



博莱股份

839779

江西博莱农业高科技股份有限公司



半年度报告

—2017—

# 目 录

## **【声明与提示】**

### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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 | 否   |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | 否   |
| 是否存在豁免披露事项                                 | 否   |
| 是否审计                                       | 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   | 1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。<br>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、公司信息

|         |                  |
|---------|------------------|
| 公司中文全称  | 江西博莱农业高科技股份有限公司  |
| 英文名称及缩写 | 无                |
| 证券简称    | 博莱股份             |
| 证券代码    | 839779           |
| 法定代表人   | 唐进波              |
| 注册地址    | 江西省九江市九江县马回岭镇    |
| 办公地址    | 江西省九江市九江县马回岭镇杨柳村 |
| 主办券商    | 东海证券股份有限公司       |
| 会计师事务所  | 无                |

### 二、联系人

|               |                          |
|---------------|--------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 徐海根                      |
| 电话            | 0792-6893392             |
| 传真            | 0792-6893839             |
| 电子邮箱          | XHG1976@163.COM          |
| 公司网址          | www.bolaigroup.com       |
| 联系地址及邮政编码     | 江西省九江市九江县马回岭镇（邮编 332100） |

### 三、运营概况

|                |                                   |
|----------------|-----------------------------------|
| 股票公开转让场所       | 全国中小企业股份转让系统                      |
| 挂牌时间           | 2016年12月30日                       |
| 分层情况           | 基础层                               |
| 行业（证监会规定的行业大类） | C13 农副食品加工业                       |
| 主要产品与服务项目      | 生猪屠宰与销售、肉制品(腌腊肉制品、酱卤肉制品)生产、加工、销售等 |
| 普通股股票转让方式      | 协议转让                              |
| 普通股总股本（股）      | 27,660,000                        |
| 控股股东           | 唐进波                               |
| 实际控制人          | 唐进波                               |
| 是否拥有高新技术企业资格   | 否                                 |
| 公司拥有的专利数量      | 3                                 |
| 公司拥有的“发明专利”数量  | -                                 |

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

|                                      | 本期             | 上年同期           | 增减比例    |
|--------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                 | 148,388,407.33 | 179,427,186.54 | -17.30% |
| 毛利率                                  | 5.00%          | 4.88%          | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                        | 4,730,653.57   | 4,290,113.64   | 10.27%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润              | 2,742,809.41   | 3,966,346.41   | -30.85% |
| 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）        | 8.26%          | 9.21%          | -       |
| 加权平均净资产收益率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） | 4.79%          | 8.52%          | -       |
| 基本每股收益                               | 0.17           | 0.16           | 6.25%   |

### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初          | 增减比例  |
|-----------------|----------------|---------------|-------|
| 资产总计            | 107,628,342.28 | 98,699,032.40 | 9.05% |
| 负债总计            | 47,965,197.45  | 43,766,541.14 | 9.59% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 59,663,144.83  | 54,932,491.26 | 8.61% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.16           | 1.99          | 8.54% |
| 资产负债率           | 44.57%         | 44.34%        | -     |
| 流动比率            | 1.77           | 1.87          | -     |
| 利息保障倍数          | 13.87          | 18.14         | --    |

### 三、营运情况

单位：元

|               | 本期             | 上年同期          | 增减比例 |
|---------------|----------------|---------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -12,101,460.30 | -3,743,249.79 | -    |
| 应收账款周转率       | 9.56           | 12.06         | -    |
| 存货周转率         | 14.14          | 48.77         | -    |

### 四、成长情况

|         | 本期      | 上年同期   | 增减比例 |
|---------|---------|--------|------|
| 总资产增长率  | 9.05%   | 10.25% | -    |
| 营业收入增长率 | -17.30% | 25.85% | -    |
| 净利润增长率  | 10.27%  | 46.30% | -    |

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司主营业务为生猪屠宰、分割、冷藏、销售和肉制品（腌腊肉制品、酱卤肉制品）生产、加工、销售，主要产品是屠宰产品，分为白条肉、分割品和猪副产品等，还有部分深加工产品。公司现阶段的经营模式为单一的屠宰加工模式，不自设养猪场，所需生猪多数从实力较强的养殖户或中介处每日批量采购，极小部分从零散农户或小型养殖场零星采购，经公司屠宰、分割之后对外销售。公司与生猪供应中介和规模较大的生猪养殖户每年签署框架性的《生猪采购合同》，按照客户不同与客户签署一年期框架性经销或一次购销合同，从而保证公司的生产经营。

公司采用单一屠宰加工模式使得公司具有较强的抗风险能力，能够较好的应对生猪价格的波动。公司自成立以来，就采取主要与九江区域内较大的生猪养殖户和生猪中介合作的采购模式，保证了生猪的稳定供应。公司经过多年的发展，建立了一套成熟的收购、屠宰、储存、销售的体系，已经成为九江市最大、江西省排名前 5 的屠宰加工企业。未来，公司将积极扩展市场，充分利用现有的技术、销售渠道上的优势，进一步开发深加工肉制品的生产和销售，形成猪肉屠宰、分割与肉制品加工、销售的一体化经营模式。

#### （一）采购模式

公司的生猪采购主要与九江区域内实力较强、规模较大的生猪养殖户或供应中介合作，辅以农户或小型养殖场，从而保证优质猪肉的稳定供应。公司每年年初与供应商签订本一年度的《生猪收购合同》，协议多为框架性合作协议，双方在协议中主要约定生猪品质标准、价格标准以及采购数量范围。公司采购部计划员每日预测次日采购数量、制定收购价格，采购部业务员根据预测数量、价格与供应商确认具体供应数量、价格，于次日指定时间前将生猪运达指定地点，当采购数量不足该日生产计划数量时，先以存栏补足，仍不足的，从附近合作较多的农户或小型养殖场直接采购。所有生猪送达后均由公司开具一式三联的生猪采购单，一联交供应商、一联经采购经理审批后交公司会计人员、一联存根，2016 年企业上线 ERP 系统后，采购人员在采购生猪后还需在系统中提交相应的外购入库单。

公司对所采购的生猪规定了严格的收购标准，凡是到场生猪均必须具有当地检验检疫出具的合格章，无病猪、残猪。生猪到场后检验检疫部门驻公司的检疫员对生猪再次进行严格检疫，检查产地检验检疫部门随车出具的证明材料，后由公司质量部检查人员根据公司收购标准检查生猪的质量状况，检疫、检查均合格的生猪存栏待宰，不合格的生猪进行无害化处理。

公司对长期合作的优质供应商会采取部分预付的方式，每日确定采购数量和价格后会预先支付部分采购款，待次日屠宰后计算支付剩余价款；对大部分供应商，公司在屠宰后三个工作日左右将货款汇至供应商指定的账户。企业上线 ERP 系统前公司会计人员核对采购人员填写的生猪收购单、工厂会计填写的生猪结算单和支出证明单，自行在税务系统上开具农产品收购统一发票，作为进项抵扣的依据；2016 年企业上线 ERP 系统后，采购人员还需在系统中提交相应外购入库单，会计人员核对外购入库单、生猪收购单、生猪结算单和支出证明单后，开具农产品收购统一发票。

## （二）生产模式

公司的生猪屠宰、加工采用“以销定产”的生产模式。生产中心每日晚间 20 点前收到销售部确定的销售订单，根据订单，生产中心提取所需的待宰生猪安排生产。2016 年企业上线 ERP 系统后，生产中心屠宰车间在提取待宰生猪前在系统中提交相应的领料单，仓库管理人员依据领料单填写生猪出库单，屠宰完成后，所有产成品入库，仓库管理人员在系统中提交产品入库单。生猪屠宰过程严格执行屠宰前检验检疫、屠宰后检验评级、出厂前质量检查三道质量控制程序，生猪屠宰、分割后大部分热鲜肉直接出库销售，少部分经过急冻程序后进入冻库作为冷冻肉出售。

公司现有少量的深加工肉制品则采用“订单和合理备货”相结合的生产模式。销售部定期（每月或每半月）根据订单和合理备货相结合的原则制定销售规划，生产中心深加工车间按照该规划制定每日生产计划，提交屠宰车间，屠宰车间将每日生产计划所需猪肉送达深加工车间，车间经领料、生产、加工、包装后入库。

## （三）销售模式

目前，公司屠宰产品中热鲜肉的销售模式主要有两种，一种为经销销售模式，主要客户为当地商超、经营实力较强的自然人客户（个体批发商）、大型法人类批发商等；另一种为直销销售模式，主要客户为食品加工企业、中小餐饮企业、工商企业饮食部以及通过自营鲜销店直接销售给居民、中小餐饮企业等。屠宰产品中的冷冻肉采用直接销售的模式，由销售部业务员寻找客户，签订一次性购销合同或订单后，实行预收账款发货或货到付款销售。公司深加工产品采用主要通过直营鲜销店零售。

### 1、经销销售模式

公司经销销售模式的主要客户是批发商客户和商超。

批发商客户主要为大型法人批发商和经营实力较强的自然人客户（个体批发商），多提供给当地的农贸市场。公司与批发商每年签订框架性经销合同，合同对双方的权利义务、交货方式、付款方式、商

品运输等方面做了原则性的约定。对于批发商客户，公司在签订每年框架经销协议时收入一定数额的保证金，同时根据客户的信用情况对客户做出信用评级，根据信用等级和客户的申请确定公司给予客户的当期赊销信用额度。对信用等级较低需要现款现货的客户，公司要求预收部分款项方可发货，剩余款项也必须在三个工作日内全部付清或全部货款均付清后发货。

公司商超客户主要为九江当地大型超市，与批发商客户一样，公司与商超每年签订框架性经销合同，合同对双方的权利义务、交货方式、付款方式、商品运输等方面做了原则性的约定。公司还可在部分商超经营场所设立专柜销售热鲜肉，签订合同约定权利义务、销售分成等。公司与商超每日根据销售部确认的订单发货，采取定期（每月或每半月）结算的方式。

## 2、直接销售模式

公司直接销售模式除直接销售给食品加工企业、中小餐饮企业、工商企业饮食部等客户外，其余主要通过直营鲜销店销售。目前，公司共有 2 家直营鲜销店，分别位于九江市区和九江县，其中 2015 年新增 1 家。公司直营鲜销店主要以零售为主，销售给居民、餐饮个体户等，还有部分产品直销给酒店、中小餐饮企业等。直营店零售业务每日结算，结算后将货款存入公司账户；酒店、中小餐饮企业与公司直接结算，根据客户信用情况收取货款。

## 二、经营情况

### 1、企业财务状况

#### 经营成果分析：

2017 年 1-6 月主营业务收入 148,388,407.33 元，2016 年 1-6 月主营业务收入 179,427,186.54 元，本期较上期减少 31,038,779.21 元，下降率 17.30%。

1) 营业收入：本报告期比上年同期减少了 31,038,779.21 元，变动比率为-17.30%，主要由于公司销售量及商品销售价格下降所致。

2) 营业成本：本报告期比上年同期减少了 22,285,835.01 元，变动比率为-13.06%，主要由于销售商品的销量减少所致。

3) 销售费用：本报告期比上年同期增加了 946,003.28 元，变动比率为 49.87%，主要由于加大了销售渠道，销售人员增加所致。

4) 财务费用：本报告期比上年同期增加了 53,638.48 元，变动比率为 16.98%，主要由于增加银行

贷款所致。

5) 营业外收入：本报告期比上年同期增加了 1,678,044.16 元，变动比率为 508.50%，主要由于本报告期内公司收到新三板挂牌和省级技术中心奖励所致。

6) 营业外支出：本报告期比上年同期增加了 13,967.23 元，变动比率为 224.09%，主要由于本报告期增加年终晚会的赞助支出所致。

### **现金流量分析：**

1) 本公司经营活动产生的现金流量净额为-12,101,460.30 元，较上年同期减少 8,358,210.51 元，经营活动现金流量减少主要由于受产品市场价格下降的影响；

