



# 川 娇 农 牧

NEEQ : 831915

## 四川川娇农牧科技股份有限公司

Sichuanchuanjiao agriculture and animal husbandry science and technology

co.,LTD



## 年度报告

— 2018 —

## 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 .....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	33
第九节	行业信息 .....	37
第十节	公司治理及内部控制 .....	38
第十一节	财务报告.....	45

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、川娇农牧	指	四川川娇农牧科技股份有限公司
上庆农业	指	四川省上庆农业开发有限公司
川娇农业	指	四川川娇农业开发有限公司
云南永平	指	云南永平川娇猪业发展有限公司
川娇和诚	指	四川川娇和诚食品有限公司
凉山州川娇	指	凉山州川娇农牧有限公司
川娇生态	指	成都川娇生态猪业有限公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会、股东会	指	四川川娇农牧科技股份有限公司股东大会、股东会
董事会	指	四川川娇农牧科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川川娇农牧科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
公司章程、章程	指	截止本报告出具日最近一次经股东大会会议通过的 《四川川娇农牧科技股份有限公司章程》
会计师、华信	指	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
天元律师事务所	指	北京市天元(成都)律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》

---

股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
------	---	--------------------

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人李雪梅、主管会计工作负责人陈敏及会计机构负责人（会计主管人员）陈敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四川华信(集团)会计师事务所对公司出具了保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	√是 □否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

- 1、公司董事孙隽曦因个人原因未出席公司董事会；
- 2、公司董事肖萌因 2018 年度财务报告被出具非标准审计意见而对年度报告内容持异议；

### 【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
生猪价格波动的风险	商品猪市场价格的周期性波动导致生猪养殖行业的毛利率呈现周期性波动,公司的毛利率也呈现出同样的波动趋势。未来,若生猪销售价格出现大幅度下降或上涨幅度低于成本上涨浮动,或者公司生猪出栏规模增加幅度低于价格下降幅度,则本公司存在业绩难以保持持续增长、大幅下降、甚至亏损的风险。
原材料价格波动的风险	总体来看,过去几年小麦、玉米和豆粕等主要原材料成本合计占营业成本的比例在 70%左右,因此,上述大宗农产品价格波动对公司的主要业务成本、净利润均会产生较大的影响。
发生疫情的风险	大规模的生猪疫情是行业面临的主要风险。猪传染病的大规模

	爆发,与当地的气候特征和生猪饲养环境相关;虽然公司在疫病防控方面采取了有效的措施,但全国性或区域性的大规模疫情,仍然会对公司的生产经营造成不利影响。
发生食品安全问题的风险	生猪养殖的食品安全控制是一个贯穿饲料生产、生猪养殖、屠宰加工知道消费者餐桌的全程控制体系,公司一旦对产品质量的控制不到位,如发生食品安全问题,就可能追溯到本公司,直接影响公司的品牌、生产经营和盈利能力。
税收优惠政策发生较大变化带来的风险	本公司的主营业务生猪养殖,公司销售的生猪系初级农产品,根据《增值税暂行条例实施细则》的规定免征增值税;根据 2008 年 1 月 1 日开始实行的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定,公司畜牧养殖收入免征企业所得税;如果税收优惠政策发生变化,公司盈利能力可能会受到影响,对此风险,公司将不断加强技术研发,增强公司产品和服务的市场竞争力,不断提升企业的市场份额和盈利水平,降低税收优惠对公司盈利能力的影响。
土地租赁的风险	公司采用一体化自繁自养经营模式,在生产过程中需要使用大量土地。公司养殖场的用地主要来自于租赁,公司已按照《中华人民共和国农村土地承包法》等法律法规,与当地村民委员会集体组织签订长期的《土地租赁合同》,并办理了土地租赁备案手续。但随着地区经济的发展和农村土地流转政策的变化,存在出租方违约或土地用途变更的风险。虽然公司在过往的土地租赁中未出现过出租方违约的现象,但一旦出租方违约,仍会对公司的生产经营造成不利影响。
行业周期性风险	生猪价格受到供求关系、饲料价格等因素的影响呈现周期性的波动,行业周期对公司的经营情况产生较大的影响。2018 年生猪行业遭受价格低迷和疫情的双重压力,上半年,生猪行情断崖式下滑并持续较长时间,全国养殖业出现大面积亏损;然而 8 月,非洲猪瘟疫情的陆续爆发给行业带来巨大冲击,随着疫情的蔓延,农村农业部下发跨省禁运通知,导致生猪流通受阻,国内部分地方生猪出现严重的供需不平衡,直至 2018 年年底,各地猪价仍呈现冰火两重天形式。
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	四川川娇农牧科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuanchuanjiao agriculture and animal husbandry science and technology co., LTD
证券简称	川娇农牧
证券代码	831915
法定代表人	李雪梅
办公地址	四川省成都市大邑县苏家镇大安路 1769 号

### 二、联系方式

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

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 6 月 27 日
挂牌时间	2015 年 3 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-A03 畜牧业-A031 牲畜饲养-A0313 猪的饲养
主要产品与服务项目	种猪、生猪饲养销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	105,870,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李雪梅、李学杰、李疏仲
实际控制人及其一致行动人	李雪梅、李学杰、李疏仲

### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915101007234013774	否
注册地址	四川省成都市大邑县青霞镇马坎村	否
注册资本	105,870,000.00	否

-

## 五、中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路1号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	四川华信(集团)
签字注册会计师姓名	刘力、聂小兵
会计师事务所办公地址	成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼

## 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	237,727,924.31	326,959,825.40	-27.29%
毛利率%	-5.01%	15.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-33,290,554.32	20,505,577.19	-262.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-38,709,310.12	21,097,641.04	-283.48%
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）	-6.67%	3.99%	-
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）	-7.74%	4.11%	-
基本每股收益	-0.32	0.19	-263.16%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	692,211,679.25	693,634,300.23	-0.21%
负债总计	201,488,322.25	169,629,486.22	18.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	490,510,801.60	523,801,355.92	-6.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.63	4.95	-6.36%
资产负债率%（母公司）	31.65%	27.19%	-
资产负债率%（合并）	29.11%	24.46%	-
流动比率	133.72%	306.00%	-
利息保障倍数	-1.64	2.31	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	31,924,436.48	50,584,690.24	-36.89%
应收账款周转率	210.48%	478.00%	-
存货周转率	199.80%	301.00%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.21%	1.13%	-
营业收入增长率%	-27.29%	5.09%	-
净利润增长率%	-262.35%	-51.92%	-

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

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,325.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,436,959.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,979,322.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,419,607.42</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	851.62
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,418,755.80</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
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	-1,417,287.39
营业支出	-	-	-1,417,287.39	-
应收票据	84,788,510.00	-	-	-
应收账款	80,910,433.60	-	-	-
应收票据及应收账款		165,698,943.60	-	-
应收利息	0.00	-	-	-
应收股利	0.00	-	-	-
其他应收款	5,668,498.40	-	-	-
其他应收款	-	5,668,498.40	-	-
固定资产	259,575,607.89	-	-	-

固定资产清理	-	-	-	-
固定资产	-	259,575,607.89	-	-
在建工程	36,709,563.28	-	-	-
工程物资	551,863.35	-	-	-
在建工程	-	37,261,426.63	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	13,370,688.20	-	-	-
应付票据及应付账款	-	13,370,688.20	-	-
应付利息	2,298,333.69	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	7,806,237.20	-	-	-
其他应付款	-	10,104,570.89	-	-
长期应付款	38,960,392.20	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
长期应付款	-	38,960,392.20	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

川娇农牧，属于科技型现代化畜牧业的典范，公司专业从事种猪繁育及商品猪生产；公司通过多年培育，种猪基因优良，建立了高端的育种体系。在生产过程当中，注重养殖环境，强化标准化建设，不仅疫病可控、环境可控，而且更加节能环保；公司采取全程与国际合作的养殖方式，采用先进的技术和设备进行规模化、自动化、环保化的生产；在生猪养殖的各个环节做到全程可控，建立全程可控的健康养殖模式，确保了食品安全，增强企业的核心竞争力。

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

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，公司 2018 年实现营业收入 23,773 万元，同比下降 27.29%；营业利润-3,795 万元，同比下降 285%；净利润-3,328 万元，同比下降 262.35%；经营活动产生的现金净流量 3,192 万元，同比下降 36.89%；生猪行业是一个受生猪价格周期性影响相当大的行业，2018 年生猪行业遭遇价格低迷和疫情的双重压力，上半年，生猪行情断崖式下滑持续时间较长，全国养殖业都出现大面积亏损。

公司完成了三岔基地及共富部分建设项目的建设，并对三岔基地及共富已完工项目投入正式生产运营，弥补了前期由于部分基地禁养造成的产能规模增长问题；2019 年，公司将继续依照标准化生猪养殖场的建设要求，严格按照科学工艺组织生产，紧紧抓住产业结构调整，确保扎实完成公司运营目标。

### （二）行业情况

2018 年全年，中国生猪市场整体呈“勺状”，呈现“上半年跌、下半年季节性回升，疫情影响致区域间供需不平衡”的特点。行情宝数据显示，2018 年全国生猪外三元均价为 12.63 元/公斤，相比 2017 年同比下降 16%，相比 2016 年下降 32%。

由于国家宏观政策影响，2015 年开始新一轮猪周期，价格顶峰出现在 2016 年，之后进入下行通道，而 2018 年也处在下行通道中，全国最低价格跌破 10 元/公斤，养殖场户纷纷进入亏损，之后进入消费旺季，市场却迎来了非洲猪瘟的毁灭性打击。

2018 年，生猪销售价格经历先跌后涨再缓跌的转变，同时，生猪出栏均重则是经历相反的走势。2018 年年均成交价格为 11.92 元/公斤，同比 2017 年下跌 18%，成交均重为 104.1 公斤/头，相比 2017 年微增 1%，而相比 2016 年则下降了 5%。国家生猪市场交易数据显示，成交体重可以较好地指示出生猪市场的抛售、惜售，可作为市场短期供需情况的先行指标。通过对全年的数据分析，市场有以下特点：

#### 1、周期下行，生猪体重下降

2017 年猪价下行第一年，全国生猪成交体重出现同比下降，主要原因是二次育肥带来的小体重生猪交易量增加，以及价格下降带来的抛售。如果刨去 90 公斤以下的生猪交易，那么 2018 年生猪出栏体重相比 2017 年要下降 1.2 公斤/头。

## 2、2018 年开始二次育肥现象大减

2018 年 100 公斤以下小体重生猪交易的高峰期在 1-2 月、6-8 月、10-11 月。

## 3、2018 年下半年提前出栏现象增多

2018 年价格下行叠加非洲猪瘟疫情压力下，二次育肥投机者相比往年更为慎重，100 公斤以下生猪的成交通常是二次育肥或者是提前出栏。通过市场的售出路径看到，2018 年价格上涨初期有明显二次育肥现象，而从 9 月份开始，小体重生猪的出栏则主要表现为 90-100 公斤的生猪提前出栏。

## 4、2018 年 11 月开始出栏体重下降，猪源逐渐偏紧

从小体重生猪的出栏比例来看，提前出栏的情况在 2018 年 11 月达到高峰后开始持续减少，在市场价格下滑的过程中，市场整体出栏体重下降、小体重生猪出栏占比下降，说明市场生猪猪源已经逐渐偏紧。

生猪价格走势预测：截止 2019 年 1 月，全国能繁母猪存栏同比下降 14.7%，同时养殖户补栏意愿较低，从供给上来说，新一轮周期即将开启；从 2018 年非洲猪瘟疫情出现及发展的时间来看，猪价开始出现抬头的概率极大，本轮周期高点有望突破 2016 年的水平。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	85,606.56	0.01%	583,936.95	0.08%	-85.34%
应收票据与应收账款	60,195,003.62	8.70%	165,698,943.60	23.89%	-63.67%
存货	162,418,202.15	23.46%	75,541,966.13	10.89%	115.00%
生产性生物资产	63,187,576.06	9.13%	43,603,660.63	6.29%	44.91%
长期股权投资					
固定资产	249,445,083.09	36.04%	259,575,607.89	37.42%	-3.90%
在建工程	102,952,376.72	14.87%	36,709,563.28	5.29%	176.30%
短期借款	13,500,000.00	1.95%	18,500,000.00	2.67%	-27.03%
长期借款	2,059,417.90	0.30%	40,000,000.00	5.77%	-94.85%
一年内到期的非流动负债	120,521,437.82	17.41%	40,000,000.00	5.77%	201.30%

#### 资产负债项目重大变动原因：

(1)、货币资金较年初减少 85.34%，系因公司报告年度存货增加所致；

(2)、应收票据与应收账款较年初减少 63.67%，系因公司报告期内结算方式变动，加强了应收账款的回收力度；

(3)、存货较年初增加 115.00%，系因报告年度结算方式改变、公司产能结构调整以及新建基地投产所致；

(4)、生产性生物资产较年初增加 44.91%，系因报告年度公司产能结构调整以及公司为新一轮周期调整做准备；

(5)、在建工程较年初增加 176.30%，系因公司本年度养殖基地未完工所致；

(6)、长期借款较年初减少 94.85%，系因公司本年度长期借款调整入一年内到期的非流动负债所致；

(7)、一年内到期的非流动负债增加 201.30%，系因公司本年度长期借款在一年内即将到期所致；

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	237,727,924.31	-	326,959,825.40	-	-27.29%
营业成本	249,646,287.41	105.01%	275,417,313.25	84.24%	-9.36%
毛利率	-5.01%	-	15.76%	-	-
管理费用	12,313,181.26	5.18%	13,015,608.91	3.98%	-5.40%
研发费用					
销售费用	3,111,505.91	1.31%	268,907.77	0.08%	1,057.09%
财务费用	7,630,483.08	3.21%	4,983,500.02	1.52%	53.11%
资产减值损失	5,050,556.87	2.12%	14,748,452.15	4.51%	-65.76%
其他收益	2,198,159.76	0.92%	9,656,609.41	2.95%	-77.24%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益	3,325.00	0.00%	-7,419,974.97	-2.27%	-100.04%
汇兑收益					
营业利润	-37,958,329.44	-15.97%	20,497,233.41	6.27%	-285.19%
营业外收入	3,989,606.50	1.68%	46,000.00	0.01%	8,573.06%
营业外支出	8,283.84	0.00%	1,065.49	0.00%	677.47%
净利润	-33,281,457.01	-14.00%	20,528,408.02	6.28%	-262.35%

项目重大变动原因：

(1)、报告期公司营业收入为 23772.79 万元，同比减少了 8923.19 万元，减幅 27.29%，主要原因为报告期内猪价比 2017 年度整体下降 16%，加之非洲猪瘟的影响严重；

(2)、报告期公司销售费用为 311.15 万元，同比增加了 284.26 万元，增幅 1057.09%，主要原因是本期川娇和诚销售公司业务不断增加，公司结构逐步调整，使销售费用增加所致；

(3)、报告期公司财务费用为 763.05 万元，同比增加了 264.70 万元，增幅 53.11%，主要原因是本期公司融资借入浙江浙银金融租赁股份有限公司长期应付款计提利息所致；

(4)、报告期公司资产减值损失为 505.06 万元，同比减少了 969.79 万元，减幅 65.76%，主要原因是上期对固定资产计提了资产减值损失，本期对存货计提减值 432.22 万元，对坏账计提了准备 72.84 万元；

(5)、报告期公司资产处置收益为 0.33 万元，资产处置损失减幅 100.04%，主要原因是上期因修成都三绕，金星养殖场被政府征用，处置金星养殖基地资产损失，而本期未对大项资产进行处置所致；

(6)、报告期公司其他收益 219.82 万元，同比减少了 745.84 万元，减幅 77.24%，主要原因为上期收到养殖场拆迁补助以及猪只保险补贴所致；

(7)、报告期公司营业外收入 398.96 万元，同比增加了 394.36 万元，增幅 8573.06%，主要原因为本期收到生猪价格指数保险赔偿所致；

(8)、营业利润及净利润分别降低了 285.19%和 262.12%，主要是因本期生猪价格持续低迷，非洲猪瘟疫情对市场的持续影响所致；

## (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	237,727,924.31	326,916,529.40	-27.28%
其他业务收入	0.00	43,296.00	
主营业务成本	249,646,287.41	275,417,313.25	-9.36%
其他业务成本			

## 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%
仔猪	34,455,107.58	14.49%	44,265,134.50	13.54%
商品猪	186,223,736.42	78.33%	231,793,779.90	70.89%
种猪	13,848,090.33	5.83%	50,857,615.00	15.56%
其他	3,200,989.98	1.35%	43,296.00	0.01%
总计	237,727,924.31	100.00%	326,959,825.40	100.00%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

