



博莱股份
NEEQ : 839779

江西博莱农业高科技股份有限公司
JiangXi Bolai Agriculture High Technology Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 5 月 7 日，公司在全国股份转让系统指定信息披露平台发布《江西博莱农业高科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》，拟募集资金 1,271.00 万元，用于补充公司流动资金，针对该次股票发行，公司已于 2018 年 7 月 10 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于江西博莱农业高科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]2363 号）。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、博莱股份、博莱高科	指	江西博莱农业高科技股份有限公司
博莱生态园	指	九江博莱农业生态园有限公司
博美食品	指	九江博美食品有限公司
博客莱食品	指	九江博客莱食品有限公司
津桥食品	指	九江津桥食品有限公司
博莱大药厂	指	江西博莱大药厂有限公司
博美莱生物	指	九江博美莱生物制品有限公司
博莱动物营养	指	九江博莱动物营养科技有限公司
博莱彩印	指	九江博莱彩印包装有限公司
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
HACCP 标准	指	指 Hazard Analysis Critical Control Point 的英文缩写,表示危害分析的临界控制点。HACCP 是国际上共同认可和接受的食品安全保证体系,主要是对食品中微生物、化学和物理危害进行安全控制
《公司章程》	指	现行有效的《江西博莱农业高科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	江西博莱农业高科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西博莱农业高科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西博莱农业高科技股份有限公司监事会
公司律师、律师	指	江西康润律师事务所
会计师	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
期初、年初	指	2018 年 1 月 1 日
报告期末、期末	指	2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

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。

公司负责人唐进波、主管会计工作负责人熊俊芳及会计机构负责人（会计主管人员）熊俊芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西博莱农业高科技股份有限公司
英文名称及缩写	JiangXi Bolai Agriculture High Technology Co.,Ltd
证券简称	博莱股份
证券代码	839779
法定代表人	唐进波
办公地址	江西省九江市九江县马回岭镇杨柳村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐美娇
是否通过董秘资格考试	是
电话	0792-6893392
传真	0792-6893839
电子邮箱	bolaixmj@163.com
公司网址	www.bolaigroup.com
联系地址及邮政编码	江西省九江市九江县马回岭镇 332100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年6月27日
挂牌时间	2016年12月30日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	肉制品及副产品加工(C1353)
主要产品与服务项目	肉制品研发；肉制品生产、加工、销售；生猪屠宰与销售；物流与服务等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	29,354,666
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	唐进波
实际控制人及其一致行动人	唐进波

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	913604006834597685	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	江西省九江市九江县马回岭镇	否
注册资本（元）	27,660,000	否
<p>公司于 2018 年 5 月 7 日在全国股份转让系统指定信息披露平台发布《江西博莱农业高科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》，拟募集资金 1,271.00 万元，用于补充公司流动资金，截至 2018 年 6 月 8 日止，公司收到增资款人民币 12,709,995.00 元。公司已于 2018 年 7 月 10 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于江西博莱农业高科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]2363 号）。截止报告期末，公司尚未办理工商营业执照变更，因此导致截至 2018 年 6 月 30 日，公司普通股股本与注册资本不一致。</p>		

五、 中介机构

主办券商	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
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	136,328,209.65	148,388,407.33	-8.13%
毛利率	5.66%	5.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,087,866.54	4,730,653.57	-77.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,098,891.15	2,742,809.41	-59.94%
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）	1.79%	8.26%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.80%	4.79%	-
基本每股收益	0.04	0.17	-76.47%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	128,337,097.55	123,463,513.78	3.95%
负债总计	54,181,287.05	63,105,564.82	-14.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,155,810.50	60,357,948.96	22.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.53	2.18	16.06%
资产负债率（母公司）	42.22%	51.11%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	197.79%	155.00%	-
利息保障倍数	2.45	6.90	-

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	-1,594,312.78	-12,101,460.30	86.83%
应收账款周转率	8.17	9.56	-
存货周转率	5.78	14.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.95%	9.05%	-

营业收入增长率	-8.13%	-17.30%	-
净利润增长率	-77.00%	10.27%	-

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	29,354,666	27,660,000	6.13%
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

根据《挂牌公司管理型分类结果》，公司属于肉制品及副产品加工行业（代码：C1353）。公司主营业务为生猪屠宰、分割、冷藏、销售和肉制品生产、加工、销售，主要产品是屠宰产品，分为白条肉、分割品和猪副产品等，还有部分深加工产品。公司现阶段的经营模式为单一的屠宰加工模式，不自设养猪场，所需生猪多数从实力较强的养殖户或中介处每日批量采购，极小部分从零散农户或小型养殖场零星采购，经公司屠宰、分割之后对外销售。公司与生猪供应中介和规模较大的生猪养殖户每年签署框架性的《生猪采购合同》，按照客户不同与客户签署一年期框架性经销或一次购销合同，从而保证公司的生产经营。

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

（一）采购模式

公司的生猪采购主要与九江区域内实力较强、规模较大的生猪养殖户或供应中介合作，辅以农户或小型养殖场，从而保证优质猪肉的稳定供应。公司每年年初与供应商签订本一年度的《生猪收购合同》，协议多为框架性合作协议，双方在协议中主要约定生猪品质标准、价格标准以及采购数量范围。公司采购部计员每日预测次日采购数量、制定收购价格，采购部业务员根据预测数量、价格与供应商确认具体供应数量、价格，于次日指定时间前将生猪运达指定地点，当采购数量不足该日生产计划数量时，先以存栏补足，仍不足的，从附近合作较多的农户或小型养殖场直接采购。所有生猪送达后均由公司开具一式三联的生猪采购单，一联交供应商、一联经采购经理审批后交公司会计人员、一联存根，公司对所采购的生猪规定了严格的收购标准，凡是到场生猪均必须具有当地检验检疫出具的合格章，无病猪、残猪。生猪到场后检验检疫部门驻公司的检疫员对生猪再次进行严格检疫，检查产地检验检疫部门随车出具的证明材料，后由公司质量部检查人员根据公司收购标准检查生猪的质量状况，检疫、检查均合格的生猪存栏待宰，不合格的生猪进行无害化处理。

公司对长期合作的优质供应商会采取部分预付的方式，每日确定采购数量和价格后会预先支付部分采购款，待次日屠宰后计算支付剩余价款；对大部分供应商，公司在屠宰后三个工作日左右将货款汇至供应商指定的账户。工厂会计根据采购人员填写的生猪收购单填写的生猪结算单和支出证明单，并录入 ERP 系统，公司会计人员核对后自行在税务系统上开具农产品收购统一发票，作为进项抵扣的依据；

（二）生产模式

公司的生猪屠宰、加工采用“以销定产”的生产模式。生产中心每日晚间 20 点前收到销售部确定的销售订单，根据订单，生产中心屠宰车间在提取待宰生猪前在系统中提交相应的领料单，仓库管理人员依据领料单填写生猪出库单，屠宰完成后，所有产成品入库，仓库管理人员在系统中提交产品入库单。生猪屠宰过程严格执行屠宰前检验检疫、屠宰后检验评级、出厂前质量检查三道质量控制程序，生猪屠宰、分割后大部分热鲜肉直接出库销售，少部分经过急冻程序后进入冻库作为冷冻肉出售。公司现有少量的深加工肉制品则采用“订单和合理备货”相结合的生产模式。销售部定期（每月或每半月）根据订单和合理备货相结合的原则制定销售规划，生产中心深加工车间按照该规划制定每日生产计划，提交屠宰车间，屠宰车间将每日生产计划所需猪肉送达深加工车间，车间经领料、生产、加工、包装后入库。

（三）销售模式

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

1、经销销售模式

公司经销销售模式的主要客户是批发商客户和商超。批发商客户主要为大型法人批发商和经营实力较强的自然人客户（个体批发商，多提供给当地的农贸市场。公司与批发商每年签订框架性经销合同，合同对双方的权利义务、交货方式、付款方式、商品运输等方面做了原则性的约定。对于批发商客户，公司在签订每年框架经销协议时收入一定数额的保证金，同时根据客户的信用情况对客户做出信用评级，根据信用等级和客户的申请确定公司给予客户的当期赊销信用额度。对信用等级较低需要现款现货的客户，公司要求预收部分款项方可发货，剩余款也必须在三个工作日内全部付清或全部货款均付清后发货。公司商超客户主要为九江当地大型超市，与批发商客户一样，公司与商超每年签订框架性经销合同，合同对双方的权利义务、交货方式、付款方式、商品运输等方面做了原则性的约定。公司还可在部分商超经营场所设立专柜销售热鲜肉，签订合同约定权利义务、销售分成等。公司与商超每日根据销售部确认的订单发货，采取定期（每月或每半月）结算的方式。

