



春茂股份

NEEQ : 430463

广西春茂投资股份有限公司

GUANGXI CHUNMAO INVESTMENT CORPORATION LIMITED



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 3 月，公司全资子公司广西春茂农牧集团有限公司与黎越宇共同设立玉林市春茂鸣峨养殖有限公司。

2018 年 4 月，公司收购福建省亚南源环保科技有限公司持有的广西汽牛亚南环保有限公司 48% 股权。2018 年 6 月，公司转让其持有的广西汽牛亚南环保有限公司 10% 股权给陈富永，并将广西汽牛亚南环保有限公司名称变更为广西华牧机械设备有限公司。

公司于 2018 年 4 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕合计 160,454,229 股回购股份注销手续。回购注销完成后公司总股本将变为 289,235,187 股，全春茂持有公司 153,777,613 股，持股比例为 53.17%，公司实际控制人及控股股东未发生变化。

公司已完成工商变更登记，变更后的注册资本为 289,235,187 元。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
本公司、公司、春茂股份	指	广西春茂投资股份有限公司
春茂集团、春茂公司	指	广西春茂农牧集团有限公司
全上品、全上品公司	指	广西全上品餐饮有限公司
鹤山公司、鹤山春茂	指	鹤山市春茂农牧有限公司
来宾公司、来宾春茂	指	来宾市春茂农牧有限公司
食品公司、春茂食品	指	广西玉林市春茂食品有限公司
房地产公司、春茂房地产	指	广西玉林市春茂房地产有限公司
碧水湾公司、碧水湾房地产	指	广西碧水湾房地产开发有限公司
春茂鸣峨	指	玉林市春茂鸣峨养殖有限公司
春茂建邦	指	广西春茂建邦农业开发有限责任公司
汽牛亚南、华牧机械	指	广西华牧机械设备有限公司
春茂港利	指	广西春茂港利养殖有限公司
银牛公司	指	广西银牛烘干机有限公司
江苏金大叔	指	江苏金大叔电子商务有限公司
生态种养、生态公司	指	广西兴业金大叔生态种养有限公司
股东大会	指	广西春茂投资股份有限公司股东大会
董事会	指	广西春茂投资股份有限公司董事会
监事会	指	广西春茂投资股份有限公司监事会
三会	指	广西春茂投资股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	广西春茂投资股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人全春茂、主管会计工作负责人梁学旺及会计机构负责人（会计主管人员）罗观泉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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、2018 年半年度报告； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广西春茂投资股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGXI CHUNMAO INVESTMENT CORPORATION LIMITED
证券简称	春茂股份
证券代码	430463
法定代表人	全春茂
办公地址	广西玉林市兴业县大平山镇工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁学旺
是否通过董秘资格考试	是
电话	0775-3792386、0775-6750608
传真	0775-3792386
电子邮箱	liangxuewang@163.com
公司网址	www.gxcmjt.com
联系地址及邮政编码	广西玉林市兴业县大平山镇工业园区 537814
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005-11-04
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农林牧渔业(A)-畜牧业(A03)-家禽饲养(A032)-鸡的饲养(A0321)
主要产品与服务项目	肉鸡饲养与销售、种鸡养殖、种蛋孵化、食品加工、快餐连锁、农业机械等
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	289,235,187
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	全春茂
实际控制人及其一致行动人	全春茂、全春华、陈训

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	9145090078212519XW	否
注册地址	广西玉林市兴业县太平山镇工业园	否
注册资本（元）	289,235,187	是

五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广西南宁市滨湖路 46 号国海大厦
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	614,586,932.37	474,515,876.63	29.52%
毛利率	14.13%	-5.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,530,633.15	-91,954,424.72	137.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,851,652.60	-95,815,082.64	136.37%
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）	17.12%	-47.81%	-
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）	17.28%	-49.82%	-
基本每股收益	0.08	-0.20	140.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,131,430,815.56	1,036,469,453.53	9.16%
负债总计	913,173,247.64	850,231,352.22	7.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	218,907,558.99	184,376,926.84	18.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	0.41	17.19%
资产负债率（母公司）	43.39%	43.39%	-
资产负债率（合并）	80.71%	82.03%	-
流动比率	0.81	0.75	-
利息保障倍数	3.78	-0.76	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	34,636,630.63	-78,278,309.22	144.25%
应收账款周转率	72.30	27.19	-
存货周转率	1.00	1.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.16%	-0.39%	-
营业收入增长率	29.52%	-18.10%	-
净利润增长率	164.04%	-304.94%	-

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	289,235,187	449,689,416	-35.68%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外收入	679,069.78	671,225.12		
营业外支出	793,504.95	791,385.34		
资产处置收益	0	5,725.05		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1. 本公司是一家以三黄鸡饲养（饲养地主要在广西玉林市）和销售为核心，兼有食品加工、快餐连锁、农产品种植、农业机械和土地开发与经营于一体的综合业务挂牌公司。其控股子公司春茂集团，是集种鸡养殖、种蛋孵化、肉鸡饲养与销售为一体的完整的规模化慢速型三黄鸡产品生产企业，是国内最大的慢速型三黄鸡和原生态土鸡养殖企业之一，市场地位非常突出。公司通过活鸡品牌、网络直销、快餐连锁三种业态齐头并进，开拓市场业务，占据消费终端市场。收入主要来源于活禽，禽苗，农业机械等销售及餐饮服务。
2. 报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，活禽市场较去年同期相比，活鸡价格上涨幅度较大，公司根据市场环境进行生产等相关调整，公司经营状态总体稳定增长，各项业务顺利开展，报告期内营业收入基本达到预期目标。

报告期内，公司资产总计 113,143 万元，比上年期末上升 9.16%，负债总额为 91,317 万元，比上年期末上升 7.40%。公司实现营业收入 61,459 万元，同比上升 29.52%，营业成本 52,776 万元，同比上升 5.11%；净利润 3,303 万元，同比增长 135.78%。

相关指标详细分析情况如下：

（一）财务状况

项目	本期金额	占总资产的比重%	期初金额	变动比例%
货币资金	34,008,290.42	3.01	62,263,238.3	-45.38
预付款项	15,891,558.80	1.4	4,994,602.87	218.17
存货	579,974,750.4	51.26	475,638,249.32	21.94
其他应付款	322,358,147.93	28.49	237,726,830.33	35.60
股本	289,235,187.00	25.56	449,689,416.00	-35.68
资本公积	168,365,606.84	14.88	7,911,378.84	2,028.14

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：今年上半年比去年同期减少 45.38%，最主要是今年比上年同期偿还的债务多，同时取得的借款减少双重因素影响。
- 2、预付款项：今年上半年比去年同期增加 218.17%，最主要是预付的部分工程款因在建工程尚未完工，未能竣工决算，导致未能结转固定资产。
- 3、存货：今年上半年比去年同期增加 21.94%，最主要是支付了春茂股份子公司广西玉林市春茂房地产有限公司土地款导致存货-开发成本增加。
- 4、其他应付款：今年上半年比去年同期增加 35.60%，最主要是春茂股份子公司广西玉林市春茂房地产有限公司合作者投入了资金。
- 5、股本：今年上半年比去年同期减少 35.68%，最主要是公司以总价 1.00 元人民币对业绩承诺方（全春茂）所持的 160,454,229 股公司股份进行定向回购并予以注销完成。
- 6、资本公积：今年上半年比去年同期增加 2,028.14%，主要原因系 1 元回购导致资本公积-其他资本公积增加。

（二）经营成果

项目	本期		上期	
	金额	占利润总额比重%	金额	变动比例%
营业收入	614,586,932.37	1,854.65	474,515,876.63	29.52
销售费用	7,422,667.77	22.40	10,318,229.72	-28.06
资产减值损失	-1,064,130.46	3.21	7,801,777.34	-113.64
营业利润	34,086,367.41	102.86	-90,926,717.72	-137.49
净利润	33,033,868.87	99.69	-92,315,320.35	-135.78

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：今年上半年比去年同期增加 29.52%，最主要是公司主营产品慢速三黄鸡价格比去年同期价格大幅度上涨；去年同期受 H7N9 流感的影响，全国肉鸡价格偏低，如广西春茂农牧集团有限公司三黄鸡价格为 5.98 每市斤，今年同期价格为 8.75 每市斤，上涨了 46.32%。
- 2、销售费用：今年上半年比去年同期减少 28.06%，最主要是春茂股份间接控股子公司全上品公司运营的门店比去年同期减少，导致今年同期销售费用支出减少。
- 3、资产减值准备：今年上半年比去年同期减少 113.64%，最主要是去年同期公司主营产品慢速三黄鸡受 H7N9 流感的影响，导致价格比成本低，计提了相应的减值准备，而今年同期同类产品价格高于成本，不用计提减值准备。
- 4、营业利润：今年上半年比去年同期增加 137.49%，最主要是是公司主营产品单位价格比去年同期高，而主营产品单位成本变化不大，从而导致单位产品毛利率远高于去年（去年同期是亏损）；影响的其他主要因素是子公司全上品公司运营的门店比去年同期减少，导致今年同期销售费用支出减少以及本期不用计提减值准备。
- 5、净利润：今年上半年比去年同期增加 135.78%，最主要原因系今年上半年比去年同期增加 137.49%，最主要是是公司主营产品单位价格比去年同期高，而主营产品单位成本变化不大，从而导致单位产品毛利率远高于去年（去年同期是亏损）；影响的其他主要因素是子公司全上品公司运营的门店比去年同期减少，导致今年同期销售费用支出减少以及本期不用计提减值准备。

（三）现金流量

- 1、经营活动产生的现金流量净额：今年上半年比去年同期增加 144.12%，最主要原因：今年上半年比去年同期增加 29.52%，最主要是公司主营产品慢速三黄鸡比去年同期价格大幅度上涨；去年同期受 H7N9 流感的影响，全国肉鸡价格偏低，如广西春茂农牧集团有限公司三黄鸡价格为 5.98 每市斤，今年同期价格为 8.75 每市斤，上涨了 46.32%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：今年上半年比去年同期减少 24.16%，最主要原因是去年投资建设的项目已基本完成，不需要追加大的资金投放。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：今年上半年比去年同期减少 198.32%，最主要原因：今年比上年同期偿还的债务多；同时，今年比上年同期取得的借款减少双重因素影响。

三、 风险与价值

- 1、偿债风险：截止 2018 年 6 月末，春茂股份合并口径的资产负债率（合并口径）为 80.71%，流动比率和速动比率分别为 0.81 和 0.10，资产负债率高，速动比率和流动比率低，公司偿债能力指标较低的原因主要所处的畜禽养殖行业特点和融资渠道单一情况所决定的。公司的应收账款周转率和存货周转率较高，良好的盈利能力、资产流动能力和市场环境有助于降低改善公司的短期和长期偿债能力，但公司一旦出现因资金短缺不能清偿到期债务的情况，仍会对正常生产经营造成不利影响。

应对措施：公司专注于主营业务，肉鸡品质优良，在社会有一定的美誉度，报告期内肉鸡市场行情稳定，银企关系和谐，对于偿债风险能控制在可控范围内。

2、实际控制人控制不当风险：公司控股股东及实际控制人同为全春茂，2018年6月末，其持有公司153,777,613股股份，占公司股份总数的53.17%，且与公司其他股东全春华、陈训为一致行动人，能够对公司经营决策施予重大影响。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的风险。

应对措施：公司按照《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让公司等法律法规的监管要求，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易制度》等各项规章制度，建立完善的法人治理结构，确保公司业务、资产、财务、机构、人员等方面的独立性，切实保护全体股东的利益。

3、发生疫病的风险：鸡只在饲养过程中会发生疫病，包括禽流感或其他类似疫症，因此，公司经营过程中将会面临鸡发生疫病带来的风险。疫病的发生带来的风险包括两类：一是疫病的发生将导致鸡只的死亡，直接导致鸡只产量的降低；二是疫病的流行与发生（如禽流感）会影响消费者心理，导致市场需求萎缩，产品价格下降，对肉鸡生产企业的经营造成不利影响。

应对措施：公司成立至今，经历过2004年、2005年、2013年及2017年H7N9流感事件，公司不仅能生存下来，还借此化危机为商机，进一步发展，这是源于公司对于疫情管控有丰富的经验跟过硬的技术。对于病毒问题，我们有多年的科学防范经验，只要做好疫苗接种基本是不存在问题。对于细菌性的疫情，我们用世界最前沿科技方法替代了以往使用的抗生素和激素。

