

证券代码：833278

证券简称：北旺农牧

主办券商：东北证券



北旺

北旺农牧

NEEQ:833278

辽宁北旺农牧股份有限公司

(LIAONING BEIWANG AGRO-PASTORAL CO.,LTD)



年度报告

2018

## 公 司 年 度 大 事 记

2018年5月28日，全国股转系统对挂牌公司所属层级进行调整，辽宁北旺农牧股份公司符合创新层维持标准。

2018年5月9日，公司2017年第一次股票发行获得全国中小企业股份转让系统下发的《关于辽宁北旺农牧股份公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]1744号），公司2017年第一次股票发行实际发行股票数量9,520,000股，募集资金金额为39,984,000.00元。

2018年11月，公司全资子公司北镇市旺发食品有限公司经农业农村部、国家发展和改革委员会、财政部、商务部、中国人民银行、国家税务总局、中国证券监督管理委员会、中华全国供销合作总社联合审定为国家重点龙头企业。

2018年12月29日，公司全资子公司北镇市旺发食品有限公司获得锦州市环境保护局核发的《排污许可证》（证书编号：91210725686615105T001U）。

## 目 录

第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 管理层讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	26
第六节 股本变动及股东情况 .....	30
第七节 融资及利润分配情况 .....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	35
第九节 行业信息 .....	40
第十节 公司治理及内部控制 .....	41
第十一节 财务报告 .....	45

## 释 义

释义项目		释义
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司、股份公司、挂牌公司、北旺农牧	指	辽宁北旺农牧股份公司
营口养殖	指	营口旺发养殖有限公司
北镇养殖	指	北镇市旺发养殖有限公司
北镇食品	指	北镇市旺发食品有限公司
辽宁北旺、沈阳北旺	指	辽宁北旺绿色食品有限公司
北京北旺、龙鑫北旺	指	北京龙鑫北旺食品有限公司
上海北旺	指	上海北旺食品有限公司
领鲜物流	指	北京领鲜冷链物流有限公司
上海物流	指	上海北旺物流有限公司
雷石久誉	指	武汉雷石久誉股权投资合伙企业(有限合伙)
厚扬启航	指	苏州厚扬启航投资中心(有限合伙)
北京汇正源	指	北京汇正源投资管理中心(有限合伙)
雷石雨花	指	昆山雷石雨花股权投资合伙企业(有限合伙)
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
律师、海润	指	北京市海润天睿律师事务所
会计师	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《转让系统业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《辽宁北旺农牧股份公司章程》
股东大会	指	辽宁北旺农牧股份公司股东大会
董事会	指	辽宁北旺农牧股份公司董事会
监事会	指	辽宁北旺农牧股份公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《审计报告》	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中兴财光华审会字(2019)第204028号《审计报告》
报告期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日

## 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。

公司负责人竺悦、主管会计工作负责人李影杰及会计机构负责人（会计主管人员）李影杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

公司董事田建华先生，因个人原因，未出席第三届董事会第四次会议。

### 【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
动物发生疫病的风险	生猪疫病的发生带来的风险包括两类,一是疫病的发生将导致生猪的死亡,直接导致生猪产量的降低;二是疫病的大规模发生与流行,易影响消费者心理,导致市场需求减少,从而对公司经营造成不利影响。若公司周边地区或自身疫病发生频繁,或者公司疫病防控体系执行不力,公司将面临生猪发生疫病所引致产量下降、盈利下降、甚至亏损的风险。2018年8月以来爆发的非洲猪瘟疫情对生猪养殖行业产生了重大的影响,对生猪养殖场的生物防护体系和管理措施提出了更高的要求。
食品安全风险	随着我国社会经济的持续快速发展,食品消费结构升级逐步加快,人们对食品安全关注度、敏感度日益提高。“苏丹红”、“三聚氰胺”、“白酒塑化剂”等事件的爆发,使食品安全问题成为社会各界和广大民众关注的焦点。如果公司因产品质量控制不严、食品安全管理不到位等原因导致产品质量和食品安全问题或事故,将会导致公司品牌声誉受到极大影响,公司亦可能受到相关主管部门的处罚及消费者的投诉、诉讼,上述事项均会对

	公司业绩及发展造成不利影响。
原材料价格上涨风险	玉米和豆粕是生猪养殖所需的主要饲料,其价格受国家农产品政策、市场供求状况、运输条件、气候及其他自然灾害等多种因素影响,其市场价格波动将会导致公司单位养殖成本的波动。如果原材料价格大幅上涨,公司无法通过改变饲料配方控制成本或无法及时将成本向下游客户转移,将会对公司经营业绩造成不利影响。
实际控制人不当控制的风险	公司共同控制人为李文明、竺悦、李影杰、李志勇。共同控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。虽然公司建立了相应的内部控制制度,但如公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范,可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。
市场开拓风险	2018 年度,公司绿色食品冷鲜肉产品已进入上海、江苏、浙江等地。公司未来发展规划中,公司将以绿色冷鲜肉和普通冷鲜猪肉制品为核心产品,加大全国市场开发力度,完成由区域性品牌向全国性品牌的战略转型。但新市场的开发、品牌的建立、消费者的认同需要周期,生产及物流的组织亦需要一定的投入,如果公司开拓全国市场无法达到预计目标,将对公司经营业绩产生不利影响。
税收优惠政策变化风险	公司主要从事生猪养殖、屠宰、冷鲜、冷冻分割猪肉加工、储藏、销售,属于国家重点扶持的基础性农业产业,享有多方面税收优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等法律法规的规定,公司从事牲畜、家禽的饲养和农产品初加工的所得,可以免征企业所得税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》的规定,公司销售的生猪等自产农产品免征增值税。税收优惠增强了公司的盈利能力,若上述税收优惠政策发生变化,将使公司面临利润下降的风险。
行业周期性波动风险	国内生猪价格具有周期性波动特征,通常 3-5 年为一个周期。尽管随着生猪养殖规模化程度的提高以及国家对生猪养殖业宏观调控力度的加大,生猪价格波动幅度将逐渐减小,但生猪价格波动规律一时还难以改变,对生猪养殖毛利率及利润影响还会继续存在或持续一段时间。
租赁土地对生猪养殖构成的潜在风险	目前,公司生猪养殖所需的土地主要来自于租赁。这些土地虽然产权清晰,已按国家的土地法律、法规办理了土地的流转备案等相关手续,使得土地使用相关程序合法合规,但随着区域性经济的发展及国家建设用地的需要,有可能因改变土地用途而引发潜在风险,进而对公司的生产经营活动产生不利影响。
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	辽宁北旺农牧股份公司
英文名称及缩写	Liaoning Beiwang Agro-Pastoral Co., Ltd
证券简称	北旺农牧
证券代码	833278
法定代表人	竺悦
办公地址	北京市朝阳区望京阜通西大街合生麒麟社 6 号楼 807 室

### 二、联系方式

董事会秘书	苏曼曼
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	010-57389010
传真	010-57389070
电子邮箱	beiwangfood@126.com
公司网址	www.beiwangfood.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区望京阜通西大街合生麒麟社 6 号楼 807(100102)
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	公司总经理办公室

### 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	2012 年 12 月 17 日
挂牌时间	2015 年 8 月 20 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)之农副食品加工业(C13)之屠宰及肉类加工(C135)
主要产品与服务项目	生猪养殖、屠宰分割和肉制品加工及销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	149,019,515
优先股总股本（股）	-
做市商数量	2
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	李文明、李志勇、李影杰、竺悦

### 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	91210000059800387T	否
注册地址	北镇市南关社区 102 线西侧百米转盘西北角号	否
注册资本	149,019,515.00	是

公司进行 2017 年第一次股票发行实际发行股数为 9,520,000 股，募集资金 39,984,000 元，其中增加股本人民币 9,520,000 元，增加资本公积人民币 30,464,000 元。2018 年 5 月 9 日，公司取得全国中小企业股份转让系统《关于辽宁北旺农牧股份公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]1744 号）。2018 年 6 月 1 日公司已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了公司《关于完成工商变更登记的公告》（2018-046），公司注册资本由 139,499,515 元变更为 149,019,515 元。

## 五、中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦 4F
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈跃华、赵黎明
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

## 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	776,846,120.23	971,584,547.02	-20.04%
毛利率%	11.11%	10.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,507,934.55	41,125,493.77	-50.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,152,826.12	39,688,478.23	-46.70%
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）	5.81%	13.76%	-
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）	5.99%	13.28%	-
基本每股收益	0.14	0.29	-51.72%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	436,178,745.21	396,055,292.06	10.13%
负债总计	56,190,410.13	76,558,891.53	-26.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	379,988,335.08	319,496,400.53	18.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.55	2.29	11.35%
资产负债率%（母公司）	0.01%	9.36%	-
资产负债率%（合并）	12.88%	19.33%	-
流动比率	11.35	5.85	-
利息保障倍数	12.21	31.18	-

#### 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	-25,493,500.05	-13,279,121.17	-91.98%
应收账款周转率	9.96	13.87	-
存货周转率	4.14	7.73	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.13%	20.32%	-
营业收入增长率%	-20.04%	14.94%	-
净利润增长率%	-50.13%	37.03%	-

#### 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	149,019,515	139,499,515	6.82%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	194,750.55
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)	185,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-970,184.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-590,433.58</b>
所得税影响数	54,457.99
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-644,891.57</b>

## 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-77,113,697.07	-	-	-
应收票据及 应收账款	-	77,113,697.07	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-15,853,248.51	-	-	-
应付票据及 应付账款	-	15,853,248.51	-	-

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

□适用 √不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司系一家专业从事生猪养殖、屠宰分割和肉制品加工及销售的企业。公司的主营业务为生猪养殖、屠宰分割和肉制品加工及销售。目前，公司对外销售的产品主要为北旺牌绿色猪肉、益佳鲜精选猪肉和粗加工类白条肉，且主要通过主营产品实现收入、利润和现金流。公司通过同商超、餐饮集团等签订框架性合同，按约定长期以批发销售的方式为商超、餐饮集团以及法人客户和部分自然人客户群体提供不同品类的猪肉制品。公司作为中国北方地区的大型基地型绿色猪肉产业集团，采用精细化农业这一现代化的农业理念，业已建立集饲料、养殖、屠宰、冷链配送、终端销售为一体的全产业链自控体系。公司以消费者为导向，从产业链源头做起，把生猪养殖、屠宰加工、冷链运输及终端销售各个环节贯穿起来，拥有完整的采购、生产和销售体系。

截至本报告披露之日，公司的商业模式无重大变化。

#### 核心竞争力分析：

公司经过多年的坚持和努力，通过产业链纵向整合，实现了从生猪养殖到猪肉产品加工、配送及销售产业链的高度覆盖。公司旗下北旺牌猪肉于2012年7月获得中国绿色食品发展中心颁发的绿色食品A级认证，目前北旺绿色猪肉单品认证已达到二十四种。同时，北镇食品在2012年5月通过了ISO9001认证。公司养殖基地2010年被农业部评为生猪标准化示范场，连续被辽宁省人民政府评为辽宁省农业产业化重点龙头企业、现代农业示范基地、现代农业园区等。公司也获得了辽宁省人民政府颁发的科技成果转化奖证书等。公司通过全产业链发展，实现了猪肉产品养殖屠宰加工销售运输的全环节覆盖，是国内沃尔玛、家乐福、欧尚、乐购、华润万家等大型连锁超市的优质供应商。报告期内，公司实施的双品牌战略，产品定位已覆盖中高端市场。

##### 1、成熟的品质管理优势

公司采用了全产业链商业模式保障了产品的质量，实现了在生产每一环节的可追溯和责任可追究。

###### (1) 选种

公司企业始终坚持“质量第一”的生产方针，2004年旺发公司与PIC公司签订了引进PIC康贝尔祖代种猪的合作协议，成为PIC公司在中国地区的重要客户，并在技术上得到了PIC公司的全力支持。公司选用的PIC五元杂交配套系，特别加入中国太湖猪血缘，肌间、肌内脂肪含量高，营养丰富，口感醇厚，含有大量蛋白质、钙及17种氨基酸，胆固醇及重金属含量远远低于普通猪肉。

###### (2) 生长环境

旺发养殖基地位于国家级自然保护区“医巫闾山”脚下，营口养殖基地位于盖州近海地区，与东北大米的主要产地纬度相近，日照充足、四季分明，经中国绿色食品发展中心实地考察，农业部农产品质量监督检验中心对旺发养殖场的环境进行评估，当地的土壤没有受到污染，符合绿色食品产地土壤环境质量标准，畜牧业养殖用水水质良好，大气环境良好，符合绿色畜牧养殖的标准要求。养殖基地内部依据生命周期进行分区设计、合理布局，圈舍宽敞、明亮、通风性好，使所有的猪能享有充足生活空间，享受“猪福利”，健康茁壮成长。

###### (3) 科学饲养

养殖基地自有水井深180米，水质甘冽，达到人直接饮用标准。饲料来源中70%为绿色玉米，混合绿色豆粕、麦麸等原料，辅之以禾丰公司提供的优质绿色核心预混料，加入独特配方矿物质配比。公司严格按照绿色食品猪肉生产流程自主加工饲料，借鉴由中国农业大学、沈阳大学、哈尔滨兽医研究所（原中国兽医研究所）等多位著名专家、学者提供的猪群饲养管理方案，根据生长阶段配置专用饲料，满足不同营养需要。

###### (4) 安全监控

在免疫系统建设中，坚持“预防为主，治疗为辅”的方针，依托丰富经验，利用差异化管理、分区控制等措施，使猪群健康成长。建场初期公司特从国内外聘请十多位经验丰富的畜牧专家，对仔猪饲养全过程进行规划和指导，保证了出栏生猪的数量和质量。

#### (5) 自控冷链

为保证绿色猪肉的“新鲜”品质，公司特别设立了A级资质屠宰厂，专门从事生猪的屠宰、加工和仓储。在物流运输和配送环节上，公司建立了一套完整的物流冷链，在周转和储存产品时，严格控制温度和包装，使产品避免了二次污染，通过全程的冷链环境运输，真正保证了生鲜猪肉“新鲜”高品质。

### 2、品牌知名度和稳定的销售网络

公司一直以来坚持实行精品猪肉的品牌战略。公司2012年3月成为首家获得北京市商务委追溯码，并进入“放心肉”工程的绿色食品猪肉。随着消费者逐步对公司产品的认可，公司品牌已经在业内具有一定的知名度。相比于市场上的散卖猪肉，公司的品牌辨识度已经为公司积累了稳定的消费群体。目前，公司的品牌知名度已经成为公司销售业绩快速稳定提升的有力保障。

同时，公司建立了立足于东北，通过环渤海、长三角两大区域辐射全国市场的销售网络。公司在沈阳的多家超市进行销售的同时，在北京地区公司产品已进入沃尔玛/山姆会员店、家乐福、欧尚、永辉、易初莲花、京客隆、大润发、新世界、国泰、燕莎精品超市、赛特精品超市等进行销售；天津地区已进入家乐福、永辉、大润发、华润等超市；上海地区已进入沃尔玛、欧尚等。另外，公司通过礼品配送、电商及与国内大型企业级餐饮客户合作销售的渠道也在不断扩展。通过以上尝试与实践，公司逐步形成了有一定覆盖面的、多层次的销售网络优势。

### 3、食品安全保障企业稳定发展

近几年我国食品安全事件频发，“从农田到餐桌”的食品产业链条依然危机四伏。卫生部的统计数据表明，我国食品安全问题比较严重，频频见诸媒体和走进公众视野的如广东“毒大米”案件、“瘦肉精”猪肉中毒事件、安徽“阜阳劣质奶粉事件”、“苏丹红一号事件”等不断冲击着社会良知与信心。国家对食品安全越来越重视，消费者对食品安全的要求越来越高。如果出现食品安全危机，消费者对企业产品的消费信心将受到打击，将直接影响到企业所建立的品牌信任，直接影响到食品生产企业产品的市场需求，造成企业经营业绩严重下滑。

面对消费者对食品安全的强烈需求，公司在生产上坚持全程可追溯的全产业链模式，使得产品在生产的每一个环节都安全可控，有效的避免了食品安全问题。在销售上，公司主要利用连锁超市、餐饮客户进行直接销售，这种一一对应的销售模式，也确保了到达消费者手中的肉品的安全。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 具体变化情况说明：

—

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

1、报告期内，公司进一步完善公司内部管理及控制，积极推进先进的养殖、屠宰加工技术，公司新添现代化生产设备提高生产效率，通过新建及改扩建厂房及猪舍等提高生产养殖能力，使公司2018年在经营上有一个良好运转的内部环境。但因自2018年8月爆发非洲猪瘟疫情后，活猪跨省调运受到较大影响，公司销售收入有所下降。

