



民正农牧

NEEQ : 832132

河南民正农牧股份有限公司

HENAN MINZHENG AGRI-HUSBANDRY



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记

2019年5月，全国中小企业股份转让系统正式公布《2019年创新层挂牌公司名单》，河南民正农牧股份有限公司连续第二年成功入选新三板创新层。



2019年7月，公司从河南科普立信种猪育种有限公司成功引种法系原种猪。

2019年12月，河南民正农牧股份有限公司荣获“河南省扶贫龙头企业称号”。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	27
第六节	股本变动及股东情况 .....	30
第七节	融资及利润分配情况 .....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	35
第九节	行业信息 .....	38
第十节	公司治理及内部控制 .....	43
第十一节	财务报告 .....	50

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、民正农牧	指	河南民正农牧股份有限公司
股东大会	指	河南民正农牧股份有限公司股东大会
董事会	指	河南民正农牧股份有限公司董事会
监事会	指	河南民正农牧股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	河南民正农牧股份有限公司公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	申港证券
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本报告期、本年度、本期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上年度、上期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人张现伟、主管会计工作负责人张现伟及会计机构负责人（会计主管人员）杨玉峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
重大疫情风险	公司具有完善的疫病防控体系和强大的专业团队，并且采取了一系列包括硬件基础提升和管理措施强化在内的防控措施，但若公司周边地区疫病发生频繁，公司将可能面临生猪发生疫病所引致的产量下降、盈利下降、甚至亏损等风险。同时，生猪养殖过程中发生的疫病，主要有蓝耳病、猪瘟、猪呼吸道病、猪流行性腹泻、猪伪狂犬病、猪圆环病毒等也会给公司带来重大经营风险。一是疫病的发生将导致生猪的死亡，直接导致生猪产量的降低；二是疫病的大规模发生与流行，易影响消费者心理，导致市场需求萎缩，产品价格下降，对生猪销售产生不利影响。
生猪和猪肉价格波动的风险	商品猪市场价格的周期性波动导致生猪养殖行业的毛利率呈现周期性波动，公司的毛利率也呈现与行业基本一致的波动趋势。未来，若生猪销售价格出现大幅下降或上涨幅度低于成本上涨

	幅度，或者公司生猪出栏规模增加幅度低于价格下降幅度，则本公司存在业绩难以保持持续增长，甚至大幅下降、亏损的风险。
原材料价格波动的风险	公司采购原材料主要为饲料，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。如果市场价格大幅上升，将会导致公司生产成本提高。
税收优惠风险	农业产业中畜牧业行业享受国家多种税收优惠政策。在增值税方面，根据 2008 年 11 月 10 日国务院颁布的《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，公司产品免征增值税。在所得税方面，根据 2007 年 12 月 6 日国务院颁布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，公司产品销售所得免征企业所得税。若上述 税收优惠政策发生变化，将直接影响公司的净利润。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

### 行业重大风险

除上述风险外，暂不存在其他行业相关重大风险。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河南民正农牧股份有限公司
英文名称及缩写	HENAN MINZHENG AGRI-HUSBANDRY CO.,LTD
证券简称	民正农牧
证券代码	832132
法定代表人	张现伟
办公地址	河南省洛阳市宜阳县莲庄乡

### 二、 联系方式

董事会秘书	杨玉峰
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0379-63059581
传真	-
电子邮箱	henanminzheng@sina.com
公司网址	www.hnmzmy.com
联系地址及邮政编码	河南省洛阳市宜阳县莲庄乡 471600
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	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	2007年8月26日
挂牌时间	2015年3月18日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A03 畜牧业
主要产品与服务项目	生猪(含种猪)的繁育和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	91,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	张现伟、张李帅
实际控制人及其一致行动人	张现伟、张李帅

### 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	91410300665973384A	否

注册地址	洛阳市宜阳县莲庄乡马回村	否
注册资本	91,500,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	申港证券
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 16/22/23 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李菊洁、高娜
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	53,625,280.15	109,535,227.52	-51.04%
毛利率%	25.17%	-16.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,153,176.56	-132,262,306.38	100.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-34,221,326.22	-137,807,850.42	75.17%
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)	0.34%	-32.71%	-
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)	-10.10%	-34.09%	-
基本每股收益	0.01	-1.45	100.69%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	480,225,121.77	473,629,656.74	1.39%
负债总计	140,903,244.69	135,460,956.22	4.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	339,321,877.08	338,168,700.52	0.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.71	3.70	0.34%
资产负债率%(母公司)	29.34%	28.60%	-
资产负债率%(合并)	29.34%	28.60%	-
流动比率	0.82	1.08	-
利息保障倍数	1.15	-35.03	-

#### 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	34,082,817.40	-52,863,431.16	164.47%
应收账款周转率	7.21	12.85	-
存货周转率	1.52	3.17	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.63%	-5.48%	-

营业收入增长率%	-51.04%	3.58%	-
净利润增长率%	100.87%	-600.81%	-

## 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	91,500,000	91,500,000	-
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
非流动性资产处置损益	-23,019,598.32
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	12,252,929.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,141,171.88
<b>非经常性损益合计</b>	<b>35,374,502.78</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>35,374,502.78</b>

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 会计数据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

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		184,055.47		
应收票据及应收账款	184,055.47			
应付账款		9,526,021.51		
应付票据及应付账款	9,526,021.51			

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司所在行业属于畜牧业，公司的主营业务为生猪（含种猪）的繁育及销售。公司依托特有生态屏障，现代化的自动饲养设备，特有的营养配方，强大的科研育种团队，保证了公司的种猪品质。公司的种猪主要消费群体为：规模养殖公司、生猪商贩、生猪养殖户。公司仔猪主要消费群体为规模养殖公司、生猪养殖户。在国内生猪养殖过程中，生猪商贩在生猪销售链条的上、下游间起到纽带的作用，长期活跃于屠宰加工企业和生猪养殖企业之间，具有较丰富的运输经验、市场供需信息和一定的客户资源。以往公司大部分种猪采用以生猪商贩为基础的间接销售模式。伴随公司生产规模的扩张，公司建立比较稳定的销售渠道，有重点的开发了一些规模客户。未来公司会逐渐向直接销售模式转变。这种转变有利于公司规模化，养殖规模的扩大，有利于公司提供更好的售前、售中、售后服务，有利于保证种猪的品质，为公司经营持续的盈利创造积极的条件。

#### （一）采购流程

公司种猪、仔猪及育肥猪在生产过程中使用的饲料根据实际经营需要，依季节、价格周期采购；使用的饲料、兽药、疫苗的采购依据公司年度生产计划制定采购计划，根据实际需求通过选择合适的供应商进行集中采购。

#### （二）生产流程

公司按照规模化、标准化、现代化、科学化的要求建设猪舍。猪舍内装有先进的温控系统和监控系统，可以全自动保证猪只适宜的生长环境；设有风机，负压通风，保证猪舍内空气流通；装有监控系统，管理人员可以通过监控系统随时观察猪只的生长健康状况；引进精子密度仪、B超等先进检验设备，使整个生产流程、操作规程严格高效。

#### 1、生产流程

公司生产过程分为母猪配种、妊娠、哺乳、保育和育肥共5个生产环节，每个生产环节完成一个生产阶段的任务，之后转群，环环相扣。这五个生产环节以流水线的生产方式有计划、有步骤组织进行。公司设待配妊娠舍，包括后备母猪舍、空怀母猪舍、后备种公猪舍、生产种公猪舍。后备母猪舍，其中选育的种母猪在240日龄120公斤时可选育配种；空怀母猪舍，供断奶后的种母猪进入重新配种；后备种公猪舍，在种公猪长到240日龄到300日龄之间，每周可采一次精；生产种公猪舍，喂养300日龄以上的种公猪，每周两次采精。配种妊娠后将怀孕母猪转至妊娠舍，妊娠时长114日；妊娠期结束将临产母猪转移至产房进行产前护理及产后哺乳，一般需时25—28天左右；仔猪断奶后，仔猪转移至保育舍，

空怀母猪在断奶后 3-5 天转移至空怀舍；仔猪在保育舍培养 50 日左右，至 75 日龄转至育肥舍；育肥猪完成育肥，50-80kg 左右、3.5 至 4 个月龄的做种猪出售，生长至 110kg、5.5 月龄左右的可做育肥出售。

## 2、育种流程

公司建立系谱档案、遗传性状测定记录及遗传性能评估结果等数据，确定核心种群中同一品种内的最佳选配方案，通过人工受精方式完成配种。育肥阶段在体重达到 90-115kg 之间，进行性能测定及全面遗传性能评估，并结合体型外貌评定标准、血统及基因标识等进行选种，性能特别优异的选留为核心种猪群，并分别做好标识和系谱记录。

### （三）销售流程

公司销售部门负责公司的种猪、仔猪和育肥猪的销售业务。通常根据之前年度市场情况确定年度种猪供应意向，并制定每月初步销售计划。生产部门按照销售计划安排生产，确定每月引种计划并做好出售准备。销售部门确定具体客户后将客户的引种日期及数量通知生产部、财务部。生产部按照客户要求提供相应标准及数量的种猪。在客户挑选完成后由销售部门引领客户至财务部签订正式合同，财务部登记具体数量及重量，收取货款，并开具销售发票。报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至年报披露日，公司商业模式亦未发生变化。

### 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

#### 1、经营业绩分析

2019 年公司围绕生产经营目标，积极推进各项工作计划，一方面紧跟行业发展趋势，不断进行市场与自我分析；另一方面大力完善内部管理运营体系，提升内部运转效率，完善法人治理结构、加强内控管理、规范经营为重点，推动公司牧业的健康、持续发展。

报告期内，公司主要经营指标的完成情况：实现收入 53,625,280.15 元，同比减少 51.04%，利润总

额 1,153,176.56 元，同比增加 100.87%。公司总资产 480,225,121.77 元，同比增加 1.39%；负债总额 140,903,244.69 元，同比增加 4.02%；净资产 339,321,877.08 元，同比增加 0.34%。公司经营活动产生的现金流量净额 34,082,817.40 元，投资活动产生的现金流量净额-26,281,728.47 元；筹资活动产生的现金流量净额-11,395,875.84 元。

报告期内，公司实现扭亏为盈，主要原因：（1）报告期内受非洲猪瘟疫情持续影响，全国能繁母猪及生猪存栏量大幅下降，仔猪、种猪、育肥猪销售价格较去年同期大幅上涨。（2）报告期内，公司积极协调保险理赔事宜，收到保险公司赔偿资金。（3）报告期内，受疫情影响处理的生猪销售冲减已计提减值准备。

## 2、工程建设情况

报告期内，已建成 10 座规模化养殖场和 1 个公猪站，其中上涧万头高产基因种猪场和种公猪站均处于行业领先水平；上涧万头高产基因种猪场是公司首个大跨度、全封闭、高自动化养殖示范场区，场区采用全自动化饲喂、自动化环境控制、水泡粪工艺、绿色沼液发酵灌溉等。

种公猪站采用全空气过滤系统、饮水净化设备、自动化饲喂设备、自动化控温设备，更加合理的饲料营养配方设计，同时严格把控生物安全，始终保持公猪双阴性。实验室按照标准的 AI 实验室操作规范管理，采用自动采精、自动分析检测、自动分装的生产模式。

## （二） 行业情况

### 1、环保政策趋严

根据《水污染防治行动计划》、《“十三五”生态环境保护规划的通知》等政策，国家大力推进畜禽养殖污染防治，划定禁止建设畜禽规模养殖场(小区)区域，要求各地区依法关闭或搬迁禁养区内的畜禽养殖场(小区)和养殖专业户。报告期内，国家关停多家不符合规定的畜禽养殖场(小区)和养殖专业户。环保淘汰促进了行业规范化和集中度提升，养猪门槛大幅提高，对养猪产业形成长期利好。

### 2、商品猪市场价格周期性波动

我国商品猪价格的周期性波动特征明显，一般 3-5 年为一个波动周期。经历了 2016 年和 2017 上半年的“高盈利”之后，2017 下半年开始猪价总体出现回落。2018 年 8 月受非洲猪瘟影响，全国生猪价格大幅下跌，进入到 2019 年，受环保以及非洲猪瘟的影响，我国生猪存栏量呈持续下降态势。2019 年下半年开始受生猪供需关系影响，生猪价格大幅上涨。

### 3、非洲猪瘟疫情

自 2018 年 8 月首次爆发非洲猪瘟以来，疫情迅速在全国范围内蔓延，导致生猪产能下降。据国家

统计局数据显示，截至 2019 年 12 月，国内生猪存栏 31,041 万头，同比下降 27.5%。为稳定国内生猪生产，增强猪肉供应保障能力，政府多次强调坚持不懈抓好非洲猪瘟疫情防控，重点围绕防疫病、稳生产开展工作。

