



田 园 婆 婆

NEEQ : 838127

田园婆婆（北京）食品股份有限公司
Tianyuan Grandma(Beijing)Foods Co,LTD



半年度报告

2016

公司半年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕5221号

关于同意田园婆婆（北京）食品股份有限公司 股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

田园婆婆（北京）食品股份有限公司：

你公司报送的《田园婆婆（北京）食品股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（田园婆婆[2016]1号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。



2016年7月15日，田园婆婆获得“同意在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”

本公司与青岛创想机器人制造有限公司共同研发的水晶红果全自动抓果、摆果设备，已于2016年5月安装投入使用，利用机器人摆果、抓果，减少了人工劳动力，同时提高了生产效率。

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	田园婆婆（北京）食品股份有限公司董秘办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开过的所有公司文件正本及公告的原稿。 2. 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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	田园婆婆（北京）食品股份有限公司
英文名称及缩写	Tianyuan Grandma(Beijing)Foods Co,LTD
证券简称	田园婆婆
证券代码	838127
法定代表人	杨淑琴
注册地址	北京市怀柔区庙城镇郑重庄 636 号
办公地址	北京市怀柔区庙城镇郑重庄 636 号
主办券商	国盛证券有限责任公司
会计师事务所（如有）	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张蕾
电话	010-52854637
传真	010-60638548
电子邮箱	bjtypp@sina.com
公司网址	http://www.bjtypp.com/
联系地址及邮政编码	北京市怀柔区庙城镇郑重庄 636 号

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 8 月 22 日
行业（证监会规定的行业大类）	农副食品加工业
主要产品与服务项目	水晶红果、鸡系列产品的生产销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000 股
控股股东	杨淑琴
实际控制人	杨淑琴
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露（如有）

无自愿披露事项

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	19,095,073.44	6,858,505.71	178.41%
毛利率%	28.19%	20.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,420,919.98	134,032.85	960.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,355,730.15	80,839.08	2814.10%
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）	0.12	0.04	-
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）	0.20	0.02	-
基本每股收益	0.14	0.04	218.04%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	16,681,658.21	15,219,095.32	9.61%
负债总计	4,277,678.08	4,236,035.17	0.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,403,980.13	10,983,060.15	12.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.10	12.94%
资产负债率%	25.64%	27.83%	-
流动比率	6.09	2.95	-
利息保障倍数	26.40	7.25	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,347,541.96	209,790.23	-
应收账款周转率	3.86	2.28	-
存货周转率	2.78	3.57	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.61%	35.65%	-
营业收入增长率%	178.41%	2.51%	-
净利润增长率%	960.13%	0.99%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无

六、自愿披露

无自愿披露事项

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

1、本公司主要产品为水晶红果产品和鸡系列产品。

生产水晶红果属于水果加工，鸡系列产品加工属于肉类加工，两种产品同属于农副食品加工业。公司立足于健康的农副食品的研发、生产、销售。公司产品的目标客户群主要为家庭、居民终端消费者及直接应用本公司产品制作终端消费品的餐饮企业。公司以优质鸡及山楂等主要原材料，利用自有加工厂和专业化的加工设备，将原材料加工制作成鸡系列产品、水晶红果等多个产品通过直接销售、代理商等产品销售渠道，直接将产品推送到普通老百姓的餐桌。

公司收入来源为水晶红果和鸡系列产品的生产和销售。

公司成立初期，以鸡系列产品为主。为调整产品结构、提高产品的附加值，公司自2014年开始自主研发水晶红果产品，正式全面投放北京市场后，取得了较好的市场效果，其收入占比从2014年的0.38%增长至2015年的21.43%，2016年1-6月水晶红果产品占主营收入的47.63%。随着公司品牌的逐步推广和销售市场的逐步扩大，公司的销售收入也将进一步提高。

1) 研发模式

公司主要采取自主研发的模式。公司的生产技术部下设研发部负责新产品的设计和研发，并对新品种进行试产，以掌握新产品特性，总结新产品生产技术要领。目前公司的研发人员具有较强的实际操作经验、能力水平较高的“老中青”相结合的研发队伍，研发出了水晶红果产品、水晶糕产品，为消费品市场提供了一种全新的产品。

未来公司将会进一步引进具有较高层次的研发人才、与大学、科研机构建立合作关系，提高研发层次，研发出更多的产品。

2) 采购模式

公司生产所需的主要原材料为鸡和山楂罐头，均由市场直接购入。公司根据市场需求状况、生产计划及经营能力等具体情况，每年制定下年度的采购计划，通过筛选合格的供应商，进行询价和议价，并参考实时价格，签署合同实施采购。

3) 生产模式

公司生产模式主要是自主生产。公司根据销售计划和客户订单以及库存情况，制订生

产计划，根据实际运营中的具体情况，相应调整生产计划，并组织生产，保质保量完成生产任务。

4) 销售模式

公司的鸡系列产品和水晶红果产品均采取了直销、经销混合销售的经营模式。目前公司鸡系列产品大部分直接销售给餐饮企业、其余部分通过经销方式进入商超完成最终消费；水晶红果产品一部分销售给餐饮企业、一部分通过经销方式进入商超，其余部分是直接进入连锁商超完成最终销售。

2、报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

3、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

2016年1-6月，主营业务收入1903.46万元，其中鸡系列产品收入996.87万元，毛利率23.19%，水晶红果产品收入906.59万元，毛利率33.68%，收入比上年度同期增长178.41%。主要增长的原因是：水晶红果产品市场推广取得初步成绩，水晶红果产品的市场推广同时，也将鸡系列产品推向市场，带动公司整体销售收入增加。

2016年1-6月净利润142.09万元，比上年同期净利润增加128.69万元，增幅960.13%。增长原因是公司水晶红果产品销售量增加，带动公司的利润增长。公司的主要产品是鸡系列产品和水晶红果产品，鸡系列产品有比较稳定的下游客户，经营收入比较稳定。水晶红果产品2015年下半年开始投入市场，目前正处在铺垫市场阶段，已经开拓的市场包括：餐饮市场、学校餐饮以及大型连锁超市。

公司产品的目标客户群主要为家庭、居民终端消费者及直接应用本公司产品制作终端消费品的餐饮企业。

公司的鸡系列产品以其特有的调理技术在北京市场赢得了客户好评，未来公司将更进一步深耕鸡系列产品市场，使公司产品除了面对餐饮企业外，还进一步面向广大的终端群众消费群体，但由于公司鸡系列产品行业市场进入门槛不高，形成了规模小、品牌多而杂的企业参与竞争的市场主体资质、信誉度参差不齐，目前市场品牌集中度较低。

公司未来的主打产品之一是水晶红果休闲食品，是公司的研发人员经过反复试验和批量试验后获得的，这是以山楂罐头为主要原材料，并只在主要原材料基础上添加矿物质饮用水和麦芽糖，精心制作而成的绿色、休闲食品。公司的研发团队，在总结水晶红果产品研发的基础上，正在继续研发水晶红果系列产品和水晶系列产品，具有了很丰富的研发经验。

