

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电话:(028) 85560449
传真:(028) 85592480
邮编:610041
电邮:schxcpa@163.net

巨星农牧股份有限公司
2018、2019年度财务报表审计报告
川华信审(2020)第0087号

目录:

- | | |
|---------------|---------------|
| 1、审计报告正文 | 7、母公司利润表 |
| 2、合并资产负债表 | 8、合并现金流量表 |
| 3、合并资产负债表(续) | 9、母公司现金流量表 |
| 4、母公司资产负债表 | 10、合并股东权益变动表 |
| 5、母公司资产负债表(续) | 11、母公司股东权益变动表 |
| 6、合并利润表 | 12、财务报表附注 |

防伪编号: 0282020030000193947
报告文号: 川华信审(2020)第0087号
委托单位: 四川振静股份有限公司
被审单位名称: 巨星农牧股份有限公司
营业执照号码: 91510184677162087F
事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
报告日期: 2020-03-01
报备时间: 2020-03-02 09:20
被审单位所在地: 成都市崇州
签名注册会计师: 王映国
余小龙



防伪二维码

巨星农牧股份有限公司 2018、2019年度年报审计报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 028-85560449
传 真: 028-85592480
通讯地址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电子邮箱: schxcpa@163.net
事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具,报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询,请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

审计报告

川华信审（2020）第 0087 号

四川振静股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了巨星农牧股份有限公司（以下简称巨星农牧）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度及 2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了巨星农牧 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于巨星农牧，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2019 年度及 2018 年度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。

收入确认

1、事项描述

巨星农牧主要从事畜禽的养殖与销售以及饲料的生产与销售，主要产品为生猪、鸡和饲料。2019年度及2018年度巨星农牧营业收入分别为126,005.29万元及109,159.76万元，鉴于营业收入为巨星农牧关键业绩指标，交易对象分散，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

关于营业收入的披露，请参阅合并财务报表附注三、（二十六）收入确认原则及附注五、33、营业收入及营业成本。

2、审计应对

2019年度及2018年度，我们针对商品销售收入确认执行的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
 - （2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权主要风险和报酬转移相关的条款，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则规定且与合同条款约定一致；
 - （3）抽取销售明细表，复核有关的购销合同、定价审批单、销售发票、称重记录、银行收款单据，评价相关收入确认是否符合巨星农牧收入确认的会计政策，并检查相关会计处理是否正确；
 - （4）执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；检查巨星农牧生猪、鸡及饲料各月销售均价，并与市场交易价格进行比较分析；
 - （5）对巨星农牧生猪、鸡及饲料产能与销售数量进行分析性复核；
 - （6）对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
 - （7）对主要客户进行访谈，了解其交易模式、交易金额、是否与巨星农牧存在关联关系等；结合应收账款函证程序，对70%以上的销售额执行函证，以核实销售收入的真实性；
 - （8）检查银行交易流水、银行对账单及未达账项调节表，并与销售收入进行核对。
- 根据实施的审计程序，巨星农牧财务报表中的营业收入可以被我们获取的证据所支持。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

巨星农牧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，管理层负责评估巨星农牧的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算巨星农牧、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巨星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，就可能导致对巨星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巨星农牧不能持续经营。

(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。

(6) 就巨星农牧中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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 2019 年度及 2018 年度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。



中国注册会计师：



（项目合伙人）

中国注册会计师：



二〇二〇年三月一日



合并资产负债表

随同审计报告一并使用
 四川华信(集团)会计师事务所
 单位: 人民币元

编制单位: 巨星农牧股份有限公司

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产:				
货币资金	五、1	241,536,471.91	151,161,957.67	151,161,957.67
交易性金融资产	五、2	1,804,322.00	182,180.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2			182,180.00
衍生金融资产				
应收票据	五、3	-	1,337,198.84	1,337,198.84
应收账款	五、4	74,799,424.02	90,500,602.90	97,018,176.06
应收款项融资				
预付款项	五、5	15,093,801.11	17,395,129.94	17,395,129.94
其他应收款	五、6	24,118,770.83	11,150,722.00	13,756,884.78
存货	五、7	191,062,852.07	217,182,450.93	217,182,450.93
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		548,415,641.94	488,910,242.28	498,033,978.22
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产	五、8			13,505,878.40
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、9	3,298,688.61	8,268,274.17	8,268,274.17
其他权益工具投资	五、10	13,505,878.40	13,505,878.40	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、11	448,586,224.91	314,357,269.68	314,357,269.68
在建工程	五、12	163,382,472.13	82,937,097.78	82,937,097.78
生产性生物资产	五、13	63,030,226.65	48,752,596.15	48,752,596.15
油气资产				
无形资产	五、14	29,933,960.79	28,787,526.53	28,787,526.53
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、15	7,297,811.01	3,558,537.37	3,558,537.37
递延所得税资产	五、16	4,650,513.71	6,585,343.90	5,474,704.67
其他非流动资产	五、17	2,254,010.03	8,571,177.78	8,571,177.78
非流动资产合计		735,939,786.24	515,323,701.76	514,213,062.53
资产总计		1,284,355,428.18	1,004,233,944.04	1,012,247,040.75

公司法定代表人: 程利群 主管会计工作负责人: 傅成彪 会计机构负责人: 尹东丽

合并资产负债表（续）

随同审计报告一并使用
 四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：巨星农牧股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、18	194,500,000.00	153,400,000.00	153,400,000.00
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	五、19	71,939,841.22	64,561,912.00	64,561,912.00
预收款项	五、20	29,998,824.65	19,677,785.82	19,677,785.82
应付职工薪酬	五、21	31,940,772.03	15,013,834.43	15,013,834.43
应交税费	五、22	2,495,731.98	2,847,307.14	2,847,307.14
其他应付款	五、23	99,638,927.32	78,333,458.15	78,333,458.15
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、24	17,385,225.94	43,884,147.76	43,884,147.76
其他流动负债		-		-
流动负债合计		447,899,323.14	377,718,445.30	377,718,445.30
非流动负债：				
长期借款	五、25	20,000,000.00	-	-
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五、26	8,268,388.59	9,136,194.53	9,136,194.53
预计负债	五、27	2,600,450.00	2,598,000.00	2,598,000.00
递延收益	五、28	17,677,523.54	14,220,643.36	14,220,643.36
递延所得税负债		-		-
其他非流动负债		-		-
非流动负债合计		48,546,362.13	25,954,837.89	25,954,837.89
负债合计		496,445,685.27	403,673,283.19	403,673,283.19
所有者权益：				
股本	五、29	253,100,000.00	230,100,000.00	230,100,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、30	310,900,456.82	215,450,456.82	215,450,456.82
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、31	11,912,352.90	11,028,426.47	11,185,740.48
未分配利润	五、32	199,466,161.75	128,529,138.82	136,384,921.52
归属于母公司所有者权益合计		775,378,971.47	585,108,022.11	593,121,118.82
少数股东权益		12,530,771.44	15,452,638.74	15,452,638.74
所有者权益合计		787,909,742.91	600,560,660.85	608,573,757.56
负债和所有者权益总计		1,284,355,428.18	1,004,233,944.04	1,012,247,040.75

公司法定代表人：程利辉 主管会计工作负责人：符云松 会计机构负责人：陆丽青



母公司资产负债表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 巨星农牧股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产:				
货币资金		73,794,146.77	55,808,624.83	55,808,624.83
交易性金融资产			182,180.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,804,322.00		182,180.00
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十三、1	10,009,260.78	132,664.68	138,475.44
应收款项融资				
预付款项		2,454,359.00	6,086,932.93	6,086,932.93
其他应收款	十三、2	212,909,078.20	152,978,643.17	154,545,972.54
存货		35,677,249.40	61,310,403.02	61,310,403.02
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		336,648,416.15	276,499,448.63	278,072,588.76
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、3	406,264,065.41	383,514,065.41	383,514,065.41
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		69,193,073.16	72,864,217.39	72,864,217.39
在建工程		25,015,159.97	3,604,877.31	3,604,877.31
生产性生物资产		6,447,788.82	9,874,160.13	9,874,160.13
油气资产				
无形资产		6,006,406.80	4,357,757.64	4,357,757.64
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,155,300.84	2,066,666.73	2,066,666.73
递延所得税资产		-		-
其他非流动资产		903,678.55	2,780,835.55	2,780,835.55
非流动资产合计		514,985,473.55	479,062,580.16	479,062,580.16
资产总计		851,633,889.70	755,562,028.79	757,135,168.92

公司法定代表人: 程利锋 主管会计工作负责人: 傅成根 会计机构负责人: 陈丽青



母公司资产负债表（续）

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：巨星农牧股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		50,000,000.00	59,900,000.00	59,900,000.00
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		20,000,000.00	-	-
应付账款		12,598,279.76	3,107,851.31	3,107,851.31
预收款项		20,332,867.53	1,264,324.25	1,264,324.25
应付职工薪酬		12,745,535.19	4,272,537.46	4,272,537.46
应交税费		413,543.79	356,367.83	356,367.83
其他应付款		83,936,862.80	99,823,551.76	99,823,551.76
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		9,136,194.53	17,284,147.76	17,284,147.76
其他流动负债				-
流动负债合计		209,163,283.60	186,008,780.37	186,008,780.37
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		-	9,136,194.53	9,136,194.53
预计负债		1,480,000.00	1,566,000.00	1,566,000.00
递延收益		3,021,213.63	2,108,173.79	2,108,173.79
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,501,213.63	12,810,368.32	12,810,368.32
负债合计		213,664,497.23	198,819,148.69	198,819,148.69
所有者权益：				
股本		253,100,000.00	230,100,000.00	230,100,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		304,912,508.73	217,560,260.61	217,560,260.61
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		11,627,492.62	10,743,566.19	10,900,880.20
未分配利润		68,329,391.12	98,339,053.30	99,754,879.42
所有者权益合计		637,969,392.47	556,742,880.10	558,316,020.23
负债和所有者权益总计		851,633,889.70	755,562,028.79	757,135,168.92

公司法定代表人：程利群 主管会计工作负责人：徐成根 会计机构负责人：陆雨晴



合并利润表

随同审计报告一并使用
 四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：巨星农牧股份有限公司

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	五、33	1,260,052,893.37	1,091,597,613.64
其中：营业收入		1,260,052,893.37	1,091,597,613.64
二、营业总成本		1,115,747,655.50	1,065,503,565.48
其中：营业成本		991,154,072.27	976,785,556.28
税金及附加	五、34	2,696,258.17	2,568,622.89
销售费用	五、35	26,005,187.30	24,538,813.84
管理费用	五、36	77,849,389.72	46,596,241.69
研发费用	五、37	5,383,145.69	2,901,345.05
财务费用	五、38	12,659,602.35	12,112,985.73
其中：利息费用		14,060,077.44	14,253,282.85
利息收入		1,571,814.72	2,371,975.92
加：其他收益	五、40	2,583,831.02	4,408,000.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	2,300,342.35	2,051,860.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-105,296.83	-159,864.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42	-38,390.00	-9,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-12,083,510.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-	-9,717,584.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	925,880.09	-3,089,411.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		137,993,390.45	19,737,813.43
加：营业外收入	五、44	15,331,262.05	19,671,761.40
减：营业外支出	五、45	37,686,546.59	17,903,695.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		115,638,105.91	21,505,879.69
减：所得税费用	五、46	6,598,423.85	6,989,684.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		109,039,682.06	14,516,194.71
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		109,039,682.06	14,516,194.71
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.归属于母公司所有者的净利润		109,785,949.36	13,901,704.13
2.少数股东损益		-746,267.30	614,490.58
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		109,039,682.06	14,516,194.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		109,785,949.36	13,901,704.13
归属于少数股东的综合收益总额		-746,267.30	614,490.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.45	0.06
（二）稀释每股收益		0.45	0.06

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

随同审计报告一并使用
 四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：巨星农牧股份有限公司

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十三、4	195,434,370.34	233,705,483.71
减：营业成本		156,684,806.70	226,371,504.60
税金及附加		279,035.65	290,189.07
销售费用		2,635,558.32	2,451,035.71
管理费用		39,246,409.46	25,134,092.48
研发费用		1,833,148.91	1,121,376.07
财务费用		2,886,412.83	3,511,852.32
其中：利息费用		3,641,213.44	5,332,430.27
利息收入		797,288.54	1,869,744.03
加：其他收益		988,229.31	1,145,446.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	27,609,542.62	31,772,275.90
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-38,390.00	-9,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,145,522.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-720,523.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,375,775.58	-5,319,754.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,907,081.98	1,693,778.26
加：营业外收入		5,654,509.16	13,823,133.19
减：营业外支出		13,784,372.39	8,658,420.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,777,218.75	6,858,490.68
减：所得税费用		-62,045.50	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,839,264.25	6,858,490.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,839,264.25	6,858,490.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）以后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			
六、综合收益总额		8,839,264.25	6,858,490.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人： 程利群 主管会计工作负责人： 陈永聪 会计机构负责人： 陈丽青



合并现金流量表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
单位:人民币元

编制单位: 巨星农牧股份有限公司

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,277,150,980.49	1,061,743,707.66
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	33,688,237.86	59,390,969.15
经营活动现金流入小计		1,310,839,218.35	1,121,134,676.81
购买商品、接受劳务支付的现金		898,637,752.06	922,982,526.74
支付给职工以及为职工支付的现金		95,078,823.58	88,178,704.83
支付的各项税费		11,744,937.58	17,309,116.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	53,181,980.16	28,477,972.35
经营活动现金流出小计		1,058,643,493.38	1,056,948,320.48
经营活动产生的现金流量净额		252,195,724.97	64,186,356.33
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		414,017,656.00	15,190,239.00
取得投资收益收到的现金		1,887,440.57	2,211,725.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,809,433.76	14,751,598.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		452,714,530.33	32,153,563.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		312,928,498.17	187,346,526.26
投资支付的现金		415,678,188.00	16,052,176.11
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		728,606,686.17	203,398,702.37
投资活动产生的现金流量净额		-275,892,155.84	-171,245,139.25
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		118,450,000.00	42,500,000.00
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		211,300,000.00	179,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47	38,402,000.00	-
筹资活动现金流入小计		368,152,000.00	221,600,000.00
偿还债务支付的现金		176,800,000.00	168,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,420,054.89	14,417,794.96
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		705,600.00	392,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	30,261,000.00	23,813,433.96
筹资活动现金流出小计		258,481,054.89	206,331,228.92
筹资活动产生的现金流量净额		109,670,945.11	15,268,771.08
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		85,974,514.24	-91,790,011.84
加: 期初现金及现金等价物余额		140,061,957.67	231,851,969.51
六、期末现金及现金等价物余额		226,036,471.91	140,061,957.67

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司现金流量表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：巨星农牧股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		204,646,968.63	233,523,686.47
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		12,122,788.39	23,389,840.65
经营活动现金流入小计		216,769,757.02	256,913,527.12
购买商品、接受劳务支付的现金		96,324,442.25	255,313,922.28
支付给职工以及为职工支付的现金		27,656,450.55	25,954,816.18
支付的各项税费		2,939,919.80	2,480,378.11
支付其他与经营活动有关的现金		23,201,375.22	16,544,558.11
经营活动现金流出小计		150,122,187.82	300,293,674.68
经营活动产生的现金流量净额		66,647,569.20	-43,380,147.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		411,517,656.00	6,190,239.00
取得投资收益收到的现金		27,609,542.62	31,772,275.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,733,578.65	2,744,253.31
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		1,530,000.00	-
投资活动现金流入小计		445,390,777.27	40,706,768.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,707,005.54	26,691,400.97
投资支付的现金		443,178,188.00	6,247,319.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		479,885,193.54	32,938,719.97
投资活动产生的现金流量净额		-34,494,416.27	7,768,048.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		118,450,000.00	42,500,000.00
取得借款收到的现金		50,000,000.00	59,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,500,000.00	-
筹资活动现金流入小计		171,950,000.00	102,400,000.00
偿还债务支付的现金		59,900,000.00	29,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,271,029.43	5,127,014.74
支付其他与筹资活动有关的现金		85,446,601.56	82,199,713.48
筹资活动现金流出小计		185,617,630.99	117,226,728.22
筹资活动产生的现金流量净额		-13,667,630.99	-14,826,728.22
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			
		18,485,521.94	-50,438,827.54
加：期初现金及现金等价物余额		46,308,624.83	96,747,452.37
六、期末现金及现金等价物余额			
		64,794,146.77	46,308,624.83

公司法定代表人：程列锋

主管会计工作负责人：陈成强

会计机构负责人：陈丽青



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：冠新农牧股份有限公司 2019年度	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
	实收资本	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		少数股东权益
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	230,100,000.00			215,450,456.82		-		11,185,740.48		136,384,921.52	15,452,638.74	608,573,757.56
加：会计政策变更								-157,314.01		-7,855,782.70		-8,013,096.71
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	230,100,000.00			215,450,456.82		-		11,028,426.47		128,529,138.82	15,452,638.74	600,560,660.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,000,000.00			95,450,000.00		-		883,926.43		70,937,022.93	-2,921,867.30	187,349,082.06
（一）综合收益总额										109,785,949.36	-746,267.30	109,039,682.06
（二）所有者投入和减少资本	23,000,000.00			95,450,000.00		-					-1,470,000.00	116,980,000.00
1. 股东投入的普通股	23,000,000.00			95,450,000.00		-					-1,470,000.00	116,980,000.00
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								883,926.43		-38,848,926.43	-705,600.00	-38,670,600.00
1. 提取盈余公积								883,926.43		-883,926.43		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-37,965,000.00	-705,600.00	-38,670,600.00
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	253,100,000.00			310,900,456.82		-		11,912,352.90		199,466,161.75	12,530,771.44	787,909,742.91

