



# 金晋农牧

NEEQ : 832484

## 郴州金晋农牧股份有限公司

Chenzhou Jinjin Agricultural and Pastoral Co., Ltd



## 年度报告

2018

## 公司年度大事记



2017年4月文明分公司正式开产。现存140万羽（其中，蛋鸡：110万羽、育雏鸡：30万）。已实现年产值1.52亿元。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
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	指	释义
公司/本公司/金晋农牧	指	郴州金晋农牧股份有限公司
文明分公司	指	郴州金晋农牧股份有限公司文明分公司
股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商/东海证券	指	东海证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	湖南扬法律师事务所
股东大会	指	郴州金晋农牧股份有限公司股东大会
董事会	指	郴州金晋农牧股份有限公司董事会
监事会	指	郴州金晋农牧股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、万元
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议审议通过的《郴州金晋农牧股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统公开进行转让
审计报告	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 CAC 证审字[2019]0057 号
报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 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。

公司负责人陈细全、主管会计工作负责人何伟立及会计机构负责人（会计主管人员）何伟立保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input 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

### 【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
产品价格波动的风险	公司的核心产品是鸡蛋。受宏观经济环境、生产成本、流通成本、产量变动、蛋鸡养殖规模、生产季节性、消费量、替代品价格、消费者消化习惯的变化及市场需求的季节性等多重因素影响，每年鸡蛋产品的市场价格都会发生较大幅度的波动。鸡蛋价格如果发生大幅波动，而公司同时未能很好地进行成本控制或成本转移，将可能对公司盈利能力产生不利影响。
原材料价格波动风险	公司实行一体化的全产业链经营模式，产品成本中玉米、豆粕所占比重较大。玉米和豆粕的价格受国家农产品政策、市场供求状况、运输条件、气候及其他自然灾害等多种因素影响。玉米和豆粕市场价格如大幅上升，将会导致公司生产成本提高。若公司无法通过有效方法消化原材料涨价所增加的成本，将会对公司的经营业绩带来不利影响。
重大疫情风险	企业在养殖过程中的鸡苗及蛋鸡可能会因禽流感或其他疫病导致蛋鸡死亡或蛋鸡产量降低。另外，动物疾病的流行与发生（如禽流感）会影响消费者心理，导致市场需求萎缩，鸡蛋产品价格下降，对蛋鸡养殖企业的经营构成不利影响。
产业政策、国家税收政策变化风险	公司所属畜牧业是国家重点扶持的国民经济基础产业，目前，中国对畜牧业发展采取的产业政策是加强农业的基础地位，大力发展畜牧业，加快畜牧业的发展速度，提高居民畜禽产品消费水平。国家在财政、税收、融资等方面给予了畜

	<p>牧业特殊的扶持。公司在产品增值税、企业所得税和国家财政补贴、金融扶持等方面享受诸多的优惠政策。如果国家因宏观经济的变化而调整对畜牧业的扶持政策，以及相关财政、金融、税收优惠等的法律、法规、政策发生变化，有可能导致公司的净利润受到影响，因此公司存在因相关产业政策、税收优惠政策变化导致净利润减少的风险。</p>
自然灾害风险	<p>干旱、水灾、地震、冰雹、台风等自然灾害，尤其是汝城及周边地区特殊的山区湿热环境，在冬季可能造成的冻雨，以及火灾等其他意外灾害可能造成养殖场、其他设施或设备的重大损坏或灭失，导致禽畜存栏数的大量减少，进而给公司的业务、收入及盈利造成不利影响。</p>
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	郴州金晋农牧股份有限公司
英文名称及缩写	Chenzhou Jinjin Agricultural and Pastoral Co., Ltd
证券简称	金晋农牧
证券代码	832484
法定代表人	陈细全
办公地址	湖南省郴州市汝城县予心路林业公安分局斜对面

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈细全
职务	董事长、总经理、董事会秘书
电话	0735-8222688
传真	0735-8228253
电子邮箱	RCJFGS@163.com
公司网址	www.czjnm.com
联系地址及邮政编码	湖南省郴州市汝城县予心路林业公安分局斜对面，424100
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年1月8日
挂牌时间	2015年5月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-A03 畜牧业-A032 家禽饲养-A0321 鸡的饲养
主要产品与服务项目	鸡蛋的生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	53,560,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈细全
实际控制人及其一致行动人	陈细全

**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	91431000698585900H	否
注册地址	湖南省郴州市汝城县马桥镇荷塘村富处组	否
注册资本（元）	53,560,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邓建华、喻朝辉
会计师事务所办公地址	天津和平区解放北路 188 号信达广场 52 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	152,617,700.64	64,133,141.45	137.97%
毛利率%	21.67%	24.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,922,427.07	8,683,466.05	140.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,875,912.35	8,056,950.53	159.10%
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）	25.31%	12.80%	-
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）	25.26%	11.88%	-
基本每股收益	0.39	0.16	143.75%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	182,468,188.30	142,033,634.96	28.47%
负债总计	89,357,421.62	69,845,295.35	27.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,110,766.68	72,188,339.61	28.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.35	28.89%
资产负债率%（母公司）	48.97%	49.18%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	0.59	0.89	-
利息保障倍数	21.69	19.71	-

#### 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	20,853,490.99	28,473,835.33	-26.76%
应收账款周转率	39.49	28.81	-
存货周转率	8.65	5.74	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	28.47%	34.42%	-
营业收入增长率%	137.97%	106.57%	-
净利润增长率%	140.95%	561.18%	-

**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	53,560,000.00	53,560,000.00	-
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,514.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>46,514.72</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>46,514.72</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	3,358,956.89		862,269.38	
应收票据及应收账款		3,358,956.89		862,269.38
应付账款	9,231,221.58		1,321,759.00	
应付票据及应付账款		9,231,221.58		1,321,759.00
应付利息	150,949.51		192,240.00	
其他应付款	10,116,011.00	10,266,960.51	4,502.00	196,742.00

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司立足于高品质鸡蛋生产，以“山佬古”品牌鸡蛋为核心产品。公司依靠蛋鸡产业链自动化高效生产技术、疾病防控优势、规模优势和品牌优势等关键要素形成了集饲料加工、蛋鸡养殖、蛋品销售为一体的产业链。通过坚持无抗绿色养殖，并根据自身的地理位置特点深耕当地区域市场，公司凭借产品绿色、无抗和新鲜等优势，以及准确的大众绿色产品的市场定位，建立了自己的“山佬古”品牌鸡蛋。

目前公司规模稳步发展扩大，引进全自动化蛋鸡养殖设备促使成本降低，同时品牌效应会得到进一步显现。公司将在坚持大众绿色食品战略，新推出的初生蛋、双黄蛋等高端产品已得到市场认可，原有的汝城、宜章、韶关市场得到巩固的同时，进一步拓展市场渠道，实现向广东布局的多元化的渠道结构。公司在坚持巩固和拓展原有销售渠道的基础上，适时逐步开展高端产品网络销售，最大限度地抓住国人食品安全意识不断提升的重大机遇，提升公司的边际收益、毛利率和销售规模，为股东创造尽可能大的财富。

具体来说，公司的商业模式可以分成种植及采购模式、生产养殖模式、销售模式。

#### 1、采购模式

采购政策方面：鸡苗采购签订采购合同，现款现货，饲料采购除豆粕先款后货，其他饲料货到付款，饲料在与长期合作的供货商签订供货框架协议的基础上，采用电话订货模式。

#### 2、生产模式

公司的生产盈利模式是大规模、集中化本地养殖。公司利用当前南方气候湿热，不适合大规模禽类养殖的情况，把握南方高品质蛋类产品本地化供应不足的市场机遇，通过引进现代化的养殖设备，配以灵活有效的养殖手段，实现家禽大规模本地养殖，抢占市场，形成区域性优势。

#### 3、销售模式

公司目前主要采用“直销+分销”的经营模式，其中直销客户主要为农村蛋奶工程的鸡蛋供应商和超市的鸡蛋供应商，分销则主要通过几大经销商对本地批发市场和菜市场供应鸡蛋。

报告期内，商业模式没有发生变化。

报告期后，商业模式没有发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 财务运营状况

报告期内，公司按照战略规划及年度经营计划，一方面以市场为导向，关注客户需求；另一方面积极扩大生产规模，降低生产成本，提升产品质量，进一步增强产品和服务的竞争力，取得了良好的业绩增长。

销售方面，公司进一步拓展市场渠道，在广东市场实现多元化销售渠道布局；养殖方面，公司以全自动化蛋鸡养殖为主，公司在整个生产过程中实现全程无抗养殖，充分保证了食品安全，提升品牌概念。

2018 年度公司实际实现营业收入 15,261.77 万元，收入与上年同期的 6,413.31 万元同比增加 8,848.46 万元，变动比率为 137.97%，增长原因为文明分公司 2018 年新建的 6 栋蛋鸡舍陆续投入使用，新增产蛋鸡 50 万羽，蛋鸡存栏数同比去年蛋鸡数量接近翻倍。

2018 年度公司营业成本为 11,954.60 万元，较上年同期的 4,849.14 万元，同比增长 7,105.46 万元，变动比率为 146.53%，变动原因为随着公司销售量增长，营业成本也同步增加。

报告期内，公司蛋鸡存栏量超过 170 万羽，其中产蛋的有 130 万多羽，雏鸡有 40 万多羽，其中 2018 年文明分公司存栏数 140 万羽，其中蛋鸡 110 万羽。

报告期内，2018 年度公司净利润 2,092.24 万元，较上年同期的 868.35 万元增加 1,223.89 万元，变动比率为 140.95%，主要为销售的成倍增长带动了利润的增长。

#### 2. 业务经营情况

报告期内，公司管理层制定了总体发展战略和经营计划，努力克服宏观经济形势下滑带来的不利影响，公司加大产品研发力度，积极拓展和优化市场布局。与此同时，公司持续创新管理机制，不断完善内部管理制度，已逐步建立起符合公司发展所需的科学管理体系。公司不断加强人力资源管理，吸引并留住优秀人才，以满足公司各项业务的发展需要：一方面，公司加大内部人才的发掘和培养力度，加强对现有员工特别是骨干员工的培训，公司根据不同岗位的业务需求，制定出详细的培训计划，使员工掌握相应的专业知识与技能；另一方面，公司积极拓展人才引进渠道，建立了灵活的选人制度。

### (二) 行业情况

#### 1、行业状况分析

我国蛋鸡产业规模化程度不高，过去鸡蛋的大规模养殖产地主要为北方，南方地区生鲜禽蛋产品主要从湖北、江苏、河北等北方地区长距离运输而至，途中一般需要一周左右的时间，故存在较高的运输成本及破损变质成本。但由于北方传统的养殖模式主要为“公司+农户”的形式，随着养鸡农民的老龄化，养殖手段和设备的落后，北方总体上的养殖优势正在不断缩减。

