



田歌股份

NEEQ : 834523

浙江田歌实业股份有限公司

Zhejiang Tenge Industry Co., Ltd



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、田歌股份	指	浙江田歌实业股份有限公司
田歌有限	指	公司前身浙江田歌实业有限公司
鸭子呐	指	浙江鸭子呐食品有限公司
股东大会	指	浙江田歌实业股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江田歌实业股份有限公司董事会
监事会	指	浙江田歌实业股份有限公司监事会
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师、立信	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、天册	指	浙江天册律师事务所
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
武义双信	指	武义双信投资合伙企业(有限合伙)
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
众安畜禽	指	武义众安畜禽专业合作社
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《浙江田歌实业股份有限公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人

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。

公司负责人程雅锦、主管会计工作负责人俞李良及会计机构负责人（会计主管人员）俞李良保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

由于 董事吴西元、王阳因个人原因，不能出席本次董事会，其中董事吴西元委托徐浩杰出席，董事王阳委托林俭生出席。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	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
	报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上公开披露过所有公司文件的正本及公告原稿
	2018年半年度报告原件
	第一届董事会第十九次会议决议
	第一届监事会第九次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江田歌实业股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Tenge Industry Co.,Ltd
证券简称	田歌股份
证券代码	834523
法定代表人	程雅锦
办公地址	浙江省武义县开发区开发大道 77 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	倪吴晓
是否通过董秘资格考试	否
电话	0579-87620161
传真	0579-87622306
电子邮箱	39879104@qq.com
公司网址	www.tian-ge.cn
联系地址及邮政编码	浙江省武义县开发区开发大道 77 号 321200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997-4-21
挂牌时间	2015-12-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副食品加工业-C135、C139 -C1353 肉制品及副产品加工、C1393 蛋品加工
主要产品与服务项目	公司主要从事农副食品的研发、加工以及销售，是一家以鸡鸭蛋、肉类为基础原料，以经销商、直营店、加盟店、商超、特供、网络以及展销会为主要渠道，致力于为消费者提供多品种、多样化、绿色健康、口感丰富的农副食品的综合类休闲食品生产企业。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	51,540,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	程雅锦
实际控制人及其一致行动人	程雅锦、徐翼虎

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913307001475168533	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	浙江省武义县开发区开发大道 77 号	否
注册资本（元）	51,540,000	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 188 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	35,237,712.03	45,286,393.81	-22.19%
毛利率	23.67%	28.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	124,254.10	3,045,690.94	-95.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-353,440.09	2,843,026.70	-112.43%
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）	0.21%	4.88%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.58%	4.56%	-
基本每股收益	0.00	0.06	-100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	160,131,735.01	153,999,655.23	3.98%
负债总计	99,569,015.74	93,561,190.06	6.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,562,719.27	60,438,465.17	0.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.17	0.85%
资产负债率（母公司）	57.97%	57.57%	-
资产负债率（合并）	62.18%	60.75%	-
流动比率	0.77	0.73	-
利息保障倍数	1.05	0.88	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,092,307.23	-1,408,935.89	248.50%
应收账款周转率	1.06	2.35	-
存货周转率	1.29	1.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.98%	4.97%	-
营业收入增长率	-22.19%	22.21%	-
净利润增长率	-95.92%	225.41%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	51,540,000.00	51,540,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事农副食品的研发、加工以及销售，是一家以鸡鸭蛋、肉类为基础原料，以经销商、直营店、加盟店、商超、特供、网络、电视购物以及展销会为主要销售渠道，致力于为消费者提供多品种、多样化、绿色健康、口感丰富的农副食品的综合类休闲食品生产企业。公司主要产品为田歌牌真空包装咸鸭蛋、无铅皮蛋、卤蛋、咸蛋黄、酱鸭、酱老鸭、有机牛肉、羊肉、鸭系列休闲食品、礼盒、粽子、蛋黄卵磷脂等，以及鸭子呐品牌的锁鲜装及真空包装系列产品。（主要以鸭制品及牛肉制品为主）。

1、采购模式：公司建立了供应商评价及选择体系，根据对供应商产品规格、质量、供货周期、价格等的考量，选择优质供应商定向采购，保证产品品质和供应的及时性。

2、销售模式：公司的田歌品牌产品主要通过经销商以及直营模式实现产品销售，鸭子呐品牌主要通过托管加盟和直营模式进行产品销售。

3、盈利模式：公司的盈利主要来源于以蛋制品、肉制品为主的农副食品的销售利润。公司通过稳定的采购渠道、标准化的生产加工技术以及多年的经营积累、品牌效应，形成了具有市场竞争力的核心产品销售。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，在整体经济环境不佳影响下，公司的营业收入和归属母公司净利润较上年同期有所下降。

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 160,131,735.01 元，比本期期初的 153,999,655.23 元增长 3.98%；净资产总额为 60,562,719.27 元，比本期期初的 60,438,465.17 元增长 0.21%；负债总额 99,569,015.74 元，比本期期初的 93,561,190.06 元增长 6.42%；公司资产负债率为 62.18%，较期初 60.75%略有上升，处于可控范围内。应收票据及应收账款为 36,410,738.97 元，较年初的 27,855,391.19 元增长了 30.71%，系对信用较好的客户适当放宽信用政策所致；应付票据及应付账款为 23,812,398.59 元，较期初的 16,587,861.74 元增加了 43.55%，系原材料价格上涨和供应商对公司适当放宽账期所致。

2、公司经营状况

报告期末，公司实现营业收入 35,237,712.03 元，比上年同期的 45,286,393.81 元下降了 22.19%；营业总成本 26,898,431.01 元，比上年同期的 32,507,515.79 元下降了 17.25%；毛利率为 23.67%，比上年同期 28.22%减少了 4.55 个百分点，主要系原材料价格升幅较大，提高了生产成本。销售费用为 2,343,797.10 元，较上年 1,808,659.34 元增加了 29.59%，系子公司鸭子呐处于业务开拓阶段，租金和人员成本上升所致；管理费用 2,532,685.81 元，较上年的 3,248,176.22 元下降了-22.03%，系公司加强各项费用和精减人员管理所致；公司研发费用 1,863,019.46 元，较上年的 1,183,564.07 元增加了 57.41%，系公司增加鸭子呐新品研发，人员工资和材料耗费增加所致；其他收益 637,075.32 元，较上年的 35,200.00 元增加了 1709.87%，主要系收到房产税土地使用税退税款 515,875.32 元所致。归属于母公司所有者的净利润 124,254.10 元，比上年同期的 3,045,690.94 元下降了 95.92%，主要受原材料价格大幅上涨、子公司鸭子呐尚处于业务扩张阶段使销售费用增长等因素影响，导致营业利润较上年减少。

3、现金流量状况

报告期内，公司现金流量净额减少 222,793.80 元，其中：经营活动产生的现金流量净额为 2,092,307.23 元，比上年同期-1,408,935.89 增加了 3,501,243.12 元，增幅 248.50%，主要系购买商品、接受劳务支付的

现金比上年减少所致。筹资活动产生的现金流量净额为-1,927,561.96 元，比上年同期 834,231.26 减少 2,761,793.22 元，降幅 331.06%，主要系上年同期有增加 3,000,000.00 短期贷款，今年短期贷款没有变动所致。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

三、 风险与价值

1.宏观经济增速放缓的风险：报告期内，我国经济持续增长，居民收入稳步提高。但是影响阻碍国内经济和社会发展的因素依然存在，如果未来由于未知因素导致国内经济形势出现波动，政府、企业及居民购买力可能都将受到影响，这将给公司所在的农副食品加工行业的持续发展带来不利影响。

