



# 欣欣饲料

NEEQ : 832475

浙江欣欣饲料股份有限公司  
ZHEJIANGXINXIN FEED Co.,Ltd



## 半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

无

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、欣欣饲料	指	浙江欣欣饲料股份有限公司
江山欣欣	指	浙江江山欣欣饲料有限公司
欣欣天恩	指	浙江欣欣天恩水产饲料有限公司
浙江良牧	指	浙江良牧饲料原料采购专业合作社联合社
商联投资	指	嘉兴市南湖区商联投资有限公司
欣欣投资	指	浙江欣欣投资有限公司
欣欣小贷	指	嘉兴市南湖区欣欣小额贷款有限公司
华数建设投资	指	嘉兴华数建设投资有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
会计师、华普天健	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》、章程	指	浙江欣欣饲料股份有限公司章程

## 声明与提示

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

公司负责人陈国良、主管会计工作负责人朱家良及会计机构负责人（会计主管人员）朱家良保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
备查文件	《浙江欣欣饲料股份有限公司第七届董事会第十四次会议决议》
	《浙江欣欣饲料股份有限公司第七届监事会第六次会议决议》

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江欣欣饲料股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG XINXIN FEED Co., Ltd
证券简称	欣欣饲料
证券代码	832475
法定代表人	陈国良
办公地址	浙江省嘉兴市南湖区新丰镇双龙路 1532 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	沈杰
是否通过董秘资格考试	是
电话	0573-83022118
传真	0573-83022084
电子邮箱	214193805@qq.com
公司网址	www.zjxinxin.com.cn
联系地址及邮政编码	浙江省嘉兴市南湖区新丰镇双龙路 1532 号/邮政编码：314005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 12 月 18 日
挂牌时间	2015 年 5 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C13 农副食品加工业
主要产品与服务项目	饲料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	37,227,762
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

### 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	91330000142940970L	否

注册地址	浙江省嘉兴市新丰镇西青龙桥堍	否
注册资本（元）	37,227,762	否

## 五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路18号安徽国际金融中心A座
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	121,301,528.35	124,074,097.25	-2.23%
毛利率	6.33%	8.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,033,717.44	4,901,033.86	2.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,972,722.47	4,198,859.34	18.43%
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）	3.03%	2.82%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	3.00%	2.42%	-
基本每股收益	0.14	0.13	7.69%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	211,769,469.71	231,721,508.83	-8.61%
负债总计	52,375,146.26	59,213,189.89	-11.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	151,627,298.37	165,207,461.93	-8.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.07	4.44	-8.33%
资产负债率（母公司）	19.23%	19.14%	-
资产负债率（合并）	24.73%	25.55%	-
流动比率	2.34	2.10	-
利息保障倍数	43.66	24.85	-

### 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	4,554,181.10	-3,476,529.59	231%
应收账款周转率	2.54	2.70	-
存货周转率	3.83	3.76	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.52%	-10.21%	-



营业收入增长率	-2.23%	-29.37%	-
净利润增长率	-1.50%	-82.22%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	37,227,762.00	37,227,762.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司专业从事禽畜及水产饲料的研发、生产及销售，目前采用“集中采购为主、零星采购为辅”的采购模式、“少量库存+以销定产”的生产模式和“直销+经销”的销售模式。

#### 1、采购模式

目前公司采购的原材料主要为大豆、豆粕、玉米、鱼粉、氨基酸、杂粕、添加剂、乳清粉、油脂、肉骨粉、谷物、甜高粱等饲料生产原料。公司采用“集中采购为主、零星采购为辅”的采购模式。集中采购方式：公司主要通过集中采购完成主要原材料的购买，公司在业务中和一批供应商建立了长期合作关系，建立了合格供应商列表。采购时采用对合格供应商集中询价、集中安排购买的方式，在综合考虑成本、质量的基础上，由采购部统一采购。

零星采购方式：由于公司生产原料中大部分是粮食及粮食副产品，粮食及粮食副产品价格有很强的季节性，公司在粮食收获季节会进行一部分的零星采购，在公司周边采购一定量的小麦等原材料。

#### 2、生产模式

公司采取“少量库存+以销定产”的生产模式，公司在保持少量库存的基础上，根据订单安排生产计划，并依据生产计划进行生产。公司采取自动化、标准化、清洁化的流水线生产饲料产品，基本实现了现代化、集约化、规模化的现代企业生产方式。

#### 3、销售模式

公司采取“直销+经销”相结合的销售模式进行产品销售。对成规模的养猪场等客户，公司与之建立长期的合作关系，通过直销进行销售，公司通常给予直销客户一定的账期，与客户签订销售协议，交付货物后待账期到期后取得回款；对于养殖规模较小的客户，公司通过经销商进行销售，公司对于经销商通常先收款后发货，经销降低了销售难度，加快了资金周转并降低坏账风险。

报告期内，公司加大了直销客户的开拓力度，新增了部分直销客户，饲料直销量占总销售量的比例较去年同期有显著提升。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 一、营业收入实现情况：

报告期内公司实现营业收入为 121,301,528.35 万元，较上年同期下降 2.23%。主要原因是报告期内，公司新增了部分直销客户，增加了一定的直销量；同时，由于报告期内，生猪、甲鱼等养殖品种的市场价格下降，养殖规模和存栏量较去年同期减少，影响了饲料需求；由于环保压力，公司所在浙江及周边省市的养殖总体规模仍在逐步减少，公司存量客户的饲料销售量较去年同期有一定下降。综上所述因素，公司营业收入较去年同期小幅下降。

#### 二、成本、期间费用情况：

1) 报告期内，公司主要产品及产品结构无重大变化，公司整体毛利率为 6.33%，去年同期为 8.61%，下降 2.29 个百分点，主要是报告期内，公司新增了畜禽饲料直销客户，毛利率较低的畜禽饲料销售量较去年同期有所上升，畜禽饲料业务收入占比提高，甲鱼饲料等毛利率相对较高的饲料销售量较去年同期有一定下降，业务收入占比下降。饲料销售结构比例变化导致了公司整体毛利率的下降。

2) 期间费用较上年同期减少 164.11 万元，下降 26.77%；其中，销售费用较同期减少 70.40 万元，同比下降 37.19%，主要是公司直销业务量上升，经销业务量下降所致。直销业务由公司直接管理，销售费用负担与经销业务相比相对较轻。管理费用较同期减少 77.77 万元，同比下降 19.77%，主要是因为公

司按照实际业务情况持续优化内部管理，开展节约增效活动，进一步实现了人员的调整和精简。财务费用下降了 15.95 万元，同比下降 52.42%，主要由于公司业务规模维持在较低水平，资金需求减少，银行贷款较少所致。

### 三、盈利情况分析：

报告期内，公司属于挂牌公司股东的净利润 503.37 万元，较上年同期增加了 13.26 万元，较去年同期增加 2.71%。

### 四、经营计划实现情况：

2018 年度，公司及公司控股子公司计划产销各类饲料 8 万吨，实现营业收入 2.8 亿元，完成利润（总额）800 万元。报告期内，公司及公司控股子公司产销各类饲料 3.82 万吨，实现营业收入 1.21 亿元，完成利润（总额）579.00 万元，分别完成计划的 47.70%、43.32%和 72.37%。

报告期内，公司的商业模式、产品服务、核心技术、收入来源等其它重要内容均无重大变化。

## 三、 风险与价值

### 1、区域性养殖规模下降的风险：

公司营业收入主要来源于公司所在地浙江及周边省市。近年来，浙江及周边省市持续落实推进了一系列环境保护政策和生态建设行动，对养殖业的环保要求不断提高。报告期内，公司主要销售区域内生猪、甲鱼等品种的养殖量持续处于较低水平，尤其是原公司业务占比较高的散养户，散养量已下降到同比较低水平，从而影响了饲料需求水平，并在客观上对公司的经营规模带来向下影响，存在持续风险。

应对措施：公司积极开拓新市场、新客户，积极发展“大场大户”等专业养殖客户，加强直销渠道建设及拓展，发展直销客户。报告期内，公司新增了部分直销客户，缓和了饲料需求水平总体下降的风险，应对措施有一定成效，但未有显著增量效果。

### 2、原材料价格波动风险：

公司饲料生产的主要原材料包括玉米、豆粕、棉籽、菜粕、鱼粉、氨基酸、维生素等，其原材料成本占饲料生产总成本 90%以上，因此原材料价格的波动会对产品的销售价格和毛利率有直接的影响。由于我国鱼粉、添加剂和个别单项维生素主要依赖进口，玉米、豆粕的价格受种植业、油脂工业等影响，致使饲料原材料价格波动频繁，原材料价格波动风险对公司影响较大。报告期内，受国际国内市场及政策影响，豆粕等原材料价格短期波动加大，采购难度增大，形成了一定的风险。

应对措施：一是加强采购管理，形成原料采购价格审核机制，对重要原料、重大采购合同实行部门联合评审。二是控制单批采购数量和金额，严格根据公司产销计划采购原材料，按照“不囤不压”的方向，将原料库存保证在较低水平。

### 3、产品销售周期性和季节性风险：

饲料产品的销售会随着养殖周期及季节的变化而呈现较为明显的波动。饲料需求主要受到生猪、鸡鸭、甲鱼等养殖品种的景气周期及养殖规模影响。每年内，畜禽饲料表现为三、四季度的销售收入较高，主要原因是每年春节期间肉类的消费量较大，肥猪与家禽会在这段时间大量出栏，在出栏前的一段时间，会对这些禽畜进行育肥，因而产生对猪饲料以及禽饲料需求大幅度增加，形成饲料销售旺季。甲鱼用料等水产饲料则表现为每年 5-10 月份销售收入较高，主要是水产养殖受季节性气候影响，每年 5-10 月份是主要的用料期。

应对措施：丰富公司产品结构，开发适应不同季节养殖品种的饲料。

### 4、对外担保风险：

公司及子公司浙江江山欣欣饲料有限公司与中国农业银行合作，对客户开展“乐丰卡”销售分期业务进行担保，截至报告期末，合计担保余额为 456453.16 元，存在一定担保风险。