公司法定代表人：程永祥

主管会计工作负责人：符成松

会计机构负责人：陈丽娟





合并股东权益变动表

人民币元

2018年度

归属于母公司所有者权益

编制单位：巨星农牧股份有限公司



项目	实收资本		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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他									
一、上年期末余额	21,600,000.00				181,450,456.82				10,499,891.41		123,169,066.46	15,230,148.16	551,949,562.85
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	221,600,000.00				181,450,456.82				10,499,891.41		123,169,066.46	15,230,148.16	551,949,562.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,500,000.00				34,000,000.00				685,849.07		13,215,855.06	222,490.58	56,624,194.71
（一）综合收益总额											13,901,704.13	614,490.58	14,516,194.71
（二）所有者投入和减少资本	8,500,000.00				34,000,000.00								42,500,000.00
1. 股东投入的普通股	8,500,000.00				34,000,000.00								42,500,000.00
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									685,849.07		-685,849.07	-392,000.00	-392,000.00
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	230,100,000.00				215,450,456.82				11,185,740.48		136,384,921.52	15,452,638.74	608,573,757.56

会计师事务所：四川华信(集团)会计师事务所

会计师事务所负责人：陈文胜

主管会计工作负责人：

公司法定代表人：程利军

母公司股东权益变动表

编制单位：巨星农牧股份有限公司



单位：人民币

项目	2019年度							所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
	优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	230,100,000.00				217,560,260.61				558,316,020.23
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	230,100,000.00				217,560,260.61				556,742,880.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,000,000.00				95,450,000.00				89,324,264.25
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本	23,000,000.00				95,450,000.00				8,839,264.25
1. 股东投入的普通股	23,000,000.00				95,450,000.00				118,450,000.00
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. 对所有者（或股东）的分配									
3. 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. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	253,100,000.00				304,912,508.73				637,969,392.47
					-8,097,751.88				-8,097,751.88
					11,627,492.62				68,329,391.12

公司法定代表人：程列峰

主管会计工作负责人：徐永松

会计机构负责人：陈所有

母公司股东权益变动表

编制单位：巨野农牧股份有限公司 2018年度 人民币元



项目	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计		
	实收资本	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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	221,600,000.00							183,560,260.61	93,582,237.81	508,957,529.55
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	221,600,000.00							183,560,260.61	93,582,237.81	508,957,529.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,500,000.00							685,849.07	6,172,641.61	49,358,490.68
（一）综合收益总额									6,858,490.68	6,858,490.68
（二）所有者投入和减少资本	8,500,000.00							34,000,000.00		42,500,000.00
1. 股东投入的普通股	8,500,000.00							34,000,000.00		42,500,000.00
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									-685,849.07	-685,849.07
1. 提取盈余公积								685,849.07	-685,849.07	
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 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. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	230,100,000.00							217,560,260.61	99,754,879.42	558,316,020.23

公司法定代表人：程利军

主管会计工作负责人：符永聪

会计机构负责人：陈明青

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

巨星农牧股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由成都巨星农牧科技有限公司整体改制设立的股份有限公司。

1、有限公司阶段

(1) 公司设立时出资情况

巨星农牧股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名为崇州永星种猪养殖有限公司，成立于2008年7月，注册资本为800万元，由成都泰深农业发展有限责任公司（以下简称成都泰深农业）以货币出资240万元、实物资产出资560万元设立。设立时的注册资本经四川崇信会计师事务所出具川崇信验字（2008）第A0090号验资报告审验。出资的实物资产经成都伟龙资产评估事务所出具伟龙评报字（2008）第0020号评估报告评估，评估价值和股东确认的价值为863.70681万元，其中560万元作为实收资本，303.70681万元作为资本公积。

公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	成都泰深农业发展有限责任公司	货币	240.00	30.00
		实物资产	560.00	70.00
合计			800.00	100.00

(2) 第一次更名

2009年7月经股东会决议公司更名为成都巨星猪业有限公司。

(3) 第一次增资

2009年12月，经股东会决议增加注册资本3,800万元，其中资本公积转增303万元，其余部分由成都泰深农业以土地使用权674.88万元、实物资产1,675.12万元、货币资金1,147.00万元出资。用于出资的实物资产由成都伟龙资产评估事务所出具伟龙评报字（2009）第0069号、伟龙评报字（2009）第0110号、伟龙评报字（2009）第0112号评估报告评估，评估价值和股东确认的价值均为1,675.532106万元，其中：1,675.12万元作为实收资本，0.412106万元作为资本公积。用于出资的土地使用权由四川银通土地咨询评估有限责任公司出具川银通估字（2009）第047号、川银通估字（2009）第048号土地估价报告评估，评估和股东确认的价值均为674.8813万元，其中674.88万元作为实收资本，0.0013万元作为资本公积。本次增资由四川崇信会计师事务所出具川崇信验字（2009）第A1181号验资报告审验，变更后注册资本为4,600.00万元，均由成都泰深农业出资。本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	实缴出资(万元)	出资比例(%)
1	成都泰深农业发展有限责任公司	货币	1,387.00	30.15
		实物资产	2,538.12	55.18
		土地使用权	674.88	14.67
合计			4,600.00	100.00

(4) 第一次股权转让

2010年1月,四川巨星企业集团有限公司(以下简称四川巨星集团)受让成都泰深农业持有的公司100%股权。本次股权转让后公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	实缴出资(万元)	出资比例(%)
1	四川巨星企业集团有限公司	货币	1,387.00	30.15
		实物资产	2,538.12	55.18
		土地使用权	674.88	14.67
合计			4,600.00	100.00

(5) 第二次增资

2011年5月,经公司股东会决议增加注册资本8,818.00万元,其中:四川巨星集团新增出资6,700.00万元,其余2,118万元由新增的47位自然人股东认缴,增资后注册资本为13,418.00万元,各股东均以货币资金方式出资。本次增资的实收情况经四川宏道会计师事务所出具川宏道验字(2011)第1040号验资报告审验。本次增资后公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	实缴出资(万元)	出资比例(%)
1	四川巨星企业集团有限公司	货币	8,087.00	60.27
		实物资产	2,538.12	18.92
		土地使用权	674.88	5.03
		小计	11,300.00	84.22
2	47位自然人股东	货币	2,118.00	15.78
合计			13,418.00	100.00

(6) 第三次增资

2011年5月,经股东会决议公司增加注册资本570万元,由原47位自然人股东中的5人认缴,增资后注册资本为13,988万元,各股东均以货币资金方式出资。本次增资的实收情况经四川宏道会计师事务所出具川宏道验字(2011)第1073号验资报告审验。本次增资后公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	实缴出资(万元)	出资比例(%)
1	四川巨星企业集团有限公司	货币	8,087.00	57.81
		实物资产	2,538.12	18.14

		土地使用权	674.88	4.82
		小计	11,300.00	80.78
2	47位自然人股东	货币	2,688.00	19.22
	合计		13,988.00	100.00

(7) 第四次增资

2011年7月，经股东会决议公司增加注册资本2,000万元，由新增自然人股东孙德越认缴出资2,250万元，其中1,500万元作为注册资本，750万元计入资本公积；新增股东李强认缴出资750万元，其中500万元作为注册资本，250万元计入资本公积。本次增资后注册资本为15,988万元，增资的实收情况经四川宏道会计师事务所出具川宏道验字（2011）第1112号验资报告审验。本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	四川巨星企业集团有限公司	货币	8,087.00	50.58
		实物资产	2,538.12	15.88
		土地使用权	674.88	4.22
		小计	11,300.00	70.68
2	49位自然人股东	货币	4,688.00	29.32
	合计		15,988.00	100.00

(8) 第二次更名

2011年11月，经股东会决议公司名称变更为成都巨星农牧科技有限公司。

(9) 第二次股权转让

2012年12月，经股东会决议原股东王幼忠将所持公司0.31%股权（金额人民币50万元）转让给新股东自然人黄佳。本次股权转让后，王幼忠不再持有公司股权。

(10) 第五次增资

2013年1月，经股东会决议增加注册资本250万元，由新股东黄佳以货币资金形式认缴。黄佳实际出资额为650万元，其中250万元作为注册资本，400万元作为资本公积，本次增资的实收情况经四川宏道会计师事务所出具川宏道验字（2013）第0010号验资报告审验。本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	四川巨星企业集团有限公司	货币	8,087.00	49.80
		实物资产	2,538.12	15.63
		土地使用权	674.88	4.16
		小计	11,300.00	69.59
2	49位自然人股东	货币	4,938.00	30.41
	合计		16,238.00	100.00

(11) 第三次股权转让（2013年12月至2016年3月）

2013年12月，经股东会决议四川巨星集团分别受让陈卫农等18位自然人股东所持有的本公司股权1673万元。

2014年7月，经股东会决议四川巨星集团分别受让贾小勇等27位自然人股东所持有的本公司股权556万元；新增股东蒋瑞丰受让股东赵鹏持有本公司20万元股权。

2015年12月，经股东会决议四川巨星集团受让自然人股东蒋瑞丰所持有的本公司20万元股权；四川巨星集团将所持的本公司股权312.50万元分别转让给段利刚等6位原自然人股东；四川巨星集团将所持的本公司361万元股权分别转让给龚思远等5位新增自然人股东，将持有的本公司871.20万元股权分别转让给新增股东深圳慧智股权投资基金合伙企业（有限合伙）440.80万元和深圳慧明股权投资合伙企业（有限合伙）430.40万元。

2016年3月，经股东会决议四川巨星集团将所持的本公司100.00万元股权转让给成都奇点汇智股权投资基金中心（有限合伙），将持有的本公司120.00万元股权分别转让给罗应春、吴建明2位新增自然人股东各60万元。

股改前，公司股权结构如下：

序号	股东	出资方式	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	四川巨星企业集团有限公司	货币	8,571.30	52.79
		实物资产	2,538.12	15.63
		土地使用权	674.88	4.16
		小计	11,784.30	72.57
2	孙德越	货币	1,500.00	9.24
3	李强	货币	500.00	3.08
4	深圳慧智股权投资基金合伙企业（有限合伙）	货币	440.80	2.71
5	深圳慧明股权投资合伙企业（有限合伙）	货币	430.40	2.65
6	黄佳	货币	300.00	1.85
7	段利刚	货币	163.50	1.01
8	刘恒	货币	150.00	0.92
9	龚思远	货币	150.00	0.92
10	宿友强	货币	100.00	0.62
11	张旭锋	货币	79.00	0.49
12	王晴霜	货币	70.00	0.43

13	应元力	货币	61.00	0.38
14	刘建华	货币	60.00	0.37
15	岳良泉	货币	56.00	0.34
16	唐光平	货币	45.00	0.28
17	付雪梅	货币	33.00	0.20
18	唐春祥	货币	30.00	0.18
19	陶礼	货币	26.00	0.16
20	黄明刚	货币	25.00	0.15
21	朱强	货币	10.00	0.06
22	赵鹏	货币	4.00	0.02
23	成都奇点汇智股权投资基金中心（有限合伙）	货币	100.00	0.62
24	罗应春	货币	60.00	0.37
25	吴建明	货币	60.00	0.37
合计			16,238.00	100.00

2、股份公司阶段

2016年5月1日，经股东会决议成都巨星农牧科技有限公司以信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的2016年3月31日净资产235,286,231.21元按1:0.6901比例折合成16,238万股（每股面值1元）整体改制为股份有限公司，净资产超过注册资本部分72,906,231.21元计入资本公积。本次改制注册资本实收情况经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年5月17日出具XYZH/2016CDA30330号验资报告。2016年7月5日，公司取得成都市工商行政管理局颁发的营业执照，注册资本为16,238万元，公司名称为巨星农牧股份有限公司。

（1）第一次增资

2016年11月，经本公司2016年第二次临时股东大会决议，由四川产业振兴发展投资基金有限公司以1.73元/股的价格向本公司增资2,890.1734万股，本次增资后公司注册资本变更为19,128.1734万元，股本变更为19,128.1734万股。本次增资的实收情况经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具川华信验（2017）30号验资报告审验。

（2）第一次股权转让

2017年7月，本公司股权发生了以下一系列的转让行为：

原股东刘恒与新股东王幼忠签订股权转让协议，原股东刘恒将其持有的公司股份150万股转让给新股东王幼忠，本次股权转让后，原股东刘恒不再持有本公司股份。股东王幼忠受让刘恒的150万股股份后，又与新股东王少青、徐成聪签订股权转让协议，将其持有的公司150万股股份分别转让给新股东徐成聪100万股、转让给新股东王少青50万股，本次股权转让后，

原股东王幼忠不再持有本公司股份。原股东四川产业振兴发展投资基金有限公司与四川巨星集团于签订《产权交易合同》，四川巨星集团受让四川产业振兴发展投资基金有限公司持有的公司15.11%（即2,890.1734万股）的股权，本次股权转让后，原股东四川产业振兴发展投资基金有限公司不再持有本公司股份。

（3）第二次增资

2017年12月，经本公司2017年第一次临时股东大会决议，本公司申请增加注册资本3,031.8266万元，变更后注册资本为22,160.00万元，新增注册资本由四川巨星企业集团有限公司、四川和邦投资集团有限公司分别认缴815.8266万元和2,216.00万元。

（4）第二次股权转让

2018年1月，原股东付雪梅与四川巨星集团签订股权转让协议，付雪梅将其持有的公司股份33万股转让给四川巨星集团，本次股权转让后，股东付雪梅不再持有本公司股份。

（5）第三次增资

2018年2月，经本公司2018年第一次临时股东大会决议，本公司申请增加注册资本850.00万元，变更后注册资本为23,010.00万元，新增注册资本由上海博润投资管理有限公司、上海八考文化发展有限公司、郭汉玉、四川和邦投资集团有限公司、王智捷、成都凯比特尔企业管理咨询中心（普通合伙）、吴建明、梁春燕、刘文博、卢厚清、深圳慧智股权投资基金合伙企业（有限合伙）、陶礼、邹艳、古金华、唐春祥、徐成聪认缴。本次增资的实收情况经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具川华信验（2018）11号验资报告审验。

（6）第三次股权转让

2019年1月，四川巨星集团与余红兵签订股权转让协议，四川巨星集团将其持有的本公司股份60万股转让给余红兵。

（7）第四次股权转让

2019年4月，四川巨星集团与成都星晟投资有限公司签订股权转让协议，四川巨星集团将其持有的本公司股份800万股转让给成都星晟投资有限公司。

（8）第四次增资

2019年4月，经本公司2019年第二次临时股东大会决议，本公司申请增加注册资本2,300.00万元，变更后注册资本为25,310.00万元，新增注册资本由成都星晟投资有限公司、徐晓、四川和邦投资集团有限公司认缴。本次增资的实收情况经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具川华信验（2019）11号验资报告审验。

（9）第五次股权转让

2019年4月27日，四川巨星集团与杭州方侠客投资有限公司投资签署《股权转让协议》，约定四川巨星集团将其持有的本公司股份100万股转让给杭州方侠客投资有限公司。

2019年4月27日，四川巨星集团与浙江正凯投资有限公司签署《股权转让协议》，约定四川巨星集团将其持有的本公司股份100万股转让给浙江正凯投资有限公司。

截止2019年12月31日，公司股权结构如下：

股东	出资额（万元）	所占比例（%）
四川巨星企业集团有限公司	14,463.30	57.1446
成都星晟投资有限公司	2,550.00	10.0751
四川和邦投资集团有限公司	2,531.00	10.0000
孙德越	1,500.00	5.9265
李强	500.00	1.9755
深圳慧智股权投资基金合伙企业（有限合伙）	469.80	1.8562
深圳慧明股权投资合伙企业（有限合伙）	430.40	1.7005
徐晓	320.00	1.2643
黄佳	300.00	1.1853
上海博润投资管理有限公司	200.00	0.7902
段利刚	163.50	0.6460
龚思远	150.00	0.5927
徐成聪	105.00	0.4149
宿友强	100.00	0.3951
成都德商奇点汇智股权投资基金中心（有限合伙）	100.00	0.3951
吴建明	100.00	0.3951
上海八考文化发展有限公司	100.00	0.3951
郭汉玉	100.00	0.3951
杭州方侠客投资有限公司	100.00	0.3951
浙江正凯投资有限公司	100.00	0.3951
张旭锋	79.00	0.3121
王晴霜	70.00	0.2766
王智健	70.00	0.2766
应元力	61.00	0.2410
刘建华	60.00	0.2371
罗应春	60.00	0.2371
余红兵	60.00	0.2371
岳良泉	56.00	0.2213
王少青	50.00	0.1976

股东	出资额（万元）	所占比例（%）
成都凯比特尔企业管理咨询中心（普通合伙）	50.00	0.1976
陶礼	46.00	0.1817
唐光平	45.00	0.1778
刘文博	40.00	0.1580
梁春燕	40.00	0.1580
唐春祥	38.00	0.1501
卢厚清	35.00	0.1383
黄明刚	25.00	0.0988
邹艳	16.00	0.0632
古金华	12.00	0.0474
朱强	10.00	0.0395
赵鹏	4.00	0.0158
合计	25,310.00	100.00