2、报告期内，公司财务状况和经营成果情况

#### （1）公司财务状况

报告期内，公司资产总额为436,178,745.21元，较上年增长10.13%，负债总额56,190,410.13元，较上年下降26.60%；净资产总额379,988,335.08元，较上年增长18.93%。

#### （2）公司经营成果

报告期内，营业收入776,846,120.23元，较上年同比下降20.04%，营业成本690,531,105.83元，较上年同比下降20.57%，主要原因受非洲猪瘟疫情影响生猪跨区域调运限制使销售收入的下降。综合毛利率为11.11%，较上年同比增长5.62%，主要原因是因猪价影响，猪肉和毛猪的价差使得综合毛利率有所增长。报告期内，绿猪销售收入141,733,678.70元较上年同期减少15.92%，主要原因受非洲猪瘟疫情影响生猪跨区域调运限制且销售收入的下降，而销售均价略高于去年，使得今年的绿猪毛利率是43.32%，略高于上年同期的42.57%；猪肉食品销售收入为590,732,409.84元较上年同期下降20.59%，猪白条收入下降是因为猪周期和非洲猪瘟疫情影响，猪肉价格随着毛猪的行情走势发展，猪白条的生产和屠宰量有所下降销售价格较去年有所下降；益佳鲜销售收入41,354,770.45元较上年同期下降26.37%，主要因为猪周期和非洲猪瘟疫情影响，2016年毛猪行情高猪肉价格随之较高，2017年到2018年毛猪行情持续走低，猪肉价格随之走低，使益佳鲜销售收入有所下降。受非洲猪瘟影响销售收入的下降，费用的小幅增长及投资收益、政府补助等有所减少使得2018年公司实现净利润20,507,934.55元，同比下降50.13%。

### （二）行业情况

国家统计局公布数据，2018年国内生产总值90.03万亿元，比上年增长6.6%，增速比2017年下降0.3个百分点。2018年，猪肉价格总体呈现“上半年下跌、三季度季节性回升、非洲猪瘟发生后产销区猪价分化”的特征。据农业农村部监测，全年猪肉批发市场均价为每公斤18.7元，同比跌12.1%；2018年8月份非洲猪瘟发生后，受生猪跨省禁运措施影响，区域间供需出现不平衡现象，产区跌、销区涨；2019年元旦后，随着各地改“调猪”为“调肉”，流通渠道逐渐通畅，产销区猪价分化趋缓。2018年12月27日，农业农村部出台《农业农村部关于规范生猪及生猪产品调运活动的通知》（以下简称“通知”），《通知》中取消了跨省生猪产品的调运限制，猪肉产品限制调运政策范围由省份缩小到疫情县。随后产区压栏的生猪集中出栏，流向销区，导致产销区猪价同步下跌。

在经历过猪周期底部和非洲猪瘟之后，生猪产能加速去化。2018年，全国猪肉产量5,404万吨，同比下降0.9%；年末生猪存栏42,817万头，同比下降3.0%；全年生猪出栏69,382万头，同比下降1.2%（国家统计局）。2019年2月末，全国能繁母猪存栏量环比下降5%，同比下降19.1%；全国生猪存栏环比下降5.4%，同比下降16.6%。环比、同比的下降幅度均为历史最大。（农业部）

### （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
	金额	占总资产的	金额	占总资产的比	

		比重		重	额变动比例
货币资金	2,260,257.14	0.52%	24,089,488.41	6.08%	-90.62%
应收票据与应收账款	70,485,674.08	16.16%	77,113,697.07	19.47%	-8.60%
存货	196,134,593.57	44.97%	137,444,303.12	34.70%	42.70%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	104,880,571.66	24.05%	101,650,477.93	25.67%	3.18%
在建工程	5,269,790.50	1.21%	388,677.00	0.10%	1,255.83%
短期借款	8,000,000.00	1.83%	8,000,000.00	2.02%	0.00%
长期借款	26,000,000.00	5.96%	26,000,000.00	6.56%	0.00%
资产总计	436,178,745.21	94.58%	396,055,292.06	94.60%	10.13%

### 资产负债项目重大变动原因：

报告期内：

1、货币资金较上年同比减少 90.62%，减少原因主要为定增款补充流动资金。

2、应收票据及应收账款较上年同比减少 8.60%，减少原因主要为销售收入应收账款的减少和应收账款的收回。

3、存货较上年同比增长 42.07%，增长原因为今年猪瘟疫情的影响，受猪瘟影响生猪跨区域调运限制，库存商品调整库存比例库存量增大备货待估销售；消耗性生物资产造成非人为的压栏现象使得存栏数量加大，出栏数量减少，饲料原材料等库存加大。

4、在建工程较上年同比增长 1,255.83%，增长原因主要为北京销售公司新建加工厂一期工程已投入及养殖基地环保工程的投入。

## 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	776,846,120.23	-	971,584,547.02	-	-20.04%
营业成本	690,531,105.83	88.89%	869,400,493.56	89.48%	-20.57%
毛利率	11.11%	-	10.52%	-	
管理费用	18,156,352.70	2.34%	16,209,860.67	1.67%	12.01%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	42,520,862.65	5.47%	43,209,969.84	4.45%	-1.59%
财务费用	1,847,680.55	0.24%	1,450,210.39	0.15%	27.41%
资产减值损失	2,141,150.99	0.28%	1,013,917.97	0.10%	111.18%
其他收益	185,000.00	0.02%	185,000.00	0.02%	-
投资收益	194,750.55	0.03%	2,178,987.29	0.22%	-91.06%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	21,478,118.68	2.76%	41,799,556.03	4.30%	-48.62%
营业外收入	125,081.39	0.02%	839,801.36	0.09%	-85.11%
营业外支出	1,095,265.52	0.14%	1,222,026.29	0.13%	-10.37%
净利润	20,507,934.55	2.64%	41,125,493.77	4.23%	-50.13%

## 项目重大变动原因：

报告期内：

- 1、资产减值损失：较上年同比增长 111.18%，增长原因为保证金的增加计提的坏帐损失和帐龄及商誉影响的减值损失。
- 2、投资收益：较上年同比下降 91.06%，减少原因为收回对外投资而投资收益的减少。
- 3、营业利润：较上年同比下降 48.62%，减少原因为主要受非洲猪瘟影响销售收入的下降，费用小幅增长及投资收益等有所减少。
- 4、营业外收入：较上年同比下降 85.11%，减少原因为本年度政府补助的减少。
- 5、净利润：较上年同比下降 50.13%，减少原因为主要受非洲猪瘟影响销售收入的下降，虽毛利率有所增长但费用的小幅增长及投资收益、政府补助等有所减少。

## (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	773,820,858.99	968,661,945.31	-20.11%
其他业务收入	3,025,261.24	2,922,601.71	3.51%
主营业务成本	680,714,447.34	862,378,180.72	-21.07%
其他业务成本	9,816,658.49	7,022,312.84	39.79%

## 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%
绿猪产品	141,733,678.70	18.24%	168,576,798.87	17.35%
猪肉食品	590,732,409.84	76.04%	743,920,521.66	76.57%
益佳鲜	41,354,770.45	5.32%	56,164,624.78	5.78%
运费收入	2,896,642.69	0.37%	1,290,401.06	0.13%
销售水稻	-	-	463,743.00	0.05%
租赁收入	-	-	896,141.45	0.09%
加工费收入	128,618.55	0.02%	272,316.20	0.03%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，营业收入776,846,120.23元，较上年同比下降20.04%；营业成本690,531,105.83元，较上年同比下降20.57%；综合毛利率为11.11%，较上年同比增长5.62%。

其中：主营业务收入773,820,858.99元，较上年同比下降20.11%；其他业务收入3,025,261.24元，较上年同比增长3.51%；主营业务成本680,714,447.34元，较上年同比下降21.07%；其他业务成本

9,816,658.49元，较上年同比增长39.79%。

其中：主营业务收入中的绿猪产品收入141,733,678.70元，较上年同比下降15.92%，主要原因受非洲猪瘟疫情影响沈阳销售公司四季度受猪瘟影响部分区域已停止销售、北京和上海市场因公司养殖基地绿猪禁止跨区域调运，致使北旺牌绿色猪肉销售收入下降；白条猪产品收入590,732,409.84元，较上年同比下降20.59%，下降是因为猪周期和非洲猪瘟疫情的影响，猪肉价格随着毛猪的行情走势发展，猪白条销售价格较去年有所下降，生产和屠宰量有所下降，2018年全年销售白条45.8万头较去年的47.8万头减少4.18%；益佳鲜产品收入41,354,770.45元，较上年同比下降26.37%，主要原因为猪周期和非洲猪瘟疫情的影响，2016年毛猪行情高猪肉价格随之较高，2017年到2018年毛猪行情持续走低，猪肉价格随之走低，使益佳鲜销售收入有所下降。

其中：其他业务收入中的运费收入2,896,642.69元较去年有大幅提高，物流公司加强配送能力，提高配送质量和效率，加强物流内部管理，拓展配送业务，较上年同比增长124.48%；租赁收入，因公司屠宰业务的扩大，并配合2018年的销售计划调整冷库的管理收回自用2018年度无租赁业务收入；本年度内无销售水稻收入；加工费收入128,618.55元，较上年同比下降52.77%，主要受非洲猪瘟疫情影响销售量下降且禁止跨区域调运，屠宰业务量下降。

### (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	李化永	430,317,905.00	55.39%	否
2	大连公司系	69,777,808.48	8.98%	否
3	北京西贝餐饮	63,627,848.27	8.19%	否
4	欧尚(中国)投资有限公司	19,943,335.19	2.57%	否
5	家乐福(中国)超市投资有限公司	14,999,819.11	1.93%	否
	合计	598,666,716.05	77.06%	-

注：1、大连公司系包括：大连雨伟商贸有限公司和大连亚伟食品有限公司系同一控制，故合并披露。

2、北京西贝餐饮包括：北京西贝天然派食品科技发展有限公司和北京西贝天然派供应链管理有限公司，因北京西贝天然派食品科技发展有限公司系北京西贝天然派供应链管理有限公司控股子公司，故合并披露。

3、应收帐款联动分析：截止2018年12月31日，公司应收票据及应收帐款帐面价值为70,485,674.08元，较期初77,113,697.07元下降8.60%。

应收帐款期末余额前五名客户分别为：大连公司系，应收帐款期末余额为14,924,707.00元，占应收账款总额的19.79%；个体户杨平，应收帐款期末余额为5,993,937.00元，占应收账款总额的7.95%；个体户王亚全，应收帐款期末余额为4,508,128.00元，占应收账款总额的5.98%；北京西贝餐饮，应收帐款期末余额为4,412,708.49元，占应收账款总额的5.85%；个体户李丹，应收帐款期末余额为4,368,858.00元，占应收账款总额的5.79%。上述应收账款期末余额账龄在1年以内，或1至2年，本期坏账准备期末余额为1,736,112.23元。

应收账款期末余额前五名与本期销售金额前五名中有三名客户不一致，主要是客户李化永应收账款期末余额为0，所有款项已收回；客户欧尚(中国)投资有限公司应收账款期末余额为1,763,806.11元；客户家乐福(中国)超市投资有限公司应收账款期末余额为2,285,976.37元。

### (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	肖秀娥	60,725,731.00	8.79%	否
2	邹文生	44,501,776.00	6.45%	否
3	嘉吉饲料(抚顺)有限公司	38,831,017.50	5.62%	否
4	李宏	32,742,048.00	4.74%	否
5	徐英	30,417,577.00	4.41%	否
合计		207,218,149.50	30.01%	-

### 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	-25,493,500.05	-13,279,121.17	-91.98%
投资活动产生的现金流量净额	-14,498,973.09	21,133,050.32	-168.61%
筹资活动产生的现金流量净额	17,783,241.87	-424,535.48	4,288.87%

#### 现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-25,493,500.05元，因为公司经营性应收款项占用款项和经营性应付款项有所增加，主要是因为猪周期和非洲猪瘟疫情的影响，调整库存比例及库存数量，库存商品备货量加大、生物资产等增加所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-14,498,973.09元，主要是因为公司固定资产支出和在建项目的支出款项。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为17,783,241.87元，主要是因为本年度募集的定增款19,992,000.00元。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

**1、北镇市旺发养殖有限公司**报告期内，控股子公司北镇旺发对公司净利润影响达74.01%，其基本情况如下：

设立时间：2010年11月25日

注册资本：1,640万元

法定代表人：白雪源

住所：北镇市广宁乡张代村

经营范围：肥猪养殖；玉米收购；普通货物道路运输

目前的股权结构：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	辽宁北旺农牧股份有限公司	1,640	100%

2018年的主要财务数据如下（单位：万元）：

项目	2018年12月31日
净资产	8,097.36
总资产	14,047.15
项目	2018年1-12月
营业收入	5,033.68

净利润	1,517.79
-----	----------

## 2、营口旺发养殖有限公司

报告期内，控股子公司营口旺发对公司净利润影响达 50.28%，其基本情况如下：

设立时间：2004 年 11 月 22 日

注册资本：2,600 万元

法定代表人：黄维

住所：盖州市青石岭镇三块石村

经营范围：养猪

目前的股权结构：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	辽宁北旺农牧股份有限公司	2,600	100%

2018 年的主要财务数据如下（单位：万元）：

项目	2018 年 12 月 31 日
净资产	9,616.28
总资产	15,560.18
项目	2018 年 1-12 月
营业收入	3,830.64
净利润	1,031.08

## 3、北镇市旺发食品有限公司

报告期内，控股子公司北镇食品对公司净利润影响达 90.95%，其基本情况如下：

设立时间：2009 年 04 月 08 日

注册资本：2,120 万元

法定代表人：王洪刚

住所：北镇市广宁乡赵营子村

经营范围：生猪收购；猪定点屠宰、分割、销售；冷库租赁；普通货物道路运输

目前的股权结构：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	辽宁北旺农牧股份有限公司	2,120	100%

2018 年的主要财务数据如下（单位：万元）：

项目	2018 年 12 月 31 日
净资产	7,046.96
总资产	20,697.27
项目	2018 年 1-12 月
营业收入	66,186.03
净利润	1,865.24

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

## (五) 研发情况

## 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	-	-
研发支出占营业收入的比例	-	-
研发支出中资本化的比例	-	-

## 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科及以下	-	-
研发人员总计	-	-
研发人员占员工总量的比例	-	-

## 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	-	-
公司拥有的发明专利数量	-	-

## 研发项目情况：

-

## (六) 审计情况

## 1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

## 2. 关键审计事项说明

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## (一) 收入确认

## 1. 事项描述

相关信息披露详见附注三、19 及附注五、25

截止 2018 年 12 月 31 日，北旺农牧公司利润表中主营业务收入 773,820,858.99 元，来源为销售

绿猪产品、益佳鲜、猪肉食品。北旺农牧公司销售绿猪、益佳鲜产品，根据与各大商超签订的供货协议，分为供货销售和寄售销售。供货销售为根据送货取得商超收货单，确认送货品种、数量后确认收入。寄售销售为存货所有权归属于北旺农牧公司所有，商超与北旺农牧公司按照双方签订的购销协议约定的账扣费率计算，北旺农牧公司按照月底与各大商超核对无误的销售数据确认收入。北旺农牧公司销售普通猪肉，按照已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方确认收入，时点为对方签收。

由于主营业务收入是北旺农牧公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将其识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对主营业务收入确认相关的关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 通过与相关管理层访谈，了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 采取抽样方式，将北旺农牧公司与收入有关的凭证及附件双向核对，核查收入确认的真实完整性；

(3) 获取不同产品的销售明细表，检查销售业务合同，对收入金额占比较大的客户实施函证程序，并与管理层讨论及审阅支持性文件，评价主营业务收入确认是否符合《企业会计准则》的要求和企业会计政策的规定以及核算的准确性；

(4) 执行细节测试程序，抽样检查存货收发记录、客户确认的结算单等外部证据，检查收款记录，对期末应收账款进行函证，核查收入确认的真实性；

(5) 针对资产负债表日前后确认的收入，实施截止测试程序，核对记账凭证及合同，以确认收入是否在恰当的期间列示；

(6) 检查财务报表和附注中与主营业务收入相关的列报和披露的正确性与充分性。

## (二) 应收账款坏账准备

### 1、事项描述

相关信息披露详见附注三、9及附注五、2

截止2018年12月31日，北旺农牧公司应收账款期末余额为75,412,847.52元，应收账款坏账准备为4,927,173.44元。由于应收账款坏账准备金额对财务报表影响重大，坏账准备计提涉及管理层诸多估计和判断，因此我们将应收账款的坏账计提作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备相关的关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 评估并测试应收账款管理的内部控制设计和执行有效性；

