



牧天食品

NEEQ : 838642

# 四川牧天食品股份有限公司

Sichuan Mutian Food CO.,Ltd(MTFC)



半年度报告

2019



## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	26
第七节 财务报告 .....	30
第八节 财务报表附注 .....	44

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、牧天食品以及股份公司	指	四川牧天食品股份有限公司
天牧集团	指	四川天牧农业集团有限公司、四川天牧农业科技有限公司(更名前)
牧天管理	指	自贡牧天企业管理服务中心(有限合伙)
天健管理	指	自贡天健企业管理服务中心(有限合伙)
天御管理	指	自贡天御企业管理服务中心(有限合伙)
牧天合作社	指	自贡市牧天种养殖专业合作社
七方	指	四川七方农业开发有限公司
股东大会	指	四川牧天食品股份有限公司股东大会
主办券商/安信证券	指	安信证券股份有限公司
监事会	指	四川牧天食品股份有限公司监事会
董事会	指	四川牧天食品股份有限公司董事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《四川牧天食品股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
天猫	指	天猫, 英文:Tmall, 亦称淘宝商城、天猫商城。原名淘宝商城, 是一个综合性购物网站。
淘宝	指	淘宝网是亚太地区最大的网络零售商圈, 由阿里巴巴集团在 2003 年 5 月 10 日投资创立。
京东	指	北京京东世纪贸易有限公司。
H5N1、H7N9	指	禽流感的一种亚型; 禽类流感根据其致病性可分为高致病性和低致病性。
半年度、本报告期	指	2019 半年度

## 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。

公司负责人张蓉、主管会计工作负责人程燕及会计机构负责人（会计主管人员）程燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	四川省自贡市自流井区荣边镇灵官殿社区 54 号
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 2、半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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	四川牧天食品股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Mutian Food CO.,Ltd(MTFC)
证券简称	牧天食品
证券代码	838642
法定代表人	张苾
办公地址	四川省自贡市自流井区荣边镇灵官殿社区 54 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	程燕
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	0813-3160358
传真	0813-3160358
电子邮箱	448932120@qq.com
公司网址	www.sc_tianmu.com
联系地址及邮政编码	四川省自贡市自流井区荣边镇灵官殿社区 54 号，邮政编 码:643000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	四川省自贡市自流井区荣边镇灵官殿社区 54 号

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 9 月 28 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副食品制造业-C135 屠宰及肉类加工-C1353 肉 制品及副产品加工
主要产品与服务项目	从事“盐帮厨子”品牌的冷吃兔系列及手撕肉系列等休闲产品 的研发、生产和销售业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	57,225,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	天牧集团
实际控制人及其一致行动人	张苾

#### 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	9151030256325248XG	否
注册地址	自贡市自流井区荣边镇灵官殿社 区 54 号	否
注册资本（元）	57,225,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	35,208,819.41	35,194,132.99	0.04%
毛利率%	19.36%	22.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,829,630.86	5,805,331.89	0.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,577,170.77	4,366,996.20	27.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.73%	6.40%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.48%	4.81%	-
基本每股收益	0.10	0.10	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	155,282,152.96	153,943,011.49	0.87%
负债总计	50,545,549.81	55,036,039.20	-8.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,740,960.83	98,911,329.97	5.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.73	5.78%
资产负债率%（母公司）	32.54%	35.74%	-
资产负债率%（合并）	32.55%	35.75%	-
流动比率	2.10	1.86	-
利息保障倍数	308.90	9.33	-

### 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	-92,987.94	985,296.49	-109.44%
应收账款周转率	0.90	0.97	-
存货周转率	0.53	0.58	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.87%	5.59%	-



营业收入增长率%	0.04%	42.87%	-
净利润增长率%	0.42%	14.33%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	57,225,000	57,225,000	-
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	207,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,460.09
<b>非经常性损益合计</b>	<b>252,460.09</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>252,460.09</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 其他原因 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于“C13 农副食品加工业”，根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C1353 肉制品及副产品加工”。作为四川省农业产业化省级重点龙头企业，牧天食品也是国家质量监督检验检疫局认定为“自贡冷吃兔——国家地理保护标志产品标准制定企业”。主营业务为从事“盐帮厨子”品牌的冷吃兔系列及手撕肉系列等休闲食品的研发、生产和销售业务；处于休闲食品行业中的一个细分产业。

##### 一、采购模式

公司由采购部人员负责供应商的筛选和评价以及原材料的采购，主要向供应商、农村合作社采购原辅材料，采购流程主要分为制定采购计划、选取供应商、样品检验及验收和货款支付等环节，公司在制定采购计划的过程中，会根据生产预算，结合上月及上季度的实际订单情况和生产情况，制定当期合适的采购计划；公司在选取供应商时，公司也会定期对供应商作出评价，择优合作。公司从供应商采购原料时，采购人员会对原材料进行抽查，检验合格后方可验收入库。

##### 二、生产模式

公司采用以销定产的模式，由各电商平台下单量加上销售人员制定销售计划，生产人员再以此制定相应的生产计划，公司产品的生产流程主要分为加工炒制、灭菌包装和检验出库等环节，生产过程中公司不存在委托加工，所有产品均由自贡生产基地生产出库，以保证食品的安全。

##### 三、销售模式

公司采取“线下经销+线下直销+线上自营、分销”的销售模式，公司自 2016 年开始已在淘宝、天猫、京东等第三方电子商务平台开设了店铺；公司以天猫企业旗舰店作为示范店，已在互联网中成功树立品牌形象；在“冷吃兔”、“自贡冷吃兔”、“自贡特产”等类目中排名前列。同时在线下通过与各大经销商合作，实现在家乐福、沃尔玛、伊藤洋华堂等大型商超平台销售公司产品，并通过流通渠道和特产专营店等渠道将公司产品直接销售给终端消费者。

##### 四、研发模式

公司立足于以“冷吃系列”产品为主导的肉制品的生产、研发；通过多年专注对冷吃食品的生产 and 研发，加上产、学、研的合作方式，公司在产品调味方面已具有自身特色，每年公司根据市场的需求和消费者反馈信息的汇总，加上多年对冷吃食品的研究积累，进行综合分析，最终确定产品的研发计划。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

## 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

### 1、财务状况

截止到 2019 年 06 月 30 日，公司资产总额为 155,282,152.96 元，较期初增长 0.87%，主要原因为存货期末余额 56,136,765.91 元，较期初增长 9.53%；报告期内，负债总额为 50,545,549.81 元，较期初下降 8.16%，主要原因为应付账款期末余额 14,303,261.99 元，较期初下降 22.03%；报告期末，公司净资产为 104,736,603.15 元，净利润为 5,829,630.86 元。

### 2、经营成果

报告期内，公司主要经营实现营业收入 35,208,819.41 元，较上年同期增长 0.04%，实现净利润 5,829,630.86 元，比上年同期下降 0.42%，主要原因为：由于市场竞争加剧，原材料价格的上升，营业成本 28,390,964.96 元，较上年同期增长 3.62%。

### 3、现金流量状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-92,987.94 元，上年同期为 985,296.49 元，本期较上年同期减少了 1,078,284.43 元，主要原因为：支付购买商品的现金增加和应收账款增加；公司投资活动产生的现金流量净额为-83,779.04 元，上年同期为 1,344,885.93 元，本期较上年同期减少了 1,428,664.97 元，主要原因为：上年同期政府对占用公司在建工程予以了赔偿；公司筹资活动产生的现金流量净额为-178,431.54 元，上年同期为-1,880,833.39 元，本期较上年同期增加了 1,702,401.85 元，主要原因为：上年同期偿还银行借款金额比本期增加。

## 三、 风险与价值

### 1、公司治理风险

公司自设立以来按照现代法人治理体系建立相关制度，根据《公司章程》，公司设立了股东大会、董事会和监事会，并结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，并制定了一系列内控制度。但由于股份公司成立时间尚短，公司现行治理结构和内部控制体系是否运行良好尚需在实践中证明。随着公司经营规模的不断扩大、市场范围不断扩展、人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。

应对措施：公司将持续优化内控环境，在健全内控制度的同时还聘请专业的律师事务所、会计师事务所和证券公司作为公司的“智库”，在公司的经营决策、财务管理和法律事务等方面提供专业的指导意见。

## 2、食品质量安全控制的风险

根据《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司所处行业属于“C13 农副食品加工业”；根据《国民经济行业分类代码》(GBT4754-2011)，公司所处行业属于“C1353 肉制品及副产品加工”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C1353 肉制品及副产品加工”。公司所处的肉制品及副产品加工行业对食品质量安全的要求较高，尽管公司获得了由中国质量认证中心颁发的《食品安全管理体系认证证书》和《质量管理体系认证证书》；其次，公司与自贡市质检所签订了相关协议，每年定期两次送检，国家药监局也会对公司产品进行每年两次的抽样检测，与此同时；据自贡市自流井区质量技术监督局于 2016 年 2 月 16 日出具的《证明》：公司自设立登记之日起至该证明出具之日，未发生因违反质量技术监督方面的法律、法规和规章而被该局处罚的情况。但是，不排除突发性公众食品安全事件的发生会对公司造成重大不利影响。

应对措施：公司已获得由中国质量认证中心颁发的《食品安全管理体系认证证书》和《质量管理体系认证证书》，同时严格遵从并落实证书规范管理要求，履行与自贡市质检所签订的相关协议，每年定期两次送检，接受国家药监局对公司产品进行每年两次的抽样检测。

## 3、禽流感疫情爆发的风险

公司从事肉制品加工业务，需要从上游采购猪肉、兔肉等作为原料；近年来，与 H5N1、H7N9 等相关的禽流感病毒感染事件时有发生，虽然公司产品在生产过程中均会严格执行高温杀菌程序，但不排除禽流感疫情爆发时期，消费者会从心理上抵制肉制品，从而对公司业绩造成不利影响。