应对措施：

(1) 公司将着手于经济新常态下的市场竞争特点，逐步转向以产品品质、差异化为主的竞争；

(2) 公司也将保持对国家经济形势的于经济政策的关注，紧跟国家政策所倡导方向发展。

2.原材料价格波动的风险：公司原材料主要为鸭蛋、白条鸭、生冷牛肉等农产品原料。上述原料采购价格的波动对公司营业成本及营业收入的影响较大。当原料采购价格大幅波动时，会直接影响公司毛利率和销售额，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：

(1) 公司一方面将着重通过及时了解行情信息，对鸭蛋、白条鸭、生冷牛肉等原材料采取预订、锁单及套期保值等措施，并全面导入采购招投标机制，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险；

(2) 另一方面将继续控制生产成本。

3.产品质量及食品安全风险：近年来，我国食品安全领域报出许多严重食品安全事件，使食品安全问题成为目前食品加工业面临的主要问题。农副食品加工业属于食品工业的组成部分，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，确立惩罚性赔偿制度，加大对违法食品生产者的处罚力度。如果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：

坚持“食品安全大于天”的生产管理理念，从源头抓起、严格按照国家标准对原材料、生产过程以及成品进行检测，确保合格产品出厂。

4.禽流感等阶段性疫情再次爆发的风险：近几年来，以H5N1、H7N9等为主的人感染禽流感病毒(AIV)病例时有发生。该病毒主要在禽间传播，人感染该病毒的主要途径为密切接触感染的禽类及其分泌物、排泄物等，目前尚未有人感染人的确切证据。同时，该病毒对温度比较敏感，经65℃高温加热30分钟或煮沸（100℃）2分钟以上即可将该病毒灭活，食用熟食将不会导致人感染禽流感病毒，但如果病毒基因变异等因素导致人感染禽流感病例大幅增加，且消费者因担心禽流感对公司的产品造成一定误解，则将会对公司的经营业绩造成一定不利影响。

应对措施：

(1) 不购买无检疫证明的鲜、活、冻禽畜及其产品；

(2) 持续引导和教育消费者使其了解经过高温杀菌的预包装食品是不存在禽流感感染风险。

5.实际控制人不当控制的风险：公司控股股东及实际控制人程雅锦和徐翼虎共同控制，持有公司60.15%股份，自公司成立以来，程雅锦一直担任公司董事长兼总经理，对公司进行实际的管理和控制，是公司的核心管理人员，在公司经营决策，人事、产品研发上均可施予重大影响。若公司控股股东及实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营决策、人事、产品研发等进行不当控制，可能损害公司

和其他少数权益股东利益。

应对措施：

- (1) 公司建立健全制度；
- (2) 加强监事会的监督职能。

四、 企业社会责任

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，主动承担社会责任。

1、公司秉承以人为本的人才理念，配合公司战略制定企业人才战略并落地人力资源规划，严格遵守《劳动法》、《合同法》等相关法律法规，积极做好员工的职业技能培训和未来规划管理工作，定期举行知识培训。

2、公司与相关部门负责人签订《安全生产责任书》，明确安全管理目标，广泛开展安全生产宣传教育，组织职工观看学习安全警示教育片和安全事故案例，传播安全生产知识。

3、公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过电话、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	40,000,000.00	16,991,838.48
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	12,000,000.00	2,953,235.34
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	80,000,000.00	36,600,000.00
	132,000,000.00	56,545,073.82

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

陈益群	销售货物	590,549.25	是	2018-4-25	2018-014
-----	------	------------	---	-----------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 1 月 21 日向关联方陈益群销售产品，交易金额为 590,549.25 元。上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，将对公司经营和业务发展产生积极的影响。

(三) 承诺事项的履行情况

(一) 股票限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺：根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东以及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。根据《公司法》、《业务规则》等法律法规以及《公司章程》的规定，公司股东对所持股份作出承诺如下：公司实际控制人程雅锦及徐翼虎承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。其中程雅锦及徐翼虎在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五，离职股份公司后半年内，不转让所持股份公司股份。股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，程雅锦及徐翼虎在挂牌前持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年以及两年。公司股东武义双信承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。公司股东何巧女、徐浩杰、程前、程建中承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份；在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五；离职股份公司半年内，不转让所持股份公司股份。公司股东程雅美承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让。

(二) 机构独立承诺公司承诺，田歌股份的组织机构独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在控股股东及其职能部门干预、控制的情形。

(三) 避免同业竞争的承诺：为避免今后产生同业竞争，公司的控股股东、实际控制人，董事、监事及高级管理人员，其他直接或间接持有公司 5%以上股份的股东等关联方已出具避免同业竞争的承诺，明确将继续不从事与田歌股份同业竞争的经营活动，也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与股份公司相竞争的业务；不向业务与田歌股份相同、类似或任何方面构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。

(四) 公司与董事、监事、高级管理人员的相关协议、承诺及履行情况公司与高级管理人员签订了《劳动合同》。除此之外，为避免今后与田歌股份产生同业竞争，田歌股份的控股股东、实际控制人，控股股东及实际控制人直接或间接控制的企业，董事、监事及高级管理人员，其他直接或间接持有田歌股份 5%以上股份的股东等关联方已出具避免同业竞争的承诺，明确将继续不从事与田歌股份有同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与股份公司相竞

争的业务；不向业务与田歌股份相同、类似或任何方面构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。

(五) 田歌股份违规对外担保产生的承诺

公司、公司实际控制人、董事长、董事会秘书于 2017 年 4 月 10 日签署相关承诺函，承诺：公司的对外担保事项将严格按照《浙江田歌实业股份有限公司章程》以及股转公司有关规定进行决策审批和及时信息披露。如有违反本承诺，愿接受相关法律法规处理。在主办券商督促下，公司在未来的工作中将严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《浙江田歌实业股份有限公司章程》等相关规定规范公司治理，避免此类情形再次发生。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	64,600,020.79	40.34%	融资抵押
土地	抵押	2,625,871.82	1.64%	融资抵押
总计	-	67,225,892.61	41.98%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	1,012,750	1.96%	-	1,012,750	1.96%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	82,750	0.16%	-30,000	52,750	0.10%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	50,527,250	98.04%	-	50,527,250	98.04%
	其中：控股股东、实际控制人	31,000,000	60.15%	-	31,000,000	60.15%
	董事、监事、高管	37,527,250	72.82%	-	37,527,250	72.82%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		51,540,000	-	0	51,540,000.00	-
普通股股东人数						12

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	程雅锦	26,000,000	-	26,000,000	50.45%	26,000,000	-
2	何巧女	6,000,000	-	6,000,000	11.64%	6,000,000	-
3	武义双信	6,000,000	-	6,000,000	11.64%	6,000,000	-
4	徐翼虎	5,000,000	-	5,000,000	9.70%	5,000,000	-
5	程前	3,110,000	-30,000	3,080,000	5.98%	3,027,250	52,750
合计		46,110,000	-30,000	46,080,000	89.41%	46,027,250	52,750

前五名或持股 10%及以上

武义双信系程雅锦控制的有限合伙企业，徐翼虎系程雅锦丈夫，程前系程雅锦的儿子，其余股东不存在关联关系

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

程雅锦，董事长、总经理，1963 年出生，55 岁，中国籍，无境外永久居留权。毕业于南开大学，获高级管理人员工商管理硕士学位（EMBA）。1983 年至 1992 年，于武义县城修理钟表、电器；1993 年至 1997 年，任武义丝绸厂厂长；1997 年创办田歌有限，现任浙江田歌实业股份有限公司董事长兼总经理，持有公司股份 26,000,000 股，并占有武义双信 350,000.00 元出资份额。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

