



圣迪乐村

NEEQ:832130

四川圣迪乐村生态食品股份有限公司
(Sichuan Sundaily Farm Ecological Food Co.,Ltd.)



年度报告

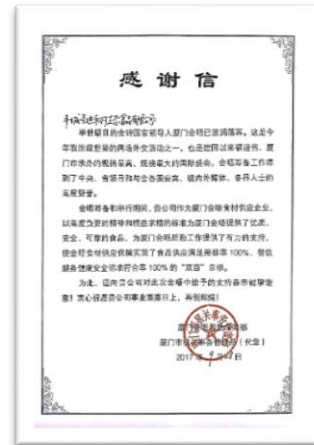
—2017—

公司年度大事记



2017年4月，公司举行广东圣迪乐村生态食品有限公司开平蛋鸡项目奠基仪式。

2017年9月，公司产品供应金砖国家领导人厦门会晤，并获得会议组委会致信感谢。



2017年9月，公司与日本カトウたまご産業株式会社（加藤鸡蛋产业株式会社）合资成立广东美玉子食品有限公司，公司正式进入调味溏心蛋生产领域。

2017年9月，公司种鸡事业部与贵州松桃县政府签订合作协议，计划投资3.07亿元在松桃县建设蛋种鸡产业园。



2017年11月，公司开始向香港美心集团供应蛋品，进一步拓宽了公司产品的销售区域。

目录

公司年度大事记.....	2
第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	12
第三节 会计数据和财务指标摘要	14
第四节 管理层讨论与分析	16
第五节 重要事项	44
第六节 股本变动及股东情况	47
第七节 融资及利润分配情况	50
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	52
第九节 行业信息	56
第十节 公司治理及内部控制	57
第十一节 财务报告	68

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、圣迪乐村、股份公司	指	四川圣迪乐村生态食品股份有限公司
圣迪乐村有限	指	四川圣迪乐村生态食品有限公司
铁骑力士实业	指	四川铁骑力士实业有限公司
绵阳荣乐享	指	绵阳荣乐享股权投资管理中心(有限合伙)
绵阳科技城基金	指	绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)
博源创投	指	成都博源创业投资中心(有限合伙)
博源腾骧	指	成都博源腾骧投资合伙企业(有限合伙)
商业公司	指	四川圣迪乐村商业发展有限公司,系公司全资子公司
动保公司	指	绵阳圣迪乐村动物保健有限公司,系公司全资子公司
丰城圣迪乐村	指	丰城圣迪乐村生态食品有限公司,系公司全资子公司
安徽圣迪乐村	指	安徽圣迪乐村生态食品有限公司,系公司全资子公司
湖北圣迪乐村	指	湖北圣迪乐村禽业有限公司,系公司控股子公司
四川圣瑞达	指	四川圣瑞达禽业有限公司,系公司全资子公司
绵阳圣瑞达	指	绵阳圣瑞达禽业有限公司,系公司全资子公司
三宝圣迪乐	指	新疆三宝圣迪乐食品有限公司,系公司控股子公司
襄阳分公司	指	四川圣迪乐村生态食品股份有限公司襄阳分公司
黄石分公司	指	四川圣迪乐村生态食品股份有限公司黄石分公司
沧州分公司	指	四川圣迪乐村生态食品股份有限公司沧州分公司
我迷家	指	四川我迷家网络科技有限公司
广东圣迪乐村	指	广东圣迪乐村生态食品有限公司,系公司全资子公司
广东美玉子	指	广东美玉子食品有限公司,系公司控股子公司
绵阳圣凤源	指	绵阳圣凤源禽业有限公司,系公司控股子公司
贵州圣迪乐村	指	贵州圣迪乐村生态食品有限公司,系公司控股子公司
江西铁骑力士	指	江西铁骑力士牧业科技有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公开转让说明书	指	四川圣迪乐村生态食品股份有限公司股票公开转让说明书
国金证券、主办券商	指	国金证券股份有限公司
会计师事务所、信永中和	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国股份转让系统挂牌进行转让的行为
三会	指	圣迪乐村股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	由公司股东大会通过的《公司章程》
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
报告期末	指	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。

公司负责人冯斌、主管会计工作负责人罗莉及会计机构负责人（会计主管人员）龙建华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
动物疫病风险	动物疫病是公司在鸡只养殖过程中面临的主要风险。鸡只在养殖过程中可能受到禽流感、新城疫病、传染性法氏囊、传染性支气管炎等疫病的侵扰。动物疫病的发生可能对公司造成如下主要影响： （1）导致鸡只大量死亡、鸡蛋产量减少、成本上升；（2）使公司增加防疫投入,包括对疫区周边规定区域实施疫苗接种、隔离、扑杀等防疫措施,导致经营成本增加；（3）影响消费者心理，导致市场需求减少,产品价格下降，降低公司营业收入。尽管自设立以来公司未发生过重大疫情，但在生产经营过程中始终面临大规模动物疫情的风险。如果发生重大疫情，将影响消费者心理，从而降低鸡蛋需求，导致整个蛋品行业经营业绩下降，从而影响公司业绩。
食品安全风险	近年来，我国食品安全问题日渐突出，重大食品安全事件时有发生，鸡蛋作为家庭常备食品也面临食品安全风险。鸡蛋产品的食品安全控制是一个贯穿饲料加工、蛋鸡养殖、物流仓储直到消费者餐桌的全程控制体系，其中任一环节发生重大食品安全事件，都将对公司声誉和经营业绩造成不利影响。国家和民众对于食品安全日

	<p>趋重视，国家不断加大对食品安全和食品质量的监管力度，有关食品卫生及动植物检验检疫的标准亦越来越严格，而鸡蛋食品安全可追溯的要求亦需要公司从饲料加工、蛋鸡养殖、蛋品加工、物流仓储等环节确保食品安全和食品质量。公司需要持续投入以确保公司产品符合相关标准,若该等标准提高，则公司需进一步增加养殖防疫投入和提高安全质量管理，进而增加生产成本。公司历来高度重视食品安全，建立了完善的食品安全管理体系，自设立以来未发生过重大食品安全事故。但如果蛋鸡行业企业出现严重食品质量安全问题，则可能导致整个行业形象和消费者购买信心受损，从而影响行业发展，对公司的经营也可能产生一定的不利影响；同时，如公司因管理失误发生食品安全事故，将会对公司品牌、经营业绩等造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司建立了较为完善的全产业链生产模式，从种鸡繁育、饲料生产、药品疫苗采购到蛋品包装和销售全程可控，建立了鸡蛋可追溯信息平台，制定了“SDL 标准”，并严格按照标准组织生产，以保证蛋品的营养与安全。</p>
经营风险	<p>(1) 市场竞争风险</p> <p>近年来，随着我国经济的持续增长、人民生活质量的提高，消费者开始越来越注重鸡蛋品牌和品质。受此影响，在全民关注食品安全的背景下，行业竞争更加激烈，除了既有的蛋鸡养殖企业继续加大投资以外，来自行业外的新投资主体也不断涌现。随着竞争对手的跨区域扩张以及新投资主体的陆续进入，公司将面临更加激烈的竞争。若公司不能很好地应对日益激烈的市场竞争，可能会对公司的经营业绩和发展带来不利影响。</p> <p>(2) 产品价格波动风险</p> <p>公司核心产品是品牌鸡蛋，鸡蛋的市场价格波动对公司经营业绩有重大影响。我国蛋鸡养殖规模生产占比低，大多数蛋鸡养殖经营者的经营能力较差，抗风险能力弱，市场预判能力差，往往根据当前的市场行情决定增加或减少蛋鸡存栏数量，即当鸡蛋价格上涨</p>

时，养鸡户增加，蛋鸡存栏量增加，随之而来的是供大于求，鸡蛋价格下降；当鸡蛋价格下降时，养鸡户减少，蛋鸡存栏量下降。经过一段时间，因蛋鸡存栏量减少，供不应求，鸡蛋价格上涨，又进入下一轮回。这种情形长期持续存在，导致鸡蛋价格经常发生较大幅度的波动。此外，受蛋鸡养殖规模、原料成本、消费习惯、节假日、禽流感疫情等因素影响，鸡蛋产品的市场价格也会有一定程度的波动。公司一直坚持聚焦中高端蛋品市场，定位于鸡蛋消费人群中的中高端消费群体，该类人群高度重视蛋品安全和品质，对蛋品价格敏感度较低，因此公司的品牌蛋价格一直处于较高水平，受市场行情影响较小。但如果鸡蛋价格发生大幅波动，将对公司盈利能力产生不利影响。

（3）原材料价格波动风险

公司的养殖成本主要为饲料成本，占生产养殖成本的比重约为70%。玉米和豆粕是最主要的饲料原材料，其价格受国家农产品政策、市场供求状况、运输条件、气候及其他自然灾害等多种因素影响。如果国内外粮食播种面积减少或气候反常以及国家农业政策发生重大变化，将导致玉米、豆粕等饲料原材料的价格上涨从而导致公司生产成本上升。随着公司生产规模的进一步扩大，玉米、豆粕等原材料的采购量将继续增大，玉米和豆粕等原材料的价格波动将对公司经营业绩产生较大影响。若公司无法有效消化原材料涨价所带来的成本上升，将对公司经营业绩带来不利影响。

（4）公司养殖模式的风险

公司养殖模式主要包括自主养殖、联营养殖和委托养殖三种模式。在联营养殖和委托养殖两种模式下，养殖户负责鸡只的养殖环节，按照公司制定的饲养管理程序和生产标准在公司监管下进行养殖；公司主要负责饲料加工、疾病防治、技术支持、销售等环节。公司将鸡苗、饲料、疫苗、药品等生产资料按合同规定提供给农户或指定饲料等，养殖户负责养殖，并按规定交付鸡蛋或青年鸡等，公司根据合同约定的条款与养殖户进行结算。公司采用联营养殖和

	<p>委托养殖模式，有利于更好地调动养殖户的积极性，发挥其养殖经验和责任心，提高公司养殖效率。尽管养殖合同对于养殖过程中双方的权利义务及奖惩机制已作出明确规定，但随着养殖户数量的增加，在生产过程中仍可能存在某些养殖户对合同相关条款的理解存在差异，导致潜在的纠纷或诉讼，对公司经营造成不利影响。另外，如果养殖户出现未按饲养管理程序和生产标准组织生产，将增加养殖风险和影响产品质量，对公司的品牌形象和经营业绩造成不利影响。</p> <p>(5) 技术人员流失和技术泄密的风险</p> <p>经过多年经营实践，公司培养了一支优秀的技术团队，在蛋鸡产业链自动化高效生产领域积累了丰富的养殖专业技术，如蛋鸡自动化养殖成套技术、蛋鸡繁育技术等。优秀技术人员的培养是一个长期的过程，若公司技术人员发生大规模离职或技术泄密等情况，将可能对公司的生产经营产生不利影响。</p> <p>(6) 管理能力不足的风险</p> <p>公司自成立以来经营规模持续稳步发展，已形成了相对完善的管理体系。随着公司业务的持续增长、养殖规模的扩大、募集资金投资项目的实施及销售规模和区域的扩张，公司人员规模和养殖户数量也将进一步增加，公司在实施战略规划、质量管控、市场营销、人力资源管理、财务管理、内部控制及养殖户管理等方面将面临更大的挑战。如果公司不能持续有效地提升管理能力，将导致公司管理体系无法适应业务规模的快速扩张、人员数量迅速上升及养殖户规模的迅速增长所带来的管理需要，对公司未来的经营业绩和产品质量控制造成不利影响。</p>
财务风险	<p>(1) 现金交易风险</p> <p>公司主要产品为鸡蛋、鸡苗和淘汰鸡等，主要采购原材料为玉米、豆粕等初级农产品，公司的采购和销售结算主要采用银行结算方式收取。但在原材料采购或产品销售的过程中仍存在少量自然人供应商或自然人客户，公司的产品采购及销售过程中存在现金结算</p>

	<p>的情形。如公司对现金管理的内部控制制度执行不到位，将对公司的经营业绩及财务数据的真实性、准确性和现金资产的安全性造成不利影响。</p> <p>(2) 自然人供应商和客户经营稳定性较弱的风险</p> <p>报告期内，公司存在部分自然人供应商和自然人客户（含个体工商户）。与法人供应商和客户相比，自然人供应商和客户经营能力存在一定的局限性、抗风险能力更差。当市场发生较大波动时，自然人供应商和客户的经营稳定性可能受到较大影响，可能会减少供应量或者采购量，进而对公司的经营产生不利影响。</p> <p>(3) 偿债风险</p> <p>报告期期末公司资产负债率（合并数）为 52.31%，公司流动比率为 0.81，速动比率为 0.50，短期偿债能力相对较低。随着经营规模不断扩大，公司营运资金压力和偿债风险可能将进一步增大。如果出现资金周转困难，将对公司的正常生产经营造成不利影响。</p> <p>(4) 存货跌价的风险</p> <p>公司期末存货主要系生产经营所需的原材料及发出商品。报告期各期末，公司存货余额为 8,558.89 万元，占当期流动资产的比例为 37.49%。公司的主要原材料及发出商品均有对应的采购、销售合同，出现存货跌价的风险较小。但若市场环境发生剧烈波动，如出现重大疫情或食品安全等问题，将有可能导致客户单方面取消订单，进而导致公司产品无法正常销售，对公司的财务状况和经营业绩可能造成不利影响。</p>
政策风险	<p>(1) 税收优惠政策风险</p> <p>根据农经发[2000]8 号文、国税发[2001]124 号文、《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等文件，本公司从事养殖业、农产品初加工的所得免征企业所得税。根据《财政部、国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75 号）规定，自 2012 年 10 月 1 日起，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免</p>

	<p>征增值税。若国家对从事家禽养殖、农产品初加工和农产品批发、零售鲜活肉蛋产品等的税收法规政策发生变化，公司将可能增加税收成本，盈利能力将受到影响。</p> <p>(2) 环保政策风险</p> <p>公司从事的蛋鸡养殖业务不属于重污染行业，蛋鸡养殖产生的主要污染物为污水、鸡粪等。若以后国家和政府的环保政策发生变化，提高环保标准，将导致公司在环保投入方面的成本增加，可能会对公司的经营造成一定的影响。</p>
资产租赁风险	<p>公司主要利用自有土地从事蛋鸡养殖（包括孵化），但部分养殖场用地为租赁取得，该等租赁虽已与出租方签订了土地租赁合同，但仍可能存在如下风险：（1）土地管理政策风险。畜牧业是我国国民经济和社会发展的基础产业，需要占用大量的土地，虽然目前国家对于规模化畜禽养殖用地给予了政策扶持，但未来若因国家土地管理政策发生变化，可能导致公司无法顺利使用租赁场地继续养殖，继而影响公司养殖规模的扩张，对公司生产经营产生不利影响。（2）法律风险。公司部分养殖用场地来源于租赁，在租赁过程中如存在未按法律规定签订有关协议、履行有关法律程序，出租场地产权或出租程序瑕疵，或公司在承租场地中修建的相关建筑物无法办理产权证书等情形，将可能导致承租资产被收回或受到政府部门处罚，从而对公司的经营造成不利影响。（3）出租方违约风险。随着地区经济发展以及周边土地用途或租金水平的改变，如果出租方违约提前终止租赁，将对公司的生产经营造成不利影响。（4）搬迁风险。公司租赁的松垭孵化场目前存在权属瑕疵，导致公司存在无法继续承租、使用该养殖场而被迫搬迁的风险，从而对公司的生产经营造成不利影响。</p>
自然灾害风险	<p>公司所从事的畜禽养殖行业受水灾、地震、冰雪灾害气候等不可预测的自然灾害影响较为严重，一旦公司的养殖场地所在区域受到上述自然灾害的侵袭，将会导致公司的养殖场所及内部设施遭受损失，引起鸡只死亡，最终直接影响公司正常的生产经营活动，对</p>

	<p>经营业绩产生不利影响。另外，如果爆发上述重大自然灾害，公司蛋鸡养殖饲料生产环节所需的饲料原料也可能出现受灾减产导致价格上涨的情况，对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
<p>社会保险和住房公积金未足额缴纳的风险</p>	<p>公司报告期内存在未严格按照国家有关规定为全体员工缴纳社会保险和住房公积金的情形。虽然控股股东、实际控制人承诺如相关主管部门或员工个人因圣迪乐村未为部分员工缴纳社会保险费或住房公积金而要求圣迪乐村予以补缴、赔偿、支付滞纳金、罚款或其他款项的，或者导致圣迪乐村因此遭受任何其他经济损失的，其将无条件代为补缴并支付滞纳金、罚款或其他款项，共同承担连带赔偿责任或对圣迪乐村予以足额补偿，并放弃向圣迪乐村追索的权利，但该部分少缴的社会保险和住房公积金存在可能被追缴的风险，并面临被社会保险和住房公积金管理部门处罚的风险。</p>
<p>非经常性损益占比较高的风险</p>	<p>公司的非经常性损益主要系政府补助，目前国家对从事畜禽养殖的企业呈大力扶持态势，各级政府对公司从事畜禽养殖的政府补助较多。报告期内，公司的非经常性损益金额为 757.79 万元，占归属于公司股东净利润的 66.65%。虽然公司的发展不依赖于政府补助，但若国家以及各级政府对畜禽养殖补贴收入的政策发生变化，也会在一定程度上影响公司的盈利水平和现金流。</p>
<p>实际控制人风险</p>	<p>本公司的实际控制人为雷文勇和杨秋平夫妇，其二人直接或间接控制公司 39.77% 的股份。虽然公司已经建立了较为完善的法人治理结构，并且通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等对大股东利用控股地位对公司及其他股东可能带来的不利影响进行了约束。但是，未来如果雷文勇、杨秋平利用其实际控制人地位，对公司的人事安排、经营决策、投资方向、资产交易、公司章程的修改以及股利分配政策等重大事项的决策进行不当控制，可能对公司及其他股东造成损害。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川圣迪乐村生态食品股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Sundaily Farm Ecological Food Co.,Ltd.
证券简称	圣迪乐村
证券代码	832130
法定代表人	冯斌
办公地址	四川省梓潼县经济技术开发区圣迪乐村

二、 联系方式

董事会秘书	罗莉
是否通过董秘资格考试	是
电话	(0816) 8321198
传真	(0816) 8321188
电子邮箱	sundailyfarm@sundaily.cn
公司网址	http://www.sundaily.cn
联系地址及邮政编码	四川省梓潼县经济技术开发区圣迪乐村 622150
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	四川省梓潼县经济技术开发区圣迪乐村

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	2003年4月29日
挂牌时间	2015年3月23日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-03 畜牧业-032 家禽饲养-0321 鸡的饲养
主要产品与服务项目	品牌鸡蛋的生产和销售,鸡苗的孵化和销售、青年鸡的养殖与销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,419,660
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	四川铁骑力士实业有限公司
实际控制人	雷文勇、杨秋平

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	915107007496083093	否
注册地址	四川省梓潼县经济技术开发区圣迪乐村	否
注册资本	50,419,660	否

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	四川省成都市东城根上街 95 号
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	廖继平、冷联刚
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日起由协议转让方式统一转变为集合竞价转让方式。

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	762,250,649.76	703,257,331.34	8.39%
毛利率%	28.38%	31.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,370,390.34	47,921,407.38	-76.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,792,478.00	39,165,640.58	-90.32%
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)	3.06%	14.01%	-
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)	1.02%	11.45%	-
基本每股收益	0.23	0.95	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	843,895,366.49	742,188,083.66	13.70%
负债总计	441,421,308.18	351,884,883.59	25.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	377,581,858.31	366,055,917.97	3.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.49	7.26	3.17%
资产负债率%(母公司)	58.43%	51.63%	-
资产负债率%(合并)	52.31%	47.41%	-
流动比率	0.81	0.71	-
利息保障倍数	0.33	3.22	-

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	9,618,887.81	69,960,197.57	-86.25%
应收账款周转率	13.12	16.13	-
存货周转率	6.56	5.94	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.70%	25.43%	-
营业收入增长率%	8.39%	14.00%	-
净利润增长率%	-74.35%	23.82%	-

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	50,419,660	50,419,660	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,215.78
计入当期损益的政府补助	7,528,855.31
其他营业外收入和支出	190,164.49
非经常性损益合计	7,720,235.58
所得税影响数	50,017.57
少数股东权益影响额（税后）	92,305.67
非经常性损益净额	7,577,912.34

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益		9,498,484.19		24,920,055.36
营业外收入	9,223,081.08	9,221,251.84	22,321,276.08	5,582,825.42
主营业务收入	734,293,026.02	700,505,527.21	614,479,567.46	580,179,258.07
主营业务成本	504,529,112.09	480,238,268.23	420,821,238.56	394,702,533.87

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

□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：

公司是国内蛋鸡行业中拥有较强的技术实力、较完善的市场渠道、较成熟的生产管理体系、较高的品牌影响力和消费者认知度的高品蛋生产企业，恪守“以人类健康为己任，领航绿色新生活”企业理念，构建从“祖代鸡繁育→父母代鸡繁育→商品代养殖→饲料生产→蛋品洁净加工→统一销售”的全产业链模式，按照“七统一”圣迪乐村养殖管理标准和工业化的思想生产安全放心鸡蛋。公司充分利用国家对现代农业和现代畜牧业的政策平台以及中国蛋鸡业转型升级的契机，积极进行全国生产基地建设，利用圣迪乐村的品牌影响力和消费者的认知度，继续完善市场渠道结构，巩固公司在行业中的领先地位。

公司以差异化为导向，建设与保持公司核心优势，结合行业特征，积极应对市场波动，赢取价格主动。同时做好组织能力建设，做好关键人才（市场端、养殖端、营养与保健端）升级与适度的人才引进，不断完善人才与管理体系，增强公司的管理输出能力，同时加快基地与销售布局，保证全国服务力的领先与强化。

公司始终坚持“从优势出发，向利润区移动”的市场经营战略，即围绕发展潜力巨大的上海、北京、广州、深圳、成都、重庆和武汉等区域市场，坚持差异化市场定位，苦心经营、精耕细作，逐步取得区域市场的竞争优势，在积累了丰富的市场运营经验并具备较强竞争实力后，择机进行经营模式复制与扩张。

公司采取直营模式为核心，经销模式为辅助的销售模式，主要产品为品牌蛋，由于品牌蛋与普通蛋相比价格较高，所以公司蛋品毛利率相对较高；另外公司面向沃尔玛、家乐福、肯德基、麦当劳、香格里拉等国际知名零售集团、快餐连锁企业和连锁酒店等，对鸡蛋价格都有一定时间的锁定，有利于减少公司蛋品毛利率的波动。

核心竞争力分析：

1、 全产业链优势

公司建立了从饲料加工、祖代蛋种鸡的引种养殖、父母代蛋种鸡的繁育养殖、种蛋孵化到蛋鸡养殖和鸡蛋销售的全程可控的全产业链经营模式，在食品安全、疫病防控、成本控制及标准化、规模化、集约化等方面拥有较高的水平。

2、 品牌优势

公司专注于高品质鸡蛋领域，按照快速消费品的品牌创建规律，致力于将“圣迪乐村”打造成中国蛋品行业的领导品牌。十多年来，公司以食品安全为基础，通过优化蛋鸡饲料的营养配方，提升鸡蛋的品质与口味，较好地解决了普通鸡蛋兽药残留、腥味重、口感差等消费痛点，初步在消费者心目中建立了圣迪乐村鸡蛋品质高、口感好、值得信赖的鸡蛋品牌形象，产品美誉度持续提升。公司先后荣获“四川省名牌产品”、“省级扶贫龙头企业”、“全国绿色食品示范单位”、“全国食品工业优秀龙头食品企业”等荣誉。2012年，公司注册证号为1793351的“圣迪乐”商标被国家工商总局认定为“中国驰名商标”。

3、生产基地全国布局的规模优势

在中国蛋鸡行业整体上“小规模、大群体”的现状下，公司具有生产基地全国性布局的规模优势。公司在四川绵阳、四川广元、江西丰城、安徽铜陵、湖北黄石、湖北襄阳、湖北石首、河北沧州、贵州毕节、广东开平等地建立了养殖基地。因为鸡蛋属于生鲜品，按照“生产基地贴近市场”的合理运输半径，公司的养殖基地基本上可覆盖华南、华东、华北、华中、西南等区域的主要城市。

4、市场网络优势

公司采取直营销售、经销商销售、电子商务平台等多渠道、多样化的差异化营销模式，初步建立了覆盖全国的营销网络。公司产品进入沃尔玛、山姆、永辉、麦德龙等大型KA卖场，并成为万豪、香格里拉等知名五星级酒店以及肯德基、铭基食品有限公司、味千、永和大王等全国性餐饮企业的指定蛋品供应商之一。通过近千个KA卖场、3,000多个连锁门店和3,000多个农贸市场网点，公司在北京、上海、深圳、广州、重庆、成都、武汉等全国30多个大中城市销售。

5、技术优势

十多年来，公司一直专注于蛋鸡养殖领域，在饲料研发生产、标准化和自动化养殖成套技术、种鸡选育、蛋品品质及蛋品风味调控技术和新产品开发、疾病防控等方面，积累了丰富的经验，拥有较强的技术优势。公司以蛋品安全、蛋品营养强化、蛋品品质控制、蛋品风味改善为主要研发方向，与四川大学共同承接了国家蛋鸡产业体系“十二五”规划中“蛋鸡沙门氏菌净化技术”的科研任务。公司重视产学研结合，聘请、联合中国蛋鸡技术体系岗位科学家进行技术与指导，成立了技术中心、蛋鸡研究院，技术中心被认定为“四川省企业技术中心”。目前公司已拥有蛋鸡健康养殖技术、蛋品质调控技术、安全蛋制品生产技术、种鸡繁育技术、饲料营养高效利用和饲料安全技术、标准化养殖综合技术、疫病防控技术、蛋品包装储运技术等多项核心技术。

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017年中国蛋鸡产业遭遇近30年来最低迷的市场行情，特别是上半年行业整体亏损严重。

面临严峻的挑战，圣迪乐村坚定按照公司的战略规划及经营计划，强化品牌蛋的推广，聚焦大客户，平抑周期性波动，在关键业务突破上取得了一定成绩：

1. 定位中高端的市场战略成效初显

种鸡业务提升服务质量满足大客户需求，鸡苗价格稳定，销售率达到99%以上。

蛋品业务，在面临产能提升15%、普通蛋价格跌破2元/500g的挑战情况下，拳头产品价格逆势上涨10%、收入上涨20%以上。

2. 大客户开发再上新台阶。

蛋品业务利用全国7大基地布局优势，在大客户营销上持续突破，工业与商业客户端，近400家星级酒店选用圣迪乐村，不仅成功供应麦当劳，成为香港最大餐饮企业——美心集团的大陆首个蛋品供应商，还成为“金砖国宴蛋品”，得到金砖国家领导人厦门会晤的官方表彰。

