



荣昌育种

NEEQ：430762

山东荣昌育种股份有限公司

Shandong Rongchang Breeding Co.,Ltd.



年度报告

2017

公司年度大事记

为公司经营发展需要，公司在无棣县柳堡镇租赁 1100 亩流转土地，并在流转土地上进行相关设施建设，投资约 5000 万元人民币。

为扩大公司育种规模，提高公司竞争力，公司决定在无棣县柳堡镇的流转土地上新建猪场，并进行相关猪场及配套工程建设，拟投资不超过 1.1 个亿。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意股票变更为协议转让方式的函》（股转系统函【2017】2613 号），公司股票转让方式将于 2017 年 5 月 10 日起由做市转让方式变更为协议转让方式。

2017 年 9 月 17 日，北京大北农科技集团股份有限公司（以下简称“大北农”）与山东荣昌育种股份有限公司（以下简称“荣昌育种”）签订收购报告书，拟以现金方式收购荣昌育种 7,739.66 万股股票。本次收购实施前，收购人全资子公司山东大北农农牧科技有限责任公司（以下简称“山东大北农”）持有荣昌育种 750 万股股份，占荣昌育种股份总数的 4.42%。本次交易完成后，大北农及其全资子公司山东大北农将合计持有荣昌育种 8,489.66 万股股份，占荣昌育种股份总数的 50.03%。本次收购将导致荣昌育种控制权的变化，收购人获得荣昌育种控制权，法定代表人邵根伙成为荣昌育种实际控制人。

（或）致投资者的信

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、荣昌育种、荣昌股份、一场	指	山东荣昌育种股份有限公司
华特希尔、二场	指	山东华特希尔育种有限公司
恒利源、三场	指	滨州市恒利源种猪育种有限公司
华麟牧业、四场	指	滨州市华麟牧业有限公司
华辰	指	滨州市华辰种猪育种有限公司
天猪科技	指	天猪科技（北京）有限公司
开元	指	滨州市开元畜牧有限公司
荣昌农牧	指	滨州市荣昌农牧科技有限责任公司
四季青	指	无棣县四季青园林绿化有限公司
美国华特希尔	指	WhiteshireHamroc, LLC.
股东大会	指	山东荣昌育种股份有限公司股东大会
董事会	指	山东荣昌育种股份有限公司董事会
监事会	指	山东荣昌育种股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	山东荣昌育种股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转系统、全国股份	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
平安证券	指	平安证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
信永中和会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人吴文、主管会计工作负责人刘彩霞及会计机构负责人（会计主管人员）宋延芝保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场行情风险	2017 年养猪行业利润丰厚，生猪价位运行，集团养殖企业快速扩张规模，不完全统计集团性养猪企业的出栏规模大幅度提高 30%，尤其是在 2017 年下半年新建场的产能持续释放对猪价形成了打压。与此同时，具备较强供种能力的种猪企业种猪销售一空。另由于环保风暴的影响，各地的散养户退出市场。由于猪价高企，国家发改委也加大国外的猪肉进口，平抑目前的生猪供求关系。客观上会抑制生猪价格的高位运行，压缩养殖企业的利润。公司在维持原有种猪销售客户的同时，努力拓展新的种猪客户，提高种猪销售比例；加强种猪育种，提高种猪品质，实现种猪价值的提高，增强售后服务质量，从而增加品牌的影响力。
疾病风险	2107 年，仔猪腹泻是农场运营的最大风险。公司制定了严格的生物安全措施和制度，并监督执行到位；制定了合理的免疫程序，同时使用高质量的疫苗，降低疫病对农场生产成绩的影响风险。
自然人供应商、客户可能造成的风险	公司报告期内前五大供应商和前五大客户中均存在自然人。一般情况下，自然人供应商、客户与机构供应商、客户相比较而言，在采购能力、经营规模、经营拓展能力和自身业务

	管理水平等方面存在一定的波动性、不确定性和局限性，这种波动、不确定性和局限性可能会对挂牌人的生产经营带来一定的不利影响。 针对供应商为自然人时可能造成的财务规范性风险，公司建立了严格的付款流程和制度。公司采购主要原材料时，需采用银行转账或汇款的方式完成资金支付。针对客户为自然人时可能造成的财务规范性风险，公司建立了严格的收款流程和制度。公司向主要客户销售时，需采用银行转账或 POS 机刷卡方式完成收款。 针对供应商为自然人时可能造成的经营风险，公司与主要自然人供应商建立并维护良好的合作关系，同时公司对每种原材料均有备选供应商，以适当分散采购，降低风险。公司客户较为分散，个人客户采购占比较小，公司在向个人客户进行销售时不存在重大经营风险。在与自然人客户或自然人供应商合作过程中，公司能够有效把握合作的主动权。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东荣昌育种股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Rongchang Breeding Co., Ltd.
证券简称	荣昌育种
证券代码	430762
法定代表人	田荣昌
办公地址	山东省滨州市无棣县棣州大街政务中心东邻水务大厦

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	毛丽
职务	董事会秘书
电话	0543-8172821
传真	0543-2251899
电子邮箱	maoli@dbn.com.cn
公司网址	www.rongchanginfo.com
联系地址及邮政编码	山东省滨州市无棣县棣州大街政务中心东邻水务大厦、251900
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

注：2018年1月10日，董事会秘书孟德亮辞去董事会秘书一职，聘任毛丽为公司新任董事会秘书。

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-06-24
挂牌时间	2014-07-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	畜牧业
主要产品与服务项目	大约克猪、杜洛克猪、长白猪（二级）繁育、养殖、销售；猪精液生产销售；饲料、兽药、兽用疫苗、液体消毒剂、饲料添加剂、微生态制剂、畜牧器械销售；猪场托管；猪场技术服务咨询；互联网信息服务；设计、代理、制作、发布广告；备案范围内的进出口业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	169,705,050
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京大北农科技集团股份有限公司
实际控制人	邵根伙

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91371600676827577P	否
注册地址	山东省滨州市无棣良种畜禽繁育场	否
注册资本	169,705,050	否

五、 中介机构

主办券商	平安证券
主办券商办公地址	深圳市福田区中心区金田路 4036 号荣超大厦 16-20 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李耀忠、赵小刚
会计师事务所办公地址	宁夏银川市湖滨西街 65 号投资大厦 11 楼

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

1、根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意股票变更为协议转让方式的函》（股转系统函【2017】2613 号），公司股票转让方式于 2017 年 5 月 10 日起由做市转让方式变更为协议转让方式。 2、2017 年 9 月 17 日，北京大北农科技集团股份有限公司（以下简称“大北农”）与山东荣昌育种股份有限公司（以下简称“荣昌育种”）签订收购报告书，拟以现金方式收购荣昌育种 7,739.66 万股股票。本次收购实施前，收购人全资子公司山东大北农农牧科技有限责任公司（以下简称“山东大北农”）持有荣昌育种 750 万股股份，占荣昌育种股份总数的 4.42%。本次交易完成后，大北农及其全资子公司山东大北农将合计持有荣昌育种 8,489.66 万股股份，占荣昌育种股份总数的 50.03%。本次收购将导致荣昌育种控制权的变化，收购人获得荣昌育种控制权，法定代表人邵根伙成为荣昌育种实际控制人。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	116,480,315.52	123,182,631.16	-5.44%
毛利率%	26.62%	40.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,899,724.08	22,713,180.43	-60.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,254,267.36	20,417,328.74	-59.57%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.86%	11.68%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.65%	10.50%	-
基本每股收益	0.05	0.16	-68.75%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	554,329,795.27	425,253,950.59	30.35%
负债总计	238,654,793.84	118,478,673.24	101.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	315,675,001.43	306,775,277.35	2.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.81	2.76%
资产负债率%（母公司）	46.20%	31.35%	-
资产负债率%（合并）	43.05%	27.86%	-
流动比率	0.31	0.61	-
利息保障倍数	2.25	4.08	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	88,238,692.00	37,560,189.15	134.93%
应收账款周转率	263.64	333.18	-
存货周转率	1.85	2.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	30.35%	74.03%	-
营业收入增长率%	-5.44%	17.20%	-
净利润增长率%	-58.60%	930.58%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	169,705,050.00	169,705,050.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	493,675.46
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助	103,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，	-

持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,981.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	645,456.72
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	645,456.72

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为畜牧业，主营业务为大约克猪、杜洛克猪、长白猪（二级）繁育、养殖、销售（有效期限以许可证为准）；猪精液生产销售；饲料、兽药、兽用疫苗、液体消毒剂、饲料添加剂、微生态制剂、畜牧器械销售；猪场托管；猪场技术服务咨询；互联网信息服务；设计、代理、制作、发布广告；备案范围内的进出口业务。

公司客户包括纪成水、高金明等合作多年的自然人猪贩和菏泽鑫发同进养殖有限公司等公司客户

公司拥有科学的饲养设施、完善的育种体系、优秀的种猪基因以及专业的育种团队等关键资源。

公司根据原材料价格及需求量等因素，采用以经销商间接采购为主、直接采购为辅的采购模式。公司所有原材料按品种分别要求两个以上的原材料进货渠道，公司的日常采购根据需求确定每个月的采购量，并按照市场行情确定具体采购价格。

目前，公司生猪销售主要采用“上门收购，钱货两清”的销售模式。公司根据实际情况制定各年度销售政策，公司销售部全面负责市场开拓、产品推广、市场调研、产品销售、售后服务和技术支持等一系列营销和销售工作。

公司生猪销售渠道主要包括直接销售给种猪养殖场、养殖户、屠宰加工企业和销售给经销商两类。公司的销售人员分布在全国不同区域，负责各自区域的客户开发及维护；公司销售时，由客户承担生猪运输途中产生的成本和风险。

2017 年公司主要收入和利润来自种猪、肥猪、仔猪销售业务。其中种猪销售为公司最主要的收入来源。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 116,480,315.52 元，同比减少 5.44%；营业成本 85,470,263.73 元，同比增加 15.69%；净利润为 8,899,724.08 元，同比减少 58.60%。

利润变化的原因：因 2017 年上半年生猪行情下滑，种猪、肥猪、仔猪的价格较去年同期都有了大幅度的下降，导致本期销售收入比去年同期下降 5.44%；同时因行情的下滑公司出栏结构有了较大的变化，肥猪的出栏比重较大导致主营业务成本有了大幅提高，导致公司利润下跌。

(二) 行业情况

2017 行业情况总体如下：(1) 年生猪价格低势；(2) 原料价格平稳；(3) 猪场拆除强劲；(4) 基础存栏锐减。据中国种猪信息网统计，2015 年全年生猪平均价格在 15.22 元/千克，2016 年全年生猪平均价格在 18.49 元/千克，2016 年与 2015 年环比上涨 21.48%，2017 年全年生猪平均价格 15.04 元/kg，2017 年比 2016 年下降 18.60%。2015 年全年玉米平均价格 2320 元/吨，2016 年全年玉米平均价格 1950 元/吨，2016 年与 2015 年环比下降 15.95%，2017 年全年玉米平均价格 1810 元/吨，2017 年比 2016 年下降 7.18%。2015 年猪粮比 6.73：1，2016 年为 9.57：1，2016 年与 2015 年环比上涨 50.23%，2017 年为 8.34，2017 年比 2016 年下降 12.54%。

从中国畜牧业协会猪业分会监测的 587 个规模种猪场(平均 1810 头能繁母猪/场)数据看，2017 年，种猪价格较稳定，原种猪、祖代种猪、二元母猪价格上涨和下跌的幅度都不大，二元母猪市场行情比上年弱，纯种母猪市场行情稍好。

原种猪价格：2017 年 1-11 月，中国畜牧业协会监测规模种猪企业原种猪价格平均值为 4236 元/头，比上年同期下降 1.0%。全年 3 月份原种猪价格最高，为 4348 元/头；8 月份最低，为 4156 元/头。原种猪价格从 2014 年开始震荡上行，在 2016 年 4-10 月达到阶段高点，之后震荡下行，在 2017 年末有企稳趋势。从年平均价格来看，原种猪价格下降幅度并不大。祖代种猪价格：2017 年 1-11 月，中国畜牧业协会监测规模种猪企业祖代种猪价格平均值为 3650 元/头，比上年同期上涨 0.4%。全年 3 月原种猪价格最高，为 3725 元/头。9 月份最低，为 3546 元/头。从图看，祖代种猪与原种猪价格趋势一致，但祖代种猪价格更稳定，近两年均值几乎一致。

二元母猪价格：2017 年 1-11 月，中国畜牧业协会监测规模种猪企业二元种猪价格平均值为 1954 元/头，比上年同期下降 1.2%。全年 3 月原种猪价格最高，为 2138 元/头。9 月份最低，为 1935 元/头。二元母猪价格与纯种母猪价格趋势一致，近两年价格远高于前三年，波动幅度不大，高点和低点差不到 200 元/头。

种猪销量：2017 年 1-11 月，二元母猪累计销量比上年下降 1.0%，5 月份以来月销量同比下降幅度在 5%-10%。二元母猪月销量绝对值不高，处于 2014 至 2015 年月平均销量之间水平。1-11 月纯种母猪销量比上年增长 1.04%。纯种母猪月销量绝对值接近 2016-2017 年平均值。2015 年下半年以来，除了个别月份外，纯种母猪月销量表现比较稳定。1-11 月原种母猪平均体重为 83.3 千克/头，比上年同期增长 2.2%，祖代母猪平均体重 73.9 千克/头，比上年同期下降 0.9%，二元母猪体重 65kg/头，比上年同期增长 1.7%。

环保政策提高了行业的入行门槛，中小规模猪场逐渐退出，大规模集约化猪场逐渐建立。据不完全统计，2017 年大规模企业在生猪养殖行业的投资高达 1500 亿元。中国猪场规模化的时代正在快速到来。

目前，养猪行业整体向好，今年初生猪价格出现下降趋势。随着国家加大环控力度，对禁养区和限养区进行治理，养殖结构发生变化，散户饲养比例逐渐下降，规模化集团化养猪比例将大幅提高。规模猪场母猪需求会快速增加未来种猪供应仍然短缺。多家集团性养猪企业都制定了产能大幅扩张的计划，随之而来的是需要大量的二元母猪，据公司保守测算，到 2020 年，这些企业需求的二元母猪数量将达到 1000 万头以上，因此，公司将自身定位为“平台型”育种企业，加强大型农牧企业的销售力度。随着第二个 5000 头母猪扩繁场（生产父母代种猪）逐步建成和投产，将使公司具备为单场 10000 头母猪场的供种能力，公司年供应种猪的能力将达到 9 万头。

