



公司代码：600965

公司简称：福成股份

# 河北福成五丰食品股份有限公司 2016 年半年度报告



二〇一六年八月



## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李高生、主管会计工作负责人程静及会计机构负责人（会计主管人员）张晶声明：保证半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

本报告期，公司不进行利润分配和公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描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.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	27
第十一节	备查文件目录.....	120



## 第一节 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		
公司、本公司	指	河北福成五丰食品股份有限公司
福成集团	指	福成投资集团有限公司
福生投资	指	三河福生投资有限公司
燕高投资	指	三河燕高投资有限公司
蒙润投资	指	三河蒙润餐饮投资有限公司
和辉创投	指	深圳市和辉创业投资企业（有限合伙）
福成餐饮	指	福成肥牛餐饮管理有限公司
宝塔陵园	指	三河灵山宝塔陵园有限公司
福成和辉产业并购基金	指	深圳市福成和辉产业发展投资企业（有限合伙）
福成生物科技	指	三河福成生物科技有限公司
福成房地产	指	河北福成房地产开发有限公司
福成大酒店	指	福成国际大酒店有限公司
福成酿酒	指	三河市福成酿酒有限公司
福成商贸	指	三河福成商贸有限公司
润成小额贷款	指	三河市润成小额贷款有限公司
福英投资	指	三河市福英投资有限公司
润旭房地产	指	三河市润旭房地产开发有限公司
福成隆泰水泥	指	三河市福成隆泰水泥有限公司
报告期/本报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日



## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	河北福成五丰食品股份有限公司
公司的中文简称	福成股份
公司的外文名称	Fortune Ng Fung Food (Hebei) Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Fortune
公司的法定代表人	李高生

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵永刚	李娟
联系地址	河北省三河市燕郊经济技术开发区华冠大街12号	河北省三河市燕郊经济技术开发区华冠大街12号
电话	010-61595607	0316-3316590
传真	010-61595618	010-61595618
电子信箱	wosbsm@126.com	ljamc@163.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	河北省三河市燕郊经济技术开发区
公司注册地址的邮政编码	065201
公司办公地址	河北省三河市燕郊经济技术开发区华冠大街12号
公司办公地址的邮政编码	065201
公司网址	www.fucheng.net
电子信箱	fucheng@fucheng.net
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司证券部

### 五、 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	福成股份	600965	福成五丰

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年5月27日
注册登记地点	廊坊市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	911310007216883860
税务登记号码	131082721688386
组织机构代码	911310007216883860



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	679,171,550.48	652,273,242.77	4.12
归属于上市公司股东的净利润	84,939,197.23	88,479,958.39	-4.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	84,840,935.48	84,449,793.31	0.46
经营活动产生的现金流量净额	44,890,014.11	114,832,242.72	-60.91
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,654,600,318.22	1,626,970,187.84	1.70
总资产	2,175,692,782.61	2,016,341,045.99	7.90
期末总股本	818,700,955.00	818,700,955.00	

说明：

为了更合理的比较同期数据，主要会计数据中上年同期数据中包含了宝塔陵园子公司的财务数据。

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.10	0.11	-9.09
稀释每股收益(元/股)	0.10	0.11	-9.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.10	0.07	42.86
加权平均净资产收益率(%)	5.09	5.70	减少0.61个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.08	4.10	增加0.98个百分点

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √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	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-408,387.90	
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	154,450.00	三河市财政局拨付科技创新扶持专项资金 200,000.00；退回廊坊市质量技术监督局拨节能减排奖励款 45,550.00。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	384,953.57	
所得税影响额	-32,753.92	
合 计	98,261.75	

## 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

报告期内，公司实现营业总收入 67,917.16 万元，较上年同期增长 4.12%。不考虑内部抵消因素下分行业数据如下，其中：畜牧屠宰及食品加工业实现营业收入 41,294.81 万元，与去年同期相比增长 18.92%；餐饮服务业实现营业收入 17,974.03 万元，与去年同期相比下降 19.08%；殡葬服务业实现营业收入 9,420.99 万元，与去年同期相比增长 9.03%。

报告期内，公司实现归属于上市公司股东净利润为 8,493.92 万元，较上年同期下降 4%。其中分行业数据表现如下，其中：畜牧屠宰及食品加工业实现净利润 1,113.47 万元，与去年同期相比增长 55.17%；餐饮服务业实现净利润 2,477.07 万元，与去年同期相比下降 29.22%；殡葬服务业实现净利润 4,857.45 万元，与去年同期相比增长 4.91%；另外澳洲投资项目产生汇兑收益 45.93 万元。

报告期内，公司主要开展了以下几方面的工作：

#### 1、圆满完成换届工作

报告期内，适逢公司第五届董事、监事及高级管理人员任期届满并圆满完成了相关换届工作，公司管理层更趋年轻化，人事及各项工作平稳有序交接和开展，为下一步公司业务的锐意进取奠定了良好基础。

#### 2、继续落实好前期既定的项目与各项工作

报告期内，公司完成了福成和辉产业并购基金工商注册登记手续，为下一步并购工作的展开



打下了良好的基础；报告期内，公司与基金方面积极协调内部组织流程，不断规划与调整相关业务开展重点，广泛接触各方面资讯与潜在标的资产，料将很快产生积极正面的业务影响。

报告期内，公司完成了新设子公司福成生物科技的工商注册登记手续，目前土建工程及设备安装也已完工，公司与中国农大的合作细节也在不断深化与推进中，公司在健康食品产业方面的努力与尝试将极大延伸公司的产业链条并丰富公司的产品品种，预期会对公司未来的业绩增长拓展了广阔空间。

报告期内，公司各产业运行正常，肉制品及速食品分公司营业收入增长迅速；福成餐饮根据外部市场情况的变化，做了适当的店面收缩调整；宝塔陵园墓地销售正常，销售价格稳步提升，公司在行业内的知名度日渐声隆。

### 3、继续做好食品安全管理工作

报告期内发生了媒体对牵涉公司的一起旧案的报道，公司积极应对，稳妥处理，尽最大可能化解了对公司的影响，使得公司上下进一步强化了食品安全管理的意识，危机应对协调机制也日益完善。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报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	679,171,550.48	652,273,242.77	4.12
营业成本	406,443,573.63	369,501,856.97	10.00
销售费用	114,953,054.18	122,648,781.81	-6.27
管理费用	30,111,740.10	30,293,482.73	-0.60
财务费用	3,583,438.41	2,758,120.33	29.92
经营活动产生的现金流量净额	44,890,014.11	114,832,242.72	-60.91
投资活动产生的现金流量净额	-28,796,052.33	-32,501,012.44	11.40
筹资活动产生的现金流量净额	137,271,694.61	-18,979,093.98	823.28

营业收入变动原因说明:

(1) 报告期内公司营业收入 67,917.16 万元，较上年同期增长了 4.12%。其中：主营业务收入 67,169.72 万元，较去年同期增长了 3.95%，主要是畜牧业增长了 17.56%，而餐饮业营业收入下降了 19.07%，殡葬业增长了 9.03%。畜牧业收入增长的主要原因在于牛肉和深加工产品销量的增加所导致；餐饮收入减少原因主要是餐饮门店减少，收入也相应减少所致；殡葬业收入增长的主要原因销售平均价格的增加所导致。

(2) 主要销售客户的情况:





客户名称	营业收入	占公司营业收入总额的比例 (%)
客户 1	29,771,720.83	4.38
客户 2	25,606,227.27	3.77
客户 3	19,597,040.15	2.89
客户 4	15,748,401.84	2.32
客户 5	9,962,242.23	1.46
合计	100,685,632.32	14.82