公司统一社会信用代码：91510184677162087F，住所：崇州市崇阳街道北郊村二组，法定代表人：段利锋。

（二）公司经营范围

生产、加工、销售：畜禽、饲料及饲料添加剂，淡水鱼养殖、销售，肉食品的生产，加工，销售（仅限分支机构经营）；畜禽养殖技术研究、服务；畜禽粪污处理；粮食、饲料原料购销；农副产品（不含国家规定的特殊产品）销售；货物进出口。（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）公司所属行业及主要产品

公司经营业务涉及畜禽养殖及销售、饲料生产及销售等行业，主要产品包括生猪、商品鸡及饲料。

（四）财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于2020年3月1日批准报出。

（五）合并财务报表的范围

截至2019年12月31日，纳入本公司合并财务报表范围的子公司共24家；具体情况详见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”相关内容。

报告期合并报表变化情况：

（1）2019年度

与 2018 年度相比，本期合并范围新增子公司 5 家，分别为平塘巨星农牧有限公司、乐山巨星农业发展有限公司、古蔺巨星农牧有限公司、眉山巨星农牧有限公司和邛崃巨星农牧有限公司；本期不再纳入合并范围的子公司 1 家，即崇州永祥禽业有限公司。

（2）2018 年度

与 2017 年度相比，合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》（2014 年修订）及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报告。

（二）持续经营

本公司正常经营且持续盈利，无终止经营或清算等计划；公司在可预见的未来期间将会持续经营（不短于本报告期末起 12 个月）。

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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期；会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，会计中期指短于一个完整会计年度的报告期间。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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在最终控制方合并财务报表中的账面价值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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，分辨是否属于“一揽子交易”。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。

2、非同一控制企业合并

公司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、发行权益性证券的公允价值之和。

对于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，分辨是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，应区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时，将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转入购买日当期投资收益。

公司为进行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；公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

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

2、合并财务报表编制方法

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料进行编制。

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。对于同一控

制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司对子公司长期股权投资项目与子公司所有者权益项目及母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后进行编制；合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额、子公司对子公司的长期股权投资与子公司在子公司所有者权益中所享有的份额及母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示；少数股东分担的子公司亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司（或吸收合并下的被合并方），其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照长期股权投资或金融工具相关会

计准则规定进行后续计量，详见“附注三、（十）金融工具”或“附注三、（十四）长期股权投资”所述。

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，需区分各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见“附注三、（十四）长期股权投资”）和前段“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”相关规定进行会计处理。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，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；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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为共同经营的合营方，确认本公司单独持有的资产、单独承担的负债，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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“附注三、（十四）长期股权投资”进行会计处理。

（八）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且价值变动风险很小的投资等。

（九）外币业务

公司对发生的外币业务，采用业务发生时的即期汇率折合为本位币记账，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。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率（具体指资产负债表日中国人民银行公布的人民币汇率中间价，下同）进行折算，由此产生的汇兑差额，一般计入当期损益，但以下3种情形除外：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；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。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生时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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

（以下与金融工具有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用）

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益的工具。

1、金融工具的分类

金融工具包括金融资产和金融负债，具体项目包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

2、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

3、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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, 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;

2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资, 本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出, 且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外, 本公司将其余所有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。在初始确认时, 如果能够消除或显著减少会计错配, 本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式, 是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础, 确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估, 以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中, 本金是指金融资产在初始确认时的公允价值; 利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外, 本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估, 以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产初始确认后, 对于该类金融资产以公允价值进行后续计量, 产生的利得或损失 (包括利息和股利收入) 计入当期损益, 除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产初始确认后, 对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资初始确认后, 对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益, 其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后, 对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益, 其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 产生的利得或损失 (包括利息费用) 计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产和金融负债的抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;

(2) 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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时, 本公司终止确认该金融资产:

(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, 且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;

(3) 该金融资产已转移, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的, 本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;

(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

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）。

7、金融资产的减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 3) 租赁应收款。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A、应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1	应收银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合2	应收商业承兑汇票	按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备
组合3	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合4	合并范围内的关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

对于划分为组合3的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收款项计提比例%
1年以内（含1年，下同）	5.33
1-2年	38.75
2-3年	70.37
3年以上	100.00

B、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

(3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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) 本公司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。

(4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(5) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本公司催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

（以下与金融工具有关的会计政策适用于 2019 年 1 月 1 日之前）

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

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。

A、金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值作为初始确认金额，相关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。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利

得或损失计入当期损益。该金融资产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损益。

(2) 可供出售金融资产

取得时以公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益，但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。处置时将取得价款与该可供出售金融资产账面价值之间的差额确认为投资收益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动额转入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，取得价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 持有至到期投资

取得时按该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入并计入投资收益。处置时将取得价款与该项投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

B、金融负债

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

初始确认时按公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间按公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

初始确认时按公允价值计量，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。其他金融负债持有期间按实际利率法，以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。

4、金融负债终止确认条件

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确认其公允价值；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。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。

6、金融资产（不含应收款项）减值测试及会计处理方法

资产负债表日公司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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）持有至到期投资减值

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

（2）可供出售金融资产减值

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

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

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

7、尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产相关的持有意图或能力发生改变的依据

(1) 存在下列情况之一的，说明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

①持有该金融资产的期限不确定。

②发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。

③该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

④其他表明公司没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

(2) 存在下列情况之一的，说明公司没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期：

①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期。

②受法律、行政法规的限制，使公司难以将该金融资产投资持有至到期。

③其他表明公司没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期的情况。

8、权益工具

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

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

(十一) 应收款项

本公司 2019 年 1 月 1 日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见本财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（十）金融工具，自 2019 年 1 月 1 日起适用的金融工具会计政策”。

本公司 2018 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

1、坏账损失确认标准

坏账确认标准：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后剩余财产确实不能清偿的应收款项；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法院裁决，确定无法清偿的应收款项；债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产确实无法清偿的应收款项。经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

2、坏账准备的计提方法

公司应收款项（应收账款和其他应收款）分为三大类，分别是：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 500 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据	A、债务人破产或停业；B、债务人死亡；C、债务人遭受重大自然灾害；D、债务人经营不善，财务状况恶化
根据信用风险特征组合确定的计提方法	
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。	

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

组合 1	除员工备用金、保证金、押金以外的款项，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2	员工备用金、保证金、押金

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2	按余额百分比法计提坏账准备

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 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
员工备用金、保证金、押金	0	0

（十二）存货

1、存货的分类

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、消耗性生物资产。

2、发出存货的计价方法

购入原材料、包装物、在产品、库存商品、消耗性生物资产、低值易耗品等按实际成本入账，原材料、包装物、在产品、库存商品发出时采用加权平均法核算，低值易耗品采用一次摊销法摊销。消耗性生物资产具体的计量如下：

消耗性生物资产是指为出售而持有的生物资产，包括存栏待售的生猪、活鸡等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。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、应分摊的固定资产折旧费及其他应分摊的间接费用等。消耗性生物资产在出售时，采用分批法结转成本。

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

期末时，当存货成本低于可变现净值时，存货按成本计量；当存货成本高于可变现净值时，存货按可变现净值计量，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，则合并计提；其他按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4、存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时按一次摊销法摊销。对金额较大、使用期限较长的周转材料采用分次平均摊销的方法进行摊销。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产等）划分为持有待售资产：

（1）该等非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；

- (2) 公司已就处置该非流动资产作出决议；
- (3) 公司已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。

(十四) 长期股权投资

长期股权投资是指对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，包括对子公司、联营企业及合营企业的投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“附注三、（十）金融工具”。

1、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，并且该安排的主要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。本公司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。公司直接或通过子公司间接持有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为具有重大影响，除非有确凿证据表明不能参与被投资单位的生产经营决策，则不形成重大影响。公司持有被投资单位20%以下表决权股份时，但存在以下一种或几种情况时，公司将综合考虑所有事实和情况，对是否具有重大影响进行判断：

- ① 在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表；
- ② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- ③ 与被投资单位之间发生重要交易；
- ④ 向被投资单位派出管理人员；
- ⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

企业合并形成的长期股权投资初始成本的确定方法，详见“附注三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”所述。

(2) 企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

公司以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

(1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，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当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

权益法核算时，长期股权投资的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投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期营业外收入，同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算下的持有期间内，公司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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等；前述对被投资单位财务报表进行调整需遵循重要性原则。对于本公司（含子公司）与联营企业、合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益，但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的

义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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》所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，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应当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，应当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。

4、长期投资减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在减值迹象，如存在减值迹象的，则按单项长期投资进行减值测试。减值测试结果表明长期股权投资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。

5、长期股权投资处置

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

其他情况下的长期股权投资处置，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

（十五）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指公司为生产商品、提供劳务、经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

2、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

租入的固定资产实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬时，确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值，融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。

3、 固定资产分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，公司对所有固定资产计提折旧。公司采用直线法分类计提折旧，固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	预计残值率(%)
房屋及建筑物	5—40	19.00—2.38	5.00
机器设备	10	9.50	5.00
交通运输设备	5	19.00	5.00
其他设备（办公及管理用设备）	5	19.00	5.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备，计入当期损益，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- （1）长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- （2）由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- （3）虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。
- （4）已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- （5）其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

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。

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。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（十六）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程主要包括自营工程、出包工程、设备安装工程。在建工程按实际发生的支出确定其工程成本，自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

所建造的固定资产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、工程实际成本等按估计的价值转入固定资产，次月起开始计提折旧，待办理竣工决算后进行调整。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

对存在下列一项或若干项情况的，公司按在建工程期末可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上均已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性的；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生了减值情形的。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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，计入相关资产成本；其他借款费用，应当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。

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。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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购建或者生产活动已经开始。

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，借款费用应当停止资本化。

3、暂停资本化期间

由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

4、借款费用资本化金额的计算方法

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

（十八）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品而持有的生物资产，包括未成熟生产性生物资产和成熟生产性生物资产。

生产性生物资产按照成本进行初始计量：（1）外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。（2）自行繁殖的产畜成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。（3）投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

生产性生物资产的后续计量：对于已达到预定生产经营目的的生产性生物资产（即成熟生产性生物资产），根据其性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式确定其使用寿命、预计净残值按照年限平均法或工作量法计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。本公司的成熟生产性生物资产使用寿命、预计净残值如下：

类别	折旧方法	预计使用寿命（或生产量）	预计净残值
种猪	年限平均法	3年	30%
种鸡	预计产蛋量	120枚/只	27.5元/只

每年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的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备，并计入当期损益，生产性生物资产减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

（十九）无形资产

无形资产是指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。

1、无形资产的计价方法

无形资产按照实际成本进行初始计量，即以取得无形资产并使之达到预定用途而发生的全部支出作为无形资产的成本。

（1）外购无形资产的成本，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）自行开发的无形资产，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，在满足条件时确认为无形资产。

（3）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

(5) 非货币性交易投入的无形资产，以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

(6) 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

(1) 有法律法规规定的年限，按法律法规规定的期限；

(2) 无法律法规规定的年限，按相关合同规定的受益年限；

(3) 无法律法规规定及合同规定的年限，能够合理估计经济使用年限的，按合理估计的使用年限；

(4) 如无前述规定年限，则按照不超过 10 年摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20—50年	法律规定的有效年限
其他办公软件	5年	合理估计

3、无形资产减值准备的计提

按无形资产可收回金额低于账面净值的差额计提无形资产减值准备；可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(二十) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非金融非流动资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象（详见固定资产等各项长期资产的会计政策中所列减值迹象判断）；如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，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。

商誉无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。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，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经发生且摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）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（设定提存计划）、辞退福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、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。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

公司设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

（2）设定受益计划

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，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

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。

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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十三）预计负债

预计负债是因或有事项可能产生的负债，包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证、重组义务等产生的预计负债。

1、预计负债的确认标准

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，以后在每个资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

被投资单位发生的亏损在冲减长期股权投资账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（长期应收款或其他应收款）至零后，按照合同和协议约定仍承担额外义务的，将预计承担的部分确认为预计负债。

（二十四）股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付、以现金结算的股份支付。

1、不存在等待期授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

2、存在等待期的股份支付，等待期内每个资产负债表日，将取得的职工或其他方提供的服务计入成本费用，其中以权益结算涉及职工的，以可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按授予日权益工具的公允价值计量，相应增加资本公积；以现金结算的，在资产负债表日按承担负债的公允价值重新计量确认，相应增加负债；以权益结算涉及换取其他方服务的按其他方服务在取得日的公允价值（不能可靠计量时，按权益工具在服务取得日的公允价值）计量，相应增加资本公积。

3、对于权益结算的股份支付，行权日根据行权情况，确认股本和资本溢价，同时结转等待期内确认的其他资本公积。在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。

4、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后不再确认成本费用，负债公允价值的变动计入当期损益（公允价值变动损益）。

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

公司对于优先股、永续债、认股权、可转换公司债券等金融工具，依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。发行的非衍生金融工具同时包含金融负债成分和权益工具成分的，于初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的价值。

归类为债务工具的优先股、永续债等其他金融工具，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。归类为权益工具的优先股、永续债等其他金融工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

因发行的金融工具原合同条款约定的条件或事项随着时间的推移或经济环境的改变而发生变化，导致已发行金融工具需要重分类时的会计处理：权益工具重分类为金融负债，以重分类日该金融工具的公允价值计量，重分类日权益工具的账面价值和金融负债的公允价值之间的差额确认为权益；金融负债重分类为权益工具，以重分类日金融负债的账面价值计量。

（二十六）收入确认原则

1、销售商品收入确认原则与计量方法

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，货物已发出，收取货款或取得收取货款的权利；

（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入企业；

（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司销售商品收入确认的具体时点：养殖业务：种猪和肥猪销售一般采用先款后货的方式，根据客户签字确认的销售单确认收入；饲料业务：客户提货时公司开具销售单经客户签字确认，财务部根据销售单入账，确认销售收入。

公司主要产品详见“附注一、（三）”所述。

2、让渡资产使用权收入确认原则与计量方法

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入且收入金额能够可靠计量时予以确认。使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十七）政府补助

1、政府补助类型及判断标准

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。

具体分类判断时，公司首先根据政府有关部门的文件对所取得的政府补助进行划分，若政府补助文件不明确的，则根据公司申请政府补助的实际内容进行划分。

2、政府补助的确认时点

通常情况下，政府补助应于实际收到并能够满足政府补助所附条件时才能确认补助收入；对于按照固定的定额标准计算的政府补助，按照应收的金额计量。

3、政府补助的会计处理方法

（1）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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

(2) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 与公司日常活动相关的政府补助，公司按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额，采用资产负债表债务法并按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产确认

以公司未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。下列情况产生的可抵扣暂时性差异，不确认递延所得税资产：

(1) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的可抵扣暂时性差异，满足下列条件之一：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回；
- ② 未来很可能无法获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。以很可能获得用以抵扣可弥补亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

在判断企业在可抵扣暂时性差异转回的未来期间是否能够产生足够的应纳税所得额时，以企业管理层批准的最近财务预算或预测数据以及企业的三至五年规划为基础。

2、递延所得税负债确认

除下列情况产生的应纳税暂时性差异以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件：

① 本公司能够控制暂时性差异的转回的时间；

② 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用

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

（二十九）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、经营租赁会计处理

公司作为承租人的，对于支付的租金，在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

公司作为出租人的，按资产的性质，将租赁资产在资产负债表中列示。对于收到的租金，在租赁期内按照直线法确认为当期损益，对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似应折旧资产通常采用的折旧政策计提折旧，对于其他经营租赁资产，采用合理的方法进行摊销。

2、融资租赁会计处理

公司作为承租人的，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计入租入资产价值。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。

融资租入资产计提折旧时，采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。如果能够合理确定租赁期届满时公司将会取得租赁资产所有权，则以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧

期间；如果无法合理确定租赁期届满后是否能够取得租赁资产的所有权，则以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

公司作为出租人的，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。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。

3、售后租回的会计处理

公司根据租赁准则的规定，将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

售后租回认定为融资租赁的，公司将售后租回交易和资产的出售视为一项交易，不将资产出售的损益确认为当期损益，而将其作为融资费用递延并按资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

售后租回认定为经营租赁的，售价低于公允价值的，应确认为当期损益；售价高于公允价值的，高于公允价值的部分予以递延，并在预计的资产使用期限内摊销。售后租回资产公允价值与账面价值的差额确认为当期损益。

4、租入固定资产的改良支出和维修

公司承担对租入固定资产的改良支出在不超过租赁日内按3-5年内摊销。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

1、公司会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号--套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号--金融工具列报(修订)》(统称"新金融工具准则")	财政部统一规定	
《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)	财政部统一规定	
关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知(财会[2019]16 号)	财政部统一规定	

首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

报表项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产		182,180.00	182,180.00

报表项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	182,180.00		-182,180.00
应收账款	97,018,176.06	90,500,602.90	-6,517,573.16
其他应收款	13,756,884.78	11,150,722.00	-2,606,162.78
可供出售金融资产	13,505,878.40		-13,505,878.40
其他权益工具投资		13,505,878.40	13,505,878.40
递延所得税资产	5,474,704.67	6,585,343.90	1,110,639.23
资产调整合计			-8,013,096.71
盈余公积	11,185,740.48	11,028,426.47	-157,314.01
未分配利润	136,384,921.52	128,529,138.82	-7,855,782.70
权益调整合计			-8,013,096.71

调整情况说明：

本公司自2019年1月1日起施行财会[2017]7号文发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》及财会[2017]14号文发布的《企业会计准则第37号—金融工具列报》，根据上述准则，本公司将原计入“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”的期货合约计入“交易性金融资产”，将原计入“可供出售金融资产”的股权投资计入“其他权益工具投资”，根据预期信用损失率重新计算了2019年1月1日应收款项的坏账准备并同时调整了递延所得税资产，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整2019年年初留存收益（未分配利润及盈余公积）。

