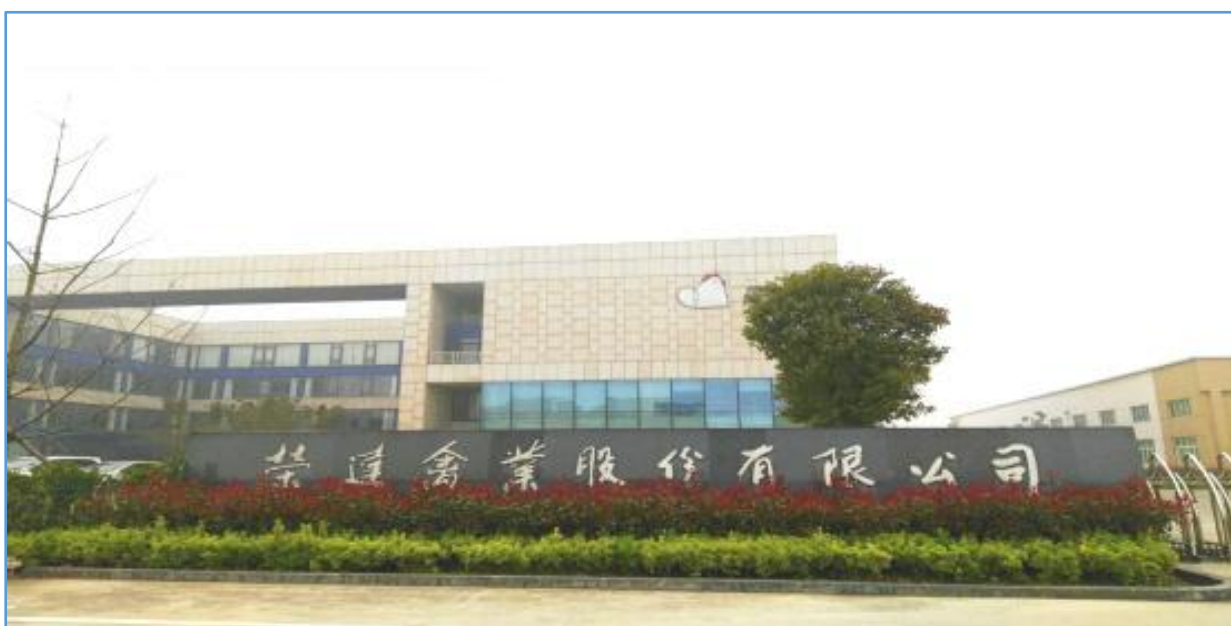


荣达禽业

NEEQ : 834797

荣达禽业股份有限公司



半年度报告

2018

## 半年度大事记



2018年1月,我公司获得安徽省饲料与健康养殖行业协会颁发的“安徽省饲料行业优秀科技企业”称号



2018年3月,我公司获得安徽省广德县人民政府颁发的“2017年现代农业质量提升奖”称号

# 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 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目		释义
股份公司、公司、荣达禽业	指	荣达禽业股份有限公司
《公司法》 指指	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《章程》	指	《荣达禽业股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	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。

公司负责人刘家荣、主管会计工作负责人姚忠广及会计机构负责人（会计主管人员）钟克平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	公司董秘办办公室
备查文件	1. 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告。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 3. 《荣达禽业股份有限公司第二届董事会第四次会议决议》； 4. 《荣达禽业股份有限公司第二届监事会第三次会议决议》。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	荣达禽业股份有限公司
英文名称及缩写	rongda poultry farming co.,Ltd.
证券简称	荣达禽业
证券代码	834797
法定代表人	刘家荣
办公地址	安徽省宣城市广德县桃州镇高湖茶场

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张伟茹
是否通过董秘资格考试	是
电话	0563-2220562
传真	0563-2220562
电子邮箱	524738427@163.com
公司网址	www.fengdaegg.com
联系地址及邮政编码	安徽省广德县桃州镇高湖社区荣达禽业股份有限公司 邮编：242228
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	公司董秘办办公室

### 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	1999年11月12日
挂牌时间	2015-12-30
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A03 畜牧业
主要产品与服务项目	鸡蛋的生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	63,301,700
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘家荣
实际控制人及其一致行动人	刘家荣（实际控制人）、广德融合投资管理中心（有限合伙）（刘家荣系执行事务合伙人）、广德荣凤投资管理中心（有限合伙）（刘家荣与荣凤投资执行事务合伙人卢贤安签署了（一致行动人协议））公司股东余财龙（系刘家荣亲家，与刘家荣签订了一致行动协议）

#### 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	913418227408879626	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	安徽省宣城市广德县桃州镇高湖茶场	否
注册资本（元）	63,301,700	是

#### 五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	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
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡春平 杨步湘
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

#### 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	115,406,727.76	99,150,942.50	16.39%
毛利率	23.85%	19.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,721,508.85	1,133,556.80	492.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,420,683.79	-1,208,027.85	631.5%
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）	5.98%	1.11%	-
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）	5.71%	-1.19%	-
基本每股收益	0.11	0.02	450.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	338,063,965.34	325,137,564.58	3.98%
负债总计	221,091,991.60	216,062,008.89	2.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,797,064.54	109,075,555.69	6.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.90	-3.49%
资产负债率（母公司）	61.94%	62.70%	-
资产负债率（合并）	65.40%	66.45%	-
流动比率	0.50	0.47	-
利息保障倍数	1.90	1.14	-

### 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	6,950,864.02	11,671,625.08	-40.45%
应收账款周转率	4.82	3.73	-
存货周转率	1.81	2.32	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.98%	-1.09%	-
营业收入增长率	16.39%	-7.34%	-
净利润增长率	485.45%	-78.67%	-

#### 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	63,301,700	57,547,000	10%
计入权益的优先股数量	-	-	0%
计入负债的优先股数量	-	-	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
资产处置收益		-3,671.93		-24,482.1
营业外收入	2,461,129.32	437,694.00	961,513.33	961,513.33
营业外支出	119,544.67	115,399.74	66,277.69	41,795.59
其他收益	8,289,732.28	1,224,962.32	7,627,799.02	7,600,119.02
财务费用	7,232,123.68	6,434,123.68		27,680.00
应收票据及应收账款	-	25,293,126.94	-	27,202,628.60
应收账款	25,293,126.94		27,202,628.60	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	21,601,937.48	-	21,230,434.05	-
应付票据及应付账款		21,601,937.48		21,230,434.05

注：上表系根据 2018 年 6 月 15 日财政部发布《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）相关规定，2017 年发布和修改的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本公司进行会计政策变更而导致的追溯调整或重述情况

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司自 1999 年成立以来，经过十多年的探索和发展，现在已成为集蛋鸡新品种培育、种鸡生产、商品蛋鸡养殖、蛋品精深加工、禽肉制品加工、有机肥生产等为一体的全产业链鸡蛋生产模式的农牧企业。公司立足于优质特色鸡蛋的养殖和生产，通过现代育种技术培育出适合国人消费喜好优质蛋鸡新品种，进口国际先进的全自动化养殖、加工设备，实现规模化、集约化、高效环保的养殖发展模式。最终实现向广大消费者提供口感纯正、品质新鲜和区域文化认同度高的优质蛋品。该蛋品凭借着好口感、高品质、重安全等优势，及准确的市场定位和较高的文化认同度，产品的定价普遍高于普通蛋品的市场价格，具有自身的价格优势和效益优势。1、“自有特色优质蛋鸡品种+完全自有现代农场规模养殖+全程绿色生产标准控制”模式，保证了“风达”品牌特色优质安全蛋品的翘楚地位。首倡鸡蛋“三好”（好吃、新鲜、放心）标准，树立“中国好鸡蛋”的品牌形象。2、创新商业模式，深耕“产品深加工+互联网”，初见成效。产品深加工已经掌握生产高品级的蛋粉、蛋液及从鸡蛋中提取溶菌酶、免疫球蛋白等生物制品，已与徐福记、老娘舅等知名企业开展业务合作。同时开创产品 O2O 销售模式，通过国内生鲜电商宝真平台提供产品。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照半年度经营目标计划，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务发展，同时进一步完善卓越绩效考核体系，加大研发及技术创新投入，稳固推进多项育种核心技术研发，加大产品结构调整，提升自动化生产水平，进一步拓展国际市场，为公司业务发展奠定基础，公司内部管理和品牌形象进一步提升，公司总体发展保持良好势头，并取得较好的经营成果，完成既定的利润指标。公司报告期内实现营业收入 115,406,727.76 元，最终实现净利润 6,636,418.05 元，较同期增长 485.45%。同时公司为取得更好的收益，合理有效的控制生产成本、经营成本，进一步提升毛利水平，延续良好势头。在报告期内，公司未发生重大影响企业经营的事项。

### 三、 风险与价值

**风险：**一、动物疫病风险 企业在养殖过程中的鸡苗及蛋鸡可能会因禽流感或其他疫病导致蛋鸡死亡或导致蛋鸡产量降低。另外，动物疾病的流行与发生（如禽流感）会影响消费者心理，导致市场需求萎缩，鸡蛋产品价格下降，对蛋鸡养殖企业的经营构成不利影响。对此，公司制订了非常严格的应对措施，从传染源、传播途径、易感动物来进行控制三大方面进行全面预防和控制。如从对养殖场的选址、建设，到饲养管理、进出的严格消毒和对鸡舍的定期消毒，以及采用接种疫苗来对鸡进行预防等。同时，公司具有健全的产业链，拥有国内先进的蛋品精深加工厂，万一出现销售困难，可以进行蛋品精深加工，实现产品保值增值。二、原材料价格波动风险 公司产品成本中玉米、豆粕所占比重较大。玉米和豆粕的价格受国家农产品政策、市场供求状况、运输条件、气候及其他自然灾害等多种因素影响。玉米和豆粕市场价格如大幅上升，将会导致公司生产成本提高。若公司无法通过有效方法消化原材料涨价所增加的成本，将会对公司的经营业绩带来不利影响。三、产品价格波动的风险 公司核心产品是鸡蛋。从历史经验来看，受宏观经济环境、生产成本、流通成本、产量变动、蛋鸡养殖规模、生产季节性、消费量、替代品价格、消费者消费习惯的变化及市场需求的季节性等多重因素影响，每年鸡蛋产品的市场价格都

会发生较大幅度的波动。鸡蛋价格如果发生大幅波动，而公司同时未能很好地进行成本控制或成本转移，将可能对公司盈利能力产生不利影响。四、国家税收优惠政策变化的风险 按照农经发[2000]8号文、国税发[2001]124号文、《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等文件，本公司从事养殖业、农产品初加工的所得免征企业所得税。根据《财政部、国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号）规定，自2012年10月1日起，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。根据上述税收优惠文件，报告期内公司及部分子公司免征企业所得税和增值税。若国家对从事家禽养殖、农产品初加工，农产品批发、零售鲜活肉蛋产品的税收法规政策发生变化，公司的盈利能力将受到影响。五、偿债能力风险 2018年6月30日公司资产负债率（母公司）为61.94%。公司流动比率为0.50，短期偿债能力相对较低。截至报告期末，公司短期借款11730万元，长期借款800万，负债主要集中在短期借款，随着公司的规模不断扩大，公司一旦出现因资金短缺不能清偿到期债务的情况，将会对公司的生产经营造成不利影响。