在疫情控制方面，国务院办公厅印发《关于加强非洲猪瘟防控工作的意见》，要求加强生猪及生猪产品调运管理、生猪屠宰监管、区域化和进出境管理等，稳定生产发展。

在稳生产保供给方面，国务院办公厅印发《关于稳定生猪生产促进转型升级的意见》，要加快构建现代养殖体系，大力发展标准化规模养殖，积极带动中小养猪场（户）发展，推动生猪生产科技进步，加快养殖废弃物资源化利用，加大对生猪主产区支持力度。

#### 4、政策大力支持生猪养殖

生猪养殖行业的健康稳定发展，对于我国农业的整体发展和人民群众菜篮子的供应都至关重要。为了缓解生猪生产的周期性波动对生猪养殖业和居民的食物供应的不利影响，改善城乡居民的饮食结构，提高居民生活水平，国家在区域发展、养殖模式、用地支持、税收优惠、资金扶持等方面出台了诸多政策，鼓励生猪生产企业向专业化、产业化、标准化、集约化的方向发展。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	32,009,274.87	6.67%	35,604,061.78	7.52%	-10.10%
应收票据					
应收账款	0.00		184,055.47	0.04%	-100.00%
存货	21,911,464.68	4.56%	30,924,175.43	6.53%	-29.14%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	354,574,012.31	73.83%	280,366,943.45	59.20%	26.47%
在建工程	24,296,337.34	5.06%	79,787,336.99	16.85%	-69.55%
短期借款	46,000,000.00	9.58%	46,000,000.00	9.71%	0.00%
长期借款					
生产性生物资产	30,258,715.73	6.30%	16,786,169.95	3.54%	80.26%
其他非流动资产	654,616.10	0.14%	15,427,235.27	3.26%	-95.76%
应付账款	16,783,971.85	3.50%	9,526,021.51	2.01%	76.19%
预收账款	373,490.20	0.08%	1,527,807.00	0.32%	-75.55%
其他应付款	320,787.50	0.07%	234,287.22	0.05%	36.92%
长期应付款	53,612,587.78	11.16%	57,914,047.12	12.23%	-7.43%

一年内到期的非流动性负债	7,341,239.32	1.53%	6,608,500.80	1.4%	11.09%
递延收益	14,222,703.50	2.96%	11,562,724.72	2.44%	23.00%
资产总额	480,225,121.16	100%	473,629,656.74	100.00%	1.39%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内公司应收账款较去年同期减少 100.00%，主要原因系正常赊销货款收回所致；
- 2、在建工程较去年同期减少 69.55%，主要原因系本期在建项目完工，转入固定资产所致；
- 3、生产性生物资产较去年同期增加 80.26%，主要原因系报告期内公司存栏母猪群不断增加所致；
- 4、其他非流动资产较去年同期减少 95.76%，主要原因系报告期内公司预付工程设备款减少所致；
- 5、应付账款较去年同期增加 76.19%，主要原因系报告期内公司欠供应商货款增加，以及欠的工程设备款增加所致；
- 6、预收账款较去年同期减少 75.55%，主要原因系报告期内公司生猪预收销售款减少所致；
- 7、其他应付账款较去年同期增加 36.92%，主要原因系报告期内公司未支付内部员工费用增加所致。

## 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	53,625,280.15	-	109,535,227.52	-	-51.04%
营业成本	40,127,259.44	74.83%	127,960,569.29	116.82%	-68.64%
毛利率	25.17%	-	-16.82%	-	-
销售费用	1,333,069.90	2.49%	1,712,375.26	1.56%	-22.15%
管理费用	36,900,276.48	68.81%	27,249,042.62	24.88%	35.42%
研发费用	2,025,151.60	3.78%	310,989.77	0.28%	551.20%
财务费用	7,242,496.94	13.51%	3,125,879.53	2.85%	131.69%
信用减值损失	-184,437.41	-0.34%			
资产减值损失	0.00		-86,922,159.17	-79.36%	-100.00%
其他收益	7,401,658.78	13.80%	9,821,491.02	8.97%	-24.64%
投资收益	0.00	-	0.00	-	-
公允价值变动收益	0.00	-	0.00	-	-
资产处置收益	0.00	-	0.00	-	-
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-
营业利润	-26,819,667.44	-50.01%	-127,986,359.40	-116.84%	-79.04%
营业外收入	50,995,700.13	95.10%	12,890,990.14	11.77%	295.59%
营业外支出	23,022,856.13	42.93%	17,166,937.12	15.67%	34.11%
净利润	1,153,176.56	2.15%	-132,262,306.38	-120.75%	100.87%



**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入：报告期内营业收入较去年同期减少 51.04%，主要原因系报告期内公司受疫情影响，销售集中在上半年，上半年猪价低迷；母猪群减少，生产数量减少，补充母猪群减少出栏量导致收入下降；
- 2、营业成本：报告期内营业成本较去年同期减少 68.64%，主要原因系报告期内公司出栏数量减少，成本相应减少以及冲减部分存货跌价准备所致；
- 3、毛利率：报告期内毛利率较去年同期增加 41.99%，主要原因系报告期内报告期内 2019 年下半年开始受生猪供需关系影响，生猪价格大幅上涨所致。
- 4、管理费用：报告期内管理费用较去年同期增加 35.42%，主要原因系报告期内公司部分空置场折旧费用计入管理费用所致；
- 5、研发费用：报告期内研发费用较去年同期增加 551.20%，主要原因系报告期内公加大研发投入所致；
- 6、财务费用：报告期内财务费用较去年同期增加 131.69%，主要原因系公司增加借款，利息费用增加所致；
- 7、资产减值损失：报告期内资产减值损失较去年同期减少 100%，主要原因系公司正常生产经营，猪价大幅上涨，不必计提存货跌价准备所致；
- 8、营业利润：报告期内营业利润较去年同期增加 79.04%，主要原因系报告期内 2019 年下半年开始受生猪供需关系影响，生猪价格大幅上涨所致。
- 9、营业外收入：报告期内营业外收入较去年同期增加 295.59%，主要原因系报告期内财政补助资金以及保险公司赔偿增加所致；
- 10、营业外支出：报告期内营业外支出较去年同期增加 34.11%，主要原因系部分存货处置冲减跌价准备及扶贫款投入增加所致；
- 11、净利润：报告期内净利润较去年同期增加 100.871%，主要原因系报告期内受非洲猪瘟疫情持续影响，全国能繁母猪及生猪存栏量大幅下降，仔猪、种猪、育肥猪销售价格较较去年同期大幅上涨；收到保险公司赔偿资金；受疫情影响处理的生猪销售冲减已计提减值准备影响所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	53,625,280.15	109,535,227.52	-51.04%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	40,127,259.44	127,960,569.29	-68.64%
其他业务成本	0.00	0.00	-



## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
保育仔猪	7,430,685.20	13.86%	24,520,615.41	22.39%	-69.70%
种猪	0		2,648,131.00	2.42%	-100.00%
育肥猪	26,866,346.75	50.10%	59,087,247.06	53.94%	-54.53%
淘汰猪	19,328,248.20	36.04%	23,279,234.05	21.25%	-16.97%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## (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	洛阳正大食品有限公司	19,277,554.95	35.95%	否
2	李小会	7,970,119.00	14.86%	否
3	刘勇	6,596,246.90	12.30%	否
4	刘省委	4,699,373.80	8.76%	否
5	徐新同	3,958,694.30	7.38%	否
合计		42,501,988.95	79.25%	-

## (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	河南东方正大有限公司洛阳饲料厂	18,983,996.50	38.63%	否
2	洛阳欣牧川饲料有限公司	11,896,112.31	24.21%	否
3	河南科普利信种猪育种有限公司	4,167,273.00	8.48%	否
4	国网河南省电力公司宜阳县供电公司	2,694,214.12	5.48%	否
5	洛阳六和饲料有限责任公司	1,864,092.94	3.79%	否
合计		39,605,688.87	80.59%	-

## 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	34,082,817.40	-52,863,431.16	164.47%
投资活动产生的现金流量净额	-26,281,728.47	-110,466,363.33	-76.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,395,875.84	90,251,199.62	-112.63%

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 164.47%，主要原因系生猪销售价格上涨，以及保险赔偿金额增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内公司投资活动产生现金流量净额较去年同期减少 76.21%，主要原因系公司规模猪场陆续建成，减少资金投入所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内公司筹资活动产生现金流量净额较去年同期减少 112.63%，主要是融资减少所致。

**(四) 投资状况分析****1、 主要控股子公司、参股公司情况**

不适用

**2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

是 否

**(五) 研发情况****1. 研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,025,151.60	310,989.77
研发支出占营业收入的比例	3.78%	0.28%
研发支出中资本化的比例	-	-

**2. 研发人员情况：**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	1	4
研发人员总计	3	6
研发人员占员工总量的比例	0.73%	2.14%

**3. 专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	20	20
公司拥有的发明专利数量	7	7

**4. 研发项目情况：**

报告期内，公司进一步完善技术与研发体系建设，加强研发团队的组织建设，以公司技术团队为核心，依托社会资源专家、教授等，开展科研项目研发。2019年，公司研发支出金额为 202.52 万元，主

要用于“伪狂犬净化方案研究”，“提高哺乳仔猪成活率的母猪饲喂方法研究”等项目的研究与开发，这些项目主要以市场需求为导向，解决产业和市场的共性、关键性问题，并以此提升公司的核心竞争优势。

## （六） 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

#### 生物资产减值

##### 1、事项描述

2019年12月31日，民正农牧生物资产账面价值为43,861,892.05元，占资产总额的9.11%。关于生物资产减值的披露，请参阅财务报表附注三、12 生物资产及附注六、5 存货-消耗性生物资产及附注六、9 生产性生物资产。由于生物资产减值需要管理层作出重大判断，考虑到生猪市场价格周期性波动影响较大，我们将生物资产的减值确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

（1）了解及评价了管理层复核、评估和确定生物资产减值的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性；（2）对生物资产进行监盘，检查生物资产的数量及状况；（3）与民正农牧管理层进行沟通，了解并评估日常经营过程中生物资产安全的防范措施以及风险应对策略；（4）对管理层计算的生物资产可变现净值所涉及的重要假设进行评价，包括检查销售价格、成活率、单位成本、销售费用等；（5）我们查询近年来生猪价格变动情况，了解生猪价格周期性波动规律，检查分析管理层考虑这些因素对生物资产发生减值风险的影响；（6）我们获取民正农牧生物资产的跌价准备计算表、减值准备计算表，检查分析可变现净值的合理性，评估生物资产减值计提的准确性。

## （七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于2017年修订并发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会[2017]9号）及《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。

按照2019年4月30日财政部发布了《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财务报表。公司

依照财政部发布的相关政策、通知，相应执行新的会计准则和修订财务报表格式。本次变更仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量不构成影响。

报表项目	2018年12月31日（调整前）	2019年1月1日（调整后）
应收账款		184,055.47
应收票据及应收账款	184,055.47	
应付账款		9,526,021.51
应付票据及应付账款	9,526,021.51	

#### （八） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### （九） 企业社会责任

##### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

“服务于民、诚信为正”是公司成立的宗旨，积极履行社会责任发挥产业龙头企业引领带动作用是企业义不容辞的责任。

报告期内，公司通过“公司+基地+贫困户”的产业扶贫模式新增带动 110 户，累计带动当地 4618 户建档立卡贫困户脱贫致富。根据贫困户类型不同，该又大致细分为以下三种模式：

（1）是承包猪舍养殖。

由贫困户与公司签订代养协议，承包猪舍养殖，企业对贫困户实行“六统一管理”，即统一建造标准猪舍、统一提供育猪仔、统一供应饲料、统一技术指导、统一防疫、统一销售，所有风险由企业承担。企业保证贫困户全年保底收益 6 万元，目前已与户贫困户签订代养协议。

（2）是设置“虚拟岗位”。

公司通过就业、虚拟岗位、开发性岗位、委托种植等方式带动贫困户脱贫增收，保证贫困户每年收效不低于当年脱贫标准。公司每三个月为贫困户发放一次帮扶资金，每户每年发放帮扶资金一年 3200 元。

（3）是提供务工岗位。

由公司提供工作岗位，吸纳贫困群众到企业务工实现稳定增收。目前，已带动多名贫困群众，每人年均增收 2.4 万元以上。

## 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和全国中小企业股份转让系统业务规则的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；认真及时履行信息披露义务，秉承公平、公正、公开的原则对待每一位投资者，切实维护公司股东利益特别是中小股东的合法权益。立足于员工和企业的长远发展，建立具有针对性的培训计划，提升员工的业务技能、管理能力和社会责任感。通过竞聘上岗、师徒文化等增强员工的凝聚力和向心力。公司将在持续关注和提升员工权益的前提下，打造具有高度社会责任感、推动社会进步的团队。

