
目 录

一、审计报告·····	第 1—5 页
二、财务报表·····	第 6—13 页
（一）合并资产负债表·····	第 6 页
（二）母公司资产负债表·····	第 7 页
（三）合并利润表·····	第 8 页
（四）母公司利润表·····	第 9 页
（五）合并现金流量表·····	第 10 页
（六）母公司现金流量表·····	第 11 页
（七）合并所有者权益变动表·····	第 12 页
（八）母公司所有者权益变动表·····	第 13 页
三、财务报表附注·····	第 14—85 页

审计报告

天健审〔2018〕1908号

浙江华统肉制品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江华统肉制品股份有限公司（以下简称华统股份公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华统股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华统股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 关键审计事项

华统股份公司的主营业务是屠宰及肉类加工、畜禽养殖以及饲料，如财务报表附注五(二)1所述，华统股份公司2017年度合并营业收入47.15亿元，同比增长18.12%。如财务报表附注三(二十四)所述，华统股份公司销售商品在满足将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方等条件时确认收入。收入是华统股份公司的关键绩效指标之一，可能固有风险较高，因此，我们把收入确认作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1) 了解、评估并测试华统股份公司与收入确认相关的关键内部控制，了解和评估相关会计政策是否正确且一贯地运用；

(2) 对收入以及毛利率执行分析程序，分析本期收入金额及毛利率是否出现异常波动的情况，并判断是否合理；

(3) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、出库单及签收记录做交叉核对，检查收款记录、与主要经销商的对账单，并选取样本进行发函询证期末应收账款或预收款项余额及本期销售额情况；

(4) 选取资产负债表日前后的销售记录样本进行截止测试，核对客户签收记录及其他支持性文件，检查是否计入正确的会计期间。

（二）固定资产及在建工程的账面价值

1. 关键审计事项

公司近几年维持较高的资本开支水平，以扩大生产规模，如财务报表附注五(一)12、13所述，截至2017年12月31日，固定资产及在建工程的账面价值合计77,047.00万元，占资产总额的48.80%。如财务报表附注三(十六)、(十七)所述，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。固定资产按年限平均法在固定资产可使用年限内折旧。对在建工程达到预定可使用状态转入固定资产的时点，以及对固定资产可使用年限涉及管理层的重要判断，因此，我们将固定资产及在建工程的账面价值作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1) 了解、评估和测试华统股份公司与固定资产及在建工程的存在性、完整性和准确性相关的内部控制，检查相关会计政策是否正确且一贯地运用；

-
- (2) 计算分析固定资产原值与全年产量的比率，并与以前年度比较；
 - (3) 选取固定资产及在建工程本期增加的样本，检查立项、合同、发票、验收、支付等支持性文件；
 - (4) 在抽样的基础上，关注验收报告的日期，或查看调试、生产记录，判断在建工程转入固定资产的时点的准确性；
 - (5) 在资产负债表日实地观察在建工程的进度，检查重要的固定资产。

四、其他信息

华统股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估华统股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

华统股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督华统股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报

获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华统股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华统股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就华统股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范

措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：程志刚

（项目合伙人）

中国注册会计师：张林

二〇一八年四月十日

合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	163,315,728.00	149,168,902.90	短期借款	20	9,000,000.00	197,300,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据	2	2,100,000.00	2,670,000.00	衍生金融负债			
应收账款	3	20,163,631.94	18,654,356.33	应付票据			
预付款项	4	4,049,418.52	8,510,369.19	应付账款	21	88,645,579.24	73,983,413.24
应收保费				预收款项	22	47,838,688.96	34,940,842.67
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	23	18,874,620.28	12,058,856.37
应收股利				应交税费	24	7,013,214.49	6,738,170.56
其他应收款	5	25,562,384.52	13,354,153.22	应付利息	25	156,214.45	535,767.69
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	126,145,457.98	136,919,114.09	其他应付款	26	39,310,023.26	39,353,113.33
持有待售资产	7	2,318,415.53		应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	157,267,801.94	122,623,933.43	代理买卖证券款			
流动资产合计		500,922,838.43	451,900,829.16	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	27	54,200,002.00	72,850,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		265,038,342.68	437,760,163.86
				非流动负债：			
				长期借款	28	33,568,572.50	85,508,602.00
				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	29	46,418,446.25	40,965,448.16
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		79,987,018.75	126,474,050.16
				负债合计		345,025,361.43	564,234,214.02
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	30	178,666,700.00	134,000,000.00
可供出售金融资产	9		2,281,884.91	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	10	23,190,209.29		资本公积	31	520,639,333.25	303,270,280.30
投资性房地产	11	84,284,555.02	92,295,845.84	减：库存股			
固定资产	12	711,870,410.14	630,716,073.27	其他综合收益			
在建工程	13	58,599,635.00	50,559,968.47	专项储备			
工程物资				盈余公积	32	36,061,962.26	30,293,095.79
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产	14		2,244,899.84	未分配利润	33	434,981,905.41	341,056,275.31
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		1,170,349,900.92	808,619,651.40
无形资产	15	166,744,325.25	175,895,104.16	少数股东权益		63,317,694.44	39,881,266.25
开发支出				所有者权益合计		1,233,667,595.36	848,500,917.65
商誉	16	26,324,791.68	3,089,412.35				
长期待摊费用	17	6,686,131.75	2,313,022.46				
递延所得税资产	18	70,060.23	44,445.03				
其他非流动资产	19		1,393,646.18				
非流动资产合计		1,077,770,118.36	960,834,302.51				
资产总计		1,578,692,956.79	1,412,735,131.67	负债和所有者权益总计		1,578,692,956.79	1,412,735,131.67

法定代表人：朱俭军

主管会计工作的负责人：周喜华

会计机构负责人：万雪琴

母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

会企01表

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		34,787,397.80	59,804,175.78	短期借款		9,000,000.00	186,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		2,100,000.00	2,670,000.00	应付票据			
应收账款	1	10,168,997.53	12,933,648.44	应付账款		25,595,861.73	21,876,927.88
预付款项		1,502,387.11	3,701,874.63	预收款项		22,477,849.83	15,651,719.40
应收利息				应付职工薪酬		7,113,065.47	5,870,914.57
应收股利				应交税费		1,142,163.60	3,421,857.55
其他应收款	2	216,996,020.93	111,933,177.42	应付利息		12,560.62	258,522.92
存货		72,846,693.05	90,712,633.98	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		40,884,704.78	7,534,282.68
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		85,469,442.65	76,878,723.18	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		423,870,939.07	358,634,233.43	其他流动负债			
				流动负债合计		106,226,206.03	240,614,225.00
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益		2,195,000.00	3,185,000.00
可供出售金融资产				递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		2,195,000.00	3,185,000.00
长期股权投资	3	422,054,057.35	301,829,043.06	负债合计		108,421,206.03	243,799,225.00
投资性房地产		55,984,849.11	58,521,843.48				
固定资产		189,769,102.58	203,256,885.96	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程		1,086,692.25	3,024,389.25	实收资本(或股本)		178,666,700.00	134,000,000.00
工程物资				其他权益工具			
固定资产清理				其中：优先股			
生产性生物资产				永续债			
油气资产				资本公积		523,306,224.15	305,937,171.20
无形资产		15,659,019.52	16,066,305.76	减：库存股			
开发支出				其他综合收益			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		239,089.21	351,006.77	盈余公积		36,061,962.26	30,293,095.79
递延所得税资产				未分配利润		262,207,656.65	229,047,861.90
其他非流动资产			1,393,646.18	所有者权益合计		1,000,242,543.06	699,278,128.89
非流动资产合计		684,792,810.02	584,443,120.46				
资产总计		1,108,663,749.09	943,077,353.89	负债和所有者权益总计		1,108,663,749.09	943,077,353.89

法定代表人：朱俭军

主管会计工作的负责人：周喜华

会计机构负责人：万雪琴

合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		4,715,431,945.35	3,992,121,272.05
其中：营业收入	1	4,715,431,945.35	3,992,121,272.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,634,160,677.11	3,923,630,315.73
其中：营业成本	1	4,482,597,585.78	3,781,809,904.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	8,156,196.24	5,626,999.27
销售费用	3	53,870,576.43	39,272,313.14
管理费用	4	81,722,607.85	74,297,501.45
财务费用	5	3,941,967.40	18,716,193.63
资产减值损失	6	3,871,743.41	3,907,403.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	184,194.62	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-185,990.71	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	16,049,312.57	-90,097.69
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	27,679,120.31	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		125,183,895.74	68,400,858.63
加：营业外收入	10	1,322,248.44	21,047,709.67
减：营业外支出	11	2,291,343.34	3,188,571.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		124,214,800.84	86,259,997.03
减：所得税费用	12	5,265,079.36	957,701.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		118,949,721.48	85,302,295.63
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,229,257.69	64,713,937.86
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,720,463.79	20,588,357.77
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		118,454,500.07	92,185,413.26
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		495,221.41	-6,883,117.63
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		118,949,721.48	85,302,295.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		118,454,500.07	92,185,413.26
归属于少数股东的综合收益总额		495,221.41	-6,883,117.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.68	0.69
（二）稀释每股收益（元/股）		0.68	0.69

法定代表人：朱俭军

主管会计工作的负责人：周喜华

会计机构负责人：万雪琴

母 公 司 利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,707,758,532.84	1,674,050,280.35
减：营业成本	1	1,622,039,449.03	1,574,916,448.83
税金及附加		3,336,063.95	2,355,395.42
销售费用		19,145,465.36	16,936,392.11
管理费用		44,703,392.72	36,368,343.63
财务费用		-1,018,360.54	10,512,051.06
资产减值损失		450,254.49	-4,564,320.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	30,220,795.32	32,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-185,990.71	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-149,092.06	
其他收益		9,049,815.65	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,223,786.74	69,525,969.52
加：营业外收入		149,378.27	9,822,806.49
减：营业外支出		684,500.29	845,538.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,688,664.72	78,503,237.88
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,688,664.72	78,503,237.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,688,664.72	78,503,237.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		57,688,664.72	78,503,237.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱俭军

