

证券代码：831915

证券简称：川娇农牧

主办券商：东莞证券



川 娇 农 牧

NEEQ:831915

四川川娇农牧科技股份有限公司

Sichuanchuanjiao agriculture and animal husbandry science and technology
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	14
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	23
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、川娇农牧	指	四川川娇农牧科技股份有限公司
上庆农业	指	四川省上庆农业开发有限公司
川娇农业	指	四川川娇农业开发有限公司
川娇猪业	指	云南永平川娇猪业发展有限公司
和诚食品	指	四川川娇和诚食品有限公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会、股东会	指	四川川娇农牧科技股份有限公司股东大会、股东会
董事会	指	四川川娇农牧科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川川娇农牧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、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
公司章程、章程	指	截止本报告出具日最近一次经股东大会会议通过的 《四川川娇农牧科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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。

公司负责人李雪梅、主管会计工作负责人王庭华及会计机构负责人（会计主管人员）陈敏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	√是 □否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	√是 □否
是否存在豁免披露事项	□是 √否
是否审计	□是 √否

1、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的理由

董事孙隽曦因个人原因未出席公司第三届董事会第十二次会议，故孙隽曦无法对半年报告内容发表意见。

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事孙隽曦因个人原因未出席公司第三届董事会第十二次会议。

【备查文件目录】

文件存放地点	四川川娇农牧科技股份有限公司 办公室
备查文件	(一) 载有公司负责人呢、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) 在报告期内发布在制定信息披露平台公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川川娇农牧科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan chuanjiao agriculture and animal husbandry science and technology co., LTD
证券简称	川娇农牧
证券代码	831915
法定代表人	李雪梅
办公地址	四川省成都市大邑县苏家镇大安路 1769 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李一汉
是否通过董秘资格考试	是
电话	028-88336158-8005
传真	400826613-03238
电子邮箱	345623878@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	四川省成都市大邑县苏家镇大安路 1769 号 610330
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	四川川娇农牧科技股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 6 月 27 日
挂牌时间	2015 年 3 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A03 畜牧业
主要产品与服务项目	种猪、生猪饲养销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	105,870,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李雪梅、李学杰、李疏仲
实际控制人及其一致行动人	李雪梅、李学杰、李疏仲

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	915101007234013774	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	四川省成都市大邑县青霞镇马坎村	否
注册资本（元）	105,870,000.00	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心 30 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	114,368,282.21	181,683,111.60	-37.05%
毛利率	-26.80%	15.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-56,624,398.90	20,327,697.08	-378.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-57,547,450.41	19,880,581.19	-389.47%
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）	-11.43%	3.96%	-
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）	-11.61%	3.87%	-
基本每股收益	-0.53	0.19	-378.95%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	682,693,751.70	693,634,300.23	-1.58%
负债总计	215,308,888.18	169,629,486.22	26.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	467,176,957.02	523,801,355.92	-10.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.41	4.95	-10.91%
资产负债率（母公司）	35.06%	27.19%	-
资产负债率（合并）	31.54%	24.46%	-
流动比率	208.00%	306.00%	-
利息保障倍数	-6.89	2.31	-

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	173,484.05	27,526,633.31	-99.37%
应收账款周转率	1.50	3.14	-
存货周转率	1.56	1.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.58%	2.48%	-

营业收入增长率	-37.05%	4.52%	-
净利润增长率	-378.30%	-32.36%	-

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	105,870,000	105,870,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	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

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

川娇农牧，属于科技型现代化畜牧业的典范，公司专业从事种猪繁育及商品猪生产；公司通过多年培育，种猪基因优良，建立了高端的育种体系。

在生产过程当中，注重养殖环境，强化标准化建设，不仅疫病可控、环境可控，而且更加节能环保；公司采取全程与国际合作的养殖方式，采用先进的技术和设备进行规模化、自动化、环保化的生产；在生猪养殖的各个环节做到全程可控，建立全程可控的健康养殖模式，确保了食品安全，增强企业的核心竞争力。

公司通过向下游养殖场及养殖户提供仔猪、种猪，向屠宰场、猪贩子提供生猪，向终端客户提供绿色的、可追溯的健康肉食品取得收入、获取利润及实现现金流的商业模式，以促进企业健康稳定的发展。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）宏观经济与行业运行情况

上半年全国农产品生产者价格水平比上年同期下降 2.2%。分类别看，呈现出“两升两降”的运行特点。上半年，农业产品和渔业产品生产者价格上涨，涨幅分别为 2.3%和 3.6%；林业产品和饲养动物及其产品下跌，跌幅分别为 1.8%和 7.8%。分品种看，主要农产品生产者价格涨跌互现，部分产品波动幅度较大。涨幅较大的玉米生产者价格上涨 7.3%；牛上涨 7.0%；羊上涨 13.5%；家禽上涨 9.8%；禽蛋上涨 24.8%；跌幅较大的生猪下跌 20.7%。（来源：中国经济网）

四川生猪监测预警系统监测，今年上半年肥猪均价自 2 月的断崖式下跌开始连续下跌 4 个月，至 6 月才止跌微涨，创下 2011 年以来最低价。第二季度，生猪价格延续一季度下跌之势，肥猪和猪肉价格创下近 5 年新低，仔猪价格重回 10 元以下、接近 5 年内低点；猪粮、料比分别创下 2010 年第三季度以来新低。2018 年 6 月我省肥猪和猪肉价格虽较 5 月小幅上涨、但于端午节后趋稳弱调；饲料原料及配合料延续 5 月小幅下调态势，养殖效益略微好转，头均亏损为 190~220 元左右。（来源：四川省农业厅信息中心）

（二）公司生产经营情况

公司的商品猪销售均价走势与四川监测水平基本保持一致，2018年上半年度，肥猪均价自2月的断崖式下跌开始连续下跌4个月，至6月才止跌微涨，创下2011年以来最低，同时玉米等饲料原料成本上升。报告期内，公司实现营业收入11,436.83万元，其中：主营业务收入11,436.83万元；净利润为-5,662.00万元。公司具体经营情况如下：

1、报告期公司实现的营业收入为11,436.83万元，同比下降了6,731.48万元，降幅37.05%；营业成本为14,502.40万元，同比下降了790.06万元，降幅5.17%。本期毛利率为-26.80%，较去年同期下降了-269.34%主要原因是今年上半年肥猪均价自2月的断崖式下跌开始连续下跌4个月，至6月才止跌微涨，且创下2011年以来最低价，同时玉米等饲料原料成本上升所致。

2、报告期公司销售费用为86.00万元，同比增加了76.88万元，增幅842.98%，主要是报告期延长产业链，销售公司人员工资、业务拓展及业务宣传等费用增加所致。

3、报告期公司管理费用为579.34万元，同比增加了53.09万元，增幅10.09%，主要原因是报告期内公司支付中介机构费用及咨询费用增加所致。

4、报告期公司财务费用为364.35万元，同比增加了14.69万元，增幅4.20%，主要原因是本期确认融资租赁费用增加所致。

5、报告期公司资产减值损失为1,786.68万元，同比增加了1,794.5万元，增幅22,947.57%，主要原因是报告期期末生猪价格低于生猪养殖成本，按照成本与可变现净值孰低原则，对报告期内发生的存在减值迹象的消耗性生物资产，计提了存货跌价准备1,762.72万元所致。

6、报告期公司其他收益为200.54万元，同比增加了165.39万元，增幅470.53%，主要是报告期内因生猪价格持续低迷而收到保险公司价格指数保险赔付款增加所致。

7、报告期公司营业外收入为20.20万元，同比增加了15.60万元，涨幅为339.13%，主要原因是本期内获得非日常活动相关的政府补助增加所致。

8、报告期公司经营活动产生的现金流量净额为17.34万元，同比减少2735.31万元，降幅99.37%，主要原因是报告期内净利润减少、存货库存相对增加所致。

9、报告期公司净利润为-5,662.00万元，同比减少了7,696.47万元，主要是产品毛利率大幅下降及计提存货跌价准备增加所致。

三、 风险与价值

1、 疫情风险

大规模的生猪疫情是行业面临的主要风险。猪传染病的大规模爆发，与当地的气候特征和生猪饲养环境相关，多发于气候炎热潮湿的夏季和饲养环境及防疫条件较差的散养户和小型养猪场。虽然公司在疫病防控方面采取了有效的措施，但全国性或区域性的大规模疫情，仍然会对公司的生产经营造成不利影响，生猪疫情的爆发一方面会导致短期内公司疫病防治工作的压力增加，大量购买兽药和疫苗导致防疫成本显著提高，另一方面容易引起消费者对猪肉及猪肉制品的心理恐慌，导致产品需求减少、价格下跌。

面对病情，我公司建立了完善的防治体系。包括科学选择养猪场地址及合理安排布局，猪舍按照现代化养殖方式进行设计并有效控制场内气候环境，建立高效的防疫预警体系和完善的防疫制度、措施。此外，公司还为所有的母猪和商品猪购买了商业保险，即使出现了疫情，也能得到保险赔付，降低公司损失。公司进行规模化养殖以来，尚未遭遇大规模的疫情灾害。

2、 生产资料价格波动上涨的风险

饲料成本占公司生产成本的 70%以上，而玉米和豆粕等基础农产品是生猪饲料的主要原材料，因此玉米和豆粕价格的波动是影响公司毛利率的主要因素之一，公司营业利润对于消耗量大的原料（小麦、玉米）的敏感性较高。

玉米和豆粕的价格总体上呈稳步上升的趋势，一般不会出现剧烈波动的情况。从长期来看，生猪价格与玉米、豆粕价格的变动趋势一致，但从短期来看，小麦、玉米与豆粕价格的上涨，将会对生猪生产企业的生产成本造成一定的影响。如果公司不能及时消化因未来原材料价格大幅上涨而带来的成本上升影响，则公司将面临生产成本增加而公司盈利下降的风险。

面对价格的波动，公司一方面积极进行饲料研发，根据市场价格情况适时调整饲料配方，目前已形成了“小麦+豆粕”、“玉米+豆粕”等多个配方的饲料技术。另一方面，公司与上游饲料生产企业生产厂家进行紧密合作，建立长期供货关系，采用饲料定制加工的方式进行合作，能够在一定程度上降低饲料价格的波动。饲料生产厂家也与公司配合，通过存货调整等手段控制原材料升高。

3、 生猪价格波动的风险

我国的生猪价格呈现出一定的周期性波动。主要是由于散户养殖的比例较高，而散户

养殖的随意性和投机性较强。通常情况下，猪肉的价格上涨会驱使养殖户补栏加速，造成仔猪过剩，进而导致仔猪降价，同时育肥猪的存栏量过剩，猪肉的供给过剩，最终导致猪肉价格下跌。面对下跌的猪价，养殖户减少母猪的存栏，从而仔猪不足，导致仔猪涨价，同时育肥猪的存栏量下跌，猪肉供给紧张，促使猪肉价格上涨，由此形成了一个三年至四年为一个完整波动的周期。

公司通过调整仔猪、商品猪的出栏结构，加强环境控制，提高成活率，可以在一定程度上降低价格波动的影响。

4、生产场所用地主要来自于租赁的风险

公司采用一体化自育自繁自养经营模式，在生产过程中需要使用大量土地。公司养殖场的用地主要来自于租赁，公司已按照《中华人民共和国农村土地承包法》等法律法规，与当地村民委员会等村集体组织签订了长期的《土地租赁合同》，并办理了土地租赁备案手续。但随着地区经济的发展和农村土地流转政策的变化，存在出租方违约或土地用途变更的风险。虽然公司在过往的土地租赁中未出现过出租方违约的现象，但一旦出租方违约，仍会对公司的生产经营造成不利影响。

四、 企业社会责任

按照党中央、国务院提出的“精准扶贫，精准脱贫”和“坚决打赢脱贫攻坚战，贫困县全部脱贫，解决区域性整体贫困”的战略部署，根据证监会发布的《关于进一步完善上市公司扶贫工作信息披露的通知》和《关于做好上市公司扶贫工作信息披露的通知》的相关要求，本公司扩大产业规模，以产业扶贫为己任。

我公司根据四川省的养殖特点，结合其他大型养殖企业的扶贫养殖思路，我公司创立了新型经营养殖模式—“公司+产业园区”

“公司+农户”养殖模式是公司只负责品种培育、为农户提供仔猪、饲料、配套服务、饲养管理等，农户出资修圈舍代公司饲养育肥猪，具有代表性的是温氏股份。其优点对圈舍资金投入较小，公司业务规模可迅速发展壮大；其缺点是，养殖全程不可控，不利于保障食品安全，如双汇的案例。同时，因农户受资金限制，一般每户养殖规模较小，抗风险能力差，圈舍落后、养殖成本非常高、粪污处理不到位或不处理，对环境污染严重。

川娇农牧为了保障生猪养殖全程可控，保障食品安全；公司推出“公司+产业园区”模式，公司通过为农户（贫困户）提供银行贷款担保、参股等多种途径，帮助农户在公司养

殖园区内按公司标准修建节能环保欧盟标准的圈舍。养殖园区由公司统一猪种、统一饲料、统一防疫、统一技术、统一管理、统一销售、统一粪污处理，从而保障养殖全程可控、保障食品安全，为社会提供放心肉食，从而提高产品附加值。农户是养殖园区的主人或股东，有利于提高农户养殖的积极性和责任心。养殖园区规模化养殖，有利于节能降耗，提高公司及养殖户的生产效益。

