



# 听牧肉牛

NEEQ : 832151

## 云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司

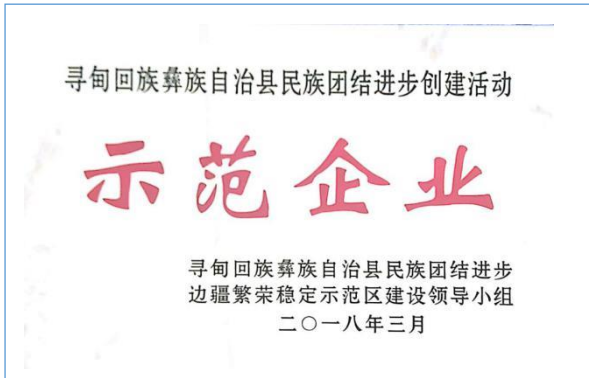
( Yunnan Haichao Group Tingmu Beef Co.,LTD. )



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



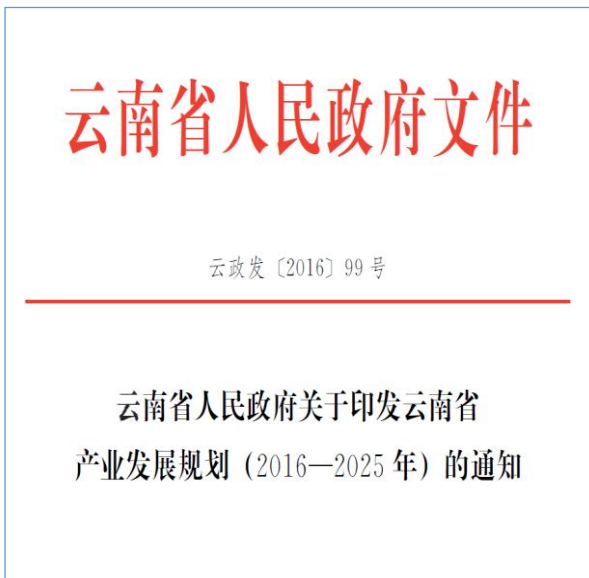
2018年3月，公司被寻甸县民族团结进步边疆繁荣稳定示范区建设领导小组评为“民族团结进步创建活动示范企业”。以表彰公司在促进民族团结，助力寻甸县多民族共同发展及实现地方经济繁荣所做出的贡献。



积极开发观光农业、游憩休闲、健康养生、生态教育等服务。创建一批特色生态旅游示范村镇和精品线路，打造绿色生态环保的乡村生态旅游产业链。

—摘自《2018年中央一号文件》

2018年1月2日国家颁布的《中央一号文件》为农业、乡村经济发展指明了方向，给广大农业企业吃下了一颗“定心丸”。



支持实施农业科技体系建设、基础设施建设、产业标准化基地建设、畜禽规模化养殖创建、农产品标准化体系建设、农产品质量安全可追溯体系建设、农业服务体系建设等项目。

—摘自《云南省产业发展规划（2016—2025年）》

2017年1月6日云南省人民政府颁布的十年规划中，高原特色农业产品被列为八大重点产业之一，大力培育具有领军示范带动作用的农业“小巨人”提高农业产业化经营水平。公司属于云南省龙头企业，省政府的十年规划为公司发展铺开了崭新的道路。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、听牧肉牛、股份公司	指	云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会的合称
股东大会	指	云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司股东大会
董事会	指	云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司董事会
监事会	指	云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
云澳	指	昆明云澳牧业有限公司
良种扩繁	指	将选育的优良品种扩大繁殖并推广于生产的过程
养殖基地	指	羊街镇龙池村总部基地、小凉山养殖基地
冻精	指	用直径小、管壁薄的无毒塑料管盛装精液后冷冻而成
胴体	指	牲畜经宰杀放血后，除去皮、头、蹄、尾、内脏后剩下的部分
排酸	指	胴体或分割肉在 0~4℃、无污染环境下放置一段时间，使肉的 PH 值上升、酸度下降、嫩度和风味得到改善的过程
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
挂牌	指	云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人梁应海、主管会计工作负责人尹春林及会计机构负责人（会计主管人员）尹春林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	云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、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。 2、截止报告期末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	云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司
英文名称及缩写	Yunnan Haichao Group Tingmu Beef Co.,LTD.
证券简称	听牧肉牛
证券代码	832151
法定代表人	梁应海
办公地址	云南省昆明市盘龙区北京路延长线 2188 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	熊文永
是否通过董秘资格考试	是
电话	0871-68214402
传真	0871-68214622
电子邮箱	759986859@qq.com
公司网址	www.tingmubeef.com
联系地址及邮政编码	云南省昆明市盘龙区北京路延长线 2188 号 650224
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	2005 年 6 月 15 日
挂牌时间	2015 年 3 月 16 日
分层情况	创新层
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；C 制造业-13 农副食品加工业-135 屠宰及肉类加工-1351 牲畜屠宰
主要产品与服务项目	中、高档肉牛的繁育养殖、屠宰分割、初加工、市场营销和餐饮服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	75,600,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	3
控股股东	梁应海
实际控制人及其一致行动人	梁应海、杨惠芬

#### 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	91530100775514867E	否
注册地址	云南省昆明市寻甸县羊街镇龙池村	否
注册资本（元）	75,600,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号
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	200,318,083.10	117,078,772.44	71.10%
毛利率	18.76%	30.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,680,181.94	7,920,758.07	22.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,668,616.59	6,444,579.37	34.51%
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）	7.01%	6.57%	-
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）	6.28%	5.35%	-
基本每股收益	0.13	0.10	30.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	252,863,945.32	232,952,027.60	8.55%
负债总计	110,064,399.79	99,504,601.57	10.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	142,869,434.61	133,189,252.67	7.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	1.76	7.39%
资产负债率（母公司）	39.57%	38.55%	-
资产负债率（合并）	43.53%	42.71%	-
流动比率	1.38	1.42	-
利息保障倍数	5.36	5.61	-

### 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	2,830,777.34	8,335,128.80	-66.04%
应收账款周转率	11.76	5.55	-
存货周转率	2.17	1.55	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.55%	4.36%	-
营业收入增长率	71.10%	22.75%	-
净利润增长率	22.21%	21.97%	-



## 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	75,600,000	75,600,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	12,966,401.35	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	12,966,401.35	-	-	-
应付票据及应付账款	-	12,098,269.66	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	12,098,269.66	-	-	-
应付利息	105,004.16	-	-	-
其他应付款	13,212,646.96	13,317,651.12	-	-
管理费用	9,259,407.50	9,259,407.50	-	-
研发费用	-	-	-	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司归属于现代肉牛养殖及屠宰加工行业，公司主要从事中、高档肉牛的繁育养殖、屠宰分割、初加工、市场营销和餐饮服务等，向最终消费者提供中、高档冷鲜及冷冻排酸分割牛肉产品，具有独立完整的培育研发、养殖采购、屠宰加工生产、销售及餐饮经营等业务体系。

养殖环节，采用“公司+基地+农户”的成功经验和模式，以企业标准化养殖育肥示范基地为基础，并结合项目区域农户进行规模化肉牛养殖，以肉牛良种扩繁、饲养管理、精舍饲养、疫病防治为重点，建立相应的技术规范，向农户提供配种、养殖、饲料、育肥等技术和服支持。公司与农户签订养殖协议，合作养殖肉牛，培育肉牛养殖基地，较大幅度地降低了公司人工、管理、饲料、设施及土地等投入，同时，公司加强了与大型养殖场的合作，通过定制式的采供合作，保障公司牛

源，从而降低了公司肉牛养殖成本。

屠宰加工环节，公司采取现代化的标准化加工生产模式，通过屠宰分割工艺精细化分割牛胴体，严格区分牛肉的高低品级和不同部位，进行差异化的定价和市场定位，将不同部位肉转化为高附加值的初加工产品，扩展和挖掘产品的最大增值空间。

营销环节，公司采取品牌经营战略，将产品定位于国内中、高端牛肉市场，着力打造“安全、健康、营养”的品牌形象，公司创立的“绿色、安全、清真高品质”的优质牛肉品牌“听牧”，填补了云南省肉牛产业发展中的多项空白，为云南省肉牛产业的发展开拓了一条创新之路。目前公司正逐步扩大销售，在巩固云南市场占有率的基础上，加强了向全国一线城市核心市场推广的力度。报告期内，公司继续巩固和开发了广东省、河南省、贵州省、四川省、山东省等部分市场，提高市场份额，不断加强销售力度，在未来的市场开拓上，公司将会继续巩固原有市场，细分新市场，提高公司销售额。

报告期内，公司继续加强肉牛产业上下游业务的延伸，由控股子公司云澳进行饲料的研发、生产加工及销售，为公司养殖高档雪花肉牛提供了有力的保障；公司持续开展动物皮张的购销业务以及活畜交易市场服务收费项目，为公司扩大销售收入及完善产业链奠定了坚实的基础。截至本报告披露日，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

### 1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 252,863,945.32 元，比期初增长了 8.55%；归属于挂牌公司股东的所有者权益为 142,869,434.61 元，比期初增长 7.27%。

### 2、公司经营成果

报告期末，公司实现营业总收入 200,318,083.10 元，比去年同期增长 71.10%，增长的主要原因是冷鲜、冷冻牛肉销售同比增长了 47.79%，动物皮张销售同比增长了 1,222.52%所致；毛利率同比由 30.66%下降至 18.76%，主要原因是动物皮张销售同比大幅增加，而动物皮张销售的毛利率较低所致；营业利润 10,062,194.11 元，比去年同期增长 20.79%，主要原因是营业收入的增长所致；利润总额 10,062,175.73 元，比去年同期增长 16.34%；归属于挂牌公司的股东净利润 9,680,181.94 元，比去年同期增长 22.21%；归属于挂牌公司的扣除非经常性损益的股东净利润 8,668,616.59 元，比去年同期增长 34.51%，主要原因是营业收入的增长以及本期政府补助较少所致。

### 3、现金流量情况

报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额 2,830,777.34 元，比去年同期下降 66.04%，主

要原因是购买商品、接受劳务支付的现金增加所致；投资活动产生的现金流量净额-19,670,887.09元，比去年同期下降了336.08%，主要原因是活畜交易市场的建设投资增加所致；筹资活动产生的现金流量净额13,693,979.07元，比去年同期增加了279.84%，主要原因是短期借款增加所致。

报告期内，公司继续以冷鲜及冷冻牛肉销售为核心，不断巩固、扩大销售市场，坚持以“冷鲜牛肉销售+餐厅+烤吧”的模式，冷鲜牛肉销售以各大连锁商超、餐饮公司、机关食堂及公司专卖店等为主；餐厅和烤吧开在商业中心、小区等人流集中地，形成品牌效应，在继续占领云南省内销售市场的同时，公司也不断巩固和开发广东省、河南省、贵州省、四川省、山东省等部分市场，提高市场份额，不断加强销售力度；同时，公司继续巩固了动物皮张的购销业务以及活畜交易市场服务收费项目，为公司扩大销售收入及完善产业链奠定了坚实的基础。

