



华牧科技

NEEQ : 870734

宜昌天佑华牧科技股份有限公司

Yichang Tianyou Huamu Technology Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

1. 全资子公司沙洋天佑生态农业有限公司的蛋鸡养殖基地正式运营。



2. 为布局华南地区蛋鸡养殖及相关产业，进一步提升公司综合竞争力，投资成立控股子公司南宁市华牧农业科技有限公司，截至报告期，该公司正在进行基础设施建设。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
华牧科技、公司、本公司、股份公司	指	宜昌天佑华牧科技股份有限公司
母公司、控股股东	指	武汉华牧科技集团股份有限公司
股东大会	指	宜昌天佑华牧科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宜昌天佑华牧科技股份有限公司董事会
监事会	指	宜昌天佑华牧科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司章程	指	《宜昌天佑华牧科技股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、五矿证券	指	五矿证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
预混合饲料/预混料	指	一种或多种的添加剂原料(或单体)与载体或稀释剂搅拌均匀的混合物, 又称添加剂预混料或预混料, 目的是有利于微量的原料均匀分散于大量的配合饲料中, 预混合饲料不能直接饲喂动物
复合预混合饲料	指	按配方和实际要求将各种不同种类的饲料添加剂与载体或稀释剂混合制成的匀质混合物。
全价饲料	指	营养成分完全、能直接用于饲喂饲养对象、能够全面满足饲喂动物各种应营养需要的配合饲料
浓配饲料	指	浓缩饲料和配合饲料的简称。浓缩饲料是指按照动物饲养标准, 将各种蛋白质原料(如鱼粉、豆粕)与一定比例的复合预混合饲料混合而成的饲料, 便于小规模养殖户使用。配合饲料, 是根据饲养标准将各种饲料原料和饲料添加剂, 按一定比例混合均匀制备而成, 具有营养全面、使用方便(可直接饲喂动物)的特点, 有利于促进饲养业的集约化生产。复合预混合饲料是浓配饲料的基础。
渔乐丰	指	武汉渔乐丰企业管理咨询中心(有限合伙)
艾乐丰	指	武汉艾乐丰企业管理咨询中心(有限合伙)
鑫华骏	指	武汉鑫华骏管理咨询中心(有限合伙)
沙洋天佑, 全资子公司	指	沙洋天佑生态农业有限公司
南宁华牧	指	南宁市华牧农业科技有限公司

第一节 声明与提示

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

公司负责人李祖新、主管会计工作负责人尹娟及会计机构负责人（会计主管人员）尹娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
动物疫情风险	疫情（如禽流感）作为不可预测的突发事件，是影响养殖业的重大风险。疫情的发生和传播会给养殖业带来一定影响，还可能对居民消费心理带来负面影响，从而减少肉蛋奶的消费，进而影响到饲料的市场需求。
食品安全所致的品牌信任危机和行业信任危机	食品安全一直是国家有关部门以及媒体关注的一项民生工程，一些食品安全事件（如苏丹红事件）曾一度给蛋品行业以及相关产业造成行业信任危机。
产品销售的季节性风险	饲料产品的销售会随着养殖周期及季节的变化而呈现较为明显的季节性波动。猪料、禽料主要表现为三、四季度的销售收入较高，主要原因是每年春节前牲猪与家禽会大量出栏，在出栏前会进行育肥，猪禽饲料需求大幅度增加，形成饲料销售旺季；春节后两个月，猪和禽的养殖存栏量大幅下降，对饲料的需求下降，形成饲料销售的淡季；水产料季节性波动的原因主要是鱼为变温动物，在寒冷季节进食较少或不进食，每年11月到次年的4月为水产料销售的淡季，5-10月进入水产料销售的旺季。
原材料价格波动风险	我国饲料品种结构以配合饲料为主，预混料和浓缩料为辅。生产配合饲料中所需要的蛋白原料（如豆粕）比较缺乏，受国际影响较大；预混料所使用的添加剂，每年都有几种价格波动较大（炒作），加之环保压力和去产能的影响因素，增加了饲料企业的生产经营压力。
市场竞争加剧，无序竞争较为严重	近年来，我国饲料行业发展速度较快，市场规模不断扩大，饲

	料产量居世界前列，但行业集中度不高。在大北农、新希望等大型企业规模不断壮大的同时，众多小企业也不断涌现，整个饲料行业产品同质化程度较高、品牌竞争力差距正在逐渐缩小，市场竞争激烈。我国养殖业大部分地处广大的农村或城乡结合部，分布不集中，造成饲料企业的布局也较为分散。饲料企业数量多、单位规模小、技术和生产设备落后、管理松散、产品和服务质量参差不齐、低价竞争等导致行业利润低，甚至出现结构性、季节性的亏损。
净利润对增值税减免存在依赖的风险	公司符合财税字[2001]121 号、国税函[2004]884 号、国税函[2010]75 号文件的相关规定，生产销售饲料产品减免增值税。公司净利润对于增值税减免政策存在依赖，若国家调整相关税收优惠政策，将会对公司的税负、盈利带来一定影响。
技术突破难的风险	饲料技术主要表现在饲料配方的设计、工艺流程的优化、新型原材料的应用上。饲料配方的设计，需要通过长期持续地对动物营养需求进行研究，不断优化各种饲料添加剂、载体及其他营养物质的比例，使得产品既能满足动物不同生长阶段的营养需求，又能够降低生产成本，提升养殖户的养殖效益。因此，产品的高科技水平、稳定性及持续性对饲料配方的技术要求设置了较高的门槛，技术的突破需要一定的人才储备、技术储备、研发实力、实践积累。
自然人客户占比较高的风险	报告期内，公司客户中自然人占比较高，主要与公司所处行业特点有关。由于自然人在经营决策上较法人更为随意，且个人经营者在经营拓展能力、经营期限、风险承受能力等方面受到自身条件的制约，导致其作为公司交易对象存在不稳定性，包括自身存在的不稳定以及交易金额的不稳定，从而可能对公司日常生产经营活动的稳定性产生不利影响。
对外担保的风险	1. 2018 年 2 月 6 日，公司与浙江网盛融资担保有限公司（以下简称“浙江网盛”）、宁波网盛大宗商品交易有限公司（以下简称“宁波网盛”）签订了《三方合作协议》约定：浙江网盛、宁波网盛及合作银行等共同组建并运作供应链金融融资项目（以下简称“该项目”），在该项目下，公司在宁波网盛旗下网盛大宗交易平台进行交易的客户或指定的借款人能够获得该项目合作银行的在线贷款，并由宁波网盛将贷款定向划转给公司，用于支付客户所欠公司的货款；浙江网盛为借款人提供担保，公司向浙江网盛提供反担保。同日，公司与浙江网盛签订了《保证金质押反担保合同》；公司、李祖新、陆梦与浙江网盛签订了《最高额保证反担保合同》；公司提供的最高反担保本金限额为 2,000.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司客户从该平台取得借款余额 179,840.00 元。虽然被担保企业经营状况良好，若未来被担保方借款到期后无法按期偿还，公司可能被要求承担担保责任，从而将会对公司产生一定的不利影响。 2. 为充分发挥金融精准扶贫小额信贷作用，切实解决建档立卡贫困户贷款难问题，根据《关于进一步做好 2018 年扶贫小额信贷工作的通知》（鄂政扶发【2018】10 号）及《沙洋县金融支持

	精准扶贫精准脱贫行动方案》（沙证办发【2015】42号）相关文件精神，沙洋优乐丰蛋鸡养殖专业合作社（以下简称“合作社”）通过向沙洋县扶贫小额信贷风险补偿基金管理中心、湖北沙洋农村商业银行股份有限公司（以下简称“银行”）提出申请，对接扶贫贷款500万元，借款期限12个月，公司全资子公司沙洋天佑生态农业有限公司为此笔贷款提供担保。具体方式为：银行向50名符合条件的贫困户分别提供10万元贷款，到账后，直接将此笔款项划拨到贫困户所在的合作社，此笔贷款仅用于合作社购买沙洋天佑生产的饲料产品及支付养殖服务费。2018年11月23日，沙洋天佑与银行签订《抵押合同》，以沙洋天佑的厂房为银行的此次贷款提供担保。截至2018年12月31日，银行实际向47名贫困户放款，贷款总额470万元。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宜昌天佑华牧科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yichang Tianyou Huamu Technology Co.,Ltd
证券简称	华牧科技
证券代码	870734
法定代表人	李祖新
办公地址	枝江市马家店江口工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	汤贤芹
职务	董事会秘书
电话	0717-4515956
传真	0717-4354566
电子邮箱	tangxq2014@163.com
公司网址	www.yichangtianyou.com
联系地址及邮政编码	湖北省枝江市江口工业园宜昌天佑华牧科技股份有限公司 443200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

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	2010年11月17日
挂牌时间	2017年1月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-农副食品加工业-饲料加工-饲料加工（C1320）
主要产品与服务项目	饲料产品的研发、生产和销售；养殖服务、鸡蛋销售及生物肥的生产及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	武汉华牧科技集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	李祖新、武汉华牧科技集团股份有限公司

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	91420583562749267J	否

注册地址	枝江市马家店江口工业园	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心办公楼 47 层 01 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郭任刚、许雄伟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	128,234,509.76	51,616,973.63	148.43%
毛利率%	13.58%	28.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,151,537.85	43,966.97	7,067.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-120,068.66	-1,072,422.63	88.80%
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）	13.50%	0.20%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.51%	-4.93%	-
基本每股收益	0.1576	0.0022	7,067.97%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	107,917,231.51	63,386,330.03	70.25%
负债总计	82,641,906.02	41,612,803.55	98.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,925,064.33	21,773,526.48	14.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.09	14.68%
资产负债率%（母公司）	68.91%	58.46%	-
资产负债率%（合并）	76.58%	65.65%	-
流动比率	0.36	0.60	-
利息保障倍数	2.67	1.48	-

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	25,281,625.08	7,096,864.86	256.24%
应收账款周转率	12.08	5.64	-
存货周转率	14.40	4.90	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	70.25%	41.88%	-
营业收入增长率%	148.43%	-3.51%	-
净利润增长率%	7,023.07%	-89.72%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,706.60
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	3,395,511.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,995.03
非经常性损益合计	3,368,810.24
所得税影响数	97,203.73
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,271,606.51

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事禽用、畜用、水产用复合预混合饲料和畜禽类浓配饲料产品的研发、生产和销售；蛋鸡养殖及相关技术服务、蛋品销售、有机肥生产及销售等相关业务。

公司致力于保健型功能性饲料的研发和生产，通过与科研院所、添加剂生产企业、同行业的交流与沟通，紧跟当代最新技术；公司顺应环保节能的大趋势，使用新型生物制剂和有机微量元素，尽可能减少直至达到零抗生素的使用；公司通过提高饲料的利用率，减轻动物粪便排放对环境造成的各类污染，保障食品安全和饲料质量的稳定。

饲料配方是生产技术的核心，公司拥有相关国家发明专利——《一种蛋鸡饲料》。通过不断的经营积累及客户反馈，公司已掌握了禽畜类（猪、鸡、鸭）及水产类（鱼类、虾类等）等饲料的配方核心技术。公司采用布勒集团整套先进的预混料生产线，全套选用不锈钢材质的高端设备，小料进仓等设备，为节约人工、提高自动化程度提供了有力保证，并有效降低矿物添加环节因人为因素带来的不利影响，提供更为准确的配料精度。

在采购方面，公司根据整体规划、客户订单及行情变化组织实施具体采购计划，按计划向供应商发出订货需求，采购订单合同时间跨度较短，便于随行就市及时修正，采购部门根据原材料的不同保有一定的安全库存，以便公司生产顺利进行。

销售方面，饲料行业面临的是广大的养殖户，客户较分散，且规模较小，因此销售方式以经销为主，直供养殖场等为辅。公司以过硬的产品质量、快速响应客户需求的能力、优质的售后服务，受到客户的高度认可，通过向客户提供质量优良、工艺精准的产品获得收入。

为增强公司的综合竞争力，公司业务开始向下游家禽养殖及相关产业延伸，公司投资成立了全资子公司沙洋天佑生态农业有限公司和控股子公司南宁市华牧农业科技有限公司，沙洋天佑和南宁华牧（基建中，尚未开展业务）主要从事蛋鸡饲料生产、蛋鸡养殖及相关技术服务、蛋品销售、有机肥生产及销售等相关业务。目前，沙洋天佑已全面开展蛋鸡养殖产业配套业务。养殖户自行成立养殖合作社，公司主要通过为合作社提供技术服务、销售饲料、收购销售鸡蛋、淘汰鸡销售及生产销售生物肥等方式获取利润。

沙洋天佑蛋鸡养殖基地实行生态化养殖，智能化控制，产业化经营，严格按照环评要求进行规划建设，生产过程做到无污染、零排放；鸡粪不落地，作为原料生产有机肥。各子公司的成立有利于保障饲料销售的稳定性，起到了延伸公司产业链的作用。

报告期内，公司的商业模式已发生了重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
客户类型是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☒ 是 ☐ 否

商业模式是否发生变化	√是 □否
------------	-------

具体变化情况说明:

报告期内，公司的主要产品及服务较上年度发生了变化，公司上年度以研发、生产及销售饲料产品来获取利润，公司在报告期内，随着子公司沙洋天佑生态农业有限公司投产运营，公司业务增加了养殖服务、鸡蛋销售及生物肥的生产及销售来获取利润，收入来源随之较上年度发生了变化。

随着沙洋天佑养殖产业的顺利运营，公司在客户类型上较上年增加了养殖合作社、蛋品收购商等。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