(2) 分析采用的会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 通过分析应收账款的账龄、客户信誉情况和客户的历史回款情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况等，评价应收账款坏账准备计提比例的合理性；

(4) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；

(5) 检查财务报表和附注中应收账款坏账准备列报和披露的正确性与充分性。

根据已执行的程序，辽宁北旺农牧股份公司的主营业务收入确认、应收账款坏账准备能够被我们所获得的审计证据所支持。

#### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

##### (1) 会计政策变更

###### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-
	应收账款	-77,113,697.07
	应收票据及应收账款	77,113,697.07
2	应付票据	-
	应付账款	-15,853,248.51
	应付票据及应付账款	15,853,248.51

###### ②其他会计政策变更

本报告期本公司其他会计政策未发生变更。

##### (2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

#### (八) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

#### (九) 企业社会责任

公司自创立以来，积极履行社会责任，以点带面，带动更多人投身到帮助他人的行列中，这一理念在公司全产业链模式中得到充分体现。公司自有养殖基地、屠宰分割车间、冷链运输体系和终端销售体系，在保证产品质量安全可控的同时，也为群众提供了大量就业机会。养殖基地优先安排贫困农民养殖生猪脱贫致富，通过产业链的发展，推动了相关种植业、养殖业等多个产业的快速发展，从而带动农民致富。

### 三、持续经营评价

公司作为中国北方地区的大型基地型绿色猪肉产业集团，采用精细化农业这一现代化的农业理念，现已建立集饲料、养殖、屠宰、冷链配送、终端销售为一体的全产业链自控体系，以消费者为导向，从产业链源头做起，把生猪养殖、屠宰加工、冷链运输及终端销售各个环节贯穿起来，拥有完整的采购、生产、销售体系。这种模式有效的保障了生猪从饲养的源头到消费者购买的全程可追溯，从而更好的控制了产品的质量，突出了产品差异度。随着公司内部管理不断完善，外部发展战略清晰，未来业绩增长点明确，规模效益逐渐显现。公司经过多年的经营探索，逐步形成立足于东北，通过环渤海、长三角两大区域辐射全国市场的销售网络。公司通过礼品配送方式销售及电商平台的渠道也在不断扩展，通过以上尝试与实践，公司逐步形成了有一定覆盖面的、多层次的销售网络优势。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事情。

### 四、未来展望

#### （一）行业发展趋势

##### 1、行业容量巨大。

我国 2018 年生猪出栏 6.93 亿头，占世界总量的一半以上，行业容量超过一万亿元。全年猪肉产量 5,404 万吨，占猪牛羊禽肉类产量的 63.45%，是中国城乡居民主要的肉类消费品种。

##### 2、行业集中度呈现逐步提高趋势

目前我国生猪养殖行业以中小规模养殖户为生产主体，近几年呈现出中大规模生产户占比提高的趋势。据农业部数据，我国目前仍有约 1/3 左右生猪出栏来自年出栏 50 头以下的散养户；年出生猪 500-4.99 万头以及年出栏 5 万头以上的规模化养殖场逐年上升。未来，随着环保压力、城镇化加速、土地流程，预计养殖业集中度提高趋势会越来越明显。

##### 3、行业整体生产效率仍有待提升。

以每头母猪每年提供断奶仔猪数量这一指标为例，我国目前全行业平均水平为 15 头左右，国内高水平规模养猪企业可以达到 20-22 头，而欧美畜牧业发达的国家可以达到 25-28 头。近年来，随着国家支持力度的加大，与生猪养殖业相关的各类行业政策、法律法规陆续出台、完善，为规模养殖企业的发展营造了有利的外部环境。

中国的养猪业正在从传统的低水平、散养为主的模式，转轨到集约化、机械化、自动化、标准化、信息化的生产方式上来，并且近几年呈现加速转变的趋势，规模化养猪还将有持续数年的高成长期，这将给公司带来快速发展的机遇。

##### 4、非洲猪瘟常态化，生猪调运或长期受限。

非洲猪瘟疫情发生后，鉴于非洲猪瘟防控的长期性、复杂性和艰巨性，农业农村部出台了包括限制生猪调运在内的一系列的防控措施，未来生猪调运或将长期受限，逐步从“调猪”向“调肉”转变，由此连带引发屠宰产能布局从销区向产区转移。

#### （二）公司发展战略

公司一直以来坚持实行精品猪肉的品牌战略，除商超、餐饮及农贸市场等传统渠道外，公司礼品配送及电商平台的渠道也在不断扩展。通过以上尝试与实践，公司逐步形成了有一定覆盖面的、多层

次的销售网络。随着消费者逐步对公司产品的认可，北旺品牌已经在业内具有一定的知名度，相比于市场上的散卖猪肉，北旺品牌辨识度已经为公司积累了稳定的消费群体。

基于行业的竞争格局和变化趋势，公司将以“养好猪 卖好肉”的核心理念为指引，继续扩张前端养殖规模，稳步实施双品牌战略，实现从区域品牌到全国品牌的提升。

公司还将依托资本市场力量，规范公司运作，持续提高经营管理能力，全面提升企业综合实力和竞争优势。

### （三） 经营计划或目标

2018 年的生猪养殖行业陷入低迷，生猪销售价格下降幅度较大。2018 年下半年，非洲猪瘟传入中国，对整个生猪养殖行业产生巨大影响。长期来看，非洲猪瘟对生猪养殖行业产能的影响较大，产能恢复可能需要较长时间。2019 年公司将继续实施双品牌战略，稳中求进，确保主业产能提升，2019 年公司将继续提高养殖基地产能，拓展销售渠道，确保主业完成年度生产经营目标，保持销售收入的持续稳定增长。结合非洲猪瘟疫情防控的形势，重点做好非洲猪瘟等重大疫病的防控工作，建立更全面、更高标准的生物安全体系，完善硬件配套和 workflows，严格落实防疫措施，不断提升疫病防控水平。

公司将进一步把精细化管理贯穿至生产经营各个环节，在保证产品高品质的情况下细化生产成本控制，提高生产技术生产力，提高公司持续经营能力。

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，公司在此提醒投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### （四） 不确定性因素

报告期内，公司不存在对未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、 动物发生疫病的风险

公司主营业务为生猪养殖、屠宰分割和肉制品加工及销售，主要产品为绿色北旺牌绿色猪肉（冷鲜肉）、益佳鲜牌冷鲜肉及白条猪产品。其中北旺牌绿色猪肉主要原料为自繁绿色生猪，生猪养殖会面临动物发生疫病的风险。生猪养殖过程中发生的疫病主要有蓝耳病、口蹄疫、猪流行性腹泻、猪伪狂犬病、猪圆环病毒等。近年来，我国一些地方先后发生高致病性禽流感、高致病性猪蓝耳病、A 型口蹄疫等重大动物疫病，有的是新传入发生的，有的是病毒变异、致病力增强所致。

生猪疫病的发生带来的风险包括两类，一是疫病的发生将导致生猪的死亡，直接导致生猪产量的降低；二是疫病的大规模发生与流行，易影响消费者心理，导致市场需求减少，从而对公司经营造成不利影响。若公司周边地区或自身疫病发生频繁，或者公司疫病防控体系执行不力，公司将面临生猪发生疫病所引致产量下降、盈利下降、甚至亏损的风险。

2018 年 8 月国内发生了非洲猪瘟疫情。非洲猪瘟是一种从国外传入我国的猪烈性传染疫病，是由非洲猪瘟病毒引起的家猪、野猪的一种急性、热性、高度接触性动物传染病，所有品种和年龄的猪均可感染，发病率和死亡率最高可达 100%，目前全世界没有有效的疫苗防治。非洲猪瘟疫情防控形势非常严峻，为了严格落实疫情排查，疫情扑灭，严防疫情扩散蔓延，农业农村部出台了有关疫点和疫区生猪捕杀、生猪及其产品调运、运猪车辆监管等重点措施。报告期内，公司因受非洲猪瘟影响，生猪禁止跨区域调运，导致公司经营利润较去年大幅下降。

应对措施：公司养殖基地地理位置相对偏僻封闭，大大的降低了外来疫病传染的几率；另外公司

管理比较规范，针对各类疫情采取了严密的疫情联防措施，主要应对措施包括疫情报告制度、早起诊断、封闭戒严、采取隔离消毒、注射疫苗、开展病猪治理护理以及病猪无害化处理等。自今年 8 月 6 日第一起非洲猪瘟疫情发布，公司已召集紧急会议并针对本次疫情迅速作出应对反应，设立了疫情紧急应急预案等，经过公司工作人员的努力，公司养殖基地和屠宰场无一例疫情发生，生产经营正常有序进行。

## 2、食品安全风险

随着我国社会经济的持续快速发展，食品消费结构升级逐步加快，人们对食品安全关注度、敏感度日益提高。“苏丹红”、“三聚氰胺”、“白酒塑化剂”等事件的爆发，使食品安全问题成为社会各界和广大民众关注的焦点。随着社交网络、实时通讯软件等新媒体应用逐步普及，食品安全事件的消息传播速度大大加快，影响的深度、广度和持续性均明显加强，关于食品安全的耸人听闻、以偏概全的不实谣言时有发生。在目前市场及舆论环境下，如行业内企业出现食品安全问题，甚至是出现短期内难以澄清的不实谣言，都有可能对整个行业的生产经营造成普遍不利影响。如果公司因产品质量控制不严、食品安全管理不到位等原因导致产品质量和食品安全问题或事故，将会导致公司品牌声誉受到极大影响，公司亦可能受到相关主管部门的处罚及消费者的投诉、诉讼，上述事项均会对公司业绩及发展造成不利影响。

应对措施：公司始终把产品的安全性放在第一位，从饲料原料的采购、生猪养殖场的选址、种猪引进、商品猪养殖管理、兽药使用、疫病防治、屠宰工艺、品质检验检测等各个环节坚持标准化、科学化、程序系统化的管理，确保产品质量安全。

## 3、原材料价格上涨风险

玉米和豆粕是生猪养殖所需的主要饲料，其价格受国家农产品政策、市场供求状况、运输条件、气候及其他自然灾害等多种因素影响，其市场价格波动将会导致公司单位养殖成本的波动。如果原材料价格大幅上涨，公司无法通过改变饲料配方控制成本或无法及时将成本向下游客户转移，将会对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司积极通过统一采购、改进配方、精细化管理，采购全价料等措施降低采购成本，以减少原材料价格波动给公司造成的损失。

## 4、实际控制人不当控制的风险

公司共同控制人为李文明、竺悦、李影杰、李志勇，四人合计持有股份公司 6,771.3694 万股股份，占股份公司总股本的 45.44%。共同控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。虽然公司建立了较完善的内部管理制度若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。

应对措施：公司将不断健全治理结构，完善公司内部控制制度以降低公司实际控制人不当控制的风险。

## 5、税收优惠政策变化风险

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

应对措施：公司将时刻关注国家发布的行业政策和出台的相关制度，积极应对行业政策变化引起的风险。

## 6、经营规模扩大及市场开拓风险

公司自成立以来，发展速度较快，目前，公司已加大全国市场的开拓力度，绿色食品冷鲜肉产品已进入上海、江苏、浙江等地。未来 3-5 年中，公司将以绿色冷鲜肉和普通冷鲜猪肉制品为核心产品，

加大北京、沈阳、上海、江苏和浙江周边地区的市场开发力度，完成由区域性品牌向全国性品牌的战略转型。但新市场的开发、品牌的建立、消费者的认同需要周期，生产及物流的组织亦需要一定的投入，如果公司开拓全国市场无法达到预计目标，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：为规范公司内部控制、提高公司管理水平和风险控制能力，促进公司长期可持续发展，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关规范和制度要求，对人力资源、内部控制等方面的管理水平提出了更高的要求。公司将进一步加强内部管理，同时注重内部人才培养和完善激励政策，不断提高核心人员的福利待遇，保持人员稳定，实现精细化管理，化解扩张可能带来的管理风险。公司将继续推进养猪管理方式转变，提高养殖水平、控制死亡率，实现质量与效益并重的转变，继续推进营销体制创新，开拓企业级餐饮客户、电商、社区店、农贸市场等市场，加快推进公司基础管理机制的创新，执行建立现代企业制度。

#### 7、行业周期性波动风险

国内生猪价格具有周期性波动特征，通常 3-5 年为一个周期。尽管随着生猪养殖规模化程度的提高以及国家对生猪养殖业宏观调控力度的加大，生猪价格波动幅度将逐渐减小，但生猪价格波动规律一时还难以改变，对生猪养殖毛利率及利润影响还会继续存在或持续一段时间。

应对措施：公司实施品牌化战略，产品定位中高端，价格基本不受市场波动的影响。

#### 8、租赁土地对生猪养殖构成的潜在风险

目前，公司生猪养殖所需的土地主要来自于租赁。这些土地虽然产权清晰，已按国家的土地法律、法规办理了土地的流转备案等相关手续，使得土地使用相关程序合法合规，但随着区域性经济的发展及国家建设用地的需要，有可能因改变土地用途而引发潜在风险，进而对公司的生产经营活动产生不利影响。

应对措施：公司将强化租赁履约管理，与土地使用权拥有者保持良好沟通；与政府相关部门保持沟通，及时掌握政策动向。

报告期内，公司上述风险与已披露风险未发生重大变化。

## （二）报告期内新增的风险因素

不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五、二（一）
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
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（二）
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五、二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五、二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五、二（五）
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）诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	349,956.48	-	349,956.48	0.09%

公司股东武汉雷石久誉股权投资合伙企业（有限合伙）以辽宁北旺农牧股份公司 2018 年第四次临时股东大会的召集程序违反《辽宁北旺农牧股份公司公司章程》规定，请求北京市朝阳区人民法院撤销本次决议。2018 年 11 月 27 日北京市朝阳区人民法院作出的(2018)京 0105 民初 80693 号民事判决书，判决撤销被告辽宁北旺农牧股份公司于 2018 年 8 月 17 日做出的《辽宁北旺农牧股份公司 2018 年第四次临时股东大会决议》，案件受理费三十五元，由辽宁北旺农牧股份公司负担(于本判决生效之日起七日内交纳)。2019 年 3 月 21 日北京市第三中级人民法院作出的（2019）京 03 民终 4743 号民事裁定书，裁定结果如下：准许武汉雷石久誉股权投资合伙企业（有限合伙）撤回上诉。一审判决自本裁定书送达之日起发生法律效力。二审案件受理费 2300 元，减半收取 1150 元，由武汉雷石久誉股权投资合伙企业（有限合伙）负担（已交纳）。

公司控股子公司上海北旺食品有限公司诉上海饭高餐饮管理有限公司买卖合同纠纷一案，2018 年 9 月 5 日上海市闵行区人民法院作出（2018）沪 0112 民初 13576 号民事判决书，被告上海饭高餐饮管理有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告上海北旺食品有限公司货款 243,025.48 元；案件受理费 4,945.38 元，由被告上海饭高餐饮管理有限公司负担。

公司控股子公司辽宁北旺绿色食品有限公司与被执行人国粮（沈阳）电子商务有限公司买卖合同纠

纷执行一案,涉及金额 106,931.00 元,公司辽宁北旺绿色食品有限公司依据已经发生法律效力的(2017)辽 0106 民初 10296 号民事判决书申请执行,辽宁省沈阳市铁西区人民法院于 2018 年 3 月 5 日立案执行已经发生法律效力民事判决书,被执行人至今未履行生效法律文书确定的义务,现被执行人暂无财产可供执行,本院依法对本案的本次执行程序终结,如发现被执行人有可供执行财产,申请执行人可向本院申请恢复强制执行。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十七条(六)项之规定,裁定终结(2017)辽 0106 民初 10296 号民事判决书的本次执行程序。

## 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

-

### 未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

-

## 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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务,委托或者受托销售	-	-
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	40,000,000.00	24,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

### (三) 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
李文明、李志勇、竺悦、李影杰	公司全资子公司北京龙鑫北旺食品有限公司向招商银行申请借款 2600 万元,借款期限为 24 个月。上述借款由北京市农业融资担保有限公司提供担保,公司关联方为本次借款向北京市农业融资担保有限公司提供的反担保措施如下:1、公司全资子公司北镇旺发食品有限公司以其坐落于北镇市北镇街道办事处八家子村的 8,192.91 平方米的房屋和 27,792 平方米的土地使用权为本次借款提供抵押反担保;2、公司将全资子公司北镇旺发食品有限公司 100%的股权质押给北京市	26,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 8 月 9 日	2017-031