2、直接销售模式

公司直接销售模式除直接销售给食品加工企业、中小餐饮企业、工商企业饮食部等客户外，其余主要通过直营鲜销店销售。目前，公司共有 3 家直营鲜销店，分别位于九江市区、九江县、南昌市。公司直营鲜销店主要以零售为主，销售给居民、餐饮个体户等，还有部分产品直销给酒店、中小餐饮企业等。直营店零售业务每日结算，结算后将货款存入公司账户；酒店、中小餐饮企业与公司直接结算，根据客户信用情况收取货款。

报告期内，公司业务发展稳定，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化，主营业务未发生过重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、企业财务状况：

1) 营业情况分析：

公司主营业务收入来自生猪屠宰与销售，报告期内，公司屠宰生猪 7.99 万头，实现营业收入约 13,632.82 万元，同比下降 8.13%；实现利润总额 108.79 万元，同比下降 77.00%。

2) 资产负债结构分析：

截至报告期末，公司总资产约 12,833.71 万元，比期初增加 3.95%，总负债约 5,418.13 万元，比期初减少 14.14%，公司资产负债率由期初的 51.11%下降到 42.22%，资产负债结构更加稳健。

3) 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额约为-159.43 万元，比去年同期增加 86.83%。

2、企业经营情况：

报告期内，博莱股份围绕发展战略重点做了以下工作：

1、加大深加工产品结构，增强核心竞争力。报告期内，公司卤制产品正式投放生产，并积极开发

市场。报告期内，公司在九江市设立卤制品直营店，提高产品市场占有率。

2、拓宽销售网络，深挖市场潜力。报告期内，公司加大杭猪肉的销售力度，在南昌市新增销售网点 3 处，在九江市所属市县区域新增网点 7 处；在南昌市区增设中心店，将放心肉销售区域辐射至整个南昌市区商超及酒店。

2018 年下半年公司重点抓好以下几项工作：

1、继续深挖放心肉市场潜力，在南昌市区增设中心店，拓宽南昌中心店辐射范围，提高公司产品在南昌市的市场占有率。

2、加大特色猪肉的推广力度，提高修水杭猪肉市场占有率。随着人民生活水平的提高，猪肉消费升级已成为必然趋势，公司杭猪肉的推出及推广，已被九江和南昌市场广泛接受，2018 年，公司将继续大力推广，提高杭猪肉的销售占比。

3、加大食品深加工工程的硬件投入，增加生产能力，扩大生产规模，做大品牌猪肉连锁、速冻调理包、休闲食品等公司拳头产品，将博莱打造成为一个具有区域化影响力的全国性品牌。

三、 风险与价值

1、产品质量及食品安全控制风险

屠宰行业属于食品工业的组成部分。民以食为天、食以安为先，食品安全事关民众的身体健康和生命安全。我国历来非常重视食品安全工作，先后颁布实施的《流通领域食品安全管理办法》、《食品安全法》、《食品安全法实施条例》等法律法规进一步强化食品生产者的社会责任，加大对违法食品生产者的处罚力度。如公司因产品质量控制不严、食品安全管理不到位等原因导致产品质量和食品安全问题或事故，将会导致公司品牌声誉受到极大影响，公司亦可能受到相关主管部门的处罚及消费者的投诉、诉讼，上述事项均会对公司业绩及发展造成不利影响。

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

2、发生疫病及其他重大自然灾害的风险

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

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

3、生猪价格波动风险

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

公司经营业绩的稳定性产生影响。

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

4、供应商和客户中自然人较多的风险

公司所在的九江地区规模化生猪养殖企业甚少，而公司的屠宰加工规模较大，大部分的生猪采购向自然人供应商获取。公司主要客户为猪肉批发商，其中包括自然人批发商和法人批发商，而自然人批发商所占比例较大。由于自然人自身的局限性，可能会导致其作为公司交易对象的不稳定，从而对公司的日常生产经营产生不利影响。

应对措施：公司未来将进一步扩宽采购渠道，公司加强与周边县市大型生猪养殖企业的合作机会，从而减小向自然人采购生猪的规模。同时公司加强与周边地区部分商超的合作，进一步降低向自然客户销售的比例。

四、 企业社会责任

公司作为当地最大的生猪定点屠宰企业，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。报告期内，公司安置马回岭镇周边群众就业 200 多人，同时公司积极参与各项社会活动，如九江市大型文化活动《悦读九江》、九江市与健康同行徒步走活动、九江市柴桑区马回岭镇“百年庙会”、九江市柴桑区“中国柴桑首届生态旅游节”，取得良好社会效应。

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 type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、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	第四节、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	第四节、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二（五）
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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	8,300,000.00	1,594,750.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000.00	1,000,000.00
6. 其他	0.00	0.00
	28,300,000.00	2,594,750.00

（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
-----	------	------	------------	----------	--------

江西博莱大药厂有限公司	接受抵押担保	4,000,000.00	是	2017年10月10日	2017-021
江西博泰运通物流有限公司	机动车转让	36,810.00	是	2018年1月31日	2018-003

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：

公司分别于 2017 年 10 月 10 日及 2017 年 10 月 28 日召开了第一届董事会第十三次会议和 2017 年第三次临时股东大会，审议通过《关于关联方为公司向江西江州农村商业银行股份有限公司申请借款提供担保暨偶发性关联交易的议案》。该关联交易为关联方江西博莱大药厂有限公司以其不动产为公司向银行借款无偿提供担保，也未要求公司承担其他相关责任，且本次借款对公司资金的筹集产生积极影响，有利于公司业务的持续发展，对本公司不会构成不利影响。

公司分别于 2018 年 1 月 30 日及 2018 年 2 月 27 日召开了第二届董事会第二次会议和 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司偶发性关联交易的议案》，该关联交易为公司为盘活资产，向关联方江西博泰运通物流有限公司转让机动车辆，该关联交易有利于公司发展，对本公司不会构成不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

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

(2) 为保障公司及公司其他股东的合法权益，避免资金占用事项，唐进波于 2016 年 7 月 12 日出具《关于避免资金占用的承诺函》，承诺如下：自本承诺函出具之日，将持续推动公司独立性等规范运作，保证不发生公司关联方或业务合作方非经营占用公司资金等情形；报告期内，唐进波未发生违背上述承诺的事情。

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

(4) 针对公司 2018 年第一次股票发行，公司承诺，按照相关法律法规及公司相关决策程序依法使用资金，募集资金投向为《股票发行方案》确定的募集资金用途。公司通过 2018 年第一次定向发行股票所募集资金不会投资于交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资；不直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司；不用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等交易；不通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。公司承诺，此次股票发行募集资金在新增股份完成登记前，不以任何用途和名义使用此次募集资金。

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

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-房产(房产编号:九房权证沙河字第 201501677 号)	抵押	4,303,748.26	3.35%	短期借款抵押

无形资产-土地使用权(权属证书编号:九国用(2015)第06040037号)	抵押	2,250,869.27	1.76%	短期借款抵押
固定资产-房产(房产编号:九房权证沙河字201502132号)	抵押	2,053,108.02	1.60%	短期借款抵押
无形资产-土地使用权(权属证书编号:九国用(2015)第06040038号)	抵押	2,259,226.67	1.76%	短期借款抵押
无形资产-土地使用权(房产编号:赣(2016)九江县不动产权第0000003号、赣(2016)九江县不动产权第0000004号)	抵押	4,197,225.77	3.27%	短期借款抵押
无形资产-土地使用权(权属证书编号:九国用(2015)第06040035号)	抵押	1,203,306.83	0.94%	短期借款抵押
无形资产-土地使用权(权属证书编号:九国用(2015)第06040036号)	抵押	2,557,016.73	1.99%	短期借款抵押
固定资产-房产(房产编号:九房权证沙河字第201502133号)	抵押	2,764,479.93	2.15%	短期借款抵押
无形资产-土地使用权(权属证书编号:九国用(2015)第06040034号)	抵押	3,119,774.70	2.43%	短期借款抵押
其他货币资金	质押	2,123,173.69	1.66%	应付票据全额保证金
总计	-	26,831,929.87	20.91%	-

