

浙江华统肉制品股份有限公司
2019 年半年度财务报告
(未经审计)

2019 年 08 月

目 录

一、财务报表	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表	第 3 页
(二) 母公司资产负债表	第 4 页
(三) 合并利润表	第 5 页
(四) 母公司利润表	第 6 页
(五) 合并现金流量表	第 7 页
(六) 母公司现金流量表	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 10 页
二、财务报表附注	第 11—77 页

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

会合01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		296,551,140.81	324,292,462.70	短期借款		427,500,000.00	195,100,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据		450,000.00	2,300,000.00	衍生金融负债			
应收账款		29,439,274.15	14,551,953.78	应付票据			
预付款项		34,201,335.54	7,592,506.12	应付账款		124,962,496.80	105,221,987.54
应收保费				预收款项		55,732,597.99	52,474,768.92
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款		49,697,247.53	28,273,654.17	应付职工薪酬		20,901,187.06	24,048,921.75
买入返售金融资产				应交税费		4,633,915.26	13,136,466.72
存货		320,574,867.81	139,702,216.54	其他应付款		123,906,863.99	49,499,040.35
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产		187,222,375.51	166,767,796.39	代理买卖证券款			
流动资产合计		918,136,241.35	683,480,589.70	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债		42,700,000.00	69,327,288.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		800,337,061.10	508,808,473.28
				非流动负债：			
				长期借款		142,100,000.00	181,941,284.50
				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		52,104,253.28	45,729,332.16
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		194,204,253.28	227,670,616.66
				负债合计		994,541,314.38	736,479,089.94
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)		277,400,050.00	268,000,050.00
可供出售金融资产				其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款		2,300,000.00	2,300,000.00	永续债			
长期股权投资		8,550,000.00	8,550,000.00	资本公积		506,602,333.25	431,305,983.25
投资性房地产		79,576,985.71	81,193,886.90	减：库存股		65,236,000.00	
固定资产		929,046,779.48	781,758,625.90	其他综合收益			
在建工程		306,168,201.50	337,141,276.79	专项储备			
生产性生物资产		18,505,484.25		盈余公积		44,394,283.08	44,394,283.08
油气资产				一般风险准备			
无形资产		207,306,369.14	200,334,069.71	未分配利润		628,489,564.70	554,167,588.71
开发支出				归属于母公司所有者权益合计		1,391,650,231.03	1,297,867,905.04
商誉		61,783,030.92	43,895,337.10	少数股东权益		179,088,541.02	141,282,253.31
长期待摊费用		31,761,314.38	23,802,833.74	所有者权益合计		1,570,738,772.05	1,439,150,158.35
递延所得税资产		145,679.70	37,628.45				
其他非流动资产		2,000,000.00	13,135,000.00				
非流动资产合计		1,647,143,845.08	1,492,148,658.59				
资产总计		2,565,280,086.43	2,175,629,248.29	负债和所有者权益总计		2,565,280,086.43	2,175,629,248.29

法定代表人：朱俭军

主管会计工作的负责人：周喜华

会计机构负责人：万雪琴

母公司资产负债表

2019年6月30日

会企01表

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

单位：人民币元

资 产	期末数	期初数	负债和所有者权益	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	124,009,309.26	110,994,126.39	短期借款	420,000,000.00	195,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	250,000.00	2,300,000.00	应付票据		
应收账款	8,674,893.93	9,977,051.67	应付账款	12,575,514.36	27,858,123.22
预付款项	7,713,998.64	1,918,747.59	预收款项	14,478,987.71	22,560,145.96
其他应收款	369,794,729.94	204,228,772.27	应付职工薪酬	7,174,017.81	8,473,179.98
存货	169,247,880.06	83,369,982.64	应交税费	865,534.13	2,902,998.51
持有待售资产			其他应付款	80,441,212.65	28,547,359.23
一年内到期的非流动资产			持有待售负债		
其他流动资产	87,817,287.65	83,598,494.33	一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	767,508,099.48	496,387,174.89	其他流动负债		
			流动负债合计	535,535,266.66	285,441,806.90
			非流动负债：		
非流动资产：			长期借款		
可供出售金融资产			应付债券		
持有至到期投资			其中：优先股		
长期应收款	2,300,000.00	2,300,000.00	永续债		
长期股权投资	659,292,730.10	596,562,989.27	长期应付款		
投资性房地产	53,675,292.88	54,431,694.32	长期应付职工薪酬		
固定资产	164,965,538.73	172,202,854.29	预计负债		
在建工程	3,809,639.84	3,676,530.86	递延收益	1,115,000.00	1,475,000.00
生产性生物资产			递延所得税负债		
油气资产			其他非流动负债		
无形资产	15,048,089.98	15,251,733.22	非流动负债合计	1,115,000.00	1,475,000.00
开发支出			负债合计	536,650,266.66	286,916,806.90
商誉			所有者权益(或股东权益)：		
长期待摊费用	111,322.33	153,911.29	实收资本(或股本)	277,400,050.00	268,000,050.00
递延所得税资产			其他权益工具		
其他非流动资产		6,825,000.00	其中：优先股		
非流动资产合计	899,202,613.86	851,404,713.25	永续债		
资产总计	1,666,710,713.34	1,347,791,888.14	资本公积	509,269,224.15	433,972,874.15
			减：库存股	65,236,000.00	
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	44,394,283.08	44,394,283.08
			未分配利润	364,232,889.45	314,507,874.01
			所有者权益合计	1,130,060,446.68	1,060,875,081.24
			负债和所有者权益总计	1,666,710,713.34	1,347,791,888.14

单位负责人：朱俭军

主管会计工作的负责人：周喜华

会计机构负责人：万雪琴

合并利润表

2019年1-6月

会合02表

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业总收入	3,374,469,201.57	2,403,452,741.02
其中：营业收入	3,374,469,201.57	2,403,452,741.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,301,896,112.69	2,351,605,721.68
其中：营业成本	3,180,359,915.19	2,270,352,483.65
税金及附加	4,513,436.48	4,626,530.75
销售费用	35,803,771.43	31,166,893.98
管理费用	59,690,963.29	34,984,665.11
财务费用	9,624,350.88	2,795,218.29
研发费用	11,903,675.42	7,679,929.90
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）		-708,671.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,775,669.93	13,603,152.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,639,816.38	167,734.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	249,393.31	-835,960.95
其他收益	16,847,241.38	16,370,615.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	95,085,209.88	80,443,890.40
加：营业外收入	473,277.45	560,026.58
减：营业外支出	670,426.29	293,093.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	94,888,061.04	80,710,823.03
减：所得税费用	455,363.21	3,661,295.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	94,432,697.83	77,049,527.30
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	94,432,697.83	77,020,685.32
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,841.98
（二）按所有权归属分类：		
1. 归属于母公司所有者的净利润	74,321,975.99	73,006,307.09
2. 少数股东损益	20,110,721.84	4,043,220.21
六、其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	94,432,697.83	77,049,527.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	74,321,975.99	73,006,307.09
归属于少数股东的综合收益总额	20,110,721.84	4,043,220.21
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.28	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）	0.28	0.27

法定代表人：朱俭军

主管会计工作的负责人：周喜华

会计机构负责人：万雪琴

母公司利润表

2019年1-6月

会企02表

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
一、营业收入	646,789,295.25	804,027,276.93
减：营业成本	591,682,017.41	747,584,329.30
税金及附加	991,337.23	1,538,601.85
销售费用	6,292,907.32	8,670,558.03
管理费用	20,903,083.53	14,437,176.35
研发费用	6,879,100.34	5,620,712.05
财务费用	2,059,491.92	-983,330.86
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）	25,619,647.34	17,161,841.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20,489.71	-4,767.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,175,516.95	7,604.34
其他收益	5,249,504.00	5,167,460.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	50,046,515.50	49,491,368.41
加：营业外收入	12,020.63	351,373.79
减：营业外支出	59,044.02	107,463.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,999,492.11	49,735,278.64
减：所得税费用	274,476.67	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,725,015.44	49,735,278.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	49,725,015.44	49,735,278.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
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		
六、综合收益总额	49,725,015.44	49,735,278.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

单位负责人：朱俭军

主管会计工作的负责人：周喜华

会计机构负责人：万雪琴

合并现金流量表

2019年1-6月

会合03表

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上期数
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		4,446,770,275.16	2,654,782,520.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		313,295.48	240,385.15
收到其他与经营活动有关的现金		49,559,766.25	29,267,384.97
经营活动现金流入小计		4,496,643,336.89	2,684,290,290.98
购买商品、接受劳务支付的现金		4,380,262,568.98	2,525,890,006.48
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		98,219,124.47	77,162,863.21
支付的各项税费		17,861,203.13	10,543,105.20
支付其他与经营活动有关的现金		43,371,427.26	23,711,428.15
经营活动现金流出小计		4,539,714,323.84	2,637,307,403.04
经营活动产生的现金流量净额		-43,070,986.95	46,982,887.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金			129,464.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,858,012.45	16,530,598.62
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			15,269,125.46
投资活动现金流入小计		48,858,012.45	51,929,189.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		195,837,666.71	162,255,443.93
投资支付的现金			20,000,000.00
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		26,390,507.41	45,511,300.00
支付其他与投资活动有关的现金		13,000,000.00	15,300,000.00
投资活动现金流出小计		235,228,174.12	243,066,743.93
投资活动产生的现金流量净额		-186,370,161.67	-191,137,554.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		81,663,700.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,427,700.00	
取得借款收到的现金		302,000,000.00	189,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,998,000.00
筹资活动现金流入小计		383,663,700.00	192,598,000.00
偿还债务支付的现金		152,668,572.50	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,655,245.25	27,142,364.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,961,450.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		11,640,055.51	15,237,277.71
筹资活动现金流出小计		181,963,873.26	62,379,642.59
筹资活动产生的现金流量净额		201,699,826.74	130,218,357.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.01	-7,389.09
五、现金及现金等价物净增加额		-27,741,321.89	-13,943,698.61
加：期初现金及现金等价物余额		324,292,462.70	162,815,728.00
六、期末现金及现金等价物余额		296,551,140.81	148,872,029.39