种猪销售下降的原因：一是种猪的销售受非洲猪瘟影响，有关部门禁止种猪跨省、市禁调销售；二是由于环保政策的原因，部分不规范的中小养殖场被关停，市场种猪需求量下降；

销售收入中“其他”同比大幅增长，主要原因为报告期内公司扩大了前端销售平台，四川川娇和诚食品有限公司业务发展迅速，鲜肉零售链初步建成，鲜肉销售量大幅提升。

**(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	成都延贡农业科技有限公司	61,192,997.42	25.74%	否
2	四川骏图农业开发有限公司	19,435,869.20	8.18%	否
3	邛崃市福茂猪业专业合作社	15,592,587.50	6.56%	否
4	成都市温江区国秀食品有限公司	13,460,332.40	5.66%	否
5	成都明渲畜牧发展有限公司	11,288,478.00	4.75%	否
	合计	120,970,264.52	50.89%	-

**(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	彭州华粮农业科技发展有限公司	147,989,432.78	74.54%	否
2	广汉安佑饲料有限公司	7,381,199.55	3.72%	否
3	成都邦基饲料有限公司	5,687,994.90	2.87%	否
4	成都特驱农牧科技有限公司	4,844,530.10	2.44%	否
5	中粮（成都）粮油工业有限公司	4,584,855.43	2.31%	否
	合计	170,488,012.76	85.88%	-

**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	31,924,436.48	50,584,690.24	-36.89%
投资活动产生的现金流量净额	-42,494,104.96	-80,557,230.31	-47.25%
筹资活动产生的现金流量净额	10,071,338.09	-7,376,318.94	-236.54%

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 31,924,436.48 元，与上年期末相较减少 36.89%，原因为：报告期间猪只价格大幅下降，利润大幅下降，销售商品、提供劳务收到的现金与购买商品、

接受劳务支付的现金同比下降；

2、投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-42,494,104.96元，与上年期末相较减少了47.25%，原因为本期养猪基地建设进入尾期，购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金大幅度减少所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额10,071,338.09元，与上年期末相较减少了236.54%，原因为本期取得借款收到的现金大幅减少，以及偿还债务支付的现金大幅减少所致。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

主要控股子公司有：1、四川省上庆农业开发有限公司，2、四川川娇农业开发有限公司，3、云南永平川娇猪业发展有限公司，4、四川川娇和诚食品有限公司，5、凉山州川娇农牧有限公司，6、成都川娇生态猪业有限公司，六家控股子公司均纳入合并报表范围。

四川省上庆农业开发有限公司成立于2005年4月30日，统一社会信用代码：91510183774507112Q，法定代表人：李学杰，注册资本金：3,000万元，位于四川省邛崃市固驿镇公议村，经营范围：猪、家禽的饲养与销售；农作物的种植，加工与销售（法律、法规规定需要取得许可证的凭许可证经营；农牧技术研究开发、咨询、培训等服务）。2018年净资产：9,242.48万元，主营业务收入：13,118.14万元，净利润：927.26万元。

四川川娇农业开发有限公司成立于2007年11月1日，统一社会信用代码：915120817949058127，法定代表人：李雪梅，注册资本金：300万元，位于四川省简阳市坛罐乡南埝村，经营范围：农业科技开发、研究及农副产品销售（国家政策允许经营的）；粮食收购；农作物及园艺作物种植；牲畜、猪及家禽的饲养。2018年净资产：3,628.96万元，主营业务收入：1,333.88万元，净利润：-297.88万元。

云南永平川娇猪业发展有限公司成立于2011年8月30日，统一社会信用代码：915329285823803132，法定代表人：李雪梅，注册资本金：1,000万元，位于云南省大理州永平县博南镇综合集贸市场76号2楼，经营范围：猪的饲养、销售；农副产品收购（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）。2018年净资产：551.58万元，主营业务收入：6.49万元，净利润：-63.74万元。

四川川娇和诚食品有限公司成立于2017年6月5日，统一社会信用代码：91510107MA6CR0516C，法定代表人：李疏仲，注册资本金：1,000万元，位于四川省成都市武侯区武侯大道顺江段77号1单元13、14、15、16号，经营范围：批发、零售：肉、禽、蛋、蔬菜、水果、散装食品及预包装食品（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）。2018年净资产：78.96万元，主营业务收入：316.60万

元，净利润：-197.10 万元。

凉山州川娇农牧有限公司成立于 2017 年 5 月 15 日，统一社会信用代码：91513435MA64J2NY5H，法定代表人：李疏仲，注册资本：1,000 万元，位于四川省凉山州甘洛县新市坝镇团结北街 511 号，经营范围：种猪、生猪饲养、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2018 年净资产：-27.40 万元，主营业务收入：0.00 万元，净利润：-11.81 万元。

成都川娇生态猪业有限公司成立于 2018 年 4 月 28 日，统一社会信用代码：91510129MA6CE73C16，法定代表人：李雪梅，注册资本：3,000 万元，位于四川省成都市大邑县苏家镇大安路 1769 号，经营范围：饲养、销售：种猪、生猪（未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动）（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）。2018 年净资产：0.00 万元，主营业务收入：0.00 万元，净利润：0.00 万元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### （五）非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：	保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	
<p>（一）出具保留意见的事项</p> <p>川娇农牧公司 2018 年 12 月 31 日资产负债表存货项目中消耗性生物资产账面价值为 117,011,080.10 元，生产性生物资产项目中种猪账面价值为 62,988,167.56 元。2018 年 8 月非洲猪瘟疫情爆发以来，川娇农牧公司制定并实施了一系列疫病防控措施，受此影响，我们在审计过程中无法对川娇农牧公司存栏猪只实施现场监盘程序。我们执行了视频监盘、检查川娇农牧公司其他股东对其猪只资产盘点资料、检查期后销售单据及期后回款等一系列替代程序，但根据执行结果，我们仍然无法获得满意的审计证据和资料以确定川娇农牧公司 2018 年 12 月 31 日存栏猪只准确数量，因此我们无法确定上述消耗性生物资产和生产性生物资产账面价值。</p> <p>因此，根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号-在审计报告中发表非无保留意见》的相关规定，我们对上述事项予以保留。</p> <p>（二）与持续经营相关的重大不确定性</p>	

我们提醒财务报表使用者关注后附财务报表附注“二、财务报表的编制基础”之“(二)持续经营”和“十四、其他重要事项”中所述事项，受生猪市场价格下降以及非洲猪瘟疫情的影响，本公司报告期经营出现亏损，截止2018年12月31日，川娇农牧公司存在两笔逾期未偿还债务，合计金额40,637,500.00元，截止审计报告日，川娇农牧公司尚未偿还上述债务。川娇农牧公司已在后附财务报表附注“二、财务报表的编制基础”之“(二)持续经营”中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。

根据已取得的审计证据，会计师事务所未发现保留意见段和强调事项段中涉及的事项存在明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范性的规定。

#### (三) 董事会关于审计报告中保留意见所涉及事项的说明

关于公司2018年财务报表中存货及生产性生物资产相关项目的真实性、准确性和完整性的影响，主要原因是由于2018年8月以来各地相继爆发非洲猪瘟疫情，受此影响，导致会计师事务所在审计过程中无法对公司存栏猪只实施现场监盘程序。

截至2018年12月31日，公司存在两笔逾期未偿还债务，合计金额40,637,500.00元，公司正在采取积极的应对措施，目前，该债务违约情况对公司报告期财务状况和经营成果暂无重大影响。

公司对防控非洲猪瘟疫情制定并实施了一系列疫病防控措施，并保证2018年财务报表中存货及生产性生物资产相关项目的真实性、准确性和完整性，除此之外，强调事项段中涉及的其他事项，对报告期财务状况和经营成果无影响。

#### (四) 董事会意见

公司董事会认为四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具非标准意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2018年度的财务情况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定编制 2018 年财务报表，并采用追溯调整法调整了比较期间财务报表列报，相关列报调整影响如下：

会计政策变更的内容和原因	2017 年 12 月 31 日/2017 年度			
	调整前项目	调整金额	调整后项目	调整金额
“应收票据”和“应收账款”项目并入“应收票据及应收账款”项目	应收票据	-84,788,510.00	应收票据及应收账款	165,698,943.60
	应收账款	-80,910,433.60		
“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目并入“其他应收款”项目	应收利息	-	其他应收款	5,668,498.40
	应收股利	-		
	其他应收款	-5,668,498.40		
“固定资产”和“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目	固定资产	-259,575,607.89	固定资产	259,575,607.89
	固定资产清理	-		
“在建工程”和“工程物资”项目并入“在建工程”项目	在建工程	-36,709,563.28	在建工程	37,261,426.63
	工程物资	-551,863.35		
“应付票据”和“应付账款”项目并入“应付票据及应付账款”项目	应付票据	-	应付票据及应付账款	13,370,688.20
	应付账款	-13,370,688.20		
“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”项目并入“其他应付款”项目	应付利息	-2,298,333.69	其他应付款	10,104,570.89
	应付股利	-		
	其他应付款	-7,806,237.20		
“长期应付款”和“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目	长期应付款	-38,960,392.20	长期应付款	38,960,392.20
	专项应付款	-		

#### （七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司在 2018 年 4 月 28 日成立了全资子公司：成都川娇生态猪业有限公司，统一社会信用代码：91510129MA6CE73C16，法定代表人：李雪梅，注册资本：3,000 万元，位于四川省成都市大邑县苏家镇大安路 1769 号，经营范围：饲养、销售：种猪、生猪（未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动）（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）。报告年度，已将成都川娇生态猪业

有限公司纳入合并范围。

### （八）企业社会责任

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

我公司根据四川省的养殖特点，结合其他大型养殖企业的扶贫养殖思路，我公司创立了新型经营养殖模式—“公司+产业园区”、“公司+农户”养殖模式是公司只负责品种培育、为农户提供仔猪、饲料、配套服务、饲养管理等，农户出资修圈舍代公司饲养肥猪，具有代表性的是温氏股份。其优点对圈舍资金投入较小，公司业务规模可迅速发展壮大；其缺点是，养殖全程不可控，不利于保障食品安全，如双汇的案例。同时，因农户受资金限制，一般每户养殖规模较小，抗风险能力差，圈舍落后、养殖成本非常高、粪污处理不到位或不处理，对环境污染严重。

川娇农牧为了保障生猪养殖全程可控，保障食品安全；公司推出“公司+产业园区”模式，公司通过为农户（贫困户）提供银行贷款担保、参股等多种途径，帮助农户在公司养殖园区内按公司标准修建节能环保欧盟标准的圈舍。养殖园区由公司统一猪种、统一饲料、统一防疫、统一技术、统一管理、统一销售、统一粪污处理，从而保障养殖全程可控、保障食品安全，为社会提供放心肉食，从而提高产品附加值。农户是养殖园区的主人或股东，有利于提高农户养殖的积极性和责任心。养殖园区规模化养殖，有利于节能降耗，提高公司及养殖户的生产效益。

发展模式的特点：

- 一是，对于公司来讲是轻资产模式发展；
- 二是，解决了以前与农户合作，由松散型的合作模式变为合伙人制的合作模式；
- 三是，解决了农户的就业难的问题；
- 四是，为政府着力打造保障生猪供应量提供支持。

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

### 三、持续经营评价

报告期内，公司保持持续、稳定经营主要体现在以下方面：

- 1、公司核心管理层、董事会成员稳定，有利于公司的日常管理和持续经营。

2、公司业务、资产、人员、财务、管理机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力。

3、公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

4、公司主要财务、业务等经营指标健康。

5、公司投入大量资金自建标准化养殖基地，提高公司养殖规模，增加生猪的出栏量，提高养殖综合效益。

6、公司加大技术开发和技术创新的力度，通过不断技术创新，提高养殖成活率。

7、2019年3月22日，四川省农业农村厅发布《2019年全省畜牧兽医工作要点》，明确要发展特色生猪养殖，打造优质肉品供应基地，擦亮“川猪”的金字招牌，目前四川省正在制定《川猪产业振兴工作推进方案》。

公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力。

#### 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、风险因素

##### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1、疫情风险

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

应对措施：

一是公司秉承健康安全发展理念，坚持“重防轻治，防治并重”的原则，注重养殖环境的持续改善，制定了完善的消毒、防控制度，建立了完整的防控体系；采取多方面的疫病防控措施和预警机制；

二是公司养殖布局采用“多点式”设计，种猪、母猪扩繁、育肥分开饲养，减少各区之间疾病的传播，最大限度地避免交叉感染；

三是公司配备的职兽医及防疫队伍，有丰富的实战经验，切实将各项防控措施落到实处。

四是公司还为所有的母猪和商品猪购买了商业保险，即使出现了疫情，也能得到保险赔付，降低公司损失。

##### 2、生产资料价格波动上涨的风险

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

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

#### 应对措施：

一是公司一方面积极进行饲料研发，根据市场价格情况适时调整饲料配方，目前已形成了“小麦+豆粕”、“玉米+豆粕”等多个配方的饲料技术。

二是公司与上游饲料生产企业生产厂家进行紧密合作，建立长期供货关系，采用饲料定制加工的方式进行合作，能够在一定程度上降低饲料价格的波动。

三是公司使用的饲料均由公司自行提供配方，统一交由饲料供应商代加工，在保证营养水平的前提下优化成本，饲料生产厂家也与公司配合，通过存货调整等手段控制原材料升高。

### 3、生猪价格波动的风险

我国的生猪价格呈现出一定的周期性波动。主要是由于散户养殖的比例较高，而散户养殖的随意性和投机性较强。通常情况下，猪肉的价格上涨会驱使养殖户补栏加速，造成仔猪过剩，进而导致仔猪降价，同时育肥猪的存栏量过剩，猪肉的供给过剩，最终导致猪肉价格下跌。面对下跌的猪价，养殖户减少母猪的存栏，从而仔猪不足，导致仔猪涨价，同时育肥猪的存栏量下跌，猪肉供给紧张，促使猪肉价格上涨，由此形成了一个三年至四年为一个完整波动的周期。

#### 应对措施：

一是公司通过调整仔猪、商品猪的出栏结构，加强环境控制，提高成活率。

二是公司购买了生猪价格指数保险，生猪价格指数保险是成都市独创的保险品种，为了能保证养殖企业能够拥有稳定的养殖量，满足成都市市场的基本供应，而产生的独立保险品种，因此可以在一定程度上降低价格波动的影响。

### 4、发生食品安全问题的风险

生猪养殖的食品安全控制是一个贯穿饲料生产、生猪养殖、屠宰加工知道消费者餐桌的全程控制体系，公司一旦对产品质量的控制不到位，如发生食品安全问题，就可能追溯到本公司，直接影响公司的品牌、生产经营和盈利能力。

**应对措施：**

一是公司严格把控从饲料采购到生猪饲养各环节的食品安全和出品质量。在饲料采购环节中，公司专业人员对饲料品质实时监控，并通过公司检验室对饲料常规指标及卫生指标进行跟踪检测，对饲料质量进行有效监控。

二是在饲养环节中，猪场持续加强饲养管理，确保商品猪猪肉的质量，并不断优化在饲养环节中对产品质量的控制程序，做到从头到尾持续管控。

**5、生产场所用地主要来自于租赁的风险**

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

**应对措施：**

一是公司严格按照有关法律法规的规定，与出租方签订土地租赁协议，协议中明确约定了租赁期限、违约责任等租赁双方的权利、义务，确保租赁协议合法有效。

二是公司按时足额交纳了租金，认真履行了协议约定义务；同时，出租方有稳定的收益保障，其违约可能性降低。

**6、税收优惠政策发生较大变化带来的风险**

本公司的主营业务生猪养殖，公司销售的生猪系初级农产品，根据《增值税暂行条例实施细则》的规定免征增值税；根据 2008 年 1 月 1 日开始实行的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，公司畜牧养殖收入免征企业所得税；如果税收优惠政策发生变化，公司盈利能力可能会受到影响，对此风险，公司将不断加强技术研发，增强公司产品和服务的市场竞争力，不断提升企业的市场份额和盈利水平，降低税收优惠对公司盈利能力的影响。

**应对措施：**目前国家对农业发展的扶持政策仍在加大，短期内仍对公司不会有影响，公司必须要不断的进行挖潜降耗，开拓创新，通过提高产品质量和技术含量，塑造品牌价值，增加增值收益，有效的抵御政策变化的影响。

**（二）报告期内新增的风险因素**

报告期内，公司目前无重大新增风险。



## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	200,000,000.00	146,400,000.00

