



# 传味股份

NEEQ:870307

## 海南传味文昌鸡产业股份有限公司

(Hainan Chuanwei Wenchang Chicken Industry Co.,Ltd)



## 半年度报告

## 2019

## 公司半年度大事记



报告期内,公司实施了 2018 年度权益分派方案,公司以 2451.375 万股股本为基数,向全体股东以未分配利润送红股每 10 股送 4.8 股,并每 10 股派发现金股利 0.9 元人民币(含税)。公司总股本由 2451.375 万股增至 3628.035 万股。

## 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 .....	11
第四节 重要事项 .....	17
第五节 股本变动及股东情况 .....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节 财务报告 .....	26
第八节 财务报表附注 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、传味股份	指	海南传味文昌鸡产业股份有限公司
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
股东大会	指	海南传味文昌鸡产业股份有限公司股东大会
董事会	指	海南传味文昌鸡产业股份有限公司董事会
监事会	指	海南传味文昌鸡产业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	公司总经理、总经理助理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
大华、大华会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
禽流感	指	禽流行性感动的简称,是由正粘病毒科的A型流感病毒引起的禽类病毒性传染病
H7N9	指	禽流行性感动的简称,是由正粘病毒科的A型流感病毒引起的禽类病毒性传染病
牧养	指	又称放养、散养,指在白天野外放牧,晚上回舍中休息的饲养方式
种鸡	指	饲养后用于繁育下一代雏鸡的鸡,按繁育的代次可分为原种鸡、祖代种鸡、父母代种鸡
雏鸡	指	孵化出壳后至3周龄的小鸡都被称为雏鸡。在此阶段饲喂统一称为育雏
商品代肉鸡	指	这类鸡生产的产品直接供人们加工食用
种蛋	指	种鸡生产出来的鸡蛋,用于孵化下一代种鸡

## 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。

公司负责人林鹏、主管会计工作负责人王学石及会计机构负责人（会计主管人员）王学石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	公司董事会办公室
备查文件	(一)载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 (二)年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	海南传味文昌鸡产业股份有限公司
英文名称及缩写	Hainan Chuanwei Wenchang Chicken Industry Co.,Ltd.
证券简称	传味股份
证券代码	870307
法定代表人	林 鹏
办公地址	海南省文昌市抱罗镇文铺路 8 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王学石
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0898-63661178
传真	0898-63672888
电子邮箱	593933362@qq.com
公司网址	www.hnchuanwei.com
联系地址及邮政编码	海南省文昌市抱罗镇文铺路 8 号;571321
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	2005 年 12 月 05 日
挂牌时间	2016 年 12 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业-畜牧业-家禽饲养-鸡的饲养（A0321）
主要产品与服务项目	文昌鸡的种鸡繁育、鸡苗孵化、肉鸡饲养及销售、活鸡贸易、蛋制品、冰鲜鸡及熟制鸡产品销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,280,350
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林鹏
实际控制人及其一致行动人	林鹏、王美容

#### 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	91469005780725183U	否
注册地址	海南省文昌市抱罗镇文铺路 8 号	否
注册资本（元）	3628.035 万元	是

#### 五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 4001 号时代金融中心 17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 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	188,113,635.37	142,385,378.06	32.12%
毛利率%	<b>14.67%</b>	13.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	<b>15,816,757.20</b>	9,171,997.15	<b>72.45%</b>
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	<b>15,212,994.83</b>	8,917,181.15	<b>65.86%</b>
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）	<b>19.26%</b>	<b>14.44%</b>	-
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）	<b>18.36%</b>	<b>13.96%</b>	-
基本每股收益	<b>0.44</b>	0.38	<b>15.79%</b>

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	<b>148,360,367.26</b>	<b>158,579,493.64</b>	<b>-6.44%</b>
负债总计	60,195,373.91	84,016,466.60	-28.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	<b>88,210,165.40</b>	<b>74,599,645.70</b>	<b>18.24%</b>
归属于挂牌公司股东的每股净资产	<b>2.43</b>	<b>2.06</b>	<b>17.96%</b>
资产负债率%（母公司）	<b>40.07%</b>	<b>51.99%</b>	-
资产负债率%（合并）	<b>40.57%</b>	<b>52.98%</b>	-
流动比率	<b>307.90%</b>	<b>185.46%</b>	-
利息保障倍数	<b>20.25</b>	8.25	-

### 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	<b>2,397,398.90</b>	4,499,050.54	<b>-46.71%</b>
应收账款周转率	44.49	40.30	-
存货周转率	<b>3.66</b>	<b>4.06</b>	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率%	-6.44%	29.62%	-
营业收入增长率%	32.12%	68.60%	-
净利润增长率%	72.44%	298.59%	-

## 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	36,280,350	24,513,750	48%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	318,840.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-151,379.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	436,301.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>603,762.37</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>603,762.37</b>

## 七、 补充财务指标

 适用  不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

 会计政策变更  会计差错更正  其他原因  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
应收票据				
应收账款		3,057,309.20		
应收票据及应收账款	3,057,309.20			
应付票据				
应付账款		7,661,541.68		
应付票据及应付账款	7,661,541.68			

存货	38,220,294.98	38,505,362.69		
盈余公积	4,420,861.89	4,449,368.66		
未分配利润	16,706,108.56	16,962,669.50		

#### 1、会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

#### 2、前期会计差错更正

本公司非标准种蛋成本核算、生产性生物资产的折旧摊销未完全按照公司的会计政策执行及核算以及鸡苗的公苗成本核算不够合理，导致 2017 年度存货结转的成本及分类存在差错，为保证财务报表列报和披露的准确性，公司现对该事项进行了追溯调整。详见“（八）财务报表附注”第（二）“附注事项详情”第 2 点。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司立足于养殖行业中文昌鸡的养殖，通过文昌鸡的种鸡繁育、鸡苗孵化、肉鸡饲养及销售、活鸡贸易、蛋制品、冰鲜鸡及熟制鸡产品销售的产业链模式，向终端消费者提供经无公害认证的优质肉鸡产品、冰鲜肉鸡产品及熟制鸡产品。公司在长期养殖实践中形成自己的一套养殖标准，并将该标准在产业链每个环节进行细化，实施精细化管理且辅以严格的成本控制。在生产过程中，公司在确保向终端客户提供最优质的肉鸡产品的过程中对每个环节的成本进行合理控制扩大利润空间。销售渠道方面，公司实施差异化、专业化、品牌化的战略主要面向中高端优质文昌鸡市场，在继续扩大传统的活禽销售渠道的同时，公司也在积极尝试拓展优质文昌鸡的冰鲜鸡、熟制鸡销售渠道。该类产品由于有更高的经济附加值而拥有更高的利润空间。具体而言，公司将活禽产品销往活禽批发市场经销商，冰鲜产品主要销往省外餐饮连锁店，熟制鸡产品通过海南当地特产超市及机场超市向终端客户提供产品，并以此获得收入、利润和现金流。

公司采用“公司+农户+基地+市场”的运营模式进行文昌鸡产业化养殖，即由公司与农户签订饲养合同，由公司提供饲料、种苗、疫苗等生产资料的统一配置，相比个体养殖户、合作社具有采购成本低廉、质量保证的优点；农户提供劳动力及场地资源加盟公司养殖，解决了养殖所需劳动力及土地资源缺乏难题，公司定价回收产品，保障了农户的基本利益，定价回收机制充分发挥了农户的生产积极性；基地用于品种研发、种鸡生产及孵化，技术含量较高，是模式核心环节之一，由公司专业团队直接管理；市场由公司开拓与维护，建立良好的市场渠道和产品配送及营销服务。公司对整个产销链带进行组织协调，该模式分工明确，能充分发挥各方优势。公司以销定产，做到库存不积压，始终坚持轻资产运营，借鉴工业模式发展养殖业。

公司通过“八统一”的运作模式，“八统一”即：统一鸡场规划、统一供应种苗、统一供应饲料、统一供应兽药、统一免疫程序、统一免费技术服务、统一产品回收、统一品牌上市销售。该模式下养殖户所用鸡苗、饲料、防疫用品全部由公司统一配送，极大地保证了养殖户的物资供应，减少了养殖户的养殖风险；统一为养殖户进行防疫和技术指导；对每一批次肉鸡均建档管理，统一安排活鸡销售，并由公司专业人员统一进行抓捕、装筐、运输，减少了养殖户因产品待销产生的成本，提高了公司产品源头的质量把控品质。“八统一”的管理，引导农户通过科学化、规范化的养殖实现致富，转变了养殖户的传统养殖观念，引导农户自觉融入到市场经济的大潮中。公司以科学的管理技术及养殖流程与养殖户丰富的养殖经验紧密结合，在权责明确、保证产品质量、控制成本的前提下，实现多方共赢。

商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期末，公司资产总额为 **14,836.04** 万元，比上年期末的 **15,857.95** 万元，减少 **1,021.91** 万元，减少 **6.44%**，减少的主要原因是公司归还短期银行借款，导致流动资产减少。负债总额为 6,019.54 万元，比上年期末的 8,401.65 万元，减少 2,382.11 万元，减少 28.35%，减少的主要原因是短期借款到期，归还银行借款所致；资产负债率为 **40.57%**，比年初的 **53.08%**减少 **12.51%**；归属于母公司股东权益为 **8,821.02** 万元，比上年期末的 **7,459.96** 万元，增加 **1,361.05** 万元，增长 **18.24%**，主要原因是经营利润增加。

现金及现金等价物本期净增加额为-308.63 万元。其中：经营活动净增额 **239.74** 万元，投资活动净增额 **2,033.00** 万元，筹资活动产生的现金流量净额**-2,581.37** 万元。

报告期内，公司实现营业收入 18,811.36 万元，比上年同期的 14,238.54 万元，增加 4,572.83 万元，增长 32.12%，相比年计划的 4.01 亿元，完成 46.91%；营业总成本 **17,288.84** 万元，比上年同期的 13,343.92 万元，增加 **3,944.92** 万元，增长 **29.56%**；实现归属于挂牌公司股东的净利润 **1,581.68** 万元，比上年同期的 917.20 万元，增加 **664.48** 万元，增长 **72.45%**；比年计划的净利润 2010 万元，完成 **78.69%**。主要原因是肉鸡销售数量比上年同期增长 24.01%，肉鸡价格比上年同期增长 1.53%。

报告期内，公司的商业模式、核心团队、销售渠道等没有发生变化。

## 三、 风险与价值

### （一）自然灾害风险

干旱、水灾、地震、冰雹、台风等自然灾害，尤其是海南地处热带北缘，属热带季风气候，在夏秋季节受台风天气影响较大，可能造成养殖场、其他设施或设备的重大损坏或灭失，导致禽畜存栏数的大量减少，进而给公司的业务、收入及盈利造成不利影响。

**应对措施：**根据以往台风的风向、大小等建设鸡舍，适当降低鸡舍的高度。当台风来时，安排相关人员采取适当措施紧急应对，并及时恢复生产。

### （二）疫情疫病风险

疫病的风险是整个畜牧业行业需要面临的挑战，畜牧业企业不可避免地会受到疫病的侵扰。重大疫病一旦出现并大面积传播，将会给公司的生产经营带来较大的负面影响。从公司生产经营的角度分析，重大疫病的发生，肉鸡、鸡苗的大面积死亡将使公司产生直接的经济损失。从公司市场销售的角度分析，公司所从事的鸡养殖行业一旦出现食品安全事件或某个区域爆发疫病，会影响消费者对相关产品的消费心

理恐慌, 导致市场需求萎缩, 直接影响公司的产品价格及销售量, 造成公司收入及利润的下降。同时养殖户担心遭受疫病风险, 将会影响其饲养积极性, 可能给未来公司的生产经营带来消极的影响。