营业成本变动原因说明:

(1) 报告期内公司营业成本 40,644.36 万元,较上年同期增长了 10.00%。其中:主营业务成本 39,938.09 万元,较去年同期增长了 9.70%,主要是畜牧业增长了 16.66%,而餐饮业下降了 18.61%,殡葬业增长了 7.67%。畜牧业收入增长,成本也相应增长,餐饮业主营业务成本减少主要是营业收入同比略有下降,其次公司各个门店食材统一配送,营改增后,部分食材不含税款也导致成本下降;殡葬业营业收入增长,营业成本也相应同比例增长。

(2) 成本分析表

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 (%)
畜牧业	活牛	0.00	0.00	805,055.46	0.22	-100.00
	牛肉	98,058,891.12	24.55	89,343,122.50	24.54	9.76
	羊肉	5,254,150.39	1.32	13,640,372.01	3.75	-61.48
	肉制品	121,106,036.67	30.32	98,507,194.10	27.06	22.94
	牛奶	26,516,938.03	6.64	29,688,658.17	8.15	-10.68
	小牛	1,186,414.30	0.30	45,906.00	0.01	2,484.44
	乳制品	6,322,133.92	1.58	4,795,964.97	1.32	31.82
	速食品	71,242,085.08	17.84	45,788,680.62	12.58	55.59
	小计	329,686,649.51	82.55	282,614,953.83	77.63	16.66
餐饮业	餐饮服务	55,778,244.21	13.97	68,535,784.49	18.82	-18.61
殡葬业	墓位销售、管理、殡葬服务	13,915,990.52	3.48	12,924,280.07	3.55	7.67
	合计	399,380,884.24	100.00	364,075,018.39	100.00	9.70

说明:以上财务数据均是内部合并抵消后的财务数据。



## (3) 主要供应商情况

供应商（前五名）	采购金额	占公司总采购金额的比例（%）
供应商 1	23,153,046.69	4.76
供应商 2	17,693,587.04	3.64
供应商 3	16,218,393.62	3.34
供应商 4	12,276,785.45	2.52
供应商 5	7,593,039.31	1.56
合计	76,934,852.11	15.82

## 销售费用变动原因说明:

报告期内公司销售费用 11,495.31 万元，较去年同期减少 6.27%，主要是餐饮公司门店数量减少，销售费用也同比下降了 12.06%，宝塔陵园子公司增加了分公司，销售费用较去年同期增长了 50.76%，主要是增加了人员工资和拓展费用。

## 管理费用变动原因说明:

报告期内公司管理费用 3,011.17 万元，较去年同期减少了 0.60%，主要是餐饮公司门店数量减少，人工成本也同比下降 12.50%。

## 财务费用变动原因说明:

报告期内公司财务费用 358.34 万元，较去年同期增加了 29.92%，主要是本报告期较同期公司增加了黄金贷款业务到期的手续费及摊销应付票据贴息费用。

## 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额 4,489.00 万元，较去年同期减少了 60.91%，主要是本期购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加较多，支付给职工的现金和支付的税费也较去年有所增加。

## 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额-2,879.61 万元，较去年同期增加了 11.40%，主要是本期增加了收回大黍的投资所收到的现金。

## 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额 13,727.17 万元，较去年同期增加了 823.28%，主要是公司借款所收到的现金和分配股利或利润或偿付利息所支付的现金较同期增加两个原因导致。



## 2 其他

### (1) 经营计划进展说明

报告期内，在公司发展战略的引领下，深入落实年度经营计划，按照不同行业不同策略做出了布局上的调整。

畜牧养殖屠宰方面，继续深耕细做，在积极布局澳洲上游资源的同时，既有工厂严格检验检疫保证食品安全质量，OEM 代工发展顺利，肉牛库存及幼牛生产计划也顺利展开；奶牛饲养受整体市场影响规模没有扩大，产奶量虽完成目标，但未来鲜奶受下游大的厂家挤压价格难以提高，行业趋势严峻，对于奶牛场未来公司择机会做出进一步的收缩与调整；乳制品分厂代加工业务与低温产品市场发展顺利；熟食加工和速食品生产营业额都有大幅增加，各项生产计划也都在落实之中。

餐饮服务业，根据外部市场情况的变化对福成餐饮店面做出了进一步的收缩调整，终止 15 家店面的经营，相关调整工作已基本完成，未来资源向优势店面集中以更好的服务顾客。

殡葬服务行业，按年初计划稳步推进，新设销售分支机构扩大了销售队伍，报告期内在销售数量没有增加的前提下，销售单价稳步提高，报告期实现销售墓位数量 1,430 个，平均销售单价达到了 65,881 元，与去年同期相比单价提升幅度超过三成，也体现了人们对精神消费产品的中高端定价需求趋势明显增加。

### (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 (%)
畜牧业	399,411,700.68	329,686,649.51	17.46	17.56	16.66	增加 0.64 个百分点
餐饮业	178,075,640.67	55,778,244.21	68.68	-19.07	-18.61	减少 0.18 个百分点
殡葬行业	94,209,876.44	13,915,990.52	85.23	9.03	7.67	增加 0.19 个百分点
合计	671,697,217.79	399,380,884.24	40.54	3.95	9.70	减少 3.12 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 (%)



活牛				-100.00	-100.00	减少 4.70 个百分点
牛肉	117,637,671.65	98,058,891.12	16.64	15.92	9.76	增加 4.69 个百分点
羊肉	7,048,822.86	5,254,150.39	25.46	-58.20	-61.48	增加 6.35 个百分点
肉制品	145,647,069.94	121,106,036.67	16.85	23.06	22.94	增加 0.08 个百分点
牛奶	29,902,840.83	26,516,938.03	11.32	-14.58	-10.68	减少 3.87 个百分点
小牛	1,495,300.00	1,186,414.30	20.66	151.95	2,484.44	减少 71.61 个百分点
乳制品	8,581,039.07	6,322,133.92	26.32	102.08	31.82	增加 39.27 个百分点
速食品	89,098,956.33	71,242,085.08	20.04	42.88	55.59	减少 6.53 个百分点
餐饮服务	178,075,640.67	55,778,244.21	68.68	-19.07	-18.61	减少 0.18 个百分点
墓位销售、管理、殡葬服务	94,209,876.44	13,915,990.52	85.23	9.03	7.67	增加 0.19 个百分点
合计	671,697,217.79	399,380,884.24	40.54	3.95	9.70	减少 3.12 个百分点

说明：以上财务数据均是内部合并抵消后的财务数据。

## 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 (%)
北京地区	395,117,527.78	3.69
华北地区	193,801,249.99	-9.42
东北地区	11,541,092.66	8.51
华东地区	40,183,134.35	148.00
华南地区	3,177,762.05	109.76
港澳地区		
其它地区	27,876,450.96	22.12
合计	671,697,217.79	3.95