(五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2018年5月7日	2018年7月19日	7.50	1,694,666	12,709,995.00	用于补充公司的流动资金，即公司原材料生猪的采购

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	7,553,332	27.31%	1,694,666	9,247,998	31.50%
	其中：控股股东、实际控制人	2,550,000	9.22%	0	2,550,000	8.69%
	董事、监事、高管	2,450,000	8.86%	0	2,450,000	8.35%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,106,668	72.69%	0	20,106,668	68.50%
	其中：控股股东、实际控制人	7,650,000	27.66%	0	7,650,000	26.06%
	董事、监事、高管	7,350,000	26.57%	0	7,350,000	25.04%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		27,660,000	-	1,694,666	29,354,666	-
普通股股东人数		7				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唐进波	10,200,000	0	10,200,000	34.75%	7,650,000	2,550,000
2	熊俊芳	4,900,000	0	4,900,000	16.69%	3,675,000	1,225,000
3	梁康华	4,900,000	0	4,900,000	16.69%	3,675,000	1,225,000
4	九江博美食品有限公司	4,720,000	0	4,720,000	16.08%	3,146,667	1,573,333
5	九江津桥食品有限公司	930,000	1,694,666	2,624,666	8.94%	626,667	1,997,999
合计		25,650,000	1,694,666	27,344,666	93.15%	18,773,334	8,571,332

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

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

截至 2018 年 6 月 30 日，唐进波直接持有公司股份 10,200,000 股，持股比例为 34.75%，为公司的控股股东。同时，唐进波通过控制九江博美食品有限公司、九江博客莱食品有限公司，间接持有公司 22.89% 的股份，为公司的实际控制人。

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

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为唐进波，实际控制人的基本情况详情本报告“三、（一）控股股东情况”

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
唐进波	董事长、总经理	男	1969年12月24日	硕士	2017年12月至2020年12月	是
熊俊芳	董事、财务总监	男	1962年5月30日	硕士	2017年12月至2020年12月	是
梁康华	董事	男	1966年12月13日	大专	2017年12月至2020年12月	是
黄庆	董事	男	1982年5月30日	本科	2017年12月至2020年12月	是
陈慧芬	董事	女	1977年7月18日	大专	2017年12月至2020年12月	是
钟小娟	监事会主席	女	1980年2月24日	高中	2017年12月至2020年12月	是
胡小群	监事	女	1980年3月20日	大专	2017年12月至2020年12月	是
金艳玲	职工监事	女	1971年8月2日	大专	2017年12月至2020年12月	是
徐美娇	董事会秘书	女	1972年10月20日	大专	2017年12月至2020年12月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人唐进波担任公司董事长兼总经理。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
唐进波	董事长、总经理	10,200,000	0	10,200,000	34.75%	0
熊俊芳	董事、财务总监	4,900,000	0	4,900,000	16.69%	0
梁康华	董事	4,900,000	0	4,900,000	16.69%	0
黄庆	董事	0	0	0	0.00%	0
陈慧芬	董事	0	0	0	0.00%	0
钟小娟	监事会主席	0	0	0	0.00%	0

胡小群	监事	0	0	0	0.00%	0
金艳玲	职工监事	0	0	0	0.00%	0
徐美娇	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	68.13%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	22	16
生产人员	184	182
销售人员	94	97
采购人员	6	6
财务人员	7	7
行政后勤人员	15	13
员工总计	328	321

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	4	4
专科	26	26
专科以下	295	288
员工总计	328	321

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：

(一) 员工薪酬制度

公司实施员工劳动合同制度，依据《中华人民共和国劳动法》和九江市相关法规文件，与所有员工签订《劳动合同书》，按时向员工支付薪酬，包括薪金、津贴及奖金，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

(二) 培训计划

1、新员工进入公司需进行生产安全、企业文化、规章制度等培训，帮助员工尽快融入公司；

- 2、 在职一线、基础管理人员主要进行生产安全、操作技能、员工管理方面培训；
- 3、 关键技术岗位实施请进来走出去的技术交流培训方式；
- 4、 中高层管理人员：实施内部与外部培训相结合方式，通过充分调研培训需求，实施有针对性的、系统的培训。

(三) 公司无需承司承担费用的离退休职工

(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：

公司目前没有按照《非上市公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工。截至报告期末，公司有核心技术人员 3 人，具体情况如下：

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

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

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

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) 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）	16,424,181.31	7,283,761.69
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	14,490,728.07	16,604,214.11
预付款项	五、（三）	20,325,042.67	22,296,596.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	672,708.49	580,536.23
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	21,082,692.51	23,428,702.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	245,700.41	313,683.41
流动资产合计		73,241,053.46	70,507,493.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、（七）	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	37,383,141.42	36,692,650.07
在建工程	五、（九）	1,625,482.58	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十）	15,587,420.09	15,763,369.97

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		55,096,044.09	52,956,020.04
资产总计		128,337,097.55	123,463,513.78
流动负债：			
短期借款	五、（十一）	26,300,000.00	26,300,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十二）	6,365,702.26	6,665,427.67
预收款项	五、（十三）	2,460,358.30	10,445,638.54
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十四）	985,000.00	1,024,000.00
应交税费	五、（十五）	122,433.23	147,450.46
其他应付款	五、（十六）	796,134.92	911,039.81
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		37,029,628.71	45,493,556.48
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（十七）	17,151,658.34	17,612,008.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,151,658.34	17,612,008.34

负债合计		54,181,287.05	63,105,564.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十八）	29,354,666.00	27,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	16,957,462.25	5,942,133.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十）	2,677,567.14	2,677,567.14
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	25,166,115.11	24,078,248.57
归属于母公司所有者权益合计		74,155,810.50	60,357,948.96
少数股东权益			
所有者权益合计		74,155,810.50	60,357,948.96
负债和所有者权益总计		128,337,097.55	123,463,513.78

法定代表人：唐进波 主管会计工作负责人：熊俊芳 会计机构负责人：熊俊芳

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		136,328,209.65	148,388,407.33
其中：营业收入	五、（二十二）	136,328,209.65	148,388,407.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		135,689,668.50	145,975,597.92
其中：营业成本	五、（二十二）	128,606,679.62	140,962,567.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十三）	37,848.63	62,921.82

销售费用	五、(二十四)	3,998,977.13	2,842,798.86
管理费用	五、(二十五)	1,749,766.74	1,782,922.48
研发费用	五、(二十六)	128,272.17	35,358.45
财务费用	五、(二十七)	753,660.33	369,574.63
资产减值损失	五、(二十八)	414,463.88	-80,545.41
加：其他收益	五、(三十)	460,350.00	330,000.00
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-66,128.77	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,032,762.38	2,742,809.41
加：营业外收入	五、(三十一)	55,104.16	2,008,044.16
减：营业外支出	五、(三十二)		20,200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,087,866.54	4,730,653.57
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,087,866.54	4,730,653.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,087,866.54	4,730,653.57
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,087,866.54	4,730,653.57

六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,087,866.54	4,730,653.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,087,866.54	4,730,653.57
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.17
（二）稀释每股收益		0.04	0.17

法定代表人：唐进波

主管会计工作负责人：熊俊芳

会计机构负责人：熊俊芳

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		144,284,873.77	168,822,493.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）、1	308,048.27	2,922,971.58
经营活动现金流入小计		144,592,922.04	171,745,465.23
购买商品、接受劳务支付的现金		134,955,786.96	176,381,629.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,853,156.88	5,161,859.12
支付的各项税费		109,963.93	98,922.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）、2	5,268,327.05	2,204,513.76
经营活动现金流出小计		146,187,234.82	183,846,925.53
经营活动产生的现金流量净额	五、（三十四）、1	-1,594,312.78	-12,101,460.30
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		36,810.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		36,810.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,248,715.40	1,113,221.57
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,248,715.40	1,113,221.57
投资活动产生的现金流量净额		-3,211,905.40	-1,113,221.57
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		12,710,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,500,000.00	8,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,210,000.00	8,500,000.00
偿还债务支付的现金		8,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		751,895.09	367,512.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,251,895.09	367,512.17
筹资活动产生的现金流量净额		11,958,104.91	8,132,487.83
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		7,151,886.73	-5,082,194.04
加：期初现金及现金等价物余额		7,149,120.89	13,343,200.59
六、期末现金及现金等价物余额		14,301,007.62	8,261,006.55

