

公司代码：603609

公司简称：禾丰牧业

# 辽宁禾丰牧业股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人金卫东、主管会计工作负责人张文良及会计机构负责人（会计主管人员）张文良声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
本公司2014年度利润分配方案为：以公司2014年12月31日总股本554,117,646股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.50元（含税），共计27,705,882.30元。
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
本公司2014年年度报告中所涉及的发展战略、未来经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	23
第六节	股份变动及股东情况.....	37
第七节	优先股相关情况.....	42
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	43
第九节	公司治理.....	49
第十节	内部控制.....	52
第十一节	财务报告.....	53
第十二节	备查文件目录.....	154

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司	指	辽宁禾丰牧业股份有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
德赫斯（毛里求斯）	指	De Heus Mauritius GBL，德赫斯毛里求斯有限责任公司，注册地在毛里求斯共和国，系本公司法人股东
林怀成科技	指	沈阳林怀成科技有限公司，本公司法人股东之一
合力投资	指	沈阳禾丰合力投资有限公司，本公司法人股东之一
《公司章程》	指	辽宁禾丰牧业股份有限公司章程
股东大会	指	辽宁禾丰牧业股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁禾丰牧业股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁禾丰牧业股份有限公司监事会
高级管理人员、高管人员	指	辽宁禾丰牧业股份有限公司的高级管理人员
A 股	指	人民币普通股
元	指	人民币元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
预混料	指	又称添加剂预混合饲料，是由两种（类）或两种（类）以上饲料添加剂与载体或稀释剂按一定比例配制的均匀混合物，是复合预混合饲料、微量元素预混合饲料、维生素预混合饲料的统称
浓缩料	指	浓缩饲料，主要由蛋白质饲料、矿物质饲料和饲料添加剂按一定比例配制的均匀混合物，与能量饲料按规定比例配合可制成配合饲料
配合料	指	配合饲料，是根据饲养动物的营养需要，将多种饲料原料和饲料添加剂按饲料配方经工业化加工的饲料，能够直接用于饲喂饲养对象。

### 二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的行业监管政策变化风险、市场竞争风险、技术升级的风险、利率和汇率的风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	辽宁禾丰牧业股份有限公司
公司的中文简称	禾丰牧业
公司的外文名称	Liaoning Wellhope Agri-Tech Joint Stock Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Wellhope
公司的法定代表人	金卫东

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邸国	杨国来
联系地址	辽宁省沈阳市沈北新区辉山大街169号辽宁禾丰牧业股份有限公司	辽宁省沈阳市沈北新区辉山大街169号辽宁禾丰牧业股份有限公司
电话	024-88082021	024-88080789
传真	024-88082333	024-88082333
电子信箱	dg@wellhope-ag.com	y210902@hotmail.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	辽宁省沈阳市浑南开发区67号
公司注册地址的邮政编码	110179
公司办公地址	辽宁省沈阳市沈北新区辉山大街169号辽宁禾丰牧业股份有限公司
公司办公地址的邮政编码	110164
公司网址	www.wellhope-ag.com
电子信箱	hefeng@wellhope-ag.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	辽宁省沈阳市沈北新区辉山大街169号辽宁禾丰牧业股份有限公司

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	禾丰牧业	603609	

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2003-03-27
注册登记地点	沈阳市浑南开发区 67 号
企业法人营业执照注册号	210000400005849

税务登记号码	21013274712989X
组织机构代码	74712989x

### （二）公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见公司招股说明书发行人的基本情况。

### （三）公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来主营业务未发生变化。

### （四）公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来，控股股东未发生变更。

## 七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层
	签字会计师姓名	周家文、王进
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	广发证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 9 层
	签字的保荐代表人姓名	黄海声、张立军
	持续督导的期间	2014 年度

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	9,139,450,171.13	8,525,459,080.39	8,525,459,080.39	7.20	8,138,519,510.35	8,138,519,510.35
归属于上市公司股东的净利润	248,728,245.11	174,178,819.34	174,178,819.34	42.80	238,128,088.13	238,128,088.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	221,169,803.28	148,247,149.53	148,247,149.53	49.19	219,827,665.05	219,827,665.05
经营活动产生的现金流量净额	329,674,823.99	139,640,297.24	139,640,297.24	136.09	130,781,773.17	130,781,773.17
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减(%)	2012年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	2,372,648,900.08	1,718,582,262.15	1,718,582,262.15	38.06	1,569,403,442.81	1,569,403,442.81
总资产	3,655,588,227.83	3,543,948,537.70	3,543,948,537.70	3.15	3,050,063,774.24	3,050,063,774.24

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.50	0.37	0.37	35.14	0.50	0.50
稀释每股收益(元/股)	0.50	0.37	0.37	35.14	0.50	0.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.44	0.31	0.31	41.94	0.46	0.46
加权平均净资产收益率(%)	12.80	10.64	10.64	增加2.16个百分点	16.15	16.15
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.38	9.05	9.05	增加2.33个百分点	14.91	14.91

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (三) 境内外会计准则差异的说明：

不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注（如适用）	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-2,825,531.89		10,843,322.76	545,031.08
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，但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	36,725,044.30		26,723,287.00	24,591,791.50
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,373,517.12		-68,846.32	1,037,855.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-10,017.51		-4,684,915.88	-2,078,222.88
所得税影响额	-4,957,535.95		-6,881,177.75	-5,796,032.00
合计	27,558,441.83		25,931,669.81	18,300,423.08

#### 四、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	3,157,881.60	3,157,881.60	-144,355.00
合计	0.00	3,157,881.60	3,157,881.60	-144,355.00

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年公司采取了谨慎外围扩张、加强内部运营的经营策略。公司坚持“产品领先、服务制胜、模式支撑、执行到位”的经营方针，稳步推进各项管理工作，实现各项生产技术指标的持续进步，促进公司的持续健康发展。公司也通过了严格审核，如期上市。

1、报告期内，公司以目标管理为基础，细化业务板块和业务区域的管理责任，坚持“严格管理、严格考核、严格自律”，优化组织架构，精简管理层级，强化了内部控制，提升了管理效率。公司采用双考核机制，加强技能和绩效考评，激发了团队活力，增强了管理优势。公司通过定岗定编、人才培养、流程梳理，营造了竞争意识和服务意识。公司通过整合信息化平台，提高了经营决策的及时性、准确性和有效性。

2、报告期内，公司持续提高基础管理，注重开源节流，严格控制费用支出，全面落实《饲料质量安全管理规范》等一系列规则要求，加强产品质量，实现安全运营。

3、报告期内，部分原料价格如蛋氨酸、鱼粉涨幅异常，原料行情对利润影响更加明显。面对巨大的经营压力，公司实施三级采购，增加了厂家直供的比例，同时和多家国内外大型供应商结成了采购战略联盟。

4、报告期内，公司采取基础性研发和实用性研发并重发展的思路，侧重产品的领先性，关注产品的一致性。2014 年，公司获得专利 7 项，取得科研成果 5 项，并获得“国家技术创新示范企业”称号。

5、报告期内，畜禽产品价格持续低迷，公司积极开发高利润产品，维护与战略合作伙伴关系，扩展了市场份额。营销策略上，提升前端、沉入终端，通过实证获取客户满意度，并持续增加新客户数量。

6、报告期内，公司实现营业收入 91.39 亿元，同比增长 7.20%；实现归属母公司净利润 2.48 亿元，同比增长 42.80%。

### (一) 主营业务分析

#### 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	9,139,450,171.13	8,525,459,080.39	7.20
营业成本	8,269,063,144.74	7,789,245,585.26	6.16
销售费用	281,333,406.30	274,996,412.10	2.30
管理费用	248,611,757.81	211,896,283.06	17.33
财务费用	54,049,357.13	61,484,305.51	-12.09
经营活动产生的现金流量净额	329,674,823.99	139,640,297.24	136.09
投资活动产生的现金流量净额	-328,054,783.22	-225,813,036.64	-45.28
筹资活动产生的现金流量净额	-58,916,263.80	170,187,478.51	-134.62
研发支出	53,088,201.70	44,201,035.72	20.11

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

主营业务（分产品）：饲料业务营业收入占公司总收入的 73%，是公司的主营业务。

单位：元 币种：人民币

产品名称	营业收入		营业收入比 上期增减额	营业收入比 上期增减比
	本期金额	上期金额		
1、饲料产品	6,703,194,945.29	6,187,627,193.15	515,567,752.14	8.33%
2、原料贸易	1,525,525,776.74	1,733,651,384.62	-208,125,607.88	-12.01%
3、禽产品加工	574,729,185.35	447,653,352.47	127,075,832.88	28.39%
4、其他	298,887,070.65	149,441,508.65	149,445,562.00	100.00%

报告期内，公司业务收入的增加主要源于业务量的增加。饲料原料贸易营业收入减少源于玉米收储方式的调整，虽收入降低但利润增加且风险降低。

### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内，公司以实物销售为主的公司产品收入增加主要源于业务量的增加。

### (3) 主要销售客户的情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	业务内容	金额	占营业收入的比例
第一名	饲料产品	109,750,137.35	1.2%
第二名	饲料原料	87,445,664.78	0.96%
第三名	禽产品	82,142,709.96	0.9%
第四名	饲料产品、动保产品	55,600,820.47	0.61%
第五名	饲料产品	42,983,361.89	0.47%
合计		377,922,694.45	4.14%

## 3 成本

### (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占 总成本 比例	上年同期金额	上年同期 占总成本 比例	本期金额较 上年同期变 动比例	情况 说明
饲料行业	原材料	5,793,752,576.92	97.08%	5,417,686,689.94	97.19%	6.94%	
饲料行业	人工成本	34,718,770.53	0.58%	32,936,791.49	0.59%	5.41%	
饲料行业	折旧	39,567,853.34	0.66%	34,272,249.12	0.61%	15.45%	
饲料行业	能源（电、煤、蒸气）	43,956,342.25	0.74%	38,875,700.73	0.70%	13.07%	
饲料行业	其他制造费用（除能源	56,279,411.36	0.94%	50,417,971.54	0.90%	11.63%	

	和折旧外)						
饲料行业	生产成本合计	5,968,274,954.40	100.00%	5,574,189,402.82	99.99%	7.07%	
禽产品加工	原材料	652,332,012.16	93.29%	389,608,936.36	93.56%	67.43%	
禽产品加工	人工成本	29,159,572.62	4.17%	16,381,219.90	3.93%	78.01%	
禽产品加工	折旧	2,416,756.18	0.35%	1,772,813.13	0.43%	36.32%	
禽产品加工	能源(电、煤、蒸气)	6,260,072.19	0.90%	3,755,665.32	0.90%	66.68%	
禽产品加工	其他制造费用(除能源和折旧外)	9,062,701.43	1.30%	4,900,095.16	1.18%	84.95%	
禽产品加工	生产成本合计	699,231,114.58	100.00%	416,418,729.87	100.00%	67.92%	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例	上年同期金额	上年同期占总成本比例	本期金额较上年同期变动比例	情况说明
饲料行业	原材料	5,793,752,576.92	97.08%	5,417,686,689.94	97.19%	6.94%	
饲料行业	人工成本	34,718,770.53	0.58%	32,936,791.49	0.59%	5.41%	
饲料行业	折旧	39,567,853.34	0.66%	34,272,249.12	0.61%	15.45%	
饲料行业	能源(电、煤、蒸气)	43,956,342.25	0.74%	38,875,700.73	0.70%	13.07%	
饲料行业	其他制造费用(除能源和折旧外)	56,279,411.36	0.94%	50,417,971.54	0.90%	11.63%	
饲料行业	生产成本合计	5,968,274,954.40	100.00%	5,574,189,402.82	99.99%	7.07%	
禽产品加工	原材料	652,332,012.16	93.29%	389,608,936.36	93.56%	67.43%	
禽产品加工	人工成本	29,159,572.62	4.17%	16,381,219.90	3.93%	78.01%	
禽产品加工	折旧	2,416,756.18	0.35%	1,772,813.13	0.43%	36.32%	
禽产品加工	能源(电、煤、蒸气)	6,260,072.19	0.90%	3,755,665.32	0.90%	66.68%	
禽产品加工	其他制造费用(除能源和折旧外)	9,062,701.43	1.30%	4,900,095.16	1.18%	84.95%	
禽产品加工	生产成本合计	699,231,114.58	100.00%	416,418,729.87	100.00%	67.92%	

## (2) 主要供应商情况

单位：元 币种：人民币

供应商	采购金额（元）	占公司采购总额的比例
第一名	110,863,028.47	1.39%
第二名	92,463,790.33	1.16%
第三名	82,135,296.61	1.03%
第四名	81,874,752.66	1.03%
第五名	78,357,296.42	0.98%
合计	445,694,164.49	5.59%

## 4 费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	变动比例%	变动原因
销售费用	281,333,406.30	274,996,412.10	2.30%	职工薪酬增加
管理费用	248,611,757.81	211,896,283.06	17.33%	研发支出增加
财务费用	54,049,357.13	61,484,305.51	-12.09%	贷款减少利息支出减少
所得税费用	70,940,290.78	45,683,401.88	55.29%	利润总额增加

## 5 研发支出

## (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	53,088,201.70
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	53,088,201.70
研发支出总额占净资产比例（%）	2.06
研发支出总额占营业收入比例（%）	0.58

## (2) 情况说明

作为高新技术企业，公司始终坚持适量的研发投入，以保持产品领先性。

## 6 现金流

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	变动比例（%）	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	329,674,823.99	139,640,297.24	136.09	营业收入的增加
投资活动产生的现金流量净额	-328,054,783.22	-225,813,036.64	-45.28	以闲置募投资金投资理财产品
筹资活动产生的现金流量净额	-58,916,263.80	170,187,478.51	-134.62	偿还银行借款

## 7 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司主营业务毛利率比上年增长 8.58%。饲料产品增长 7.55%，饲料产品中反刍饲料增长较大，毛利率比上年增长 20.42%，销量增长 41.43%；屠宰业务毛利率比上年增长 0.72 个百分点；贸易业务毛利率比上年增长 5.97%；相关业务毛利率增长 58.91%。

### (2) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内公司充分发挥各板块之间的协同效应，努力实现板块联动发展。将饲料、原料贸易、屠宰及相关板块等业务相互整合，相互借力。强化管理降低成本增加效益，实现了利润增长，提升了产品品牌知名度，为未来扩大规模打下了较好基础。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
1、饲料产品	6,703,194,945.29	5,967,117,616.79	10.98	8.33	7.44	增加 0.74 个百分点
2、原料贸易	1,525,525,776.74	1,440,330,991.14	5.58	-12.01	-12.48	增加 0.52 个百分点
3、禽产品加工	574,729,185.35	565,205,445.32	1.66	28.39	27.46	增加 0.72 个百分点
4、其他	298,887,070.65	277,894,066.68	7.02	100.00	98.17	增加 0.86 个百分点
合计	9,102,336,978.03	8,250,548,119.93	9.36	6.86	6.00	增加 0.73 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
1、饲料产品	6,703,194,945.29	5,967,117,616.79	10.98	8.33	7.44	增加 0.74 个百分点
2、原料贸易	1,525,525,776.74	1,440,330,991.14	5.58	-12.01	-12.48	增加 0.52 个百分点
3、禽产品加工	574,729,185.35	565,205,445.32	1.66	28.39	27.46	增加 0.72 个百分点
4、其他	298,887,070.65	277,894,066.68	7.02	100.00	98.17	增加 0.86 个百分点
合计	9,102,336,978.03	8,250,548,119.93	9.36	6.86	6.00	增加 0.73 个百分点

主营业务分行业和产品的情况说明：报告期内，公司贸易业务因玉米经营方式的改变，由自收自销改为代收代储方式，虽收入下降，但利润增加且风险降低。饲料业务、屠宰加工业务和相关业务的营业收入均增加，且毛利率均增加，带动公司良性发展，公司利润明显增加。

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北	5,197,960,153.40	3.37
华北	1,539,514,597.64	1.41
华东	1,328,021,180.26	15.61
华中华南	708,156,073.47	34.25
西南	8,925,548.15	83.54
西北	295,258,249.82	22.49
国外	24,501,175.29	-50.83
合计	9,102,336,978.03	6.86

主营业务分地区情况的说明：报告期内，受国际环境影响，公司国外业务营业收入下降，国内业务收入增长。新开发地区收入增幅较大。

## (三) 资产、负债情况分析

### 1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例(%)	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	466,057,999.36	12.75	523,389,160.71	14.77	-10.95	
以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 金融资产	3,157,881.60	0.09				
应收票据	2,139,590.50	0.06	3,495,230.00	0.10	-38.79	以票据结 算的应收 款减少
应收账款	110,774,341.87	3.03	65,072,630.76	1.84	70.23	销售规模 及客户的 信用额度 增加
预付款项	150,543,216.58	4.12	175,925,385.19	4.96	-14.43	
应收股利	1,663,157.90	0.05				
其他应收款	14,492,414.38	0.40	9,947,413.41	0.28	45.69	应收保证 金增加所 致

存货	988,160,176.01	27.03	1,095,386,620.35	30.91	-9.79	
其他流动资产	120,000,000.00	3.28				
可供出售金融资产	11,221,740.00	0.31	11,221,740.00	0.32		
长期股权投资	283,509,417.15	7.76	279,525,600.61	7.89	1.43	
固定资产	1,165,494,718.77	31.88	896,658,157.62	25.30	29.98	在建工程转入
在建工程	75,609,864.73	2.07	238,808,194.26	6.74	-68.34	工程完工转入转入固定资产
生产性生物资产	1,536,250.06	0.04	1,410,941.03	0.04	8.88	
无形资产	201,728,743.28	5.52	194,520,827.86	5.49	3.71	
长期待摊费用	30,181,839.82	0.83	25,264,571.11	0.71	19.46	
递延所得税资产	29,316,875.82	0.80	23,322,064.79	0.66	25.70	
资产总计	3,655,588,227.83	100.00	3,543,948,537.70	100.00	3.15	
短期借款	381,240,000.00	10.43	897,540,000.00	25.33	-57.52	偿还债务减少
应付账款	296,303,149.45	8.11	370,393,011.65	10.45	-20.00	偿还债务减少
预收款项	102,363,782.26	2.80	84,143,648.82	2.37	21.65	
应付职工薪酬	20,932,182.47	0.57	16,102,147.88	0.45	30.00	薪酬总额增加
应交税费	-27,847,251.93	-0.76	-36,184,623.38	-1.02	-23.04	应交企业所得税增加
应付利息	1,473,788.54	0.04	2,978,937.17	0.08	-50.53	借款余额减少
其他应付款	55,582,568.26	1.52	39,990,995.34	1.13	38.99	未结算的资产类应付款增加
一年内到期的非流动负债	8,000,000.00	0.22	55,000,000.00	1.55	-85.45	到期偿还借款减少
长期借款	242,500,000.00	6.63	214,500,000.00	6.05	13.05	
负债合计	1,080,548,219.05	29.56	1,644,464,117.48	46.40	-34.29	

## 2 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

报告期内公司存在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，此交易形成公允价值变动损失 144,355.00 元。

报告期内公司无主要资产计量属性发生重大变化。

#### **(四) 核心竞争力分析**

1、公司的技术研发实力进一步加强，拥有“国家级企业技术中心”的资质，“通过了高新技术企业认定”；公司获得了“国家技术创新示范企业”称号、公司的新型仔猪代乳料“禾丰奶黄金”获得省优秀新产品奖荣誉；公司申报取得了“引进海外研发团队项目—高效牛用颗粒饲料的研制与开发”等 5 项科研成果、“净能体系下的生长猪低蛋白日粮及其应用”等 7 项专利。

2、公司信息化建设迈出坚实步伐，获评“产业集群研发平台建设项目”和“沈阳市电子商务平台建设示范企业”，为公司的“互联网+农牧业”设想奠定了基础。

3、公司经过多年的发展，形成了日趋成熟的企业价值观。公司拥有优秀的管理团队和先进的企业文化，拥有完善的采购、生产、技术、品控和销售体系，拥有良好的供销双向战略合作伙伴关系，拥有较高的企业和品牌知名度。

4、公司建立了总部、区域/板块、分子公司三级管理体系，形成了高效决策和快速执行的管理模式。

5、公司的上市进一步增强了公司的综合竞争力。

#### **(五) 投资状况分析**

##### **1、 对外股权投资总体分析**

报告期内公司不持有其他上市公司股权，不持有商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

报告期内，公司未买卖其他上市公司股份。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	保证收益型理财产品	4,000	2014年9月19日	2015年9月18日	预期年化收益4.0%	152.24	0	39.5	是	0	否	否	暂时闲置募集资金	
上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	保证收益型理财产品	8,000	2014年9月19日	2015年3月17日	预期年化收益4.9%	193.32	0	0	是	0	否	否	暂时闲置募集资金	
合计	/	12,000	/	/	/	345.56	0	39.5	/	0	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)							0							
委托理财的情况说明						1、为提高闲置募集资金使用效率，在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的情况下，使用1.2亿元暂时闲置募集资金购买安全性高、流动性好的保本型银行理财产品。 2、公司根据有关规定，已于2014年9月13日对上述委托理财操作的相关情况进行了公告。内容参见登于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上的《辽宁禾丰牧业股份有限公司关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的公告》。 3、预计收益是指保证收益型理财产品在整个理财期间的预计收益，而不是指2014年全年预计能获得的收益。 4、8,000万元理财产品为到期一次还本付息。2015年3月18日收到本息合计8,193.32万元。								

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	首次发行	470,400,000.00	303,891,358.58	303,891,358.58	166,508,641.42	专项存储及购买理财产品
合计	/	470,400,000.00	303,891,358.58	303,891,358.58	166,508,641.42	/
募集资金总体使用情况说明			经中国证券监督管理委员会《关于核准辽宁禾丰牧业股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2014]675			

	号) 批准, 禾丰牧业公开增发股票 80,000,000 股, 发行价格为每股 5.88 元, 募集资金总额为 470,400,000.00 元, 扣除发行费用 46,096,731.64 元后, 募集资金净额为 424,303,268.36 元。江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)于 2014 年 9 月 1 日出具了苏亚验[2014]26 号《验资报告》, 对本次募集资金到位情况进行了审验。公司、广发证券股份有限公司及上海浦东发展银行股份有限公司沈阳和平支行、中国工商银行股份有限公司沈阳沈北支行、中国农业银行沈阳太原街支行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》, 对上述募集资金进行专户存储。
--	---

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
黑龙江禾丰年产 24 万吨饲料项目	否	17,100.00	12,870.54	12,870.54	是			不适用			
沈阳膨化年产 18 万吨膨化饲料项目	否	5,050.00	4,837.82	4,837.82	是			年利润 142.43 万元	是		
禾丰牧业年产 10 万吨饲料项目	否	5,500.00	438.00	438.00				不适用			
农大分公司年产 15 万吨饲料项目	否	4,350.00	688.12	688.12				不适用			
唐山反刍年产 20 万吨(单班 10 万吨)饲料项目	否	4,400.00	4,400.00	4,400.00	是			年利润 1742.36 万元	是		
兴城分公司年产 8 万吨饲料加工扩建项目	否	2,297.00	2,297.00	2,297.00	是			年利润 1501.17 万元	是		
研发检测中心项目	否	3,840.00	313.03	313.03				不适用			
合计	/	42,537.00	25,844.51	25,844.51	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明											