说明：以上财务数据均是内部合并抵消后的财务数据。

## 3、资产负债情况分析表：



项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产、负债的比例(%)	上年期末数(年初数)	上期期末数占总资产、负债的比例(%)	本期末金额较上期末金额变动比例(%)
货币资金	498,228,104.04	22.90	343,556,582.43	17.04	45.02
应收票据	4,076,500.00	0.19	10,128,800.00	0.50	-59.75
应收账款	127,851,858.32	5.88	112,372,453.75	5.57	13.78
预付账款	20,892,596.88	0.96	187,054,317.69	9.28	-88.83
应收利息	300,000.00	0.01			100.00
其他应收款	10,357,091.10	0.48	7,231,534.83	0.36	43.22
存货	603,695,869.88	27.75	582,012,641.35	28.86	3.73
一年内到期的非流动资产			2,416,876.58	0.12	-100.00
其他流动资产	20,976,583.03	0.96	14,590,712.43	0.72	43.77
长期股权投资		0.00	13,567,984.76	0.67	-100.00
固定资产	569,022,672.42	26.15	577,926,089.22	28.66	-1.54
在建工程	36,282,802.23	1.67	13,530,265.11	0.67	168.16
工程物资	25,387.00	0.00			100.00
生产性生物资产	36,331,855.36	1.67	36,910,362.99	1.83	-1.57
无形资产	184,765,996.37	8.49	42,972,273.38	2.13	329.97
商誉	879,840.85	0.04	879,840.85	0.04	0.00
长期待摊费用	60,754,332.59	2.79	66,687,821.81	3.31	-8.90
递延所得税资产	1,251,292.54	0.06	1,143,833.81	0.06	9.39
其他非流动资产			3,358,655.00	0.18	-100.00
总资产合计	2,175,692,782.61	100.00	2,016,341,045.99	100.00	7.90
短期借款	100,000,000.00	19.26	116,537,957.51	30.07	-14.19
应付票据	210,000,000.00	40.44	10,000,000.00	2.58	2,000.00
应付账款	110,122,176.48	21.21	153,801,303.55	39.69	-28.40
预收账款	2,943,229.50	0.57	14,837,629.25	3.83	-80.16
应付职工薪酬	26,538,306.80	5.11	28,891,531.92	7.46	-8.15
应交税费	26,645,352.84	5.13	42,376,612.81	10.94	-37.12
应付股利	87,001.45	0.02	87,001.45	0.02	0.00
其他应付款	40,235,921.09	7.75	18,244,591.09	4.71	120.54
递延收益	2,723,598.71	0.51	2,730,108.63	0.70	-0.24
负债合计	519,295,586.87	100.00	387,506,736.21	100.00	34.01



本期期末余额较上期期末变动较大的情况说明：

**应收票据：**本报告期较上年同期减少了 59.75%，主要是本期有应收的银行承兑汇票到期兑付；

**预付账款：**本报告期较上年同期减少了 88.83%，主要是本期将预付购土地款转入无形资产所致；

**应收利息：**本报告期较上年同期增加了 100%，主要是本期增加了 1 亿元定期存单所致；

**其他应收款：**本报告期较上年同期增加了 43.22%，主要是本期公司备用金及押金等款项增加所致；  
**一年内到期的非流动资产：**本报告期较上年同期减少了 100%，主要是本期一年内到期的非流动资产减少所导致；

**其他流动资产：**本报告期较上年同期增加了 43.77%，主要是公司待摊费用的增加所导致；

**长期股权投资：**本报告期较上年同期减少了 100%，主要是本期公司解除了和新希望乳业的合作，收回了对北京大黍有机食品有限公司的投资；

**在建工程：**本报告期较上年同期增加了 168.16%，主要是总部、养牛厂及澳大利亚投资控股公司在建工程项目的增加所致；

**无形资产：**本报告期较上年同期增加了 329.97%，主要是本期增加了澳大利亚投资控股公司的土地所导致；

**其他非流动资产：**主要是本部用友 NC 项目和速食品预付设备款的减少所致；

**应付票据：**本报告期较上年同期增加了 2000%，主要是本报告期公司增加的应付银行承兑汇票未到期兑付所致；

**预收账款：**本报告期较上年同期减少了 80.16%，主要是本期末预收的销售货款减少所致；

**应交税费：**本报告期较上年同期减少了 37.12%，主要系本期末应交企业所得税、增值税等较去年同期减少所致；

**其他应付款：**本报告期较上年同期增加了 120.54%，主要是本报告期公司向福成集团拆借的往来款的增加所致。

### (三) 核心竞争力分析

#### 1、完整的产业链条优势

近几年来，公司沿着肉牛养殖、屠宰加工、食品加工、餐饮服务的产业链条不断延伸，形成了肉牛产业的全方位发展，构建了肉牛产业体系，发挥了产业链不同环节的业务协同及互补效应，在开拓发展企业盈利空间的同时增强了自身抗风险的能力。报告期内，公司在全产业链的各个环节上不断完善、扩张。其中肉牛养殖业在澳洲建立了优质肉牛养殖基地，将养殖黑安格斯、和牛等优质肉牛品种，提升公司牛肉品质。在食品加工环节，公司与中国农业大学合作，建立了食品研发中心，该中心将集产、学、研于一体，充分发挥合作双方的优势，提升企业的整体实力。餐饮业根据大众消费趋势，不断开发新的产品，引领健康饮食新时尚。

#### 2、品牌优势



公司拥有的“福成”品牌为中国驰名商标，公司的牛肉产品及各类肉制品已经被市场高度认可，公司已同麦当劳、航食等国内外食品企业建立了长期战略合作。

### 3、优越的地理位置，高效的物流配送

本公司地处河北省三河市燕郊高新技术园区，距北京市中心地带 35 公里，公司产品主要销往北京地区，北京市中心地带送货不超过 3 小时，优越的地理位置使公司产品能够在产品出厂后在最短的时间里送达客户，保持了产品品质。

### 4、行业优势

公司是 A 股唯一一家拥有殡葬业务的公司。报告期内，公司完成了福成和辉产业并购基金的设立登记，为下一步并购工作的展开打下了良好的基础。未来几年，中国殡葬行业的庞大市场将为公司的发展注入活力。

## (四) 投资状况分析

### 1、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
新建畜产品工程技术研究中心		在建，待验收	11,133,927.27	18,680,942.14	
澳大利亚屠宰场		在建	9,627,510.44	9,627,510.44	
餐饮门店装修费用			6,138,869.18	8,763,155.22	
合计		/	26,900,306.89	37,071,607.80	/

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司执行了 2015 年度利润分配方案，公司 2015 年度股东大会审议通过的 2015 年度利润分配方案为：以 2015 年度末总股本 818,700,955 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 0.7 元（含税），合计分配现金红利 57,309,066.85 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。上述利润分配实施公告刊登于 2016 年 5 月 31 日的上海证券交易所网站、中国证券报和上海证券报，并于 2016 年 6 月 7 日实施完毕。

未来公司将结合自身情况，积极落实现金分红政策，给予投资者以合理回报。



**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期，公司不进行利润分配和公积金转增股本。	

**三、其他披露事项**

**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

**(二) 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

**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、破产重整相关事项**

适用 不适用



**三、资产交易、企业合并事项**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、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**

√适用 □不适用

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
福成酿酒	母公司的控股子公司	销售商品	牛肉、肉制品、乳制品	市场价		42,080.68	0.01	支票、网上银行		
福成大酒店	母公司的全资子公司	销售商品	牛肉、肉制品、乳制品	市场价		931,180.42	0.23	支票、网上银行		
福成房地产	母公司的控股子公司	销售商品	牛肉、肉制品、乳制品	市场价		87,562.61	0.02	支票、网上银行		
福成商贸	母公司的控股子公司	提供劳务	餐饮	市场价		13,959.00	0.01	网上银行		
福生投资	参股股东	提供劳务	餐饮、住宿	市场价		677,618.69	0.38	网上银行		
润成小额贷款	其他	提供劳务	餐饮	市场价		34,607.00	0.02	网上银行		
福成酿酒	母公司的控股子公司	购买商品	酒类	市场价		19,655.84	0.03	支票、网上银行		
福成大酒店	母公司的全资子公司	接受劳务	餐饮、住宿	市场价		18,063.00	0.01	支票、网上银行		
合计				/	/	1,824,727.24	0.71	/	/	/