1、程雅锦，具体情况参见三（一）

2、徐翼虎，1963 年出生，55 岁，中国籍，无境外永久居留权。毕业于天津科技大学，本科学历，畜牧师、高级营养保健师职称。1988 年至 1997 年，任金丝联实业有限公司北京经营部经理；1997 年 4 月起加入田歌有限，现任浙江田歌实业股份有限公司监事会主席，同时兼任众安畜禽理事长，兼任浙江武义山好农业开发有限公司法定代表人(武义山好农业开发有限公司成立于 2014.7.10，组织机构代码证 913307233073287058)，持有公司股份 5,000,000 股。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
程雅锦	董事长、总经理	女	1963-11-6	大专	2015年8月-2018年8月	是
吴西元	董事	女	1985-11-14	本科	2017年6月-2018年8月	否
王阳	董事、副总经理	男	1972-09-04	大专	2015年8月-2018年8月	是
程前	董事	男	1987-01-12	硕士	2015年8月-2018年8月	是
徐浩杰	董事	男	1993-06-29	本科	2015年8月-2018年8月	是
程易驰	董事	男	1990-02-16	本科	2015年8月-2018年8月	否
陈俊逸	董事	男	1986-11-21	本科	2015年8月-2018年8月	是
徐翼虎	监事会主席	男	1963-01-23	本科	2015年8月-2018年8月	是
徐丽莎	监事	女	1988-08-03	本科	2015年8月-2018年8月	是
刘盼盼	监事	女	1984-02-14	本科	2016年7月-2018年8月	是
程建中	副总经理	男	1961-06-20	本科	2015年8月-2018年8月	是
吴红艳	副总经理	女	1974-11-19	大专	2015年8月-2018年8月	是
林俭生	副总经理	男	1971-04-18	大专	2015年8月-2018年8月	是
吕新峰	副总经理	男	1979-03-18	本科	2016年11月-2018年8月	是
俞李良	财务总监	男	1982-07-25	本科	2018年4月-2018年8月	是
倪吴晓	董事会秘书	女	1982-07-25	本科	2015年8月-2018年8月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						8

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事以及高级管理人员中，徐翼虎系程雅锦丈夫，徐浩杰、程前系程雅锦的儿子，程建中系程雅锦的哥哥，徐丽莎系程雅锦的儿媳，程易驰系程雅锦的侄子，陈俊逸系程雅锦的外甥，程前系徐丽莎的丈夫，程建中系程易驰的父亲，程建中系程前、徐浩杰、陈俊逸的舅舅。除此之外，其余董事、监事以及高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
程雅锦	董事长、总经理	26,000,000	0	26,000,000	50.45%	0
吴西元	董事	-	-	-	-	0
王阳	董事、副总经理	-	-	-	-	0
程前	董事	3,110,000	-30,000	3,080,000	5.98%	0
徐浩杰	董事	2,500,000	-	2,500,000	4.85%	0

程易驰	董事	-	-	-	-	0
陈俊逸	董事	-	-	-	-	0
徐翼虎	监事会主席	5,000,000	-	5,000,000	9.70%	0
徐丽莎	监事	-	-	-	-	0
刘盼盼	监事	-	-	-	-	0
程建中	副总经理	1,000,000	-	1,000,000	1.94%	0
吴红艳	副总经理	-	-	-	-	0
林俭生	副总经理	-	-	-	-	0
吕新峰	副总经理	-	-	-	-	0
俞李良	财务总监	-	-	-	-	0
倪吴晓	董事会秘书	-	-	-	-	0
合计	-	37,610,000	-30,000	37,580,000	72.92%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李民	财务总监	离任	-	免职
俞李良	-	新任	财务总监	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

俞李良，男，1985年10月6日出生，33岁，中国籍，无境外永久居留经。毕业于荆州理工职业学院，大专学历，2012年10月至2017年4月在浙江中佳科技有限公司任财务经理，2017年10月至2018年3月在浙江田歌实业股份有限公司任财务经理，2018年4月至今任浙江田歌实业股份有限公司财务总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	28
生产人员	126	72
销售人员	49	54
技术人员	20	16
财务人员	7	7
员工总计	220	177

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	-	1
本科	12	15
专科	60	54
专科以下	147	106
员工总计	220	177

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、报告期内，公司在保持原有员工相对稳定的基础上，十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技术员工的技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

2、公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资和津贴等，依据国家相关法规，公司按照员工月薪的一定比例缴纳社会保险，同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩结合的绩效管理考核办法，培养和激励员工劳动积极性。

3、没有需公司承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	19,510,659.34	19,733,453.14
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	五（二）	36,410,738.97	27,855,391.19
预付款项	五（三）	854,237.30	916,592.47
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五（四）	1,006,611.18	1,878,524.85
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五（五）	18,860,144.63	17,823,079.49
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五（六）	8,527.73	164,999.22
流动资产合计		76,650,919.15	68,372,040.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产	五（七）	225,000.00	225,000.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五（八）	79,177,966.71	81,154,255.01
在建工程	五（九）	0.00	94,017.09
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五（十）	2,922,636.00	2,974,909.80
开发支出		0	0

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五（十一）	489,773.18	567,780.73
递延所得税资产	五（十二）	665,439.97	611,652.24
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		83,480,815.86	85,627,614.87
资产总计		160,131,735.01	153,999,655.23
流动负债：			
短期借款	五（十三）	65,891,571.36	65,900,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	五（十四）	23,812,398.59	16,587,861.74
预收款项	五（十五）	4,427,515.08	4,736,490.69
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	五（十六）	1,344,232.51	2,278,241.62
应交税费	五（十七）	158,146.70	886,440.24
其他应付款	五（十八）	3,477,551.50	2,679,355.77
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		99,111,415.74	93,068,390.06
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	五（十九）	457,600.00	492,800.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		457,600.00	492,800.00
负债合计		99,569,015.74	93,561,190.06
所有者权益（或股东权益）：		0.00	0.00

股本	五（二十）	51,540,000.00	51,540,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五（二十一）	25,401,730.27	25,401,730.27
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五（二十二）	506,516.06	506,516.06
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五（二十三）	-16,885,527.06	-17,009,781.16
归属于母公司所有者权益合计		60,562,719.27	60,438,465.17
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		60,562,719.27	60,438,465.17
负债和所有者权益总计		160,131,735.01	153,999,655.23

法定代表人：程雅锦

主管会计工作负责人：俞李良

会计机构负责人：俞李良

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		19,463,770.37	19,714,011.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十二（一）	39,619,784.17	31,038,020.90
预付款项		791,034.02	765,000.10
其他应收款	十二（二）	2,339,988.06	3,202,117.63
存货		17,891,581.82	17,227,092.08
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	156,751.49
流动资产合计		80,106,158.44	72,102,994.13
非流动资产：			
可供出售金融资产		225,000.00	225,000.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十二（三）	1,965,763.83	1,965,763.83
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		78,975,009.58	80,946,837.59