应对措施：公司产品会根据公司相关的生产制度，确保原材料、产品入库出库的安全；在生产过程中均会严格执行高温杀菌程序，遇到突发性事件，建立突发性、禽流感疫情重大事件应急处理预案，开展危机公关。

## 4、市场竞争激烈的风险

公司所处的肉制品及副产品加工行业的门槛较低，行业壁垒薄弱，行业内竞争对手较多。加之公司主打兔肉产品，兔肉属于自贡特色食品，当地消费者热衷于食用兔肉，因此公司在自贡市区域的兔肉食品销售市场中存在大量竞争对手。虽然公司经过多年食品生产销售经验的积累，具有一定的客户资源和渠道优势，打造了高效、富有凝聚力的团队，但不排除一些市场竞争者采取价格战的方式争抢客户资源，导致市场竞争的恶性循环。

应对措施：公司经过多年食品生产销售经验的积累，具有一定的客户资源和渠道优势，打造了高效、富有凝聚力的团队；未来将进一步加强产品研究和开发、更加注重消费者体验，不断提升产品品质；充分发挥盐帮菜历史文化和传承人独家挖掘和形象重塑专有知识产权、“自贡冷吃兔”国家地理

标志保护产品标准制定者和唯一授权使用者等优势，多维度开展品牌推广；维护和提升现有渠道销售能力，持续探索、创新论证销售模式，有步骤、有计划开拓新渠道、新路径，不断提升公司盈利能力、扩大市场占有率，提高市场竞争能力。

#### 5、实际控制人控制不当的风险

报告期内，公司董事长张苾直接持有公司 22.71%的股份；此外，张苾持有天牧集团(天牧集团持有牧天食品 44.56%的股份)99.22%的股权；张苾持有牧天管理(牧天管理持有牧天食品 8.74%的股份)4.955%的份额；张苾持有天健管理(天健管理持有牧天食品 8.74%的股份)42.47%的份额。同时，张苾担任公司的法定代表人、董事长及总经理，对公司的股东大会和董事会决议、公司重大决策、公司董事会成员和高级管理人员的提名和任免等均能够产生重大影响，对公司发展战略、经营管理、人事安排均有重大影响；因此，张苾系公司的实际控制人。如果实际控制人利用其控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东造成不利影响。

应对措施:公司严格按照章程及相关规定履行相关程序,以保证公众股东及公司的利益。

#### 6、存货周转率偏低的风险

报告期内，公司存货周转率偏低；公司 2018 年上半年和 2019 年上半年的存货周转率分别为 0.58 和 0.53。公司的存货周转率偏低主要有以下几个原因：(1)公司报告期内存货中有 9,361,370.00 元的消耗性生物资产,占 2018 年 06 月 30 日和 2019 年 06 月 30 日存货余额的比例分别为 16.68%和 19.64%，消耗性生物资产为公司种植的用于出售获利的苗木资产，截至报告期末消耗性生物资产尚未销售；(2)公司产品销售具有季节性，春节前后是公司产品的销售旺季，故而年末公司会储备大量库存商品，年末的库存商品水平是全年平均水平的 2 倍至 3 倍；(3)公司原材料中的辅料于下半年一次性采购供全年使用，年末存货中的辅料高于全年平均水平。虽然公司存货发生减值的风险较小，但较大的存货规模和较低的存货周转速度会影响公司整体的资金营运效率，如果公司不能及时补充因业务规模不断扩大而产生的资金需求，将会给公司生产经营和业务发展带来不利影响。

应对措施:公司将严格做好每年度的采购预算及采购计划。

#### 7、流转土地无法取得产权证的风险

公司与自流井区荣边镇干塘村 10 组、11 组、12 组以及自流井区荣边镇拱桥村 5 组、尖山村 6 组分别签订了《土地承包经营权流转合同》，五项流转土地均暂时无法取得相关产权证明材料，2016 年 2 月 1 日，自贡市自流井区农牧林业局出具了《证明》，内容为：“四川牧天食品股份有限公司在我区荣边镇干塘村 10 组、11 组、12 组,拱桥村 5 组和尖山村 6 组所流转土地符合《中华人民共和国农村土地承包法》和相关政策规定，我区农村土地承包经营权证正在确权过程中。”该土地作为“5,000.00

吨肉制品深加工项目工程”使用土地，公司目前在流转土地上仅从事土地平整的基础工作，尚未开始建设工作，未在该土地上建设厂房，根据公司与自贡市政府的沟通，自贡市政府目前正在对包括公司改扩建的肉制品加工生产车间库房区域在内的土地进行调规，公司已出具承诺，待调规方案一旦确定，会尽快补办相关手续。

应对措施：公司已出具承诺，待调规方案一旦确定，会尽快补办相关手续。

#### 8、土地用途使用不当的风险

公司与自流井区荣边镇干塘村 10 组、11 组、12 组以及自流井区荣边镇拱桥村 5 组、尖山村 6 组分别签订了《土地承包经营权流转合同》，作为“5,000.00 吨肉制品深加工项目工程”使用土地，虽然公司目前尚未在流转土地上开展厂房建设工作，但不排除未来会在该土地上建设厂房，拟从事农业养殖和副产品加工等相关活动的可能性。由于流转土地的性质为集体土地，土地流转用途为用于农业生产，不排除公司未来存在土地用途使用不当的风险。

应对措施：未来公司若涉及改变土地使用用途的情况，将及时办理相关手续。

#### 9、公司自建房屋未办理报建手续且未取得房屋权属证书的风险

公司与自流井区荣边镇团结村村民委员会签订了《自流井区荣边镇农村土地承包合同》，并在承包土地上自建厂房，因该改扩建厂房屋系养殖场，土地系农村集体土地，故暂无法履行报建手续，亦未取得相应的房屋权属证书。尽管中共自流井区委农村工作委员会办公室出具了《证明》，证明公司在荣边镇团结村承包或流转土地所建产业符合区委、区政府的发展要求，短期内无拆除风险；自流井区国土资源局出具了《证明》，证明公司在荣边镇团结村承包的团结村集体果园不属于基本农田；自贡市自流井区人民政府出具了《情况说明》，说明公司在荣边镇团结村果园和猪场属于农村集体土地，该土地性质为有条件建设区，短期内政府不会强制拆除该土地上的建筑物；自贡市自流井区城乡建设和住房保障局出具《证明》，公司目前使用自流井区荣边镇土地通过了专家委员会论证和自贡市城乡规划委员会审议，正在按程序报送自贡市政府审议；同时，该自建厂房不属于公司唯一厂房，具有可替代性和易替代性，公司仅将该厂房用于放置存货，不涉及生产运营环节；实际控制人张荃出具《承诺》，承诺如上述建筑物出现纠纷导致需要另租赁其他的生产经营场地、或被有权的政府部门罚款等情况，张荃将全额补偿公司的搬迁费用、因生产停滞造成的损失及其他费用，确保公司不会因此遭受任何损失。根据中共自流井区委农村工作委员会办公室、自贡市自流井区城乡建设和住房保障局和自贡市自流井区国土资源局出具的证明，以及自流井区政府的情况说明，结合实际控制人出具的承诺，该房屋虽未办理房屋产权证，由于短期内无拆除风险，故该情况不会对公司的持续经营构成实质性障碍，但仍存在公司自建房屋未办理报建手续且未取得房屋权属证书的风险。

应对措施:实际控制人张苾出具《承诺》，承诺如上述建筑物出现纠纷导致需要另租赁其他的生产经营场地、或被有权的政府部门罚款等情况，张苾将全额补偿公司的搬迁费用、因生产停滞造成的损失及其他费用，确保公司不会因此遭受任何损失。

#### 四、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### (二) 其他社会责任履行情况

报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，诚信经营、按时依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，积极承担社会责任支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 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	担保余额
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）	2,700,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
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	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

#### 清偿和违规担保情况：

公司于 2017 年 7 月 26 日与自贡银行股份有限公司签订最高额保证合同，约定为自贡市川强石棉



瓦厂、自贡市祥瑞废旧回收有限公司分别与自贡银行股份有限公司签订的借款合同提供保证担保，担保最高限额为 2,700,000.00 元。同时，自贡市川强石棉瓦厂、自贡市祥瑞废旧回收有限公司分别与自贡银行股份有限公司签订最高额保证合同，为本公司与自贡银行股份有限公司签订的借款合同提供保证担保，担保最高限额分别为 2,700,000.00 元。截止 2019 年 6 月 30 日，保证义务未解除。

该事项已通过四川牧天食品股份有限公司第一届董事会第十六次会议及 2017 年第三次临时股东大会审议。

## (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	20,110,752.09	55,376.05

注：日常性关联交易事项中的“其他”是指：1. 房屋租赁，预计公司 2019 年发生关联租赁 100,683.72 元，报告期内实际发生金额 55,376.05 元。2. 为公司贷款提供担保，预计公司 2018 年关联方为公司贷款提供担保的金额 20,000,000.00 元，预计之后报告期内未发生。

## (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	临时公告披露时间	临时公告编号
天牧集团、牧天管理、天健管理、自贡市远望饲料添加剂有限公司、四川百乐滋食品有限公司、张苎	为公司贷款做担保	7,270,000.00	已事前及时履行	2019年3月22日	2019-012
天御管理	共同投资	14,300,000.00	已事前及时履行	2019年3月5日	2019-009

### 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：

公司与关联方进行的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

2019 年 2 月 28 日，根据公司日常业务发展，解决日常经营活动中流动资金周转的需要，公司拟向自贡农村商业银行股份有限公司自流井支行申请金额为人民币 7,270,000.00 元的贷款，约定借款期限为 12 个月。四川天牧农业集团有限公司、自贡牧天企业管理服务中心（有限合伙）、自贡天健企业管理服务中心（有限合伙）及自贡市远望饲料添加剂有限公司、四川百乐滋食品有限公司、四川七方农业开发有限公司为该笔借款提供保证担保；张葶、陈明刚为该笔借款提供保证担保；自贡市远望饲料添加剂有限公司以其独有房屋所有权及土地使用权为该笔借款提供抵押担保；四川百乐滋食品有限公司以其自有生产设备为该笔借款提供抵押担保；公司自然人股东张葶以拥有的本公司 2,800,000 股股份为该笔借款提供质押担保，廖志高以其个人名下车辆，为该笔贷款提供抵押担保。