公司在维持原有种猪销售客户的同时，努力拓展新的种猪客户，提高种猪销售比例；加强种猪育种，提高种猪品质，实现种猪价值的提高，增强售后服务质量，从而增加品牌的影响力。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,160,954.52	0.39%	35,950,361.79	8.45%	-93.99%
应收账款	785,296.31	0.14%	98,320.74	0.02%	698.71%
存货	63,433,485.67	11.44%	28,855,118.00	6.79%	119.83%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	389,165,288.75	70.20%	224,507,587.20	52.79%	73.34%
在建工程	15,620,420.78	2.82%	66,228,526.66	15.57%	-76.41%
短期借款	81,400,000.00	14.68%	74,400,000.00	17.50%	9.41%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	554,329,795.27	-	425,253,950.59	-	30.35%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金变动原因：2017 年固定资产投资较大，占用资金较多，导致账面资金量变小。应收账款变动原因：主要是开元驯化场欠公猪款所致，2018 年 1 月份已经还清欠款。存货变动原因：2017 年增加了两个 5000 头母猪场，公司猪只存栏增加，导致存货有了较大幅度增加。固定资产、在建工程变动原因：因 2017 年末在建的华辰猪场和荣昌育种下的苏家生产车间转固造成的。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	116,480,315.52	-	123,182,631.16	-	-5.44%
营业成本	85,470,263.73	73.38%	73,879,564.39	59.98%	15.69%
毛利率%	26.62%	-	40.02%	-	-
管理费用	12,637,182.39	10.85%	18,434,310.82	14.97%	-31.45%
销售费用	4,330,266.12	3.72%	7,076,016.36	5.74%	-38.80%
财务费用	7,149,728.21	6.14%	4,501,940.69	3.65%	58.81%
营业利润	8,923,701.21	7.66%	21,111,406.41	17.14%	-57.73%
营业外收入	89,918.82	0.08%	412,051.15	0.33%	-78.18%
营业外支出	82,238.78	0.07%	5,115.24	0.004%	1507.72%
净利润	8,899,724.08	7.64%	21,499,203.73	17.45%	-58.60%

项目重大变动原因：

管理费用减少原因：天猪科技（北京）有限公司经营方式改变，精减了研发人员和 IT 人员，减少的管理费用主要是天猪科技减少的人员的工资薪酬。销售费用减少的原因：主要是因为 2017 年公司种

猪销售集团客户比例增加，业务员提成费用和出差费用减少造成的。财务费用增加的原因：主要是 2017 年公司向田荣昌个人借款 5800 万元增加的利息费用。营业外收入减少的原因：主要是 2017 年政府补助比上年同期减少造成的。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	115,172,188.06	122,304,344.18	-5.83%
其他业务收入	1,308,127.46	878,286.98	48.94%
主营业务成本	83,596,689.98	72,924,000.11	14.64%
其他业务成本	1,873,573.75	955,564.28	96.07%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
仔猪	14,025,084.87	12.04%	18,853,365.04	15.31%
种猪	43,149,210.84	37.04%	45,929,386.55	37.29%
肥猪	56,809,624.02	48.77%	56,962,655.91	46.24%
其他	1,188,268.33	1.02%	558,936.68	0.45%
合计	115,172,188.06	98.88%	122,304,344.18	99.29%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
东北地区	129,156.20	0.11%	2,984,377.10	2.42%
华北地区	2,924,980.64	2.51%	6,736,960.80	5.47%
华东地区	106,096,118.42	91.09%	94,746,235.73	76.92%
西北地区	136,000.00	0.12%	141,600.00	0.11%
华中地区	3,041,838.00	2.61%	17,695,170.55	14.36%
其他地区	2,844,094.80	2.44%	-	-
合计	115,172,188.06	98.88%	122,304,344.18	99.29%

收入构成变动的原因：

其他业务收入和其他业务成本变动的原因：主要是 2017 年公猪精液销量增加造成的。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	纪成水	17,243,832.05	14.97%	否
2	高金明	7,740,878.91	6.72%	否
3	菏泽鑫发同进养殖有限公司	7,466,593.50	6.48%	否

4	山东青山种猪繁育有限公司	4,735,073.80	4.11%	否
5	王希波	4,040,585.70	3.51%	否
合计		41,226,963.96	35.79%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	无棣雪域粮食收储有限公司	21,209,741.24	16.71%	否
2	山东大北农农牧科技有限责任公司	18,093,598.79	14.25%	是
3	中粮肉食（江苏）有限公司东台分公司	17,993,064.19	14.17%	否
4	山东省博兴县益丰农业发展有限公司	8,848,932.26	6.97%	否
5	青岛华信饲料有限公司	5,597,118.00	4.41%	否
合计		71,742,454.48	56.51%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	88,238,692.00	37,560,189.15	134.93%
投资活动产生的现金流量净额	-123,520,437.08	-190,781,908.71	-35.26%
筹资活动产生的现金流量净额	1,492,337.81	128,740,550.96	-98.84%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动原因：主要是 2017 年经营活动中支付的其他与经营活动有关的资金减少所致。投资活动产生的现金流量净额变动原因：主要是 2017 年猪场投资比 2016 年减少所致。筹资活动产生的现金流量净额变动原因：主要是 2017 年外部投资者的股权投资减少所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

控股、全资子公司：

本公司有滨州市恒利源种猪育种有限公司、滨州市华麟牧业有限公司、山东华特希尔育种有限公司、滨州市华辰种猪育种有限公司、无棣县荣昌畜牧职业培训学校和天猪科技（北京）有限公司六家全资子公司。

滨州市恒利源种猪育种有限公司成立于 2010 年 3 月 16 日，法定代表人田荣昌，注册资本 3000 万元，位于滨州市无棣县西小王乡谭杨林场。主要经营大白（大约克夏）猪、长白猪、杜洛克猪繁育销售。2017 年净资产为 5581 万元，主营业务收入 2797 万元，净利润 91 万元。

滨州市华麟牧业有限公司成立于 2010 年 2 月 5 日，注册资本 1000 万元，法人代表田荣昌，位于滨州市黄河八路 1111 号梁才办事处办公楼。经营范围为大约克夏猪、长白猪（二级）繁育、养殖、销售。2017 年净资产为 2203 万元，主营业务收入 941 万元，净利润为 137 万元。

山东华特希尔育种有限公司成立于 2010 年 8 月 6 日，注册资本 1000 万元，法人代表田荣昌，位于无棣县碣石山镇坡宋苗圃，主要经营大白（大约克夏）猪、长白猪、杜洛克猪（原种）繁育、养殖、销售。2017 年末净资产为 5411 万元，主营业务收入为 4355 万元，净利润为 1387 万元。

滨州市华辰种猪育种有限公司成立于 2016 年 4 月 11 日，注册资本 3000 万元，法人代表田荣昌，位于无棣县余店镇张虎店村北。主要经营要经营大白（大约克夏）猪、长白猪、杜洛克猪、二元母猪、皮特兰猪繁育、养殖、销售。2017 年净资产为 2776 万元，主营业务收入 2561 万元，净利润为-220 万元。

无棣县荣昌教育培训学校成立于 2014 年 6 月 2 日，注册资本 30 万元，法人代表田荣昌，位于无棣县荣昌路 21 号。业务范围为基础知识、素质拓展、艺术等。2017 年末净资产为-22 万元。本年度招收的学生主要是为内部培养人才，输出到荣昌育种名下各养殖场，2017 年全部免除学费，2017 年营业收入为 38.98 万元，净利润为 15 万元。

天猪科技（北京）有限公司成立于 2015 年 3 月 26 日，注册资本 200 万元，法人代表田荣昌，位于北京市海淀区地锦路 33 号院 1 号楼 2 层 33 号，经营范围技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广、技术开发；销售饲料、机械设备；工程和技术研究与试验发展；经济贸易咨询；投资咨询；投资管理；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；会议服务；市场调查；产品设计；企业策划；货物进出口、代理进出口；基础软件服务；应用软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；计算机系统服务；经营电信业务；销售兽药；经营种畜禽。2017 年末净资产-2341 万元，主营业务收入为 80 万元，净利润为-392 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

会计政策变更：

变更前采取的会计政策为：中国财政部颁布的《企业会计准则--基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他相关规定。

变更后采取的会计政策为：（1）2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号--持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13 号），自 2017 年 5 月 28 日起实施。对于准则实施日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。（2）2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号--政府补助》（财会[2017]15 号），自 2017 年 6 月 12 日起实施。此项会计政策采用未来适用法处理。（3）2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），针对 2017 年施行的《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号-政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

公司于 2018 年 3 月 30 日召开第二届董事会第十次会议审议通过《关于公司会计政策变更的议案》。

（七） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八） 企业社会责任

公司作为山东省农业产业化重点龙头企业，不忘社会责任感，精准做好周围养殖户的帮扶工作，受益养殖户 4000 余户，解决农村闲置劳动力就业岗位 600 余个，并以就业扶贫的方式带动 300 余户贫困户脱贫，并建立扶贫档案。对于因丧失劳动能力的贫困户，公司采取捐助的形式给予一定扶持。

公司自 2008 年，用于修路、资助贫困学生、慰问边防官兵、关爱帮扶五保老人等，捐助慈善款项 500 多万元；为无棣县的扶贫工作贡献了一份力量。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

公司拥有种畜禽生产经营许可证，目前尚未过有效期，具体如下：

主体	发证机构	证书编码	有效期限
山东荣昌育种股份有限公司	滨州市畜牧兽医局	(2014)编号：鲁 M070102	2014 年 6 月 17 日至 2017 年 6 月 16 日
山东华特希尔育种有限公司	山东省畜牧兽医局	(2015)编号：鲁 M070101	2015 年 11 月 23 日至 2018 年 11 月 22 日
滨州市恒利源种猪育种有限公司	山东省畜牧兽医局	(2015)编号：鲁 M070100	2015 年 2 月 15 日至 2018 年 2 月 14 日
滨州市华麟牧业有限公司	滨州市畜牧兽医局	(2013)编号：鲁 M010121	2016 年 11 月 11 日至 2019 年 11 月 10 日

公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

1、生猪养殖规模化将逐步替代散养模式

随着新环保法的实施，中小养殖户由于缺乏基本的粪便处理设施以及选址问题，会使散养户在不断退出，家家户户养猪的时代将彻底的告别中国农村。这为规模化养殖企业留出了更大的市场空间。

2、全产业链一体化成为行业发展趋势

随着我国生猪养殖业和生猪屠宰加工业不断走向规模化经营，生猪养殖行业与上下游行业间的融合也在推进。生猪养殖企业向生猪屠宰和肉制品加工领域延伸有助于有效控制营销渠道并在一定程度上规避周期性波动风险，在未来占有产业链上更多的价值；生猪屠宰和肉制品加工企业向生猪养殖领域的扩张有助于有效控制生猪肉类产品原料生产及上游供给各种风险。在发展模式上，以种养结合、生态养殖、全产业链配套、养猪扶贫项目为主。家庭农场专业养殖户出现，大型农牧企业向上下游产业链延伸，各大企业纷纷向生猪养殖端布局。

● “温氏生鲜”上线

● 牧原建立粮贸公司、与龙大肉食合作

- 雏鹰建立“雏牧香”猪肉品牌、收购沙县小吃
- 新希望、大北农、等以饲料起家的农牧巨头，自建或收购生猪养殖基地。

3、“新旧动能转换”助力行业升级

自 2018 年，畜牧行业新旧动能转换将进一步助推产业升级，国家加大猪业环保整治力度，淘汰落后产能，随着散养户的退出，极大的优化了猪场周边的猪病环境。同时山东省加大了屠宰厂的落后产能淘汰步伐，有实力的屠宰场将有机会升级产品结构，这对规模养殖企业是个重大利好。

4、公司作为规模化、专业化的种猪育种企业，拥有大规模曾祖代核心种群，具有较强产品、服务、技术优势。同时，畜牧养殖业属于国家长期重点扶持的产业，经营环境长期有利，使公司拥有较强的持续经营及发展能力。公司为规模化猪场提供高性能种猪并且配套公猪站提供高质量精液，有效的改良猪群品质，提升母猪繁殖力，为企业带来良好的收益。

(二) 公司发展战略

2018 年公司仍将以市场需求为导向，以用户满意为目标，以现代化管理为手段，以不断的创新来提供一流的产品和服务。

1、平台型育种：2016 年公司的育种战略实现转移，并定位在向大型集团性养猪企业的种猪需求点为方向的育种。并通过基因育种技术，快速达到领先的育种技术和团队。2014 年公司引进的全套疾病净化技术（此技术可以彻底的清除猪场内的烈性传染病，属于国际顶尖的农场管理技术），荣昌育种率先在国内应用到种猪生产领域，确保农场可以为客户提供健康的优秀种猪。2017 年，公司种猪生产可以实现客户定制服务。通过 2017 年公司又新建的 5000 头母猪的扩繁场投产，公司可以实现月供应 8000 头 F1 代种母猪的能力。

2、5S 流程植入：SOP(标准生产技术操作流程)、公猪饲养管理、AI 实验室操作流程、储存和运输、质量控制和追溯体系。

3、“增效降费”：利用管理团队的先进生产经验，公司的母猪繁殖效率将进一步提升。通过整合资源，肥猪的保健成本再降低 10%。使公司整体的运营水平进一步提升。

4、加强遗传交流：公司的 200 头公猪的核心公猪站，强化与国内外育种企业的种猪遗传交流，快速提升公司种猪品质。

5、团队建设规划：公司通过多种手段挖掘、培养管理与技术骨干，引进高端人才；通过企业文化和核心价值观培育，培养人才、留住人才。公司通过人才的梯队建设，为公司培养后备人才队伍，保证公司人才队伍的稳定，为公司长远发展储备人才。公司将通过期权、薪资、奖金、福利、红利等方式，建立一个立体的、多手段的激励体系，合理分享公司的发展成果，高度激发员工的创造性和主动性，全力打造团结、进取、敬业、创新的员工队伍，提高企业凝聚力和团队的战斗力。