在建工程		0.00	94,017.09
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		2,625,871.82	2,660,545.10
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		489,773.18	567,780.73
递延所得税资产		685,012.17	611,652.24
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		84,966,430.58	87,071,596.58
资产总计		165,072,589.02	159,174,590.71
流动负债：			
短期借款		65,891,571.36	65,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		23,614,004.39	16,805,980.39
预收款项		2,828,141.24	3,856,790.41
应付职工薪酬		1,043,935.80	1,915,500.76
应交税费		165,573.41	880,358.19
其他应付款		1,692,413.39	1,781,937.81
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		95,235,639.59	91,140,567.56
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		457,600.00	492,800.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		457,600.00	492,800.00
负债合计		95,693,239.59	91,633,367.56
所有者权益：			
股本		51,540,000.00	51,540,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00

资本公积		10,936,062.55	10,936,062.55
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		506,516.06	506,516.06
一般风险准备		0	0
未分配利润		6,396,770.82	4,558,644.54
所有者权益合计		69,379,349.43	67,541,223.15
负债和所有者权益合计		165,072,589.02	159,174,590.71

法定代表人：程雅锦

主管会计工作负责人：俞李良

会计机构负责人：俞李良

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		35,237,712.03	45,286,393.81
其中：营业收入	五（二十四）	35,237,712.03	45,286,393.81
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		35,786,977.20	41,455,596.28
其中：营业成本	五（二十四）	26,898,431.01	32,507,515.79
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五（二十五）	157,114.17	193,791.22
销售费用	五（二十六）	2,343,797.10	1,808,659.34
管理费用	五（二十七）	2,532,685.81	3,248,176.22
研发费用	五（二十八）	1,863,019.46	1,183,564.07
财务费用	五（二十九）	1,863,029.85	2,172,655.80
资产减值损失	五（三十）	128,899.80	341,233.84
加：其他收益	五（三十一）	637,075.32	35,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,810.15	3,865,997.53
加：营业外收入	五（三十二）	0.00	272,052.03
减：营业外支出	五（三十三）	149.73	81,310.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,660.42	4,056,738.75
减：所得税费用	五（三十四）	-36,593.68	1,011,047.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		124,254.10	3,045,690.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		124,254.10	3,045,690.94
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		124,254.10	3,045,690.94
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		124,254.10	3,045,690.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		124,254.10	3,045,690.94
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.00	0.06
（二）稀释每股收益		0.00	0.06

法定代表人：程雅锦

主管会计工作负责人：俞李良

会计机构负责人：俞李良

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	35,034,020.93	44,880,756.73
减：营业成本	十二（四）	27,302,419.13	32,671,396.58
税金及附加		155,044.07	192,548.65
销售费用		610,774.81	1,138,296.90
管理费用		1,814,179.41	2,749,971.97
研发费用		1,863,019.46	1,183,564.07
财务费用		1,850,110.10	2,164,295.38
其中：利息费用		1,834,844.44	2,153,447.97
利息收入		453.04	1,278.25
资产减值损失		293,439.71	338,665.83
加：其他收益		637,075.32	35,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,782,109.56	4,477,217.35
加：营业外收入		0.00	271,954.06
减：营业外支出		149.16	81,310.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,781,960.40	4,667,860.60
减：所得税费用		-56,165.88	1,011,047.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,838,126.28	3,656,812.79
（一）持续经营净利润		1,838,126.28	3,656,812.79
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		1,838,126.28	3,656,812.79

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.07
（二）稀释每股收益		0.04	0.07

法定代表人：程雅锦

主管会计工作负责人：俞李良

会计机构负责人：俞李良

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,967,656.71	41,935,459.77
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		515,875.32	133,488.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	2,199,153.55	1,154,386.97
经营活动现金流入小计		34,682,685.58	43,223,334.74
购买商品、接受劳务支付的现金		21,994,206.21	33,395,642.20
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		5,946,959.36	6,554,165.34
支付的各项税费		2,139,951.42	2,551,597.32
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	2,509,261.36	2,130,865.77
经营活动现金流出小计		32,590,378.35	44,632,270.63
经营活动产生的现金流量净额		2,092,307.23	-1,408,935.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00

取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	34,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	34,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		379,110.43	4,244,022.85
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		379,110.43	4,244,022.85
投资活动产生的现金流量净额		-379,110.43	-4,210,022.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		39,200,000.00	55,200,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）	0.00	3,680,000.00
筹资活动现金流入小计		39,200,000.00	58,880,000.00
偿还债务支付的现金		39,208,428.64	52,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,927,561.96	2,165,768.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）	0.00	3,680,000.00
筹资活动现金流出小计		41,135,990.60	58,045,768.74
筹资活动产生的现金流量净额		-1,935,990.60	834,231.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-222,793.80	-4,784,727.48
加：期初现金及现金等价物余额		19,733,453.14	25,763,717.24
六、期末现金及现金等价物余额		19,510,659.34	20,978,989.76

法定代表人：程雅锦

主管会计工作负责人：俞李良

会计机构负责人：俞李良

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,752,026.72	41,125,500.67

收到的税费返还		515,875.32	133,488.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,054,324.85	794,453.48
经营活动现金流入小计		32,322,226.89	42,053,442.15
购买商品、接受劳务支付的现金		22,452,882.22	32,679,376.37
支付给职工以及为职工支付的现金		4,527,206.80	5,873,748.30
支付的各项税费		2,089,130.05	2,544,301.67
支付其他与经营活动有关的现金		1,239,313.04	1,716,635.62
经营活动现金流出小计		30,308,532.11	42,814,061.96
经营活动产生的现金流量净额		2,013,694.78	-760,619.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	34,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	34,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		327,945.74	4,051,513.76
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	1,207,961.80
投资活动现金流出小计		327,945.74	5,259,475.56
投资活动产生的现金流量净额		-327,945.74	-5,225,475.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		39,200,000.00	55,200,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	3,694,000.00
筹资活动现金流入小计		39,200,000.00	58,894,000.00
偿还债务支付的现金		39,208,428.64	52,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,927,561.96	2,165,768.74
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	3,381,835.89
筹资活动现金流出小计		41,135,990.60	57,747,604.63
筹资活动产生的现金流量净额		-1,935,990.60	1,146,395.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-250,241.56	-4,839,700.00
加：期初现金及现金等价物余额		19,714,011.93	25,701,786.84
六、期末现金及现金等价物余额		19,463,770.37	20,862,086.84

法定代表人：程雅锦

主管会计工作负责人：俞李良

会计机构负责人：俞李良

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

浙江田歌实业股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江田歌实业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系在原浙江田歌实业有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 由程雅锦、武义双信投资合伙企业

(有限合伙)、何巧女、徐翼虎、程前、徐浩杰、程雅美、程建中作为发起人，注册资本 5,000 万元（每股面值人民币 1 元），于 2015 年 8 月 10 日完成工商变更登记。2015 年 11 月，公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司正式挂牌。公司统一社会信用代码：913307001475168533。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 5,154.00 万元。

注册地址：浙江省武义县开发区开发大道 77 号。

经营范围：蛋制品（再制蛋类）、肉制品（酱卤肉制品、腌腊肉制品）、糕点（蒸煮类糕点）的生产、加工；预包装食品（食用油、肉及肉制品、禽及禽类制品、蛋及蛋类制品、米面制品、腌制品、其他食品）的批发兼零售；软胶囊类保健食品生产；梅花鹿的养殖。餐饮服务；食用农产品的销售；家禽养殖；货物及技术进出口。

公司所属行业：农副食品加工

本公司的实际控制人为程雅锦、徐翼虎夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 08 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海田歌实业有限公司
浙江田歌生物科技有限公司
浙江鸭子呐食品有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本报表会计期间：公历 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 6 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和

利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率，作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由

此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名：

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内 (含 3 个月)	0	0
3 个月—1 年	5	5
1—2 年 (含 2 年)	20	20
2—3 年 (含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-32.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