3. 生产基地建设向国际一流迈进

以对标德国、日本标准为引领，在积极推进BRC、GAP认证的同时，圣迪乐村在生产基地建设上，切实地向国际一流标准迈进，强化战略纵深。

蛋鸡开平基地进展顺利，新增封闭式鸡粪肥料处理、鸡毛自动收集等先进设施，将成为沿海经济发达地区最先进的环保型美丽农场。同时，与日本调味溏心蛋的开创者——加藤蛋品株式会社合资进入蛋品深加工业务，联合开创预调理蛋品市场。

2017年12月，60万套蛋种鸡、200万青年鸡，国际一流的松桃种鸡基地项目全面启动。

在精益生产、工匠精神的指引，公司进一步提升了蛋鸡养殖管理水平，实现了稳产高产，

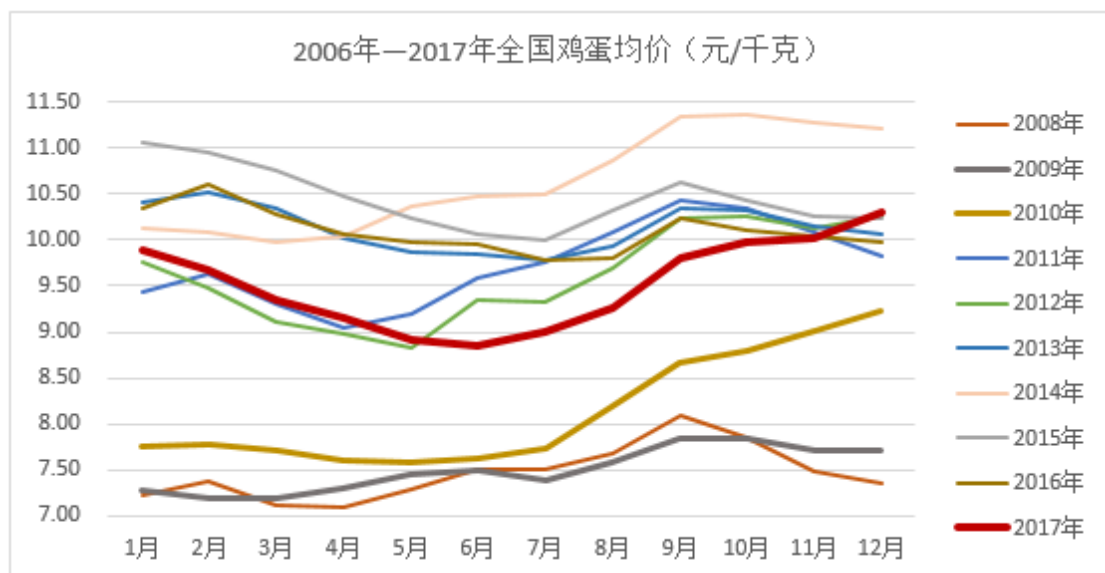
生产指标达到历史最好水平。

(二) 行业情况

2017年蛋鸡行业总体惨淡萧条。

由于2014年至2015年商品代蛋鸡场持续较高的盈利行情，导致2015年9月份至2016年7月份连续11个月的超量补栏，故而2017年1月至7月份全国在产商品代蛋鸡月均存栏的理论值达到11.70亿只，创近四年来的同期历史新高。同时，人感染H7N9病例在2014—2016这三年相对比较稳定，对行业的影响也日趋减弱，而自2017年初开始，由于H7N9感染人的病例略有增加，地域范围有所扩大，所以再度被热炒，特别是上半年，严重影响了公众对鲜蛋和鸡肉等禽产品的正常消费需求，又因鸡蛋需求本身季节性因素，进一步加剧了鸡蛋市场的供需失衡。

受上半年行情的持续低迷影响，商品代蛋鸡养殖亏损持续加剧，恐慌情绪蔓延，部分商品代场处于观望状态，推迟或取消了正常的补栏计划，并且加快了淘汰鸡的速度，下半年鸡蛋的供应量逐步下降趋于正常，为后期蛋价的上行创造了条件。而由于商品代场处于深度亏损的状态，导致资金链普遍紧张，对资金实力相对较弱的中小型商品代场下半年的正常补栏构成影响，故而下半年蛋价开始缓慢上升，并趋于正常。



数据来源：万得数据

经历了2017年过山车般的行情变化，蛋鸡养殖行业进一步洗牌，部分养殖设备落后、生产管理水平跟不上的中小型养殖场退出蛋鸡养殖行业，我国蛋鸡产业规模化、集约化、专业化、标准化的趋势更加明显。

(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	55,879,347.42	6.62%	23,939,806.86	3.23%	133.42%
应收账款	66,702,579.57	7.90%	39,098,508.81	5.27%	70.60%
存货	85,588,934.51	10.14%	80,071,318.78	10.79%	6.89%
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	360,979,027.46	42.78%	358,206,073.66	48.26%	0.77%
在建工程	7,704,941.12	0.91%	4,339,768.28	0.58%	77.54%
短期借款	115,000,000.00	13.63%	83,000,000.00	11.18%	38.55%
长期借款	103,060,000.00	12.21%	54,900,000.00	7.40%	87.72%
资产总计	843,895,366.49	-	742,188,083.66	-	13.70%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较去年增长 133.42%，主要是本年度增加银行借款所致；
- 2、应收账款较去年增长 70.6%，主要是销售量增长所致；
- 3、在建工程较去年增长 77.54%，主要是广东圣迪乐 100 万只高品质蛋鸡养殖场大规模新建所致；
- 4、短期借款较去年增长 38.55%，主要是养殖规模增加，为了满足正常的生产经营增加流动资金借款；
- 5、长期借款较去年增长 87.72%，主要是广东圣迪乐 100 万只高品质蛋鸡建设项目借款及贵州圣迪乐二期新增借款。

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	762,250,649.76	-	703,257,331.34	-	8.39%
营业成本	545,908,969.46	71.62%	480,247,901.58	68.29%	13.67%
毛利率%	28.38%	-	31.71%	-	-
管理费用	44,728,334.84	5.87%	42,423,182.00	6.03%	5.43%
销售费用	157,427,110.54	20.65%	133,276,142.43	18.95%	18.12%
财务费用	9,804,879.94	1.29%	11,777,395.31	1.67%	-16.75%

营业利润	12,387,963.06	1.63%	41,332,904.34	5.88%	-70.03%
营业外收入	1,040,307.63	0.14%	9,221,251.84	1.31%	-88.72%
营业外支出	350,143.14	0.05%	413,426.38	0.06%	-15.31%
净利润	12,715,432.54	1.67%	49,567,543.32	7.05%	-74.35%

项目重大变动原因：

- 1、营业利润、净利润较去年分别下降 70.03%、74.35%，主要原因是 2017 年上半年,蛋鸡行业因供需严重失衡、H7N9 禽流感等事件的影响出现巨幅波动,公司虽有较强的抗周期能力但因普通蛋、淘汰鸡价格断崖式下跌,又因产能扩充,普通蛋销量较大幅度增长等因素，导致本期营业利润大幅下降
- 2、营业外收入较去年下降 88.72%，主要是根据财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，在编制 2017 年度财务报表时，将收到的与营业活动相关的政府补助在利润表中“营业利润”之上的“其他收益”项目列报。

(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	760,355,896.33	700,505,527.21	8.54%
其他业务收入	1,894,753.43	2,751,804.13	-31.15%
主营业务成本	545,722,198.02	480,238,268.23	13.64%
其他业务成本	186,771.44	9,633.35	1,838.80%

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%
蛋品	631,623,462.09	83.07%	555,472,709.67	79.30%
鸡苗	96,044,647.21	12.63%	95,853,485.45	13.68%
青年鸡	20,696,233.67	2.72%	35,636,738.56	5.09%
其他	11,991,553.36	1.58%	13,542,593.53	1.93%
合计	760,355,896.33	100.00%	700,505,527.21	100.00%

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	386,643.10	0.05%	346,422.09	0.05%
港澳台地区	223,933.84	0.03%		
华北	35,492,003.13	4.67%	27,082,715.61	3.87%

华东	150,780,293.77	19.83%	153,687,411.48	21.94%
华南	226,618,593.61	29.80%	185,675,050.91	26.51%
华中	70,170,445.19	9.23%	85,103,890.95	12.15%
西北	4,524,755.97	0.60%	9,138,228.85	1.30%
西南	272,159,227.72	35.79%	239,471,807.32	34.19%
合计	760,355,896.33	100.00%	700,505,527.21	100.00%

收入构成变动的的原因：

- 1、其他业务收入下降 31.15%，主要是本年度基于环保的压力鸡粪使用者减少，鸡粪销售收入减少所致；
- 2、其他业务成本上涨 1,838.80%，主要是公司出售部分不符合要求玉米渣所带来的成本影响；
- 3、青年鸡较去年下降 41.92%，主要是公司终止一部分养殖场导致产能下降所致；
- 4、西北区较去年下降 50.49%，主要是部分蛋鸡养殖户的蛋鸡没有淘汰，鸡苗、青年鸡销售量下降所致；
- 5、华北区较去年上涨 31.05%，主要是公司沧州基地扩大产能所致。

(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	沃尔玛（中国）投资有限公司	101,489,311.88	13.35%	否
2	永辉超市有限公司	61,507,877.80	8.09%	否
3	百胜咨询（上海）有限公司	42,549,729.50	5.60%	否
4	铭基食品有限公司	21,446,730.56	2.82%	否
5	锦江麦德龙现购自运有限公司	20,629,623.54	2.71%	否
合计		247,623,273.28	32.57%	-

(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	丰城市农友专业合作社	23,242,484.04	4.66%	否
2	陕西省储备粮安康直属库	22,946,908.91	4.60%	否
3	正大集团	22,544,895.85	4.52%	否
4	中粮集团	22,520,390.20	4.52%	否
5	许昌金品粮源商贸有限公司	19,953,975.01	4.00%	否
合计		111,208,654.01	22.30%	-

公司前五大客户与前五大供应商之前均不存在关联关系。

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	9,618,887.81	69,960,197.57	-86.25%
投资活动产生的现金流量净额	-58,306,881.86	-125,574,046.74	-53.57%
筹资活动产生的现金流量净额	80,627,534.61	20,168,173.54	299.78%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流净额降低 86.25%，筹资活动产生的现金流量净额增加 299.78%，主要原因是本期营业利润下降，同时应收账款在本期大幅增长；
- 2、投资活动产生的现金流净额降低 53.57%，主要原因是本期大量投资的只有广东圣迪乐高品质蛋鸡养殖场。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司共有七家全资子公司，即商业公司、丰城圣迪乐村、安徽圣迪乐村、动保公司、四川圣瑞达、绵阳圣瑞达、广东圣迪乐村。

1、商业公司

四川圣迪乐村商业发展有限公司，成立于 2003 年 8 月 26 日，注册资本 300 万元，注册地址为四川省梓潼县经济技术开发区圣迪乐村，主营业务为蛋品销售。

报告期内总资产 183,584,100.91 元，净资产 -43,194,435.74 元，营业收入 356,558,650.70 元，净利润 -770,782.24 元。

2、丰城圣迪乐村，

丰城圣迪乐村生态食品有限公司，成立于 2009 年 7 月 28 日，注册资本 1,000 万元，注册地址为江西省丰城市梅林镇低山村，主营业务为鸡蛋生产及销售。

报告期内总资产 255,483,192.38 元，净资产 160,728,502.23 元，营业收入 153,992,227.59 元，净利润 8,937,029.90 元。

3、安徽圣迪乐村

安徽圣迪乐村生态食品有限公司，成立于 2010 年 11 月 6 日，注册资本 30 万元，注册地址为铜陵县农业循环经济试验区，主营业务为鸡蛋生产及销售。

报告期内总资产 102,820,238.61 元，净资产 76,604,151.42 元，营业收入 79,057,233.69 元，净利润 6,456,556.71 元。

4、 动保公司

绵阳圣迪乐村动物保健有限公司，成立于 2006 年 7 月 19 日，注册资本 2,000 万元，注册地址为绵阳高新区永兴镇河坝街 35-1 号，主营业务为禽用药品、器械的销售。

报告期内总资产 402,565.87 元，净资产 -774,695.99 元，营业收入 721,489.78 元，净利润 -336,560.48 元。

5、 四川圣瑞达

四川圣瑞达禽业有限公司，成立于 2012 年 10 月 15 日，注册资本 400 万元，注册地址为广元市昭化区元坝镇香溪东路 1-1-2 号，主营业务为祖代蛋种鸡、父母代蛋种鸡、商品代蛋鸡苗生产与销售。

报告期内总资产 69,375,038.49 元，净资产 3,107,315.93 元，营业收入 31,365,409.98 元，净利润 690,177.20 元。

6、 绵阳圣瑞达

绵阳圣瑞达禽业有限公司，成立于 2015 年 4 月 24 日，注册资本 200 万元，注册地址为绵阳经开区松垭镇 1 号路，主营业务为商品代蛋鸡苗的生产与销售。

报告期内总资产 29,788,644.26 元，净资产 7,978,305.81 元，营业收入 19,605,417.79 元，净利润 800,103.82 元。

7、 广东圣迪乐村

广东圣迪乐村生态食品有限公司，成立于 2016 年 4 月 1 日，注册资本 1,000 万元，注册地址为开平市金鸡镇金鸡山 1 号，主营业务为鸡蛋生产及销售。

报告期内总资产 71,128,172.10 元，净资产 10,000,000.00 元，营业收入 0 元，净利润 0 元。

共有六家控股子公司，即湖北圣迪乐村、我迷家、三宝圣迪乐、绵阳圣凤源、贵州圣迪乐村、广东美玉子。

1、 湖北圣迪乐村

湖北圣迪乐村禽业有限公司，成立于 2009 年 9 月 28 日，注册资本 400 万元，其中公司持股比例为 70%，注册地址为石首市东升镇工业园区，主营业务为商品代鸡苗的生产和销售。

报告期内总资产 35,896,473.47 元，净资产 25,812,162.78 元，营业收入 46,811,248.42 元，净利润 10,484,523.73 元。

2、 我迷家

四川我迷家网络科技有限公司，成立于 2015 年 6 月 8 日，注册资本 300 万元，其中公司持股比例为 85%，注册地址为四川省成都市天府新区兴隆镇场镇社区正街 57 号 1 幢 2 单元 3 号，主营业务为电商平台的鸡蛋销售。

报告期内总资产 264,116.54 元，净资产 -1,774,537.37 元，营业收入 2,204,547.53 元，净利润 -272,562.99 元。

3、三宝圣迪乐

新疆三宝圣迪乐食品有限公司，成立于 2015 年 1 月 12 日，注册资本 50 万元，其中公司持股比例为 51%，注册地址为新疆塔城地区塔城市文化路，主营业务为鸡蛋生产及销售。

报告期内总资产 137,880.78 元，净资产 132,646.55 元，营业收入 0 元，净利润 -99,027.74 元。

4、绵阳圣凤源

绵阳圣凤源禽业有限公司，成立于 2016 年 4 月 1 日，注册资本 1,666 万元，其中绵阳圣瑞达持股比例为 76.47%，注册地址为四川省绵阳市梓潼县石牛镇石榴村二组（村委会），主营业务为青年鸡的养殖、销售。

报告期内总资产 25,165,572.45 元，净资产 17,955,191.96 元，营业收入 17,639,195.50 元，净利润 910,106.29 元。

5、贵州圣迪乐村

贵州圣迪乐村生态食品有限公司，成立于 2014 年 10 月 20 日，注册资本 3,666 万元，其中公司持股比例为 51%，注册地址为贵州省毕节市金海湖新区响水乡青山村，主营业务为鸡蛋生产及销售。

报告期内总资产 106,534,562.86 元，净资产 26,132,709.22 元，营业收入 59,102,949.37 元，净利润 -3,918,633.12 元。

6、广东美玉子

广东美玉子食品有限公司，成立于 2017 年 9 月 13 日，注册资本 1,000 万元，注册地址为开平市长沙街道办事处金章大道 8 号 12 幢，主营业务为蛋制品生产及销售。

报告期内总资产 4,644,605.54 元，净资产 4,642,058.45 元，营业收入 0 元，净利润 -57,817.15 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况**研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,346,659.05	4,025,473.70
研发支出占营业收入的比例	0.18%	0.57%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

报告期公司研发费用下降 66.55%，研发支出金额减少主要是本期很多的研究实验均在养殖生产过程中完成，大部分的研究测试费用记入了当期的农业生产成本中。

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	8
本科以下	46	62
研发人员总计	55	71
研发人员占员工总量的比例	3.44%	4.13%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	58	55
公司拥有的发明专利数量	5	5

研发项目情况：

在报告期，公司继续围绕蛋鸡产业链，以鸡苗质量对标德国、蛋品质量对标日本，以种鸡、蛋鸡自动化健康高效生产技术为基础，以生产优质、安全、营养、美味蛋品为中心进行技术研发。为打造产品特色，对谷物蛋进行升级，升级后的谷物蛋蛋清浓稠透亮，口感 Q 弹细嫩；蛋黄呈玉米橙黄，比例大，更紧致。2017 年 7 月谷物蛋隆重上市，深受消费者喜爱。公司继续开展蛋品风味调控科研，筛选出改善风味产品 1 个并将继续深入研究。其他项目研发进展顺利。借助公司蛋鸡 320 项目，公司组建了蛋鸡 320 产业联盟，推广 320 项目总结出的管理和技术，带动其他蛋鸡养殖企业实现 320 目标，受到了同行的一致好评。

公司将持续加强产品研发和技术积累，进一步提升公司的核心竞争力。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这

些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如四川圣迪乐财务报表列报反映四川圣迪乐 2017 年度营业收入 7.62 亿元，主要为蛋品销售收入。由于收入是关键业绩指标，收入确认存在固有风险，其产品销售收入的发生，可能存在潜在错报。因此，我们将产品销售收入的发生确定为关键审计事项。</p>	<p>对于产品销售收入的发生，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>评价和测试了与收入确认相关的关键内部控制的设计、执行及运行有效性；</p> <p>通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了收入确认政策；</p> <p>实施实质性分析程序，确定产品销售收入确认是否存在异常变动；</p> <p>对主要客户检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发货记录、结算对账记录及发票等；</p> <p>对主要客户所发生的交易额和应收款项余额进行函证程序。</p>
2. 生产性生物资产的存在、计价与分摊	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如四川圣迪乐财务报表列报反映四川圣迪乐 2017 年 12 月 31 日生产性生物资产账面价值为 90,160,001.38 元，占资产总额的 10.68%。四川圣迪乐生产性生物资产数量较多、死淘频繁，且生产性生物资产养殖模式分为自主养殖、联营养殖及委托养殖，核算差异较大。因此，我们将生产性生物资产的存在、计价与分摊确定为关键审计事项。</p>	<p>对于生产性生物资产的存在、计价与分摊，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>评价和测试了针对生产性生物资产中购进、饲养、处置相关的关键内部控制的设计、执行及运行有效性；</p> <p>通过了解业务流程及与管理层的访谈，了解和评估了生产性生物资产核算政策；</p> <p>获取年末各批次生产性生物性资产明细账，对生产性生物资产进行监盘，检查生产性生物资产的数量和状况；</p> <p>根据四川圣迪乐的会计政策，对各期</p>

	<p>应摊销的生产性生物资产金额进行重新计算检查；</p> <p>针对本年转入的成熟型生产性生物资产，分析其单位鸡苗采购成本、饲料耗用成本、药品及人工成本等是否存在异常，检查生产性生物资产的原值计价是否准确；</p> <p>获取本年生产性生物资产淘汰销售的合同、发票、收款回单等原始资料，检查处置的真实性，将销售价格与市场价格对比分析，检查处置价格是否合理。</p>
--	---

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

(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
本集团根据财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，在编制 2017 年度财务报表时，将收到的与营业活动相关的政府补助在利润表中“营业利润”之上的“其他收益”项目列报。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第二十一次会议批准。	对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理。
本集团根据财政部 2017 年制定的《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》及《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表新增“资产处置收益”项目，并对可比期间的比较数据进行追溯调整。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第 25 次会议批准。	

上述会计政策变更对本集团财务报表上年数影响如下：

利润表项目	变更前	变更后
资产处置收益		9,498,484.19
营业外收入	1,829.24	
主营业务收入	33,787,498.81	

利润表项目	变更前	变更后
主营业务成本	24,290,843.86	

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

与上年相比，本年合并范围因新设子公司增加广东美玉子。

(九) 企业社会责任

1. 商业操守

公司自设立以来，恪守国家和行业的法律法规，诚信经营，建立了较为完善的管理系统以保证公司合法运营。

2. 劳动环境

公司建立了公平、公平、廉洁的人事管理制度，注重劳动者的劳动环境，保证劳动者的人权，确保工作过程的安全性，并形成了良好的福利体系。

3. 环境保护

公司建立了《环境保护与资源节约制度》，不对周边自然环境造成污染，并力求促进资源节约，杜绝浪费。

4. 社会公益

公司积极利用自身资源优势参加各项社会公益活动，多次参与捐赠活动、公益大赛等活动，为有需要的人群捐款捐物。

三、 持续经营评价

报告期内，公司的业务、资产、人员、财务完全独立，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；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素和资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营和丧失持续经营能力的情况；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。

1. 未来展望

(一) 行业发展趋势

我国鸡蛋总产量已连续多年位居世界首位，鸡蛋产品在改善人民生活水平方面具有重要作用。但是受蛋鸡产业发展的历史、经济社会发展所处的阶段及人们的消费习惯与消费能力等诸多因素影响，我国蛋鸡行业开始进入产业整合期，主要表现为：社会资本陆续进入；大中型蛋鸡养殖企业进一步发展；小规模养殖主体由于比较效益下降加速退出市场；环控设备广泛应用；食品安全理念逐渐深入人心；规模化饲养、标准化管理、专业化生产和产业化运作已经成为行业发展趋势等。具体而言，蛋鸡行业发展趋势包括以下几个方面：

1、蛋鸡养殖走向规模化、集约化、专业化、标准化，市场集中度将逐步提高

随着我国经济、社会的发展，工业化、信息化、城镇化及农业现代化步伐日益加快，农业人口就业机会增加，收入稳定增长，文化水平不断提高，以解决就业和脱贫致富为目的进入蛋鸡养殖行业的农户越来越少，小规模蛋鸡养殖效益不断下降，会促使小规模养殖主体加速退出。随着我国人口红利逐渐减弱，劳动力成本持续上升，将促使现有蛋鸡养殖企业加大设施设备投入，提高蛋鸡养殖的自动化和标准化水平，减少人工成本，从而提高生产水平，降低单位生产成本，实现规模经济效益。近年来在全国蛋鸡饲养总量稳步增加的同时，蛋鸡养殖场及蛋鸡饲养企业数量呈下降趋势，市场集中度逐步上升。随着我国蛋鸡产业的不断发展，在逐步实现规模化、集约化、标准化与市场均衡化的同时，专业化生产与产业化合作成为未来我国蛋鸡产业的发展趋势。

伴随着蛋鸡市场整合加剧，我国的蛋鸡养殖结构正在悄然发生变化，蛋鸡存栏结构将向适度规模养殖转变。存栏量在1万只以下的蛋鸡养殖场将逐步退出蛋鸡养殖行业，存栏量在1万只以上的蛋鸡养殖场占比将迅速提高，其中存栏量5万只左右的适度规模养鸡场将得到快速发展。

2、重视生物安全、食品安全与环境保护的趋势

近十年来我国蛋鸡生产深受疫病之害，导致生产不稳定及市场的波动。造成疫病频发的根本原因在于生物安全意识的淡薄与生物安全措施的缺失。合理的产业规划和布局、科学的场区规划和标准化建设、规范的检疫措施及落实、投入品检验与控制、病死畜禽和粪污的无害化处理及循环利用等关乎生物安全、食品安全和环境保护的措施显得越来越重要，已经成为未来我国蛋鸡产业健康发展的必要条件和重要发展方向。

随着国民经济的发展和居民生活水平的提高，我国城乡居民对食品的消费需求出现新的

变化，消费者越来越重视食品的安全性和营养性，市场上安全性高、品质优良的食品受到更多消费者的欢迎。对于鸡蛋产品，消费者仅凭外观难以准确判断鸡蛋的品质。与普通鸡蛋相比，品牌鸡蛋的优势之一即在于责任可追溯，品质更有保障。

3、品牌化趋势

我国蛋鸡行业迎来了优质品牌化时代。近十年来，蛋鸡业的标准化规模化程度快速推进，特别是近年来发生的“苏丹红鸡蛋”、“三聚氰胺”、“H7N9”等事件更加快了行业的整合。随着国民生活水平的进一步提高，出现了越来越多的小康家庭，他们对鸡蛋的关注集中在品质、安全和新鲜三个方面，价格敏感度相对较弱。随着我国小康家庭数目的持续增长，品牌鸡蛋的市场前景更加广阔。目前我国品牌鸡蛋还处于市场导入阶段，全国性知名品牌和区域强势品牌数量较少，消费者对鸡蛋品牌的认知度普遍不高，品牌鸡蛋生产企业若能够准确把握消费者的需求，通过专业的品牌策划、营销推广，抢占消费者心目中优质鸡蛋品牌的位置，就可能成为区域市场乃至全国市场中的强势品牌，甚至领导品牌。

4、蛋鸡养殖区域均衡化发展的趋势

近年来我国商品代蛋鸡市场的格局正在发生着重大变化，出现了区域均衡化的趋势，蛋鸡主产区由北向南转移，由传统的养殖密集区向非密集区转移。产生这种变化的原因主要包括：我国南北方饲料原料粮差价逐渐减少促使南方地方蛋鸡养殖发展；环控设备的普遍应用使南方地区打破了蛋鸡养殖难以度夏的瓶颈；鲜蛋的长途运输成本较高并且破损率较高，影响了多年以来北养南销的格局；传统的蛋鸡养殖密集区由于起步早、标准低、规模小、区域养殖密度大，深受疫病困扰，养殖效益低；过去蛋鸡养殖总量较小的地区，如新疆和湖北等地，由于养殖环境好、政策支持力度大、标准化程度高等后发优势，近年来蛋鸡养殖发展较快。