**(3) 募集资金变更项目情况**

□ 适用 √ 不适用

#### 4、主要子公司、参股公司分析

子公司名称	注册资本	总资产	净资产
北京三元禾丰牧业有限公司	10,000,000.00	164,297,319.22	132,105,043.83
沈阳禾丰反刍动物饲料有限公司	5,500,000.00	106,810,090.53	51,156,956.08
辽宁爱普特贸易有限公司	20,000,000.00	246,691,812.37	113,078,745.22
唐山禾丰反刍动物饲料有限公司	10,000,000.00	130,207,588.71	65,660,608.85
公主岭禾丰玉米收储有限公司	80,000,000.00	142,645,182.80	103,611,446.48
沈阳爱普特贸易有限公司	15,000,000.00	41,041,929.24	34,687,912.24
公主岭禾丰牧业有限责任公司	35,000,000.00	88,790,106.55	79,209,215.72
沈阳丰美生物技术有限公司	20,000,000.00	41,828,964.69	37,900,059.44
沈阳禾丰水产饲料有限公司	15,000,000.00	57,926,707.02	46,447,101.83
西安禾丰饲料科技有限公司	5,000,000.00	77,740,597.04	36,212,977.73

#### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

### 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业竞争格局和发展趋势

1、全球经济增速放缓和原材料价格波动，中小企业采购压力增大。行业整合加快，规模较小企业将逐步退出市场，而规模化成为生存和发展的必然趋势。

2、《饲料和饲料添加剂管理条例》、《饲料和饲料添加剂生产许可管理办法》、《饲料质量安全规范》等一系列法规和文件的实施，也必将抬高行业从业门槛，促使行业集中度的提升。

3、全民及社会对于食品安全的高度重视，必将推动行业自律和行业管理升级，诚信、务实、有责任的企业必将扩大市场份额。

4、互联网和信息化的广泛应用，必将促进企业向关注消费者需求、提高内部效率、强化良性合作等方向发展。

5、规模化、标准化、机械化的养殖趋势，将对工业饲料的生产和销售起到持续支撑作用，工业饲料竞争将更加明显的表现在产品质量和价值服务方面。

#### (二) 公司发展战略

公司将继续秉承《禾丰宣言》，持续建立内部学习的组织和外部合作的组织。坚持“文化为本、团队为王、绩效为纲”的管理理念。实行管理转型，实现管理下沉，强化各大业务板块和区域的直接管理。建立决策中心、利润中心、成本控制中心等三级经营管理体系。通过技术创新，不断提升产品的领先性和保持产品的一致性。持续实施价值营销，帮助更多客户率先发展起来。增强激励力度，鼓励优秀团队和个人创造突出业绩。

抓住发展的机遇，选择有竞争优势的企业合作，促进公司行业地位的不断提升。公司将继续坚持扩大主营业务，强化核心业务，深耕优势区域的发展战略。

### (三) 经营计划

1、饲料板块要持续提升产品竞争力，继续加大高附加值产品的销售比例，兼顾附加值与规模的平衡，提升总体销售量。要设计和开展整合下游家庭农场的发展模式，帮助下游规模客户的价值快速提升。

2、贸易板块要在实行“电商化、金融化、国际化”上迈出实质步伐，在规模上实现持续快速发展，在业绩上实现较好增长。

3、产业化板块要在行业整合时期，实现精细管理，持续打造核心竞争力，在优势区域实施全产业链运作，在规模上做大，在业绩上做强。

4、在信息化管理的基础上，要尝试线上交易与线下物流的有效覆盖和线上交易与线下融资的合理配置。要继续推动由禾丰制造向禾丰智造的转型。要启动向“互联网+产业链”、“互联网+金融”方向转型。

5、在内部管理上，要建立扁平的组织架构、规范的职能线，明确职责，提升素养。要持续推动“双考核”绩效管理，全面提升员工的技能以达到提高工作效率的目的。要设计长远高效的人才激励和培养机制。在保证安全生产的前提下，持续推进生产精益管理，降本提质，提高效率。要持续实施全球采购和贸易策略，建立健全重大采购的决策机制，应用期货、基差合同、战略合作等现代化采购的方法和工具提升系统采购能力，获取采购收益。

6、要通过行业联合和企业整合，打造小区域、大市场、大企业。

7、2015 年计划营业收入增长 21%，净利润增长 18%。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司将利用自有资金和适度融资满足在建投资项目所需资金需求，将严格控制资产费用支出，保持良好的资产负债比例，加快资金周转，促进公司健康、可持续发展。

### (五) 可能面对的风险

1、原料供应及行情风险。饲料原料供应量和价格波动，会直接影响饲料产品的单位生产成本、销售净价以及产品的利润率。特别是在大宗原料价格大幅度且快速上涨期间，公司并不能将上涨成本完全和直接地传导给渠道经销商和用户，将可能对公司的经营业绩产生不利的影响。

2、重大疫情、自然灾害等风险。蓝耳病、禽流感等畜禽疫情和突发性自然灾害，将影响饲养品种的健康情况，也会影响养殖场和养殖户的饲养积极性，同时会直接影响饲料消耗量。若公司产品销区发生严重畜禽疫病和重大自然灾害，将可能对公司经营活动和经营业绩产生不利的影响。

3、畜禽产品行情风险。无论因供大于求还是肉蛋奶安全事件，都会引发畜禽产品价格低迷，从而降低养殖的补栏量，甚至出现减少存栏规模的现象。这些都会在一定时间内影响饲料产品的销量。

4、行业监管政策变化风险。行业监管政策对企业布局、发展模式、获利水平有较大影响，公司应及时关注政策变化，并采取适度措施，以降低风险。

5、利率和汇率风险。市场化和国际化进程，都将可能面临利率和汇率的变化，并对企业融资、国际贸易、经营业绩产生影响，存在经营风险的可能性。

针对上述风险,公司将利用资金优势、集中采购优势、基差采购策略以及期货信息等加强原料价格预判,适度降低采购风险。通过技术研发和合理定价策略,适时调整产品成本和销售价格,保持产品销售毛利率和促进产品销量。通过加强技术服务能力和提高服务效果,维护现有客户群并伺机扩大客户数量,以稳定公司的经营绩效,化解经营风险。通过及时关注产业政策和市场环境变化,及时调整策略,以最大程度降低风险。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### 四、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

2014年,为了切实维护广大投资者利益,公司制定了《辽宁禾丰牧业股份有限公司上市后三年股东分红回报规划》,明确公司上市后三年内,具备现金分红条件的,公司应当采取现金方式分配股利,每年以现金方式分配的利润不低于当年实现的可分配利润的10%。公司将严格落实分红回报规划的承诺和措施,维护投资者利益。

#### (二) 公司近三年(含报告期)的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位:元 币种:人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014年		0.50		27,705,882.30	248,728,245.11	11.14
2013年		0.40		18,964,705.84	174,178,819.34	10.89
2012年		0.53		25,000,000.00	238,128,088.13	10.50

### 五、积极履行社会责任的工作情况

#### (一). 社会责任工作情况

公司始终坚持创业宗旨:以先进的技术,完善的服务,优秀的产品推动中国畜牧业发展,节省资源,保护生态环境,促进食品安全,造福人类社会。公司始终按照宗旨要求,检验经济、社会、环境三个层面的工作进展。公司始终坚持依法经营,严格遵守《饲料和饲料添加剂管理条例》等法规要求,生产和提供合理的高品质产品。报告期内,公司无重大违法、违规的负面信息。公司始终坚持企业与员工共同发展的理念,保持经营成果与员工待遇的同步提升。坚持开展爱岗敬业活动,将“零事故、零工伤、零职业病”设为考核指标。公司成立“爱之翼”基金,鼓励员工

子女入学和接济贫困员工生活。公司始终坚持科技推广活动，常年开设“禾丰小课堂”传播养殖技术知识，提高养殖户的养殖水平。公司是多家高校大学生和毕业生实习基地，并常年举办行业内外企业交流活动，为推动“大众创业、万众创新”做出了应有的贡献。

(二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明  
不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、 收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
闪彤光	五得利集团南乐食品有限公司	2014年1月30日	14,000,000.00	-2,214,424.98		否	以评估价值为基础确定	是	是	-0.68	其他

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

六、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
绥中县人和渔业有限公司	联营公司	购买商品	饲料原料	可比非受控价格		22,527,141.82	0.28	现金结算		
大连禾丰鱼粉有限公司	联营公司	购买商品	饲料原料	可比非受控价格		32,444,494.40	0.41	现金结算		
鞍山市九股河食品有限责任公司	联营公司	购买商品	禽产品	可比非受控价格		902,536.22	0.01	现金结算		
大连华康成三牧业	联营公司	购买商品	毛鸡	可比非受		31,279,584.75	0.39	现金结算		

有限公司				控价格						
北票市宏发食品有限公司	联营公司	购买商品	禽产品	可比非受控价格		8,068,214.76	0.10	现金结算		
葫芦岛九股河食品有限公司	联营公司	购买商品	禽产品	可比非受控价格		1,739,056.81	0.02	现金结算		
尼泊尔禾丰饲料有限公司	合营公司	销售商品	饲料产品	可比非受控价格		164,100.00	0.00	现金结算		
朝鲜银丰合营会社	合营公司	销售商品	饲料产品	可比非受控价格		4,150,766.95	0.05	现金结算		
凌海市九股河饲料有限责任公司	联营公司	销售商品	饲料产品、饲料原料等	可比非受控价格		20,886,308.65	0.23	现金结算		
台安县九股河农业发展有限公司	联营公司	销售商品	饲料产品、饲料原料等	可比非受控价格		23,461,348.85	0.26	现金结算		
鞍山市九股河食品有限责任公司	联营公司	销售商品	禽产品加工	可比非受控价格		6,456,385.50	0.07	现金结算		
青岛神丰牧业有限公司	联营公司	销售商品	饲料产品、饲料原料等	可比非受控价格		30,776,738.37	0.34	现金结算		
大连华康成三牧业有限公司	联营公司	销售商品	饲料产品、饲料原料等	可比非受控价格		7,641,146.70	0.08	现金结算		
北票市宏发食品有限公司	联营公司	销售商品	饲料产品、饲料原料等	可比非受控价格		11,585,813.83	0.13	现金结算		
葫芦岛九股河食品有限公司	联营公司	销售商品	饲料产品	可比非受控价格		54,000.00	0.00	现金结算		
黑龙江禾丰成三牧业有限公司	联营公司	销售商品	饲料产品、动保产品等	可比非受控价格		55,600,820.47	0.61	现金结算		
海城新鸿尊达牧业有限公司	联营公司	销售商品	饲料产品、饲料原料等	可比非受控价格		13,276,639.00	0.15	现金结算		
丹东禾丰成三牧业有限公司	联营公司	销售商品	饲料产品、饲料原料等	可比非受控价格		9,904,378.12	0.11	现金结算		
台安九丰牧业有限公司	联营公司	销售商品	饲料产品、饲料原料等	可比非受控价格		741,672.22	0.01	现金结算		

大连华康牧业有限公司	联营公司	销售商品	饲料产品、饲料原料等	可比非受控价格		11,620,436.27	0.13	现金结算		
河南禾丰反刍饲料有限公司	联营公司	销售商品	饲料原料	可比非受控价格		407,723.96	0.00	现金结算		
合计				/	/	293,689,307.65	3.38	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因					正常市场竞价选择					
关联交易对上市公司独立性的影响					无					
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）					仅为同类产品采销渠道之一，相互间均不具备较大依赖性					
关联交易的说明										

七、大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 承包情况

单位:元 币种:人民币

出包方名称	承包方名称	承包资产情况	承包资产涉及金额	承包起始日	承包终止日	承包收益	承包收益确定依据	承包收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
黄花山镇敖干朝鲁嘎查村的包太平等 93 名村民	通辽市禾丰天弈草业有限公司	17,110.44 亩草原	每亩 14 元/年	2013.4.10	2027.12.30				否	
吉林省公主岭市环岭乡石人村村委会	吉林省荷风种猪繁育有限公司	承包 253,900 平方米农用地（包括 24,958 平方米基本农田）	总承包款为 11,770,000 元	2009.4.27	农用地：2059.4.26 基本农田：2026.4.26				否	
与河南省开封县万隆乡谢庄和田庄村委会	开封禾丰肉类食品有限公司	租赁 123,110 平方米农用地用	每年租金为 186,600 元	2012.4.28	2022.4.28				否	

承包情况说明

无

## (2) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
公主岭市环岭乡石人村村民委员会	吉林省荷风种猪繁育有限公司	公主岭市环岭乡石人村村民委员会所有的农村土地, 面积 253,900 平方米	1,177.00 万元	2009.4.27	农用地: 2059.4.26 基本农田: 2026.4.26				否	
北京榆垓工贸公司、北京市大兴区榆垓镇西胡林村村民委员会	北京鹤来科技有限公司	北京市大兴区榆垓镇农产品加工示范基地内, 东至西胡林村耕地, 西至盛平街, 南至西胡林村集体建设用地, 北至榆垓路, 面积 23.16 亩	8.8 万元/年	2006.11.9	2026.11.8				否	
高路	哈尔滨维尔好贸易有限公司	哈尔滨市南岗区泰山路 117 号 318 室、320 室, 面积 245 平方米	10.5 万元/年	2014.1.18	2015.1.17				否	
平湖市良种场	浙江平湖禾丰牧业有限公司	平湖市良种场的房屋 15 间, 建筑面积 530.7 平方米	4.5 万元/年	2014.11.1	2018.10.31				否	
北京首都农业集团有限公司	北京三元禾丰牧业有限公司	北京市昌平区南口镇南阳路西侧房屋及附属设施 7,562.7 平方米	130 万元/年, 每三年增加 5%	2012.1.1	2021.12.31				否	
上海远神工贸有限公司	上海禾丰饲料有限公司	嘉定区华亭镇嘉行公路 2555 号的厂房 4,657.72 平方米, 厂区占地面积 11,330 平方米	第 1 年 130 万元, 以后每年增加 3 万元直到租期结束	2013.1.1	2027.12.31				否	
吴丁元	上海禾虹贸易有限公司	嘉定区嘉罗公路 1661 弄 2 号 502 室房屋 77.9 平方米, 隔层 35 平方米	0.44 万元/月	2012.4.15	2015.4.14				否	
吉林市瑞泰农业有限公司	吉林市禾丰牧业有限责任公司	龙潭区黎明路的厂房和办公室及场地等设施 14,000 平方米	2014 年 8 月至 2015 年 4 月, 租金 110 万元	2014.8.1	2023.4.30				否	
广州丽峰药业有限公司	广州市翔顺畜牧设备有限公司	广州市从化明珠工业园丽峰路 3 号, 面积 10,976 平方米	第一年至第三年 151.47 万元, 以后每	2014.5.1	2024.4.30				否	

			年递增 13.17 万元							
张福明	北京卓龙兴业科贸有限公司	北京海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 1206 房间, 面积 197.41 平方米	30 万元/年	2013. 11. 14	2016. 11. 13				否	
海城市众鑫牧业发展有限公司	海城新众鑫饲料有限公司	位于辽宁省海城市耿庄镇东耿村的办公室、库房、厂房及机械设备、输变电设施等	58.5 万元/年	2010. 1. 1	2026. 11. 30				否	
哈尔滨市前进综合服务中心	哈尔滨禾丰牧业有限公司	哈尔滨市前进工业区的办厂用地 2,000 平方米, 厂房及办公室 400 平方米	10 万元/年	2007. 3. 1	2017. 2. 28				否	
河南安科教学设备有限公司	郑州禾丰牧业有限公司	郑州空港新区内豫港大道东侧土地 16,567.72 平方米、地面建筑物及附属设施 4,100 平方米	第一年到第三年每月 6.5 元/平方米; 第四年到第六年每月 7 元/平方米; 第七年之后每月 7.5 元/平方米	2012. 10. 1	2022. 9. 30				否	
武威市凉州区高坝镇雪银面粉厂	武威禾丰饲料有限公司	厂房 1,824.97 平方米及场地 3,924 平方米	1 万元/年	2007. 3. 10	2017. 3. 9				否	
河北惠农畜牧科技有限公司	沧州鹤来科技有限公司	办公楼 537.79 平方米、生产车间 4,623.9 平方米、宿舍 556.63 平方米、化验室 222.35 平方米、营业室 203.5 平方米	第一年 50 万元, 第二年 60 万元, 第三年到 2014 年 2 月 28 日每年 70 万元, 2014 年 3 月 1 日以后每年 100 万	2009. 9. 1	2029. 8. 31				否	
梁健	济南新维他科贸有限公司	济南市历城区华龙路 1110 号 15 层 (129.76 平方米, 商务楼)	8 万元/年	2013. 1. 10	2016. 1. 9				否	
普兰店市红福电器材料厂	大连华康新新食品有限公司	占地面积 6,000 平方米, 建筑面积 959.18 平方米	15 万元/年	2011. 4. 3	2015. 4. 2				否	
辽宁嘉联牧业	锦州禾丰牧业有	锦州市七里河工业园区 1	第一年至第	2010. 6. 20	2025. 6. 20				否	

有限公司	限公司	号,生产车间7,102.72平方米、宿舍楼957平方米、综合楼1,497.21平方米、土地60,000平方米	五年92.5万/年;第六年至第十年为122.5万/年;第十一年至第十五年为162.5万/年							
王成彬	长春恒丰农牧有限公司	长春市绿园区青年路1229号(原长春市绿园区青年路71号),兴业商务园办公楼六层601室,133.33平方米	4万元/年	2014.4.10	2015.4.9					否
白玉田	盘锦禾丰九股河食品有限公司	东郭镇铁南一处住房,面积36.6平方米	0.2万元/年	2014.1.1	2014.12.31					否
海南利远房地产开发有限公司	海南禾丰牧业有限公司	海南省澄迈县老城镇盈滨半岛盈滨村地段(王府花园)A2幢,面积439.90平方米	无偿	2012.3.15	2015.3.15					否
唐河民泰饲料有限公司	南阳禾丰饲料有限公司	唐河县工业园区的土地28亩	45万元/年	2012.3.1	2021.8.31					否
杨志勇	西丰潜跃种植有限公司	西丰镇胜利街胜利-委胜利小区3栋4-1-1号,面积55.80平方米	1.2万元/年	2014.3.12	2015.3.11					否
开封县万隆乡田庄村委	开封禾丰肉类食品有限公司	开封县万隆乡田庄东至大高庙中沟西、西至田庄五组、南至半中路、北至大高庙中沟南等土地共48,750平方米	7.707万元/年	2012.4.28	2022.4.28					否
开封县万隆乡谢庄村委	开封禾丰肉类食品有限公司	开封县万隆乡谢庄东至半坡店新庄地界、西至生产路、南至青年路、北至张家坟南等土地共74,360平方米	10.95万元/年	2012.4.28	2022.4.28					否
扶余县陶赖昭镇陶西村	扶余禾丰陶赖昭禽业养殖有限公司	扶余县陶赖昭镇陶西村杨家坟地块,面积23.68公顷	合计106.56万元	2012.9.25	2027.7.31					否
杨荣华	通辽市禾丰天弈草业有限公司	通辽市滨河大街吉地华府二期住宅楼14#,建筑面积为50平方米的物业	1.2万元/年	2014.3.1	2015.2.28					否

赵文友	昌图禾丰饲料有限公司	昌图县满井乡河信子八组面积 67 平方米	1.2 万元/年	2013. 6. 1	2015. 6. 1				否	
包太平等 93 名村民	通辽市禾丰天弈草业有限公司	黄花山镇敖干朝鲁嘎查村上述村民的 17, 110. 44 亩草原	每亩 14 元/年	2013. 4. 10	2027. 12. 30				否	
荆州市宇鑫物流有限公司	荆州禾丰饲料有限公司	一楼东边联排四间铺面、五楼西边联排二间套间房屋、会议室	4.4 万元/年	2013. 12. 7	2015. 12. 6				否	

租赁情况说明

无

## 2 担保情况

适用 不适用

## 3 其他重大合同

无

## 八、承诺事项履行情况

√适用□不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	德赫斯集团、德赫斯（毛里求斯）	<p>德赫斯集团及德赫斯（毛里求斯）承诺在中国境内（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区及台湾地区），不再自己从事任何与禾丰牧业所经营业务相同或相似的业务，也不再通过投资或其他方式间接从事或协助第三方从事与禾丰牧业所经营业务相同或相似的业务。</p> <p>对于上述中国境内（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区及台湾地区）以外的区域，双方同意以先进入者享有优先权为原则，另一方不再进入该区域从事相同或相近似的业务（包括投资、协助他人、协议、合作等间接方式）。具体为：A、以国际社会普遍承认的国家为区域单位，本协议一方先进入该国家从事经营的，另一方不再进入该区域从事同类经营；B、从事经营的标准为协议任何一方在该国家投资或合作投资设立从事相关业务的法律主体，该法律主体取得经营资格证书日为优先权确定的时间；C、双方确认亚洲范围内，目前禾丰牧业在北朝鲜、尼泊尔享有区域优先权，德赫斯集团及德赫斯（毛里求斯）在越南享有区域优先权。</p> <p>本协议自双方代表签字盖章之日起生效，有效期为5年。</p> <p>本协议有效期内，如德赫斯集团依照中华人民共和国相关法律法规规定通过德赫斯（毛里求斯）减持所持有的禾丰牧业股份，或因禾丰牧业股本增加导致德赫斯（毛里求斯）持有禾丰牧业的股权比例低于 5%，则自德赫斯（毛里求斯）持有的股权比例低于 5%之日起，本协议自动失效。</p>	2011年3月2日，5年	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	持股 5% 以上的自然人股东	本人保证及承诺不会直接、间接发展、经营或协助经营或参与或从事与禾丰牧业业务相竞争的任何活动；如禾丰牧业在本承诺签署日后增加任何经营范围事项，本人均承诺放弃从事该业务。	2011年3月2日，长期	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	持股 5% 以上的法人股东——合力投资	本公司保证及承诺不会直接、间接发展、经营或协助经营或参与或从事与禾丰牧业业务相竞争的任何活动；如禾丰牧业在本承诺签署日后增加任何经营范围事项，本人本公司均承诺放弃从事该业务。	2012年6月26日，长期	是	是		
与首次公	分红	禾丰牧业	辽宁禾丰牧业股份有限公司上市后三年股东分红回报规划（2014年—2016年）	2014年3	是	是		