应对措施：严格甄选担保客户，降低担保违约风险。

#### 四、 企业社会责任

公司是浙江省骨干农业龙头企业，以提供系列化服务的方式与农户联结。公司与“三农”联结紧密，面上年可联结上游种植面积超 8 万亩，联结畜牧业 30-50 万头（羽），联结水产养殖面积超 2 万亩，直接/间接联结带动上下游农户不少于 2 万户。

公司及公司党支部、群团组织积极参与当地“1+X”暖心结对等公益活动、参与慈善捐款、积极为当地村镇的社会事业发展和文化公益活动开展提供能力范围内的支持和协助。

公司设有工会组织、妇联组织，认真组织职工活动及技能培训，积极维护职工合法权益、保护女职工权益。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 公司发生的对外担保事项

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

是 否

对外担保分类汇总:

单位: 元

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	456,453.16
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%(不含本数)部分的金额	0

清偿和违规担保情况:

无

## (二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

报告期内, 为支持公司的参股公司浙江欣欣天恩水产饲料有限公司扩大经营, 公司向其提供借款人民币 750 万元, 截至报告期末, 借款余额为 750 万元。详见公司于 2018 年 1 月 11 日及 1 月 15 日分别刊载于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 的《浙江欣欣饲料股份有限公司关于向参股子公司提供借款暨关联交易的公告》(公告编号: 2018-001 及 2018-002)。

公司以自有资金向参股公司提供借款, 该借款用于参股公司的生产经营, 既能促进参股公司的业务较好较快发展, 也有利于其长远发展。借款收取合理利息, 遵循了公平、自愿、合理的原则, 不会对公司的正常生产经营造成不利影响。

## (三) 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	600,000	189,039.61
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	1,200,000	341,010.00
3. 投资 (含共同投资、委托理财、委托贷款)	0	0
4. 财务资助 (挂牌公司接受的)	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	800,000	290,877.45
6. 其他	0	0
总计	2,600,000	820,927.06

## (四) 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
浙江欣欣天恩水产饲料有限公司	资金拆借	1,100,000	是	2018-01-11	2018-001
浙江欣欣天恩水产饲料有限公司	资金拆借	6,400,000	是	2018-01-15	2018-002

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:

向参股公司浙江欣欣天恩水产饲料有限公司提供借款是在不影响公司经营情况下进行的, 借款收取合理利息, 遵循了公平、自愿、合理的原则, 该借款用于参股公司的生产经营, 既能促进该公司的业务较好较快发展, 也有利于其长远发展。

## (五) 承诺事项的履行情况

公司在《2015 年年度报告》中承诺: 未来将严格执行《关联交易决策制度》, 并加强对子公司的管理, 自 2016 年 4 月 15 日起, 公司及公司的控股子公司将不再与关联方杭州欣嘉贸易有限公司发生任何交易。报告期内, 公司及控股子公司均未与杭州欣嘉贸易有限公司发生任何交易, 未出现违反承诺情况。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币	保证金	500,000.00	0.24%	农行乐丰卡保证金
固定资产	抵押	5,014,042.58	2.37%	抵押贷款
无形资产	抵押	2,459,947.63	1.16%	抵押贷款
总计	-	7,973,990.21	3.77%	-

(七) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-06-06	5	0	0

2、报告期内的利润分配预案

√适用 □不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	2	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2017 年年度利润分配方案已于 2018 年 6 月 6 日实施完毕。详见公司于 2018 年 5 月 29 日刊载于全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站（www.neeq.com.cn）的《浙江欣欣饲料股份有限公司 2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-020）。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	27,418,944	73.65%	0	27,418,944	73.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	3,262,602	8.76%		3,262,602	8.76%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,808,818	26.35%	0	9,808,818	26.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	9,808,818	26.35%	0	9,808,818	26.35%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		37,227,762.00	-	0	37,227,762.00	-	
普通股股东人数							163

#### (二) 报告期期末普通股前 5 名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈国良	4,526,868	0	4,526,868	12.16%	3,395,151	1,131,717
2	吴书义	3,300,240	0	3,300,240	8.86%	2,480,430	819,810
3	周大明	2,351,730	0	2,351,730	6.32%	1,763,799	587,931
4	庞廷峰	1,358,507	0	1,358,507	3.65%	0	1,358,507
5	娄剑平	1,357,962	0	1,357,962	3.65%	0	1,357,962
合计		12,895,307	0	12,895,307	34.64%	7,639,380	5,255,927

前 5 名股东间相互关系说明：截止报告期末，公司前五名股东不存在因协议或其他安排形成的一致行动关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否



截至报告期末，公司不存在控股股东及实际控制人。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈国良	董事长、总经理	男	1952-03-26	大专	2016年5月6日至2019年5月5日	是
周大明	董事、副总经理	男	1952-12-12	大专	2016年5月6日至2019年5月5日	是
顾林英	董事、副总经理	女	1971-09-09	本科	2016年5月6日至2019年5月5日	是
吴书义	董事	男	1965-09-21	大专	2016年5月6日至2019年5月5日	是
武斌	董事	男	1972-12-01	高中	2016年5月6日至2019年5月5日	是
林聪	监事会主席	男	1971-11-18	大专	2016年5月6日至2019年5月5日	是
曹斌林	监事	男	1971-10-28	大专	2016年5月6日至2019年5月5日	是
朱培珍	职工代表监事	女	1970-12-07	中专	2017年5月20日至2019年5月5日	是
沈杰	董事会秘书	男	1982-10-03	本科	2016年5月6日至2019年5月5日	是
朱家良	财务总监	男	1973-12-27	大专	2016年5月6日至2019年5月5日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

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

公司无控股股东及实际控制人；董事长陈国良同时担任总经理，董事周大明同时担任副总经理，董

事顾林英同时担任副总经理。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈国良	董事长、总经理	4,526,868	0	4,526,868	12.16%	0
周大明	董事、副总经理	2,351,730	0	2,351,730	6.32%	0
顾林英	董事、副总经理	100,200	0	100,200	0.27%	0
吴书义	董事	3,300,240	0	3,300,240	8.86%	0
武斌	董事	1,199,856	0	1,199,856	3.22%	0
林聪	监事会主席	930,966	0	930,966	2.50%	0
曹斌林	监事	236,976	0	236,976	0.64%	0
朱培珍	职工代表监事	213,828	0	213,828	0.57%	0
沈杰	董事会秘书	0	0	0	0%	0
朱家良	财务总监	210,756	0	210,756	0.57%	0
合计	-	13,071,420	0	13,071,420	35.11%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	25
生产人员	74	66
销售人员	10	10
技术人员	9	7
财务人员	7	7
员工总计	125	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	10
专科	18	18
专科以下	95	87
员工总计	125	115

**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，公司员工数量有一定下降，主要由于若干人员离职或退休所致。公司的员工薪酬政策、员工培训等情况在本报告期内未发生重大变动。

**(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

**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：**

不适用。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	21,326,072.50	33,153,277.94
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	705,223.48	705,223.48
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、3/4	40,483,573.56	41,824,445.56
预付款项	六、5	10,204,429.37	7,132,736.39
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、6	9,164,713.07	7,672,335.58
买入返售金融资产		-	-
存货	六、7	29,083,873.19	30,178,594.24
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、8	10,044,833.50	2,178,347.80
<b>流动资产合计</b>		<b>121,012,718.67</b>	<b>122,844,960.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、9	9,400,000.00	9,400,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、10	38,239,158.88	54,556,238.30
投资性房地产	六、11	8,436,817.60	8,646,099.72
固定资产	六、12	15,279,853.12	16,149,243.06
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、13	5,670,006.86	5,749,223.18
开发支出		-	-

商誉	六、14	10,258,655.56	10,258,655.56
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、15	3,472,259.02	4,117,088.02
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		90,756,751.04	108,876,547.84
<b>资产总计</b>		211,769,469.71	231,721,508.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	9,990,000.00	14,800,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	六、17	26,946,799.59	22,458,734.42
预收款项	六、18	1,226,501.48	4,740,334.53
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、19	127,489.62	135,401.56
应交税费	六、20	561,482.80	804,383.85
其他应付款	六、21	12,797,155.90	15,525,338.10
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六、22	-	23,280.56
<b>流动负债合计</b>		51,649,429.39	58,487,473.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	六、15	725,716.87	725,716.87
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		725,716.87	725,716.87
<b>负债合计</b>		52,375,146.26	59,213,189.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、24	37,227,762.00	37,227,762.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、25	3,380,065.26	3,380,065.26
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、26	18,560,132.66	18,560,132.66
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、27	92,459,338.45	106,039,502.01
归属于母公司所有者权益合计		151,627,298.37	165,207,461.93
少数股东权益		7,767,025.08	7,300,857.01
<b>所有者权益合计</b>		159,394,323.45	172,508,318.94
<b>负债和所有者权益总计</b>		211,769,469.71	231,721,508.83

法定代表人：陈国良

主管会计工作负责人：朱家良

会计机构负责人：朱家良

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		17,776,658.34	30,536,249.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		705,223.48	705,223.48
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十六、1	36,624,328.98	35,144,447.03
预付款项		5,459,099.87	3,530,619.64
其他应收款	十六、2	7,913,892.78	6,741,017.09
存货		24,826,948.85	21,665,158.51
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		10,044,833.50	2,020,156.81
<b>流动资产合计</b>		103,350,985.80	100,342,871.99
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		9,400,000.00	9,400,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	50,069,735.01	66,386,814.43
投资性房地产		8,436,817.60	8,646,099.72
固定资产		6,257,877.36	6,738,181.74
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,532,040.44	1,573,153.38
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		3,219,122.17	3,539,633.13
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>78,915,592.58</b>	<b>96,283,882.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>182,266,578.38</b>	<b>196,626,754.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	4,800,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		20,588,223.14	13,231,901.29
预收款项		1,169,719.98	3,835,800.63
应付职工薪酬		12,468.22	11,047.16
应交税费		512,043.88	316,581.15
其他应付款		12,767,008.47	15,435,158.10
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	6,090.00
<b>流动负债合计</b>		<b>35,049,463.69</b>	<b>37,636,578.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>35,049,463.69</b>	<b>37,636,578.33</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		37,227,762.00	37,227,762.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		928,399.57	928,399.57