	农业融资担保有限公司;3、公司及其全资子公司北镇市旺发食品有限公司、上海北旺食品有限公司、辽宁北旺绿色食品有限公司提供第三方信用反担保;4、公司实际控制人李文明为本次贷款提供个人无限连带责任保证;5、公司实际控制人李影杰、李志勇及北京龙鑫北旺食品有限公司法人张岩岩为本次贷款提供家庭无限连带责任保证。				
梅翔	借款担保方式为85%由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带责任保证担保,100%由公司董事、上海北旺食品有限公司法定代表人梅翔及其配偶提供个人无限责任保证担保。	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年10月11日	2018-073
竺悦、李影杰、王洪刚	公司全资子公司辽宁北旺绿色食品有限公司向交通银行辽宁省分行申请授信额度500万元,期限为12个月。本次授信由沈阳市中小企业融资担保有限责任公司提供担保,公司为上述授信提供企业连带责任保证反担保,同时公司实际控制人竺悦、李影杰和辽宁北旺绿色食品有限公司法定代表人王洪刚及其配偶孙玉清为本次授信提供个人连带责任保证及为沈阳市中小企业融资担保有限责任公司提供个人连带责任反担保。	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月13日	2018-048

#### 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:

上述关联担保和反担保主要用于补充公司的流动资金,解决公司业务和经营发展的资金需求,促进公司健康稳定发展,对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况不会构成重大不利影响,不存在损害公司和其他股东的利益。

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司实际控制人李文明、竺悦、李影杰、李志勇于2015年7月出具《承诺函》,承诺股份公司及其下属子公司在以后的生产经营活动,将严格按照环保部门的指导要求,进一步完善环保项目的建设以及环保措施的执行,并承诺在2015年12月31日之前完成北镇养殖、北镇食品和营口养殖环保批复手续的补充办理。截止2018年6月30日,公司养殖基地已完成项目立项评估批复,报告期内公司养殖基地根据新环保法及环保部门提出的最新环保建设项目已建设验收完毕。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	1,467,015.00	0.34%	抵押贷款
房屋所有权	抵押	19,280,435.30	4.42%	抵押贷款
总计	-	20,747,450.30	4.76%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 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	72,138,321	51.71%	9,537,000	81,675,321	54.81%
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,000	1.08%	0	1,500,000	1.01%
	董事、监事、高管	1,755,500	1.26%	22,000	1,777,500	1.19%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	67,361,194	48.29%	-17,000	67,344,194	45.19%
	其中：控股股东、实际控制人	66,213,694	47.47%	0	66,213,694	44.43%
	董事、监事、高管	67,361,194	48.29%	-315,000	67,046,194	44.99%
	核心员工					
总股本		139,499,515	-	9,520,000	149,019,515	-
普通股股东人数		69				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李文明	27,847,400	0	27,847,400	18.69%	27,847,400	-
2	竺悦	25,000,000	0	25,000,000	16.78%	23,500,000	1,500,000
3	GLOBAL ECOFOOD LIMITED	23,439,456	0	23,439,456	15.73%		23,439,456
4	雷石久誉	9,767,027	0	9,767,027	6.55%		9,767,027
5	李影杰	8,146,768	0	8,146,768	5.47%	8,146,768	
6	厚扬启航	7,142,857	0	7,142,857	4.79%		7,142,857
7	李志勇	6,719,526	0	6,719,526	4.51%	6,719,526	
8	九鼎策略二期	0	3,570,000	3,570,000	2.40%		3,570,000
9	襄阳九派金	0	3,570,000	3,570,000	2.40%		3,570,000

	农						
10	周文兰	3,523,236	0	3,523,236	2.36%		3,523,236
	<b>合计</b>	111,586,270	7,140,000	118,726,270	79.68%	66,213,694	52,512,576

**普通股前十名股东间相互关系说明：**

公司股东李文明系李影杰、竺悦、李志勇的叔叔，股东李志勇与股东李影杰系兄妹关系，股东李影杰与股东竺悦系夫妻关系，股东竺悦与股东李志勇系妹夫关系。

公司股东 GLOBALECOFOODLIMITED 与股东昆吾九鼎投资管理有限公司—苏州九鼎策略二期投资中心（有限合伙）系同受昆吾九鼎投资管理有限公司管理的企业。

除上述事项外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 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

公司在册股东目前无人能对公司形成单一控制，因此无控股股东。报告期内，公司控股股东情况未发生变动。

### （二）实际控制人情况

2015年3月31日，李文明、竺悦、李影杰、李志勇4人共同签署了《共同控制协议书》，在协议中一致确认：协议当事人对北旺农牧董事会、股东大会的任一议案或对北旺农牧董事会、股东大会的任一提案，应当事先就议案或提案的内容进行充分的沟通和交流，涉及北旺农牧重大事项的议案或提案以公司法定代表人竺悦的决定为准。截止2018年12月28日，李文明持有公司27,847,400股股份，占公司总股本的18.69%，竺悦持有公司25,000,000股股份，占公司总股本的16.78%，李影杰持有公司8,146,768股股份，占公司总股本的5.47%，李志勇持有公司6,719,526股股份，占公司总股本的4.51%，李文明、竺悦、李影杰、李志勇合计持有公司67,713,694股股份，占公司总股本的45.44%。李文明为公司董事长，竺悦为公司总经理，李影杰为公司董事、财务总监、李志勇为公司董事、副总经理，李文明、竺悦、李影杰、李志勇能够通过其所持股份公司的股权比例、所任职务对股份公司的股东大会、董事决议产生实质影响，决定和实质影响股份公司的经营方针、决策和经营管理层的任免。李文明、竺悦、李影杰、李志勇为公司的共同实际控制人。

1、李文明，男，中国国籍，无永久境外居留权，1952年8月出生。1996年2月至2004年11月为个体户；2004年11月至2012年9月任营口养殖总经理；2012年12月至今担任北旺农牧董事长。

2、李志勇，男，中国国籍，无境外永久居留权，1973年6月生。1996年9月至2010年10月为个体户；2010年11月至今，任北镇市旺发养殖有限公司总经理；2012年12月至今担任北旺农牧董事、副总经理。

3、李影杰，女，中国国籍，无境外永久居留权，1974年9月生，本科学历。2000年5月至2004年9月，就职于银汉文化传播有限公司任广告部主任；2004年12月至2006年5月，就职于东方信和广告有限公司任4A客服总监/户外媒体事业部副总经理；2006年6月至2007年4月，就职于北京宽视神州广告有限公司任项目运营总监；2007年5月至2007年12月，就职于汉唐传媒集团北京分公司总经理；2007年12月至2009年3月，就职于北京世纪东方数字电影有限公司任总经理公司CMO

助理兼北京公司总经理；2009年3月至2012年3月，就职于北京优扬文化传媒有限公司任渠道销售总经理；2012年12月至今担任北旺农牧董事。

4、竺悦，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972年10月生，硕士学历。1998年6月至2002年4月，任联合证券有限公司投资银行部业务董事；2003年10月至2012年12月，任辽宁北旺绿色食品有限公司总经理；2012年12月至今担任北旺农牧总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年11月6日	2018年5月25日	4.20	9,520,000	39,984,000.00	0	0	0	4	0	否

#### 募集资金使用情况：

2017年12月28日公司第二届董事会第十六次会议和2018年1月13日公司召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司2017年第一次股票发行方案（变更后）的议案》、《关于签署附生效条件的股份认购协议的议案》等相关议案。本次股票发行价格为4.20元/股，拟发行普通股不超过19,047,619股，实际发行普通股9,520,000股，募集资金总额为39,984,000.00元，募集资金用途为补充流动资金。根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）2018年5月3日出具的“[2018]京会验字第69000015号”《验资报告》，截至2018年4月20日，公司已收到股份认购款人民币39,984,000.00元。股转系统于2018年11月6日出具了股转系统函[2018]1744号《关于辽宁北旺农牧股份公司股票发行股份登记的函》，本次股票发行新增股份于2018年5月25日在股转系统挂牌并公开转让。

公司本次股票发行募集资金在取得股份登记函之前，未使用募集资金。

公司为本次发行设立了两个募集资金专项账户，在邯郸银行股份有限公司保定分行开立的账户账号为886010100100005180，在交通银行股份有限公司沈阳中街支行开立的账户账号为211111221018150074123，上述专户并未存放非募集资金或用作其他用途。2018年5月2日，公司与上述银行、东北证券共同签署了《募集资金三方监管协议》，对本次发行的募集资金进行专户管理。

本次股票发行使用资金方包括子公司和孙公司。公司子公司和孙公司未设立监管账户及签署含有共同甲方的三方监管协议，一方面，考虑到子公司和孙公司数量众多，设立多个监管账户将产生金额较大的银行监管费用，且由于子公司和孙公司使用金额不确定，签订有共同甲方的三方监管协议程序上较为繁琐，故公司未要求子公司和孙公司设立监管账户及并签署三方监管协议。子公司和孙公司如需使用募集资金，由其提出申请，经公司审批同意后，划入子公司和孙公司的独立账户，然后由独立账户进行支付。一般情况下，款项当天划入，当天支付出去，独立账户余额较小，能较好的起到监管资金的使用。子公司和孙公司实际使用募集资金不存在变更募集资金用途的情形。

2018年6月13日，公司召开第二届董事会第二十一次会议审议通过《关于确认募集资金实施主体的议案》：公司在本次发行募集资金流动资金预测时，以合并报表为依据，且因公司主要为控股型公司，旗下拥有六家全资子公司和两家孙公司，自身无实际经营业务，募集资金主要用于全资子公司和孙公司补充流动资金使用。为确保募集资金的合规使用，本次股票发行自取得股份登记函之日起，子公司和孙公司已预留独立的银行账户，专用于子公司和孙公司使用募集资金，进一步确保募集资金的

合法合规使用。上述议案已经 2018 年 6 月 28 日 2018 年第三次临时股东大会审议通过。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司已使用募集资金（含本金及利息）为 40,031,600.69，募集资金余额为 0 元。公司已于 2018 年 11 月 13 日注销邯郸银行募集资金专项账户，于 2018 年 11 月 20 日注销交通银行募集资金专项账户。

本次募集资金用于补充流动资金，公司募集资金使用与股票发行方案中披露的募集资金用途相符，无变更募集资金使用用途的情况。

## 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、 可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 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
银行贷款	招商银行股份有限公司北京朝阳门支行	26,000,000.00	5.6550%	2018.11.5-2019.10.29	否
银行贷款	交通银行沈阳中街支行	5,000,000.00	5.0025%	2018.6.29-2019.6.19	否
银行贷款	上海银行浦东分行	3,000,000.00	6.3075%	2018.9.18-2019.9.17	否
合计	-	34,000,000.00	-	-	-

### 违约情况：

适用 不适用

## 六、 权益分派情况

### (一) 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

### (二) 权益分配预案

适用 不适用

### 未提出利润分配预案的说明：

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	年度薪酬
李文明	董事长	男	1952.08.12	初中	2018.12.10- 2021.12.09	0.00
李志勇	董事、副总经理	男	1973.06.14	大专	2018.12.10- 2021.12.09	120,000.00
李影杰	董事、财务总监	女	1974.09.14	本科	2018.12.10- 2021.12.09	0.00
苏曼曼	董事、董事会秘书	女	1980.06.13	本科	2018.12.10- 2021.12.09	120,000.00
梅翔	董事	男	1965.04.27	大专	2018.12.10- 2021.12.09	144,000.00
林桂峰	董事	男	1970.06.02	大专	2018.12.10- 2021.12.09	0.00
林云飞	董事	女	1974.07.14	硕士	2018.12.10- 2021.12.09	0.00
田建华	董事	男	1983.01.10	本科	2018.12.10- 2021.12.09	0.00
刘文霖	董事	男	1985.04.08	硕士	2018.12.10- 2021.12.09	0.00
白雪源	监事会主席、职工代表监事	男	1985.05.07	大专	2018.12.10- 2021.12.09	77,880.00
刘洋	监事	男	1983.11.12	本科	2018.12.10- 2021.12.09	0.00
张驰	监事	男	1981.11.11	本科	2018.12.10- 2021.12.09	0.00
竺悦	总经理	男	1972.10.31	硕士	2018.12.10- 2021.12.09	0.00
高波	副总经理、销售总监	男	1972.01.11	大专	2018.12.10- 2021.12.09	210,000.00
张育红	副总经理	女	1971.10.03	大专	2018.12.10- 2021.12.09	120,000.00
<b>董事会人数：</b>						9
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						6

#### 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：

公司董事长李文明系李影杰、竺悦、李志勇的叔叔，李志勇与李影杰系兄妹关系，李影杰与竺悦系夫妻关系，竺悦与李志勇系妹夫关系。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员及与实际控

制人间无其他关联关系。

## （二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李文明	董事长	27,847,400	0	27,847,400	18.69%	0
李志勇	董事、副总经理	6,719,526	0	6,719,526	4.51%	0
李影杰	董事、财务总监	8,146,768	0	8,146,768	5.47%	0
苏曼曼	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
梅翔	董事	300,000	0	300,000	0.20%	0
林桂峰	董事	375,000	0	375,000	0.25%	0
林云飞	董事	0	0	0	0.00%	0
田建华	董事	0	0	0	0.00%	0
刘文霖	董事	30,000	5,000	35,000	0.02%	0
白雪源	监事会主席、职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
刘洋	监事	0	0	0	0.00%	0
张驰	监事	0	0	0	0.00%	0
竺悦	总经理	25,000,000	0	25,000,000	16.78%	0
高波	副总经理、销售总监	400,000	0	400,000	0.27%	0
张育红	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	68,818,694	5,000	68,823,694	46.19%	0

## （三）变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
单世强	董事	离任	无	个人原因离任
田国栋	董事、副总经理	换届	无	任期满离任
苏曼曼	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	股东大会选举
孙绍刚	监事会主席、职	离任	无	个人原因离任

	工代表监事			
李铁成	监事	离任	无	个人原因离任
韩高举	监事	新任	无	股东大会选举
韩高举	监事	换届	无	任期满离任
白雪源	无	新任	监事会主席、职工代表监事	职工代表大会选举、监事会选举
刘洋	无	新任	监事	股东大会选举
李影杰	董事、财务总监（代理）	新任	董事、财务总监	董事会任命
段志超	副总经理	换届	无	任期满离任
张育红	总经理助理	新任	副总经理	董事会任命

#### 报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	2016年6月30日	2016年8月26日	苏曼曼	是	2016-045

#### 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

1、白雪源，男，汉族，1985年5月7日出生，中国国籍，无境外永久居住权。2011年6月至2015年12月任北京龙鑫北旺食品有限公司生产部车间主任；2016年1月至今任北京龙鑫北旺食品有限公司生产部经理；2018年6月1日至今任北旺农牧职工代表监事兼监事会主席。2、刘洋，男，无境外永久居留权，1983年11月出生，本科学历。2007年7月至2010年12月，就职于瑞声科技控股有限公司任内部审计师；2010年12月至2012年3月，任湖南纳新医药投资管理有限公司投资总监；2013年8月至2015年4月，任武汉光谷创投基金管理有限公司高级投资经理；2015年4月至2015年7月，任武汉汇创富创业投资合伙企业董事总经理；2015年8月至今，任深圳市九派资本管理有限公司董事总经理。

2、苏曼曼，女，中国国籍，无境外永久居留权，1980年6月出生，本科学历。2000年6月毕业于中央党校经济管理专业，本科学历。2000年7月至2006年4月，家庭主妇；2006年5月至2008年10月，就职于北京宽视神州广告有限公司任客户总监；2008年11月至2009年11月，任北京晟元禾森广告有限公司客户总监；2009年12月至2012年12月，任北京传奇创意广告有限公司客户总监；2013年1月至2016年8月，任辽宁北旺农牧股份公司总办运营总监；2016年8月至今，任辽宁北旺农牧股份公司董事会秘书；2018年12月至今，任辽宁北旺农牧股份公司董事。

3、张育红，女，1971年出生，中国籍，无境外永久居住权，专科学历。1991年11月至1994年3月，任沈阳市玛莉蓝国际俱乐部会计；1994年4月至2001年1月，任沈阳市华新夏宫股份有限公司主管会计；2001年2月至2002年11月，任沈阳市欧亚实业有限公司、沈阳市欧亚农业有限公司财务主管；2002年12月至2004年6月，任沈阳市兆隆商贸有限公司财务经理；2004年7月至2014年12月，任沈阳佳和房地产开发有限公司财务主管；2015年1月至2017年4月，任辽宁中冶勘察设计有限公司财务经理；2017年5月至2018年12月，任辽宁北旺农牧股份公司总经理助理；2018年12月至今，任辽宁北旺农牧股份公司副总经理。