开发 行相 关的 承 诺				月 10 日, 3 年				
与首 次公 开发 行相 关的 承 诺	股 份 限 售	金卫东、 丁云峰、 王凤久、 邵彩梅、 王仲涛	自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理本次发行前持有的发行人股份, 也不由发行人回购该部分股份。	2011 年 3 月 2 日, 3 年	是	是		
与首 次公 开发 行相 关的 承 诺	股 份 限 售	合力投 资	自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理本次发行前持有的发行人股份, 也不由发行人回购该部分股份。	2012 年 6 月 26 日, 3 年	是	是		
与首 次公 开发 行相 关的 承 诺	股 份 限 售	股东德 赫斯(毛 里求 斯)、张 铁生	自公司股票上市之日起十二个月内, 不转让或者委托他人管理本次发行前持有的发行人股份, 也不由发行人回购该部分股份	2011 年 3 月 2 日, 1 年	是	是		
与首 次公 开发 行相 关的 承 诺	股 份 限 售	金卫东、 王凤久、 邵彩梅、 王仲涛、 丁云峰	在所持股票锁定期满后两年内减持时, 减持价格不低于发行价。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价, 其持有公司股票的上述锁定期自动延长 6 个月。(如果本公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 则相关减持价格、收盘价的计算方法按照中国证监会、上海证券交易所的有关规定作除权除息处理)。	2014 年 4 月 2 日, 自锁 定期 满后 半年 内	是	是		
与首 次公 开发 行相 关的 承 诺	股 份 限 售	金卫东、 王凤久、 邵彩梅、 王仲涛、 丁云峰	禾丰牧业首次公开发行股票并上市后, 本人在锁定期满后拟减持其所持有的禾丰牧业股份, 并将减持前3个交易日公告减持计划。本人自锁定期满后两年内减持禾丰牧业股份的具体安排如下: 1、减持数量: 在锁定期满后两年内将进行减持, 本人减持股份数量不超过500万股, 若因禾丰牧业配售、转增、送股等原因使总股本发生变动, 则减持数量应作相应调整; 2、减持方式: 通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统进行, 但如果预计未来一个月内公开出售解除限售存量股份的数量合计超过禾丰牧业股份总数1%的, 将通过证券交易所大宗交易系统转让所持股份; 3、减持价格: 所持股票在锁定期满后两年内减持的, 减持价格不低于发行价(如果禾丰牧业因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 则相关回购价格或买入价格的计算方法按照中国证监会、上海证券交易所的有关规定作除权除息处理, 下同); 4、减持期限: 减持股份行为的期限为减持计划公告之日起六个月内, 减持期限届满后, 若拟继续减持股份, 则需按照上述安排再次履行减持公告。若未履行上述承诺, 其减持禾丰牧业股份所得收益归禾丰牧业所有, 并在获得收入的 5 日内将前述收入支付给禾丰牧业指定账户。	2014 年 4 月 2 日, 自锁 定期 满后 两年 内	是	是		
与首 次公 开发	股 份 限	股东德 赫斯(毛 里求 斯)	股东德赫斯(毛里求斯)承诺: 本公司作为辽宁禾丰牧业股份有限公司持股 5%以上的股东, 现就禾丰牧业首次公开发行股票并上市的有关事项作	2014 年 4 月 2	是	是		

行相关的承诺	售		出如下承诺：禾丰牧业首次公开发行股票并上市后，本公司在锁定期满后拟减持其所持有的禾丰牧业股份，并将在减持前 3 个交易日公告减持计划。本禾丰牧业自锁定期满后两年内减持公司股份的具体安排如下：1、减持数量：在锁定期满后两年内将进行减持，但是减持后持有禾丰牧业股份数量不低于届时禾丰牧业股本总额的 5%；2、减持方式：通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统进行，但如果预计未来一个月内公开出售解除限售存量股份的数量合计超过禾丰牧业股份总数 1%的，将通过证券交易所大宗交易系统转让所持股份；3、减持价格：所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（如果禾丰牧业因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则相关回购价格或买入价格的计算方法按照中国证监会、上海证券交易所的有关规定作除权除息处理）；4、减持期限：减持股份行为的期限为减持计划公告之日起六个月内，减持期限届满后，若拟继续减持股份，则需按照上述安排再次履行减持公告。若未履行上述承诺，其减持禾丰牧业股份所得收益归禾丰牧业所有，并在获得收入的 5 日内将前述收入支付给禾丰牧业指定账户。	日，自锁定期满后两年内				
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	合力投资	本公司作为辽宁禾丰牧业股份有限公司持股 5% 以上的股东，现就禾丰牧业首次公开发行股票并上市的有关事项作出如下承诺：禾丰牧业首次公开发行股票并上市后，本公司在锁定期满后拟减持其所持有的禾丰牧业股份，并将在减持前 3 个交易日公告减持计划。本公司自锁定期满后两年内减持禾丰牧业股份的具体安排如下：1、减持数量：在锁定期满后两年内将进行减持，本公司减持股份数量不超过 500 万股，若因禾丰牧业配售、转增、送股等原因使总股本发生变动，则减持数量应作相应调整；2、减持方式：通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统进行，但如果预计未来一个月内公开出售解除限售存量股份的数量合计超过禾丰牧业股份总数 1%的，将通过证券交易所大宗交易系统转让所持股份；3、减持价格：所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（如果禾丰牧业因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则相关回购价格或买入价格的计算方法按照中国证监会、上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）；4、减持期限：减持股份行为的期限为减持计划公告之日起六个月内，减持期限届满后，若拟继续减持股份，则需按照上述安排再次履行减持公告。若未履行上述承诺，其减持禾丰牧业股份所得收益归禾丰牧业所有，并在获得收入的 5 日内将前述收入支付给禾丰牧业指定账户。	2014 年 4 月 2 日，自锁定期满后两年内	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	张铁生	本人作为辽宁禾丰牧业股份有限公司持股 5% 以上的股东，现就禾丰牧业首次公开发行股票并上市的有关事项作出如下承诺：禾丰牧业首次公开发行股票并上市后，本人在锁定期满后拟减持其所持有的公司股份，并将在减持前 3 个交易日公告减持计划。本人自锁定期满后两年内减持公司股份的具体安排如下：1、减持数量：在锁定期满后两年内将进行减持，减持股份数量不超过 1,500 万股，若因公司配售、转增、送股等原因使总股	2014 年 4 月 2 日，自锁定期满后两年内	是	是		

			本发生变动，则减持数量应作相应调整。2、减持方式：通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统进行，但如果预计未来一个月内公开出售解除限售存量股份的数量合计超过公司股份总数 1%的，将通过证券交易所大宗交易系统转让所持股份；3、减持价格：所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（如果本公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则相关回购价格或买入价格的计算方法按照中国证监会、上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）；4、减持期限：减持股份行为的期限为减持计划公告之日起六个月内，减持期限届满后，若拟继续减持股份，则需按照上述安排再次履行减持公告。若未履行上述承诺，其减持公司股份所得收益归禾丰牧业所有，并在获得收入的 5 日内将前述收入支付给禾丰牧业指定账户。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	金卫东、王凤久、邵彩梅、王仲涛、丁云峰	控股股东金卫东及其一致行动人邵彩梅、王凤久、王仲涛、丁云峰承诺本招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。 若控股股东金卫东及其一致行动人邵彩梅、王凤久、王仲涛、丁云峰违反上述承诺，将在本公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向本公司股东和社会公众投资者道歉。上述人员将依法购回已转让的原限售股份。在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后10个交易日内，将制定回购计划，并提请本公司予以公告；同时将敦促本公司依法回购首次公开发行的全部新股。如因招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，上述人员将依法赔偿投资者损失。	长期有效	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	禾丰牧业	本公司承诺招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。 本公司违反上述承诺，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。本公司将按届时二级市场交易价格和发行价格的孰高价格回购首次公开发行的全部新股。在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后10个交易日内，本公司董事会应制定并公告回购计划，并提交股东大会审议。如因招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本公司将依法赔偿投资者损失。	长期有效	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	禾丰牧业	辽宁禾丰牧业股份有限公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价的预案	2014年3月10日，3年	是	是		

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任

境内会计师事务所名称		江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		850,000.00
境内会计师事务所审计年限		4

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	350,000.00
保荐人	黄海声、张立军	

#### 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内不存在上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况。

#### 十一、面临暂停上市和终止上市风险的情况

##### (一) 导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施

不适用

##### (二) 终止上市后投资者关系管理工作的详细安排和计划

不适用

#### 十二、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响

本公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对 2013 年度财务报表进行了追溯重述并同时列报了 2013 年 1 月 1 日的合并及公司资产负债表。

##### 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益(+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
大连成三畜牧业有限公司	2012 年 10 月取得		-11,121,740.00	11,121,740.00	
北京浩帮猪人工授精服务有限责任公司	2002 年 2 月取得		-100,000.00	100,000.00	
合计	/		-11,221,740.00	11,211,740.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

根据《企业会计准则第2号-长期股权投资》（修订），公司对中国会计准则下长期股权投资的核算政策进行调整：将具有控制、重大影响的权益性投资及具有共同控制的合营企业权益性投资

计入长期股权投资；不具有控制、共同控制或重大影响，且不能按市场报价、公允价值等可靠计量的权益性投资按照金融工具进行核算，并对前期相关科目进行追溯调整。具体调整情况是将2013年末不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资人民币11,221,740.00元，追溯调整至可供出售金融资产。

## 2 准则其他变动的影响

2014年财政部陆续颁布和修订了一系列企业会计准则，本报告已经采用新会计准则。会计准则变化对财务报表中的长期股权投资和可供出售金融资产科目产生影响。对公司其他财务数据无影响，对公司财务状况和经营成果无影响。

## 十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、未上市流通股份	474,117,646	100						474,117,646	85.56
1、发起人股份	474,117,646	100						474,117,646	85.56
其中：									
国家持有股份									
境内法人持有股份	38,083,500	8.03						38,083,500	6.87
境外法人持有股份	71,117,646	15						71,117,646	12.83
其他	364,916,500	76.97						364,916,500	65.86
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
二、已上市流通股份			80,000,000				80,000,000	80,000,000	14.44
1、人民币普通股			80,000,000				80,000,000	80,000,000	14.44
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	474,117,646	100	80,000,000				80,000,000	554,117,646	100

##### 2、股份变动情况说明

2014年8月首次公开发行股份，发行新股80,000,000股，发行后公司总股本变更为554,117,646股。

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

报告期内，公司发生1次股份变动：

2014年8月首次公开发行股份，发行新股80,000,000股，发行后公司总股本变更为554,117,646股；上述股本变动致使公司2014年度的基本每股收益及每股净资产等指标被摊薄，如按照股本变动前总股本474,117,646股计算，2014年度的基本每股收益、每股净资产分别为0.52元、5.00元；如按照股本变动后的新股本554,117,646股计算，2014年度的基本每股收益、每股净资产分别为0.50元、4.28元。

**(二) 限售股份变动情况**

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
金卫东	0	0	91,884,000	91,884,000	首发上市	2017年8月8日
德赫斯（毛里求斯）	0	0	71,117,646	71,117,646	首发上市	2015年8月8日
丁云峰	0	0	53,599,000	53,599,000	首发上市	2017年8月8日
王凤久	0	0	33,389,735	33,389,735	首发上市	2017年8月8日
邵彩梅	0	0	32,643,000	32,643,000	首发上市	2017年8月8日
张铁生	0	0	32,240,000	32,240,000	首发上市	2015年8月8日
合力投资	0	0	32,240,000	32,240,000	首发上市	2017年8月8日
王仲涛	0	0	31,434,000	31,434,000	首发上市	2017年8月8日
高俊松	0	0	10,881,000	10,881,000	首发上市	2015年8月8日
王振勇	0	0	7,254,000	7,254,000	首发上市	2015年8月8日
高全利	0	0	7,254,000	7,254,000	首发上市	2015年8月8日
张文良	0	0	6,649,500	6,649,500	首发上市	2015年8月8日
王学强	0	0	6,649,500	6,649,500	首发上市	2015年8月8日
孙利戈	0	0	6,649,500	6,649,500	首发上市	2015年8月8日
赵宜援	0	0	6,448,000	6,448,000	首发上市	2015年8月8日
赵馨	0	0	5,843,500	5,843,500	首发上市	2015年8月8日
林怀成科技	0	0	5,843,500	5,843,500	首发上市	2015年8月8日
季文彦	0	0	5,440,500	5,440,500	首发上市	2015年8月8日
董桦	0	0	4,634,500	4,634,500	首发上市	2015年8月8日
刘铁开	0	0	4,030,000	4,030,000	首发上市	2015年8月8日
邸国	0	0	3,627,000	3,627,000	首发上市	2015年8月8日
任秉鑫	0	0	3,627,000	3,627,000	首发上市	2015年8月8日
赵甲文	0	0	3,627,000	3,627,000	首发上市	2015年8月8日
张晓鹏	0	0	2,074,265	2,074,265	首发上市	2015年8月8日
李延森	0	0	3,022,500	3,022,500	首发上市	2015年8月8日
潘玉镯	0	0	2,015,000	2,015,000	首发上市	2015年8月8日
合计	0	0	474,117,646	474,117,646	/	/

**二、证券发行与上市情况****(一) 截至报告期末近3年历次证券发行情况**

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A股	2014年7月30日	5.88	80,000,000	2014年8月8日	80,000,000	

截至报告期末近3年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]675号文《关于核准辽宁禾丰牧业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司于2014年8月8日向社会公开发行人民币普通股（A股）80,000,000股，每股面值人民币1.00元，发行价格为每股人民币5.88元，发行后公司总股本为

554,117,646股。

除上述事项外，截止本报告期末近 3 年，公司无其他证券发行与上市情况。

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，因首次公开发行股票 80,000,000 股，公司股份总数由期初的 474,117,646 股增加为期末的 554,117,646 股，公司首次公开发行股票募集资金总额为人民币 470,400,000.00 元，扣除发行费用人民币 46,096,731.64 元后，实际募集资金净额为人民币 424,303,268.36 元，2013 年末公司资产负债率为 46.41%，因首次公开发行股票募集资金到账等原因，2014 年末公司资产负债率下降为 29.56%。

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	27,314
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	25,346

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告 期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
金卫东	0	91,884,000	16.58	91,884,000	无	0	境内自然人
德赫斯(毛里 求斯)	0	71,117,646	12.83	71,117,646	无	0	境外法人
丁云峰	0	53,599,000	9.67	53,599,000	无	0	境内自然人
王凤久	0	33,389,735	6.03	33,389,735	无	0	境内自然人
邵彩梅	0	32,643,000	5.89	32,643,000	无	0	境内自然人
张铁生	0	32,240,000	5.82	32,240,000	无	0	境内自然人
合力投资	0	32,240,000	5.82	32,240,000	无	0	境内非国有 法人
王仲涛	0	31,434,000	5.67	31,434,000	无	0	境内自然人
高俊松	0	10,881,000	1.96	10,881,000	无	0	境内自然人
王振勇	0	7,254,000	1.31	7,254,000	无	0	境内自然人
高全利	0	7,254,000	1.31	7,254,000	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条 件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
周国建	398,300	人民币普通股	398,300				
五矿国际信托有限公司—五矿信托—中原汇 盈证券投资集合资金信托计划	336,554	人民币普通股	336,554				
宁波联飞投资管理有限公司	321,000	人民币普通股	321,000				
周智凤	232,800	人民币普通股	232,800				
朱雪冬	229,096	人民币普通股	229,096				

邵继丰	211,500	人民币普通股	211,500
楼隆飞	209,900	人民币普通股	209,900
朱红卫	206,700	人民币普通股	206,700
王琨	206,000	人民币普通股	206,000
吴能锐	200,000	人民币普通股	200,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	未发现前十名无限售条件股东存在关联关系或一致行动情况		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	金卫东	91,884,000	2017年8月8日		首发上市限售
2	德赫斯（毛里求斯）	71,117,646	2015年8月8日		首发上市限售
3	丁云峰	53,599,000	2017年8月8日		首发上市限售
4	王凤久	33,389,735	2017年8月8日		首发上市限售
5	邵彩梅	32,643,000	2017年8月8日		首发上市限售
6	张铁生	32,240,000	2015年8月8日		首发上市限售
7	合力投资	32,240,000	2017年8月8日		首发上市限售
8	王仲涛	31,434,000	2017年8月8日		首发上市限售
9	高俊松	10,881,000	2015年8月8日		首发上市限售
10	王振勇	7,254,000	2015年8月8日		首发上市限售
10	高全利	7,254,000	2015年8月8日		首发上市限售
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、金卫东、丁云峰、王凤久、邵彩梅、王仲涛为一致行动人；2、金卫东为合力投资实际控制人；3、除此以外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动。				

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 自然人

姓名	金卫东
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近5年内的职业及职务	辽宁禾丰牧业股份有限公司 董事长
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无

## 2 报告期内控股股东变更情况索引及日期

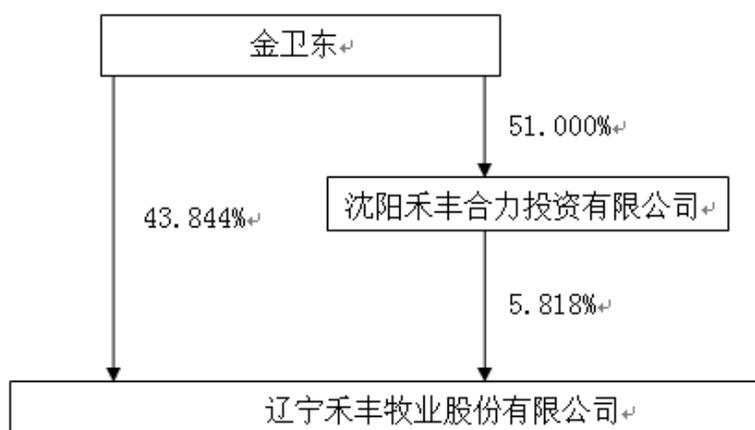
报告期内控股股东未发生变更。

**(二) 实际控制人情况****1 自然人**

姓名	金卫东
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	辽宁禾丰牧业股份有限公司 董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

**2 报告期内实际控制人变更情况索引及日期**

报告期内实际控制人未发生变更。

**3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**

注：金卫东与丁云峰、王凤久、邵彩梅、王仲涛签订一致行动人协议直接控制禾丰牧业 43.84% 的股权。

**五、其他持股在百分之十以上的法人股东**

单位：元 币种：欧元

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
德赫斯（毛里求斯）	Jacobus Johannes de Heus	2006 年 10 月 6 日		14,150,001	股权投资
情况说明					

## 第七节 优先股相关情况

本公司无优先股相关情况。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
金卫东	董事长	男	52	2015.02.03	2018.02.02	91,884,000.00	91,884,000.00	0	无	32.5	无
丁云峰	董事、总裁	男	52	2015.02.03	2018.02.02	53,599,000.00	53,599,000.00	0	无	28	无
王凤久	副总裁	男	46	2015.02.03	2018.02.02	33,389,735.00	33,389,735.00	0	无	25.84	无
邵彩梅	董事	女	49	2015.02.03	2018.02.02	32,643,000.00	32,643,000.00	0	无	26.17	无
王仲涛	监事长	男	51	2015.02.03	2018.02.02	31,434,000.00	31,434,000.00	0	无	25	无
王振勇	副总裁	男	49	2015.02.03	2018.02.02	7,254,000.00	7,254,000.00	0	无	25	无
高全利	常务副总裁	男	49	2015.02.03	2018.02.02	7,254,000.00	7,254,000.00	0	无	26.12	无
张文良	董事、财务总监	男	55	2015.02.03	2018.02.02	6,649,500.00	6,649,500.00	0	无	25	无
王学强	副总裁	男	48	2015.02.03	2018.02.02	6,649,500.00	6,649,500.00	0	无	25	无
孙利戈	监事	男	44	2015.02.03	2018.02.02	6,649,500.00	6,649,500.00	0	无	14.3	无
赵馨	董事	女	43	2015.02.03	2018.02.02	5,843,500.00	5,843,500.00	0	无	25	无
邸国	副总裁、董事会秘书	男	45	2015.02.03	2018.02.02	3,627,000.00	3,627,000.00	0	无	25	无
邱嘉辉	副总裁	男	43	2015.02.03	2018.02.02	0	0	0	无	25	无
张树义	独立董事	男	51	2015.02.03	2018.02.02	0	0	0	无	6	无
胡建民	独立董事	男	56	2015.02.03	2018.02.02	0	0	0	无	0	无
刘桓	独立董事	男	60	2015.02.03	2018.02.02	0	0	0	无	0	无
Jacobus Johannes	董事	男	46	2015.02.03	2018.02.02	0	0	0	无	0	无

de Heus											
Marcus Leonardus van der Kwaak	监事	男	46	2015.02.03	2018.02.02	0	0	0	无	0	无
院铭娥	监事	男	45	2015.02.03	2018.02.02	0	0	0	无	10.4	无
袁彤	监事	男	31	2015.02.03	2018.02.02	0	0	0	无	7.15	无
闫于明 (已离任)	独立董事	男	50	2012.02.03	2015.02.02	0	0	0	无	6	无
冯阳 (已离任)	董事会 秘书	女	43	2012.02.02	2014.11.30	0	0	0	无	12.1	无
刘明辉 (已离任)	独立董事	男	51	2012.02.03	2015.02.02	0	0	0	无	6	无
杨松 (已离任)	独立董事	女	47	2012.02.03	2015.02.02	0	0	0	无	6	无
季文彦 (已离任)	监事	男	60	2012.02.03	2015.02.02	5,440,500.00	5,440,500.00	0	无	17.4	无
许晓明 (已离任)	监事	男	62	2012.02.03	2015.02.02	0	0	0	无	3.6	无
合计	/	/	/	/	/	292,317,235.00	292,317,235.00	0	/	402.58	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
金卫东	辽宁禾丰牧业股份有限公司担任董事长。
丁云峰	辽宁禾丰牧业股份有限公司监事长。
王凤久	禾丰牧业股份有限公司总裁。
邵彩梅	辽宁禾丰牧业股份有限公司副总裁。
王仲涛	辽宁禾丰牧业股份有限公司副总裁。
王振勇	辽宁禾丰牧业股份有限公司副总裁。
高全利	辽宁禾丰牧业股份有限公司常务副总裁。
张文良	辽宁禾丰牧业股份有限公司财务总监。
王学强	辽宁禾丰牧业股份有限公司副总裁。
孙利戈	辽宁禾丰牧业股份有限公司采购总监。
赵馨	辽宁禾丰牧业股份有限公司人力资源总监、董事长助理。
邸国	2010-2011 年，任沈阳华康牧业有限公司总经理；2011 年至今，担任禾丰牧业吉林区、黑龙江区总监。
邱嘉辉	2010 年起任禾丰公司市场总监，现负责禾丰公司屠宰加工业务。
张树义	华东师范大学教授。
胡建民	2000 年至今任沈阳农业大学教授。
刘桓	2010 年至今任中央财经大学税务学院副院长。
Jacobus Johannes de Heus	德赫斯集团 De Vierschaar B.V. CEO。
Marcus Leonardus van der Kwaak	德赫斯集团 De Vierschaar B.V. CFO。
院铭娥	辽宁禾丰牧业股份有限公司审计经理。
袁彤	辽宁禾丰牧业股份有限公司证券事务代表。
闵于明	中国农业大学动物科技学院教授、副院长，兼中国畜牧兽医学会动物营养学分会理事长、全国饲料评审委员会副主任。
刘明辉	大家出版传媒（大连）股份有限公司总经理。
杨松	辽宁大学法学院教授。
季文彦	辽宁禾丰牧业股份有限公司监事。
许晓明	沈阳农业大学教授。

### 其它情况说明

以上人员情况均以本报告期末为基准日进行披露。

本公司于2015年1月29日召开公司2015年第一次临时股东大会，会议以累积投票表决通过了公司第五届董事会董事人选和公司第五届监事会监事人选。公司第五届董事会董事为金卫东、Jacobus Johannes de Heus、丁云峰、邵彩梅、张文良、赵馨、胡建民、张树义、刘桓。

公司第五届监事会监事为：王仲涛、Marcus Leonardus van der Kwaak、孙利戈、院铭娥、袁彤。2015年2月3日，本公司召开第五届董事会第一次会议，会议选举金卫东先生为公司第五届董事会董事长，聘任丁云峰先生担任公司总裁，聘任高全利先生为公司常务副总裁、聘任王凤久先生、王振勇先生、王学强先生、邸国先生、邱嘉辉先生担任公司副总裁、聘任张文良先生担任公司财务总监、聘任邸国先生担任公司董事会秘书。

