

浙江华统肉制品股份有限公司

2013 年-2016 年 6 月审计报告

# 目 录

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| 一、审计报告 .....            | 第 1—2 页   |
| 二、财务报表.....             | 第 3—10 页  |
| （一）合并及母公司资产负债表 .....    | 第 3—4 页   |
| （二）合并及母公司利润表.....       | 第 5 页     |
| （三）合并及母公司现金流量表.....     | 第 6 页     |
| （四）合并及母公司所有者权益变动表 ..... | 第 7—10 页  |
| 三、财务报表附注 .....          | 第 11—83 页 |

# 审 计 报 告

天健审〔2016〕7368号

浙江华统肉制品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江华统肉制品股份有限公司（以下简称浙江华统公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是浙江华统公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，浙江华统公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江华统公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：程志刚



中国注册会计师：张林



二〇一六年八月十六日

# 资产负 债 表 ( 资 产 )

单位:人民币元

| 注 释 号 | 2016年6月30日       |                | 2015年12月31日      |                  | 2014年12月31日      |                | 2013年12月31日    |                |
|-------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 合并               | 母公司            | 合并               | 母公司              | 合并               | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| 1     | 104,191,062.10   | 50,966,023.38  | 147,601,360.16   | 51,946,973.47    | 249,267,690.37   | 147,606,496.93 | 156,071,267.86 | 42,799,238.42  |
| 2     |                  |                | 212,750.00       | 100,000.00       | 710,000.00       |                | 30,000.00      |                |
| 3     | 32,435,462.54    | 24,136,909.04  | 29,079,313.13    | 22,445,886.44    | 23,846,167.65    | 21,370,090.35  | 34,482,484.22  | 32,411,438.26  |
| 4     | 8,639,218.45     | 1,688,298.77   | 3,933,589.51     | 1,795,670.72     | 5,535,736.49     | 1,574,434.55   | 10,441,807.60  | 4,068,525.43   |
| 5     | 14,576,919.07    | 82,638,417.27  | 23,996,505.67    | 90,511,985.08    | 16,286,744.56    | 67,937,779.42  | 7,154,962.86   | 3,667,071.69   |
| 6     | 164,019,936.98   | 127,690,457.79 | 230,134,482.27   | 192,308,024.24   | 222,878,878.53   | 195,984,975.91 | 204,409,531.97 | 180,213,380.59 |
| 7     | 99,617,630.37    | 75,801,806.48  | 95,000,919.81    | 79,545,224.80    | 79,518,910.24    | 73,697,711.58  | 67,744,485.61  | 65,025,808.96  |
| 8     | 2,281,884.91     | 362,921,912.73 | 529,958,920.55   | 438,656,764.75   | 598,044,127.84   | 508,171,488.74 | 480,334,540.12 | 328,185,464.35 |
| 9     |                  |                | 2,281,884.91     |                  |                  |                | 2,281,884.91   |                |
| 10    | 34,777,579.59    | 301,823,043.06 | 35,781,158.67    | 283,479,043.06   | 37,788,296.21    | 198,491,543.06 |                | 169,566,131.79 |
| 11    | 695,744,931.65   | 267,692,597.75 | 483,614,003.68   | 219,117,011.10   | 233,521,141.99   | 174,465,583.97 | 224,972,145.58 | 173,575,359.98 |
| 12    | 25,167,901.64    | 1,960,453.38   | 210,895,758.36   | 46,348,787.83    | 283,056,927.97   | 46,723,557.11  | 107,096,440.12 | 18,128,087.92  |
| 13    | 2,093,286.67     |                | 1,550,460.70     |                  | 1,749,973.19     |                | 2,221,296.68   |                |
| 14    | 184,546,132.31   | 22,937,687.59  | 184,656,886.13   | 21,395,892.08    | 84,891,326.43    | 10,445,942.83  | 46,743,738.08  | 11,014,273.88  |
| 15    | 3,089,412.35     |                | 3,089,412.35     |                  | 3,089,412.35     |                |                |                |
| 16    | 2,527,464.80     | 212,646.02     | 2,964,996.82     | 264,068.60       | 3,243,274.95     | 366,913.76     | 3,550,553.46   | 359,800.82     |
| 17    | 79,327.58        |                | 57,964.19        |                  | 16,997.72        |                | 31,230.75      |                |
| 18    | 1,383,646.18     | 1,393,646.18   | 630,000.00       | 630,000.00       | 2,370,000.00     | 2,370,000.00   | 43,577,700.00  | 40,927,700.00  |
| 19    | 951,701,567.68   | 596,026,073.98 | 925,522,525.81   | 571,234,782.67   | 652,009,235.72   | 432,863,540.73 | 430,474,988.58 | 413,571,354.39 |
| 20    | 1,375,181,787.19 | 958,947,986.71 | 1,455,481,446.36 | 1,009,891,547.42 | 1,250,053,363.56 | 941,035,029.47 | 910,809,528.70 | 741,756,818.74 |
| 21    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 22    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 23    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 24    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 25    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 26    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 27    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 28    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 29    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 30    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 31    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 32    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 33    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 34    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 35    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 36    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 37    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 38    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 39    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 40    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 41    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 42    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 43    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 44    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 45    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 46    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 47    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 48    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 49    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 50    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 51    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 52    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 53    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 54    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 55    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 56    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 57    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 58    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 59    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 60    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 61    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 62    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 63    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 64    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 65    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 66    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 67    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 68    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 69    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 70    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 71    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 72    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 73    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 74    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 75    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 76    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 77    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 78    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 79    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 80    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 81    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 82    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 83    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 84    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 85    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 86    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 87    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 88    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 89    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 90    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 91    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 92    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 93    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 94    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 95    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 96    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 97    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 98    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 99    |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 100   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 101   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 102   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 103   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 104   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 105   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 106   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 107   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 108   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 109   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 110   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 111   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 112   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 113   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 114   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 115   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 116   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 117   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 118   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 119   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 120   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 121   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 122   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 123   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 124   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 125   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 126   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 127   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 128   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 129   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 130   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 131   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 132   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 133   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 134   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 135   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 136   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 137   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 138   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 139   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 140   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 141   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 142   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 143   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 144   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 145   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 146   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 147   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 148   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 149   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 150   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 151   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 152   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 153   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 154   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 155   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 156   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 157   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 158   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 159   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 160   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 161   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 162   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 163   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 164   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 165   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 166   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 167   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 168   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 169   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 170   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 171   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 172   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 173   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 174   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 175   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 176   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 177   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 178   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 179   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 180   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 181   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 182   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 183   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 184   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 185   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 186   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 187   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 188   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 189   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 190   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 191   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 192   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 193   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 194   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 195   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 196   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 197   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 198   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 199   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 200   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 201   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 202   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 203   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 204   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 205   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 206   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 207   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 208   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 209   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 210   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 211   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 212   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 213   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 214   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 215   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 216   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 217   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 218   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 219   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 220   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 221   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 222   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 223   |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |

# 资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

| 项目            | 2016年6月30日       |                | 2015年12月31日      |                  | 2014年12月31日      |                | 2013年12月31日    |                |
|---------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|               | 合并               | 母公司            | 合并               | 母公司              | 合并               | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| 流动资产：         |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 货币资金          | 246,294,602.00   | 225,000,000.00 | 350,000,000.00   | 305,000,000.00   | 349,029,000.00   | 314,829,000.00 | 315,856,000.00 | 295,856,000.00 |
| 应收账款          | 64,926,883.01    | 23,363,121.49  | 94,778,156.75    | 45,000.00        | 45,949,361.11    | 21,559,032.14  | 56,587,351.13  | 37,916,388.45  |
| 预付款项          | 21,399,472.27    | 9,998,460.22   | 27,081,423.30    | 14,150,017.43    | 15,934,332.02    | 11,237,028.93  | 8,985,241.58   | 7,257,729.84   |
| 其他应收款         | 10,307,332.61    | 5,175,579.58   | 9,003,163.64     | 4,722,480.60     | 6,748,091.13     | 4,113,276.38   | 5,128,005.48   | 3,278,672.26   |
| 应付职工薪酬        | 2,959,635.01     | 732,572.73     | 3,526,657.39     | 1,132,211.03     | 1,382,981.99     | 376,824.09     | 1,087,073.58   | 517,885.59     |
| 应交税费          | 589,772.07       | 301,473.97     | 845,449.64       | 479,356.05       | 892,694.85       | 622,614.98     | 712,827.33     | 598,197.12     |
| 其他应付款         | 37,515,812.31    | 51,472,854.31  | 30,351,407.53    | 5,741,323.60     | 29,683,881.41    | 6,426,561.09   | 9,032,767.54   | 4,884,735.87   |
| 一年内到期的非流动负债   |                  |                | 36,413,600.00    |                  | 10,000,000.00    |                | 2,700,000.00   | 2,700,000.00   |
| 其他流动负债        |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 流动负债合计        | 448,493,510.28   | 316,044,062.30 | 552,449,858.25   | 373,074,656.41   | 459,620,942.51   | 359,164,337.61 | 400,089,266.64 | 353,009,609.13 |
| 非流动负债：        |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 长期借款          | 108,500,000.00   |                | 107,086,400.00   |                  | 85,000,000.00    |                | 69,300,000.00  | 29,300,000.00  |
| 应付债券          |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 其中：优先股        |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 永续债           |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 长期应付款         |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 专项应付款         |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 预计负债          |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 递延收益          | 20,253,315.09    | 2,250,000.00   | 19,254,566.09    | 900,000.00       | 3,750,000.00     | 1,200,000.00   |                |                |
| 递延所得税负债       |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 其他非流动负债       | 128,753,315.09   | 2,250,000.00   | 126,340,966.09   | 900,000.00       | 88,750,000.00    | 1,200,000.00   | 69,300,000.00  | 29,300,000.00  |
| 非流动负债合计       | 577,246,825.37   | 318,294,062.30 | 678,790,824.34   | 373,974,656.41   | 548,370,942.51   | 360,364,337.61 | 469,369,266.64 | 382,309,609.13 |
| 负债合计          | 134,000,000.00   | 134,000,000.00 | 134,000,000.00   | 134,000,000.00   | 134,000,000.00   | 134,000,000.00 | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 所有者权益（或股东权益）： |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 实收资本（或股本）     |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 其他权益工具        |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 其中：优先股        |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 永续债           |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 资本公积          | 303,270,280.30   | 305,937,171.20 | 303,270,280.30   | 305,937,171.20   | 305,937,171.20   | 305,937,171.20 | 157,986,875.20 | 157,986,875.20 |
| 减：库存股         |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 其他综合收益        |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 专项储备          |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 盈余公积          | 22,442,772.00    | 22,442,772.00  | 22,442,772.00    | 22,442,772.00    | 15,283,352.08    | 15,283,352.08  | 10,355,033.45  | 10,355,033.45  |
| 一般风险准备        |                  |                |                  |                  |                  |                |                |                |
| 未分配利润         | 295,057,225.95   | 178,273,981.21 | 271,863,185.84   | 173,536,947.81   | 220,186,700.46   | 125,450,168.58 | 143,427,942.41 | 81,095,300.96  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 754,770,278.25   |                | 731,576,238.14   |                  | 675,407,223.74   |                | 421,779,851.06 |                |
| 少数股东权益        | 43,164,682.57    |                | 45,114,383.88    |                  | 26,275,197.31    |                | 19,660,411.00  |                |
| 所有者权益合计       | 797,934,960.82   | 640,653,924.41 | 776,690,622.02   | 635,916,891.01   | 701,682,421.05   | 580,870,691.86 | 441,440,262.06 | 359,447,209.61 |
| 负债和所有者权益总计    | 1,375,181,787.19 | 958,947,986.71 | 1,455,481,446.36 | 1,009,891,547.42 | 1,250,053,363.56 | 941,035,029.47 | 910,809,528.70 | 741,756,818.74 |

法定代表人：

朱俭

主管会计工作的负责人：

周嘉

华周印喜

会计机构负责人：

万露琴



会企02表  
单位:人民币元

| 注 册 号                                | 2016年1-6月        |                | 2015年度           |                  | 2014年度           |                  | 2013年度           |                  |
|--------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                      | 合并               | 母公司            | 合并               | 母公司              | 合并               | 母公司              | 合并               | 母公司              |
| 1                                    | 1,650,934,193.91 | 781,734,647.22 | 1,943,697,587.14 | 1,256,236,663.10 | 1,630,397,000.93 | 1,142,459,723.72 | 1,502,377,925.65 | 1,234,291,141.38 |
| 1                                    | 1,548,734,573.66 | 725,915,392.23 | 1,790,618,258.52 | 1,160,095,539.18 | 1,482,134,436.23 | 1,043,851,692.69 | 1,384,356,839.35 | 1,143,846,947.26 |
| 2                                    | 80,130.61        | 4,418.33       | 305,806.25       | 71,087.08        | 341,679.67       | 82,193.25        | 190,334.19       | 152,217.35       |
| 3                                    | 16,709,422.31    | 8,292,050.95   | 23,836,194.71    | 13,710,912.54    | 23,783,801.47    | 15,020,631.90    | 20,448,424.11    | 13,619,313.22    |
| 4                                    | 39,491,997.99    | 18,834,478.14  | 57,552,864.71    | 30,864,256.87    | 44,426,630.74    | 27,530,820.41    | 34,439,049.42    | 25,074,653.62    |
| 5                                    | 9,418,728.43     | 6,184,473.25   | 21,700,977.03    | 17,744,411.49    | 22,258,354.87    | 18,840,234.17    | 19,184,264.26    | 18,154,038.19    |
| 6                                    | 4,134,835.36     | 3,680,557.77   | 976,794.66       | 2,387,729.19     | -1,280,235.47    | 2,338,804.72     | 1,185,861.25     | 824,343.60       |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                |                  |                | 2,123,013.70     | 30,123,013.70    | 3,512,465.76     | 206,989.55       | -5,486,533.44    | -5,486,533.44    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                      |                  |                |                  |                  |                  |                  | -5,486,533.44    | -5,486,533.44    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                   |                  |                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                    | 32,364,505.55    | 18,822,276.55  | 50,829,704.96    | 61,485,740.45    | 62,244,799.18    | 35,002,336.13    | 37,684,619.63    | 27,133,094.70    |
| 加：营业外收入                              | 3,956,289.88     | 1,203,700.70   | 27,813,659.39    | 11,013,406.36    | 21,027,397.46    | 15,226,315.28    | 21,247,472.46    | 17,837,755.28    |
| 其中：非流动资产处置利得                         |                  |                | 5,831.41         | 3,063.92         | 88,674.00        | 22,960.93        |                  |                  |
| 减：营业外支出                              | 1,067,668.48     | 146,943.85     | 1,808,381.91     | 904,947.66       | 2,037,954.69     | 945,465.16       | 1,647,248.49     | 1,244,035.07     |
| 其中：非流动资产处置损失                         | 480.00           | 480.00         | 269,261.85       | 269,261.85       | 216,792.47       | 1,386.89         | 44,076.17        | 17,312.80        |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                  | 35,253,126.96    | 19,879,033.40  | 76,834,982.44    | 71,594,199.15    | 81,234,241.95    | 49,283,186.25    | 57,284,843.60    | 43,726,818.91    |
| 减：所得税费用                              | 516,788.15       |                | 1,491,281.47     |                  | 1,218,223.88     |                  | 881,955.91       |                  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                    | 34,736,338.80    | 19,879,033.40  | 75,343,700.97    | 71,594,199.15    | 80,016,018.07    | 49,283,186.25    | 56,402,887.69    | 43,726,818.91    |
| 归属于母公司所有者的净利润                        | 38,336,040.11    |                | 75,183,905.30    |                  | 81,687,076.68    |                  | 56,727,600.36    |                  |
| 少数股东损益                               | -3,599,701.31    |                | 159,795.67       |                  | -1,671,058.61    |                  | -324,712.67      |                  |
| 五、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                |                  |                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动            |                  |                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 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所享有的份额     |                  |                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                 |                  |                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 其中：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所享有的份额 |                  |                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                     |                  |                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益                |                  |                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 现金流量套期损益的有效部分                        |                  |                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 外币财务报表折算差额                           |                  |                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 其他                                   |                  |                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                  |                  |                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 六、综合收益总额                             | 34,736,338.80    | 19,879,033.40  | 75,343,700.97    | 71,594,199.15    | 80,016,018.07    | 49,283,186.25    | 56,402,887.69    | 43,726,818.91    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                     | 38,336,040.11    |                | 75,183,905.30    |                  | 81,687,076.68    |                  | 56,727,600.36    |                  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                       | -3,599,701.31    |                | 159,795.67       |                  | -1,671,058.61    |                  | -324,712.67      |                  |
| 七、每股收益：                              |                  |                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| (一) 基本每股收益                           | 0.29             |                | 0.56             |                  | 0.64             |                  | 0.52             |                  |
| (二) 稀释每股收益                           | 0.29             |                | 0.56             |                  | 0.64             |                  | 0.52             |                  |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

朱儉  
軍印

22

周書  
卷之四

# 现金流量表

单位:人民币元

| 注释                        | 2016年1-6月        |                | 2015年度           |                  | 2014年度           |                  | 2013年度           |                  |
|---------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                           | 合并               | 母公司            | 合并               | 母公司              | 合并               | 母公司              | 合并               | 母公司              |
| 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            | 1,843,968,492.17 | 874,432,955.62 | 2,179,787,803.98 | 1,419,884,633.12 | 1,828,456,744.22 | 1,306,603,177.73 | 1,656,513,834.69 | 1,373,465,905.40 |
| 收到的税费返还                   | 409,131.93       | 409,131.93     | 595,693.61       | 595,693.61       | 740,775.31       | 740,775.31       | 618,338.67       | 618,338.67       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 12,903,564.62    | 3,027,552.59   | 38,680,842.99    | 11,081,783.09    | 37,166,031.78    | 18,116,207.60    | 26,110,565.96    | 23,569,602.49    |
| 经营活动现金流入小计                | 1,857,281,188.72 | 877,969,640.14 | 2,219,064,340.58 | 1,431,562,109.82 | 1,866,363,551.31 | 1,325,460,160.64 | 1,683,242,739.32 | 1,397,653,846.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,677,331,655.89 | 761,251,446.96 | 1,968,572,047.71 | 1,272,819,981.46 | 1,648,163,382.93 | 1,202,668,596.50 | 1,528,520,981.49 | 1,285,047,555.58 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 45,934,524.97    | 20,894,407.29  | 75,166,186.37    | 40,635,414.83    | 61,516,146.53    | 38,125,308.01    | 48,209,654.89    | 34,644,285.61    |
| 支付的各项税费                   | 6,517,400.37     | 2,231,165.40   | 5,568,531.18     | 1,385,375.15     | 5,083,697.65     | 1,804,746.86     | 4,684,274.07     | 2,726,556.30     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 14,380,254.69    | 6,093,223.06   | 31,160,658.57    | 13,391,206.65    | 29,470,245.21    | 15,134,905.01    | 20,143,268.09    | 12,726,460.53    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,744,163,835.92 | 790,470,248.71 | 2,080,467,423.83 | 1,328,231,978.09 | 1,744,233,471.32 | 1,257,753,556.18 | 1,601,558,178.54 | 1,335,144,958.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 113,117,352.80   | 87,399,391.43  | 138,596,916.75   | 103,330,131.73   | 122,130,079.99   | 67,706,604.46    | 81,684,560.78    | 62,508,888.54    |
| 二、投资活动产生的现金流量:            |                  |                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                | 200,000,000.00   | 200,000,000.00   | 401,632,288.73   | 408,326,812.52   |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |                  |                | 2,123,013.70     | 30,123,013.70    | 3,512,465.76     | 3,512,465.76     | 254,977.05       | 222,786.24       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  |                | 76,835.89        | 45,485.89        | 555,998.88       | 208,994.02       |                  |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金         |                  |                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 14,516,800.00    | 46,612,000.00  | 33,540,000.00    | 147,583,608.11   | 7,772,775.84     | 34,750,383.21    | 50,000,000.00    | 63,000,000.00    |
| 投资活动现金流入小计                | 14,516,800.00    | 46,612,000.00  | 235,739,849.59   | 377,752,107.70   | 413,473,529.21   | 446,798,555.51   | 50,254,977.05    | 63,222,786.24    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 71,276,300.36    | 21,888,181.97  | 275,422,070.45   | 75,531,852.24    | 211,680,270.02   | 45,078,814.69    | 114,624,644.43   | 20,431,998.84    |
| 投资支付的现金                   |                  | 18,350,000.00  | 200,000,000.00   | 284,987,500.00   | 400,000,000.00   | 400,000,000.00   | 38,557,700.00    | 78,557,700.00    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                |                  |                  |                  | 2,000,000.00     |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 71,276,300.36    | 38,500,000.00  | 22,030,000.00    | 171,762,326.34   | 11,000,000.00    | 100,142,383.21   | 50,000,000.00    | 63,000,000.00    |
| 投资活动现金流出小计                | -56,759,500.36   | -32,126,181.97 | -261,712,220.86  | -154,529,570.88  | -209,206,740.81  | -100,422,542.39  | -152,927,367.38  | -98,766,912.60   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 1,650,000.00     | 40,000,000.00  | 679,534,200.00   | 547,500,000.00   | 434,933,000.00   | 343,733,000.00   | 423,096,000.00   | 363,096,000.00   |
| 三、筹资活动产生的现金流量:            |                  |                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                | 23,750,000.00    | 141,986,640.75   | 17,706,690.75    | 260,054,436.50   | 10,000,000.00    | 153,644,115.50   |
| 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                 | 1,650,000.00     |                | 23,750,000.00    | 689,486,640.75   | 625,579,956.75   | 775,727,732.50   | 433,096,000.00   | 516,740,115.50   |
| 发行债券收到的现金                 | 91,094,602.00    |                | 679,534,200.00   | 557,329,000.00   | 396,760,000.00   | 356,760,000.00   | 322,560,000.00   | 302,560,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                |                  | 35,156,997.19    | 28,916,612.22    | 20,555,665.91    | 32,432,093.66    | 31,190,022.84    |
| 筹资活动现金流入小计                | 92,744,602.00    | 94,334,140.26  | 1,000,000.00     | 141,986,640.75   | 17,706,690.75    | 260,054,436.50   | 10,000,000.00    | 153,644,115.50   |
| 偿还债务支付的现金                 | 165,300,000.00   | 134,334,140.26 | 704,284,200.00   | 689,486,640.75   | 625,579,956.75   | 775,727,732.50   | 433,096,000.00   | 516,740,115.50   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 26,395,330.66    | 120,000,000.00 | 630,063,200.00   | 557,329,000.00   | 396,760,000.00   | 356,760,000.00   | 322,560,000.00   | 302,560,000.00   |
| 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润       |                  | 21,530,845.69  | 45,899,492.98    | 35,156,997.19    | 28,916,612.22    | 20,555,665.91    | 32,432,093.66    | 31,190,022.84    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                  | 48,626,140.26  | 7,901,446.00     | 141,986,640.75   | 19,044,275.77    | 260,654,436.50   | 10,000,000.00    | 153,644,115.50   |
| 筹资活动现金流出小计                | 191,695,330.66   | 190,156,985.95 | 683,864,138.98   | 734,472,637.94   | 444,720,887.99   | 637,970,102.41   | 364,992,093.66   | 487,394,138.34   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -98,950,728.66   | -55,822,845.69 | 20,420,061.02    | -44,985,997.19   | 180,859,068.76   | 137,757,630.09   | 68,103,906.34    | 29,345,977.16    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 707,036.78       | 15,686.14      | 78,912.88        | 78,912.88        | -555.54          | -555.54          | -86,415.57       | -86,415.57       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -41,885,835.44   | -333,950.09    | -102,616,330.21  | -96,106,523.46   | 93,781,862.40    | 105,041,136.62   | -3,225,315.83    | -6,998,462.47    |
| 加:期初现金及现金等价物余额            | 145,576,891.54   | 51,499,973.47  | 248,193,221.75   | 147,606,496.93   | 154,411,369.35   | 42,565,360.31    | 157,636,685.18   | 49,563,822.78    |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 103,691,056.10   | 50,966,023.38  | 145,576,891.54   | 51,499,973.47    | 248,193,221.75   | 147,606,496.93   | 154,411,369.35   | 42,565,360.31    |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