4、李影杰，女，1974年出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学位。2000年5月至2004年9月，

任北京银汉文化传播有限公司主任；2004年12月至2006年5月，任北京东方信和国际广告有限公司客服总监/户外媒体事业部副总经理；2006年6月至2007年4月，任北京宽视神州广告有限公司项目运营总监；2007年5月至2007年12月，任汉唐传媒集团北京分公司总经理；2007年12月至2009年3月，任北京世纪东方数字电影有限公司总经理CMO助理兼北京公司总经理；2009年3月至2012年3月，任北京优扬文化传媒有限公司渠道销售总经理；2012年12月至今，任辽宁北旺农牧股份公司董事；2018年12月10日至今任辽宁北旺农牧股份公司财务总监。

5、刘洋，男，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2007年7月至2010年12月任瑞声科技控股有限公司内部审计师；2010年12月至2012年3月任湖南纳新医药投资管理有限公司投资总监；2013年8月至2015年4月任武汉光谷创投基金管理有限公司高级投资经理；2015年4月至2015年7月任武汉汇创富创业投资合伙企业董事、总经理；2015年8月至今任九派资本董事、总经理；2018年12月10日任辽宁北旺农牧股份公司监事。

6、韩高举先生，男，汉族，籍贯湖北，1954年出生，博士学位。1993年9月至1999年8月，历任农业部畜牧兽医局(司)副处长、处长、副司长；1999年10月至2003年10月，任中国-东盟农业技术中心主任；2003年11年至2007年02月，任农业部对外经济合作中心(中国-东盟农业技术中心)主任；2007年03月至2014年12月，任联合国粮农组织驻南部非洲办事处协调员,津巴布韦,博茨瓦纳及斯威士兰及莱索托国家代表；2015年1月至今，任深圳市金新农饲料股份有限公司董事长顾问；2018年6月至2018年12月任辽宁北旺农牧股份公司监事。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	45	45
技术人员	35	42
财务人员	19	28
生产人员	80	123
销售人员	427	449
其他人员	105	69
<b>员工总计</b>	<b>711</b>	<b>756</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	32	35
专科	111	140
专科以下	567	580
<b>员工总计</b>	<b>711</b>	<b>756</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，随着公司业务发展，公司运营团队人员得到有效补充，核心团队比较稳定，企业中层管理队伍进一步充实。

1、员工薪酬政策员工薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

2、公司将进一步完善人力资源政策，健全各类岗人员的引进、培养、考评、激励机制，同时为员工的职业发展提供良好的晋升通道，建立一支高素质，专业性强，务实高效的人力资源服务队伍，吸引和留住优秀人才为企业长期服务。

3、公司暂不需承担离退休员工的费用。

## （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	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	5	5

### 核心人员的变动情况

报告期内无变化。

## 第九节 行业信息

### 是否自愿披露

√是 □否

1、公司所处行业公司的主营业务为生猪养殖、屠宰分割和肉制品加工及销售，公司生猪养殖产品为绿色生猪，仅供内部屠宰使用；对外销售的主要产品为绿色食品冷鲜猪肉、普通冷鲜猪肉及粗加工类猪肉批发。公司经营范围包括：畜禽养殖及购销；畜禽业投资；饲料的批发及零售；养殖技术咨询；食品行业的投资、销售代理，相关经营业务的配套服务。

#### 2、行业特征

##### （1）生猪养殖行业的周期性特征

在我国，生猪养殖行业的周期性波动较为明显。猪价波动周期形成的主要原因还是生猪的供求关系，商品猪供大于求时，猪肉价格下降，养殖户减少生猪的养殖量；生猪养殖量的减少导致生猪出栏量和供给量减少，导致生猪供不应求，生猪价格上升。我国生猪养殖行业出现产品价格周期性波动的主要原因有两个原因：首先，我国生猪养殖行业市场集中度较低，散养规模大。其次，疫病作为一项偶发因素，也会对生猪的供求关系产生影响，造成生猪价格的波动。

##### （2）生猪养殖行业的季节性特征

我国生猪养殖行业受节日消费需求增加、消费淡旺季等因素的影响，生猪产品市场价格呈现一定程度的波动，一般表现为每年1-2月生猪价格较高，春节前达到顶峰，3月份后开始下降，5-7月份处于相对较低水平，随后又逐渐回升，10月份以后又恢复至相对较高的价位。但由于疫病、主要原材料价格的波动和生猪供求关系的影响，我国生猪市场价格季节性特征会随之变动。

#### 3、行业情况

（1）我国是传统的农业大国和人口大国，农业是国民经济的支柱产业。随着我国人口的增长和生活水平的不断提高，城乡居民对高品质的畜、禽、水产等农产品以及各种粮食加工作物的需求越来越大。然而，近年来国家越来越重视养殖行业环保问题，特别是2017年起，国家对于养殖行业环境严抓严管，可以说养殖行业步履艰难，使得养殖规模有所缩小。

据前瞻产业研究院发布的《中国生猪养殖行业市场前瞻与投资预测分析报告》统计数据显示，2009年中国生猪养殖市场规模已达5614.64亿元。2011年中国生猪养殖市场规模增长至8617.86亿元，此后中国生猪养殖市场规模开始下跌直至2015年。不过在2016年中国生猪养殖市场规模增长到一个高峰，达到9798.04亿元，截止至2017年中国生猪养殖规模为8031.36亿元，同比下降18%；预计2018年生猪养殖规模将会进一步的减小，初步测算2018年中国生猪养殖市场规模跌破8000亿元。

##### （2）高端猪肉市场逐渐形成

随着居民消费水平的提高和农业供给侧改革的深入，高端猪肉消费已经成为一种消费潮流，一些地方政府和市场主体也开始积极布局特色生猪产业。

##### （3）生猪产业迎来转型升级：集团化养殖优势明显，将成为未来发展趋势

随着环保要求的提高，我国生猪产业在最近几年开始迎来升级转型，高标准高产能的集团化养殖已经取代农户分散养殖成为主流。同时，养殖粪污的资源化利用、变废为宝的种养平衡模式，大大提高了准入门槛，养猪不仅越来越专业化，也逐渐成为高投入行业。

##### （4）非洲猪瘟常态化，生猪调运或长期受限

非洲猪瘟疫情发生后，鉴于非洲猪瘟防控的长期性、复杂性和艰巨性，农业农村部出台了包括限制生猪调运在内的一系列的防控措施，未来生猪调运或将长期受限，逐步从“调猪”向“调肉”转变，由此连带引发屠宰产能布局从销区向产区转移。

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及相关法律法规的规定，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司董事会由9名董事、监事会由3名监事组成，董事会、监事会均对股东大会负责。公司严格按照法律法规和《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 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

报告期内，公司股东按照《公司章程》的规定，依照其所持有的股份份额享有平等权利，并承担相应义务，于《公司章程》及《投资者关系管理制度》中明确投资者关系管理、纠纷解决等条款，建立较为完善的投资者管理关系管理制度和内部管理制度。报告期内，公司完整履行信息披露与告知义务，确保股东及投资者上述权益的充分行使。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大投资、重要的人事变动、融资、日常关联交易等均通过了公司董事会或/和股东大会审议。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

2018年1月13日召开的公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》；具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《辽宁北旺农牧股份公司2018年第一次临时股东大会决议公告》（2018-008）。

#### (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	12	主要审议了 2017 年度报告、公司及全资子公司向银行申请贷款、利润分配方案、预计 2018 年日常性关联交易、变更会计师事务所、董事会换届、聘任高级管理人员、2018 年半年度报告、季度报告、募集资金存放与实际使用专项报告、公司股票终止挂牌事项等。
监事会	7	主要审议了 2017 年监事会工作报告、2017 年度报告、2017 年财务决算报告、2018 年财务预算报告、2017 年利润分配、2018 年半年度报告、季度报告、监事会换届等内容。
股东大会	6	主要审议了 2017 年度董事会、监事会及总经理工作报告、2017 年财务决算和 2018 年财务预算报告、董事、监事换届选举、公司及全资子公司向银行申请贷款关联方提供担保和反担保、利润分配方案、预计 2018 年日常性关联交易、变更会计师事务所、修改公司章程及公司管理制度等。

## 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

2018 年 8 月 15 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会，因本次会议召开程序存在瑕疵，被北京市朝阳区人民法院于 2018 年 11 月 27 日作出的(2018)京 0105 民初 80693 号民事判决书，判决撤销辽宁北旺农牧股份公司于 2018 年 8 月 17 日做出的《辽宁北旺农牧股份公司于 2018 年第四次临时股东大会决议》。针对该事项公司以积极召开内部会议究因追责，并组织公司相关人员培训，避免类似情况再次发生，公司三会召集、召开、表决程序必须符合公司章程及相关法律、法规的规定，确保三会规范运作。除上述情况外，报告期内公司的股东大会、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、表决和决议均符合相关的法律、行政法规、规范性文件及公司章程的规定，严格依法履行各自的权利义务，未出现其他不符合法律、法规的情况。董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。

### （三）公司治理改进情况

针对公司 2018 年第四次临时股东大会决议被撤销事项，公司严格追责并已组织公司内部相关人员培训，坚决杜绝类似情况再次发生。报告期内，公司已进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》及各项内部管理制度规定，继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

### （四）投资者关系管理情况

公司已建立《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关制度构建起多层次、多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息。同时公司通过信息披露，并通过电话、邮件等沟通渠道与投资者进行交流，答复有关问题，加强与投资者及潜

在投资者之间沟通，增进投资者对公司的了解及认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

**（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

**独立董事的意见：**

-

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行，未发现公司存在重大风险事项。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力：

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

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

3、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。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、专职董事会秘书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，独立于公司的实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与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

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《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、等内部控制制度。报告期内，公司严格按照上述管理制度的规定执行内部控制事务的管理，结合经营过程中遇到的实际情况，综合运用、规范公司治理，并最终实现公司内部控制规范、有序的运行。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。2016年04月15日公司第二届董事

会第三次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，确保公司年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，同时确保公司董事、监事、高级管理人员及相关工作人员在年度报告信息披露工作中全面、认真履行职责，提高年度报告信息披露的质量和透明度。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第 204028 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A2
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	陈跃华、赵黎明
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	150,000.00
审计报告正文：	<p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字(2019)第 204028 号</p> <p>辽宁北旺农牧股份公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了辽宁北旺农牧股份公司（以下简称北旺农牧公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了北旺农牧公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于北旺农牧公司，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。</p> <p><b>三、 关键审计事项</b></p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列</p>

事项是需要 在审计报告中沟通的关键审计事项。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见附注三、19 及附注五、25

截止 2018 年 12 月 31 日，北旺农牧公司利润表中主营业务收入 773,820,858.99 元，来源为销售绿猪产品、益佳鲜、猪肉食品。北旺农牧公司销售绿猪、益佳鲜产品，根据与各大商超签订的供货协议，分为供货销售和寄售销售。供货销售为根据送货取得商超收货单，确认送货品种、数量后确认收入。寄售销售为存货所有权归属于北旺农牧公司所有，商超与北旺农牧公司按照双方签订的购销协议约定的账扣费率计算，北旺农牧公司按照月底与各大商超核对无误的销售数据确认收入。北旺农牧公司销售普通猪肉，按照已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方确认收入，时点为对方签收。

由于主营业务收入是北旺农牧公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将其识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对主营业务收入确认相关的关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）通过与相关管理层访谈，了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）采取抽样方式，将北旺农牧公司与收入有关的凭证及附件双向核对，核查收入确认的真实完整性；

（3）获取不同产品的销售明细表，检查销售业务合同，对收入金额占比较大的客户实施函证程序，并与管理层讨论及审阅支持性文件，评价主营业务收入确认是否符合《企业会计准则》的要求和企业会计政策的规定以及核算的准确性；

（4）执行细节测试程序，抽样检查存货收发记录、客户确认的结算单等外部证据，检查收款记录，对期末应收账款进行函证，核查收入确认的真实性；

（5）针对资产负债表日前后确认的收入，实施截止测试程序，核对记账凭证及合同，以确认收入是否在恰当的期间列示；

（6）检查财务报表和附注中与主营业务收入相关的列报和披露的正确性与充分性。

## （二）应收账款坏账准备

### 1、事项描述

相关信息披露详见附注三、9 及附注五、2

截止 2018 年 12 月 31 日，北旺农牧公司应收账款期末余额为 75,412,847.52 元，应收账款坏账准备为 4,927,173.44 元。由于应收账款坏账准备金额对财务报表影响重大，坏账准备计提涉及管理层诸多估计和判断，因此我们将应收账款的坏账计提作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备相关的关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 评估并测试应收账款管理的内部控制设计和执行有效性；

(2) 分析采用的会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 通过分析应收账款的账龄、客户信誉情况和客户的历史回款情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况等，评价应收账款坏账准备计提比例的合理性；

(4) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；

(5) 检查财务报表和附注中应收账款坏账准备列报和披露的正确性与充分性。

根据已执行的程序，辽宁北旺农牧股份公司的主营业务收入确认、应收账款坏账准备能够被我们所获得的审计证据所支持。

## 四、其他信息

北旺农牧公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括北旺农牧公司 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到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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

北旺农牧公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估北旺农牧公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北旺农牧公司、终止运营或别无其他现实的选

择。

治理层负责监督北旺农牧公司的财务报告过程。

## 六、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，就可能对北旺农牧公司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表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北旺农牧公司不能持续经营。

(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) 就北旺农牧公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：陈跃华  
(项目合伙人)  
中国注册会计师：赵黎明

2019年4月26日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		-	-
货币资金	五、1	2,260,257.14	24,089,488.41
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	70,485,674.08	77,113,697.07
其中：应收票据		-	-
应收账款		70,485,674.08	77,113,697.07
预付款项	五、3	12,880,714.34	13,291,858.99
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4/十一、1	3,419,620.41	1,184,879.52
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	196,134,593.57	137,444,303.12
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	21,814,197.37	23,232,975.76
<b>流动资产合计</b>		<b>306,995,056.91</b>	<b>276,357,202.87</b>

<b>非流动资产：</b>		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	104,880,571.66	101,650,477.93
在建工程	五、8	5,269,790.50	388,677.00
生产性生物资产	五、9	16,416,015.54	15,169,611.14
油气资产		-	-
无形资产	五、10	1,467,015.00	1,505,883.00
开发支出		-	-
商誉	五、11	-	500,000.00
长期待摊费用	五、12	1,082,422.16	415,566.68
递延所得税资产	五、13	67,873.44	67,873.44
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		129,183,688.30	119,698,089.19
<b>资产总计</b>		436,178,745.21	396,055,292.06
<b>流动负债：</b>		-	-
短期借款	五、14	8,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、15	17,693,946.22	15,853,248.51
其中：应付票据		-	-
应付账款		17,693,946.22	15,853,248.51
预收款项	五、16	221,601.00	148,182.40
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、17	213,941.14	253,390.00
应交税费	五、18	194,819.55	469,296.74
其他应付款	五、19	721,102.22	22,504,773.88
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		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		27,045,410.13	47,228,891.53
<b>非流动负债：</b>		-	-
长期借款	五、20	26,000,000.00	26,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、21	3,145,000.00	3,330,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		29,145,000.00	29,330,000.00
<b>负债合计</b>		56,190,410.13	76,558,891.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		-	-
股本	五、22	149,019,515.00	139,499,515.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、23	107,492,511.34	77,028,511.34
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	五、24	123,476,308.74	102,968,374.19
归属于母公司所有者权益合计		379,988,335.08	319,496,400.53
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		379,988,335.08	319,496,400.53
<b>负债和所有者权益总计</b>		436,178,745.21	396,055,292.06

法定代表人：竺悦      主管会计工作负责人：李影杰      会计机构负责人：李影杰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		-	-
货币资金		12,421.61	21,318,760.21

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		-	-
其中：应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		-	-
其他应收款		193,634,176.93	157,162,493.80
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		275,631.55	222,684.90
<b>流动资产合计</b>		<b>193,922,230.09</b>	<b>178,703,938.91</b>
<b>非流动资产：</b>		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		59,885,888.00	59,885,888.00
投资性房地产		-	-
固定资产		-	-
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>59,885,888.00</b>	<b>59,885,888.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>253,808,118.09</b>	<b>238,589,826.91</b>
<b>流动负债：</b>		-	-
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		-	-
其中：应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	-