法定代表人：朱俭军

主管会计工作的负责人：周喜华

会计机构负责人：万雪琴

母公司现金流量表

2019年1-6月

会企03表

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		700,471,994.80	881,366,342.28
收到的税费返还		313,295.48	240,385.15
收到其他与经营活动有关的现金		14,014,610.27	9,141,426.48
经营活动现金流入小计		714,799,900.55	890,748,153.91
购买商品、接受劳务支付的现金		740,694,437.63	849,549,628.78
支付给职工以及为职工支付的现金		35,184,821.46	24,223,483.94
支付的各项税费		3,472,009.56	2,619,904.01
支付其他与经营活动有关的现金		9,317,894.89	6,068,966.97
经营活动现金流出小计		788,669,163.54	882,461,983.70
经营活动产生的现金流量净额		-73,869,262.99	8,286,170.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,534,734.17	
取得投资收益收到的现金		25,619,647.34	18,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,057.52	7,000.00
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		105,434,953.30	120,083,724.12
投资活动现金流入小计		158,656,392.33	138,090,724.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,065,513.16	4,651,343.97
投资支付的现金		43,330,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		27,895,000.00	51,011,300.00
支付其他与投资活动有关的现金		268,100,000.00	121,800,000.00
投资活动现金流出小计		342,390,513.16	207,462,643.97
投资活动产生的现金流量净额		-183,734,120.83	-69,371,919.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		65,236,000.00	
取得借款收到的现金		294,500,000.00	49,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		89,000,000.00	107,000,000.00
筹资活动现金流入小计		448,736,000.00	156,600,000.00
偿还债务支付的现金		69,600,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,298,188.70	22,976,552.08
支付其他与筹资活动有关的现金		102,219,244.60	72,195,850.62
筹资活动现金流出小计		178,117,433.30	104,172,402.70
筹资活动产生的现金流量净额		270,618,566.70	52,427,597.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.01	-7,389.09
五、现金及现金等价物净增加额		13,015,182.87	-8,665,541.43
加：期初现金及现金等价物余额		110,994,126.39	34,787,397.80
六、期末现金及现金等价物余额		124,009,309.26	26,121,856.37

法定代表人：朱俭军

主管会计工作的负责人：周喜华

会计机构负责人：万雪琴

合并所有者权益变动表

2019年1-6月

会会04表

单位：人民币元

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

项 目	本期数											上年同期数												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其他	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润	权益			实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其他	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	权益		
一、上年年末余额	268,000,050.00		431,305,983.25				44,394,283.08		554,167,588.71	141,282,253.31	1,439,150,158.35	178,666,700.00							36,061,962.26		434,981,905.41	63,317,694.44	1,233,667,595.36	
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年年初余额	268,000,050.00		431,305,983.25				44,394,283.08		554,167,588.71	141,282,253.31	1,439,150,158.35	178,666,700.00							36,061,962.26		434,981,905.41	63,317,694.44	1,233,667,595.36	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,400,000.00		75,296,350.00	65,236,000.00					74,321,975.99	37,806,287.71	131,588,613.70	89,333,350.00									50,315,637.03	47,146,838.98	97,462,476.01	
（一）综合收益总额									74,321,975.99	20,110,721.84	94,432,697.83											73,006,307.09	4,043,220.21	77,049,527.30
（二）所有者投入和减少资本	9,400,000.00		75,296,350.00	65,236,000.00																				
1.所有者投入资本	9,400,000.00		55,836,000.00	65,236,000.00																				
2.其他权益工具持有者投入资本																								
3.股份支付计入所有者权益的金额			19,460,350.00																					
4.其他																								
（三）利润分配																								
1.提取盈余公积																								
2.提取一般风险准备																								
3.对所有者（或股东）的分配																								
4.其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1.资本公积转增资本（或股本）																								
2.盈余公积转增资本（或股本）																								
3.盈余公积弥补亏损																								
4.设定受益计划变动额结转留存收益																								
5.其他																								
（五）专项储备																								
1.本期提取																								
2.本期使用																								
（六）其他																								
四、本期期末余额	277,400,050.00		506,602,333.25	65,236,000.00			44,394,283.08		628,489,564.70	179,088,541.02	1,570,738,772.05	268,000,050.00							36,061,962.26		485,297,542.44	110,464,533.42	1,331,130,071.37	

法定代表人：朱俊军

主管会计工作的负责人：周喜华

会计机构负责人：万雪琴

母公司所有者权益变动表

2019年1-6月

会企04表

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	项 备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	项 备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	
		股	债	他									股	债	他								
一、上年年末余额	268,000,050.00				433,972,874.15				44,394,283.08	314,507,874.01	1,060,875,081.24	178,666,700.00				523,306,224.15					36,061,962.26	262,207,656.65	1,000,242,543.06
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	268,000,050.00				433,972,874.15				44,394,283.08	314,507,874.01	1,060,875,081.24	178,666,700.00				523,306,224.15					36,061,962.26	262,207,656.65	1,000,242,543.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,400,000.00				75,296,350.00	65,236,000.00				49,725,015.44	69,185,365.44	89,333,350.00				-89,333,350.00						27,044,608.58	27,044,608.58
（一）综合收益总额										49,725,015.44	49,725,015.44											49,735,278.64	49,735,278.64
（二）所有者投入和减少资本	9,400,000.00				75,296,350.00	65,236,000.00				19,460,350.00													
1.所有者投入资本	9,400,000.00				55,836,000.00	65,236,000.00																	
2.其他权益工具持有者投入资本																							
3.股份支付计入所有者权益的金额					19,460,350.00					19,460,350.00													
4.其他																							
（三）利润分配																						-22,690,670.06	-22,690,670.06
1.提取盈余公积																							
2.对所有者(或股东)的分配																						-22,690,670.06	-22,690,670.06
3.其他																							
（四）所有者权益内部结转												89,333,350.00				-89,333,350.00							
1.资本公积转增资本(或股本)												89,333,350.00				-89,333,350.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)																							
3.盈余公积弥补亏损																							
4.其他																							
（五）专项储备																							
1.本期提取																							
2.本期使用																							
（六）其他																							
四、本期期末余额	277,400,050.00				509,269,224.15	65,236,000.00			44,394,283.08	364,232,889.45	1,130,060,446.68	268,000,050.00				433,972,874.15					36,061,962.26	289,252,265.23	1,027,287,151.64

法定代表人：朱检军

主管会计工作的负责人：周喜华

会计机构负责人：万雪琴

浙江华统肉制品股份有限公司

财务报表附注

2019 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江华统肉制品股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为浙江义乌华统肉制品有限公司，系经义乌市对外贸易经济合作局义外经贸（2001）168号文批准设立的中外合资经营企业，于2001年8月8日在金华市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合浙金总字第000743号的《企业法人营业执照》。经浙江省商务厅浙商务资函（2011）203号文批准，浙江义乌华统肉制品有限公司以2011年7月31日为基准日整体变更为本公司，本公司于2011年11月1日在金华市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省金华市。公司现持有统一社会信用代码9133070073033191X2的营业执照，公司现有注册资本为277,400,050.00元，股份总数277,400,050股（每股面值1元），其中，有限售条件的流通股份A股130,663,972.00股；无限售条件的流通股份A股146,736,078.00股。本公司股票已于2017年1月10日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司主营业务覆盖屠宰及肉类加工行业、畜禽养殖行业、饲料行业等三个行业。主要经营活动为畜禽屠宰加工、畜禽养殖、饲料加工、肉制品深加工及相应产品的销售。产品主要有：生鲜猪肉、生鲜禽肉、饲料、火腿等。

本财务报表业经公司2019年8月20日第三届董事会第二十六次会议批准对外报出。

本公司将义乌华农家禽屠宰有限公司（以下简称“华农屠宰”）、浙江绿发饲料科技有限公司（以下简称“绿发饲料”）、苏州市华统食品有限公司（以下简称“苏州华统”）、浙江绿发农牧机械有限公司（以下简称“绿发农机”）、义乌市华统养殖有限公司（以下简称“华统养殖”）、义乌市绿发农业开发有限公司（以下简称“绿发农业”）、湖州南浔华统肉制品有限公司（以下简称“湖州华统”）、台州市路桥区商业有限公司（以下简称“台州商业”）、台州华统食品有限公司（以下简称“台州华统”）、苏州华康肉制品有限公司（以下简称“苏州华康”）、衢州市民心食品有限公司（以下简称“衢州民心”）、仙居华统种猪有限公司（以下简称“仙居种猪”）、苍南县华统食品有限公司（以下简称“苍南华统”）、仙居绿发生态农业有限公司（以下简称“仙居农业”）、江苏华统牧业有限公司（以下简称“江苏牧业”）、江苏华统饲料有限公司（以下简称“江苏饲料”）、建德市政新食品有限公司（以下简称“建德政新”）、仙居县广信食品有限公司（以下简称“仙居广信”）、正康（义乌）禽业有限公司（以下简称“正康禽业”）、正康（义乌）猪业有限公司（以下简称“正康猪业”）、兰溪市丽农食品有限公司（以下简称“兰溪丽农”）、丽水市丽农生态农牧有限公司（以下简称“丽水农牧”）、天台华统食品有限公司（以下简称“天台华统”）、衢州华统牧业有限公司（以