5、鸡蛋产品结构不断调整优化

目前我国居民鸡蛋消费结构比较单一，主要以鲜蛋消费为主。但随着科学技术进步和消费者偏好改变，鸡蛋产品结构不断优化且呈现多样性特点。一是鲜蛋产品的功能多样化：消费者在满足基本营养需求之外，更加追求鸡蛋的多样化功能，对富硒鸡蛋、高能鸡蛋、低胆固醇鸡蛋等特殊营养鸡蛋的需求持续增长。二是鲜蛋的安全性能逐步增强：目前我国部分蛋鸡养殖场已经通过国家无公害、绿色和有机鸡蛋的生产认证，安全鸡蛋的生产比例越来越高。三是鲜蛋的销售渠道多样化：在超市、农贸市场购买等传统主流销售方式基础上，近年来涌现了网上销售、宅配送或电话、微信营销等多种销售模式；新销售模式下鸡蛋加工分装后直

接配送至消费者，有效减少中间运输环节，既能降低销售成本，又能保持鲜鸡蛋的品质和营养。四是鸡蛋制品多样化：我国鸡蛋加工转换程度较低，欧美发达国家鸡蛋加工比例可以达到 20%-30%，而我国的鸡蛋深加工比例不足 2%，蛋制品加工行业利润较高，发展潜力巨大。

6、专业化的青年鸡养殖成为行业新角色

近几年青年鸡在全国得到快速的发展。目前部分种鸡养殖企业不仅出售鸡苗，同时还增加了雏鸡的育成环节，向养殖户提供不同日龄的青年鸡。整体来看，南方地区养殖户对于青年鸡的接受程度高于北方地区，大部分养殖户直接采购青年鸡，北方地区养殖户出于担心青年鸡质量与降低成本的角度更愿意购买鸡苗自行育成。目前整个青年鸡行业的水平参差不齐，缺乏行业标准，随着养殖规模化、标准化的进一步发展，青年鸡养殖将在行业中扮演更重要的角色。

7、“互联网+”，蛋鸡行业发展新思维

互联网的出现改变了传统的市场营销思维，传统行业与互联网的结合成为大势所趋。2015 年 6 月 24 日国务院通过了《国务院关于积极推进“互联网+”的行动指导意见》，部署了“互联网+”行动计划，实施相关支持措施，现代农业等 11 个重点领域锁定其中。2016 年 1 月 27 日，中共中央、国务院发布了《关于落实发展新理念加快农业现代化实现全面小康目标的若干意见》，大力推进“互联网+”现代农业，应用物联网、云计算、大数据、移动互联等现代信息技术，推动农业全产业链改造升级。借助“互联网+”的春风，互联网同蛋鸡产业结合后带来新的革命，促进营销变革和产业升级。

8、金融与蛋鸡产业的结合更紧密

(1) 蛋鸡保险为蛋鸡养殖保驾护航

中共中央、国务院《关于落实发展新理念加快农业现代化实现全面小康目标的若干意见》提出，要加快构建多层次、广覆盖、可持续的农村金融服务体系，发展农村普惠金融，降低融资成本，全面激活农村金融服务链条。部分保险公司推出蛋鸡保险，对行业健康稳定发展将有很大的促进作用，目前整鸡保险在山东、河南、江苏等地推广较为迅速，未来可望在全国推广扩展。

(2) 设备融资租赁为行业提供资金保障

2015 年 8 月 31 日，国务院办公厅颁发了《关于加快融资租赁业发展的指导意见》（国办发[2015]68 号），“借鸡生蛋、以蛋还鸡”的融资租赁模式将有效推动相关产业的创新升级、拓宽中小微企业新的融资渠道，设备融资租赁将在蛋鸡产业链的各个部分进行推广。近年来

以海尔租赁和恒信租赁为代表的蛋鸡养殖设备租赁在行业内取得较大的进展，有利于推动我国蛋鸡行业的稳定增长和转型升级。

（3）鸡蛋期货对行业的影响将更深远

我国蛋鸡养殖业正处由零散生产向规模化、标准化生产的关键期，但市场价格信息的缺少和养殖户宏观判断能力的不足导致鸡蛋价格大幅波动，影响行业经营的稳定性。2013年3月，大连商品交易所推出鸡蛋期货。鸡蛋期货上市以来，在市场稳健运行的保障下，鸡蛋期货市场功能作用日益显现。鸡蛋期货的推出有利于形成市场集中权威的未来价格并为经营者提供避险工具，有助于稳定生产，推动国内鸡蛋产业迈入发展新阶段。

鸡蛋期货的推出对蛋鸡行业的影响表现为以下几方面：一是鸡蛋期现价相关性增强，行业价格透明度提升，促进现货企业、期货公司和信息供应商间新型信息链的形成，促进养殖户价格敏感度和未来现货价格走势判断能力的提升，并为制定养殖计划提供了依据；二是蛋鸡养殖产业避险链条初步形成，有助于促进产业结构优化调整。与蛋鸡行业密切相关的鸡蛋与玉米、豆粕均推出了期货交易，有助于发展规模化、集约化养殖，促进行业结构优化调整，同时提高大型企业参与家禽养殖行业的积极性。

（二） 公司发展战略

（1）品牌与推广战略

①品牌

公司将坚持聚焦中高端蛋品市场，传递全产业链蛋品更加安全优质的利益价值，继续加大在中高端人群和KA等核心渠道的推广力度，提高品牌认知度、忠诚度和影响力，打造中国高品质鸡蛋第一品牌。

②推广

公司将充分利用基地与销售网络全国布局的优势，以北上广深等一线城市和成都、重庆、武汉等大中型城市作为品牌推广的根据地，以强化品牌定位、塑造品牌价值为沟通核心，采用线上线下融合的方式，通过终端品尝、展示陈列、事件营销、社群推广等品牌推广手段，进行品牌整合传播活动，进一步提高对目标消费群的覆盖度与价值沟通频度，持续扩大品牌影响力。

（2）标准化生产战略

公司通过引进全球最先进的自动化生产设备，不断学习、消化、吸收国际先进的生产和管理方法，形成了一套具有圣迪乐村特色的从饲料加工、祖代蛋种鸡的引种、父母代蛋种鸡的繁育、种蛋孵化、蛋鸡养殖、鸡蛋的生产以及销售等一体化的“全产业链”模式。公司还将

通过加大研发投入、强化生产各环节品质控制、提高管理水平等措施进一步提高产品质量、保障在产能及市场规模进一步扩大情况下的蛋品安全。

（3）规模化战略

顺应消费者对高品质蛋品需求是一个逐步加强的渐进过程的市场特性，公司本着有质量增长的基本要求进行有步骤的规模扩展计划，以保障公司规模化是健康可持续的。

（4）人才战略

全自动化的养殖及消费者市场的逐步成熟，决定了公司对高素质管理人才、技术专才和技术熟练工人、高素质销售人员的大量需求。公司秉承“以人为本”的经营理念，建立科学的薪酬体系，通过吸纳各方英才和公司现有人才培养，形成完整、合理、科学、有效的人才层次，为公司的快速发展提供原动力。

（三） 经营计划或目标

公司立足现有的市场规模，及多年来对行业的认识的基础上，结合全国的经济格局及国家十三五的经济规划，未来三年，将在现有布局的基础上，进一步巩固“珠三角”、全力突破“长三角”、布局站稳“环渤海”，并依托公司发源地长江经济带，构建、夯实公司在整体战略上的“T”型布局，进而完成公司 800 万只蛋鸡的产能布局与 12 亿元销售的市场布局，为下一个战略周期打下坚实的基础。为此，公司制定了未来三年的具体发展计划：

1、产能扩张计划

未来三年，公司将在现有蛋鸡养殖规模基础上，在华南、东北、华北建立新的蛋鸡养殖基地，与现有的四川、贵州、江西、安徽、湖北、河北基地形成“卫星式”分布格局，并围绕上述基地再进行规模扩充，力争实现 800 万只蛋鸡养殖规模；在市场开拓方面，公司将在未来 3 年公司全面打通商超连锁客户，重点发展特渠客户，全力布建经销商体系，促成物流网的建成，拓展市场占有率。

2、市场开拓计划

未来三年公司坚持“亮点放大、有效坚持、局部拓展、力量集中、预算落实”的思想，夯实市场优势，实现有质量的持续增长，将全面打通商超连锁客户，完成门店覆盖率 80% 以上；重点发展特渠客户，在现有基础上翻两番；全力布建经销商体系，促成物流网的建成，拓展市场占有率；进一步培育发展电商客户，优化销售结构。

3、人力资源发展计划

人力资源与人力资本是公司的发展根本，在公司的竞争战略中有着极其重要的地位。根

据公司“揽一流人才，建设蛋鸡行业人才国家队”的人才战略指导思想，一方面将通过多种灵活机动的形式吸引复合型管理人才及高级专业技术人才；另一方面通过行业交流、专家指导、高校学习、内部训练、出国交流等多种在职训练模式提升现有人员的专业与管理技能。

公司还将继续完善包括股票期权在内的多层次激励机制，建立对内具有公平性、对外具有竞争力的薪酬体系和相应的激励机制，推动人才梯队职业生涯规划，激发中高层管理人员、技术和业务骨干的积极性和归属感，实现人力资源的可持续发展。

4、技术开发与创新计划

公司将进一步完善疫病防治和动物保健体系，加大对饲料配方技术、产品质量检测等方面科研投入，提升料蛋转化比例，提高产品品质，巩固公司在国内蛋品方面的领先地位，为公司的持续发展奠定科技基础。

公司将扩大与四川大学、四川农业大学等科研院所的技术交流，充分借助国家蛋鸡产业技术体系平台，构建公司的产品技术圈，形成拥有自主知识产权的核心技术，为蛋鸡养殖、疾病预防、饲料加工、蛋品储运、环境控制提供技术支持和行业贡献。

5、公司治理完善计划

公司将不断完善法人治理结构和内部控制制度，进一步提高独立董事在公司重大决策中的作用，维护全体股东的利益。深化分配制度改革，建立完善的激励和约束机制。根据公司规模扩大和业务发展的需要，适时调整和优化组织机构和职能设置，完善管理制度。

6、融资计划

公司将采取多元化筹资方式，以满足公司发展计划对资金的需求，同时公司将根据经营需要，改善公司财务结构，提高资金运用水平，确保股东利益最大化。

(四) 不确定性因素

在公司养殖规模扩大和业务急速扩展的背景下，对公司的资源配置及运营管理，特别是养殖生产安全、资金管理、内部控制等方面将面临新的挑战。另外，公司战略计划的实施必须有相应的人才支持，人才的引进和培养，特别是生产管理、营销和技术等方面人才的引进和培养，将是公司发展过程中的重中之重。

2. 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、动物疫病风险

风险描述：动物疫病是公司在鸡只养殖过程中面临的主要风险。鸡只在养殖过程中可能受到禽流感、新城疫病、传染性法氏囊、传染性支气管炎等疫病的侵扰。动物疫病的发生可能对公司造成如下主要影响：（1）导致鸡只大量死亡、鸡蛋产量减少、成本上升；（2）使公司增加防疫投入，包括对疫区周边规定区域实施疫苗接种、隔离、扑杀等防疫措施，导致经营成本增加；（3）影响消费者心理，导致市场需求减少，产品价格下降，降低公司营业收入。尽管自设立以来公司未发生过重大疫情，但在生产经营过程中始终面临大规模动物疫情的风险。如果发生重大疫情，将影响消费者心理，从而降低鸡蛋需求，导致整个蛋品行业经营业绩下降，从而影响公司业绩。

应对措施：公司在养殖过程中不断探索和完善养殖模式，引进更先进的养殖设备，并不断改进防疫和免疫方案，从硬件和软件两方面同时做好生物隔离，保证动物的健康。

2、食品安全风险

风险描述：近年来，我国食品安全问题日渐突出，重大食品安全事件时有发生，鸡蛋作为家庭常备食品也面临食品安全风险。鸡蛋产品的食品安全控制是一个贯穿饲料加工、蛋鸡养殖、物流仓储直到消费者餐桌的全程控制体系，其中任一环节发生重大食品安全事件，都将对公司声誉和经营业绩造成不利影响。国家和民众对于食品安全日趋重视，国家不断加大对食品安全和食品质量的监管力度，有关食品卫生及动植物检验检疫的标准亦越来越严格，而鸡蛋食品安全可追溯的要求亦需要公司从饲料加工、蛋鸡养殖、蛋品加工、物流仓储等各环节确保食品安全和食品质量。公司需要持续投入以确保公司产品符合相关标准，若该等标准提高，则公司需进一步增加养殖防疫投入和提高安全质量管理，进而增加生产成本。公司历来高度重视食品安全，建立了完善的食品安全管理体系，自设立以来未发生过重大食品安全事故。但如果蛋鸡行业企业出现严重食品质量安全问题，则可能导致整个行业形象和消费者购买信心受损，从而影响行业发展，对公司的经营也可能产生一定的不利影响；同时，如公司因管理失误发生食品安全事故，将会对公司品牌、经营业绩等造成不利影响。

应对措施：公司建立了较为完善全产业链的生产模式，从种鸡的繁育、饲料的生产、药品疫苗的采购到蛋品的包装和销售全程可控，建立了鸡蛋可追溯信息平台，制定了“SDL标准”，并严格按照标准组织生产，以保证蛋品的营养与安全。

3、经营风险

（1）市场竞争风险

风险描述：近年来，随着我国经济的持续增长、人民生活质量的提高，消费者开始越来越

越注重鸡蛋品牌和品质。受此影响，在全民关注食品安全的背景下，行业竞争更加激烈，除了既有的蛋鸡养殖企业继续加大投资以外，来自行业外的新投资主体也不断涌现。随着竞争对手的跨区域扩张以及新投资主体的陆续进入，公司将面临更加激烈的竞争。若公司不能很好地应对日益激烈的市场竞争，可能会对公司的经营业绩和发展带来不利影响。

应对措施：公司重视产品的核心竞争力，投入了较多的人力和物力进行产品质量的提升和新产品的研发；同时，公司不断的优化公司的产品品类结构，拓展销售渠道，以提升盈利能力，抵抗市场竞争风险。

（2）产品价格波动风险

风险描述：公司核心产品是品牌鸡蛋，鸡蛋的市场价格波动对公司经营业绩有重大影响。我国蛋鸡养殖规模生产占比低，大多数蛋鸡养殖经营者的经营能力较差，抗风险能力弱，市场预判能力差，往往根据当前的市场行情决定增加或减少蛋鸡存栏数量，即当鸡蛋价格上涨时，养鸡户增加，蛋鸡存栏量增加，随之而来的是供大于求，鸡蛋价格下降；当鸡蛋价格下降时，养鸡户减少，蛋鸡存栏量下降。经过一段时间，因蛋鸡存栏量减少，供不应求，鸡蛋价格上涨，又进入下一轮回。这种情形长期持续存在，导致鸡蛋价格经常发生较大幅度的波动。此外，受蛋鸡养殖规模、原料成本、消费习惯、节假日、禽流感疫情等因素影响，鸡蛋产品的市场价格也会有一定程度的波动。公司一直坚持聚焦中高端蛋品市场，定位于鸡蛋消费人群中的中高端消费群体，该类人群高度重视蛋品安全和品质，对蛋品价格敏感度较低，因此公司的品牌蛋价格一直处于较高水平，受市场行情影响较小。但如果鸡蛋价格发生大幅波动，将对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司通过历史销售情况分析，实时监控市场，做好销售趋势预估，提前做好蛋品结构调整，并积极开拓销售渠道，降低产品价格波动的风险。

（3）原材料价格波动风险

风险描述：公司的养殖成本主要为饲料成本，占生产养殖成本的比重约为 70%。玉米和豆粕是最主要的饲料原材料，其价格受国家农产品政策、市场供求状况、运输条件、气候及其他自然灾害等多种因素影响。如果国内外粮食播种面积减少或气候反常以及国家农业政策发生重大变化，将导致玉米、豆粕等饲料原材料的价格上涨从而导致公司生产成本上升。随着公司生产规模的进一步扩大，玉米、豆粕等原材料的采购量将继续增大，玉米和豆粕等原材料的价格波动将对公司经营业绩产生较大影响。若公司无法有效消化原材料涨价所带来的成本上升，将对公司经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司建立了较为完善的供应商评定机制，每年对供应商进行评审，以确保原材料供货质量、数量。为降低采购成本，采购部多渠道对原材料信息进行收集、分析，对原材料价格趋势预判，适时选择期货套期保值交易、原材料产地供应商直接采购、大批量采购或分批次小量采购等方式，减少原材料价格波动带来的损失，降低采购成本。

（4）公司养殖模式的风险

风险描述：公司养殖模式主要包括自主养殖、联营养殖和委托养殖三种模式。在联营养殖和委托养殖两种模式下，养殖户负责鸡只的养殖环节，按照公司制定的饲养管理程序和生产标准在公司监管下进行养殖；公司主要负责饲料加工、疾病防治、技术支持、销售等环节。公司将鸡苗、饲料、疫苗、药品等生产资料按合同规定提供给农户或指定饲料等，养殖户负责养殖，并按规定交付鸡蛋或青年鸡等，公司根据合同约定的条款与养殖户进行结算。公司采用联营养殖和委托养殖模式，有利于更好地调动养殖户的积极性，发挥其养殖经验和责任心，提高公司养殖效率。尽管养殖合同对于养殖过程中双方的权利义务及奖惩机制已作出明确规定，但随着养殖户数量的增加，在生产过程中仍可能存在某些养殖户对合同相关条款的理解存在差异，导致潜在的纠纷或诉讼，对公司经营造成不利影响。另外，如果养殖户出现未按饲养管理程序和生产标准组织生产，将增加养殖风险和影响产品质量，对公司的品牌形象和经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司不断根据养殖环境、市场情况、养殖技术发展等方面的情况，及时优化养殖合同，并通过驻场技术人员巡查、养殖管理人员抽查等方式，严格要求养殖人员按照公司要求进行要求，以确保鸡只监控、安全和产品质量。

（5）技术人员流失和技术泄密的风险

风险描述：经过多年经营实践，公司培养了一支优秀的技术团队，在蛋鸡产业链自动化高效生产领域积累了丰富的养殖专业技术，如蛋鸡自动化养殖成套技术、蛋鸡繁育技术等。优秀技术人员的培养是一个长期的过程，若公司技术人员发生大规模离职或技术泄密等情况，将可能对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司非常重视技术人员的培养和管理，不断引进行业优秀人才的同时，也积极对现有技术人员进行培养，做到内部培养和外送培养并重，形成了多层次技术人员梯队，一旦发生技术人员流失时，能及时补充。另外公司高度重视技术研发，不断提升公司的核心技术水平，同时与关键岗位的技术人员都签订了保密协议，能够有效地避免了技术泄密的风险。

（6）管理能力不足的风险

风险描述：公司自成立以来经营规模持续稳步发展，已形成了相对完善的管理体系。随着公司业务的持续增长、养殖规模的扩大、募集资金投资项目的实施及销售规模和区域的扩张，公司人员规模和养殖户数量也将进一步增加，公司在实施战略规划、质量管控、市场营销、人力资源管理、财务管理、内部控制及养殖户管理等方面将面临更大的挑战。如果公司不能持续有效地提升管理能力，将导致公司管理体系无法适应业务规模的快速扩张、人员数量迅速上升及养殖户规模的迅速增长所带来的管理需要，对公司未来的经营业绩和产品质量控制造成不利影响。

应对措施：公司不断加强公司的内部管理水平，通过引进外部管理人才、公司管理人员外出学习和培训、聘请专家到公司进行培训、倡导员工自学提高等方式，提升公司的管理能力。

4、财务风险

（1）现金交易风险

风险描述：公司主要产品为鸡蛋、鸡苗和淘汰鸡等，主要采购原材料为玉米、豆粕等初级农产品，公司的采购和销售结算主要采用银行结算方式收取。但在原材料采购或产品销售的过程中仍存在少量自然人供应商或自然人客户，公司的产品采购及销售过程中存在现金结算的情形。如公司对现金管理的内部控制制度执行不到位，将对公司的经营业绩及财务数据的真实性、准确性和现金资产的安全性造成不利影响。

应对措施：公司在实际经营过程中建立起了较为完善的现金管理方面的内部控制制度，并且得到有效执行。同时，公司采取了一系列措施，促使现金结算业务不断规范，报告期内公司的现金结算比例较低，并且呈下降趋势。

（2）自然人供应商和客户经营稳定性较弱的风险

风险描述：报告期内，公司存在部分自然人供应商和自然人客户（含个体工商户）。与法人供应商和客户相比，自然人供应商和客户经营能力存在一定的局限性、抗风险能力更差。当市场发生较大波动时，自然人供应商和客户的经营稳定性可能受到较大影响，可能会减少供应量或者采购量，进而对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司不断挖掘可用的采购渠道，同时根据不同的原料质量、鸡只阶段、环境气候、蛋品需求、市场喜好等，及时优化饲料配方，避免饲料原料供应商变动对公司的生产的影响。在销售方面，公司积极拓展销售渠道，多元化的销售模式降低了自然人客户稳定性

对公司经营的影响。

（3）偿债风险

风险描述：报告期各期末公司资产负债率（合并数）为 52.31%，公司流动比率为 0.81，速动比率为 0.50，短期偿债能力相对较低。随着经营规模不断扩大，公司营运资金压力和偿债风险可能将进一步增大。如果出现资金周转困难，将对公司的正常生产经营造成不利影响。

应对措施：公司对流动贷款和长期贷款的结构进行了合理的优化，同时不断提升公司的盈利能力，提高了现金的流动性。

（4）存货跌价的风险

风险描述：公司期末存货主要系生产经营所需的原材料及发出商品。报告期各期末，公司存货余额为 8,558.89 万元，占当期流动资产的比例为 37.49%。公司的主要原材料及发出商品均有对应的采购、销售合同，出现存货跌价的风险较小。但若市场环境发生剧烈波动，如出现重大疫情或食品安全等问题，将有可能导致客户单方面取消订单，进而导致公司产品无法正常销售，对公司的财务状况和经营业绩可能造成不利影响。

应对措施：公司严格按照原料采购制度进行饲料原料、包装材料等物资的采购，在销售上通过渠道的优化和市场管理等方面的管控，确保存货数量的最优，有效降低存货低价的风险。

5、政策风险

（1）税收优惠政策风险

风险描述：根据农经发[2000]8 号文、国税发[2001]124 号文、《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等文件，本公司从事养殖业、农产品初加工的所得免征企业所得税。根据《财政部、国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75 号）规定，自 2012 年 10 月 1 日起，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。若国家对从事家禽养殖、农产品初加工和农产品批发、零售鲜活肉蛋产品等的税收法规政策发生变化，公司将可能增加税收成本，盈利能力将受到影响。

应对措施：公司通过对经营本身的完善，不断提升公司的经营能力，以降低对国家政策的依赖。

（2）环保政策风险

风险描述：公司从事的蛋鸡养殖业务不属于重污染行业，蛋鸡养殖产生的主要污染物为

污水、鸡粪等。若以后国家和政府的环保政策发生变化，提高环保标准，将导致公司在环保投入方面的成本增加，可能会对公司的经营造成一定的影响。

应对措施：公司高度重视环境保护，对生产经营过程中的污染源和污染物均采取了严格的环保措施，生产过程中污染物的处理和排放符合国家现有的规定和标准。同时公司通过引进国际领先的养殖设备、与有机肥厂合作等方式，以降低污染物的排放。

6、资产租赁风险

风险描述：公司主要利用自有土地从事蛋鸡养殖（包括孵化），但部分养殖场所用地为租赁取得，该等租赁虽已与出租方签订了土地租赁合同，但仍可能存在如下风险：（1）土地管理政策风险。畜牧业是我国国民经济和社会发展的基础产业，需要占用大量的土地，虽然目前国家对于规模化畜禽养殖用地给予了政策扶持，但未来若因国家土地管理政策发生变化，可能导致公司无法顺利使用租赁场地继续养殖，继而影响公司养殖规模的扩张，对公司生产经营产生不利影响。（2）法律风险。公司部分养殖用场地来源于租赁，在租赁过程中如存在未按法律规定签订有关协议、履行有关法律程序，出租场地产权或出租程序瑕疵，或公司在承租场地中修建的相关建筑物无法办理产权证书等情形，将可能导致承租资产被收回或受到政府部门处罚，从而对公司的经营造成不利影响。（3）出租方违约风险。随着地区经济发展以及周边土地用途或租金水平的改变，如果出租方违约提前终止租赁，将对公司的生产经营造成不利影响。（4）搬迁风险。公司租赁的松垭孵化场目前存在权属瑕疵，导致公司存在无法继续承租、使用该养殖场而被迫搬迁的风险，从而对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司积极对租赁养殖场的合法合规性进行梳理和确认，同时不断扩展新的养殖场，对新增的养殖场严格按照国家法律法规进行租赁和运营，以确保公司产能供给。

7、自然灾害风险

风险描述：公司所从事的畜禽养殖行业受水灾、地震、冰雪灾害气候等不可预测的自然灾害影响较为严重，一旦公司的养殖场地所在区域受到上述自然灾害的侵袭，将会导致公司的养殖场所及内部设施遭受损失，引起鸡只死亡，最终直接影响公司正常的生产经营活动，对经营业绩产生不利影响。另外，如果爆发上述重大自然灾害，公司蛋鸡养殖饲料生产环节所需的饲料原料也可能出现受灾减产导致价格上涨的情况，对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司在基地选址和房屋建造时，充分考虑了当地的自然环境和气候情况，并制定了应急预案，对各种自然灾害进行预防和灾后自救。在饲料生产时，通过多渠道购买原

料、多方式采购运输、及时优化饲料配方、适当计划原料和成品库存等方式，以降低自然灾害对公司生产经营的影响。

8、社会保险和住房公积金未足额缴纳的风险

风险描述：公司报告期内存在未严格按照国家有关规定为全体员工缴纳社会保险和住房公积金的情形。虽然控股股东、实际控制人承诺如相关主管部门或员工个人因圣迪乐村未为部分员工缴纳社会保险费或住房公积金而要求圣迪乐村予以补缴、赔偿、支付滞纳金、罚款或其他款项的，或者导致圣迪乐村因此遭受任何其他经济损失的，其将无条件代为补缴并支付滞纳金、罚款或其他款项，共同承担连带赔偿责任或对圣迪乐村予以足额补偿，并放弃向圣迪乐村追索的权利，但该部分少缴的社会保险和住房公积金存在可能被追缴的风险，并面临被社会保险和住房公积金管理部门处罚的风险。