发展模式的特点：

一是，对于公司来讲是轻资产模式发展；

二是，解决了以前与农户合作，由松散型的合作模式变为合伙人制的合作模式；

三是，解决了农户的就业难的问题；

四是，为政府着力打造保障生猪供应量提供支持。

目前，公司的“公司+产业园区”的模式正在推广当中，产业园区正在紧张的建设当中，想要参与的农户积极性高涨。

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	第四节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(三)
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	第四节二(四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	590,000,000.00	80,000,000.00
总计	590,000,000.00	80,000,000.00

注：该日常关联交易为公司实际控制人李雪梅、李学杰、李疏仲为支持公司业务发展，无偿为公司提供担保的事项。

具体情况如下：

川娇农牧向成都农村商业银行股份有限公司大邑晋原支行借款 8000 万元，该借款系国

都证券股份有限公司委托成都农村商业银行股份有限公司大邑晋原支行办理的委托借款，借款方于2016年12月30日向川娇农牧发放4000万元借款，到期日2018年12月29日，于2017年5月5日向川娇农牧发放2000万借款，到期日为2019年5月4日，于2017年8月18日向川娇农牧发放2000万借款，到期日为2019年8月17日。借款条件为：（1）李雪梅、李学杰、李疏仲、四川省上庆农业开发有限公司以及四川川娇农业开发有限公司承担连带责任保证担保；（2）股东李雪梅将其持有的本公司3295万股股权质押给成都农村商业银行股份有限公司大邑晋原支行；股东李学杰将其持有的本公司255.6万股股权质押给成都农村商业银行股份有限公司大邑晋原支行。

（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
李雪梅、李学杰	李雪梅以其持有的本公司400万股股权质押给大邑交银兴民村镇银行有限责任公司为上庆公司办理的续贷借款，李雪梅、李学杰为该笔借款提供连带责任担保	7,500,000.00	是	2018年6月11日	2018-017
李疏仲、李雪梅、李学杰	李疏仲以其持有的本公司450万股股权质押给大邑交银兴民村镇银行有限责任公司为川娇农牧办理的续贷借款，李雪梅、李学杰为该笔借款提供连带责任担保	6,000,000.00	是	2018年6月11日	2018-017
李雪梅、李学杰、李疏仲、	为川娇农牧在浙江浙银金融租赁股份有限公司融资提供连带责任担保	49,900,000.00	是	2018年6月11日	2018-017
李疏仲	四川川娇和诚食品有限公司与关联方李疏仲签订《房屋租赁协议》，四川川娇和诚食品有限公司承租其房屋建筑用于该公司办公场地使用，租赁期限为2017年4月28日至2020年4月27日，租金为18,000元/月	108,000.00	是	2018年6月11日	2018-017

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：

公司关联方李雪梅、李学杰、李疏仲为公司借款提供担保有利于拓宽融资渠道，降低融资成本，满足公司发展对资金需求，关联租赁有助于子公司取得生产经营，符合公司和全体股东的利益。

(三) 承诺事项的履行情况

1、为避免日后发生同业竞争事宜，公司实际控制人李雪梅、李学杰、李疏仲于 2014 年 8 月 24 日出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，其内容摘录如下：“本人及本人直接或间接控制的除股份公司以外的其他企业目前没有、将来也不直接或间接从事与股份公司现在及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动。对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失，本人将承担赔偿责任。”

2、为防范大股东及关联方占用公司资金，实际控制人李雪梅、李学杰、李疏仲于 2014 年 8 月 24 日出具了《避免占用发行人资金的承诺函》，其内容摘录如下：“本人及本人控制的其他企业将严格执行四川川娇农牧科技股份有限公司的资金管理制度，不得以任何方式变相占用股份公司资金，不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害股份公司和其他股东的合法权益。本人将严格履行承诺事项，并督促本人控制的其他企业严格履行本承诺事项。如相关方违反本承诺给股份公司造成损失的，由本人赔偿一切损失。”

3、为减少和规范日后发生关联交易事项，公司已制定《关联交易管理制度》，明确了关联交易的发生的审批程序等事项。另外，李雪梅、李学杰、李疏仲于 2014 年 8 月出具了《关于保证四川川娇农牧科技股份有限公司独立性，避免、减少并规范关联交易的承诺》，其内容摘录如下：

(1)、不利用实际控制人/控股股东/股东的身份影响股份公司的独立性，保持股份公司在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性；不利用股份公司违规提供担保，不占用股份公司资金。

(2)、尽量避免或减少与股份公司及其下属公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将于股份公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格根据与无关联关系的独立第三方进行相同或相似的价格确定，保证关联关系价格具有公允性；在股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联

交易的信息披露义务。

(3)、保证不利用关联交易非法转移股份公司资金、利润，不利用实际。

(四) 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
四川省成都市大邑县苏家镇虹桥村 6 组 73 号 1 层 73 号房产	抵押	3,029,256.71	1.07%	为本公司流动资金贷款提供抵押
四川省成都市大邑县苏家镇虹桥村 6 组 73 号 1 层 73 号国有土地使用权	抵押	117,812.50	0.04%	为本公司流动资金贷款提供抵押
机器设备	抵押	8,614,643.37	3.05%	备注 1
机器设备	抵押	30,178,022.62	10.67%	备注 2
机器设备	抵押	16,608,644.51	5.87%	备注 3
机器设备	抵押	8,159,838.58	2.89%	备注 4
房屋建筑物	抵押	43,701,894.12	15.46%	备注 5
机器设备	抵押	6,145,756.05	2.17%	备注 5
运输工具	抵押	29,716.04	0.01%	备注 5
总计	-	116,585,584.50	41.23%	-

备注 1：2016 年 10 月 13 日，川娇农牧与仲信国际租赁有限公司签署合同向其出售若干猪只喂养设备，并在 2 年内分月（24 期）支付租金将设备租回，川娇农牧可在租赁期结束时以名义货价人民币 0 元购回该等设备，针对该事项，川娇农牧在租赁期到期后有优惠购买选择权购回相关标的物，该交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款，截止 2018 年 6 月 30 日，该部分抵押资产账面原值为 16,120,097.86 元，累计折旧为 7,505,454.49 元，账面价值为 8,614,643.37 元。

备注 2：2016 年 12 月 19 日，川娇农牧与君创国际融资租赁有限公司签署合同向其出售若干猪只喂养设备，并在 3 年内分月（36 期）支付租金将设备租回，川娇农牧可在租期结束时以人民币 100.00 元的留购价购回该等设备；针对该事项，川娇农牧在租赁期到期后有优惠购买选择权购回相关标的物，该交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。截止 2018 年 6 月 30 日，该部分抵押资产账面原值为 40,506,295.80 元，累计折旧为 10,328,273.18 元，账面价值为 30,178,022.62 元。

备注 3：2017 年 2 月 22 日，上庆农业与君创国际融资租赁有限公司签署合同向其出售若干猪只喂养设备，并在 3 年内分月支付租金将设备租回，川娇农牧可在租期结束时以人

人民币 100.00 元的留购价购回该等设备；针对上述事项，川娇农牧在租赁期到期后均有优惠购买选择权购回相关标的物，上述交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。截止 2018 年 6 月 30 日，该部分抵押资产账面原值为 26,788,136.30 元，累计折旧为 10,179,491.79 元，账面价值为 16,608,644.51 元。

备注 4：2017 年 12 月 31 日，川娇农牧与仲利国际租赁有限公司签署合同向其出售若干猪只喂养设备，并在 3 年内分月支付租金将设备租回，川娇农牧可在租赁期结束时以名义货价人民币 0 元购回该等设备；针对上述事项，川娇农牧在租赁期到期后均有优惠购买选择权购回相关标的物，上述交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。截止 2018 年 6 月 30 日，该部分抵押资产账面原值为 8,600,200.00 元，累计折旧为 440,361.42 元，账面价值为 8,159,838.58 元。

备注 5：2018 年 1 月 26 日，川娇农牧与浙江浙银金融租赁股份有限公司签署合同向其出售若干养殖场的圈舍及机器设备，并在 3 年内分季支付租金将圈舍及机器设备租回，川娇农牧可在租期结束时以人民币 100.00 元的留购价购回该等设备；针对上述事项，川娇农牧在租赁期到期后均有优惠购买选择权购回相关标的物，上述交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。截止 2018 年 6 月 30 日，该部分抵押资产账面原值为 83,295,467.54 元，累计折旧为 33,418,101.33 元，账面价值为 49,877,366.21 元。

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	64,297,000	60.73%		64,297,000	60.73%
	其中：控股股东、实际控制人	11,512,500	10.87%		11,512,500	10.87%
	董事、监事、高管	12,073,000	11.40%		12,073,000	11.40%
	核心员工	-	-		-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	41,573,000	39.27%		41,573,000	39.27%
	其中：控股股东、实际控制人	38,326,500	36.20%		38,326,500	36.20%
	董事、监事、高管	41,373,000	39.08%		41,373,000	39.08%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		105,870,000	-	0	105,870,000	-
普通股股东人数				81		

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李雪梅	38,497,000		38,497,000	36.36%	29,587,500	8,909,500
2	李疏仲	8,786,000		8,786,000	8.30%	6,822,000	1,964,000
3	中航信托股份有限公司-天启1021号嘉富投资	8,200,000		8,200,000	7.75%	0	8,200,000
4	上海善达投资管理有限公司-善达F10投资基金	5,499,000		5,499,000	5.19%	0	5,499,000

5	北京赤水沧浪股权投资中心(有限合伙)	4,160,000		4,160,000	3.93%	0	4,160,000
合计		65,142,000	0	65,142,000	61.53%	36,409,500	28,732,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东李雪梅、李学杰、李疏仲三人是控股股东以及实际控制人；善达 F10 投资基金与元和善达投资基金的基金管理人均为上海善达投资管理有限公司；除此之外，其他股东之前不存在相互关系。

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

公司控股股东为李雪梅、李学杰、李疏仲三人，李雪梅与李学杰是夫妻关系，李雪梅与李疏仲是母子关系，李学杰与李疏仲是父子关系。

报告期内股份变动如下：

2017 年 12 月 31 日，分别在公司占有股份为：李雪梅 36.36%、李学杰 24.14%、李疏仲 8.30%。

2018 年 6 月 30 日，分别在公司占有股份为：李雪梅 36.36%、李学杰 24.14%、李疏仲 8.30%。

综上，报告期内公司控股股东的股份持有数量未发生较大的变化，控股股份三人合计为：47.07%，控股地位未发生变化。

(二) 实际控制人情况

截至到报告期末：

公司股东总户数为：81 户，其中个人户数：66 户，机构户数：15 户。

公司实际控制人为李雪梅、李学杰、李疏仲三人，李雪梅与李学杰是夫妻关系，李雪梅与李疏仲是母子关系，李学杰与李疏仲是父子关系；截至到报告期末控股股东在公司共

持有 49,839,000 股，占公司总股本的 47.07%

李雪梅，女，出生于 1966 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年 7 月毕业于成都市无线电电子专科学校，2012 年取得香港财经学院工商管理硕士学位；1988 年至 1992 年任成都市继电器厂技术员；1992 年至 1994 年任四川省蜀通宾馆财务主管；1995 年至 2000 年从事个体养殖业务；2006 年 11 月至 2013 年任职于四川川娇农牧科技股份有限公司，担任第一届董事会董事长，任期 3 年；2013 年至 2016 年任职于四川川娇农牧科技股份有限公司，担任第二届董事会董事长；2016 年 11 月至今任职于四川川娇农牧科技股份有限公司，担任第三届董事会董事长。任职期间李雪梅女士于 2010 年被评为四川省劳模；2012 年被评为十大魅力女川商；2013 年被评为“全国巾帼建工”标兵；2014 年担任成都市大邑县女企业家协会会长职务。

李疏仲，出生于 1991 年 8 月，中国国籍，无境外永居居留权。2016 年 6 月获得英国圣安德鲁斯大学数学系本科学位。曾任圣安德鲁斯中国学联副主席，红袍华人社团副主席，中英商务谈判圣安领队，教练，并获得全英冠军，2016 年 2 月担任中英商谈总决赛裁判。从四川川娇农牧科技股份有限公司创立至今担任公参与多次公司活动，其中包括出席股份公司成立大会演讲，参与和君咨询项目，2013 年 3 月起至今担任公司董事。2016 年 7 月正式就职于川娇农牧，现主要负责营销工作。

李学杰，男，出生于 1965 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年 7 月毕业于中国人民解放军空军第七飞行学院并取得本科学历；198 年 7 月至 1999 年 9 月任空军 39431 部队飞行员、副参谋长；1999 年 9 月至 2010 年任成都市环境保护局主任；2010 年 12 月至 2013 年任四川川娇农牧科技股份有限公司第一届董事会董事、总经理兼四川省上庆农业开发有限公司第一届董事会董事长，任期三年。2016 年至今任四川川娇农牧科技股份有限公司第二届董事、总经理兼四川省上庆农业开发有限公司董事长，2016 年 11 月至今任职于四川川娇农牧科技股份有限公司，担任第三届董事会董事。