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

的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，

该部分资产借款费用停止资本化。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支

付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50-70 年	土地证登记使用年限
办公软件	10 年	预计受益期限

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并

计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

—

(二十一)长期待摊费用

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

(二十二)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹

配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三)收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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

（2）本公司销售商品收入确认时间的具体判断标准

①代理商、经销商模式销售收入确认原则：货物发出并经代理商、经销商签收后确认收入。

②直营店模式销售收入确认原则：货物交付给零售客户，并开具销售发票后确认收入。

③电子商务模式销售收入确认原则：货物交付给电商客户并收讫货款后确认收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益，自资产可供使用时起，按照资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

与收益相关的政府补助，对于按照固定的定额标准取得的政府补助，按照应收

金额计量，确认为营业外收入，否则在实际收到的时候计入营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十八)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、13 和 16、10 (注 1)
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	5、7 (注 2)
教育费附加	应缴纳流转税税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税税额	2

注 1：公司及子公司上海田歌实业有限公司、浙江田歌生物科技有限公司、浙江鸭子呐食品有限公司 1-4 月根据销售额的 11% 或 17% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；5-6 月根据销售额的 10% 或 16% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳。

注 2：公司及子公司浙江田歌生物科技有限公司、浙江鸭子呐食品有限公司城市维护建设税按应缴流转税税额的 5% 缴纳；

子公司上海田歌实业有限公司城市维护建设税按应缴流转税税额的 7% 缴纳。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

库存现金	26,123.68	23,632.19
银行存款	19,484,535.66	19,709,820.95
合计	19,510,659.34	19,733,453.14
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	36,410,738.97	27,855,391.19
合计	36,410,738.97	27,855,391.19

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
按账龄分析法组合计提	37,640,967.37	100.00	1,230,228.40	3.27	36,410,738.97	28,931,989.33	100.00	1,076,598.14	3.72	27,855,391.19

账龄合计	37,640,967.37	100.0 0	1,230,228.40	3.27	36,410,738.97	28,931,989.33	100.0 0	1,076,598.14	3.72	27,855,391.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	37,640,967.37	100.0 0	1,230,228.40		36,410,738.97	28,931,989.3 3	100.0 0	1,076,598.1 4		27,855,391.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	17,743,528.26		
3个月-1年	18,589,926.20	929,496.31	5.00
1至2年	1,187,736.41	237,547.28	20.00
2至3年	113,183.39	56,591.70	50.00
3年以上	6,593.11	6,593.11	100.00
合计	37,640,967.37	1,230,228.40	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

3、

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备	153,630.26	377,461.28
收回/转回坏账准备		

3、 本期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
吴成川	2,518,491.50	6.69	20,768.18
杨志远	2,341,393.00	6.22	49,024.05
陈益群	2,052,882.97	5.45	62,618.37
张书永	1,856,715.41	4.93	25,727.68
庆元县丰享菇业有限公司	1,739,181.18	4.62	46,519.91

合 计	10,508,664.06	27.91	204,658.19
-----	---------------	-------	------------

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	750,874.82	87.89	903,776.11	98.60
1—2年(含2年)	100,652.48	11.78	8,523.08	0.93
2—3年(含3年)			901.28	0.10
3年以上	2,800.00	0.33	3392.00	0.37
合计	854,237.30	100.00	916,592.47	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	账面余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
武义县桐琴凯达彩印厂	200,000.00	23.41
东莞市辉之达蛋制品有限公司	117,151.00	13.71
临沂龙海禽业有限公司	107,131.00	12.54
金华市华通禽业有限公司	71,309.98	8.35
陈森棋	65,000.00	7.61
合计	560,591.98	65.62

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,006,611.18	1,878,524.85
合计	1,006,611.18	1,878,524.85

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款										
按账龄分析法计提坏 账准备	1,150,654.8 1	100.0 0	144,043.63	12.52	1,006,611.1 8	2,047,298.9 4	100.00	168,774.09	8.24	1,878,524.85
账龄组合小计	1,150,654.8 1	100.0 0	144,043.63	12.52	1,006,611.1 8	2,047,298.9 4	100.00	168,774.09	8.24	1,878,524.85
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其他 应收款										
合计	1,150,654.8 1	100.0 0	144,043.63		1,006,611.1 8	2,047,298.9 4	100.00	168,774.09		1,878,524.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3个月以内	267,457.50		
3个月-1年	596,998.21	29,849.91	5.00
1至2年	212,549.60	42,509.92	20.00
2至3年	9,582.00	4,791.00	50.00
3年以上	64,067.50	64,067.50	100.00
合计	1,150,654.81	141,218.33	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备		
收回/转回坏账准备	24,730.46	36,277.44

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
暂借款	17,377.08	
保证金、押金	225,000.00	444,597.50
代垫款及其他	908,277.73	1,602,701.44
合计	1,150,654.81	2,047,298.94

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
武义品臻装饰工程有限公司	其他	400,000.00	3个月-1年	34.76	20,000.00
诸城市金鼎食品机械有限公司	押金	100,000.00	1-2年	8.69	20,000.00
永康市神恩塑料包装材料有限公司	押金	50,000.00	1-2年	4.35	10,000.00
江苏京东信息技术有限公司	押金	50,000.00	3个月以内： 38,820.00 3个月-1年：27,627.34	4.35	1,381.37
浙江淘宝网络科技有限公司	押金	50,000.00	3年以上	4.35	50,000.00
合计		650,000.00		56.49	101,381.37

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面余额	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,653,756.67		2,653,756.67	3,306,649.83		3,306,649.83
库存商品	7,910,483.73	2,587,105.56	5,323,378.17	8,963,062.38	2,587,105.56	6,375,956.82
在产品	10,883,009.79		10,883,009.79	8,140,472.84		8,140,472.84
合计	21,447,250.19	2,587,105.56	18,860,144.63	20,410,185.05	2,587,105.56	17,823,079.49

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	2,587,105.56					2,587,105.56
在产品						

合计	2,587,105.56					2,587,105.56
----	--------------	--	--	--	--	--------------

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交企业所得税		8,247.73
未交增值税	8,527.73	156,751.49
合计	8,527.73	164,999.22

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	225,000.00		225,000.00	225,000.00		225,000.00
其中：按成本计量	225,000.00		225,000.00	225,000.00		225,000.00
合计	225,000.00		225,000.00	225,000.00		225,000.00

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
	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额		
杭州宜尔益健康管理有限公司	225,000.00			225,000.00					5.84	
合计	225,000.00			225,000.00					/	

(八) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	79,177,966.71	81,154,255.01
固定资产清理		
合计	79,177,966.71	81,154,255.01

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	81,727,419.53	16,689,482.26	4,569,254.63	2,541,696.37	105,527,852.79
(2) 本期增加金额		189,534.09		15,831.60	205,365.69
—购置		95,517.00		15,831.60	111,348.60
—在建工程转入		94,017.09			94,017.09
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	81,727,419.53	16,879,016.35	4,569,254.63	2,557,527.97	105,733,218.48
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	11,018,537.34	8,083,720.87	3,135,725.79	2,135,613.78	24,373,597.78
(2) 本期增加金额	1,086,070.44	860,777.51	210,574.74	24,231.30	2,181,653.99
—计提	1,086,070.44	860,777.51	210,574.74	24,231.30	2,181,653.99
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	12,104,607.78	8,944,498.38	3,346,300.53	2,159,845.08	26,555,251.77
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					