下简称“衢州牧业”)、浙江省东阳康优食品有限公司(以下简称“东阳康优”)、金华市江北畜禽屠宰服务有限公司(以下简称“江北屠宰”)、浦江县六和食品有限责任公司(以下简称“浦江六和”)、浙江华统食品贸易有限公司(以下简称“华统贸易”)、丽水市华统食品有限公司(以下简称“丽水华统”)、河南华统固佳食品有限公司(以下简称“河南固佳”)、兰溪市华统牧业有限公司(以下简称“兰溪牧业”)、绍兴市华统天天食品有限公司(以下简称“绍兴华统”)、宁海县华统食品有限公司(以下简称“宁海华统”)、丽水市绿生源饲料有限公司(以下简称“丽水饲料”)、桐庐县华统食品有限公司(以下简称“桐庐华统”)、杭州临安深山坞里肉类有限公司(以下简称“临安肉类”)、海宁市华统食品有限公司(以下简称“海宁华统”)、金华市浩强农牧有限公司(以下简称“浩强农牧”)等38家孙、子公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计半年度自公历1月1日起至06月30日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司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。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- 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 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作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时

性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，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项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	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计提坏账准备

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物按照五五转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价

值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,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),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00、10.00	4.50-4.75
通用设备	年限平均法	5	5.00、10.00	18.00-19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5.00、10.00	9.00-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00、10.00	18.00-19.00

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，

暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十八) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
种猪	年限平均法	3	1,000.00 元/头	

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

以生产性生物资产历史统计寿命数据确定生物性生物资产使用寿命，以生产性生物资产历史统计数据确定预计净残值。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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，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；

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 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) 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; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时, 确认让渡资产使

用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售鲜肉、火腿、饲料等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且实际收讫价款或取得索取价款凭据（权利），产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，实际收讫价款或取得索取价款凭据（权利），产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的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或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规

定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)及其解读和企业会计准则的要求编制	《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)	

2019 半年度报财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法		
-------------------------------	--	--

1. 本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表及2018年半年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	16,851,953.78	应收票据	2,300,000.00
		应收账款	14,551,953.78
应付票据及应付账款	105,221,987.54	应付票据	
		应付账款	105,221,987.54
管理费用	42,664,595.01	管理费用	34,984,665.11
		研发费用	7,679,929.90
收到其他与经营活动有关的现金[注]	26,867,384.97	收到其他与经营活动有关的现金	29,267,384.97
收到其他与投资活动有关的现金[注]	17,669,125.46	收到其他与投资活动有关的现金	15,269,125.46

[注]：1、资产负债表科目追溯调整的是2018年年报披露的数据，损益表科目及现金流量表追溯调整的科目均为2018年半年报披露的数据。

2、将实际收到的与资产相关的政府补助2,400,000.00元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	免税、3%、6%、9%、10%、11%、16%； 出口退税率 16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	免税、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、华农屠宰、湖州华统、台州商业、苏州华统、台州华统、苏州华康、衢州民心、苍南华统、建德政新、仙居广信、兰溪丽农、天台华统、东阳康优、江北屠宰、浦江六和、丽水华统、河南华统、临安肉类、桐庐华统、宁海华统、绍兴华统、海宁华统	农产品初加工业务免税，其他业务 25%
华统养殖、绿发农业、江苏牧业、仙居农业、仙居种猪、正康禽业、丽水农牧、衢州牧业、正康猪业、兰溪牧业、浩强农牧	牲畜、家禽的饲养所得免税，其他业务 25%

绿发饲料、绿发农机、江苏饲料、华统贸易、丽水饲料	25%
--------------------------	-----

(二) 税收优惠

1. 增值税

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，本公司之子公司华统养殖、绿发农业、江苏牧业、仙居农业、仙居种猪、正康禽业、丽水华统、衢州牧业、正康猪业、兰溪牧业、浩强农牧从事销售生猪、家禽等自产农产品可免缴增值税。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号），本公司之子公司绿发饲料、江苏饲料、丽水饲料等从事销售饲料可免缴增值税。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号），本公司之子公司仙居广信、浦江六和、华统贸易、江北屠宰、天台华统、绍兴华统、宁海华统等从事猪肉等自产农产品可免缴增值税。

2. 企业所得税

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149号）以及财政部、国家税务总局《关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税〔2011〕26号），本公司、华农屠宰、湖州华统、苏州华康、台州商业、苏州华统、台州华统、衢州民心、苍南华统、建德政新、仙居广信、兰溪丽农、天台华统、东阳康优、江北屠宰、浦江六和、丽水华统、河南华统、临安肉类、桐庐华统、宁海华统、绍兴华统、海宁华统从事农产品初级加工的所得，可免征企业所得税；华统养殖、绿发农业、江苏牧业、仙居农业、仙居种猪、正康禽业、丽水农牧、衢州牧业、正康猪业、兰溪牧业和浩强农牧从事牲畜、家禽的饲养所得，可免征企业所得税。

(2) 根据《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号），企业根据委托合同，受托对符合《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149号）和《财政部、国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税〔2011〕26号）规定的农产品进行初加工服务，其所收取的加工费，可以按照农产品初加工的免税项目处理。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,773.17	18,088.72
银行存款	296,243,874.58	323,962,169.16
其他货币资金	285,493.06	312,204.82
合计	296,551,140.81	324,292,462.70

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	450,000.00	2,300,000.00
合计	450,000.00	2,300,000.00

单位：元

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						186,910.38	1.16%	186,910.38	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款						186,910.38	1.16%	186,910.38	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	31,350,215.65	100.00%	1,910,941.50	6.10%	29,439,274.15	15,866,147.79	98.84%	1,314,194.01	8.28%	14,551,953.78
其中：										
按组合计提坏账准备的应搜账款	31,350,215.65	100.00%	1,910,941.50	6.10%	29,439,274.15	15,866,147.79	98.84%	1,314,194.01	8.28%	14,551,953.78
合计	31,350,215.65	100.00%	1,910,941.50	6.10%	29,439,274.15	16,053,058.17	100.00%	1,501,104.39	9.35%	14,551,953.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	29,545,674.24	1,477,283.82	5.00%
1-2年	1,284,088.33	128,408.83	10.00%
2-3年	307,434.61	92,230.38	30.00%
3年以上	213,018.47	213,018.47	100.00%
合计	31,350,215.65	1,910,941.50	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,314,194.01	596,747.49			1,910,941.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备	186,910.38	-186,910.38			0.00
合计	1,501,104.39	409,837.11			1,910,941.50

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
义乌市匆忙客美食店	3,101,756.76	9.89%	164,075.38
浙江绿园禽业有限公司	2,965,707.33	9.46%	148,285.37
浙江元森泰餐饮管理有限公司	1,875,229.49	5.98%	93,761.47
邵益先	1,599,803.42	5.10%	79,990.17
浙江富国超市有限公司	1,177,173.49	3.75%	58,858.67
小计	10,719,670.49	34.19%	544,971.06

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	33,455,744.88	97.82%	7,442,194.78	98.02%
1至2年	300,000.00	0.88%	73,967.27	0.97%
2至3年	30,000.00	0.09%	76,322.77	1.01%
3年以上	415,590.66	1.22%	21.30	0.00%
合计	34,201,335.54	--	7,592,506.12	--

(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	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
扬州创日畜牧科技有限公司	2,417,582.42	7.07%
武汉市江夏区金龙畜禽有限责任公司	1,945,574.00	5.69%
荆门市五三陈湾畜牧有限责任公司	1,536,169.00	4.49%
湖南旺森农牧有限公司	1,276,877.00	3.73%
任玉龙	982,853.00	2.87%
小计	8,159,055.42	23.86%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	49,697,247.53	28,273,654.17
合计	49,697,247.53	28,273,654.17

(1) 应收利息

不适用

(2) 应收股利

不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	45,639,198.29	27,012,287.20
应收暂付款	3,311,207.54	2,511,739.07
其他	2,363,327.52	1,032,992.49
合计	51,313,733.35	30,557,018.76

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		2,283,364.59		2,283,364.59
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		-666,878.77		-666,878.77
2019 年 6 月 30 日余额		1,616,485.82		1,616,485.82

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,830,795.66
1 年以内（含 1 年）	5,830,795.66
1 至 2 年	1,197,382.50
2 至 3 年	440,219.06
合计	7,468,397.22

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,283,364.59	-666,878.77		1,616,485.82
合计	2,283,364.59	-666,878.77		1,616,485.82