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
李雪梅	董事长	女	1966.08.30	硕士	2017.1.23-2020-1.28	是
李学杰	董事兼总经理	男	1965.12.01	本科	2017.1.23-2020-1.28	是
李疏仲	董事	男	1991.08.20	本科	2017.1.23-2020-1.28	是
孙隽曦	董事	女	1984.03.02	硕士	2017.1.23-2020-1.28	否
肖萌	董事	男	1982.09.17	硕士	2017.1.23-2020-1.28	否
兰华开	独立董事	男	1975.09.09	硕士	2017.1.23-2020-1.28	是
张顺华	独立董事	女	1974.01.20	博士	2017.1.23-2020-1.28	是
徐正松	独立董事	男	1963.07.30	专科	2017.1.23-2020-1.28	否
李聪睿	董事	女	1989.04.23	硕士	2017.1.23-2020-1.28	是
杨荣忠	监事会主席	男	1963.10.15	大专	2017.1.23-2020-1.28	是
褚光富	监事	男	1964.12.28	大专	2017.1.23-2020-1.28	是
王继平	职工监事	男	1965.10.01	大专	2017.1.23-2020-1.28	是
王庭华	财务总监	男	1975.10.14	本科	2017.1.23-2020-1.28	是
何炳学	技术总监	男	1967.02.11	本科	2017.1.23-2020-1.28	是
李一汉	董事会秘书兼 副总经理	男	1988.03.04	大专	2017.1.23-2020-1.28	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事会成员李雪梅、李学杰、李疏仲三人，李雪梅与李学杰是夫妻关系，李雪梅与李疏仲是母子关系，李学杰与李疏仲是父子关系。

公司董事成员李聪睿系李雪梅侄女。

其他董事会成员、监事会成员、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李雪梅	董事长	38,497,000	-	38,497,000	36.36%	-
李学杰	董事兼总经理	2,556,000	-	2,556,000	2.41%	-
李疏仲	董事	8,786,000	-	8,786,000	8.30%	-

孙隽曦	董事	-	-	-	-	-
肖萌	董事	-	-	-	-	-
李聪睿	董事	-	-	-	-	-
欧邦禄	独立董事	-	-	-	-	-
张顺华	独立董事	-	-	-	-	-
徐正松	独立董事	-	-	-	-	-
杨荣忠	监事会主席	2,226,000	-	2,226,000	2.10%	-
褚光富	监事	906,000	-	906,000	0.86%	-
王继平	职工监事	-	-	-	-	-
王庭华	财务总监	475,000	-	475,000	0.45%	-
何炳学	技术总监	-	-	-	-	-
李一汉	董事会秘书兼 副总经理	-	-	-	-	-
合计	-	53,446,000	0	53,446,000	50.48%	0

(三) 变动情况

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

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
邓琦	董事会秘书	离任	-	董事会秘书邓琦因个人原因向董事会提出辞职
李一汉	副总经理	新任	董事会秘书兼副总经理	原董事会秘书邓琦先生因个人原因辞去董事会秘书职务,经董事会推荐选举李一汉为 新任董事会秘书

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

李一汉，男，1988 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009 年 7 月毕业于南充职业技术学院，大专学历。2009 年 7 月至 2010 年 12 月任四川川娇农牧科技股份有限公司前身项目部经理；2010 年 12 月至 2017 年 12 月，任四川川娇农牧科技股份有限公司董事会秘书兼副总经理；2018 年 1 月至 2018 年 6 月，任四川川娇农牧科技股份有限公司副总经理；2018 年 6 月至今，任四川川娇农牧科技股份有限公司董事会秘书兼副总经理。

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	28	23
技术、生产人员	53	55
销售人员	4	10
财务人员	10	10
员工总计	95	98

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	8	10
专科	18	18
专科以下	67	68
员工总计	95	98

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、人员变动及人员结构

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司在职员工无较大变动。

2、员工培训、引进

公司制定了较为完善的人力资源管理制度，对人员录用、员工分类分层培训、薪酬支付、社会福利保障、绩效考核、内部晋升及奖惩、员工离职等方面进行了明确规定。公司按照入职培训的要求，开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

展。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、员工薪酬政策

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实现全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

4、需要公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

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：

-

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
流动资产：			
货币资金	五、(一)	4,619,004.65	583,936.95
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、(二)	105,506,588.91	165,698,943.60
预付款项	五、(三)	520,794.18	8,349,028.66
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、(四)	7,750,916.73	5,668,498.40
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	110,619,656.48	75,541,966.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	1,378,060.11	688,717.76
流动资产合计		230,395,021.06	256,531,091.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、(七)	1,700,000.00	1,700,000.00
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、(八)	282,711,476.42	259,575,607.89
在建工程	五、(九)	29,602,111.19	37,261,426.63
生产性生物资产	五、(十)	44,786,374.84	43,603,660.63
油气资产			
无形资产	五、(十一)	281,705.61	293,561.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	3,158,064.29	3,346,056.82
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、(十三)	90,058,998.29	91,322,895.56
非流动资产合计		452,298,730.64	437,103,208.73
资产总计		682,693,751.70	693,634,300.23

流动负债：			
短期借款	五、(十四)	18,500,000.00	18,500,000.00
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、(十五)	19,369,976.97	13,370,688.20
预收款项	五、(十六)	19,417.60	150,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十七)	470,575.98	531,769.06
应交税费	五、(十八)	1,092,435.88	1,156,496.50
其他应付款	五、(十九)	11,210,943.89	10,104,570.89
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、(二十)	60,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		110,663,350.32	83,813,524.65
非流动负债：			
长期借款	五、(二十一)	20,000,000.00	40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(二十二)	78,111,335.21	38,960,392.20
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十三)	6,534,202.65	6,855,569.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		104,645,537.86	85,815,961.57
负债合计		215,308,888.18	169,629,486.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十四)	105,870,000.00	105,870,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	233,389,479.83	233,389,479.83
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	11,355,500.95	11,355,500.95
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	116,561,976.24	173,186,375.14
归属于母公司所有者权益合计		467,176,957.02	523,801,355.92
少数股东权益		207,906.50	203,458.09
所有者权益合计		467,384,863.52	524,004,814.01
负债和所有者权益总计		682,693,751.70	693,634,300.23

法定代表人：李雪梅 主管会计工作负责人：王庭华 会计机构负责人：陈敏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,309,621.18	375,149.88
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	十五(一)	122,698,073.79	196,811,022.07
预付款项		501,530.88	7,552,278.66
其他应收款	十五(二)	16,675,330.50	14,376,123.85
存货		99,934,271.09	62,575,654.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		519,916.46	477,354.26
流动资产合计		242,638,743.90	282,167,583.67
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(三)	57,859,134.37	54,859,134.37
投资性房地产			
固定资产		173,925,306.93	145,829,605.32
在建工程		28,546,330.10	36,949,985.62
生产性生物资产		24,300,244.54	24,033,043.54
油气资产			
无形资产		281,705.61	293,561.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		146,979.16	231,538.21
递延所得税资产			

其他非流动资产		75,261,044.79	76,590,555.56
非流动资产合计		361,320,745.50	339,787,423.82
资产总计		603,959,489.40	621,955,007.49
流动负债：			
短期借款		11,000,000.00	11,000,000.00
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		40,565,985.73	5,262,051.19
预收款项		519,786.34	35,385,050.23
应付职工薪酬		154,420.16	179,238.37
应交税费		671,002.40	696,152.69
其他应付款		9,019,833.19	8,888,230.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		60,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		121,931,027.82	101,410,722.67
非流动负债：			
长期借款		20,000,000.00	40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		66,798,571.38	24,495,547.11
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,034,786.03	3,172,736.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		89,833,357.41	67,668,283.19
负债合计		211,764,385.23	169,079,005.86
所有者权益：			
股本		105,870,000.00	105,870,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		233,389,479.83	233,389,479.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,355,500.95	11,355,500.95
一般风险准备			
未分配利润		41,580,123.39	102,261,020.85
所有者权益合计		392,195,104.17	452,876,001.63

负债和所有者权益合计		603,959,489.40	621,955,007.49
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：李雪梅

主管会计工作负责人：王庭华

会计机构负责人：陈敏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		114,368,282.21	181,683,111.60
其中：营业收入	五、(二十八)	114,368,282.21	181,683,111.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		173,187,991.87	161,722,129.45
其中：营业成本	五、(二十八)	145,024,034.18	152,924,574.83
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、(二十九)	261.94	25,507.62
销售费用	五、(三十)	860,001.15	91,172.58
管理费用	五、(三十一)	5,793,373.75	5,262,488.84
研发费用			
财务费用	五、(三十二)	3,643,539.06	3,496,635.09
资产减值损失	五、(三十三)	17,866,781.79	-78,249.51
加：其他收益	五、(三十四)	2,005,449.07	351,512.70
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-56,814,260.59	20,312,494.85
加：营业外收入	五、(三十五)	202,000.00	46,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-56,612,260.59	20,358,494.85
减：所得税费用	五、(三十六)	7,689.90	13,759.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-56,619,950.49	20,344,734.95
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：		-56,619,950.49	20,344,734.95

1. 持续经营净利润		-56,619,950.49	20,344,734.95
2. 终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：		-56,619,950.49	20,344,734.95
1. 少数股东损益		4,448.41	17,037.87
2. 归属于母公司所有者的净利润		-56,624,398.90	20,327,697.08
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-56,619,950.49	20,344,734.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		-56,624,398.90	20,327,697.08
归属于少数股东的综合收益总额		4,448.41	17,037.87
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.53	0.19
(二)稀释每股收益		-0.53	0.19

法定代表人：李雪梅

主管会计工作负责人：王庭华

会计机构负责人：陈敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五(四)	85,837,379.41	80,750,550.40
减：营业成本	十五(四)	125,913,144.77	66,271,879.29
税金及附加		261.94	25,507.62
销售费用		30,460.24	91,172.58

管理费用		4,009,956.26	4,400,492.33
研发费用			
财务费用		2,628,529.33	1,732,691.12
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		15,557,956.73	-711,983.42
加：其他收益		1,422,032.40	168,096.02
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-60,880,897.46	9,108,886.90
加：营业外收入		200,000.00	46,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-60,680,897.46	9,154,886.90
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,680,897.46	9,154,886.90
（一）持续经营净利润		-60,680,897.46	9,154,886.90
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-60,680,897.46	9,154,886.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.57	0.09
（二）稀释每股收益		-0.57	0.09

法定代表人：李雪梅

主管会计工作负责人：王庭华

会计机构负责人：陈敏

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		174,190,466.66	182,756,351.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	3,393,436.39	630,357.78
经营活动现金流入小计		177,583,903.05	183,386,709.70
购买商品、接受劳务支付的现金		170,047,911.19	149,992,826.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,920,048.32	2,632,709.13
支付的各项税费		103,424.61	82,550.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	4,339,034.88	3,151,990.03
经营活动现金流出小计		177,410,419.00	155,860,076.39
经营活动产生的现金流量净额		173,484.05	27,526,633.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,887,686.52	67,192,567.93
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,887,686.52	67,192,567.93
投资活动产生的现金流量净额		-23,887,686.52	-67,192,567.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,500,000.00	68,662,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十九)	53,687,076.78	16,580,000.00
筹资活动现金流入小计		87,187,076.78	85,242,500.00
偿还债务支付的现金		33,500,000.00	58,712,035.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,401,672.84	5,766,322.07
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、(四十)	17,536,133.77	2,135,112.00
筹资活动现金流出小计		59,437,806.61	66,613,469.49
筹资活动产生的现金流量净额		27,749,270.17	18,629,030.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,035,067.70	-21,036,904.11
加：期初现金及现金等价物余额		583,936.95	37,932,795.96
六、期末现金及现金等价物余额		4,619,004.65	16,895,891.85

法定代表人：李雪梅

主管会计工作负责人：王庭华

会计机构负责人：陈敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		126,000,981.02	97,047,406.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,505,194.56	151,163.03
经营活动现金流入小计		128,506,175.58	97,198,569.29
购买商品、接受劳务支付的现金		130,183,869.90	68,157,933.53
支付给职工以及为职工支付的现金		1,481,737.02	1,521,345.27
支付的各项税费		46,471.28	21,790.00
支付其他与经营活动有关的现金		2,448,376.54	2,379,831.17
经营活动现金流出小计		134,160,454.74	72,080,899.97
经营活动产生的现金流量净额		-5,654,279.16	25,117,669.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,333,436.38	53,514,169.34
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,333,436.38	53,514,169.34
投资活动产生的现金流量净额		-24,333,436.38	-53,514,169.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,000,000.00	70,254,837.33
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		53,687,076.78	18,080,000.00
筹资活动现金流入小计		79,687,076.78	88,334,837.33
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	50,474,535.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,380,837.43	3,932,110.43
支付其他与筹资活动有关的现金		14,384,052.51	35,112.00
筹资活动现金流出小计		47,764,889.94	54,441,757.85
筹资活动产生的现金流量净额		31,922,186.84	33,893,079.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,934,471.30	5,496,579.46
加：期初现金及现金等价物余额		375,149.88	9,615,687.36
六、期末现金及现金等价物余额		2,309,621.18	15,112,266.82

