梵净山生态农业股份有限公司，系公司股东
年利丰合伙/怀化年利丰	指	怀化年利丰股权投资合伙企业(有限合伙)，系公司股东
控股股东	指	贵州梵净山生态农业股份有限公司
主办券商/招商证券	指	招商证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期/本年	指	2018年1月1日至2018年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	贵州梵净山农业高科技股份有限公司股东大会
董事会	指	贵州梵净山农业高科技股份有限公司董事会
监事会	指	贵州梵净山农业高科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程/章程	指	最近一次经股东大会批准的《贵州梵净山农业高科技股份有限公司章程》
架子牛	指	未经育肥或不够屠宰体况的牛
基础母牛	指	具备正常繁育能力的母牛，也称适繁母牛
犊牛	指	一般指从出生到断奶阶段（一般6-8月龄断奶）的小牛
育肥牛	指	即肉用牛，是一种以生产牛肉为主的牛。也指与架子牛概念相对、在育肥过程中或育肥结束即将售卖的牛
育成牛	指	育肥结束准备出栏售卖或屠宰的牛
存栏量	指	某一地域或某一生产单位某个畜禽品种在某一时刻的饲养数量
出栏量	指	某一地域或某一生产单位某个畜禽品种在某一时刻的出售或屠宰数量
怀化子公司/怀化跑山牛	指	怀化梵净山食品科技有限公司，系公司全资子公司
铜仁子公司/铜仁跑山牛	指	铜仁跑山牛食品有限公司，系公司全资子公司
松桃子公司/松桃梵净山	指	贵州顺天收生态肥业科技有限公司，系公司全资子公司

## 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。

公司负责人宁凯林、主管会计工作负责人牟朝沛及会计机构负责人（会计主管人员）林理丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（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阅报告原件。 （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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	贵州梵净山农业高科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guizhou Fanjingshan Agricultural High-Tech Co., Ltd.
证券简称	梵净高科
证券代码	836723
法定代表人	宁凯林
办公地址	贵州省铜仁市万山区谢桥新区梵净山生态农业科技园

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王小清
是否通过董秘资格考试	是
电话	0856-5427431/18885662266
传真	0856-5427431
电子邮箱	66075797@qq.com
公司网址	www.fjsny.com
联系地址及邮政编码	贵州省铜仁市万山区谢桥新区梵净山生态农业科技园 554300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-09-28
挂牌时间	2016-04-25
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-03 畜牧业-031 牲畜饲养-0311 牛的饲养
主要产品与服务项目	肉牛的繁育、养殖及销售；粪污处理循环利用，有机肥加工及销售
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000.00
优先股总股本（股）	0
控股股东	贵州梵净山生态农业股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	宁凯林

### 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	915206285806987908	否

注册地址	贵州省铜仁市松桃苗族自治县盘石镇桃谷坪村盘古打组	否
注册资本（元）	40,000,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	41,505,507.96	35,922,124.32	15.54%
毛利率	14.64%	23.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,436,776.33	3,769,174.40	44.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,870,535.84	2,125,597.58	-12.00%
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）	8.95%	7.66%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.08%	4.32%	-
基本每股收益	0.14	0.09	55.56%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	132,126,295.54	151,245,660.92	-12.64%
负债总计	68,657,046.74	93,213,188.45	-26.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,469,248.80	58,032,472.47	9.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.45	9.66%
资产负债率（母公司）	51.96%	59.82%	-
资产负债率（合并）	51.96%	61.63%	-
流动比率	1.45	0.92	-
利息保障倍数	8.03	10.80	-

### 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	-6,531,536.67	4,659,083.48	-240.19%
应收账款周转率	1.00	2.73	-
存货周转率	1.55	2.45	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-12.64%	22.01%	-

营业收入增长率	15.54%	417.86%	-
净利润增长率	48.70%	381.08%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	40,000,000.00	40,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司处于农、林、牧、副、渔业中的牛的饲养（A0311），主要业务为肉牛养殖及销售，同时在公司养殖基地逐渐开展粪污处理资源化再利用业务。公司采用分阶段专业标准化的养殖模式进行运营。公司主要通过直接与专业合作社、养殖户积极推广公司业务，同时在贵州、湖南、上海、浙江以及广东地区的肉牛加工企业、超市、酒店、食品商行、餐饮企业等终端客户进行业务拓展，目前公司收入来源主要是活牛的销售。

公司拥有无公害肉牛生产、种牛生产、有机肥加工等经营资质，公司与中国农业大学等签署合作协议，形成以国家肉牛产业发展首席科学家曹兵海等专家组成的核心顾问团队。公司目前拥有发明专利 2 件，实用新型专利 32 件，外观包装专利 7 件。

公司对贵州黄牛（思南黄牛、关岭黄牛）进行提纯复壮，采用现代营养调控及饲养管理技术培育生产高档牛肉的肉牛，为贵州省周边专业合作社、养殖户、活牛交易市场提供优质牛源及肉牛生长、繁育、疾控技术服务，为终端牛肉消费市场提供优质牛肉。

报告期内，公司的商业模式较上年度在所处行业、主营业务、主要产品、关键资源、销售渠道、收入来源等均未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式在所处行业、主营业务、主要产品、关键资源、销售渠道、收入来源等均未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

1、报告期内公司实现营业收入 41,505,507.96 元，较上年同期增加 5,583,383.64 元，增长率为 15.54%。收入的主要来源为育肥牛的销售和有机肥销售。

育肥牛收入：公司从 2016 年下半年开始，积极与周边规模养殖企业（公司或合作社）合作，与规模养殖企业（公司或合作社）签署分段式标准化专业养殖基地合作协议，优化了合作模式，减少了资金占用，缩短了养殖周期，减少了饲养工作人员，实际控制的牛源和存栏规模得到大幅度增长，育肥牛业务收入持续稳定增长。2018 年上半年共出栏 3,278 头，较 2017 年上半年增加 953 头，增长比率为 40.99%。

有机肥收入：2018 年上半年销售有机肥 3,811.73 吨，较 2017 年上半年减少 3,748.07 吨，增长比率为-50%。主要系 2017 年主要客户把春季和秋季所需肥料大部分集中在上半年采购，而 2018 年则分开采购。

2、报告期内公司营业成本 35,428,013.25 元，较上年同期增加 6,225,617.44 元，同比增长 21.32%。成本较上年同期增长的原因主要系：一是因收入增加导致成本同比增长；二是由于采取分段养殖模式，将部分利润让利给合作的养殖企业。

3、报告期内公司实现净利润 5,436,776.33 元，较上年同期增长 1,780,582.87 元，同比增长 48.70%。净利润增长的原因主要系：年初处置 2 家子公司，长期股权投资实现投资收益 2,181,494.67 元。

4、报告期内公司经营活动产生现金流量净额-6,531,536.67 元，较上年同期减少 11,190,620.15 元，同比减少 240.19%。现金流量减少主要系：一是报告期内对客户重新评级，适当调高了部分客户的信用额度和信用账期。二是为扶持合作社带动更多农户发展，公司缩短了对供应商的付款账期，致本期采购资金支付较多。

5、截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 132,126,295.54 元，较 2017 年 12 月 31 日增长 -19,119,365.38 元，增长率为-12.64%。资产减少主要系本年初处置两家子公司致总资产减少，其截止

2017年12月31日资产分别为5,061,814.22元和9,578,442.68元。

6、负债总额68,657,046.74元，较2017年12月31日增长-24,556,141.71，增长率为-26.34%；负债减少主要系：一是本年初处置的两家子公司致总负债减少，其截止2017年12月31日负债分别为926,764.62元和3,054,957.37元；二是本年适当降低了对供应商的付款账期，至应付账款减少。

7、报告期内，公司的商业模式在所处行业、主营业务、主要产品、关键资源、销售渠道、收入来源等均未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式在所处行业、主营业务、客户类型、主要产品、关键资源、销售渠道、收入来源等均未发生重大变化。

### 三、 风险与价值

#### 1、牲畜疫病流行的风险

我国肉牛行业依然存在散户散养为主、企业农户交杂、跨地区活牛贸易频繁等现状，增加了疫病防控难度。目前，呼吸系统疾病、运输应激综合症和犊牛下痢是主要疫病，活牛异地运输及预防监管监测不到位是主要原因。牛常见病仍以畜主自行诊治为主，由于散户普遍缺乏专业技能，技术水平良莠不齐，导致疾病控制难度加大。疫病不仅直接损害肉牛的身体质量、影响育肥进度，甚至导致肉牛死亡，而且在疫病爆发之际，采取相应措施控制疫情，也会导致公司经营成本增加。同时，牲畜疫病的流行会促使消费者减少对牛肉的消费，直接导致肉牛市场价格的下降，从而影响公司盈利能力。

针对该风险，公司在肉牛饲养管理过程中，按照“防重于治，养重于防”的现代动物生产理念，通过提高饲养管理技术水平，科学合理配制日粮，改善牛的营养状况，促进牛健康，提高牛的免疫力。通过严格执行牛场免疫程序，及时注射疫苗，严把牛场“大门关”等方法，力求把病原隔离在牛场大门之外，努力保证牛群健康、安全。

#### 2、经营风险

##### (1) 饲料价格波动风险。

公司的主营业务为肉牛繁育、养殖及销售，公司肉牛养殖除需要秸秆等粗饲料外，还需要以大量的粮食为主的精饲料，因此主要的粮食产品玉米、大麦、麸皮等的价格与肉牛养殖成本紧密相关，也影响着肉牛养殖的效益，特别是对广大的中、小型肉牛散养户，影响更大。此外，如果极端天气等导致周边饲料作物减产，饲料价格和饲料的供给亦将会受到影响，进而威胁肉牛养殖业务的发展，从而使公司面临因饲料原料采购价格波动对生产经营稳定性带来的不利影响。

针对饲料价格波动风险，公司利用广袤的草坡草地，采取放养、舍饲相结合的饲养模式，来降低饲养成本。公司就饲料采购与养殖场周边农民形成长期较好的合作关系，同时公司将不断研发饲料替代技术，寻找替代性饲料。酒糟也是肉牛养殖过程中最重要的配方之一，贵州是一个酒文化很浓的省份，在铜仁周边、安顺、仁化均建有大型酒厂，公司定期从酒厂低价收购酒糟，供应稳定。公司精料收购数量相对来说不是很大，公司根据市场行情选择，在就近的集市上或者湘西、怀化的一些粮油批发市场，均可以采购，扩大饲料采购渠道。

##### (2) 牛源供给不足的风险

肉牛养殖企业可持续发展需要控制大量基础母牛群资源，或拥有充足稳定的良种牛供给渠道。能否在一定区域范围内控制丰富的牛源已经成为决定牛肉生产企业能否稳定发展的关键。随着民众对牛肉需求量的不断增长，我国出现的牛源短缺现象将长期存在。新进入的养殖企业要想在市场上争抢优质的母牛和活牛资源，拓展收购渠道，将会面临非常高的交易成本。尽管公司所在地西南地区活牛存栏量较为充足、牛源基础相对良好，但是行业内总体上牛源供给紧张局面仍较为严重，其他地区的大型肉牛屠宰企业将有可能与公司争夺本地区的牛源，公司面临牛源供给不足的风险。

针对该风险，公司经过几年的生产经营，养殖技术更加成熟，养殖模式进一步优化，公司从2016年下半年开始，积极与周边规模养殖企业(公司或合作社)建立合作关系，目前，公司共与七个规模养殖

企业(公司或合作社)签署了分段式标准化专业养殖基地合作协议,优化了合作模式,减少了资金占用,缩短了养殖周期,减少了饲养工作人员,实际控制的牛源和存栏规模得到大幅度增长,有效降低了该风险影响。

### (3) 市场竞争加剧的风险

国内肉牛养殖行业集中度较低,经营主体规模普遍较小,但数量庞大,绝大多数企业区域性经营特征明显,行业竞争激烈。尤其近年来牛肉价格不断上升,企业和养殖户争相扩大养殖规模,加大了行业竞争。日益激烈的行业竞争可能影响本公司肉牛的价格和销量,从而对本公司的财务状况和经营业绩带来冲击。

针对该风险,公司通过不断扩大规模,塑造“跑山牛”品牌,同时,将养殖基地产生的粪便进行资源化再利用,生产成有机肥,有机肥归属于肉牛养殖的附加业务,以提高产品附加值,增强公司市场竞争能力。

### (4) 产业链延伸产生的风险。

现阶段公司正在向下游产业链延伸,在现有肉牛养殖规模逐步增加及养殖技术提升的同时,开展粪污处理循环利用业务,生产有机肥料。产业链的延伸,需要资金、资产、人力的大量投入及实践经验的积累,若在短期之内投入过多,可能会增加公司债务负担、降低公司盈利能力,为公司的经营和未来发展带来风险。