减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		19,803,638.35	19,803,638.35
一般风险准备		-	-
未分配利润		89,257,314.77	101,030,376.14
<b>所有者权益合计</b>		<b>147,217,114.69</b>	<b>158,990,176.06</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>182,266,578.38</b>	<b>196,626,754.39</b>

法定代表人：陈国良

主管会计工作负责人：朱家良

会计机构负责人：朱家良

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		121,301,528.35	124,074,097.25
其中：营业收入	六、28	121,301,528.35	124,074,097.25
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		117,132,309.71	119,656,654.98
其中：营业成本	六、28	113,618,413.28	113,386,211.70
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、29	334,062.06	340,391.66
销售费用	六、30	1,188,872.35	1,892,830.05
管理费用	六、31	3,155,239.98	3,932,953.03
研发费用		-	-
财务费用	六、32	144,713.21	304,178.57
资产减值损失	六、33	-1,308,991.17	-199,910.03
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	1,665,195.64	1,255,855.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,239,420.58	939,822.76
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,834,414.28</b>	<b>5,673,297.33</b>

加：营业外收入	六、35	-	736,322.67
减：营业外支出	六、36	44,448.43	20,609.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,789,965.85	6,389,010.61
减：所得税费用	六、37	764,326.98	1,286,948.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,025,638.87	5,102,062.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		5,025,638.87	5,102,062.14
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-8,078.57	201,028.28
2.归属于母公司所有者的净利润		5,033,717.44	4,901,033.86
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		5,025,638.87	5,102,062.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,033,717.44	4,901,033.86
归属于少数股东的综合收益总额		-8,078.57	201,028.28
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.14	0.13
(二)稀释每股收益		0.14	0.13

法定代表人：陈国良

主管会计工作负责人：朱家良

会计机构负责人：朱家良

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业收入</b>	十六、4	86,272,271.63	86,806,431.03
减：营业成本	十六、4	79,604,559.20	78,393,479.41
税金及附加		274,253.26	227,477.52
销售费用		921,801.48	1,124,684.70
管理费用		2,679,261.34	3,062,768.91
研发费用		-	-
财务费用		-140,442.64	-33,200.63
其中：利息费用		27,679.97	23,383.06
利息收入		173,541.59	60,808.44
资产减值损失		-1,282,043.81	-199,910.03
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	2,289,195.64	2,035,855.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,239,420.58	939,822.76
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,504,078.44	6,266,986.21
加：营业外收入		-	530,000.00
减：营业外支出		44,448.43	20,532.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,459,630.01	6,776,453.71
减：所得税费用		753,541.41	1,188,809.24
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,706,088.60	5,587,644.47
（一）持续经营净利润		5,706,088.60	5,587,644.47
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		5,706,088.60	5,587,644.47
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：陈国良

主管会计工作负责人：朱家良

会计机构负责人：朱家良

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,356,452.31	113,763,207.91
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、38(1)	3,350,000.00	736,322.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>123,706,452.31</b>	<b>114,499,530.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		113,111,992.68	111,717,034.10
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		4,258,044.17	3,527,295.27
支付的各项税费		1,476,820.49	2,458,612.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、38(2)	305,413.87	273,118.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>119,152,271.21</b>	<b>117,976,060.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,554,181.10</b>	<b>-3,476,529.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		39,556,300.00	17,946,000.00
取得投资收益收到的现金		425,775.06	316,032.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>39,987,075.06</b>	<b>18,262,032.30</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,250.00	357,650.00
投资支付的现金		30,000,000.00	-
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>30,157,250.00</b>	<b>357,650.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,829,825.06</b>	<b>17,904,382.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	15,300,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>15,300,000.00</b>
偿还债务支付的现金		14,810,000.00	10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,401,211.60	19,673,770.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		576,000.00	720,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>34,211,211.60</b>	<b>30,173,770.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,211,211.60</b>	<b>-14,873,770.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-9,827,205.44</b>	<b>-445917.86</b>
加：期初现金及现金等价物余额		30,653,277.94	29,884,377.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>20,826,072.50</b>	<b>29,438,459.60</b>

法定代表人：陈国良

主管会计工作负责人：朱家良

会计机构负责人：朱家良

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,457,374.95	70,857,144.11
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,350,000.00	530,000.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>87,807,374.95</b>	<b>71,387,144.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		81,233,808.11	71,475,027.68
支付给职工以及为职工支付的现金		3,384,069.21	2,865,985.14
支付的各项税费		857,184.22	2,118,909.13
支付其他与经营活动有关的现金		261,418.59	233,936.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>85,736,480.13</b>	<b>76,693,857.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,070,894.82</b>	<b>-5,306,713.84</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		39,556,300.00	17,946,000.00
取得投资收益收到的现金		1,049,775.06	1,096,032.3
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>40,611,075.06</b>	<b>19,042,032.30</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	353,550.00
投资支付的现金		30,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>30,000,000.00</b>	<b>353,550.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,611,075.06</b>	<b>18,688,482.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	5,300,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>5,300,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,800,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,641,560.97	18,637,264.06
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>23,441,560.97</b>	<b>19,137,264.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,441,560.97</b>	<b>-13,837,264.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-10,759,591.09</b>	<b>-455,495.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		28,536,249.43	27,292,119.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>17,776,658.34</b>	<b>26,836,624.13</b>

法定代表人：陈国良

主管会计工作负责人：朱家良

会计机构负责人：朱家良

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二). 2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据中华人民共和国财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 要求, 公司相应变更财务报表格式, 本次变更, 仅影响财务报表的列报, 对公司的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

饲料产品的销售会随着养殖周期及季节的变化而呈现较为明显的波动。在周期变化方面, 饲料整体需求水平主要受到生猪、鸡鸭、甲鱼等养殖品种的景气周期及养殖规模影响。在下游养殖业的景气周期, 养殖积极性高, 养殖规模大, 饲料需求和使用量较大。反之, 下游养殖业处于低迷周期, 则饲料需求和适用量相对减少。

在季节影响方面, 每年内, 畜禽饲料表现为三、四季度的销售收入较高, 主要原因是每年春节期间肉类的消费量较大, 肥猪与家禽会在这段时间大量出栏, 在出栏前的一段时间, 会对这些禽畜进行育肥, 因而产生对猪饲料以及禽饲料需求大幅度增加, 形成饲料销售旺季。甲鱼用料等水产饲料则表现为每年 5-10 月份销售收入较高, 主要是水产养殖受季节性气候影响, 每年 5-10 月份是主要的用料期。

## 二、 报表项目注释

# 浙江欣欣饲料股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2018 年 06 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、历史沿革

(1) 浙江欣欣饲料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于1996年10月21日经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1996]第33号文件批复,由嘉兴市丰粮工贸公司、和陈国良、周大明、娄剑平、王天甫等98名自然人共同作为发起人设立的股份有限公司。公司设立注册资本10,361,000.00元(1036.10万股,每股面额1元),其中:嘉兴市新丰饲料厂以其经营性资产净值折价投入股本7,212,400.00元,占股本总额的69.61%,嘉兴市粮食局作为国有股持股单位;嘉兴市丰粮工贸公司(1998年公司名称变更为嘉兴市新丰粮食管理所)以仓库、土地折价投入股本1,261,600.00元,占股本总额的12.18%;陈国良等98名自然人以货币资金出资387,000.00元,经营性资产出资1,500,000.00元,占股本总额的18.21%。相关事项已经由嘉兴市审计事务所出具了嘉审所验字【1996】88号验资报告,并于1996年12月18日在浙江省工商行政管理局办理了工商注册登记,领取企业法人营业执照。

(2) 1997年4月根据公司第一届董事会第二次会议于1997年4月18日和公司第二次股东大会于1997年4月20日决议,并经嘉兴市经济体制改革委员会“嘉体改(1997)53号”文件批复同意将1996年度的税后利润按10%计提法定公积金,按5%计提法定公益金后剩余可供分配利润3,253,495.61元,作为股东投资收益分配,其中:以现金分红1,036,241.61元,剩余2,217,254.00元按照每10股配送2.14股红利(每股面值1元),以派送红股转增股本,扩股后总股本为12,578,254.00元,相关事项已经由嘉兴审计事务所出具了嘉审所粮验(1998)02号验资报告,并于1998年4月1日完成工商变更登记。变更后公司国有股—嘉兴市粮食局持有8,755,854.00股,占69.61%;法人股—嘉兴丰粮工贸公司持有1,531,582.00股,占12.18%;陈国良等98名自然人股东持有2,290,818.00股,占18.21%。

(3) 根据1997年9月18日公司召开的第三次股东会决议和1997年12月5日由嘉兴市国有资产管理局出具的嘉国资产[1997]49号《关于同意转让部分国家股股权的批复》,同意嘉兴市粮食局以1.20元每股的价格转让其所持有的国家股150万股转让给周大明等84名自然人。相关事项于1998年4月1日完



成工商变更登记。

(4) 1998年10月通过第一届董事会第五次会议决议同意由陈国良等168名职工与个人以每股1.8元认购配股4,248,000.00股，增加股本4,248,000.00元，变更后总股本为16,826,254.00元。相关事项已经由嘉兴市审计事务所审验，并出具了嘉审所验[1999]12号《验资报告》。

(5) 2000年10月通过第二届第二次董事会决议同意嘉兴市新丰粮食管理所将法人股30万股以每股2.2元，合计660,000.00元转让给陈国良等3人。上述股权转让后，公司总股本不变。相关事项已经由中磊会计师事务所出具了中磊验字[2002]001号验资报告，并于2002年5月15日完成工商变更登记，变更后国有股—嘉兴市粮食局持有7,255,854.00股，占43.12%，法人股—嘉兴市新丰粮食管理所持有1,231,582.00股，占7.32%，自然人持有8,338,818.00股，占49.56%。