2) 本公司投资活动产生的现金流量净额为-1,113,221.57 元，较上年同期现金流出增加 279,338.67 元，主要为支付在建工程款项增加所致；

3) 本公司筹资活动产生的现金流量净额为 8,132,487.83 元，较上年同期增加 8,455,497.01 元，主要是当期增加银行贷款现金流入所致。

综上所述，报告期内本公司现金及现金等价物余额由上期的 13,343,200.59 元递减至 8,261,006.55 元。

## **2、行业发展情况**

随着人均可支配收入的增长，消费者对肉类产品的需求也发生了变化。从最初的满足温饱要求发展成为追求高质量、安全卫生、方便快捷、营养丰富的肉制品。因此，消费者对冷鲜肉、小包装肉、高质量的肉制品的需求会明显上升。这种变化将为企业的产品带来更高的附加值，通过建立自己的品牌、销售渠道等方式，提高企业盈利水平。

## **3、企业经营情况**

公司自成立以来坚持把产品质量作为各项工作的重中之重，通过采用现代化的生产设备和先进的技术以最大限度地减少人为因素对产品质量波动的影响并保障食品安全。公司还制定了一系列内部控制管理制度，以保证公司产品符合质量标准。

公司旨在以消费者放心为准绳，着力发展深加工产品。传统深加工产品发展潜力巨大，围绕“博莱”放心肉的品牌形象，公司从原材料的品质着手，期望改善消费者对深加工产品原材料品质的顾虑。未来深加工产品将会包括现有的腌腊制品，酱卤制品，以及速冻料理，休闲食品等。公司借力深加工产品及

便捷的物流网络，通过深加工产品的销售，逐步让“博莱”成长为全国性的知名品牌。

### 三、风险与价值

#### 1、产品质量及食品安全控制风险

屠宰行业属于食品工业的组成部分。民以食为天、食以安为先，食品安全事关民众的身体健康和生命安全。我国历来非常重视食品安全工作，先后颁布实施的《流通领域食品安全管理办法》、《食品安全法》、《食品安全法实施条例》等法律法规进一步强化食品生产者的社会责任，加大对违法食品生产者的处罚力度。

如公司因产品质量控制不严、食品安全管理不到位等原因导致产品质量和食品安全问题或事故，将会导致公司品牌声誉受到极大影响，公司亦可能受到相关主管部门的处罚及消费者的投诉、诉讼，上述事项均会对公司业绩及发展造成不利影响。

应对措施：公司自成立以来坚持把产品质量作为各项工作的重中之重，通过采用现代化的生产设备和先进的技术以最大限度地减少人为因素对产品质量波动的影响并保障食品安全。公司还制定了《生猪采购流程控制及收购标准》、《生猪屠宰 HACCP 计划》、《酱卤猪肉 HACCP 计划》、《腊肠 HACCP 计划》和《生产过程质量管理体系》等内部管理制度，以保证公司产品符合质量标准。在历次的市场抽检中，公司产品质量均符合要求。

公司将继续加大生猪采购、屠宰、分割、储存、深加工、销售各环节的质量控制，严把产品质量关，确保不出现重大产品质量及食品安全事故。

#### 2、发生疫病及其他重大自然灾害的风险

公司主营业务为生猪屠宰加工，主要产品为屠宰产品和深加工产品，主要原料为生猪，目前我国生猪养殖还是以小型分散的农户养殖为主，养殖环境较差，较容易发生动物疫病风险。生猪易发生的疫病主要有蓝耳病、口蹄疫、猪流行性腹泻、猪伪狂犬病、猪圆环病毒等。近年来，我国一些地方先后发生高致病性禽流感、高致病性猪蓝耳病、A 型口蹄疫等重大动物疫病，有的是新传入发生的，有的是病毒变异、致病力增强所致。生猪疫病的发生带来的风险包括两类，一是疫病的发生将导致生猪的死亡，直接导致生猪原材料供应的减少，生猪的价格发生较大波动将会导致公司成本增加；二是疫病的大规模发生与流行，易影响消费者心理，导致市场需求减少，从而对公司经营造成不利影响。

若公司周边地区疫病发生频繁，或者公司疫病防控体系执行不力，公司将面临生猪发生疫病所引致产品销量下降、盈利下降、甚至亏损的风险。

应对措施：针对该项风险，公司主动加强与货源供应商的联系，从原料采购源头密切关注病疫的情况。在采购和生产环节，加大原料进厂的检验检疫，加强质量控制。同时与当地动物检验检疫部门加强合作，从各个环节降低生猪病疫对公司带来的影响。

### **3、生猪价格波动风险**

生猪市场价格的变动会直接影响到公司原料采购的成本，而生猪价格受饲料行业、猪肉市场供求、产品定价政策、消费者消费心理和承受能力、竞争环境变化等多种因素综合影响，波动较大，进而对公司经营业绩的稳定性产生影响。

应对措施：未来，公司将与周边省市多家规模化养殖场建立战略合作伙伴关系，完善和严格控制采购流程，以防范和降低生猪价格波动对公司经营的不利影响。

### **4、采购销售环节使用个人卡进行公司收付款的风险**

公司的生猪采购供应商主要为自然人供应商，且多位于较偏远的农村地区，由于受当地金融体系不完善及长期的交易习惯的影响，部分供应商未习惯使用银行卡收款，而是习惯现金结算方式。同时，生猪供应商一般对付款的及时性要求较高，而公司账户转账汇款时间较慢，对公业务的营业时间又有所限制，周末、节假日、工作日银行下班之后无法办理对公转账业务，对公支付、跨行转账需要交纳手续费等，因此公司报告期内存在使用个人卡付款的情形。

公司的客户较为广泛，客户数量较多，但规模化采购的大企业客户较少，个人批发商所占比重较大。这些客户一般习惯使用现金结算，或是采用收货付款的结算方式。同时，客户取货时间经常发生在凌晨、周末或节假日，银行对公业务不营业。因此，报告期内，公司存在使用个人卡收款的情况。

应对措施：报告期内公司对个人卡收付款均有相应的内部控制措施，个人卡银行卡、密码和网银由不同的会计人员及出纳保管，个人卡付款由出纳人员提交总经理审批后支付，相关会计人员定期打印银行卡相关流水用于核对；每次使用个人卡收款时均有短信提示，客户购货时将货款直接转入个人卡或者业务员收取现金后及时存入个人卡，会计人员定期打印个人卡银行流水，与出库单、发货单等单据核对确认相关收入。

2014年股改之后，公司逐渐减少直至取消了个人卡，并对个人卡进行了清理，相关余额转入了公司账户。公司已经建立完整有效的采购、销售流程及收付款流程，保证公司风险能够得到有效控制。生猪采购环节全部使用公司银行账户进行结算，销售环节确保大部分收入使用公司银行账户结算，但由于个体批发商占比较大、部分自然人客户习惯采用现金结算方式以及公司直营现销店零售等因素，公司销售环节存在部分现金收款。

但未来期间，如果公司实际控制人利用其实际控制人地位开立个人账户并使用个人卡结算，会对公司的经营业绩及财务数据的真实准确性造成不利影响。

目前公司已经杜绝个人卡的使用，采用以银行转账为主的结算方式。在未来的经营过程中，公司将继续严格按照内控制度进行交易结算，杜绝个人卡的使用。

#### **5、销售环节存在现金收款的风险**

公司的销售客户较为分散，其中个体批发商占比较大，部分自然人客户习惯采用现金结算方式。同时，公司现有直营鲜销店 2 家，直营店为零售商店，采用现金结算。因此，公司报告期内清理完个人卡之后，公司存在现金收款。

应对措施：公司制定了《现金收入管理制度》、《销售流程控制及发票回款管理制度》及《直营店资金及存货管理制度》等相关内控制度，对现金收款作了严格规定，公司所有现金收款均须在当日存现至公司银行账户并提交相应现金缴款单。但如果公司未来对现金交易的内部控制制度执行不到位将出现内部控制风险，会对公司的经营造成不利影响。

公司正在与农村经营网点较多的金融机构协商合作，未来将在工厂及直营店安装银行 pos 机，同时逐步推广支付宝、微信等支付手段，培养客户支付习惯。继续对部分个人批发商客户进行劝导和教育，使其逐步适应银行转账的方式结算，从而进一步减少销售现金收款。

#### **6、供应商和客户中自然人较多的风险**

公司所在的九江地区规模化生猪养殖企业甚少，而公司的屠宰加工规模较大，大部分的生猪采购向自然人供应商获取。公司主要客户为猪肉批发商，其中包括自然人批发商和法人批发商，而自然人批发商所占比例较大。

由于自然人自身的局限性，可能会导致其作为公司交易对象的不稳定，从而对公司的日常生产经营产生不利影响。

应对措施：公司未来将进一步扩宽采购渠道，目前正在积极寻找与周边省市大型生猪养殖企业的合作机会，从而减小向自然人采购生猪的规模。2016 年公司加强了与九江地区部分商超的合作，进一步降低向自然人客户销售的比例。

### **四、对非标准审计意见审计报告的说明**

不适用。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                               | 是或否 | 索引       |
|----------------------------------|-----|----------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | 否   | -        |
| 是否存在股票发行事项                       | 否   | -        |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | 否   | -        |
| 是否存在对外担保事项                       | 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  | 否   | -        |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | 是   | 第四节、二(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | 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 | 否   | -        |
| 是否存在股权激励事项                       | 否   | -        |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | 是   | 第四节、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       | 是   | 第四节、二(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | 否   | -        |
| 是否存在公开发行债券的事项                    | 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

| 日常性关联交易事项                      |               |               |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 具体事项类型                         | 预计金额          | 发生金额          |
| 1. 购买原材料、燃料、动力                 | 6,500,000.00  | 4,015,768.09  |
| 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 | -             | -             |
| 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                          | 12,000,000.00 | 10,800,000.00 |
| 总计                             | 18,500,000.00 | 14,815,768.09 |

**说明：**公司于 2017 年 8 月 24 日召开第一届董事会第十二次会议，审议了《关于补充预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，审议公司预计 2017 向关联方九江博莱彩印包装有限公司采购包装材料金额不超过 500,000.00 元，以及股东九江博美食品有限公司、九江博客莱食品有限公司、九江津桥食品有限公司预计 2017 年为公司向银行借款提供担保不超过 2,000,000.00 元。因出席董事会的无关联关系董事不足 3 人，该议案直接提交公司 2017 年第二次临时股东大会审议。

## （二）承诺事项的履行情况

（1）公司股东、董事、监事、高级管理人员均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不直接或通过其他企业间接从事构成与公司业务有同业竞争的经营活动。；

（2）为保障公司及公司其他股东的合法权益，避免资金占用事项，唐进波于 2016 年 7 月 12 日出具《关于避免资金占用的承诺函》，承诺如下：

自本承诺函出具之日，将持续推动公司独立性等规范运作，保证不发生公司关联方或业务合作方非经营占用公司资金等情形；

（3）公司承诺，在员工或主管机关要求时，公司将无条件为未缴社保的员工即时补缴该等费用。同时，公司控股股东及实际控制人唐进波出具《承诺函》，承诺若公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，公司控股股东及实际控制人承诺承担相关责任，为公司员工补缴各项社会保险及住房公积金，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给公司造成的损失；

截止报告期末，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格履行上述承诺。未发生违背上述承诺的情况。

## （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-(房产编号):九房权证沙河字第 201501677 号         | 抵押     | 4,691,444.32 | 4.36%   | 短期借款抵押 |
| 固定资产-(房产编号):九房权证沙河字第 201502133 号         | 抵押     | 3,062,494.76 | 2.85%   | 短期借款抵押 |
| 无形资产-土地使用权(权属证书编号):九国用(2015)第 06040034 号 | 抵押     | 3,191,769.50 | 2.97%   | 短期借款抵押 |

|  |    |               |        |        |
|--|----|---------------|--------|--------|
| 无形资产-土地使用权(权属证书编号):九国用(2015)第 06040037 号 | 抵押 | 2,304,675.20  | 2.14%  | 短期借款抵押 |
| 无形资产-土地使用权(权属证书编号):九国用(2015)第 06040035 号 | 抵押 | 1,231,075.45  | 1.14%  | 短期借款抵押 |
| 无形资产-土地使用权(权属证书编号):九国用(2015)第 06040036 号 | 抵押 | 2,616,024.80  | 2.43%  | 短期借款抵押 |
| <b>累计值</b>                               | -  | 17,097,484.03 | 15.89% | -      |