应交税费		-	-
其他应付款		20,478.90	22,330,935.23
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		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>20,478.90</b>	<b>22,330,935.23</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,478.90</b>	<b>22,330,935.23</b>
<b>所有者权益：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
股本		149,019,515.00	139,499,515.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		109,495,753.00	79,031,753.00
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		-4,727,628.81	-2,272,376.32
<b>所有者权益合计</b>		<b>253,787,639.19</b>	<b>216,258,891.68</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>253,808,118.09</b>	<b>238,589,826.91</b>

## (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	五、25	776,846,120.23	971,584,547.02
其中：营业收入		776,846,120.23	971,584,547.02

利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		755,747,752.10	932,148,978.28
其中：营业成本	五、25	690,531,105.83	869,400,493.56
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、26	550,599.38	864,525.85
销售费用	五、27	42,520,862.65	43,209,969.84
管理费用	五、28	18,156,352.70	16,209,860.67
研发费用		-	-
财务费用	五、29	1,847,680.55	1,450,210.39
其中：利息费用		1,828,758.13	1,372,363.39
利息收入		66,227.59	10,807.13
资产减值损失	五、30	2,141,150.99	1,013,917.97
加：其他收益	五、31	185,000.00	185,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32/十一、3	194,750.55	2,178,987.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,478,118.68	41,799,556.03
加：营业外收入	五、33	125,081.39	839,801.36
减：营业外支出	五、34	1,095,265.52	1,222,026.29
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,507,934.55	41,417,331.10
减：所得税费用	五、35	-	291,837.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,507,934.55	41,125,493.77
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：		20,507,934.55	41,125,493.77
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,507,934.55	41,125,493.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：		20,507,934.55	41,125,493.77
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		20,507,934.55	41,125,493.77

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		20,507,934.55	41,125,493.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,507,934.55	41,125,493.77
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		0.14	0.29
（二）稀释每股收益		0.14	0.29

法定代表人：竺悦

主管会计工作负责人：李影杰

会计机构负责人：李影杰

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		-	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		9,996.00	17,507.20
销售费用		-	-
管理费用		2,692,012.15	2,326,586.62
研发费用		-	-
财务费用		-51,950.91	272,132.01
其中：利息费用		-	269,678.00
利息收入		56,414.95	693.90
资产减值损失		-54.20	54.20
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		194,750.55	2,178,987.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,455,252.49	-437,292.74
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,455,252.49	-437,292.74
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,455,252.49	-437,292.74
（一）持续经营净利润		-2,455,252.49	-437,292.74
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-2,455,252.49	-437,292.74
<b>七、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		849,453,660.05	1,055,492,031.04
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-

回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	2,167,980.64	19,722,238.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>851,621,640.69</b>	<b>1,075,214,269.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		809,446,865.95	1,027,393,830.08
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		34,032,017.96	29,854,271.35
支付的各项税费		828,974.84	778,865.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	32,807,281.99	30,466,423.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>877,115,140.74</b>	<b>1,088,493,391.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、37	<b>-25,493,500.05</b>	<b>-13,279,121.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		-	27,600,000.00
取得投资收益收到的现金		194,750.55	2,178,987.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>194,750.55</b>	<b>29,778,987.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,693,723.64	8,645,936.97
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,693,723.64</b>	<b>8,645,936.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,498,973.09</b>	<b>21,133,050.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		19,992,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		60,000,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>79,992,000.00</b>	<b>52,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,828,758.13	1,424,535.48
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		380,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>62,208,758.13</b>	<b>52,424,535.48</b>

筹资活动产生的现金流量净额		17,783,241.87	-424,535.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-22,209,231.27	7,429,393.67
加：期初现金及现金等价物余额		24,089,488.41	16,660,094.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,880,257.14	24,089,488.41

法定代表人：竺悦      主管会计工作负责人：李影杰      会计机构负责人：李影杰

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		56,414.95	14,998,035.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		56,414.95	14,998,035.02
购买商品、接受劳务支付的现金		52,946.65	-
支付给职工以及为职工支付的现金		830,263.51	717,551.20
支付的各项税费		9,996.00	17,507.20
支付其他与经营活动有关的现金		40,656,297.94	15,517,616.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		41,549,504.10	16,252,675.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-41,493,089.15	-1,254,640.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		-	27,600,000.00
取得投资收益收到的现金		194,750.55	2,178,987.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		194,750.55	29,778,987.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		194,750.55	29,778,987.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		19,992,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,992,000.00	-

偿还债务支付的现金		-	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	269,678.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	<b>7,269,678.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,992,000.00</b>	<b>-7,269,678.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-21,306,338.60</b>	<b>21,254,669.22</b>
加：期初现金及现金等价物余额		21,318,760.21	64,090.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,421.61</b>	<b>21,318,760.21</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	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	139,499,515.00	-	-	-	77,028,511.34	-	-	-	-	-	102,968,374.19	-	319,496,400.53
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	139,499,515.00	-	-	-	77,028,511.34	-	-	-	-	-	102,968,374.19	-	319,496,400.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,520,000.00	-	-	-	30,464,000.00	-	-	-	-	-	20,507,934.55	-	60,491,934.55
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,507,934.55	-	20,507,934.55
(二) 所有者投入和减少资本	9,520,000.00	-	-	-	30,464,000.00	-	-	-	-	-	-	-	39,984,000.00
1. 股东投入的普通股	9,520,000.00	-	-	-	30,464,000.00	-	-	-	-	-	-	-	39,984,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>149,019,515.00</b>	-	-	-	<b>107,492,511.34</b>	-	-	-	-	-	<b>123,476,308.74</b>	-	<b>379,988,335.08</b>

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	股本				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	139,499,515.00	-	-	-	77,028,511.34	-	-	-	-	-	61,842,880.42	-	278,370,906.76
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	139,499,515.00	-	-	-	77,028,511.34	-	-	-	-	-	61,842,880.42	-	278,370,906.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,125,493.77	-	41,125,493.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,125,493.77	-	41,125,493.77
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	139,499,515.00	-	-	-	77,028,511.34	-	-	-	-	-	102,968,374.19	-	319,496,400.53

法定代表人：竺悦

主管会计工作负责人：李影杰

会计机构负责人：李影杰

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本				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	139,499,515.00	-	-	-	79,031,753.00	-	-	-	-	-	-2,272,376.32	216,258,891.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	139,499,515.00	-	-	-	79,031,753.00	-	-	-	-	-	-2,272,376.32	216,258,891.68
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	9,520,000.00	-	-	-	30,464,000.00	-	-	-	-	-	-2,455,252.49	37,528,747.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,455,252.49	-2,455,252.49
（二）所有者投入和减少资本	9,520,000.00	-	-	-	30,464,000.00	-	-	-	-	-	-	39,984,000.00
1. 股东投入的普通股	9,520,000.00	-	-	-	30,464,000.00	-	-	-	-	-	-	39,984,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	149,019,515.00	-	-	-	109,495,753.00	-	-	-	-	-	-4,727,628.81	253,787,639.19

项目	上期											
	股本				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	139,499,515.00	-	-	-	79,031,753.00	-	-	-	-	-	-1,835,083.58	216,696,184.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	139,499,515.00	-	-	-	79,031,753.00	-	-	-	-	-	-1,835,083.58	216,696,184.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-437,292.74	-437,292.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-437,292.74	-437,292.74
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	139,499,515.00	-	-	-	79,031,753.00	-	-	-	-	-	-2,272,376.32	216,258,891.68

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式、总部地址

辽宁北旺农牧股份公司（以下简称“本公司”、“公司”）经锦州市工商行政管理局批准，系于 2012 年 12 月 17 日由自然人李文明、李影杰、李志勇、竺悦、周文兰、梅翔、陈鑫生、高波、王洪刚、李智、贾春生、李铁成、高亮、贺娟、吴荣芬、北京汇正源投资管理中心、财富大道（北京）资产管理有限公司、海口开晟投资顾问有限公司、烟台百霖威商贸有限公司共同出资设立的股份公司。统一社会信用代码为 91210000059800387T，法定住所：北镇市南关社区 102 线西侧百米转盘西北角号；法定代表人：竺悦；注册资本：人民币 14,901.951500 万人民币。办公地址：北京市朝阳区望京阜通西大街合生麒麟社 6 号楼 807 室。

#### 2、经营范围

畜禽养殖及购销；养殖技术咨询服务；相关经营业务的配套服务。（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。）

#### 3、合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

#### 5、财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存大重要影响事项。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的

权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时

是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

## ②持有至到期投资

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

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

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

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

## ③贷款和应收款项

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

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

## ④可供出售金融资产

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

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

的期末成本为其初始取得成本。

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工

具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

## ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## ③财务担保合同

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

### （6）金融负债的终止确认

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

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

### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认

权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项单笔金额超过 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。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）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

#### A. 不同组合的确定依据：

##### 确定组合的依据

关联方组合	与交易对象关系
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

#### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

关联方组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1 或 5	1 或 5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15

3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

注：由于商超账期在 30-45 天，并且本公司合作对象为国内知名大型商场，该部分应收账款发生坏账的概率极小，因此，应收商超账款按 1% 计提。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

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

(6) 对应收票据、预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、消耗性生物资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售

价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

### 11、持有待售资产

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

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准

则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

### 13、固定资产及其累计折旧

#### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

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	20-46 年	5	2.07-4.70
机器设备	年限平均法	5-15 年	5	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	5-10 年	5	9.50-19.00
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67

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

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

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

#### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产

确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 14、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

#### 15、生物资产

##### （1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

##### （2）生物资产的分类

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

##### （3）生产性生物资产的折旧政策

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

类别	预计使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)	确定依据
种猪	4 年	5	23.75	实际使用情况

##### （4）生物资产减值的处理

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

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

公益性生物资产不计提减值准备。

## 16、无形资产

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

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

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本报告期无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 19、收入的确认原则

### （1）销售商品收入的确认：

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

公司销售绿猪、益佳鲜产品，根据与各大商超签订的供货协议分为寄售销售和供货销售。

①供货销售：根据本公司送货取得商超收货单，确认送货品种、数量，本公司即可确认收入。

②寄售销售：存货所有权归属于本公司所有，商超与本公司按照双方签订的购销协议约定的账扣费率计算，本公司按照月底与各大商超核对无误的销售数据，确认收入。

公司销售普通猪肉，按照已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方确认收入，时点为对方签收。

## （2）提供劳务收入的确认

企业提供运输劳务，以运输服务提供完毕，确认收入。

## （3）租赁收入

本公司将闲置的厂房部分区域对外租赁，按照租赁合同约定的应收租金以直线法在租赁期内分期确认经营租赁收入。

## 20、政府补助

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别按照本准则第十三条和第十四条进行会计处理。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：（一）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。（二）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退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(一) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(二) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 22、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

辽宁北旺农牧股份公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金
		额
		增加+/减少-
1	应收票据	-
	应收账款	-77,113,697.07
	应收票据及应收账款	77,113,697.07
2	应付票据	-
	应付账款	-15,853,248.51
	应付票据及应付账款	15,853,248.51

②其他会计政策变更

本报告期本公司其他会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

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	11%、10%、17%、16%
城市维护建设税	实缴增值税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、增值税

本公司及合并范围内的北镇市旺发食品有限公司按照销售货物、应税劳务收入和不动产租赁服务的 11%、10%、17%、16% 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。

辽宁北旺农牧股份公司  
财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北镇市旺发养殖有限公司及营口旺发养殖有限公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条规定，自产农产品收入免征增值税。

北京龙鑫北旺食品有限公司、上海北旺食品有限公司、辽宁北旺绿色食品有限公司享受农产品收入免征增值税。

北京领鲜冷链物流有限公司和上海北旺物流有限公司按照应税劳务收入的 11%、10% 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。

### 3、城市维护建设税

本公司及北镇市旺发食品有限公司和北京领鲜冷链物流有限公司当期应纳流转税的 5% 计缴城市维护建设税，上海北旺物流有限公司当期应纳流转税的 7% 计缴城市维护建设税，3% 计缴教育费附加，2% 计缴地方教育附加。

### 4、企业所得税所得税

本公司及公司合并范围内的北京龙鑫北旺食品有限公司、上海北旺食品有限公司、北京领鲜冷链物流有限公司、辽宁北旺绿色食品有限公司、上海北旺物流有限公按照 25% 的税率计算企业所得税；

北镇市旺发食品有限公司的屠宰加工费收入按照 25% 的税率计算企业所得税；销售农产品收入享受免征企业所得税。

北镇市旺发养殖有限公司及营口旺发养殖有限公司根据企业所得税第 27 条第（一）项规定及企业所得税法实施条例第 86 条规定，自产农产品收入所得免征企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	769,091.00	92,622.19
银行存款	1,111,166.14	23,996,866.22
其他货币资金	380,000.00	--
合计	2,260,257.14	24,089,488.41

其他说明：其他货币资金 380,000.00 元为招商银行股份有限公司北京朝阳支行贷款保证金。

### 2、应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	--	--
应收账款	70,485,674.08	77,113,697.07
合计	70,485,674.08	77,113,697.07

辽宁北旺农牧股份公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应收账款分类及披露

类别	2018年12月31日				
	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	75,412,847.52	100.00	4,927,173.44	6.53	70,485,674.08
其中：关联方组合					
账龄组合	75,412,847.52	100.00	4,927,173.44	6.53	70,485,674.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>75,412,847.52</b>	<b>100.00</b>	<b>4,927,173.44</b>	<b>6.53</b>	<b>70,485,674.08</b>

续表

类别	2017年12月31日				
	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	80,558,420.47	100.00	3,444,723.40	4.28	77,113,697.07
其中：关联方组合					
账龄组合	80,558,420.47	100.00	3,444,723.40	4.28	77,113,697.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>80,558,420.47</b>	<b>100.00</b>	<b>3,444,723.40</b>	<b>4.28</b>	<b>77,113,697.07</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	22,523,518.98	225,235.19	1.00
1年以内（含1年）	31,468,871.57	1,573,443.58	5.00
1-2年	17,178,226.18	1,717,822.63	10.00
2-3年	2,119,006.33	317,850.95	15.00
3-4年	1,781,106.22	890,553.11	50.00
4-5年	279,700.52	139,850.26	50.00
5年以上	62,417.72	62,417.72	100.00
<b>合计</b>	<b>75,412,847.52</b>	<b>4,927,173.44</b>	<b>--</b>

续表1

项目	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	30,901,648.83	309,016.49	1.00
1年以内（含1年）	41,165,857.67	2,058,292.89	5.00

辽宁北旺农牧股份公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1-2年	6,361,639.51	636,163.96	10.00
2-3年	1,781,106.22	267,165.93	15.00
3-4年	285,750.52	142,875.26	50.00
4-5年	62,417.72	31,208.87	50.00
合计	<b>80,558,420.47</b>	<b>3,444,723.40</b>	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			转回	转销	
坏账准备金额	3,444,723.40	1,482,450.04			4,927,173.44

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期内无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日余额	占应收账款总额的比例（%）	账龄	坏账准备期末余额
大连公司系	非关联方	14,924,707.00	19.79	1年以内	746,235.35
个体户杨平	非关联方	5,993,937.00	7.95	1年以内4,355,059.00元,1-2年1,638,878.00元	381,640.75
个体户王亚全	非关联方	4,508,128.00	5.98	1年以内2,102,933.00元,1-2年2,405,195.00元	345,666.15
北京西贝餐饮	非关联方	4,412,708.49	5.85	1年以内	44,127.08
个体户李丹	非关联方	4,368,858.00	5.79	1年以内	218,442.90
合计	--	<b>34,208,338.49</b>	<b>45.36</b>	--	<b>1,736,112.23</b>

说明：(1) 大连公司系包括：大连雨伟商贸有限公司和大连亚伟食品有限公司系同一控制，故合并披露。

(2) 北京西贝餐饮包括：北京西贝天然派食品科技发展有限公司和北京西贝天然派供应链管理有限公司，因北京西贝天然派食品科技发展有限公司系北京西贝天然派供应链管理有限公司控股子公司，故合并披露。

3、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1年以内	8,416,648.75	65.34	12,665,858.99	95.29
1-2年	3,972,065.59	30.84	626,000.00	4.71
3年以上	492,000.00	3.82	--	--
合计	<b>12,880,714.34</b>	<b>100.00</b>	<b>13,291,858.99</b>	<b>100.00</b>

