

证券代码：831102

证券简称：湘佳牧业

主办券商：山西证券



# 湘佳牧业

NEEQ : 831102

## 湖南湘佳牧业股份有限公司

( Hunan Xiangjia Animal Husbandry Co.,Ltd )



## 年度报告

## 2017

## 公司年度大事记



2017年3月18日，“2017中国食品行业诚信建设峰会暨中国食品口碑榜发布会”在北京隆重举行。湘佳牧业获得了“最受消费者信赖的十大肉类品牌”奖牌和荣誉证书。



泰森鲜丰是湖南湘佳牧业股份有限公司旗下全资子公司湖南泰森食品有限公司的连锁品牌。自2017年3月开业运营以来，目前已开店10家，得到了消费者的一致好评。



2017年10月，湖南规模最大、标准最高的生鲜家禽屠宰加工与冷链配送项目——湘佳食品产业园在石门县建成投产。



2017年，人社部、国务院扶贫办联合公布了“全国就业扶贫基地”名单，湖南湘佳牧业股份有限公司入选，成为“全国就业扶贫基地”之一。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	18
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、湘佳牧业	指	湖南湘佳牧业股份有限公司
岳阳湘佳	指	岳阳湘佳牧业有限公司
浏阳湘佳	指	浏阳湘佳农牧科技有限公司
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程、章程	指	2014 年 4 月 25 日公司股东大会批准的湖南湘佳牧业股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
新城疫	指	新城疫（newcastle disease, ND）是由新城疫病毒引起禽的一种急性、热性、败血性和高度接触性传染病。以高热、呼吸困难、下痢、神经紊乱、黏膜和浆膜出血为特征。具有很高的发病率和病死率，是危害养禽业的一种主要传染病。
H7N9	指	一种亚型流感病毒
禽流感	指	禽流行性感胃的简称，是由正粘病毒科的 A 型流感病毒引起的禽类病毒性传染病
O2O	指	Online to offline，指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台

## 一、 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人喻自文、主管会计工作负责人唐善初及会计机构负责人（会计主管人员）王先文保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、禽类发生疫病的风险	本公司主营业务为种禽繁育, 家禽饲养及销售, 禽类屠宰加工及销售。优质家禽在饲养过程中可能受到新城疫、禽流感等疾病的侵扰。
2、食品安全及质量标准提高的风险	禽类产品的食品安全控制是一个贯穿饲料生产、禽类养殖、屠宰加工、物流仓储直到消费者餐桌的全程控制体系, 公司一旦对产品质量的控制不到位, 就可能引发食品安全问题, 直接影响到公司的品牌、生产经营和盈利能力。
3、产品价格波动的风险	公司对外销售产品主要为活禽及冰鲜禽肉, 活禽及冰鲜禽肉产品价格直接影响公司盈利情况。受禽类产品供求关系、H7N9 疫情、饲料成本等因素影响, 公司主要产品价格自 2013 年以来呈现较大波动。未来, 如果市场上禽类产品供大于求、疫情事件影响消费者购买心理等现象出现, 禽类产品价格可能会面临下行风险, 将会对公司盈利能力造成不利影响, 公司的经营业绩将面临下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 二、 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南湘佳牧业股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Xiangjia Animal Husbandry Co.,Ltd
证券简称	湘佳牧业
证券代码	831102
法定代表人	喻自文
办公地址	湖南石门经济开发区天供山居委会夹山路 9 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	何业春
职务	董事、副总经理兼董事会秘书
电话	0736-5223898
传真	0736-5223888
电子邮箱	Hyc13875119870@qq.com
公司网址	http://www.xiangjiamuye.com
联系地址及邮政编码	湖南石门经济开发区天供山居委会夹山路 9 号；415300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 4 月 8 日
挂牌时间	2014 年 8 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A0321 鸡的饲养
主要产品与服务项目	本土特色家禽产品（活鸡、活鸭、冷鲜白条）、畜禽全价饲料
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	76,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	喻自文 邢卫民
实际控制人	喻自文 邢卫民

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430700748364904T	否

注册地址	湖南省石门县经济开发区天供山 居委会夹山路 9 号	否
注册资本	7,625 万元	否

## 五、 中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄源源 刘利亚
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼

## 六、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 三、 会计数据和财务指标摘要

#### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,154,155,075.88	1,096,557,118.57	5.25%
毛利率%	27.66	25.45	-
归属于挂牌公司股东的净利润	59,472,655.40	52,195,482.04	13.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,748,642.83	43,460,926.45	5.26%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.71	13.53	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.55	11.26	-
基本每股收益	0.78	0.68	14.71%

#### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,003,779,558.72	772,717,348.59	29.90%
负债总计	514,021,493.74	367,867,681.97	39.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	463,439,198.99	403,966,543.59	14.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.08	5.30	14.72%
资产负债率%（母公司）	50.90	45.14	-
资产负债率%（合并）	51.21	47.61	-
流动比率	1.04	1.33	-
利息保障倍数	6.38	10.27	-

#### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	61,271,385.70	72,520,580.04	-15.51%
应收账款周转率	12.77	13.15	-
存货周转率	5.92	7.26	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	29.90	23.13	-



营业收入增长率%	5.25	7.86	-
净利润增长率%	15.67	-38.47	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	76,250,000	76,250,000	0
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

**(六) 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-96,499.54
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）	15,817,000.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,996,586.35
<b>非经常性损益合计</b>	<b>13,723,914.57</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-98.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>13,724,012.57</b>

**(七) 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	0.00	3,322,393.31	0.00	-868,323.04
营业利润	44,727,990.90	48,050,384.21	80,015,790.51	79,147,467.47
营业外收入	9,856,900.19	5,863,725.85	5,897,724.59	5,838,953.96
营业外支出	1,122,872.60	452,091.57	1,180,300.80	253,207.13

## 四、 管理层讨论与分析

### 1. 业务概要

#### 商业模式

湘佳牧业立足于家禽行业中优质家禽的养殖与食品加工，目前公司已发展成为饲料生产及销售、父母代种禽繁育、家禽饲养及销售、禽类屠宰加工及销售、生物肥生产及销售的全产业链企业，向广大禽类终端消费者提供经无公害认证的活禽产品及冰鲜家禽产品。公司在长期养殖实践中形成自己的一套养殖标准，并将该标准在产业链每个环节进行细化，实施精细化管理且辅以严格的成本控制。在生产过程中，公司在确保向终端客户提供最优质的禽类产品的过程中对每个环节的成本进行合理控制扩大利润空间。销售渠道方面，公司在继续扩大传统的活禽销售渠道的同时，实施差异化营销策略，开拓了优质家禽的冷鲜渠道。该渠道的产品由于有更高的经济附加值而拥有更高的利润空间。具体而言，公司通过将活禽产品销往活禽批发市场，冷鲜产品通过在商超开辟冷鲜专柜、网上销售及直营门店的方式向终端客户提供产品，并以此获得收入、利润和现金流。

公司大力发展“公司+基地+农户”的运营模式，即通过养殖户代养和自有标准养殖基地养殖。公司通过“五统一分散”的运作模式，“五统”即：统一供应禽苗、统一供应饲料、统一供应疫苗药品与养殖设备、统一技术服务、统一产品销售；“一分散”即分散养殖。该形式带动周边地区家禽养殖，以科学的管理技术及养殖流程与基地养殖、养殖户养殖的经验紧密结合，在权责明确、保证产品质量、控制成本的前提下，实现多方共赢，为建设社会主义新农村做出贡献。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 2. 经营情况回顾

#### (1) 经营计划

报告期末，公司资产总额为 100,377.96 万元，比上年期末的 77,271.73 万元，增加 23,106.23 万元，增长 29.90%，增长的原因主要是固定资产的增加（6 万吨家禽食品加工与冷链物流配送项目一期工程及部分养殖场建成投产转固所致）。负债总额为 51,402.15 万元，比上年期末的 36,786.77 万元，增加 14,615.38 万元，增长 39.73%，增长的主要原因一方面是生产规模扩大、固定资产投资增多，特别是随着 6 万吨家禽食品屠宰加工与冷链项目及养殖场建设的推进，需要投入大量资金，致使银行借款增加；另一方面应付账款中的工程设备款较上年度有较大幅度增加。资产负债率为 51.21%，比年初的 47.61% 增加 3.6%；所有者权益为 48,975.81 万元，比上年期末的 40,484.97 万元，增加 8,490.84 万元，增长 20.97%。期末现金及现金等价物余额为 7,806.54 万元，比上年末的 8,972.00 万元减少 1,165.46 万元，

减少 12.99%，其中：经营活动产生的现金流量净额 6,127.14 万元，比上年同期的 7,252.06 万元减少 1,124.92 万元；投资活动净增额-14,786.66 万元，比上年同期的-11,081.19 万元减少 3,705.47 万元；筹资活动产生的现金流量净额 7,494.06 万元，比去年同期的 6,041.18 万元增加 1,452.88 万元。总的看现金流较为充足。

报告期内公司实现营业收入 115,415.51 万元，比上年同期的 109,655.71 万元，增加 5,759.80 万元，增长 5.25%，比年计划的 13.8 亿元，完成 83.62%；营业总成本 110,737.79 万元，比上年同期的 105,283.33 万元，增加 5,454.46 万元，增长 5.18%；实现净利润 6,007.08 万元，比上年同期的 5,193.08 万元，增加 813.99 万元，增长 15.67%；比年计划的 1.08 亿元，完成 55.62%。

报告期，公司的商业模式、核心团队、销售渠道等没有发生变化。为了应对活禽养殖行业周期性的波动，公司克服了黄羽肉鸡销售依赖活禽市场的不足，于 2008 年开始开创性的布局活禽屠宰和冰鲜销售业务。公司通过加大开拓冰鲜销售渠道的力度，逐步减小活禽市场消费低迷对公司业绩的影响。目前，公司已建立了黄羽肉鸡行业内规模最大的冰鲜销售渠道。截至 2017 年末，公司生鲜销售网络拓展到 17 个省市，生鲜禽肉的销售额由去年同期的 58,213.87 万元，增加到报告期 64,569.10 万元，增长 10.92%，占比总收入的 55.94%。

## (2) 行业情况

2017 年度，由于受 H7N9 疫情影响，家禽养殖行业受到巨大冲击，影响广大消费者对禽类产品的需求，并使活禽的销售渠道受阻，从而导致禽类产品的市场需求量下降，市场价格下跌；严重破坏了家禽养殖行业的生产资料、生产力及正常消费，给行业及社会造成极大的浪费和经济损失；整个上半年黄羽肉鸡价格低迷，整个黄羽肉鸡养殖行业处于深度亏损状态。2017 年第三季度开始，随着 H7N9 事件影响的逐渐消退及市场供求关系变化，黄羽肉鸡行业恢复进展良好，市场行情反弹，肉鸡销售价格快速上涨，肉鸡业务经营业绩全面好转，盈利水平大幅提升，行业回归正常轨道。

从短期来看，禽流感疫情属于突发事件，但是从长期来看，禽流感疫情已是活禽养殖行业的常态化事件；每一次行业性的低谷，都将淘汰一批小规模养殖户及家禽养殖企业，当市场转暖，消费需求恢复时，行业内规模企业又将迎来一波快速发展。

## (3) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	78,065,444.96	7.78%	89,720,020.79	11.61%	-12.99%
应收账款	100,256,649.55	9.99%	80,520,517.53	10.42%	24.51%
存货	155,213,768.84	15.46%	126,714,230.01	16.40%	22.49%
长期股权投资				-	
固定资产	521,709,422.39	51.97%	272,638,796.23	35.28%	91.36%
在建工程	15,610,578.57	1.56%	99,011,227.24	12.81%	-84.23%
短期借款	101,000,000.00	10.06%	76,800,000	9.94%	31.51%
长期借款	106,000,000.00	10.56%	80,000,000.00	10.35%	32.50%
资产总计	1,003,779,558.72	-	772,717,348.59	-	29.90%

**资产负债项目重大变动原因：**

1、固定资产较上年度增加 91.36%，主要系公司 6 万吨家禽食品加工与冷链物流配送项目一期工程及部分养殖场建成投产转入固定资产科目核算所致；

2、在建工程较上年度减少 84.23%，主要原因也是随着 6 万吨家禽食品加工与冷链物流配送项目一期工程及部分养殖场建成投产所致；

3、短期借款较上年度增加 31.51%，主要原因系公司经营规模扩大、工程投入、流动资金需求增加而增加借款；

4、长期借款较上年度增加 32.50%，主要原因是随着 6 万吨家禽食品加工与冷链物流配送项目一期工程及部分养殖场建设进度的推进，工程投入增加，公司通过银行借款筹集部分建设资金以满足项目资金需求，故期末长期借款较上年度增加较多。

5、报告期末，公司资产负债率为 51.21%，虽然比上年 47.61%有所增加，但因为长期借款占比较大，企业还款压力较轻，负债中无需偿还的递延收益有 3,670.37 万元，也占较大份额，所以目前来看，负债增加对公司经营活动及现金流不产生重大不利影响。

**2、营业情况分析****(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	1,154,155,075.88	-	1,096,557,118.57	-	5.25%
营业成本	834,895,237.16	72.34%	817,521,322.47	74.55%	2.13%
毛利率%	27.66	-	25.45	-	-
管理费用	32,159,304.53	2.79%	28,874,517.83	2.63%	11.38%
销售费用	228,488,075.39	19.80%	193,724,768.79	17.67%	17.94%
财务费用	8,351,469.02	0.72%	4,331,499.91	0.40%	92.81%
营业利润	55,659,089.67	4.82%	48,050,384.21	4.38%	15.83%
营业外收入	8,807,973.88	0.76%	5,863,725.85	0.53%	50.21%
营业外支出	2,616,001.23	0.23%	452,091.57	0.04%	478.64%
净利润	60,070,762.36	5.20%	51,930,831.75	4.74%	15.67%

**项目重大变动原因：**

1、财务费用较上年度增加 92.81%，主要系银行借款增加导致利息支出增加所致；

2、营业外收入较上年度增加 50.21%，主要系本年度政府补助增加较多所致；

3、营业外支出较上年度增加 478.64%，系本期支付了道路补偿所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	1,134,950,337.03	1,075,551,082.09	5.52%
其他业务收入	19,204,738.85	21,006,036.48	-8.58%
主营业务成本	818,370,528.58	802,210,886.66	2.01%
其他业务成本	16,524,708.58	15,310,435.81	7.93%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
活禽收入	441,139,259.84	38.22	462,488,432.90	42.17
生鲜收入	645,690,950.73	55.94	582,138,659.79	53.09
饲料收入	25,419,931.80	2.20	28,481,735.40	2.60
生物肥等收入	22,700,194.66	1.97	2,442,254.00	0.22
其他收入	19,204,738.85	1.66	21,006,036.48	1.92