**应对措施:** 一是严格选择肉鸡养殖基地, 二是建立完善的疫情防控体系和预警系统。养殖基地实行严密的进出消毒措施; 在防疫体系上, 坚持全进全出、场地轮换的饲养方式; 从禽苗质量控制、饲养原料控制、养殖环境控制、饲养管理控制等着手, 提高鸡群抗病力; 根据各养殖基地发病历史和疫病流行特点, 制定合理的免疫程序和用药制度, 提高鸡群的抗病能力。

### (三) 原材料及产品价格波动的风险

在生产禽类产品的生产成本中, 饲料占据一定比重, 而饲料原料中玉米、豆粕所占比重最大, 玉米和豆粕的价格受国际和国家农产品政策、市场供求状况、运输条件、气候及其他自然灾害等多种因素的影响。如果玉米和豆粕市场价格大幅上升, 将增加公司的饲料采购成本, 若公司无法将因原材料涨价所增加的成本转嫁给下游经销商, 会对公司的经营业绩带来不利影响。玉米、豆粕价格对公司产品的毛利率及盈利能力产生较大影响。

中国的肉鸡产品消费市场巨大, 但市场价格受到供求关系等因素影响, 波动较为频繁, 公司无法保证产品销售价格不受市场价格波动的影响。如果市场上肉鸡产品供应过剩或需求不足, 在一定时间内会使公司生产的肉鸡产品价格下跌, 企业利润下降。一旦出现这种情况, 将对公司业务和经营业绩产生不利影响。

**应对措施:** 在保证安全生产量的前提下, 公司根据市场行情调整采购的数量, 尽可能减少原材料价格变化对公司生产经营带来的影响。公司合理预测肉鸡市场, 以销定产。若有过剩少量产品, 移送食品加工厂作冰冻处理。目前公司在试转型生产价格相对稳定的肉鸡终端产品。

### (四) 税收优惠政策发生变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及财政部国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)、《国家税务总局关于“公司+农户”经营模式企业所得税优惠问题的通知》(国家税务总局2010年第2号公告)的相关规定, 本公司从事家禽饲养、农产品初加工的所得免征企业所得税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》, 销售商品代活鸡、鸡肉等初级农产品免征增值税。本公司销售的生鲜肉产品, 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日起免征增值税。若未来上述税收优惠政策发生变化, 将对公司盈利能力造成较大影响。

**应对措施:** 密切关注与农业相关的税收法规政策, 提前预判, 做好安排。

### (五) 公司治理及内控风险

公司经过股份制改造,已建立了较为完善的内部控制制度,通过相关制度的制定和切实执行,公司的内部控制风险已控制在较为合理的水平。但是随着公司养殖规模的扩大和业务的持续发展,以及受到业务人员水平的制约,公司的内部控制制度若不能有效的发挥作用,有可能造成管理失控,给公司的生产经营带来不可预知的风险。

**应对措施:** 公司董监高加强学习公司治理法律规范,严格按照公司治理规范进行公司治理。不断完善公司的内部控制,确保内部控制有效发挥作用。

#### (六) 控股股东、实际控制人控制不当风险

林鹏持有公司 83.0615%股份为公司的控股股东,王美容持有公司 9.1785%股份,林鹏、王美容夫妻共持有公司股份的比例为 92.24%,林鹏、王美容夫妻为实际控制人。若控股股东、实际控制人利用其实际控制权,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

**应对措施:** 在《公司章程》里制定保护中小股东利益的条款,制定“三会”议事规则,规范公司内部治理,完善公司的内部控制等。

#### (七) 公司生产经营用地主要来自承包或租赁,及一处房屋无法办理所有权证的风险

公司现有生产经营用地来自承包,承包期限较长,肉质改良场用地、养殖场用地等生产经营用地也将主要为承包或租赁的农村集体土地或国有农场土地。未来如国家土地管理政策发生变化,可能导致公司无法顺利使用承包或租赁场地继续养殖。在承包或租赁过程中如存在未按法律规定签订有关协议、履行有关法律程序,承包或租赁场地存在产权瑕疵或发包(出租)方违约,将对公司的生产经营造成不利影响。

公司目前有一处房产(约 480 平方米的仓库楼)系公司为抱罗服务站、员工食堂及堆放饲料、禽药,在已拥有的国有建设用地使用权的土地上自行搭建的辅助性房产,在建设时期缺少开工建设到竣工验收的相关文件,虽然该块土地已经取得国有土地使用权证,但存在上述建筑物无法办理房屋所有权证、被强拆或被处罚的风险,公司实际控制人已承诺承担此风险可能给公司带来的损失。

**应对措施:** 密切关注中国和海南的农村土地政策,提前预判,做好安排。

#### (八) 存货余额较高的风险

公司存货规模较大系公司所处的畜禽养殖行业特点所决定的。公司存货主要包括原材料、消耗性生物资产、库存商品、低值易耗品,其中消耗性生物资产占比最大。公司的消耗性生物资产包括商品代活鸡、种蛋和雏鸡,商品代活鸡是公司主要产品和收入来源,目前主要采取“公司+农户”的模式养殖,一般养殖期间为 108-125 天,所以带来一定的存货规模。虽然公司制定了完善的存货与生产管理制度,也实现了对存货的部分 ERP 系统管理,由于存货规模较大,占用了公司的营运资金,对公司生产经营的扩大产生了一定的影响,若公司不能及时消化存货,可能产生存货跌价和存货滞压情况,给公司生产经营带来负面

影响。

**应对措施：**合理预测肉鸡市场，以销定产。同时加快肉鸡市场开发和提高市场服务水平，加快存货的周转效率。

与上年度相比较，本报告期内，公司的主要风险减少了两项。一是因短期借款 2,445 万元已全部还完，不存在短期偿债风险；二是用于质押的股权 1,665 万（占比 45.89%）已于 2019 年 7 月 2 日解除质押，质押比例降低，不存在实际控制人质押股权比例较高的风险。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

√适用□不适用

公司扶贫情况介绍：

1、“公司+基地+农户+市场”模式有效带动当地农民脱贫致富。

公司设立地在海南省文昌市抱罗镇，所属地区土地贫瘠，农民普遍收入不高。2008 年开始，公司依托海南岛稀有的区位优势及地方特色禽种——文昌鸡的资源优势，以“公司+农户”的模式大力发展文昌鸡产业，在文昌市辖区 6 个乡镇带动农民养殖文昌鸡脱贫致富。公司主要通过向农民提供资金、技术及市场，农民提供养殖场地及劳动力，农民养殖的文昌鸡产品由公司负责保价回收并保障其基本利润，农民无任何市场风险且有稳定的收入。

2、“公司+农户”模式精准扶贫。

公司通过降低准入条件将贫困户纳入“公司+农户”养殖模式，实现带动养殖精准扶贫。主要通过减免保证金、垫资修建鸡舍以及资助生活费等方式给予帮扶，具体模式包括了公司向农户提供统一的鸡苗、饲料、防疫技术服务及全部保价回收其肉鸡产品，保障贫困户收益。

3、技术及市场帮扶，实现扶贫。

对没有条件加入“公司+农户”模式的养殖贫困户，公司通过提供技术指导服务及市场渠道实现帮扶脱贫。引导及推荐该类贫困户加入农民专业养殖合作社，公司通过与合作社紧密合作，提供技术服务及回收产品，实现间接精准帮扶。

4、提供就业岗位，实现精准扶贫。公司与所在地抱罗镇政府签订了“企业与贫困户用工框架协议”，在公司各产业链环节（包括养殖基地场、产品交易站、饲料及产品搬运、屠宰加工等环节）的人事用工中，优先录用当地贫困户劳工，常年向其提供就业岗位，增加贫困户劳务收入。

截至 2019 年 6 月 30 日，传味公司共帮扶贫困户共 2882 户、8942 人。

**(二) 其他社会责任履行情况**

公司时刻关注国家对农牧行业的政策指导，积极配合政府各部门工作，执行国家的发展战略，在公司的生产经营中，始终肩负着环保及安全生产的使命，生产销售优质的文昌鸡肉鸡产品，同时积极的雇佣当地员工，依法为公司员工办理保险，积极促进当地经济发展，承担公司的社会责任。

2019年1-6月，公司累计投入污水处理设备设施、沼气池等环保费用共70多万元。

**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	
是否存在股份回购事项	<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.(二)
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.(三)
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.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<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	5,200,000.00	1,988,968.80
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,650,000.00	1,268,463.00
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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

实际控制人或控股股东	2016/11/28	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2016/11/28	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2016/11/28	2018/11/28	挂牌	限售承诺	关于所持股份自愿锁定的承诺	已履行完毕
公司	2016/11/28	--	挂牌	关联交易承诺	关于减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/28	-	挂牌	关联交易承诺	关于减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016/11/28	-	挂牌	关联交易承诺	关于减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/28	-	挂牌	资产损失补偿承诺	若仓库楼被强拆或被处罚的损失补偿承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/28	-	挂牌	其他承诺	关于不再使用个人卡结算的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/28	-	挂牌	其他承诺	关于部分土地使用权证办理的承诺	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌时，实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其他核心技术人员作出的重要承诺主要为避免同业竞争的承诺，并对所持股份作出自愿锁定的承诺。报告期内，未违反该承诺事项。

公司做出了《关于关联交易的承诺》，承诺内容如下：（1）公司已按法律、法规和中国证券业协会要求披露所有关联交易事项，不存在应披露而未披露之情形。（2）公司将尽量避免关联交易事项，对于不可避免发生的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正的原则，依据市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易。（3）关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益。（4）除本公开转让说明书已披露的关联方借款、担保外，公司承诺将杜绝发生新的关联方往来款项拆借。（5）公司保证不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。（6）公司保证严格遵守公司章程以及关联交易管理办法中关于关联交易事项的回避规定。

控股股东及实际控制人出具了减少及避免关联交易的承诺：不会利用控股股东地位及与公司之间的关联关系损害公司及其他股东的合法权益，不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产，愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。报告期内，未违反该承诺事项。

公司董事、监事、高级管理人员做出如下承诺：本人承诺在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，与公司交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和《公司章程》、《关联交易管理办法》等公司内部管理制度规定的程序，且不通过与公司之间的关联关系来谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其他股东利益的关联交易。

公司目前有一处房产（约 480 平方米的仓库楼）系公司为抱罗服务站、员工食堂及堆放饲料、禽药，在已拥有的国有建设用地使用权的土地上自行搭建的辅助性房产，在建设时期缺少开工建设到竣工验收的相关文件，虽然该块土地已经取得国有土地使用权证，但存在上述建筑物无法办理房屋所有权证、被强拆或被处罚的风险，公司实际控制人已承诺承担此风险可能给公司带来的损失。报告期内，公司未出现损失。

公司实际控制人林鹏业就个人卡结算情况作出承诺：承诺将严格遵守海南传味文昌鸡产业股份有限公司《货币资金管理制度》、《销售与收款管理制度》等财务制度，在公司所有业务活动中不再使用个人卡结算，如公司因个人卡结算（包括本承诺函出具之前及之后）受到任何行政处罚或经济损失，实际控制人林鹏将承担全部费用、罚金和经济损失，以确保公司利益不受损失。报告期内，未违反该承诺事项，全部款项结算均通过公司账户处理。

公司实际控制人林鹏就部分土地未取得其所发包土地的土地使用权证情况作出承诺：如至 2018 年 12 月 31 日公司仍无法合法享有相应土地的使用权的，公司将终止上述与发包方的协议，并且实际控制人林鹏将承担公司履行和终止上述协议的全部损失，公司持续经营不会受到影响。2018 年 11 月 26 日当地市政府已确权该地块为农垦东路农场所有。该地块的行政复议仍在进行中。故该土地的使用权手续待进一步办理。