4、公司继续围绕着“一平台+一系统”为主线，打造全国大型活畜及畜产品交易市场平台，围绕云南独有的资源——云岭牛、独龙牛等，开发高端雪花牛肉生产系统，树立企业品牌，充分发挥龙头企业作用，带动行业发展，加强自身资源整合力度，完善及加强公司产业链的各个环节，促进公司快速发展。

### 三、 风险与价值

#### 1、公司采购和销售现金结算而导致的内控风险

报告期内公司销售及采购环节还存在一定比例的现金交易。在销售收款环节，公司零售业务面对的是终端消费者，终端消费每批采购量较小，且出于交易习惯，以现金结算；公司主要经销商以自然人身份组织经营活动，不通过设立公司制的组织形式开展；公司对大部分客户采取了“现款现货、货款两清”的销售政策。综上，客观上导致公司销售收款采用现金结算较多。在采购付款环节，由于公司主要原材料为活牛，且主要向养殖农户采购，出于交易习惯，现仍有部分农户只接受现金交易，从而导致公司还存在现金采购的情况。

应对措施：公司制定了严格的《采购与付款管理制度》、《销售与收款管理制度》、《货币资金管理制度》等内控制度。在公司财务岗位设置上，财务部实行明确的岗位分工与授权，明确财务部门各岗位的职责权限，建立严格的授权审批制度；财务部设立三名出纳，专人专岗，并定期轮岗；公司会计与出纳每日核对，确保账实相符；公司销售部每日与财务部核对单据，确保账实相符；公司为接触现金的业务员建立了担保人制度，防范其收款风险。

通过以上措施，公司现金结算环节的内部控制完整、合理，并得到了有效执行。同时，通过向养殖农户推广银行结算活牛采购款的工作，公司活牛采购业务的现金结算占比得到了有效控制，公司将继续按照挂牌之初的承诺来有效控制活牛采购的现金结算占比。

报告期内，现金销售占销售额占比为5.23%，相比2016年度的6.05%和2017年度的5.36%已逐年减少，餐饮板块由于其行业属性，仍有部分客户采取现金结算的方式，但公司已采取与银行POS

机活动、窝窝团、美团、微信、支付宝等具备严格监管措施的第三方平台合作等措施，现金结算比例已得到有效控制；报告期内，现金采购占比 0.24%，相比 2016 年度的 1.81%和 2017 年度的 0.88%，此项风险已得到有效控制，对企业经营的影响已然较小。

## **2、非经常性损益对净利润影响重大**

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）的金额为：994,625.84 元；非流动资产处置损益：16,957.89 元；除上述各项之外的其他营业外收入和支出：-18.38 元。扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润为：8,668,616.59 元。非经常性损益占归属于母公司所有者的净利润总额的：10.45%，对当期净利润具有较大影响。

应对措施：公司将继续扩大主营业务销售的覆盖面，逐步占领省外销售市场，树立公司品牌；不断完善公司产业链的布局，增加主营业务收入及利润，增强公司的盈利能力，争取把非经常性损益对净利润的影响降到最小，对比去年同期，非经常性损益对净利润的影响已经有较大幅度的降低。

## **3、资产抵押导致公司经营不稳定的风险**

公司将自有不动产【不动产权证号：云（2017）寻甸县不动产权第 0000558 号】作为抵押物向交通银行股份有限公司云南省分行申请贷款人民币 5,000 万元。截止报告期末，该不动产仍处于抵押状态；公司的无形资产——商标权（商标权证号：第 4851817 号、第 7421829 号、第 7569259 号、第 7569270 号、第 9093648 号、第 9093694 号、第 11128056 号、第 11128051 号、第 19483896 号）质押给云南省信用再担保有限责任公司为公司在富滇银行股份有限公司昆明古镇支行的贷款作反担保。截止报告期末上述商标权仍处于质押状态。

如果公司不能按时足额偿还交通银行股份有限公司云南省分行及富滇银行股份有限公司昆明古镇支行本息，公司用于抵押的资产将有可能被采取强制措施，从而对公司的正常生产经营产生不稳定的影响。

应对措施：公司在扩大销售，增加收入及利润的基础上，将会进一步加强对运营资金的预算及管控，提高资金使用效率。同时，公司将会加强多层次融资等，引入外部资金，加快发展，以保证公司能按期偿还贷款本息。

## **4、因控股股东股权质押而导致实际控制人变更的风险**

控股股东梁应海将其持有的公司股份 47,283,300 股（占公司总股份 62.54%）分两次进行质押为公司向富滇银行股份有限公司昆明古镇支行贷款提供反担保，截止报告期末仍处于质押状态。

如果公司不能按时足额偿还富滇银行股份有限公司昆明古镇支行本息，以致于质押权人行使质押权，从而可能会导致公司控股股东、实际控制人发生变化。

应对措施：公司在扩大销售，增加收入及利润的基础上，将会进一步加强对运营资金的预算及管控，提高资金使用效率。同时，公司将会加强多层次融资等，引入外部资金，加快发展，以保证

公司能按期还贷，从而解除因控股股东股权质押而导致实际控制人变更的风险。

#### **5、税收优惠政策变化的风险**

1、依据财税[2012]75号《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》，云南省寻甸县回族彝族自治县国家税务局同意从2012年12月1日起免征母公司云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司鲜活产品业务应缴增值税，城市维护建设税随增值税免征而免征。

2、依据《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》第八十六条第（一）项、财税[2008]149号等规定，农产品初加工可以免征企业所得税。经云南省昆明市寻甸县回族彝族自治县国家税务局审批，同意对母公司云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司2017年度企业所得税进行减免，公司生产的冷鲜肉、冷冻肉等产品免征企业所得税。

3、依据财税[2012]75号《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》，云南省昆明市国家税务局高新技术产业开发区分局同意从2015年8月1日起免征子公司昆明听牧肉牛销售有限公司应缴增值税，城市维护建设税随增值税免征而免征。

如果国家相关税收优惠政策发生变化，公司将不能继续享受税收减免优惠，将对公司未来经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将会继续扩大销售，增加销售收入及利润，不断巩固、完善公司产业链，增强公司核心竞争力。同时，公司会加强对国家政策及相关制度的了解，密切关注政策变动情况，防范公司出现违反相关政策的情形。

#### **6、供应商及客户中自然人较多的风险**

报告期内公司排名前五位的供应商中四位都为自然人；随着公司未来终端销售比重大幅提升，客户中自然人所占的比例也将提高，这主要与公司所处行业的特点相关。由于自然人自身的局限性（即自然人经营拓展能力、经营期限、经营风险的承受能力易受其自身条件和自然规律的制约或影响），可能会导致其作为公司交易对象的不稳定，包括自身存在的不稳定以及交易金额的不稳定，从而会对公司的日常生产经营活动的稳定性产生不利影响。

应对措施：针对客户中自然人较多的风险，公司将会继续加强渠道客户的开发，加大与各大连锁超市、餐饮企业等的合作，报告期内，公司排名前五位的客户只有1位自然人客户，该项风险已得到有效控制；针对供应商中自然人较多的情况，公司加强了与云南省内规模较大的几家肉牛养殖企业的合作，与其签订了《优质肉牛购销合同》并预付了购牛资金，以减少公司向自然人供应商收购的比例。

#### **7、市场集中风险**

报告期内公司的主要市场依然集中于云南省，存在市场过于集中的风险。如果云南省因社会、政治、经济、政策等因素导致公司经营环境或市场需求发生重大变化，将对公司生产经营造成不利

影响。

应对措施：报告期内公司巩固和开发了广东省、河南省、贵州省、四川省、山东省等省外市场，省外市场份额稳步提升，市场过于集中的风险正在逐渐降低，通过对公司销售渠道的建设及开拓，提高市场份额，不断加强销售力度，在未来的市场开拓上，公司将会继续巩固原有市场，细分新市场，提高公司销售额。通过培育公司营销团队，增强公司品牌知名度等措施，为公司下一步进入更广泛的市场奠定坚实的基础。

#### **8、实际控制人不当控制的风险**

公司股东梁应海与杨惠芬系夫妻关系，两人自公司创立至今一直担任公司董事长、总经理/副总经理职务，合计持有公司 5,464.57 万股股份，占公司股份总额的 72.28%，为公司的实际控制人，对公司的经营决策、人事管理、财务管理等方面均可施予重大影响。公司目前已建立了科学的法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易及对外担保等管理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为；同时，实际控制人也出具了避免同业竞争、规范关联交易的承诺函，但如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、经营决策、财务决策、重大人事任免和利润分配等事项进行不当控制，仍可能对公司或其他股东的权益产生不利影响。

应对措施：报告期内，公司不断完善规范法人治理机制，加强对实际控制人履行承诺及遵守公司制度情况的监督，一定程度上降低了上述风险。

#### **9、食品安全风险**

牛肉产品作为一种食品，因其营养丰富、高蛋白、低脂肪的特性日益为消费者所喜爱，而相应的食品安全问题也关系到民众的日常生活和身体健康，与千家万户的切身利益息息相关。“三聚氰胺”、“瘦肉精”等食品安全事件的爆发，打击了消费者对我国畜牧业和食品行业的信心，也暴露了我国畜牧行业的质量控制和产品安全问题，使得食品安全问题成为社会各界和消费大众关注的焦点。

应对措施：公司参照国家法律法规及行业政策制订并完善了《企业生产标准》，并按有关部门要求加强对产品的检验。报告期内，公司严格执行相关生产标准以保证产品质量，未发生因食品安全问题给消费者及公司带来不利影响的情形。

#### **10、肉牛疫病养殖风险**

动物传染性疫病爆发是大规模集中畜牧饲养的噩梦。上世纪 80 年代出现的“疯牛病”波及欧洲甚至世界很多国家，蔓延迅速，每年造成成千上万头牛因患这种病而死亡。虽然我国没有“疯牛病”疫情爆发的报道，但是也有其他在哺乳动物间传染的疫病爆发如口蹄疫、炭疽、气肿疽及牛出血性败血症、结核病和布氏杆菌病等，造成较大影响，可能短时间内使饲养的牛羊等在短期内大量死亡，给公司和养殖户造成重大直接经济损失，而且疫病的爆发还直接给消费者造成心理阴影，使其消费量下滑，造成公司牛肉产品的滞销。

应对措施：在疫病防疫上，公司建有活牛采购及疫病防疫相关制度，同时依托于地方畜牧兽医站，按照牛源产地检疫、进厂区前检疫、宰前检疫、宰中检验、产品出厂检疫的流程进行严格的疫病防疫来有效的控制防范上述风险。