公司未来的工作重点，主要体现在：

1、产品开发计划

公司将在水晶红果产品的基础上，研发形成水晶红果系列产品和水晶系列产品，新品将于 2016 年及以后年度逐步推出。水晶红果系列产品是在水晶红果的基础上，与其他食材搭配，形成水晶红果系列产品；水晶系列产品是以含有果胶的食材为原料，在不添加明胶的前提下，生产出不同食材、老少皆宜的水晶系列产品。

近期，公司为了充分将形状不完整的山楂果原材料给充分利用起来，研发生产了水晶糕产品，预计在下半年将投入生产。形状不完整的山楂果在生产水晶红果时被挑拣出来扔掉，加大了水晶红果的生产成本，目前利用这些被挑拣出来的形状不完整的山楂果生产出水晶糕产品，从而降低了水晶红果的生产成本。



水晶糕新品

2、市场开发计划

建立并加强食品加工行业的品牌地位，建立健康食品的品牌形象，维护和管理好现有的经销商和商超销售渠道，开发线上销售业务，通过代理商方式大力开发外阜市场，在原有的基础上继续拓宽经销商和商超的销售领域，实现销售业绩的大幅增长。市场拓展，将在未来很长一段时间内，将是公司未来的工作重点之一。

3、人才引进计划

公司将根据战略发展的需要，继续加强人才引进、培养、储备和激励，不断吸纳优秀人才，建立一支专业化、高素质的人才团队。公司的人力资源计划建立在与公司发展规模和效益增长相匹配的基础之上，进一步完善绩效考核和建立更加有效的激励机制将是公司未来两年实施人力资源计划的重点。

2016 年上半年，公司在生产管理、产品研发和营销方面强化了团队的建设。

三、风险与价值

1、食品安全风险

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《中华人民共和国食品安全法》、《中华人民共和国食品安全法实施条例》等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。公司的主要产品为鸡系列产品和水晶红果产品，在生产过程中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，最终将对企业持续经营能力造成不利影响。

应对措施：为严保公司产品的质量，公司建立了《产品质量管理制度》、《质检部职能职责》、《质量检验员管理制度》和《质量文件管理制度》等，并严格执行。公司自设立以来，严把产品质量关，从没有出现违规操作和食品质量问题。在未来的经营过程中公司将进一步提高产品的质量，防止出现因产品质量问题对公司造成的损害和风险。

2、市场开拓风险

目前，公司水晶红果产品尚处于品牌推广和渠道开拓阶段，营业收入规模较小，销售费用及管理费用金额较高，导致公司在报告期内处于微利状态。而公司所在行业特点决定了公司必须持续进行广告和推广支出，以提高公司的知名度和树立公司的品牌形象，开发和培养长期消费者，提高营业收入和利润水平。因此公司后续将加大投入，加强营销力度，扩大产品的市场空间。若未来公司的推广措施未取得理想效果，大额的营销支出将对公司的经营状况产生不利影响。

应对措施：公司的水晶红果产品仍处于品牌推广和渠道开拓阶段，2016年上半年已取得了初步效果，水晶红果产品的营业收入占公司总收入的比例越来越大，水晶红果产品已经进入超市、餐饮行业、院校食堂、通过代理商进入北京以外的外阜市场等。公司针对每笔广告及推广支出，都经过管理层进行充分的论证及分析，避免大额的营销支出对公司的经营状况产生不利影响。

3、人才短缺风险

公司从设立以来一直注重人才的培养与引进，公司的发展得益于拥有一批具有丰富经验的产品研发、生产质量管理、市场营销及经营管理等方面的人才，是公司持续产品创新、维持竞争优势的重要因素之一。但随着公司经营规模的不断发展，公司对研发、生产、营

销等系统化的组织和管理提出了更高的要求，对高层次的管理人才、专业人才的需求将不断增加。如果各类专业人才跟不上总体发展速度，甚至发生人才流失的情况，则公司的研发能力、经营管理水平、市场开拓能力等都将受到限制，从而对经营业绩成长带来不利影响。

应对措施：2016 年上半年，公司的经营管理团队已经形成，管理团队包括：生产、营销、财务、运输采购、产品研发及后勤人事，其中：生产厂长、营销副总是 2016 年新加入公司的管理层，公司管理层团队稳定，生产、销售、新产品研发已取得初步成绩。新三板成功挂牌之后，公司将通过制定股权激励方案以吸引人才和留住人才。

4、生产场地租赁风险

公司承租北京天民房地产开发有限公司拥有的北京市怀柔区庙城镇郑重庄 636 号的场地及房屋等地上建筑物、构筑物和附着物作为公司的生产经营场所。如果未来在租赁合同期间内，发生因产权手续不完善、租金调整、租赁协议到期不能续租、出租方未能继续拥有出租权利、租赁合同被有权部门认定为无效合同等情形而导致租赁合同中止或其它纠纷，本公司仍可能需要和出租人就续租或更换新的生产经营场地进行协商，这将会对公司的正常办公和生产经营发生一定的不利影响，同时会引起部分厂房更新改造支出无法回收的风险，亦对公司的经营业绩造成一定的影响。

应对措施：本公司租赁的生产经营场所合法有效，目前仍在有效租赁期内。同时，本公司目前的生产经营场地有限，不能完全满足继续扩大再生产的需求，本公司目前正在寻求新的厂区，已为扩大生产经营做好准备。

5、存货金额较大的风险

报告期内，公司的存货金额大幅增加，2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日存货金额分别为 202.57 万元、455.65 万元、570.23 万元，较上年分别增长 52.23%、124.94%、25.25%。由于公司业务的持续快速增长，公司的存货规模持续增加。随着公司的水晶红果产品进入市场，公司的存货水平持续增加，同时由于水晶红果的原料备货是在每年的 10 月下旬至 12 月中旬而保质期一般在 12 个月左右，同时其生产时间则较为平均的分布在每年的 1-12 月份，如果公司的水晶红果产品市场推广遇到障碍或者其他市场风险因素，公司的水晶红果原料存货将会存在贬值、报废风险。

应对措施：存货金额较大的主要原因：1) 生产水晶红果的原材料储存，尚能满足 2016 年下半年的生产所需。2) 2016 年鸡系列产品和水晶红果产品销售量增加，生产量加大，导致库存产成品的存量增加。2016 年下半年，公司计划加大投入水晶红果产品的广告宣传支

出，势必对水晶红果产品的销售起到促进作用，这些都将减少存货金额较大的风险。

6、应收账款余额较大的风险

报告期内，应收账款的账面价值较高，占总资产的比重较高。截止 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值分别为 306.30 万元、463.64 万元、521.48 万元，占当期总资产的比重分别为 23.16%、30.46%、31.26%。

公司的客户群体主要为北京的餐饮连锁企业和大中型的经销商，虽然公司下游行业现金流较好，且公司应收账款的回款一向较好，账龄均在一年以内，但仍存在不能按期回收或无法收回的情况，将对公司的业绩和生产经营产生不利影响。