**(二) 关联债权债务往来****1、临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额



福成房地产	母公司的控股子公司	6,612.50	16,746.50	23,359.00			
福成酿酒	母公司的控股子公司	259,760.60	37,886.00	297,646.60	555,980.96	-548,365.86	7,615.10
福成大酒店	母公司的全资子公司	643,943.03	2,550.61	646,493.64	342,850.00	-88,500.00	254,350.00
润成小额贷款	其他	631.00	4,648.00	5,279.00			
福成商贸	母公司的控股子公司	0.00	4,391.00	4,391.00	150,000.00	-150,000.00	0.00
福生投资	参股股东	0.00	276,946.39	276,946.39	0.00	450,000.00	450,000.00
福英投资	其他	413,333.00	-300,000.00	113,333.00			
润旭房地产	其他				210,431.64	-210,431.64	0.00
福成集团	母公司				0.00	24,347,000.00	24,347,000.00
合计		1,324,280.13	43,168.50	1,367,448.63	1,259,262.60	23,799,702.50	25,058,965.10

## 重大合同及其履行情况

托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

## (1) 托管情况

□适用 √不适用

## (2) 承包情况

□适用 √不适用

## (3) 租赁情况

√适用 □不适用

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
李高生	本公司	房屋	350,000.00	2009.1.1	2023.4.17				是	关联人(与公司同一董事长)
三河市福英投资有限公司	本公司	房屋	300,000.00	2014.9.9	2019.9.8				是	其他
三河福生投资有限公司	本公司	房屋	300,000.00	2015.10.1	2018.9.30				是	参股股东
三河市润旭房地产开发有限公司	本公司	房屋	109,719.00	2015.9.1	2023.8.31				是	其他
三河市润旭房地产开发有限公司	本公司	房屋	274,571.28	2015.10.1	2023.9.30				是	其他

租赁情况说明:关联方租赁主要为福成餐饮各门店承租的经营用房。



## 六、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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	李福成	本次受让福成集团 100,473,648 股无限售条件流通股后,将继续履行福成集团根据证监会[2015]18 号文及相关规定所作出的承诺,并保证从受让之日起 6 个月内不减持。	2015 年 12 月 24 日作出承诺,从 2016 年 1 月 20 日过户完成后开始履行 6 个月不减持承诺。	是	是
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	福成集团	本次向福成集团发行的股份自发行结束之日起 36 个月内不转让,不委托他人管理,也不由公司回购(按福成投资与公司签订的利润补偿协议的约定回购的除外)。如监管规则或监管机构对锁定期有更长期限要求的,按照监管规则或监管机构的要求执行。	承诺生效时间 2015 年 7 月 21 日,承诺期限为 36 个月。	是	是
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	福成集团	1、盈利承诺期为 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年、2018 年。 2、基于中同华评估出具的中同华评报字(2014)第 431 号《资产评估报告书》采取的收益法盈利预测情况,福成投资承诺标的资产 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年、2018 年扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为 5,500 万元、8,500 万元、10,200 万元、12,240 万元、14,688 万元(以下简称“盈利预测数”)。	承诺作出时间是 2015 年 2 月 26 日,承诺期限为 2014 年至 2018 年。	是	是



与重大资产重组相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	福生投资、滕再生、和辉创投、燕高投资、蒙润投资	承诺人向本公司保证并承诺,如福成餐饮及其子公司在本次重组实施完成前的任何租赁物业存在任何权属纠纷导致福成餐饮或其子公司需承担赔偿责任、处罚、搬迁等支出及费用的,承诺人将全额承担该部分支出及费用(承诺人按本次重组前持有的福成餐饮的股权比例分摊),且在承担后不向福成餐饮或其子公司追偿,保证福成餐饮或其子公司不会因此遭受任何损失。	长期承诺	是	是
与重大资产重组相关的承诺	其他	李高生	福成食品的锅炉设备目前所使用房屋系李高生自行投资建设,上述房屋及设备所占用的 4,060.80 平方米土地,系李高生于 2011 年 5 月 28 日从三河市高楼镇庄户村村民委员会处租赁,该土地承租期 30 年,自 2011 年 6 月 1 日至 2041 年 5 月 31 日止,年租金 33,501.60 元,承租期承租金共计 1,005,048.00 元。2013 年 5 月 28 日李高生签署承诺函,承诺上述租赁费全部由其承担,该地块及地上房屋由福成食品无偿使用。上述锅炉房所占地块为租用的集体建设用地,锅炉房未办理产权手续。三河市国土资源局、燕郊高新区住房和规划建设局已出具说明,确认上述租用土地为集体建设用地,在未来 5 年内不存在被征收并出让给他人的计划,在未来 5 年内也不存在改变土地规划、变更现有用途的计划。李高生出具承诺,如福成食品或承租方因使用上述锅炉房及其所占地块遭受任何处罚,其本人将赔偿福成食品或承租方由此产生的任何损失;如因政府部门要求拆除上述锅炉房等任何原因导致福成食品或承租方无法继续使用该	长期承诺	是	是



			锅炉房,其本人将尽一切可能之努力,另建锅炉房供福成食品或承租方使用,保证福成食品厂房及生产设施能够正常运行,并赔偿福成食品及承租方停产损失、因锅炉房搬迁发生的额外支出等任何损失。			
与重大资产重组相关的承诺	其他	福生投资、滕再生、和辉创投、燕高投资、蒙润投资	针对福成餐饮未对部分员工缴纳社会保险或住房公积金可能引发的法律风险,承诺人作出承诺,福成餐饮及其子公司如有在本次重组实施完成前未依法足额缴纳的社会保险费和住房公积金等员工福利(已在账上计提的部分除外),有权部门或权利人在任何时候要求福成餐饮或其子公司补缴,或对福成餐饮或其子公司处罚,或向福成餐饮或其子公司追索,承诺人将全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用(承诺人按本次重组前持有的福成餐饮的股权比例分摊),且在承担后不向福成餐饮或其子公司追偿,保证福成餐饮或其子公司不会因此遭受任何损失。	长期承诺	是	是
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	福生投资、滕再生、李福成、李高生、燕高投资、蒙润投资、和辉创投	福生投资、滕再生、李福成、李高生、燕高投资、蒙润投资承诺:本次所认购股票自发行结束之日起 36 个月内不转让,不委托他人管理,也不由公司回购(按相关认购人与公司签订的利润补偿协议的约定回购的除外)。和辉创投承诺:本次所认购股票自发行结束之日起 12 个月内不转让,不委托他人管理,也不由公司回购(按相关认购人与公司签订的利润补偿协议的约定回购的除外)。	2013-2016 年	是	是
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	李福成、李高生、福成集团	“本人/本公司目前不存在且不从事与河北福成五丰食品股份有限公司(下称“福成	长期承诺	是	是