万雪琴

周毅

周毅

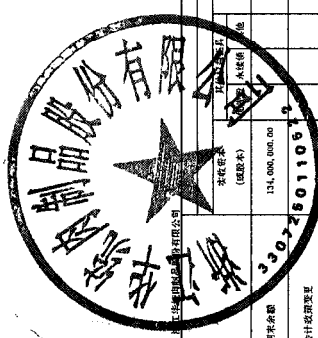
朱军

# 合并所有者权益变动表

编制单位：上海华联制药股份有限公司 2013年度 单位：人民币元

|                       |  | 归属于母公司所有者权益    |      |     |      |               |        |                |    |               |                | 归属于母公司所有者权益    |      |     |      |      |                |       |    |        |         | 所有者权益合计        |      |     |      |      |        |               |    |        |                | 所有者权益合计        |  |               |               |                |                |                |  |  |  |
|-----------------------|--|----------------|------|-----|------|---------------|--------|----------------|----|---------------|----------------|----------------|------|-----|------|------|----------------|-------|----|--------|---------|----------------|------|-----|------|------|--------|---------------|----|--------|----------------|----------------|--|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|--|--|--|
|                       |  | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积 | 库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 少数股东权益        | 所有者权益合计        | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积 | 库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备         | 未分配利润 | 其他 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积 | 库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润         | 其他 | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |                |  |               |               |                |                |                |  |  |  |
| 一、上年期末余额              |  | 134,000,000.00 |      |     |      | 22,442,772.00 |        | 271,863,185.84 |    | 48,114,383.88 | 776,990,621.02 | 134,000,000.00 |      |     |      |      | 365,937,171.20 |       |    |        |         | 365,937,171.20 |      |     |      |      |        | 16,383,382.08 |    |        |                | 220,186,700.46 |  |               |               |                | 26,276,197.31  | 781,682,411.05 |  |  |  |
| 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、本年期初余额              |  | 134,000,000.00 |      |     |      | 22,442,772.00 |        | 271,863,185.84 |    | 48,114,383.88 | 776,990,621.02 | 134,000,000.00 |      |     |      |      | 365,937,171.20 |       |    |        |         | 365,937,171.20 |      |     |      |      |        | 16,383,382.08 |    |        |                | 220,186,700.46 |  |               |               | 26,276,197.31  | 781,682,411.05 |                |  |  |  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |  |                |      |     |      |               |        |                |    |               |                |                |      |     |      |      | -2,666,800.00  |       |    |        |         | -2,666,800.00  |      |     |      |      |        | 7,189,419.92  |    |        | 51,076,465.38  |                |  | 16,879,186.67 | 76,906,303.97 |                |                |                |  |  |  |
| (一) 综合收益总额            |  |                |      |     |      |               |        |                |    |               |                |                |      |     |      |      |                |       |    |        |         |                |      |     |      |      |        |               |    |        |                |                |  |               |               |                |                |                |  |  |  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |  |                |      |     |      |               |        |                |    |               |                |                |      |     |      |      |                |       |    |        |         |                |      |     |      |      |        |               |    |        |                |                |  |               |               |                |                |                |  |  |  |
| 1. 所有者投入的资本           |  |                |      |     |      |               |        |                |    |               |                |                |      |     |      |      |                |       |    |        |         |                |      |     |      |      |        |               |    |        |                |                |  |               |               |                |                |                |  |  |  |
| 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     |  |                |      |     |      |               |        |                |    |               |                |                |      |     |      |      |                |       |    |        |         |                |      |     |      |      |        |               |    |        |                |                |  |               |               |                |                |                |  |  |  |
| 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. 对所有者的(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. 其他                 |  |                |      |     |      |               |        |                |    |               |                |                |      |     |      |      |                |       |    |        |         |                |      |     |      |      |        |               |    |        |                |                |  |               |               |                |                |                |  |  |  |
| (五) 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. 其他                 |  |                |      |     |      |               |        |                |    |               |                |                |      |     |      |      |                |       |    |        |         |                |      |     |      |      |        |               |    |        |                |                |  |               |               |                |                |                |  |  |  |
| (六) 其他                |  |                |      |     |      |               |        |                |    |               |                |                |      |     |      |      |                |       |    |        |         |                |      |     |      |      |        |               |    |        |                |                |  |               |               |                |                |                |  |  |  |
| 四、本期末余额               |  | 134,000,000.00 |      |     |      | 22,442,772.00 |        | 271,863,185.84 |    | 48,114,682.57 | 797,831,660.82 | 134,000,000.00 |      |     |      |      | -2,666,800.00  |       |    |        |         | -2,666,800.00  |      |     |      |      |        | 25,442,772.00 |    |        | 271,863,185.84 |                |  | -5,070,669.10 | -7,737,560.00 | 776,696,521.02 |                |                |  |  |  |

法定代表人： 周喜华 主管会计工作负责人： 周喜华 会计机构负责人： 周喜华



周喜华 印

周喜华 印



# 母公司所有者权益变动表

单位: 人民币元

2015年1-6月

| 项目                    | 2015年度         |                |        |        |      |               |                |                |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|--------|--------|------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        | 所有者权益合计        | 所有者权益合计        |
| 一、上年期末余额              | 134,000,000.00 | 305,937,171.20 |        |        |      | 22,442,772.00 | 173,536,947.81 | 635,916,891.01 | 635,916,891.01 | 635,916,891.01 |
| 加: 会计政策变更             |                |                |        |        |      |               |                |                |                |                |
| 前期差错更正                |                |                |        |        |      |               |                |                |                |                |
| 其他                    |                |                |        |        |      |               |                |                |                |                |
| 二、本年期初余额              | 134,000,000.00 | 305,937,171.20 |        |        |      | 22,442,772.00 | 173,536,947.81 | 635,916,891.01 | 635,916,891.01 | 635,916,891.01 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |                |        |        |      |               |                |                |                |                |
| (一) 综合收益总额            |                |                |        |        |      |               |                |                |                |                |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |                |        |        |      |               |                |                |                |                |
| 1. 所有者投入的资本           |                |                |        |        |      |               |                |                |                |                |
| 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     |                |                |        |        |      |               |                |                |                |                |
| 4. 其他                 |                |                |        |        |      |               |                |                |                |                |
| (三) 利润分配              |                |                |        |        |      |               |                |                |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |        |        |      |               |                |                |                |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |                |        |        |      |               |                |                |                |                |
| 3. 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. 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              | 134,000,000.00 | 305,937,171.20 |        |        |      | 22,442,772.00 | 173,536,947.81 | 640,663,924.41 | 640,663,924.41 | 640,663,924.41 |

周华印

周华印

主管会计工作的负责人:

朱军印

法定代表人:

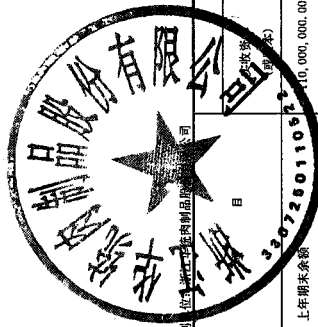
会计机构负责人:

王雪琴

第 9 页 共 83 页

# 母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

会企04表  
单位：人民币元



| 项目                    | 2014年度         |     |                |       |        |      |               |                |                |                | 2013年度 |     |                |       |        |      |               |                |                |    |
|-----------------------|----------------|-----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|----------------|--------|-----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|----|
|                       | 其他权益工具         |     | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 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 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |    |
|                       | 优先股            | 永续债 |                |       |        |      |               |                |                |                | 其他     | 永续债 |                |       |        |      |               |                |                | 其他 |
| 一、上年期末余额              |                |     | 157,996,875.20 |       |        |      | 10,355,033.45 | 81,095,300.96  | 359,447,205.61 | 110,000,000.00 |        |     | 157,996,875.20 |       |        |      | 5,982,351.56  | 53,841,163.94  | 327,820,390.70 |    |
| 加：会计政策变更              |                |     |                |       |        |      |               |                |                |                |        |     |                |       |        |      |               |                |                |    |
| 前期差错更正                |                |     |                |       |        |      |               |                |                |                |        |     |                |       |        |      |               |                |                |    |
| 其他                    |                |     |                |       |        |      |               |                |                |                |        |     |                |       |        |      |               |                |                |    |
| 二、本年期初余额              |                |     | 157,996,875.20 |       |        |      | 10,355,033.45 | 81,095,300.96  | 359,447,205.61 | 110,000,000.00 |        |     | 157,996,875.20 |       |        |      | 5,982,351.56  | 53,841,163.94  | 327,820,390.70 |    |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |     | 147,940,296.00 |       |        |      | 4,928,318.63  | 44,354,867.62  | 221,223,482.25 |                |        |     |                |       |        |      | 4,372,681.89  | 27,254,137.02  | 31,626,818.91  |    |
| (一)综合收益总额             |                |     |                |       |        |      |               | 49,283,186.25  | 49,283,186.25  |                |        |     |                |       |        |      |               | 43,726,818.91  | 43,726,818.91  |    |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |     | 147,940,296.00 |       |        |      |               |                | 171,940,296.00 |                |        |     |                |       |        |      |               |                |                |    |
| 1.所有者投入的资本            |                |     | 147,940,296.00 |       |        |      |               |                | 171,940,296.00 |                |        |     |                |       |        |      |               |                |                |    |
| 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      |                |     |                |       |        |      |               |                |                |                |        |     |                |       |        |      |               |                |                |    |
| 4.其他                  |                |     |                |       |        |      |               |                |                |                |        |     |                |       |        |      |               |                |                |    |
| (三)利润分配               |                |     |                |       |        |      | 4,928,318.63  | -4,928,318.63  |                |                |        |     |                |       |        |      | 4,372,681.89  | -16,472,681.89 | -12,100,000.00 |    |
| 1.提取盈余公积              |                |     |                |       |        |      | 4,928,318.63  | -4,928,318.63  |                |                |        |     |                |       |        |      | 4,372,681.89  | -4,372,681.89  |                |    |
| 2.对所有者(或股东)的分配        |                |     |                |       |        |      |               |                |                |                |        |     |                |       |        |      |               | -12,100,000.00 | -12,100,000.00 |    |
| 3.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.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              | 134,000,000.00 |     | 305,937,171.20 |       |        |      | 15,283,352.08 | 125,450,168.58 | 580,670,691.86 | 110,000,000.00 |        |     | 157,996,875.20 |       |        |      | 10,355,033.45 | 81,095,300.96  | 359,447,205.61 |    |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

第10页共83页

会计机构负责人：

# 浙江华统肉制品股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

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）前身系浙江义乌华统肉制品有限公司（以下简称义乌华统公司），义乌华统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，由义乌市华统养殖有限公司、台湾甲统企业股份有限公司（以下简称台湾甲统公司）共同投资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，义乌华统公司以 2011 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，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，注册资本 13,400.00 万元，股份总数 13,400 万股（每股面值 1 元）。

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、酱卤制品等。

本财务报表业经公司 2016 年 8 月 16 日第二届董事会第十三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（以下简称华农屠宰公司）、浙江绿发饲料科技有限公司（以下简称绿发饲料公司）、苏州市华统食品有限公司（以下简称苏州华统公司）、浙江绿发农牧机械有限公司（以下简称绿发农机公司）、义乌市华统养殖有限公司（以下简称华统养殖公司）、义乌市绿发农业开发有限公司（以下简称绿发农业公司）、湖州南浔华统肉制品有限公司（以下简称湖州华统公司）、台州市路桥区商业有限公司（以下简称台州商业公司）、台州华统食品有限公司（以下简称台州华统公司）、浙江金华华统食品有限公司（以下简称金华华统公司）、浙江绿发商贸有限公司（以下简称绿发商贸公司）等 11 家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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2016 年 6 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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）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。

#### （九）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的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。

#### （十）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。

### （十一）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. 按组合计提坏账准备的应收款项

#### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

##### 确定组合的依据

|      |                     |
|------|---------------------|
| 账龄组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |
|------|---------------------|

##### 按组合计提坏账准备的计提方法

|      |       |
|------|-------|
| 账龄组合 | 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. 单项金额虽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。

## （十二）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所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，确认为可供出售金融资产，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      | 10.00  | 4.50       |
| 通用设备   | 年限平均法 | 5       | 10.00  | 18.00      |
| 专用设备   | 年限平均法 | 5-10    | 10.00  | 9.00-18.00 |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5       | 10.00  | 18.00      |

#### (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       | 原价的 5.00% | 31.67   |

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 | 3、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、酱卤、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，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且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，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且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. 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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(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) 经营租赁

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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|-----|------|-----|
|-----|------|-----|

|         |                                                   |          |
|---------|---------------------------------------------------|----------|
| 营业税     | 应纳税营业额                                            | 5%       |
| 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% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                                           | 7%、5%    |
| 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%       |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                            | 免税、25%   |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称        | 2016 年 1-6 月 | 2015 年 | 2014 年 | 2013 年 |
|---------------|--------------|--------|--------|--------|
| 绿发饲料公司、绿发农机公司 | 25%          | 25%    | 25%    | 25%    |
| 绿发商贸公司        | -            | -      | 25%    | 25%    |
| 除上述以外的其他纳税主体  | 免税           | 免税     | 免税     | 免税     |

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，本公司全资子公司华统养殖公司、绿发农业公司从事销售生猪、家禽等自产农产品可免缴增值税。

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），本公司全资子公司绿发饲料公司从事销售饲料可免缴增值税。

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），本公司全资子公司绿发商贸公司、控股子公司台州商业公司从事农产品批发、零售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），本公司因承担中央储备冻猪肉储备任务从中央或地方财政取得的利息补贴和价差补贴收入免征增值税。

2. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、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、全资子公司华农屠宰公司、湖州华统公司以及控股子公司台州商业公司、苏州华统公司从事农产品初级加工的所得，可免征企业所得税；本公司全资子公司华统养殖公司、绿发农业公司从事牲畜、家禽的饲养所得，可免征企业所得税。

## 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

##### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 46,956.10      | 61,348.77      |
| 银行存款   | 103,644,096.00 | 145,515,542.77 |
| 其他货币资金 | 500,000.00     | 2,024,468.62   |
| 合 计    | 104,191,052.10 | 147,601,360.16 |

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金系用于开具农行商户分期付款保证金 500,000.00 元,使用受限。

#### 2. 应收票据

| 项 目    | 期末数  |      |      | 期初数        |      |            |
|--------|------|------|------|------------|------|------------|
|        | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值       |
| 银行承兑汇票 |      |      |      | 212,750.00 |      | 212,750.00 |
| 合 计    |      |      |      | 212,750.00 |      | 212,750.00 |

#### 3. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类              | 期末数           |        |              |         |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |               |        |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 34,504,785.17 | 100.00 | 2,069,322.63 | 6.00    | 32,435,462.54 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |         |               |
| 合 计              | 34,504,785.17 | 100.00 | 2,069,322.63 | 6.00    | 32,435,462.54 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数           |        |              |          |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 31,241,226.31 | 100.00 | 2,161,913.18 | 6.92     | 29,079,313.13 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 合 计              | 31,241,226.31 | 100.00 | 2,161,913.18 | 6.92     | 29,079,313.13 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数           |              |          | 期初数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 32,472,615.16 | 1,623,630.77 | 5.00     | 24,212,225.61 | 1,210,611.28 | 5.00     |
| 1-2 年 | 1,669,348.32  | 166,934.84   | 10.00    | 6,636,544.11  | 663,654.41   | 10.00    |
| 2-3 年 | 120,092.39    | 36,027.72    | 30.00    | 149,727.29    | 44,918.19    | 30.00    |
| 3 年以上 | 242,729.30    | 242,729.30   | 100.00   | 242,729.30    | 242,729.30   | 100.00   |
| 小 计   | 34,504,785.17 | 2,069,322.63 | 6.00     | 31,241,226.31 | 2,161,913.18 | 6.92     |

(2) 本期计提坏账准备金额-61,268.65 元。

(3) 本期实际核销应收账款金额 31,321.90 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称          | 账面余额          | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备         |
|---------------|---------------|----------------|--------------|
| 华商储备商品管理中心    | 14,757,150.73 | 42.77          | 737,857.54   |
| 浙江富国超市有限公司    | 3,007,845.12  | 8.72           | 150,392.26   |
| 义乌市匆忙客美食店     | 2,373,278.65  | 6.88           | 118,663.93   |
| 丰收日(集团)股份有限公司 | 1,613,560.05  | 4.68           | 80,678.00    |
| 葛义胜           | 557,486.78    | 1.62           | 27,874.34    |
| 小 计           | 22,309,321.33 | 64.67          | 1,115,466.07 |

4. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数  |        |      |      | 期初数  |        |      |      |
|-----|------|--------|------|------|------|--------|------|------|
|     | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |

|       |              |        |  |              |              |        |  |              |
|-------|--------------|--------|--|--------------|--------------|--------|--|--------------|
| 1 年以内 | 8,212,262.68 | 95.06  |  | 8,212,262.68 | 3,671,389.24 | 93.34  |  | 3,671,389.24 |
| 1-2 年 | 422,455.77   | 4.89   |  | 422,455.77   | 257,700.27   | 6.55   |  | 257,700.27   |
| 2-3 年 |              |        |  |              | 4,500.00     | 0.11   |  | 4,500.00     |
| 3 年以上 | 4,500.00     | 0.05   |  | 4,500.00     |              |        |  |              |
| 合 计   | 8,639,218.45 | 100.00 |  | 8,639,218.45 | 3,933,589.51 | 100.00 |  | 3,933,589.51 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称         | 账面余额         | 占预付款项余额的比例 (%) |
|--------------|--------------|----------------|
| 中国石化销售有限公司   | 840,694.00   | 9.73           |
| 郑勤宝          | 834,978.56   | 9.66           |
| 锦州港城粮食工贸有限公司 | 760,943.40   | 8.81           |
| 金华市金丰园养殖有限公司 | 501,600.00   | 5.81           |
| 三明鸿鑫养殖有限公司   | 425,545.38   | 4.93           |
| 小 计          | 3,363,761.34 | 38.94          |

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类              | 期末数           |        |              |          |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  | 10,703,230.00 | 66.01  |              |          | 10,703,230.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 5,512,295.75  | 33.99  | 1,638,606.68 | 29.73    | 3,873,689.07  |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 合 计              | 16,215,525.75 | 100.00 | 1,638,606.68 | 10.11    | 14,576,919.07 |

(续上表)

| 种 类             | 期初数           |        |              |          |               |
|-----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                 | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                 | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | 17,623,230.00 | 69.21  |              |          | 17,623,230.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 7,840,308.53  | 30.79  | 1,467,032.86 | 18.71    | 6,373,275.67  |

|                  |               |        |              |      |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |      |               |
| 合 计              | 25,463,538.53 | 100.00 | 1,467,032.86 | 5.76 | 23,996,505.67 |

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称               | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由                    |
|--------------------|---------------|------|---------|-------------------------|
| 金华市财政局政府非税资金财政专户   | 5,170,000.00  |      |         | 项目保证金, 收回可能性较大, 未计提坏账准备 |
| 台州化学原料药产业园区椒江区块管委会 | 2,900,000.00  |      |         |                         |
| 湖州市千金镇政府           | 2,633,230.00  |      |         |                         |
| 小 计                | 10,703,230.00 |      |         |                         |

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末数          |              |         | 期初数          |              |         |
|-------|--------------|--------------|---------|--------------|--------------|---------|
|       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 1,945,687.81 | 97,284.39    | 5.00    | 4,860,799.39 | 243,039.95   | 5.00    |
| 1-2 年 | 1,508,343.44 | 150,834.34   | 10.00   | 1,441,244.64 | 144,124.46   | 10.00   |
| 2-3 年 | 953,966.50   | 286,189.95   | 30.00   | 654,851.50   | 196,455.45   | 30.00   |
| 3 年以上 | 1,104,298.00 | 1,104,298.00 | 100.00  | 883,413.00   | 883,413.00   | 100.00  |
| 小 计   | 5,512,295.75 | 1,638,606.68 | 29.73   | 7,840,308.53 | 1,467,032.86 | 18.71   |

(2) 本期计提坏账准备金额 171,573.82 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 14,189,573.20 | 23,706,598.44 |
| 应收暂付款 | 1,976,170.98  | 1,553,259.58  |
| 其他    | 49,781.57     | 203,680.51    |
| 合 计   | 16,215,525.75 | 25,463,538.53 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称               | 款项性质  | 账面余额         | 账龄    | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|--------------------|-------|--------------|-------|----------------|------|
| 金华市财政局政府非税资金财政专户   | 项目保证金 | 5,170,000.00 | 1-2 年 | 31.88          |      |
| 台州化学原料药产业园区椒江区块管委会 | 项目保证金 | 2,900,000.00 | 1-2 年 | 17.88          |      |
| 湖州市千金镇政府           | 土地保证金 | 2,633,230.00 | 3 年以内 | 16.86          |      |

|              |      |               |       |       |            |
|--------------|------|---------------|-------|-------|------------|
| 义乌市政府非税收汇缴账户 | 专项基金 | 626,935.00    | 3 年以内 | 3.87  | 99,038.80  |
| 义乌市社会保险管理处   | 保险赔款 | 501,200.00    | 1-2 年 | 3.09  | 50,120.00  |
| 小 计          |      | 11,831,365.00 |       | 73.58 | 149,158.80 |

## 6. 存货

### (1) 明细情况

| 项 目     | 期末数            |              |                | 期初数            |      |                |
|---------|----------------|--------------|----------------|----------------|------|----------------|
|         | 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     | 14,324,349.55  | 211,086.17   | 14,113,263.38  | 27,261,535.64  |      | 27,261,535.64  |
| 在产品     | 33,370,555.72  | 3,813,444.02 | 29,557,111.70  | 46,159,337.03  |      | 46,159,337.03  |
| 库存商品    | 105,611,382.52 |              | 105,611,382.52 | 142,807,651.44 |      | 142,807,651.44 |
| 低值易耗品   | 3,909,527.95   |              | 3,909,527.95   | 3,414,797.00   |      | 3,414,797.00   |
| 消耗性生物资产 | 10,828,651.43  |              | 10,828,651.43  | 10,491,161.16  |      | 10,491,161.16  |
| 合 计     | 168,044,467.17 | 4,024,530.19 | 164,019,936.98 | 230,134,482.27 |      | 230,134,482.27 |

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加         |    | 本期减少 |    | 期末数          |
|-----|-----|--------------|----|------|----|--------------|
|     |     | 计提           | 其他 | 转回或转 | 其他 |              |
| 原材料 |     | 211,086.17   |    |      |    | 211,086.17   |
| 在产品 |     | 3,813,444.02 |    |      |    | 3,813,444.02 |
| 小 计 |     | 4,024,530.19 |    |      |    | 4,024,530.19 |

#### 2) 计提跌价准备的原因

期末公司对部分需进一步加工的原材料、在产品按生产完成后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所确定的可变现净值低于相关存货的成本。

## 7. 其他流动资产

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税 | 97,804,589.37 | 93,739,045.46 |
| 租赁费    | 1,406,683.53  | 994,888.46    |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 预缴企业所得税 | 266,985.89    | 266,985.89    |
| 其他      | 139,371.58    |               |
| 合 计     | 99,617,630.37 | 95,000,919.81 |

## 8. 可供出售金融资产

### (1) 明细情况

| 项 目       | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 可供出售权益工具  | 2,281,884.91 |      | 2,281,884.91 | 2,281,884.91 |      | 2,281,884.91 |
| 其中：按成本计量的 | 2,281,884.91 |      | 2,281,884.91 | 2,281,884.91 |      | 2,281,884.91 |
| 合 计       | 2,281,884.91 |      | 2,281,884.91 | 2,281,884.91 |      | 2,281,884.91 |

### (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         |      |      |              |
|---------------|--------------|------|------|--------------|
|               | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
| 浙江义乌丰和生猪专业合作社 | 2,281,884.91 |      |      | 2,281,884.91 |
| 小 计           | 2,281,884.91 |      |      | 2,281,884.91 |

(续上表)

| 被投资单位         | 减值准备 |      |      |     | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|---------------|------|------|------|-----|---------------|--------|
|               | 期初数  | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |               |        |
| 浙江义乌丰和生猪专业合作社 |      |      |      |     | 18.7801       |        |
| 小 计           |      |      |      |     |               |        |

## 9. 长期股权投资

### (1) 明细情况

| 被投资单位名称                | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 成本           | 损益调整          | 其他权益变动 | 期末数 |
|------------------------|---------|----------|--------------|---------------|--------|-----|
| 联营企业                   |         |          |              |               |        |     |
| 浙江富国超市有限公司(以下简称富国超市公司) | 35.00   | 35.00    | 7,000,000.00 | -7,000,000.00 |        |     |
| 合 计                    |         |          | 7,000,000.00 | -7,000,000.00 |        |     |

(续上表)

| 被投资单位  | 期初数 | 本期增减变动 |      |             |          |
|--------|-----|--------|------|-------------|----------|
|        |     | 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 |
| 联营企业   |     |        |      |             |          |
| 富国超市公司 |     |        |      |             |          |
| 合 计    |     |        |      |             |          |

(续上表)

| 被投资单位  | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数 | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|--------|-------------|--------|----|-----|--------------|
|        | 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 |     |              |
| 联营企业   |        |             |        |    |     |              |
| 富国超市公司 |        |             |        |    |     |              |
| 合 计    |        |             |        |    |     |              |

## (2) 其他说明

截至资产负债表日，权益法下核算的富国超市公司未确认的投资损失金额为 6,906,420.17 元。

## 10. 投资性房地产

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 土地使用权         | 合 计           |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 账面原值      |               |               |               |
| 期初数       | 11,948,471.01 | 36,387,397.92 | 48,335,868.93 |
| 本期增加金额    |               |               |               |
| 1) 外购     |               |               |               |
| 本期减少金额    |               |               |               |
| 1) 处置     |               |               |               |
| 期末数       | 11,948,471.01 | 36,387,397.92 | 48,335,868.93 |
| 累计折旧和累计摊销 |               |               |               |
| 期初数       | 7,706,565.90  | 4,848,144.36  | 12,554,710.26 |
| 本期增加金额    | 563,662.62    | 439,916.46    | 1,003,579.08  |
| 1) 计提或摊销  | 563,662.62    | 439,916.46    | 1,003,579.08  |
| 本期减少金额    |               |               |               |

|        |              |               |               |
|--------|--------------|---------------|---------------|
| 1) 处置  |              |               |               |
| 期末数    | 8,270,228.52 | 5,288,060.82  | 13,558,289.34 |
| 账面价值   |              |               |               |
| 期末账面价值 | 3,678,242.49 | 31,099,337.10 | 34,777,579.59 |
| 期初账面价值 | 4,241,905.11 | 31,539,253.56 | 35,781,158.67 |

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

| 项 目       | 房屋及建筑物         | 通用设备          | 专用设备           | 运输工具          | 合 计            |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 账面原值      |                |               |                |               |                |
| 期初数       | 377,274,467.21 | 21,962,739.25 | 204,863,327.69 | 22,698,755.54 | 626,799,289.69 |
| 本期增加金额    | 179,367,805.68 | 3,243,162.17  | 49,091,024.27  | 5,691,189.24  | 237,393,181.36 |
| 1) 购置     | 1,139,059.85   | 943,317.89    | 2,285,494.58   | 810,266.71    | 5,178,139.03   |
| 2) 在建工程转入 | 178,228,745.83 | 2,299,844.28  | 46,805,529.69  | 4,880,922.53  | 232,215,042.33 |
| 本期减少金额    |                | 2,500.00      | 2,300.00       |               | 4,800.00       |
| 1) 处置或报废  |                | 2,500.00      | 2,300.00       |               | 4,800.00       |
| 期末数       | 556,642,272.89 | 25,203,401.42 | 253,952,051.96 | 28,389,944.78 | 864,187,671.05 |
| 累计折旧      |                |               |                |               |                |
| 期初数       | 49,792,029.32  | 8,408,381.24  | 76,423,898.35  | 8,560,977.10  | 143,185,286.01 |
| 本期增加金额    | 11,124,039.68  | 1,423,856.51  | 10,814,970.51  | 1,898,906.69  | 25,261,773.39  |
| 1) 计提     | 11,124,039.68  | 1,423,856.51  | 10,814,970.51  | 1,898,906.69  | 25,261,773.39  |
| 本期减少金额    |                | 2,250.00      | 2,070.00       |               | 4,320.00       |
| 1) 处置或报废  |                | 2,250.00      | 2,070.00       |               | 4,320.00       |
| 期末数       | 60,916,069.00  | 9,829,987.75  | 87,236,798.86  | 10,459,883.79 | 168,442,739.40 |
| 账面价值      |                |               |                |               |                |
| 期末账面价值    | 495,726,203.89 | 15,373,413.67 | 166,715,253.10 | 17,930,060.99 | 695,744,931.65 |
| 期初账面价值    | 327,482,437.89 | 13,554,358.01 | 128,439,429.34 | 14,137,778.44 | 483,614,003.68 |

### (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-----|------|-----------|
|-----|------|-----------|

|             |                |                 |
|-------------|----------------|-----------------|
| 苏州厂房        | 105,963,550.12 | 2016 年度转固，尚在办理中 |
| 湖州厂房        | 60,871,586.75  | 2015 年度转固，尚在办理中 |
| 80 万只火腿仓储厂房 | 52,441,482.46  | 2016 年度转固，尚在办理中 |
| 小 计         | 219,276,619.33 |                 |

## 12. 在建工程

### (1) 明细情况

| 项 目               | 期末数           |      |               | 期初数            |      |                |
|-------------------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
|                   | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 台州厂区工程            | 19,093,421.72 |      | 19,093,421.72 | 3,399,863.07   |      | 3,399,863.07   |
| 零星工程              | 4,142,177.09  |      | 4,142,177.09  | 3,433,355.42   |      | 3,433,355.42   |
| 鲜品分割车间改造工程        | 1,380,880.00  |      | 1,380,880.00  |                |      |                |
| 屠宰车间技改工程          | 399,030.83    |      | 399,030.83    | 399,030.83     |      | 399,030.83     |
| 鸡场建设及维修工程         | 152,392.00    |      | 152,392.00    | 4,429,657.22   |      | 4,429,657.22   |
| 苏州厂区工程            |               |      |               | 125,357,443.46 |      | 125,357,443.46 |
| 苏州厂区生产线           |               |      |               | 29,430,555.87  |      | 29,430,555.87  |
| 80 万只火腿仓储建设项目(二期) |               |      |               | 44,445,852.49  |      | 44,445,852.49  |
| 合 计               | 25,167,901.64 |      | 25,167,901.64 | 210,895,758.36 |      | 210,895,758.36 |

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称       | 预算数<br>(万元) | 期初数            | 本期增加          | 转入固定资产         | 其他减少 | 期末数           |
|------------|-------------|----------------|---------------|----------------|------|---------------|
| 台州厂区工程     | 13,950.58   | 3,399,863.07   | 15,693,558.65 |                |      | 19,093,421.72 |
| 零星工程       |             | 3,433,355.42   | 5,346,384.47  | 4,637,562.80   |      | 4,142,177.09  |
| 鲜品分割车间改造工程 |             |                | 1,380,880.00  |                |      | 1,380,880.00  |
| 屠宰车间技改工程   | 480.03      | 399,030.83     |               |                |      | 399,030.83    |
| 鸡场建设及维修工程  |             | 4,429,657.22   | 1,674,332.01  | 5,951,597.23   |      | 152,392.00    |
| 苏州厂区工程     | 15,718.31   | 125,357,443.46 | 9,202,308.57  | 134,559,752.03 |      |               |
| 苏州厂区生产线    |             | 29,430,555.87  | 1,415,562.68  | 30,846,118.55  |      |               |

|                   |          |                |               |                |  |               |
|-------------------|----------|----------------|---------------|----------------|--|---------------|
| 80 万只火腿仓储建设项目(二期) | 5,790.80 | 44,445,852.49  | 11,774,159.23 | 56,220,011.72  |  |               |
| 小 计               |          | 210,895,758.36 | 46,487,185.61 | 232,215,042.33 |  | 25,167,901.64 |

(续上表)

| 工程名称              | 工程累计投入占<br>预算比例(%) | 工程<br>进度(%) | 利息资本<br>化累计金额 | 本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资<br>本化率(%) | 资金来源    |
|-------------------|--------------------|-------------|---------------|---------------|-----------------|---------|
| 台州厂区工程            | 13.69              | 13.70       | 5,494.70      | 5,494.70      | 4.99            | 自筹、银行借款 |
| 零星工程              |                    |             |               |               |                 | 自筹      |
| 鲜品分割车间改造工程        |                    |             |               |               |                 | 自筹      |
| 屠宰车间技改工程          | 66.01              | 70.00       |               |               |                 | 自筹      |
| 鸡场建设及维修工程         |                    |             |               |               |                 | 自筹      |
| 苏州厂区工程            | 105.23             | 100.00      | 10,203,119.53 | 802,124.99    | 5.46            | 自筹、银行借款 |
| 苏州厂区生产线           |                    |             |               |               |                 |         |
| 80 万只火腿仓储建设项目(二期) | 97.09              | 100.00      |               |               |                 | 自筹      |
| 小 计               |                    |             | 10,208,614.23 | 807,619.69    |                 |         |

### 13. 生产性生物资产

| 项 目     | 畜牧养殖业        | 合 计          |
|---------|--------------|--------------|
|         | 种猪           |              |
| 账面原值    |              |              |
| 期初数     | 2,422,655.96 | 2,422,655.96 |
| 本期增加金额  | 1,121,505.52 | 1,121,505.52 |
| 1) 外购   | 860,632.00   | 860,632.00   |
| 2) 自行培育 | 260,873.52   | 260,873.52   |
| 本期减少金额  | 369,314.82   | 369,314.82   |
| 1) 处置   | 369,314.82   | 369,314.82   |
| 期末数     | 3,174,846.66 | 3,174,846.66 |
| 累计折旧    |              |              |
| 期初数     | 872,195.26   | 872,195.26   |
| 本期增加金额  | 384,789.27   | 384,789.27   |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 1) 计提  | 384,789.27   | 384,789.27   |
| 本期减少金额 | 175,424.54   | 175,424.54   |
| 1) 处置  | 175,424.54   | 175,424.54   |
| 期末数    | 1,081,559.99 | 1,081,559.99 |
| 账面价值   |              |              |
| 期末账面价值 | 2,093,286.67 | 2,093,286.67 |
| 期初账面价值 | 1,550,460.70 | 1,550,460.70 |

#### 14. 无形资产

| 项 目    | 土地使用权          | 软件        | 合 计            |
|--------|----------------|-----------|----------------|
| 账面原值   |                |           |                |
| 期初数    | 195,961,856.62 | 65,887.18 | 196,027,743.80 |
| 本期增加金额 | 1,796,216.09   |           | 1,796,216.09   |
| 1) 购置  | 1,796,216.09   |           | 1,796,216.09   |
| 本期减少金额 |                |           |                |
| 1) 处置  |                |           |                |
| 期末数    | 197,758,072.71 | 65,887.18 | 197,823,959.89 |
| 累计摊销   |                |           |                |
| 期初数    | 11,304,970.49  | 65,887.18 | 11,370,857.67  |
| 本期增加金额 | 1,906,969.91   |           | 1,906,969.91   |
| 1) 计提  | 1,906,969.91   |           | 1,906,969.91   |
| 本期减少金额 |                |           |                |
| 1) 处置  |                |           |                |
| 期末数    | 13,211,940.40  | 65,887.18 | 13,277,827.58  |
| 账面价值   |                |           |                |
| 期末账面价值 | 184,546,132.31 |           | 184,546,132.31 |
| 期初账面价值 | 184,656,886.13 |           | 184,656,886.13 |

#### 15. 商誉

## (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 期初数          | 本期企业合并形成 | 本期减少 | 期末数          |
|---------------------|--------------|----------|------|--------------|
| 台州商业公司              | 3,089,412.35 |          |      | 3,089,412.35 |
| 合 计                 | 3,089,412.35 |          |      | 3,089,412.35 |

## (2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的确定，预测期以后的现金流量增长率根据行业总体长期平均增长率确定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

## 16. 长期待摊费用

| 项 目   | 期初数          | 本期增加 | 本期摊销       | 其他减少 | 期末数          |
|-------|--------------|------|------------|------|--------------|
| 租赁费   | 1,260,118.78 |      | 197,586.63 |      | 1,062,532.15 |
| 装修改造费 | 1,080,283.03 |      | 204,575.41 |      | 875,707.62   |
| 排污使用权 | 624,595.01   |      | 35,369.98  |      | 589,225.03   |
| 合 计   | 2,964,996.82 |      | 437,532.02 |      | 2,527,464.80 |

## 17. 递延所得税资产

| 项 目    | 期末数          |             | 期初数          |             |
|--------|--------------|-------------|--------------|-------------|
|        | 可抵扣<br>暂时性差异 | 递延<br>所得税资产 | 可抵扣<br>暂时性差异 | 递延<br>所得税资产 |
| 资产减值准备 | 317,310.32   | 79,327.58   | 231,856.75   | 57,964.19   |
| 合 计    | 317,310.32   | 79,327.58   | 231,856.75   | 57,964.19   |

## 18. 其他非流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|       |              |            |
|-------|--------------|------------|
| 预付软件款 | 1,393,646.18 | 630,000.00 |
| 合 计   | 1,393,646.18 | 630,000.00 |

#### 19. 短期借款

| 项 目  | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 193,794,602.00 | 287,500,000.00 |
| 保证借款 | 52,500,000.00  | 62,500,000.00  |
| 合 计  | 246,294,602.00 | 350,000,000.00 |

#### 20. 应付票据

| 项 目    | 期末数 | 期初数        |
|--------|-----|------------|
| 银行承兑汇票 |     | 450,000.00 |
| 合 计    |     | 450,000.00 |