#### 四、 企业社会责任

公司从成立之初就采取“公司+基地+农户”的生产经营模式，与农户签订养殖协议，合作养殖肉牛，成功的带动了当地农户的养殖积极性，增加了农户的收入。同时，公司生产基地也招募了当地一些农户进行培训，进入公司生产基地工作，很好的带动了当地的就业。

公司始终把社会责任放在发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区发展。报告期内，积极参与寻甸县脱贫攻坚；公司采取的扶贫模式，一是合作经营，红利共享。采取“党支部+合作社+建档立卡贫困户+龙头企业”的产业精准扶贫模式，由党支部牵头成立肉牛养殖协会，贫困户加入肉牛养殖协会，公司与肉牛养殖协会合作，利用优势带动贫困户参与肉牛养殖，拓宽其增收渠道。二是技术支持，按市场价回收。对有一定肉牛养殖基础的贫困户，鼓励他们自行用产业扶持资金购买能繁母牛饲养，公司免费提供独龙牛冻精进行品种改良和相应的技术服务，产下的犊牛饲养至6个月以后，按不低于市场价格进行收购，增强建档立卡贫困户养殖肉牛的决心和信心，确保建档立卡贫困户稳定增收。三是优势带动，拓宽财源。公司充分利用农户拥有大量玉米秸秆的优势，收购辖区内农户种植的玉米秸秆做青贮饲料，亩均可增加收入500元。

2018年3月，公司被寻甸县民族团结进步边疆繁荣稳定示范区建设领导小组评为“民族团结进步创建活动示范企业”。以表彰公司在促进民族团结，助力寻甸县多民族共同发展及实现地方经济繁荣所做出的贡献。

报告期内，公司持续招募当地农户进入企业工作，解决就业问题；公司依法合规经营，按时支付员工工资，缴纳社会保险，切实维护员工利益；注重产品质量，认真履行合同，切实保障消费者及供应商的合法权益；公司经营状况良好，信息披露及时，保障股东利益不受损害。

#### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

源的情况		
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<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	四.二.(二)
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.(三)
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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	300,000.00	15,904.70
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	300,000.00	15,904.70

### (二) 承诺事项的履行情况

公司挂牌之初，董事、监事、高级管理人员签订了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于减少及避免关联交易的承诺》、《关于避免资金占用的承诺函》等承诺，公司已经制订并披露了《承诺管理制度》。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均积极履行相关承诺，未出现因不履行承诺而给公司带来不利影响的情形。



(三) 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
房屋、建筑物、土地使用权	抵押	15,120,238.18	5.98%	<p>公司第一届董事会第三十二次会议审议通过了《关于&lt;拟向交通银行股份有限公司云南省分行申请抵押贷款&gt;的议案》，公司拟以自有不动产【不动产权证号：云（2017）寻甸县不动产权第 0000558 号】，含羊街土地 124,703.46 m<sup>2</sup>，房屋建筑面积 7,694.44 m<sup>2</sup>）作为抵押物向交通银行股份有限公司云南省分行申请贷款人民币 5,000 万元。公司已于全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了相关公告（公告编号 2017-030）。</p> <p>截止报告期末，该不动产仍处于抵押状态。</p>
商标权	质押	-	-	<p>公司第二届董事会第二次会议及 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于&lt;质押公司商标权为公司贷款提供反担保&gt;的议案》，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于&lt;增加商标权质押为公司贷款作反担保&gt;的议案》，决议将公司的商标权第 4851817 号、第 7421829 号、第 7569259 号、第 7569270 号、第 9093648 号、第 9093694 号、第 1112805 号、第 11128051 号、第 19483896 号质押给云南省信用再担保有限责任公司为公司贷款作反担保。公司已于全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了相关公告（公告编号为 2017-039、2017-042、2017-43 号）。</p> <p>截止报告期末上述商标权仍处于质押状态。</p>
总计	-	15,120,238.18	5.98%	-

## 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	28,223,250	37.33%	360,000	28,583,250	37.81%
	其中：控股股东、实际控制人	13,661,425	18.07%	-	13,661,425	18.07%
	董事、监事、高管	15,672,250	20.73%	-	15,672,250	20.73%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	47,376,750	62.67%	-360,000	47,016,750	62.19%
	其中：控股股东、实际控制人	40,984,275	54.21%	-	40,984,275	54.21%
	董事、监事、高管	47,016,750	62.19%	-	47,016,750	62.19%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		75,600,000	-	0	75,600,000	-
普通股股东人数		69				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	梁应海	47,283,300	-	47,283,300	62.54%	35,462,475	11,820,825
2	杨惠芬	7,362,400	-	7,362,400	9.74%	5,521,800	1,840,600
3	李治坤	3,993,300	-	3,993,300	5.28%	2,994,975	998,325
4	东吴证券股份有限公司做市专用账户	3,295,600	-6,000	3,289,600	4.35%	-	3,289,600
5	夏朴荣	2,333,000	-	2,333,000	3.09%	-	2,333,000
6	沙发昌	1,350,000	-	1,350,000	1.79%	1,012,500	337,500
7	吴惠群	1,350,000	-	1,350,000	1.79%	1,012,500	337,500
8	李光德	1,350,000	-	1,350,000	1.79%	1,012,500	337,500
9	国信证券股份有限公司做市专用证券账户	887,000	205,400	1,092,400	1.45%	-	1,092,400
10	国泰君安证券股份有限公司做市专用证券	837,200	-9,000	828,200	1.10%	-	828,200

账户							
<b>合计</b>	70,041,800	190,400	70,232,200	92.92%	47,016,750	23,215,450	
<p>前十名股东间相互关系说明： 梁应海与杨惠芬互为夫妻关系；吴惠群与李光德互为夫妻关系； 除上述关系外，前十名股东相互之间不存在关联关系。</p>							

## 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

梁应海，汉族，中国国籍，1962年10月出生，无境外永久居留权，云南大学物理学学士。

1984年7月至1995年5月，在民盟云南省委工作；1995年6月至2006年4月，创建云南海潮集团海潮茶果有限责任公司并担任总经理；2005年6月至2014年11月，创建云南海潮集团天牧肉牛产业有限公司，任董事长、总经理；2014年11月至今，任云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

### (二) 实际控制人情况

股东梁应海、杨惠芬为夫妻关系，两人合计持有公司5,464.57万股股份，占公司股份总额的72.28%，两人自公司创立至今一直担任公司董事长、总经理/副总经理职务。梁应海、杨惠芬于2014年6月17日签署了《共同控制协议》，确认自有限公司成立以来，双方即为公司的共同控制人。

(1) 梁应海情况详见本节之“三（一）控股股东情况”

(2) 杨惠芬，汉族，中国国籍，1967年8月出生，无境外永久居留权，云南师范大学汉语言文学学士。

1989年7月至1994年5月，就职于昆明重机厂中学，任语文教师；1995年6月至今，先后任云南海潮集团海潮茶果有限责任公司总经理、执行董事；2005年6月至2014年11月，任云南海潮集团天牧肉牛产业有限公司董事；2014年11月至2015年5月，任云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司董事、副总经理、财务负责人；2015年5月至今，任云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司董事、副总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 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
梁应海	董事长、总经理	男	1962.10.22	本科	2017年10月27日至2020年10月26日	是
杨惠芬	董事、副总经理	女	1967.08.14	本科	2017年10月27日至2020年10月26日	是
李治坤	董事、副总经理	男	1969.11.29	专科	2017年10月27日至2020年10月26日	是
吴惠群	董事	女	1950.06.28	本科	2017年10月27日至2020年10月26日	否
李光德	董事	男	1948.06.18	本科	2017年10月27日至2020年10月26日	否
沙发昌	监事会主席	男	1970.08.16	本科	2017年10月27日至2020年10月26日	是
徐敏	监事	女	1968.03.02	本科	2017年10月27日至2020年10月26日	是
张应芳	监事	男	1962.11.14	本科	2017年10月27日至2020年10月26日	是
尹春林	财务负责人	男	1976.04.10	本科	2017年10月27日至2020年10月26日	是
熊文永	董事会秘书	男	1986.09.11	本科	2018年4月24日至2020年10月26日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 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:

梁应海与杨惠芬为夫妻关系，吴惠群、李光德为夫妻关系；梁应海为控股股东；梁应海、杨惠芬为实际控制人。

除上述关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
梁应海	董事长、总经理	47,283,300	0	47,283,300	62.54%	0

杨惠芬	董事、副总经理	7,362,400	0	7,362,400	9.74%	0
李治坤	董事、副总经理	3,993,300	0	3,993,300	5.28%	0
吴惠群	董事	1,350,000	0	1,350,000	1.79%	0
李光德	董事	1,350,000	0	1,350,000	1.79%	0
沙发昌	监事会主席	1,350,000	0	1,350,000	1.79%	0
徐敏	监事	0	0	0	0%	0
张应芳	监事	0	0	0	0%	0
尹春林	财务负责人	0	0	0	0%	0
熊文永	董事会秘书	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	62,689,000	0	62,689,000	82.93%	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
熊文永	人事经理	新任	董事会秘书	原董事会秘书离职，因公司治理及发展需要新任命。
杨园艳	董事会秘书	离任	无	因个人原因离职。

#### 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

熊文永，汉族，中国国籍，1986年9月出生，无境外永久居留权，南开大学工商管理学士。 2009年9月至2012年2月，在北京和君集团西南分公司工作，担任咨询顾问；2012年3月至2013年10月，在云玉集团工作，担任集团行政人事主管；2013年10月至2015年8月，在昆明鼎易地产有限公司工作，担任培训经理；2015年9月至2018年3月，在云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司工作，担任人事经理。2018年4月至今，在云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司担任董事会秘书。
--

## 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	72	44
生产人员	77	55
销售人员	131	107
技术人员	20	19
财务人员	19	21
服务人员	327	284
员工总计	646	530

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	54	48
专科	58	41
专科以下	533	440
员工总计	646	530

**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、薪酬政策：员工薪酬包括基本工资、奖金、福利。其中，基本工资包括：基础工资、浮动工资、津贴；奖金包括：提成、奖金；福利包括：五险、各类慰问金等。公司根据各个岗位的工作性质及员工工作情况赋予员工相应的报酬，为了吸引留住人才、激发员工的积极性，公司将会继续完善薪酬体系，实施更多、更有效的激励政策。

报告期内，公司规范了屠宰加工生产流程，餐饮板块提质增效，销售板块采取合作加盟模式，公司在一定程度上进行了减员增效，人员配置得到显著优化。

2、培训计划：公司重视员工培训，制定了系统的培训计划及人才培育机制，培训包括：基础技能培训、提升训练培训等，对于部分需要专业知识及技能的岗位培训，公司会定期邀请相关方面的专家组织讲座、下到生产一线进行指导；同时，公司也会根据需要安排外部培训，以提升公司管理层及员工的综合及专业素质。