### （三） 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（设备）	抵押	3,842,871.38	2.59%	贷款抵押
文昌农地承包经营权	抵押	230,894.00	0.16%	贷款抵押
<b>总计</b>	-	4,073,765.38	2.75%	-

**(四) 利润分配与公积金转增股本的情况****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

单位：元/股

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
2019 年 5 月 8 日	0.90	4.80	
合计	0.90	4.80	

**2、报告期内的权益分派预案** 适用  不适用**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

本公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 24,513,750 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4.80 股，派 0.90 元人民币现金。分红前本公司总股本为 24,513,750 股，分红后总股本增至 36,280,350 股。本次权益分派权益登记日为：2019 年 5 月 7 日，除权除息日为：2019 年 5 月 8 日。本次权益分派已实施完毕，详见全国股份转让系统指定信息披露平台披露的《2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-018）。

## 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	6,733,874	27.47%	3,232,260	9,966,134	27.47%
	其中：控股股东、实际控制人	5,652,875	23.06%	2,713,380	8,366,255	23.06%
	董事、监事、高管	202,499	0.83%	97,200	299,699	0.83%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,779,876	72.53%	8,534,340	26,314,216	72.53%
	其中：控股股东、实际控制人	16,958,625	69.18%	8,140,140	25,098,765	69.18%
	董事、监事、高管	821,251	3.35%	394,200	1,215,451	3.35%
	核心员工					
<b>总股本</b>		24,513,750	-	11,766,600	36,280,350	-
<b>普通股股东人数</b>		14				

#### (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	林鹏	20,361,500	9,773,520	30,135,020	83.06%	22,601,265	7,533,755
2	王美容	2,250,000	1,080,000	3,330,000	9.18%	2,497,500	832,500
3	吕先武	450,000	216,000	666,000	1.84%	499,500	166,500
4	吴红梅	450,000	216,000	666,000	1.84%		666,000
5	陈杰	225,000	108,000	333,000	0.92%		333,000
<b>合计</b>		23,736,500	11,393,520	35,130,020	96.84%	25,598,265	9,531,755

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：  
王美容系林鹏之妻子，吴红梅为吕先武弟媳。

### 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

### (一) 控股股东情况

股东林鹏持有公司 83.0615%的股份，为公司的控股股东。

林鹏先生

汉族，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。海南省畜牧兽医学学会理事；1993 年至 2005 年 12 月从事文昌鸡的繁殖、饲养、销售等个体生产经营活动；2005 年 12 月至 2016 年 6 月任公司法定代表人、执行董事、总经理；2016 年 7 月至今担任海南传味文昌鸡产业股份有限公司董事长、总经理。

截至本年度报告签署日，林鹏未持有其他任何公司的股份（股权），不存在在控制或有实施重大影响的其他企业。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

### (二) 实际控制人情况

林鹏和王美容系夫妻关系，其中林鹏担任公司的董事长、总经理，王美容担任公司的监事会主席。林鹏持有公司 83.0615%股份，王美容持有公司 9.1785%股份，两人合计持有公司 92.24%股份，因此林鹏、王美容为公司的共同实际控制人。

#### 1) 林鹏先生

具体情况详见“本节、三、（一）控股股东情况”。

#### 2) 王美容女士

汉族，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1993 年至 2005 年 12 月从事文昌鸡的饲养、销售等个体生产经营活动；2005 年 12 月-2016 年 6 月任有限公司人力行政部副经理、监事；2016 年 7 月至今担任海南传味文昌鸡产业股份有限公司监事会主席。

截至本年度报告签署日，除上述情况之外，王美容未在其他单位任职，未持有其他任何公司的股份（股权）。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林鹏	董事长兼总经理	男	1971年11月	高中	2016年7月6日至2019年7月5日	是
王学石	董事、财务总监兼董事会秘书	男	1975年1月	本科	2016年7月6日至2019年7月5日	是
陈益勇	董事、总经理助理	男	1982年2月	本科	2016年7月6日至2019年7月5日	是
张圣开	董事	男	1986年4月	大专	2016年7月6日至2019年7月5日	是
黄居同	董事	男	1974年8月	本科	2016年7月6日至2019年7月5日	是
王美容	监事会主席	女	1973年5月	高中	2016年7月6日至2019年7月5日	否
吕先武	监事	男	1967年1月	高中	2016年7月6日至2019年7月5日	是
魏纲	监事	男	1980年9月	大专	2016年7月6日至2019年7月5日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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

王美容系林鹏之妻子。

#### (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
林鹏	董事长兼总经理	20,361,500	9,773,520	30,135,020	83.06%	
王学石	董事、财务总监兼董事会秘书	213,750	102,600	316,350	0.87%	
陈益勇	董事兼总经理助理	146,250	70,200	216,450	0.60%	
张圣开	董事	67,500	32,400	99,900	0.28%	
黄居同	董事	78,750	37,800	116,550	0.32%	
王美容	监事会主席	2,250,000	1,080,000	3,330,000	9.18%	

吕先武	监事	450,000	216,000	666,000	1.84%	
魏纲	监事	67,500	32,400	99,900	0.28%	
<b>合计</b>	-	23,635,250	11,344,920	34,980,170	96.43%	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	13	15
生产人员	107	131
销售人员	61	71
技术人员	78	64
财务人员	15	16
<b>员工总计</b>	<b>274</b>	<b>297</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	19	19
专科	61	61
专科以下	192	215
<b>员工总计</b>	<b>274</b>	<b>297</b>

#### 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：

公司员工薪酬制度的设计符合相关法规法律要求，由基本工资、岗位工资和绩效工资组成，并实施有效的薪酬增长机制、考核奖励制度和股权激励政策；公司建立和实施了健全的员工培训体系，致力于提升职业技能和员工素质，促进公司与员工共同发展。

本公司本年度需公司承担费用的离退休职工人数 0 人。



(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	21,400,487.59	24,486,826.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			25,000,000.00
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	注释 2	4,940,473.10	3,057,309.20
其中：应收票据			
应收账款		4,940,473.10	3,057,309.20
应收款项融资			
预付款项	注释 3	1,818,329.18	1,492,229.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	8,056,061.90	7,443,188.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	<b>50,624,604.96</b>	<b>38,505,362.69</b>
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6		
<b>流动资产合计</b>		<b>86,839,956.73</b>	<b>99,984,915.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	47,902,312.43	48,543,741.46
在建工程	注释 8	2,570,928.00	270,000.00
生产性生物资产	注释 9	6,500,933.61	6,250,999.81
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 10	970,101.82	979,900.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 11	2,259,154.67	2,239,936.00
递延所得税资产			
其他非流动资产	注释 12	1,316,980.00	310,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>61,520,410.53</b>	<b>58,594,578.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>148,360,367.26</b>	<b>158,579,493.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 13		24,450,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 14	8,941,080.51	7,661,541.68
其中：应付票据			
应付账款		8,941,080.51	7,661,541.68
预收款项	注释 15	1,741,945.00	2,690,412.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 16	1,515,985.16	2,403,049.68
应交税费	注释 17	36,273.32	77,911.44
其他应付款	注释 18	13,968,544.53	14,129,565.83
其中：应付利息		9,875.63	45,362.75
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 19	2,000,000.00	2,500,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		28,203,828.52	53,912,481.21
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 20	4,870,000.00	6,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释 21	18,853,440.39	15,517,040.39
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 22	8,268,105.00	8,586,945.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		31,991,545.39	30,103,985.39
<b>负债合计</b>		60,195,373.91	84,016,466.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 23	36,280,350.00	24,513,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 24	28,673,857.54	28,673,857.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 25	4,449,368.66	4,449,368.66
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	18,806,589.20	16,962,669.50
归属于母公司所有者权益合计		88,210,165.40	74,599,645.70
少数股东权益		-45,172.05	-36,618.66
<b>所有者权益合计</b>		88,164,993.35	74,563,027.04
<b>负债和所有者权益总计</b>		148,360,367.26	158,579,493.64

法定代表人：林 鹏

主管会计工作负责人：王学石

会计机构负责人：王学石

## （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		20,602,025.94	21,420,319.57
交易性金融资产			25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	4,482,941.90	2,335,879.40
应收款项融资			
预付款项		2,126,159.94	1,177,860.61
其他应收款	注释 2	11,759,437.28	12,016,684.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		<b>48,620,490.10</b>	<b>37,607,229.31</b>
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>87,591,055.16</b>	<b>99,557,973.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		47,715,883.18	48,453,197.26
在建工程		2,570,928.00	270,000.00
生产性生物资产		6,367,072.39	6,117,761.84
油气资产			
使用权资产			
无形资产		970,101.82	979,900.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,219,775.60	1,233,554.30
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,316,980.00	310,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,160,740.99</b>	<b>59,364,414.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>149,751,796.15</b>	<b>158,922,387.23</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款			24,450,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,981,617.08	5,522,222.43
预收款项		1,674,003.00	2,672,878.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,420,664.58	2,228,693.91
应交税费		23,386.43	59,562.34
其他应付款		14,915,061.66	15,087,615.11
其中：应付利息		9,875.63	45,362.75
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	2,500,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>28,014,732.75</b>	<b>52,520,972.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,870,000.00	6,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		18,853,440.39	15,517,040.39
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,268,105.00	8,586,945.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>31,991,545.39</b>	<b>30,103,985.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>60,006,278.14</b>	<b>82,624,957.76</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		36,280,350.00	24,513,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,673,857.54	28,673,857.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>4,449,368.66</b>	<b>4,449,368.66</b>

一般风险准备			
未分配利润		20,341,941.81	18,660,453.27
所有者权益合计		89,745,518.01	76,297,429.47
负债和所有者权益合计		149,751,796.15	158,922,387.23

法定代表人：林 鹏

主管会计工作负责人：王学石

会计机构负责人：王学石

## (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>		188,113,635.37	142,385,378.06
其中：营业收入	注释 27	188,113,635.37	142,385,378.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		172,888,396.04	133,439,195.81
其中：营业成本	注释 27	160,523,174.04	122,961,035.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 28	195,256.41	155,857.96
销售费用	注释 29	5,118,141.13	3,993,463.43
管理费用	注释 30	6,085,212.57	5,437,832.66
研发费用			
财务费用	注释 31	805,105.82	725,065.75
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	注释 36	161,506.07	
资产减值损失	注释 35		165,940.09
加：其他收益	注释 32	318,840.00	302,840.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 34	436,301.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）	注释 37	1, 121. 56	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>15, 981, 502. 26</b>	9, 249, 022. 25
加：营业外收入	注释 38	1, 000. 00	
减：营业外支出	注释 39	152, 379. 00	48, 024. 00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>15, 830, 123. 26</b>	9, 200, 998. 25
减：所得税费用	注释 3	21, 919. 45	33, 861. 20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>15, 808, 203. 81</b>	9, 167, 137. 05
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		<b>-8, 553. 39</b>	-4, 860. 10
2. 归属于母公司所有者的净利润		<b>15, 816, 757. 20</b>	9, 171, 997. 15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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>15, 808, 203. 81</b>	9, 167, 137. 05
归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>15, 816, 757. 20</b>	9, 171, 997. 15
归属于少数股东的综合收益总额		<b>-8, 553. 39</b>	-4, 860. 10
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		<b>0. 44</b>	0. 38
（二）稀释每股收益（元/股）		<b>0. 44</b>	0. 38



## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释 4	161,287,610.91	114,331,335.19
减：营业成本	注释 4	<b>134,937,091.12</b>	95,674,518.41
税金及附加		172,884.37	136,880.60
销售费用		4,792,597.49	3,684,904.61
管理费用		5,382,574.25	5,171,681.72
研发费用			
财务费用		805,795.28	724,860.29
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		318,840.00	302,840.00
投资收益（损失以“-”号填列）		436,301.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-146,945.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-89,486.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,121.56	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,805,985.43</b>	9,151,843.02
加：营业外收入		1,000.00	
减：营业外支出		152,379.00	48,024.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>15,654,606.43</b>	9,103,819.02
减：所得税费用		280.39	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,654,326.04</b>	9,103,819.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>15,654,326.04</b>	9,103,819.02
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.43</b>	0.38
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.43</b>	0.38