应对措施：公司正在积极清理公司社会保险和住房公积金的缴纳情况，并制定了整改方案。

9、非经常性损益占比较高的风险

风险描述：公司的非经常性损益主要系政府补助，目前国家对从事畜禽养殖的企业呈大力扶持态势，各级政府对公司从事畜禽养殖的政府补助较多。报告期内，公司的非经常性损益金额为 757.79 万元，占归属于公司股东净利润的 66.65%。虽然公司的发展不依赖于政府补助，但若国家以及各级政府对畜禽养殖补贴收入的政策发生变化，也会在一定程度上影响公司的盈利水平和现金流。

应对措施：公司不断的扩大养殖规模、优化销售模式、拓展销售渠道提升核心竞争力，以增加公司主营业务收入，从而降低非经常性损益对公司盈利水平和现金流的影响。

10、实际控制人风险

风险描述：本公司的实际控制人为雷文勇和杨秋平夫妇，其二人直接或间接控制公司 39.77%的股份。虽然公司已经建立了较为完善的法人治理结构，并且通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等对大股东利用控股地位对公司及其他股东可能带来的不利影响进行了约束。但是，未来如果雷文勇、杨秋平利用其实际控制人地位，对公司的人事安排、经营决策、投资方向、资产交易、公司章程的修改以及股利分配政策等重大事项的决策进行不当控制，可能对公司及其他股东造成损害。

应对措施：公司建立了完善的组织机构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则和内部控制制度，董事会、监事会及股东大会均按照各自的职责开展工作，重大事项的决策皆根据需求

由三会进行审议后方能实施，公司完善的治理结构能够有效地约束控股股东的行为，防止实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	1,000,000.00	0.00
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	3,800,000.00	1,137,262.45
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,750,000.00	552,010.23
6. 其他	0.00	0.00
总计	7,550,000.00	1,689,272.68

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
四川铁骑力士实业有限公司	为公司向中国农业银行股份有限公司	200,000,000	是	2017年2月20日	2017-006

	公司梓潼县支行申请的2017年度、2018年度总计不超过20,000万元短期流动资金贷款提供保证担保。				
四川铁骑力士实业有限公司、雷文勇、杨秋平	为公司向中国民生银行股份有限公司成都分行蜀汉支行申请人民币1,000万元流动资金贷款提供保证担保。	10,000,000	是	2017年5月24日	2017-051
总计	-	210,000,000	-	-	-

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：

以上关联交易有利于增加公司的流动资金，以发展公司业务，增加公司竞争力。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东铁骑力士实业、实际控制人雷文勇和杨秋平均出具了避免同业竞争的书面承诺和减少关联交易的承诺，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公开转让说明书中，公司的实际控制人雷文勇已出具承诺，如被有权国土、规划主管部门认定襄阳养殖场、松垭孵化场、剑阁养殖场所占用土地不能用于养殖业务的，雷文勇愿意无偿代公司承担由此产生的一切损失及后果。

松垭孵化场、剑阁养殖场的出租方铁骑力士实业已就松垭孵化场、剑阁养殖场出租瑕疵出具承诺，如公司与铁骑力士实业签订的《房屋、土地使用权租赁协议》因违反土地管理的相关法律、法规及部门规章而无法履行的，铁骑力士实业承诺将赔偿由此给公司造成的一切损失。目前剑阁养殖场已退租。

(四) 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
房屋建筑物	抵押	79,404,418.91	9.41%	借款

机器设备	抵押	42,481,710.59	5.03%	借款
土地使用权	抵押	78,780,848.40	9.34%	借款
总计	-	200,666,977.90	23.78%	-

(五) 调查处罚事项

中央第五环境保护督察组于 2017 年 9 月 7 日收到群众对公司宏仁养殖场排污情况的信访举报件，并移交给梓潼县环境保护局。梓潼县环境保护局于 2017 年 9 月 8 日对公司进行了现场检查，发现公司存在以下环境违法行为：宏仁养殖场利用雨水管网排放养殖污水进入场区一未硬化未做防渗处理的池塘中，再从池塘中排入下方未硬化的沟渠；污水处理设施前端排污管内存在一根连接池塘的暗管。

对于上述行为，梓潼县环境保护局认为公司违反了《中华人民共和国环境保护法》第四十二条第四款和《中华人民共和国水污染防治法》第二十二条第二款、第三十五条的规定，对公司做出罚款人民币玖万元整（90,000 元）的处罚决定。

公司已经对上述违法行为整改完毕，梓潼县环境保护局也确认未发现其对周边环境造成明显影响。公司已根据《处罚决定书》的规定，在交款期限内缴纳了相应的罚款，上述处罚事项未对公司的正常生产经营产生重大影响。

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	40,450,297	80.23%	8,006,515	48,456,812	96.11%
	其中：控股股东、实际控制人	11,697,558	23.20%	5,774,848	17,472,406	34.65%
	董事、监事、高管	580,614	1.15%	0	580,614	1.15%
	核心员工	183,666	0.36%	0	183,666	0.36%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,969,363	19.77%	-8,006,515	1,962,848	3.89%
	其中：控股股东、实际控制人	5,995,842	11.89%	-5,774,848	220,994	0.44%
	董事、监事、高管	1,741,854	3.45%	0	1,741,854	3.45%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		50,419,660	-	0	50,419,660	-
普通股股东人数		63				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	四川铁骑力士实业有限公司	17,458,100	0	17,458,100	34.63%	44,519	17,413,581
2	雷博	7,780,000	0	7,780,000	15.43%	0	7,780,000
3	绵阳荣乐享股权投资管理中心(有限合伙)	4,260,000	0	4,260,000	8.45%	0	4,260,000
4	绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)	3,775,280	0	3,775,280	7.49%	0	3,775,280
5	成都博源创业投资中心(有限合伙)	3,464,950	0	3,464,950	6.87%	0	3,464,950
6	江西铁骑力士牧业科技有限公司	2,353,100	0	2,353,100	4.67%	0	2,353,100

7	成都博源腾骧 投资合伙企业 (有限合伙)	2,310,330	0	2,310,330	4.58%	0	2,310,330
8	成都博源天鸿 投资合伙企业 (有限合伙)	1,470,000	0	1,470,000	2.92%	0	1,470,000
9	冯斌	1,087,667	0	1,087,667	2.16%	815,751	271,916
10	拉萨嘉宜恒合 投资中心(有限 合伙)	584,000	0	584,000	1.16%	0	584,000
合计		44,543,427	0	44,543,427	88.36%	860,270	43,683,157

前十名股东间相互关系说明：

1、江西铁骑力士牧业科技有限公司（4.67%）为四川铁骑力士实业有限公司（34.63%）的全资子公司。

2、雷博（15.43%）、冯斌（2.16%）为四川铁骑力士实业有限公司的董事。

3、成都博源腾骧投资合伙企业（有限合伙）（4.58%）和成都博源天鸿投资合伙企业（有限合伙）（2.92%）的普通合伙人和基金管理人为成都博源嘉鸿投资管理中心（有限合伙），成都博源嘉鸿投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人和基金管理人为成都博源投资管理有限公司；成都博源创业投资中心（有限合伙）（6.87%）的普通合伙人和基金管理人为成都博源投资管理有限公司；拉萨嘉益恒合投资中心（有限合伙）（1.16%）的执行事务合伙人为拉萨睿源嘉和投资管理中心（有限合伙），拉萨睿源嘉和投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人为拉萨永嘉投资管理中心（有限合伙），拉萨永嘉投资管理中心（有限合伙）的合伙人之一为成都博源投资管理有限公司。

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

铁骑力士实业设立于 1995 年 4 月 3 日，住所为绵阳高新区飞云大道中段 161 号，注册资本和实收资本均为 3,000 万元，法定代表人为雷文勇，经营范围：畜禽饲料及添加剂、塑料制品、磁性材料、通信设备、机械设备、汽车配件、建筑材料、矿产品、粮油制品、金属材料、橡胶制品的生产、销售，五金、交电、化工产品销售、国内广告服务，水产、禽畜养殖（鸡除外）、加工、销售，饲料添加剂及饲料原料购销。（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)

(二) 实际控制人情况

本公司的实际控制人为雷文勇和杨秋平夫妇。

雷文勇，1964 年出生，中国国籍、无永久境外居留权，高级经济师，硕士研究生学历，EMBA。1984 年 8 月至 1989 年 7 月就职于绵阳市浓缩饲料厂，任科长；1989 年 8 月至 1992 年 7 月就职于绵阳市粮食局饲料公司，任科长；1995 年创办铁骑力士实业，现任铁骑力士实业董事长。雷文勇还担任四川省政协农业委员会副主任、四川省政协常委、绵阳市第五届政协常委、中国畜牧业协会副会长、中国饲料工业协会副会长、四川省总商会副会长等社会职务。雷文勇长期专注于农牧业领域，具有丰富的创业、创新和公司运营管理经验。

杨秋平女士，1964 年出生，研究生学历。曾就职于德阳粮食局，曾任圣迪乐村有限董事；现任铁骑力士实业董事；自圣迪乐村有限设立起至今任公司董事。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、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
银行借款	四川圣迪乐村	40,000,000.00	8.00%	2013.6.6 到 2018.6.5	否
银行借款	四川圣迪乐村	10,000,000.00	8.00%	2013.7.29 到 2018.6.5	否
银行借款	四川圣迪乐村	10,000,000.00	8.00%	2013.8.27 到 2018.6.5	否
银行借款	四川圣迪乐村	10,000,000.00	5.76%	2015.12.18 到 2018.7.17	否
银行借款	四川圣迪乐村	9,000,000.00	4.92%	2016.2.17 到 2017.2.16	否
银行借款	四川圣迪乐村	9,000,000.00	4.92%	2016.3.9 到 2017.3.8	否
银行借款	四川圣迪乐村	5,000,000.00	4.92%	2016.3.15 到 2017.3.14	否
银行借款	四川圣迪乐村	5,000,000.00	4.92%	2016.4.26 到 2017.4.25	否
银行借款	四川圣迪乐村	5,000,000.00	4.97%	2016.5.4 到 2017.5.3	否
银行借款	四川圣迪乐村	8,000,000.00	4.92%	2016.5.19 到 2017.5.18	否
银行借款	四川圣迪乐村	10,000,000.00	4.35%	2016.5.31 到 2017.5.13	否
银行借款	四川圣迪乐村	9,000,000.00	4.92%	2016.6.12 到 2017.6.11	否
银行借款	四川圣迪乐村	9,000,000.00	4.92%	2016.7.18 到 2017.7.17	否
银行借款	四川圣迪乐村	5,000,000.00	4.92%	2016.8.8 到 2017.8.7	否
银行借款	四川圣迪乐村	9,000,000.00	4.92%	2016.9.8 到 2017.9.7	否
银行借款	广东圣迪乐村	5,000,000.00	6.00%	2016.12.7 到 2021.12.7	否
银行借款	贵州圣迪乐村	30,000,000.00	5.70%	2017.1.13 到 2021.1.12	否
银行借款	广东圣迪乐村	3,300,000.00	6.00%	2017.1.16 到 2022.1.16	否
银行借款	四川圣迪乐村	5,000,000.00	4.35%	2017.2.1 到 2018.1.31	否

银行借款	四川圣迪乐村	9,000,000.00	4.35%	2017.2.23 到 2018.2.22	否
银行借款	四川圣迪乐村	12,000,000.00	4.35%	2017.3.1 到 2018.2.28	否
银行借款	四川圣迪乐村	9,000,000.00	5.74%	2017.3.9 到 2018.3.8	否
银行借款	四川圣迪乐村	5,000,000.00	5.74%	2017.3.16 到 2018.3.15	否
银行借款	四川圣迪乐村	10,000,000.00	4.35%	2017.4.9 到 2018.4.8	否
银行借款	四川圣迪乐村	10,000,000.00	4.35%	2017.4.9 到 2018.4.8	是
银行借款	四川圣迪乐村	5,000,000.00	4.92%	2017.4.28 到 2018.4.27	否
银行借款	四川圣迪乐村	5,000,000.00	4.97%	2017.5.15 到 2018.5.14	否
银行借款	四川圣迪乐村	8,000,000.00	4.92%	2017.5.27 到 2018.5.26	否
银行借款	四川圣迪乐村	10,000,000.00	5.56%	2017.6.21 到 2019.6.20	否
银行借款	四川圣迪乐村	9,000,000.00	4.92%	2017.6.21 到 2018.6.20	否
银行借款	四川圣迪乐村	9,000,000.00	4.92%	2017.7.5 到 2018.7.4	否
银行借款	四川圣迪乐村	10,000,000.00	4.89%	2017.7.20 到 2018.7.19	否
银行借款	贵州圣迪乐村	4,500,000.00	4.81%	2017.7.24 到 2027.7.23	否
银行借款	贵州圣迪乐村	45,500,000.00	4.81%	2017.7.24 到 2027.7.23	否
银行借款	四川圣迪乐村	9,000,000.00	4.92%	2017.7.31 到 2018.7.30	否
银行借款	四川圣迪乐村	5,000,000.00	4.92%	2017.8.18 到 2018.8.17	否
银行借款	四川圣迪乐村	9,000,000.00	4.92%	2017.9.19 到 2018.9.18	否
银行借款	广东圣迪乐村	10,000,000.00	6.00%	2017.9.22 到 2022.9.22	否
银行借款	广东圣迪乐村	6,200,000.00	6.00%	2017.9.22 到 2022.9.22	否
银行借款	广东圣迪乐村	18,500,000.00	7.50%	2017.10.26 到 2022.10.06	否
银行借款	广东圣迪乐村	17,000,000.00	7.50%	2017.10.26 到 2022.10.26	否
合计	-	392,000,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、 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

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

因公司发展需要，2018 年公司需要较多的资金进行基地的扩张和市场的拓展，故 2017 年度拟不进行现金利润分配，亦不进行资本公积转增股份和送红股。

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	年度薪酬
冯斌	董事长、总裁	男	46	硕士	2015年10月11日至2018年10月10日	414,000.00
冯光德	董事	男	56	博士	2015年10月11日至2018年10月10日	0.00
杨秋平	董事	女	54	硕士	2015年10月11日至2018年10月10日	0.00
任智勇	董事、副总裁	男	52	本科	2015年10月11日至2018年10月10日	333,000.00
刘曜	董事	男	43	博士	2015年10月11日至2018年10月10日	0.00
吕洪波	董事	男	42	硕士	2015年10月11日至2018年10月10日	0.00
黄文辉	独立董事	男	55	硕士	2015年10月11日至2018年10月10日	60,000.00
肖作平	独立董事	男	43	博士	2015年10月11日至2018年10月10日	60,000.00
王登友	监事会主席	男	60	专科	2015年10月11日至2018年10月10日	0.00
徐文龙	监事	男	45	本科	2015年10月	224,110.00

					11日至2018年10月10日	
王双	监事	男	42	本科	2015年10月11日至2018年10月10日	220,700.04
罗莉	财务总监、 董事会秘书	女	49	硕士	2015年10月11日至2018年10月10日	210,200.00
田敏	副总裁	男	40	高中	2016年2月4日至2018年10月10日	249,000.00
董事会人数：						8
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事杨秋平为公司实际控制人之一，与另一实际控制人雷文勇为夫妻，并持有控股股东四川铁骑力士实业有限公司0.33%股份。冯斌、杨秋平为控股股东四川铁骑力士实业有限公司的董事，冯光德为四川铁骑力士实业有限公司的董事、总裁。

(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
冯斌	董事长、总裁	1,087,667	0	1,087,667	2.16%	0
冯光德	董事	545,000	0	545,000	1.08%	0
杨秋平	董事	235,300	0	235,300	0.47%	0
任智勇	董事、副总裁	175,167	0	175,167	0.35%	0
刘曜	董事	0	0	0	0.00%	0
吕洪波	董事	0	0	0	0.00%	0
黄文辉	独立董事	0	0	0	0.00%	0
肖作平	独立董事	0	0	0	0.00%	0
王锦田	独立董事	0	0	0	0.00%	0
王登友	监事会主席	57,300	0	57,300	0.11%	0
徐文龙	监事	130,667	0	130,667	0.26%	0
王双	监事	0	0	0	0.00%	0

罗莉	财务总监、董事会秘书	130,667	0	130,667	0.26%	0
田敏	副总裁	196,000	0	196,000	0.39%	0
合计	-	2,557,768	0	2,557,768	5.08%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
王锦田	独立董事	离任	无职务	个人原因辞职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

无

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	113	120
生产人员	497	534
销售人员	871	921
技术人员	55	71
财务人员	65	72
员工总计	1,601	1,718

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	15	15
本科	140	136
专科	280	320
专科以下	1,165	1,246
员工总计	1,601	1,718

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:

报告期内人员基本稳定,期末人数变化主要是为扩大市场份额增加的销售人员,贵州圣迪乐村二期完成等养殖规模增加导致生产人员有所增加,行政管理人员与财务人员的变化、

辅助生产人员等通用工种人员的减少和增加，属于正常流动。公司继续根据岗位需求通过人才交流会、劳动就业保障所等形式引进劳动力，并根据岗位的需求情况，有针对性地招聘专业技术人才及应届毕业生等。公司制定了针对不同岗位的全员培训计划，覆盖员工的基本素质、职业技能培训、基层班组长的基层管理人员的培训、中高层管理人员的管理知识、财务知识的培训等方面。公司薪酬管理政策在保障员工工资收入略高于同行业水平的同时，向销售、生产、技术及长期在企业工作的员工倾斜。

（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
袁宝林	总裁助理	183,666
徐文龙	监事、生产技术总监	130,667
刘文斌	质量管理经理	0
齐莎日娜	技术部经理	0

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：

无

第九节 行业信息

适用 不适用

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求及《公司章程》的规定，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，且均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。

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

董事会充分讨论了现有公司治理机制，并对公司治理机制执行情况进行了评估，董事会认为：公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。公司重大决策运作

情况良好，能够最大限度促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	<p>1、2017年2月17日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过《关于拟向中国农业银行股份有限公司梓潼县支行申请短期流动资金贷款暨关联交易的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理向中国农业银行股份有限公司梓潼县支行申请短期流动资金贷款的议案》、《关于拟向中国民生银行股份有限公司成都分行蜀汉支行申请中长期流动资金贷款暨关联交易的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理向中国民生银行股份有限公司成都分行蜀汉支行申请中长期流动资金贷款的议案》、《关于确认偿还广汉百纳商贸有限公司借款暨关联交易的议案》、《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》、《关于审定公司组织机构的议案》、《关于提请召开四川圣迪乐村生态食品股份有限公司2017年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2017年3月28日，公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司2014年度、2015年度、2016年度财务报告的议案》、《关于补充确认2013年度至今关联交易的议案》、《关于补充预计2017年度日常性关联交易的议案》、《关于四川圣迪乐村生态食品股份有限公司2016年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于提请召开四川圣迪乐村生态食品股份有限公司2017年第二次临时股东大会的议案》。</p>

	<p>3、2017年4月20日，公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过《关于补充确认2016年度销售商品超出日常性关联交易预计金额的议案》、《关于公司向四川天樱食品有限公司购买劳务暨关联交易的议案》、《关于公司会计差错更正的议案》、《关于更正公司<公开转让说明书>、<2014年年度报告及年度报告摘要>、<2015年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《四川圣迪乐村生态食品股份有限公司2016年年度报告及年度报告摘要》、《关于广东圣迪乐村生态食品有限公司拟签订100万只商品蛋鸡养殖场建设工程施工合同的议案》、《关于提请召开四川圣迪乐村生态食品股份有限公司2017年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2017年5月2日，公司召开第二届董事会第十七次会议，审议通过《四川圣迪乐村生态食品股份有限公司2016年度总裁工作报告》、《四川圣迪乐村生态食品股份有限公司2016年度董事会工作报告》、《四川圣迪乐村生态食品股份有限公司2016年度独立董事述职报告》、《四川圣迪乐村生态食品股份有限公司2016年度财务决算报告》、《四川圣迪乐村生态食品股份有限公司2017年经营计划与预算报告》、《关于四川圣迪乐村生态食品股份有限公司2016年度利润分配的议案》、《关于续聘彭珂为公司证券事务代表的议案》、《关于续聘刘宏为公司审计部经理的议案》、《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》、《关于核定2016年度董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员薪酬的议案》、《关于2017年度董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员薪酬的方案》、《关于提请召开四川圣迪乐村生态食品股份有限公司2016年年度股东大会的议案》。</p>
--	---

	<p>5、2017年5月23日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于贵州圣迪乐村生态食品有限公司向贵阳银行毕节分行申请5000万元扶贫产业子基金额度的议案》、《关于向中国民生银行股份有限公司成都分行蜀汉支行申请中长期流动资金贷款增加担保方暨关联交易的议案》、《关于设立控股子公司广东美玉子食品有限责任公司的议案》、《关于提请召开四川圣迪乐村生态食品股份有限公司2017年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2017年6月26日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过《关于向大连商品交易所申请将四川圣迪乐村生态食品股份有限公司沧州分公司作为鸡蛋期货交割库的议案》。</p> <p>7、2017年6月28日，公司召开第二届董事会第二十次会议，审议通过《关于公司终止首次公开发行股票并在创业板上市的申请并撤回申请文件的议案》、《关于提请召开四川圣迪乐村生态食品股份有限公司2017年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>8、2017年8月28日，公司召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过《四川圣迪乐村生态食品股份有限公司2017年半年度报告》、《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>9、2017年8月28日，公司召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过《关于为四川圣迪乐村商业发展有限公司与百胜咨询（上海）有限公司签订合同进行履约担保的议案》、《关于提议召开四川圣迪乐村生态食品股份有限公司2017年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>10、2017年10月20日，公司召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过《关于公司拟与贵州松桃星旺现代</p>
--	--

		<p>牧业发展有限公司签订合作协议的议案》、《关于拟与贵州省铜仁市碧江区人民政府或其下属的公司签订合作协议的议案》、《关于提请召开四川圣迪乐村生态食品股份有限公司 2017 年第七次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	5	<p>1、2017 年 2 月 17 日，公司召开第二届监事会第十次会议，审议通过《关于确认偿还广汉百纳商贸有限公司借款暨关联交易的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于审定公司组织机构的议案》。</p> <p>2、2017 年 3 月 28 日，公司召开第二届监事会第十一次会议，审议通过《关于公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度财务报告的议案》、《关于补充确认 2013 年度至今关联交易的议案》、《关于补充预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于四川圣迪乐村生态食品股份有限公司 2016 年度内部控制自我评价报告的议案》。</p> <p>3、2017 年 4 月 26 日，公司召开第二届监事会第十二次会议，审议通过《关于补充确认 2016 年度销售商品超出日常性关联交易预计金额的议案》、《关于公司向四川天樱食品有限公司购买劳务暨关联交易的议案》、《关于公司会计差错更正的议案》、《关于更正公司<公开转让说明书>、<2014 年年度报告及年度报告摘要>、<2015 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《四川圣迪乐村生态食品股份有限公司 2016 年年度报告摘要》</p> <p>4、2017 年 5 月 12 日，公司召开第二届监事会第十三次会议，审议通过《四川圣迪乐村生态食品股份有限公司 2016 年度监事会工作报告》、《四川圣迪乐村生态食品股份有限公司 2016 年度财务决算报告》、《四川圣迪乐村生态食品股份有限公司 2017 年经营计划与预算报告》、《四川圣迪乐村生态食品股份有限公司 2016 年度利润分配的议案》、《关于续聘刘宏为公司审计部经理的议案》、《关</p>

		<p>于核定 2016 年度董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员薪酬的议案》、《关于 2017 年度董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员薪酬的方案》。</p> <p>5、2017 年 8 月 28 日，公司召开第二届监事会第十三次会议，审议通过《四川圣迪乐村生态食品股份有限公司 2017 年半年度报告》、《关于公司会计政策变更的议案》。</p>
股东大会	8	<p>1、2017 年 3 月 7 日，公司召开 2017 年度第一次临时股东大会，审议通过《关于拟向中国农业银行股份有限公司梓潼县支行申请短期流动资金贷款暨关联交易的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理向中国农业银行股份有限公司梓潼县支行申请短期流动资金贷款的议案》、《关于拟向中国民生银行股份有限公司成都分行蜀汉支行申请中长期流动资金贷款暨关联交易的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理向中国民生银行股份有限公司成都分行蜀汉支行申请中长期流动资金贷款的议案》、《关于确认向广汉百纳商贸有限公司借款暨关联交易的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于审定公司组织机构的议案》。</p> <p>2、2017 年 5 月 5 日，公司召开 2017 年度第二次临时股东大会，审议通过《关于补充确认 2013 年度至今关联交易的议案》、《关于补充预计 2017 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>3、2017 年 5 月 12 日，公司召开 2017 年度第三次临时股东大会，审议通过《关于补充确认 2016 年度销售商品超出日常性关联交易预计金额的议案》、《关于公司向四川天樱食品有限公司购买劳务暨关联交易的议案》、《关于更正公司<公开转让说明书>、<2014 年年度报告及年度报告摘要>、<2015 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于广东圣迪乐村生态食品股份有限公司拟签订 100</p>

	<p>万只商品蛋鸡养殖场建设工程施工合同的议案》。</p> <p>4、2017年6月8日，公司召开2017年度第四次临时股东大会，审议通过《关于贵州圣迪乐村生态食品有限公司向贵阳银行毕节分行申请5000万元扶贫产业子基金额度的议案》、《关于向中国民生银行股份有限公司成都分行蜀汉支行申请中长期流动资金贷款增加担保方暨关联交易的议案》。</p> <p>5、2017年6月20日，公司召开2016年年度股东大会，审议通过《四川圣迪乐村生态食品股份有限公司2016年度董事会工作报告》、《四川圣迪乐村生态食品股份有限公司2016年度监事会工作报告》、《四川圣迪乐村生态食品股份有限公司2016年度独立董事述职报告》、《四川圣迪乐村生态食品股份有限公司2016年度财务决算报告》、《四川圣迪乐村生态食品股份有限公司2017年经营计划与预算报告》、《关于四川圣迪乐村生态食品股份有限公司2016年度利润分配的议案》、《四川圣迪乐村生态食品股份有限公司2016年年度报告及年度报告摘要》、《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》、《关于核定2016年度董事(不含独立董事)、监事和高级管理人员薪酬的议案》、《关于2017年度董事(不含独立董事)、监事和高级管理人员薪酬的方案》。</p> <p>6、2017年7月14日，公司召开2017年度第五次临时股东大会，审议通过《关于公司终止首次公开发行股票并在创业板上市的申请并撤回申请文件的议案》。</p> <p>7、2017年9月28日，公司召开2017年度第六次临时股东大会，审议通过《关于为四川圣迪乐村商业发展有限公司与百胜咨询(上海)有限公司签订合同进行履约担保的议案》。</p>
--	--