4、原材料价格波动的风险：在公司鸡只产品饲养成本中，饲料占据较大的比重，饲料主要由玉米、豆粕、油脂及各类营养素构成，其中，玉米和豆粕是公司生产饲料的最主要原材料。玉米、大豆等农产品价格受到国内和国际粮食播种面积、市场供求关系、产地气候和其他自然灾害等因素影响较大，一旦播种面积大幅减少、气候反常、重大自然灾害或国家农业政策发生重大变化，都将会导致农产品减产并引发价格上涨从而增加公司的采购成本，因此如果玉米、豆粕等主要原材料供应不足或者价格上涨幅度较大，将可能对公司未来经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司管理层对大宗原材料市场走势提前分析与预测，及时了解行情，通过调整采购，做好库存管理。与供应商保持良好的合作关系，签订长期的合作协议，以获取更优惠的采购价格。

5、税收政策变化风险：公司下属子公司主营的家禽养殖业务和农作物种植业务，属于国家重点扶持的国民经济基础产业，在增值税、企业所得税等方面享受诸多的优惠政策。根据国务院《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条及财政部《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定，公司下属子公司经营的畜禽养殖业务和农作物种植业免征增值税；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条，公司下属子公司经营的畜禽养殖业务和农作物种植业免征企业所得税。若国家未来对从事家禽饲养、农产品初加工和农作物种植的税收法规政策发生变化，公司盈利能力将受到影响。

应对措施：公司由单一的经营模式逐步向多元化发展，以畜牧养殖业为基础，扩大经营规模，保持快速稳定的发展，降低对税收优惠的依赖程度。

6、土地政策变化的风险：公司下属子公司种鸡饲养、农作物种植和餐饮的主要生产场所土地主要采用租赁方式，存在以下风险：1、政策风险：近年来国家宏观政策稳定，国内经济持续发展，土地需求大，而畜牧业又是一个需要大量使用土地的行业，国家土地管理尤其是畜牧业用地政策变化有可能对本公司土地租赁产生政策风险，将对公司产生不利影响。2、法律风险：饲养种鸡、农作物种植和餐饮的土地绝大部分来源于土地的租赁，在租赁过程中若不按法律规定签订有关协议、履行有关法律程序，将导致公司土地租赁的法律风险，对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：公司及子公司办公用地、厂房、仓库等基本取得了土地使用权，公司肉鸡养殖推行的是“公司+基地+养户”的一条龙模式，公司只负责提供种苗、饲料及药品，养殖场所由养户自身提供，土地租赁风险不必承担。其他相关经营场所的租赁，公司严格按照法律规定签订协议，履行相关法律程序，

降低风险。

7、食品安全风险:公司下属子公司主营的养殖业、食品加工业务和餐饮业务直接关系消费者的身体健康和生命安全,点多面广,任何食品安全的疏漏都可能造成极其恶劣影响,是决定企业生存的关键因素之一。近年来,国内消费者对食品卫生问题日益重视,我国政府对食品安全监管制度日益严格。若国家未来继续提高食品安全和食品质量检验标准,或消费者对食品安全的要求更为严格,公司可能相应增加食品安全的成本支出。

应对措施:公司一直把食品安全、质量标准工作、餐饮卫生等关系食品安全和卫生的问题放在日常经营的首位,建立了从饲料加工、种鸡养殖孵化、肉鸡饲养到食品加工、产品销售及运输的食品安全和质量标准及管理体系,确保食品安全。

8、养户违约风险:公司下属家禽养殖子公司采取“公司+基地+农户”的经营模式,即子公司与合同养殖户按养殖批次订立养殖合同,并约定合同养殖户必须使用子公司所提供的禽苗、饲料和防病防疫用药,并须严格按照标准程序饲养,成禽由公司统一购回。经过 20 多年的发展,子公司已与当地养殖户建立了长久的合作关系,为当地养殖户的创收作出了重大贡献。但是随着地区经济的发展以及周边土地的开发,存在养殖户违约的风险,一旦养殖户违约,仍会对本公司的生产经营造成不利影响。

应对措施:加强与养殖户沟通交流,加强禽畜疾病管理,严格控制饲养成本,提高养户利润。

四、 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务,承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时,也积极承担对社会等的责任,带动公司周边产业化养殖户 5,000 多户。

公司积极帮扶困难职工,对于因大病、意外伤害等原因造成家庭困难的职工开展工会慰问,发动职工踊跃为困难职工捐款。

公司积极为周边贫困村落、贫困学生等捐赠。

公司为促进当地教育事业的发展,积极投身捐资助学活动,自 2012 年起,每年都为当地成绩优秀的学生颁发奖励金。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

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

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
部分贫困户	30,000,000.00	2016.06.01-2019.12.01	保证	连带	是	否
部分养殖户	65,000,000.00	2017.12.13-2019.12.13	保证	连带	是	否
总计	95,000,000.00	-	-	-	-	-

备注：上述担保事项为我司积极响应国家精准扶贫号召，发展公司的同时回馈社会，为当地部分贫困户及养殖户个人贷款提供担保。

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	95,000,000.00

公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	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) 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	0	0
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	220,000	147,120
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	0	0
6. 其他	32,700,000	0

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
全春茂、全春华	为公司全资子公司贷款提供连带保证担保	57,000,000.00	是	2018-05-20	2018-029
全春茂、全春华、李道花、陈训	为公司全资子公司贷款提供连带保证担保	23,000,000.00	是	2018-05-29	2018-029
陈训	为公司全资子公司贷款提供连带保证担保	7,500,000.00	是	2018-05-29	2018-029

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为补充公司经营流动资金，上述关联方无偿为公司提供担保或借款，不存在损害公司和其他股东的利益的情形，对公司的生产经营不会产生不利影响。
--

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人全春茂出具《关于避免同业竞争的承诺函》，截至 2018 年 6 月 30 日，未发现承诺人有违背承诺函行为。
2、公司控股股东、实际控制人全春茂出具《保持健全有效的法人治理结构承诺函》，承诺人能很好履行承诺函承诺的相关要求，完善法人治理结构，保持公司在业务、财务、机构、资产等方面的独立性。
3、公司控股股东、实际控制人全春茂出具《关于利润补偿的承诺函》，承诺：春茂股份（原“汽车

股份”)对春茂集团实现 100%持股后,如春茂集团的实际经营业绩未能达到《利润补偿协议》设定的目标业绩,本人同意按《利润补偿协议》的规定向春茂集团支付补偿金。春茂集团 2015 年的业绩目标为扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润 16,200 万元,2015 年度扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为 5,746 万元,2015 年度实际实现的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润未达到《发行股份购买资产的利润补偿协议》约定的业绩目标。为维护股东利益,经过双方协商一致,春茂股份与全春茂于 2016 年 4 月 13 日签订《发行股份购买资产的利润补偿协议之补充协议》(详情请参见公司于 2016 年 4 月 14 日在全国股份转让系统官网 2016-015 号公告)。

根据《发行股份购买资产的利润补偿协议之补充协议》相关内容约定:挂牌公司在股东大会通过变更方案之日起的 5 个工作日内向控股股东全春茂发出业绩补偿的书面通知;全春茂在收到公司书面通知后的 30 日内将标的资产 2015 年度未实现的业绩承诺缺口(以经具有证券执业资格的会计师事务所审计出具的《广西春茂农牧集团有限公司 2015 年度合并财务报表审计报告》中的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为准)等值市值的挂牌公司股份以人民币 1.00 元总价转让给挂牌公司;挂牌公司将回购的补偿股份直接予以注销,注销股份数量为 160,454,229 股。

2017 年 6 月 14 日,公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《关于回购注销业绩补偿股份事宜通知债权人暨减资公告》(公告编号:2017-035)。2017 年 6 月 15 日、2017 年 6 月 16 日,公司分别在《上海证券报》、《广西日报》上刊登《关于回购注销业绩补偿股份事宜通知债权人暨减资公告》。截至 2017 年 8 月 1 日,公司未收到债权人要求公司清偿债务或提供相应担保的请求。

2018 年 2 月 23 日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于广西春茂投资股份有限公司回购注销本公司股票的函》(股转系统函[2018]694 号),同意公司回购并注销本公司股票 160,454,229 股。公司于 2018 年 4 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述合计 160,454,229 股回购股份注销手续。

公司已完成工商变更登记,变更后的注册资本为 289,235,187 元。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	79,488,026.66	7.03%	为融资发生的抵押
土地	抵押	30,651,171.65	2.71%	为融资发生的抵押
成套设备	融资租赁	19,344,722.42	1.71%	为融资发生的抵押
货币资金	质押	3,633,000.00	0.32%	为融资发生的质押
春茂房地产股权、春茂建邦 90%股权	质押	72,992,000.00	6.45%	为融资发生的质押
总计	-	206,108,920.73	18.22%	-

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	171,751,781	38.19%	-39,940,032	131,811,749	45.57%
	其中：控股股东、实际控制人	78,557,960	17.47%	-40,113,557	38,444,403	13.29%
	董事、监事、高管	92,414,507	20.55%	-39,205,261	53,209,246	18.40%
	核心员工	14,803,897	3.29%	-1,869,907	12,933,990	4.47%
有限售条件股份	有限售股份总数	277,937,635	61.81%	-120,514,197	157,423,438	54.43%
	其中：控股股东、实际控制人	235,673,882	52.41%	-120,340,672	115,333,210	39.88%
	董事、监事、高管	277,937,635	61.81%	-121,873,074	156,064,561	53.96%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		449,689,416	-	-160,454,229	289,235,187	-
普通股股东人数		169				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	全春茂	314,231,842	-160,454,229	153,777,613	53.17%	115,333,210	38,444,403
2	全春华	35,213,618	1,000	35,214,618	12.18%	26,410,214	8,804,404
3	蒋忠永	25,012,000	0	25,012,000	8.65%	0	25,012,000
4	杨维明	12,000,000	0	12,000,000	4.15%	0	12,000,000
5	梁学旺	5,408,094	0	5,408,094	1.87%	4,056,071	1,352,023
合计		391,865,554	-160,453,229	231,412,325	80.02%	145,799,495	85,612,830
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：全春华与全春茂为兄妹关系。							

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

全春茂先生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1971 年出生，初中毕业，中共党员。2011 年 6 月起至今连任三届公司董事长兼总经理。曾于 1996 年 10 月创建广西春茂农牧集团有限公司，并于 1996 年 10 月至 2012 年 9 月任广西春茂农牧集团有限公司董事长；2006 年 10 月至 2009 年 6 月任广西玉林市春茂食品有限公司总经理；2007 年 1 月至 2011 年 5 月任广西全上品餐饮有限公司总经理。曾任玉林市水产畜牧业协会第一届理事会副会长、广西水产畜牧业协会第二届理事会理事、玉林市人大代表，2009 年被广西壮族自治区科学技术厅和中国畜牧业协会分别授予“科技种养能手”称号和“中国黄羽肉鸡行业先进工作者”称号。2012 年荣获“广西优秀企业家”称号等荣誉。

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
全春茂	董事长、总经理	男	1971.03.17	初中	2017.7-2020.7	是
全春华	董事	女	1975.12.14	初中	2017.7-2020.7	是
梁学旺	董事、董秘、财务总监	男	1969.05.27	本科	2017.7-2020.7	是
谢斌	董事	男	1979.01.02	本科	2017.7-2020.7	是
陈训	董事、副总经理	男	1973.10.02	专科	2017.7-2020.7	是
全海	董事	男	1973.03.01	高中	2017.7-2020.7	是
林凯荣	董事	男	1981.05.20	本科	2017.7-2020.7	是
罗世嫦	监事会主席	女	1981.09.03	大专	2017.7-2020.7	是
谢岳诚	监事	男	1981.08.01	本科	2017.7-2020.7	是
全绍	监事	男	1966.10.03	初中	2018.5-2020.7	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、一致行动人间关系:

- (1) 全春茂与全春华为同胞兄妹关系;
- (2) 全春华与陈训为夫妻关系;
- (3) 全春茂、全春华与陈训为一致行动人。

(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
全春茂	董事长、总经理	314,231,842	-160,454,229	153,777,613	53.17%	0
全春华	董事	35,213,618	1,000	35,214,618	12.18%	0
梁学旺	董事、财务总监、董事会秘书	5,408,094	0	5,408,094	1.87%	0
谢斌	董事	4,124,959	0	4,124,959	1.43%	0
陈训	董事、副总经理	2,747,643	0	2,747,643	0.95%	0
全海	董事	3,535,272	0	3,535,272	1.22%	0
林凯荣	董事	0	0	0	0%	0
罗世嫦	监事会主席	3,278,878	0	3,278,878	1.13%	0
谢岳诚	监事	0		0	0%	0