法定代表人：李雪梅

主管会计工作负责人：王庭华

会计机构负责人：陈敏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

四川川娇农牧科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司全称: 四川川娇农牧科技股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”);

企业法人营业执照注册号: 915101007234013774;

注册资本: 人民币 10,587 万元;

注册地: 四川省成都市大邑县青霞镇马坎村;

法定代表人: 李雪梅;

经营范围: 种猪、生猪饲养销售。

(二) 行业性质

本公司主营为种猪、生猪的饲养和销售, 本公司属于牲畜饲养行业。

(三) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括四川川娇农牧科技股份有限公司 (以下简称为川娇农牧)、四川省上庆农业开发有限公司 (以下简称为上庆农业)、四川川娇农业开发有限公司 (以下简称为川娇农业)、云南永平川娇猪业发展有限公司 (以下简称为云南永平)、四川川娇和诚食品有限公司 (以下简称为川娇和诚) 及凉山州川娇农牧有限公司 (以下简称为凉山州川娇)。

具体详见本附注“六、合并范围的变化”及本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报告经公司董事会 2018 年 8 月 22 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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。

(二) 持续经营

本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。基于以上考虑，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要的会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报告所载财务信息符合新企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

(三) 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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并 在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并 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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制

1、合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利

润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

3、 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

4、 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

①于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1、 共同经营

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。 本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理： A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产； B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债； C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入； D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入； E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、 合营企业

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。 本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生当月月初的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(十) 金融工具

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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可

供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入股东权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

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。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

① 可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益/转换选择权衍生工具成分之间按照【发行收入的分配比例/各自的相对公允价值】进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益，与转换选择权衍生工具相关的交易费用计入损益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

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本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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。

(十一) 应收款项

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。没有客观证据表明其是否发生了减值的，不单独计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例。

账 龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1 年至 2 年（含 2 年）	20.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	50.00%
3 年以上	80.00%

坏账的确认标准：对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人

死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照本公司管理权限批准核销。

(十二) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、消耗性生物资产等。消耗性生物资产包括仔猪、商品猪、绿化隔离带等。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、消耗性生物资产发出时采用加权平均法计价。

① 原材料

本公司原材料主要包括用来生产饲料的玉米、豆粕、其他添加料、预混料、兽药、疫苗、加工完成的饲料及外部购买直接用于饲喂的饲料。原材料成本按照实际成本入账，发出时采用加权平均法核算。

② 低值易耗品

外购低值易耗品按实际成本计价，于发出时采用一次转销法计入成本费用。

③ 消耗性生物资产

A、 仔猪。本公司将 25 公斤以下，在分娩舍和保育舍喂养的生猪统称为仔猪。这部分仔猪用途具有多样性，因此本公司将其归集在“仔猪”科目统一核算。仔猪饲养周期约为 70 天，分 1 至 35 天、36 至 70 天两个阶段，之后通过筛选转栏，分为未成熟种猪、商品猪和直接销售仔猪。仔猪成本包括分娩舍、保育舍领用的饲料、药品、分摊的生产性生物资产折旧费用和固定资产折旧费用、生产性生物资产消耗的饲料费、农户代养费、工资薪酬、保险费、水电费、养殖小区租金等。每阶段，月末按约当产量法将成本在出栏（销售）、转栏仔猪和期末存栏仔猪之间分配，死亡仔猪成本由活体承担。以上各阶段期末存栏约当比按存栏仔猪本阶段平均饲养天数与本阶段仔猪饲养周期总天数的比例确定。

B、 商品猪。本公司将 25 公斤以上，在育肥舍和育肥种猪舍喂养的生猪统称为商品猪。商品猪饲养周期约为 90 天，分 71 至 100 天、101 至 130 天、131 至 160 天、160 天以上四个阶段，饲养期满后出栏销售。商品猪成本包括转入仔猪成本、领用饲料、药品、分摊固定资产折旧、农户代养费、工资薪酬、水电费、养殖小区租金等。每阶段，月末按约当产量法将商品猪成本在出栏商品猪和期末存栏商品猪之间分配，死亡商品猪发生的成本转入管理费用—流动资产损失。以上各阶段期末存栏约当比按存栏商品猪本阶段平均饲养天数与本阶段商品猪饲养周期总天数的比例确定。

C、 绿化隔离带。成本包括购买树苗成本、人工及维护费用等。

3、 存货跌价准备计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量并按照单个存货项目成本高于可变现净值的差额，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

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，计提存货跌价准备，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。

4、 存货可变现净值的确认方法

本公司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。

5、 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(十三) 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(十)“金融工具”。

1、 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为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账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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（六）、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，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。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方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其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四) 固定资产

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。

2、 固定资产计价

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

3、 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。本公司对未计提减值准备的固定资产，按固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计提折旧，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15 年	5.00	6.33
机器设备	10 年	5.00	9.50
运输工具	5 年	5.00	19.00
办公设备及其他	5 年	5.00	19.00

在使用年限内变更预计折旧年限或预计残值率，以及已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。

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。

4、 固定资产的后续支出

本公司的固定资产后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足上述固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，则扣除其账面价值；不满足上述固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

5、 固定资产减值准备

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，如由于市价大幅度下跌，或陈旧过时、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 在建工程

1、 在建工程类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程进行全面检查，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，提取在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照取得时的实际成本进行初始计量，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，采用直线法在预计使用年限内分期摊销。

2、 无形资产使用寿命及摊销

A. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。

B. 合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面情况，聘请相关专家进行论证、或与同行业

的情况进行比较、以及参考历史经验等，确定无形资产为本公司带来未来经济利益的期限。

C. 经过上述努力仍无法合理确定无形资产所带来经济利益期限的，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

3、无形资产减值准备

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的使用寿命有限的无形资产按单项资产进行减值测试，如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额提取减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，无论是否存在减值迹象，每个会计期间都进行减值测试，并按可收回金额低于账面价值的差额提取无形资产减值准备。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，重新估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产的规定处理。

4、研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

A、研究阶段，是指为获取新的技术和知识等进行得有计划的调查，有关研究活动的例子包括：意于获取知识而进行的活动；研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择；材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究；以及新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等。

B、开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。有关开发活动的例子包括：生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试；含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计；不具有商业性生产经济规模的是生产设施的设计、建造和运营；新的或经改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的设计、建造和测试等。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产存在产生经济利益的方式；有能力完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；
- D.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

B. 借款费用已经发生；

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

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

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

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

2、借款费用资本化期间

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用及其辅助费用扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十八) 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

本公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

① 消耗性生物资产的分类及计量详见附注三（十二）所述。

② 生产性生物资产指为繁育仔猪而喂养的种猪，包括成熟种猪（曾祖代母猪、祖代母猪、父母代母猪、用于配种的公猪）及未成熟种猪。

A、成熟种猪。本公司成熟种猪按照成本进行初始计量。外购成熟种猪的成本，包括购买价款、相关

税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产的成本，为达到预定生产经营目的前未成熟种猪发生的直接归属于该资产的全部支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定繁育生猪。

B、未成熟种猪。本公司将 25 公斤以上，在未成熟种猪舍喂养的生猪称为未成熟种猪。这部分生猪包括纯种猪、二元种猪。未成熟种猪饲养周期约为 140-160 天，分 71 至 100 天、101 至 130 天、131 至 160 天、160 天以上四个阶段，饲养期满通过筛选转栏作为生产性生物资产饲养，或出栏销售。外购未成熟种猪成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的转入仔猪成本、饲料、药品、分摊固定资产折旧费用、农户代养费、工资薪酬、水电费、养殖小区租金等。月末按约当产量法将各阶段内未成熟种猪成本在出栏未成熟种猪、转栏未成熟种猪和期末存栏未成熟种猪之间分配，死亡未成熟种猪发生成本转入管理费用—流动资产损失。以上各阶段期末存栏约当比按存栏未成熟种猪平均饲养天数与未成熟饲养周期总天数的比例确定。

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使用年限扣除净残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限	净残值率%	年折旧率%
畜牧养殖业：成熟种猪	3 年	10.00	30.00

4、生产性生物资产减值的处理

生产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，计提生产性生物资产跌价准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用按实际支出入账，在项目的受益期内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊完的该项目的摊余价值全部转入当期损益。所有筹建期间发生的费用，除购建固定资产的以外，先在长期待摊费用中归集，并于开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

(二十) 预计负债

本公司的预计负债包括对外提供担保、商业承兑票据贴现、未决诉讼、产品质量保证、亏损合同以及重组义务等很可能产生的负债。

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：该义务是本公司承担的现时义务，该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司，该义务的金额能够可靠地计量。

(二十一) 收入

1、销售商品

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制

权，收入的金额能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入本公司，且与销售相关的已发生或将要发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

依据送货方式的不同，本公司销售收入的确认有所区别：

“上门取货”情况下：客户在发货单上签字确认取货，本公司确认收入实现；

“送货上门”情况下：押运人员将客户签字确认的发货单送达财务部，本公司确认收入实现。

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。

3、让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(二十二) 租赁

本公司将租赁分为经营租赁和融资租赁。

经营租赁：经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。

融资租赁：在租赁开始日，本公司（承租人）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产的价值。本公司采用实际利率法将未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，计入当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十三) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。公司收到与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政

府补助，计入营业外收入。

(二十四) 职工薪酬

1、 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2、 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

3、 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

4、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于

辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5、其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

(二十六) 会计政策、会计估计变更

1、重要会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

无。

(二十七) 前期重大会计差错更正

1、追溯重述法

无。

2、未来适用法

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率:

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率
增值税	应交增值税	13%、11%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

1、公司及下属养殖子公司销售的生猪系初级农产品、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“农业生产者销售的自产农业产品免征增值税”的规定免征增值税。子公司川娇和诚公司主要业务为销售猪肉，根据财政部、国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知（财税[2012]75号）相关规定，免征增值税。

2、公司及下属养殖子公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，牲畜、家禽养殖免征所得税，报告期，除子公司云南永平公司（该公司按营业收入总额的3%核定应税所得额缴纳企业所得税）外，其余养殖公司均已取得免税备案。

五、合并财务报表重要项目注释

（期末系指2018年6月30日，期初系指2018年01月01日；本期系指2018年1-6月，上期系指2017年1-6月；未特别注明的货币单位均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	汇率	金额	外币金额	汇率	金额
现金			7,435.85			27,435.85
银行存款			4,611,568.80			556,501.10
其他货币资金						
合计			4,619,004.65			583,936.95

注：1、截止到2018年6月30日，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、报告期公司货币资金同比增加了403.51万元，增幅691.01%，主要是报告期末预留下月初应按季支付融资租赁租金而使货币资金增加所致。

(二) 应收票据及应收账款

1、分类情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	33,902,857.84	84,788,510.00
应收账款	71,603,731.07	80,910,433.60
合 计	105,506,588.91	165,698,943.60

2、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,902,857.84	84,788,510.00
商业承兑汇票	—	—
合 计	33,902,857.84	84,788,510.00

(1) 期末公司无质押的应收票据。

(2) 期末公司无背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 期末余额比期初余额减少了 60.01%，主要原因是公司报告期内用票据结算销售业务的减少所致。

3、应收账款

(1) 分类情况

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的应收 账款								
按账龄分析组 合计提坏账准 备的应收账款	75,372,348.50	100.00	3,768,617.43	100.00	85,202,886.54	100.00	4,292,452.94	100.00
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的								

应收账款								
合计	75,372,348.50	100.00	3,768,617.43	100.00	85,202,886.54	100.00	4,292,452.94	100.00

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	75,372,348.50	100	3,768,617.43	84,987,495.84	99.75	4,249,374.80
1-2年				215,390.70	0.25	43,078.14
2-3年						
3年以上						
合计	75,372,348.50	100	3,768,617.43	85,202,886.54	100.00	4,292,452.94

(3) 截至2018年6月30日，应收账款前五名明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
成都延贡农业科技有限公司	非关联方	9,366,860.79	1年内	12.43	468,343.04
大邑县洞口农民养猪专业合作社	非关联方	8,812,677.70	1年内	11.69	440,633.89
邛崃市福茂猪业专业合作社	非关联方	7,997,725.20	1年内	10.61	399,886.26
四川骏图农业开发有限公司	非关联方	6,957,981.40	1年内	9.23	347,899.07
胡艳春	非关联方	6,017,660.36		7.98	300,883.02
合计	—	39,152,905.45	—	51.94	1,957,645.28

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备0元；本期收回或转回坏账准备金额523,835.51元；

(5) 本期本公司无实际核销的应收账款情况；

(6) 本期本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(7) 本期本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额；

(8) 截至2018年6月30日，本公司应收账款余额中，无应收持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项；

(9)截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司应收款项余额中, 无应收本公司其他关联方款项。

