



歌瑞农牧

NEEQ : 839928

河南歌瑞农牧股份有限公司

Henan Green Agriculture and Livestock Co.,Ltd



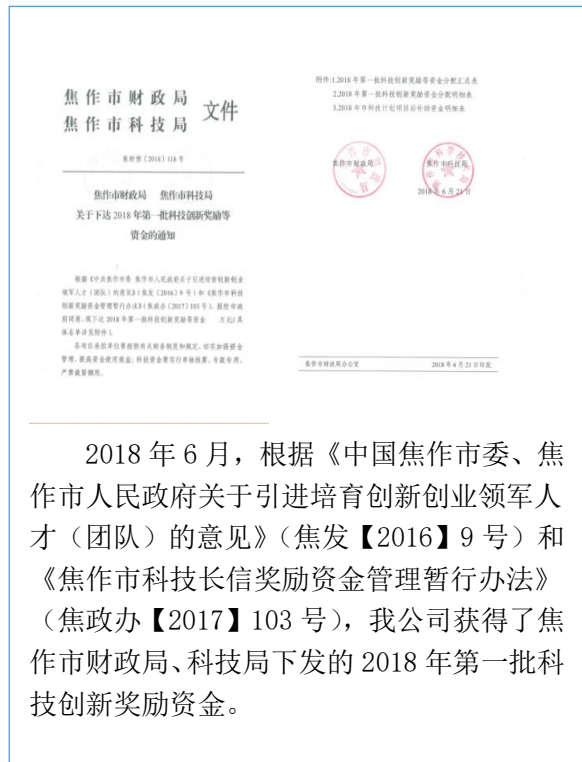
年度报告

2018

公司年度大事记



2018年1月，我公司获得河南省科学技术厅颁发的河南省科技型中小企业证书，证书有效期三年。



2018年6月，根据《中国焦作市委、焦作市人民政府关于引进培育创新创业领军人才（团队）的意见》（焦发【2016】9号）和《焦作市科技长信奖励资金管理暂行办法》（焦政办【2017】103号），我公司获得了焦作市财政局、科技局下发的2018年第一批科技创新奖励资金。

2018年3月，公司与中置资本有限公司签订《战略合作框架协议书》，就双方在产业发展、项目投融资、资本运作领域开展合作，建立战略合作关系以及推进实现公司香港上市的目标等方面达成一致共识。

2018年3月，根据《焦作市人民政府办公室关于公布农业产业化市农业重点龙头企业名单的通知》焦政办（2018）29号文件，我公司入选农业产业化市农业重点龙头企业名单。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 管理层讨论与分析.....	12
第五节 重要事项	21
第六节 股本变动及股东情况.....	25
第七节 融资及利润分配情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节 行业信息	31
第十节 公司治理及内部控制.....	32
第十一节 财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、歌瑞农牧	指	河南歌瑞农牧股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系。
主办券商	指	中原证券
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《河南歌瑞农牧股份有限公司章程》
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》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
架子牛	指	国外良种牛与本地牛杂交的后代育肥前的小牛
牛经纪人	指	肉牛交易的中间人
青贮	指	把青饲料埋起来发酵
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人毛政永、主管会计工作负责人杨海波及会计机构负责人（会计主管人员）杨海波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
租赁土地经营的风险	公司经营所使用的土地使用权均系租赁集体土地，租赁合同期限为 20 年，上述土地租赁合同已向博爱县孝敬镇人民政府报请并完成备案手续。如在租赁期内国家建设征用土地或者其他不可控因素，将会导致公司租赁土地存在无法按期使用的风险，且存在租赁期满不能续签租赁合同的风险。
部分固定资产未办理权属证书的风险	公司签订两宗未发包土地的租赁合同，并由村民代表大会三分之二以上讨论通过，根据《农村土地承包经营权流转管理办法》的规定，上述土地租赁合同已向博爱县孝敬镇人民政府报请并完成备案手续。两宗土地的租赁合同期限为 20 年，分别为从 2013 年 10 月至 2033 年 10 月、2012 年 12 月至 2032 年 12 月。公司已经办理设施农用地的申请审批手续，目前不存在国土资发[2014]127 号文第四条第（三）款规定的需要查处或处罚的情形。公司在合法租赁的集体土地上建造配电房、办公楼、堆粪场、消毒室等建筑物，缺少从开工建设到竣工验收的相关文件，无法办理权属证书，存在一定的经营风险。
股东股份质押风险	一、公司股东原蒲质押 6,000,000 股，占公司总股本 15.00%。质押期限为 2018 年 4 月 06 日起至 2019 年 4 月 06 日止。质押股份用于为公司在中信银行焦作分行的 400 万贷款提供反担保，质押权人为焦作中小企业担保投资有限公司。二、①公司股东刘斌斌质押 3,000,000 股，占公司总股本 7.50%。质押期限为 2017 年 9 月 8 日起至 2019 年 9 月 7 日止。质押股份用于贷款，

	质押权人为冯振晓。②质押 3,000,000 股，占公司总股本 7.50%。质押期限为 2018 年 8 月 21 日起至 2019 年 11 月 20 止。质押股份用于公司股东刘斌斌向赵宜平的借款提供担保，借款金额为人民币 600 万元。三、①公司股东毛磊质押 2,000,000 股，占公司总股本 5.00%。质押期限为 2017 年 4 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。质押股份用于为公司借款提供担保的焦作市中小企业担保投资有限公司提供反担保，质押权人为焦作市中小企业担保投资有限公司。②质押 2,000,000 股，占公司总股本 5.00%。质押期限为 2018 年 3 月 15 日起至 2019 年 3 月 14 日止。质押股份用于为公司拟向焦作市投资集团有限公司申请的 300 万元贷款提供反担保；③质押权人为博爱县投资集团有限公司 8,000,000 股，占公司总股本 20.00%。质押期限为 2017 年 2 月 20 日起至 2019 年 2 月 20 日止。质押股份用于贷款，质押权人为深圳市前海三道资产管理有限公司。如果未来宏观经济环境发生重大不利变化或公司发生严重经营不善等事项，导致公司的偿债能力大幅下降，到期无法偿还贷款，相关债权人及质权人有可能为实现债权而采取相应措施，导致公司的股份权属发生变动的风险。
供应商和客户自然人较多的风险	报告期内，公司供应商和客户中自然人占比较高。由于自然人在经营决策上较法人具有随意性，容易受到各种不确定性因素的影响。同时个人经营者在经营拓展能力，经营期限，风险承受能力等方面受到自身条件的制约，交易量存在不稳定性。与公司交易量较大的个人供应商和客户的变动，可能影响公司日常经营业务的稳定。
动物疫情风险	动物疫情一直以来严重威胁、危害到畜牧行业的发展。动物疫情风险给公司带来很大的潜在风险。动物疫情涉及到动物的饲养、屠宰、经营、隔离、运输等活动。动物疫情尤其是重大动物疫情往往会给公司造成重大损失。肉牛中常见的疫病有：疯牛病、口蹄疫、结核病、牛巴氏杆菌病和牛放线菌病等。一旦本地及周边地区发生大面积疫情，将使公司面临重大经营风险。
供应商单一依赖风险	报告期内，公司架子牛主要向通辽市德玛畜牧有限公司采购，主要原因是公司股票在全国股份转让系统挂牌前依赖架子牛经纪人采购，架子牛经纪人多为个体经营者，为规范经营，公司本年度全部向通辽市德玛畜牧有限公司采购架子牛。如果通辽市德玛畜牧有限公司因意外事件交付能力下降，在一定程度上会影响公司生产经营，但由于市场中活跃的牛经纪人较多，这种供应商单一依赖风险并不对公司持续经营造成影响。
治理风险	公司建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

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	河南歌瑞农牧股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Green Agriculture and Livestock Co.,Ltd
证券简称	歌瑞农牧
证券代码	839928
法定代表人	毛政永
办公地址	焦作市博爱县孝敬镇坞庄村北公司办公楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘跟明
职务	董事会秘书
电话	0391-8376999
传真	0391-8376999
电子邮箱	442789088@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	焦作市博爱县孝敬镇坞庄村；454450
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2012年10月31日
挂牌时间	2017年2月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业-农业-畜牧业-牛的饲养，行业代码：A0311
主要产品与服务项目	肉牛的养殖与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	毛磊
实际控制人及其一致行动人	毛磊

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	914108000559896451	否

注册地址	焦作市博爱县孝敬镇坞庄村	否
注册资本（元）	40,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦 19 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邱淑珍、吴朝晖
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

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	87,172,339.00	105,892,044.53	-17.68%
毛利率%	16.96%	13.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,311,470.52	12,075,397.14	-14.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,878,206.00	10,370,381.14	-4.75%
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）	15.75%	22.25%	-
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）	15.0%	19.11%	-
基本每股收益	0.26	0.30	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	89,260,333.05	77,255,946.54	15.54%
负债总计	18,642,240.50	16,949,324.51	9.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,618,092.55	60,306,622.03	17.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.51	17.22%
资产负债率%（母公司）	20.89%	21.94%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	3.37	2.71	-
利息保障倍数	19.75	33.29	-

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	-6,248,176.60	15,867,450.39	-139.38%
应收账款周转率	8.60	21.24	-
存货周转率	4.68	4.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.54%	18.90%	—
营业收入增长率%	-17.68%	50.37%	—
净利润增长率%	-14.61%	197.06%	—

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	40,000,000	40,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	433,500.00
除上述项目之外的其他营业外收入和支出	-235.48
非经常性损益合计	433,264.52
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	433,264.52

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的主要产品是育肥牛，经营模式主要通过采购、育肥及销售肉牛，来赚取差价，实现利润。在整个肉牛产业链中，采购架子牛、育肥并销售环节可以有效地利用资金及资源。公司进一步提高了各环节的要求：在内蒙古采购架子牛环节，只选择西门塔尔牛杂交及夏洛莱杂交品种；育肥环节，利用自身积累的养殖经验进一步缩短育肥周期；销售阶段，把握出栏时机和市场售价。

公司销售主要面对三个方面：大型屠宰场、肉制品加工企业及牛经纪人。公司每年与大客户签订销售框架协议，成为主要供货商，与之建立了良好的长期合作关系。客户需要购买育肥牛时与公司销售人员联系，然后到公司饲养基地现场购牛。近年来育肥牛需求旺盛，公司在新三板挂牌后，知名度进一步提升，公司的产品销售渠道畅通。