母公司资产负债表

报表项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产		182,180.00	182,180.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	182,180.00		-182,180.00
应收账款	138,475.44	132,664.68	-5,810.76
其他应收款	154,545,972.54	152,978,643.17	-1,567,329.37
资产调整合计			-1,573,140.13
盈余公积	10,900,880.20	10,743,566.19	-157,314.01
未分配利润	99,754,879.42	98,339,053.30	-1,415,826.12
权益调整合计			-1,573,140.13

调整情况说明：

同合并资产负债表调整情况说明。

2、报告期内公司无会计估计变更。

3、报告期内公司无前期会计差错更正。

四、税项

(一) 主要税种及税（费）率

公司名称	增值税	城市维护建设税 (%)	教育费附加 (%)	地方教育费附加 (%)	企业所得税 (%)
本公司	免征	5	3	2	25%
子公司：					
眉山市彭山永祥饲料有限责任公司	免征	7	3	2	15
阆中巨星鸿宇种猪科技有限公司	免征	5	3	2	25%
都江堰巨星猪业科技有限公司	免征	7	3	2	25%
云南巨星农牧有限公司	免征	7	3	2	15
成都巨星禽业有限公司	免征	5	3	2	25%
丹棱巨星禽业有限责任公司	免征	5	3	2	25%
犍为巨星农牧科技有限公司	免征	5	3	2	25%
乐山巨星生物科技有限公司	免征	7	3	2	15
泸县巨星兴旺农牧科技有限公司	免征	5	3	2	25%
泸县巨星农牧科技有限公司	免征	5	3	2	25%
崇州永祥禽业有限公司	免征	7	3	2	25%
乐山市巨星科技有限公司	免征	7	3	2	15
重庆巨星农牧有限公司	免征	5	3	2	15
南充巨星通旺农牧有限公司	免征	7	3	2	小微企业优惠
眉山市彭山巨星种猪有限公司	免征	7	3	2	25%
剑阁巨星农牧有限公司	免征	5	3	2	25%
成都籍田巨星猪业有限责任公司	免征	7	3	2	25%
屏山巨星农牧有限公司	免征	5	3	2	25%
叙永巨星农牧有限公司	免征	5	3	2	25%
马边巨星农牧有限公司	免征	5	3	2	25%

公司名称	增值税	城市维护建设税 (%)	教育费附加 (%)	地方教育费附加 (%)	企业所得税 (%)
平塘巨星农牧有限公司	免征	5	3	2	25%
乐山巨星农业发展有限公司	免征	5	3	2	25%
古蔺巨星农牧有限公司	免征	5	3	2	25%
眉山巨星农牧有限公司	免征	5	3	2	25%
邛崃巨星农牧有限公司	免征	5	3	2	25%

(二) 主要税收优惠及税项说明

(1) 根据财政部、国家税务总局财税[2001]121号《关于饲料产品免征增值税问题的通知》：生产单一大宗饲料（单一大宗饲料其范围仅限于糠麸、酒糟、鱼粉、草饲料、饲料级磷酸氢钙及除豆粕以外的菜子粕、棉子粕、向日葵粕、花生粕等粕类产品）、混合饲料、配合饲料、复合预混料免征增值税。子公司眉山市彭山永祥饲料有限责任公司、云南巨星农牧有限公司、乐山巨星生物科技有限公司、乐山市巨星科技有限公司、重庆巨星农牧有限公司、南充巨星通旺农牧有限公司免征增值税。

(2) 根据《增值税暂行条例》第十六条及财政部、国家税务总局财税[1995]052号《关于农业产品征税范围注释通知》，本公司及子公司阆中巨星鸿宇种猪科技有限公司、都江堰巨星猪业科技有限公司、成都巨星禽业有限公司、丹棱巨星禽业有限责任公司、犍为巨星农牧科技有限公司、泸县巨星兴旺农牧科技有限公司、泸县巨星农牧科技有限公司、崇州永祥禽业有限公司、眉山市彭山巨星种猪有限公司、剑阁巨星农牧有限公司、成都籍田巨星猪业有限责任公司、屏山巨星农牧有限公司、叙永巨星农牧有限公司、马边巨星农牧有限公司、平塘巨星农牧有限公司、乐山巨星农业发展有限公司、古蔺巨星农牧有限公司、眉山巨星农牧有限公司、邛崃巨星农牧有限公司符合“农业生产者销售的自产农业产品”的减免税条件，免征增值税。

(3) 根据财政部、海关总署、国家税务总局[财税(2011)58号]《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，子公司眉山市彭山永祥饲料有限责任公司、乐山巨星生物科技有限公司、乐山市巨星科技有限公司、重庆巨星农牧有限公司2018年、2019年暂按15%税率计缴企业所得税；南充巨星通旺农牧有限公司2018年度享受[财税(2011)58号]的税收优惠政策，所得税税率为15%，2019年度享受小微企业普惠性税收减免政策（财税(2019)13号），即年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据国家税务总局 2011 年第 48 号《关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》，公司及阆中巨星鸿宇种猪科技有限公司、都江堰巨星猪业科技有限公司、成都巨星禽业有限公司、丹棱巨星禽业有限责任公司、犍为巨星农牧科技有限公司、泸县巨星兴旺农牧科技有限公司、泸县巨星农牧科技有限公司、崇州永祥禽业有限公司、眉山市彭山巨星种猪有限公司、剑阁巨星农牧有限公司、成都籍田巨星猪业有限责任公司、屏山巨星农牧有限公司、叙永巨星农牧有限公司、马边巨星农牧有限公司、平塘巨星农牧有限公司、乐山巨星农业发展有限公司、古蔺巨星农牧有限公司、眉山巨星农牧有限公司、邛崃巨星农牧有限公司从事牲畜、家禽的饲养的所得，2018 年、2019 年免征企业所得税。(5) 根据财政部、国家税务总局 2008 年 4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》（以下称《实施细则》）等有关规定申请享受减至 15% 的税率征收企业所得税优惠政策，云南巨星农牧有限公司符合高新技术企业的优惠条件，2018 年、2019 年饲料生产销售收入享受减至 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释（金额单位除非特别注明均为人民币元）。

1、货币资金

(1) 明细列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	3,462.00	3,142.54
银行存款	236,666,541.18	127,767,002.65
其他货币资金	4,866,468.73	23,391,812.48
合计	241,536,471.91	151,161,957.67
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 货币资金使用受限制的情况详见“附注五、49 所有权或使用权受限制的资产”。

2、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

(1) 交易性金融资产的种类

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
衍生金融资产	1,804,322.00	182,180.00	182,180.00
合计	1,804,322.00	182,180.00	182,180.00

其他说明：

(1) 交易性金融资产中的衍生金融资产主要系购买的期货合约。

(2) 期末各项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不存在限售或变现的重大限制。

截至 2019 年期末，“衍生金融资产”系本公司购买的期货合约，期货交易成本保证金 1,804,322.00 元，期末根据市价确认公允价值变动-38,390.00 元。

截至 2018 年期末，“衍生金融资产”系本公司购买的期货合约，期货交易成本保证金 182,180.00 元，期末根据市价确认公允价值变动-9,100.00 元。

3、应收票据

(1) 应收票据按性质分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑票据		1,337,198.84
合 计		1,337,198.84

(2) 应收票据按组合分类列示

种 类	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备的应收票据			
按组合计提坏账准备的应收票据			
合 计			

(续)

种 类	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备的应收票据			
按组合计提坏账准备的应收票据	1,419,518.85	82,320.01	1,337,198.84
合 计	1,419,518.85	82,320.01	1,337,198.84

(3) 期末公司已质押的应收票据：无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,358,180.00	1.38	1,358,180.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	96,968,668.57	98.62	22,169,244.55	22.86	74,799,424.02
合计	98,326,848.57	100.00	23,527,424.55	23.93	74,799,424.02

(续)

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,358,180.00	1.14	679,090.00	50.00	679,090.00
按组合计提坏账准备的应收账款	118,243,637.98	98.86	28,422,125.08	24.04	89,821,512.90
合计	119,601,817.98	100.00	29,101,215.08	24.33	90,500,602.90

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	1,358,180.00	1.14	679,090.00	50.00	679,090.00
除员工备用金、保证金、押金以外的款项，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	118,243,637.98	98.86	21,904,551.92	18.52	96,339,086.06
合计	119,601,817.98	100.00	22,583,641.92	18.88	97,018,176.06

①按单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	2019年12月31日				
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账龄	计提原因
汪伟平	1,358,180.00	1,358,180.00	100.00	3年以上	胜诉但无可执行的财产
合计	1,358,180.00	1,358,180.00	100.00		

(续)

客户名称	2018年12月31日				
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账龄	计提原因
汪伟平	1,358,180.00	679,090.00	50.00	2-3年	胜诉但无可执行的财产
合计	1,358,180.00	679,090.00	50.00		

②按组合计提坏账准备的应收账款

风险等级	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
低风险(1年以内)	68,860,816.90	3,670,281.54	5.33
较低风险(1-2年)	14,075,905.86	5,454,413.53	38.75
中等风险(2-3年)	3,332,420.98	2,345,024.65	70.37
高风险(3年以上)	10,699,524.83	10,699,524.83	100.00
合计	96,968,668.57	22,169,244.55	22.86

(续)

风险等级	2019年1月1日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
低风险(1年以内)	86,561,173.51	4,618,609.52	5.33
较低风险(1-2年)	8,231,521.08	3,189,714.43	38.75
中等风险(2-3年)	9,575,235.51	6,738,093.25	70.37
高风险(3年以上)	13,875,707.88	13,875,707.88	100.00
合计	118,243,637.98	28,422,125.08	24.04

(续)

风险等级	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
低风险(1年以内)	86,561,173.51	4,333,121.26	5.00
较低风险(1-2年)	8,231,521.08	823,152.13	10.00
中等风险(2-3年)	9,575,235.51	2,872,570.65	30.00
高风险(3年以上)	13,875,707.88	13,875,707.88	100.00
合计	118,243,637.98	21,904,551.92	18.52

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备

项目	2018年12月31日余额	适用新金融工具准则调整整数	2019年1月1日余额	2019年变动金额			2019年12月31日余额
				计提	转回或收回	核销	
坏账准备	22,583,641.92	6,517,573.16	29,101,215.08	10,474,428.55		16,048,219.08	23,527,424.55

(续)

项目	2018年1月1日余额	2018年变动金额			2018年12月31日余额
		计提	转回或收回	核销	
坏账准备	18,601,883.72	9,010,022.20		5,028,264.00	22,583,641.92

(3) 实际核销的应收账款情况

2019年度核销坏账金额 16,048,219.08 元，核销坏账明细如下：

核销客户	核销原值	核销坏账	核销原因	款项是否由关联交易产生
刘书玲	1,380,000.00	1,380,000.00	经营困难无法收回	否
乐山市金口河区民生养殖有限公司	1,092,347.82	1,092,347.82	依据终审判决核销	否
王正华	950,000.77	950,000.77	经营困难无法收回	否
乐山市丰润养殖有限公司	912,617.72	912,617.72	经营困难无法收回	否
翟永强	720,000.00	720,000.00	经营困难无法收回	否
李迪	690,000.00	690,000.00	经营困难无法收回	否
乐山市金口河区富康生猪养殖场	617,399.23	617,399.23	经营困难无法收回	否
刘茂刚	570,000.00	570,000.00	经营困难无法收回	否
陈泉	560,000.00	560,000.00	经营困难无法收回	否
胡应海	470,000.00	470,000.00	经营困难无法收回	否
李凌波	459,577.00	459,577.00	经营困难无法收回	否
刘忠涛	430,000.00	430,000.00	经营困难无法收回	否
蔡君	390,000.00	390,000.00	经营困难无法收回	否
甘冬华	330,000.00	330,000.00	经营困难无法收回	否
蒋正军	320,000.00	320,000.00	经营困难无法收回	否
其他零星客户	6,156,276.54	6,156,276.54	经营困难无法收回	否
合计	16,048,219.08	16,048,219.08		

2018年度核销坏账金额 5,028,264.00 元，核销坏账明细如下：

核销客户	核销原值	核销坏账	核销原因	款项是否由关联交易产生
利群鸭业	830,000.00	830,000.00	经营困难无法收回	否
何爱东	490,000.00	490,000.00	经营困难无法收回	否
唐志红	450,000.00	450,000.00	经营困难无法收回	否

胡文梅	340,000.00	340,000.00	经营困难无法收回	否
曾国君	310,000.00	310,000.00	经营困难无法收回	否
郭富强	290,000.00	290,000.00	经营困难无法收回	否
何长毅	280,000.00	280,000.00	经营困难无法收回	否
其他零星客户	2,038,264.00	2,038,264.00	经营困难无法收回	否
合计	5,028,264.00	5,028,264.00		

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

截止 2019 年 12 月 31 日: 公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为 23,093,587.71 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 23.49%, 相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为 4,279,591.70 元。

截止 2018 年 12 月 31 日: 公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为 23,768,901.91 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 19.87%, 相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为 1,188,445.10 元。

4) 本期未发生因金融资产转移而终止确认应收账款以及转移应收账款且继续涉入形成资产、负债等事项。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	14,635,439.18	96.96	16,219,835.54	93.25
1 至 2 年	375,861.20	2.49	1,130,473.30	6.50
2 至 3 年	43,682.27	0.29	38,821.10	0.22
3 年以上	38,818.46	0.26	6,000.00	0.03
合计	15,093,801.11	100.00	17,395,129.94	100.00

(2) 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项的汇总金额为 4,746,559.96 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 31.45%。

截至 2018 年 12 月 31 日, 公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项的汇总金额为 6,934,207.46 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 39.86%。

6、其他应收款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息			

应收股利			
其他应收款	24,118,770.83	11,150,722.00	13,756,884.78
合 计	24,118,770.83	11,150,722.00	13,756,884.78

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
备用金	93,508.26	299,586.80
保证金及押金	13,411,999.08	7,036,243.13
暂借款	7,345,899.10	11,081,364.48
应收生猪捕杀赔偿款	11,182,516.00	
应收拆迁补偿款	1,875,338.00	1,875,338.00
其他	1,361,842.13	549,533.88
合 计	35,271,102.57	20,842,066.29

2) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	20,974,907.40	9,140,584.63
1-2年	5,727,254.42	3,230,926.86
2-3年	2,544,322.20	1,730,366.63
3年以上	6,024,618.55	6,740,188.17
合 计	35,271,102.57	20,842,066.29

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	3,845,578.29		5,845,766.00	9,691,344.29
2019年1月1日余额在本期				
本期计提	1,691,402.32			1,691,402.32

本期转回				
本期转销				
本期核销	236,314.87			236,314.87
收回核销	5,900.00			5,900.00
2019年12月31日余额	5,306,565.74		5,845,766.00	11,152,331.74

4) 坏账准备的情况

项目	2018年12月31日余额	适用新金融工具准则调整整数	2019年1月1日余额	2019年变动金额			2019年12月31日余额
				计提	收回核销	核销	
坏账准备	7,085,181.51	2,606,162.78	9,691,344.29	1,691,402.32	5,900.00	236,314.87	11,152,331.74

(续)

项目	2018年1月1日余额	2018年变动金额			2018年12月31日余额
		计提	转回或收回	核销	
坏账准备	6,719,672.95	625,242.17		259,733.61	7,085,181.51

5) 实际核销的其他应收款情况

2019年度核销坏账金额236,314.87元，核销坏账明细如下：

核销客户	核销原值	核销坏账	核销原因	款项是否由关联交易产生
谢德强	15,000.00	15,000.00	经营困难无法收回	否
张成发	169,708.70	169,708.70	经营困难无法收回	否
刘捍东	50,000.00	50,000.00	经营困难无法收回	否
其他零星应收款项	1,606.17	1,606.17	经营困难无法收回	否
合计	236,314.87	236,314.87		

2018年度核销坏账金额259,733.61元，核销坏账明细如下：

核销客户	核销原值	核销坏账	核销原因	款项是否由关联交易产生
张军	154,080.00	154,080.00	经营困难无法收回	否
鲜光强	74,220.00	74,220.00	经营困难无法收回	否
李毅	20,500.00	20,500.00	经营困难无法收回	否
其他零星应收款项	10,933.61	10,933.61	经营困难无法收回	否
合计	259,733.61	259,733.61		

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年12月31日

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
中国人民财产保险股份有限公司广汉支公司	应收生猪捕杀赔偿款	11,066,936.00	1年以内	31.38	589,867.69
李勇	暂借款	3,350,802.73	3年以上	9.50	3,350,802.73
君创国际融资租赁有限公司	保证金	2,500,000.00	2-3年	7.09	1,759,250.00
袁志昂	暂借款	2,494,963.27	3年以上	7.07	2,494,963.27
崇州市财政服务大厅(归集户)	保证金	2,446,800.00	1年以内	6.94	130,414.44
合计		21,859,502.00		61.98	8,325,298.13

2018年12月31日

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
李勇	暂借款	3,350,802.73	3年以上	16.08	3,350,802.73
君创国际融资租赁有限公司	保证金	2,500,000.00	1-2年	11.99	
袁志昂	暂借款	2,494,963.27	3年以上	11.97	2,494,963.27
平塘县会计管理局	保证金	2,000,000.00	1年以内	9.60	
泸县农林局	应收拆迁补偿款	1,875,338.00	1年以内	9.00	93,766.90
合计		12,221,104.00		58.64	5,939,532.90