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

1、活禽收入低于去年，一是因为随着公司冰鲜业务的不断扩大，屠宰量增加，活禽销售量相应减少，二是上半年 H7N9 流感的冲击造成活禽销售数量和销售单价下滑，综合以上原因，销售数量的减少及销售单价的降低导致活禽收入减少。

2、生鲜收入占比的增加，主要系公司为了增加抗御市场风险的能力，近年来一直大力发展生鲜禽肉销售，生鲜收入占比不断扩大。本年度公司冰鲜业务重点开拓贵州、济南市场，白条批发开拓了武汉、成都、广州市场。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	永辉超市股份有限公司	155,115,392.80	13.44%	否
2	家乐福集团	68,919,009.34	5.97%	否
3	大润发中国股份有限公司	53,556,675.20	4.64%	否
4	欧尚（中国）投资有限公司	39,699,230.16	3.44%	否
5	华润万家超市有限公司	30,838,578.34	2.67%	否
合计		348,128,885.84	30.16%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中粮粮油工业（荆州）有限公司	80,369,235.40	11.81%	否
2	乌兰浩特市新兴达粮食购销有限责任公司	49,479,029.05	7.27%	否
3	长沙华港饲料有限公司	45,238,866.03	6.65%	否
4	甘肃中盛农牧发展有限公司	30,490,888.14	4.48%	否
5	吉林云天化农业发展有限公司	30,463,426.21	4.48%	否
合计		236,041,444.83	34.69%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

经营活动产生的现金流量净额	61,271,385.70	72,520,580.04	-15.51%
投资活动产生的现金流量净额	-147,866,582.68	-110,811,856.72	33.44%
筹资活动产生的现金流量净额	74,940,621.15	60,411,790.04	24.05%

**现金流量分析：**

投资活动产生的现金流量净额较上年增加 33.44%，主要系投资活动产生的现金流出因公司扩大生产规模，致使固定资产投资增加较快，现金流出较多，2017 年主要投资工程项目主要有 6 万吨家禽食品加工与冷链物流配送项目（一期）、标准化养殖基地等。

**(4) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内新增湖南泰淼食品有限公司和湖南湘佳橘友农业有限公司纳入合并财务报表范围。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

无

**(5) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(6) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

根据财政部 2017 年印发修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会【2017】15 号），与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益。新准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报。

根据《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），利润表新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得和损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。根据该文件，将上期末和上上期末处置固定资产和无形资产产生的损益追溯调整至“资产处置收益”科目。

**(7) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

本年度公司将全资子公司岳阳湘佳牧业有限公司、湖南湘佳电子商务有限公司、湖南泰淼食品有限公司、湖南湘佳现代农业有限公司、控股子公司浏阳湘佳农牧科技有限公司和湖南润乐食品有限公司及湖南湘佳现代农业有限公司的全资子公司湖南湘佳橘友农业有限公司共七家子公司纳入合并财务报表范围，与去年比较增加了湖南湘佳橘友农业有限公司和湖南泰淼食品有限公司。



## (8) 企业社会责任

### 1、“公司+基地+农户”模式有效带动当地农户脱贫致富

公司所处的湖南省常德市石门县划属于武陵山片区。公司成立之初，坚持以“公司+农户”模式从事优质鸡养殖业务；近年来，公司通过多年摸索，在原有“公司+农户”模式的基础上，投资新建了标准化养殖基地，形成了一整套成熟的“公司+基地+农户（或家庭农场）”的养殖模式，带动山区人民通过养殖优质肉鸡致富。

### 2、“公司+基地+农户”模式能有效整合社会资源，共同帮扶贫困地区脱贫致富

公司与石门县农村商业银行合作，由贫困户向银行申请扶贫借款，公司提供担保，筹资用于标准化养殖基地建设；公司负责提供鸡苗、饲料、药品等生产物质，提供技术指导，安排贫困户进行养殖，成鸡回收后的养殖利润一部分用于偿还银行借款，一部分作为贫困户养殖工资发放。这样帮助贫困村脱离贫困，走上致富之路。

### 3、石门县“石门土鸡”精准扶贫项目

公司与石门县壶瓶山周边贫困村村民合作，在壶瓶山散养慢速型石门土鸡，使贫困村村民通过养殖土鸡增收脱贫。公司负责土鸡苗的前期养殖及防疫后，发放给贫困村村民，由贫困村村民利用自有山林、荒地放养土鸡。公司对村民进行全程技术服务指导，达到约定的回收标准后，公司按保价回收成鸡，并根据村民养殖情况支付代养费。所有回收的石门土鸡，湘佳牧业实行集中屠宰，作为公司高端产品投放市。

## 3. 持续经营评价

多年来，公司保持持续、稳定经营主要体现在：

1、公司核心管理层、董事会成员较稳定，有利于公司的日常管理和持续经营；

2、公司投入大量资金自建了标准化养殖基地，提高公司养殖规模，保证鸡的品质和食品安全，有效防控疫病，提高养殖综合效益；

3、公司加大技术开发和技术创新的力度，通过不断技术创新，提高成活率，降低发病率和料肉比，使公司持续保持养殖技术及优质家禽冷鲜领域领先优势，获得生产成本优势；

4、“禽类定点屠宰、白条禽上市制度”在全国的逐步推行，超市冷鲜鸡的销售成为趋势，具有销售终端优势的湘佳牧业公司在未来竞争中占有先机；

5、公司全资子公司湖南湘佳电子商务有限公司是构建全程高效对接的农产品全产业链电子商务平台，能扩大销售渠道，增强品牌宣传，推动公司向高效率、高效益、可持续方向发展；

6、公司 6 万吨家禽食品加工与冷链物流配送项目（一期）已建成投产，标志着湘佳牧业家禽食品加工与冷链配送迈入了大型化、标准化、现代化的新时代。

## 4. 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

### 一、 行业发展趋势

我国现代肉鸡产业为主导的禽类养殖行业是与国际接轨最早，标准化程度最高的农业产业，其发展日益成熟，有向一体化产业链经营延伸的趋势。由于养殖行业的单一环节容易受到原材料价格、市场情况、疫病等因素的影响，出现周期性或突发性的波动。因此，公司建立从饲料到禽类养殖、加工、销售的全产业链经营模式可以有效整合、控制产业链不同环节之间的风险，避免了企业业绩波动，并且有利



于建设食品安全可追溯管理体系。

目前，公司是湖南省最大的优质鸡养殖、屠宰、销售全产业链供应商之一；目前，公司活禽产品销售网络覆盖湖南、湖北、贵州、广东、福建、重庆、河南、广西、江西、四川 10 省；冷鲜产品销售网络覆盖湖南、湖北、重庆、四川、江西、上海、浙江、江苏、北京、福建、安徽、河南、河北、陕西、山东、广东、贵州等 17 省市。

## 二、 公司发展战略

公司战略规划：一是全面实施亿羽优质家禽产业工程，完成“公司+农户+农贸市场”向“公司+基地+生鲜直营”、O2O 运营模式升级，推动中部地区大中城市的家禽定点屠宰进程，成为我国中部地区最大的优质家禽食品加工企业；二是立足“湘佳”品牌建设，完成全国各省地级城市的生鲜销售网络布局，完善冷链物流自有配送体系，将“湘佳”品牌打造成中国生鲜家禽产品的领导品牌；三是借力资本市场，将湘佳牧业进一步做大做强，实现在 A 股中小企业板上市。

## 三、 经营计划或目标

业务发展计划：1、公司立足湖南山区、丘陵特有的优质鸡养殖资源，以及 10 多年的优质鸡生产的经营模式，继续推动“公司+基地+农户”的养殖模式的有效运营，以“公司+基地”为主、“公司+大户”为辅，以公司现有 4,000 万羽养殖基地和农户代养规模为基础，通过不同渠道的融资及自有资金，实现亿羽优质家禽养殖规模。2、继续推动我国中部地区家禽定点屠宰进程，强化冷链物流配送体系，加速对优质鸡冷鲜产品的终端销售网络建设，完成华中、华东地区的网络布局。

市场开拓计划：根据优质鸡行业特点及行业发展趋势，及华中地区（湖南、湖北、重庆、四川、江西）优质鸡生产现状和未来三年的发展趋势预测，结合湖南湘佳牧业股份有限公司的实际情况及发展规划，确定公司优质鸡活鸡目标市场为：（1）湘西、湘北区域市场；（2）长株潭城市群市场；（3）重庆地区、湖北、广东、四川、贵州、江西市场；（4）河南、河北等北方新兴市场。冷鲜禽肉目标市场为：（1）以“长、株、潭”城市群为中心的市场；（2）以成都、重庆为中心的大西南市场；（3）以武汉为中心的中部市场；（4）以上海为中心的东部市场；（5）以北京为中心的北部市场；（6）港澳市场。

上述业务发展计划和市场开拓计划不构成对业绩承诺的影响。

## 四、 不确定性因素

1、政策不确定性。如果国家因宏观经济的变化而调整对畜牧业的扶持政策，以及相关财政、金融、税收优惠等的法律、法规、政策发生变化，有可能导致公司的利润受到影响；

2、宏观经济周期性波动风险。经济增长的周期性波动和经济下行对养殖行业有较大影响。我国的经济增长速度持续放缓，将可能对家禽的需求产生间接的影响；

3、规模扩张带来的不确定性。随着公司未来投资项目的逐步实施和落实，公司未来的生产规模较现有生产规模将出现大幅增长。随着公司未来生产规模的迅速扩大，对公司组织结构、管理体系和管理水平提出了更高的要求。若公司在高速发展过程中，不能妥善、有效地解决高速成长带来的管理问题，将对公司未来生产经营造成不利影响。

## 5. 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

持续到本年度的风险因素：

(一) 禽类发生疫病的风险。本公司主营业务为种禽繁育, 家禽饲养及销售, 禽类屠宰加工及销售。优质家禽在饲养过程中可能受到新城疫、禽流感等疾病的侵扰。

公司采取如下措施减少疾病的发生：一方面改善禽舍的环境, 加强通风、消毒管理；一方面落实防疫程序。

(二) 食品安全及质量标准提高的风险。禽类产品的食品安全控制是一个贯穿饲料生产、禽类养殖、屠宰加工、物流仓储直到消费者餐桌的全程控制体系, 公司一旦对产品质量的控制不到位, 就可能引发食品安全问题, 直接影响到公司的品牌、生产经营和盈利能力。

公司采取了以下一系列保障措施, 确保食品安全：

1、严格执行休药期制度, 对达不到休药期的产品坚决不上市；

2、严格进行食品安全监测。公司成立的检测中心严格按照国家的相关检测标准执行宰前检测和宰后检测, 对不合格的产品坚决不出厂。

(三) 产品价格波动风险。公司对外销售产品主要为活禽及冰鲜禽肉, 活禽及冰鲜禽肉产品价格直接影响公司盈利情况。受禽类产品供求关系、H7N9 疫情、饲料成本等因素影响, 公司主要产品价格自 2013 年以来呈现较大波动。未来, 如果市场上禽类产品供大于求、疫情事件影响消费者购买心理等现象出现, 禽类产品价格可能会面临下行风险, 将会对公司盈利能力造成不利影响, 公司的经营业绩将面临下降的风险。

公司采取积极措施：积极开拓冰鲜市场。公司自 2008 年涉足冰鲜业务以来, 冰鲜业务每年逐步增长, 2017 年冰鲜业务收入占总营业收入的 55.94%, 这样就减少了疫情的影响。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 五、 重要事项

### (一) 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### (二) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 一、 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	21,880,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

#### 清偿和违规担保情况：

无

#### 二、 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	7,000,000.00	2,435,710.11
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,000,000.00	1,481,297.50
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	980,000.00	4,650,696.61
<b>总计</b>	<b>8,980,000.00</b>	<b>8,567,704.22</b>

### 三、 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
喻自文、邢卫民、杨宜珍、杨文菊	关联担保	15,000,000.00	是	2016年7月8日	2016-022
喻自文、邢卫民、杨宜珍、杨文菊	关联担保	30,000,000.00	是	2016年7月8日	2016-022
喻自文、邢卫民	关联担保	14,000,000.00	是	2017年3月21日	2017-016
湖南石门农村商业银行股份有限公司	关联借款	14,000,000.00	是	2017年3月21日	2017-017
喻自文、邢卫民、杨宜珍、杨文菊	关联担保	10,000,000.00	是	2017年5月22日	2017-027
喻自文、邢卫民、杨宜珍、杨文菊	关联担保	20,000,000.00	是	2017年6月14日	2017-031
喻自文、邢卫民、杨宜珍、杨文菊	关联担保	20,000,000.00	是	2017年6月30日	2017-037
喻自文、邢卫民、杨宜珍、杨文菊	关联担保	28,000,000.00	是	2017年9月15日	2017-055
喻自文、邢卫民	关联担保	14,000,000.00	是	2017年12月28日	2017-066
湖南石门农村商业银行股份有限公司	关联借款	14,000,000.00	是	2017年12月28日	2017-065
<b>总计</b>	-	<b>179,000,000.00</b>	-	-	-

注：1、此次关联交易已于 2017 年 8 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台予以披露《关于补充确认偶发性关联交易的公告》（公告编号：2017-045）。

2、此次关联交易已于 2018 年 1 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台予以披露《关于补充确认关联交易的公告》（公告编号：2018-006）。

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联担保属于实际控制人、控股股东及其配偶无偿为公司或子公司贷款提供担保，未损害公司及其他股东的利益，有利于公司及子公司持续性经营。

关联方承包工程是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，是双方自愿真实的意思表示，符合公司和全体股东的利益。

关联借款是为满足子公司湖南湘佳现代农业有限公司的生产和发展需要，贷款利率根据市场利率确定，有利于子公司的持续性经营。

上述偶发性关联交易的定价方式公允，不存在损害公司和其他股东利益的情形。相关关联交易不影响公司的独立性，对公司财务状况和生产经营无不利影响。

#### 四、 承诺事项的履行情况

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌时，实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其他核心技术人员作出的重要承诺主要为避免同业竞争的承诺，并对所持股份作出自愿锁定的承诺。

公司控股股东、实际控制人喻自文、邢卫民出具《承诺函》：“湖南湘佳牧业股份有限公司存在的任何出资问题而导致的湖南湘佳牧业股份有限公司的任何费用支出、经济赔偿、处罚或其他损失，喻自文、邢卫民承诺将共同、无条件对湘佳牧业承担全部连带赔偿责任。”报告期内，未出现此类情形。