			<p>五丰”）构成竞争的业务，也未直接或以投资控股、参股、合资、联营或其他形式经营或为他人经营任何与福成五丰构成竞争的业务。同时，本人 / 本公司承诺：1、本人 / 本公司及本人 / 本公司控制的其他企业未从事与福成餐饮及其下属子公司、分公司构成竞争的业务；本次重组完成后，本人 / 本公司及本人 / 本公司所控制的其他企业均不会从事与重组后的福成五丰及其下属子公司、分公司构成竞争的业务。2、本人 / 本公司将来不会以任何方式从事对福成五丰及其子公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为与福成五丰及其子公司存在竞争关系的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助。3、如果本人 / 本公司违反上述声明与承诺并造成福成五丰及其子公司经济损失的，本人 / 本公司将赔偿福成五丰及其子公司因此受到的全部损失。</p>			
--	--	--	--	--	--	--



#### 七、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 八、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

适用 不适用

#### 九、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，加强内控体系建设，完善各项规章制度，强化信息披露管理工作，增强制度执行力度，不断提升公司治理水平。公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层之间的权责明确，公司治理的实际情况符合《公司法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

#### 十一、其他重大事项的说明

##### (一) 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

##### (二) 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

## 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

不适用。

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用。

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用。

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	26,728
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(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	
福成投资集团有限公司	-100,473,648	290,697,674	35.51	290,697,674	无	0	境内非 国有法 人
李福成	100,473,648	128,137,155	15.65	17,656,737	无	0	境内自 然人
三河福生投资有 限公司	0	73,795,393	9.01	73,795,393	质押	30,005,393	境内非 国有法 人
滕再生	0	19,419,839	2.37	19,419,839	质押	19,419,839	境内自 然人
李高生	0	17,656,737	2.16	17,656,737	无	0	境内自 然人
郭占武	0	14,600,000	1.78	0	无	0	境内自 然人
广发银行股份有 限公司—中欧盛 世成长分级股票 型投资基金	190,000	12,918,593	1.58	0	无	0	未知
三河燕高投资有 限公司	0	11,004,575	1.34	11,004,575	质押	11,004,575	境内非 国有法 人
中国建设银行股 份有限公司—中 欧永裕混合型证 券投资基金	219,926	10,827,652	1.32	0	无	0	未知
三河蒙润餐饮投 资有限公司	0	8,415,264	1.03	8,415,264	质押	8415264	境内非 国有法 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
李福成	110,480,418	人民币普通股	110,480,418
郭占武	14,600,000		14,600,000
广发银行股份有限公司—中欧盛世成长分级股票型证券投资基金	12,918,593	人民币普通股	12,918,593
中国建设银行股份有限公司—中欧永裕混合型证券投资基金	10,827,652	人民币普通股	10,827,652
吴国斌	7,921,224	人民币普通股	7,921,224
兴业银行股份有限公司—中欧新趋势股票型证券投资基金 (LOF)	6,800,000	人民币普通股	6,800,000
尤利丰	5,422,795	人民币普通股	5,422,795
喀斯喀特有限责任公司—自由资金	5,269,950	人民币普通股	5,269,950
宋宗香	5,260,844	人民币普通股	5,260,844
中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	4,900,000	人民币普通股	4,900,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名无限售条件股东中李福成与其他股东无关联关系。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或者属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无。		

## 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	福成投资集团有限公司	290,697,674	2018年7月21日	0	
2	三河福生投资有限公司	73,795,393	2016年12月11日	0	
3	滕再生	19,419,839	2016年12月11日	0	
4	李福成	17,656,737	2016年12月11日	0	
5	李高生	17,656,737	2016年12月11日	0	
6	三河燕高投资有限公司	11,004,575	2016年12月11日	0	
7	三河蒙润餐饮投资有限公司	8,415,264	2016年12月11日	0	
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述有限售条件股东中，福成投资集团有限公司、三河福生投资有限公司、李福成、李高生为一致行动人。公司未知其他有限售条件股东之间是否存在关联关系或者属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。			



(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

(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情况

适用 不适用

(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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
赵永刚	董事会秘书	聘任	换届
吴健	职工监事	聘任	换届
宋宝贤	董事会秘书	离任	换届
李玮	职工监事	离任	换届

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：河北福成五丰食品股份有限公司

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	七、1	498,228,104.04	343,556,582.43
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	4,076,500.00	10,128,800.00
应收账款	七、3	127,851,858.32	112,372,453.75
预付款项	七、4	20,892,596.88	187,054,317.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、5	300,000.00	
应收股利			
其他应收款	七、6	10,357,091.10	7,231,534.83
买入返售金融资产			
存货	七、7	603,695,869.88	582,012,641.35
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七、8		2,416,876.58
其他流动资产	七、9	20,976,583.03	14,590,712.43
流动资产合计		1,286,378,603.25	1,259,363,919.06
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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	七、10		13,567,984.76
投资性房地产			
固定资产	七、11	569,022,672.42	577,926,089.22
在建工程	七、12	36,282,802.23	13,530,265.11
工程物资	七、13	25,387.00	
固定资产清理			
生产性生物资产	七、14	36,331,855.36	36,910,362.99
油气资产			



无形资产	七、15	184,765,996.37	42,972,273.38
开发支出			
商誉	七、16	879,840.85	879,840.85
长期待摊费用	七、17	60,754,332.59	66,687,821.81
递延所得税资产	七、18	1,251,292.54	1,143,833.81
其他非流动资产	七、19		3,358,655.00
非流动资产合计		889,314,179.36	756,977,126.93
资产总计		2,175,692,782.61	2,016,341,045.99
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、20	100,000,000.00	116,537,957.51
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	七、21	210,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	七、22	110,122,176.48	153,801,303.55
预收款项	七、23	2,943,229.50	14,837,629.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、24	26,538,306.80	28,891,531.92
应交税费	七、25	26,645,352.84	42,376,612.81
应付利息			
应付股利	七、26	87,001.45	87,001.45
其他应付款	七、27	40,235,921.09	18,244,591.09
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			
其他流动负债			
流动负债合计		516,571,988.16	384,776,627.58
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、28	2,723,598.71	2,730,108.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,723,598.71	2,730,108.63
负债合计		519,295,586.87	387,506,736.21



所有者权益			
股本	七、29	818,700,955.00	818,700,955.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、30	297,670,902.07	297,670,902.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、31	58,651,925.99	58,651,925.99
一般风险准备			
未分配利润	七、32	479,576,535.16	451,946,404.78
归属于母公司所有者权益合计		1,654,600,318.22	1,626,970,187.84
少数股东权益		1,796,877.52	1,864,121.94
所有者权益合计		1,656,397,195.74	1,628,834,309.78
负债和所有者权益总计		2,175,692,782.61	2,016,341,045.99

法定代表人：李高生

主管会计工作负责人：程静

会计机构负责人：张晶

## 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：河北福成五丰食品股份有限公司

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		259,935,625.65	148,835,435.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,076,500.00	10,128,800.00
应收账款	十五、1	118,650,244.84	111,266,393.93
预付款项		4,895,006.63	21,707,906.28
应收利息		300,000.00	
应收股利			
其他应收款	十五、2	7,131,632.27	4,888,526.66
存货		228,167,451.11	244,997,378.56
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		20,891,320.66	14,471,540.04
流动资产合计		644,047,781.16	556,295,981.12
<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	十五、3	1,080,945,181.27	1,002,513,166.03
投资性房地产			
固定资产		452,462,265.31	461,439,421.78
在建工程		25,329,437.52	10,905,979.07