		8、2017年11月8日，公司召开2017年度第七次临时股东大会，审议通过《关于公司拟与贵州松桃星旺现代牧业发展有限公司签订合作协议的议案》、《拟与贵州省铜仁市碧江区人民政府或其下属的公司签订合作协议的议案》。
--	--	---

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

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

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格依据相关法律、法规的要求及规范公司经营的要求，对公司内控制度进行了修订完善。股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规、中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理和实际状况符合相关法规的要求。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的学习、培训，进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，切实维护股东权益回报社会。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》和《信息披露事务管理制度》，指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照《信息披露细则（试行）》等有关法律法规以及公司内控制度的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司在董事会下面设立的战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会四个专门委员会，报告期内，根据《公司章程》、《董事会议事规则》、《战略委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》等相关规定，公司董事会专门委员会本着恪尽职守，勤勉尽责的工作态度，认真行使职权，按时出席会议，并对审议的相关事项发表独立客观的意见，充分发挥专业委员会的作用。

(六) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
黄文辉	10	10	0	0
肖作平	10	10	0	0
王锦田	7	7	0	0

独立董事的意见：

报告期内，独立董事依据《公司章程》对需发表独立董事意见的有关事项均发表了独立董事意见，明确表示同意。

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，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内，公司与控股股东或实际控制人在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持独立，保持自主经营能力。具体情况如下：

1、资产独立方面

公司由四川圣迪乐村生态食品有限公司整体变更设立，承继了四川圣迪乐村生态食品有限公司所有的资产、负债及权益。公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营，不存在与股东单位共用的情形，资产产权明晰。公司未以其资

产、权益或信用为股东或股东控制的关联方的债务提供担保。公司对其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形。

2、人员独立方面

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和公司劳动管理制度等有关规定，公司与员工签订书面劳动合同。公司在员工的社会保障、工薪报酬等方面完全独立。

公司总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司董事、监事及高级管理人员的任职，均严格按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、公司章程规定的程序推选和任免，不存在股东超越公司股东大会和董事会而作出人事任免决定的情况。

3、财务独立方面

公司设置了独立的财务部门，财务人员由财务部门集中统一管理。公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。公司独立核算采购、养殖、销售等经济业务，以独立法人的地位编制财务报告。公司独立在银行开设账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司办理了税务登记证，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司独立对外签订合同，不受控股股东、实际控制人的影响。公司不存在向控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或其他关联企业提供担保，也不存在将公司的借款转借给控股股东、实际控制人使用的情形。

4、机构独立方面

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及经理层等机构及相应的三会议事规则和总裁工作细则，形成了完善的法人治理结构和规范化的运作体系。公司为适应市场经营需要，设置了相应的职能部门，建立并完善了公司各部门规章制度，各机构、部门按规定的职责独立运作。公司独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公的情况，公司各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的职能部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东、实际控制人干预本公司组织机构

设立与运作的情况。

5、业务独立方面

公司主要从事蛋鸡养殖相关业务，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，不存在其他需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行市场经营活动的情况，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司治理机制的建立情况完善；三会及高级管理人员的构成符合法律法规的规定，权责清晰；公司日常运营严格按照公司章程和三会议事规则实行。

(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，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露事务管理制度》，并建立了《年报差错追责制度》，在报告期不存在会计差错，未发生董事会对相关人员进行问责的情况。

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/2018CDA60144
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	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2018 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	廖继平、冷联刚
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	9
会计师事务所审计报酬	500,000.00 元

审计报告正文：

审计报告

XYZH/2018CDA60144

四川圣迪乐村生态食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川圣迪乐村生态食品股份有限公司(以下简称四川圣迪乐)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,公允反映了四川圣迪乐 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,我们独立于四川圣迪乐,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单

独发表意见。

3. 营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如四川圣迪乐财务报表列报反映四川圣迪乐 2017 年度营业收入 7.62 亿元，主要为蛋品销售收入。由于收入是关键业绩指标，收入确认存在固有风险，其产品销售收入的发生，可能存在潜在错报。因此，我们将产品销售收入的发生确定为关键审计事项。</p>	<p>对于产品销售收入的发生，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>评价和测试了与收入确认相关的关键内部控制的设计、执行及运行有效性；</p> <p>通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了收入确认政策；</p> <p>实施实质性分析程序，确定产品销售收入确认是否存在异常变动；</p> <p>对主要客户检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发货记录、结算对账记录及发票等；</p> <p>对主要客户所发生的交易额和应收款项余额进行函证程序。</p>
4. 生产性生物资产的存在、计价与分摊	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如四川圣迪乐财务报表列报反映四川圣迪乐 2017 年 12 月 31 日生产性生物资产账面价值为 90,160,001.38 元，占资产总额的 10.68%。四川圣迪乐生产性生物资产数量较多、死淘频繁，且生产性生物资产养殖模式分为自主养殖、联营养殖及委托养殖，核算差异较大。因此，我们将生产性生物资产的存在、计价与分摊确定为关键审计事项。</p>	<p>对于生产性生物资产的存在、计价与分摊，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>评价和测试了针对生产性生物资产中购进、饲养、处置相关的关键内部控制的设计、执行及运行有效性；</p> <p>通过了解业务流程及与管理层的访谈，了解和评估了生产性生物资产核算政策；</p> <p>获取年末各批次生产性生物性资产明细账，对生产性生物资产进行监盘，检查生产性生物资产的数量和状况；</p> <p>根据四川圣迪乐的会计政策，对各期应摊</p>

	<p>销的生产性生物资产金额进行重新计算检查；</p> <p>针对本年转入的成熟型生产性生物资产，分析其单位鸡苗采购成本、饲料耗用成本、药品及人工成本等是否存在异常，检查生产性生物资产的原值计价是否准确；</p> <p>获取本年生产性生物资产淘汰销售的合同、发票、收款回单等原始资料，检查处置的真实性，将销售价格与市场价格对比分析，检查处置价格是否合理。</p>
--	---

四、 其他信息

四川圣迪乐管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括四川圣迪乐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。

五、 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，管理层负责评估四川圣迪乐的持续经营能力，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四川圣迪乐、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四川圣迪乐的财务报告过程。

六、 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。

(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，就可能对四川圣迪乐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四川圣迪乐不能持续经营。

(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) 就四川圣迪乐中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因

而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：廖继平(项目合伙人)

中国注册会计师：冷联刚

中国 北京

二〇一八年四月二十三日

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	55,879,347.42	23,939,806.86
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	66,702,579.57	39,098,508.81
预付款项	六、3	12,706,197.88	12,692,761.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	7,424,170.15	5,652,304.63
买入返售金融资产			
存货	六、5	85,588,934.51	80,071,318.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6		9,000,000.00
流动资产合计		228,301,229.53	170,454,700.71

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	360,979,027.46	358,206,073.66
在建工程	六、8	7,704,941.12	4,339,768.28
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	六、9	90,160,001.38	79,476,821.46
油气资产			
无形资产	六、10	113,165,881.76	114,525,940.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	2,754,720.86	1,854,128.90
递延所得税资产	六、12		
其他非流动资产	六、13	40,829,564.38	13,330,650.25
非流动资产合计		615,594,136.96	571,733,382.95
资产总计		843,895,366.49	742,188,083.66
流动负债：			
短期借款	六、14	115,000,000.00	83,000,000.00
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、15	33,594,771.30	39,278,070.85
预收款项	六、16	22,194,296.69	20,521,792.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	16,959,612.04	16,206,786.49
应交税费	六、18	994,925.69	868,996.24
应付利息	六、19	436,161.11	249,154.17
应付股利			
其他应付款	六、20	27,881,860.35	52,764,553.35
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	六、21	62,654,961.34	23,272,712.56
其他流动负债	六、22	3,443,576.66	3,385,866.40
流动负债合计		283,160,165.18	239,547,933.01
非流动负债：			
长期借款	六、23	103,060,000.00	54,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、24	12,735,401.28	16,614,973.70
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、25	42,465,741.72	40,821,976.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		158,261,143.00	112,336,950.58
负债合计		441,421,308.18	351,884,883.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	50,419,660.00	50,419,660.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	180,299,950.46	180,299,950.46
减：库存股			
其他综合收益	六、28	158,950.00	3,400.00
专项储备			
盈余公积	六、29	3,974,570.67	3,974,570.67
一般风险准备			
未分配利润	六、30	142,728,727.18	131,358,336.84
归属于母公司所有者权益合计		377,581,858.31	366,055,917.97
少数股东权益		24,892,200.00	24,247,282.10
所有者权益合计		402,474,058.31	390,303,200.07
负债和所有者权益总计		843,895,366.49	742,188,083.66

法定代表人：冯斌

主管会计工作负责人：罗莉

会计机构负责人：龙建华

(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		12,244,203.76	18,178,907.87
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	十五、1	115,236,163.50	62,935,237.17
预付款项		5,543,889.55	8,129,817.51
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	164,234,884.73	128,849,684.21
存货		28,018,523.10	32,119,378.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			9,000,000.00
流动资产合计		325,277,664.64	259,213,024.80
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	108,590,363.33	104,290,363.33
投资性房地产			
固定资产		99,528,934.59	107,261,427.35
在建工程			1,163,821.91
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		42,035,114.27	38,189,006.17
油气资产			
无形资产		18,270,875.07	17,278,949.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,574,091.37	1,565,629.57
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,118,546.10	
非流动资产合计		271,117,924.73	269,749,197.57
资产总计		596,395,589.37	528,962,222.37
流动负债：			
短期借款		115,000,000.00	83,000,000.00
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		19,460,084.95	19,630,856.94
预收款项		9,153,907.41	11,392,174.10
应付职工薪酬		5,325,232.48	6,267,205.22
应交税费		189,805.00	206,098.31
应付利息		258,918.58	249,154.17
应付股利			
其他应付款		125,446,433.34	67,271,313.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		49,500,000.00	20,000,000.00
其他流动负债		1,125,371.94	1,047,999.96
流动负债合计		325,459,753.70	209,064,802.22
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	50,000,000.00
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		13,008,814.92	14,040,222.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,008,814.92	64,040,222.28
负债合计		348,468,568.62	273,105,024.50
所有者权益：			
股本		50,419,660.00	50,419,660.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		180,299,950.46	180,299,950.46
减：库存股			
其他综合收益		37,550.00	3,400.00
专项储备			
盈余公积		3,974,570.67	3,974,570.67
一般风险准备			
未分配利润		13,195,289.62	21,159,616.74
所有者权益合计		247,927,020.75	255,857,197.87
负债和所有者权益合计		596,395,589.37	528,962,222.37

(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		762,250,649.76	703,257,331.34
其中：营业收入		762,250,649.76	703,257,331.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		760,160,223.64	671,467,874.21
其中：营业成本	六、31	545,908,969.46	480,247,901.58
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、32	438,929.41	390,686.48
销售费用	六、33	157,427,110.54	133,276,142.43
管理费用	六、34	44,728,334.84	42,423,182.00
财务费用	六、35	9,804,879.94	11,777,395.31
资产减值损失	六、36	1,851,999.45	3,352,566.41
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、37	99,230.58	44,963.02
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、38	4,699,451.05	9,498,484.19
其他收益	六、39	5,498,855.31	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,387,963.06	41,332,904.34
加：营业外收入	六、40	1,040,307.63	9,221,251.84
减：营业外支出	六、41	350,143.14	413,426.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,078,127.55	50,140,729.80
减：所得税费用	六、42	362,695.01	573,186.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,715,432.54	49,567,543.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润		21,913,007.64	32,764,884.55
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		12,715,432.54	49,567,543.32
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益		1,345,042.20	1,646,135.94
2. 归属于母公司所有者的净利润		11,370,390.34	47,921,407.38
六、其他综合收益的税后净额		155,550.00	26,600.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		155,550.00	26,600.00
（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		155,550.00	26,600.00
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		155,550.00	26,600.00
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		12,870,982.54	49,594,143.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,525,940.34	47,948,007.38
归属于少数股东的综合收益总额		1,345,042.20	1,646,135.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.95
（二）稀释每股收益		0.23	0.95

法定代表人：冯斌

主管会计工作负责人：罗莉

会计机构负责人：龙建华

（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	十五、4	326,790,482.55	357,593,993.57
减：营业成本	十五、4	290,325,877.06	284,971,554.38
税金及附加		141,353.85	132,820.45
销售费用		24,243,169.41	29,973,014.89
管理费用		21,978,708.97	25,094,561.82

财务费用		7,194,243.65	8,238,864.28
资产减值损失		342,668.97	1,702,759.70
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）	十五、5	2,195,450.58	44,963.02
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）		4,146,709.81	5,885,366.16
其他收益		2,581,365.79	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-8,512,013.18	13,410,747.23
加：营业外收入		865,798.95	5,642,308.05
减：营业外支出		304,986.49	339,525.96
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-7,951,200.72	18,713,529.32
减：所得税费用		13,126.40	187,951.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,964,327.12	18,525,578.10
（一）持续经营净利润		-7,964,327.12	18,525,578.10
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		34,150.00	26,600.00
（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		34,150.00	26,600.00
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		34,150.00	26,600.00
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-7,930,177.12	18,552,178.10
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		761,073,040.58	725,886,684.75
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、44	10,419,634.57	19,013,266.98
经营活动现金流入小计		771,492,675.15	744,899,951.73
购买商品、接受劳务支付的现金		519,106,724.14	490,560,447.44
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		104,018,440.48	86,200,597.69
支付的各项税费		3,541,707.17	3,578,925.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	135,206,915.55	94,599,783.70
经营活动现金流出小计		761,873,787.34	674,939,754.16
经营活动产生的现金流量净额		9,618,887.81	69,960,197.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,000,000.00	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		65,150.68	40,569.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,434.05	6,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,068,584.73	9,047,069.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,417,466.59	109,473,888.64
投资支付的现金		12,958,000.00	18,000,000.00
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			7,147,227.96
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		77,375,466.59	134,621,116.60
投资活动产生的现金流量净额		-58,306,881.86	-125,574,046.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		399,875.60	3,920,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		399,875.60	3,920,000.00
取得借款收到的现金		243,060,000.00	115,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		243,459,875.60	118,920,000.00
偿还债务支付的现金		122,620,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,056,482.36	8,542,766.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,099,999.90	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44	27,155,858.63	10,209,059.84
筹资活动现金流出小计		162,832,340.99	98,751,826.46
筹资活动产生的现金流量净额		80,627,534.61	20,168,173.54
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		31,939,540.56	-35,445,675.63
加：期初现金及现金等价物余额		23,939,806.86	59,385,482.49
六、期末现金及现金等价物余额		55,879,347.42	23,939,806.86

法定代表人：冯斌

主管会计工作负责人：罗莉

会计机构负责人：龙建华

(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		286,320,154.55	355,220,735.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,571,572.51	175,174,176.53
经营活动现金流入小计		319,891,727.06	530,394,912.44
购买商品、接受劳务支付的现金		270,509,416.72	273,068,483.76
支付给职工以及为职工支付的现金		23,314,411.33	26,288,138.70
支付的各项税费		207,434.37	2,789,204.16
支付其他与经营活动有关的现金		44,153,251.75	242,537,471.79
经营活动现金流出小计		338,184,514.17	544,683,298.41

经营活动产生的现金流量净额		-18,292,787.11	-14,288,385.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,000,000.00	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,165,150.68	40,569.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,434.05	3,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,168,584.73	9,044,069.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,181,793.09	9,816,559.03
投资支付的现金		17,258,000.00	29,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			11,832,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,439,793.09	51,448,559.03
投资活动产生的现金流量净额		-271,208.36	-42,404,489.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		139,000,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		139,000,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金		117,500,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,870,708.64	8,542,766.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		126,370,708.64	88,542,766.62
筹资活动产生的现金流量净额		12,629,291.36	21,457,233.38
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		-5,934,704.11	-35,235,641.76
加：期初现金及现金等价物余额		18,178,907.87	53,414,549.63
六、期末现金及现金等价物余额		12,244,203.76	18,178,907.87

(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	50,419,660.00				180,299,950.46		3,400.00		3,974,570.67		131,358,336.84	24,247,282.10	390,303,200.07
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	50,419,660.00				180,299,950.46		3,400.00		3,974,570.67		131,358,336.84	24,247,282.10	390,303,200.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							155,550.00				11,370,390.34	644,917.90	12,170,858.24
（一）综合收益总额							155,550.00				11,370,390.34	1,345,042.20	12,870,982.54
（二）所有者投入和减少资本												399,875.60	399,875.60

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	50,419,660.00			180,299,950.46		158,950.00	3,974,570.67	142,728,727.18	24,892,200.00	402,474,058.31	

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	50,419,660.00			180,299,950.46		-23,200.00		2,122,012.86		85,289,487.27	3,246,294.00	321,354,204.59
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	50,419,660.00			180,299,950.46		-23,200.00		2,122,012.86		85,289,487.27	3,246,294.00	321,354,204.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						26,600.00		1,852,557.81		46,068,849.57	21,000,988.10	68,948,995.48
（一）综合收益总额						26,600.00				47,921,407.38	1,646,135.94	49,594,143.32

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	50,419,660.00				180,299,950.46		37,550.00		3,974,570.67		13,195,289.62	247,927,020.75

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	50,419,660.00				180,299,950.46		3,400.00		3,974,570.67		21,159,616.74	255,857,197.87

四川圣迪乐村生态食品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)

一、公司的基本情况

四川圣迪乐村生态食品股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)系由四川圣迪乐村生态食品有限公司(以下简称圣迪乐有限)整体变更设立的股份有限公司。本公司取得四川省绵阳市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为915107007496083093的营业执照,注册资本为人民币5,041.966万元人民币,法定代表人为冯斌,公司住所为四川省梓潼县经济技术开发区圣迪乐村。

截至2017年12月31日,本公司股本及股权结构情况如下:

股东名称	股本(人民币元)	持股比例(%)
四川铁骑力士实业有限公司(以下简称四川铁骑力士)	17,458,100.00	34.6256
雷博	7,780,000.00	15.4305
绵阳荣乐享股权投资管理中心(有限合伙)	4,260,000.00	8.4491
绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)	3,775,280.00	7.4877
成都博源创业投资中心(有限合伙)	3,464,950.00	6.8722
江西铁骑力士牧业科技有限公司(以下简称江西铁骑力士)	2,353,100.00	4.6670
成都博源腾骧投资合伙企业(有限合伙)	2,310,330.00	4.5822
成都博源天鸿投资合伙企业(有限合伙)	1,470,000.00	2.9155
冯斌	1,087,667.00	2.1572
拉萨嘉益恒合投资中心(有限合伙)	584,000.00	1.1583
李全	580,000.00	1.1503
冯光德	545,000.00	1.0809
刘作波	500,000.00	0.9917
邓先锋	445,000.00	0.8826
王誉霖	293,000.00	0.5811
樊斌	265,000.00	0.5256
宁波鼎峰明德致知投资合伙企业(有限合伙)	259,000.00	0.5137
杨秋平	235,300.00	0.4667
邓兴亮	206,666.00	0.4099
廖双辉	200,000.00	0.3967

四川圣迪乐村生态食品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	股本(人民币元)	持股比例(%)
新疆翔天和商贸有限公司	72,000.00	0.1428
深圳市诚隆投资股份有限公司	53,000.00	0.1051
珠海市诚道天华投资合伙企业(有限合伙)	50,000.00	0.0992
深圳市诚道天华投资管理有限公司	15,000.00	0.0298
其他个人股东	2,157,267.00	4.2786
合计	50,419,660.00	100.00

圣迪乐有限成立于2003年4月29日,系由绵阳圣迪乐生态食品有限公司(以下简称绵阳圣迪乐)和四川铁骑力士禽业发展有限公司(以下简称铁骑禽业)合并新设成立的有限责任公司。圣迪乐有限成立时注册资本为3,500万元,其中:四川铁骑力士出资3,272万元,占注册资本的93.49%;雷文军等10名自然人股东出资228万元,占注册资本的6.51%。

2009年5月,经圣迪乐有限第二次股东会决议同意,四川铁骑力士向四名自然人豆松方、涂国江、夏昌喜和马永东转让持有圣迪乐有限的279.93万元股权;原雷文军等10名自然人股东分别向两名自然人马永东和赖守勋转让持有圣迪乐有限的129.41万元股权。本次股权转让后,圣迪乐有限注册资本仍为3,500万元,其中:四川铁骑力士出资2,992.07万元,占注册资本的85.49%;马永东等15名自然人股东出资507.93万元,占注册资本的14.51%。

2009年5月,经圣迪乐有限第四次股东会决议同意,成都博源创业投资中心(有限合伙)(以下简称博源创业)和绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)(以下简称绵阳科技城)向圣迪乐有限增资388.88万元。此次增资后,圣迪乐有限注册资本变更为3,888.88万元,其中:四川铁骑力士出资2,992.07万元,占注册资本的76.74%;博源创业出资194.44万元,占注册资本的5%;绵阳科技城出资194.44万元,占注册资本的5%;马永东等15名自然人股东出资507.93万元,占注册资本的13.05%。

2011年9月,经圣迪乐有限第六次股东会决议同意,绵阳科技城、博源创业及成都博源腾骧投资合伙企业(有限合伙)(以下简称博源腾骧)向圣迪乐有限增资777.776万元。此次增资后,圣迪乐有限注册资本变更为4,666.656万元,其中:四川铁骑力士出资2,992.07万元,占注册资本的64.12%;博源创业出资349.995万元,占注册资本的7.50%;绵阳科技城出资583.328万元,占注册资本的12.50%;博源腾骧出资233.333万元,占注册资本的5.00%;马永东等15名自然人股东出资507.93万元,占注册资本的10.88%。

2012年5月,经圣迪乐有限第七次股东会决议同意,四川铁骑力士将所持圣迪乐有限的466.66万元股权转让给自然人雷博,此次股权变动后,圣迪乐有限注册资本仍为4,666.656万元,其中:四川铁骑力士出资2,525.41万元,占注册资本的54.1161%;博源创业出资349.995万元,占注册资本的7.4999%;绵阳科技城出资583.328万元,占注册

四川圣迪乐村生态食品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)

资本的12.4999%;博源腾骧出资233.333万元,占注册资本的5.00%;马永东等16名自然人股东出资974.59万元,占注册资本的20.8841%。

2012年9月,经圣迪乐有限第十次股东会决议同意,豆松方、涂国江、夏昌喜、马永东和赖守勋将所持圣迪乐有限的合计409.34万元股权转让给自然人雷博,此次股权变动后,圣迪乐有限注册资本仍为4,666.656万元,其中:四川铁骑力士出资2,525.41万元,占注册资本的54.1161%;博源创业出资349.995万元,占注册资本的7.4999%;绵阳科技城出资583.328万元,占注册资本的12.4999%;博源腾骧出资233.333万元,占注册资本的5.00%;雷博等11名自然人股东出资974.59万元,占注册资本的20.8841%。

2012年9月18日,经圣迪乐有限第十一次股东会决议同意,圣迪乐有限以2012年6月30日为基准日整体变更为股份有限公司,并更名为四川圣迪乐村生态食品股份有限公司。圣迪乐有限全体股东作为本公司发起人,以圣迪乐有限截至2012年6月30日经信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所审计确认后的净资产按3.1551:1的比例折股46,666,560股(每股面值1元),缴纳本公司注册资本46,666,560.00元,此次注册资本变动业经信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所出具的XYZH/2012CDA3001-2号验资报告验证。

2014年9月,四川铁骑力士将其持有本公司的638万元、36.77万元、36.77万元、36.56万元和31.50万元股份分别转让给绵阳荣乐享股权投资管理中心(有限合伙)(以下简称绵阳荣乐享)、冯光德、李全、冯斌和邓先锋。此次股权变动后,本公司注册资本仍为4,666.656万元。

2015年7月10日,经本公司2015年第二次股东大会决议同意,本公司管理层冯斌、邓兴亮、任智勇、徐文龙、罗莉、田敏和袁宝林等7个自然人以货币向公司增资140万元,本公司注册资本变更为4,806.656万元,此次增资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所出具的XYZH/CDA2015CDA60081号验资报告验证。

2015年9月2日,经本公司2015年第三次股东大会决议同意,江西铁骑力士以其拥有的土地使用权及其房屋建筑物向公司增资235.31万元,本公司注册资本变更为5,041.966万元,此次增资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所出具的XYZH/2015CDA60108号验资报告验证。

本公司属畜牧业,经营范围主要包括:饲养鸡,鸡、蛋品及其制品的批发与零售,粮食收购。本集团主要产品为蛋品。

本公司控股股东为四川铁骑力士,本集团最终控制人为雷文勇和杨秋平。股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。本公司的职能管理部门包括采购中心、生产中心、市场中心、财务中心和人力资源部等。

二、合并财务报表范围

四川圣迪乐村生态食品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)

本集团合并财务报表范围包括本公司,以及四川圣迪乐村商业发展有限公司(以下简称圣迪乐商业)、安徽圣迪乐村生态食品有限公司(以下简称安徽圣迪乐)、丰城圣迪乐村生态食品有限公司(以下简称丰城圣迪乐)、湖北圣迪乐村禽业有限公司(以下简称湖北圣迪乐)、四川圣瑞达禽业有限公司(以下简称四川圣瑞达)、绵阳圣瑞达禽业有限公司(以下简称绵阳圣瑞达)、绵阳圣迪乐村动物保健有限公司(以下简称绵阳动保)、四川我迷家网络科技有限公司(以下简称我迷家)、新疆三宝圣迪乐食品有限公司(以下简称新疆圣迪乐)、广东圣迪乐村生态食品有限公司(简称广东圣迪乐)、绵阳圣凤源禽业有限公司(以下简称绵阳圣凤源)、贵州圣迪乐村生态食品有限公司(简称贵州圣迪乐)和广东美玉子食品有限公司(以下简称广东美玉子)等13家子公司。与上年相比,本年合并范围因新设子公司增加广东美玉子。

详见本财务报表附注“七、合并范围的变化”及“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

本集团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

本集团自本报告期末起12个月内具有持续经营能力。由于具有近期获利经营的历史且有财务资源支持,本集团认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,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。合并成本为本集团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。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团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,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,以不早于本集团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、负债并入本集团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,本集团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集团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集团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,编制合

四川圣迪乐村生态食品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)