公司控股股东、实际控制人出具《避免同业竞争承诺函》，报告期内，未违反该承诺事项。

控股股东、实际控制人喻自文和邢卫民出具了减少和规范关联交易的书面承诺：“不会利用控股股东暨实际控制人的地位谋取不当的利益，不会进行有损湘佳牧业及湘佳牧业其他股东利益的关联交易”。报告期内，未违反该承诺事项。

公司及其董事、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行了已披露的承诺，未有任何违背。

#### 五、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	303,415,832.69	30.23%	借款抵押
无形资产	抵押	15,254,462.79	1.52%	借款抵押
<b>总计</b>	-	318,670,295.48	31.75%	-

其他说明：

(1) 公司可以在石门县农发行开立的基本账户（账号为 20343072600100000070091）和在常德市湖南石门农村商业银行股份有限公司二都支行开立的一般账户（账号为 88071820006621710012）中的应收账款收入、上述账户中收取的本公司于 2015 年 8 月 7 日在湖南石门农村商业银行股份有限公司入股股份为 900 万股的预期股金红利收入及公司位于临澧县境内的标准化养鸡场和石门县境内的汉丰鸡场及高桥生物肥厂的土地经营权，为公司向常德市湖南石门农村商业银行股份有限公司取得 5,000,000.00 元短期借款和 25,000,000.00 元长期借款提供质押担保。

(2) 公司可以在石门县工商银行开立的一般户（账号为：1908073209020113866）和在常德市湖南石门农村商业银行股份有限公司二都支行开立的一般账户（账号为 88071820006621710012）中的应收账款收入（鸡、鸭、饲料的销售应收款项）及本公司于 2015 年 8 月 7 日在湖南石门农村商业银行股份有限公司入股股份为 900 万股的预期股金红利收入为湖南湘佳现代农业有限公司向常德市湖南石门农村商业银行股份有限公司取得 14,000,000.00 元短期借款提供质押担保。

## 六、 股本变动及股东情况

### (一) 普通股股本情况

#### 一、普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	36,087,500	47.33%	0	36,087,500	47.33%
	其中：控股股东、实际控制人	8,500,000	11.15%	0	8,500,000	11.15%
	董事、监事、高管	8,987,500	11.79%	0	8,987,500	11.79%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,162,500	52.67%	0	40,162,500	52.67%
	其中：控股股东、实际控制人	37,500,000	49.18%	0	37,500,000	49.18%
	董事、监事、高管	39,412,500	51.69%	0	39,412,500	51.69%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		76,250,000	-	0	76,250,000	-
普通股股东人数		42				

#### 二、普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	喻自文	23,000,000	0	23,000,000	30.16%	18,750,000	4,250,000
2	邢卫民	23,000,000	0	23,000,000	30.16%	18,750,000	4,250,000
3	湖南大靖双佳投资企业(有限合伙)	10,000,000	0	10,000,000	13.11%	0	10,000,000
4	新疆唯通股权投资管理合伙企业(有限合伙)	2,500,000	0	2,500,000	3.28%	0	2,500,000
5	邢成男	2,000,000	0	2,000,000	2.62%	0	2,000,000
5	喻薇融	2,000,000	0	2,000,000	2.62%	0	2,000,000
合计		62,500,000	0	62,500,000	81.95%	37,500,000	25,000,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 喻薇融系喻自文之女，邢成男系邢卫民之女。							

### (二) 优先股股本基本情况

□适用 √不适用



### (三) 控股股东、实际控制人情况

#### 1. 控股股东情况

公司控股股东为喻自文、邢卫民。报告期内，公司控股股东无变化。喻自文、邢卫民两人合并持有公司股权的比例在公司股东中一直位列第一，报告期末两人均持股 2,300 万，二人为一致行动人，合计持有本公司 60.32% 的股权，对公司构成了共同控制。

控股股东基本情况如下：

喻自文先生，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历。2001 年 4 月至 2003 年 3 月任石门县富民禽业有限公司、亚飞农牧执行董事、经理；2003 年 4 月至 2012 年 6 月与邢卫民轮流担任双佳农牧董事长、总经理；2012 年 6 月至今任公司董事长兼总经理。曾获得湖南省第八届五四青年奖章、湖南省 2002 年度杰出青年星火带头人、2005 年“全国劳动模范”等荣誉。

邢卫民先生，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历。2001 年 8 月至 2003 年 3 月任宝峰禽业执行董事、经理；2003 年 4 月至 2012 年 6 月与喻自文轮流担任双佳农牧董事长、总经理；2012 年 6 月至 2012 年 9 月任公司副董事长、副总经理；2012 年 9 月至今任公司副董事长。曾获得湖南省政府授予的“湖南省劳动模范”、共青团中央、农业部授予的 2007 年度“全国农村青年创业致富带头人”等荣誉。

#### 2. 实际控制人情况

公司实际控制人为喻自文、邢卫民。报告期内，公司实际控制人无变化。  
实际控制人基本情况同上。



## 七、 融资及利润分配情况

### 一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	湖南石门农村商业银行 股份有限公司二都支行	11,000,000.00	7.20%	2015.2.16-2018.2.6	否
银行贷款	湖南石门农村商业银行 股份有限公司二都支行	7,000,000.00	6.00%	2015.3.11-2018.2.12	否
银行贷款	中国工商银行股份有限 公司石门支行	10,000,000.00	4.73%	2016.5.26-2017.5.19	否
银行贷款	湖南石门农村商业银行 股份有限公司二都支行	30,000,000.00	6.00%	2016.6.7-2019.5.28	否
银行贷款	中国工商银行股份有限 公司石门支行	20,000,000.00	4.73%	2016.6.17-2017.6.16	否
银行贷款	中国工商银行股份有限 公司石门支行	21,000,000.00	5.390%	2016.6.30-2022.6.20	否
银行贷款	中国工商银行股份有限 公司石门支行	30,000,000.00	4.73%	2016.9.21-2017.9.21	否
银行贷款	中国工商银行（澳门）股 份有限公司	9,800,000.00	3.60%	2016.11.4-2017.11.3	否
银行贷款	中国工商银行股份有限 公司石门支行	20,000,000.00	5.39%	2016.12.15-2022.6.20	否
银行贷款	湖南石门农村商业银行 股份有限公司二都支行	14,000,000.00	6.00%	2017.3.30-2017.12.31	否
银行贷款	中国工商银行股份有限	10,000,000.00	5.39%	2017.3.24-2022.7.24	否

	公司石门支行				
银行贷款	中国工商银行股份有限公司石门支行	5,000,000.00	5.39%	2017.3.24-2022.7.24	否
银行贷款	中国工商银行股份有限公司石门支行	10,000,000.00	4.73%	2017.5.19-2018.5.18	否
银行贷款	中国工商银行股份有限公司石门支行	20,000,000.00	4.515%	2017.6.16-2018.6.15	否
银行贷款	中国工商银行股份有限公司石门支行	20,000,000.00	4.73%	2017.7.19-2018.6.28	否
银行贷款	中国工商银行股份有限公司石门支行	28,000,000.00	4.78504%	2017.9.26-2018.9.14	否
银行贷款	中国工商银行股份有限公司石门支行	30,000,000.00	5.225%	2017.12.22-2019.12.28	否
银行贷款	湖南石门农村商业银行股份有限公司二都支行	14,000,000.00	6.00%	2017.12.28-2018.11.27	否
<b>合计</b>	-	309,800,000.00	-	-	-

**违约情况**

适用 不适用

**五、 利润分配情况****一、报告期内的利润分配情况**

适用 不适用

**二、利润分配预案**

适用 不适用

## 八、 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 1、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
喻自文	董事长兼总经理	男	51	本科	2015年6月9日-2018 年6月8日	是
邢卫民	副董事长	男	49	本科	2015年6月9日-2018 年6月8日	是
何业春	董事、副总经理 兼董事会秘书	男	47	大专	2015年6月9日-2018 年6月8日	是
唐善初	董事、财务总监	男	56	大专	2015年6月9日-2018 年6月8日	是
吴志刚	董事、副总经理	男	41	大专	2015年6月9日-2018 年6月8日	是
李政麟	董事	男	38	本科	2015年6月9日-2018 年6月8日	是
王远明	董事	男	68	本科	2015年6月9日-2018 年6月8日	是
李荻辉	董事	女	55	本科	2015年6月9日-2018 年6月8日	是
张石蕊	董事	女	62	本科	2015年6月9日-2018 年6月8日	是
饶天玉	监事长	男	51	高中	2015年6月9日-2018 年6月8日	是
陈明	监事	男	54	大专	2015年6月9日-2018 年6月8日	是
漆丕君	监事	男	55	大专	2015年6月9日-2018 年6月8日	是
杨文菊	副总经理	女	49	高中	2015年6月9日-2018 年6月8日	是
覃海鸥	副总经理	男	35	高中	2017年9月15日-2018 年6月8日	是
<b>董事会人数：</b>						9
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、副总经理吴志刚系董事长兼总经理喻自文的外甥女婿；副总经理杨文菊与副董事长邢卫民为夫妻关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
喻自文	董事长兼总经理	23,000,000	0	23,000,000	30.16%	0
邢卫民	副董事长	23,000,000	0	23,000,000	30.16%	0
何业春	董事、副总经理兼董事会秘书	675,000	0	675,000	0.89%	0
唐善初	董事、财务总监	200,000	0	200,000	0.26%	0
吴志刚	董事、副总经理	1,000,000	0	1,000,000	1.31%	0
李政麟	董事	0	0	0	0%	0
王远明	董事	0	0	0	0%	0
李荻辉	董事	0	0	0	0%	0
张石蕊	董事	0	0	0	0%	0
饶天玉	监事长	525,000	0	525,000	0.69%	0
陈明	监事	0	0	0	0%	0
漆丕君	监事	0	0	0	0%	0
杨文菊	副总经理	0	0	0	0%	0
覃海鸥	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	48,400,000	0	48,400,000	63.47%	0

## (三) 变动情况

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

## 2、员工情况

## 1、在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	104	130
生产人员	806	1,003
销售人员	2,724	3,269
技术人员	17	23
财务人员	91	102
员工总计	3,742	4,527

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	1	3
本科	71	89
专科	153	192
专科以下	3,517	4,243
员工总计	3,742	4,527

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司员工薪酬政策在同工同酬和公平合理的原则下，实行基本工资、岗位工资和绩效工资组成的薪酬结构，制定和实施明确的薪酬增长机制和考核奖励制度；公司以提升员工职业技能和素质为目标，建立和实施了内外结合的员工培训体系。

报告期内，公司在职工净增加 785 人，主要是公司新开拓了贵州等市场增加了销售人员以及屠宰场和养殖场规模扩大增加人员所致。

**2、核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
何业春	董事、副总经理兼董事会秘书	675,000
郑泽敦	养殖事业部总经理	125,000
杨杰	种禽事业部副经理	0

**核心人员的变动情况：**

无

## 九、 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 十、 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### （一） 公司治理

#### （一） 制度与评估

#### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《内部审计制度》；通过一系列公司治理制度的完善和实施，公司各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

#### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

通过不断完善并有效运行各项治理机制，公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司召开一次年度股东大会及八次临时股东大会，会议召集和召开程序均符合《公司章程》、《公司股东大会议事规则》等的要求，保障股东充分行使表决权；提案审议符合法定程序，能够确保中小股东充分行使话语权。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

## 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改情况。

## (二) 三会运作情况

## 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	12	<p>第二届董事会第十七次会议审议并通过了：《2016 年年度报告及年度报告摘要》、《2016 年年度审计报告》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度财务决算暨 2017 年度预算报告》、《2016 年度公司利润分配预案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于湖南湘佳牧业股份有限公司内部控制自我评价报告的议案》、《关于首次公开发行上市申报用财务报告及相关报告的议案》、《关于〈内部审计制度〉的议案》、《关于公司 2017 年与关联方发生日常性关联交易预计的议案》、《关于确认公司 2016 年关联交易的议案》、《关于补充确认对外担保事项的议案》、《关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案》；第二届董事会第十八次会议审议并通过了：《关于对外投资设立全资子公司的议案》；第二届董事会第十九次会议审议并通过了：《关于以公司应收账款账户进行质押为子公司湖南湘佳现代农业有限公司向湖南石门农村商业银行股份有限公司申请流动资金贷款的议案》、《关于控股股东喻自文、邢卫民为子公司湖南湘佳现代农业有限公司向湖南石门农村商业银行股份有限公司申请流动资金提供担保的议案》、《关于提请召开湖南湘佳牧业股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》；第二届董事会第二十次会议审议并通过了：《关于关联方承包岳阳新华养殖场钢构屋面工程的议案》、《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》；第二届董事会第二十一次会议审议并通过了：《关于向中国工商银行股份有限公司石门支行申请流动资金信用贷款 1000 万元的议案》、《关于控股股东喻自文、邢卫民及其配偶杨宜珍、杨文菊为公司向中国工商银行股份有限公司石门支行申请流动资金信用贷款 1000 万元提供担保的议案》、《关于提请召开湖南湘佳牧业股份有限公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》；第二届董事会第二十二次会议审议并通过了：《关于向中国工商银行股份有限公司石门支行申请流动资金信用贷款 2000 万元的议案》、《关于控股股东喻自文、邢卫民及其配偶杨宜珍、杨文菊为公司向中国工商银行股份有限公司石门支行申请流动资金信用贷款 2000 万元提供担保的议案》、《关于提请召开湖南湘佳牧业股份有限公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》；第二届董事会第二十三次会议审议并通过了：《关于向中国工商银行股份有限公司石门支行申请新增流动资金信用贷款 2000 万元的议案》、《关于控股股东喻自文及其配偶杨宜珍、邢卫民及其配偶杨文菊为公司向中国工商银行股份有限公司石门支行申请新增流动资金信用贷款 2000 万元提供担保的议案》、《关于提请召开湖南湘佳牧业股份有限公司 2017 年第</p>