针对产业链延伸产生的风险,公司开始开展相关的研究及前期扩展,在开拓目前的肉牛销售业务的同时积极进行下游行业的市场调研及口碑宣传,以期将新业务带来的可能损失降到最低。在资金方面,公司有效控制资金费用支出、加强销售回款以提高经营资金净流入,以减少融资成本及缓解资金压力。

## 3、人才流失的风险

公司主要经营内容为肉牛养殖及销售,同时公司逐渐开展粪污处理循环利用业务。公司正逐步延伸的下游产业链,各业务环节需要大批精通生产的技术人才,也需要一批对公司各个业务环节生产工艺、产品特征、客户需求深入理解,并具备丰富的销售及管理经验的优秀管理人才。由于地域限制及市场竞争激烈导致人才争夺的加剧,如果公司无法保持团队的稳定,挽留并吸引足够数量的优秀人才,将对公司的生产经营造成一定的不利影响。

针对人才流失风险,公司制定了一系列的人事政策和薪酬福利政策,并提供良好的职业发展通道来吸引和留住核心技术人员,形式有竞争力的薪酬制度,逐渐形成团结、向上的企业文化,提升团队凝聚力,进一步保障人员的稳定性。

## 4、政府补助及税收优惠政策变化的风险

### (1) 公司经营对非经常性损益依赖的风险

报告期内公司的非经常性损益占比净利润较高,同时由于公司非经常性损益主要为计入当期损益的政府补助收入,不具有持续性,如果政府补助政策发生变化,将对公司业绩产生一定的影响。

针对该风险,随着公司规模的不扩大,产品附加值的提高,公司对非经常性损益的依赖正在不断下降。

### (2) 税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条及《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定,农业生产者销售自产初级农产品免征增值税。本公司生产、销售肉牛属销售自产初级农产品,享受免缴增值税优惠。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定,从2008年1月1日起,从事牲畜、家禽的饲养所得免征企业所得税。《国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税发[2008]149号)“畜禽类初加工中肉类初加工和蛋类初加工”之规定,自盈利年度起免征企业所得税。若国家对从事牲畜饲养、农产品初加工的税收法规政策发生变化,不再执行优惠的税收政策,本公司的盈利能力将受到影响。

针对该风险，公司正通过将养殖基地产生的粪便进行资源化再利用，生产成有机肥，有机肥归属于肉牛养殖的附加业务，提高产品利润率，以降低税收政策变化带来的风险。同时，报告期内公司经营农产品初加工类项目已基本停止，此风险已基本消除。

#### 5、养殖环境发生变化的风险

公司的养殖场地处于云贵高原东部斜坡向湘西丘陵过度的中间地段，生产场所可能遭受高温、寒潮、地震等自然灾害。自然灾害一旦发生，可能造成养殖场所及设施损坏，可能造成肉牛死亡或继而爆发动物疫情，给公司造成直接经济损失。

针对该风险，在养殖基地建设时，公司已考虑夏季天气炎热时牛舍的降温需求，又考虑了冬季寒冷时牛舍的保温效果，结合生产功能及卫生防疫要求，牛舍为南北走向，在有利于自然通风的同时，舍内安装有风机与取暖设备，充分为牛舍提供新鲜空气、降温及保暖，以降低高温与寒潮对公司的生产经营影响。若公司基地出现地震灾害，公司人员可以将牛赶到运动场或山上进行圈养，以保证人员和牛的生命安全。此外，结合实际情况，为防止其它环境变化对公司造成生产经营影响，公司制定有肉牛基地突发环境事件应急预案，加强公司基地的环境监督管理，尽力预防突发环境事件的发生，建立健全环境污染事件应急机制，提高对突发环境事件的应急救援反应速度和协调水平，增强综合处置突发环境事件的能力，最大限度的预防和减少突发环境事件的发生及其造成的损害，保障公司员工和社会公众的生命安全，保证正常的生产、生活秩序。

## 四、 企业社会责任

贵州省作为欠发展地区，是国家及政府扶贫攻坚的主战场，打赢脱贫攻坚战，公司所处的农业行业更是发展的关键，公司注册所在地铜仁市松桃苗族自治县为国家级重点贫困县，公司股东、公司及公司党支部为了响应国家及政府号召，一直致力于扶贫工作，在 2015 年就被认定为铜仁市扶贫龙头企业，公司控股股东梵净山农业 2014 年被认定为贵州省扶贫龙头企业。公司目前采用育肥牛业务通过采取分阶段专业标准化的养殖模式进行运营，建立了合作养殖基地，与合作社一同带领当地老百姓养牛。同时，公司还参与实施国家精准扶贫农业产业化项目“惠农贷”，2016 年，与公司直接建立合作关系的建档立卡贫困户 79 户，2017 年，与公司直接建立合作关系的建档立卡贫困户 91 户，截止目前，累计与公司直接建立合作关系的建档立卡贫困户 170 户，通过代养合作社向建档立卡贫困户累计分红 440.5 万元。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用



## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 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	100,000.00	0.00
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	6,900,000.00	656,915.99
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	25,000,000.00	1,650,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	200,000.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

公司在2018年2月8日召开的第一届董事会第十六次会议审议了《关于预计2018年度日常关联交易的议案》，关联董事回避表决导致剩余表决人数不足法定人数直接提交股东大会审议，2018年2月25日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于预计2018年度日常关联交易的议案》，并在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台(www.neeq.com.cn)进行了公告，公告编号：2018-004，2018-005，2018-007。

1、销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售：

2018年向怀化梵净山食品科技有限公司销售生鲜牛肉614,507.45元；向贵州年利丰置业有限公司

销售休闲牛肉产品 4,630.77 元；向贵州铜仁民生医药有限公司销售休闲牛肉产品 37,777.77 元。

## 2、财务资助：

在 2018 年度日常关联交易预计中，预计 2018 年公司控股股东梵净山农业向公司提供财务资助 1500 万元；公司实际控制人/董事长宁凯林先生向公司提供财务资助 1000 万元。预计关联方财务资助总金额为 2500 万元。2018 年上半年公司控股股东梵净山农业向公司提供财务资助 165 万元；公司实际控制人/董事长宁凯林先生暂未向公司提供财务资助。

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
贵州年利丰置业有限公司	解除商品房买卖合同	26,477,943.00	是	2018-6-12	2018-024

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2018 年 5 月 21 日公司收到铜仁市万山区人民政府发来的《关于配合做好电商生态城园区建设有关工作的函》，铜仁市万山区政府决定购买梵净山生态农业科技园的 A10、A11、A12、A13、A14 栋房产，其中 A11、A12 栋房产系公司向贵州年利丰置业有限公司购买的房产。公司于 2018 年 6 月 27 日召开 2018 年第四次临时股东大会，会议审议通过《关于拟与贵州年利丰置业有限公司签署〈解除商品房买卖合同〉的议案》，同意公司与年利丰置业签署《解除商品房买卖合同》，退还相关房产，同时年利丰置业退还房款，并根据《商品房买卖合同》承担未能按期办理房产证的违约责任。具体请见公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《2018 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-026）。

前述公司购置的 A11、A12 栋房产于 2016 年 7 月投入使用，原用作铜仁跑山牛食品有限公司食品加工生产厂房，尚未办理房产证。2017 年年底，公司为了进一步聚焦突出主业，已将旗下全资子公司铜仁跑山牛食品有限公司股权全部转让给梵净山农业，于 2018 年 1 月 22 日完成了工商变更登记。详见公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟注销全资子公司的公告》和《关于转让全资子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2017-042、2017-043）。上述关联交易事项对公司持续经营能力、损益及资产状况不存在不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

## (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

报告期内，公司发生的经股东大会审议过的出售资产具体如下：

1、公司于 2018 年 1 月 12 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司拟向关联方转让全资子公司股权的议案》，议案内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于转让全资子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2017-043）。2018 年 1 月 22 日完成铜仁跑山牛食品有限公司的股权变更登记手续，2018 年 2 月 2 日完成怀化梵净山食品科技有限公司的股权变更登记手续。本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，按照会计准则规定，在报告期内处置子公司编制合并报表时，应将子公司当期利润表纳入合并范围。

2、2018 年 6 月 27 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过《关于拟与贵州年利丰置业有限公司签署〈解除商品房买卖合同〉的议案》，公司与贵州年利丰置业有限公司签署《解除商品房买卖合同》，退还梵净山生态农业科技园的 A11、A12 栋房产，贵州年利丰置业有限公司退还房款并根据《商品房买卖合同》承担违约责任。

除前述事项外，报告期内，公司未发生其他经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事

项、企业合并事项。

#### (四) 承诺事项的履行情况

1、根据公司股东书面承诺，股东均为其名下所持公司股份的实际持有人，其所持公司股份未设置委托代持、质押、信托等第三者权益，不存在质押、纠纷或潜在纠纷。

2、公司控股股东及实际控制人分别签署的《关于非全日制用工形式的承诺函》，如果公司将来因劳动用工问题受到任何行政处罚或经济损失，由公司控股股东及实际控制人承担全部费用、罚金等相关责任，以确保公司利益不会受损。

3、公司控股股东出具书面承诺：本公司将监督梵净高科依法生产经营，并按照劳动法等相关规定为员工提供社保、住房公积金等相关福利；如果梵净高科经营过程中未依法向员工社保、住房公积金等相关福利，因此被追究补缴等相关责任的，本公司愿自行承担，并保证梵净高科不受到任何影响；本公司如发生名称变更，变更后的公司将继续承继相应的权利义务。

4、针对公司在运营过程中存在五险一金缴纳不规范的情况，公司控股股东已经承诺无条件承担潜在补缴和处罚风险。

5、公司全体股东和董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

6、公司申请挂牌时，相关主体作出的声明及承诺事项：董事、监事及近亲属不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明；管理层就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明；管理层就其诚信状况发表的书面声明；管理层就公司最近二年是不存在重大违法违规行为的说明；管理层就公司最近二年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明；根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

7、公司承诺在未来的经营过程中，公司将尽量避免产生不必要的关联性交易行为；如不可避免的，公司将严格按照《关联交易管理制度》实行决策审批程序，保持关联性交易的公允性，因此在可预见的未来公司关联交易不具有可持续性。

8、为了规范和减少关联交易，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的其他股东、董事、监事及高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺函》，对规范关联交易事项承诺如下：其自身及其所控制的公司将尽量避免、减少与股份公司发生关联交易；如关联交易无法避免，其自身及其所控制的公司将严格遵守公司章程的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，并按照关联交易公允决策的程序履行批准手续；其自身及其控制的公司与股份公司存在关联关系期间，本承诺一直有效。

报告期内，未发现违反承诺的情况，上述承诺事项正常履行。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
一种麻辣牛肚的加工方法	质押	0	0%	贵阳银行短期借款质押
一种立体均匀分割豆腐装置	质押	0	0%	贵阳银行短期借款质押
“梵净山”商标	质押	0	0%	贵阳银行短期借款质押
“跑山”商标	质押	0	0%	贵阳银行短期借款质押
总计	-	0	0%	-





## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	26,666,666.00	66.67%	13,333,334.00	40,000,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	24,000,000.00	60.00%	12,000,000.00	36,000,000.00	90.00%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,333,334.00	33.33%	-13,333,334.00	0.00	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000.00	30.00%	-12,000,000.00	0.00	0.00%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
<b>总股本</b>		40,000,000.00	-	0.00	40,000,000.00	-
<b>普通股股东人数</b>						2

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	贵州梵净山生态农业股份有限公司	36,000,000.00	0.00	36,000,000.00	90.00%	0.00	36,000,000.00
2	怀化年利丰股权投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	10.00%	0.00	4,000,000.00
<b>合计</b>		40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	100.00%	0.00	40,000,000.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东为梵净农业及年利丰合伙。怀化年利丰合伙有限合伙人为梵净农业的大股东宁凯林，普通合伙人兼执行事务合伙人彭鹏程为梵净农业的股东，彭鹏程对怀化年利丰合伙享有控制权。同时彭鹏程为梵净农业的董事，梵净农业与年利丰合伙之间具有关联关系，梵净农业与年利丰合伙作为独立的法律主体，二者虽具有关联关系，但独立行使作为梵净高科股东所享有的权利，独立履行作为梵净高科股东贵州梵净山农业科技股份有限公司所应履行的义务，二者的关联关系不会对公司经营产生重大不利影响。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为梵净农业。