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。

本集团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。

本集团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。

本集团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。

7. 现金及现金等价物

本集团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

本集团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。

9. 金融资产和金融负债

本集团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

本集团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。本集团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。本集团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。本集团对此类金融资产,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,且本集团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,且本集团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,虽然本集团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,本集团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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

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

本集团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。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。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

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

本集团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。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。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

本集团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;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,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时,首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测,需要单独计提的则按下述(1)中所述方法处理;其次,可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提,需要单独计提的则按下述(3)中所述方法处理。除上述以外的应收款项,应按照信用风险特征组合计提的,按下述(2)中所述方法处理。

(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

四川圣迪乐村生态食品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)

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内单位组合	不计提坏账准备

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	30	30
3-4年	80	80
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、库存商品和消耗性生物资产等。

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, 采用加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 and 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

本集团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。

本集团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。

本集团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,

四川圣迪乐村生态食品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)

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,为本集团的子公司。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。

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。

本集团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,按照本集团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

四川圣迪乐村生态食品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)

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。

本集团对于分步处置股权至丧失控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. 固定资产

本集团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。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

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,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团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	5-40	3%-5%	2.38%-19.40%
2	机器设备	5-15	3%-5%	6.33%-19.40%
3	运输设备	5-10	3%-5%	9.50%-19.40%
4	办公设备及其他	3	3%-5%	31.67%-32.33%

本集团于每年年度终了,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。

14. 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。

15. 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。

16. 生物资产

本集团生产性生物资产为蛋鸡和种鸡,以成本模式计量,鸡只预计使用寿命为10个月,采用年限平均法计提折旧。鸡只包括自养的鸡只和联营养殖、委托养殖模式的鸡只,自养鸡只预计净残值为10元/只;联营养殖和委托养殖模式下的鸡只,处置损益由养殖户承担的,无净残值;处置损益由公司承担的,净残值为10元/只。

生产性生物资产包括未成熟性生物资产和成熟性生物资产,未成熟性生物资产核算蛋鸡和种鸡在育雏、育成期的饲养,进入产蛋期(蛋鸡一般为140日龄起,种鸡一般为160日龄起)以后即转入成熟性生物资产进行核算。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、商标权和软件等,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;专利权、商标权和软件等无形资产按预计使用年限、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。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。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。

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。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括鸡笼和场地租赁等费用。该等费用在受益期内平均摊销,

四川圣迪乐村生态食品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)

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。

20. 职工薪酬

本集团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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,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、失业保险等,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。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生,在辞退职工时确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付补偿款,按适当的折现率折现后计入当期损益。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

21. 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,按照本集团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,按照本集团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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和让渡资产使用权收入,收入确认政策如下:

(1) 销售商品收入:本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、

四川圣迪乐村生态食品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)

本集团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。

具体而言,公司向商超、大型餐饮酒店、学校等客户销售,需要对账后进行结算的,以发货后双方按协议约定的结算期结算时确认收入;无需对账结算的客户,如需送货上门的在取得客户验收单据时确认收入,无需送货上门的在发货时确认收入。

(2) 让渡资产使用权收入:与交易相关的经济利益很可能流入本集团、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。

23. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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,本集团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。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,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。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。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。

本集团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集团两种情况,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集团提供贷款的,本集团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集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团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:

四川圣迪乐村生态食品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) 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。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团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。

25. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时, 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。

本集团作为经营租赁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。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(2) 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
本集团根据财政部2017年修订的《企业会计准则第16号—政府补助》, 在编制2017年度财务报表时, 将收到的与营业活动相关的政府补助在利润表中“营业利润”之上的“其他收益”项目列报。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第二十一次会议批准。	对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理。
本集团根据财政部2017年制定的《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》及《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号), 在利润表新增“资产处置收益”项目,	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第二十五次会议批准。	

四川圣迪乐村生态食品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)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
并对可比期间的比较数据进行追溯调整。		

上述会计政策变更对本集团财务报表上年数影响如下:

利润表项目	变更前	变更后
资产处置收益		9,498,484.19
营业外收入	1,829.24	
主营业务收入	33,787,498.81	
主营业务成本	24,290,843.86	

(3) 重要会计估计变更

本集团本年未发生会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		
其中: 自产和销售鸡、蛋产品	销售货物、提供应税劳务的金额	免税
其他经营业务	销售货物、提供应税劳务的金额	13%、17%
营业税	应税项目营业额	5%*
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加费	应纳流转税额	2%
企业所得税		
其中: 自产家禽及蛋品经营业务	应纳税所得额	免税
其他经营业务	应纳税所得额	25%
土地使用税	直接从事于养殖、饲养的生产用地	免税

*2016年5月1日营改增后无营业税。

2. 税收优惠

(1) 增值税

本集团主要经营业务为自产家禽、蛋品及其制品销售,根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定,本集团销售自产的家禽及蛋品免征增值税。

四川圣迪乐村生态食品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)

根据财政部、国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》(财税[2012]75号)规定,经四川省梓潼县国家税务局出具的减免税文书确认,圣迪乐商业鲜活蛋产品2014年1月1日起免征增值税。

(2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第(一)款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第(一)款规定,本集团经营自产家禽及蛋品所得享受所得税免税的优惠政策。

(3) 土地使用税

根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》第六条规定,本集团直接从事于养殖、饲养的生产用地免征土地使用税。

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	19,152.77	94,307.40
银行存款	55,860,194.65	23,845,499.46
合计	55,879,347.42	23,939,806.86

(1) 本集团年末货币资金余额较年初增加31,939,540.56元,增加1.33倍,主要系本年收到银行借款增加所致。

(2) 本集团年末货币资金中,不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或者有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

四川圣迪乐村生态食品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	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,056,387.05	97.84%	4,353,807.48	6.13%	66,702,579.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,566,585.26	2.16%	1,566,585.26	100.00%	
合计	72,622,972.31	100.00%	5,920,392.74	8.15%	66,702,579.57

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,084,415.20	2.49%	1,084,415.20	100.00%	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	42,007,296.37	96.35%	2,908,787.56	6.92%	39,098,508.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	505,920.00	1.16%	505,920.00	100.00%	
合计	43,597,631.57	100.00%	4,499,122.76	10.32%	39,098,508.81

本集团年末应收账款余额较年初增加 29,025,340.74 元, 增加 66.58%, 主要系本年随着销售量增加, 相应部分应收账款年末尚未收回所致。

- 1) 本集团年末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。
- 2) 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	69,278,412.99	3,463,920.66	5
1-2 年	695,243.88	69,524.39	10
2-3 年	289,810.84	86,943.25	30
3-4 年	165,125.10	132,100.08	80
4-5 年	132,375.72	105,900.58	80

四川圣迪乐村生态食品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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	495,418.52	495,418.52	100
合计	71,056,387.05	4,353,807.48	

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
重庆永辉超市有限公司	933,704.76	933,704.76	2-3年	100.00%	存在分歧的结算差异,预计难以收回,全额计提
陕西松茂食品餐饮有限公司	126,960.50	126,960.50	2-4年	100.00%	经营状态异常,预计难以收回,全额计提
贵州竹园惠家科技开发有限	505,920.00	505,920.00	3-4年	100.00%	诉讼胜诉,但对方公司资金困难,预计难以收回
合计	1,566,585.26	1,566,585.26			

(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 1,421,269.98 元; 以前年度对应收重庆永辉超市有限公司账款存在分歧的结算差异全额计提坏账准备 1,084,415.20 元, 本年收回应收账款 149,510.44 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	37,050.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
闫自东	鸡苗款	37,050.00	个人经济困难,难以还款	总裁批准	否
合计		37,050.00			

(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
沃尔玛(中国)投资有限公司	16,731,641.31	1年以内	23.04%	836,582.07

四川圣迪乐村生态食品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	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
重庆永辉超市有限公司	12,790,126.51	3年以内	17.61%	1,526,525.85
锦江麦德龙现购自运有限公司	5,735,109.87	1年以内	7.90%	286,755.49
必胜(上海)食品有限公司	4,538,615.27	1年以内	6.25%	226,930.76
家乐福(中国)商业有限公司	2,065,354.86	1年以内	2.84%	103,267.74
合计	41,860,847.82		57.64%	2,980,061.91

3. 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	11,368,093.00	89.47	12,263,097.58	96.62
1—2年	1,196,916.30	9.42	244,154.00	1.92
2—3年	23,419.00	0.18	176,060.05	1.39
3年以上	117,769.58	0.93	9,450.00	0.07
合计	12,706,197.88	100.00	12,692,761.63	100.00

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项

单位名称	年末余额	账龄	尚未结算原因
分众传媒有限公司	1,000,000.00	1-2年	广告合同尚未执行
湖北鑫盛牧发展有限公司	99,404.72	1-2年	预付租金,尚未摊销完毕
四川省电力公司绵阳电业局	123,179.58	3年以内	预付电费,尚未使用
武汉华益丰农牧发展有限公司	42,600.00	1-2年	合同尚未执行完毕
绵阳高新区九艺商行	22,046.00	1-2年	合同尚未执行完毕
合计	1,287,230.30		

(3) 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
绵阳万佳乐生态养殖有限公司	2,278,642.99	1年以内	17.93

四川圣迪乐村生态食品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	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例
绵阳正大有限公司	1,480,236.95	1年以内	11.65
盐亭县螺祖禽业养殖有限责任公司	1,280,208.70	1年以内	10.08
分众传媒有限公司	1,000,000.00	1-2年	7.87
金朝生物科技(上海)有限公司	649,200.00	1年以内	5.11
合计	6,688,288.64		52.64

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收	8,648,888.50	100.00	1,224,718.35	14.16	7,424,170.15
合计	8,648,888.50	100.00	1,224,718.35	14.16	7,424,170.15

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,587,963.38	100.00	935,658.75	14.20	5,652,304.63
合计	6,587,963.38	100.00	935,658.75	14.20	5,652,304.63

1) 本集团年末其他应收款余额较年初增加 2,060,925.12 元, 增加 31.28%, 主要本年支付尚未收回的期货保证金以及销售履约保证金增加所致。

2) 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	6,131,948.27	306,597.43	5
1-2年	1,094,804.46	109,480.45	10

四川圣迪乐村生态食品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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	805,945.08	241,783.52	30
3-4年	56,368.71	45,094.97	80
4-5年	190,300.00	152,240.00	80
5年以上	369,521.98	369,521.98	100
合计	8,648,888.50	1,224,718.35	

(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 289,059.60 元,不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在本年又收回的其他应收款。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	46,709.09

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
杨平	备用金	18,165.00	员工离职,无法收回	总裁批准	否
临时客户	保证金	9,700.00	账龄较长,无法收回		
绵阳保险分公司	保证金	5,903.80	账龄较长,无法收回		
王金波	备用金	5,440.29	员工离职,无法收回		
谢小燕	备用金	4,000.00	员工离职,无法收回		
重庆单家德超市	客户保证金	2,000.00	账龄较长,无法收回		
刘鹏	备用金	1,500.00	员工离职,无法收回		
合计		46,709.09			

(4) 其他应收款余额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
保证金	7,436,164.72	4,576,940.71
备用金	629,146.64	744,969.24
押金	238,017.28	481,987.02

四川圣迪乐村生态食品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
代垫费用	68,985.36	620,045.01
其他	276,574.50	164,021.40
合计	8,648,888.50	6,587,963.38

(5) 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
中信建投期货有限公司	保证金	1,678,297.48	1年以内	19.40	83,914.87
贵州松桃星旺现代牧业发展有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	11.56	50,000.00
光大期货有限公司	保证金	872,956.16	1年以内	10.09	43,647.81
安岳县教育局	保证金	563,200.00	1年以内	6.51	28,160.00
绵阳同发建设有限公司	保证金	450,000.00	2-3年	5.20	135,000.00
合计		4,564,453.64		52.76	340,722.68

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,193,272.16		32,193,272.16	32,127,194.05		32,127,194.05
自制半成品	4,524,091.37	43,469.39	4,480,621.98	4,152,774.09	57,436.20	4,095,337.89
在产品	2,564,730.75		2,564,730.75	5,500,971.72		5,500,971.72
库存商品	11,117,324.16	14,441.39	11,102,882.77	11,219,951.37	783,535.90	10,436,415.47
发出商品	18,859,640.66		18,859,640.66	17,721,877.08		17,721,877.08
包装物	4,839,386.93		4,839,386.93	4,359,306.76		4,359,306.76
低值易耗品	2,456,068.14		2,456,068.14	2,163,654.10		2,163,654.10
消耗性生物资产	9,092,331.12		9,092,331.12	3,666,561.71		3,666,561.71
合计	85,646,845.29	57,910.78	85,588,934.51	80,912,290.88	840,972.10	80,071,318.78

四川圣迪乐村生态食品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) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
自制半成品	57,436.20	43,469.39		57,436.20		43,469.39
库存商品	783,535.90	14,441.39		783,535.90		14,441.39
合计	840,972.10	57,910.78		840,972.10		57,910.78

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
自制半成品	所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生成本、预计销售费用和相关税费后的金额确定	产品销售
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	产品销售
合计	-	-

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
“工银理财·共赢”理财产品		9,000,000.00	非保本浮动收益型银行理财产品
合计		9,000,000.00	

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	197,140,426.71	215,327,121.46	3,484,149.42	26,153,740.00	442,105,437.59
2.本年增加金额	12,549,140.41	17,674,314.35	221,664.64	2,298,920.64	32,744,040.04
(1) 购置	350,959.00	5,669,946.90	221,664.64	1,617,472.53	7,860,043.07
(2) 在建工程转入	12,198,181.41	12,004,367.45		681,448.11	24,883,996.97
3.本年减少金额		401,249.84	38,831.00	289,343.84	729,424.68
(1) 处置或报废		359,740.67	38,831.00	289,343.84	687,915.51
(2) 转入在建工程		41,509.17			41,509.17
4.年末余额	209,689,567.12	232,600,185.97	3,666,983.06	28,163,316.80	474,120,052.95

四川圣迪乐村生态食品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	办公设备及其他	合计
二、累计折旧					
1.年初余额	25,385,286.17	46,671,393.82	1,930,930.51	9,911,753.43	83,899,363.93
2.本年增加金额	10,113,477.42	16,157,131.76	512,118.31	3,102,059.47	29,884,786.96
其中: 计提	10,113,477.42	16,157,131.76	512,118.31	3,102,059.47	29,884,786.96
3.本年减少金额		330,878.90	36,889.45	275,357.05	643,125.40
(1) 处置或报废		318,848.24	36,889.45	275,357.05	631,094.74
(2) 转入在建工程		12,030.66			12,030.66
4.年末余额	35,498,763.59	62,497,646.68	2,406,159.37	12,738,455.85	113,141,025.49
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年初账面价值	171,755,140.54	168,655,727.64	1,553,218.91	16,241,986.57	358,206,073.66
2.年末账面价值	174,190,803.53	170,102,539.29	1,260,823.69	15,424,860.95	360,979,027.46

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	2,795,213.11	1,159,023.04		1,636,190.07	
机器设备	318,618.10	306,913.23		11,704.87	
办公设备及其他	397,159.48	377,000.07		20,159.41	
合计	3,510,990.69	1,842,936.34		1,668,054.35	

暂时闲置的固定资产中,除房屋建筑物外,其他资产已提足折旧;房屋建筑物原值中包含初始购入时的土地价值,年末不存在减值的迹象,故本集团年末未对闲置资产计提减值准备。

(3) 年末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	14,292,339.42	3,693,896.00		10,598,443.42
合计	14,292,339.42	3,693,896.00		10,598,443.42

(4) 年末尚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

四川圣迪乐村生态食品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	账面价值	未办妥产权证书原因
宏仁自动化养殖场	1,776,607.93	该等房产系在租赁土地上修建的,无法办理产权
松垭孵化室	1,368,604.48	
广元元坝鸡场	7,234,734.97	
石牛养殖场	8,448,113.12	
贵州毕节鸡场	30,263,663.24	
安徽食堂房屋	239,009.72	不动产权证书正在办理中
合计	49,330,733.46	

(5) 年末被用于抵押的固定资产

本集团以权证号为丰房权证梅林镇字第 2012000807-813、815-816、818-822 号,丰房权证尚庄街办字第 2012000791-806、817 号,梓房权证字第 0071810 号的房屋建筑物,权证号为梓国用(2013)第 1179 号、(石河)土地梓国用(2012)第 2327 号、丰国用(2012)第 1013 号、丰国用(2012)第 1014 号的土地使用权及其地上房屋建筑物和 38 台/套机器设备,作为向中国农业银行梓潼县支行年末长期借款 3,900 万的抵押物;

以安徽圣迪乐权证号为铜房 2012 字第 03893-03910 号的房屋建筑物,权证号为铜国用[2011]字第 0823 号的土地使用权,作为向中国农业银行梓潼县支行签订最高额抵押合同的抵押物(抵押期限 2015 年 12 月 16 日至 2018 年 12 月 15 日),该最高额抵押合同担保债权最高余额为 4,050 万元,截止本年末该短期抵押借款余额为 3,600 万元;

以广东圣迪乐权证号为开府国用 2016 第 04894 号的房屋建筑物,作为向广东省开平市农村信用合作社联社年末长期借款 280.6 万元的抵押物。

截止本年末,上述抵押物价值如下:

项目	账面原值	累计折旧/摊销	减值准备	账面净值
房屋建筑物	79,404,418.91	17,391,457.61		62,012,961.30
机器设备	42,481,710.59	11,579,243.59		30,902,467.00
土地使用权	78,780,848.40	6,250,106		72,530,742.40
合计	200,666,977.90	35,220,807.20		165,446,170.70

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

四川圣迪乐村生态食品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)

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金蝶二期分销系统实施项目				1,134,713.46		1,134,713.46
丰城年存栏 60 万只高品蛋鸡养殖场建设项目				30,000.00		30,000.00
广元元坝鸡场	22,758.30		22,758.30	11,902.00		11,902.00
广东开平 100 万只高品蛋鸡养殖	5,866,485.89		5,866,485.89	1,389,463.84		1,389,463.84
贵州圣迪乐二期扩建项目	1,815,696.93		1,815,696.93	1,689,450.53		1,689,450.53
设备安装及其他零星工程				84,238.45		84,238.45
合计	7,704,941.12		7,704,941.12	4,339,768.28		4,339,768.28

(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	其他减少	
金蝶二期分销系统实施项目	1,134,713.46			1,134,713.46	
丰城年存栏 60 万只高品蛋鸡养殖	30,000.00			30,000.00	
广元元坝鸡场	11,902.00	10,132,945.17	10,122,088.87		22,758.30
广东开平 100 万只高品蛋鸡养殖	1,389,463.84	4,477,022.05			5,866,485.89
贵州圣迪乐二期扩建项目	1,689,450.53	13,515,026.58	13,388,780.18		1,815,696.93
设备安装及其他零星工程	84,238.45	1,477,247.50	1,373,127.92	188,358.03	
合计	4,339,768.28	29,602,241.30	24,883,996.97	1,353,071.49	7,704,941.12

续表

四川圣迪乐村生态食品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 (万元)	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
金蝶二期分销系统实施项目	113.50	100.00%	已完工				自筹
广元元坝鸡场	5,800.00	93.55%	已完工				自筹
广东开平 100 万只高品质蛋鸡 养殖场	21,822.44	2.69%	建设中	805,741.66	794,074.99	1.97%	自筹
贵州圣迪乐二期扩建项目	1,785.90	76.96%	建设中	2,504,257.95	2,504,257.95	6.76%	自筹
合计	—	—	—	—	—	—	—

9. 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
	未成熟生产性生物 资产	成熟型生产性生物 资产	
一、账面原值			
1.年初余额	14,841,423.45	105,150,810.18	119,992,233.63
2.本年增加金额	123,571,804.21	123,212,046.22	246,783,850.43
(1) 外购	3,488,941.55		3,488,941.55
(2) 自行培育	120,082,862.66	123,212,046.22	243,294,908.88
(3) 其他			
3.本年减少金额	123,212,046.22	116,032,904.88	239,244,951.10
(1) 处置		116,032,904.88	116,032,904.88
(2) 转入成熟性生物资产	123,212,046.22		123,212,046.22
4.年末余额	15,201,181.44	112,329,951.52	127,531,132.96
二、累计折旧		9,209,428.90	9,209,428.90
1.年初余额		40,515,412.17	40,515,412.17
2.本年增加金额		71,783,549.76	71,783,549.76
其中: 计提		71,783,549.76	71,783,549.76
3.本年减少金额		74,927,830.35	74,927,830.35
其中: 处置		74,927,830.35	74,927,830.35

四川圣迪乐村生态食品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	畜牧养殖业		合计
	未成熟生产性生物资产	成熟型生产性生物资产	
4.年末余额		37,371,131.58	37,371,131.58
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年初账面价值	14,841,423.45	64,635,398.01	79,476,821.46
2.年末账面价值	15,201,181.44	74,958,819.94	90,160,001.38

(2) 本集团年末生产性生物资产中,不存在账面价值高于可收回金额的情况所致。

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	商标权	专利权	软件	合计
一、账面原值					
1.年初余额	119,393,730.82	427,750.00	20,000.00	1,598,422.22	121,439,903.04
2.本年增加金额				1,552,558.46	1,552,558.46
其中:购置				1,552,558.46	1,552,558.46
3.本年减少金额					
4.年末余额	119,393,730.82	427,750.00	20,000.00	3,150,980.68	122,992,461.50
二、累计摊销					
1.年初余额	6,384,427.34	241,306.46	16,111.24	272,117.60	6,913,962.64
2.本年增加金额	2,584,851.97	43,777.84	3,888.76	280,098.53	2,912,617.10
其中:计提	2,584,851.97	43,777.84	3,888.76	280,098.53	2,912,617.10
3.本年减少金额					
4.年末余额	8,969,279.31	285,084.30	20,000.00	552,216.13	9,826,579.74
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年初账面价值	113,009,303.48	186,443.54	3,888.76	1,326,304.62	114,525,940.40
2.年末账面价值	110,424,451.51	142,665.70		2,598,764.55	113,165,881.76

(2) 本集团年末抵押的无形资产,详见本财务报表附注六、7所述

四川圣迪乐村生态食品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) 本集团年末无形资产中,不存在账面价值高于可收回金额的情况。

11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
鸡笼	118.75		118.75		
鸡场外道路	369,817.26	188,358.03	70,675.31		487,499.98
租入资产设备改良支出	222,514.83		111,457.90		111,056.93
租入资产安装改建费	1,241,328.06	1,139,856.94	225,021.05		2,156,163.95
租赁费	20,350.00		20,350.00		
合计	1,854,128.90	1,328,214.97	427,623.01		2,754,720.86

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	32,517,284.58	18,514,596.70
其中: 坏账准备	7,145,111.09	5,434,781.51
存货跌价准备	57,910.78	840,972.10
未实现内部交易利润	6,470,919.67	7,244,726.22
可弥补亏损	18,391,135.63	4,642,274.06
固定资产	452,207.41	351,842.81
合计	32,517,284.58	18,514,596.70

除圣迪乐商业、绵阳动保公司和我迷家公司外,本公司及其他从事养殖业的子公司均享受养殖业应纳税所得额免税的税收优惠政策;由于圣迪乐商业、绵阳动保公司和我迷家公司未来能否获得足够应纳税所得额具有重大不确定性,因此本集团未确认递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2017		17,433.95	
2020	597,794.17	1,188,306.39	

四川圣迪乐村生态食品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)

年份	年末金额	年初金额	备注
2021	3,436,533.72	3,436,533.72	
2022	14,356,807.74		
合计	18,391,135.63	4,642,274.06	

13. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备及其他长期资产款	40,829,564.38	13,330,650.25
合计	40,829,564.38	13,330,650.25

本集团年末其他非流动资产余额较年初增加 27,498,914.13 元, 增加 2.06 倍, 主要系广东圣迪乐修建 100 万只高品蛋鸡养殖场预付工程款及设备款增加所致。

14. 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	36,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	79,000,000.00	60,000,000.00
合计	115,000,000.00	83,000,000.00

1) 本集团年末抵押借款 3,600 万元, 系安徽圣迪乐以房屋建筑物及土地使用权作为抵押物, 向中国农业银行梓潼县支行借入的款项;

2) 本集团年末保证借款 7,900 万元, 系由四川铁骑力士作为担保人, 本公司向中国工商银行股份有限公司梓潼支行借入的 3,000 万元, 以及由四川铁骑力士、雷文勇作为担保人, 本公司向中国农业银行梓潼县支行借入的 4,900 万元。

(2) 本集团年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	31,010,127.48	37,188,961.94
1 年以上	2,584,643.82	2,089,108.91
合计	33,594,771.30	39,278,070.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

四川圣迪乐村生态食品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
西安默瑞柯生物制药有限公司	219,705.00	质保金, 尚未到期
北京益达环宇贸易有限公司	155,529.28	尚未办理付款结算手续
烟台绿叶动物保健品有限公司	93,025.00	尚未办理付款结算手续
成都牛牛农牧科技投资有限公司	61,950.00	质保金, 尚未到期
山东中农普宁药业有限公司	61,440.00	质保金, 尚未到期
合计	591,649.28	

16. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	19,413,641.38	19,147,992.40
1年以上	2,780,655.31	1,373,800.55
合计	22,194,296.69	20,521,792.95

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
桃江县聚鑫牧业有限公司	665,280.00	因客户鸡舍未修建完工, 提货时间推迟
常州经销商周仕勇	104,648.33	预收客户鸡苗款, 客户尚未提货
杨俊	90,000.00	预收客户鸡苗款, 客户尚未提货
谢伟	84,000.00	预收客户鸡苗款, 客户尚未提货
杜兴晏	80,000.00	预收客户鸡苗款, 客户尚未提货
合计	1,023,928.33	

17. 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	16,075,798.04	95,184,034.20	94,354,989.03	16,904,843.21
离职后福利-设定提存计划	130,988.45	6,713,523.85	6,789,743.47	54,768.83
合计	16,206,786.49	101,897,558.05	101,144,732.50	16,959,612.04

(2) 短期薪酬

四川圣迪乐村生态食品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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,933,317.65	83,386,816.70	83,026,152.74	13,293,981.61
职工福利费		3,857,227.77	3,857,227.77	
社会保险费	45,196.67	3,498,029.21	3,528,472.55	14,753.33
其中: 医疗保险费	47,568.56	2,982,590.23	3,018,486.84	11,671.95
工伤保险费	-1,304.04	227,511.55	224,144.34	2,063.17
生育保险费	-1,217.94	212,600.73	210,355.28	1,027.51
大病医疗保险	150.09	75,326.70	75,486.09	-9.30
住房公积金	39,801.50	1,545,745.25	1,580,558.93	4,987.82
工会经费和职工教育经费	3,057,482.22	2,896,215.27	2,362,577.04	3,591,120.45
合计	16,075,798.04	95,184,034.20	94,354,989.03	16,904,843.21