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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       | 7,553,332  | 27.31%  | -    | 7,553,332  | 27.31%  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,550,000  | 9.22%   | -    | 2,550,000  | 9.22%   |
|         | 董事、监事、高管      | 2,450,000  | 8.86%   | -    | 2,450,000  | 8.86%   |
|         | 核心员工          | -          | -       | -    | -          | -       |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 20,106,668 | 72.69%  | -    | 20,106,668 | 72.69%  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,650,000  | 27.66%  | -    | 7,650,000  | 27.66%  |
|         | 董事、监事、高管      | 7,350,000  | 26.57%  | -    | 7,350,000  | 26.57%  |
|         | 核心员工          | -          | -       | -    | -          | -       |
| 总股本     |               | 27,660,000 | 100.00% | -    | 27,660,000 | 100.00% |
| 普通股股东人数 |               |            |         | 7    |            |         |

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称           | 期初持股数      | 持股变动    | 期末持股数      | 期末持股比例  | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------|------------|---------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 唐进波            | 10,200,000 | -       | 10,200,000 | 36.88%  | 7,650,000   | 2,550,000   |
| 2  | 熊俊芳            | 4,900,000  | -       | 4,900,000  | 17.72%  | 3,675,000   | 1,225,000   |
| 3  | 梁康华            | 4,900,000  | -       | 4,900,000  | 17.72%  | 3,675,000   | 1,225,000   |
| 4  | 九江博美食品有限公司     | 4,720,000  | -       | 4,720,000  | 17.06%  | 3,146,667   | 1,573,333   |
| 5  | 九江博客莱食品有限公司    | 2,000,000  | -       | 2,000,000  | 7.22%   | 1,333,334   | 666,666     |
| 6  | 九江津桥食品有限公司     | 940,000    | -10,000 | 930,000    | 3.36%   | 626,667     | 303,333     |
| 7  | 江西省金易融金融服务有限公司 | -          | 10,000  | 10,000     | 0.04%   | -           | 10,000      |
| 合计 |                | 27,660,000 | -       | 27,660,000 | 100.00% | 20,106,668  | 7,553,332   |

前十名股东间相互关系说明：

九江博美食品有限公司、九江博客莱食品有限公司、九江津桥食品有限公司的股东为唐进波、熊俊芳、梁康华，公司的控股股东、实际控制人为唐进波。

### 三、控股股东、实际控制人情况

## **（一）控股股东情况**

截至 2017 年 8 月 15 日，公司股东唐进波直接持有公司 1,020 万股，占公司总股本的 36.88%，并担任公司的董事长兼总经理，是公司的控股股东。

唐进波，男，1969 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于澳门科技大学，工商管理专业，硕士学历，高级畜牧兽医师职称。1986 年 8 月至 1993 年 8 月，任丰城市兽医站职员。1993 年 8 月至 1999 年 9 月，任九江康大畜牧业有限公司总经理。1999 年 9 月至 2009 年 10 月，任博莱大药厂执行董事。2009 年 10 月至 2014 年 12 月，任博莱肉食执行董事。2014 年 12 月至今，任博莱高科董事长兼总经理。现任股份公司董事长兼总经理、博莱生态园执行董事、博莱大药厂有限执行董事、博美莱生物制品执行董事、博莱动物营养执行董事、江西省农业产业龙头企业担保有限责任公司董事和博莱彩印监事等。

## **（二）实际控制人情况**

公司实际控制人与控股股东相同，都为唐进波，详细情况见控股股东情况。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

| 姓名        | 职务           | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期                | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|--------------|----|----|----|-------------------|-----------|
| 唐进波       | 董事长兼总经理      | 男  | 48 | 硕士 | 2014年11月至2017年11月 | 是         |
| 肖剡戟       | 董事           | 女  | 41 | 硕士 | 2014年11月至2017年11月 | 是         |
| 梁康华       | 董事           | 男  | 51 | 大专 | 2014年11月至2017年11月 | 是         |
| 熊俊芳       | 董事、副总经理、财务总监 | 男  | 55 | 硕士 | 2014年11月至2017年11月 | 是         |
| 肖欣戈       | 董事、副总经理      | 女  | 49 | 硕士 | 2014年11月至2017年11月 | 是         |
| 肖娟        | 监事会主席        | 女  | 31 | 本科 | 2014年11月至2017年11月 | 否         |
| 於灿峰       | 监事           | 男  | 33 | 本科 | 2014年11月至2017年11月 | 否         |
| 徐美娇       | 职工监事         | 女  | 45 | 大专 | 2014年11月至2017年11月 | 是         |
| 徐海根       | 董事会秘书        | 男  | 41 | 大专 | 2014年11月至2017年11月 | 是         |
| 董事会人数:    |              |    |    |    |                   | 5         |
| 监事会人数:    |              |    |    |    |                   | 3         |
| 高级管理人员人数: |              |    |    |    |                   | 4         |

### 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 |
|-----|--------------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 唐进波 | 董事长兼总经理      | 10,200,000 | -    | 10,200,000 | 36.88%    | -          |
| 熊俊芳 | 董事、副总经理、财务总监 | 4,900,000  | -    | 4,900,000  | 17.72%    | -          |
| 梁康华 | 董事           | 4,900,000  | -    | 4,900,000  | 17.72%    | -          |
| 肖欣戈 | 董事、副总经理      | -          | -    | -          | -         | -          |
| 肖剡戟 | 董事           | -          | -    | -          | -         | -          |
| 徐海根 | 董事会秘书        | -          | -    | -          | -         | -          |
| 肖娟  | 监事会主席        | -          | -    | -          | -         | -          |
| 徐美娇 | 职工监事         | -          | -    | -          | -         | -          |
| 於灿峰 | 监事           | -          | -    | -          | -         | -          |
| 合计  | -            | 20,000,000 | -    | 20,000,000 | 72.32%    | -          |

### 三、变动情况

|      |             |                |      |        |
|------|-------------|----------------|------|--------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   |                | 否    |        |
|      | 总经理是否发生变动   |                | 否    |        |
|      | 董事会秘书是否发生变动 |                | 否    |        |
|      | 财务总监是否发生变动  |                | 否    |        |
| 姓名   | 期初职务        | 变动类型(新任、换届、离任) | 期末职务 | 简要变动原因 |

#### 四、员工数量

|             | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工        |        |        |
| 核心技术人员      | 4      | 4      |
| 截止报告期末的员工人数 | 261    | 297    |

##### 核心员工变动情况:

公司核心技术（业务）人员包括肖欣戈、徐美娇、艾平和黄庆。其简历情况如下：

肖欣戈，女，1968年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学，工商管理专业，EMBA，助理畜牧兽医师职称。1989年9月至1999年3月，任江西省丰城市水产局鱼用饲料厂生产部程控员。1999年4月至2001年11月，任九江民牌动物药品厂质控部主任。2001年11月至2004年4月，任邦尼药厂厂长。2004年4月至2014年11月，任博莱大药厂生产技术部经理。2014年12月至今，任博莱高科董事兼副总经理。

徐美娇，女，1972年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南昌大学，工业设计专业，大专学历，助理工程师。1993年7月至2003年5月，任九江国棉二厂办公室技术员。2003年5月至2009年9月，任博莱大药厂营销中心经理。2009年9月至2014年12月，任博莱肉食销售部经理。现任股份公司销售部经理、职工监事。

艾平，男，1985年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江西农业大学，动物医学，本科学历。2008年2月至2014年12月，任博莱大药厂技术部技术经理。2014年12月至今，任股份公司产品研发部技术经理。

黄庆，男，1982年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江西农业大学，食品科学与工程，本科学历。2003年9月至2004年9月，任重庆沁园食品有限公司质检员。2005年3月至2006年7月，任上海创博生物有限公司质量部主管。2010年11月至2014年12月，任博美莱生物质量部经理。2014年12月至今，任股份公司质控部经理。

报告期内，公司的核心技术人员未发生变动。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、财务报表

#### (一) 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                   | 五、1 | 8,261,006.55         | 13,343,200.59        |
| 结算备付金                  |     | -                    | -                    |
| 拆出资金                   |     | -                    | -                    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     | -                    | -                    |
| 衍生金融资产                 |     | -                    | -                    |
| 应收票据                   |     | -                    | -                    |
| 应收账款                   | 五、2 | 13,509,575.66        | 15,903,562.84        |
| 预付款项                   | 五、3 | 18,471,967.63        | 9,255,614.15         |
| 应收保费                   |     | -                    | -                    |
| 应收分保账款                 |     | -                    | -                    |
| 应收分保合同准备金              |     | -                    | -                    |
| 应收利息                   |     | -                    | -                    |
| 应收股利                   |     | -                    | -                    |
| 其他应收款                  | 五、4 | 671,947.34           | 1,621,404.88         |
| 买入返售金融资产               |     | -                    | -                    |
| 存货                     | 五、5 | 12,331,434.52        | 7,603,212.34         |
| 划分为持有待售的资产             |     | -                    | -                    |
| 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>53,245,931.70</b> | <b>47,726,994.80</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                |     | -                    | -                    |
| 可供出售金融资产               | 五、6 | 500,000.00           | 500,000.00           |
| 持有至到期投资                |     | -                    | -                    |
| 长期应收款                  |     | -                    | -                    |
| 长期股权投资                 |     | -                    | -                    |
| 投资性房地产                 |     | -                    | -                    |
| 固定资产                   | 五、7 | 28,134,816.26        | 27,014,298.08        |
| 在建工程                   | 五、8 | 9,808,274.48         | 7,342,469.76         |

|                        |      |                       |                      |
|------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 工程物资                   |      | -                     | -                    |
| 固定资产清理                 |      | -                     | -                    |
| 生产性生物资产                |      | -                     | -                    |
| 油气资产                   |      | -                     | -                    |
| 无形资产                   | 五、9  | 15,939,319.84         | 16,115,269.76        |
| 开发支出                   |      | -                     | -                    |
| 商誉                     |      | -                     | -                    |
| 长期待摊费用                 |      | -                     | -                    |
| 递延所得税资产                |      | -                     | -                    |
| 其他非流动资产                |      | -                     | -                    |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>54,382,410.58</b>  | <b>50,972,037.60</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>107,628,342.28</b> | <b>98,699,032.40</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                      |
| 短期借款                   | 五、10 | 19,300,000.00         | 10,800,000.00        |
| 向中央银行借款                |      | -                     | -                    |
| 吸收存款及同业存放              |      | -                     | -                    |
| 拆入资金                   |      | -                     | -                    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -                     | -                    |
| 衍生金融负债                 |      | -                     | -                    |
| 应付票据                   |      | -                     | -                    |
| 应付账款                   | 五、11 | 8,095,048.80          | 11,359,925.34        |
| 预收款项                   | 五、12 | 794,969.77            | 2,106,308.66         |
| 卖出回购金融资产款              |      | -                     | -                    |
| 应付手续费及佣金               |      | -                     | -                    |
| 应付职工薪酬                 | 五、13 | 820,000.00            | 809,851.46           |
| 应交税费                   | 五、14 | 104,623.52            | 91,610.52            |
| 应付利息                   | 五、15 | 10,807.33             | 10,807.33            |
| 应付股利                   |      | -                     | -                    |
| 其他应付款                  | 五、16 | 876,014.69            | 294,304.49           |
| 应付分保账款                 |      | -                     | -                    |
| 保险合同准备金                |      | -                     | -                    |
| 代理买卖证券款                |      | -                     | -                    |
| 代理承销证券款                |      | -                     | -                    |
| 划分为持有待售的负债             |      | -                     | -                    |
| 一年内到期的非流动负债            |      | -                     | -                    |
| 其他流动负债                 |      | -                     | -                    |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>30,001,464.11</b>  | <b>25,472,807.80</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                       |                      |
| 长期借款                   |      | -                     | -                    |
| 应付债券                   |      | -                     | -                    |
| 其中：优先股                 |      | -                     | -                    |

|                      |      |                       |                      |
|----------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 永续债                  |      | -                     | -                    |
| 长期应付款                |      | -                     | -                    |
| 长期应付职工薪酬             |      | -                     | -                    |
| 专项应付款                |      | -                     | -                    |
| 预计负债                 |      | -                     | -                    |
| 递延收益                 | 五、17 | 17,963,733.34         | 18,293,733.34        |
| 递延所得税负债              |      | -                     | -                    |
| 其他非流动负债              |      | -                     | -                    |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>17,963,733.34</b>  | <b>18,293,733.34</b> |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>47,965,197.45</b>  | <b>43,766,541.14</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                       |                      |
| 股本                   | 五、18 | 27,660,000.00         | 27,660,000.00        |
| 其他权益工具               |      | -                     | -                    |
| 其中：优先股               |      | -                     | -                    |
| 永续债                  |      | -                     | -                    |
| 资本公积                 | 五、19 | 5,942,133.25          | 5,942,133.25         |
| 减：库存股                |      | -                     | -                    |
| 其他综合收益               |      | -                     | -                    |
| 专项储备                 |      | -                     | -                    |
| 盈余公积                 | 五、20 | 2,135,021.37          | 2,135,021.37         |
| 一般风险准备               |      | -                     | -                    |
| 未分配利润                | 五、21 | 23,925,990.21         | 19,195,336.64        |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 59,663,144.83         | 54,932,491.26        |
| 少数股东权益               |      | -                     | -                    |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | <b>59,663,144.83</b>  | <b>54,932,491.26</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | <b>107,628,342.28</b> | <b>98,699,032.40</b> |