(6) 1998年4月1日至2002年5月15日期间，方守兰等47名自然人股东与陈晓栋等54名受让人之间共发生了73笔股权转让，转让股份总数为123.4520万股，上述股权转让后，公司总股本不变。

(7) 2002年9月经嘉兴市财政局“嘉财企（2002）332号”文件批复，嘉兴市粮食局同意以2.3406元每股退出国股441.70万股，折合1033.85万元，减持资金由嘉兴市财政局收回，国有股减持后，公司总股本12,409,254.00元，其中：国有股—嘉兴市粮食局持股2,838,854.00股占股22.88%，法人股—嘉兴市新丰粮食管理所持股1,231,582.00股占股9.92%，自然人股—陈国良等192名自然人持股8,338,818.00股占股67.20%，相关事项已经由中磊会计师事务所审验并出具了中磊验字[2002]039号验资报告，并于2002年12月26日完成工商变更登记。

(8) 2003年5月经嘉兴市属流通企业深化改革领导小组“嘉流通改（2002）9号”批复文件，同意嘉兴市粮食局将其持有的国家股中2,134,827.00股以每股净资产价格2.37796元，总计5,076,544.41元，用于管理技术要素进行配股奖励；704,027.00股折合股金1,674,152.74元转让给4名自然人。同年，嘉兴市新丰粮食管理所将其持有的法人股1,231,582.00股以每股净资产价格2.37796元，总计2,928,659.62元转让给11名自然人。国家股和法人股全部转让后，本公司股本总额为12,409,254.00元全部由自然人持股。

(9) 2002年5月15日至2004年2月12日之间曹明明等24名自然人股东与周大明等37名受让人之间共发生了55笔股权转让，转让股份总数为1263322.00股。自然人股东内部股权转让后，公司总股本不变。

(10) 2004年2月12日至2011年6月7日期间，陈建新等47名自然人股东与周锡铭等14名受让人之间共发生了51笔股权转让，转让股份总数为3757892.00股，自然人股东内部股权转让后，公司总股本不变。

(11) 2011年6月7日至2014年9月30日期间，吕勇等4名自然人股东与董艳等4名自然人之间共发生4笔股权转让，转让股份总数为141770.00股，自然人股东内部股权转让后，公司总股本不变。

(12) 2015年4月28日，公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2015]1604号”文件核准，在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：欣欣饲料，证券代码：832475）。

(13) 2015年根据浙江欣欣饲料股份有限公司2014年年度股东大会决议，公司以2014年末总股本12409254股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股20股并派发现金红利人民币1.5元（含税），派送后公司股本总额变更为37,227,762.00元，相关事项已经于2015年8月25日完成公司变更登记。

2、统一社会信用代码：91330000142940970L

3、公司法定代表人：陈国良。

4、公司注册地：浙江省嘉兴市新丰镇西青龙桥堍。

5、公司类型：股份有限公司（非上市）。

6、公司经营范围：许可经营：饲料、添加剂预混合饲料的生产、销售。一般经营：技术咨询服务、自用粮收购、饲料原料的销售、仓储服务（不含危险品）。

7、公司所属行业：饲料生产销售行业。

8、公司实际控制人：根据公司2016年11月9日《关于公司股东解除一致行动协议暨实际控制人变更公告》中：陈国良等8人于2016年11月8日签署《〈一致行动协议〉之解除协议》同意解除《一致行动协议》中约定的一致行动关系，该协议签署和生效后，公司不再存在实际控制人及控股股东。

9、财务报告批准报出日：本公司于2018年8月28日由董事会批准报出。

本公司2018年度6月30日纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。  
本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司基本情况为：

被投资企业全称	级次	注册资本（元）	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	合并期间
嘉兴欣欣投资有限公司	一级子公司	13,000,000.00	实业投资、社会经济咨询	100.00	100.00	2017年度
浙江江山欣欣饲料有限公司	一级子公司	10,000,000.00	配合饲料、浓缩饲料的生产、销售（凭有效生产企业审查合格证经营）。农业研究、开发	52.00	52.00	2017年度

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

公司应评价自报告期末 12 个月的持续经营能力。如果评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的，公司应说明导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事饲料的生产和经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31 “重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计

处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

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

### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

交易性金融资产采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和



应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以

转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变

动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

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

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

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (9) 权益工具

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

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

具的公允价值变动额。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项、50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄分析法组合	除组合 2 外的应收款项
组合 2：其他组合	按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，由于发生坏账损失的可能性极小，单独测试未发生减值的重大应收款项

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄分析法组合	账龄分析法
组合 2：其他组合	不计提坏账准备

##### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	40.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备, 包括应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 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。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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



#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交

易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先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。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### 15、固定资产

##### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	0-5	4.75-10

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产及机器设备	年限平均法	3-10	0-5	9.5-33.33
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	3-5	19-32.33
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **22、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## **23、股份支付**

### **（1）股份支付的会计处理方法**

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

#### **①以权益结算的股份支付**

用以换取职工提供的服务的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，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照

其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

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

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。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

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

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。



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

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### （6）本公司收入确认方法

本公司在货物已经发出并且对方签收后确认销售收入。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所

得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 29、其他重要的会计政策和会计估计

#### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。2018年6月15日，财政部以财会[2018]15号发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，本公司按照通知要求相应变更财务报表格式。

##### ②其他会计政策变更

无

#### （2）会计估计变更

无

### 31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历

史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、25、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价

值产生影响。

#### （7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （9）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （10）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （11）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## (12) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## (13) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会(该估价委员会由本公司的首席财务官领导)，以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

## 32、其他

无

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
增值税	按租赁收入、利息收入的6%计算销项税
增值税	按房屋租赁收入的5%计算销项税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

### 2、税收优惠及批文

根据 2001 年 7 月 12 日财政部国家税务总局财税（2001）121 号文“关于饲料产品免增值税问题的通知”的规定，本公司及其子公司经其所在地市国家税务局备案，饲料销售免征增值税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条“农业生产者销售的自产农业产品免征增值税”的规定：本公司的子公司销售商品猪免征增值税。

### 3、其他说明

无

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 6 月 30 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	103,293.45	61,073.21

项目	年末余额	年初余额
银行存款	20,722,779.05	30,592,204.73
其他货币资金	500,000.00	2,500,000.00
合计	21,326,072.50	33,153,277.94
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末其他货币资金 500,000.00 元，是为客户乐丰卡借款余额提供保证担保的保证金。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	705,223.48	705,223.48
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	705,223.48	705,223.48
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	705,223.48	705,223.48

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,644,297.83	2,404,506.72
合计	2,644,297.83	2,404,506.72

### (2) 年末已质押的应收票据情况

无

### (3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,670,000.00	
合计	3,670,000.00	

### (4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

### (5) 其他说明



无

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,978,521.03	6.36	2,978,521.03	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,642,785.07	91.11	4,803,509.34	11.26	37,839,275.73
组合 1: 账龄分析法组合	42,642,785.07	91.11	4,803,509.34	11.26	37,839,275.73
组合 2: 其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,181,728.68	2.53	1,181,728.68	100.00	
合计	46,803,034.78	100.00	8,963,759.05	19.15	37,839,275.73

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,978,521.03	6.16	2,978,521.03	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,938,206.65	90.89	4,518,267.81	10.28	39,419,938.84
组合 1: 账龄分析法组合	43,938,206.65	90.89	4,518,267.81	10.28	39,419,938.84
组合 2: 其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,425,359.59	2.95	1,425,359.59	100.00	
合计	48,342,087.27	100.00	8,922,148.43	18.46	39,419,938.84

##### ①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昆山大市凌卫生	2,978,521.03	2,978,521.03	100.00	预计无法收回

合计	2,978,521.03	2,978,521.03	
----	--------------	--------------	--

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	32,583,688.83	1,629,184.45	5.00
1 至 2 年	8,181,098.75	1,636,219.75	20.00
2 至 3 年	566,487.25	226,594.90	40.00
3 年以上	1,311,510.24	1,311,510.24	100.00
合计	42,642,785.07	4,803,509.34	

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
嘉兴市南湖区新丰镇正中饲料经营部	572,285.56	572,285.56	100.00	预计无法收回
建德市大同镇云坤生态养殖场	56,299.09	56,299.09	100.00	预计无法收回
杭州下沙王林华	210,757.43	210,757.43	100.00	预计无法收回
海盐通元通北村道塘五组马跃良	342,386.6	342,386.6	100.00	预计无法收回
合计	1,181,728.68	1,181,728.68		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 41,610.62 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

无

(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	与本公司关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款期末余额比例 (%)	坏账准备
海盐县于城富渔水产养殖服务部	非关联方	7,636,280.93	16.32	1,527,256.19
浙江平湖禾丰牧业有限公司	非关联方	4,243,876.93	9.07	212,193.85
昆山大市凌卫生	非关联方	2,978,521.03	6.36	2,978,521.03
浙江岭农生态农业发展有限公司	非关联方	1,706,115.00	3.65	85,305.75
余新东洋浜村朱佳斌	非关联方	1,588,221.50	3.39	79411.08
合计		18,153,015.39	38.79	4,882,687.90

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额  
无

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,413,989.23	92.25	6,418,432.81	89.99
1 至 2 年	471,158.12	4.63	692,701.00	9.71
2 至 3 年	250,000.00	2.45		
3 年以上	69,283.02	0.67	21,602.58	0.30
合计	10,204,429.37	100.00	7,132,736.39	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	期限	款项性质
厦门建发原材料贸易有限公司	非关联方	2,123,686.60	1 年以内	材料款
江山市粮食收储有限责任公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	材料款
梨树县沈铁粮食收储有限公司	非关联方	1,135,339.05	1 年以内	材料款
金华市久牧生物技术有限公司	非关联方	891,034.00	1 年以内	材料款
嘉兴市卓伟饲料有限公司	非关联方	500,000.00	1-2 年	材料款
合计		6,650,059.65		