工程物资		25,387.00	
固定资产清理			
生产性生物资产		36,331,855.36	36,910,362.99
油气资产			
无形资产		33,862,434.42	34,433,523.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,663,922.99	13,005,957.97
递延所得税资产		678,601.42	678,601.42
其他非流动资产			3,358,655.00
非流动资产合计		1,642,299,085.29	1,563,245,667.92
资产总计		2,286,346,866.45	2,119,541,649.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款		100,000,000.00	116,537,957.51
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		210,000,000.00	10,000,000.00
应付账款		92,149,040.18	133,268,960.71
预收款项		116,942.32	6,084,462.04
应付职工薪酬		8,638,610.92	9,470,141.75
应交税费		3,003,263.31	4,494,087.24
应付利息			
应付股利		87,001.45	87,001.45
其他应付款		453,763,236.96	374,835,918.07
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		867,758,095.14	654,778,528.77
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,730,357.20	1,730,357.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,730,357.20	1,730,357.20
负债合计		869,488,452.34	656,508,885.97
<b>所有者权益：</b>			
股本		818,700,955.00	818,700,955.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			



资本公积		571,738,486.11	571,738,486.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,756,546.51	39,756,546.51
未分配利润		-13,337,573.51	32,836,775.45
所有者权益合计		1,416,858,414.11	1,463,032,763.07
负债和所有者权益总计		2,286,346,866.45	2,119,541,649.04

法定代表人：李高生

主管会计工作负责人：程静

会计机构负责人：张晶

## 合并利润表

2016年1—6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		679,171,550.48	652,273,242.77
其中：营业收入	七、33	679,171,550.48	652,273,242.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		568,429,809.23	543,610,471.17
其中：营业成本	七、33	406,443,573.63	369,501,856.97
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	七、34	12,288,286.27	18,464,762.37
销售费用	七、35	114,953,054.18	122,648,781.81
管理费用	七、36	30,111,740.10	30,293,482.73
财务费用	七、37	3,583,438.41	2,758,120.33
资产减值损失	七、38	1,049,716.64	-56,533.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、39	-953,819.47	2,905,598.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		109,787,921.78	111,568,369.78
加：营业外收入	七、40	612,665.61	4,206,693.56
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、41	481,649.94	176,528.48
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,918,937.45	115,598,534.86
减：所得税费用	七、42	25,046,984.64	27,186,547.09



五、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,871,952.81	88,411,987.77
归属于母公司所有者的净利润		84,939,197.23	88,479,958.39
少数股东损益		-67,244.42	-67,970.62
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		84,871,952.81	88,411,987.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		84,939,197.23	88,479,958.39
归属于少数股东的综合收益总额		-67,244.42	-67,970.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.11

法定代表人：李高生

主管会计工作负责人：程静

会计机构负责人：张晶

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 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	十五、4	412,948,082.16	347,255,816.75
减：营业成本	十五、4	344,081,494.81	290,848,932.66
营业税金及附加		1,689,057.14	1,437,527.14
销售费用		29,094,631.36	29,284,116.08
管理费用		18,647,522.56	18,842,209.86
财务费用		4,958,670.63	3,508,082.47
资产减值损失		492,662.70	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-2,697,924.48	
其中：对联营企业和合营企业的投资			





收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,286,118.48	3,334,948.54
加：营业外收入		509,871.13	3,916,702.82
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		109,772.50	76,042.65
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,686,217.11	7,175,608.71
减：所得税费用		551,499.22	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,134,717.89	7,175,608.71
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		11,134,717.89	7,175,608.71
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：李高生

主管会计工作负责人：程静

会计机构负责人：张晶

## 合并现金流量表

2016年1—6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		704,605,160.82	672,258,824.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			



处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、43	33,181,652.36	17,274,670.75
经营活动现金流入小计		737,786,813.18	689,533,494.75
购买商品、接受劳务支付的现金		456,567,649.14	327,124,701.03
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		99,382,860.21	94,054,567.57
支付的各项税费		74,558,413.49	66,115,073.50
支付其他与经营活动有关的现金	七、43	62,387,876.23	87,406,909.93
经营活动现金流出小计		692,896,799.07	574,701,252.03
经营活动产生的现金流量净额		44,890,014.11	114,832,242.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,868,822.60	
取得投资收益收到的现金		2,360,822.30	2,905,598.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,396,522.15	539,680.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,626,167.05	3,445,278.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,422,219.38	35,946,290.62
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,422,219.38	35,946,290.62
投资活动产生的现金流量净额		-28,796,052.33	-32,501,012.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		317,916,173.33	116,537,957.51
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		317,916,173.33	116,537,957.51
偿还债务支付的现金		116,537,957.51	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,186,521.21	43,461,051.49



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	七、43	920,000.00	2,056,000.00
筹资活动现金流出小计		180,644,478.72	135,517,051.49
筹资活动产生的现金流量净额		137,271,694.61	-18,979,093.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,305,865.22	
五、现金及现金等价物净增加额		154,671,521.61	63,352,136.30
加：期初现金及现金等价物余额		343,556,582.43	339,348,073.63
六、期末现金及现金等价物余额		498,228,104.04	402,700,209.93

法定代表人：李高生

主管会计工作负责人：程静

会计机构负责人：张晶

## 母公司现金流量表

2016 年 1—6 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		452,854,090.23	379,403,151.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		110,230,186.21	99,179,932.14
经营活动现金流入小计		563,084,276.44	478,583,083.50
购买商品、接受劳务支付的现金		340,333,452.28	260,471,727.51
支付给职工以及为职工支付的现金		49,072,998.86	45,704,272.50
支付的各项税费		22,257,420.67	17,347,368.17
支付其他与经营活动有关的现金		53,340,289.17	64,822,694.39
经营活动现金流出小计		465,004,160.98	388,346,062.57
经营活动产生的现金流量净额		98,080,115.46	90,237,020.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,868,822.60	
取得投资收益收到的现金		643,444.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,396,522.15	539,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,908,789.15	539,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,813,409.22	22,040,354.57
投资支付的现金		92,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		112,813,409.22	22,040,354.57
投资活动产生的现金流量净额		-99,904,620.07	-21,500,754.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		293,569,173.33	116,537,957.51



收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		293,569,173.33	116,537,957.51
偿还债务支付的现金		116,537,957.51	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,186,521.21	43,461,051.49
支付其他与筹资活动有关的现金		920,000.00	2,056,000.00
筹资活动现金流出小计		180,644,478.72	135,517,051.49
筹资活动产生的现金流量净额		112,924,694.61	-18,979,093.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		111,100,190.00	49,757,172.38
加：期初现金及现金等价物余额		148,835,435.65	85,618,894.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		259,935,625.65	135,376,066.44

法定代表人：李高生

主管会计工作负责人：程静

会计机构负责人：张晶



合并所有者权益变动表  
2016 年 1—6 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	818,700,955.00				297,670,902.07				58,651,925.99		451,946,404.78	1,864,121.94	1,628,834,309.78
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	818,700,955.00				297,670,902.07				58,651,925.99		451,946,404.78	1,864,121.94	1,628,834,309.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											27,630,130.38	-67,244.42	27,562,885.96
(一)综合收益总额											84,939,197.23	-67,244.42	84,871,952.81
(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											-57,309,066.85		-57,309,066.85
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-57,309,066.85		-57,309,066.85
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	818,700,955.00				297,670,902.07			58,651,925.99		479,576,535.16	1,796,877.52	1,656,397,195.74