为更好应对外部宏观经济环境，提高公司的盈利能力，公司扩展了主营业务，在原来的基础上增加了生产销售有机肥、养殖服务，鸡蛋销售等。

报告期内，业务方面，公司实现销售收入 12,823.45 万元，较上年同期上升了 148.43%；总资产 10,791.72 万元，较年初增长了 70.25%；净资产 2,527.53 万元，较年初增加了 16.08%；毛利率为 13.58%，较上年减少了 15.13%；实现净利润 313.18 万元，较上年上升了 7,023.07 %；公司营业收入、营业成本较上年度分别增加了 148.43%、201.16%。由于 2018 年公司销售政策有所调整，对部分区域以市场低价销售，而相应的运费及促销费用则由客户自己承担，导致销售毛利下降。在报告年度内原材料大幅波动的情况下，公司为保证客户的利益及其稳定性，销售价格保持不变，从而导致公司营业成本有所增加，毛利率有所降低；另外公司的产品结构发生了变化，即低毛利的全价料销售数量占总销售数量的 70.22%，上述综合因素导致公司的平均毛利率降低。公司 2018 年净利润较 2017 年上升了 7,023.07 %，主要原因是：2018 年子公司 65 万羽的蛋鸡养殖场投产，给公司增加净利润 396.80 万元。

(二) 行业情况

饲料行业是连接种植业和养殖业的关键环节，是国民经济的支柱产业之一，同时也是国家大力支持发展的行业。国家在行业规划、税收政策等方面出台了一系列扶持政策，积极支持行业的发展。《全国农业和农村经济发展第十三个五年规划（2016-2020 年）》指出：“提高畜牧业集约化、机械化、自动化水平，推动适宜地区发展标准化规模养殖，加快建设现代畜牧业。”《饲料工业“十三五”发展规划》指出：以邓小平理论、“三个代表”重要思想和科学发展观为指导，深入贯彻党的十八大和十八届三中、四中、五中全会精神，牢固树立创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念，把握全面建成小康社会和大力推进农业现代化的重大机遇，主动适应养殖业发展新趋势新要求，以提高发展质量、效益和竞争力为中心，着力提升现代饲料生产体系和经营体系，提高饲料原料和饲料安全保障能力，推进技术、产品和经营模式创新，推动全产业链融合发展，力争“十三五”末基本建成饲料工业强国，为养殖业现代化提供有力支撑。

饲料行业处于畜牧养殖业的上游，行业的供求状况和养殖业产品供求联动性很高。受我国城乡人民生活水平不断提高影响，人们对于肉、蛋、奶及水产品的需求不断增加，这促进了养殖业的发展，进而为饲料行业的发展创造了良好的外部环境。此外，我国养殖行业正处在由散养方式向规模化养殖方式转变过程中。散养方式养殖存在使用自制饲料情形，而规模化养殖主要使用工业饲料且更加注重科学养殖，散养方式向规模化养殖方式的转变会提高工业饲料普及率。相对于我国目前的饲料市场需求，市场容量和增长空间较大。

结合当前饲料行业的发展趋势，公司不断调整自身的经营方针及战略方向，向下游家禽养殖及相关

产业延伸。

报告期内，公司主营产品从禽用、畜用、水产用复合预混合饲料和畜禽类浓配饲料产品扩展到蛋鸡养殖及相关技术服务、蛋品销售、有机肥生产及销售等相关业务。主要市场集中在华中、华南及西南地区的蛋鸡、牲畜、水产养殖企业及养殖户。当前，公司的预混料和浓配料产品拥有较好的知名度和技术研发支撑，生态化养殖也初现成效，未来销售扩张规模可期。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	8,361,461.98	7.75%	1,697,804.18	2.68%	392.49%
应收票据与应收账款	9,011,420.96	8.35%	9,576,512.19	15.11%	-5.90%
存货	7,840,436.21	7.27%	7,549,555.92	11.91%	3.85%
投资性房地产					
长期股权投资			0	0%	
固定资产	63,297,776.91	58.65%	20,242,543.79	31.94%	212.70%
在建工程	6,831,540.96	6.33%	8,491,442.00	13.40%	-19.55%
短期借款	22,500,000.00	20.85%	12,515,000.00	19.74%	79.78%
长期借款			0	0%	
应付票据及应付账款	34,288,216.73	31.77%	7,665,079.29	12.09%	347.33%
其他应付款	7,976,187.85	7.39%	12,006,843.70	18.94%	-33.57%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期末货币资金较上期末增加 6,663,657.80 元，增长了 392.49%，主要是子公司收到沙洋县粪污资源化整线推进 300 万元补贴款和年底销售回笼款较多所致。

2、固定资产：本期末固定资产较上期末增加 43,055,233.12 元，增长了 212.70%，一方面是由于子公司沙洋天佑新建 65 万羽蛋鸡养殖场大部分项目完工并办理竣工决算转入固定资产；另一方面由于公司本期购买了玉米仓设备，从而导致本期末固定资产大幅增加。

3、短期借款：本期末短期借款较上期末增加 9,985,000.00 元，增长了 79.78%，主要是本期公司新增借款较多所致，具体包括：枝江农村商业银行增加 450 万元的存货质押贷款；工商银行枝江支行增加 200 万元的纳税信用贷及湖北省农业担保公司担保贷款 200 万元。

4、应付票据及应付账款：本期末应付账款较上期末增加 26,623,137.44 元，增长了 347.33%，主要原因：（1）子公司沙洋天佑 65 万羽蛋鸡养殖场建成，办理工程竣工结算新增应付未付的工程款约 2,000 万元；（2）随着子公司沙洋天佑的投产运营，较上年末新增应付合作社的鸡蛋采购款约 300 万元；（3）本期公司主推猪料全价料，相应对原材料玉米、豆粕需求量增多，截至报告期末公司有 300 多万元应付玉米款未到账未付款等原因综合所致。

5、其他应付款：本期末其他应付账款较上期末减少了 4,030,655.85 元，降低了 33.57%，主要是由于本期子公司沙洋天佑偿还 480 万元扶贫贷款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	128,234,509.76	-	51,616,973.63	-	148.43%
营业成本	110,813,859.65	86.42%	36,795,614.34	71.29%	201.16%
毛利率%	13.58%	-	28.71%	-	-
管理费用	4,621,916.04	3.60%	4,165,999.17	8.07%	10.94%
研发费用	4,228,581.07	3.30%	2,114,653.34	4.10%	99.97%
销售费用	5,204,023.20	4.06%	6,697,403.54	12.98%	-22.30%
财务费用	2,542,917.20	1.98%	1,542,963.87	2.99%	64.81%
资产减值损失	877,432.58	0.68%	624,844.49	1.21%	40.42%
其他收益	2,969,411.87	2.32%	211,900.00	0.41%	1,301.33%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	2,656,755.80	2.07%	-348,027.16	-0.67%	863.38%
营业外收入	434,111.42	0.34%	1,084,487.76	2.10%	-59.97%
营业外支出	34,713.05	0.03%	0	0%	100%
净利润	3,131,799.01	2.44%	43,966.97	0.09%	7,023.07%

项目重大变动原因：

1、营业收入、营业成本：本期营业收入较上期增加了 76,617,536.13 元，增长了 148.43%，本期营业成本较上期增加了 74,018,245.31 元，增长了 201.16%，主要是由于（1）子公司沙洋天佑 65 万羽蛋鸡养殖场在本期投产，带动公司蛋品、饲料销售业务，为公司增加销售收入 6,115.95 万元，相应的增加销售成本 5,823.26 万元；（2）本年公司改变销售政策，全面推广全价料销售，本年全价料（仅包括子公司蛋鸡养殖场以外的市场）较上期为公司增加销售收入 2,344.86 万元、相应的销售成本增加 2,307.52 万元；（3）受环保压力的影响，本期公司预混料销售收入下滑。上述因素的共同作用导致本期收入、成本较上期大幅增加。

2、研发费用：本期研发费用较上期增加了 2,113,927.73 元，增长了 99.97%，主要是由于（1）沙洋蛋鸡养殖场建成，为公司研发提供了实验场地，同时针对养殖过程中发现的问题，及时研究解决问题；（2）公司 2018 年以研发饲料为主，投入 260 多万元来提高蛋品质量，打造“华牧臻品”；（3）2018 年公司为了提高动体外预消化，减少抗营养因子的危害，提高饲料消化吸收利用率，公司投入近 70 万元进行发酵饲料研发。上述多种因素的影响导致本期研发支出较多。

3、财务费用：本期财务费用较上期增加了 999,953.33 元，增长了 64.81%，主要是由于（1）本期公司新增贷款 850 万元导致利息增加约 27.29 万元，沙洋天佑扶贫贷款利息 26.28 万元；（2）公司新增保理业务，增加利息支出 16.92 万元；（3）湖北省农业信贷担保有限公司提供担保，担保费 3 万元；（4）存货质押贷款手续费及设备融资租赁财务费用 26.50 万元。因此，本期财务费用较上期增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	128,221,018.38	51,616,973.63	148.41%
其他业务收入	13,491.38	0	
主营业务成本	110,803,906.65	36,795,614.34	201.13%
其他业务成本	9,953	0	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
禽料预混料	23,956,129.25	18.68%	35,169,695.25	68.14%
猪料预混料	9,227,285.82	7.20%	9,890,545.5	19.16%
猪料全价料	18,830,753.85	14.68%	4,807,394.28	9.31%
禽料全价料	34,926,377.31	27.24%	978,533.18	1.90%
鱼料	1,402,616.20	1.09%	705,237.92	1.37%
反刍料	40,790.00	0.03%	65,567.5	0.13%
鸡蛋	37,459,885.18	29.21%		
技术服务	1,580,999.77	1.23%		
有机肥	796,181.00	0.62%		
合计	128,221,018.38	99.99%	51,616,973.63	100%

按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华中	88,217,145.98	68.80%	28,458,090.80	55.13%
西南	8,037,105.50	6.27%	11,411,443.16	22.11%
华南	30,762,971.90	23.99%	9,118,696.58	17.67%
华东	1,046,524.50	0.82%	1,565,440.27	3.03%
西北	157,270.50	0.12%	1,063,302.82	2.06%
华北			0	0%

收入构成变动的原因：

- 1、公司本期产品收入构成较上期变动较大，主要原因是：（1）子公司沙洋天佑 65 万羽蛋鸡养殖场在本期投产，公司本期新增鸡蛋、技术服务和有机肥业务；（2）本年公司改变销售政策，全面推广全价料销售，进而公司本期全价料产品比例上升；受环保压力的影响，本期公司预混料销售收入下滑，占比下降。
- 2、公司本期区域收入构成变动原因：（1）子公司沙洋天佑 65 万羽蛋鸡养殖场建成投产，带动华中地区饲料销售增加；（2）子公司投产增加了鸡蛋销售、养殖技术服务及有机肥销售，其中鸡蛋主要销往华南深圳地区，因而华南区域收入占比提高。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	黄杰	25,539,263.90	19.92%	否
2	沙洋优乐丰蛋鸡养殖专业合作社	21,308,971.97	16.62%	否
3	宜昌艾乐丰饲料有限公司	12,025,594.00	9.38%	否
4	周江兵	8,799,016.00	6.86%	否
5	王奎	4,995,376.01	3.89%	否
合计		72,668,221.88	56.67%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	沙洋优乐丰蛋鸡养殖专业合作社	32,827,638.33	29.49%	否
2	枝江市华盈商贸有限公司	13,081,483.18	11.75%	否
3	湖北美克孚兰饲料贸易有限公司	5,730,463.1	5.15%	否
4	荆州市愁头贸易有限公司	5,356,104.8	4.81%	否
5	宜昌银龙农产品贸易有限公司	5,105,218	4.59%	否
合计		62,100,907.41	55.79%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	25,281,625.08	7,096,864.86	256.24%
投资活动产生的现金流量净额	-22,450,862.87	-15,775,528.00	-42.31%
筹资活动产生的现金流量净额	3,832,895.59	9,680,852.98	-60.41%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 18,184,760.22 元，增长了 256.24%，主要是由于本期子公司沙洋天佑建成并投产，鸡蛋、技术服务及有机肥实现现款销售，并且鸡蛋销售及技术服务实行预付定金的销售模式，导致本期经营活动产生的现金流入较多，从而公司本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 6,675,334.87 元，减少了 42.31%，主要是由于公司为投资建设子公司沙洋天佑 65 万羽蛋鸡养殖场，在本期新购买设备及办公用品约 887.00 万元、同时基础建设投入 865.20 万元及支付土地款 195.33 万元等厂区建设投入增加，导致本期投资活动产生的现金流出增加，从而本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 5,847,957.39 元，减少了 60.41%，主要是由于公司本期偿还了 480 万的扶贫贷款，归还保理借款 190 万及支付融资保证金约 100 万元等支付的其他与筹资活动有关的现金较多，进而本期筹资活动的现金流量净额减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1. 2017 年 4 月 20 日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过投资设立子公司沙洋天佑生态农业有限公司的议案，并经 2017 年 5 月 10 日召开的 2016 年度股东大会审议通过。子公司于 2017 年 5 月 12 日取得沙洋县行政管理局颁发的营业执照，并收到沙洋县发展和改革局颁发的《湖北省投资项目备案证》。2018 年 10 月 12 日，公司召开的第一届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于对全资子公司增资的议案》，将沙洋天佑的注册资本由人民币 500 万元增加至人民币 2,000 万元。

沙洋天佑成立于 2017 年 5 月 12 日，营业期限自 2017 年 05 月 12 日至 2047 年 05 月 11 日，注册资本为 2000 万元，统一社会信用代码为 91420822MA48YW9YXT，法定代表人为杨成龙，经营范围为牲畜、家禽养殖、销售，养殖技术的推广、技术咨询；蛋品销售，饲料销售，有机肥料、生物肥料的生产、销售，农产品收购，初级农产品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至报告期末，沙洋天佑的资产总额为 6,000.80 万元，净利润为 396.80 万元。

2. 2018 年 7 月 24 日，公司召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过投资设立控股子公司南宁市华牧农业科技有限公司的议案，并经 2018 年 8 月 8 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过。

南宁华牧注册资本为 3000 万元，统一社会信用代码为 91450124MA5NB4HQ93，法定代表人为李祖新，经营范围为有机肥料、生物肥料、微生物肥料的研究、生产及销售，生物技术的研发、技术转让、技术咨询，农产品的购销，农副产品深加工（具体项目以审批部门批准的为准），家禽养殖及销售，种禽、种蛋、种苗的生产、孵化、销售，禽畜产品深加工（具体项目以审批部门批准的为准）、销售及技术服务，初级农产品、饲料、饲料添加剂销售，房屋出租。