2015年2月3日，本公司召开第五届监事会第一次会议，会议选举王仲涛先生为公司第五届监事会监事长。

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 在股东单位任职情况**

□适用 √不适用

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张树义	华东师范大学	华东师范大学生命科学院教授，博士生导师	2006	
胡建民	沈阳农业大学	沈阳农业大学教授	2000	
刘桓	中央财经大学 税务学院	中央财经大学税务学院副院长	2010	
Jacobus Johannes de Heus	德赫斯集团 De Vierschaar B.V.	德赫斯集团 De Vierschaar B.V. CEO	2002	
Marcus Leonardus van der Kwaak	德赫斯集团 De Vierschaar B.V. CFO	德赫斯集团 De Vierschaar B.V. CFO	2001	
芮于明	中国农业大学 动物科技学院	中国农业大学动物科技学院 教授、副院长	2002	
刘明辉	大家出版传媒 (大连)股份 有限公司	大家出版传媒(大连)股份有 限公司总经理	2009	
杨松	辽宁大学	辽宁大学法学院教授	2000	
在其他单位任 职情况的说明	上述任职为相关任职、主要任职，并非全部任职。			

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬由董事会、监事会分别拟定方案，提交股东大会审议。高级管理人员的报酬，由董事会制定薪酬标准并组织考核确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	高级管理人员的报酬，由董事会制定薪酬标准并组织考核确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	根据公司年度业绩完成情况、管理者履责情况、管理能力等进行综合考核后合理支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计402.58万元

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
冯阳	董事会秘书	离任	因个人原因离职，不再担任。
邴国	董事会秘书	聘任	经公司第四届董事会第二十次会议审议通过。

## 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内未发生变化。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	262
主要子公司在职员工的数量	3,260
在职员工的数量合计	3,522
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,211
销售人员	1,285
技术人员	334
财务人员	274
行政人员	418
合计	3,522
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	273
本科	997
大专人数	1,120
大专及以下	1,132
合计	3,522

### (二) 薪酬政策

公司致力于不断完善与公司业务发展及效益目标挂钩的人工成本分配机制，按照按绩取酬、公平公正的原则，采用公司总部、区域（板块）、分子公司三级管理方式，对不同类别人员采取针对性的薪酬激励方案，以促使员工薪酬水平符合市场趋势并保持竞争力。2014 年公司综合考虑国家宏观经济、行业影响等因素，根据公司战略制定经营目标并获取相应薪酬激励。并重点关注部分关键岗位、核心人才的激励政策，优化资源配置结构，健全福利体系，有效激励绩优员工群体。

### (三) 培训计划

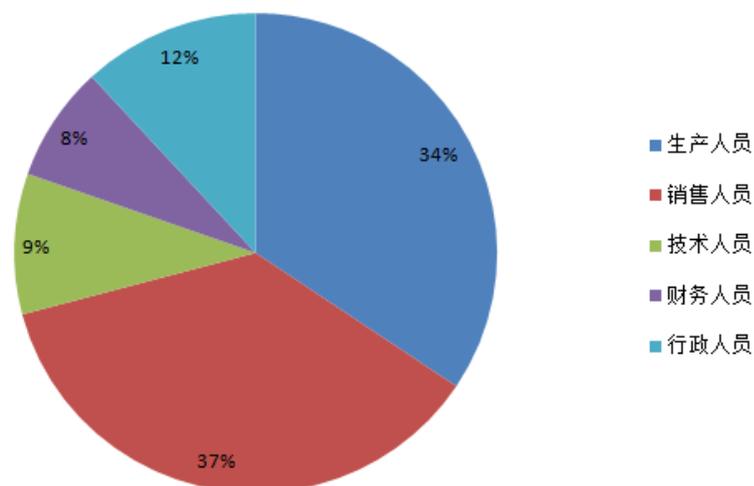
公司高度重视人才的培养与培训工作，具有专业的培训体系和强大的培训资源，为员工提供个性化、科学化的培训学习机会，满足公司发展和员工提高的双重需要。公司积极培养高层管理者的领导、组织与经营能力，为高层管理者精心安排外出培训及邀请国内外知名讲师进行内训；重视培养中层管理者的核心业务能力与管理能力，以及基层员工的各项工作技能。公司共组织外出学习 30 次，参训 56 人次；公司总部共完成人才培养项目班 35 期，参训达 2012 人次。同时，公司网络学院实现除生产后勤一线员工外的全员培训，2014 年全员总学习时间为 100326 小时，人均学时 34.6 小时。全年共组织了覆盖中基层的专业技能、通用技能两大方向考试共 38 场次，参考总人数达 1404 人。

公司的培训工作紧密围绕企业战略及经营目标，以将培训转化为生产力为主旨，明确培训思路，

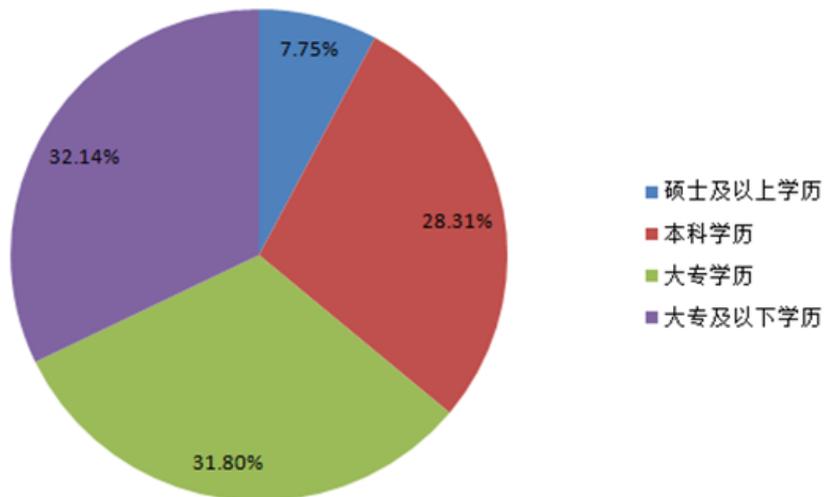
创新培训形式，搭建覆盖全员的培训体系，双轨道进阶式培养，全方位、多角度、分层次、不间断地开展培训，为公司的发展壮大提供了有效的智力支持和全面的人才保障。

#### (四) 专业构成统计图

专业构成人数



#### (五) 教育程度统计图



#### (六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	3,266,000
劳务外包支付的报酬总额	54,973,440

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

本公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所等有关规定，持续完善公司法人治理结构，逐步健全内部控制制度，规范开展“三会”运作，努力降低经营管理风险，加强信息披露事务管理，做好投资者关系管理工作，确保法人治理结构有效运行，公平地保护公司全体股东的利益。

长期以来，公司先后制定了《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》、《公司信息披露事务管理制度》、《公司董事会秘书工作制度》、《公司内幕信息知情人管理制度》等规章管理制度，并根据最新法律法规、监管要求和实际情况变化予以适时修订、完善，有力保障了公司“三会”运作、信息披露、投资者关系管理等公司治理工作的合规、有序运行。

报告期内，根据中国证监会要求及公司《公司内幕信息知情人管理制度》相关规定，公司要求董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人，在日常工作或年报编制期间，涉及重要信息的采集、管理、了解、接触过程中至依法披露前，均负有保密义务，任何人不得以任何形式向外界泄露、传播或违法利用；存在对外报送信息的，外部单位相关人员应作为内幕信息知情人进行登记。

### 公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因

目前，公司治理结构日趋完善，与《公司法》等法律法规及中国证监会相关规定和要求不存在差异。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年年度股东大会	2014 年 3 月 10 日	1、《2013 年度董事会工作报告》；2、《2013 年度监事会工作报告》；3、《2013 年度独立董事述职报告的议案》；4、《2013 年度决算财务报告》；5、《2014 年度财务预算报告》；6、《2013 年度利润分配方案》；7、《关于 2013 年日常关联交易执行情况的议案》；8、《关于 2014 年度日常经营性关联交易框架协议的议案》；9、《关于续聘 2014 年度公司审计机构的议案》；10、《关于公司 2014 年度为全资及控股子公司拟提供贷款担保及其额度的议案》；11、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行人民币普通股(A 股)股票具体事宜的议案》；12、《关于公司首次公开发行人民币	全部审议通过		

		普通股（A股）股票并上市的议案>修订的议案》；13、《关于公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价预案的议案》；14、《关于公司就首次公开发行股票并上市事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》；15、《关于修订〈公司章程（草案）〉的议案》；16、《关于制订〈公司上市后三年股东分红回报规划〉的议案》；17、《关于确定公司董监高2013年度薪酬的议案》。			
2014年第一次临时股东大会	2014年4月18日	1、《〈关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市的议案〉进一步修订的议案》 2、《关于公司变更募集资金投资项目的议案》。	全部审议通过		

股东大会情况说明  
无

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
刘明辉	是	7	5	2	0	0	否	2
张树义	是	7	5	2	0	0	否	2
吕于明	是	7	5	2	0	0	否	2
杨松	是	7	4	3	0	0	否	2
金卫东	否	7	7		0	0	否	2
Jacobus Johannes de Heus	否	7	2	5	0	0	否	2
王凤久	否	7	7		0	0	否	2
邵彩梅	否	7	7		0	0	否	2
高全利	否	7	7		0	0	否	2
王振勇	否	7	6	1	0	0	否	2
张文良	否	7	7		0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明  
无

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	5

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对董事会议（预）案及其他有关事项提出异议。

## (三) 其他

无

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会各专业委员会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》及各专业委员会工作细则履行职责，依法合规运作，分别对公司财务报告、内部审计工作、监督及评估公司外部审计机构工作、提名董事和高级管理人员人选、董事及高级管理人员的薪酬等工作提出意见与建议，为董事会科学决策发挥重要作用。

1、战略委员会：对公司长期发展战略规划、重大投资融资方案、重大资本运作、资产经营项目进行研究并提出建议，并对各项计划方案项目实施情况进行检查。

2、审计委员会：公司审计委员会根据有关规定，认真履行职责，在投资项目审核、定期报告审计审核、与会计师事务所沟通、会计准则执行方面发挥了监督指导作用。

3、提名委员会：对公司董事、高级管理人员的选择标准和程序，向董事会提出了合理建议，忠实地履行了候选人的提名工作，为公司董事会的正常运作提供支持。

4、薪酬与考核委员：负责公司高管人员薪酬制度制定、管理与考核，为薪酬制定工作提供了客观公正的依据，并对公司薪酬制度执行情况进行监督。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会全体监事勤勉、高效、严格履行监督职责，并依照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定，对公司定期报告的编制、财务状况、关联交易及董事会内控评价报告等分别发表了意见。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内公司不存在与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

**因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划**

公司不存在同业竞争。

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司对高管人员实施年度业绩考核制度，根据公司年度业绩完成情况、管理者履责情况、管理能力、领导与职工评议情况等对相关人员进行综合考核，并将其业绩与报酬结合起来，实施有效奖惩。报告期内，公司未实施股权激励。

## 八、其他

无

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会及全体董事保证《公司 2014 年度内部控制评价报告》内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。按照企业内部控制规范体系的规定，评价内部控制体系的有效性并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任，公司监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督，公司经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司依据企业内部控制规范体系及《内部控制手册》组织开展内部控制评价工作，公司董事会结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷的具体认定标准。按照公司内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷，也未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。内部控制自我评价报告详见 2015 年 4 月 9 日上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 相关公告。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请的江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司于 2014 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留意见的内部控制审计报告（苏亚审内[2015] 2 号）。《内部控制审计报告》详见 2015 年 4 月 9 日在上海证券交易所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))的相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

根据公司《信息披露管理办法》规定，由于工作失职或者在信息披露过程中不严格按照工作流程操作，导致公司信息披露违规，给公司造成严重影响或损失的，公司将对该责任人给予内部批评、警告，甚至解除其职务等处分。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

辽宁禾丰牧业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的辽宁禾丰牧业股份有限公司（以下简称禾丰牧业）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2014 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并股东权益变动表及股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，禾丰牧业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了禾丰牧业 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

江苏苏亚金诚会计师事务所

中国注册会计师：周家文

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王进

中国 南京市

二〇一五年四月八日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：辽宁禾丰牧业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		466,057,999.36	523,389,160.71
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		3,157,881.60	
衍生金融资产			
应收票据		2,139,590.50	3,495,230.00
应收账款		110,774,341.87	65,072,630.76
预付款项		150,543,216.58	175,925,385.19
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		1,663,157.90	
其他应收款		14,492,414.38	9,947,413.41
买入返售金融资产			
存货		988,160,176.01	1,095,386,620.35
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		120,000,000.00	
流动资产合计		1,856,988,778.20	1,873,216,440.42
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		11,221,740.00	11,221,740.00
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资		283,509,417.15	279,525,600.61
投资性房地产			
固定资产		1,165,494,718.77	896,658,157.62
在建工程		75,609,864.73	238,808,194.26
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		1,536,250.06	1,410,941.03
油气资产			
无形资产		201,728,743.28	194,520,827.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		30,181,839.82	25,264,571.11
递延所得税资产		29,316,875.82	23,322,064.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,798,599,449.63	1,670,732,097.28
资产总计		3,655,588,227.83	3,543,948,537.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款		381,240,000.00	897,540,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		296,303,149.45	370,393,011.65
预收款项		102,363,782.26	84,143,648.82
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		20,932,182.47	16,102,147.88
应交税费		-27,847,251.93	-36,184,623.38
应付利息		1,473,788.54	2,978,937.17
应付股利			
其他应付款		55,582,568.26	39,990,995.34
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		8,000,000.00	55,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		838,048,219.05	1,429,964,117.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		242,500,000.00	214,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		242,500,000.00	214,500,000.00
负债合计		1,080,548,219.05	1,644,464,117.48
<b>所有者权益</b>			
股本		554,117,646.00	474,117,646.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		381,239,285.16	36,936,186.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		145,296,732.96	130,700,039.91
一般风险准备			
未分配利润		1,291,995,235.96	1,076,828,389.74
归属于母公司所有者权益合计		2,372,648,900.08	1,718,582,262.15
少数股东权益		202,391,108.70	180,902,158.07
所有者权益合计		2,575,040,008.78	1,899,484,420.22
负债和所有者权益总计		3,655,588,227.83	3,543,948,537.70

法定代表人：金卫东

主管会计工作负责人：张文良

会计机构负责人：张文良

## 母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：辽宁禾丰牧业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		361,953,060.84	264,464,226.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,157,881.60	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		37,660,459.47	18,735,144.11
预付款项		24,248,344.80	39,812,682.46
应收利息			
应收股利		8,779,452.84	8,578,128.02
其他应收款		477,342,748.51	550,412,840.69
存货		162,220,390.13	170,475,231.50
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		120,000,000.00	
流动资产合计		1,195,362,338.19	1,052,478,253.32

<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,224,823,717.21	1,159,813,615.00
投资性房地产			
固定资产		161,125,021.38	172,859,764.45
在建工程		10,468,214.55	9,376,448.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		25,153,022.02	25,886,700.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		608,071.00	661,483.00
递延所得税资产		2,022,506.67	1,109,184.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,424,200,552.83	1,369,707,196.32
资产总计		2,619,562,891.02	2,422,185,449.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款		380,000,000.00	710,000,000.00
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		26,696,675.71	65,489,146.26
预收款项		19,393,818.29	16,177,936.43
应付职工薪酬		5,122,878.13	3,323,923.80
应交税费		8,404,511.84	5,914,652.61
应付利息		1,379,388.54	2,857,492.73
应付股利			
其他应付款		74,359,927.98	51,522,100.30
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		517,357,200.49	905,285,252.13
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		234,000,000.00	200,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		234,000,000.00	200,000,000.00
负债合计		751,357,200.49	1,105,285,252.13
<b>所有者权益：</b>			
股本		554,117,646.00	474,117,646.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		379,652,149.35	35,348,880.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		145,296,732.96	130,700,039.91
未分配利润		789,139,162.22	676,733,630.61
所有者权益合计		1,868,205,690.53	1,316,900,197.51
负债和所有者权益总计		2,619,562,891.02	2,422,185,449.64

法定代表人：金卫东

主管会计工作负责人：张文良

会计机构负责人：张文良

## 合并利润表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		9,139,450,171.13	8,525,459,080.39
其中：营业收入		9,139,450,171.13	8,525,459,080.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,860,114,167.96	8,346,981,823.54
其中：营业成本		8,269,063,144.74	7,789,245,585.26
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			
营业税金及附加		1,662,760.59	1,985,503.84
销售费用		281,333,406.30	274,996,412.10
管理费用		248,611,757.81	211,896,283.06
财务费用		54,049,357.13	61,484,305.51
资产减值损失		5,393,741.39	7,373,733.77
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-144,355.00	
投资收益（损失以“－”号填列）		14,722,112.01	25,836,325.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,060,528.54	11,724,263.68

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		293,913,760.18	204,313,582.17
加：营业外收入		37,747,887.63	27,680,961.29
其中：非流动资产处置利得		405,537.89	243,273.55
减：营业外支出		3,372,026.78	1,506,557.87
其中：非流动资产处置损失		1,381,204.22	723,310.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		328,289,621.03	230,487,985.59
减：所得税费用		70,940,290.78	45,683,401.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		257,349,330.25	184,804,583.71
归属于母公司所有者的净利润		248,728,245.11	174,178,819.34
少数股东损益		8,621,085.14	10,625,764.37
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		257,349,330.25	184,804,583.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		248,728,245.11	174,178,819.34
归属于少数股东的综合收益总额		8,621,085.14	10,625,764.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.5	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5	0.37

法定代表人：金卫东

主管会计工作负责人：张文良

会计机构负责人：张文良

**母公司利润表**  
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,465,465,177.00	2,398,747,260.53
减：营业成本		2,170,981,189.64	2,123,933,749.25

营业税金及附加		67,097.24	72,773.62
销售费用		62,120,902.99	60,496,926.59
管理费用		58,717,375.19	50,278,480.63
财务费用		30,986,056.83	33,580,643.62
资产减值损失		1,800,197.38	1,054,582.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-144,355.00	
投资收益（损失以“－”号填列）		5,666,831.77	23,045,436.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,097,444.08	8,609,859.45
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		146,314,834.50	152,375,540.91
加：营业外收入		29,642,566.02	6,936,068.30
其中：非流动资产处置利得		19,001.39	2,400.76
减：营业外支出		329,489.58	214,420.00
其中：非流动资产处置损失		226,489.58	820
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		175,627,910.94	159,097,189.21
减：所得税费用		29,660,980.44	24,370,104.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		145,966,930.50	134,727,084.89
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		145,966,930.50	134,727,084.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：金卫东

主管会计工作负责人：张文良

会计机构负责人：张文良

## 合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		9,209,682,901.11	8,732,026,942.35

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		2,556,581.19	5,092,963.01
收到其他与经营活动有关的现金		60,879,606.44	62,836,266.89
经营活动现金流入小计		9,273,119,088.74	8,799,956,172.25
购买商品、接受劳务支付的现金		8,259,457,089.01	8,036,700,050.61
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		275,357,472.70	234,602,667.62
支付的各项税费		103,877,020.03	92,863,632.91
支付其他与经营活动有关的现金		304,752,683.01	296,149,523.87
经营活动现金流出小计		8,943,444,264.75	8,660,315,875.01
经营活动产生的现金流量净额		329,674,823.99	139,640,297.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,162,156.62	20,000.00
取得投资收益收到的现金		9,791,024.40	4,288,701.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,248,259.22	1,514,057.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			12,375,589.58
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,201,440.24	18,198,348.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		198,865,639.84	229,128,874.03
投资支付的现金		129,680,280.05	14,882,511.26
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		13,990,583.62	
支付其他与投资活动有关的现金		3,719,719.95	
投资活动现金流出小计		346,256,223.46	244,011,385.29
投资活动产生的现金流量净额		-328,054,783.22	-225,813,036.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		474,860,000.00	15,960,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,460,000.00	15,960,000.00
取得借款收到的现金		730,000,000.00	1,664,800,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,204,860,000.00	1,680,760,000.00
偿还债务支付的现金		1,139,000,000.00	1,414,155,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,213,859.58	92,739,685.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		46,562,404.22	3,677,835.97
筹资活动现金流出小计		1,263,776,263.80	1,510,572,521.49
筹资活动产生的现金流量净额		-58,916,263.80	170,187,478.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-34,938.32	-261,460.37
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-57,331,161.35	83,753,278.74
加：期初现金及现金等价物余额		523,389,160.71	439,635,881.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		466,057,999.36	523,389,160.71

法定代表人：金卫东

主管会计工作负责人：张文良

会计机构负责人：张文良

## 母公司现金流量表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		2,448,901,360.91	2,425,204,924.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		984,946,588.13	786,929,424.88
经营活动现金流入小计		3,433,847,949.04	3,212,134,349.14
购买商品、接受劳务支付的现金		2,169,655,582.10	2,142,436,915.11
支付给职工以及为职工支付的现金		54,398,431.04	47,013,167.71
支付的各项税费		32,455,661.37	26,816,739.88
支付其他与经营活动有关的现金		891,743,621.01	740,978,037.19
经营活动现金流出小计		3,148,253,295.52	2,957,244,859.89
经营活动产生的现金流量净额		285,594,653.52	254,889,489.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,664,271.86	1,155,605.08
取得投资收益收到的现金		16,199,860.43	18,268,701.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		267,967.59	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,132,099.88	19,424,306.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,456,312.55	11,314,237.40
投资支付的现金		197,710,964.15	311,402,673.02
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,000,000.00	

支付其他与投资活动有关的现金		3,719,719.95	
投资活动现金流出小计		222,886,996.65	322,716,910.42
投资活动产生的现金流量净额		-193,754,896.77	-303,292,603.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		470,400,000.00	
取得借款收到的现金		730,000,000.00	1,310,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,200,400,000.00	1,310,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,074,000,000.00	1,151,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,653,243.67	82,657,036.68
支付其他与筹资活动有关的现金		46,096,731.64	
筹资活动现金流出小计		1,194,749,975.31	1,233,657,036.68
筹资活动产生的现金流量净额		5,650,024.69	76,342,963.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-947.14	-91.31
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		97,488,834.30	27,939,757.54
加：期初现金及现金等价物余额		264,464,226.54	236,524,469.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		361,953,060.84	264,464,226.54

法定代表人：金卫东

主管会计工作负责人：张文良

会计机构负责人：张文良

### 合并所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	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	474,117,646.00				36,936,186.50				130,700,039.91		1,076,828,389.74	180,902,158.07	1,899,484,420.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
三、本年期初余额	474,117,646.00				36,936,186.50				130,700,039.91		1,076,828,389.74	180,902,158.07	1,899,484,420.22
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	80,000,000.00				344,303,098.66				14,596,693.05		215,166,846.22	21,488,950.63	675,555,588.56
(一)综合收益总额											248,728,245.11	8,621,085.14	257,349,330.25
(二)所有者投入和减少资本	80,000,000.00				344,303,098.66							12,867,865.49	437,170,964.15
1. 股东投入的普通股	80,000,000.00				344,303,268.36							4,460,000.00	428,763,268.36
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					-169.7							8,407,865.49	8,407,695.79
(三)利润分配									14,596,693.05		-33,561,398.89		-18,964,705.84
1. 提取盈余公积									14,596,693.05		-14,596,693.05		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-18,964,705.84		-18,964,705.84
4. 其他													

2014 年年度报告

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	554,117,646.00				381,239,285.16			145,296,732.96		1,291,995,235.96	202,391,108.70	2,575,040,008.78

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	474,117,646.00				36,936,186.50				117,227,331.42		941,122,278.89	158,754,067.90	1,728,157,510.71
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	474,117,646.00				36,936,186.50				117,227,331.42		941,122,278.89	158,754,067.90	1,728,157,510.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									13,472,708.49		135,706,110.85	22,148,090.17	171,326,909.51
(一) 综合收益总额											174,178,819.34	10,625,764.37	184,804,583.71
(二) 所有者投入和减少												11,522,325.80	11,522,325.80