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
兰溪市永昌街道办事处财政所（工业园区）	押金保证金	20,000,000.00	1年以内	38.98%	0.00
天台县交通集团有限公司	押金保证金	13,000,000.00	1-2年	25.33%	0.00
苍南县国土资源局	押金保证金	2,869,502.00	1-2年	5.59%	0.00
湖州市千金镇政府	押金保证金	2,633,230.00	3年以上	5.13%	0.00
仙居县农业局	押金保证金	2,000,000.00	2-3年	3.90%	0.00
合计	--	40,502,732.00	--	78.93%	

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,886,527.45		47,886,527.45	21,846,503.42		21,846,503.42
在产品	33,935,673.43		33,935,673.43	31,240,506.56		31,240,506.56
库存商品	229,128,053.42	438,339.49	228,689,713.93	76,658,664.59	2,078,155.87	74,580,508.72
周转材料	4,806,159.91		4,806,159.91	3,936,060.91		3,936,060.91
消耗性生物资产	5,256,793.09		5,256,793.09	8,098,636.93		8,098,636.93
合计	321,013,207.30	438,339.49	320,574,867.81	141,780,372.41	2,078,155.87	139,702,216.54

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,078,155.87	-1,639,816.38				438,339.49
合计	2,078,155.87	-1,639,816.38				438,339.49

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	182,963,092.23	164,168,934.31
租赁费	2,934,789.70	2,523,438.14
保险费	672,656.99	75,423.94
其他资产	651,836.59	
合计	187,222,375.51	166,767,796.39

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
履约保证金	2,300,000.00		2,300,000.00	2,300,000.00		2,300,000.00	
合计	2,300,000.00		2,300,000.00	2,300,000.00		2,300,000.00	--

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
正大饲料	8,550,000.00									8,550,000.00	
小计	8,550,000.00									8,550,000.00	
合计	8,550,000.00									8,550,000.00	

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	65,535,760.48	39,052,934.29		104,588,694.77
2.本期增加金额	558,681.01	2,263,382.66		2,822,063.67
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	558,681.01	2,263,382.66		2,822,063.67
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		2,642,035.72		2,642,035.72
(1) 处置		2,642,035.72		2,642,035.72
(2) 其他转出				
4.期末余额	66,094,441.49	38,674,281.23		104,768,722.72
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	16,291,394.47	7,103,413.40		23,394,807.87
2.本期增加金额	1,650,165.31	731,125.80		2,381,291.11
(1) 计提或摊销	1,612,467.15	731,125.80		2,343,592.95
(2) 固定资产转入	37,698.16			37,698.16
3.本期减少金额		584,361.97		584,361.97
(1) 处置		584,361.97		584,361.97
(2) 其他转出				
4.期末余额	17,941,559.78	7,250,177.23		25,191,737.01
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	48,152,881.71	31,424,104.00		79,576,985.71
2.期初账面价值	49,244,366.01	31,949,520.89		81,193,886.90

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	929,046,779.48	781,758,625.90
合计	929,046,779.48	781,758,625.90

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	674,012,446.53	30,878,925.68	326,089,656.15	56,261,824.96	1,087,242,853.32
2.本期增加金额	106,798,942.46	12,240,393.61	70,184,314.45	13,445,642.54	202,669,293.06
(1) 购置	4,428,305.58	3,000,967.00	2,215,626.72	7,265,787.50	16,910,686.80
(2) 在建工程转入	71,968,620.44	5,610,741.70	49,264,955.36	5,307,573.12	132,151,890.62
(3) 企业合并增加	30,402,016.44	3,628,684.91	18,703,732.37	872,281.92	53,606,715.64
3.本期减少金额	1,899,695.85	562,385.59	254,156.76	153,100.00	2,869,338.20
(1) 处置或报废	1,899,695.85	562,385.59	254,156.76	153,100.00	2,869,338.20
4.期末余额	778,911,693.14	42,556,933.70	396,019,813.84	69,554,367.50	1,287,042,808.18
二、累计折旧					
1.期初余额	127,333,737.46	17,956,633.01	135,631,859.74	24,561,997.21	305,484,227.42
2.本期增加金额	22,407,155.40	4,151,316.42	22,151,556.16	4,494,753.29	53,204,781.27
(1) 计提	18,615,117.30	2,180,738.56	17,738,497.87	4,203,355.82	42,737,709.55
(2) 收购期初数增加	3,792,038.10	1,970,577.86	4,413,058.29	291,397.47	10,467,071.72

3.本期减少金额		463,236.36	87,433.83	142,309.80	692,979.99
(1) 处置或报废		463,236.36	87,433.83	142,309.80	692,979.99
4.期末余额	149,740,892.86	21,644,713.07	157,695,982.07	28,914,440.70	357,996,028.70
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	629,170,800.28	20,912,220.63	238,323,831.77	40,639,926.80	929,046,779.48
2.期初账面价值	546,678,709.07	12,922,292.67	190,457,796.41	31,699,827.75	781,758,625.90

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	306,139,280.53	337,031,151.01
工程物资	28,920.97	110,125.78
合计	306,168,201.50	337,141,276.79

(1) 在建工程情况

单位：元

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
正康猪业正大中央厨房配套现代化猪场项目	193,562,026.98		193,562,026.98	265,865,093.99		265,865,093.99
仙居华统现代化种猪生态养殖场建设项目	42,408,596.01		42,408,596.01	33,129,461.87		33,129,461.87
仙居县河埠路拆迁安置(屠宰场)建设项目	17,587,855.54		17,587,855.54	14,673,670.16		14,673,670.16
苍南华统厂区工程	8,807,934.46		8,807,934.46	4,651,050.29		4,651,050.29

正康禽业正大中央厨房配套现代化家禽项目	6,251,148.52		6,251,148.52	3,227,701.69		3,227,701.69
仙居绿发厂区工程	3,909,885.63		3,909,885.63	2,278,109.11		2,278,109.11
江苏牧业生猪全产业链配套生猪养殖基地项目	3,231,888.03		3,231,888.03	1,697,282.73		1,697,282.73
台州华统厂区工程	273,832.31		273,832.31	165,389.83		165,389.83
华统固佳屠宰线改造工程	1,715,507.24		1,715,507.24			
江苏饲料年产 37 万吨动物饲料新建项目	102,633.58		102,633.58			
丽水华统屠宰项目	206,763.81		206,763.81			
丽水饲料二期厂房项目	72,550.00		72,550.00			
衢州华统现代化华垅生猪养殖场建设项目	952,695.00		952,695.00			
零星工程	27,055,963.42		27,055,963.42	11,343,391.34		11,343,391.34
合计	306,139,280.53		306,139,280.53	337,031,151.01		337,031,151.01

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来 源
正康猪业正大中央厨房配 套现代化猪场项目	370,000,000.00	265,865,093.99	44,937,081.99	117,240,149.00		193,562,026.98	87.06%	90%	9,067,165.27	3,287,453.49	4.90%	金融机 构贷款
仙居华统现代化种猪生态 养殖场建设项目	170,800,000.00	33,129,461.87	9,279,134.14			42,408,596.01	24.83%	25%				其他
仙居县河埠路拆迁安置 (屠宰场) 建设项目	75,000,000.00	14,673,670.16	2,914,185.38			17,587,855.54	23.45%	25%				募股资 金
苍南华统厂区工程	54,680,000.00	4,651,050.29	4,156,884.17			8,807,934.46	16.11%	13%				其他
正康禽业正大中央厨房配 套现代化家禽项目	87,032,000.00	3,227,701.69	3,023,446.83			6,251,148.52	7.18%	7%				其他
仙居绿发厂区工程	183,902,100.00	2,278,109.11	1,631,776.52			3,909,885.63	2.13%	2%				其他
江苏牧业生猪全产业链配 套生猪养殖基地项目	660,000,000.00	1,697,282.73	1,826,161.30	291,556.00		3,231,888.03	0.54%	0.50%				其他
台州华统厂区二期工程	21,146,840.00	165,389.83	108,442.48			273,832.31	1.29%	1%				其他
华统固佳屠宰线改造工程	10,445,500.00		6,839,940.23	5,124,432.99		1,715,507.24	65.48%	72.88%				其他
江苏饲料年产 37 万吨动 物饲料新建项目	100,000,000.00		102,633.58			102,633.58	0.10%	0.10%				其他
丽水华统屠宰项目	97,780,000.00		206,763.81			206,763.81	0.21%	0.20%				其他
丽水饲料二期厂房项目	4,418,977.00		72,550.00			72,550.00	1.64%	1.50%				其他
衢州华统现代化华垅生猪 养殖场建设项目	127,848,000.00		952,695.00			952,695.00	0.75%	0.60%				其他
零星工程	477,907,228.00	11,343,391.34	57,921,884.19	9,495,752.63	32,713,559.48	27,055,963.42						其他
合计	2,440,960,645.00	337,031,151.01	133,973,579.62	132,151,890.62	32,713,559.48	306,139,280.53	--	--	9,067,165.27	3,287,453.49		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

(4) 工程物资

单位：元

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
专用材料	28,920.97		28,920.97	110,125.78		110,125.78
合计	28,920.97		28,920.97	110,125.78		110,125.78

13、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
		种猪及种鸡			
一、账面原值					
1.期初余额					
2.本期增加金额		28,437,798.62			28,437,798.62
(1)外购		9,669,943.00			9,669,943.00
(2)自行培育		17,178,060.56			17,178,060.56
(3)企业合并增加		1,589,795.06			1,589,795.06
3.本期减少金额		9,754,823.77			9,754,823.77
(1)处置		657,133.43			657,133.43
(2)其他		9,097,690.34			9,097,690.34
4.期末余额		18,682,974.85			18,682,974.85
二、累计折旧					
1.期初余额					
2.本期增加金额		509,948.67			509,948.67
(1)计提		233,907.26			233,907.26
(2)企业合并增加		276,041.41			276,041.41
3.本期减少金额		332,458.07			332,458.07