3、离退休人员：目前，无需要公司承担费用的离退休职工。

**(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	六、注释 1	19,977,278.44	23,123,409.12
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、注释 2	20,227,865.80	12,966,401.35
预付款项	六、注释 3	18,983,800.57	12,924,342.50
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、注释 4	3,163,207.03	2,733,734.35
买入返售金融资产		0	0
存货	六、注释 5	74,843,185.40	75,210,429.48
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、注释 6	4,255,215.48	3,422,255.22
<b>流动资产合计</b>		<b>141,450,552.72</b>	<b>130,380,572.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	六、注释 7	1,100,000.00	1,100,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、注释 8	60,278,293.35	62,364,334.86
在建工程	六、注释 9	13,138,677.63	5,271,531.45
生产性生物资产	六、注释 10	5,573,493.46	576,065.84
油气资产		0	0
无形资产	六、注释 11	7,730,366.77	7,869,045.00
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	六、注释 12	20,682,341.38	22,479,450.93
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产	六、注释 13	2,910,220.01	2,911,027.50
<b>非流动资产合计</b>		111,413,392.60	102,571,455.58
<b>资产总计</b>		252,863,945.32	232,952,027.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注释 14	76,000,000.00	60,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、注释 15	10,965,339.75	12,098,269.66
预收款项	六、注释 16	3,943,863.38	3,329,787.04
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六、注释 17	1,753,403.61	2,476,174.18
应交税费	六、注释 18	395,710.78	385,404.41
其他应付款	六、注释 19	9,745,892.95	13,317,651.12
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		102,804,210.47	91,607,286.41
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	六、注释 20	7,260,189.32	7,897,315.16
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		7,260,189.32	7,897,315.16
<b>负债合计</b>		110,064,399.79	99,504,601.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			



股本	六、注释 21	75,600,000.00	75,600,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、注释 22	4,149,234.50	4,149,234.50
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、注释 23	5,835,255.84	5,835,255.84
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、注释 24	57,284,944.27	47,604,762.33
归属于母公司所有者权益合计		142,869,434.61	133,189,252.67
少数股东权益		-69,889.08	258,173.36
<b>所有者权益合计</b>		142,799,545.53	133,447,426.03
<b>负债和所有者权益总计</b>		252,863,945.32	232,952,027.60

法定代表人：梁应海

主管会计工作负责人：尹春林

会计机构负责人：尹春林

## (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		7,986,372.12	1,247,677.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二、注释 1	19,568,101.96	13,906,735.12
预付款项		17,294,497.27	11,577,495.93
其他应收款	十二、注释 2	19,746,198.22	19,580,714.85
存货		68,777,714.62	72,631,702.79
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		2,965,197.69	2,284,673.59
<b>流动资产合计</b>		136,338,081.88	121,228,999.96
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,100,000.00	1,100,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二、注释 3	29,200,000.00	29,200,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		56,079,672.97	57,681,437.24
在建工程		13,091,783.25	5,271,531.45
生产性生物资产		5,573,493.46	576,065.84

油气资产		0	0
无形资产		7,612,503.36	7,757,462.46
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		1,908,220.01	1,908,220.01
<b>非流动资产合计</b>		114,565,673.05	103,494,717.00
<b>资产总计</b>		250,903,754.93	224,723,716.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款		76,000,000.00	60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		4,512,652.62	6,494,576.25
预收款项		1,074,311.90	381,339.06
应付职工薪酬		683,902.24	894,149.61
应交税费		234,410.08	55,503.34
其他应付款		9,529,070.86	10,899,030.63
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		92,034,347.70	78,724,598.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		7,260,189.32	7,897,315.16
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		7,260,189.32	7,897,315.16
<b>负债合计</b>		99,294,537.02	86,621,914.05
<b>所有者权益：</b>			
股本		75,600,000.00	75,600,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		4,149,234.50	4,149,234.50
减：库存股		0	0

其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		5,835,255.84	5,835,255.84
一般风险准备		0	0
未分配利润		66,024,727.57	52,517,312.57
<b>所有者权益合计</b>		<b>151,609,217.91</b>	<b>138,101,802.91</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>250,903,754.93</b>	<b>224,723,716.96</b>

法定代表人：梁应海

主管会计工作负责人：尹春林

会计机构负责人：尹春林

### (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>	六、注释 25	200,318,083.10	117,078,772.44
其中：营业收入	六、注释 25	200,318,083.10	117,078,772.44
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>	六、注释 25	191,267,472.72	109,905,936.77
其中：营业成本	六、注释 25	162,731,279.08	81,179,892.12
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、注释 26	296,636.96	328,273.26
销售费用	六、注释 27	18,576,493.23	16,759,327.08
管理费用	六、注释 28	7,088,937.67	9,259,407.50
研发费用		0	0
财务费用	六、注释 29	2,411,971.22	2,009,591.60
资产减值损失	六、注释 30	162,154.56	369,445.21
加：其他收益	六、注释 31	994,625.84	1,157,275.84
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 32	16,957.89	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,062,194.11</b>	<b>8,330,111.51</b>
加：营业外收入	六、注释 34	0	320,106.11
减：营业外支出	六、注释 35	18.38	1,203.25

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,062,175.73	8,649,014.37
减：所得税费用	六、注释 36	451,882.87	576,415.90
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,610,292.86	8,072,598.47
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		9,610,292.86	8,072,598.47
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-69,889.08	151,840.40
2.归属于母公司所有者的净利润		9,680,181.94	7,920,758.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		9,610,292.86	8,072,598.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,680,181.94	7,920,758.07
归属于少数股东的综合收益总额		-69,889.08	151,840.40
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.13	0.10
(二)稀释每股收益		0.13	0.10

法定代表人：梁应海

主管会计工作负责人：尹春林

会计机构负责人：尹春林

#### (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、注释 4	182,338,496.77	91,532,858.92
减：营业成本	十二、注释 4	158,546,551.78	74,335,125.15

税金及附加		279,511.73	254,120.33
销售费用		4,935,212.37	2,302,983.51
管理费用		3,594,017.35	4,484,096.56
研发费用		0	0
财务费用		2,312,346.73	1,901,337.42
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		111,244.50	182,701.92
加：其他收益		937,125.84	1,157,275.84
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,957.89	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,513,696.04</b>	<b>9,229,769.87</b>
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		18.38	0
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>13,513,677.66</b>	<b>9,229,769.87</b>
减：所得税费用		6,262.66	26,721.13
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,507,415.00</b>	<b>9,203,048.74</b>
（一）持续经营净利润		13,507,415.00	9,203,048.74
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		<b>13,507,415.00</b>	<b>9,203,048.74</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：梁应海

主管会计工作负责人：尹春林

会计机构负责人：尹春林

## (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		198,031,557.98	100,775,987.72
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 37	63,253,737.59	68,346,206.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>261,285,295.57</b>	<b>169,122,193.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		160,991,141.16	91,212,685.87
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		13,598,358.25	13,583,407.58
支付的各项税费		1,236,485.99	659,415.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 37	82,628,532.83	55,331,556.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>258,454,518.23</b>	<b>160,787,065.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,830,777.34</b>	<b>8,335,128.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,000.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	870,446.75
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>67,000.00</b>	<b>870,446.75</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,737,887.09	5,381,316.54
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		19,737,887.09	5,381,316.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-19,670,887.09	-4,510,869.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		70,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		70,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		54,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,306,020.93	1,914,499.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	六、注释 37	0	700,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		56,306,020.93	57,614,499.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		13,693,979.07	-7,614,499.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,146,130.68	-3,790,240.52
加：期初现金及现金等价物余额		23,123,409.12	27,308,748.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,977,278.44	23,518,507.67

法定代表人：梁应海

主管会计工作负责人：尹春林

会计机构负责人：尹春林

#### (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		153,426,924.33	87,220,510.51
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		50,764,916.57	41,726,178.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		204,191,840.90	128,946,688.67
购买商品、接受劳务支付的现金		126,164,956.40	80,472,668.18
支付给职工以及为职工支付的现金		5,237,884.02	5,162,021.04
支付的各项税费		348,230.48	33,111.70
支付其他与经营活动有关的现金		66,030,400.71	35,068,111.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		197,781,471.61	120,735,912.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,410,369.29	8,210,776.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		67,000.00	0

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		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		67,000.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,432,653.92	2,778,353.30
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,432,653.92	2,778,353.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,365,653.92	-2,778,353.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		70,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		70,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		54,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,306,020.93	1,891,162.53
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		56,306,020.93	56,891,162.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		13,693,979.07	-6,891,162.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,738,694.44	-1,458,739.17
加：期初现金及现金等价物余额		1,247,677.68	23,983,512.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,986,372.12	22,524,773.26

法定代表人：梁应海

主管会计工作负责人：尹春林

会计机构负责人：尹春林



## 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	√是 □否	(二). 1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二). 2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

2018年6月15日，财政部颁布了财会[2018]15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，适用于2018年度及以后期间的财务报表。依据以上会计政策变更，修改财务报表列报。

上述会计政策变更对公司财务报表无实质性影响，不会对公司本期及以前期间的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

##### 2、 合并报表的合并范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共14户，具体包括：

子公司名称	公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司	母公司	-	-	-
云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司 畜禽交易分公司	分公司	-	-	-
云南金草地牧业科技开发有限公司	控股子公司	2	52.00	52.00
昆明听牧牛庄餐饮有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
昆明听牧肉牛销售有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
楚雄听云餐饮有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
云南听牧餐饮投资管理有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
昆明听风餐饮有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
昆明听雨餐饮有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00

昆明听潮餐饮有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
昆明听涛餐饮有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
大理听海餐饮有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
玉溪听溪餐饮有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
昆明云澳牧业有限公司	控股子公司	3	52.00	52.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、分公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

名称	变更原因
云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司畜禽交易分公司	本期新增分公司。

## 二、 报表项目注释

### 云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司

#### 2018 年上半年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### （一） 公司注册地、组织形式和总部地址

云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2014 年 10 月 17 日按照云南海潮集团天牧肉牛产业有限公司关于整体改制变更为股份公司的股东会决议、发起人签署的发起人协议以及公司章程的规定进行整体变更而设立的股份有限公司。整体变更后公司申请登记的注册资本为人民币 35,000,000.00 元，以云南海潮集团天牧肉牛产业有限公司截止 2014 年 7 月 31 日经审计的净资产 46,163,034.50 元投入，其中折合股本（注册资本）35,000,000.00 元，股本与净资产差额 11,163,034.50 元转入资本公积，业经大信验字[2014]第 29-00003 号验资报告验证。2014 年 11 月 6 日，云南省昆明市工商行政管理局下发《准予变更登记通知书》，核准云南海潮集团天牧肉牛产业有限公司整体变更为股份公司，并取得注册号为 530129100000974 的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股，截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 7,560 万股，注册资本为 7,560 万元。公司注册地址和总部地址为云南省昆明市寻甸县羊街镇龙池村，法定代表人和实际控制人为梁应海。