法定代表人：林 鹏

主管会计工作负责人：王学石

会计机构负责人：王学石

#### (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		185,897,693.18	143,056,824.89
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 38	2,799,823.75	8,637,189.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>188,697,516.93</b>	<b>151,694,014.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		162,740,023.53	128,395,332.00
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			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		10,943,520.07	8,516,192.04
支付的各项税费		398,420.54	410,922.99
支付其他与经营活动有关的现金	注释 38	<b>12,218,153.89</b>	9,872,516.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>186,300,118.03</b>	147,194,963.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,397,398.90</b>	4,499,050.54
<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		436,301.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	注释 38	45,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		45,438,801.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,108,791.00	3,736,489.99
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	注释 38	20,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		25,108,791.00	3,736,489.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		20,330,010.37	-3,736,489.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			33,058.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			33,058.00
取得借款收到的现金			20,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 38	3,330,400.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,330,400.00	20,883,058.00
偿还债务支付的现金		<b>26,080,000.00</b>	2,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		<b>3,055,176.06</b>	1,836,132.77
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	注释 38	8,972.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>29,144,148.06</b>	4,536,132.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,813,748.06</b>	16,346,925.23
<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>		-3,086,338.79	17,109,485.78
加：期初现金及现金等价物余额		24,486,826.38	32,323,605.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,400,487.59	49,433,091.52

法定代表人：林 鹏

主管会计工作负责人：王学石

会计机构负责人：王学石

## (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		161,296,583.64	116,368,438.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,197,368.67	9,120,007.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>166,493,952.31</b>	<b>125,488,445.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		136,339,674.90	98,734,381.94
支付给职工以及为职工支付的现金		<b>10,254,666.17</b>	8,117,520.91
支付的各项税费		338,150.43	350,399.63
支付其他与经营活动有关的现金		<b>15,041,784.75</b>	12,800,140.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>161,974,276.25</b>	<b>120,002,443.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,519,676.06</b>	<b>5,486,002.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		436,301.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>45,438,801.37</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,963,023.00	3,645,126.99
投资支付的现金		20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>24,963,023.00</b>	<b>3,645,126.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,475,778.37</b>	<b>-3,645,126.99</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			20,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,330,400.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,330,400.00</b>	<b>20,850,000.00</b>
偿还债务支付的现金		<b>26,080,000.00</b>	2,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		<b>3,055,176.06</b>	1,836,132.77
支付其他与筹资活动有关的现金		8,972.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>29,144,148.06</b>	<b>4,536,132.77</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,813,748.06</b>	<b>16,313,867.23</b>
<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>		<b>-818,293.63</b>	<b>18,154,742.72</b>



公告编码：2019-038

加：期初现金及现金等价物余额		21,420,319.57	30,062,851.01
六、期末现金及现金等价物余额		20,602,025.94	48,217,593.73

法定代表人：林 鹏

主管会计工作负责人：王学石

会计机构负责人：王学石

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 3
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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政

策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

## 2、前期差错更正

本公司非标准种蛋成本核算、生产性生物资产的折旧摊销未完全按照公司的会计政策执行及核算以及鸡苗的公苗成本核算不够合理，导致 2017 年度存货结转的成本及分类存在差错，为保证财务报表列报和披露的准确性，公司现对该事项进行追溯调整。

### (1) 前期差错事项对资产负债表影响

#### 2018 年度资产负债表影响

受影响的各个比较期间报表 项目名称	追溯重述前金额	调整金额	追溯重述后金额
存货	38,220,294.98	285,067.71	38,505,362.69
流动资产合计	99,699,847.88	285,067.71	99,984,915.59
资产总计	158,294,425.93	285,067.71	158,579,493.64
盈余公积	4,420,861.89	28,506.77	4,449,368.66
未分配利润	16,706,108.56	256,560.94	16,962,669.50
归属于母公司所有者权益合计	74,314,577.99	285,067.71	74,599,645.70
所有者权益合计	74,277,959.33	285,067.71	74,563,027.04
负债和股东权益总计	158,294,425.93	285,067.71	158,579,493.64

### (2) 前期差错事项对利润表影响

#### 2018 年度利润表影响

受影响的各个比较期间报表 项目名称	追溯重述前金额	调整金额	追溯重述后金额
营业成本	273,963,704.16	28,419.20	273,992,123.36
营业利润	15,926,643.79	-28,419.20	15,898,224.59
利润总额	15,800,957.79	-28,419.20	15,772,538.59
净利润	15,725,505.10	-28,419.20	15,697,085.90
归属于母公司所有者的净利润	15,795,181.76	-28,419.20	15,766,762.56

### (3) 前期差错事项对资产负债表影响

#### 2017 年度资产负债表影响

受影响的各个比较期间 报表项目名称	追溯重述前金额	调整金额	追溯重述后金额
存货	24,326,851.48	313,486.91	24,640,338.39
流动资产合计	64,584,309.43	313,486.91	64,897,796.34
资产总计	113,748,677.31	313,486.91	114,062,164.22
其他应付款	9,900,821.27	-433,400.00	9,467,421.27
长期应付款	2,100,000.00	433,400.00	2,533,400.00
盈余公积	2,697,552.00	31,348.69	2,728,900.69
未分配利润	17,342,486.69	282,138.22	17,624,624.91
归属于母公司所有者权 益合计	58,802,332.55	313,486.91	59,115,819.46
所有者权益合计	58,802,332.55	313,486.91	59,115,819.46
负债和股东权益总计	113,748,677.31	313,486.91	114,062,164.22

(4) 前期差错事项对利润表影响

2017 年度利润表影响

受影响的各个比较期间 报表项目名称	追溯重述前金额	调整金额	追溯重述后金额
营业成本	189,277,668.02	-390,209.21	188,887,458.81
营业利润	17,011,509.57	390,209.21	17,401,718.78
营业外支出	605,056.65	76,722.30	681,778.95
利润总额	16,413,579.57	313,486.91	16,727,066.48
净利润	16,383,688.08	313,486.91	16,697,174.99
归属于母公司所有者的 净利润	16,383,688.08	313,486.91	16,697,174.99

### 3、企业经营季节性或者周期性特征

鸡肉消费方面，受我国居民消费习惯的影响，鸡肉价格出现一定的季节性特征。从历年市场行情来看，一般情况下，春节过后肉禽产品需求减弱，价格下降，而7月份以后节假日较为集中，价格逐步上升，特别是重大假日等因素也会在短期对活禽价格变动产生一定影响，从而在短期内影响公司的盈利能力。

## 二、 报表项目注释

### (一) 重要会计政策、会计估计

#### (1) 遵循企业会计准则的声明



本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的经营成果和现金流量等有关信息。

## (2) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

## (3) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (4) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 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。

### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产, 该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额, 调整资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本公积不足的, 调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 在取得控制权日, 长期股权投资初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理, 直至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进行会计处理; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期, 即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时, 本公司一般认为实现了控制权的

转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的, 已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分, 并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策, 并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的, 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; 购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的, 以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和, 作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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, 可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

##### (5) 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 (一般从购买日起, 三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

##### (6) 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

管理层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, 将金融资产和金融负债分为不同类别: 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)

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回;
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;

3) 属于衍生金融工具, 但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一, 金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债:

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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, 在取得时以公允价值 (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) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），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。

### （3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### （4）可供出售金融资产

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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该

权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金

额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

#### (2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (7) 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：期末余额在 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项，期末余额在 50 万元以上（含 50 万元）的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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的应收账款：

- (1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项,本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
关联方组合	不计提坏账准备	对于公司合并范围内关联企业的应收款项,不计提坏账准备

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

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	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为:存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为:根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### (8) 存货

##### 1. 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、消耗性生物资产(种蛋、雏鸡、商品代活鸡)、低值易耗品、包装物、产成品、发出商品等。

##### 2. 存货的计价方法

原材料和产成品入库时按实际成本记账,发出时采用加权平均法核算;

消耗性生物资产具体计价方法详见附注(一)(14)生物资产。

本公司自行养殖或繁殖的生物资产的成本,按其出栏前发生的人工费、饲料费及其他费用等确定。

##### 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



期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。

期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。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司存货的盘存制度采用永续盘存制,主要存货的盘点方法如下:

①公司父母代种鸡、商品代肉鸡采用笼养方式,每个笼有标准的饲养只数,期末公司对种鸡、商品代肉鸡按笼盘点并计算出实际存养只数。

②公司种蛋在孵化器或蛋车中存放,孵化器或蛋车存放种蛋的容量固定,期末对空位进行盘点,用总容量减去空位数计算出种蛋实际库存数量。

③公司鸡肉制品按标准袋或标准箱包装,并按固定货位存放,期末按盘点的标准袋数或标准箱数计算出鸡肉制品的库存重量。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法;
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

#### (9) 持有待售

##### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

- (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。

确定的购买承诺,是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

##### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产,但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## **(10) 长期股权投资**

### **1. 投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注(一)/(4)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### **(2) 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。初始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初始投资成本;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

### **2. 后续计量及损益确认**

#### **(1) 成本法**

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

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,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### **(2) 权益法**

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,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。

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

本公司在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。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本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后,恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有

被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,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,在编制个别财务报表时,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。

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,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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

### 4. 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之间的差额,应当计入当期损益。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。

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,

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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 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:

(1) 在个别财务报表中, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积 (股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 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, 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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （11）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额，已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、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	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3-15	3.00	6.47-32.33
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.40
其他设备	年限平均法	3	3.00	32.33

## (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的,在发生时计入当期损益。

## (3) 固定资产处置

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

## (12) 在建工程

### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成,包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

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

## (13) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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,在符合资本化条件的情况下开始资本化,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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前, 予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

## (14) 生物资产

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产包括种蛋、雏鸡、商品代肉鸡; 生产性生物资产包括未成熟种鸡和成熟产蛋种鸡。



### (1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。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。

### (2) 生物资产的分类

生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

#### 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，包括种蛋、雏鸡、商品代肉鸡。本公司自行养殖或繁殖的消耗性生物资产的成本，按其在出栏前发生的饲料费、人工费和其他应分摊的间接费用等必要支出确定。

#### 2) 生产性生物资产

##### ①生产性生物资产的确认和初始计量

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，公司根据是否达到预定生产经营目的（成龄）将生产性生物资产分为未成熟种鸡和成熟产蛋种鸡。

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、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生物资产的入账价值，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。

未成熟种鸡成本的确认和初始计量,包括鸡苗成本、达到预定生产经营目的前发生的饲料费、禽药费、人工费、其他直接费用和应分摊的间接费用等支出。

未成熟种鸡达到预定生产经营目的时，将其归集的成本转入成熟产蛋种鸡核算。

##### ②生产性生物资产的后续计量

#### 1) 后续支出

自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定；自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

(1) 本公司饲养的生产性生物资产所产的种蛋分为标准种蛋及非标准种蛋，其中，标准种蛋可用于孵化雏鸡。本公司将各月成熟的生产性生物资产折旧费用以及成熟的生产

性生物资产的饲养成本归集计入标准种蛋成本, 非标准种蛋按批次以 1 元的名义金额计价。

(2) 本公司将已结束孵化周期的标准种蛋成本以及孵化过程发生的其他成本归集计入出孵雏鸡成本, 而不单独核算因未受精形成的无精蛋、因死胎形成的毛蛋以及弱苗的成本。

(3) 本公司将雏鸡成本以及肉鸡出栏宰杀之前发生的饲养成本归集计入肉鸡成本, 并于宰杀加工后计入鸡肉产品成本

(4) 消耗性生物资产在收获或出售时, 按照收获或出售前账面累计发生成本结转。

## 2) 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产, 采用年限平均法按期计提折旧。本公司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, 确定其使用寿命和预计净残值; 并在年度终了, 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, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