公司在发展壮大的过程中不断创新发展农业循环经济，正全力打造五位一体，即：“喂（玉米、花生秧利用）—养（养牛）—菌（牛粪生产食用菌、养殖蚯蚓）—肥（生产有机肥、沼渣沼液）—果（蔬菜大棚、水果种植）”的生态肉牛有机循环农业产业链，2018年公司循环经济产业链中的蔬菜、育苗、沼气的完善，将为公司提供新的利润增长点，也为其他企业和地方提出新的发展思路。

报告期内，公司的商业模式未发生较大改变。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

1、 公司财务状况

2018年，公司实现营业收入87,172,339.00元，同比下降17.68%；归属于挂牌公司股东的净利润为10,311,470.52元，同比下降14.61%；资产总额为89,260,333.05元，比上年同期增长15.54%。

2、 公司经营情况

2018年3月，公司与中置资本有限公司签订《战略合作框架协议书》，就双方在产业发展、项目投融资、资本运作领域开展合作，建立战略合作关系以及推进实现公司香港上市的目标等方面达成一致共识。

2018年3月，根据《焦作市人民政府办公室关于公布农业产业化市农业重点龙头企业名单的通知》焦政办（2018）29号文件，我公司入选农业产业化市农业重点龙头企业名单。

报告期内，公司继续以育肥养殖为核心，公司不断优化养殖模式，持续发展五位一体即：“喂（玉

米、花生秧利用)一养(养牛)一菌(牛粪生产食用菌、养殖蚯蚓)一肥(生产有机肥、沼渣沼液)一果(蔬菜大棚、水果种植)”的生态肉牛有机循环农业产业链,随着该产业链的进一步完善,成为公司收入和利润重要的增长点。报告期内,公司经营模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

牛肉营养价值相比于猪肉而言,蛋白质含量更高,脂肪和胆固醇含量更低,组成更接近人体需要,容易消化吸收,能提高机体抗病能力。目前,牛肉已经成为我国主要肉类食品之一。

(一) 国内牛肉消费量稳步增长,提升空间较大

1、国内牛肉消费增速较快,但人均消费量仍较低。我国是世界第三大牛肉消费国,近年来,牛肉受制于各种条件的限制,生产成本不断上涨,肉牛存栏量增速放缓,供需缺口巨大。据数据统计显示,2017年全国牛肉消费量为794万吨,同比增长3.5%。如今国人的消费能力越来越强,牛肉的消费需求在不断的增大,人们的需求也已经多元化,根据有关机构调查,我国人均牛肉消费量基数近年上升趋势较快,中国的人均牛肉消费已经从1987年的4.08%上升到2018年的11.22%,上升的比较明显的,在需求增多的支撑下,2019年的价格行情会继续延续2018年的行情。2、城镇消费为主,农村占比不断上升。根据国家统计局公布的数据以及农科院司智陟博士的测算,2010年农村居民牛肉消费量仅占国内牛肉消费总量的20%,城镇居民人均牛肉消费量是农村居民的4倍左右,城镇居民是国内牛肉消费的主力军。随着农村经济发展以及人均收入的提升,目前,城镇农村人均牛肉消费量之比下降到3倍,国内牛肉消费仍以城镇为主,农村消费需求正不断上升。

(二) 消费升级是牛肉需求增长的主要原因

牛肉作为一种较为高档的肉类消费品,其消费需求主要受到长期直接因素和短期间接因素两方面的影响。长期直接因素包括人均收入以及居民消费观念和结构的变化,短期间接因素主要有季节性因素、疫病因素以及其他因素等。

人均收入增长与消费结构升级使得牛肉消费趋势性上涨。根据有关机构调查,我国人均牛肉消费量基数近年上升趋势较快,中国的人均牛肉消费已经从1987年的4.08%上升到2018年的11.22%,上升的比较明显的。收入的增长提高了居民的消费能力,随之而来的消费结构升级和饮食观念的变化则激发了牛肉消费热情。牛肉消费占肉类消费比重已发生结构性改变,饮食结构的升级使得人们在消费水平提高的同时更倾向于消费牛肉等高档食品。

(三) 牛肉未来消费具有弹性空间,增长大势所趋

中国人均牛肉消费为5.2公斤,占肉类消费的5%,低于世界人均消费水平的6.5公斤,远低于发达国家水平。从世界范围来看,经济收入是决定牛肉消费量的主要因素,随着经济收入的增加,牛肉消费量有逐渐增加的趋势。按经济收入估算,预计2020年我国的人均牛肉消费量将达到9.42公斤,牛肉缺口718万吨;2030年人均牛肉消费量增加到10.43公斤,牛肉缺口达950万吨。因受资源制约,中国牛肉产量难以大幅度增加,牛肉的缺口只有依靠大量进口才能满足需求。也正由于我国牛肉出口量明显小于进口量,揭示了国内牛肉市场需求旺盛,还具有较大的发展空间。

(四) 价格回涨

2018年12月,出栏育肥牛的平均价格突破13.5元/斤,2017年同期则是12.6-13元/斤,同比上涨了5%左右。

(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	4,926.51	0.01%	2,653,081.54	3.43%	-99.81%
应收票据与应收账款	26,349,256.47	29.52%	6,434,709.10	8.33%	309.49%
存货	6,909,011.11	6.82%	24,034,261.28	31.11%	-71.25%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	39,546,868.29	44.31%	42,945,339.71	55.59%	-7.91%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	11,320,000.00	12.68%	6,350,000.00	8.22%	78.27%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	89,260,333.05		77,255,946.54		

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末余额较上年年末余额下降 99.81%，主要原因是 2018 年销售收入下降，资金回笼慢，且大部分资金用于偿还借款和采购原料，所以期末货币资金总额下降。
- 2、应收账款：本期期末余额较上年年末余额上升 309.49%，主要原因是为维持与客户之间的良好合作关系，公司给与长期友好合作客户增加了信用期限，导致本期期末应收账款账面价值较上年年末总额增加较多。
- 3、存货：本期期末余额较上年期末余额下降 71.25%，主要原因是公司流动资金短缺，造成架子牛采购量下降，故而存货总量较上年末下降比重较大。
- 4、短期借款：本期期末余额较上年期末余额上升 78.27%，主要原因是公司流动资金短缺，为保证公司正常经营，所以与合作企业和银行追加了短期借款数额。

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	87,172,339.00	-	105,892,044.53	-	-17.68%
营业成本	72,392,097.36	83.04%	91,286,769.41	86.21%	-20.70%
毛利率%	16.96%	-	13.79%	-	-
管理费用	2,741,689.85	3.15%	3,483,806.63	3.29%	-21.30%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
财务费用	720,159.98	0.83%	500,506.50	0.47%	43.89%
资产减值损失	1,429,390.27	1.64%	207,659.56	0.20%	588.32%

其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,878,206.00	11.33%	10,370,381.14	9.79%	-4.75%
营业外收入	433,500.00	0.50%	1,705,016.00	1.61%	-74.58%
营业外支出	235.48	-	0.00	-	-
净利润	10,311,470.52	11.83%	12,075,397.14	11.40%	-14.61%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期期末余额较上年期末余额下降 17.68%，主要原因是公司流动资金短缺，造成原材料采购不及时且采购量下降，导致肉牛总量下降，所以销售量下降销售额减少。
- 2、营业成本：本期期末余额较上年期末余额下降 20.70%，主要原因是肉牛总量下降，需要饲料和费用也相应减少，所以成本下降。
- 3、管理费用：本期期末余额较上年期末余额下降 21.30%，主要原因是肉牛饲养量下降，相应的人工工资，管理费用均同方向变动，所以管理费用下降。
- 4、财务费用：本期期末余额较上年期末余额上升 43.89%，主要原因是短期借款增加，相应的借款利息增加，所以财务费用总额较上年增加较多。
- 5、营业外收入：本期期末余额较上年期末余额下降 74.58%，主要原因是 2017 年有政府财政补贴 1,705,000 元，2018 年沼气工程摊销财政补贴 433,500 元。
- 6、净利润：本期期末余额较上年期末余额下降 14.61%，主要原因是 2018 年销售收入下降导致净利润也相应下降。
- 7、资产减值损失：本期期末余额较上年期末余额上升 588.32%，主要原因是 2018 年应收账款和应收票据金额为 26,349,256.47 元，比上年同期应收账款金额 6,434,709.10 元多 19,914,547.37 元，且应收账款期延长，所以产生资产减值损失的风险相应加大，故而资产减值损失较上年有大幅度增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	87,172,339.00	105,871,143.63	-17.66%
其他业务收入	-	20,900.90	-100.00%
主营业务成本	72,392,097.36	91,286,769.41	-20.70%
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%
肉牛	85,453,999.00	98.03%	104,034,572.00	98.25%
蔬菜大棚租赁	-	-	238,588.63	0.23%
大棚蔬菜销售	1,718,340.00	1.97%	1,597,983.00	1.51%
沼气	-	-	20,900.90	0.02%

营业收入合计	87,172,339.00	100.00%	105,892,044.53	100.00%
--------	---------------	---------	----------------	---------

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

- 1、肉牛收入：2018 年整体架子牛采购量下降，导致成品牛销售量下降，所以肉牛销售收入下降。
- 2、蔬菜大棚租赁收入：2017 年 8 月开始，蔬菜大棚由对外租赁改为自用，故而 2018 年没有蔬菜大棚租赁收入。
- 3、沼气收入：2017 年底沼气试运营产生收入 20,900.09 元，但是由于技术原因 2018 年沼气工程没有实现对外销售，所以未产生收入。

(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	郭晓峰	14,483,030.00	16.95%	否
2	郭志鹏	11,683,556.00	13.67%	否
3	张玉萍	59,287,413.00	69.38%	否
合计		85,453,999.00	100.00%	-

(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	通辽市德玛畜牧有限公司	44,778,900.00	90.63%	否
2	河南宏展实业有限公司	4,629,900.00	9.37%	否
合计		49,408,800.00	100.00%	-