受南方湿热气候影响，原传统养殖模式下，南方不适合进行大规模禽类集中养殖，长江以南蛋鸡规模仅为 1.5 亿元。江西、广东、福建、湖南南部等南方地区禽类集中养殖企业较少，但长江以南蛋类产品消费却约占全国 60%以上。2018 年行业状况相对较好，国内没有发生任何疫情，价格相对稳定，预计 2019 年也不会出现大的疫情，除了淡季价格会有所波动外，其余时候价格都会保持相对稳定。

#### 2、政策影响分析

中国政府提出到 2020 年要实现农村 7000 万贫困人口脱贫、所有重点县全部减贫摘帽的目标。在解决 7000 万整体脱贫的重大工程中，“产业发展脱贫”要承担 3000 万人脱贫的重任，产业脱贫主要依靠农业领域，其中养殖业能发挥重要作用，这为养殖业的发展带来机遇。

未来三年，畜牧业，包括生猪、肉禽、蛋禽、牛羊等产业要不断优化产业结构，加强农业供给侧

结构性改革。要提质增效，推动适度规模化发展，扩大大中型龙头企业与家庭农场、合作社等新型经营主体的合作范围，让农民依托种植与养殖业成为现代经营主体，为农民就业与增收提供更多机会。大型企业应更加更多关注贫困地区，引导、带动贫困地区发展。以公司+农户、基地、家庭农场等形式实现产业新的发展。

### 3、食品卫生分析

自改革开放以来，人民的生活品质得到极大改善和提高，人们对生物安全、食品安全与环境保护越来越受到重视，我国部分蛋鸡养殖场已经通过国家无公害、绿色和有机鸡蛋的生产认证，较之传统鸡蛋来说，安全鸡蛋的生产比例将越来越高。

## (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	1,302,401.96	0.71%	2,531,207.58	1.78%	-48.55%
应收票据与应收账款	3,967,396.47	2.17%	3,358,956.89	2.36%	18.11%
存货	16,364,173.74	8.97%	11,287,909.88	7.95%	44.97%
投资性房地产				-	
长期股权投资					
固定资产	108,528,261.04	59.48%	80,590,533.79	56.74%	34.67%
在建工程	15,226,014.64	8.34%	17,433,570.64	12.27%	-12.66%
短期借款				-	
长期借款	20,000,000.00	10.96%	29,800,000.00	20.98%	-32.89%
<b>资产总计</b>	<b>182,468,188.30</b>	<b>100%</b>	<b>142,033,634.96</b>	<b>100%</b>	<b>28.47%</b>

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、货币资金

本报告期期末公司货币资金为 130.24 万元，较上年末 253.12 万元减少 122.88 万元，变动比率为-48.55%，主要原因为 2018 年度文明分公司还处在建设当中，2018 年完成了 6 栋蛋鸡舍的建设，建设期支付工程款和设备款，另外还掉了 844 万元的公司借款，导致 2018 年货币资金的减少。

##### 2、应收账款

本报告期期末公司应收账款为 396.74 万元，较上年末的 335.90 万元增加了 60.84 万元，变动比率为 18.11%，主要原因为一方面公司的销售采取的是货到付款，应收款相对比较少，另一方面 2018 年度公司销售的大幅增长导致应收账款相应的增长了一些。

##### 3、存货

本报告期期末公司存货为 1,636.42 万元，较上年末的 1,128.79 万元增长 507.63 万元，变动比率为 44.97%，主要原因为 2018 年度文明分公司蛋鸡存栏数为 140 万羽，存栏数比 2017 年增长了 75% 左右，故相应的增加原材料的存量。

##### 4、固定资产

本报告期末公司固定资产净值为 10,852.83 万元,较上年末的 8,059.05 万元增加 2,793.77 万元,变动比率为 34.67%,主要原因为文明分公司新建的 6 栋蛋鸡舍陆续投入使用,导致相应固定资产增加。

#### 5、在建工程

本报告期末公司在建工程为 1522.60 万元,较上年末的 1,743.36 万元减少 12.66%,本年文明分公司正常营业后陆续一些在建工程陆续结转到固定资产,导致固定资产增加在建工程减少。

#### 6、长期借款

本报告期末公司长期借款为 2,000.00 万元,较上年末的 2,980.00 万元减少 980 万元,变动比率为 32.89%,主要原因为公司于 2018 年 7 月与湖南汝城农村商业银行股份有限公司签定三年期借款合同,借款金额 1000 万元,借款期限为 36 个月。另外 2016 年 5 月向农商行借款 1980 万元于 2019 年 5 月到期,此笔借款转到了一年内到期的非流动负债中,故长期借款共减少了 980 万元。

#### 7、资产总计

本报告期末公司资产总计 18,246.82 万元,较上年同期的 14,203.36 万元增长 4,043.46 万元,变动比率为-28.47%,为上述因素综合影响所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	152,617,700.64	-	64,133,141.45	-	137.97%
营业成本	119,545,965.51	78.33%	48,491,423.97	75.61%	146.53%
毛利率%	21.67%	-	24.39%	-	-
管理费用	2,403,531.65	1.57%	2,490,933.16	3.88%	-3.51%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	9,511,863.26	6.23%	4,433,205.09	6.91%	114.56%
财务费用	1,017,802.83	0.67%	459,766.44	0.72%	121.37%
资产减值损失	-83,751.79	-	243,662.77	0.38%	-134.37%
其他收益	38,514.72	0.03%	38,514.72	0.06%	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	654,123.17	0.43%	80,587.51	0.13%	711.69%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	20,914,427.07	13.70%	8,095,465.25	12.62%	158.35%
营业外收入	8,000.00	-	668,000.80	1.04%	-98.8%
营业外支出	-	-	80,000.00	0.12%	-100%
净利润	20,922,427.07	13.71%	8,683,466.05	13.54%	140.95%

项目重大变动原因:

## 1、营业收入

2018 年度公司实际实现营业收入 15,261.78 万元，收入与上年同期的 6,413.31 万元同比增加 8,848.46 万元，变动比率为 137.97%，收入的增长主要是文明分公司 2018 年新建的 6 栋蛋鸡舍陆续投入使用，新增产蛋鸡 50 万羽，蛋鸡存栏数同比去年蛋鸡数量接近翻倍。

## 2、营业成本

2018 年度公司营业成本为 11,954.60 万元，较上年同期的 4,849.14 万元，同比增长 7,105.46 万元，变动比率为 146.53%，主要由于公司销售量增长同时导致营业成本也同步增加。

## 3、毛利率

2017 年度公司本年毛利率 21.67%，上期毛利率 24.39%，毛利率下降主要原因为受贸易战的影响，玉米豆粕等原材料价格普遍上涨，导致原材料成本增加，毛利率下降。

## 4、销售费用

2018 年度公司销售费用为 951.19 万元，较上年同期 443.32 万元增长 507.87 万元，增长 114.56%，主要由于报告期内公司扩大销售规模；此外销售量增大后运输费用及蛋托纸箱等费用也随之增加。

## 5、财务费用

2018 年度公司财务费用为 101.78 万元，较上年同期的 45.98 万元增加 55.80 万元，主要因公司 2018 年度增加了汝城农商行 1000 万的流动资金借款。

## 6、营业外收入

2018 年公司营业外收入为 0.8 万元，较去年的 66.80 万元，同比减少 98.80%，主要原因是 2018 年仅收到一笔统计局的奖励资金 8000 元，除此之外没有收到政府的任何补贴。

## 7、资产处置收益

2018 年度公司资产处置收益 65.41 万元，较去年的 8.06 万元增加 57.35 万元，变动比率为 711.69%，主要原因为增加了文明分公司淘汰鸡的处置收益，2018 年度文明分公司共处置了 30 万羽的淘汰鸡，故资产处置收益大幅增长。

## 8、净利润

2018 年度公司净利润 2092.24 万元，较上年同期的 868.35 万元增加 1223.89 万元，变动比率为 140.95%，主要为销售的增长带动净利的同步增长。

## (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	150,553,791.84	62,306,876.00	141.63%
其他业务收入	2,063,908.80	1,826,265.45	13.01%
主营业务成本	117,834,427.02	46,888,765.89	151.31%
其他业务成本	1,711,538.49	1,602,658.08	6.79%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
鸡蛋	150,553,791.84	98.65%	62,306,876.00	97.15%
鸡粪、淘汰鸡及其他	2,063,908.80	1.35%	1,826,265.45	2.85%
合计	152,617,700.64	100%	64,133,141.45	100.00%



## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

2018 年度公司主营业务收入主要来自于鸡蛋销售，本期收入金额为 150,553,791.84 元，占营业收入比例为 98.65%，与上期相比公司收入构成未发生重大变化。

## (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	代雨	33,355,346.60	21.86%	否
2	无穷食品有限公司	32,151,765.50	21.07%	否
3	任冬生（韶关）	9,751,715.75	6.39%	否
4	湖北金楚牧业有限公司	6,816,842.00	4.47%	否
5	福建光阳蛋业股份有限公司	6,299,533.00	4.13%	否
合计		88,375,202.85	57.92%	-

## (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	深圳市三地粮食有限公司	25,182,951.20	19.75%	否
2	广州玖旭辉农产品有限公司	23,048,383.84	18.07%	否
3	广州市钱进贸易有限公司	17,846,566.00	14.00%	否
4	大连象屿农产有限公司	10,989,386.60	8.62%	否
5	金朝生物科技（上海）有限公司	9,919,207.50	7.78%	否
合计		86,986,495.14	68.22%	-

## 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	20,853,490.99	28,473,835.33	-26.76%
投资活动产生的现金流量净额	-32,101,634.44	-46,785,340.12	-31.39%
筹资活动产生的现金流量净额	10,019,337.83	4,741,455.03	111.31%

## 现金流量分析：

## 1、经营活动产生的现金流量净额

2018 年度公司经营活动产生的现金流量净额 2,085.35 万元，较上年同期的 2,847.38 万元减少 762.03 万元，变动比率为-26.76%，主要原因为原材料价格上涨导致经营现金流出较多，另外收到的其他经营活动现金流减少了导致经营活动现金净额减少。

## 2、投资活动产生的现金流量净额

2018 年度公司投资活动产生的现金流量净额-3,210.16 万元,较上年同期的-4,678.53 万元增加 1,468.37 万元,投资活动产生的现金流量净额增加 31.39%,主要原因为报告期内文明分公司仍处于施工状态,还需投入大量资金用于后续的蛋鸡舍建设,但相比去年项目减少了许多,故投资活动现金净流出减少了。

## 3、筹资活动产生的现金流量净额

2018 年度公司筹资活动产生的现金流量净额 1,001.93 万元,较上年同期的 474.14 万元增加 527.79 万元,变动比率为 111.31%,主要原因为公司 2018 年融资了 2320 万元用于文明分公司的项目建设,而 2017 年仅融资 1000 万用于文明厂的建设,故筹资活动现金流量净额相对增加了不少。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