**价值：**公司所属行业是鸡的饲养行业，鸡的饲养行业是畜牧业的重要组成部分，在整个畜牧业产业链中占据重要位置。畜牧行业是农业和农村经济发展的支柱产业，发展畜牧业对保障国家食品安全、推进农业现代化、增加农民收入、推进农业现代化和促进农村经济结构调整都具有十分重要的指导意义。农业部2011年发布的《全国畜牧业发展第十二个五年规划(2011-2015)》中指出，畜牧业综合生产能力持续增强，产业素质稳步提升，质量安全水平显著提高，饲料工业快速发展，草原保护建设成效显著，产业地位进一步提升。畜牧业正由资源节约型、技术密集型向环境友好型转变，畜产品有效供给和质量安全得到一定程度的保障，为农业农村经济的持续健康发展做出了重大贡献。（2）蛋鸡行业发展概况 我国蛋鸡行业起步于20世纪70年代末，虽然起步较晚，但其发展迅速，从1985年开始，禽蛋产量超过美国位居世界第一，长期以来始终保持世界首位。据Wind资讯数据统计，1985年至2014年间，禽蛋产量由534.7万吨上升到了2894万吨，年均复合增长率为6%，受禽流感等重大禽类疾病的影响，最近几年增速有所放缓。目前我国鸡蛋的销售模式主要以内销为主，小部分用于出口。市场消费形式主要是鲜蛋，蛋品加工比例很低。经过近30年的发展，我国蛋鸡产业已基本完成良种化、专业化、设施化、市场化的演进，形成了较为完善的业内分工体系。但受蛋鸡行业发展的历史、我国经济发展所处的阶段以及人们的消费习惯和消费能力的影响，我国蛋鸡行业还处于比较初级的阶段，并开始进入快速整合期。蛋鸡的生产经营模式也由最初的传统农户散养模式转变为专业化养鸡场模式、“公司+农户”模式及一体化生产基地模式。蛋鸡行业也逐步向规模化、标准化、专业化、产业化发展，另外，随着公众对与安全无公害绿色食品的关注度的提高，使得新鲜无抗的特色土鸡蛋的需求日益旺盛，存在十分广阔的市场前景和空间。

#### 四、 企业社会责任

我公司在扶贫及履行社会责任的具体举措方面主要以下方式：  
积极配合政府相关部门，销售优质商品蛋鸡苗给指定农户，并提供专业技术服务，带领农户脱贫致富。

#### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
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.(三)
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) 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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	25,000,000.00	11,982,800.63
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

#### (二) 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
固定资产（房屋建筑物及机器设备）	抵押	76,673,803.04	22.68%	借款抵押

无形资产（土地）	抵押	7,279,286.91	2.15%	借款抵押
货币资金	质押	1,500,000.00	0.44%	质押开具应付票据
<b>总计</b>	-	85,453,089.95	25.27%	-

### （三） 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 年 6 月 20 日	0	1	1

#### 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	0	1	1

#### 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

报告期内权益分派权益登记日为：2018 年 6 月 19 日，除权除息日为：2018 年 6 月 20 日。权益分派对象为：截止 2018 年 6 月 19 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东。投资者 R 日（R 日为权益登记日）买入的证券，享有相关权益；对于投资者 R 日卖出的证券，不享有相关权益。权益分派方法 1. 本次所送（转）股于 2018 年 6 月 20 日直接记入股东证券账户。本次所送（转）的无限售流通股的起始交易日为 2018 年 6 月 20 日。

## 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	27,325,083	47.48%	2,732,508	30,057,591	47.48%
	其中：控股股东、实际控制人	7,716,750	13.41%	771,675	8,488,425	13.41%
	董事、监事、高管	4,485,437	7.79%	448,544	4,933,981	7.79%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,221,917	52.52%	3,022,192	33,244,109	52.52%
	其中：控股股东、实际控制人	21,450,250	37.27%	2,145,025	23,595,275	37.27%
	董事、监事、高管	29,825,250	8.51%	2,982,525	32,807,775	51.83%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		57,547,000	-	5,754,700	63,301,700	-
普通股股东人数		67				

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘家荣	25,799,000	1,647,100	27,446,100	43.36%	20,584,575	6,861,525
2	余财龙	4,000,000	400,000	4,400,000	6.95%	0	4,400,000
3	黄萌	2,868,000	1,466,100	4,334,100	6.85%	0	4,334,100
4	广州博融智库咨询股份有限公司	2,833,000	-717,700	2,115,300	3.34%	0	2,115,300
5	广德荣凤投资管理中心(有限合伙)	1,630,000	163,000	1,793,000	2.83%	1,344,750	448,250
合计		37,130,000	2,958,500	40,088,500	63.33%	21,929,325	18,159,175

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

刘家荣与余财龙为亲家关系，且签署了《一致行动协议》，广德荣凤投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人卢贤安与刘家荣签署了《一致行动人协议》，除此以外，其他股东之间不存在关联关系。

## 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

公司控股股东和公司实际控制人均为刘家荣先生,截止 2018 年 6 月 29 日,直接持有公司股份 27,446,100 股,通过广德融合投资管理中心(有限合伙)间接合计持有公司股份 100,000 股,合计持有公司 27,546,100 股。刘家荣系公司股东广德融合投资管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人,同时与公司股东余财龙、广德荣凤投资管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人卢贤安签署了《一致行动协议》,合计表决权的比例为 55.2088%,其拥有的表决权对股东大会、董事会的决议及董事和高级管理人员的提名及任免具有实质影响。报告期内,公司控股股东、实际控制人未发生变化。刘家荣先生,中国国籍,1963 年生,高中学历,2002 年个人被宣城市人民政府授予“宣城市农村致富带头人”荣誉称号,宣城市第二届青年创业之星,全国工商联农业产业商会理事,安徽省科学家与企业家协会副会长,安徽省禽业协会副会长,宣城市禽业协会副会长,广德县工商联(总商会)执委,2006 年当选宣城市第二届人大代表,2007 年当选为安徽省劳动模范、同年当选为安徽省第十一届人大代表,2008 年 4 月 3 日至 2015 年 4 月 16 日,担任安徽荣达禽业开发有限公司总经理及董事,2015 年 4 月 16 日至今任荣达禽业股份有限公司董事长。

## 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
刘家荣	董事长	男	1963年11月28日	大专	2018年4月—2021年4月	是
司绍宏	董事、总经理	男	1965年6月8日	本科	2018年4月—2021年4月	是
郝宝民	董事	男	1972年6月11日	高中	2018年4月—2021年4月	是
姚忠广	董事、财务总监	男	1968年9月11日	中专	2018年4月—2021年4月	是
董世建	董事	男	1979年1月20日	硕士	2018年4月—2021年4月	是
叶行松	监事长	男	1965年6月8日	大专	2018年4月—2021年4月	是
吴继军	监事	男	1974年12月25日	大专	2018年4月—2021年4月	是
徐国良	监事	男	1967年4月4日	中专	2018年4月—2021年4月	否
吴华国	监事	男	1957年10月27日	大专	2018年4月—2021年4月	否
张伟茹	董事会秘书	男	1987年11月25日	本科	2018年4月—2021年4月	是
李海风	监事	男	1982年5月10日	硕士	2018年4月—2021年4月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						6

#### 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:

公司董监高之间不存在亲属关联关系，董监高与控股股东、实际控制人也不存在关联关系。

#### (一) 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
刘家荣	董事长	25,799,000	1,647,100	27,446,100	44.36%	0
司绍宏	董事、总经理	850,000	85,000	935,000	1.48%	0



郝宝民	董事	550,000	55,000	605,000	0.96%	0
姚忠广	董事、财务总监	310,000	31,000	341,000	0.54%	0
董世建	董事	1,000,000	100,000	1,100,000	1.74%	0
叶行松	监事长	510,000	51,000	561,000	0.89%	0
吴华国	监事	1,000,000	100,000	1,100,000	1.74%	0
徐国良	监事	500,000	50,000	550,000	0.87%	0
吴继军	监事	180,000	18,000	198,000	0.31%	0
李海风	监事	120,000	12,000	132,000	0.21%	0
张伟茹	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	30,819,000	2,149,100	32,968,100	53.10%	0

## (二) 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	46	50
生产人员	329	326
销售人员	35	39
技术人员	18	19
财务人员	16	16
员工总计	444	450

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	11	17
专科	30	31
专科以下	400	399
员工总计	444	450

**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：**

公司实行定岗定编管理，根据人力资源预算与实际需求，通过人才网、现场招聘会、内部竞聘等方式合理招聘员工，全年人员流动情况正常。 人才引进、绩效考核薪酬政策：公司重视高端人才的引进工作，优化薪酬福利待遇，制定可行绩效考核方案，吸引优秀人才加入公司。 人才招聘和培训：为配合公司的发展战略，全面提升员工的职业道德素质、专业技术水平和岗位工作能力，从而提高工作质量和效率，公司制定了系列的培训计划与人才培育项目，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等。 公司员工薪酬包括工资、奖金、福利补贴等。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订用工合同，积极为员工办理社会保险。公司目前没有需要公司承担费用的离退休职工。

**(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：**

无

**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	(一)	4,281,482.46	8,305,250.68
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	(二)	22,578,155.28	25,293,126.94
预付款项	(三)	7,186,225.27	6,797,952.55
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(四)	2,089,679.69	1,624,650.55
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	(五)	53,194,914.19	43,736,884.30
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	(六)	2,366,556.23	2,016,859.02
<b>流动资产合计</b>		<b>91,697,013.12</b>	<b>87,774,724.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(七)	150,240,602.46	154,489,881.50
在建工程	(八)	28,719,190.32	21,058,585.58
生产性生物资产	(九)	43,506,300.10	39,283,414.93
油气资产		0.00	0.00
无形资产	(十)	12,926,658.65	13,378,038.95
开发支出	(十一)	2,376,125.54	638,306.29

商誉		-	-
长期待摊费用	(十二)	8,571,200.04	8,488,716.76
递延所得税资产	(十三)	26,875.11	25,896.53
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		246,366,952.22	237,362,840.54
<b>资产总计</b>		338,063,965.34	325,137,564.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十四)	117,300,000.00	117,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	(十五)	27,141,497.56	21,601,937.48
预收款项	(十六)	95,053.95	423,823.26
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(十七)	2,925,213.37	3,134,865.98
应交税费	(十八)	3,408.01	318,981.12
其他应付款	(十九)	23,146,985.90	29,552,664.12
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	(二十)	14,329,127.83	13,164,461.19
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		184,941,286.62	185,196,733.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(二十一)	6,000,000.00	7,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	(二十二)	14,236,372.31	12,897,276.34
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	(二十三)	15,914,332.67	10,967,999.40
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		36,150,704.98	30,865,275.74
<b>负债合计</b>		221,091,991.60	216,062,008.89