2020年1-3月，公司向莲庄乡政府及卫生院捐赠人民币1.7万元、医用口罩2400个、医用酒精120瓶、红外线测温仪2台等，用于新型冠状病毒疫情防控工作。

## 三、 持续经营评价

(1) 报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了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；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

(2) 2018年8月1日辽宁省沈阳市沈北新区某养殖户发生我国首例疑似非洲猪瘟疫情，至2019年4月7日新疆维吾尔自治区叶城县一养猪场发生非洲猪瘟疫情，全国内陆三十余省份均发生疑似非洲猪瘟疫情（农业农村部中国动物疫病预防控制中心报告资料）。整个行业均面临非洲猪瘟的严重挑战。面对重大疫情，公司积极应对，为减缓疫情对公司正常生产经营影响主动淘汰种猪降低养殖规模，对报告期的利润产生重大冲击。公司通过对人、车、物严格管理，全方位加强疫病防控水平，保证公司生物安全。首先，公司通过对饲料进行多次高温消毒，在养殖场外增加饲料中转站等措施保证饲料安全；其次，养殖场新增洗消中心和移动洗澡间，对进入场区的人员、车辆和物资进行严格的消毒、隔离，杜绝人员、车辆和物资携带病毒进入场区的可能；另外，通过对销售区进行改造，将销售区内部隔离分区，阻断客户与装猪台接触；同时，公司猪舍内新增新风系统，过滤空气，阻断病原传播。因此并不会对公司持续经营造成大的影响。

(3) 公司主营业务为种猪（含生猪）繁育及销售，种猪、仔猪、育肥猪的销售收入是公司收入的主要来源。公司2019年主营业务收入分别为5362.53万元，比上年度减少51.04%。报告期内受疫情影响，公司年初大量销售减少存栏，母猪群减少，产能降低，出栏量减少。公司业务发展目标与现有主营业务一致，且公司制定的未来业务发展目标将会促进公司对现有主营业务加大投入，增强公司的持续经

营能力。

(4) 公司制订了技术开发计划、市场开发计划、管理计划、人力资源计划等，这些计划与公司未来发展目标相匹配。公司充分认识到未来发展可能存在的各种风险因素，并采取了相应的防范措施。

(5) 公司采购的主要原材料是玉米、豆粕、预混料及兽药等，原材料市场供应充足，公司建立了较完善的采购管理体系，不存在对单一供应商的依赖风险。报告期内，公司不存在向关联公司采购或接受劳务的情况。

(6) 公司所在河南区域是重点生猪养殖区域亦是非洲猪瘟疫情重灾区。公司加强同国内外专家交流学习，建立规范防疫流程。严格要求全体员工执行公司相关规定，强化场区内外部生物安全管理。

## 四、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

近年来，随着国家支持力度的加大，与生猪养殖业相关的各类行业政策、法律法规陆续出台、完善，为规模养殖企业的发展营造了有利的外部环境。

国内外生猪养殖上、下游企业开始意识到我国生猪规模化养殖的市场机遇，纷纷对外宣布投入巨资进入本行业。其中积极介入生猪养殖的上游企业，主要是饲料生产企业，如新希望六和股份有限公司、中粮集团有限公司等；介入本行业的下游企业，主要是屠宰和猪肉食品生产企业，如河南双汇投资发展股份有限公司等。与此同时，国内现有的大型生猪养殖企业已经意识到，需要尽快抓住市场机遇，进一步扩大自身的养殖规模，且由于生猪养殖的特殊性，新进入养殖企业的商品猪规模的扩张必须先依赖于逐年扩大的自身种猪规模。但从我国目前行业规模化程度相对较低的实际看，未来生猪养殖市场的竞争格局仍将表现为大型养殖企业与散养农户的竞争，农户散养的比例将呈现逐步下降趋势；大型养殖企业之间的竞争将主要体现在养殖成本、产品差异化、质量安全性和饲料、疫苗研发等方面，其之间的竞争激烈程度仍相对较小；而新进入生猪养殖的企业则需要一定时间来克服行业进入壁垒，逐步培育与大型养殖企业之间的竞争实力。

当前我国养猪行业普遍存在综合生产能力低、生产硬件设备差、产业布局不合理等现象，以每头母猪每年提供断奶仔猪数量这一指标为例，我国目前全行业平均水平为 15 头左右，国内高水平规模养猪企业可以达到 20-22 头，而欧美畜牧业发达的国家可以达到 25-28 头。长期以来，较低的行业生产水平限制了国内养猪业发展，非洲猪瘟疫情爆发之后，行业的短板问题更是进一步暴露。

全国范围持续爆发的非洲猪瘟疫情对整个养殖行业影响极其深远，会迅速淘汰一批落后产能，生物安全防控体系差的中小养殖户，把中国的养猪业正在从传统的低水平、散养为主的模式，转轨到集约化、



机械化、自动化、标准化、信息化的生产方式上来。随着非洲猪瘟疫情的常态化、持久化，会有相当一部分生物安全防控体系和防控意识薄弱的中小养殖户、逐步退出养殖行业，会造成一定份额的市场缺口，市场供需持续紧张，猪价维持中高位运行，会是规模企业扩群增产的主要动力，也是养殖行业持续升级发展的一大利好，随着规模化养殖业快速发展和中小散户逐步退出、未来大商所生猪期货品种的推出，未来国内规模化养猪还将有持续数年的高成长期，这将给公司带来快速发展的机遇。

## （二） 公司发展战略

基于对行业和自身业务发展的认知，公司未来将围绕主营业务，深耕养殖产业，打造出公司自身品牌的产业链。

### 1、推进产业结构调整，扩大养殖规模

公司严格按照上市公司的要求规范厂区管理，继续推进标准化管理工作，统一决策规划、统一财务管理、统一人力资源管理、统一生产标准、统一技术服务、统一物资采供、统一产品销售、统一育种和防疫、统一技术培训、统一信息服务等一体化管理模式。通过科学化的育种技术，提高种猪的遗传性能，改善猪肉的品质和口感，降低饲养成本，提升养殖效率，为公司提供高品质的生猪来源。同时，公司持续不断地寻找、储备项目用地，稳步推进企业规模扩张，进一步扩大核心种猪群的规模，为公司不断扩大商品猪的饲养规模奠定了种猪基础。

### 2、加强企业内部管理，优化企业人才团队

加强企业内部管理规范化，制定企业内部管理制度，强化运营计划和预算管理的刚性，做好目标分解，确保完成全年经营任务。同时建立好的人资架构和机制，加强年轻干部和后备力量的培养，让青年人有所作为，发现和培养青年团队，形成梯队管理，可利用青年座谈会、基层员工宣讲等形式，树立榜样，改革人才选拔、培养、使用、激励机制，优化人才队伍结构，满足公司发展需要。依托公司广大干部职工才智，充分发挥基层职工群众的创新能力，共同推进公司创新增效，提升企业核心竞争力。积极应对当前依然复杂严峻的形势，继续坚持效益优先原则，加快技术创新、产品创新、市场创新，不断提升公司核心竞争力和品牌影响力，全面推进主营产业增长，为公司新一轮发展奠定坚实基础。

### 3、持续开展食品质量安全学习

一是全面开展质量管理体系建设；二是强化食品卫生监测工作力度，在范围上做到全覆盖，建立健全档案管理及检测结果应用；三是加强产品检测力度（品控抽查、产品单位自查）；四是加强全面监督检查，综合检查工作落实。公司将不断完善产业链，加强食品安全管理，严格控制兽药使用，使公司生猪的兽药残留控制符合国家要求，为社会提供安全、健康的肉食品。

#### 4、深耕资本市场资金优势，提高竞争力

深耕资本市场资源优势，借助资本市场平台，加快企业发展，提升企业竞争力。

### （三） 经营计划或目标

1、加快公司母猪补栏进度，进一步扩展业务规模，进行项目建设，提高公司生产规模水平，在保证公司基础母猪存栏量的同时形成多渠道销售机制。

2、借力资本市场，蓄势待发。一方面，严格按照《公司法》、《证券法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法规及规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，加强信息披露，规范企业行为。另一方面，密切关注资本市场动态，捕捉发展良机，力争在资本市场上有长足的发展，并通过直接融资和间接融资等多种方式筹集资金，降低资金成本。

3、公司业务发展目标与现有主营业务一致，且公司制定的未来发展目标将会促进公司对现有主营业务加大投入，增强公司的持续经营能力。公司制订了技术开发计划、市场开发计划、管理计划、人力资源计划等，这些计划与公司未来发展目标相匹配。

### （四） 不确定性因素

公司所处行业为畜牧业，是关系民生的基础产业，中央及各地方政府近年来出台了一系列关于生猪养殖的调控政策，包括猪肉储备、猪肉价格调控等具体措施。政府部门出台相关产业政策的意图主要是为了加快畜牧业养殖方式向规模化养殖转变，促进畜牧业健康发展，提高产品质量，稳定产品价格。对生猪产品市场价格的政策调控可能对公司盈利水平产生不利影响。

未来生猪价格的波动将是影响行业的重大不确定性因素。影响生猪价格的制约因素，如土地、环保等方面并未有实质的放松，但随着行业内各大农牧企业的不断投资扩产，未来生猪的供应规模存在供大于求，生猪价格将有向下调整的可能性。公司能否实现相应的发展战略及经营目标，将具有一定的不确定性。公司也将为此积极准备，加强内部管理，提高生产效率，尽可能地应对行情波动带来的影响。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、 重大疫情风险

公司具有完善的疫病防控体系和强大的专业团队，并且采取了一系列包括硬件基础提升和管理措施强化在内的防控措施，但若公司周边地区疫病发生频繁，公司将可能面临生猪发生疫病所引致的产量下



降、盈利下降、甚至亏损等风险。同时，生猪养殖过程中发生的疫病，主要有蓝耳病、猪瘟、猪呼吸道病、猪流行性腹泻、猪伪狂犬病、猪圆环病毒等也会给公司带来重大经营风险。一是疫病的发生将导致生猪的死亡，直接导致生猪产量的降低；二是疫病的大规模发生与流行，易影响消费者心理，导致市场需求萎缩，产品价格下降，对生猪销售产生不利影响。

应对措施：公司拥有多年的生猪养殖及疫病防控经验，在内部建立了较完整的疫病防控管理体系。兽医团队可根据猪群状况制定免疫及保健程序，能够及时有效的处理疫情。在场区布局方面，实行“大区域、小单元”的布局，以防止疫病的交叉感染和外界病原的侵入。在养殖过程中，生产部门严格执行公司制定的生物安全制度，采取批次生产的工艺流程，使得疾病风险的可控性更强。在此基础之上，公司建立了高效的疫苗使用流程，做到了从源头把控生物安全风险。报告期内，公司生产部门持续完善防疫流程及制度，根据各个猪场不同情况定制防疫操作规范，定期检查场区生物安全操作规范的执行情况，对猪场进行针对性的生物安全培训，确保发现的问题得以及时、有效整改。

## 2、生猪价格波动风险

国内生猪价格具有周期性波动特征，通常 3-4 年为一个周期。尽管随着生猪养殖规模化程度的提高以及国家对生猪养殖业的宏观调控，生猪价格波动幅度将逐渐减小，但生猪价格仍具有一定的波性，并且生猪价格的波动将直接影响公司生猪养殖毛利率，最终引起公司利润的波动。

应对措施：（1）加强与客户的长期合作关系，通过强化技术、产品、品牌等优势，为客户提供优质的产品和全方位、专业化的技术服务，提升与客户合作紧密度；（2）公司根据生猪市场价格周期性波动的规律，适当调整产品生产和销售计划；（3）公司加强生产成本管控，利用信息化技术、批次生产管理等方式提高生产管理效率进而持续降低生产成本。

## 3、原材料价格波动的风险

小麦、玉米和豆粕等原材料在主营业务成本中的占比较大，因此，公司营业利润对于消耗量大的原料（小麦、玉米、豆粕）的敏感性较高，小麦、玉米和豆粕价格波动对公司盈利情况均会产生较大影响。虽然河南是产粮大省，公司繁育地处于河南省洛阳市宜阳县山区，在当地有成本采购优势，如果上述原材料价格大幅上涨，而种猪价格基本保持稳定，公司无法及时将成本向下游客户转移，主要产品毛利率可能会受到影响，导致公司盈利能力下降。

应对措施：（1）制定原料采购布局计划，实施最有库存管理；（2）采用“集中询价，独立采购”的基地采购模式，利用大规模集中采购的优势，与规模供应商形成战略合作联盟，既保障原材料的供应，又获得更优惠的原材料价格，同时减少中间环节，增加源头采购比例。

## 4、税收优惠风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税〔2001〕121号)等有关税收法规,公司生猪销售收入享受免交增值税优惠。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定,公司销售生猪所得免交企业所得税。若未来国家政策调整,上述税收优惠政策发生变化,将对公司盈利能力造成较大影响。

