



广益股份

NEEQ : 839927

广之益农业股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年5月29日，公司在全国股转系统网站发布公告，拟与主办券商国融证券签订《国融证券股份有限公司与广之益农业股份有限公司之IPO框架合作协议》，公告编号：2018-024.

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
广益股份、公司、本公司、股份公司	指	广之益农业股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2018 年 1 月-6 月
报告期末	指	2017 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
砻谷	指	在现代碾米技术未能到达客家地区之前，将稻谷脱壳、去米皮的工具叫做“砻”（音 long 第二声），形状有点像石磨，多以竹木材料制成。砻谷，即将稻谷变成米的劳动过程。
砻谷机	指	砻谷机是将稻谷脱去颖壳，制成糙米的粮食加工机械。它能脱去稻谷外壳，减少米粒爆腰和表皮受损，尽量保持糙米完整。主要由料斗进料装置、机头装置、谷壳分离室、齿轮变速箱、机架等组成。
爆腰	指	粮粒在高温过程中出现的表面裂纹。
糙米	指	稻谷脱去外保护皮层稻壳后的颖果，内保护皮层（果皮、种皮、珠心层）完好的稻米籽粒，由于内保护皮层粗纤维、糠蜡等较多口感较粗，质地紧密。
谷糙分离	指	亦称选糙，将谷糙混合物中糙米和稻谷分开的工序。
碾米	指	使用工具将稻谷碾成可以直接烹煮的米。
大米抛光	指	加工优质大米时必不可少的工序，公司利用双辊抛光机对大米进行二次喷雾着水抛光。在强吸风的作用下，大米与筛片及高速运转的不锈钢辊互相摩擦，去掉大米表面的残糠和沟痕，使米粒表面形成胶质。
色选	指	根据物料光学特性的差异，利用光电探测技术将颗粒物料中的异色颗粒自动分拣出来。
籼米	指	籼米系用籼型非糯性稻谷制成的米称为籼米。米粒细长形或长椭圆形，长者长度在 7 毫米以上，蒸煮后出饭率高，粘性较小，米质较脆，加工时易破碎，横断面呈扁圆形，颜色白色透明的较多，也有半透明和不透明的。根据稻谷收获季节，分为早籼米和晚籼米。早籼米米粒宽厚而较短，呈粉白色，腹白大，粉质多，质地脆弱易碎，粘性小于晚籼米，质量较差。晚籼米米粒细长而稍扁平，组织细密，一般是透明或半透明，腹白较小，硬质粒多，油性较大，质量较好。
菜油	指	又称菜籽油，是用菜籽榨出来的一种食用油。

菜粕	指	又称为“菜籽粕”，为油菜籽榨油后的副产物。
节米	指	碎米。
油糠	指	稻谷加工后的产物，是一种喂食家禽、家畜和鱼的原料。
油脚	指	油脂精炼后分出的残渣。
棉短绒	指	经过轧花后的棉籽(毛籽)上还残留这短纤维，用剥绒机把这些短纤维剥下来，就称棉短绒。棉短绒由三部分组成;第一部分来自“毛头”的较长纤维;第二部分来自毛籽上被轧花机轧断的纤维;第三部分是棉籽表皮上天然生长发育成的一层短而密集的纤维，这是棉短绒的主要组成部分。
皮棉	指	由农民直接从棉株上采摘，棉纤维还没有与棉籽分离，没有经过任何加工的是“籽棉”。把籽棉进行轧花，脱离了棉籽的棉纤维叫做“皮棉”。
茶粕	指	也叫茶麸、茶籽饼，是油茶籽经榨油后的渣饼，有效成分是皂角甙素，也是一种植物源农药。
胶耗	指	胶辊砻谷机每加工 100 千克净谷所耗胶辊橡胶重量，以克橡胶/100 千克稻谷表示。

声明与提示

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

公司负责人陈湘益、主管会计工作负责人王文英及会计机构负责人（会计主管人员）王文英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	公司董事会秘书办公室
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（主管会计人员）签名并盖章的财务报表。 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广之益农业股份有限公司
英文名称及缩写	GuangZhiYi Agriculture CO.,LTD
证券简称	广益股份
证券代码	839927
法定代表人	陈湘益
办公地址	常德西洞庭管理区祝丰镇育才居委会广益西路 22 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王文英
是否通过董秘资格考试	否
电话	0736-7508352
传真	0736-7508352
电子邮箱	guangyi16888@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	常德西洞庭管理区祝丰镇育才居委会广益西路 22 号, 415137
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	2000-07-07
挂牌时间	2016-11-15
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）—农副食品加工业（C13）—谷物磨制（C1310）；制造业（C）—农副食品加工业（C13）—植物油加工（C133）—食用植物油加工（C1331）
主要产品与服务项目	稻谷收购与销售、大米、食用植物油、皮棉及其副产品的加工、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	陈湘益
实际控制人及其一致行动人	陈湘益

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	91430700727953339H	否
注册地址	常德西洞庭管理区祝丰镇育才居委会广益西路 22 号	否
注册资本（元）	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 层
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	116,149,652.62	112,688,093.62	3.07%
毛利率	10.77%	11.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,374,045.41	7,317,630.75	-40.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,179,045.41	7,070,880.75	-40.90%
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）	4.49%	8.26%	-
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）	4.69%	7.98%	-
基本每股收益	0.07	0.12	-41.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	285,108,799.49	280,355,204.66	1.70%
负债总计	150,919,479.44	189,307,590.02	-20.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	134,189,320.05	91,047,614.64	47.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	1.52	47.37%
资产负债率（母公司）	51.13%	66.22%	-
资产负债率（合并）	52.93%	67.52%	-
流动比率	1.24	0.91	-
利息保障倍数	1.68	2.52	-

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	2,461,091.31	31,454,626.11	-92.18%
应收账款周转率	3.50	4.90	-
存货周转率	1.75	1.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.70%	1.40%	-
营业收入增长率	3.07%	1.93%	-
净利润增长率	-40.23%	46.07%	-

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	60,000,000	60,000,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事稻谷收购与销售、大米、食用植物油、皮棉等农产品及节米、菜粕、茶粕等其他副产品的加工、生产、销售。公司拥有原粮收购、大米、菜籽油、茶油、棉籽油、皮棉生产的全部资质，以稳定的生产质量为核心，形成了从原材料到成品的完整生产链，公司拥有较强的原粮采购能力。公司产品通过直销和经销的方式进行销售获得收入和利润。未来公司还将发展“互联网+”的模式销售高端产品，建立“生态农业示范基地+休闲观光农业”的新型农业发展模式，达到增加公司盈利点的目的。

（一）采购模式

公司的设备采购由公司高层经过开会商议，进行采购，公司的零部件采购由公司专人负责，采购的数量较少，公司主要的采购内容是生产用原材料，包括稻谷、菜籽、棉籽、菜粕、茶饼等农作物，由公司采购部统一负责。采购部根据生产需要，在需求量比较大的情况下，向办理了营业执照和国家粮食收购许可证的粮食收购商采购，在原材料需求量较少的情况下，由周边农户（包括一般农户和种粮大户）自主运送上门，公司进行收购，另外，公司也会向中储粮购买稻谷或者菜籽油。公司根据销售部、采购部反馈的农产品、农作物市场信息，由公司董事长组织大米、油、棉分管副总以及生产部、销售部、采购部负责人召开专题会议，讨论决定采购原料的品种、数量，并制订采购订单及采购标准交由采购部执行。收购商或者农户将稻谷、菜籽等运送至厂区，采购的原材料经质量检验合格后方可入库。

（二）加工模式

公司按照以销定产、适量备货的原则，根据客户采购计划及提供的产品质量标准，进行大米、油脂的生产加工。根据销售计划，生产部围绕产品质量、交货期限等方面的目标，制定原辅材料需求计划和生产计划，经总经理批准后执行。公司依托大米、油脂产品多年加工经验，在掌握核心工艺技术的基础上，根据客户采购计划及其提供的产品质量标准进行生产。质检部对生产过程进行监控，并对加工原材料、半成品、成品进行质量检测，保证产品的品质和质量。

（三）销售模式

公司主要通过直销及经销的方式实现销售。直销即通过直接将产品销售给客户，由公司设立的门市部直接销售给客户，包括个人、粮油店、餐馆等；经销即公司与经销商合作，将产品销售给经销商，再由经销商销售给客户，经销商获取买卖差价。

1、公司的品牌产品销售采用直销和经销两类模式

直销模式：对于个人、餐馆、粮油店等客户，公司通过门市部直接销售，品牌产品的直销主要集中在

在本地。

经销模式：公司目前的经销商网络遍布广东、福建、湖南、四川、贵州地区，根据经销商需求进行发货，产品出门前业务人员将码单拍照传给经销商确认，经销商确认数量无误后，通过银行转账付款给财务部，财务部收到货款后在出货单上签字确认，门卫收到签字单据放行运输车辆。