主管会计工作的负责人：周喜华

会计机构负责人：万雪琴

合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,270,911,265.03	4,505,102,480.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,202,453.56	1,069,953.27
收到其他与经营活动有关的现金	1	37,353,698.24	35,702,112.05
经营活动现金流入小计		5,309,467,416.83	4,541,874,545.40
购买商品、接受劳务支付的现金		4,948,568,260.73	4,137,263,048.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		119,433,400.26	102,784,487.67
支付的各项税费		13,936,859.56	9,685,499.54
支付其他与经营活动有关的现金	2	44,562,203.82	28,014,195.09
经营活动现金流出小计		5,126,500,724.37	4,277,747,230.84
经营活动产生的现金流量净额		182,966,692.46	264,127,314.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		59,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		370,185.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,058,121.76	182,477.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	15,021,700.00	36,896,800.00
投资活动现金流入小计		114,450,007.09	37,079,277.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,436,156.90	124,422,963.83
投资支付的现金		82,376,201.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		47,195,355.39	
支付其他与投资活动有关的现金	4	5,000,000.00	1,478,630.00
投资活动现金流出小计		273,007,713.29	125,901,593.83
投资活动产生的现金流量净额		-158,557,706.20	-88,822,316.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		288,882,435.00	1,650,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,315,550.00	1,650,000.00
取得借款收到的现金		72,559,972.50	433,808,602.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		361,442,407.50	435,458,602.00
偿还债务支付的现金		336,250,000.00	571,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,788,344.94	36,056,293.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,111,685.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	5	9,600,000.00	730,000.00
筹资活动现金流出小计		371,638,344.94	608,436,293.80
筹资活动产生的现金流量净额		-10,195,937.44	-172,977,691.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-66,223.72	764,704.60
五、现金及现金等价物净增加额		14,146,825.10	3,092,011.36
加：期初现金及现金等价物余额		148,668,902.90	145,576,891.54
六、期末现金及现金等价物余额		162,815,728.00	148,668,902.90

法定代表人：朱俭军

主管会计工作的负责人：周喜华

会计机构负责人：万雪琴

母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,918,289,106.38	1,894,800,278.73
收到的税费返还	1,202,453.56	1,069,953.27
收到其他与经营活动有关的现金	12,727,527.43	15,760,586.78
经营活动现金流入小计	1,932,219,087.37	1,911,630,818.78
购买商品、接受劳务支付的现金	1,779,143,908.66	1,673,121,774.81
支付给职工以及为职工支付的现金	47,001,594.02	43,676,324.10
支付的各项税费	5,615,362.99	2,533,825.02
支付其他与经营活动有关的现金	18,640,306.17	11,611,030.30
经营活动现金流出小计	1,850,401,171.84	1,730,942,954.23
经营活动产生的现金流量净额	81,817,915.53	180,687,864.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	30,406,786.03	32,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	98,358.87	82,070.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	119,043,854.69	146,851,462.96
投资活动现金流入小计	174,548,999.59	178,933,532.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,870,250.29	25,598,596.90
投资支付的现金	89,753,551.00	18,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	55,657,455.00	
支付其他与投资活动有关的现金	221,716,400.00	161,708,000.00
投资活动现金流出小计	379,997,656.29	205,656,596.90
投资活动产生的现金流量净额	-205,448,656.70	-26,723,063.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	270,566,885.00	
取得借款收到的现金	9,000,000.00	346,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	96,100,000.00	101,626,140.26
筹资活动现金流入小计	375,666,885.00	447,626,140.26
偿还债务支付的现金	186,000,000.00	465,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,935,989.76	26,003,952.26
支付其他与筹资活动有关的现金	71,050,708.33	102,356,140.26
筹资活动现金流出小计	276,986,698.09	593,360,092.52
筹资活动产生的现金流量净额	98,680,186.91	-145,733,952.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-66,223.72	73,353.96
五、现金及现金等价物净增加额	-25,016,777.98	8,304,202.31
加：期初现金及现金等价物余额	59,804,175.78	51,499,973.47
六、期末现金及现金等价物余额	34,787,397.80	59,804,175.78

法定代表人：朱俭军

主管会计工作的负责人：周喜华

会计机构负责人：万雪琴

合并所有者权益变动表

2017年度

会企04表

单位：人民币元

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

项 目	本期数											上年同期数															
	归属干母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权益合计	归属干母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 股 永续 债 其他	资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	实收资本 (或股本)			其他权益工具 优先 股 永续 债 其他	资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润							
一、上年年末余额	134,000,000.00							30,293,095.79		341,056,275.31	39,881,266.25	848,500,917.65	134,000,000.00										22,442,772.00		271,863,185.84	45,114,383.68	776,690,622.02
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、本年初余额	134,000,000.00							30,293,095.79		341,056,275.31	39,881,266.25	848,500,917.65	134,000,000.00										22,442,772.00		271,863,185.84	45,114,383.68	776,690,622.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,666,700.00							5,768,866.47		93,925,630.10	23,436,428.19	385,166,677.71											7,850,323.79		69,193,089.47	-5,232,117.63	71,810,295.63
（一）综合收益总额										118,454,500.07	495,221.41	118,949,721.48													92,185,413.26	-6,883,117.63	85,302,295.63
（二）所有者投入和减少资本	44,666,700.00										18,315,550.00	280,351,302.95														1,650,000.00	1,650,000.00
1.所有者投入资本	44,666,700.00										18,315,550.00	280,351,302.95														1,650,000.00	1,650,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本																											
3.股份支付计入所有者权益的金额																											
4.其他																											
（三）利润分配								5,768,866.47		-24,528,869.97	-1,111,685.00	-19,871,688.50												7,850,323.79	-22,992,323.79		-15,142,000.00
1.提取盈余公积								5,768,866.47		-5,768,866.47														7,850,323.79	-7,850,323.79		
2.提取一般风险准备																											
3.对所有者（或股东）的分配										-18,760,003.50	-1,111,685.00	-19,871,688.50													-15,142,000.00		-15,142,000.00
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）专项储备																											
1.本期提取																											
2.本期使用																											
（六）其他											5,737,341.78	5,737,341.78															
四、本期期末余额	178,666,700.00							36,061,962.26		434,981,905.41	63,317,694.44	1,233,667,595.26	134,000,000.00										30,293,095.79		341,056,275.31	39,881,266.25	848,500,917.65

法定代表人：朱俭军

主管会计工作的负责人：周善华

会计机构负责人：万雪琴

母公司所有者权益变动表

2017年度

会企04表

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	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									优先 股	永续 债	其他							
一、上年年末余额	134,000,000.00				305,937,171.20				30,293,095.79	229,047,861.90	699,278,128.89	134,000,000.00				305,937,171.20				22,442,772.00	173,536,947.81	635,916,891.01
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	134,000,000.00				305,937,171.20				30,293,095.79	229,047,861.90	699,278,128.89	134,000,000.00				305,937,171.20				22,442,772.00	173,536,947.81	635,916,891.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,666,700.00				217,369,052.95				5,768,866.47	33,159,794.75	300,964,414.17									7,850,323.79	55,510,914.09	63,361,237.88
（一）综合收益总额										57,688,664.72	57,688,664.72										78,503,237.88	78,503,237.88
（二）所有者投入和减少资本	44,666,700.00				217,369,052.95						262,035,752.95											
1.所有者投入资本	44,666,700.00				217,369,052.95						262,035,752.95											
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									5,768,866.47	-24,528,869.97	-18,760,003.50									7,850,323.79	-22,992,323.79	-15,142,000.00
1.提取盈余公积									5,768,866.47	-5,768,866.47										7,850,323.79	-7,850,323.79	
2.对所有者(或股东)的分配										-18,760,003.50	-18,760,003.50										-15,142,000.00	-15,142,000.00
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	178,666,700.00				523,306,224.15				36,061,962.26	262,207,656.65	1,000,242,543.06	134,000,000.00				305,937,171.20				30,293,095.79	229,047,861.90	699,278,128.89

法定代表人：朱俭军

主管会计工作的负责人：周喜华

会计机构负责人：万雪琴

浙江华统肉制品股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江华统肉制品股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为浙江义乌华统肉制品有限公司，系经义乌市对外贸易经济合作局义外经贸〔2001〕168 号文批准设立的中外合资经营企业，于 2001 年 8 月 8 日在金华市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合浙金总字第 000743 号的《企业法人营业执照》。经浙江省商务厅浙商务资函〔2011〕203 号文批准，浙江义乌华统肉制品有限公司以 2011 年 7 月 31 日为基准日整体变更为本公司，本公司于 2011 年 11 月 1 日在金华市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省金华市。公司现持有统一社会信用代码 9133070073033191X2 的营业执照，公司现有注册资本为 178,666,700.00 元，股份总数 178,666,700 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 A 股 134,000,000 股；无限售条件的流通股份 A 股 44,666,700 股。本公司股票已于 2017 年 1 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 10 日三届四次董事会批准对外报出。

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）、苏州华康肉制品有限公司（以下简称苏州华康公司）、衢州市民心食品有限公司（以下简称衢州民心公司）、衢州市春安食品有限公司（以下简称衢州春安公司）、

仙居华统种猪有限公司（以下简称仙居华统公司）、苍南县华统食品有限公司（以下简称苍南华统公司）、仙居绿发生态农牧有限公司（以下简称仙居绿发公司）、江苏华统牧业有限公司（以下简称江苏华统公司）、江苏华统饲料有限公司（以下简称江苏饲料公司）、建德市政新食品有限公司（以下简称建德政新公司）、仙居县广信食品有限公司（以下简称仙居广信公司）和正康（义乌）禽业有限公司（以下简称正康禽业公司）等 21 家子、孙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。

（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）外币业务和外币报表折算

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

（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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账

	面价值的差额计提坏账准备
--	--------------

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

（十二）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）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售

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

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账

面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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、油气资产、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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售鲜肉、火腿、饲料等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且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。

（二十五）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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）分部报告