(1)处置		332,458.07			332,458.07
(2)其他					
4.期末余额		177,490.60			177,490.60
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					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		18,505,484.25			18,505,484.25
2.期初账面价值					

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	223,250,027.04	122,587.18		223,372,614.22
2.本期增加金额	19,625,950.37			19,625,950.37
(1) 购置	8,918,802.00			8,918,802.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加	10,707,148.37			10,707,148.37
3.本期减少金额	11,188,615.00			11,188,615.00
(1) 处置	11,188,615.00			11,188,615.00
4.期末余额	231,687,362.41	122,587.18		231,809,949.59

二、累计摊销					
1.期初余额	22,938,637.33	99,907.18			23,038,544.51
2.本期增加金额	2,772,269.00	5,670.00			2,777,939.00
(1) 计提	2,438,279.32	5,670.00			2,443,949.32
(2) 企业合并增加	333,989.68				333,989.68
3.本期减少金额	1,312,903.06				1,312,903.06
(1) 处置	1,312,903.06				1,312,903.06
4.期末余额	24,398,003.27	105,577.18			24,503,580.45
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	207,289,359.14	17,010.00			207,306,369.14
2.期初账面价值	200,311,389.71	22,680.00			200,334,069.71

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
衢州民心	17,268,921.42					17,268,921.42
东阳康优	8,794,213.28					8,794,213.28
江北屠宰	7,878,899.87					7,878,899.87
建德政新	5,705,865.26					5,705,865.26
台州商业	3,089,412.35					3,089,412.35
正康猪业	731,535.04					731,535.04

正康禽业	260,592.65					260,592.65
浦江六合	165,897.23					165,897.23
丽水饲料		233,478.04				233,478.04
浩强农牧		10,899,084.76				10,899,084.76
临安肉类		6,755,131.02				6,755,131.02
合计	43,895,337.10	17,887,693.82				61,783,030.92

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	9,520,743.43	6,333,977.79	2,374,925.04		13,479,796.18
装修改造费	1,301,039.10	1,515,868.51	291,166.59		2,525,741.02
排污使用权	2,183,920.50	6,600.00	238,827.50		1,951,693.00
森林植被恢复费	10,797,130.71	3,406,852.23	399,898.76		13,804,084.18
合计	23,802,833.74	11,263,298.53	3,304,817.89		31,761,314.38

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	590,861.68	145,679.70	150,513.83	37,628.45
合计	590,861.68	145,679.70	150,513.83	37,628.45

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		145,679.70		37,628.45

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	3,446,142.21	5,712,111.02
可抵扣亏损	2,606,263.78	919,674.55
合计	6,052,405.99	6,631,785.57

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020			
2021			
2022	169,241.45	169,241.45	
2023	750,433.10	750,433.10	
2024	1,686,589.23		
合计	2,606,263.78	919,674.55	--

18、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付股权投资款		6,825,000.00
预付土地款	2,000,000.00	6,310,000.00
合计	2,000,000.00	13,135,000.00

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	198,000,000.00	55,500,000.00
保证借款		39,600,000.00
信用借款	229,500,000.00	100,000,000.00
合计	427,500,000.00	195,100,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元。

20、应付票据

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	96,488,306.89	77,984,489.40
工程设备款	28,474,189.91	27,237,498.14
合计	124,962,496.80	105,221,987.54

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	52,152,821.42	47,136,465.50
房租	3,579,776.57	5,338,303.42
合计	55,732,597.99	52,474,768.92

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,273,693.75	89,994,576.94	93,263,531.46	20,004,739.23
二、离职后福利-设定提存计划	775,228.00	3,521,726.87	3,400,507.04	896,447.83
合计	24,048,921.75	93,516,303.81	96,664,038.50	20,901,187.06

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,281,485.99	86,451,803.06	89,429,049.83	14,304,239.22
3、社会保险费	602,574.76	2,366,178.62	2,287,687.63	681,065.75
其中：医疗保险费	491,314.22	1,929,258.59	1,843,049.81	577,523.00
工伤保险费	68,514.31	205,158.25	219,561.75	54,110.81
生育保险费	42,746.23	231,761.78	225,076.07	49,431.94
4、住房公积金	27,895.00	776,401.00	773,397.00	30,899.00
5、工会经费和职工教育经费	5,361,738.00	400,194.26	773,397.00	4,988,535.26
合计	23,273,693.75	89,994,576.94	93,263,531.46	20,004,739.23

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	748,407.28	3,494,400.82	3,376,879.57	865,928.53
2、失业保险费	26,820.72	27,326.05	23,627.47	30,519.30
合计	775,228.00	3,521,726.87	3,400,507.04	896,447.83

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	47,129.17	160,147.98
企业所得税	529,028.56	8,422,842.62
个人所得税	217,171.28	99,525.86
城市维护建设税	2,309.81	10,524.03
房产税	2,403,621.88	2,733,031.05
土地使用税	1,252,137.94	1,525,871.99
印花税	175,653.83	172,537.13
教育费附加	1,376.28	6,314.45
地方教育附加	917.51	4,209.63
环境保护税	4,569.00	1,461.98
合计	4,633,915.26	13,136,466.72

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	761,792.50	650,804.82
其他应付款	123,145,071.49	48,848,235.53
合计	123,906,863.99	49,499,040.35

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	269,215.34	352,991.71
短期借款应付利息	492,577.16	297,813.11
合计	761,792.50	650,804.82

(2) 应付股利

不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股权激励	65,236,000.00	
押金保证金	34,266,561.80	31,859,582.94
拆借款		10,905,980.63
应付暂收款	14,914,635.84	3,914,652.35
其他	8,727,873.85	2,168,019.61
合计	123,145,071.49	48,848,235.53

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	42,700,000.00	69,327,288.00
合计	42,700,000.00	69,327,288.00

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		24,641,284.50
保证借款	142,100,000.00	157,300,000.00
合计	142,100,000.00	181,941,284.50

28、递延收益

单位：元

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	45,729,332.16	9,067,614.04	2,692,692.92	52,104,253.28	与资产相关
合计	45,729,332.16	9,067,614.04	2,692,692.92	52,104,253.28	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
肉类加工配送政府扶持资金	37,580,282.34			1,701,432.06			35,878,850.28	与资产相关
28万羽肉鸡养殖基地新建项目补贴收入		6,800,000.00		168,333.32			6,631,666.68	与资产相关
公租房中央补助资金	2,146,250.00			63,750.00			2,082,500.00	与资产相关
肉鸡全产业链资金	957,000.00			49,500.00			907,500.00	与资产相关
火腿加工能力提升及冷库建设项目	950,000.00			60,000.00			890,000.00	与资产相关
屠宰企业改造提升项目补助款		792,000.00		39,600.00			752,400.00	与资产相关
机械化屠宰场生产线改造项目补助资金	773,333.32			40,000.02			733,333.30	与资产相关
2015省级现代农业发展基金	752,293.63			55,045.86			697,247.77	与资产相关
车路肉鸡养殖场改造提升项目补助	624,166.71			34,999.98			589,166.73	与资产相关
屠宰检疫条件提升补助		495,614.04		4,385.96			491,228.08	与资产相关

畜禽标准化屠宰场创建资金		500,000.00		25,000.02			474,999.98	与资产相关
2018年度省级美丽牧场创建奖励资金		480,000.00		24,000.00			456,000.00	与资产相关
2016年定点屠宰企业改造提升项目补助	446,668.84			24,998.34			421,670.50	与资产相关
金华市集中连片推进农产品流通体系建设补助资金	525,000.00			300,000.00			225,000.00	与资产相关
平望肉鸡养殖场改造提升项目补助	356,666.58			20,000.04			336,666.54	与资产相关
现代农业发展专项资金补助	350,000.00						350,000.00	与资产相关
畜禽定点屠宰企业改造提升项目补助款	267,670.74			81,647.32			186,023.42	与资产相关
小计	45,729,332.16	9,067,614.04	0.00	2,692,692.92	0.00	0.00	52,104,253.28	

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	268,000,050.00				9,400,000.00	9,400,000.00	277,400,050.00

30、资本公积

单位：元

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）	431,305,983.25	55,836,000.00		487,141,983.25
其他资本公积		19,460,350.00		19,460,350.00
合计	431,305,983.25	75,296,350.00		506,602,333.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加75,296,350元系本期增加股权激励溢价金额及股权激励费用确认。

31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股权激励		65,236,000.00		65,236,000.00

合计		65,236,000.00		65,236,000.00
----	--	---------------	--	---------------

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,394,283.08			44,394,283.08
合计	44,394,283.08			44,394,283.08

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	554,167,588.71	434,981,905.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,321,975.99	150,208,674.18
减：提取法定盈余公积	0.00	8,332,320.82
应付普通股股利	0.00	22,690,670.06
期末未分配利润	628,489,564.70	554,167,588.71

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,357,069,581.98	3,167,583,378.59	2,389,420,536.98	2,259,905,132.42
其他业务	17,399,619.59	12,776,536.60	14,032,204.04	10,447,351.23
合计	3,374,469,201.57	3,180,359,915.19	2,403,452,741.02	2,270,352,483.65