(2) 2018 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	未结算原因
陈大祥	非关联方	1,814,000.00	14.08	合同期内
沈阳碧澄环保技术服务有限公司	非关联方	1,441,000.00	11.19	合同期内
北镇市鲍家乡绍军建筑工程队	非关联方	843,459.38	6.55	合同期内
北京燕都立民屠宰有限公司	非关联方	842,359.79	6.54	合同期内
北京李家场农产品产销专业合作社	非关联方	631,142.99	4.90	合同期内
合计	--	5,571,962.16	43.26	--

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,419,620.41	1,184,879.52
合计	3,419,620.41	1,184,879.52

(1) 其他应收款分类及披露

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,686,094.66	100.00	266,474.25	7.23	3,419,620.41
其中：关联方组合					
账龄组合	3,686,094.66	100.00	266,474.25	7.23	3,419,620.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,686,094.66	100.00	266,474.25	7.23	3,419,620.41

续表

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,292,652.82	100.00	107,773.30	8.34	1,184,879.52

辽宁北旺农牧股份公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：关联方组合	106,931.00	8.27			106,931.00
账龄组合	1,185,721.82	91.73	107,773.30	9.09	1,077,948.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,292,652.82	100.00	107,773.30	8.34	1,184,879.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	3,228,074.56	161,403.73	5.00
1—2年	127,231.00	12,723.10	10.00
2—3年	240,813.74	36,122.06	15.00
3—4年	38,000.00	19,000.00	50.00
4—5年	29,500.00	14,750.00	50.00
5年以上	22,475.36	22,475.36	100.00
合计	3,686,094.66	266,474.25	--

续表

项目	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	762,460.42	38,123.02	5.00
1—2年	321,701.04	32,170.10	10.00
2—3年	38,000.00	5,700.00	15.00
3—4年	29,500.00	14,750.00	50.00
4-5年	34,060.36	17,030.18	50.00
合计	1,185,721.82	107,773.30	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			转回	转销	
坏账准备金额	107,773.30	158,700.95			266,474.25

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期内无核销的应收账款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	383,818.86	608,046.80
往来款	205,894.20	216,750.92
保证金	2,606,931.00	106,931.00
押金	408,664.50	330,888.10
其他	80,786.10	30,036.00

辽宁北旺农牧股份公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	3,686,094.66	1,292,652.82

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本单位关系	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
西藏林芝天佑农牧科技有限公司	非关联方	保证金	2,000,000.00	1年以内	54.26	100,000.00
沈阳中有限公司小企业融资担保有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	1年以内	13.56	25,000.00
国粮（沈阳）电子商务有限公司	非关联方	保证金	106,931.00	1-2年	2.90	10,693.10
北京西贝天然派供应链管理有限公司	非关联方	押金	80,000.00	2-3年	2.17	12,000.00
北京中瑞食品有限公司	非关联方	押金	61,500.00	1年以内	1.67	3,075.00
合计	--	--	2,748,431.00	--	74.56	150,768.10

5、 存货

存货按分类列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,716,869.69		7,716,869.69
库存商品	99,508,840.36		99,508,840.36
低值易耗品	419,530.79		419,530.79
消耗性生物资产	88,489,352.73		88,489,352.73
其中：畜牧养殖业	88,489,352.73		88,489,352.73
合计	196,134,593.57		196,134,593.57

续表

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,773,031.74		4,773,031.74
库存商品	78,667,208.31		78,667,208.31
低值易耗品	916,734.28		916,734.28
消耗性生物资产	53,087,328.79		53,087,328.79
其中：畜牧养殖业	53,087,328.79		53,087,328.79
合计	137,444,303.12		137,444,303.12

注 1：报告期存货不存在所有权受限制的情况。

注 2：报告期末存货无减值迹象，不需计提跌价准备。

注 3：存货期末余额中无借款费用资本化金额。

6、 其他流动资产

辽宁北旺农牧股份公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	21,651,324.36	23,232,975.76
预缴企业所得税	162,873.01	--
合计	21,814,197.37	23,232,975.76

7、 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2017 年 12 月 31 日余额	118,363,781.60	16,154,096.81	4,918,018.11	1,174,815.05	140,610,711.57
2.本期增加金额	9,027,831.64	765,380.00		19,398.50	9,812,610.14
其中：购置	5,703,226.61	747,180.00		19,398.50	6,469,805.11
在建工程转入	3,324,605.03	18,200.00			3,342,805.03
3.本期减少金额					
4.2018 年 12 月 31 日余额	127,391,613.24	16,919,476.81	4,918,018.11	1,194,213.55	150,423,321.71
二、累计折旧					
1.2017 年 12 月 31 日余额	26,800,642.91	8,295,962.48	2,966,987.13	896,641.12	38,960,233.64
2.本期增加金额	4,433,098.96	1,396,248.03	592,496.64	160,672.78	6,582,516.41
其中：计提	4,433,098.96	1,396,248.03	592,496.64	160,672.78	6,582,516.41
3.本期减少金额					
其中：处置或报废					
4.2018 年 12 月 31 日余额	31,233,741.87	9,692,210.51	3,559,483.77	1,057,313.90	45,542,750.05
三、减值准备					
1.2017 年 12 月 31 日余额					
2.本期增加金额					
其中：计提					
3.本期减少金额					
其中：处置或报废					
4.2018 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	96,157,871.37	7,227,266.30	1,358,534.34	136,899.65	104,880,571.66
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	91,563,138.69	7,858,134.33	1,951,030.98	278,173.93	101,650,477.93

(2) 报告期内不存在暂时闲置的固定资产情况。

(3) 报告期内不存在通过融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 用于抵押或担保的固定资产情况

本公司子公司北镇市旺发食品有限公司以其房屋（辽（2017）北镇市不动产权第 0000713 号、第 0000714 号、第 0000715 号）作为抵押，向招商银行股份有限公司北京朝阳门支行借款人民币 26,000,000.00 元。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

报告期内不存在未办妥产权证书的固定资产。

## 8、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
猪舍改造	407,573.50		407,573.50	46,460.00		46,460.00
其他	35,179.00		35,179.00	35,179.00		35,179.00
休息室	73,928.00		73,928.00	73,928.00		73,928.00
污水净化	193,304.00		193,304.00	193,304.00		193,304.00
环保锅炉	36,841.00		36,841.00	36,841.00		36,841.00
兽医室	2,965.00		2,965.00	2,965.00		2,965.00
加工厂装修工程款	4,520,000.00		4,520,000.00	--		--
合计	5,269,790.50		5,269,790.50	388,677.00		388,677.00

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
猪舍改造	46,460.00	361,113.50			407,573.50	自筹
其他	35,179.00				35,179.00	自筹
休息室	73,928.00				73,928.00	自筹
污水净化	193,304.00				193,304.00	自筹
环保锅炉	36,841.00				36,841.00	自筹
兽医室	2,965.00				2,965.00	自筹
环保改造工程	-	18,200.00	18,200.00		-	自筹
外围沟渠修建	-	3,324,605.03	3,324,605.03		-	自筹
加工厂装修工程款	-	4,520,000.00			4,520,000.00	自筹
合计	388,677.00	8,223,918.53	3,342,805.03	-	5,269,790.50	--

(3) 本期在建工程不需计提减值准备。

(4) 公司报告期不存在用于抵押或担保的在建工程。

(4) 公司报告期在建工程不存在借款费用资本化情况。

## 9、生产性生物资产

(1) 采用成本法核算的生产性生物资产：

项目	畜牧养殖业		合计
	种猪		
一、账面原值			
1.2017年12月31日余额		20,625,788.98	20,625,788.98
2.本期增加金额		6,635,755.45	6,635,755.45
(1)外购		123,237.00	123,237.00
(2)自行培育		6,512,518.45	6,512,518.45

辽宁北旺农牧股份公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	畜牧养殖业	合计
	种猪	
3.本期减少金额	2,686,799.09	2,686,799.09
(1)处置	2,686,799.09	2,686,799.09
4.2018 年 12 月 31 日余额	24,574,745.34	24,574,745.34
二、累计折旧		
1.2017 年 12 月 31 日余额	5,456,177.84	5,456,177.84
2.本期增加金额	3,874,071.05	3,874,071.05
其中：计提	3,874,071.05	3,874,071.05
3.本期减少金额	1,171,519.09	1,171,519.09
其中：处置	1,171,519.09	1,171,519.09
4.2018 年 12 月 31 日余额	8,158,729.80	8,158,729.80
三、减值准备		
1.2017 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额		
其中：计提		
3.本期减少金额		
其中：处置		
4.2018 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	16,416,015.54	16,416,015.54
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	15,169,611.14	15,169,611.14

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2017 年 12 月 31 日余额	1,943,107.00	1,943,107.00
2.本期增加金额		
其中：购置		
3.本期减少金额		
其中：处置		
4.2018 年 12 月 31 日余额	1,943,107.00	1,943,107.00
二、累计摊销		
1.2017 年 12 月 31 日余额	437,224.00	437,224.00
2.本期增加金额	38,868.00	38,868.00
其中：计提	38,868.00	38,868.00
3.本期减少金额		
其中：处置		
4.2018 年 12 月 31 日余额	476,092.00	476,092.00
三、减值准备		
1.2017 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额		
其中：计提		
3.本期减少金额		

辽宁北旺农牧股份公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	合计
其中：处置		
4.2018 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	1,467,015.00	1,467,015.00
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	1,505,883.00	1,505,883.00

(2) 本期不存在未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 用于抵押或担保的无形资产情况

本公司子公司北镇市旺发食品有限公司以其土地使用权（辽（2017）北镇市不动产权第 0000713 号、第 0000714 号、第 0000715 号）作为抵押，向招商银行股份有限公司北京朝阳门支行借款人民币 26,000,000.00 元。

(4) 报告期末，公司无形资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

## 11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海北旺物流有限公司	500,000.00	--	500,000.00	--

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
上海北旺物流有限公司	--	500,000.00	--	500,000.00

## 12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
上海叶颀制冷设备工程有限公司厂房改建费用	215,566.68		44,599.92		170,966.76
黑山养殖场租赁	200,000.00		200,000.00		-
营口养殖场租赁费	-	548,790.00	503,764.96		45,025.04
营口养殖场环保费	-	1,164,372.00	621,675.57		542,696.43
营口养殖场保险费	-	44,928.00	29,952.00		14,976.00
营口养殖场修理费	-	306,185.00	30,427.07		275,757.93
沈阳销售公司房屋租赁费	-	66,000.00	33,000.00		33,000.00
合计	415,566.68	2,130,275.00	1,463,419.52		1,082,422.16

## 13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

辽宁北旺农牧股份公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣暂时性差异(资产减值准备)	271,493.76	67,873.44

续表

项目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣暂时性差异(资产减值准备)	271,493.76	67,873.44

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,922,153.93	3,281,002.94

由于本公司子公司北镇市旺发养殖有限公司及营口旺发养殖有限公司自产农产品收入所得免征企业所得税，北镇市旺发食品有限公司销售农产品收入享受免征企业所得税，故这一部分的坏账准备未确认递延所得税资产。

14、短期借款

短期借款分类列示：

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押借款	-	5,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	-	--
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

截止2018年12月31日短期借款明细：

借款单位	2018 年 12 月 31 日	借款利率 (%)	借款时间	到期时间
交通银行沈阳中街支行	5,000,000.00	5.0025	2018/6/29	2019/6/19
上海银行股份有限公司浦东分行	3,000,000.00	6.3075	2018/9/18	2019/9/17
合计	8,000,000.00	--	--	--

短期借款分类的说明：期末不存在到期尚未偿还的短期借款。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
1 年以内	16,949,181.42	15,651,862.51
1-2 年	646,131.80	31,045.00
2-3 年	31,045.00	20,182.00
3 年以上	67,588.00	150,159.00
合计	17,693,946.22	15,853,248.51

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

辽宁北旺农牧股份公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北镇市兴隆动物保健品有限公司	314,840.00	合同期内
张成武	231,171.00	合同期内
德姬冬宇（上海）商贸有限公司	66,470.00	合同期内
合计	612,481.00	--

16、预收款项

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	163,723.00	90,304.40
1-2年	--	57,878.00
3年以上	57,878.00	--
合计	221,601.00	148,182.40

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	253,390.00	30,928,159.27	30,967,608.13	213,941.14
二、离职后福利-设定提存计划		3,064,409.83	3,064,409.83	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	253,390.00	33,992,569.10	34,032,017.96	213,941.14

(2) 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	253,390.00	26,227,013.25	26,266,462.11	213,941.14
二、职工福利费		2,221,533.79	2,221,533.79	
三、社会保险费		1,736,471.87	1,736,471.87	
其中：医疗保险费		1,496,619.30	1,496,619.30	
工伤保险费		95,377.87	95,377.87	
生育保险费		144,474.70	144,474.70	
四、住房公积金		455,927.80	455,927.80	
五、工会经费和职工教育经费		287,212.56	287,212.56	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	253,390.00	30,928,159.27	30,967,608.13	213,941.14

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、基本养老保险		2,979,987.75	2,979,987.75	
2、失业保险费		84,422.08	84,422.08	
合计		3,064,409.83	3,064,409.83	

辽宁北旺农牧股份公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、应交税费

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	135,654.89	223,308.22
企业所得税	--	184,363.80
个人所得税	2,923.64	5,577.16
城市维护建设税	6,217.45	3,321.22
房产税	2,899.97	2,899.97
城镇土地使用税	20,844.00	20,844.00
教育费附加	4,635.41	6,790.74
地方教育附加	1,582.08	2,867.66
印花税	20,062.11	19,323.97
合计	194,819.55	469,296.74

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	473,770.16	22,364,045.86
保证金	-	2,200.00
其他	247,332.06	138,528.02
合计	721,102.22	22,504,773.88

(2) 重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
荆辉	76,041.00	尚未结算
王友山	37,000.00	尚未结算
合计	113,041.00	--

20、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押借款	26,000,000.00	26,000,000.00

(2) 长期借款明细

借款单位	2018年12月31日	借款利率 (%)	借款时间	到期时间
招商银行股份有限公司北京朝阳门支行	26,000,000.00	5.655	2018/11/05	2019/10/29

21、递延收益

(1) 递延收益明细

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	形成原因
政府补助	3,330,000.00		185,000.00	3,145,000.00	资产相关

(2) 涉及政府补助的项目明细

辽宁北旺农牧股份公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
标准化养殖基地改造（省级现代农业示范区）	2,700,000.00		150,000.00		2,550,000.00	资产相关
大型生猪规模养殖场粪便污水处理方案	630,000.00		35,000.00		595,000.00	资产相关
合计	<b>3,330,000.00</b>		<b>185,000.00</b>		<b>3,145,000.00</b>	--

22、股本

股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	139,499,515.00	9,520,000.00					149,019,515.00

说明：2017 年 12 月 21 日，苏州九鼎策略二期投资中心（有限合伙）以货币出资 1,499.40 万人民币，2018 年 4 月 16 日襄阳九派金农股权投资合伙企业（有限合伙）以货币出资 1,499.40 万元，2017 年 12 月 15 日苏州御风九鼎投资中心（有限合伙）以货币出资 499.80 万元，2018 年 3 月 26 日共青城双诚睿见昭翮投资管理合伙企业（有限合伙）以货币出资 499.80 万元，其中 952.00 万元计入公司股本，3,046.40 万元计入资本公积，2018 年 5 月 3 日北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2018]京会兴验字第 69000015 号验资报告。

23、资本公积

资本公积增减变动明细

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	77,028,511.34	30,464,000.00		107,492,511.34
其他资本公积				
合计	<b>77,028,511.34</b>	<b>30,464,000.00</b>		<b>107,492,511.34</b>

24、未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	102,968,374.19	61,842,880.42
调整后期初未分配利润	102,968,374.19	61,842,880.42
加：本期归属于母公司的净利润	20,507,934.55	41,125,493.77
加：资本公积转增资本		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
对股东的分配		
期末未分配利润	<b>123,476,308.74</b>	<b>102,968,374.19</b>

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

辽宁北旺农牧股份公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	773,820,858.99	680,714,447.34	968,661,945.31	862,378,180.72
其他业务收入	3,025,261.24	9,816,658.49	2,922,601.71	7,022,312.84
合计	<b>776,846,120.23</b>	<b>690,531,105.83</b>	<b>971,584,547.02</b>	<b>869,400,493.56</b>

(2) 主营业务收入及成本（按产品）列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
绿猪产品	141,733,678.70	80,334,674.42	168,576,798.87	96,818,247.59
猪肉食品	590,732,409.84	567,607,912.47	743,920,521.66	719,625,837.72
益佳鲜	41,354,770.45	32,771,860.45	56,164,624.78	45,934,095.41
合计	<b>773,820,858.99</b>	<b>680,714,447.34</b>	<b>968,661,945.31</b>	<b>862,378,180.72</b>