(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	69,622,811.75	7,934,517.97	1,222,954.10	397,682.89	79,177,966.71
(2) 年初账面价值	70,708,882.19	8,605,761.39	1,433,528.84	406,082.59	81,154,255.01

(九) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备				94,017.09		94,017.09
合计				94,017.09		94,017.09

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	3,572,969.60	341,880.35	3,914,849.95
(2) 本期增加金额			
—购置			
—投资性房地产转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—自用转为投资性房地产			
(4) 期末余额	3,572,969.60	341,880.35	3,914,849.95
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	912,424.50	27,515.65	939,940.15
(2) 本期增加金额	34,673.28	17,600.52	52,273.80
—计提	34,673.28	17,600.52	52,273.80
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—自用转为投资性房地产			
—处置			

(4) 期末余额	947,097.78	45,116.17	992,213.95
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,625,871.82	296,764.18	2,922,636.00
(2) 年初账面价值	2,660,545.10	314,364.70	2,974,909.80

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
场地承包费	212,940.00		25,548.00		187,392.00
门店装修	353,590.73	67,516.90	118,726.45		302,381.18
商会会费	1,250.00		1,250.00		
合计	567,780.73	67,516.90	145,524.45		489,773.18

(十二) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
坏账准备	1,369,402.46	342,350.61	1,154,251.54	288,562.88
存货跌价准备	1,292,357.43	323,089.36	1,292,357.43	323,089.36
合计	2,661,759.89	665,439.97	2,446,608.97	611,652.24

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
坏账准备	4,869.57	91,120.69
存货跌价准备	1,294,748.13	1,294,748.13
可抵扣亏损	4,847,359.47	4,847,359.47

合 计	6,146,977.17	6,233,228.29
-----	--------------	--------------

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	65,891,571.36	65,900,000.00
合计	65,891,571.36	65,900,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	23,812,398.59	16,587,861.74
合计	23,812,398.59	16,587,861.74

1、 应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	21,591,202.31	14,691,208.42
1—2年(含2年)	704,969.26	326,011.29
2—3年(含3年)	282,700.73	623,195.00
3年以上	1,233,526.29	947,447.03
合计	23,812,398.59	16,587,861.74

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	4,335,181.98	4,445,408.89
1—2年(含2年)	92,333.10	291,081.80
合计	4,427,515.08	4,736,490.69

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,238,987.22	4,764,737.38	5,689,499.79	1,314,224.81
离职后福利-设定提存计划	39,254.40	248,212.87	257,459.57	30,007.70
合计	2,278,241.62	5,012,950.25	5,946,959.36	1,344,232.51

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,200,389.32	4,510,232.69	5,436,284.68	1,274,337.33
(2) 职工福利费		43,603.35	43,603.35	
(3) 社会保险费	26,725.41	201,381.34	200,011.76	28,094.99
其中：医疗保险费	19,640.41	111,129.60	109,760.02	21,009.99
工伤保险费	4,919.24	77,767.60	77,767.60	4,919.24
生育保险费	2,165.76	12,484.14	12,484.14	2,165.76
(4) 住房公积金	1,600.00	9,520.00	9,600.00	1,520.00
(5) 工会经费和职工教育经费	10,272.49			10,272.49
合计	2,238,987.22	4,764,737.38	5,689,499.79	1,314,224.81

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	37,900.80	236,272.62	245,150.61	29,022.81
失业保险费	1,353.60	11,940.25	12,308.96	984.89
合 计	39,254.40	248,212.87	257,459.57	30,007.70

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	116,084.22	724,083.32
个人所得税	6,804.23	4,144.42
城市维护建设税	15,314.91	36,221.70
教育费附加	9,181.82	21,722.50
地方教育费附加	6,121.22	14,481.66
印花税	3,190.90	3,654.20
土地使用税		81,345.84
残疾人保障金	1,449.40	786.60
合计	158,146.70	886,440.24

(十八) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	869,106.45	398,600.00
暂借款	1,488,135.86	1,390,000.00
代垫款及其他	1,015,604.89	779,468.69
短期借款应付利息	104,704.30	111,287.08
合计	3,477,551.50	2,679,355.77

(十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	492,800.00		35,200.00	457,600.00	与资产相关的政府补助
合计	492,800.00		35,200.00	457,600.00	

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益的金 额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
年产 1 万吨蛋、鸭产 品生产线改造项目	492,800.00		35,200.00		457,600.00	
合计	492,800.00		35,200.00		457,600.00	

(二十) 股本

项目	年初余额	本期变动		期末余额
		增加	减少	
股份总额	51,540,000.00			51,540,000.00

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,936,062.55			10,936,062.55
其他资本公积	14,465,667.72			14,465,667.72
合计	25,401,730.27			25,401,730.27

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	506,516.06			506,516.06
合计	506,516.06			506,516.06

(二十三)未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	-17,009,781.16	-16,449,014.71
调整后年初未分配利润	-17,009,781.16	-16,449,014.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	124,254.10	-398,417.98
减：提取法定盈余公积		162,348.47
期末未分配利润	-16,885,527.06	-17,009,781.16

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,833,384.53	26,816,981.89	44,813,561.27	32,476,850.96
其他业务	404,327.50	81,449.12	472,832.54	30,664.83
合计	35,237,712.03	26,898,431.01	45,286,393.81	32,507,515.79

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	70,148.13	90,459.78
教育费附加	42,024.76	54,226.57
地方教育费附加	28,016.52	36,244.00
房产税		656.70
印花税	14,475.50	12,204.17
环境保护税	2,449.26	
合计	157,114.17	193,791.22

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,188,221.53	743,302.43
运费、快递费	199,259.67	443,783.34
广告宣传费	160,032.29	104,574.07
房租费	440,695.29	
差旅费	30,429.37	8,461.70
样品	51,210.75	39,591.48
水电费	46,250.73	40,868.55
其他	227,697.47	428,077.77
合计	2,343,797.10	1,808,659.34

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,306,779.74	1,600,814.85
折旧摊销费	574,156.66	582,702.25
中介咨询费	50,596.6	102,593.06
车辆费用	150,418.57	143,358.77
服务审核费	190,224.88	214,593.90
通讯费	31,823.61	100,675.22
租赁费	56,976.57	234,929.86
办公费	3,578.32	16,988.64
税费	8,486.30	
业务招待费	3,510.00	6,400.00
差旅费	18,991.78	10,993.15
其他	137,142.78	234,126.52
合计	2,532,685.81	3,248,176.22

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	906,236.22	644,862.02
直接投入	802,356.25	350,378.00
燃料及动力	19,751.25	9,929.01
折旧费用与长期待摊费用摊销	131,869.14	164,385.36
其他费用	2,806.6	14,009.68
合计	1,863,019.46	1,183,564.07

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,834,844.44	2,153,447.97
减：利息收入	453.04	1,278.25
其他	28,638.45	20,486.08
合计	1,863,029.85	2,172,655.80

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	128,899.80	341,233.84
存货跌价损失		
合计	128,899.80	341,233.84

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
年产1万吨蛋、鸭产品 生产线技改项目补助	35,200.00	35,200.00	35,200.00
农业龙头企业及其他 经济扶持	40,000.00		40,000.00

农产品产地准出体系 建设补助	10,000.00		10,000.00
有机发业发展奖励	35,000.00		35,000.00
农业局有机产品展示 专柜补助	1,000.00		1,000.00
房产税返还	186,042.30		186,042.30
土地使用税返还	329,833.02		329,833.02
合计	637,075.32	35,200.00	637,075.32