		五次临时股东大会的议案》；第二届董事会第二十四次会议审议并通过了：《湖南湘佳牧业股份有限公司 2017 年半年度报告》；《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于审议公司 2017 年 1-6 月财务报告的议案》、《关于延长〈公司首次公开发行 A 股股票并上市方案〉决议有效期的议案》、《关于提请延长股东大会授权董事会全权办理公司首次公开发行 A 股股票并上市有关事宜期限的议案》、《关于公司对外担保事项的议案》、《关于控股子公司租赁关联方房屋的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于提请召开湖南湘佳牧业股份有限公司 2017 年第六次临时股东大会的议案》；第二届董事会第二十五次会议审议并通过了：《关于对外投资设立全资子公司的议案》；第二届董事会第二十六次会议审议并通过了：《关于聘任覃海鸥为湖南湘佳牧业股份有限公司副总经理的议案》、《关于以公司部分资产做抵押向中国工商银行股份有限公司石门支行申请一年期流动资金抵押贷款 2800 万元的议案》、《关于控股股东喻自文、邢卫民及其配偶杨宜珍、杨文菊为公司向中国工商银行股份有限公司石门支行申请一年期流动资金抵押贷款 2800 万元提供担保的议案》、《关于提请召开湖南湘佳牧业股份有限公司 2017 年第七次临时股东大会的议案》；第二届董事会第二十七次会议审议并通过了：《关于子公司续租关联方房屋的议案》、《关于提请召开湖南湘佳牧业股份有限公司 2017 年第八次临时股东大会的议案》；第二届董事会第二十八次会议审议并通过了：《关于以公司应收账款账户进行质押为子公司湖南湘佳现代农业有限公司向湖南石门农村商业银行股份有限公司申请流动资金贷款的议案》、《关于控股股东喻自文、邢卫民为子公司湖南湘佳现代农业有限公司向湖南石门农村商业银行股份有限公司申请流动资金提供担保的议案》、《关于提请召开湖南湘佳牧业股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	第二届监事会第五次会议审议并通过：《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度报告及年度报告摘要》、《2016 年度审计报告》、《2016 年度财务决算暨 2017 年度预算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年年度审计机构的议案》、《关于首次公开发行上市申报用财务报告及相关报告的议案》、《关于公司 2017 年度与关联方发生日常性关联交易预计的议案》、《关于确认公司 2016 年关联交易的议案》、《关于补充确认对外担保事项的议案》；第二届监事会第六次会议审议并通过：《湖南湘佳牧业股份有限公司 2017 年半年度报告》、《关于公司会计政策变更的议案》。
股东大会	9	2016 年年度股东大会审议并通过了：《2016 年度报告及年报摘要》、《2016 年度审计报告》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《独立董事述职报告》、《2016 年度财务决算暨 2017 年度预算报告》、《2016 年度公司利润分配方案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于湖南湘佳牧业股份有限公司内部控制自我评价报告的议案》、《关于首次公开发行上市申报用财务报告及相关报告的议案》、《关于〈内部审计制度〉的议案》、《关于公司 2017 年与关联方发生日常性关联交易预计的议案》、《关于确认 2016 年度关联交易的议案》、《关于补充确认对外担

		<p>保事项的议案》；2017 年第一次临时股东大会审议并通过了：《关于以公司应收账款账户进行质押为子公司湖南湘佳现代农业有限公司向湖南石门农村商业银行股份有限公司申请流动资金贷款的议案》、《关于控股股东喻自文、邢卫民为子公司湖南湘佳现代农业有限公司向湖南石门农村商业银行股份有限公司申请流动资金贷款提供担保的议案》；2017 年第二次临时股东大会审议并通过了：《关于关联方承包岳阳新华养殖场钢构屋面工程的议案》；2017 年第三次临时股东大会审议并通过了：《关于控股股东喻自文、邢卫民及其配偶杨宜珍、杨文菊为公司向中国工商银行股份有限公司石门支行申请流动资金信用贷款 1000 万元提供担保的议案》；2017 年第四次临时股东大会审议并通过了：《关于控股股东喻自文及其配偶杨宜珍、控股股东邢卫民及其配偶杨文菊为公司向中国工商银行股份有限公司石门支行申请流动资金信用贷款 2000 万元提供担保的议案》；2017 年第五次临时股东大会审议并通过了：《关于控股股东喻自文及其配偶杨宜珍、控股股东邢卫民及其配偶杨文菊为公司向中国工商银行股份有限公司石门支行申请新增流动资金信用贷款 2000 万元提供担保的议案》；2017 年第六次临时股东大会审议并通过了：《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于延长〈公司首次公开发行 A 股股票并上市方案〉决议有效期的议案》、《关于提请延长股东大会授权董事会全权办理公司首次公开发行 A 股股票并上市有关事宜期限的议案》、《关于对外担保事项的议案》、《关于控股子公司租赁关联方房屋的议案》；2017 年第七次临时股东大会审议并通过了：《关于控股股东喻自文及其配偶杨宜珍、控股股东邢卫民及其配偶杨文菊为公司向中国工商银行股份有限公司石门支行申请流动资金抵押贷款 2800 万元提供担保的议案》；2017 年第八次临时股东大会审议并通过了：《关于子公司续租关联方房屋的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理和实际情况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

**(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司严格按照《非上市公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

无

**(六) 独立董事履行职责情况**

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
王远明	12	12	0	0
李荻辉	12	12	0	0
张石蕊	12	12	0	0

**独立董事的意见：**

无

**(二) 内部控制****1. 监事会就年度内监督事项的意见**

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

**2. 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司自成立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度的要求规范运行，逐步完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、资产完整性：公司资产独立完整。公司拥有完整的供应、生产、销售系统及配套设施，独立拥有与主营业务相关的知识产权、非专利技术。公司各项资产权属清晰。

2、人员独立性：本公司拥有独立的人事、工资、福利制度，拥有从事黄羽肉鸡养殖业务的各类专业人员。本公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职；本公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪，未从事与本公司业务相同或相似的业务，未在与本公司业务相同或相似的公司服务，未从事损害本公司利益的活动；公司财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

3、财务独立性：本公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，制定了规范的财务会计制度，能够独立作出财务决策。本公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况；本公司作为独立的纳税人，依法进行纳税申报和履行纳税义务。

4、机构独立性：本公司设有股东大会、董事会、监事会等决策和监督执行机构，各机构均独立于

公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，并依照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等规定规范运行。各股东依照《公司法》和《公司章程》的规定提名董事参与公司管理。自公司设立以来，未发生股东违规干预本公司正常生产经营活动的情况。

本公司生产经营、办公场所与各股东及其关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。本公司设立了与经营业务相适应的组织机构和部门，完全拥有机构设置的自主权。

5、业务独立性：公司主要从事父母代种禽繁育，家禽饲养及销售，禽类屠宰加工及销售，饲料、生物肥生产及销售。公司拥有独立完整的产、供、销及研发设计系统，能面向市场独立自主开展生产经营活动。截至报告期末，公司控股股东及实际控制人喻自文、邢卫民及其控制的其他企业与公司不存在同业竞争。公司主要股东喻自文、邢卫民、大靖双佳签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺不直接或间接经营任何与公司及下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。

### 3. 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了一套较为健全、完善的内部控制管理制度，内容涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、会计核算、财务管理和风险控制等各业务及管理环节，并能够得到有效执行。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，内部控制制度能够满足公司当前发展需要；同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### 4. 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，根据公司发展的需要，公司已经建立并实施《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 十一、财务报告

### 1. 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天健审 [2018] 2-16 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼
审计报告日期	2018 年 1 月 19 日
注册会计师姓名	黄源源 刘利亚
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

湖南湘佳牧业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了湖南湘佳牧业股份有限公司（以下简称湘佳牧业公司）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，公允反映了湘佳牧业公司 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，我们独立于湘佳牧业公司，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、其他信息

湘佳牧业公司管理层（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。

#### 四、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，管理层负责评估湘佳牧业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。

治理层负责监督湘佳牧业公司的财务报告过程。

#### 五、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，就可能导致对湘佳牧业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湘佳牧业公司不能持续经营。

(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) 就湘佳牧业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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄源源

中国·杭州

中国注册会计师：刘利亚

二〇一八年一月十九日

## 2. 财务报表

### 1. 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第十一节五（一）1	78,065,444.96	89,720,020.79
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第十一节五（一）2	100,256,649.55	80,520,517.53
预付款项	第十一节五（一）3	4,168,373.06	6,191,546.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			



其他应收款	第十一节五（一）4	5,298,970.83	5,287,693.39
买入返售金融资产			
存货	第十一节五（一）5	155,213,768.84	126,714,230.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第十一节五（一）6	8,646,681.36	5,645,029.44
<b>流动资产合计</b>		<b>351,649,888.60</b>	<b>314,079,038.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	第十一节五（一）7	15,800,000.00	15,800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	第十一节五（一）8	83,900.32	97,446.76
固定资产	第十一节五（一）9	521,709,422.39	272,638,796.23
在建工程	第十一节五（一）10	15,610,578.57	99,011,227.24
工程物资			
固定资产清理	第十一节五（一）11		
生产性生物资产		14,324,961.33	13,863,963.81
油气资产			
无形资产	第十一节五（一）12	75,893,585.72	51,399,216.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第十一节五（一）13	4,447,854.79	2,290,025.31
递延所得税资产			
其他非流动资产	第十一节五（一）14	4,259,367.00	3,537,634.86
<b>非流动资产合计</b>		<b>652,129,670.12</b>	<b>458,638,310.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,003,779,558.72</b>	<b>772,717,348.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第十一节五（一）15	101,000,000.00	76,800,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第十一节五（一）16	88,822,729.35	43,840,380.71
预收款项	第十一节五（一）17	2,460,641.91	2,054,067.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十一节五（一）18	17,265,880.62	17,742,707.11
应交税费	第十一节五（一）19	1,724,275.47	790,891.30

应付利息			
应付股利			
其他应付款	第十一节五（一）20	102,814,241.18	92,248,968.57
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	第十一节五（一）21	23,350,000.00	2,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		337,437,768.53	235,477,015.30
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	第十一节五（一）22	106,000,000.00	80,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	第十一节五（一）23	33,880,000.00	19,050,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	第十一节五（一）24	36,703,725.21	33,340,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		176,583,725.21	132,390,666.67
<b>负债合计</b>		514,021,493.74	367,867,681.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第十一节五（一）25	76,250,000.00	76,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节五（一）26	106,184,398.67	106,184,398.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第十一节五（一）27	29,116,773.17	23,347,150.67
一般风险准备			
未分配利润	第十一节五（一）28	251,888,027.15	198,184,994.25
归属于母公司所有者权益合计		463,439,198.99	403,966,543.59
少数股东权益		26,318,865.99	883,123.03
<b>所有者权益合计</b>		489,758,064.98	404,849,666.62
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,003,779,558.72	772,717,348.59

法定代表人：喻自文

主管会计工作负责人：唐善初

会计机构负责人：王先文

## 2. 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		55,759,184.38	68,681,315.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第十一节十二（一）1	104,860,455.53	83,025,985.07
预付款项		1,479,760.06	3,706,635.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第十一节十二（一）2	81,464,906.84	64,884,262.56
存货		115,482,240.97	89,868,106.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,604,278.08	5,410,029.29
<b>流动资产合计</b>		<b>365,650,825.86</b>	<b>315,576,333.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		15,800,000.00	15,800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十一节十二（一）3	41,400,000.00	37,400,000.00
投资性房地产		83,900.32	97,446.76
固定资产		417,616,055.69	192,946,429.02
在建工程		11,792,785.67	91,967,531.83
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		14,324,961.33	13,863,963.81
油气资产			
无形资产		34,719,718.92	35,483,028.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,559,995.12	1,041,875.24
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,237,267.00	2,473,909.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>541,534,684.05</b>	<b>391,074,184.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>907,185,509.91</b>	<b>706,650,517.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		85,000,000.00	75,800,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		87,730,903.09	33,556,354.79
预收款项		65,620.19	171,823.05
应付职工薪酬		16,339,747.44	17,313,539.11
应交税费		1,710,616.21	786,938.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款		76,190,267.66	63,187,789.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,350,000.00	1,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>285,387,154.59</b>	<b>191,816,445.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		106,000,000.00	75,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		33,880,000.00	19,050,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		36,528,725.01	33,090,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>176,408,725.01</b>	<b>127,140,666.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>461,795,879.60</b>	<b>318,957,112.23</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		76,250,000.00	76,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		106,184,398.67	106,184,398.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,116,773.17	23,347,150.67
一般风险准备			
未分配利润		233,838,458.47	181,911,856.01
<b>所有者权益合计</b>		<b>445,389,630.31</b>	<b>387,693,405.35</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>907,185,509.91</b>	<b>706,650,517.58</b>

## 3. 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		1,154,155,075.88	1,096,557,118.57
其中：营业收入	第十一节五（二）1	1,154,155,075.88	1,096,557,118.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,107,377,928.13	1,052,833,269.67
其中：营业成本	第十一节五（二）1	834,895,237.16	817,521,322.47
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	第十一节五（二）2	2,118,244.84	1,175,870.07
销售费用	第十一节五（二）3	228,488,075.39	193,724,768.79
管理费用	第十一节五（二）4	32,159,304.53	28,874,517.83
财务费用	第十一节五（二）5	8,351,469.02	4,331,499.91
资产减值损失	第十一节五（二）6	1,365,597.19	7,205,290.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	第十一节五（二）7	1,350,000.00	1,004,142.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第十一节五（二）8	-96,499.54	3,322,393.31
其他收益	第十一节五（二）9	7,628,441.46	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		55,659,089.67	48,050,384.21
加：营业外收入	第十一节五（二）10	8,807,973.88	5,863,725.85
减：营业外支出	第十一节五（二）11	2,616,001.23	452,091.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		61,851,062.32	53,462,018.49
减：所得税费用	第十一节五（二）12	1,780,299.96	1,531,186.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		60,070,762.36	51,930,831.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润		60,070,762.36	51,930,831.75
2. 终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		598,106.96	-264,650.29
2. 归属于母公司所有者的净利润		59,472,655.40	52,195,482.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		60,070,762.36	51,930,831.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		59,472,655.40	52,195,482.04
归属于少数股东的综合收益总额		598,106.96	-264,650.29
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.78	0.68
(二) 稀释每股收益		0.78	0.68

法定代表人：喻自文

主管会计工作负责人：唐善初

会计机构负责人：王先文

#### 4. 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第十一节十二(二)1	946,613,291.98	892,097,733.01
减：营业成本	第十一节十二(二)1	654,647,172.12	621,936,277.66
税金及附加		1,531,672.67	865,341.54



销售费用		215,439,025.45	186,665,797.77
管理费用		20,568,304.44	20,575,089.52
财务费用		7,682,157.99	4,318,902.20
资产减值损失		1,171,156.87	1,518,990.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	第十一节十二（二）2	1,350,000.00	6,521,042.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-60,679.16	3,321,132.22
其他收益		6,618,441.66	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		53,481,564.94	66,059,508.16
加：营业外收入		8,472,024.67	4,620,340.30
减：营业外支出		2,477,064.69	293,352.85
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		59,476,524.92	70,386,495.61
减：所得税费用		1,780,299.96	1,531,186.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		57,696,224.96	68,855,308.87
（一）持续经营净利润		57,696,224.96	68,855,308.87
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		57,696,224.96	68,855,308.87
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