(10)期末余额比期初余额减少了 12.57%, 主要原因是公司报告期内营业收入减少使应收账款赊销额相应减少所致。

(三) 预付款项

1、 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	520,794.18	100.00	8,349,028.66	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	520,794.18	100.00	8,349,028.66	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额比例 (%)
四川盛和机械设备有限公司	设备款	288,000.00	1 年以内	55.30
四川汇泽能源科技有限公司	设备款	107,300.00	1 年以内	20.60
四川大北农农牧科技有限责任公司	材料款	71,577.18	1 年以内	13.74
四川甘洛县供电有限责任公司	预付电费	22,958.30	1 年以内	4.41
烟台吉威建筑机械设备有限公司	设备款	21,000.00	1 年以内	4.03
合 计	—	510,835.48	—	98.08

3、截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司无大额欠款单位或个人情况;

4、截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司预付款项余额中, 无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项;

5、截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司预付款项余额中, 无预付本公司其他关联方款项。

6、期末余额比期初余额减少了 93.76%, 主要原因是公司报告期内改变与供应商货款结算方式而使预付账款相应减少所致。

(四) 其他应收款

1、 分类情况

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的其他应收款								
按账龄分析组合 计提坏账准备的 其他应收款	9,725,587.58	100.00	1,974,670.85	100.00	6,879,745.90	100.00	1,211,247.50	100.00
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的其他应 收款								
合 计	9,725,587.58	100.00	1,974,670.85	100.00	6,879,745.90	100.00	1,211,247.50	100.00

2、组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	2,871,535.63	29.53	143,576.79	2,131,918.95	30.99	106,595.94
1-2年	5,578,750.00	57.36	1,115,750.00	4,489,350.00	65.25	897,870.00
2-3年	1,016,325.00	10.45	508162.5			
3年以上	258,976.95	2.66	207,181.56	258,476.95	3.76	206,781.56
合 计	9,725,587.58	100.00	1,974,670.85	6,879,745.90	100.00	1,211,247.50

3、其他应收款按款项性质分类情况如下：

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	9,660,771.95	6,778,801.95
员工备用金	43,952.19	10,598.19

社保及公积金	18,660.12	11,568.76
其他	2,203.32	78,777.00
合 计	9,725,587.58	6,879,745.90

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	性质	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备
君创国际融资租赁有限公司	融资保证金	非关联方	5,500,000.00	2年以内	56.55	1,100,000.00
浙江浙银金融租赁股份有限公司	融资保证金	非关联方	2,400,000.00	1年以内	24.68	120,000.00
仲信国际租赁有限公司	融资保证金	非关联方	1,000,000.00	3年以内	10.28	500,000.00
仲利国际融资有限公司	融资保证金	非关联方	300,000.00	1年以内	3.08	15,000.00
还耕保证金	保证金	非关联方	145,476.95	3年以上	1.50	116,381.56
合 计	—	—	9,345,476.95	—	96.09	1,851,381.56

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 760,560.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；

6、截至 2018 年 6 月 30 日，本公司其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；

7、截至 2018 年 6 月 30 日，本公司其他应收款余额中，无其他应收本公司其他关联方款项；

8、截至 2018 年 6 月 30 日，本公司其他应收款余额中，无涉及政府补助的款项；

9、截至 2018 年 6 月 30 日，本公司其他应收款余额中，无因金融资产转移而终止确认的款项；

10、截至 2018 年 6 月 30 日，本公司其他应收款余额中，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

11、期末余额比期初余额增加了 36.74%，主要原因是公司报告期内新增融资租赁业务，缴纳的保证金增加所致。

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,793,278.64		10,793,278.64	17,373,694.92		17,373,694.92
低值易耗品	69,805.00		69,805.00	23,015.00		23,015.00
消耗性生物资产	115,533,184.89	17,627,193.95	97,905,990.94	56,845,557.71		56,845,557.71
其中：仔猪	29,155,555.45		29,155,555.45	4,348,684.44		4,348,684.44
商品猪	86,377,629.44	17,627,193.95	68,750,435.49	52,496,873.27		52,496,873.27
库存商品	141,998.68		141,998.68	—		—
委托加工物资	232,330.22		232,330.22	—		—
其他	1,476,253.00		1,476,253.00	1,299,698.50		1,299,698.50
合 计	128,246,850.43	17,627,193.95	110,619,656.48	75,541,966.13		75,541,966.13

注：期末余额比期初余额增加 46.43%，主要原因是公司报告期内生猪销售价格大幅下降，公司生猪压栏使报告期末存栏数量及单头饲养成本上升所致。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
养殖场租金	963,893.48	688,717.76
房屋租金	412,500.00	—
其他	1,666.63	—
合 计	1,378,060.11	688,717.76

注：期末余额比期初余额增加 100.09%，主要原因是猪场租金大部分集中在每年上半年支付，尚未摊销养殖场租金余额较大所致。

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	—		—	-	-	-
可供出售权益工具	1,700,000.00		1,700,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00

其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	1,700,000.00	-	1,700,000.00	1,700,000.00	-	1,700,000.00
合计	1,700,000.00		1,700,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
成都龙投投资管理股份有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
资阳市农业融资担保有限责任公司	700,000.00	-	-	700,000.00
合计	1,700,000.00	-	-	1,700,000.00

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
成都龙投投资管理股份有限公司	3.33%	3.33%	-	-	-	-
资阳市农业融资担保有限责任公司	0.32%	0.32%	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

注：可供出售金融资产不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

(八) 固定资产

1、明细情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	262,554,076.29	116,788,562.38	5,990,275.24	8,318,453.48	393,651,367.39
2.本期增加金额	35,700,933.75	766,743.12	0.00	11,400.00	36,479,076.87
(1) 购置		766,743.12		11,400.00	778,143.12
(2) 在建工程转入	35,700,933.75				35,700,933.75
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额	298,255,010.04	117,555,305.50	5,990,275.24	8,329,853.48	430,130,444.26
二、累计折旧					
1.期初余额	83,896,725.83	25,149,964.06	5,096,659.72	6,909,423.10	121,052,772.71
2.本期增加金额	8,096,925.82	4,655,007.69	130,425.36	460,849.47	13,343,208.34
（1）计提增加	8,096,925.82	4,655,007.69	130,425.36	460,849.47	13,343,208.34
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	91,993,651.65	29,804,971.75	5,227,085.08	7,370,272.57	134,395,981.05
三、减值准备					
1.期初余额		12,993,375.28	989.37	28,622.14	13,022,986.79
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额		12,993,375.28	989.37	28,622.14	13,022,986.79
四、账面净值					
1.期末账面净值	206,261,358.39	74,756,958.47	762,200.79	930,958.77	282,711,476.42
2.期初账面净值	178,657,350.46	78,645,223.04	892,626.15	1,380,408.24	259,575,607.89

2、固定资产原值期末余额比期初余额增加了 3,647.90 万元，主要原因是公司报告期内共富基地 I 期、及蔡场种养循环 II 期转固及购置设备使固定资产增加所致。

3、报告期内无融资租入固定资产情况；

4、截止 2018 年 6 月 30 日，公司闲置固定资产明细如下：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	原因
桑园养殖基地固定资产	9,900,766.65	2,541,408.24	215,780.04	7,143,578.37	设备陈旧，政府禁止养殖
青霞养殖基地固定资产	36,459,586.84	12,577,076.77	10,898,203.85	12,984,306.22	设备陈旧，政府禁止养殖
简阳养殖基地固定资产	15,757,687.10	8,986,117.01	1,909,002.90	4,862,567.19	设备陈旧，政府禁止养殖
合计	62,118,040.59	24,104,602.02	13,022,986.79	24,990,451.78	——

5、未办妥房产证房屋建筑物的情况：

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	原因
花水湾房屋	11,798,582.53	3,345,098.95	8,453,483.58	正在办理中
蔡场办公楼	5,285,300.00	2,192,767.30	3,092,532.70	无法办理
蔡场圈舍	87,962,947.31	31,577,925.56	56,385,021.75	无法办理
蔡场宿舍区	1,759,536.08	614,485.24	1,145,050.84	无法办理
蔡场饲料厂	3,328,144.98	1,034,716.91	2,293,428.07	无法办理
青霞圈舍	21,889,851.14	8,905,544.49	12,984,306.65	无法办理
桑园办公区	123,589.00	35,222.86	88,366.14	无法办理
桑园圈舍	9,425,167.65	2,672,332.65	6,752,835.00	无法办理
上庆办公楼及圈舍	75,499,344.91	28,703,781.50	46,795,563.41	无法办理
共 富	4,844,061.34	153395.28	4,690,666.06	无法办理
简阳圈舍	11,222,095.90	5,589,568.39	5,632,527.51	无法办理
永平圈舍	9,284,920.82	2,863,468.43	6,421,452.39	无法办理
合计	242,423,541.66	87,688,307.56	154,735,234.10	——

注：本公司在租用的农村集体土地上修建的房屋建筑物，故无法办理房屋产权。

(九) 在建工程

1、明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
养殖厂新建改建工程	28,592,175.75		28,592,175.75	31,819,580.40		31,819,580.40
葡萄园种养循环工程				4,889,982.88		4,889,982.88
其他工程						
工程物资	1,009,935.44		1,009,935.44	551,863.35		551,863.35
合 计	29,602,111.19	-	29,602,111.19	37,261,426.63		37,261,426.63

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
共富养殖基地项目	31,227,476.25	28,551,623.19	31,569,603.96		28,209,495.48

合 计	31,227,476.25	28,551,623.19	31,569,603.96	28,209,495.48
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

3、减值准备

本公司未发现由于技术更新导致项目预计产品市场大幅缩小或无市场、项目长期停工等原因而导致的在建工程减值的情况。

(十) 生产性生物资产

1、明细情况

项目	曾祖代母猪	祖代母猪	父母代母猪	公猪	未成熟种猪	葡萄园	合计
一、账面原值							
1.期初余额	3,969,301.33	25,009,341.68	489,883.96	818,067.86	24,456,332.33	199,408.50	54,942,335.66
2.本期增加金额	-	13,188,877.41	229,480.01	39,458.65	8,905,788.13	-	22,363,604.20
(1) 外购							-
(2) 自行培育	-	13,188,877.41	229,480.01	39,458.65	8,905,788.13		22,363,604.20
3.本期减少金额	1,365,577.33	6,105,845.31	-	332,797.09	13,457,816.07	-	21,262,035.80
(1) 处置	1,365,577.33	6,105,845.31		332,797.09			7,804,219.73
(2) 其他					13,457,816.07		13,457,816.07
4.期末余额	2,603,724.00	32,092,373.78	719,363.97	524,729.42	19,904,304.39	199,408.50	56,043,904.06
二、累计折旧							
1.期初余额	1,956,189.86	9,324,637.89		57,847.28			11,338,675.03
2.本期增加金额	680,208.57	4,058,371.19	96,430.61	96,468.30	-	-	4,931,478.67
(1) 计提增加							-
3.本期减少金额	588,943.74	4,371,363.28	-	52,317.46	-	-	5,012,624.48
(1) 处置	588,943.74	4,371,363.28		52,317.46			5,012,624.48
(2) 其他							-
4.期末余额	2,047,454.69	9,011,645.80	96,430.61	101,998.12			11,257,529.22
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							

四、账面净值							
1.期末账面净值	556,269.31	23,080,727.98	622,933.36	422,731.30	19,904,304.39	199,408.50	44,786,374.84
2.期初账面净值	2,013,111.47	15,684,703.79	489,883.96	760,220.58	24,456,332.33	199,408.50	43,603,660.63

(十一) 无形资产

1、明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	349,611.00			349,611.00
土地使用权	150,000.00			150,000.00
软件	199,611.00			199,611.00
二、累计摊销合计	56,049.8	11,855.59		67,905.39
土地使用权	30,312.50	1,875.00		32,187.50
软件	25,737.30	9,980.59		35,717.89
三、无形资产账面价值合计	293,561.20			281,705.61
土地使用权	119,687.50			117,812.50
软件	173,873.70			163,893.11
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面净值合计	293,561.20			281,705.61
土地使用权	119,687.50			117,812.50
软件	173,873.70			163,893.11

2、本公司无由于技术更新、市价当期大幅下跌、超过法律保护时限，而导致无形资产可收回金额低于其账面价值的情况。

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	期末余额
土地租金支出	2,842,978.21		101,012.93	70,282.93	2,671,682.35
绿化工程支出	245,189.27		11,144.97		234,044.30
办公楼改造支出	257,889.34		5,551.70		252,337.64
合计	3,346,056.82		117,709.60	70,282.93	3,158,064.29

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额	项目内容
四川省蓝房子农业科技有限公司	75,325,598.29	75,377,623.26	预付工程款
四川鑫晟投资有限责任公司	5,432,400.00	5,432,400.00	邛崃商会大夏办公楼预付款
光彩西部新能源有限公司	9,301,000.00	9,301,000.00	预付工程款
柏荣虎		1,211,872.30	预付工程款
合 计	90,058,998.29	91,322,895.56	——-

(十四) 短期借款

借 款 类 别	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款		
质押借款	13,500,000.00	13,500,000.00
合 计	18,500,000.00	18,500,000.00