2014 年年度报告

资本															
1. 股东投入的普通股												15,960,000.00	15,960,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他												-4,437,674.20	-4,437,674.20		
(三) 利润分配												13,472,708.49	-38,472,708.49		
1. 提取盈余公积												13,472,708.49	-13,472,708.49		
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-25,000,000.00	-25,000,000.00		
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	474,117,646.00					36,936,186.50						130,700,039.91	1,076,828,389.74	180,902,158.07	1,899,484,420.22

法定代表人：金卫东

主管会计工作负责人：张文良

会计机构负责人：张文良

**母公司所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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	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	474,117,646.00				35,348,880.99				130,700,039.91	676,733,630.61	1,316,900,197.51
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	474,117,646.00				35,348,880.99				130,700,039.91	676,733,630.61	1,316,900,197.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	80,000,000.00				344,303,268.36				14,596,693.05	112,405,531.61	551,305,493.02
(一) 综合收益总额										145,966,930.50	145,966,930.50
(二) 所有者投入和减少资本	80,000,000.00				344,303,268.36						424,303,268.36
1. 股东投入的普通股	80,000,000.00				344,303,098.66						424,303,268.36
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					169.70						
(三) 利润分配									14,596,693.05	-33,561,398.89	-18,964,705.84
1. 提取盈余公积									14,596,693.05	-14,596,693.05	
2. 对所有者(或股东)的分配										-18,964,705.84	-18,964,705.84
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

2014 年年度报告

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	554,117,646.00				379,652,149.35			145,296,732.96	789,139,162.22	1,868,205,690.53

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	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	474,117,646.00				35,348,880.99				117,227,331.42	580,479,254.21	1,207,173,112.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	474,117,646.00				35,348,880.99				117,227,331.42	580,479,254.21	1,207,173,112.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									13,472,708.49	96,254,376.40	109,727,084.89
（一）综合收益总额										134,727,084.89	134,727,084.89
（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									13,472,708.49	-38,472,708.49	-25,000,000.00
1. 提取盈余公积									13,472,708.49	-13,472,708.49	
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,000,000.00	-25,000,000.00
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	474,117,646.00				35,348,880.99				130,700,039.91	676,733,630.61	1,316,900,197.51

法定代表人：金卫东

主管会计工作负责人：张文良

会计机构负责人：张文良

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

辽宁禾丰牧业股份有限公司(以下简称公司或本公司)是经辽宁省人民政府《关于同意设立辽宁禾丰牧业股份有限公司的批复》(2003年2月21日辽政[2003]40号)批准,由金卫东、丁云峰等23名自然人共同发起设立的股份有限公司,公司于2003年3月27日取得辽宁省工商行政管理局核发的注册号为2100002101896的企业法人营业执照。公司成立时的注册资本为人民币5,300.00万元,其中:金卫东出资1,219.00万元,占股本的23.00%;丁云峰出资768.50万元,占股本的14.50%;王凤久、张铁生、邵彩梅、王仲涛各出资450.50万元,各占股本的8.50%;其他17名股东共出资1,510.50万元,占股本的28.50%。

2006年3月9日,金卫东、丁云峰等20名自然人股东分别与沈阳禾丰生物技术有限公司(以下简称“生物技术公司”,现已更名为沈阳禾丰合力投资有限公司)签订股份转让协议,将合计持有公司424万股的股份转让给生物技术公司;股东高俊松分别与田野、李树怀签订股份转让协议,将其持有公司的1.00%股份转让给田野,0.45%的股份转让给李树怀;股东刘铁开分别与刘铁林、计成签订股份转让协议,将其持有公司0.50%的股份转让给刘铁林,0.50%的股份转让给计成。

为促使公司与德赫斯(中国)有限责任公司(以下简称德赫斯(中国)或De Heus China B.V.)合资顺利进行,2006年3月新增的四名自然人股东田野、李树怀、计成、刘铁林将其合计持有的公司129.85万股全部转让给金卫东、邵彩梅、张铁生。

2006年5月,金卫东、邵彩梅分别与张铁生签订股份转让协议,金卫东将26.50万股、邵彩梅将15.90万股分别转让给张铁生。

2006年5月30日,公司与德赫斯(中国)签署了《股份认购协议》,公司对德赫斯(中国)定向增发588.8889万股,增发价格为人民币9,500.00万元。增加注册资本588.8889万元,由德赫斯(中国)分两期以欧元出资,第一期出资金额为新增注册资本的20%,第二期出资金额为新增注册资本的80%。2006年8月22日,中华人民共和国商务部商资批[2006]1696号文件《商务部关于同意辽宁禾丰牧业股份有限公司变更为外商投资股份制公司的批复》,同意公司向德赫斯(中国)定向增发588.8889万股份,公司变更为外商投资股份制公司,并取得辽宁省工商行政管理局换发的210000400005849号企业法人营业执照。公司股本总额为5,888.8889万股,注册资本为人民币5,888.8889万元。

公司第一次增加注册资本后的股东出资情况如下:德赫斯(中国)出资588.8889万元,占股本的10.00%,金卫东出资1,181.90万元,占股本的20.07%;丁云峰出资704.90万元,占股本的11.97%;张铁生出资543.25万元,占股本的9.22%;沈阳禾丰生物技术有限公司(后更名为沈阳合力投资有限公司)出资424.00万元,占股本的7.20%;王凤久、邵彩梅、王仲涛各出资413.40万元,各占股本的7.02%;其他17名股东共出资1,205.75万元,占股本的20.48%。

2007年8月18日,张铁生将其持有公司的119.25万股分别转让给金卫东、邵彩梅、沈阳林怀成科技有限公司;李延森将其持有公司的13.25万股转让给王凤久。

根据公司与德赫斯(中国)签署的《股份认购协议》,公司增加注册资本346.4052万元,由德赫斯(中国)认购,分两期以欧元出资,第一期出资金额为新增注册资本的20%,第二期出资金额为新增注册资本的80%。2007年11月15日,辽宁省对外贸易经济合作厅辽外经贸资批[2007]205号文

件《关于辽宁禾丰牧业股份有限公司变更经营范围和股权转让及增资的批复》，同意公司增加注册资本346.4052万元，增资后公司注册资本为人民币6,235.2941万元。

公司第二次增加注册资本后的股东出资情况如下：德赫斯(中国)出资935.2941万元，占股本的15.00%；金卫东出资1,208.40万元，占股本的19.38%；丁云峰出资704.90万元，占股本的11.3050%；邵彩梅出资429.30万元，占股本的6.8850%；王凤久出资426.65万元，占股本的6.8425%；沈阳合力投资有限公司、张铁生各出资424.00万元，分别占股本的6.8000%；其他19名股东共出资1,682.75万元，占股本的26.9875%。

经辽宁省对外贸易经济合作厅辽外经贸资批[2008]205号文件《关于辽宁禾丰牧业股份有限公司股份变更的批复》的批准，公司股东德赫斯(中国)与德赫斯(毛里求斯)有限责任公司(以下简称德赫斯(毛里求斯)或De Heus Mauritius GBL)签署股权转让协议，德赫斯(中国)将其持有公司的15.00%股权转让给德赫斯(毛里求斯)。公司于2008年10月取得辽宁省人民政府换发的商外资资审字[2006]0626号中华人民共和国外商投资企业批准证书。

2010年3月5日，公司2010年第二次临时股东大会审议通过《关于公司增加注册资本的议案》，以公司2009年12月31日的总股本为基数，向全体股东以未分配利润311,764,705.00元，按每10股送50股的形式转增股本。该次增资于2010年4月23日取得沈阳市对外贸易经济合作局沈外经贸发[2010]190号文件批准，公司于2010年4月28日取得辽宁省人民政府换发的商外资资审字[2006]0626号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2010年7月1日完成工商变更登记，取得辽宁省工商行政管理局换发的210000400005849号企业法人营业执照，变更后的公司注册资本为人民币374,117,646.00元。

公司第三次增加注册资本后的股东出资情况如下：德赫斯(毛里求斯)出资5,611.7646万元，占股本的15.00%；金卫东出资7,250.40万元，占股本的19.38%；丁云峰出资4,229.40万元，占股本的11.3050%；邵彩梅出资2,575.80万元，占股本的6.8850%；王凤久出资2,559.90万元，占股本的6.8425%；沈阳合力投资有限公司、张铁生各出资2,544.00万元，分别占股本的6.8000%；王仲涛出资2,480.40万元，占股本的6.6300%；其他18名股东共出资7,616.10万元，占股本的20.3575%。

2010年7月9日，股东张晓鹏与王凤久签订《股份转让协议》，张晓鹏将其持有的公司748,235股股份转让给王凤久。

公司2010年第三次临时股东大会审议通过《关于公司增加注册资本的议案》，以公司2010年6月30日的总股本为基数，向全体股东以资本公积100,000,000.00元转增股本，转增后公司股本为474,117,646.00元。该次增资于2010年9月30日取得沈阳市高新技术产业开发区管委会沈高新外字[2010]242号文件批准，公司于2010年10月8日取得辽宁省人民政府换发的商外资资审字[2006]0626号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。该项增资完成后，公司的注册资本为人民币474,117,646.00元。

公司第四次增加注册资本后的股东出资情况如下：德赫斯(毛里求斯)公司出资7,111.7646万元，占股本的15.00%；金卫东出资9,188.40万元，占股本的19.3800%；丁云峰出资5,359.90万元，占股本的11.305%；王凤久出资3,338.9735万元，占股本的7.0425%；邵彩梅出资3,264.30

万元，占股本的 6.885%；张铁生出资 3,224.00 万元，占股本的 6.80%；沈阳禾丰合力投资有限公司出资 3,224.00 万元，占股本的 6.80%；王仲涛出资 3,143.40 万元，占股本的 6.63%；其他 18 名股东共出资 9,557.0265 万元，占股本的 20.1575%。

公司 2014 年 2 月 17 日第四届董事会第十五次会议、2014 年 3 月 10 日 2013 年度股东大会决议，公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）增加注册资本 8,000.00 万元。2014 年 7 月 7 日中国证券监督管理委员会《关于核准辽宁禾丰牧业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]675 号）核准公司公开发行不超过 8,000 万股新股。2014 年 8 月 4 日公司以 5.88 元/股的价格发行新股 8,000 万股，募集资金总额人民币 470,400,000.00 元。扣减发行费用 46,096,731.64 元后募集资金净额为人民币 424,303,268.36 元，其中：增加股本人民币 80,000,000.00 元，增加资本公积人民币 344,303,268.36 元。首次公开发行股票后公司注册资本变更为人民币 55,411.76 万元。

## 2. 合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

### (1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	取得方式
荆州禾丰饲料有限公司	投资设立
辽宁禾丰采贸贸易有限公司	投资设立
沈阳禾丰牧业有限公司	投资设立
兰考天地饲料有限公司	投资设立
濮阳禾丰食品有限公司	非同一控制下企业合并

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”。

### (2) 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	不纳入合并范围原因
扶余市禾丰畜业养殖有限公司	注销
吉林省华康牧业有限责任公司	注销
沈阳禾丰畜禽饲料有限公司	注销

[注] 吉林省华康牧业有限责任公司被公主岭禾丰牧业有限责任公司吸收合并、沈阳禾丰畜禽饲料有限公司被沈阳禾丰反刍动物饲料有限公司吸收合并。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 2. 持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于12个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

#### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

①公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

②合并成本分别以下情况确定：

(A) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(B) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

③公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(A) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(B) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(C) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(D) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(E) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

④企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(A) 公司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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(B) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

(a) 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；

(b) 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。

(3) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

①公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等)，于发生时计入当期损益。

②公司为进行企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(A) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(B) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

③公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(A) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(B) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### (3) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

### (4) 报告期内增减子公司的处理

#### ①报告期内增加子公司的处理

##### (A) 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### (B) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务的核算方法

#### ① 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率(中间价)将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

## ②资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

### (A) 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率(中间价)折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

### (B) 外币非货币性项目的会计处理原则

(a) 对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率(中间价)折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

(b) 对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值折算为记账本位币，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

(c) 对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动(含汇率变动)损益，计入当期损益。

## (2) 外币报表折算的会计处理方法

### ①公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

(A) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(B) 利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

比较财务报表的折算比照上述方法处理。

### ②公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

(A) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

(B)在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

③公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

#### ① 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

#### ② 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ① 金融工具的确认依据

公司在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。

#### ② 金融工具的计量方法

(A)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：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

(B) 持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

(C) 贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(D) 可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。这类资产中，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，按成本进行后续计量。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(E) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### ① 金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

#### ② 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(A) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

(B) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金

融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

### ③金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### (4) 金融负债终止确认条件

①金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

②公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

③金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

④公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (5) 金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在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（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

### ①持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(A) 对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(B) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

#### ②可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的20%-50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过6-12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，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，不得转回。

#### (7)将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独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50万元以上(含50万元)且占应收款项账面余额5%以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	<p>资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p> <p>单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的，依据其期末余额，按照账龄组合计提坏账准备。</p> <p>应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：(1)债务人发生严重财</p>

	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等)； (3)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债务重组。
--	--

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	40	40
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，是指单项金额未达到上述重大的应收款项标准，但预计未来现金流量存在重大流入风险的应收款项。
坏账准备的计提方法	资产负债表日，公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项单独进行减值测试，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。 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，经测试未发生减值的，依据其期末余额，按照账龄组合计提坏账准备。

**12. 存货****(1) 存货的分类**

公司存货分为原材料、周转材料(包括包装物和低值易耗品)、在产品、产成品(库存商品)、消耗性生物资产、委托加工物资等。

**(2) 发出存货的计价方法**

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法****① 存货可变现净值的确定依据**

(A) 库存商品(产成品)和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

(B) 需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

(C) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算;公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(D) 为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的,该材料按照可变现净值计量。

#### ② 存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备;对于数量繁多、单价较低的存货,公司按照存货类别计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制,并定期进行实地盘点。

#### (5) 周转材料的摊销方法

##### ① 低值易耗品的摊销方法

公司领用环模、木托盘使用五五摊销法,其他低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

##### ② 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

### 13. 划分为持有待售资产

#### (1) 持有待售的非流动资产的范围

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。

单项资产包括持有待售的固定资产、无形资产、长期股权投资等。

处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

#### (2) 持有待售的非流动资产的确认条件

公司将同时满足下列条件的公司组成部分(或非流动资产)确认为持有待售的非流动资产:

① 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售;

② 公司已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,应当已经取得股东大会或相应权利机构的批准;

③公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

### (3) 持有待售的非流动资产的会计处理方法和列报

对于持有待售的非流动资产，公司将调整该项非流动资产的预计净残值，使该项非流动资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项非流动资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

无论是被划分为持有待售的单项非流动资产还是处置组中的资产，均作为流动资产在资产负债表的“划分为持有待售的资产”项目列报；被划分为持有待售的处置组中与转让资产相关的负债作为流动负债在资产负债表的“划分为持有待售的负债”项目列报。

## 14. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

(A) 在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(B) 通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，合并成本分别以下情况确定：

(a) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

(B)通过发行的权益性证券(权益性工具)等方式取得的长期股权投资,按照所发行权益性证券(权益性工具)公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明,取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券(权益性工具)的公允价值更加可靠的,以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券(权益性工具)直接相关费用,包括手续费、佣金等,冲减发行溢价,溢价不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券(债务性工具)取得的长期股权投资,比照通过发行权益性证券(权益性工具)处理。

(C)通过债务重组方式取得的长期股权投资,公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(D)通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资,在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下,公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述条件的,公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出,计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资,实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润,作为应收股利单独核算,不构成长期股权投资的成本。

## (2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### ① 采用成本法核算的长期股权投资

(A) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资,即对子公司投资,采用成本法核算。

(B) 采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润,均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### ② 采用权益法核算的长期股权投资

(A) 公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

(B) 采用权益法核算的长期股权投资,对于投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的投资成本;投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的投资成本。

(C) 取得长期股权投资后,公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是,公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的,直接以被投资单位的账面净损益为

基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### ① 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### (4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

① 公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

② 因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3	2.43-9.70
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

①除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

②公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

③已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

④符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

⑤融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

①融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

②融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

## 17. 在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

#### ① 在建工程的减值测试方法

(A) 资产负债表日，公司判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(B) 当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

(C) 在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### ② 在建工程减值准备的计提方法

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

## (2) 借款费用的确认原则

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,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## (3) 借款费用资本化期间的确定

### ① 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时,借款费用开始资本化。其中,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

### ② 借款费用暂停资本化时点的确定

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且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序,则借款费用的资本化继续进行。

### ③ 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用,在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工,且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售,且为使该部分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实质上已经完成的,停止与该部分资产相关的借款费用的资本化;购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

## (4) 借款费用资本化金额的确定

### ① 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

(A) 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,公司以专门借款当期实际发生的利息费用,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。

(B) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(D) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

#### ②借款辅助费用资本化金额的确定

(A) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

(B) 一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

#### ③汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内, 外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。

### 19. 生物资产

#### (1) 生物资产的确认条件

生物资产, 是指有生命的动物和植物。公司的生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产, 消耗性生物资产, 是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产, 包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。生产性生物资产, 是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产, 包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公司对于同时满足下列条件的生物资产予以确认: 公司因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产; 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司; 该生物资产的成本能够可靠的计量。

#### (2) 生产性生物资产的折旧

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产计提折旧, 并根据其性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式, 合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。

生产性生物资产的类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下:

类别	使用寿命(年)	预计净残值	折旧方法
种猪	4	300.00 元/头	平均年限法
种羊	5	900.00 元/只	平均年限法

资产负债表日，公司复核生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

### (3) 生物资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在资产负债表日对生物资产进行检查，对有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益；生产性生物资产的减值准备一经计提，不再转回。

## 20. 油气资产

不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、商标权、计算机软件等。

无形资产按照取得成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本；无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0	2
商标权	10	0	10
计算机软件	5-10	0	10-20

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式进行后续计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 23. 长期待摊费用

### (1) 长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### (2) 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### (3) 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

### (1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

①所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

②在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

(A) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(B) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 26. 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

### (2) 等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

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

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### (3) 可行权日之后的会计处理

①对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

②对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

#### (4) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28. 收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

### (1) 销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

### (2) 提供劳务收入的确认原则

#### ①提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

#### ②提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

(A) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(B) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(C) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益(主营业务成本)，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (1) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

①公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

#### ②递延所得税资产的确认依据

(A) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(B) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(C) 资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

#### ③递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (2) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

①资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

②适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

③公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

④公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁。其他租赁为经营租赁，公司报告期内的租赁均为经营租赁。

公司作为出租人，经营租赁中的租金在出租期限内各个期间按照直线法确认为当期收益，发生的初始直接费用，计入当期损益。

公司作为承租人，经营租赁中的租金在承租期限内各个期间按照直线法确认为当期成本或费用，发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

①融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

公司与出租人所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入固定资产：

- (A) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- (B) 公司有购买租赁资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
- (C) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- (D) 公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
- (E) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

### 32. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部 2014 年修订的企业会计准则第 2 号要求：对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，按《企业会计准则第 22 号	经公司第四届董事会十九次会议批准	长期股权投资减少 11,221,740 元，可供出售金融资产增加 11,221,740 元

——金融工具确认和计量》进行处理，本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。		
公司于 2014 年 7 月 1 日起执行财政部 2014 年修订和发布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》7 项会计准则。于 2014 年度及以后期间执行《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》准则。	经公司第四届董事会十九次会议批准	

## (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税-可抵扣进项税额	3%、13%、17% (销项税额)
消费税	应税收入	3%、5%
营业税	流转税额	1%、5%、7%
城市维护建设税	流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
辽宁禾丰牧业股份有限公司、北京三元禾丰牧业有限公司、北京鹤来科技有限公司、西安禾丰饲料科技有限公司、武威禾丰饲料有限公司、广州翔顺畜牧设备有限公司	15%
大连华康新新食品有限公司、开封禾丰肉类食品有限公司、沈阳禾丰膨化饲料有限公司、濮阳禾丰牧业有限公司	0
其他公司	25%

### 2. 税收优惠

#### (1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于对若干农业生产资料征免增值税问题的通知》(财税字[1998]78号)、《关于延续若干增值税免税政策的通知》(财税明电[2000]6号)、《关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税[2001]121号)等文件的规定，公司及相关子公司销售饲料产品免征增值税。

#### (2) 企业所得税

2014年10月22日，辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合认定本公司为高新技术企业(证书号GR201421000060)，企业所得税的适用税率为15%，有效期：2014年1月至2016年12月。

根据财政部、国家税务总局《关于发布享受免征企业所得税的优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)，本公司之子公司大连华康新新食品有限公司、开封禾丰肉类食品有限公司、沈阳禾丰膨化饲料有限公司、濮阳禾丰食品有限公司享受免征企业所得税的优惠政策。

2009年7月23日，北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定本公司之子公司北京三元禾丰牧业有限公司为高新技术企业(证书号GR2009110009944)，企业所得税的适用税率为15%，有效期三年。2012年7月9日，北京三元禾丰牧业有限公司通过高新技术企业复审，取得GR201211000815号高新技术企业证书，有效期三年。报告期内北京三元禾丰牧业有限公司企业所得税的适用税率为15%。

2014年10月10日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定本公司之子公司广州翔顺畜牧设备有限公司为高新技术企业(证书号GR201444000501)，企业所得税的适用税率为15%，有效期三年(2014年1月1日—2016年12月31日)。

2009年10月20日，北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定本公司之子公司北京鹤来科技有限公司为高新技术企业(证书号GR200911001327)，企业所得税的适用税率为15%，有效期三年。2012年7月9日，北京鹤来科技有限公司通过高新技术企业复审，取得GR201211000693号高新技术企业证书，有效期三年。报告期内北京鹤来科技有限公司企业所得税的适用税率为15%。

根据《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》(国办发[2001]73号)、《财政部、国家税务总局、海关总署关于落实西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号)和《国家税务总局关于落实西部大开发税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47号)的规定，西安禾丰饲料科技有限公司享受15%的企业所得税优惠税率。报告期内西安禾丰饲料科技有限公司企业所得税的适用税率为15%。

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2011]58号)，以及《甘肃省国家税务局关于贯彻西部大开发企业所得税政策有关问题的通知》(甘国税函[2012]92号)，经向主管税务机关报备后，武威禾丰饲料有限公司享受15%的企业所得税优惠税率。报告期内武威禾丰饲料有限公司企业所得税的适用税率为15%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	137,064.67	194,699.63

银行存款	454,906,815.46	517,273,495.31
其他货币资金	11,014,119.23	5,920,965.77
合计	466,057,999.36	523,389,160.71

其他说明

期末货币资金余额中无其他抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，也无存放在境外或有潜在回收风险的情况。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,157,881.60	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	3,157,881.60	
合计	3,157,881.60	

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,139,590.50	3,495,230.00
合计	2,139,590.50	3,495,230.00

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	123,144,862.21	100.00	12,370,520.34	10.05	110,774,341.87	74,408,180.38	100.00	9,335,549.62	12.55	65,072,630.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	123,144,862.21	/	12,370,520.34	/	110,774,341.87	74,408,180.38	/	9,335,549.62	/	65,072,630.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,663,356.66	5,530,160.52	5
1 至 2 年	5,333,942.61	533,394.26	10
2 至 3 年	1,400,995.65	560,398.26	40
3 年以上	5,746,567.29	5,746,567.30	100
合计	123,144,862.21	12,370,520.34	10.05

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,469,803.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,434,832.74