7) 涉及政府补助的应收款项

公司无涉及政府补助的其他应收款情况。

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期末未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款。

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期末未发生因转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债等事项。

7、存货

(1) 存货分类列示:

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	57,389,161.18		57,389,161.18	62,550,388.31		62,550,388.31
包装物	1,272,022.38		1,272,022.38	1,460,397.36		1,460,397.36
在产品	14,251,127.17		14,251,127.17	8,191,777.01		8,191,777.01
库存商品	17,436,862.40		17,436,862.40	21,044,197.85		21,044,197.85
低值易耗品	187,196.98		187,196.98	631,342.62		631,342.62
消耗性生物资产	100,526,481.96		100,526,481.96	123,304,347.78		123,304,347.78
合计	191,062,852.07		191,062,852.07	217,182,450.93		217,182,450.93

(2) 存货跌价准备情况：经测试，期末存货未出现减值迹象。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：				13,505,878.40		13,505,878.40
按公允价值计量的						
按成本计量的				13,505,878.40		13,505,878.40
合计				13,505,878.40		13,505,878.40

(2) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例%	本期现金红利
	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	2018年1月1日	本期增加		
乐山市商业银行股份有 限公司	13,505,878.40			13,505,878.40			0.40	772,490.48
合计	13,505,878.40			13,505,878.40				

9、长期股权投资

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动							2019年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
无										
二、联营企业										
乐山新航汽车销售服务有限公司	8,268,274.17		10,278,896.39	-105,296.83					5,414,607.66	3,298,688.61
小计	8,268,274.17		10,278,896.39	-105,296.83					5,414,607.66	3,298,688.61
合计	8,268,274.17		10,278,896.39	-105,296.83					5,414,607.66	3,298,688.61

(续)

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动							2018年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
无										
二、联营企业										

乐山新航汽车销售服务有限公司	16,902,000.00	-159,864.84						-8,473,860.99	8,268,274.17
小计	16,902,000.00	-159,864.84						-8,473,860.99	8,268,274.17
合计	16,902,000.00	-159,864.84						-8,473,860.99	8,268,274.17

注 1：公司全资子公司乐山巨星生物科技有限公司和乐山市巨星科技有限公司本期转让乐山新航汽车销售服务有限公司（以下简称“乐山新航”）36%的持股比例，其中乐山巨星生物科技有限公司转让持股比例为 16%、乐山市巨星科技有限公司转让持股比例为 20%，转让后乐山巨星生物科技有限公司持股比例为 10.62%，乐山市巨星科技有限公司持股比例为 9.73%。公司在乐山新航中派驻一名人员担任副总经理兼财务经理，根据合资合作协议的约定，合资公司相关投资决策、对外信函、文件，均需法定代表人签字并经财务经理盖章后生效，据此判断公司能够对其施加重大影响，因此按照权益法对乐山新航的股权投资进行核算。

注 2：其他系公司子公司乐山巨星生物科技有限公司和乐山市巨星科技有限公司以土地使用权出资设立乐山新航汽车销售服务有限公司产生顺流交易未实现损益中归属于本公司享有的部分。

注 3：其他系公司子公司乐山巨星生物科技有限公司和乐山市巨星科技有限公司以土地使用权出资设立乐山新航汽车销售服务有限公司产生顺流交易未实现损益中由于本期处置股权而实现的部分。

10、其他权益工具投资

（1）投资项目情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
乐山市商业银行股份有限公司	13,505,878.40	13,505,878.40	
合计	13,505,878.40	13,505,878.40	

（2）分项披露

2019 年度非交易性权益工具投资

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
乐山市商业银行股份有限公司					

11、固定资产

（1）固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输设备	其他设备（办公及管理用设备）	合计
一、账面原值					
1、2018年1月1日	240,125,784.87	121,743,280.25	10,711,594.12	18,574,491.94	391,155,151.18
2、本期增加金额	60,619,650.49	49,436,998.80	1,297,903.59	3,000,412.96	114,354,965.84
(1) 购置	14,787,237.05	14,718,606.57	1,201,903.59	2,329,486.96	33,037,234.17
(2) 在建工程转入	45,832,413.44	34,718,392.23	96,000.00	670,926.00	81,317,731.67
3、本期减少金额	19,567,943.22	5,273,116.69	1,266,611.00	2,262,499.83	28,370,170.74
(1) 处置、报废	19,567,943.22	5,273,116.69	1,266,611.00	2,262,499.83	28,370,170.74
4、2018年12月31日	281,177,492.14	165,907,162.36	10,742,886.71	19,312,405.07	477,139,946.28
5、本期增加金额	112,716,049.04	46,684,801.57	4,272,502.75	5,294,728.30	168,968,081.66
(1) 购置	19,635,611.52	21,342,919.20	4,272,502.75	4,580,105.04	49,831,138.51
(2) 在建工程转入	93,080,437.52	25,341,882.37	-	714,623.26	119,136,943.15
6、本期减少金额	2,727,443.65	5,959,221.18	718,937.00	2,418,448.37	11,824,050.20
(1) 处置、报废	2,727,443.65	5,959,221.18	718,937.00	2,418,448.37	11,824,050.20
7、2019年12月31日	391,166,097.53	206,632,742.75	14,296,452.46	22,188,685.00	634,283,977.74
二、累计折旧					
1、2018年1月1日	65,620,536.56	62,352,000.40	7,917,394.53	12,454,556.68	148,344,488.17
2、本期增加金额	11,852,242.40	11,397,524.57	871,194.93	1,798,379.24	25,919,341.14
(1) 计提	11,852,242.40	11,397,524.57	871,194.93	1,798,379.24	25,919,341.14
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	5,148,123.15	3,575,801.98	1,052,587.29	1,704,640.29	11,481,152.71
(1) 处置或报废	5,148,123.15	3,575,801.98	1,052,587.29	1,704,640.29	11,481,152.71
4、2018年12月31日	72,324,655.81	70,173,722.99	7,736,002.17	12,548,295.63	162,782,676.60
5、本期增加金额	14,659,715.45	14,299,920.60	1,116,898.70	2,250,419.67	32,326,954.42
(1) 计提	14,659,715.45	14,299,920.60	1,116,898.70	2,250,419.67	32,326,954.42
6、本期减少金额	1,812,998.36	4,735,707.33	652,469.60	2,210,702.90	9,411,878.19
(1) 处置或报废	1,812,998.36	4,735,707.33	652,469.60	2,210,702.90	9,411,878.19
7、2019年12月31日	85,171,372.90	79,737,936.26	8,200,431.27	12,588,012.40	185,697,752.83
三、减值准备	无				
四、账面价值					

1、2019年12月31日	305,994,724.63	126,894,806.49	6,096,021.19	9,600,672.60	448,586,224.91
2、2018年12月31日	208,852,836.33	95,733,439.37	3,006,884.54	6,764,109.44	314,357,269.68

(2) 期末公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 公司通过融资租赁租入的固定资产（售后回租）

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	48,276,288.22	16,647,843.27		31,628,444.95
机器设备	31,705,093.81	9,789,192.84		21,915,900.97
交通运输设备	290,000.00	41,325.03		248,674.97
合计	80,271,382.03	26,478,361.14		53,793,020.89

(4) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 固定资产抵押情况详见“附注五、18 短期借款”。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,936,367.34	简易板房结构，该部分建筑不具备办理产权的条件

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
饲料厂/改扩建工程	1,460,564.93		1,460,564.93	5,599,363.82		5,599,363.82
养殖公司新建/改扩建工程	155,374,590.41		155,374,590.41	76,763,733.96		76,763,733.96
其他	6,547,316.79		6,547,316.79	574,000.00		574,000.00
合计	163,382,472.13		163,382,472.13	82,937,097.78		82,937,097.78

(2) 在建工程项目变动情况

2019年度

工程名称	2019年1月1日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
巨星农牧股份猪场建设	3,604,877.31	21,921,605.42	511,322.76		25,015,159.97
剑阁巨星公司猪场建设	45,154,184.32	30,120,788.30	58,091,672.68		17,183,299.94

叙永巨星公司后山种猪场新建	8,531,963.71	40,912,353.08			49,444,316.79
屏山巨星公司中都种猪场新建	5,452,227.01	29,465,939.10			34,918,166.11
平塘巨星猪场新建		567,655.40			567,655.40
籍田巨星消毒棚建设		44,285.00	44,285.00		0.00
泸县巨星兴旺养殖场改扩建	577,440.00	18,232,145.39			18,809,585.39
泸县巨星农牧养殖场建设	12,289,995.01	48,670,705.55	53,056,906.20		7,903,794.36
犍为巨星公司猪场改建	44,800.00	417,737.00	210,147.00		252,390.00
彭山巨星种猪公司机器设备购置		40,600.00			40,600.00
都江堰巨星公司料塔及车棚建造		139,703.44	139,703.44		0.00
马边巨星公司养殖场新建	1,396,200.00	417,999.00			1,814,199.00
乐山巨星生物科技饲料厂改扩建	2,933,063.00	451,731.00	2,933,063.00		451,731.00
南充巨星饲料厂改扩建		109,702.00	109,702.00		0.00
彭山永祥公司饲料厂和生产线建设	2,666,300.82	315,456.00	2,651,156.82		330,600.00
重庆巨星饲料厂改扩建		930,216.43	210,982.50		719,233.93
丹棱公司种鸡场及办公场建设	286,046.60	1,669,476.61	931,747.35		1,023,775.86
成都巨星禽业公司鸡粪密闭工程		246,254.40	246,254.40		0.00
古蔺公司养殖场建设		44,870.00			44,870.00
乐山农业发展公司养殖场建设		4,810,094.38			4,810,094.38
邛崃巨星养殖场建设		53,000.00			53,000.00
合计	82,937,097.78	199,582,317.50	119,136,943.15		163,382,472.13

2018 年度					
工程名称	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			转入固定资 产	其他减少	
巨星农牧股份种猪场建设	3,382,345.00	3,325,329.32	3,102,797.01		3,604,877.31
丹棱公司种鸡场及孵化场建设（注）	2,739,360.60		2,412,314.00	41,000.00	286,046.60
犍为巨星公司机器设备购建	256,000.00	172,908.50	384,108.50		44,800.00
巨星生物科技办公用房购置	2,933,063.00				2,933,063.00
彭山永祥公司饲料厂和生产线建设	7,040,465.86	28,220,374.53	32,594,539.57		2,666,300.82
剑阁巨星公司猪场建设	32,651,863.56	52,835,333.38	40,333,012.62		45,154,184.32
泸县巨星兴旺养殖场改扩建	574,000.00	703,440.00	700,000.00		577,440.00
泸县巨星农牧养殖场建设	1,914,222.41	11,430,997.60	1,055,225.00		12,289,995.01
彭山巨星种猪公司水处理设备	12,408.00	8,272.00	20,680.00		
屏山巨星公司中都种猪场新建	1,838,632.13	3,613,594.88			5,452,227.01
马边巨星公司养殖场新建	612,899.00	783,301.00			1,396,200.00
叙永巨星公司后山种猪场新建	2,664,440.00	5,867,523.71			8,531,963.71
重庆巨星饲料厂改造工程		715,054.97	715,054.97		
合计	56,619,699.56	107,676,129.89	81,317,731.67	41,000.00	82,937,097.78

注：丹棱公司种鸡场及孵化场建设项目本期其他减少金额系与供应商结算后退还的金额。

（3）本期无在建工程减值情况。

13、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产：

项目	畜禽养殖业		合计
	种猪类	鸡禽类	
一、账面原值			
1、2018年1月1日	50,469,483.19	6,478,656.53	56,948,139.72
2、本期增加金额	25,894,000.78	9,417,385.45	35,311,386.23
(1)外购	10,328,666.65	1,162,715.00	11,491,381.65
(2)自行培育	15,565,334.13	8,254,670.45	23,820,004.58
3、本期减少金额	22,798,985.21	9,094,445.86	31,893,431.07
(1)处置	22,798,985.21	9,094,445.86	31,893,431.07
4、2018年12月31日	53,564,498.76	6,801,596.12	60,366,094.88
5、本期增加金额	55,418,913.59	17,055,529.90	72,474,443.49
(1)外购	10,860,324.18	3,154,915.26	14,015,239.44
(2)自行培育	44,558,589.41	13,900,614.64	58,459,204.05
6、本期减少金额	42,864,891.64	12,267,909.32	55,132,800.96
(1)处置	42,864,891.64	12,267,909.32	55,132,800.96
7、2019年12月31日	66,118,520.71	11,589,216.70	77,707,737.41
二、累计折旧			
1、2018年1月1日	9,248,406.37	1,096,288.35	10,344,694.72
2、本期增加金额	8,701,272.80	3,300,377.77	12,001,650.57
(1)计提	8,701,272.80	3,300,377.77	12,001,650.57
3、本期减少金额	7,673,184.32	3,059,662.24	10,732,846.56
(1)处置	7,673,184.32	3,059,662.24	10,732,846.56
4、2018年12月31日	10,276,494.85	1,337,003.88	11,613,498.73
5、本期增加金额	12,051,720.96	4,131,973.17	16,183,694.13
(1)计提	12,051,720.96	4,131,973.17	16,183,694.13
6、本期减少金额	9,550,064.23	3,569,617.87	13,119,682.10
(1)处置	9,550,064.23	3,569,617.87	13,119,682.10
7、2019年12月31日	12,778,151.58	1,899,359.18	14,677,510.76
三、减值准备		无	
四、账面价值			

1、2019年12月31日	53,340,369.13	9,689,857.52	63,030,226.65
2、2018年12月31日	43,288,003.91	5,464,592.24	48,752,596.15

14、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1、2018年1月1日	40,020,059.24	1,503,253.41	41,523,312.65
2、本期增加金额	-	70,000.00	70,000.00
(1) 购置	-	70,000.00	70,000.00
3、本期减少金额	1,663,474.75	-	1,663,474.75
(1) 处置	1,663,474.75	-	1,663,474.75
4、2018年12月31日	38,356,584.49	1,573,253.41	39,929,837.90
5、本期增加金额	-	2,307,554.00	2,307,554.00
(1) 购置	-	2,307,554.00	2,307,554.00
(1) 处置	-	-	-
7、2019年12月31日	38,356,584.49	3,880,807.41	42,237,391.90
二、累计摊销			
1、2018年1月1日	9,302,432.90	1,408,094.22	10,710,527.12
2、本期增加金额	901,023.62	137,669.33	1,038,692.95
(1) 计提	901,023.62	137,669.33	1,038,692.95
3、本期减少金额	606,908.70	-	606,908.70
(1) 处置	606,908.70	-	606,908.70
4、2018年12月31日	9,596,547.82	1,545,763.55	11,142,311.37
5、本期增加金额	814,038.28	347,081.46	1,161,119.74
(1) 计提	814,038.28	347,081.46	1,161,119.74
6、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
7、2019年12月31日	10,410,586.10	1,892,845.01	12,303,431.11
三、减值准备		无	
四、账面价值			
1. 2019年12月31日	27,945,998.39	1,987,962.40	29,933,960.79
2. 2018年12月31日	28,760,036.67	27,489.86	28,787,526.53

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	2019年12月31日账面价值	未办妥产权证书原因
崇州市崇阳镇北郊村土地	0	土地使用权已于2019年3月到期,续期手续正在办理过程中。

15、长期待摊费用

项目	2019年1月1日	本期增加	本期摊销	2019年12月31日
固定资产改良支出	291,682.52	740,901.23	161,864.05	870,719.70
租金	2,582,662.26	4,857,025.37	1,475,056.48	5,964,631.15
其他	684,192.59	322,511.37	544,243.80	462,460.16
合计	3,558,537.37	5,920,437.97	2,181,164.33	7,297,811.01

(续)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期摊销	2018年12月31日
固定资产改良支出	401,109.70	-	109,427.18	291,682.52
租金	257,355.17	3,377,308.49	1,052,001.40	2,582,662.26
其他	1,343,752.58	218,278.00	877,837.99	684,192.59
合计	2,002,217.45	3,595,586.49	2,039,266.57	3,558,537.37

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2019年1月1日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,499,037.95	3,974,855.68	33,922,456.11	5,100,716.40	26,518,194.58	3,990,077.17
合营企业顺流交易未实现利润	2,598,957.04	389,843.56	1,797,502.50	269,625.37	8,100,014.19	1,215,002.13
预提费用(含预计担保损失)	1,905,429.77	285,814.47	8,100,014.19	1,215,002.13	1,797,502.50	269,625.37
合计	31,003,424.76	4,650,513.71	43,819,972.80	6,585,343.90	36,415,711.27	5,474,704.67

(2) 其他从事养殖销售的子公司根据国家税务总局2011年第48号《关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》,2018年、2019年免征企业所得税且预计国家该项税收优惠具有较强的延续性,故不存在确认递延所得税资产的情况。

17、其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预付长期资产款	1,494,331.48	7,811,499.23
公益性生物资产	759,678.55	759,678.55
合计	2,254,010.03	8,571,177.78

18、短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押借款	33,500,000.00	36,500,000.00
保证借款	94,600,000.00	24,600,000.00
抵押并保证借款	16,400,000.00	92,300,000.00
抵押、质押并保证借款	20,000,000.00	
质押并保证借款	30,000,000.00	
合计	194,500,000.00	153,400,000.00

(2) 短期借款明细:

2019年12月31日

债权人	借款人	借款金额 (万元)	期限	借款条件	抵、质押物	保证人
中国农业银行乐山五通桥支行	乐山巨星生物科技有限公司	1,440.00	1年	保证		四川巨星企业集团有限公司最高额保证
中国农业银行乐山五通桥支行	乐山巨星生物科技有限公司	1,850.00	1年	抵押	工业用地、工业用房、专用设备(抵押)	
中国农业发展银行乐山市五通桥区支行	乐山巨星生物科技有限公司	4,500.00	1年	保证		四川巨星企业集团有限公司
大连银行股份有限公司成都分行	巨星农牧股份有限公司	2,000.00	1年	保证		1.四川巨星企业集团有限公司最高额保证 2.唐光跃(最高额保证)
中国农业银行	乐山市巨星	300.00	1年	抵押	1.机器设备、	

行股份有限 公司乐山五 通桥支行	科技有限公 司				土地使用权、 房屋（抵押）	
中国农业银 行股份有限 公司乐山五 通桥支行	乐山市巨星 科技有限公 司	220.00	1 年	保证		四川巨星企业集团有 限公司
中国农业银 行股份有限 公司重庆荣 昌支行	重庆巨星农 牧有限公司	1,640.00	1 年	抵押、保 证	1.重庆巨星农 牧有限公司房 产和土地使用 权（抵押）	巨星农牧股份有限公 司
中国银行股 份有限公司 重庆荣昌支 行	重庆巨星农 牧有限公司	800.00	1 年	保证		四川巨星企业集团有 限公司、巨星农牧股份 有限公司、唐光跃、苏 宁
宜良县农村 信用合作联 社蓬莱信用 社	云南巨星农 牧有限公司	1,200.00	1 年	抵押	1.公司机器设 备（抵押） 2.公司房屋所 有权 7 宗（抵 押）	
中国农业发 展银行成都 市西郊支行	巨星农牧股 份有限公司	3,000.00	1 年	质押并 保证	1.成都籍田巨 星猪业有限责 任公司 500 万 元定期存单 （质押）	1.四川巨星企业集团 有限公司 2.唐光跃
中国农业发 展银行成都 市西郊支行	巨星农牧股 份有限公司	2,000.00	1 年	抵押、质 押、保证	1.巨星农牧股 份有限公司土 地使用权（抵 押） 2.成都籍田巨 星猪业有限责 任公司 500 万 元定期存单 （质押）	1.四川巨星企业集团 有限公司 2.唐光跃

四川剑阁农村商业银行股份有限公司	剑阁巨星农牧有限公司	500.00	1年	保证		1.巨星农牧股份有限公司 2.唐光跃
合计		19,450.00				

2018年12月31日

债权人	借款人	借款金额 (万元)	期限	借款条件	抵、质押物	保证人
成都农商银行崇州支行	巨星农牧股份有限公司	990.00	1年	抵押并保证	成都泰深肉业有限责任公司房产、土地抵押反担保	成都市现代农业融资担保有限公司
中国农业发展银行成都市西郊支行	巨星农牧股份有限公司	3,000.00	1年	抵押并保证	巨星农牧股份有限公司土地、房屋产权抵押	四川巨星企业集团有限公司、唐光跃
中国农业发展银行成都市西郊支行	巨星农牧股份有限公司	2,000.00	1年	抵押并保证		
中国农业银行乐山五通桥支行	乐山巨星生物科技有限公司	1,440.00	1年	保证		四川巨星企业集团有限公司
中国农业银行乐山五通桥支行	乐山巨星生物科技有限公司	1,850.00	1年	抵押	房产+土地+机器设备抵押	
中国农业银行乐山五通桥支行	乐山市巨星科技有限公司	300.00	1年	抵押	机器设备	四川巨星企业集团有限公司
中国农业银行乐山五通桥支行	乐山市巨星科技有限公司	220.00	1年	保证		四川巨星企业集团有限公司
宜良县农村信用合作联社蓬莱信用社	云南巨星农牧有限公司	1,500.00	1年	抵押	房产、设备抵押	

中国银行荣昌支行	重庆巨星农牧有限公司	800.00	1年	保证		四川巨星企业集团有限公司、巨星农牧股份有限公司保证
中国农业银行荣昌县支行	重庆巨星农牧有限公司	890.00	1年	抵押并保证	房产和土地抵押	巨星农牧股份有限公司
中国农业银行荣昌县支行	重庆巨星农牧有限公司	850.00	1年	抵押并保证	房产和土地抵押	巨星农牧股份有限公司
中国农业发展银行彭山区支行	眉山市彭山永祥饲料有限责任公司	1,500.00	1年	抵押并保证	房产和土地抵押	巨星农牧股份有限公司
合计		15,340.00				

(3) 期末抵押物及抵押借款说明:

抵押物	抵押物账面价值	抵押借款余额
房屋建筑物、机器设备	34,192,345.81	99,900,000.00
土地使用权	18,499,631.85	
合计	52,691,977.66	99,900,000.00

(4) 期末短期借款无逾期未偿还的情况。

19、应付账款

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	69,760,883.17	62,473,525.96
1-2年	1,688,493.12	853,573.28
2-3年	346,214.35	624,264.22
3年以上	144,250.58	610,548.54
合计	71,939,841.22	64,561,912.00

(2) 期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

20、预收款项

(1) 预收款项列示:

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	28,812,597.58	17,061,763.11
1-2年	829,723.27	572,291.11
2-3年	283,974.64	1,284,921.36

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
3年以上	72,529.16	758,810.24
合计	29,998,824.65	19,677,785.82

(2) 期末余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	15,009,887.36	104,479,242.86	87,548,358.19	31,940,772.03
离职后福利-设定提存	3,947.07	7,153,787.22	7,157,734.29	
辞退福利		372,731.10	372,731.10	
一年内到期的其他福利				
合计	15,013,834.43	112,005,761.18	95,078,823.58	31,940,772.03

(续)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
短期薪酬	16,062,270.58	78,926,768.77	79,979,151.99	15,009,887.36
离职后福利-设定提存	3,947.07	7,583,079.54	7,583,079.54	3,947.07
辞退福利	30,000.00	586,473.30	616,473.30	-
一年内到期的其他福利	-			-
合计	16,096,217.65	87,096,321.61	88,178,704.83	15,013,834.43

(2) 短期薪酬列示：

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,565,539.44	96,007,588.79	80,143,516.39	29,429,611.84
2、职工福利费		1,867,544.38	1,867,544.38	
3、社会保险费	1,203.29	4,022,092.61	4,023,295.90	
其中： 医疗保险费	776.92	3,327,468.88	3,328,245.80	
工伤保险费	279.36	438,265.82	438,545.18	
生育保险费	147.01	256,357.91	256,504.92	
4、住房公积金	100.00	964,368.27	963,868.27	600.00
5、工会经费和职工教育	1,443,044.63	1,617,648.80	550,133.24	2,510,560.19
6、其他短期薪酬				
合计	15,009,887.36	104,479,242.86	87,548,358.19	31,940,772.03

(续)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,639,797.27	70,591,244.37	71,665,502.20	13,565,539.44
2、职工福利费		874,522.14	874,522.14	-
3、社会保险费	1,203.29	4,655,927.04	4,655,927.04	1,203.29
其中：医疗保险费	776.92	3,975,035.34	3,975,035.34	776.92
工伤保险费	279.36	414,705.59	414,705.59	279.36
生育保险费	147.01	266,186.11	266,186.11	147.01
4、住房公积金	-	897,415.86	897,315.86	100.00
5、工会经费和职工教育	1,421,270.02	1,907,659.36	1,885,884.75	1,443,044.63
6、其他短期薪酬				
合计	16,062,270.58	78,926,768.77	79,979,151.99	15,009,887.36

(3) 设定提存计划列示：

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、基本养老保险	3,770.49	6,926,374.62	6,930,145.11	
2、失业保险费	176.58	227,412.60	227,589.18	
3、企业年金缴费				
合计	3,947.07	7,153,787.22	7,157,734.29	

(续)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、基本养老保险	3,770.49	7,355,624.91	7,355,624.91	3,770.49
2、失业保险费	176.58	227,454.63	227,454.63	176.58
3、企业年金缴费				-
合计	3,947.07	7,583,079.54	7,583,079.54	3,947.07

注：公司参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，按月计算并缴存费用，除此以外本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(4) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

22、应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	1,398,614.89	2,049,220.21
增值税	100,806.91	155,006.88
城市维护建设税	4,816.48	9,406.94
教育费附加	2,581.92	3,765.69

地方教育费附加	1,086.72	2,594.02
土地使用税	75,380.85	75,380.88
房产税	16,447.04	16,446.87
印花税	155,549.05	183,834.88
个人所得税	732,066.37	345,169.90
环保税	8,381.75	6,480.87
合计	2,495,731.98	2,847,307.14

23、其他应付款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	477,170.64	571,820.33
应付股利		
其他应付款	99,161,756.68	77,761,637.82
合 计	99,638,927.32	78,333,458.15

(1) 应付利息

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	35,698.63	61,771.11
短期借款应付利息	441,472.01	510,049.22
合计	477,170.64	571,820.33

(2) 应付股利：无

(3) 其他应付款按账龄列示：

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	60,575,187.68	45,562,309.47
1-2年	17,167,957.63	19,118,984.49
2-3年	17,292,051.35	6,911,509.28
3年以上	4,126,560.02	6,168,834.58
合计	99,161,756.68	77,761,637.82

注：2019年12月31日账龄超过一年的其他应付款主要由1,235.00万元的受托扶贫资金以及收取的养户保证金构成。

(4) 其他应付款按款项性质列示：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
暂借款	4,088,311.94	6,087,845.71
各种暂收保证金及押金	37,958,574.47	42,591,635.42
关联方往来款项	2,880,000.00	2,902,337.84

预提费用	22,529,783.09	9,361,153.35
受托扶贫资金	29,183,000.00	13,000,000.00
其他	2,522,087.18	3,818,665.50
合计	99,161,756.68	77,761,637.82

24、一年内到期的非流动负债

(1) 分类列示:

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款		26,600,000.00
一年内到期的长期应付款	17,385,225.94	17,284,147.76
合计	17,385,225.94	43,884,147.76

(2) 一年内到期的长期借款:

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
保证借款		26,600,000.00
合计		26,600,000.00

(3) 一年内到期的长期应付款:

一年内到期的长期应付款余额为 17,385,225.94 元，系企业开展融资性售后回租业务，应付君创国际融资租赁有限公司 9,136,194.53 元及平安国际融资租赁有限公司 8,249,031.41 元。

25、长期借款

(1) 按类别

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
保证借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

(2) 长期借款明细

债权人	借款人	借款金额(万元)	期限	借款条件	保证人
乐山市五通桥区农村信用合作联社	乐山巨星生物科技有限公司	1,000.00	2年	保证	1.四川巨星企业集团有限公司最高额保证 2.唐光跃最高额保证
乐山市五通桥区农村信用合作联社	乐山市巨星科技有限公司	1,000.00	2年	保证	1.四川巨星企业集团有限公司最高额保证 2.唐光跃(最高额保证)
合计		2,000.00			

26、长期应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
售后回租本金	26,650,773.50	28,008,000.00
减：未确认融资费用	997,158.97	1,587,657.71
减：1年内到期部分	17,385,225.94	17,284,147.76
合计	8,268,388.59	9,136,194.53

27、预计负债

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
对外担保	2,598,000.00	2,450.00	-	2,600,450.00
合计	2,598,000.00	2,450.00	-	2,600,450.00

(续)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
对外担保	353,500.00	2,244,500.00	-	2,598,000.00
合计	353,500.00	2,244,500.00	-	2,598,000.00

注：公司为客户在金融机构的借款提供担保，管理层按照担保金额的5%计提预计负债。

28、递延收益

(1) 递延收益分类列示：

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
政府补助	14,220,643.36	4,313,116.45	856,236.27	17,677,523.54
合计	14,220,643.36	4,313,116.45	856,236.27	17,677,523.54

(续)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
政府补助	3,837,265.25	11,463,000.00	1,079,621.89	14,220,643.36
合计	3,837,265.25	11,463,000.00	1,079,621.89	14,220,643.36

(2) 政府补助明细项目列示：

政府补助项目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
2014年生猪种鸡标准化养殖场设施设备提档升级项目补助	1,012,869.68		276,237.24	736,632.44	与资产相关

政府补助项目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2019年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
丹棱县畜牧局补助丹棱种鸡场建设补助	399,999.92	150,000.00	26,250.08	523,749.84	与资产相关
沼气池建设补助	1,472,097.36	486,000.00	217,911.54	1,740,185.82	与资产相关
兴裕养殖场工程补贴款	636,076.43	513,000.00	73,815.27	1,075,261.16	与资产相关
稳岗补贴		59,516.49	13,749.84	45,766.65	与收益相关
剑阁县农业局生产发展补贴	807,704.13		45,050.04	762,654.09	与资产相关
猪场环保工程补贴款	2,681,895.84		134,749.92	2,547,145.92	与资产相关
剑阁县农业局猪场粪污畜禽利用补贴		384,599.96	7,256.60	377,343.36	与资产相关
养殖污染治理工程资金	180,000.00		20,000.00	160,000.00	与资产相关
叙永巨星吴家坪种猪场场平补助资金	6,500,000.00	2,220,000.00		8,720,000.00	与资产相关
经信局2017年技术改造与转型升级专项补助	500,000.00	500,000.00	39,215.74	960,784.26	与资产相关
经信局促工业转型升级补助	30,000.00		2,000.00	28,000.00	与资产相关
合计	14,220,643.36	4,313,116.45	856,236.27	17,677,523.54	

(续)

政府补助项目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2018年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
2014年生猪种鸡标准化养殖场设施设备提档升级项目补助	1,289,106.92		276,237.24	1,012,869.68	与资产相关

政府补助项目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2018年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
丹棱县畜牧局补助 丹棱种鸡场建设补助	425,000.00		25,000.08	399,999.92	与资产相关
猪舍改造补助	249,608.33		249,608.33		与资产相关
引进良种猪(600头)补助	105,000.00		105,000.00		与资产相关
水帘降温设备补助	21,250.00		21,250.00		与资产相关
母猪智能饲喂站补助	85,000.00		85,000.00		与资产相关
自动饲喂设备补助	15,300.00		15,300.00		与资产相关
沼气池建设补助	1,647,000.00		174,902.64	1,472,097.36	与资产相关
兴裕养殖场工程补贴款		684,000.00	47,923.57	636,076.43	与资产相关
剑阁县农业局生产发展补贴		849,000.00	41,295.87	807,704.13	与资产相关
圈龙猪场环保工程补贴款		1,800,000.00	11,854.16	1,788,145.84	与资产相关
高观猪场环保工程补贴款		900,000.00	6,250.00	893,750.00	与资产相关
养殖污染治理工程资金		200,000.00	20,000.00	180,000.00	与资产相关
叙永巨星吴家坪种猪场场平补助资金		6,500,000.00		6,500,000.00	与资产相关
经信局2017年技术改造与转型升级专项补助		500,000.00		500,000.00	与资产相关
经信局促工业转型升级补助		30,000.00		30,000.00	与资产相关
合计	3,837,265.25	11,463,000.00	1,079,621.89	14,220,643.36	

29、股本

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本	230,100,000.00	23,000,000.00		253,100,000.00

(续)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本	221,600,000.00	8,500,000.00		230,100,000.00

注：本期股本变动详见“附注一、公司基本情况（一）基本情况”。

30、资本公积

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	215,450,456.82	95,450,000.00		310,900,456.82
合计	215,450,456.82	95,450,000.00		310,900,456.82

注：资本公积-股本溢价本期增加 95,450,000.00 元，系公司本期增资扩股超过注册资本部分转入。

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	181,450,456.82	34,000,000.00		215,450,456.82
合计	181,450,456.82	34,000,000.00		215,450,456.82

资本公积-股本溢价本期增加 34,000,000.00 元，系公司本期增资扩股超过注册资本部分转入。

31、盈余公积

项目	2018年12月31日	适用新金融工具准则调整数	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	11,185,740.48	-157,314.01	11,028,426.47	883,926.43		11,912,352.90
合计	11,185,740.48	-157,314.01	11,028,426.47	883,926.43		11,912,352.90

本期增加系公司根据母公司本年净利润的 10%计提的法定盈余公积。

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	10,499,891.41	685,849.07		11,185,740.48
合计	10,499,891.41	685,849.07		11,185,740.48

本期增加系公司根据母公司本年净利润的 10%计提的法定盈余公积。

32、未分配利润

项目	2019年发生额	2018年发生额
调整前上期末未分配利润	136,384,921.52	123,169,066.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-7,855,782.70	

调整后期初未分配利润	128,529,138.82	123,169,066.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	109,785,949.36	13,901,704.13
减：提取法定盈余公积	883,926.43	685,849.07
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	37,965,000.00	
转作资本的普通股股利		
期末未分配利润	199,466,161.75	136,384,921.52

注 1：调整期初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响 2019 年期初未分配利润-7,855,782.70 元，详见“附注三、（三十）、1”。

注 2：股利分配情况：：

2019 年 5 月 20 日召开的 2018 年度股东大会决议，通过了公司 2018 年度利润分配的议案，以 253,100,000.00 股本基数，每股分配现金股利(含税)0.15/元，合计分配股利 37,965,000.00 元。

33、营业收入和营业成本

(1) 分项列示

项目	2019 年发生额		2018 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,258,876,158.60	991,048,060.51	1,090,604,791.66	976,466,393.18
其他业务	1,176,734.77	106,011.76	992,821.98	319,163.10
合计	1,260,052,893.37	991,154,072.27	1,091,597,613.64	976,785,556.28