全绍	监事	1,186,730	0	1,186,730	0.41%	0
合计	-	369,727,036	-160,453,229	209,273,807	72.36%	0

(三) 变动情况

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

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何忌	监事会主席	离任	无	个人原因
全绍	无	新任	监事	个人原因

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

全绍，中国国籍，无境外永久居留权，男，1966年10月出生，中共党员，初中毕业。1999年至2002年，任大平山镇陈村村委会文书村民委员会委员；2003年至2005年任广西春茂农牧有限公司工程部员工兼陈村村委会文书村民委员会委员；2006年至今任广西春茂农牧集团有限公司工程部经理；2015年3月至2017年2月任广西春茂投资股份有限公司董事职务。

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	144	150
生产人员	564	563
销售人员	33	29
技术人员	280	261
财务人员	53	50
服务人员	91	61
员工总计	1,165	1,114

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	36	39
专科	160	147
专科以下	969	928

员工总计	1,165	1,114
------	-------	-------

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：

（一）公司员工薪酬政策

公司依据公司的发展需要设计薪酬方案，使员工薪酬与工作岗位价值和员工的工作业绩紧密结合。充分发挥每一位员工的个人才能，使员工的劳动付出和做出的业绩得到合理的回报和激励。实现吸引人才、让人才脱颖而出，并使其得到合理充分回报的目的，形成了公司与员工的良性循环。

（二）培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职员工业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工人数。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张敏	广西春茂农牧集团有限公司采购部技术助理	2,617,444
王育锋	广西兴业金大叔生态种养有限公司总经理	2,525,520
全志勇	广西春茂农牧集团有限公司横岭果山场长	900,068
梁振逸	广西春茂农牧集团有限公司品牌毛鸡部销售经理	672,688
庞钊	广西春茂农牧集团有限公司采购部经理	820,382
何国友	广西春茂农牧集团有限公司小平山分公司财务经理	188,230
钟剑	广西春茂投资股份有限公司办公室主任	229,306
罗观泉	广西春茂投资股份有限公司财务经理	672,307
梁春宁	广西春茂农牧集团有限公司财务经理	118,230
王兴明	广西玉林市春茂食品有限公司财务经理	321,306
李素禧	广西春茂农牧集团有限公司孵化场副场长	134,538
李莎	广西玉林市春茂食品有限公司副总经理	41,307
区孔阳	来宾市春茂农牧有限公司种鸡场场长	56,307
覃姣	广西春茂农牧集团有限公司孵化场场长	211,999
李凯板	广西春茂农牧集团有限公司小平山分公司总经理	111,922
吴玉丽	广西全上品餐饮有限公司财务经理	223,152
全春盛	广西全上品餐饮有限公司采购部经理	101,922
尤海燕	广西全上品餐饮有限公司松鼎山鸡店店长	134,538
黎红梅	来宾市春茂农牧有限公司财务经理	95,307
莫昌把	广西春茂农牧集团有限公司工程部经理助理	102,922
谭启寅	广西春茂投资股份有限公司技术部经理	100,307
梁玉琦	广西春茂农牧集团有限公司财务部储备干部	2,554,288

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：

变动情况：核心人员陈飞舰因个人原因离职。

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(未经审计)

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	34,008,290.42	62,263,238.30
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	10,191,224.68	6,809,421.45
预付款项	六、3	15,891,558.8	4,994,602.87
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	35,067,988.77	26,502,170.77
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	579,974,750.38	475,638,249.32
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	7,653,626.47	6,736,829.12
流动资产合计		682,787,439.52	582,944,511.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、7	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款	六、8	3,721,082.15	3,721,082.15
长期股权投资		1,708,647.81	-
投资性房地产	六、9	8,448,570.92	8,708,371.01
固定资产	六、10	288,610,418.32	295,538,928.96
在建工程	六、11	39,107,486.93	36,200,505.97
生产性生物资产	六、12	53,756,326.56	52,408,880.96
油气资产		-	-
无形资产	六、13	40,217,734.33	40,675,201.39
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、14	1,424,469.69	1,797,275.74
递延所得税资产	六、15	160,822.45	180,777.1
其他非流动资产	六、16	1,487,816.88	4,293,918.42
非流动资产合计		448,643,376.04	453,524,941.70
资产总计		1,131,430,815.56	1,036,469,453.53
流动负债：			
短期借款	六、17	296,600,000.00	334,800,000.00
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、18	193,089,789.43	168,651,933.74
预收款项	六、19	19,352,691.32	23,403,949.02
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、20	4,797,401.68	4,877,386.94
应交税费	六、21	856,685.79	2,557,040.98
其他应付款	六、22	322,358,147.93	237,726,830.33
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、23	9,186,367.01	9,360,857.32
其他流动负债		-	-
流动负债合计		846,241,083.16	781,377,998.33
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、24	51,189,167.02	52,369,121.71
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、25	1,096,147.73	1,096,147.73
递延所得税负债	六、15	14,646,849.73	15,388,084.45
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		66,932,164.48	68,853,353.89
负债合计		913,173,247.64	850,231,352.22
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、26	289,235,187.00	449,689,416.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、27	168,365,606.84	7,911,378.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、28	-238,693,234.85	-273,223,868.00
归属于母公司所有者权益合计		218,907,558.99	184,376,926.84
少数股东权益		-649,991.07	1,861,174.47
所有者权益合计		218,257,567.92	186,238,101.31
负债和所有者权益总计		1,131,430,815.56	1,036,469,453.53

法定代表人：全春茂

主管会计工作负责人：梁学旺

会计机构负责人：罗观泉

(二) 母公司资产负债表(未经审计)

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		579,861.38	3,182,258.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、1	4,329,553.25	4,388,126.89
预付款项		1,652,907.96	1,670,290.63
其他应收款	十三、2	3,312,634.35	3,226,587.97
存货		38,886,726.43	54,281,772.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		4,763,823.80	4,646,243.31
流动资产合计		53,525,507.17	71,395,279.06
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	139,567,861.50	137,099,213.69
投资性房地产		-	-
固定资产		55,622,611.15	57,901,290.16
在建工程		246,270.48	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		10,312,577.03	10,435,992.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		148,541.85	187,291.83
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		330,403.00	330,403.00
非流动资产合计		206,228,265.01	205,954,191.57
资产总计		259,753,772.18	277,349,470.63
流动负债：			
短期借款		-	-
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		33,050,556.35	35,600,894.50
预收款项		3,771,056.35	16,578,473.85
应付职工薪酬		524,417.80	832,556.27
应交税费		412,783.22	706,165.93
其他应付款		66,764,494.97	66,634,271.86
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		104,523,308.69	120,352,362.41
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		104,523,308.69	120,352,362.41
所有者权益：			
股本		289,235,187.00	449,689,416.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		160,454,228	-

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-294,458,951.51	-292,692,307.78
所有者权益合计		155,230,463.49	156,997,108.22
负债和所有者权益合计		259,753,772.18	277,349,470.63

法定代表人：全春茂

主管会计工作负责人：梁学旺

会计机构负责人：罗观泉

(三) 合并利润表(未经审计)

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		614,586,932.37	474,515,876.63
其中：营业收入	六、29	614,586,932.37	474,515,876.63
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		580,424,141.23	569,417,687.44
其中：营业成本	六、29	527,763,772.47	502,124,972.43
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、30	1,147,014.73	615,981.63
销售费用	六、31	7,422,667.77	10,318,229.72
管理费用	六、32	31,884,964.35	32,491,372.34
研发费用		-	-
财务费用	六、33	13,269,852.37	16,065,353.98
资产减值损失	六、34	-1,064,130.46	7,801,777.34
加：其他收益	六、37	704,116.28	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-76,423.73	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	3,975,093.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-	5,725.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		34,790,483.69	-90,920,992.67
加：营业外收入	六、38	16,900.44	671,225.12
减：营业外支出	六、39	1,669,728.72	791,385.34
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		33,137,655.41	-91,041,152.89
减：所得税费用	六、40	103,786.54	1,274,167.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		33,033,868.87	-92,315,320.35
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		33,033,868.87	-92,315,320.35
2.终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-1,496,764.28	-360,895.63
2.归属于母公司所有者的净利润		34,530,633.15	-91,954,424.72
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		33,033,868.87	-92,315,320.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,530,633.15	-91,954,424.72
归属于少数股东的综合收益总额		-1,496,764.28	-360,895.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	-0.20
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：全春茂

主管会计工作负责人：梁学旺

会计机构负责人：罗观泉

（四） 母公司利润表(未经审计)

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	55,745,651.50	57,753,504.21
减：营业成本	十三、4	50,381,955.30	50,234,364.85
税金及附加		295,110.09	65,174.12
销售费用		1,603,083.04	2,106,803.79
管理费用		4,305,669.62	4,772,579.41
研发费用		-	-
财务费用		1,088,477.53	1,184,537.47
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-254,105.80	-138,208.12
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-111,352.19	1,748,563.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,785,890.47	1,276,816.38
加：营业外收入		61,836.28	8,250.55
减：营业外支出		42,589.54	3,287.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,766,643.73	1,281,779.32
减：所得税费用		-	320,555.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,766,643.73	961,223.99
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-	-
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-

(二) 稀释每股收益		-	-
------------	--	---	---

法定代表人：全春茂

主管会计工作负责人：梁学旺

会计机构负责人：罗观泉

(五) 合并现金流量表(未经审计)

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		591,268,547.26	510,315,513.70
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、39(1)	429,400,566.19	417,956,653.52
经营活动现金流入小计		1,020,669,113.45	928,272,167.22
购买商品、接受劳务支付的现金		569,477,929.72	571,415,723.01
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		30,694,240.39	31,264,567.86
支付的各项税费		5,192,033.86	5,788,575.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、39(2)	380,668,278.85	398,081,609.69
经营活动现金流出小计		986,032,482.82	1,006,550,476.44
经营活动产生的现金流量净额		34,636,630.63	-78,278,309.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	27,043,660.46
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,150.96	147,544.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流入小计		77,150.96	27,191,204.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,064,619.63	39,041,258.82
投资支付的现金		2,000,000.00	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		9,064,619.63	39,041,258.82
投资活动产生的现金流量净额		-8,987,468.67	-11,850,054.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		188,000,000.00	238,757,054.02
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39（3）	3,009,800.00	-
筹资活动现金流入小计		191,009,800.00	238,757,054.02
偿还债务支付的现金		230,200,000.00	167,864,352.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,605,641.64	16,065,353.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39（4）	3,108,268.20	-
筹资活动现金流出小计		244,913,909.84	183,929,706.11
筹资活动产生的现金流量净额		-53,904,109.84	54,827,347.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-28,254,947.88	-35,301,015.67
加：期初现金及现金等价物余额		62,263,238.30	88,194,339.93
六、期末现金及现金等价物余额		34,008,290.42	52,893,324.26

法定代表人：全春茂

主管会计工作负责人：梁学旺

会计机构负责人：罗观泉

（六） 母公司现金流量表(未经审计)

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,036,624.16	53,825,945.87
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,708,967.33	5,531,595.44
经营活动现金流入小计		52,745,591.49	59,357,541.31
购买商品、接受劳务支付的现金		37,686,803.51	42,758,657.75
支付给职工以及为职工支付的现金		4,791,993.17	6,150,352.83
支付的各项税费		713,736.55	1,102,746.40
支付其他与经营活动有关的现金		9,661,899.94	9,403,352.24
经营活动现金流出小计		52,854,433.17	59,415,109.22

经营活动产生的现金流量净额		-108,841.68	-57,567.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	27,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	27,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		493,555.20	824,021.10
投资支付的现金		2,000,000.00	1,040,000.00
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		-	27,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,493,555.20	28,864,021.10
投资活动产生的现金流量净额		-2,493,555.20	-1,864,021.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,602,396.88	-1,921,589.01
加：期初现金及现金等价物余额		3,182,258.26	2,633,233.35
六、期末现金及现金等价物余额		579,861.38	711,644.34

法定代表人：全春茂

主管会计工作负责人：梁学旺

会计机构负责人：罗观泉

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	
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	
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

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司概况

广西春茂投资股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2005 年 11 月 4 日，经玉林市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号 450924200000795。公司注册资本为人民币 44,968.9416 万元。本公司注册地：广西省玉林市兴业县大平山镇工业园，本公司法定代表人：全春茂。

公司于 2005 年 11 月 4 日成立，由广西春茂农牧集团有限公司（以下简称春茂集团）与自然人覃远志共同出资组建。设立时，名称为“广西汽牛农业机械有限公司”，注册资本为人民币 1000 万