2、公司的大宗散装产品主要客户为中储油、中储粮、大米加工厂、农户、饲料加工厂、养殖公司、食品加工厂等，主要采用直销模式进行销售。

公司选择经销商时，由公司市场部负责人带领业务员进行市场考察，时间为一个月左右，对客户进行上门拜访，介绍企业产品、合作方式以及产品价格等，确定意向客户，留取客户的姓名、住所、联系方式，对优质客户进行二次拜访或者电话回访，双方达成合作协议。对于新客户，公司首次合作只进行小批量发货，重点考察客户的销售、回款能力。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司各项经营活动顺利开展，所有经营活动均合法合规地有序进行，未出现违法违规行为。

一、公司财务状况：

公司报告期末总资产 286,100,980.18 元，比上年期末增长 1.70%，总资产有小幅上升，相对稳定；净资产 139,818,707.37 元，比上年期末增长 47.38%，净资产增长主要是因为：第一，截止 2018 年 4 月 30 日，公司尚欠控股股东陈湘益人民币 3,876.77 万元，为支持公司的发展，降低公司的资产负债率，提高公司的偿债能力，陈湘益与公司签订协议，将上述 3,876.766 万元作为投资全部投入公司，并全额计入资本公积，由全体股东按照持股比例共享；第二，本期公司经营情况正常，继续保持盈利。

二、公司经营成果：

1、公司本期营业收入 116,149,652.62 元，比上年同期增长了 3.07%；营业收入增长的原因主要是：公司加大了粮食类产品的市场销售。

2、公司本期净利润为 4,374,045.41 元，比上年同期下降了 40.23%，净利润减少主要原因有二点：

(1) 2018 年上半年稻谷成本价格相比 2017 年价格上涨，粮食行业销售单价未相应上升；

(2) 公司生产规模扩大，固定资产相比上年同期有所增加，固定资产折旧增加导致单位固定成本

升高。

3、公司现金流量情况：

公司本期经营活动产生的现金流量净额为 2,461,091.31 元,比上年同期有所减少,主要原因是报告期内,客户回款速度减慢,应收账款余额同比明显上升。

报告期内,公司产品和服务未发生重大变化,管理层及核心技术团队保持稳定。

三、 风险与价值

(一) 偿债风险

截至 2018 年 6 月 30 日,公司资产负债率为 52.93%,流动比率为 1.24。总体来看,资产负债率偏高,流动比率、速动比率偏低。报告期内,公司经营所需资金主要来源于银行贷款和自身积累,一旦资金周转发生困难,公司将面临一定的偿债风险。

风险应对措施:为降低偿债风险,一方面,公司通过发展旅游观光农业,丰富公司的业务模式,提升盈利能力,以减少银行贷款的比例;另一方面,通过新三板市场,拓宽公司的融资渠道。

(二) 食品安全的风险

随着我国对食品安全的日益重视,消费者对食品安全和权益保护的意识不断增强,食品质量及安全控制已经成为食品生产企业的重中之重。2009 年 6 月以来,国家及相关部门相继颁布了《中华人民共和国食品安全法》、《中华人民共和国食品安全法实施条例》等一系列食品安全管理方面的政策法规,进一步强化了食品生产者的社会责任,确立了惩罚性赔偿制度,加大了对违法食品生产者的处罚力度。目前,食品安全风险成为农副食品加工业的重要风险之一。

风险应对措施:建立食品安全风险评估、预警、管理和事故应对机制,建立风险管理机构,实施严格的供应链管理。考察稻谷、菜籽种植环节,禁止采购化肥和农药等含量超标的稻谷、菜籽等农作物作为公司生产原材料,从源头上把食品安全风险降到最低。在公司原粮收购、半成品、成品加工、储藏、运输过程中,严格遵守《中华人民共和国食品安全法实施条例》中的食品安全标准,建立生产过程质量控制体系,规范生产和食品质量安全检验程序,保障食品安全。加强产品出厂检验,确保出厂产品质量全部优质合格,符合国家食品出厂安全标准,把食品安全风险降到最低。

(三) 市场风险

目前,我国大米、食用油加工企业以中小型企业为主,同质化竞争激烈,企业利润空间被压缩。且“稻强米弱”现象一直存在我国稻米市场,而自从 2012 年开始,表现尤为突出,国内稻谷价格不断走强,而大米价格却出现下跌,稻强米弱使得稻米加工企业陷入困境。

风险应对措施：发展稻米深加工，提升企业竞争力，提高经济效益，根据发达国家稻米深加工利用经验表明，稻谷精加工后可增值 5-10 倍；为保障原料供给，尤其是稳定获得优质稻谷资源，和农户采取订单收购、加工、销售的方式或“公司+农户”等方式来加强合作，同时为增强竞争力，加强对产品营销渠道的建设和对下游大米经销商的控制，逐步向集种植、加工、储运、销售为一体的大型企业发展，加强企业抗风险能力。

（四）公司治理风险

股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行需要经过一定时间的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，在股份公司设立初期，存在公司治理机制执行不到位的风险。

风险应对措施：公司将进一步严格遵守股东大会、董事会、监事会的分层决策机制，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，避免一股独大导致的决策与管理风险。公司管理层进行了关于公司治理业务的相关的学习，对公司章程及相关规则、制度进行了深入研究，并承诺在实际运作中严格要求、切实履行，各尽其能，勤勉、忠诚的履行义务，使公司治理更加规范。

（五）股权高度集中的风险

实际控制人及控股股东陈湘益合计持有公司 89.44%的股份，处于绝对控制地位，且陈湘益担任公司董事长，在公司决策、监督、日常经营管理上可对公司施予重大影响。若公司实际控制人利用在公司的控制地位对重大事项决策施加不当控制，将会使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。

风险应对措施：公司进一步完善组织结构，制定“三会”议事规则，力争充分发挥董事、监事的作用，为公司的经营管理提供建议，协助改进经营活动，帮助公司决策，防控风险，从而利于公司提高决策水平，维护中小股东的利益，维持公司信誉，提高公司价值。

（六）公司经营风险

公司在 2015 年 12 月底和 2016 年 1 月初流转了 2.23 万亩农村土地，计划开展种植业务，主要种植稻谷、油菜、棉花等农作物，公司初次接触农作物种植业，没有足够丰富的经验，存在一定的经营风险。

风险应对措施：公司计划聘请经验丰富的农户或者委托专业农村经济合作社对公司种植业务进行管理，聘请农科所的专家定期对公司的农田种植工作进行指导，科学种植，因田制宜，配备专业的农业机械设备，做好施肥、排水等日常田间工作。通过上述措施，减小公司的经营风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。同时公司诚信经营，照章纳税、尽全力做到对社会负责、对客户负责、对全体股东和每一位员工负责。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	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	0	0
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	85,000,000.00	18,000,000.00

报告期内，陈湘益、王惠兰、粟赤、周兰英、彭树华、潘雪辉等关联方，为支持公司的发展，为公司的融资借款无偿提供担保，合计担保金额 1800 万元。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陈湘益、王惠兰	控股股东陈湘益及其妻子王惠兰为公司的借款提供无限连带责任保证担保，陈湘益以其个人持有的公司股权为公司借款提供股权质押担保	8,000,000.00	是	2018.3.14	2018-005
陈湘益	为支持公司发展，将对公司的债权无偿投入给公司，转入资本公积	38,767,660.00	是	2018.5.8	2018-019

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：

上述偶发性关联交易，主要系公司关联方为支持公司的发展，无偿为公司的银行贷款提供股权质押担保及将对公司的债权无偿投入公司，计入资本公积，有利于解决公司融资的需要，降低公司的资产负债率，促进公司迅速发展壮大，对公司的持续经营有着积极的帮助作用。

(三) 承诺事项的履行情况

1、本公司的实际控制人、控股股东陈湘益承诺：本次挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。

2、根据《公司法》第一百四十一条规定，本公司董事、监事和高级管理人员承诺：在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

3、为了避免今后出现同业竞争情形，公司的股东均出具了《避免同业竞争承诺函》，郑重承诺：（1）为避免与广益股份产生新的或潜在的同业竞争，本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对广益股份构成竞争的业务，或拥有广益股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或其他核心人员；（2）上述承诺在本公司持有广益股份股份或者在广益股份任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担因此而给广益股份造成的全部经济损失。

4、规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司控股股东、实际控制人陈湘益已向公司出具了《关于减少、规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

“在今后经营活动中，将尽量避免与公司关联方产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。”

5、为了保护公司的知识产权和保持核心技术人员的稳定，同时为避免同业竞争和规范关联交易，保障公司利益，公司除了与高级管理人员、核心技术人员签订劳动合同外，还与其签订了《关于避免同业竞争的承诺函》和《关于减少和规范关联交易的承诺函》，和核心技术人员签订了《保密协议》。