应对措施：2016 年 1-6 月，公司的销售量持续增加，受回款账期的影响，应收账款金额相对较大。公司将建立下游客户的信用等级评价，通过对下游客户的回款记录，有效将坏账的风险控制在合理的范围内。同时结合营销人员的销售回款考核等方式，保证销售货款按期回收。

7、经营活动现金流不稳定的风险

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-151.61 万元、-505.48 万元、134.75 万元，经营活动产生的现金流量净额波动较大，一方面是鸡系列产品的市场逐步扩大，但由于下游餐饮行业不景气导致回款较慢；另一方面为公司在 2015 年度水晶红果产品全面投入市场，加大水晶红果的原料备货、市场推广等占用了大量的资金，随着公司的生产经营步入常态，且销售回款力度的加强，公司的经营活动产生的现金流将会步入稳定并好转，但公司仍面临着较大的资金压力和风险。

应对措施：由于公司正处在成长期，预计未来每年年底前的水晶红果原材料集中采购量将逐步增加，并将可能继续导致年度经营活动产生的现金流量净额为负数。

公司将建立下游客户的信用评级制度，加快货款的回收力度，同时不断研发出新的水晶系列产品，加大产品的促销力度，从而降低原材料资金占用量大而带来的经营风险。

8、关联方交易对公司业绩的影响

公司与关联方之间存在关联方销售、资金拆借等关联方交易，其中关联方销售在 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月份占其销售收入的比重为 14.15%、36.97%、26.98%；关联方交易对公司的业绩影响较大，尤其是关联方销售，虽然公司对关联方销售按照公允价格进行，但仍会对公司的业绩存在一定的影响。

应对措施：2016 年 1-6 月，对关联方的销售收入 513.34 万元，占主营收入的 26.98%。比上年度降低 9.99%，主要原因是市场开发力度加强，非关联方收入加大。预计未来，随着

市场的扩大，关联方占公司的主营收入的比例会越来越少，关联方交易对公司业绩的影响将越来越小。

9、公司经营规模较小对持续经营能力的影响

目前公司资产规模小，知识产权薄弱，员工少，营业收入不高，主要是由于公司目前处于业务转型期，公司在 2014 年开始进行水晶红果产品的研发，2015 年四季度产品开始全面进入市场，该产品作为公司的主要产品之一，进入市场后已初步取得市场的认可，该产品的销售呈现大幅增长的态势。

应对措施：通过加大产品的推广，增加公司的主营收入，不断推出新的水晶系列产品等方法，以提高公司的经营规模。2016 年 1-6 月，公司的主营收入 1903.46 万元，比上年同期增长 178.41%。报告期内，公司研发出新产品水晶糕，预计下半年将投入市场。公司的经营规模逐步增加，持续经营能力加大。

10、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人杨淑琴女士持有公司股份 600 万股，占公司总股本的 60%，若其利用实际控制人的特殊地位通过行使表决权等方式对公司的经营决策、财务决策、利润分配、对外投资、重要人事任免等方面进行不当控制，形成有利于实际控制人的决策并有可能损害公司及其他股东的利益。

应对措施：公司已经建立了规范的公司化管理制度，并认真执行，以降低由于实际控制人控制不当产生的风险。

11、公司的治理风险

有限公司期间，公司的法人治理结构不完善，内部控制有待改进之处。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：人才引进，建立高效的管理团队，建立健全法人治理结构，强化公司的内控制度建设，制定适应企业现阶段发展的内部控制体系；组织管理人员参加相关的专业培训。

--

四、对非标准审计意见审计报告的说明

没有经过审计

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	第八节 六、3
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、对外投资事项	是	第八节 六、17
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

报告期内，不存在利润分配与公积金转增股本情况

（二）报告期内的普通股股票发行事项

报告期内，不存在普通股股票发行事项

（三）重大诉讼、仲裁事项

报告期内，不存在重大诉讼、仲裁事项

（四）公司发生的对外担保事项：

公司不存在对外担保事项

（五）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

公司不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。

（六）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	-	-
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	5,300,000.00	5,134,811.03
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	-	-
总计	5,300,000.00	5,134,811.03

（七）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

报告期内公司没有发生偶发性关联交易情况。

（八）收购、出售资产、对外投资事项

1、出售资产

公司售后回租融资租赁，具体内容见第八节 一。

2、公司不存在收购、对外投资事项。

（九）企业合并事项

不存在企业合并事项

（十）股权激励计划在报告期的具体实施情况

报告期内，不存在股权激励计划以及股权激励计划的具体实施。

（十一）承诺事项的履行情况

公司不存在承诺事项及承诺事项的履行情况

（十二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

公司不存在被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况。

（十三）调查处罚事项

公司不存在调查处罚事项。

（十四）公开发行债券事项

公司不存在公开发行债券事项。

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	0	0	0	0	0
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	10000000	100	0	10000000	100
	其中：控股股东、实际控制人	6000000	60	0	6000000	60
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		10000000	-	0	10000000	-
普通股股东人数		3 人				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨淑琴	6000000	0	6000000	60	6000000	0
2	张杨	3000000	0	3000000	30	3000000	0
3	郭玉远	1000000	0	1000000	10	1000000	0
合计		10000000	0	10000000	0	10000000	0

前十名股东间相互关系说明：
自然人股东张杨杨淑琴妹妹杨素青之子，杨淑琴和张杨系姨与外甥的关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

截至报告期末，杨淑琴女士持有公司 6,000,000 股(持股比例为 60.00%)，是公司的第一大股东，现任公司董事长、法定代表人、总经理，全面负责公司经营管理。杨淑琴女士是公司的控股股东和实际控制人。

杨淑琴，女，1955 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年毕业于中华会计函授学校，中专学历。1975 年 6 月至 1994 年 6 月，任丰宁满族自治县供销合作联合社会计；1994 年 7 月至 2012 年 5 月，任河北省衡水县粮食局会计；2012 年 6 月至

2013 年 12 月任北京田源鸡农副产品有限公司职员；2014 年 1 月至 2015 年 11 月任北京田源鸡农副产品有限公司执行董事、经理；2015 年 11 月起任公司董事长兼总经理。

报告期内控股股东的情况无变动。

（二）实际控制人情况

同上

四、存续至本期的优先股股票相关情况

本公司不存在优先股股票

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
杨淑琴	董事长兼总经理	女	62	中专	3 年	是
苏文召	董事、营销总监	男	34	大专	3 年	是
王喜萍	董事、企划部总监	女	45	大专	3 年	是
胡征光	董事、研发部总监	男	30	初中	3 年	是
彭玉飞	董事、律师	男	33	大专	3 年	否
李国芳	监事会主席、办公室主任	女	43	大专	3 年	是
贾俊友	监事、采购部经理	男	47	高中	3 年	是
吴保林	监事、生产技术主管	男	63	初中	3 年	是
张蕾	董秘	男	33	大专	3 年	是
宋宪平	财务总监	女	36	大专	3 年	是
董事会人数：5 人						
监事会人数：3 人						
高级管理人员人数：3 人						