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	528,003,281.00				98,681,745.86				48,819,054.86		252,993,608.56	1,999,092.81	930,496,783.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					500,000,000.00				7,936,549.66		71,428,946.98		579,365,496.64
其他													
二、本年期初余额	528,003,281.00				598,681,745.86				56,755,604.52		324,422,555.54	1,999,092.81	1,509,862,279.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											51,519,728.72	-67,970.62	51,451,758.10
(一) 综合收益总额											88,479,958.39	-67,970.62	88,411,987.77
(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										-36,960,229.67		-36,960,229.67	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-36,960,229.67		-36,960,229.67	
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	528,003,281.00				598,681,745.86				56,755,604.52		375,942,284.26	1,931,122.19	1,561,314,037.83

法定代表人：李高生      主管会计工作负责人：程静      会计机构负责人：张晶

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 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	818,700,955.00				571,738,486.11				39,756,546.51	32,836,775.45	1,463,032,763.07



加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	818,700,955.00			571,738,486.11			39,756,546.51	32,836,775.45	1,463,032,763.07	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-46,174,348.96	-46,174,348.96	
（一）综合收益总额								11,134,717.89	11,134,717.89	
（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								-57,309,066.85	-57,309,066.85	
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配								-57,309,066.85	-57,309,066.85	
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	818,700,955.00			571,738,486.11			39,756,546.51	-13,337,573.51	1,416,858,414.11	





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	528,003,281.00				247,082,151.68				37,860,225.04	52,730,111.93	865,675,769.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	528,003,281.00				247,082,151.68				37,860,225.04	52,730,111.93	865,675,769.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-29,784,620.96	-29,784,620.96
（一）综合收益总额										7,175,608.71	7,175,608.71
（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										-36,960,229.67	-36,960,229.67
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-36,960,229.67	-36,960,229.67
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	528,003,281.00				247,082,151.68				37,860,225.04	22,945,490.97	835,891,148.69

法定代表人：李高生

主管会计工作负责人：程静

会计机构负责人：张晶



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### 1、公司的发行上市及股本等基本情况：

河北福成五丰食品股份有限公司（以下简称“福成五丰”或“本公司”）系由三河五丰福成食品有限公司（以下简称“原公司”）变更而来。原公司是经河北省人民政府“外经贸冀廊市 B 字[1998]0015 号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》的批准，由河北三河福成养牛集团总公司（以下简称“福成集团”）、五丰行有限公司（以下简称“五丰行”）和内蒙古自治区粮油食品进出口公司（以下简称“内蒙粮油”）共同出资组建，于 1998 年 3 月 18 日登记注册的中外合资经营企业，企业法人营业执照注册号：企合冀廊总字第 000534 号。公司设立时的注册资本为 2,031.70 万美元。2000 年 11 月 6 日经河北省燕郊经济技术开发区管理委员会“燕区经字（2000）093 号”文件批准，五丰行将其持有的原公司 13.9% 的股权转让给福成集团；福成集团将其持有的原公司 2% 的股权转让给内蒙粮油，将其持有的原公司 4% 的股权转让给三河市明津商贸有限责任公司（以下简称“三河明津”），将其持有的原公司 2% 的股权转让给三河市瑞辉贸易有限责任公司（以下简称“三河瑞辉”），将其持有的原公司 1% 的股权转让给内蒙古对外贸易经济合作（集团）有限责任公司（以下简称“内蒙外贸”），转让后原公司股东变为上述六家。

经中华人民共和国对外贸易经济合作部“[2001]外经贸资一函字第 92 号”文件批准，原公司（六家股东）依法整体变更成立本公司，注册资本 174,002,943.00 元人民币。股本总数为 174,002,943 股，其中：福成集团持有 81,781,383 股，占股本总额的 47%；五丰行持有 62,641,060 股，占股本总额的 36%；内蒙粮油持有 17,400,294 股，占股本总额的 10%；三河明津持有 6,960,118 股，占股本总额的 4%；三河瑞辉持有 3,480,059 股，占股本总额的 2%；内蒙外贸持有 1,740,029 股，占股本总额的 1%。本公司于 2001 年 2 月 28 日在廊坊市工商行政管理局（经中华人民共和国国家工商行政管理局“工商企函字[2001]第 113 号”文件授权）注册登记，现企业法人营业执照注册号为 130000400000652 号。

2004 年 5 月 28 日，商务部以商资批[2004]670 号文批准内蒙粮油将持有的本公司 10% 的股权转让给内蒙贸发。

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]99 号文核准，本公司于 2004 年 6 月 28 日通过上海证券交易所和深圳证券交易所的交易系统向二级市场投资者定价配售发行人民币普通股（A 股）股票 8,000 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格为 3.15 元。本次发行募集资金总额为



25,200.00 万元，发行费用为 1,382.28 万元，募集资金净额为 23,817.72 万元。变更后的股本结构为普通股 254,002,943 股，每股面值人民币 1 元，其中非流通股国有股 1,740,029 股，占总股本比例 0.68%；非流通股法人股 109,621,854 股占总股本比例 43.16%；非流通股外资股 62,641,060 股，占总股本比例 24.66%；流通股 A 股 80,000,000 股，占总股本比例 31.50%。2004 年 7 月 13 日本公司股票在上海证券交易所挂牌上市，股票代码为 600965。

2005 年本公司实施每 10 股送 1 股的利润分配方案。方案实施后，本公司股本增加至 279,403,237.00 元（股）。

2006 年度本公司完成股改,2007 年度有限售条件股份转为无限售条件流通股份后，股本结构为：非流通股国有股 0 股，占总股本比例 0.00 %；非流通股法人股 79,817,683 股，占总股本比例 28.57%；非流通股外资股 45,431,005 股,占总股本比例 16.26%；流通股 A 股 154,154,549 股，占总股本比例 55.17%。

2008 年度有限售条件股份转为无限售条件流通股份后,股本结构为:非流通股国有股 0 股，占总股本比例 0.00 %；非流通股法人股 49,347,198 股，占总股本比例 17.66%；非流通股外资股 31,460,843 股,占总股本比例 11.26%；流通股 A 股 198,595,196 股,占总股本比例 71.08%。

2008 年 4 月 1 日河北三河福成养牛集团总公司将其持有的本公司 77,287,521 股（占本公司总股本的 27.66%）协议并购到三河福成投资有限公司（以下简称“福成投资”），并购后福成投资成为本公司的第一大股东。

2009 年度本公司剩余有限售条件股份全部转为无限售条件流通股份，股本结构为：流通股 A 股 279,403,237 股，占总股本比例 100.00%。

2012 年 6 月 6 日，本公司接到股东五丰行有限公司关于更名的通知函，该公司于 2011 年 7 月 4 日在香港特别行政区注册处已由原“五丰行有限公司”更名为“华润五丰有限公司”，并于 2012 年 5 月 21 日在中国证券登记结算公司上海分公司完成了股东账户户名变更手续。

2012 年 7 月 26 日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过了关于公司由外商投资股份制企业变更为内资股份制企业的议案，鉴于本公司外资股东华润五丰有限公司持有公司股比已经低于 10%，按照有关规定，2012 年 8 月 5 日河北省商务厅以冀商外资批字【2012】75 号文同意注销本公司的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。



2013 年 6 月 5 日，公司召开第五届董事会第二次会议审议通过了《关于公司发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易方案议案》、《河北福成五丰食品股份有限公司发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易报告书及摘要的议案》、《关于提请股东大会批准李福成、李高生、三河福生投资有限公司及其一致行动人三河福成投资有限公司免于以要约收购方式增持公司股份的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组事宜的议案》等相关议案。同日，公司发布了召开福成五丰 2013 年第一次临时股东大会的通知，提请股东大会审议本次交易相关事项。