(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	111,434.70	6,508,268.15	6,567,325.31	52,377.54
失业保险费	19,553.75	205,255.70	222,418.16	2,391.29
合计	130,988.45	6,713,523.85	6,789,743.47	54,768.83

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	314,349.99	364,354.14
印花税	226,191.17	246,458.87
个人所得税	322,354.01	183,595.43
增值税	8,725.26	-674.40
价格调节基金	31,870.22	
营业税	15,579.78	15,579.78
土地使用税	18,325.95	18,325.95
房产税	49,012.43	29,317.49
城市维护建设税	4,203.64	6,016.30

四川圣迪乐村生态食品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
教育费附加	2,514.19	3,721.66
地方教育费附加	1,799.05	2,301.02
合计	994,925.69	868,996.24

19. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
银行借款利息	436,161.11	249,154.17
合计	436,161.11	249,154.17

(2) 本集团年末不存在重要的已逾期未支付的利息。

20. 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
保证金	19,040,620.21	22,952,472.04
预提费用	7,374,358.28	5,055,914.09
租金	757,018.86	481,804.04
关联方往来款		20,767,456.25
股权收购款		2,958,000.00
代收代付款		40,371.69
其他	709,863.00	508,535.24
合计	27,881,860.35	52,764,553.35

本集团年末其他应付款余额较年初减少 24,882,693.00 元, 减少 47.16%, 主要系本年贵州圣迪乐归还于 2016 年 6 月 1 日向广汉百纳商贸有限公司借款 2,076.75 万元, 以及支付肖华强、邓明贵和姚海山股权转让尾款 295.80 万元所致。

(2) 账龄超过 1 年的其他应付款为 7,337,413.98 元, 主要系养殖保证金以及尚未到质保期的工程保证金等。

21. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	60,380,000.00	20,100,000.00

四川圣迪乐村生态食品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
一年内到期的长期应付款	2,274,961.34	3,172,712.56
合计	62,654,961.34	23,272,712.56

一年内到期的长期借款详见本财务报表附注六.23所述,一年内到期的长期应付款详见本财务报表附注六.24所述。

22. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助	3,443,576.66	3,385,866.40
合计	3,443,576.66	3,385,866.40

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关 与收益相关
50万只自动化高品质蛋鸡养殖项目基础设施建设补助	330,000.00		330,000.00	330,000.00	330,000.00	与资产相关
50万只自动化高品质蛋鸡养殖项目基础设施建设补助	254,666.64		254,666.64	254,666.64	254,666.64	与资产相关
产业技术成果产业化资金	50,000.04		50,000.04	50,000.04	50,000.04	与资产相关
建立农村沼气项目	180,000.00		180,000.00	180,000.00	180,000.00	与资产相关
绵阳市梓潼县龙头企业带动优质鸡蛋产业发展试点改扩建项目	233,333.28		233,333.28	233,333.28	233,333.28	与资产相关
种业提升专项资金				48,000.00	48,000.00	与资产相关
梓潼县2016年畜禽标准化养殖(蛋鸡)扶持项目				29,371.98	29,371.98	与资产相关
蛋鸡饲养设备补贴款	526,666.68		526,666.68	526,666.68	526,666.68	与资产相关
农业综合开发产业化项目土建补贴款	22,250.04		22,250.04	22,250.04	22,250.04	与资产相关
农业综合开发产业化项目设备补贴款	24,999.96		24,999.96	24,999.96	24,999.96	与资产相关
蛋鸡饲养厂房租补贴	457,365.60		457,365.60	457,365.60	457,365.60	与资产相关

四川圣迪乐村生态食品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)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关 与收益相关
技术改造资金	369,208.44		369,208.44	369,208.44	369,208.44	与资产相关
“40万只自动化高品蛋鸡养殖基地”项目补助资金	207,943.80		207,943.80	207,943.80	207,943.80	与资产相关
2016年技术改造发展资金	108,952.08		108,952.08	108,952.08	108,952.08	与资产相关
东升镇“招商引资企业”项目补助资金	268,479.84		268,479.84	248,818.12	248,818.12	与资产相关
蛋种鸡产业园循环经济项目补贴	100,000.00		100,000.00	100,000.00	100,000.00	与资产相关
绵阳市梓潼县龙头企业带动优质鸡蛋产业发展试点改扩建项目(青年鸡)补贴	252,000.00		252,000.00	252,000.00	252,000.00	与资产相关
合计	3,385,866.40		3,385,866.40	3,443,576.66	3,443,576.66	

其他变动,系从递延收益转入、预计1年内结转其他收益的政府补助,详见本财务报表附注六、25所述。

23. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	28,060,000.00	44,900,000.00
保证借款	75,000,000.00	10,000,000.00
合计	103,060,000.00	54,900,000.00

(2) 年末抵押借款包括:本公司以房屋建筑物、土地使用权和机器设备以及子公司丰城圣迪乐的房屋建筑物、土地使用权作为抵押物,向中国农业银行梓潼县支行借入固定资产借款,详见本附注六、7所述;同时,四川铁骑力士与冯光德对该笔借款提供连带责任担保;截止2017年12月31日,该项长期借款余额3,950万元,根据约定的还款计划应于2018年归还的3,950万元列入“一年内到期的非流动负债”报表项目。

广东圣迪乐以土地使用权作为抵押物,向开平市农村信用合作社借款,同时本公司提供连带担保责任;截止2017年12月31日,该项借款余额2,894万元,其中根据约定的还款计划应于2018年归还的88万元列入“一年内到期的非流动负债”报表项目。

(3) 年末保证借款包括:由四川铁骑力士与雷文勇夫妇作为担保人,本公司向民生银行股份有限公司成都分行借入的中期流动资金借款,截止2017年12月31日,该项长

四川圣迪乐村生态食品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)

期借款余额为1,000万元。

由四川铁骑力士与雷文勇作为担保人,本公司向上海浦东发展银行股份有限公司成都分行借入的中期流动资金借款,截止2017年12月31日,该项长期借款余额1,000万元,根据约定的还款计划应于2018年归还的1,000万元列入“一年内到期的非流动负债”报表项目。

由本公司、贵州毕节双山建设投资有限公司、贵州圣迪乐自然人股东肖华强、姚海山、邓明贵作为担保人,贵州圣迪乐向交通银行股份有限公司毕节分行借入3,000万元。截止2017年12月31日,该项长期借款余额为2,500万元,其中根据约定的还款计划应于2018年归还的1,000万元列入“一年内到期的非流动负债”报表项目。

由本公司作为担保人,贵州圣迪乐通过贵阳银行股份有限公司毕节分行向毕节试验区乡村建设投资发展有限公司取得450万元委托借款,截至2017年12月31日,该项长期借款余额为450万元。

由本公司作为担保人,贵州圣迪乐通过贵阳银行股份有限公司毕节分行向贵州省筑银扶贫产业基金(有限合伙)取得4,550万元委托借款,截至2017年12月31日,该项长期借款余额为4,550万元。

24. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资回租租赁款		2,720,665.01
应付厂房建设融资款	12,735,401.28	13,894,308.69
合计	12,735,401.28	16,614,973.70

(1) 丰城圣迪乐于2014年11月与恒信金融租赁有限公司签订编号为L14A1234001的融资回租合同约定,丰城圣迪乐2015年2月将净值16,273,767.75元(原值21,674,519.43元、累计折旧5,400,751.68元)的蛋品分级等设备以14,241,800.00元的价格出售给恒信金融租赁有限公司;同时,丰城圣迪乐按照总额为15,505,766.00元(含赁保证金1,068,135.00元、首付款3,560,450.00元)租回上述设备,租金分48个月支付;起租日为出租人支付冲抵首付款及租赁保证金后的剩余转让款之日。丰城圣迪乐于2015年2月收到该转让款9,613,215.00元。

2016年2月15日,丰城圣迪乐与恒信金融租赁有限公司签订编号为L14A1234001的《租金调整通知书》约定,自2016年2月变更每月应支付的租金,租金总额为15,361,653.00元。

截止2017年12月31日,该融资回租业务剩余应付最低租赁付款总额为1,731,297.00元,剩余未确认融资费用余额为78,799.84元。同时,根据合同约定的支付计划应于2018年12月31日前支付的1,731,029.55元抵减应分摊未确认融资费用78,532.39后的

四川圣迪乐村生态食品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)

1,652,497.16元列入“一年内到期的非流动负债”。转入后,剩余长期应付款原值267.45元,未确认融资费用267.45元。

该融资回租业务各年应支付最低租赁付款额和应分摊未确认融资费用情况如下:

项目	应支付最低租赁付款额	应分摊未确认融资费用
2015年度	6,583,984.00	411,245.34
2016年度	3,081,884.00	360,448.04
2017年度	2,896,353.00	218,820.36
2018年度	2,738,124.00	78,532.39
2019年度	61,308.00	267.45
合计	15,361,653.00	1,069,313.58

2) 根据四川圣瑞达2015年与尹国尧等8人签订的协议,约定由尹国尧、李东等8人向四川圣瑞达提供借款18,570,500.00元,四川圣瑞达分15年偿还,偿还总金额共43,181,307.92元。四川圣瑞达将该偿还总金额43,181,307.92元作为长期应付款的入账价值,与初始融资额18,570,500.00元之间的差异24,610,807.92元作为应分摊的未确认融资费用处理。四川圣瑞达于2016年5月31日与李东终止借款合同,并一次性支付李东剩余款项1,613,096.00元。2018年到期应付金额3,278,960.00,扣减2017年多支付分期还款金额619,940.00元后到期应付款金额为2,659,020.00元。

截至2017年12月31日,该融资业务剩余应偿付总额为28,107,249.96元,剩余未确认融资费用余额为14,749,384.50元。同时,根据合同约定的支付计划应于2018年12月31日前支付的2,659,020.00元抵减应分摊未确认融资费用2,036,555.82元后列入“一年内到期的非流动负债”。

该融资业务各年应支付额和应分摊的未确认融资费用情况如下:

项目	各年应支付额	应分摊未确认融资费用
2015年度	3,983,000.00	2,695,332.24
2016年度	5,327,175.84	2,433,702.88
2017年度	3,278,940.00	2,247,406.09
2018年度	2,659,020.00	2,036,555.82
2019-2029年	25,448,229.96	12,712,828.68
合计	40,696,365.80	22,125,825.71

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

四川圣迪乐村生态食品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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	40,821,976.88	5,500,000.00	3,856,235.16	42,465,741.72	政府补助
合计	40,821,976.88	5,500,000.00	3,856,235.16	42,465,741.72	—

(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	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关 与收益相关
50万只自动化高品蛋鸡养殖项目基础设施建设补助资金	5,252,500.00			330,000.00	4,922,500.00	与资产相关
50万只自动化高品蛋鸡养殖项目设备补助资金	2,695,222.34			254,666.64	2,440,555.70	与资产相关
产业技术成果产业化专项资金	829,166.54			50,000.04	779,166.50	与资产相关
养殖场大型沼气工程补助资金	1,575,000.00			180,000.00	1,395,000.00	与资产相关
绵阳市梓潼县龙头企业带动优质鸡蛋产业发展试点改扩建项目补贴	6,631,333.4			485,333.28	6,146,000.12	与资产相关
种业提升专项资金补助	480,000.00		48,000.00	48,000.00	384,000.00	与资产相关
梓潼县 2016 年畜禽标准化养殖(蛋鸡)扶持		500,000.00	358,035.42	29,371.98	112,592.60	与资产相关
蛋鸡饲养设备补贴款	4,213,333.28			526,666.68	3,686,666.60	与资产相关
农业综合开发产业化项目土建补贴款	311,499.86			22,250.04	289,249.82	与资产相关
农业综合开发产业化项目设备补贴款	225,000.14			24,999.96	200,000.18	与资产相关
蛋鸡饲养厂财政补贴	6,641,361.83			457,365.60	6,183,996.23	与资产相关
蛋鸡饲养设备补贴款	3,479,823.77			369,208.44	3,110,615.33	与资产相关
“40 万只自动化高品蛋鸡养殖基地”项目补助	3,212,337.20			207,943.80	3,004,393.40	与资产相关
2016 年技改发展补助	1,418,413.20			108,952.08	1,309,461.12	与资产相关

四川圣迪乐村生态食品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)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关 与收益相关
东升镇人民政府“招商引资企业”项目补助	2,115,318.59		6,623.08	248,818.12	1,859,877.39	与资产相关
种鸡产业园循环经济项目补助资金	1,741,666.73			100,000.00	1,641,666.73	与资产相关
100万只高品蛋鸡养殖场建设项目		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
合计	40,821,976.88	5,500,000.00	412,658.50	3,443,576.66	42,465,741.72	

其他变动,系预计1年内结转至其他收益的政府补助,本年转入“其他流动负债”报表项目。

递延收益具体情况如下:

1) 50万只自动化高品蛋鸡养殖项目基础设施建设补助资金,系根据梓潼县人民政府《关于拨付“50万只自动化高品蛋鸡养殖项目基础设施建设”补助资金的通知》(梓函[2012]69号),本公司于2012年12月收到基础设施建设补助资金660万元,用于该项目基础设施建设。本公司将该项与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内分期确认为其他收益。

2) 50万只自动化高品蛋鸡养殖项目设备补助资金,系根据梓潼县人民政府《关于拨付“50万只自动化高品蛋鸡养殖项目设备”补助资金的通知》(梓函[2013]16号),本公司于2013年收到设备投资财政补贴资金382万元。本公司将该项与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内分期确认为其他收益。

3) 产业技术成果产业化专项资金,系根据梓潼县财政局《关于下达2013年产业技术成果产业化专项资金的通知》(梓财建[2013]93号),本公司于2014年7月收到产业技术成果产业化专项资金100万元,用于50万只自动化高品蛋鸡养殖项目基础设施建设。本公司将该项与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内分期确认为其他收益。

4) 养殖场大型沼气工程补助资金,系根据四川省发展和改革委员会、四川省农业厅《关于转下达2012年农村沼气项目中央预算内投资计划的通知》(川发改投资[2012]1141号),本公司于2015年2月和2015年12月取得政府补助资金共计180万元,用于建设沼气发酵装置、预处理设备、沼气利用设施和沼肥利用设施等。本公司将该项与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内分期确认为其他收益。

5) 绵阳市梓潼县龙头企业带动优质鸡蛋产业发展试点改扩建项目补助资金,系根据《四川省财政厅关于下达2015年国家农业综合开发产业化经营财政补助项目中央财政资金支出预算的通知》(川财农发[2015]20号)及《四川省财政厅关于下达2015年国家农业综合开发产业化经营财政补助项目省级财政资金支出预算的通知》(川财农发[2015]17号),

四川圣迪乐村生态食品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)

本公司于2016年8月收到项目补助资金350万元,用于蛋鸡养殖示范基地建设;绵阳圣凤源于2016年8月收到项目补助资金378万元,用于青年鸡养殖示范基地建设。本集团将该项目与资产相关的政府补助在形成资产的预计使用年限内分期确认为其他收益。

6) 种业提升专项资金补助资金,系根据梓潼县财政局《关于下达2014年种业提升专项资金的通知》(梓财农[2014]113号),本公司于2016年12月收到补助资金48万元,专项用于本公司种业提升项目。本公司将该项与资产相关的政府补助在形成资产的预计使用年限内分期确认为其他收益。

7) 梓潼县2016年畜禽标准化养殖(蛋鸡)扶持项目,系绵阳市财政局和绵阳市农业局《<关于2016年畜禽标准化养殖(蛋鸡)扶持项目>实施方案的批复》(绵农计[2016]29号),本年公司收到项目补助金50万元,专项用于本公司畜禽标准化养殖项目建设。本公司将该项与资产相关的政府补助在形成资产的预计使用年限内分期确认为其他收益。

8) 蛋鸡饲养设备补贴,系根据铜陵县人民政府《关于拨付“50万只自动化高品蛋鸡养殖基地”项目补助资金的通知》(铜政[2011]82号),安徽圣迪乐2011年收到项目补助资金790万元,用于蛋鸡饲养设备购置。安徽圣迪乐将该项与资产相关的政府补助在形成资产的预计使用年限内分期确认为其他收益。

9) 农业综合开发产业化设备、土建补助,系根据铜陵县农业综合开发办公室《农业综合开发产业化财政补助项目先建后补项目建设合同书》(协议编号:TLXNYKF-2010-01),安徽圣迪乐于2012年收到项目补助资金90万元(其中土建项目补贴44.50万元,设备投资补贴37.50万元,8万元当期转入营业外收入),用于蛋鸡饲养设备购置及养殖厂房建设。安徽圣迪乐将该项与资产相关的政府补助在形成资产的预计使用年限内分期确认为其他收益。

10) 蛋鸡饲养厂房专项补贴,系根据铜陵县财政局《关于拨付“50万只自动化高品蛋鸡养殖基地”项目建设补助资金的通知》(财农[2012]274号),对安徽圣迪乐蛋鸡饲养厂房投资给予财政专项补贴,补贴期限为5年,每年补贴200万元,安徽圣迪乐将收到财政专项补贴款用于“50万只自动化高品蛋鸡养殖基地”项目的蛋鸡养殖厂房建设。安徽圣迪乐将该项与资产相关的政府补助在形成资产的预计使用年限内分期确认为其他收益。

11) 蛋鸡饲养设备补贴款,系根据丰城市人民政府《关于拨付“40万只自动化高品蛋鸡养殖基地”项目补助资金的通知》(丰府字[2012]60号),丰城圣迪乐2012年收到补助资金513.52万元,用于蛋鸡饲养设备投资。丰城圣迪乐将该项与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内分期确认为其他收益。

12) “40万只自动化高品蛋鸡养殖基地”项目补助资金,系根据丰城市梅林镇人民政府《关于拨付“40万只自动化高品蛋鸡养殖基地”项目补助资金的通知》(梅府字[2012]35号),丰城圣迪乐于2012年收到补助资金446万元,用于阁里扬养殖场的鸡舍建设。丰城圣迪乐将该项与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内分期确认为其他收益。

13) 2016年技术改造发展资金,系根据《丰城市人民政府办公室抄报单》(丰府办抄

四川圣迪乐村生态食品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)

字[2016]99号),丰城市人民政府从市财政资金中安排160万元给中国生态硒谷现代农业管委会,用于丰城圣迪乐技术改造的企业发展资金。丰城圣迪乐将该项与资产相关的政府补助在形成资产的预计使用年限内分期确认为其他收益。

14)“招商引资企业”项目补助资金,系根据湖北石首市东升镇人民政府《关于拨付“招商引资企业”项目补助资金的通知》(东政发[2013]1号),湖北圣迪乐于2012年收到“招商引资企业”项目补助资金113.48万元,2013年收到196,860.00元,2016年收到168.40万元,用于购置扩大再生产的设施设备。湖北圣迪乐将该项与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内分期确认为其他收益。

15)种鸡产业园循环经济项目补助资金,系广元市昭化区畜牧食品局根据广元市昭化区农业综合开发办公室《关于下达2013年省级农业综合开发农业循环经济试点项目计划的函》(昭农综办[2013]10号),拨付四川圣瑞达项目补助金200万元,用于种鸡产业园循环经济项目的建设。四川圣瑞达将该项与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内平均确认为政府补助收入。

16)100万只高品蛋鸡养殖场建设项目补助资金,系根据开平市农业局《关于审核2015年度省级现代化农业示范区建设专项资金-“100万只高品蛋鸡养殖场建设项目”奖补资金的请示》(开农字[2017]83号),广东圣迪乐于2017年12月收到项目专项资金500万元,用于公司项目建设。广东圣迪乐将该项与资产相关的政府补助在形成资产的预计使用年限内分期确认为其他收益。

26. 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	50,419,660.00						50,419,660.00

27. 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	180,299,950.46			180,299,950.46
合计	180,299,950.46			180,299,950.46

28. 其他综合收益

项目	年初余额	2017年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

四川圣迪乐村生态食品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	年初余额	2017年发生额					年末余额
		本年所得税前 发生额	减:前期以其他综合收 益当期转入损益	减:所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
现金流量套期损益的有效部分	3,400.00	297,409.90	141,859.90		155,550.00	158,950.00	

其他综合收益,系本公司所持仓鲜鸡蛋期货合约产生的损益。截至2017年12月31日,本公司持仓鲜鸡蛋期货合约共计131手。

29. 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	3,974,570.67			3,974,570.67
合计	3,974,570.67			3,974,570.67

30. 未分配利润

项目	本年	上年
本年年初余额	131,358,336.84	85,289,487.27
加:本年归属于母公司所有者的净利润	11,370,390.34	47,921,407.38
减:提取法定盈余公积		1,852,557.81
本年年末余额	142,728,727.18	131,358,336.84

31. 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	760,355,896.33	545,722,198.02	700,505,527.21	480,238,268.23
其他业务	1,894,753.43	186,771.44	2,751,804.13	9,633.35
合计	762,250,649.76	545,908,969.46	703,257,331.34	480,247,901.58

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	363,858.71	323,809.29
资源税	27,375.60	11,578.00
房产税	19,544.94	19,544.94
城市维护建设税	12,614.06	15,401.79

四川圣迪乐村生态食品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
教育费附加	6,887.19	8,753.49
地方教育附加费	4,584.58	5,828.89
土地使用税	2,885.04	5,770.08
水利建设基金	1,179.29	
合计	438,929.41	390,686.48

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	53,154,063.46	49,339,853.40
职工薪酬	50,280,519.31	42,540,903.72
促销推广费	19,634,312.38	13,417,498.73
渠道建设费用	11,786,926.67	5,412,369.89
差旅费	5,077,470.75	4,767,367.73
广告宣传费	3,868,408.39	5,759,903.51
自然损耗费	3,426,499.65	2,473,486.65
租赁费	2,813,357.85	2,232,404.64
车辆费用	2,251,895.78	1,583,763.31
招待费	1,981,680.60	1,918,459.73
办公费	1,128,061.52	978,988.78
其他	2,023,914.18	2,851,142.34
合计	157,427,110.54	133,276,142.43

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	21,691,105.90	18,507,640.11
折旧费	3,277,535.72	3,058,420.76
无形资产摊销	2,189,573.41	2,075,512.86
办公费	2,138,076.64	1,989,503.51
业务招待费	2,126,688.81	1,546,871.91

四川圣迪乐村生态食品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
中介机构咨询费	1,919,167.90	3,316,299.98
差旅费	1,776,147.59	1,857,730.94
存货盘盈盘亏	1,282,206.83	936,971.61
研发费用	1,346,659.05	4,025,473.70
租赁费用	1,048,380.51	298,403.76
车辆费用	984,643.86	898,704.23
环保费	594,737.74	501,829.67
财产保险费	545,369.01	415,371.10
修理费	461,714.42	308,891.04
其他费用	3,346,327.45	2,685,556.82
合计	44,728,334.84	42,423,182.00

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	9,830,253.49	11,869,201.99
减: 利息收入	220,694.79	316,519.23
加: 其他支出	195,321.24	224,712.55
合计	9,804,879.94	11,777,395.31

36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,794,088.67	2,511,594.31
存货跌价损失	57,910.78	840,972.10
合计	1,851,999.45	3,352,566.41

37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	34,079.90	4,393.16
银行理财产品分红	65,150.68	40,569.86

四川圣迪乐村生态食品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	99,230.58	44,963.02

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益,系期货合约到期发生的投资损益。

38. 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
非流动资产处置收益			
其中: 固定资产处置收益	1,215.78	1,829.24	1,215.78
生产性生物资产处置收益	4,698,235.27	9,496,654.95	
合计	4,699,451.05	9,498,484.19	1,215.78

39. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生	备注
国家科技支撑计划农业领域 2014 年项目补助	366,300.00		(1)
稳定发展禽业区级补助款	468,000.00		(2)
现代农业发展奖金	5,000.00		(3)
广元市人民政府办公室财政局关于第四批院士(专家)工作站补助	100,000.00		(4)
襄阳市襄州区畜牧兽医局补助	50,000.00		(5)
四川农业大学蛋鸡体系补助	500,000.00		(6)
畜禽产品安全生产重大关键技术与示范项目补助	68,000.00		(7)
其他零星补助	143,030.41		
从递延收益转入的政府补助	412,658.50		
从其他流动负债转入的政府补助	3,385,866.40		
合计	5,498,855.31		

(1) 根据科技部《关于国家科技支撑计划农业领域 2014 年项目立项的通知》(国科发计[2014]205 号), 本年公司收到科技部补助 366,300.00 元。

(2) 根据铜陵市人民政府办公室《铜陵市人民政府办公室关于稳定发展禽业生产工作的通知》(办[2017]33 号), 本年安徽圣迪乐收到铜陵市义安区畜牧局补助 468,000.00 元。

(3) 根据《铜陵市现代农业专项资金管理暂行办法(2016 年修订)》, 本年安徽圣

四川圣迪乐村生态食品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)

迪乐收到铜陵市财政局补助 5,000.00 元。

(4) 根据广元市委办公室、广元市人民政府办公室《广元市委办公室、广元市人民政府办公室关于命名广元市第四批院士(专家)工作站的通知》(广委办[2016]08号),本年四川圣瑞达收到广元市人民政府办公室财政局补助 100,000.00 元。

(5) 根据中共襄阳市襄州区畜牧兽医局《中共襄阳市襄州区畜牧兽医局党组会议纪要[2017]第2号》,本年本公司襄阳分公司收到襄阳市襄州区畜牧兽医局补助 50,000.00 元。

(6) 根据科学技术部《关于国家科技支撑计划农业领域 2014 年项目立项的通知》(国科发计[2014]205号),本年公司收到四川农业大学蛋鸡体系补助 500,000.00 元。

(7) 四川省畜禽育种攻关办公室拨付四川农业大学申报的育种攻关项目“蛋鸡配套系选育”实施专项经费,公司作为研发协作单位,本年公司收到四川农业大学畜禽产品安全生产重大关键技术与示范项目协作费用 6.80 万元。

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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	500,000.00	7,637,550.66	500,000.00
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		1,274,846.11	
其他	540,307.63	308,855.07	542,867.63
合计	1,040,307.63	9,221,251.84	