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（二十四）	63,301,700.00	57,547,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（二十五）	17,939,470.57	23,694,170.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	（二十六）	1,931,696.72	1,931,696.72
一般风险准备		-	-
未分配利润	（二十七）	32,624,197.25	25,902,688.40
归属于母公司所有者权益合计		115,797,064.54	109,075,555.69
少数股东权益		1,174,909.20	0.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>116,971,973.74</b>	<b>109,075,555.69</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>338,063,965.34</b>	<b>325,137,564.58</b>

法定代表人：刘家荣

主管会计工作负责人：姚忠广

会计机构负责人：钟克平

## （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		430,706.88	5,967,894.97
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	（一）	71,460,682.79	68,143,521.79
预付款项		4,486,536.16	5,791,207.84
其他应收款	（二）	1,462,766.98	1,103,978.92
存货		26,234,380.86	23,878,022.26
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		239,114.17	196,280.35
<b>流动资产合计</b>		<b>104,314,187.84</b>	<b>105,080,906.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	（三）	32,418,996.48	30,828,996.48
投资性房地产		-	-

固定资产		108,112,409.41	111,000,952.99
在建工程		26,963,628.29	19,303,037.29
生产性生物资产		30,115,565.60	26,492,441.83
油气资产		-	-
无形资产		8,010,836.91	8,158,145.73
开发支出		2,376,125.54	638,306.29
商誉		-	-
长期待摊费用		2,855,002.88	2,504,974.87
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>210,852,565.11</b>	<b>198,926,855.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>315,166,752.95</b>	<b>304,007,761.61</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		102,300,000.00	102,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		16,981,500.85	15,058,962.13
预收款项		75,176.65	405,920.46
应付职工薪酬		2,506,132.55	2,569,772.06
应交税费		303.01	316,183.12
其他应付款		24,514,989.27	29,976,961.23
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		13,296,307.87	10,048,710.76
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>159,674,410.20</b>	<b>160,376,509.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		6,000,000.00	7,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		14,236,372.31	12,897,276.34
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		15,314,332.67	10,327,999.40
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>35,550,704.98</b>	<b>30,225,275.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>195,225,115.18</b>	<b>190,601,785.50</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		63,301,700.00	57,547,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积		16,768,467.05	22,523,167.05
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,931,696.72	1,931,696.72
一般风险准备		-	-
未分配利润		37,939,774.00	31,404,112.34
<b>所有者权益合计</b>		<b>119,941,637.77</b>	<b>113,405,976.11</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>315,166,752.95</b>	<b>304,007,761.61</b>

法定代表人：刘家荣

主管会计工作负责人：姚忠广

会计机构负责人：钟克平

### (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>		115,406,727.76	99,150,942.50
其中：营业收入	(二十八)	115,406,727.76	99,150,942.50
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>	v	109,072,113.35	99,550,450.81
其中：营业成本	(二十八)	87,881,098.31	79,476,528.09
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	(二十九)	184,077.33	112,370.34
销售费用	(三十)	5,481,291.11	4,862,859.15
管理费用	(三十一)	8,166,318.10	8,289,732.28
研发费用	(三十二)	130,394.26	0.00
财务费用	(三十三)	7,359,941.52	6,434,123.68
资产减值损失	(三十四)	-131,007.28	374,837.27
加：其他收益	(三十六)	263,666.73	1,224,962.32
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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)	(三十五)	37,293.20	-3,671.93
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>6,635,574.34</b>	<b>821,782.08</b>
加: 营业外收入	(三十七)	57,800.78	437,694.00
减: 营业外支出	(三十八)	57,935.65	115,399.74
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>6,635,439.47</b>	<b>1,144,076.34</b>
减: 所得税费用	(三十九)	-978.58	10,519.54
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>6,636,418.05</b>	<b>1,133,556.80</b>
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		6,636,418.05	1,133,556.80
2. 终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-85,090.80	
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,721,508.85	1,133,556.80
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</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>		<b>6,636,418.05</b>	<b>1,133,556.80</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,721,508.85	1,133,556.80
归属于少数股东的综合收益总额		-85,090.8	0
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益		0.11	0.02
(二)稀释每股收益		0.11	0.02

法定代表人: 刘家荣

主管会计工作负责人: 姚忠广

会计机构负责人: 钟克平



(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	97,637,994.68	89,155,928.11
减：营业成本	(四)	74,330,059.04	80,211,187.52
税金及附加		145,687.53	95,403.74
销售费用		4,401,125.27	3,948,961.41
管理费用		5,701,819.90	5,195,674.02
研发费用			
财务费用		6,657,410.58	5,905,357.44
其中：利息费用		6,482,994.6	6,137,292.42
利息收入		4,300.16	4,894.59
资产减值损失		59,691.41	427,466.03
加：其他收益		153,666.73	1,224,962.32
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		37,293.20	-3,671.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,533,160.88	-5,406,831.66
加：营业外收入		57,600.78	397,694.00
减：营业外支出		55,100.00	21,592.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,535,661.66	-5,030,729.66
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,535,661.66	-5,030,729.66
（一）持续经营净利润		6,535,661.66	-5,030,729.66
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		6,535,661.66	-5,030,729.66
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.11	-0.09
（二）稀释每股收益		0.11	-0.09

法定代表人：刘家荣

主管会计工作负责人：姚忠广

会计机构负责人：钟克平

#### （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		117,989,992.96	99,519,947.22
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	（四十）	48,832,877.29	71,829,484.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		166,822,870.25	171,349,431.67
购买商品、接受劳务支付的现金		89,515,678.38	86,128,047.85
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		14,197,055.90	12,278,744.45
支付的各项税费		435,165.99	196,483.35
支付其他与经营活动有关的现金	（四十）	55,724,105.96	61,074,530.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		159,872,006.23	159,677,806.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,950,864.02	11,671,625.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		-	-
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		50,000.00	-
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>50,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,957,072.99	5,074,375.83
投资支付的现金		-	-
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>7,957,072.99</b>	<b>5,074,375.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,907,072.99</b>	<b>-5,074,375.83</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,260,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,260,000.00	0
取得借款收到的现金		55,300,000.00	97,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		12,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>68,560,000.00</b>	<b>97,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		56,000,000.00	102,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,152,892.64	6,434,336.71
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		10,974,666.61	4,148,814.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>73,127,559.25</b>	<b>112,583,151.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,567,559.25</b>	<b>-15,583,151.44</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>-5,523,768.22</b>	<b>-8,985,902.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,305,250.68	11,383,861.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,781,482.46</b>	<b>2,397,958.87</b>

法定代表人：刘家荣

主管会计工作负责人：姚忠广

会计机构负责人：钟克平

#### (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		98,991,040.66	82,800,497.55
收到的税费返还		-	-

收到其他与经营活动有关的现金		25,286,711.74	50,574,578.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		124,277,752.40	133,375,075.60
购买商品、接受劳务支付的现金		60,743,867.72	68,696,208.22
支付给职工以及为职工支付的现金		10,506,447.71	8,861,440.06
支付的各项税费		396,776.19	158,574.15
支付其他与经营活动有关的现金		45,914,598.28	47,240,217.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		117,561,689.90	124,956,439.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,716,062.50	8,418,635.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
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		50,000.00	
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>		50,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,641,082.99	2,724,799.34
投资支付的现金		1,590,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,231,082.99	2,724,799.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,181,082.99	-2,724,799.34
<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		55,300,000.00	97,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		12,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		67,300,000.00	97,000,000.00
偿还债务支付的现金		56,000,000.00	99,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,608,075.10	6,137,292.42
支付其他与筹资活动有关的现金		8,764,092.50	3,099,139.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>		70,372,167.60	108,236,431.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,072,167.60	-11,236,431.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,537,188.09	-5,542,595.18
加：期初现金及现金等价物余额		5,967,894.97	7,398,315.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		430,706.88	1,855,719.93

法定代表人：刘家荣

主管会计工作负责人：姚忠广

会计机构负责人：钟克平



## 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	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二). 2
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

##### 1、 会计政策变更

会计政策变更的主要内容

科目	2018年6月末或2018年(1-6月)金额		2017年12月末或2017年金额	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	8,296,712.36	8,166,318.10	14,933,727.08	14,653,337.53
研发费用	-	130,394.26	-	280,389.55
应收票据及应收账款	-	22,578,155.28	-	25,293,126.94
应收账款	22,578,155.28	-	25,293,126.94	-
应付票据	1,500,000.00	-	-	-
应付账款	25,641,497.56	-	21,601,937.48	-
应付票据及应付账款	-	27,141,497.56	-	21,601,937.48

(三)

## 2、合并报表的合并范围

本期与上期相比，合并范围新增一家公司，现为 5 家子公司。新增公司为安徽荣达生物技术有限公司。

# 荣达禽业股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

荣达禽业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),统一社会信用代码: 913418227408879626; 成立于 1999 年 11 月 12 日, 由刘家荣、严莉出资建立; 2015 年 04 月 24 日, 由安徽荣达禽业开发有限公司整体变更设立为股份公司, 并更名为荣达禽业股份有限公司。

2015 年 11 月 25 日, 经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函[2015]8251 号《关于同意荣达禽业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》, 同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称: 荣达禽业, 证券代码: 834797。

公司地址: 安徽省宣城市广德县桃州镇高湖茶场。

法人代表: 刘家荣

注册资本: 陆仟叁佰叁拾万零壹仟柒佰元整

实收资本: 陆仟叁佰叁拾万零壹仟柒佰元整

公司类型: 股份有限公司

#### (二) 经营范围

本公司经营范围: 家禽(种鸡、蛋鸡)养殖、技术开发, 配合饲料(畜禽、动畜禽、种畜禽)、单一饲料(蛋粉、蛋黄粉、蛋清粉)研发、制造、销售; 鲜蛋、苗鸡、冷冻家禽类销售; 农副土特产品销售、粮食收购; 自营自产商品进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

#### (三) 公司的实际控制人

公司的实际控制人是刘家荣, 持有本公司 43.3576 % 股份。

#### （四）财务报表的批准报出

本公司财务报告业经本公司 2018 年 8 月 28 日董事会批准对外报出。

## 二、合并财务报表范围

报告期内纳入合并财务报表范围的子公司主体新增一户，为安徽荣达生物技术有限公司，目前共 5 户，具体包括：

公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
安徽荣达食品有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
安徽沃丰生物科技开发有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
安徽三好农业发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
杭州凤达三好网络科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
安徽荣达生物技术有限公司	控股子公司	二级	53.00	53.00