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

(2) 上庆农业公司向大邑交银兴民村镇银行有限责任公司借款 7,500,000.00 元，系股东李雪梅以其持有本公司 400 万股股份作质押取得。

(3) 本公司长期借款（包含一年内到期的非流动负债）8000 万元，系国都证券股份有限公司委托成都农村商业银行股份有限公司大邑晋原支行办理的委托借款，借款条件为：①李雪梅、李学杰、李疏仲、四川省上庆农业开发有限公司以及四川川娇农业开发有限公司承担连带责任保证担保；②股东李雪梅将其持有的本公司 3295 万股股权质押给成都农村商业银行股份有限公司大邑晋原支行；③股东李学杰将其持有的本公司 255.6 万股股权质押给成都农村商业银行股份有限公司大邑晋原支行。

(4)上庆庆农业公司向邛崃国民村镇银行借款 300 万元，系股东李疏仲以自有通达路 2 段 77 号 501m<sup>2</sup> 房产抵押取得。

(5)本公司向浙江浙银金融租赁股份有限公司“抵押借款”4990 万元，系李疏仲以持有上庆农业公司 0.1667%的股权提供质押担保，本公司以持有上庆农业公司 99.8333%的股权提供质押担保；李雪梅、李学杰和李疏仲提供连带责任保证担保取得。

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
李雪梅、李疏仲、李学杰	关联担保 (1)	49,900,000.00	已事后补充履行	2018 年 6 月 11 日	2018-017
李雪梅、李学杰	关联担保 (2)	6,000,000.00	已事后补充履行	2018 年 6 月 11 日	2018-017
李雪梅、李学杰	关联担保 (3)	7,500,000.00	已事后补充履行	2018 年 6 月 11 日	2018-017

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联担保是公司关联方未公司综合授信提供担保，满足了公司短期资金周转的需要，是公司业务快速发展及生产经营的正产所需，是合理的、必要的，同时该关联担保未占用公司资金、未损害公司利益、关联方提供担保事后经董事会审议，并提交股东大会审议，并不影响公司的独立性，不存在损害公司及股东利益的情形。

(1)、2018 年 1 月 26 日，公司与浙江浙银金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同（售后回租）》（ZY2018SH026），浙江浙银金融租赁股份有限公司向公司购买公司养殖场的圈舍及机器设备等租赁物并回租给公司，租赁物购买价款为 4,990 万元，租赁期限 36 个月。公司关联方李雪梅、李疏仲、李学杰为上述融资租赁提供连带责任保证担保；李仲疏以其持有的四川省上庆农业开发有限公司 0.1667%的股权提供质押担保，公司以其持有的四川省上庆农业开发有限公司 99.8333%的股权提供质押担保；公司第三次董事会第十一次会议、2017 年年度股东大会审议通过。

(2)、2018 年 4 月 12 日，公司与大邑交银兴民村镇银行有限责任公司签订《流动资金借款合同》（交银兴民 2018 借字第 0008 号），公司向大邑交银兴民村镇银行申请借款 600 万元，借款期限为一年 为有助于公司取得该笔贷款，公司关联方李雪梅、李学杰为上述借款提供连带责任保证担保，李疏仲以其持有的公司 450 万股股份提供股权质押担保；公司第三次董事会第十一次会议、2017 年年度股东大会审议通过。

(3)、2018 年 3 月 29 日，公司子公司四川省上庆农业开发有限公司与大邑交银兴民村镇银行有限责

任公司签订《流动资金借款合同》（交银兴民 2018 借字第 0007 号），子公司向大邑交银兴民村镇银行申请借款 750 万元，借款期限为一年。为有助于子公司取得该笔贷款，公司及公司关联方李雪梅、李学杰为上述借款提供连带责任保证担保，李雪梅以其持有的公司 400 万股股份提供股权质押担保；公司第三次董事会第十一次会议、2017 年年度股东大会审议通过。

### （三）承诺事项的履行情况

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

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

3、为减少和规范日后发生关联交易事项，公司已制定《关联交易管理制度》，明确了关联交易发生的审批程序等事项。另外，李雪梅、李学杰、李疏仲于 2014 年 8 月出具了《关于保证四川川娇农牧科技股份有限公司独立性，避免、减少并规范关联交易的承诺》，其内容摘录如下：“（1）、不利用实际控制人/控股股东/股东的身份影响股份公司的独立性，保持股份公司在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性；不利用股份公司违规提供担保，不占用股份公司资金。（2）、尽量避免或减少与股份公司及其下属公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将于股份公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格根据与无关联关系的独立第三方进行相同或相似的价格确定，保证关联关系价格具有公允性；在股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。（3）、保证不利用关联交易非法转移股份公司资金、利润，不利用实际控制人地位谋取不当的利益，不利用关联交易损害股份公司及股份公司其他股东的利益。”

### （四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

机器设备	抵押	30,535,811.70	4.41%	为本公司流动资金贷款提供抵押
机器设备	抵押	21,698,390.40	3.13%	为本公司流动资金贷款提供抵押
机器设备	抵押	1,125,960.80	0.16%	为本公司流动资金贷款提供抵押
房屋建筑物/机器设备	抵押	47,139,263.21	6.81%	为本公司流动资金贷款提供抵押
总计	-	100,499,426.11	14.51%	-

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	64,297,000	60.73%	-12,592,000	51,705,000	48.84%
	其中：控股股东、实际控制人	11,512,500	10.87%	-11,512,500	0	
	董事、监事、高管	12,073,000	11.40%	-11,167,000	906,000	0.86%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	41,573,000	39.27%	12,592,000	54,165,000	51.16%
	其中：控股股东、实际控制人	38,326,500	36.20%	11,512,500	49,839,000	47.08%
	董事、监事、高管	41,373,000	39.08%	10,692,000	52,065,000	49.18%
	核心员工					
总股本		105,870,000	-	0	105,870,000	-
普通股股东人数				78		

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李雪梅	38,497,000	-	38,497,000	36.36%	38,497,000	
2	李疏仲	8,786,000	-	8,786,000	8.30%	8,786,000	
3	中航信托股份有限公司-天启1021号嘉富投资	8,200,000	-	8,200,000	7.75%		8,200,000
4	上海善达投资管理有限公司-善达F10投资基金	5,499,000	-	5,499,000	5.19%		5,499,000
5	北京赤水沧浪股权投资中心(有限合伙)	4,160,000	-	4,160,000	3.93%		4,160,000

合计	65,142,000	0	65,142,000	61.53%	47,283,000	17,859,000
----	------------	---	------------	--------	------------	------------

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

## 二、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

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

报告期内股份变动如下：

2017 年 12 月 31 日，分别在公司占有股份为：李雪梅 36.36%、李学杰 2.41%、李疏仲 8.30%

2018 年 12 月 31 日，分别在公司占有股份为：李雪梅 36.36%、李学杰 2.41%、李疏仲 8.30%

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

截至到报告期末：

公司股东总户数为：78 户，其中个人户数：63 户，机构户数：15 户。

公司实际控制人为李雪梅、李学杰、李疏仲三人，李雪梅与李学杰是夫妻关系，李雪梅与李疏仲是母子关系，李学杰与李疏仲是父子关系；截至到报告期末控股股东在公司共持有 49,839,000.00 公司总股本的 47.07%

李雪梅，女，出生于 1966 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年 7 月毕业于成都市无线电电子专科学校，2012 年取得香港财经学院工商管理硕士学位；1988 年至 1992 年任成都市继电器厂技术员；1992 年至 1994 年任四川省蜀通宾馆财务主管；1995 年至 2000 年从事个体养殖业务；2006 年 11 月至 2013 年任职于四川川娇农牧科技股份有限公司，担任第一届董事会董事长，任期 3 年；2013 年至 2016 年任职于四川川娇农牧科技股份有限公司，担任第二届董事会董事长；2016 年 11 月至今职于四川川娇农牧科技股份有限公司，担任第三届董事会董事长。任职期间李雪梅女士于

2010年被评为四川省劳模；2012年被评为十大魅力女川商；2013年被评为“全国巾帼建工”标兵；2014年担任成都市大邑县女企业家协会会长职务。

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

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

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况：

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	大邑交银兴民村镇银	6,000,000.00	10.00%	2018年4月11日	否

	行有限公司			-2019年4月10日	
银行贷款	大邑交银兴民村镇银行有限公司	7,500,000.00	10.00%	2018年4月12日 -2019年4月11日	否
委托贷款	国都证券股份有限公司(国成1号定向资产管理计划)	40,000,000.00	10.00%	2016年12月30日 -2018年12月30日	是
委托贷款	国都证券股份有限公司(国成1号定向资产管理计划)	20,000,000.00	10.00%	2017年5月30日 -2019年5月4日	否
委托贷款	国都证券股份有限公司(国成1号定向资产管理计划)	20,000,000.00	10.00%	2017年8月18日 -2019年8月17日	否
银行贷款	邛崃国民村镇银行有限公司	3,000,000.00	9.60%	2018年7月19日 -2020年1月22日	否
合计	-	96,500,000.00	-	-	-

**违约情况：**

□适用 √不适用

**五、 权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

□适用 √不适用

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况****一、 董事、监事、高级管理人员情况****(一) 基本情况**

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李雪梅	董事长	女	1966.08.30	硕士	2017.1.23-2020.1.28	是
李学杰	董事兼总经理	男	1965.12.04	本科	2017.1.23-2020.1.28	是
李疏仲	董事	男	1991.08.20	本科	2017.1.23-2020.1.28	是
孙隽曦	董事	女	1984.03.02	硕士	2017.1.23-2020.1.28	否
肖萌	董事	男	1982.09.17	硕士	2017.1.23-2020.1.28	否
兰华开	独立董事	男	1975.09.09	本科	2017.12.5-2020.1.28	是
张顺华	独立董事	女	1974.01.20	博士	2017.1.23-2020.1.28	是
徐正松	独立董事	男	1963.07.30	专科	2017.12.5-2020.1.28	否
李聪睿	董事	女	1989.04.23	硕士	2017.12.5-2020.1.28	是

杨荣忠	监事会主席	男	1963.10.15	大专	2017.1.23-2020.1.28	是
褚光富	监事	男	1964.12.28	大专	2017.1.23-2020.1.28	是
王继平	职工监事	男	1965.10.01	专科	2017.11.8-2020.1.28	是
何炳学	技术总监	男	1967.02.11	本科	2017.1.23-2020.1.28	是
李一汉	董事会秘书 兼副总	男	1988.03.04	大专	2017.1.23-2020.1.28	是
<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>						2

**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：**

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

2、公司董事成员李聪睿系李雪梅侄女。

其他董事会成员、监事会成员、高级管理人员之间无关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李雪梅	董事长	38,497,000	-	38,497,000	36.36%	-
李学杰	董事兼总经理	2,556,000	-	2,556,000	2.41%	-
李疏仲	董事	8,786,000	-	8,786,000	8.30%	-
孙隽曦	董事	-	-	-	-	-
肖萌	董事	-	-	-	-	-
李聪睿	董事	-	-	-	-	-
欧邦禄	独立董事	-	-	-	-	-
张顺华	独立董事	-	-	-	-	-
徐正松	独立董事	-	-	-	-	-
杨荣忠	监事会主席	2,226,000	-	2,226,000	2.10%	-
褚光富	监事	906,000	-	906,000	0.86%	-
王继平	职工监事	-	-	-	-	-
何炳学	技术总监	-	-	-	-	-
李一汉	董事会秘书	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	52,971,000	0	52,971,000	50.03%	0

**(三) 变动情况**

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

	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
--	------------	--

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邓琦	董事会秘书	离任	无	董事会秘书邓琦因个人原因向董事会提出离职
李一汉	副总经理	新任	董事会秘书	原董事会秘书邓琦先生因个人原因辞去董事会秘书职务，邓琦先生因个人原因，于2018年12月5日辞去董事会秘书一职。

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**√适用 不适用

李一汉，男，1988年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年7月毕业于南充职业技术学院，大专学历；2009年7月至2010年12月任四川川娇农牧科技股份有限公司前身项目部经理；2012年12月至2017年12月，任四川川娇农牧科技股份有限公司董事会秘书，2017年1月至今，任四川川娇农牧科技股份有限公司副总经理；2010年12月至今，任四川川娇农业开发有限公司总经理；2011年8月至今，任云南永平川娇猪业发展有限公司监事；2011年12月至今，任四川省上庆农业开发有限公司监事；2017年5月至今，任凉山州川娇农牧有限公司经理。

**二、员工情况****（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	28	18
技术、生产人员	53	63
销售人员	4	4
财务人员	10	8
<b>员工总计</b>	<b>95</b>	<b>93</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	8	7
专科	18	18
专科以下	67	66

员工总计	95	93
------	----	----

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动及人员结构截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在职员工无较大变动。

#### 2、员工培训、引进

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

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

#### 3、员工薪酬政策

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

#### 4、需要公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

#### （二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等一系列公司治理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司按照《公司法》、《业务规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均可选择是否出席，对各项议案予以审议并参与表决；治理制度均履行了内部流程，同时对投资者关系管理、关联股东和董事的回避制度作出了规定。

公司按照公平、公正、平等的原则对待所有股东，确保中小股东与大股东享有平等地位，保证全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并执行股

股东大会的审议事项等。公司治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

### 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，全部履行了相应法律程序，没有出现董事会、股东会、监事会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

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、提高经济效益以及长远发展发挥了积极有效的作用。

### 4、公司章程的修改情况

无

## （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	4	<p>1、第三届董事会第十次会议</p> <p>(1)、关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案</p> <p>(2)、关于提请股东大会授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案</p> <p>(3)关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会的议案</p> <p>2、第三届董事会第十一次会议</p> <p>(1)、关于公司2017年年度报告的议案</p> <p>(2)、关于公司2017年年度报告摘要的议案</p> <p>(3)、关于公司董事会工作报告的议案</p> <p>(4)、关于公司2017年度总经理工作报告的议案</p> <p>(5)、关于公司2017年度财务决算报告的议案</p>

		<p>(6)、关于公司 2017 年度财务预算报告的议案</p> <p>(7)、关于公司 2017 年度拟不进行利润分配方案的议案</p> <p>(8)、关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案</p> <p>(9)、关于确定公司 2018 年度董事津贴的议案</p> <p>(10)、关于确定公司 2018 年度监事津贴的议案</p> <p>(11)、关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案</p> <p>(12)、关于公司及子公司 2018 年度向银行等金融机构申请综合授信额度的议案</p> <p>(13)、关于补充审议关联交易的议案</p> <p>(14)、关于聘任李一汉先生为公司董事会秘书的议案</p> <p>(15)、关于计提资产减值损失的议案</p> <p>(16)、关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案</p> <p>3、第三届董事会第十二次会议</p> <p>关于公司 2018 年半年度报告的议案</p> <p>4、第三届董事会第十三次会议</p> <p>(1)、关于撤销申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案</p> <p>(2)、关于提请股东大会授权董事会办理撤销申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案</p> <p>(3)、关于提请召开 2018 年第二次临时</p>
--	--	--

		股东大会的议案
监事会	2	<p>1、第三届监事会第四次会议</p> <p>(1)、关于公司 2017 年年度报告的议案</p> <p>(2)、关于公司 2017 年年度报告摘要的议案</p> <p>(3)、关于公司监事会工作报告的议案</p> <p>(4)、关于公司 2017 年度财务决算报告的议案</p> <p>(5)、关于公司 2017 年度财务预算报告的议案</p> <p>(6)、关于公司 2017 年度拟不进行利润分配方案的议案</p> <p>(7)、关于计提资产减值损失的议案</p> <p>2、第三届监事会第五次会议</p> <p>关于公司 2018 年半年度报告的议案</p>
股东大会	2	<p>1、2018 年第一次临时股东大会</p> <p>(1)、关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案</p> <p>(2)、关于提请股东大会授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案</p> <p>2、2018 年第二次临时股东大会</p> <p>(1)、关于撤销申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案</p> <p>(2)、关于提请股东大会授权董事会办理撤销申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案</p>

## 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

报告期内，公司根据《证券法》、《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及

股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照法律法规的要求，履行各自的权利和义务。

### （三）公司治理改进情况

2018年度公司按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《公司章程》等文件的相关要求，结合公司自身实际情况全面推行制度化规范化管理，公司股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、勤勉尽职，公司管理工作能够科学有效地开展。在《公司章程》和公司股东大会的具体授权范围内，董事会负责审议公司的经营战略和重大决策，公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。公司的各项内部控制制度较为健全，通过日常工作的检验不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司将在今后的工作中逐步建立科学的决策体系，逐步建立完善的激励机制，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