6、大北农种猪基地：通过融入大北农，荣昌育种将成为大北农集团养猪大创业重要的种源基地组成部分，这将极大的降低种猪的交易成本。提高公司的效益。

(三) 经营计划或目标

2018 年，公司将继续保持利润指标和营业额指标的增长，回报全体股东对企业的期望和支持。充分发挥种猪育种培育改良的技术优势，为客户提供高质量的产品和服务，提高主营业务和核心技术形成利润的能力。公司将继续加大市场营销力度，扩大市场范围，建立全国的市场管理体系；公司将致力于种猪育种改良及猪精液产品开发，加大对研发的投入；公司将多渠道多方法激励员工，进一步将员工的利益与公司的长远利益捆绑在一起。

2017 年，公司又新建并投入运营的 5000 头二元种猪场，年出栏头数增加 10 万头，其中二元母猪产

能达到 3 万头，并具备为单体母猪存栏 5000~10000 头规模的农场提供二元种猪的能力。

说明：该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

目前公司不存在对公司生产经营产生重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

公司生产经营过程中，由于自身及所处行业特点，提示投资者关注公司可能出现的以下风险及重大事项：

一、市场行情风险

各大养殖集团在 2017 年投产的猪场产能将在 2018 年释放，肥猪和仔猪的销售价格将承受很大的压力。但 2017 年受猪业环保风暴退市的产能会降低新增产能对猪价的影响。

公司在维持原有种猪销售客户的同时，努力拓展新的种猪客户，提高种猪销售比例；加强种猪育种，提高种猪品质，实现种猪价值的提高，增强售后服务质量，从而增加品牌的影响力。

二、疾病风险

由于目前养猪环境复杂，各种细菌性和病毒性疾病不断爆发，严重影响农场的生产成绩，尤其是蓝耳病，伪狂犬和仔猪流行性腹泻都相继出现了新的变异株，对猪场的运营提出了新的挑战。

公司制定了严格的生物安全措施和制度，并监督执行到位；制定了合理的免疫程序，同时使用高质量的疫苗，降低疫病对农场生产成绩的影响风险。

三、自然人供应商、客户可能造成的风险

公司报告期内前五大供应商和前五大客户中均存在自然人。一般情况下，自然人供应商、客户与机构供应商、客户相比较而言，在采购能力、经营规模、经营拓展能力和自身业务管理水平等方面存在一定的波动性、不确定性和局限性，这种波动、不确定性和局限性可能会对公司的生产经营带来一定的不利影响。

针对供应商为自然人时可能造成的财务规范性风险，公司建立了严格的付款流程和制度。公司采购主要原材料时，需采用银行转账或汇款的方式完成资金支付。针对客户为自然人时可能造成的财务规范性风险，公司建立了严格的收款流程和制度。公司向主要客户销售时，需采用银行转账或 POS 机刷卡方式完成收款。

针对供应商为自然人时可能造成的经营风险，公司与主要自然人供应商建立并维护良好的合作关系，同时公司对每种原材料均有备选供应商，以适当分散采购，降低风险。公司客户较为分散，个人客户采购占比较小，公司在向个人客户进行销售时不存在重大经营风险。在与自然人客户或自然人供应商合作过程中，公司能够有效把握合作的主动权。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 公司发生的对外担保事项

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

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
滨州市荣昌农牧科技有限责任公司	8,000,000.00	2017年10月31日-2018年9月25日	抵押	连带	是	是
无棣县四季青市政工程有限公司	14,000,000.00	2017年3月16日-2018年2月14日	抵押	连带	是	是
滨州市荣昌农牧科技有限责任公司	6,000,000.00	2017年3月29日-2018年1月27日	保证	连带	是	是
滨州市荣昌农牧科技有限责任公司	13,000,000.00	2017年3月10日-2018年3月8日	保证	连带	是	是
总计	41,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	41,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	41,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

无。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	50,000,000.00	24,651,138.85
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	8,000,000.00	1,000,000.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	75,300,000.00	2,145,000.00
总计	133,300,000.00	27,796,138.85

注：购买原材料、燃料、动力，主要是与北京大北农科技集团股份有限公司发生的日常关联交易。2017 年 8 月 11 日，公司第二届董事会第六次会议审议并通过了《关于补充预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，预计与北京大北农科技集团股份有限公司及子公司发生销售金额 800 万元，故补充预计 2017 年度日常性关联交易额度。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
控股股东田荣昌（原控股股东）	因资金周转需要，公司向公司控股股东田荣昌借款人民币不超过 3000 万元，借款期限一年以内，借款利率以田荣昌先生取得借款的银行借款利率为准。	30,000,000.00	是	2017 年 1 月 20 日	2017-010
控股股东田荣昌（原控股股东）	因资金周转需要，公司向公司控股股东	50,000,000.00	是	2017 年 9 月 5 日	2017-072

	田荣昌借款人民币不超过 5000 万元，借款期限一年以内，借款利率以田荣昌先生取得借款的银行借款利率为准。				
山东华匠农牧装备股份有限公司（山东荣昌育种股份有限公司董事长田荣昌为山东华匠农牧装备股份有限公司第一大股东。）	根据公司战略发展需要与业务开展情况，2017 年公司与山东华匠农牧装备股份有限公司发生关联交易金额 9,885,000 元，主要采购新建 10000 头猪场所需猪栏设备等。	9,885,000.00	是	2017 年 12 月 26 日	2017-109
总计	-	89,885,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司向公司控股股东田荣昌借款是为了补充公司的经营周转资金。本次借款是为公司业务发展提供支持，符合公司发展战略，对公司未来的业绩和收益具有积极的影响，已通过公司第二届董事会第三次会议决议和 2017 年第二次临时股东大会审议。因此，本次投资不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

2、公司向公司控股股东田荣昌借款是为了补充公司的经营周转资金。本次借款是为公司业务发展提供支持，符合公司发展战略，对公司未来的业绩和收益具有积极的影响，已通过公司第二届董事会第七次会议决议和 2017 年第五次临时股东大会审议。因此，本次投资不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

3、根据公司战略发展需要与业务开展情况，2017 年公司与山东华匠农牧装备股份有限公司发生关联交易金额 9,885,000 元，主要采购新建 10000 头猪场所需猪栏设备等。上述关联交易是公司生产经营的正常所需，是合理的、必要的，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，已通过公司第二届董事会第八次会议决议和 2018 年第一次临时股东大会审议。

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、为公司经营发展需要，公司在无棣县柳堡镇租赁 1100 亩流转土地，租赁价格约为 600 元/亩，并在流转土地上进行相关设施建设，投资约 5000 万元人民币。

该事项已在股转系统平台上披露，相关详细信息见公司《对外投资公告》（公告编号：2017-007）及《第二届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2017-006）。本次投资将扩大公司生产规模，有助于提高公司的种猪育种能力，提高公司竞争力。

2、为扩大公司育种规模，提高公司竞争力，经公司研究决定，在无棣县柳堡镇的流转土地上新建猪场，并进行相关猪场及配套工程建设，拟投资不超过 1.1 个亿，资金来源为自有资金。

该事项已在股转系统平台上披露，相关详细信息见公司《对外投资公告》（公告编号：2017-030）及《第二届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2017-024）。本次投资将扩大公司生产规模，有助

于提高公司的种猪育种能力，提高公司竞争力。

(五) 承诺事项的履行情况

1、承诺人：公司董事、监事、高级管理

承诺事项：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

履行情况：未违反。

2、承诺人：公司高级管理人员

承诺事项：未在公司股东单位及公司控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，并承诺在担任公司高级管理人员职务期间将不在公司股东单位及控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。

履行情况：未违反。

3、承诺人：公司

承诺事项：(1) 规范关联资金往来的承诺；(2) 规范关联担保的承诺；(3) 停止票据贴现行为的承诺。

履行情况：未违反。

4、承诺人：董事、监事、高级管理人员

承诺事项：避免同业竞争的承诺。

履行情况：未违反。

5、承诺人：董事、监事、高级管理人员

承诺事项：严格按照制度进行资金审批，并真实、准确、及时、完整地履行信息披露义务。

履行情况：未违反。

注：公司为山东荣昌育种股份有限公司。

截止到 2017 年 12 月 31 日，董事为田荣昌、郑国民、张洪军、宋顺利、孟德亮、齐政、那一牧；监事为张华、孙占周、王新民；高级管理人员为孟德亮、许金霞、宋延芝。

截止到 2018 年 1 月 10 日，董事为吴文、薛玉辉、王文斌、张掖平、齐政、那一牧、宋顺利；监事为韩瑞玲、张正好、王新民；高级管理人员为毛丽、许金霞、刘彩霞。

2018 年 2 月 27 日，董事为吴文、薛玉辉、王文斌、张掖平、齐政、那一牧、宋顺利；监事为韩瑞玲、张正好、徐芳芳；高级管理人员为毛丽、吴文、刘彩霞。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
控股股东田荣昌(原控股股东)有限售条件股份	质押	25,000,000.00	4.51%	2017 年 2 月 6 日,田荣昌质押 2500 万股,向山东无棣农村商业银行股份有限公司申请贷 3000 万元。
棣房权证西小王字第 2014040145 号房产	抵押	18,159,965.26	3.28%	向中国农业银行股份有限公司无棣县支行借款 940 万元提供抵押。
棣国用(2014)第	抵押	2,893,972.36	0.52%	向中国农业银行股份有限公司无

14053 号土地				棣县支行借款 940 万元提供抵押。
棣国用 (2014) 第 14268 号土地	抵押	2, 555, 436. 96	0. 46%	向中国农业银行股份有限公司无棣县支行借款 940 万元提供抵押。
棣国用 2013 第 13294 号土地	抵押	2, 556, 068. 68	0. 46%	向山东无棣农村合作银行借款 1000 万元提供抵押。
棣国用 2013 第 13295 号土地	抵押	772, 626. 00	0. 14%	向山东无棣农村合作银行借款 1000 万元提供抵押。
棣国用 (2015) 第 15004 号土地	抵押	811, 724. 45	0. 15%	为无棣县四季青市政工程有限公司贷款 1400 万元提供抵押担保。
棣房权证碣石山字第 2015010076 号房产	抵押	18, 395, 807. 35	3. 32%	为无棣县四季青市政工程有限公司贷款 1400 万元提供抵押担保。
棣国用 2013 第 13173 号土地	抵押	3, 078, 293. 55	0. 56%	为滨州市荣昌农牧科技有限责任公司贷款 800 万元提供抵押担保。
棣国用 2013 第 13292 号土地	抵押	760, 609. 00	0. 14%	为滨州市恒利源种猪育种有限公司贷款 500 万元提供抵押担保。
棣房权证棣丰字第 2013120054 号房产	抵押	5, 083, 494. 66	0. 92%	为滨州市恒利源种猪育种有限公司贷款 500 万元提供抵押担保。
总计	—	80, 067, 998. 27	14. 46%	—

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	64,636,980	38.09%	59,631,570	124,268,550	73.23%
	其中：控股股东、实际控制人	14,336,750	8.45%	-14,336,750	0	0%
	董事、监事、高管	15,255,750	8.99%	-15,198,375	57,375	0.03%
	核心员工	7,435,730	4.38%	3,388,320	10,824,050	6.38%
有限售条件股份	有限售股份总数	105,068,070	61.91%	-59,631,570	45,436,500	26.77%
	其中：控股股东、实际控制人	42,569,250	25.08%	-42,569,250	0	0%
	董事、监事、高管	45,326,250	26.71%	110,250	45,436,500	26.77%
	核心员工	4,619,820	2.72%	-4,619,820	0	0%
总股本		169,705,050	-	0	169,705,050.00	-
普通股股东人数		84				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京大北农业科技集团股份有限公司	0	77,396,625	77,396,625	45.61%	0	77,396,625
2	田荣昌	56,906,000	-14,172,000	42,734,000	25.18%	42,679,500	54,500
3	黄蓝创业投资有限公司	19,950,000	0	19,950,000	11.76%	0	19,950,000
4	山东大北农农牧科技有限责任公司	7,500,000	0	7,500,000	4.42%	0	7,500,000
5	张梅芳	3,395,000	0	3,395,000	2.00%	0	3,395,000
合计		87,751,000	63,224,625	150,975,625	88.97%	42,679,500	108,296,125
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

北京大北农业科技集团股份有限公司，成立于 1994 年 10 月 18 日，法定代表人为邵根伙，统一社会信用代码为 91110000102006956C，注册资本 410066.9122 万元。

本报告期内公司控股股东发生变动。2017 年 9 月 17 日，北京大北农业科技集团股份有限公司（以下简称“大北农”）与山东荣昌育种股份有限公司（以下简称“荣昌育种”）签订收购报告书，拟收购荣昌育种 7,739.66 万股股票。本次收购实施前，收购人全资子公司山东大北农农牧科技有限责任公司（以下简称“山东大北农”）持有荣昌育种 750 万股股份，占荣昌育种股份总数的 4.42%。本次交易完成后，大北农及其全资子公司山东大北农将合计持有荣昌育种 8,489.66 万股股份，占荣昌育种股份总数的 50.03%。本次收购将导致荣昌育种控制权的变化，收购人获得荣昌育种控制权，成为控股股东。

(二) 实际控制人情况

邵根伙，男，1965 年生，中国国籍；本科学历，博士学位，1982 年至 1986 年就读于浙江农业大学，1986 年至 1991 年在中国农业大学硕博连读，获农学博士学位；1991 年至 1993 年任教于北京农学院，1994 年 10 月创建北京大北农饲料科技有限责任公司，任董事长、总经理，现任北京大北农业科技集团股份有限公司董事长、总经理、法定代表人。

本报告期内公司实际控制人发生变动。2017 年 9 月 17 日，北京大北农业科技集团股份有限公司（以下简称“大北农”）与山东荣昌育种股份有限公司（以下简称“荣昌育种”）签订收购报告书，拟收购荣昌育种 7,739.66 万股股票。本次收购实施前，收购人全资子公司山东大北农农牧科技有限责任公司（以下简称“山东大北农”）持有荣昌育种 750 万股股份，占荣昌育种股份总数的 4.42%。本次交易完成后，大北农及其全资子公司山东大北农将合计持有荣昌育种 8,489.66 万股股份，占荣昌育种股份总数的 50.03%。本次收购将导致荣昌育种控制权的变化，收购人获得荣昌育种控制权，法定代表人邵根伙成为荣昌育种实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-6-9	2015-9-10	3.00	14,554,700	43,664,100	28	0	2	0	0	否
2016-5-3	2016-8-9	2.1867	59,895,000	130,970,400	3	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