梵净农业，现持有社会统一信用代码为 91520600577111901N 的《营业执照》。梵净农业的注册资本为 5,000 万元，经营范围为“农业技术开发和技术转让，农业观光旅游；预包装食品、散装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）销售”，住所为铜仁市万山区谢桥新区，经营期限至 2051 年 08 月 31 日。梵净农业现直接持有公司股份 3,600.00 万股，占公司总股本的 90.00%，为公司的控股股东。

报告期内公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

梵净高科的实际控制人为宁凯林，认定依据如下：

梵净高科的控股股东梵净农业的第一大股东为宁凯林持有控股股东的股权比例为 44.30%，梵净农业的其他股东最高持股比例为 11.4%。宁凯林持有梵净农业的股份比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权，足以对梵净农业的股东大会的决议产生重大影响。且报告期内，宁凯林一直担任梵净农业董事长职务。因此，宁凯林是梵净农业的实际控制人。

梵净高科的控股股东为梵净农业，宁凯林是梵净农业的实际控制人，且宁凯林担任梵净高科的董事长及总经理职务，故将宁凯林认定为梵净高科的实际控制人。宁凯林：男，1965 年出生，汉族，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，高级经济师，贵州省人大代表，贵州省劳模，贵州省第三、四届创业之星，全国第八、九届创业之星，中国品牌建设十大杰出企业家，贵州省省管专家。1984 年 7 月湖南衡阳建材专科学校大专毕业，1984 年 7 月至 1993 年 11 月任邵东建筑总公司怀化分公司项目经理、副总经理、总经理。1993 年 12 月至 2004 年 11 月任怀化科特林物资供应有限公司执行董事；2004 年 12 月至 2012 年 11 月任贵州科特林水泥有限公司董事长兼总经理；2012 年 11 月至 2015 年 11 月任贵州科特林水泥有限公司总经理；2011 年 6 月至今任梵净农业董事长；2013 年 1 月至 2015 年 10 月任贵州省松桃梵净山牧业科技发展有限公司执行董事兼总经理；2015 年 10 月至今任梵净高科董事长兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
宁凯林	董事长、总经理	男	1965-08-09	大专	20151009-20181008	是
张跃成	董事	男	1969-01-14	高中	20151009-20181008	否
彭鹏程	董事	男	1969-03-15	高中	20151009-20181008	否
李全晖	董事	男	1975-11-13	大专	20151009-20181008	否
黄昭辉	董事	男	1968-09-16	初中	20151009-20181008	否
付钢	董事	男	1978-06-20	硕士研究生	20151009-20181008	否
张祥	监事会主席	男	1975-10-17	高中	20180323-20181008	否
徐磊	监事	男	1986-10-26	本科	20180408-20181008	是
蒋宇	职工监事	女	1987-10-14	本科	20151009-20181008	是
王小清	副总经理、董事会秘书	男	1982-10-12	本科	20151009-20181008	是
牟朝沛	财务负责人	男	1983-10-14	硕士研究生	20151009-20181008	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司报告期内董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间均不存在亲属关系。公司董事长宁凯林、董事张跃成、董事黄昭辉、董事彭鹏程、董事李全晖、董事付钢、监事会主席毕群飞均为控股股东梵净山农业的股东和董事会成员，董事长宁凯林是控股股东梵净山农业的大股东，是怀化年利丰的有限合伙人，也是公司的实际控制人。董事彭鹏程是怀化年利丰的普通合伙人。

#### (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
宁凯林	董事长、总经理	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
张跃成	董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
彭鹏程	董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
黄昭辉	董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
李全晖	董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00

付钢	董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
张祥	监事会主席	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
蒋宇	职工监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
徐磊	监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
王小清	副总经理、董 事会秘书	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
牟朝沛	财务负责人	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
<b>合计</b>	-	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
毕群飞	监事会主席	离任	无	工作原因
张祥	监事	新任	监事会主席	监事会选举
徐磊	行政人事中心 副主任	新任	监事	股东推荐

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

张祥，男，1975年出生，苗族，高中学历，中国国籍，无境外永久居留权，1994年7月麻阳县民族中学高中毕业，1994年8月至2006年5月个体户经营建筑行业，2006年6月至2012年11月历任贵州科特林水泥有限公司总经理秘书、行政部长、营销副处长；2011年6月至今任梵净农业总经理秘书，2015年10月至2018年3月任梵净高科监事；2018年3月至今任梵净高科监事会主席。

徐磊，男，1986年出生，侗族，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，2006年7月铜仁市第一中学高中毕业，2011年1月东华大学本科毕业，2010年7月至2011年1月任必维申美商品检测（上海）有限公司检测员，2011年2月至2012年8月任上海通饰宁豪斯时装贸易有限公司品控员；2012年9月至2013年8月任贵阳宝威裕达体育用品有限公司业务督导员；2013年9月至2015年5月任贵州银泰铝业有限公司外贸经理；2015年6月至2016年5月任怀化亿购网络有限公司副总经理；2016年6月至2017年9月任贵州梵净山农业高科技股份有限公司行政人事专员；2017年10月至今任贵州梵净山农业高科技股份有限公司行政人事中心副主任；2018年4月至今任梵净高科监事。

## 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	9	5

财务人员	8	6
生产人员	29	11
销售人员	12	4
<b>员工总计</b>	<b>58</b>	<b>26</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	7	7
专科	20	14
专科以下	29	3
<b>员工总计</b>	<b>58</b>	<b>26</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：**

1、截止报告期末，公司（包括子公司）员工总数为 26 人，较期初减少 32 人。原因是公司将铜仁跑山牛食品有限公司和怀化梵净山食品科技有限公司两家全资子公司股权全部转让给梵净山农业，其所有员工亦不再纳入公司员工统计范围。

2、公司行政人事中心根据“定岗、定编、定员”原则统一拟制人员招聘方案，经公司审批通过后进行人员招聘。入职后组织入职培训，上岗前组织岗前培训，不定期举办专业知识技能培训，每周定期召开周例会，1-2 个月组织一次全员培训，企业文化宣贯。

3、公司薪酬结构按照公司所处战略发展阶段、人才需求层次、客观环境与员工职业发展相匹配，实行劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，采用基本工资加绩效工资的工资结构，同时设立了岗位、职称、学历、工龄等多项津贴，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**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：**

无。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 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	五、1	134,623.49	889,642.74
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		-	-
应收票据及应收账款	五、2	43,828,769.19	38,784,042.89
预付款项	五、3	9,643,448.20	7,426,615.65
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	161,044.83	3,358,517.52
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	17,309,799.27	28,426,218.61
持有待售资产	五、6	24,940,751.31	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	505.90
<b>流动资产合计</b>		<b>96,018,436.29</b>	<b>78,885,543.31</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		-	-
固定资产	五、8	26,584,783.86	53,681,056.87
在建工程	五、9	1,904,608.46	1,810,548.30
生产性生物资产	五、10	1,740,231.27	3,969,784.99
油气资产		-	-
无形资产	五、11	1,600,805.09	1,642,027.55
开发支出	五、12	4,095,259.84	4,006,404.22

商誉		-	-
长期待摊费用	五、13	182,170.73	2,232,434.14
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	五、14	-	5,017,861.54
<b>非流动资产合计</b>		36,107,859.25	72,360,117.61
<b>资产总计</b>		132,126,295.54	151,245,660.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	12,000,000.00	12,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、16	34,241,685.80	49,812,313.39
预收款项	五、17	237,766.80	428,416.14
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、18	318,176.48	302,362.37
应交税费	五、19	8,903.32	33,557.51
其他应付款	五、20	5,345,902.72	13,259,911.60
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	五、21	14,000,000.00	9,500,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		66,152,435.12	85,336,561.01
<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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、22	2,504,611.62	3,376,627.44
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	4,500,000.00
<b>非流动负债合计</b>		2,504,611.62	7,876,627.44
<b>负债合计</b>		68,657,046.74	93,213,188.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、24	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、25	1,742,274.77	1,742,274.77
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、26	1,824,468.70	1,824,468.70
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、27	19,902,505.33	14,465,729.00
归属于母公司所有者权益合计		63,469,248.80	58,032,472.47
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		63,469,248.80	58,032,472.47
<b>负债和所有者权益总计</b>		132,126,295.54	151,245,660.92

法定代表人：宁凯林

主管会计工作负责人：牟朝沛

会计机构负责人：林理丽

## (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		134,623.49	829,178.23
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		-	-
应收票据及应收账款	十二、1	43,828,769.19	37,472,868.63
预付款项		9,643,448.20	6,291,696.86
其他应收款	十二、2	161,044.83	1,263,134.99
存货		17,309,799.27	27,115,957.79
持有待售资产		24,940,751.31	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		96,018,436.29	72,972,836.50
<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	十二、3	-	12,950,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		26,584,783.86	52,514,206.56
在建工程		1,904,608.46	1,810,548.30
生产性生物资产		1,740,231.27	3,969,784.99



油气资产		-	
无形资产		1,600,805.09	1,642,027.55
开发支出		4,095,259.84	4,006,404.22
商誉		-	-
长期待摊费用		182,170.73	282,434.14
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		36,107,859.25	77,175,405.76
<b>资产总计</b>		132,126,295.54	150,148,242.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,000,000.00	12,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		34,241,685.80	48,408,652.54
预收款项		237,766.80	295,443.00
应付职工薪酬		318,176.48	220,979.90
应交税费		8,903.32	8,469.48
其他应付款		5,345,902.72	11,514,132.34
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		14,000,000.00	9,500,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		66,152,435.12	81,947,677.26
<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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,504,611.62	3,376,627.44
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	4,500,000.00
<b>非流动负债合计</b>		2,504,611.62	7,876,627.44
<b>负债合计</b>		68,657,046.74	89,824,304.70
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,078,710.56	2,078,710.56
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,824,468.70	1,824,468.70
一般风险准备		-	-
未分配利润		19,566,069.54	16,420,758.30
<b>所有者权益合计</b>		<b>63,469,248.80</b>	<b>60,323,937.56</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>132,126,295.54</b>	<b>150,148,242.26</b>

法定代表人：宁凯林

主管会计工作负责人：牟朝沛

会计机构负责人：林理丽

### (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>		41,505,507.96	35,922,124.32
其中：营业收入	五、28	41,505,507.96	35,922,124.32
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		38,449,783.12	33,909,507.68
其中：营业成本	五、28	35,428,013.25	29,202,395.81
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	五、29	509.44	7,112.75
销售费用	五、30	609,919.68	1,868,883.17
管理费用	五、31	1,464,964.83	2,184,151.20
研发费用	五、32	107,612.87	116,253.82
财务费用	五、33	774,533.88	451,164.43
资产减值损失	五、34	64,229.17	79,546.50
加：其他收益	五、35	196,556.82	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	2,181,494.67	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,433,776.33</b>	<b>2,012,616.64</b>
加：营业外收入	五、37	3,000.00	1,643,576.82
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,436,776.33</b>	<b>3,656,193.46</b>

减：所得税费用		-	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,436,776.33	3,656,193.46
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		5,436,776.33	3,656,193.46
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-112,980.94
2.归属于母公司所有者的净利润		5,436,776.33	3,769,174.40
<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>		5,436,776.33	3,656,193.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,436,776.33	3,769,174.40
归属于少数股东的综合收益总额		-	-112,980.94
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.14	0.09
(二)稀释每股收益		0.14	0.09

法定代表人：宁凯林

主管会计工作负责人：牟朝沛

会计机构负责人：林理丽

#### (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>	十二、4	41,247,653.66	32,041,973.09
减：营业成本	十二、4	35,357,858.10	26,142,999.45
税金及附加		-	-
销售费用		585,654.78	337,472.66

管理费用		1,419,659.53	1,468,414.59
研发费用		107,612.87	116,253.82
财务费用		773,986.74	444,180.33
其中：利息费用		773,333.74	443,768.23
利息收入		-1,549.79	-659.90
资产减值损失		57,127.22	54,106.72
加：其他收益		196,556.82	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,142,311.24</b>	<b>3,478,545.52</b>
加：营业外收入		3,000.00	1,596,556.82
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,145,311.24</b>	<b>5,075,102.34</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,145,311.24</b>	<b>5,075,102.34</b>
（一）持续经营净利润		3,145,311.24	5,075,102.34
（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>		<b>3,145,311.24</b>	<b>5,075,102.34</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：宁凯林