应对措施：公司将持续关注税收政策的变化，在公司专注领域做大做强，增强公司产品的市场竞争力，进而提高公司的销售额和销售利润，降低税收优惠政策变动可能给公司造成的不利影响。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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）诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

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

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、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诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
宜阳县民正新型建材有限公司、张现伟、梁少平、孙祥旗、	提供保证担保及孙祥旗个人持有公司的	16,000,000.00	16,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月23日

柯芳、张李帅	1200 万股股份数量进行质押担保				
张现伟、梁少平、张李帅、张书伟、李惠云	提供保证担保及张现伟个人持有公司的 800 万股股份数量进行质押担保	15,000,000.00	15,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 4 月 8 日
宜阳县民正新型建材有限公司、张现伟、梁少平、孙祥旗、柯芳、张李帅	提供保证担保及张李帅个人持有公司的 1100 万股股份数量进行质押担保	15,000,000.00	15,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 8 月 12 日
宜阳县民正新型建材有限公司、张现伟、梁少平、张李帅	提供保证担保及张现伟个人持有公司的 1200 万股股份数量进行质押担保	16,000,000.00	16,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 12 月 4 日

#### 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：

第二届董事会第十五次会议审议《关于关联方为公司向中国农业发展银行宜阳县支行贷款提供质押及担保构成偶发性关联交易的议案》，对公司从中国农业发展银行宜阳县支行申请贷款 1600 万涉及偶发性关联交易事项进行审议，并经 2019 年第二次临时股东大会审议通过该议案。

第二届董事会第十七次会议审议《关于关联方为公司向河南宜阳农村商业银行股份有限公司贷款提供质押及担保构成偶发性关联交易的议案》，对公司从河南宜阳农村商业银行股份有限公司申请贷款 1500 万涉及偶发性关联交易事项进行审议，并经 2019 年第四次临时股东大会审议通过该议案。

第二届董事会第二十次会议审议《关于关联方为公司向中国农业发展银行宜阳县支行贷款提供质押及担保构成偶发性关联交易的议案》，对公司从中国农业发展银行宜阳县支行申请贷款 1500 万涉及偶发性关联交易事项进行审议，并经 2019 年第五次临时股东大会审议通过该议案。

第二届董事会第二十三次会议审议《关于关联方为公司向中国农业发展银行宜阳县支行贷款提供质押及担保构成偶发性关联交易的议案》，对公司从中国农业发展银行宜阳县支行申请贷款 1600 万涉及偶发性关联交易事项进行审议，并经 2019 年第七次临时股东大会审议通过该议案。

## (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年8月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免和减少关联交易的承诺；未来避免和减少关联交易事项的发生，也将积极落实其承诺	正在履行中
董监高	2014年8月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免和减少关联交易的承诺；未来避免和减少关联交易事项的发生，也将积极落实其承诺	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为；并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

## 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	76,500,000	83.61%		76,500,000	83.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	21.86%	-2,875,000	17,125,000	18.72%	
	董事、监事、高管	5,000,000	5.46%	-1,600,000	3,400,000	3.72%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,000,000	16.39%		15,000,000	16.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	16.39%		15,000,000	16.39%	
	董事、监事、高管	15,000,000	16.39%		15,000,000	16.39%	
	核心员工	0	0%		0		
总股本		91,500,000	-	-4,475,000	91,500,000	-	
普通股股东人数							85

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张现伟	20,000,000	-1,600,000	18,400,000	20.11%	15,000,000	3,400,000
2	张李帅	15,000,000	-1,275,000	13,725,000	15.00%		13,725,000
3	河南中原联创投资基金管理有限公司—河南农开现代农业产业基金（有限合伙）	11,600,000		11,600,000	12.68%		11,600,000
4	孙祥旗	15,051,000	-5,901,000	9,150,000	10.00%		9,150,000
5	洛阳正大食品有限公司		9,150,000	9,150,000	10.00%		9,150,000
6	河南中原联创投资基金管理有限公司—中央企业贫困地	8,000,000		8,000,000	8.74%		8,000,000

	区河南产业投资基金（有限合伙）						
7	王丽		4,357,000	4,357,000	4.76%		4,357,000
8	凌济政	2,001,000	11,000	2,012,000	2.20%		2,012,000
9	中投昆泰（北京）资产管理有限公司—济南昆盈投资中心（有限合伙）	1,500,000		1,500,000	1.64%		1,500,000
10	申万宏源证券有限公司做市专用账户	1,246,000	-18,000	1,228,000	1.34%		1,228,000
	<b>合计</b>	<b>74,398,000</b>	<b>4,724,000</b>	<b>79,122,000</b>	<b>86.47%</b>	<b>15,000,000</b>	<b>64,122,000</b>

前十名股东间相互关系说明：

前十大股东除张现伟和张李帅系叔侄关系、河南中原联创投资基金管理有限公司—河南农开现代农业产业基金（有限合伙）和河南中原联创投资基金管理有限公司—中央企业贫困地区河南产业投资基金（有限合伙）为同一管理人外，其他股东无关联关系。

## 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

控股股东和实际控制人为张现伟和张李帅，合计持有公司股份 32,125,000 股，占公司总股本的 35.11%，合计持股比例超过 30%，依其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响。报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化，公司股东张现伟为张李帅叔叔，双方系叔侄关系，二人为一致行动人。

张现伟，中国国籍，无境外永久居留权，男，1971 年出生，本科学历。1997 年 7 月至 2003 年 12 月是河南省宜阳县马回村个体养殖户。2004 年 1 月至 2007 年 7 月任嵩县万头养猪场场长。2007 年 8 月至 2014 年 8 月任河南民正畜牧业养殖有限公司执行董事兼总经理。2014 年 8 月至今任河南民正农牧股份有限公司董事长兼总经理，2017 年 2 月辞去董事长职务，只担任本公司董事兼总经理，任期 2018 年 2 月第一届董事会届满。2018 年 2 月至 2021 年 2 月为第二届董事会，担任公司董事、总经理。

张李帅，中国国籍，无境外永久居留权，男，1993 年出生，本科学历。2014 年 5 月至 2014 年 8 月

任河南民正畜牧业养殖有限公司总经理助理。2014年8月至今任河南民正农牧股份有限公司董事兼总经理助理，任期自2014年8月至2018年2月第一届董事会届满换届止。第二届董事会换届选举后不再担任公司董事。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (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) 存续至报告期的募集资金使用情况

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

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	质押贷款	中国农业发展银行宜阳县支行	银行	16,000,000.00	2019年1月29日	2020年1月21日	4.5703
2	质押贷款	中国农业发展银行宜阳县支行	银行	15,000,000.00	2019年11月28日	2020年11月27日	4.5703
3	质押贷款	河南宜阳农村商业银行股份有限公司营业部	银行	13,000,000.00	2019年5月5日	2020年5月5日	9.396
4	质押贷款	河南宜阳农村商业银行股份有限公司营业部	银行	2,000,000.00	2019年5月20日	2020年5月20日	9.396

5	抵押贷款	浙江浙银金融 租赁股份有限 公司	融 资 租 赁	30,000,000.00	2018年5月30日	2022年6月30日	5.9375
合计	-	-	-	76,000,000.00	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
张书伟	董事长	男	1969年5月	本科	2018年2月6日	2021年2月6日	是
张现伟	董事、总经理	男	1971年11月	本科	2018年2月6日	2021年2月6日	是
叶宇波	董事	男	1973年6月	本科	2018年2月6日	2021年2月6日	否
陈小伟	董事、董事会秘书	男	1983年6月	本科	2018年2月6日	2020年1月31日	是
杨玉峰	董事、财务负责人	男	1984年9月	大专	2018年2月6日	2021年2月6日	是
杨江伟	监事会主席	男	1982年4月	大专	2018年2月6日	2021年2月6日	是
秦书法	监事	男	1990年5月	高中	2018年2月6日	2021年2月6日	是
袁锋凯	监事	男	1989年7月	中专	2018年2月6日	2021年2月6日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长张书伟与实际控制人张现伟系兄弟关系，与实际控制人张李帅系父子关系。其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。原公司董事会秘书陈小伟先生因个人原因辞职，为规范公司治理结构，董事会聘任杨玉峰先生为董事会秘书（公告编号：2020-002）。

#### (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
张现伟	董事、总经理	20,000,000	1,600,000	18,400,000	20.11%	0.00
合计	-	20,000,000	1,600,000	18,400,000	20.11%	0.00

#### (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 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**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**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	24	14
生产人员	269	167
销售人员	9	5
技术人员	64	67
采购人员	6	2
财务人员	18	10
基建人员	21	15
<b>员工总计</b>	<b>411</b>	<b>280</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	26	14
专科	57	46
专科以下	326	218
<b>员工总计</b>	<b>411</b>	<b>280</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1、人才引进**

报告期内,公司在保持原有员工相对稳定的基础上,大力引进技术人才,增强了公司的生产力量。同时,公司重视骨干成员的成长和锻炼,把中层管理团队和技术骨干团队的成长作为团队建设的重要突破口,为公司的长远发展储备丰富的人力资源。

**2、培训计划**

为培养和提高员工的整体素质和专业能力,以适应公司长远发展和员工自我完善的需要,公司根据业务发展,精心制定系列培训计划与人才培育项目,认真设计培训主题,多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作,不断提高公司员工的整体素质和技能水平,以实现公司与员工双赢共进。

**3、薪酬政策**

报告期内,公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管

理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。公司为提高薪酬竞争力和吸引力，保留和激励公司的优秀员工，每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，以及员工的工作绩效等进行岗位职级评定和薪资调整。

#### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 不适用

### 一、行业概况

#### (一) 宏观政策

畜牧业是农业的重要组成部分，与种植业并列为农业生产的两大支柱。畜牧业区别于自给自足家畜饲养，它的主要特点是集中化、规模化、并以营利为生产目的。近年来，随着我国居民生活水平的提高，刺激了对畜牧业相关肉蛋奶等产品的需求，因此我国畜牧业整体发展良好。2019年各地区各部门认真贯彻落实党中央、国务院关于农业发展的重大决策部署，毫不放松抓好粮食生产，积极推进农业供给侧结构性改革，落实生猪保供稳价政策措施，粮食产量创历史新高，农业生产结构进一步优化，生猪存栏四季度出现止跌回升。生猪出栏减少，存栏止跌回升。

国家统计局公布数据，2019年国内生产总值99.09万亿元，比上年增长6.1%，国内经济运行总体平稳。2019年以来，受猪周期、非洲猪瘟疫情等因素叠加影响，生猪产能下降，猪肉市场供给持续偏紧。10月份以后，随着国家和地方一系列生猪稳产保供政策措施密集出台、落地，养殖场户增养补栏信心增强，全国生猪生产企稳回升，市场预期趋于稳定，猪肉价格有所回落，保持高位运行。2019年，猪肉产量4,255万吨，同比下降21.3%。2019年，生猪存栏31,041万头，同比下降27.5%；生猪出栏54,419万头，同比下降21.6%。（国家统计局）2019年12月，全国活猪平均价格33.28元/公斤，与去年同期相比上涨138.57%（农业农村部）。

我国已经建立起了以《中华人民共和国畜牧法》为基础的较为完善的畜牧业法律法规体系，具体包括《中华人民共和国畜牧法》、《中华人民共和国动物防疫法》、《中华人民共和国进出境动植物检疫法》等畜牧业专门法律法规，还包括《畜禽规模养殖污染防治条例》、《动物检疫管理办法》、《动物防疫条件审查办法》、《饲料和饲料添加剂管理条例》等相关管理条例及办法，以及《中华人民共和国农村土地承包法》、《农村土地承包经营权流转管理办法》等生产资料相关法律法规。此外，我国出台了多项鼓励并扶持畜牧业尤其是家禽养殖业的产业和税收政策，具体包括《中华人民共和国增值税暂行条例》、《国务院办公厅关于扶持家禽业发展若干措施》、《国务院关于促进畜牧业持续健康发展的意见》等。报告期内，对本行业具有重大影响的国家宏观经济政策、行业政策、土地政策、支农惠农政策、税收优惠政策、食品安全和环保政策等外部因素未发生重大变化。

## （二） 行业格局

非洲猪瘟疫情对于中国生猪养殖行业的格局或将产生深远影响。一方面，非洲猪瘟疫情趋于常态化使得中国的生猪调运仍将长期受限，从而导致区域性生猪价差拉大的情况有望继续维持，生猪调入省和调出省的点对点供应将更加普遍；另一方面，非洲猪瘟疫情的常态化对于养殖企业北方区域产能的快速扩张有可能产生不利影响，从而导致生猪养殖行业“南猪北养”的进程进一步放缓。非洲猪瘟不仅影响众多企业利润，而且影响从业者信心，同时加快了我国养猪业的发展速度，让原来需要十年甚至更长时间的转型升级缩短到两到三年完成，非洲猪瘟也加快了落后低端模式的退出速度，无论规模大小都在改变经营思路，企业无论大小都在调整战略和节奏，来适应新形势下的养猪业发展和变革，中国是一个猪肉消费大国，未来也一定是世界养猪大国和养猪强国。