2015 年募集资金用途与股票发行方案一致，不存在更改募集资金使用情况。

2016 年度募集资金用于建设猪场及补充公司流动资金，缓解公司流动资金压力，偿还银行贷款，降低资产负债率，保障公司经营的正常发展。募集资金的用途、使用情况与公开披露的募集资金使用用途一致，未发生变更。不存在用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、间接融资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否
------	-----	------	------	------	----

					违约
抵押借款、 保证借款	山东荣昌育种股份有限公司	5,000,000	6.525%	2017.9.1-2018.8.31	否
抵押借款	山东荣昌育种股份有限公司	7,000,000	5.0025%	2017.10.27-2018.10.23	否
抵押借款	山东荣昌育种股份有限公司	10,000,000	5.0025%	2017.10.27-2018.10.23	否
保证借款	山东荣昌育种股份有限公司	4,500,000	8.3375%	2017.10.30-2018.10.23	否
抵押借款、 保证借款	山东荣昌育种股份有限公司	10,000,000	3.625%	2017.11.8-2018.10.22	否
保证借款	山东荣昌育种股份有限公司	8,500,000	3.625%	2017.11.6-2018.10.24	否
抵押借款、 保证借款	山东荣昌育种股份有限公司	9,400,000	6.3075%	2017.12.19-2018.10.17	否
抵押借款、 保证借款	山东荣昌育种股份有限公司	15,000,000	8.7%	2017.5.31-2018.4.26	否
抵押借款、 保证借款	滨州市恒利源种猪育种有限公司	5,000,000	6.525%	2017.1.22-2018.1.21	否
保证借款	滨州市恒利源种猪育种有限公司	7,000,000	10.005%	2017.10.26-2018.10.24	否
合计	-	81,400,000	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
田荣昌	董事长	男	44	大专	2016年9月26日 -2018年1月10日	是
郑国民	副董事长	男	41	硕士	2016年9月26日 -2018年1月10日	是
张洪军	董事	男	49	大专	2016年9月26日 -2018年1月10日	是
宋顺利	董事	男	31	本科	2016年9月26日 -2019年9月25日	否
孟德亮	董事、董事会秘书	男	44	大专	2016年9月26日 -2018年1月10日	是
齐政	董事	男	45	硕士	2016年9月26日 -2019年9月25日	否
那一牧	董事	男	32	硕士	2017年1月12日 -2019年9月25日	否
许金霞	总经理	女	39	本科	2016年9月26日 -2018年2月27日	是
宋延芝	财务总监	女	42	大专	2016年9月26日 -2018年1月10日	是
张华	监事会主席	女	31	大专	2016年9月26日 -2018年1月10日	是
孙占周	监事	男	43	大专	2016年9月26日 -2018年1月10日	是
王新民	监事	男	38	大专	2016年9月26日 -2018年2月27日	是
吴文	董事长、总经理	男	51	本科	2018年1月10日 -2019年9月25日	否
薛玉辉	董事	男	39	大专	2018年1月10日 -2019年9月25日	否
王文斌	董事	男	46	本科	2018年1月10日 -2019年9月25日	否
张掖平	董事	女	37	本科	2018年1月10日 -2019年9月25日	是
韩瑞玲	监事会主席	女	39	硕士	2018年1月10日 -2019年9月25日	否
张正好	监事	男	35	本科	2018年1月10日	否

					-2019年9月25日	
徐芳芳	职工监事	女	29	专科	2018年2月27日 -2019年9月25日	是
毛丽	董事会秘书	女	33	研究生	2018年1月10日 -2019年9月25日	否
刘彩霞	财务总监	女	37	专科	2018年1月10日 -2019年9月25日	是
李庆举	副总经理	男	44	本科	2018年2月27日 -2019年9月25日	是
张治波	副总经理	男	34	本科	2018年2月27日 -2019年9月25日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

注：截至 2017 年 12 月 31 日，董事会成员为田荣昌、郑国民、张洪军、宋顺利、孟德亮、齐政、那一牧；监事会成员为张华、孙占周、王新民；高级管理人员为孟德亮、许金霞、宋延芝。

2018 年 1 月 10 日，董事田荣昌、张洪军、郑国民、孟德亮辞去公司董事职务，董事会秘书孟德亮辞去董事会秘书一职，财务总监宋延芝辞去财务总监一职，监事会主席张华辞去监事会主席一职，监事孙占周辞去监事一职。公司聘任吴文、薛玉辉、王文斌、张掖平为公司新任董事，聘任毛丽为公司新任董事会秘书，聘任刘彩霞为公司新任财务总监，选举韩瑞玲、张正好为公司新任监事。

2018 年 2 月 27 日，董事长田荣昌辞去董事长一职，总经理许金霞辞去总经理一职，职工监事王新民辞去职工监事一职。聘任吴文为公司新任董事长兼总经理，聘任李庆举、张治波为公司新任副总经理，选举韩瑞玲为公司新任监事会主席，选举徐芳芳为公司新任职工监事。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司副董事长郑国民先生与总经理许金霞女士为配偶关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
田荣昌	董事长	56,906,000	-14,172,000	42,734,000	25.18%	0
郑国民	副董事长	1,569,000	-392,000	1,177,000	0.69%	0
张洪军	董事	210,000	-52,000	158,000	0.09%	0
宋顺利	董事	0	0	0	0%	0
孟德亮	董事、董事会秘书	802,500	-200,000	602,500	0.36%	0
齐政	董事	0	0	0	0%	0
那一牧	董事	0	0	0	0%	0
许金霞	总经理	180,000	-45,000	135,000	0.08%	0
宋延芝	财务总监	559,500	-139,000	420,500	0.25%	0

张华	监事会主席	338,500	-84,000	254,500	0.15%	0
孙占周	监事	10,500	-2,625	7,875	0.0046%	0
王新民	监事	6,000	-1,500	4,500	0.0027%	0
合计	-	60,582,000	-15,088,125	45,493,875	26.8073%	0

(三) 变动情况

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

2018年1月10日，董事会秘书孟德亮辞去董事会秘书一职，财务总监宋延芝辞去财务总监一职，公司聘任毛丽为新任董事会秘书，聘任刘彩霞为新任财务总监。

2018年2月27日，董事长田荣昌辞去董事长一职，总经理许金霞辞去总经理一职，公司聘任吴文为新任董事长兼总经理。

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
那一牧	无	新任	董事	增选董事

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

那一牧，男，1985年3月出生，毕业于复旦大学数量经济学专业，硕士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。2010年7月至2015年9月，在平安证券有限责任公司投资银行部任职；2015年10月至2016年10月，在东北证券股份有限公司北京分公司任职；2016年11月起至今任北京融拓创新投资管理有限公司投资总监。
--

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	30	26
生产人员	185	320
销售人员	25	14
技术人员	20	30
财务人员	11	11
员工总计	271	401

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	27	29
专科	56	61

专科以下	185	308
员工总计	271	401

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司按照“竞争原则、公平原则、激励原则、控制原则”的考核原则，确定员工薪酬福利方案。员工所担任的职务或岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资标准。公司根据劳动法、地方相关法规和规范性文件，与员工签署劳动合同，并按照相关规定为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金。

2、培训计划

公司按照入职培训的要求，开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张宝芳	生产经理	27,000
刘志强	兽医经理	0
李成渤	育种总监	0
卢丽华	出纳	139,500
李霞	销售内勤	0
孟飞	财务主管	6,500
郭金鹏	司机	7,500
朱洪磊	司机	150,000
刘九轩	洗消中心职员	7,500
陈万华	采购主管	7,500
黄政华	场长	136,500
张滨	饲养员	0
张治波	销售经理	105,000
孙盈盈	副场长	115,050
吴庆伟	销售售后	15,000
于跃	销售	7,500
刘连和	副场长	5,250
马秀芳	会计	179,000
刘建梅	会计	12,000
吴慧	会计	0
徐芳芳	项目部经理	0
李庆举	总公司育种负责人、子公司总经理	0

高超	场长	0
高彬	预备场长	0
高勤学	育种专家顾问	150,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

核心人员变动部分为离职人员。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司未建立新的公司治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2017 年第一次临时股东大会审议通过关于修改公司董事会人数的章程修订案，修订前“董事会由 6 名董事组成，设董事长一人，副董事长一人”，修订为“董事会由 7 名董事组成，设董事长一人，副董事长一人。”

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2017 年 1 月 18 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于授权管理层租赁土地并进行相关设施建设的议案》、《关于为滨州市恒利源种猪育种有限公司担保贷款的议案》、《关于为无棣县四季青园林绿化有限公司担保贷款的议案》、《关于为滨州市荣昌农牧科技有限责任公司担保贷款的议案》、《关于公司向控股股东借款的议案》、《关于提请公司召开 2017 年第 2 次临时股东大会的议案》。 2、2017 年 3 月 16 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让方式由做市转让变更为协议转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会负责办理股票转让方式变更工作的议案》、《关于提请召开山东荣昌育种股份有限公司 2017 年第 3 次临时股东大会的议案》。 3、2017 年 4 月 20 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2016 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务审计报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务预算方案的议案》、《关于审议山东荣昌育种股份有限公司 2016 年利润分配方案的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于提请董事会授权管理层全权办理各银行授信额度内贷款事宜的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2016 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于建设猪场的议案》、《关于拟提前解除部分股东自愿限售股份的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用专项说明的议案》、《关于提请公司召开 2016 年年度股东大会的议案》。 4、2017 年 8 月 11 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《山东荣昌育种股份有限公司 2017 年半年度报告》、《关于李文霞为山东荣昌育种股份有限公司提供担保贷款暨关联交易的议案》、《关于李文霞为滨州市恒利源种猪育种有限公司提供担保贷款暨关联交易的议案》、《关于公司为滨州市荣昌农牧科技有限责任公司提供担保贷款暨关联交易的议案》、《关于补充预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于提请公司召开 2017 年第 4 次临时股东大会的议案》。 5、2017 年 9 月 5 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司为无棣县四季青市政工程有限公司提供担保贷款暨关联交易的议案》、《关于公司为滨州市荣昌农牧科技有限责任公司提供担保贷款暨关联交易的议

		案》、《关于田荣昌、李文霞为山东荣昌育种股份有限公司提供担保贷款暨关联交易的议案》、《关于公司向控股股东借款的议案》、《关于提请公司召开 2017 年第 5 次临时股东大会的议案》。 6、2017 年 12 月 25 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司董事辞职的议案》、《关于公司任免董事的议案》、《关于田荣昌、李文霞为滨州市恒利源种猪育种有限公司提供担保贷款暨关联交易的议案》、《关于公司为无棣县四季青市政工程有限公司提供担保贷款暨关联交易的议案》、《关于公司高级管理人员辞职的议案》、《关于公司任免高级管理人员的议案》、《关于授权管理层办理工商局及有关有权部门信息登记变更事宜的议案》、《关于偶发性关联交易的议案》、《关于提请公司召开 2018 年第 1 次临时股东大会的议案》。
监事会	3	1、2017 年 4 月 20 日召开第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司 2016 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务审计报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务预算方案的议案》、《关于审议山东荣昌育种股份有限公司 2016 年利润分配方案的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于提请董事会授权管理层全权办理各银行授信额度内贷款事宜的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2016 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于建设猪场的议案》、《关于拟提前解除部分股东自愿限售股份的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用专项说明的议案》。 2、2017 年 8 月 11 日召开第二届监事会第三次会议，审议通过了《山东荣昌育种股份有限公司 2017 年半年度报告》、《关于李文霞为山东荣昌育种股份有限公司提供担保贷款暨关联交易的议案》、《关于李文霞为滨州市恒利源种猪育种有限公司提供担保贷款暨关联交易的议案》、《关于公司为滨州市荣昌农牧科技有限责任公司提供担保贷款暨关联交易的议案》、《关于补充预计 2017 年度日常性关联交易的议案》。 3、2017 年 12 月 25 日召开第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于田荣昌、李文霞为滨州市恒利源种猪育种有限公司提供担保贷款暨关联交易的议案》、《关于公司为无棣县四季青市政工程有限公司提供担保贷款暨关联交易的议案》、《关于公司监事辞职的议案》、《关于公司任免监事的议案》、《关于偶发性关联交易的议案》。
股东大会	6	1、2017 年 1 月 12 日召开 2017 年第 1 次临时股东大会，审议通过了《关于 0 元收购天猪科技（北京）有限公司股东田荣昌股权的议案》、《关于公司更换会计师事务所的议案》、《关于为滨州市恒利源种猪育种有限公司贷款提供担保的议案》、《关于增选董事并修改公司章程的议案》。 2、2017 年 2 月 7 日召开 2017 年第 2 次临时股东大会，审议通过了《关于授权管理层租赁土地并进行相关设施建设的议案》、《关于为滨州市恒利源种猪育种有限公司贷款提供担保的议案》、《关于为无棣县四季青园林绿化有限公司贷款提供担保的议案》、《关于为滨州市荣昌农牧科技有限责任公司贷款提供担保的议案》、《关于公司向控股股东借款的议案》。

		3、2017年4月5日召开2017年第3次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让方式由做市转让变更为协议转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会负责办理股票转让方式变更工作的议案》。 4、2017年5月16日召开2016年年度股东大会，审议通过了《关于公司2016年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2016年度财务审计报告的议案》、《关于公司2016年度财务决算报告的议案》、《关于公司2017年度财务预算方案的议案》、《关于审议山东荣昌育种股份有限公司2016年利润分配方案的议案》、《关于公司2016年年度报告及摘要的议案》、《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》、《关于提请董事会授权管理层全权办理各银行授信额度内贷款事宜的议案》、《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》、《关于公司2016年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于建设猪场的议案》、《关于拟提前解除部分股东自愿限售股份的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用专项说明的议案》、《关于公司2016年度监事会工作报告的议案》。 5、2017年9月1日召开2017年第4次临时股东大会，审议通过了《山东荣昌育种股份有限公司2017年半年度报告》、《关于李文霞为山东荣昌育种股份有限公司提供担保贷款暨关联交易的议案》、《关于李文霞为滨州市恒利源种猪育种有限公司提供担保贷款暨关联交易的议案》、《关于公司为滨州市荣昌农牧科技有限责任公司提供担保贷款暨关联交易的议案》、《关于补充预计2017年度日常性关联交易的议案》。 6、2017年9月21日召开2017年第5次临时股东大会，审议通过了《关于公司为无棣县四季青市政工程有限公司提供担保贷款暨关联交易的议案》、《关于公司为滨州市荣昌农牧科技有限责任公司提供担保贷款暨关联交易的议案》、《关于田荣昌、李文霞为山东荣昌育种股份有限公司提供担保贷款暨关联交易的议案》、《关于公司向控股股东借款的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2017年度的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决程序和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控管理制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层亦未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过丰富和有效的投资者关系管理手段,广泛深入地与投资者沟通,在符合法律法规规范的前提下,客观介绍公司情况,虚心听取意见建议,提高沟通效率。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求,按时编制并披露各期定期报告,披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告,确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