张葶女士为公司自然人股东、实际控制人、董事长、总经理，持有公司 22.71% 的股份，持有四川百乐滋食品有限公司 48.60% 的股权，持有自贡市远望饲料添加剂有限公司 51.00% 的股权。

陈明刚为公司股东，持有公司 0.41% 的股份，为自贡市远望饲料添加剂有限公司法定代表人，持有自贡市远望饲料添加剂有限公司 49.00% 的股份；持有四川百乐滋食品有限公司 0.40% 的股份。

四川天牧农业集团有限公司为公司控股股东，持有公司 44.56% 的股份，持有四川百乐滋食品有限公司 51.00% 的股权。

自贡牧天企业管理服务中心（有限合伙）、自贡天健企业管理服务中心（有限合伙）分别持有公司 8.74% 的股份。

张葶以其持有的公司 2,800,000 股股份为公司前述贷款提供无偿质押担保的偶发性关联交易已经过第一届董事会第二十五次会议审议通过。

2019 年 3 月 1 日，根据公司战略发展需要，公司拟与雷佳侑、自贡天御企业管理咨询服务中心（有限合伙）共同出资设立控股子公司乐山井研牧天食品有限公司，该公司注册地址为乐山市井研县石家桥食品工业集中区，注册资本为人民币 2,600.00 万元。其中公司认缴人民币 1,430.00 万元，持有 55.00% 股份；雷佳侑认缴人民币 910.00 万元，持有 35.00% 的股份；自贡天御企业管理咨询服务中心（有限合伙）认缴人民币 260.00 万元，持有 10.00% 的股份。

张葶女士为公司自然人股东、实际控制人、董事长、总经理，持有公司 22.71% 的股份，自贡天御企业管理咨询服务中心（有限合伙）系张葶控制的合伙企业。

上述偶发性关联交易已经过第一届董事会第二十四次会议审议通过。

#### (四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项	协议签	临时公	交	交易/	标的金额	交易/	对价金额	是	是
----	-----	-----	---	-----	------	-----	------	---	---

类型	署时间	告披露时间	易对方	投资/合并标的		投资/合并对价		否构成关联交易	否构成重大资产重组
对外投资	2019/3/1	2019/3/5	雷佳侑、天御管理	乐山井研牧天食品有限公司	26,000,000.00	现金	14,300,000.00	是	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

公司本次关联交易系与公司关联方共同对外投资设立控股子公司，子公司各方股东根据认缴比例履行出资义务，本次关联交易不涉及与关联方之间的交易，不存在因关联交易会对公司财务状况和经营成果产生不利影响的情形。

公司本次对外投资设立子公司系基于对公司目前战略布局的实施，将配合公司业务，更有助于提升公司的持续发展能力和综合竞争优势，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/1/1		挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人张彦出具《关于避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016/1/8		挂牌	其他承诺（避免和减少关联交易的承诺）	公司董事、监事、高级管理人员均出具《关于避免和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
其他股东	2016/1/8	2017/9/6	权益变动	股份增减持承诺	其他股东石金华、林美香、舒启全、方合投资、崔小娥、汤	已履行完毕

					敏和王茸玲在《增资扩股协议》内承诺：所持有的公司股票非经公司同意，在一年内不得出售	
实际控制人或控股股东	2016/1/8		其他（自建厂房纠纷承诺）	其他承诺（自建厂房纠纷承诺）	公司实际控制人张苾已出具书面承诺，承诺如上述建筑物出现纠纷导致需要另租赁其他的生产经营场地、或被有权的政府部门罚款等情况，张苾将全额补偿公司的搬迁费用、因生产停滞造成的损失及其他费用，确保公司不会因此遭受任何损失	正在履行中
公司	2014/7/2		其他（流转土地均暂时无法取得相关产权证明承诺）	其他承诺（流转土地均暂时无法取得相关产权证明承诺）	公司与自流井区荣边镇干塘村 10 组、11 组、12 组以及自流井区荣边镇拱桥村 5 组、尖山村 6 组分别签订了《土地承包经营权流转合同》，五项流转土地均暂时无法取得相关产权证明材料。公司已出具承诺，待调规方案一旦确定，会尽快补办相关手续。	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、关于避免同业竞争的承诺
---------------

公司在申请挂牌时，公司的实际控制人于 2016 年 1 月 8 日出具了《关于避免同业竞争承诺函》，报告期内，公司实际控制人未发生违反承诺的事宜。

## 2、关于规避和减少关联交易的承诺

公司在申请挂牌时，公司的实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员分别出具《关于避免和减少关联交易的承诺函》；报告期内，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事项。

3、2016 年 1 月公司股改后至挂牌前，新股东石金华、林美香、舒启全、方合投资、崔小娥、汤敏和王茸玲对公司增加了投资；石金华、林美香、舒启全、方合投资、崔小娥、汤敏和王茸玲在《增资扩股协议》内承诺：所持有的公司股票非经公司同意，在一年内不得出售。报告期内，未出现违反承诺的事项。

2017 年 9 月，公司已为以上股东完成了股票解除限售的工作。详见公司于全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）披露《股票解除限售公告》（公告编号：2017-043）。

4、2011 年 7 月 13 日公司与自流井区荣边镇团结村村民委员会签订了《自流井区荣边镇农村土地承包合同》，并在承包土地上自建厂房，因该改扩建厂房原系养殖场，土地系农村集体土地，故暂无法履行报建手续，亦未取得相应的房屋权属证书。公司申请挂牌时，公司实际控制人张蕊已出具书面承诺，承诺如上述建筑物出现纠纷导致需要另租赁其他的生产经营场地、或被有权的政府部门罚款等情况，张蕊将全额补偿公司的搬迁费用、因生产停滞造成的损失及其他费用，确保公司不会因此遭受任何损失。

中共自流井区委农村工作委员会办公室出具了《证明》，证明公司在荣边镇团结村承包或流转土地所建产业符合区委、区政府的发展要求，短期内无拆除风险；自流井区国土资源局出具了《证明》，证明公司在荣边镇团结村承包的团结村集体果园不属于基本农田；自贡市自流井区人民政府出具了《情况说明》，说明公司在荣边镇团结村果园和猪场属于农村集体土地，该土地性质为有条件建设区，短期内政府不会强制拆除该土地上的建筑物；自贡市自流井区城乡建设和住房保障局出具《证明》，公司目前使用的自流井区荣边镇土地通过了专家委员会论证和自贡市城乡规划委员会审议，正在按程序报送自贡市政府进行审议。报告期内，未出现违反承诺的事项。

5、2014 年 7 月 2 日公司与自流井区荣边镇干塘村 10 组、11 组、12 组以及自流井区荣边镇拱桥村 5 组、尖山村 6 组分别签订了《土地承包经营权流转合同》，五项流转土地均暂时无法取得相关产权证明材料。公司已出具承诺，待调规方案一旦确定，会尽快补办相关手续。

报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未出现任何违反承诺的事项。

(六) 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	8,918,114.3	5.74%	向银行申请贷款
合计	-	8,918,114.3	5.74%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	35,011,666	61.18%	-	35,011,666	61.18%
	其中：控股股东、实际控制人	19,614,000	34.28%	-	19,614,000	34.28%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,213,334	38.82%	-	22,213,334	38.82%
	其中：控股股东、实际控制人	18,880,000	32.99%	-	18,880,000	32.99%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		57,225,000	-	0	57,225,000	-
普通股股东人数		18				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	天牧集团	25,500,000	-	25,500,000	44.56%	8,500,000	17,000,000
2	张苾	12,994,000	-	12,994,000	22.71%	10,380,000	2,614,000
3	天健管理	5,000,000	-	5,000,000	8.74%	1,666,667	3,333,333
4	牧天管理	5,000,000	-	5,000,000	8.74%	1,666,667	3,333,333
5	石金华	2,000,000	-	2,000,000	3.50%	-	2,000,000
6	王茸玲	2,000,000	-	2,000,000	3.50%	-	2,000,000
合计		52,494,000	0	52,494,000	91.75%	22,213,334	30,280,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张苾持有天牧集团（天牧集团持有牧天食品 44.56%的股份）99.22%的股权；张苾持有天健管理（天健管理持有牧天食品 8.74%的股份）42.47%的份额；张苾持有牧天管理（牧天管理持有牧天食品 8.74%的股份）4.955%的份额。

除上述关联关系外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

### (一) 控股股东情况

四川天牧农业集团有限公司成立于2014年1月8日，主要经营场所：自贡市自流井区荣边镇灵官殿社区50号；经营范围：农产品种植技术的研发；种植、销售蔬菜、水果；加工、销售农产品；销售水产品、家禽家畜；销售电子产品；农业观光服务；农机技术服务；园林绿化及园林技术服务；草坪、盆景的培育及销售；网上贸易代理、网上信息咨询；农业技术咨询、转让、推广服务；职业技术咨询服务；社会经济咨询服务（不含投资咨询、投资管理、投资理财、融资、证券、期货等与金融有关的经营性活动；项目策划。统一社会信用代码：91510300089865464H；法定代表人：张苙；注册资本：壹仟万元人民币；企业类型：有限责任公司；经营期限：自2014年1月8日至长期。