## 三、财务报表的编制基础

### （一）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。

### （二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）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 日的公司财务状况以及 2018 年上半年公司经营成果和现金流量等有关信息。

## **(二) 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。

## **(三) 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。

## **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围**

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

## (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### a. 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收

益除外。

## b. 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ② 分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### c.购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的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。

#### d.不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

### **(七) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

(2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投

资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 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

#### (1) 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。

## （2）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（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

## （3）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。

## （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其摊余成本法确定，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。

## （5）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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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。

##### （1）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。

##### （2）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。

### （十一）应收款项及坏账准备

#### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：



单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 500 万元以上的应收账款、其他应收款。
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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

A、不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	以与交易对象的关系为信用风险特征

B、不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	个别认定法，单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年(含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年(含 3 年)	20.00	20.00
3-4 年(含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年(含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

<p>单项计提坏账准备的理由</p>	<p>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：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。</p>
<p>坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、在产品、消耗性生物资产等，消耗性生物资产包括种鸡蛋、鸡苗等。

### 2、发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按月末一次加权平均计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、周转材料及低值易耗品采用五五摊销法。

### **(十三) 持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### **(十四) 长期股权投资**

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

#### **a. 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### b.其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3)后续计量及损益确认方法

#### a.成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### b.权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被

投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

#### c.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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

## (十五) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、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。固定资产仅在与其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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	20-30	5.00	3.17-4.75
专用设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00

通用设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

### (十七) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

### (十八) 生物资产

公司的生物资产为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- 1、企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- 2、与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- 3、该生物资产的成本能够可靠地计量。

公司的生物资产按照成本进行初始计量。外购的动物资产的成本包括购买价款、相关税费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为动物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成

本。自行培育的消耗性动物资产和公益性动物资产的成本，包括可预定出售前发生的饲料、药品、疫苗、人工费、场地费及其他费用等必要支出。自行培育的生产性动物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的饲料、药品、疫苗、人工费、场地费及其他费用等必要支出。

根据《企业会计准则第 5 号—生物资产》企业应当根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。可选用的折旧方法包括年限平均法、工作量法、产量法等。生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法一经确定，不得随意变更。

公司的生产性生物资产为家禽鸡，生产性生物资产折旧采用产量法计算，根据生产性生物资产所处的不同阶段，本公司生产性生物资产蛋鸡分为育成鸡和产蛋鸡两个阶段。育成鸡一般指从孵化出生到成熟能产蛋阶段（一般时间为 0 至 140 天），产蛋鸡一般指从开始产蛋到经济使用寿命周期结束进行处置时（一般时间为 141 至 490 天），进入成熟期产蛋后按产量法进行计算。

公司于每年年度终了对消耗性动物资产和生产性动物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受瘟疫或市场需求变化等原因，使消耗性动物资产或生产性动物资产的可变现净值的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提动物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。生产性动物资产的减值损失一经确定，在以后会计期间不再转回。

公司对公益性动物资产不计提折旧，也不计提减值准备。

## （十九）无形资产

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

对使用寿命有限的无形资产使用寿命的估计：

项目	折旧年限（年）	依据
土地使用权	50	土地使用证有效年限
非专利技术	10	使用年限
软件	3	使用年限

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿



命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## (二十) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **(二十一) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生物性资产、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确

认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十二) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### **1、摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **2、摊销年限**

(1) 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

(2) 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

## **(二十三) 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。

### **1、短期薪酬**

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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、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与设定受益计划。

### a. 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。

### b. 设定受益计划

本公司无。

## 3、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。

## (二十四) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十四）股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

## (二十五)收入

### 1、一般原则

#### a.销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

#### b.提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按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：

A、收入的金额能够可靠地计量；

B、相关的经济利益很可能流入企业；

C、交易的完工程度能够可靠地确定；

D、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。

c.让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

2、本公司收入确认的具体原则：

本公司的收入主要为农产品鸡蛋、鸡肉、苗鸡销售收入，客户提货时或送货签收时确认收入。

## (二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的补助为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助文件明确规定用于与资产相关的补助以外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

若政府文件未明确规定补助对象，按照政府补助资金实际用途进行划分依据。

## 2、确认时点

在实际收到款项时按到账的实际金额确认和计量。

## 3、会计处理

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）；

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：

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

本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## **(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。



对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十八) 租赁**

### **1、经营租赁的会计处理方法**

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2、融资租赁的会计处理方法**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确

认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十九)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。

### (三十)重要会计政策和会计估计的变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：

本公司执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的主要内容	主要影响
(1)、在利润表中新增“研发费用”项目，将部分原列于“管理费用”中研发费用重分类至“研发费用”项目。比较数据相应调整。	2018 年调减管理费用 130,394.26 元，调增研发费用 130,394.26 元；2017 年调减管理费用 0 元，调增研发费用 0 元
(2)、在资产负债表中新增“应付票据及应付账款”行项目，将原列示为“应付票据”及“应付账款”的项目调整为资产负债表“应付票据及应付账款”项目，比较数据追溯调整。	调增合并资产负债表“应付票据及应付账款”期末余额 27,141,497.56 元，调减合并资产负债表“应付票据”期末余额 1,500,000.00 元，调减合并资产负债表“应付账款”期末余额 25,641,497.56 元；调增母公司资产负债表“应付票据及应付账款”期末余额 16,981,500.85 元，调减母公司资产负债表“应付账款”期末余额 169,81,500.85 元。 调增合并资产负债表“应付票据及应付账款”期初余额 21,601,937.48 元，调减合并资产负债表“应付账款”期初余额 21,601,937.48 元；调增母公司资产负债表“应付票据及应付账款”期初余额 15,058,962.13 元，调减母公

	司资产负债表“应付账款”期初余额 15,058,962.13 元。
(3)在合并及母公司资产负债表中新增“应收票据及应收账款”行项目，将原列示为“应收票据”及“应收账款”的项目调整为资产负债表“应收票据及应收账款”项目，比较数据追溯调整。	调增合并资产负债表“应收票据及应收账款”期末余额 22,578,155.28 元，调减合并资产负债表“应收账款”期末余额 22,578,155.28 元；调增母公司资产负债表“应收票据及应收账款”期末余额 71,460,682.79 元，调减母公司资产负债表“应收账款”期末余额 71,460,682.79 元。调增合并资产负债表“应收票据及应收账款”期初余额 25,293,126.94 元，调减合并资产负债表“应收账款”期初余额 25,293,126.94 元；调增母公司资产负债表“应收票据及应收账款”期初余额 68,143,521.79 元，调减母公司资产负债表“应收账款”期初余额 68,143,521.79 元。

### (三十一)前期差错更正

本期无前期差错更正。

## 五、税项

(一) 母公司及其下属子公司适用的主要税种和税率如下：

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、10%
增值税	小规模纳税人按不含税销售收入计征	3%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2%
水利建设专项收入	按销售收入额计征	0.6‰
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

(二) 母公司及下属子公司税收优惠及批文

#### 1、增值税方面

(1) 荣达禽业股份有限公司：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和财政部国家税务总局财税字[1995]052 号《关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》的规定，自产的鲜鸡蛋和鸡符合免征增值税条件。

(2) 杭州凤达三好网络科技有限公司：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税[2012]75 号的规定，对从事农产品批发、零售的

纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

(3) 安徽三好农业发展有限公司：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和财政部国家税务总局财税字[1995]052号《关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》的规定，自产的鲜鸡蛋和鸡符合免征增值税条件。

(4) 安徽沃丰生物科技开发有限公司：根据《关于有机肥产品免征增值税的通知》财税[2008]56号的规定，公司生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。

## 2、企业所得税方面

(1) 荣达禽业股份有限公司：根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十七条第（一）项的规定，自产的鲜鸡蛋和鸡免征企业所得税。

(2) 安徽荣达食品有限公司：根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十七条第（一）项的规定，公司肉类初加工免税；蛋类初加工免税。

(3) 安徽三好农业发展有限公司：根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十七条第（一）项的规定，自产的鲜鸡蛋和鸡免征企业所得税。

## 六、合并财务报表重要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	117,593.16	136,658.38
银行存款	2,663,889.30	8,168,592.30
其他货币资金	1,500,000.00	
合 计	4,281,482.46	8,305,250.68
其中：存放在境外的款项总额		

说明：1、本报告期受限制的货币资金为 1,500,000.00 元；

### （二）应收票据及应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
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	26,531,142.39	100.00	3,952,987.11	14.90	22,578,155.28
其中：账龄组合	26,531,142.39	100.00	3,952,987.11	14.90	22,578,155.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	26,531,142.39	100.00	3,952,987.11	14.90	22,578,155.28

种类	期初余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
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	29,443,176.90	100.00	4,150,049.96	14.10	25,293,126.94
其中：账龄组合	29,443,176.90	100.00	4,150,049.96	14.10	25,293,126.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	29,443,176.90	100.00	4,150,049.96	14.10	25,293,126.94

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

种类	期末余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
1年以内(含1年)	21,630,499.48	81.53	1,081,524.97	5.00	20,548,974.51
1至2年(含2年)	255,602.11	0.96	25,560.21	10.00	230,041.90
2至3年(含3年)	971,845.64	3.66	194,369.13	20.00	777,476.51
3至4年(含4年)	1,378,831.52	5.20	689,415.76	50.00	689,415.76
4至5年(含5年)	1,661,233.00	6.26	1,328,986.40	80.00	332,246.60
5年以上	633,130.64	2.39	633,130.64	100.00	-
合计	26,531,142.39	100.00	3,952,987.11	14.90	22,578,155.28

种 类	期初余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
1年以内(含1年)	23,605,995.58	80.17	1,180,299.77	5.00	22,425,695.81
1至2年(含2年)	655,806.78	2.23	65,580.68	10.00	590,226.10
2至3年(含3年)	1,291,158.90	4.39	258,231.78	20.00	1,032,927.12
3至4年(含4年)	1,610,880.60	5.47	805,440.30	50.00	805,440.30
4至5年(含5年)	2,194,188.04	7.45	1,755,350.43	80.00	438,837.61
5年以上	85,147.00	0.29	85,147.00	100.00	
合 计	29,443,176.90	100.00	4,150,049.96	14.10	25,293,126.94

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备	账龄
广德县凤达禽蛋批发部	5,834,764.78	21.99	291,738.24	1年以内
沈亚臣	250,959.00	15.93	12,547.95	1至2年
	52,059.10		5,205.91	
	936,709.88		187,341.98	2至3年
	1,378,831.52		689,415.76	3至4年
	1,661,233.00		1,328,986.40	4至5年
湖州恒亮食品贸易有限公司	1,972,401.50	7.43	98,620.08	1年以内
东莞徐记食品有限公司	1,685,155.20	6.35	84,257.76	1年以内
南京市场-高国林	1,243,842.37	4.69	62,192.12	1年以内
合 计	15,015,956.35	56.60	2,760,306.20	