2、确保投资者专线电话(0543-8172821)的畅通,严格遵守公司商业秘密,认真、耐心回答投资者的询问,认真记录投资者提出的意见和建议,并将建议和不能解答的问题及时上报相关领导,及时回应投资者的质疑。

3、投资者通过信箱(deliang_meng@rcbreeding.com)向公司提出的问题,公司根据实际情况,在保证符合信息披露有关规定的情况下,及时通过信箱回复或解答有关问题。

4、公司对投资者、投资机构等特定对象到公司现场参观调研,由董事会办公室统筹安排。

5、做好公司2017年度内召开的股东大会的筹备组织工作,确保股东大会顺利召开。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险,公司不存在因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在的关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。因此公司业务具有独立性。

2、人员独立性

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生;公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务,亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪;公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。因此公司人员具有独立性。

3、资产完整及独立性

公司所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产及其他资产均由公司合法独立拥有,不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权,不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况,也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。因此公司资产完整且具有独立性。

4、机构独立性

公司依据《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构,建立了符合自身经营特点、独立完整的组织机构及法人治理结构,各机构依照《公司章程》和各项规章制度独立行使职权,不存在机构混同的情形。因此公司机构具有独立性。

5、财务独立性

公司建立了独立的财务部门,并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度,独立进行财务决策。财务人员专职在公司工作,不存在兼职情形。

公司开立了独立的银行账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。因此公司财务具有独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部管理制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

(二) 董事会关于内部管理制度的说明

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

(1) 关于会计核算体系

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

(2) 关于财务管理体系

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

(3) 关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	XYZH/2018YCA10255
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	宁夏银川市湖滨西街 65 号投资大厦 11 楼
审计报告日期	2017-03-30
注册会计师姓名	李耀忠、赵小刚
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

山东荣昌育种股份有限公司

2017 年度

审计报告

XYZH/2018YCA10255

山东荣昌育种股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东荣昌育种股份有限公司（以下简称荣昌育种公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，公允反映了荣昌育种公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于荣昌育种公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

荣昌育种公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括荣昌育种公司 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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,管理层负责评估荣昌育种公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算荣昌育种公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督荣昌育种公司的财务报告过程。

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，就可能导致对荣昌育种公司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荣昌育种公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就荣昌育种公司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。

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	2,160,954.52	35,950,361.79
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2		50,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	785,296.31	98,320.74
预付款项	六、4	6,573,913.55	5,652,218.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5		34,375.00

应收股利			
其他应收款	六、6	1,170,424.15	1,278,031.39
买入返售金融资产			
存货	六、7	63,433,485.67	28,855,118.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8		141,666.64
流动资产合计		74,124,074.20	72,060,091.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	32,000,000.00	32,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、10	389,165,288.75	224,507,587.20
在建工程	六、11	15,620,420.78	66,228,526.66
工程物资			24.00
固定资产清理			
生产性生物资产	六、12	26,727,841.04	13,621,801.81
油气资产			
无形资产	六、13	13,126,202.45	13,524,690.99
开发支出			
商誉	六、14	40,938.18	40,938.18
长期待摊费用	六、15	3,525,029.87	3,270,289.94
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		480,205,721.07	353,193,858.78
资产总计		554,329,795.27	425,253,950.59
流动负债：			
短期借款	六、16	81,400,000.00	74,400,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	66,394,520.33	31,311,530.77
预收款项	六、18	1,495,102.50	600,922.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	六、19	5,187,255.10	1,322,505.14
应交税费	六、20	2,185,703.28	2,876,850.81
应付利息	六、21	159,429.11	
应付股利			
其他应付款	六、22	81,615,450.19	7,707,530.69
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		238,437,460.51	118,219,339.91
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、23	217,333.33	259,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		217,333.33	259,333.33
负债合计		238,654,793.84	118,478,673.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	169,705,050.00	169,705,050.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	89,740,712.91	89,740,712.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	918,054.82	918,054.82
一般风险准备			
未分配利润	六、27	55,311,183.70	46,411,459.62
归属于母公司所有者权益合计		315,675,001.43	306,775,277.35
少数股东权益			
所有者权益合计		315,675,001.43	306,775,277.35

负债和所有者权益总计		554,329,795.27	425,253,950.59
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：田荣昌

主管会计工作负责人：刘彩霞

会计机构负责人：宋延芝

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,631,480.90	26,112,504.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	13,481,285.80	48,503.65
预付款项		3,283,925.17	1,752,642.04
应收利息			34,375.00
应收股利		5,181,094.92	5,181,094.92
其他应收款	十六、2	172,428,377.77	176,894,308.25
存货		26,466,452.38	7,221,716.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			141,666.64
流动资产合计		222,472,616.94	217,386,811.27
非流动资产：			
可供出售金融资产		32,000,000.00	32,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	86,409,042.54	56,409,042.54
投资性房地产			
固定资产		125,616,464.14	67,140,468.67
在建工程		4,598,091.51	3,615,615.73
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		12,675,164.58	1,246,030.29
油气资产			
无形资产		12,175,744.05	12,455,732.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		304,964.42	385,716.11
递延所得税资产			
其他非流动资产			

非流动资产合计		273,779,471.24	173,252,605.95
资产总计		496,252,088.18	390,639,417.22
流动负债：			
短期借款		69,400,000.00	54,400,000.00
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		28,722,319.67	1,863,441.29
预收款项		111,840.00	443,700.00
应付职工薪酬		2,634,110.50	505,519.96
应交税费		2,113,141.00	2,726,491.49
应付利息		132,291.96	
应付股利			
其他应付款		126,136,389.35	62,516,645.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		229,250,092.48	122,455,798.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		229,250,092.48	122,455,798.18
所有者权益：			
股本		169,705,050.00	169,705,050.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		90,791,719.53	90,791,719.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		918,054.82	918,054.82
一般风险准备			
未分配利润		5,587,171.35	6,768,794.69
所有者权益合计		267,001,995.70	268,183,619.04
负债和所有者权益合计		496,252,088.18	390,639,417.22

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		116,480,315.52	123,182,631.16
其中：营业收入	六、28	116,480,315.52	123,182,631.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		109,794,402.77	103,968,368.44
其中：营业成本	六、28	85,470,263.73	73,879,564.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	142,165.61	151,852.92
销售费用	六、30	4,330,266.12	7,076,016.36
管理费用	六、31	12,637,182.39	18,434,310.82
财务费用	六、32	7,149,728.21	4,501,940.69
资产减值损失	六、33	64,796.71	-75,316.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	1,600,011.78	8,227.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	533,976.68	1,888,915.78
其他收益	六、36	103,800.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,923,701.21	21,111,406.41
加：营业外收入	六、37	89,918.82	412,051.15
减：营业外支出	六、38	82,238.78	5,115.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,931,381.25	21,518,342.32
减：所得税费用	六、39	31,657.17	19,138.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,899,724.08	21,499,203.73

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		8,899,724.08	21,499,203.73
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			-1,213,976.70
2.归属于母公司所有者的净利润		8,899,724.08	22,713,180.43
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,899,724.08	21,499,203.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,899,724.08	22,713,180.43
归属于少数股东的综合收益总额			-1,213,976.70
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.05	0.16
(二)稀释每股收益			

法定代表人：田荣昌

主管会计工作负责人：刘彩霞

会计机构负责人：宋延芝

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	80,950,177.45	63,402,485.63
减：营业成本	十六、4	76,253,015.71	54,047,199.42
税金及附加		57,226.02	129,605.75
销售费用		719,317.22	1,118,237.34

管理费用		894,459.73	4,736,079.55
财务费用		6,115,224.64	2,990,821.30
资产减值损失		37,026.92	-88,091.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,600,009.04	8,170.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		335,902.44	370,429.86
其他收益		30,700.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,159,481.31	847,234.47
加：营业外收入		17,400.00	89,110.20
减：营业外支出		20,403.44	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,162,484.75	936,344.67
减：所得税费用		19,138.59	19,138.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,181,623.34	917,206.08
（一）持续经营净利润		-1,858,025.79	917,206.08
（二）终止经营净利润		676,402.45	
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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-1,181,623.34	917,206.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的			

现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,540,725.70	120,934,260.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	72,905,649.69	58,991,516.41
经营活动现金流入小计		190,446,375.39	179,925,776.51
购买商品、接受劳务支付的现金		76,517,388.43	59,419,450.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,728,595.10	17,946,231.74
支付的各项税费		222,285.64	241,086.53

支付其他与经营活动有关的现金	六、40	9,739,414.22	64,758,818.77
经营活动现金流出小计		102,207,683.39	142,365,587.36
经营活动产生的现金流量净额		88,238,692.00	37,560,189.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000.00	5,102,000.00
取得投资收益收到的现金		1,600,159.73	8,208.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,388,500.22	4,544,553.40
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	六、41		
投资活动现金流入小计		10,288,659.95	9,654,762.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,559,097.03	191,382,670.93
投资支付的现金		250,000.00	9,054,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、41		
投资活动现金流出小计		133,809,097.03	200,436,670.93
投资活动产生的现金流量净额		-123,520,437.08	-190,781,908.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			131,970,400.00
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		81,400,000.00	74,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动	六、41		

有关的现金			
筹资活动现金流入小计		81,400,000.00	206,370,400.00
偿还债务支付的现金		74,400,000.00	73,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,507,662.19	3,729,849.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41		
筹资活动现金流出小计		79,907,662.19	77,629,849.04
筹资活动产生的现金流量净额		1,492,337.81	128,740,550.96
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	六、41	-33,789,407.27	-24,481,168.60
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	35,950,361.79	60,431,530.39
六、期末现金及现金等价物余额	六、41	2,160,954.52	35,950,361.79

法定代表人：田荣昌

主管会计工作负责人：刘彩霞

会计机构负责人：宋延芝

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,205,536.15	63,640,890.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		83,284,429.42	82,397,694.88
经营活动现金流入小计		150,489,965.57	146,038,585.31
购买商品、接受劳务支付的现金		59,335,264.44	48,980,563.26
支付给职工以及为职工支付的现金		6,058,777.84	6,272,056.11
支付的各项税费		109,320.00	202,416.30
支付其他与经营活动有关的现金		45,114,260.59	81,817,167.02
经营活动现金流出小计		110,617,622.87	137,272,202.69
经营活动产生的现金流量净额		39,872,342.70	8,766,382.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000.00	5,050,500.00
取得投资收益收到的现金		1,600,009.04	8,170.64

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,051,170.82	393,527.70
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		2,751,179.86	5,452,198.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,558,007.66	13,945,490.60
投资支付的现金		100,000.00	8,954,000.00
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		77,658,007.66	22,899,490.60
投资活动产生的现金流量净额		-74,906,827.80	-17,447,292.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			130,970,400.00
取得借款收到的现金		69,400,000.00	54,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		69,400,000.00	185,370,400.00
偿还债务支付的现金		54,400,000.00	58,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,446,538.16	3,729,849.04
支付其他与筹资活动有关的现金			130,185,000.00
筹资活动现金流出小计		58,846,538.16	192,814,849.04
筹资活动产生的现金流量净额		10,553,461.84	-7,444,449.04
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		-24,481,023.26	-16,125,358.68
加：期初现金及现金等价物余额		26,112,504.16	42,237,862.84
六、期末现金及现金等价物余额		1,631,480.90	26,112,504.16

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	169,705,050.00				89,740,712.91				918,054.82		46,411,459.62		306,775,277.35
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	169,705,050.00				89,740,712.91				918,054.82		46,411,459.62		306,775,277.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											8,899,724.08		8,899,724.08
（一）综合收益总额											8,899,724.08		8,899,724.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	169,705,050.00				89,740,712.91				918,054.82		55,311,183.70		315,675,001.43

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	73,206,700.00				55,268,662.91				826,334.21		23,789,999.80	-23,570.14	153,068,126.78
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	73,206,700.00				55,268,662.91				826,334.21		23,789,999.80	-23,570.14	153,068,126.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	96,498,350.00				34,472,050.00				91,720.61		22,621,459.82	23,570.14	153,707,150.57
（一）综合收益总额											22,713,180.43	-1,213,976.70	21,499,203.73
（二）所有者投入和减少资本	96,498,350.00				71,075,400.00							1,237,546.84	168,811,296.84
1. 股东投入的普通股	96,498,350.00				71,075,400.00							1,000,000.00	168,573,750.00
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												237,546.84	237,546.84

(三) 利润分配									91,720.61		-91,720.61		
1. 提取盈余公积									91,720.61		-91,720.61		
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					-36,603,350.00								-36,603,350.00
1. 资本公积转增资本(或股本)					-36,603,350.00								-36,603,350.00
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、本年期末余额	169,705,050.00				89,740,712.91				918,054.82		46,411,459.62	0	306,775,277.35

法定代表人：田荣昌

主管会计工作负责人：刘彩霞

会计机构负责人：宋延芝

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	169,705,050.00				90,791,719.53				918,054.82		6,768,794.69	268,183,619.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	169,705,050.00				90,791,719.53				918,054.82		6,768,794.69	268,183,619.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,181,623.34	-1,181,623.34
（一）综合收益总额											-1,181,623.34	-1,181,623.34
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	169,705,050.00				90,791,719.53				918,054.82		5,587,171.35	267,001,995.70

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	73,206,700.00				56,319,669.53				826,334.21		5,943,309.22	136,296,012.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	73,206,700.00				56,319,669.53				826,334.21		5,943,309.22	136,296,012.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	96,498,350.00				34,472,050.00				91,720.61		825,485.47	131,887,606.08

(一) 综合收益总额											917,206.08	917,206.08
(二) 所有者投入和减少资本	96,498,350.00				34,472,050.00							130,970,400.00
1. 股东投入的普通股	96,498,350.00				34,472,050.00							130,970,400.00
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									91,720.61		-91,720.61	
1. 提取盈余公积									91,720.61		-91,720.61	
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、本年期末余额	169,705,050.00				90,791,719.53				918,054.82		6,768,794.69	268,183,619.04