法定代表人：唐进波

主管会计工作负责人：熊俊芳

会计机构负责人：熊俊芳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

江西博莱农业高科技股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

(一) 基本情况

江西博莱农业高科技股份有限公司成立于 2008 年 6 月 27 日，统一社会信用代码为

913604006834597685。公司注册资本 2,766.00 万元，实收资本 2,766.00 万元；股东为唐进波、熊俊芳、梁康华、九江博美食品有限公司、九江博客莱食品有限公司、九江津桥食品有限公司、江西省金易融服务有限公司，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）
唐进波	货币	1,020.00
熊俊芳	货币	490.00
梁康华	货币	490.00
九江博美食品有限公司	房屋及土地	472.00
九江博客莱食品有限公司	土地	200.00
九江津桥食品有限公司	土地及货币	262.47
江西省金易融服务有限公司	货币	1.00
合计		2935.47

法定代表人：唐进波。

公司注册地址：江西省九江市九江县马回岭镇。

许可经营范围：肉制品研发；肉制品生产、加工、销售；水产及其制品的生产、加工、销售；生猪屠宰与销售；物流与服务；进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）公司历史沿革

1、公司成立

2008 年 6 月 27 日，由自然人唐进波、杨茶连共同出资设立本公司，领取了由九江市工商行政管理局核发的 360421210002241 号企业法人营业执照。注册资本为 2,000.00 万元，出资方式均为货币。九江同盛会计师事务所有限责任公司对此次出资事项出具了编号为同盛会验（2008）第 061 号的验资报告。公司法定代表人唐进波，住所为九江县马回岭镇。经营范围为：生猪屠宰、肉食品加工。（仅办理前置许可，待取得相关许可机关许可后方可经营。）公司成立日股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	持股比例(%)
1	唐进波	1,540.00	770.00	77.00
2	杨茶连	460.00	230.00	23.00
	合计	2,000.00	1,000.00	100.00

2、第二次变更

2009 年 6 月 16 日，经第二次股东会决议，同意唐进波将其占公司的 770.00 万的股份转让给九江博莱农业生态园有限公司，并于 2009 年 6 月 23 日完成变更。

变更后的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	持股比例(%)
1	九江博莱农业生态园有限公司	1,540.00	770.00	77.00
2	杨茶连	460.00	230.00	23.00
合计		2,000.00	1,000.00	100.00

3、第三次变更

2010年元月27日，经股东会决议，将公司经营范围由生猪屠宰、肉类食品加工变更为生猪屠宰。并于2010年元月28日完成变更。

4、第四次变更

2011年8月25日，经股东大会决议，将公司实收资本由1,000.00万元增加至2,000.00万元。

2011年8月29日，九江同盛会计师事务所有限责任公司对此次出资事项出具了编号为赣同盛会验(2011)347号验资报告，截止2011年8月29日，公司已收到博莱生态园、杨茶连新增实收资本1,000.00万元整，公司累计实缴注册资本2,000.00万元，均为货币出资。

2011年11月28日，九江博莱肉类食品有限公司完成了本次实收资本的变更登记：九江县工商新郑管理局核发了变更后的营业执照。

变更后的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	持股比例(%)
1	九江博莱农业生态园有限公司	1,540.00	1,540.00	77.00
2	杨茶连	460.00	460.00	23.00
合计		2,000.00	2,000.00	100.00

5、第五次变更

2013年11月15日，经股东会决议，股东九江博莱农业生态园有限公司将其在公司的全部股权转让给唐进波。

2014年1月15日，九江博莱肉类食品有限公司完成了本次股权转让的变更登记。

变更后的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	持股比例(%)
1	唐进波	1,540.00	1,540.00	77.00
2	杨茶连	460.00	460.00	23.00
合计		2,000.00	2,000.00	100.00

6、第六次变更

2014年3月10日，经股东会决议，股东唐进波将其持有的24.50%的股权，1.50%的股权分别转让给熊俊芳和梁康华；股东杨茶连将其持有的23.00%的股权转让给梁康华。

2014年3月28日，九江博莱肉类食品有限公司完成了本次股权转让的变更登记。

变更后的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	持股比例(%)
1	唐进波	1,020.00	1,020.00	51.00
2	熊俊芳	490.00	490.00	24.50
3	梁康华	490.00	490.00	24.50
合计		2,000.00	2,000.00	100.00

7、第七次变更

2014年11月11日，经股东会决议，同意将有限公司变更为股份有限公司，以经瑞华出具的编号为瑞华审字【2014】01680007号审计报告所确认的账面净资产23,029,336.25元为基准，按1:0.8685比列折为股份有限公司股本2,000.00万股，每股面值为人民币1元，余额部分为3,029,336.25元计入股份公司的资本公积。

2014年11月25日九江同盛会计师事务所对此次公司股改变更出具了赣同盛会验(2014)125号的验资报告，根据该验资报告，股东出资均已到位。

2014年11月11日，九江博莱肉类食品有限公司召开职工代表大会，同意九江博莱肉类食品有限公司以截至2014年4月30日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，并选举徐美娇为股份公司的职工代表监事。

2014年11月19日，公司取得了经九江市工商局核发(九)名称变核内字【2014】第00156号企业名称变更核准通知书，同意博莱肉食的名称有“九江博莱肉食品有限公司”变更为“江西博莱农业高科技股份有限公司”

2014年12月5日，公司取得了经九江市工商局核发的注册号为360421210002241的营业执照。法定代表人为唐进波，公司类型为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)，注册资本为2,000.00万元，经营范围为“肉制品研发；生猪屠宰与销售；进出口业务(依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)”。

变更后的股权结构为：

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	唐进波	1,020.00	51.00
2	熊俊芳	490.00	24.50
3	梁康华	490.00	24.50
合计		2,000.00	100.00

8、第八次变更

2015年5月28日，经2015年第一次临时股东大会决议，将公司经营范围由原来的肉制品研发；生猪屠宰与销售；进出口业务(依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)变更为肉制品研发；肉制品生产加工与销售；生猪屠宰与销售；进出口业务(依

法经批准的项目，经相关部分批准后方可开展经营活动)

2015年6月30日，经2015年第二次临时股东大会决议：同意公司注册资本由2,000.00万元增加至2,766.00万元，由九江博美食品有限公司、九江博客莱食品有限公司、九江津桥食品有限公司三方作为公司新股东认购公司新增股本。增资扩股的股数为766.00万股，每股价格为1.38元。具体出资情况如下：九江博美食品有限公司以其土地使用权作价3,371,756.50元、房产作价3,136,998.50元，认购新增股本472.00万股（即认缴新增注册资本472.00万元）；九江博客莱食品有限公司以其土地使用权作价2,763,545.00元，认购新增股本200.00万股（即认缴新增注册资本200.00万元）；九江津桥食品有限公司以其土地使用权作价1,300,497.00元，认购新增股本94.00万股（即认缴新增注册资本94.00万元）。

变更后的股权结构为：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
1	唐进波	1,020.00	36.87
2	熊俊芳	490.00	17.72
3	杨茶连	490.00	17.72
4	九江博美食品有限公司	472.00	17.06
5	九江博客莱食品有限公司	200.00	7.23
6	九江津桥食品有限公司	94.00	3.40
合计		2,766.00	100.00

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

2016年1月25日，九江同盛会计师事务所有限责任公司出具了赣同盛会验（2016）007号验资报告，根据该验资报告，截至2016年1月25日，股份公司已收到博美食品、博客莱食品、津桥食品缴纳新增注册资本766.00万元，出资方式为实物出资。

截至2017年12月31日，九江津桥食品有限公司将其所持有博莱股份的1万股转让给江西省金易融服务有限公司，股票转让后的股权结构为：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）
唐进波	货币	1,020.00
熊俊芳	货币	490.00
梁康华	货币	490.00
九江博美食品有限公司	房屋及土地	472.00

九江博客莱食品有限公司	土地	200.00
九江津桥食品有限公司	土地	93.00
江西省金易融服务有限公司	货币	1.00
合计		2,766.00

9、第九次变更

2018年5月22日，经2018年第四次临时股东大会决议，同意以7.5元/股的发行价格向公司原有股东津桥食品发行169.4666万股，募集资金1,271.9995万元。