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	-6,248,176.60	15,867,450.39	-139.38%
投资活动产生的现金流量净额	-3,700.00	-11,110,510.00	-99.97%
筹资活动产生的现金流量净额	3,603,721.58	-2,166,622.12	-266.33%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 22,115,627.00 元，主要是因为 2018 年公司实现销售收入为 87,172,339.00 元，较 2017 年销售收入 105,892,044.53 元减少了 18,719,705.53，且主要原材料采购较上年减少了 40,835,332.53 元所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 99.97%，主要是因为 2017 年公司构建沼气工程、双孢菇种植棚、有机肥发酵车间发生了投资活动，而 2018 年公司并未开展大型投资活动。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 266.33%，主要是因为 2018 年短期借款较上年同期增加了 4,970,000.00 元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担企业社会责任。公司沼气供应周边农户，降低了周边农户的蜂窝煤使用量，为环境改善做出了应有贡献。沼渣和沼液不仅改善了周边各乡村的土地，为各类种植物提供了丰富的有机质营养，积极响应了国家土壤修复号召；公司青贮饲料主要来自周边近2万亩农田的玉米秸秆，在减轻农田秸秆禁烧压力的同时，使2万亩农田每亩可增收400元，公司仅青贮秸秆一项就惠及2,000余农户；公司的饲养员及其他劳务用工都来自周边村庄，切实增加了周边的村民收入。今后公司将继续诚信经营，承担更多的社会责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司经营能力良好。在财务上，公司不存在经营性亏损较大、无法偿还到期债务的情形；经营上，公司生产与销售都在稳步发展，依靠自身优势，且得益于公司挂牌新三板，公司的品牌知名度、销售渠道都在不断的拓宽；公司正全力打造五位一体即：“喂（玉米、花生秧利用）—养（养牛）—菌（牛粪生产食用菌、养殖蚯蚓）—肥（生产有机肥、沼渣沼液）—果（蔬菜大棚、水果种植）”的生态肉牛有机循环农业产业链，2018年公司循环经济产业链中的蔬菜、育苗、沼气的进一步完善，将成为公司收入和利润新的增长点。在管理上，公司进一步完善了法人治理结构，通过完善各项制度，强化内部控制管理体系，完成了包括组织架构、人力资源、资金活动、采购业务、销售业务、生产流程、合同管理、信息系统、企业文化、社会责任等多方面的内控系统。同时，公司引进了部分的专业人才，提升了公司的生产和经营管理水平。为公司今后的发展奠定了人才基础。

综上所述，公司具有良好的盈利能力，公司内部控制体系运行良好，管理、技术团队稳定，人才储备充分，公司的持续经营能力良好，将继续保持稳步快速发展。

四、未来展望

是否自愿披露

☒是 ☐否

（一） 行业发展趋势

2018 年肉牛养殖行业有诸多变化，预示着行业未来的发展趋势，主要体现在以下几个方面：

1、价格回涨

受到诸多因素的影响，2014-2017 年期间，我国牛业一直处于低迷的情况，活牛价格也一直处于低位，截至到 2018 年 12 月 31 日，出栏育肥牛的平均价格突破 13.5 元/斤，2016 年同期则是 12.6-13 元/斤，同比上涨了 5%左右。预计未来肉牛价格仍将稳定持续上涨。

2、养殖细分

未来肉牛养殖市场进一步细分，2017 年农业部评出了第三批国家级核心育种场，各主要养殖省份也纷纷涌现了不少育种企业。除此之外，各养殖集中区的繁育、养殖和育肥环节也进一步分离，不少养殖场开始专门养殖，另外部分养殖场开始专业育肥。

现阶段我国肉牛生产方式分为传统农牧户散养、专业户饲养、规模化饲养场饲养三种类型。2018 年肉牛养殖小散户处于退市、修复和观望的阶段，而规模养殖企业虽然有扩产布局，但需要一个周期。加之环保力度愈加严格，导致多数养殖主产区均出现限养、禁养，而且这个进程是全国范围内的，区域的重新布局导致生存栏恢复速度受到一定阻碍。

农业政策鼓励实施肉牛标准化规模养殖场建设等项目，支持规模养殖场进行基础设施标准化改造，提高牛肉综合生产能力。以饲草料加工、规模饲养、废弃物处理为重点，研发推广牛羊设施养殖配套装备，提高劳动生产率，增加养殖效益。

3、高端产品前景看好

随着国内消费升级的影响，人们更加注重产品质量、口感，中国牛肉消费存在着巨大的潜力，高端牛肉有市场需求和购买力支撑，特别是在人均可支配收入较高的一、二线城市。

（二） 公司发展战略

公司的发展战略是：“基地+互联网+品牌”

公司将持续优化和推进五位一体，即：“喂（玉米、花生秧利用）—养（养牛）—菌（牛粪生产食用菌、养殖蚯蚓）—肥（生产有机肥、沼渣沼液）—果（蔬菜大棚、水果种植）”的生态肉牛有机循环农业养殖模式建设，深度挖掘该养殖模式的潜在利润，公司也将成为中国生态循环农业肉牛养殖规模第一的企业，自此基础上公司将在全国各主要肉牛养殖和牛源提供省份通过模式输出、技术输出、资本输出、平台输出拓展并复制“五位一体的生态肉牛有机循环农业模式”，力争在三年内使公司能够成为国内肉牛行业具有一定竞争优势的企业。

公司将同科研机构积极合作，开展肉牛品种改良和繁殖项目，带领公司及当地肉牛养殖行业肉牛品质提升，也为公司未来顺应市场供应高品质牛肉奠定基础。

公司将积极开展肉牛屠宰，延长产业链，虽然牛肉产品作为卖方市场产品在短时期内不存在销路问题，但公司的战略是坚定的走品牌化营销路线，公司对牛肉产品的终端销售业务不会采取原材料供应商和粗加工的方式，公司将不断的加强产品的设计研发，持续加大品牌建设的投入，坚持扩展品牌店网络，在通过品牌形象店、商超品牌专柜、市场品牌档口的形式建设终端体系的同时，加大电商销售渠道，借力电商品牌传播快力、覆盖范围广、配送及时的优势，快速占领市场，争使公司的牛肉产品进入中国牛肉行业的第一阵营。

（三） 经营计划或目标

2019 年公司将继续扩大生产，努力成为全国最大的肉牛养殖基地和批发育种基地。同时，整合国内国际养牛及屠宰企业，尤其是内蒙古及新疆地区资源丰富优势，通过兼并重组快速做大做强，全力打造

生态肉牛养殖有机循环农业中国第一品牌，公司的发展目标是成为河南省第二个“牧原股份”（牧原股份以养猪为主，股值已突破 700 亿）。

公司计划在 2018 年开始筹建成立省级实验室，通过胚胎快繁，培育出安格斯等国际优良品种肉牛；同时重点提高公司存栏量，即一次性存栏 4,500 头，年出栏 12,000 头。

（四） 不确定性因素

不适用

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一） 租赁土地经营的风险

公司经营所使用的土地使用权均系租赁集体土地，租赁合同期限为 20 年，上述土地租赁合同已向博爱县孝敬镇人民政府报请并完成备案手续。如在租赁期内国家建设征用土地或者其他不可控因素，将会导致公司租赁土地存在无法按期使用的风险，且存在租赁期满不能续签租赁合同的风险。

应对措施：公司所在博爱县，土地资源丰富，公司经营用地在村落之间，远离县城和工业区，国家建设征用土地可能性极小。公司在当地秸秆禁烧、农民增收、产业升级示范等方面做出了突出贡献，博爱县人民政府及孝敬镇人民政府对公司的贡献表示肯定，对公司的发展也提供了大量帮助。公司会积极关注国家的土地政策，假如公司现在用地可以挂牌出让，公司会第一时间认购。如果国家建设征用土地或者其他不可控因素发生，在当地政府的协调下，公司也会置换到其他合法用地。

（二） 部分固定资产未办理权属证书的风险

公司签订两宗未发包土地的租赁合同，并由村民代表大会三分之二以上讨论通过，根据《农村土地承包经营权流转管理办法》的规定，上述土地租赁合同已向博爱县孝敬镇人民政府报请并完成备案手续。两宗土地的租赁合同期限为 20 年，分别为从 2013 年 10 月至 2033 年 10 月、2012 年 12 月至 2032 年 12 月。公司已经办理设施农用地的申请审批手续，目前不存在国土资发[2014]127 号文第四条第（三）款规定的需要查处或处罚的情形。公司在合法租赁的集体土地上建造配电房、办公楼、堆粪场、消毒室等建筑物，缺少从开工建设到竣工验收的相关文件，无法办理权属证书，存在一定的经营风险。

应对措施：公司租赁集体土地不涉及改变土地用途，已经履行或完善必要程序，不损害集体组织以及相关人员的利益，有关租赁行为的程序和效力合法、合规；在租赁土地上建设生产设施及附属设施，按照农用地进行管理，无需办理农用地转用手续；公司的控股股东、实际控制人毛磊出具承诺，如歌瑞农牧因上述固定资产未能办理产权手续而被有关部门要求搬迁、拆除、罚款等，或因该等情形而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由本人承担一切法律责任及损失，避免歌瑞农牧及其他股东受到任何损失；将密切持续关注博爱县不动产统一登记工作的进展，在可以办理不动产登记后，及时申请办理公司合法取得的土地经营权及固定资产办理不动产权属登记。

（三） 股东股份质押风险

一、公司股东原蒲质押 6,000,000 股，占公司总股本 15.00%。质押期限为 2018 年 4 月 06 日起至 2019 年 4 月 06 日止。质押股份用于为公司在中信银行焦作分行的 400 万贷款提供反担保，质押权人为焦作中小企业担保投资有限公司。二、①公司股东刘斌斌质押 3,000,000 股，占公司总股本 7.50%。质押期限为 2017 年 9 月 8 日起至 2019 年 9 月 7 日止。质押股份用于贷款，质押权人为冯振晓。②质押 3,000,000 股，占公司总股本 7.50%。质押期限为 2018 年 8 月 21 日起至 2019 年 11 月 20 止。质押股份用于公司股东刘斌斌向赵宜平的借款提供担保，借款金额为人民币 600 万元。三、①公司股东毛磊质押 2,000,000 股，占公司总股本 5.00%。质押期限为 2017 年 4 月 1 日起至 2022 年 12 月 31