## 5. 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,141,838,253.27	1,105,941,911.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第十一节五（三）1	23,978,784.13	14,745,749.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,165,817,037.40</b>	<b>1,120,687,661.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		797,073,944.17	783,490,279.30
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		206,233,055.99	167,859,064.83
支付的各项税费		4,125,229.35	3,114,973.32
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节五（三）2	97,113,422.19	93,702,763.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,104,545,651.70</b>	<b>1,048,167,081.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>61,271,385.70</b>	<b>72,520,580.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,350,000.00	1,004,142.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		374,875.11	5,461,893.16
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	第十一节五（三）3	4,816,500.00	1,050,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,541,375.11</b>	<b>7,516,035.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,407,957.79	118,327,891.88

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		154,407,957.79	118,327,891.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-147,866,582.68	-110,811,856.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		247,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		247,500.00	
取得借款收到的现金		151,000,000.00	140,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第十一节五（三）4	39,365,000.00	19,050,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		190,612,500.00	159,850,000.00
偿还债务支付的现金		83,800,000.00	74,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,499,278.85	24,985,261.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			157,880.00
支付其他与筹资活动有关的现金	第十一节五（三）5	20,372,600.00	452,948.69
<b>筹资活动现金流出小计</b>		115,671,878.85	99,438,209.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		74,940,621.15	60,411,790.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,654,575.83	22,120,513.36
加：期初现金及现金等价物余额		89,720,020.79	67,599,507.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		78,065,444.96	89,720,020.79

法定代表人：喻自文

主管会计工作负责人：唐善初

会计机构负责人：王先文

## 6. 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		924,566,945.18	892,149,807.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		32,010,432.33	10,217,433.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		956,577,377.51	902,367,241.54
购买商品、接受劳务支付的现金		605,099,154.80	585,626,206.12
支付给职工以及为职工支付的现金		192,685,568.42	157,610,215.48
支付的各项税费		3,524,643.26	2,648,652.59
支付其他与经营活动有关的现金		105,542,252.16	115,630,851.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		906,851,618.64	861,515,925.36

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		49,725,758.87	40,851,316.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,350,000.00	6,521,042.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		328,260.57	5,432,424.74
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		4,816,500.00	800,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,494,760.57	12,753,466.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,601,384.89	100,472,177.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,000,000.00	5,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		129,601,384.89	105,472,177.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-123,106,624.32	-92,718,710.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		123,000,000.00	140,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		31,735,000.00	19,050,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		154,735,000.00	159,850,000.00
偿还债务支付的现金		69,800,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,103,665.55	24,827,381.27
支付其他与筹资活动有关的现金		13,372,600.00	452,948.69
<b>筹资活动现金流出小计</b>		94,276,265.55	85,280,329.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		60,458,734.45	74,569,670.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,922,131.00	22,702,275.96
加：期初现金及现金等价物余额		68,681,315.38	45,979,039.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		55,759,184.38	68,681,315.38

## 7. 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	76,250,000.00				106,184,398.67				23,347,150.67		198,184,994.25	883,123.03	404,849,666.62
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	76,250,000.00				106,184,398.67				23,347,150.67		198,184,994.25	883,123.03	404,849,666.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,769,622.50		53,703,032.90	25,435,742.96	84,908,398.36	
（一）综合收益总额										59,472,655.40	598,106.96	60,070,762.36	
（二）所有者投入和减少资本												24,837,636.00	24,837,636.00
1. 股东投入的普通股												24,837,636.00	24,837,636.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													





	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	一般风险准备	未分配利润	益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	76,250,000.00				106,184,398.67				16,461,619.78		171,937,543.10	1,305,653.32	372,139,214.87
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	76,250,000.00				106,184,398.67				16,461,619.78		171,937,543.10	1,305,653.32	372,139,214.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,885,530.89		26,247,451.15	-422,530.29	32,710,451.75
（一）综合收益总额											52,195,482.04	-264,650.29	51,930,831.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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									6,885,530.89		-25,948,030.89	-157,880.00	-19,220,380.00
1. 提取盈余公积									6,885,530.89		-6,885,530.89		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-19,062,500.00	-157,880.00	-19,220,380.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	76,250,000.00				106,184,398.67			23,347,150.67		198,184,994.25	883,123.03	404,849,666.62

法定代表人：喻自文

主管会计工作负责人：唐善初

会计机构负责人：王先文

8. 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永续	其								

		先 股	债	他								
一、上年期末余额	76,250,000.00				106,184,398.67				23,347,150.67		181,911,856.01	387,693,405.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,250,000.00				106,184,398.67				23,347,150.67		181,911,856.01	387,693,405.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,769,622.50		51,926,602.46	57,696,224.96
（一）综合收益总额											57,696,224.96	57,696,224.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									5,769,622.50		-5,769,622.50	
1. 提取盈余公积									5,769,622.50		-5,769,622.50	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	76,250,000.00				106,184,398.67				29,116,773.17		233,838,458.47	445,389,630.31

项目	上期											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	76,250,000.00				106,184,398.67				16,461,619.78		139,004,578.03	337,900,596.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,250,000.00				106,184,398.67				16,461,619.78		139,004,578.03	337,900,596.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,885,530.89		42,907,277.98	49,792,808.87
（一）综合收益总额											68,855,308.87	68,855,308.87

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								6,885,530.89		-25,948,030.89		-19,062,500.00
1. 提取盈余公积								6,885,530.89		-6,885,530.89		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-19,062,500.00		-19,062,500.00
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												

四、本年期末余额	76,250,000.00				106,184,398.67				23,347,150.67		181,911,856.01	387,693,405.35
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	----------------



## 湖南湘佳牧业股份有限公司 财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

湖南湘佳牧业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原湖南双佳农牧科技有限公司（以下简称双佳公司）。双佳公司由喻自文、邢卫民共同出资组建，于 2003 年 4 月 8 日在石门县工商行政管理局登记注册，成立时注册资本 800.00 万元。经历次变更和股权转让，截至 2012 年 3 月 31 日注册资本为 3,050 万元，股东变更为喻自文、邢卫民等 36 位自然人以及湖南大靖双佳投资企业（有限合伙）与新疆唯通股权投资管理合伙企业（有限合伙）两家合伙企业。双佳公司以 2012 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为湖南湘佳牧业股份有限公司，于 2012 年 6 月 18 日在常德市工商行政管理局办妥登记注册，总部位于湖南省常德市石门县。公司现持有统一社会信用代码为 91430700748364904T 的营业执照，注册资本为人民币 7,625.00 万元，股份总数为 7,625 万股，每股面值 1 元。公司于 2014 年 8 月 21 日在全国股权转让系统挂牌。

公司属于畜牧行业。主要经营活动为良凤花鸡、丝羽乌骨鸡、岭南黄鸡（配套系）商品代种苗、种蛋的生产、销售，樱桃谷鸭商品代种苗、种蛋的生产、销售；家禽孵化、饲养、屠宰及销售；配合饲料（畜禽）加工销售（有效期至 2018 年 11 月 28 日）；饲料原材料收购、销售；速冻肉制品生产、销售；兽用生物制品销售；饲养技术服务；有机肥料及微生物肥料制造、销售。

本财务报表业经公司 2018 年 1 月 19 日第二届第二十九次董事会批准对外报出。

本公司将浏阳湘佳农牧科技有限公司、岳阳湘佳牧业有限公司、湖南湘佳电子商务有限公司、湖南湘佳现代农业有限公司、湖南润乐食品有限公司、湖南湘佳橘友农业有限公司和湖南泰淼食品有限公司七家子公司纳入报告期合并财务报表范围，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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(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 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 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) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 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。

## (九) 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	单项金额重大，是指金额 100 万元以上（含）或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) 确定组合的依据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
合并范围内关联方应收款项组合	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) 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
3-4 年	50	50
4 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及合并范围内关联方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) 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的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十一) 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。

### (十二) 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。

### （十三）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

项 目	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	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
工具用具	年限平均法	3-5	5	19.00—31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00—31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00—23.75
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50—19.00

### （十四）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。

### （十五）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。

## （十六）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

生产性生物资产类别	折旧方法	使用寿命(月)	预计净残值	月折旧率(%)
种鸡	年限平均法	6	原价的 50%-60%	6.67-8.33
种鸭	年限平均法	12	原价的 25%	6.25

### 3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

生产性生物资产的寿命、预计净残值是根据实际经验做出的最佳估计。

## （十七）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
土地使用权	28-50 年（按照土地使用权年限摊销）
软件	3 年

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。

## （十八）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。

#### (十九) 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) 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。

### (二十一) 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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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

公司主要销售鸡、鸭等家禽、饲料产品。根据企业会计准则关于收入确认的一般原则，在满足以下条件时确认收入：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。

### (二十二) 政府补助

#### 1. 本期

##### (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，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

(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。

(4) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 上年同期

(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。

(二十三) 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。

#### (二十四) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 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	5%、11%、13%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 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	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	25%

### (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实施细则》（中华人民共和国财政部 国家税务总局第 50 号令）第十五条规定：“农业生产者销售的自产农产品免征增值税。”公司及子公司岳阳湘佳牧业有限公司、浏阳湘佳农牧科技有限公司的自产家禽，免征增值税。

本公司生产的饲料属于简单混合饲料，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）规定，免征增值税。

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）规定，湖南湘佳牧业股份有限公司及子公司湖南湘佳电子商务有限公司销售的鲜活肉蛋产品自 2012 年 10 月 1 日起免征增值税；根据《财政部 国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税〔2011〕113 号）规定，子公司湖南湘佳现代农业有限公司销售的有机肥产品免征增值税；根据《财政部 国家税务总局关于关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税〔2011〕137 号）规定，子公司湖南泰淼食品有限公司销售的鲜活肉蛋产品自 2017 年 4 月 1 日起免征增值税；根据《财政部国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税〔2008〕56 号）规定，子公司湖南湘佳橘友农业有限公司销售的有机肥产品免征增值税。

### 2. 企业所得税

依据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《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条，公司的生鲜产品为畜禽类初加工，属于企业所得税优惠政策的范围，免征企业所得税。

根据财政部、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）的相关规定，本公司饲料生产属于饲料初加工范畴，免征企业所得税。

公司生产模式为“公司+农户+农贸市场”，销售畜禽类活品属于农业生产者销售自产农产品，依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第 512 号）第八十六条规定：“企业所得税法第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。”公司及子公司岳阳湘佳牧业有限公司、浏阳湘佳农牧科技有限公司的自产家禽，免征企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令 第 63 号第二十七条第（一）项规定：“从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税”，子公司湖南湘佳橘友农业有限公司销售的有机肥产品免征企业所得税。

### 3. 房产税、土地使用税

根据财政部、国家税务总局《关于公共租赁住房税收优惠政策的通知》（财税〔2015〕139 号）的相关规定，本公司在 2016 年度-2018 年度公共租赁住房免征房产税、土地使用税。

## 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

项 目	期末数	期初数
库存现金	471.00	
银行存款	78,064,973.96	89,720,020.79
合 计	78,065,444.96	89,720,020.79

#### 2. 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	105,847,690.71	100.00	5,591,041.16	5.28	100,256,649.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	105,847,690.71	100.00	5,591,041.16	5.28	100,256,649.55

(续上表)

种 类	期初数				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	84,902,671.01	100.00	4,382,153.48	5.16	80,520,517.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	84,902,671.01	100.00	4,382,153.48	5.16	80,520,517.53

##### 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	104,256,749.10	5,212,837.46	5.00
1-2 年	952,344.51	95,234.45	10.00
2-3 年	181,646.50	54,493.95	30.00
3-4 年	456,950.60	228,475.30	50.00

小 计	105,847,690.71	5,591,041.16	5.28
-----	----------------	--------------	------

(2) 本期计提坏账准备 1,252,640.52 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销应收账款 43,752.84 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
永辉超市股份有限公司	24,253,623.32	22.91	1,212,681.17
家乐福集团	15,488,939.58	14.63	774,446.98
大润发中国股份有限公司	7,462,659.41	7.05	373,132.97
华润万家超市有限公司	6,587,326.12	6.22	329,366.31
步步高商业连锁股份有限公司	4,270,586.30	4.03	213,529.32
小 计	58,063,134.73	54.86	2,903,156.75

### 3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

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	4,143,509.06	99.40		4,143,509.06	5,981,115.35	96.60		5,981,115.35
1-2 年					210,431.49	3.40		210,431.49
2-3 年	24,864.00	0.60		24,864.00				
合 计	4,168,373.06	100.00		4,168,373.06	6,191,546.84	100.00		6,191,546.84

(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 (%)
石门电力局	516,654.26	12.39
临澧电力局	179,981.70	4.32
石门兴业管道燃气有限公司	156,468.90	3.75
咸宁温氏家禽育种有限公司	144,150.00	3.46
广东温氏南方家禽育种有限公司	141,500.00	3.39
小 计	1,138,754.86	27.31

### 4. 其他应收款

(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	5,941,265.10	100.00	642,294.27	10.81	5,298,970.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,941,265.10	100.00	642,294.27	10.81	5,298,970.83

(续上表)

种 类	期初数				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	5,817,030.99	100.00	529,337.60	9.10	5,287,693.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,817,030.99	100.00	529,337.60	9.10	5,287,693.39

2) 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	4,326,147.93	216,307.40	5.00
1-2 年	1,136,490.79	113,649.09	10.00
2-3 年	209,528.00	62,858.40	30.00
3-4 年	39,238.00	19,619.00	50.00
4 年以上	229,860.38	229,860.38	100.00
小 计	5,941,265.10	642,294.27	10.81

(2) 本期计提坏账准备 112,956.67 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工借支及备用金	1,253,690.96	1,030,860.39
押金及保证金	3,664,268.54	1,987,822.44
代付扶贫款	436,415.56	452,948.69
代付拆迁款		2,014,553.00
其他	586,890.04	330,846.47

合 计	5,941,265.10	5,817,030.99
-----	--------------	--------------

## (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
杨文峰	押金及保证金	431,331.27	1 年以内	7.26	21,566.56	是
长沙惠湘禽业有限公司	押金及保证金	410,000.00	1 年以内	6.90	20,500.00	否
李青	往来款	239,206.00	1 年以内	4.03	11,960.30	否
侯俊*彭中秋	押金及保证金	173,761.23	1 年以内	2.92	8,688.06	否
邹勇	押金及保证金	137,021.75	1 年以内	2.31	6,851.09	否
小 计		1,391,320.25		23.42	69,566.01	

## 5. 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	49,982,632.56		49,982,632.56	46,562,480.67		46,562,480.67
库存商品	41,105,350.18		41,105,350.18	23,328,370.94		23,328,370.94
消耗性生物资产	64,125,786.10		64,125,786.10	64,222,507.53	7,399,129.13	56,823,378.40
合 计	155,213,768.84		155,213,768.84	134,113,359.14	7,399,129.13	126,714,230.01

## (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	
消耗性生物资产	7,399,129.13	3,988,177.11		11,387,306.24		
小 计	7,399,129.13	3,988,177.11		11,387,306.24		