截止报告期末，天牧集团持有公司44.56%的股份。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

截止报告期末，张苙直接持有公司22.71%的股份，此外，张苙持有天牧集团（天牧集团持有牧天食品44.56%的股份）99.22%的股权；张苙持有牧天管理（牧天管理持有牧天食品8.74%的股份）4.955%的份额；张苙持有天健管理（天健管理持有牧天食品8.74%的股份）42.47%的份额。张苙担任公司的法定代表人、董事长及总经理，对公司的股东大会和董事会决议、公司重大决策、公司董事会成员和高级管理人员的提名和任免等均能够产生重大影响，对公司发展战略、经营管理、人事安排均有重大影响，因此，张苙系公司的实际控制人。

张苙，1969年11月8日出生，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1991年7月毕业于四川大学，专科学历，财务与会计专业。1989年8月至1991年6月，任自贡市荣县饲料公司质检员；1991年7月至1993年3月，任自贡市粮食局饲料添加剂厂厂办秘书；1993年4月至1995年8月，任自贡市中宏饲料添加剂有限公司总经办秘书；1995年9月至1996年5月，自由职业；1996年6月至1998年10月，任自贡市汇东公安分局户籍管理员；1998年11月至2008年5月，任自贡市远望饲料有限公司总经理；2008年6月至2015年10月，任牧天合作社理事长；2013年11月至今，任四川百乐滋食品有限公司执行董事；2014年1月至今，任天牧集团执行董事；2014年3月至今，任四川



牧天养殖科技有限公司执行董事；2014 年 5 月至今，任四川珍味源餐饮管理有限公司执行董事；2015 年 11 月至今，任牧天管理执行事务合伙人；2015 年 11 月至今，任天健管理执行事务合伙人；2010 年 9 月至 2015 年 12 月，任四川牧天食品有限公司执行董事、总经理；2016 年 1 月至今，任牧天食品董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张苾	董事长、总经理	女	1969 年 11 月	大专	2019.05-2022.05	是
程燕	财务负责人	女	1987 年 1 月	大专	2019.05-2022.05	是
周勇	董事	男	1968 年 12 月	大专	2019.05-2022.05	否
程果	董事	男	1985 年 8 月	研究生	2019.05-2022.05	否
谢谦	董事	男	1966 年 6 月	研究生	2019.05-2022.05	否
张磊	董事、副总经理	男	1972 年 9 月	本科	2019.05-2022.05	是
周德才	监事会主席	男	1974 年 12 月	大专	2019.05-2022.05	是
高雄一	监事	男	1988 年 1 月	本科	2019.05-2022.05	否
陈粟秋	监事	女	1996 年 9 月	大专	2019.05-2022.05	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						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：

公司控股股东为天牧集团，天牧集团实际控制人为张苾。

公司董事长、总经理张苾与董事、副总经理张磊为姐弟关系。

公司董事长、总经理张苾持有天牧集团 99.22% 的股份，为天牧集团法定代表人；持有牧天管理（牧天管理持有牧天食品 8.74% 的股份）4.955% 的股份，为牧天管理的执行事务合伙人；持有天健管理（天健管理持有牧天食品 8.74% 的股份）42.47% 的股份，为天健管理的执行事务合伙人。

除上述关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张苾	董事长、总经理	12,994,000	-	12,994,000	22.71%	0
合计	-	12,994,000	0	12,994,000	22.71%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王梦婷	董事会秘书	离任	-	个人原因
李博	监事会主席	离任	-	个人原因
黄蕊	监事	离任	-	个人原因
韦林玲	监事	换届	-	换届
周德才	董事	换届	监事会主席	换届
高雄一	董事	换届	监事	换届
陈粟秋	-	新任	监事	换届
张磊	董事	换届	董事、副总经理	换届

#### 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

周德才，男，1974 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2013 年 6 月毕业于四川理工学院工商企业管理专业；1995 年 8 月至 1997 年 8 月在广东英德市海英珍稀动物养殖有限公司任孵化车间主任；1997 年 9 月至 2002 年 7 月在广东湛江东海岛鸵鸟养殖场（现更名为“湛江东海岛鸵鸟发展实业有限公司”）任场长；2002 年 8 月至 2002 年 9 月，自由职业；2002 年 10 月至 2006 年 1 月在四川金冠胶粘制品有限公司任库房主管与车间主任；2006 年 2 月至 2013 年 1 月在四川自贡百味斋食品有限公司任生产部经理；2013 年 2 月至 2015 年 12 月在牧天有限任生产部副总经理；2016 年 1 月至 2019 年 4 月在公司任董事、副总经理。

高雄一，男，1988 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 7 月毕业于四川大学电气信息工程及其自动化专业；2009 年 7 月至 2014 年 10 月在香港 Z&W 设计公司成都分公司任设计部长、董事助理；2014 年 11 月至 2015 年 12 月，在牧天有限任电商运营总监；2016 年 1 月至 2019 年 4 月在公司任董事、副总经理。

陈粟秋，女，1996 年 9 月 12 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2016 年 7 月毕业于四川水利职业技术学院水利水电建筑工程专业。2016 年 7 月至 2017 年 7 月在公司任物控部仓储专员；2017 年 7 月至 2018 年 12 月在公司任电商运营部客服部主管；2019 年 1 月至今，在公司任总经办人事行政经理。

张磊，男，1972 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 7 月毕业于四川轻化工学院食品工程与科学专业；1995 年 7 月至 1998 年 6 月在自贡市粮食局粮油贸易公司任经营科业务员；1998 年 7 月至 2003 年 2 月在中国建设银行自贡市分行任储蓄所主任；2003 年 3 月至 2004 年 7 月，自由职业；2004 年 8 月至 2014 年 5 月在四川鸿鹤化工股份有限公司任销售处片区经理；2014 年 6 月至 2015 年 12 月在牧天有限任会计；2016 年 1 月至 2019 年 4 月在公司任会计、董事；2019 年 4 月至今，任牧天食品董事、副总经理。

## 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	11	11
生产人员	41	38
销售人员	18	17
财务人员	4	4
员工总计	74	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	12	11
专科	27	27
专科以下	35	32
员工总计	74	70

### 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：

一、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，根据国家相关法规、规范性文件，建立了合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。

二、培训计划：公司重视员工的培养与发展，制定了系列的培训计划和人才培育项目，根据不同岗位提供各异的技能、业务、管理培训；不断提高公司员工的整体素质，提高公司的人才竞争优势，以实现员工与公司共成长。

三、需公司承担费用的离退休职工人数情况：报告期内，公司不存在离退休员工的费用承担。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	142,428.18	497,626.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	6.2	38,088,168.83	40,462,107.74
其中：应收票据			
应收账款		38,088,168.83	40,462,107.74
应收款项融资			
预付款项	6.3	7,469,125.60	6,584,495.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	352,169.46	160,744.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	56,136,765.91	51,254,322.49
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>102,188,657.98</b>	<b>98,959,296.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.6	29,311,361.17	31,026,013.29
在建工程	6.7	19,117,463.05	19,117,463.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.8	2,266,025.73	2,400,641.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.9	369,724.23	410,676.57
递延所得税资产	6.10	367,487.80	367,487.80
其他非流动资产	6.11	1,661,433.00	1,661,433.00
<b>非流动资产合计</b>		53,093,494.98	54,983,714.84
<b>资产总计</b>		155,282,152.96	153,943,011.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.12	15,075,836.02	15,254,267.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	6.13	14,303,261.99	18,345,668.24
其中：应付票据			
应付账款		14,303,261.99	18,345,668.24
预收款项	6.14	240,458.99	283,669.22
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.15	472,364.68	555,100.74
应交税费	6.16	12,578,197.01	11,827,713.40
其他应付款	6.17	4,974,231.12	5,868,420.04
其中：应付利息		271,153.31	271,153.31
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	6.18	1,101,200.00	1,101,200.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		48,745,549.81	53,236,039.20
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.19	1,800,000.00	1,800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,800,000.00	1,800,000.00
<b>负债合计</b>		50,545,549.81	55,036,039.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.20	57,225,000.00	57,225,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.21	5,028,358.50	5,028,358.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.22	3,092,875.24	3,092,875.24
一般风险准备			
未分配利润	6.23	39,394,727.09	33,565,096.23
归属于母公司所有者权益合计		104,740,960.83	98,911,329.97
少数股东权益		-4,357.68	-4,357.68
<b>所有者权益合计</b>		104,736,603.15	98,906,972.29
<b>负债和所有者权益总计</b>		155,282,152.96	153,943,011.49

法定代表人：张苾

主管会计工作负责人：程燕

会计机构负责人：程燕



(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		142,280.39	497,478.91
交易性金融资产			
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			
应收账款	13.1	38,088,168.83	40,462,107.74
应收款项融资			
预付款项		7,469,125.60	6,584,495.52
其他应收款	13.2	352,169.46	160,744.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		56,136,765.91	51,254,322.49
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>102,188,510.19</b>	<b>98,959,148.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		29,311,361.17	31,026,013.29
在建工程		19,117,463.05	19,117,463.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,266,025.73	2,400,641.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		369,724.23	410,676.57

递延所得税资产		367,487.80	367,487.80
其他非流动资产		1,661,433.00	1,661,433.00
<b>非流动资产合计</b>		53,093,494.98	54,983,714.84
<b>资产总计</b>		155,282,005.17	153,942,863.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,075,836.02	15,254,267.56
交易性金融负债			
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			
应付账款		14,303,261.99	18,345,668.24
预收款项		240,458.99	283,669.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		472,364.68	555,100.74
应交税费		12,578,197.01	11,827,713.40
其他应付款		4,962,463.12	5,856,652.04
其中：应付利息		271,153.31	271,153.31
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,101,200.00	1,101,200.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		48,733,781.81	53,224,271.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,800,000.00	1,800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,800,000.00	1,800,000.00
<b>负债合计</b>		50,533,781.81	55,024,271.20
<b>所有者权益：</b>			
股本		57,225,000.00	57,225,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		5,028,358.50	5,028,358.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,092,875.24	3,092,875.24
一般风险准备			
未分配利润		39,401,989.62	33,572,358.76
<b>所有者权益合计</b>		<b>104,748,223.36</b>	<b>98,918,592.50</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>155,282,005.17</b>	<b>153,942,863.70</b>