元。

2007年1月18日，自然人股东覃远志将其所持有本公司的2%股份转让给春茂集团。转让后，春茂集团出资额770万元，占注册资本的77%，覃远志出资额230万元，占注册资本的23%。

2008年9月17日注册资本增加至2000万元，本次增资全部由春茂集团投入。增资后，春茂集团总出资为1770万元，占注册资本的88.50%，覃远志总出资为230万元，占注册资本的11.50%。

2011年3月30日，春茂集团将其持有本公司54.62%股权转让给全春茂，另将0.50%股权转让给陶庄；覃远志将其持有本公司的8.00%股权转让给全春华，另将0.50%股权转让给陶庄；此次股权转让后，本公司股权结构为：全春茂出资1092.4万元，占注册资本比例54.62%；广西春茂农牧集团有限公司出资667.60万元，占注册资本比例33.38%；全春华出资160万元，占注册资本比例8%；覃远志出资60万元，占注册资本比例3.00%；陶庄出资20万元，占注册资本比例1.00%。

2011年4月29日本公司增资扩股，增资至3200万元，增资后公司股权结构为春茂集团总出资为1381.86万元，占注册资本的比例为43.18%，其他自然人股东共出资1818.14万元，占注册资本的比例为56.82%；

2011年6月13日，召开股东会通过决议，同意以2011年4月30日为基准日经审计净资产42,000,000元折股整体变更为股份有限公司，股份有限公司股本总额4200万元，每股面值1元，本公司净资产未折股金额部分1,227,548.07元计入变更后股份有限公司的资本公积，并同时更名为“广西汽车农业机械股份有限公司”。

2014年12月16日，公司召开2014年第五次临时股东大会，根据股东大会会议决议，同意以1.2元/股的发行价格，发行407,689,416股，购买春茂集团全部股东持有的春茂集团100%股权。并于2015年4月8日经玉林市工商变更，变更后公司注册资本为449,689,416.00元。

2015年3月30日，公司召开2015年第三次临时股东大会会议，同意公司名称由“广西汽车农业机械股份有限公司”变更为“广西春茂投资股份有限公司”，并于2015年4月8日经玉林市工商行政管理局核准变更。

2015年12月18日，公司召开2015年度第九次临时股东大会，根据股东大会会议决议，申请增加注册资本人民币18,549,210.00元，由冯方平、国海证券股份有限公司、姜启林、吴家俊、谢贤进、李金兰、罗观泉、区孔阳、蒋叔珍、梁明武、梁玉琦、黎红梅、前海开源资产管理（深圳）有限公司、唐笑波、霍建民于2015年12月31日之前一次缴足。截至2015年12月31日止，冯方平、国海证券股份有限公司、姜启林、吴家俊、谢贤进、李金兰、罗观泉、区孔阳、蒋叔珍、梁明武、梁玉琦、黎红梅、前海开源资产管理（深圳）有限公司、唐笑波、霍建民共计投入人民币77,535,697.80元，扣除发行费用人民币3,876,784.90元后，公司收到投资金额合计73,658,912.90元，其中：人

民币 18,549,210.00 元增加实收资本，人民币 55,109,702.90 元作为资本公积。本次增资后，公司实收资本变更为人民币 468,238,626.00 元。本次增资已经业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“亚会 B 验字（2016）003 号”验资报告。

本公司于 2016 年 7 月 13 日在全国中小企业股份转让系统官网发布了《广西春茂投资股份有限公司关于撤回股票发行备案文件的提示性公告》，并于 2016 年 7 月 21 日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交撤回本次股票发行备案材料的申请。2016 年 8 月 11 日，公司收到全国中小企业股份转让系统出具的《终止股份发行备案审查通知书》（[2016]6356 号），同意对公司报送的股票发行备案文件终止审查。公司于 2016 年 8 月 12 日向 15 名认购对象退回定增募集资金。公司与各认购对象于 2015 年 12 月 29 日签订的《股票认购协议》即日起解除，关于协议中对各方约定的有关权利、义务和责任终止。本次退回定增募集资金共人民币 77,535,697.80 元，同时公司在本期并收到国海证券股份有限公司退回承销费用人民币 3,876,784.90 元。退回募集资金后，公司股本减少 18,549,210.00 元，资本公积减少 55,109,702.90 元。公司股本变更为人民币 449,689,416.00 元。公司于 2018 年 8 月 3 日完成工商变更登记，登记后注册资本为 289235187 元。

公司注册地：兴业县大平山镇工业园。

法定代表人：全春茂。

企业统一社会信用代码： 9145090078212519XW。

2、公司业务性质和主要经营活动

经营范围：对农业产业投资；不锈钢制品、厨房专用设备的研发、销售、安装、维修及技术咨询；电动车的生产、销售、维修及进出口业务；发电机组的生产、销售、维修及进出口业务；农业机械及配件的生产、销售、维修及进出口业务。

4、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2018 年 8 月 29 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司 2018 年半年度纳入合并范围的子公司共 13 户，详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比发生了变化，合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起十二个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、公司重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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日的合并及母公司财务状况以及2018年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的

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。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

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，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，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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，其余转为购买日当期投资收益。

6、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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。

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。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”（详见前两段）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”（详见前一段）适用的原则进行会计处理。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营的会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b.持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c.应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d.可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

e.其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a.所转移金融资产的账面价值；

b.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a.终止确认部分的账面价值；

b.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

a.可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种

下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

b.持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、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

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2)按组合计提坏账准备的应收款项

A. 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
合并报表范围内关联方组合	根据合并报表范围内关联方进行组合
账龄分析法组合	除单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款、合并范围内关联方组合外的应收账款和其他应收款作为组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
合并报表范围内关联方组合	个别认定法
账龄分析法组合	账龄分析法组合 1（适用于本公司及龙岩市汽牛农业机械有限公司以外的其他子公司）

账龄分析法组合 2（适用于本公司及龙岩市汽车牛农业机械有限公司）

B1. 账龄分析法组合 1

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

B2. 账龄分析法组合 2

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

因账龄分析法组合 1 的公司与账龄分析法组合 2 的公司所处行业、业务模式、所面对的客户群、信用政策等存在较大差异，且有证据表明账龄分析法组合 1 的公司与账龄分析法组合 2 的公司各自执行的坏账准备相关会计估计均可合理地反映各自层面应收款项的可回收性。账龄分析法组合 1 的公司与账龄分析法组合 2 的公司各自采用的坏账准备相关会计估计对其自身而言都具有合理性，故在编制合并财务报表时仍然沿用各自的会计估计。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以余额为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	整体进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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。

12、存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、消耗性生物资产、库存商品、低值易耗品、委托加工物资、开发成本、开发产品、在产品等。

本公司的消耗性生物资产主要是存栏肉鸡、种蛋、雏鸡、猪苗、肉猪，详见本附注四、17 生物资产。

（2） 发出存货的计价方法

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。存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料中的修理用备件发出按个别计价法计价；其他原材料和库存商品发出按加权平均法计价；房地产开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3） 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。 存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

产成品、库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度

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

按照一次转销法进行摊销。

（6）房地产开发成本的核算

①开发成本、开发产品

开发产品是指已建成、待出售的物业。

开发成本是指尚未建成、以出售为开发目的的物业，该项目包括公共设施配套费用。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

公用设施配套费用的核算方法：按出包方式核算，根据承包企业提出的一工程价款结算账单承付工程款，结转开发成本，该项目一并归入开发产品。

②质量保证金的核算方法

按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金留成比例、支付期限，从应支付的土地安装工程款中预留扣下，列为其他应付款。在保修期内因质量问题而发生的维修费用，在预留的款项中列支，保修期结束后结算。

13、持有待售资产

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。

14、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。

（1）投资成本确定

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所有者权益 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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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/所有者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。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。

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

成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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

值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

（3）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注四、19。

15、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及残值率对房屋及建筑物

和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的类别、预计使用寿命、残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、19。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	4-10	5	9.50-23.75
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注四、19。

18、生物资产

（1）生物资产的分类及确认

本公司生物资产分为消耗性生物资产及生产性生物资产。

生物资产是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，包括为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，本公司消耗性生物资产主要是存栏肉鸡、种蛋、雏鸡、猪苗、肉猪，以及收获的果实。生产性生物资产，包括为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产，包括以防护、环境保护为主要目的的生物资产。本公司生产性生物资产为下蛋种鸡、果树、种猪。

（2）生物资产在同时满足下列条件的，予以确认：

- ①因过去的交易或事项而拥有或者控制的该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能和可能流入本公司；
- ③该生物资产的成本能够可靠计量。

（3）消耗性生物资产

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

（4）生产性生物资产

生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

本公司生产性生物资产包括果树、下蛋种鸡、种猪，采用年限平均法计提折旧，果树预计使用寿命为 10 年，残值率为 3%；开产种鸡预计净残值 24 元/只，预计使用寿命 8 个月；种猪预计残值率为 30%，预计使用寿命 30 个月；

本公司于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净值和折旧方法进行复核，若发现使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期

实现方式有重大改变的，将调整使用寿命或预计净残值，作为会计估计变更处理。

（5）生物资产减值

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其成本或账面价值的，按照可变现净值低于成本或账面价值的差额，计提消耗性生物资产减值准备，计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的减值准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注四、19。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、技术使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命（年）	摊销方法	备 注
土地使用权	50	采用直线法摊销	
办公软件	5	采用直线法摊销	
技术使用权	10	采用直线法摊销	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、19。

20、长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付

的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

23、收入

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经

发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）房地产销售收入

开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并达到了销售合同约定的交付条件，相关的收入已经收到或取得了可以收款的证据，并且相关的成本能够可靠计量时，确认销售收入的实现。

（5）出租物业收入

按租赁合同或协议规定的租赁期间与租赁金额，在相关租金收入已经收到或取得了可以收款的证据时，确认出租物业收入的实现。

（6）其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

24、其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

（2）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、

外币财务报表折算差额等。

25、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

b.财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时

间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

27、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法。确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法。计入相关资产成本或当期损益；发

生的初始直接费用，计入当期损益。

28、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （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）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

29、主要会计政策的变更

会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《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 日起施行，对于施行日存在的持有待售非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号--政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日新增的政府补助，要求按照修订后的准则调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述会计政策变更的主要影响如下：

会计政策变更的主要内容	主要影响
①与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	2017 年 1-6 月调减营业外收入 652,873.17 元，调增其他收益 652,873.17 元。
②在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2017 年 1-6 月调减营业外收入 7,844.66 元，调减营业外支出 2,119.61 元，调增资产处置收益 5,725.05 元；

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 项	计税基础	税 率
增值税	增值额	免税、3%、5%、11%、17%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	免税、15%、25%

(二) 税收优惠及批文

2013 年 6 月广西壮族自治区玉林市兴业县国家税务局发布西部大开发税收优惠事项审核确认通知书（兴国税审字[2013]1 号）确认本公司 2013 年度企业所得税税率为 15%。根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）“第一条自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15%税率缴纳企业所得税”。本公司享受上述企业所得税优惠政策，减免有效期 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

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

根据财政部、国家税务总局财税[2001]121 号《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》文件，本公司饲料产品所得均属免征增值税范围。

根据财政部和国家税务总局发布的《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税[2017]37 号文），自 2017 年 7 月 1 日起，简并增值税税率结构，取消 13%的增值税税率，本公司的鲜肉、冷冻肉、农机产品增值税税率从 13%降至 11%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第(一)项规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以减征、免征企业所得税，同时《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）第二条第一款第二项、《企业所得税优惠管理办法》（财税[2009]150 号）的规定，根据主管税务部门的批复，子公司从事的畜禽饲养、水果种植所得暂免征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现金	877,155.71	715,644.08
银行存款	29,480,459.05	57,896,926.73
其他货币资金	3,650,675.66	3,650,667.49
合 计	34,008,290.42	62,263,238.30
其中：存放在境外的款项总额	--	--

说明：根据广西兴业柳银村镇银行股份有限公司与对子公司春茂集团签订的合作协议，广西兴业柳银村镇银行股份有限公司同意对春茂集团部分养殖户提供个人经营性贷款，贷款用途用于养殖户购买春茂集团的种鸡、鸡苗、饲料（保证金）。期末其他货币资金中，有人民币 3,633,000.00 元，为春茂集团为上述养殖户的贷款提供质押担保保证金。除上述保证金外，本公司期末不存在因质押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期 末 数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,496,336.02	100.00	1,305,111.34	11.35	10,191,224.68
其中：账龄分析法组合 1	8,781,011.14	76.38	765,238.05	8.71	8,015,773.09
账龄分析法组合 2	2,715,324.88	23.62	539,873.29	19.88	2,175,451.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	11,496,336.02	100.00	1,305,111.34	11.35	10,191,224.68