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。

（二十九）终止经营的确认标准、会计处理方法

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

(三十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 13,533.98 元、营业外支出 103,631.67 元，调增资产处置收益-90,097.69 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	免税、3%、6%、11%、13%、17%；出口退税率 15%
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	所得税税率
本公司、华农屠宰公司、湖州华统公司、台州商业公司、苏州华统公司、台州华统公司、金华华统公司、苏州华康公司、衢州民心公司、建德政新公司、仙居广信公司、苍南华统公司	农产品初加工业务免税， 其他业务 25%
华统养殖公司、绿发农业公司、江苏牧业公司、仙居绿发公司、仙居种猪公司、正康禽业公司	牲畜、家禽的饲养所得免税， 其他业务 25%
绿发饲料公司、绿发农机公司、江苏饲料公司、衢州春安公司	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，本公司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。

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

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），本公司承担商品储备任务，从中央财政取得的利息补贴收入和价差补贴收入可免缴增值税。

2. 企业所得税

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号）以及财政部、国家税务总局《关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税〔2011〕26 号），本公司、华农屠宰公司、湖州华统公司、苏州华康公司、台州商业公司、苏州华统公司、台州华统公司、金华华统公司、苏州华康公司、衢州民心公司、苍南华统公司、建德政新公司和仙居广信公司从事农产品初级加工的所得，可免征企业所得税；华统养殖公司、绿发农业公司、江苏牧业公司、仙居绿发公司、仙居种猪公司和正康禽业公司从事牲畜、家禽的饲养所得，可免征企业所得税。

(2) 根据《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号），企业根据委托合同，受托对符合《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号）和《财政部、国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补

充通知》（财税〔2011〕26号）规定的农产品进行初加工服务，其所收取的加工费，可以按照农产品初加工的免税项目处理，本公司、华农屠宰公司、湖州华统公司、台州商业公司、苏州华统公司、台州华统公司、衢州民心公司、建德政新公司和仙居广信公司从事农产品初级加工服务所得，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	31,194.89	19,878.42
银行存款	162,647,730.66	148,440,778.21
其他货币资金	636,802.45	708,246.27
合 计	163,315,728.00	149,168,902.90

（2）其他说明

期末其他货币资金中有 500,000.00 元系用于开具农行商户分期付款保证金，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	2,100,000.00		2,100,000.00	2,670,000.00		2,670,000.00
合 计	2,100,000.00		2,100,000.00	2,670,000.00		2,670,000.00

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	21,337,257.55	100.00	1,173,625.61	5.50	20,163,631.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	21,337,257.55	100.00	1,173,625.61	5.50	20,163,631.94

(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	20,225,352.75	100.00	1,570,996.42	7.77	18,654,356.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	20,225,352.75	100.00	1,570,996.42	7.77	18,654,356.33

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	20,194,558.68	1,009,727.95	5.00
1-2 年	901,515.93	90,151.59	10.00
2-3 年	239,195.53	71,758.66	30.00
3 年以上	1,987.41	1,987.41	100.00
小 计	21,337,257.55	1,173,625.61	5.50

(2) 本期计提坏账准备金额 1,005,184.94 元。

(3) 本期实际核销应收账款金额 1,537,346.22 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 10,847,344.23 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 50.84%, 相应计提的坏账准备合计数为 566,291.46 元。

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	3,875,211.77	95.70		3,875,211.77	8,429,347.89	99.05		8,429,347.89
1-2 年	93,185.45	2.30		93,185.45	21.30	0.00		21.30

2-3 年	21.30	0.00		21.30	81,000.00	0.95		81,000.00
3 年以上	81,000.00	2.00		81,000.00				
合 计	4,049,418.52	100.00		4,049,418.52	8,510,369.19	100.00		8,510,369.19

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 2,188,149.41 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 54.04%。

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	21,539,823.00	77.61			21,539,823.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,212,355.61	22.39	2,189,794.09	35.25	4,022,561.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	27,752,178.61	100.00	2,189,794.09	7.89	25,562,384.52

(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	10,703,230.00	70.61			10,703,230.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,454,607.96	29.39	1,803,684.74	40.49	2,650,923.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,157,837.96	100.00	1,803,684.74	11.90	13,354,153.22

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
义乌市义亭镇人民政府	13,006,593.00			拆迁补偿款, 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			项目保证金, 收回可能性较大, 未计提坏账准备
湖州市千金镇政府	2,633,230.00			
仙居县农业局	3,000,000.00			
小 计	21,539,823.00			

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,407,801.02	170,390.04	5.00
1-2 年	462,504.49	46,250.45	10.00
2-3 年	526,995.00	158,098.50	30.00
3 年以上	1,815,055.10	1,815,055.10	100.00
小 计	6,212,355.61	2,189,794.09	35.25

(2) 本期计提坏账准备 351,010.58 元。

(3) 本期实际核销其他应收款金额 1,663.64 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收资产处置款	13,006,593.00	
押金保证金	12,053,546.20	13,683,902.20
应收暂付款	2,495,360.92	936,697.07
其他	196,678.49	537,238.69
合 计	27,752,178.61	15,157,837.96

(5) 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	是否为关联方
义乌市义亭镇人民政府	应收资产处置款	13,006,593.00	1 年以内	46.87		否
仙居县农业局	押金保证金	3,000,000.00	1 年以内	10.81		否
台州化学原料药产业园区椒江区块管委会	押金保证金	2,900,000.00	2-3 年	10.45		否
湖州市千金镇政府	押金保证金	2,633,230.00	3 年以上	9.49		否

义乌市政府非税收 汇缴账户	押金保证金	50,000.00	1-2 年	2.44	596,935.00	否
		50,000.00	2-3 年			
		576,935.00	3 年以上			
小 计		22,216,758.00		80.06	596,935.00	

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	22,530,221.47		22,530,221.47	22,371,747.97	46,056.32	22,325,691.65
库存商品	53,398,116.89	233,662.98	53,164,453.91	78,011,020.30	176,281.09	77,834,739.21
在产品	38,402,228.66		38,402,228.66	25,104,380.25	916,504.59	24,187,875.66
低值易耗品	4,967,070.82		4,967,070.82	3,961,774.65		3,961,774.65
消耗性生物资产	7,081,483.12		7,081,483.12	11,520,096.39	2,911,063.47	8,609,032.92
合 计	126,379,120.96	233,662.98	126,145,457.98	140,969,019.56	4,049,905.47	136,919,114.09

(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	转回或转销	其他	
原材料	46,056.32			46,056.32		
库存商品	176,281.09	233,662.98		176,281.09		233,662.98
在产品	916,504.59			916,504.59		
消耗性生物资产	2,911,063.47			2,911,063.47		
小 计	4,049,905.47	233,662.98		4,049,905.47		233,662.98

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

期末公司对部分直接用于出售的库存商品或消耗性生物资产预计售价下降以及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成本的存货，按存货类别的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。本期减少存货跌价准备为随生产、销售而转销相应的存货跌价准备。

7. 持有待售资产

(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
投资性房地产-土地使用权	2,209,327.10		2,209,327.10			
投资性房地产-房屋建筑物	109,088.43		109,088.43			
合 计	2,318,415.53		2,318,415.53			

(2) 期末持有待售资产情况

项 目	所属分部	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
投资性房地产-土地使用权	台州路桥	2,209,327.10	2,578,800.00		政府拆迁	2018年上半年
投资性房地产-房屋建筑物	台州路桥	109,088.43	405,700.00		政府拆迁	2018年上半年
小 计		2,318,415.53	2,984,500.00			

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	156,353,696.09	121,519,167.49
租赁费	888,283.52	836,777.11
保险费	25,822.33	1,002.94
预缴企业所得税		266,985.89
合 计	157,267,801.94	122,623,933.43

9. 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额资产

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		2, 281, 884. 91		2, 281, 884. 91	18. 7801	
小 计		2, 281, 884. 91		2, 281, 884. 91		

(3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	小 计
期初已计提减值金额		
本期计提	2, 281, 884. 91	2, 281, 884. 91
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值金额	2, 281, 884. 91	2, 281, 884. 91

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	23, 190, 209. 29		23, 190, 209. 29			
合 计	23, 190, 209. 29		23, 190, 209. 29			

(2) 明细情况

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					

正康（义乌）猪业有限公司 （以下简称正康猪业公司）		21,238,700.00		-185,990.71	
正大饲料（义乌）有限公司 （以下简称正大饲料公司）		2,137,500.00			
浙江富国超市有限公司 （以下简称富国超市公司）					
合 计		23,376,200.00		-185,990.71	

（续上表）

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 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						
正康（义乌）猪业有限公司 （以下简称正康猪业公司）					21,052,709.29	
正大饲料（义乌）有限公司 （以下简称正大饲料公司）					2,137,500.00	
浙江富国超市有限公司 （以下简称富国超市公司）						
合 计					23,190,209.29	

（3）其他说明

1）正大饲料公司董事会共设有 5 名董事，其中公司委派 1 名，公司对其具有重大影响，故按权益法核算该项投资。

2）截至 2017 年 12 月 31 日，按权益法核算的对富国超市公司长期股权投资未确认的投资损失金额为 5,357,037.02 元。

11. 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	65,271,032.73	43,716,098.95	108,987,131.68
本期增加金额			
1) 外购			
本期减少金额	919,591.90	4,663,164.66	5,582,756.56
1) 处置		1,469,636.12	1,469,636.12
2) 转为持有待售资产	919,591.90	3,193,528.54	4,113,120.44

期末数	64,351,440.83	39,052,934.29	103,404,375.12
累计折旧和累计摊销			
期初数	10,233,606.63	6,457,679.21	16,691,285.84
本期增加金额	3,480,054.42	1,016,469.88	4,496,524.30
1) 计提或摊销	3,480,054.42	1,016,469.88	4,496,524.30
本期减少金额	810,503.46	1,257,486.58	2,067,990.04
1) 处置		273,285.13	273,285.13
2) 转为持有待售资产	810,503.46	984,201.45	1,794,704.91
期末数	12,903,157.59	6,216,662.51	19,119,820.10
账面价值			
期末账面价值	51,448,283.24	32,836,271.78	84,284,555.02
期初账面价值	55,037,426.10	37,258,419.74	92,295,845.84