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
杨淑琴	董事长兼总经理	6000000		6000000	60	—
合计		6000000		6000000	60	—

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

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	5
截止报告期末的员工人数	50	56

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
流动资产：			
货币资金	第八节 五、1	1,608,651.87	812,841.14
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	第八节 五、2	5,214,834.80	4,636,359.26
预付款项	第八节 五、3	642,354.08	1,844,899.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节 五、4	383,823.96	273,061.58
存货	第八节 五、5	5,702,281.51	4,556,466.77
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	第八节 五、6	120,832.93	370,832.93
流动资产合计		13,672,779.15	12,494,460.68
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	第八节 五、7	765,415.39	801,031.77
在建工程			
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	第八节 五、8	11,354.15	11,979.17
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	第八节 五、9	2,203,250.68	1,886,353.90
递延所得税资产	第八节 五、10	28,858.84	25,269.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,008,879.06	2,724,634.64
资产总计		16,681,658.21	15,219,095.32
流动负债：			
短期借款	第八节 五、11	500,000.00	500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第八节 五、12	555,386.96	361,515.50
预收款项			
应付职工薪酬	第八节 五、13	757,302.96	237,156.41
应交税费	第八节 五、14	288,877.73	725,571.38
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第八节 五、15	146,903.85	2,270,965.19
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	第八节 五、16	59,851.58	140,826.69
其他流动负债			
流动负债合计		2,308,323.08	4,236,035.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	第八节 五、17	1,969,355.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,969,355.00	-
负债合计		4,277,678.08	4,236,035.17
所有者权益：			
股本	第八节 五、18	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节 五、19	401,658.96	401,658.96
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节 五、20	64,451.97	64,451.97
未分配利润	第八节 五、21	1,937,869.20	516,949.22
所有者权益合计		12,403,980.13	10,983,060.15
负债和所有者权益合计		16,681,658.21	15,219,095.32

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节 五、22	19,095,073.44	6,858,505.71
减：营业成本	第八节 五、22	13,711,596.17	5,468,643.53
营业税金及附加	第八节 五、23	1,184.47	422.06
销售费用	第八节 五、24	1,035,384.52	190,776.89
管理费用	第八节 五、25	2,336,962.85	918,268.48
财务费用	第八节 五、26	121,004.55	29,657.26
资产减值损失	第八节 五、27	14,356.13	125,220.80
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,874,584.75	125,516.69
加：营业外收入	第八节 五、28	102,311.75	55,838.40
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	第八节 五、29	87,121.92	2,644.63
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,889,774.58	178,710.46
减：所得税费用	第八节 五、30	468,854.60	44,677.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,420,919.98	134,032.85
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.01
（二）稀释每股收益		0.14	0.01

(三) 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		18,503,914.72	6,971,618.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 五、31	334,876.42	100,818.44
经营活动现金流入小计		18,838,791.14	7,072,437.39
购买商品、接受劳务支付的现金		11,910,179.79	5,411,203.70
支付给职工以及为职工支付的现金		813,402.91	866,223.15
支付的各项税费		910,321.76	3,566.18
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 五、31	3,857,344.72	581,654.13
经营活动现金流出小计		17,491,249.18	6,862,647.16
经营活动产生的现金流量净额		1,347,541.96	209,790.23
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		463,276.43	38,193.19
投资支付的现金			
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			11,709,122.61
投资活动现金流出小计		463,276.43	11,747,315.80
投资活动产生的现金流量净额		-463,276.43	-11,747,315.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,792,160.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,792,160.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		411,620.11	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,398.63	29,657.26
支付其他与筹资活动有关的现金		1,394,596.06	0
筹资活动现金流出小计		1,880,614.80	29,657.26
筹资活动产生的现金流量净额		-88,454.80	9,970,342.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		795,810.73	-1,567,182.83
加：期初现金及现金等价物余额		812,841.14	3,926,784.36
六、期末现金及现金等价物余额		1,608,651.87	2,359,601.53

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	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	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	是
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：

1、重大的长期资产是否转让或者出售

公司售后回租融资租赁事项，具体内容见第八节 六、17

二、报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和注册地址

1、有限公司阶段

田园婆婆（北京）食品股份有限公司（以下简称：田园婆婆）于 2012 年 5 月 21 日在北京市工商行政管理局怀柔分局注册成立。营业执照号为 110116014918097；法定代表人：杨淑琴；注册地址：北京市怀柔区庙城镇郑重庄 636 号；本公司的经营范围为：生产、加工速冻鸡产品（全国工业产品生产许可证有效期至 2018 年 5 月 10 日）；普通货运；货物专用运输（冷藏保鲜）（道路运输经营许可证至 2016 年 7 月 15 日）；速冻水晶红果（全国工业产品生产许可证有效期至 2018 年 5 月 10 日）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

公司主要产品：鸡系列产品、水晶红果。

(1) 公司设立

公司最早是由北京田源鸡餐饮有限公司和自然人杨素青共同出资成立北京田源鸡农副产品有限公司，公司设立时股东出资情况及持股比例分别如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
北京田源鸡餐饮有限公司	货币	2.00	66.67
杨素青	货币	1.00	33.33
合计		3.00	100.00

设立时出资经北京汇德源会计师事务所有限责任公司审验，并出具京汇验字（2012 年）第 2620582 号验资报告。

(2) 股权变更

2012 年 9 月 17 日，根据公司股东会决议：注册资本由 3 万元增加到 300 万元，其中：北京田源鸡餐饮有限公司增资 107 万元；自然人杨素青增资 190 万元。本次出资经北京汇德源会计师事务所有限责任公司审验，并出具京汇验字（2012 年）第 2620983 号验资报告。本次增资后，股东的出资情况及持股比例如下

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
北京田源鸡餐饮有限公司	货币	109.00	36.03
杨素青	货币	191.00	63.97
合计		300.00	100.00

2013 年 3 月 4 日，根据公司股东会决议，股东杨素青将其持有的本公司的股本 60 万元转让给自然人李志。本次转让后，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
北京田源鸡餐饮有限公司	货币	109.00	36.33
杨素青	货币	131.00	43.67
李志	货币	60.00	20.00
合计		300.00	100.00

2013 年 4 月 2 日，根据本公司股东会决议及修改后章程的规定，北京田源鸡餐饮有限公司将其持有本公司的股权 109 万元转让给自然人杨素青，自然人李志将其持有的本公司的股权 60 万元转让给自然人杨素青。本次划转后，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
杨素青	货币	300.00	100.00
合计		300.00	100.00

2014 年 1 月 13 日，根据本公司股东会决议及修改后章程的规定，股东杨素青将其持有的本公司股权 300 万元，转让给自然人杨淑琴。本次变更后，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
杨淑琴	货币	300.00	100.00
合计		300.00	100.00