日止。质押股份用于为公司借款提供担保的焦作市中小企业担保投资有限公司提供反担保，质押权人为焦作市中小企业担保投资有限公司。②质押 2,000,000 股，占公司总股本 5.00%。质押期限为 2018 年 3 月 15 日起至 2019 年 3 月 14 日止。质押股份用于为公司拟向焦作市投资集团有限公司申请的 300 万元贷款提供反担保；③质押权人为博爱县投资集团有限公司 8,000,000 股，占公司总股本 20.00%。质押期限为 2017 年 2 月 20 日起至 2019 年 2 月 20 日止。质押股份用于贷款，质押权人为深圳市前海三道资产管理有限公司。如果未来宏观经济环境发生重大不利变化或公司发生严重经营不善等事项，导致公司的偿债能力大幅下降，到期无法偿还贷款，相关债权人及质权人有可能为实现债权而采取相应措施，导致公司的股份权属发生变动的风险。

应对措施：公司董事会提出科学稳健的经营策略，提高经营效率，提升公司偿债能力。公司目前生产经营及财务状况正常、过往信用状况良好，能够按照借款合同的约定按期支付上述借款的利息及本金。

（四）供应商和客户自然人较多的风险

报告期内，公司供应商和客户中自然人占比较高。由于自然人在经营决策上较法人具有随意性，容易受到各种不确定性因素的影响。同时个人经营者在经营拓展能力，经营期限，风险承受能力等方面受到自身条件的制约，交易量存在不稳定性。与公司交易量较大的个人供应商和客户的变动，可能影响公司日常经营业务的稳定。

应对措施：对于麦麸和秸秆的供应商，由于原材料性质原因，现阶段只能向农户采购，后续公司将积极拓展采购商及种植大户，实现规范、经济的采购；为消除客户中自然人占比较高的不利影响，公司于报告期内与省内规模较大的肉牛养殖企业签订了《肉牛购销合同》，未来，公司还将开展肉牛屠宰，将进一步减少自然人客户的比例。

（五）动物疫情风险

动物疫情一直以来严重威胁、危害到畜牧行业的发展。动物疫情风险给公司带来很大的潜在风险。动物疫情涉及到动物的饲养、屠宰、经营、隔离、运输等活动。动物疫情尤其是重大动物疫情往往会给公司造成重大损失。肉牛中常见的疫病有：疯牛病、口蹄疫、结核病、牛巴氏杆菌病和牛放线菌病等。一旦本地及周边地区发生大面积疫情，将使公司面临重大经营风险。

应对措施：在疫病防疫上，公司建有活牛采购及疫病防疫相关制度，同时依托于地方畜牧站，在采购及疫病防疫上根据相关流程进行严格的检验，有效的控制防范上述风险。

（六）供应商单一依赖风险

报告期内，公司架子牛主要向通辽市德玛畜牧有限公司采购，主要原因是公司股票在全国股份转让系统挂牌前依赖架子牛经纪人采购，架子牛经纪人多为个体经营者，为规范经营，公司本年度全部向通辽市德玛畜牧有限公司采购架子牛。如果通辽市德玛畜牧有限公司因意外事件交付能力下降，在一定程度上会影响公司生产经营，但由于市场中活跃的牛经纪人较多，这种供应商单一依赖风险并不对公司持续经营造成影响。

应对措施：

公司制度严格的架子牛采购制度，严格控制采购流程。公司积极了解当地架子牛市场行情信息，作为架子牛采购参考。由于架子牛市场当地从事架子牛经营的公司比较多，公司能够及时找到新的合作伙伴。

（七）治理风险

公司建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：

通过制定《公司章程》、三会议事规则以及与公司治理有关的管理制度，不断完善法人治理结构，改进股份公司的治理机制，提高治理水平。公司将按照相关法律、法规和公司规章制度的规定，强化董

事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力，督促其勤勉尽责。公司将充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

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

☐是 ☒否

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,000,000
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

《关于补充确认公司为控股股东、实际控制人毛磊向田永坤借款 100 万元提供担保的议案》、过《关于补充确认公司为控股股东、实际控制人毛磊向田永坤借款 50 万元提供担保的议案》、《关于补充确认公司为控股股东、实际控制人毛磊向田永坤借款 50 万元提供担保的议案》公司未及时审议并披露，上述事项已经过公司第二届董事会第十五次会议补充确认，并于 2018 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统网站（<http://www.neeq.com.cn>）披露对外担保暨关联交易的公告（公告编号：2018-023）；并经公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
毛磊、高艳玲、毛德智、郭瑞芬、毛政永	公司向焦作中旅银行股份有限公司申请贷款 232 万元，由关联方为上述借款提供担保。	2,320,000	已事前及时履行	2018 年 3 月 19 日	2018-002
毛磊、刘斌斌、原蒲	公司拟向焦作市投资集团有限公司申请人民币 300 万元短期流动资金贷款。	3,000,000	已事前及时履行	2018 年 3 月 19 日	2018-003
毛磊	1、公司在 2017 年 6 月 27 日为公司控股股东、实际控制人毛磊向田永坤借款提供连带责任保证，担保金额为 100 万元整，担保期间为两年； 2、公司在	2,000,000	已事后补充履行	2018 年 8 月 15 日	2018-023

	2017 年 11 月 1 日为公司控股股东、实际控制人毛磊向田永坤借款 提供连带责任保证，担保金额为 50 万元整，担保期间为两年； 3 、公司在 2017 年 12 月 4 日为公司控股股东、实际控制人毛磊向田永坤借款 提供连带责任保证，担保金额为 50 万元整，担保期间为两年。				
毛磊、高艳玲、刘斌斌、王瑞、刘跟明、刘永霞	公司向中信银行股份有限公司焦作分行申请人民币 400 万元短期流动资金贷款。	4,000,000	已事后补充履行	2018 年 8 月 29 日	2018-028
毛政永	公司总经理毛政永向公司提 16.90 万元，本次借款期限为一年，公司无需支付利息，借款时间以款项到账之日为准。	169,000	已事后补充履行	2018 年 8 月 29 日	2018-029

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，不会对公司造成不利影，有助于公司业务向下游延伸，对公司发展是有积极作用的，是必要的。上述偶发性关联交易已经公司董事会及股东大会审议通过。

(四) 承诺事项的履行情况

1、避免与公司发生同业竞争的承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为。同时承诺：本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

如因违反上述避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，本人愿意承担全部赔偿责任。

2、减少和规范关联交易的承诺

股份公司成立以后，为保证公司与关联方之间发生的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司关联交易行为不损害公司和股东的利益，特别是中小投资者的合法权益，公司制订了《关联交易管理办法》，管理层承诺未来与公司发生关联交易，将严格按照公司相关的关联交易制度执行。

报告期内，公司相关人员均积极履行相关承诺，未出现因不履行承诺而给公司带来不利影响的情形。

(五) 失信情况

公司控股股东、实际控制人、董事长因（2017）粤 1971 执 1641 号案件，未履行财产申报义务，被东莞市第一中级人民法院列入失信被执行人。公司已披露《关于公司控股股东、实际控制人、董事长被纳入失信被执行人的公告》（公告编号 2019-002）。

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	22,000,000	55.000%	0	22,000,000	55.000%
	其中：控股股东、实际控制人	4,498,000	11.245%	0	4,498,000	11.245%
	董事、监事、高管	1,500,000	3.750%	0	1,500,000	3.750%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,000,000	45.000%	0	18,000,000	45.000%
	其中：控股股东、实际控制人	13,500,000	33.750%	0	13,500,000	33.750%
	董事、监事、高管	4,500,000	11.250%	0	4,500,000	11.250%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		5				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	毛磊	17,998,000	0	17,998,000	44.995%	13,500,000	4,498,000
2	原蒲	6,000,000	0	6,000,000	15.000%	4,500,000	1,500,000
3	刘斌斌	6,002,000	47,000	5,955,000	14.886%	0	5,955,000
4	天宝（北京）投资有限公司	10,000,000	0	10,000,000	25.000%	0	10,000,000
合计		40,000,000	47,000	39,953,000	99.88%	18,000,000	21,953,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：截至本报告期末，公司股东之间不存在关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

毛磊，男，汉族,1981年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国政法大学，本科学历。2004年7月至2005年9月，任焦作日报社记者及编辑；2005年9月至2009年10月，任中国银行焦作分行经理助理；2009年10月至2012年6月，任河南金汇安投资有限公司总经理；2012年6月至2012年10月，任河南金汇安投资有限公司总经理、郑县浩博置业有限公司监事；2012年10月至2014年4月，任公司董事长、郑县浩博置业有限公司监事；2014年4月至2015年7月，任公司董事长、郑县浩博置业有限公司监事、河南泰集歌瑞文化传播有限公司监事；2015年7月至2015年9月，任公司董事长兼总经理、郑县浩博置业有限公司监事、河南泰集歌瑞文化传播有限公司监事；2015年9月至今，任公司董事长、郑县浩博置业有限公司监事、河南泰集歌瑞文化传播有限公司监事。

毛磊在公司设立时持有公司60%的股份，报告期内，毛磊直接持有公司股份1799.80万股，持股比例为45%，为公司的第一大股东，依其持有的股份所享有的表决权实际足以对股东会、股东大会的决策产生重大影响。报告期内，毛磊一直担任公司董事长，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。报告期内，公司控股股东及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
银行借款	中信银行股份有限公司焦作分行	2,000,000.00	7.70%	2018年5月15-2019年5月3日	否
银行借款	焦作中信银行股份有限公司	3,000,000.00	7.70%	2018年4月24-2019年4月24日	否
银行借款	中信银行股份有限公司焦作分行	4,000,000.00	5.66%	2017年4月5日至2018年4月5日	否
银行借款	焦作中旅银行股份有限公司	2,320,000.00	5.66%	2017年1月24日至2018年1月22日	否
合计	-	11,320,000.00	-	-	-

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
毛磊	董事长	男	1981年11月	本科	2018年7月29日至2011年7月28日	是
杨海波	董事、财务总监	男	1963年4月	大专	2018年7月29日至2011年7月28日	是
原蒲	董事	女	1987年9月	大专	2018年7月29日至2011年7月28日	是
刘跟明	董事、董事会秘书	男	1970年7月	本科	2018年5月8日至2011年7月28日	是
郭豪杰	董事	男	1981年8月	本科	2018年7月29日至2011年7月28日	是
张凯凯	监事会主席	男	1987年1月	大专	2018年7月29日至2011年7月28日	是
高杰	监事	男	1985年11月	大专	2018年7月29日至2011年7月28日	是
李鹤	监事	男	1990年3月	大专	2018年7月29日至2011年7月28日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