续

种 类	期 初 数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

种 类	期 初 数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
按组合计提坏账准备的应收账款	7,956,286.85	94.32	1,146,865.40	14.41	6,809,421.45
其中：账龄分析法组合 1	4,378,991.76	51.91	760,107.26	17.36	3,618,884.50
账龄分析法组合 2	3,577,295.09	42.41	386,758.14	10.81	3,190,536.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	479,037.46	5.68	479,037.46	100.00	-
合 计	8,435,324.31	100.00	1,625,902.86	19.27	6,809,421.45

①组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比 例(%)	
1 年以内	7,186,144.91	81.84	358,714.75	3,708,653.82	84.70	185,432.69
1 至 2 年	919,914.98	10.48	91,991.50	57,548.33	1.31	5,754.83
2 至 3 年	385,537.39	4.39	77,107.48	21,746.88	0.50	4,349.37
3 至 4 年	69,460.16	0.79	27,784.06	33,270.60	0.76	13,308.24
4 至 5 年	51,567.20	0.59	41,253.76	32,550.00	0.74	26,040.00
5 年以上	168,386.50	1.92	168,386.50	525,222.13	11.99	525,222.13
合 计	8,781,011.14	100.00	765,238.05	4,378,991.76	100.00	760,107.26

②组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内	2,190,251.78	80.66	109,512.59	2,310,629.42	64.59	115,531.47
1 至 2 年	110,890.50	4.08	22,178.10	1,208,145.87	33.77	241,629.17
2 至 3 年	12,000.00	0.44	6,000.00	57,844.60	1.62	28,922.30
3 年以上	402182.6	14.81	402182.6	675.20	0.02	675.20
合 计	2,715,324.88	100.00	539,873.29	3,577,295.09	100.00	386,758.14

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 320,791.52 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	关联方关系	金 额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
刘振	非关联方	391,793.16	19,589.66	3.41
广西春茂电气自动化工程有限公司	关联方	338,142.72	16,907.14	2.94
江西好日子饲料有限公司	非关联方	325,254.29	65,050.86	2.83
玉林市玉州区恒润餐厅	非关联方	319,396.46	15,969.82	2.78
玉林市汇弘餐厅	非关联方	259,341.01	12,967.05	2.26
合 计		1,633,927.64	130,484.53	14.21

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	11,037,542.72	69.46	4,494,559.91	89.99
1 至 2 年	2,501,825.66	15.74	315,694.56	6.32
2 至 3 年	1,465,415.67	9.22	123,158.40	2.47
3 至 4 年	84,387.85	0.53	47,190.00	0.94
4 至 5 年	54.90	0.00	-	-
5 年以上	802,332.00	5.05	14,000.00	0.28
合 计	15,891,558.80	100.00	4,994,602.87	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	关联方关系	期 末 数	占预付款项总额的比例 (%)	账 龄	未及时结算原因
江苏牧羊控股有限公司	非关联方	1,260,000.00	7.93	一年以内	合同未执行完
宁国伟	非关联方	800,000.00	5.03	一年以内	合同未执行完
周福振	非关联方	800,000.00	5.03	一年以内	合同未执行完
南宁市特轴机电设备有限公司	非关联方	661,322.84	4.16	一年以内	合同未执行完
龙土荣	非关联方	600,292.00	3.78	一年以内	合同未执行完
合 计		4,121,614.84	25.94		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期 末 数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	34,204,800.00	58.83	15,000,000.00	43.85	19,204,800.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,936,692.33	41.17	8,073,503.56	33.73	15,863,188.77
其中：账龄分析法组合 1	23,038,693.00	96.25	7,629,638.31	33.12	15,409,054.69
账龄分析法组合 2	897,999.33	3.75	443,865.25	49.43	454,134.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	58,141,492.33	100.00	23,073,503.56	39.69	35,067,988.77

续

种 类	期 初 数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	31,004,800.00	61.62	15,000,000.00	48.38	16,004,800.00
按组合计提坏账准备的应收账款	15,083,107.08	29.97	4,585,736.31	30.40	10,497,370.77
其中：账龄分析法组合 1	14,190,507.05	28.20	4,154,047.41	29.27	10,036,459.64
账龄分析法组合 2	892,600.03	1.77	431,688.90	48.36	460,911.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,231,106.19	8.41	4,231,106.19	100.00	-
合 计	50,319,013.27	100.00	23,816,842.50	47.33	26,502,170.77

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期 末 数			
	其他应收款	坏账准备	计 提 比 例 (%)	计提理由
广西金融投资集团有限公司	19,204,800.00			借款保证金，到期还款退回，不存在减值迹象
刘泉华	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计款项无法收回
合 计	34,204,800.00	15,000,000.00	43.85	

②组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例(%)		金 额	比 例(%)	
1 年以内	8,731,903.74	37.90	436,685.20	4,869,945.94	34.32	243,497.30
1 至 2 年	5,351,462.90	23.22	535,056.30	2,859,003.11	20.15	285,900.31
2 至 3 年	1,295,741.24	5.62	259,148.25	672,614.54	4.74	134,522.91
3 至 4 年	994,340.36	4.32	397,736.14	3,779,395.36	26.63	1,511,758.15
4 至 5 年	3,321,161.68	14.42	2,656,929.34	155,896.80	1.10	124,717.44
5 年以上	3,344,083.08	14.52	3,344,083.08	1,853,651.30	13.06	1,853,651.30
合 计	23,038,693.00	100.00	7,629,638.31	14,190,507.05	100.00	4,154,047.41

③组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例(%)		金 额	比 例(%)	
1 年以内	451,798.80	50.31	22,589.94	444,181.73	49.76	22,209.08
1 至 2 年	31,156.53	3.47	6,231.31	26,445.10	2.96	5,289.02
2 至 3 年		-		35,564.80	3.98	17,782.40
3 年以上	415,044.00	46.22	415,044.00	386,408.40	43.29	386,408.40
合 计	897,999.33	100.00	443,865.25	892,600.03	100.00	431,688.90

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 743,338.94 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期 末 数	期 初 数
保证金及押金	25,317,812.50	19,239,974.60
个人借款	4,933,499.06	4,637,269.56
代垫款	242,108.26	525,464.34
饲养成本	5,414,512.74	3,276,677.40
往来款及其他	22,233,559.77	22,639,627.37
合 计	58,141,492.33	50,319,013.27

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	金 额	关联方关系	已计提坏账准备	占其他应收款总额的比例%
------	-----	-------	---------	--------------

广西金融投资集团有限公司	19,204,800.00	非关联方		33.03
刘泉华	15,000,000.00	非关联方	15,000,000.00	25.80
平安国际融资租赁（天津）有限公司	2,760,785.17	非关联方	163,539.26	4.75
孙志成	540,000.00	非关联方	54,000.00	0.93
广西玉林市中小企业融资性担保有限公司	500,000.00	非关联方	50,000.00	0.86
合 计	38,005,585.17		15,267,539.26	65.37

5、存货

（1）存货分类

存货种类	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,536,249.90	151,374.69	56,384,875.21	54,474,307.01	151,374.69	54,322,932.32
半成品	13,303,365.11		13,303,365.11	25,000,550.57	-	25,000,550.57
消耗性生物资产	166,593,415.78		166,593,415.78	154,564,415.01	3,717,948.84	150,846,466.17
库存商品	36,766,377.76		36,766,377.76	5,151,090.92	-	5,151,090.92
低值易耗品	1,153,958.22		1,153,958.22	2,491,083.28	-	2,491,083.28
开发成本	305,772,758.30		305,772,758.30	199,726,758.15	-	199,726,758.15
开发产品				33,268,348.37	-	33,268,348.37
在产品				4,831,019.54	-	4,831,019.54
合 计	580,126,125.07	151,374.69	579,974,750.38	479,507,572.85	3,869,323.53	475,638,249.32

（2）存货跌价准备

存货种类	期 初 数	本期计提额	本期减少		期 末 数
			转 回	转 销	
原材料	151,374.69				151,374.69
半成品	-				
消耗性生物资产	3,717,948.84		3,717,948.84		
库存商品					
低值易耗品					
开发成本					
开发产品					
在产品					

存货种类	期 初 数	本期计提额	本期减少		期 末 数
			转 回	转 销	
合 计	3,869,323.53		3,717,948.84		151,374.69

续

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	按成本与可变现净值孰低计提	
半成品		
消耗性生物资产	按成本与可变现净值孰低计提	消耗性生物资产产出的产品对外销售，转销已计提的跌价准备金额
库存商品		
低值易耗品		
开发成本		
开发产品		
在产品		
合 计		--

6、其他流动资产

项 目	期 末 数	期 初 数
广西农村信用社股金	666,163.00	666,163.00
广西北部湾股权投资基金管理有限公司基金	1,000,000.00	
预缴所得税	2,749,883.70	2,749,883.70
待抵扣进项税	2,542,711.13	2,771,805.53
营业税	694,868.64	487,856.01
城市维护建设税		33,422.17
教育费附加		15,079.00
地方教育费附加		12,619.71
合 计	7,653,626.47	6,736,829.12

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 其他说明

2012 年 11 月 20 日，广西强荣投资有限公司，广西巨东种养集团有限公司等 43 家公司与子公司春茂集团签订出资协议，成立广西金投中小企业发展股权投资基金有限公司，该公司注册资本 49,600 万元，子公司春茂集团投资 1,000 万元，持股比例为 2.01%。

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款保证金	3,721,082.15	-	3,721,082.15	3,721,082.15	-	3,721,082.15
其中：未实现融资收益	1,046,386.86	-	1,046,386.86	1,046,386.86	-	1,046,386.86
小 计	3,721,082.15	-	3,721,082.15	3,721,082.15	-	3,721,082.15
减：1 年内到期的长期应收款						
合 计	3,721,082.15	-	3,721,082.15	3,721,082.15	-	3,721,082.15

9、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	10,131,977.59	2,781,080.00	12,913,057.59
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	10,131,977.59	2,781,080.00	12,913,057.59

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
二、累计折旧和累计摊销	-	-	-
1.期初余额	3,569,596.61	635,089.97	4,204,686.58
2.本期增加金额	229,069.95	30,730.14	259,800.09
计提或摊销	229,069.95	30,730.14	259,800.09
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	3,798,666.56	665,820.11	4,464,486.67
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3、本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	6,333,311.03	2,115,259.89	8,448,570.92
2.期初账面价值	6,562,380.98	2,145,990.03	8,708,371.01

说明：本期折旧和摊销额 259,800.09 元。

10、固定资产情况

(1) 固定资产明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值合计						
1. 期初余额	315,856,077.99	98,231,810.73	6,628,071.91	10,845,290.62	13,026,322.95	444,587,574.20
2. 本期增加金额	523,740.90	3,923,304.09	380,958.94	277,849.89	2,178,815.71	7,284,669.53
购置	523,740.90	3,488,411.49	380,958.94	277,849.89	2,178,815.71	6,849,776.93
在建工程转入	-	434,892.60	-	-	-	434,892.60
其他转入						-
3. 本期减少金额	-	446,616.00	-	3,000.00	283,738.90	733,354.90
处置或报废		446,616.00	-	3,000.00	278,363.00	727,979.00
其他转出					5,375.90	5,375.90
4. 期末余额	316,379,818.89	101,708,498.82	7,009,030.85	11,120,140.51	14,921,399.76	451,138,888.83
二、累计折旧						
1. 期初余额	82,796,590.13	45,340,417.93	4,746,800.72	7,842,383.64	8,302,452.82	149,028,645.24
2. 本期增加金额	7,384,459.35	4,328,273.54	261,478.48	373,401.18	1,623,756.94	13,971,369.49
计提	7,384,459.35	4,328,273.54	261,478.48	373,401.18	1,623,756.94	13,971,369.49
其他转入						-
3. 本期减少金额	-	239,470.03	-	1,995.00	250,079.19	491,544.22
处置或报废	-	239,470.03	-	1,995.00	244,703.29	486,168.32

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
其他转出					5,375.90	5,375.90
4. 期末余额	90,181,049.48	49,429,221.44	5,008,279.20	8,213,789.82	9,676,130.57	162,508,470.51
三、减值准备						
1. 期初余额	-	20,000.00	-	-	-	20,000.00
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额						-
其他转出						-
4. 期末余额	-	20,000.00	-	-	-	20,000.00
四、账面价值合计						
1. 期末账面价值	226,198,769.41	52,259,277.38	2,000,751.65	2,906,350.69	5,245,269.19	288,610,418.32
2. 期初账面价值	233,059,487.86	52,871,392.80	1,881,271.19	3,002,906.98	4,723,870.13	295,538,928.96