2015年7月13日，根据本公司股东会决议，增加注册资本700万元，本次变更后，公司注册资本1000.00万元，实缴资本300万元，认缴资本700万元。根据章程规定于2032年4月30日前缴足。股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
杨淑琴	1,000.00	货币	300.00	30.00
合计	1,000.00		300.00	30.00

2015年8月24日，根据本公司股东会决议及修改后章程的规定，股东杨淑琴将其认缴的700.00万元股份，转让300万元给张杨，转让100万元给郭玉远。

2015年9月30日，本公司增加实收资本700万元，由杨淑琴、张杨、郭玉远3人以货币出资700万元，其中杨淑琴出资300万元，张杨出资300万元，郭玉远出资100万元。本次出资经北京汇德源会计师事务所有限责任公司审验，并出具京汇验字2015-2-013号验资报告。

本次变更后股东出资情况以及出资比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
杨淑琴	货币	600.00	60.00
张杨	货币	300.00	30.00
郭玉远	货币	100.00	10.00
合计		1000.00	100.00

2、股份制改制情况

(1) 整体折股情况

2015年11月24日，北京田源鸡农副产品有限公司股东会通过了如下决议：同意将北京田源鸡农副产品有限公司名称依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为田园婆婆（北京）食品股份有限公司。

北京田源鸡农副产品有限公司全体股东于2015年11月24日共同签署了《发起人协议》。根据该协议，以2015年9月30日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，股份公司总股本拟设置为1,000.00万股，均为每股面值1元的人民币普通股。经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字(2015)第13032号审计报告确认，北京田源鸡农副产品有限公司2015年9月30日的净资产10,401,658.96元，其中实收资本10,000,000.00元，盈余公积39,814.38元，未分配利润361,844.58元。

田园婆婆（北京）食品股份有限公司股本总额为人民币1,000.00万元，每股面值1元，计1,000.00万股。经审计确认2015年9月30日的净资产10,401,658.96元，按1.0402:1比例折股而成，超出净资产部分401,658.96元，作为资本公积。全部股份由北京田源鸡农副产品有

限公司原股东以原持股比例全额认购。其中，杨淑琴持有 6,000,000.00 股，占总股本的 60.00 %；张杨持有3,000,000.00股，占总股本的 30.00%；郭玉远持有1,000,000.00股，占总股本的10.00%。上述出资已于2015年11月24日经中兴财华会计师事务所（特殊普通合伙）以中兴财光华审验字(2015)第13024号验资报告验证。

本次变更后田园婆婆（北京）食品股份有限公司股权结构如下：

股东名称	投资折合股本数	占注册资本比例%
杨淑琴	6,000,000.00	60.00%
张杨	3,000,000.00	30.00%
郭玉远	1,000,000.00	10.00%
合 计	10,000,000.00	100.00%

本公司于 2015 年 12 月 2 日办理了工商登记手续，并领取了统一信用代码为 91110116596003332A 号企业法人营业执照。

本公司采取董事会领导下的总经理负责制。

本财务报表已经公司董事会于 2016 年 8 月 18 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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

公司自报告期末 12 个月内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2016 年 6 月 30 日的资产负债表，2015 年 1-6 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

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、 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

4、 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。

5、 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。

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

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，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

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。

(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。

6、 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	单项金额重大是指: 大于或等于 50 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

对于单项金额非重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
备用金及押金组合	按备用金及押金划分组合
账龄组合	除合并范围内关联方组合、备用金及押金组合、单项金额重大并已单项计提坏账准备、单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项之外, 其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	按账龄分析法
备用金及押金组合	按账龄分析法
账龄组合	按账龄分析法

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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2.00	2.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
关联方、备用金及押金组合	按账龄分析法。

(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。

(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。

7、 外币业务

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

8、 存货

(1) 存货分类

本公司存货为原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 存货的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，存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的计提方法

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货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

(1) 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、专用设备、运输工具、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

(3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

(4) 固定资产的折旧方法

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。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
生产设备	5年	5.00	19.00
运输工具	5年	5.00	19.00
办公设备	5年	5.00	19.00

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

(5) 固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。

公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(6) 固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

10、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。

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。

11、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

12、资产减值准备

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

14、收入的确认原则

(1) 销售商品

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) 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

本公司目前的主营业务为销售鸡肉系列产品和水晶红果产品等，公司在商品发出经客户验收合格计入销售收入，确认收入实现。

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。

16、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

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、 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

19、 重要会计政策和会计估计变更

（1） 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

上述会计政策变更对本公司无影响。

②其他会计政策变更

无。

③会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额	13.00、17.00
城建税	实际缴纳流转税额	5.00
教育费附加	实际缴纳流转税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2016 年 6 月 30 日	2016 年 1 月 1 日
库存现金	10,246.37	8,263.43
银行存款	1,598,405.50	804,577.71
合 计	1,608,651.87	812,841.14

注：截止 2016 年 6 月 30 日货币资金无受限情况。

2、应收账款

（1）应收账款按风险分类：

类 别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,322,178.37	100.00	107,343.57	2.00	5,214,834.80
其中：账龄组合	5,322,178.37	100.00	107,343.57	2.00	5,214,834.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					-
合 计	5,322,178.37		107,343.57		5,214,834.80

续表

类 别	2016 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,731,019.65	100.00	94,660.39	2.00	4,636,359.26
其中：账龄组合	4,731,019.65	100.00	94,660.39	2.00	4,636,359.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,731,019.65	100.00	94,660.39	2.00	4,636,359.26

应收账款种类的说明：

a. 截止 2016 年 6 月 30 日无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

b. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016 年 6 月 30 日			2016 年 1 月 1 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,310,928.37	99.79%	106,218.57	4,731,019.65	100.00	94,660.39
1-2 年	11,250.00	0.21%	1,125.00			
合计	5,322,178.37	100.00	107,343.57	4,731,019.65	100.00	94,660.39

c. 截止 2016 年 6 月 30 日无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 应收账款中欠款前五名单位情况

①2016 年 6 月 30 日应收账款前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
北京黄记煌商贸有限责任公司	708,246.40	1 年以内	13.31	14,164.93
北京金百万餐饮管理有限责任公司	605,334.95	1 年以内	11.37	12,106.70
北京翠合调料批发部	567,038.00	1 年以内	10.65	11,340.76
北京亦发兴商贸有限公司	549,478.00	1 年以内	10.32	10,989.56
北京一品锅餐饮有限公司	341,392.00	1 年以内	6.41	6,827.84
合计	2,771,489.35		52.07	55,429.79

②2016 年 1 月 1 日应收账款前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备余 额
北京田源鸡餐饮有限公司	2,968,140.13	1 年以内	62.74	59,362.80
北京金百万餐饮管理有限责任公司	910,034.02	1 年以内	19.24	18,200.68
北京黄记煌商贸有限责任公司	494,310.00	1 年以内	10.45	9,886.20
北京亦发兴商贸有限公司	151,080.00	1 年以内	3.19	3,021.60
北京市胜利玉林烤鸭店有限责任公司	98,725.00	1 年以内	2.09	1,974.50
合计	4,622,289.15		97.71	92,445.78