6、公司的控股股东陈湘益于 2016 年 5 月 15 日出具了《承诺函》：针对公司目前存在的暂时未能及时为全部员工缴纳社会保险费用和未能缴纳公积金的情况，考虑到员工自身实际情况和公司经营管理的状况，公司将会逐步完善相关规章制度，解决目前存在的问题，保护公司员工的合法权益。如若公司因社保和住房公积金问题被追缴或者被有关部门处罚，控股股东陈湘益自愿承担所有因未能及时为全部员工缴纳社会保险费用和公积金产生的法律责任。

2018 年 1-6 月，上述承诺得到了有效执行，不存在违反承诺的情形。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	72,725,797.22	25.51%	贷款
无形资产	抵押	22,393,680.00	7.85%	贷款
总计	-	95,119,477.22	33.36%	-

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	15,000,000	25.00%	0	15,000,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,780,500	16.30%	0	9,780,500	16.30%	
	董事、监事、高管	10,153,000	16.92%	0	10,153,000	16.92%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,000,000	75.00%	0	45,000,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	43,882,500	73.14%	0	43,882,500	73.14%	
	董事、监事、高管	45,000,000	75.00%	0	45,000,000	75.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数							44

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈湘益	53,663,000	0	53,663,000	89.44%	43,882,500	9,780,500
2	上海幼满粮油食品有限公司	3,821,000	0	3,821,000	6.37%	0	3,821,000
3	粟赤	830,000	0	830,000	1.38%	622,500	207,500
4	彭树华	660,000	0	660,000	1.10%	495,000	165,000
5	王锟	0	210,000	210,000	0.35%	0	210,000
合计		58,974,000	210,000	59,184,000	98.64%	45,000,000	14,184,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东间无关联关系。

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

股东陈湘益持有公司 89.44%股份，且担任公司的董事长，对公司的人事任免、生产经营管理等决策能产生重大影响，故认定陈湘益为公司的控股股东和实际控制人。

陈湘益，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1982 年 7 月到 1987 年 6 月，任湖南国营西洞庭糖厂销售部职员；1987 年 7 月至 1991 年 5 月，任西洞庭物资局团总书记；1991 年 6 月至 1994 年 3 月，任湖南省国营西洞庭农场计财科副主任；1994 年 3 月至 2000 年 6 月，任湖南省西洞庭粮油棉食品总厂门市部经理；2000 年 7 月至 2016 年 6 月，先后任湖南广益粮油棉有限公司董事长兼副总经理、董事长兼总经理、董事长；2016 年 7 月至今，任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
陈湘益	董事长	男	1964.12.17	本科	2016年6月-2019年6月	是
栗赤	董事、总经理	男	1959.11.13	初中	2016年6月-2019年6月	是
彭树华	董事、副总经理	男	1955.11.04	中专	2016年6月-2019年6月	是
王文英	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1976.04.28	大专	2016年6月-2019年6月	是
陈湘山	董事、副总经理	男	1969.05.26	大专	2016年6月-2019年6月	是
胡召	监事会主席	男	1969.05.10	大专	2016年6月-2019年6月	是
王依箭	职工监事	男	1962.03.31	中专	2016年6月-2019年6月	是
骆春立	监事	男	1980.10.11	本科	2016年6月-2019年6月	是
肖德泉	副总经理	男	1962.08.11	大专	2016年6月-2019年6月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长陈湘益为公司实际控制人，董事陈湘山为陈湘益弟弟。除此之外，其他董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈湘益	董事长	53,663,000	0	53,663,000	89.44%	0
栗赤	董事、总经理	830,000	0	830,000	1.38%	0
彭树华	董事、副总经理	660,000	0	660,000	1.10%	0
王文英	董事、财务总监、 董事会秘书	0	0	0	0%	0
陈湘山	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
胡召	监事会主席	0	0	0	0%	0
王依箭	职工监事	0	0	0	0%	0
骆春立	监事	0	0	0	0%	0
肖德泉	副总经理	0	0	0	0%	0

合计	-	55,153,000	0	55,153,000	91.92%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	14
生产人员	50	50
销售人员	18	16
技术人员	5	5
财务人员	10	10
员工总计	98	95

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	20	19
专科	35	33
专科以下	43	43
员工总计	98	95

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司依据《劳动法》等相关规定，与员工签订劳动合同，依现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付酬。

2、培训计划

报告期内，公司通过多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导能力培训等。同时，公司还组织开展丰富多彩的业务文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(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
流动资产：			
货币资金	五、1	587,052.69	2,455,833.56
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	58,981,979.77	7,336,115.77
预付款项	五、3	17,642,540.02	13,767,256.16
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	22,051,569.41	31,030,158.59
买入返售金融资产		0	0
存货	五、5	40,186,215.16	78,125,492.59
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	1,406,266.49	1,074,407.91
流动资产合计		140,855,623.54	133,789,264.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	五、7	4,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款	五、8	907,840.37	907,840.37
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、9	92,121,503.90	95,853,596.00
在建工程	五、10	16,126,471.79	16,118,096.79
生产性生物资产	五、11	5,268,627.17	3,887,534.48
油气资产		0	0
无形资产	五、12	3,349,417.36	3,373,335.94
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、13	21,877,176.00	21,877,176.00
递延所得税资产	五、14	602,139.36	548,360.50
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		144,253,175.95	146,565,940.08
资产总计		285,108,799.49	280,355,204.66
流动负债：			
短期借款	五、15	80,750,000.00	80,900,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、17	6,416,096.47	3,680,653.79
预收款项	五、18	1,992,870.28	6,020,407.29
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、19	1,223,236.75	1,717,843.95
应交税费	五、20	564,562.06	558,202.11
其他应付款	五、21	14,892,608.97	48,342,788.08
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五、22	7,264,894.08	5,489,718.92
其他流动负债	五、23	164,793.81	164,793.81
流动负债合计		113,269,062.42	146,874,407.95
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	五、24	28,671,792.71	33,454,557.76
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、25	8,978,624.31	8,978,624.31
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		37,650,417.02	42,433,182.07
负债合计		150,919,479.44	189,307,590.02
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、26	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、27	56,473,824.66	17,706,164.66
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、28	1,614,364.07	1,045,413.66
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、29	16,101,131.32	12,296,036.32
归属于母公司所有者权益合计		134,189,320.05	91,047,614.64
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		134,189,320.05	91,047,614.64
负债和所有者权益总计		285,108,799.49	280,355,204.66

法定代表人：陈湘益

主管会计工作负责人：王文英

会计机构负责人：王文英

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		457,581.52	2,211,222.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二、1	58,678,913.77	7,013,925.77
预付款项		16,752,812.11	12,922,861.68
其他应收款	十二、2	25,421,472.38	35,656,798.59
存货		40,129,572.73	78,051,385.24
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		1,130,919.18	792,006.46
流动资产合计		142,571,271.69	136,648,199.78
非流动资产：			
可供出售金融资产		4,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		907,840.37	907,840.37
长期股权投资	十二、3	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		90,671,708.45	94,160,312.17

在建工程		15,897,590.50	15,897,590.50
生产性生物资产		5,249,079.17	3,867,986.48
油气资产		0	0
无形资产		3,324,174.64	3,373,335.94
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		21,877,176.00	21,877,176.00
递延所得税资产		602,139.36	548,360.50
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		143,529,708.49	145,632,601.96
资产总计		286,100,980.18	282,280,801.74
流动负债：			
短期借款		80,750,000.00	80,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		3,604,172.13	935,416.00
预收款项		1,971,321.28	6,015,407.29
应付职工薪酬		747,736.75	1,180,711.95
应交税费		564,562.06	558,202.11
其他应付款		13,564,375.68	49,241,826.29
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		7,264,894.08	5,489,718.92
其他流动负债		164,793.81	164,793.81
流动负债合计		108,631,855.79	144,486,076.37
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		28,671,792.71	33,454,557.76
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		8,978,624.31	8,978,624.31
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		37,650,417.02	42,433,182.07
负债合计		146,282,272.81	186,919,258.44
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		56,473,824.66	17,706,164.66
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,614,364.07	1,045,413.66
一般风险准备		0	0
未分配利润		21,730,518.64	16,609,964.98
所有者权益合计		139,818,707.37	95,361,543.30
负债和所有者权益合计		286,100,980.18	282,280,801.74

法定代表人：陈湘益

主管会计工作负责人：王文英

会计机构负责人：王文英

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		116,149,652.62	112,688,093.62
其中：营业收入	五、30	116,149,652.62	112,688,093.62
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		111,932,111.89	105,363,218.30
其中：营业成本	五、30	103,642,960.32	99,522,517.58
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、31	332,541.82	318,410.74
销售费用	五、32	901,466.49	206,435.36
管理费用	五、33	3,336,447.86	3,152,754.67
研发费用		0	0
财务费用	五、34	3,503,579.97	2,252,357.31
资产减值损失	五、35	215,115.43	-89,257.36
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	0	9,621.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,217,540.73	7,334,497.30
加：营业外收入	五、37	260,000.00	330,000.00
减：营业外支出	五、38	0	1,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,477,540.73	7,663,497.30
减：所得税费用	五、39	103,495.32	345,866.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,374,045.41	7,317,630.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		4,374,045.41	7,317,630.75
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		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,374,045.41	7,317,630.75
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		4,374,045.41	7,317,630.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,374,045.41	7,317,630.75
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.12
（二）稀释每股收益		0.07	0.12