不适用

## 2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

## (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

## 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

## ①变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》、《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9-12 号”)《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)。

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订,对会计政策相关内容进行调整。

②本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

采用解释第 9-12 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③财务报表列报

本公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式及相关解读编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据			
应收账款	3,358,956.89	-3,358,956.89	
应收票据及应收账款		3,358,956.89	3,358,956.89
应付票据			
应付账款	9,231,221.58	-9,231,221.58	
应付票据及应付账款		9,231,221.58	9,231,221.58
应付利息	150,949.51	-150,949.51	
其他应付款	10,116,011.00	150,949.51	10,266,960.51

## 2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司经营稳定，业务持续增长，资产负债结构合理，具备持续经营能力。报告期内，不存在影响公司持续经营能力的不利因素。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、产品价格波动的风险

公司的核心产品是鸡蛋。受宏观经济环境、生产成、流通成本、产量变动、蛋鸡养殖规模、生产季节性、消费量、替代品价格、消费者消化习惯的变化及市场需求的季节性等多重因素影响，每年鸡蛋产品的市场价格都会发生较大幅度的波动。鸡蛋价格如果发生大幅波动，而公司同时未能很好地进行成本控制或成本转移，将可能对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：报告期内，公司与部分食品厂签订统一价格的销售合同，如原料价格波动不大，则蛋价不变，如果原料价格上涨较大则按原料价格浮动；同时公司尝试蛋品深加工或与此类加工厂合作，有效避开销售淡季对本公司的不利影响。

#### 2、原材料价格波动风险

公司实行一体化的全产业链经营模式，产品成本中玉米、豆粕所占比重较大。玉米和豆粕的价格受国家农产品政策、市场供求状况、运输条件、气候及其他自然灾害等多种因素影响。玉米和豆粕市场价格如大幅上升，将会导致公司生产成本提高。若公司无法通过有效方法消化原材料涨价所增加的成本，将会对公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：报告期内，公司采用规模采购提前订购，使原料价格波动影响降到最低，另外，公司采取销售渠道多样化、原材料来源多样化的策略，降低单一销售渠道、采购渠道带来的价格波动风险。

#### 3、重大疫情风险

企业在养殖过程中的鸡苗及蛋鸡可能会因禽流感或其他疫病导致蛋鸡死亡或蛋鸡产量降低。另外，动物疾病的流行与发生（如禽流感）会影响消费者心理，导致市场需萎缩，鸡蛋产品价格下降，对蛋鸡养殖企业的经营构成不利影响

应对措施：报告期内，公司为降低重大疫情风险采取了以下应对措施：①消毒，人员、物料进场消毒，鸡舍内每周消毒三次，场区内每周环境消毒一次，使得场区及鸡舍内病原微生物含量一直处于较低水平；②免疫接种，根据蛋鸡生长日龄的不同免疫接种不同类型的疫苗，维持鸡体各种抗体较高水平；③益生菌的使用，我公司长期使用益生菌，减少鸡体肠道内病原微生物的含量，保持鸡体肠道健康；④保健中药，我公司定期在饲料中添加保健中药，增强鸡体抗病力。

#### 4、产业政策、国家税收政策变化风险

公司所属畜牧业是国家重点扶持的国民经济基础产业，目前，中国对畜牧业发展采取的产业政策是加强农业的基础地位，大力发展畜牧业，加快畜牧业的发展速度，提高居民畜禽产品消费水平。国家在财政、税收、融资等方面给予了畜牧业特殊的扶持。公司在产品增值税、企业所得税和国家财政补贴、金融扶持等方面享受诸多的优惠政策。如果国家因宏观经济的变化而调整对畜牧业的扶持政策，以及相关财政、金融、税收优惠等的法律、法规、政策发生变化，有可能导致公司的净利润受到影响，因此公司存在因相关产业政策、税收优惠政策变化导致净利润减少的风险。

应对措施：截至报告期末，公司建立、健全了内部税务管理机构，从体制上保证对企业纳税风险的有效控制。同时公司加强了税务管理人员的业务知识培训，以提高税务管理人员素质，积极应对产业政策及国家税收政策变化风险。

#### 5、自然灾害风险

干旱、水灾、地震、冰雹、台风等自然灾害，尤其是汝城及周边地区特殊的山区湿热环境，在冬季可能造成的冻雨，以及火灾等其他意外灾害可能造成养殖场、其他设施或设备的重大损坏或灭失，导致禽畜存栏数的大量减少，进而给公司的业务、收入及盈利造成不利影响。

应对措施：报告期内，公司在对各类自然灾害进行有效预防的同时，会进一步深入学习和探索科学的管理和养殖技术，以减少自然灾害对公司经营的影响，公司采取的应对措施包括建立灾害预警制度、加固房屋鸡舍、定期检查排风、排水设施、人员安全应对培训、灾后防疫检疫等。同时，公司还会加

大对恒温、消防等设施的完善和检查力度，在硬件方面进一步做好对各类自然灾害的预防和应对，减少其对公司经营的影响。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 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) 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	300,000.00	88,512.00
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		
合计	300,000.00	88,512.00

## (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
陈细全、胡秋连	为公司融资租赁业务提供担保	15,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月17日	2018-015
陈细全、胡秋连	为公司借款提供担保	15,000,000.00	已事前及时履行	2016年12月12日	2016-045
总计	-	30,000,000.00			

## 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：

1、公司与海尔融资租赁（中国）有限公司签订《售后回租协议》，开展融资租赁业务，以公司自有的八层层叠式行车喂料蛋鸡饲养设备4套作为融资租赁业务的交易标的物，向海尔融资租赁（中国）有限公司融入1,500.00万元人民币，租赁期限共36个月，保证金180.00万元人民币。公司控股股东陈细全以其持有的公司400.00万股股权为公司向海尔融资租赁（中国）有限公司售后回租融资租赁资金提供股权质押担保，同时，控股股东陈细全及关联方胡秋连为上述融资租赁业务提供连带责任保证担保。

2、公司向汝城县永富产业扶贫有限公司申请发放扶贫小额信贷资金1,500.00万元人民币，借款期限3年，借款资金用于文明150万羽全自动化蛋鸡养殖建设项目。公司控股股东及实际控制人陈细全以其持有公司的1,690.00万股（原质押股数1300万股，2017年资本公积转增股本10送3股后股数变更为1690万股）股权作为质押，为本次借款提供股权质押担保。并且控股股东陈细全、关联方胡秋连为该借款提供连带责任保证担保，保证期间为主合同约定的主债务履行期届满之日起两年。

## (四) 承诺事项的履行情况

公司挂牌时，为保障公司及公司其他股东的合法权益，避免同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人陈细全于出具了《关于避免同业竞争承诺》及《关于避免与规范关联交易的承诺》，公司控股股

东、实际控制人陈细全已履行此承诺；

1、目前本人及本人实际控制的其他企业（包括但不限于本公司下属全资、控股、参股公司或间接控股公司）与公司不存在任何同业竞争；

2、自本《承诺函》签署之日起，本人将不直接或间接从事或参与任何与公司开发相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；

3、对本人实际控制的其他企业，本人将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）确保其履行本《承诺函》项下的义务；

4、如公司将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与郴州金晋农牧的同业竞争：

- (1) 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
- (2) 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；
- (3) 如公司有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给公司；
- (4) 如公司无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。

5、如本人及与本人关系密切的家庭成员或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给公司造成的经济损失。

6、本《承诺函》自签署之日起生效，直至发生下列情形之一时终止：

- (1) 本人不再作为公司的股东；
- (2) 公司的股票终止在任何证券交易所上市（但公司的股票因任何原因暂停买卖除外）；
- (3) 国家规定对某项承诺的内容无要求时，相应部分自行终止。

公司董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员均签署的《关于避免同业竞争的承诺》及《关于避免与规范关联交易的承诺》的承诺，本报告期内，公司董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员均严格履行了上述承诺。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	83,849,985.24	45.95%	为公司借款提供抵押担保
在建工程	抵押	15,308,274.31	8.39%	为公司借款提供抵押担保
<b>总计</b>	-	<b>99,158,259.55</b>	<b>54.34%</b>	-

## 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	21,311,249	39.79%	284,498	21,595,747	40.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,133,749	2.12%		1,133,749	2.12%	
	董事、监事、高管	1,044,001	1.95%	-143,001	901,000	1.95%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	32,248,751	60.21%	-284,498	31,964,253	59.6%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,751,251	53.68%		28,751,251	53.68%	
	董事、监事、高管	2,775,001	5.18%	-71,999	2,703,002	5.18%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		53,560,000.00	-	0	53,560,000.00	-	
普通股股东人数							20

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈细全	29,885,000	-	29,885,000	55.80%	28,751,251	1,133,749
2	宁波传融股权投资合伙企业（有限合伙）	9,100,000	-	9,100,000	16.99%	-	9,100,000
3	陈辉	8,450,000	-	8,450,000	15.78%	-	8,450,000
4	黄灵芝	1,700,000	-	1,700,000	3.17%	1,275,000	425,000
5	何辉华	1,700,000	-	1,700,000	3.17%	1,275,000	425,000
合计		50,835,000	0	50,835,000	94.91%	31,301,251	19,533,749
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东相互无关联关系。							



## 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

公司控股股东、实际控制人为陈细全，截至 2018 年 12 月 31 日陈细全持股数为 29,885,000 股，占公司总股本比例为 55.7973%，且担任公司董事长、总经理，对公司拥有控制权，为公司实际控制人。陈细全：男，公司董事长、总经理、董事会秘书，1973 年 10 月出生于汝城县泉水乡殿华村，中国国籍，无境外永久居留权，1995 年 6 月毕业于湖南机电学校，大专学历。1995 年 7 月在深圳金宝电子科技有限公司任塑胶模具工程师；1997 年 8 月兴办汝城县三星华龙养殖场，任场长；2003 年 9 月创建郴州龙丰生态种养业有限公司，担任总经理；2010 年 1 月至 2014 年 12 月 20 日任汝城县金丰禽业有限公司执行董事兼总经理；2014 年 12 月 20 日至今，任郴州金晋农牧股份有限公司董事长兼任总经理、董事会秘书，报告期内实际控制人、控股股东没有变化。