## 6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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其他应收款	2,580,000.00	20.55	2,580,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,975,792.99	79.45	811,079.92	8.13	9,164,713.07
组合 1: 账龄分析法组合	2,475,792.99	19.72	811,079.92	32.76	1,664,713.07
组合 2: 其他组合	7,500,000.00	59.73			7,500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	12,555,792.99	100.00	3,391,079.92	27.01	9,164,713.07

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,930,000.00	31.66	3,930,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,484,017.29	68.34	811,681.71	9.57	7,672,335.58
组合 1: 账龄分析法组合	2,084,017.29	16.79	811,681.71	38.95	1,272,335.58
组合 2: 其他组合	6,400,000.00	51.55			6,400,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,414,017.29	100.00	4,741,681.71	38.20	7,672,335.58

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
嘉兴市新事业物资有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00	100.00	预计无法收回
浙江鄞县外贸生化食品	930,000.00	930,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,580,000.00	2,580,000.00		

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	1,304,138.71	65,206.94	5.00
1 至 2 年	444,940.00	88,988.00	20.00
2 至 3 年	139,658.60	69,829.30	50.00
3 年以上	587,055.68	587,055.68	100.00
合计	2,475,792.99	811,079.92	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 1,350,601.79 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	11,216,111.10	10,915,806.10
备用金	523,543.81	523,543.81
职工借款		
保证金	101,000.00	102,000.00
其他	715,138.08	872,667.38
合计	12,555,792.99	12,414,017.29

(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	与本公司关系	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
浙江欣欣天恩水产饲料有限公司	关联方	往来款	7,500,000.00	1 年以内	59.73	
嘉兴市新事业物资有限公司	非关联方	往来款	1,650,000.00	3 年以上	13.14	1,650,000.00
浙江鄞县外贸生化食品有限公司	非关联方	往来款	930,000.00	3 年以上	7.41	930,000.00
黄云武	非关联方	往来款	565,806.10	1 年以内	4.51	28,290.31
郑益龙	非关联方	备用金	354,000.00	1-2 年	2.82	70,800.00
合计			10,999,806.10		87.61	2,679,090.31

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,433,160.50		25,433,160.50
在产品	28,511.41		28,511.41
库存商品	2,708,321.70		2,708,321.70
包装物	913,879.58		913,879.58
合计	29,083,873.19		29,083,873.19

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,578,604.56		26,578,604.56
在产品	99,972.09		99,972.09
库存商品	2,952,787.72		2,952,787.72
包装物	547,229.87		547,229.87
合计	30,178,594.24		30,178,594.24

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因
包装物	包装物库龄较长，使用价值低	包装物已经处置

(4) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

(5) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

### 8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税		158,190.99
待摊费用	44,833.50	20,356.81
购买的国开行债券		1,999,800.00
购买农行“安心快线天天利滚利第二期”理财产品	10,000,000.00	
合计	10,044,833.50	2,178,347.80

### 9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	9,400,000.00		9,400,000.00	9,400,000.00		9,400,000.00
其他						
合计	9,400,000.00		9,400,000.00	9,400,000.00		9,400,000.00

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
嘉兴市南湖区商联投资有限公司	4,400,000.00			4,400,000.00
浙江良牧饲料原料采购专业合作社联合社	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	9,400,000.00			9,400,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
嘉兴市南湖区商联投资有限公司					7.14	
浙江良牧饲料原料采购专业合作社联合社					13.30	300,000.00
合计						300,000.00

(4) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

无

(5) 可供出售权益工具年末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备相关说明：  
无

### 10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
嘉兴市南湖区欣欣小额贷款有限公司	25,143,790.00		17,556,500.00	339,899.64		
嘉兴华数建设投资有限公司	9,012,816.04					
浙江欣欣天恩水产饲料有限公司	20,399,632.26			899,520.94		
合计	54,556,238.30		17,556,500.00	1,239,420.58		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
嘉兴市南湖区欣欣小额贷款有限公司				7,927,189.64	
嘉兴华数建设投资有限公司				9,012,816.04	
浙江欣欣天恩水产饲料有限公司				21,299,153.20	
合计				38,239,158.88	

注:嘉兴市南湖区欣欣小额贷款有限公司投资成本减少 17,556,500.00 元系该公司减资所致,本公司对该公司的持股比例 24.05%。

### 11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	12,270,103.91	12,270,103.91
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		



项目	房屋、建筑物	合计
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	12,270,103.91	12,270,103.91
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	3,624,004.19	3,624,004.19
2、本年增加金额	209,282.12	209,282.12
(1) 计提或摊销	209,282.12	209,282.12
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	3,833,286.31	3,833,250.12
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	8,436,817.60	8,436,817.60
2、年初账面价值	8,646,099.72	8,646,099.72

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

无

## 12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产及机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	35,670,269.52	18,939,454.82	3,515,356.10	1,388,960.67	24,509.00	59,538,550.11
2、本年增加金额		151,000.00			6,250.00	157,250.00

项目	房屋及建筑物	生产及机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
(1) 购置		151,000.00			6,250.00	157,250.00
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额			348,873.50			348,873.50
(1) 处置或报废			348,873.50			348,873.50
4、年末余额	35,670,269.52	19,090,454.82	3,166,482.60	1,388,960.67	30,759.00	59,346,926.61
二、累计折旧						
1、年初余额	30,699,531.38	8,068,696.93	3,346,202.63	1,251,102.38	23,773.73	43,389,307.05
2、本年增加金额	442,722.60	530,943.92	14,367.42	20,906.16	255.96	1,009,196.06
(1) 计提	442,722.60	530,943.92	14,367.42	20,906.16	255.96	1,009,196.06
3、本年减少金额			331,429.62			331,429.62
(1) 处置或报废			331,429.62			331,429.62
4、年末余额	31,142,253.98	8,599,640.85	3,029,140.43	1,272,008.54	24,029.69	44,067,073.49
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	4,528,015.54	10,490,813.97	137,342.17	116,952.13	6,729.31	15,279,853.12
2、年初账面价值	4,970,738.14	10,870,757.89	169,153.47	137,858.29	735.27	16,149,243.06

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	8,215,857.77	633,700.00	8,849,557.77
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	8,215,857.77	633,700.00	8,849,557.77
二、累计摊销			
1、年初余额	2,466,634.59	633,700.00	3,100,334.59
2、本年增加金额	79,216.32		79,216.32
(1) 计提	79,216.32		79,216.32
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	2,545,850.91	633,700.00	3,179,550.91
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	5,670,006.86		5,670,006.86
2、年初账面价值	5,749,223.18		5,749,223.18

注：(1) 本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产：无。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

### 14、商誉

#### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
浙江江山欣欣饲料有限公司	非同一控制下合并	8,334,923.43			8,334,923.43

嘉兴欣欣投资有限公司	非同一控制下合并	1,923,732.13		1,923,732.13
合计		10,258,655.56		10,258,655.56

注：(1) 2012年6月，浙江欣欣饲料股份有限公司以18,000,000.00元购买浙江江山欣欣饲料有限公司80%股权，购买日浙江江山欣欣饲料有限公司可辨认净资产公允价值为12,081,345.71元，相应80%份额的价值为9,771,657.00元，和初始投资成本金额18,000,000.00元差8,334,923.43元作为商誉。

(2) 浙江欣欣饲料股份有限公司原持有嘉兴欣欣投资有限公司23.0769%，2013年11月，自然人股东一沈魏将其持有的51.1539%股权以6,650,000.00元转让给浙江欣欣饲料股份有限公司，转让后浙江欣欣饲料股份有限公司持有嘉兴欣欣投资有限公司74.2308%股权，加上原投资账面价值2,132,150.90元后，初始投资成本为8,782,150.90元，购买日嘉兴欣欣投资有限公司可辨认净资产公允价值为9,239,316.79元，相应74.2308%份额的净资产为6,858,418.77元，初始投资成本和可辨认净资产份额的差1,923,732.13元作为商誉。

(3) 截至2018年6月30日浙江江山欣欣饲料有限公司和嘉兴欣欣投资有限公司均正常经营，不存在商誉减值迹象。

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,354,838.97	3,088,709.74	13,663,830.14	3,415,957.54
交易性金融资产公允价值变动	294,776.52	73,694.13	294,776.52	73,694.13
未实现内部交易损益	1,239,420.58	309,855.15	2,509,745.40	627,436.35
合计	13,889,036.07	3,472,259.02	16,468,352.06	4,117,088.02

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,902,867.48	725,716.87	2,902,867.48	725,716.87
合计	2,902,867.48	725,716.87	2,902,867.48	725,716.87

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

##### (4) 未确认递延所得税资产明细

无

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	9,990,000.00	14,800,000.00
合计	9,990,000.00	

### (2) 抵押借款

借款单位	抵押单位及抵押资产	借款银行	借款金额
浙江江山欣欣饲料有限公司	抵押单位：浙江江山欣欣饲料有限公司；抵押资产：1、房屋：江房权证字第 S067681 号，莲塘村泉自然村 93-5 号；工业工地，3403.7m <sup>2</sup> ；江房权证字第 S067684 号，莲塘村泉自然村 93-4 号；工业工地，2595.96m <sup>2</sup> ；江房权证字第 S067683 号，莲塘村泉自然村 93-3 号；工业工地，797.1m <sup>2</sup> ；江房权证字第 S067680 号，莲塘村泉自然村 93-2 号；工业工地，2136.49m <sup>2</sup> ；江房权证字第 S067682 号，莲塘村泉自然村 93-1 号；工业工地，1101.62m <sup>2</sup> ；2、土地：江国用（2012）第 101-24838 号，江山市双塔街道莲塘村泉目边自然村 93 号、93-1 至 93-5 号（上述抵押物土地、房产不单独计价，协议取整数壹仟伍佰万元）	浙江江山农村商业银行股份有限公司中山支行	9,990,000.00
合计			9,990,000.00

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	26,946,799.59	22,458,734.42
购房款		
合计	26,946,799.59	22,458,734.42

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
公主岭市范家屯粮库	3,420,193.28	未偿还
松原市兴原粮油贸易有限责任公司	500,000.00	未偿还
合计	3,920,193.28	