变更后的股权结构为：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）
唐进波	货币	1,020.00
熊俊芳	货币	490.00
梁康华	货币	490.00
九江博美食品有限公司	房屋及土地	472.00
九江博客莱食品有限公司	土地	200.00
九江津桥食品有限公司	土地及货币	262.47
江西省金易融服务有限公司	货币	1.00
合计		2935.47

2018年6月25日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了【2018】京会兴验字第05000004号验资报告，根据该验资报告，截至2018年6月25日，股份公司已收到津桥食品缴纳新增注册资本1,271.9995万元，出资方式为货币出资。

（三）公司注册地

住所：江西省九江市九江县马回岭镇

（四）经营范围

肉制品研发；肉制品生产、加工、销售；生猪屠宰与销售；水产及制品生产、加工、销售；物流与服务；进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（五）公司业务性质和主要经营活动

生猪屠宰批发及销售

（六）财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事会于2018年8月16日批准报出。

（七）合并财务报表范围

本报告期内，公司具有1家子公司为：江西柴桑中经冷链物流仓储有限公司，于2017年

12月26日注册成立，公司未向江西柴桑中经冷链物流仓储有限公司缴付出资，江西柴桑中经冷链物流仓储有限公司亦未开始经营，故本期财务报表仍为公司单体财务报表；子公司具体情况见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及42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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行

（一）遵循企业会计准则的声明

本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

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期间为2018年1月1日至2018年6月30日。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有

负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融

资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资,作为可供出售金融资产列报,按成本进行后续计量。

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,将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(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

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。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。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,不得通过损益转回。

(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。

(九) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	余额为 1,000 万元以上的应收账款,余额为 1,000 万元以上的其他应收款(或应收账款余额占应收账款合计 50%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 50%以上等)。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	当客观存在证据表明本公司将无法按应收款项的原有条件收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面减值的差额,单独进行减值测试,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

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	
组合一、账龄组合	账龄
组合二、关联方及应收政府款	关联方及政府相关部门应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一、账龄组合	账龄分析法

组合二、关联方及应收政府款	关联方及政府相关部门应收款项，不予计提坏账准备
---------------	-------------------------

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，下同）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

（十）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、深加工材料、低值易耗品、包装物、库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（十一）划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：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；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

(十三) 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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	10-20	5.00	9.50~ 4.75
运输设备	直线法	8	5.00	11.88
电子设备及办公家具	直线法	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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。

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。

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。

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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。

（十五）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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 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。

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

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

本公司无形资产包括软件。

(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年	土地使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

(十七) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

(十八) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其

他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十一）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量,应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件,如缩短等待期、变更或取消业绩条件(而非市场条件),公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件,仍应继续对取得的服务进行会计处理,如同该变更从未发生,除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(二十二) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;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。

本公司主要进行生猪屠宰品的销售,通常情况下,本公司将商品交给客户,收到客户收货及验收证明,公司按收入确认原则确认收入。

2、让渡资产使用权收入的确认

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。

(二十三) 政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有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以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

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，本公司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。

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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，确认为租赁收入。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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。

（二十六）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、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。

（二十七）持有待售的非流动资产及处置组

1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- （1）公司已就该资产出售事项作出决议；
- （2）公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- （3）该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，不计提折旧或进行摊销，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。

（二十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项

情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三十) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

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

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率 (%)	
		本期金额	上期金额
增值税	应税收入	10、11、16、17	11、13 或 17
城市维护建设税	应纳流转税额	1	1
教育费附加	应纳流转税额	3	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2	2
企业所得税	应纳税所得额	0 或 25	0 或 25

(二) 税收优惠及批文

《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第 63 号)文，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令第 512 号)文规定，生猪屠宰及销售业务免征所得税。

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	101,608.12	172,610.63
银行存款	14,199,399.50	6,976,510.26
其他货币资金	2,123,173.69	134,640.80

项目	期末余额	期初余额
合计	16,424,181.31	7,283,761.69

其他说明：截止期末余额，本公司存在受限的货币资金金额为 2,123,173.69 元，为应付票据全额保证金。

（二）应收票据及应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
1、账龄分析组合	15,821,396.60	100.00	1,330,668.53	8.41	14,490,728.07
2、关联方及应收政府款	-	-	-	-	-
组合小计	15,821,396.60	100.00	1,330,668.53	8.41	14,490,728.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	15,821,396.60	100.00	1,330,668.53	8.41	14,490,728.07

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
1、账龄分析组合	17,547,482.56	100.00	943,268.45	5.37	16,604,214.11
2、关联方及应收政府款	-	-	-	-	-
组合小计	17,547,482.56	100.00	943,268.45	5.37	16,604,214.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	17,547,482.56	100.00	943,268.45	5.37	16,604,214.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	10,300,968.08	515,048.40	5.00
1-2年	4,202,542.13	420,254.21	10.00

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	1,317,886.39	395,365.92	30.00
合计	15,821,396.60	1,330,668.53	8.41

续表

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,229,596.17	811,479.81	5.00
1-2 年	1,317,886.39	131,788.64	10.00
合计	17,547,482.56	943,268.45	5.37

2、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	与公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
九江联盛超市连锁股份有限公司	客户	销售款	5,229,385.70	1 年以内	29.80	261,469.29
九江市派拉蒙百货有限公司	客户	销售款	2,975,702.14	1 年以内金额为 11,240.00； 1-2 年金额为 1,806,806.71； 2-3 年金额为 1,157,655.43	16.96	528,539.30
江西洪客隆百货投资有限公司	客户	销售款	1,863,180.38	1 年以内	10.62	93,159.02
程耀锋	客户	销售款	789,323.00	1-2 年	4.50	78,932.30
李袁军	客户	销售款	305,745.00	1 年以内金额为 245,445.00； 1-2 年金额为 60,305.00	1.74	18,302.75
合计			11,163,336.22	-	63.62	980,402.66

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	17,601,158.10	86.60	21,613,935.68	96.94
1-2年	2,041,224.14	10.04	507,760.43	2.28
2-3年	507,760.43	2.50	174,900.00	0.78
3-4年	174,900.00	0.86		
合计	20,325,042.67	100.00	22,296,596.11	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
王云祥	供应商	5,641,676.16	27.76	2018年	未提供产品
梅新	供应商	3,512,291.18	17.28	2018年	未提供产品
帅爱军	供应商	3,000,190.13	14.76	2018年	未提供产品
江西省德邦牧业有限公司	供应商	1,138,617.10	5.60	2018年	未提供产品
程德华	供应商	1,119,634.00	5.51	2018年	未提供产品
合计	-	14,412,408.57	70.91	-	-

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
1、账龄分析组合	527,295.25	72.90	50,586.76	9.59	476,708.49
2、关联方及应收政府款	196,000.00	27.10	-	-	196,000.00
组合小计	723,295.25	100.00	50,586.76	6.99	672,708.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	723,295.25	100.00	50,586.76	6.99	672,708.49

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
1、账龄分析组合	408,059.19	67.55	23,522.96	5.76	384,536.23
2、关联方及应收政府款	196,000.00	32.45	-	-	196,000.00
组合小计	604,059.19	100.00	23,522.96	3.89	580,536.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	604,059.19	100.00	23,522.96	3.89	580,536.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	288,535.25	14,426.76	5.00
1—2年	184,200.00	18,420.00	10.00
2—3年	52,600.00	15,780.00	30.00
3-4年	1,960.00	1,960.00	100.00
合计	527,295.25	50,586.76	9.59

续表

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	353,499.19	17,674.96	5.00
1—2年	52,600.00	5,260.00	10.00
2—3年	1,960.00	588.00	30.00
合计	408,059.19	23,522.96	5.76

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	649,500.00	511,504.35
备用金	73,795.25	92,554.84

款项性质	期末余额	期初余额
合计	723,295.25	604,059.19

3、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	与公司的关系	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
九江县工业信息化委员会	非关联方	押金	196,000.00	3-4年	27.10	-
江西省鼎跃招标咨询有限公司	非关联方	押金	130,000.00	1年以内	17.97	6,500.00
九江县雄鹰木业有限公司	非关联方	押金	62,500.00	1-2年	8.64	6,250.00
上海寻梦信息技术有限公司	非关联方	押金	51,000.00	1年以内金额为50,000.00；1-2年金额为1,000.00	7.05	2,600.00
咸宁温氏畜牧有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	2-3年	6.91	15,000.00
合计	-	-	489,500.00	-	67.67	30,350.00