主管会计工作负责人：牟朝沛

会计机构负责人：林理丽

## (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		34,860,840.02	34,520,609.12
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,591,428.79	5,852,591.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,452,268.81</b>	<b>40,373,200.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,121,052.79	27,477,678.60
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		1,072,400.25	2,870,703.46
支付的各项税费		5,403.65	85,194.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	784,948.79	5,280,540.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>42,983,805.48</b>	<b>35,714,117.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,531,536.67</b>	<b>4,659,083.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,950,000.00	-
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>		<b>12,950,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	1,567,352.15
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		111,242.58	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		111,242.58	1,567,352.15
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		12,838,757.42	-1,567,352.15
<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	五、39	1,650,000.00	1,850,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,650,000.00	1,850,000.00
偿还债务支付的现金		-	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		422,240.00	91,200.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	8,290,000.00	500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,712,240.00	6,591,200.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,062,240.00	-4,741,200.00
<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>		-755,019.25	-1,649,468.67
加：期初现金及现金等价物余额		889,642.74	2,088,704.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		134,623.49	439,235.48

法定代表人：宁凯林

主管会计工作负责人：牟朝沛

会计机构负责人：林理丽

#### (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		34,765,817.45	30,297,502.95
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,591,428.79	5,172,082.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		36,357,246.24	35,469,585.75
购买商品、接受劳务支付的现金		41,310,734.22	25,026,993.23
支付给职工以及为职工支付的现金		1,027,882.51	883,357.31
支付的各项税费		-	-
支付其他与经营活动有关的现金		700,944.25	1,702,332.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		43,039,560.98	27,612,683.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,682,314.74	7,856,902.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,950,000.00	-
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>		12,950,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	724,595.48
投资支付的现金		-	4,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	4,974,595.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		12,950,000.00	-4,974,595.48
<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		1,650,000.00	1,850,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,650,000.00	1,850,000.00
偿还债务支付的现金		-	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		422,240.00	91,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金		8,190,000.00	500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,612,240.00	6,591,200.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,962,240.00	-4,741,200.00
<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>		-694,554.74	-1,858,892.97
加：期初现金及现金等价物余额		829,178.23	2,018,771.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		134,623.49	159,879.02

法定代表人：宁凯林

主管会计工作负责人：牟朝沛

会计机构负责人：林理丽

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 合并报表的合并范围

报告期内，合并报表的合并范围发生变化，未新增加子公司，减少两家子公司，分别是铜仁跑山牛食品有限公司和怀化梵净山食品科技有限公司。报告期内纳入合并范围的子公司共 4 家，分别是贵州顺天收生态肥业科技有限公司、广州市梵净山食品科技有限公司、深圳市梵净山食品科技有限公司以及东莞市梵净山食品科技有限公司。

公司于 2018 年 1 月 12 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司拟向关联方转让全资子公司股权的议案》，议案内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公司《关于转让全资子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2017-043）。2018 年 1 月 22 日完成铜仁跑山牛食品有限公司的股权变更登记手续，2018 年 2 月 2 日完成怀化梵净山食品科技有限公司的股权变更登记手续。按照会计准则规定，在报告期内处置子公司编制合并报表时，应将子公司当期利润表纳入合并范围。

##### 2、 研究与开发支出

截止报告期末，公司正在开发阶段的项目有两个：梵净山黑牛的培育和种草养牛技术示范与推广。

梵净山黑牛的培育：该项目以思南黄牛（本地牛品种）、安格斯牛、和牛为亲本，通过杂交培育肉牛新品种——梵净黑牛。项目截止报告期末共发生开发支出 3,714,449.73 元，该项目研发进度约 75% 左右。

种草养牛技术示范与推广：该项目的技术研发内容主要包括优质牧草品种筛选，牧草种植技术、牧草加工技术、肉牛养殖技术等。项目截止报告期末共发生开发支出 380,810.11 元，该项目技术研发已取得阶段性成果，正在进行相关知识产权申报工作，项目研发进度约 85% 左右，正在申请项目验收。



## 二、 报表项目注释

### (一) 公司基本情况

贵州梵净山农业高科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2011 年 9 月 28 日在松桃苗族自治县工商行政管理局登记注册，取得统一社会信用代码：915206285806987908 的《企业法人营业执照》。注册资本：4,000.00 万元，股本 4,000.00 万元，法定代表人：宁凯林，公司类型：其他股份有限公司（非上市），住所：贵州省铜仁市松桃苗族自治县盘石镇桃谷坪村盘古打组。公司营业期限：2011 年 9 月 28 日至长期。挂牌时间：2016 年 4 月 25 日，挂牌代码：836723。

公司主要从事牲畜饲养及销售；有机肥料制造及销售。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司股东持股情况如下：

序号	股东名称	股份数量（万）	持股比例（%）
1	贵州梵净山生态农业股份有限公司	3,600.00	90.00
2	怀化年利丰股权投资合伙企业（有限合伙）	400.00	10.00
合计		4,000.00	100.00

本公司实际控制人是宁凯林。

本公司下设 4 家子公司。详见本附注七“在其他主体中的权益”。

贵州顺天收生态肥业科技有限公司（原松桃梵净山食品科技有限公司）系由本公司出资设立的有限公司，主要从事畜禽粪污综合利用、有机肥料。

广州市梵净山食品科技有限公司、深圳市梵净山食品科技有限公司以及东莞市梵净山食品科技有限公司均由本公司出资设立的有限公司，上述 3 家子公司均未正式营业，注销手续正在办理之中。

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，按照会计准则规定，在报告期内处置子公司编制合并报表时，应将子公司当期利润表纳入合并范围。

本公司财务报告经公司董事会批准报出日为：2018 年 8 月 15 日。

### (二) 财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 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

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

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

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

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

允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同

一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产

且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置

当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

## ② 持有至到期投资

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

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

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

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

## ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

## ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过



交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终

止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

### 11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100.00 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。
关联方组合	本公司与关联方之间的应收款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊的减值事由的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据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。

#### (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、生产成本、消耗性生物资产等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

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

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 13、划分为持有待售的资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值

高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

##### （1）投资成本的确定

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

本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 15、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50



固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	4	5	23.75
办公设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 17、生产性生物资产

#### (1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

#### (2) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

#### (3) 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
畜牧养殖业			
公（母）牛	10年	0.00	10

#### (4) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

## 18、借款费用

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

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

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

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

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

## 19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

土地使用权按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
软件	5年

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、职工薪酬

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 24、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售育肥牛业务，在该育肥牛已经出库并将所有权转移给购买方，并由本公司所在县级动物卫生监督所出具动物产地检疫合格证明，销售收入金额经本公司与购买方协商确定，交付育肥牛并经对方验收后，同时该育肥牛的销售成本已经在本公司账面可靠计量时，确认销售收入实现。

本公司销售有机肥业务，在有机肥已经出库并将所有权转移给购买方，销售收入金额经本公司与购买方协商确定，交付有机肥并经对方验收后，同时该有机肥成本已经在本公司账面可靠计量时，确认销售收入实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

a、利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

b、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

c、出租物业收入：

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

③出租开发产品成本能够可靠地计量。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相

关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业

合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额	
		增加+/减少-	
1	应收票据		-
	应收账款		-38,784,042.89
	应收票据及应收账款		38,784,042.89
2	应收利息		-
	应收股利		-
	其他应收款		-
3	固定资产		-
	固定资产清理		-
4	在建工程		-
	工程物资		-
5	应付票据		-
	应付账款		-49,812,313.39
	应付票据及应付账款		49,812,313.39
6	应付利息		-729,283.29
	应付股利		-
	其他应付款		729,283.29

7	专项应付款	
	长期应付款	
8	管理费用	-116,253.82
	研发费用	116,253.82

②其他会计政策变更

本报告期本公司其他会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一项的规定：“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税。

本公司生产销售的自产农产品，包括育肥牛、羊销售，免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定：一、企业从事下列项目的所得，免征企业所得税：1. 蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植；2. 农作物新品种的选育；3. 中药材的种植；4. 林木的培育和种植；5. 牲畜、家禽的饲养；6. 林产品的采集；7. 灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目；8. 远洋捕捞。

#### 五、合并财务报表主要项目注释

##### 1、货币资金

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
库存现金	6,000.00	500.00
银行存款	128,623.49	889,142.74
其他货币资金	--	--
合 计	134,623.49	889,642.74
其中：存放在境外的款项总额	--	--

##### 2、应收票据及应收账款

###### (1) 应收账款按风险披露：

类 别	2018. 6. 30				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款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	44,308,538.09	100.00	479,768.90	1.08	43,828,769.19
其中：账龄组合	43,372,829.20	97.89	479,768.90	1.11	42,893,060.30

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	935,708.89	2.11	--	--	935,708.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	
<b>合计</b>	<b>44,308,538.09</b>	<b>100.00</b>	<b>479,768.90</b>	<b>1.08</b>	<b>43,828,769.19</b>

续:

类别	2017.12.31				
	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款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	39,230,411.86	100.00	446,368.97	1.14	38,784,042.89
其中: 账龄组合	39,091,308.57	99.65	446,368.97	1.14	38,644,939.60
关联方组合	139,103.29	0.35	--	--	139,103.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	
<b>合计</b>	<b>39,230,411.86</b>	<b>100.00</b>	<b>446,368.97</b>	<b>1.14</b>	<b>38,784,042.89</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	42,221,814.00	97.35	422,218.14	1.00	37,704,911.66	96.45	377,049.12	1.00
1至2年	1,151,015.20	2.65	57,550.76	5.00	1,386,396.91	3.55	69,319.85	5.00
<b>合计</b>	<b>43,372,829.20</b>	<b>100.00</b>	<b>479,768.90</b>	<b>--</b>	<b>39,091,308.57</b>	<b>100.00</b>	<b>446,368.97</b>	<b>--</b>

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
金额	446,368.97	68,259.45	34,859.52	--	479,768.90

(3) 截至2018年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:



本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 24,877,849.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例 56.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 248,778.49 元。

单位名称	2018.6.30	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
宁波奉化跑山牛牛肉火锅店	6,174,608.63	1 年以内	13.94%	61,746.09
怀化长隆食品有限公司	6,166,908.75	1 年以内	13.92%	61,669.09
湖南芷涵食品发展有限公司	4,918,387.04	1 年以内	11.10%	49,183.87
上海黔牧出山食品发展有限公司	4,715,817.79	1 年以内	10.64%	47,158.18
松桃绿叶种植专业合作社	2,902,127.00	1 年以内	6.55%	29,021.27
<b>合计</b>	<b>24,877,849.21</b>	<b>—</b>	<b>56.15%</b>	<b>248,778.50</b>

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	9,643,448.20	100.00%	7,376,954.72	99.33%
1-2 年	--	--	49,660.93	0.67%
<b>合计</b>	<b>9,643,448.20</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,426,615.65</b>	<b>100.00%</b>

#### (2) 截至 2018 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名单位的预付账款情况：

单位名称	与本公司关系	2018.6.30	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
松桃宏发肉食品有限责任公司	非关联方	3,000,000.00	31.11%	1 年以内	货未到
仁怀市顺祥养殖专业合作社	非关联方	1,500,000.00	15.55%	1 年以内	货未到
杨艳飞	非关联方	945,000.00	9.80%	1 年以内	货未到
简崇举	非关联方	928,000.00	9.62%	1 年以内	货未到
张蓉	非关联方	926,800.00	9.61%	1 年以内	货未到
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>7,299,800.00</b>	<b>75.70%</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款按风险披露：

类别	2018.6.30				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	162,793.40	100.00	1,748.57	1.07	161,044.83
其中：账龄组合	162,793.40	100.00	1,748.57	1.07	161,044.83
关联方组合		--	--	--	--

类别	2018. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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>162,793.40</b>	<b>100.00</b>	<b>1,748.57</b>	<b>1.07</b>	<b>161,044.83</b>

续:

类别	2017. 12. 31				
	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	3,392,604.20	100.00	34,086.68	1.00	3,358,517.52
其中: 账龄组合	3,392,604.20	100.00	34,086.68	1.00	3,358,517.52
关联方组合	--	--	--	--	--
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>3,392,604.20</b>	<b>100.00</b>	<b>34,086.68</b>	<b>1.00</b>	<b>3,358,517.52</b>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018. 6. 30				2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	159,777.40	98.15	1,597.77	1.00	3,388,588.20	100.00	33,885.88	1.00
1至2年	3,016.00	1.85	150.80	5.00	4,016.00	--	200.80	5.00
<b>合计</b>	<b>162,793.40</b>	<b>100.00</b>	<b>1,748.57</b>	<b>--</b>	<b>3,392,604.20</b>	<b>100.00</b>	<b>34,086.68</b>	<b>--</b>

(3) 坏账准备

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
金额	34,086.68		32,338.11	--	1,748.57

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 6. 30	2017. 12. 31
备用金	88,127.68	299,869.17
垫付款	50,000.00	11,389.47