(3) 本期转回坏账准备 197,062.85 元;

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款;

(5) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## (三) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	6,792,925.27	94.53	6,340,167.45	93.27
1至2年(含2年)	103,300.00	1.44	130,466.10	1.92
2至3年(含3年)	20,000.00	0.28	53,829.00	0.79
3年以上	270,000.00	3.76	273,490.00	4.02
合计	7,186,225.27	100.00	6,797,952.55	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	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项的比例(%)
KUTLUSAN TARIM EKIPMAN LOJISTIK GIDA SAN. IC VE DIS TIC. LTD. STI(土耳其)	非关联方	3,226,956.29	1年以内	44.90
上海莱仁国际贸易有限公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	27.83
唐伟珍	非关联方	373,891.00	1年以内	5.20
广东省农业机械研究所	非关联方	270,000.00	3年以上	3.76
无锡市天牧粮机有限公司	非关联方	166,000.00	1年以内	2.31
合计		6,036,847.29		84.01

2、预付给广东省农业机械研究所 270,000.00 元, 账龄 3 年以上, 未结算的原因是公司预付的设备款, 设备未取回。

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
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	2,405,171.88	100.00	315,492.19	13.12	2,089,679.69
其中: 账龄组合	2,405,171.88	100.00	315,492.19	13.12	2,089,679.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,405,171.88	100.00	315,492.19	13.12	2,089,679.69

种类	期初余额
----	------

	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
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	1,874,087.17	100.00	249,436.62	13.31	1,624,650.55
其中：账龄组合	1,874,087.17	100.00	249,436.62	13.31	1,624,650.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,874,087.17	100.00	249,436.62	13.31	1,624,650.55

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

种类	期末余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
1年以内(含1年)	1,581,899.88	65.77	79,094.99	5.00	1,502,804.89
1至2年(含2年)	598,572.00	24.89	59,857.20	10.00	538,714.80
2至3年(含3年)	27,700.00	1.15	5,540.00	20.00	22,160.00
3至4年(含4年)	52,000.00	2.16	26,000.00	50.00	26,000.00
4至5年(含5年)	-	-	-	-	-
5年以上	145,000.00	6.03	145,000.00	100.00	-
合计	2,405,171.88	100.00	315,492.19	13.12	2,089,679.69

种类	期初余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
1年以内(含1年)	1,357,304.19	72.42	67,865.21	5.00	1,289,438.98
1至2年(含2年)	283,851.90	15.15	28,385.19	10.00	255,466.71
2至3年(含3年)	85,931.08	4.59	17,186.22	20.00	68,744.86
3至4年(含4年)	2,000.00	0.11	1,000.00	50.00	1,000.00
4至5年(含5年)	50,000.00	2.67	40,000.00	80.00	10,000.00
5年以上	95,000.00	5.07	95,000.00	100.00	-
合计	1,874,087.17	100.00	249,436.62	13.31	1,624,650.55



### 3、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	年初余额
代收代付款	1,979,572.88	1,528,488.17
押金	425,599.00	345,599.00
合计	2,405,171.88	1,874,087.17

### 4、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	款项性质	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
付延席	周转金	300,000.00	12.47	15,000.00
安徽江南三好生态食品销售有限公司	代付装修费	216,000.00	8.98	10,800.00
余伟	周转金	190,000.00	7.90	17,000.00
广德县国土资源局	土地复垦保证金	181,699.00	7.55	12,792.40
广德县供电局	用电押金	75,000.00	3.12	75,000.00
合计		962,699.00	40.03	130,592.40

## (五) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,457,985.70		21,457,985.70
周转材料	4,322,162.45		4,322,162.45
库存商品	25,466,577.43	195,031.18	25,271,546.25
在产品	626,328.25		626,328.25
消耗性生物资产	1,516,891.54		1,516,891.54
合计	53,389,945.37	195,031.18	53,194,914.19

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,909,543.32		16,909,543.32
周转材料	4,430,630.05		4,430,630.05
库存商品	19,500,225.49	195,031.18	19,305,194.31
在产品	589,328.25		589,328.25
消耗性生物资产	2,502,188.37		2,502,188.37
合计	43,931,915.48	195,031.18	43,736,884.30

2、报告期内无计入存货成本的资本化借款费用。

#### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	2,127,442.06	1,820,578.67
待摊费用	239,114.17	196,280.35
合计	2,366,556.23	2,016,859.02

#### (七) 固定资产

##### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	办公设备
一、账面原值：				
1. 期初余额	102,363,571.16	94,079,578.95	5,450,751.32	1,961,588.83
2. 本年增加金额	44,102.40	283,951.29	51,709.41	-
(1) 购置	44,102.40	283,951.29	51,709.41	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	102,407,673.56	94,363,530.24	5,502,460.73	1,961,588.83
二、累计折旧				
1. 期初余额	15,879,182.91	31,947,256.20	1,903,240.80	1,728,114.69
2. 本年增加金额	1,629,812.16	3,060,537.06	347,549.20	132,738.93
(1) 计提	1,629,812.16	3,060,537.06	347,549.20	132,738.93
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	17,508,995.07	35,007,793.26	2,250,790.00	1,860,853.62
三、减值准备				
	-	-	-	-

1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	84,898,678.49	59,355,736.98	3,251,670.73	100,735.21
2. 期初账面价值	86,484,388.25	62,132,322.75	3,547,510.52	233,474.14

(续表)

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	3,742,265.47	1,393,886.41	526,361.66	209,518,003.80
2. 本年增加金额	615,411.54	124,075.44	42,860.09	1,162,110.17
(1) 购置	615,411.54	124,075.44	42,860.09	1,162,110.17
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本年减少金额	254,133.00	-	-	254,133.00
(1) 处置或报废	254,133.00	-	-	254,133.00
4. 期末余额	4,103,544.01	1,517,961.85	569,221.75	210,425,980.97
二、累计折旧	-	-	-	-
1. 期初余额	2,750,889.52	703,405.56	116,032.62	55,028,122.30
2. 本年增加金额	126,408.64	73,487.91	28,148.51	5,398,682.41
(1) 计提	126,408.64	73,487.91	28,148.51	5,398,682.41
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本年减少金额	241,426.20	-	-	241,426.20
(1) 处置或报废	241,426.20	-	-	241,426.20
4. 期末余额	2,635,871.96	776,893.47	144,181.13	60,185,378.51
三、减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-

3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	1,467,672.05	741,068.38	425,040.62	150,240,602.46
2. 期初账面价值	991,375.95	690,480.85	410,329.04	154,489,881.50

(2) 暂时闲置的固定资产

公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

公司无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 其他说明

期末固定资产用于抵押或担保的情况。

类别	期末账面价值
房屋及建筑物	70,267,208.09
专用设备	6,406,594.95
合计	76,673,803.04

(八) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
四合基地养殖项目	22,881,916.38		22,881,916.38	16,634,142.64		16,634,142.64
鸡粪处理项目	942,831.00		942,831.00	-		-
高湖自动化蛋鸡厂升级工程	804,867.50		804,867.50	404,867.50		404,867.50
高湖蛋一厂改造工程	4,089,575.44		4,089,575.44	4,019,575.44		4,019,575.44

合计	28,719,190.32	-	28,719,190.32	21,058,585.58	-	21,058,585.58
----	---------------	---	---------------	---------------	---	---------------

## 2、在建工程明细

工程名称	期初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
四合基地养殖项目	16,634,142.64	6,247,773.74	-	-	22,881,916.38
鸡粪处理项目	-	942,831.00	-	-	942,831.00
高湖自动化蛋鸡厂升级工程	404,867.50	400,000.00	-	-	804,867.50
高湖蛋一厂改造工程	4,019,575.44	70,000.00	-	-	4,089,575.44
合计	21,058,585.58	7,660,604.74	-	-	28,719,190.32

3、报告期内无计入在建工程的资本化借款费用。

## (九) 生产性生物资产

### 1、生产性生物资产情况

项目	畜牧养殖业		合计
	未成熟	已成熟	
一、账面原值			
1. 期初余额	19,246,575.66	29,281,539.46	48,528,115.12
2. 本年增加金额	19,633,779.49	21,961,795.56	41,595,575.05
(1) 外购	665,848.00	-	665,848.00
(2) 自行培育	18,967,931.49	21,961,795.56	40,929,727.05
3. 本年减少金额	21,961,795.56	14,525,583.84	36,487,379.40
(1) 处置	-	14,525,583.84	14,525,583.84
(2) 转已成熟	21,961,795.56	-	-
(3) 转无形资产	-	-	-
4. 期末余额	16,918,559.59	36,717,751.18	53,636,310.77
二、累计折旧			
1. 期初余额	-	9,244,700.19	9,244,700.19

2.本年增加金额	-	9,151,301.18	9,151,301.18
(1) 计提	-	9,151,301.18	9,151,301.18
3.本年减少金额	-	8,265,990.70	8,265,990.70
(1) 处置	-	8,265,990.70	8,265,990.70
4. 期末余额	-	10,130,010.67	10,130,010.67
三、减值准备	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	16,918,559.59	26,587,740.51	43,506,300.10
2. 期初账面价值	19,246,575.66	20,036,839.27	39,283,414.93

2、无用于抵押借款的情况。

#### (十) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	畜禽新品种技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	9,235,360.00	87,000.00	900,000.00	6,081,429.02	16,303,789.02
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置					-
(2) 内部研发转入					-
3.本年减少金额					-
4. 期末余额	9,235,360.00	87,000.00	900,000.00	6,081,429.02	16,303,789.02
二、累计摊销					-
1. 期初余额	1,862,464.27	21,750.00	180,000.00	861,535.80	2,925,750.07
2.本年增加金额	93,608.82	8,700.00	45,000.00	304,071.48	451,380.30

(1) 计提	93,608.82	8,700.00	45,000.00	304,071.48	451,380.30
3. 本年减少金额					-
4. 期末余额	1,956,073.09	30,450.00	225,000.00	1,165,607.28	3,377,130.37
三、减值准备					-
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	7,279,286.91	56,550.00	675,000.00	4,915,821.74	12,926,658.65
2. 期初账面价值	7,372,895.73	65,250.00	720,000.00	5,219,893.22	13,378,038.95

3、本年无研发形成的无形资产；

4、不存在未办妥产权证书的无形资产；

5、期末存在受限的无形资产用于抵押借款的情况明细如下：

类别	期末账面价值
土地使用权	7,279,286.91
合计	7,279,286.91

#### (十一) 开发支出

项目	期末余额	期初余额
育种研发项目	2,376,125.54	638,306.29
合计	2,376,125.54	638,306.29

#### (十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	期末余额
土地租金和青苗补偿费	5,324,050.08	142,966.00	363,695.34	-	5,103,320.74
固定资产改良支出	3,119,666.68	457,811.00	109,598.38	-	3,467,879.30
装修费	45,000.00	-	45,000.00	-	-
合计	8,488,716.76	600,777.00	518,293.72	-	8,571,200.04