生产性生物资产类别	预计使用寿命	残值率%	月折旧率 (%)
成熟产蛋种鸡	4 个月	20.00	20.00

本公司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。

### ③ 生产性生物资产的收获和处置

收获或出售消耗性生物资产时, 采用加权平均法结转成本; 生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定; 生物资产出售、毁损、盘亏时, 将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

### (3) 生物资产减值的处理

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查, 有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因, 使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产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, 计提生物资产跌价准备或减值准备, 并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的, 减记金额予以恢复, 并在原已计提的跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提, 不得转回。

## (15) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,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无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	55	平均年限法
软件	3	平均年限法

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

本公司无使用寿命不确定的无形资产

#### (16) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在

减值迹象的,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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明,长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将长期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,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

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,每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

## (17) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
养殖基地租金	1-20	按租赁期摊销
装修费	2	按租赁期摊销
培训费	3	按培训年限摊销

## (18) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部

予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 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。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## 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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (19) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 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。

## (20) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

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。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型考虑以下因素:(1)期权的行权价格;(2)期权的有效期;(3)标的股份的现行价格;(4)股价预计波动率;(5)股份的预计股利;(6)期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时,考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的,只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等),即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付,按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权

处理, 将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益, 同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的, 本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### **5. 对于存在修改条款和条件的情况的, 本期的修改情况及相关会计处理**

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

### **(21) 收入**

#### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

公司商品活鸡/商品活鸭销售收入, 以公司将商品活鸡/商品活鸭交付客户, 客户在销售单上签字后, 确认销售收入的实现。

公司鸡肉产品(冰鲜鸡及熟制鸡等)销售收入, 以公司根据与客户签订的销售合同或订单的发货, 在将商品移交给客户单位, 取得客户或委托人签字的发货明细表或客户入库签收单后确认销售商品收入的实现。

公司其他产品的销售收入, 以产品已发出, 产品价格经双方确认并且客户签字确认后, 确认收入的实现。

#### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- (1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 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。

#### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

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。提供劳务交易的完工进度, 依据已经发生的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, 是指同时满足下列条件:

- (1) 收入的金额能够可靠地计量;
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业;

- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 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。

(2) 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。

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,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (22) 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,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划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。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。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值;

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,



在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,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。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

### **(23) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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:(1)该交易不是企业合并;(2)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。

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

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项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)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(24) 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。

## (25) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

### 1. 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《关于印发修订的通知》(财会[2017]9 号)、《关于印发修订的通知》(财会[2017]14 号) 要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。

对本期期初资产负债表相关科目的影响如下:

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
交易性金融资产		25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00
其他流动资产	25,000,000.00	-25,000,000.00		-25,000,000.00	

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 3. 前期会计差错更正

本公司非标准种蛋成本核算、生产性生物资产的折旧摊销未完全按照公司的会计政策执行及核算以及鸡苗的公苗成本核算不够合理, 导致 2017 年、2018 年度存货结转的成本分类存在差错, 为保证财务报表列报和披露的准确性, 公司现对该事项进行追溯调整。

- (1) 前期差错事项对资产负债表影响

#### 2018 年度资产负债表影响

受影响的各个比较期间报表 项目名称	追溯重述前金额	调整金额	追溯重述后金额

存货	38,220,294.98	285,067.71	38,505,362.69
流动资产合计	99,699,847.88	285,067.71	99,984,915.59
资产总计	158,294,425.93	285,067.71	158,579,493.64
盈余公积	4,420,861.89	28,506.77	4,449,368.66
未分配利润	16,706,108.56	256,560.94	16,962,669.50
归属于母公司所有者权益合计	74,314,577.99	285,067.71	74,599,645.70
所有者权益合计	74,277,959.33	285,067.71	74,563,027.04
负债和股东权益总计	158,294,425.93	285,067.71	158,579,493.64

## (2) 前期差错事项对利润表影响

## 2018 年度利润表影响

受影响的各个比较期间报表项目名称	追溯重述前金额	调整金额	追溯重述后金额
营业成本	273,963,704.16	28,419.20	273,992,123.36
营业利润	15,926,643.79	-28,419.20	15,898,224.59
利润总额	15,800,957.79	-28,419.20	15,772,538.59
净利润	15,725,505.10	-28,419.20	15,697,085.90
归属于母公司所有者的净利润	15,795,181.76	-28,419.20	15,766,762.56

## (3) 前期差错事项对资产负债表影响

## 2017 年度资产负债表影响

受影响的各个比较期间报表项目名称	追溯重述前金额	调整金额	追溯重述后金额
存货	24,326,851.48	313,486.91	24,640,338.39
流动资产合计	64,584,309.43	313,486.91	64,897,796.34
资产总计	113,748,677.31	313,486.91	114,062,164.22
其他应付款	9,900,821.27	-433,400.00	9,467,421.27
长期应付款	2,100,000.00	433,400.00	2,533,400.00
盈余公积	2,697,552.00	31,348.69	2,728,900.69
未分配利润	17,342,486.69	282,138.22	17,624,624.91
归属于母公司所有者权益合计	58,802,332.55	313,486.91	59,115,819.46
所有者权益合计	58,802,332.55	313,486.91	59,115,819.46
负债和股东权益总计	113,748,677.31	313,486.91	114,062,164.22

## (4) 前期差错事项对利润表影响

## 2017 年度利润表影响

受影响的各个比较期间 报表项目名称	追溯重述前金额	调整金额	追溯重述后金额
营业成本	189,277,668.02	-390,209.21	188,887,458.81
营业利润	17,011,509.57	390,209.21	17,401,718.78
营业外支出	605,056.65	76,722.30	681,778.95
利润总额	16,413,579.57	313,486.91	16,727,066.48
净利润	16,383,688.08	313,486.91	16,697,174.99
归属于母公司所有者的 净利润	16,383,688.08	313,486.91	16,697,174.99

## (二) 税项

### (1) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售; 提供加工、修理修配劳务	免税、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育附加费	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
房产税	按照房产原值的 70% (或租金收入)	1.2%、12%
企业所得税	按应纳税所得额计征	免税、25%

### (2) 税收优惠政策及依据

1. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司销售商品代活鸡、活鸭、鸡肉等初级农产品免征增值税。

2. 本公司销售的生鲜肉产品，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日免征增值税。

3. 公司适用的企业所得税税率为25%。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及财政部国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149号）的规定，本公司从事家禽饲养、农产品初加工的所得免征企业所得税。

## (三) 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	21,400,487.59	24,486,826.38
合计	21,400,487.59	24,486,826.38

截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

**货币资金说明:** 货币资金期末账面余额比期初账面余额减少 308.63 万元, 减少比例为 12.60%, 主要系生产规模扩大存货增加所致。

## 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	4,940,473.10	3,057,309.20
合计	4,940,473.10	3,057,309.20

### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	5,212,418.59	99.84	271,945.49	5.22	4,940,473.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,100.00	0.16	8,100.00	100.00	
合计	5,220,518.59	100.00	280,045.49	5.36	4,940,473.10

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	3,227,420.51	99.75	170,111.31	5.27	3,057,309.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,100.00	0.25	8,100.00	100.00	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	3,235,520.51	100.00	178,211.31	5.51	3,057,309.20

## 2. 应收账款分类的说明:

(一) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,073,413.40	253,670.67	5
1-2 年	95,262.19	9,526.22	10
2-3 年	43,743.00	8,748.60	20
合计	5,212,418.59	271,945.49	5.22

(二) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
琼海潭门海岛产品加工厂	8,100.00	8,100.00	100.00	无法收回
合计	8,100.00	8,100.00		

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期金额
计提坏账准备金额	101,834.18

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
陈均	683,090.00	13.08	34,154.50
海南牧榕农业开发有限公司	465,767.60	8.92	23,288.38
王官东	413,400.00	7.92	20,670.00
陈集	300,671.00	5.76	15,033.55
黎圣辉	298,495.00	5.72	14,924.75
合计	2,161,423.60	41.40	108,071.18

**应收账款说明:** 应收账款期末账面余额比期初账面余额增加 188.32 万元, 增长比例为 61.60 %, 主要系鸡苗及食品分公司业务量增长所致。

## 注释3. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,818,329.18	100.00	1,475,023.98	98.85
1-2年			17,205.32	1.15
合计	1,818,329.18	100.00	1,492,229.30	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
海南天淇农牧发展有限公司	595,833.00	32.77	2019年5月	预付租金
海南漓源饲料有限公司	163,976.24	9.02	2019年6月	预付货款
海口双胞胎饲料有限公司	140,502.80	7.73	2019年6月	预付货款
佛山市南海区汇多宝塑胶制品有限公司	100,400.00	5.52	2019年5月	预付鸡笼款
海南西南红农牧科技有限公司	93,535.99	5.14	2019年6月	预付货款
合计	1,094,248.03	60.18		

## 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,056,061.90	7,443,188.02
合计	8,056,061.90	7,443,188.02

### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:					
按账龄分析法提坏账准备的其他应收款	8,883,185.13	100.00	827,123.23	9.31	8,056,061.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,883,185.13	100.00	827,123.23	9.31	8,056,061.90

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	8,210,639.37	100.00	767,451.35	9.35	7,443,188.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,210,639.37	100.00	767,451.35	9.35	7,443,188.02

## 2. 其他应收款分类的说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,235,885.62	361,794.28	5
1-2 年	1,110,397.51	111,039.75	10
2-3 年	139,716.00	27,943.20	20
3-4 年	17,000.00	8,500.00	50
4-5 年	311,700.00	249,360.00	80
5 年以上	68,486.00	68,486.00	100
合计	8,883,185.13	827,348.23	9.31

## 3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期数
计提坏账准备金额	59,671.89

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代收款	1,032,244.00	775,769.00
保证金	900,786.67	818,794.44
押金	875,334.40	865,334.40
养殖户借款	5,703,231.00	5,432,357.00
员工借款	304,390.85	258,000.00
其他	67,198.21	60,384.53
合计	8,883,185.13	8,210,639.37

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
海南文昌农村商业银行股份有限公司	保证金	700,786.67	1年以内 435,770.01元, 1至2年 265,016.66元	7.89	48,290.17
海南天淇农牧发展有限公司	押金	650,000.00	1-2年	7.32	65,000.00
林明军	养殖户借款	647,100.00	1年以内	7.28	32,355.00
庄光权	养殖户借款	431,848.00	1年以内	4.86	21,592.40
曾祥宝	养殖户借款	397,160.00	1年以内	4.47	19,858.00
合计		2,826,894.67		31.82	187,095.57

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,232,576.35		3,232,576.35	2,675,394.73		2,675,394.73
库存商品	3,352,061.61		3,352,061.61	3,218,113.04		3,218,113.04
<b>消耗性生物资产</b>	<b>43,453,926.02</b>		<b>43,453,926.02</b>	31,802,159.28		31,802,159.28
低值易耗品	586,040.98		586,040.98	524,627.93		524,627.93
合计	<b>50,624,604.96</b>	-	<b>50,624,604.96</b>	38,220,294.98		38,220,294.98

### 2. 消耗性生物资产

项目	期末余额	期初余额
畜牧养殖业-文昌鸡	<b>41,913,617.14</b>	31,083,561.12
畜牧养殖业-番鸭	<b>1,540,308.88</b>	718,598.16
合计	<b>43,453,926.02</b>	31,802,159.28