##### （二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为农副食品加工业，公司主要从事中、高档肉牛的繁育养殖、屠宰分割、初加工、市场营销和餐饮服务等，具有独立完整的培育研发、养殖采购、屠宰加工生产、销售及餐饮经营等业务体系。公司的主要产品包括：中、高档冷鲜、冷冻分割牛肉等。

### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 14 户，具体包括：

子公司名称	公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司	母公司	-	100.00	100.00
云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司 畜禽交易分公司	分公司	-	-	-
云南金草地牧业科技开发有限公司	控股子公司	1	52.00	52.00
昆明听牧牛庄餐饮有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
昆明听牧肉牛销售有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
楚雄听云餐饮有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
云南听牧餐饮投资管理有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
昆明听风餐饮有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
昆明听雨餐饮有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
昆明听潮餐饮有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
昆明听涛餐饮有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
大理听海餐饮有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
玉溪听溪餐饮有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
昆明云澳牧业有限公司	控股子公司	2	52.00	52.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、分公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

名称	变更原因
云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司 畜禽交易分公司	本期新增分公司。

## 三、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

本公司主要生产和销售中、高档冷鲜、冷冻分割牛肉等。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项、生物资产、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“四、（十一）应收票据及应收款项”、“四、（十八）生物资产”、“四、（二十六）收入”各项描述。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

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。

### （三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **3. 非同一控制下的企业合并**

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

### **4. 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **（六）合并财务报表的编制方法**

### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有分公司、子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### **2. 合并程序**

本公司以自身及分公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的分公司、子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如分公司、子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各分公司、子公司、各分公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财

务报表角度与以本公司或分公司、子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

分公司、子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。分公司、子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，

如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

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

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## （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（一般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

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。



## 2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

## （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大

改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2）应收款项

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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收票据及应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；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其他综合收益，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。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金；

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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

资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

### (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供

出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

#### (2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

#### (十一) 应收票据及应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额 100 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

###### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	关联方不计提坏账

账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
---------	-------	--

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	2.00	2.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项等其他应收款项，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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与

其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### **(十三) 持有待售**

#### **1. 划分为持有待售确认标准**

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 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) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

#### **2. 持有待售核算方法**

对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### **(十四) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **2. 后续计量及损益确认**

### **(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### **(2) 权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## **3. 长期股权投资核算方法的转换**

### **(1) 公允价值计量转权益法核算**



本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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，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。

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在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

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

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，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。

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，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该

单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75

生产设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

## (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (十六) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策

计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(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的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3. 暂停资本化期间**

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

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（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）及其辅助费用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。

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. 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产包括存栏待宰或待售的牲畜等，生产性生物资产包括产畜和役畜等。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产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。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。本公司生产性生物资产达到正常育龄，视为成熟的生产性生物资产，开始计提折旧。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
种牛	5	20.00	16.00

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

## （十九）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括商标、专利技术、土地使用权等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入

资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	国家法律规定年限
财务软件	5	合同规定使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资

产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## (二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

## (二十一) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5	子公司餐厅装修费



## **(二十二) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司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。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产并计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十三) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务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。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

## （二十四）股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不

再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### **（二十五）优先股、永续债等其他金融工具**

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### **1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### **2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### **3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### **（二十六）收入**

#### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司产品销售按客户类别可细分为自提货现销、客户代销、商超销售、批发商销售、现款现货等多种销售方式。除现款现货于发出货物收取现金时确认收入外，公司各种销售模式的收入确认具体原则及结算方式如下：

(1) 自提货现销：自提货现销模式下，客户自行取货，现款提货。公司根据客户订单进行生产备货，由物流公司冷藏车送到客户指定地点，公司于客户签收后确认销售收入，结算方式为现款现货结算或全额预收款结算；

(2) 客户代销：代销模式下，公司根据代销客户实际销售清单与其进行结算并开具发票收款，公司于收到代销客户开出的销售清单时确认销售商品收入。其中家乐福超市为 15 天结算一次，百盛超市为 7 天结算一次，王府井百货、金格百货为 30 天结算一次；

(3) 商场超市销售：商场超市模式下，公司直接与商超客户签订销售合同。公司根据订单向商超客户发货，在对方收货并签字确认后，公司确认销售收入，按合同账期定期与商超客户进行结算；

(4) 批发商销售：批发商销售模式下，公司与批发商签订合同，由物流公司冷藏车送到批发商指定地点，批发商收货并签字确认后，公司确认销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

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：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- (2) 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。

## **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，根据对客户提供屠宰肉牛服务已完成的屠宰头数采用工作量法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累

计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### **4. 附回购条件的资产转让**

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### **（二十七）政府补助**

#### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### **3. 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十八）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

#### （1）经营租入资产

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

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

#### （2）经营租出资产

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

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

### 2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十五）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## （二十九）重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

（1）财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”）。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

本次财务报表格式调整，仅对财务报表的列报产生影响，不会对公司损益、总资产、净资产产生影响。

（2）本次会计政策变更对 2017 年 12 月 31 日财务报表和 2017 年 1-6 月财务报表受影响的项目和金额如下：

项目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	12,966,401.35
应收票据	-	-
应收账款	12,966,401.35	-
应付票据及应付账款	-	12,098,269.66
应付票据	-	-
应付账款	12,098,269.66	-
应付利息	105,004.16	-
其他应付款	13,212,646.96	13,317,651.12
管理费用	9,259,407.50	9,259,407.50
研发费用	-	-

## 2. 会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

## 五、税项

### （一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物和应税服务收入	3%、6%、11%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
印花税	购销合同	0.03%
土地使用税	土地面积	3.5 元/平方米
车船税	汽车排气量	300 元/升

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司	免征企业所得 税
云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司畜禽交易分公司	25%
昆明听牧肉牛销售有限公司	25%
云南金草地牧业科技开发有限公司	25%
楚雄听云餐饮有限公司	25%
云南听牧餐饮投资管理有限公司	25%
昆明听涛餐饮有限公司	25%
昆明听雨餐饮有限公司	25%
昆明听潮餐饮有限公司	25%

昆明听风餐饮有限公司	25%
昆明听牧牛庄餐饮有限公司	25%
大理听海餐饮有限公司	25%
玉溪听溪餐饮有限公司	25%
昆明云澳牧业有限公司	25%

## (二) 税收优惠政策及依据

1、依据财税[2012]75号《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》，云南省寻甸县回族彝族自治县国家税务局同意从2012年12月1日起免征母公司云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司鲜活产品业务应缴增值税，城市维护建设税随增值税免征而免征。

2、依据《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》第八十六条第（一）项、财税[2008]149号等规定，农产品初加工可以免征企业所得税。经云南省昆明市寻甸县回族彝族自治县国家税务局审批，同意对母公司云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司2017年度企业所得税进行减免，公司生产的冷鲜肉、冷冻肉等产品免征企业所得税。

3、依据财税[2012]75号《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》，云南省昆明市国家税务局高新技术产业开发区分局同意从2015年8月1日起免征子公司昆明听牧肉牛销售有限公司应缴增值税，城市维护建设税随增值税免征而免征。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,241,846.08	530,713.46
银行存款	17,735,432.36	22,592,695.66
合计	19,977,278.44	23,123,409.12

截止2018年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收票据及应收账款

#### 1. 应收票据和应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,775,956.83	100.00	548,091.03	2.64	20,227,865.80



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	20,775,956.83	100.00	548,091.03	2.64	20,227,865.80

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,281,585.17	100.00	315,183.82	2.37	12,966,401.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	13,281,585.17	100.00	315,183.82	2.37	12,966,401.35

## 2. 应收票据和应收账款账龄披露

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,435,089.72	388,701.79	2
1—2年	1,087,841.82	108,784.18	10
2—3年	253,025.29	50,605.06	20
3—4年	-	-	-
4—5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	20,775,956.83	548,091.03	2.64

## 3. 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 232,907.21 元。

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广州天祥皮革制品有限公司	2,156,864.50	10.38	43,137.29
昆明家乐福超市有限公司	1,992,883.55	9.59	39,857.67
周口市森源皮业有限公司	1,984,800.00	9.55	39,696.00
李志勋	905,295.11	4.36	18,105.90
东站冻品厂	889,735.29	4.28	17,794.71
合计	7,929,578.45	38.16	158,591.57

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,829,480.36	78.12	12,204,384.26	94.43
1至2年	4,154,320.21	21.88	244,358.24	1.89
2至3年	-	-	421,600.00	3.26
3年以上	-	-	54,000.00	0.42
合计	18,983,800.57	100.00	12,924,342.50	100.00

#### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	未及时结算原因
腾冲景胜山河农牧有限公司	4,111,300.00	业务持续
合计	4,111,300.00	

#### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
马颜洪	5,860,890.00	30.87	1年以内	购牛预付款, 业务持续
腾冲景胜山河农牧有限公司	4,111,300.00	21.66	2年以内	购牛预付款, 业务持续
肖亚敏	1,528,300.00	8.05	1年以内	购牛预付款, 业务持续
马利英	1,222,890.00	6.44	1年以内	购牛预付款, 业务持续
保佑松	861,640.00	4.54	1年以内	购牛预付款, 业务持续
合计	13,585,020.00	71.56		

### 注释4. 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,577,820.51	100.00	414,613.48	11.59	3,163,207.03
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,577,820.51	100.00	414,613.48	11.59	3,163,207.03

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,219,100.48	100.00	485,366.13	15.08	2,733,734.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款-关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,219,100.48	100.00	485,366.13	15.08	2,733,734.35

## 2. 其他应收款账龄披露

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,663,090.03	53,225.70	2
1—2年	250,000.00	25,000.00	10
2—3年	35,428.37	7,085.67	20
3—4年	400,000.00	200,000.00	50
4—5年	200,000.00	100,000.00	50
5年以上	29,302.11	29,302.11	100
合计	3,577,820.51	414,613.48	11.59

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 70,752.65 元。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,652,024.74	2,218,038.80
备用金	491,471.92	380,445.99
其他	434,323.85	620,615.69
合计	3,577,820.51	3,219,100.48

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
玉溪东星投资有限公司	保证金	442,500.00	1年内	12.37	8,850.00
云南联银投融资担保有限公司	保证金	400,000.00	3-4年	11.18	200,000.00
云南大都企业管理有限公司	押金及保证金	250,000.00	1-2年	6.99	25,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
云南凯邦瑞斯融资担保有限公司	保证金	200,000.00	4-5年	5.59	100,000.00
云南科润商业运营管理有限公司	保证金	130,000.00	1-2年	3.63	13,000.00
合计		1,422,500.00		39.76	346,850.00