(2) 政府补助明细

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
直接融资省级财政奖补助资金	500,000.00		1)	与收益相关
2015 年国家农业综合开发产业化贷款贴息		1,790,000.00	2)	与收益相关
2016 年省级技术改造和淘汰落后产能专项资金		1,000,000.00	3)	与收益相关
省级 2016 年第一批科技计划项目资金		800,000.00	4)	与收益相关
2016 年国家科技创新基地(体系)能力建设专项资金		500,000.00	5)	与收益相关
2015 年畜禽标准化养殖项目资金补助		200,000.00	6)	与收益相关

四川圣迪乐村生态食品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
2015年度全县经济工作和第二届海峡两岸文昌文化交流活动先进集体和先进个人的表扬		99,000.00	7)	与收益相关
环保补助		90,000.00	8)	与收益相关
技术研究开发资金		50,000.00	9)	与收益相关
四川农业大学科研协作费用		66,000.00	10)	与收益相关
稳岗补贴		31,763.00	11)	与收益相关
其他零星补助		317,083.00		与收益相关
递延收益转入		2,693,704.66		与收益相关
合计	500,000.00	7,637,550.66		

1) 根据梓潼县财政局《关于下达 2015 年度四川省鼓励直接融资财政奖补资金的通知》(梓财金[2016]46 号), 本年公司收到梓潼财政局拨付的新三板挂牌上市补助 50 万元。

2) 根据梓潼县农业综合开发领导小组办公室《关于下达 2015 年国家农业综合开发产业化贷款贴息项目的通知》(梓农发办[2016]39 号), 本公司上年收到梓潼财政局贴息 179 万元。

3) 根据四川省财政厅和四川省经济和信息化委员会《关于下达 2016 年省级技术改造和淘汰落后产能专项资金和项目计划的通知》(川财建[2016]71 号), 本公司上年收到技术改造和淘汰落后产能专项资金 100 万元。

4) 根据绵阳市科学技术局《关于下达省级 2016 年第一批科技计划项目资金预算的通知》(川财教[2016]47 号), 本公司上年收到科技补助款 80 万元。

5) 根据绵阳市财政局《关于提前下达 2016 年国家科技创新基地(体系)能力建设专项资金预算的通知》(绵财教[2015]117 号), 本公司上年收到科技创新补助款 50 万元。

6) 根据襄阳市财政局《关于下达 2015 年中央现代农业转移支付资金的通知》(襄财农发[2015]52 号), 本公司襄阳分公司收到拨畜禽标准化养殖补助 20 万元。

7) 根据中共梓潼县委、梓潼县人民政府《关于表扬 2015 年度经济工作、第二届海峡两岸文昌文化交流活动先进集体和先进个人的通报》(梓委[2016]94 号), 本公司上年收到奖励款项 9.90 万元。

8) 根据襄阳市襄州区环保局印发的《襄州区环境保护局关于 2015 年湖北省主要污染物总量减排省级财政“以奖代补”资金使用方案》(襄区[2015]78 号), 本公司襄阳分公司上年收到环境补助 9 万元。

9) 根据四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会关于下达《2015 年省级创新驱动

四川圣迪乐村生态食品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)

及新兴产业发展资金和项目计划的通知》(川财建 2015-101 号), 本公司上年收到技术开发奖金 5 万。

10) 根据科技部《科技部关于国家科技支撑计划农业领域 2014 年项目立项的通知》(国科发计[2014]205 号), 本公司上年收到四川农业大学科研协作费用 6.60 万元。

11) 根据绵阳市人力资源和社会保障局、绵阳市财政局文件《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》(绵人社发[2015]20 号), 本集团上年收到稳岗补贴 31,760.00 元。

41. 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	54,114.22	300,769.43	54,114.22
其他	296,028.92	112,656.95	296,028.92
合计	350,143.14	413,426.38	350,143.14

42. 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	362,695.01	573,186.48
合计	362,695.01	573,186.48

(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	13,078,127.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,269,531.88
调整以前期间所得税的影响	13,126.40
非应税收入的影响	-773,074.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	430,749.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-55,965.67
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	3,736,213.26
税收优惠	-6,257,884.87
所得税费用	362,695.01

43. 其他综合收益

四川圣迪乐村生态食品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)

详见本附注“六、28 其他综合收益”相关内容。

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

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	9,230,330.41	17,512,846.00
利息收入	220,694.79	316,519.23
收到押金及其他	968,609.37	1,183,901.75
合计	10,419,634.57	19,013,266.98

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
付现的期间费用	124,473,601.67	89,473,701.75
支付保证金	9,819,449.06	3,287,307.99
支付备用金	269,219.04	198,803.53
其他	644,645.78	1,639,970.43
合计	135,206,915.55	94,599,783.70

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
丰城圣迪乐售后租回支付融资租赁	2,896,353.00	3,081,884.00
四川圣瑞达融资业务支付偿还额	3,278,940.00	5,327,175.84
归还关联方借款	20,980,565.63	1,800,000.00
合计	27,155,858.63	10,209,059.84

(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	12,715,432.54	49,567,543.32
加: 资产减值准备	1,851,999.45	3,352,566.41
固定资产折旧	29,884,786.96	24,899,409.53

四川圣迪乐村生态食品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
无形资产摊销	2,912,617.10	2,557,542.00
长期待摊费用摊销	427,623.01	504,981.58
生产性生物资产的减少(增加以“-”填列)	-10,683,179.92	-4,471,817.86
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)	-1,215.78	-1,829.24
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	54,114.22	300,769.43
财务费用(收益以“-”填列)	11,360,253.49	11,869,201.99
投资损失(收益以“-”填列)	-99,230.58	-44,963.02
存货的减少(增加以“-”填列)	-4,734,554.41	-30,861,979.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-31,099,702.11	-13,948,246.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,970,056.16	27,511,864.83
其他		-1,274,846.11
经营活动产生的现金流量净额	9,618,887.81	69,960,197.57
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	55,879,347.42	23,939,806.86
减:现金的年初余额	23,939,806.86	59,385,482.49
现金及现金等价物净增加额	31,939,540.56	-35,445,675.63

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	55,879,347.42	23,939,806.86
其中:库存现金	19,152.77	94,307.40
可随时用于支付的银行存款	55,860,194.65	23,845,499.46
年末现金和现金等价物余额	55,879,347.42	23,939,806.86

45. 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
固定资产	147,590,951.30	借款抵押
无形资产	110,689,831.17	借款抵押

四川圣迪乐村生态食品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)

46. 套期

本集团报告期内套期为现金流量套期,套期工具为买入鲜鸡蛋期货合同。套期工具利得或损失有效部分的金额为鲜鸡蛋期货合同按照下列两项的绝对额中的较低者确定:(1)自套期开始的累计利得和损失;(2)自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

截至2017年12月31日本公司持仓鲜鸡蛋期货合约共计131手,持仓盈利为158,950.00元,详见本财务报表附注六、28所述。

七、合并范围的变化

其他原因的合并范围变动

本集团本年新纳入合并范围的非全资子公司为广东美玉子公司,该公司成立于2017年9月13日,注册资本为1,000万元,其中:本公司认缴出资860万元,占注册资本86%;日本加藤鸡蛋产业株式会社认缴出资60万元,占注册资本6%;Manzawa Shigehisa认缴出资80万元,占注册资本8%。截至2017年12月31日,本公司实际货币资金出资430万元人民币,占实收资本的91.49%;Manzawa Shigehisa实际货币资金出资39.9875万元人民币,占实收资本的8.51%。

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	
圣迪乐商业	四川省梓潼县经济技术开发区	四川梓潼县	商贸	100.00		投资设
安徽圣迪乐	安徽省铜陵县农业循环经济示范区	安徽铜陵县	养殖	100.00		投资设
丰城圣迪乐	江西省丰城市梅林镇低山村	江西丰城市	养殖	100.00		投资设
湖北圣迪乐	湖北省石首市东升镇工业园区	湖北石首市	养殖	70.00		投资设
四川圣瑞达	广元市昭化区元坝镇香溪东路	四川广元市	养殖	100.00		投资设
绵阳圣瑞达	绵阳经开区松垭镇	四川绵阳市	养殖	100.00		投资设
绵阳圣凤源	四川省绵阳市梓潼县石牛镇	四川绵阳市	养殖		76.47	投资设
绵阳动保	绵阳经开区松垭镇	四川梓潼县	商贸、服务	100.00		投资设
我迷家	四川省成都市天府新区天府创客	四川成都市	电商	85.00		投资设
新疆圣迪乐	新疆塔城地区塔城市文化路	新疆塔城	养殖	51.00		投资设

四川圣迪乐村生态食品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)

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	
广东圣迪乐	开平市金鸡镇	广东开平市	养殖	100.00		投资设
广东美玉子	开平市长沙街道	广东开平市	生产加工	86.00		投资设
贵州圣迪乐	贵州省毕节市金海湖新区响水乡青山村	贵州省毕节市	养殖	51.00		非同一控制下企业合

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
湖北圣迪乐	30%	3,145,357.12	900,000.00	7,743,648.84
我迷家	15%	-40,884.45		-341,180.61
新疆圣迪乐	49%	-48,523.59		64,996.81
绵阳圣凤源	23.53%	214,142.56	199,999.90	4,224,751.05
广东美玉子	8.51%	-4,919.21		394,956.39
贵州圣迪乐	49%	-1,920,130.23		12,805,027.52

四川圣迪乐村生态食品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) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北圣迪乐	16,098,594.56	19,797,878.91	35,896,473.47	8,224,433.30	1,859,877.39	10,084,310.69
我迷家	257,597.94	6,518.60	264,116.54	2,038,653.91		2,038,653.91
新疆圣迪乐	135,041.78	2,839.00	137,880.78	5,234.23		5,234.23
绵阳圣凤源	5,119,089.21	20,046,483.24	25,165,572.45	4,039,380.49	3,171,000.00	7,210,380.49
广东美玉子	3,987,419.09	657,186.45	4,644,605.54	2,547.09		2,547.09
贵州圣迪乐	35,519,118.98	71,015,443.88	106,534,562.86	15,401,853.64	65,000,000.00	80,401,853.64

续表

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北圣迪乐	6,616,294.46	20,385,273.55	27,001,568.01	6,558,610.37	2,115,318.59	8,673,928.96
我迷家	900,741.70	5,240.20	905,981.90	2,407,956.28		2,407,956.28
新疆圣迪乐	228,398.83	3,808.00	232,206.83	532.54		532.54
绵阳圣凤源	4,316,747.57	21,014,065.57	25,330,813.14	4,012,727.47	3,423,000.00	7,435,727.47
贵州圣迪乐	5,872,315.07	53,970,232.73	59,842,547.80	29,791,205.46		29,791,205.46

四川圣迪乐村生态食品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

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北圣迪乐	46,811,248.42	10,484,523.73	10,484,523.73	12,407,042.39	39,426,275.86	7,675,350.27	7,675,350.27	3,889,764.27
我迷家	2,204,547.53	-272,562.99	-272,562.99	-479,122.67	2,801,575.27	-1,169,064.78	-1,169,064.78	354,311.05
新疆圣迪乐		-99,027.74	-99,027.74	-93,357.05		-126,578.39	-126,578.39	-125,466.13
绵阳圣凤源	17,639,195.50	910,106.29	910,106.29	530,941.35	9,056,898.30	1,235,085.67	1,235,085.67	-2,565,576.54
广东美玉子		-57,817.15	-57,817.15	-55,270.06				
贵州圣迪乐	59,102,949.37	-3,918,633.12	-3,918,633.12	-7,382,327.20	14,676,921.69	-1,448,355.93	-1,448,355.93	1,233,241.00

九、与金融工具相关风险

本集团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,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团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,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,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

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2017年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为293,450,362.62元。

本集团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。本集团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。

2) 价格风险

本集团以市场价格销售蛋品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2017年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额

四川圣迪乐村生态食品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)

前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

2017年12月31日应收账款前五名金额合计：41,860,847.82元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2017年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	55,879,347.42				55,879,347.42
应收账款	72,622,972.31				72,622,972.31
其他应收款	8,648,888.50				8,648,888.50
金融负债					
短期借款	115,000,000.00				115,000,000.00
应付账款	33,594,771.30				33,594,771.30
其他应付款	27,881,860.35				27,881,860.35
应付利息	436,161.11				436,161.11
一年内到期的非流动负债	65,777,144.00				65,777,144.00
长期借款		20,500,000.00	38,060,000.00	44,500,000.00	103,060,000.00
长期应付款		2,459,507.45	7,377,720.00	15,611,269.96	25,448,497.41

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

四川圣迪乐村生态食品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)

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2017年度		2016年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-113,602.53	-113,602.53	-1,501,722.22	-1,501,722.22
浮动利率借款	减少 1%	113,602.53	113,602.53	1,501,722.22	1,501,722.22

十、 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(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
四川铁骑力士	绵阳市永兴镇河坝	饲料生产、销售	3,000.00	34.6256	34.6256
雷文勇和杨秋平					

(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
四川铁骑力士	30,000,000.00			30,000,000.00

(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
四川铁骑力士	17,458,100.00	17,458,100.00	34.6256	34.6256

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、(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

四川圣迪乐村生态食品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)

其他关联方名称	与本公司关系
四川将台酒业有限公司(以下简称四川将台酒业)	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都铁骑力士饲料有限公司(以下简称成都铁骑力士)	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
绵阳铁骑力士饲料有限公司(以下简称绵阳铁骑力士)	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广元铁骑力士饲料有限公司(以下简称广元铁骑力士)	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
绵阳两弹城旅游开发有限公司(以下简称绵阳两弹城)	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆铁骑力士牧业科技有限公司(以下简称重庆铁骑力士)	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京农大铁骑力士牧业科技有限公司(以下简称北京铁骑力士)	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川天樱食品有限公司(以下简称天樱食品)	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都新锦樱农牧有限公司(以下简称新锦樱农牧)	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川天和饲料有限公司(以下简称天和饲料)	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
绵阳市商业银行股份有限公司(以下简称绵阳市商业银行)	控股股东参股单位
湖北鑫盛农牧股份有限公司(以下简称湖北鑫盛农牧)	持有湖北圣迪乐30%股权
广汉百内商贸有限公司(以下简称广汉百内商贸)	肖华强之妻胡娟9%,肖华强持有贵州圣迪乐16.66%股权
广汉市和平建筑装饰有限公司(以下简称广汉和平建筑)	实际控制人邓明贵,邓明贵持有贵州圣迪乐16.17%股权
慢客岛(上海)网络科技有限公司(以下简称慢客岛公司)	持有我迷家15%股权
绵阳市我来送商贸有限责任公司(以下简称我来送商贸)	冯武妻樊沛沛的企业
长春市欣茂粮油贸易有限公司(以下简称长春欣茂)	离任董事李全之妻弟实际控制的其他企业
李东	离任董事李全之兄
肖华强、姚海山、邓明贵	分别持有贵州圣迪乐16.77%、16.17%、16.17%股权

(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
天樱食品	接受劳务	411,847.95	
绵阳铁骑力士	采购商品		5,470,551.77
成都铁骑力士	采购商品		11,379,842.18

四川圣迪乐村生态食品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)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
长春欣茂	采购商品		1,438,535.18
慢客岛公司	营销合作		216,667.00
江西铁骑力士	采购动能		52,065.66
李东	养殖人工费		187,481.48
合计		411,847.95	18,745,143.27

(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
四川铁骑力士	销售商品	725,414.50	879,885.59
天和饲料	销售商品		805.00
贵州圣迪乐*	销售商品		5,623,228.70
合计		725,414.50	6,503,919.29

本公司2016年收购贵州圣迪乐，于2016年8月31日取得控制权开始纳入合并报表范围，本集团与贵州圣迪乐2016年1-8月交易作为关联交易列报披露。

2. 关联出租情况

承租情况

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
江西铁骑力士	丰城圣迪乐	房屋及土地		191,313.43
湖北鑫盛农牧	湖北圣迪乐	房屋及土地	414,285.75	414,285.72
四川铁骑力士	本公司	房屋及土地	137,724.48	386,908.87

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
铁骑力士、冯光德、丰城圣迪乐	本公司	7,000.00	2013-6-6	2018-6-5	否
铁骑力士、雷文勇	本公司	1,000.00	2010-12-16	2018-12-17	否
安徽圣迪乐	本公司	4,050.00	2015-12-16	2018-12-15	否
铁骑力士	本公司	8,100.00	2016-5-6	2019-5-5	否

四川圣迪乐村生态食品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 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
铁骑力士	本公司	1,000.00	2016-5-31	2017-5-13	是
本公司、冯斌*	丰城圣迪乐	1,657.39	2014-10-21	2019-2-10	否
铁骑力士	本公司	1,000.00	2017-6-21	2019-6-20	否
铁骑力士	本公司	4,900.00	2017-4-28	2018-9-18	否
铁骑力士、雷文勇	本公司	3,000.00	2017-5-10	2020-5-9	否
本公司	广东圣迪乐	3,550.00	2017-10-26	2022-10-26	否
本公司、肖华强、姚海山、邓明贵	贵州圣迪乐	3,000.00	2017-1-13	2021-1-21	否
本公司	贵州圣迪乐	5,000.00	2017-7-24	2029-7-23	否

*本公司、冯斌为丰城圣迪乐提供的担保,系本公司、冯斌就丰城圣迪乐与恒信金融融资租赁有限公司订立的《融资租赁合同》所约定丰城圣迪乐所负债务提供不可撤销的连带责任担保。

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
广汉百纳商贸	拆入	29,000,000.00	2016-6-29	2017-6-26	

贵州圣迪乐向广汉百纳商贸借入短期借款 29,000,000.00 元,借款期间为 2016 年 6 月 29 日至 2017 年 6 月 26 日,借款利率为月息 0.65%,主要用于厂区建设及流动资金需要,该借款已于 2017 年 6 月 15 日归还。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
四川铁骑力士	商标转让		注①

注①本公司于 2016 年 4 月 6 日与绵阳两弹城签订协议,约定公司将名下“两弹城”商标无偿转让给绵阳两弹城。

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	2,274,398.54	2,308,427.24

(三) 关联方往来余额

1. 存放关联方的货币资金

四川圣迪乐村生态食品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)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
银行存款	绵阳市商业银行	25,755.50	124,956.01

2. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	湖北鑫盛农牧	496,860.00		513,690.47	

3. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	广汉百纳商贸		20,767,533.66
应付账款	广汉和平建筑		387,806.78

十一、或有事项

截至2017年12月31日止，本集团无需披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至2017年12月31日止，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本集团本年度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

本集团按照业务分部编制分部报告。业务分部是指本集团内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分。本集团生产的蛋品、种鸡等在生产规模、运营周期、投产时间上存在差异，使得产品的风险和相应报酬存在不同，故本集团按照产品类别划分业务分部披露分部报告。

本集团分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部实际收入和费用确定。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	蛋品部	种鸡部	抵销	合计
营业收入	638,508,205.28	140,844,453.36	17,102,008.88	762,250,649.76

四川圣迪乐村生态食品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	蛋品部	种鸡部	抵销	合计
其中：对外交易收入	638,508,205.28	123,742,444.48		762,250,649.76
分部间交易收		17,102,008.88	17,102,008.88	
营业费用	637,835,946.71	128,475,801.63	16,449,061.64	749,862,686.70
营业利润(亏损)	672,258.57	12,368,651.73	652,947.24	12,387,963.06
资产总额	773,262,022.57	207,097,193.84	136,463,849.92	843,895,366.49
负债总额	454,634,337.56	121,067,072.32	134,280,101.70	441,421,308.18

3. 除上述已披露事项外，本集团无需披露的其他重要事项。

十五、 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

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	115,604,732.86	98.66	368,569.36	0.32	115,236,163.50
账龄组合	5,155,820.27	4.40	368,569.36	7.15	4,787,250.91
合并范围内单位组合	110,448,912.59	94.26			110,448,912.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收	1,566,585.26	1.34	1,566,585.26	100.00	
合计	117,171,318.12	100.00	1,935,154.62	1.65	115,236,163.50

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,084,415.20	1.67	1,084,415.20	100.00	

四川圣迪乐村生态食品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)

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	63,166,186.74	97.55	230,949.57	0.37	62,935,237.17
账龄组合	2,939,045.10	4.54	230,949.57	7.86	2,708,095.53
合并范围内单位组合	60,227,141.64	93.01			60,227,141.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	505,920.00	0.78	505,920.00	100.00	
合计	64,756,521.94	100.00	1,821,284.77	2.81	62,935,237.17

- 1) 本公司年末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。
- 2) 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	4,691,151.05	234,557.55	5
1-2年	235,083.73	23,508.37	10
2-3年	146,329.90	43,898.97	30
3-4年	41,709.59	33,367.67	80
4-5年	41,546.00	33,236.80	80
合计	5,155,820.27	368,569.36	

- 3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
重庆永辉超市有限公司	933,704.76	933,704.76	2-3年	100.00%	存在分歧的结算差异,预计难以收回,全额计提
陕西松茂食品餐饮有限公司	126,960.50	126,960.50	2-4年	100.00%	经营状态异常,预计难以收回,全额计提
贵州竹园惠家科技开发有限	505,920.00	505,920.00	3-4年	100.00%	诉讼胜诉,但对方公司资金困难,预计难以收回
合计	1,566,585.26	1,566,585.26			

- (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 1,421,269.98 元;以前年度对应收重庆永辉超市有限公司账款存在分歧的结算差异全额计提坏账准备 1,084,415.20 元,本年收回应收账款 149,510.44 元。

- (3) 本年度实际核销的应收账款

四川圣迪乐村生态食品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	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
闫自东	鸡苗款	37,050.00	个人经济困难,难以还款	总裁批准	否
合计		37,050.00			

(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
四川圣迪乐商业	107,440,816.16	1年以内	91.70	
重庆市大足区教育局	1,369,673.40	1年以内	1.17	68,483.67
绵阳圣凤源	1,039,339.35	1年以内	0.89	
我迷家	979,065.52	1年以内	0.84	
重庆永辉实业有限公司	933,704.76	2-3年	0.80	933,704.76
合计	111,762,599.19		95.40	1,002,188.43

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,786,605.02	2.90%	571,858.16	11.95%	4,214,746.86
按合并范围内单位组合计提坏账准备的其他应收款	160,020,137.87	97.10%			160,020,137.87
合计	164,806,742.89	100.00	571,858.16	0.35%	164,234,884.73

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,071,917.27	3.15%	484,728.91	11.90%	3,587,188.36

四川圣迪乐村生态食品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	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按合并范围内单位组合计提坏账准备的其他应收款	125,262,495.85	96.85%			125,262,495.85
合计	129,334,413.12	100.00%	484,728.91	0.37%	128,849,684.21

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	3,573,548.91	178,677.45	5.00
1-2年	436,297.40	43,629.74	10.00
2-3年	591,620.00	177,486	30.00
3-4年	15,368.71	12,294.97	80.00
4-5年	50,000.00	40,000.00	80.00
5年以上	119,770.00	119,770.00	100.00
合计	4,786,605.02	571,858.16	

(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 87,129.25 元,不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在本年又收回的其他应收款。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	46,709.09

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
杨平	备用金	18,165.00	员工离职,无法收回	总裁批准	否
临时客户	保证金	9,700.00	账龄较长,无法收回		
绵阳保险分公司	保证金	5,903.80	账龄较长,无法收回		
王金波	备用金	5,440.29	员工离职,无法收回		
谢小燕	备用金	4,000.00	员工离职,无法收回		

四川圣迪乐村生态食品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	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
重庆单家德超市	客户保证金	2,000.00	账龄较长，无法收回		
刘鹏	备用金	1,500.00	员工离职，无法收回		
合计		46,709.09			

(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
关联资金往来	160,020,137.87	125,262,495.85
保证金	4,573,311.25	3,622,615.71
代垫费用	66,171.47	103,033.62
备用金		182,046.54
押金		6,000.00
其他	147,122.30	158,221.40
合计	164,806,742.89	129,334,413.12

(5) 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比例	坏账准备年末余额
丰城圣迪乐	关联往来	72,928,753.48	1年以内	44.25%	
四川圣瑞达	关联往来	46,514,378.60	2年以内	28.22%	
广东圣迪乐	关联往来	26,909,891.82	1年以内	16.33%	
绵阳圣瑞达	关联往来	11,369,450.00	2年以内	6.90%	
贵州松桃星旺现代牧业发展有限公司	履约保证金	1,000,000.00	1年以内	0.61%	50,000.00
合计		158,722,473.90		96.31%	50,000.00

四川圣迪乐村生态食品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	108,590,363.33		108,590,363.33	104,290,363.33		104,290,363.33
合计	108,590,363.33		108,590,363.33	104,290,363.33		104,290,363.33

(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
圣迪乐商业	2,980,000.00			2,980,000.00		
安徽圣迪乐	20,000,000.00			20,000,000.00		
丰城圣迪乐	46,878,822.00			46,878,822.00		
湖北圣迪乐	2,800,000.00			2,800,000.00		
四川圣瑞达	4,000,000.00			4,000,000.00		
绵阳动保	86,541.33			86,541.33		
绵阳圣瑞达	2,000,000.00			2,000,000.00		
我迷家	500,000.00			500,000.00		
新疆圣迪乐	255,000.00			255,000.00		

四川圣迪乐村生态食品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)

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
广东圣迪乐	10,000,000.00			10,000,000.00		
贵州圣迪乐	14,790,000.00			14,790,000.00		
广东美玉子		4,300,000.00		4,300,000.00		
合计	104,290,363.33	4,300,000.00		108,590,363.33		

四川圣迪乐村生态食品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	326,263,909.38	290,313,394.04	356,937,625.23	284,961,921.03
其他业务	526,573.17	12,483.02	656,368.34	9,633.35
合计	326,790,482.55	290,325,877.06	357,593,993.57	284,971,554.38

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,100,000.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	30,299.90	4,393.16
银行理财产品分红	65,150.68	40,569.86
合计	2,195,450.58	44,963.02

十六、 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,本集团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	1,215.78	
计入当期损益的政府补助	7,528,855.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	190,164.49	
小计	7,720,235.58	
所得税影响额	50,017.57	
少数股东权益影响额(税后)	92,305.67	
合计	7,577,912.34	

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,本集团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:

四川圣迪乐村生态食品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)

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	3.06	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	1.02	0.08	0.08

十七、 财务报告批准

本财务报告于2018年4月23日经本公司董事会批准报出。

四川圣迪乐村生态食品股份有限公司

法定代表人:

主管会计机构的负责人:

会计机构负责人:

二〇一八年四月二十三日

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:

四川圣迪乐村生态食品股份有限公司办公室

四川圣迪乐村生态食品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)

附:

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

四川圣迪乐村生态食品股份有限公司办公室