一、 公司的基本情况

山东荣昌育种股份有限公司（以下简称本公司）成立于 2008 年 6 月 24 日，并取得滨州市工商行政管理局核发的 371623200000977 号《企业法人营业执照》，前身为滨州市荣昌种猪有限公司，注册地为滨州市无棣县。

滨州市荣昌种猪有限公司由自然人田荣昌出资设立的有限责任公司，注册资本 50.00 万元，上述出资已经滨州渤海联合会计师事务所出具的滨渤会验字[2008]第 146 号验资报告予以验证。

2009 年 3 月，根据滨州市荣昌种猪有限公司股东会决议，公司申请增加注册资本 500.00 万元，由田荣昌以货币资金认缴，变更后的注册资本为人民币 550.00 万元。上述出资已经滨州正兴有限责任会计师事务所出具的滨正兴验字[2009]022 号验资报告予以验证。

2011 年 12 月，根据滨州市荣昌种猪有限公司股东会决议，公司申请增加注册资本 2,000.00 万元，由田荣昌以货币资金认缴，变更后的注册资本为人民币 2,550.00 万元。上述出资已经山东新华有限责任会计师事务所出具的鲁新会师验字[2011]第 2-581 号验资报告予以验证。

2012 年 7 月，经滨州市工商行政管理局核准，公司名称由滨州市荣昌种猪有限公司变更为山东荣昌育种有限公司。

2012 年 8 月，根据山东荣昌育种有限公司股东会决议及增资协议，公司申请增加注册资本 1,450.00 万元，由田荣昌以货币资金认缴 1,440 万元，张洪军以货币资金认缴 10.00 万元。变更后的注册资本为 4,000.00 万元，其中：田荣昌出资 3,990.00 万元，占注册资本的 99.75%；张洪军出资 10.00 万元，占注册资本的 0.25%。上述出资已经山东新华有限责任会计师事务所出具的鲁新会师验字[2012]第 2-395 号验资报告予以验证。

2013 年 7 月，根据山东荣昌育种有限公司股东会决议，股东田荣昌将其持有的 400.00 万元的出资（占注册资本的 10.00%）转让给无棣鑫源投资管理有限公司。股权变更后，田荣昌（自然人）出资 3,590.00 万元，占注册资本的 89.75%，无棣鑫源投资管理有限公司出资 400.00 万元，占注册资本的 10%，张洪军出资 10.00 万元，占注册资本的 0.25%。

根据山东荣昌育种有限公司 2013 年 9 月 16 日股东会决议及公司章程，以 2013 年 8 月 31 日为基准日，将山东荣昌育种有限公司整体变更设立为山东荣昌育种股份有限公司，注册资本变更为人民币 4,000.00 万元，原股东持股比例不变。原山东荣昌育种有限公司的全体股东即为本公司的全体股东。上述变更已经立信会计师事务所于 2014 年出具的信会报字[2013]第 750287 号验资报告予以验证。

截至 2013 年 9 月 30 日止，本公司股东及其持股情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例%
------	---------	-------

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	持股数量（股）	持股比例%
田荣昌	35,900,000.00	89.75
张洪军	100,000.00	0.25
无棣鑫源投资管理有限公司	4,000,000.00	10.00
合计	40,000,000.00	100.0

根据公司股东大会决议以及全国中小企业股份转让系统 2014 年 4 月 25 日下发的(《关于同意山东荣昌育种股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票已于 2014 年 4 月 25 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：荣昌育种，证券代码：430762。

2014 年 6 月根据贵公司股东会决议和章程修正案规定，本公司申请增加注册资本人民币 13,300,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 53,300,000.00 元。新增注册资本由新股东黄蓝创业投资有限公司认缴，变更注册资本后，股东变为田荣昌、张洪军、无棣鑫源投资管理有限公司和黄蓝创业投资有限公司。上述出资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2014]第 711001 号验资报告予以审验。

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司的股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	比例(%)
田荣昌	35,900,000.00	67.32
张洪军	100,000.00	0.18
无棣鑫源投资管理有限公司	4,000,000.00	7.50
黄蓝创业投资有限公司	13,300,000.00	25.00
合计	53,300,000.00	100.00

2014 年 10 月根据本公司股东会决议和章程修正案规定，申请增加注册资本人民币 5,352,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 58,652,000.00 元。新增注册资本由田荣昌、田荣鑫等 17 人认缴，变更注册资本后，股东变为田荣昌、张洪军、无棣鑫源投资管理有限公司、黄蓝创业投资有限公司及其他个人股东。上述出资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2014]第 750287 号验资报告予以审验。

2015 年 6 月根据本公司股东会决议和章程修正案规定，本公司申请增加注册资本人民币 14,554,700.00 元，变更后的注册资本为人民币 73,206,700.00 元。新增注册资本由田荣昌、山东大北农农牧科技有限责任公司及其他个人股东认缴。变更后股东变为田荣昌，无棣鑫源投资管理有限公司、黄蓝创业投资有限公司、山东大北农农牧科技有限责任公司及其他个人股东等。截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 7,320.67 万股，注册资本为 7,320.67 万元人民币。

经本公司 2016 年 4 月 26 日召开的股东大会审议通过，以总股本 73,206,700 股为基

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。经本公司 2016 年 5 月 3 日召开的第一届董事会第三十次会议及 2016 年 5 月 19 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议，通过了《山东荣昌育种股份有限公司股票发行方案》；于 2016 年 7 月 27 日取得了《全国中小企业股份转让系统关于山东荣昌育种股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2016】5773 号），本公司发行股票 59,895,000 股。本公司办理了工商变更登记手续，并取得了变更后的营业执照，统一社会信用代码为 91371600676827577P，公司注册资本增至 169,705,050.00 元。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司的股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	比例（%）
田荣昌	56,906,000.00	33.53
北京融拓智慧农业投资合伙企业（有限合伙）	54,900,000.00	32.35
黄蓝创业投资有限公司	19,950,000.00	11.76
山东大北农农牧科技有限责任公司	7,500,000.00	4.42
无棣鑫源投资管理有限公司	6,000,000.00	3.54
其他自然人	24,449,050.00	14.40
合计	169,705,050.00	100.00

根据 2017 年 9 月 17 日北京大北农科技集团股份有限公司与本公司股东田荣昌、无棣鑫源投资管理有限公司等签署的股份转让协议，北京大北农科技集团股份有限公司通过协议转让的方式收购本公司股东田荣昌、无棣鑫源投资管理有限公司等 12 名股东 22,496,625 股股份；收购北京融拓智慧农业投资合伙企业（有限合伙）54,900,000 股股份，合计收购本公司 77,396,625.00 股股份，占公司总股份的 45.61。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司的股本结构如下，其中田荣昌持有的 25000000 股份为有限售条件股份：

股东名称	持股数量（股）	比例（%）
北京大北农科技集团股份有限公司	77,396,625.00	45.61
田荣昌	42,734,000.00	25.18
黄蓝创业投资有限公司	19,950,000.00	11.76
山东大北农农牧科技有限责任公司	7,500,000.00	4.42
张梅芳	3,395,000.00	2.00
其他自然人	18,729,425.00	11.03
合计	169,705,050.00	100.00

本公司属于畜牧业中的种猪养殖业，主要经营范围：大约克猪、杜洛克猪、长白猪(二级)繁育、养殖、销售(有效期限以许可证为准)；猪精液生产销售；饲料、兽药、兽用疫苗、液体消毒剂、饲料添加剂、微生态制剂、畜牧器械销售；猪场托管；猪场技术服务咨询；互联网信息服务；设计、代理、制作、发布广告；备案范围内的进出口业务（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）。

本公司内设人力资源部、行政部、证券部、财务部、工程部、生产技术部、销售部、采购部等职能管理部门。

本公司现有子公司 6 个：滨州市华麟牧业有限公司（以下简称“华麟公司”）、滨州市恒利源种猪育种有限公司（以下简称“恒利源公司”）、山东华特希尔育种有限公司（以下简称“华特希尔公司”）、天猪科技（北京）有限公司（以下简称“天猪科技公司”）、无棣县荣昌畜牧职业培训学校（以下简称“培训学校”）、滨州市华辰种猪育种有限公司（以下简称“华辰公司”）。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括华麟公司、恒利源公司、华特希尔公司、天猪科技公司、培训学校、华辰公司共 6 家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本公司近年来经营情况良好，自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力有近期获利经营的历史且有充分的财务资源支持，故本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入的确认和计量等。

1. 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。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、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。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影

响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其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。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减

值准备。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 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义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄组合
关联方组合	关联方组合

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

2) 采用余额百分比法的应收款项坏账准备计提比例如下:

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	金额较小，需要个别认定
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、消耗性生物资产等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长

期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生

的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括房屋建筑物。采用成本模式计量，折旧或摊销方法参照同类固定资产或无形资产的折旧或摊销方法。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5	2.38—4.75
2	机器设备	5-10	5	9.50—19.00
3	运输设备	5-8	5	11.88—19.00
4	其他设备	5	5	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 生物资产

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的生物资产，包括仔猪、种猪、肥猪等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

消耗性生物资产在出售时按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为加权平均法。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额将予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，本公司主要包括产畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法。

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。本公司生产性生物资产主要为生产性公猪和母猪，采用年限平均法计提折旧，预计净残值为15%，预计使用寿命为3年。

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、计算机软件、商标使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、计算机软件、商

标使用权按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、医疗保险金、工伤保险金、生育保险金等社会保险金以及住房公积金等薪酬，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同到期之前决定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产生职工薪酬负债，在与职工正式解除劳动关系或本公司正式提出并即将实施的不能单方面撤回裁减计划时，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的薪酬负债并计入当期损益，其中对超过一年予以支付薪酬负债，按同期一年期银行贷款基准利率为折现率折现后计入当期损益。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，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；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

(1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

25. 政府补助

本公司的政府补助包括财政拨款、贷款贴息和税收返还等。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

财政拨款为与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。

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

财政拨款为与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 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。

3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认递延所得税资产。

27. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时, 在租赁开始日, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为融资租入固定资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益, 本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

28. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生, 即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前, 按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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

29. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，此项会计政策变更采用未来适用法处理。	相关会计政策变更已经本公司第二届第十次董事会会议批准。	
本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，此项会计政策变更采用未来适用法处理。	相关会计政策变更已经本公司第二届第十次董事会会议批准。	
本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此次会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 1,888,915.78 元，调整资产处置收益 1,888,915.78 元，对资产总额和净利润无影响。	相关会计政策变更已经本公司第二届第十次董事会会议批准。	

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	免税
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	免税、25%

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 税收优惠

1. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，牲畜及饲料销售免征增值税；
2. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，牲畜饲养销售所得免征企业所得税；饲料销售依 25%缴纳企业所得税；其他收入依 25%缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金		529.47
银行存款	2,160,954.52	35,949,832.32
合计	2,160,954.52	35,950,361.79
其中：存放在境外的款项总额		

2. 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	年末余额	年初余额
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		50,000.00
其中：其他		50,000.00
合计		50,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	833,627.70	100.0	48,331.39	5.80

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
		0		
关联方组合				
组合小计	833,627.70	100.00	48,331.39	5.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	833,627.70	--	48,331.39	--

续表：

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	110,646.04	100.00	12,325.30	11.14
关联方组合				
组合小计	110,646.04	100.00	12,325.30	11.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	110,646.04	--	12,325.30	--

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	826,627.70	41,331.39	5.00
5 年以上	7,000.00	7,000.00	100.00
合计	833,627.70	48,331.39	

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 36,006.09 元；本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 本年度实际核销的应收账款

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
张治波	209,773.50	1 年之内	25.16	10,488.68
山东众合农牧发展有限公司	24,925.00	1 年之内	2.99	1,246.25
肥城合瑞丰农业科技有限公司	16,000.00	1 年之内	1.92	800.00
冯宝田	7,000.00	5 年以上	0.84	7,000.00
常新爱	5,060.00	1 年之内	0.61	253.00
合计	262,758.50		31.52	19,787.93

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,866,229.14	74.02	5,554,340.25	98.27
1—2 年	1,613,306.41	24.54	25,378.00	0.45
2—3 年	21,878.00	0.33	50,000.00	0.88
3 年以上	72,500.00	1.11	22,500.00	0.40
合计	6,573,913.55	100.00	5,652,218.25	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
无棣县柳堡镇农经站	1,803,674.80	1-2 年	27.44
江西高胜动物保健品有限公司	369,371.00	1 年之内	5.62
山东省博兴县益丰农业发展有限公司	309,298.83	1 年之内	4.70
滨州民通环境资源科技有限公司	133,500.00	1 年之内	2.03
无棣县水利局	126,666.64	1 年之内	1.93
合计	2,742,511.27		41.72

5. 应收利息

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款		34,375.00
合计		34,375.00

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,331,863.73	100.00	161,439.58	12.12
关联方组合				
组合小计	1,331,863.73	100.00	161,439.58	12.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,331,863.73	—	161,439.58	—

续表:

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,412,687.35	100.00	134,655.96	9.53
关联方组合				
组合小计	1,412,687.35	100.00	134,655.96	9.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应				

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
收款				
合计	1,412,687.35	—	134,655.96	—

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	579,140.05	28,957.00	5.00
1-2 年	330,457.68	33,045.78	10.00
2-3 年	300,550.00	60,110.00	20.00
3-4 年	110,156.00	33,046.80	30.00
4-5 年	10,560.00	5,280.00	50.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	1,331,863.73	161,439.58	

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 26,783.62 元; 本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	225,722.31	213,203.13
保证金	106,600.00	40,000.00
押金	34,510.00	34,260.00
非关联方单位往来款	252,474.42	613,893.07
代垫款	712,557.00	511,331.15
合计	1,331,863.73	1,412,687.35

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
农行国寿永丰企业年金	企业年金	200,000.00	2-4 年	15.02%	45,000.00
无棣东盛达科贸有限公司	借款	150,000.00	2-3 年	11.26%	30,000.00
华宝信托有限责任公司	养老金	100,000.00	2-3 年	7.51%	20,000.00
田金峰	备用金	70,000.00	1-2 年	5.26%	7,000.00
江西高胜动物保健品有限公司	代垫款	31,975.89	1-2 年	2.40%	3,197.59