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,496,141.28	-	3,496,141.28	3,286,041.50	-	3,286,041.50
库存商品	34,994,819.13	-	34,994,819.13	61,772,036.57	-	61,772,036.57
消耗性生物资产	36,352,224.99	-	36,352,224.99	10,152,351.41	-	10,152,351.41
合计	74,843,185.40	-	74,843,185.40	75,210,429.48	-	75,210,429.48

### 2. 消耗性生物资产

项目	期末余额	期初余额
一、畜牧养殖业	36,352,224.99	10,152,351.41
普通牛	903,066.31	52,694.52
独龙牛	154,878.00	143,078.00
BMY牛	46,963.01	9,003.01
肉牛	35,247,317.67	9,947,575.88
合计	36,352,224.99	10,152,351.41

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	3,934,233.33	3,412,561.86
所得税留抵扣额	320,982.15	9,693.36
合计	4,255,215.48	3,422,255.22

## 注释7. 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	1,100,000.00	-	1,100,000.00	1,100,000.00	-	1,100,000.00
按公允价值计量	-	-	-	-	-	-

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
按成本计量	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合计	1,100,000.00	-	1,100,000.00	1,100,000.00	-	1,100,000.00

## 2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
云南寻甸农村商业银行股份有限公司	0.18	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00
合计	0.18	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
云南寻甸农村商业银行股份有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

## 注释8. 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值	-	-	-	-	-
1. 期初余额	56,974,918.60	10,250,461.34	1,897,698.72	8,550,690.79	77,673,769.45
2. 本期增加金额		100,185.05	-	40,046.39	140,231.44
购置	-	100,185.05	-	40,046.39	140,231.44
在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	104,800.00	17,287.69	122,087.69
处置或报废	-	-	104,800.00	17,287.69	122,087.69
4. 期末余额	56,974,918.60	10,350,646.39	1,792,898.72	8,573,449.49	77,691,913.20
二. 累计折旧	-	-	-	-	-
1. 期初余额	5,437,359.89	4,235,390.09	1,398,669.80	4,238,014.81	15,309,434.59
2. 本期增加金额	963,124.18	577,517.68	41,754.80	589,815.80	2,172,212.46
本期计提	963,124.18	577,517.68	41,754.80	589,815.80	2,172,212.46
3. 本期减少金额	-	-	54,757.89	13,269.31	68,027.20
处置或报废	-	-	54,757.89	13,269.31	68,027.20
4. 期末余额	6,400,484.07	4,812,907.77	1,385,666.71	4,814,561.30	17,413,619.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
三. 减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	50,574,434.53	5,537,738.62	407,232.01	3,758,888.19	60,278,293.35
2. 期初账面价值	51,537,558.71	6,015,071.25	499,028.92	4,312,675.98	62,364,334.86

## 注释9. 在建工程

### 1. 在建工程情况

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
餐厅装修	46,894.38	-	46,894.38	-	-	-
沼气工程	5,179,247.00	-	5,179,247.00	-	-	-
牛舍 2	85,088.80	-	85,088.80	-	-	-
设备安装工程	34,506.00	-	34,506.00	34,506.00	-	34,506.00
冷库 3	17,437.68	-	17,437.68	-	-	-
昕牧肉牛产业园综合建设项目	555,000.00	-	555,000.00	555,000.00	-	555,000.00
羊街员工宿舍	185,098.00	-	185,098.00	185,098.00	-	185,098.00
畜牧交易市场	7,035,405.77	-	7,035,405.77	4,496,927.45	-	4,496,927.45
合计	13,138,677.63	-	13,138,677.63	5,271,531.45	-	5,271,531.45

### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
昕牧肉牛产业园综合建设项目	555,000.00	-	-	-	555,000.00
羊街员工宿舍	185,098.00	-	-	-	185,098.00
畜牧交易市场	4,496,927.45	2,556,506.32	-	-	7,053,433.77
餐厅装修	-	46,894.38	-	-	46,894.38
地面硬化项目	-	5,179,247.00	-	-	5,179,247.00
牛舍 2	-	67,060.80	-	-	67,060.80

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
设备安装工程	34,506.00	-	-	-	34,506.00
冷库 3	-	17,437.68	-	-	17,437.68
合计	5,271,531.45	7,867,146.18	-	-	13,138,677.63

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投 入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
听牧肉牛产业园综合建设项目	65,040,000.00	0.85	延后启动	-	-	-	自有资金
羊街员工宿舍	189,848.00	100.00	98.00	-	-	-	自有资金
畜牧交易市场	6,000,000.00	1.17	1.17	-	-	-	自有资金
餐厅装修	1,270,000.00	3.69	3.69	-	-	-	自有资金
地面硬化项目	5,406,758.00	96.00	96.00	-	-	-	自有资金
牛舍 2	110,000.00	100.00	95.00	-	-	-	自有资金、 项目资金
设备安装工程	410,000.00	91.58	91.58	-	-	-	自有资金、 项目资金
冷库 3	4,945,564.96	100.00	97.00	-	-	-	自有资金、 项目资金
合计	83,372,170.96	-	-	-	-	-	-

## 注释10. 生产性生物资产

### 1. 以成本计量

项目	畜牧养殖业	合计
	种牛	
一. 账面原值	-	-
1. 期初余额	576,065.84	576,065.84
2. 本期增加金额	4,997,427.62	4,997,427.62
养殖费用	97,427.62	97,427.62
其他	4,900,000.00	4,900,000.00
3. 本期减少金额	-	-
用于生产	-	-
其他	-	-
4. 期末余额	5,573,493.46	5,573,493.46
二. 累计折旧	-	-
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
本期计提	-	-

项目	畜牧养殖业	合计
	种牛	
非同一控制下企业合并	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
死亡	-	-
4. 期末余额	-	-
三. 减值准备	-	-
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
本期计提	-	-
非同一控制下企业合并	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
死亡	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值	-	-
1. 期末账面价值	5,573,493.46	5,573,493.46
2. 期初账面价值	576,065.84	576,065.84

## 注释11. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	专利权及商标权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	8,747,782.56	251,000.67	16,433.68	9,015,216.91
2. 本期增加金额	-	18,314.53	-	18,314.53
购置	-	18,314.53	-	18,314.53
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4. 期末余额	8,747,782.56	269,315.20	16,433.68	9,033,531.44
二. 累计摊销	-	-	-	-
1. 期初余额	1,061,620.12	81,617.10	2,934.69	1,146,171.91
2. 本期增加金额	131,159.10	25,099.98	733.68	156,992.76
本期计提	131,159.10	25,099.98	733.68	156,992.76
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4. 期末余额	1,192,779.22	106,717.08	3,668.37	1,303,164.67
三. 减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-



项目	土地使用权	财务软件	专利权及商标权	合计
2. 本期增加金额	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置子公司	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	7,555,003.34	162,598.12	12,765.31	7,730,366.77
2. 期初账面价值	7,686,162.44	169,383.57	13,498.99	7,869,045.00

#### 注释 12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修、筹备工程费用	22,479,450.93	1,698,835.57	3,495,945.12	-	20,682,341.38
合计	22,479,450.93	1,698,835.57	3,495,945.12	-	20,682,341.38

#### 注释 13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备工程款	1,910,220.01	1,911,027.50
非盈利机构投资款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	2,910,220.01	2,911,027.50

#### 注释 14. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	26,000,000.00	10,000,000.00
合计	76,000,000.00	60,000,000.00

##### 短期借款的说明：

1、2017年9月1日，本公司与交通银行股份有限公司云南省分行签订了编号为Z1709LN15637497的流动资金借款合同，取得该授信额度下5,000.00万元流动资金贷款，固定年利率为5.655%，借款期限自2017年8月24日至2018年8月24日。根据借款合同第十九条的具体约定，公司于2018年5月18日、2018年5月28日、2018年6月7日分三次偿还了1,800.00万、1,700.00万、1,500.00万的贷款；同时，公司申请了借款使用额度，申请书编号：Z1709LN1563749700002、Z1709LN1563749700003、Z1709LN1563749700004，提用贷款，贷款到期日顺延至2019年2月24日。

2、2017年9月1日，本公司与交通银行股份有限公司云南省分行签订了编号为C170901MG5311579的抵押合同，合同约定最高抵押额为7,000.00万元，并为债务人在2017年8月24日至2019年2月24日期间签订的全部主合同提供抵押担保。

3、2017年7月12日，本公司与富滇银行股份有限公司昆明古镇支行签订了编号为938081706101001的流动资金借款合同，取得该授信额度下1,000.00万元流动资金贷款，年利率为中国人民银行相应档次基准利率计算上浮40%，借款期限自2017年7月12日至2018年7月12日。报告期内，按照借款合同约定，于2018年6月偿还本金200.00万元，贷款余额为：800.00万元，于2018年7月10日偿还了此笔贷款。

4、2017年7月11日，云南省信用再担保有限责任公司与富滇银行股份有限公司昆明古镇支行签订了编号为938081706104001的担保保证合同，为本公司该笔借款提供连带责任保证担保。合同约定担保额为1,000.00万元。保证期间为自担保保证合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。

5、2017年7月7日，本公司与云南省信用再担保有限责任公司签订了编号为YND20170061的委托担保合同。合同约定最高担保额为1,000.00万元，保证期间为自担保合同生效起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。同时，合同约定本公司需为云南省信用再担保有限责任公司提供反担保。

6、2017年7月7日，本公司实际控制人梁应海与云南省信用再担保有限责任公司签订了编号为YND20170061-GQ01的反担保质押合同。为该笔借款向云南省信用再担保有限责任公司提供反担保，质押物为梁应海持有的本公司的股权，股权数量为1,576.11万股。质押担保债权金额为1,000.00万元，质押期限为本公司还清该笔借款为止。

7、2017年12月28日，本公司与富滇银行股份有限公司昆明古镇支行签订了编号为938081712101001的流动资金借款合同，取得该授信额度下2,000.00万元流动资金贷款，年利率为中国人民银行相应档次基准利率计算上浮40%，借款期限自2018年1月4日至2019年1月4日。按照借款合同约定，公司于2018年5月偿还了贷款本金200.00万元，截止报告期末，贷款本金余额为：1,800.00万元。

8、2017年12月28日，本公司实际控制人梁应海及其配偶杨惠芬与富滇银行股份有限公司昆明古镇支行签订了编号为富滇银（个保）古镇201702002的个人担保合同，为本公司该笔借款提供连带责任保证担保。合同约定担保额为2,000.00万元，保证期间为自本合同生效起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。

9、2017年12月28日，云南省信用再担保有限责任公司与富滇银行股份有限公司昆明古镇支行签订了编号为938981712104001的公司担保保证合同，为本公司该笔借款提供连带责任保证担保。合同约定担保额为2,000.00万元，保证期间为自本合同生效起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。