法定代表人：陈湘益

主管会计工作负责人：王文英

会计机构负责人：王文英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	114,413,975.70	112,688,093.62
减：营业成本	十二、4	103,037,667.83	99,522,517.58
税金及附加		332,541.82	318,410.74
销售费用		50,053.48	206,435.36
管理费用		1,742,772.09	3,152,754.67
研发费用		0	0
财务费用		3,502,825.66	2,252,357.31
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		215,115.43	-89,257.36
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	0	9,621.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,532,999.39	7,334,497.30
加：营业外收入		260,000.00	330,000.00
减：营业外支出		0	1,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,792,999.39	7,663,497.30
减：所得税费用		103,495.32	345,866.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,689,504.07	7,317,630.75
（一）持续经营净利润		5,689,504.07	7,317,630.75
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		5,689,504.07	7,317,630.75

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.12
（二）稀释每股收益		0.09	0.12

法定代表人：陈湘益

主管会计工作负责人：王文英

会计机构负责人：王文英

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,805,507.07	92,623,650.80
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	14,774,642.21	26,398,492.31
经营活动现金流入小计		93,580,149.28	119,022,143.11
购买商品、接受劳务支付的现金		55,618,443.79	77,726,354.16
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,327,811.54	1,058,743.81
支付的各项税费		151,982.65	319,576.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	33,020,819.99	8,462,842.48
经营活动现金流出小计		91,119,057.97	87,567,517.00
经营活动产生的现金流量净额		2,461,091.31	31,454,626.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	9,621.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0	0

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	5,770,000.00
投资活动现金流入小计		0	5,779,621.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,424,569.85	9,048,106.89
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
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
投资活动现金流出小计		1,424,569.85	9,048,106.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,424,569.85	-3,268,484.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		38,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		38,300,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,605,302.33	2,252,357.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		40,905,302.33	51,252,357.31
筹资活动产生的现金流量净额		-2,905,302.33	-33,252,357.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,868,780.87	-5,066,216.11
加：期初现金及现金等价物余额		2,455,833.56	8,227,830.20
六、期末现金及现金等价物余额		587,052.69	3,161,614.09

法定代表人：陈湘益

主管会计工作负责人：王文英

会计机构负责人：王文英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,993,962.95	92,623,650.80
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		14,490,070.39	27,198,492.31
经营活动现金流入小计		91,484,033.34	119,822,143.11
购买商品、接受劳务支付的现金		55,368,001.53	77,726,354.16
支付给职工以及为职工支付的现金		1,097,279.54	1,058,743.81

支付的各项税费		151,982.65	319,576.55
支付其他与经营活动有关的现金		32,334,015.12	8,462,877.48
经营活动现金流出小计		88,951,278.84	87,567,552.00
经营活动产生的现金流量净额		2,532,754.50	32,254,591.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		0	9,621.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	5,770,000.00
投资活动现金流入小计		0	5,779,621.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,381,092.69	9,048,106.89
投资支付的现金		0	0
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
投资活动现金流出小计		1,381,092.69	9,048,106.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,381,092.69	-3,268,484.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		38,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		38,300,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,605,302.33	2,252,357.31
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		40,905,302.33	51,252,357.31
筹资活动产生的现金流量净额		-2,905,302.33	-33,252,357.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,753,640.52	-4,266,251.11
加：期初现金及现金等价物余额		2,211,222.04	7,427,865.20
六、期末现金及现金等价物余额		457,581.52	3,161,614.09

法定代表人：陈湘益

主管会计工作负责人：王文英

会计机构负责人：王文英

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

广之益农业股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司历史沿革

广之益农业股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)是由原来的有限责任公司于2016年6月27日整体改制变更为股份有限公司。其前身为常德远邻粮油棉有限公司(以下简称“常德远邻”)成立于2000年7月7日,系由股东彭树华、粟赤、陈湘益等12人以货币形式出资,注册资本为68万元;其中股东彭树华10万元、陈湘益10万元、粟赤18万元、黄飞豹7万元、帅三化4万元、楚铁乔5万元、蒋红群3万元、胡召3万元、张志华3万元、黎建华2万元、刘建文2万元、楚金莲1万元;上述出资业经常德中元有限责任会计师事务所审验,并于2000年7月5日出具中元会(2000)验字第116号验资报告。

根据常德远邻2001年1月15日股东会决议,同意增加股东、增加注册资本252万元,公司股东由自然人彭树华、陈湘益等12人变为自然人熊峰云、彭树华等28人,上述出资业经常德中元有限责任会计师事务所审验,并于2001年3月21日出具中元会(2001)验字第52号验资报告;同意公司名称由常德远邻粮油棉有限公司变更为常德烽威粮油棉有限责任公司(以下简称“烽威粮油”)

根据烽威粮油2004年5月16日股东会决议,同意公司名称由常德烽威粮油棉有限责任公司变更为常德市广益粮油棉有限公司(以下简称“常德广益”);同意周冬南、张桂香、朱洲、楚金莲、蒋红群、王德林、刘建文、吴佑芳、帅三化、任赛群等10位股东将其持有公司全部股权分别转让给公司股东陈湘益、彭树华、罗云松、楚铁乔、粟赤、向阳、肖德泉、胡召、黄飞豹、黄向东。

根据常德广益2005年4月12日股东会决议,同意熊峰云将其持有公司全部股权转让给公司股东陈湘益。

根据常德广益2008年5月18日股东会决议,同意蔡日辉、潘雪辉、罗云松、张志华等4位股东所持公司全部股权分别转让给向阳、彭树华、肖德泉、粟赤等公司股东;同意公司名称由常德市广益粮油棉有限公司变更为湖南广益粮油棉有限公司;新增注册资本180万元,均以实物作价出资,其中陈湘益80万元、彭树华50万元、粟赤50万元,该出资业经湖南天平正大有限责任会计师事务所常德分所审验,

并于 2008 年 5 月 20 日出具湘天正验字(2008)第 087 号验资报告。

根据本公司 2008 年 6 月 11 日股东会决议，同意将注册资本增加至 1000 万元，其中陈湘益出资 200 万元（其中现金出资 50 万元，资本公积金转入 150 万元）、彭树华出资 150 万元（其中现金出资 100 万元，资本公积金转入 50 万元）、栗赤出资 150 万元（其中现金出资 100 万元，资本公积金转入 50 万元），该出资业经湖南天平正大有限责任会计师事务所常德分所审验，并于 2008 年 6 月 13 日出具湘天正验字(2008)第 100 号验资报告。

根据本公司 2008 年 10 月 2 日股东会决议，同意将注册资本增加至 1300 万元，新增注册资本 300 万元由资本公积转入，其中陈湘益出资 100 万元、彭树华出资 50 万元、栗赤出资 50 万元、胡召出资 50 万元、肖德泉出资 50 万元，该出资业经湖南天平正大有限责任会计师事务所常德分所审验，并于 2008 年 10 月 15 日出具湘天正验字(2008)第 185 号验资报告。

根据本公司 2011 年 3 月 20 日股东会决议，同意将注册资本增加至 2000 万元，股东以货币形式增资，其中股东陈湘益增资 400 万元、彭树华出资 150 万元、栗赤出资 150 万元，该出资业经湖南里程有限责任会计师事务所常德分所审验，并于 2011 年 3 月 23 日出具湘里会(2011)验字第 162 号验资报告。

根据本公司 2011 年 7 月 26 日股东会决议，同意公司股东胡召、肖德泉、王依箭、肖志伟、黄飞豹、向阳、缪东志、楚铁乔、黄向东、黎建华等将其持有公司全部股权分别转让给陈湘益、彭树华、栗赤。

根据公司股东会决议及修改后的公司章程，陈湘益向本公司增加出资 4000 万元，本公司注册资本变更为 6000 万元。上述出资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所审验，并于 2016 年 1 月 2 日出具亚会（豫）验字【2016】006 号验资报告。

根据本公司 2016 年 1 月 18 日股东会决议，同意公司股东栗赤将其持有公司 395 万元股权转让给陈湘益，股东彭树华将其持有公司 430 万元股权转让给陈湘益。

根据 2016 年 6 月 27 日股东会决议及公司发起人协议规定，公司以 2016 年 12 月 31 日经审计评估后的净资产折股，整体变更为股份有限公司，上述截止 2016 年 12 月 31 日净资产经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计并于 2016 年 5 月 20 日出具了亚会 B 审字（2016）1328 号《审计报告》，资产评估由开元资产评估有限公司进行评估，并于 2016 年 5 月 21 日出具了开元评报字[2016] 297 号《评估报告》，变更验资由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 6 月 29 日出具了亚会 B 验字（2016）0469 号《验资报告》，变更后的股东及持股比例不变。