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,211,734.39	-	2,211,734.39
深加工材料	1,711,782.12	-	1,711,782.12
低值易耗品	215,795.95	-	215,795.95
库存商品	16,943,380.05	-	16,943,380.05
合计	21,082,692.51	-	21,082,692.51

续表 1

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,383,884.31	-	1,383,884.31
深加工材料	1,019,281.14	-	1,019,281.14

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	104,215.48	-	104,215.48
库存商品	20,921,321.26	-	20,921,321.26
合计	23,428,702.19	-	23,428,702.19

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租	184,592.70	238,095.24
网络服务费	53,025.71	67,506.17
物业费	8,082.00	8,082.00
合计	245,700.41	313,683.41

(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			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
其他	-	-	-	-	-	-
合计	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00

(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	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
北京企巢投资股份有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-	-	-	0.5%	-
合计	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-	-	-	0.5%	-

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及办公家具	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1.期初余额	33,632,754.46	9,530,528.63	2,679,341.78	1,464,487.50	47,307,112.37
2.本期增加金额	661,509.71	967,306.45	546,632.54	15,626.14	2,191,074.84
(1) 购置	661,509.71	967,306.45	546,632.54	15,626.14	2,191,074.84
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额			874,072.29		874,072.29
(1) 处置或报废	-	-	874,072.29	-	874,072.29
4.期末余额	34,294,264.17	10,497,835.08	2,351,902.03	1,480,113.64	48,624,114.92
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	6,092,264.21	2,743,061.45	1,137,425.74	641,710.90	10,614,462.30
2.本期增加金额	726,489.21	455,601.57	128,533.97	87,019.97	1,397,644.72
(1) 计提	726,489.21	455,601.57	128,533.97	87,019.97	1,397,644.72
3.本期减少金额			771,133.52		771,133.52
(1) 处置或报废	-	-	771,133.52	-	771,133.52
4.期末余额	6,818,753.42	3,198,663.02	494,826.19	728,730.87	11,240,973.50
三、减值准备					-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	27,475,510.75	7,299,172.06	1,857,075.84	751,382.77	37,383,141.42

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及办公家具	合计
2. 期初账面价值	27,540,490.25	6,787,467.18	1,541,916.04	822,776.60	36,692,650.07

2、截止 2018 年 6 月 30 日所有权受限的固定资产

抵押物类别	权证编号	账面价值	最高额抵押合同编号	抵押期限
房产	九房权证沙河字第 201501677 号	4,303,748.26	ZBDDY2017001 号	2017/11/28-2018/11/27
房产	九房权证沙河字第 201502132 号	2,053,108.02	【2017】江农商行抵字第 D116392017114004 号	2017/11/16-2018/11/16
房产	九房权证沙河字第 201502133 号	2,764,479.93	【2017】江农商行抵字第 D11639201704280001 号	2017/05/08-2018/05/07

(九) 在建工程

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
深加工车间		1,625,482.58			1,625,482.58
合计		1,625,482.58			1,625,482.58

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值	-	-
1. 期初余额	17,088,611.38	17,088,611.38
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	17,088,611.38	17,088,611.38
二、累计摊销	-	-
1. 期初余额	1,325,241.41	1,325,241.41
2. 本期增加金额	175,949.88	175,949.88
(1) 计提	175,949.88	175,949.88

项目	土地使用权	合计
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	1,501,191.29	1,501,191.29
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期初账面价值	15,763,369.97	15,763,369.97
2.期末账面价值	15,587,420.09	15,587,420.09

2、截止 2018 年 6 月 30 日所有权受限的无形资产

抵押物类别	权证编号	账面价值	最高额抵押合同编号	抵押期限
土地	九国用（2015）第 06040037 号	2,250,869.27	ZBDDY2017001 号	2017/1128-2018/11/27
土地	赣（2016）九江县不动产权第 0000003 号	4,197,225.77	【2017】江农商行抵字第 D116392017114004 号	2017/11/16-2018/11/16
土地	赣（2016）九江县不动产权第 0000004 号		【2017】江农商行抵字第 D116392017114004 号	2017/11/16-2018/11/16
土地	九国用（2015）第 06040034 号	3,119,774.70	【2017】江农商行抵字第 D11639201704280001 号	2018/05/08-2019/05/07
土地	九国用（2015）第 06040035 号	1,203,306.83	【2017】江农商行抵字第 D11639201704280002 号	2018/05/08-2019/05/07
土地	九国用（2015）第 06040036 号	2,557,016.73	【2017】江农商行抵字第 D11639201704280002 号	2018/05/08-2019/05/07
土地	九国用（2015）第 06040038 号	2,259,226.67	【2017】江农商行抵字第 D116392017114004 号	2017/11/16-2018/11/16

（十一）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	25,300,000.00	25,300,000.00
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	26,300,000.00	26,300,000.00

2、短期借款期末余额明细情况：

借款单位	借款金额	借款期间	年利率(%)	抵押、担保情况
九江银行沙河支行	1,000,000.00	2017/08/29-2018/08/29	5.655	担保
中国建设银行股份有限公司九江支行	9,000,000.00	2017/11/28-2018/11/27	5.655	抵押
江西江州农村商业银行柴桑支行	8,500,000.00	2018/05/08-2019/05/07	5.655	抵押
江西江州农村商业银行柴桑支行	7,800,000.00	2017/11/16-2018/11/16	5.655	抵押
合计	26,300,000.00	-	-	-

注：1、本公司于 2017 年 8 月 29 日与九江银行股份有限公司沙河支行签订的编号为：727262017081639262 的流动资金借款合同，借款金额为：1,000,000.00 元，借款利率为：5.655%，借款期限为：1 年，由本公司关联方唐进波、肖刻戟、熊俊芳、黄小芸、梁康华、汪喜秀、九江县农业企业融资担保有限公司、九江津桥食品有限公司、九江博美食品有限公司以及九江博客莱食品有限公司进行担保。

2、本公司于 2017 年 11 月 28 日与中国建设银行股份有限公司九江支行签订的编号为：赣浔九 ZBD（2017）001 号的人民币流动资金借款合同，借款金额为：9,000,000.00 元，借款利率为：5.655%，借款期限为：1 年，由本公司以“九房权证沙河字第 201501677 号”的房屋以及“九国用（2015）第 06040037 号”的土地进行抵押。

3、本公司于 2017 年 4 月 29 日与江西江州农村商业银行股份有限公司柴桑支行签订的编号为：【2017】江农商行流借字第 116392017042810030001 号的流动资金借款合同，借款金额为：8,500,000.00 元，借款利率为：5.655%，借款期限为：3 年，借款额度为循环使用；由本公司以“九房权证沙河字第 201502133 号”的房屋以及“九国用（2015）第 06040034 号”、“九国用（2015）第 06040035 号”、“九国用（2015）第 06040036 号”的土地进行抵押。

4、本公司于 2017 年 11 月 14 日与江西江州农村商业银行股份有限公司柴桑支行签订的编号为：【2017】江农商行流借字第 11639201711410030001 的流动资金借款合同，借款金额为：7,800,000.00 元，借款利率为：5.655%，借款期限为：1 年，由本公司以“九房权证沙河字第 201502132 号”的房屋以及“赣（2016）九江县不动产权第 0000003 号”、“赣（2016）九江县不动产权第 0000004 号”、“九国用（2015）第 06040038 号”的土地进行抵押，同时由本公司关联方江西博莱大药厂有限公司以“赣（2017）九江县不动产权第 0003665 号”不动产权证，“赣（2017）九江县不动产权第 0003671 号”不动产权证作价 4,000,000.00 元进行抵押。

（十二）应付票据及应付账款

1、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,123,173.69	134,640.80

种类	期末余额	期初余额
合计	2,123,173.69	134,640.80

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,906,138.97	6,336,833.29
1-2年	1,183,097.02	183,899.00
2-3年	143,238.00	10,054.58
3-4年	10,054.58	
合计	4,242,528.57	6,530,786.87

(2) 应付账款前五名列示

单位名称	与公司关系	期末金额	账龄	占总额比例（%）	款项性质
陈小勇	生猪供应商	417,140.00	1-2年	9.83	采购款
九江博莱农业生态园有限公司	生猪供应商	414,487.31	1年以内	9.77	采购款
瞿汉金	生猪供应商	394,229.38	1年以内	9.29	采购款
葛海春	生猪供应商	258,202.00	1年以内	6.09	采购款
黄桂琴	生猪供应商	244,340	1年以内金额为54,250.00, 1-2年金额为190,090.00	5.76	采购款
合计	-	1,728,398.69	-	40.74	-