## 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
抵押贷款	汝城县农村商业银行	19,800,000.00	10.87%	2016年5月9日至 2019年5月9日	否
抵押贷款	汝城县农村商业银行	10,000,000.00	8.82%	2017年10月26日至 2018年07月06日	否
抵押贷款	汝城县农村商业银行	10,000,000.00	8.8202%	2018年7月6日至 2021年07月06日	否
抵押贷款	汝城县农村商业银行	10,000,000.00	8.82%	2018年07月03日至 2021年07月03日	否
扶贫小额信贷	汝城县永富产业扶贫有限公司	13,700,000.00	8.00%	2016年12月28日至 2019年8月9日	否
融资租赁	海尔金融租赁（中国）有限公司	7,500,000.00	6.94%	2018年5月24日至 2021年5月24日	否
融资租赁	海尔金融租赁（中国）有限公司	7,500,000.00	6.94%	2018年5月11日至 2021年5月11日	否
合计	-	78,500,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈细全	董事长、总经理，董事会秘书	男	1973.01.11	大专	2017年12月20日至 2020年12月19日	是
余传荣	董事	男	1969.06.11	大专	2017年12月20日至 2020年12月19日	否
肖海龙	董事	男	1973.05.04	硕士	2017年12月20日至 2020年12月19日	否
何辉华	董事	男	1976.12.16	大专	2017年12月20日至 2020年12月19日	否
黄灵芝	董事	女	1973.07.23	大专	2017年12月20日至 2020年12月19日	否
何丹萍	监事会主席	女	1989.09.01	大专	2017年12月20日至 2020年12月19日	是
黄书名	监事	男	1976.09.26	大专	2017年12月20日至 2020年12月19日	否
陈霞	监事	女	1988.11.05	本科	2017年12月20日至 2020年12月19日	否
何伟立	财务总监	男	1983.12.29	大专	2018年1月8日至 2020年12月19日	是
董彦坤	副总经理	男	1972.03.11	大专	2018年1月8日至 2020年12月19日	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:

公司董事、监事、高管人员相互无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈细全	董事、总经理、董事会秘书	29,885,000	-	29,885,000	55.80%	-

	书					
余传荣	董事	-	-	-	-	-
肖海龙	董事	-	-	-	-	-
何辉华	董事	1,700,000	-	1,700,000	3.17%	-
黄灵芝	董事	1,700,000	-	1,700,000	3.17%	-
何丹萍	监事会主席	-	-	-	-	-
黄书名	监事	85,001	-	85,001	0.16%	-
陈霞	监事	119,001	-	119,001	0.22%	-
何伟立	财务总监	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	33,489,002	0	33,489,002	62.52%	0

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何伟立	-	新任	财务总监	新任
董彦坤	-	新任	副总经理	新任
刘传圣	副总经理	换届	-	换届
袁顺意	财务总监	换届	-	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

财务负责人何伟立，男，1983年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2005年7月毕业于湖南财经高等专科学校会计专业，大专学历。2005年6月至2010年6月，任深圳淘化大同食品有限公司税务主任；2010年7月至2013年4月，任民生东都投资集团有限公司会计主管；2013年5月至2016年5月，任深圳日海通讯技术股份有限公司财务经理；2016年5月至2017年10月任深圳市越众投资控股股份有限公司财务经理；2018年1月至今，任郴州金晋农牧股份有限公司财务总监。截止2018年末，何伟立先生持有公司股份0股，占公司总股本0.00%。

副总经理董彦坤，男，1972年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1993年7月毕业于河北农业大学，大专学历。1994年1月至1999年12月，任石家庄赵县林业局种鸡厂生产科长；2000年2月至2005年8月，任石家庄高科种鸡厂厂长；2005年11月至2013年6月，任湖北仙羽禽业种鸡厂厂长；2013年8月至2016年7月，任江西萧翔农业养殖基地总经理；2016年8月至今，任郴州金晋农牧股份有限公司文明分公司厂长。截止2018年末，董彦坤先生持有公司股份0股，占公司总股本0.00%。

## 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	10	15
财务人员	4	6
销售人员	3	6
生产人员	84	128
技术人员	2	5
员工总计	103	160

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	0
硕士	-	2
本科	5	10
专科	15	16
专科以下	83	132
员工总计	103	160

### 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）人员变动情况：与上年相比，在职员工总数增加 57 人，无离退休人员。文明分公司已投产人员相应增加。

（二）员工薪酬政策：公司制定了具有竞争力的薪酬政策，对员工为公司发展做出的努力给予合理的回报，充分发挥薪酬的激励作用。公司薪酬政策的核心是以提高竞争力和对人才的吸引力为导向，遵循按劳分配、效率优先，并兼顾公平与可持续发展的原则，保持薪酬与岗位价值紧密相关；薪酬与员工价值、团队绩效紧密相关；薪酬与公司发展有效结合。除了基本工资、岗位津贴、绩效工资、福利等组成部分外，公司还根据国家相关法规政策要求，为员工缴纳社会保险。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

### 核心人员的变动情况

报告期内，公司核心人员无变动。截至报告期末，公司尚有核心员工 2 名，报告期末，公司核心员工具体情况如下：

李长财，男，中国国籍，无境外永久居留权。初中学历，1984 年至 2009 年从事建筑工程；2010 年至今任郴州金晋农牧股份有限公司马桥厂场长。

何敏，女，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历；2009年11月到2010年12至2012年10月广州市壹休闲贸易有限公司财务部助理，2012年12月至2014年11月任广东世爱嘉商业有限公司采购；2015年1月至今任郴州金晋农牧股份有限公司证券事务代表。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和有关法律、法规以及全国股转系统制定的法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内控管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理结构能够给所有的股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度促进公司的规范运作。未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改情况。

#### (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	经审议的重大事项（简要描述）
------	------------	----------------



	数	
董事会	4	<p>1. 2018年1月8日召开第二届董事会第一次会议,审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》;《关于聘任公司总经理的议案》;《关于聘任公司董事会秘书的议案》;《关于聘任公司财务负责人的议案》;《关于聘任公司副总经理的议案》。</p> <p>2. 2018年2月8日召开第二届董事会第二次会议,审议通过了《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》;《关于修订〈郴州金晋农牧股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》;《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3. 2018年4月13日召开第二届董事会第三次会议,审议通过了《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》;《关于〈2017年度总经理工作报告〉的议案》;《关于〈2017年度审计报告〉的议案》;《关于〈2017年年度报告及年度报告摘要〉的议案》;《关于〈2017年度财务决算报告〉的议案》;《关于〈2018年度财务预算报告〉的议案》;《关于公司2017年度利润分配的议案》;《关于〈公司2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》;《关于〈公司控股股东、实际控制人及其关联方非经营性资金占用情况的专项说明〉的议案》;《关于续聘公司2018年度财务报告审计机构的议案》;《关于2018年公司拟向银行申请借款的议案》;《关于拟开展融资租赁业务暨关联方担保的议案》;《关于追认公司抵押固定资产向银行申请借款的议案》;《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>4. 2018年8月17日召开第二届董事会第四次会议,审议通过了《关于〈2018年半年度报告〉》议案。</p>
监事会	3	<p>1. 2018年1月8日召开第二届监事会第一次会议,审议通过了《关于选举公司第二届监事会监事会主席的议案》;</p> <p>2. 2018年4月13日召开第二届监事会第二次会议,审议通过了《关于〈2017年度监事会工作报告〉的议案》;《关于〈2017年度审计报告〉的议案》;《关于〈2017年年度报告及年度报告摘要〉的议案》;《关于〈2017年度财务决算报告〉的议案》;《关于〈2018年度财务预算报告〉的议案》;《关于公司2017年度利润分配</p>

		的议案》；《关于续聘公司 2018 年度财务报告审计机构的议案》。3. 2018 年 8 月 17 日召开第二届监事会第三次会议，审议通过了《2018 年半年度报告》议案。
股东大会	2	1. 2018 年 2 月 27 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》。2. 2018 年 5 月 8 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》；《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》；《关于〈2017 年度审计报告〉的议案》；《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》；《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》；《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》；《关于公司 2017 年度利润分配的议案》；《关于〈公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》；《关于〈公司控股股东、实际控制人及其关联方非经营性资金占用情况的专项说明〉的议案》；《关于续聘公司 2018 年度财务报告审计机构的议案》；《关于 2018 年公司拟向银行申请借款的议案》；《关于拟开展融资租赁业务暨关联方担保的议案》；《关于追认公司抵押固定资产向银行申请借款的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会、董事会、监事会。历次三会的召开程序及表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等的要求。公司三会均符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理机构，股东大会、董事会、监事会和董事会秘书及管理层均严格按照《公司法》的法律法规的要求，严格履行各自的权利和义务。公司董事会负责审议公司的经营战略和重大决策；公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动；管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内控制度较为健全，并不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展提供保障。

公司重大的生产经营决策和投资决策和重大的财务决策均按照《公司章程》有关内部控制规定的程序和规则进行。

报告期内，公司未出现控股股东或实际控制人以外的股东或其代表参与公司的治理情况，以及公司管理层引进职业经理人的情况。

**(四) 投资者关系管理情况**

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作，接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。通过电话、当面交流等途径与投资者及潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通，确保公司信息披露更加规范。

**(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**

经核查，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

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。董事会对年度及半年度报告的编制和审核程序符合法律法规及全国股转系统的有关规定，符合《公司章程》的规定。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**

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。公司主要从事蛋鸡的养殖和鸡蛋销售。公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争情况，在采购、生产和销售上不依赖于任何企业或个人，本公司完全独立有序地开展所有业务。不存在公司控股股东控制的其他企业，公司与控股股东、实际控制人不存在显失公平的关联交易。

**(二) 人员分开情况**

公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘用高级管理人员。公司劳动、人事及工资管理完全独立，公司总经理、副总经理、财务负责人和业务部门负责人均属专职，在公司领薪。除本公司外，公司控股股东、实际控制人陈细全无其控制的其他企业。

**(三) 资产分开情况**

公司目前业务和生产经营所需的主要资产的权属完全由公司独立享有，不存在权属纠纷。公司股东投入资产足额到位，公司法人财产与公司股东资产产权清晰。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有与生产经营所需的房屋使用权、专利权、仪器设备等财产的所有权或使用权，具备业务开展所需的相关资产。公司没有以其下属资产或权益为股东或其他关联企业提供担保；公司对其所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

**(四) 机构分开情况**

公司依法设立股东大会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了独立完善的管理机构和生产经营体系。由于不存在控股股东、实际控制人控制的其他企业，故不存在公司及下属各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间存在隶属关系或控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

**(五) 财务分开情况**

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法纳税。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。

2016年4月，公司第一届董事会第六次会议审议通过了公司《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	CAC 证审字[2019]0057 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2019-04-15
注册会计师姓名	邓建华、喻朝辉
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

### 审 计 报 告

CAC 证审字[2019]0057 号

郴州金晋农牧股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了郴州金晋农牧股份有限公司（以下简称金晋农牧）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，公允反映了金晋农牧 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，我们独立于金晋农牧，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

金晋农牧管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金晋农牧 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金晋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金晋农牧、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金晋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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金晋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金晋农牧不能持续经营。