法定代表人： 唐进波      主管会计工作负责人： 熊俊芳      会计机构负责人： 熊俊芳

## (二) 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>             |      | 148,388,407.33 | 179,427,186.54 |
| 其中：营业收入                    | 五、22 | 148,388,407.33 | 179,427,186.54 |
| 利息收入                       |      | -              | -              |
| 已赚保费                       |      | -              | -              |
| 手续费及佣金收入                   |      | -              | -              |
| <b>二、营业总成本</b>             |      | 145,975,597.92 | 175,460,840.13 |
| 其中：营业成本                    | 五、22 | 140,962,567.09 | 170,674,242.34 |
| 利息支出                       |      | -              | -              |
| 手续费及佣金支出                   |      | -              | -              |
| 退保金                        |      | -              | -              |
| 赔付支出净额                     |      | -              | -              |
| 提取保险合同准备金净额                |      | -              | -              |
| 保单红利支出                     |      | -              | -              |
| 分保费用                       |      | -              | -              |
| 税金及附加                      | 五、23 | 62,921.82      | 2,344.09       |
| 销售费用                       | 五、24 | 2,842,798.86   | 1,896,795.58   |
| 管理费用                       | 五、25 | 1,818,280.93   | 1,785,142.34   |
| 财务费用                       | 五、26 | 369,574.63     | 315,936.15     |
| 资产减值损失                     | 五、27 | -80,545.41     | 786,379.63     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |      | -              | -              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |      | -              | -              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      | -              | -              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      | -              | -              |
| 其他收益                       |      | 330,000.00     | -              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 2,742,809.41   | 3,966,346.41   |
| 加：营业外收入                    | 五、28 | 2,008,044.16   | 330,000.00     |
| 其中：非流动资产处置利得               |      | -              | -              |
| 减：营业外支出                    | 五、29 | 20,200.00      | 6,232.77       |
| 其中：非流动资产处置损失               |      | -              | -              |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 4,730,653.57   | 4,290,113.64   |
| 减：所得税费用                    |      | -              | -              |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 4,730,653.57   | 4,290,113.64   |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |      | -              | -              |
| 归属于母公司所有者的净利润              |      | 4,730,653.57   | 4,290,113.64   |
| 少数股东损益                     |      | -              | -              |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      | -              | -              |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      | -              | -              |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益       |      | -              | -              |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动    |      | -              | -              |

|                                     |  |              |              |
|-------------------------------------|--|--------------|--------------|
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  | -            | -            |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                |  | -            | -            |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  | -            | -            |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  | -            | -            |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  | -            | -            |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  | -            | -            |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  | -            | -            |
| 6. 其他                               |  | -            | -            |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |  | -            | -            |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |  | 4,730,653.57 | 4,290,113.64 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |  | -            | -            |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |  | -            | -            |
| <b>八、每股收益：</b>                      |  |              |              |
| (一) 基本每股收益                          |  | 0.17         | 0.16         |
| (二) 稀释每股收益                          |  | 0.17         | 0.16         |

法定代表人：唐进波 主管会计工作负责人：熊俊芳 会计机构负责人：熊俊芳

### (三) 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               |      | 168,822,493.65 | 196,946,606.55 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |      | -              | -              |
| 向中央银行借款净增加额                  |      | -              | -              |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |      | -              | -              |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |      | -              | -              |
| 收到再保险业务现金净额                  |      | -              | -              |
| 保户储金及投资款净增加额                 |      | -              | -              |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      | -              | -              |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |      | -              | -              |
| 拆入资金净增加额                     |      | -              | -              |
| 回购业务资金净增加额                   |      | -              | -              |
| 收到的税费返还                      |      | -              | -              |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、31 | 2,922,971.58   | 628,306.75     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | 171,745,465.23 | 197,574,913.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 176,381,629.91 | 195,796,422.85 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |      | -              | -              |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |      | -              | -              |

|                           |      |                       |                       |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      | -                     | -                     |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      | -                     | -                     |
| 支付保单红利的现金                 |      | -                     | -                     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 5,161,859.12          | 3,796,814.01          |
| 支付的各项税费                   |      | 98,922.74             | 132,295.50            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、31 | 2,204,513.76          | 1,592,630.73          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>183,846,925.53</b> | <b>201,318,163.09</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-12,101,460.30</b> | <b>-3,743,249.79</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      | -                     | -                     |
| 取得投资收益收到的现金               |      | -                     | -                     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | -                     | -                     |
| 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>-</b>              | <b>-</b>              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 1,113,221.57          | 833,882.90            |
| 投资支付的现金                   |      | -                     | -                     |
| 质押贷款净增加额                  |      | -                     | -                     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | -                     | -                     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      | -                     | -                     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>1,113,221.57</b>   | <b>833,882.90</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-1,113,221.57</b>  | <b>-833,882.90</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      | -                     | -                     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | -                     | -                     |
| 取得借款收到的现金                 |      | 8,500,000.00          | -                     |
| 发行债券收到的现金                 |      | -                     | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | -                     | -                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>8,500,000.00</b>   | <b>-</b>              |
| 偿还债务支付的现金                 |      | -                     | -                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 367,512.17            | 323,009.18            |
| 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            |      | -                     | -                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>367,512.17</b>     | <b>323,009.18</b>     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>8,132,487.83</b>   | <b>-323,009.18</b>    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>-5,082,194.04</b>  | <b>-4,900,141.87</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 13,343,200.59         | 8,612,284.72          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>8,261,006.55</b>   | <b>3,712,142.85</b>   |

法定代表人：唐进波 主管会计工作负责人：熊俊芳 会计机构负责人：熊俊芳

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

| 事项                                    | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | 是   |
| 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          | 否   |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | 否   |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | 否   |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | 否   |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | 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 | 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     | 否   |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | 否   |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | 否   |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出                    | 否   |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失                     | 否   |

#### 附注详情：

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入，对2017年1-6月财务报表累积影响数为：“其他收益”科目增加330,000.00元，“营业外收入”科目减少330,000.00元。

### 二、报表项目注释

## （一）公司基本情况

### 1、公司概况

江西博莱农业高科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2008 年 6 月 27 日，截止 2017 年 6 月 30 日最新工商信息如下：

统一社会信用代码：913604006834597685

名称：江西博莱农业高科技股份有限公司

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

住所：江西省九江市九江县马回岭镇

法定代表人：唐进波

注册资本：2,766.00 万元

成立日期：2008 年 06 月 27 日

经营期限：2008 年 06 月 27 日至 2028 年 06 月 26 日

经营范围：肉制品研发；肉制品（腌腊肉制品、酱卤肉制品）生产、加工、销售；生猪屠宰与销售；进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### 股份公司成立及资本变动：

2014 年 11 月 11 日，公司召开股东会；股东会审议通过了《关于公司整体变更为股份有限公司的议案》，决议同意将九江博莱肉类食品有限公司整体变更为股份有限公司。以公司截止 2014 年 4 月 30 日经瑞华会计师（特殊普通合伙）出具的编号为瑞华专审字[2014]01680007 号《审计报告》所确认的账面净资产 23,029,336.25 元中的 20,000,000.00 元折为股份有限公司的等额股份 2000.00 万股，余额部分 3,029,336.25 元计入股份公司的资本公积。

#### 股份公司第一次增资

2015 年 6 月 30 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会；同意公司注册资本由 2000.00 万元增加至 2766.00 万元，由九江博美食品有限公司、九江博客莱食品有限公司、九江津桥食品有限公司三方作为公司新股东认购公司新增股本。增资扩股的股数为 766 万股，每股价格为 1.38 元。具体出资情况如下：九江博美食品有限公司以其土地使用权作价 3,371,756.50 元、房产作价 3,136,998.50 元，认购新增股本 472.00 万股（即认缴新增注册资本 472.00 万元）；九江博客莱食品有限公司以其土地使用权作价 2,763,545.00 元，认购新增股本 200.00 万股（即认缴新增注册资本 200.00 万元）；九江津桥食品有限公司以其土地使用权作价 1,300,497.00 元，认购新增股本 94.00 万股（即认缴新增注册资本 94.00 万元）。

#### 股权变更后本公司股权结构如下：

| 股东名称        | 出资方式 | 出资总额（元）  | 出资比例（%） |
|-------------|------|----------|---------|
| 唐进波         | 货币   | 1,020.00 | 36.87   |
| 熊俊芳         | 货币   | 490.00   | 17.72   |
| 梁康华         | 货币   | 490.00   | 17.72   |
| 九江博美食品有限公司  | 实物   | 472.00   | 17.06   |
| 九江博客莱食品有限公司 | 实物   | 200.00   | 7.23    |
| 九江津桥食品有限公司  | 实物   | 94.00    | 3.40    |
| 合计          |      | 2,766.00 | 100.00  |

上述新股东增资所涉资产均由公司聘请第三方评估机构,对三位新增股东用作出资的土地、房产进行了评估并分别出具了评估报告:1、由九江市志杰房地产评估有限公司出具的九志杰评字【2014】第0206号《博美食品房地产估价报告》;2、由九江市百合土地房地产测绘评估有限公司出具的百合评【2014】(估)字第04号《博客莱食品土地估价报告》;3、由九江市百合土地房地产测绘评估有限公司出具的百合评【2014】(估)字第003号《津桥食品土地估价报告》;4、由九江市百合土地房地产测绘评估有限公司出具的百合评【2014】(估)字第002号《博美食品土地估价报告》。

公司2016年10月27日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函,简称博莱股份、股票代码839779。

2、本财务报表及报表附注经本公司董事会于2017年8月24日批准报出。

## (二) 财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

公司报告期末未发生对未来12个月的持续经营能力产生影响的重大异常因素。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况以及2017年1-6月的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

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

### 6、金融工具

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

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：

A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

## ②持有至到期投资

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

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

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

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

## ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

## ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

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

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

### 7、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

#### （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     | 余额为 1,000 万元以上的应收账款、余额为 1,000 万元以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计 50%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 50%以上等）。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。              |