2、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	128,581.24	9,146.06
教育费附加	77,123.38	5,495.52
房产税	2,583,732.05	2,732,139.96
土地使用税	742,386.66	1,255,864.47
车船使用税	18,659.11	29,326.93
印花税	902,734.61	590,377.44
水利建设基金		-8,131.57
地方教育费附加	51,415.58	3,630.81
环境保护税	8,803.85	8,681.13
合计	4,513,436.48	4,626,530.75

3、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,222,305.59	15,596,365.37
差旅费及汽车费用	7,303,964.19	7,710,858.76
折旧摊销	3,719,945.06	2,690,366.24
运费	4,852,433.06	2,128,724.80
办公费	1,095,803.39	1,500,079.99
租赁费	1,885,726.02	721,727.92
宣传费	114,391.54	504,596.99
其他	609,202.58	314,173.91
合计	35,803,771.43	31,166,893.98

4、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,735,692.27	17,963,498.78
限制性股票成本摊销	19,460,350.00	
折旧摊销	7,307,993.56	6,542,007.45
业务招待费	3,672,792.11	3,213,868.50
办公费	3,302,948.98	1,595,862.44
中介费	1,624,327.90	1,418,792.03

差旅费及汽车费用	2,480,630.58	2,771,814.47
税费	324,852.00	409,329.34
修理费	655,184.45	490,088.22
租赁费	839,280.33	9,260.75
其他	286,911.11	570,143.13
合计	59,690,963.29	34,984,665.11

5、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	7,038,659.21	3,635,353.18
折旧及摊销	663,748.04	586,901.33
直接人工	3,576,574.71	3,339,737.07
其他	624,693.46	117,938.32
合计	11,903,675.42	7,679,929.90

6、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,758,031.32	2,879,954.96
减：利息收入	341,749.93	212,731.22
汇总损益	0.01	7,389.09
手续费	208,069.48	120,605.46
合计	9,624,350.88	2,795,218.29

7、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,847,241.38	16,370,615.98

8、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-838,158.34

保本理财产品收益		129,486.95
合计		-708,671.39

9、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	249,393.31	-835,960.95
合计	249,393.31	-835,960.95

10、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	1,639,816.38	167,734.47
合计	1,639,816.38	167,734.47

11、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
投资性房地产处置利得		13,547,597.94
无形资产处置利得	3,386,073.14	
固定资产处置利得	282,429.69	55,555.01
生产性生物资产处置利得	107,167.10	
合计	3,775,669.93	13,603,152.95

12、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚没收入	159,996.05	111,892.04	159,996.05
其他	295,309.34	448,134.54	295,309.34
非流动资产处置利得	17,972.06		
合计	473,277.45	560,026.58	455,305.39

13、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	133,500.00	150,000.00	133,500.00
非流动资产处置损失合计	285,678.63		
其中：固定资产处置损失	26,281.02		
罚款支出	35,990.60	48,865.89	35,990.60
赔款支出			
其他	215,257.06	94,228.06	215,257.06
合计	670,426.29	293,093.95	384,747.66

14、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	347,311.96	3,724,029.42
递延所得税费用	108,051.25	-62,733.69
合计	455,363.21	3,661,295.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	94,888,061.04
子公司适用不同税率的影响	128,025.85
调整以前期间所得税的影响	249,553.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	77,783.71
所得税费用	455,363.21

15、其他综合收益

详见附注。

(三) 合并现金流量表项目注释

1、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,339,817.50	15,970,044.76
房租收入	5,621,287.15	3,670,067.39
保证金	17,304,431.22	6,981,876.63
其他	3,294,230.38	2,645,396.19
合计	49,559,766.25	29,267,384.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	12,308,842.85	5,769,000.00
差旅费及汽车费用	9,252,164.61	5,484,634.56
业务招待费	2,949,782.48	2,659,121.98
办公费	3,878,530.19	1,972,960.93
运费	4,852,433.06	1,799,896.21
中介费	1,624,327.90	1,418,792.03
租赁费	2,326,756.04	805,316.49
修理费	402,906.20	490,088.22
宣传费	113,075.91	334,655.84
研究开发费	908,299.99	180,776.88
赔款		0.00
其他	4,754,308.03	2,796,185.01
合计	43,371,427.26	23,711,428.15

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关政府补助		

拆借款		9,000,000.00
收购公司期初现金		6,269,125.46
其他		
合计		15,269,125.46

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目保证金		15,300,000.00
收购日前支付被收购方借款	13,000,000.00	
合计	13,000,000.00	15,300,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
正康猪业少数股东往来款		2,998,000.00
合计		2,998,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
正康猪业少数股东往来款		15,020,000.00
拆借利息		217,277.71
支付上市费用		0.00
归还子公司少数股东借款	11,640,055.51	
合计	11,640,055.51	15,237,277.71

2、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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：	--	--
净利润	94,432,697.83	77,049,527.30

加：资产减值准备	-1,889,209.69	668,226.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,621,782.12	33,876,800.94
无形资产摊销	2,585,326.50	2,383,004.30
长期待摊费用摊销	3,304,817.89	589,888.19
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）	-3,775,669.93	-13,603,152.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	267,706.57	
财务费用（收益以“-”号填列）	9,758,031.33	2,887,344.05
投资损失（收益以“-”号填列）		708,671.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-108,051.25	-62,733.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-172,055,617.28	-29,286,707.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,696,302.40	-25,012,033.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-976,848.64	-3,215,946.73
其他	19,460,350.00	
经营活动产生的现金流量净额	-43,070,986.95	46,982,887.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	296,551,140.81	148,872,029.39
减：现金的期初余额	324,292,462.70	162,815,728.00
现金及现金等价物净增加额	-27,741,321.89	-13,943,698.61

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	26,390,507.41
其中：	--
丽水饲料	6,825,000.00
临安肉类	11,070,000.00
浩强农牧	10,000,000.00
其中：	--
丽水饲料	62,462.25

临安肉类	1,337,574.53
浩强农牧	104,455.81
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	26,390,507.41

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	296,551,140.81	324,292,462.70
其中：库存现金	21,773.17	18,088.72
可随时用于支付的银行存款	296,243,874.58	323,962,169.16
可随时用于支付的其他货币资金	285,493.06	312,204.82
三、期末现金及现金等价物余额	296,551,140.81	324,292,462.70

(四) 其他

1、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	130,774,260.47	抵押担保
无形资产	18,068,363.53	抵押担保
合计	148,842,624.00	--

2、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	0.34	6.8632	2.33
欧元	2.61	0.8762	2.29
港币			

应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

3、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
肉类加工配送政府扶持资金	37,580,282.34	其他收益、递延收益	1,701,432.06
28 万羽肉鸡养殖基地新建项目补贴收入	6,800,000.00	其他收益、递延收益	168,333.32
公租房中央补助资金	2,146,250.00	其他收益、递延收益	63,750.00
肉鸡全产业链资金	957,000.00	其他收益、递延收益	49,500.00
火腿加工能力提升及冷库建设项目	950,000.00	其他收益、递延收益	60,000.00
屠宰企业改造提升项目补助款	792,000.00	其他收益、递延收益	39,600.00
机械化屠宰场生产线改造项目补助资金	773,333.32	其他收益、递延收益	40,000.02
2015 省级现代农业发展基金	752,293.63	其他收益、递延收益	55,045.86
车路肉鸡养殖场改造提升项目补助	624,166.71	其他收益、递延收益	34,999.98
金华市集中连片推进农产品流通体系建设补助资金	525,000.00	其他收益、递延收益	300,000.00
畜禽标准化屠宰场创建资金	500,000.00	其他收益、递延收益	25,000.02
屠宰检疫条件提升补助	495,614.04	其他收益、递延收益	4,385.96
2018 年度省级美丽牧场创建奖励资金	480,000.00	其他收益、递延收益	24,000.00
2016 年定点屠宰企业改造提升项目补助	446,668.84	其他收益、递延收益	24,998.34
平望肉鸡养殖场改造提升项目补助	356,666.58	其他收益、递延收益	20,000.04
现代农业发展专项资金补助	350,000.00	递延收益	
畜禽定点屠宰企业改造提升项目补助款	267,670.74	其他收益、递延收益	81,647.32

收无害化补贴	9,038,007.17	其他收益	9,038,007.17
义乌市财政局直接支付账户畜牧兽医局	4,530,000.00	其他收益	4,530,000.00
经信兑现奖励	190,000.00	其他收益	190,000.00
摊位补助	202,166.00	其他收益	202,166.00
零星补贴	194,375.29	其他收益	194,375.29

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
丽水饲料	2019年01月16日	13,650,000.00	70.00%	收购	2019年01月16日	办妥财产权交接手续	22,604,118.82	-674,783.24
浩强农牧	2019年02月01日	10,000,000.00	100.00%	收购	2019年02月01日	办妥财产权交接手续	3,107,018.50	683,852.96
临安肉类	2019年04月27日	11,070,000.00	90.00%	收购	2019年04月27日	办妥财产权交接手续	29,581,708.47	-647,813.14

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	丽水饲料	浩强农牧	临安肉类
--现金	13,650,000.00	10,000,000.00	11,070,000.00
合并成本合计	13,650,000.00	10,000,000.00	11,070,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	13,416,521.96	-899,084.76	4,314,868.97
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	233,478.04	10,899,084.76	6,755,131.03