**存货说明:** 存货期末账面余额比期初账面余额增加 **1,240.43** 万元, 增长比率为 **32.45%**, 主要系本期消耗性生物资产增加所致。

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品		25,000,000.00
合计		25,000,000.00

## 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	47,902,312.43	48,543,741.46
合计	47,902,312.43	48,543,741.46

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值合计						
1. 期初余额	37,231,706.91	17,227,864.11	1,449,764.37	656,938.90	1,049,132.45	57,615,406.74
2. 本期增加金额	69,020.63	1,280,920.00	37,670.00	15,946.00	172,858.96	1,576,415.59
(1)购置		1,010,920.00	37,670.00	15,946.00	23,480.00	1,088,016.00
(2)在建工程转入	69,020.63	270,000.00			149,378.96	488,399.59
(3)其他增加						-
3. 本期减少金额	-	-	33,278.00	10,890.00	-	44,168.00
(1)处置或报废			33,278.00	10,890.00		44,168.00
(2)其他减少						-
4. 期末余额	37,300,727.54	18,508,784.11	1,454,156.37	661,994.90	1,221,991.41	59,147,654.33
二. 累计折旧						
1. 期初余额	4,647,423.57	2,887,992.91	457,487.63	492,005.62	586,755.55	9,071,665.28
2. 本期增加金额	1,143,768.35	806,368.33	138,008.16	52,880.00	75,494.74	2,216,519.58
(1)本期计提	1,143,768.35	806,368.33	138,008.16	52,880.00	75,494.74	2,216,519.58
(2)其他增加						-
3. 本期减少金额	-	-	32,279.66	10,563.30	-	42,842.96
(1)处置或报废			32,279.66	10,563.30		42,842.96
(2)其他减少						-
4. 期末余额	5,791,191.92	3,694,361.24	563,216.13	534,322.32	662,250.29	11,245,341.90
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
本期计提						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额						
四. 账面价值合计						
1. 期末账面价值	31,509,535.62	14,814,422.87	890,940.24	127,672.58	559,741.12	47,902,312.43
2. 期初账面价值	32,584,283.34	14,339,871.20	992,276.74	164,933.28	462,376.90	48,543,741.46

**2. 期末未办妥产权证书的固定资产**

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
住宅楼	3,197,450.88	正在办理中
仓库楼	631,773.96	临时建筑，不能办理产权证书
鸡舍	25,767,350.17	承包土地上的建筑物，不能办理产权证书
活禽交易站	1,895,288.98	承包土地上的建筑物，不能办理产权证书
合计	31,491,863.99	

**3. 本期抵押或担保的固定资产账面价值为 3,842,871.38 元，用于抵押固定资产清单如下：**

固定资产名称	原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,583,942.00	741,070.62		3,842,871.38

**注释8. 在建工程**

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,570,928.00	270,000.00
合计	2,570,928.00	270,000.00

**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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
种鸡场扩建项目	338,528.00		338,528.00			
40 万只文昌鸡肉质改良养殖场扩建项目	2,232,400.00		2,232,400.00			
活禽交易站工程项目				270,000.00		270,000.00
合计	2,570,928.00		2,570,928.00	270,000.00		270,000.00

**2. 重要在建工程项目变动情况**

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
25 万只文昌鸡肉质改良场项目		106,816.59	106,816.59		-
活禽交易站工程项目	270,000.00	111,583.00	381,583.00		-
传味种鸡场扩建项目		338,528.00			338,528.00
40 万只文昌鸡肉质改良养殖场扩建项目		2,232,400.00			2,232,400.00
合计	270,000.00	2,789,327.59	488,399.59		2,570,928.00

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
40 万只文昌鸡肉质改良场项目	763.74	95.58	100.00				自有资金，政府拨款
25 万只文昌鸡肉质改良场项目	629.49	91.43	100.00				自有资金

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
40万只文昌鸡肉质改良场项目	763.74	95.58	100.00				自有资金， 政府拨款
25万只文昌鸡肉质改良场项目	629.49	91.43	100.00				自有资金
活禽交易站工程项目	248.00	89.73	89.73				自有资金
40万只文昌鸡肉质改良养殖场扩建项目	907.70	24.59	24.59				自有资金， 政府拨款
传味种鸡场扩建项目	222.08	15.24	15.24				自有资金
合计	2,771.01						

**在建工程说明：**在建工程期末余额比期初余额增加 230.09 万元，增长比例为 852.20%，主要系新增 40 万只文昌鸡肉质改良养殖场扩建项目及传味种鸡场扩建项目所致。

### 注释9. 生产性生物资产

#### 1. 分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未成熟生产性生物资产	4,681,075.02	12,238,335.24	12,792,062.47	4,127,347.79
成熟生产性生物资产	1,569,924.79	3,267,833.03	2,464,172.00	2,373,585.82
合计	6,250,999.81	15,506,168.27	15,256,234.47	6,500,933.61
减：生产性生物资产减值				
生产性生物资产净值	6,250,999.81	15,506,168.27	15,256,234.47	6,500,933.61

#### 2. 未成熟生产性生物资产：

项目	畜牧养殖业—种鸡		畜牧养殖业—番鸭		合计
	数量	金额	数量	金额	
1. 期初余额	183,610	4,547,837.05	1,850	133,237.97	4,681,075.02
2. 本期增加 金额	357,314	12,019,835.00	1,615	218,500.24	12,238,335.24
外购	-	-			-
自行培育	357,314	12,019,835.00	1,615	218,500.24	12,238,335.24
其他增加	-	-			-
3. 本期减少 金额	364,332	12,440,324.26	3,465	351,738.21	12,792,062.47
转入成熟生物资产	213,130	8,367,794.37	3,339	337,840.79	8,705,635.16
处置	53,136	1,430,274.58	47	5,417.69	1,435,692.27
其他减少	98,066	2,642,255.31	79	8,479.73	2,650,735.04
4. 期末余额	176,592	4,127,347.79			4,127,347.79

#### 3. 成熟生产性生物资产

项目	畜牧养殖业—种鸡		畜牧养殖业—番鸭		合计
	数量	金额	数量	金额	
一.账面原值					

项目	畜牧养殖业—种鸡		畜牧养殖业—番鸭		合计
1.期初余额	96,533	3,495,142.76			3,495,142.76
2.本期增加金额	213,130	8,367,794.37	3,339	337,840.79	8,705,635.16
外购	-	-			
自行培育	-	-			
未成熟生产性生物资产转入	213,130	8,367,794.37	3,339	337,840.79	8,705,635.16
其他转入					
3.本期减少金额	177,030	7,122,330.57	383	43,871.35	7,166,201.92
处置	165,837	6,677,066.76	334	38,550.26	6,715,617.02
其他减少	11,193	445,263.81	49	5,321.09	450,584.90
4.期末余额	132,633	4,740,606.56	2,956	293,969.44	5,034,576.00
二.累计折旧					
1.期初余额		1,925,217.97			1,925,217.97
2.本期增加金额		575,663.99		160,108.22	735,772.21
本期计提		575,663.99		160,108.22	735,772.21
其他增加		-			
3.本期减少金额		-			
处置					
其他减少		-			
4.期末余额		2,500,881.96		160,108.22	2,660,990.18
三.减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
本期计提					
其他增加					
3.本期减少金额					
处置					
其他减少					
4.期末余额					
四.账面价值					
1.期末账面价值	132,633	2,239,724.60	2,956	133,861.22	2,373,585.82
2.期初账面价值	96,533	1,569,924.79			1,569,924.79

**注释10. 无形资产**

项目	土地使用权	办公软件	合计
一. 账面原值合计			
1. 期初余额	1,063,188.90	64,000.00	1,127,188.90
2. 本期增加金额			
其他转入			
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	办公软件	合计
4. 期末余额	1,063,188.90	64,000.00	1,127,188.90
二. 累计摊销			
1. 期初余额	83,288.12	64,000.00	147,288.12
2. 本期增加金额	9,798.96		9,798.96
本期计提	9,798.96		9,798.96
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	93,087.08	64,000.00	157,087.08
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值合计			
1. 期末账面价值	970,101.82		970,101.82
2. 期初账面价值	979,900.78		979,900.78

#### 注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
养殖基地租金	863,851.97	144,320.00	142,199.68		865,972.29
培训费	253,333.33				253,333.33
租入固定资产 改建支出	1,122,750.70	126,893.34	109,794.99		1,139,849.05
合计	2,239,936.00	271,213.34	251,994.67	-	2,259,154.67

#### 注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	1,316,980.00	310,000.00
合计	1,316,980.00	310,000.00

**其他非流动资产说明：**其他非流动资产期末余额比期初余额增加 100.70 万元，增长比例为 324.83%，主要系预付孵化及种鸡设备款增加所致。

#### 注释13. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款		24,450,000.00
合计		24,450,000.00

公司于 2018 年 6 月 29 日向中国农业发展银行文昌市支行获得流动资金借款 2,085.00 万元，期限自



2018年6月29日至2019年6月26日；2018年8月31日向中国农业发展银行文昌市支行获得流动资金借款360.00万元，期限自2018年8月31日至2019年6月26日。公司以商标权及林鹏持有的本公司1,012.5万股股份和王美容持有的112.5万股股份进行质押担保，实际控制人林鹏和王美容夫妇为该借款提供连带责任保证；公司以文昌农地承包权（抱罗）第469005112204Q0001号（占地60亩）和文昌农地承包权（抱罗）第469005112204Q0002号（99.978亩）进行抵押担保。公司已于本报告期内归还全部借款。

## 2. 短期借款说明：

短期借款期末余额比期初余额减少2,345.00万元，减少比例2,345.00%；主要系银行短期借款全部归还所致。

### 注释14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	8,941,080.51	7,661,541.68
合计	8,941,080.51	7,661,541.68

#### 1. 按款项性质列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	8,882,180.51	7,602,641.68
设备款	58,900.00	58,900.00
合计	8,941,080.51	7,661,541.68

#### 2. 期末应付账款前五名单位情况如下：

名称	期末余额	占总额比例（%）	欠款性质
齐鲁动物保健品有限公司	908,030.00	10.16	按期结算的货款
海南友利达农业开发有限公司	828,603.43	9.27	按期结算的货款
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	463,380.00	5.18	按期结算的货款
辽宁益康生物股份有限公司	385,200.00	4.31	按期结算的货款
海南海牧动物生物制品供应站	252,060.00	2.82	按期结算的货款
合计	2,837,273.43	31.74	

### 注释15. 预收款项

#### 1. 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,741,945.00	2,690,412.58
合计	1,741,945.00	2,690,412.58

#### 2. 期末余额中无账龄超过一年的大额预收款项。

#### 3. 期末预收账款重要单位情况如下：

名称	期末余额	占总额比例（%）	欠款性质及原因
陈彩莉	162,646.00	9.34	预收货款
吕国华	102,885.00	5.91	预收货款
陈勇	88,866.00	5.10	预收货款
合计	354,397.00	20.35	

**预收账款说明：**预收账款期末余额比期初余额减少 94.85 万元，减少比例 35.25%；主要是公司的收款政策年底严格而年中较为宽松，导致公司预收货款减少所致。

## 注释16. 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
短期薪酬	2,403,049.68	9,610,134.41	10,497,198.93	1,515,985.16
离职后福利-设定提存计划		446,321.14	446,321.14	
合计	2,403,049.68	10,056,455.55	10,943,520.07	1,515,985.16

### 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
工资、奖金、津贴和补贴	2,403,049.68	8,663,547.80	9,574,011.96	1,492,585.52
工会经费		48,945.32	25,545.68	23,399.64
职工福利费		690,793.00	690,793.00	
社会保险费		206,848.29	206,848.29	
其中：基本医疗保险费		190,467.46	190,467.46	
工伤保险费		4,654.50	4,654.50	
生育保险费		11,726.33	11,726.33	
合计	2,403,049.68	9,610,134.41	10,497,198.93	1,515,985.16