(2) 主营业务分行业列示

项目	2019 年发生额		2018 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
生猪	508,003,918.63	340,544,784.43	367,851,574.31	336,844,254.19
鸡	161,824,063.94	126,500,548.00	122,851,404.92	109,266,977.40
饲料	589,048,176.03	524,002,728.08	599,901,812.43	530,355,161.59
合计	1,258,876,158.60	991,048,060.51	1,090,604,791.66	976,466,393.18

34、税金及附加

项目	2019 年发生额	2018 年发生额
城建税	7,778.86	69,277.71

教育费附加	5,000.55	30,193.93
地方教育费附加	1,461.23	19,831.68
车船税	11,967.55	11,880.00
房产税	765,880.43	591,781.11
土地使用税	1,019,891.61	1,024,185.54
印花税	792,895.02	761,884.06
其他	91,382.92	59,588.86
合计	2,696,258.17	2,568,622.89

35、销售费用

项目	2019年发生额	2018年发生额
职工薪酬	15,713,719.51	14,517,294.05
折旧费	132,645.66	199,902.78
办公费	66,317.82	61,660.87
劳动保护费	15,544.50	4,281.00
低值易耗品摊销	42,139.72	34,242.97
修理费	37,578.70	7,643.00
差旅费	5,022,639.51	6,174,991.84
财产保险费	604,121.70	-
汽车费用	1,349,599.65	1,116,184.73
检验检疫费	67,672.28	110,353.48
广告费	137,157.20	127,908.65
宣传、促销费	360,873.06	330,941.02
业务招待费	1,315,803.78	866,145.50
邮电通讯费	50,560.76	54,611.96
会务费	150,240.36	253,003.00
装卸运输费	359,331.80	590,206.49
其他	579,241.29	89,442.50
合计	26,005,187.30	24,538,813.84

36、管理费用

项目	2019年发生额	2018年发生额
职工薪酬	47,186,242.28	26,827,106.96
折旧费	2,866,477.56	2,486,770.41

办公费	235,662.85	181,115.95
劳动保护费	10,904.35	3,365.50
低值易耗品摊销	245,644.69	113,956.20
维修费	669,668.04	491,012.26
差旅费	1,310,843.01	1,026,407.44
财产保险费	14,754,301.34	7,646,486.70
汽车费用	1,401,339.56	1,117,589.75
咨询费	1,575,824.35	1,388,779.78
租赁费	1,335,775.42	1,178,376.01
水电费	379,493.97	334,428.76
业务招待费	1,273,715.20	728,425.33
邮电通讯费	208,219.42	184,189.51
会务费	79,438.34	171,274.28
绿化费	20,214.00	93,671.32
无形资产摊销	1,161,119.74	1,038,692.95
长期待摊费用摊销	81,399.42	4,351.83
技术使用费	399,521.28	299,022.20
诉讼费用	103,121.39	124,483.00
排污费	8,000.00	8,512.00
审计评估费	621,984.20	448,500.00
其他	1,920,479.31	699,723.55
合计	77,849,389.72	46,596,241.69

37、研发费用

项目	2019年发生额	2018年发生额
职工薪酬	2,071,818.50	1,285,322.34
物料消耗	2,172,794.25	648,840.35
差旅费	173,968.49	279,893.58
折旧及摊销	85,471.60	174,472.74
中介咨询费	255,600.00	411,280.00
其他	623,492.85	101,536.04
合计	5,383,145.69	2,901,345.05

38、财务费用

项目	2019年发生额	2018年发生额
利息支出	14,060,077.44	14,253,282.85
减:利息收入	1,571,814.72	2,371,975.92
其他	171,339.63	231,678.80
合计	12,659,602.35	12,112,985.73

39、资产减值损失（信用减值损失）

项目	2019年发生额	2018年发生额
坏账损失	-12,083,510.88	-9,717,584.37
合计	-12,083,510.88	-9,717,584.37

40、其他收益

产生其他收益的来源	2019年发生额	2018年发生额	计入2019年非经常损益的金额	计入2018年非经常损益的金额	与资产相关/与收益相关
社保局稳岗补贴收入	42,203.00	188,469.05	42,203.00	188,469.05	与收益相关
收崇州市市场和质量监督管理局奖励款（质量强市奖）		40,000.00		40,000.00	与收益相关
养殖补助项目款		750,000.00		750,000.00	与收益相关
三代手续费返还	12,959.75	47,514.42	12,959.75	47,514.42	与收益相关
都江堰农业部第六批国家级核心育种场认定奖励补贴资金		1,000,000.00		1,000,000.00	与收益相关
无害化处理补助		44,055.20		44,055.20	与收益相关
泸县农林局疫苗补助款		5,464.00		5,464.00	与收益相关
专利补贴	6,400.00	6,000.00	6,400.00	6,000.00	与收益相关
2017年燃煤锅炉清洁能源改造补助		29,876.16		29,876.16	与收益相关

产生其他收益的来源	2019年发生额	2018年发生额	计入2019年非经常损益的金额	计入2018年非经常损益的金额	与资产相关/与收益相关
“新产品”专项资金财政补贴		500,000.00		500,000.00	与收益相关
重庆经信委民营补贴		200,000.00		200,000.00	与收益相关
重庆经信委专项资金补助		210,000.00		210,000.00	与收益相关
研发费用补助		207,000.00		207,000.00	与收益相关
高新技术企业补助	50,000.00	100,000.00	50,000.00	100,000.00	与收益相关
递延收益转入	856,236.27	1,079,621.89	856,236.27	1,079,621.89	与资产相关
泸县PIC猪标准化健康养殖关键技术集成研究补助	150,000.00		150,000.00		与收益相关
2018年科技创新示范奖补贴	560,000.00		560,000.00		与收益相关
崇州国库集中收付中心转入畜禽无害化处理补助经费	60,842.00		60,842.00		与收益相关
崇州农业局转入筹建“2018年省乡村振兴现场会”经费补贴	52,000.00		52,000.00		与收益相关
云南省研发经费补助	562,790.00		562,790.00		与收益相关
贷款贴息补贴	80,400.00		80,400.00		与收益相关
丹棱县畜牧局补贴	50,000.00		50,000.00		与收益相关
天府新区眉山管	100,000.00		100,000.00		与收益相关

产生其他收益的来源	2019年发生额	2018年发生额	计入2019年非经常损益的金额	计入2018年非经常损益的金额	与资产相关/与收益相关
委会“开门红”奖励					
合计	2,583,831.02	4,408,000.72	2,583,831.02	4,408,000.72	

41、投资收益

项目	2019年发生额	2018年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-105,296.83	-159,864.84
处置长期股权投资产生的投资收益	518,198.61	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,494,828.01	1,364,275.90
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		772,490.48
其他（注）	392,612.56	74,958.91
合计	2,300,342.35	2,051,860.45

注：其他系购买理财产品及国债逆回购产生的投资收益。

42、公允价值变动收益

项目	2019年发生额	2018年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-38,390.00	-9,100.00
合计	-38,390.00	-9,100.00

43、资产处置收益

项目	2019年发生额	2018年发生额	计入2019年非经常损益的金额	计入2018年非经常损益的金额
非流动资产处置利得	925,880.09	-3,089,411.53	925,880.09	-3,089,411.53
合计	925,880.09	-3,089,411.53	925,880.09	-3,089,411.53

44、营业外收入

(1) 营业外收入明细：

项目	2019年发生额	2018年发生额	计入2019年非经常损益的金额	计入2018年非经常损益的金额
非流动资产处置利得合计		7,159.13		7,159.13
其中：固定资产处置利得		7,159.13		7,159.13

生猪价格指数保险赔偿	13,001,121.80	16,890,698.20	13,001,121.80	16,890,698.20
政府补助	52,314.00	4,000.00	52,314.00	4,000.00
无法支付的应付款项	2,124,994.08	377,688.13	2,124,994.08	377,688.13
搬迁补偿		1,531,200.00		1,531,200.00
其他	152,832.17	861,015.94	152,832.17	861,015.94
合计	15,331,262.05	19,671,761.40	15,331,262.05	19,671,761.40

(2) 政府补助明细:

项目	2019年发生额	2018年发生额	与资产相关/与收益相关
农林局农业产业化发展奖励款	5,000.00		与收益相关
农林局补助经费(口蹄疫苗)	7,314.00		与收益相关
优秀民营企业奖励	10,000.00		与收益相关
服务券补贴资金	30,000.00		与收益相关
收三级安全教育奖励金(荣昌向高新技术产业开发区管委会)		4,000.00	与收益相关
合计	52,314.00	4,000.00	

45、营业外支出

项目	2019年发生额	2018年发生额	计入2019年非经常损益的金额	计入2018年非经常损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,785,741.91	9,347,368.83	1,785,741.91	9,347,368.83
对外捐赠	229,512.80	315,000.00	229,512.80	315,000.00
非常损失	33,950,470.11	4,093,495.33	33,950,470.11	4,093,495.33
其他	1,720,821.77	4,147,830.98	1,720,821.77	4,147,830.98
合计	37,686,546.59	17,903,695.14	37,686,546.59	17,903,695.14

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年发生额	2018年发生额
当期所得税费用	4,663,593.66	8,781,227.28
递延所得税费用	1,934,830.19	-1,791,542.30
合计	6,598,423.85	6,989,684.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年度	2018年度
利润总额	115,638,105.91	21,505,879.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,909,526.47	5,376,469.90

项目	2019 年度	2018 年度
子公司适用不同税率的影响	-2,021,300.10	-4,390,091.05
调整以前期间所得税的影响	161,423.09	398,857.31
非应税收入的影响	-23,561,492.54	4,392,134.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,110,266.93	1,212,313.88
所得税费用	6,598,423.85	6,989,684.98

47、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年发生额	2018 年发生额
银行存款利息	1,571,814.72	2,371,975.92
政府补助	6,093,025.20	14,795,378.83
收到的押金、保证金等往来款项净额		13,919,847.40
代扣款项	3,902,731.48	3,927,143.19
保险赔偿款	21,967,834.29	21,606,719.74
其他	152,832.17	2,769,904.07
合计	33,688,237.86	59,390,969.15

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年发生额	2018 年发生额
付现销售费用和管理费用	39,996,353.63	38,895,004.84
支付的押金、保证金等往来款项净额	12,167,751.12	
银行手续费	171,339.63	231,678.80
其他	1,947,884.57	2,579,330.38
合计	53,181,980.16	28,477,972.35

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年发生额	2018 年发生额
售后回租款	16,500,000.00	
收到受托扶贫资金	17,802,000.00	
收回借款及担保保证金	4,100,000.00	
合计	38,402,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年发生额	2018 年发生额
偿还受托扶贫资金	1,619,000.00	
支付借款及担保保证金	8,500,000.00	7,600,000.60

融资租赁款	18,672,000.00	16,213,433.36
支付给子公司少数股东的减资款	1,470,000.00	
合计	30,261,000.00	23,813,433.96

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年发生额	2018 年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	109,039,682.06	14,516,194.71
加: 资产减值准备	12,083,510.88	9,717,584.37
固定资产、投资性房地产、生产性生物资产折旧	48,510,648.55	37,920,991.71
无形资产摊销	1,161,119.74	1,038,692.95
长期待摊费用摊销	2,181,164.33	2,039,266.57
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)	-925,880.09	3,089,411.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,741,708.54	13,433,705.03
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	38,390.00	9,100.00
财务费用(收益以“-”号填列)	14,060,077.44	14,253,282.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,300,342.35	-2,051,860.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,934,830.19	-1,791,542.30
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)	26,119,598.86	-33,565,453.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,675,847.88	-37,237,280.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,875,368.94	42,814,263.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	252,195,724.97	64,186,356.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	226,036,471.91	140,061,957.67
减: 现金的期初余额	140,061,957.67	231,851,969.51

补充资料	2019 年发生额	2018 年发生额
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	85,974,514.24	-91,790,011.84

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	226,036,471.91	140,061,957.67
其中：库存现金	3,462.00	3,142.54
可随时用于支付的银行存款	221,166,541.18	116,667,002.65
可随时用于支付的其他货币资金	4,866,468.73	23,391,812.48
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	226,036,471.91	140,061,957.67
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	15,500,000.00	担保及借款保证金
固定资产	34,192,345.81	银行借款抵押物
无形资产	18,499,631.85	银行借款抵押物
合计	68,191,977.66	

注：所有权或使用权受限资产涉及的相关事项，详见“附注五、18 短期借款”所述。

六、合并范围的变更

- 1、非同一控制下企业合并：无
- 2、同一控制下企业合并：无
- 3、反向购买：无
- 4、报告期处置子公司：无
- 5、其他原因的合并范围变动：

(1) 新设子公司

2018 年度无新设子公司。

2019 年度新设子公司情况：

序号	子公司名称	期末净资产	本期净利润
1	平塘巨星农牧有限公司	-666,323.51	-666,323.51

2	乐山巨星农业发展有限公司	-467,197.49	-467,197.49
3	古蔺巨星农牧有限公司	-69,266.89	-69,266.89
4	眉山巨星农牧有限公司	-7,539.95	-7,539.95
5	邛崃巨星农牧有限公司	-118,514.65	-118,514.65

(2) 注销子公司

2018 年度无注销子公司。

2019 年度注销子公司情况：

序号	子公司名称	注销日净资产	期初至注销日净利润
1	崇州永祥禽业有限公司	8,097,751.88	-66,628.51

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	眉山市彭山永祥饲料有限责任公司	眉山市	眉山市	生产、销售	100		同一控制下企业合并
2	阆中巨星鸿宇种猪科技有限公司	阆中市	阆中市	养殖、销售	50.98		投资设立
3	都江堰巨星猪业科技有限公司	都江堰市	都江堰市	养殖、销售	66		投资设立
4	云南巨星农牧有限公司	昆明市	昆明市	生产、销售	100		投资设立
5	成都巨星禽业有限公司	崇州市	崇州市	养殖、销售	100		投资设立
6	丹棱巨星禽业有限责任公司	眉山市	眉山市	养殖、销售	100		投资设立
7	犍为巨星农牧科技有限公司	犍为县	犍为县	养殖、销售	100		投资设立
8	乐山巨星生物科技有限公司	乐山市	乐山市	生产、销售	100		同一控制下企业合并
9	泸县巨星兴旺农牧科技有限公司	泸州市	泸州市	养殖、销售	51		投资设立
10	乐山市巨星科技有限公司	乐山市	乐山市	生产、销售	100		同一控制下企业合并

11	重庆巨星农牧有限公司	重庆市	重庆市	生产、销售	100		同一控制下企业合并
12	南充巨星通旺农牧有限公司	南充市	南充市	生产、销售	51		投资设立
13	眉山市彭山巨星种猪有限公司	眉山市	眉山市	饲养、销售	100		同一控制下企业合并
14	剑阁巨星农牧有限公司	广元市	广元市	养殖、销售	100		投资设立
15	成都籍田巨星猪业有限责任公司	成都市	成都市	养殖、销售	100		同一控制下企业合并
16	泸县巨星农牧科技有限公司	泸州市	泸州市	养殖、销售	100		投资设立
17	屏山巨星农牧有限公司	宜宾市	宜宾市	养殖、销售	100		投资设立
18	叙永巨星农牧有限公司	泸州市	泸州市	养殖、销售	100		投资设立
19	马边巨星农牧有限公司	乐山市	乐山市	养殖、销售	100		投资设立
20	平塘巨星农牧有限公司	平塘县	平塘县	养殖、销售	100		投资设立
21	乐山巨星农业发展有限公司	乐山市	乐山市	农业技术服务	100		投资设立
22	古蔺巨星农牧有限公司	古蔺县	古蔺县	养殖、销售	100		投资设立
23	眉山巨星农牧有限公司	眉山市	眉山市	养殖、销售	100		投资设立
24	邛崃巨星农牧有限公司	邛崃市	邛崃市	养殖、销售	100		投资设立

注：本公司不存在对子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

(2) 重要的非全资子公司

2019 年度

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
都江堰巨星猪业科技有限公司	34.00%	-857,680.21		369,906.31
阆中巨星鸿宇种猪科技有限公司	49.02%	-287,343.19		918,436.33
泸县巨星兴旺农牧科技有限公司	49.00%	-499,989.86		6,954,716.46
南充巨星通旺农牧有限公司	49.00%	898,745.96	705,600.00	4,287,712.34

2018 年度

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
都江堰巨星猪业科技有限公司	34.00%	-544,702.47		1,227,586.52

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
阆中巨星鸿宇种猪科技有限公司	49.02%	-921,254.12		1,205,779.52
泸县巨星兴旺农牧科技有限公司	49.00%	1,439,462.06		7,454,706.32
南充巨星通旺农牧有限公司	49.00%	640,985.11	392,000.00	5,564,566.38

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
都江堰巨星猪业科技有限公司	2,367,734.96	5,621,897.27	7,989,632.23	6,904,587.05	-	6,904,587.05
阆中巨星鸿宇种猪科技有限公司	1,228,178.62	4,421,787.15	5,649,965.77	3,792,769.50	-	3,792,769.50
泸县巨星兴旺农牧科技有限公司	1,315,857.77	19,842,398.98	21,158,256.75	6,762,345.68	259,950.00	7,022,295.68
南充巨星通旺农牧有限公司	8,908,782.89	1,254,933.13	10,163,716.02	1,834,918.76	-	1,834,918.76

(续)