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 A	货款	300,000.00	长期欠款，无法收回	管理层审批	否
客户 B	货款	140,320.60	长期欠款，无法收回	管理层审批	否

客户 C	货款	139,611.04	长期欠款,无法收回	管理层审批	否
客户 D	货款	100,000.00	长期欠款,无法收回	管理层审批	否
客户 E	货款	100,000.00	长期欠款,无法收回	管理层审批	否
其他 10 万元以下小计	货款	654,901.10	长期欠款,无法收回	管理层审批	否
合计	/	1,434,832.74	/	/	/

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	5,124,684.64	1 年以内	4.16
第二名	非关联方	4,454,124.50	1 年以内	3.62
第三名	非关联方	3,503,802.80	1 年以内	2.85
第四名	非关联方	3,165,608.51	1 年以内	2.57
第五名	非关联方	2,975,331.75	1 年以内	2.42
合计		19,223,552.20		15.61

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	129,982,987.43	86.34	147,417,012.20	83.80
1 年以上	20,560,229.15	13.66	28,508,372.99	16.20
合计	150,543,216.58	100.00	175,925,385.19	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

账龄超过 1 年预付款项主要系预付的土地购置款。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	未结算原因	业务内容
第一名	非关联方	21,155,611.62	尚在合同履行期内	货款
第二名	非关联方	8,000,000.00	尚未签订土地出让合同	保证金
第三名	非关联方	6,092,459.05	尚在合同履行期内	货款
第四名	非关联方	5,740,344.00	尚在合同履行期内	货款

第五名	非关联方	5,471,622.69	尚在合同履行期内	货款
合计		46,460,037.36		

## 7、 应收股利

### (1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
尼泊尔禾丰饲料有限公司	1,663,157.90	0
合计	1,663,157.90	0

## 8、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,254,716.65	100.00	762,302.27	5.00	14,492,414.38	10,586,636.72	100.00	639,223.31	6.04	9,947,413.41
其中：账龄分析法组合	9,254,716.65	60.67	762,302.27	8.24	8,492,414.38	4,586,636.72	43.32	639,223.31	13.94	3,947,413.41
无风险组合	6,000,000.00	39.33			6,000,000.00	6,000,000.00	56.68			6,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	15,254,716.65	/	762,302.27	/	14,492,414.38	10,586,636.72	/	639,223.31	/	9,947,413.41

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,399,387.64	423,069.87	5
1 至 2 年	545,774.01	54,577.40	10
2 至 3 年	41,500.00	16,600.00	40
3 年以上	268,055.00	268,055.00	100
合计	9,254,716.65	762,302.27	8.24

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 123,078.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

**(3). 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
一般经营性应收	3,406,372.70	4,070,325.81
经营性押金及保证金	7,605,950.00	6,400,000.00
应收出口退税	522,674.00	116,310.91
期货保证金	3,719,719.95	
合计	15,254,716.65	10,586,636.72

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	6,000,000.00	1-2 年	39.33	
第二名	保证金	2,357,210.00	1 年以内	15.45	117,860.50
第三名	保证金	1,362,509.95	1 年以内	8.93	68,125.50
第四名	应收出口退税	522,674.00	1 年以内	3.43	26,133.70
第五名	保证金	389,871.84	1-2 年	2.56	38,987.18
合计	/	10,632,265.79	/	69.70	251,106.88

## 9、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	530,266,824.78		530,266,824.78	552,292,708.86		552,292,708.86
低值易耗品	3,836,760.22		3,836,760.22	3,251,161.77		3,251,161.77
包装物	15,330,080.31		15,330,080.31	14,024,950.96		14,024,950.96
在产品 & 自制半成品	33,772,118.52		33,772,118.52	17,566,882.47		17,566,882.47
消耗性生物资产	10,298,754.41		10,298,754.41	12,611,182.47	1,503,871.75	11,107,310.72
工程施工				3,728,209.55		3,728,209.55
库存商品	395,268,952.55	613,314.78	394,655,637.77	389,706,530.89	4,794,333.19	384,912,197.70
代储粮油[注]				108,503,198.32		108,503,198.32
合计	988,773,490.79	613,314.78	988,160,176.01	1,101,684,825.29	6,298,204.94	1,095,386,620.35

[注] 期初代储粮油系公主岭禾丰玉米收储有限公司受托收购，尚待验收的国家临时存储玉米。

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,794,333.19	800,858.97		4,981,877.38		613,314.78
消耗性生物资产	1,503,871.75			1,503,871.75		
合计	6,298,204.94	800,858.97		6,485,749.13		613,314.78

## 10、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	120,000,000.00	0
合计	120,000,000.00	0

## 11、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	11,221,740.00		11,221,740.00	11,221,740.00		11,221,740.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	11,221,740.00		11,221,740.00	11,221,740.00		11,221,740.00
合计	11,221,740.00		11,221,740.00	11,221,740.00		11,221,740.00

## (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
大连成三畜牧业有限公司	11,121,740.00			11,121,740.00					4.90	
北京浩邦猪人工授精服务有限公司	100,000.00			100,000.00					5.75	30,000.00
合计	11,221,740.00			11,221,740.00					/	30,000

## 12、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
朝鲜银丰合营会社	4,167,616.44									4,167,616.44	
尼泊尔禾丰饲料有限公司	7,501,575.10									7,501,575.10	
小计	11,669,191.54									11,669,191.54	
二、联营企业											
北京大鸿恒丰牧业科技有限公司	3,611,987.41			765,286.16						4,377,273.57	
凌海市九股河饲料有限责任公司	17,384,450.19			786,182.73						18,170,632.92	
台安县九股河农业发展有限公司	9,412,530.49			1,287,304.12						10,699,834.61	
鞍山市九股河食品有限责任公司	16,005,666.54			4,570,006.59			-1,024,192.77			19,551,480.36	
青岛神丰牧业有限公司	14,286,700.22			4,188,895.43			-1,875,000.00 0			16,600,595.65	
大连华康成三牧业有限公司	6,305,794.34			2,186,837.67						8,492,632.01	
廊坊市康达禾丰牧业有限公司	4,253,420.29			-20,946.55					-4,232,473.74		
北票市宏发食品有限公司	92,665,386.47			7,203,656.38			-4,065,497.05			95,803,545.80	
葫芦岛九股河食品有限公司	14,441,608.82			821,450.89						15,263,059.71	
黑龙江禾丰成三牧业有限公司	11,113,433.14	1,900,000.00		-6,244,015.09						6,769,418.05	
海城新鸿尊达牧业有限公司	7,055,285.49			391,173.91						7,446,459.40	
鸡西海泰食品有限公司	25,147,215.05			-1,374,077.90						23,773,137.15	

2014 年年度报告

丹东禾丰成三牧业有限公司	15,562,503.61			3,518,829.93						19,081,333.54	
丹东禾丰成三食品有限公司	12,994,705.14			-4,826,269.96						8,168,435.18	
保定禾丰饲料有限公司	2,498,859.46								-2,498,859.46		
台安九丰牧业有限公司	1,818,582.14			-848,261.60						970,320.54	
施海普(北京)科贸有限公司	2,116,346.20			-803,365.45						1,312,980.75	
大连华康牧业有限公司	7,746,657.19			517,753.87						8,264,411.06	
绥中县人和渔业有限公司	1,897,992.76			545,076.47						2,443,069.23	
大连禾丰鱼粉有限公司	1,259,885.02			391,721.06						1,651,606.08	
河南禾丰反刍饲料有限公司	277,399.10			3,289.88					-280,688.98		
重庆大鸿农牧机械有限公司		3,000,000.00								3,000,000.00	
小计	267,856,409.07	4,900,000.00		13,060,528.54			-6,964,689.82		-7,012,022.18	271,840,225.61	
合计	279,525,600.61	4,900,000.00		13,060,528.54			-6,964,689.82		-7,012,022.18	283,509,417.15	

其他说明:

鉴于朝鲜银丰合营会社、尼泊尔禾丰饲料有限公司所在地市场及监管环境的特殊性，公司对朝鲜银丰合营会社、尼泊尔禾丰饲料有限公司的投资采用成本法核算。

### 13、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

### 14、固定资产

#### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	657,118,522.33	449,578,867.04	77,434,667.22	36,152,961.31	1,220,285,017.90
2. 本期增加金额	235,591,133.10	118,774,765.29	7,707,249.43	6,550,003.39	368,623,151.21
(1) 购置		70,763,142.57	7,670,962.43	6,509,882.02	84,943,987.02
(2) 在建工程转入	229,518,721.85	44,366,234.44			273,884,956.29
(3) 企业合并增加	6,072,411.25	3,645,388.28	36,287.00	40,121.37	9,794,207.90
3. 本期减少金额	1,330,018.00	5,686,969.67	5,228,484.72	1,647,414.30	13,892,886.69
(1) 处置或报废	1,330,018.00	5,686,969.67	5,228,484.72	1,647,414.30	13,892,886.69
(2) 其他					
4. 期末余额	891,379,637.43	562,666,662.66	79,913,431.93	41,055,550.40	1,575,015,282.42
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	110,245,906.86	138,301,036.24	50,041,998.53	21,644,075.36	320,233,016.99
2. 本期增加金额	40,724,542.47	38,280,207.47	11,772,681.56	4,785,233.01	95,562,664.51
(1) 计提	40,296,654.12	36,928,079.20	11,744,337.59	4,759,584.03	93,728,654.94
(2) 其他	427,888.35	1,352,128.27	28,343.97	25,648.98	1,834,009.57
3. 本期减少金额	547,011.53	3,568,690.25	4,044,812.60	1,508,446.76	9,668,961.14
(1) 处置或报废	547,011.53	3,568,690.25	4,044,812.60	1,508,446.76	9,668,961.14
(2) 其他					
4. 期末余额	150,423,437.80	173,012,553.46	57,769,867.49	24,920,861.61	406,126,720.36
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	2,739,514.01	580,583.41		73,745.87	3,393,843.29
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	2,739,514.01	580,583.41		73,745.87	3,393,843.29
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	738,216,685.62	389,073,525.79	22,143,564.44	16,060,942.92	1,165,494,718.77
2. 期初账面价值	544,133,101.46	310,697,247.39	27,392,668.69	14,435,140.08	896,658,157.62

#### (2). 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
黑龙江禾丰牧业有限公司办公楼、厂房	48,294,546.57	尚未办理竣工决算手续
唐山禾丰反刍动物饲料有限公司厂房	15,153,209.79	房产手续办理中
西安禾丰饲料科技有限公司厂房	12,934,565.24	尚在办理过程中
扶余禾丰牧业有限公司厂房	11,406,236.69	正在办理竣工决算手续
凌源禾丰牧业有限责任公司厂房	10,306,942.00	房产手续办理中
青岛禾丰牧业有限公司办公楼	9,352,174.90	消防工程正在验收阶段
焦作禾丰饲料有限公司厂房	7,693,556.98	房产手续办理中

台安禾丰饲料有限责任公司厂房	5,855,863.00	正在办理竣工决算手续
沈阳丰美生物技术有限公司厂房	2,261,007.73	正在办理过程中

## 15、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吉林省荷风种猪繁育有限公司-猪场建设项目	10,232,167.23		10,232,167.23	10,232,167.23		10,232,167.23
黑龙江禾丰牧业有限公司-年产24万吨饲料项目			-	83,124,527.28		83,124,527.28
开封禾丰肉类食品有限公司养殖厂与屠宰厂项目	1,243,743.20		1,243,743.20	10,466,396.64		10,466,396.64
辽宁禾丰食品有限公司-车间建设项目	-		-	2,974,960.00		2,974,960.00
凌源禾丰牧业有限公司-年产20万吨饲料项目	-		-	20,884,982.39		20,884,982.39
甘肃禾丰牧业有限公司-年产20万吨饲料生产线			-	16,203,166.05		16,203,166.05
甘肃禾丰牧业有限公司-年产10万吨反刍饲料生产线	5,063,925.00		5,063,925.00			-
青岛禾丰牧业有限公司-饲料厂房工程	21,995.00		21,995.00	194,957.90		194,957.90
扶余禾丰牧业有限公司-主车间及成品库项目	-		-	26,742,351.25		26,742,351.25
长春禾丰饲料有限公司-新厂区建设项目	12,258,928.65		12,258,928.65	414,011.35		414,011.35
台安禾丰饲料有限公司-新生产线项目	-		-	11,484,212.00		11,484,212.00
唐山禾丰反刍动物饲料有限公司-第二车间	2,414,894.78		2,414,894.78	15,143,717.62		15,143,717.62
焦作禾丰饲料有限公司-饲料生产线建设				7,695,344.25		7,695,344.25
焦作禾丰饲料有限公司-反刍饲料二期生产工程	4,119,366.71		4,119,366.71			-
浙江平湖禾丰牧业有限公司-饲料生产线建设	-		-	3,867,644.40		3,867,644.40
兰考禾丰牧业有限公司-预混料及高档乳猪料生产线	16,428,747.00		16,428,747.00	734,282.60		734,282.60
昌图禾丰牧业有限公司-18W吨饲料生产线	17,600.00		17,600.00	17,600.00		17,600.00

辽宁禾丰牧业股份有限公司-成套饲料设备项目	4,490,096.00		4,490,096.00	4,613,343.00		4,613,343.00
沈阳分公司-生产设备更新改造工程	815,899.65		815,899.65	536,000.00		536,000.00
大连分公司-玉米筒仓				309,300.00		309,300.00
海南禾丰牧业有限公司-土建工程项目				4,789,384.14		4,789,384.14
唐山禾丰水产饲料有限公司-油罐等项目	378,643.89		378,643.89	378,643.89		378,643.89
西安禾丰饲料科技有限公司-预混料、猪料车间				4,892,600.00		4,892,600.00
扶余禾丰陶赖昭禽业养殖有限公司-养殖舍项目	-			1,939,762.31		1,939,762.31
扶余禾丰畜业养殖有限公司-养殖舍项目	-			413,667.24		413,667.24
通辽市禾丰天弈草业有限公司-配电变压器及10KV线路工程	2,682,780.00		2,682,780.00	2,682,780.00		2,682,780.00
总部-环境控制设备工程	3,493,671.90		3,493,671.90	3,246,880.00		3,246,880.00
兴城分公司特种料膨化设备生产线	997,622.00		997,622.00			
兰考天地饲料有限公司-新厂区建设工程	138,688.00		138,688.00			
濮阳禾丰食品有限公司生产车间改造	7,115,844.61		7,115,844.61			
吉林市禾丰牧业有限公司设备改造工程	473,845.00		473,845.00			
盘锦禾丰九股河食品有限公司-新厂区建设工程	1,437,771.11		1,437,771.11	1,353,135.66		1,353,135.66
其他工程	1,783,635.00		1,783,635.00	3,472,377.06		3,472,377.06
合计	75,609,864.73		75,609,864.73	238,808,194.26	-	238,808,194.26

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
吉林省荷风种猪繁育有限公司-猪场建设项目	130,000,000.00	10,232,167.23				10,232,167.23	7.87	8.00				自筹资金
黑龙江禾丰牧业有限公司-年产24万吨饲料项目	120,000,000.00	83,124,527.28	9,895,944.56	93,020,471.84			93.88	100.00				募集资金
开封禾丰肉类食品有限公司养殖厂与屠宰厂项目	75,000,000.00	10,466,396.64	983,775.66	10,206,429.10		1,243,743.20	117.96	98.95				自筹资金
辽宁禾丰食品有限公司-车间建造项目	80,000,000.00	2,974,960.00		2,974,960.00			88.88	100.00				自筹资金
凌源禾丰牧业有限公司-年产20万吨饲料项目	24,800,000.00	20,884,982.39	6,041,331.16	26,926,313.55			108.57	100.00	1,522,557.33	730,056.11	6.21	自筹资金
甘肃禾丰牧业有限公司-年产20万吨饲料生产线	25,000,000.00	16,203,166.05	2,373,441.50	18,576,607.55			89.81	100.00				自筹资金

甘肃禾丰牧业有限公司-年产10万吨反刍饲料生产线	10,000,000.00	-	5,063,925.00			5,063,925.00	50.64	55.00				自筹资金
青岛禾丰牧业有限公司-饲料厂房工程	24,000,000.00	194,957.90	2,660,076.00	2,833,038.90		21,995.00	105.79	99.98				自筹资金
扶余禾丰牧业有限公司-主车间及成品库项目	33,000,000.00	26,742,351.25	3,830,222.29	30,572,573.54			93.24	100.00				自筹资金
长春禾丰饲料有限公司-新厂区建设项目	56,000,000.00	414,011.35	11,844,917.30			12,258,928.65	21.89	50.00				自筹资金
台安禾丰饲料有限公司-新生产线项目	14,880,000.00	11,484,212.00	3,432,255.00	14,916,467.00		-	100.25	100.00				自筹资金
唐山禾丰反刍动物饲料有限公司-第二车间	23,000,000.00	15,143,717.62	10,989,136.95	23,717,959.79		2,414,894.78	113.62	95.00				自筹资金
焦作禾丰饲料有限公司-饲料生产线建设	17,000,000.00	7,695,344.25	6,425,135.73	14,120,479.98			105.78	100.00				自筹资金

2014 年年度报告

焦作禾丰饲料有限公司-反刍饲料二期生产工程	23,530,000.00	-	4,119,366.71			4,119,366.71	17.51	20.00				自筹资金
浙江平湖禾丰牧业有限公司-饲料生产线建设	8,000,000.00	3,867,644.40	4,193,862.59	8,061,506.99		-	100.70	100.00				自筹资金
兰考禾丰牧业有限公司-预混料及高档乳猪料生产线	30,000,000.00	734,282.60	15,694,464.40			16,428,747.00	54.76	50.00				自筹资金
昌图禾丰牧业有限公司-18W吨饲料生产线	25,000,000.00	17,600.00				17,600.00	0.07	设计阶段				自筹资金
西安禾丰饲料科技有限公司-猪料、预混料车间工程	18,500,000.00	4,892,600.00	11,972,244.24	16,864,844.24			91.16	100.00				自筹资金
濮阳禾丰食品有限公司生产车间改造	10,800,000.00	-	10,627,522.45	3,511,677.84		7,115,844.61	98.40	95.00				自筹资金
合计	748,510,000.00	215,072,920.96	110,147,621.54	266,303,330.32	0.00	58,917,212.18	/	/	1,522,557.33	730,056.11	/	/

## 16、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	畜牧养殖业		合计
	种猪	种羊	
一、账面原值			
1. 期初余额	1,000,000.00	602,796.15	1,602,796.15
2. 本期增加金额	900,000.00		900,000.00
(1) 外购	900,000.00		900,000.00
(2) 自行培育			
3. 本期减少金额		602,796.15	602,796.15
(1) 处置		602,796.15	602,796.15
(2) 其他			
4. 期末余额	1,900,000.00		1,900,000.00
二、累计折旧			
1. 期初余额	121,249.98	70,605.14	191,855.12
2. 本期增加金额	242,499.96	30,259.14	272,759.10
(1) 计提	242,499.96	30,259.14	272,759.10
(2) 其他			
3. 本期减少金额		100,864.28	100,864.28
(1) 处置		100,864.28	100,864.28
(2) 其他			
4. 期末余额	363,749.94		363,749.94
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,536,250.06		1,536,250.06
2. 期初账面价值	878,750.02	532,191.01	1,410,941.03

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## 17、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	计算机软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	211,524,890.51	3,109,323.47	214,634,213.98
2. 本期增加金额	12,778,842.96	3,985.32	12,782,828.28
(1) 购置	164,942.96	3,985.32	168,928.28
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加	12,613,900.00		12,613,900.00
3. 本期减少金额		3,200.00	3,200.00
(1) 处置		3,200.00	3,200.00
(2) 其他			
4. 期末余额	224,303,733.47	3,110,108.79	227,413,842.26
二、累计摊销			
1. 期初余额	18,702,665.46	1,410,720.66	20,113,386.12
2. 本期增加金额	5,348,289.99	226,622.87	5,574,912.86
(1) 计提	4,654,956.66	226,622.87	4,881,579.53
(2) 企业合并增加	693,333.33		693,333.33
3. 本期减少金额		3,200.00	3,200.00
(1) 处置		3,200.00	3,200.00
(2) 其他			
4. 期末余额	24,050,955.45	1,634,143.53	25,685,098.98
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	200,252,778.02	1,475,965.26	201,728,743.28
2. 期初账面价值	192,822,225.05	1,698,602.81	194,520,827.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## 18、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地承包租赁费（吉林省荷风种猪繁育有限责任公司）	10,618,040.00		252,420.00		10,365,620.00
土地租赁及平整费（通辽市禾丰天弈草业有限公司）	5,430,494.49	92,455.41	389,646.49		5,133,303.41
土地租赁费（北京鹤来科技有限公司）	3,891,952.00		88,000.00		3,803,952.00
玉米囤（公主岭禾丰玉米收储有限公司）		5,268,504.88	1,756,168.32		3,512,336.56
固定资产改良（北京三元禾丰牧业有限公司）	457,302.00	1,094,250.00	94,424.25		1,457,127.75
土地租赁费（扶余禾丰陶赖昭禽业养殖有限公司）	992,530.32		73,069.68		919,460.64
装修费（吉林市禾丰牧业有限责任公司）		940,765.48	23,518.50		917,246.98
园区绿化费用（辽宁禾丰牧业股份有限公司）	605,900.00		33,200.00		572,700.00
固定资产改良（郑州禾丰牧业有限公司）	409,213.25		45,051.00		364,162.25
固定资产改良（上海禾丰饲料有限公司）	366,531.00		25,272.00		341,259.00
车间固定资产改良（大连华康新新食品有限公司）	1,388,213.77	30,000.00	1,127,581.29		290,632.48
蒸气入网费（黑龙江禾丰牧业有限公司）		603,604.19	357,691.39		245,912.80
蒸气入网费（沈阳华康牧业有限公司）	251,737.23		24,965.76		226,771.47
装修费（焦作禾丰饲料有限公司）		239,693.00	19,634.48		220,058.52
土地租赁费（彰武禾丰农业发展有限责任公司）	178,333.34		9,999.96		168,333.38
装修费（北京鹤来科技有限公司）	155,362.40	54,827.50	48,189.73		162,000.17
装修费（南阳禾丰饲料有限公司）	155,249.62		20,250.00		134,999.62
装修费（上海禾丰饲料有限公司）		113,442.60	8,100.00		105,342.60
其他	363,711.69	1,999,948.27	1,123,039.77	-	1,240,620.19
合计	25,264,571.11	10,437,491.33	5,520,222.62		30,181,839.82

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,162,490.73	3,785,752.17	14,958,979.31	3,590,557.18
内部交易未实现利润	14,550,363.03	3,637,590.76	11,948,427.05	2,584,444.77

可抵扣亏损	89,210,193.84	21,871,879.64	68,588,251.36	17,147,062.84
公允价值变动	144,355.00	21,653.25		
合计	120,067,402.60	29,316,875.82	95,495,657.72	23,322,064.79

## 20、短期借款

### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
信用借款	311,240,000.00	610,000,000.00
保证借款	70,000,000.00	287,540,000.00
合计	381,240,000.00	897,540,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款系子公司辽宁爱普特有限公司为本公司提供担保的银行借款。

## 21、应付账款

### (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
与购货及费用相关的应付账款	287,849,643.14	365,095,061.04
与长期资产相关的应付账款	8,453,506.31	5,297,950.61
合计	296,303,149.45	370,393,011.65

## 22、预收款项

### (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	102,363,782.26	84,143,648.82
预收资产处置款		
合计	102,363,782.26	84,143,648.82