(3) 坏账准备

年初数	本期增加	本期减少		2016 年 6 月 30 日
		转回	转销	
94,660.39	12,683.18			107,343.57

3、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	2016 年 6 月 30 日		2016 年 1 月 1 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	627,354.08	97.66%	1,844,899.00	100.00
1-2 年	15,000.00	2.34%	1,844,899.00	100.00
合计	642,354.08	100.00	1,844,899.00	100.00

(2) 预付账款中欠款单位情况

①2016 年 6 月 30 日预付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	预付账款 期末余额	账龄	占预付账款总 额的比例 (%)
青岛创想机器人制造有限公司	设备供应商	405,000.00	1 年以内	63.05
孙胜礼	原材料供应商	91,291.00	1 年以内	14.21
遵化市大达食品厂	原材料供应商	46,000.00	1 年以内	7.16
华江远洋包装有限公司	包装物供应商	30,000.00	1 年以内	4.67
遵化市南新庄宝盛食品厂	原材料供应商	26,881.00	1 年以内	4.18
合计		599,172.00		93.28

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类：

类 别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	35,215.71	8.99%	501.75	2.00	34,713.96
关联方组合					
备用金及押金组合	356,700.00	91.01%	7,590.00	2.00	349,110.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	391,915.71	100.00%	8,091.75		383,823.96

续表

类 别	2016 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合					
关联方组合	213,628.49	76.44	5,101.77	2.00	209,355.92
备用金及押金组合	65,851.89	23.56	1,317.03	2.00	64,534.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	279,480.38	100.00	6,418.80		273,061.58

其他应收款种类的说明：

a. 截止 2016 年 6 月 30 日无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

b. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

账 龄	2016 年 6 月 30 日	2016 年 1 月 1 日
-----	-----------------	----------------

	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	385,935.71	98.47	7,493.75	2.00	269,115.51	96.29	5,382.31	2.00
1 至 2 年	5,980.00	1.53	598.00	10.00	10,364.87	3.71	1,036.49	10.00
合 计	391,915.71	100.00	8091.75		279,480.38	100.00	6,418.80	

c. 截止 2016 年 6 月 30 日无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2016 年 1 月 1 日
保证金	354,200.00	52,880.00
关联方资金占用		213,628.49
备用金	2,500.00	12,971.89
代垫运费	35,215.71	
合 计	391,915.71	279,480.38

(3) 其他应收账款中欠款前五名单位情况

①2016 年 6 月 30 日其他应收账款前五名单位情况

单位名称	是否为 关联方	款项性质	其他应收账款 期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备余额
仲津国际租赁有限公司	否	保证金	345,000.00	1 年以内	88.03	6,900.00
杨青禄	否	代垫药费	14,539.37	1 年以内	3.71	290.79
遵化宝盛食品厂	否	代垫运费	6,214.00	1 年以内	1.59	124.28
秦皇岛鹏远淀粉有限公司	否	押金	7,300.00	1 年以内	1.86	402.00
张钊	否	备用金	2,500.00	1-2 年	0.64	250.00
合 计			375,553.37		95.83	7,967.07

②2016 年 1 月 1 日其他应收账款前五名单位情况

单位名称	其他应收账款 期末余额	账龄	占其他应收账款 总额的比例(%)	坏账准备余额
北京田源鸡餐饮有限公司	198,691.49	1 年以内	71.09	3,973.83
雄县玉华纸塑有限公司	48,000.00	1 年以内	17.17	960.00
北京小山羊餐饮有限公司	14,937.00	1 年以内	5.34	298.74
员工工伤保险	8,764.87	1-2 年	3.14	876.49

张钊	4,207.02	1 年以内	1.51	84.14
合计	274,600.38		98.25	6,193.20

(4) 坏账准备

2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2016 年 6 月 30 日
		转回	转销	
6,418.80	1,672.95			8,091.75

5、存货

(1) 存货的分类

项目	2016 年 6 月 30 日			2016 年 1 月 1 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,094,865.27		2,094,865.27	3,315,875.09		3,315,875.09
产成品	3,135,179.25		3,135,179.25	909,571.26		909,571.26
周转材料	472,236.99		472,236.99	331,020.42		331,020.42
合计	5,702,281.51		5,702,281.51	4,556,466.77		4,556,466.77

(2) 存货跌价准备情况

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司存货不存在跌价准备情况。

6、其他流动资产

类别	2016 年 6 月 30 日	2016 年 1 月 1 日
预付厂房租金	120,832.93	370,832.93
合计	120,832.93	370,832.93

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	生产设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1、2016 年 1 月 1 日				
余额	659,625.39	218,409.00	92,175.00	970,209.39
2、本期增加金额	55,449.43		1,199.00	56,648.43
(1) 购置	55,449.43		1,199.00	56,648.43
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2016 年 6 月 30 日	715,074.82	218,409.00	93,374.00	1,026,857.82

余额				
二、累计折旧				
1、2016年1月1日余额	105,057.28	3,9101.23	25,019.11	169,177.62
2、本期增加金额	62,664.41	20,748.85	8,851.55	92,264.81
（1）计提	62,664.41	207,48.85	8,851.55	92,264.81
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、2016年6月30日余额	167,721.69	59,850.08	33,870.66	261,442.43
三、减值准备				
1、2016年1月1日余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、2016年6月30日余额				
四、账面价值				
1、2016年6月30日金额	547,353.13	158,558.92	59,503.34	765,415.39
2、2016年1月1日金额	554,568.11	179,307.77	67,155.89	801,031.77

其中：售后回租融资租赁固定资产原值：619,968.38 元；累计折旧 87,741.24 元，固定资产净值：532,227.14 元。

8、无形资产

项 目	商标权	合计
一、账面原值		
1、2016年1月1日余额	12,500.00	12,500.00
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2016年6月30日余额	12,500.00	12,500.00
二、累计摊销		
1、2016年1月1日余额	520.83	520.83
2、本期增加金额	625.02	625.02
（1）计提	625.02	625.02
3、本期减少金额		

4、2016年6月30日余额	1,145.85	1,145.85
三、减值准备		
1、2016年1月1日余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2016年6月30日余额		
四、账面价值		
1、2016年6月30日金额	11,354.15	11,354.15
2、2016年1月1日金额	11,979.17	11,979.17

9、长期待摊费用

项 目	2016年1月1日	本期增加	本期摊销	其他减少	2016年6月30日
厂区扩建改造	1,886,353.90		112,438.22		1,773,915.68
进店费	-	460,000.00	30,665.00		429,335.00
合 计	1,886,353.90	460,000.00	143,103.22		2,203,250.68

10、递延所得税资产

项目	2016年6月30日		2016年1月1日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	28,858.84	115,435.32	25,269.80	101,079.19
合 计	28,858.84	115,435.32	25,269.80	101,079.19