(十三) 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		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
坏账准备	107,500.44	26,875.11	103,586.12	25,896.53
递延收益				
合计	107,500.44	26,875.11	103,586.12	25,896.53

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押、质押借款	48,300,000.00	49,000,000.00
保证、抵押借款	9,000,000.00	9,000,000.00
保证借款	47,000,000.00	46,000,000.00
抵押借款	13,000,000.00	13,000,000.00
合计	117,300,000.00	117,000,000.00

2、借款明细如下：

贷款银行	借款期限		期末余额		借款条件	借款用途	备注
	借款日	还款日	利率	余额			
中国光大银行合肥分行	2017-9-19	2018-9-18	6.68%	4,000,000.00	保证、抵押、质押借款	支付货款	(1)
中国光大银行合肥分行	2017-9-21	2018-9-20	6.68%	4,000,000.00	保证、抵押、质押借款	支付货款	(1)
中国光大银行合肥分行	2017-9-22	2018-9-21	6.68%	6,000,000.00	保证、抵押、质押借款	支付货款	(1)
中国光大银行合肥分行	2017-9-25	2018-9-24	6.68%	6,000,000.00	保证、抵押、质押借款	支付货款	(1)
中国光大银行合肥分行	2017-9-25	2018-9-24	6.68%	6,000,000.00	保证、抵押、质押借款	支付货款	(1)
中国光大银行合肥分行	2018-6-6	2019-6-5	7.68%	5,300,000.00	保证、抵押、质押借款	支付货款	(1)
中国光大银行合肥分行	2018-6-7	2019-6-6	7.68%	6,000,000.00	保证、抵押、质押借款	支付货款	(1)



中国光大银行合肥分行	2018-6-8	2019-6-7	7.68%	6,000,000.00	保证、抵押、质押借款	支付货款	(1)
中国光大银行合肥分行	2018-6-8	2019-6-7	7.68%	5,000,000.00	保证、抵押、质押借款	支付货款	(1)
合肥科技农村商业银行股份有限公司新站支行	2017-10-20	2018-9-28	6.09%	5,000,000.00	保证借款	购买原材料	(2)
中国邮政储蓄银行股份有限公司广德县支行	2017-8-29	2018-8-23	6.09%	9,500,000.00	保证借款	采购原材料	(3)
交通银行合肥祁门路支行	2018-2-27	2019-2-27	8.00%	10,000,000.00	保证借款	流动资产周转	(4)
安徽广德扬子村镇银行股份有限公司	2017-11-23	2018-11-23	6.09%	5,000,000.00	保证借款	经营采购	(5)
徽商银行宣城广德支行	2018-5-18	2019-5-18	6.96%	6,000,000.00	保证、抵押借款	采购原材料	(6)
安徽广德农村商业银行	2018-3-22	2019-3-22	6.97%	13,000,000.00	抵押借款	购原材料	(7)
安徽广德农村商业银行	2018-1-12	2019-1-11	6.09%	3,000,000.00	保证、抵押借款	购原材料	(8)
安徽省合肥市宝集科技小额贷款有限公司	2017-11-3	2018-11-2	8.00%	1,500,000.00	保证借款	流动资金周转	(9)
中国建设银行广德支行	2017-7-21	2018-7-20	5.66%	7,500,000.00	保证借款	日常经营周转	(10)
中国建设银行广德支行	2017-7-27	2018-7-26	5.66%	7,500,000.00	保证借款	日常经营周转	(10)
广德德善小额贷款有限公司	2017-9-18	2018-9-18	14.50%	1,000,000.00	保证借款		(11)
合计				117,300,000.00			

说明：

(1) 系向中国光大银行合肥分行借款本金为 4830 万元，由公司名下皖（2018）广德县不动产权第 0002714 号、第 0002715 号不动产权证作为抵押担保；实际控制人刘家荣以其持有的母公司 1,700.00 万元股权、母公司以其持有的子公司荣达食品 500 万元股权及持有子公司三好农业 950 万元股权作为质押担保，关联方担保详见附注九（二）。

(2) 系向合肥科技农村商业银行股份有限公司新站支行借款 500 万元，由刘家荣、严莉提供保证担保，关联方担保详见附注九（二）；由安徽省信用担保集团有限公司提供保证担保，公司委托广德县立诚融资担保有限公司提供反担保，以刘家荣、严莉个人房产：房地权证广德字第 90008553、00069702 号及刘家荣所持有的安徽广德农村商业银行的股权证，股权证编号为 3500101560，对广德县立诚融资担保有限公司提供反担保。

(3) 系向中国邮政储蓄银行股份有限公司广德县支行借款 950 万元，由安徽省信用担保集团有限公司、刘家荣、严莉、刘行行提供保证担保，公司以不动产权证：皖（2017）广德县不动产权第 000489 号为安徽省信用担保集团有限公司提供反担保。

(4) 系向交通银行合肥祁门路支行借款 1000 万元，由安徽省信用担保集团有限公司向债权人提供保证担保，公司以不动产权证：皖（2017）广德县不动产权第 000489 号为安徽省信用担保集团有限公司提供反担保。

(5) 系向安徽广德扬子村镇银行股份有限公司借款 500 万元，由广德县立诚融资担保有限公司提供保证担保；由公司以子公司三好农业的房产证：广房地权证四合乡字第 022991、022988 号及刘家荣所持有的安徽广德农村商业银行的股权证，股权证编号为 3500101560，对广德县立诚融资担保有限公司提供反担保。

(6) 系向徽商银行宣城广德支行借款 600 万元，由宣城市中小企业融资担保有限公司提供保证担保；由公司名下的养鸡设备，提供抵押反担保；由刘家荣、严莉提供保证担保；公司以持有子公司三好农业 1050 万股权作为质押反担保。

(7) 系安徽广德农村商业银行借款 1300 万元，由公司名下（广国用 2009 第 20607 号、广国用 2009 第 20608 号、广国用 2009 第 20606 号）土地使用权及（房地产权广德字第 00062651 号、第 00062652 号、第 00062653 号、第 00062648 号）房地产权证作为抵押担保。

(8) 系向安徽广德农村商业银行借款 300 万元，由广德县立诚融资担保有限公司提供保证担保，公司以机器设备作为抵押物提供反担保。

(9) 系向安徽省合肥市宝集科技小额贷款有限公司借款 150 万元，由安徽省信用担保集团有限公司提供保证担保，公司委托广德县立诚融资担保有限公司提供反担保，由公司以子公司三好农业的房产证：广房地权证四合乡字第 022991、022988 号及刘家荣所持有的安徽广德农村商业银行的股权证，股权证编号为 3500101560，对广德县立诚融资担保有限公司提供反担保。

(10) 系子公司安徽荣达食品有限公司向中国建设银行广德县支行借款 1500 万元，由安徽省信用担保集团有限公司、刘家荣、严莉提供保证担保，由母公司以不动产权证：皖（2017）广德县不动产权第 000489 号为安徽省信用担保集团有限公司提供反担保。

(11) 系向广德德善小额贷款有限公司借款 100 万元，由严莉、刘行行提供保证担保。

2、上述借款余额均未逾期。

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,500,000.00	-
应付账款	25,641,497.56	21,601,937.48
合计	27,141,497.56	21,601,937.48

### 1、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,500,000.00	-
商业承兑汇票		
合计	1,500,000.00	-

说明：期末不存在已到期未支付的应付票据

### 2、应付账款

#### (1)、应付账款账龄分析：

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	23,482,161.21	19,319,801.10
1至2年(含2年)	1,502,686.68	1,421,125.11
2至3年(含3年)	246,689.60	344,621.67
3年以上	409,960.07	516,389.60
合计	25,641,497.56	21,601,937.48

#### (2)、账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还或结转的原因
北京生泰尔生物科技有限公司	192,600.00	采购款	未结算完毕
扬州威克生物工程有限公司	192,490.00	采购款	未结算完毕
合肥龙基生物制品有限公司	180,360.00	采购款	未结算完毕
南京佰牧昇农牧有限公司	174,694.00	采购款	未结算完毕
哈尔滨维科生物技术有限公司	81,948.00	采购款	未结算完毕

山东望正生物技术有限公司	85,660.00	采购款	未结算完毕
合肥天天动物保健品商行	73,200.00	采购款	未结算完毕
广东大华农动物保健品股份有限公司	46,700.00	采购款	未结算完毕
合计	1,027,652.00		

## (十六) 预收账款

### 1、预收账款账龄分析：

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	95,053.95	423,823.26
1至2年(含2年)		
2至3年(含3年)		
3年以上		
合计	95,053.95	423,823.26

### 2、无账龄超过1年的重要预收账款

## (十七) 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,134,865.98	13,628,329.49	13,837,982.10	2,925,213.37
二、离职后福利-设定提存计划	-	359,073.80	359,073.80	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,134,865.98	13,987,403.29	14,197,055.90	2,925,213.37

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,019,174.13	12,700,212.89	12,844,897.81	2,874,489.21
二、职工福利费	115,691.85	612,034.76	677,002.45	50,724.16
三、社会保险费	-	315,081.84	315,081.84	-
其中：医疗保险费	-	123,379.36	123,379.36	-
工伤保险费	-	182,361.76	182,361.76	-
生育保险费	-	9,340.72	9,340.72	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费	-	1,000.00	1,000.00	-
合计	3,134,865.98	13,628,329.49	13,837,982.10	2,925,213.37

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	-	358,983.80	358,983.80	-
二、失业保险费	-	90.00	90.00	-
三、企业年金缴纳	-	-	-	-
合计	-	359,073.80	359,073.80	-

说明：应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		228,262.42
城建税		11,413.12
教育费附加		6,847.87
地方教育费附加		4,565.25
企业所得税		
个人所得税	3,408.01	67,892.46
合计	3,408.01	318,981.12

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	527,819.34	1,075,450.57
其他应付款	22,619,166.56	28,477,213.55
合计	23,146,985.90	29,552,664.12

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	18,826.67	26,357.33
短期借款应付利息	217,622.83	199,278.36
其他资金拆借应付利息	291,369.84	849,814.88
合计	527,819.34	1,075,450.57

2、其他应付款

(1) 组合中，按账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	12,647,910.62	26,932,485.11
1-2年(含2年)	9,341,603.00	564,593.75
2-3年(含3年)	161,373.04	48,048.69
3年以上	468,279.90	932,086.00
合计	22,619,166.56	28,477,213.55

(2) 按款项性质列示的其他应付款情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	21,001,346.41	26,495,593.40
押金	1,617,820.15	1,981,620.15
合计	22,619,166.56	28,477,213.55