社保费用及租金	16,665.72	66,845.56
保证金	--	2,992,000.00
押金	8,000.00	13,500.00
电费	--	9,000.00
<b>合 计</b>	<b>162,793.40</b>	<b>3,392,604.20</b>

(5) 截至 2018 年 6 月 30 日，其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	2018.6.30	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额	款项性质
湖南佳惠百货有限责任公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	30.71%	500.00	垫付款
刘杨	非关联方	25,000.00	1 年以内	15.36%	250.00	备用金
曹坤明	非关联方	16,345.60	1 年以内	10.04%	163.46	备用金
周玲	非关联方	10,000.00	1 年以内	6.14%	100.00	备用金
何刚	非关联方	8,000.00	1 年以内	4.91%	80.00	备用金
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>109,345.60</b>	<b>--</b>	<b>67.17%</b>	<b>1,093.46</b>	<b>--</b>

## 5、 存货

(1) 存货的分类

项目	2018.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	397,217.49	--	397,217.49
消耗性生物资产	14,139,037.60	--	14,139,037.60
在产品	513,590.97	--	513,590.97
库存商品	2,259,953.21	--	2,259,953.21
<b>合计</b>	<b>17,309,799.27</b>	<b>--</b>	<b>17,309,799.27</b>

续：

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,589,052.81	--	2,589,052.81
消耗性生物资产	23,705,867.12	--	23,705,867.12
在产品	684,257.40	--	684,257.40
周转材料	267,781.11	--	267,781.11
库存商品	1,179,260.17	--	1,179,260.17
<b>合计</b>	<b>28,426,218.61</b>	<b>--</b>	<b>28,426,218.61</b>

截至 2018 年 6 月 30 日，无受限的存货。存货未发生减值。

其中 (1) 消耗性生物资产明细如下：

类别	2018.6.30		2017.12.31	
	存栏数量 (头/只)	金额	存栏数量	金额

			(头/只)	
外购-育肥牛	1,505.00	13,800,189.25	1,934	22,897,092.83
自产-牛犊	29.00	174,144.35	33	198,416.54
自产-育成牛	18.00	164,704.00	67	610,357.75
<b>合计</b>	<b>1,552.00</b>	<b>14,139,037.60</b>	<b>2034</b>	<b>23,705,867.12</b>

#### 6、持有待售资产

项 目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产	24,940,751.31	26,477,943.00	--	2018.12
其中：固定资产	24,940,751.31	26,477,943.00	--	2018.12
<b>合 计</b>	<b>24,940,751.31</b>	<b>26,477,943.00</b>	<b>--</b>	

#### 7、其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
待抵扣进项税	--	505.90
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>505.90</b>

#### 8、固定资产

(1) 2018年6月30日固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	56,283,247.00	2,576,758.70	117,850.00	94,675.00	272,763.16	59,345,293.86
2、本年增加金额						
1) 购置						
3、本年减少金额	26,477,943.00	1,163,860.20	--	15,104.38	79,398.78	27,736,306.36
1) 处置或报废	26,477,943.00					26,477,943.00
2) 合并范围减少		1,163,860.20	--	15,104.38	79,398.78	1,258,363.36
4、年末余额	29,805,304.00	1,412,898.50	117,850.00	79,570.62	193,364.38	31,608,987.50
二、累计折旧						--
1、年初余额	4,941,653.00	431,246.10	66,536.02	73,064.81	151,737.06	5,664,236.99
2、本年增加金额	891,151.41	82,477.95	11,835.81	6,511.26	7,405.15	999,381.58
1) 计提	891,151.41	82,477.95	11,835.81	6,511.26	7,405.15	999,381.58
3、本年减少金额	1,537,191.69	87,842.26	--	2,885.99	11,494.99	1,639,414.94
1) 处置或报废	1,537,191.69					1,537,191.69
2) 合并范围减少	--	87,842.26	--	2,885.99	11,494.99	102,223.24
4、年末余额	4,295,612.72	425,881.79	78,371.83	76,690.08	147,647.22	5,024,203.64
三、减值准备						--
1、年初余额	--	--	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--	--	--
1) 计提	--	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	--
1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--	--

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
1、年末账面价值	25,509,691.28	987,016.71	39,478.17	2,880.54	45,717.16	26,584,783.86
2、年初账面价值	51,341,594.00	2,145,512.60	51,313.98	21,610.19	121,026.10	53,681,056.87

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，无受限的固定资产。固定资产未发生减值。

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
养殖场	1,364,400.00	土地为租入，未能办理产权证
1#观察牛舍	471,018.88	
2#观察牛舍	292,863.44	
1#母牛舍	497,824.19	
1#母牛舍	8,145.00	
2#母牛舍	492,708.48	
3#母牛舍	483,162.51	
4#母牛舍	443,939.52	
1#肉牛舍	438,186.50	
2#肉牛舍	449,321.06	
3#肉牛舍	435,246.15	
4#肉牛舍	416,885.67	
5#肉牛舍	388,948.08	
6#肉牛舍	385,403.23	
7#肉牛舍	420,813.69	
8#肉牛舍	342,186.80	
胚胎移植房	120,678.66	
办公楼	1,809,427.68	
饲料库	653,560.60	
青贮池	1,686,347.40	
有机肥厂	82,899.20	
沼气项目	2,374,325.76	
基础及附属（大门、道路、围墙等）	15,747,011.50	
合计	29,805,304.00	--

## 9、在建工程

项目	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建有机肥场	1,904,608.46	--	1,904,608.46	1,810,548.30	--	1,810,548.30
合计	1,904,608.46	--	1,904,608.46	1,810,548.30	--	1,810,548.30

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
在建有机肥场	200 万	自有资金	95.23	95.00

续： \_\_\_\_\_

工程名称	2017. 12. 31	本期增加		本期减少		2018. 6. 30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
在建有机肥场	1, 810, 548. 30	94, 060. 16				1, 904, 608. 46	
合计	1, 810, 548. 30	94, 060. 16				1, 904, 608. 46	

#### 10、生产性生物资产

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
生产性生物资产-成熟	1, 075, 311. 70	3, 407, 114. 51
生产性生物资产-未成熟种牛	664, 919. 57	562, 670. 48
合计	1, 740, 231. 27	3, 969, 784. 99

采用成本法核算的生产性生物资产：

##### (1) 2018 年 6 月 30 日生产性生物资产

项目	公牛	母牛	合计
一、账面原值			
1、年初余额	333, 740. 88	4, 595, 377. 92	4, 929, 118. 80
2、本年增加金额	81, 976. 10	164, 129. 44	246, 105. 54
1) 购置	81, 976. 10	164, 129. 44	246, 105. 54
3、本年减少金额	35, 027. 11	2, 974, 148. 40	3, 009, 175. 51
1) 处置或报废	35, 027. 11	2, 974, 148. 40	3, 009, 175. 51
4、年末余额	380, 689. 87	1, 785, 358. 96	2, 166, 048. 83
二、累计折旧			
1、年初余额	41, 393. 65	917, 940. 16	959, 333. 81
2、本年增加金额	4, 599. 29	213, 723. 12	218, 322. 42
1) 计提	4, 599. 29	213, 723. 12	218, 322. 42
3、本年减少金额		751, 838. 66	751, 838. 66
1) 处置或报废		751, 838. 66	751, 838. 66
4、年末余额	45, 992. 94	379, 824. 62	425, 817. 56
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
1) 处置或报废	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			

项目	公牛	母牛	合计
1、年末账面价值	334,696.93	1,405,534.34	1,740,231.27
2、年初账面价值	292,347.23	3,677,437.76	3,969,784.99

## 11、无形资产

(1) 2018年6月30日无形资产情况:

项目	发明专利	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,648,897.96	10,000.00	1,658,897.96
2、本年增加金额			
1) 内部研发			
3、本年减少金额			
1) 处置或报废			
4、期末余额	1,648,897.96	10,000.00	1,658,897.96
二、累计摊销			
1、年初余额	6,870.41	10,000.00	16,870.41
2、本年增加金额	41,222.46		41,222.46
1) 计提	41,222.46		41,222.46
3、本年减少金额			
1) 处置或报废			
4、期末余额	48,092.87	10,000.00	58,092.87
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
1) 计提			
3、本年减少金额			
1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,600,805.09	-	1,600,805.09
2、年初账面价值	1,642,027.55	--	1,642,027.55

## 12、开发支出

(1) 2018年6月30日开发支出情况:

项目	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.6.30
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	冲减成本费用金额	
梵净山黑牛的培育	3,625,594.11	88,855.62	--	--	--	3,714,449.73
种草养牛技术示范与推广	380,810.11	--	--	--	--	380,810.11
合计	4,006,404.22	88,855.62	--	--	--	4,095,259.84

注: 开发支出项目“雪花牛肉生产的营养调控研究和思南黄牛提纯复壮与雪花牛肉生产技术研究”已于2017年12月转为无形资产。

(2) 开发支出项目情况披露

(2.1) 种草养牛技术示范与推广

### ①资本化确认的依据

a、该项目的技术研发内容主要包括优质牧草品种筛选，牧草种植技术、牧草加工技术、肉牛养殖技术等。公司技术团队具有扎实的前期研究工作基础，有能力完成上述技术研发工作；公司拥有大型标准化肉牛养殖场（国家级肉牛标准化示范场），能完成技术示范与推广工作。项目切实可行。

b、该项目已获得科技部批准立项，其科学性、可行性、必要性已通过专家论证。

c、该项目通过种植高产牧草，加工成优质青贮饲料，再以此为粗饲料，根据现代动物营养学原理科学设计日粮配方，对促进肉牛身体健康，提高牛肉品质具有良好效果。项目实施可降低公司生产成本，提高牛肉品质，增强产品市场竞争力，产品市场前景看好。

d、利用山地种植牧草，不仅可以提高土地资源利用率，带领农民种草养牛脱贫致富，还有利于减少水土流失。该项目能得到政府部门的长期支持，发展前景好。

e、该项目预算 796 万元，以公司的财务能力、技术能力和营销能力，足以完成该项目的开发并推向市场，实现公司旗下产品的整合销售。

f、公司设立专门的研发中心负责产品的研发，并独立核算各部门的费用，开发支出按具体开发项目准确核算。该项目研发投入主要包括材料费、检测费，开发人员的工资、福利和办公费等，按照公司研发控制体系和会计核算体系，可以进行可靠计量和独立核算。

### ②资本化确认的时点

经过前期市场调研和项目可行性论证，经科技部组织专家评审后批准立项，2014 年 1 月项目开发启动，项目开发周期为 2014 年 1 月至 2015 年 12 月。预计项目实际完成时间为 2018 年 6 月 30 日之前。自 2014 年 8 月 1 日起发生的开发费用按企业会计准则计入开发支出，予以资本化。

③截至期末，该项目技术研发已取得阶段性成果，正在进行相关知识产权申报工作，项目研发进度约 85%左右，正在申请项目验收。

## （2.2）梵净黑牛的培育

### ①资本化确认的依据

a、该项目以思南黄牛（本地牛品种）、安格斯牛、和牛为亲本，通过杂交培育肉牛新品种——梵净黑牛。公司肉牛养殖基地已有规模达数百头的思南黄牛能繁母牛群，引进了纯种安格斯牛、和牛种牛及冻精。肉牛的杂交育种技术成熟，公司技术团队已掌握肉牛育种及繁殖技术，有能力完成上述工作，项目切实可行。

b、该项目培育的梵净黑牛带有本地牛血缘，因而对当地气候具有较强的适应能力，同时具有安格斯牛、和牛生长速度快、肉质好的优点，品种优势明显，是公司在肉牛行业中形成核心竞争力的基础。基于本项目研究，公司已申请发明专利 1 项，有利于对外形成技术壁垒，提高公司产品竞争力。

c、公司以梵净黑牛为牛源，利用当地远离污染，得天独厚的生态自然资源，生产品质优良、营养健康的高档牛肉产品，服务社会发展及人们追求健康生活的需要，市场前景好。

d、该项目预算 760 万元，以公司的财务能力、技术能力和营销能力，足以完成该项目的开发并推向市场，实现公司旗下产品的整合销售。

e、公司设立专门的研发中心负责产品的研发，并独立核算各部门的费用，开发支出按具体开发项目准确核算。该项目研发投入主要包括材料费、检测费，开发人员的工资、福利和办公费等，按照公司研发控制体系和会计核算体系，可以进行可靠计量和独立核算。

### ②资本化确认的时点

经过前期市场调研和项目可行性论证，经科技部组织专家评审后批准立项，2013 年 1 月项目开发启动，项目开发周期为 2013 年 1 月至 2019 年 12 月。自 2013 年 4 月 1 日起发生的开发费用按企业会计准则计入开发支出，予以资本化。