子公司名称	2018年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
都江堰巨星猪业科技有限公司	3,579,138.81	4,975,522.72	8,554,661.53	4,947,027.51	-	4,947,027.51
阆中巨星鸿宇种猪科技有限公司	1,474,045.50	4,763,544.12	6,237,589.62	3,794,217.94	-	3,794,217.94
泸县巨星兴旺农牧科技有限公司	16,485,378.69	1,677,041.63	18,162,420.32	3,006,071.78	-	3,006,071.78
南充巨星通旺农牧有限公司	15,662,894.64	647,486.93	16,310,381.57	5,375,759.73	-	5,375,759.73

(续)

子公司名称	2019年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
都江堰巨星猪业科技有限公司	3,114,837.00	-2,522,588.84	-2,522,588.84	-842,337.08

阆中巨星鸿宇种猪科技有限公司	92,850.00	-586,175.41	-586,175.41	-1,315,862.25
泸县巨星兴旺农牧科技有限公司	-	-1,020,387.47	-1,020,387.47	69,121.29
南充巨星通旺农牧有限公司	41,181,781.60	1,834,175.42	1,834,175.42	1,157,806.57

(续)

子公司名称	2018年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
都江堰巨星猪业科技有限公司	3,804,307.05	-1,602,066.08	-1,602,066.08	-399,125.08
阆中巨星鸿宇种猪科技有限公司	3,736,699.16	-1,879,343.38	-1,879,343.38	82,236.93
泸县巨星兴旺农牧科技有限公司	81,013.29	2,937,677.67	2,937,677.67	2,305,271.51
南充巨星通旺农牧有限公司	41,650,976.24	1,308,132.87	1,308,132.87	1,952,813.44

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2019年12月31日 / 2019年度	2019年12月31日 / 2019年度
联营企业：	乐山新航汽车销售服务有限公司	乐山新航汽车销售服务有限公司
投资账面价值合计	3,298,688.61	8,268,274.17
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-105,296.83	-159,864.84
--综合收益总额		

八、关联方及关联交易

(一) 控股股东及最终控制方

1、控股股东基本情况

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	统一社会信用代码
四川巨星企业集团有限公司	有限公司	乐山市	投资、销售	唐光跃	91511112207160378B

唐光跃持有四川巨星企业集团有限公司 36.77%的股份，系公司的实际控制人。

2、控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2018年1月1日	2018-2019增加	2018-2019减少	2019年12月31日
四川巨星企业集团有限公司	126,620,000.00			126,620,000.00

3、母公司的所持股份或权益及其变化(单位：万元)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2019年12月31日金额	2018年12月31日金额	期末比例	期初比例
四川巨星企业集团有限公司	14,463.30	15,490.30	57.14	67.46

(二) 本公司的子公司情况

子公司情况详见“附注七、1、(1) 企业集团的构成”所述。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

其他关联方名称	与本公司关系
乐山新航汽车销售服务有限公司	公司子公司参股的联营企业

(四) 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
成都泰深肉业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
成都巨星芳州园林绿化有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
乐山巨星新材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
泸县兴旺牧业科技有限公司	子公司 5%以上的少数股东
四川通旺农牧集团有限公司	子公司 5%以上的少数股东
四川鸿宇冷冻食品有限公司	子公司 5%以上的少数股东

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年发生额	2018年发生额
乐山巨星新材料有限公司	采购视频设备	69,698.00	362,312.00
合计		69,698.00	362,312.00

(2) 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年发生额	2018年发生额
四川巨星企业集团有限公司	销售商品	25,094.00	13,113.00
成都巨星芳州园林绿化有限公司	销售商品	196.00	
合计		25,290.00	13,113.00

2、关联担保情况

截止 2019 年 12 月 31 日，关联担保情况如下：

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
巨星农牧股份为重庆巨星农牧有限公司的银行借款提供担保	16,400,000.00	2019-6-17	2020-6-16	否

巨星农牧股份、唐光跃为剑阁巨星农牧有限公司的银行借款提供担保	5,000,000.00	2019-8-2	2021-8-1	否
四川巨星企业集团有限公司、巨星农牧股份有限公司、唐光跃、苏宁为重庆巨星农牧有限公司的银行借款提供担保	8,000,000.00	2019-2-21	2020-2-21	否
四川巨星企业集团有限公司、巨星农牧股份有限公司、唐光跃为剑阁巨星农牧有限公司的售后回租提供担保	16,500,000.00	2019-12-23	2021-12-23	否

(2) 本公司（含子公司）作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川巨星企业集团有限公司、唐光跃、成都籍田巨星猪业有限责任公司为巨星农牧股份有限公司的银行借款提供担保	30,000,000.00	2019-1-23	2020-1-17	否
四川巨星企业集团有限公司、唐光跃、成都籍田巨星猪业有限责任公司为巨星农牧股份有限公司的银行借款提供担保	20,000,000.00	2019-5-23	2020-2-19	否
四川巨星企业集团有限公司、唐光跃为巨星农牧股份有限公司的商票贴现提供担保	20,000,000.00	2019-2-28	2020-2-25	否
四川巨星企业集团有限公司为巨星农牧股份有限公司的融资租赁提供担保	9,136,194.53	2017-6-28	2020-6-25	否
四川巨星企业集团有限公司为乐山巨星生物科技有限公司的银行借款提供担保	45,000,000.00	2019-2-15	2020-2-14	否
四川巨星企业集团有限公司为乐山巨星生物科技有限公司的银行借款提供担保	14,400,000.00	2019-12-6	2020-12-5	否
四川巨星企业集团有限公司、唐光跃为乐山巨星生物科技有限公司的银行借款提供担保	10,000,000.00	2019-12-18	2021-12-17	否
四川巨星企业集团有限公司、唐光跃为乐山市巨星科技有限公司的银行借款提供担保	10,000,000.00	2019-12-18	2021-12-17	否
四川巨星企业集团有限公司为乐山市巨星科技有限公司的银行借款提供担保	2,200,000.00	2019-12-10	2020-12-9	否

3、关联方资金拆借

(1) 拆入：无

(2) 拆出

关联方	拆借金额	借款日	还款日	利息金额	说明
四川巨星企业集团 有限公司	100,000,000.00	2018年8月30日	2018年10月25日	852,900.00	注

注：利率参照公司最近1年向银行借款的加权平均贷款利率确定，定价公允。

4、关联方租赁

(1) 2017年，巨星农牧向巨星集团租赁位于四川省成都市高新区盛和一路66号城南天府大厦6楼的房屋，房屋建筑面积共443.7平方米，用途为办公。租赁期限自2017年10月8日起至2021年5月7日止，租金按照市场价格确定，初始月度房租租金标准为每平方米60元，次年起，月度房屋租金标准每年在上年基础上上调3%。该房屋系巨星集团向成都交通枢纽场站建设管理有限公司租赁，租赁价格与租给巨星农牧价格相同。

2018年及2019年分别确认了租金470,943.18元和480,593.65元。

(2) 南充巨星通旺农牧有限公司按照市场价向四川通旺农牧集团有限公司租赁办公场所、厂房以及生产设备，按年计租，年度租金标准为100,000.00元，2018、2019年分别确认了租金100,000.00元。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川鸿宇冷冻食品有限公司	752,140.97	752,140.97	752,140.97	752,140.97
应收账款	四川巨星企业集团有限公司			49,576.33	
预付账款	四川巨星企业集团有限公司	365,985.93		358,598.34	
其他应收款	成都泰深肉业有限责任公司			6,000.00	
	四川通旺农牧集团有限公司			1,484,876.75	

2、应付项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款	四川巨星企业集团有限公司		12,337.84
其他应付款	泸县兴旺牧业科技有限公司	2,880,000.00	2,880,000.00
其他应付款	乐山巨星新材料有限公司		10,000.00

九、股份支付

无

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的重要未决诉讼等或有事项。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司及子公司为公司客户的借款提供担保的情况如下：

担保金额 6,435.90 万元，担保期间区间为 1 年至 3 年，担保责任比例区间为 10%-100%，合计责任金额为 6,143.40 万元。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，公司不存在其他需披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

资产置换

2019 年度

无。

2018 年度

(1) 非货币性资产交换

项目	换入资产的类别	成本确定方式	公允价值	资产账面价值	相关税费
土地使用权	长期股权投资	土地使用权出资入股折合的出资额	16,902,000.00	1,056,566.05	804,857.11

(续)

项目	转让金额	内部交易未实现利润	对财务状况与经营成果的影响	转让原因
土地使用权	16,902,000.00	8,473,860.99	6,566,715.85	盘活现有资产

(2) 其他资产置换

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
合并范围内关联方	9,791,011.00	78.89			9,791,011.00

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,619,289.94	21.11	2,401,040.16	91.67	218,249.78
合计	12,410,300.94	100.00	2,401,040.16	91.67	10,009,260.78

(续)

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
合并范围内关联方					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,515,784.98	100.00	2,383,120.30	94.73	132,664.68
合计	2,515,784.98	100.00	2,383,120.30	94.73	132,664.68

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合并范围内关联方					
除员工备用金、保证金、押金以外的款项，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	2,515,784.98	100.00	2,377,309.54	94.50	138,475.44
合计	2,515,784.98	100.00	2,377,309.54	94.50	138,475.44

①按组合计提坏账准备的应收账款

风险等级	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
低风险(1年以内)	193,805.20	10,329.82	5.33
较低风险(1-2年)	47,708.00	18,486.85	38.75
中等风险(2-3年)	18,742.00	13,188.75	70.37
高风险(3年以上)	2,359,034.74	2,359,034.74	100.00
合计	2,619,289.94	2,401,040.16	91.67

(续)

风险等级	2019年1月1日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
低风险(1年以内)	128,008.04	6,822.83	5.33
较低风险(1-2年)	18,742.00	7,262.53	38.75
中等风险(2-3年)			
高风险(3年以上)	2,369,034.94	2,369,034.94	100.00
合计	2,515,784.98	2,383,120.30	94.73

(续)

风险等级	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
低风险(1年以内)	128,008.04	6,400.40	5.00
较低风险(1-2年)	18,742.00	1,874.20	10.00
中等风险(2-3年)			
高风险(3年以上)	2,369,034.94	2,369,034.94	100.00
合计	2,515,784.98	2,377,309.54	94.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备

项目	2018年12月31日余额	适用新金融工具准则调整整数	2019年1月1日余额	2019年变动金额			2019年12月31日余额
				计提	转回或收回	核销	
坏账准备	2,377,309.54	5,810.76	2,383,120.30	17,919.86			2,401,040.16

(续)

项目	2018年1月1日余额	2018年变动金额			2018年12月31日余额
		计提	转回或收回	核销	
坏账准备	1,645,646.34	731,663.20			2,377,309.54

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

截止2019年12月31日:公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为11,527,442.64元,占应收账款期末余额合计数的比例为92.89%,相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为1,959,095.64元。

截止2019年12月31日:公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为2,459,385.14元,占应收账款期末余额合计数的比例为97.76%,相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为2,359,532.54元。

3) 本期未发生因金融资产转移而终止确认应收账款以及转移应收账款且继续涉入形成资产、负债等事项。

2、其他应收款

项 目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	212,909,078.20	152,978,643.17	154,545,972.54
合 计	212,909,078.20	152,978,643.17	154,545,972.54

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
子公司借款	199,782,958.81	147,910,333.24
备用金	1,000.00	
保证金及押金	9,385,230.48	5,955,255.48
暂借款	593,179.63	570,688.82
应收生猪捕杀赔偿款	6,272,827.00	
其他	604,259.13	145,139.50
合 计	216,639,455.05	154,581,417.04

2) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	210,531,060.07	151,517,047.51
1-2年	3,608,394.98	2,559,634.55
2-3年	2,500,000.00	290,440.00
3年以上		214,294.98
合 计	216,639,455.05	154,581,417.04

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	1,602,773.87			1,602,773.87

2019年1月1日余额				
在本期				
本期计提	2,127,602.98			2,127,602.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	3,730,376.85			3,730,376.85

4) 坏账准备的情况

项目	2018年12月31日余额	适用新金融工具准则调整整数	2019年1月1日余额	2019年变动金额			2019年12月31日余额
				计提	转回或收回	核销	
坏账准备	35,444.50	1,567,329.37	1,602,773.87	2,127,602.98			3,730,376.85

(续)

项目	2018年1月1日余额	2018年变动金额			2018年12月31日余额
		计提	转回或收回	核销	
坏账准备	46,584.13	-11,139.63			35,444.50

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年12月31日

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
剑阁巨星农牧有限公司	子公司借款	52,405,812.84	1年以内	24.19	
泸县巨星农牧科技有限公司	子公司借款	50,122,027.66	1年以内	23.14	
眉山市彭山永祥饲料有限责任公司	子公司借款	23,240,248.48	1年以内	10.73	
成都籍田巨星猪业有限责任公司	子公司借款	16,120,594.26	1年以内	7.44	
丹棱巨星禽业有限责任公司	子公司借款	14,178,354.28	1年以内	6.54	

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
合计		156,067,037.52		72.04	

2018年12月31日

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
剑阁巨星农牧有限公司	子公司借款	28,994,001.05	1年以内	18.76	
泸县巨星农牧科技有限公司	子公司借款	27,587,772.06	1年以内	17.85	
眉山市彭山永祥饲料有限责任公司	子公司借款	20,573,927.88	1年以内	13.31	
丹棱巨星禽业有限责任公司	子公司借款	20,159,736.48	1年以内	13.04	
眉山市彭山巨星种猪有限公司	子公司借款	10,737,628.48	1年以内	6.95	
合计		108,053,065.95		69.90	

7) 涉及政府补助的应收款项

公司无涉及政府补助的其他应收款情况。

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期末未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款。

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期末未发生因转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债等事项。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	406,264,065.41		406,264,065.41	383,514,065.41		383,514,065.41
对联营、合营企业投资						

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	406,264,065.41		406,264,065.41	383,514,065.41		383,514,065.41

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
眉山市彭山永祥饲料有限责任公司	37,217,142.17			37,217,142.17		
阆中巨星鸿宇种猪科技有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00		
都江堰巨星猪业科技有限公司	5,610,000.00			5,610,000.00		
云南巨星农牧有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
成都巨星禽业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
丹棱巨星禽业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
犍为巨星农牧科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
泸县巨星兴旺农牧科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
崇州永祥禽业有限公司	5,720,000.00		5,720,000.00			
乐山巨星生物科技有限公司	64,703,139.37			64,703,139.37		
南充巨星通旺农牧有限公司	5,100,000.00		1,530,000.00	3,570,000.00		
重庆巨星农牧有限公司	18,237,715.68			18,237,715.68		

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
乐山市巨星科技有限公司	29,437,308.62			29,437,308.62		
眉山市彭山巨星种猪有限公司	8,077,678.32			8,077,678.32		
成都籍田巨星猪业有限责任公司	261,081.25			261,081.25		
泸县巨星农牧科技有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
屏山巨星农牧有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
剑阁巨星农牧有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
叙永巨星农牧有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	383,514,065.41	30,000,000.00	7,250,000.00	406,264,065.41		

4、营业收入和营业成本

(1) 分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,301,864.70	156,684,806.70	233,114,866.32	226,201,800.97
其他业务	132,505.64		590,617.39	169,703.63
合计	195,434,370.34	156,684,806.70	233,705,483.71	226,371,504.60

(2) 主营业务分行业列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
生猪	195,301,864.70	156,684,806.70	233,114,866.32	226,201,800.97
合计	195,301,864.70	156,684,806.70	233,114,866.32	226,201,800.97

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,734,400.00	30,408,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,494,828.01	1,364,275.90
其他（注）	380,314.61	
合计	27,609,542.62	31,772,275.90

注：其他购买国债逆回购及其他理财产品投资收益。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-6,123,008.70	-12,429,621.23
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）	2,636,145.02	5,963,600.72
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,261,952.35	2,202,625.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,773,317.41	11,104,275.96
减：所得税影响额	558,793.44	1,327,229.76
少数股东权益影响额	-339,418.12	1,588,249.77
合计	-22,217,604.06	3,925,401.21

2、净资产收益率及每股收益

2019 年度

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	17.10%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.56%	0.54	0.54

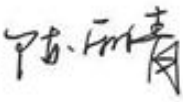
2018 年度

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（元/股）	稀释每股收 益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.43%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.69%	0.04	0.04

巨星农牧股份有限公司

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 

二〇二〇年三月一日



营业执照

(副本)

副本编号: 1-1

统一社会信用代码

91510500083391472Y



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李武林

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告,办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告,基本建设年度财务决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训,法律法规规定的其它业务。(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)。

成立日期 2013年11月27日

合伙期限 2013年11月27日至长期

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号



登记机关

2019年9月6日

证书序号:0003174

说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:四川省财政厅

二〇一三年五月二十三日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称:四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:李武林

主任会计师:

经营场所:泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式:特殊普通合伙

执业证书编号:51010003

批准执业文号:川财审批(2013)34号

批准执业日期:2013年11月11日





姓名 Full name: 王映国
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1973-8-23
 工作单位 Working unit: 四川华信(集团)会计师事务所
 身份证号码 Identity card No.: 510521730823661



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 510100033055
 No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年 05月 14日
 Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.





姓名 余小龙
 Full name 余小龙
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1988-12-22
 Date of birth 1988-12-22
 工作单位 四川华信(集团)会计师事务所
 Working unit 四川华信(集团)会计师事务所
 身份证号码 51090219881222815X
 Identity card No. 51090219881222815X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

510100033161

证书编号:
No. of Certificate

四川省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2015 07 21

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/ /



日