12. 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	512,945,069.81	24,831,696.70	254,383,698.52	31,481,687.79	823,642,152.82
本期增加金额	97,782,863.63	3,229,133.27	39,273,170.20	11,770,672.35	152,055,839.45
1) 购置	908,445.88	2,170,448.67	4,367,180.80	5,793,099.40	13,239,174.75
2) 在建工程转入	87,352,700.57	563,926.48	29,994,020.10	4,098,408.98	122,009,056.13
3) 企业合并增加	9,521,717.18	494,758.12	4,911,969.30	1,879,163.97	16,807,608.57
本期减少金额	14,376,701.14	717,397.57	11,189,902.29	753,821.44	27,037,822.44
1) 处置或报废	14,103,887.47	717,397.57	11,181,697.28	753,821.44	26,756,803.76
2) 其他减少	272,813.67		8,205.01		281,018.68
期末数	596,351,232.30	27,343,432.40	282,466,966.43	42,498,538.70	948,660,169.83
累计折旧					
期初数	73,113,162.75	11,115,312.50	95,761,692.25	12,935,912.05	192,926,079.55

本期增加金额	27,609,526.18	3,571,113.33	24,338,594.59	6,237,489.54	61,756,723.64
1) 计提	25,567,958.08	3,347,355.60	21,699,901.92	5,299,300.40	55,914,516.00
2) 企业合并增加	2,041,568.10	223,757.73	2,638,692.67	938,189.14	5,842,207.64
本期减少金额	7,963,357.76	271,939.47	9,123,097.40	534,648.87	17,893,043.50
1) 处置或报废	7,963,357.76	271,939.47	9,123,097.40	534,648.87	17,893,043.50
期末数	92,759,331.17	14,414,486.36	110,977,189.44	18,638,752.72	236,789,759.69
账面价值					
期末账面价值	503,591,901.13	12,928,946.04	171,489,776.99	23,859,785.98	711,870,410.14
期初账面价值	439,831,907.06	13,716,384.20	158,622,006.27	18,545,775.74	630,716,073.27

(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
台州厂区工程	80,696,950.65	2017 年转固，尚在办理中
小 计	80,696,950.65	

13. 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	21,686,615.11		21,686,615.11	41,117,660.35		41,117,660.35
鸡场建设及维修工程	16,169,285.00		16,169,285.00	1,654,484.84		1,654,484.84
广信新屠宰场安置工程	7,631,226.56		7,631,226.56			
乳猪料生产线工程	6,154,000.00		6,154,000.00			
屠宰车间技改工程	347,733.33		347,733.33	382,500.00		382,500.00
零星工程	6,610,775.00		6,610,775.00	4,766,537.23		4,766,537.23
鲜品分割车间改造工程				2,638,786.05		2,638,786.05
合 计	58,599,635.00		58,599,635.00	50,559,968.47		50,559,968.47

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (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	41,117,660.35	85,414,427.79	104,845,473.03		21,686,615.11

鸡场建设及维修工程		1,654,484.84	16,394,744.60	1,879,944.44		16,169,285.00
广信新屠宰场安置工程	7,443.96		7,631,226.56			7,631,226.56
乳猪料生产线工程	1,030.40		6,154,000.00			6,154,000.00
屠宰车间技改工程	480.03	382,500.00	347,733.33	382,500.00		347,733.33
零星工程		4,766,537.23	14,711,859.21	11,980,975.69	886,645.75	6,610,775.00
鲜品分割车间改造工程	411.24	2,638,786.05	281,376.92	2,920,162.97		
小 计		50,559,968.47	130,935,368.41	122,009,056.13	886,645.75	58,599,635.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
台州厂区工程	90.70	90.00	1,998,053.48	1,783,192.82	2.0877	自筹、银行借款
鸡场建设及维修工程						自筹
广信新屠宰场安置工程	10.25	10.00				自筹
乳猪料生产线工程	60.00	60.00				自筹
屠宰车间技改工程	66.67	70.00				自筹
零星工程						自筹
鲜品分割车间改造工程	64.17	100.00				自筹
小 计			1,998,053.48	1,783,192.82		

14. 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	3,690,151.40	3,690,151.40
本期增加金额		
1) 外购		
2) 自行培育		
本期减少金额	3,690,151.40	3,690,151.40
1) 处置	3,690,151.40	3,690,151.40

期末数		
累计折旧		
期初数	1,445,251.56	1,445,251.56
本期增加金额	97,379.00	97,379.00
1) 计提	97,379.00	97,379.00
本期减少金额	1,542,630.56	1,542,630.56
1) 处置	1,542,630.56	1,542,630.56
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	2,244,899.84	2,244,899.84

15. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	190,429,371.68	65,887.18	190,495,258.86
本期增加金额	22,122,935.23	56,700.00	22,179,635.23
1) 企业合并增加	22,122,935.23	56,700.00	22,179,635.23
本期减少金额	27,851,762.90		27,851,762.90
1) 处置	27,851,762.90		27,851,762.90
期末数	184,700,544.01	122,587.18	184,823,131.19
累计摊销			
期初数	14,534,267.52	65,887.18	14,600,154.70
本期增加金额	4,802,139.75	22,680.00	4,824,819.75
1) 计提	3,935,592.24	7,560.00	3,943,152.24
2) 企业合并增加	866,547.51	15,120.00	881,667.51
本期减少金额	1,346,168.51		1,346,168.51
1) 处置	1,346,168.51		1,346,168.51
期末数	17,990,238.76	88,567.18	18,078,805.94

账面价值			
期末账面价值	166,710,305.25	34,020.00	166,744,325.25
期初账面价值	175,895,104.16		175,895,104.16

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
衢州民心公司		17,268,921.42		17,268,921.42
建德政新公司		5,705,865.26		5,705,865.26
台州商业公司	3,089,412.35			3,089,412.35
正康禽业公司		260,592.65		260,592.65
合 计	3,089,412.35	23,235,379.33		26,324,791.68

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

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对衢州民心公司、建德政新公司、台州商业公司、正康禽业公司的商誉并未出现减值损失。

17. 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	908,243.77	3,359,666.00	341,600.43		3,926,309.34
装修改造费	847,403.64	786,260.08	697,516.40		936,147.32
排污使用权	557,375.05		63,699.96		493,675.09
森林植被恢复费用		1,450,000.00	120,000.00		1,330,000.00

合 计	2,313,022.46	5,595,926.08	1,222,816.79		6,686,131.75
-----	--------------	--------------	--------------	--	--------------

18. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	280,240.90	70,060.23	177,780.12	44,445.03
合 计	280,240.90	70,060.23	177,780.12	44,445.03

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	5,598,726.69	7,246,806.51
可抵扣亏损	6,869,164.76	2,725,234.97
小 计	12,467,891.45	9,972,041.48

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年	429,375.40	429,375.40	
2021 年	2,295,859.57	2,295,859.57	
2022 年	4,143,929.79		
小 计	6,869,164.76	2,725,234.97	

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付软件款		1,393,646.18
合 计		1,393,646.18

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款		157,300,000.00
抵押借款		40,000,000.00

保证借款	9,000,000.00	
合 计	9,000,000.00	197,300,000.00

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	65,247,466.19	48,091,057.12
工程设备款	23,398,113.05	25,892,356.12
合 计	88,645,579.24	73,983,413.24

22. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	43,349,501.25	31,377,584.33
房租	4,489,187.71	3,563,258.34
合 计	47,838,688.96	34,940,842.67

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	12,020,071.33	119,022,690.41	112,510,984.66	18,531,777.08
离职后福利—设定提存计划	38,785.04	7,112,598.13	6,808,539.97	342,843.20
合 计	12,058,856.37	126,135,288.54	119,319,524.63	18,874,620.28

(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	8,488,375.86	107,984,134.32	102,738,248.07	13,734,262.11
职工福利费	7,673.61	4,626,955.13	4,564,723.74	69,905.00
社会保险费	19,056.66	4,401,021.54	4,189,322.95	230,755.25
其中：医疗保险费	14,999.46	3,611,193.14	3,435,127.20	191,065.40
工伤保险费	2,910.35	406,988.11	381,940.27	27,958.19
生育保险费	1,146.85	382,840.29	372,255.48	11,731.66

住房公积金	7,920.00	718,952.47	717,317.47	9,555.00
工会经费和职工教育经费	3,497,045.20	1,291,626.95	301,372.43	4,487,299.72
小 计	12,020,071.33	119,022,690.41	112,510,984.66	18,531,777.08

(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	35,913.49	6,833,830.95	6,539,722.95	330,021.49
失业保险费	2,871.55	278,767.18	268,817.02	12,821.71
小 计	38,785.04	7,112,598.13	6,808,539.97	342,843.20

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	3,795,484.66	114,447.20
房产税	1,709,729.34	4,208,130.49
土地使用税	1,080,101.97	1,794,489.67
印花税	186,498.18	333,987.00
代扣代缴个人所得税	180,670.90	135,010.51
增值税	48,505.16	131,861.88
城市维护建设税	6,141.67	6,727.57
教育费附加	3,685.29	6,365.07
地方教育附加	2,397.32	680.57
营业税		6,470.60
合 计	7,013,214.49	6,738,170.56

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	143,653.83	227,316.51
短期借款应付利息	12,560.62	308,451.18
合 计	156,214.45	535,767.69

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	18,084,975.74	19,643,113.06
拆借款[注]	17,880,745.26	17,000,000.00
应付暂收款	1,089,365.95	406,046.63
其他	2,254,936.31	2,303,953.64
合 计	39,310,023.26	39,353,113.33

注:拆借款余额中 17,330,645.26 元系公司之子公司苏州华统公司向少数股东苏州市吴中食品有限公司拆入的款项及其利息, 550,100.00 元系公司之子公司正康禽业公司向少数股东正康(义乌)猪业有限公司拆入的款项。

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(抵押及保证借款)	54,200,002.00	72,850,000.00
合 计	54,200,002.00	72,850,000.00

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	33,568,572.50	85,508,602.00
合 计	33,568,572.50	85,508,602.00

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	40,965,448.16	9,660,000.00	4,207,001.91	46,418,446.25	与资产相关
合 计	40,965,448.16	9,660,000.00	4,207,001.91	46,418,446.25	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
肉类加工配送政府扶持资金	33,780,905.00	8,000,000.00	2,742,061.69	39,038,843.31	与资产相关