注：1、抵押借款：

(1) 川娇农牧 5,000,000.00 元借款系李雪梅以其晋原镇大邑大道 632 号 2 栋 2 单元 4 层 5 号房产及土地使用权、晋原镇大邑大道 632 号 2 栋 1 单元 4 层 3 号房产及土地使用权，李疏仲以其晋原镇五龙东路 56 号附 1 号 1 栋 1 层房产及土地使用权、晋原镇五龙东路 56 号 1 栋 1-3 层房产及土地使用权，以及川娇农牧以其苏家镇虹桥 6 组 73 号 1 层 73 号房产及土地使用权作抵押向成都农商银行大邑晋原支行取得的借款，借款期限为 2017 年 9 月 27 日至 2018 年 9 月 26 日。

2、质押借款：

(1) 川娇农牧 6,000,000.00 元借款系股东李疏仲以其持有本公司 450 万股股份作质押向大邑交银兴民村镇银行有限责任公司取得的借款，借款期限为 2017 年 4 月 12 日至 2018 年 4 月 11 日。

(2) 上庆农业公司 7,500,000.00 元借款系系股东李雪梅以其持有本公司 400 万股股份作质押向大邑交银兴民村镇银行有限责任公司取得的借款，借款期限为 2017 年 4 月 11 日至 2018 年 4 月 10 日。

3、截止 2018 年 6 月 30 日，公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据及应付账款

1、分类情况

种 类	期末余额	期初余额
-----	------	------

应付票据		
应付账款	19,369,976.97	13,370,688.20
合 计	19,369,976.97	13,370,688.20

2、应付账款账龄分析：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,252,994.62	13,113,705.85
1-2 年	116,982.35	256,982.35
2-3 年		
3 年以上		
合 计	19,369,976.97	13,370,688.20

3、账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)	未偿还或结转的原因
四川伊禾动物药品有限公司	供应商	523,812.00	2 年以内	2.84	尚未结算
合计	——	523,812.00	——	2.84	——

4、截至 2018 年 6 月 30 日，本公司应付账款余额中，无欠付本公司持股 5%（含 5%）以上股东单位款项；

5、截至 2018 年 6 月 30 日，本公司应付账款余额中，无欠付其他关联方单位款项。

6、期末余额比期初余额增加了 44.87%，主要原因是公司报告期内增加了赊销饲料采购所致。

(十六) 预收账款

1、预收账款款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
货 款	19,417.60	150,000.00
合 计	19,417.60	150,000.00

2、截止 2018 年 6 月 30 日，本公司预收账款余额中，无账龄超过 1 年的重要预收款项；

3、截至 2018 年 6 月 30 日，本公司预收账款余额中，无欠付本公司持股 5%（含 5%）以上股东单位款项；

4、截至 2018 年 6 月 30 日，本公司预收账款余额中，无欠付其他关联方单位款项。

5、期末余额比期初余额减少了 87.05%，主要原因是公司报告期期末销售给散户人员减少，收取的订金减少所致。

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	493,081.35	2,714,074.64	2,759,774.06	447,381.93
离职后福利-设定提存计划	38,687.71	144,780.60	160,274.26	23,194.05
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	531,769.06	2,858,855.24	2,920,048.32	470,575.98

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	464,603.88	2,520,743.40	2,549,033.61	436,313.67
职工福利费	640.3	117,122.90	117,077.90	685.30
社会保险费	27,837.17	69,817.34	88,350.55	9,303.96
其中：医疗保险费	25,144.78	48,204.36	66,868.92	6,480.22
工伤保险费	1,197.42	3,443.27	3,625.11	1,015.58
生育保险费	1,494.97	7,061.51	7,696.62	859.86
其他		11,108.20	10,159.90	948.30
住房公积金		6,391.00	5,312.00	1,079.00
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				
合 计	493,081.35	2,714,074.64	2,759,774.06	447,381.93

3、离职后福利-设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	36,951.67	139,610.80	154,013.23	22,549.24
失业保险费	1,736.04	5,169.80	6,261.03	644.81
企业年金缴费				

合 计	38,687.71	144,780.60	160,274.26	23,194.05
-----	-----------	------------	------------	-----------

(十八) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
土地使用税	10,595.70	14,290.46
房产税		21,485.43
印花税	1,072,231.40	1,112,006.85
个人所得税	9,608.83	8,713.76
合 计	1,092,435.88	1,156,496.50

(十九) 其他应付款

1、分类情况

账 龄	期末余额	期初余额
应付利息	2,298,333.69	2,298,333.69
应付股利		
其他	8,912,610.20	7,806,237.20
合 计	11,210,943.89	10,104,570.89

2、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款利息	1,483,440.54	1,483,440.54
分期付息到期还本的长期借款利息	219,178.08	219,178.08
其他	595,715.07	595,715.07
合 计	2,298,333.69	2,298,333.69

注：其他系公司应支付给北京智农投资有限责任公司的借款利息。

3、其他应付款（其他）账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,648,968.70	1,197,090.70
1-2 年	1,078,400.00	124,250.00
2-3 年		1,000,000.00
3 年以上	6,185,241.50	5,484,896.50
合 计	8,912,610.20	7,806,237.20

4、账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	性质	期末余额	期初余额
北京智农投资有限责任公司	借款	5,440,000.00	5,440,000.00
成都龙投投资管理股份有限公司	股权转让暂收款	1,000,000.00	1,000,000.00
光彩西部商贸有限公司	土地转让款	978,400.00	
合 计		7,418,400.00	6,440,000.00

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
质押借款	60,000,000.00	40,000,000.00
合 计	60,000,000.00	40,000,000.00

注：一年内到期的非流动负债余额系川娇农牧向成都农村商业银行股份有限公司大邑晋原支行的银行借款，该借款到期日分别为：2018年12月29日到期40,000,000.00元，2019年5月4日到期20,000,000.00元。

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	40,000,000.00
合 计	20,000,000.00	40,000,000.00

注：1、长期借款年利率为10.00%。

2、长期借款余额系国都证券股份有限公司委托成都农村商业银行股份有限公司大邑晋原支行办理的委托借款，借款总金额为人民币1亿元用于修建川娇农牧20万头生猪养殖场项目，借款方于2016年12月30日向川娇农牧发放4000万元借款，到期日2018年12月29日，于2017年5月5日向川娇农牧发放2000万借款，到期日为2019年5月4日，该余额在在一年内到期的非流动负债列示；借款方于2017年8月18日向川娇农牧发放2000万借款，到期日为2019年8月17日。借款条件为：（1）李雪梅、李学杰、李疏仲、四川省上庆农业开发有限公司以及四川川娇农业开发有限公司承担连带责任保证担保；（2）股东李雪梅将其持有的本公司3295万股股权质押给成都农村商业银行股份有限公司大邑晋原支行，已在中国证券登记结算有限责任公司办理证券质押登记，登记编号302000002479；股东李学杰将其持有的本公司255.6万股股权质押给成都农村商业银行股份有限公司大邑晋原支行，已在中国证券登记结算有限责任公司办理证券质押登记，登记编号302000002478。

(二十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
君创国际融资租赁有限公司	27,890,084.74	36,809,107.06
仲信国际租赁有限公司	1,000,000.00	2,151,285.14
浙江浙银金融租赁股份有限公司	44,555,461.53	
仲利国际租赁有限公司	4,665,788.94	
合 计	78,111,335.21	38,960,392.20

注：1、2016年12月19日，川娇农牧与君创国际融资租赁有限公司签署合同向其出售若干猪只喂养设备，并在3年内分月支付租金将设备租回，川娇农牧可在租期结束时以人民币100.00元的留购价购回该等设备；针对上述事项，川娇农牧在租赁期到期后均有优惠购买选择权购回相关标的物，上述交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。截止2018年6月30日，该事项借款余额为16,577,320.93元；

2、2016年10月13日，川娇农牧与仲信国际租赁有限公司签署合同向其出售若干猪只喂养设备，并在2年内分月支付租金将设备租回，川娇农牧可在租赁期结束时以名义货价人民币0元购回该等设备；针对上述事项，川娇农牧在租赁期到期后均有优惠购买选择权购回相关标的物，上述交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。截止2018年6月30日，该事项借款余额为1,000,000.00元；

3、2017年2月22日，上庆农业与君创国际融资租赁有限公司签署合同向其出售若干猪只喂养设备，并在3年内分月支付租金将设备租回，川娇农牧可在租期结束时以人民币100.00元的留购价购回该等设备；针对上述事项，川娇农牧在租赁期到期后均有优惠购买选择权购回相关标的物，上述交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。截止2018年6月30日，该事项借款余额为11,312,763.81元。

4、2017年12月31日，川娇农牧与仲利国际租赁有限公司签署合同向其出售若干猪只喂养设备，并在3年内分月支付租金将设备租回，川娇农牧可在租赁期结束时以名义货价人民币0元购回该等设备；针对上述事项，川娇农牧在租赁期到期后均有优惠购买选择权购回相关标的物，上述交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。截止2018年6月30日，该事项借款余额为4,665,788.94元；

5、2018年1月26日，川娇农牧与浙江浙银金融租赁股份有限公司签署合同向其出售若干养殖场的圈舍及机器设备，并在3年内分季支付租金将圈舍及机器设备租回，川娇农牧可在租期结束时以人民币100.00元的留购价购回该等设备；针对上述事项，川娇农牧在租赁期到期后均有优惠购买选择权购回相关

标的物，上述交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。截止 2018 年 6 月 30 日，该事项借款余额为 44,555,461.53 元。

(二十三) 递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,855,569.37		321,366.72	6,534,202.65	政府补助
合计	6,855,569.37		321,366.72	6,534,202.65	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
生猪标准化规范 养殖场补助	1,805,855.56		84,483.34		1,721,372.22	与资产相关
生猪养殖设施设 备补贴	1,447,113.89		65,283.33		1,381,830.56	与资产相关
十万亩粮经种养 项目	1,106,666.66		40,000.00		1,066,666.66	与资产相关
养殖场沼气工程 补贴	750,933.31		36,266.64		714,666.67	与资产相关
1100 头原种种猪 场改扩建项目补 贴	672,000.07		37,333.40		634,666.67	与资产相关
1100 头 DLY 系原 种猪场改扩建项 目补助	605,555.39		33,333.17		572,222.22	与资产相关
改造污染治理设 施和育成舍自动 化饲喂系统项目 补助	319,444.37		16,666.72		302,777.65	与资产相关
污水治理补助资 金	148,000.12		8,000.12		140,000.00	与资产相关

合 计	6,855,569.37		321,366.72		6,534,202.65	
-----	--------------	--	------------	--	--------------	--

(二十四) 股本

项 目	期初余额	本期变动增减 (+、-)				期末余额
		发行新股	公积金 转股	吸收新股东	小计	
股份总数	105,870,000.00					105,870,000.00
合 计	105,870,000.00					105,870,000.00

(二十五) 资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	231,215,000.00			231,215,000.00
其他资本公积	2,174,479.83			2,174,479.83
合 计	233,389,479.83			233,389,479.83

(二十六) 盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	11,355,500.95			11,355,500.95
任意盈余公积				
合 计	11,355,500.95			11,355,500.95

(二十七) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额	提取或分 配比例
调整前上年末未分配利润	173,186,375.14	153,541,905.18	--
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	173,186,375.14	153,541,905.18	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-56,624,398.90	20,505,577.19	--
减: 提取法定盈余公积		861,107.23	10.00%
提取任意盈余公积			--
转增实收资本			--
转增资本公积			--
其他			--

年末未分配利润	116,561,976.24	173,186,375.14	--
---------	----------------	----------------	----

注：期末余额比期初余额减少了 32.70%，主要原因是公司报告期肥猪均价自 2 月的断崖式下跌开始连续下跌 4 个月，至 6 月才止跌微涨，创下 2011 年以来最低价，使企业发生亏损及计提资产减值损失所致。

(二十八) 营业收入与成本

1、营业收入及营业成本

项 目	2018 年 1-6 月发生额		2017 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,368,282.21	145,024,034.18	181,683,111.60	152,924,574.83
其他业务				
合计	114,368,282.21	145,024,034.18	181,683,111.60	152,924,574.83

2、按业务性质

项 目	2018 年 1-6 月发生额		2017 年 1-6 月发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
主营业务小计	114,368,282.21	145,024,034.18	181,683,111.60	152,924,574.83
仔猪	15,430,032.50	16,855,853.77	17,357,523.00	10,116,938.65
商品猪	95,581,537.71	123,240,952.46	145,416,707.60	132,439,139.33
种猪	3,356,712.00	4,927,227.95	18,908,881.00	10,368,496.85
项 目	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
其他业务小计				
合 计	114,368,282.21	145,024,034.18	181,683,111.60	152,924,574.83

(二十九) 税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
印花税		
房产税	261.94	10,889.73
土地使用税		14,617.89
其他		
合 计	261.94	25,507.62

(三十) 销售费用

类 别	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
-----	-----------------	-----------------

类 别	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
工资薪酬费用	182,715.24	52,400.00
差旅费	50,965.85	29,482.58
业务宣传费	393,904.00	
业务招待费	11,489.00	9,250.00
其他	220,927.06	40.00
合 计	860,001.15	91,172.58

(三十一) 管理费用

类 别	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
工资薪金等费用	976,005.27	978,503.80
折旧费及摊销费	1,704,440.16	1,692,818.23
猪只保险费	388,040.08	
咨询服务费	1,967,020.73	1,740,096.00
差旅费	106,029.50	97,838.00
业务招待费	42,883.48	53,948.00
其他	608,954.53	699,284.81
合 计	5,793,373.75	5,262,488.84