(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。

中审华会计师事务所  
华

（特殊普通合伙）  
中国·天津

中国注册会计师（项目合伙人）：邓建

中国注册会计师：喻朝辉

二零一九年四月十五日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	1,302,401.96	2,531,207.58
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（二）	3,967,396.47	3,358,956.89
其中：应收票据			
应收账款	五（二）	3,967,396.47	3,358,956.89
预付款项	五（三）	4,209,686.29	1,917,796.00
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（四）	65,011.98	13,976.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	16,364,173.74	11,287,909.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	4,226.20	5,175.12
<b>流动资产合计</b>		<b>25,912,896.64</b>	<b>19,115,022.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	108,528,261.04	80,590,533.79
在建工程	五（八）	15,226,014.64	17,433,570.64
生产性生物资产	五（九）	27,946,665.93	20,180,201.55
油气资产			
无形资产		15,427.45	25,063.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	4,838,922.60	4,689,242.69
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>156,555,291.66</b>	<b>122,918,612.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>182,468,188.30</b>	<b>142,033,634.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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（一十一）	16,142,485.98	9,231,221.58
其中：应付票据			
应付账款	五（一十一）	16,142,485.98	9,231,221.58
预收款项	五（一十二）	707,661.11	1,120,621.60
卖出回购金融资产			



应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一十三）	990,691.06	763,574.97
应交税费	五（一十四）	151,457.73	159,107.57
其他应付款	五（一十五）	6,300,000.00	10,266,960.51
其中：应付利息		-	150,949.51
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一十六）	19,800,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		44,092,295.88	21,541,486.23
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（一十七）	20,000,000.00	29,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（一十八）	24,884,831.34	18,085,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一十九）	380,294.40	418,809.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		45,265,125.74	48,303,809.12
<b>负债合计</b>		89,357,421.62	69,845,295.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十）	53,560,000.00	53,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	3,041,516.48	3,041,516.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	3,650,925.02	1,558,682.31
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	32,858,325.18	14,028,140.82
归属于母公司所有者权益合计		93,110,766.68	72,188,339.61
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		93,110,766.68	72,188,339.61

负债和所有者权益总计		182,468,188.30	142,033,634.96
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：陈细全

主管会计工作负责人：何伟立

会计机构负责人：何伟立

## (二) 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>		152,617,700.64	64,133,141.45
其中：营业收入	五（二十四）	152,617,700.64	64,133,141.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		132,395,911.46	56,156,778.43
其中：营业成本	五（二十四）	119,545,965.51	48,491,423.97
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（二十五）	500.00	37,787.00
销售费用	五（二十六）	9,511,863.26	4,433,205.09
管理费用	五（二十七）	2,403,531.65	2,490,933.16
研发费用			
财务费用	五（二十八）	1,017,802.83	459,766.44
其中：利息费用		1,011,200.00	464,066.00
利息收入		2,744.90	9,961.56
资产减值损失	五（二十九）	-83,751.79	243,662.77
加：其他收益	五（三十）	38,514.72	38,514.72
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)	五 (三十一)	654,123.17	80,587.51
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		20,914,427.07	8,095,465.25
加: 营业外收入	五 (三十二)	8,000.00	668,000.80
减: 营业外支出	五 (三十三)	-	80,000.00
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		20,922,427.07	8,683,466.05
减: 所得税费用			
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		20,922,427.07	8,683,466.05
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)		20,922,427.07	8,683,466.05
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		20,922,427.07	8,683,466.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		20,922,427.07	8,683,466.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,922,427.07	8,683,466.05
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)		0.39	0.16
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.39	0.16

法定代表人: 陈细全

主管会计工作负责人: 何伟立

会计机构负责人: 何伟立

## (三) 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		162,286,316.77	61,853,638.70
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（三十四）	3,900,926.17	11,936,291.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		166,187,242.94	73,789,930.26
购买商品、接受劳务支付的现金		127,352,912.92	35,901,601.37
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		6,335,892.26	3,626,838.29
支付的各项税费		62,287.09	51,987.50
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	11,582,659.68	5,735,667.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		145,333,751.95	45,316,094.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		20,853,490.99	28,473,835.33
<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		5,903,337.20	323,228.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,903,337.20	323,228.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,004,971.64	47,108,568.12
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>		38,004,971.64	47,108,568.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-32,101,634.44	-46,785,340.12
<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		23,200,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			630,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		23,200,000.00	10,630,000.00
偿还债务支付的现金		7,047,000.00	1,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,133,662.17	4,488,544.97
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>		13,180,662.17	5,888,544.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,019,337.83	4,741,455.03
<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>		-1,228,805.62	-13,570,049.76
加：期初现金及现金等价物余额		2,531,207.58	16,101,257.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,302,401.96	2,531,207.58

法定代表人：陈细全

主管会计工作负责人：何伟立

会计机构负责人：何伟立

## (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	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	53,560,000.00				3,041,516.48				1,558,682.31		14,028,140.82		72,188,339.61
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	53,560,000.00				3,041,516.48				1,558,682.31		14,028,140.82		72,188,339.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,092,242.71		18,830,184.36		20,922,427.07	
（一）综合收益总额										20,922,427.07		20,922,427.07	
（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								2,092,242.71		-2,092,242.71			
(三) 利润分配								2,092,242.71		-2,092,242.71			
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年年末余额</b>	53,560,000.00				3,041,516.48			3,650,925.02		32,858,325.18			93,110,766.68

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	41,200,000.00				15,401,516.48				690,335.71		6,213,021.37		63,504,873.56
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	41,200,000.00				15,401,516.48				690,335.71		6,213,021.37		63,504,873.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,360,000.00				- 12,360,000.00				868,346.60		7,815,119.45		8,683,466.05
（一）综合收益总额											8,683,466.05		8,683,466.05
（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								868,346.60		-868,346.60			
1. 提取盈余公积								868,346.60		-868,346.60			
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	12,360,000.00												
1. 资本公积转增资本(或股本)	12,360,000.00												
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>53,560,000.00</b>							<b>3,041,516.48</b>		<b>1,558,682.31</b>		<b>14,028,140.82</b>	<b>72,188,339.61</b>

法定代表人：陈细全

主管会计工作负责人：何伟立

会计机构负责人：何伟立

## 郴州金晋农牧股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

### 一、公司基本情况

#### （一）公司简介

公司名称：郴州金晋农牧股份有限公司

注册地址：湖南省郴州市汝城县马桥镇荷塘村富处组

股本：人民币 5,356 万元

法定代表人：陈细全

统一社会信用代码：91431000698585900H

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

经营范围：牲畜、家禽的养殖、屠宰、加工、销售，有机肥的研发、加工、生产、销售。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### （三）公司历史沿革情况

郴州金晋农牧股份有限公司（以下简称“本公司”）由陈细全出资设立，于2010年1月8日在汝城县工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照号431026000004417。设立时的注册资本为人民币120万元，已经湖南鹏程有限责任会计师事务所于2010年1月6日出具湘鹏程汝验字（2010）第0003号验资报告验证。

2014年8月25日，陈细全以货币增资1680万元，增资后本公司注册资本由120万元增加至1800万元。

2014年9月26日，陈细全、黄灵芝、邓丽琴等人以货币1600万元对本公司增资，其中：800万元增加注册资本，800万元增加资本公积。增资后本公司注册资本由1800万元增加至2600万元，股权结构变更为：陈细全出资2255万元，占注册资本的86.73%；黄灵芝出资100万元，占注册资本的3.85%；何辉华出资100万元，占注册资本的3.85%；朱玉美出资30万元，占注册资本的1.16%；邓丽琴出资20万元，占注册资本的0.77%；黄远军出资20万元，占注册资本的0.77%；何超出资20万元，占注册资本的0.77%；万楚平出资10万元，占注册资本的0.38%；万淑兰出资10万元，占注册资本的0.77%；万璐芳出资10万元，占注册资本的0.77%；陈霞出资7万元，占注册资本的0.27%；黄书名出资5万元，占注册资本的0.19%；刘传圣出资5万元，占注册资本的0.19%；赵丽英出资5万元，占注册资本的0.19%；宋胜英出资3万元，占注册资本的0.12%。

2014年12月20日，公司股东会决定将公司整体变更为郴州金晋农牧股份有限公司，出资方式为出资各方以其持有汝城县金丰禽业有限公司截至2014年9月30日的净资产出

资。北京国融兴华资产评估有限责任公司对公司净资产进行评估并出具了国融兴华评报字【2014】第020226号评估报告,截止2014年9月30日公司净资产评估值为人民币46,233,824.30元。中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具了CHW证审字【2014】0117号审计报告,确认公司截至2014年9月30日的净资产为人民币35,001,516.48元,净资产折合股本为34,000,000.00元,余额1,001,516.48元计入资本公积。

公司于2016年9月30日召开的第一届董事会第十次会议及2016年10月27日召开2016年第二次临时股东大会,审议通过了《关于郴州金晋农牧股份有限公司<2016年第一次股票发行方案>的议案》、《关于签署附生效条件的<股份认购合同>的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》等议案。依据议案及章程修正案内容,贵公司申请本次新增的注册资本(股本)为人民币7,200,000.00元,其中:宁波传融股权投资合伙企业(有限合伙)认缴人民币7,000,000.00元,占新增注册资本(股本)的97.22%;袁顺意认缴人民币100,000.00元,占新增注册资本(股本)的1.40%;范子英认缴人民币50,000.00元,占新增注册资本(股本)的0.69%;朱伟认缴人民币50,000.00元,占新增注册资本(股本)的0.69%。此次增资已经由中审华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具CAC证验字[2016]0121号验资报告。截至2016年11月11日止,变更后的累计注册资本人民币4,120.00万元,股本4,120.00万元。

公司于2017年4月21日召开了第一届董事会十三次会议,审议通过了《关于2016年度资本公积转增股本预案的议案》,以公司现有总股本4120万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增3股,增加股本1,236万股,股本增加到5,356万股。

本公司的实际控制人是陈细全。

分公司成立情况:

2013年05月17日汝城县金丰禽业有限公司庐阳分公司成立,2016年7月1日变更为郴州金晋农牧股份有限公司庐阳分公司,注册地址为汝城县卢阳镇予心路,统一社会信用代码:91431026MA4L58TR83,经营范围:为公司承接业务。公司负责人为陈细全。截止目前该分公司无任何经营业务。

2015年3月26日,郴州金晋农牧股份有限公司文明分公司在湖南省汝城县文明瑶族乡下村成立,统一社会信用代码:91431026320652075E,经营范围:牲畜、家禽的养殖、屠宰、加工、销售;有机肥的研发、加工、生产、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动),公司负责人为陈细全。该分公司业务已独立核算。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2019 年 4 月 15 日批准报出。

#### （五）合并财务报表范围变化情况：无

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和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）及其他相关规定编制财务报表。

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

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方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，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

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。

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应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；经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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“(十三)【请根据长期股权投资所在编号调整】长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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转入当期投资收益，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除外。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

### 2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

### 3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### 4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合

收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全

额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### （八） 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九） 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。

#### 1、 金融资产和金融负债的分类

##### （1） 金融资产在初始确认时划分为以下四类：

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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

##### （2） 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

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）、其他金融负债。

#### 2、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

#### 3、 金融资产的确认和计量

##### （1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

##### （2） 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得



时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）贷款和应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## 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。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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止

确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5、金融资产减值

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项

以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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