2016 年 7 月 1 日，公司取得变更后的工商营业执照。

根据 2016 年 12 月 9 日股东会决议，审议通过《关于湖南广之益粮油棉股份有限公司变更为广之益农业股份有限公司的议案》，公司名称变更为广之益农业股份有限公司。2016 年 12 月 20 日取得变更后的工商营业执照。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司股权结构如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例
陈湘益	5,366.30	89.44
上海幼满粮油食品有限公司	255.40	4.25
粟赤	83.00	1.38
彭树华	66.00	1.10
其他股东	229.30	3.83
合 计	6,000.00	100.00%

（2）企业注册地及总部地址、组织形式

公司注册地址及总部地址：常德西洞庭管理区祝丰镇育才居委会广益西路 22 号。

公司组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

公司统一社会信用代码：91430700727953339H。

公司法定代表人：陈湘益。

（3）所处行业

农产品初加工服务。

（4）经营范围

粮食收购、仓储、加工与销售；食用植物油及其原料收购生产加工与销售；棉花收购、加工、与经营；单一饲料（菜籽粕[菜粕]、棉籽粕[棉粕]）生产（许可证有效期至 2019 年 11 月 9 日）；进出口贸易（国家法律、法规限制或禁止的商品和技术除外）；生态农业观光旅游项目开发；普通货物运输。

（5）公司主要产品或提供的劳务

公司主要产品为大米、植物油。

（6）母公司以及最终实际控制人的名称

公司最终实际控制人为陈湘益。

2、合并报表范围

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，为常德广益物流有限公司、湖南稻野寻湘农业科技开发有限公司。

二、财务报表的编制

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企

业会计准则解释以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制（以下统称“企业会计准则”）。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南和解释要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

本公司会计年度自公历每年 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

本公司采用以人民币为记账本位币。

除有特殊说明外，金额均以人民币元为单位表示。

（五） 企业合并

1. 一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

通过多次交易分步实现企业合并，根据“一揽子交易”的判断标准，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考附注三、（十一）“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。

2. 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与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）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。

3. 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。

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。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过

参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司将其所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。同时，对母公司虽然拥有被投资单位半数或以下的表决权，但通过某种安排，母公司能够控制被投资单位，则将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

对公司作为发起机构对其具有控制权的特殊目的主体，或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体，母公司也将其纳入合并财务报表的合并范围。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，以其他有关资料为依据，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

3. 少数股东权益和损益的列报

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。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

4. 超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

5. 当期增加、减少子公司的合并报表处理

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，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，将该子公司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。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，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，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6. 母公司、子公司会计政策、会计期间的统一

母公司统一子公司所采用的会计政策、会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与母公司保持一致。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

子公司的会计期间与母公司不一致的，应按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司现金等价物是指持有期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2. 金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

4. 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

5. 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试【或，单独进行减值测试】。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

如果可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难，很可能倒闭或进行财务重组等导致公允价值持续下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

权益工具投资价值“严重”与“非暂时性”下跌的量化标准：如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的50%，预期这种下降趋势属于非暂时性的，持续时间超过一年，且在整个持有期间得不到根本改变时，也可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值

损失一经确认，不得转回。

6. 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

9、应收款项

(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	单项金额 50 万元（含）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法为单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如有客观证据表明其未发生减值的，应纳入账龄组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。	
组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）

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）	0.00%	0.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

存货，是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）。

(2) 发出存货的计价方法

存货按照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。

原材料和产成品发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。产成品成本包括原材料、直接人工及按适当百分比分摊的所有间接生产费用。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

①产成品、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。

②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。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。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。企业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。

资产负债表日，公司按照单个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。公司对存货可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以后期间存货价值恢复的，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

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

11、长期股权投资

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资，对合营企业长期股权投资，对联营企业长期股权投资。

(1) 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并方以支付现金、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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资成本与支付对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，购买方以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

③除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；

投资成本包括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；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本；换出资产的公允价值与账面价值的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本；

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得股权的公允价值作为投资成本；投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

取得长期股权投资时，投资成本中含已宣告但尚未发放的现金股利或利润的，予以扣除，并单独计量。

对联营企业或合营企业的投资，其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；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。

（2）后续计量及损益确认方法

①本公司对子公司的长期股权投资，在个别财务报表中，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

在合并财务报表中，公司购买子公司少数股东权益，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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

成本法下，采用成本法核算的长期股权投资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。

在被投资单位宣告分派现金股利或利润时，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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

权益法下，公司取得长期股权投资后于资产负债表日，应当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；公司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；公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

公司与联营企业和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予以抵销，在此基础上确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

公司能对被投资单位实施控制的为本公司的子公司。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

公司与其他方一起能够对被投资单位实施共同控制的为公司的合营企业。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。

公司能够对被投资单位施加重大影响的为本公司的联营企业。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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产的折旧除井巷工程外以入账价值减去 2%或 5%的预计净残值后在预计可使用年限内以直线法计提。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8.00-35.00	5%、2%	11.88-2.71%
机器设备及办公设备	年限平均法	8.00-20.00	5%、2%	11.88-4.75%
运输设备	年限平均法	8.00-12.00	2%	11.88-7.92%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- 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。
- 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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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。

本公司融资租入的固定资产，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者，加上初始直接费用计入固定资产成本。

融资租入的固定资产折旧方法，与本公司同类自有固定资产的折旧方法相同。

(4) 固定资产后续支出

本公司发生固定资产后续支出，在同时满足：①与该后续支出有关的经济利益很可能流入企业；②该后续支出的成本能够可靠地计量时，计入固定资产；如有替换部分，扣除其账面价值。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

(5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回

金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若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。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

13、在建工程

(1) 在建工程的类别、确认和计量

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，同时以立项项目进行分类，包括前期施工准备、正在施工的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，单项在建工程存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

14、生物资产

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。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。消耗性生物资产在出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。本公司生产性生物资产为油牡丹。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。本公司生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
油牡丹	年限平均法	40	0%	2.5%
桃树	年限平均法	5	0%	20%

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在每一个资产负债表日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。如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

15、无形资产

(1) 无形资产计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产计价方法

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。资产满足下列条件之一的，符合无形资产定义中的可辨认性标准：①能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换。②源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。

无形资产按照实际成本进行初始计量；自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

②无形资产使用寿命

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，将其分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。无法预见无形资产为企业带来未来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势

的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

③ 无形资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，单项无形资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

(2) 内部研究开发支出

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查期间，具有以下特点：

研究阶段是建立在有计划的调查基础上，即研发项目已经公司董事会或者相关管理层的批准，并着手收集相关资料、进行市场调查等。研究阶段基本上是探索性的，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，这一阶段不会形成阶段性成果。

开发阶段是指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。具有以下特点：

开发阶段是建立在研究阶段基础上，因而，对项目的开发具有针对性。进入开发阶段的研发项目往往形成成果的可能性较大。

本公司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。本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①从技术上讲，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，应当证明其有用性；

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。

16、长期资产减值

1. 在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无

论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

17、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿。辞退福利同时满足下列条件时，确认为预计负债：

①公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。该计划或建议包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

辞退计划或建议经过公司权力机构的批准，除因付款程序等原因使部分付款推迟至一年以上外，辞退工作一般应当在一年内实施完毕。

②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

公司如有实施的职工内部退休计划，虽然职工未与公司解除劳动关系，但由于这部分职工未来不能给公司带来经济利益，公司承诺提供实质上类似于辞退福利的补偿，符合上述辞退福利计划确认预计负债条件的，比照辞退福利处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为长期应付职工薪酬（辞退福利），不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

19、收入

（1）销售商品收入

①商品销售收入确认的总体原则

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：一是公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；二是公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；三是收入的金额能够可靠地计量；四是相关的经济利益很可能流入公司；五是相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

②本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：发出货物并经客户验收合格。

（2）提供劳务收入

①商品销售收入确认的总体原则

在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：一是收入的金额能够可靠地计量；二是相关的经济利益很可能流入企业；三是交易的完工进度能够可靠地确定；四是交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：一是已完工作的测量；二是已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；三是已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况进行处理：

一是已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。二是已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

一是相关的经济利益很可能流入企业；二是收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额，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。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（一）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(二) 用于补偿企业已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认和计量

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：一是该项交易不是企业合并；二是交易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）。

②公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：一是暂时性差异在可预见的未来很可能转回；二是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。

③公司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。

④资产负债表日，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，减记的金额应当转回。

(2) 递延所得税负债的确认和计量

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：一是该项交易不是企业合并；二是交易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)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：一是投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

22、持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

- (1)、 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2)、 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3)、 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4)、 该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

23. 主要会计政策、会计估计的变更

- (1) 重要会计政策变更：无。
- (2) 重要会计估计的变更：无。

24、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定性

本公司在运用附注三所描述的会计政策过程中，由于经营活动的内在不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际结果可能与本公司的估计结果存在差异。