## 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，本公司对结存存货进行了检查，对于预计进行屠宰并作为生鲜销售的消耗性生物资产，由于不存在减值迹象，报告期内未计提减值准备。对于预计直接出售的消耗性生物资产，本公司按照预计售价减去预计应承担的销售费用作为可变现净值的具体依据，转销上年度计提的存货跌价准备，并转回本年度上半年已计提的存货跌价准备。

## 6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊租赁费	4,007,135.51	1,742,996.86

待摊财产保险	3,217,500.00	3,697,500.00
待抵扣增值税	322,045.85	204,532.58
审计费用	1,100,000.00	
合 计	8,646,681.36	5,645,029.44

## 7. 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	15,800,000.00		15,800,000.00	15,800,000.00		15,800,000.00
其中：按成本价值计量的	15,800,000.00		15,800,000.00	15,800,000.00		15,800,000.00
合 计	15,800,000.00		15,800,000.00	15,800,000.00		15,800,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
石门县农村信用联社二都信用社	15,300,000.00			15,300,000.00
湖南盛世博雅教育科技有限公司	500,000.00			500,000.00
小 计	15,800,000.00			15,800,000.00

(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		
石门县农村信用联社二都信用社					3.00	1,350,000.00
湖南盛世博雅教育科技有限公司					10.00	
小 计						1,350,000.00

## 8. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	255,634.00	255,634.00
本期增加金额		

本期减少金额		
期末数	255,634.00	255,634.00
累计折旧和累计摊销		
期初数	158,187.24	158,187.24
本期增加金额	13,546.44	13,546.44
1) 计提或摊销	13,546.44	13,546.44
本期减少金额		
期末数	171,733.68	171,733.68
账面价值		
期末账面价值	83,900.32	83,900.32
期初账面价值	97,446.76	97,446.76

## 9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	工具用具	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值							
期初数	235,623,167.52	87,600,416.73	6,771,312.14	2,582,948.95	525,763.92	10,910,077.26	344,013,686.52
本期增加金额	181,820,033.66	83,536,062.89	9,771,556.85	926,027.48	2,039,412.50	814,111.67	278,907,205.05
1) 购置	4,410,868.68	12,744,198.08	7,834,096.72	717,703.20	2,039,412.50	627,783.25	28,374,062.43
2) 在建工程转入	177,409,164.98	70,791,864.81	1,937,460.13	208,324.28	-	186,328.42	250,533,142.62
本期减少金额		466,903.60	582,314.96	271,660.50	119,499.00	555,008.12	1,995,386.18
1) 处置或报废		466,903.60	582,314.96	271,660.50	119,499.00	555,008.12	1,995,386.18
期末数	417,443,201.18	170,669,576.02	15,960,554.03	3,237,315.93	2,445,677.42	11,169,180.81	620,925,505.39
累计折旧							
期初数	37,233,203.43	24,562,959.38	4,118,975.53	973,893.34	60,616.27	4,425,242.34	71,374,890.29
本期增加金额	15,011,271.81	9,952,193.88	1,587,148.08	650,537.59	552,416.91	1,611,635.97	29,365,204.24
1) 计提	15,011,271.81	9,952,193.88	1,587,148.08	650,537.59	552,416.91	1,611,635.97	29,365,204.24
本期减少金额		190,146.43	478,035.30	248,950.94	96,956.05	509,922.81	1,524,011.53
1) 处置或报废		190,146.43	478,035.30	248,950.94	96,956.05	509,922.81	1,524,011.53
期末数	52,244,475.24	34,325,006.83	5,228,088.31	1,375,479.99	516,077.13	5,526,955.50	99,216,083.00
账面价值							
期末账面价值	365,198,725.94	136,344,569.19	10,732,465.72	1,861,835.94	1,929,600.29	5,642,225.31	521,709,422.39

期初账面价值	198,389,964.09	63,037,457.35	2,652,336.61	1,609,055.61	465,147.65	6,484,834.92	272,638,796.23
--------	----------------	---------------	--------------	--------------	------------	--------------	----------------

## 10. 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
标准化鸡舍建造	12,830,147.67		12,830,147.67	6,823,249.47		6,823,249.47
种鸡场建造	268,645.00		268,645.00	7,232,532.82		7,232,532.82
公租房及办公区域建设				1,232,995.51		1,232,995.51
陈化车间建设				1,476,533.50		1,476,533.50
冻库冷链项目				79,518,658.23		79,518,658.23
家禽交易服务平台				2,727,257.71		2,727,257.71
屠宰交工冷链物流配送项目	2,511,785.90		2,511,785.90			
合 计	15,610,578.57		15,610,578.57	99,011,227.24		99,011,227.24

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
标准化鸡舍建造		6,823,249.47	48,214,061.55	42,207,163.35		12,830,147.67
种鸡场建造		7,232,532.82	13,276,184.56	20,240,072.38		268,645.00
公租房及办公区域建设		1,232,995.51	2,123,427.42	3,356,422.93		
陈化车间建设		1,476,533.50	2,781,454.15	4,257,987.65		
冻库冷链项目		79,518,658.23	98,225,580.37	177,744,238.60		
家禽交易服务平台		2,727,257.71		2,727,257.71		
屠宰交工冷链物流配送项目			2,511,785.90			2,511,785.90
小 计		99,011,227.24	167,132,493.95	250,533,142.62		15,610,578.57

(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
标准化鸡舍建造						自有
种鸡场建造						自有
公租房及办公区域建设						自有



陈化车间建设						自有
冻库冷链项目			5,187,364.84	3,872,794.15	2.18	自有、金融机构贷款
家禽交易服务平台						自有
小计			5,187,364.84	3,872,794.15	2.18	

## 11. 生产性生物资产

项 目	畜牧养殖业				合 计
	产蛋前种鸡	产蛋前种鸭	产蛋期种鸡	产蛋期种鸭	
账面原值					
期初数	6,562,271.37		8,278,338.79	967,892.78	15,808,502.94
本期增加金额	24,014,958.53		22,946,938.39		46,961,896.92
1) 自行培育	24,014,958.53		22,946,938.39		46,961,896.92
本期减少金额	24,396,329.00		20,164,140.99	967,892.78	45,528,362.77
1) 处置	1,449,390.61		20,164,140.99	967,892.78	22,581,424.38
2) 转群	22,946,938.39				22,946,938.39
期末数	6,180,900.90		11,061,136.19		17,242,037.09
累计折旧					
期初数			1,702,565.93	241,973.20	1,944,539.13
本期增加金额			9,771,093.19	483,946.40	10,255,039.59
1) 计提			9,771,093.19	483,946.40	10,255,039.59
本期减少金额			8,556,583.36	725,919.60	9,282,502.96
1) 处置			8,556,583.36	725,919.60	9,282,502.96
期末数			2,917,075.76		2,917,075.76
账面价值					
期末账面价值	6,180,900.90		8,144,060.43		14,324,961.33
期初账面价值	6,562,271.37		6,575,772.86	725,919.58	13,863,963.81

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			

期初数	54,593,199.86	1,330,100.00	55,923,299.86
本期增加金额	26,093,925.96	57,550.00	26,151,475.96
1) 购置	489,644.00	57,550.00	547,194.00
2) 所有者投入	25,604,281.96		25,604,281.96
本期减少金额			
期末数	80,687,125.82	1,387,650.00	82,074,775.82
累计摊销			
期初数	3,352,884.28	1,171,199.20	4,524,083.48
本期增加金额	1,586,225.88	70,880.74	1,657,106.62
1) 计提	1,586,225.88	70,880.74	1,657,106.62
本期减少金额			
期末数	4,939,110.16	1,242,079.94	6,181,190.10
账面价值			
期末账面价值	75,748,015.66	145,570.06	75,893,585.72
期初账面价值	51,240,315.58	158,900.80	51,399,216.38

## 13. 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
租金及装修费	2,245,295.76	3,860,652.37	1,757,592.28		4,348,355.85
其他	44,729.55	60,000.00	5,230.61		99,498.94
合计	2,290,025.31	3,920,652.37	1,762,822.89		4,447,854.79

## 14. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备、工程款	4,259,367.00	2,554,039.00
预付土地契税		983,595.86
合计	4,259,367.00	3,537,634.86

## 15. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款		9,800,000.00
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00

保证、抵押借款	52,000,000.00	32,000,000.00
保证、质押借款	14,000,000.00	
保证、抵押、质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	101,000,000.00	76,800,000.00

## 16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	47,578,754.16	43,215,809.29
工程设备款	41,243,975.19	624,571.42
合 计	88,822,729.35	43,840,380.71

## 17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,460,641.91	2,054,067.61
合 计	2,460,641.91	2,054,067.61

## 18. 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	17,740,100.22	191,881,843.89	192,356,569.69	17,265,374.42
离职后福利—设定提存计划	2,606.89	15,161,701.96	15,163,802.65	506.20
辞退福利		53,140.00	53,140.00	
1 年内到期的其他福利		27,881.81	27,881.81	
合 计	17,742,707.11	207,124,567.66	207,601,394.15	17,265,880.62

## (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	15,333,199.42	165,056,254.34	163,607,490.18	16,781,963.58
职工福利费	2,750.00	10,142,313.71	9,945,367.93	199,695.78
社会保险费	638,866.12	8,546,357.56	9,185,223.68	
其中：医疗保险费	315,241.87	5,762,924.32	6,078,166.19	
工伤保险费	306,561.78	2,316,013.01	2,622,574.79	

生育保险费	17,062.47	467,420.23	484,482.70	
住房公积金	138,985.79	3,483,371.87	3,622,257.66	100.00
工会经费和职工教育经费	1,589,554.32	3,087,334.19	4,393,467.21	283,421.30
其他	36,744.57	1,566,212.22	1,602,763.03	193.76
小计	17,740,100.22	191,881,843.89	192,356,569.69	17,265,374.42

## (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	2,606.89	14,687,618.67	14,690,225.56	
失业保险费		474,083.29	473,577.09	506.20
小计	2,606.89	15,161,701.96	15,163,802.65	506.20

## 19. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	3,725.00	
代扣代缴个人所得税	131,343.63	47,774.35
房产税	5,232.01	11,549.21
土地使用税		381.00
企业所得税	1,580,299.96	731,186.74
城市维护建设税	1,987.93	
教育费附加	1,686.94	
合计	1,724,275.47	790,891.30

## 20. 其他应付款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	76,954,429.79	71,343,353.52
借款	8,000,000.00	8,000,000.00
上市专项扶持资金	1,500,000.00	1,500,000.00
扶贫收益	630,000.00	
往来及其他	15,729,811.39	11,405,615.05

合 计	102,814,241.18	92,248,968.57
-----	----------------	---------------

## (2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
湖南岳阳台湾农民创业园建设投资经营有限责任公司	8,000,000.00	借款
上市专项扶持资金	1,500,000.00	上市后偿还
小 计	9,500,000.00	

## 21. 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	19,000,000.00	2,000,000.00
一年内到期的扶贫款	4,350,000.00	
合 计	23,350,000.00	2,000,000.00

## 22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证、抵押借款	86,000,000.00	55,000,000.00
保证、抵押及质押借款	20,000,000.00	25,000,000.00
合 计	106,000,000.00	80,000,000.00

## 23. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
代管扶贫款	33,880,000.00	19,050,000.00
合 计	33,880,000.00	19,050,000.00

## 24. 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	33,340,666.67	4,816,500.00	1,453,441.46	36,703,725.21	与资产相关补助
合 计	33,340,666.67	4,816,500.00	1,453,441.46	36,703,725.21	

## (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 损益金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
冷链物流项目 政府补助	948,000.00		158,000.00		790,000.00	与资产相关

生物肥项目政府补助	3,886,666.67		440,000.00		3,446,666.67	与资产相关
优质家畜孵化基地项目	1,376,000.00		172,000.00		1,204,000.00	与资产相关
公租房补助	3,000,000.00		87,500.00		2,912,500.00	与资产相关
家禽食品加工与冷链物流配送项目补助	23,080,000.00		384,666.67		22,695,333.33	与资产相关
2015 年菜篮子工程项目款	250,000.00		74,999.80		175,000.20	与资产相关
2016 年第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金	800,000.00		13,333.33		786,666.67	与资产相关
新型农业经营组织项目政府补助		640,000.00	53,333.33		586,666.67	与资产相关
屠宰厂入厂道路拓宽维修项目资金补贴		1,500,000.00	25,000.00		1,475,000.00	与资产相关
6万吨家禽食品加工与冷链物流配送项目扶持资金		676,500.00	11,275.00		665,225.00	与资产相关
石门县家禽屠宰及冷链物流建设项目		2,000,000.00	33,333.33		1,966,666.67	与资产相关
小计	33,340,666.67	4,816,500.00	1,453,441.46		36,703,725.21	

## 25. 股本

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	76,250,000.00						76,250,000.00

## 26. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	106,184,398.67			106,184,398.67
合计	106,184,398.67			106,184,398.67

## 27. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,347,150.67	5,769,622.50		29,116,773.17
合计	23,347,150.67	5,769,622.50		29,116,773.17

## 28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	198,184,994.25	171,937,543.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	198,184,994.25	171,937,543.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,472,655.40	52,195,482.04
减：提取法定盈余公积	5,769,622.50	6,885,530.89
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		19,062,500.00
期末未分配利润	251,888,027.15	198,184,994.25

## (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	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,134,950,337.03	818,370,528.58	1,075,551,082.09	802,210,886.66
其他业务收入	19,204,738.85	16,524,708.58	21,006,036.48	15,310,435.81
合 计	1,154,155,075.88	834,895,237.16	1,096,557,118.57	817,521,322.47

## (2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
永辉超市股份有限公司	155,115,392.80	13.44
家乐福集团	68,919,009.34	5.97
大润发中国股份有限公司	53,556,675.20	4.64
欧尚（中国）投资有限公司	39,699,230.16	3.44
华润万家超市有限公司	30,838,578.34	2.67
小 计	348,128,885.84	30.16

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税及教育费附加	116,134.33	4,226.00
印花税[注]	399,758.54	149,339.83
房产税[注]	650,676.70	416,468.53
土地使用税[注]	951,675.27	605,835.71

合 计	2, 118, 244. 84	1, 175, 870. 07
-----	-----------------	-----------------

[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、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
工资、福利、社保	151, 543, 595. 75	121, 297, 539. 62
折旧、摊销及场地租金	6, 682, 330. 36	4, 854, 504. 26
办公、差旅、通讯费	4, 139, 495. 64	5, 072, 850. 45
业务招待费	2, 180, 779. 73	2, 002, 903. 48
物料消耗	2, 138, 768. 36	1, 346, 842. 41
水电费用	2, 002, 276. 75	1, 711, 009. 68
运输、配送、装卸费	21, 340, 326. 37	17, 031, 618. 15
市场开发、营销、广告费	34, 703, 044. 67	37, 377, 591. 42
其他	3, 757, 457. 76	3, 029, 909. 32
合 计	228, 488, 075. 39	193, 724, 768. 79