## 6、金融负债的确认和计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

初始确认时采用公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益。公允价值变动形成的利得或损失以及该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。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。

#### 7、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。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，并同进确认新金融负债。

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。

#### 8、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 9、权益工具

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

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

### （十）应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

#### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。</p>

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：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等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

## （十一）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本

位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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,所有者权益项目除“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;产生的外币财务报表折算差额,在“其他综合收益”项目列示。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为:在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等种类。

### 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算;发出时库存商品及原材料按加权平均法计价,低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上,按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价值为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

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

### 4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制,资产负债表日,对存货进行全面盘点,盘盈、盘亏结果,在期末结账前处理完毕。

## (十三) 长期股权投资

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

详见附注三(九)。

#### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并中形成的长期股权投资

##### ① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

##### ② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本

法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 3、后续计量及损益确认方法

### （1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购

买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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,处置后的剩余股权应当改按《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,应当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,应当改按权益法核算,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,应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

## (2) 损益调整

成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下,本公司取得长期股权投资后,应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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,投资企业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,投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时,应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素:被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致,按本公司会计政



策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，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。

#### **（十四）投资性房地产**

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### **（十五）固定资产**

##### **1、固定资产的确认条件**

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

##### **2、固定资产分类及折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，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。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	25-40	5	2.4-3.8
机器设备	10-15	5	6.3-9.5
运输工具	5-10	5	9.5-19
电子设备及其他	5	5	19

### 3、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。

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。

## （十六）在建工程

### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## (十八) 生物资产

### 1、生物资产的分类及确认

生物资产是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性

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。公司的生产性生物资产为用于产蛋的蛋鸡。

生物资产在同时满足以下条件时，予以确认：

- (1) 因过去的交易或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本公司；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠计量。

## 2、生物资产的初始计量

生物资产按成本进行初始计量。外购生产性生物资产（鸡苗）的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产（蛋鸡）的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以连续稳定产出鸡蛋。公司的生产性生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

## 3、生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产采用年限平均法计提折旧，预计使用年限、预计经残值率及折旧率如下：

类别	预计使用期限（天）	预计残值（%）
蛋鸡	430	40

## （十九）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

#### （2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	40-70	权证
软件产品	5	

### 3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

### 4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (二十) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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，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，以后会计期间不再转回。

## （二十一）长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

### 3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
土地流转费	48年	合同
办公室装修费	5年	

## （二十二）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

## （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）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。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本。

（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

(3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

### (二十四) 收入

1、销售商品收入

(1) 确认和计量原则：

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

(2) 具体收入确认时点及计量方法

公司通常情况下销售商品收入，根据内外销方式不同，收入确认的具体方法如下：

①国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

②出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，装船并办妥报关手续后，公司凭装船单及报关单确认收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：



(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按照相同金额结转劳务成本。

(3) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

## (二十五) 政府补助的会计处理

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,但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

### 1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:(1) 企业能够满足政府补助所附条件;(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的,应当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。

### 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,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。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

### 4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款

费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## （二十七）经营租赁、融资租赁

### 1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

### 2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付

款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 终止经营及持有待售

### 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被本公司划归为持有待售的、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。

### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- (1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

### 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值

计量的投资性房地产和生物资产、保险合同产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

## (二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

#### ①变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》、《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）。

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

②本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

采用解释第 9-12 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ③财务报表列报

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

#### 2017 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据			
应收账款	3,358,956.89	-3,358,956.89	
应收票据及应收账款		3,358,956.89	3,358,956.89
应付票据			
应付账款	9,231,221.58	-9,231,221.58	
应付票据及应付账款		9,231,221.58	9,231,221.58

应付利息	150,949.51	-150,949.51	
其他应付款	10,116,011.00	150,949.51	10,266,960.51

## 2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 四、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按照税法规定计算的应收劳务/服务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	5
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	0

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及其实施细则的规定，本公司销售鸡蛋和淘汰鸡收入免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例的规定，本公司销售鸡蛋、淘汰鸡所得免交企业所得税。

## 五、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2018 年 12 月 31 日，期初指 2018 年 1 月 1 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30.47	2,875.30
银行存款	1,302,371.49	2,528,332.28
其他货币资金		
合计	<b>1,302,401.96</b>	<b>2,531,207.58</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### （二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,967,396.47	3,358,956.89
合计	<b>3,967,396.47</b>	<b>3,358,956.89</b>

#### 1、应收账款

（1）应收账款分类披露：

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,185,212.70	100.00	217,816.23	5.20	3,967,396.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>4,185,212.70</b>	<b>100.00</b>	<b>217,816.23</b>	<b>5.20</b>	<b>3,967,396.47</b>

类别	期初余额				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,535,744.10	99.79	176,787.21	5.00	3,358,956.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,597.00	0.21	7,597.00	100.00	
合计	<b>3,543,341.10</b>	<b>100.00</b>	<b>184,384.21</b>		<b>3,358,956.89</b>

无期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

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	4,044,488.70	202,224.43	5.00
1至2年	133,127.00	13,312.70	10.00
2至3年			
3至4年	7,597.00	2,279.10	30.00
合计	<b>4,185,212.70</b>	<b>217,816.23</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 33,432.02 元；

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
无穷食品有限公司	740,484.00	17.69	37,024.20
湖北金楚牧业有限公司	543,677.16	12.99	27,183.86

宜章新记（谷坊祥）	297,041.00	7.10	14,852.05
杨名高	282,801.40	6.76	14,140.07
文秋月	254,266.00	6.08	12,713.30
合计	<b>2,118,269.56</b>	<b>50.62</b>	<b>105,913.48</b>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款：无

(7) 本公司报告期以应收账款为标的进行证券化的情况：无

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,532,334.29	83.91	1,494,819.00	77.94
1 至 2 年	304,375.00	7.23	362,977.00	18.93
2 至 3 年	312,977.00	7.43	60,000.00	3.13
3 年以上	60,000.00	1.43		
合计	<b>4,209,686.29</b>	<b>100.00</b>	<b>1,917,796.00</b>	<b>100.00</b>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	发生时间	原因
湖北峪口禽业有限公司	300,000.00	2017 年度	预付鸡苗款
广州市种畜进出口公司	252,875.00	2017 年度	预付豆粕款

#### 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	金额	占预付款项总额比例 (%)
郝成章	1,693,621.08	40.23
大连象屿农产有限公司	1,642,679.80	39.02
湖北峪口禽业有限公司	300,000.00	7.13
广州市种畜进出口公司(湛志红)	252,875.00	6.01
陈平南	66,615.00	1.58
合计	<b>3,955,790.88</b>	<b>93.97</b>

3、预付款项中无预付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	65,011.98	13,976.97
合计	<b>65,011.98</b>	<b>13,976.97</b>

## 1、其他应收款

## (1) 分类披露:

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	68,563.80	100.00%	3,551.82	5.18	65,011.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>68,563.80</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,551.82</b>		<b>65,011.98</b>

类别	期初余额				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	14,712.60	10.92	735.63	5.00	13,976.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	120,000.00	89.08	120,000.00	100.00	
合计	<b>134,712.60</b>	<b>100.00</b>	<b>120,735.63</b>		<b>13,976.97</b>

无期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	66,091.20	3,304.56	5.00
1至2年	2,472.60	247.26	10.00
合计	<b>68,563.80</b>	<b>3,551.82</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回坏账准备金额 117,183.81 元:

(3) 本期实际核销的其他应收款情况: 无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		120,000.00



社会保险费（个人部分）	68,563.80	14,712.60
合计	<b>68,563.80</b>	<b>134,712.60</b>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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
社会保险费（个人部分）	代垫款	68,563.80	1年以内: 66,091.20 1至2年: 2,472.60	100.00	3,551.82
合计		<b>68,563.80</b>		<b>100.00</b>	<b>3,551.82</b>

(6) 涉及政府补助的其他应收款: 无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(8) 其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款: 无

## (五) 存货

## 1、存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,386,279.59		12,386,279.59	10,973,964.78		10,973,964.78
库存商品	3,977,894.15		3,977,894.15	313,945.10		313,945.10
合计	<b>16,364,173.74</b>		<b>16,364,173.74</b>	<b>11,287,909.88</b>		<b>11,287,909.88</b>

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	4,226.20	5,175.12
合计	<b>4,226.20</b>	<b>5,175.12</b>

## (七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	108,528,261.04	80,590,533.79
固定资产清理		
合计	<b>108,528,261.04</b>	<b>80,590,533.79</b>

## 1、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	43,075,266.18	47,512,480.34	2,135,752.00	433,138.28	<b>93,156,636.80</b>
2.本期增加金额	11,627,430.05	24,117,295.00	218,290.00	82,321.00	<b>36,045,336.05</b>
(1) 购置	3,547,586.81	651,055.00	218,290.00	82,321.00	<b>4,49,252.81</b>

(2) 在建工程转入	8,079,843.24	23,466,240.00			<b>31,546,083.24</b>
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	54,702,696.23	71,629,775.34	2,354,042.00	515,459.28	<b>129,201,972.85</b>
二、累计折旧					
1.期初余额	4,167,141.13	6,431,268.45	1,724,887.17	242,806.26	<b>12,566,103.01</b>
2.本期增加金额	1,965,289.72	5,771,403.65	239,532.32	131,383.11	<b>8,107,608.80</b>
(1) 计提	1,965,289.72	5,771,403.65	239,532.32	131,383.11	<b>8,107,608.80</b>
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	6,132,430.85	12,202,672.10	1,964,419.49	374,189.37	<b>20,673,711.81</b>
三、减值准备					
1.期初余额					
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	<b>48,570,265.38</b>	<b>59,427,103.24</b>	<b>389,622.51</b>	<b>141,269.91</b>	<b>108,528,261.04</b>
2.期初账面价值	<b>38,908,125.050</b>	<b>41,081,211.89</b>	<b>410,864.83</b>	<b>190,332.02</b>	<b>80,590,533.79</b>

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过售后回租的固定资产情况：2018年5月，公司与海尔融资租赁（中国）有限公司签订了售后回租协议，合同编号为：HF-NYCYL-201804-731、HF-NYCYL-201804-732；将5套八层层叠式行车喂料蛋鸡饲养设备以售后回租方式融资1500万元，租赁期限为2018年6月至2021年5月。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 马桥鸡场的固定资产抵押情况：公司与湖南汝城农村商业银行股份有限公司签定三年期借款合同，借款期限为36个月，从2016年5月9日至2019年5月9日，借款合同编号：1890100100-2016-00000447，以本公司马桥工厂的固定资产、机械设备、运输设备、办公设备等作为抵押，抵押合同编号为（1890100100）抵字[2016]第00000109号，用于借款1980万元；