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权人名称	金额	性质或内容	占期末余额比例 (%)
王世斌	1,100,000.00	暂借款	4.86
陈平	770,000.00	暂借款	3.40
丁祖新	520,000.00	暂借款	2.30
王声华	400,000.00	暂借款	1.77
冯卫	100,000.00	押金	0.44
合计	2,890,000.00		12.78

(二十) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款 (详见附注二十一)	12,329,127.83	11,164,461.19
一年内到期的长期借款 (详见附注二十二)	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	14,329,127.83	13,164,461.19

(二十一) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	9,000,000.00
减：一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	6,000,000.00	7,000,000.00

2、期末借款明细如下：

贷款银行	借款期限		期末余额		借款条件	借款用途
	借款日	还款日	利率	余额		
马鞍山农商银行广德支行	2015-12-25	2020-12-25	8.4720%	8,000,000.00	抵押借款	购材料
合计				8,000,000.00		

说明：2015年12月25日，本公司向马鞍山农商银行借款本金为13,000,000.00元到期日2020年12月24日，该笔贷款由本公司以名下的广房地权证桃州镇字第047188号—047194号共计7处房产、土地使用权提供抵押担保。从2016年3月20日开始第一笔还款，每季度还款50万元，每年还款200万元，重分类一年内到期的非流动负债200万元。

3、上述借款余额均未逾期。

## （二十二）长期应付款

### 1、长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款-融资租赁	21,339,900.50	15,387,031.83
长期应付款-分期付款购买固定资产	5,225,599.64	8,674,705.70
小计	26,565,500.14	24,061,737.53
减：一年内到期的非流动负债	12,329,127.83	11,164,461.19
合计	14,236,372.31	12,897,276.34

### 2、长期应付款明细列示：

单位名称	款项性质	长期应付款净额	减：一年内到期的非流动负债	期末余额
中航国际租赁有限公司	融资租赁	12,311,700.05	6,757,709.86	5,553,990.19
中航国际租赁有限公司	融资租赁	9,028,200.45	3,370,622.89	5,657,577.56
FACCO & C.OFF.S.P.A	分期付款购买固定资产	1,032,819.96	1,032,819.96	-
OMAZ 有限公司	分期付款购买固定资产	4,192,779.68	1,167,975.12	3,024,804.56
合计		26,565,500.14	12,329,127.83	14,236,372.31

## （二十三）递延收益

### 1、递延收益情况

项目	期末余额	期初余额
与资产相关的政府补助	15,914,332.67	10,967,999.40



合 计	15,914,332.67	10,967,999.40
-----	---------------	---------------

## 2、政府补助项目明细

项目名称	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
现代农业生产发展资金项目	766,665.08		15,333.48	751,331.60
冷链物流资金	1,686,667.52		76,666.62	1,610,000.90
大型沼气项目	1,866,666.80		33,333.30	1,833,333.50
羽优质蛋鸡苗孵化项目	408,000.00		25,500.00	382,500.00
打蛋器流水线工艺项目	640,000.00		40,000.00	600,000.00
“一县一特”产业发展项目（见说明）	5,600,000.00			5,600,000.00
广德县畜禽粪污资源化建设项目		1,070,000.00		1,070,000.00
广德县蛋鸡育种创新基地项目		3,900,000.00		3,900,000.00
广德县畜禽粪污综合利用试点项目		170,000.00	2,833.33	167,166.67
合计	10,967,999.40	5,140,000.00	193,666.73	15,914,332.67

## （二十四）股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	57,547,000.00			5,754,700.00			63,301,700.00

## （二十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	23,694,170.57		5,754,700.00	17,939,470.57
合计	23,694,170.57		5,754,700.00	17,939,470.57

## （二十六）盈余公积

### 1、本期盈余公积分类及变动情况列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,931,696.72	-		1,931,696.72
合计	1,931,696.72	-		1,931,696.72

(二十七) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上年年末余额	25,902,688.40	18,886,086.56
加：期初数调整		
本期年初余额	25,902,688.40	18,886,086.56
加：本期归属于母公司的净利润	6,721,508.85	7,744,565.18
减：提取法定盈余公积	-	727,963.34
应付普通股股利	-	
股改时转入资本公积	-	
加：其他转入	-	
加：盈余公积弥补亏损	-	
本期年末余额	32,624,197.25	25,902,688.40

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,406,727.76	87,881,098.31	99,150,942.50	79,476,528.09
其他业务				
合计	115,406,727.76	87,881,098.31	99,150,942.50	79,476,528.09

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税		

教育费附加		
地方教育费附加		
环保税	2,514.96	
土地使用税	38,904.00	49,350.34
房产税	18,051.70	18,051.70
印花税	47,324.64	44,968.30
水利基金	77,282.03	
合计	184,077.33	112,370.34

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,294,799.29	962,946.60
运输费	2,523,755.19	2,187,038.32
促销服务费	498,007.08	588,351.05
广告及宣传费	190,436.87	285,750.48
业务招待费	87,567.00	87,266.89
折旧及摊销费	82,733.08	63,246.22
样品及产品损耗	93,933.81	37,279.00
房租	190,800.02	230,540.00
装卸费	58,872.00	21,040.00
其他	460,386.77	399,400.59
合计	5,481,291.11	4,862,859.15

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,895,958.50	3,487,492.78
折旧费及摊销费	2,378,874.65	2,421,390.82
中介服务费	378,691.17	664,498.38
办公费	294,691.87	209,547.84

业务招待费	345,686.30	310,767.89
差旅费	136,649.76	108,646.62
修理费	29,466.21	27,712.00
房租	10,500.02	170,321.53
税费		84,113.01
其他	695,799.62	805,241.41
合计	8,166,318.10	8,289,732.28

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,200.00	
检测费	70,152.80	
差旅费	410.00	
物料	33,144.41	
其他	1,487.05	
合计	130,394.26	

(三十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,177,690.42	6,434,336.71
减：利息收入	6,388.18	8,570.17
减：政府补助贴息	-	798,000.00
汇兑损失	-	580,417.36
减：汇兑收益	93,999.79	
担保费支出	250,136.54	72,000.00
手续费	32,502.53	153,939.78
合计	7,359,941.52	6,434,123.68

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-131,007.28	374,837.27
存货跌价损失		0.00
合计	-131,007.28	374,837.27

(三十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经营收益
固定资产处置收益	37,293.20	-3,671.93	37,293.20
无形资产处置收益			0.00
合计	37,293.20	-3,671.93	37,293.20

其他说明：财政部于 2017 年度发布了财政部财会〔2017〕30 号文《财政部关于修订印发一般企业 财务报表格式的通知》，公司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。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”及“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。

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经营收益
政府补助	263,666.73	1,224,962.32	263,666.73
合计	263,666.73	1,224,962.32	263,666.73

计入其他收益政府补助明细:

项目	实际拨款单位	本期发生额	与资产有关/与收益有关
现代农业奖励款	广德县财政局	70,000.00	与收益有关
递延收益摊销	广德县财政局	193,666.73	与资产有关
合计		263,666.73	

其他说明：根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。根据该准则的相关规定，本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

### （三十七）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
接受捐赠	32,218.30	1,600.00
政府补贴收入	20,000.00	435,200.00
违约金收入		
其他	5,582.48	894.00
合计	57,800.78	437,694.00

#### 计入营业外收入政府补助明细：

项目	实际拨款单位	本期发生额	与资产有关/与收益有关
广德县县委组织部奖励资金	中共广德县县委	10,000.00	与收益有关
2017 年度现代农业奖励	广德县农业委员会	10,000.00	与收益有关
合计		20,000.00	

### （三十八）营业外支出

#### 1、营业外支出分类

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	55,000.00	5,000.00
罚款支出	300.00	85,950.00
其他	2,635.65	24,449.74
合计	57,935.65	115,399.74

(三十九) 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		
递延所得税调整	-978.58	10,519.54
合计	-978.58	10,519.54

(四十) 现金流量表附注

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	6,388.18	8,570.17
往来款及其他	43,596,489.11	69,552,474.28
政府补助收入	5,230,000.00	2,268,440.00
合计	48,832,877.29	71,829,484.45

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
银行手续费	32,502.53	153,939.78
付现经营费用	6,169,980.62	5,548,966.84
往来款及其他	49,521,622.81	55,371,624.32
合计	55,724,105.96	61,074,530.94

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	6,636,418.05	1,133,556.80
计提的资产减值准备	-131,007.28	374,837.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,549,983.59	15,125,829.39

无形资产摊销	451,380.30	467,525.05
长期待摊费用及长期资产摊销	518,293.72	406,500.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-37,293.20	
固定资产报废损失		4,144.93
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	7,083,690.6300	6,434,336.71
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	-978.58	10,519.54
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-22,832,216.24	-16,508,917.89
经营性应收项目的减少（减：增加）	691,146.05	4,438,681.71
经营性应付项目的增加（减：减少）	21,446.98	-215,388.93
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	6,950,864.02	11,671,625.08
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</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增加情况：</b>		
现金的期末余额	2,781,482.46	2,397,958.87
减：现金的期初余额	8,305,250.68	11,383,861.06
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	-5,523,768.22	-8,985,902.19

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	2,781,482.46	8,305,250.68
其中：库存现金	117,593.16	136,658.38
可随时用于支付的银行存款	2,663,889.30	8,168,592.30
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	2,781,482.46	8,305,250.68



其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		
--------------------------	--	--

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值
固定资产	76,673,803.04
无形资产	7,279,286.91

(四十三) 外币货币性项目

无

## 七、合并范围的变更

本期与上期相比，合并范围新增一家公司，现为 5 家子公司。新增公司为安徽荣达生物技术有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
安徽荣达食品有限公司	广德县	广德县	食品制造业	100%	设立
安徽沃丰生物科技开发有限公司	广德县	广德县	有机肥制造业	100%	并购
安徽三好农业发展有限公司	广德县	广德县	种鸡养殖业	100%	并购
杭州凤达三好网络科技有限公司	杭州市	杭州市	技术服务、批发、零售	100%	设立
安徽荣达生物技术有限公司	广德县	广德县	生物技术研发，饲料添加剂研发、生产、销售	53%	设立

根据 2018 年 4 月 2 日总经理办公会通过的《关于<投资设立控股子公司安徽荣达生物技术有限公司>

的议案》，公司设立控股子公司安徽荣达生物技术有限公司，注册资本为人民币 600 万元整，本公司认缴金额为 318 万，占该公司股本 53%。已于 2018 年 4 月 9 日取得广德县市场监督管理局颁发的注册号为 91341822MA2RLHW263 的营业执照。

公司截止本期末已以货币资金投资 159 万元整。

## 九、本企业的关联方情况

### （一）关联方关系

#### 1、本公司存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
刘家荣	实际控制人	自然人	43.3576	55.2088

说明：公司实际控制人刘家荣系广德融合投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，融合投资占公司股份比例为 2.0679%，同时与广德荣凤投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人卢贤安、公司股东余财龙签订了《一致行动人协议》，比例分别为 2.8325%、6.9508%，因此刘家荣表决权比例为 55.2088%。