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

会计估计所采用的关键假设和不确定因素：

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 应收款项减值，本公司在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明该应收款项发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试；对单项金额不重大的应收款项，在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

年末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(2) 生产性生物资产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销，本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 递延所得税资产，在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%、16%、13%、12%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号）本公司从事粮食收购、仓储、加工与销售；食用植物油及其原料收购生产加工与销售；棉花收购、加工、与经营项目，菜粕、菜油、茶粕、粗壳、稻谷、短绒、毛菜油、毛茶油、棉粕、棉油、棉籽、油糠、菜籽、小麦享受企业所得税免税项目。

3、其他说明

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
现金	56,898.10	69,911.50
银行存款	530,154.59	2,385,922.06
其他货币资金		
合 计	587,052.69	2,455,833.56

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	59,257,546.77	100.00	275,567.00	0.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	59,257,546.77	100.00	275,567.00	0.44

(续上表)

种 类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	7,594,507.92	100.00	258,392.15	3.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	7,594,507.92	100.00	258,392.15	3.40

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	58,524,629.77	98.76		6,705,087.92	88.29	
1至2年	3,000.00	0.01	150.00	659,503.00	8.68	32,975.15
2至3年	505,000.00	0.85	50,500.00	5,000.00	0.07	500.00
3至4年						
4至5年						
5年以上	224,917.00	0.38	224,917.00	224,917.00	2.96	224,917.00
合 计	59,257,546.77	100.00	275,567.00	7,594,507.92	100.00	258,392.15

公司应收账款大幅上升，主要原因为：报告期内，公司所处行业景气度下降，市场竞争加剧，为保证营业收入规模，提高市场占有率，对于信用记录良好的优质客户，公司适当放宽了信用政策，收款账期由一个月变更为三个月。

(2) 按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备
熊志宏	5,425,382.49	9.16	
匡跃辉	5,235,450.00	8.84	
易先元	5,128,117.50	8.65	
李四清	4,294,260.00	7.25	
伍忠	3,755,180.00	6.34	
合 计	23,838,389.99	40.23	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,633,984.75	43.27	4,466,228.70	32.44
1-2 年	9,318,555.27	52.82	9,201,027.46	66.83
2-3 年	590,000.00	3.34	100,000.00	0.73
3 年以上	100,000.00	0.57		
合 计	17,642,540.02	100.00	13,767,256.16	100.00

(2) 按预付对象归集的 2018 年 6 月 30 日前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
常德市金穗优质米业有限公司	8,337,530.00	47.26
常德市跃进米业有限责任公司	4,120,000.00	23.35
伍云和	470,000.00	2.66
张令清	450,000.00	2.55
莫文权	450,000.00	2.55
合 计	13,827,530.00	78.38

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2018 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				

账龄组合	24,116,840.54	100.00	2,065,271.13	8.56
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	24,116,840.54	100.00	2,065,271.13	8.56

(续上表)

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	32,897,489.14	100.00	1,867,330.55	5.68
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	32,897,489.14	100.00	1,867,330.55	5.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款款：无。

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款款：

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	7,731,371.39	32.06		18,757,176.48	57.02	
1至2年	12,335,318.45	51.15	616,765.92	11,703,817.06	35.58	585,190.85
2至3年	1,957,655.10	8.12	195,765.51	369,000.00	1.12	36,900.00
3至4年	1,082,540.50	4.49	324,762.15	1,057,540.50	3.21	317,262.15
4至5年	163,955.10	0.68	81,977.55	163,955.10	0.50	81,977.55
5年以上	846,000.00	3.50	846,000.00	846,000.00	2.57	846,000.00
合计	24,116,840.54	100.00	2,065,271.13	32,897,489.14	100.00	1,867,330.55

(2) 按欠款方归集的2018年6月30日前五名的其他应收款情况：

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	账龄	计提的坏账准备	款项性质	是否为关联方
伍申跃	5,800,000.00	24.05	1至2年	290,000.00	保证金	否
王朝辉	3,000,000.00	12.44	1至2年	150,000.00	保证金	否
陈德新	1,176,000.00	4.88	1至2年	58,800.00	保证金	否
莫文权	1,158,000.00	4.80	1至2年	57,900.00	保证金	否
常德财鑫投融资担保集团有限公司	1,050,000.00	4.35	1年以内		保证金	否
合计	12,184,000.00	50.52		556,700.00		

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	23,874,583.66		23,874,583.66	40,860,150.86		40,860,150.86
在产品	3,055,544.17		3,055,544.17	1,565,885.85		1,565,885.85
库存商品	13,195,116.19		13,195,116.19	35,698,765.88		35,698,765.88
周转材料	60,971.14		60,971.14	690.00		690.00
合 计	40,186,215.16		40,186,215.16	78,125,492.59		78,125,492.59

本公司报告期末存货不存在抵押、担保或其他受限制的情况。

6、其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应交税费负值重分类	1,406,266.49	1,074,407.91
合 计	1,406,266.49	1,074,407.91

7、可供出售金额资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	4,000,000.00		4,000,000.00
按公允价值计量			
按成本计量	4,000,000.00		4,000,000.00
合 计	4,000,000.00		4,000,000.00

(续上表)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	4,000,000.00		4,000,000.00
按公允价值计量			
按成本计量	4,000,000.00		4,000,000.00
合 计	4,000,000.00		4,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产:

投资项目	账面价值			
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
常德西洞庭科技园区开发有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00

(续上表)

投资项目	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日		
常德西洞庭科技园区开发有限公司					5.00	

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁保证金	1,275,000.00		1,275,000.00
减：未实现融资收益	367,159.63		367,159.63
合计	907,840.37		907,840.37

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备及办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
2017年12月31日	105,654,656.55	31,719,367.34	2,207,958.60	139,581,982.49
2. 本期增加金额				
(1) 购置		9,859.44		9,859.44
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
2018年6月30日	105,654,656.55	31,729,226.78	2,207,958.60	139,591,841.93
二、累计折旧				
2017年12月31日	18,105,137.98	24,137,896.01	1,485,352.50	43,728,386.49
2. 本期增加金额				
(1) 计提	1,890,303.78	1,792,658.94	58,988.82	3,741,951.54
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
2018年6月30日	19,995,441.76	25,930,554.95	1,544,341.32	47,470,338.03
三、减值准备				
2017年12月31日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				

2018年6月30日				
四、账面价值				
2017年12月31日	87,549,518.57	7,581,471.33	722,606.10	95,853,596.00
2018年6月30日	85,659,214.79	5,798,671.83	663,617.28	92,121,503.90

10、在建工程

(1) 在建工程分类

项目	2018年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
稻野寻湘	16,126,471.79		16,126,471.79
合计	16,126,471.79		16,126,471.79

(续上表)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
稻野寻湘	16,118,096.79		16,118,096.79
合计	16,118,096.79		16,118,096.79

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
稻野寻湘		16,118,096.79	8,375.00		
合计		16,118,096.79	8,375.00		

(续上表)

项目名称	期末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
	16,126,471.79						自筹
合计	16,126,471.79						

公司在建工程“稻野寻湘”项目，目前尚未建设完成，公司未来仍将继续投入资金进行建设，截止报告期末，不符合转入固定资产的条件。

11、生产性生物资产

(1) 以成本计量

项目	种植业	养殖业	合计
一、账面原值			
2017年12月31日	3,955,253.78		3,955,253.78
2. 本期增加金额	1,381,092.69		1,381,092.69
(1) 外购	1,381,092.69		1,381,092.69
(2) 自行培育			
3. 本期减少金额			

(1) 处置			
(2) 其他			
2018年6月30日	5,336,346.47		5,336,346.47
二、累计折旧			
2017年12月31日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
2018年6月30日			
三、减值准备			
2017年12月31日	67,719.30		67,719.30
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
2018年6月30日	67,719.30		67,719.30
四、账面价值			
2017年12月31日	3,887,534.48		3,887,534.48
2018年6月30日	5,268,627.17		5,268,627.17

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
2017年12月31日	4,129,647.92	34,175.21	4,163,823.13
2. 本期增加金额			
(1) 外购		25,242.72	25,242.72
(2) 内部研发			
(3) 企业合并形成			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
2018年6月30日	4,129,647.92	59,417.93	4,189,065.85
二、累计摊销			
2017年12月31日	780,438.16	10,049.03	790,487.19
2. 本期增加金额			
(1) 计提	47,452.56	1,708.74	49,161.30

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
2018年6月30日	827,890.72	11,757.77	839,648.49
三、减值准备			
2017年12月31日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
2018年6月30日			
四、账面价值			
2017年12月31日	3,349,209.76	24,126.18	3,373,335.94
2018年6月30日	3,301,757.20	47,660.16	3,349,417.36