### 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
基本养老保险		433,869.47	433,869.47	
失业保险费		12,451.67	12,451.67	
合计		446,321.14	446,321.14	

**应付职工薪酬说明：**应付职工薪酬期末余额比期初余额减少 88.71 万元，减少比例 36.91%，主要系上期末存在年终奖计提所致。

## 注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,151.67	29,643.74
企业所得税	12,031.56	17,485.35

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	285.44	6,446.38
城市维护建设税	279.34	1,482.19
教育费附加	167.60	889.31
地方教育附加	111.73	592.87
房产税	19,067.74	19,067.74
土地使用税	1,605.00	1,605.00
印花税	1,573.24	698.86
合计	36,273.32	77,911.44

### 注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	9,875.63	45,362.75
其他应付款	13,958,668.90	14,084,203.08
合计	13,968,544.53	14,129,565.83

#### (一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	9,875.63	9,614.83
短期借款应付利息		35,747.92
合计	9,875.63	45,362.75

#### (二) 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金	5,159.06	34,484.00
代收款	733,039.32	598,486.32
养殖户往来款	611,281.16	2,320,000.00
保证金	12,484,950.89	11,013,815.00
其他	124,238.47	117,417.76
合计	13,958,668.90	14,084,203.08

##### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
陈集	400,000.00	经销商保证金
海南友利达农业开发有限公司	179,232.00	供应商保证金
关云龙	60,000.00	农户保证金
合计	639,232.00	

**注释19. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,500,000.00
合计	2,000,000.00	2,500,000.00

一年内到期的非流动负债期末余额 2,000,000.00 元，详见本报告注释 20.2 之说明。

**注释20. 长期借款**
**1. 长期借款分类**

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+担保借款	2,000,000.00	2,500,000.00
保证借款	4,870,000.00	6,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,500,000.00
合计	4,870,000.00	6,000,000.00

**2. 长期借款说明：**

(1) 公司于 2016 年 11 月向海南文昌农村商业银行股份有限公司借款 500.00 万元，借款期限自 2016 年 11 月至 2019 年 11 月。公司以机器设备向海南文昌农村商业银行股份有限公司提供抵押担保，实际控制人林鹏和王美容夫妇为该借款提供连带责任保证。截止 2019 年 6 月 30 日，该借款余额 200.00 万元，其中一年内到期的长期借款 200.00 万元，转列至一年内到期的非流动负债进行报表列示。

(2) 公司于 2017 年 7 月向海南文昌农村商业银行股份有限公司借款 2,000.00 万元，借款期限自 2017 年 7 月至 2020 年 7 月。公司以其林鹏持有的本公司 607.5 万股股份和王美容持有的 67.5 万股股份进行质押担保，实际控制人林鹏和王美容夫妇为该借款提供连带责任保证。截止 2019 年 6 月 30 日，该借款余额 487.00 万元。

**注释21. 长期应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
待付农户政府投资款	1,933,040.39	1,933,040.39
应付扶贫资金投资款	16,920,400.00	13,584,000.00
合计	18,853,440.39	15,517,040.39

**长期应付款说明：**

1. 应付扶贫资金投资款说明：文昌市委、市政府为推进产业扶贫工作，各镇政府、贫困户和公司三方实行“公司+贫困户”合作模式，贫困户委托镇政府将所享受国家扶贫资金直接转付给公司作为合作养殖资金，通过投入合作养殖资金的方式，享受每年 10% 固定收益分红，合同期限为 5 年。我公司共收到合作养殖资金 1,812.69 万元，截至 2019 年 6 月 30 日，资金剩余 1,692.04 万元。

2. 我公司于 2017 年收到待付农户政府投资款 210 万元，待付农户政府投资款享受每年 5% 固定收益分

红，截至 2019 年 6 月 30 日，资金剩余 193.304 万元。

## 注释22. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
种鸡栏舍建设补贴项目	644,273.00		29,508.00	614,765.00	详见递延收益的说明
年产 650 万只文昌鸡苗种鸡场项目补贴	4,246,672.00		163,332.00	4,083,340.00	详见递延收益的说明
年产 40 万只文昌鸡肉质改良养殖场项目	3,696,000.00		126,000.00	3,570,000.00	详见递延收益的说明
合计	8,586,945.00		318,840.00	8,268,105.00	

### 1. 与政府补助相关的递延收

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
种鸡栏舍建设补贴项目	644,273.00		29,508.00		614,765.00	与资产相关
年产 650 万只文昌鸡苗种鸡场项目	4,246,672.00		163,332.00		4,083,340.00	与资产相关
年产 40 万只文昌鸡肉质改良养殖场项目	3,696,000.00		126,000.00		3,570,000.00	与资产相关
合计	8,586,945.00		318,840.00		8,268,105.00	

### 2. 递延收益说明：

(1) 根据文昌市人民政府文府办[2013]281 号办公室文件，公司于 2014 年 12 月收到文昌市财政局种鸡栏舍建设补贴 885,255.00 元，按鸡舍使用年限 15 年摊销，本期计入其他收益 29,508.00 元。

(2) 根据海南省农业综合开发办公室（琼农办[2015]139 号文件）和文昌市发展和改革委员会（文发改招标[2015]38 号文件），公司分别于 2016 年 7 月、2016 年 11 月收到文昌市财政局年产 650 万只文昌鸡苗种鸡场项目补贴 350.00 万元、202.86 万元，2016 年 11 月收到文昌市农业开发综合办公室补贴款 7.14 万元，2017 年 5 月收到文昌市财政局补贴款 140.00 万元，该项目累计收到补贴款 700.00 万元，其中其他变动减少 210.00 万元用于补助农户支出，项目建成通过验收运营满一年后开始发放，分 10 年期限支付。该项目工程 2016 年 12 月完工并转入固定资产核算，公司按鸡舍使用年限 15 年摊销，本期计入其他收益 163,332.00 元。

(3) 根据《海南省 2017 年农业综合开发办公室文件》（琼农办[2017]70 号），公司于 2017 年 12 月收到文昌市财政局年产 40 万只文昌鸡肉质改良养殖场项目财政补助 210.00 万元，于 2018 年 11 月收到文昌市财政局年产 40 万只文昌鸡肉质改良养殖场项目财政补助 168.00 万元，该项目工程 2018 年 8 月完工并转入固定资产核算，公司按鸡舍使用年限 15 年摊销，本期计入其他收益 126,000.00 元。

(4) 本期计入当期损益金额中，计入其他收益 318,840.00 元。

## 注释23. 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	24,513,750.00		11,766,600.00			11,766,600.00	36,280,350.00

**股本变动情况说明：**根据公司 2018 年度利润分配预案，公司于 2019 年 5 月 8 日完成了权益分派，以股权登记日股份数 2,451.375 万股为基数，向全体股东以未分配利润送红股每 10 股送 4.8 股，公司股本总数由 2,451.375 万股增加至 3,628.035 万股。

#### 注释24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	备注
股本溢价	500,000.00			500,000.00	
其他资本公积	28,173,857.54			28,173,857.54	
合计	28,673,857.54			28,673,857.54	

#### 注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,420,861.89			4,420,861.89
合计	4,420,861.89			4,420,861.89

#### 注释26. 未分配利润

##### 未分配利润增减变动情况

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	16,706,108.56	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	<b>256,560.94</b>	
调整后期初未分配利润	<b>16,962,669.50</b>	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	<b>15,816,757.20</b>	
减：提取法定盈余公积		
其他利润分配	13,972,837.50	详见其他利润分配说明
期末未分配利润	<b>18,806,589.20</b>	

##### 其他利润分配说明：

经 2019 年 4 月 18 日召开的股东大会通过，以公司总股本 24,513,750.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4.8 股，共送股 11,766,600.00 股，并每 10 股派发现金股利 0.9 元人民币，共派发现金股利 2,206,237.50 元。

#### 注释27. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	188,110,206.80	<b>160,523,174.04</b>	142,385,378.06	122,961,035.92
其他业务收入	3,428.57			
合计	188,113,635.37	<b>160,523,174.04</b>	142,385,378.06	122,961,035.92

## 2. 主营业务收入按产品类别

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
肉禽	<b>172,862,789.95</b>	<b>147,907,513.86</b>	<b>133,703,005.67</b>	<b>115,744,110.44</b>
禽苗	<b>6,743,468.20</b>	<b>6,663,961.49</b>	<b>3,065,927.40</b>	<b>2,601,593.74</b>
冰鲜	<b>5,593,892.60</b>	<b>4,489,954.72</b>	<b>2,797,121.00</b>	<b>2,083,831.53</b>
其他	<b>2,910,056.05</b>	<b>1,461,743.97</b>	<b>2,819,323.99</b>	<b>2,531,500.21</b>
合计	188,110,206.80	<b>160,523,174.04</b>	142,385,378.06	122,961,035.92

## 3. 主营业务收入按地区划分：

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海南省内	171,545,389.82	<b>146,387,646.55</b>	134,159,465.86	115,857,310.11
海南省外	16,564,816.98	<b>14,135,527.49</b>	8,225,912.20	7,103,725.81
合计	188,110,206.80	<b>160,523,174.04</b>	142,385,378.06	122,961,035.92

## 4. 公司前五名客户的营业收入情况

名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
林什禄	12,457,937.00	6.62
陈海荣	10,381,731.00	5.52
陈集	10,349,045.00	5.50
李志强	9,254,227.00	4.92
黄承武	7,947,981.00	4.23
合计	50,390,921.00	26.79

## 5. 主营业务收入说明：

本期营业收入较上期增加 4,572.83 万元，增长比率为 32.12%，主要系自养活鸡销售数量增加所致。

## 注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	38,135.48	38,135.48
土地使用税	3,210.00	3,665.00
城市维护建设税	7,245.33	9,471.20

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	4,347.20	5,682.72
地方教育附加	2,898.12	3,788.49
印花税	139,420.28	95,012.71
环保税		102.36
合计	195,256.41	155,857.96

**注释29. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,070,975.34	1,302,315.96
运杂费	2,041,171.41	2,151,074.78
广告费	697,797.91	118,443.01
交通差旅费	38,168.66	66,145.00
业务招待费	26,647.21	213,894.00
其他	243,380.60	141,590.68
合计	5,118,141.13	3,993,463.43

**注释30. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,190,557.95	2,780,440.06
折旧摊销	605,397.06	645,402.25
办公招待及水电费	772,679.81	574,489.74
房屋租赁费	98,148.87	95,035.04
差旅费	91,725.00	12,765.00
交通费	258,649.70	166,802.00
中介费	263,367.50	385,180.00
低值易耗品	242,985.40	127,357.00
股份支付		403,281.84
其他	561,701.28	247,079.73
合计	6,085,212.57	5,437,832.66

**注释31. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	822,423.44	785,606.18
减：利息收入	33,993.51	70,662.65
银行手续费	16,675.89	10,122.22
合计	805,105.82	725,065.75

**注释32. 其他收益**
**1. 其他收益明细情况**



产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	318,840.00	302,840.00
合计	318,840.00	302,840.00

## 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
种鸡栏舍建设补贴项目	29,508.00	29,508.00	与资产相关
年产 650 万只文昌鸡苗种鸡场项目	163,332.00	163,332.00	与资产相关
年产 40 万只文昌鸡肉质改良养殖场项目	126,000.00		与资产相关
品牌农业发展资金		110,000.00	与收益相关
合计	318,840.00	302,840.00	

## 3. 其他收益说明：详见注释 22 递延收益说明。

### 注释33. 政府补助

#### 政府补助基本情况

政府补助列报项目	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	318,840.00	详见注释 22
合计	318,840.00	