#### 21. 应付账款

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 材料款   | 31,319,565.65 | 44,355,074.53 |
| 工程设备款 | 33,607,317.36 | 50,423,082.22 |
| 合 计   | 64,926,883.01 | 94,778,156.75 |

#### 22. 预收款项

| 项 目 | 期末数           | 期初数           |
|-----|---------------|---------------|
| 货款  | 20,505,097.50 | 25,301,759.97 |
| 房租  | 894,374.77    | 1,779,663.33  |
| 合 计 | 21,399,472.27 | 27,081,423.30 |

#### 23. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

|              |              |               |               |               |
|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬         | 8,963,254.63 | 44,803,667.72 | 43,497,506.12 | 10,269,416.23 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 39,909.01    | 2,478,019.40  | 2,480,012.03  | 37,916.38     |
| 合 计          | 9,003,163.64 | 47,281,687.12 | 45,977,518.15 | 10,307,332.61 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数           |
|-------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,443,821.97 | 40,510,550.74 | 39,606,746.66 | 7,347,626.05  |
| 职工福利费       | 48,323.80    | 1,983,185.60  | 2,017,447.60  | 14,061.80     |
| 社会保险费       | 20,162.29    | 1,382,552.92  | 1,384,849.99  | 17,865.22     |
| 其中：医疗保险费    | 14,591.78    | 1,176,425.72  | 1,177,162.78  | 13,854.72     |
| 工伤保险费       | 3,855.65     | 114,445.03    | 115,390.45    | 2,910.23      |
| 生育保险费       | 1,714.86     | 91,682.17     | 92,296.76     | 1,100.27      |
| 住房公积金       | 8,160.00     | 368,731.00    | 368,971.00    | 7,920.00      |
| 工会经费和职工教育经费 | 2,442,786.57 | 558,647.46    | 119,490.87    | 2,881,943.16  |
| 小 计         | 8,963,254.63 | 44,803,667.72 | 43,497,506.12 | 10,269,416.23 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数       | 本期增加         | 本期减少         | 期末数       |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 35,900.75 | 2,282,339.34 | 2,283,668.34 | 34,571.75 |
| 失业保险费  | 4,008.26  | 195,680.06   | 196,343.69   | 3,344.63  |
| 小 计    | 39,909.01 | 2,478,019.40 | 2,480,012.03 | 37,916.38 |

24. 应交税费

| 项 目       | 期末数          | 期初数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 房产税       | 1,268,276.25 | 645,728.71   |
| 土地使用税     | 952,215.65   | 1,689,157.25 |
| 企业所得税     | 339,980.92   | 708,574.60   |
| 印花税       | 129,699.20   | 88,538.67    |
| 代扣代缴个人所得税 | 114,401.45   | 71,408.27    |
| 地方水利建设基金  | 109,890.75   | 145,869.45   |
| 增值税       | 31,244.84    | 96,614.68    |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税     | 6,488.40     | 64,243.61    |
| 城市维护建设税 | 5,558.24     | 8,567.09     |
| 教育费附加   | 1,128.19     | 6,695.09     |
| 地方教育附加  | 752.12       | 1,259.97     |
| 合 计     | 2,959,636.01 | 3,526,657.39 |

25. 应付利息

| 项 目             | 期末数        | 期初数        |
|-----------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 247,026.41 | 264,303.54 |
| 短期借款应付利息        | 342,745.66 | 581,146.10 |
| 合 计             | 589,772.07 | 845,449.64 |

26. 其他应付款

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 19,238,454.43 | 11,904,102.60 |
| 拆借款   | 17,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 应付暂收款 | 241,319.51    | 989,045.63    |
| 其他    | 1,036,038.37  | 458,259.30    |
| 合 计   | 37,515,812.31 | 30,351,407.53 |

27. 一年内到期的非流动负债

| 项 目              | 期末数           | 期初数           |
|------------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款（抵押借款） | 64,500,000.00 | 36,413,600.00 |
| 合 计              | 64,500,000.00 | 36,413,600.00 |

28. 长期借款

| 项 目  | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 108,500,000.00 | 107,086,400.00 |
| 合 计  | 108,500,000.00 | 107,086,400.00 |

## 29. 递延收益

### (1) 明细情况

| 项 目  | 期初数           | 本期增加         | 本期减少       | 期末数           | 形成原因  |
|------|---------------|--------------|------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 19,254,566.09 | 1,500,000.00 | 501,250.00 | 20,253,316.09 | 与资产相关 |
| 合 计  | 19,254,566.09 | 1,500,000.00 | 501,250.00 | 20,253,316.09 |       |

### (2) 政府补助明细情况

| 项 目                    | 期初数           | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他变动 | 期末数           | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------|---------------|--------------|-----------------|------|---------------|-----------------|
| 公租房中央补助资金              | 2,528,750.00  |              | 63,750.00       |      | 2,465,000.00  | 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 | 900,000.00    | 1,500,000.00 | 150,000.00      |      | 2,250,000.00  | 与资产相关           |
| 肉类加工配送政府扶持资金           | 15,000,000.00 |              | 187,500.00      |      | 14,812,500.00 | 与资产相关           |
| 畜禽定点屠宰企业改造提升补助资金       | 825,816.09    |              | 100,000.00      |      | 725,816.09    | 与资产相关           |
| 小 计                    | 19,254,566.09 | 1,500,000.00 | 501,250.00      |      | 20,253,316.09 |                 |

## 30. 股本

### (1) 明细情况

| 股东名称                           | 2016.6.30     | 2015.12.31    | 2014.12.31    | 2013.12.31    |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 华统集团有限公司                       | 75,545,560.00 | 75,545,560.00 | 75,545,560.00 | 73,991,677.00 |
| 台湾甲统企业股份有限公司                   | 24,303,469.00 | 24,303,469.00 | 24,303,469.00 | 24,303,469.00 |
| 义乌市华晨投资咨询有限公司                  | 5,297,088.00  | 5,297,088.00  | 5,297,088.00  | 5,297,088.00  |
| 正大（中国）投资有限公司                   | 6,686,600.00  | 6,686,600.00  | 6,686,600.00  |               |
| 康地饲料（中国）有限公司                   | 6,686,600.00  | 6,686,600.00  | 6,686,600.00  |               |
| 杭州浙科汇庆创业投资合伙企业（有限合伙）           | 4,187,500.00  | 4,187,500.00  | 4,187,500.00  |               |
| DPI PARTNERS LIMITED           | 3,203,883.00  | 3,203,883.00  | 3,203,883.00  | 3,203,883.00  |
| 上海富越铭城控股集团有限公司<br>（以下简称富越控股公司） | 3,203,883.00  | 3,203,883.00  | 3,203,883.00  | 3,203,883.00  |
| 浙江浙科汇利创业投资有限公司                 | 2,093,750.00  | 2,093,750.00  | 2,093,750.00  |               |
| 浙江恒晋同盛创业投资合伙企业（有限合伙）           | 2,093,750.00  | 2,093,750.00  | 2,093,750.00  |               |

|                    |                |                |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 苏州金晟硕嘉创业投资中心（有限合伙） | 697,917.00     | 697,917.00     | 697,917.00     |                |
| 合 计                | 134,000,000.00 | 134,000,000.00 | 134,000,000.00 | 110,000,000.00 |

(2) 报告期股本变动情况的说明

1) 根据公司 2013 年 7 月 10 日股东大会决议,并根据华统集团有限公司(以下简称华统集团公司)分别与浙江大学创业投资有限公司、浙江斗岩投资合伙企业(有限合伙)签订的《股权转让协议》,浙江大学创业投资有限公司、浙江斗岩投资合伙企业(有限合伙)分别将其持有的本公司 2,135,922 股、4,271,845 股股份转让给华统集团公司。公司已于 2013 年 10 月 18 日办妥工商变更登记手续。

2) 根据公司 2014 年 2 月 14 日股东大会决议和修改后合同、章程的规定,并经浙江省商务厅《行政许可决定书》(浙商外资许可〔2014〕22 号)批准,公司股本变更为 134,000,000.00 元,新增注册资本由华统集团公司、正大(中国)投资有限公司、康地饲料(中国)有限公司、杭州浙科汇庆创业投资合伙企业(有限合伙)、浙江浙科汇利创业投资有限公司、苏州金晟硕嘉创业投资中心(有限合伙)、浙江恒晋同盛创业投资合伙企业(有限合伙)认缴,出资金额为人民币 171,940,296.00 元,计入股本 24,000,000.00 元、资本公积(资本溢价) 147,940,296.00 元。各股东已于 2014 年 3 月缴纳全部新增出资额,本公司已于 2014 年 3 月 20 日办妥工商变更登记手续。

31. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目        | 2016.6.30      | 2015.12.31     | 2014.12.31     | 2013.12.31     |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 303,270,280.30 | 303,270,280.30 | 305,937,171.20 | 157,996,875.20 |
| 合 计        | 303,270,280.30 | 303,270,280.30 | 305,937,171.20 | 157,996,875.20 |

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

1) 2014 年度资本公积增加 147,940,296.00 元,系经浙江省商务厅《行政许可决定书》(浙商外资许可〔2014〕22 号)批准,华统集团公司等公司以 171,940,296.00 元溢价认缴公司新增股本 24,000,000.00 元,相应形成股本溢价 147,940,296.00 元。

2) 2015 年度资本公积减少 2,666,890.90 元,系公司购买台州商业公司少数股东股权支付的对价与按照新增持股比例计算应享有台州商业公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额冲减资本公积所致。

### 32. 盈余公积

#### (1) 明细情况

| 项 目    | 2016. 6. 30      | 2015. 12. 31     | 2014. 12. 31     | 2013. 12. 31     |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 法定盈余公积 | 22, 442, 772. 00 | 22, 442, 772. 00 | 15, 283, 352. 08 | 10, 355, 033. 45 |
| 合 计    | 22, 442, 772. 00 | 22, 442, 772. 00 | 15, 283, 352. 08 | 10, 355, 033. 45 |

#### (2) 其他说明

报告期各期盈余公积的增加，均系根据各年度董事决议，按当年母公司实现净利润的10%计提法定盈余公积金。

### 33. 未分配利润

#### (1) 明细情况

| 项 目               | 2016. 6. 30       | 2015. 12. 31      | 2014. 12. 31      | 2013. 12. 31      |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 期初未分配利润           | 271, 863, 185. 84 | 220, 186, 700. 46 | 143, 427, 942. 41 | 103, 173, 023. 94 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 38, 336, 040. 11  | 75, 183, 905. 30  | 81, 687, 076. 68  | 56, 727, 600. 36  |
| 减：提取法定盈余公积        |                   | 7, 159, 419. 92   | 4, 928, 318. 63   | 4, 372, 681. 89   |
| 应付普通股股利           | 15, 142, 000. 00  | 16, 348, 000. 00  |                   | 12, 100, 000. 00  |
| 期末未分配利润           | 295, 057, 225. 95 | 271, 863, 185. 84 | 220, 186, 700. 46 | 143, 427, 942. 41 |

#### (2) 增减变动说明

##### 1) 2013 年度

① 根据公司董事会决议，按 2013 年度母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积金 4, 372, 681. 89 元。

② 根据公司 2012 年度股东大会决议，向股东分配现金股利 12, 100, 000. 00 元。

##### 2) 2014 年度

根据公司董事会决议，按 2014 年度母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积金 4, 928, 318. 63 元。

##### 3) 2015 年度

① 根据公司董事会决议，按 2015 年度母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积金 7, 159, 419. 92 元。

② 根据公司 2014 年度股东大会决议，向股东分配现金股利 16, 348, 000. 00 元。

4)2016 年 1-6 月

根据公司 2015 年度股东大会决议，向股东分配现金股利 15,142,000.00 元。

(3) 其他说明

经公司 2014 年第三次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目    | 2016 年 1-6 月     |                  | 2015 年度          |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务收入 | 1,646,841,156.56 | 1,546,292,186.47 | 1,928,055,479.98 | 1,783,769,914.09 |
| 其他业务收入 | 4,093,037.35     | 2,442,387.19     | 15,642,107.16    | 6,848,344.43     |
| 合 计    | 1,650,934,193.91 | 1,548,734,573.66 | 1,943,697,587.14 | 1,790,618,258.52 |

(续上表)

| 项 目    | 2014 年度          |                  | 2013 年度          |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务收入 | 1,611,365,686.94 | 1,473,997,460.14 | 1,491,689,588.23 | 1,379,743,215.36 |
| 其他业务收入 | 19,031,313.99    | 8,136,976.09     | 11,288,337.42    | 4,615,623.99     |
| 合 计    | 1,630,397,000.93 | 1,482,134,436.23 | 1,502,977,925.65 | 1,384,358,839.35 |

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-6 月

| 客户名称          | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|---------------|----------------|------------------|
| 浙江中创粮油进出口有限公司 | 77,606,918.66  | 4.70             |
| 程龙超           | 59,166,952.53  | 3.58             |
| 邵益先           | 47,003,742.40  | 2.85             |
| 阮志刚           | 38,812,534.99  | 2.35             |
| 张红建           | 34,963,633.50  | 2.12             |
| 小 计           | 257,553,782.08 | 15.60            |

2) 2015 年度

| 客户名称      | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----------|----------------|------------------|
| 程龙超       | 104,194,166.31 | 5.36             |
| 邵益先       | 83,825,821.45  | 4.31             |
| 阮志刚       | 69,075,141.46  | 3.55             |
| 张红建       | 63,697,555.06  | 3.28             |
| 义乌市匆忙客美食店 | 59,456,011.84  | 3.06             |
| 小 计       | 380,248,696.12 | 19.56            |

3) 2014 年度

| 客户名称      | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----------|----------------|------------------|
| 程龙超       | 108,849,749.01 | 6.68             |
| 邵益先       | 73,251,797.27  | 4.49             |
| 阮志刚       | 64,611,473.19  | 3.96             |
| 张红建       | 62,967,851.17  | 3.86             |
| 义乌市匆忙客美食店 | 60,668,506.40  | 3.72             |
| 小 计       | 370,349,377.04 | 22.71            |

4) 2013 年度

| 客户名称      | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----------|----------------|------------------|
| 程龙超       | 93,210,013.52  | 6.20             |
| 邵益先       | 87,647,825.45  | 5.83             |
| 阮志刚       | 69,466,264.99  | 4.62             |
| 义乌市匆忙客美食店 | 60,317,716.40  | 4.01             |
| 张红建       | 59,493,014.68  | 3.96             |
| 小 计       | 370,134,835.04 | 24.62            |

2. 营业税金及附加

| 项 目 | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度    | 2014 年度    | 2013 年度    |
|-----|--------------|------------|------------|------------|
| 营业税 | 51,466.89    | 220,088.63 | 266,093.93 | 138,326.95 |

|         |           |            |            |            |
|---------|-----------|------------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 14,772.01 | 44,429.68  | 40,215.41  | 26,095.95  |
| 教育费附加   | 8,335.03  | 24,772.78  | 21,222.21  | 15,546.76  |
| 地方教育附加  | 5,556.68  | 16,515.16  | 14,148.12  | 10,364.53  |
| 合 计     | 80,130.61 | 305,806.25 | 341,679.67 | 190,334.19 |

### 3. 销售费用

| 项 目      | 2016 年 1-6 月  | 2015 年度       | 2014 年度       | 2013 年度       |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 8,440,723.09  | 12,382,886.95 | 10,705,815.64 | 7,930,109.49  |
| 折旧摊销     | 3,077,243.54  | 1,531,292.12  | 1,135,442.14  | 1,019,739.97  |
| 差旅费及汽车费用 | 2,963,277.43  | 5,564,782.62  | 4,555,417.87  | 4,159,031.43  |
| 办公费      | 1,083,440.92  | 1,705,018.12  | 1,487,658.31  | 1,099,783.96  |
| 租赁费      | 440,820.57    | 624,081.16    | 2,741,436.19  | 3,226,408.00  |
| 宣传费      | 277,036.99    | 1,246,578.65  | 903,553.31    | 1,633,831.13  |
| 运费       | 120,689.72    | 250,271.29    | 1,642,360.87  | 466,005.00    |
| 其他       | 306,190.05    | 531,283.80    | 612,117.14    | 913,515.13    |
| 合 计      | 16,709,422.31 | 23,836,194.71 | 23,783,801.47 | 20,448,424.11 |

### 4. 管理费用

| 项 目      | 2016 年 1-6 月  | 2015 年度       | 2014 年度       | 2013 年度       |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 16,280,528.60 | 27,555,749.81 | 21,937,549.06 | 15,301,899.79 |
| 折旧摊销     | 6,969,590.47  | 7,387,574.30  | 4,663,226.22  | 4,034,540.89  |
| 税费       | 4,152,475.19  | 3,936,894.37  | 1,390,389.04  | 1,968,300.83  |
| 办公费      | 3,074,959.64  | 6,604,671.27  | 5,561,608.25  | 5,627,902.19  |
| 研究开发费    | 3,199,318.65  | 3,798,445.12  | 2,398,092.54  |               |
| 差旅费及汽车费用 | 2,686,505.92  | 4,061,455.43  | 3,055,993.19  | 2,264,810.52  |
| 业务招待费    | 1,515,289.80  | 1,786,435.88  | 2,330,773.66  | 2,474,524.44  |
| 修理费      | 435,608.57    | 278,527.64    | 503,891.94    | 372,029.12    |
| 租赁费      | 309,011.57    | 438,817.00    | 174,776.66    | 498,306.26    |
| 中介费      | 288,426.77    | 939,591.41    | 1,217,505.47  | 945,488.68    |

|     |               |               |               |               |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他  | 580,282.81    | 764,702.48    | 1,192,824.71  | 951,246.70    |
| 合 计 | 39,491,997.99 | 57,552,864.71 | 44,426,630.74 | 34,439,049.42 |

#### 5. 财务费用

| 项 目    | 2016 年 1-6 月  | 2015 年度       | 2014 年度       | 2013 年度       |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 10,190,033.40 | 22,206,885.39 | 24,258,276.40 | 20,382,687.75 |
| 减：利息收入 | 120,281.16    | 567,208.30    | 2,093,777.34  | 1,420,121.23  |
| 汇总损益   | -707,036.78   | -78,912.88    | 555.54        | 86,415.57     |
| 手续费    | 56,012.97     | 140,212.82    | 93,300.27     | 135,282.17    |
| 合 计    | 9,418,728.43  | 21,700,977.03 | 22,258,354.87 | 19,184,264.26 |

#### 6. 资产减值损失

| 项 目    | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度    | 2014 年度       | 2013 年度      |
|--------|--------------|------------|---------------|--------------|
| 坏账损失   | 110,305.17   | 976,794.66 | -1,280,235.47 | 1,185,861.25 |
| 存货跌价准备 | 4,024,530.19 |            |               |              |
| 合 计    | 4,134,835.36 | 976,794.66 | -1,280,235.47 | 1,185,861.25 |

#### 7. 投资收益

| 项 目            | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度      | 2014 年度      | 2013 年度       |
|----------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 保本理财产品收益       |              | 2,123,013.70 | 3,512,465.76 |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益 |              |              |              | -5,486,533.44 |
| 合 计            |              | 2,123,013.70 | 3,512,465.76 | -5,486,533.44 |

#### 8. 营业外收入

##### (1) 明细情况

| 项 目         | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度       | 2014 年度       | 2013 年度       |
|-------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |              | 5,831.41      | 88,674.00     |               |
| 其中：固定资产处置利得 |              | 5,831.41      | 88,674.00     |               |
| 政府补助        | 3,697,672.43 | 27,512,651.77 | 20,681,489.12 | 20,960,824.00 |

|     |              |               |               |               |
|-----|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他  | 258,617.45   | 295,176.21    | 257,234.34    | 286,648.46    |
| 合 计 | 3,956,289.88 | 27,813,659.39 | 21,027,397.46 | 21,247,472.46 |