2) 文明分公司鸡场的固定资产抵押情况：公司与湖南汝城农村商业银行股份有限公司

签定三年期借款合同，借款期限为 36 个月，从 2018 年 7 月 3 日至 2021 年 7 月 3 日，从 2018 年 7 月 6 日至 2021 年 7 月 2 日，借款合同编号：37500-2018-00000668 号；37500-2018-00000692 号；以本公司文明工程的固定资产、机械设备、运输设备、办公设备、鸡舍等作为抵押，抵押合同编号为：2-37500-2018-00000233 号；2-37500-2018-00000240 号；用于借款 2000 万元。

5、公司期末的房屋建筑物未办理产权证。

### （八）在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,226,014.64	17,433,570.64
工程物资		
<b>合计</b>	<b>15,226,014.64</b>	<b>17,433,570.64</b>

#### 1、在建工程

（1）在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
文明厂房	15,226,014.64		15,226,014.64	17,433,570.64		17,433,570.64
<b>合计</b>	<b>15,226,014.64</b>		<b>15,226,014.64</b>	<b>17,433,570.64</b>		<b>17,433,570.64</b>

（2）重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
文明厂房		17,433,570.64	29,338,527.24	31,546,083.24		15,226,014.64
<b>合计</b>		<b>17,433,570.64</b>	<b>29,338,527.24</b>	<b>31,546,083.24</b>		<b>15,226,014.64</b>

续表

项目名称	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
文明厂房			6,303,886.38	1,227,199.39		自筹和借款
<b>合计</b>			<b>6,303,886.38</b>	<b>1,227,199.39</b>		

（3）本期末在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

### （九）生产性生物资产

生产性生物资产情况

项目	畜牧养殖业		合计
	青年鸡（未成熟鸡）	产蛋鸡（成熟鸡）	
一、账面原值			
1.期初余额	4,916,169.49	19,153,255.10	24,069,424.59
2.本期增加金额	26,437,346.02	24,890,651.23	51,327,997.25
(1)外购			-
(2)自行培育	26,437,346.02	24,890,651.23	51,327,997.25
3.本期减少金额	24,890,651.23	13,720,782.91	38,611,434.14
(1)处置		13,720,782.91	13,720,782.91
(2)转产蛋鸡	24,890,651.23		24,890,651.23
4.期末余额	6,462,864.28	30,323,123.42	36,785,987.70
二、累计折旧			
1.期初余额		3,889,223.04	3,889,223.04
2.本期增加金额		13,421,667.61	13,421,667.61
(1)计提		13,421,667.61	13,421,667.61
3.本期减少金额		8,471,568.88	8,471,568.88
(1)处置		8,471,568.88	8,471,568.88
(2)其他			-
4.期末余额		8,839,321.77	8,839,321.77
三、减值准备			-
1.期初余额			-
2.本期增加金额			-
(1)计提			-
3.本期减少金额			-
(1)处置			-
(2)其他			-
4.期末余额			-
四、账面价值			-
1.期末账面价值	6,462,864.28	21,483,801.65	27,946,665.93
2.期初账面价值	4,916,169.49	15,264,032.06	20,180,201.55

本期生物资产计提折旧为 13,421,667.61 元，转销折旧为 8,471,568.88 元。  
期末无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

#### （十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
文明工厂土地租 赁流转费	4,615,384.13	306,799.00	95,120.54		4,827,062.59
马桥厂土地租金	17,173.23		17,173.23		

办公室装修费	56,685.33		44,825.32		11,860.01
<b>合计</b>	<b>4,689,242.69</b>	<b>306,799.00</b>	<b>157,119.09</b>		<b>4,838,922.60</b>

**(十一) 应付票据及应付账款**

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	16,142,485.98	9,231,221.58
<b>合计</b>	<b>16,142,485.98</b>	<b>9,231,221.58</b>

## 1、应付账款

## (1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
材料款	16,142,485.98	9,231,221.58
<b>合计</b>	<b>16,142,485.98</b>	<b>9,231,221.58</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

单位名称	金额	发生时间	原因
广州广兴牧业设备(新丰)有限公司	933,388.00	2016 年度	应付设备款
河南龙昌机械制造有限公司	303,000.00	2017 年度	应付设备款

(3) 应付账款中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项:  
无

**(十二) 预收款项**

## 1、预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
预收货款	707,661.11	1,120,621.60
<b>合计</b>	<b>707,661.11</b>	<b>1,120,621.60</b>

2、账龄超过 1 年的重要预收款项：无

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项：无

4、预收款项中无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项：无

**(十三) 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	763,574.97	6,378,052.55	6,168,711.26	972,916.26
二、离职后福利-设定提存计划		184,955.80	167,181.00	17,774.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	763,574.97	6,563,008.35	6,335,892.26	990,691.06
----	------------	--------------	--------------	------------

## 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	757,429.77	5,554,302.09	5,338,815.60	972,916.26
2、职工福利费	6,145.20	823,750.46	829,895.66	
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、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中: 以现金结算的股份支付				
合计	763,574.97	6,378,052.55	6,168,711.26	972,916.26

## 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		184,955.80	167,181.00	17,774.80
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合计		184,955.80	167,181.00	17,774.80

## (十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	121,320.57	121,320.57
印花税	30,137.16	37,787.00
合计	151,457.73	159,107.57

## (十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		150,949.51
应付股利		
其他应付款项	6,300,000.00	10,116,011.00
合计	6,300,000.00	10,266,960.51

## 1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
应交汝城县文明乡沙洲村共 104 户农户帮扶协议借支款利息		150,949.51
<b>合计</b>		<b>150,949.51</b>

## 2、其他应付款项

### (1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
借款	6,000,000.00	10,000,000.00
其他	300,000.00	116,011.00
<b>合计</b>	<b>6,300,000.00</b>	<b>10,116,011.00</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

单位名称	金额	发生时间	原因
胡龙	4,952,000.00	2017 年度	借款
<b>合计</b>	<b>4,952,000.00</b>		

(3) 其他应付款项中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项: 无

## (十六) 一年内到期的非流动负债

### 1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	19,800,000.00	
一年内到期的长期应付款		
<b>合计</b>	<b>19,800,000.00</b>	

### 2、金额前五名的一年内到期的非流动负债:

债权单位	债务到期日	年利率 (%)	金额
湖南汝城农村商业银行股份有限公司	2019 年 5 月 9 日	10.87	19,800,000.00
<b>合计</b>			<b>19,800,000.00</b>

## (十七) 长期借款

### 1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	29,800,000.00
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	29,800,000.00

### 2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	利率 (%)	期末数	
				原币金额	本币金额
湖南汝城农村商业银行股份有限公司	2018-07-03	2021-07-03	8.82		10,000,000.00
湖南汝城农村商业银行股份有限公司	2018-07-06	2021-07-06	8.8202		10,000,000.00
<b>合计</b>					<b>20,000,000.00</b>

公司于 2018 年 7 月 3 日与湖南汝城农村商业银行股份有限公司签订借款合同，贷款金额为 1000 万元抵押借款，借款用途为厂房建设，抵押合同编号为：2-37500-2018-00000233 号；抵押物名称为文明分公司固定资产，借款合同编号为：37500-2018-00000668 号；借款利率为年率 8.82%。

公司于 2018 年 7 月 6 日与湖南汝城农村商业银行股份有限公司签订借款合同，贷款金额为 1000 万元抵押借款，借款用途为厂房建设，抵押合同编号为：2-37500-2018-00000240 号；抵押物名称为文明分公司固定资产，借款合同编号为：37500-2018-00000692 号；借款利率为年率 8.8202%。

## （十八）长期应付款

### 1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	<b>24,884,831.34</b>	18,085,000.00
<b>合计</b>	<b>24,884,831.34</b>	<b>18,085,000.00</b>

### 2、长期应付款明细

债权单位	期末余额	期初余额
汝城县永富产业扶贫有限公司借款	13,700,000.00	13,850,000.00
汝城县文明乡沙洲村共 104 户农户帮扶协议借支款		3,635,000.00
汝城县大坪镇坪湾瑶族村	600,000.00	600,000.00
海尔金融租赁（中国）有限公司	10,584,831.34	
<b>合计</b>	<b>24,884,831.34</b>	<b>18,085,000.00</b>

（1）根据《关于加强产业扶贫工作的指导意见》（湘扶办发[2014]7 号）、《关于引导和支持新型农业经营组织参与精准扶贫的意见》（湘扶办联[2015]14 号）等文件规定，公司通过前期项目考察和评估获得了汝城县永富产业扶贫有限公司的批复，2016 年 11 月签订了《扶贫小额信贷分贷统还合作协议书》，公司向汝城县永富产业扶贫有限公司申请发放扶贫小额信贷资金 1500 万元，借款期限 3 年，借款资金用于文明 150 万羽全自动化蛋鸡养殖建设项目，公司以文明 150 万羽全自动化蛋鸡养殖建设项目的土地承包经营权及地上建筑物（包括汝城



县文明瑶族乡二都村、竹下村、浅堆村、横江村土地承包经营权及公司文明厂内育雏舍 8 栋、蛋鸡舍 16 栋、饲料厂、办公楼、水池、有机肥场、园内道路、围墙、及附属设施的土建) 为公司履行《扶贫小额信贷分贷统还项目实施合同》提供抵押担保; 同时公司控股股东陈细全签订的《股权出质合同》及《扶贫小额信贷分贷统还连带责任保证合同》, 同意无偿以其持有的郴州金晋农牧股份有限公司 1690 万股股权为公司向汝城县永富产业扶贫有限公司扶贫小额信贷分贷统还资金提供股权质押担保, 质押期限为 3 年。并由控股股东陈细全及关联方胡秋连为该借款提供连带责任保证担保, 保证期间为主合同约定的主债务履行期届满之日起两年; 截至 2018 年 12 月 31 日, 剩余应还资金 1370 万元。

(2) 2017 年 12 月 21 日与汝城县大坪镇坪湾瑶族村民居委会签订债权投资合同, 借款 60 万元, 借款期限为 10 年, 公司每年按照 4.9% 的投资收益率支付给大坪镇坪湾瑶族村民居委会, 每季付息一次, 到期一次性偿还本金。

(3) 公司于 2018 年 5 月与海尔融资租赁(中国)有限公司签订了二份售后租回协议, 合同编号为: HF-NYCYL-201804-731、HF-NYCYL-201804-732; 合同租赁期限为 36 个月, 按月支付 46.6 万元租金, 取得融资借款金额为 1500 万元, 扣除保证金后金额为 1320 万元, 截至 2018 年 12 月 31 日剩余应还本金及利息为 10,584,831.34 元。

### (十九) 递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	418,809.12		38,514.72	380,294.40	2015 年政府补助
合计	<b>418,809.12</b>		<b>38,514.72</b>	<b>380,294.40</b>	

#### 1、涉及政府补助的项目:

补助项目	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
财政 30w 羽生产线补助	240,000.00		30,000.00		210,000.00	与收益相关
公路局补贴公司建的场外公路	178,809.12		8,514.72		170,294.40	与收益相关
合计	<b>418,809.12</b>		<b>38,514.72</b>		<b>380,294.40</b>	