截至报告期末，南宁华牧的资产总额为 102.08 万元，净利润为-4.03 万元，南宁华牧的蛋鸡养殖项目还在投资建设中，尚未投产。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐ 适用 ☒ 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

增加了控股子公司南宁市华牧农业科技有限公司。

(八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在发展的重要位置，诚信经营、照章纳税，推进以人为本的核心价值观，尽全力做到对社会负责、对公司股东负责、对公司员工负责，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

公司成立至今，经过多年积累，逐步形成了有效的自主技术体系，公司拥有持续经营所需要的研发资源；公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，报告期内公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司具备较强的持续经营能力，在可预见的期限内，不存在对公司持续经营有实质性影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1. 动物疫情风险

疫情（如禽流感）作为不可预测的突发事件，是影响养殖业的重大风险。疫情的发生和传播会给养殖业带来一定影响，还可能对居民消费心理带来负面影响，从而减少肉蛋奶的消费，进而影响到饲料的市场需求。

应对措施：动物疫情虽然时有发生，但随着我国生物技术的迅速发展和管控措施的提高，相关疾病都有对症的疫苗和药品以及应对办法，大规模、长时期的疫情基本上得到了有效的控制。此外，公司派驻技术团队为养殖户提供全面的技术服务，降低了疫病风险，对饲料生产的影响也相应降低。

2. 食品安全所致的品牌信任危机和行业信任危机

食品安全一直是国家有关部门以及媒体关注的一项民生工程，一些食品安全事件（如苏丹红事件）曾一度给蛋品行业以及相关产业造成行业信任危机。

应对措施：公司一直坚持“绿色保健、健康养殖”的理念，严格规范用药，配方中绝不违规超量添加。饲料生产采用全自动不锈钢布勒生产设备，有效降低了人为因素带来的不利影响，提供了更为准确的配料精度。公司品质控制环节严格按照农业部下发的《饲料质量安全规范》进行监控，化验员执证上岗，生产人员培训上岗，其他关键岗位执证上岗，严格执行操作规范，确保生产出优质可靠的产品。

3. 产品销售的季节性风险

饲料产品的销售会随着养殖周期及季节的变化而呈现较为明显的季节性波动。猪料、禽料主要表现为三、四季度的销售收入较高，主要原因是每年春节前牲猪与家禽会大量出栏，在出栏前会进行育肥，猪禽饲料需求大幅度增加，形成饲料销售旺季；春节后两个月，猪和禽的养殖存栏量大幅下降，对饲料的需求下降，形成饲料销售的淡季；水产料季节性波动的原因主要是鱼为变温动物，在寒冷季节进食较少或不进食，每年11月到次年的4月为水产料销售的淡季，5-10月进入水产料销售的旺季。

应对措施：公司坚持产品与服务多元化的路线，防止生产销售出现大起大落。发展规模化养殖场客户，减少季节性影响。

4. 原材料价格波动风险

我国饲料品种结构以配合饲料为主，预混料和浓缩料为辅。生产配合饲料中所需要的蛋白原料（如豆粕）比较缺乏，受国际影响较大；预混料所使用的添加剂，每年都有几种价格波动较大（炒作），加之环保压力和去产能的影响因素，增加了饲料企业的生产经营压力。

应对措施：加强生产计划和供应管理，合理安排采购计划，对生产成本影响较大的原料集中关注，加强与原料供应商的合作，实施战略采购，或签定长单锁定原材料价格，减少涨价风险。

5. 市场竞争加剧，无序竞争较为严重

近年来，我国饲料行业发展速度较快，市场规模不断扩大，饲料产量居世界前列，但行业集中度不高。在大北农、新希望等大企业规模不断壮大的同时，众多小企业也不断涌现，整个饲料行业产品同质化程度较高、品牌竞争力差距正在逐渐缩小，市场竞争激烈。我国养殖业大部分地处广大的农村或城乡结合部，分布不集中，造成饲料企业的布局也较为分散。饲料企业数量多、单位规模小、技术和生产设备落后、管理松散、产品和服务质量参差不齐、低价竞争等导致行业利润低，甚至出现结构性、季节性的亏损。

应对措施：公司通过“直销+经销”的销售模式实现了省内外销售的快速扩张，在饲料产品销售、品牌建设方面积累了丰富的经验和客户基础。目前公司已建成了完善的售前、售中和售后服务，组建了专业化的技术服务队伍，免费为养殖户和经销商举办技术讲座，开展畜禽疾病防治工作，发放养殖技术资料，获得广大用户的信赖和好评，培养了一批忠诚度高的客户资源。

6. 净利润对增值税减免存在依赖的风险

公司符合财税字[2001]121号、国税函[2004]884号、国税函[2010]75号文件的相关规定，生产销售饲料产品减免增值税。公司净利润对于增值税减免政策存在依赖，若国家调整相关税收优惠政策，将会对公司的税负、盈利带来一定影响。

应对措施：公司在发展战略上注重产品的销售稳定性，拓展公司的业务范围，增加企业的核心竞争力，保障企业的利润增长，以此稀释因政策变动给公司经营业绩带来的影响。

7. 技术突破难的风险

饲料技术主要表现在饲料配方的设计、工艺流程的优化、新型原材料的应用上。饲料配方的设计，需要通过长期持续地对动物营养需求进行研究，不断优化各种饲料添加剂、载体及其他营养物质的比例，使得产品既能满足动物不同生长阶段的营养需求，又能够降低生产成本，提升养殖户的养殖效益。因此，产品的高科技水平、稳定性及持续性对饲料配方的技术要求设置了较高的门槛，技术的突破需要一定的人才储备、技术储备、研发实力、实践积累。

应对措施：饲料产品是本公司的基础性产品，对下游的养殖业、蛋品加工业有直接影响。多年来，本公司一直注重产品技术的研发与更新，不断改进生产配方，同时，本公司也注重与科研院所、添加剂生产企业、同行业的交流与沟通，关注国内外饲料技术发展，保障公司的饲料产品始终走在技术前沿。

8. 自然人客户占比较高的风险

报告期内，公司客户中自然人占比比较高，主要与公司所处行业特点有关。由于自然人在经营决策上较法人更为随意，且个人经营者在经营拓展能力、经营期限、风险承受能力等方面受到自身条件的制约，导致其作为公司交易对象存在不稳定性，包括自身存在的不稳定以及交易金额的不稳定，从而可能对公司日常生产经营活动的稳定性产生不利影响。

应对措施：不断完善客户管理制度，从客户开发、客户维护以及客户服务等方面入手，努力培养客户的忠诚度，不断提升客户的经营管理水平；同时，在营销策略、业务员考核以及应收款回款方面出台和完善各项管控措施，从源头控制风险，争取将客户风险最小化。

9. 对外担保风险

(1) 2018年2月6日，公司与浙江网盛融资担保有限公司（以下简称“浙江网盛”）、宁波网盛大宗商品交易有限公司（以下简称“宁波网盛”）签订了《三方合作协议》约定：浙江网盛、宁波网盛及合作银行等共同组建并运作供应链金融融资项目（以下简称“该项目”），在该项目下，公司在宁波网盛旗下网盛大宗交易平台进行交易的客户或指定的借款人能够获得该项目合作银行的在线贷款，并由宁波网盛将贷款定向划转给公司，用于支付客户所欠公司的货款；浙江网盛为借款人提供担保，公司向浙江网盛提供反担保。同日，公司与浙江网盛签订了《保证金质押反担保合同》；公司、李祖新、陆梦与浙江网盛签订了《最高额保证反担保合同》；公司提供的最高反担保本金限额为2,000.00万元。截至2018年12月31日，公司客户从该平台取得借款余额179,840.00元。

虽然被担保企业经营状况良好，若未来被担保方借款到期后无法按期偿还，公司可能被要求承担担

保责任，从而将会对公司产生一定的不利影响。

应对措施：以浙江网盛制定的借款人准入标准为基础，公司将结合自身内控要求对客户严格审查、筛选后确定具体的被担保对象、担保金额、担保期限等事项，风险可控。此举有利于与客户建立更长期稳定的关系。

（2）为充分发挥金融精准扶贫小额信贷作用，切实解决建档立卡贫困户贷款难问题，根据《关于进一步做好 2018 年扶贫小额信贷工作的通知》（鄂政扶发【2018】10 号）及《沙洋县金融支持精准扶贫精准脱贫行动方案》（沙证办发【2015】42 号）相关文件精神，沙洋优乐丰蛋鸡养殖专业合作社（以下简称“合作社”）通过向沙洋县扶贫小额信贷风险补偿基金管理中心、湖北沙洋农村商业银行股份有限公司（以下简称“银行”）提出申请，对接扶贫贷款 500 万元，借款期限 12 个月，公司全资子公司沙洋天佑生态农业有限公司为此笔贷款提供担保。具体方式为：银行向 50 名符合条件的贫困户分别提供 10 万元贷款，到账后，直接将此笔款项划拨到贫困户所在的合作社，此笔贷款仅用于合作社购买沙洋天佑生产的饲料产品及支付养殖服务费。2018 年 11 月 23 日，沙洋天佑与银行签订《抵押合同》，以沙洋天佑的厂房为银行的此次贷款担保，截至报告日银行实际向 47 名贫困户放款，贷款总额 470 万元。

应对措施：此资金定向用于购买子公司产品及服务，整体风险可控。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
浙江网盛融资担保有限公司	20,000,000.00	2018-2-6 至 2020-2-6	定金	连带	已事前及时履行	否

沙洋优乐丰蛋鸡 养殖专业合作社	5,000,000.00	2018-11-23 至 2019-11-22	抵押	连带	已事前及时 履行	否
总计	25,000,000.00	-	-	-	-	-

1、2018年2月6日，公司与浙江网盛融资担保有限公司（以下简称“浙江网盛”）、宁波网盛大宗商品交易有限公司（以下简称“宁波网盛”）签订了《三方合作协议》约定：浙江网盛、宁波网盛及合作银行等共同组建并运作供应链金融融资项目（以下简称“该项目”），在该项目下，公司在宁波网盛旗下网盛大宗交易平台进行交易的客户或指定的借款人能够获得该项目合作银行的在线贷款，并由宁波网盛将贷款定向划转给公司，用于支付客户所欠公司的货款；浙江网盛为借款人提供担保，公司向浙江网盛提供反担保。同日，公司与浙江网盛签订了《保证金质押反担保合同》；公司、李祖新、陆梦与浙江网盛签订了《最高额保证反担保合同》；公司提供的最高反担保本金限额为2,000.00万元。截至2018年12月31日，公司客户从该平台取得借款余额179,840.00元。

上述事项已经第一届董事会第十三次会议、2017年第七次临时股东大会审议通过。

2、为充分发挥金融精准扶贫小额信贷作用，切实解决建档立卡贫困户贷款难问题，根据《关于进一步做好2018年扶贫小额信贷工作的通知》（鄂政扶发【2018】10号）及《沙阳县金融支持精准扶贫精准脱贫行动方案》（沙证办发【2015】42号）相关文件精神，沙洋优乐丰蛋鸡养殖专业合作社（以下简称“合作社”）通过向沙阳县扶贫小额信贷风险补偿基金管理中心、湖北沙洋农村商业银行股份有限公司（以下简称“银行”）提出申请，对接扶贫贷款500万元，借款期限12个月，公司全资子公司沙洋天佑生态农业有限公司为此笔贷款提供担保。具体方式为：银行向50名符合条件的贫困户分别提供10万元贷款，到账后，直接将此笔款项划拨到贫困户所在的合作社，此笔贷款仅用于合作社购买沙洋天佑生产的饲料产品及支付养殖服务费。2018年11月23日，沙洋天佑与银行签订《抵押合同》，以沙洋天佑的厂房为银行的此次贷款担保，截至报告日银行实际向47名贫困户放款，贷款总额470万元。

上述事项已经第一届董事会第二十四次会议、2018年第六次临时股东大会审议通过。

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	25,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

无

（三） 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	10,000,000.00	6,060,210.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	8,000,000.00	200,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	65,000,000.00	20,500,000.00

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
李祖新、陆梦、李焕文、武汉华牧科技集团股份有限公司、李祖亮、尤颂华、彭鲲鹏	为公司的银行贷款提供担保	2,000,000	已事前及时履行	2018年7月4日	2018-021

2018年公司向中国工商银行股份有限公司枝江支行贷款200.00万元，湖北省农业信贷担保有限公司为项贷款提供担保，武汉华牧科技集团股份有限公司、沙洋天佑生态农业有限公司、李祖新、陆梦、李焕文、李祖亮、尤颂华、枝江市供销合作社职工彭鲲鹏向湖北省农业信贷担保有限公司提供连带反担保，李祖亮、尤颂华以编号为鄂(2017)宜昌不动产权第0057026号、鄂(2017)宜昌市不动产权第0057025号的不动产向湖北省农业信贷担保有限公司提供抵押反担保，截至2018年12月31日，该项贷款余额200.00万元。

上述事项已经第一届董事会第二十次会议、2018年第二次临时股东大会审议通过。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

各关联方为公司的融资业务提供无偿担保，是公司正常生产经营需要，是合理的，有助于为公司业务发展提供资金，有利于公司的生产经营，对公司业务持续健康发展产生了积极影响。

(五) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

报告期内，公司披露了三次经股东大会审议过的对外投资事项。

1. 本公司与广西百隆投资有限公司、荆门昊羽禽业有限公司、刘冬梅共同出资设立了控股子公司南宁市华牧农业科技有限公司，注册地为广西壮族自治区南宁市马山县，注册资本为人民币3000万元，其中本公司出资人民币1530万元，占注册资本的51.00%。公司已于2018年7月24日召开的第一届董事会第二十一次会议和2018年8月8日召开的2018年第三次临时股东大会审议通过了这一议案，并于2018年7月24日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行披露，详见《对外投资的公告》（公告编号：2018-025）。