13、长期待摊费用

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年6月30日
土地耕种费用	9,516,500.00				9,516,500.00
土地租赁费	9,519,520.00				9,519,520.00
水稻培育资金	2,841,156.00				2,841,156.00
合 计	21,877,176.00				21,877,176.00

14、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产：

项 目	2018年6月30日可 抵扣或应纳税暂时 性差异	2018年6月30日 递延所得税资产 或负债	2017年12月31日 可抵扣或应纳税暂 时性差异	2017年12月31 日递延所得税资 产或负债
资产减值准备	2,408,557.43	602,139.36	2,193,442.00	548,360.50
可弥补亏损				
合 计	2,408,557.43	602,139.36	2,193,442.00	548,360.50

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
信用借款		
质押借款		
抵押借款	66,850,000.00	67,000,000.00
保证借款	13,900,000.00	13,900,000.00
合 计	80,750,000.00	80,900,000.00

(2) 本公司无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	6,365,685.47	3,630,242.79
1-2年		50,411.00
2-3年	50,411.00	
3年以上		
合 计	6,416,096.47	3,680,653.79

(2) 按应付对象归集的2018年6月30日金额重大的应付款情况:

单位名称	期末余额	占应付款期末余额合计数的比例(%)
刘建龙	2,290,000.28	35.69
常德镇东暖通设备有限公司	1,249,640.00	19.48
合 计	3,539,640.28	55.17

17、预收款项

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	1,597,544.88	5,134,515.01
1-2年	395,199.60	885,766.48
2-3年	511,134.48	125.80
3年以上	125.80	
合 计	1,992,870.28	6,020,407.29

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、短期薪酬	1,547,540.75	1,706,748.44	2,031,052.44	1,223,236.75
二、离职后福利-设定提存计划	170,303.20	126,455.90	296,759.10	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,717,843.95	1,833,204.34	2,327,811.54	1,223,236.75

(2) 短期薪酬列示:

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,547,540.75	1,575,024.00	1,899,328.00	1,223,236.75
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中: 医疗保险费		131,724.44	131,724.44	
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				

5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,547,540.75	1,706,748.44	2,031,052.44	1,223,236.75

(3) 设定提存计划列示:

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、基本养老保险	170,303.20	126,455.90	296,759.10	
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合 计	170,303.20	126,455.90	296,759.10	

19、应交税费

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
企业所得税	552,394.06	546,034.11
个人所得税		
城市维护建设税	6,168.00	6,168.00
教育费附加	3,600.00	3,600.00
地方教育附加	2,400.00	2,400.00
合 计	564,562.06	558,202.11

20、其他应付款

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	13,718,130.97	46,708,788.10
1-2年	967,678.00	1,618,999.98
2-3年	191,800.00	
3年以上	15,000.00	15,000.00
合 计	14,892,608.97	48,342,788.08

21、一年内到期的非流动负债

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
一年内到期的长期应付款	7,264,894.08	5,489,718.92
合 计	7,264,894.08	5,489,718.92

22、其他流动负债

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
一年内转入营业外收入的递延收益	164,793.81	164,793.81
合 计	164,793.81	164,793.81

23、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款:

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
重点建设项目借款	25,000,000.00	25,000,000.00
应付融资租赁款	13,060,511.68	16,693,758.72
减：未确认融资费用	2,123,824.89	2,749,482.04
减：一年内到期的应付融资租赁款	7,264,894.08	5,489,718.92
合 计	28,671,792.71	33,454,557.76

(2) 金额前五名长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
中国农发重点建设基金有限公司	10年	25,000,000.00	年利率1.2%		25,000,000.00	保证借款
上海金江融资租赁有限公司	36月	6,230,900.00	月利率1.45%		4,159,300.00	售后回租
上海云城融资租赁有限公司	36月	5,575,882.24	月利率1.06%		4,184,411.68	售后回租
银领融资租赁(上海)有限公司	24月	6,660,100.00	月利率1.35%		4,716,800.00	售后回租

24、递延收益

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	形成原因
与资产有关的政府补助	8,978,624.31			8,978,624.31	与资产有关的政府补助

25、股本

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、有限售条件股份	45,000,000.00			45,000,000.00
境内自然人持股	45,000,000.00			45,000,000.00
二、无限售条件流通股份	15,000,000.00			15,000,000.00
人民币普通股	15,000,000.00			15,000,000.00
股份合计	60,000,000.00			60,000,000.00

26、资本公积

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
股本溢价		38,767,660.00		38,767,660.00
其他资本公积	17,706,164.66			17,706,164.66
合 计	17,706,164.66	38,767,660.00		56,473,824.66

27、盈余公积

类 别	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	1,045,413.66	568,950.41		1,614,364.07
任意盈余公积				
合 计	1,045,413.66	568,950.41		1,614,364.07

28、未分配利润

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
调整前上年末未分配利润	12,296,036.32	7,201,242.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	12,296,036.32	7,201,242.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,374,045.41	6,140,207.90
减：提取法定盈余公积	568,950.41	1,045,413.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	16,101,131.32	12,296,036.32

29、营业收入、营业成本

（1）营业收入、成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	114,338,140.35	102,767,269.99	111,208,752.60	98,879,575.08
其他业务	1,811,512.27	875,690.33	1,479,341.02	642,942.50
合 计	116,149,652.62	103,642,960.32	112,688,093.62	99,522,517.58

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粮	110,881,117.28	100,570,658.32	79,791,908.94	73,043,799.96
油	1,006,325.06	771,596.90	31,416,843.66	25,835,775.12
棉	820,082.42	842,541.17		
其他	1,630,615.59	582,473.6		
合 计	114,338,140.35	102,767,269.99	111,208,752.60	98,879,575.08

（3）主营业务（分地区）

地区名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	107,642,650.35	96,749,354.83	106,812,144.29	94,673,058.10
省外	6,695,490.00	6,017,915.16	4,396,608.31	4,206,516.98
合计	114,338,140.35	102,767,269.99	111,208,752.60	98,879,575.08

30、税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税		-6,168.00

教育费附加		-3,600.00
地方教育费附加		-2,400.00
房产税	82,886.36	82,886.36
土地使用税	222,262.38	222,262.38
印花税	16,510.20	13,262.00
工会经费	10,000.00	9,040.00
水利基金		2,428.00
残疾人就业保障基金		700.00
环境税	882.88	
合 计	332,541.82	318,410.74

31、销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资	418,780.00	
职工福利费	20,682.00	
办公费		12,299.66
业务招待费	35,207.00	79,793.00
差旅费	18,594.00	46,207.00
修理费	1,795.00	
广告费	134,295.38	
运输装卸费	1,100.00	
水电费	45,100.55	
折旧费	14,711.51	
低值易耗品	38,136.35	
销售折让	12,538.00	
其他	160,526.70	68,135.70
合 计	901,466.49	206,435.36

报告期内，公司销售费用明显增长，主要原因为：第一，上年同期，公司销售人员数量偏少，且销售人员同时兼任生产或管理等其他工作，因此未单独在销售费用中列示销售人员的职工薪酬以及所发生的水电费、折旧费等；本期公司加大市场开拓力度，专职销售人员数量增加，且将销售人员的薪酬福利、水电费、折旧费等单独在销售费用中列示；第二，为提升公司的业务，本期公司加大了广告费投入。

32、管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资	1,218,442.28	600,550.00
咨询服务费	33,018.87	
业务招待费	140,075.00	275,498.00
办公费	78,030.11	5,246.30
低值易耗品	46,022.00	

差旅费	75,998.00	79,295.00
职工福利费	31,854.50	75,900.00
水电费	149,400.47	16,843.59
修理费	70,379.11	116,382.00
设计费	94,339.62	
运输费		895.00
车辆费	63,505.80	35,098.50
广告费	4,472.82	23,300.97
物料费	3,652.00	
资产折旧摊销	875,262.76	972,376.22
检验费	1,600.00	
邮电费	114.00	11,791.00
劳动保险费	211,316.23	434,923.50
税费	8,535.00	680.40
董事会费	5,000.00	
中介机构服务费		18,022.64
其他	225,429.29	485,951.55
合 计	3,336,447.86	3,152,754.67

33、财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	2,606,770.84	2,288,620.25
减：利息收入	3,334.17	270,764.31
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出及其他	900,143.30	234,501.37
合 计	3,503,579.97	2,252,357.31

34、资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、坏账损失	215,115.43	-89,257.36
合 计	215,115.43	-89,257.36

35、投资收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他流动资产处置收益		9,621.98
合 计		9,621.98

36、营业外收入

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	260,000.00	330,000.00

合 计	260,000.00	330,000.00
-----	------------	------------

计入当期损益的政府补助:

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
就业补助金	80,000.00	180,000.00
财政拨款项目补助资金	180,000.00	150,000.00
合 计	260,000.00	330,000.00

37、营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
赔偿金、罚款		1,000.00
合 计		1,000.00

38、所得税费用

(1) 所得税费用明细表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	157,274.18	323,552.21
递延所得税调整	-53,778.86	22,314.34
合 计	103,495.32	345,866.55