## 18、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
饲料款	1,226,501.48	4,740,334.53
合计	1,226,501.48	4,740,334.53

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

### (3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	123,543.46	4,410,694.77	4,425,230.89	109,007.34
二、离职后福利-设定提存计划	11,858.10	626,763.24	620,139.06	18,482.28
三、辞退福利		75,000.00	75,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	135,401.56	5,112,458.01	5,120,369.95	127,489.62

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	105,092.93	3,943,453.33	3,952,334.26	96,212.00
2、职工福利费		108,350.99	108,350.99	
3、社会保险费	5,934.76	313,929.50	319,864.26	
其中：医疗保险费	4,830.06	276,260.28	281,090.34	
工伤保险费	899.58	23,696.64	24,596.22	
生育保险费	205.12	13,972.58	14,177.70	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	11,374.28	44,960.95	43,539.89	12,795.34
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	1,141.49		1,141.49	
合计	123,543.46	4,410,694.77	4,425,230.89	109,007.34

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	11,734.52	604,922.52	598,298.34	18,358.70
2、失业保险费	38.37	21,840.72	21,840.72	38.37
3、企业年金缴费				
合计	11,772.89	626,763.24	620,139.06	18,397.07

(4) 辞退福利

辞退福利项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、因解除劳动关系给予的补偿		75,000.00	75,000.00	
2、预计内退人员支出				
合计		75,000.00	75,000.00	

20、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		21,167.15
企业所得税	491,375.59	659,865.66
个人所得税	16,199.71	14,429.99
城市维护建设税		1,058.36
印花税	5,992.20	5,611.70
房产税	30,710.64	30,710.64
土地使用税	17,204.66	70,482.00
地方教育费附加		1,058.35
合计	561,482.80	804,383.85

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
技术开发费	7,915,862.87	8,089,627.37
往来款及借款	4,591,458.65	7,045,847.55
其他	289,834.38	389,863.18
合计	12,797,155.90	15,525,338.10

(2) 按账龄列示的其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,123,850.38	1,131,907.75
1 至 2 年	591,659.10	241,500.00
2 至 3 年	108,261.55	62,085.26
3 年以上	10,973,384.87	14,089,845.09
合计	12,797,155.90	15,525,338.10

22、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	0.00	23,280.56
合计	0.00	23,280.56

重要的已逾期未支付的利息情况：无

### 23、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况：无

2、本年退回的政府补助情况：无

### 24、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,227,762.00						37,227,762.00

### 25、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	3,261,883.96			3,261,883.96
其他资本公积	118,181.30			118,181.30
合计	3,380,065.26			3,380,065.26

### 26、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	18,560,132.66			18,560,132.66
合计	18,560,132.66			18,560,132.66

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

### 27、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	106,039,502.01	121,396,164.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	106,039,502.01	121,396,164.27
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,033,717.44	12,564,159.24
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,613,881.00	27,920,821.50



项目	本年	上年
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	92,459,338.45	106,039,502.01

## 28、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本:

项目	本年 1-6 月发生额		上年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,711,528.35	113,396,328.62	123,304,483.96	113,118,868.27
其他业务	590,000.00	222,084.66	769,613.29	267,343.43
合计	121,301,528.35	113,618,413.28	124,074,097.25	113,386,211.70

### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年 1-6 月发生额		上年 1-6 月发生额	
	主营业务收入	主营业成本	主营业务收入	主营业成本
畜禽饲料	95,530,618.95	91,309,677.34	89,005,855.76	82,547,058.58
水产饲料	25,180,909.40	22,086,651.28	34,298,628.20	30,571,809.69
合计	120,711,528.35	113,396,328.62	123,304,483.96	113,118,868.27

### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	营业收入	占总营业收入的比例 (%)
1	海盐县于城富渔水产养殖服务部	5,816,884.00	4.80
2	余新东洋浜村朱佳斌	4,571,138.00	3.77
3	方小春	4,052,331.20	3.34
4	湖北荆州张艳霞李凯	3,381,498.00	2.79
5	王剑云	3,105,611.20	2.56
	合计	20,927,462.40	17.26

## 29、税金及附加

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
营业税		
城市维护建设税	2,048.42	8,777.68
教育费附加	1,885.98	8,777.68
房产税	182,417.68	122,490.21
土地使用税	118,214.88	161,099.18
印花税	29,495.10	37,086.91

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
车船使用税		2,160.00
合计	334,062.06	340,391.66

### 30、销售费用

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
职工薪酬	590,951.80	674,424.79
汽车费用	405,751.97	834,059.80
差旅费	117,400.00	209,328.10
折旧费		48,018.96
业务招待费	33,251.58	71,573.40
广告及业务宣传费	12,090.00	43,500.00
其他	29,427.00	
合计	1,188,872.35	1,892,830.05

### 31、管理费用

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
职工薪酬	1,527,192.94	1,632,605.32
差旅费	25,341.01	43,790.40
汽车费用	80,365.00	86,489.00
办公费	43,710.90	93,165.61
中介费	242,053.38	199,285.00
业务招待费	70,426.00	62,313.00
无形资产摊销	59,763.48	63,305.46
折旧	154,631.09	203,430.63
税金		
劳动保险费	546,688.21	524,646.40
其他	351,761.33	531,548.77
修理费	25,552.80	454,123.03
待摊费用摊销	27,753.84	38,250.41
合计	3,155,239.98	3,932,953.03

### 32、财务费用

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
利息支出	314,530.60	363,272.63
利息收入	178,799.79	67677.50
利息净支出	135,730.81	295,595.13

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
汇兑净损益		
手续费	8,982.40	8,583.44
合计	144,713.21	304,178.57

### 33、资产减值损失

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
坏账损失	-1,308,991.17	-199,910.03
存货跌价损失		
合计	-1,308,991.17	-199,910.03

### 34、投资收益

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,239,420.58	939,822.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	300,000.00	301,393.98
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	125,775.06	14,638.32
合计	1,665,195.64	1,255,855.06

### 35、营业外收入

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		736,322.67	
其他			
合计		736,322.67	

### 36、营业外支出

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	12,540.77	532.50	
捐赠支出	15,000.00	20,000.00	
滞纳金		76.89	
残疾人就业保障金	9037.83		
其他	7,869.83		
合计	44,448.43	20,609.39	

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
当期所得税费用	764,326.98	1,286,948.47
合计	764,326.98	1,286,948.47

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年 1-6 月发生额
利润总额	5,789,965.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,447,491.46
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-683,164.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	764,326.98

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
政府补助		736,322.67
保证金收回	2,000,000.00	
往来款	1,350,000.00	
其他		
合计	3,350,000.00	736,322.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
期间费用	305,413.87	273,118.50
往来款		
合计	305,413.87	273,118.50

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

无

**39、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年 1-6 月金额	上年 1-6 月金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,033,717.44	4,901,033.86
加：资产减值准备	-1,308,991.17	-199,910.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,009,196.06	1,273,317.90
无形资产摊销	79,216.32	57,807.73
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	12,540.77	532.50
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	144,713.21	371,856.07
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,665,195.64	-1,255,855.06
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	644,829.00	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,094,721.05	-1,976,511.66
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,518,609.57	-320,311.06
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,028,043.63	-6,595,833.27

补充资料	本年 1-6 月金额	上年 1-6 月金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,554,181.10	-3,476,529.59
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	20,826,072.50	29,438,459.60
减：现金的年初余额	30,653,277.94	29,884,377.46
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,827,205.44	-445,917.86

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	20,826,072.50	30,653,277.94
其中：库存现金	103,311.45	61,073.21
可随时用于支付的银行存款	20,722,761.05	30,592,204.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	20,826,072.50	30,653,277.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 40、所有者权益变动表项目注释

无

#### 41、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	500,000.00	乐丰卡保证金
固定资产	5,014,042.58	抵押贷款
无形资产	2,459,947.63	抵押贷款
合计	7,973,990.21	

#### 42、外币货币性项目

无

#### 43、套期

无

#### 44、其他

无

### 七、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

无

#### 2、同一控制下企业合并

无

#### 3、反向购买

无

#### 4、处置子公司

无

#### 5、其他原因的合并范围变动

无

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

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	
嘉兴欣欣投资有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	投资管理	100.00		非同一控制下企业合并
浙江江山欣欣饲料有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	饲料生产和销售	52.00		非同一控制下企业合并

##### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
浙江江山欣欣饲料有限公司	48.00	-8,078.57	576,000.00	7,767,025.08

(3) 重要的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
浙江江山欣欣饲料有限公司	19,666,421.51	10,754,351.44	30,420,772.95	18,631,601.70	725,716.87	19,357,318.57

(续)

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
浙江江山欣欣饲料有限公司	23,399,905.04	14,051,676.314	37,451,581.35	21,515,745.69	725,716.87	22,241,462.56

子公司名称	本年 1-6 月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江江山欣欣饲料有限公司	36,396,041.72	-43,777.72	-43,777.72	2,483,286.28

(续)

子公司名称	上年 1-6 月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江江山欣欣饲料有限公司	39,071,515.22	418,808.92	418,808.92	1,830,184.25

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

(1) 重要的合营企业或联营企业



合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
嘉兴市南湖区欣欣小额贷款有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	办理各项小额贷款，办理小企业发展、管理、财务等咨询业务	24.05		权益法
嘉兴华数建设投资有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	建设工程项目投资；实业投资；投资管理及咨询服务	49.00		权益法
浙江欣欣天恩水产饲料有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	水产饲料的生产、销售；技术咨询服务；饲料原料的销售；仓储服务（不含危险品）。	47.62		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年 1-6 月发生额			年初余额/上年 1-6 月发生额		
	浙江欣欣天恩水产饲料有限公司	嘉兴市南湖区欣欣小额贷款有限公司	嘉兴华数建设投资有限公司	浙江欣欣天恩水产饲料有限公司	嘉兴市南湖区欣欣小额贷款有限公司	嘉兴华数建设投资有限公司
流动资产	58,405,992.00	105,949,819.05	173,917.74	50,360,036.80	104,453,256.67	173,867.41
非流动资产	32,442,625.97	33,243.45	18,219,703.24	33,656,590.59	136,957.14	18,219,703.24
资产合计	90,848,617.97	105,983,062.50	18,393,620.98	84,016,627.39	104,590,213.81	18,393,570.65
流动负债	48,706,809.93	22,010.05	103.40	43,447,580.46	42,230.44	63.27
非流动负债						
负债合计	48,706,809.93	22,010.05	103.40	43,447,580.46	42,230.44	63.27
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	42,141,808.04	105,961,052.45	18,393,517.58	40,569,046.93	104,547,983.37	18,393,507.38
按持股比例计算的净资产份额	20,067,928.99	25,483,633.11	9,012,823.61	19,318,980.15	25,143,790.00	9,012,818.62
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润				-2,058,106.62		
—其他	3,138,758.72			3,138,758.72		
对联营企业权益投资的账面价值	23,06,687.71	25,483,633.11	9,012,823.61	20,399,632.26	25,143,790.00	9,012,818.62
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						