上述投资有利于公司开拓业务，优化战略布局，增强公司综合盈利能力，进一步提高公司综合竞争力。

2. 为在华南地区布局蛋鸡养殖及相关产业，进一步提升公司综合竞争力，南宁华牧拟投资蛋鸡养殖及相关配套建设项目，与湖北长安建设集团股份有限公司签订《建设工程施工合同》。此议案经2018年8月16日召开的第一届董事会第二十二次会议和2018年8月31日召开的2018年第四次临时股东大会审议通过，并于2018年8月16日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行披露，详见《控股子公司重大投资的公告》（公告编号：2018-032）。

上述投资可能会涉及到农副食品深加工行业，进入新的领域。报告期内，此项目尚处于基建阶段，尚未投产。

3. 为满足全资子公司沙洋天佑生态农业有限公司的经营发展需要，公司将沙洋天佑的注册资本由人民币500万元增加至人民币2000万元。新增注册资本由公司全部认缴，出资方式为货币出资。公司已于2018年10月12日召开的第一届董事会第二十三次会议和2018年10月27日召开的2018年第五次临时股东大会审议通过了这一议案，并于2018年10月12日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行披露，详见《对外投资的公告（对全资子公司增资）》（公告编号：2018-036）。

上述对全资子公司沙洋天佑增资是基于子公司业务的经营发展需要，为公司提供利润增长点，从而更好地实施公司总体战略规划，增强公司的可持续发展能力，有利于提升公司的综合实力和竞争力。

(六) 承诺事项的履行情况

1. 为避免同业竞争，维护公司利益、保证公司长期稳定发展，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》；

2. 为维护公司和股东利益，公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项的声明》；

3. 为规范关联交易行为，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签署了《避免和规范关联交易的承诺》。

报告期内，承诺人均严格履行了上述承诺。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	11,700,746.49	10.84%	借款抵押
固定资产	抵押	5,044,363.03	4.67%	售后回租
固定资产	对外提供担保	25,279,241.09	23.42%	对外担保
存货	借款抵押	7,000,000	6.49%	借款抵押
无形资产	抵押	5,473,105.00	5.07%	借款抵押
总计	-	54,497,455.61	50.49%	-

1. 截至2018年12月31日，本公司受限固定资产账面价值42,024,350.61元，其中11,700,746.49元系本公司向湖北枝江农村商业银行股份有限公司贷款9,500,000.00元提供抵押；其中5,044,363.03元系本公司向浩瀚（上海）融资租赁公司售后回租的机器设备；25,279,241.09元系本公司为沙洋优乐丰蛋鸡养殖专业合作社及魏明贤等47户借款人向湖北沙洋农村商业银行股份有限公司贷款提供抵押担保。

2. 截至2018年12月31日，本公司受限存货账面价值7,000,000.00元，系本公司向湖北枝江农村商业银行股份有限公司贷款4,500,000.00元提供抵押。

3. 截至2018年12月31日，本公司受限无形资产账面价值5,473,105.00元，系本公司向湖北枝江农村商业银行股份有限公司贷款9,500,000.00元提供抵押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,650,000	33.25%	0	6,650,000	33.25%
	其中：控股股东、实际控制人	6,650,000	33.25%	0	6,650,000	33.25%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,350,000	66.75%	0	13,350,000	66.75%
	其中：控股股东、实际控制人	13,350,000	66.75%	0	13,350,000	66.75%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	武汉华牧科技集团股份有限公司	19,800,000	0	19,800,000	99%	13,200,000	6,600,000
2	李祖新	200,000	0	200,000	1%	150,000	50,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	13,350,000	6,650,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：李祖新为武汉华牧科技集团股份有限公司董事长、总经理及实际控制人。							

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

武汉华牧科技集团股份有限公司，曾用名武汉华牧科技股份有限公司，法定代表人李祖新，注册资本 4,830 万，公司成立于 2011 年 12 月 28 日，注册号为 91420100587962822A。

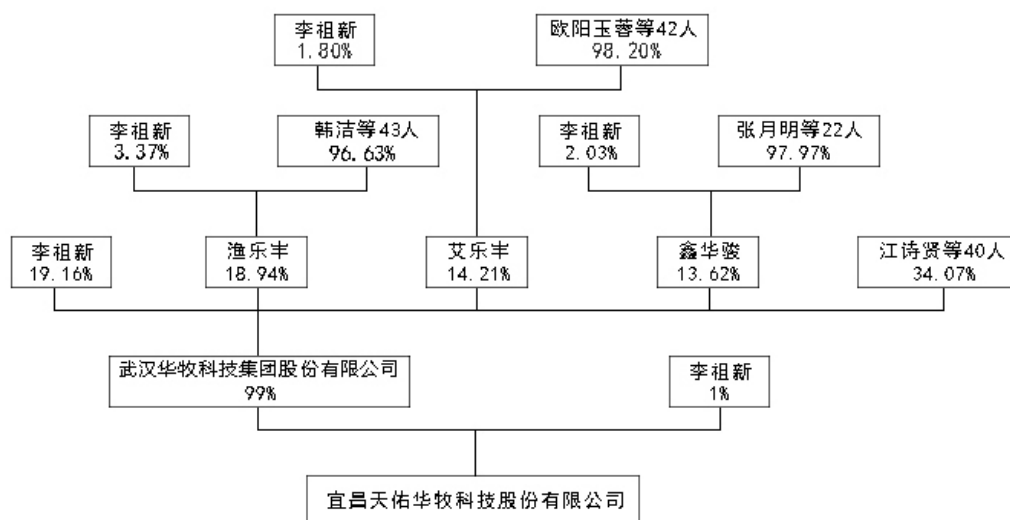
报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

李祖新，男，1968 年 10 月 8 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西北工业大学高分子材料专业，本科学历。1990 年 7 月至 1992 年 4 月，湖北三江航天集团 066 基地江河化工厂技术员；1992 年 4 月至 1994 年 4 月，宜昌市高新技术开发区农业开发试验区工业办公室副主任；1994 年 4 月至 1997 年 10 月，宜昌正大有限公司业务经理；1997 年 10 月至 2000 年 12 月，湖北宏康集团业务经理；2001 年 7 月至 2014 年 7 月，北京伟嘉集团业务经理；2011 年 4 月至 2014 年 7 月，武汉伟嘉生物技术有限公司总经理；2010 年 11 月至 2014 年 9 月，宜昌天佑饲料有限公司监事；2011 年 9 月至 2017 年 8 月，宜昌中远网络科技有限公司执行董事。2014 年 9 月至 2016 年 8 月，有限公司执行董事、经理；2014 年 10 月至今，武汉华贵生物技术有限公司担任执行董事兼总经理；2014 年 10 月至今，武汉华牧智能设备有限公司执行董事兼总经理；2014 年 10 月至 2015 年 5 月，武汉华牧科技股份有限公司总经理；2015 年 4 月至今，武汉艾乐丰企业管理咨询中心（有限合伙）、武汉鑫华骏管理咨询中心（有限合伙）、武汉渔乐丰企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人；2015 年 5 月至今，在武汉华牧科技集团股份有限公司任董事长、总经理；2016 年 8 月至今，股份公司董事长。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

公司股权结构如下：



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	7.63%	2018.06.13-2019.03.07	否
银行借款	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	7.63%	2018.06.12-2019.03.07	否
银行借款	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	1,500,000.00	7.63%	2018.06.15-2019.03.07	否
银行借款	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	500,000.00	7.63%	2018.01.03-2019.03.07	否
银行借款	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	1,500,000.00	7.63%	2018.01.02-2019.03.07	否
售后回租	浩瀚（上海）融资租赁有限公司	5,000,000.00	3.50%	2017.06.01-2020.05.31	否
银行借款	枝江市汉银村镇银行	4,500,000.00	7.20%	2018.01.22-2019.01.21	否
银行借款	湖北枝江农村商业银行股份有限公司	4,500,000.00	7.43%	2018.05.24-2019.05.23	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司枝江支行	2,000,000.00	4.35%	2018.06.30-2019.06.29	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司枝江支行	2,000,000.00	4.35%	2018.06.28-2019.06.27	否
合计	-	27,500,000.00	-	-	-

1、2018 年 1-6 月公司在总授信额度内，向湖北枝江农村商业银行股份有限公司共取得五次借款，贷款总金额 950.00 万元。公司以编号为鄂（2016）枝江市不动产权第 0800048 号的土地使用权及土地上的五处房产为上述贷款提供最高额抵押，此外，武汉华牧科技集团股份有限公司、李祖新、李强为该贷款提供连带责任保证，截至 2018 年 12 月 31 日，该项贷款余额 950.00 万元。

2、2017 年 6 月 1 日与浩瀚（上海）融资租赁公司签订《售后回租合同》，用公司的 8 套设备融资 500 万元，武汉华牧科技集团股份有限公司、李祖新、陆梦为该笔融资款提供保证担保。

3、2018 年 1 月公司向枝江汉银村镇银行股份有限公司贷款 450.00 万元，武汉华牧智能设备有限公司以编号为鄂（2016）武汉市东开不动产权第 0046905 号、鄂（2016）武汉市东开不动产权第 0046504 号、鄂（2016）武汉市东开不动产权第 0046505 号、鄂（2016）武汉市东开不动产权第 0046515 号、鄂（2016）武汉市东开不动产权第 0046906 号的五套房产为上述贷款提供最高额抵押，陆梦以编号为枝江市房权证马家店字第 0124625 号的房产及编号为枝江国用（2003）字第 1100972 号的土地使用权为上述贷款提供最高额抵押，此外，武汉华牧科技集团股份有限公司、李祖新、陆梦为该贷款提供连带责任保证，截至 2018 年 12 月 31 日，该项贷款余额 450.00 万元。

4、2018 年 5 月公司向湖北枝江农村商业银行股份有限公司贷款 450.00 万元，公司以存放于枝江马家店江口工业园内价值 700 万元的存货提供抵押，此外，武汉华牧科技集团股份有限公司、李祖新、李强为该贷款提供连带责任担保，截至 2018 年 12 月 31 日，该项贷款余额 450.00 万元。

5、2018 年 6 月公司向中国工商银行股份有限公司枝江支行贷款 200.00 万元，湖北省农业信贷担保有限公司为项贷款提供担保，武汉华牧科技集团股份有限公司、沙洋天佑生态农业有限公司、李祖新、陆梦、李焕文、李祖亮、尤颂华、枝江市供销合作社职工彭鲲鹏、李焕文向湖北省农业信贷担保有限公司提供连带反担保，李祖亮、尤颂华以编号为鄂（2017）宜昌不动产权第 0057026 号、鄂（2017）宜昌市不动产权第 0057025 号的不动产向湖北省农业信贷担保有限公司提供抵押反担保，截止 2018 年 12 月 31 日，该项贷款余额 200.00 万元。

6、2018 年 6 月公司向中国工商银行股份有限公司枝江支行贷款 200.00 万元，武汉华牧科技集团股份有限公司、李祖新、陆梦为该贷款提供连带责任保证，截至 2018 年 12 月 31 日，该项贷款余额 200.00 万元。

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李祖新	董事长	男	1968年10月	本科	2016.8.31-2019.8.30	否
肖茂生	董事、总经理	男	1971年9月	本科	2016.8.31-2019.8.30	是
江诗贤	董事	男	1965年10月	高中	2016.8.31-2019.8.30	是
罗荣	董事	男	1969年12月	高中	2016.8.31-2019.8.30	否
滕廷钦	董事	男	1964年9月	高中	2016.8.31-2019.8.30	否
刘敏	监事会主席	男	1966年3月	大专	2016.8.31-2019.8.30	否
张玉梅	监事	女	1963年8月	中专	2016.8.31-2019.8.30	是
樊友平	监事	男	1973年7月	中专	2016.8.31-2019.8.30	是
汤贤芹	董事会秘书	女	1985年11月	硕士研究生	2016.8.31-2019.8.30	是
尹娟	财务总监	女	1981年11月	本科	2016.8.31-2019.8.30	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事会秘书汤贤芹与公司董事长李祖新与为甥舅关系，财务总监尹娟为李祖新妻嫂。除此之外，公司其他董事、监事及高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李祖新	董事长	200,000	0	200,000	1%	0
合计	-	200,000	0	200,000	1%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

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
生产人员	28	29
研发人员	14	12
管理人员	22	28
销售人员	47	26
财务人员	4	7
仓储人员	3	5
员工总计	118	107

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	15	10
专科	31	26
专科以下	71	70
员工总计	118	107

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. 公司员工薪酬包括薪金、津贴、奖金、提成、绩效等。公司与员工签订《劳动合同》。公司重视内部员工培养，针对优秀人员，根据其进步程度和承担的具体职责，给予调薪和晋升机会。公司制定了相应的薪酬管理制度和绩效考核制度。依据员工的各项考评结果来评定相应的薪酬级别，有效激发了员工潜能。
2. 公司重视员工的培训，包括新员工的入职培训，试用期的岗位技能培训，在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率。
3. 公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☒适用 ☐不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司根据全国股转最新的业务规则，对《信息披露管理制度》进行了修订。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程共进行了一次修改。

经公司第一届董事会第二十四次会议和 2018 年第六次临时股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围并修订公司章程的议案》，在原有营业范围的基础上增加了“道路普通货物运输”并根据工商部门的要求依法登记。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	(一) 2018 年 1 月 4 日，公司召开第一届董事