③截至期末，该项目研发进度约 75%左右。



### 13、长期待摊费用

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018. 6. 30	其他减少的原因
基地土地租金	66, 283. 22	--	11, 965. 88	--	54, 317. 34	无
污水处理站及水池钢屋架屋盖工程	65, 011. 03	--	32, 505. 50	--	32, 505. 54	无
工程维修费	37, 013. 89	--	8, 166. 70	--	28, 847. 20	无
环保工程	114, 126. 00	--	47, 625. 34	--	66, 500. 66	无
装修费	1, 950, 000. 00	--	25, 000. 00	1, 925, 000. 00	--	无
<b>合计</b>	<b>2, 232, 434. 14</b>	<b>--</b>	<b>125, 263. 41</b>	<b>1, 925, 000. 00</b>	<b>182, 170. 73</b>	<b>--</b>

### 14、其他非流动资产

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
预付工程款	4, 930, 501. 88	--	4, 930, 501. 88	--
购置设备支出	87, 359. 66	--	87, 359. 66	--
<b>合计</b>	<b>5, 017, 861. 54</b>	<b>--</b>	<b>5, 017, 861. 54</b>	<b>--</b>

### 15、短期借款

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
抵押担保借款	12, 000, 000. 00	12, 000, 000. 00
<b>合计</b>	<b>12, 000, 000. 00</b>	<b>12, 000, 000. 00</b>

续：短期借款明细如下：

名称	借款金额	合同情况		年利率	合同类别
		开始日期	终止日期		
贵阳银行股份有限公司松桃支行	11, 000, 000. 00	2017-7-28	2018-07-27	6. 96%	保证、质押
贵阳银行股份有限公司松桃支行	1, 000, 000. 00	2017-10-25	2018-10-24	6. 96%	保证、质押

### 16、应付票据及应付账款

#### (1) 账龄分析

账龄	2018. 6. 30	2017. 12. 31
1 年以内	33, 383, 941. 90	48, 180, 927. 82
1 至 2 年	798, 321. 40	1, 574, 039. 07
2 至 3 年	59, 422. 50	29, 031. 20
3 至 4 年	--	20, 579. 30
4 至 5 年	--	7, 736. 00
<b>合计</b>	<b>34, 241, 685. 80</b>	<b>49, 812, 313. 39</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
黄勇	789,000.00	合同未履行完
合 计	789,000.00	

17、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
1 年以内	237,766.80	428,416.14
合 计	237,766.80	428,416.14

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的重要预收账款

18、应付职工薪酬

(1) 2018 年 6 月 30 日应付职工薪酬列示

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期支付	2018. 6. 30
一、短期薪酬	300,672.89	1,054,967.29	1,037,463.70	318,176.48
二、离职后福利-设定提存计划	1,689.48	70,111.80	71,801.28	--
三、辞退福利				--
四、一年内到期的其他福利				--
合 计	302,362.37	1,125,079.09	1,109,264.98	318,176.48

(2) 短期薪酬

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期支付	2018. 6. 30
工资、奖金、津贴和补贴	299,597.64	970,935.79	952,356.95	318,176.48
职工福利费		16,851.11	16,851.11	
三险一金	1,075.25	67,180.39	68,255.64	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合 计	300,672.89	1,054,967.29	1,037,463.70	318,176.48

2018. 6. 30 设定提存计划列示:

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期支付	2018. 6. 30
基本养老保险费与失业保险费	1,689.48	70,111.80	71,801.28	--
企业年金缴费	--			--
合 计	1,689.48	70,111.80	71,801.28	--

19、应交税费

项目	2018.6.30	2017.12.31
个人所得税	8,903.32	11,086.05
增值税	--	13,892.09
城建税	--	6,104.02
教育费附加	--	995.24
地方教育费附加	--	1,480.11
<b>合计</b>	<b>8,903.32</b>	<b>33,557.51</b>

## 20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
<b>应付利息</b>	<b>1,080,377.03</b>	<b>729,283.29</b>
借款	4,000,000.00	11,690,000.00
设备款	16,900.00	16,900.00
应付个人款	95,766.09	144,556.99
其他	152,859.60	679,171.32
<b>合计</b>	<b>5,345,902.72</b>	<b>13,259,911.60</b>

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	款项性质	未支付原因
松桃苗族自治县盘石镇人民政府	3,000,000.00	往来借款	合同未到期
松桃绿叶种植专业合作社	1,000,000.00	合作保证金	合同未到期
<b>合计</b>	<b>4,000,000.00</b>	--	--

(3) 其中，应付利息情况

项目	2018.6.30	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	1,080,377.03	729,283.29
<b>合计</b>	<b>1,080,377.03</b>	<b>729,283.29</b>

## 21、一年内到期的非流动负债

项目	2018.6.30	2017.12.31
分期还款的长期借款(注)	14,000,000.00	9,500,000.00
分期还款的固定资产款项	--	--
<b>合计</b>	<b>14,000,000.00</b>	<b>9,500,000.00</b>

注：本公司向铜仁市武陵山投资经营(集团)有限公司贷款 3000 万元，截止 2018 年 6 月 30 日余额 1400 万元。

合同名称	国家开发银行股份有限公司人民币资金借款合同
------	-----------------------

合同编号	5210201401200044529
借款人	铜仁市武陵山投资经营（集团）有限公司
项目用款人	本公司
本公司向借款人借款金额	30,000,000.00
借款期限	2014.1.17-2019.1.16
合同签订日	2014.1.17
抵押或担保	1. 由抵押人铜仁市栖溪酒店有限公司以其合法拥有的酒店房地产（分属6个权证项下，房产证编号为江房权证江口县字第201300006号至201300011号）为本项目全部贷款提供抵押担保。 2. 由保证人松桃苗族自治县宏辉担保有限公司为本项目提供490万元连带责任保证担保。 3. 由保证人贵州梵净山生态农业股份有限公司为本项目全部贷款提供连带责任保证。
备注	年利率6.72%

## 22、递延收益

(1) 2018年6月30日递延收益情况：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30	形成原因
政府补助	3,376,627.44	509,730.00	1,381,745.82	2,504,611.62	--
合计	3,376,627.44	509,730.00	1,381,745.82	2,504,611.62	--

(2) 2018年6月30日递延收益情况：

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
肉牛标准化示范创建项目款	1,427,545.44	--	--	196,556.82	--	--	1,230,988.62	与资产相关
贵州科学技术厅思南黄牛复壮系的选育与生产示范	300,000.00	--	--	--	300,000.00	--	--	与资产相关
贵州省山地畜类养殖技术应用工程研究中心项目-肉牛养殖基地建设项目款	934,839.04	--	--	--	182,580.48	--	752,258.56	与收益相关

梵净山农特产研发推广服务平台项目	714,242.96	--	--	--	192,878.52	--	521,364.44	与收益相关
2017年粮改饲项目款	--	509,730.00	--	--	509,730.00	--	--	与收益相关
<b>合计</b>	<b>3,376,627.44</b>	<b>509,730.00</b>	<b>--</b>	<b>196,556.82</b>	<b>1,185,189.00</b>	<b>--</b>	<b>2,504,611.62</b>	<b>--</b>

### 23、其他非流动负债

项目	2018.6.30	2017.12.31
分期还款的长期借款	14,000,000.00	14,000,000.00
减：一年内到期的分期还款的长期借款	14,000,000.00	9,500,000.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>4,500,000.00</b>

### 24、股本

(1) 股本明细表：

项目	2017.12.31	本期增减				2018.6.30
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00	--	--	--	--	40,000,000.00

### 25、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
股本溢价	1,742,274.77	--	--	1,742,274.77
<b>合计</b>	<b>1,742,274.77</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,742,274.77</b>

### 26、盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	1,824,468.70	--	--	1,824,468.70

### 27、未分配利润

项目	2018.6.30	2017.12.31
调整前上年末未分配利润	14,465,729.00	4,630,764.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	14,465,729.00	4,630,764.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,436,776.33	11,071,136.15
减：提取法定盈余公积		1,236,172.03
提取任意盈余公积		

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	19,902,505.33	14,465,729.00

## 28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本:

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	41,505,507.96	35,428,013.25	35,922,124.32	29,202,395.81
其他业务收入			--	--
合计	41,505,507.96	35,428,013.25	35,922,124.32	29,202,395.81

(2) 分产品主营业务收入和主营业务成本

项目	2018年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
肉牛养殖及附加业务	40,514,736.36	34,624,940.80
食品加工及配送业务	990,771.60	803,072.45
合计	41,505,507.96	35,428,013.25

续:

项目	2017年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
肉牛养殖及附加业务	31,316,623.05	25,431,873.35
食品加工及配送业务	4,605,501.27	3,770,522.46
合计	35,922,124.32	29,202,395.81

(3) 2018年1-6月公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
宁波奉化跑山牛牛肉火锅店	16,837,115.31	40.57%
怀化市品牛坊生态农业有限公司	4,367,529.65	10.52%
庄镇雄(壮雄牛屠牛肉店)	3,863,275.47	9.31%
湖南佳惠百货有限责任公司怀化分公司	2,995,602.39	7.22%
贵州香柚香生态农业有限公司	2,800,000.00	6.75%
合计	30,863,522.82	74.36%

## 29、税金及附加

税种	2018年1-6月	2017年1-6月
城建税	297.17	4,145.96

教育费附加	127.36	1,782.24
地方教育费附加	84.91	1,184.56
<b>合计</b>	<b>509.44</b>	<b>7,112.75</b>

### 30、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资薪金	323,516.38	912,446.04
五险一金	36,096.73	36,377.67
福利费	3,650.00	45,782.20
差旅费	28,313.00	114,240.00
车辆费用	3,275.50	43,086.65
业务招待费	1,069.00	51,017.00
房租	6,616.00	68,593.33
低值易耗品	--	42,098.04
运输费	156,012.00	182,768.25
广告宣传费	22,219.88	201,055.95
其他	29,151.19	171,418.04
<b>合计</b>	<b>609,919.68</b>	<b>1,868,883.17</b>

### 31、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
基本薪资	452,408.01	703,062.49
五险一金	94,057.48	98,824.04
职工福利	2,350.00	21,152.16
办公费用	240.00	27,087.85
差旅费	2,879.00	25,634.00
业务招待费	--	24,202.12
长期待摊费用摊销	92,757.87	150,000.00
折旧费用	555,815.01	566,952.69
中介机构服务费	195,000.00	225,000.00
无形资产摊销费	--	2,500.02
低值易耗品及维修费	--	60,914.11
劳务费	42,161.46	79,625.34
车辆费用	--	23,432.52
房屋租金	--	20,384.48
检验检疫费	3,604.00	23,500.00
其他	23,692.00	131,879.38
<b>合计</b>	<b>1,464,964.83</b>	<b>2,184,151.20</b>

### 32、研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
材料费用	31,794.00	41,961.82
薪资费用	18,466.37	16,193.00
租金费用	53,652.00	44,710.00
其他	3,700.50	13,389.00
合计	107,612.87	116,253.82

### 33、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	773,333.74	443,768.23
减：利息收入	1,549.79	1,067.85
手续费及其他	2,749.93	8,464.05
合计	774,533.88	451,164.43

### 34、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账准备	64,229.17	79,546.50
合计	64,229.17	79,546.50

### 35、其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
肉牛标准化示范创建项目款	196,556.82	--
合计	196,556.82	--

### 36、投资收益

被投资单位名称	2018年1-6月	2017年1-6月
处置长期股权投资产生的投资收益	2,181,494.67	--
合计	2,181,494.67	--

### 37、营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	
			2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	--	1,641,556.82	--	1,641,556.82
其他	3,000.00	2,020.00	3,000.00	2,020.00
合计	3,000.00	1,643,576.82	3,000.00	1,643,576.82

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关



肉牛标准化示范创建项目款	--	196,556.82	与资产相关
新三板上市补助款	--	1,000,000.00	与收益相关
松桃财政局小牛补助款	--	400,000.00	与收益相关
铜仁市万山区扶持微型企业补贴款	--	45,000.00	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>1,641,556.82</b>	<b>--</b>

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税	--	--
递延所得税	--	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

### 39、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款	37,149.00	2,006,523.90
项目保证金	1,040,000.00	--
政府补助	509,730.00	3,845,000.00
利息收入	1,549.79	1,067.85
废品收入	3,000.00	--
<b>合计</b>	<b>1,591,428.79</b>	<b>5,852,591.75</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款	283,019.82	842,601.00
保证金	-	3,200,000.00
押金及质保金	-	53,000.00
付现费用	501,928.97	1,184,939.35
<b>合计</b>	<b>784,948.79</b>	<b>5,280,540.35</b>

#### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
处置子公司支付的现金	111,242.58	--
<b>合计</b>	<b>111,242.58</b>	<b>--</b>

#### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
收到股东或实际控制人借款	1,650,000.00	1,850,000.00

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
合计	1,650,000.00	1,850,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
归还股东或实际控制人借款	8,290,000.00	500,000.00
合计	8,290,000.00	500,000.00

#### 40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,436,776.33	3,656,193.46
加：资产减值准备	64,229.17	79,546.50
固定资产折旧	999,381.58	1,008,509.76
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧	218,322.42	65,238.91
无形资产摊销	41,222.46	2,500.02
长期待摊费用摊销	125,263.41	150,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	771,013.74	443,768.23
投资损失	-2,181,494.67	
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	9,899,756.61	-14,028,301.25
经营性应收项目的减少	-9,952,361.29	-8,045,723.51
经营性应付项目的增加	-11,953,646.43	21,327,351.36
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,531,536.67</b>	<b>4,659,083.48</b>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		--
一年内到期的可转换公司债券		--
融资租入固定资产		--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	134,623.49	439,235.48

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
减：现金的年初余额	889,642.74	2,088,704.15
加：现金等价物的年末余额		--
减：现金等价物的年初余额		--
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-755,019.25</b>	<b>-1,649,468.67</b>

(2) 现金和现金等价物

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金		
其中：库存现金	6,000.00	298,741.47
可随时用于支付的银行存款	128,623.49	140,494.01
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		--
<b>年末现金及现金等价物余额</b>	<b>134,623.49</b>	<b>439,235.48</b>

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	受限原因
“一种麻辣牛肚的加工”专利技术所有权	质押给贵阳银行股份有限公司松桃支行
“一种均匀分割豆腐装置”专利技术所有权	质押给贵阳银行股份有限公司松桃支行
“梵净山”商标所有权	质押给贵阳银行股份有限公司松桃支行
“跑山”商标所有权	质押给贵阳银行股份有限公司松桃支行

41、政府补助

(1) 本期确认的递延收益

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2017年粮改饲项目款	509,730.00	--	--	--	--	--	509,730.00	是
<b>合计</b>	<b>509,730.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>509,730.00</b>	<b>--</b>

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
肉牛标准化示范创建项目款	与资产相关	196,556.82	--	--
贵州科学技术厅思南黄牛复壮系的选育与生产示范	与资产相关	--	--	300,000.00
贵州省山地畜类养殖技术应用工程研究中心项目-肉牛养殖基地建设项目款	与收益相关	--	--	182,580.48
梵净山农特产研发推广服务平台项目	与收益相关	--	--	192,878.52
2017年粮改饲项目款	与收益相关	--	--	509,730.00
<b>合计</b>	--	<b>196,556.82</b>	--	<b>1,185,189.00</b>

六、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
怀化梵净山食品科技有限公司	5,350,000.00	100.00	转让	2018.02.02	工商变更	1,186,185.91
铜仁跑山牛食品有限公司	7,600,000.00	100.00	转让	2018.01.22	工商变更	995,308.76

七、在其他主体中的权益

1、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	
贵州顺天收生态肥业科技有限公司	松桃	贵州	畜禽粪污综合利用、有机肥料生产及销售	100.00	--	投资设立
广州市梵净山食品科技有限公司	广州	广东	食品销售	100.00	--	投资设立
深圳市梵净山食品科技有限公司	深圳	广东	食品销售	100.00	--	投资设立
东莞市梵净山食品科技	东莞	广东	食品销售	100.00	--	投资设立

有限公司						
------	--	--	--	--	--	--

注：贵州顺天收生态肥业科技有限公司、广州市梵净山食品科技有限公司、深圳市梵净山食品科技有限公司和东莞市梵净山食品科技有限公司自成立以来一直未开始营业，目前注销手续正在办理之中。

## 八、关联方及关联交易

### 1、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系	股权比例
贵州梵净山生态农业股份有限公司 (简称“梵净农业”)	母公司	90.00%
宁凯林	公司实际控制人、董事长、总经理	--

贵州梵净山生态农业股份有限公司（简称“梵净农业”）的第一大股东为宁凯林，持有梵净农业股权比例为 44.30%。报告期内，宁凯林一直担任梵净农业董事长职务。宁凯林是梵净农业的实际控制人。

#### (2) 其他持有公司 5%以上股份的关联方

关联方名称	与本企业关系	股权比例
怀化年利丰股权投资合伙企业（有限合伙）	股东	10.00%

#### (3) 公司的董事、监事和高级管理人员

关联方名称（姓名）	与本公司关系	直接持股比例	间接持股比例
宁凯林	公司董事长、总经理	--	48.87%
张跃成	公司董事	--	10.26%
彭鹏程	公司董事	--	11.26%
李全晖	公司董事	--	9.00%
黄昭辉	公司董事	--	10.26%
付钢	公司董事	--	9.00%
蒋宇	公司监事	--	--
张祥	监事会主席	--	1.35%
徐磊	监事	--	--
王小清	副总经理、董事会秘书	--	--
牟朝沛	财务负责人	--	--

(4) 与公司的董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母等。其中，报告期内与公司存在关联交易或持有公司股份的人员及其他主要关联自然人情况如下：

关联方名称（姓名）	与本公司关系	持股比例
肖响林	公司董事黄昭辉之配偶，持有关联方贵州年利丰置业有限公司 11.40% 股权，股份金额为 570.00 万元。	--
宁磊	公司董事长宁凯林之子，持有关联方贵州年利丰置业有限公司 46.71% 股权，股份金额为 2,315.00 万元。	--

李智辉	公司董事彭鹏程之配偶，持有关联方贵州年利丰置业有限公司 9.48%，股份金额为 470.00 万元。	--
王芳	公司董事张跃成之配偶，持有关联方贵州年利丰置业有限公司 11.5%，股份金额为 570.00 万元。	--

(5) 主要关联自然人直接或间接控制或担任董事、高级管理人员的其他企业及其他关联企业：

关联方名称（姓名）	与本公司关系
贵州跑山食品有限公司	梵净农业持有 100%股份。
贵州梵净山天下农坊农产品连锁有限公司	梵净农业持有 100%股份；彭鹏程任监事。
上海绿荻食品发展有限公司	梵净农业持有该公司 56.60%的股份
贵州佛顶山水泥有限公司	张祥持有该公司 4%的股份；黄昭辉配偶肖响林持有 10%，宁凯林配偶王美华任监事。
贵州年利丰置业有限公司	宁凯林儿子宁磊持有 46.30%的股份；张跃成的配偶王芳持股 11.40%；彭鹏程配偶李智辉持股 9.40%；黄昭辉配偶肖响林持股 11.40%；张祥持有该公司 1.50%的股份；张祥任监事。
贵州科特林企业管理有限公司	贵州佛顶山水泥有限公司持 55%股份；贵州年利丰置业有限公司持 12.5%股份，贵州佛顶山建安有限公司持 12.5%股份、铜仁市碧江区建安混凝土工程有限公司持 5%股份、贵州佛顶山置业有限公司持 5%股份、玉屏建安混凝土工程有限公司持 5%股份、铜仁市栖溪度假酒店有限公司持 5%股份；张祥任董事；彭鹏程任董事；黄昭辉任董事；张跃成任董事。
贵州年利丰房地产经纪有限公司	为贵州年利丰置业有限公司全资子公司；张祥任监事。
铜仁科特林二手车交易服务有限公司	贵州年利丰置业有限公司持 53%股份，彭鹏程担任监事
玉屏县大龙科诚小额贷款股份有限公司	宁凯林持有 10%股份、贵州科特林水泥有限公司持有 10%股份、王美华持有 10%股份、彭鹏程持有 8%股份、张跃成的配偶王芳持有 8%股份、黄昭辉持有 8%股份、张跃成持有 8%股份
玉屏建安混凝土工程有限公司	宁凯林持股 78.65%；张跃成持股 4.55%；彭鹏程持股 3.5%；黄昭辉持股 3.5%。
贵州印江现代商贸物流置业有限公司	李全晖持股 32%，宁凯林儿子宁磊持股 25.6%，付钢持股 24.4%；李全晖担任该公司执行董事兼总经理。
贵州大龙科环节能有限公司	宁凯林持有该公司 100%的股份；宁凯林任执行董事，彭鹏程任监事。
贵州康正民族兽药有限公司	张跃成持有该公司 11.4%；彭鹏程持有该公司 11.4%；宁凯林持有该公司 44.3%；李全晖持有该公司 10%；黄昭辉持有该公司 11.4%；付钢持有该公司 10%；毕群飞持有该

	公司 1.5%；彭鹏程任监事；宁凯林姐夫任执行董事兼总经理。
贵州思南现代商贸物流置业有限公司	宁磊持有该公司 25.6%的股份；李全晖持有该公司 32%的股份；付钢持有该公司 24.4%的股份；李全晖任公司执行董事兼总经理。
贵州梵净山冷链物流仓储有限公司	张跃成持有该公司 11.4%的股份；彭鹏程持有该公司 11.4%的股份；宁凯林持有该公司 44.3%的股份；李全晖持有该公司 10%的股份；黄昭辉持有该公司 11.4%的股份；付钢持有该公司 10%的股份；毕群飞持有该公司 1.5%的股份；张祥任监事；宁凯林姐夫赵学习任执行董事。
贵州梵天民生大药房有限公司	李全晖持该公司 100%股份；李全晖任该公司执行董事兼总经理。
铜仁市栖溪酒店有限公司	张跃成持有 10.45%的股份；彭鹏程持有该公司 10.45%的股份；宁凯林持有该公司 52.24%的股份；黄昭辉持有该公司 10.45%的股份。
铜仁市碧江区建安混凝土工程有限公司	张跃成持有该公司 9.00%的股份；宁凯林持有该公司 65.00%的股份；黄昭辉持有该公司 7.00%的股份；黄昭辉任监事。
铜仁市锦江宾馆有限公司	付钢持有该公司 100%的股份；付钢任执行董事兼总经理。
铜仁科特林互联网信息服务股份有限公司	贵州年利丰置业有限公司持股 53%、彭鹏程任监事。
铜仁西南现代商贸物流置业有限公司	宁凯林儿子宁磊持股 28%；付钢持股 32%。
贵州顺天丰互联网仓储物流有限公司(珍珠花生更名)	贵州年利丰置业有限公司持股 90%；宁凯林持股 4.43%；张跃成持股 1.14%；彭鹏程持股 1.14%；黄昭辉持股 1.14%；李全晖持股 1%；付钢持股 1%；毕群飞持股 0.15%；张祥任监事；彭鹏程任执行董事兼总经理。
香格里拉市神龙矿业开发有限责任公司	张跃成持有该公司 51.56%的股份。
贵州省华联玛客超市有限公司	付钢持有该公司 40%的股份，同时担任该公司监事职务
思南县塘头镇诚信混凝土有限公司	宁凯林配偶之弟弟王小春在该公司持有 50%的股份；王小春担任该公司监事职务。
大龙科特林物资有限公司	宁凯林配偶之弟弟王小春在该公司持有 18%的股份。
铜仁海博物业服务有限公司	为贵州年利丰置业有限公司全资子公司；张祥任职监事。
贵州省铜仁锦江华联玛客超市有限公司	付钢担任监事；关联方贵州省华联玛客超市有限公司的控股子公司持股 80%。
铜仁锦江温泉宾馆有限公司	付钢的弟弟付鑫持股 100%并担任执行董事兼总经理；

	付钢、付鑫的父亲付建国担任监事。
贵州佛顶山建安有限公司	怀化佛林股权投资合伙企业（有限合伙）持股 100%；张祥任监事。
贵州佛顶山酒店投资有限公司	关联法人贵州佛顶山水泥有限公司持股 70%。
贵州佛顶山油化贸易有限公司	关联法人贵州佛顶山水泥有限公司的全资子公司。
怀化佛林股权投资合伙企业（有限合伙）	黄昭辉配偶肖响林持股 10%；张祥持股 4%
德江县华联玛客超市有限公司	关联方贵州省华联玛客超市有限公司的全资子公司
务川自治县华联超市有限公司	关联方贵州省铜仁上海华联超市有限公司的全资子公司
贵州铜仁民生医药有限公司	李全晖持有该公司 84.38%的股份并担任执行董事
怀化梵净山食品科技有限公司	本公司控股股东的子公司
铜仁跑山牛食品有限公司	本公司控股股东的子公司