(三十二) 财务费用

类 别	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
利息支出净额	3,620,301.55	3,416,499.42
其中：利息支出	3,641,672.84	3,512,679.56
减：利息收入	21,371.29	96,180.14
手续费支出	23,237.51	45,023.67
借款担保费		35,112.00
其他		
合 计	3,643,539.06	3,496,635.09

(三十三) 资产减值损失

项 目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
坏账损失	239,587.84	-78,249.51

存货跌价准备	17,627,193.95	
合 计	17,866,781.79	-78,249.51

注：资产减值损失增加，主要是报告期期末生猪价格低于生猪养殖成本而计提的存货跌价准备增加所致。

(三十四) 其他收益

1、按明细分类

项 目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
政府补助	725,943.22	351,512.70
价格指数保险赔款	1,279,505.85	
合 计	2,005,449.07	351,512.70

2、政府补助明细

产生其他收益的来源	2018年1-6月 发生额	2017年1-6月 发生额	备注
龙头企业+规模生猪养殖提档升级补贴	400,000.00		收益相关
小麦葡萄保险补贴	4,576.50		收益相关
养殖场沼气工程补贴	36,266.64	36,266.67	递延收益转入
生猪标准化规范养殖场补助	84,483.34	84,483.33	递延收益转入
污水治理补助资金	8,000.12	8,000.08	递延收益转入
1100头原种种猪场改扩建项目补贴	37,333.40	37,333.39	递延收益转入
1100头DLY系原种猪场改扩建项目补助	33,333.17	33,333.22	递延收益转入
改造污染治理设施和育成舍自动化饲喂系统 项目补助	16,666.72	16,666.62	递延收益转入
成都市生猪标准化规模养殖场设备提档升级 改造项目	65,283.33	65,283.40	递延收益转入
十万亩粮经种养项目	40,000.00	39,999.99	递延收益转入
其他与日常活动相关的政府补助		30,146.00	收益相关
合计	725,943.22	351,512.70	

(三十五) 营业外收入

1、按明细分类

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
----	--------------	--------------

债务重组利得		
政府补助	202,000.00	46,000.00
盘盈利得		
捐赠利得		
其他		
合计	202,000.00	46,000.00

2、政府补助明细

项目	2018年1-6月 发生额	2017年1-6月 发生额	与资产相关/ 与收益相关
大邑县金融办金融发展专项补助		46,000.00	与收益相关
创新项目补助	200,000.00		与收益相关
固驿镇政府两新组织经费补贴	2,000.00		与收益相关
合计	202,000.00	46,000.00	-

(三十六) 所得税费用

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
当期所得税费用	7,689.90	13,759.90
递延所得税费用		
合计	7,689.90	13,759.90

注：当期所得税费用系子公司云南永平川娇猪业发展有限公司按照核定征收方式向税务局缴纳的所得税额。

(三十七) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
政府补助	747,568.10	126,147.00
利息收入	21,371.29	96,180.14
押金及保证金		
保险赔付	2,624,497.00	396,677.00
其他		11,353.64
合计	3,393,436.39	630,357.78

(三十八) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
经营性费用	3,931,807.64	2,957,272.55
手续费用	23,237.51	45,023.67
往来款	383,989.73	149,693.81
其他		
合 计	4,339,034.88	3,151,990.03

(三十九) 收到的其他与筹资有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
收到的融资租赁款项	53,687,076.78	
担保质押金退回		16,580,000.00
其他		
合 计	53,687,076.78	16,580,000.00

(四十) 支付的其他与筹资有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
融资租赁本金偿还款	14,536,133.77	
融资租赁保证金	2,700,000.00	2,100,000.00
贷款担保费		35,112.00
其他	300,000.00	
合 计	17,536,133.77	2,135,112.00

(四十一) 现金流量表补充资料

1、补充资料

补充资料	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	-56,619,950.49	20,344,734.95
加: 资产减值损失	17,866,781.79	-78,249.51
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	19,471,062.80	19,802,005.39
无形资产摊销	11,855.59	8,188.88
长期待摊费用摊销	187,992.53	31,467.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-

补充资料	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
(收益以“-”号填列)		
固定资产、投资性房地产报废损失		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	3,641,672.84	3,597,791.56
投资损失(收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-58,923,630.61	-29,661,299.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	67,709,240.65	26,787,833.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,828,458.95	-13,305,839.05
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	173,484.05	27,526,633.31
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的年末余额	4,619,004.65	16,895,891.85
减: 现金的年初余额	583,936.95	37,932,795.96
加: 现金等价物的年末余额	-	
减: 现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	4,035,067.70	-21,036,904.11

2、本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

本年无取得或处置子公司及其他营业单位的情况

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一.现金		

项 目	期末余额	期初余额
其中:库存现金	7,435.85	27,435.85
可随时用于支付的银行存款	4,611,568.80	556,501.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的存放中央银行的款项		
三个月内到期的银行承兑汇票保证金		
二.现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三.期末现金及现金等价物余额	4,619,004.65	583,936.95
四.期末使用受限制的现金和现金等价物		
其中:银行承兑汇票保证金		

(四十二) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
龙头企业+规模生猪养殖提档升级补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
小麦葡萄保险补贴	4,576.50	其他收益	4,576.50
养殖场沼气工程补贴	36,266.64	其他收益	36,266.64
生猪标准化规范养殖场补助	84,483.34	其他收益	84,483.34
污水治理补助资金	8,000.12	其他收益	8,000.12
1100 头原种种猪场改扩建项目补贴	37,333.40	其他收益	37,333.40
1100 头 DLY 系原种猪场改扩建项目补助	33,333.17	其他收益	33,333.17
改造污染治理设施和育成舍自动化饲喂系统项目补助	16,666.72	其他收益	16,666.72
成都市生猪标准化规模养殖场设备提档升级改造项目	65,283.33	其他收益	65,283.33
十万亩粮经种养项目	40,000.00	其他收益	40,000.00
创新项目补助	200,000.00	营业外收入	200,000.00
固驿镇政府两新组织经费补贴	2,000.00	营业外收入	2,000.00
合 计	927,943.22	——	927,943.22

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司所有权或使用权受到限制的资产如下：

项 目	期末余额	受限原因
固定资产-房屋建筑物	3,029,256.71	抵押
无形资产-土地使用权	117,812.50	抵押
固定资产-机器设备	8,614,643.37	备注 1
固定资产-机器设备	30,178,022.62	备注 2
固定资产-机器设备	16,608,644.51	备注 3
固定资产-机器设备	8,159,838.58	备注 4
固定资产-房屋建筑物	43,701,894.12	
固定资产-机器设备	6,145,756.05	备注 5
固定资产-运输工具	29,716.04	
合 计	116,585,584.50	—

备注 1: 2016 年 10 月 13 日，川娇农牧与仲信国际租赁有限公司签署合同向其出售若干猪只喂养设备，并在 2 年内分月（24 期）支付租金将设备租回，川娇农牧可在租赁期结束时以名义货价人民币 0 元购回该等设备，针对该事项，川娇农牧在租赁期到期后有优惠购买选择权购回相关标的物，该交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款，截止 2018 年 6 月 30 日，该部分抵押资产账面原值为 16,120,097.86 元，累计折旧为 7,505,454.49 元，账面价值为 8,614,643.37 元。

备注 2: 2016 年 12 月 19 日，川娇农牧与君创国际融资租赁有限公司签署合同向其出售若干猪只喂养设备，并在 3 年内分月（36 期）支付租金将设备租回，川娇农牧可在租期结束时以人民币 100.00 元的留购价购回该等设备；针对该事项，川娇农牧在租赁期到期后有优惠购买选择权购回相关标的物，该交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。截止 2018 年 6 月 30 日，该部分抵押资产账面原值为 40,506,295.80 元，累计折旧为 10,328,273.18 元，账面价值为 30,178,022.62 元。

备注 3: 2017 年 2 月 22 日，上庆农业与君创国际融资租赁有限公司签署合同向其出售若干猪只喂养设备，并在 3 年内分月支付租金将设备租回，川娇农牧可在租期结束时以人民币 100.00 元的留购价购回该等设备；针对上述事项，川娇农牧在租赁期到期后均有优惠购买选择权购回相关标的物，上述交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。截止 2018 年 6 月 30 日，该部分抵押资产账面原值为 26,788,136.30 元，累计折旧为 10,179,491.79 元，账面价值为 16,608,644.51 元。

备注 4: 2017 年 12 月 31 日，川娇农牧与仲利国际租赁有限公司签署合同向其出售若干猪只喂养设备，

并在 3 年内分月支付租金将设备租回，川娇农牧可在租赁期结束时以名义货价人民币 0 元购回该等设备；针对上述事项，川娇农牧在租赁期到期后均有优惠购买选择权购回相关标的物，上述交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。截止 2018 年 6 月 30 日，该部分抵押资产账面原值为 8,600,200.00 元，累计折旧为 440,361.42 元，账面价值为 8,159,838.58 元。

备注 5：2018 年 1 月 26 日，川娇农牧与浙江浙银金融租赁股份有限公司签署合同向其出售若干养殖场的圈舍及机器设备，并在 3 年内分季支付租金将圈舍及机器设备租回，川娇农牧可在租期结束时以人民币 100.00 元的留购价购回该等设备；针对上述事项，川娇农牧在租赁期到期后均有优惠购买选择权购回相关标的物，上述交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。截止 2018 年 6 月 30 日，该部分抵押资产账面原值为 83,295,467.54 元，累计折旧为 33,418,101.33 元，账面价值为 49,877,366.21 元。

六、合并范围的变化

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接接	
四川川娇农业开发有限公司	简阳市坛罐乡	简阳市	饲养及销售 生猪	100.00	-	设立方式 取得
四川省上庆农业开发有限公司	邛崃市固驿镇	邛崃市	饲养及销售 生猪	99.83	-	企业合并 取得
云南永平川娇猪业发展有限公司	永平县博南镇	永平县	饲养及销售 生猪	99.00	-	设立方式 取得
四川川娇和诚食品有限公司	成都市	武侯区	批发、零售 猪肉	100.00	-	设立方式 取得
凉山州川娇农牧有限公司	甘洛县新市坝镇	甘洛县	饲养及销售 生猪	100.00	-	设立方式 取得

2、在合营企业或联营企业中的权益：无

3、报告期内在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

八、与金融工具相关风险

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）生猪价格波动风险

公司主营业务生猪养殖会明显受到市场价格波动的影响，2013 年下半年至 2015 年上半年，受生猪养殖波动周期和市场竞争的影响导致市场生猪价格大幅下降，对公司的经营业绩和实现的净利润产生明显的负面影响，2015 年 7 月之后生猪行情较好、市场价格大幅度提升，本期生猪市场价格有所下降，未来生猪价格的市场波动，仍会是公司面临的主要风险之一。

（2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款的带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司的银行借款金额合计为 98,500,000.00 元。

2、信用风险

2018 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：39,152,905.4 元，均为 1 年以内的应收款，本公司按照其账龄，确认了 1,957,645.28 元的坏账准备余额。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司所在的生猪养殖行业，存货主要为生猪及种猪，其变现能力较强。

此外由于市场波动价格下降的影响，公司对于部分信用良好的客户给予了一定的信用账期，公司对客户的信用额度有严格的控制，防止呆坏账的发生。

目前除营业资金和股东投入资本金外，其他来源主要集中于银行融资。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司银行短期借款 18,500,000.00 元，一年内到期的长期借款 60,000,000.00 元，长期借款 20,000,000.00 元；

另本公司在报告期内向 4 家融资租赁公司以“资产抵押”进行现金借款，截止 2018 年 6 月 30 日，本公司尚有 78,111,335.21 元的长期应付款未支付；同时本公司 2014 年 12 月从北京智农投资有限责任公司借入 1000 万元，截止 2018 年 6 月 30 日，本公司尚有 5,140,000.00 元未偿还。

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

九、公允价值的披露

本公司不存在以公允价值计量的资产。

十、关联方关系及其交易

(一)、本公司的母公司或实际控制人情况

名 称	与本公司的关系	持有本公司股权的比例
李雪梅	三人为一致行动人，为公司的实际控制人	36.3625%
李学杰		2.4143%
李疏仲		8.2989%
合计		47.0757%

注：1、李雪梅女士与李学杰先生为夫妻关系，李疏仲为李雪梅与李学杰之子。

2、李雪梅女士与李学杰先生持有成都创邑投资管理有限公司合计 100%的股权，成都创邑投资管理有限公司（组织机构代码：91510129562024688G）持有本公司 0.6168%的股份，故李雪梅女士与李学杰先生间接持有本公司 0.6168 %的股份。

3、以上实际控制人直接或间接持有本公司共计 47.6925%的股份，为公司实际控制人。

(二)、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
四川川娇农业开发有限公司	全资子公司	有限责任	简阳市坛罐乡南埝村	李雪梅	饲养及销售生猪	300 万元	100.00	100.00	91512081 79490581 27
四川省上庆农业开发有	控股子公	有限责任	邛崃市固驿镇公议村	李学杰	饲养及销售生	3000 万元	99.83	99.83	91510183 77450711