毛磊	董事长	17,998,000	0	17,998,000	44.995%	0
杨海波	董事、财务总监	-	-	-	-	0
原蒲	董事	6,000,000	0	6,000,000	15.000%	0
刘跟明	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
郭豪杰	董事	-	-	-	-	0
张凯凯	监事会主席	-	-	-	-	0
高杰	监事	-	-	-	-	0
李鹤	监事	-	-	-	-	0
合计	-	23,998,000	0	23,998,000	59.995%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王栋斌	董事会秘书兼董事	离任	无	辞职
刘跟明	无	新任	董事会秘书兼董事	新聘任

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

刘跟明，男，汉族，1970年7月出生。1998年10月-2000年10月任中行博爱支行副行长，2000年11月-2012年11月自由职业，2012年12月-2018年4月任职于河南歌瑞农牧股份有限公司，2018年5月任河南歌瑞农牧股份有限公司董事、董事会秘书。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	13
财务人员	4	4
生产人员	39	26
销售人员	2	2
技术人员	6	6

员工总计	64	51
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	8
专科	15	12
专科以下	41	31
员工总计	64	51

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. 人员变动情况与人才引进

本报告期末，公司在职职工 51 人，较报告期初减少 13 人。公司招聘渠道包括：网络、报纸、现场、推荐等多种方式，公司有针对性的招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的空间和机会，帮助人才实现自身价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

2、培训计划

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，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。

3、薪酬政策

公司制定了适合本行业特点的薪酬管理制度，根据岗位要求制定薪酬标准，在规定时间内按月发放。公司管理层执行绩效考核，按月发放固定部分，绩效薪酬根据完成的计划的情况按按季、按年发放。公司薪酬政策具有虽有一定的竞争力，推动公司了的业务发展，但是公司仍在不断探索新的薪酬管理制度来提高公司的管理水平。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 ☐否

根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》的规定，公司肉牛养殖所属行业为畜牧业（A03）；根据《国民经济行业分类代码》（GB/T 4754-2011）的规定，公司肉牛养殖所处行业为畜牧业牛的饲养（A0311）。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，并形成了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等在内的一系列的管理制度，公司各相关人员均严格规范运作，保护广大投资者利益。截至报告期末，公司治理及内部控制未出现违法、违规现象和重大缺陷，三会及相关人员均切实履行了应尽的职责和义务。

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

董事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能给所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。该套制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性、保护公司及股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

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	5	1、第二届董事会第十二次会议审议《关于公司

		向焦作市投资集团有限公司申请贷款 300 万的议案》、《关于公司抵押资产的议案》、《公司股东毛磊、刘斌斌、原蒲为公司提供关联担保的议案》、《公司向焦作中旅银行股份有限公司申请贷款 232 万的议案》、《关于补充审议公司实际控制人毛磊及其配偶高艳玲、公司实际控制人毛磊父母毛德智和国瑞芬、公司法人毛政永、河南云梦清风农业科技有限公司、焦作市世纪万国商务酒店有限公司为公司贷款提供担保》的相关议案。 2、第二届董事会第十三次会议审议《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算工作报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年利润分配预案的议案》、《关于河南歌瑞农牧股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于提请召开公司 2017 年度股东大会》的相关议案。 3、第二届董事会第十四次会议审议《关于 2 聘任刘跟明为公司董事会秘书的议案》、《关于提名刘跟明为公司董事的议案》、《关于 20 提请召开 2018 年第二次临时股东大会》的相关议案。 4、第二届董事会第十五次会议审议《关于补充确认公司为控股股东、实际控制人毛磊向田永坤借款 100 万提供担保的议案》、《关于补充确认公司为控股股东、实际控制人毛磊向田永坤借款 50 万提供担保的议案》、《关于补充确认公司为控股股东、实际控制人毛磊向田永坤借款 50 万提供担保的议案》、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会》的相关议案。 5、第二届董事会第十六次会议审议《公司 2018 年半年度报告的议案》、《公司向中信银行股份有限公司焦作分行申请贷款 400 万的议案》、《补充确认公司实际控制人毛磊及其配偶高艳玲、公司股份刘斌斌及其配偶王瑞、公司股东原蒲、公司董事、董事会秘书刘跟明及其配偶刘永霞为公司贷款提供担保的议案》、《补充确认毛政永向公司拆借 16.9 万元的关联交易》、《提请召开公司 2018 年度第四次临时股东大会》的相关
--	--	--

		议案。
监事会	2	1、第二届监事会第六次会议审议《公司 2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算工作报告》、《2018 年度财务预算工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年利润分配预案》、《关于河南歌瑞农牧股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明的议案》、《关于公司 2017 年度审计报告》的相关议案。 2、第二届监事会第七次会议审议，《公司 2018 年半年度报告》的相关议案。
股东大会	5	1、2018 年第一次临时股东大会审议《关于公司向焦作市投资集团有限公司申请贷款 300 万的议案》、《关于公司抵押资产的议案》、《公司股东毛磊、刘斌斌、原蒲为公司提供关联担保的议案》、《公司向焦作中旅银行股份有限公司申请贷款 232 万的议案》、《关于补充审议公司实际控制人毛磊及其配偶高艳玲、公司实际控制人毛磊父母毛德智和郭瑞芬、公司法人毛政永、河南云梦清风农业科技有限公司、焦作市世纪万国商务酒店有限公司为公司贷款提供担保》的相关议案。 2、2017 年度股东大会审议《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《2017 年度财务决算工作报告的议案》、《2017 年年度报告及摘要的议案》、《2017 年利润分配预案的议案》、《关于河南歌瑞农牧股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度审计报告》的相关议案。 3、2018 年第二次临时股东大会审议《关于提名刘跟明为公司董事的议案》。 4、2018 年第三次临时股东大会审议《关于补充确认公司为控股股东、实际控制人毛磊向田永坤借款 100 万提供担保的议案》、《关于补充确认公司为控股股东、实际控制人毛磊向田永坤借款 50 万提供担保的议案》、《关于补充确认公司为控股股东、实际控制人毛磊向田永坤借款 50 万提供担保》的相关议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

自股份公司成立以来，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法履行职责，所有决策均按照《公司章程》及相关制度的要求履行相应的决策程序。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，并结合实际情况，对原有的制度进行修订，保证各股东充分行使知情权、参与权、表决权等合法权益。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求，进行充分的信息披露，从而保护投资者权益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立情况

公司业务具有独立完整的业务流程、经营场所、资质许可及经营所需的业务资源。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2. 资产独立情况

公司固定资产、库存商品等资产管理都严格按照内部控制制度及流程进行，为防止控股股东、实际控制人及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司制订了《关联交易制度》，对关联交易的审批程序等作了规定，确保公司资产的独立性。

3. 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。公司的劳动、人事及薪

酬管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4. 财务独立情况

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制制度等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。

5. 机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完整的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况，建立了覆盖公司各环节的内部控制制度；内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 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	中兴华审字（2019）第 010990 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	邱淑珍、吴朝晖
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 010990 号

河南歌瑞农牧股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南歌瑞农牧股份有限公司（以下简称“歌瑞农牧”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了歌瑞农牧 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

歌瑞农牧管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括歌瑞农牧 2018 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估歌瑞农牧的持续经营能力，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河南歌瑞农牧公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督歌瑞农牧的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对歌瑞农牧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歌瑞农牧不能持续经营。

(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。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2019 年 4 月 29 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	4,926.51	2,653,081.54

结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	26,349,256.47	6,434,709.10
其中：应收票据	-	-	-
应收账款			
预付款项	五、3	19,000.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	16,318,074.81	807,153.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,909,011.11	24,034,261.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	21,000.00	252,796.67
流动资产合计		49,621,268.90	34,182,001.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、7	39,546,868.29	42,945,339.71
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	43,029.20	52,771.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	49,166.66	75,833.33
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,639,064.15	43,073,944.80
资产总计		89,260,333.05	77,255,946.54
流动负债：			
短期借款	五、10	11,320,000.00	6,350,000.00
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	2,315,000.00	4,492,081.00
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、12	800,000.00	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	65,200.00	144,390.00
应交税费	五、14	45,364.50	47,893.51
其他应付款	五、15	195,176.00	1,579,960.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,740,740.50	12,614,324.51
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、16	3,901,500.00	4,335,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,901,500.00	4,335,000.00
负债合计		18,642,240.50	16,949,324.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	3,061,809.25	2,030,662.20
一般风险准备			
未分配利润	五、19	27,556,283.30	18,275,959.83
归属于母公司所有者权益合计		70,618,092.55	60,306,622.03
少数股东权益			
所有者权益合计		70,618,092.55	60,306,622.03
负债和所有者权益总计		89,260,333.05	77,255,946.54

法定代表人：毛政永

主管会计工作负责人：杨海波

会计机构负责人：杨海波

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		87,172,339.00	105,892,044.53
其中：营业收入	五、20	87,172,339.00	105,892,044.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,294,133.00	95,521,663.39
其中：营业成本	五、20	72,392,097.36	91,286,769.41
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、21	10,795.54	42,921.29
销售费用		-	-
管理费用	五、22	2,741,689.85	3,483,806.63
研发费用			
财务费用	五、23	720,159.98	500,506.50
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五、24	1,429,390.27	207,659.56
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,878,206.00	10,370,381.14
加：营业外收入	五、25	433,500.00	1,705,016.00
减：营业外支出	五、26	235.48	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,311,470.52	12,075,397.14
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,311,470.52	12,075,397.14
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）			
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		10,311,470.52	12,075,397.14
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：毛政永

主管会计工作负责人：杨海波

会计机构负责人：杨海波

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,602,064.37	89,443,600.00

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、27	3,865,090.67	3,805,429.42
经营活动现金流入小计		70,467,155.04	93,249,029.42
购买商品、接受劳务支付的现金		57,462,928.19	73,271,442.48
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		1,186,852.00	1,636,760.00
支付的各项税费		2,529.01	47,893.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	18,063,022.44	2,425,483.04
经营活动现金流出小计		76,715,331.64	77,381,579.03
经营活动产生的现金流量净额		-6,248,176.60	15,867,450.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、27	3,700.00	11,110,510.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,700.00	11,110,510.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,700.00	-11,110,510.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	五、9		