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	丽水饲料	浩强农牧	临安肉类

	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	62,462.25	62,462.25	104,455.81	104,455.81	1,337,574.53	1,337,574.53
应收款项	11,571,191.45	11,571,191.45	103.75	103.75	744,702.34	744,702.34
存货	5,043,767.25	5,043,767.25	992,005.55	992,005.55	556,894.36	556,894.36
固定资产	22,224,379.36	16,278,192.92	11,837,199.28	8,032,037.03	9,112,749.78	6,103,226.30
无形资产	7,083,467.70	3,736,705.71			3,284,304.34	1,134,852.97
预付款项	231,471.35	231,471.35	39,750.00	39,750.00		
其他应收款	83,166.20	83,166.20	6,365,670.36	6,365,670.36	813,000.00	813,000.00
生产性生物资产			1,313,753.65	1,037,244.28		
长期待摊费用	7,405.05	7,405.05	414,299.19	414,299.19	1,025,924.80	1,025,924.80
借款	6,600,000.00	6,600,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00
应付款项	4,079,222.52	4,079,222.52	880,645.40	880,645.40	979,562.37	979,562.37
预收款项	7,682.00	7,682.00	2,876,150.00	2,876,150.00	988,701.40	988,701.40
应付职工薪酬	102,913.50	102,913.50	202,638.00	202,638.00	300,942.06	300,942.06
应交税费	2,087.57	2,087.57	622.95	622.95	26,093.51	26,093.51
应付利息	14,175.57	14,175.57				
其他应付款	16,334,769.51	16,334,769.51	18,006,266.00	18,006,266.00	354,068.96	354,068.96
净资产	19,166,459.94	9,873,511.51	-899,084.76	-4,980,756.38	4,794,298.86	-364,675.99
减：少数股东权益	5,749,937.98				479,429.89	
取得的净资产	13,416,521.96	9,873,511.51	-899,084.76	-4,980,756.38	4,314,868.97	-364,675.99

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖州华统	浙江湖州	浙江湖州	加工业	100.00%		设立
苏州华统	江苏苏州	江苏苏州	加工业	60.00%		设立
台州华统	浙江台州	浙江台州	加工业	67.00%		设立
华农屠宰	浙江金华	浙江金华	加工业	100.00%		设立
绿发饲料	浙江金华	浙江金华	制造业	100.00%		设立
绿发农业	浙江金华	浙江金华	畜牧业	100.00%		设立
正康猪业	浙江金华	浙江金华	畜牧业	60.00%		非同一控制下企业合并

绿发农机	浙江金华	浙江金华	制造业	100.00%		设立
华统养殖	浙江金华	浙江金华	畜牧业	100.00%		同一控制下企业合并
台州商业	浙江台州	浙江台州	加工业	94.42%		非同一控制下企业合并
苏州华康	江苏苏州	江苏苏州	加工业	100.00%		设立
衢州民心	浙江衢州	浙江衢州	加工业	51.00%		非同一控制下企业合并
仙居种猪	浙江台州	浙江台州	畜牧业	85.00%		设立
仙居农业	浙江台州	浙江台州	畜牧业	100.00%		设立
苍南华统	浙江温州	浙江温州	加工业	51.00%		设立
江苏牧业	江苏泰州	江苏泰州	畜牧业	100.00%		设立
江苏饲料	江苏泰州	江苏泰州	制造业	100.00%		设立
建德政新	浙江杭州	浙江杭州	加工业	70.00%		非同一控制下企业合并
仙居广信	浙江台州	浙江台州	加工业	100.00%		非同一控制下企业合并
正康禽业	浙江金华	浙江金华	畜牧业	70.00%		非同一控制下企业合并
东阳康优	浙江金华	浙江金华	加工业	80.00%		非同一控制下企业合并
江北屠宰	浙江金华	浙江金华	加工业	80.00%		非同一控制下企业合并
浦江六和	浙江金华	浙江金华	加工业	51.00%		非同一控制下企业合并
兰溪丽农	浙江金华	浙江金华	加工业	100.00%		设立
天台华统	浙江金华	浙江金华	加工业	100.00%		设立
衢州牧业	浙江衢州	浙江衢州	畜牧业	100.00%		设立
华统贸易	浙江金华	浙江金华	加工业	100.00%		设立
丽水华统	浙江丽水	浙江丽水	加工业	51.00%		新设
丽水农牧	浙江丽水	浙江丽水	畜牧业	70.00%		设立
河南华统	河南信阳	河南信阳	加工业	60.00%		设立
兰溪牧业	浙江金华	浙江金华	畜牧业		60.00%	设立
临安肉类	浙江杭州	浙江杭州	加工业	90.00%		非同一控制下企业合并
浩强农牧	浙江金华	浙江金华	畜牧业	100.00%		非同一控制下企业合并
宁海华统	浙江宁海	浙江宁海	加工业	51.00%		设立
绍兴华统	浙江绍兴	浙江绍兴	加工业	51.00%		设立
桐庐华统	浙江杭州	浙江杭州	加工业	70.00%		设立
丽水饲料	浙江丽水	浙江丽水	制造业	70.00%		非同一控制下企业合并
海宁华统	浙江嘉兴	浙江嘉兴	加工业	60.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州华统	40.00%	10,783,801.72		31,820,351.96
台州华统	33.00%	1,906,615.15		34,597,197.13
正康猪业	40.00%	-1,531,924.14		41,141,968.49

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州华统	96,157,332.03	153,430,682.03	249,588,014.06	133,309,481.37	35,878,850.28	169,188,331.65	62,643,256.01	158,487,744.22	221,131,000.23	130,959,342.27	37,580,282.34	168,539,624.61
台州华统	28,453,799.82	173,799,138.22	202,252,938.04	96,750,466.74		96,750,466.74	16,615,749.73	176,935,515.56	193,551,265.29	78,347,611.16	16,141,284.50	94,488,895.66
正康猪业	2,998,998.13	357,635,826.71	360,634,824.84	120,117,796.11	137,600,000.00	257,717,796.11	40,822,116.28	277,764,057.24	318,586,173.52	54,601,441.95	157,300,000.00	211,901,441.95

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州华统	736,434,513.29	26,959,504.29	26,959,504.29		1,060,184,217.91	31,812,870.05	31,812,870.05	39,885,582.16
台州华统	474,792,937.89	5,777,621.67	5,777,621.67		631,878,434.65	2,230,619.46	2,230,619.46	16,181,585.59
正康猪业	34,707.00	-3,829,810.34	-3,829,810.34			-1,897,419.89	-1,897,419.89	-3,408,349.59

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	8,550,000.00	8,550,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		-90,402.06
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

(2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
富国超市	3,331,931.27	1,134,242.27	2,197,689.00

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司销售业务大部分采用现款交易方式，针对采用信用方式交易的小部分客户，本公司定期并持续

对其进行信用评估，选择与经认可的且信用良好的客户进行信用方式交易，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	450,000.00				
其他应收款	44,502,732.00				
长期应收款	2,300,000.00				
小 计	43,252,732.00				

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	2,300,000.00				2,300,000.00
其他应收款	22,202,732.00				22,202,732.00
长期应收款	2,300,000.00				2,300,000.00
小 计	26,802,732.00				26,802,732.00

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	612,300,000.00	658,019,683.33	450,110,667.29	80,122,398.26	127,786,617.78
应付账款	124,965,562.12	124,965,562.12	124,965,562.12		
其他应付款	58,670,863.99	58,670,863.99	58,670,863.99		
小 计	795,936,426.11	841,656,109.44	633,747,093.40	80,122,398.26	127,786,617.78

(续上表)

项 目	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	446,368,572.50	482,199,849.43	298,495,695.54	105,312,066.11	78,392,087.78
应付账款	105,221,987.54	105,221,987.54	105,221,987.54		
其他应付款	49,499,040.35	49,499,040.35	49,499,040.35		
小 计	601,089,600.39	636,920,877.32	453,216,723.43	105,312,066.11	78,392,087.78

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 512,300,000.00元(2018年12月31日：人民币403,600,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
华统集团有限公司	浙江金华	投资	50,000.00	41.46%	41.46%

本企业最终控制方是朱俭勇、朱俭军。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
浙江富国超市有限公司（简称富国超市）	联营企业
正大饲料（义乌）有限公司（简称正大饲料）	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
甲统企业股份有限公司（简称甲统股份）	本公司股东
朱凤仙、刘云英	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员
义乌市华统房地产开发有限公司（简称华统房产）	同受实际控制人控制
金华市华统置业有限公司（简称华统置业）	同受实际控制人控制
三亚亚龙湾海景国际酒店有限公司君澜度假酒店（简称亚龙湾酒店）	同受实际控制人控制
浙江义乌农村商业银行股份有限公司（简称义乌农商银行）	与本公司同一董事
大创精密装备（安徽）有限公司（简称大创精密）	与本公司同一董事
浙江吉成实业有限公司	同受实际控制人控制

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
富国超市	食品及日用品	1,227,282.92	1,800,000.00	否	798,247.71

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
富国超市	销售火腿、生鲜禽猪肉、酱卤制品	1,370,866.55	2,358,432.97
华统集团	销售火腿、生鲜禽猪肉	457,328.24	
华统房产	销售火腿	186,096.96	174,073.08
义乌农商银行	销售火腿	4,978.18	15,286.49
亚龙湾酒店	销售火腿	5,756.17	4,993.51
浙江吉成实业有限公司	销售火腿	31,322.48	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
华统集团	房产	0.00	10,000.00