#### （2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关

性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据:

| 项目    | 确定组合的依据   |
|-------|---|
| 无风险组合 | 关联方和政府相关部门的应收款项，没有发生坏账的风险；对该组合不计提坏账准备。  |
| 账龄组合  | 除组合 1 外的应收款项，已单独计提减值准备的应收款项除外，公司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组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

| 项目    | 计提方法    |
|-------|---------|
| 无风险组合 | 不计提坏账准备 |
| 账龄组合  | 账龄分析法   |

账龄组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

应收账款坏账采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄                | 应收账款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 5.00         |
| 1-2 年             | 10.00        |
| 2-3 年             | 30.00        |
| 3 年以上             | 100.00       |

其他应收款坏账采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄                | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 5.00          |
| 1-2 年             | 10.00         |
| 2-3 年             | 30.00         |
| 3 年以上             | 100.00        |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

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

## 8、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、深加工材料、低值易耗品、包装物、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、深加工材料、低值易耗品、包装物、库存商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 9、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持

有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率%      |
|---------|-------|---------|------|------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 5.00 | 4.75       |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10-20   | 5.00 | 9.50~ 4.75 |
| 运输设备    | 年限平均法 | 8       | 5.00 | 11.88      |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 5       | 5.00 | 19.00      |

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

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 10、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 11、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定

资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## 12、无形资产

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

无形资产摊销政策如下：

| 类别    | 折旧方法  | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|-------|-------|---------|------|-------|
| 土地使用权 | 年限平均法 | 50      |      | 2     |

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

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

## 13、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。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 14、收入的确认原则

### (1) 销售商品

产品销售收入按客户类别可细分为自提货现销、自营店、批发商、商超客户、食品加工企业等多种方式。销售收入的确认方式及结算方式因客户类别而不同，具体如下：

(A) 自提货现销：客户自行取货，现款提货。公司于收款发货后确认销售收入，结算方式为现款现货结算或预收款结算。(B) 批发商销售：公司销售部收集并汇总各批发商的订单，然后向工厂下达备货指令进行备货，由公司冷藏车送到批发商指定地点，批发商收货并签字确认后，公司确认销售收入。该销售模式的结算方式一般为预收款结算。在销售旺季或当个别销售量大的批发商遇到流动资金困难时，根据审批权限经公司领导批准在规定时间内和规定金额内予以赊销。(C) 商场超市销售：公司根据订单向商超发货，在对方收货并签字确认后，公司确认销售收入，按合同账期定期与商超结算。(D) 食品加工企业：根据客户订单发货，在发货并取得对方的收货确认后，确认销售收入，结算方式为按合同约定账期结算。(E) 自营店：自营店销售模式下，公司根据自营店的每日销量备货，自营店销售的为热鲜肉，保质期很短，热鲜肉需要当天销售完，剩余需打折出售；公司根据当日出库全额确认销售收入。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

### (3) 让渡资产使用权

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

## 15、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

企业屠宰业务免企业所得税，与屠宰业务相关资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及屠宰业务相关的未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，因为所得税税率为零，未确认递延所得税资产及递延所得税负债。

## 17、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易

发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

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

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

#### 18、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更 2017年5月10日，财政部以财会【2017】15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；【与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益】。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益【冲减相关成本费用】；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；【与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值】。

(2) 本公司无会计估计变更。

#### (四) 税项

##### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率%     |
|---------|--------|---------|
| 增值税     | 应税收入   | 13 或 17 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 1       |

|         |        |        |
|---------|--------|--------|
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3      |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 0 或 25 |

## 2、优惠税负及批文

根据中华人民共和国主席令第 63 号文及国务院令第 512 号文件，生猪屠宰与销售业务，免企业所得税。

## (五) 财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目        | 2017. 6. 30         | 2016. 12. 31         |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 现金        | 65,822.55           | 84,108.94            |
| 银行存款      | 8,195,184.00        | 13,259,091.65        |
| <b>合计</b> | <b>8,261,006.55</b> | <b>13,343,200.59</b> |

说明：截至 2017 年 6 月 30 日止，公司货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

| 类别                    | 2017. 6. 30          |               |                   |             | 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  | 14,310,564.52        | 100.00        | 800,988.86        | 5.60        | 13,509,575.66        |
| 其中：账龄组合               | 14,237,857.07        | 99.49         | 800,988.86        | 5.63        | 13,436,868.21        |
| 无风险组合                 | 72,707.45            | 0.51          |                   |             | 72,707.45            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                   |             |                      |
| <b>合计</b>             | <b>14,310,564.52</b> | <b>100.00</b> | <b>800,988.86</b> | <b>5.60</b> | <b>13,509,575.66</b> |

(续)

| 类别            | 2016. 12. 31 |        |      |          | 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  | 16,736,802.35        | 100.00        | 833,239.51        | 4.98        | 15,903,562.84        |
| 其中：账龄组合               | 16,664,790.35        | 99.57         | 833,239.51        | 5.00        | 15,831,550.84        |
| 无风险组合                 | 72,012.00            | 0.43          |                   |             | 72,012.00            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                   |             |                      |
| <b>合计</b>             | <b>16,736,802.35</b> | <b>100.00</b> | <b>833,239.51</b> | <b>4.98</b> | <b>15,903,562.84</b> |

A、信用风险特征组合中的账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄        | 2017.6.30            |               |                   |             | 2016.12.31           |               |                   |             |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|
|           | 金额                   | 比例%           | 坏账准备              | 计提比例%       | 金额                   | 比例%           | 坏账准备              | 计提比例%       |
| 1年以内      | 12,455,936.93        | 87.48         | 622,796.85        | 5.00        | 16,664,790.35        | 100.00        | 833,239.51        | 5.00        |
| 1-2年      | 1,781,920.14         | 12.52         | 178,192.01        | 10.00       |                      |               |                   |             |
| <b>合计</b> | <b>14,237,857.07</b> | <b>100.00</b> | <b>800,988.86</b> | <b>5.63</b> | <b>16,664,790.35</b> | <b>100.00</b> | <b>833,239.51</b> | <b>5.00</b> |

B、信用风险特征组合中的无风险组合，计提坏账准备的应收账款：

无风险组合为政府部门相关的应收账款或关联方相关的应收账款，因无坏账风险，该组合不计提坏账准备。

| 项目        | 2017.6.30        |               |      |       | 2016.12.31       |               |      |       |
|-----------|------------------|---------------|------|-------|------------------|---------------|------|-------|
|           | 金额               | 比例%           | 坏账准备 | 计提比例% | 金额               | 比例%           | 坏账准备 | 计提比例% |
| 庐山新城机关事务局 | 55,000.00        | 75.65         |      |       |                  |               |      |       |
| 浔阳区政府     | 17,707.45        | 24.35         |      |       | 47,801.00        | 66.38         |      |       |
| 九江市财政局    |                  |               |      |       | 24,211.00        | 33.62         |      |       |
| 关联方应收款    |                  |               |      |       |                  |               |      |       |
| <b>合计</b> | <b>72,707.45</b> | <b>100.00</b> |      |       | <b>72,012.00</b> | <b>100.00</b> |      |       |

(2) 坏账准备

| 项目       | 2017.01.01 | 本期增加 | 本期减少      |    | 2017.6.30  |
|----------|------------|------|-----------|----|------------|
|          |            |      | 转回        | 转销 |            |
| 应收账款坏账准备 | 833,239.51 |      | 32,250.65 |    | 800,988.86 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至2017年6月30日止，按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额11,340,750.54元，占应收账款期末余

额合计数的比例 79.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 634,162.98 元。

| 单位名称            | 是否关联方 | 款项性质 | 期末余额          | 账龄    | 占应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|-----------------|-------|------|---------------|-------|--------------------|------------|
| 九江联盛超市连锁股份有限公司  | 非关联方  | 货款   | 5,296,292.97  | 1 年以内 | 37.01              | 264,814.65 |
| 江西洪客隆百货投资有限公司   | 非关联方  | 货款   | 2,678,072.09  | 1 年以内 | 18.71              | 133,903.60 |
| 九江市派拉蒙百货有限公司    | 非关联方  | 货款   | 1,332,062.06  | 1 年以内 | 18.69              | 200,854.00 |
|                 |       |      | 1,342,508.93  | 1-2 年 |                    |            |
| 江西兵哥送菜实业有限公司    | 非关联方  | 货款   | 353,535.59    | 1 年以内 | 2.47               | 17,676.78  |
| 武汉大润发江汉超市发展有限公司 | 非关联方  | 货款   | 338,278.90    | 1 年以内 | 2.36               | 16,913.95  |
| 合计              |       |      | 11,340,750.54 |       | 79.24              | 634,162.98 |

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

| 账龄    | 2017. 6. 30   |        | 2016. 12. 31 |        |
|-------|---------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额            | 金额     | 金额           | 比例%    |
| 1 年以内 | 18,197,067.63 | 98.51  | 9,072,160.21 | 98.02  |
| 1-2 年 | 274,900.00    | 1.49   | 183,453.94   | 1.98   |
| 合计    | 18,471,967.63 | 100.00 | 9,255,614.15 | 100.00 |

(2) 账龄超过 1 年且金额重大的预付账款：无。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至 2017 年 6 月 30 日止，按欠款方归集期末余额前五名的预付账款

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额            | 占预付账款总额的比例% | 账龄    | 未结算原因 |
|------|--------|---------------|-------------|-------|-------|
| 梅新   | 非关联方   | 3,349,151.77  | 18.13       | 1 年以内 | 未收到货物 |
| 王云祥  | 非关联方   | 2,465,513.95  | 13.35       | 1 年以内 | 未收到货物 |
| 杨忠歧  | 非关联方   | 2,200,000.00  | 11.91       | 1 年以内 | 未收到货物 |
| 程德华  | 非关联方   | 2,119,634.00  | 11.47       | 1 年以内 | 未收到货物 |
| 帅爱军  | 非关联方   | 1,611,567.00  | 8.72        | 1 年以内 | 未收到货物 |
| 合计   |        | 11,745,866.72 | 63.58       |       |       |

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款按风险分类

| 类别 | 2017. 6. 30 |
|----|-------------|
|----|-------------|

|                        | 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  | 698,777.05 | 100.00 | 26,829.71 | 3.84     | 671,947.34 |
| 其中：账龄组合                | 469,881.62 | 67.24  | 26,829.71 | 5.71     | 443,051.91 |
| 无风险组合                  | 228,895.43 | 32.76  |           |          | 228,895.43 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |           |          |            |
| 合计                     | 698,777.05 | 100.00 | 26,829.71 | 3.84     | 671,947.34 |

(续)

| 类别                     | 2016.12.31   |        |           |          | 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  | 1,696,529.35 | 100.00 | 75,124.47 | 4.43     | 1,621,404.88 |
| 其中：账龄组合                | 1,500,529.35 | 88.45  | 75,124.47 | 5.01     | 1,425,404.88 |
| 无风险组合                  | 196,000.00   | 11.55  |           |          | 196,000.00   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |           |          |              |
| 合计                     | 1,696,529.35 | 100.00 | 75,124.47 | 4.43     | 1,621,404.88 |

A、信用风险特征组合中的账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 2017.6.30  |        |           |       | 2016.12.31   |        |           |       |
|------|------------|--------|-----------|-------|--------------|--------|-----------|-------|
|      | 金额         | 比例%    | 坏账准备      | 计提比例% | 金额           | 比例%    | 坏账准备      | 计提比例% |
| 1年以内 | 403,168.99 | 85.80  | 20,158.45 | 5.00  | 1,498,569.35 | 99.87  | 74,928.47 | 5.00  |
| 1至2年 | 66,712.63  | 14.20  | 6,671.26  | 10.00 | 1,960.00     | 0.13   | 196.00    | 10.00 |
| 合计   | 469,881.62 | 100.00 | 26,829.71 | 5.71  | 1,500,529.35 | 100.00 | 75,124.47 | 5.01  |