10、2017年12月26日，本公司与云南省信用再担保有限责任公司签订了编号为YND20170113的委托担保合同。合同约定最高担保额为2,000.00万元，保证期间为自担保合同生效起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。同时，合同约定本公司需为云南省信用再担保有限责任公司提供反担保。

11、2017年12月26日，本公司实际控制人梁应海与云南省信用再担保有限责任公司签订了编号为YND20170113-GQ01的反担保质押合同。为该笔借款向云南省信用再担保有限责任公司提供反担保，质押物为梁应海持有的本公司的股权，股权数量为3,152.22万股。质押担保债权金额为2,000.00万元，质押期限为本公司还清该笔借款为止。

12、2017年12月26日，本公司与云南省信用再担保有限责任公司签订了编号为YND20170113-SB01的反担保质押合同。为该笔借款向云南省信用再担保有限责任公司提供反担保，质押物为权属于本公司的商标权。质押担保债权金额为2,000.00万元，质押期限为本公司还清该笔借款为止。

#### 注释 15. 应付票据和应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	10,704,737.75	11,828,316.86
1年以上	260,602.00	269,952.80
合计	10,965,339.75	12,098,269.66

##### 1. 应付票据和应付账款按性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付设备和工程款	5,093,629.75	748,465.70
应付材料款	5,871,710.00	11,349,803.96
合计	10,965,339.75	12,098,269.66

##### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
云南博杰装饰工程有限公司	260,602.00	尚未结算
合计	260,602.00	

#### 注释 16. 预收款项

##### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,851,506.44	3,058,644.15
1年以上	92,356.94	271,142.89
合计	3,943,863.38	3,329,787.04

#### 注释 17. 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,476,174.18	12,600,506.81	13,323,277.38	1,753,403.61
离职后福利-设定提存计划	-	275,080.87	275,080.87	-
合计	2,476,174.18	12,875,587.68	13,598,358.25	1,753,403.61

##### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,476,174.18	12,353,345.30	13,076,115.87	1,753,403.61
职工福利费	-	55,277.80	55,277.80	-
社会保险费	-	191,883.71	191,883.71	-
其中：基本医疗保险费	-	178,010.83	178,010.83	-
补充医疗保险	-	2,637.81	2,637.81	-
工伤保险费	-	11,235.07	11,235.07	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	2,476,174.18	12,600,506.81	13,323,277.38	1,753,403.61

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	267,892.82	267,892.82	-
失业保险费	-	7,188.05	7,188.05	-
合计	-	275,080.87	275,080.87	-

### 注释 18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	179,258.61	65,115.06
企业所得税	184,805.51	289,115.04
个人所得税	14,600.58	18,495.66
城市维护建设税	1,564.51	4,558.05
土地使用税	-	1778.8
教育费附加	725.32	1890.7
地方教育费附加	483.55	1365.05
印花税	14,272.70	3,086.05
合计	395,710.78	385,404.41

### 注释 19. 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,853,201.01	1,030,704.59
往来款	801,253.62	915,102.54
股权转让款	2,200,000.00	2,200,000.00
产业扶持资金	3,945,000.00	3,556,000.00
短期借款应付利息	129,510.51	105,004.16
其他	816,927.81	5,510,839.83

款项性质	期末余额	期初余额
合计	9,745,892.95	13,317,651.12

## 注释 20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	7,897,315.16	-	637,125.84	7,260,189.32	政府补助拨款形成
合计	7,897,315.16	-	637,125.84	7,260,189.32	-

### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
羊街镇肉牛屠宰加工项目(寻甸县农开办)	643,333.49	-	13,333.32	-	630,000.17	与资产相关
寻甸县优质肉牛养殖示范基地(扶贫)	437,678.47	-	2,678.58	-	434,999.89	与资产相关
特色优质肉牛健康养殖技术及产业化开发	199,999.76	-	25,000.02	-	174,999.74	与资产相关
2010 年中央财政现代化农业发展肉牛产业资金	197,499.76	-	13,750.02	-	183,749.74	与资产相关
寻甸养牛场大中型沼气工程建设项目	816,666.74	-	49,999.98	-	766,666.76	与资产相关
“听牧”牌中高档冷鲜肉肉关键技术研发及产业化技术示范项目	186,666.60	-	28,000.02	-	158,666.58	与资产相关
云南羊街牛市大型畜产品综合交易市场改扩建工程项目(发改委)	256,482.28	-	192,361.92	-	64,120.36	与资产相关
热带亚热带优质肉牛(BMY)产业化示范(省科技厅)	253,333.40	-	37,999.98	-	215,333.42	与资产相关
12-356#产业化项目(寻甸县农业局)	304,321.33	-	22,002.00	-	282,319.33	与资产相关
寻甸县 10000 吨/年优质肉牛加工	2,400,000.00	-	150,000.00	-	2,250,000.00	与资产相关
2014 年服务业发展引导资金	560,000.08	-	34,999.98	-	525,000.10	与资产相关
“听牧”牌清真绿色牛肉深加工生产车间建设项目	109,666.58	-	7,000.02	-	102,666.56	与资产相关
2015 年度地方特色产业中小企业发展资金	235,000.00	-	15,000.00	-	220,000.00	与资产相关
优质高档牛扒及牛肉副产物产业化生产技术研发	400,000.00	-	-	-	400,000.00	与资产相关
农产品超市建设项目财政资金	646,666.59	-	40,000.02	-	606,666.57	与资产相关
1000 吨高档特色肉牛精深加工提升改造	80,000.08	-	4,999.98	-	75,000.10	与资产相关
优质高档牛扒及副产物产业化开发	170,000.00	-	-	-	170,000.00	与资产相关
合计	7,897,315.16	-	637,125.84	-	7,260,189.32	与资产相关

递延收益的其他说明：本期计入当期损益金额中，计入其他收益 637,125.84 元。

## 注释 21. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,600,000.00	-	-	-	-	-	75,600,000.00

#### 注释 22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	4,149,234.50	-	-	4,149,234.50
合计	4,149,234.50	-	-	4,149,234.50

#### 注释 23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,835,255.84	-	-	5,835,255.84
合计	5,835,255.84	-	-	5,835,255.84

#### 注释 24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	47,604,762.33	-
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	47,604,762.33	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,680,181.94	-
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取储备基金	-	-
提取企业发展基金	-	-
利润归还投资	-	-
提取职工奖福基金	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转为股本的普通股股利	-	-
优先股股利	-	-
对其他股东的分配	-	-
利润归还投资	-	-
其他利润分配	-	-
加: 盈余公积弥补亏损	-	-
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-
所有者权益其他内部结转	-	-
期末未分配利润	57,284,944.27	-

## 注释 25. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	200,131,066.15	162,517,198.24	113,903,252.70	78,688,433.61
冷鲜冷冻产品	94,491,980.46	75,718,683.99	63,937,023.08	47,618,189.29
餐饮服务	32,107,368.87	14,699,719.86	33,104,799.95	15,741,679.92
活牛	-	-	9,753,277.00	9,103,364.74
动物皮	73,531,716.82	72,098,794.39	5,559,959.72	4,968,567.26
烤吧	-	-	1,548,192.95	1,256,632.40
二、其他业务小计	187,016.95	214,080.84	3,175,519.74	2,491,458.51
牛粪、饲料、代宰及其他收入	187,016.95	214,080.84	3,175,519.74	2,491,458.51
合计	200,318,083.10	162,731,279.08	117,078,772.44	81,179,892.12

## 注释 26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,309.48	39,485.55
教育费附加	4,477.45	16,922.38
地方教育费附加	2,977.80	11,262.10
土地使用税	219,769.38	219,769.38
车船使用税	-	6,150.00
印花税	59,102.85	34,683.85
合计	296,636.96	328,273.26

## 注释 27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	5,416,464.10	4,989,552.94
运输费	1,952,071.69	605,962.46
汽车费	144,207.13	29,822.53
差旅费	106,080.10	56,462.00
折旧费	230,995.58	111,122.27
办公、检验、包装费	1,372,878.02	1,503,957.13
业务宣传、广告费	124,780.61	126,154.70
商场等促销费用	473,746.49	565,013.00
业务招待费	584,295.22	564,045.94
长期待摊费用	3,450,791.03	3,102,747.86
房租	3,964,861.26	4,238,943.89

项目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品摊销	429,249.72	849,044.91
其他	326,072.28	16,497.45
合计	18,576,493.23	16,759,327.08

### 注释 28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、保险、福利	3,860,371.08	4,836,779.80
中介费用	569,826.14	618,883.50
折旧	1,041,069.57	1,050,932.71
业务招待费	241,980.42	166,356.98
无形资产摊销	153,329.88	109,395.42
汽车费用	75,668.42	188,670.94
办公费	235,610.29	528,891.96
低值易耗品摊销	89,875.25	200,014.47
开办费	5,200.00	1,028,745.68
房租	601,414.58	504,034.71
其他	214,592.04	26,701.33
合计	7,088,937.67	9,259,407.50

### 注释 29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,306,020.93	1,898,535.96
减：利息收入	17,769.73	5,703.17
汇兑损益	-	-
银行手续费	123,720.02	116,758.81
其他	-	-
合计	2,411,971.22	2,009,591.60

### 注释 30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	162,154.56	369,445.21
合计	162,154.56	369,445.21

### 注释 31. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	994,625.84	1,157,275.84
合计	994,625.84	1,157,275.84



## 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
寻甸县依靠科技推动农业产业化结构调整示范	-	11,250.00	与资产相关
寻甸县无公害肉牛生态养殖产业链建设集成技术(市科技局)	-	31,250.00	与资产相关
羊街镇肉牛屠宰加工项目(寻甸县农开办)	13,333.32	13,333.32	与资产相关
寻甸县优质肉牛养殖示范基地(扶贫)	2,678.58	2,678.58	与资产相关
特色优质肉牛健康养殖技术及产业化开发	25,000.02	25,000.02	与资产相关
2010 年中央财政现代化农业发展肉牛产业资金	13,750.02	13,750.02	与资产相关
寻甸养牛场大中型沼气工程建设项目	49,999.98	49,999.98	与资产相关
“听牧”牌中高档冷鲜牛肉关键技术研发及产业化技术示范项目	28,000.02	28,000.02	与资产相关
云南羊街牛市大型畜产品综合交易市场改扩建工程项目(发改委)	192,361.92	192,361.92	与资产相关
热带亚热带优质肉牛(BMY)产业化示范(省科技厅)	37,999.98	37,999.98	与资产相关
12-356#产业化项目(寻甸县农业局)	22,002.00	22,002.00	与资产相关
寻甸县 10000 吨/年优质肉牛加工	150,000.00	150,000.00	与资产相关
2014 年服务业发展引导资金	34,999.98	34,999.98	与资产相关
“听牧”牌清真绿色牛肉深加工生产车间建设项目	7,000.02	7,000.02	与资产相关
2015 年度地方特色产业中小企业发展资金	15,000.00	15,000.00	与资产相关
农产品超市建设项目财政资金	40,000.02	40,000.02	与资产相关
1000 吨高档特色肉牛精深加工提升改造	4,999.98	4,999.98	与资产相关
昆明市优质特色肉牛工程技术研究中心	-	200,000.00	与收益相关
中央基础母牛扩群补助	-	7,650.00	与收益相关
专家工作站资金补助	-	200,000.00	与收益相关
工业稳增长扩销促产补贴	-	70,000.00	与收益相关
餐饮鼓励金	57,500.00	-	与收益相关
昆明市科学技术局 2017 年研发经费后补助	200,000.00	-	与收益相关
寻甸财政局国库(农业产业精准扶贫资金)	100,000.00	-	与收益相关
合计	994,625.84	1,157,275.84	