项目	年末余额/本年 1-6 月发生额			年初余额/上年 1-6 月发生额		
	浙江欣欣天恩 产饲料有限公 司	嘉兴市南湖区 欣欣小额贷款 有限公司	嘉兴华数建 设投资有限 公司	浙江欣欣天 恩产饲料有 限公司	嘉兴市南湖区 欣欣小额贷款 有限公司	嘉兴华数建设 投资有限公司
营业收入	51,581,140.84	1,844,702.39		41,679,845.85	1,983,035.91	
净利润	1,888,956.19	1,413,069.08	38.20	1,382,760.90	1,339,771.50	123.55
终止经营的净利 润						
其他综合收益						
综合收益总额	1,888,956.19	1,413,069.08	38.20	1,382,760.90	1,339,771.50	123.55
本年度收到的来 自联营企业的股 利						

注：2016 年本公司对浙江欣欣天恩水产饲料有限公司股权转让 22.17%，转让后剩余股权比例 47.62%，导致本公司对浙江欣欣天恩水产饲料有限公司丧失控制权，不再纳入合并范围。转让时点剩余 47.62%股权按照浙江欣欣天恩水产饲料有限公司净资产应享有的份额为 14,042,541.28 元，剩余 47.62%股权按照公允价值重新计量金额为 17,181,300.00 元，因此形成本公司对联营企业权益投资的账面价值与按持股比例计算的净资产份额差异 3,138,758.72 元

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

#### 4、重要的共同经营

无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

### 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司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地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

#### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司及下属子公司的主要业务活动均以人民币计价结算，本公司的资产及负债均为人民币余额。故资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响较小。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。申报期内，本公司未取得银行授信或借款，故借款产生的利率风险可能对本公司的经营业绩产生影响较小。

##### （3）其他价格风险

无。

#### 2、信用风险

申报期内，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失，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，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

#### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### 十、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	705,223.48			705,223.48
1、交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他	705,223.48			705,223.48
2、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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
3、其他				
（三）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>				
（五）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（六）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

注：期末公允价值按照期货市场市价确定

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

根据公司 2016 年 11 月 9 日《关于公司股东解除一致行动协议暨实际控制人变更公告》中：陈国良等 8 人于 2016 年 11 月 8 日签署《〈一致行动协议〉之解除协议》同意解除《一致行动协议》中

约定的一致行动关系，该协议签署和生效后，公司不再存在实际控制人及控股股东。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州欣嘉贸易有限公司	公司董事长陈国良亲属控制的企业
浙江欣欣天恩水产饲料有限公司	公司董事长陈国良、董事周大明担任董事长、董事的企业
陈国良	公司董事长、总经理
周大明	公司董事、副总经理
顾林英	公司董事、副总经理
吴书义	公司董事
武斌	公司董事
林聪	公司监事会主席
曹斌林	公司监事
朱培珍	公司监事
沈杰	公司董事会秘书
朱家良	公司财务总监

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
浙江欣欣天恩水产有限公司	销售饲料	341,010.00	276,419.00
浙江欣欣天恩水产有限公司	购买电力	189,039.61	302,076.81
浙江欣欣天恩水产有限公司	支付加工费	290,877.45	624,429.75

#### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
浙江欣欣天恩水产饲料有限公司	资金拆借	7,500,000.00	7,500,000.00

### (2) 关联受托管理/委托管理情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

无

(6) 关联方资金拆借

关联方	借款日期	本金	年利率	利息收入
浙江欣欣天恩水产饲料有限公司	2018/1/11	1,100,000.00	同期银行贷款利率上浮 16%	
浙江欣欣天恩水产饲料有限公司	2018/1/12	6,400,000.00	同期银行贷款利率上浮 16%	198,009.25
浙江欣欣天恩水产饲料有限公司	2018/1/11	-6,400,000.00		

注：本期共拆出资金 750 万元，归还 640 万元，期末借出款项余额为 750 万元。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

**6、关联方应收应付款项**

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
浙江欣欣天恩水产饲料有限公司	7,500,000.00		6,400,000.00	
应收账款：				
浙江欣欣天恩水产饲料有限公司	-138,907.06		1,911,448.32	
合计	7,361,092.94		8,311,448.32	

**7、关联方承诺**

无

**十二、股份支付**

无

**十三、承诺及或有事项**

**1、重大承诺事项**

(1) 资本承诺

无

(2) 经营租赁承诺

无

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

参见“附注八、3(7)”部分。

(4) 其他承诺事项

1) 银行存款保证金情况

浙江江山欣欣饲料有限公司 50 万银行存款保证金，为客户乐丰卡分期付款业务提供保证担保。

2) 资产抵押情况

借款单位	借款银行	借款金额	借款条件	还款日期	抵押物
浙江江山欣欣饲料有限公司	农村合作银行中山支行	9,990,000.00	抵押	2019/4/16	房产：房屋：江房权证字第 S067681 号，莲塘村泉自然村 93-5 号；工业工地，3403.7m <sup>2</sup> ；江房权证字第 S067684 号，莲塘村泉自然村 93-4 号；工业工地，2595.96m <sup>2</sup> ；江房权证字第 S067683 号，莲塘村泉自然村 93-3 号；工业工地，797.1m <sup>2</sup> ；江房权证字第 S067680 号，莲塘村泉自然村 93-2 号；工业工地，2136.49m <sup>2</sup> ；江房权证字第 S067682 号，莲塘村泉自然村 93-1 号；工业工地，1101.62m <sup>2</sup> ；2、土地：江国用（2012）第 101-24838 号，江山市双塔街道莲塘村泉目边自然村 93 号、93-1 至 93-5 号

**2、或有事项**

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1) 2012 年 3 月 28 日，浙江欣欣饲料股份有限公司向嘉兴市新事业物资有限公司出借 1000 万元，由浙江瑞银担保有限公司提供保证，月利息 0.7%，借款期限 24 个月，如果逾期不归还，从逾期之日起，按照借款利率的双倍计付利息，后延期至 2014 年 9 月 28 日，约定月利息 1.5%。截止到 2014 年 9 月 30 日，嘉兴市新事业物资有限公司归还给本公司借款利息 147 万元，欠利息 111 万元，尚未归还本金。目前嘉兴市新事业物资有限公司财务困难，无法偿还借款，本公司已经向嘉兴市南湖区法院提起诉讼。

2014年11月6日就浙江欣欣饲料股份有限公司对嘉兴新事业物资有限公司和浙江瑞银担保有限公司偿还借款及利息的诉讼事项，浙江省嘉兴市南湖区人民法院出具了（2014）嘉南商初字第928号民事调解书，表示在案件审理过程中，双方当事人自愿达成如下协议：

①嘉兴新事业物资有限公司于2014年11月底之前归还浙江欣欣饲料股份有限公司本金及利息1060万元；

②浙江瑞银担保有限公司对上述债务承担连带清偿责任；

③浙江欣欣饲料股份有限公司放弃其他诉讼请求。

截至2018年6月30日报告日，已经收回借款835万元，截止2018年6月30日账面累计计提坏账准备165万元。

2）本公司于2013年1月1日，公司与凌卫生签订饲料买卖合同一份，对凌卫生原尚欠本公司的饲料款进行了结账，截至2012年12月底，结欠原告饲料款3,206,698元，同时约定发生的业务现金提货，由李玲担保；事后发生的业务凌卫生已支付，同时归还原欠款81,800元，余款3,124,898元尚未支付，担保人李玲亦未代为偿付。公司于2013年7月6日对凌卫生、李玲进行起诉，2013年9月23日浙江省嘉兴市南湖区人民法院下达民事判决书，诉讼过程中，经双方核对，确认所欠货款金额为3,099,398元，判决如下：一、被告凌卫生于判决生效之日起十日内支付原告欣欣饲料货款3,099,398元；二、被告李玲对上述第一项的履行承担连带清偿责任；三、驳回原告的其他诉讼请求；截至审计报告日，尚欠本公司2,978,521.03元，至2018年6月30日对该笔款项计提坏账准备2,978,521.03元。

3）本公司子公司浙江江山欣欣饲料有限公司与姜登龙签订一份浙江江山欣欣饲料公司直销户（购销）合同，合同约定：姜登龙向本公司购买饲料，价格以供方当日结算价结算，原告铺底11万元饲料款；合同还约定若终止合同，供需双方均应立即付清欠对方的货款，如未按时结清，则应支付月息1%的利息，并赔偿因诉讼造成的各项经济损失。合同签订后，原告依约向被告供应饲料，被告仅支付部分货款。2015年10月23日，原告与被告姜登龙对账，被告签字确认尚欠原告货款104,919.92元。本公司于2016年3月10日对姜登龙进行起诉。2016年8月8日浙江省江山市人民法院下达民事判决书：一、被告姜登龙、张春芳于判决生效十日内共同支付原告浙江江山欣欣饲料有限公司饲料款104,919.92元并支付自2015年10月23日起至实际付清之日止的利息；二、若被告未按期履行，加倍支付迟延履行期间的债务利息。截至审计报告日，姜登龙尚欠本公司款项104,919.92元，截至2018年6月30日累计计提坏账准备41,405.57元。