公租房中央补助资金	2,401,250.00		127,500.00	2,273,750.00	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	1,725,000.00		600,000.00	1,125,000.00	与资产相关
火腿加工能力提升及冷库建设项目	1,190,000.00		120,000.00	1,070,000.00	与资产相关
2015 省级现代农业发展基金	972,477.07		110,091.72	862,385.35	与资产相关
车路肉鸡养殖场改造提升项目补助		700,000.00	5,833.34	694,166.66	与资产相关
畜禽定点屠宰企业改造提升补助资金	625,816.09		194,850.71	430,965.38	与资产相关
低盐即食火腿新产品开发项目	270,000.00		270,000.00		与资产相关
平望肉鸡养殖场改造提升项目补助		400,000.00	3,333.33	396,666.67	与资产相关
2016 年定点屠宰企业改造提升项目补助		560,000.00	33,331.12	526,668.88	与资产相关
小 计	40,965,448.16	9,660,000.00	4,207,001.91	46,418,446.25	

注：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

30. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	134,000,000.00	44,666,700.00				44,666,700.00	178,666,700.00

(2) 其他说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华统肉制品股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2016〕2991号）核准，2017年1月本公司以公开发行方式发行人民币普通股（A股）股票44,666,700股，每股发行价格为人民币6.55元，募集资金总额292,566,885.00元，扣除发行费用后募集资金净额262,035,752.95元。上述股本变动业经天健会计事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕3号）。公司已于2017年3月9日办妥工商变更登记。

31. 资本公积

(1) 明细情况

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

资本溢价（股本溢价）	303,270,280.30	217,369,052.95		520,639,333.25
合 计	303,270,280.30	217,369,052.95		520,639,333.25

(2) 其他说明

本期资本公积增加 217,369,052.95 元系公司首次公开发行股票形成股本溢价所致。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,293,095.79	5,768,866.47		36,061,962.26
合 计	30,293,095.79	5,768,866.47		36,061,962.26

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系根据母公司实现的净利润的 10%计提。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	341,056,275.31	271,863,185.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	118,454,500.07	92,185,413.26
减：提取法定盈余公积	5,768,866.47	7,850,323.79
应付普通股股利	18,760,003.50	15,142,000.00
期末未分配利润	434,981,905.41	341,056,275.31

(2) 其他说明

根据 2017 年 5 月 12 日股东大会审议通过的 2016 年度利润分配方案，公司向全体股东派发现金股利 18,760,003.50 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,694,866,064.92	4,468,762,481.02	3,982,392,029.82	3,775,687,365.61

其他业务收入	20,565,880.43	13,835,104.76	9,729,242.23	6,122,539.21
合 计	4,715,431,945.35	4,482,597,585.78	3,992,121,272.05	3,781,809,904.82

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税[注]	4,582,041.42	2,863,873.14
土地使用税[注]	2,057,248.60	1,763,746.89
印花税[注]	1,374,686.23	848,254.90
城市维护建设税	32,870.03	40,550.75
教育费附加	18,561.52	23,802.28
车船税[注]	77,519.48	19,449.53
地方教育附加	13,268.96	15,868.19
营业税		51,453.59
合 计	8,156,196.24	5,626,999.27

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、车船税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	27,653,394.67	20,039,413.10
差旅费及汽车费用	12,258,755.98	7,118,092.89
折旧摊销	7,866,086.05	6,831,126.12
办公费	2,861,002.34	2,314,692.77
租赁费	1,173,545.22	587,118.52
运费	964,707.01	430,837.31
宣传费	604,052.57	408,368.44
其他	489,032.59	1,542,663.99

合 计	53,870,576.43	39,272,313.14
-----	---------------	---------------

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	32,548,668.51	30,132,654.33
折旧摊销	13,965,999.87	13,700,291.85
研究开发费	14,106,424.17	8,470,345.10
办公费	7,897,711.54	6,252,057.68
业务招待费	5,565,082.17	3,192,345.18
差旅费及汽车费用	4,239,336.24	5,141,245.55
中介费	1,445,593.18	683,844.14
修理费	492,735.74	1,121,244.54
税费[注]		3,994,277.15
其他	1,461,056.43	1,609,195.93
合 计	81,722,607.85	74,297,501.45

注：详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,209,188.79	19,587,626.20
减：利息收入	515,082.15	275,323.58
汇总损益	66,223.72	-764,704.60
手续费	181,637.04	168,595.61
合 计	3,941,967.40	18,716,193.63

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,356,195.52	-142,502.05
可供出售金融资产减值损失	2,281,884.91	

存货跌价准备	233,662.98	4,049,905.47
合 计	3,871,743.41	3,907,403.42

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-185,990.71	
保本理财产品收益	370,185.33	
合 计	184,194.62	

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	11,655,753.95	-90,097.69	11,655,753.95
无形资产处置利得	2,869,167.61		2,869,167.61
投资性房地产处置利得	1,524,391.01		1,524,391.01
合 计	16,049,312.57	-90,097.69	16,049,312.57

9. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	27,679,120.31		27,679,120.31
合 计	27,679,120.31		27,679,120.31

(2) 本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	38,573.09	20,182,932.82	38,573.09

罚没收入	399,181.54	280,608.15	399,181.54
其他	884,493.81	584,168.70	884,493.81
合 计	1,322,248.44	21,047,709.67	1,322,248.44

(2) 本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	407,563.84	580,099.65	407,563.84
其中：固定资产毁损报废损失	407,563.84	580,099.65	407,563.84
对外捐赠	615,000.00	82,000.00	615,000.00
地方水利建设基金	8,131.57	1,210,616.19	
罚款支出	387,548.21	51,766.12	387,548.21
赔款支出	575,443.93	831,542.02	575,443.93
其他	297,655.79	432,547.29	297,655.79
合 计	2,291,343.34	3,188,571.27	2,283,211.77

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,290,694.56	944,182.24
递延所得税费用	-25,615.20	13,519.16
合 计	5,265,079.36	957,701.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	124,214,800.84	86,259,997.03
按母公司适用税率计算的所得税费用		
子公司适用不同税率的影响	4,698,796.98	584,750.28

调整以前期间所得税的影响	64,528.69	-65,481.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	172,787.89	8,330.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-71,643.67	
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	564,820.84	601,122.55
研发费用加计扣除	-164,211.37	-171,019.55
所得税费用	5,265,079.36	957,701.40

(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	本期数	上年同期数
政府补助	23,510,691.49	18,013,814.89
房租收入	7,962,734.39	7,011,428.00
保证金	3,047,063.37	9,183,146.22
其他	2,833,208.99	1,493,722.94
合 计	37,353,698.24	35,702,112.05

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
差旅费及汽车费用	10,817,640.54	9,577,099.83
办公费	9,231,480.96	5,800,347.87
保证金	8,862,820.39	1,228,800.00
业务招待费	5,565,082.17	3,192,345.18
租赁费	1,749,336.94	1,746,682.77
中介费	1,445,593.18	1,042,455.45
研究发展费	1,611,671.20	2,015,229.52
宣传费	248,135.01	490,056.69
其他	5,030,443.43	2,921,177.78
合 计	44,562,203.82	28,014,195.09

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关政府补助	9,660,000.00	23,880,000.00
项目保证金	5,361,700.00	12,566,800.00
票据保证金		450,000.00
合 计	15,021,700.00	36,896,800.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付被收购对象拆借资金	5,000,000.00	
项目保证金		1,478,630.00
合 计	5,000,000.00	1,478,630.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付上市费用	9,600,000.00	730,000.00
合 计	9,600,000.00	730,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	118,949,721.48	85,302,295.63
加: 资产减值准备	3,871,743.41	3,907,403.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,491,949.42	56,688,791.37
无形资产摊销	4,959,622.12	4,838,831.88
长期待摊费用摊销	1,222,816.79	844,974.36
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)	-16,049,312.57	670,197.34

固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	407,563.84	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	4,275,412.51	18,822,921.60
投资损失(收益以“－”号填列)	-184,194.62	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-25,615.20	13,519.16
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)	13,382,134.72	88,718,648.25
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-29,287,221.09	-18,562,763.38
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	21,952,071.65	22,882,494.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	182,966,692.46	264,127,314.56
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	162,815,728.00	148,668,902.90
减: 现金的期初余额	148,668,902.90	145,576,891.54
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	14,146,825.10	3,092,011.36

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	55,657,455.00
其中: 衢州民心公司	20,400,000.00
建德政新公司	10,892,000.00
仙居广信公司	24,365,454.00
正康禽业公司	1.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,462,099.61

其中：衢州民心公司	3,851,048.08
建德政新公司	851,680.63
仙居广信公司	3,731,524.68
正康禽业公司	27,846.22
取得子公司支付的现金净额	47,195,355.39

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	162,815,728.00	148,668,902.90
其中：库存现金	31,194.89	19,878.42
可随时用于支付的银行存款	162,647,730.66	148,440,778.21
可随时用于支付的其他货币资金	136,802.45	208,246.27
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	162,815,728.00	148,668,902.90

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明

项 目	期末数	期初数
各类保证金存款	500,000.00	500,000.00
小 计	500,000.00	500,000.00

(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
固定资产	97,222,257.58	抵押担保
无形资产	67,635,551.43	抵押担保
合 计	165,357,809.01	

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	6.5342	0.20
欧元	21.52	7.8023	167.91
港币	670,538.55	0.83591	560,509.88
应收账款			
其中：港币	8,805.22	0.83591	7,360.37
应付账款			
其中：欧元	9,800.00	7.8023	76,462.54
美元	8,904.00	6.5342	58,180.52

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
项目建设用地补助款	33,780,905.00	8,000,000.00	2,742,061.69	39,038,843.31	其他收益	苏州市吴中区人民政府《关于分解落实2013年区十项政府民生工程、十件政府实事和十大政府社会事业建设项目的通知》（吴政发〔2013〕10号）
公租房中央补助资金	2,401,250.00		127,500.00	2,273,750.00	其他收益	湖州市南浔区财政局《关于下达2014年度中央补助公共租赁住房、棚户区改造专项资金的通知》（浔财〔2014〕234号）
金华市集中连片推进农产品流通体系建设补助资金	1,725,000.00		600,000.00	1,125,000.00	其他收益	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）
火腿加工能力提升及冷库建设预拨补助资金	1,190,000.00		120,000.00	1,070,000.00	其他收益	义乌市畜牧兽医局《浙江华统肉制品有限公司火腿