生产方式落后，生产效率低下的将会逐步淘汰出局，非洲猪瘟一个传播途径就是泔水，全国范围已经禁止泔水喂猪。村庄或村庄周围的小型猪场都面临淘汰风险，非洲猪瘟影响下生猪检疫和生猪销售面临较大压力，跟规模猪场相比会有较大价差；另一方面在生物安全形势下，防疫设备和人员流动难以防控到位，也会面临主动淘汰或被动淘汰的风险。

部分大型养猪企业受到疫情因素不同形势的影响，从生物安全角度，大型企业面对疫情风险和管理复杂度要大，非洲猪瘟也不同程度的影响大型企业的扩张或产能释放速度，同时会让企业更快找到规模养猪的优势及风险。未来全产业链企业会考虑原种场，扩繁场和育肥场分开饲养，降低生物安全风险，发挥产业优势，分类饲养根据不同功能匹配专业的人才和有效的防控结构来确保安全生产，而大型的自繁自养场也可以考虑仔猪销售，从而达到分散养殖和分散风险的目的，大型养殖企业未来的发展重点是原种场和扩繁场，通过不断优化升级硬件和管理水平，来达到种猪场的疫病净化目的，同时通过放养仔猪或出售仔猪可以加快资金回收周转，从而降低经营风险，未来养猪业一定是更加专业化、智能化、体系化，分工更加明确，大型企业可以重点布局原种场和母猪场，给市场提供优质仔猪或实行公司+现代农场模式，通过各产业链密切配合，实现分工专业化养殖是未来5年中国猪业理想的发展模式。

从生猪养殖行业的长期发展趋势来看，养殖产业链、科学的生物安全防控体系、低成本是养殖企业的核心竞争力，具有成本优势的龙头企业在激烈的市场竞争中有望独占鳌头，从而形成强者恒强的竞争格局。

## 二、 资质、资源与技术

### （一） 资质情况

报告期内，公司已取得《种畜禽生产许可证》等相关资质，相关资质、证件均在有效期内，不会对

公司的生产经营产生影响。

## （二） 资源情况

截至报告期末，公司在洛阳市宜阳县县内以长期承包经营等方式依法依规取得多宗土地使用权，现有土地资源能够被科学合理使用，存量土地资源能够保障公司生产规模扩张的需要，不会对公司的生产经营产生不利影响。

## （三） 主要技术

在能繁母猪一体化养殖过程中，公司涉及了多项技术，包括种猪育种技术、疫病综合防控与净化技术、环境控制技术、生物安全技术、动物福利养殖技术、精准营养与饲料技术等。

## 三、 经营模式

### （一） 生产模式

公司自成立以来便采用“自繁自养”一体化的自主生产经营模式，主要生产模式未发生变化。企业自建养殖场，统一采购饲料、疫苗，雇佣农工集中进行种猪的育种和扩繁、猪苗的培育、生猪育肥等全部生产过程，并统一销售给屠宰场。从上游的育种和饲料，到中游的扩繁和育肥，再到下游的销售，通过一体化的产业链，做到生产环节可控。

#### 1、生产流程

公司生产过程分为母猪配种、妊娠、哺乳、保育和育肥共5个生产环节，每个生产环节完成一个生产阶段的任务，之后转群，环环相扣。这五个生产环节以流水线的生产方式有计划、有步骤组织进行。公司设待配妊娠舍，包括后备母猪舍、空怀母猪舍、后备种公猪舍、生产种公猪舍。后备母猪舍，其中选育的种母猪在240日龄120公斤时可选育配种；空怀母猪舍，供断奶后的种母猪进入重新配种；后备种公猪舍，在种公猪长到240日龄到300日龄之间，每周可采一次精；生产种公猪舍，喂养300日龄以上的种公猪，每周两次采精。配种妊娠后将怀孕母猪转至妊娠舍，妊娠时长114日；妊娠期结束将临产母猪转移至产房进行产前护理及产后哺乳，一般需时25—28天左右；仔猪断奶后，仔猪转移至保育舍，空怀母猪在断奶后3-5天转移至空怀舍；仔猪在保育舍培养50日左右，至75日龄转至育肥舍；育肥猪完成育肥，50-80kg左右、3.5至4个月龄的做种猪出售，生长至110kg、5.5月龄左右的可做育肥出售。

#### 2、育种流程

公司建立系谱档案、遗传性状测定记录及遗传性能评估结果等数据，确定核心种群中同一品种内的最



佳选配方案，通过人工受精方式完成配种。育肥阶段在体重达到 90-115kg 之间，进行性能测定及全面遗传性能评估，并结合体型外貌评定标准、血统及基因标识等进行选种，性能特别优异的选留为核心种猪群，并分别做好标识和系谱记录。

## （二） 销售模式

单位：元

销售渠道	销售量	销售收入	同比变动比例	销售成本	同比变动比例
经销模式	0	0	0%	0	0%
线上销售	0	0	0%	0	0%
直销模式		53,625,280.15	-51.04%	40,127,259.44	-68.64%

### 销售模式详细情况：

√适用 □不适用

公司的销售模式主要是采用直销的模式。销售价格采用随行就市、以质论价的定价原则。

## （三） 研发模式

公司自成立以来专业从事生猪养殖与良种繁育业务，在动物营养与饲料应用技术、标准化和自动化养殖成套技术、疫病控制与净化、养殖环境控制等方面，积累了丰富的研究和实践经验。公司初步已成立研发部门，依靠公司自有技术研发人员，同时依托外部专家共同研发。目前公司研发投入还有待加强。

## （四） 库管模式

公司建立了固定资产和生物资产内部控制管理制度，为确保公司生物资产数量的准确性，公司采取生产日报、月报和盘点相结合的方式对生物资产数量核对。猪舍饲养员每日填报各舍《生产记录》存栏数，各养殖场根据存栏数填报生产日报表，并汇总到养殖管理系统中，管理者可通过信息化系统查看每日生猪存栏量。公司每月定期对每个圈舍的生猪进行盘点核对，且公司建立了《生物资产管理制度》、《财务管理制度》等制度，确保生物资产数量和价值准确。

## 四、 季节性特征

公司主营业务是生猪养殖与销售，不受季节性的影响。

## 五、 政府补助

政府补助不具备持续性，对公司当期的盈利能力和发展能力影响程度较小。

**六、 风险事件**适用 不适用**七、 农业业务**适用 不适用**八、 林业业务**适用 不适用**九、 牧业业务**适用 不适用**(一) 产品情况**

主要畜禽产品	产量	销售量	销售收入	销售成本	毛利率%
保育仔猪			7,430,685.20	2,114,359.70	71.55%
育肥猪			26,866,346.75	17,147,273.75	36.18%
淘汰猪			19,328,248.20	15,932,051.87	17.57%

**(二) 畜禽数量**

报告期末，公司基础种猪群 6042 头。

**(三) 饲料情况**

报告期内使用饲料约 1.3 万吨，全部是外购成品饲料，主要为母猪料、公猪料、保育料等；公司依据公允市场价格，采用浮动的饲料定价机制，成品饲料价格波动对公司影响较小。

**(四) 产奶量**适用 不适用**十、 渔业业务**适用 不适用

## 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
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《业务规则》以及《公司章程》等的相关规定，设立了股东大会、董事会和监事会。同时制定了三会议事规则，并充分发挥股东大会、董事会、监事会的职能作用，进一步规范公司管理，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，以更好的维护公司及广大投资者权益。公司制定了一系列公司内部规章制度，建立了规范、合规的治理机制，充分保障了全体股东的合法权益。2017年公司新制订了《信息披露管理制度》。

公司依照中国证监会、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。这些内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，使之始终适应公司的发展需要。

##### 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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保股东能依法行使表决权，使全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等，监事会合法合规性进行监督检查，维护股东的合法权益。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事件均按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》和相关制度的规定进行决策。没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。截止报告期末，公司依法运作，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。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未发生需要修改公司章程的事项，公司章程未发生变化。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	<p>1、2019年1月4日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司更换会计师事务所的议案》；《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2019年1月22日，公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于关联方为公司向中国农业发展银行宜阳县支行贷款提供质押及担保构成偶发性关联交易的议案》；《关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2019年2月21日，公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》；《关于提请召开2019年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2019年4月8日，公司召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于关联方为公司向河南宜阳农村商业银行股份有限公司贷款提供质押及担保构成偶发性关联交易的议案》；《关于提请召开2019年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2019年4月17日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《公司2018年度董事会工作报告》；《〈公司2018年年度报告〉及〈年报摘要的议案〉》；《公司2018年度利润分配方案的议案》；过《公司2018年度财务决算报告的议案》；《公司2019年度财务预算方案的议案》；过《关于续聘中兴华会计师事务所</p>

		<p>(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》;《关于召开公司 2018 年年度股东大会的议案》;《公司 2018 年度总经理工作报告》;过《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》;《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》。</p> <p>6、2019 年 4 月 26 日,公司召开第二届董事会第十九次会议,审议通过了《关于河南民正农牧股份有限公司 2019 年第一季度报告的议案》。</p> <p>7、2019 年 8 月 12 日,公司召开第二届董事会第二十次会议,审议通过了《关于关联方为公司向中国农业发展银行宜阳县支行贷款提供质押担保及保证构成偶发性关联交易的议案》;《关于召开 2019 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>8、2019 年 8 月 29 日,公司召开第二届董事会第二十一次会议,审议通过了《公司 2019 年半年度报告》;《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》;《关于召开 2019 年第六次临时股东大会》。</p> <p>9、2019 年 10 月 30 日,公司召开第二届董事会第二十二次会议,审议通过了《公司 2019 年第三季度报告》议案。</p> <p>10、2019 年 12 月 2 日,公司召开第二届董事会第二十三次会议,审议通过了《关于关联方为公司向中国农业发展银行宜阳县支行贷款提供质押及担保构成偶发性关联交易的议案》;《关于召开公司 2019 年第七临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2019 年 4 月 17 日,公司召开第二届监事会第八次会议,审议通过了《2018 年年度报告及年度报告摘要》;《公司 2018 年度监事会工作报告》;《公司 2018 年度利润分配方案的议案》;《公司 2018 年度财务决算报告方案的议案》;过《公司 2019 年度财务预算方案的议案》;《关于续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>2、2019 年 4 月 26 日,公司召开第二届监事会第九次会议,审议通过了《关于河南民正农牧股份有限公司 2019 年第一季度报告的议案》。</p> <p>3、2019 年 8 月 29 日,公司召开第二届监事会第十次会议,审议通过了《公司 2019 年</p>

		<p>半年度报告》。</p> <p>4、2019年10月30日，公司召开第二届监事会第十一次会议，审议通过了《公司2019年第三季度报告》议案。</p>
股东大会	8	<p>1、2019年1月21日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司更换会计师事务所的议案》。</p> <p>2、2019年2月13日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于关联方为公司向中国农业发展银行宜阳县支行贷款提供质押及担保构成偶发性关联交易的议案》。</p> <p>3、2019年3月11日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》。</p> <p>4、2019年4月24日，公司召开2019年第四次临时股东大会，审议通过了《关于关联方为公司向河南宜阳农村商业银行股份有限公司贷款提供质押及担保构成偶发性关联交易的议案》。</p> <p>5、2019年5月10日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过了《公司2018年度董事会工作报告》；《&lt;公司2018年年度报告&gt;及&lt;年度摘要&gt;》；《公司2018年度利润分配方案》；《公司2018年度财务决算报告》；《公司2019年度财务预算报告方案》；《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构》；《公司2018年度监事会工作报告》；《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一及拟采取补亏经营措施议案》。</p> <p>6、2019年8月27日，公司召开2019年第五次临时股东大会，审议通过了《关于关联方为公司向中国农业发展银行宜阳县支行贷款提供质押及担保构成偶发性关联交易的议案》。</p> <p>7、2019年9月13日，公司召开2019年第六次临时股东大会，审议通过了《关于未弥补亏损达实收股本三分之一的议案》</p> <p>8、2019年12月19日，公司召开2019年第七次临时股东大会，审议通过了《关于关联方为公司向中国农业发展银行宜阳县支行贷款提供质押及担保构成偶发性关联交易的议案》</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、

表决和决议均符合相关的法律、行政法规、规范性文件及公司章程的规定，严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司延续和完善了已建立的公司治理结构，公司治理结构规范。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》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

### （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司通过全国股转系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。通过网站、邮箱、电话等多渠道，加强与投资者的联系，做好投资者的来访接待工作。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。