1、 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与日常活动相关
年产1万吨蛋、鸭产品生产线技改项目补助	35,200.00		与资产相关
农业龙头企业及其他经济扶持	40,000.00		与收益相关
农产品产地准出体系建设补助	10,000.00		与收益相关
有机发业发展奖励	35,000.00		与收益相关
农业局有机产品展示专柜补助	1,000.00		与收益相关
房产税返还	186,042.30		与收益相关
土地使用税返还	329,833.02		与收益相关
合计	637,075.32		

(三十二) 营业外收入

1、 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		271,703.03	
其他		349.00	
合计		272,052.03	

2、 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
城镇土地使用税、房产税退税		133,488.00	与收益相关
省级现代生态循环农业示范奖励		20,000.00	与收益相关
财政局支农专项资金		48,450.00	与收益相关
有机绿色无公害农产品认证奖励		50,000.00	与收益相关
农机购置补贴		10,000.00	与收益相关
锅炉淘汰补助		5,000.00	与收益相关
退回代扣个税手续费		4,765.03	与收益相关
合计		271,703.03	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		70,938.14	
其中：固定资产处置损失		70,938.14	
无形资产处置损失			
对外捐赠		9,520.00	
其他	149.73	852.67	
合计	149.73	81,310.81	

(三十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,194.05	1,071,776.00
递延所得税费用	-53,787.73	-60,728.19
合计	-36,593.58	1,011,047.81

(三十五) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	453.04	1,278.25
政府补助	121,200.00	271,703.03
往来代垫款及其他	2,077,500.51	881,405.69
合计	2,199,153.55	1,154,386.97

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	888,018.32	883,564.07
运费、快递费	199,259.67	343,783.34
审计、咨询、评估费	235,849.06	102,593.06
车辆费用	150,418.57	143,358.70
服务审核费	183,216.59	214,593.90
广告宣传费	82,332.29	104,574.07
通讯费	48,245.36	100,675.22
金融机构手续费	24,747.46	20,486.08
办公费	24,807.81	16,988.64
差旅费	48,240.15	19,454.85
业务招待费	3,510.00	6,400.00
往来代垫款	146,732.45	90,124.56
其他	473,883.63	84,269.28
合计	2,509,261.36	2,130,865.77

3、 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构的现金		3,680,000.00
合计		3,680,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向非金融机构支付的现金		3,680,000.00
合计		3,680,000.00

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	124,251.10	3,045,690.94
加：资产减值准备	128,899.80	342,474.12
固定资产等折旧	2,181,653.99	2,226,509.78
无形资产摊销	52,273.80	45,722.94
长期待摊费用摊销	145,524.45	177,133.89
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)		70,938.14
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)	1,834,844.44	2,153,447.97
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)	-53,787.73	-60,728.19
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)	-1,037,065.14	-1,830,859.07
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-7,749,978.74	-9,840,917.20
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	6,500,888.26	2,296,850.79
其他	-35,200.00	-35,200.00
经营活动产生的现金流量净额	2,092,307.23	-1,408,935.89
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	19,510,659.34	20,978,989.76
减：现金的年初余额	19,733,453.14	25,763,717.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-222,793.80	-4,784,727.48

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	19,510,659.34	20,978,989.76
其中：库存现金	26,123.68	214,324.97
可随时用于支付的银行存款	19,484,535.66	20,764,664.79
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	19,510,659.34	20,978,989.76
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		

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	64,600,020.79	详见附注九、(一)
无形资产	2,625,871.82	详见附注九、(一)
合计	67,225,892.61	

六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生同一控制下企业合并。

本期未发生非同一控制下企业合并。

(三) 本期未发生反向购买。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海田歌实业有限公司	上海	上海	贸易	100.00		投资设立
浙江田歌生物科技有限公司	金华武义	金华武义	制造	100.00		投资设立
浙江鸭子呐食品有限公司	金华武义	金华武义	贸易	100.00		投资设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为程雅锦、徐翼虎夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
程前	公司股东，实际控制人关系密切的家庭成员
程雅美	公司股东，实际控制人关系密切的家庭成员
程建中	公司股东，实际控制人关系密切的家庭成员
陈益群	公司控股股东程雅锦的姐姐吕雅贞的女儿
武义众安畜禽专业合作社	本公司的实际控制人施加重大影响的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武义众安畜禽专业合作社	采购材料	16,991,838.48	14,649,705.71

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陈益群	销售商品	2,953,235.34	3,276,721.10

2、 接受关联方担保情况

(1) 程雅锦于 2017 年 3 月 14 日与交通银行股份有限公司武义支行签订 C170133GR7699034 号《保证合同》，徐翼虎于 2017 年 3 月 14 日与交通银行股份有限公司武义支行签订 C170133GR7699038 号《保证合同》，

A、为本公司 3,000.00 万元（期限从 2017 年 3 月 20 日至 2018 年 3 月 19 日），借款合同号为 Z1703LN15630164 的流动资金借款合同提供担保。

B、为本公司 2,800.00 万元（期限从 2018 年 3 月 20 日至 2019 年 3 月 19 日），借款合同号为 Z1803LN15663757 的流动资金借款合同提供担保；

C、为本公司 100.00 万元（期限从 2018 年 3 月 20 日至 2018 年 12 月 20 日），借款合同

号为 76970518010004 的流动资金借款合同提供担保；

D、为本公司 100.00 万元（期限从 2018 年 3 月 20 日至 2018 年 9 月 20 日），借款合同号为 76970518010003 的流动资金借款合同提供担保；

（2）程雅锦、徐翼虎于 2017 年 11 月 2 日与浙江稠州商业银行股份有限公司武义支行签订 20171520101003004947-2 号《最高额保证合同》，为本公司 360.00 万元（期限从 2017 年 11 月 2 日至 2018 年 11 月 1 日），借款合同号为 20171520101003004947 的流动资金借款合同提供担保。

（3）程雅锦、徐翼虎于 2017 年 11 月 1 日与浙江武义建信村镇银行有限责任公司签订 WYJXYZD（2017）最保借字第 1230100143 号《最高额保证借款合同》，为本公司 300.00 万元（期限从 2017 年 11 月 2 日至 2018 年 11 月 1 日）的流动资金借款合同提供担保。

（六）关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	陈益群	2,052,882.97	62,618.37	1,725,818.39	52,742.30

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	武义众安畜禽专业合作社	12,793,670.84	4,431,515.13

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司无形资产、固定资产抵押情况如下：

(1) 本公司以原值为 7,982,800.71 元、净值为 4,569,976.47 元的房产和原值为 978,289.60 元、净值为 699,443.13 元的土地使用权与中国农业银行股份有限公司武义县支行签订了 33100620150027566 号《最高额抵押合同》:

A、为本公司 520.00 万元 (期限从 2017 年 1 月 3 日至 2018 年 1 月 2 日), 借款合同号 33010120170000130 的流动资金借款合同提供担保;

B、为本公司 600.00 万元 (期限从 2017 年 7 月 14 日至 2018 年 7 月 13 日), 借款合同号 33010120170018637 的流动资金借款合同提供担保。

C、为本公司 530.00 万元 (期限从 2017 年 7 月 17 日至 2018 年 7 月 16 日), 借款合同号 33010120170018793 的流动资金借款合同提供担保。

(2) 本公司以原值为 1,942,367.67 元、净值为 681,447.93 元的房产和原值为 369,729.6 元、净值为 259,251.95 元的土地使用权与中国农业银行股份有限公司武义县支行签订了 33100620180001173 号《最高额抵押合同》,担保期限自 2018 年 1 月 9 日至 2020 年 1 月 31 日。