(十三) 预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,419,235.39	10,445,638.54
1-2年	41,122.91	
合计	2,460,358.30	10,445,638.54

其他说明：余额为收取的客户预收款。

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,024,000.00	6,126,658.87	6,165,658.87	985,000.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	198,216.62	198,216.62	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,024,000.00	6,324,875.49	6,363,875.49	985,000.00

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,024,000.00	5,961,635.31	6,000,635.31	985,000.00
二、职工福利费	-	116,941.64	116,941.64	-
三、社会保险费	-	44,481.92	44,481.92	-
其中：医疗保险费	-	33,675.20	33,675.20	-
工伤保险费	-	9,922.20	9,922.20	-
生育保险费	-	884.52	884.52	-
四、住房公积金	-	3,600.00	3,600.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,024,000.00	6,126,658.87	6,165,658.87	985,000.00

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	197,332.10	197,332.10	-
2、失业保险费	-	884.52	884.52	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	198,216.62	198,216.62	-

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	110,275.40	128,685.78
个人所得税	6,298.02	4,939.76
城市维护建设税	65.32	748.26
教育费附加	195.95	448.96

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	130.64	299.30
印花税	5,467.90	12,328.40
合计	122,433.23	147,450.46

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	20,000.00	20,000.00
其他往来款	83,134.92	132,761.81
押金/质保金	693,000.00	758,278.00
合计	796,134.92	911,039.81

2、其他应付款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
苏国鑫	非关联方	200,000.00	1-2 年	25.12	押金
湖北亿诺瑞生物制药有限公司	非关联方	150,000.00	3 年以上	18.84	押金
崔乐兵	非关联方	100,000.00	1-2 年	12.56	押金
南昌恩彼饲料有限公司	非关联方	40,000.00	1-2 年	5.02	押金
德安县海吉星商贸有限公司	非关联方	40,000.00	1 年以内金额为 20,000.00; 1-2 年金额为 20,000.00	5.02	押金
合计	-	530,000.00	-	66.56	-

(十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,612,008.34	-	460,350.00	17,151,658.34	政府专项补贴
合计	17,612,008.34	-	460,350.00	17,151,658.34	-

其中，涉及政府补助项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水处理技改工程	796,666.67	-	20,000.00	-	776,666.67	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
生猪产业化项目	8,179,166.67	-	325,000.00	-	7,854,166.67	与资产相关
生猪屠宰及肉制品加工生产线改造项目	174,166.67	-	5,000.00	-	169,166.67	与资产相关
深加工专项	4,395,608.33	-	110,350.00	-	4,285,258.33	与资产相关
科技项目开发和研究补贴	4,066,400.00	-	-	-	4,066,400.00	与资产相关
合计	17,612,008.34	-	460,350.00	-	17,151,658.34	-

(十八) 实收资本

股东名称	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
唐进波	10,200,000.00	-	-	-	-	-	10,200,000.00
熊俊芳	4,900,000.00	-	-	-	-	-	4,900,000.00
梁康华	4,900,000.00	-	-	-	-	-	4,900,000.00
九江博美食品有限公司	4,720,000.00	-	-	-	-	-	4,720,000.00
九江博客莱食品有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00
九江津桥食品有限公司	930,000.00	1,694,666.00	-	-	-	-	2,624,666.00
江西省金易融金融服务有限公司	10,000.00	-	-	-	-	-	10,000.00
合计	27,660,000.00	1,694,666.00	-	-	-	-	29,354,666.00

注：截至 2018 年 6 月 30 日，本次新增股本已完成验资手续，截至报表报出日公司尚未完成股权工商变更登记。

(十九) 资本公积

项目	期末余额	期初余额
资本溢价（股本溢价）	16,957,462.25	5,942,133.25

项目	期末余额	期初余额
合计	16,957,462.25	5,942,133.25

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,942,133.25	11,015,329.00	-	16,957,462.25
合计	5,942,133.25	11,015,329.00	-	16,957,462.25

2018年6月25日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了【2018】京会兴验字第05000004号验资报告；根据该验资报告，截至2018年6月25日，股份公司已收到津桥食品以货币缴纳的出资款1,271.9995万元；其中1,694,666.00元计入实收资本，11,015,329.00元计入资本公积。

（二十）盈余公积

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	2,677,567.14	2,677,567.14
合计	2,677,567.14	2,677,567.14

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,677,567.14	-	-	2,677,567.14
合计	2,677,567.14	-	-	2,677,567.14

（二十一）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	24,078,248.57	19,195,336.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	24,078,248.57	19,195,336.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,087,866.54	5,425,457.70
减：提取法定盈余公积	-	542,545.77
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	25,166,115.11	24,078,248.57

(二十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	136,328,209.65	128,606,679.62	148,388,407.33	140,962,567.09
合计	136,328,209.65	128,606,679.62	148,388,407.33	140,962,567.09

2、按产品划分

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
猪肉	118,833,392.84	110,891,061.45	130,030,598.46	122,487,085.22
副产品	15,179,606.38	14,674,302.52	17,640,401.19	17,279,360.56
深加工产品	2,315,210.43	3,041,315.65	717,407.68	1,196,121.31
合计	136,328,209.65	128,606,679.62	148,388,407.33	140,962,567.09

3、收入及成本按区域划分

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华东	125,890,925.62	118,902,970.72	137,738,995.78	131,077,642.93
华南	1,961,169.09	1,846,096.14	2,298,504.46	2,035,922.10
华中	7,048,600.16	6,273,400.03	8,325,074.62	7,825,701.92
国内其他地区	1,427,514.78	1,584,212.73	25,832.47	23,300.14
合计	136,328,209.65	128,606,679.62	148,388,407.33	140,962,567.09

4、前五大客户情况：

客户名称	金额	占收入比例(%)
谢江峰	15,904,236.27	11.67
九江联盛超市连锁股份有限公司	15,300,543.10	11.22
陈凯（安徽	7,854,452.64	5.76
江西洪客隆百货投资有限公司	6,912,732.31	5.07
盛明花	5,913,017.06	4.34
合计	51,884,981.38	38.06

(二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	313.37	524.36
教育费附加	940.11	602.08
地方教育费附加	626.75	401.39
印花税	35,968.40	61,393.99
合计	37,848.63	62,921.82

(二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,351,264.56	1,610,662.69
展位费（促销费）	365,018.66	140,226.86
运输费	700,759.05	684,172.59
租赁费	214,043.31	77,176.68
差旅费	100,663.23	69,775.14
其他	18,331.25	197.14
折旧费	84,310.73	62,534.28
低值易耗品	68,356.34	38,607.30
招待费	57,776.90	34,844.35
通讯费	13,518.02	15,657.40
办公费	14,935.08	48,724.43
装修费		29,770.00
水电费		30,450.00
广告费	10,000.00	
合计：	3,998,977.13	2,842,798.86

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	54,427.38	50,950.45
差旅费	6,382.58	53,535.62
职工薪酬	629,275.61	810,388.12
会费	-	228,062.77
其他	700.00	30,310.66
水电费	19,488.07	1,697.00
排污绿化费	161,635.00	

项目	本期金额	上期金额
通讯费	18,182.58	18,507.66
维修费	1,950.00	6,973.00
装修费	130,000.00	
无形资产摊销	175,949.88	175,949.92
招待费	36,284.15	58,274.43
折旧费	201,020.30	32,559.37
中介服务费	234,873.70	177,042.92
租赁费	63,251.85	119,047.62
车辆费用	16,345.64	19,622.94
合计	1,749,766.74	1,782,922.48

(二十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费	128,272.17	35,358.45
合计	128,272.17	35,358.45

(二十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	751,895.09	367,512.17
减：利息收入	4,906.93	3,407.22
利息净支出	746,988.16	364,104.95
手续费支出	6,672.17	5,469.68
合计	753,660.33	369,574.63

(二十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	414,463.88	-80,545.41
合计	414,463.88	-80,545.41

(二十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产(金融工		

项目	本期发生额	上期发生额
具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失小计		
其中:		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		
其中: 固定资产处置	-66,128.77	
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失小计		
非货币性资产交换利得或损失小计		
合计	-66,128.77	