监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在



同业竞争关系；

2、机构独立情况：报告期内，公司已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形；

3、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立；

4、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形；

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。公司具备独立自主经营能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司定期报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，临时报告及时、真实、准确、完整。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格遵守公司《信息披露事务管理制度》，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<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性段落
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 140127 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020-4-10
注册会计师姓名	李菊洁、高娜
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	200,000.00
审计报告正文： <div style="text-align: center;"> <h3>审 计 报 告</h3> <p>中兴华审字（2020）第 140127 号</p> <p>河南民正农牧股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了河南民正农牧股份有限公司（以下简称“民正农牧”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 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。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了民正农牧 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于民正农牧，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。</p> <p><b>三、 关键审计事项</b></p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要 在审计报告中沟通的关键审计事项。</p> <p><b>（一） 生物资产减值</b></p> </div>	

## 1、事项描述

2019年12月31日，民正农牧生物资产账面价值为43,861,892.05元，占资产总额的9.11%。关于生物资产减值的披露，请参阅财务报表附注三、12 生物资产及附注六、5 存货-消耗性生物资产及附注六、9 生产性生物资产。

由于生物资产减值需要管理层作出重大判断，考虑到生猪市场价格周期性波动影响较大，我们将生物资产的减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解及评价了管理层复核、评估和确定生物资产减值的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 对生物资产进行监盘，检查生物资产的数量及状况；

(3) 与民正农牧管理层进行沟通，了解并评估日常经营过程中生物资产安全的防范措施以及风险应对策略；

(4) 对管理层计算的生物资产可变现净值所涉及的重要假设进行评价，包括检查销售价格、成活率、单位成本、销售费用等；

(5) 我们查询近年来生猪价格变动情况，了解生猪价格周期性波动规律，检查分析管理层考虑这些因素对生物资产发生减值风险的影响；

(6) 我们获取民正农牧生物资产的跌价准备计算表、减值准备计算表，检查分析可变现净值的合理性，评估生物资产减值计提的准确性。

## (二) 其他信息

民正农牧管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括民正农牧2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督民正农牧的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包

含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2020年4月24日

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	32,009,274.87	35,604,061.78
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			
应收账款	六、2		184,055.47
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,788,107.00	4,524,388.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,561,141.40	104,846.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	21,911,464.68	30,924,175.43
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>60,269,987.95</b>	<b>71,341,527.81</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	六、6	3,600,000.00	3,600,000.00
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	六、7	354,574,012.31	280,366,943.45
在建工程	六、8	24,296,337.34	79,787,336.99

生产性生物资产	六、9	30,258,715.73	16,786,169.95
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	478,644.59	535,460.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	6,092,807.75	5,784,982.64
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、12	654,616.10	15,427,235.27
<b>非流动资产合计</b>		<b>419,955,133.82</b>	<b>402,288,128.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>480,225,121.77</b>	<b>473,629,656.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	46,000,000.00	46,000,000.00
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			
应付账款	六、14	16,783,971.85	9,526,021.51
预收款项	六、15	373,490.20	1,527,807.00
合同负债			
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	六、16	2,243,945.41	2,081,042.45
应交税费	六、17	4,519.13	6,525.40
其他应付款	六、18	320,787.50	234,287.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	7,341,239.32	6,608,500.80
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>73,067,953.41</b>	<b>65,984,184.38</b>
<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	六、20	53,612,587.78	57,914,047.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、21	14,222,703.50	11,562,724.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		67,835,291.28	69,476,771.84
<b>负债合计</b>		140,903,244.69	135,460,956.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	91,500,000.00	91,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	272,317,883.30	272,317,883.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	10,776,630.01	10,661,312.35
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-35,272,636.23	-36,310,495.13
归属于母公司所有者权益合计		339,321,877.08	338,168,700.52
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		339,321,877.08	338,168,700.52
<b>负债和所有者权益总计</b>		480,225,121.77	473,629,656.74

法定代表人：张现伟

主管会计工作负责人：张现伟

会计机构负责人：杨玉峰

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		53,625,280.15	109,535,227.52
其中：营业收入	六、26	53,625,280.15	109,535,227.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		87,662,168.96	160,420,918.77
其中：营业成本	六、26	40,127,259.44	127,960,569.29
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	六、27	33,914.60	62,062.30
销售费用	六、28	1,333,069.90	1,712,375.26
管理费用	六、29	36,900,276.48	27,249,042.62
研发费用	六、30	2,025,151.60	310,989.77
财务费用	六、31	7,242,496.94	3,125,879.53
其中：利息费用	六、31	7,840,041.70	2,460,038.51
利息收入	六、31	631,194.16	577,251.15
加：其他收益	六、34	7,401,658.78	9,821,491.02
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）			
汇兑收益（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）	六、32	-184,437.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33		-86,922,159.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-26,819,667.44	-127,986,359.40
加：营业外收入	六、35	50,995,700.13	12,890,990.14
减：营业外支出	六、36	23,022,856.13	17,166,937.12
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,153,176.56	-132,262,306.38
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,153,176.56	-132,262,306.38
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,153,176.56	-132,262,306.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,153,176.56</b>	<b>-132,262,306.38</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,153,176.56	-132,262,306.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	-1.45
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	-1.45

法定代表人：张现伟

主管会计工作负责人：张现伟

会计机构负责人：杨玉峰

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<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		52,743,967.75	111,571,371.32
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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	55,491,085.44	21,397,519.05

<b>经营活动现金流入小计</b>		108,235,053.19	132,968,890.37
购买商品、接受劳务支付的现金		46,113,072.07	136,397,521.09
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			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,148,147.50	20,636,652.23
支付的各项税费		36,363.70	57,307.30
支付其他与经营活动有关的现金		11,854,652.52	28,740,840.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		74,152,235.79	185,832,321.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		34,082,817.40	-52,863,431.16
<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		26,281,728.47	110,466,363.33
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>		26,281,728.47	110,466,363.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-26,281,728.47	-110,466,363.33
<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		66,068,000.00	114,233,200.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		66,068,000.00	114,233,200.00
偿还债务支付的现金		69,623,834.14	16,710,852.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,840,041.70	3,671,148.30
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	六、37		3,600,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		77,463,875.84	23,982,000.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,395,875.84	90,251,199.62

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,594,786.91	-73,078,594.87
加：期初现金及现金等价物余额		35,604,061.78	108,682,656.65
六、期末现金及现金等价物余额		32,009,274.87	35,604,061.78

法定代表人：张现伟

主管会计工作负责人：张现伟

会计机构负责人：杨玉峰

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	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	91,500,000.00				272,317,883.30				10,661,312.35		-36,310,495.13		338,168,700.52
加：会计政策变更	0.00												0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	91,500,000.00				272,317,883.30				10,661,312.35		-36,310,495.13		338,168,700.52
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）								115,317.66		1,037,858.90			1,153,176.56
（一）综合收益总额										1,153,176.56			1,153,176.56
（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								115,317.66		-115,317.66			

1.提取盈余公积									115,317.66		-115,317.66		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	91,500,000.00				272,317,883.30				10,776,630.01		-35,272,636.23		339,321,877.08

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	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	91,500,000.00				272,317,883.30				10,661,312.35		95,951,811.25		470,431,006.30
加：会计政策变更	0.00												0.00

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	91,500,000.00			272,317,883.30			10,661,312.35	95,951,811.25		470,431,006.90		
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								-132,262,306.38		-132,262,306.38		
（一）综合收益总额								-132,262,306.38		-132,262,306.38		
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	91,500,000.00				272,317,883.30				10,661,312.35		-36,310,495.13		338,168,700.52

法定代表人：张现伟

主管会计工作负责人：张现伟

会计机构负责人：杨玉峰



### 三、 财务报表附注

## 河南民正农牧股份有限公司 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

河南民正农牧股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是以河南民正畜牧业养殖有限公司全体股东为发起人，以河南民正畜牧业养殖有限公司经审计后的净资产整体改制成立的股份有限公司（非上市），于 2014 年 8 月 26 日经洛阳市工商行政管理局核准注册登记。2015 年 2 月 12 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函【2015】534 号文件，同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，并于 2015 年 3 月 18 日正式挂牌交易。

公司挂牌后经历了多次股票发行增资，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 9,150.00 万股。

住所：宜阳县莲庄乡马回村

公司类型：股份有限公司（非上市）

法定代表人：张现伟

注册资本：玖仟壹佰伍拾万圆整

统一社会信用代码：91410300665973384A

##### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司的业务性质：畜牧业

公司的经营范围为：猪的养殖销售；谷物、经济林、果树种植。（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）。

公司的主营业务为生猪（含种猪）的繁养及销售。

##### (三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月24日决议批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

##### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 三、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 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 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。

#### 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。

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、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。

#### 5、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 6、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）金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### 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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 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的控制。

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交

易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的

预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期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。

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业

##### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项
应收第三方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

##### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项
应收第三方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5



账龄	预期信用损失率（%）
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

#### ④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑥ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

### 8、存货

#### （1）存货的分类

存货是指本公司在生产过程中耗用的饲料原料、饲料、疫苗和药品等及处在饲养过程中的生猪，主要包括原材料、消耗性生物资产、低值易耗品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司在取得原材料等时，按实际成本进行初始计量。原材料发出时，按月末一次加权平均法计算确定。

本公司的消耗性生物资产分为生猪。猪类消耗性生物资产包括仔猪、保育猪、育肥猪等。

仔猪是指处于从出生至断奶日的生猪，体重约从 1.50 公斤至 6 公斤；该阶段的成本包括种母猪和种公猪的折旧费用、饲养费用以及仔猪自身的饲养费用。

保育猪是指断奶后至转育肥栏阶段的生猪，体重约从 6 公斤至 25 公斤；该阶段的成本包括仔猪成本及保育猪自身的饲养费用。

育肥猪是指转入育肥栏后至出栏日阶段的生猪，体重约从 25 公斤至 110 公斤；该阶段的成本包括保育猪成本及育肥猪自身的饲养费用。

猪类消耗性生物资产的成本包括其达到可出售状态前发生的饲料费、人工费、应分摊的折旧费及其他应分摊的间接费用等。

本公司的消耗性生物资产在销售发出时按月末一次加权平均法计价。

#### （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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 9、固定资产

(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。

(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	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其它	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19

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。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(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。

#### （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。

### 10、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### 11、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。

### 12、生物资产

公司生物资产包括：消耗性生物资产、生产性生物资产。

消耗性生物资产包括仔猪、保育猪、育肥猪及其他，消耗性生物资产在存货中核算，详见本附注四、8 存货。

生产性生物资产包括：未成熟的种猪、成熟的种猪，种猪包括种公猪和种母猪。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价、相关税费、运

输费、保险费及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁育的生产性生物资产，成本包括其达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费、应分摊的固定资产折旧费、成熟的生产性生物资产折旧费及其他应分摊的间接费用等。

成熟的生产性生物资产的后续饲料费、人工费及其折旧费等支出归集计入仔猪成本。

公司按照规定对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。根据生产性生物资产的性质、实际使用情况和有关的经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原估计数存在差异的，作为会计估计变更，进行调整。

公司成熟的生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法列示如下：

类别	预计使用寿命（月）	预计净残值率（%）	月折旧率（%）
种猪	36	30	1.94

年度终了，公司对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产减值准备。生产性生物资产减值准备一经计提，以后不再转回。

公司生产性生物资产改变用途时，按照改变用途时的账面价值确认转出成本。

公司的主要产品为生猪，期末公司对仔猪、保育猪、育肥猪和未成熟种猪盘点头数和日龄，根据生长日龄及对应的计重参数计量重量；对种猪只盘点头数，不计量重量。

消耗性生物资产-生猪、生产性生物资产-未成熟的种猪在发出时按重量采用月末一次加权平均法计价；生产性生物资产-成熟种猪采用个别计价法核算发出与结存的成熟种猪成本。

### 13、无形资产

#### （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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。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。

#### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 14、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 15、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。

## 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用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。

## 17、收入

### （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。

本公司根据需要在对生猪过磅称重后，于交付生猪且客户在销售单据上签字确认时确认销售收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认

提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

### （3）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）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 18、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。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；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。

## 19、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。

### （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。

### （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。

### （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）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。

## 20、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### 1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年修订并发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7	2020 年 4 月 24	自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按照新金融工具准则的规定编制 2019 年 1 月 1



会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会[2017]9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。	日召开第二届董事会第二十六次会议决议公告	日以后的财务报表。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于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、租赁应收款。

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本公司调整 2019 年期初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对于首次执行日对相应金融工具按预期信用损失重新计量减值准备,与执行原金融工具准则下计提的减值金额不存在重大差异。

## 2) 其他会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《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)	2020 年 4 月 24 日召开第二届董事会第二十六次会议决议公告	公司按照要求修改财务报表的列报,并对可比会计期间的比较数据相应进行调整
2019 年 9 月 19 日,财政部《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)	2020 年 4 月 24 日召开第二届董事会第二十六次会议决议公告	公司按照要求修改财务报表的列报,并对可比会计期间的比较数据相应进行调整。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