说明：

- ① 本期折旧额 13,971,369.49 元。
- ② 本期由在建工程转入固定资产原价为 434,892.6 元。
- ③ 用于抵押的固定资产见附注六、43 所有权或使用权受到限制的资产。

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新屠宰场	17,855,696.74		17,855,696.74	17,312,345.99		17,312,345.99
中央厨房	10,042,908.62		10,042,908.62	9,886,987.79		9,886,987.79
来宾肉鸡饲料生产线	354,500.00		354,500.00	354,500.00		354,500.00
饲料厂及圆筒仓	2,355,760.60		2,355,760.60	2,355,760.60		2,355,760.60
港利猪场扩建	2,507,000.00		2,507,000.00	1,797,000.00		1,797,000.00
鸡舍改建	369,030.50		369,030.50	-		-
厂区道路围墙	1,057,961.00		1,057,961.00	1,057,811.00		1,057,811.00
污水处理池	815,766.50		815,766.50	813,187.00		813,187.00
其他零星工程	3,748,862.97		3,748,862.97	2,622,913.59		2,622,913.59
合计	39,107,486.93	-	39,107,486.93	36,200,505.97		36,200,505.97

(2) 重大在建工程项目本期变动情况

工程名称	期 初 数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期 末 数
新屠宰场	17,312,345.99	543,350.75			17,855,696.74
中央厨房	9,886,987.79	170,720.83		14,800.00	10,042,908.62
饲料厂及圆筒仓	2,355,760.60				2,355,760.60
厂区道路围墙	1,057,811.00	150.00			1,057,961.00
来宾肉鸡饲料生产线	354,500.00				354,500.00
鸡舍改建		369,030.50			369,030.50
污水处理池	813,187.00	2,579.50			815,766.50
春茂港利猪场扩建	1,797,000.00	710,000.00			2,507,000.00
其他零星工程	2,622,913.59	710,000.00	434,892.60	55,500.00	3,748,862.97
合 计	36,200,505.97	3,412,173.56	434,892.60	70,300.00	39,107,486.93

重大在建工程项目变动情况（续）：

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

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	资金来源
新屠宰场	18,000,000.00	95%	95%		融资租赁、自筹
中央厨房	8,527,450.00	117.00%	117%		融资租赁、自筹
饲料厂及圆筒仓	2,617,511.78	100.00%	100%		自筹
污水处理池	1,680,000.00	48.00%	48%		自筹
厂区道路围墙	1,310,000.00	81.00%	81%		自筹
港利猪场扩建	4,434,800.00	56.00%	56%		自筹
其他零星工程		0.00%	0%		自筹
合 计					

(3) 通过融资租赁租入的在建工程情况

工程名称	期末账面价值
屠宰场-肉鸡屠宰设备	1,807,743.77
中央厨房-冷库制冷设备	2,711,615.65
合 计	4,519,359.42

12、生产性生物资产

(1) 以成本计量

项 目	果 树	下蛋种鸡	种 猪	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	17,501,134.76	25,695,647.76	26,375,375.60	69,572,158.12
2.本期增加金额	-	37,851,576.33	17,386,304.64	55,237,880.97
(1)外购	-	1,875,554.96	512,200.00	2,387,754.96
(2)自行培育	-	26,204,498.91	15,821,880.90	42,026,379.81
3.本期减少金额	-	31,205,704.68	21,059,272.47	52,264,977.15
(1)处置	-	22,442,155.43	573,441.04	23,015,596.47
4.期末余额	17,501,134.76	32,341,519.41	22,702,407.77	72,545,061.94
二、累计折旧		-	-	
1.期初余额	4,287,957.17	850,273.23	8,149,691.34	13,287,921.74
2.本期增加金额	-	1,959,178.98	8,736,508.41	10,695,687.39
(1)计提	-	1,959,178.98	572,756.23	2,531,935.21
3.本期减少金额	-	1,521,951.42	7,548,277.75	9,070,229.17

项 目	果 树	下蛋种鸡	种 猪	合 计
(1) 处置	-	1,386,735.34	-	1,386,735.34
(2)其他	-	-	-	-
4.期末余额	4,287,957.17	1,287,500.79	9,337,922.00	14,913,379.96
三、减值准备		-	-	
1.期初余额	3,875,355.42	-	-	3,875,355.42
2.本期增加金额		-	-	
(1)计提		-	-	
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	3,875,355.42	-	-	3,875,355.42
四、账面价值		-	-	
1.期末账面价值	9,337,822.17	31,054,018.62	13,364,485.77	53,756,326.56
2.期初账面价值	9,337,822.17	24,845,374.53	18,225,684.26	52,408,880.96

生产性生物资产说明：

生产性生物资产本期计提折旧额为 2,531,935.21 元。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	办公软件	技术使用权	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	47,363,046.97	1,565,770.77	510,166.67	49,438,984.41
2.本期增加金额	0.00	45,000.00	60,000.00	105,000.00
(1)购置	0.00	45,000.00	0.00	45,000.00
3.本期减少金额	-		-	
(1)处置	-	-	-	-
(2)其他转出	-		-	
4.期末余额	47,363,046.97	1,610,770.77	510,166.67	49,438,984.41
二、累计摊销	-	-	-	-
1.期初余额	1,000,695.61	0.00	65,166.65	1,065,862.26
2.本期增加金额	7,626,726.68	1,044,723.00	92,333.34	8,763,783.02
(1)计提	483,897.12	45,569.94	33,000.00	562,467.06
3.本期减少金额	483,897.12	45,569.94	33,000.00	562,467.06
(1)处置	-	-	-	-

项 目	土地使用权	办公软件	技术使用权	合 计
(2)其他转出	-		-	
4.期末余额	8,110,623.80	1,090,292.94	125,333.34	9,326,250.08
三、减值准备	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1.期末账面价值	39,252,423.17	520,477.83	444,833.33	40,217,734.33
2.期初账面价值	39,736,320.29	521,047.77	417,833.33	40,675,201.39

无形资产说明：

① 资产本期摊销额为 562,467.06 元。

②用于抵押的无形资产见附注六、43 所有权或使用权受到限制的资产；

14、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
鸡场租金	101,030.04	291,080.00	208,747.68	0.00	183,362.36	
种鸡场青苗补偿	600,000.20	0.00	21,428.58	0.00	578,571.62	
技术服务费	187,291.83		38,749.98	0.00	148,541.85	处置子公司股权
装修费	663,233.38	0.00	385,718.20	0.00	277,515.18	处置子公司股权
其他	74,943.65	10,546.00	10,300.02	0.00	75,189.63	
四合院土地租金	170,776.64		9,487.59		161,289.05	
合 计	1,797,275.74	301,626.00	674,432.05	0.00	1,424,469.69	

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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

项 目	期末余额		期初余额	
	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		160,822.45		180,777.10
合 计		160,822.45		180,777.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值				
合 计				

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		160,822.45		180,777.10
递延所得税负债		14,646,849.73		15,388,084.45

16、其他非流动资产

项 目	期 末 数	期 初 数
预付工程、设备款项	1,487,816.88	4,293,918.42
合 计	1,487,816.88	4,293,918.42

17、短期借款

项 目	期 末 数	期 初 数
质押借款	-	-
抵押借款	80,100,000.00	88,900,000.00
保证借款	196,000,000.00	225,900,000.00
信用借款	20,500,000.00	20,000,000.00
合 计	296,600,000.00	334,800,000.00

18、应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	182,854,184.53	157,246,425.17
工程款、工程款	9,243,965.47	9,085,235.71
其他	991,639.43	2,320,272.86
合 计	193,089,789.43	168,651,933.74

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

19、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	9,629,998.02	17,850,737.12
房地产预售款	9,722,693.30	5,553,211.90
合 计	19,352,691.32	23,403,949.02

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,503,160.79	30,793,659.86	30,499,744.67	4,797,075.98
离职后福利-设定提存计划	374,226.15	2,550,614.60	2,924,515.05	325.70
短期辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	4,877,386.94	33,344,274.46	33,424,259.72	4,797,401.68

(2) 短期薪酬

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,340,396.70	28,572,403.77	28,116,193.03	4,796,607.44
(2) 职工福利费	-	768,590.12	768,590.12	0.00
(3) 社会保险费	162,435.14	1,264,555.57	1,426,851.12	139.59
其中：①医疗保险费	143,355.37	1,052,258.42	1,195,520.73	93.06
②工伤保险费	7,363.55	137,717.95	145,048.93	32.57
③生育保险费	11,716.22	74,579.20	86,281.46	13.96
(4) 住房公积金	-	20,954.40	20,954.40	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	328.95	167,156.00	167,156.00	328.95

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	4,503,160.79	30,793,659.86	30,499,744.67	4,797,075.98

(3) 设定提存计划

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
基本养老保险费	365,983.64	2,440,877.25	2,806,581.72	279.17
失业保险费	8,242.51	109,737.35	117,933.33	46.53
合 计	374,226.15	2,550,614.60	2,924,515.05	325.70

21、应交税费

税 项	期 末 数	期 初 数
企业所得税	317,173.45	637,173.45
增值税	31,738.73	9,986.49
营业税	1,887.48	-
城建税	6,661.79	7,668.72
教育费附加	3,844.58	5,489.63
地方教育费附加	2,210.89	4,785.94
房产税	184,901.85	479,001.27
印花税	37,762.31	36,627.53
个人所得税	82,432.76	1,061,183.24
土地使用税	62,035.93	190,495.93
其他	126,036.02	124,628.78
合 计	856,685.79	2,557,040.98

22、其他应付款

项 目	期 末 数	期 初 数
保证金及押金	105,216,687.79	100,889,737.35
租金	57,623.04	43,623.00
饲养成本	3,015,785.17	21,625,439.37
非金融机构借款	201,978,470.20	106,249,998.00

项 目	期 末 数	期 初 数
其他	12,089,581.73	8,918,032.61
合 计	322,358,147.93	237,726,830.33

说明：本年度公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款	9,186,367.01	9,360,857.32
合 计	9,186,367.01	9,360,857.32

24、长期应付款

（1）长期应付款情况

款项性质	期限	初始金额	期末余额	年初余额
9 万吨、24 万吨高档猪料成套饲料设备融资租赁款	36	18,475,988.85	7,062,074.61	10,081,121.21
肉鸡加工生产线融资租赁款	36	5,475,549.81	1,807,743.77	2,882,003.28
扶贫委托经营资金	36	30,928,400.00	30,828,400.00	30,928,400.00
冷库制冷设备融资租赁款	36	4,217,843.55	2,711,615.65	2,882,554.54
扶贫产业资金		14,955,900.00	17,965,700.00	14,955,900.00
小计			60,375,534.03	61,729,979.03
减：一年内到期长期应付款			9,186,367.01	9,360,857.32
合 计			51,189,167.02	52,369,121.71

说明：

（1）扶贫委托经营资金情况见附注十、承诺及或有事项 2、（2）；

（2）扶贫产业资金：本期子公司春茂集团与广西省玉林市兴业县 15 家村民合作社各签订合作协议，协议约定：各村民合作社向子公司春茂集团投入扶贫产业资金，供春茂集团投资于养猪、养鸡项目；春茂集团无论盈利与否，每年需要按照合作社提供资金总额 8%或 9%分红给合作社。截止 2018 年 06 月 30 日，本公司收到的扶贫产业资金如下：

资金提供方	资金总额	合作期限	利率	资金回收时间
8 家村民合作社	11,026,900.00	2017 年 8 月至 2027 年 8 月	9%	2023 年 8 月归还资金总额的 20%，2024 年 8 月归还资金总额的 30%，2025 年 8 月归还资金总额的 30%，2027 年 8 月资金总额的 20%

资金提供方	资金总额	合作期限	利率	资金回收时间
6 家村民合作社	3,429,000.00	2017年9月至2027年9月	9%	2023年9月归还资金总额的20%，2024年9月归还资金总额的30%，2025年9月归还资金总额的30%，2027年9月资金总额的20%
2 家村民合作社	1,270,800.00	2018年6月至2023年6月	9%	2023年6月归还全部资金
2 家村民合作社	1,739,000.00	2018年6月至2028年12月	9%	2024年12月归还资金总额的20%，2025年12月归还资金总额的30%，2026年12月归还资金总额的30%，2028年12月资金总额的20%
1 家村民合作社	500,000.00	2017年1月至2020年1月	8%	2020年1月归还全部资金
合计	17,965,700.00			