### 注释34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	436,301.37	
合计	436,301.37	

### 注释35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		165,940.09
合计		165,940.09

### 注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	161,506.07	
合计	161,506.07	

**注释37. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,121.56	
合计	1,121.56	

**注释38. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,000.00	
合计	1,000.00	

**注释39. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
扶贫支出	125,079.00	18,524.00
捐赠支出	3,000.00	29,500.00
其他	24,300.00	
合计	152,379.00	48,024.00

营业外支出说明：营业外支出本期发生额较上期发生额增加 10.44 万元，增长比率为 217.30%，主要系扶贫支出增加所致。

**注释40. 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,919.45	33,861.20
合计	21,919.45	33,861.20

**1. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	<b>15,830,123.26</b>
按法定/适用税率计算的所得税费用	<b>3,957,530.82</b>
子公司适用不同税率的影响	86,556.25
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	<b>3,870,974.57</b>
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
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	
所得税费用	21,919.45

2. 所得税费用说明：所得税费用本期发生额较上期发生额减少 1.19 万元，减少比率为 35.72%，主要系贸易业务利润减少所致。

**注释41. 现金流量表项目注释**
**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	<b>33,993.51</b>	70,662.65
往来款	<b>1,544,360.86</b>	3,014,944.00
保证金	778,956.00	336,066.00
政府补助		110,000.00
代管扶贫款		5,002,800.00
其他	<b>442,513.38</b>	102,716.59
合计	2,799,823.75	8,637,189.24

**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
银行手续费及担保费	<b>16,675.89</b>	10,122.22
付现销售费用	3,047,165.79	2,691,147.47
付现管理费用	<b>2,289,257.56</b>	1,608,708.51
代收代付款	2,716,796.97	1,895,956.00
养殖户借款	2,647,883.66	2,285,000.00
保证金	734,893.93	956,969.47
其他	<b>765,480.09</b>	424,612.89
合计	<b>12,218,153.89</b>	9,872,516.56

**3. 收到其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	45,000,000.00	
合计	45,000,000.00	

**4. 支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

**5. 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
扶贫资金投资款	3,330,400.00	
合计	3,330,400.00	

**6. 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
扶贫资金投资款	8,972.00	
合计	8,972.00	

## 注释42. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	<b>15,808,203.81</b>	9,167,137.05
加：资产减值准备	161,506.07	165,940.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,952,291.79	2,767,102.01
无形资产摊销	9,798.96	12,465.60
长期待摊费用摊销	251,994.67	262,581.88
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）	-1,121.56	
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）	822,423.44	785,606.18
投资损失（收益以“－”号填列）	-436,301.37	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	<b>-12,855,014.48</b>	-13,431,682.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	<b>-2,983,644.33</b>	-3,110,452.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	<b>-1,332,738.10</b>	7,477,071.13
其他		403,281.84
经营活动产生的现金流量净额	<b>2,397,398.90</b>	4,499,050.54
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,400,487.59	49,433,091.52
减：现金的年初余额	24,486,826.38	32,323,605.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,086,338.79	17,109,485.78

### 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,400,487.59	24,486,826.38
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	21,400,487.59	24,486,826.38
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	21,400,487.59	24,486,826.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 注释43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
固定资产	3,842,871.38	机器设备用于银行借款抵押
长期待摊费用	230,894.00	农地承包经营权用于银行借款抵押
合计	4,073,765.38	

#### （四）公司报告期内纳入合并范围的公司明细如下：

公司名称	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例（%）
海南传味贸易有限公司	2017年2月22日	100	100.00
海南传味番鸭养殖有限公司	2017年11月2日	100	96.80

说明：公司报告期内无新纳入合并报表范围的子公司。

#### （五）在其他主体中的权益

##### 在子公司中的权益

##### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质
海南传味贸易有限公司	海南	文昌市	贸易
海南传味番鸭养殖有限公司	海南	琼海市	养殖

#### （六）与金融工具有关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

##### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

为降低信用风险，公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备，故流动资金的信用风险较低。

## 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司财务部会持续监控利率水平，利率上升会增加新增带息债务的成本，并对公司的财务业绩产生不利影响，公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是通过调整及选择相应的金融机构等财务安排来降低利率风险。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额等以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## （七）关联方及关联交易

### （1）本公司的母公司情况

本公司无母公司，为自然人控股公司。

本公司实际控制人：林鹏、王美容夫妇。

### （2）本公司的子公司情况详见附注五在子公司中的权益

### （3）本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
林鹏	实际控制人、持股 83.0615%
王美容	实际控制人、持股 9.1785%
王学石	财务总监、持股 0.8720%
<b>陈益勇</b>	<b>董事，持股 0.5966%</b>
<b>黄居同</b>	<b>董事，持股 0.3212%</b>
<b>吕先武</b>	<b>监事，持股 1.8357%</b>
<b>张圣开</b>	<b>董事，持股 0.2754%</b>
<b>魏 纲</b>	<b>监事，持股 0.2754%</b>
黄春仁	与实际控制人关系密切的家庭成员
林尤吉	与实际控制人关系密切的家庭成员
林尤雄	与实际控制人关系密切的家庭成员

### （4）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

林尤吉	运输费	1,988,968.80	1,468,954.20
合计		1,988,968.80	1,468,954.20

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黄春仁	活鸡	1,234,473.00	1,286,737.00
林尤雄	活鸡	33,990.00	32,636.00
合计		1,268,463.00	1,319,373.00

### 4. 关联担保情况

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
林鹏、王美容	5,000,000.00	2019/11/11	2021/11/10	否
林鹏、王美容	20,000,000.00	2020/7/15	2022/7/14	否
合计	25,000,000.00			

### 5. 关联方应收应付款项

#### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	林尤雄	7,486.00	374.30	4,666.00	233.30
	其他应收款	林尤雄	30,000.00	3,000.00	30,000.00
	黄春仁			1,085.00	361.00

#### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	林尤吉	398,389.10	299,019.00
	黄春仁	19,887.00	16,000.00
	预收账款	黄春仁	17,457.00

### 6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	483,018.60	462,333.00

## (八) 承诺及或有事项

### 重大承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司资产抵押情况

抵押物	事由	抵押物原值	抵押物净值	抵押借款额
机器设备	银行贷款	4,583,942.00	3,842,871.38	5,000,000.00

除存在上述承诺事项外，截至2019年6月30日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## （九）资产负债表日后事项

### 利润分配情况

根据2019年8月23日公司第二届董事会第二次会议，会议审议通过了2019年1-6月利润分配预案：公司拟以权益分派实施时股权登记日股份数3628.035万股为基数，向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利0.6元人民币（含税。最终分派结果以中国证券登记结算有限责任公司计算结果为准）。

## （十）母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	4,482,941.90	2,335,879.40
合计	4,482,941.90	2,335,879.40

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
按账龄分析法提坏账准备的应收账款	4,730,806.59	99.83	247,864.69	5.24	4,482,941.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,100.00	0.17	8,100.00	100.00	
合计	4,738,906.59	100.00	255,964.69	5.40	4,482,941.90

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
按账龄分析法提坏账准备的应收账款	2,468,020.51	99.67	132,141.11	5.35	2,335,879.40



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,100.00	0.33	8,100.00	100.00	
合计	2,476,120.51	100.00	140,241.11	5.66	2,335,879.40

## 2. 应收账款分类的说明:

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,591,805.40	229,590.27	5.00
1-2 年	95,258.19	9,525.82	10.00
2-3 年	43,743.00	8,748.60	20.00
合计	4,730,806.59	247,864.69	5.24

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期金额
计提坏账准备金额	115,723.58

## 4. 按欠款方归集的期末余额大额应收账款

名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
陈均	683,090.00	14.41	34,154.50
海南牧榕农业开发有限公司	465,767.60	9.83	23,288.38
王官东	413,400.00	8.72	20,670.00
合计	1,562,257.60	32.96	78,112.88

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,759,437.28	12,016,684.16
合计	11,759,437.28	12,016,684.16

## 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款：					
按账龄分析法提坏账准备的其他应收款	4,296,724.54	34.77	597,587.16	13.91	3,699,137.38
不计提坏账准备的关联方组合	8,060,299.90	65.23			8,060,299.90
组合小计	12,357,024.44	100.00	597,587.16	4.84	11,759,437.28
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,357,024.44	100.00	597,587.16	4.84	11,759,437.28

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
按账龄分析法提坏账准备的其他应收款	4,213,909.23	33.49	566,364.84	13.44	3,647,544.39
不计提坏账准备的关联方组合	8,369,139.77	66.51			8,369,139.77
组合小计	12,583,049.00	100.00	566,364.84	4.50	12,016,684.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,583,049.00	100.00	566,364.84	4.50	12,016,684.16

## 2. 其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,653,685.88	132,684.29	5.00
1—2年	1,106,136.66	110,613.67	10.00
2—3年	139,716.00	27,943.20	20.00
3—4年	17,000.00	8,500.00	50.00
4—5年	311,700.00	249,360.00	80.00
5年以上	68,486.00	68,486.00	100.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	4,296,724.54	597,587.16	13.91

## (2) 不计提坏账准备的关联方组合

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南传味番鸭养殖有限公司	8,060,299.90			内部往来不计提坏账准备
合计	8,060,299.90			

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期金额
计提坏账准备金额	31,222.32

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
代收款	981,561.00	755,966.00
内部往来款	8,060,299.90	8,369,139.77
保证金	900,786.67	818,794.44
押金	755,334.40	745,334.40
养殖户借款	1,300,315.00	1,578,979.00
员工借款	300,130.00	217,000.00
其他	58,597.47	97,835.39
合计	12,357,024.44	12,583,049.00

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
海南文昌农村商业银行股份有限公司	保证金	700,786.67	1年以内 43,5770.01元, 1至2年 26,5016.66元	5.67	48,290.17
海南天淇农牧发展有限公司	押金	650,000.00	1-2年	5.26	65,000.00
林明军	养殖户借款	647,100.00	1年以内	5.24	32,355.00
海南榕籽文昌鸡食品开发有限公司	保证金	200,000.00	4至5年	1.62	160,000.00
王官东	保证金	100,000.00	1年以内 300.00元, 1至2年 99,700.00元	0.81	79,775.00
合计		2,297,886.67		18.60	385,420.17

## 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

## 子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南传味贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
海南传味番鸭养殖有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		

## 注释4. 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	161,284,182.34	<b>134,937,091.12</b>	114,331,335.19	95,674,518.41
其他业务收入	3,428.57			
合计	161,287,610.91	<b>134,937,091.12</b>	114,331,335.19	95,674,518.41

## 2. 主营业务收入按产品类别

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>肉禽</b>	<b>146,760,213.65</b>	<b>122,576,081.07</b>	<b>106,012,822.76</b>	<b>88,707,421.78</b>
<b>禽苗</b>	<b>6,209,504.20</b>	<b>6,556,107.49</b>	<b>2,823,218.90</b>	<b>2,523,195.74</b>
<b>冰鲜</b>	<b>5,593,892.60</b>	<b>4,515,654.93</b>	<b>2,797,121.00</b>	<b>2,013,688.68</b>
<b>其他</b>	<b>2,720,571.89</b>	<b>1,289,247.63</b>	<b>2,698,172.53</b>	<b>2,430,212.21</b>
合计	161,284,182.34	<b>134,937,091.12</b>	114,331,335.19	95,674,518.41

## (十一) 补充资料

## (1) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	318,840.00	
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		

项目	金额	说明
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	-151,379.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	436,301.37	
非经常性损益小计	603,762.37	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响数		
归属于母公司的非经常性损益	603,762.37	

## (2) 净资产收益率及每股收益

项目	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	<b>19.26</b>	<b>0.4360</b>	<b>0.4360</b>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<b>18.36</b>	<b>0.4193</b>	<b>0.4193</b>

海南传味文昌鸡产业股份有限公司

二〇一九年八月二十三日