(2) 政府补助明细

1) 2016 年 1-6 月

| 项 目                                        | 金额           | 与资产相关/<br>与收益相关 | 说明                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------|--------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2014 年度-2015 年度市<br>储备肉运行补贴                | 1,453,788.00 | 与收益相关           | 义乌市市场贸易发展局、义乌市财政局、义乌市农业局、中国农业发展银行义乌市支行《关于印发《义乌市猪肉储备管理办法》的通知》（义市贸发〔2011〕13 号）；义乌市商务局、义乌市财政局、义乌市农业局关于《关于确认 2014 年市级储备猪肉入库有关事项的通知》（义商务发〔2014〕59 号）、浙江华统肉制品股份有限公司与义乌市商务局签订的《义乌市猪肉储备协议书》 |
| 无害化补助                                      | 842,800.00   | 与收益相关           | 台州市路桥区财政局、农业林业局《关于预拨生猪屠宰环节病害猪无害化处理财政补贴资金的通知》（路财农发〔2016〕13 号）                                                                                                                        |
| 市级蔬菜生猪市场风<br>险基金项目补助                       | 240,000.00   | 与收益相关           | 台州市路桥区财政局、商务局《关于下达 2015 年度市级蔬菜生猪市场风险基金项目补助资金的通知》（台财企发〔2016〕18 号）                                                                                                                    |
| 肉类加工配送企业经<br>营补助                           | 187,500.00   | 与资产相关           | 苏州市吴中区人民政府办公室关于同意给予区肉类食品加工配送建设项目相关政策扶持抄告单（吴政抄 2013 字第 241 号）、苏州市吴中区商务局文件                                                                                                            |
| 金华市集中连片推进<br>农产品流通体系建设<br>预拨资金             | 150,000.00   | 与资产相关           | 金华市财政局、金华市商务局《关于预拨金华市集中连片推进农产品流通体系建设试点项目补助资金的通知》（金市财商〔2014〕418 号）                                                                                                                   |
| 黄标车淘汰补贴收入                                  | 130,300.00   | 与收益相关           | 义乌市环境保护局办公室关于印发《义乌市黄标车淘汰补助实施细则》的通知（义环保〔2014〕95 号）                                                                                                                                   |
| 肉鸡全产业链质量安<br>全控制与溯源技术体<br>系研究与应用示范专<br>项经费 | 120,000.00   | 与收益相关           | 浙江省财政厅《关于提前下达 2016 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金预算的通知》（浙财教〔2015〕173 号）                                                                                                                      |
| 椒江区商务局活体储<br>备补贴                           | 105,000.00   | 与收益相关           | 台州市椒江区财政局签订的生猪储备合同（2015 年度）                                                                                                                                                         |
| 义乌市经济和信息化<br>委员会循环经济示范<br>企业奖励款            | 100,000.00   | 与收益相关           | 义乌市人民政府《关于进一步鼓励实施节能减排的若干政策意见》                                                                                                                                                       |

|                          |              |       |                                                          |
|--------------------------|--------------|-------|----------------------------------------------------------|
| 畜禽定点屠宰企业改造提升项目补助款        | 100,000.00   | 与资产相关 | 浙江省财政厅、农业厅关于拨付 2014 年畜禽定点屠宰企业改造提升补助资金的通知（浙财农〔2014〕275 号） |
| 春节让利销售补贴款                | 86,000.00    | 与收益相关 | 台州市路桥区财政局关于春节让利销售补助                                      |
| 公租房中央补助资金                | 63,750.00    | 与资产相关 | 财政部、住房城乡建设部关于印发《中央财政城镇保障性安居工程专项资金管理办法》的通知（财综〔2014〕14 号）  |
| 2015 年 7-12 月份省级商品猪基地补贴款 | 45,000.00    | 与收益相关 | 浙江省商务厅、浙江省财政厅《关于下达 2015 年度省级猪肉储备计划的通知》（浙商务联发〔2014〕156 号） |
| 猪肉应急调运补助款                | 35,380.00    | 与收益相关 | 台州市路桥区商务局、财政局《关于下达应急调运计划的通知》（台商务发〔2016〕16 号）             |
| 其他零星补助                   | 38,154.43    | 与收益相关 |                                                          |
| 小 计                      | 3,697,672.43 |       |                                                          |

2) 2015 年

| 项 目                     | 金 额           | 与资产相关/<br>与收益相关 | 说明                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------|---------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 肉类加工配送企业经营补助            | 10,000,000.00 | 与收益相关           | 苏州市吴中区人民政府办公室关于同意给予区肉类食品加工配送建设项目相关政策扶持抄告单（吴政抄 2013 字第 241 号）、苏州市吴中区商务局文件                                                                                                            |
| 屠宰环节病害猪无害化补贴            | 3,281,500.00  | 与收益相关           | 浙江省财政厅、浙江省农业厅《关于拨付生猪屠宰环节病害猪无害化处理 2014 年度清算资金和 2015 年度预拨资金的通知》（浙财农〔2015〕90 号）                                                                                                        |
| 2014 年度-2015 年度市储备肉运行补贴 | 1,631,583.00  | 与收益相关           | 义乌市市场贸易发展局、义乌市财政局、义乌市农业局、中国农业发展银行义乌市支行《关于印发《义乌市猪肉储备管理办法》的通知》（义市贸发〔2011〕13 号）；义乌市商务局、义乌市财政局、义乌市农业局关于《关于确认 2014 年市级储备猪肉入库有关事项的通知》（义商务发〔2014〕59 号）、浙江华统肉制品股份有限公司与义乌市商务局签订的《义乌市猪肉储备协议书》 |
| 收义乌市农业综合开发办公室产业化贴息项目补贴  | 1,835,900.00  | 与收益相关           | 浙江省农业综合开发办公室关于申报 2015 年农业综合开发产业化经营贷款贴息项目的补充通知（浙农综办〔2015〕36 号）                                                                                                                       |

|                                    |              |       |                                                                                              |
|------------------------------------|--------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 采购东北地区 2013 年新产粳稻和玉米费用补贴           | 1,530,000.00 | 与收益相关 | 浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省粮食局、中国农业发展银行浙江省分行《关于印发采购东北地区 2013 年新产粳稻和玉米费用补贴管理办法的通知》(浙财企(2013)416 号) |
| 2015 年义乌市猪肉储备补贴                    | 1,400,000.00 | 与收益相关 | 义乌市市场贸易发展局、义乌市财政局、义乌市农业局、中国农业发展银行义乌市支行《关于印发《义乌市猪肉储备管理办法》的通知》(义市贸发(2011)13 号)                 |
| 无害化补助                              | 1,106,970.40 | 与收益相关 | 台州市路桥区财政局、农业林业局关于拨付生猪屠宰环节病害猪无害化处理 2014 年清算资金和 2015 年预拨资金的通知(路财农发(2015)44 号)                  |
| 大型禽产品加工企业收储冷藏省补助资金                 | 827,760.00   | 与收益相关 | 浙江省农业厅、浙江省财政厅《关于贯彻落实省政府办公厅家禽业紧急救助政策的实施意见》(浙农计发(2014)15 号)                                    |
| 2013 年度省级鲜活农产品流通综合试点补贴             | 600,000.00   | 与收益相关 | 浙江省财政厅 浙江省商务厅《关于预拨 2013 年农村商贸服务体系建设专项资金的通知》(浙财企(2013)248 号)                                  |
| 2014 年屠宰环节病害猪无害化处理财政补贴             | 564,300.00   | 与收益相关 | 台州市路桥区财政局、农业林业局《关于预拨 2014 年屠宰环节病害猪无害化处理财政补贴资金的通知》(路财农发(2015)13 号)                            |
| 义亭镇政府鸡场关停补助                        | 549,058.00   | 与收益相关 | 义乌市农业局办公室《关于拨付畜禽养殖场(户)关停奖补资金的通知》(义农字(2015)22 号)                                              |
| 国家生态原产地产品补贴款                       | 500,000.00   | 与收益相关 | 义乌市人民政府关于进一步深化品牌发展战略的实施意见(义政发(2014)63 号)                                                     |
| 2014 年屠宰环节病害家禽无害化处理补贴款             | 481,625.60   | 与收益相关 | 义乌市农业局《关于 2014 年度义乌华农家禽屠宰有限公司病害家禽无害化处理审核结果的函》(义农函(2015)4 号)                                  |
| 2013 年省副食品风险基金补助                   | 365,000.00   | 与收益相关 | 浙江省财政厅《关于做好 2013 年省副食品风险基金拨付工作的通知》(浙财企(2013)386 号)                                           |
| 2014 年度水利基金减免退税                    | 357,640.94   | 与收益相关 | 浙江省义乌市地方税务局《关于 2014 年度地方水利建设基金优惠办法情况的通知》(义地税规(2015)4 号)                                      |
| 2014 年省财政农业产业化贴息资金项目               | 300,000.00   | 与收益相关 | 义乌市财政局、义乌市农业局《关于浙江华统肉制品股份有限公司申请省财政农业产业化贴息资金的请示》(义财农(2014)9 号)                                |
| 收浙江省农业科学院(合作经费)肉制品无硝加工技术应用研究及产业化项目 | 300,000.00   | 与收益相关 | 中华人民共和国科学技术部《关于国家国际科技合作专项项目任务合同书》(2014DFR31100-2)                                            |

|                             |               |       |                                                                           |
|-----------------------------|---------------|-------|---------------------------------------------------------------------------|
| 金华市集中连片推进农产品流通体系建设预拨资金      | 300,000.00    | 与资产相关 | 金华市财政局、金华市商务局《关于预拨金华市集中连片推进农产品流通体系建设试点项目补助资金的通知》(金市财商〔2014〕418号)          |
| 2014 年度利用外资专项奖励资金           | 233,830.00    | 与收益相关 | 义乌市人民政府《关于进一步加强利用外资工作的政策意见》                                               |
| 2014 年畜禽定点屠宰企业改造提升项目补助款     | 174,183.91    | 与资产相关 | 浙江省财政厅、农业厅关于拨付 2014 年畜禽定点屠宰企业改造提升补助资金的通知(浙财农〔2014〕275 号)                  |
| 2015 年生猪应急储备补贴              | 130,000.00    | 与收益相关 | 路桥区财政局关于《生猪储备合同(2015 年度)》                                                 |
| 2014 年水利基金退税款               | 112,372.92    | 与收益相关 | 台州市路桥区财政局、地税局关于同意减免台州市路桥中科成污水净化有限公司等企业 2014 年度地方水利建设基金的通知(路地税函〔2015〕25 号) |
| 义亭镇人民政府补贴                   | 111,000.00    | 与收益相关 | 义亭镇农业服务中心《关于义亭镇 2013 年发展现代农业扶持项目及资金补助办法》                                  |
| 黄标车淘汰补贴                     | 109,776.00    | 与收益相关 | 义乌市环境保护局办公室关于印发《义乌市黄标车淘汰补助实施细则》的通知(义环保〔2014〕95 号)                         |
| 收中国食品集团公司 2013 年第三轮中央活畜储备补贴 | 100,000.00    | 与收益相关 | 中国食品集团公司中央储备肉活畜储备合同(中央储备肉活畜储备合同)                                          |
| 科技创新奖励资金                    | 100,000.00    | 与收益相关 | 义乌市科技局关于《2015 年第一批科技创新奖励资金的通知》                                            |
| 公租房中央补助资金                   | 21,250.00     | 与资产相关 |                                                                           |
| 其他零星补助                      | 488,901.00    | 与收益相关 |                                                                           |
| 小 计                         | 27,512,651.77 |       |                                                                           |

### 3) 2014 年度

| 项 目             | 金 额          | 与资产相关/<br>与收益相关 | 说明                                                                                                                                                                     |
|-----------------|--------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2013 年度市储备肉运行补贴 | 3,181,678.00 | 与收益相关           | 义乌市市场贸易发展局、义乌市财政局、义乌市农业局、中国农业发展银行义乌市支行《关于印发《义乌市猪肉储备管理办法》的通知》(义市贸发〔2011〕13 号);义乌市商务局、义乌市财政局《关于确认 2013 年入库猪肉储备事项的通知》(义商务发〔2013〕78 号)、浙江华统肉制品股份有限公司与义乌市商务局签订的《义乌市猪肉储备协议书》 |

|                    |              |       |                                                                              |
|--------------------|--------------|-------|------------------------------------------------------------------------------|
| 屠宰环节病害猪无害化补贴       | 3,163,600.00 | 与收益相关 | 浙江省财政厅、浙江省商务厅《关于清算拨付2013年度屠宰环节病害猪无害化处理财政补贴资金的通知》(浙财企(2014)42号)               |
| 2014年第四批省重大科技专项资金  | 1,800,000.00 | 与收益相关 | 浙江省科学技术厅、浙江华统肉制品股份有限公司及义乌市科学技术局签订的《浙江省科技计划项目合同书》                             |
| 都市农业发展扶持补助资金       | 1,710,000.00 | 与收益相关 | 义乌市农业局、义乌市林业局、义乌市水务局《关于下达2013年度都市农业发展扶持项目资金的通知》(义农字(2014)131号)               |
| 2014年义乌市猪肉储备补贴预拨款  | 1,500,000.00 | 与收益相关 | 义乌市商务局、财政局、农业局、中国农业发展银行义乌市支行《关于要求调整市级猪肉储备补贴标准的请示》、公司与义乌市商务局签订的《义乌市猪肉储备协议书》   |
| 家禽养殖场关停奖补资金        | 1,325,365.00 | 与收益相关 | 义乌市农业局《关于拨付家禽养殖场(户)关停奖补资金的通知》(义农字(2014)147号)                                 |
| 2013年度水利基金减免退税     | 1,176,530.35 | 与收益相关 | 义乌市地方税务局《关于减免浙江义乌中国小商品城贸易有限责任公司等281户企业2013年度地方水利建设基金的批复》(义地税规(2014)年4号)      |
| 2014年度省级冻猪肉临时收储补贴  | 1,023,600.00 | 与收益相关 | 浙江省商务厅、浙江省财政厅、浙江省物价局《关于实施省级冻猪肉临时收储的通知》(浙商务联发(2014)38号)                       |
| 2013年现代农业补贴        | 1,000,000.00 | 与收益相关 | 浙江省农业厅、浙江省财政厅《关于下达2013年省级现代农业生产发展资金项目建设计划的通知》(浙农计发(2013)53号)                 |
| 病害猪无害化处理财政配套资金     | 802,300.00   | 与收益相关 | 台州市路桥区财政局《关于生猪屠宰环节病害猪无害化处理财政配套资金的通知》(路财企发(2014)第2号)                          |
| 2014年度水利基金减免退税     | 759,312.68   | 与收益相关 | 义乌市地方税务局《关于减免浙江义乌中国小商品城贸易有限责任公司等109户企业2014年度地方水利建设基金(第一批)的批复》(义地税规(2014)年7号) |
| 2014年第一批省重大科技专项资金  | 600,000.00   | 与收益相关 | 浙江省科学技术厅、浙江华统肉制品股份有限公司及义乌市科学技术局签订的《浙江省科技计划项目合同书》                             |
| 2013年度土地使用税减免退税    | 451,155.30   | 与收益相关 | 义乌市地方税务局《关于减免义乌市宏光针织有限公司等96家企业2013年度城镇土地使用税的通知》(义地税规(2014)年18号)              |
| 家禽业紧急救助资金          | 412,000.00   | 与收益相关 | 义乌市农业局办公室《关于拨付家禽业紧急救助资金的通知》(义农字(2014)112号)                                   |
| H7N9禽流感扶持家禽业发展补助资金 | 331,200.00   | 与收益相关 | 浙江省人民政府办公厅《关于积极应对H7N9禽流感扶持家禽业持续健康发展的通知》(浙政办发(2013)73号)                       |

|                        |               |       |                                                                   |
|------------------------|---------------|-------|-------------------------------------------------------------------|
| 金华市集中连片推进农产品流通体系建设预拨资金 | 300,000.00    | 与资产相关 | 金华市财政局、金华市商务局《关于预拨金华市集中连片推进农产品流通体系建设试点项目补助资金的通知》（金市财商〔2014〕418号）  |
| 家禽养殖加工重点龙头企业流动资金贷款贴息补贴 | 185,800.00    | 与收益相关 | 浙江省财政厅、浙江省农业厅《关于拨付中央财政家禽养殖加工重点龙头企业流动资金贷款贴息补贴资金的通知》（浙财农〔2013〕579号） |
| 2013 年第一二轮活储补贴         | 180,000.00    | 与收益相关 | 中国食品集团公司《中央储备肉活畜储备合同》                                             |
| 2014 年生猪应急储备补贴         | 130,000.00    | 与收益相关 | 台州市路桥区商务局《关于下达 2014 年度区生猪应急储备计划的通知》（路商务〔2014〕20 号）                |
| 义乌市就业管理服务局就业再就业专项资金支出户 | 127,206.00    | 与收益相关 | 义乌市就业服务管理局                                                        |
| 春节物资让利保障市场稳定补贴         | 120,000.00    | 与收益相关 | 台州市路桥区商务局证明文件                                                     |
| 2013 年度屠宰环节病害家禽无害化处理补贴 | 105,441.79    | 与收益相关 | 义乌市商务局《关于 2013 年度义乌华农家禽屠宰有限公司病害家禽无害化处理审核结果的函》（义商务函〔2014〕3 号）      |
| 2013 年市县科技产业绩效挂钩补助资金   | 100,000.00    | 与收益相关 | 义乌市财政局《关于 2013 年市县科技产业绩效挂钩补助资金安排情况的报告》（义财企〔2013〕13 号）             |
| 其他零星补助                 | 196,300.00    | 与收益相关 |                                                                   |
| 小 计                    | 20,681,489.12 |       |                                                                   |

#### 4) 2013 年度

| 项 目                       | 金 额          | 与资产相关/<br>与收益相关 | 说明                                                                 |
|---------------------------|--------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------|
| 2012 年度屠宰环节病害猪无害化处理补助     | 3,657,844.00 | 与收益相关           | 浙江省财政厅、浙江省商务厅《关于下达 2012 年度屠宰环节病害猪无害化处理财政补贴资金的通知》（浙财企〔2013〕106 号）   |
| 2013 年农业综合开发产业化经营中央财政贷款贴息 | 2,120,000.00 | 与收益相关           | 浙江省农业综合开发办公室《关于 2013 年农业综合开发产业化经营中央财政贷款贴息项目有关事项的通知》（浙农综〔2013〕33 号） |
| 2012 年度都市农业发展扶持项目资金补助     | 1,950,000.00 | 与收益相关           | 义乌市都市农业发展领导小组办公室《关于下达 2012 年度都市农业发展扶持项目资金的通知》（义发办〔2013〕4 号）        |
| H7N9 禽流感扶持家禽业发展补助资金       | 1,829,986.00 | 与收益相关           | 浙江省人民政府办公厅《关于积极应对 H7N9 禽流感扶持家禽业持续健康发展的通知》（浙政办发明电〔2013〕73 号）        |

|                        |              |       |                                                                                                                                      |
|------------------------|--------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 上市补助资金                 | 1,799,204.00 | 与收益相关 | 中共义乌市委、义乌市人民政府《关于进一步推进企业上市工作的若干意见》(市委〔2010〕28号)、义乌市义亭镇政府证明文件                                                                         |
| 2011 年度水利建设专项资金返还      | 1,448,377.34 | 与收益相关 | 义乌市地方税务局《关于同意减免浙江义乌中国小商品城贸易有限责任公司等 40 家企业 2011 年度水利建设专项资金的批复》(义地税规〔2012〕7 号)                                                         |
| 2012 年度技改项目财政扶持专项资金补助  | 1,168,000.00 | 与收益相关 | 义乌市经济和信息化委员会《关于工业企业申报 2012 年度技改项目财政扶持专项资金的通知》                                                                                        |
| 拟上市农业龙头企业扶持补助资金        | 1,000,000.00 | 与收益相关 | 浙江省财政厅、浙江省农业厅《关于拨付拟上市农业龙头企业扶持补助资金的通知》(浙财农〔2012〕301 号)                                                                                |
| 中央财政生猪产业化项目资金          | 1,000,000.00 | 与收益相关 | 浙江省财政厅《关于拨付 2010 年中央财政生猪产业化项目资金的通知》(浙财农〔2010〕404 号)                                                                                  |
| 2012 年度地方水利建设基金返还      | 925,000.00   | 与收益相关 | 义乌地方税务局《关于对浙江义乌中国小商品贸易有限责任公司等 6 家企业减免 2012 年度地方水利建设基金的批复》(义地税规〔2013〕5 号)                                                             |
| 猪肉储备肉运行费用补助            | 836,560.00   | 与收益相关 | 义乌市市场贸易发展局、财政局、农业局、中国农业发展银行义乌市支行《关于印发《义乌市猪肉储备管理办法》的通知》(义市贸发〔2011〕13 号);义乌市商务局《义乌市猪肉储备协议书》                                            |
| 国家储备商品减免退税             | 659,590.56   | 与收益相关 | 财政部、国家税务总局《关于部分国家储备商品有关税收政策的通知》(财税〔2013〕59 号)、《关于职业教育等营业税若干政策问题的通知》(财税〔2013〕62 号)                                                    |
| 2013 年规模化养殖场沼气工程运行电费补助 | 398,685.00   | 与收益相关 | 义乌市农村能源办公室《关于下拨 2013 年规模化养殖场沼气工程运行电费补助》(义农能办〔2013〕6 号)                                                                               |
| 2012 年规模化养殖场沼气工程运行电费补助 | 353,421.00   | 与收益相关 | 义乌市农村能源办公室《关于下拨 2012 年规模化养殖场沼气工程运行电费补助资金的通知》(义农能办〔2012〕7 号)                                                                          |
| 2012 年度中央储备肉活畜储备补助     | 255,000.00   | 与收益相关 | 华统养殖与中国食品集团签订的《中央储备肉活畜储备合同》                                                                                                          |
| 2011 年度清洁生产奖励          | 255,000.00   | 与收益相关 | 义乌经济和信息化委员会《关于要求兑现 2011 年度节能和工业循环经济项目财政补助的函》(义经信能源〔2013〕2 号);义乌市经济和信息化委员会、义乌市环境保护局《关于公布 2011 年义乌市清洁生产审核验收合格企业名单的通知》(义经信能源〔2012〕88 号) |

|                         |               |       |                                                                |
|-------------------------|---------------|-------|----------------------------------------------------------------|
| 2012 年度节能和工业循环经济等项目财政补助 | 255,000.00    | 与收益相关 | 义乌市经济和信息化委员会《关于要求兑现2012 年度节能和工业循环经济等项目财政补助的函》(义经信能源〔2013〕448号) |
| 2012 年能繁母猪补助            | 126,300.00    | 与收益相关 | 义乌市畜牧兽医局《能繁母猪补助资金发放通知书》                                        |
| 2011 年度减免水利建设基金         | 122,768.81    | 与收益相关 | 义乌市地方税务局《关于同意减免义乌市凯特进出口有限公司等 103 家企业 2011 年度水利建设专项资金的批复》       |
| 2012 年度义乌市优质农业外埠基地补助    | 100,000.00    | 与收益相关 | 义乌市农村能源办公室《关于公布 2012 年度义乌市优质农产品基地和农业外埠基地的通知》(义发办〔2013〕5号)      |
| 其他零星补助                  | 700,087.29    | 与收益相关 |                                                                |
| 小 计                     | 20,960,824.00 |       |                                                                |