报表项目	2018 年 12 月 31 日(调整前)	2019 年 1 月 1 日(调整后)
应收票据		
应收账款		184,055.47

应收票据及应收账款	184,055.47	
应付票据		
应付账款		9,526,021.51
应付票据及应付账款	9,526,021.51	

## (2) 会计估计变更

无

## 21、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：

### (1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (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。

### (3) 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。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	9%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 2、税收优惠及批文

### (1) 增值税税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。本公司生产、销售生猪属销售自产农产品，按照相关规定办理增值税减免税备案后，享受免缴增值税优惠政策。

### (2) 企业所得税税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，从2008年1月1日起，从事牲畜、家禽的饲养所得免征企业所得税。本公司应纳税所得额属从事牲畜饲养所得，按照相关规定办理企业所得税减免税备案后，享受免征企业所得税优惠。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，本期指2019年度，上期指2018年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	32,009,274.87	35,604,061.78
其他货币资金		
合计	32,009,274.87	35,604,061.78
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

项目	期末余额
1年以内	
1至2年	14,505.00
2至3年	7,335,435.00
3年以上	
小计	7,349,940.00
减：坏账准备	7,349,940.00

项目	期末余额
合计	

## (2) 坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备	7,349,940.00	100.00	7,349,940.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中:账龄组合					
合计	7,349,940.00	100.00	7,349,940.00	100.00	

(续)

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款项	1,599,605.00	21.20	1,599,605.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	193,742.60	2.57	9,687.13	5.00	184,055.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	5,750,335.00	76.23	5,750,335.00	100.00	
合计	7,543,682.60	100.00	7,359,627.13	97.56	184,055.47

## ① 组合中，期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
灵宝融利实业有限责任公司	1,599,605.00	1,599,605.00	100.00	预计无法收回
其他	5,750,335.00	5,750,335.00	100.00	预计无法收回
合计	7,349,940.00	7,349,940.00		

## ② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	193,742.60	9,687.13	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	193,742.60	9,687.13	5.00

## (3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	7,349,940.00				7,349,940.00
按组合计提坏账准备	9,687.13	51.07		9,738.20	
合计	7,359,627.13	51.07		9,738.20	7,349,940.00

## (4) 本期核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,738.20

## (5) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	1,599,605.00	21.76	1,599,605.00
第二名	649,060.00	8.83	649,060.00
第三名	646,869.00	8.80	646,869.00
第四名	586,170.00	7.98	586,170.00
第五名	581,100.00	7.91	581,100.00
合计	4,062,804.00	55.28	4,062,804.00

## 3、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	2,782,227.00	99.79	4,275,814.66	94.51
1至2年	5,880.00	0.21	248,573.61	5.49
2至3年				
3年以上				
合计	2,788,107.00	100.00	4,524,388.27	100.00

## (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合计数的比例(%)
第一名	1,680,895.83	60.29
第二名	488,876.00	17.53
第三名	213,714.90	7.67
第四名	123,750.00	4.44

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
第五名	100,000.00	3.59
合计	2,607,236.73	93.52

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,561,141.40	104,846.86
应收利息		
应收股利		
合计	3,561,141.40	104,846.86

##### (1) 其他应收款账龄情况：

项目	期末余额
1年以内	3,704,000.00
1至2年	47,046.00
2至3年	
3年以上	
小计	3,751,046.00
减：坏账准备	189,904.60
合计	3,561,141.40

##### (2) 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
暂借款	3,700,000.00	
押金	23,000.00	20,000.00
备用金	28,046.00	77,031.00
社保		13,334.12
合计	3,751,046.00	110,365.12
减：坏账准备	189,904.60	5,518.26
合计	3,561,141.40	104,846.86

##### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	5,518.26			5,518.26

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	184,386.34			184,386.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	189,904.60			189,904.60

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,518.26	184,386.34			189,904.60
合计	5,518.26	184,386.34			189,904.60

## (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
宜阳县恒峰养殖农民专业合作社	借款	3,700,000.00	1 年以内	98.64	185,000.00
贾佳	备用金	27,046.00	1-2 年	0.72	2,704.60
董艳萍	押金	20,000.00	1-2 年	0.53	2,000.00
洛阳东燕汽车贸易有限公司	押金	3,000.00	1 年以内	0.08	150.00
王小赞	备用金	1,000.00	1 年以内	0.03	50.00
合计	—	3,751,046.00	—	100.00	189,904.60

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,308,288.36		8,308,288.36
消耗性生物资产	13,603,176.32		13,603,176.32
其中：生猪	13,603,176.32		13,603,176.32
合计	21,911,464.68		21,911,464.68

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,531,614.32		11,531,614.32
消耗性生物资产	88,289,589.59	68,897,028.48	19,392,561.11
其中：生猪	88,289,589.59	68,897,028.48	19,392,561.11
合计	99,821,203.91	68,897,028.48	30,924,175.43

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	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	
消耗性生物资产	68,897,028.48			68,897,028.48		
合计	68,897,028.48			68,897,028.48		

(3) 存货期末余额中无含有借款费用资本化金额。

(4) 期末用于担保的存货金额 13,603,176.32 元，见本附注六、39 所有权或使用权受限制的资产。

## 6、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

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
融资租赁风险金	3,600,000.00		3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00
合计	3,600,000.00		3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00

## 7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	354,574,012.31	280,366,943.45
合计	354,574,012.31	280,366,943.45

## (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	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	207,221,943.88	107,844,770.38	3,078,665.68	393,015.00	4,333,676.06	322,872,071.00
2、本期增加金额	68,902,026.15	29,044,834.25	1,848,321.40	72,051.00	425,701.53	100,292,934.33
(1) 购置	28,800.00	898,687.00	1,848,321.40	72,051.00	419,251.53	3,267,110.93
(2) 在建工程转入	68,873,226.15	28,146,147.25			6,450.00	97,025,823.40
(3) 企业合并增加						
(4) 其他转入						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 企业合并减少						
4、期末余额	276,123,970.03	136,889,604.63	4,926,987.08	465,066.00	4,759,377.59	423,165,005.33
二、累计折旧						
1、期初余额	28,146,190.55	12,757,719.16	804,648.03	188,982.74	607,587.07	42,505,127.55
2、本期增加金额	14,190,312.20	10,587,861.47	674,557.91	62,499.37	570,634.52	26,085,865.47
(1) 计提	14,190,312.20	10,587,861.47	674,557.91	62,499.37	570,634.52	26,085,865.47
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	42,336,502.75	23,345,580.63	1,479,205.94	251,482.11	1,178,221.59	68,590,993.02
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	233,787,467.28	113,544,024.00	3,447,781.14	213,583.89	3,581,156.00	354,574,012.31
2、年初账面价值	179,075,753.33	95,087,051.22	2,274,017.65	204,032.26	3,726,088.99	280,366,943.45

## 8、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,155,237.34	79,646,236.99

项目	期末余额	期初余额
工程物资	141,100.00	141,100.00
合计	24,296,337.34	79,787,336.99

## (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
沼气项目	16,307,322.79		16,307,322.79	4,941,831.32		4,941,831.32
白杨漫流工地	1,437,709.66		1,437,709.66	41,335,282.38		41,335,282.38
坡窑育肥场				30,555,323.57		30,555,323.57
高村演礼沟工地	679,709.73		679,709.73			
红旗工地	622,333.10		622,333.10			
高村里沟工地	533,792.20		533,792.20			
其他	4,574,369.86		4,574,369.86	2,813,799.72		2,813,799.72
合计	24,155,237.34		24,155,237.34	79,646,236.99		79,646,236.99

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万)	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
白杨漫流工地	4,377.10	41,335,282.38	10,140,503.70	50,038,076.42		1,437,709.66
坡窑育肥场	3,626.27	30,555,323.57	10,644,651.40	41,199,974.97		
沼气项目	2,323.20	4,941,831.32	11,365,491.47			16,307,322.79
合计		76,832,437.27	32,150,646.57	91,238,051.39		17,745,032.45

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
白杨漫流工地	117.60	100.00				募股资金+自筹资金
坡窑育肥场	113.61	100.00				募股资金+自筹资金
沼气项目	70.19	70.19				自有资金
合计						

## (3) 工程物资情况

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
专用材料	141,100.00		141,100.00	141,100.00		141,100.00
合计	141,100.00		141,100.00	141,100.00		141,100.00

## 9、生产性生物资产

### (1) 以成本计量的生物资产

项目	畜牧养殖业	
	生猪	合计
一、账面原值		
1.期初余额	34,544,875.33	34,544,875.33
2.本期增加金额	39,123,983.30	39,123,983.30
(1)外购	4,239,530.25	4,239,530.25
(2)自行培育	34,884,453.05	34,884,453.05
3.本期减少金额	41,522,721.35	41,522,721.35
(1)死亡处置	4,843,782.94	4,843,782.94
(2)淘汰销售	36,678,938.41	36,678,938.41
(3)未成熟种猪转成熟种猪		
(4)其他		
4.期末余额	32,146,137.28	32,146,137.28
二、累计折旧		
1.期初余额	7,573,483.12	7,573,483.12
2.本期增加金额	2,624,350.00	2,624,350.00
(1)计提	2,624,350.00	2,624,350.00
3.本期减少金额	8,373,436.14	8,373,436.14
(1)死亡处置	1,957,535.24	1,957,535.24
(2)淘汰销售	6,415,900.90	6,415,900.90
4.期末余额	1,824,396.98	1,824,396.98
三、减值准备		
1.期初余额	10,185,222.26	10,185,222.26
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	10,122,197.69	10,122,197.69
4.期末余额	63,024.57	63,024.57
四、账面价值		
1、期末账面价值	30,258,715.73	30,258,715.73
2、期初账面价值	16,786,169.95	16,786,169.95

(2) 期末用于担保的生产性生物资产金额为 30,258,715.73 元，见本附注六、39 所有权或使用权受限制的资产。

## 10、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、期初余额	121,910.00	485,000.00	606,910.00
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	121,910.00	485,000.00	606,910.00
二、累计摊销			
1、期初余额	26,824.33	44,625.04	71,449.37
2、本期增加金额	8,316.04	48,500.00	56,816.04
(1) 计提	8,316.04	48,500.00	56,816.04
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	35,140.37	93,125.04	128,265.41
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			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	86,769.63	391,874.96	478,644.59
2、年初账面价值	95,085.67	440,374.96	535,460.63

## 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	5,784,982.64	1,052,728.95	744,903.84		6,092,807.75
合计	5,784,982.64	1,052,728.95	744,903.84		6,092,807.75

## 12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	654,616.10	15,427,235.27
合计	654,616.10	15,427,235.27

### 13、短期借款

#### 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	46,000,000.00	46,000,000.00
合计	46,000,000.00	46,000,000.00

注：质押借款的质押资产类别以及金额，见本附注七、3（1）关联方担保情况。

### 14、应付账款

项目	期末余额	期初余额
设备款	11,044,974.18	5,857,784.95
货款	5,738,997.67	3,668,236.56
合计	16,783,971.85	9,526,021.51

期末无账龄超过一年的重要应付账款

### 15、预收款项

#### （1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	373,490.20	1,527,807.00
合计	373,490.20	1,527,807.00

（2）公司期末无账龄超过一年的重要预收款项。

### 16、应付职工薪酬

#### （1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,081,042.45	18,418,798.54	18,255,895.58	2,243,945.41
二、离职后福利-设定提存计划		274,771.66	274,771.66	
合计	2,081,042.45	18,418,798.54	18,255,895.58	2,243,945.41

#### （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	2,081,042.45	16,733,870.35	16,570,967.39	2,243,945.41
2、职工福利费		1,379,181.10	1,379,181.10	
3、社会保险费		147,231.09	147,231.09	
其中：医疗保险费		131,319.20	131,319.20	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		9,514.91	9,514.91	
生育保险费		6,396.98	6,396.98	
4、住房公积金		157,630.00	157,630.00	
5、工会经费和职工教育经费		886.00	886.00	
6、残保金				
合计	2,081,042.45	18,418,798.54	18,255,895.58	2,243,945.41

## (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		263,123.35	263,123.35	
2、失业保险费		11,648.31	11,648.31	
合计		274,771.66	274,771.66	

## 17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
印花税	4,076.30	6,525.40
个人所得税	442.83	
合计	4,519.13	6,525.40

## 18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	320,787.50	234,287.22
应付利息		
应付股利		
合计	320,787.50	234,287.22

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
备用金	115,787.50	21,265.00
其他	205,000.00	213,022.22
合计	320,787.50	234,287.22

## ②账龄超过1年的重要其他应付款：无

## 19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的长期应付款	7,341,239.32	6,608,500.80
合计	7,341,239.32	6,608,500.80

## 20、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
其他融资	42,200,000.00	39,500,000.00
应付售后回租融资租赁款	20,687,051.56	28,772,033.82
减：未确认融资费用	1,933,224.46	3,749,485.90
减：一年内到期部分（附注六、19）	7,341,239.32	6,608,500.80
合计	53,612,587.78	57,914,047.12