### （四）投资者关系管理情况

公司通过丰富和有效的投资者关系管理手段，广泛深入地与投资者沟通，在符合法律法规规范的前提下，客观介绍公司情况，虚心听取意见建议，提高沟通效率。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

2、确保投资者来电的畅通，严格遵守公司商业秘密，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报相关领导，及时回应投资者的质疑。

3、投资者通过信箱、传真等向公司提出的问题，公司根据实际情况，在保证符合信息披露有关规定的前提下，及时通过信箱回复或解答有关问题。

4、公司对投资者、投资机构等特定对象到公司现场参观调研，由董事会办公室统筹安排。

### （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：**

无

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法履行监督职责，监事会认为：

1、公司决策程序合法，并按有关规定建立完善内部控制制度。

2、监事会对四川华信(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司 2018 年审计报告和审计意见不存在异议。

监事会未发现公司存在重大风险事项、对本年度的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具备完整独立的业务体系和面向市场独立经营的能力。

#### （一）、业务独立情况

公司主营业务为种猪以生猪的饲养销售。公司拥有独立完整的经营系统和经营场所，从业务开展到后续服务等方面，均拥有独立的经营决策权和实施权，具有面向市场独立经营的能力。公司依法独立开展业务，不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公平的关联交易，公司的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，不存在同业竞争。

公司设立了财务管理部、生产部、销售部等其他后台服务等职能部门，建立健全了内部经营管理机构。根据公司具体情况，建立了相应的内部管理制度，根据各岗位的工作职责不同，严格划分了部门的责任权限，权利责任划分清晰。

#### （二）、资产独立情况

公司对其财产拥有合法的所有权，拥有独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产。原有限公司所有的生产经营场所、办公设备、车辆等有形资产及相关无形资产全部由股份公司承继，确保股份公司拥有独立完整的资产结构，具备与经营有关的办公设备和配套设施。截至本报告发布之日，公司资产不存在被实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

#### （三）、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司的总经理、董事会秘书和财务总监等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬。截至本报告发布之日，公司不存在总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务之情形，也无在实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。

公司建立了独立完整的人力资源管理制度。公司依法独立与员工签署劳动合同，并已依法缴纳社保，公司员工的劳动人事、工资薪酬及社会保障等完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### （四）、机构独立情况

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，建立健全了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，机构设置完整。公司按照《公司章程》等规章制度设立了股东大会、董事会、监事会等机构，拥有独立的内部职能部门，包括财务管理部、生产技术部、销售部等，各部门的职责和分工明确，保证了公司经营活动的顺利进行。

#### （五）、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，配备专职财务会计人员，建立了独立的财务核算体系，制定了内部财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计准则》等制度的规定；公司的财务人员专职在公司任职并领取薪酬，能够独立作出财务决策。公司拥有独立的银行账户，办理了《税务登记证》，独立进行纳税申报并履行缴税义务。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了较为健全的公司治理结构，依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度，对投资者关系管理和涉及章程的纠纷解决机制均作有明确规定。

董事会认为：公司现有的治理机制较为健全，与公司现阶段发展规模相匹配，制度设计中能够保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利；公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，能够有效提高公司治理水平和决策质量，可有效识别公司在经营管理中的重大风险，确保公司内部控制目标的得以实现。内部控制是一项长期而系统的工作，公司在以后的经营过程中会根据已建立的内部控制制度和内控原则不断完善和改进。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》等一系列管理制度，公司信息披露责任人及公司其他管理层在报告期内严格遵守公司《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》（此项制度于公司第二届董事会第十二次会议审议通过），公司在报告期末出现披露年度报告重大差错的情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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
审计报告编号	川华信审(2019)060号
审计机构名称	四川华信(集团)会计师事务所
审计机构地址	成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
审计报告日期	2019年4月29日
注册会计师姓名	刘力、聂小兵
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审计报告

川华信审（2019）060号

四川川娇农牧科技股份有限公司全体股东：

### 一、保留意见

我们审计了四川川娇农牧科技股份有限公司（以下简称川娇农牧公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了川娇农牧公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成保留意见的基础

川娇农牧公司2018年12月31日资产负债表存货项目中消耗性生物资产账面价值为117,011,080.10元，生产性生物资产项目中种猪账面价值为62,988,167.56元。2018年8月非洲猪瘟疫情爆发以来，川娇农牧公司制定并实施了一系列疫病防控措施，受此影响，我们在审计过程中无法对川娇农牧公司存栏猪只实施现场监盘程序。我们执行了视频监盘、检查川娇农牧公司其他股东对其猪只资产盘点资料、检查期后销售单据及期后回款等一系

列替代程序，但根据执行结果，我们仍然无法获得满意的审计证据和资料以确定川娇农牧公司 2018 年 12 月 31 日存栏猪只准确数量，因此我们无法确定上述消耗性生物资产和生产性生物资产账面价值。

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，我们独立于川娇农牧公司，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。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注后附财务报表附注“二、财务报表的编制基础”之“(二)持续经营”和“十四、其他重要事项”中所述事项，受生猪市场价格下降以及非洲猪瘟疫情的影响，本公司报告期经营出现亏损，截止 2018 年 12 月 31 日，川娇农牧公司存在两笔逾期未偿还债务，合计金额 40,637,500.00 元，截止审计报告日，川娇农牧公司尚未偿还上述逾期债务。川娇农牧公司已在后附财务报表附注“二、财务报表的编制基础”之“(二)持续经营”中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

川娇农牧公司管理层（以下简称为管理层）对其他信息负责。其他信息包括川娇农牧公司 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

川娇农牧公司管理层（以下简称为管理层）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，管理层负责评估川娇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川娇农牧公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督川娇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，就可能导致对川娇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川娇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) 就川娇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。

四川华信(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国·成都

中国注册会计师：刘力

中国注册会计师：聂小兵

二〇一九年四月二十九日

## 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、(一)	85,606.56	583,936.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	60,195,003.62	165,698,943.60
其中：应收票据			84,788,510.00
应收账款		60,195,003.62	80,910,433.60
预付款项	五、(三)	322,717.93	8,349,028.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	6,420,773.70	5,668,498.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	162,418,202.15	75,541,966.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	322,379.28	688,717.76
<b>流动资产合计</b>		<b>229,764,683.24</b>	<b>256,531,091.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、(七)	1,700,000.00	1,700,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	249,445,083.09	259,575,607.89
在建工程	五、(九)	102,952,376.72	36,709,563.28
生产性生物资产	五、(十)	63,187,576.06	43,603,660.63
油气资产			
无形资产	五、(十一)	269,850.17	293,561.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	3,088,645.80	3,346,056.82
递延所得税资产	五、(十三)	703,239.67	
其他非流动资产	五、(十四)	41,100,224.50	91,874,758.91
<b>非流动资产合计</b>		<b>462,446,996.01</b>	<b>437,103,208.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>692,211,679.25</b>	<b>693,634,300.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十五)	13,500,000.00	18,500,000.00
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十六)	24,804,379.03	13,370,688.20
其中：应付票据			
应付账款		24,804,379.03	13,370,688.20
预收款项	五、(十七)	959,162.66	150,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十八)	837,295.84	531,769.06
应交税费	五、(十九)	1,197,014.67	1,156,496.50
其他应付款	五、(二十)	10,003,350.34	10,104,570.89
其中：应付利息		2,174,397.00	2,298,333.69
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	五、(二十一)	120,521,437.82	40,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>171,822,640.36</b>	<b>83,813,524.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、(二十二)	2,059,417.90	40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(二十三)	21,393,427.88	38,960,392.20
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十四)	6,212,836.11	6,855,569.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>29,665,681.89</b>	<b>85,815,961.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>201,488,322.25</b>	<b>169,629,486.22</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十五)	105,870,000.00	105,870,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、(二十六)	233,389,479.83	233,389,479.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	11,355,500.95	11,355,500.95
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	139,895,820.82	173,186,375.14
归属于母公司所有者权益合计		490,510,801.60	523,801,355.92
少数股东权益		212,555.40	203,458.09
<b>所有者权益合计</b>		<b>490,723,357.00</b>	<b>524,004,814.01</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>692,211,679.25</b>	<b>693,634,300.23</b>

法定代表人：李雪梅      主管会计工作负责人：陈敏      会计机构负责人：陈敏

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		27,766.23	375,149.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、(一)	127,049,896.72	196,811,022.07
其中：应收票据			84,788,510.00
应收账款		127,049,896.72	112,022,512.07
预付款项		185,241.93	7,552,278.66
其他应收款	十五、(二)	13,636,206.82	14,376,123.85
其中：应收利息			
应收股利			
存货		117,070,216.11	62,575,654.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		124,985.36	477,354.26
<b>流动资产合计</b>		<b>258,094,313.17</b>	<b>282,167,583.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	57,859,134.37	54,859,134.37
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		134,905,366.09	145,829,605.32

在建工程		102,143,941.98	36,516,174.43
生产性生物资产		40,747,732.53	24,033,043.54
油气资产			
无形资产		269,850.17	293,561.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		136,354.21	231,538.21
递延所得税资产			
其他非流动资产		12,400,000.00	77,024,366.75
<b>非流动资产合计</b>		<b>349,462,379.35</b>	<b>339,787,423.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>607,556,692.52</b>	<b>621,955,007.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,000,000.00	11,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		41,444,214.54	5,262,051.19
其中：应付票据			
应付账款		41,444,214.54	5,262,051.19
预收款项		7,038.00	35,385,050.23
合同负债			
应付职工薪酬		241,187.43	179,238.37
应交税费		657,026.80	696,152.69
其他应付款		8,406,127.50	8,888,230.19
其中：应付利息		2,174,397.00	2,298,333.69
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		113,019,384.24	40,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>169,774,978.51</b>	<b>101,410,722.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		19,616,827.85	24,495,547.11
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,896,836.12	3,172,736.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,513,663.97</b>	<b>67,668,283.19</b>
<b>负债合计</b>		<b>192,288,642.48</b>	<b>169,079,005.86</b>
<b>所有者权益：</b>			

股本		105,870,000.00	105,870,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		233,389,479.83	233,389,479.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,355,500.95	11,355,500.95
一般风险准备			
未分配利润		64,653,069.26	102,261,020.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>415,268,050.04</b>	<b>452,876,001.63</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>607,556,692.52</b>	<b>621,955,007.49</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		237,727,924.31	326,959,825.40
其中：营业收入	五、（二十九）	237,727,924.31	326,959,825.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		277,887,738.51	308,699,226.43
其中：营业成本	五、（二十九）	249,646,287.41	275,417,313.25
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、（三十）	135,723.98	265,444.33
销售费用	五、（三十一）	3,111,505.91	268,907.77
管理费用	五、（三十二）	12,313,181.26	13,015,608.91
研发费用			
财务费用	五、（三十三）	7,630,483.08	4,983,500.02
其中：利息费用			

利息收入			
资产减值损失	五、(三十四)	5,050,556.87	14,748,452.15
信用减值损失			
加：其他收益	五、(三十六)	2,198,159.76	9,656,609.41
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、(三十五)	3,325.00	-7,419,974.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-37,958,329.44	20,497,233.41
加：营业外收入	五、(三十七)	3,989,606.50	46,000.00
减：营业外支出	五、(三十八)	8,283.84	1,065.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-33,977,006.78	20,542,167.92
减：所得税费用	五、(三十九)	-695,549.77	13,759.90
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-33,281,457.01	20,528,408.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,281,457.01	20,528,408.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		9,097.31	22,830.83
2. 归属于母公司所有者的净利润		-33,290,554.32	20,505,577.19
<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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			

额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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>		-33,281,457.01	20,528,408.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		-33,290,554.32	20,505,577.19
归属于少数股东的综合收益总额		9,097.31	22,830.83
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.32	0.19
（二）稀释每股收益		-0.31	0.19

法定代表人：李雪梅

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：陈敏

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、（四）	205,190,141.50	168,708,053.80
减：营业成本	十五、（四）	224,771,453.73	135,873,656.20
税金及附加		15,108.37	163,688.63
销售费用		405,143.84	179,983.89
管理费用		8,131,175.09	10,500,988.70
研发费用			
财务费用		5,635,049.53	2,793,469.75
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		8,353,494.63	11,065,529.88
信用减值损失			
加：其他收益		530,476.46	7,854,376.03
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			-7,419,974.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-41,590,807.23	8,565,137.81
加：营业外收入		3,983,106.50	46,000.00
减：营业外支出		250.86	65.49
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-37,607,951.59	8,611,072.32
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-37,607,951.59	8,611,072.32

（一）持续经营净利润		-37,607,951.59	8,611,072.32
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-37,607,951.59	8,611,072.32
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.36	0.08
（二）稀释每股收益		-0.36	0.08

**（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		157,011,718.13	292,317,064.47
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、（四十）	5,869,324.50	6,628,148.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>162,881,042.63</b>	<b>298,945,213.36</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		116,538,575.08	238,579,021.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,549,906.81	5,536,105.09
支付的各项税费		112,016.75	164,130.11
支付其他与经营活动有关的现金		8,756,107.51	4,081,266.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		130,956,606.15	248,360,523.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		31,924,436.48	50,584,690.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,688.18	
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>		53,688.18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,547,793.14	80,557,230.31
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>		42,547,793.14	80,557,230.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-42,494,104.96	-80,557,230.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	73,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十二)	61,584,179.48	22,312,500.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		70,584,179.48	95,612,500.00
偿还债务支付的现金		11,263,528.52	70,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,953,922.94	10,311,180.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十三)	38,295,389.93	22,377,638.71
<b>筹资活动现金流出小计</b>		60,512,841.39	102,988,818.94
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,071,338.09	-7,376,318.94

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		-498,330.39	-37,348,859.01
加：期初现金及现金等价物余额		583,936.95	37,932,795.96
六、期末现金及现金等价物余额		85,606.56	583,936.95

法定代表人：李雪梅 主管会计工作负责人：陈敏 会计机构负责人：陈敏

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		123,262,736.47	186,700,884.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,288,880.41	5,574,512.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>127,551,616.88</b>	<b>192,275,397.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		92,164,270.42	147,628,337.69
支付给职工以及为职工支付的现金		2,608,769.45	3,014,594.82
支付的各项税费		50,884.26	101,347.42
支付其他与经营活动有关的现金		5,200,691.00	14,652,999.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>100,024,615.13</b>	<b>165,397,279.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,527,001.75</b>	<b>26,878,118.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,956,005.40	
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>1,956,005.40</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,023,122.08	45,027,490.97
投资支付的现金		3,000,000.00	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>45,023,122.08</b>	<b>45,127,490.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-43,067,116.68</b>	<b>-45,127,490.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	65,800,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		61,584,179.48	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		67,584,179.48	65,800,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	34,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,959,303.33	8,088,526.17
支付其他与筹资活动有关的现金		32,432,144.87	13,902,638.71
<b>筹资活动现金流出小计</b>		52,391,448.20	56,791,164.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		15,192,731.28	9,008,835.12
<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>		-347,383.65	-9,240,537.48
加：期初现金及现金等价物余额		375,149.88	9,615,687.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,766.23	375,149.88

## (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	105,870,00 0.00				233,389,47 9.83				11,355,50 0.95		173,186,37 5.14	203,458.09	524,004,81 4.01
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	105,870,00 0.00				233,389,47 9.83				11,355,50 0.95		173,186,37 5.14	203,458.09	524,004,81 4.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-33,290,55 4.32	9,097.31	-33,281,45 7.01
（一）综合收益总额											-33,290,55 4.32	9,097.31	-33,281,45 7.01
（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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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>	105,870,00 0.00				233,389,47 9.83				11,355,50 0.95		139,895,82 0.82	212,555.40	490,723,35 7.00

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									
<b>一、上年期末余额</b>	105,870,00 0.00				233,389,47 9.83				10,494,39 3.72		153,541,90 5.18	180,627.26	503,476,40 5.99
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	105,870,00 0.00				233,389,47 9.83				10,494,39 3.72		153,541,90 5.18	180,627.26	503,476,40 5.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									861,107.23		19,644,46 9.96	22,830.83	20,528,40 8.02
（一）综合收益总额											20,505,57 7.19	22,830.83	20,528,40 8.02
（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									861,107.23		-861,107.2 3		
1. 提取盈余公积									861,107.23		-861,107.2 3		
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期末余额	105,870,000.00				233,389,479.83				11,355,500.95		173,186,375.14	203,458.09	524,004,814.01

法定代表人：李雪梅

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：陈敏

## (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	105,870,000.00				233,389,479.83				11,355,500.95		102,261,020.85	452,876,001.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	105,870,000.00				233,389,479.83				11,355,500.95		102,261,020.85	452,876,001.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-37,607,951.59	-37,607,951.59
（一）综合收益总额											-37,607,951.59	-37,607,951.59
（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.其他综合收益结转留存收益												
6.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>	105,870,000. 00				233,389,479. 83			11,355,500.9 5		64,653,069.26	415,268,050.0 4	

项目	上期											
	股本	优先股	永续债	其他	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
一、上年期末余额	105,870,000. 00				233,389,479. 83				10,494,393.7 2		94,511,055.76	444,264,929. 31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	105,870,000.				233,389,479.				10,494,393.7		94,511,055.76	444,264,929.