## 2、关联交易情况

### （1）关联销售

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年1-6月	2017年1-6月
贵州年利丰置业有限公司	餐桌食品和休闲牛肉产品	市场价	4,630.77	353,297.79
玉屏建安混凝土工程有限公司	休闲牛肉产品	市场价	--	1,776.07
贵州省铜仁锦江上海华联超市有限公司	餐桌食品和休闲牛肉食品	市场价	--	54,340.00
贵州铜仁民生医药有限公司	休闲牛肉产品	市场价	37,777.77	69,063.25
铜仁市碧江区建安混凝土工程有限公司	休闲牛肉产品	市场价	--	861.54
怀化梵净山食品科技有限公司	肥牛	市场价	614,507.45	--
贵州思南现代商贸物流置业有限公司	休闲牛肉产品	市场价	--	8,547.01
铜仁市栖溪酒店有限公司	羊、休闲牛肉食品	市场价	--	7,880.34
贵州印江现代商贸物流置业有限公司	休闲牛肉食品	市场价	--	9,741.88
贵州梵净山生态农业股份有限公司	休闲牛肉食品	市场价	--	376.07
上海绿荻食品发展有限公司	休闲牛肉食品	市场价	--	7606.84
张祥	餐饮消费	市场价	--	6438.68
<b>合计</b>	--	--	<b>656,915.99</b>	<b>519,929.47</b>



## (2) 关联采购

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年1-6月	2017年1-6月
贵州跑山食品有限公司	辅助材料	市场价	--	31,741.70
贵州跑山食品有限公司	设备租赁	市场价	--	57,322.48
<b>合计</b>	--	--	<b>0.00</b>	<b>89,064.18</b>

## (3) 关联担保

报告期内，关联方存在为公司向申请借款提供担保的情况，列示如下：

单位：万元

担保情况	担保权人	借款金额	借款合同	担保期间
(1) 铜仁市栖溪酒店有限公司以其房产（房产证编号：江房权证江口县字第 201300006 号至 201300011 号）作为抵押物提供抵押担保，合同编号为：5210201401200044531《国家开发银行股份有限公司人民币资金贷款保证合同》 (2) 梵净农业提供保证担保（合同编号为：5210201401200044541《国家开发银行股份有限公司人民币资金贷款保证合同》） (3) 松桃苗族自治县宏辉担保有限公司提供 490 万元保证担保（合同编号：5210201401200044530）	国家开发银行股份有限公司	3,000.00	国家开发银行股份有限公司人民币资金借款合同（5210201401200044529）	2014.1.17-2019.1.16
(1) 怀化年利丰股权投资合伙企业（有限合伙）、宁凯林和贵州梵净山生态农业股份有限公司提供 1200 万元保证担保（合同编号：B36512017071201、B36512017071202、B36512017071201 和 B36512017071203）	贵阳银行股份有限公司松桃支行	1,200.00	贵阳银行股份有限公司松桃支行借款合同（ZHSX36512017071201）	2017.7.12-2020.7.11

## 3、关联拆借

单元：人民币元

关联方	拆借金额	年度	备注
<b>拆入：</b>			
贵州梵净山生态农业股份有限公司	200,000.00	2018年1-6月	现金流入

贵州梵净山生态农业股份有限公司	50,000.00	2018年1-6月	
贵州梵净山生态农业股份有限公司	300,000.00	2018年1-6月	
贵州梵净山生态农业股份有限公司	100,000.00	2018年1-6月	
贵州梵净山生态农业股份有限公司	1,000,000.00	2018年1-6月	
<b>偿还拆入金额:</b>			
贵州梵净山生态农业股份有限公司	500,000.00	2018年1-6月	现金流出
贵州梵净山生态农业股份有限公司	7,690,000.00	2018年1-6月	
贵州梵净山生态农业股份有限公司	100,000.00	2018年1-6月	

注：关联方之间的资金拆借均为无息。

#### 4、关键管理人员薪酬

项目名称	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员薪酬	210,970.92	175,988.42
<b>合计</b>	<b>210,970.92</b>	<b>175,988.42</b>

#### 5、关联方往来款项

##### (1) 应收账款

项目名称	2018.6.30	2017.12.31
贵州年利丰置业有限公司	--	30,495.29
玉屏建安混凝土工程有限公司	--	3,518.00
铜仁市碧江区建安混凝土工程有限公司	--	5,504.00
贵州梵天民生大药房有限公司	--	98,412.00
铜仁市栖溪酒店有限公司	--	500.00
贵州印江现代商贸物流置业有限公司	--	674.00
怀化梵净山食品科技有限公司	935,708.89	--
<b>合计</b>	<b>935,708.89</b>	<b>139,103.29</b>

##### (2) 应付账款

项目名称	2018.6.30	2017.12.31
贵州跑山食品有限公司	--	880,486.63
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>880,486.63</b>

##### (3) 其他应付款

项目名称	2018.6.30	2017.12.31
贵州跑山食品有限公司	--	134,050.00
贵州梵净山生态农业股份有限公司	--	7,690,000.00
贵州年利丰置业有限公司	--	28,256.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>7,852,306.00</b>

#### 八、或有事项

截至2018年6月30日，本公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

## 九、 承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

2018 年 5 月 21 日本公司收到铜仁市万山区人民政府发来的《关于配合做好电商生态城园区建设有关工作的函》，铜仁市万山区政府决定购买梵净山生态农业科技园的 A10、A11、A12、A13、A14 栋房产，其中 A11、A12 栋房产系本公司向年利丰置业购买的房产，该房产于 2016 年 7 月投入使用，用作铜仁跑山牛食品有限公司食品加工生产厂房，至今尚未办理房产证。本公司为了进一步聚焦突出主业，已将旗下全资子公司铜仁跑山牛食品有限公司股权全部转让给贵州梵净山生态农业股份有限公司，于 2018 年 1 月 22 日完成了工商变更登记。鉴于以上情况，本公司与年利丰置业签署《解除商品房买卖合同》，退还上述房产，年利丰置业退还房款并根据《商品房买卖合同》承担违约责任。经本公司与年利丰置业双方协商，退还房款 26,477,943.00 元，年利丰置业同意按 2018 年 4 月中国人民银行中长期贷款年利率 4.75% 向本公司支付利息，其中计息时间自 2015 年 8 月 1 日起至年利丰置业将房款全部退还本公司之日止。违约金的支付时间为全部房款退还给本公司后 5 个工作日内。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收票据及应收账款

(1) 应收账款按风险披露：

类 别	2018. 6. 30				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款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	44,308,538.09	100.00	479,768.90	1.08	43,828,769.19
其中：账龄组合	43,372,829.20	97.89	479,768.90	1.11	42,893,060.30
关联方组合	935,708.89	2.11	--	--	935,708.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	44,308,538.09	100.00	479,768.90	1.08	43,828,769.19

续：

类 别	2017. 12. 31				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款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37,884,378.08	100.00	411,509.45	1.09	37,472,868.63

类 别	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	37,299,578.84	98.46	411,509.45	1.10	36,888,069.39
关联方组合	584,799.24	1.54	--	--	584,799.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>37,884,378.08</b>	<b>100.00</b>	<b>411,509.45</b>	<b>1.09</b>	<b>37,472,868.63</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018. 6. 30				2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	42,221,814.00	97.35	422,218.14	1.00	36,336,737.34	97.42	363,367.37	1.00
1 至 2 年	1,151,015.20	2.65	57,550.76	5.00	962,841.50	2.58	48,142.08	5.00
<b>合计</b>	<b>43,372,829.20</b>	<b>100.00</b>	<b>479,768.90</b>	<b>--</b>	<b>37,299,578.84</b>	<b>100.00</b>	<b>411,509.45</b>	<b>--</b>

(2) 坏账准备

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
金额	411,509.45	68,259.45	--	--	479,768.90

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 24,877,849.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例 56.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 248,778.49 元。

单位名称	2018. 6. 30	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
宁波奉化跑山牛牛肉火锅店	6,174,608.63	1 年以内	13.94%	61,746.09
怀化长隆食品有限公司	6,166,908.75	1 年以内	13.92%	61,669.09
湖南芷涵食品发展有限公司	4,918,387.04	1 年以内	11.10%	49,183.87
上海黔牧出山食品发展有限公司	4,715,817.79	1 年以内	10.64%	47,158.18
松桃绿叶种植专业合作社	2,902,127.00	1 年以内	6.55%	29,021.27
<b>合计</b>	<b>24,877,849.21</b>	<b>--</b>	<b>56.15%</b>	<b>248,778.50</b>

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险披露：

类 别	2018. 6. 30
-----	-------------

	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	162,793.40	100.00	1,748.57	1.07	161,044.83
其中：账龄组合	162,793.40	100.00	1,748.57	1.07	161,044.83
关联方组合		--	--	--	-
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>162,793.40</b>	<b>100.00</b>	<b>1,748.57</b>	<b>1.07</b>	<b>161,044.83</b>

续：

类 别	2017. 12. 31				
	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	1,276,015.79	100.00	12,880.80	1.01	1,263,134.99
其中：账龄组合	1,276,015.79	100.00	12,880.80	1.01	1,263,134.99
关联方组合	--	--	--	--	--
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>1,276,015.79</b>	<b>100.00</b>	<b>12,880.80</b>	<b>1.01</b>	<b>1,263,134.99</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018. 6. 30				2017. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	159,777.40	98.15	1,597.77	1.00	1,272,999.79	99.76	12,730.00	1.00
1至2年	3,016.00	1.85	150.80	5.00	3,016.00	0.24	150.80	5.00
<b>合 计</b>	<b>162,793.40</b>	<b>100.00</b>	<b>1,748.57</b>	<b>--</b>	<b>1,276,015.79</b>	<b>100.00</b>	<b>12,880.80</b>	<b>--</b>

(3) 坏账准备

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
金 额	12,880.80	--	11,132.23	--	1,748.57

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 6. 30	2017. 12. 31
备用金	88,127.68	117,872.93
垫付款	50,000.00	2,016.00
保证金	--	1,090,000.00
社保费用及租金	16,665.72	58,626.86
押金	8,000.00	7,500.00
<b>合 计</b>	<b>162,793.40</b>	<b>1,276,015.79</b>

## (5) 截至 2018 年 6 月 30 日，其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	2018. 6. 30	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额	款项性质
湖南佳惠百货有限责任公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	30.71%	500.00	垫付款
刘杨	非关联方	25,000.00	1 年以内	15.36%	250.00	备用金
曹坤明	非关联方	16,345.60	1 年以内	10.04%	163.46	备用金
周玲	非关联方	10,000.00	1 年以内	6.14%	100.00	备用金
何刚	非关联方	8,000.00	1 年以内	4.91%	80.00	备用金
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>109,345.60</b>	<b>--</b>	<b>67.17%</b>	<b>1,093.46</b>	<b>--</b>

## 3、长期股权投资

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
怀化梵净山食品科技有限公司	5,350,000.00	--	5,350,000.00	--
铜仁跑山牛食品有限公司	7,600,000.00	--	7,600,000.00	--
<b>合计</b>	<b>12,950,000.00</b>	<b>--</b>	<b>12,950,000.00</b>	<b>--</b>

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本：

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	41,247,653.66	35,357,858.10	32,041,973.09	26,142,999.45
其他业务收入	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>41,247,653.66</b>	<b>35,357,858.10</b>	<b>32,041,973.09</b>	<b>26,142,999.45</b>

## (2) 分产品主营业务收入和主营业务成本

项目	2018年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
肉牛养殖及附加业务	41,247,653.66	35,357,858.10
<b>合计</b>	<b>41,247,653.66</b>	<b>35,357,858.10</b>

续：——

项目	2017年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
肉牛养殖及附加业务	32,041,973.09	26,142,999.45
食品加工及配送业务	--	--
<b>合计</b>	<b>32,041,973.09</b>	<b>26,142,999.45</b>

(3) 2018年1-6月公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
宁波奉化跑山牛牛肉火锅店	16,837,115.31	40.82%
怀化市品牛坊生态农业有限公司	4,367,529.65	10.59%
庄镇雄（壮雄牛屠牛肉店）	3,863,275.47	9.37%
湖南佳惠百货有限责任公司怀化分公司	2,995,602.39	7.26%
贵州香柚香生态农业有限公司	2,800,000.00	6.79%
<b>合计</b>	<b>30,863,522.82</b>	<b>74.82%</b>

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月
非流动资产处置损益	--
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）	1,381,745.82
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司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	

项目	2018年1-6月
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	2,181,494.67
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	3,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	3,566,240.49
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	3,566,240.49
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,566,240.49

## 2、 每股收益和加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均	每股收益（元/股）	
	净资产收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.95	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.08	0.05	0.05

贵州梵净山农业高科技股份有限公司  
2018年08月15日