法定代表人：张葶

主管会计工作负责人：程燕

会计机构负责人：程燕

(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>		35,208,819.41	35,194,132.99
其中：营业收入	6.24	35,208,819.41	35,194,132.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		28,746,086.75	30,376,858.31
其中：营业成本		28,390,964.96	27,397,814.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.25	1,268.54	19,584.97
销售费用	6.26	208,369.87	1,153,577.40
管理费用	6.27	112,416.10	1,200,467.00
研发费用			
财务费用	6.28	33,067.28	605,414.16
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失			
加：其他收益	6.29	207,000.00	1,438,334.71
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,669,732.66	6,255,609.39
加：营业外收入	6.30	50,000.00	0.98
减：营业外支出	6.31	4,539.91	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,715,192.75	6,255,610.37
减：所得税费用	6.32	885,561.89	450,278.48

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,829,630.86	5,805,331.89
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		5,829,630.86	5,805,331.89
<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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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>		5,829,630.86	5,805,331.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,829,630.86	5,805,331.89
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.10

法定代表人：张蓉

主管会计工作负责人：程燕

会计机构负责人：程燕

(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>	13.3	35,208,819.41	35,194,132.99
减：营业成本		28,390,964.96	27,397,814.78
税金及附加		1,268.54	19,584.97
销售费用		208,369.87	1,153,577.40
管理费用		112,416.10	1,200,467.00
研发费用			
财务费用		33,067.28	605,414.16
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		207,000.00	1,438,334.71
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,669,732.66	6,255,609.39
加：营业外收入		50,000.00	0.98
减：营业外支出		4,539.91	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,715,192.75	6,255,610.37
减：所得税费用		885,561.89	450,278.48
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,829,630.86	5,805,331.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		5,829,630.86	5,805,331.89
<b>七、每股收益：</b>	14.2		
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.10

法定代表人：张苾

主管会计工作负责人：程燕

会计机构负责人：程燕

(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		37,539,548.09	43,662,273.31
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			
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		16.08	
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,438,334.71
收到其他与经营活动有关的现金	6.33.1	1,888,859.17	
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,428,423.34</b>	<b>45,100,608.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,498,094.66	41,176,800.00
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		30,112.96	
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		745,754.32	658,316.68
支付的各项税费		1,866,161.22	574,314.68
支付其他与经营活动有关的现金	6.36.2	8,381,288.12	1,705,880.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>39,521,411.28</b>	<b>44,115,311.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-92,987.94</b>	<b>985,296.49</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,779.04	-1,344,885.93



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>		83,779.04	-1,344,885.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-83,779.04	1,344,885.93
<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		7,270,000.00	15,576,644.32
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,270,000.00	15,576,644.32
偿还债务支付的现金		7,448,431.54	16,715,100.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			742,377.56
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,448,431.54	17,457,477.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-178,431.54	-1,880,833.39
<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>		-355,198.52	449,349.03
加：期初现金及现金等价物余额		497,626.70	309,411.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		142,428.18	758,760.81

法定代表人：张苾

主管会计工作负责人：程燕

会计机构负责人：程燕

(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		37,539,548.09	43,662,273.31
收到的税费返还			1,438,334.71
收到其他与经营活动有关的现金		1,888,875.25	
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,428,423.34</b>	<b>45,100,608.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		35,065,948.87	41,176,800.00
支付给职工以及为职工支付的现金		745,754.32	658,316.68
支付的各项税费		1,866,161.22	574,314.68
支付其他与经营活动有关的现金		1,843,399.08	1,705,880.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>39,521,263.49</b>	<b>44,115,311.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-92,840.15</b>	<b>985,296.49</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,779.04	-1,344,885.93
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>83,779.04</b>	<b>-1,344,885.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-83,779.04</b>	<b>1,344,885.93</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		7,270,000.00	15,576,644.32
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,270,000.00</b>	<b>15,576,644.32</b>
偿还债务支付的现金		7,448,431.54	16,715,100.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			742,377.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,448,431.54</b>	<b>17,457,477.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-178,431.54</b>	<b>-1,880,833.39</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-355,050.73	449,349.03
加：期初现金及现金等价物余额		497,478.91	309,411.78
六、期末现金及现金等价物余额		142,428.18	758,760.81

法定代表人：张苾

主管会计工作负责人：程燕

会计机构负责人：程燕

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).3
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司受产品特性及运营模式影响，存在一定的季节性特征，消费者在低温天气对休闲食品有较高的消费需求，春节前后、元旦、中秋节、国庆节等节假日，是公司产品的销售旺季。另外，由于电商

渠道的特殊运营模式，“双十一”、“双十二”、“年货节”等线上“购物节”的销量往往呈现爆发式增长。

### 3、 合并报表的合并范围

2019 年 2 月 28 日，本公司与自然人雷佳侑、自贡天御企业管理咨询服务中心（有限合伙）共同出资设立控股子公司乐山井研牧天食品有限公司，注册资本为人民币 2,600.00 万元。截止 2019 年 6 月 30 日实收资本 0 万元，法定代表人程燕。本公司认缴出资 1430 万元，出资比例 55.00%。报告期内，将其纳入合并范围。

## 二、 报表项目注释

### 四川牧天食品股份有限公司

#### 2019 年上半年度财务报表附注

##### 1、公司基本情况

四川牧天食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为自贡市牧天食品有限公司,于 2010 年 9 月 28 日经四川省自贡市工商行政管理局批准成立；企业法人营业执照注册号：9151030256325248XG。

截止 2019 年 06 月 30 日，股本 5,722.50 万元，注册地址：自贡市自流井区荣边镇灵官殿社区 54 号，母公司为四川天牧农业集团有限公司，集团最终实际控制人为张苒。

本公司截止 2019 年 06 月 30 日纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

本公司属肉制品及副产品加工行业，主要产品或服务为从事“盐帮厨子”品牌的冷吃兔系列及手撕肉系列等休闲产品的研发、生产和销售业务。

经营范围：肉制品（腌腊肉制品、酱卤肉制品）生产销售；罐头（禽畜水产罐头）生产销售；方便食品（其他方便食品）生产销售；调味料（半固态）生产销售；蔬菜制品（酱腌菜、食用菌）生产销售；蛋、蛋制品生产销售；豆制品生产销售；批发兼零售：预包装食品兼散装食品；鲜肉销售、储藏；鲜肉分割、包装、销售；花卉、苗木种植及销售；快餐服务；家禽家畜销售。（以上经营范围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）

##### 2、财务报表的编制基础

###### 2.1 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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，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。

###### 2.2 持续经营

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

##### 3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 06 月 30 日的财务状况及 2019 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 4、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.19 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.26 重大会计判断和估计”。

##### 4.1 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。

本次报告期间为 2019 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日。

##### 4.2 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。

##### 4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4.4 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。

###### 4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，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向处于同一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。

#### 4.4.2 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。

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）。

#### 4.5 合并财务报表的编制方法

##### 4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

##### 4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

#### 4.6 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现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4.7 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

##### 4.7.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 4.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### 4.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 4.7.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 4.7.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 4.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产与应收款项、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

##### 4.7.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

(4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

- (5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4.7.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 4.7.2.3 合同资产与应收款项、租赁应收款预期信用损失

4.7.2.3.1 如果有客观证据表明某项合同资产与应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该金融资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。

4.7.2.3.2 对于划分为组合的合同资产与应收款项、租赁应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(c) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(d) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### 4.7.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司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。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司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。

#### 4.7.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

#### 4.7.5 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 4.8 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 4.8.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### 4.8.2 坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：本公司将余额大于（含）100 万元的单个客户应收账款及余额大于（含）10 万元的单个往来客户的其他应收，确定为单项金额重大的应收款项。

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

##### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。不同组合的确定依据：

项目	计提方法	确定组合的依据
账龄分析组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似风险特征
关联方组合	单项测试，未发生减值的不计提坏账准备	按照关联方划分组合

###### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

###### 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 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

###### b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	0.00	0.00

##### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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。与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

#### 4.8.3 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。

### 4.9 存货

#### 4.9.1 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、消耗性生物资产。

#### 4.9.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注 4.14 生物产。

#### 4.9.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4.9.4 存货的盘存制度

永续盘存制。

#### 4.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销；其他周转材料采用一次转销法摊销

### 4.10 固定资产

#### 4.10.1 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 4.10.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
生产设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
融资租入固定资产	年限平均法	10	5.00	9.5

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 4.10.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

#### 4.10.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 4.10.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4.11 在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.16 长期资产减值”。

#### 4.12 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。

#### 4.13 生物资产

##### 4.13.1 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产。消耗性生物资产包括林木。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

##### 4.13.2 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

##### 4.13.3 生物资产后续计量

###### （1）后续支出

自行栽培、营造的消耗性生物资产，在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

自行栽培、营造的生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

###### （2）生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

##### 4.13.4 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额。

低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，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。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

#### **4.14 无形资产**

##### **4.14.1 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

##### **4.14.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

详见附注“4.16 长期资产减值”。

#### **4.15 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括土地租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### **4.16 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。

#### **4.17 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬。

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。

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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### **4.18 收入**

##### **4.18.1 商品销售收入**

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

对于线下销售部分：公司按照与客户签订的合同（订单）供货，公司于产品交付客户后确认商品销售收入。

对于线上销售部分：公司按照客户在第三方平台上提交的订单供货，在客户收到商品并确认收货后

确认商品销售收入。

#### 4.18.2 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 4.19 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和非货币性资产，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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经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。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

#### 4.20 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 4.20.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

##### 4.20.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

#### 4.20.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4.20.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### 4.21 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 4.21.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.21.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.21.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.21.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 4.22 其他重要的会计政策和会计估计