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,963,247.55		5,963,247.55
低值易耗品	55,917.29		55,917.29
半成品	2,425,263.29		2,425,263.29
库存商品	1,260,198.74		1,260,198.74
消耗性生物资产	53,728,858.80		53,728,858.80
合计	63,433,485.67		63,433,485.67
项目	2016. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,962,514.12		3,962,514.12
低值易耗品	43,277.75		43,277.75
库存商品	684,078.93		684,078.93
消耗性生物资产	24,165,247.20		24,165,247.20
合计	28,855,118.00		28,855,118.00

(2) 存货中的消耗性生物资产

项目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

苗木	1,060,846.14		1,060,846.14
玉米	81,752.56		81,752.56
哺乳仔猪	2,020,264.17		2,020,264.17
仔猪	12,782,477.03		12,782,477.03
种猪	6,487,417.58		6,487,417.58
肥猪	19,304,914.10		19,304,914.10
后备猪	11,991,187.22		11,991,187.22
合计	53,728,858.80		53,728,858.80
项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
苗木	1,028,400.14		1,028,400.14
哺乳仔猪	2,381,291.54		2,381,291.54
仔猪	3,135,949.04		3,135,949.04
种猪	3,519,622.27		3,519,622.27
肥猪	7,669,725.96		7,669,725.96
后备猪	6,430,258.25		6,430,258.25
合计	24,165,247.20		24,165,247.20

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待摊费用		141,666.64	房屋租金
合计		141,666.64	

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按成本计量的	32,000,000.00		32,000,000.00
合计	32,000,000.00		32,000,000.00
项目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按成本计量的	32,000,000.00		32,000,000.00

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	32, 000, 000. 00		32, 000, 000. 00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2015. 12. 31	本期增加	本期减少		
山东无棣农村合作银行	32, 000, 000. 00			5. 1726	1, 600, 000. 00
合计	32, 000, 000. 00			5. 1726	1, 600, 000. 00

山东无棣农村合作银行是本公司 2015 年 12 月 11 日经董事会批准, 投资 3, 200. 00 万元入股山东无棣农村合作银行, 增资后, 本公司将持有山东无棣农村合作银行 5. 1726% 股权。

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	198,069,616.60	43,347,167.43	1,712,902.10	1,021,097.00	244,150,783.13
2、本期增加金额	144,368,865.35	31,482,543.71	35,860.00	1,320,478.04	177,207,747.10
(1) 购置	500,000.00	5,321,701.22	35,860.00	1,320,478.04	7,178,039.26
(2) 在建工程转入	143,868,865.35	26,160,842.49			170,029,707.84
3、本期减少金额		782,670.38	10,850.00	123,151.00	916,671.38
(1) 处置或报废		782,670.38	10,850.00	123,151.00	916,671.38
4、年末余额	342,438,481.95	74,047,040.76	1,737,912.10	2,218,424.04	420,441,858.85
二、累计折旧					
1、年初余额	14,523,012.25	4,479,376.38	409,768.59	231,038.71	19,643,195.93
2、本期增加金额	7,251,304.56	4,567,061.86	280,606.24	325,715.97	12,424,688.63
(1) 计提	7,251,304.56	4,567,061.86	280,606.24	325,715.97	12,424,688.63
3、本期减少金额		710,244.25		81,070.21	791,314.46
(1) 处置或报废		710,244.25		81,070.21	791,314.46
4、年末余额	21,774,316.81	8,336,193.99	690,374.83	475,684.47	31,276,570.10
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1. 年末账面价值	320,664,165.14	65,710,846.77	1,047,537.27	1,742,739.57	389,165,288.75
2. 年初账面价值	183,546,604.35	38,867,791.05	1,303,133.51	790,058.29	224,507,587.20

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
滨州市华麟牧业有限公司部分猪舍设施	2,778,961.77	土地系租赁，地上附着物无法办理产权证书

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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				3,445,615.73		3,445,615.73
10000头种猪项目/苏家二期				170,000.00		170,000.00
华辰母猪区						
华辰保育区				13,838,587.58		13,838,587.58
华辰育肥区				48,774,323.35		48,774,323.35
新建消毒点(油棉厂)	1,048,521.96		1,048,521.96			
200万出栏项目	3,549,569.55		3,549,569.55			
黎敬东工程	9,874,390.81		9,874,390.81			
零星工程	1,147,938.46		1,147,938.46			

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	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	15,620,420.78		15,620,420.78	66,228,526.66		66,228,526.66

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
饲料厂	3,445,615.73	1,058,822.28	4,504,438.01		
10000头种猪项目/苏家二期	170,000.00	56,047,708.79	56,217,708.79		
华辰母猪区		1,151,628.91	1,151,628.91		
华辰保育区	13,838,587.58	36,183,849.82	50,022,437.40		
华辰育肥区	48,774,323.35	7,271,965.33	56,046,288.68		
新建消毒点(油棉厂)		1,048,521.96			1,048,521.96
200万出栏项目		3,549,569.55			3,549,569.55
黎敬东工程		9,874,390.81			9,874,390.81
零星工程		3,235,144.51	2,087,206.05		1,147,938.46
合计	66,228,526.66	119,421,601.96	170,029,707.84		15,620,420.78

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
------	-----	----------------	---------	-----------	--------------	-------------	------

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
饲料厂	4,021,700.00	112.00	100.00				自筹
10000头种猪项目/苏家二期			前期				自筹
华辰母猪区	63,083,766.00	100.00	100.00				募集资金
华辰保育区	54,067,984.00	92.52	100.00				募集资金
华辰育肥区	54,067,984.00	103.66	100.00				募集资金
新建消毒点 (油棉厂)			70.00				自筹
200万出栏项目			前期				自筹
黎敬东工程			前期				自筹
零星工程			60.00				自筹
合计		—	—				

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 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	畜牧养殖业	合计
	基础猪群	
一、账面原值		
1. 年初余额	15,471,057.50	15,471,057.50
2. 本年增加金额	29,893,395.32	29,893,395.32
(1) 外购	790,306.36	790,306.36
(2) 自行培育	29,103,088.96	29,103,088.96
3. 本年减少金额	13,729,124.02	13,729,124.02
(1) 处置	13,729,124.02	13,729,124.02
4. 年末余额	31,635,328.80	31,635,328.80
二、累计折旧		
1. 年初余额	1,849,255.69	1,849,255.69
2. 本年增加金额	6,332,905.09	6,332,905.09
(1) 计提	6,332,905.09	6,332,905.09
3. 本年减少金额	3,274,673.02	3,274,673.02
(1) 处置	3,274,673.02	3,274,673.02
4. 年末余额	4,907,487.76	4,907,487.76
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	26,727,841.04	26,727,841.04
2. 年初账面价值	13,621,801.81	13,621,801.81

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	土地使用权	计算机软件	商标使用权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	13,999,428.59	1,206,500.00	5,000.00	15,210,928.59
2. 本年增加金额				
(1) 购置				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	13,999,428.59	1,206,500.00	5,000.00	15,210,928.59
二、累计摊销				
1. 年初余额	1,543,695.98	142,250.00	291.62	1,686,237.60
2. 本年增加金额	279,988.56	118,250.02	249.96	398,488.54
(1) 计提	279,988.56	118,250.02	249.96	398,488.54
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	1,823,684.54	260,500.02	541.58	2,084,726.14
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	12,175,744.05	945,999.98	4,458.42	13,126,202.45
2. 年初账面价值	12,455,732.61	1,064,250.00	4,708.38	13,524,690.99

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
山东华特希尔育种有限公司	40,938.18			40,938.18
合计	40,938.18			40,938.18

注: 商誉系本公司收购子公司山东华特希尔育种有限公司产生的投资成本与被投资单位净资产公允价值份额的差额。

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租入办公楼外墙装修	187,979.44		24,255.49	163,723.95
公猪站土地流转租金	197,736.67		56,496.20	141,240.47
华鑫车间设施租赁费	2,601,159.83		136,903.20	2,464,256.63
苏家工地租金	283,414.00	236,124.00	166,863.12	352,674.88
租入猪舍改造		424,351.50	21,217.56	403,133.94
合计	3,270,289.94	660,475.50	405,735.57	3,525,029.87

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	61,400,000.00	46,400,000.00
保证借款	20,000,000.00	28,000,000.00
合计	81,400,000.00	74,400,000.00

17. 应付账款

(1) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	64,757,303.37	30,703,752.51
一至二年	1,112,054.00	444,463.00
二至三年	418,513.50	57,242.00
三年以上	106,649.46	106,073.26
合计	66,394,520.33	31,311,530.77

18. 预收款项

(1) 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	1,495,102.50	542,100.00
二至三年		57,822.50
三年以上		1,000.00

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
合计	1,495,102.50	600,922.50

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,297,639.18	18,906,820.46	15,031,451.64	5,173,008.00
离职后福利-设定提存计划	24,865.96	685,108.04	695,726.90	14,247.10
合计	1,322,505.14	19,591,928.50	15,727,178.54	5,187,255.10

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,282,814.16	17,918,220.17	14,063,106.00	5,137,928.33
职工福利费		431,350.78	431,350.78	
社会保险费	9,829.52	352,801.51	354,547.36	8,083.67
其中: 医疗保险费	7,860.42	292,749.07	293,584.66	7,024.83
工伤保险费	1,005.31	28,432.32	29,037.81	399.82
生育保险费	963.79	31,620.12	31,924.89	659.02
住房公积金	4,995.50	204,448.00	182,447.50	26,996.00
合计	1,297,639.18	18,906,820.46	15,031,451.64	5,173,008.00

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	23,627.06	659,727.11	669,987.55	13,366.62
失业保险费	1,238.90	25,380.93	25,739.35	880.48
合计	24,865.96	685,108.04	695,726.90	14,247.10

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	225,182.67	111,118.23
营业税		649,419.72
城市维护建设税	10,758.28	40,331.07

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,087,880.12	1,068,741.53
房产税	4,632.18	
土地使用税	7,625.00	
个人所得税	778,902.23	872,749.66
教育费附加	6,419.26	23,776.84
地方教育费附加	59.51	702.91
印花税	64,244.03	110,010.85
合计	2,185,703.28	2,876,850.81

21. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	159,429.11	
合计	159,429.11	

22. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金	1,400.00	11,200.00
保证金	1,045,583.83	348,648.27
未支付费用	2,657,981.21	1,058,326.67
往来款	2,697,380.11	1,336,326.15
质保金	1,118,863.87	3,014,966.57
华鑫资产转让款	923,463.03	1,938,063.03
借款	73,170,778.14	
合计	81,615,450.19	7,707,530.69

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山东鑫嘉源绿色产业开发有限公司	923,463.03	按期支付当年租赁款
内蒙赤峰家育种猪生态科技有限公司	165,000.00	质保金未到期
无棣谭阳林场	100,000.00	质保金未到期

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
合计	1,188,463.03	

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	259,333.33		42,000.00	217,333.33	政府拨款
合计	259,333.33		42,000.00	217,333.33	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	计入当期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
加强规范养殖场建设的补助	109,333.33		32,000.00		77,333.33	与资产相关
牲猪标准化规模养殖小区扶持资金	150,000.00		10,000.00		140,000.00	与资产相关
合计	259,333.33		42,000.00		217,333.33	

24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	169,705,050.00						169,705,050.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	89,740,712.91			89,740,712.91
合计	89,740,712.91			89,740,712.91

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	918,054.82			918,054.82
合计	918,054.82			918,054.82

27. 未分配利润

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年	上年
上年年末余额	46,411,459.62	23,789,999.80
加: 年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	8,899,724.08	23,789,999.80
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	8,899,724.08	22,713,180.43
减: 提取法定盈余公积		91,720.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	55,311,183.70	46,411,459.62

28. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,172,188.06	83,596,689.98	122,304,344.18	72,924,000.11
其他业务	1,308,127.46	1,873,573.75	878,286.98	955,564.28
合计	116,480,315.52	85,470,263.73	123,182,631.16	73,879,564.39

(1) 主营业务(分行业)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
畜牧业	115,172,188.06	83,596,689.98	122,304,344.18	72,924,000.11
合计	115,172,188.06	83,596,689.98	122,304,344.18	72,924,000.11

(2) 主营业务按产品分项列示如下

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
仔猪	14,025,084.87	13,073,771.41	18,853,365.04	8,298,076.80
种猪	43,149,210.84	16,023,925.72	45,929,386.55	20,501,433.51

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
肥猪	56,809,624.02	53,313,915.45	56,962,655.91	43,871,079.80
其他	1,188,268.33	1,185,077.40	558,936.68	253,410.00
合计	115,172,188.06	83,596,689.98	122,304,344.18	72,924,000.11

(3) 主营业务(分地区)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	129,156.20	109,372.00	2,984,377.10	1,915,676.47
华北地区	2,924,980.64	2,112,234.21	6,736,960.80	4,100,185.48
华东地区	106,096,118.42	77,852,628.27	94,746,235.73	55,495,859.98
西北地区	136,000.00	115,167.46	141,600.00	91,847.54
华中地区	3,041,838.00	1,786,564.19	17,695,170.55	11,320,430.64
其他地区	2,844,094.80	1,620,723.85		
合计	115,172,188.06	83,596,689.98	122,304,344.18	72,924,000.11

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,150.00	8,164.97
教育费附加	3,090.00	4,424.93
地方教育费		790.02
印花税	69,612.78	131,183.00
房产税	31,461.26	294.00
土地税	32,851.57	4,000.00
残疾人就业保障金		2,996.00
合计	142,165.61	151,852.92

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
销售补贴	139,425.05	1,914,952.02
职工薪酬	995,088.05	1,639,151.20
广告宣传费	777,164.84	1,626,473.78
会议差旅费	774,880.17	343,341.38
运杂费	1,050,967.81	769,623.35
办公费	40,436.60	203,053.61

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他费用	208,984.24	93,773.07
业务招待费	306,844.74	456,914.25
销售服务费	36,474.62	28,733.70
合计	4,330,266.12	7,076,016.36

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,470,475.37	7,825,431.14
办公费	1,905,760.18	2,184,696.39
租金	1,401,087.93	1,246,133.76
业务招待费	755,943.43	806,752.72
技术服务费	145,877.56	226,161.09
其他费用		295,743.77
会议差旅费	146,086.54	607,741.96
折旧费	651,922.99	470,885.36
中介费	815,721.73	844,156.27
无形资产摊销	339,363.52	282,905.38
税金		10,217.05
研究费		750,000.00
维修费	4,943.14	2,883,485.93
合计	12,637,182.39	18,434,310.82