#### 2、本公司子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八在其他主体中的权益。

#### 3、本公司合营企业和联营企业情况

无

#### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘家荣	实际控制人
严莉	实际控制人的配偶
刘行行	实际控制人的子女
刘伟	实际控制人的子女
广德融合投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的企业

广德县凤达禽蛋批发部	实际控制人的配偶控制的企业
司绍宏	董事、总经理
郝宝民	董事
姚忠广	董事、财务总监
叶行松	监事长
董世建	董事
吴继军	监事
徐国良	监事
吴华国	监事
李海风	监事
张伟茹	董事会秘书
黄萌	持股 5%以上的股东
余财龙	持股 5%以上的股东

除上述以外，公司股东、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母），均为公司的关联方。

## （二）关联方交易

### 1、购销商品、提供劳务和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广德县凤达禽蛋批发部	销售商品	市场定价	6,910,921.45	10.96	3,006,773.46	7.61
徐国良	销售商品	市场定价	5,071,879.18	8.04	1,580,912.80	4.00
合计			11,982,800.63	19.00	4,587,686.26	11.61

### 2、其他关联交易

#### （1）关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	贷款银行	担保是否已经履行完毕
刘家荣、严莉	本公司	48,300,000.00	2017-9-19	合同到期日后两年或债务全部还清	光大银行	否
刘家荣、严莉	本公司	5,000,000.00	2017-10-20	合同到期日后两年或债务全部还清	合肥科技农村商业银行	否
严莉、刘行行、	本公司	1,000,000.00	2017-9-18	合同到期日后两年或债务全部还清	广德德善小额贷款	否
刘家荣、严莉、刘行行	本公司	9,500,000.00	2017-8-29	合同到期日后两年或债务全部还清	邮政储蓄银行	否
刘家荣	本公司	5,000,000.00	2017-11-23	合同到期日后两年或债务全部还清	安徽广德扬子村镇银行	否
刘家荣、严莉	安徽荣达食品有限公司	15,000,000.00	2017-7-21	合同到期日后两年或债务全部还清	中国建设银行	否
刘家荣、严莉	本公司	6,000,000.00	2018-5-18	合同到期日后两年或债务全部还清	徽商银行	否
刘家荣	本公司	1,500,000.00	2017-11-3	合同到期日后两年或债务全部还清	安徽省合肥市宝集科技小额贷款有限公司	否

(2) 关联方应收应付款项余额情况

1) 应收款项

项目名称	关联方	内容	期末余额	期初余额
应收账款	广德县凤达禽蛋批发部	销售商品	5,834,764.78	5,407,559.33
应收账款	徐国良	销售商品	87,701.98	60,840.45
其他应收款	吴继军	备用金	10,000.00	
其他应收款	张伟茹	备用金	6,200.00	
合计			5,938,666.76	5,468,399.78

2) 应付款项

项目名称	关联方	内容	期末余额	期初余额
其他应付款	严莉	往来款	25,000.00	25,000.00
其他应付款	刘家荣	往来款	5,407,411.80	4,627,785.04
其他应付款	叶行松	往来款	400,000.00	
其他应付款	刘行行	往来款	498,200.00	498,200.00
合计			6,330,611.80	5,150,985.04

## 十、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### （一）债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

### （二）资产置换

#### 1、非货币性资产交换

本报告期未发生非货币性资产交换事项。

#### 2、其他资产置换

本报告期未发生其他资产置换事项。

### （三）年金计划

本报告期无年金计划事项。

### （四）终止经营

本报告无终止经营的事项。

### （五）重要子公司财务信息情况

项目	安徽荣达食品有限公司	安徽三好农业发展有限公司
流动资产	39,054,501.80	2,495,989.55
长期资产	14,280,460.29	51,623,237.29
资产总额	53,334,962.09	54,119,226.84
流动负债	51,389,699.09	31,526,106.32
长期负债	600,000.00	
负债总额	51,989,699.09	31,526,106.32
净资产	1,345,263.00	22,593,120.52
负债和所有者权益总额	53,334,962.09	54,119,226.84
营业收入	26,709,142.93	7,727,386.39
营业成本	24,418,225.48	6,204,406.05
净利润	-692,202.98	699,428.31
经营活动产生的现金流量净额	101,972.46	2,761,021.24

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本报告期无其他对投资者决策有影响的重要事项。

## 十四、母公司财务报表的主要项目附注

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	18,442,376.19	24.62	3,458,594.35	18.75	14,983,781.84
合并内组合提坏账准备的应收账款	56,476,900.95	75.38	-		56,476,900.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合计	74,919,277.14	100.00	3,458,594.35	4.62	71,460,682.79

种类	期初余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	17,459,115.34	24.39	3,442,340.92	19.72	14,016,774.42
合并内组合提坏账准备的应收账款	54,126,747.37	75.61			54,126,747.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	71,585,862.71	100.00	3,442,340.92	4.81	68,143,521.79

#### 2、应收账款账龄分析

种类	期末余额
----	------

	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
1年以内(含1年)	70,233,237.33	93.75	687,816.82	0.98	69,545,420.51
1至2年(含2年)	152,066.01	0.20	15,206.60	10.00	136,859.41
2至3年(含3年)	945,925.64	1.26	189,185.13	20.00	756,740.51
3至4年(含4年)	1,378,831.52	1.84	689,415.76	50.00	689,415.76
4至5年(含5年)	1,661,233.00	2.22	1,328,986.40	80.00	332,246.60
5年以上	547,983.64	0.73	547,983.64	100.00	-
合计	74,919,277.14	100.00	3,458,594.35	4.62	71,460,682.79

种类	期初余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
1年以内(含1年)	59,360,132.19	82.92	610,378.37	1.03	58,749,753.82
1至2年(含2年)	5,026,010.30	7.02	18,124.04	0.36	5,007,886.26
2至3年(含3年)	3,394,651.58	4.74	253,047.78	7.45	3,141,603.80
3至4年(含4年)	1,610,880.60	2.25	805,440.30	50.00	805,440.30
4至5年(含5年)	2,194,188.04	3.07	1,755,350.43	80.00	438,837.61
5年以上					
合计	71,585,862.71	100.00	3,442,340.92	4.81	68,143,521.79

3、报告期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期又全额或部分收回应收账款的情况。

4、报告期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

5、期末应收账款前五名余额情况：

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备	账龄
安徽荣达食品有限公司	23,471,717.96	31.33		1年以内
安徽三好农业发展有限公司	28,546,084.56	38.10		1年以内
广德县凤达禽蛋批发部	5,834,764.78	7.79		1年以内
安徽沃丰生物科技有限公司	4,448,013.43	5.94		1-3年
沈臣亚	250,959.00	0.33	12,547.95	1年以内
	52,059.10	0.07	5,205.91	1-2年
	936,709.88	1.25	187,341.98	2-3年

	1,378,831.52	1.84	689,415.76	3-4 年
	1,661,233.00	2.22	1,328,986.40	4-5 年
<b>合 计</b>	<b>66,580,373.23</b>	<b>88.87</b>	<b>2,223,498.00</b>	

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
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	1,635,504.66	100.00	172,737.68	10.56	1,462,766.98
其中：账龄组合	1,635,504.66	100.00	172,737.68	10.56	1,462,766.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>1,635,504.66</b>	<b>100.00</b>	<b>172,737.68</b>	<b>10.56</b>	<b>1,462,766.98</b>

种类	期初余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
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	1,233,278.62	100.00	129,299.70	10.48	1,103,978.92
其中：账龄组合	1,233,278.62	100.00	129,299.70	10.48	1,103,978.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>1,233,278.62</b>	<b>100.00</b>	<b>129,299.70</b>	<b>10.48</b>	<b>1,103,978.92</b>

### 2、其他应收款账龄分析

种 类	期末余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
1 年以内 (含 1 年)	1,221,655.66	74.70	61,082.78	5.00	1,160,572.88
1 至 2 年 (含 2 年)	311,149.00	19.02	31,114.90	10.00	280,034.10



2至3年(含3年)	27,700.00	1.69	5,540.00	20.00	22,160.00
3至4年(含4年)	-	-			-
4至5年(含5年)	-	-			-
5年以上	75,000.00	4.59	75,000.00	100.00	-
合计	1,635,504.66	100.00	172,737.68	10.56	1,462,766.98

种类	期初余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
1年以内(含1年)	1,096,842.54	88.94	54,842.13	5.00	1,042,000.41
1至2年(含2年)	28,296.50	2.29	2,829.65	10.00	25,466.85
2至3年(含3年)	33,139.58	2.69	6,627.92	20.00	26,511.66
3至4年(含4年)					
4至5年(含5年)	50,000.00	4.05	40,000.00	80.00	10,000.00
5年以上	25,000.00	2.03	25,000.00	100.00	-
合计	1,233,278.62	100.00	129,299.70	10.48	1,103,978.92

3、本报告期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回其他应收款的情况。

4、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5、期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款情况。

6、期末其他应收款前五名余额情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款的比例(%)
付延席	非关联方	周转金	300,000.00	1年以内	18.34
广德县国土资源局	非关联方	土地复垦保证金	181,699.00	1-2年	11.11
余伟	非关联方	周转金	190,000.00	1-2年	11.62
安徽江南三好生态食品销售有限公司	非关联方	代付装修款	216,000.00	1-2年	13.21
孙纪阳	非关联方	周转金	150,000.00	1年以内	9.17
合计			1,037,699.00		63.45

### (三) 长期股权投资

### 1、长期股权投资情况

项 目	期末余额	期初余额
对子公司的投资	32,418,996.48	30,828,996.48
对合营企业的投资		
对联营企业的投资		
小 计	32,418,996.48	30,828,996.48

### 2、对子公司投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽荣达食品有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
安徽沃丰生物科技开发有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
安徽三好农业发展有限公司	成本法	20,000,000.00	18,828,996.48			18,828,996.48
杭州凤达三好网络科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
安徽荣达生物技术有限公司	成本法	1,590,000.00		1,590,000.00		1,590,000.00
合计		33,590,000.00	30,828,996.48	1,590,000.00	0.00	32,418,996.48

(续表)

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位的表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
100%	100%				
100%	100%				
100%	100%				
100%	100%				
53%	53%				

3、对子公司的投资情况详见：附注八、在其他主体中的权益。

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	97,637,994.68	74,330,059.04	89,155,928.11	80,211,187.52
其他业务				
合计	97,637,994.68	74,330,059.04	89,155,928.11	80,211,187.52

## 十五、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 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	37,293.20	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收补偿、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	283,666.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，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		
与有限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	-20,134.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	300,825.06	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	300,825.06	

（二）净资产收益率和每股收益

指标计算基础	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	5.98%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.71%	0.10	0.10