		会第十五次会议，审议了如下议案： 1. 审议通过《关于公司拟向枝江汉银村镇银行股份有限公司申请办理抵押贷款的议案》。 （二）2018年4月17日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议了如下议案： 1. 审议通过《公司2017年度总经理工作报告》； 2. 审议通过《公司2017年年度报告及摘要》； 3. 审议通过《公司2017年度董事会工作报告》； 4. 审议通过《公司2017年度利润分配方案》； 5. 审议通过《公司2017年度财务决算报告》； 6. 审议通过《公司2018年度财务预算报告》； 7. 审议通过《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》； 8. 审议通过《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》； 9. 审议通过《关于修订信息披露管理制度的议案》； 10. 审议通过《关于提请召开2017年年度股东大会并发出会议召开的议案》。 （三）2018年5月22日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议了如下议案： 1. 审议通过《关于公司拟向湖北枝江农村商业银行股份有限公司申请办理质押贷款的议案》。 （四）2018年6月8日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议了如下议案： 1. 审议通过《关于公司拟购买设备的议案》。 （五）2018年6月27日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议了如下议案： 1. 审议通过《关于公司拟向银行申请办理流动资金贷款的议案》。 （六）2018年7月4日，公司召开第一届董事会第二十次会议，审议了如下议案： 1. 审议《关于公司拟向银行申请办理流动资金贷款的议案》； 2. 审议通过《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》。 （七）2018年7月24日，公司召开第一届董事会第二十一次会议，审议了如下议案： 1. 审议通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》； 2. 审议通过《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》。 （八）2018年8月16日，公司召开第一届董
--	--	--

		事会第二十二次会议，审议了如下议案： 1. 审议通过《关于控股子公司重大投资并拟签订重大合同的议案》； 2. 审议通过《公司 2018 年半年度报告》； 3. 审议通过《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。 （九）2018 年 10 月 12 日，公司召开第一届董事会第二十三次会议，审议了如下议案： 1. 审议通过《关于对全资子公司增资的议案》； 2. 审议并通过《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》。 （十）2018 年 11 月 16 日，公司召开第一届董事会第二十四次会议，审议了如下议案： 1. 审议《关于全资子公司对外担保的议案》； 2. 审议并通过《关于增加公司经营范围并修订公司章程的议案》； 3. 审议通过《关于提请召开 2018 年第六次临时股东大会的议案》。
监事会	2	（一）2018 年 4 月 17 日，公司召开第一届监事会第四次会议，审议了如下议案： 1. 审议通过《公司 2017 年年度报告及摘要》； 2. 审议通过《公司 2017 年度监事会工作报告》； 3. 审议通过《公司 2017 年度利润分配方案》； 4. 审议通过《公司 2017 年度财务决算报告》； 5. 审议通过《公司 2018 年度财务预算报告》； 6. 审议通过《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》； 7. 审议通过《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》。 （二）2018 年 8 月 16 日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议了如下议案： 1. 审议通过《公司 2018 年半年度报告》。
股东大会	7	（一）2018 年 1 月 12 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议了如下议案： 1. 审议并通过《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》。 （二）2018 年 5 月 8 日，公司召开了 2017 年年度股东大会，审议了如下议案： 1. 审议通过《公司 2017 年年度报告及摘要》； 2. 审议通过《公司 2017 年度董事会工作报告》； 3. 审议通过《公司 2017 年度监事会工作报告》； 4. 审议通过《公司 2017 年度利润分配方案》； 5. 审议通过《公司 2017 年度财务决算报告》；

		6. 审议通过《公司 2018 年度财务预算报告》； 7. 审议通过《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》； 8. 审议通过《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》。 （三）2018 年 7 月 19 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议了如下议案： 1. 审议通过《关于公司拟向银行申请办理流动资金贷款的议案》。 （四）2018 年 8 月 8 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议了如下议案： 1. 审议通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》。 （五）2018 年 8 月 31 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议了如下议案： 1. 审议通过《关于控股子公司重大投资并拟签订重大合同的议案》。 （六）2018 年 10 月 27 日，公司召开 2018 年第五次临时股东大会，审议了如下议案： 1. 审议通过《关于对全资子公司增资的议案》。 （七）2018 年 12 月 1 日，公司召开 2018 年第六次临时股东大会，审议了如下议案： 1. 审议通过《关于全资子公司对外担保的议案》； 2. 审议通过《关于增加公司经营范围并修改公司章程的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况。公司管理层报告期内未引入职业经理人。公司已经建立健全公司治理结构。公司三会会议的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效，所作决议、记录内容完备、合法有效。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》任职要求，能够按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。

报告期内，公司根据全国股转最新的业务规则，对《信息披露管理制度》进行了修订。公司及公司董事、监事、高级管理人员、信息披露负责人将加强对公司治理、信息披露相关法律法规的学习，在今后的工作中严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定进一步加强信息披露工作的管理，提升公司规范运作水平。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作。公司严格执行《投资者关系管理制度》的规定，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，公司严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和制度的要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。在开展投资者关系工作时，对尚未公布信息及其他信息进行保密。确保投资者及时、准确了解公司的发展方向、发展规划及财务状况、经营状况等。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

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

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

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

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价**(一) 内部控制制度建设情况**

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了系列内部控制制度，

并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年2月21日公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]005857 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	郭任刚、许雄伟
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

大华审字[2019]005857 号

宜昌天佑华牧科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宜昌天佑华牧科技股份有限公司(以下简称华牧科技)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华牧科技 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华牧科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

华牧科技管理层对其他信息负责。其他信息包括华牧科技 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，华牧科技管理层负责评估华牧科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非华牧科技管理层计划清算华牧科技、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华牧科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华牧科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华牧科技不能持续经营。

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

6. 就华牧科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（此页无正文，为宜昌天佑华牧科技股份有限公司大华审字[2019]005857 号审计报告签章页）

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭任刚

中国·北京

中国注册会计师：许雄伟

二〇一九年四月二十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金	六、注释 1	8,361,461.98	1,697,804.18
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、注释 2	9,011,420.96	9,576,512.19
其中：应收票据		100,000.00	50,000.00
应收账款		8,911,420.96	9,526,512.19
预付款项	六、注释 3	671,949.00	533,743.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	1,280,795.95	1,679,885.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	7,840,436.21	7,549,555.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 6	10,369.89	
流动资产合计		27,176,433.99	21,037,501.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			0
投资性房地产			
固定资产	六、注释 7	63,297,776.91	20,242,543.79
在建工程	六、注释 8	6,831,540.96	8,491,442.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、注释 9	9,390,527.75	8,666,744.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、注释 10	922,951.90	810,594.06
其他非流动资产	六、注释 11	298,000.00	4,137,504.00
非流动资产合计		80,740,797.52	42,348,828.33
资产总计		107,917,231.51	63,386,330.03
流动负债：			
短期借款	六、注释 12	22,500,000.00	12,515,000.00

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、注释 13	34,288,216.73	7,665,079.29
其中：应付票据			
应付账款		34,288,216.73	7,665,079.29
预收款项	六、注释 14	7,677,718.31	1,137,335.62
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 15	438,656.17	356,886.63
应交税费	六、注释 16	106,433.75	192,875.40
其他应付款	六、注释 17	7,976,187.85	12,006,843.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、注释 18	1,592,787.89	1,221,168.25
其他流动负债			
流动负债合计		74,580,000.70	35,095,188.89
非流动负债：			
长期借款			0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、注释 19	876,538.63	2,235,847.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、注释 20	7,185,366.69	4,281,766.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,061,905.32	6,517,614.66
负债合计		82,641,906.02	41,612,803.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、注释 22	816,942.48	816,942.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 23	104,352.62	104,352.62
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 24	4,003,769.23	852,231.38
归属于母公司所有者权益合计		24,925,064.33	21,773,526.48
少数股东权益		350,261.16	
所有者权益合计		25,275,325.49	21,773,526.48
负债和所有者权益总计		107,917,231.51	63,386,330.03

法定代表人：李祖新

主管会计工作负责人：尹娟

会计机构负责人：尹娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,401,513.48	1,694,301.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十、注释 1	9,486,197.57	9,576,512.19
其中：应收票据		100,000.00	50,000.00
应收账款		9,386,197.57	9,526,512.19
预付款项		671,949.00	458,743.77
其他应收款	十、注释 2	1,278,295.95	2,945,577.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,064,293.32	7,549,555.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,369.89	
流动资产合计		21,912,619.21	22,224,691.23
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、注释 3	20,510,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		20,486,221.63	20,155,812.11
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,485,605.00	5,617,665.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		914,922.17	790,571.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,396,748.80	31,564,048.84
资产总计		69,309,368.01	53,788,740.07
流动负债：			
短期借款		22,500,000.00	12,515,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		10,865,344.44	7,665,079.29
其中：应付票据			
应付账款		10,865,344.44	7,665,079.29
预收款项		1,526,854.74	1,137,335.62
应付职工薪酬		310,627.28	322,631.08
应交税费		60,024.15	190,182.11
其他应付款		5,842,441.73	1,874,450.24
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,592,787.89	1,221,168.25
其他流动负债			
流动负债合计		42,698,080.23	24,925,846.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		876,538.63	2,235,847.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,185,366.69	4,281,766.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,061,905.32	6,517,614.66
负债合计		47,759,985.55	31,443,461.25
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		816,942.48	816,942.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		104,352.62	104,352.62
一般风险准备			
未分配利润		628,087.36	1,423,983.72
所有者权益合计		21,549,382.46	22,345,278.82
负债和所有者权益合计		69,309,368.01	53,788,740.07

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		128,234,509.76	51,616,973.63
其中：营业收入	六、注释 25	128,234,509.76	51,616,973.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		128,547,165.83	52,176,900.79
其中：营业成本	六、注释 25	110,813,859.65	36,795,614.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 26	258,436.09	235,422.04
销售费用	六、注释 27	5,204,023.20	6,697,403.54
管理费用	六、注释 28	4,621,916.04	4,165,999.17
研发费用	六、注释 29	4,228,581.07	2,114,653.34
财务费用	六、注释 30	2,542,917.20	1,542,963.87
其中：利息费用		1,835,420.92	1,545,308.80
利息收入		7,018.69	12,943.94
资产减值损失	六、注释 31	877,432.58	624,844.49
加：其他收益	六、注释 32	2,969,411.87	211,900.00
投资收益（损失以“－”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,656,755.80	-348,027.16
加：营业外收入	六、注释 34	434,111.42	1,084,487.76
减：营业外支出	六、注释 35	34,713.05	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,056,154.17	736,460.60
减：所得税费用	六、注释 36	-75,644.84	692,493.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,131,799.01	43,966.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,131,799.01	43,966.97
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-19,738.84	
2.归属于母公司所有者的净利润		3,151,537.85	43,966.97
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,131,799.01	43,966.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,151,537.85	43,966.97
归属于少数股东的综合收益总额		-19,738.84	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.1576	0.0022
(二)稀释每股收益（元/股）		0.1576	0.0022

法定代表人：李祖新

主管会计工作负责人：尹娟

会计机构负责人：尹娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、注释 4	88,384,252.43	51,616,973.63
减：营业成本	十、注释 4	73,890,308.23	36,795,614.34
税金及附加		251,625.78	235,422.04
销售费用		5,178,473.22	6,697,403.54
管理费用		3,288,732.76	3,673,664.63
研发费用		4,228,581.07	2,114,653.34
财务费用		2,239,861.84	1,523,613.04
其中：利息费用		1,571,300.12	1,521,308.80
利息收入		4,604.89	7,954.45
资产减值损失		925,402.97	544,755.19
加：其他收益		669,411.87	211,900.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-949,321.57	243,747.51
加：营业外收入		33,781.37	1,084,487.76
减：营业外支出		4,706.60	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-920,246.80	1,328,235.27
减：所得税费用		-124,350.44	712,515.96
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-795,896.36	615,719.31
（一）持续经营净利润		-795,896.36	615,719.31
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-795,896.36	615,719.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,512,641.38	49,728,578.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 37	12,787,467.68	24,997,062.23
经营活动现金流入小计		146,300,109.06	74,725,640.69
购买商品、接受劳务支付的现金		98,127,212.58	33,154,865.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,739,756.09	5,445,156.15
支付的各项税费		400,738.86	796,642.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 37	16,750,776.45	28,232,112.56
经营活动现金流出小计		121,018,483.98	67,628,775.83
经营活动产生的现金流量净额		25,281,625.08	7,096,864.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,600.00	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,452,462.87	15,775,528.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,452,462.87	15,775,528.00
投资活动产生的现金流量净额		-22,450,862.87	-15,775,528.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		370,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		370,000.00	
取得借款收到的现金		22,500,000.00	14,515,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 37	5,137,000.00	9,800,000.00
筹资活动现金流入小计		28,007,000.00	24,315,000.00
偿还债务支付的现金		12,515,000.00	11,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,210,463.08	1,545,308.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 37	10,448,641.33	1,588,838.22
筹资活动现金流出小计		24,174,104.41	14,634,147.02
筹资活动产生的现金流量净额		3,832,895.59	9,680,852.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,663,657.80	1,002,189.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,697,804.18	695,614.34
六、期末现金及现金等价物余额		8,361,461.98	1,697,804.18

法定代表人：李祖新

主管会计工作负责人：尹娟

会计机构负责人：尹娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,002,040.16	49,728,578.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,250,015.40	27,421,414.38
经营活动现金流入小计		110,252,055.56	77,149,992.84
购买商品、接受劳务支付的现金		67,529,096.06	33,079,865.12
支付给职工以及为职工支付的现金		4,872,997.64	5,284,999.05
支付的各项税费		391,800.28	796,642.00
支付其他与经营活动有关的现金		26,998,341.88	36,894,652.32
经营活动现金流出小计		99,792,235.86	76,056,158.49
经营活动产生的现金流量净额		10,459,819.70	1,093,834.35

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,811,224.28	
投资支付的现金		15,510,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,321,224.28	5,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-17,319,624.28	-5,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,500,000.00	14,515,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,137,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		27,637,000.00	19,515,000.00
偿还债务支付的现金		12,515,000.00	11,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		946,342.28	1,521,308.80
支付其他与筹资活动有关的现金		5,608,641.33	1,588,838.22
筹资活动现金流出小计		19,069,983.61	14,610,147.02
筹资活动产生的现金流量净额		8,567,016.39	4,904,852.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,707,211.81	998,687.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,694,301.67	695,614.34
六、期末现金及现金等价物余额		3,401,513.48	1,694,301.67