#### 4.22.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 4.23 重要会计政策、会计估计的变更

#### 4.23.1 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工

具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

#### 4.23.2 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

#### 4.25 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### 4.25.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

##### 4.25.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

##### 4.25.3 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### 4.25.4 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 4.25.5 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 4.25.6 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 4.25.7 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按16%、13%、10%、9%、的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。



地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
四川牧天食品股份有限公司	15%
昆山牧天电子商务有限公司	25%

## 5.2 税收优惠及批文

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）的规定：对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。免征增值税的鲜活肉产品，是指猪、牛、羊、鸡、鸭、鹅及其整块或者分割的鲜肉、冷藏或者冷冻肉，内脏、头、尾、骨、蹄、翅、爪等组织。本公司从事鲜活肉蛋产品流通环节销售收入免征增值税。

根据《中华人民共和国所得税法》第二十七条第（一）项规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。本公司从事肉类初加工产品销售的项目所得免征企业所得税。

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58号第二条规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司属于农林牧渔产品储运、保鲜、加工与综合利用类企业，减按15%的税率征收企业所得税。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指2019年1月1日，期末指2019年06月30日，本期指2019年01月01日至2019年06月30日，上期指2018年01月01日至2018年06月30日。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	138,246.18	145,782.64
银行存款	3,034.21	300,531.67
其他货币资金	1,000.00	51,312.39
<b>合计</b>	<b>142,280.39</b>	<b>497,626.70</b>
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金的说明：本公司其他货币资金期末余额包括支付宝余额1,000.00元。

截止2019年06月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 6.2 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	38,088,168.83	40,462,107.74

合计	38,088,168.83	40,462,107.74
----	---------------	---------------

## 6.2.2 应收账款

### 6.2.2.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40,407,281.67	100	2,319,112.84	5.74	38,088,168.83
其中：账龄组合	40,407,281.67	100	2,319,112.84	5.74	38,088,168.83
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>40,407,281.67</b>	<b>100</b>	<b>2,319,112.84</b>	<b>5.74</b>	<b>38,088,168.83</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	42,781,220.58	100.00	2,319,112.84	5.42	40,462,107.74
其中：账龄组合	42,781,220.58	100.00	2,319,112.84	5.42	40,462,107.74
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>42,781,220.58</b>	<b>100.00</b>	<b>2,319,112.84</b>	<b>5.42</b>	<b>40,462,107.74</b>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,806,245.33	1,959,009.21	5.3
1 至 2 年	3,601,036.34	360,103.63	10
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
<b>合计</b>	<b>40,407,281.67</b>	<b>2,319,112.84</b>	

6.2.2.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末	已计提坏账准备
------	------	---------	---------

		余额的比例(%)	
自流井区雅玲食品经营部	7,618,008.30	18.85	380,900.42
金华市婺城区金福食品经营部	6,007,145.94	14.87	300,357.30
张东	5,324,395.90	13.18	266,219.80
张毅	4,983,066.75	12.33	249,153.34
陕西清清水木食品销售有限公司	4,703,549.48	11.64	235,177.47
<b>合计</b>	<b>28,636,166.37</b>	<b>70.87</b>	<b>1,431,808.33</b>

### 6.3 预付款项

#### 6.3.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,172,393.89	96.03	6,287,763.81	95.49
1 至 2 年	194,227.51	2.6	194,227.51	2.95
2 至 3 年	102,504.20	1.37	102,504.20	1.56
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>7,469,125.60</b>	<b>100</b>	<b>6,584,495.52</b>	<b>100</b>

#### 6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
自贡市牧天种养殖专业合作社	6,922,444.81	92.68
临沂巨邦食品有限公司	115,520.00	1.55
李利海	83,274.81	1.11
四川省成都市雄州彩印有限责任公司	53,360.00	0.71
北京首韵日用品有限公司	43,800.00	0.59
<b>合计</b>	<b>7,218,399.62</b>	<b>96.64</b>

### 6.4 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	352,169.46	160,744.20
<b>合计</b>	<b>352,169.46</b>	<b>160,744.20</b>

#### 6.4.1 其他应收款

##### 6.4.1.1 分类

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	479,904.26	100	127,734.80	26.62	352,169.46
其中：账龄组合	479,904.26	100	127,734.80	26.62	352,169.46
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>479,904.26</b>	<b>100</b>	<b>127,734.80</b>	<b>26.62</b>	<b>352,169.46</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	288,479.00	100	127,734.80	44.28	160,744.20
其中：账龄组合	288,479.00	100	127,734.80	44.28	160,744.20
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>288,479.00</b>	<b>100</b>	<b>127,734.80</b>	<b>44.28</b>	<b>160,744.20</b>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	194,765.26	167.00	0.09
1 至 2 年			
2 至 3 年	44,539.00	8,907.80	20.00
3 至 4 年	8,200.00	2,460.00	30.00
4 至 5 年	232,400.00	116,200.00	50.00
5 年以上			
<b>合计</b>	<b>479,904.26</b>	<b>127,734.80</b>	

6.4.1.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	292,500.00	242,500.00
押金	44,139.00	44,139.00
备用金	20,903.81	1,840.00
往来款	122,361.45	
<b>合计</b>	<b>479,904.26</b>	<b>288,479.00</b>

6.4.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
第一金租赁（成都）有限公司	保证金	230,000.00	47.93
浙江天猫技术有限公司	保证金	50,000.00	10.42
成都商慧视窗投资管理咨询有限公司	往来款	45,000.00	9.38
罗东	押金	34,539.00	7.2
廖雨茜	备用金	20,903.81	4.36
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>380,442.81</b>	<b>79.29</b>

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,578,137.67		37,578,137.67
库存商品	6,800,942.62	3,070.87	6,797,871.75
周转材料	2,399,386.49		2,399,386.49
消耗性生物资产	9,361,370.00		9,361,370.00
<b>合计</b>	<b>56,139,836.78</b>	<b>3,070.87</b>	<b>56,136,765.91</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,800,730.93		32,800,730.93
库存商品	6,760,815.99	3,070.87	6,757,745.12
周转材料	2,334,476.44		2,334,476.44
消耗性生物资产	9,361,370.00		9,361,370.00
<b>合计</b>	<b>51,257,393.36</b>	<b>3,070.87</b>	<b>51,254,322.49</b>

6.5.2 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	3,070.87					3,070.87
周转材料						
消耗性生物资产						
<b>合计</b>	<b>3,070.87</b>					<b>3,070.87</b>

6.5.3 消耗性生物资产

项目	期末余额	年初余额

一、种植业		
银杏树	454,160.00	454,160.00
杨树	667,500.00	667,500.00
杏子树	900,600.00	900,600.00
小月榕树	746,260.00	746,260.00
香柚树	10,200.00	10,200.00
香蕉树	56,330.00	56,330.00
桃子	18,200.00	18,200.00
松树	287,720.00	287,720.00
柿子	160,200.00	160,200.00
石榴	12,980.00	12,980.00
枇杷树	1,116,000.00	1,116,000.00
泡桐树	225,160.00	225,160.00
栎树	155,160.00	155,160.00
李子	171,400.00	171,400.00
梨枣树	1,924,800.00	1,924,800.00
蓝花楸	70,100.00	70,100.00
黄桷树	231,000.00	231,000.00
核桃	67,800.00	67,800.00
桂花	670,400.00	670,400.00
柑桔	758,200.00	758,200.00
发财树	94,180.00	94,180.00
柏树	244,480.00	244,480.00
白果	27,600.00	27,600.00
桉树	290,940.00	290,940.00
<b>合计</b>	<b>9,361,370.00</b>	<b>9,361,370.00</b>

## 6.6 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	29,311,361.17	31,026,013.29
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>29,311,361.17</b>	<b>31,026,013.29</b>

### 6.6.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	生产设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					

1、年初余额	20,767,260.00	42,564.10	29,316,564.76	1,474,313.03	51,600,701.89
2、本期增加金额			7,366.60	76,412.44	83779.04
(1) 购置					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	20,767,260.00	42,564.10	29,323,931.36	1,550,725.47	51,684,480.93
二、累计折旧					
1、年初余额	3,945,779.57	13,478.56	15,232,962.40	1,382,468.07	20,574,688.60
2、本期增加金额	493,222.38	5,054.46	1,277,899.21	22,255.11	1,798,431.16
(1) 计提	493,222.38	5,054.46	1,277,899.21	22,255.11	1,798,431.16
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	4,439,001.95	18,533.02	16,510,861.61	1,404,723.18	22,373,119.76
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	16,328,258.05	24,031.08	12,813,069.75	146,002.29	29,311,361.17
2、年初账面价值	16,821,480.43	29,085.54	14,083,602.36	91,844.96	31,026,013.29

#### 6.6.2 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	2,347,179.49	1,059,164.88		1,288,014.61
<b>合计</b>	<b>2,347,179.49</b>	<b>1,059,164.88</b>		<b>1,288,014.61</b>

#### 6.6.3 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	16,328,258.05	房屋及建筑物用地为经流转的农村集体土地
<b>合计</b>	<b>16,328,258.05</b>	

### 6.7 在建工程

#### 6.7.1 在建工程情况

项目	期末余额			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
在建工程	19,117,463.05		19,117,463.05	19,117,463.05		19,117,463.05
<b>合计</b>	<b>19,117,463.05</b>		<b>19,117,463.05</b>	<b>19,117,463.05</b>		<b>19,117,463.05</b>

6.7.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
5000 吨肉制品深加工项目	1725	12,366,356.05				12,366,356.05
屠宰车间及污水处理基建	700	6,751,107.00				6,751,107.00
<b>合计</b>	<b>2425</b>	<b>19,117,463.05</b>				<b>19,117,463.05</b>

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
5000 吨肉制品深加工项目	72.00	70.00				自有资金
屠宰车间及污水处理基建	<b>96.00</b>	<b>95.00</b>				自有资金
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>				