11、短期借款

类别	2016年6月30日	2016年1月1日
保证借款	500,000.00	500,000.00
合 计	500,000.00	500,000.00

注：公司向北京银行怀柔支行借款 50.00 万元，借款期限自 2015 年 11 月 26 日至 2016 年 11 月 25 日；贷款利率为基准利率上浮 20%；由北京中技知识产权融资担保有限公司提供担保。

12、应付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2016年6月30日		2016年1月1日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	537,000.26	96.69	295,508.90	81.74

1-2 年	18,386.70	3.31	66,006.60	18.26
合计	555,386.96	100.00	361,515.50	100.00

(2) 应付账款中前五名单位情况

①2016 年 6 月 30 日应付账款单位情况

单位名称	与本公司关系	应付账款 期末余额	账龄	占应付账款总 额的比例 (%)
韩淑娟	供应商	127,718.00	1 年以内	23.00
华江远洋包装有限公司	供应商	85,660.80	1 年以内	15.42
北房纸箱厂	供应商	76,519.30	1 年以内	13.78
滦南县正源食品厂	供应商	59,986.91	1 年以内	10.80
遵化市南新庄宝盛食品厂	供应商	43,181.92	1 年以内	7.78
合计		346,729.70		70.77

②2016 年 1 月 1 日应付账款单位情况

单位名称	与本公司关系	应付账款 期末余额	账龄	占应付账款总 额的比例 (%)
北京石门亚伟鲜蛋批发部	供应商	128,962.00	1 年以内	35.67
雄县玉华纸塑有限公司	供应商	124,941.00	1 年以内 及 1-2 年	34.56
北京中字君包装材料有限公司	供应商	38,386.70	1 年以内	10.61
北京忆土怀乡商贸中心	供应商	34,400.00	1 年以内	9.52
张东辉	供应商	20,040.00	1 年以内	5.54
合计		346,729.70		95.90

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

短期薪酬项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期支付	2016 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	221,241.77	1,200,210.26	692,644.46	728,807.57
二、离职后福利-设定 提存计划	15,914.64	133,339.20	120,758.45	28,495.39
合计	237,156.41	1,333,549.46	813,402.91	757,302.96

(2) 短期薪酬列示

短期薪酬项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期支付	2016 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴		1,093,467.15	633,089.71	460,377.44

职工福利				
社会保险费				
其中：基本医疗保险费	4311.86	36,723.35	40,800.39	234.82
工伤保险费	1401.35	11,782.46	10,419.49	2764.32
生育保险费	1120.99	9,425.21	8,334.87	2211.33
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	214,407.57	48,812.09		263,219.66
合计	221,241.77	1,200,210.26	692,644.46	728,807.57

(3) 设定提存计划列示

设定提存计划项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期支付	2016 年 6 月 30 日
基本养老保险费	14,980.55	125,485.46	113,988.97	26,477.04
失业保险费	934.09	7,853.74	6,769.48	2,018.35
合计	15,914.64	133,339.20	120,758.45	28,495.39

14、 应交税费

税种	2016 年 6 月 30 日	2016 年 1 月 1 日
增值税	156,258.50	154,216.82
企业所得税	132,247.31	555,932.87
城建税	185.97	7,710.84
教育费附加	111.58	4,626.51
地方教育附加	74.37	3,084.34
合计	288,877.73	725,571.38

15、 其他应付款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2016 年 6 月 30 日		2016 年 1 月 1 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	146,903.85	100.00	2,270,965.19	100.00
1-2 年				
合计	146,903.85	100.00	2,270,965.19	100.00

(2) 按款项性质列示

项目	2016 年 6 月 30 日	2016 年 1 月 1 日
关联方借款	139,694.00	2,270,965.19
押金		
其他往来款	7,209.85	
合计	146,903.85	2,270,965.19

(3) 截止 2016 年 6 月 30 日其他应付款中重要的单位情况

单位名称	与本公司关系	其他应付款 期末余额	账龄	占其他应付款 总额的比例 (%)
杨淑琴	股东	139,694.00	1-2 年	100.00
合计		139,694.00		100.00

16、 一年内到期的非流动负债

项目	2016 年 6 月 30 日	2016 年 1 月 1 日
保证借款	59,851.58	140,826.69
合计	59,851.58	140,826.69

注：公司 2014 年 12 月向永亨银行（中国）有限公司北京分行借款 30 万元，借款期限 2014 年 10 月 17 日至 2016 年 10 月 17 日，借款年利率为 21%，还款方式为等额本息，按照还款计划表进行还款。由杨淑琴和树茂媛提供担保。截止到 2016 年 6 月 30 日，借款本金余额为 59,851.58 元。

17、 长期应付款

项目	2016 年 6 月 30 日	2016 年 1 月 1 日
应付融资租赁款	2,442,000.00	
未确认融资费用	-472,645.00	
合计	1,969,355.00	

注：2015 年 12 月 31 日，公司与仲津国际租赁有限公司签订编号为 BA15120064CBX 号的《融资租赁合同》，租赁标的物为机械设备，仲津国际租赁有限公司给予公司的相关固定资产内部评估值 318 万元。2015 年 12 月 31 日，公司与仲津国际租赁有限公司签订编号为 15B49412CBX 号的《抵押合同》，公司作为抵押人所担保的主债权为：自 2015 年 12 月 31 日起至 2018 年 12 月 31 日止，公司与抵押权人仲津国际租赁签订的一系列融资租赁合同的债权。公司所担保的主债权最高限额为人民币 2,852,000.00 元。公司将通过与抵押权人融资租赁所得的机械设备作为公司最高额抵押担保的抵押物。公司于 2016 年 1 月 26 日向北京市工商行政管理局怀柔分局办理了动产抵押登记。2016 年 1 月 8 月，仲津国际租赁有限公司最终确认给予公司 230 万元贷款。

本公司按照会计准则将售后回租业务入账后，存在“未确认融资费用 2,319,772.86 元”和“递延收益——未实现售后回租收益 1,767,772.86 元”，这样的结果导致资产和负债同时增加，另外，递延收益按照三年期限直线法摊销，进入制造费用，而未确认融资费用进入财务费用，由于制造费用中的折旧数减少，导致成本核算失真，因此，本公司将递延收益和未确认融资费用对冲，冲减后的未确认融资费用余额未 552,000.00 元，分摊后，截止 2016 年 6 月 30 日，未确认融资费用余额为 472,645.00 元。

18、 股本

股东 名称	2016 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
杨淑琴	6,000,000.00	60.00			6,000,000.00	60.00
郭玉远	1,000,000.00	10.00			1,000,000.00	10.00
张杨	3,000,000.00	30.00			3,000,000.00	30.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

19、 资本公积

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
资本溢价	401,658.96			401,658.96
合计	401,658.96			401,658.96

注：2015 年度增加资本公积 401,658.96 元，系截止 2015 年 9 月 30 日，经审计后的净资产折股整体变更设立股份有限公司，超出股本金额部分计入资本公积。