32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,922,688.59	5,218,847.61
减: 利息收入	246,090.77	825,483.01
汇兑损失	375,337.46	
手续费支出	39,642.93	47,676.09
其他支出	58,150.00	60,900.00
合计	7,149,728.21	4,501,940.69

33. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	64,796.71	-75,316.74

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	64,796.71	-75,316.74

34. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	11.78	4,894.58
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,600,000.00	3,333.33
合计	1,600,011.78	8,227.91

35. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	533,976.68	1,888,915.78	533,976.68
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	533,976.68	1,888,915.78	533,976.68
其中:固定资产处置收益	16,233.49	-9,105.93	16,233.49
生产性生物资产处置收益	517,743.19	1,898,021.71	517,743.19
合计	533,976.68	1,888,915.78	533,976.68

36. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
免疫疫苗自购备案补贴	20,700.00	
牲猪标准化规模养殖小区扶持资金	10,000.00	
加强规范养殖场建设的补助	32,000.00	
疫苗补贴	31,100.00	
美系种猪本土改良	10,000.00	
合计	103,800.00	

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		299,112.00	
其他利得	89,918.82	112,939.15	89,918.82
合计	89,918.82	412,051.15	89,918.82

(2) 政府补助明细

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
疫苗补贴		70,100.00		与收益相关
失业保险稳岗补贴		23,712.00	鲁人社[2015]55 号	与收益相关
现代农业示范园区建设资金		41,000.00	滨财农指[2016]28 号	与收益相关
就业困难人员社会保险补贴		8,000.00	滨财社[2016]19 号	与收益相关
牲猪标准化规模养殖小区扶持资金		10,000.00		与收益相关
精液检测补贴		300.00		与收益相关
加强规范养殖场建设的补助		32,000.00	加强 2011 年生猪标准化规模养殖场（小区）设资项目中央 预算内基本建设资金管理的通知	与收益相关
育种补贴		4,000.00	滨州市恒利源种猪育种有限公司项目合作协议	与收益相关
山东省种猪遗传改良信息平台与配套技术推广		30,000.00	项目合作协议	与收益相关
收到农业局培训费补助		80,000.00		与收益相关
合计		299,112.00		

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	40,301.22		40,301.22
捐赠支出	30,000.00		30,000.00
税收滞纳金及罚款	11,937.56		11,937.56
违约金及罚款支出		4,921.01	
其他支出		194.23	
合计	82,238.78	5,115.24	82,238.78

39. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	31,657.17	19,138.59
合计	31,657.17	19,138.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	8,931,381.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,232,845.31
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,201,188.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	31,657.17

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	61,800.00	257,112.00
利息收入	245,651.34	825,483.01
备用金及往来款	1,602,958.35	57,791,253.94
北京大北农等借款	70,995,240.00	
其他		117,667.46
合计	72,905,649.69	58,991,516.41

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	3,850,260.39	3,592,584.13
管理费用	5,784,697.14	7,716,065.16
手续费	91,869.13	47,676.09
往来款		53,391,162.03
税收滞纳金及罚款	12,587.56	4,921.01
其他支出		6,410.35
合计	9,739,414.22	64,758,818.77

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,899,724.08	21,499,203.73
加: 资产减值准备	64,796.71	-75,316.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,757,593.72	7,728,925.50
无形资产摊销	398,488.54	401,155.38
长期待摊费用摊销	405,735.57	987,961.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-493,675.46	-1,888,915.78
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	5,309,799.34	5,218,847.61
投资损失(收益以“-”填列)	-1,600,011.78	-8,227.91
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-34,578,367.67	6,137,875.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-11,616,180.10	-18,852,129.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	102,670,210.61	16,410,809.39
其他	20,578.44	
经营活动产生的现金流量净额	88,238,692.00	37,560,189.15
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:		
现金的年末余额	2,160,954.52	35,950,361.79
减: 现金的年初余额	35,950,361.79	60,431,530.39
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-33,789,407.27	-24,481,168.60

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	2,160,954.52	35,950,361.79
其中: 库存现金		529.47
可随时用于支付的银行存款	2,160,954.52	35,949,832.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	2,160,954.52	35,950,361.79
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
----	--------	------

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	34,052,805.51	短期借款抵押
无形资产	8,849,080.21	短期借款抵押

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并。

3. 其他原因的合并范围变动

本年未发生同一控制下企业合并。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
恒利源公司	山东省无棣	山东省无棣	牲猪养殖	100.00		收购
华麟公司	山东省无棣	山东省无棣	牲猪养殖	100.00		收购
培训学校	山东省无棣	山东省无棣	牲猪养殖	100.00		投资成立
华特希尔公司	山东省无棣	山东省无棣	牲猪养殖	100.00		投资成立
天猪科技公司	北京市	北京市	培训、咨询	100.00		投资成立
华辰公司	山东省无棣	山东省无棣	牲猪养殖	100.00		投资成立

九、与金融工具相关风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也设计和实施审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险

管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售种猪，因此受到此等价格波动的影响。

十、公允价值的披露

本公司金融资产或金融负债不存在以公允价值计量的事项。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
北京大北农科技集团股份有限公司	北京	销售兽药、饲料	410066.91 22 万	50.03	50.03

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京大北农科技集团股份有限公司	4,100,669,122.00			4,100,669,122.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
北京大北农科技集团股份有限公司	84,896,625.00		50.03	

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
滨州市荣昌农牧科技有限责任公司	田荣昌控制的企业
山东大北农农牧科技有限责任公司	股东、同一控制
福州大北农生物技术有限公司	同一控制
山东无棣农村合作银行	被投资方
田荣昌	原实际控制人
乾安大北农农牧食品有限公司	同一控制
山东华匠农牧装备股份有限公司	田荣昌控制的企业

(二) 关联交易

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
滨州市荣昌农牧科技有限责任公司	水电费，租金	360,000.00	439,029.46
山东大北农农牧科技有限责任公司	购买饲料	23,942,196.35	13,800,251.53
福州大北农生物技术有限公司	购买疫苗，药品	708,942.50	290,400.00
无棣县四季青园林绿化有限公司	工程		14,057,070.00
山东华匠农牧装备股份有限公司	购买设备	1,785,000.00	

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计		26,796,138.85	28,586,750.99
----	--	---------------	---------------

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
乾安大北农农牧食品有限公司	销售种猪	1,000,000.00	
合计		1,000,000.00	

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
滨州市荣昌农牧科技有限责任公司	荣昌育种	房屋租赁	360,000.0	360,000.00

3. 关联担保情况

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
田荣昌	山东荣昌育种股份有限公司	5,000,000.00	2017.09.1	2018.08.31	否
李文霞					
滨州市恒利源种猪育种有限公司					
滨州市荣昌农牧科技有限责任公司					
山东华特希尔育种有限公司					
滨州市华辰种猪有限公司					
无棣鑫源投资管理有限公司					
天猪科技(北京)有限公司					
滨州市华麟牧业有限公司					
田荣昌	滨州市恒利源种猪育种有限公司	5,000,000.00	2017.01.22	2018.01.21	否
滨州市荣昌农牧科技有限责任公司					
李文霞					
山东荣昌育种股份有限公司					
滨州市华麟牧业有限公司					
山东华特希尔育种有限公司					
山东荣昌育种股份有限公司	滨州市荣昌农牧科技有限责任公司	13,000,000.00	2017.03.10	2018.03.08	否
山东荣昌育种股份有限公司	滨州市荣昌农牧科技有限责任公司	6,000,000.00	2017.03.29	2018.01.27	否

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 关联方资金拆借

本期未发生关联方资金拆借情况。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

本期未发生关联方债务重组情况。

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	373.19	261.64

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	福州大北农生物技术有限公司	1,018,646.50	383,724.00
应付账款	山东大北农农牧科技有限责任公司	9,455,090.49	
应付账款	山东华匠农牧装备股份有限公司	254,000.00	
预收账款	乾安大北农农牧食品有限公司	1,000,000.00	
其他应付款	滨州市荣昌农牧科技有限责任公司	100,000.00	36,643.09
其他应付款	山东大北农农牧科技有限责任公司	2,409.68	
其他应付款	北京大北农科技集团股份有限公司	12,317,473.98	
其他应付款	田荣昌	59,601,652.08	

十二、或有事项

本公司本期除担保对外担保，未见其他或有事项。

担保情况详见“十一.(二).3 关联方及关联交易—关联担保”。

十三、承诺事项

已签订的正在履行的经营租赁合同及财务影响：

于 2017 年 12 月 31 日(T)，本公司及子公司已签订的正在履行的经营租赁合同，于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1 年	6,371,580.00

期间	经营租赁
T+2 年	6,371,580.00
T+3 年	4,811,580.00
T+3 年以后	80,943,578.80
合计	98,498,318.80

十四、 资产负债表日后事项

本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本公司本年未发生前期差错更正事项。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司经营业务根据销售商品的类别和业务性质进行划分，公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司以生产模式为基础确定荣昌育种公司、华麟公司、恒利源公司、华特希尔公司、培训学校、天猪科技、华辰公司 7 个报告分部。

(2) 本年度报告分部的财务信息

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	荣	华	恒	华	天		华	抵销	合计
营业收入	8,095.02	940.53	2,796.57	4,355.17	79.84	38.98	2,560.91	7,219.00	11,648.02
其中：对外交易收入	2,087.21	919.95	2,177.93	3,902.69	78.55	38.98	2,442.71		11,648.02
分部间交易收入	6,007.81	20.58	618.64	452.48	1.29		118.20	7,219.00	
营业费用	7,796.10	816.57	2,642.65	2,968.15	463.79	23.54	2,762.10	7,208.43	10,264.47
营业利润（亏损）	298.92	123.96	153.92	1,387.02	-383.95	15.44	-201.19	10.57	1,383.55
资产总额	49,625.21	2,704.60	8,091.20	10,072.08	201.23	0.64	21,898.44	37,160.41	55,432.99
负债总额	22,925.01	501.36	2,510.06	4,661.36	2,542.38	22.43	19,122.16	28,419.29	23,865.47
补充信息									
折旧和摊销费用	624.94	45.23	122.62	495.75	29.23	0.23	641.38	3.20	1,956.18
资本性支出	7,765.80	5.00	91.39	1,427.74			4,090.97		13,380.90
折旧和摊销以外的非现金费用	3.70	-0.15	-1.10	3.53	0.45		0.04		6.47

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十六、 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

(2) 类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	9,050.00	0.07	7,102.50	78.48
关联方组合	13,479,338.30	99.03		
组合小计	13,488,388.30	100.00	7,102.50	0.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	13,488,388.30	—	7,102.50	—

续表：

(3) 类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	58,207.00	100.00	9,703.35	16.67
关联方组合				
组合小计	58,207.00	100.00	9,703.35	16.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	58,207.00	—	9,703.35	—

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额
----	------

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,050.00	102.50	5.00
5 年以上	7,000.00	7,000.00	100.00
合计	9,050.00	7,102.50	

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	13,479,338.30		
合计	13,479,338.30		—

(4) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-2,600.85 元；本年无收回或转回坏账准备。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 13,486,338.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例 99.98%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,000.00 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	627,538.11	0.36	95,023.41	15.14
关联方组合	171,895,863.07	99.64		
组合小计	172,523,401.18	100.00	95,023.41	0.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	172,523,401.18	—	95,023.41	—

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表：

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	570,436.76	0.32	55,395.64	9.71
关联方组合	176,379,267.13	99.68		
组合小计	176,949,703.89	100.00	55,395.64	0.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	176,949,703.89	—	55,395.64	—

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	196,332.11	9,816.61	5.00
1-2 年	120,500.00	12,050.00	10.00
2-3 年	200,550.00	40,110.00	20.00
3-4 年	110,156.00	33,046.80	30.00
合计	627,538.11	95,023.41	

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	171,895,863.07		
合计	171,895,863.07		—

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 39,627.77 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	97,942.41	112,154.73
押金	1,050.00	1,200.00
往来款	171,895,863.07	176,379,267.13
其他	528,545.70	457,082.03
合计	172,523,401.18	176,949,703.89

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
滨州市华辰种猪育种有限公司	往来款	135,165,420.69	0-2 年	78.35	
山东华特希尔育种有限公司	往来款	21,451,664.36	1 年以内	12.43	
天猪科技(北京)有限公司	往来款	15,237,015.40	0-3 年	8.83	
农行国寿永丰企业年金	年金	200,000.00	0-3 年	0.12	27,500.00
无棣东盛达科贸有限公司	借款	150,000.00	3 年	0.09	30,000.00
合计		172,204,100.45			57,500.00

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	86,409,042.54		56,409,042.54	56,409,042.54		56,409,042.54
对联营、合营企业投资						
合计	86,409,042.54		56,409,042.54	56,409,042.54		56,409,042.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东华特希尔育种有限公司	13,444,989.17			13,444,989.17		
滨州市恒利源种猪育种有限公司	29,313,156.67			29,313,156.67		
滨州市华麟牧业有限公司	12,355,896.70			12,355,896.70		
无棣县荣昌畜牧职业培训学校	300,000.00			300,000.00		
天猪科技(北京)有限公司	995,000.00			995,000.00		
滨州市华辰育种猪育种有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	56,409,042.54	30,000,000.00		86,409,042.54		

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,839,307.12	15,534,898.92	22,302,446.94	12,608,616.34
其他业务	60,110,870.33	60,718,116.79	41,100,038.69	41,438,583.08
合计	80,950,177.45	76,253,015.71	63,402,485.63	54,047,199.42

(1) 主营业务(分行业)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
畜牧业	20,839,307.12	15,534,898.92	22,302,446.94	12,608,616.34
合计	20,839,307.12	15,534,898.92	22,302,446.94	12,608,616.34

(2) 主营业务按产品分项列示如下:

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
仔猪	2,270,745.94	1,528,900.05	5,238,530.43	2,180,650.47
种猪	10,718,561.82	5,980,892.30	11,338,642.41	5,862,245.29
肥猪	7,849,999.36	8,025,106.57	5,725,274.10	4,565,720.58
合计	20,839,307.12	15,534,898.92	22,302,446.94	12,608,616.34

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	9.04	4,837.31
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,600,000.00	3,333.33
合计	1,600,009.04	8,170.64

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 3 月 30 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2017 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	493,675.46	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	103,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,981.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	645,456.72	
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	645,456.72	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.86	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	2.65	0.05	0.05

山东荣昌育种股份有限公司

二〇一八年三月三十日

山东荣昌育种股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。