						加工能力提升及冷库建设项目预拨补助资金的通知》
车路肉鸡养殖场改造提升项目补助		700,000.00	5,833.34	694,166.66	其他收益	浙江省义乌市畜牧兽医局《关于拨付义乌绿发车路肉鸡养殖场改造提升项目补助资金的通知》（浙农计〔2014〕49号、义农林〔2016〕198号）
2015 省级现代农业发展基金	972,477.07		110,091.72	862,385.35	其他收益	湖州市南浔区农林发展局办公室《关于下达 2015 年度蓄禽屠宰企业改造提升项目建设计划的通知》（浔农发〔2016〕40 号）
畜禽定点屠宰企业改造提升项目补助款	625,816.09		194,850.71	430,965.38	其他收益	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）
2016 年定点屠宰企业改造提升项目补助		560,000.00	33,331.12	526,668.88	其他收益	衢州市衢江区农业局《关于下达 2016 年畜禽定点屠宰企业改造提升项目建设计划的通知》（衢江农发〔2017〕5 号）
平望肉鸡养殖场改造提升项目补助		400,000.00	3,333.33	396,666.67	其他收益	浙江省义乌市畜牧兽医局《关于拨付义乌绿发平望肉鸡养殖场改造提升项目补助资金的通知》（浙农专〔2015〕62 号、义农林〔2016〕197 号）
低盐即食火腿新产品开发项目补助	270,000.00		270,000.00		其他收益	“十三五”国家重点研发计划课题研究任务合约
小 计	40,965,448.16	9,660,000.00	4,207,001.91	46,418,446.25		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
定点屠宰企业扶持补助资金	6,920,000.00	其他收益	浙江省农业厅 浙江省财政厅《关于扶持家禽定点屠宰企业的指导意见》（浙农专发〔2016〕53 号）
屠宰环节病害猪无害化处理补贴	3,799,840.00	其他收益	义乌市农业林业局办公室《关于 2016 年度义乌市生猪定点屠宰场病害猪无害化处理数据审核结果的报告》（义农林〔2017〕34 号）
猪肉储备补贴	2,830,856.00	其他收益	义乌市商务局《义乌市猪肉储备协议书》、《关于印发义乌市猪肉储备管理办法的通知》、《关于要求调整市级猪肉储备补贴标准的请示》（义市贸发〔2011〕13 号）、（义商务〔2016〕25 号）

台州市服务业导引资金将达补助	1,100,000.00	其他收益	台州市发展和改革委员会 台州市财政局《关于组织申报 2016 年度台州市现代服务业发展引导资金补助项目的通知》
苏州市吴中区财政集中支付中心无害化补助款	1,035,759.00	其他收益	苏州市财政局 苏州市农业委员会《关于拨付 2016 年度苏州市区生猪屠宰场病害猪无害化处理专项补贴资金的通知》（苏财农〔2017〕81 号）
2017 省级家禽临时补助款	1,013,700.00	其他收益	浙江省农业厅 浙江省财政厅《关于对我省家禽业实施临时补助政策的通知》（浙农计发〔2017〕8 号）
生猪无害化处理补贴	1,173,671.20	其他收益	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 2015 年清算资金和 2017 年预拨资金的通知》（路财农发〔2016〕65 号）
上滕鸡场关停补助	842,668.00	其他收益	义乌市农业林业局《关于拨付畜禽养殖场（户）关停补偿资金（第四批）的通知》（义农林〔2016〕286 号）
科学技术局-2017 年第一批科技创新资金	600,000.00	其他收益	义乌市科学技术局《关于下达 2017 年义乌市第一批科技创新资金补助奖励项目的通知》（义科〔2017〕64 号）
屠宰环节病害家禽无害化处理补贴款	447,137.39	其他收益	义乌市人民政府办公室《义乌市家禽集中屠宰厂病害家禽无害化处理管理办法》（义政办发〔2013〕89 号）
2016 年省级流通业改革试点专项资金	400,000.00	其他收益	义乌市商务局、义乌市财政局《2016 年浙江省商务促进财政专项资金竞争性分配资金（商贸流通部分）使用管理办法》（浙财企〔2016〕37 号、浙商务发〔2016〕6 号）
吴中区工商局节日市场猪肉保供补款	400,000.00	其他收益	苏州市财政局
火腿新产品开发项目补助	371,600.00	其他收益	“十三五”国家重点研发计划课题研究任务合约
2016 年度水利基金返还	287,795.67	其他收益	湖州地税南浔区支库
锅炉淘汰改造补助资金	280,000.00	其他收益	义乌市人民政府办公室《关于依法义乌市治理淘汰高污染燃料锅炉实施方案的通知》（义政办发〔2015〕88 号）
生猪无害化处理补贴	221,700.00	其他收益	台州市路桥区财政局、台州市路桥区农业林业局《关于拨付生猪屠宰环节病害猪无害化处理 2016 年清算资金的通知》（路财农发〔2016〕13 号）
生猪无害化处理补贴	212,740.00	其他收益	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 年清算资金和 2015 年预拨付资金的通知》（浙财农〔2015〕90 号）
大学生见习实训生活补贴	205,840.00	其他收益	义乌市就业管理服务局《义乌市大学生就业见习实训实施办法（试行）》（浙人社发〔2011〕341 号、义政发〔2015〕1 号）
浙江省地方水利建设基金减免	162,764.05	其他收益	浙江省财政厅 浙江省地方税务局《关于印发浙江省地方水利建设基金征收和减免管理办法的通知》（浙财综〔2012〕130 号）
2016 年下半年省储补贴款	135,000.00	其他收益	浙江省食品股份有限公司《浙江省商品猪基地生猪订购合同》（2016ZJJJD-42）
2016 年生猪活体储备补贴款	105,000.00	其他收益	台州市路桥区商务局办公室《关于下达 2016 年度区生猪应急储备计划的通知》（路商务〔2016〕8 号）
千金政府对农业龙头企业资金补助	100,000.00	其他收益	湖州市南浔区财政局《关于拨付 2017 年度区级现代农业发展专项资金的通知》（浔财〔2017〕261 号）
2016 年度市级蔬菜生猪市场风险基金	100,000.00	其他收益	台州市商务局 台州市财政局《关于申报 2016 年度蔬菜生猪市场风险基金项目的通知》（台商务发〔2016〕127 号）

2017 年第一批科技创新资金	86,000.00	其他收益	义乌市科学技术局办公室《关于下达 2017 年义乌市第一批科技创新资金补助奖励项目的通知》（义科〔2016〕64 号）
2016 年度企业稳岗补贴	63,760.49	其他收益	南浔区就业管理服务处《关于启动 2016 年度湖州市区失业保险稳定岗位补贴工作的通知》
2015 年 4 月至 2015 年 9 月份病死畜禽无害化处理补助的通知	63,720.00	其他收益	义亭镇人民政府
生猪应急储备肉食风险基金	60,000.00	其他收益	路桥区商务局《生猪储备合同（2017 年度）》
椒江区服务业导引资金将达补助	50,000.00	其他收益	椒江区发展和改革局 椒江区财政局《关于组织申报 2016 年度椒江区服务业发展引导资金的通知》（椒发改产〔2016〕14 号）
2015 年度亩产效益综合评价 A 类企业水价优惠款	48,741.00	其他收益	义乌市经信委《关于开展工业企业亩产效益综合评价推进资源要素配置市场化改革工作的实施意见》（义委办发〔2016〕67 号）
苏州市吴中区促进就业创业资金的稳岗补贴款	43,935.51	其他收益	苏州市人力资源和社会保障局 苏州市财政局《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》（苏人保规〔2016〕6 号）
2015 年度亩产效益综合评价 A 类企业水价优惠补贴	31,972.80	其他收益	义乌市经济和信息化委员会《关于开展工业企业亩产效益综合评价推进资源要素配置市场化改革工作的实施意见》、义乌市人民政府办公室《关于进一步完善工业企业亩产效益综合评价推进资源要素市场化配置改革工作的通知》（义政办发〔2017〕35 号、义政办发〔2017〕67 号）
零星补助	38,573.09	营业外收入	
零星补助	277,917.29	其他收益	
小 计	23,510,691.49		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 27,717,693.40 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

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
衢州民心公司	2017.4.25	20,400,000.00	51.00	收购
建德政新公司	2017.9.27	10,892,000.00	70.00	收购
仙居广信公司	2017.11.30	24,365,454.00	100.00	收购
正康禽业公司	2017.12.31	1.00	70.00	收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
衢州民心公司	2017.4.25	办妥财产权交接手续	196,192,567.21	3,782,651.63

建德政新公司	2017. 9. 27	办妥财产权交接手续	35, 950, 244. 31	671, 930. 52
仙居广信公司	2017. 11. 30	办妥财产权交接手续	10, 505, 595. 56	-799, 854. 16
正康禽业公司	2017. 12. 31	办妥财产权交接手续		

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	衢州民心公司	建德政新公司	仙居广信公司	正康禽业公司
合并成本				
现金	20, 400, 000. 00	10, 892, 000. 00	24, 365, 454. 00	1. 00
合并成本合计	20, 400, 000. 00	10, 892, 000. 00	24, 365, 454. 00	1. 00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3, 131, 078. 58	5, 186, 134. 74	24, 365, 454. 00	-260, 591. 65
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	17, 268, 921. 42	5, 705, 865. 26		260, 592. 65