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				816,942.48				104,352.62		852,231.38	21,773,526.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				816,942.48				104,352.62		852,231.38	21,773,526.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										3,151,537.85	350,261.16	3,501,799.01
（一）综合收益总额										3,151,537.85	-19,738.84	3,131,799.01
（二）所有者投入和减少资本											370,000.00	370,000.00
1．股东投入的普通股											370,000.00	370,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				816,942.48				104,352.62		4,003,769.23	350,261.16	25,275,325.49

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				816,942.48				42,780.69		869,836.34		21,729,559.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				816,942.48				42,780.69		869,836.34		21,729,559.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									61,571.93		-17,604.96		43,966.97
（一）综合收益总额											43,966.97		43,966.97
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									61,571.93		-61,571.93		
1. 提取盈余公积									61,571.93		-61,571.93		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				816,942.48				104,352.62		852,231.38		21,773,526.48

法定代表人：李祖新

主管会计工作负责人：尹娟

会计机构负责人：尹娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				816,942.48				104,352.62		1,423,983.72	22,345,278.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				816,942.48				104,352.62		1,423,983.72	22,345,278.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-795,896.36	-795,896.36
（一）综合收益总额											-795,896.36	-795,896.36
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												

(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				816,942.48				104,352.62		628,087.36	21,549,382.46

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				816,942.48				42,780.69		869,836.34	21,729,559.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				816,942.48				42,780.69		869,836.34	21,729,559.51
三、本期增减变动金额(减)									61,571.93		554,147.38	615,719.31

少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额											615,719.31	615,719.31
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								61,571.93		-61,571.93		
1. 提取盈余公积								61,571.93		-61,571.93		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												

（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				816,942.48				104,352.62		1,423,983.72	22,345,278.82

宜昌天佑华牧科技股份有限公司

2018 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

1. 股份制改制情况

宜昌天佑华牧科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为宜昌天佑饲料有限公司（以下简称“宜昌天佑公司”），系由自然人李祖新、江诗贤、罗荣共同出资组建的有限责任公司，于 2010 年 11 月 17 日成立。2016 年 7 月 19 日，宜昌天佑饲料有限公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，宜昌天佑饲料有限公司整体变更为宜昌天佑华牧科技股份有限公司，注册资本为人民币 2,000.00 万元，各发起人以其拥有的截至 2016 年 6 月 30 日止的净资产折股投入。上述事项已于 2016 年 8 月 5 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2016]000657 号验资报告验证。公司于 2016 年 6 月 2 日办理了工商登记手续，并于 2016 年 8 月 31 日领取了宜昌市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 91420583562749267J 的营业执照。

2. 注册地和总部地址

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 2,000.00 万元，注册地址：枝江市马家店江口工业园。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属饲料生产行业，本公司的主要产品和服务为有机肥料、生物肥料、微生物肥料的研发、生产及销售；生物技术的研发、技术转让、技术咨询；饲料、初级农产品销售；房屋出租；农产品收购（不含粮食、烟叶）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；以下经营范围按许可证或批准文件核定内容经营，未取得相关有效许可或批准文件的，不得经营：饲料生产（有效期至 2020 年 7 月 5 日）。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 24 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两户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
沙洋天佑生态农业有限公司	全资	二级	100.00	100.00
南宁市华牧农业科技有限公司	控股	二级	51.00	51.00

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
南宁市华牧农业科技有限公司	新设子公司

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**（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

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。本报告期为2018年1月1日至2018年12月31日。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过；
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续；
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

（五）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子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如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子公司、各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。

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。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：

- 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。

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。

（六）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。

（七）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。

（八）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。

（九）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

管理层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，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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；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）可供出售金融资产的减值准备

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。

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）持有至到期投资的减值准备

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）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：将应收单个客户金额在人民币 100 万元以上（含）且占应收款项期末余额前 5 名的应收账款、其他应收款确定为单项金额重大的应收账款、其他应收款。

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且未单项计提坏账准备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
账龄分析法组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	15.00	15.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

合并范围内关联方往来不计提坏账准备。

3. 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。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

(十一) 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、处于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。具体划分为原材料、库存商品、周转材料等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。发出按移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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. 低值易耗品的摊销方法

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

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司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。

（十三）长期股权投资

1. 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 / （四） 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应对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。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50		2.00
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

（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。其中，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。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。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。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	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. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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）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，包括土地使用权。

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
软件	5 年	该项权利通常寿命周期及公司软件更新换代等因素
土地使用权	40-50 年	国有土地证核定的使用年限及受益期间

（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。

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。

（十九）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）长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平

均摊销。

（二十一）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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

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

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

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. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例来确定。

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. 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司销售收入确认时点：公司按订单约定送货，并由仓库开具出库单，买方收到货验收合格后，在销售货物确认单上签字确认，风险和报酬转移给买方，本公司按买方签字的销售货物确认单上载明的品种、数量和金额确认销售收入实现。

（二十五）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内按照合理、系统的方法分期计入损益（或：冲减相关资产账面价值）。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益（或：冲减相关成本）；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（或：冲减相关成本）。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益（或：冲减相关成本费用）；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或：以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十八）财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

对可比期间的合并财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	50,000.00	-50,000.00		
应收账款	9,526,512.19	-9,526,512.19		
应收票据及应收账款		9,576,512.19	9,576,512.19	
其他应收款	1,679,885.64		1,679,885.64	
固定资产	20,242,543.79		20,242,543.79	
在建工程	8,491,442.00		8,491,442.00	
应付账款	7,665,079.29	-7,665,079.29		
应付票据及应付账款		7,665,079.29	7,665,079.29	
其他应付款	12,006,843.70		12,006,843.70	
长期应付款	2,235,847.97		2,235,847.97	
管理费用	6,280,652.51	-2,114,653.34	4,165,999.17	
研发费用		2,114,653.34	2,114,653.34	
其他收益	211,900.00		211,900.00	

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
营业外收入	1,084,487.76		1,084,487.76	

五、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00、16.00、0.00
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00
教育费附加	实缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税税额	1.50
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.20、12.00

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
宜昌天佑华牧科技股份有限公司	15.00
沙洋天佑生态农业有限公司	25.00
南宁市华牧农业科技有限公司	25.00

（二）税收优惠政策及依据

1. 公司符合财税【2001】121号、国税函【2004】884号、国税函【2010】75号文件的相关规定，销售饲料产品免征增值税，公司报告期内生产及销售的饲料已经湖北省饲料质量监督检验站出具免税检验报告，并取得了国家税务总局枝江市税务局免税备案文件。

2. 根据《财政部国家税务总局科技部关于提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号）的有关规定，科技中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%，在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

3. 公司于2017年11月28日取得高新技术企业证书，根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）等高新技术企业相关优惠政策，本报告期内公司减按15.00%的优惠税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别说明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,782.55	8,228.64

项目	期末余额	期初余额
银行存款	8,280,133.41	1,679,550.41
其他货币资金	69,546.02	10,025.13
合计	8,361,461.98	1,697,804.18

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或潜在收回风险的款项。

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
支付宝账户	10,000.68	10,025.13
农信商城账户	59,545.34	
合计	69,546.02	10,025.13

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	100,000.00	50,000.00
应收账款	8,911,420.96	9,526,512.19
合计	9,011,420.96	9,576,512.19

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	50,000.00
合计	100,000.00	50,000.00

2. 期末公司无已质押的应收票据；

3. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据；

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,749,575.86	100.00	1,838,154.90	17.10	8,911,420.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,749,575.86	100.00	1,838,154.90	17.10	8,911,420.96

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	10,477,553.30	100.00	951,041.11	9.08	9,526,512.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,477,553.30	100.00	951,041.11	9.08	9,526,512.19

2. 应收账款分类说明

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	6,894,905.00	344,745.25	5.00
1—2 年	1,424,737.94	213,710.69	15.00
2—3 年	2,300,467.92	1,150,233.96	50.00
3 年以上	129,465.00	129,465.00	100.00
合计	10,749,575.86	1,838,154.90	

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 887,113.79 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
砚山县鑫农鑫牧业有限公司	1,653,575.00	15.38	82,678.75
祁云清	1,132,300.00	10.53	566,150.00
李新焕	964,810.50	8.98	48,240.53
重庆市万源禽蛋食品有限公司	859,800.00	8.00	250,770.00
张生平	810,702.50	7.54	40,535.13
合计	5,421,188.00	50.43	988,374.41

注释3. 预付款项

1. 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	671,949.00	100.00	533,743.77	100.00
合计	671,949.00	100.00	533,743.77	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

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
太鯤农牧(武汉)有限公司	408,000.00	60.72	2018 年	未达到结算条件
宜昌银龙农产品贸易有限公司	262,192.80	39.02	2018 年	未达到结算条件
中粮粮油工业(荆州)有限公司	1,721.60	0.25	2018 年	未达到结算条件
合计	671,914.40	99.99		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,280,795.95	1,679,885.64
合计	1,280,795.95	1,679,885.64

(一) 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	1,388,874.43	100.00	108,078.48	7.78	1,280,795.95
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	1,388,874.43	100.00	108,078.48	7.78	1,280,795.95

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	1,797,645.33	100.00	117,759.69	6.55	1,679,885.64
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	1,797,645.33	100.00	117,759.69	6.55	1,679,885.64

2. 其他应收款分类说明

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	1,182,423.44	59,121.17	5.00
1—2 年	173,358.08	26,003.71	15.00
2—3 年	20,278.62	10,139.31	50.00
3 年以上	12,814.29	12,814.29	100.00
合计	1,388,874.43	108,078.48	

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 9,681.21 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
农信（厦门）商业保理有限责任公司	保证金	300,000.00	1 年以内	21.60	15,000.00
湖北省农业信贷担保有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	14.40	10,000.00
浙江网盛融资担保有限公司	保证金	180,000.00	1 年以内	12.96	9,000.00
北京农信互联科技集团有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	10.80	7,500.00
李友金	借支	128,317.42	1 年以内 5,091.34; 1-2 年 123,226.08	9.24	18,738.48
合计		958,317.42		69.00	60,238.48

5. 应收关联方款项情况详见附注七、关联方及关联交易/（三）关联方交易/6. 关联方
应收应付款项

注释5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,435,942.92		5,435,942.92	5,447,261.20		5,447,261.20
库存商品	1,442,012.95		1,442,012.95	1,615,914.90		1,615,914.90
周转材料	962,480.34		962,480.34	486,379.82		486,379.82
合计	7,840,436.21		7,840,436.21	7,549,555.92		7,549,555.92

存货抵押情况：期末用于抵押的存货账面价值为 7,000,000.00 元，具体详见附注六、
注释 12. 短期借款说明和附注八、承诺及或有事项/（一）重要承诺事项。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	10,369.89	

项目	期末余额	期初余额
合计	10,369.89	

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	63,297,776.91	20,242,543.79
合计	63,297,776.91	20,242,543.79

（一）固定资产**1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	14,769,277.59	8,442,419.07	448,420.00	33,680.00	362,404.00	234,470.00	24,290,670.66
2. 本期增加金额	25,897,980.11	19,170,277.40	826,812.06	214,759.00		216,578.00	46,326,406.57
购置		10,898,689.67	826,812.06	214,759.00		216,578.00	12,156,838.73
在建工程转入	25,897,980.11	8,271,587.73					34,169,567.84
其他增加							
3. 本期减少金额		17,200.00					17,200.00
处置或报废		17,200.00					17,200.00
其他减少							
4. 期末余额	40,667,257.70	27,595,496.47	1,275,232.06	248,439.00	362,404.00	451,048.00	70,599,877.23
二. 累计折旧							
1. 期初余额	2,366,990.39	1,240,160.49	122,106.67	8,385.33	192,093.40	118,390.59	4,048,126.87
2. 本期增加金额	1,320,279.73	1,649,722.35	155,738.95	32,143.57	56,958.02	50,024.23	3,264,866.85
本期计提	1,320,279.73	1,649,722.35	155,738.95	32,143.57	56,958.02	50,024.23	3,264,866.85
其他增加							
3. 本期减少金额		10,893.40					10,893.40
处置或报废		10,893.40					10,893.40
其他减少							
4. 期末余额	3,687,270.12	2,878,989.44	277,845.62	40,528.90	249,051.42	168,414.82	7,302,100.32
三. 减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
本期计提							
其他增加							
3. 本期减少金额							
处置或报废							
其他减少							
4. 期末余额							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	36,979,987.58	24,716,507.03	997,386.44	207,910.10	113,352.58	282,633.18	63,297,776.91
2. 期初账面价值	12,402,287.20	7,202,258.58	326,313.33	25,294.67	170,310.60	116,079.41	20,242,543.79

2. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,087,616.47	1,043,253.44		5,044,363.03
合计	6,087,616.47	1,043,253.44		5,044,363.03

3. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

4. 期末固定资产抵押情况：

期末用于抵押的房屋及建筑物账面价值为 36,979,987.58 元，具体详见附注六、注释 12. 短期借款说明及附注八、承诺及或有事项/（一）重要承诺事项。

注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,831,540.96	8,491,442.00
合计	6,831,540.96	8,491,442.00

（一）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
蛋鸡养殖场建设（沙洋厂区）				7,196,329.00		7,196,329.00
蛋鸡养殖场建设（南宁厂区）	328,116.00		328,116.00			
饲料设备	133,948.57		133,948.57			
发酵设备	6,369,476.39		6,369,476.39			
1 号宿舍楼				640,497.00		640,497.00
2 号宿舍楼				654,616.00		654,616.00
合计	6,831,540.96		6,831,540.96	8,491,442.00		8,491,442.00

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
蛋鸡养殖场建设（沙洋厂区）	7,196,329.00	24,068,507.90	31,264,836.90		
蛋鸡养殖场建设（南宁厂区）		328,116.00			328,116.00
1 号宿舍楼	640,497.00	74,468.07	714,965.07		
2 号宿舍楼	654,616.00	53,542.87	708,158.87		

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
钢板玉米仓储设备		1,481,607.00	1,481,607.00		
饲料设备		133,948.57			133,948.57
发酵设备		6,369,476.39			6,369,476.39
合计	8,491,442.00	32,509,666.80	34,169,567.84		6,831,540.96