(3) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
畜牧业	773,820,858.99	680,714,447.34	968,661,945.31	862,378,180.72

(4) 其他业务收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
运费收入	2,896,642.69	9,603,802.36	1,290,401.06	5,232,577.45
销售水稻	-	-	463,743.00	803,150.00
租赁收入	-	-	896,141.45	607,129.00
加工费收入	128,618.55	212,856.13	272,316.20	379,456.39
合计	<b>3,025,261.24</b>	<b>9,816,658.49</b>	<b>2,922,601.71</b>	<b>7,022,312.84</b>

## 26、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	-	1,275.78
教育费附加	-	800.44
地方教育附加	-	382.33
房产税	34,967.64	277,414.41
土地使用税	250,428.00	291.25
车船税	5,130.06	1,520.98
印花税	238,553.74	582,840.66
环保税	21,519.94	--
合计	<b>550,599.38</b>	<b>864,525.85</b>

## 27、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资	18,905,124.47	18,270,581.14
运费	4,828,170.77	5,606,334.63
包装物	2,849,010.23	3,378,942.47
超市费用	7,737,501.43	9,417,630.31

辽宁北旺农牧股份公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018 年度	2017 年度
办公费	593,025.54	745,531.10
水电费	778,314.64	884,355.35
业务招待费	761,842.31	357,581.97
租赁费	2,012,630.80	1,867,846.00
其它	320,260.11	197,178.57
辅料	1,773,027.63	1,464,090.36
加工费	949,748.22	575,524.73
折旧费	430,923.54	237,675.00
交通费及差旅费	581,282.96	206,698.21
合计	<b>42,520,862.65</b>	<b>43,209,969.84</b>

28、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资及奖金	5,426,287.95	4,728,998.85
职工福利费及保险	6,334,172.45	5,071,932.34
办公费	1,786,002.15	1,808,602.36
折旧及摊销	884,987.51	1,636,697.55
租金及物业	702,033.02	626,809.06
差旅及交通费	1,030,862.69	1,015,001.93
业务招待费	528,602.77	501,265.44
其他	850,196.62	653,838.14
中介及专业机构费用	613,207.54	166,715.00
合计	<b>18,156,352.70</b>	<b>16,209,860.67</b>

29、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,828,758.13	1,372,363.39
减：利息收入	66,227.59	10,807.13
利息净支出	1,762,530.54	1,361,556.26
汇兑损失	-	-
手续费支出	85,150.01	88,654.13
合计	<b>1,847,680.55</b>	<b>1,450,210.39</b>

30、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	1,641,150.99	1,013,917.97
商誉减值损失	500,000.00	-
合计	<b>2,141,150.99</b>	<b>1,013,917.97</b>

31、其他收益

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	185,000.00	185,000.00	185,000.00

计入当期损益的政府补助：

辽宁北旺农牧股份公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
标准化养殖基地改造（省级现代农业示范区）	150,000.00	150,000.00	与资产相关
大型生猪规模养殖场粪便污水治理方案	35,000.00	35,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>185,000.00</b>	<b>185,000.00</b>	--

32、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
出售可供出售金融资产取得的投资收益	194,750.55	2,178,987.29
<b>合计</b>	<b>194,750.55</b>	<b>2,178,987.29</b>

33、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	-	800,000.00	-
保险费	102,000.00	39,800.00	102,000.00
其他	23,081.39	1.36	23,081.39
<b>合计</b>	<b>125,081.39</b>	<b>839,801.36</b>	<b>125,081.39</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
现代化生猪示范区（锦财指农【2014】833号）	-	600,000.00	与收益相关
国家龙头企业补助（锦政发【2016】47号）	-	200,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>800,000.00</b>	--

34、营业外支出

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
其他支出	1,095,265.52	1,222,026.29	1,095,265.52
其中：生物资产死亡	1,095,265.52	1,219,023.06	1,095,265.52
其他	-	3,003.23	-
<b>合计</b>	<b>1,095,265.52</b>	<b>1,222,026.29</b>	<b>1,095,265.52</b>

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	-	267,574.45
递延所得税费用	-	24,262.88
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>291,837.33</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

辽宁北旺农牧股份公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额
利润总额	20,507,934.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,126,983.64
子公司适用不同税率的影响	-11,035,298.75
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,978,949.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,929,365.37
所得税费用	-

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
营业外收入	125,081.39	800,000.00
利息收入	66,227.59	10,807.13
往来款	1,791,671.66	18,871,630.31
其他	185,000.00	39,801.36
合计	<b>2,167,980.64</b>	<b>19,722,238.80</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
管理费用	5,510,904.79	4,772,231.93
销售费用	23,184,814.64	24,701,713.70
手续费	85,150.01	88,654.13
往来款	4,026,412.55	903,824.07
合计	<b>32,807,281.99</b>	<b>30,466,423.83</b>

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
贷款保证金	380,000.00	-

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料表

补充资料	2018 年度	2017 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	20,507,934.55	41,125,493.77
加：资产减值准备	2,141,150.99	1,013,917.97
固定资产折旧	6,582,516.41	6,254,081.59
生产性生物资产折旧	3,874,071.05	3,371,735.43
无形资产摊销	38,868.00	38,868.00
长期待摊费用摊销	1,463,419.52	807,433.32
资产处置损失（收益以“-”号填列）		

辽宁北旺农牧股份公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2018 年度	2017 年度
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,828,758.13	1,372,363.39
投资损失（收益以“—”号填列）	-194,750.55	-2,178,987.29
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		24,262.88
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-58,690,290.45	-49,854,843.49
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,853,696.30	-28,593,046.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-191,481.40	13,339,600.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,493,500.05	-13,279,121.17
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,880,257.14	24,089,488.41
减：现金的期初余额	24,089,488.41	16,660,094.74
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	-22,209,231.27	7,429,393.67

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	1,880,257.14	24,089,488.41
其中：库存现金	769,091.00	92,622.19
可随时用于支付的银行存款	1,111,166.14	23,996,866.22
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,880,257.14	24,089,488.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	380,000.00	见本附注五、1
固定资产	19,280,435.30	见本附注五、7
无形资产	1,467,015.00	见本附注五、10

辽宁北旺农牧股份公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	21,127,450.30	--
----	---------------	----

### 39、政府补助

#### (1) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
标准化养殖基地改造（省级现代农业示范区）	与资产相关	150,000.00		
大型生猪规模养殖场粪便污水治理方案	与资产相关	35,000.00		
合计	--	185,000.00		

### 六、在其他主体中的权益

#### 在子公司中的权益（企业集团的构成）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北镇市旺发养殖有限公司	辽宁北镇市	辽宁北镇市	养殖	100.00		出资设立
营口旺发养殖有限公司	辽宁盖州市	辽宁盖州市	养殖	100.00		出资设立
北京龙鑫北旺食品有限公司	北京市	北京市	食品销售	100.00		出资设立
辽宁北旺绿色食品有限公司	沈阳市	沈阳市	食品销售	100.00		出资设立
上海北旺食品有限公司	上海市	上海市	食品销售	100.00		出资设立
北镇市旺发食品有限公司	辽宁北镇市	辽宁北镇市	食品加工	100.00		出资设立
北京领鲜冷链物流有限公司	北京市	北京市	物流		100.00	出资设立
上海北旺物流有限公司	上海市	上海市	物流		100.00	股权转让

### 七、关联方及其交易

#### 1、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六“在子公司中的权益”。

#### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李文明	董事长
李志勇	副总经理、董事
李影杰	财务总监、董事
竺悦	总经理
苏曼曼	董事、董事会秘书

辽宁北旺农牧股份公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
梅翔	董事
林桂峰	董事
林云飞	董事
刘文霖	董事
田建华	董事
白雪源	监事会主席
刘洋	监事
张弛	监事
张育红	副总经理
高波	副总经理、销售总监

说明：GLOBAL ECOFOOD LIMITED、武汉雷石久誉股权投资合伙企业（有限合伙）2 位为持股 5%以上的股东。

3、本企业共同控制股东的情况

股东	期初余额			本期变化	期末余额		
	持有数量	持股比例%	表决权比例%		持有数量	持股比例%	表决权比例%
李文明	27,847,400.00	19.962363	19.962363	1.275263	27,847,400.00	18.6871	18.6871
竺悦	25,000,000.00	17.921210	17.921210	1.14491	25,000,000.00	16.7763	16.7763
李影杰	8,146,768.00	5.839997	5.839997	0.373097	8,146,768.00	5.4669	5.4669
李志勇	6,719,526.00	4.816881	4.816881	0.307681	6,719,526.00	4.5092	4.5092

4、关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	说明
李影杰	--	24,000,000.00	24,000,000.00	--	本期陆续拆入陆续偿还

5、关联方担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李影杰、竺悦、竺萌	5,000,000.00	2017/5/26	2018/5/25	是
梅翔	3,000,000.00	2017/8/14	2018/8/13	是
竺悦、李影杰、王洪刚、孙玉清	5,000,000.00	2018/6/29	2019/6/19	否
梅翔	3,000,000.00	2018/9/18	2019/9/17	否
李文明、李志勇、李影杰、竺悦	26,000,000.00	2018/11/5	2019/10/29	否
合计	42,000,000.00	--	--	--

## 6、管理人员报酬

项 目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	791,880.00	622,071.00

## 7、关联方承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无关联方承诺事项。

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未发生影响财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司无资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

公司股东武汉雷石久誉股权投资合伙企业（有限合伙）以辽宁北旺农牧股份公司 2018 年第四次临时股东大会的召集程序违反《辽宁北旺农牧股份公司公司章程》规定，请求北京市朝阳区人民法院撤销本次决议。2018 年 11 月 27 日北京市朝阳区人民法院作出的(2018)京 0105 民初 80693 号民事判决书，判决撤销被告辽宁北旺农牧股份公司于 2018 年 8 月 17 日做出的《辽宁北旺农牧股份公司 2018 年第四次临时股东大会决议》，案件受理费三十五元，由辽宁北旺农牧股份公司负担(于本判决生效之日起七日内交纳)。2019 年 3 月 21 日北京市第三中级人民法院作出的（2019）京 03 民终 4743 号民事裁定书，裁定结果如下：准许武汉雷石久誉股权投资合伙企业（有限合伙）撤回上诉。一审判决自本裁定书送达之日起发生法律效力。二审案件受理费 2300 元，减半收取 1150 元，由武汉雷石久誉股权投资合伙企业（有限合伙）负担（已交纳）。

公司控股子公司上海北旺食品有限公司诉上海饭高餐饮管理有限公司买卖合同纠纷一案，2018 年 9 月 5 日上海市闵行区人民法院作出（2018）沪 0112 民初 13576 号民事判决书，被告上海饭高餐饮管理有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告上海北旺食品有限公司货款 243,025.48 元；案件受理费 4,945.38 元，由被告上海饭高餐饮管理有限公司负担。

公司控股子公司辽宁北旺绿色食品有限公司与被执行人国粮（沈阳）电子商务有限公司买卖合同纠纷执行一案，公司辽宁北旺绿色食品有限公司依据已经发生法律效力的（2017）辽 0106 民初 10296 号民事判决书申请执行，辽宁省沈阳市铁西区人民法院于 2018 年 3 月 5 日立案执行已经发生法律效力民事判决书，被执行人至今未履行生效法律文书确定的义务，现被执行人暂无财产可供执行，本院依法对本案的本次执行程序终结，如发现被执行人有可供执行财产，申请执行人可向本院申请恢复强制执行。依照《中华

辽宁北旺农牧股份公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十七条（六）项之规定，裁定终结（2017）辽 0106 民初 10296 号民事判决书的本次执行程序。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	193,634,176.93	157,162,493.80
<b>合 计</b>	<b>193,634,176.93</b>	<b>157,162,493.80</b>

#### (1) 其他应收款分类及披露

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	193,634,176.93	100.00			193,634,176.93
其中：关联方组合	193,634,176.93	100.00			193,634,176.93
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>193,634,176.93</b>	<b>100.00</b>			<b>193,634,176.93</b>

续表

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	157,162,548.00	100.00	54.20	0.00003	157,162,493.80
其中：关联方组合	157,161,464.00	99.999			157,161,464.00
账龄组合	1,084.00	0.001	54.20	5.00	1,029.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>157,162,548.00</b>	<b>100.00</b>	<b>54.20</b>	<b>0.00003</b>	<b>157,162,493.80</b>

组合中，按关联方组合计提坏账的应收账款：

辽宁北旺农牧股份公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额		
	账面原值	坏账准备	计提比例 (%)
北镇市旺发养殖有限公司	44,584,988.68	--	--
营口旺发养殖有限公司	51,176,620.95	--	--
北镇市旺发食品有限公司	40,619,737.91	--	--
北京龙鑫北旺食品有限公司	27,289,943.09	--	--
上海北旺食品有限公司	26,198,485.95	--	--
北京领鲜冷链物流有限公司	3,145,537.40	--	--
上海北旺物流有限公司	618,862.95	--	--
<b>合计</b>	<b>193,634,176.93</b>	--	--

续表

项目	期初余额		
	账面原值	坏账准备	计提比例 (%)
北镇市旺发食品有限公司	35,240,777.79	--	--
北镇市旺发养殖有限公司	39,671,364.21	--	--
营口旺发养殖有限公司	43,820,151.85	--	--
北京龙鑫北旺食品有限公司	17,615,660.54	--	--
上海北旺食品有限公司	19,858,509.61	--	--
北京领鲜冷链物流有限公司	955,000.00	--	--
<b>合计</b>	<b>157,161,464.00</b>	--	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			转回	转销	
坏账准备金额	54.20		54.20		--

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期内无核销的应收账款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	193,634,176.93	157,161,464.00
备用金	--	1,084.00
<b>合计</b>	<b>193,634,176.93</b>	<b>157,162,548.00</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
北镇市旺发养殖有限公司	关联方往来	44,584,988.68	1年以内	23.03	--
营口旺发养殖有限公司	关联方往来	51,176,620.95	1年以内	26.43	--
北镇市旺发食品有限公司	关联方往来	40,619,737.91	1年以内	20.98	--

辽宁北旺农牧股份公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京龙鑫北旺食品有限公司	关联方往来	27,289,943.09	1年以内	14.09	--
上海北旺食品有限公司	关联方往来	26,198,485.95	1年以内	13.53	--
合计	--	<b>189,869,776.58</b>	--	98.06	--

2、长期股权投资

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,885,888.00		59,885,888.00

续表

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,885,888.00		59,885,888.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额
营口旺发养殖有限公司	成本法	20,667,299.85	20,667,299.85	--	--	20,667,299.85
北镇市旺发养殖有限公司	成本法	16,467,609.81	16,467,609.81	--	--	16,467,609.81
北镇市旺发食品有限公司	成本法	16,076,107.96	16,076,107.96	--	--	16,076,107.96
北京龙鑫北旺食品有限公司	成本法	862,496.95	862,496.95	--	--	862,496.95
上海北旺食品有限公司	成本法	796,458.18	796,458.18	--	--	796,458.18
辽宁北旺绿色食品有限公司	成本法	5,015,915.25	5,015,915.25	--	--	5,015,915.25
合计		<b>59,885,888.00</b>	<b>59,885,888.00</b>	--	--	<b>59,885,888.00</b>

续表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
营口旺发养殖有限公司	100.00	100.00	--	--	--	--
北镇市旺发养殖有限公司	100.00	100.00	--	--	--	--
北镇市旺发食品有限公司	100.00	100.00	--	--	--	--

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京龙鑫北旺食品有限公司	100.00	100.00	--	--	--	--
上海北旺食品有限公司	100.00	100.00	--	--	--	--
辽宁北旺绿色食品有限公司	100.00	100.00	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--

### 3、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
出售可供出售金融资产取得的投资收益	194,750.55	2,178,987.29
合计	<b>194,750.55</b>	<b>2,178,987.29</b>

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	194,750.55	2,178,987.29
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）	185,000.00	985,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-970,184.13	-1,182,224.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-590,433.58	1,981,762.36
所得税影响额	54,457.99	-544,746.82
非经常性损益净额	-644,891.57	1,437,015.54
少数股东权益影响额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<b>-644,891.57</b>	<b>1,437,015.54</b>

### 2、净资产收益率及每股收益

2018 年度	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	5.81	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.99	0.15	0.15

续表

2017 年度	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	13.76	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.28	0.28	0.28

辽宁北旺农牧股份公司

2019 年 4 月 26 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：

公司总经理办公室