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资、福利、社保	14, 813, 613. 02	12, 239, 756. 25
折旧、摊销及租金	5, 737, 884. 32	4, 007, 108. 20
办公费	733, 344. 78	579, 553. 81
评审咨询费	917, 820. 40	635, 712. 66
水电费	147, 745. 52	261, 071. 46
证券服务机构费用		10, 000. 00
业务招待费	2, 959, 146. 01	2, 420, 584. 32
税费[注]	246, 499. 14	768, 970. 64
交通及差旅费	1, 834, 422. 82	1, 506, 949. 57
研发费用	1, 905, 263. 13	2, 219, 224. 80
养殖户补损		2, 205, 189. 09
其他	2, 863, 565. 39	2, 020, 397. 03



合 计	32,159,304.53	28,874,517.83
-----	---------------	---------------

[注]：详见本财务报表附注（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	8,070,746.92	4,450,310.58
减：利息收入	224,967.20	458,861.49
手续费	505,689.30	340,050.82
合 计	8,351,469.02	4,331,499.91

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,365,597.19	-193,838.53
存货跌价损失		7,399,129.13
合 计	1,365,597.19	7,205,290.60

#### 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,350,000.00	1,004,142.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合 计	1,350,000.00	1,004,142.00

#### 8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得	-96,499.54	2,524,693.42
无形资产处置利得		797,699.89
合 计	-96,499.54	3,322,393.31

#### 9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
菜篮子项目补助资金	930,000.00	
疫情补助款	3,000,000.00	
养殖业农业财政专项资金	200,000.00	

锅炉煤改气补贴资金	120,000.00	
饲料生产线资金补贴	850,000.00	
工业局 2016 年度培育发展资金	5,000.00	
2016 年度商贸流通产业奖励资金	30,000.00	
2016 年度病死畜禽无害化处理补助资金	290,000.00	
2016 年出口食品农产品质量安全示范区扶持奖励资金	300,000.00	
2017 年研发与技改项目补贴资金	450,000.00	
冷链物流项目政府补助摊销	158,000.00	
生物肥项目政府补助摊销	440,000.00	
优质家畜孵化基地项目摊销	172,000.00	
公租房补助摊销	87,500.00	
家禽食品加工与冷链物流配送项目补助摊销	384,666.67	
2015 年菜篮子工程项目款摊销	74,999.80	
2016 年第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金摊销	13,333.33	
新型农业经营组织项目政府补助	53,333.33	
6 万吨家禽食品加工与冷链物流配送项目扶持资金摊销	25,000.00	
屠宰厂入厂道路拓宽维修项目资金补贴摊销	11,275.00	
石门县家禽屠宰及冷链物流建设项目摊销	33,333.33	
合计	7,628,441.46	

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（四）2 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
政府补助	8,188,559.00	4,585,727.91
其他	619,414.88	1,277,997.94
合 计	8,807,973.88	5,863,725.85

##### (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
上市前期办理各类许可审批费用补贴	500,000.00		与收益相关

企业上市前期奖励资金	5,000,000.00		与收益相关
台创园党建宣传费补助	5,000.00		与收益相关
石门土鸡获国家地理标志产品奖	500,000.00		与收益相关
促进中小微企业融资补助资金	2,000,000.00		与收益相关
黄标车（66643 车）淘汰补贴	6,000.00		与收益相关
发改局百香果业房屋装修补助	177,559.00		与收益相关
冷链物流项目		158,000.00	与资产相关
优质家畜孵化基地项目		172,000.00	与资产相关
生物肥项目政府补助摊销		440,000.00	与资产相关
2015 年现代农业产业化“百企”培育项目		500,000.00	与收益相关
畜禽渔标准化养殖扶持项目		250,000.00	与收益相关
湖南省第六批科技计划项目		300,000.00	与收益相关
种鸡场新品种培育资金		50,000.00	与收益相关
畜禽渔标准化养殖扶持项目		250,000.00	与收益相关
生活性服务业转型升级项目		100,000.00	与收益相关
省级电子商务资金项目		400,000.00	与收益相关
病死动物无害处理补助资金项目		200,000.00	与收益相关
2015 年度电子商务奖励资金项目		100,000.00	与收益相关
可再生能源建筑应用城市示范补助资金		50,000.00	与收益相关
2016 年现代农业发展“百企”扶持项目资金项目		1,000,000.00	与收益相关
2016 年市本级农产品加工企业扶持资金项目		100,000.00	与收益相关
四川省道远人力资源稳岗补贴		15,727.91	与收益相关
2016 年岳阳县财政局帮扶资金		200,000.00	与收益相关
有机肥推广费用补贴		300,000.00	与收益相关
冷链设施及无害化处理扶持资金			与收益相关
电子商务资金			与收益相关
2014 年消化财政对外借款资金（上市奖励借款）			与收益相关
湘菜产业发展引导资金			与收益相关
2014 年第二批移动互联网产业发展专项资金			与收益相关
洞庭湖生态经济区建设专项资金			与收益相关
柑桔节活动经费补贴			与收益相关
常德市十佳优秀企业奖励			与收益相关
湘佳商标知名品牌奖			与收益相关
2014 年度财政专项扶贫资金			与收益相关
石门县财政局 2015 年信息产业和信息化专项第一批信息化项目补助资金			与收益相关
家禽养殖产业化项目同心工程奖扶资金			与收益相关

其他			与收益相关
小 计	8,188,559.00	4,585,727.91	

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（四）

2 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
对外捐赠	62,400.00	344,000.00
道路建设补偿金	2,262,000.00	
其他	291,601.23	108,091.57
合 计	2,616,001.23	452,091.57

#### 12. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,780,299.96	1,531,186.74
合 计	1,780,299.96	1,531,186.74

### （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
收到财政补贴	15,338,759.00	3,815,727.91
往来款	5,224,649.39	9,374,387.29
收回拆迁垫付款	2,014,553.00	
其他	1,400,822.74	1,555,634.43
合 计	23,978,784.13	14,745,749.63

#### 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
销售费用和管理费用中的付现费用	83,733,828.85	88,090,675.70
支付道路补偿金	2,262,000.00	
其他支出及往来	11,117,593.34	5,612,087.96
合 计	97,113,422.19	93,702,763.66

#### 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
收到财政补贴	4,816,500.00	1,050,000.00
合 计	4,816,500.00	1,050,000.00

## 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
个人借款	19,555,000.00	
代管扶贫款	19,810,000.00	19,050,000.00
合 计	39,365,000.00	19,050,000.00

## 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
偿还个人借款	19,555,000.00	
预付扶贫收益	817,600.00	452,948.69
合 计	20,372,600.00	452,948.69

## 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	60,070,762.36	51,930,831.75
加: 资产减值准备	1,365,597.19	7,205,290.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,633,790.27	29,498,373.20
无形资产摊销	1,657,106.62	1,170,403.28
长期待摊费用摊销	1,762,822.89	834,593.14
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)	96,499.54	-3,322,393.31
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)	9,055,946.92	4,450,310.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,350,000.00	-1,004,142.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		

递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-39,215,575.94	-37,279,612.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,091,484.79	5,626,209.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,739,362.10	14,180,716.14
其他	-1,453,441.46	-770,000.00
经营活动产生的现金流量净额	61,271,385.70	72,520,580.04
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	78,065,444.96	89,720,020.79
减: 现金的期初余额	89,720,020.79	67,599,507.43
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	-11,654,575.83	22,120,513.36

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	78,065,444.96	89,720,020.79
其中: 库存现金	471.00	
可随时用于支付的银行存款	78,064,973.96	89,720,020.79
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	78,065,444.96	89,720,020.79
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	303,415,832.69	借款抵押
无形资产	15,254,462.79	借款抵押
合 计	318,670,295.48	

## (2) 其他说明

公司可以在石门县农发行开立的基本账户（账号为 20343072600100000070091）和在常德市湖南石门农村商业银行股份有限公司二都支行开立的一般账户（账号为 88071820006621710012）中的应收账款收入、上述账户中收取的本公司于 2015 年 8 月 7 日在湖南石门农村商业银行股份有限公司入股股份为 900 万股的预期股金红利收入及公司位于临澧县境内的标准化养鸡场和石门县境内的汉丰鸡场及高桥生物肥厂的土地经营权，为公司向常德市湖南石门农村商业银行股份有限公司取得 5,000,000.00 元短期借款和 25,000,000.00 元长期借款提供质押担保。

公司可以在石门县工商银行开立的一般户（账号为：1908073209020113866）和在常德市湖南石门农村商业银行股份有限公司二都支行开立的一般账户（账号为 88071820006621710012）中的应收账款收入（鸡、鸭、饲料的销售应收款项）及本公司于 2015 年 8 月 7 日在湖南石门农村商业银行股份有限公司入股股份为 900 万股的预期股金红利收入为湖南湘佳现代农业有限公司向常德市湖南石门农村商业银行股份有限公司取得 14,000,000.00 元短期借款提供质押担保。

## 2. 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
冷链物流项目政府补助	948,000.00		158,000.00	790,000.00	其他收益	
生物肥项目政府补助	3,886,666.67		440,000.00	3,446,666.67	其他收益	
优质家畜孵化基地项目	1,376,000.00		172,000.00	1,204,000.00	其他收益	
公租房补助	3,000,000.00		87,500.00	2,912,500.00	其他收益	
家禽食品加工与冷链物流配送项目补助	23,080,000.00		384,666.67	22,695,333.33	其他收益	
2015 年菜篮子工程项目款	250,000.00		74,999.80	175,000.20	其他收益	
2016 年第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金	800,000.00		13,333.33	786,666.67	其他收益	
新型农业经营组织项目政府补助		640,000.00	53,333.33	586,666.67	其他收益	
屠宰厂入厂道路拓宽维		1,500,000.00	25,000.00	1,475,000.00	其他收益	

修项目资金补贴					
6 万吨家禽食品加工与冷链物流配送项目扶持资金		676,500.00	11,275.00	665,225.00	其他收益
石门县家禽屠宰及冷链物流建设项目		2,000,000.00	33,333.33	1,966,666.67	其他收益
小 计	33,340,666.67	4,816,500.00	1,453,441.46	36,703,725.21	

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
菜篮子项目补助资金	930,000.00	其他收益	长沙市财政局长农计[2017]20号
疫情补助款	3,000,000.00	其他收益	石门县财政局预追[2017]606号
养殖业农业财政专项资金	200,000.00	其他收益	石门县财政局石财农指[2017]97号
锅炉煤改气补贴资金	120,000.00	其他收益	石门县人民政府办公室石政办函[2016]30号
饲料生产线资金补贴	850,000.00	其他收益	石门县财政局石财企指[2017]12号
2016年度商贸流通产业奖励资金	30,000.00	其他收益	石商联发[2017]3号
2016年度病死畜禽无害化处理补助资金	290,000.00	其他收益	石财农指[2017]175号
2016年出口食品农产品质量安全示范区扶持奖励资金	300,000.00	其他收益	石财外指[2017]37号
2017年研发与技改项目补贴资金	450,000.00	其他收益	石财企指[2017]14号
工业局2016年度培育发展资金	5,000.00	其他收益	
石门土鸡获国家地理标志产品奖	500,000.00	营业外收入	石门县财政局石财建指[2017]37号
上市前期办理各类许可审批费用补贴	500,000.00	营业外收入	石门县财政局预追[2017]630号
企业上市前期奖励资金	5,000,000.00	营业外收入	石门县财政局预追[2017]607号
台创园党建宣传费补助	5,000.00	营业外收入	
促进中小微企业融资补助资金	2,000,000.00	营业外收入	常财金指[2017]4号
黄标车(66643车)淘汰补贴	6,000.00	营业外收入	
发改局百香果业房屋装修补助	177,559.00	营业外收入	
小 计	14,363,559.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入当期损益的政府补助金额	15,817,000.46	4,585,727.91

## 六、合并范围的变更

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
湖南湘佳橘友农业有限公司	设立	2017年1月	252,500.00	51.00%
湖南泰淼食品有限公司	设立	2017年3月	4,000,000.00	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

##### 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浏阳湘佳农牧科技有限公司	湖南浏阳	湖南浏阳	畜禽养殖业	80.00		设立
岳阳湘佳牧业有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	畜禽养殖业	100.00		设立
湖南湘佳电子商务有限公司	湖南长沙	湖南长沙	批发零售	100.00		设立
湖南湘佳现代农业有限公司	湖南石门	湖南石门	肥料研发生产	100.00		设立
湖南润乐食品有限公司	湖南长沙	湖南长沙	屠宰、肉类销售	65.00		设立
湖南湘佳橘友农业有限公司	湖南石门	湖南石门	肥料销售	51.00		设立
湖南泰淼食品有限公司	湖南长沙	湖南长沙	批发零售	100.00		设立

#### 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
浏阳湘佳农牧科技有限公司	20.00%	528,846.55		1,412,064.00
湖南润乐食品有限公司	35.00%	-119,302.47		24,470,739.11
湖南湘佳橘友农业有限公司	49.00%	188,562.88		436,062.88

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

##### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
浏阳湘佳农牧科技有限公司	22,022,573.59	29,512.27	22,052,085.86	14,991,845.82		14,991,845.82
湖南润乐食品有限公司	1,449,039.82	28,047,154.65	29,496,194.47	247,192.46		247,192.46
湖南湘佳橘友农业有限公司	2,060,893.73	19,485.48	2,080,379.21	1,195,557.01		1,195,557.01

(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
浏阳湘佳农牧	16,858,100.61	27,356.62	16,885,457.23	7,469,449.96	5,000,000.00	12,469,449.96

科技有限公司					
湖南润乐食品有限公司	4,167,204.88	865,254.48	5,032,459.36	32,729.16	32,729.16
湖南湘佳橘友农业有限公司					

## (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	期末数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浏阳湘佳农牧科技有限公司	66,859,005.37	2,644,232.77	2,644,232.77	2,720,113.53
湖南润乐食品有限公司	7,877.71	-340,864.19	-340,864.19	-1,531,208.07
湖南湘佳橘友农业有限公司	5,072,808.56	384,822.20	384,822.20	691,255.77

(续上表)

子公司名称	期初数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浏阳湘佳农牧科技有限公司	51,067,697.54	-1,322,779.30	-1,322,779.30	2,014,519.67
湖南润乐食品有限公司		-269.80	-269.80	-20,320.40
湖南湘佳橘友农业有限公司				