4）2014年9月5日，本公司子公司浙江江山欣欣饲料有限公司与福建省建阳市青旺畜牧场签订《直销户（购销）合同》一份，约定了付款方式及期限、违约责任、管辖法院等内容。后原告依约供货，被告仅支付了部分货款。2015年2月11日，双方经对账，被告确认尚欠原告货款831,515.00元。公司于2015年3月26日对福建省建阳市青旺畜牧场进行起诉，2015年3月31日浙江省江山市人民法院下达民事调解书，双方当事人自愿达成如下协议：一、福建省建阳市青旺畜牧场支付本公司货款831,515.00元，由被告分别于2015年4月30日前支付7万元，于2015年6月30日



前支付 10 万元,于 2015 年 8 月 30 日前支付 10 万元,于 2015 年 10 月 30 日前支付 21 万元,于 2015 年 11 月 30 日前支付 16 万元,于 2015 年 12 月 30 日前付清余款。二、福建省建阳市青旺畜牧场投资人张清旺对上述第一项给付义务承担连带清偿责任。截至审计报告日,福建省建阳市青旺畜牧场尚欠本公司款项 638,150.00 元,截至 2018 年 6 月 30 日累计计提坏账准备 638,150.00 元。

(2)、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

1) 浙江江山欣欣饲料有限公司为其部分客户中国农业银行乐丰卡分期业务提供担保,截止到 2018 年 6 月 30 日,本公司提供担保保证金余额 50 万元,提供担保余额 456,453.16 元。

2) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见“附注八、在其他主体中权益”部分。

3) 其他或有负债及其财务影响

无

#### 十四、资产负债表日后事项

2018 年 3 月 6 日召开第七届董事会第十次会议,审议通过了《关于同意嘉兴市南湖区欣欣小额贷款有限公司解散清算的议案》,同意公司的参股公司嘉兴市南湖区欣欣小额贷款有限公司向当地金融管理部门申请终止小额贷款公司试点,并解散清算,截止 2018 年 6 月 30 日,该事项正在有序处理中。

#### 十五、其他重要事项

无

#### 十六、公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	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账款	2,978,521.03	7.19	2,978,521.03	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,237,981.74	89.95	3,257,950.59	8.75	33,980,031.15
组合 1: 账龄分析法组合	35,206,345.74	85.04	3,257,950.59	9.25	31,948,395.15
组合 2: 其他组合	2,031,636.00	4.91			2,031,636.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,181,728.68	2.86	1,181,728.68	100	
合计	41,398,231.45	100	7,418,200.30	17.92	33,980,031.15

(续)

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账款	2,978,521.03	7.43	2,978,521.03	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,685,702.01	89.01	2,945,761.70	8.25	32,739,940.31
组合 1: 账龄分析法组合	35,020,851.01	87.35	2,945,761.70	8.41	32,075,089.31
组合 2: 其他组合	664,851.00	1.66			664,851.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,425,359.59	3.56	1,425,359.59	100	
合计	40,089,582.63	100	7,349,642.32	18.33	32,739,940.31

## ①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
昆山大市凌卫生	2,978,521.03	2,978,521.03	100.00	预计无法收回
合计	2,978,521.03	2,978,521.03		

## ②组合 1 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	26,524,989.28	1,326,249.47	5.00
1 至 2 年	8,090,783.75	1,618,156.75	20.00
2 至 3 年	461,713.90	184,685.56	40.00
3 年以上	128,858.81	128,858.81	100.00
合计	35,206,345.74	3,257,950.59	

## ③组合 2 中, 其他组合明细为:

应收账款 (按单位)	年末余额		
	应收账款	坏账准备	不计提理由
浙江江山欣欣饲料有限公司	2,031,636.00		应收子公司, 坏账风险小
合计	2,031,636.00		

## ④单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
嘉兴市南湖区新丰镇正中饲料经营部	572,285.56	572,285.56	100.00	预计无法收回
建德市大同镇云坤生态养殖场	56,299.09	56,299.09	100.00	预计无法收回
杭州下沙王林华	210,757.43	210,757.43	100.00	预计无法收回
海盐通元通北村道塘五组马跃良	342,386.60	342,386.60	100.00	预计无法收回
合计	1,181,728.68	1,181,728.68		

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 68,557.98 元。

（3）本年实际核销的应收账款情况

无

（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	与本公司关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款期末余额比例（%）	坏账准备
海盐县于城富渔水产养殖服务部	非关联方	7,636,280.93	18.45	1,527,256.19
浙江平湖禾丰牧业有限公司	非关联方	4,243,876.93	10.25	212,193.85
昆山大市凌卫生	非关联方	2,978,521.03	7.19	2,978,521.03
浙江岭农生态农业发展有限公司	非关联方	1,706,115.00	4.12	85,305.75
余新东洋浜村朱佳斌	非关联方	1,588,221.50	3.84	79,411.08
合计		18,153,015.39	43.85	4,882,687.90

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

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	2,580,000.00	23.41	2,580,000.00	100.00	

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 (%)	
备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,439,298.08	76.59	525,405.30	6.23	7,913,892.78
组合 1: 账龄分析法组合	939,298.08	8.52	525,405.30	55.94	413,892.78
组合 2: 其他组合	7,500,000.00	68.07			7,500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,019,298.08	100.00	3,105,405.30		7,913,892.78

(续)

类别	年初余额				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其他应收款	3,930,000.00	35.10	3,930,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,267,024.18	64.90	526,007.09	7.24	6,741,017.09
组合 1: 账龄分析法组合	867,024.18	7.74	526,007.09	60.67	341,017.09
组合 2: 其他组合	6,400,000.00	57.16			6,400,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,197,024.18	100.00	4,456,007.09	39.80	6,741,017.09

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
嘉兴市新事业物资有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00	100.00	预计无法收回
浙江鄞县外贸生化食品	930,000.00	930,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,580,000.00	2,580,000.00		

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	357,832.40	17,891.62	5.00
1至2年	88,940.00	17,788.00	20.00
2至3年	5,600.00	2,800.00	50.00
3年以上	486,925.68	486,925.68	100.00
合计	939,298.08	525,405.30	

③组合中，其他组合明细为：

其他应收款（按单位）	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	不计提理由
浙江欣欣天恩水产饲料有限公司	7,500,000.00		关联方
合计	7,500,000.00		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年冲回坏账准备金额 1,350,601.79 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	10,080,000.00	10,330,000.00
保证金及押金	33,400.00	34,400.00
其他	905,898.08	832,624.18
合计	11,019,298.08	11,197,024.18

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	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
浙江欣欣天恩水产饲料有限公司	关联方	往来款	7,500,000.00	1年以内	68.06	
嘉兴市新事业物资有限公司	非关联方	往来款	1,650,000.00	3年以上	14.97	1,650,000.00
浙江鄞县外贸生化食品	非关联方	往来款	930,000.00	3年以上	8.44	930,000.00
嘉兴市住房管理中心	非关联方	其他	329,074.36	1年以上、2-3年、3年以上	2.99	329,074.36
工商银行嘉兴南湖支行	非关联方	其他	100,000.00	1年以内、1-2年	0.91	100,000.00
合计			10,509,074.36		95.37	3,009,074.36

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### 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	23,982,150.90		23,982,150.90	23,982,150.90		23,982,150.90
对联营企业投资	26,087,584.11		26,087,584.11	42,404,663.53		42,404,663.53
合计	50,069,735.01		50,069,735.01	66,386,814.43		66,386,814.43

(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
浙江江山欣欣饲料有限公司	11,850,000.00			11,850,000.00		
嘉兴欣欣投资有限公司	12,132,150.90			12,132,150.90		
合计	23,982,150.90			23,982,150.90		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
浙江欣欣天恩水产饲料有限公司	17,260,873.53			899,520.94		
嘉兴市南湖区欣欣小额贷款有限公司	25,143,790.00		17,556,500.00	339,899.64		
合计	42,404,663.53		17,556,500.00	1,239,420.58		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
浙江欣欣天恩水产饲料有限公司				18,160,394.47	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
嘉兴市南湖区欣欣小额贷款有限公司				7,927,189.64	
合计				26,087,584.11	

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本分类

项目	本年 1-6 月发生额		上年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,682,271.63	79,380,518.82	86,036,817.74	78,126,135.98
其他业务	590,000.00	224,040.38	769,613.29	267,343.43
合计	86,272,271.63	79,604,559.20	86,806,431.03	78,393,479.41

##### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年 1-6 月发生额		上年 1-6 月发生额	
	主营业务收入	主营业成本	主营业务收入	主营业成本
畜禽饲料	60,501,362.23	57,293,867.54	51,738,189.54	47,554,326.29
水产饲料	25,180,909.40	22,086,651.28	34,298,628.20	30,571,809.69
合计	85,682,271.63	79,380,518.82	86,036,817.74	78,126,135.98

##### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	营业收入	占总营业收入的比例 (%)
1	浙江平湖禾丰牧业有限公司	13,762,262.76	15.95
2	海盐县于城富渔水产养殖服务部	5,816,884.00	6.74
3	余新东洋浜村朱佳斌	3,571,138.00	4.14
4	浙江岭农生态农业发展有限公司	2,269,859.00	2.63
5	浙江省农科院	1,933,455.24	2.25
	合计	27,353,599.00	31.71

#### 5、投资收益

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
成本法核算的长期股权投资收益	924,000.00	1,081,393.98
权益法核算的长期股权投资收益	1,239,420.58	939,822.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收		

项目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	125,775.06	14,638.32
合计	2,289,195.64	2,035,855.06



## 十七、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	-12,540.77
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	125,775.06
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31907.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	81,326.63
所得税影响额	20,331.66
少数股东权益影响额（税后）	
合计	60,994.97

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.03	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.00	0.13	0.13

## 3、会计政策变更和重大前期差错更正相关补充资料

无

公司名称：浙江欣欣饲料股份有限公司

法定代表人：陈国良

主管会计工作负责人：朱家良 会计机构负责人：朱家良

日期：2018年8月28日

日期：2018年8月28日

日期：2018年8月28日