6.8 无形资产

6.8.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,692,307.83	2,692,307.83
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	2,692,307.83	2,692,307.83
二、累计摊销		
1、年初余额	291,666.70	291,666.70
2、本期增加金额	134,615.40	134,615.40
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	426,282.10	426,282.10
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		



4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,266,025.73	2,266,025.73
2、年初账面价值	2,400,641.13	2,400,641.13

#### 6.9 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	410,676.57		40,952.34		369,724.23
<b>合计</b>	<b>410,676.57</b>		<b>81,292.48</b>		<b>369,724.23</b>

#### 6.10 递延所得税资产

##### 6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,449,918.55	367,487.80	2,449,918.55	367,487.80
<b>合计</b>	<b>2,449,918.55</b>	<b>367,487.80</b>	<b>2,449,918.55</b>	<b>367,487.80</b>

注：本公司于 2019 年 06 月 30 日无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

#### 6.11 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	10,540.00	10,540.00
预付设备款	1,650,893.00	1,650,893.00
<b>合计</b>	<b>1,661,433.00</b>	<b>1,661,433.00</b>

#### 6.12 短期借款

##### 6.12.1 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押+保证+质押	10,250,000.00	10,250,000.00
抵押+保证	4,450,000.00	4,450,000.00
信用借款	375,836.02	554,267.56
<b>合计</b>	<b>15,075,836.02</b>	<b>15,254,267.56</b>

##### 6.12.1.1 抵押+保证+质押

项目	贷款单位	借款金额	借款期间	备注
抵押+保证+质押	自贡农村商业银行股份有限公司自流井支行	7,270,000.00	2019 年 02 月 28 日- 2020 年 02 月 27 日	1.自贡市远望饲料添加剂有限公司以其土地使用权及其附着物为公司提供抵押担保 2.四川百乐滋食品有限公司以其 22 台（套）机器设备为本公司提供抵押担保 3.廖志高以其个人车辆为公司提供抵押担保 4.四川天牧农业集团有限公司、自贡牧天企业管理服务中心、自贡天健企业管理服务中心、四川百乐滋食品有限公司、自贡市远望饲料添加剂有限公司为公司提供保证担保

				5. 公司股东张彦、陈明刚以及廖志高为公司提供个人保证担保 6. 公司股东张彦个人股权 280 万股为公司提供质押担保
抵押+保证+质押	自贡银行股份有限公司	2,980,000.00	2018 年 07 月 25 日- 2019 年 07 月 24 日	1. 四川牧天食品股份有限公司以其 26 台（套）机器设备为公司提供抵押担保 2. 四川牧天食品股份有限公司以其自流井区荣边镇团结村流转土地经营权及土地上附着物所有权（原团结村果园）为公司提供抵押担保 3. 公司股东张彦 2 辆小车为公司提供抵押担保 4. 公司股东张彦为公司提供保证担保 5. 公司股东张彦个人股权 80 万股为公司提供质押担保

#### 6.12.1.2 保证借款

项目	贷款单位	借款金额	借款期间	备注
抵押+保证	自贡农村商业银行股份有限公司贡井支行	4,450,000.00	2018 年 09 月 30 日- 2019 年 09 月 29 日	1、本公司以 2014 年 4 月新购入的机器设备 3 台（套）及 2015 年购入的机器设备 4 台（套）为该笔借款提供抵押担保；2、四川七方农业开发有限公司、公司法人股东四川天牧农业集团有限公司、公司法人股东自贡天健企业管理服务中心（有限合伙）、公司法人股东自贡牧天企业管理服务中心（有限合伙）、廖志高、廖雨茜以及公司自然人股东张彦为该笔借款提供连带责任担保。

#### 6.12.1.3 信用借款

项目	贷款单位	借款金额	期末余额	备注
信用借款	浙江网商银行股份有限公司	504,100.00	97,843.85	等额本金/等额本息
信用借款	渤海国际信托股份有限公司	294,132.00	108,812.30	等额本金/等额本息
信用借款	重庆京东同盈小额贷款有限公司	774,722.00	169,179.87	等额本金/等额本息

### 6.13 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	14,303,261.99	18,345,668.24
<b>合计</b>	<b>14,303,261.99</b>	<b>18,345,668.24</b>

#### 6.13.1 应付账款

##### 6.13.1.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付采购款	10,904,192.09	15,015,224.38
原材料暂估	224,787.92	234,979.61
辅料暂估	2,088,008.01	1,968,642.11
应付设备款	140,000.00	140,000.00
包装物暂估	913,473.97	954,022.14

低值易耗品暂估	32,800.00	32,800.00
<b>合计</b>	<b>14,303,261.99</b>	<b>18,345,668.24</b>

#### 6.14 预收款项

##### 6.14.1 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	240,458.99	283,669.22
<b>合计</b>	<b>240,458.99</b>	<b>283,669.22</b>

#### 6.15 应付职工薪酬

##### 6.15.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	375,286.17	667,512.79	745,754.32	297,044.64
二、离职后福利-设定提存计划	179,814.57	4,285.87		184,100.44
<b>合计</b>	<b>555,100.74</b>	<b>671,798.66</b>	<b>745,754.32</b>	<b>481,145.08</b>

#### 6.16 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	5,089,886.49	5,233,014.52
企业所得税	6,842,978.82	5,957,416.93
城市维护建设税	343,258.85	343,606.51
房产税	0.00	4,630.25
土地使用税	0.00	2,364.00
教育费附加	147,173.91	147,322.91
地方教育费附加	98,119.56	98,218.90
印花税	25,158.34	9,518.34
主要副食品价格调控基金	31,573.76	31,573.76
其他	47.28	47.28
<b>合计</b>	<b>12,578,197.01</b>	<b>11,827,713.40</b>

#### 6.17 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	271,153.31	271,153.31
应付股利		
其他应付款	4,703,077.81	5,597,266.73
<b>合计</b>	<b>4,974,231.12</b>	<b>5,868,420.04</b>

##### 6.17.1 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	258,458.54	258,458.54

商业借款应付利息	12,694.77	12,694.77
<b>合计</b>	<b>271,153.31</b>	<b>271,153.31</b>

### 6.17.2 其他应付款

#### 6.17.2.1 款项性质

项目	期末余额	年初余额
ERP 系统服务费	1,018,000.00	2,135,000.00
往来款	2,354,902.00	2,292,518.65
服务费	630,119.06	485,839.01
保证金	288,900.00	288,900.00
备用金	0.00	54,195.13
关联方借款	210,340.12	163,992.07
租赁物管费	90,708.50	90,708.50
快递费	32,531.39	22,723.15
代收代付款	67,576.74	53,390.22
保险费	10,000.00	10,000.00
<b>合计</b>	<b>4,703,077.81</b>	<b>5,597,266.73</b>

### 6.18 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款	1,101,200.00	1,101,200.00
<b>合计</b>	<b>1,101,200.00</b>	<b>1,101,200.00</b>

### 6.19 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,800,000.00			1,800,000.00
<b>合计</b>	<b>1,800,000.00</b>			<b>1,800,000.00</b>

### 6.20 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,225,000.00						57,225,000.00

### 6.21 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,028,358.50			5,028,358.50
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>5,028,358.50</b>			<b>5,028,358.50</b>

### 6.22 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,092,875.24			3,092,875.24
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>3,092,875.24</b>			<b>3,092,875.24</b>

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

### 6.23 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	33,565,096.23	23,597,892.74
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	33,565,096.23	23,597,892.74
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,829,630.86	11,074,670.52
减：提取法定盈余公积		1,107,467.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	39,394,727.09	33,565,096.23

### 6.24 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,208,819.41	28,390,964.96	35,194,132.99	27,397,814.78
其他业务				
<b>合计</b>	<b>35,208,819.41</b>	<b>28,390,964.96</b>	<b>35,194,132.99</b>	<b>27,397,814.78</b>

### 6.25 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	684.82	7,289.43
教育费附加	293.49	3,124.04
地方教育税附加	195.67	2,082.69
房产税	0.00	4,630.25
土地使用税	0.00	2,364.00
环境保护税	94.56	94.56
<b>合计</b>	<b>1,268.54</b>	<b>19,584.97</b>

### 6.26 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	39,890.36	581,946.14
快递及运费	22,407.65	312,034.12
工资及福利	114,084.00	177,455.52
其他	25,858.04	11,754.00
折旧费	3,206.80	21,143.09
广告宣传费	2,640.00	17,014.52
租赁费		1,605.00
物管费		20,409.74
水电费		3,173.49
办公费	283.02	7,041.78
合计	<b>208,369.87</b>	<b>1,153,577.40</b>

### 6.27 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	349,006.50	396,972.19
折旧	223,950.89	229,390.57
中介机构服务费	137,091.05	133,207.55
租赁费	96,328.39	100,135.16
其他	-976,291.90	13,039.19
业务费	37,744.50	27,132.63
差旅费	72,626.85	43,294.70
咨询费	9,708.74	92,452.83
车辆费用	21,576.59	27,487.13
办公费	6,059.09	2,739.65
ERP 系统摊销	134,615.40	134,615.40
合计	<b>112,416.10</b>	<b>1,200,467.00</b>

注：其他中包含冲销上年重复核销货跌价准备 1,018,314.21 元。

### 6.28 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,809.52	595,261.71
减：利息收入	16.08	137.66
手续费	8,303.44	7,578.06
其他	2,970.40	2,712.05
合计	<b>33,067.28</b>	<b>605,414.16</b>

### 6.29 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	207,000.00	647,460.00
赔付		790,874.71
合计	<b>207,000.00</b>	<b>1,438,334.71</b>

### 6.30 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	50,000.00		50,000.00
其他		0.98	
合计	<b>50,000.00</b>	<b>0.98</b>	<b>50,000.00</b>

### 6.31 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,539.91	82.07
合计	<b>4,539.91</b>	<b>82.07</b>

### 6.32 所得税费用

#### 6.32.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	885,561.89	450,278.48
递延所得税费用		
合计	<b>885,561.89</b>	<b>450,278.48</b>