	00				83				2			31
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									861,107.23		7,749,965.09	8,611,072.32
（一）综合收益总额											8,611,072.32	8,611,072.32
（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									861,107.23		-861,107.23	
1. 提取盈余公积									861,107.23		-861,107.23	
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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>	105,870,000.				233,389,479.				11,355,500.9		102,261,020.85	452,876,001.
	00				83				5			63

# 四川川娇农牧科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

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

企业法人营业执照注册号: 915101007234013774;

注册资本: 人民币 10,587 万元;

注册地: 四川省成都市大邑县青霞镇马坎村;

法定代表人: 李雪梅;

经营范围: 种猪、生猪饲养和销售。

#### (二) 行业性质

本公司主营为种猪、生猪的饲养和销售, 本公司属于农林牧渔-养殖业。

#### (三) 合并财务报表范围

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

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

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报告经公司董事会 2019 年 4 月 29 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定 (以下合称“企业会计准则”) 进行确认和计量, 在此基础上, 结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—

财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定编制财务报表。

## **(二)持续经营**

受生猪市场价格下降以及非洲猪瘟疫情的影响，本公司报告期经营出现亏损，同时如本附注“十四、其他重要事项”所披露，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司存在两笔逾期未偿还的债务。

上述情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑或重大不确定性。针对公司持续经营情况，为扭转经营亏损的不利局面，公司已制定了具体的以提升公司盈利能力、保持公司持续经营的方案，具体如下：

1、加强生猪市场分析和预测，制定科学合理、符合公司实际情况的经营计划，优化生猪生产和销售结构，同时进一步探索和开拓终端猪肉销售渠道；

2、加强内部控制与成本管理，在 2018 年基础上，继续开源节流，降低成本费用；

3、2019 年一季度，市场生猪价格平稳上浮，公司将充分抓住行业发展良机，着力提高公司生产力，同时继续严格做好猪瘟防疫工作，保证公司生产经营稳定、优质、安全运行，提升公司的持续经营能力；

4、2019 年公司生产经营正常开展，重要岗位职工未发生流失，同时供应商和客户未发生重大变化，确保了公司的持续经营能力；

5、积极与相关债权人沟通，争取获得债权人对逾期债务进行展期或豁免；

6、加强与银行等金融机构沟通，优化融资模式，妥善化解债务风险；

7、拓宽融资渠道，开展多元化融资方式；

8、加强经营应收款项回款力度，充实公司货币资金。

综上，本公司在未来 1 年内持续经营不存在重大不确定性，本期财务报表按持续经营假设编制。

## **三、重要的会计政策及会计估计**

### **(一)遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二)会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

---

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、 同一控制下企业合并

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

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

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

#### 2、 非同一控制下合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

---

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

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

## **(六) 合并财务报表的编制**

### **1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

### **2、 合并财务报表的编制方法**

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

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

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

---

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

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

### 3、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

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

### 4、分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

①于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期

---

的损益。

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

### **(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### **1、 共同经营**

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

#### **2、 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

### **(九) 外币业务和外币报表折算**

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

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

### **(十) 金融工具**

#### **1、 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

---

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

## 2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ② 持有至到期投资

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

---

衍生金融资产。

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

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

---

成本为其初始取得成本。

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

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

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

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

### 3、金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记

---

金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至

---

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

## 5、金融负债的分类和计量

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

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

### ② 其他金融负债

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

### ③ 财务担保合同及贷款承诺

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

---

## 6、金融负债的终止确认

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

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

## 7、衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

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

### ① 可转换债券

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

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

---

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

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

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

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

#### 8、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 9、权益工具

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

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

#### (十一) 应收款项

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

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

值超过其未来现金流量现值的金额。

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

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

坏账的确认标准：对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照本公司管理权限批准核销。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

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

### 2、 发出存货的计价方法

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

#### ① 原材料

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

#### ② 低值易耗品

外购低值易耗品按实际成本计价，于发出时采用一次转销法计入成本费用。

#### ③ 消耗性生物资产

A、 仔猪。本公司将 25 公斤以下，在分娩舍和保育舍喂养的生猪统称为仔猪。这部分仔猪用途具有多样性，因此本公司将其归集在“仔猪”科目统一核算。仔猪饲养周期约为 70 天，分 1 至 35 天、36 至 70 天两个阶段，之后通过筛选转栏，分为未成熟种猪、商品猪和直接销售仔猪。仔猪成本包括分娩舍、保育舍领用的饲料、药品、分摊的生产性生物资产折旧费用和固定资产折旧费用、生产性生物资产消耗的饲料费、农户代养费、工资薪酬、

---

保险费、水电费、养殖小区租金等。每阶段，月末按约当产量法将成本在出栏（销售）、转栏仔猪和期末存栏仔猪之间分配，死亡仔猪成本由活体承担。以上各阶段期末存栏约当比按存栏仔猪本阶段平均饲养天数与本阶段仔猪饲养周期总天数的比例确定。

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

C、绿化隔离带。成本包括购买树苗成本、人工及维护费用等。

### 3、存货跌价准备计提方法

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

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

### 4、存货可变现净值的确认方法

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

### 5、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

## (十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三(十)“金融工具”。

### 1、投资成本的确定

---

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投

---

资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三（六）、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决

策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十四) 固定资产

#### 1、固定资产的确认条件

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

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

#### 2、固定资产计价

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### 3、固定资产分类及折旧政策

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

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

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

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

---

#### 4、固定资产的后续支出

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

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

#### 5、固定资产减值准备

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

### (十五) 在建工程

#### 1、在建工程类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

#### 3、在建工程减值准备

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

### (十六) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照取得时的实际成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用直线法在预计使用年限内分期摊销。

---

## 2、无形资产使用寿命及摊销

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

B. 合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面情况，聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较、以及参考历史经验等，确定无形资产为本公司带来未来经济利益的期限。

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

## 3、无形资产减值准备

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

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

## 4、研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

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

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才确认为无形资产：

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

### **(十七) 借款费用**

#### **1、借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- A. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- B. 借款费用已经发生；
- C. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

#### **2、借款费用资本化期间**

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

#### **3、借款费用资本化金额的计算方法**

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

---

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

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

## (十八) 生物资产

### 1、生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

### 2、生物资产的分类

本公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

① 消耗性生物资产的分类及计量详见附注三（十二）所述。

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

A、成熟种猪。本公司成熟种猪按照成本进行初始计量。外购成熟种猪的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产的成本，为达到预定生产经营目的前未成熟种猪发生的直接归属于该资产的全部支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定繁育生猪。

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

### 3、生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计使用年限扣除净残值后，

确定折旧率如下：

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

#### 4、生产性生物资产减值的处理

生产性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生产性生物资产跌价准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 预计负债

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

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

#### (二十一) 收入

##### 1、销售商品

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入本公司，且与销售相关的已发生或将要发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

依据送货方式的不同，本公司销售收入的确认有所区别：

“上门取货”情况下：客户在发货单上签字确认取货，本公司确认收入实现；

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

##### 2、提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认

---

收入。

### 3、让渡资产使用权

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

#### (二十二) 租赁

本公司将租赁分为经营租赁和融资租赁。

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

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

#### (二十三) 政府补助

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

##### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

##### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

---

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

## (二十四) 职工薪酬

### 1、职工薪酬的范围

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

### 2、短期薪酬

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

### 3、离职后福利

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

---

第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### 4、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### 5、 其他长期福利

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

### (二十五) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

## (二十六) 会计政策、会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

#### (1)因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定编制 2018 年财务报表，并采用追溯调整法调整了比较期间财务报表列报，相关列报调整影响如下：

会计政策变更的内容和原因	2017 年 12 月 31 日/2017 年度			
	调整前项目	调整金额	调整后项目	调整金额
“应收票据”和“应收账款”项目并入“应收票据及应收账款”项目	应收票据	-84,788,510.00	应收票据及应收账款	165,698,943.60
	应收账款	-80,910,433.60		
“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目并入“其他应收款”项目	应收利息	-	其他应收款	5,668,498.40
	应收股利	-		
	其他应收款	-5,668,498.40		
“固定资产”和“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目	固定资产	-259,575,607.89	固定资产	259,575,607.89
	固定资产清理	-		
“在建工程”和“工程物资”项目并入“在建工程”项目	在建工程	-36,709,563.28	在建工程	37,261,426.63
	工程物资	-551,863.35		
“应付票据”和“应付账款”项目并入“应付票据及应付账款”项目	应付票据	-	应付票据及应付账款	13,370,688.20
	应付账款	-13,370,688.20		
“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”项目并入“其他应付款”项目	应付利息	-2,298,333.69	其他应付款	10,104,570.89
	应付股利	-		
	其他应付款	-7,806,237.20		
“长期应付款”和“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目	长期应付款	-38,960,392.20	长期应付款	38,960,392.20
	专项应付款	-		

#### (2)其他会计政策变更

无。

### 2、重要会计估计变更

无。

## (二十七) 前期重大会计差错更正

1、追溯重述法

无。

2、未来适用法

无。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率：

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：本公司子公司川娇和诚公司主要业务为销售猪肉，适用企业所得税税率 25%。

##### (二) 税收优惠

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

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

#### 五、合并财务报表重要项目注释

（期末系指 2018 年 12 月 31 日，期初系指 2018 年 01 月 01 日；本期系指 2018 年度，上期系指 2017 年度；未特别注明的货币单位均为人民币元）

##### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	2,621.18	27,435.85
银行存款	82,985.38	556,501.10
其他货币资金	-	-
合 计	85,606.56	583,936.95

注：本公司货币资金期末余额不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	84,788,510.00
应收账款	60,195,003.62	80,910,433.60
<b>合 计</b>	<b>60,195,003.62</b>	<b>165,698,943.60</b>

1、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	84,788,510.00
商业承兑汇票	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>84,788,510.00</b>

(1)期末公司无质押的应收票据。

(2)期末公司无背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3)期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、应收账款

(1)分类情况

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款								
按账龄分析组合 计提坏账准备的 应收账款	63,898,849.48	100.00	3,703,845.86	100.00	85,202,886.54	100.00	4,292,452.94	100.00
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款								
<b>合计</b>	<b>63,898,849.48</b>	<b>100.00</b>	<b>3,703,845.86</b>	<b>100.00</b>	<b>85,202,886.54</b>	<b>100.00</b>	<b>4,292,452.94</b>	<b>100.00</b>

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	60,506,160.23	94.69	3,025,308.01	84,987,495.84	99.75	4,249,374.80
1-2年	3,392,689.25	5.31	678,537.85	215,390.70	0.25	43,078.14
2-3年						
3年以上						
<b>合计</b>	<b>63,898,849.48</b>	<b>100.00</b>	<b>3,703,845.86</b>	<b>85,202,886.54</b>	<b>100.00</b>	<b>4,292,452.94</b>

3、截至2018年12月31日，应收账款前五名明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
成都延贡农业科技有限公司	本公司客户	11,631,794.35	1年以内	18.20	581,589.72
四川骏图农业开发有限公司	本公司客户	8,114,232.20	2年以内	12.70	586,974.94
成都黄沙堰农业开发有限公司	本公司客户	7,387,676.55	2年以内	11.56	581,523.81
成都明渲畜牧发展有限公司	本公司客户	6,453,618.60	1年以内	10.10	322,680.93
邛崃市福茂猪业专业合作社	本公司客户	6,379,630.00	1年以内	9.98	318,981.50
合计	——	39,966,951.70	——	62.54	2,391,750.90

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备 0.00 元；本期转回坏账准备金额 588,607.08 元；

5、本期本公司无实际核销的应收账款情况；

6、本期本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

7、本期本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额；

8、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款余额中，无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；

9、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收款项余额中，无应收本公司其他关联方款项。

### （三）预付款项

#### 1、账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	299,759.63	92.89	8,349,028.66	100.00
1-2年	22,958.30	7.11		
2-3年				
3年以上				
合计	322,717.93	100.00	8,349,028.66	100.00

2、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无大额欠款单位或个人情况；

4、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司预付款项余额中，无预付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；

5、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司预付款项余额中，无预付本公司其他关联方款项。

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,420,773.70	5,668,498.40
<b>合 计</b>	<b>6,420,773.70</b>	<b>5,668,498.40</b>

1、其他应收款分类情况

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	8,949,050.16	100.00	2,528,276.46	100.00	6,879,745.90	100.00	1,211,247.50	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<b>合 计</b>	<b>8,949,050.16</b>	<b>100.00</b>	<b>2,528,276.46</b>	<b>100.00</b>	<b>6,879,745.90</b>	<b>100.00</b>	<b>1,211,247.50</b>	<b>100.00</b>

2、组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,089,498.21	34.52	154,474.90	2,131,918.95	30.99	106,595.94
1-2 年	2,111,725.00	23.60	422,345.00	4,489,350.00	65.25	897,870.00
2-3 年	3,489,350.00	38.99	1,744,675.00			
3 年以上	258,476.95	2.89	206,781.56	258,476.95	3.76	206,781.56
<b>合 计</b>	<b>8,949,050.16</b>	<b>100.00</b>	<b>2,528,276.46</b>	<b>6,879,745.90</b>	<b>100.00</b>	<b>1,211,247.50</b>

3、其他应收款按款项性质分类情况如下：

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	8,651,372.45	6,778,801.95
员工备用金	112,036.24	10,598.19
垫付款	185,641.47	11,568.76
其他	-	78,777.00
<b>合 计</b>	<b>8,949,050.16</b>	<b>6,879,745.90</b>

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	性质	金 额	年 限	占应收 账款总	坏账准备
------	----	-----	-----	------------	------

				额的比例(%)	
君创国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	5,500,000.00	3年以内	61.46	2,120,000.00
浙江浙银金融租赁股份有限公司	融资租赁保证金	2,400,000.00	1年以内	26.82	120,000.00
仲利国际融资有限公司	融资租赁保证金	300,000.00	1年以内	3.35	15,000.00
杨小红及戴文静	垫付款	147,380.00	1年以内	1.65	7,369.00
还耕保证金	保证金	145,476.95	3年以上	1.63	116,381.56
<b>合 计</b>		<b>8,492,856.95</b>	<b>—</b>	<b>94.91</b>	<b>2,378,750.56</b>

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 1,317,028.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；

6、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；

7、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司其他应收款余额中，无其他应收本公司其他关联方款项；

8、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司其他应收款余额中，无涉及政府补助的款项；

9、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司其他应收款余额中，无因金融资产转移而终止确认的款项；

10、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司其他应收款余额中，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### （五） 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,436,027.84	-	12,436,027.84	17,373,694.92	-	17,373,694.92
低值易耗品	136,201.63	-	136,201.63	23,015.00	-	23,015.00
消耗性生物资产	121,333,215.09	4,322,134.99	117,011,080.10	56,845,557.71	-	56,845,557.71
其中：仔猪	202,605.04	-	202,605.04	4,348,684.44	-	4,348,684.44
商品猪	121,130,610.05	4,322,134.99	116,808,475.06	52,496,873.27	-	52,496,873.27
猪肉	31,363,587.77	-	31,363,587.77	-	-	-
其他	1,471,304.81	-	1,471,304.81	1,299,698.50	-	1,299,698.50
<b>合 计</b>	<b>166,740,337.14</b>	<b>4,322,134.99</b>	<b>162,418,202.15</b>	<b>75,541,966.13</b>	<b>-</b>	<b>75,541,966.13</b>

#### （六） 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
养殖场预付租金	322,379.28	688,717.76
<b>合 计</b>	<b>322,379.28</b>	<b>688,717.76</b>

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	1,700,000.00		1,700,000.00	1,700,000.00	-	1,700,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-			
按成本计量的	1,700,000.00	-	1,700,000.00	1,700,000.00	-	1,700,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,700,000.00</b>		<b>1,700,000.00</b>	<b>1,700,000.00</b>		<b>1,700,000.00</b>

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

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

(续上表)

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

注：可供出售金融资产不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

(八) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	249,445,083.09	259,575,607.89
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>249,445,083.09</b>	<b>259,575,607.89</b>