为本公司 260.00 万元 (期限从 2018 年 1 月 9 日至 2019 年 1 月 8 日), 借款合同号 33010120180000958 的流动资金借款合同提供担保;

(3) 本公司以原值为 6,040,433.04 元、净值为 3,888,528.54 元的房产和原值为 608,560.00 元、净值为 440,191.18 元的土地使用权与中国农业银行股份有限公司武义县支行签订了 33100620180001175 号《最高额抵押合同》,担保期限自 2018 年 1 月 9 日至 2020 年 1 月 31 日。

为本公司 260.00 万元 (期限从 2018 年 1 月 9 日至 2019 年 1 月 8 日), 借款合同号 33010120180000962 的流动资金借款合同提供担保。

(4) 本公司以原值为 20,994,754.14 元、净值为 17,081,165.77 元的房产和原值为 635,120.00 元、净值为 459,404.02 元的土地使用权与中国农业银行股份有限公司武义县支行签订 33100620170014914 号《最高额抵押合同》:

A、为本公司 700.00 万元 (期限从 2017 年 12 月 18 日至 2018 年 12 月 17 日), 借款合同号 33010120170033608 的流动资金借款合同提供担保。

B、为本公司 180.00 万元 (期限从 2017 年 7 月 17 日至 2018 年 7 月 16 日), 借款合

同号 33010120170018866 的流动资金借款合同提供担保。

C、为本公司 400.00 万元（期限从 2017 年 5 月 15 日至 2018 年 5 月 14 日），借款合同号 33010120170011519 的流动资金借款合同提供担保。

D 为本公司 400.00 万元（期限从 2018 年 5 月 7 日至 2019 年 5 月 6 日），借款合同号 33010120180011038 的流动资金借款合同提供担保。

（5）本公司以原值为 1,499,512.00 元、净值为 965,310.79 元的房屋和原值为 438,980.00 元、净值为 328,503.87 元的土地使用权与浙江稠州商业银行股份有限公司武义支行签订了 20171520101003004947-1 号《最高额抵押合同》：

为本公司 360.00 万元（期限从 2017 年 11 月 2 日至 2018 年 11 月 1 日），借款合同号为 20171520101003004947 的流动资金借款合同提供担保。

（6）本公司以原值为 45,369,311.40 元、净值为 41,983,567.76 元的房屋和原值为 1,015,793.60 元、净值为 760,772.21 元的土地使用权与交通银行股份有限公司武义支行签订了 C1511MG7699822 号《最高额抵押合同》：

A、为本公司 3,000.00 万元（期限从 2017 年 3 月 20 日至 2018 年 3 月 19 日），借款合同号为 Z1703LN15630164 的流动资金借款合同提供担保；

（7）本公司以原值为 45,369,311.40 元、净值为 41,983,567.76 元的房屋和原值为 1,015,793.60 元、净值为 760,772.21 元的土地使用权与交通银行股份有限公司武义支行签订了 76970518030005 号《抵押合同》：

A、为本公司 2,800.00 万元（期限从 2018 年 3 月 20 日至 2019 年 3 月 19 日），借款合同号为 Z1803LN15663757 的流动资金借款合同提供担保；

B、为本公司 100.00 万元（期限从 2018 年 3 月 20 日至 2018 年 12 月 20 日），借款合同号为 76970518010004 的流动资金借款合同提供担保；

C、为本公司 100.00 万元（期限从 2018 年 3 月 20 日至 2018 年 9 月 20 日），借款合同号为 76970518010003 的流动资金借款合同提供担保；

（8）本公司以原值为 504,786.40 元、净值为 377,748.59 元土地使用权与浙江武义建信村镇银行有限责任公司签订了 WYJX（2017）最抵借字第 1230100059 号《最高额抵押借款合同》：

为公司 300.00 万元（期限从 2017 年 11 月 2 日至 2018 年 11 月 1 日），的流动资金借款提供担保。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	40,938,352.47	100.00	1318568.30	3.22	39,619,784.17	32,038,419.03	100.00	1,000,398.13	3.12	31,038,020.90
组合小计	40,938,352.47	100.00	1318568.30	3.22	39,619,784.17	32,038,419.03	100.00	1,000,398.13	3.12	31,038,020.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	40,938,352.47	100.00	1318568.30		39,619,784.17	32,038,419.03	100.00	1,000,398.13		31,038,020.90

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	18,245,741.42		
3 个月-1 年	21,524,336.45	1,076,216.82	5.00
1 至 2 年	1,148,269.41	229,653.88	20.00
2 至 3 年	14,615.19	7,307.60	50.00
3 年以上	5,390.00	5,390.00	100.00
合计	40,938,352.47	1,318,568.30	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 318,170.17 元。

3、 本期无实际核销的应收账款

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海田歌实业有限公司	4,345,642.25	10.62	164539.91
吴成川	2,518,491.50	6.15	20,768.18
杨志远	2,341,393.00	5.72	49,024.05
陈益群	2,052,882.97	5.01	62,618.37
张书永	1,856,715.41	4.54	25,727.68
合计	13,115,125.13	32.04	322,678.19

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,469,111.01	100.00	129,122.95	5.23	2,339,988.06	3,355,971.04	100.00	153,853.41	4.58	3,202,117.63
组合小计	2,469,111.01	100.00	129,122.95	5.23	2,339,988.06	3,355,971.04	100.00	153,853.41	4.58	3,202,117.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,469,111.01	100.00	129,122.95		2,339,988.06	3,355,971.04	100.00	153,853.41		3,202,117.63

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	1,714,572.47		
3 个月-1 年	506,089.04	25,304.45	5.00
1 至 2 年	174,800.00	34,960.00	20.00
2 至 3 年	9,582.00	4,791.00	50.00
3 年以上	64,067.50	64,067.50	100.00
合计	2,469,111.01	129,122.95	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 24,730.46 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
暂借款	5,862.00	1,624,207.10
保证金	139,050.00	195,917.50
代垫款及其他	2,324,199.01	1,535,846.44
合计	2,469,111.01	3,355,971.04

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武义品臻装饰工程有限公司	其他	400,000.00	3个月-1年	16.2	20,000.00
诸城市金鼎食品机械有限公司	押金	100,000.00	1-2年	4.05	20,000.00
永康市神恩塑料包装材料有限公司	押金	50,000.00	1-2年	2.03	10,000.00
江苏京东信息技术有限公司	押金	50,000.00	3个月以内： 38,820.00 3个月-1年：27,627.34	2.03	1,381.37
浙江淘宝网络科技有限公司	押金	50,000.00	3年以上	2.03	50,000.00
合计		650,000.00		26.34	101,381.37

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,000,000.00	5,034,236.17	1,965,763.83	7,000,000.00	5,034,236.17	1,965,763.83
合计	7,000,000.00	5,034,236.17	1,965,763.83	7,000,000.00	5,034,236.17	1,965,763.83

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海田歌实业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
浙江田歌生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		3,034,236.17
浙江鸭子呐食品有限公司						
合计	7,000,000.00			7,000,000.00		5,034,236.17

注：对子公司浙江鸭子呐食品有限公司出资尚未到位。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,758,734.26	27,220,970.01	44,407,924.19	32,634,131.67
其他业务	275,286.67	81,449.12	472,832.54	37,264.91
合计	35,034,020.93	27,302,419.13	44,880,756.73	32,671,396.58

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	515,875.32	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	121,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-149.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-159,231.40	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	477,694.19	

(二) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	0.21	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.58	-0.01	-0.01

浙江田歌实业股份有限公司

2018年8月21日