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
污水处理技改工程	20,000.00	-	资产相关
生猪产业化项目	325,000.00	325,000.00	资产相关
生猪屠宰及肉制品加工生产线改造项目	5,000.00	5,000.00	资产相关
深加工专项	110,350.00	-	资产相关
合计	460,350.00	330,000.00	-

(三十一) 营业外收入

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	55,104.16	55,104.16
合计	55,104.16	55,104.16

续表

项目	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,007,854.16	2,007,854.16
其他	190.00	190.00
合计	2,008,044.16	2,008,044.16

1、记入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
挂牌奖励	-	1,800,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
省级技术中心奖	-	200,000.00	与收益相关
财政贴息	55,104.16	7,854.16	与收益相关
其他	-	1,618.79	与收益相关
合计	55,104.16	2,335,984.83	

(三十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	200,00.00	-
其他-交通罚款、违约金	-	200.00	-
合计	-	20,200.00	

(三十三) 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	本期金额	上期金额
利息收入	4,906.93	3,407.22
营业外收入-政府补助	55,104.16	2,007,854.16
往来款	248,037.18	911,710.20
合计	308,048.27	2,922,971.58

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用、销售费用支出	2,435,194.96	2,064,079.06
财务费用中手续费支出	6,672.17	5,469.68
营业外支出-捐赠支出	-	20,200.00
往来款	2,826,459.92	114,765.02
合计	5,268,327.05	2,204,513.76

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	1,087,866.54	4,730,653.57
加：资产减值准备	414,463.88	-80,545.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,397,644.72	1,051,960.41
无形资产摊销	175,949.88	175,949.92
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	66,128.77	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	751,895.09	367,512.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,346,009.68	-4,728,222.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,992,867.22	-5,792,173.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,827,138.56	-7,826,595.43
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,594,312.78	12,101,460.30
2. 不涉及现金收支的重大活动：	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
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	14,301,007.62	8,261,006.55
减：现金的期初余额	7,149,120.89	13,343,200.59
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	7,151,886.73	-5,082,194.04
2、现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	-	-
其中：库存现金	101,608.12	65,822.55

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	14,199,399.50	8,195,184.00
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	14,301,007.62	8,261,006.55
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	-	-

(三十五) 所有权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,123,173.69	见本附注五、(一)
固定资产	9,121,336.21	见本附注八、(二)
无形资产	15,587,419.97	见本附注十、(二)
合计	26,831,929.87	-

六、在其他主体中的权益

1、子公司情况的构成

(1) 本企业的子公司情况

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	
江西柴桑中经冷链物流仓储有限公司	江西	江西	冷冻食品运输、仓储、	60.00	-	投资设立

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无母公司。

(二) 关联自然人情况

关联方	与公司关系
唐进波	实际控制人、董事长、总经理
熊俊芳	本公司的董事、股东、财务总监
徐美娇	本公司的董事会秘书

关联方	与公司关系
梁康华	本公司的股东、董事
黄庆	本公司董事
陈慧芬	本公司董事
金艳玲	本公司职工监事
钟小娟	本公司监事会主席
胡小群	本公司监事
肖剡鏢	本公司实际控制人唐进波妻子肖剡戟的弟弟

(三) 关联法人情况

关联方	与公司关系
九江博美食品有限公司	受本公司实际控制人唐进波控制的公司
九江博客莱食品有限公司	受本公司实际控制人唐进波控制的公司
九江博莱农业生态园有限公司	受本公司实际控制人唐进波控制的公司
九江修水杭猪开发有限公司	受本公司实际控制人唐进波控制的公司
九江津桥食品有限公司	受本公司实际控制人唐进波控制的公司
九江博莱食品产业示范园有限公司	受本公司实际控制人唐进波控制的公司
江西博莱大药厂有限公司	受本公司实际控制人唐进波控制的公司
北京杰泰投资管理有限公司	本公司实际控制人唐进波参股的公司
北京东海中矿投资管理有限公司	本公司实际控制人唐进波参股的公司
九江九诚机动车检测有限公司	本公司实际控制人唐进波参股的公司
深圳海洋十九期投资合伙企业(有限合伙)	本公司实际控制人唐进波参股的公司
江西博莱兽药科技协同创新有限公司	本公司实际控制人唐进波任职执行董事的公司
九江博莱动物营养科技有限公司	本公司董事肖剡戟参股公司
九江博美莱生物制品有限公司	受本公司实际控制人唐进波控制的公司
九江中诚生猪产业担保有限公司	本公司董事肖剡戟控制的公司
北京日泰兽药有限公司	本公司董事肖剡戟控制的公司
江西博莱塑业有限公司	本公司股东梁康华控制公司
江西众旺百货有限公司	本公司股东梁康华参股公司
九江市禾枫营销策划有限公司	本公司监事於灿峰参股公司
江西省农业产业化龙头企业担保有限责任公司	本公司实际控制人唐进波任职董事公司
江西江州农村商业银行股份有限公司	本公司实际控制人唐进波任职监事公司
九江市邦尼药业有限公司	受本公司实际控制人唐进波控制的公司
都昌县常源水电站	受本公司实际控制人唐进波控制的公司

关联方	与公司关系
九江博莱彩印包装有限公司	本公司实际控制人唐进波任职监事的公司

(四) 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	交易内容	关联交易订价方式	本期金额	上期金额
九江博莱农业生态园有限公司	生猪采购	参照市场价格	1,589,470.00	5,551,870.00
肖刻刃	生猪采购	参照市场价格	-	210,250.00
九江博莱彩印包装有限公司	包装物	参照市场价格	5,280.00	29,813.80
合计	-	-	1,594,750.00	5,791,933.80

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	交易内容	关联交易订价方式	本期金额	上期金额
江西博泰运通物流有限公司	机动车转让	参照市场价格	36,810.00	
合计	-	-	36,810.00	

(2) 关联担保情况

1、本公司作为被担保方

担保方	担保(抵押)金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐进波、肖刻戟、熊俊芳、黄小芸、梁康华、汪喜秀、九江县农业企业融资担保有限公司、九江津桥食品有限公司、九江博美食品有限公司、九江博客莱食品有限公司、	1,000,000.00	2017/08/29	2018/08/29	否
江西博莱大药厂有限公司	4,000,000.00	2017/11/16	2018/11/16	否

注：1、本公司于 2017 年 8 月 29 日与九江银行股份有限公司沙河支行签订的编号为：727262017081639262 的流动资金借款合同，借款金额为：1,000,000.00 元，借款利率为：5.655%，借款期限为：1 年，由本公司关联方唐进波、肖刻戟、熊俊芳、黄小芸、梁康华、汪喜秀、九江县农业企业融资担保有限公司、九江津桥食品有限公司、九江博美食品有限公司以及九

江博客莱食品有限公司进行担保；

2、本公司于 2017 年 11 月 14 日与江西江州农村商业银行股份有限公司柴桑支行签订的编号为：【2017】江农商行流借字第 11639201711410030001 的流动资金借款合同，借款金额为：7,800,000.00 元，借款利率为：5.655%，借款期限为：1 年，由本公司关联方江西博莱大药厂有限公司以“赣（2017）九江县不动产权第 0003665 号”不动产权证，“赣（2017）九江县不动产权第 0003671 号”不动产权证作价 4,000,000.00 元进行抵押。

（3）关联方资金拆借

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无关联方资金拆借情况。

（五）关联方应收应付款项

（1）关联方应收款项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无关联方应收款项。

（2）关联方应付款项

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	九江博莱农业生态园有限公司	414,487.31	684,707.31
应付账款	九江博莱彩印包装有限公司	4,904.40	4,904.40
合计		414,487.31	689,611.71

（六）关联方往来

（1）其他应收款

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他应收款项关联往来。

（2）其他应付款

债权人	期末余额	期初余额	款项性质
九江津桥食品有限公司	5.00	-	往来款
唐进波	20,000.00	20,000.00	企业代收优秀企业家奖励
合计	20,000.00	20,000.00	-

八、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止本报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本报告期内无其他重大事项。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益	-66,128.77	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	55,104.16	2,007,854.16	-
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期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	20,010.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小计	-11,024.61	1,987,844.16	-
所得税影响额	-	-	-
少数股东权益影响额	-	-	-

项目	本期金额	上期金额	说明
合计	-11,024.61	1,987,844.16	-

(二) 净资产收益率及每股收益

本期金额	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.79	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.80	0.04	0.04

江西博莱农业高科技股份有限公司

二〇一八年八月十六日