**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**

本公司定期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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 54.86% (2016 年 12 月 31 日：55.48%；2015 年 12 月 31 日：59.68%) 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。

## (二) 流动风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	207,000,000.00	228,158,917.94	103,236,678.51	54,847,871.43	70,074,368.00
应付账款	88,822,729.35	88,822,729.35	88,822,729.35		
其他应付款	102,814,241.18	102,814,241.18	102,814,241.18		
一年内到期的非流动负债	23,350,000.00	24,439,600.00	24,439,600.00		
长期应付款	33,880,000.00	42,571,200.00		37,671,200.00	4,900,000.00
小 计	455,866,970.53	486,806,688.47	319,313,249.04	92,519,071.43	74,974,368.00

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	156,800,000.00	174,423,867.72	78,861,733.14	42,933,514.29	52,628,620.29
应付账款	43,840,380.71	43,840,380.71	43,840,380.71		
其他应付款	92,248,968.57	92,248,968.57	92,248,968.57		
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	2,014,742.86	2,014,742.86		
长期应付款	19,050,000.00	24,120,000.00		19,220,000.00	4,900,000.00
小 计	313,939,349.28	336,647,959.86	216,965,825.28	62,153,514.29	57,528,620.29

## (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，公司无浮动利率借款。

## 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。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	企业类型	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
喻自文	实际控制人	自然人	30.16	32.79
邢卫民	实际控制人	自然人	30.16	32.79

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. 本公司的其他关联方情况

姓名	关联关系
杨明辉	公司股东，持有 78 万股，实际控制人邢卫民妹夫
杨文峰	公司股东，持有 90 万股，实际控制人邢卫民之妻姐，种鸡二场场长
杨全珍	公司股东，持有 100 万股，实际控制人喻自文之妻妹。
杨要珍	公司股东，持有 80 万股，实际控制人喻自文之妻姐，种鸡一场场长
喻自军	公司股东，持有 8.75 万股，副总经理杨文菊的表亲
杨文菊	公司副总经理，实际控制人邢卫民之妻
杨宜珍	公司食品事业部副总经理，实际控制人喻自文之妻
吴志刚	公司股东，持有 100 万股，公司董事，副总经理，实际控制人喻自文之外甥女婿
喻友珍	实际控制人喻自文之堂姐，自建鸡场
喻自成	实际控制人喻自文之堂弟，自建鸭场
杨建伟	实际控制人喻自文之侄女婿
邢贵芳	实际控制人邢卫民之姐，自建鸭场
王兰雪	实际控制人邢卫民之侄女，养猪户
喻自林	实际控制人喻自文之弟
饶天武	监事主席饶天玉之弟，自建养鸡场，承包公司养殖户饲料运输业务
唐植军	副总经理杨文菊之表弟，公司种鸡代养户
涂义枝	副总经理杨文菊之表弟，公司养殖户

吴先国	副总经理杨文菊之表弟，公司养殖户
吴先庆	副总经理杨文菊之表弟，公司养殖户
杨其友	公司董事吴志刚之岳父，实际控制人喻自文之姐夫，公司养殖户
吴修庆	董事，股东吴志刚堂兄
单长国	实际控制人喻自文之外甥女婿，活禽供应商
杜谋云	实际控制人喻自文妻子杨宜珍之姨老表，活禽供应商
何业春	董事、副总经理兼董秘
唐善初	董事、财务总监
覃海鸥	副总经理
郑泽敦	核心技术人员
杨杰	核心技术人员
吴志林	股东吴志刚胞弟，郑州区域经理
陈明	监事
湖南石门农村商业银行股份有限公司	本公司的参股公司
袁建树	本公司的子公司少数股东
袁勇	本公司的子公司少数股东之子
长沙惠湘禽业有限公司	本公司的子公司少数股东
石门县桔农之友农资有限公司	本公司的子公司少数股东

## (二) 关联交易情况

## 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
唐植军	支付代养费	730,773.39	429,287.67
涂义枝	支付代养费	154,339.78	31,047.46
吴先庆	支付代养费	71,102.97	117,690.34
喻自成	支付代养费	27,452.01	97,187.34
杨其友	支付代养费	162,481.89	143,225.63
吴先国	支付代养费	722.50	3,352.31
邢贵芳	支付代养费	44,018.91	31,845.89
饶天武	支付代养费		9,728.00
杨建伟	支付代养费		32,390.49
喻友珍	支付代养费	10,347.75	-10,936.19
杨明辉	支付代养费	48,435.67	58,302.02

杨文峰	支付代养费、鸡蛋采购	-526,777.76	-91,857.81
杨全珍	支付代养费	303,224.00	32,208.51
单长国	活禽采购	966,690.50	3,562,489.00
杜谋云	活禽采购		912,252.00
喻自林	构建钢棚、铁窗等工程物资	204,600.00	142,050.00
石门县桔农之友农 资有限公司	采购有机肥	442,898.50	
合 计		2,640,310.11	5,500,262.66

## 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
王兰雪	销售饲料、药品	633,158.50	679,006.00
杨明辉	销售鸡苗		40.00
袁勇	活禽销售	773,439.00	
石门县桔农之友 农资有限公司	销售生物肥	74,700.00	
合 计		1,481,297.50	679,046.00

## 3. 关联方承包工程款

关联方	本期数	上年同期数
喻自林	2,970,500.00	1,305,448.00

## 4. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
杨文菊	房屋及建筑物	386,115.00	377,193.22
杨宜珍	房屋及建筑物	605,285.00	590,873.46
袁建树	房屋及建筑物	26,000.00	24,000.00
长沙惠湘禽业有限公司	房屋及建筑物	458,196.61	
合 计		1,475,596.61	992,066.68

## 5. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
喻自文、邢卫民、 杨宜珍、杨文菊	本公司	1,000 万元	2017 年 5 月 19 日	2018 年 5 月 18 日	否
喻自文、邢卫民、 杨宜珍、杨文菊	本公司	2,000 万元	2017 年 6 月 16 日	2018 年 6 月 15 日	否
喻自文、邢卫民、 杨宜珍、杨文菊	本公司	500 万元	2017 年 4 月 18 日	2020 年 12 月	否

喻自文、邢卫民、杨宜珍、杨文菊	本公司	1,000 万元	2017 年 4 月 18 日	2020 年 12 月	否
喻自文、邢卫民、杨宜珍、杨文菊	本公司	2,000 万元	2016 年 12 月 15 日	2022 年 6 月 20 日	否
喻自文、邢卫民、杨宜珍、杨文菊	本公司	2,100 万元	2016 年 6 月 30 日	2021 年 12 月	否
喻自文、邢卫民	本公司	3,000 万元	2016 年 6 月 8 日	2019 年 6 月 28 日	否
喻自文、邢卫民	本公司	1,100 万元	2015 年 2 月 16 日	2018 年 2 月 15 日	否
喻自文、邢卫民	本公司的子公司	1,400 万元	2017 年 12 月 27 日	2018 年 12 月 28 日	否
喻自文、邢卫民、杨宜珍、杨文菊	本公司	2,800 万元	2017 年 9 月 26 日	2018 年 9 月 14 日	否
喻自文、邢卫民、杨宜珍、杨文菊	本公司	2,000 万元	2017 年 7 月 19 日	2018 年 6 月 28 日	否
喻自文、邢卫民、杨宜珍、杨文菊	本公司	2,000 万元	2017 年 12 月 22 日	2019 年 12 月 28 日	否
喻自文、邢卫民、杨宜珍、杨文菊	本公司	1,000 万元	2017 年 12 月 22 日	2019 年 6 月 28 日	否
喻自文、邢卫民	本公司的子公司	500 万元	2015 年 2 月 12 日	2018 年 2 月 12 日	否

## 6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数（万元）	上年同期数（万元）
关键管理人员报酬	194.74	181.39

## (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预付账款			
	长沙惠湘禽业有限公司	23,060.00	
小计		23,060.00	
其他应收款			
	喻友珍		7,588.15
	喻自军	490.00	2,046.20
	杨文峰	431,331.27	
	覃海鸥	238.00	
	吴修庆	982.86	
	杨杰	564.00	
	长沙惠湘禽业有限公司	414,500.00	4,500.00
小 计		848,106.13	14,134.35
应付账款			
	单长国		281,817.00
	石门县桔农之友农资有限公司	52,669.50	
小 计		52,669.50	281,817.00

其他应付款			
	喻自成		20,969.87
	喻自文	16,459.00	16,459.00
	杨文峰		94,946.49
	杨文菊	7,299.00	7,299.00
	喻自林		59,950.00
	杨明辉		31,598.02
	杨要珍	23,000.00	22,100.00
	杨全珍		196,666.10
	唐植军		496,982.48
	吴先国		29,922.61
	饶天武	140,434.12	140,434.12
	吴先庆		122,124.41
	涂义枝		104,710.04
	邢贵芳		47,462.05
	杨其友		171,445.07
	杨建伟	730.20	158.20
	唐善初	4,920.00	
	郑泽敦	3,125.00	
	何业春	26,728.00	
	袁建树	268,424.00	
小 计		491,119.32	1,563,227.46

## (四) 其他

关联方	借入金额	利率	起始日	到期日	说明
湖南石门农村商业银行股份有限公司	14,000,000.00	月利率 0.5%	2017 年 3 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	流动资金借款
	14,000,000.00	年利率 6%	2017 年 12 月 28 日	2018 年 12 月 27 日	流动资金借款

**十、承诺及或有事项**

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

**十一、其他重要事项**

## 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本



活禽	441,139,259.84	396,960,164.65	462,488,432.90	423,282,289.16
冷鲜	645,690,950.73	381,780,619.35	582,138,659.79	351,415,916.41
其他	48,120,126.46	39,629,744.58	30,923,989.40	27,512,681.09
小计	1,134,950,337.03	818,370,528.58	1,075,551,082.09	802,210,886.66

## 十二、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	110,135,555.43	100.00	5,275,099.91	4.79	104,860,455.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	110,135,555.43	100.00	5,275,099.91	4.79	104,860,455.52

(续上表)

种 类	期初数				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	87,176,271.15	100.00	4,150,286.08	4.76	83,025,985.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	87,176,271.15	100.00	4,150,286.08	4.76	83,025,985.07

##### 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	99,672,260.14	4,983,613.01	5.00	79,579,373.62	3,978,968.68	5.00
1-2 年	726,819.50	72,681.95	10.00	338,185.50	33,818.55	10.00
2-3 年	105,566.50	31,669.95	30.00	458,329.50	137,498.85	30.00
3-4 年	374,270.00	187,135.00	50.00			
小 计	100,878,916.14	5,275,099.91	5.23	80,375,888.62	4,150,286.08	5.16

## 3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	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 (%)
合并范围内关联方应收款项组合	9,256,639.29			6,800,382.53		
小计	9,256,639.29			6,800,382.53		

(2) 本期计提坏账准备金额 1,153,846.67 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销应收账款 29,032.85 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
永辉超市股份有限公司	24,253,623.32	22.02	1,212,681.17
家乐福集团	15,488,939.58	14.06	774,446.98
湖南湘佳电子商务有限公司	8,534,482.54	7.75	
大润发中国股份有限公司	7,462,659.41	6.78	373,132.97
华润万家超市有限公司	6,587,326.12	5.98	329,366.31
小计	62,327,030.97	56.59	2,689,627.42

## 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	81,945,854.79	100.00	480,947.95	0.59	81,464,906.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	81,945,854.79	100.00	480,947.95	0.59	81,464,906.84

(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	65,347,900.31	100.00	463,637.75	0.71	64,884,262.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	65,347,900.31	100.00	463,637.75	0.71	64,884,262.56
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

2) 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	2,250,002.14	112,500.11	5.00	3,939,624.69	196,981.24	5.00
1-2 年	749,215.60	74,921.56	10.00	496,935.98	49,693.60	10.00
2-3 年	207,528.00	62,258.40	30.00	18,315.00	5,494.50	30.00
3-4 年	12,815.00	6,407.50	50.00	116,430.00	58,215.00	50.00
4 年以上	224,860.38	224,860.38	100.00	153,253.41	153,253.41	100.00
小 计	3,444,421.12	480,947.95	13.96	4,724,559.08	463,637.75	9.81

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	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 (%)
合并范围内关联方应收款项组合	78,501,433.67			60,623,341.23		
小 计	78,501,433.67			60,623,341.23		

(2) 本期计提坏账准备金额 17,310.20 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 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	2,347,274.09	1,162,706.41
员工借支	426,356.13	763,504.51
代付扶贫款	436,415.56	452,948.69
代付拆迁款		2,014,553.00
往来款及其他	78,735,809.01	60,954,187.70
合 计	81,945,854.79	65,347,900.31

(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
岳阳湘佳牧业有限公司	往来款	77,691,809.99	1-2 年	94.81	
湖南泰森食品有限公司	往来款	761,764.38	1 年以内	0.93	
杨文峰	押金及保证金	431,331.27	1 年以内	0.53	21,566.56
长沙惠湘禽业有限公司	押金及保证金	410,000.00	1 年以内	0.5	20,500.00
李青	往来款	239,206.00	1 年以内	0.29	11,960.30
小 计		79,534,111.64		97.06	54,026.86

### 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	41,400,000.00		41,400,000.00	37,400,000.00		37,400,000.00
合 计	41,400,000.00		41,400,000.00	37,400,000.00		37,400,000.00

## (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
浏阳湘佳农牧科技有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
岳阳湘佳牧业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南湘佳电子商务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南湘佳现代农业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南润乐食品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖南泰淼食品有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
小 计	37,400,000.00	4,000,000.00		41,400,000.00		

## (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	920,534,955.54	630,557,121.11	865,867,653.19	601,273,515.75
其他业务收入	26,078,336.44	24,090,051.01	26,230,079.82	20,662,761.91
合 计	946,613,291.98	654,647,172.12	892,097,733.01	621,936,277.66

## 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		5,516,900.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,350,000.00	1,004,142.00
合 计	1,350,000.00	6,521,042.00

## 十三、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

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	-96,499.54	
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）	15,817,000.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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	-1,996,586.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	13,723,914.57	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)	-98.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	13,724,012.57	

## （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	13.71	0.78	0.78

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.55	0.60	0.60
-------------------------	-------	------	------

## 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	59,472,655.40
非经常性损益	B	13,724,012.57
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	45,748,642.83
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	403,966,543.59
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	433,702,871.30
加权平均净资产收益率	M=A/L	13.71%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	10.55%

## 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	59,472,655.40
非经常性损益	B	13,724,012.57
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	45,748,642.83
期初股份总数	D	76,250,000.00
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	76,250,000.00

基本每股收益	$M=A/L$	0.78
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.60

(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。

湖南湘佳牧业股份有限公司

二〇一八年一月十九日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室