## 23、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,335,411.87	252,497,138.15	248,024,689.13	18,807,860.89
二、离职后福利-设定提存计划	1,766,736.01	27,690,369.14	27,332,783.57	2,124,321.58
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,102,147.88	280,187,507.29	275,357,472.70	20,932,182.47

### (2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	13,505,094.80	214,564,215.35	211,125,724.29	16,943,585.86
二、职工福利费	114,724.07	15,887,337.48	15,798,385.25	203,676.30
三、社会保险费	266,446.20	12,744,694.78	12,743,406.19	267,734.79
其中：医疗保险费	230,392.06	10,791,738.81	10,804,715.61	217,415.26
工伤保险费	20,164.66	1,208,201.21	1,195,002.88	33,362.99
生育保险费	15,889.48	744,754.76	743,687.70	16,956.54
四、住房公积金	98,068.00	5,355,767.33	5,342,872.63	110,962.70
五、工会经费和职工教育经费	350,705.93	2,583,851.13	2,548,970.12	385,586.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	372.87	1,361,272.08	465,330.65	896,314.30
合计	14,335,411.87	252,497,138.15	248,024,689.13	18,807,860.89

## (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,612,265.06	26,009,543.61	25,684,483.18	1,937,325.49
2、失业保险费	154,470.95	1,680,825.53	1,648,300.39	186,996.09
3、企业年金缴费				
4、其他离职后福利				
合计	1,766,736.01	27,690,369.14	27,332,783.57	2,124,321.58

## 24、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-56,296,897.09	-56,563,919.50
消费税		
营业税		49,381.54
城市维护建设税	91,865.03	48,710.62
教育费附加	65,887.01	44,015.45
企业所得税	26,003,893.91	18,325,210.66
房产税	328,597.40	269,042.71
城镇土地使用税	1,213,652.22	942,826.03
其他	570,928.05	356,914.69
个人所得税	174,821.54	343,194.42
合计	-27,847,251.93	-36,184,623.38

## 25、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	439,255.22	474,959.38
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,034,533.32	2,503,977.79
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,473,788.54	2,978,937.17

## 26、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
与费用、往来相关的经营性应付款	26,146,541.50	16,655,280.38
与长期资产购建相关的应付款	29,436,026.76	23,335,714.96
合计	55,582,568.26	39,990,995.34

## 27、1年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	8,000,000.00	55,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	8,000,000.00	55,000,000.00

## 28、长期借款

## (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	8,500,000.00	14,500,000.00
信用借款	234,000,000.00	200,000,000.00
合计	242,500,000.00	214,500,000.00

其他说明，包括利率区间：

单位：元 币种：人民币

贷款单位名称	起始日	到期日	年利率(%)	2014/12/31	2013/12/31
中国建设银行股份有限公司沈阳南湖科技开发区支行	2013.07.02	2016.01.01	5.87	50,000,000.00	50,000,000.00
招商银行股份有限公司沈阳沈北支行	2013.08.30	2016.08.29	6.15	46,000,000.00	50,000,000.00
中国建设银行股份有限公司沈阳南湖科技开发区支行	2013.12.06	2016.06.03	6	22,000,000.00	22,000,000.00
中国建设银行股份有限公司沈阳南湖科技开发区支行	2013.12.06	2016.06.03	6	28,000,000.00	28,000,000.00
中国农业银行股份有限公司沈阳和平支行	2013.12.20	2016.12.19	6.15	40,000,000.00	50,000,000.00
中国农业银行股份有限公司沈阳和平支行	2014.03.31	2017.03.20	6.15	48,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司凌源支行	2013.10.08	2016.09.22	6.2115	8,500,000.00	14,500,000.00
合计				242,500,000.00	214,500,000.00

## 29、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额

		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	474,117,646.00	80,000,000.00				80,000,000.00	554,117,646.00

其他说明：

经 2014 年 7 月 7 日中国证券监督管理委员会《关于核准辽宁禾丰牧业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]675 号）核准。2014 年 8 月 4 日，公司以 5.88 元/股的价格发行新股 8,000 万股，募集资金总额 470,400,000.00 元，扣减发行费用 46,096,731.64 元后募集资金净额 424,303,268.36 元，其中：增加股本 80,000,000.00 元，增加资本公积 344,303,268.36 元。

### 30、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	32,604,730.40	344,303,268.36		376,907,998.76
其他资本公积	4,331,456.10		169.70	4,331,286.40
合计	36,936,186.50	344,303,268.36	169.70	381,239,285.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期向社会公开发行股票股本溢价。

### 31、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	130,700,039.91	14,596,693.05		145,296,732.96
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	130,700,039.91	14,596,693.05		145,296,732.96

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司盈利本期计提增加。

### 32、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,076,828,389.74	941,122,278.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	0
调整后期初未分配利润	1,076,828,389.74	941,122,278.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	248,728,245.11	174,178,819.34
减：提取法定盈余公积	14,596,693.05	13,472,708.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,964,705.84	25,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,291,995,235.96	1,076,828,389.74

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 33、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,102,336,978.03	8,250,548,119.93	8,518,373,438.89	7,783,235,473.87
其他业务	37,113,193.10	18,515,024.81	7,085,641.50	6,010,111.39
合计	9,139,450,171.13	8,269,063,144.74	8,525,459,080.39	7,789,245,585.26

### 34、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	289,431.84	458,718.16
城市维护建设税	787,215.17	864,178.43
教育费附加	586,089.19	660,967.07
资源税		
其他	24.39	1,640.18
合计	1,662,760.59	1,985,503.84

### 35、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	95,997,358.99	78,936,279.18
差旅费	81,168,778.88	74,464,547.66
运输费及装卸费	54,974,870.16	79,744,258.39
业务招待费	10,120,496.23	7,549,277.34
业务宣传费	9,156,105.62	9,045,940.01
劳务费	7,381,230.66	8,928,907.22
销售服务费	5,129,186.31	4,779,980.61
租赁费	3,126,864.13	1,901,260.88
广告费	3,513,435.83	1,722,632.00
办公费及通讯费	2,582,902.97	2,329,714.09
其他项目小计	8,182,176.52	5,593,614.72
合计	281,333,406.30	274,996,412.10

### 36、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,623,436.00	72,300,941.37

折旧	26,865,750.96	23,195,066.14
税费	18,065,291.89	17,821,053.61
办公费及通讯费	11,831,562.12	9,445,869.16
差旅费	9,397,603.91	7,079,461.69
车辆费用	6,392,524.97	6,449,677.70
无形资产摊销	5,400,619.80	4,898,741.23
业务招待费	4,696,737.65	3,962,152.49
水电费	3,033,888.65	2,937,646.07
费用化研发支出	53,088,201.70	44,201,035.72
其他项目小计	33,216,140.16	19,604,637.88
合计	248,611,757.81	211,896,283.06

### 37、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	57,417,629.00	66,222,596.59
减：利息收入	-5,356,992.68	-5,856,339.05
加：汇兑损失	639,742.98	-802,018.35
手续费	1,298,554.30	1,435,484.34
其他	50,423.53	484,581.98
合计	54,049,357.13	61,484,305.51

### 38、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,592,882.42	1,075,028.83
二、存货跌价损失	800,858.97	6,298,704.94
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,393,741.39	7,373,733.77

其他说明：

无

### 39、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-144,355.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-144,355.00	

#### 40、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,060,528.54	11,724,263.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,849,865.56	11,323,360.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-978,043.45	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	395,835.44	
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
成本法核算的长期股权投资收益	4,093,657.04	2,788,701.62
合计	14,722,112.01	25,836,325.32

#### 41、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	405,537.89	243,273.55	405,537.89
其中：固定资产处置利得	405,537.89	243,273.55	405,537.89
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	36,725,044.30	26,723,287.00	36,725,044.30
其他	617,305.44	714,400.74	617,305.44
合计	37,747,887.63	27,680,961.29	37,747,887.63

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2014 年省工业产业集群发展专项资金	10,000,000.00		与收益相关
2014 年重点产业发展专项资金	10,000,000.00		与收益相关
科技创新资金	2,540,000.00		与收益相关

2014 年市新兴产业发展专项资金	2,000,000.00		与收益相关
2014 年省引进海外先进适用技术专项资金	1,710,000.00		与收益相关
2014 年沈阳市科学技术项目资金	1,500,000.00		与收益相关
企业上市和债券融资扶持奖励	1,000,000.00		与收益相关
饲用替代抗生素微生态制剂应用技术集成及产业化	1,000,000.00		与收益相关
农业结构调整专项资金	950,000.00		与收益相关
企业上市扶持资金	500,000.00		与收益相关
新型畜禽饲料研制与开发-高效复合畜禽微生态制剂的研制	500,000.00		与收益相关
扶贫贷款贴息	500,000.00		与收益相关
市级中小企业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
饲用替代抗生素微生态制剂的研发项目资金	500,000.00		与收益相关
其他 50 万元以下的项目小计	3,525,044.30		与收益相关
科技发展创新资金		5,500,000.00	与收益相关
中小企业发展资金		5,161,000.00	与收益相关
2013 年产业化贴息款		1,970,000.00	与收益相关
种子补贴		1,600,000.00	与收益相关
粮食精深加工专项补助资金		1,500,000.00	与收益相关
种禽补贴资金		1,300,000.00	与收益相关
2013 年市信息化和工业化融合专项资金		1,250,000.00	与收益相关
2013 年沈阳市科技专项资金		1,000,000.00	与收益相关
饲用替代抗生素微生态制剂的研发项目资金		1,000,000.00	与收益相关
农产品出口补贴		601,600.00	与收益相关
产业扶贫贷款贴息		550,000.00	与收益相关
农业产业化贴息项目		500,000.00	与收益相关
2013 年第二批科技专项资金		500,000.00	与收益相关
2013 年市新兴产业发展专项资金		500,000.00	与收益相关
2013 年市级中小企业发展补助资金		500,000.00	与收益相关
其他 50 万元以下的项目小计		3,290,687.00	与收益相关
合计	36,725,044.30	26,723,287.00	/

#### 42、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,381,204.22	723,310.81	1,381,204.22
其中：固定资产处置损失	1,381,204.22	723,310.81	1,381,204.22
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	169,646.00	331,600.00	169,646.00
其他	1,821,176.56	451,647.06	1,821,176.56

合计	3,372,026.78	1,506,557.87	3,372,026.78
----	--------------	--------------	--------------

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	76,935,101.81	59,241,900.78
递延所得税费用	-5,994,811.03	-13,558,498.90
合计	70,940,290.78	45,683,401.88

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	328,289,621.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,575,936.33
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,300,138.24
非应税收入的影响	-2,055,387.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,597,608.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-778,142.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,300,138.24
所得税费用	70,940,290.78

#### 44、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	36,725,044.30	26,723,287.00
利息收入	5,356,992.68	5,856,339.05
往来及其他小计	18,797,569.46	30,256,640.84
合计	60,879,606.44	62,836,266.89

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	90,566,382.79	81,544,009.35
运输费及装卸费	54,974,870.16	79,750,310.19
研发支出	38,413,873.66	31,504,483.23
业务招待费	14,817,233.88	11,511,429.83
办公费及通讯费	14,414,465.09	11,775,583.25
劳务费	11,160,272.26	13,970,914.44
支付的其他经营性费用	62,432,675.77	54,326,817.27
支付的往来及其他	17,972,909.40	11,765,976.31
合计	304,752,683.01	296,149,523.87

## (3). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期货交易保证金	3,719,719.95	
合计	3,719,719.95	

## (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
IPO发行费用	46,096,731.64	
子公司清算归还少数股东的投资款	465,672.58	3,677,835.97
合计	46,562,404.22	3,677,835.97

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	257,349,330.25	184,804,583.71
加：资产减值准备	5,393,741.39	7,373,733.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,001,414.03	79,767,846.31
无形资产摊销	4,881,579.53	4,563,445.48
长期待摊费用摊销	5,520,222.62	2,335,695.71
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）	975,666.33	480,037.26
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）	144,355.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	57,048,887.32	66,428,393.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,722,112.01	-25,836,325.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,994,811.03	-13,558,498.90
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）	4,408,136.18	-152,060,124.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,403,934.40	-106,435,046.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,413,400.35	91,499,930.77
其他	6,485,749.13	276,625.52
经营活动产生的现金流量净额	329,674,823.99	139,640,297.24
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹</b>		

<b>资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	466,057,999.36	523,389,160.71
减：现金的期初余额	523,389,160.71	439,635,881.97
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	-57,331,161.35	83,753,278.74

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	14,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,416.38
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	13,990,583.62

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	466,057,999.36	523,389,160.71
其中：库存现金	137,064.67	194,699.63
可随时用于支付的银行存款	454,906,815.46	517,273,495.31
可随时用于支付的其他货币资金	11,014,119.23	5,920,965.77
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	466,057,999.36	523,389,160.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
濮阳禾丰食品有限公司	2014年1月30日	14,000,000.00	60	现金购买	2014年1月30日	取得控制权/股权变更	132,717,274.08	-2,214,424.98

其他说明：

2014年1月24日公司与闪彤光签署协议，以14,000,000.00元收购其持有的五得利集团南乐食品有限公司60%的股权。收购后五得利集团南乐食品有限公司更名为濮阳禾丰食品有限公司。

## (2). 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

合并成本	
--现金	14,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	14,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,060,052.58
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-60,052.58

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

	濮阳禾丰食品有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	23,480,204.01	15,215,839.83
货币资金	9,416.38	9,416.38
应收款项	37,366.67	37,366.67
存款		
固定资产	11,512,854.29	7,542,390.11
无形资产	11,920,566.67	7,626,666.67
负债：	46,783.05	
借款		
应付款项	46,783.05	46,783.05
递延所得税负债		
净资产	23,433,420.96	15,215,839.83
减：少数股东权益		
取得的净资产	23,433,420.96	15,215,839.83

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

按照评估机构用成本法评估的评估值确定。

## 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### (1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	取得方式
荆州禾丰饲料有限公司	投资设立
辽宁禾丰采贸贸易有限公司	投资设立
沈阳禾丰牧业有限公司	投资设立

兰考天地饲料有限公司	投资设立
------------	------

## (2) 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	不纳入合并范围原因
扶余市禾丰畜业养殖有限公司	注销
吉林省华康牧业有限责任公司	注销
沈阳禾丰畜禽饲料有限公司	注销

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海城新众鑫饲料有限公司	海城市	海城市	生产	51		投资设立
大连华康新新食品有限公司	大连市	大连市	生产	45		投资设立
长春恒丰农牧有限公司	长春市	长春市	贸易		51	投资设立
北京卓龙兴业科贸有限公司	北京市	北京市	贸易		76	投资设立
济南新维他科贸有限公司	济南市	济南市	贸易		90	投资设立
广州普莉和贸易有限公司	广州市	广州市	贸易		60	投资设立
河南禾丰牧业有限公司	开封市	开封市	生产	70		投资设立
郑州禾丰牧业有限公司	郑州市	郑州市	生产		70	投资设立
驻马店禾丰牧业有限公司	驻马店市	驻马店市	生产		90	投资设立
焦作禾丰饲料有限公司	焦作市	焦作市	生产		98.5	投资设立
南阳禾丰饲料有限公司	南阳市	南阳市	生产		100	投资设立
开封禾丰肉类食品有限公司	开封县	开封县	生产	90	10	投资设立
彰武禾丰农业发展有限责任公司	彰武县	彰武县	生产	60		投资设立
西丰潜跃种植有限公司	西丰县	西丰县	生产		100	投资设立
黑龙江省三江禾丰牧业有限公司	集贤县	集贤县	生产	95	5	投资设立
集贤爱普特粮食经销有限公司	集贤县	集贤县	贸易		100	投资设立
公主岭禾丰牧业有限责任公司	公主岭市	公主岭市	生产	100		投资设立
公主岭禾丰玉米收储有限公司	公主岭市	公主岭市	生产 贸易	75	24.25	投资设立
沈阳爱普特贸易有限公司	沈阳市	沈阳市	贸易	100		投资设立
辽宁北方饲料机械工程有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	100		投资设立
沈阳禾丰反刍动物饲料有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	100		投资设立
沈阳禾丰膨化饲料有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	100		投资设立
沈阳禾丰水产饲料有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	100		投资设立
沈阳嘉合天丰商贸有限公司	沈阳市	沈阳市	贸易	100		投资设立
辽宁禾丰食品有限公司	北票市	北票市	生产	60		投资设立
海城市禾丰牧业饲料有限责任公司	海城市	海城市	生产	100		投资设立
台安禾丰饲料有限责任公司	台安县	台安县	生产	100		投资设立
凌源禾丰牧业有限责任公司	凌源市	凌源市	生产	75		投资设立
北京鹤来科技有限公司	北京市	北京市	生产	100		投资设立
北京禾丰牧业科技有限公司	北京市	北京市	贸易	100		投资设立
北京三元禾丰牧业有限公司	北京市	北京市	生产	70		投资设立
长春禾丰牧业有限责任公司	长春市	长春市	生产	93		投资设立
吉林市禾丰牧业有限责任公司	吉林市	吉林市	生产	99.3 2	0.68	投资设立
吉林省荷风种猪繁育有限公司	公主岭市	公主岭市	生产	100		投资设立
哈尔滨禾丰牧业有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	生产	100		投资设立
哈尔滨维尔好贸易有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	贸易	67		投资设立
大庆禾丰八一农大动物科技有限	大庆市	大庆市	生产	75		投资设立

公司						
牡丹江禾丰牧业有限公司	牡丹江市	牡丹江市	生产	100		投资设立
锦州禾丰牧业有限公司	锦州市	锦州市	生产	100		投资设立
公主岭禾丰反刍饲料有限责任公司	公主岭市	公主岭市	生产	100		投资设立
黑龙江禾丰牧业有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	生产	100		投资设立
盘锦禾丰九股河食品有限公司	盘锦市	盘锦市	贸易	100		投资设立
唐山禾丰反刍动物饲料有限公司	唐山市	唐山市	生产	80		投资设立
唐山禾丰水产饲料有限公司	唐山市	唐山市	生产	80		投资设立
沧州鹤来科技有限公司	沧州市	沧州市	生产	70		投资设立
西安禾丰饲料科技有限公司	西安市	西安市	生产	85		投资设立
武威禾丰饲料有限公司	武威市	武威市	生产	60		投资设立
韩城禾丰饲料有限公司	韩城市	韩城市	生产	65		投资设立
甘肃禾丰牧业有限公司	武威市	武威市	生产	100		投资设立
济宁禾丰牧业有限公司	济宁市	济宁市	生产	70		投资设立
上海禾丰饲料有限公司	上海市	上海市	生产	65		投资设立
上海禾虹贸易有限公司	上海市	上海市	贸易	32	46	投资设立
浙江平湖禾丰牧业有限公司	平湖市	平湖市	生产	85		投资设立
淮安禾丰饲料有限公司	淮安市	淮安市	生产	100		投资设立
青岛禾丰牧业有限公司	青岛平度市	青岛平度市	批发零售	95		投资设立
广州市翔顺畜牧设备有限公司	广州市	广州市	生产	51		投资设立
海南禾丰牧业有限公司	海南省澄迈县	海南省澄迈县	生产	80		投资设立
扶余禾丰牧业有限公司	扶余市	扶余市	生产	80		投资设立
扶余禾丰陶赖昭禽业养殖有限公司	扶余市	扶余市	生产	80		投资设立
长春禾丰饲料有限责任公司	农安县	农安县	筹建	80		投资设立
哈尔滨禾丰食品投资管理有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	销售	95	5	投资设立
昌图禾丰饲料有限公司	昌图县	昌图县	生产	100		投资设立
兰考禾丰牧业有限公司	兰考县	兰考县	生产	100		投资设立
兰考天地饲料有限公司	兰考县	兰考县	生产		100	投资设立
通辽市禾丰天弈草业有限公司	通辽市	通辽市	生产	100		投资设立
荆州禾丰饲料有限公司	荆州市	荆州市	贸易	50		投资设立
辽宁禾丰采贸贸易有限公司	沈阳市	沈阳市	贸易	100		投资设立
沈阳禾丰牧业有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	100		投资设立
辽宁爱普特贸易有限公司	沈阳市	沈阳市	贸易	100		同一控制下企业合并
沈阳丰美生物技术有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	100		同一控制下企业合并
沈阳普丰商贸有限公司	沈阳市	沈阳市	贸易		100	同一控制下企业合并
沈阳华威药业有限公司	沈阳市	沈阳市	生产		51	同一控制下企业合并
沈阳华康牧业有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	100		非同一控制下企业合并
海城市北方饲料粮油工程有限公司	海城市	海城市	生产	100		非同一控制下企业合并
濮阳禾丰食品有限公司	濮阳	濮阳	生产	60		非同一控制下企业合并

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

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
河南禾丰牧业有限公司	30.00%	738,775.25		13,582,100.63
公主岭禾丰玉米收储有限公司	0.75%	94,783.16		777,085.85
凌源禾丰牧业有限责任公司	25.00%	418,218.89		10,391,292.24
北京三元禾丰牧业有限公司	30.00%	8,507,288.43		39,631,513.15
唐山禾丰反刍动物饲料有限公司	20.00%	2,609,049.49		13,132,121.77

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南禾丰牧业有限公司	82,623,505.17	71,449,250.19	154,072,755.36	104,562,792.30		104,562,792.30	74,441,185.20	61,565,725.90	136,006,911.10	90,029,840.35		90,029,840.35
公主岭禾丰玉米收储有限公司	57,142,167.84	85,503,014.96	142,645,182.80	39,033,736.32		39,033,736.32	329,922,540.17	89,791,578.44	419,714,118.61	328,740,427.33		328,740,427.33
凌源禾丰牧业有限责任公司	41,292,481.83	53,065,585.13	94,358,066.96	44,292,897.99	8,500,000.00	52,792,897.99	31,605,970.36	48,263,803.59	79,869,773.95	25,477,480.56	14,500,000.00	39,977,480.56
北京三元禾丰牧业有限公司	129,690,670.56	34,606,648.66	164,297,319.22	32,192,275.39		32,192,275.39	100,212,863.04	31,500,089.04	131,712,952.08	27,965,536.36		27,965,536.36
唐山禾丰反刍动物饲料有限公司	59,411,565.66	70,796,023.05	130,207,588.71	64,546,979.86		64,546,979.86	32,715,670.25	57,750,701.85	90,466,372.10	37,851,010.68		37,851,010.68

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南禾丰牧业有限公司	408,079,829.44	2,462,584.16	2,462,584.16	18,328,670.71	422,170,847.80	6,087,643.71	6,087,643.71	11,155,730.20
公主岭禾丰玉米收储有限公司	207,087,356.84	12,637,755.20	12,637,755.20	94,229,902.01	459,318,895.84	-21,992,055.09	-21,992,055.09	-60,515,718.25
凌源禾丰牧业有限责任公司	205,650,525.93	1,672,875.58	1,672,875.58	-6,984,744.94	207,292,723.36	6,708,500.05	6,708,500.05	8,513,667.01
北京三元禾丰牧业有限公司	592,692,967.08	28,357,628.11	28,357,628.11	25,821,457.42	501,589,023.15	16,192,902.41	16,192,902.41	-17,570,495.39
唐山禾丰反刍动物饲料有限公司	307,978,083.16	13,045,247.43	13,045,247.43	-6,377,429.09	127,861,229.36	2,462,823.19	2,462,823.19	-5,142,589.00