## 注释 32. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	16,957.89	-
合计	16,957.89	-

## 注释 33. 政府补助

## 1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	-	-	-
计入营业外收入的政府补助	-	-	-
计入其他收益的政府补助	994,625.84	1,157,275.84	-
合计	994,625.84	1,157,275.84	-

## 注释 34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-
盘盈利得	-	200.00	-
违约赔偿收入	-	-	-
其他	-	319,906.11	-
合计	-	320,106.11	-

## 注释 35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	-	-
其他	18.38	1,203.25	18.38
合计	18.38	1,203.25	18.38

## 注释 36. 所得税费用

### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	451,882.87	576,415.90
合计	451,882.87	576,415.90

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,062,175.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,515,543.93
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-2,063,661.06
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	451,882.87

### 注释 37. 现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
违约金收入	-	-
利息收入	17,769.73	5,703.17
除税费返还外的其他政府补助收入	357,500.00	477,650.00
往来款	62,878,467.86	67,862,853.05
合计	63,253,737.59	68,346,206.22

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	123,710.02	116,758.81
期间费用	16,388,595.72	26,018,734.58
往来款	66,116,227.09	29,196,063.02
合计	82,628,532.83	55,331,556.41

#### 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	-	700,000.00
合计	-	700,000.00

### 注释 38. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	9,610,292.86	8,072,598.47
加：资产减值准备	162,154.56	369,445.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,104,185.26	1,729,698.29
无形资产摊销	156,992.76	112,694.22
长期待摊费用摊销	3,495,945.12	3,481,076.86
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)	-16,957.89	-
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-	-
财务费用 (收益以“-”号填列)	2,306,020.93	1,898,535.96
投资损失 (收益以“-”号填列)	-	-287,918.16
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)	367,244.08	-2,325,181.52

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,419,031.40	-24,395,715.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,936,068.94	19,679,895.20
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,830,777.34	8,335,128.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	19,977,278.44	23,518,507.67
减：现金的期初余额	23,123,409.12	27,308,748.19
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,146,130.68	-3,790,240.52

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,977,278.44	23,518,507.67
其中：库存现金	2,241,846.08	2,268,892.58
可随时用于支付的银行存款	17,735,432.36	21,249,615.09
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	19,977,278.44	23,518,507.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司 畜禽交易分公司	云南省昆明市	云南省昆明市	畜禽交易管理服务	-	-	新设成立
昆明听牧牛庄餐饮有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	餐饮服务	100.00	-	出资设立
昆明听牧肉牛销售有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	冷鲜肉销售	100.00	-	出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
云南听牧餐饮投资管理有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	餐饮投资管理	100.00	-	出资设立
昆明听风餐饮有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	餐饮服务	-	100.00	出资设立
昆明听雨餐饮有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	餐饮服务	-	100.00	出资设立
昆明听潮餐饮有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	餐饮服务	-	100.00	出资设立
昆明听涛餐饮有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	餐饮服务	-	100.00	出资设立
楚雄听云餐饮有限公司	云南省楚雄市	云南省楚雄市	餐饮服务	100.00	-	出资设立
云南金草地牧业科技开发有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	畜牧业养殖技术的研发应用、技术服务等	52.00	-	出资设立
大理听海餐饮有限公司	云南省大理市	云南省大理市	餐饮服务	-	100.00	出资设立
玉溪听溪餐饮有限公司	云南省玉溪市	云南省玉溪市	餐饮服务	-	100.00	出资设立
昆明云澳牧业有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	饲料销售等	-	52.00	收购

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

实际控制人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
梁应海	62.54	72.28

#### 本公司的实际控制人情况的说明：

本公司最终控制方为梁应海，由于梁应海与股东杨惠芬为夫妻关系，对本公司表决属于一致行动人，故梁应海对本公司表决权比例为 72.28%。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 与本企业的其他关联方

名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	注册时间	与本企业关系
云南海潮集团海潮茶果有限责任公司	云南省昆明市寻甸回族彝族自治县仁德街道办文苑路 18 号	酒、饮料和精制茶制造业	500	1995/06/22	受同一方控制

#### 3. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南海潮集团海潮茶果有限责任公司	茶叶	15,904.70	109,599.20
合计		15,904.70	109,599.20

#### 4. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保内容	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁应海	公司向富滇银行股份有限公司昆明古镇支行申请 1,000 万元贷款，控股股东梁应海质押其持有的公司股份 1,576.11 万股为公司贷款提供反担保	10,000,000.00	2017-07-12	2018-07-12	否
梁应海、杨惠芬	公司向富滇银行股份有限公司昆明古镇支行申请 2,000 万元贷款，控股股东梁应海质押其持有的公司股份 3,152.22 万股为公司贷款提供反担保；实际控制人梁应海、杨惠芬为公司贷款提供连带担保责任。	20,000,000.00	2018-01-04	2019-01-04	否
合计		30,000,000.00			

#### 5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	494,071.19	888,889.98

#### 6. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	云南海潮集团海潮茶果有限责任公司	2,443.04	-

### 九、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

##### 1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 本公司 2018 年度正在履行的租赁合同金额为 4,566,275.84 元。

(2) 按已签订的租赁合同未来各年需要支付的租金

经营租赁的期间	金额
2018 年 7-12 月	5,974,405.54
资产负债表日后第 1 年	10,540,681.38
资产负债表日后第 2 年	10,540,681.38
以后年度	10,540,681.38
合计	37,596,449.68

除存在上述承诺事项外，截止 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

#### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

#### 1. 偿还短期借款

项目	金额	起始日	到期日
保证借款	10,000,000.00	2017-07-12	2018-07-12
合计	10,000,000.00		

偿还短期借款的说明：根据借款合同约定，公司按时偿还了此笔银行贷款，续贷的手续还在办理之中，未办理股权股权解押手续。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据和应收账款

#### 1. 应收票据和应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,814,341.21	69.51	305,688.17	2.21	13,508,653.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款-关联方组合	6,059,448.92	30.49	-	-	6,059,448.92
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	19,873,790.13	100.00	305,688.17	1.54	19,568,101.96

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,986,791.27	70.78	203,272.22	2.04	9,783,519.05

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款-关联方组合	4,123,216.07	29.22	-	-	4,123,216.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	14,110,007.34	100.00	203,272.22	1.44	13,906,735.12

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,576,150.50	271,523.01	2
1-2年	134,729.82	13,472.98	10
2-3年	103,460.89	20,692.18	20
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	13,814,341.21	305,688.17	2.21

## 2. 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 102,415.95 元。

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广州天祥皮革制品有限公司	2,156,864.50	10.85	43,137.29
昆明家乐福超市有限公司	1,992,883.55	10.03	39,857.67
周口市森源皮业有限公司	1,984,800.00	9.99	39,696.00
云南听牧餐饮投资管理有限公司	1,098,898.00	5.53	-
李志勋	905,295.11	4.56	18,105.90
合计	8,138,741.16	40.96	140,796.86

## 注释2. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,283,074.65	6.38	361,541.46	28.18	921,533.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款-关联方组合	18,824,665.03	93.62	-	-	18,824,665.03
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	20,107,739.68	100.00	361,541.46	1.80	19,746,198.22

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款-账龄组合	987,156.94	4.95	352,712.91	35.73	634,444.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款-关联方组合	18,946,270.82	95.05	-	-	18,946,270.82
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	19,933,427.76	100.00	352,712.91	1.77	19,580,714.85

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	480,115.50	9,602.31	2
1—2 年	167,800.00	16,780.00	10
2—3 年	-	-	20
3—4 年	400,000.00	200,000.00	50
4—5 年	200,000.00	100,000.00	50
5 年以上	35,159.15	35,159.15	100
合计	1,283,074.65	361,541.46	28.18

2. 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 8,828.55 元。

### 3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	850,352.78	711,935.00
备用金	248,084.33	245,584.33
关联方往来	18,824,665.03	18,946,270.82
其他	184,637.54	29,637.61
合计	20,107,739.68	19,933,427.76

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
云南听牧肉牛销售有限公司	其他	13,718,700.95	1 年内	68.23	
云南听牧餐饮投资管理有限公司	其他	2,766,520.66	1 年内	13.76	
昆明听牧牛庄餐饮有限公司	其他	835,826.95	1 年内	4.15	
昆明听雨餐饮有限公司	其他	439,851.46	1 年内	2.19	
楚雄听云餐饮有限公司	其他	375,074.44	1 年内	1.86	
合计		18,135,974.46		90.19	

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,200,000.00	-	29,200,000.00	29,200,000.00	-	29,200,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	29,200,000.00	-	29,200,000.00	29,200,000.00	-	29,200,000.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆明听牧牛庄餐饮有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
云南听牧餐饮投资管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
昆明听牧肉牛销售有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
楚雄听云餐饮有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
云南金草地牧业科技开发有限公司	5,200,000.00	5,200,000.00	-	-	5,200,000.00	-	-
合计	29,200,000.00	29,200,000.00	-	-	29,200,000.00	-	-

## 注释4. 营业收入及营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	182,151,479.82	158,332,470.94	91,477,079.92	74,335,125.15
冷鲜、冷冻产品	108,619,763.00	86,233,676.55	76,163,843.20	60,263,193.15
活牛	-	-	9,753,277.00	9,103,364.74
动物皮	73,531,716.82	72,098,794.39	5,559,959.72	4,968,567.26
二、其他业务小计	187,016.95	214,080.84	55,779.00	-
牛粪、饲料、代宰及其他收入	187,016.95	214,080.84	55,779.00	-
合计	182,338,496.77	158,546,551.78	91,532,858.92	74,335,125.15

## 十三、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	16,957.89	-
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）	994,625.84	-
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	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18.38	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-

项目	金额	说明
减：所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	1,011,565.35	-

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益 基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.01	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.28	0.11

云南海潮集团听牧肉牛产业股份有限公司

（公章）

二〇一八年八月二十三日