### 6.33 现金流量表项目

#### 6.33.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	50,000.00	
备用金		
往来款	1,631,843.09	
利息收入	16.08	
其他	207,000.00	
合计	<b>1,888,859.17</b>	

#### 6.33.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	205,163.07	834,128.40
管理费用	633,813.32	803,494.81
制造费用	12,107.94	6,552.22

手续费	8,303.44	7,578.06
往来款	7,521,900.35	
备用金		
其他		54,126.68
<b>合计</b>	<b>8,381,288.12</b>	<b>1,705,880.17</b>

### 6.34 现金流量表补充资料

#### 6.34.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,829,630.86	5,805,331.89
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,798,431.16	1,821,652.92
无形资产摊销	134,615.40	134,615.40
长期待摊费用摊销	40,952.34	120,015.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	33,067.28	624,765.83
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	4,882,443.42	-2,539,540.36
经营性应收项目的减少	-2,373,938.91	-8,215,223.74
经营性应付项目的增加	-10,438,189.49	3,380,794.57
其他		-147,115.85
经营活动产生的现金流量净额	-92,987.94	985,296.49
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</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变动情况：</b>		
现金的期末余额	142,428.18	758,760.81
减：现金的期初余额	497,626.70	309,411.78
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	-355,198.52	449,349.03

#### 6.34.2 现金及现金等价物的构成



项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	138,246.18	585,047.08
可随时用于支付的银行存款	3,034.21	117,429.75
可随时用于支付的其他货币资金	1,000.00	56,283.98
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	142,280.39	758,760.81
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		

### 6.35 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,918,114.30	用于抵押担保
合计	8,918,114.30	

## 7、合并范围的变更

### 7.1 其他原因的合并范围变更

2019 年 2 月 28 日，本公司与自然人雷佳侑、自贡天御企业管理咨询服务中心（有限合伙）共同出资设立控股子公司乐山井研牧天食品有限公司，注册资本为人民币 2,600.00 万元。截止 2019 年 6 月 30 日实收资本 0 万元，法定代表人程燕。本公司认缴出资 1430 万元，出资比例 55.00%。

## 8、在其他主体中的权益

### 8.1 在子公司中的权益

#### 8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆山牧天电子商务有限公司	江苏昆山	江苏昆山	电子商务	62.50		新设
乐山井研牧天食品有限公司	四川乐山	四川乐山	农副食品制造业	55.00		新设

#### 8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
昆山牧天电子商务有限公司	37.50			
乐山井研牧天食品有限公司	45.00			

#### 8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额
-------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆山牧天电子商务有限公司	147.79		147.79	11,768.00		11,768.00
乐山井研牧天食品有限公司	0.00		0.00	0.00		0.00

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆山牧天电子商务有限公司	147.79		147.79	11,768.00		11,768.00
乐山井研牧天食品有限公司	0.00		0.00	0.00		0.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆山牧天电子商务有限公司						0.14	0.14	0.14
乐山井研牧天食品有限公司								

## 9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 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。

### 9.1 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。

#### 9.1.1 市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司无外汇导致的汇率风险。

##### (2) 利率风险—现金流量变动风险

除银行存款（附注六、1）外，本公司无重大计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。本公司的短期借款均为固定利率借款，因此本公司管理层认为无利率风险-现金流量变动风险。

#### 9.1.2 信用风险

2019 年 06 月 30 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

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司对长期合作客户执行“滚动结算”政策，其他客户执行“先款后货”政策。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 9.1.3 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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	15,075,836.02			
应付账款	8,237,222.18	6,066,039.81		

## 9.2 金融资产转移

本公司无金融资产转移事项。

## 10、关联方及关联交易

### 10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
四川天牧农业集团有限公司	自贡市自流井区荣边镇灵关殿社区 50 号	农产品种植、销售蔬菜、水果；加工、销售农产品；销售水产品、家禽家畜	2,580.00	44.56	44.56

注：四川天牧农业集团有限公司为本公司持股比例最大的法人股东，故将四川天牧农业集团有限公司认定为本公司母公司，本公司最终控制方是张慕。

### 10.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

### 10.3 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
自贡天健企业管理服务中心（有限合伙）	股东、同一实际控制人
自贡牧天企业管理服务中心（有限合伙）	股东、同一实际控制人
四川全峰农业开发有限公司	股东
四川百乐滋食品有限公司	同一实际控制人

自贡天御企业管理咨询服务中心（有限合伙）	同一实际控制人
四川天峰林业开发有限公司	股东
四川牧天养殖科技有限公司	同一实际控制人
自贡市远望饲料添加剂有限公司	同一实际控制人
四川珍味源餐饮管理有限公司	同一实际控制人
石金华	股东
王茸玲	股东
陈明刚	股东
邱菊	股东
林美香	股东
崔小娥	股东
舒启全	股东
汤敏	股东

#### 10.4 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
张苾	房屋	55,376.05	50,341.86

#### 10.5 关联担保情况

本公司作为被担保方，详见本附注 6.12

#### 10.6 与关联方投资情况

2019 年 2 月 28 日，本公司与自然人雷佳侑、自贡天御企业管理咨询服务中心（有限合伙）共同出资设立控股子公司乐山井研牧天食品有限公司，注册资本为人民币 2,600.00 万元。截止 2019 年 6 月 30 日实收资本 0 万元，法定代表人程燕。本公司认缴出资 1430 万元，出资比例 55.00%。自贡天御企业管理咨询服务中心（有限合伙）系公司实际控制人控制的企业。

#### 10.7 关联方应收应付款项

##### 10.7.1 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
张苾	210,340.12	163,992.07
合计	210,340.12	163,992.07

### 11、承诺及或有事项

#### 11.1 其他承诺事项

本公司于 2017 年 7 月 26 日与自贡银行股份有限公司签订最高额保证合同，约定为自贡市川强石

棉瓦厂、自贡市祥瑞废旧回收有限公司分别与自贡银行股份有限公司签订的借款合同提供保证担保，担保最高限额为 2,700,000.00 元。同时，自贡市川强石棉瓦厂、自贡市祥瑞废旧回收有限公司分别与自贡银行股份有限公司签订最高额保证合同，为本公司与自贡银行股份有限公司签订的借款合同提供保证担保，担保最高限额分别为 2,700,000.00 元。截止 2019 年 06 月 30 日，保证义务未解除。

## 12、资产负债表日后事项

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

## 13、母公司财务报表重要项目注释

### 13.1 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	38,088,168.83	40,462,107.74
合计	38,088,168.83	40,462,107.74

#### 13.1.1 应收账款

##### 13.1.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40,407,281.67	100	2,319,112.84	5.74	38,088,168.83
其中：账龄组合	40,407,281.67	100	2,319,112.84	5.74	38,088,168.83
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	40,407,281.67	100	2,319,112.84	5.74	38,088,168.83

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	42,781,220.58	100.00	2,319,112.84	5.42	40,462,107.74
其中：账龄组合	42,781,220.58	100.00	2,319,112.84	5.42	40,462,107.74
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

合计	42,781,220.58	100.00	2,319,112.84	5.42	40,462,107.74
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	36,806,245.33	1,959,009.21	5.3
1 至 2 年	3,601,036.34	360,103.63	10
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	40,407,281.67	2,319,112.84	

13.1.1.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
自流井区雅玲食品经营部	7,618,008.30	18.85	380,900.42
金华市婺城区金福食品经营部	6,007,145.94	14.87	300,357.30
张东	5,324,395.90	13.18	266,219.80
张毅	4,983,066.75	12.33	249,153.34
陕西清清水木食品销售有限公司	4,703,549.48	11.64	235,177.47
合计	28,636,166.37	70.87	1,431,808.33

### 13.2 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	160,744.20	163,495.10
合计	160,744.20	163,495.10

#### 13.2.1 其他应收款

##### 13.2.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	479,904.26	100	127,734.80	26.62	352,169.46
其中：账龄组合	479,904.26	100	127,734.80	26.62	352,169.46

关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>479,904.26</b>	<b>100</b>	<b>127,734.80</b>	<b>26.62</b>	<b>352,169.46</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	288,479.00	100.00	127,734.80	44.28	160,744.20
其中：账龄组合	288,479.00	100.00	127,734.80	44.28	160,744.20
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>288,479.00</b>	<b>100.00</b>	<b>127,734.80</b>	<b>44.28</b>	<b>160,744.20</b>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	194,765.26	167.00	0.09
1 至 2 年			
2 至 3 年	44,539.00	8,907.80	20.00
3 至 4 年	8,200.00	2,460.00	30.00
4 至 5 年	232,400.00	116,200.00	50.00
5 年以上			
<b>合计</b>	<b>479,904.26</b>	<b>127,734.80</b>	

13.2.1.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	292,500.00	242,500.00
押金	44,139.00	44,139.00
备用金	20,903.81	1,840.00
往来款	122,361.45	
<b>合计</b>	<b>479,904.26</b>	<b>288,479.00</b>

13.2.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
第一金租赁（成都）有限公司	保证金	230,000.00	47.93
浙江天猫技术有限公司	保证金	50,000.00	10.42
成都商慧视窗投资管理咨询有限公司	往来款	45,000.00	9.38
罗东	押金	34,539.00	7.2

廖雨茜	备用金	20,903.81	4.36
合计		380,442.81	79.29

### 13.3 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,208,819.41	28,390,964.96	35,194,132.99	27,397,814.78
其他业务				
合计	35,208,819.41	28,390,964.96	35,194,132.99	27,397,814.78

## 14、补充资料

### 14.1 本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，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	207,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,460.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	252,460.09	



所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计		<b>252,460.09</b>

#### 14.2 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	5.73%	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.48%	0.10	0.10

四川牧天食品股份有限公司

2019 年 8 月 28 日