#### 9. 营业外支出

| 项 目         | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度      | 2014 年度      | 2013 年度      |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 480.00       | 269,261.85   | 216,792.47   | 44,076.17    |
| 其中：固定资产处置损失 | 480.00       | 269,261.85   | 216,792.47   | 44,076.17    |
| 地方水利建设基金    | 735,704.47   | 735,503.00   | 1,520,510.16 | 1,570,978.85 |
| 赔款支出        |              | 440,000.00   |              |              |
| 罚款支出        | 19,361.12    | 52,072.25    | 33,090.93    | 31,346.25    |
| 对外捐赠        |              | 82,000.00    |              |              |
| 其他          | 312,122.89   | 229,544.81   | 267,561.13   | 847.22       |
| 合 计         | 1,067,668.48 | 1,808,381.91 | 2,037,954.69 | 1,647,248.49 |

#### 10. 所得税费用

##### (1) 明细情况

| 项 目     | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度      | 2014 年度      | 2013 年度    |
|---------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 538,151.54   | 1,532,247.94 | 1,203,990.85 | 895,972.71 |
| 递延所得税费用 | -21,363.39   | -40,966.47   | 14,233.03    | -14,016.80 |
| 合 计     | 516,788.15   | 1,491,281.47 | 1,218,223.88 | 881,955.91 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 2016 年 1-6 月  | 2015 年度       | 2014 年度       | 2013 年度       |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 35,253,126.95 | 76,834,982.44 | 81,234,241.95 | 57,284,843.60 |
| 按适用税率（免税）计算的所得税费用              |               |               |               |               |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 575,820.59    | 1,460,733.58  | 862,737.62    | 877,169.82    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -65,481.97    | -24,629.76    | 21,735.37     | 3,130.39      |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |               | 52,621.30     | 26,496.79     | 7,897.70      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |               | -69,767.84    | -6,242.00     |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 6,449.53      | 2,556.35      | 377,021.94    |               |
| 所得税费用                          | 516,788.15    | 1,491,281.47  | 1,218,223.88  | 881,955.91    |

### （三）合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 2016 年 1-6 月  | 2015 年度       | 2014 年度       | 2013 年度       |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 3,196,422.43  | 27,017,217.86 | 20,381,489.12 | 20,960,824.00 |
| 保证金  | 5,424,868.62  | 5,888,771.67  | 9,014,553.34  | 1,519,322.36  |
| 房租收入 | 2,385,770.18  | 4,627,955.50  | 3,747,007.50  |               |
| 其他   | 1,896,503.39  | 1,146,897.96  | 4,022,981.82  | 3,630,419.60  |
| 合 计  | 12,903,564.62 | 38,680,842.99 | 37,166,031.78 | 26,110,565.96 |

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度       | 2014 年度      | 2013 年度      |
|----------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 保证金      | 1,228,800.00 | 10,951,970.72 | 5,739,664.00 | 1,659,898.51 |
| 差旅费及汽车费用 | 4,092,822.15 | 6,969,357.90  | 7,129,555.45 | 4,225,154.66 |
| 办公费      | 2,600,958.50 | 5,346,233.46  | 4,083,729.69 | 4,946,527.27 |
| 业务招待费    | 1,515,289.80 | 1,826,748.88  | 2,408,818.66 | 2,355,759.08 |
| 宣传费      | 230,114.41   | 1,619,071.42  | 951,853.31   | 1,376,771.48 |
| 中介费      | 288,426.77   | 939,591.41    | 317,505.47   | 245,488.68   |
| 研究发展费    | 914,371.35   | 737,921.46    | 1,192,810.11 |              |

|     |               |               |               |               |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 租赁费 | 1,062,465.23  | 566,683.50    | 4,039,482.18  | 3,042,710.44  |
| 运费  | 120,689.72    | 250,271.29    | 1,123,930.83  | 465,946.80    |
| 其他  | 2,326,316.76  | 1,952,808.53  | 2,482,895.51  | 1,825,011.17  |
| 合 计 | 14,380,254.69 | 31,160,658.57 | 29,470,245.21 | 20,143,268.09 |

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目         | 2016 年 1-6 月  | 2015 年度       | 2014 年度      | 2013 年度       |
|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 收到与资产相关政府补助 | 1,500,000.00  | 16,000,000.00 | 4,050,000.00 |               |
| 票据保证金       | 450,000.00    | 13,410,000.00 |              |               |
| 项目保证金       | 12,566,800.00 | 4,130,000.00  |              |               |
| 台州商业公司期初现金  |               |               | 3,722,775.84 |               |
| 收回拆借款       |               |               |              | 50,000,000.00 |
| 合 计         | 14,516,800.00 | 33,540,000.00 | 7,772,775.84 | 50,000,000.00 |

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目   | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度       | 2014 年度       | 2013 年度       |
|-------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 票据保证金 |              | 13,860,000.00 |               |               |
| 项目保证金 |              | 8,170,000.00  | 8,000,000.00  |               |
| 支付拆借款 |              |               | 3,000,000.00  | 50,000,000.00 |
| 合 计   |              | 22,030,000.00 | 11,000,000.00 | 50,000,000.00 |

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目   | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度      | 2014 年度       | 2013 年度       |
|-------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 收到拆借款 |              | 1,000,000.00 | 17,706,660.75 | 10,000,000.00 |
| 合 计   |              | 1,000,000.00 | 17,706,660.75 | 10,000,000.00 |

### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目         | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度      | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-------------|--------------|--------------|---------|---------|
| 购买少数股权支付的现金 |              | 7,737,500.00 |         |         |

|        |  |              |               |               |
|--------|--|--------------|---------------|---------------|
| 偿还拆借款  |  | 163,946.00   | 18,444,275.77 | 10,000,000.00 |
| 支付上市费用 |  |              | 600,000.00    |               |
| 合 计    |  | 7,901,446.00 | 19,044,275.77 | 10,000,000.00 |

## 7. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 2016 年 1-6 月   | 2015 年度        | 2014 年度        | 2013 年度        |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量:              |                |                |                |                |
| 净利润                              | 34,736,338.80  | 75,343,700.97  | 80,016,018.07  | 56,402,887.69  |
| 加: 资产减值准备                        | 4,134,835.36   | 976,794.66     | -1,280,235.47  | 1,185,861.25   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 26,210,225.28  | 31,843,470.79  | 27,452,864.12  | 24,477,086.74  |
| 无形资产摊销                           | 2,346,886.37   | 4,632,383.01   | 2,997,546.05   | 1,490,680.94   |
| 长期待摊费用摊销                         | 437,532.02     | 821,790.53     | 778,060.51     | 1,054,359.40   |
| 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) | 480.00         | 263,430.44     | 128,118.47     | 44,076.17      |
| 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)                  | 9,482,996.62   | 22,127,972.51  | 23,002,187.59  | 20,469,103.32  |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  |                | -2,123,013.70  | -3,512,465.76  | 5,486,533.44   |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -21,363.39     | -40,966.47     | 14,233.03      | -14,016.80     |
| 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)                 | 61,730,983.56  | -7,272,321.48  | -17,935,449.40 | -1,772,945.42  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -9,001,988.86  | -22,712,313.84 | 10,641,069.44  | -30,959,598.50 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -16,939,572.96 | 34,735,989.33  | -171,866.66    | 3,820,532.55   |
| 其他                               |                |                |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 113,117,352.80 | 138,596,916.75 | 122,130,079.99 | 81,684,560.78  |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:            |                |                |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |                |                |

|                   |                |                 |                |                |
|-------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的可转换公司债券     |                |                 |                |                |
| 融资租入固定资产          |                |                 |                |                |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况: |                |                 |                |                |
| 现金的期末余额           | 103,691,052.10 | 145,576,891.54  | 248,193,221.75 | 154,411,369.35 |
| 减: 现金的期初余额        | 145,576,891.54 | 248,193,221.75  | 154,411,369.35 | 157,636,685.18 |
| 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      | -41,885,839.44 | -102,616,330.21 | 93,781,852.40  | -3,225,315.83  |

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

| 项 目                          | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度 | 2014 年度       | 2013 年度 |
|------------------------------|--------------|---------|---------------|---------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物      |              |         | -1,632,288.73 |         |
| 其中: 台州商业公司                   |              |         | -1,632,288.73 |         |
| 减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物         |              |         | 3,722,775.84  |         |
| 其中: 台州商业公司                   |              |         | 3,722,775.84  |         |
| 加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 |              |         | 38,557,700.00 |         |
| 其中: 台州商业公司                   |              |         | 38,557,700.00 |         |
| 取得子公司支付的现金净额                 |              |         | 33,202,635.43 |         |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项 目             | 2016. 6. 30    | 2015. 12. 31   | 2014. 12. 31   | 2013. 12. 31   |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1) 现金           | 103,691,052.10 | 145,576,891.54 | 248,193,221.75 | 154,411,369.35 |
| 其中: 库存现金        | 46,956.10      | 61,348.77      | 55,783.32      | 49,052.83      |
| 可随时用于支付的银行存款    | 103,644,096.00 | 145,515,542.77 | 248,137,438.43 | 154,362,316.52 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  |                |                |                |                |
| 2) 现金等价物        |                |                |                |                |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 |                |                |                |                |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 103,691,052.10 | 145,576,891.54 | 248,193,221.75 | 154,411,369.35 |

(4) 现金流量表补充资料的说明

| 货币资金中不属于现金及现金等价物的项目 | 2016. 6. 30 | 2015. 12. 31 | 2014. 12. 31 | 2013. 12. 31 |
|---------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
|---------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|

|                    |            |              |              |              |
|--------------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 无法随时支取的信用证保证金      |            | 1,074,468.62 | 1,074,468.62 | 1,633,878.11 |
| 无法随时支取的票据保证金       |            | 450,000.00   |              |              |
| 无法随时支取的农行商户分期保证金   | 500,000.00 | 500,000.00   |              |              |
| 无法随时支取的单用途商业预付卡保证金 |            |              |              | 26,020.40    |
| 小 计                | 500,000.00 | 2,024,468.62 | 1,074,468.62 | 1,659,898.51 |

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目    | 期末账面价值         | 受限原因    |
|--------|----------------|---------|
| 货币资金   | 500,000.00     | 分期付款保证金 |
| 投资性房地产 | 10,703,718.82  | 抵押担保    |
| 固定资产   | 199,970,218.37 | 抵押担保    |
| 无形资产   | 126,247,047.93 | 抵押担保    |
| 合 计    | 337,420,985.12 |         |

##### 2. 外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额   |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 货币资金  |              |        |              |
| 其中：美元 | 0.03         | 6.6312 | 0.20         |
| 欧元    | 2.78         | 7.3750 | 20.50        |
| 港币    | 20.68        | 0.8547 | 17.68        |
| 应收账款  |              |        |              |
| 其中：港币 | 1,245,907.94 | 0.8547 | 1,064,877.52 |
| 应付账款  |              |        |              |
| 其中：美元 | 8,904.00     | 6.6312 | 59,044.20    |
| 欧元    | 9,800.00     | 7.3750 | 72,275.00    |

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

| 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 |
|------------|-------------|------------------|-----------|--------|
| 1) 2014 年度 |             |                  |           |        |
| 台州商业公司     | 2014. 1. 26 | 36, 925, 411. 27 | 82. 28    | 并购     |

(续上表)

| 被购买方名称     | 购买日         | 购买日的确定依据  | 购买日至当期期末被购买方的收入   | 购买日至当期期末被购买方的净利润 |
|------------|-------------|-----------|-------------------|------------------|
| 1) 2014 年度 |             |           |                   |                  |
| 台州商业公司     | 2014. 1. 26 | 办妥财产权交接手续 | 131, 332, 115. 63 | 527, 061. 59     |

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

| 项 目               | 2014 年度          |
|-------------------|------------------|
|                   | 台州商业公司           |
| 合并成本              |                  |
| 现金                | 36, 925, 411. 27 |
| 合并成本合计            | 36, 925, 411. 27 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 33, 835, 998. 92 |
| 商誉                | 3, 089, 412. 35  |

(2) 大额商誉形成的主要原因

2014 年度发生的非同一控制下合并台州商业公司，合并成本超过台州商业公司可辨认净资产公允价值的差额，确认合并商誉 3, 089, 412. 35 元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项 目    | 2014 年度          |                 |
|--------|------------------|-----------------|
|        | 台州商业公司           |                 |
|        | 购买日公允价值          | 购买日账面价值         |
| 资产     |                  |                 |
| 流动资产小计 | 8, 517, 822. 42  | 8, 517, 822. 42 |
| 投资性房地产 | 39, 628, 194. 16 | 8, 452, 809. 25 |
| 固定资产   | 5, 717, 464. 78  | 3, 006, 740. 86 |

|          |               |                |
|----------|---------------|----------------|
| 无形资产     | 28,038,623.71 | 2,536,142.79   |
| 负债       |               |                |
| 负债小计     | 40,780,261.23 | 40,780,261.23  |
| 净资产      | 41,121,843.84 | -18,266,745.91 |
| 减：少数股东权益 | 7,285,844.92  | -3,236,447.24  |
| 取得的净资产   | 33,835,998.92 | -15,030,298.67 |

## （二）其他原因的合并范围变动

### 1. 合并范围增加

| 公司名称        | 股权取得方式 | 股权取得时点    | 出资额           | 出资比例   |
|-------------|--------|-----------|---------------|--------|
| (1) 2014 年度 |        |           |               |        |
| 台州华统公司      | 设立     | 2014.8.14 | 67,000,000.00 | 67.00  |
| 金华华统公司      | 设立     | 2014.8.25 | 50,000,000.00 | 100.00 |
| (2) 2013 年度 |        |           |               |        |
| 绿发商贸公司      | 设立     | 2013.1.6  | 10,000,000.00 | 100.00 |

### 2. 合并范围减少

| 公司名称    | 股权处置方式 | 股权处置时点     | 处置日净资产       | 处置当期期初至处置日净利润 |
|---------|--------|------------|--------------|---------------|
| 2014 年度 |        |            |              |               |
| 绿发商贸公司  | 注销     | 2014.12.26 | 6,694,523.79 | -1,508,087.74 |

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

| 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 |      |
| 华农屠宰公司 | 浙江金华  | 浙江金华 | 加工业  | 100.00  |    | 设立   |
| 绿发饲料公司 | 浙江金华  | 浙江金华 | 制造业  | 100.00  |    | 设立   |
| 苏州华统公司 | 江苏苏州  | 江苏苏州 | 加工业  | 60.00   |    | 设立   |

|        |      |      |     |        |  |            |
|--------|------|------|-----|--------|--|------------|
| 绿发农机公司 | 浙江金华 | 浙江金华 | 制造业 | 100.00 |  | 设立         |
| 湖州华统公司 | 浙江湖州 | 浙江湖州 | 加工业 | 100.00 |  | 设立         |
| 台州华统公司 | 浙江金华 | 浙江金华 | 商业  | 67.00  |  | 设立         |
| 金华华统公司 | 浙江台州 | 浙江台州 | 加工业 | 100.00 |  | 设立         |
| 华统养殖公司 | 浙江金华 | 浙江金华 | 畜牧业 | 100.00 |  | 同一控制下企业合并  |
| 绿发农业公司 | 浙江金华 | 浙江金华 | 畜牧业 | 100.00 |  | 非同一控制下企业合并 |
| 台州商业公司 | 浙江台州 | 浙江台州 | 加工业 | 94.42  |  | 非同一控制下企业合并 |

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

| 子公司名称       | 变动时间       | 变动前持股比例 | 变动后持股比例 |
|-------------|------------|---------|---------|
| (1) 2015 年度 |            |         |         |
| 台州商业公司      | 2015. 5. 5 | 82. 28% | 94. 42% |

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项 目                   | 2015 年度          |
|-----------------------|------------------|
|                       | 台州商业公司           |
| 购买成本                  |                  |
| 现金                    | 7, 737, 500. 00  |
| 购买成本                  | 7, 737, 500. 00  |
| 减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 | 5, 070, 609. 10  |
| 差额                    | -2, 666, 890. 90 |
| 其中：调整资本公积             | -2, 666, 890. 90 |

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要的联营企业的汇总财务信息

| 项 目             | 2016. 6. 30/<br>2016 年 1-6 月 | 2015. 12. 31/<br>2015 年度 | 2014. 12. 31/<br>2014 年度 | 2013. 12. 31/<br>2013 年度 |
|-----------------|------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 联营企业            |                              |                          |                          |                          |
| 投资账面价值合计        |                              |                          |                          |                          |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                              |                          |                          |                          |

|        |  |  |  |               |
|--------|--|--|--|---------------|
| 净利润    |  |  |  | -5,486,533.44 |
| 其他综合收益 |  |  |  |               |
| 综合收益总额 |  |  |  | -5,486,533.44 |

## 2. 联营企业发生的超额亏损

| 联营企业名称           | 前期累积未确认的损失   | 当期未确认的损失     | 当期期末累积未确认的损失 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 2016 年 1-6 月 |              |              |              |
| 富国超市公司           | 6,586,742.67 | 319,677.50   | 6,906,420.17 |
| (2) 2015 年度      |              |              |              |
| 富国超市公司           | 4,854,635.06 | 1,732,107.61 | 6,586,742.67 |
| (3) 2014 年度      |              |              |              |
| 富国超市公司           | 2,265,380.50 | 2,589,254.56 | 4,854,635.06 |
| (4) 2013 年度      |              |              |              |
| 富国超市公司           |              | 2,265,380.50 | 2,265,380.50 |

## 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

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求

采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 64.67% (2015 年 70.23%；2014 年 12 月 31 日：63.96%；2013 年 12 月 31 日：72.65%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(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 |               |
| 其他应收款 | 10,703,230.00 |        |       |       | 10,703,230.00 |
| 小 计   | 10,703,230.00 |        |       |       | 10,703,230.00 |

(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  | 212,750.00    |        |       |       | 212,750.00    |
| 其他应收款 | 17,623,230.00 |        |       |       | 17,623,230.00 |
| 小 计   | 17,835,980.00 |        |       |       | 17,835,980.00 |

(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 |

|       |                |                |                |                |  |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|--|
| 金融负债  |                |                |                |                |  |
| 银行借款  | 419,294,602.00 | 438,146,299.78 | 315,091,930.24 | 123,054,369.54 |  |
| 应付账款  | 64,926,883.01  | 64,926,883.01  | 64,926,883.01  |                |  |
| 其他应付款 | 37,515,812.31  | 37,515,812.31  | 37,515,812.31  |                |  |
| 小 计   | 521,737,297.32 | 540,588,995.10 | 417,534,625.56 | 123,054,369.54 |  |

(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 |
| 金融负债  |                |                |                |                |       |
| 银行借款  | 493,500,000.00 | 522,119,794.37 | 405,965,203.75 | 116,154,590.62 |       |
| 应付票据  | 450,000.00     | 450,000.00     | 450,000.00     |                |       |
| 应付账款  | 94,778,156.75  | 94,778,156.75  | 94,778,156.75  |                |       |
| 其他应付款 | 30,351,407.53  | 30,351,407.53  | 30,351,407.53  |                |       |
| 小 计   | 619,079,564.28 | 647,699,358.65 | 531,544,768.03 | 116,154,590.62 |       |