### (二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	53,560,000.00						53,560,000.00

**(二十一) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）	3,041,516.48			3,041,516.48
(1)投资者投入的资本	3,041,516.48			3,041,516.48
2、其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>3,041,516.48</b>			<b>3,041,516.48</b>

**(二十二) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,558,682.31	2,092,242.71		3,650,925.02
<b>合计</b>	<b>1,558,682.31</b>	<b>2,092,242.71</b>		<b>3,650,925.02</b>

**(二十三) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	14,028,140.82	6,213,021.37
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	14,028,140.82	6,213,021.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,922,427.07	8,683,466.05
减：提取法定盈余公积	2,092,242.71	868,346.60
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	<b>32,858,325.18</b>	<b>14,028,140.82</b>

**(二十四) 营业收入及营业成本**

## 1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,553,791.84	117,834,427.02	62,306,876.00	46,888,765.89
其他业务	2,063,908.80	1,711,538.49	1,826,265.45	1,602,658.08
<b>合计</b>	<b>152,617,700.64</b>	<b>119,545,965.51</b>	<b>64,133,141.45</b>	<b>48,491,423.97</b>

## 2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

鸡蛋	150,553,791.84	117,834,427.02	62,306,876.00	46,888,765.89
合计	<b>150,553,791.84</b>	<b>117,834,427.02</b>	<b>62,306,876.00</b>	<b>46,888,765.89</b>

## 3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
代雨	33,355,346.60	21.86
无穷食品有限公司	32,151,765.50	21.07
任冬生（韶关）	9,751,715.75	6.39
湖北金楚牧业有限公司	6,816,842.00	4.47
福建光阳蛋业股份有限公司	6,299,533.00	4.13
合计	<b>88,375,202.85</b>	<b>57.92</b>

## （二十五）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税等地方税费	500.00	37,787.00
合计	<b>500.00</b>	<b>37,787.00</b>

## （二十六）销售费用

项目	本年数	上年数
职工薪酬	217,015.00	156,073.00
广告费	7,850.00	
折旧	29,955.36	16,955.36
租金	156,073.00	156,073.00
蛋托	4,299,120.77	1,677,643.71
纸箱	4,390,100.32	2,226,537.54
物料	99,538.37	59,660.73
运输费及其他	301,416.94	140,261.75
差旅费	7,472.50	
质量赔款	3,321.00	
合计	<b>9,511,863.26</b>	<b>4,433,205.09</b>

蛋托、纸箱费用、运输费用与上年相比增加一倍多，是因为收入的增加，2018年度收入与上年相比，增加约139%。

## （二十七）管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	821,787.51	859,684.28
办公费	117,013.22	107,105.08
差旅费	53,051.50	68,838.20
招待费	111,624.40	162,627.78

福利费	121,027.44	82,990.60
汽车费用	146,455.08	149,344.98
租金	145,893.77	143,923.11
审计费	150,000.00	135,000.00
上市辅导费	131,200.00	160,000.00
其他	55,334.07	110,689.36
折旧费	260,546.13	211,194.56
咨询费	24,800.00	49,800.00
装修款	44,825.32	50,755.32
文明开办费		102,873.60
水电费	210,336.81	86,138.29
无形资产摊销	9,636.40	9,968.00
合计	<b>2,403,531.65</b>	<b>2,490,933.16</b>

**(二十八) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,011,200.00	464,066.00
减：利息收入	2,744.90	9,961.56
汇兑损失（减：收益）		
手续费	9,347.73	5,662.00
合计	<b>1,017,802.83</b>	<b>459,766.44</b>

**(二十九) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	-83,751.79	243,662.77
合计	<b>-83,751.79</b>	<b>243,662.77</b>

**(三十) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助确认的其他收益	<b>38,514.72</b>	<b>38,514.72</b>
场外公路补贴	8,514.72	8,514.72
30万羽生产线建设	30,000.00	30,000.00
与收益相关的政府补助确认的其他收益		
合计	<b>38,514.72</b>	<b>38,514.72</b>

**(三十一) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置生产性生物资产利得	654,123.17	80,587.51

合 计	654,123.17	80,587.51
-----	------------	-----------

### （三十二）营业外收入

#### 1、营业外收入分项目列示：

项目	本年数	计入当期非经常性损益的金额	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			668,000.00	668,000.00
其他	8,000.00	8,000.00	0.80	0.80
<b>合计</b>	<b>8,000.00</b>	<b>8,000.00</b>	<b>668,000.80</b>	<b>668,000.80</b>

#### 2、政府补助明细：

补助项目	本年数	上年数	与资产相关/与收益相关
经济和科技商务局付三项经费补贴		30,000.00	与收益相关
财政扶贫资金（科技特派员项目资金）		100,000.00	与收益相关
企业发行股票募集资金后收到的政府奖励		500,000.00	与收益相关
畜牧局下拨示范基地奖励金		30,000.00	与收益相关
汝城县财政国库管理局调查补贴		8,000.00	与收益相关
<b>合计</b>		<b>668,000.00</b>	

### （三十三）营业外支出

项目	本期金额	上期金额
罚款		80,000.00
<b>合计</b>		<b>80,000.00</b>

### （三十四）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	本期金额	上期金额
政府补贴或其他营业外收入	8,000.00	706,514.72
利息收入	2,744.90	7,883.98
往来款项	3,890,181.27	11,221,892.86
<b>合计</b>	<b>3,900,926.17</b>	<b>11,936,291.56</b>

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
现金支付的费用	10,455,427.07	
往来款项	1,127,232.61	167,036.82
<b>合计</b>	<b>11,582,659.68</b>	<b>5,735,667.77</b>

## (三十五) 现金流量表补充资料

## 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	20,922,927.07	8,683,466.05
加: 资产减值准备	-83,751.79	243,662.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,529,276.41	9,575,605.2
无形资产摊销	9,636.40	13,066.2
长期待摊费用摊销	157,119.09	258,022.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-654,123.17	-80,587.51
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	1,011,200.00	464,066.00
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-5,076,263.86	-5,684,547.98
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-2,900,329.87	-2,407,411.63
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-14,062,199.29	17,408,494.20
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>20,853,490.99</b>	<b>28,473,835.33</b>
<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	1,302,401.96	2,531,207.58
减: 现金的期初余额	2,531,207.58	16,101,257.34
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-1,228,805.62</b>	<b>-13,570,049.76</b>

## 4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,302,401.96	2,531,207.58
其中: 库存现金	30.47	2,875.30

可随时用于支付的银行存款	1,302,371.49	2,528,332.28
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
能随时变现的银行理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	1,302,401.96	2,531,207.58
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		

**(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	83,849,985.24	用作贷款抵押
在建工程	15,308,274.31	用作贷款抵押
<b>合计</b>	<b>99,158,259.55</b>	

**(三十七) 政府补助**

## 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政 30w 羽生产线补助	300,000.00	其他收益	30,000.00
公路局补贴公司建的场外公路	212,868.00	其他收益	8,514.72

## 2、政府补助退回情况：无

**六、关联方及关联交易**

(一) 本公司的母公司情况：无

(二) 本企业的子公司情况：无

(三) 本企业合营和联营企业情况：无

(四) 本公司的实际控制人

股东名称	持股数量	持股比例 (%)
陈细全	29,885,000.00	55.80

**(五) 其他关联方情况：**

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
胡秋连	本公司实际控制人的配偶	
陈军权	本公司实际控制人的家庭成员	
何新娟	本公司实际控制人的家庭成员	
陈翠姣	本公司实际控制人的家庭成员	
宁波传融股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司第二大股东，占股份 16.99%	91330206058269731K

郴州龙丰生态种养业有限公司	陈翠姣控制的公司	91431000753362209F
陈辉	本公司第三大股东，占股份 15.78%	
余传荣	公司董事	
肖海龙	公司董事	
何辉华	公司董事、持股 5%以下股东	
黄灵芝	公司董事、持股 5%以下股东	
何丹萍	公司监事会主席	
黄书名	公司监事、持股 5%以下股东	
陈霞	公司监事、持股 5%以下股东	
董彦坤	公司副总经理	
何伟立	公司财务负责人	

## （六）关联交易情况

### 1、关联方销售情况

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
郴州龙丰生态种养业有限公司	销售鸡蛋	88,512.00	83,162.00
<b>合计</b>		<b>88,512.00</b>	<b>83,162.00</b>

## （七）关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
陈细全、胡秋连夫妇	郴州金晋农牧股份有限公司	15,000,000.00	2016年12月	2019年7月
陈细全、胡秋连夫妇	郴州金晋农牧股份有限公司	15,000,000.00	2018年5月	2021年5月

公司与汝城县永富产业扶贫有限公司于 2016 年 11 月签订了《扶贫小额信贷分贷统还合作协议书》，公司向汝城县永富产业扶贫有限公司申请发放扶贫小额信贷资金 1500 万元，借款期限 3 年，借款资金用于文明 150 万羽全自动化蛋鸡养殖建设项目，公司控股股东陈细全签订了《股权出质合同》及《扶贫小额信贷分贷统还连带责任保证合同》，同意无偿以其持有的郴州金晋农牧股份有限公司 1300 万股股权为公司向汝城县永富产业扶贫有限公司扶贫小额信贷分贷统还资金提供股权质押担保，质押期限为 3 年，并由控股股东陈细全及关联方胡秋连为该借款提供连带责任保证担保，保证期间为主合同约定的主债务履行期届满之日起二年。

2018 年 5 月公司向海尔融资租赁（中国）有限公司通过签定售后回租协议方式融资 1500 万元人民币，由公司股东陈细全以其持有郴州金晋农牧股份有限公司的 400 万个人股作为质押物为本借款提供股权质押担保，质押权人为海尔融资租赁（中国）有限公司，控股



股东陈细全及关联方胡秋连为该借款提供连带责任保证担保。期限为三年。

#### (八) 关联方应收应付款项

##### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	郴州龙丰生态种养 业有限公司	30,507.00	1525.35	16,688.00	834.4

#### 七、或有事项

- 1、资产负债表日存在的重要或有事项：无
- 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：无
- 3、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无
- 4、其他或有负债及其财务影响：无
- 5、公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 八、资产负债表日后事项

#### 九、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	654,123.17	不计入非经常性损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,514.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合 计	46,514.72	

##### 非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项目	涉及金额	原因
非流动资产处置损益	654,123.17	生产性生物资产淘汰鸡的处置收益是属于经常性损益

##### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.31	0.3906	0.3906

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.26	0.3898	0.3898
-------------------------	-------	--------	--------

### (三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	20,922,427.07
非经常性损益	B	46,514.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	20,875,912.35
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	72,188,339.61
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E\times F/K-G\times H/K\pm I\times J/K$	82,649,803.15
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	25.31%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	25.26%
期初股份总数	N	53,560,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	

加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	53,560,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.3906
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.3898
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.3906
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	0.3898

郴州金晋农牧股份有限公司

二〇一九年四月十七日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室