公司以土地使用权（以下简称出租物）与浙江浙银金融租赁股份有限公司（以下简称出租方）进行售后回租融资租赁业务，租赁期限为4年，本公司按照实质重于形式原则判断该交易实质为出租方以租赁物作为抵押物向承租方（本公司）提供借款。

截至2019年12月31日，该项应付融资租赁款余额为20,687,051.56元，其中：一年内到期的长期应付款为7,341,239.32元。

## 21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,562,724.72	4,061,400.00	1,401,421.22	14,222,703.50	政府补助
合计	11,562,724.72	4,061,400.00	1,401,421.22	14,222,703.50	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
沼气工程项目财政补助	529,401.49			181,508.88			347,892.61
宜阳县年出栏5万头种猪养殖项目贷款贴息	269,946.84			53,989.44			215,957.40
宜阳县年出栏2.5万头种猪及商品猪繁育扩建项目财政补助	6,855,550.15			1,138,283.38			5,717,266.77
种养一体化畜禽企业财政补助	150,826.24			25,169.52			125,656.72
规模化大型沼气项目补助	3,757,000.00	4,050,000.00					7,807,000.00
农机补贴款		11,400.00		2,470.00			8,930.00
合计	11,562,724.72	4,061,400.00		1,401,421.22			14,222,703.50

## 22、股本

项目	期初余额	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	91,500,000.00						91,500,000.00

**23、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	272,317,883.30			272,317,883.30
合计	272,317,883.30			272,317,883.30

**24、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	10,661,312.35	115,317.66		10,776,630.01
合计	10,661,312.35	115,317.66		10,776,630.01

**25、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-36,310,495.13	95,951,811.25
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	-36,310,495.13	95,951,811.25
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,153,176.56	-132,262,306.38
减：提取法定盈余公积	115,317.66	
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	-35,272,636.23	-36,310,495.13

**26、营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,625,280.15	40,127,259.44	109,535,227.52	127,960,569.29
合计	53,625,280.15	40,127,259.44	109,535,227.52	127,960,569.29

**27、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
印花税	33,914.60	62,062.30



项目	本期金额	上期金额
合计	33,914.60	62,062.30

**28、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	399,841.49	575,318.97
折旧费	264,954.93	188,448.52
运输费	272,915.00	160,666.00
低值易耗品摊销	237,954.03	107,164.53
车辆费用	72,030.72	90,996.00
办公费	37,029.02	29,180.91
业务招待费	8,162.87	132,091.00
其他	40,181.84	428,509.33
合计	1,333,069.90	1,712,375.26

**29、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
保险费	7,503,511.61	9,660,252.00
职工薪酬	7,398,467.08	6,132,212.52
无害化处理费用	647,721.00	
中介机构费用	715,389.00	3,352,909.00
业务招待费	1,379,580.22	1,370,778.60
土地租赁费	1,082,210.29	736,637.30
车辆费用	624,542.58	493,849.03
低值易耗品摊销	567,753.42	384,041.46
折旧费	15,240,170.46	348,475.41
差旅费	213,048.28	198,268.97
办公费	254,278.32	191,380.07
维修费	498,325.62	40,336.00
其他	775,278.60	4,339,902.26
合计	36,900,276.48	27,249,042.62

**30、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
材料消耗	1,802,178.71	181,412.53
委托外部研究开发费用		80,000.00

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	181,384.34	32,400.53
折旧费	41,176.89	13,382.75
其他	411.66	3,793.96
合计	2,025,151.60	310,989.77

**31、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	6,010,893.58	2,460,038.51
减：利息收入	631,194.16	577,251.15
其他	1,862,797.52	1,243,092.17
其中：手续费	33,649.40	31,982.38
未确认融资费用	1,829,148.12	1,211,109.79
合计	7,242,496.94	3,125,879.53

**32、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-184,437.41	
合计	-184,437.41	

**33、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-7,839,908.43
存货跌价损失		-68,897,028.48
生产性生物资产减值损失		-10,185,222.26
合计		-86,922,159.17

**34、其他收益**

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	7,397,559.22	9,821,491.02
代扣个税手续费	4,099.56	
合计	7,401,658.78	9,821,491.02

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
保险补贴	5,998,608.00	7,728,201.60	与收益相关
年出栏 2.5 万头种猪及商品猪繁育扩建项目财政补助	1,138,283.38	1,642,561.08	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
动物强制免疫疫苗补助		190,060.50	与收益相关
沼气工程项目财政补助	181,508.88	181,508.88	与资产相关
宜阳县年出栏5万头种猪养殖项目贷款贴息	53,989.44	53,989.44	与资产相关
种养一体化畜禽企业财政补助	25,169.52	25,169.52	与资产相关
合计	7,397,559.22	9,821,491.02	

### 35、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	4,855,370.00	10,686,850.00	4,855,370.00
保险赔款	45,941,491.72	2,202,945.14	45,941,491.72
其他	198,838.41	1,195.00	198,838.41
合计	50,995,700.13	12,890,990.14	50,995,700.13

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
非洲猪瘟补贴资金	3,000,000.00		与收益相关
带动贫困户脱贫增收奖励	652,500.00	9,890,000.00	与收益相关
资本市场专项奖补资金	200,000.00	796,850.00	与收益相关
流动资金贷款贴息	760,400.00		与收益相关
金融支持地方发展暨科技创新先进企业奖励	200,000.00		与收益相关
调研资金补贴	40,000.00		与收益相关
农机补贴款	2,470.00		与资产相关
合计	4,855,370.00	10,686,850.00	

### 36、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	23,019,598.32	6,260,741.54	23,019,598.32
扶贫专款		10,840,000.00	
其他	3,257.81	50,995.58	3,257.81
公益性捐赠支出		15,200.00	
合计	23,022,856.13	17,166,937.12	23,022,856.13

### 37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	631,194.16	577,466.81
保险赔偿款	45,941,491.72	2,204,140.14
政府补助	8,914,300.00	18,605,112.10
往来款项		10,800.00
其他	4,099.56	
合计	55,491,085.44	21,397,519.05

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用付现额	8,122,058.63	17,782,491.99
手续费	29,336.08	32,153.34
往来款项	3,700,000.00	20,000.00
营业外支出	3,257.81	10,906,195.58
合计	11,854,652.52	28,740,840.91

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁风险金		3,600,000.00
合计		3,600,000.00

**38、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	1,153,176.56	-132,262,306.38
加：资产减值准备		86,922,159.17
信用减值准备	184,437.41	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,650,049.30	30,966,883.14
无形资产摊销	56,816.04	45,566.04
长期待摊费用摊销	744,903.84	729,137.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	23,019,598.32	6,260,741.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,840,041.70	3,671,148.30
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,595,447.85	-50,042,992.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,710,657.01	-1,803,221.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,739,899.09	2,649,453.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,082,817.40	-52,863,431.16
<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	32,356,840.84	35,604,061.78
减：现金的期初余额	35,604,061.78	108,682,656.65
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	-3,247,220.94	-73,078,594.87

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	32,356,840.84	35,604,061.78
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	32,356,840.84	35,604,061.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	32,356,840.84	35,604,061.78
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		

## 39、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
----	--------	------

项目	期末账面价值	受限原因
消耗性生物资产	13,603,176.32	为开展融资性售后租回导致资产受限
生产性生物资产	30,258,715.73	为开展融资性售后租回导致资产受限
合计	43,861,892.05	

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为张现伟先生与张李帅先生（一致行动人）。

### 2、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
孙祥旗	持有公司 10.00 % 股份的股东
张书伟	公司董事长、张李帅之父、
梁少平	公司股东张现伟的妻子
柯芳	公司股东孙祥旗的妻子
李惠云	公司董事长张书伟的妻子
陈小伟注	公司董事、董事会秘书
宜阳县民正新型建材有限公司	该公司的法定代表人兼股东张怀东与公司股东张现伟系兄弟关系

注：2020年1月10日，陈小伟先生申请辞去公司董事及董事会秘书职务。

### 3、关联方交易情况

#### （1）关联担保情况

本公司作为被担保方

序号	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	宜阳县民正新型建材有限公司、张现伟、梁少平、孙祥旗、柯芳、张李帅	16,000,000.00	2018-2-5	2019-1-23	是
2	宜阳县民正新型建材有限公司、张李帅、张现伟、梁少平、孙祥旗、柯芳	15,000,000.00	2018-11-29	2019-11-28	是
3	张现伟、张李帅	10,000,000.00	2018-4-29	2019-4-30	是
4	张现伟、张李帅	5,000,000.00	2018-5-24	2019-4-19	是
5	张书伟、李惠云夫妇，张现伟、梁少平夫妇，张李帅注1	30,000,000.00	2018-5-30	2022-05-15	否
6	宜阳县民正新型建材有限公司、张现伟、张李帅、孙祥旗、梁少平、柯芳注2	16,000,000.00	2019-1-29	2020-1-21	否
7	宜阳县民正新型建材有限公司、张现伟、张李帅、孙祥旗、梁少平、柯芳注3	15,000,000.00	2019-11-28	2020-11-27	否

序号	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
8	张现伟、张李帅注4	5,000,000.00	2019-4-24	2019-4-29	是
9	张现伟、张李帅注4	10,000,000.00	2019-4-24	2020-4-30	是
10	张现伟、张李帅注4	2,000,000.00	2019-5-5	2019-5-9	是
11	张现伟、张李帅注4	13,000,000.00	2019-5-5	2020-5-5	否
12	张现伟、张李帅注4	2,000,000.00	2019-5-20	2020-5-20	否

注 1、公司以土地使用权（以下简称出租物）与浙江浙银金融租赁股份有限公司（以下简称出租方）进行售后回租融资租赁业务取得 3,000.00 万元融资租赁款本金，租赁期限为 4 年，自 2018 年 5 月 30 日至 2022 年 5 月 15 日，张书伟、李惠云夫妇，张现伟、梁少平夫妇，张李帅提供连带责任保证；公司以其所有的种猪、商品猪资产提供浮动抵押担保。

注 2、公司取得中国农业发展银行宜阳县支行贷款 1,600.00 万元，起止日期为 2019 年 1 月 29 日至 2020 年 1 月 21 日，由孙祥旗以其持有公司 1,200 万股股权承担质押担保，宜阳县民正新型建材有限公司、张现伟、张李帅、孙祥旗、梁少平、柯芳提供连带责任保证担保。

注 3、公司取得中国农业发展银行宜阳县支行贷款 1,500.00 万元，贷款期限自 2019 年 11 月 28 日至 2020 年 11 月 27 日，由张李帅以其持有公司 1,100 万股股权承担质押担保，宜阳县民正新型建材有限公司、张现伟、张李帅、孙祥旗、梁少平、柯芳提供连带责任保证担保。

注 4、2019 年 4 月 22 日，公司取得河南宜阳农村商业银行股份有限公司贷款 1,500.00 万元，贷款期限自 2019 年 4 月 22 日至 2020 年 4 月 22 日，由张现伟以其持有公司股权 800 万股承担质押担保，张现伟、张李帅提供连带责任保证担保。公司分别于 2019 年 4 月 29 日、2019 年 4 月 30 日归还 500.00 万元、1,000.00 万元。2019 年 5 月 5 日，公司取得河南宜阳农村商业银行股份有限公司贷款 1,500.00 万元，贷款期限自 2019 年 5 月 5 日至 2020 年 5 月 5 日，2019 年 5 月 9 日归还借款 200.00 万元，2019 年 5 月 20 日公司取得河南宜阳农村商业银行股份有限公司贷款 200.00 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，累计借款余额 1,500.00 万元。

## （2）关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	100.45	97.09

## 八、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项

### 2、或有事项

2018 年 6 月 13 日、2018 年 6 月 29 日，公司分别召开第二届董事会第七次会议和 2018 年第六次临时股东大会，审议通过《关于公司支持创业担保贷款助推脱贫攻坚为合作社贫困户申请创业贷款提供反担保的议案》，宜阳县创业贷款担保中心为贫困户通过组建的合作社申请贷款提供担保，公司为宜阳县创业贷款担保中心的上述担保债权提供反担保，贷款期限 3 年。合作社总体贷款额度以申请贷款人为基础，

总规模不超过 1 亿元，贫困户人口不超过 2000 户。从 2018 年 6 月 22 日，合作社贷款资金陆续到位，截止 2019 年 12 月 31 日，合作社提供贷款金额为 4,220.00 万元，贫困户人口为 844 户。

除上述事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

#### 九、资产负债表日后事项

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

#### 十、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露未披露的重要事项。

#### 十一、补充资料

##### 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	-23,019,598.32	
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	12,252,929.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,141,171.88	
小计	35,374,502.78	
所得税影响额		
合计	35,374,502.78	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

##### 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	0.34	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.10	-0.37	-0.37

河南民正农牧股份有限公司

2020 年 4 月 24 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：

公司证券部办公室。