### (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2016年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0元(2015年12月31日：人民币0元；2014年12月31日：人民币0元；2013年12月31日：人民币0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

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

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

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

| 母公司名称  | 注册地  | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本公司的持<br>股比例 | 母公司对本公司的表<br>决权比 |
|--------|------|------|--------------|------------------|------------------|
| 华统集团公司 | 浙江金华 | 投资   | 50,000.00    | 56.38%           | 56.38%           |

(2) 本公司最终控制方是朱俭勇、朱俭军。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司联营企业情况

报告期与本公司发生关联方交易,或报告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 | 与本公司关系 |
|-----------|--------|
| 富国超市公司    | 联营企业   |

#### 4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称                        | 其他关联方与本公司关系                  |
|--------------------------------|------------------------------|
| 台湾甲统公司                         | 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(华统房地产公司)        | 同受母公司控制                      |
| 浙江义乌农村商业银行股份有限公司(义乌农商银行)       | 本公司董事长任该公司董事                 |
| 金华市华统置业有限公司(华统置业公司)            | 同受母公司控制                      |
| 浙江义乌丰和生猪专业合作社(丰和合作社)           | 华统养殖公司参股公司                   |
| 林振发                            | 本公司董事                        |
| 大创精密装备(安徽)有限公司(大创精密公司)         | 林振发担任其副董事长                   |
| 台州市路桥区志同投资咨询合伙企业(普通合伙)(志同投资公司) | 朱俭军持有其 47.12% 出资,并担任其执行事务合伙人 |

### (二) 关联交易情况

#### 1. 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方     | 关联交易内容              | 2016 年 1-6 月 | 2015 年       | 2014 年度      | 2013 年度      |
|---------|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 富国超市公司  | 销售火腿、生鲜猪肉、<br>酱卤制品  | 3,677,901.59 | 7,251,705.98 | 8,733,649.43 | 6,901,936.50 |
| 华统集团公司  | 销售火腿、酱卤制品           | 163,347.39   | 178,848.63   | 170,690.36   | 137,787.56   |
| 华统置业公司  | 销售火腿                | 40,232.23    | 125,687.25   | 42,435.21    | 203,988.36   |
| 华统房地产公司 | 销售火腿、生鲜猪肉           | 229,157.76   | 31,467.89    | 90,655.37    | 66,200.80    |
| 义乌农商银行  | 销售火腿、酱卤             | 43,559.56    | 13,975.42    | 26,076.11    |              |
| 丰和合作社   | 销售饲料、玉米、火腿、<br>生鲜猪肉 | 498.00       | 2,831.86     | 1,125.66     | 736,243.00   |

## 2. 关联担保情况

| 担保方                                      | 被担保方       | 金融<br>机构            | 借款余额<br>（万元） | 借款<br>起始日  | 借款<br>到期日  | 担保金额<br>（万元） | 担保是否已<br>经履行完毕 |
|------------------------------------------|------------|---------------------|--------------|------------|------------|--------------|----------------|
| 华统集团公司、<br>朱俭勇及其配偶<br>刘云英、朱俭军<br>及其配偶朱凤仙 | 本公司        | 中国银行义乌<br>支行[注 1]   | 3,000.00     | 2015-12-16 | 2016-11-10 | 9,000.00     | 否              |
|                                          |            |                     | 2,000.00     | 2015-12-22 | 2016-10-20 |              | 否              |
|                                          |            |                     | 4,000.00     | 2016-1-15  | 2016-11-10 |              | 否              |
| 华统集团公司                                   |            | 农行义乌分行              | 2,000.00     | 2015-11-26 | 2016-11-23 | 5,250.00     | 否              |
|                                          |            |                     | 3,250.00     | 2015-11-27 | 2016-11-25 |              | 否              |
| 华统集团公司、<br>朱俭勇及其配偶<br>刘云英、朱俭军<br>及其配偶朱凤仙 | 台州华<br>统公司 | 中国银行台州<br>市分行[注 2]  | 15.00        | 2016-5-13  | 2016-7-25  | 109.46       | 否              |
|                                          |            |                     | 94.46        | 2016-5-24  | 2016-12-25 |              | 否              |
| 朱俭军及其配偶<br>朱凤仙                           | 台州商<br>业公司 | 中国银行路桥<br>支行[注 3]   | 500.00       | 2015-7-28  | 2016-7-22  | 2,020.00     | 否              |
|                                          |            |                     | 850.00       | 2015-7-28  | 2016-7-23  |              | 否              |
|                                          |            |                     | 670.00       | 2015-11-26 | 2016-11-23 |              | 否              |
| 朱俭勇及其配偶<br>刘云英                           | 华农家<br>禽公司 | 中国银行义乌<br>市分行       | 1,000.00     | 2016-5-19  | 2018-12-31 | 1,000.00     | 否              |
| 朱俭军及其配偶<br>朱凤仙                           |            |                     | 500.00       | 2016-5-19  | 2019-3-31  | 500.00       | 否              |
| 华统集团有限公<br>司                             |            |                     | 500.00       | 2016-5-19  | 2019-5-18  | 500.00       | 否              |
| 华统集团公司                                   | 苏州华<br>统公司 | 中国工商银行<br>吴中支行[注 4] | 1,000.00     | 2013-12-17 | 2016-12-13 | 5,500.00     | 否              |
|                                          |            |                     | 1,000.00     | 2013-12-17 | 2017-6-13  |              | 否              |

|                |            |                  |          |            |            |          |   |
|----------------|------------|------------------|----------|------------|------------|----------|---|
|                |            |                  | 500.00   | 2013-12-17 | 2017-12-13 |          | 否 |
|                |            |                  | 500.00   | 2014-4-8   | 2017-12-13 |          | 否 |
|                |            |                  | 1,000.00 | 2014-4-8   | 2018-6-13  |          | 否 |
|                |            |                  | 1,500.00 | 2014-4-8   | 2018-12-13 |          | 否 |
| 朱俭军及其配偶<br>朱凤仙 | 湖州华<br>统公司 | 中行南浔区支<br>行[注 5] | 1,200.00 | 2014-11-25 | 2018-12-16 | 6,850.00 | 否 |
|                |            |                  | 800.00   | 2014-11-25 | 2018-5-27  |          | 否 |
|                |            |                  | 350.00   | 2014-12-19 | 2018-5-27  |          | 否 |
|                |            |                  | 150.00   | 2014-12-19 | 2017-12-27 |          | 否 |
|                |            |                  | 1,120.00 | 2015-1-12  | 2017-12-27 |          | 否 |
|                |            |                  | 230.00   | 2015-5-8   | 2017-12-27 |          | 否 |
|                |            |                  | 770.00   | 2015-5-8   | 2017-5-27  |          | 否 |
|                |            |                  | 665.90   | 2015-5-27  | 2017-5-27  |          | 否 |
|                |            |                  | 64.10    | 2015-6-24  | 2017-5-27  |          | 否 |
|                |            |                  | 858.64   | 2015-6-24  | 2016-12-27 |          | 否 |
|                |            |                  | 641.36   | 2015-7-29  | 2016-12-27 |          | 否 |

[注 1]：在该行的借款本公司同时以生产设备提供抵押担保。

[注 2]：在该行的借款中台州华统公司同时以土地使用权提供抵押担保。

[注 3]：在该行的借款中台州商业公司同时以投资性房地产提供抵押担保。

[注 4]：在该行的借款中苏州华统公司同时以土地使用权提供抵押担保。

[注 5]：在该行的借款中湖州华统公司同时以土地使用权提供抵押担保。

### 3. 关联租赁情况

#### 公司出租情况

| 承租方名称  | 租赁资产种类 | 2016 年 1-6 月确认的<br>租赁收入 | 2015 年度确认的<br>租赁收入 | 2014 年度确认的<br>租赁收入 | 2013 年度确认的<br>租赁收入 |
|--------|--------|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 华统集团公司 | 房产     | 10,000.00               | 10,000.00          | 10,000.00          | 10,000.00          |

### 4. 关联方资产转让情况

(1) 根据绿发饲料公司与台湾甲统公司签订的设备购销合同，绿发饲料公司向台湾甲统采购设备合同总价 47,000.00 美元，绿发饲料公司于 2011 年度付款 37,600.00 美元，2013 年度支付 9,400 美元。

(2) 根据绿发农机公司与台湾甲统公司签订的设备购销合同，绿发饲料公司向台湾甲统

采购设备合同总价 44,520.00 美元，绿发农机公司于 2012 年度付款 35,616.00 美元，其余款项尚未支付。

(3) 根据绿发饲料公司与大创精密公司签订的设备购销合同，绿发饲料公司向大创精密采购设备合同总价 9,625.00 元，绿发饲料公司于 2015 年度付款 9,625.00 元。

(4) 根据绿发饲料公司与大创精密公司签订的设备购销合同，绿发饲料公司向大创精密采购设备合同总价 30,000.00 元，绿发饲料公司于 2015 年度付款 30,000.00 元。

(5) 根据绿发饲料公司与大创精密公司签订的设备购销合同，绿发饲料公司向大创精密采购设备合同总价 1,550,000.00 元，绿发饲料公司于 2015 年度付款 465,000.00 元，2016 年 1-6 月付款 620,000.00 元，其余款项尚未支付。

#### 5. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度   | 2014 年度   | 2013 年度   |
|----------|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 60.99 万元     | 105.22 万元 | 123.91 万元 | 124.25 万元 |

#### 6. 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。

(1) 报告期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：

| 会计期间         | 期初数           | 增加               | 减少               | 期末数           | 利息收入       |
|--------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------|
| 2016 年 1-6 月 | 29,908,714.46 | 1,061,910,199.52 | 1,071,578,443.60 | 20,240,470.38 | 39,404.04  |
| 2015 年度      | 84,094,031.57 | 2,081,670,005.92 | 2,135,855,323.03 | 29,908,714.46 | 125,357.73 |
| 2014 年度      | 35,804,539.07 | 2,318,794,090.27 | 2,270,504,597.77 | 84,094,031.57 | 360,931.67 |
| 2013 年度      | 29,559,494.94 | 1,560,895,613.56 | 1,554,650,569.43 | 35,804,539.07 | 138,669.07 |

(2) 报告期内本公司及子公司向义乌农商银行借款情况如下：

| 会计期间         | 期初数           | 增加            | 减少            | 期末数           | 利息支出         |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 2016 年 1-6 月 | 10,000,000.00 |               | 10,000,000.00 |               | 109,749.01   |
| 2015 年度      | 20,000,000.00 | 30,000,000.00 | 40,000,000.00 | 10,000,000.00 | 884,982.51   |
| 2014 年度      | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 1,263,254.00 |
| 2013 年度      | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 1,210,801.70 |

7. 根据 2015 年 4 月 25 日台州商业股东会决议及志同投资公司和本公司《股权转让协议》，志同投资公司将其持有台州商业公司 4.04% 股权（515,500.00 元）作价 2,577,500.00

元转让给本公司，台州商业公司于 2015 年 5 月 21 日办妥工商变更登记手续。

### （三）关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

| 单位名称    | 2016. 6. 30  |            | 2015. 12. 31 |          | 2014. 12. 31 |            | 2013. 12. 31 |            |
|---------|--------------|------------|--------------|----------|--------------|------------|--------------|------------|
|         | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备     | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收账款    |              |            |              |          |              |            |              |            |
| 华统房地产公司 | 21,519.05    | 1,075.95   | 8,648.80     | 432.44   |              |            | 13,726.17    | 686.31     |
| 富国超市公司  | 3,007,845.12 | 150,392.26 | 171,249.62   | 8,562.48 | 3,805,289.31 | 190,264.47 | 2,082,409.03 | 104,120.45 |
| 华统集团公司  | 16,229.41    | 811.47     | 1,807.83     | 90.39    | 462.82       | 23.14      | 96,158.40    | 4,807.92   |
| 丰和合作社   |              |            |              |          |              |            | 32,011.00    | 1,600.55   |
| 华统置业公司  |              |            | 10,940.02    | 547.00   | 2,228.46     | 111.42     |              |            |
| 义乌农商银行  |              |            |              |          | 29,466.00    | 1,473.30   |              |            |
| 小  计    | 3,045,593.58 | 152,279.68 | 192,646.27   | 9,632.31 | 3,837,446.59 | 191,872.33 | 2,224,304.60 | 111,215.23 |

#### 2. 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方    | 2016. 6. 30 | 2015. 12. 31 | 2014. 12. 31 | 2013. 12. 31 |
|-------|--------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 应付账款  | 台湾甲统公司 | 59,044.20   | 57,819.01    | 54,483.58    | 55,966.09    |
| 小  计  |        | 59,044.20   | 57,819.01    | 54,483.58    | 55,966.09    |
| 预收款项  | 丰和合作社  |             |              | 1,400.00     | 1,400.00     |
|       | 华统集团公司 |             |              |              | 216.16       |
|       | 义乌农商银行 | 1,072.80    | 3,579.06     |              |              |
| 小  计  |        | 1,072.80    | 3,579.06     | 1,400.00     | 1,616.16     |
| 其他应付款 | 大创精密公司 |             |              | 30,000.00    |              |
| 小  计  |        |             |              | 30,000.00    |              |

### 十、承诺及或有事项

（一）截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

（二）截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出之日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 经营租赁

1. 根据绿发农业公司分别与当地村民委员会或村民签订的《土地租赁协议》，绿发农业公司累计租赁农村土地 1,631.60 亩用于肉鸡养殖。租赁费一般根据亩产粮食进行确认并支付。

2. 根据华统养殖公司与义亭镇陇头朱三村民委员会签订的《土地租赁协议》，华统养殖公司租赁农村土地 74,667 平方米用于生猪养殖，租赁期限至 2028 年 8 月 31 日，租赁费根据亩产粮食进行确认。

### (二) 分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### 2. 报告分部的财务信息

| 产品名称 | 2016 年 1-6 月     |                  | 2015 年度          |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 生鲜猪肉 | 1,470,556,276.29 | 1,391,202,664.97 | 1,524,172,225.23 | 1,425,398,923.11 |
| 生鲜禽肉 | 68,791,146.20    | 61,254,602.62    | 161,251,560.34   | 142,700,618.08   |
| 饲料   | 39,271,127.30    | 35,321,212.25    | 109,626,697.37   | 102,123,057.42   |
| 火腿   | 29,926,874.78    | 27,776,798.02    | 61,286,261.22    | 54,558,708.27    |
| 酱卤制品 | 13,182,222.43    | 11,210,795.55    | 30,582,399.02    | 26,812,785.84    |
| 其他   | 25,113,509.56    | 19,526,113.06    | 41,136,336.80    | 32,175,821.37    |
| 小 计  | 1,646,841,156.56 | 1,546,292,186.47 | 1,928,055,479.98 | 1,783,769,914.09 |

(续上表)

| 产品名称 | 2014 年度          |                  | 2013 年度          |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 生鲜猪肉 | 1,171,464,964.19 | 1,079,742,827.20 | 1,126,240,342.63 | 1,044,798,079.64 |
| 生鲜禽肉 | 130,814,828.00   | 113,630,311.32   | 82,994,947.13    | 71,276,665.13    |
| 饲料   | 175,803,490.27   | 166,819,115.77   | 154,489,893.09   | 146,033,229.82   |
| 火腿   | 52,446,032.02    | 47,865,793.28    | 70,512,300.95    | 61,567,592.70    |
| 酱卤制品 | 25,518,334.72    | 22,301,175.74    | 18,066,227.71    | 17,215,293.48    |
| 其他   | 55,318,037.74    | 43,638,236.83    | 39,385,876.72    | 38,852,354.59    |
| 小 计  | 1,611,365,686.94 | 1,473,997,460.14 | 1,491,689,588.23 | 1,379,743,215.36 |

### (三) 申请公开发行股票上市

根据公司 2014 年第三次临时股东大会决议，公司向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在深圳证券交易所上市，拟发行股份数量不超过 4,466.67 万股，包括新股发行和股东公开发售股份。本次发行募集资金将投资于年屠宰生猪 50 万头及 1 万吨肉制品加工项目、年屠宰加工 3,600 万羽家禽项目及偿还银行贷款三个项目。首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

### (四) 华统集团公司为绿发饲料公司部分客户提供贷记卡分期付款担保业务

根据华统集团公司与中国农业银行义乌支行签订《金穗贷记卡专项商户分期付款业务担保协议》及华统集团公司、中国农业银行义乌支行和客户三方签订《金穗贷记卡专项商户分期付款业务担保借款/抵押合同》，华统集团公司为绿发饲料公司客户提供担保，截至资产负债表日，该担保项目下贷款余额 349.9997 万元；同时绿发饲料公司提供 50.00 万元货币保证金。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数  |        |      |          | 账面价值 |
|-----|------|--------|------|----------|------|
|     | 账面余额 |        | 坏账准备 |          |      |
|     | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |

|                  |               |        |              |      |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |               |        |              |      |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 25,455,629.10 | 100.00 | 1,318,720.06 | 5.18 | 24,136,909.04 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |      |               |
| 合 计              | 25,455,629.10 | 100.00 | 1,318,720.06 | 5.18 | 24,136,909.04 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数           |        |              |         |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |               |        |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 23,946,189.36 | 100.00 | 1,500,302.92 | 6.27    | 22,445,886.44 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |         |               |
| 合 计              | 23,946,189.36 | 100.00 | 1,500,302.92 | 6.27    | 22,445,886.44 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数           |              |         | 期初数           |              |         |
|-------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 25,307,395.62 | 1,265,369.78 | 5.00    | 18,696,001.23 | 934,800.06   | 5.00    |
| 1-2 年 | 12,020.59     | 1,202.06     | 10.00   | 5,104,189.64  | 510,418.96   | 10.00   |
| 2-3 年 | 120,092.39    | 36,027.72    | 30.00   | 129,877.99    | 38,963.40    | 30.00   |
| 3 年以上 | 16,120.50     | 16,120.50    | 100.00  | 16,120.50     | 16,120.50    | 100.00  |
| 小 计   | 25,455,629.10 | 1,318,720.06 | 5.18    | 23,946,189.36 | 1,500,302.92 | 6.27    |

(2) 本期计提坏账准备金额-150,260.96 元。

(3) 本期实际核销应收账款金额 31,321.90 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称          | 账面余额          | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备         |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 华商储备商品管理中心    | 14,757,150.73 | 57.97         | 737,857.54   |
| 浙江富国超市有限公司    | 2,962,314.55  | 11.64         | 148,115.73   |
| 义乌市匆忙客美食店     | 1,920,083.20  | 7.54          | 96,004.16    |
| 丰收日(集团)股份有限公司 | 1,613,560.05  | 6.34          | 80,678.00    |
| 上海同顺兴(香港)公司   | 532,952.70    | 2.09          | 26,647.64    |
| 小 计           | 21,786,061.23 | 81.80         | 1,089,303.07 |

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

| 种 类              | 期末数           |        |              |          |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  | 5,170,000.00  | 5.88   |              |          | 5,170,000.00  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 82,711,257.18 | 94.12  | 5,242,839.91 | 6.34     | 77,468,417.27 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 合 计              | 87,881,257.18 | 100.00 | 5,242,839.91 | 5.97     | 82,638,417.27 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数           |        |              |          |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  | 7,540,000.00  | 7.86   |              |          | 7,540,000.00  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 88,408,536.45 | 92.14  | 5,436,551.37 | 6.15     | 82,971,985.08 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 合 计              | 95,948,536.45 | 100.00 | 5,436,551.37 | 5.67     | 90,511,985.08 |

#### 2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称                 | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由                    |
|----------------------|--------------|------|----------|-------------------------|
| 金华市财政局政府<br>非税资金财政专户 | 5,170,000.00 |      |          | 项目保证金, 收回可能性较大, 未计提坏账准备 |
| 小 计                  | 5,170,000.00 |      |          |                         |

#### 3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末数           |              |          | 期初数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 65,209,382.18 | 3,260,469.11 | 5.00     | 70,769,711.45 | 3,538,485.57 | 5.00     |
| 1-2 年 | 16,689,908.50 | 1,668,990.85 | 10.00    | 17,316,858.50 | 1,731,685.85 | 10.00    |
| 2-3 年 | 712,266.50    | 213,679.95   | 30.00    | 222,266.50    | 66,679.95    | 30.00    |
| 3 年以上 | 99,700.00     | 99,700.00    | 100.00   | 99,700.00     | 99,700.00    | 100.00   |
| 小 计   | 82,711,257.18 | 5,242,839.91 | 6.34     | 88,408,536.45 | 5,436,551.37 | 6.15     |