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		7,320,000.00	6,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,320,000.00	6,450,000.00
偿还债务支付的现金		2,350,000.00	6,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		532,219.53	373,942.12
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、27	834,058.89	1,642,680.00
筹资活动现金流出小计		3,716,278.42	8,616,622.12
筹资活动产生的现金流量净额		3,603,721.58	-2,166,622.12
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		-2,648,155.02	2,590,318.27
加：期初现金及现金等价物余额		2,653,081.54	62,763.27
六、期末现金及现金等价物余额		4,926.51	2,653,081.54

法定代表人：毛政永

主管会计工作负责人：杨海波

会计机构负责人：杨海波

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公 积	一般风险准备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	40,000,000.00								2,030,662.20		18,275,959.83	60,306,622.03
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	40,000,000.00								2,030,662.20		18,275,959.83	60,306,622.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,031,147.05		9,280,323.47	10,311,470.52
（一）综合收益总额											10,311,470.52	10,311,470.52
（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									1,031,147.05	-1,031,147.05		
1. 提取盈余公积									1,031,147.05	-1,031,147.05		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	40,000,000.00								3,061,809.25	27,556,283.30		70,618,092.55

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	40,000,000.00								823,122.49		7,408,102.40		48,231,224.89
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	40,000,000.00								823,122.49		7,408,102.40		48,231,224.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,207,539.71		10,867,857.43		12,075,397.14
（一）综合收益总额											12,075,397.14		12,075,397.14
（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								1,207,539.71	-1,207,539.71				
1. 提取盈余公积								1,207,539.71	-1,207,539.71				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	40,000,000.00							2,030,662.20	18,275,959.83			60,306,622.03	

法定代表人：毛政永

主管会计工作负责人：杨海波

会计机构负责人：杨海波

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称:	河南歌瑞农牧股份有限公司
注册资本:	人民币肆仟万圆整
法定代表人:	毛政永
成立时间:	2012 年 10 月 31 日
公司住所:	焦作市博爱县孝敬镇坞庄村
所属行业:	畜牧业、牛的饲养
挂牌交易日期:	2017 年 02 月 07 日
股票代码:	839928
报告披露日期:	2018 年 04 月 29 日
经营范围:	种植、销售:葡萄;肉牛养殖;种植、销售:蔬菜、农副产品。 (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)

(二) 公司历史沿革

1、河南歌瑞农牧股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2012 年 10 月 31 日,注册资本 1000 万元,首次出资 200 万元,由股东毛磊、刘跟明、徐红以货币出资 200 万元发起设立,其中:毛磊出资 120 万元,占股本的 60%,刘跟明出资 40 万元,占股本的 20%,徐红出资 40 万元,占股本的 20%。上述事项由河南永兴会计事务所有限公司审验并于 2012 年 10 月 29 日出具豫永会验字(2012)第 182 号验资报告。其股权结构如下:

股东名称	注册资本(万	股本(万元)	出资比例(%)
毛磊	600.00	120.00	60.00
刘跟明	200.00	40.00	20.00
徐红	200.00	40.00	20.00
合计	1,000.00	200.00	100.00

2、2013 年 3 月 12 日,根据公司章程规定二期出资 800 万元,由股东毛磊、刘跟

明、徐红以货币出资 800 万元,其中:毛磊出资 480 万元,占本期投资金额的 60%,刘跟明出资 160 万元,占本期投资金额的 20%,徐红出资 160 万元,占本期投资金额的 20%。上述事项由河南永兴会计事务有限公司审验并于 2013 年 3 月 12 日出具豫永会验字(2013)第 19 号验资报告。变更后的股权结构如下:

股东名称	注册资本(万元)	股本(万元)	出资比例(%)
毛磊	600.00	600.00	60.00
刘跟明	200.00	200.00	20.00
徐红	200.00	200.00	20.00
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

3、2013 年 11 月 20 日,根据股权转让协议约定徐红将 20%股权以 200 万元转让原蒲。变更后股权结构如下:

股东名称	注册资本(万元)	股本(万元)	出资比例(%)
毛磊	600.00	600.00	60.00
刘跟明	200.00	200.00	20.00
原蒲	200.00	200.00	20.00
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

4、2014 年 5 月 14 日公司收到股东投资款 2000 万元,其中:毛磊出资 1200 万元,由刘跟明出资 400 万元,原蒲出资 400 万元。根据股东大会决议公司注册资本增加 500 万元,资本公积增加 1500 万;增资后注册资本 1500 万元,股本 1500 万,资本公积 1500 万。上述事项由河南金鼎会计事务有限公司审验并于 2014 年 5 月 14 日出具豫金鼎验字(2014)第 5-02 号验资报告。增资后股权结构如下:

股东名称	注册资本(万元)	股本(万元)	出资比例(%)
毛磊	900.00	900.00	60.00
刘跟明	300.00	300.00	20.00
原蒲	300.00	300.00	20.00
合计	1,500.00	1,500.00	100.00

5、2014 年 12 月 5 日,根据公司股东大会决议各股东以资本公积同比例转增股本 1500 万,变更后注册资本 3000 万元。变更后的股权结构如下:

股东名称	注册资本(万元)	股本(万元)	出资比例(%)
------	----------	--------	---------

毛磊	1,800.00	1,800.00	60.00
刘跟明	600.00	600.00	20.00
原蒲	600.00	600.00	20.00
合计	3,000.00	3,000.00	100.00

6、2014 年 12 月 15 日，根据股权转让协议约定刘跟明将 20%股权以 600 万元转让刘斌斌。变更后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	股本（万元）	出资比例（%）
毛磊	1,800.00	1,800.00	60.00
刘斌斌	600.00	600.00	20.00
原蒲	600.00	600.00	20.00
合计	3,000.00	3,000.00	100.00

7、2015 年 2 月 3 日公司收到天宝（北京）投资有限公司投资款 500 万元，2015 年 2 月 4 日收到天宝（北京）投资有限公司投资款 500 万。根据股东大会决议公司注册资本增加 1000 万元，增资后注册资本 4000 万元。增资后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	股本（万元）	出资比例（%）
毛磊	1,800.00	1,800.00	45.00
刘斌斌	600.00	600.00	15.00
原蒲	600.00	600.00	15.00
天宝（北京）投资有限公司	1,000.00	1,000.00	25.00
合计	4,000.00	4,000.00	100.00

（三） 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 04 月 19 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第

15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自报告期末起未来 12 个月能够持续经营,没有迹象表明存在对持续经营能力产生重大影响的事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中

的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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。

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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。

（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）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。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司于资产负债表日，将单项应收账款余额占应收账款余额合计 5.00%以上、单项其他应收款占其他应收款余额合计 5.00%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无信用风险组合	支付的临时押金等
信用风险组合	除无信用风险组合之外的其他应收款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
无信用风险组合	不计提坏账准备
信用风险组合	账龄分析法

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 坏账准备的转回

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

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

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、消耗

性生物资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。

本公司自养的肉牛，在收购架子牛时，作为消耗性生物资产—架子牛核算，以收购价作为成本；肉牛销售时按批次核算。其他成本如饲料成本、人工成本、折旧等在生产成本归集核算；肉牛销售时，以肉牛数量为权数按加权平均法结转肉牛发出成本。

原材料发出时按移动加权平均法计价。

低值易耗品的摊销采用一次转销法。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

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。

12、持有待售资产

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

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额

增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

13、长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他

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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定

资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

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

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

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

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

（2）生物资产的分类

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

（3）生产性生物资产的折旧政策

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。选用折旧方法年限平均法/工作量法/产量法计提折旧。

公司在确定生产性生物资产的使用寿命，综合考虑下列因素：该资产的预计产出能力或实物产量；该资产的预计有形损耗，如产畜和役畜衰老、经济林老化等；该资产的预计无形损耗，如因新品种的出现而使现有的生产性生物资产的产出能力和产出农产品的质量等方面相对下降、市场需求的变化使生产性生物资产产出的农产品相对过时等。

（4）生物资产减值的处理

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

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

公益性生物资产不计提减值准备。

19、无形资产

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

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

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

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明

其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

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

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

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

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

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司收入主要为销售商品实现，公司主营业务为肉牛的采购、育肥和销售，公司肉牛销售收入具体确认方法为：肉牛销售主要采用养殖场现场销售，客户在养殖场现场选择出栏育肥牛后，按照市场价，现场过磅、结账、出库，肉牛的所有权和相关风险就发生转移，完成交易，财务部依据过磅单、销售结算单、出库单和销售发票确认收入。

（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。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（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。

28、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

31、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期

损益。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

本报告期本公司会计估计未发生变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、11
城市维护建设税	实缴增值税	5
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

根据财税字【1995】052 号《财政部、国家税务总局关于印发<农业产品征税范围注释>的通知》，本公司活体牛销售免征增值税。

根据财税【2011】137号《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》，自2012年1月1日起，免征本公司蔬菜流通环节增值税。

本公司使用的企业所得税税率为25%，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款“从事农、林、牧、渔业”项目所得免征企业所得税。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年12月31日】，本期指2018年度，上期指2017年度。

1. 货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	1,133.47	382.55
银行存款	3,793.04	2,652,698.99
其他货币资金		
合 计	4,926.51	2,653,081.54
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本公司期末不存在使用受限制的货币资金。

2. 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	13,520,000.00	
应收账款	12,829,256.47	6,434,709.10
合 计	26,349,256.47	6,434,709.10

(1) 应收票据分类

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	13,520,000.00	
商业承兑汇票		
合计	13,520,000.00	

(2) 应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,504,480.50	100.00	675,224.03	100.00	12,829,256.47
其中：无信用风险组合					
信用风险组合	13,504,480.50	100.00	675,224.03	100.00	12,829,256.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	13,504,480.50	100.00	675,224.03	100.00	12,829,256.47

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,773,378.00	100.00	338,668.90	5.00	6,434,709.10
其中：无信用风险组合					
信用风险组合	6,773,378.00	100.00	338,668.90	5.00	6,434,709.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,773,378.00	100.00	338,668.90	5.00	6,434,709.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	13,504,480.50	100.00	675,224.03	5.00	6,773,378.00	100.00	338,668.90	5.00
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 年以上								
合 计	13,504,480.50	100.00	675,224.03		6,773,378.00	100.00	338,668.90	

(3) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	338,668.90	336,555.13			675,224.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,504,480.50 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 675,224.03 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
张玉萍	13,504,480.50	1 年以内	100.00	675,224.03
合 计	13,504,480.50		100.00	675,224.03

3. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	19,000.00	100.00	3,356,084.00	98.53
1 至 2 年			44,518.00	1.47
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	19,000.00	100.00	3,400,602.00	100.00

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,598,499.80	100.00	1,280,424.99	7.28	16,318,074.81
其中: 无信用风险组合					
信用风险组合	17,598,499.80	100.00	1,280,424.99	7.28	16,318,074.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	17,598,499.80	100.00	1,280,424.99	7.28	16,318,074.81

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	994,743.00	100.00	187,589.85	18.86	807,153.15
其中：无信用风险组合					
信用风险组合	994,743.00	100.00	187,589.85	18.86	807,153.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	994,743.00	100.00	187,589.85	18.86	807,153.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	16,708,499.80	94.94	835,424.99	5	46,725.00	4.77	2,336.25	5.00
1 至 2 年					43,500.00	4.44	4,350.00	10.00
2 至 3 年					904,518.00	90.80	180,903.60	20.00
3 年以上	890,000.00	5.06	445,000.00	50				
合 计	17,598,499.80	100.00	1,280,424.99		994,743.00	100.00	187,589.85	

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回 转销	2018.12.31
其他应收款坏账准备	187,589.85	1,092,835.14		1,280,424.99

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
备用金	250,114.80	42,225.00
担保保证金	1,550,000.00	850,000.00
其他及代垫款项	15,798,385.00	102,518.00
合 计	17,598,499.80	994,743.00

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杜庄德	否	代垫款	15,798,385.00	1 年以内	89.77	789,919.25
焦作中小企业投资担保有限公司	否	担保保证金	850,000.00	3-4 年	4.83	425,000.00
城乡协会	否	担保保证金	700,000.00	1 年以内	3.98	35,000.00
卢宁	否	备用金	40,000.00	3-4 年	0.23	20,000.00
杨海波	否	备用金	10,888.50	1 年以内	0.06	544.43
合计	—		964,500.00		98.87	1,270,463.68

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,239,011.11		1,239,011.11
在产品			
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产	5,670,000.00		5,670,000.00
建造合同形成的已完工未结算资产			
合 计	6,909,011.11		6,909,011.11

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,391,662.44		1,391,662.44
在产品			
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产	22,642,598.84		22,642,598.84
合 计	24,034,261.28		24,034,261.28

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、种植业				
其中：蔬菜	122,597.00	1,410,047.56	1,532,644.56	
二、畜牧养殖业				
其中：架子牛	22,520,001.84	43,141,948.16	59,991,950.00	5,670,000.00
三、林业				
四、水产业				
合 计	22,642,598.84	44,551,995.72	61,524,594.56	5,670,000.00

说明：1.本公司存货中的消耗性生物资产主要系架子牛，期末实存架子牛 525.00 头；

2.上表中本期增加及本期减少数包含饲养成本。

(2) 存货跌价准备

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司存货无减值迹象，未计提跌价准备。

6. 其他流动资产

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	2018.12.31
待摊牛场土地租赁费	120,046.67	21,000.00	120,046.67	21,000.00
待摊循环经济土地租赁费	132,750.00		132,750.00	
合 计	252,796.67	21,000.00	252,796.67	21,000.00

7. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	41,081,956.91	9,934,800.00	102,630.00	30,300.00	51,149,686.91
2、本年增加金额					
(1) 购置				1,600.00	1,600.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	41,081,956.91	9,934,800.00	102,630.00	31,900.00	51,151,286.91
二、累计折旧					
1、年初余额	7,972,944.78	131,361.52	91,135.56	8,905.34	8,204,347.20
2、本年增加金额	2,446,018.68	943,083.76	6,697.94	4,271.04	3,400,071.42
(1) 计提	2,446,018.68	943,083.76	6,697.94	4,271.04	3,400,071.42
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	10,418,963.46	1,074,445.28	97,833.50	13,176.38	11,604,418.62
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	30,662,993.45	8,860,354.72	4,796.50	18,723.62	39,546,868.29
2、年初账面价值	33,109,012.13	9,803,438.48	11,494.44	21,394.66	42,945,339.71

(2) 暂时闲置的固定资产情况

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	30,662,993.45	房屋及建筑物占用土地系租赁的集体土地

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	……	合 计
一、账面原值					
1、年初余额		97,425.00			97,425.00
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术		合 计
4、年末余额		97,425.00			97,425.00
二、累计摊销					
1、年初余额		44,653.24			44,653.24
2、本年增加金额		9,742.56			9,742.56
(1) 摊销		9,742.56			9,742.56
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额		54,395.80			54,395.80
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值		43,029.20			43,029.20
2、年初账面价值		52,771.76			52,771.76

9. 长期待摊费用

项目	2018.01.01	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金	2018.12.31
装修费	75,833.33		26,666.67		49,166.66
合 计	75,833.33		26,666.67		49,166.66

10. 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
信用借款		
保证借款	7,320,000.00	2,350,000.00
抵押借款		
质押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	11,320,000.00	6,350,000.00

短期借款的分类说明：

借款类别	贷款单位	借款金额	贷款期限	年利率 (%)	抵押、质押物或担保单位
保证借款	焦作中旅银行股份有限公司	2,320,000.00	2018.3.12 至 2019.3.11	6.525	河南云梦清风农业科技有限公司、焦作市世纪万国商务酒店有限公司、毛磊、高艳玲、毛德智、郭瑞芬、郭晓峰
质押、保证借款	中信银行焦作分行	4,000,000.00	2018.4.6 至 2019.4.5	5.655	焦作中小企业担保投资有限公司、毛磊、高艳玲、原蒲、刘跟明、刘永霞、刘斌斌、王瑞
保证借款	中信银行焦作分行	2,000,000.00	2018.4.25 至 2019.4.24	5.655	焦作中小企业担保投资有限公司、毛磊、高艳玲、原蒲、刘跟明、刘永霞、刘斌斌、王瑞
保证借款	中信银行焦作分行	3,000,000.00	2018.5.15 至 2019.5.14	5.655	博爱投资有限公司、毛磊、高艳玲、原蒲、刘跟明、刘永霞、刘斌斌、王瑞
合 计		11,320,000.00	——	——	——

注：截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计向担保单位（焦作中小企业担保投资有限公司）支付的保证金余额为 850,000.00 元，城乡协会 700,000.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

11. 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	2,315,000.00	4,492,081.00
合 计	2,315,000.00	4,492,081.00

(1) 应付账款列示

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内			4,326,229.00	96.31
1 至 2 年	2,315,000.00	100.00	57,805.00	1.29

2 至 3 年			108,047.00	2.40
3 年以上				
合 计	2,315,000.00	100.00	4,492,081.00	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
焦作市宏越秸秆制气设备制造有限公司	1,545,000.00	尚未执行完毕
河南宇联建设工程有限公司	770,000.00	尚未执行完毕
合 计	2,315,000.00	

12. 预收款项

(1) 预收款项列示

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	800,000.00	100.00		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	800,000.00	100.00		

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本公司没有账龄超过 1 年的预收账款

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	144,390.00	1,107,662.00	1,186,852.00	65,200.00
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	144,390.00	1,107,662.00	1,186,852.00	65,200.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	144,390.00	1,107,662.00	1,186,852.00	65,200.00
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	144,390.00	1,107,662.00	1,186,852.00	65,200.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险				
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合计				

14. 应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	41,606.53	43,905.63
营业税		
消费税		
企业所得税		
个人所得税		
城市维护建设税	1,878.98	1,993.94
教育费附加	1,127.39	1,196.36
地方教育费附加	751.60	797.58
其他		
合 计	45,364.50	47,893.51

15. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2017.12.31
	169,000.00	1,272,000.00
	26,176.00	307,960.00
合 计	195,176.00	1,579,960.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
	169,000.00	暂借款尚未到期
合 计	169,000.00	

16. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,855,000.00		385,500.00	3,469,500.00	2000 立方沼气池项目财政补助
政府补助	480,000.00		48,000.00	432,000.00	800 立方沼气池项目财政补助
合 计	4,335,000.00		433,500.00	3,901,500.00	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
2000 立方沼气池 项目	3,855,000.00		385,500.00		3,469,500.00	与资产相关
800 立方沼气池 项目	480,000.00		48,000.00		432,000.00	与资产相关
合 计	4,335,000.00		433,500.00		3,901,500.00	

17. 股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
1.有限售条件股份							
(1) 国家持股							

(2) 国有法人持股						
(3) 其他内资持股	18,000,000.00					18,000,000.00
其中：境内非国有法人持股						
境内自然人持股	18,000,000.00					18,000,000.00
(4) 外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
有限售条件股份小计	18,000,000.00					18,000,000.00
2. 无限售条件股份						
(1) 人民币普通股	22,000,000.00					22,000,000.00
(2) 境内上市的外资股						
(3) 境外上市的外资股						
(4) 其 他						
无限售条件股份小计	22,000,000.00					22,000,000.00
股份合计	40,000,000.00					40,000,000.00

18. 盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	2,030,662.20	1,031,147.05		3,061,809.25
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	2,030,662.20	1,031,147.05		3,061,809.25

19. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	18,275,959.83	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	18,275,959.83	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,311,470.52	
减：提取法定盈余公积	1,031,147.05	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	27,556,283.30	

20. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,172,339.00	72,392,097.36	105,871,143.63	91,286,769.41
其他业务			20,900.90	
合 计	87,172,339.00	72,392,097.36	105,892,044.53	91,286,769.41

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
养殖业	85,453,999.00	70,705,122.02	104,034,572.00	89,627,703.29
租赁业			238,588.63	1,659,066.12
种植业	1,718,340.00	1,686,975.34	1,597,983.00	
合 计	87,172,339.00	72,392,097.36	105,871,143.63	91,286,769.41

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
肉牛销售	85,453,999.00	70,705,122.02	104,034,572.00	89,627,703.29
蔬菜大棚租赁			238,588.63	1,659,066.12
蔬菜大棚销售	1,718,340.00	1,686,975.34	1,597,983.00	
合 计	87,172,339.00	72,392,097.36	105,871,143.63	91,286,769.41

21. 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------

消费税		
营业税		
城市维护建设税		1427.19
教育费附加		856.32
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税	10,795.54	40,066.90
地方教育费附加		570.88
合 计	10,795.54	42,921.29