B、信用风险特征组合中的无风险组合，计提坏账准备的应收账款：

无风险组合为政府部门相关的应收账款或关联方相关的应收账款，因无坏账风险，该组合不计提坏账准备。

| 项目 | 2017.6.30 |     |      |       | 2016.12.31 |     |      |       |
|----|-----------|-----|------|-------|------------|-----|------|-------|
|    | 金额        | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 金额         | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |

|            |                   |               |  |  |                   |               |  |  |
|------------|-------------------|---------------|--|--|-------------------|---------------|--|--|
| 工业信息化委员会   | 196,000.00        | 85.63         |  |  | 196,000.00        | 100.00        |  |  |
| 九江县社会保险保障局 | 32,895.43         | 14.37         |  |  |                   |               |  |  |
| 关联方应收款     |                   |               |  |  |                   |               |  |  |
| <b>合计</b>  | <b>228,895.43</b> | <b>100.00</b> |  |  | <b>196,000.00</b> | <b>100.00</b> |  |  |

(2) 坏账准备

| 项目        | 2017.01.01 | 本期增加 | 本期减少      |    | 2017.6.30 |
|-----------|------------|------|-----------|----|-----------|
|           |            |      | 转回        | 转销 |           |
| 其他应收款坏账准备 | 75,124.47  |      | 48,294.76 |    | 26,829.71 |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质      | 2017.6.30         | 2016.12.31          |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 押金及保证金    | 425,500.00        | 258,000.00          |
| 备用金       | 236,225.43        | 88,998.96           |
| 待退款       |                   | 1,349,530.39        |
| 员工代扣代缴    | 37,051.62         |                     |
| <b>合计</b> | <b>698,777.05</b> | <b>1,696,529.35</b> |

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司其他应收款前五名欠款单位披露：

| 单位名称           | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额              | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额         |
|----------------|--------|------|-------------------|-------|----------------------|------------------|
| 工业信息化委员会       | 非关联方   | 押金   | 196,000.00        | 3-4 年 | 28.05                |                  |
| 陈思源            | 非关联方   | 备用金  | 65,100.00         | 1 年以内 | 9.32                 | 3,255.00         |
| 咸宁温氏畜牧有限公司     | 非关联方   | 押金   | 50,000.00         | 1-2 年 | 7.16                 | 5,000.00         |
| 九江深燃天然气有限公司    | 非关联方   | 押金   | 50,000.00         | 1 年以内 | 7.16                 | 2,500.00         |
| 网银在线(北京)科技有限公司 | 非关联方   | 押金   | 50,000.00         | 1 年以内 | 7.16                 | 2,500.00         |
| <b>合计</b>      |        |      | <b>411,100.00</b> |       | <b>58.85</b>         | <b>13,255.00</b> |

5、存货

(1) 存货分类

| 项目    | 2017.6.30    |      |              |
|-------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料   | 1,643,450.21 |      | 1,643,450.21 |
| 深加工材料 | 185,875.14   |      | 185,875.14   |
| 低值易耗品 | 70,476.78    |      | 70,476.78    |

|           |                      |  |                      |
|-----------|----------------------|--|----------------------|
| 库存商品      | 10,431,632.39        |  | 10,431,632.39        |
| <b>合计</b> | <b>12,331,434.52</b> |  | <b>12,331,434.52</b> |

(续)

| 项目        | 2016.12.31          |      |                     |
|-----------|---------------------|------|---------------------|
|           | 账面余额                | 跌价准备 | 账面余额                |
| 原材料       | 755,253.38          |      | 755,253.38          |
| 深加工材料     | 140,771.38          |      | 140,771.38          |
| 低值易耗品     | 129,572.77          |      | 129,572.77          |
| 库存商品      | 6,577,614.81        |      | 6,577,614.81        |
| <b>合计</b> | <b>7,603,212.34</b> |      | <b>7,603,212.34</b> |

## 6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目          | 2017.6.30         |      |                   | 2016.12.31        |      |                   |
|-------------|-------------------|------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
|             | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              |
| 可供出售债务工具    |                   |      |                   |                   |      |                   |
| 可供出售权益工具    | 500,000.00        |      | 500,000.00        | 500,000.00        |      | 500,000.00        |
| 其中：按公允价值计量的 |                   |      |                   |                   |      |                   |
| 按成本计量的      | 500,000.00        |      | 500,000.00        | 500,000.00        |      | 500,000.00        |
| 其他          |                   |      |                   |                   |      |                   |
| <b>合计</b>   | <b>500,000.00</b> |      | <b>500,000.00</b> | <b>500,000.00</b> |      | <b>500,000.00</b> |

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位        | 账面余额              |      |      | 减值准备              |          |      |      | 在被投资单位持股比例 (%) | 本期现金红利      |
|--------------|-------------------|------|------|-------------------|----------|------|------|----------------|-------------|
|              | 2017.1.1          | 本期增加 | 本期减少 | 2017.6.30         | 2017.1.1 | 本期增加 | 本期减少 |                |             |
| 北京企巢投资股份有限公司 | 500,000.00        |      |      | 500,000.00        |          |      |      |                | 0.50        |
| <b>合计</b>    | <b>500,000.00</b> |      |      | <b>500,000.00</b> |          |      |      |                | <b>0.50</b> |

## 7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

| 项目     | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输设备         | 办公及电子设备    | 合计            |
|--------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 |               |              |              |            |               |
| 1、期初余额 | 26,277,256.89 | 6,383,429.99 | 1,683,705.02 | 951,638.87 | 35,296,030.77 |

|            |               |              |              |              |               |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 2、本期增加金额   | 276,000.00    | 724,533.33   | 902,035.05   | 269,910.21   | 2,172,478.59  |
| (1) 购置     | 276,000.00    | 724,533.33   | 902,035.05   | 269,910.21   | 2,172,478.59  |
| (2) 在建工程转入 |               |              |              |              |               |
| (3) 其他     |               |              |              |              |               |
| 3、本期减少金额   |               |              |              |              |               |
| (1) 处置或报废  |               |              |              |              |               |
| (2) 其他     |               |              |              |              |               |
| 4、期末余额     | 26,553,256.89 | 7,107,963.32 | 2,585,740.07 | 1,221,549.08 | 37,468,509.36 |
| 二、累计折旧     |               |              |              |              |               |
| 1、期初余额     | 4,795,562.98  | 2,162,033.99 | 865,672.99   | 458,462.73   | 8,281,732.69  |
| 2、本期增加金额   | 593,061.51    | 278,181.48   | 115,132.19   | 65,585.23    | 1,051,960.41  |
| (1) 计提     | 593,061.51    | 278,181.48   | 115,132.19   | 65,585.23    | 1,051,960.41  |
| (2) 其他     |               |              |              |              |               |
| 3、本期减少金额   |               |              |              |              |               |
| (1) 处置或报废  |               |              |              |              |               |
| (2) 其他     |               |              |              |              |               |
| 4、期末余额     | 5,388,624.49  | 2,440,215.47 | 980,805.18   | 524,047.96   | 9,333,693.10  |
| 三、减值准备     |               |              |              |              |               |
| 1、期初余额     |               |              |              |              |               |
| 2、本期增加金额   |               |              |              |              |               |
| (1) 计提     |               |              |              |              |               |
| (2) 企业合并增加 |               |              |              |              |               |
| 3、本期减少金额   |               |              |              |              |               |
| (1) 处置或报废  |               |              |              |              |               |
| (2) 合并范围减少 |               |              |              |              |               |
| 4、期末余额     |               |              |              |              |               |
| 四、账面价值     |               |              |              |              |               |
| 1、期末账面价值   | 21,164,632.40 | 4,667,747.85 | 1,604,934.89 | 697,501.12   | 28,134,816.26 |
| 2、期初账面价值   | 21,481,693.91 | 4,221,396.00 | 818,032.03   | 493,176.14   | 27,014,298.08 |

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## (5) 固定资产抵押情况:

| 房产名称      | 房产编号                   | 账面原值          | 累计折旧         | 账面价值         |
|-----------|------------------------|---------------|--------------|--------------|
| 工业厂房      | 九房权证沙河字第<br>201501677号 | 6,986,947.80  | 2,295,503.48 | 4,691,444.32 |
| 工业厂房      | 九房权证沙河字第<br>201502133号 | 3,136,998.50  | 74,503.74    | 3,062,494.76 |
| <b>合计</b> |                        | 10,123,946.30 | 2,370,007.22 | 7,753,939.08 |

## 8、在建工程

## (1) 在建工程情况

| 项目        | 2017. 6. 30  |      |              | 2016. 12. 31 |      |              |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 屠宰污水工程    | 388,720.00   |      | 388,720.00   | 296,000.00   |      | 296,000.00   |
| 深加工车间     | 6,329,554.48 |      | 6,329,554.48 | 5,696,469.76 |      | 5,696,469.76 |
| 待安装设备     | 1,350,000.00 |      | 1,350,000.00 | 1,350,000.00 |      | 1,350,000.00 |
| 绿化工程      | 1,740,000.00 |      | 1,740,000.00 |              |      |              |
| <b>合计</b> | 9,808,274.48 |      | 9,808,274.48 | 7,342,469.76 |      | 7,342,469.76 |

(续)

| 工程名称      | 2017. 01. 01<br>余额 | 本期增加<br>金额   | 本期减少   |      | 2017. 6. 30<br>余额   |
|-----------|--------------------|--------------|--------|------|---------------------|
|           |                    |              | 转入固定资产 | 其他减少 |                     |
| 屠宰污水工程    | 296,000.00         | 92,720.00    |        |      | 388,720.00          |
| 深加工车间     | 5,696,469.76       | 633,084.72   |        |      | 6,329,554.48        |
| 待安装设备     | 1,350,000.00       |              |        |      | 1,350,000.00        |
| 绿化工程      |                    | 1,740,000.00 |        |      | 1,740,000.00        |
| <b>合计</b> | 7,342,469.76       | 2,465,804.72 |        |      | <b>9,808,274.48</b> |

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权         | 合计            |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |               |
| 1、期初余额     | 17,088,611.38 | 17,088,611.38 |
| 2、本期增加金额   |               |               |
| (1) 购置     |               |               |
| (2) 内部研发   |               |               |
| (3) 股东投入增加 |               |               |
| 3、本期减少金额   |               |               |
| (1) 处置     |               |               |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 4、期末余额   | 17,088,611.38 | 17,088,611.38 |
| 二、累计摊销   |               |               |
| 1、期初余额   | 973,341.62    | 973,341.62    |
| 2、本期增加金额 | 175,949.92    | 175,949.92    |
| (1) 计提   | 175,949.92    | 175,949.92    |
| 3、本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置   |               |               |
| 4、期末余额   | 1,149,291.54  | 1,149,291.54  |
| 三、减值准备   |               |               |
| 1、期初余额   |               |               |
| 2、本期增加金额 |               |               |
| (1) 计提   |               |               |
| 3、本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置   |               |               |
| 4、期末余额   |               |               |
| 四、账面价值   |               |               |
| 1、期末账面价值 | 15,939,319.84 | 15,939,319.84 |
| 2、期初账面价值 | 16,115,269.76 | 16,115,269.76 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 土地使用权抵押情况详见附注五 32、所有权或使用权受到限制的资产。

| 无形资产名称    | 权证编号              | 账面原值          | 累计摊销       | 账面净值         |
|-----------|-------------------|---------------|------------|--------------|
| 土地使用权     | 九国用(2015)06040034 | 3,371,756.50  | 179,987.00 | 3,191,769.50 |
| 土地使用权     | 九国用(2015)06040035 | 1,300,497.00  | 69,421.55  | 1,231,075.45 |
| 土地使用权     | 九国用(2015)06040036 | 2,763,545.00  | 147,520.20 | 2,616,024.80 |
| 土地使用权     | 九国用(2015)06040037 | 2,690,282.00  | 385,606.80 | 2,304,675.20 |
| <b>合计</b> |                   | 10,126,080.50 | 782,535.55 | 9,343,544.95 |

## 10、短期借款

(1) 短期借款分类：

| 借款类别      | 2017.6.30     | 2016.12.31    |
|-----------|---------------|---------------|
| 保证借款      | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |
| 保证兼抵押借款   | 9,800,000.00  | 9,800,000.00  |
| 抵押借款      | 8,500,000.00  |               |
| <b>合计</b> | 19,300,000.00 | 10,800,000.00 |