1、明细情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1.期初余额	262,554,076.2 9	116,788,562.3 8	5,990,275.2 4	8,318,453.48	393,651,367.3 9
2.本期增加金额	15,658,412.02	1,461,248.56	9,050.00	43,339.93	17,172,050.51
（1）购置		1,461,248.56	9,050.00	43,339.93	1,513,638.49
（2）在建工程转入	15,658,412.02				15,658,412.02
3.本期减少金额		263,682.04	53,688.18		317,370.22
（1）处置或报废		263,682.04	53,688.18		317,370.22
（2）转入大修					
4.期末余额	278,212,488.3 1	117,986,128.9 0	5,945,637.0 6	8,361,793.41	410,506,047.6 8
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	83,896,725.83	25,149,964.06	5,096,659.7 2	6,909,423.10	121,052,772.7 1
2.本期增加金额	16,907,878.55	9,375,804.98	163,921.82	683,974.70	27,131,580.05
（1）计提增加	16,907,878.55	9,375,804.98	163,921.82	683,974.70	27,131,580.05
3.本期减少金额		145,874.92	500.04		146,374.96
（1）处置或报废		145,874.92	500.04		146,374.96
（2）转入大修					
4.期末余额	100,804,604.3 8	34,379,894.12	5,260,081.5 0	7,593,397.80	148,037,977.8 0
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额	-	12,993,375.28	989.37	28,622.14	13,022,986.79
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	-	12,993,375.28	989.37	28,622.14	13,022,986.79
<b>四、账面净值</b>					
1.期末账面净值	177,407,883.9 3	70,612,859.50	684,566.19	739,773.47	249,445,083.0 9
2.期初账面净值	178,657,350.4 6	78,645,223.04	892,626.15	1,380,408.24	259,575,607.8 9

2、本期折旧额 27,131,580.05 元；

3、报告期内无融资租入固定资产情况；

4、截止 2018 年 12 月 31 日，公司闲置固定资产明细如下：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	闲置主要原因
桑园养殖基地固定资产	9,900,766.65	3,146,162.77	215,780.04	6,538,823.84	设备陈旧，政府禁止养殖

青霞养殖基地固定资产	36,459,586.84	13,270,255.58	10,898,203.85	12,291,127.41	设备陈旧，政府禁止养殖
简阳养殖基地固定资产	15,757,687.10	9,282,255.96	1,909,002.90	4,566,428.24	设备陈旧，政府禁止/静养养殖
<b>合计</b>	<b>62,118,040.59</b>	<b>25,698,674.31</b>	<b>13,022,986.79</b>	<b>23,396,379.49</b>	<b>—</b>

5、未办妥房产证房屋建筑物的情况：

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	原因
花水湾房屋	11,798,582.53	3,718,720.73	8,079,861.80	正在办理中
蔡场办公楼	5,285,300.00	2,360,135.14	2,925,164.86	无法办理
蔡场圈舍	87,962,947.31	34,363,418.90	53,599,528.41	无法办理
蔡场宿舍区	1,759,536.08	661,766.30	1,097,769.78	无法办理
蔡场饲料厂	3,328,144.98	1,140,108.16	2,188,036.82	无法办理
青霞圈舍	21,889,851.14	9,598,723.12	12,291,128.02	无法办理
桑园办公区	9,548,756.65	3,009,932.81	6,538,823.84	无法办理
三岔圈舍	1,950,000.00	123,500.00	1,826,500.00	无法办理
上庆办公楼及圈舍	97,979,865.57	31,853,551.97	66,126,313.60	无法办理
简阳圈舍	11,222,095.90	6,655,667.34	4,566,428.56	无法办理
永平圈舍	9,284,920.82	3,157,491.43	6,127,429.39	无法办理
<b>合计</b>	<b>262,010,000.98</b>	<b>96,643,015.90</b>	<b>165,366,985.08</b>	<b>—</b>

注：本公司养殖场系在租用的农村集体土地上修建的房屋建筑物，故无法办理房屋产权。

(九) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	101,884,898.22	36,709,563.28
工程物资	1,067,478.50	551,863.35
<b>合计</b>	<b>102,952,376.72</b>	<b>37,261,426.63</b>

1、在建工程明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
养殖厂新建改建工程	101,234,185.92		101,234,185.92	31,819,580.40		31,819,580.40
葡萄园种养循环工程				4,889,982.88		4,889,982.88
其他工程	650,712.30		650,712.30			
<b>合计</b>	<b>101,884,898.22</b>		<b>101,884,898.22</b>	<b>36,709,563.28</b>		<b>36,709,563.28</b>

## 2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
共富养殖基地项目	-	31,227,476.25	42,587,664.40	-	-	73,815,140.65
上庆新建育肥舍项目	-		8,535,809.00	8,535,809.00	-	-
葡萄园种养循环项目	-	4,889,982.88	15,360.00	4,905,342.88		-
<b>合计</b>		<b>36,117,459.13</b>	<b>51,138,833.40</b>	<b>13,441,151.88</b>	-	<b>73,815,140.65</b>

续

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
养殖厂新建改建工程	14,054,794.52	8,000,000.00	10%	自筹
<b>合计</b>	<b>14,054,794.52</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>10%</b>	<b>自筹</b>

## 3、减值准备

无。

## 4、工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	1,067,478.50		1,067,478.50	551,863.35		551,863.35
<b>合计</b>	<b>1,067,478.50</b>		<b>1,067,478.50</b>	<b>551,863.35</b>		<b>551,863.35</b>

## (十) 生产性生物资产

### 1、明细情况

项目	曾祖代母猪	祖代母猪	父母代母猪	公猪	未成熟种猪	葡萄园	合计
<b>一、账面原值</b>							
1.期初余额	3,969,301.33	25,009,341.68	489,883.96	818,067.86	24,456,332.33	199,408.50	54,942,335.66
2.本期增加金额		13,188,877.42	229,480.01	39,458.65	54,735,000.36		68,192,816.44
(1) 外购							
(2) 自行培育		13,188,877.42	229,480.01	39,458.65	54,735,000.36		68,192,816.44
3.本期减少金额	875,938.08	15,119,914.52	461,088.09	529,101.70	32,705,419.34		49,691,461.73
(1) 处置	783,359.26	15,119,914.52		523,091.80	19,511,277.62		35,937,643.20
(2) 其他	92,578.82		461,088.09	6,009.90	13,194,141.72		13,753,818.53

项目	曾祖母猪	祖母猪	父母代母猪	公猪	未成熟种猪	葡萄园	合计
4.期末余额	3,093,363.25	23,078,304.58	258,275.88	328,424.81	46,485,913.35	199,408.50	73,443,690.37
<b>二、累计折旧</b>							
1.期初余额	1,956,189.86	9,324,637.89		57,847.28			11,338,675.03
2.本期增加金额	1,022,234.07	8,149,541.23	196,197.64	159,150.78			9,527,123.72
（1）计提增加	1,022,234.07	8,149,541.23	196,197.64	159,150.78			9,527,123.72
3.本期减少金额	588,943.74	9,788,903.75	126,799.25	105,037.70			10,609,684.44
（1）处置	528,767.51	9,788,903.75		103,685.45			10,421,356.71
（2）其他	60,176.23		126,799.25	1,352.25			188,327.73
4.期末余额	2,389,480.19	7,685,275.37	69,398.39	111,960.36			10,256,114.31
<b>三、减值准备</b>							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
<b>四、账面净值</b>							
1.期末账面净值	703,883.06	15,393,029.21	188,877.49	216,464.45	46,485,913.35	199,408.50	63,187,576.06
2.期初账面净值	2,013,111.47	15,684,703.79	489,883.96	760,220.58	24,456,332.33	199,408.50	43,603,660.63

### (十一) 无形资产

#### 1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>349,611.00</b>			<b>349,611.00</b>
土地使用权	150,000.00			150,000.00
软件	199,611.00			199,611.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>56,049.8</b>	<b>23,711.03</b>		<b>79,760.83</b>
土地使用权	30,312.50	3,750.00		34,062.50
软件	25,737.30	19,961.03		45,698.33
<b>三、无形资产账面价值合计</b>	<b>293,561.20</b>			<b>269,850.17</b>
土地使用权	119,687.50			115,937.50
软件	173,873.70			153,912.67
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权				
软件				
<b>五、无形资产账面净值合计</b>	<b>293,561.20</b>			<b>269,850.17</b>

土地使用权	119,687.50			115,937.50
软件	173,873.70			153,912.67

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

### (十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	期末余额
土地租金支出	2,842,978.21		169,280.00		2,673,698.21
绿化工程支出	245,189.27		37,473.94		207,715.33
办公楼改造支出	257,889.34		50,657.08		207,232.26
<b>合计</b>	<b>3,346,056.82</b>		<b>257,411.02</b>		<b>3,088,645.80</b>

### (十三) 递延所得税资产

项目	期末金额		期初金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	58,337.94	14,584.49	-	-
未弥补亏损影响所得税	2,754,620.73	688,655.18	-	-
<b>合计</b>	<b>2,812,958.67</b>	<b>703,239.67</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额	项目内容
四川省蓝房子农业科技有限公司	26,366,824.50	75,377,623.26	预付工程款
光彩西部新能源有限公司	9,301,000.00	9,301,000.00	预付工程款
四川鑫晟投资有限责任公司	5,432,400.00	5,432,400.00	邛崃商会大夏办公楼预付款
柏荣虎	-	1,211,872.30	预付工程款
<b>合计</b>	<b>41,100,224.50</b>	<b>91,322,895.56</b>	<b>---</b>

### (十五) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	-	5,000,000.00
保证借款	-	-
质押借款	13,500,000.00	13,500,000.00
<b>合计</b>	<b>13,500,000.00</b>	<b>18,500,000.00</b>

注： 1、质押借款：

(1) 本公司 6,000,000.00 元借款系股东李疏仲以其持有本公司 450 万股股份作质押，李雪梅、李学杰承担连带责任担保后向大邑交银兴民村镇银行有限责任公司取得的借款，借款期限为 2018 年 4 月 12 日至 2019 年 4 月 11 日。

(2) 上庆农业公司 7,500,000.00 元借款系股东李雪梅以其持有本公司 400 万股股份作质押、李雪梅，李学杰及本公司承担连带责任担保后，向大邑交银兴民村镇银行有限责任公司取得的借款，借款期限为 2018 年 3 月 29 日至 2019 年 3 月 28 日。

3、截止 2018 年 12 月 31 日，公司无已逾期未偿还的短期借款。

#### (十六) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	24,804,379.03	13,370,688.20
<b>合 计</b>	<b>24,804,379.03</b>	<b>13,370,688.20</b>

1、应付账款账龄分析：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,083,306.28	13,113,705.85
1-2 年	2,702,534.40	256,982.35
2-3 年	18,538.35	
3 年以上		
<b>合 计</b>	<b>24,804,379.03</b>	<b>13,370,688.20</b>

2、账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例 (%)
成都特驱农牧科技有限公司	供应商	752,227.00	2 年以内	3.03
成都邦基饲料有限公司	供应商	339,715.68	2 年以内	1.37
四川伊禾动物药品有限公司	供应商	214,626.00	2 年以内	0.87
彭州万春机械	供应商	133,093.50	2 年以内	0.54
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>1,439,662.18</b>	<b>—</b>	<b>5.81</b>

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应付账款余额中，无欠付本公司持股 5% (含 5%) 以上股东单位款项；

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应付账款余额中，无欠付其他关联方单位款项。

#### (十七) 预收账款

1、预收账款款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	959,162.66	150,000.00
<b>合 计</b>	<b>959,162.66</b>	<b>150,000.00</b>

2、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司预收账款余额中，无欠付本公司持股 5% (含 5%) 以上股东单位款项；

3、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司预收账款余额中，无欠付其他关联方单位款项。

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	493,081.35	5,601,322.66	5,271,694.29	822,709.72
离职后福利-设定提存计划	38,687.71	290,287.68	314,389.27	14,586.12
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>531,769.06</b>	<b>5,891,610.34</b>	<b>5,586,083.56</b>	<b>837,295.84</b>

### 2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	464,603.88	5,221,165.78	4,878,062.53	807,707.13
职工福利费	640.30	206,049.23	206,049.23	640.30
社会保险费	27,837.17	161,159.65	175,796.53	13,200.29
其中：医疗保险费	25,144.78	137,691.30	150,504.25	12,331.83
工伤保险费	1,197.42	8,424.92	9,292.00	330.34
生育保险费	1,494.97	15,043.43	16,000.28	538.12
其他				
住房公积金		12,948.00	11,786.00	1,162.00
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>493,081.35</b>	<b>5,601,322.66</b>	<b>5,271,694.29</b>	<b>822,709.72</b>

### 3、离职后福利-设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	36,951.67	279,393.41	302,388.16	13,956.92
失业保险费	1,736.04	10,894.27	12,001.11	629.20
企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>38,687.71</b>	<b>290,287.68</b>	<b>314,389.27</b>	<b>14,586.12</b>

## (十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	-	14,290.46
房产税	-	21,485.43
印花税	1,192,846.96	1,112,006.85

个人所得税	4,167.71	8,713.76
<b>合 计</b>	<b>1,197,014.67</b>	<b>1,156,496.50</b>

(二十) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	2,174,397.00	2,298,333.69
应付股利		
其他应付款	7,828,953.34	7,806,237.20
<b>合 计</b>	<b>10,003,350.34</b>	<b>10,104,570.89</b>

1、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,211,114.52	219,178.08
短期借款利息	963,282.48	1,483,440.54
其他		595,715.07
<b>合 计</b>	<b>2,174,397.00</b>	<b>2,298,333.69</b>

2、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	645,246.14	1,197,090.70
1-2 年	985,810.70	124,250.00
2-3 年	113,000.00	1,000,000.00
3 年以上	6,084,896.50	5,484,896.50
<b>合 计</b>	<b>7,828,953.34</b>	<b>7,806,237.20</b>

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位	性质	期末余额	期初余额
北京智农投资有限责任公司	借款	5,040,000.00	5,440,000.00
成都龙投投资管理股份有限公司	股权转让暂收款	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>6,040,000.00</b>	<b>6,440,000.00</b>

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长期借款	80,677,053.58	40,000,000.00
长期应付款	39,844,384.24	-
<b>合 计</b>	<b>120,521,437.82</b>	<b>40,000,000.00</b>

注：其他重分类项目详见长期借款及长期应付款项目披露情况。

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	2,736,471.48	-

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的长期借款	80,677,053.58	40,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,059,417.90</b>	<b>40,000,000.00</b>

注：1、长期借款 80,000,000.00 元系国都证券股份有限公司委托成都农村商业银行股份有限公司大邑晋原支行办理的委托借款，借款总金额为人民币 1 亿元用于修建川娇农牧 20 万头生猪养殖场项目，借款方于 2016 年 12 月 30 日向川娇农牧发放 4000 万元借款，到期日 2018 年 12 月 29 日，借款年利率为 10%，截止 2018 年 12 月 31 日，由于资金紧张，本公司已逾期未偿还该借款；借款方于 2017 年 5 月 5 日向川娇农牧发放 2000 万借款，到期日为 2019 年 5 月 4 日，于 2017 年 8 月 18 日向川娇农牧发放 2000 万借款，到期日为 2019 年 8 月 17 日，借款年利率为 10%；上述 80,000,000.00 元借款条件为：（1）李雪梅、李学杰、李疏仲、四川省上庆农业开发有限公司以及本公司承担连带责任保证担保；（2）股东李雪梅将其持有的本公司 3295 万股股权质押给成都农村商业银行股份有限公司大邑晋原支行，已在中国证券登记结算有限责任公司办理证券质押登记，登记编号 302000002479；股东李学杰将其持有的本公司 255.6 万股股权质押给成都农村商业银行股份有限公司大邑晋原支行，已在中国证券登记结算有限责任公司办理证券质押登记，登记编号 302000002478。期末我们把已逾期和 2019 年将要到期的借款余额调整入一年内到期的非流动负债项目披露。

2、上庆农业公司与邛崃国民村镇银行签订借款合同，借款本金为 3,000,000.00 元，借款期限为为 2018 年 7 月 19 日至 2020 年 1 月 18 日，借款条件为：李学杰、李雪梅、李疏仲承担连带责任担保，同时李疏仲以晋原镇通达路二段 77 号附 1 号 1-2 层价值 331 万房产及土地使用权作抵押担保，截止 2018 年 12 月 31 日，本期余额为 2,736,471.48 元，同时我们把 2019 年将要偿还的借款 677,053.58 元调整入一年内到期的非流动负债项目披露。