(2) 大额商誉形成的主要原因

公司收购衢州民心公司、建德政新公司产生大额商誉的原因是衢州民心公司、建德政新公司拥有良好的行业竞争力以及市场渠道。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	衢州民心公司		建德政新公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产				
货币资金	3, 851, 048. 08	3, 851, 048. 08	851, 680. 63	851, 680. 63
应收账款	307, 846. 50	307, 846. 50	1, 184, 489. 85	1, 184, 489. 85
预付款项	1, 727, 600. 00	1, 727, 600. 00		
其他应收款	136, 146. 70	136, 146. 70	42, 760. 63	42, 760. 63
存货	196, 972. 90	196, 972. 90	417, 652. 49	417, 652. 49
其他流动资产			210, 351. 08	210, 351. 08
固定资产	5, 652, 032. 71	3, 907, 550. 15	4, 560, 032. 49	4, 480, 028. 87

在建工程			1,021,200.00	1,021,200.00
无形资产	3,780,126.25	1,098,772.55	2,947,465.96	2,920,850.96
长期待摊费用	542,260.08	542,260.08		
负债				
短期借款	4,800,000.00	4,800,000.00		
应付账款	285,251.30	285,251.30	1,464,852.50	1,464,852.50
预收款项	120,000.00	120,000.00	968,122.43	968,122.43
应付职工薪酬	110,000.00	110,000.00	184,937.78	184,937.78
应交税费	126,315.97	126,315.97	108,556.50	108,556.50
应付利息	28,333.33	28,333.33		
其他应付款	3,966,659.31	3,966,659.31	1,100,400.00	1,100,400.00
净资产	6,757,473.31	2,331,637.05	7,408,763.92	7,302,145.30
减：少数股东权益	3,626,394.73		2,222,629.18	
取得的净资产	3,131,078.58		5,186,134.74	

(续上表)

项 目	仙居广信公司		正康禽业公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产				
货币资金	3,731,524.68	3,731,524.68	27,846.22	27,846.22
应收账款	1,068,682.58	1,068,682.58		
预付款项				
其他应收款	191,208.44	191,208.44		
存货	189,610.93	189,610.93		
其他流动资产	19,752.50	19,752.50		
固定资产	753,335.73	753,335.73		
在建工程	7,610,329.05	7,610,329.05	150,000.00	150,000.00
无形资产	14,570,375.51	13,182,498.98		
长期待摊费用				

负债				
短期借款				
应付账款	851,142.20	851,142.20		
预收款项	34,307.15	34,307.15		
应付职工薪酬	1,439,530.38	1,439,530.38		
应交税费	11,377.59	11,377.59	20.00	20.00
应付利息				
其他应付款	1,433,008.10	1,433,008.10	550,100.00	550,100.00
净资产	24,365,454.00	22,977,577.47	-372,273.78	-372,273.78
减：少数股东权益			-111,682.13	
取得的净资产	24,365,454.00		-260,591.65	

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债公允价值以账面价值为基础，以资产评估报告等综合考虑标的公司的资产状况确定。

(二) 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
苏州华康公司	设立	2017.2.9	1,000,000.00	100.00%
仙居华统公司	设立	2017.7.10	8,570,000.00	85.00%
苍南华统公司	设立	2017.7.21	5,100,000.00	51.00%
仙居绿发公司	设立	2017.8.4	5,000,000.00	100.00%
江苏牧业公司	设立	2017.7.3	500,000.00	100.00%
江苏饲料公司	设立	2017.7.3	500,000.00	100.00%

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	浙江台州	浙江台州	加工业	67.00		设立
金华华统公司	浙江金华	浙江金华	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
苏州华康公司	江苏苏州	江苏苏州	加工业	100.00		设立
衢州民心公司	浙江衢州	浙江衢州	加工业	51.00		非同一控制下企业合并
仙居华统公司	浙江台州	浙江台州	畜牧业	85.00		设立
仙居绿发公司	浙江台州	浙江台州	畜牧业	100.00		设立
苍南华统公司	浙江温州	浙江温州	加工业	51.00		设立
江苏牧业公司	江苏泰州	江苏泰州	畜牧业	100.00		设立
江苏饲料公司	江苏泰州	江苏泰州	制造业	100.00		设立
建德政新公司	浙江杭州	浙江杭州	加工业	70.00		非同一控制下企业合并
仙居广信公司	浙江台州	浙江台州	加工业	100.00		非同一控制下企业合并
正康禽业公司	浙江金华	浙江金华	畜牧业	70.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州华统公司	40.00%	-2,445,682.44		8,311,402.24
台州华统公司	33.00%	-140,016.21		31,954,477.56
台州商业公司	5.5804%	1,235,851.72	725,450.98	4,140,088.54

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司	期末数
-----	-----

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州华统公司	42,931,927.89	168,446,008.07	211,377,935.96	151,560,587.08	39,038,843.31	190,599,430.39
台州华统公司	13,499,124.22	180,108,574.44	193,607,698.66	63,207,375.99	33,568,572.50	96,775,948.49
台州商业公司	19,917,787.37	64,089,283.75	84,007,071.12	9,817,272.53		9,817,272.53

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州华统公司	26,133,621.54	176,783,775.67	202,917,397.21	117,243,780.53	58,780,905.00	176,024,685.53
台州华统公司	4,224,123.92	95,624,011.31	99,848,135.23	15,583,491.52	7,008,602.00	22,592,093.52
台州商业公司	16,347,242.84	69,898,647.12	86,245,889.96	21,202,383.90		21,202,383.90

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州华统公司	813,479,688.04	-6,114,206.11	-6,114,206.11	7,214,814.78
台州华统公司	35,478,921.75	-424,291.54	-424,291.54	-839,938.67
台州商业公司	447,142,371.45	22,146,292.72	22,146,292.72	25,538,167.62

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州华统公司	490,039,984.94	-18,119,093.81	-18,119,093.81	-13,284,950.17
台州华统公司		-1,477,278.04	-1,477,278.04	-437,113.13
台州商业公司	376,964,719.12	15,268,110.56	15,268,110.56	16,813,454.04

(二) 在联营企业中的权益

1. 不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	23,190,209.29	

下列各项按持股比例计算的合计数	-185,990.71	
净利润	-185,990.71	

2. 联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积 未确认的损失
富国超市公司	6,691,890.15	-1,334,853.13	5,357,037.02

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

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2017年12月31日,本公司应收账款的50.84%(2016年12月31日:50.04%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

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

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	2,100,000.00				2,100,000.00
其他应收款	21,539,823.00				21,539,823.00
小 计	23,639,823.00				23,639,823.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	2,670,000.00				2,670,000.00
其他应收款	10,703,230.00				10,703,230.00
小 计	13,373,230.00				13,373,230.00

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

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	96,768,574.50	104,126,868.90	58,367,839.30	45,759,029.60	
应付账款	88,645,579.24	88,645,579.24	88,645,579.24		
应付利息	156,214.45	156,214.45	156,214.45		
其他应付款	39,310,023.26	39,310,023.26	39,310,023.26		
小 计	224,880,391.45	232,238,685.85	186,479,656.25	45,759,029.60	

(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	355,658,602.00	371,023,872.28	284,512,601.97	86,511,270.31	
应付账款	73,983,413.24	73,983,413.24	73,983,413.24		
应付利息	535,767.69	535,767.69	535,767.69		
其他应付款	39,353,113.33	39,353,113.33	39,353,113.33		
小 计	469,530,896.26	484,896,166.54	398,384,896.23	86,511,270.31	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0元(2016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

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持 股比例	母公司对本公司的表 决权比
-------	-----	------	--------------	------------------	------------------

华统集团公司	浙江金华	投资	50,000.00	42.28%	42.28%
--------	------	----	-----------	--------	--------

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

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

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
正康猪业公司	联营企业
正大饲料公司	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
台湾甲统企业股份有限公司（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）	同受实际控制人控制
义乌市华统物业管理有限公司（华统物业公司）	同受实际控制人控制
金华市华统置业有限公司（华统置业公司）	同受实际控制人控制
三亚亚龙湾海景国际度假酒店有限公司亚龙湾假日度假酒店（亚龙湾酒店）	同受实际控制人控制
浙江义乌农村商业银行股份有限公司（义乌农商银行）	与本公司同一董事
大创精密装备（安徽）有限公司（大创精密公司）	与本公司同一董事
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

（二）关联交易情况

1. 明细情况

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
富国超市公司	食品及日用品	940,748.50	364,311.53

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
-----	--------	-----	-------

富国超市公司	销售火腿、生鲜猪肉、 生鲜禽肉	5,573,803.87	7,355,873.95
华统房地产公司	销售火腿	353,024.55	317,300.37
亚龙湾酒店	销售火腿	21,801.80	
华统集团公司	销售火腿		221,620.53
华统置业公司	销售火腿	529.91	40,232.23
义乌农商银行	销售火腿	12,966.37	24,010.48
华统物业公司	销售火腿		8,560.68
丰和合作社	销售火腿		498.00

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
华统集团公司	房产	10,000.00	10,000.00

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	金融 机构	借款余额 (万元)	借款 起始日	借款 到期日	担保金额 (万元)	担保是否已 经履行完毕
朱俭勇及其配偶 刘云英、朱俭军 及其配偶朱凤仙	本公司	中国工商银行 义乌分行	900.00	2017/6/30	2018/6/14	900.00	否
华统集团公司、 朱俭勇及其配偶 刘云英、朱俭军 及其配偶朱凤仙	台州华 统公司	中国银行台州 市分行[注1]	54.46	2016/9/23	2018/6/25	6,276.86	否
			45.54	2016/10/19	2018/6/25		否
			173.46	2016/10/19	2018/12/25		否
			427.40	2016/12/8	2018/12/25		否
			485.00	2017/1/11	2018/12/25		否
			380.00	2017/2/3	2018/12/25		否
			434.14	2017/4/13	2018/12/25		否
			141.86	2017/4/13	2019/6/25		否
			369.00	2017/5/8	2019/12/25		否
			1,110.94	2017/7/28	2019/12/25		否
			247.61	2017/8/18	2019/12/25		否
			793.32	2017/9/19	2019/12/25		否

			100.00	2017/11/14	2020/6/25		否
			1,514.13	2017/11/14	2020/12/25		否
华统集团公司	苏州华统公司	中国工商银行 吴中支行[注2]	1,000.00	2014/4/8	2018/6/13	2,500.00	否
			1,500.00	2014/4/8	2018/12/13		否

注1：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2：在该行的借款中苏州华统公司同时以房产、土地使用权提供抵押担保。