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日止，公司保证兼抵押借款及保证借款情况

| 借款银行      | 借款金额         | 借款起始日      | 借款到期日      | 保证人/抵押资产  | 担保是否履行完毕 |
|-----------|--------------|------------|------------|---|----------|
| 九江银行沙河支行  | 1,000,000.00 | 2016-9-12  | 2017-9-12  | 保证人：九江县农业企业融资担保有限公司、九江津桥食品有限公司、九江博美食品有限公司、九江博客莱食品有限公司   | 否        |
| 建设银行九江支行  | 9,800,000.00 | 2016-11-26 | 2017-11-12 | 保证人：唐进波、肖刻戟、熊俊芳、黄小芸、梁康华、汪喜秀<br>抵押资产：工业厂房（房产编号）：九房权证沙河字第 201501677 号，土地使用权（权属证书编号）：九国用（2015）第 06040037 号 | 否        |
| 江州农商行柴桑支行 | 8,500,000.00 | 2017-5-8   | 2018-5-7   | 抵押资产：九国用（2015）第 06040034 号、九国用（2015）第 06040035 号、九国用（2015）第 06040036 号和九房权证沙河字第 201502133 号             | 否        |

注：本公司抵押借款相关资产：

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司以名下 1 处工业厂房和 1 块土地使用权作为抵押物向建设银行股份有限公司九江支行借入短期流动资金 980 万元人民币，借款期间为 2016 年 11 月 26 日至 2017 年 11 月 12 日，年利率 5.655%，按月结息；以名下 1 处工业厂房和 3 块土地使用权作为抵押物向江州农村商业银行股份有限公司柴桑支行借入短期流动资金 850 万元人民币，借款期间为 2017 年 5 月 8 日至 2018 年 5 月 7 日，年利率 5.655%，按月结息。明细如下：

| 房产名称 | 房产编号                 | 房产面积（平方米） | 账面价值          |
|------|----------------------|-----------|---------------|
| 工业厂房 | 九房权证沙河字第 201501677 号 | 7,284.51  | 4,691,444.32  |
| 工业厂房 | 九房权证沙河字第 201502133 号 | 5,817.80  | 3,062,494.76  |
| 土地   | 九国用（2015）06040034 号  | 33,720.20 | 3,191,769.50  |
| 土地   | 九国用（2015）06040035 号  | 13,327.60 | 1,231,075.45  |
| 土地   | 九国用（2015）06040036 号  | 27,852.60 | 2,616,024.80  |
| 土地   | 九国用（2015）06040037 号  | 26,680.13 | 2,304,675.20  |
| 合计   |                      |           | 17,097,484.03 |

## 11、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 2017.6.30 | 2016.12.31 |
|----|-----------|------------|
|----|-----------|------------|

|           |                     |                      |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 货款        | 2,948,854.40        | 7,597,417.76         |
| 工程及设备款    | 5,146,194.40        | 3,552,507.58         |
| 服务费       |                     | 210,000.00           |
| <b>合计</b> | <b>8,095,048.80</b> | <b>11,359,925.34</b> |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

## 12、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目        | 2017.6.30         | 2016.12.31          |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 货款        | 794,969.77        | 2,106,308.66        |
| <b>合计</b> | <b>794,969.77</b> | <b>2,106,308.66</b> |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

无。

## 13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额              | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬         | 809,851.46        | 5,016,666.13        | 5,006,517.59        | 820,000.00        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                   | 155,341.53          | 155,341.53          |                   |
| 三、辞退福利         |                   |                     |                     |                   |
| 四、一年内到期的其他福利   |                   |                     |                     |                   |
| <b>合计</b>      | <b>809,851.46</b> | <b>5,172,007.66</b> | <b>5,161,859.12</b> | <b>820,000.00</b> |

(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              |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 809,851.46        | 4,861,295.13        | 4,851,146.59        | 820,000.00        |
| 2、职工福利费       |                   | 137,355.5           | 137,355.5           |                   |
| 3、社会保险费       |                   | 18,015.50           | 18,015.50           |                   |
| 其中：医疗保险费      |                   | 7,539.12            | 7,539.12            |                   |
| 工伤保险费         |                   | 10,476.38           | 10,476.38           |                   |
| 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    |                   |                     |                     |                   |
| <b>合计</b>     | <b>809,851.46</b> | <b>5,016,666.13</b> | <b>5,006,517.59</b> | <b>820,000.00</b> |

(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 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 155,341.53 | 155,341.53 |      |
| 2、失业保险费  |      |            |            |      |
| 3、企业年金缴费 |      |            |            |      |
| 合计       |      | 155,341.53 | 155,341.53 |      |

14、应交税费

| 税项      | 2017.6.30  | 2016.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 95,750.59  | 74,868.31  |
| 城市维护建设税 | 191.31     | 90.23      |
| 教育费附加   | 114.79     | 270.73     |
| 地方教育费附加 | 76.53      | 180.48     |
| 印花税     | 8,490.30   | 16,200.77  |
| 合计      | 104,623.52 | 91,610.52  |

15、应付利息

| 项目     | 2017.6.30 | 2016.12.31 |
|--------|-----------|------------|
| 短期借款利息 | 10,807.33 | 10,807.33  |
| 合计     | 10,807.33 | 10,807.33  |

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 2017.6.30  | 2016.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 保证金及押金 | 873,000.00 | 293,000.00 |
| 代扣个税   | 3,014.69   | 1,304.49   |
| 合计     | 876,014.69 | 294,304.49 |

(2) 账款超过1年以上的重要其他应付款

| 项目            | 2017.6.30  | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|------------|-----------|
| 湖北亿诺瑞生物制药有限公司 | 150,000.00 | 保证金       |
| 合计            | 150,000.00 |           |

17、递延收益

| 项目   | 2017.1.1      | 本期增加 | 本期减少       | 2017.6.30     | 形成原因   |
|------|---------------|------|------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 18,293,733.34 |      | 330,000.00 | 17,963,733.34 | 政府专项补贴 |
| 合计   | 18,293,733.34 |      | 330,000.00 | 17,963,733.34 | —      |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项目                    | 2017. 1. 1           | 本期新增补助<br>金额 | 本期计入其他<br>收益金额    | 其他变<br>动 | 2017. 6. 30          | 与资产相关/与收<br>益相关 |
|-----------------------|----------------------|--------------|-------------------|----------|----------------------|-----------------|
| 污水处理技改工程              | 800,000.00           |              |                   |          | 800,000.00           | 与资产相关           |
| 生猪产业化项目               | 8,829,166.67         |              | 325,000.00        |          | 8,504,166.67         | 与资产相关           |
| 生猪屠宰及肉制品加<br>工生产线改造项目 | 184,166.67           |              | 5,000.00          |          | 179,166.67           | 与资产相关           |
| 深加工专项补贴               | 4,414,000.00         |              |                   |          | 4,414,000.00         | 与资产相关           |
| 科技项目开发和研究<br>补贴       | 4,066,400.00         |              |                   |          | 4,066,400.00         | 与资产相关           |
| <b>合计</b>             | <b>18,293,733.34</b> |              | <b>330,000.00</b> |          | <b>17,963,733.34</b> |                 |

#### 18、股本

| 项目   | 2017. 01. 01  | 本期增减     |    |           |    |    | 2017. 6. 30   |
|------|---------------|----------|----|-----------|----|----|---------------|
|      |               | 发行<br>新股 | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 27,660,000.00 |          |    |           |    |    | 27,660,000.00 |

#### 19、资本公积

| 项目        | 2017. 01. 01        | 本期增加 | 本期减少 | 2017. 6. 30         |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 股本溢价      | 5,942,133.25        |      |      | 5,942,133.25        |
| <b>合计</b> | <b>5,942,133.25</b> |      |      | <b>5,942,133.25</b> |

#### 20、盈余公积

| 项目        | 2017. 01. 01        | 本期增加 | 本期减少 | 2017. 6. 30         |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积    | 2,135,021.37        |      |      | 2,135,021.37        |
| <b>合计</b> | <b>2,135,021.37</b> |      |      | <b>2,135,021.37</b> |

#### 21、未分配利润

| 项目                    | 金额            | 提取或分配比例 |
|-----------------------|---------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润           | 19,195,336.64 |         |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |         |
| 调整后期初未分配利润            | 19,195,336.64 |         |
| 加：本期净利润               | 4,730,653.57  |         |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 10%     |
| 所有者权益内部结转             |               |         |
| 期末未分配利润               | 23,925,990.21 |         |

#### 22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和成本列示如下：

| 项目   | 2017年1-6月      |                | 2016年1-6月      |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 148,388,407.33 | 140,962,567.09 | 179,427,186.54 | 170,674,242.34 |
| 合计   | 148,388,407.33 | 140,962,567.09 | 179,427,186.54 | 170,674,242.34 |

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业名称    | 2017年1-6月      |                | 2016年1-6月      |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 农副食品加工业 | 148,388,407.33 | 140,962,567.09 | 179,427,186.54 | 170,674,242.34 |
| 合计      | 148,388,407.33 | 140,962,567.09 | 179,427,186.54 | 170,674,242.34 |

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

| 项目    | 2017年1-6月      |                | 2016年1-6月      |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 猪肉    | 130,030,598.46 | 122,487,085.22 | 157,578,856.11 | 150,646,755.60 |
| 副产品   | 17,640,401.19  | 17,279,360.56  | 21,282,745.02  | 19,473,228.18  |
| 深加工产品 | 717,407.68     | 1,196,121.31   | 565,585.41     | 554,258.56     |
| 合计    | 148,388,407.33 | 140,962,567.09 | 179,427,186.54 | 170,674,242.34 |

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下

| 地区名称   | 2017年1-6月      |                | 2016年1-6月      |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 华东     | 137,738,995.78 | 131,077,642.93 | 175,055,745.42 | 166,384,743.53 |
| 华南     | 2,298,504.46   | 2,035,922.10   | 2,499,182.32   | 2,463,388.82   |
| 华中     | 8,325,074.62   | 7,825,701.92   | 1,870,781.88   | 1,824,749.99   |
| 国内其他地区 | 25,832.47      | 23,300.14      | 1,476.92       | 1,360.00       |
| 合计     | 148,388,407.33 | 140,962,567.09 | 179,427,186.54 | 170,674,242.34 |

### 23、税金及附加

| 项目      | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|---------|-----------|-----------|
| 城建税     | 524.36    | 390.68    |
| 教育费附加   | 602.08    | 1,172.05  |
| 地方教育费附加 | 401.39    | 781.36    |
| 印花税     | 61,393.99 |           |
| 合计      | 62,921.82 | 2,344.09  |

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。本公司车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016

年5月1日开始在本科目列示。

#### 24、销售费用

| 项目        | 2017年1-6月           | 2016年1-6月           |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 工资及员工福利   | 1,610,662.69        | 943,898.62          |
| 车辆运输费用    | 684,172.59          | 528,921.70          |
| 租赁费       | 77,176.68           | 25,858.00           |
| 差旅费       | 69,775.14           | 25,275.20           |
| 广告费及促销服务费 | 92,581.49           | 226,334.40          |
| 折旧费       | 62,534.28           | 36,170.26           |
| 办公费       | 48,724.43           | 33,833.01           |
| 电商费用      | 47,645.37           |                     |
| 低值易耗品     | 38,607.30           | 10,043.80           |
| 招待费       | 34,844.35           | 35,710.70           |
| 装修费       | 29,770.00           | 400.00              |
| 电话费       | 15,657.40           | 12,045.70           |
| 水电费       | 30,450.00           | 15,729.19           |
| 其他        | 197.14              | 2,575.00            |
| <b>合计</b> | <b>2,842,798.86</b> | <b>1,896,795.58</b> |