## 2、企业或联营企业中的权益

### (1). 在合营企业或者联营企业中的权益

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
合营企业:		
--不重要的合营企业	11,669,191.54	11,669,191.54
联营企业:		
--不重要的联营企业	271,840,225.61	267,856,409.07
小计	283,509,417.15	279,525,600.61
减:减值准备		
合计	283,509,417.15	279,525,600.61

### (2). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	11,669,191.54	11,669,191.54
下列各项按持股比例计算的合计数	3,046,588.84	596,203.85
--净利润	4,124,365.82	596,203.85
--其他综合收益	-1,077,776.98	-2,324,162.44
--综合收益总额	3,046,588.84	596,203.85
联营企业:		
投资账面价值合计	271,840,225.61	267,856,409.07
下列各项按持股比例计算的合计数	13,060,528.54	11,724,263.68
--净利润	13,060,528.54	11,724,263.68
--其他综合收益		
--综合收益总额	13,060,528.54	11,724,263.68

其他说明

公司对两家合营企业朝鲜银丰合营会社、尼泊尔禾丰饲料有限公司投资采用成本法核算。

### (3). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

因所在国的政治环境和外汇管制,朝鲜银丰合营会社、尼泊尔禾丰饲料有限公司,向本公司转移资金能力可能存在一定的限制。其他联营企业向本公司转移资金能力不存在重大限制。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

## 1、市场风险

### (1) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

### (2) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算，存在小额出口业务，汇率变动对本公司的影响较小。

## 2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司不断强化应收账款的风险管理意识，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策需进行信用审核和审批，审慎确定信用额度，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

本公司于资产负债表日对应收款的可回收性进行审核，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司对现金及现金等价物进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

本企业最终控制方是金卫东先生。

金卫东先生，公司董事长，直接持有本公司16.58%的股份，通过沈阳禾丰合力投资有限公司享有公司5.82%的表决权(金卫东持有沈阳禾丰合力投资有限公司51%的股份)，此外，金卫东还通过《一致行动确认和承诺函》联合丁云峰、王凤久、邵彩梅、王仲涛四名股东控制本公司27.26%的表决权。因此，金卫东控制的本公司表决权比例为49.66%，为公司实际控制人。

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十一节“九、在其他主体中的权益”

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
青岛神丰牧业有限公司	联营企业
台安县九股河农业发展有限公司	联营企业
凌海市九股河饲料有限责任公司	联营企业
鞍山市九股河食品有限责任公司	联营企业
廊坊市康达禾丰牧业有限公司	联营企业
大连华康成三牧业有限公司	联营企业
大连华康牧业有限公司	联营企业
绥中县人和渔业有限公司	联营企业
北票市宏发食品有限公司	联营企业
大连禾丰鱼粉有限公司	联营企业
海城新鸿尊达牧业有限公司	联营企业
黑龙江禾丰成三牧业有限公司	联营企业
葫芦岛九股河食品有限公司	联营企业
丹东禾丰成三牧业有限公司	联营企业
河南禾丰反刍饲料有限公司	联营企业
台安九丰牧业有限公司	联营企业
朝鲜银丰合营会社	合营企业
尼泊尔禾丰饲料有限公司	合营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
丁云峰	参股股东
王凤久	参股股东
邵彩梅	参股股东
张铁生	参股股东
王仲涛	参股股东
De Heus Mauritius GBL	参股股东
沈阳禾丰合力投资有限公司	参股股东

注：丁云峰先生为公司股东、总裁、董事，持有公司 9.67%的股份。王凤久先生，为公司股东、副总裁，持有公司 6.03%的股份。邵彩梅女士，为公司股东、董事，持有公司 5.89%的股份。张铁生先生，为公司股东，持有公司 5.82%的股份。王仲涛先生，为公司股东，监事长，持有公司 5.67%的股份。De Heus Mauritius GBL 为公司股东，持有公司 12.83%的股份。沈阳禾丰合力投资有限公司为公司股东，持有公司 5.82%的股份。

#### 5、交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绥中县人和渔业有限公司	饲料原料	22,527,141.82	8,384,144.46
大连禾丰鱼粉有限公司	饲料原料	32,444,494.40	46,182,089.80
鞍山市九股河食品有限责任公司	禽产品	902,536.22	4,377,097.25
大连华康成三牧业有限公司	毛鸡	31,279,584.75	7,851,727.46
黑龙江禾丰成三牧业有限公司	禽产品		187,806.00
北票市宏发食品有限公司	禽产品	8,068,214.76	1,806,785.60
葫芦岛九股河食品有限公司	禽产品	1,739,056.81	18,007,093.99
合计		96,961,028.76	86,796,744.56

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
尼泊尔禾丰饲料有限公司	饲料产品	164,100.00	873,077.33
朝鲜银丰合营会社	饲料产品	4,150,766.95	4,540,074.85
凌海市九股河饲料有限责任公司	禽料、饲料原料等	20,886,308.65	17,307,170.24
台安县九股河农业发展有限公司	禽料、饲料原料等	23,461,348.85	16,316,994.58
鞍山市九股河食品有限责任公司	禽产品加工	6,456,385.50	106,898.00
青岛神丰牧业有限公司	猪料、饲料原料等	30,776,738.37	34,724,058.25
大连华康成三牧业有限公司	饲料原料、饲料产品等	7,641,146.70	6,581,317.27
廊坊市康达禾丰牧业有限公司	猪料、禽料、饲料原料等		6,629,288.41
北票市宏发食品有限公司	禽料、饲料原料等	11,585,813.83	14,151,029.83
葫芦岛九股河食品有限公司	饲料产品	54,000.00	922,821.68
黑龙江禾丰成三牧业有限公司	禽料、动保产品等	55,600,820.47	17,200,719.93
海城新鸿尊达牧业有限公司	禽料、饲料原料等	13,276,639.00	11,493,404.01
丹东禾丰成三牧业有限公司	饲料原料、饲料产品等	9,904,378.12	6,023,646.54
台安九丰牧业有限公司	禽料、饲料原料等	741,672.22	573,050.26
大连华康牧业有限公司	禽料、饲料原料等	11,620,436.27	17,081,063.08
河南禾丰反刍饲料有限公司	饲料原料	407,723.96	2,570,141.60
合计		196,728,278.89	157,094,755.86

## (2). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	402.58	271.89

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	丹东禾丰成三牧业有限公司	2,283,420.40	114,171.02	390,000.00	19,500.00
应收账款	大连华康成三牧业有限公司	1,262,067.43	68,873.16	2,595,735.30	129,786.77
应收账款	大连华康牧业有限公司	141,000.00	7,050.00	167,211.00	8,360.55
应收账款	黑龙江禾丰成三牧业有限公司	109,719.00	8,816.90	157,725.90	7,886.30
应收账款	廊坊市康达禾丰牧业有限公司			245,085.41	12,254.27
应收账款	北票市宏发食品有限公司	281,110.00	14,055.50		
	合计	4,077,316.83	212,966.58	3,555,757.61	177,787.89

## (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	绥中县人和渔业有限公司		37,114.20
应付账款	大连华康成三牧业有限公司	1,059,184.97	
	小计	1,059,184.97	37,114.20

预收账款	北票市宏发食品有限公司		376,000.00
预收账款	大连禾丰鱼粉有限公司		5,529,144.30
预收账款	青岛神丰牧业有限公司		585,110.76
	小计		6,490,255.06
	合计	1,059,184.97	6,527,369.26

## 7、其他

子公司北京鹤来科技有限公司许可公司的联营企业台安县九股河农业发展有限公司无偿使用其商标。

## 十二、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十三、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 截止 2014 年 12 月 31 日，公司已签订的正在或准备履行的不可撤销经营租赁合同情况如下： 单位：人民币万元

期间	最低租赁付款额
资产负债表日后第 1 年	970.51
资产负债表日后第 2 年	954.94
资产负债表日后第 3 年	923.64
资产负债表日后第 3 年以后	7,051.53

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重大承诺事项。

## 十四、 资产负债表日后事项

### 1、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	27,705,882.30
经审议批准宣告发放的利润或股利	

经 2015 年 4 月 8 日公司第五届董事会第二次会议同意，公司拟以 2014 年末总股本 554,117,646 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利 0.5 元（含税）进行分配，共分配利润 27,705,882.30 元（含税）。

## 2、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十五、其他重要事项

### 1、其他

#### （1）代收代储粮油业务基本情况

2013 年 12 月 6 日，中央储备粮公主岭直属库、公主岭粮食局与公主岭禾丰玉米收储有限公司签订了《2013 年国家临时存储玉米委托收购合同》，委托公主岭禾丰玉米收储有限公司按照国家有关政策和委托合同约定收购当地农民 2013 年生产的玉米。

收购资金由受托方向当地农业发展银行申请贷款；收购数量根据受托方正式报送的收购数量，并以委托方和当地农业发展银行验收确认合格的数量为准。贷款利息由委托方收到国家拨付的国家临时存储玉米收购贷款利息补贴后，按季支付给受托方。

根据委托收购合同及相关文件规定，经验收合格的粮食作为国家临时存储粮。不合格的粮食，不计入国家临时存储玉米委托收购数量，并从收购之日起退出临时存储粮食库存，由中央储备粮公主岭直属库、公主岭粮食局、中国农业发展银行公主岭支行督促公司及时销售并偿还贷款本金和返还委托方预拨的补贴款。

2014 年 3 月 12 日、2014 年 3 月 21 日、2014 年 5 月 5 日中央储备粮公主岭直属库、公主岭粮食局、中国农业发展银行公主岭支行与公主岭禾丰玉米收储有限公司就验收确认后的玉米，分别签定了公粮联检 CCBG2013（001）、公粮联检 CCBG2013（002）、公粮联检 CCBG2013（005）号 2013 年国家临储粮代储保管合同。

#### （2）代收代储国家储备粮油的相关列报

截止 2013 年 12 月 31 日，公主岭禾丰玉米收储有限公司的国家临储玉米贷款余额 126,300,000.00 元；在“储备粮油-待核国家临时存储粮油价款”、“储备粮油-待核国家临时存储粮油费用”科目核算的、受托收购尚待验收的国家临时存储玉米余额 108,503,198.32 元。

收购阶段：“储备粮油-待核国家临时存储粮油价款”、“储备粮油-待核国家临时存储粮油费用”科目余额在资产负债表的“存货”项目内反映，并在财务报表附注中披露。

截止 2014 年 12 月 31 日，公主岭禾丰玉米收储有限公司国家临储玉米贷款余额 474,820,487.72 元；经确认的玉米囤支出 5,268,504.88 元，经验收合格受托保管的国家临时存储玉米余额 469,551,982.84 元。

代储保管阶段：国家临时存储玉米粮权属于国务院，公司编制财务报表时，将“储备粮油-国家临时存储粮油”和对应的“短期贷款”余额相互抵销，不在资产负债表内列示，在财务报表附注中披露。

仓储保管费收入计入其他业务收入，代储保管相关的费用计入其他业务支出，在利润表中列报。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,184,681.77	100.00	4,524,222.30	10.72	37,660,459.47	21,701,813.91	100.00	2,966,669.80	13.67	18,735,144.11
其中：账龄分析法组合	41,764,136.77	99.00	4,524,222.30	10.83	37,239,914.47	21,051,813.91	97.00	2,966,669.80	14.09	18,085,144.11
无风险组合	420,545.00	1.00			420,545.00	650,000.00	3.00			650,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	42,184,681.77	/	4,524,222.30	/	37,660,459.47	21,701,813.91	/	2,966,669.80	/	18,735,144.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	36,022,784.73	1,801,139.24	5
1 至 2 年	3,246,570.01	324,657.00	10
2 至 3 年	160,593.28	64,237.31	40
3 年以上	2,334,188.75	2,334,188.75	100
合计	41,764,136.77	4,524,222.30	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,607,151.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	49,559.40

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	货款	15,900.00	无法收回	管理层审批	否
客户 2	货款	33,699.40	无法收回	管理层审批	否
合计	/	49,599.40	/	/	/

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	5,124,684.64	1 年以内	12.15
第二名	非关联方	4,454,124.50	1 年以内	10.56
第三名	非关联方	2,810,178.50	1 年以内	6.66
第四名	非关联方	2,553,336.00	1 年以内	6.05
第五名	非关联方	1,764,556.00	1 年以内	4.18
合计		16,706,879.64		39.60

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	477,638,078.99	100.00	295,330.48	0.06	477,342,748.51	550,515,125.69	100.00	102,285.00	0.02	550,412,840.69
其中: 账龄分析法组合	4,621,627.37	0.97	295,330.48	6.39	4,326,296.89	512,870.28	0.09	102,285.00	19.94	410,585.28
无风险组合	473,016,451.62	99.03			473,016,451.62	550,002,255.41	99.91			550,002,255.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	477,638,078.99	/	295,330.48	/	477,342,748.51	550,515,125.69	/	102,285.00	/	550,412,840.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,518,645.20	225,932.26	97.76
1 至 2 年	34,982.17	3,498.22	0.76
2 至 3 年	3,500.00	1,400.00	0.08
3 年以上	64,500.00	64,500.00	1.40
合计	4,621,627.37	295,330.48	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 193,045.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
一般性经营性应收	473,548,359.04	550,215,125.69
经营性押金及保证金	370,000.00	300,000.00
投资性保证金	3,719,719.95	
合计	477,638,078.99	550,515,125.69

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
开封禾丰肉类食品有限公司	借款	93,770,895.01	1年以内	19.63	0
彰武禾丰农业发展有限责任公司	借款	78,931,622.88	1年以内	16.53	0
黑龙江禾丰牧业有限公司	借款	71,704,606.69	1年以内	15.01	0
辽宁禾丰食品有限公司	借款	59,198,121.26	1年以内	12.39	0
公主岭禾丰玉米收储有限公司	借款	49,766,520.77	1年以内	10.42	0
合计	/	353,371,766.61	/	73.98	0

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	948,408,975.37		948,408,975.37	891,469,948.46		891,469,948.46
对联营、合营企业投资	276,414,741.84		276,414,741.84	268,343,666.54		268,343,666.54
合计	1,224,823,717.21		1,224,823,717.21	1,159,813,615.00		1,159,813,615.00

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
凌源禾丰牧业有限责任公司	4,250,000.00			4,250,000.00		
海城市禾丰牧	8,000,000.00			8,000,000.00		

业饲料有限责任公司						
台安禾丰饲料有限责任公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
沈阳禾丰反刍动物饲料有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
锦州禾丰牧业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
沈阳禾丰膨化饲料有限公司	15,000,000.00	5,000,000.00		20,000,000.00		
沈阳禾丰水产饲料有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
公主岭禾丰牧业有限责任公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
长春禾丰牧业有限责任公司	13,950,000.00			13,950,000.00		
吉林市禾丰牧业有限责任公司	10,925,000.00			10,925,000.00		
公主岭禾丰反刍饲料有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
吉林省荷风种猪繁育有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
哈尔滨禾丰牧业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
大庆禾丰八一农大动物科技有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
黑龙江省三江禾丰牧业有限公司	3,800,000.00	388,747.06		4,188,747.06		
牡丹江禾丰牧业有限公司	3,800,000.00	452,381.29		4,252,381.29		
黑龙江禾丰牧业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
沈阳华康牧业有限公司	47,115,974.95			47,115,974.95		
北京三元禾丰牧业有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
北京鹤来科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
唐山禾丰反刍动物饲料有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
北京禾丰牧业科技有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00		5,000,000.00		
唐山禾丰水产饲料有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
青岛禾丰牧业有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00		
沧州鹤来科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
上海禾丰饲料有限公司	1,950,000.00			1,950,000.00		

淮安禾丰饲料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
浙江平湖禾丰牧业有限公司	850,000.00			850,000.00		
海南禾丰牧业有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
西安禾丰饲料科技有限公司	4,250,000.00			4,250,000.00		
武威禾丰饲料有限公司	300,000.00			300,000.00		
韩城禾丰饲料有限公司	3,250,000.00			3,250,000.00		
河南禾丰牧业有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
沈阳爱普特贸易有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
沈阳嘉合天丰商贸有限公司	500,000.00			500,000.00		
辽宁爱普特贸易有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
哈尔滨维尔好贸易有限公司	2,010,000.00			2,010,000.00		
上海禾虹贸易有限公司	960,000.00			960,000.00		
彰武禾丰农业发展有限责任公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
辽宁北方饲料机械工程有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
海城市北方饲料粮油工程有限公司	19,245,000.00		19,245,000.00			
沈阳丰美生物技术有限公司	20,123,973.51			20,123,973.51		
广州市翔顺畜牧设备有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
辽宁禾丰食品有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
开封禾丰肉类食品有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
盘锦禾丰九股河食品有限公司	49,500,000.00	500,000.00		50,000,000.00		
济宁禾丰牧业有限公司	19,600,000.00			19,600,000.00		
甘肃禾丰牧业有限公司	25,000,000.00	5,000,000.00		30,000,000.00		
扶余禾丰牧业有限公司	22,400,000.00			22,400,000.00		
长春禾丰饲料有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
扶余禾丰陶赖昭禽业养殖有限公司	3,040,000.00	1,600,000.00		4,640,000.00		
扶余市禾丰畜牧业养殖有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00			

司						
公主岭禾丰玉米收储有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
通辽市禾丰天奔草业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
哈尔滨禾丰食品投资管理有限公司	4,750,000.00	14,250,000.00		19,000,000.00		
昌图禾丰饲料有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
兰考禾丰牧业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
荆州禾丰饲料有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
濮阳禾丰食品有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
辽宁禾丰采贸贸易有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
大连华康新新食品有限公司		7,200,000.00		7,200,000.00		
海城新众鑫饲料有限公司		5,892,898.56		5,892,898.56		
沈阳禾丰牧业有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	891,469,948.46	77,784,026.91	20,845,000.00	948,408,975.37		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
尼泊尔禾丰饲料有限公司	7,501,575.10									7,501,575.10
朝鲜银丰合营会社	4,167,616.44									4,167,616.44
小计	11,669,191.54									11,669,191.54
二、联营企业										
北京大鸿恒丰牧业科技有限公司	3,611,987.41			765,286.16						4,377,273.57
凌海市九股河饲料有限责任公司	17,384,450.19			786,182.73						18,170,632.92
台安县九股河农业发展有限公司	9,412,530.49			1,287,304.12						10,699,834.61
鞍山市九股河食品有限责任公司	16,005,666.54			4,570,006.59			1,024,192.77			19,551,480.36
青岛神丰牧业有限公司	14,286,700.22			4,188,895.43			1,875,000.00			16,600,595.65
大连华康成三牧业有限公司	6,305,794.34			2,186,837.67						8,492,632.01
廊坊市康达禾丰牧业有限公司	4,253,420.29			-20,946.55					-4,232,473.74	0.00
北票市宏发食品有限公司	92,665,386.47			7,203,656.38			4,065,497.05			95,803,545.80
葫芦岛九股河食品有限公司	14,441,608.82			821,450.89						15,263,059.71
黑龙江禾丰成三牧业有限公司	11,113,433.14	1,900,000.00		-6,244,015.09						6,769,418.05
海城新鸿尊达牧业有限公司	7,055,285.49			391,173.91						7,446,459.40
鸡西海泰食品有限公司	25,147,215.05			-1,374,077.90						23,773,137.15
丹东禾丰成三牧业有限公司	15,562,503.61			3,518,829.93						19,081,333.54
丹东禾丰成三食品有限公司	12,994,705.14			-4,826,269.96						8,168,435.18

2014 年年度报告

保定禾丰饲料有限公司	2,498,859.46								-2,498,859.46		
台安九丰牧业有限公司	1,818,582.14			-848,261.60						970,320.54	
施海普(北京)科贸有限公司	2,116,346.20			-803,365.45						1,312,980.75	
大连华康牧业有限公司		7,746,657.19		517,753.87						8,264,411.06	
小计	256,674,475.00	9,646,657.19		12,120,441.13			6,964,689.82		-6,731,333.20	264,745,550.30	
合计	268,343,666.54	9,646,657.19		12,120,441.13			6,964,689.82		-6,731,333.20	276,414,741.84	

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,465,465,177.00	2,170,981,189.64	2,398,747,260.53	2,123,933,749.25
其他业务				
合计	2,465,465,177.00	2,170,981,189.64	2,398,747,260.53	2,123,933,749.25

## 5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,063,657.04	16,768,701.62
权益法核算的长期股权投资收益	12,120,441.13	8,609,859.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,935,058.39	-2,333,124.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-978,043.45	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	395,835.44	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	5,666,831.77	23,045,436.81

## 十七、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,825,531.89	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	36,725,044.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,373,517.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,957,535.95	
少数股东权益影响额	-10,017.51	
合计	27,558,441.83	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.80	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.38	0.44	0.45

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	439,635,881.97	523,389,160.71	466,057,999.36
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			3,157,881.60
衍生金融资产			
应收票据	938,000.00	3,495,230.00	2,139,590.50
应收账款	49,043,032.29	65,072,630.76	110,774,341.87
预付款项	128,318,739.00	175,925,385.19	150,543,216.58
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			1,663,157.90
其他应收款	5,820,274.68	9,947,413.41	14,492,414.38
买入返售金融资产			
存货	949,473,609.80	1,095,386,620.35	988,160,176.01
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			120,000,000
流动资产合计	1,573,229,537.74	1,873,216,440.42	1,856,988,778.20
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	11,221,740.00	11,221,740.00	11,221,740.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	255,656,473.01	279,525,600.61	283,509,417.15
投资性房地产			
固定资产	746,251,728.92	896,658,157.62	1,165,494,718.77
在建工程	279,455,298.00	238,808,194.26	75,609,864.73
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	210,458.39	1,410,941.03	1,536,250.06
油气资产			
无形资产	154,654,781.32	194,520,827.86	201,728,743.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	19,620,190.97	25,264,571.11	30,181,839.82
递延所得税资产	9,763,565.89	23,322,064.79	29,316,875.82
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,476,834,236.50	1,670,732,097.28	1,798,599,449.63
资产总计	3,050,063,774.24	3,543,948,537.70	3,655,588,227.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款	815,840,000.00	897,540,000.00	381,240,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	293,345,897.15	370,393,011.65	296,303,149.45
预收款项	82,853,419.65	84,143,648.82	102,363,782.26
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	12,218,002.17	16,102,147.88	20,932,182.47
应交税费	-23,006,025.92	-36,184,623.38	-27,847,251.93
应付利息	2,697,984.14	2,978,937.17	1,473,788.54
应付股利	1,853,705.06		
其他应付款	35,548,281.28	39,990,995.34	55,582,568.26
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	50,555,000.00	55,000,000.00	8,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	1,271,906,263.53	1,429,964,117.48	838,048,219.05
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	50,000,000.00	214,500,000.00	242,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	50,000,000.00	214,500,000.00	242,500,000.00
负债合计	1,321,906,263.53	1,644,464,117.48	1,080,548,219.05
<b>所有者权益：</b>			
股本	474,117,646.00	474,117,646.00	554,117,646.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	36,936,186.50	36,936,186.50	381,239,285.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	117,227,331.42	130,700,039.91	145,296,732.96
一般风险准备			
未分配利润	941,122,278.89	1,076,828,389.74	1,291,995,235.96
归属于母公司所有者权益合计	1,569,403,442.81	1,718,582,262.15	2,372,648,900.08
少数股东权益	158,754,067.90	180,902,158.07	202,391,108.70
所有者权益合计	1,728,157,510.71	1,899,484,420.22	2,575,040,008.78
负债和所有者权益总计	3,050,063,774.24	3,543,948,537.70	3,655,588,227.83

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的会计报表；
备查文件目录	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；
备查文件目录	三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公司原稿。

董事长：金卫东

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 8 日

## 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容