20、 盈余公积

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
法定盈余公积	64,451.97			64,451.97
合计	64,451.97			64,451.97

21、 未分配利润

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
调整前上年末未分配利润	516,949.22	298,726.10
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	516,949.22	298,726.10
加：本期归属于股东的净利润	1,420,919.98	134,032.85
减：提取法定盈余公积		
所有者权益内部结转		
期末未分配利润	1,937,869.20	432,758.95

22、 营业收入、营业成本

(1) 主营业务收入

项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,034,603.44	13,669,086.17	6,858,505.71	5,468,643.53
其他业务	60,470.00	42,510.00		
合 计	19,095,073.44	13,711,596.17	6,858,505.71	5,468,643.53

(2) 营业收入及成本（分产品）

项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鸡系列产品	9,968,744.21	7,656,608.33	5,921,633.83	4,830,999.69
水晶红果	9,065,859.23	6,012,477.84	936,871.88	637,643.84
合计	19,034,603.44	13,669,086.17	6,858,505.71	5,468,643.53

(3) 主营业务收入（分地区）

地区	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
华北地区	16,844,693.11	6,858,505.71
华中地区	882,924.14	
华东地区	821,568.99	
东北地区	485,417.20	
合计	19,034,603.44	6,858,505.71

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016 年 1-6 月 营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京田源鸡餐饮有限公司	5,134,811.03	26.98
北京金百万餐饮管理有限责任公司	2,736,230.85	14.38
北京黄记煌商贸有限责任公司	1,129,235.74	5.93
北京翠合调料批发部	1,048,595.58	5.51
彭飞	877,210.26	4.61
合 计	10,926,083.46	57.40

23、 营业税金及附加

税种	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
城建税	592.24	211.03
教育费附加	355.34	126.62
地方教育费附加	236.89	84.41
合计	1,184.47	422.06

24、 销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
职工薪酬	246,664.52	60,190.65
宣传费	294,297.10	2,767.15
业务招待费	141,177.88	76,293.17
差旅费	126,363.20	3,889.31
运费	3,800.00	7,413.71
办公费	123,547.66	535.47

车辆费用	56,682.88	38,706.97
通讯费	302.70	108.66
进店费	38,331.67	0.00
折旧	42.66	21.38
其他	4,174.25	850.42
合 计	1,035,384.52	190,776.89

25、 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
职工薪酬	544,706.61	257,193.41
工会经费和职工教育经费	48,812.09	27,591.22
折旧	23,920.14	12,577.97
无形资产摊销	625.02	174.65
长期待摊摊销	112,438.22	120,298.97
差旅费	78,879.44	12,506.54
研发费	2,735.42	3,946.67
业务招待费	89,497.64	46,332.63
租赁费	250,000.00	250,000.00
办公费	66,767.01	32,589.03
水电费	31,159.37	35,626.88
服务费		88,000.00
维修费	39,434.55	6,613.60
交通费	13,339.00	1,379.19
新三板费用	952,500.00	0.00
财产保险费	16,374.00	0.00
其他	65,774.34	23,437.72
合 计	2,336,962.85	918,268.48

26、 财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息支出	81,003.09	244,781.97
减：利息收入	6,604.46	216,187.79
利息净支出	74,398.63	28,594.18
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	46,605.92	1,063.08
合 计	121,004.55	29,657.26

27、 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
坏账损失	14,356.13	125,220.80
合计	14,356.13	125,220.80

28、 营业外收入

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	26,792.00	19,777.00	26,792.00
其他	75,519.75	36,061.40	75,519.75
合计	102,311.75	55,838.40	102,311.75

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
与收益相关的政府补助 岗补社补	26,792.00	19,777.00
合 计	26,792.00	19,777.00

29、 营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
罚款	1,000.00		1,000.00
其他	86,121.92	2,644.63	86,121.92
合计	87,121.92	2,644.63	87,121.92

30、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
当期所得税	472,443.64	46,123.80
递延所得税	-3,589.04	-1,446.19
合计	468,854.60	44,677.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-6 月
利润总额	1,889,774.58

按法定/适用税率计算的所得税费用	472,443.64
调整以前期间所得税的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,589.04
所得税费用	468,854.60

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	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
往来款	225,960.21	43,797.71
利息收入	6,604.46	1,182.33
政府补助	26,792.00	19,777.00
其他	75,519.75	36,061.40
合计	334,876.42	100,818.44

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
手续费	46,605.92	1,063.08
往来款	1,865,706.90	232,182.96
付现费用	1,945,031.90	348,408.09
合计	3,857,344.72	581,654.13

32、 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,420,919.98	134,032.85
加：资产减值准备	14,356.13	125,220.80
固定资产折旧	92,264.81	95,046.26
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	625.02	
长期待摊费用摊销	393,103.22	77,837.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		

公允价值变动损失		
财务费用	74,398.63	28,594.18
投资损失		
递延所得税资产减少	-3,589.04	-41,784.91
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,145,814.74	983,762.47
经营性应收项目的减少	498,950.87	-525,248.43
经营性应付项目的增加	2,327.08	-667,670.39
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	1,347,541.96	209,790.23
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	1,608,651.87	2,359,601.53
减：现金的期初余额	812,841.14	3,926,784.36
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	795,810.73	-1,567,182.83

(2) 现金和现金等价物

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
一、现金		
其中：库存现金	10,246.37	8,263.43
可随时用于支付的银行存款	1,598,405.50	804,577.71
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,608,651.87	812,841.14
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		

六、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	关联方与本公司关系	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
杨淑琴	股东、实际控制人	60.00	60.00
合计		60.00	60.00

2、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
北京田源鸡商贸中心	股东近亲属公司
北京田源鸡餐饮有限公司	股东近亲属公司
北京双文白河种养殖基地	股东近亲属公司
北京谷谷缘缘商贸有限公司	股东近亲属公司
北京小山羊餐饮有限公司	股东近亲属公司
杨素青	股东近亲属
杨爱军	股东近亲属

3、 关联方交易

① 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京田源鸡餐饮有限公司	销售商品	5,134,811.03	26.98	2,434,730.68	35.50
北京小山羊餐饮有限公司	销售商品			123,008.85	1.79
合计		5,134,811.03	26.98	2,557,739.53	37.29

4、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目	关联方名称	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京小山羊餐饮有限公司			3,888.00	77.76
应收账款	北京田源鸡餐饮有限公司			2,968,140.13	59,362.80
其他应收款	北京田源鸡餐饮有限公司			198,691.49	3,973.83

(2) 应付项目

项目	关联方名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
其他应付款	杨淑琴	139,694.00	2,270,965.19

5、 关联方交易原则上不偏离市场价,定价方法是:生产成本+毛利润,公司销售产成品价格是根据其生产成本,加上一定的毛利润,作为公司产品的出厂价。关联方之间的定价公允。

截至 2016 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

七、资产负债表日后事项

无

八、其他重要事项

无。

田园婆婆（北京）食品股份有限公司

二〇一六年八月十八日