(2) 会计利润与所得税调整过程

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	4,477,540.73	7,663,497.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,119,385.18	1,915,874.33
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-26,982,382.91	-22,236,874.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,020,271.91	20,644,552.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-53,778.86	22,314.34
研发支出和残疾人就业税收优惠		
设备抵免所得税		
未使用的专项储备调整影响		
投资收益调整影响		
所得税费用	103,495.32	345,866.55

39、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	2018年1-6月	2017年1-6月
补贴收入	260,000.00	330,000.00

利息收入	3,334.17	270,764.31
往来款	14,511,308.04	25,797,728.00
合 计	14,774,642.21	26,398,492.31

2. 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
期间费用	1,460,542.28	1,786,189.02
资金往来	30,662,754.38	6,070,898.06
其他	897,523.33	605,755.40
合 计	33,020,819.99	8,462,842.48

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,374,045.41	7,317,630.75
加：资产减值准备	215,115.43	-89,257.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,741,951.54	2,795,048.50
无形资产摊销	49,161.30	48,819.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,606,770.84	2,288,620.25
投资损失(收益以“-”号填列)		-9,621.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-53,778.86	22,314.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	37,939,277.43	33,428,578.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-40,979,720.97	-41,172,597.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,431,730.81	26,604,048.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,461,091.31	31,454,626.11
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	587,052.69	3,161,614.09
减：现金的期初余额	2,455,833.56	8,227,830.20

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	-1,868,780.87	-5,066,216.11

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	587,052.69	3,161,614.09
其中：库存现金	56,898.10	26,236.36
可随时用于支付的银行存款	530,154.59	3,135,377.73
可随时用于支付的其他货币资金		
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	587,052.69	3,161,614.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018年6月30日	受限原因
固定资产	72,725,797.22	借款抵押不能随时支配
无形资产	22,393,680.00	借款抵押不能随时支配
合 计	95,119,477.22	

六、合并范围的变更

合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
常德广益物流有限公司	常德市西洞庭管理区祝丰镇育才居委会广益西路22号	常德市西洞庭管理区祝丰镇育才居委会广益西路22号	货物配载、运输	100		设立
湖南稻野寻湘农业科技开发有限公司	湖南省常德市西洞庭管理区祝丰镇涂家湖村	湖南省常德市西洞庭管理区祝丰镇涂家湖村	农业观光旅游、生态农庄、餐饮住宿	100		设立

八、关联方

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是陈湘益。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
粟赤	股东、董事、总经理
彭树华	股东、董事、副总经理
王文英	董事、财务总监、董事会秘书
陈湘山	董事、副总经理
胡召	监事会方席
王依箭	职工监事
骆春立	监事
肖德泉	副总经理
王惠兰	实际控制人陈湘益的配偶
潘雪辉	股东、董事、副总经理彭树华的配偶
周兰英	股东、董事、总经理粟赤的配偶

4、关联方交易情况

(1) 关联担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈湘益	26,000,000.00	2017/7/3	2018/7/2	否
王惠兰	26,000,000.00	2017/7/3	2018/7/2	否
陈湘益	23,000,000.00	2017/11/23	2018/9/28	否
王惠兰	23,000,000.00	2017/11/23	2018/9/28	否
陈湘益	6,000,000.00	2018/2/9	2019/2/8	否
王惠兰	6,000,000.00	2018/2/9	2019/2/8	否
粟赤	6,000,000.00	2018/2/9	2019/2/8	否
周兰英	6,000,000.00	2018/2/9	2019/2/8	否
彭树华	6,000,000.00	2018/2/9	2019/2/8	否
潘雪辉	6,000,000.00	2018/2/9	2019/2/8	否
陈湘益	12,000,000.00	2018/4/10	2019/4/9	否
王惠兰	12,000,000.00	2018/4/10	2019/4/9	否
粟赤	12,000,000.00	2018/4/10	2019/4/9	否
周兰英	12,000,000.00	2018/4/10	2019/4/9	否
彭树华	12,000,000.00	2018/4/10	2019/4/9	否
潘雪辉	12,000,000.00	2018/4/10	2019/4/9	否
陈湘益	6,000,000.00	2018/3/14	2021/8/24	否
王惠兰	6,000,000.00	2018/3/14	2021/8/24	否
陈湘益	2,000,000.00	2018/3/14	2021/7/22	否
王惠兰	2,000,000.00	2018/3/14	2021/7/22	否

关联担保情况说明：担保方对本公司的担保采用连带责任保证方式。

(2) 关联方应付款项

项目名称	关联方	2018年6月30日	2017年12月31日
其他应付款	陈湘益		38,767,660.00
合计			38,767,660.00

截止2018年4月30日，公司尚欠控股股东陈湘益人民币38,767,660.00元，为支持公司的发展，降低公司的资产负债率，提高公司的偿债能力，陈湘益与公司签订协议，将上述38,767,660.00元作为投资全部投入公司，并全额计入资本公积，由全体股东按照持股比例共享。

九、承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、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	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	58,954,480.77	100.00	275,567.00	0.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	58,954,480.77	100.00	275,567.00	0.46

(续上表)

种 类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	7,272,317.92	100.00	258,392.15	3.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,272,317.92	100.00	258,392.15	3.55

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	58,221,563.77	98.76		6,382,897.92	87.77	
1至2年	3,000.00	0.01	150.00	659,503.00	9.07	32,975.15
2至3年	505,000.00	0.86	50,500.00	5,000.00	0.07	500.00
3至4年						
4至5年						
5年以上	224,917.00	0.38	224,917.00	224,917.00	3.09	224,917.00
合计	58,954,480.77	100.00	275,567.00	7,272,317.92	100.00	258,392.15

(2) 按欠款方归集的2018年6月30日前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备
熊志宏	5,425,382.49	9.24	
匡跃辉	5,235,450.00	8.92	
易先元	5,128,117.50	8.74	
李四清	4,294,260.00	7.32	
伍忠	3,755,180.00	6.40	
合计	23,838,389.99	40.62	

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	27,486,743.51	100.00	2,065,271.13	7.51
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	27,486,743.51	100.00	2,065,271.13	7.51

(续上表)

种 类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	37,524,129.14	100.00	1,867,330.55	4.98
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	37,524,129.14	100.00	1,867,330.55	4.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款款：无。

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款款：

账 龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	11,101,274.30	40.39		23,383,816.48	62.32	
1至2年	12,335,318.45	44.88	616,765.92	11,703,817.06	31.19	585,190.85
2至3年	1,957,655.10	7.12	195,765.51	369,000.00	0.98	36,900.00
3至4年	1,082,540.50	3.94	324,762.15	1,057,540.50	2.82	317,262.15
4至5年	163,955.10	0.60	81,977.55	163,955.10	0.44	81,977.55
5年以上	846,000.00	3.07	846,000.00	846,000.00	2.25	846,000.00
合 计	27,486,743.51	100.00	2,065,271.13	37,524,129.14	100.00	1,867,330.55

(2) 按欠款方归集的2018年6月30日前五名的其他应收款情况：

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	账龄	计提的坏账准备	款项性质	是否为关联方
伍申跃	5,800,000.00	24.05	1至2年	290,000.00	保证金	否
王朝辉	3,000,000.00	12.44	1至2年	150,000.00	保证金	否
陈德新	1,176,000.00	4.88	1至2年	58,800.00	保证金	否
莫文权	1,158,000.00	4.80	1至2年	57,900.00	保证金	否
常德财鑫投融资担保集团有限公司	1,050,000.00	4.35	1年以内		保证金	否
合 计	12,184,000.00	50.52		556,700.00		

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动			
		追加投资	权益法确认的投资损益	综合收益调整	其他权益变动
常德广益物流有	1,000,000.00				

限公司					
合 计	1,000,000.00				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2018年6月30日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
常德广益物流有限公司				1,000,000.00	
合 计				1,000,000.00	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	112,707,524.76	102,184,796.39	111,208,752.60	98,879,575.08
其他业务	1,706,450.94	852,871.44	1,479,341.02	642,942.50
合 计	114,413,975.70	103,037,667.83	112,688,093.62	99,522,517.58

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粮	110,881,117.28	100,570,658.32	79,791,908.94	73,043,799.96
油	1,006,325.06	771,596.90	31,416,843.66	25,835,775.12
棉	820,082.42	842,541.17		
合 计	112,707,524.76	102,184,796.39	111,208,752.60	98,879,575.08

5、投资收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他流动资产处置收益		9,621.98
合 计		9,621.98

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	260,000.00	330,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有		

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
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		
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		-1,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	65,000.00	82,250.00
少数股东权益影响额		
合 计	195,000.00	246,750.00

2、净资产收益率及每股收益

2017年报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.49%	0.0729	0.0729
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.69%	0.0697	0.0697

本财务报告经本公司董事会会议于2018年8月30日审议批准报出。

广之益农业股份有限公司

2018年8月30日