(2) 本期计提坏账准备金额-193,711.46 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 6,627,835.00  | 10,436,835.00 |
| 拆借款   | 80,586,944.47 | 84,898,671.00 |
| 应收暂付款 | 659,372.14    | 569,684.17    |
| 其他    | 7,105.57      | 43,346.28     |
| 合 计   | 87,881,257.18 | 95,948,536.45 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称             | 款项性质  | 账面余额          | 账龄    | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备         |
|------------------|-------|---------------|-------|----------------|--------------|
| 苏州华统公司           | 拆借款   | 56,570,973.55 | 2 年以内 | 64.37          | 3,636,848.68 |
| 湖州华统公司           | 拆借款   | 24,015,970.92 | 1 年以内 | 27.33          | 1,200,798.55 |
| 金华市财政局政府非税资金财政专户 | 项目保证金 | 5,170,000.00  | 1-2 年 | 5.88           |              |
| 义乌市政府非税收汇缴账户     | 专项资金  | 626,935.00    | 3 年以内 | 0.71           | 99,038.80    |
| 北京华商储备商品公司       | 交易保证金 | 360,000.00    | 2-3 年 | 0.41           | 108,000.00   |
| 小 计              |       | 86,743,879.47 |       | 98.70          | 5,044,686.03 |

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数            |      |                | 期初数            |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 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 | 301,829,043.06 |      | 301,829,043.06 | 283,479,043.06 |      | 283,479,043.06 |
| 合 计    | 301,829,043.06 |      | 301,829,043.06 | 283,479,043.06 |      | 283,479,043.06 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位  | 期初数           | 本期增加          | 本期减少 | 期末数           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|----------|---------|
| 华农屠宰公司 | 5,040,000.00  | 15,000,000.00 |      | 20,040,000.00 |          |         |
| 绿发饲料公司 | 20,000,000.00 |               |      | 20,000,000.00 |          |         |
| 苏州华统公司 | 30,000,000.00 |               |      | 30,000,000.00 |          |         |

|        |                |               |  |                |  |  |
|--------|----------------|---------------|--|----------------|--|--|
| 绿发农机公司 | 6,000,000.00   |               |  | 6,000,000.00   |  |  |
| 华统养殖公司 | 27,534,734.17  |               |  | 27,534,734.17  |  |  |
| 绿发农业公司 | 20,991,397.62  |               |  | 20,991,397.62  |  |  |
| 湖州华统公司 | 50,000,000.00  |               |  | 50,000,000.00  |  |  |
| 台州商业公司 | 44,662,911.27  |               |  | 44,662,911.27  |  |  |
| 台州华统公司 | 50,250,000.00  | 3,350,000.00  |  | 53,600,000.00  |  |  |
| 金华华统公司 | 29,000,000.00  |               |  | 29,000,000.00  |  |  |
| 小 计    | 283,479,043.06 | 18,350,000.00 |  | 301,829,043.06 |  |  |

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

| 项 目    | 2016 年 1-6 月   |                | 2015 年度          |                  |
|--------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入               | 成本               |
| 主营业务收入 | 779,711,929.25 | 724,587,410.48 | 1,243,217,960.91 | 1,153,087,330.44 |
| 其他业务收入 | 2,022,717.97   | 1,328,981.75   | 13,018,702.19    | 7,008,208.74     |
| 合 计    | 781,734,647.22 | 725,916,392.23 | 1,256,236,663.10 | 1,160,095,539.18 |

(续上表)

| 项 目    | 2014 年度          |                  | 2013 年度          |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务收入 | 1,128,983,191.77 | 1,037,024,784.98 | 1,223,938,142.39 | 1,138,994,829.12 |
| 其他业务收入 | 13,476,531.95    | 6,826,907.71     | 10,352,998.99    | 4,852,118.14     |
| 合 计    | 1,142,459,723.72 | 1,043,851,692.69 | 1,234,291,141.38 | 1,143,846,947.26 |

### 2. 投资收益

#### (1) 明细情况

| 项 目             | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度       | 2014 年度       | 2013 年度       |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 保本理财产品投资收益      |              | 2,123,013.70  | 3,512,465.76  |               |
| 成本法核算的长期股权投资收益  |              | 28,000,000.00 |               |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益  |              |               |               | -5,486,533.44 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |              |               | -3,305,476.21 |               |

|     |  |               |            |               |
|-----|--|---------------|------------|---------------|
| 合 计 |  | 30,123,013.70 | 206,989.55 | -5,486,533.44 |
|-----|--|---------------|------------|---------------|

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位  | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度 | 2014 年度 | 2013 年度       |
|--------|--------------|---------|---------|---------------|
| 富国超市公司 |              |         |         | -5,486,533.44 |
| 小 计    |              |         |         | -5,486,533.44 |

#### 十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) |         |         |         |
|-------------------------|---------------|---------|---------|---------|
|                         | 2016 年 1-6 月  | 2015 年度 | 2014 年度 | 2013 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 5.16          | 10.74   | 13.81   | 14.31   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.69          | 7.27    | 9.67    | 8.99    |

(2) 每股收益

| 报告期利润                   | 每股收益(元/股)    |         |         |         |              |         |         |         |
|-------------------------|--------------|---------|---------|---------|--------------|---------|---------|---------|
|                         | 基本每股收益       |         |         |         | 稀释每股收益       |         |         |         |
|                         | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度 | 2014 年度 | 2013 年度 | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度 | 2014 年度 | 2013 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.29         | 0.56    | 0.64    | 0.52    | 0.29         | 0.56    | 0.64    | 0.52    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.26         | 0.38    | 0.45    | 0.32    | 0.26         | 0.38    | 0.45    | 0.32    |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                         | 序号    | 2016 年 1-6 月   | 2015 年度        | 2014 年度        | 2013 年度        |
|-----------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A     | 38,336,040.11  | 75,183,905.30  | 81,687,076.68  | 56,727,600.36  |
| 非经常性损益                      | B     | 3,497,862.85   | 24,249,125.11  | 24,475,370.47  | 21,094,456.29  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B | 34,838,177.26  | 50,934,780.19  | 57,211,706.21  | 35,633,144.07  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D     | 731,576,238.14 | 675,407,223.74 | 421,779,851.06 | 377,152,250.70 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E     |                |                | 171,940,296.00 |                |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F     |                |                | 9              |                |

|                            |                     |                                                                                            |                |                |                |                |
|----------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 |                     | G                                                                                          | 15,142,000.00  | 16,348,000.00  |                | 12,100,000.00  |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数        |                     | H                                                                                          | 3              | 8              |                | 9              |
| 其他                         | 收购子公司少数股权           | I1                                                                                         |                | -1,195,116.03  |                |                |
|                            | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1                                                                                         |                | 9              |                |                |
|                            | 收购子公司少数股权           | I2                                                                                         |                | -1,471,774.87  |                |                |
|                            | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J2                                                                                         |                | 7              |                |                |
| 报告期月份数                     |                     | K                                                                                          | 6              | 12             | 12             | 12             |
| 加权平均净资产                    |                     | $L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$ | 743,173,258.20 | 700,345,637.36 | 591,578,611.40 | 396,441,050.88 |
| 加权平均净资产收益率                 |                     | $M = A/L$                                                                                  | 5.16%          | 10.74%         | 13.81%         | 14.31%         |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率          |                     | $N = C/L$                                                                                  | 4.69%          | 7.27%          | 9.67%          | 8.99%          |

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号    | 2016 年 1-6 月  | 2015 年度       | 2014 年度       | 2013 年度       |
|--------------------------|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A     | 38,336,040.11 | 75,183,905.30 | 81,687,076.68 | 56,727,600.36 |
| 非经常性损益                   | B     | 3,497,862.85  | 24,249,125.11 | 24,475,370.47 | 21,094,456.29 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 34,838,177.26 | 50,934,780.19 | 57,211,706.21 | 35,633,144.07 |
| 期初股份总数                   | D     | 134,000,000   | 134,000,000   | 110,000,000   | 110,000,000   |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E     |               |               |               |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F     |               |               | 24,000,000    |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G     |               |               | 9             |               |
| 因回购等减少股份数                | H     |               |               |               |               |

|                    |                                     |             |             |             |             |
|--------------------|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I                                   |             |             |             |             |
| 报告期缩股数             | J                                   |             |             |             |             |
| 报告期月份数             | K                                   | 6           | 12          | 12          | 12          |
| 发行在外的普通股加权平均数      | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 134,000,000 | 134,000,000 | 128,000,000 | 110,000,000 |
| 基本每股收益             | $M=A/L$                             | 0.29        | 0.56        | 0.64        | 0.52        |
| 扣除非经常损益基本每股收益      | $N=C/L$                             | 0.26        | 0.38        | 0.45        | 0.32        |

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

### 1. 2016 年 1-6 月比 2015 年度

#### 资产负债表项目

1) 其他应收款项目 2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额减少 36.32% (绝对额减少 924.80 万元), 主要系收回项目建设保证金以及储备肉保证金。

2) 固定资产项目 2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增长 43.86% (绝对额增加 21,213.09 万元), 主要系苏州厂区工程、苏州厂区生产线、80 万只火腿仓储建设项目(二期)以及鸡场建设及维修工程完工转固所致。

3) 在建工程项目 2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额减少 88.07% (绝对额减少 18,572.79 万元), 主要系苏州厂区工程、苏州厂区生产线、80 万只火腿仓储建设项目(二期)以及鸡场建设及维修工程完工转固所致。

4) 短期借款项目 2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额减少 29.63% (绝对额减少 10,370.54 万元), 主要系借款到期还款。

5) 应付账款项目 2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额减少 31.50% (绝对额减少 2,985.13 万元, 其中应付材料款减少 1,303.55 万元, 应付工程设备款减少 1,681.58 万元), 应付材料款减少主要系 6 月份为业务淡季, 12 月份为业务旺季, 生猪备货量相对较少导致应付材料款下降, 应付工程设备款减少主要系湖州、苏州厂区、生产线工程建成投产, 相应工程设备款尾款支付。

6) 一年内到期的非流动负债项目 2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增长 77.13% (绝对额增加 2,808.64 万元), 主要系苏州华统、湖州华统以及华农家禽的长期借款将于一年内到期转列所致。

### 2. 2015 年度比 2014 年度

#### 资产负债表项目

1) 货币资金项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额减少 40.79% (绝对额减少 10,166.63 万元), 主要系支付土地款所致。

2) 应收账款项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 21.95% (绝对额增加 523.31 万元), 主要系应收储备肉补贴以及储备肉销售款增加。

3) 其他应收款项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 47.34% (绝对额增加 770.98 万元), 主要系支付的项目建设保证金以及储备肉保证金增加所致。

4) 固定资产项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 1.07 倍 (绝对额增加 25,009.29 万元), 主要系湖州厂区、生产线、万吨冷库项目以及家禽屠宰线完工转固所致。

5) 无形资产项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 1.18 倍 (绝对额增加 9,976.56 万元), 主要系土地使用权增加所致。

6) 应付账款项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 1.06 倍 (绝对额增加 4,882.88 万元), 主要系应付工程款增加所致。

7) 预收账款项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 69.95% (绝对额增加 1,114.65 万元), 主要系湖州生产线本期投产, 预收货款增加。

8) 递延收益项目 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 4.13 倍 (绝对额增加 1,550.46 万元), 主要系收到与资产相关政府补助增加。

### 3. 2014 年度比 2013 年度

#### 资产负债表项目

1) 货币资金项目 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日余额增长 59.71% (绝对额增加 9,319.64 万元), 主要系股东增资增加货币资金所致。

2) 应收账款项目 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日余额下降 30.85% (绝对额减少 1,063.63 万元), 主要系收回部分华商储备商品管理中心中央储备冻猪肉价差款、冷藏费等款项所致。

3) 预付账款项目 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日余额下降 46.98% (绝对额减少 490.61 万元), 主要系预付玉米采购款及预付生猪采购款减少所致。

4) 其他应收款项目 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日余额增长 1.27 倍 (绝对额增加 913.18 万元), 主要系支付的项目建设保证金增加所致。

5) 在建工程项目 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日余额增长 1.64 倍 (绝对额增加 17,596.05 万元), 主要系苏州华统公司、湖州华统公司新建厂区以及生产线投入所致。

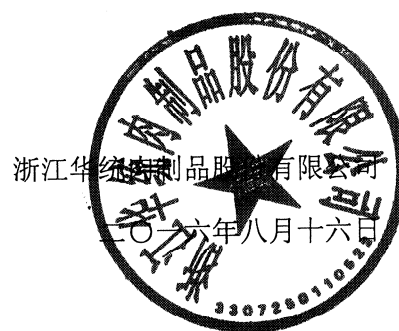
6) 投资性房地产项目 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日绝对额增加 3,778.83 万元, 主要系收购台州商业公司所致。

7) 无形资产项目 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日余额增长 81.61% (绝对额增加 3,814.76 万元), 主要系本期非同一控制下企业合并台州商业公司可辨认净资产中土地使用权的公允价值确认为无形资产导致其增加。

8) 其他非流动资产项目 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日余额下降 94.56% (绝对额减少 4,120.77 元), 主要系本公司于 2013 年度预付收购台州商业公司股权收购款 38,557,700.00 元所致, 2014 年 1 月收购完成所致。

9) 预收款项项目 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日余额增长 77.74% (绝对额增加 696.97 万元), 主要系客户预缴货款所致。

10) 其他应付款项目 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日余额增长 2.29 倍 (绝对额增加 2,065.11 万元), 主要系苏州华统公司向苏州市吴中食品有限公司拆入资金所致。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

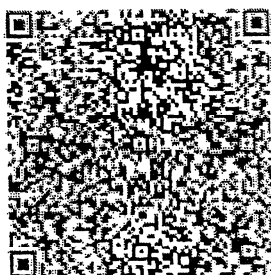
主要经营场 杭州市西溪路

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关

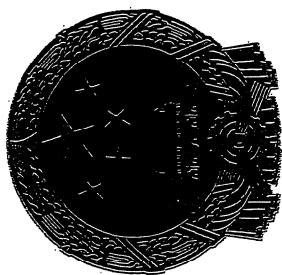


2016年03月02日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

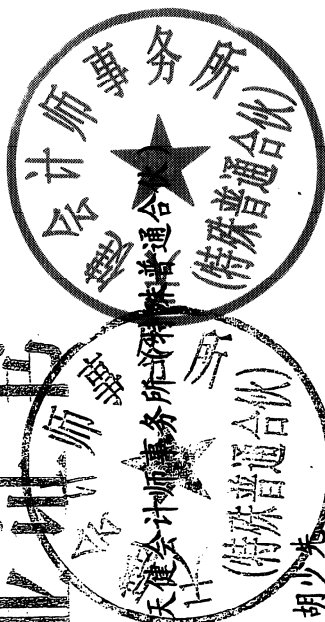
## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

执业证书



名称:

主任会计师:

办公场所:

杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼

胡少先

组织形式:

会计师事务所编号:

33000001

注册资本(出资额):

人民币7400万元

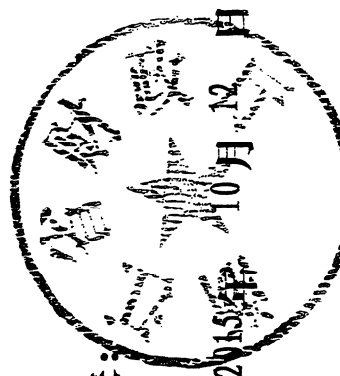
批准设立文号:

浙财会〔2011〕25号

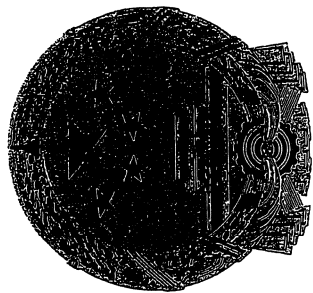
批准设立日期:

2011年6月28日

发证机关:



中华人民共和国财政部制

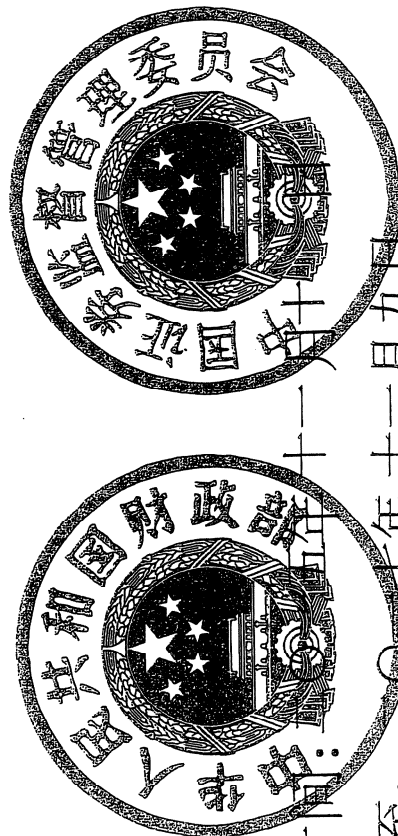
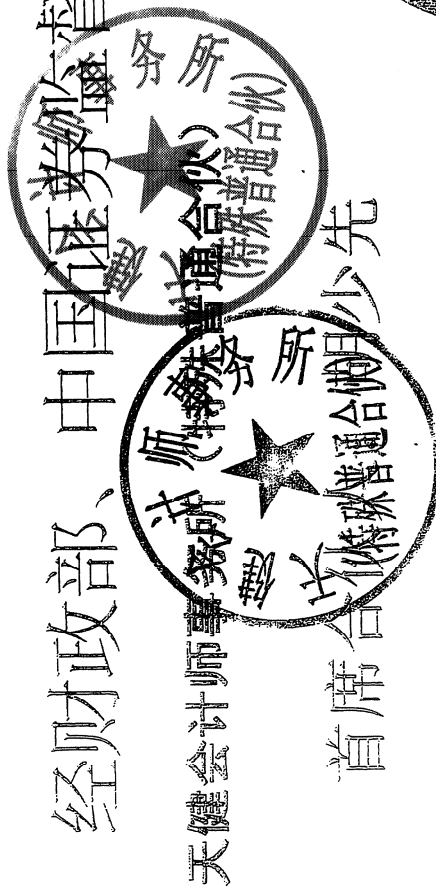


证书序号: 000171

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。



证书号: 44

发证时间:

证书有效期至:

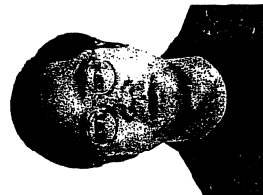
二〇一七年十一月九日

67

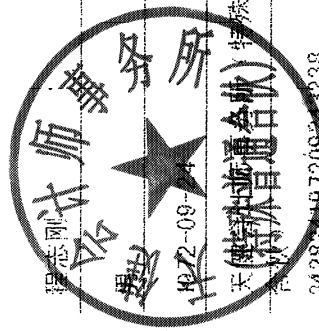


年度检验登记  
Annual Renewal Registration

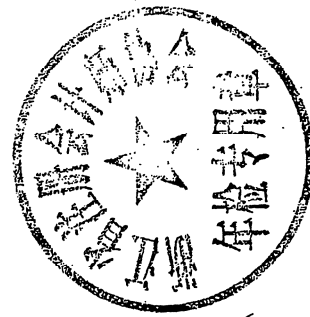
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 程志刚                |
| 性别                | 男                  |
| 出生日期              | 1972-09-29         |
| 工作单位              | 天健会计师事务所(普通合伙)     |
| 身份证号码             | 342824197209293238 |
| Identity card No. |                    |

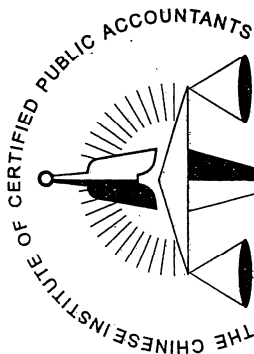


|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| 证书编号                         | 330000010040 |
| No. of Certificate           |              |
| 批准注册协会                       | 浙江省注册会计师协会   |
| Authorized Institute of CPAs |              |
| 发证日期                         | 1997 09 29   |
| Date of Issuance             |              |



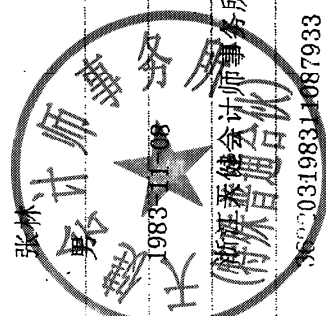
2016 04 01  
日 / 月 / 年

79



中国注册会计师协会

姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.



证书编号:  
No. of Certificate

3300000010070

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

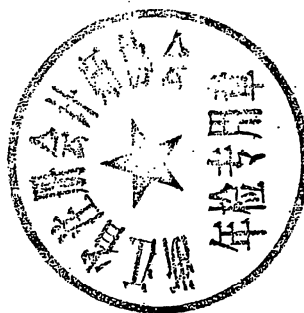
浙江省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

二〇〇八年六月二十七号

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年01月01日