22. 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	463,370.00	464,640.00
办公费	41,950.10	22,492.05
差旅费	70,881.00	448,710.90
通讯费		5,540.00
业务招待费	286,475.00	1,011,689.73
市内交通费	339.00	9,287.50
汽车服务费	4,100.00	11,794.00
中介服务费	329,480.00	524,000.00
折旧	1,202,525.66	63,450.75
过路过桥费	1,025.00	11,110.00
广告费	350.00	83,100.00
修理费	32,316.00	35,104.00
电费	2,600.00	
绿化费	3,000.00	41,010.00
培训费	108,000.00	533,000.00
物料损耗		-4,351.67
无形资产摊销	9,742.56	9,742.56
税费	9,983.00	12,928.14
福利费		43,769.00
待摊费用	26,666.67	
其他	148,885.86	156,789.67

合 计	2,741,689.85	3,483,806.63
-----	--------------	--------------

23. 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	558,556.53	373,942.12
减：利息收入	207.44	3,239.42
承兑汇票贴息	26,337.00	
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	4,058.89	3,903.80
担保费	130,000.00	125,000.00
其他	1,415.00	900.00
合 计	720,159.98	500,506.50

24. 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	1,429,390.27	207,659.56
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其 他		
合 计	1,429,390.27	207,659.56

25. 营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			

无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	433,500.00	1,705,000.00	433,500.00
其他		16.00	
合 计	433,500.00	1,705,016.00	433,500.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励		1,000,000.00	与收益相关
金融工作奖励		500,000.00	与收益相关
标准化养殖示范场补贴		200,000.00	与收益相关
科技进步奖		5,000.00	与收益相关
沼气工程	433,500.00		与资产相关
合计	433,500.00	1,705,000.00	

26. 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
生产性生物资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
罚款	200.00		
其他	35.48		
合 计	235.48		

27. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
利息收入	207.44	3,239.42
政府补贴收入	433,500.00	1,705,000.00
往来款及其他	3,431,383.23	2,097,190.00
合 计	3,865,090.67	3,805,429.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
手续费	4058.89	3,903.80
办公费	41,950.10	22,492.05
差旅费	70,881.00	448,710.90
通讯费		5,540.00
业务招待费	286,475.00	1,011,689.73
市内交通费	339.00	9,287.50
汽车服务费	4,100.00	1,1794.00
中介服务费	329,480.00	524,000.00
过路过桥费	1,025.00	11,110.00
广告费	350.00	83,100.00
修理费	32,316.00	35,104.00
往来款及其他	17,291,811.97	258,751.06
罚款支出	235.48	
合 计	18,063,022.44	2,425,483.04

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
项目建设财政补助资金		
合 计		

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
收回的保证金		
合 计		

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
担保费	700,000.00	125,000.00

支付的保证金		
往来款及其他	134,058.89	1,517,680.00
解付的保证金		
合 计	834,058.89	1,642,680.00

28. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,311,470.52	12,075,397.14
加：资产减值准备	1,429,390.27	207,659.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,400,071.42	2,370,216.39
无形资产摊销	9,742.56	9,742.56
长期待摊费用摊销	26,666.67	312,131.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	662,219.53	498,942.12
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）	-1,221,730.71	
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）	17,125,250.17	-5,961,710.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-35,147,673.03	-4,436,715.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,843,584.01	10,791,786.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,248,176.61	15,867,450.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,926.51	2,653,081.54
减：现金的期初余额	2,653,081.54	62,763.27

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,648,155.03	2,590,318.27

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	4,926.51	2,653,081.54
其中：库存现金	1,133.47	382.55
可随时用于支付的银行存款	3,793.04	2,652,698.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,926.51	2,653,081.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

自然人毛磊是本公司的股东、董事长、最终控制方。

2、本公司的子公司情况

无

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郟县浩博置业有限公司	毛磊持有该公司 25%的股份，并担任监事职务
孟州市鼎盛建筑工具租赁有限公司	毛磊持有该公司 20%的股份

博爱县恒信投资担保有限公司	毛德智担任董事长职务
博爱县泰兴商贸有限公司	刘跟明持有该公司 50%的股份
博爱县牛博博肉牛专业合作社	张元臣担任该合作社法定代表人
焦作市世纪万国商务酒店有限公司	郭晓峰为该酒店的经营者
天宝（北京）投资有限公司	参股股东，持股份额为 25%
原蒲	参股股东、董事，持股份额为 15%
刘斌斌	参股股东，持股份额为 15%
毛政永	总经理、法定代表人、原监事
杨海波	董事、财务负责人
刘跟明	董事、董事会秘书
郭豪杰	董事
高杰	监事
张凯凯	监事
李鹤	监事
毛德智	实际控制人毛磊的父亲
郭瑞芬	实际控制人毛磊的母亲
高艳玲	实际控制人毛磊的配偶

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

无

（4）关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
毛磊	1,000,000.00	2017 年 6 月 27 日	2019 年 6 月 27 日	否
毛磊	500,000.00	2017 年 11 月 01 日	2019 年 11 月 01 日	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
毛磊	500,000.00	2017 年 12 月 04 日	2019 年 12 月 04 日	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
河南云梦清风农业科技有限公司、焦作市世纪万国商务酒店有限公司、毛磊、高艳玲、毛德智、郭瑞芬、郭晓峰	2,320,000.00	2018.3.12	2019.3.11	否
焦作中小企业担保投资有限公司、毛磊、高艳玲、原蒲、刘跟明、刘永霞、刘斌斌、王瑞	4,000,000.00	2018.4.6	2019.4.5	否
焦作中小企业担保投资有限公司、毛磊、高艳玲、原蒲、刘跟明、刘永霞、刘斌斌、王瑞	2,000,000.00	2018.4.25	2019.4.24	否
博爱投资有限公司、毛磊、高艳玲、原蒲、刘跟明、刘永霞、刘斌斌、王瑞	3,000,000.00	2018.5.15	2019.5.14	否

说明：① 公司股东原蒲质押 6,000,000 股，占公司总股本 15.00%。在本次质押的股份中，4,500,000 股为有限售条件股份，1,500,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2018 年 4 月 06 日起至 2019 年 4 月 06 日止。质押股份用于为公司在中信银行焦作分行的 400 万贷款提供反担保，质押权人为焦作中小企业担保投资有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

② 公司股东刘斌斌质押 3,000,000 股，占公司总股本 7.50%。在本次质押的股份中，0 股为有限售条件股份，3,000,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2017 年 9 月 8 日起至 2019 年 9 月 7 日止。质押股份用于贷款，质押权人为冯振晓，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

公司股东刘斌斌质押 3,000,000 股，占公司总股本 7.50%。在本次质押的股份中，0 股为有限售条件股份，3,000,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2018 年 8 月 21 日起至 2019 年 11 月 20 止。质押股份用于公司股东刘斌斌向赵宜平的借款提供担保，借款金额为人民币 600 万元，不存在结合其他资产抵押或质押等情况。质押权人为赵宜平，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

③ 公司股东毛磊质押 2,000,000 股，占公司总股本 5.00%。质押期限为 2017 年 4 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。质押股份用于为公司借款提供担保的焦作市中小企业担保投资有限公司提供反担保，质押权人为焦作市中小企业担保投资有限公司。

公司股东毛磊质押 2,000,000 股，占公司总股本 5.00%。在本次质押的股份中，0 股为有限售条件股份，2,000,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2018 年 3 月 15 日起至 2019 年 3 月 14 日止。质押股份用于为公司拟向焦作市投资集团有限公司申请的 300 万元贷款提供反担保，质押权人为博爱县投资集团有限公司

公司股东毛磊质押 8,000,000 股，占公司总股本 20.00%。在本次质押的股份中，8,000,000 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2017 年 2 月 20 日起至 2019 年 2 月 20 日止。质押股份用于贷款，质押权人为深圳市前海三道资产管理有限公司

(5) 关联方资金拆借

报告期内，本公司关联方资金拆借情况如下：

①截至 2018 年 12 月 31 日，本公司账面其他应收款中反映的应收公司监事高杰款项余额为 2,000.00 元，应收董事、财务负责人杨海波 10,888.50 元，应收董秘刘跟明 2,970.00 元，款项性质属于备用金。

②截至 2018 年 12 月 31 日，本公司账面其他应付款中反映的应付公司总经理毛政永款项余额为 169,000.00 元，款项性质属于暂借款项，无需付息。

(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	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	210,000.00	276,000.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应收款	高杰	2,000.00	
其他应收款	杨海波	10,888.50	

其他应收款	刘跟明	2,970.00	
其他应收款		15,858.50	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	王栋斌		513,000.00
其他应付款	刘斌斌		
其他应付款	毛政永	169,000.00	169,000.00

7、关联方承诺

报告期内，无应披露的重要承诺事项。

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

被告袁红兵于本判决发生法律效力之日起五日内向原告邢高锋偿还借款 3000000 元。二、被告袁红兵于本判决发生法律效力之日起五日内向原告邢高锋支付违约金（以 3000000 元为基数，从 2016 年 5 月 8 日起按年利率 24% 计至实际清偿之日止）。三、被告袁红兵于本判决发生法律效力之日起五日内向原告邢高锋支付律师费 150000 元。四、被告袁红兵于本判决发生法律效力之日起五日内向原告邢高锋支付保险费 31808 元。五、被告郑县浩博置业有限公司、王晓东、毛磊、秦旭东、宋卫普对上述第一、第二、第三、第四判项确定的债务承担连带清偿责任。六、驳回原告邢高锋的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。本案诉讼费 36734.46 元，已由原告预交，由原告负担 4480 元，六被告共同负担 32254.46 元

2、或有事项

① 公司在 2017 年 6 月 27 日为公司控股股东、实际控制人毛磊向田永坤借款提供连带责任保证，担保金额为 100 万元整，担保期间为两年；

② 公司在 2017 年 11 月 1 日为公司控股股东、实际控制人毛磊向田永坤借款提供连带责任保证，担保金额为 50 万元整，担保期间为两年；

③ 公司在 2017 年 12 月 4 日为公司控股股东、实际控制人毛磊向田永坤借款提供连带责任保证，担保金额为 50 万元整，担保期间为两年。

九、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

十、其他重要事项

1、前期差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	433,500.00	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-235.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	433,264.52	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	433,264.52	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	433,264.52	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益
-------	---------------	------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.75	0.26	0.26
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.15	0.26	0.26

河南歌瑞农牧股份有限公司

2019 年 04 月 29 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：

董事会办公室