续：

工程项目名称	预算数	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
蛋鸡养殖场建设 (沙洋厂区)	19,281,400.00	162.15	100.00				自筹
蛋鸡养殖场建设 (南宁厂区)	60,000,000.00	0.55	0.55				自筹
1 号宿舍楼	735,250.00	97.24	100.00				自筹
2 号宿舍楼	735,250.00	96.32	100.00				自筹
钢板玉米仓储设备	1,481,607.00	100.00	100.00				自筹
饲料设备	1,260,000.00	10.63	10.63				自筹
发酵设备	6,400,000.00	99.52	99.52				自筹
合计	89,893,507.00						

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	9,377,702.00	30,000.00	9,407,702.00
2. 本期增加金额	1,000,000.00		1,000,000.00
购置	1,000,000.00		1,000,000.00
其他增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他减少			
4. 期末余额	10,377,702.00	30,000.00	10,407,702.00
二. 累计摊销			
1. 期初余额	729,457.52	11,500.00	740,957.52
2. 本期增加金额	270,216.73	6,000.00	276,216.73
本期计提	270,216.73	6,000.00	276,216.73
其他增加			
3. 本期减少金额			
处置			

项目	土地使用权	专利权	合计
其他减少			
4. 期末余额	999,674.25	17,500.00	1,017,174.25
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	9,378,027.75	12,500.00	9,390,527.75
2. 期初账面价值	8,648,244.48	18,500.00	8,666,744.48

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3. 期末无形资产抵押情况：

期末用于抵押的土地使用权账面价值为 5,473,105.00 元，具体详见附注六、注释 12。短期借款说明及附注八、承诺及或有事项/（一）重要承诺事项。

注释10. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,946,233.38	295,146.90	1,068,800.80	168,329.06
递延收益	4,185,366.69	627,805.00	4,281,766.69	642,265.00
合计	6,131,600.07	922,951.90	5,350,567.49	810,594.06

注释11. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款	298,000.00	3,167,504.00
预付设备款		970,000.00
合计	298,000.00	4,137,504.00

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	18,500,000.00	12,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	
信用借款		515,000.00
合计	22,500,000.00	12,515,000.00

抵押+保证借款说明：

1)2018 年 1-6 月公司向湖北枝江农村商业银行股份有限公司贷款 950.00 万元，公司以编号为鄂（2016）枝江市不动产权第 0800048 号的土地使用权及土地上的五处房产为上述贷款提供最高额抵押，此外，武汉华牧科技集团股份有限公司、李祖新、李强为该项贷款提供连带责任保证，截止 2018 年 12 月 31 日，该项贷款余额 950.00 万元；

2)2018 年 1 月公司向枝江汉银村镇银行股份有限公司贷款 450.00 万元，武汉华牧智能设备有限公司以编号为鄂（2016）武汉市东开不动产权第 0046905 号、鄂（2016）武汉市东开不动产权第 0046504 号、鄂（2016）武汉市东开不动产权第 0046505 号、鄂（2016）武汉市东开不动产权第 0046515 号、鄂（2016）武汉市东开不动产权第 0046906 号的五套房产为上述贷款提供最高额抵押，陆梦以编号为枝江市房权证马家店字第 0124625 号的房产及编号为枝江国用（2003）字第 1100972 号的土地使用权为上述贷款提供最高额抵押，此外，武汉华牧科技集团股份有限公司、李祖新、陆梦为该项贷款提供连带责任保证，截止 2018 年 12 月 31 日，该项贷款余额 450.00 万元；

3)2018 年 6 月公司向湖北枝江农村商业银行股份有限公司贷款 450.00 万元，公司以存放于枝江马家店江口工业园内价值 700 万元的存货提供抵押，此外，武汉华牧科技集团股份有限公司、李祖新、李强为该项贷款提供连带责任担保，截止 2018 年 12 月 31 日，该项贷款余额 450.00 万元。

保证借款说明：

1)2018 年 6 月公司向中国工商银行股份有限公司枝江支行贷款 200.00 万元，湖北省农业信贷担保有限公司为项贷款提供担保，武汉华牧科技集团股份有限公司、沙洋天佑生态农业有限公司、李祖新、陆梦、李焕文、李祖亮、尤颂华、枝江市供销合作社职工彭鲲鹏向湖北省农业信贷担保有限公司提供连带反担保，李祖亮、尤颂华以编号为鄂（2017）宜昌不动产权第 0057026 号、鄂（2017）宜昌市不动产权第 0057025 号的不动产向湖北省农业信贷担保有限公司提供抵押反担保，截止 2018 年 12 月 31 日，该项贷款余额 200.00 万元；

2)2018 年 8 月公司向中国工商银行股份有限公司枝江支行贷款 200.00 万元，武汉华牧科技集团股份有限公司、李祖新、陆梦为该项贷款提供连带责任保证，截止 2018 年 12 月 31 日，该项贷款余额 200.00 万元。

注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	34,288,216.73	7,665,079.29

项目	期末余额	期初余额
合计	34,288,216.73	7,665,079.29

(一) 应付账款

1. 按款项性质列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	15,268,278.07	7,665,079.29
应付工程款	19,019,938.66	
合计	34,288,216.73	7,665,079.29

2. 应付关联方款项情况详见附注七、关联方及关联交易/（三）关联方交易/6. 关联方应收应付款项。

注释14. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,978,218.08	1,137,335.62
预收养殖技术服务费	2,699,500.23	
合计	7,677,718.31	1,137,335.62

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	356,886.63	5,329,294.05	5,247,524.51	438,656.17
离职后福利-设定提存计划		531,402.32	531,402.32	
合计	356,886.63	5,860,696.37	5,778,926.83	438,656.17

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	356,886.63	4,712,041.84	4,630,272.30	438,656.17
职工福利费		318,987.55	318,987.55	
社会保险费		259,162.66	259,162.66	
其中：基本医疗保险费		221,779.00	221,779.00	
工伤保险费		24,032.35	24,032.35	
生育保险费		13,351.31	13,351.31	
住房公积金		39,102.00	39,102.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	356,886.63	5,329,294.05	5,247,524.51	438,656.17

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
基本养老保险费		512,725.41	512,725.41	
失业保险费		18,676.91	18,676.91	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		531,402.32	531,402.32	

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	36,713.00	131,291.78
增值税	27.59	
城市维护建设税	1.38	
教育费附加	5.76	
地方教育费附加	3.01	
房产税	14,888.74	14,888.74
土地使用税	39,914.25	39,914.25
个人所得税	11,478.37	5,307.63
印花税	3,401.65	1,473.00
合计	106,433.75	192,875.40

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,976,187.85	12,006,843.70
合计	7,976,187.85	12,006,843.70

（一）其他应付款**1. 按账龄列示的其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,577,668.55	11,758,507.51
1—2 年	3,294,841.44	248,336.19
2—3 年	103,677.86	
合计	7,976,187.85	12,006,843.70

2. 期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额的比例(%)
农信（厦门）商业保理有限责任公司	保理借款	2,996,056.11	1 年以内	37.56
刘集村民委员会	土地使用款	1,011,100.00	1-2 年	12.68
杨红菊	保证金	500,000.10	1-2 年	6.27
武汉华牧科技集团股份有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	2.51
杨祖祥	保证金	170,000.00	1-2 年	2.13
合计		4,877,156.21		61.15

3. 应付关联方款项情况详见附注七、关联方及关联交易/（三）关联方交易/6. 关联方应收应付款项。

注释18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,592,787.89	1,221,168.25
合计	1,592,787.89	1,221,168.25

注释19. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	876,538.63	2,235,847.97
合计	876,538.63	2,235,847.97

（一）长期应付款**1. 长期应付款分类**

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,235,907.30	3,457,016.22
分期购车款	233,419.22	
减：一年内到期的长期应付款	1,592,787.89	1,221,168.25
合计	876,538.63	2,235,847.97

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
与资产相关政府补助	4,281,766.69	3,000,000.00	96,400.00	7,185,366.69
合计	4,281,766.69	3,000,000.00	96,400.00	7,185,366.69

1. 与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产3万吨酒糟粉及3万吨复合预混料项目基础设施建设补助	4,281,766.69		96,400.00		4,185,366.69	与资产相关
畜禽粪污资源化利用项目设施建设补助		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
合计	4,281,766.69	3,000,000.00	96,400.00		7,185,366.69	

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	20,000,000.00						20,000,000.00

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
股本溢价	816,942.48			816,942.48
合计	816,942.48			816,942.48

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
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	104,352.62			104,352.62
合计	104,352.62			104,352.62

注释24. 未分配利润

项目	金额
调整前上期末未分配利润	852,231.38
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	852,231.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,151,537.85
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
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	4,003,769.23

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
主营业务	128,221,018.38	110,803,906.65	51,616,973.63	36,795,614.34
其他业务	13,491.38	9,953.00		
合计	128,234,509.76	110,813,859.65	51,616,973.63	36,795,614.34

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
黄杰	25,539,263.90	19.92
沙洋优乐丰蛋鸡养殖专业合作社	21,308,971.97	16.62
宜昌艾乐丰饲料有限公司	12,025,594.00	9.38
周江兵	8,799,016.00	6.86
王奎	4,995,376.01	3.89
合计	72,668,221.88	56.67

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	130.38	25.10
教育费附加	78.23	15.05
地方教育费附加	49.90	7.53
印花税	35,054.25	15,442.40

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	59,554.96	59,554.96
土地使用税	159,657.00	159,657.00
车船税	1,924.00	720.00
环境保护税	1,987.37	
合计	258,436.09	235,422.04

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,784,529.08	2,210,894.72
职工薪酬	1,715,459.70	2,389,721.23
运输费	915,435.50	1,077,295.92
促销费	292,631.08	405,943.50
租赁费	172,400.00	148,608.00
业务招待费	156,810.25	322,067.00
业务宣传费	87,954.62	63,720.25
会议费	58,443.80	50,619.50
办公费	5,929.66	5,954.01
其他	14,429.51	22,579.41
合计	5,204,023.20	6,697,403.54

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,062,812.45	1,342,916.49
审计咨询中介费	504,160.00	891,433.33
折旧费	324,504.06	172,704.87
无形资产摊销	270,216.73	151,182.52
办公费	242,827.18	264,916.56
业务招待费	233,323.49	206,512.00
差旅费	202,700.10	286,202.15
车辆费	180,638.87	100,076.93
服务费	156,000.00	75,000.00
租赁费	152,932.69	357,524.00
培训费	69,134.60	1,750.00
会议费	62,647.00	55,166.00
装修费	45,864.00	172,123.00
水电物业费	36,658.16	14,545.60
交通费	9,235.40	2,639.70
通讯费	1,325.00	6,695.40
其他	66,936.31	64,610.62

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,621,916.04	4,165,999.17

注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
绿无忧品牌鸡蛋研发项目	1,592,781.17	
改善蛋壳质量研发项目	1,013,168.01	609,086.89
一种哺乳母猪料研发项目	903,543.69	325,523.28
生物发酝饲料研发项目	686,736.43	
改善鱼肠道健康研发项目	32,351.77	32,486.30
减少无机磷使用研发项目		1,147,556.87
合计	4,228,581.07	2,114,653.34

注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,835,420.92	1,545,308.80
减：利息收入	7,018.69	12,943.94
银行手续费	9,388.17	10,599.01
融资费用	705,126.80	
合计	2,542,917.20	1,542,963.87

注释31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	877,432.58	624,844.49
合计	877,432.58	624,844.49

注释32. 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	2,969,411.87	211,900.00
合计	2,969,411.87	211,900.00

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
年产3万吨酒糟粉及3万吨复合预混料项目基础设施建设补助	96,400.00	96,400.00	与资产相关
高新技术企业奖励资金	2,872,000.00		与收益相关
设备补助款		115,500.00	与资产相关
个人所得税手续费返还	1,011.87		与收益相关
合计	2,969,411.87	211,900.00	

注释33. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	3,000,000.00		详见附注六注释 20
计入其他收益的政府补助	2,969,411.87	2,969,411.87	详见附注六注释 32
计入营业外收入的政府补助	426,100.00	426,100.00	详见附注六注释 34
合计	6,395,511.87	3,395,511.87	

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	426,100.00	1,025,400.00	426,100.00
其他	8,011.42	59,087.76	8,011.42
合计	434,111.42	1,084,487.76	434,111.42

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产学研结合补贴	4,000.00		与收益相关
稳岗补贴	18,100.00	22,400.00	与收益相关
专利补助	4,000.00	3,000.00	与收益相关
资源利用补贴资金	400,000.00		与收益相关
挂牌公司补助		1,000,000.00	与收益相关
合计	426,100.00	1,025,400.00	

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	30,000.00		30,000.00
非流动资产毁损报废损失	4,706.60		4,706.60
税收滞纳金	6.45		6.45
合计	34,713.05		34,713.05

注释36. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	36,713.00	297,556.94
递延所得税费用	-112,357.84	394,936.69
合计	-75,644.84	692,493.63

注释37. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,473,325.70	23,784,130.53
政府补助	6,299,111.87	1,140,900.00

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,018.69	12,943.94
其他	8,011.42	59,087.76
合计	12,787,467.68	24,997,062.23

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	7,719,685.97	19,735,685.74
支付的期间费用	9,001,084.03	8,496,426.82
其他	30,006.45	
合计	16,750,776.45	28,232,112.56

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租款		5,000,000.00
保理借款	4,960,000.00	
非金融机构借款		4,800,000.00
融资保证金	177,000.00	
合计	5,137,000.00	9,800,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租款	1,841,666.64	1,588,838.22
分期购车款	108,447.89	
融资保证金	1,033,400.00	
非金融机构借款	4,800,000.00	
保理借款	1,960,000.00	
融资费用	705,126.80	
合计	10,448,641.33	1,588,838.22

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	3,131,799.01	43,966.97
加：资产减值准备	877,432.58	624,844.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,264,866.85	1,802,948.04
无形资产摊销	276,216.73	157,682.52
长期待摊费用摊销		
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)		