25、递延收益

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数	形成原因
政府补助	1,096,147.73			1,096,147.73	政府拨款
合 计	1,096,147.73			1,096,147.73	

(1) 与政府补助相关的递延收益

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/收益相关
农业资金补助	51,000.00				51,000.00	与资产相关
南科发[2016]28号	-				-	与收益相关
“十百千”产业化扶贫-江岭基地道路项目	1,045,147.73				1,045,147.73	与资产相关
南工信科技[2015]14号	-				-	与收益相关
2016年广西财政补偿科技计划项目	-				-	与收益相关
合计	1,096,147.73	-			1,096,147.73	

26、股本

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
股本总数	449,689,416.00		160,454,229.00	289,235,187.00
合 计	449,689,416.00		160,454,229.00	289,235,187.00

说明：本公司股份形成及变动过程详见附注一、公司基本情况。

27、资本公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
股本溢价	7,911,378.84	160,454,228.00		168,365,606.84
合 计	7,911,378.84	160,454,228.00		168,365,606.84

28、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-273,223,868.00	-219,300,754.25	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	-273,223,868.00	-219,300,754.25	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,530,633.15	-53,923,113.75	--
加：股东投入和减少资本			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
期末未分配利润	-238,693,234.85	-273,223,868.00	

29、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	611,928,974.09	527,277,655.62	472,640,236.08	501,592,651.42
其他业务	2,657,958.28	486,116.85	1,875,640.55	532,321.01
合 计	614,586,932.37	527,763,772.47	474,515,876.63	502,124,972.43

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	-
城市维护建设税	11,525.35	67,458.03
教育费附加	6,278.08	35,465.79
地方教育费附加	4,213.53	23,616.84
印花税	198,980.97	116,323.50

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	478,248.18	293,575.98
土地使用税	212,592.88	71,340.50
其他	235,175.74	8,200.99
合 计	1,147,014.73	615,981.63

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	2,132,410.68	3,365,595.82
租赁费	1,054,384.4	1,860,858.36
运输费	1,631,572.93	1,284,098.50
促销费	401,532.96	650,571.21
车辆燃油费	168,453.44	231,545.04
水电费	436,518.01	719,113.69
装修费摊销	522,760.00	364,004.96
售后服务费	158,374.5	223,232.20
折旧费	68,514.64	207,735.28
广告费	266,639.75	278,389.55
差旅费	180,454.16	223,087.30
其他	401,052.3	909,997.81
合 计	7,422,667.77	10,318,229.72

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	11,352,299.11	9,908,477.42
聘请中介机构费用	689,341.31	563,817.17
折旧及摊销	4,633,873.13	4,239,386.26
社保费用	3,531,853.89	2,953,842.80
业务招待费	2,912,800.91	3,305,513.06
车辆费用	1,055,080.45	1,201,638.05
保险费	612,322.3	170,374.23
水电费	789,814.03	926,083.71
技术开发费	420,370.21	791,341.52
咨询费		116,226.08

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	486,157.82	588,692.01
办公费	816,979.47	752,304.34
税费	846,496.47	395,476.74
职工福利经费	781,432.09	1,827,673.33
租赁费		361,366.40
其他	2,956,143.16	4,389,159.22
合 计	31,884,964.35	32,491,372.34

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,726,483.76	13,084,984.05
减：利息收入	274,593.84	122,001.38
手续费及其他	182,037.55	3,102,371.31
合 计	13,269,852.37	16,065,353.98

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,064,130.46	-532,370.19
存货跌价损失		8,334,147.53
固定资产减值损失		
生产性生物资产减值损失		
合 计	-1,064,130.46	7,801,777.34

35、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-111,352.19	3,931,432.63
其他	34,928.46	43,660.46
合 计	-76,423.73	3,975,093.09

36、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		5,725.05
长期待摊费用处置收益	-	0
合 计		5,725.05

37、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	704,116.28	
合 计	704,116.28	

38、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助		652,873.17
违约金		
其他	16,900.44	18,351.95
合 计	16,900.44	671,225.12

39、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
对外捐赠	139,000.00	546,588.00
罚没支出	2,024.01	580.00
其他	1,528,704.71	244,217.34
合 计	1,669,728.72	791,385.34

40、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税	103,786.54	1,281,072.88
递延所得税费用		-6,905.42
合 计	103,786.54	1,274,167.46

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	274,593.84	122,001.38
政府补助	704,116.28	0
保证金	66,565,054.50	88,806,346.96
往来款及其他	361,856,801.57	329,028,305.18
合 计	429,400,566.19	417,956,653.52

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	34,605,244.35	42,809,602.06
手续费、担保费支出	4,500,000.00	13,084,984.05
保证金	71,237,948.30	80,591,835.83
往来款及其他	270,325,086.20	261,595,187.75
合 计	380,668,278.85	398,081,609.69

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他非金融机构借款		
转让库存股		
收到扶贫委托经营资金	3,009,800.00	
收到融资租赁款		
收到退回承销费用		
合 计	3,009,800.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还的其他非金融机构借款		
融资租入固定资产所支付的租赁费	3,108,268.20	

项 目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东股权支付的现金		
退回募集资金		
合 计	3,108,268.20	

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,033,868.87	-92,315,320.35
加：资产减值准备	-1,064,130.46	7,801,777.34
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,763,104.79	10,469,098.9
无形资产摊销	562,467.06	498,202.72
长期待摊费用摊销	674,432.05	678,451.19
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）	-4,540.28	658,603.85
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		2,119.61
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		58,889.9
财务费用（收益以“－”号填列）	13,269,852.37	16,065,353.98
投资损失（收益以“－”号填列）	76,423.73	-3,975,093.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-38,966.45
存货的减少（增加以“－”号填列）	-105,683,946.66	-60,444,559.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,132,796.26	12,110,908.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	101,141,895.42	30,152,224.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,636,630.63	-78,278,309.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	34,008,290.42	52,893,324.26

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	62,263,238.3	88,194,339.93
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-28,254,947.88	-35,301,015.67

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中：广西碧水湾房地产开发有限公司		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		
其中：广西碧水湾房地产开发有限公司		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中：广西碧水湾房地产开发有限公司		
取得子公司支付的现金净额		

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中：广西春茂电气自动化工程有限公司		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		
其中：广西春茂电气自动化工程有限公司		
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中：广西春茂电气自动化工程有限公司		
处置子公司收到的现金净额		

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	34,008,290.42	52,893,324.26
其中：库存现金	877,155.71	930,981.71
可随时用于支付的银行存款	29,480,459.05	51,627,730.63
可随时用于支付的其他货币资金	3,650,675.66	334,611.92
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	本期发生额	上期发生额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,633,000.00	质押担保
固定资产	14,825,363.00	融资租赁
固定资产	79,488,026.66	抵押借款
在建工程	4,519,359.42	融资租赁
无形资产	30,651,171.65	抵押借款
无形资产	72,992,000.00	股权质押
合 计	206,108,920.73	

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、本期处置子公司

无。

4、其他原因的合并范围变动

（1）报告期内通过设立方式取得的子公司

子公司全称	持股比例	注册地	业务性质	注册资本
玉林市春茂鸣峨养殖有限公司	55%	广西玉林市	生猪养殖与销售	1200 万人民币元

续

成立时间	企业类型	法人代表	期末实际出资额
2018-04-04	有限责任公司	全海	0 万人民币元

(2) 注销子公司

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	
广西春茂农牧集团有限公司	广西省玉林市	玉林市	农牧业	100%		同一控制下企业合并
鹤山市春茂农牧有限公司	广东省鹤山市	鹤山市	农牧业		100%	同一控制下企业合并
来宾市春茂农牧有限公司	广西省来宾市	来宾市	农牧业		100%	同一控制下企业合并
南昌市春茂农牧有限公司	江西省南昌市	南昌市	农牧业		75%	同一控制下企业合并
广西玉林市春茂食品有限公司	广西省玉林市	玉林市	食品加工、销售		100%	同一控制下企业合并
广西全上品餐饮有限公司	广西省玉林市	玉林市	餐饮业		100%	同一控制下企业合并
广西兴业金大叔生态种养有限公司	广西省玉林市	玉林市	种植业	85%		同一控制下企业合并
广西玉林市春茂房地产有限公司	广西省玉林市	玉林市	房地产	100%		同一控制下企业合并
广西碧水湾房地产开发有限公司	广西省防城港	钦州市	房地产		100%	非同一控制下企业合并
广西春茂建邦农业开发有限责任公司	广西省北海市	北海市	生猪养殖与销售		90%	设立
广西华牧机械设备有限公司	广西省玉林市	玉林市	农业机械	90%		设立
广西春茂港利养殖有限公司	广西贵港市	贵港市	生猪养殖与销售		90%	设立
江苏金大叔电子商务有限公司	江苏南京市	南京市	批发和零售业		60%	设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

2017 年 12 月 18 日，公司召开第三届董事会第六次会议，会议审议通过本公司与平利县电机制造有限责任公司（以下简称“平利电机公司”）拟共同出资设立有限公司广西银牛烘干机有限公司（以下简称“银牛公司”），出资方式为现金出资，注册资本为人民币 4,000,000.00 元，其中公司出资人民币 2,000,000.00 元,持股比例为 50%；平利电机公司源出资人民币 2,000,000.00 元,持股比例为 50%。合营公司广西银牛烘干机有限公司，已于 2017 年 12 月 28 日，完成工商设立，2018 年 1 月 1 日开始运营。

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、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司最终控制人为全春茂。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、1 在子公司的权益。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营公司广西银牛烘干机有限公司，已于 2017 年 12 月 28 日，完成工商设立，2018 年 1 月 1 日开始运营。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
全春华	董事、常务副总
陈训	董事、副总经理
李道花	本公司股东、实际控制配偶
全绍	监事
全海	董事
谢斌	董事
梁振逸	广西春茂农牧集团有限公司品牌毛鸡销售部经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
庞钊	广西春茂农牧集团有限公司总部采购部经理职位
尤海燕	广西全上品餐餐饮有限公司玉林东明店店长
莫昌把	广西春茂农牧集团有限公司工程部经理助理
钟剑	广西春茂投资股份有限公司质量部经理
罗观泉	广西春茂投资股份有限公司财务经理
刘小婷	全春发配偶、全春茂弟媳，春茂电气办公室主任
李道斌	为全春茂配偶的兄弟
全春兰	为公司员工，与公司实际控制人、控股股东全春茂为同一曾祖父堂兄妹；
吴玉丽	广西全上品餐餐饮有限公司财务经理
全春盛	广西全上品餐餐饮有限公司采购部经理
王育锋	广西兴业金大叔生态种养有限公司副总经理
张敏	广西春茂农牧集团有限公司总部采购部经理助理
李凯板	广西春茂农牧集团有限公司小平山分公司副总经理
广西春茂电气自动化工程有限公司	为全春茂先生及其弟弟全春发先生、持有公司 5%以上股份的自然股东蒋忠永先生共同控股的公司

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西春茂电气自动化工程有限公司	采购设备	0	1,111,965.00
广西春茂电气自动化工程有限公司	设备配件	0	100,785.00

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西春茂电气自动化工程有限公司	肉鸡加工食品、花生油	147,120.00	193,312.00