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱俭军	900.00	2018年08月28日	2019年08月21日	否
朱俭军	850.00	2018年09月13日	2019年08月30日	否
朱俭军	800.00	2018年09月14日	2019年08月30日	否
朱俭军	3,000.00	2019年06月28日	2020年06月19日	否
华统集团	1,500.00	2018年06月12日	2020年12月30日	否
华统集团	6,000.00	2018年06月12日	2023年12月30日	否
华统集团	6,400.00	2019年06月28日	2020年04月08日	否
朱俭军、朱凤仙、朱俭勇、刘云英	4,950.00	2019年04月24日	2020年06月19日	否
朱俭军、朱凤仙、朱俭勇、刘云英	10,000.00	2019年03月12日	2020年06月06日	否

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江吉成实业有限公司	无形资产及在建工程	49,270,000.00	0.00
大创精密	饲料公司预混料生产线设备、 干燥大豆生产线设备购销	534,150.00	877,500.00

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	694,536.14	595,014.00

(6) 其他关联交易

义乌农商银行为本公司及子公司提供的金融服务业务

义乌农商银行系经中国银行业监督管理委员会批准成立的金融机构，为本公司及子公司提供的金融服务按照市场费率标准收取有关业务服务费。

本公司及子公司通过义乌农商银行转账结算资金的情况如下（单位万元）：

期初数	本期增加	本期减少	期末数	利息收入
3,898.48	89,830.44	92,852.93	875.99	2.72

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江富国超市有限公司	1,177,173.49	58,858.67	1,234,803.12	61,740.16
应收账款	义乌市华统房地产开发有限公司	16,630.10	831.76	5,385.00	269.25
应收账款	华统集团有限公司	23,974.20	1,198.71	14,213.51	710.68
应收账款	浙江吉成实业有限公司	3,240.00	162.00		
应收账款	亚龙湾酒店			4,948.00	247.40

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大创精密	73,350.00	612,500.00
应付账款	甲统股份	61,109.93	61,109.93

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	9,400,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	本期授予的限制性股票授予价格 6.94 元/股，自授予的限制性股票登记完成之日起分三年解锁。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价确定限制性股票的公允价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,460,350.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,460,350.00

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	176,520.65	0.02%			176,520.65					
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	176,520.65	0.02%			176,520.65					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,983,620.29	98.08%	485,247.01	5.41%	8,498,373.28	10,709,243.40	100.00%	732,191.73	6.84%	9,977,051.67
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	8,983,620.29	98.08%	485,247.01	5.41%	8,498,373.28	10,709,243.40	100.00%	732,191.73	6.84%	9,977,051.67
合计	9,160,140.94	100.00%	485,247.01	5.41%	8,674,893.93	10,709,243.40	100.00%	732,191.73	6.84%	9,977,051.67

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备的应收账款	176,520.65	0.00	0.00%	内部子公司往来
合计	176,520.65	0.00	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	8,262,300.72	413,115.05	5.00%
1-2年	721,319.57	72,131.96	10.00%
2-3年			
合计	8,983,620.29	485,247.01	--

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	7,849,185.67
一年以内	7,849,185.67
1至2年	649,187.61
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	8,498,373.28

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	951,374.70	-466,127.69	0.00		485,247.01
合计	951,374.70	-466,127.69	0.00		485,247.01

本期计提坏账准备金额-466,127.69元; 本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前五名的应收账款合计数为6,834,638.88元, 占应收账款期末余额合计数的比例为74.61%, 相应计提的坏账准备合计数为341,731.94元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	369,794,729.94	204,228,772.27
合计	369,794,729.94	204,228,772.27

(1) 应收利息

不适用

(2) 应收股利

不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	354,979,626.18	190,243,872.25
押金保证金	13,524,230.50	14,081,135.00
应收暂付款	1,406,071.57	920,554.16
其他	43,259.00	76,052.58
合计	369,953,187.25	205,321,613.99

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		824,947.37		824,947.37
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提		-666,490.06		-666,490.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		158,457.30		158,457.30

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	355,668,087.67
一年以内小计	355,668,087.67
1至2年	14,100,002.50
2至3年	
3年以上	26,639.77
3至4年	26,639.77
4至5年	
5年以上	
合计	369,794,729.94

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备的应收账款	824,947.37	-666,490.06		158,457.30
合计	824,947.37	-666,490.06		158,457.30

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州市华统食品有限公司	拆借款	93,065,977.18	1年以内	25.16%	0.00
正康（义乌）猪业有限公司	拆借款	71,512,672.80	1年以内	19.33%	0.00
台州华统食品有限公司	拆借款	68,913,094.92	1年以内	18.63%	0.00
湖州南浔华统肉制品有限公司	拆借款	62,649,146.74	1年以内	16.93%	0.00

金华市浩强农牧有限公司	拆借款	14,500,000.00	1年以内	3.92%	0.00
合计	--	310,640,891.64	--	83.97%	0.00

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	650,742,730.10	0.00	650,742,730.10	588,012,989.27		588,012,989.27
对联营、合营企业投资	8,550,000.00		8,550,000.00	8,550,000.00		8,550,000.00
合计	659,292,730.10	0.00	659,292,730.10	596,562,989.27		596,562,989.27

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
义乌华农家禽屠宰有限公司	20,040,000.00	248,430.00				20,288,430.00	
义乌市绿发农业开发有限公司	20,991,397.62	952,315.00				21,943,712.62	
浙江绿发饲料科技有限公司	20,000,000.00	1,449,175.00				21,449,175.00	
义乌市华统养殖有限公司	27,534,734.17		27,534,734.17				
浙江绿发农牧机械有限公司	6,000,000.00	558,967.50				6,558,967.50	
苏州市华统食品有限公司	30,000,000.00	848,802.50				30,848,802.50	
湖州南浔华统肉制品有限公司	50,000,000.00	600,372.50				50,600,372.50	
台州市路桥区商业有限公司	44,662,911.27	248,430.00				44,911,341.27	
台州华统食品有限公司	67,000,000.00	662,480.00				67,662,480.00	
苏州华康肉制品有限公司	1,000,000.00	0.00				1,000,000.00	
衢州市民心食品有限公司	24,480,000.00	248,430.00				24,728,430.00	
仙居华统种猪有限公司	39,070,000.00	124,215.00				39,194,215.00	
仙居绿发生态农业有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00				15,000,000.00	
苍南县华统食品有限公司	10,200,000.00	5,100,000.00				15,300,000.00	
江苏华统牧业有限公司	2,500,000.00	538,265.00				3,038,265.00	
江苏华统饲料有限公司	4,500,000.00	0.00				4,500,000.00	
建德市政新食品有限公司	14,119,350.00	310,537.50				14,429,887.50	
正康(义乌)猪业有限公司	66,473,607.23	62,107.50				66,535,714.73	
仙居县广信食品有限公司	44,145,454.00	890,207.50				45,035,661.50	

正康（义乌）禽业有限公司	5,500,001.00	0.00				5,500,001.00	
兰溪市丽农食品有限公司	20,000,000.00	310,537.50				20,310,537.50	
丽水市丽农生态农牧有限公司	10,000,000.00	5,124,215.00				15,124,215.00	
天台华统食品有限公司	4,000,000.00	1,310,537.50				5,310,537.50	
衢州华统牧业有限公司	9,000,000.00	15,124,215.00				24,124,215.00	
浙江省东阳康优食品有限公司	12,320,000.00	248,430.00				12,568,430.00	
金华市江北畜禽屠宰服务有限公司	10,160,000.00	124,215.00				10,284,215.00	
浦江县六和食品有限责任公司	6,815,533.98	248,430.00				7,063,963.98	
浙江华统食品贸易有限公司	3,000,000.00	1,262,852.50				4,262,852.50	
丽水市华统食品有限公司	4,500,000.00	1,200,000.00				5,700,000.00	
丽水市绿生源饲料有限公司		13,650,000.00				13,650,000.00	
河南华统固佳食品有限公司		6,724,587.50				6,724,587.50	
绍兴市华统天天食品有限公司		758,430.00				758,430.00	
宁海县华统食品有限公司		1,144,215.00				1,144,215.00	
金华市浩强农牧有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
桐庐县华统食品有限公司		3,686,322.50				3,686,322.50	
杭州临安深山坞里肉类有限公司		11,504,752.50				11,504,752.50	
合计	588,012,989.27	90,264,475.00	27,534,734.17			650,742,730.10	0.00

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
正大饲料	8,550,000.00										8,550,000.00	
小计	8,550,000.00										8,550,000.00	
合计	8,550,000.00										8,550,000.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	631,116,258.48	579,168,306.51	794,888,162.42	739,215,569.01
其他业务	15,673,036.77	12,513,710.90	9,139,114.51	8,368,760.29
合计	646,789,295.25	591,682,017.41	804,027,276.93	747,584,329.30

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,619,647.34	18,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-838,158.34
合计	25,619,647.34	17,161,841.66

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,507,963.36	
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）	16,847,241.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,557.73	
减：所得税影响额	16,768.48	
少数股东权益影响额	1,341,846.26	
合计	19,067,147.73	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.54%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.12%	0.21	0.21

浙江华统肉制品股份有限公司
2019年8月20日