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,706.60	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,540,547.72	1,545,308.80
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-112,357.84	394,936.69
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）	-290,880.29	-93,487.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	794,573.22	-4,801,674.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,794,720.50	7,422,338.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,281,625.08	7,096,864.86
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	8,361,461.98	1,697,804.18
减：现金的期初余额	1,697,804.18	695,614.34
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	6,663,657.80	1,002,189.84

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	8,361,461.98	1,697,804.18
其中：库存现金	11,782.55	8,228.64
可随时用于支付的银行存款	8,280,133.41	1,679,550.41
可随时用于支付的其他货币资金	69,546.02	10,025.13
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	8,361,461.98	1,697,804.18

注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
固定资产	11,700,746.49	借款抵押
固定资产	5,044,363.03	售后回租
固定资产	25,279,241.09	对外提供担保
存货	7,000,000.00	借款抵押
无形资产	5,473,105.00	借款抵押

说明：

1. 截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司受限固定资产账面价值 42,024,350.61 元，其中 11,700,746.49 元系本公司向湖北枝江农村商业银行股份有限公司贷款 9,500,000.00 元提供抵押，详见附注六、注释 12. 短期借款说明和附注八、承诺及或有事项/（一）重要承诺事项；其中 5,044,363.03 元系本公司向浩瀚（上海）融资租赁公司售后回租的机器设备；25,279,241.09 元系本公司为沙洋优乐丰蛋鸡养殖专业合作社及魏明贤等 47 户借款人向湖北沙洋农村商业银行股份有限公司贷款 4,700,000.00 元提供抵押担保，详见附注八、承诺及或有事项/（二）为非关联方担保情况。

2. 截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司受限存货账面价值 7,000,000.00 元，系本公司向湖北枝江农村商业银行股份有限公司贷款 4,500,000.00 元提供抵押，详见附注六、注释 12. 短期借款说明和附注八、承诺及或有事项/（一）重要承诺事项；

3. 截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司受限无形资产账面价值 5,473,105.00 元，系本公司向湖北枝江农村商业银行股份有限公司贷款 9,500,000.00 元提供抵押，详见附注六、注释 12. 短期借款说明和附注八、承诺及或有事项/（一）重要承诺事项。

七、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人李祖新。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉华牧科技集团股份有限公司	公司控股股东
武汉华贵生物技术有限公司	公司控股股东全资子公司
武汉华牧智能设备有限公司	公司控股股东全资子公司
宜昌天佑水产饲料有限公司	公司控股股东控股子公司
枝江市佳创伟业商贸有限责任公司	公司董事罗荣有重大影响并担任法定代表人的公司
枝江市双利塑业有限责任公司	公司监事刘敏有重大影响并担任监事的公司
枝江市罗荣电器经营部	公司董事罗荣配偶经营的个体工商户
武汉艾乐丰企业管理咨询中心（有限合伙）	间接持有公司股权 5%以上的股东
武汉渔乐丰企业管理咨询中心（有限合伙）	间接持有公司股权 5%以上的股东
武汉鑫华骏企业管理咨询中心（有限合伙）	间接持有公司股权 5%以上的股东
宜昌宏泰房地产开发有限责任公司	公司董事江诗贤妻弟余瑞鑫控制的公司
宜昌帝元医用材料有限公司	公司董事滕廷钦妻子马明仙控制的公司
李祖新	公司实际控制人、董事长
江诗贤	公司董事
滕廷钦	公司董事
罗荣	公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
肖茂生	公司董事、总经理
刘敏	公司监事
张玉梅	公司监事
樊友平	公司监事
汤贤芹	公司董事会秘书
尹娟	公司财务总监
陆梦	公司实际控制人的配偶
李焕文	公司实际控制人的儿子
李祖亮	公司实际控制人的弟弟
尤颂华	公司实际控制人的弟媳
彭鲲鹏	公司监事张玉梅的配偶

（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消。

2. 关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉华牧科技集团股份有限公司	2,000,000.00	2018年6月30日	2019年6月29日	否
李祖新	2,000,000.00	2018年6月30日	2019年6月29日	否
陆梦	2,000,000.00	2018年6月30日	2019年6月29日	否
李祖亮	2,000,000.00	2018年6月30日	2019年6月29日	否
尤颂华	2,000,000.00	2018年6月30日	2019年6月29日	否
李焕文	2,000,000.00	2018年6月30日	2019年6月29日	否
彭鲲鹏	2,000,000.00	2018年6月30日	2019年6月29日	否
李祖新	2,000,000.00	2018年6月28日	2021年12月31日	否
陆梦	2,000,000.00	2018年6月28日	2021年12月31日	否
武汉华牧科技集团股份有限公司	2,000,000.00	2018年6月28日	2021年12月31日	否
李祖新	4,500,000.00	2018年5月24日	2021年5月24日	否
武汉华牧科技集团股份有限公司	4,500,000.00	2018年5月24日	2021年5月24日	否
李祖新	3,000,000.00	2018年6月13日	2021年3月7日	否
李祖新	3,000,000.00	2018年6月12日	2021年3月7日	否
李祖新	1,500,000.00	2018年6月15日	2021年3月7日	否
李祖新	500,000.00	2018年1月3日	2021年1月3日	否
李祖新	1,500,000.00	2018年1月2日	2021年1月2日	否
武汉华牧科技集团股份有限公司	3,000,000.00	2018年6月13日	2021年3月7日	否
武汉华牧科技集团股份有限公司	3,000,000.00	2018年6月12日	2021年3月7日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉华牧科技集团股份有限公司	1,500,000.00	2018年6月15日	2021年3月7日	否
武汉华牧科技集团股份有限公司	500,000.00	2018年1月3日	2021年1月3日	否
武汉华牧科技集团股份有限公司	1,500,000.00	2018年1月2日	2021年1月2日	否
李祖新	4,500,000.00	2018年1月22日	2020年1月3日	否
武汉华牧科技集团股份有限公司	4,500,000.00	2018年1月22日	2020年1月3日	否
陆梦	4,500,000.00	2018年1月22日	2020年1月3日	否
武汉华牧智能设备有限公司	4,500,000.00	2018年1月22日	2020年1月3日	否

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
武汉华牧智能设备有限公司	采购设备	6,060,210.00	
合计		6,060,210.00	

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	所属年度	说明
武汉华牧科技集团股份有限公司	200,000.00	2018年度	
合计	200,000.00		

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	257,461.06	267,952.70

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	武汉华牧智能设备有限公司			1,000,000.00	50,000.00
其他非流动资产					
	武汉华牧智能设备有限公司			700,000.00	

(2) 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
应付票据及应付账款			
	武汉华牧智能设备有限公司	1,370,210.00	
其他应付款			
	武汉华牧科技集团股份有限	200,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	公司		
	樊友平		3,500.00
	汤贤芹		3,500.00
	肖茂生		1,467.18
	张玉梅		3,500.00
	尹娟		4,800.00

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 截止 2018 年 12 月 31 日本公司抵押资产情况

抵/质押权人	合同编号	抵押开始日期 /截止日期	抵押债务余额	资产编号
湖北枝江农村商业银行股份有限公司	公司部 2016 年 6006-1 号	2018 年 6 月 13 日 2021 年 3 月 7 日	3,000,000.00	见抵押资产编号说明 1
湖北枝江农村商业银行股份有限公司	公司部 2016 年 6006-1 号	2018 年 6 月 12 日 2021 年 3 月 7 日	3,000,000.00	见抵押资产编号说明 1
湖北枝江农村商业银行股份有限公司	公司部 2016 年 6006-1 号	2018 年 6 月 15 日 2021 年 3 月 7 日	1,500,000.00	见抵押资产编号说明 1
湖北枝江农村商业银行股份有限公司	公司部 2016 年 6006-1 号	2018 年 1 月 3 日 2021 年 1 月 3 日	500,000.00	见抵押资产编号说明 1
湖北枝江农村商业银行股份有限公司	公司部 2016 年 6006-1 号	2018 年 1 月 2 日 2021 年 1 月 2 日	1,500,000.00	见抵押资产编号说明 1
湖北枝江农村商业银行股份有限公司	公司部 2018 年 6022-1 号	2018 年 1 月 22 日 2020 年 1 月 3 日	4,500,000.00	见抵押资产编号说明 2
湖北沙洋农村商业银行股份有限公司	五里 2018112301-1 号	从抵押合同生效之日起至《沙洋县扶贫小额信贷“合伙”模式贷款合作协议书（编号：五里 2018112001-2 号）》项下债权诉讼时效届满的期间	4,700,000.00	见抵押资产编号说明 3

抵押资产编号说明：

1. 不动产号为鄂（2016）枝江市不动产权第 0800048 号的五处房屋和一宗土地：枝江市马家店街办江口工业园区一处车间（建筑面积 1,678.04 平方米）、枝江市马家店街办江口工业园区一处车间（建筑面积 654.31 平方米）、枝江市马家店街办江口工业园区一处车间（建筑面积 3,327.80 平方米）、枝江市马家店街办江口工业园区一处车间（建筑面积 4,140.02 平方米）、枝江市马家店街办江口工业园区一处车间（建筑面积 2,941.09 平方米）、枝江市马家店街办江口工业园区 31,931.40 平方米的土地使用权。
2. 存放于江口工业园价值 700.00 万元的存货。
3. 坐落于沙洋县五里镇刘集村不动产号为鄂（2018）沙洋县不动产权第 0015772 号的房屋（建筑面积 22,324.00 平方米）。

2. 截止 2018 年 12 月 31 日本公司为非关联方担保情况

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
沙洋优乐丰蛋鸡养殖专业合作社及魏明贤等 50 户借款人	金融机构借款	4,700,000.00	从抵押合同生效之日起至《沙洋县扶贫小额信贷“合伙”模式贷款合作协议书（编号：五里 2018112001-2 号）》项下债权诉讼时效届满的期间	

除存在上述承诺事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，公司无其他应披露未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

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	100,000.00	50,000.00
应收账款	9,386,197.57	9,526,512.19
合计	9,486,197.57	9,576,512.19

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	50,000.00
合计	100,000.00	50,000.00

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,199,733.56	100.00	1,813,535.99	16.19	9,386,197.57
其中：账龄分析法	10,257,197.56	91.58	1,813,535.99	17.68	8,443,661.57
合并范围内关联方往来	942,536.00	8.42			942,536.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

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（%）	
合计	11,199,733.56	100.00	1,813,535.99	16.19	9,386,197.57

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	10,477,553.30	100.00	951,041.11	9.08	9,526,512.19
其中：账龄分析法	10,477,553.30	100.00	951,041.11	9.08	9,526,512.19
合并范围内关联方往来					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,477,553.30	100.00	951,041.11	9.08	9,526,512.19

2. 应收账款分类说明

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	6,402,526.70	320,126.34	5.00
1—2 年	1,424,737.94	213,710.69	15.00
2—3 年	2,300,467.92	1,150,233.96	50.00
3 年以上	129,465.00	129,465.00	100.00
合计	10,257,197.56	1,813,535.99	

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 862,494.88 元。

4. 本报告期内无核销应收账款的情况。

5. 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
砚山县鑫农鑫牧业有限公司	1,653,575.00	14.76	82,678.75
祁云清	1,132,300.00	10.11	566,150.00
李新焕	964,810.50	8.61	48,240.53
重庆市万源禽蛋食品有限公司	859,800.00	7.68	250,770.00
张生平	810,702.50	7.24	40,535.13
合计	5,421,188.00	48.40	988,374.41

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,278,295.95	2,945,577.68
合计	1,278,295.95	2,945,577.68

（一）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	1,378,874.43	100.00	100,578.48	7.29	1,278,295.95
其中：账龄分析法	1,338,874.43	97.10	100,578.48	7.51	1,238,295.95
合并范围内关联方往来	40,000.00	2.90			40,000.00
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	1,378,874.43	100.00	100,578.48	7.29	1,278,295.95

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	2,983,248.07	100.00	37,670.39	1.26	2,945,577.68
其中：账龄分析法	195,859.27	6.57	37,670.39	19.23	158,188.88
合并范围内关联方往来	2,787,388.80	93.43			2,787,388.80
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	2,983,248.07	100.00	37,670.39	1.26	2,945,577.68

2. 其他应收款分类说明

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	1,182,423.44	59,121.17	5.00
1—2 年	123,358.08	18,503.71	15.00
2—3 年	20,278.62	10,139.31	50.00
3 年以上	12,814.29	12,814.29	100.00
合计	1,338,874.43	100,578.48	

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 62,908.09 元。

4. 报告期内无实际核销的其他应收款。

5. 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
农信（厦门）商业保理有限责任公司	保证金	300,000.00	1 年以内	21.76	15,000.00
湖北省农业信贷担保有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	14.50	10,000.00
浙江网盛融资担保有限公司	保证金	180,000.00	1 年以内	13.05	9,000.00
北京农信互联科技集团有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	10.88	7,500.00
李友金	借支	128,317.42	1 年以内 5,091.34; 1-2 年 123,226.08	9.31	18,738.48
合计		958,317.42		69.50	60,238.48

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	20,510,000.00		20,510,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	20,510,000.00		20,510,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

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
沙洋天佑生态农业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00		
南宁市华牧农业科技有限公司	510,000.00		510,000.00		510,000.00		
合计	5,510,000.00	5,000,000.00	15,510,000.00		20,510,000.00		

注释4. 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
主营业务	88,384,252.43	73,890,308.23	51,616,973.63	36,795,614.34
合计	88,384,252.43	73,890,308.23	51,616,973.63	36,795,614.34

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宜昌艾乐丰饲料有限公司	12,025,594.00	13.61
周江兵	5,031,202.00	5.69
王奎	4,995,376.01	5.65

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
彭恢木	3,394,900.00	3.84
李新焕	3,377,010.00	3.82
合计	28,824,082.01	32.61

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	-4,706.60
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）	3,395,511.87
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净额	-21,995.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	97,203.73
少数股东权益影响额（税后）	
合计	3,271,606.51

（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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.4974	0.1576	0.1576

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.5142	-0.0060	-0.0060

（此页无正文）

宜昌天佑华牧科技股份有限公司

（公章）

二〇一九年四月二十四日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室