（2）关联担保情况

币种及单位：人民币万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
广西春茂投资股份有限公司	广西春茂农牧集团有限公司	1,100.00	2015-9-18	2018-9-17	否
全春华	广西春茂农牧集团有限公司	2,800.00	2016-7-10	2019-7-10	否
陈训	广西春茂农牧集团有限公司	2,800.00	2016-7-10	2019-7-10	否
全春茂	广西春茂农牧集团有限公司	2,800.00	2016-7-10	2019-7-10	否
李道花	广西春茂农牧集团有限公司	2,800.00	2016-7-10	2019-7-10	否
广西玉林市春茂食品有限公司	广西春茂农牧集团有限公司	800.00	2016-8-1	2019-7-31	否
广西春茂投资股份有限公司	广西春茂农牧集团有限公司	2,000.00	2017-1-5	2019-1-5	否
全春茂	广西春茂农牧集团有限公司	2,000.00	2017-1-5	2019-1-5	否
全春华	广西春茂农牧集团有限公司	2,000.00	2017-1-5	2019-1-5	否
陈训	广西春茂农牧集团有限公司	2,000.00	2017-1-5	2019-1-5	否
全绍	广西春茂农牧集团有限公司	2,000.00	2017-1-5	2019-1-5	否
全海	广西春茂农牧集团有限公司	2,000.00	2017-1-5	2019-1-5	否
全春茂	广西春茂农牧集团有限公司	1,800.00	2017-5-26	2020-5-26	否
全春茂、李道花、陈训、全春华	广西春茂农牧集团有限公司	1,000.00	2017-8-2	2018-8-2	否
全春茂、李道花、陈训、全春华	广西春茂农牧集团有限公司	1,500.00	2017-8-17	2018-8-17	否
广西春茂投资股份有限公司、全春茂、全春华	广西春茂农牧集团有限公司	1,100.00	2017-9-27	2018-9-26	否
广西春茂投资股份有限公司、全春茂、全春华	广西春茂农牧集团有限公司	800.00	2017-9-28	2018-9-27	否
陈训、全春华	广西春茂农牧集团有限公司	1,100.00	2017-8-31	2018-8-9	否
全春茂、李道花	广西春茂农牧集团有限公司	1,100.00	2017-8-31	2018-8-9	否
陈训、全春华	广西春茂农牧集团有限公司	1,200.00	2017-12-13	2018-12-7	否
全春茂、李道花	广西春茂农牧集团有限公司	1,200.00	2017-12-13	2018-12-7	否
广西春茂投资股份有限公司、全春茂、全春华	广西春茂农牧集团有限公司	2,200.00	2018-1-15	2019-1-11	否
陈训、全春华	广西春茂农牧集团有限公司	2,300.00	2018-3-30	2019-3-29	否
全春茂、李道花	广西春茂农牧集团有限公司	2,300.00	2018-3-30	2019-3-29	否
广西春茂投资股份有限公司、全春茂、全春华	广西春茂农牧集团有限公司	1,500.00	2018-4-3	2019-4-2	否
广西春茂投资股份有限公司、全春茂、全春华	广西春茂农牧集团有限公司	1,000.00	2018-4-24	2019-4-23	否
广西春茂投资股份有限公司、全春茂、全春华	广西春茂农牧集团有限公司	1,000.00	2018-5-24	2019-5-23	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
广西春茂农牧集团有限公司、陈训	鹤山市春茂农牧有限公司	300.00	2018-2-11	2019-1-28	否
广西春茂农牧集团有限公司、陈训	鹤山市春茂农牧有限公司	450.00	2018-6-15	2019-6-14	否

(3) 关联方资金拆借情况

关 联 方	拆 入	归 还	拆 出	收 回
全春茂	17,535,000.00	10,600,000.00		
黄玉梅		-		
全春盛		-		
李凯板		-		
王育锋		-		
钟剑		-		
张敏		-		
全春兰		-		
李道斌	-			
刘小婷	-			
全春兰	-			
合 计	17,535,000.00	10,600,000.00		

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关 联 方	期 末 数	期 初 数
其他应收款			
	陈训		
	全春华		
	谢斌		
	梁振逸		
	庞钊		
	尤海燕		
	莫昌把		36,727.00
	钟剑	56,912.80	61,642.00
	罗观泉	36,750.90	38,523.30
	小 计	93663.70	136,892.30

(2) 应付关联方款项

项目名称	关 联 方	期 末 数	期 初 数
其他应付款			
	全春茂	38,439,072.00	31,504,072.00
	刘小婷	-	-
	李道斌	-	-
	全春兰	450,000.00	450,000.00
	全春华	-	-
	全绍	-	-
	钟剑	1,820,000.00	1,820,000.00
	吴玉丽		180,000.00
	全春盛	1,820,000.00	1,820,000.00
	黄玉梅	1,852,000.00	1,852,000.00
	尤海燕	-	-
	王育锋	1,820,000.00	1,820,000.00
	张敏	1,820,000.00	1,820,000.00
	李凯板	1,820,000.00	1,820,000.00
	小 计	49,841,072.00	43,086,072.00

十、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 根据广西兴业柳银村镇银行股份有限公司与对春茂集团签订的合作协议，广西兴业柳银村镇银行股份有限公司同意对春茂集团部分养殖户提供个人经营性贷款，用于养殖户购买春茂集团的种鸡、鸡苗、饲料（保证金）。同时春茂集团对该部分养殖户的借款提供连带责任保证担保，担保金额为人民币 6,387 万元，并交纳保证金作为质押担保。截止 2018 年 6 月 30 日，春茂集团交纳质押金额余额为 3,633,000 元。截止 2018 年 6 月 30 日，具体担保情况如下：

担 保 方	被担保方	被担保方借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
广西春茂农牧集团有限公司	12 名养殖户	5,400,000.00	2017-10-27	2018-10-27	否
广西春茂农牧集团有限公司	23 名养殖户	16,100,000.00	2017-11-11	2018-11-8	否
广西春茂农牧集团有限公司	20 名养殖户	8,400,000.00	2017-11-23	2018-11-23	否

担 保 方	被担保方	被担保方借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
广西春茂农牧集团有限公司	30 名养殖户	13,500,000.00	2017-12-21	2018-12-20	否
合 计		43,400,000.00			

(2) 2016 年, 子公司春茂集团与贫困户、兴业县农村信用合作联社三方, 签订信贷资金监管协议, 约定由兴业县农村信用合作联社向贫困户提供期限为 3 年的扶贫小额信贷贷款, 同时贫困户同意将贷款资金委托春茂集团用于养殖项目, 主要用于采购原材料、加工、销售产品等生产流动资金, 春茂集团每年按照贫困户委托经营资金 8% 的收益率, 向贫困户支付固定收益。根据本公司及子公司春茂集团与兴业县农村信用合作联社签订的最高额担保合同, 本公司及子公司春茂集团为上述贷款提供担保, 担保最高授信金额为人民币 3,000 万元。截止 2017 年 12 月 31 日, 上述已签订信贷资金监管协议的贫困户包括 6605 名贫困户, 以及兴业县大平山镇鸣鹅村民委员会, 贷款余额为人民币 30,828,400.00 元, 借款期限为 2016 年 6 月至 2019 年 12 月期间。

除存在上述或有事项外, 截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、回购股份并注销情况

2014 年 12 月 16 日, 广西汽车农业机械股份有限公司(本公司前身, 以下简称“公司”或“春茂股份”)召开 2014 年第五次临时股东大会审议重大资产重组事项, 系通过向特定对象定向发行人民币普通股的方式, 购买广西春茂农牧集团有限公司(以下简称“春茂集团”) 37 名自然人股东合法持有的春茂集团 100% 的股权。

2015 年 2 月 6 日, 公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于广西汽车农业机械股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函》(股转系统函[2015]456 号), 核准该次发行股份购买资产事宜。重组完成后, 全春茂直接持有公司 343,352,842 股, 占公司总股本的 76.35%, 为公司的控股股东, 实际控制人。

为维护公司股东的利益, 在重组时, 公司与全春茂就本次交易的业绩承诺补偿方式进行了约定。由于重组时的业绩承诺未完成, 为保护中小股东的权益, 根据相关法律法规及春茂股份于 2016 年 7 月 11 日召开 2016 年第三次临时股东大会审议通过的《关于拟变更重大资产重组盈利预测补偿方案的议案》, 公司拟以总价 1.00 元人民币对业绩承诺方(全春茂)所持的 160,454,229 股公司股份进行定向回购, 回购完成后, 相关股份将予以注销。

公司于 2018 年 4 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述合计 160,454,229 股回购股份注销手续。回购注销完成后公司总股本将变为 289,235,187 股, 全春茂持有公司 153,777,613 股, 持股比例为 53.17%, 公司实际控制人及控股股东未发生变化。

公司已完成注册资本变更登记, 变更完成后的注册资本为 289,235,187 元。

除了存在上述资产负债表日后事项外，截至本报告批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期 末 数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,869,426.54	100.00	539,873.29	11.09	4,329,553.25
合并范围内关联方组合	2,154,101.66	44.24	-	-	2,154,101.66
其中：账龄分析法组合 1		-			
账龄分析法组合 2	2,715,324.88	55.76	539,873.29	19.88	2,175,451.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-		
合 计	4,869,426.54	100.00	539,873.29	19.88	4,329,553.25

应收账款按种类披露（续）

种 类	年 初 数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,774,885.03	91.93	386,758.14	8.10	4,388,126.89
合并范围内关联方组合	1,197,589.94	23.06	-	-	1,197,589.94
其中：账龄分析法组合 1					
账龄分析法组合 2	3,577,295.09	68.87	386,758.14	10.81	3,190,536.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	419,397.30	8.07	419,397.30	100.00	-
合 计	5,194,282.33	100.00	806,155.44	15.52	4,388,126.89

(2) 组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例(%)		金 额	比 例(%)	
1 年以内	2,190,251.78	80.66	109,512.59	2,310,629.42	64.59	115,531.47
1 至 2 年	110,890.50	4.08	22,178.10	1,208,145.87	33.77	241,629.17
2 至 3 年	12,000.00	0.44	6,000.00	57,844.60	1.62	28,922.30
3 年以上	402182.6	14.81	402182.6	675.20	0.02	675.20
合 计	2,715,324.88	100.00	539,873.29	3,577,295.09	100.00	386,758.14

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期 末 数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,756,499.60	100.00	443,865.25	11.82	3,312,634.35
其中：合并范围内关联方组合	2,858,500.27	76.09	-	-	2,858,500.27
账龄分析法组合 1		-			
账龄分析法组合 2	897,999.33	23.91	443,865.25	49.43	454,134.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-		
合 计	3,756,499.60	100.00	443,865.25	49.43	3,312,634.35

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年 初 数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,658,276.87	100.00	431,688.90	11.80	3,226,587.97
其中：合并范围内关联方组合	2,765,676.84	75.60	-	-	2,765,676.84
账龄分析法组合 1					
账龄分析法组合 2	892,600.03	24.40	431,688.90	48.36	460,911.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,658,276.87	100.00	431,688.90	11.80	3,226,587.97

(2) 组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金 额	比例(%)		金 额	比 例(%)	
1 年以内	451,798.80	50.31	22,589.94	444,181.73	49.77	22,209.08
1 至 2 年	31,156.53	3.47	6,231.31	26,445.10	2.96	5,289.02
2 至 3 年		-		35,564.80	3.98	17,782.40
3 年以上	415,044.00	46.22	415,044.00	386,408.40	43.29	386,408.40
合 计	897,999.33	100.00	443,865.25	892,600.03	100.00	431,688.90

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	金 额	已计提坏账准备	占其他应收款总额的比例%
南昌市春茂农牧有限公司	孙公司	2,027,610.30		53.98
广西华牧机械设备有限公司	子公司	379,233.47		10.10
广西银牛烘干机有限公司	合营公司	205,000.00		5.46
广西春茂农牧集团有限公司	子公司	153,103.44		4.08
卢庄	非关联方	140,000.00	140,000.00	3.73
合 计		2,904,947.21	140,000.00	77.33

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	137,859,213.69		137,859,213.69	137,099,213.69		137,099,213.69
对联营、合营企业投资	2,000,000.00	291,352.19	1,708,647.81			
合 计	139,859,213.69	291,352.19	139,567,861.50	137,099,213.69		137,099,213.69

续

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
龙岩市汽牛农业机械有限公司	-	-	-	-
南昌市汽牛农业机械有限公司	-			-
广西春茂农牧集团有限公司	136,059,211.69			136,059,211.69
广西春茂农业种植有限公司	-			-

广西兴业金大叔生态种养有限公司	1.00			1.00
广西玉林市春茂房地产有限公司	1.00			1.00
广西华牧机械设备有限公司	1,040,000.00	960,000.00	200,000.00	1,800,000.00
广西银牛烘干机有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合 计	137,099,213.69	2,960,000.00	200,000.00	139,859,213.69

说明:

(1) 本期新增广西银牛烘干机有限公司, 系公司本期新投资的合营公司。

(2) 本期广西华牧机械设备有限公司变动的原因, 系公司本期转让了广西华牧机械设备有限公司股权。

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	55,357,247.65	50,375,111.28	57,426,690.43	50,227,520.83
其他业务	388,403.85	6,844.02	326,813.78	6,844.02
合 计	55,745,651.50	50,381,955.30	57,753,504.21	50,234,364.85

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-111,352.19	1,748,563.69
合 计	-111,352.19	1,748,563.69

说明:

(1) 本期公司新增投资公司广西银牛烘干机有限公司, 在个别报表层面确认投资收益-291,352.19 元。

(2) 本期公司转让广西华牧机械设备有限公司股权, 在个别报表层面确认投资收益 180,000 元。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助 (与公司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)	704,116.28	
对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	本期发生额	说 明
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，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期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	-76,423.73	
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	-948,712.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-321,019.45	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-321,019.45	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
合 计	-321,019.45	