#### 25、管理费用

| 项目      | 2017年1-6月  | 2016年1-6月  |
|---------|------------|------------|
| 工资及员工福利 | 638,213.07 | 836,256.11 |
| 会费      | 228,062.77 | 60,000.00  |
| 中介服务费   | 177,042.92 | 240,364.98 |
| 无形资产摊销  | 175,949.92 | 173,248.75 |
| 保险费     | 172,175.05 | 146,820.43 |
| 租赁费     | 119,047.62 |            |
| 印花税     |            | 110,273.42 |
| 招待费     | 58,274.43  | 11,816.00  |
| 差旅费     | 53,535.62  | 34,013.00  |
| 研发费     | 35,358.45  |            |
| 折旧费     | 32,559.37  | 10,524.17  |
| 水电费     | 1,697.0    | 925.00     |
| 办公费     | 50,950.45  | 7,398.00   |
| 车辆费用    | 19,622.94  | 17,666.00  |
| 邮电通信费   | 18,507.66  | 5,036.00   |
| 低值品摊销   | 13,215.00  | 8,297.18   |
| 体系认证审核  | 12,564.15  | 30,338.68  |
| 维修装修费   | 6,973.00   | 60,417.52  |

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 招聘培训费     | 2,641.51            | 22,850.00           |
| 排污绿化费     | 1,200.00            |                     |
| 专利费用      | 690.00              | 8,897.10            |
| <b>合计</b> | <b>1,818,280.93</b> | <b>1,785,142.34</b> |

## 26、财务费用

| 项目        | 2017年1-6月         | 2016年1-6月         |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 利息支出      | 367,512.17        | 312,111.57        |
| 减：利息收入    | 3,407.22          | 3,139.61          |
| 手续费       | 5,469.68          | 6,964.19          |
| <b>合计</b> | <b>369,574.63</b> | <b>315,936.15</b> |

## 27、资产减值损失

| 项目        | 2017年1-6月         | 2016年1-6月         |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失      | -80,545.41        | 786,379.63        |
| <b>合计</b> | <b>-80,545.41</b> | <b>786,379.63</b> |

## 28、其他收益

| 项目        | 2017年1-6月         | 2016年1-6月 |
|-----------|-------------------|-----------|
| 政府补助      | 330,000.00        |           |
| <b>合计</b> | <b>330,000.00</b> |           |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目  |                   | 2017年1-6月         | 2016年1-6月 |
|-------|-------------------|-------------------|-----------|
| 与资产相关 | 生猪产业化项目           | 325,000.00        |           |
|       | 生猪屠宰及肉制品加工生产线改造项目 | 5,000.00          |           |
|       | <b>合计</b>         | <b>330,000.00</b> |           |

## 29、营业外收入

| 项目        | 2017年1-6月           | 2016年1-6月         |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 政府补助      | 2,007,854.16        | 330,000.00        |
| 处置废品收入    | 190.00              |                   |
| <b>合计</b> | <b>2,008,044.16</b> | <b>330,000.00</b> |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目  |                | 2017年1-6月 | 2016年1-6月  |
|-------|----------------|-----------|------------|
| 与资产相关 | 生猪产业化项目        |           | 325,000.00 |
|       | 生猪屠宰及肉制品加工生产线改 |           | 5,000.00   |

|       |           |              |            |
|-------|-----------|--------------|------------|
|       | 造项目       |              |            |
| 与收益相关 | 新三板挂牌奖励   | 1,800,000.00 |            |
|       | 省级技术中心奖励  | 200,000.00   |            |
|       | 财政贷款贴息    | 7,854.16     |            |
|       | <b>合计</b> | 2,007,854.16 | 330,000.00 |

### 30、营业外支出

| 项目             | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|----------------|-----------|-----------|
| 非流动资产处置损失合计    |           | 2,941.77  |
| 其中：固定资产处置损失    |           | 2,941.77  |
| 其他—滞纳金、赔偿、捐赠支出 | 20,200.00 | 3,291.00  |
| <b>合计</b>      | 20,200.00 | 6,232.77  |

### 31、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2017年1-6月    | 2016年1-6月  |
|-----------|--------------|------------|
| 政府补贴      | 2,007,854.16 |            |
| 存款利息收入    | 3,407.22     | 3,139.61   |
| 代垫款及其他    | 911,710.20   | 625,167.14 |
| <b>合计</b> | 2,922,971.58 | 628,306.75 |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 2017年1-6月    | 2016年1-6月    |
|----------------|--------------|--------------|
| 销售费用、管理费用中费用支出 | 2,064,079.06 | 1,571,566.59 |
| 财务费用中手续费       | 5,469.68     | 6,964.19     |
| 营业外支出          | 20,200.00    | 6,232.77     |
| 代垫款及其他         | 114,765.02   | 7,867.18     |
| <b>合计</b>      | 2,204,513.76 | 1,592,630.73 |

### 32、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料               | 2017年1-6月    | 2016年1-6月    |
|--------------------|--------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： |              |              |
| 净利润                | 4,730,653.57 | 4,290,113.64 |
| 加：资产减值准备           | -80,545.41   | 786,379.63   |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,051,960.41   | 744,599.64     |
| 无形资产摊销                           | 175,949.92     | 173,248.75     |
| 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） |                | 2,941.77       |
| 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）                  | 367,512.17     | 323,009.18     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |                |                |
| 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）                 | -4,728,222.18  | 524,893.62     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -5,792,173.35  | -10,126,193.21 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -7,826,595.43  | -462,242.81    |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -12,101,460.30 | -3,743,249.79  |
| 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                          | 8,261,006.55   | 3,712,142.85   |
| 减：现金的期初余额                        | 13,343,200.59  | 8,612,284.72   |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -5,082,194.04  | -4,900,141.87  |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 2017年1-6月    | 2016年1-6月    |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           |              |              |
| 其中：库存现金        | 65,822.55    | 34,892.31    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 8,195,184.00 | 3,677,250.54 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |              |              |
| 存放同业款项         |              |              |
| 拆放同业款项         |              |              |
| 二、现金等价物        |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |              |              |

|                             |              |              |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 8,261,006.55 | 3,712,142.85 |
| 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 |              |              |

### 33、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 | 7,753,939.08  | 短期借款抵押 |
| 无形资产 | 9,343,544.95  | 短期借款抵押 |
| 合计   | 17,097,484.03 |        |

### (六) 关联方及其交易

#### 1、本公司的实际控制人情况

本公司由唐进波实际控制，具体情况如下：

| 关联方名称      | 性质 | 与本公司、第一大股东关系 | 控股比例(%) | 表决权比例(%) |
|------------|----|--------------|---------|----------|
| 唐进波        | 个人 | 控制人          | 36.88   | 36.88    |
| 九江博美食品有限公司 | 公司 | 公司股东，唐进波控制公司 | 17.06   | 17.06    |
| 九江博莱食品有限公司 | 公司 | 公司股东，唐进波控制公司 | 7.22    | 7.22     |
| 九江津桥食品有限公司 | 公司 | 公司股东，唐进波控制公司 | 3.40    | 3.40     |
| 合计         |    |              | 64.56   | 64.56    |

#### 2、本公司的子公司情况：无。

#### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------|-------------|
| 九江市邦尼药业有限公司          | 唐进波控制的公司    |
| 九江修水杭猪原种场            | 唐进波控制的公司    |
| 九江修水杭猪开发有限公司         | 唐进波控制的公司    |
| 九江博莱农业生态园有限公司        | 唐进波控制的公司    |
| 九江博莱食品产业示范园有限公司      | 唐进波控制的公司    |
| 都昌县常源水电站             | 唐进波控制的公司    |
| 九江博美莱生物制品有限公司        | 唐进波控制的公司    |
| 九江博莱动物营养科技有限公司       | 唐进波控制的公司    |
| 江西博莱大药厂（合伙企业）        | 唐进波控制的公司    |
| 江西博莱大药厂有限公司          | 唐进波控制的公司    |
| 九江九诚机动车检测有限公司        | 唐进波参股的公司    |
| 北京杰泰投资管理有限公司         | 唐进波参股的公司    |
| 九江博莱彩印包装有限公司         | 唐进波担任监事的公司  |
| 江西省农业产业化龙头企业担保有限责任公司 | 唐进波担任董事的公司  |

|                |                     |
|----------------|---------------------|
| 九江中诚生猪产业担保有限公司 | 唐进波近亲属、公司董事肖刻戟控制的公司 |
| 北京日泰兽药有限公司     | 唐进波近亲属、公司董事肖刻戟控制的公司 |
| 江西博莱塑业有限公司     | 公司股东梁康华控制的公司        |
| 肖刻戟            | 公司董事                |
| 肖欣戈            | 公司董事、副总经理           |
| 肖娟             | 监事会主席               |
| 於灿峰            | 监事                  |
| 徐美娇            | 监事                  |
| 徐海根            | 董事会秘书               |
| 梁康华            | 公司股东                |
| 熊俊芳            | 公司股东                |
| 肖刻刃            | 公司董事肖刻戟的父亲及兄弟姐妹     |
| 肖高根            | 公司董事肖刻戟的父亲及兄弟姐妹     |
| 江西众旺百货有限公司     | 公司股东梁康华参股的公司        |
| 江西瑞祥房地产开发有限公司  | 公司股东梁康华参股的公司        |
| 九江禾枫营销策划有限公司   | 公司监事控制的公司           |

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①采购商品/接受劳务情况

| 关联方名称         | 交易内容 | 2017年1-6月金额  | 2016年1-6月金额  |
|---------------|------|--------------|--------------|
| 九江博莱农业生态园有限公司 | 生猪采购 | 3,995,992.69 | 2,227,248.00 |
| 九江博莱彩印包装有限公司  | 包装材料 | 19,775.40    | 11503.00     |
| 合计            |      | 4,015,768.09 | 2,227,248.00 |

###### ②出售商品/提供劳务情况

无

##### (2) 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     | 担保终止日     | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 九江津桥食品有限公司、九江博美食品有限公司、九江博客莱食 | 1,000,000.00 | 2016-9-12 | 2017-9-12 | 否          |

|                         |              |            |            |   |
|-------------------------|--------------|------------|------------|---|
| 品有限公司                   |              |            |            |   |
| 唐进波、肖刻戟、熊俊芳、黄小芸、梁康华、汪喜秀 | 9,800,000.00 | 2016-11-26 | 2017-11-12 | 否 |

本公司作为担保方

无。

(3) 关联方资金拆借

无。

5、关联方应付款项

(1) 关联方应付款项

| 项目名称 | 关联方名称        | 2017.6.30 | 2016.6.30 |
|------|--------------|-----------|-----------|
|      |              | 账面余额      | 账面余额      |
| 应付账款 | 九江博莱彩印包装有限公司 | 4,904.40  | 1,238.08  |
| 合计   |              | 4,904.40  | 1,238.08  |

(七) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

(八) 资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

(九) 其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

(十) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目   | 2017年1-6月    | 2016年1-6月  | 说明 |
|--|--------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益   |              | -2,941.77  |    |
| 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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助 | 2,007,854.16 | 330,000.00 |    |

|   |              |            |  |
|---|--------------|------------|--|
| 除外  |              |            |  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                               |              |            |  |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  |              |            |  |
| 非货币性资产交换损益  |              |            |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                      |              |            |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                         |              |            |  |
| 债务重组损益  |              |            |  |
| 企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等                                |              |            |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                           |              |            |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                         |              |            |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                               |              |            |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益 |              |            |  |
| 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  |              |            |  |
| 除上述各项之的其他营业外收入                                      | 190.00       |            |  |
| 除上述各项外的其他营业外支出                                      | 20,200.00    | 3,291.00   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                   |              |            |  |
| 非经常性损益总额  | 1,987,844.16 | 323,767.23 |  |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                     |              |            |  |
| 非经常性损益净额  | 1,987,844.16 | 323,767.23 |  |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数                                |              |            |  |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益                                   | 1,987,844.16 | 323,767.23 |  |

## 2、净资产收益率及每股收益

2017年1-6月

| 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  | 8.2563         | 0.1710 | 0.1710 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股 | 4.7869         | 0.0992 | 0.0992 |

|       |  |  |  |
|-------|--|--|--|
| 东的净利润 |  |  |  |
|-------|--|--|--|

2016年1-6月

| 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       | 9.2106         | 0.1551 | 0.1551 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 8.5155         | 0.1434 | 0.1434 |

江西博莱农业高科技股份有限公司

2017年8月24日