4. 关联方资产转让情况

(1) 根据本公司之子公司绿发饲料公司与大创精密公司签订的预混料生产线设备购销合同，绿发饲料公司向大创精密公司采购设备合同总价 1,550,000.00 元，本期支付设备款 200,000.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日已累计付款 1,285,000.00 元，其余款项尚未支付。

(2) 根据本公司之子公司绿发饲料公司与大创精密公司签订的干爆大豆生产线设备购销合同，绿发饲料公司向大创精密公司采购设备合同总价 2,450,000.00 元，本期支付设备款 1,225,000.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日已累计付款 1,225,000.00 元，其余款项尚未支付。

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	127.48 万元	129.37 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。

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：

期初数	本期增加	本期减少	期末数	利息收入
17,437,059.38	1,971,204,452.27	1,965,729,058.80	22,912,452.85	58,010.46

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	富国超市公司	1,956,627.79	97,831.39	1,392,174.64	69,608.73

	华统房地产公司	26,001.95	1,300.10	104,861.08	5,243.05
	华统集团公司	10,537.60	1,053.76	19,037.10	951.86
小 计		1,993,167.34	100,185.25	1,516,072.82	75,803.64
其他应收款					
	华统集团公司			10,000.00	500.00
小 计				10,000.00	500.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	大创精密公司	265,000.00	
	台湾甲统公司	58,180.52	61,767.05
小 计		323,180.52	61,767.05
预收款项			
	义乌农商银行	400.80	40.80
小 计		400.80	40.80
其他应付款			
	正康猪业公司	550,100.00	
小 计		550,100.00	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

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 1,625.95 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。

(二) 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。

十一、资产负债表日后事项

(一) 对外投资

根据公司 2017 年 12 月 27 日第三届董事会第二次会议决议以及公司与正大康地(慈溪)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、杨志华先生签署的《正康(义乌)猪业有限公司增资

协议》，公司和杨志华先生拟以现金方式分别对正康猪业公司进行增资，将其注册资本由 6,068.19 万元人民币增加至 11,125 万元人民币，其中公司拟以自有资金增资 4,551.13 万元人民币，杨志华先生拟以现金增资 505.68 万元人民币，正大康地投资放弃增资。本次增资完成后，公司将持有正康猪业公司 60%的股权，正大康地投资将持有正康猪业 30%的股权，杨志华先生将持有正康猪业 10%的股权，届时正康猪业将成为公司的控股子公司。截至本财务报表批准报出日，公司已缴纳出资款 4,551.13 万元人民币，取得正康猪业公司的控制权，公司已于 2018 年 1 月 19 日办妥工商变更登记手续。

（二）资产负债表日后利润分配情况说明

拟以 2017 年 12 月 31 日股本总数 178,666,700 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.27 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

十二、其他重要事项

（一）终止经营

1. 终止经营损益

项 目	本期数	上年同期数
营业收入	22,295,937.57	51,883,385.73
减：营业成本	10,401,967.69	31,262,788.43
税金及附加	9,228.36	16,800.92
销售费用		
管理费用	138,710.95	973,783.27
财务费用	-354,379.36	-8,926.76
资产减值损失	2,265,793.01	-26,385.10
加：公允价值变动收益		
净敞口套期损益		
投资收益		
资产处置收益		
其他收益	454,116.80	

营业利润	10,288,733.72	19,665,324.97
加：营业外收入	138,065.00	929,706.30
减：营业外支出	150.64	6,673.50
终止经营业务利润总额	10,426,648.08	20,588,357.77
减：终止经营业务所得税费用	75,717.38	
终止经营业务净利润	10,350,930.70	20,588,357.77
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	8,369,533.09	
其中：处置损益总额	11,159,377.45	
减：所得税费用（或收益）	2,789,844.36	
终止经营损益合计	18,720,463.79	20,588,357.77
其中：归属于母公司所有者的终止经营损益合计	18,720,463.79	20,588,357.77

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
华统养殖公司	20,741,445.72	-4,710,037.33	-18,000,000.00	22,191,568.53	-2,628,020.74	-6,000,000.00

（二）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对屠宰及肉类加工业务、饲料业务及畜禽养殖业务等的经营业绩进行考核。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售行业进行划分。

2. 报告分部的财务信息

项 目	屠宰及肉类加工行业	饲料行业	畜禽养殖行业	合 计
主营业务收入	4,551,661,173.08	103,757,096.00	39,447,795.84	4,694,866,064.92

主营业务成本	4,345,643,011.26	93,028,975.82	30,090,493.94	4,468,762,481.02
--------	------------------	---------------	---------------	------------------

(三) 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

1. 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绿发饲料公司客户三方签订《金穗贷记卡专项商户分期业务担保借款/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 35.15 万元；同时绿发饲料公司提供 50.00 万元货币保证金。

2. 根据华统集团公司与浙江稠州商业银行股份有限公司签订《保证合同》及浙江稠州商业银行股份有限公司和绿发饲料公司客户签订《个人经营借款合同》，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 400.00 万元。

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	10,732,927.33	100.00	563,929.80	5.25	10,168,997.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,732,927.33	100.00	563,929.80	5.25	10,168,997.53

(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	13,689,681.75	100.00	756,033.31	5.52	12,933,648.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	13,689,681.75	100.00	756,033.31	5.52	12,933,648.44

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,238,140.35	511,907.02	5.00
1-2 年	489,022.51	48,902.25	10.00
2-3 年	3,777.06	1,133.12	30.00
3 年以上	1,987.41	1,987.41	100.00
小 计	10,732,927.33	563,929.80	5.25

(2) 本期计提坏账准备金额 11,454.32 元。

(3) 本期实际核销应收账款金额 203,557.83 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 8,652,871.41 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 80.62%, 相应计提的坏账准备合计数为 456,567.82 元。

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	215,753,160.37	98.98			215,753,160.37
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,222,174.11	1.02	979,313.55	44.07	1,242,860.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	217,975,334.48	100.00	979,313.55	0.45	216,996,020.93

(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	110,736,000.00	98.45			110,736,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备	1,739,354.44	1.55	542,177.02	31.17	1,197,177.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	112,475,354.44	100.00	542,177.02	0.48	111,933,177.42

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
苏州华统公司	84,566,007.40			子公司拆借款及往来款，收回可能性较大，未计提坏账准备
湖州华统公司	80,375,211.52			
绿发农业公司	21,000,000.00			
华农家禽公司	16,003,252.00			
台州华统公司	12,800,000.00			
仙居广信公司	1,000,491.10			
衢州民心公司	6,871.25			
绿发农机公司	717.00			
江苏饲料公司	610.10			
小 计	215,753,160.37			

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,021,507.09	51,075.35	5.00
1-2 年	186,032.02	18,603.20	10.00
2-3 年	150,000.00	45,000.00	30.00
3 年以上	864,635.00	864,635.00	100.00
小 计	2,222,174.11	979,313.55	44.07

(2) 本期计提坏账准备金额 438,800.17 元。

(3) 本期实际核销应收账款金额 1,663.64 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	215,752,550.27	105,566,000.00
押金保证金	1,162,335.00	6,268,335.00

应收暂付款	986,947.63	593,475.27
其他	73,501.58	47,544.17
合 计	217,975,334.48	112,475,354.44

(5) 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	84,566,007.40	3 年以内	38.80	
湖州华统公司	拆借款	80,375,211.52	1 年以内	36.87	
绿发农业公司	拆借款	21,000,000.00	1 年以内	9.63	
华农家禽公司	拆借款	16,003,252.00	1 年以内	7.34	
台州华统公司	拆借款	12,800,000.00	1 年以内	5.87	
小 计		214,744,470.92		98.51	

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	398,863,848.06		398,863,848.06	301,829,043.06		301,829,043.06
对联营企业投资	23,190,209.29		23,190,209.29			
合 计	422,054,057.35		422,054,057.35	301,829,043.06		301,829,043.06

(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	20,040,000.00			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	53,600,000.00	13,400,000.00		67,000,000.00		
金华华统公司	29,000,000.00			29,000,000.00		
苏州华康公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
衢州民心公司		24,480,000.00		24,480,000.00		
仙居华统公司		8,570,000.00		8,570,000.00		
苍南华统公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
仙居绿发公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
江苏牧业公司		500,000.00		500,000.00		
江苏饲料公司		500,000.00		500,000.00		
建德政新公司		14,119,350.00		14,119,350.00		
仙居广信公司		24,365,454.00		24,365,454.00		
正康禽业公司		1.00		1.00		
小 计	301,829,043.06	97,034,805.00		398,863,848.06		

(3) 对联营企业投资

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					
正康猪业公司		21,238,700.00		185,990.71	
正康禽业公司		2,137,500.00			
富国超市公司					
合 计		23,376,200.00		185,990.71	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
正康猪业公司					21,052,709.29	
正康禽业公司					2,137,500.00	
富国超市公司						
合 计					23,190,209.29	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,696,384,342.58	1,613,262,333.34	1,669,328,865.93	1,571,507,878.08
其他业务收入	11,374,190.26	8,777,115.69	4,721,414.42	3,408,570.75
合 计	1,707,758,532.84	1,622,039,449.03	1,674,050,280.35	1,574,916,448.83

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	30,274,549.02	32,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-185,990.71	
保本理财产品投资收益	132,237.01	
合 计	30,220,795.32	32,000,000.00

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	15,641,748.73	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	27,717,693.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	370,185.33	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-591,972.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	43,137,654.88	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	4,842,697.18	
少数股东权益影响额(税后)	2,420,341.34	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	35,874,616.36	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.78%	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.52%	0.47	0.47

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	118,454,500.07
非经常性损益	B	35,874,616.36
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	82,579,883.71
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	808,619,651.40

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	262,035,752.95
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	11
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	18,760,003.50
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	1,098,666,339.89
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	10.78%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	7.52%

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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	118,454,500.07
非经常性损益	B	35,874,616.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	82,579,883.71
期初股份总数	D	134,000,000.00
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	44,666,700.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	11
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	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E \times G/K - H \times I/K - J$	174,944,475.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.68
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.47

(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。

浙江华统肉制品股份有限公司

二〇一八年四月十日