### （二十三）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	21,393,427.88	38,960,392.20
专项应付款	-	-
<b>合计</b>	<b>21,393,427.88</b>	<b>38,960,392.20</b>

#### 1、长期应付款前五名

项目	期末余额	期初余额
君创国际融资租赁有限公司	20,667,517.07	36,809,107.06
浙江浙银金融租赁股份有限公司	37,074,455.69	-
仲利国际租赁有限公司	3,495,839.36	-
仲信国际租赁有限公司	-	2,151,285.14
减：一年内到期的长期应付款	39,844,384.24	-
<b>合计</b>	<b>21,393,427.88</b>	<b>38,960,392.20</b>

注：1、2016年12月19日，川娇农牧与君创国际融资租赁有限公司签署合同向其出售若干猪只喂养设备，并在3年内分月支付租金将设备租回，川娇农牧可在租期结束时以人民币100.00元的留购价购回该等设备；针对上述事项，川娇农牧在租赁期到期后均有优惠购买选择权购回相关标的物，上述交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。截止2018年12月31日，该事项借款余额为12,065,917.04元；

2、2016年10月13日，川娇农牧与仲信国际租赁有限公司签署合同向其出售若干猪只喂养设备，并在2年内分月支付租金将设备租回，川娇农牧可在租赁期结束时以名义货价人民币0元购回该等设备；针对上述事项，川娇农牧在租赁期到期后均有优惠购买选择权购回相关标的物，上述交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。截止2018年12月31日，该事项借款余额为0.00元；

3、2017年2月22日，上庆农业公司与君创国际融资租赁有限公司签署合同向其出售若干猪只喂养设备，并在3年内分月支付租金将设备租回，川娇农牧可在租期结束时以人民币100.00元的留购价购回该等设备；针对上述事项，川娇农牧在租赁期到期后均有优惠购买选择权购回相关标的物，上述交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。截止2017年12月31日，该事项借款余额为8,601,600.03元。

4、2017年12月29日，本公司与仲利国际租赁有限公司签订合同向其出售若干猪舍及喂养设备等，并在3年内分季支付租金将设备租回，川娇农牧可在租期结束时以人民币100.00元的留购价购回该等设备；针对上述事项，川娇农牧在租赁期到期后均有优惠购买选择权购回相关标的物，上述交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。截止2018年12月31日，该事项借款余额为37,074,455.69元。

5、2018年1月26日，本公司与浙江浙银金融租赁股份有限公司签订合同向其出售若干资产等，并在3年内分月支付租金将设备租回，在租期结束时本公司付清合同规定价款后，租赁物将按届时状态转回本公司；针对上述事项，川娇农牧在租赁期到期后均有优惠购买选择权购回相关标的物，上述交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。截止2018年12月31日，该事项借款余额为3,495,839.36元。

6、截止2018年12月31日，上庆农业公司上述借款余额中存在已逾期未偿还的借款余额为637,500.00元，我们把该余额及2019年将要到期的借款余额调整入一年内到期的非流动负债科目列示。

#### (二十四) 递延收益

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
-----	------	------	------	------	------

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,855,569.37		642,733.26	6,212,836.11	政府补助
<b>合 计</b>	<b>6,855,569.37</b>		<b>642,733.26</b>	<b>6,212,836.11</b>	—

涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
生猪标准化规范养殖场补助	1,805,855.56		168,966.67		1,636,888.89	与资产相关
生猪养殖设施设备补贴	1,447,113.89		130,566.62		1,316,547.27	与资产相关
十万亩粮经种养项目	1,106,666.66		80,000.00		1,026,666.66	与资产相关
养殖场沼气工程补贴	750,933.31		72,533.33		678,399.98	与资产相关
1100头原种种猪场改扩建项目补贴	672,000.07		74,666.66		597,333.41	与资产相关
1100头DLY系原种猪场改扩建项目补助	605,555.39		66,666.66		538,888.73	与资产相关
改造污染治理设施和育成舍自动化饲喂系统项目补助	319,444.37		33,333.32		286,111.05	与资产相关
污水治理补助资金	148,000.12		16,000.00		132,000.12	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>6,855,569.37</b>		<b>642,733.26</b>		<b>6,212,836.11</b>	

#### (二十五) 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	公积金转股	吸收新股东	小计	
股份总数	105,870,000.00					105,870,000.00
<b>合计</b>	<b>105,870,000.00</b>					<b>105,870,000.00</b>

#### (二十六) 资本公积

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

#### (二十七) 盈余公积

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

#### (二十八) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额	提取或分配比例

调整前上年末未分配利润	173,186,375.14	153,541,905.18	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后年初未分配利润	173,186,375.14	153,541,905.18	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-33,290,554.32	20,505,577.19	--
减：提取法定盈余公积		861,107.23	10.00%
提取任意盈余公积			--
转增实收资本			--
转增资本公积			--
其他			--
<b>年末未分配利润</b>	<b>139,895,820.82</b>	<b>173,186,375.14</b>	<b>--</b>

### （二十九）营业收入与成本

#### 1、营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	237,727,924.31	326,916,529.40
其他业务收入		43,296.00
<b>合计</b>	<b>237,727,924.31</b>	<b>326,959,825.40</b>
主营业务成本	249,646,287.41	275,417,313.25
其他业务成本		
<b>合计</b>	<b>249,646,287.41</b>	<b>275,417,313.25</b>

#### 2、按业务性质

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
主营业务收入成本小计	<b>237,727,924.31</b>	<b>249,646,287.41</b>	<b>326,916,529.40</b>	<b>275,417,313.25</b>
仔猪	34,455,107.58	25,075,888.05	44,265,134.50	21,875,130.88
商品猪	186,223,736.42	210,289,095.14	231,793,779.90	221,776,252.32
种猪	13,848,090.33	12,117,693.03	50,857,615.00	31,765,930.05
猪肉	3,200,989.98	2,163,611.19	-	-
项 目	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
其他业务收入成本小计	-	-	<b>43,296.00</b>	-
<b>合 计</b>	<b>237,727,924.31</b>	<b>249,646,287.41</b>	<b>326,959,825.40</b>	<b>275,417,313.25</b>

### （三十）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	120,615.61	214,560.07
房产税	14,814.34	21,779.46
土地使用税	294.03	29,104.80
其他		
<b>合 计</b>	<b>135,723.98</b>	<b>265,444.33</b>

### （三十一）销售费用

类 别	本期发生额	上期发生额
工资薪酬费用	740,472.11	65,329.00
差旅费用	112,837.62	67,123.31
交通费、车辆等费用	267,683.00	-
房租费用	535,000.00	-
业务宣传费用	540,327.93	20,885.00
业务招待费用	198,462.87	20,680.00
其他费用	716,722.38	94,890.46
<b>合 计</b>	<b>3,111,505.91</b>	<b>268,907.77</b>

(三十二) 管理费用

类 别	本期发生额	上期发生额
工资薪金等费用	1,843,681.35	2,152,460.60
折旧费及摊销费	3,872,023.21	3,332,870.34
猪只保险费	1,475,952.43	2,846,536.76
咨询服务费	3,033,920.73	2,383,091.33
差旅费	278,013.21	260,210.15
业务招待费	92,891.88	115,834.33
其他	1,716,698.45	1,924,605.40
<b>合 计</b>	<b>12,313,181.26</b>	<b>13,015,608.91</b>

(三十三) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,615,282.48	5,026,033.81
利息收入	22,553.86	136,309.54
手续费支出	37,754.46	58,638.95
借款担保费		35,136.80
<b>合 计</b>	<b>7,630,483.08</b>	<b>4,983,500.02</b>

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	4,322,134.99	
坏账损失	728,421.88	1,725,465.36
固定资产减值损失		13,022,986.79
<b>合 计</b>	<b>5,050,556.87</b>	<b>14,748,452.15</b>

(三十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	3,325.00	-7,419,974.97
<b>合计</b>	<b>3,325.00</b>	<b>-7,419,974.97</b>

### (三十六) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
养殖场拆迁补助	-	5,264,770.00	收益相关
猪只保险补贴	763,200.00	2,873,000.00	收益相关
大邑县企业创新能力建设资助项目补助	250,000.00	-	收益相关
龙头企业+规模生猪养殖提档升级补贴	-	400,000.00	收益相关
养殖场猪只禁养补贴	400,000.00	310,000.00	收益相关
生猪标准化规范养殖场补助	168,966.67	168,966.69	资产相关
生猪养殖设施设备补贴	130,566.62	130,566.67	资产相关
死猪扑杀补贴	137,650.00	130,560.00	收益相关
十万亩粮经种养项目	80,000.00	80,000.00	资产相关
1100头原种种猪场改扩建项目补贴	74,666.66	74,666.65	资产相关
养殖场沼气工程补贴	72,533.33	72,533.36	资产相关
1100头DLY系原种种猪场改扩建项目补助	66,666.66	66,666.72	资产相关
改造污染治理设施和育成舍自动化饲喂系统项目补助	33,333.32	33,333.36	资产相关
污水治理补助资金	16,000.00	15,999.96	资产相关
其他与日常活动相关的政府补助	4,576.50	35,546.00	收益相关
<b>合计</b>	<b>2,198,159.76</b>	<b>9,656,609.41</b>	<b>—</b>

### (三十七) 营业外收入

#### 1、按明细分类

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,000.00	46,000.00
其他	3,987,606.50	-
<b>合计</b>	<b>3,989,606.50</b>	<b>46,000.00</b>

注：营业外收入其他发生额中主要系本公司收到的生猪价格指数保险赔偿 3,983,106.50 元。

#### 2、政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
大邑县金融办金融发展专项补助	-	46,000.00	与收益相关
邛崃市固驿镇人民政府两新组织经费补贴	2,000.00	-	与收益相关
<b>合计</b>	<b>2,000.00</b>	<b>46,000.00</b>	<b>-</b>

### (三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

赔偿和违约支出	7032.98	-
公益性捐赠支出	1,000.00	1,000.00
滞纳金	250.86	-
其他	-	65.49
<b>合计</b>	<b>8,283.84</b>	<b>1,065.49</b>

### (三十九) 所得税费用

#### 1、所得税费用分类

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,689.90	13,759.90
递延所得税费用	-703,239.67	
<b>合计</b>	<b>-695,549.77</b>	<b>13,759.90</b>

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

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	-33,281,457.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	-668,566.52
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
可加计扣除的成本、费用的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,885.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-81,558.47
本年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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	7,689.90
所得税费用	-695,549.77

### (四十) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保险赔偿收款	3,983,106.50	-
政府补助	794,150.00	6,181,476.00
利息收入	22,553.86	136,309.54
押金及保证金	15.00	24,000.00
往来款	1,027,665.14	240,642.00
其他	41,834.00	45,721.35
<b>合计</b>	<b>5,869,324.50</b>	<b>6,628,148.89</b>

### (四十一) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性费用	8,156,213.83	3,803,356.97
手续费	37,754.46	93,775.75
营业外支出	8,283.84	
其他	553,855.38	184,133.57
<b>合 计</b>	<b>8,756,107.51</b>	<b>4,081,266.29</b>

(四十二) 收到的其他与筹资有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的融资租赁款项	61,584,179.48	22,312,500.00
<b>合 计</b>	<b>61,584,179.48</b>	<b>22,312,500.00</b>

(四十三) 支付的其他与筹资有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁本金偿还款	35,195,389.93	20,277,638.71
融资租赁保证金	2,700,000.00	2,100,000.00
偿还非金融借款本金	400,000.00	
<b>合 计</b>	<b>38,295,389.93</b>	<b>22,377,638.71</b>

(四十四) 现金流量表补充资料

1、补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	-33,281,457.01	20,528,408.02
加：资产减值损失	5,050,556.87	14,748,452.15
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	36,658,703.77	42,229,015.57
无形资产摊销	23,711.03	20,044.50
长期待摊费用摊销	257,411.02	136,630.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,325.00	7,419,974.97
固定资产、投资性房地产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,615,282.48	5,026,033.81
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-703,239.67	
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）	-91,198,371.01	31,779,513.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	163,941,405.59	-110,555,617.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-56,436,241.59	39,252,234.48
其他		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	31,924,436.48	50,584,690.24
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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增加情况：</b>		
现金的年末余额	85,606.56	583,936.95
减：现金的年初余额	583,936.95	37,932,795.96
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-498,330.39	-37,348,859.01

## 2、现金和现金等价物

项 目	期末余额	上期余额
<b>一.现金</b>		
其中:库存现金	2,621.18	27,435.85
可随时用于支付的银行存款	82,985.38	556,501.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的存放中央银行的款项		
三个月内到期的银行承兑汇票保证金		
<b>二.现金等价物</b>		
其中:三个月内到期的债券投资		
<b>三.期末现金及现金等价物余额</b>	<b>85,606.56</b>	<b>583,936.95</b>
<b>四.期末使用受限制的现金和现金等价物</b>		
其中:银行承兑汇票保证金		

## (四十五) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
猪只保险补贴	763,200.00	其他收益	763,200.00
大邑县企业创新能力建设资助项目补助	250,000.00	其他收益	250,000.00
养殖场猪只禁养补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
生猪标准化规范养殖场补助	168,966.67	其他收益	168,966.67
生猪养殖设施设备补贴	130,566.62	其他收益	130,566.62
死猪扑杀补贴	137,650.00	其他收益	137,650.00
十万亩粮经种养项目	80,000.00	其他收益	80,000.00
1100 头原种种猪场改扩建项目补贴	74,666.66	其他收益	74,666.66
养殖场沼气工程补贴	72,533.33	其他收益	72,533.33

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
1100 头 DLY 系原种猪场改扩建项目补助	66,666.66	其他收益	66,666.66
改造污染治理设施和育成舍自动化饲喂系统项目补助	33,333.32	其他收益	33,333.32
污水治理补助资金	16,000.00	其他收益	16,000.00
其他与日常活动相关的政府补助	4,576.50	其他收益	4,576.50
邛崃市固驿镇人民政府两新组织经费补贴	2,000.00	营业外收入	2,000.00
合计	<b>2,200,159.76</b>	—	<b>2,200,159.76</b>

#### (四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司所有权或使用权受到限制的资产如下：

项 目	期末余额	受限原因
固定资产-机器设备	30,535,811.70	注 1
固定资产-机器设备	21,698,390.40	注 2
固定资产-机器设备	1,125,960.80	注 3
固定资产-房屋建筑物/机器设备	47,139,263.21	注 4
合计	<b>100,499,426.11</b>	—

备注 1：2016 年 12 月 19 日，川娇农牧与君创国际融资租赁有限公司签署合同向其出售若干猪只喂养设备，并在 3 年内分月（36 期）支付租金将设备租回，川娇农牧可在租期结束时以人民币 100.00 元的留购价购回该等设备；针对该事项，川娇农牧在租赁期到期后有优惠购买选择权购回相关标的物，该交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。截止 2018 年 12 月 31 日，该部分抵押资产账面原值为 40,506,295.80 元，累计折旧为 9,970,484.10 元，账面价值为 30,535,811.70 元。

备注 2：2017 年 2 月 22 日，上庆农业与君创国际融资租赁有限公司签署合同向其出售若干猪只喂养设备，并在 3 年内分月支付租金将设备租回，川娇农牧可在租期结束时以人民币 100.00 元的留购价购回该等设备；针对上述事项，川娇农牧在租赁期到期后均有优惠购买选择权购回相关标的物，上述交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。截止 2018 年 12 月 31 日，该部分抵押资产账面原值为 26,788,136.30 元，累计折旧为 5,089,745.90 元，账面价值为 21,698,390.40 元。

注 3：2017 年 12 月 29 日，本公司与仲利国际租赁有限公司签订合同向其出售若干喂养设备等，并在 3 年内分季支付租金将设备租回，川娇农牧可在租期结束时以人民币 100.00

元的留购价购回该等设备；针对上述事项，川娇农牧在租赁期到期后均有优惠购买选择权购回相关标的物，上述交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。截止 2018 年 12 月 31 日，该部分抵押资产账面原值为 1,245,760.00 元，累计折旧为 119,799.20 元，账面价值为 1,125,960.80 元。

注 4：2018 年 1 月 26 日，本公司与浙江浙银金融租赁股份有限公司签订合同向其出售若干猪舍及喂养资产等，并在 3 年内分月支付租金将设备租回，在租期结束时本公司付清合同规定价款后，租赁物将按届时状态转回本公司；针对上述事项，川娇农牧在租赁期到期后均有优惠购买选择权购回相关标的物，上述交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。截止 2018 年 12 月 31 日，该部分抵押资产账面原值为 83,295,467.54 元，累计折旧为 36,156,204.33 元，账面价值为 47,139,263.21 元。