限公司	司				猪				2Q
云南永平川 娇猪业发展 有限公司	控股 子公 司	有限 责任	永平县博南 镇综合集贸 市场 76 号 2 楼	李雪梅	饲养及 销售生 猪	1000 万元	99.00	99.00	91532928 58238031 32
四川川娇和 诚食品有限 公司	全资 子公 司	有限 责任	成都市武侯 区武侯大道 顺江段 77 号 1 单元 13、 14、15、16 号	李疏仲	批发、 零售猪 肉	1000 万元	100.00	100.00	91510107 MA6CR05 16C
凉山州川娇 农牧有限公 司	全资 子公 司	有限 责任	甘洛县新市 坝镇团结北 街 511 号	李疏仲	饲养及 销售生 猪	1000 万元	100.00	100.00	91513435 MA64J2N Y5H

(三)、本企业合营和联营企业情况

无。

(四)、本企业的其他关联方情况

无。

(五)、关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3、关联租赁情况

2017 年 4 月 28 日，四川川娇和诚食品有限公司（承租人）与本公司股东李疏仲（出租人）签订《房屋租赁协议》，承租其房屋建筑用于该公司办公场地使用，租赁期限为 2017 年 4 月 28 日至 2020 年 4 月 27 日，租金为 18,000.00 元/月。

4、关联担保情况

①川娇农牧向大邑交银兴民村镇银行有限责任公司借款 6,000,000.00 元，系股东李疏仲以其持有本公司 450 万股股份作质押取得。

②上庆农业公司向大邑交银兴民村镇银行有限责任公司借款 7,500,000.00 元，系股东李雪梅以其持有

本公司 400 万股股份作质押取得。

③川娇农牧长期借款（包含一年内到期的非流动负债）8000 万余额系国都证券股份有限公司委托成都农村商业银行股份有限公司大邑晋原支行办理的委托借款，借款条件为：（1）李雪梅、李学杰、李疏仲、四川省上庆农业开发有限公司以及四川川娇农业开发有限公司承担连带责任保证担保；（2）股东李雪梅将其持有的本公司 3295 万股股权质押给成都农村商业银行股份有限公司大邑晋原支行；股东李学杰将其持有的本公司 255.6 万股股权质押给成都农村商业银行股份有限公司大邑晋原支行。

④川娇农牧与浙江浙银金融租赁股份有限公司签署合同向其出售若干养殖场的圈舍及机器设备，并在 3 年内分季支付租金将圈舍及机器设备租回，川娇农牧可在租期结束时以人民币 100.00 元的留购价购回该等设备；针对上述事项，川娇农牧在租赁期到期后均有优惠购买选择权购回相关标的物，上述交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。截止 2018 年 6 月 30 日，该事项借款余额为 44,555,461.53 元。股东李雪梅、李学杰、李疏仲为该笔融资承担连带责任保证担保。

5、关联方资金拆借：无。

6、关联方资产转让、债务重组情况：无。

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	621,996.00	571,207.50
合计	621,996.00	571,207.50

8、其他关联交易：无。

（六）、关联方应收应付款项

项目	关联方	性质	期末余额	期初余额
其他应付款	李雪梅	垫付款	442,203.00	-
其他应付款	李疏仲	办公室租金	54,000.00	-

（七）、关联方承诺

无。

（八）、其他

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一)、应收票据及应收账款

1、分类情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	33,902,857.84	84,788,510.00
应收账款	88,795,215.95	112,022,512.07
合 计	122,698,073.79	196,811,022.07

2、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,902,857.84	84,788,510.00
商业承兑汇票	—	—
合 计	33,902,857.84	84,788,510.00

(5) 期末公司无质押的应收票据。

(6) 期末公司无背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(7) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 分类情况

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款								

按账龄分析组合 计提坏账准备的 应收账款	93,468,648.37	100.00	4,673,432.42	100.00	118,051,373.91	100.00	6,028,861.84	100.00
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款								
合计	93,468,648.37	100.00	4,673,432.42	100.00	118,051,373.91	100.00	6,028,861.84	100.00

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	93,468,648.37	100.00	4,673,432.42	117,209,419.61	99.29	5,860,470.98
1-2年				841,954.30	0.71	168,390.86
2-3年						
3年以上						
合计	93,468,648.37	100.00	4,673,432.42	118,051,373.91	100.00	6,028,861.84

注: 本期计提、收回或转回的坏账准备情况: 本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 1,355,429.42 元。

本期实际核销的应收账款情况: 无。

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日, 大额欠款单位或个人情况如下:

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备
四川省上庆农业开发有限公司	关联方	43,442,262.68	1年以内	46.48	2,172,113.13
大邑县洞口农民养猪专业合作社	非关联方	8,812,677.70	1年以内	9.43	440,633.89
胡艳春	非关联方	4,951,661.36	1年以内	5.30	247,583.07
邛崃市福茂猪业专业合作社	非关联方	4,906,849.50	1年以内	5.25	245,342.48
成都天泰生态农业有限公司	非关联方	4,487,221.20	1年以内	4.80	224,361.06
合计		66,600,672.44	——	71.26	3,330,033.62

- (4) 截至 2018 年 6 月 30 日,无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或个人款项。
- (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。
- (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。
- (7) 其他说明: 无。

(二)、其他应收款

1、分类情况

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额 重大并单 项计提坏 账准备的 其他应收 款								
按账龄分 析组合计 提坏账准 备的其他 应收款	18,693,502.07	100.00	2,018,171.57	100.00	15,954,783.22	100.00	1,578,659.37	100.00
单项金额 虽不重大 但单项计 提坏账准 备的其他 应收款								
合 计	18,693,502.07	100.00	2,018,171.57	100.00	15,954,783.22	100.00	1,578,659.37	100.00

2、组合中按账龄分析法计提坏准备的其他应收款:

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	14,063,550.12	75.23	703,177. 51	11,330,556.27	71.02	566,527.81
1-2 年	3,478,750.00	18.61	695,750.00	4,478,750.00	28.07	895,750.00
2-3 年	1,005,725.00	5.38	502,862.50			
3 年以上	145,476.95	0.78	116,381.56	145,476.95	0.91	116,381.56
合 计	18,693,502.07	100.00	2,018,171.57	15,954,783.22	100.00	1,578,659.37

注：本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 439,512.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

本期实际核销的应收账款情况：无。

3、截至 2018 年 6 月 30 日，按款项性质分类情况如下：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	11,302,195.00	11,302,195.00
保证金及押金	7,330,171.95	4,630,431.95
社保及公积金	18,660.12	11,706.27
备用金	42,475.00	10,450.00
合 计	18,693,502.07	15,954,783.22

4、其他应收款前五名情况：

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比 例(%)	坏账准备
凉山州川娇农牧有限公司	内部往来款	11,302,195.00	1 年以内	60.46	565,109.75
君创国际融资租赁有限公司	融资租赁保 证金	3,400,000.00	2 年以内	18.19	680,000.00
浙江浙银金融租赁股份有限公司	融资租赁保 证金	2,400,000.00	1 年以内	12.84	120,000.00
仲信国际租赁有限公司	融资租赁保 证金	1,000,000.00	2 年以内	5.35	500,000.00

仲利国际融资有限公司	融资租赁保 证金	300,000.00	1 年以内	1.60	15,000.00
合 计		18,402,195.00		98.44	1,880,109.75

5、截至 2018 年 6 月 30 日，无其他应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的单位款项。

6、截至 2018 年 6 月 30 日，无其他应收其他关联方的款项。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

9、其他说明：

(三)、长期股权投资

1、分类列示如下：

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	57,859,134.37	-	57,859,134.37	54,759,134.37	-	54,759,134.37
对联营、合营企业投资		-	-		-	-
合计	57,859,134.37		57,859,134.37	54,759,134.37		54,759,134.37

2、对子公司投资明细分项列示如下：

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川川娇农业开发有限公司	20,489,134.37			20,489,134.37		
四川省上庆农业开发有限公司	24,370,000.00			24,370,000.00		
云南永平川娇猪业发展有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
四川川娇和诚食品有限公司	100,000.00	3,000,000.00		3,100,000.00		
凉山州川娇农牧有限公司						
合计	54,859,134.37	3,000,000.00	-	57,859,134.37		

3、对联营、合营企业投资

无。

4、本公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

5、本年无未确认投资损失的情况。

(四)、营业收入与成本

(1)营业收入

项目	2018年1-6月发生额		2017年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,837,379.41	125,913,144.77	80,750,550.40	66,271,879.29
其他业务			-	-
合计	85,837,379.41	125,913,144.77	80,750,550.40	66,271,879.29

(2)按业务性质

项目	2017年1-6月发生额		2016年1-6月发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
主营业务小计	85,837,379.41	125,913,144.77	80,750,550.40	66,271,879.29
仔猪	5,954,364.00	7,799,756.60	13,285,140.00	9,706,460.56
商品猪	79,493,471.41	117,048,952.30	59,582,950.40	53,248,732.16
种猪	389,544.00	1,064,435.87	7,882,460.00	3,316,686.57
项目	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
其他业务小计	-	-	-	-
合计	85,837,379.41	125,913,144.77	80,750,550.40	66,271,879.29

(五)、母公司现金流量表补充资料

1、补充资料

补充资料	2018年1-6月 发生额	2017年1-6月 发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-60,680,897.46	9,154,886.90
加：资产减值损失	15,557,956.73	-711,983.42
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	9,823,404.10	16,055,009.63

补 充 资 料	2018 年 1-6 月 发生额	2017 年 1-6 月 发生额
无形资产摊销	11,855.59	8,188.88
长期待摊费用摊销	84,559.05	31,467.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产、投资性房地产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,620,837.43	1,772,778.50
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-56,192,194.13	-30,060,070.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	82,437,844.43	43,318,512.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	682,355.10	-14,451,120.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,654,279.16	25,117,669.32
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的年末余额	2,309,621.18	15,112,266.82
减：现金的年初余额	375,149.88	9,615,687.36
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,934,471.30	5,496,579.46
2、现金和现金等价物		
项 目	期末余额	期初余额

一.现金	2,309,621.18	375,149.88
其中:库存现金	4,291.60	4,291.60
可随时用于支付的银行存款	2,305,329.58	370,858.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的存放中央银行的款项		
三个月内到期的银行承兑汇票保证金		
二.现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三.期末现金及现金等价物余额	2,309,621.18	375,149.88
四.期末使用受限制的现金和现金等价物		
其中:银行承兑汇票保证金		

十六、补充资料

(一)、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号--非经常性损益》(2008)的要求,披露报告期非经常损益情况如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
1、非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分;		
2、越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免;		-
3、计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外;	923,366.72	447,512.70
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;		
5、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;		
6、非货币性资产交换损益;		
7、委托他人投资或管理资产的损益;		
8、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；		
9、债务重组损益；		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
11、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；		
12、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；		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
14、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；		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
16、对外委托贷款取得的损益；		
17、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；		
18、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；		
19、受托经营取得的托管费收入； 315.21		
20、其他符合非经常性损益定义的损益项目；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。		
合 计	923,366.72	447,512.70
减：企业所得税影响数		
非经常性损益净额	923,366.72	447,512.70
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	315.21	396.81
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	923,051.51	447,115.89
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-57,547,450.41	19,880,581.19

(二)、净资产收益率和每股收益

本期发生额：

净利润	净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.43%	-0.53	-0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.61%	-0.54	-0.54

注：上述数据计算过程： $\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P0}{(E0 + \frac{NP}{2} + \frac{Ei \times Mi}{M0} - \frac{Ej \times Mj}{M0} \pm \frac{Ek \times Mk}{M0})}$

代码	项 目	金 额
P0	归属于公司普通股股东的净利润	-56,624,398.90
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-57,547,450.41
E0	归属于公司普通股股东的期初净资产	523,801,355.92
NP	归属于公司普通股股东的净利润	-56,624,398.90
Ei1	报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	
Mi1	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	
Ei2	报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	
Mi2	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	
M0	报告期月份数	6
Ej	报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	
Mj	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	
Ek	因其他交易或事项引起的净资产增减变动	
Mk	发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的累计月数	

基本每股收益 = $\frac{P0}{(S0 + S1 + \frac{Si \times Mi}{M0} - \frac{Sj \times Mj}{M0} - Sk)}$

代码	项 目	金 额
P0	归属于公司普通股股东的净利润	-56,624,398.90
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-57,547,450.41
S0	期初股份总数	105,870,000.00
S1	报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	
Si1	报告期因发行新股或债转股等增加股份数	
Si2	报告期因发行新股或债转股等增加股份数	

Sj	报告期因回购等减少股份数	
Sk	报告期缩股数	
M0	报告期月份数	6
Mi1	增加股份次月起至报告期期末的累计月数	
Mi2	增加股份次月起至报告期期末的累计月数	
Mj	减少股份次月起至报告期期末的累计月数	

注：稀释每股收益计算过程同基本每股收益。

(三)、境内外会计准则下会计数据差异

不适用。

(四)、会计政策变更相关补充资料

无。

(五)、其他

无。

四川川娇农牧科技股份有限公司

二〇一八年八月二十二日