## 六、合并范围的变化

本公司于 2018 年新设成立全资子公司成都川娇生态猪业有限公司，上述公司于成立时财务报表即纳入合并财务报表范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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

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	
			售生猪			式取得

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
四川省上庆农业开发有限公司	0.17%	15,471.14	无	159,703.11

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

项目	四川省上庆农业开发有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	78,998,478.52	35,431,481.55
非流动资产	145,230,602.13	128,352,050.56
<b>资产合计</b>	<b>224,229,080.65</b>	<b>163,783,532.11</b>
流动负债	124,652,301.37	62,483,721.81
非流动负债	7,152,017.92	18,147,678.38
<b>负债合计</b>	<b>131,804,319.29</b>	<b>80,631,400.19</b>
<b>净资产</b>	<b>92,424,761.36</b>	<b>83,152,131.92</b>
营业收入	131,181,386.83	110,685,449.20
净利润	9,272,629.44	19,899,170.81
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
经营活动产生的现金流量净额	16,339,765.36	9,096,428.46
投资活动使用的现金流量净额	-11,294,384.46	-20,780,064.38
筹资活动使用的现金流量净额	-5,120,956.35	-16,385,154.06
现金及现金等价物年末余额	17,718.88	93,294.33
其中：现金期末余额	17,718.88	93,294.33
现金等价物期末余额		

## 4、报告期内在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

## 5、在合营企业或联营企业中的权益

无。

## 6、重要的共同经营

---

无。

7、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）生猪价格波动风险

我国生猪价格的周期性波动特征明显，一般3-4年为一个波动周期。

2000年以来，全国生猪养殖业大致经历了如下波动周期：2000年至2002年、2002年至2006年、2006年至2010年、2011年至2014年各为一个完整周期，大周期中也存在若干个小周期。2015年及2016上半年为新一轮周期的上涨阶段，生猪价格从2016年下半年开始震荡下行，年底出现较为明显的反弹。2017年、2018年商品猪价格整体处于周期的下降阶段，生猪价格持续下降。2018年6月后，生猪价格有所反弹，但后续受到非洲猪瘟疫情的影响，部分区域价格开始又有所下降。尤其是疫情爆发后的一段时期内，活猪跨区调运受到较大影响，导致产销区之间价格拉大。本公司本期受生猪价格下降周期及非洲猪瘟的影响，本期经营出现了亏损。

##### （2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款的带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截止2018年12月

31日，本公司的银行借款金额合计为96,236,471.48元，其中逾期未偿还借款余额为4,000,000.00元。

## 2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

## 3、流动风险

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

本公司所在的生猪养殖行业，存货主要为生猪及种猪，其变现能力较强。

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

目前除营业资金和股东投入资本金外，其他来源主要集中于银行及外部大内融资。截止2018年12月31日，本公司银行短期借款13,500,000.00元，一年内到期的长期借款80,677,053.58元，长期借款2,059,417.90元；另本公司在报告期内向三家融资租赁公司以“资产抵押”进行现金借款，截止2018年12月31日，本公司尚有66,168,334.61元的长期应付款余额未支付；同时本公司2014年12月从北京智农投资有限责任公司借入1000万元，截止2018年12月31日，本公司尚有5,040,000.00元未偿还。

### （二）金融资产转移

无。

### （三）金融资产与金融负债的抵销

无。

## 九、公允价值的披露

本公司不存在以公允价值计量的资产。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司或实际控制人情况

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

李疏仲		8.2989%
合计	——	47.0757%

注：1、李雪梅女士与李学杰先生为夫妻关系，李疏仲为李雪梅与李学杰之子。

2、李雪梅女士与李学杰先生持有成都创邑投资管理有限公司合计 100%的股权，成都创邑投资管理有限公司（组织机构代码：91510129562024688G）持有本公司 0.7349%的股份，故李雪梅女士与李学杰先生间接持有本公司 0.7349%的股份。

3、以上实际控制人直接或间接持有本公司共计 47.8106%的股份，为公司实际控制人。

## （二）本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
四川川娇农业开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	简阳市坛罐乡南埝村	李雪梅	饲养及销售生猪	300 万元	100.00	100.00	915120817949058127
四川省上庆农业开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	邛崃市固驿镇公议村	李学杰	饲养及销售生猪	3000 万元	99.83	99.83	91510183774507112Q
云南永平川娇猪业发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	永平县博南镇综合集贸市场 76 号 2 楼	李雪梅	饲养及销售生猪	1000 万元	99.00	99.00	915329285823803132
四川川娇和诚食品有限公司	全资子公司	有限责任公司	成都市武侯区武侯大道顺江段 77 号 1 单元 13、14、15、16 号	李疏仲	批发、零售猪肉	1000 万元	100.00	100.00	91510107MA6CR0516C
凉山州川娇农牧有限公司	全资子公司	有限责任公司	甘洛县新市坝镇团结北街 511 号	李疏仲	饲养及销售生猪	1000 万元	100.00	100.00	91513435MA64J2NY5H
成都川娇生态猪业有限公司	全资子公司	有限责任公司	都市大邑县苏家镇大安路 1769 号	李雪梅	饲养及销售生猪	3000 万	100.00	100.00	91510129MA6CE73C16

## （三）本企业合营和联营企业情况

无。

## （四）本企业的其他关联方情况

无。

## （五）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3、关联担保情况

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

(2)上庆农业公司向大邑交银兴民村镇银行有限责任公司借款 7,500,000.00 元，系股东李雪梅以其持有本公司 400 万股股份作质押取得。

(3)本公司长期借款（包含一年内到期的非流动负债）8000 万元，系国都证券股份有限公司委托成都农村商业银行股份有限公司大邑晋原支行办理的委托借款，借款条件为：①李雪梅、李学杰、李疏仲、四川省上庆农业开发有限公司以及四川川娇农业开发有限公司承担连带责任保证担保；②股东李雪梅将其持有的本公司 3295 万股股权质押给成都农村商业银行股份有限公司大邑晋原支行；③股东李学杰将其持有的本公司 255.6 万股股权质押给成都农村商业银行股份有限公司大邑晋原支行。

(4)上庆农业公司向邛崃国民村镇银行借款 300 万元，系股东李疏仲以自有通达路 2 段 77 号 501m<sup>2</sup>房产抵押取得。

(5)本公司向浙江浙银金融租赁股份有限公司“抵押借款”4990 万元，系李疏仲以持有上庆农业公司 0.1667%的股权提供质押担保，本公司以持有上庆农业公司 99.8333%的股权提供质押担保；李雪梅、李学杰和李疏仲提供连带责任保证担保取得。

5、关联方资金拆借：无。

6、关联方资产转让、债务重组情况：无。

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,176,446.70	1,165,201.55
<b>合计</b>	<b>1,176,446.70</b>	<b>1,165,201.55</b>

8、其他关联交易：无。

(六) 关联方应收应付款项

项目	关联方	性质	期末余额	期初余额
其他应付款	李雪梅	垫付款	35,812.10	9,600.00
其他应付款	李疏仲	办公室租金	-	144,000.00
其他应付款	李疏仲	垫付款	82,033.70	218.70
其他应付款	李一汉	垫付款	5,600.00	-

(七) 关联方承诺

无。

## （八）其他

无。

## 十一、股份支付

无。

## 十二、承诺及或有事项

无。

## 十三、资产负债表日后事项

无。

## 十四、其他重要事项

1、本公司向成都农村商业银行股份有限公司大邑晋原支行 80,000,000.00 元借款余额中，有 40,000,000.00 元在 2018 年 12 月 29 日到期，截止 2018 年 12 月 31 日，由于资金紧张，本公司尚未偿还上述借款。

2、子公司上庆农业公司与君创国际融资租赁有限公司之间的融资业务产生的长期应付款余额中，存在 637,500.00 元余额在 2018 年 12 月 31 日之前，截止 2018 年 12 月 31 日，由于资金紧张，公司尚未偿还该逾期债务。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	84,788,510.00
应收账款	127,049,896.72	112,022,512.07
合 计	127,049,896.72	196,811,022.07

#### 1、分类情况

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	134,422,468.57	100.00	7,372,571.85	100.00	118,051,373.91	100.00	6,028,861.84	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的								

应收账款								
合计	134,422,468.57	100.00	7,372,571.85	100.00	118,051,373.91	100.00	6,028,861.84	100.00

2、组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	130,079,479.09	96.77	6,503,973.95	117,209,419.61	99.29	5,860,470.98
1-2 年	4,342,989.48	3.23	868,597.90	841,954.30	0.71	168,390.86
2-3 年						
3 年以上						
合计	134,422,468.57	100.00	7,372,571.85	118,051,373.91	100.00	6,028,861.84

注：本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 1,343,710.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

本期实际核销的应收账款情况：无。

3、截至 2018 年 12 月 31 日，大额欠款单位或个人情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
四川省上庆农业开发有限公司	客户	92,863,253.57	1 年以内	69.08	4,643,162.68
成都延贡农业科技有限公司	客户	5,767,087.60	1 年以内	4.29	288,354.38
云南永平川娇猪业开发有限公司	客户	5,165,088.10	2 年以内	3.84	400,799.44
成都天泰生态农业有限公司	客户	4,457,421.20	1 年以内	3.32	222,871.06
成都黄沙堰农业开发有限公司	客户	3,420,922.55	2 年以内	2.54	383,186.11
合计	—	111,673,773.02	—	83.07	5,938,373.67

4、截至 2018 年 12 月 31 日，无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或个人款项。

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

7、其他说明：无。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	13,636,206.82	14,376,123.85
合计	13,636,206.82	14,376,123.85

1、分类情况

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	17,902,515.82	100.00	4,266,309.00	100.00	15,954,783.22	100.00	1,578,659.37	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<b>合 计</b>	<b>17,902,515.82</b>	<b>100.00</b>	<b>4,266,309.00</b>	<b>100.00</b>	<b>15,954,783.22</b>	<b>100.00</b>	<b>1,578,659.37</b>	<b>100.00</b>

2、组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
1年以内	2,967,368.87	16.58	148,368.44	11,330,556.27	71.02	566,527.81
1-2年	11,310,920.00	63.18	2,262,184.00	4,478,750.00	28.07	895,750.00
2-3年	3,478,750.00	19.43	1,739,375.00	-	-	-
3年以上	145,476.95	0.81	116,381.56	145,476.95	0.91	116,381.56
<b>合 计</b>	<b>17,902,515.82</b>	<b>100.00</b>	<b>4,266,309.00</b>	<b>15,954,783.22</b>	<b>100.00</b>	<b>1,578,659.37</b>

注：本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 2,687,649.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

本期实际核销的应收账款情况：无。

3、截至 2018 年 12 月 31 日，按款项性质分类情况如下：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	11,302,195.00	11,302,195.00
保证金及押金	6,330,416.95	4,630,431.95
垫付款	176,921.82	11,706.27
备用金	92,982.05	10,450.00
<b>合 计</b>	<b>17,902,515.82</b>	<b>15,954,783.22</b>

4、其他应收款前五名情况：

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款比例(%)	坏账准备
凉山州川娇农牧有限公司	内部往来款	11,302,195.00	2年以内	63.13	2,260,439.00
君创国际融资租赁有限公司	融资保证金	3,400,000.00	3年以内	18.99	1,700,000.00
浙江浙银金融租赁股份有限公司	融资保证金	2,400,000.00	1年以内	13.41	120,000.00
仲利国际融资有限公司	融资保证金	300,000.00	1年以内	1.68	15,000.00
杨小红、戴文静	垫付款	145,476.95	1年以内	0.81	7,273.85
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>17,547,671.95</b>	<b>—</b>	<b>98.02</b>	<b>4,102,712.85</b>

5、截至 2018 年 12 月 31 日,无其他应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的单位款项。

6、截至 2018 年 12 月 31 日,无其他应收其他关联方的款项。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款:无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

9、其他说明:无。

### (三) 长期股权投资

1、分类列示如下:

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

2、对子公司投资明细分项列示如下:

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

### 3、对联营、合营企业投资

无。

4、本公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

5、本年无未确认投资损失的情况。

## （四）营业收入与成本

### 1、营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	205,190,141.50	168,664,757.80
其他业务收入	-	43,296.00
主营业务成本	224,771,453.73	135,873,656.20
其他业务成本	-	-

### 2、按业务性质

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
<b>1.主营业务收入成本小计</b>	<b>205,190,141.50</b>	<b>224,771,453.73</b>	<b>168,664,757.80</b>	<b>135,873,656.20</b>
仔猪	20,095,662.08	12,346,228.53	28,054,206.00	15,176,910.60
商品猪	176,656,862.62	202,910,220.38	113,700,325.10	104,812,348.73
种猪	8,437,616.80	9,515,004.82	26,910,226.70	15,884,396.87
项 目			其他业务收入	其他业务成本
<b>2.其他业务收入成本小计</b>			43,296.00	-
合 计	<b>205,190,141.50</b>	<b>224,771,453.73</b>	<b>168,708,053.80</b>	<b>135,873,656.20</b>

## （五）母公司现金流量表补充资料

### 1、补充资料

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	-37,607,951.59	8,611,072.32
加：资产减值损失	8,353,494.63	11,065,529.88
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	20,294,553.72	25,290,753.86
无形资产摊销	23,711.03	20,044.50
长期待摊费用摊销	95,184.00	29,776.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		7,419,974.97
固定资产、投资性房地产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,621,099.71	2,812,578.33
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	-58,816,696.15	-22,640,623.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	88,694,798.11	-39,081,783.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	868,808.29	33,350,793.67
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>27,527,001.75</b>	<b>26,878,118.37</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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增加情况：</b>		
<b>现金的年末余额</b>	<b>27,766.23</b>	<b>375,149.88</b>
减：现金的年初余额	375,149.88	9,615,687.36
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-347,383.65</b>	<b>-9,240,537.48</b>
2、现金和现金等价物		

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一.现金</b>		
其中:库存现金	1,851.93	4,291.60
可随时用于支付的银行存款	25,914.30	370,858.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的存放中央银行的款项		
三个月内到期的银行承兑汇票保证金		
<b>二.现金等价物</b>		
其中:三个月内到期的债券投资		
<b>三.期末现金及现金等价物余额</b>	<b>27,766.23</b>	<b>375,149.88</b>
<b>四.期末使用受限制的现金和现金等价物</b>		
其中:银行承兑汇票保证金		

## 十六、补充资料

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

项 目	本期发生额	上期发生额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	3,325.00	-7,419,974.97
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营	1,436,959.76	6,829,609.41

业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
6、非货币性资产交换损益；		
7、委托他人投资或管理资产的损益；		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
9、债务重组损益；		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
16、对外委托贷款取得的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；		
19、受托经营取得的托管费收入；		
20、其他符合非经常性损益定义的损益项目；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	3,979,322.66	-1,065.49
<b>合 计</b>	<b>5,419,607.42</b>	<b>-591,431.05</b>

减：企业所得税影响数	-	-
非经常性损益净额	5,419,607.42	-591,431.05
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	851.62	632.80
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	5,418,755.80	-592,063.85
<b>扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润</b>	<b>-38,709,310.12</b>	<b>21,097,641.04</b>

## (二) 净资产收益率和每股收益

本期发生额：

净利润	净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.56%	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.63%	-0.37	-0.37

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

代码	项 目	金 额
P0	归属于公司普通股股东的净利润	-33,290,554.32
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-38,709,310.12
E0	归属于公司普通股股东的期初净资产	523,801,355.92
NP	归属于公司普通股股东的净利润	-33,290,554.32
Ei1	报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	-
Mi1	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	-
Ei2	报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	-
Mi2	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	-
M0	报告期月份数	-
Ej	报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	-
Mj	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	-
Ek	因其他交易或事项引起的净资产增减变动	-
Mk	发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的累计月数	-

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

代码	项 目	金 额
P0	归属于公司普通股股东的净利润	-33,290,554.32
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-38,709,310.12
S0	期初股份总数	105,870,000.00

S1	报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	-
Si1	报告期因发行新股或债转股等增加股份数	-
Si2	报告期因发行新股或债转股等增加股份数	-
Sj	报告期因回购等减少股份数	-
Sk	报告期缩股数	-
M0	报告期月份数	12
Mi1	增加股份次月起至报告期期末的累计月数	-
Mi2	增加股份次月起至报告期期末的累计月数	-
Mj	减少股份次月起至报告期期末的累计月数	-

注：稀释每股收益计算过程同基本每股收益。

**（三）境内外会计准则下会计数据差异**

不适用。

**（四）会计政策变更相关补充资料**

无。

**（五）其他**

无。

四川川娇农牧科技股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

二〇一九年四月二十九日

附：

---

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室