2013 年 6 月 21 日，公司召开 2013 年第一次临时股东大会，审议并通过了本次重大资产重组的相关议案，并同意李福成、李高生、三河福生投资有限公司及其一致行动人三河福成投资有限公司免于以要约收购方式增持公司股份。

2013 年 11 月 26 日，公司收到中国证监会下发的《关于核准河北福成五丰食品股份有限公司向三河福生投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]1478 号），核准公司发行股份购买资产方案。

2013 年 12 月 4 日，本公司本次发行股份购买的标的资产福成肥牛餐饮管理有限公司（以下简称“福成餐饮”）100%股权、三河市福成都市食品有限公司（以下简称“福成食品”）100%股权已经过户至本公司，为公司合法拥有。

2013 年 12 月 11 日，福成五丰收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的证券变更登记证明。福成五丰分别向三河福生投资有限公司（以下简称“福生投资”）发行 56,765,687 股股份，向滕再生发行 14,938,338 股股份，向深圳市和辉创业投资企业（有限合伙）（以下简称“和辉创投”）发行 12,946,560 股股份，向三河燕高投资有限公司（以下简称“燕高投资”）发行 8,465,058 股股份，向三河蒙润餐饮投资有限公司（以下简称“蒙润投资”）发行 6,473,280 股股份，向李福成发行 13,582,105 股股份，向李高生发行 13,582,105 股股份，相关的证券登记手续已办理完毕。

2013 年 12 月 25 日，公司已取得了廊坊市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，完成了本次注册资本变更及《章程》修订的工商变更登记手续。公司注册资本由原人民币 279,403,237 元增加至 406,156,370 元，公司股份总数由原 279,403,237 股增加至 406,156,370 股。



2014 年 1 月 16 日本公司大股东三河福成投资有限公司名称变更为“福成投资集团有限公司”，变更前后公司实际控制人保持不变。名称变更后，福成投资集团有限公司仍持有本公司 19.03%的股份，为本公司的第一大股东。

2014 年本公司实施每 10 股送 3 股的利润分配方案。方案实施后，本公司股本增加至 528,003,281.00 元（股）。

2014 年 9 月 10 日，公司召开第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易方案议案》、《河北〈福成五丰食品股份有限公司发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易报告书〉及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组事宜的议案》、《关于提请股东大会批准福成投资免于以要约收购方式增持公司股份的议案》等相关议案。

2014 年 9 月 29 日，公司召开 2014 年第一次临时股东大会，审议并通过了本次重大资产重组的相关议案，并同意福成投资集团有限公司免于以要约收购方式增持公司股份。

2015 年 3 月 2 日，公司收到中国证监会下发的《关于核准河北福成五丰食品股份有限公司向福成投资集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]298 号），核准公司发行股份购买资产方案。

2015 年 7 月 21 日，本公司非公开发行股票新增的 290,697,674 股人民币普通股在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕登记托管手续。

2015 年 7 月 30 日，公司取得了廊坊市工商行政管理局颁发的《营业执照》，完成了本次注册资本变更及《公司章程》修订的工商变更登记手续。公司注册资本由原人民币 528,003,281 元增加至 818,700,955 元，公司股份总数由原 528,003,281 股增加至 818,700,955 股。

截止 2016 年 6 月 30 日，公司股本结构为：有限售条件流通股 A 股 438,646,219 股，占总股本比例为 53.58%；无限售条件流通股 A 股 380,054,736 股，占总股本比例为 46.42%。

## 2、公司注册地、总部地址

公司名称：河北福成五丰食品股份有限公司。

公司注册地：河北省廊坊市三河市燕郊经济技术开发区。

公司总部地址：河北省廊坊市三河市燕郊经济技术开发区华冠大街 12 号。

## 3、业务性质及主要经营活动



本公司经营范围：批发兼零售预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）；商品的进出口业务（国家限定或禁止的商品除外）；禽畜养殖（限分支机构经营）；禽畜（牛）屠宰、加工及冷藏（限分支机构经营）；加工肉制品、速冻食品、糕点、饮料、乳制品、方便食品、调味料、其他粮食加工品（限分支机构经营，具体经营范围按工业产品生产许可证核定的项目经营）；有机肥料的生产（限分支机构经营）。

本公司主要产品：活牛、牛肉、羊肉、牛奶、肉类制品、乳制品、速冻食品等。

## 2. 合并财务报表范围

本期财务报表合并范围内的主体包括：

公司名称	公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
福成肥牛餐饮管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
三河市隆泰达餐饮配送有限公司	全资孙公司	100.00	100.00
呼和浩特市润成餐饮配送有限公司	控股孙公司	65.12	65.12
三河市福成乐食汇物业服务有限公司	全资孙公司	100.00	100.00
三河市福成乐食汇餐饮管理有限公司	全资孙公司	100.00	100.00
三河灵山宝塔陵园有限公司	全资子公司	100.00	100.00
福成澳大利亚投资控股有限公司	全资子公司	100.00	100.00
福成木兰有限公司	全资孙公司	100.00	100.00
福成国际屠宰有限公司	全资孙公司	100.00	100.00
三河福成生物科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
三河福成控股有限公司	全资子公司	100.00	100.00

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 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。

根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证



券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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：

### 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

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 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

#### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费



用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控





股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### (3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，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，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，



减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### (1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

#### (2) 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

#### (3) 共同经营参与方的会计处理

##### ① 共同经营中，合营方的会计处理

#### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理



合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

### 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

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性



项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；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。

#### （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

### 10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了



近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

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20%；“非暂

时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量



金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。



本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 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	单项金额重大的具体标准为：对应收账款指单项金额超过 100 万元的款项；对其他应收款指单项金额超过 50 万元的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (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）	
账龄分析组合	账龄分析法

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）	2%	2%
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	15	15
2—3 年	30	30
3 年以上	50	50

餐饮业务采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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	20	20
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 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	单项金额非重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

说明：其他应收款与应收账款计提坏账准备的会计政策一致；分、子公司之间的应收账款和其他应收款等内部往来不计提坏账准备，在合并报表层面已经抵消掉了。

**12. 存货**

**(1) 存货分类：**

本公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、物料用品、包装物、产成品、在产品、农产品、幼畜及育肥畜、库存商品、开发成本等。

**(2) 存货取得和发出存货的计价方法：**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价（殡葬服务业除外）。

本公司自养的肉牛，在收购架子牛时，作为消耗性生物资产-活牛核算，以收购价作为成本，其他如饲料成本、人工成本、折旧等先在各科目分别归集，待月末时转入消耗性生物资产-活牛；肉牛销售时，以肉牛数量为权数按加权平均法结转肉牛发出成本。

本公司寄养的肉牛，在收购架子牛时，作为消耗性生物资产-活牛核算，育肥后按寄养过程中的增重量和约定的增重单价结算寄养费用，计入消耗性生物资产-活牛；肉牛销售时，以肉牛数量为权数按加权平均法结转肉牛发出成本。

本公司自养种牛繁育的幼畜及育肥畜，按实际发生的成本归集。

从生物资产收获的产品，按其生物转化过程中应当计入的各种消耗归集成本。

殡葬服务业按照实际成本计价，取得时按实际成本入账，领用或发出时采用个别计价法结转发出存货成本。

**(3) 期末存货的计量：**资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。



按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用五五摊销法。

### 13. 长期股权投资

#### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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初始投资成本：

A、以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、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始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初始投资成本；长期股权投资的初始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成本。

取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投



资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### (2) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 14. 固定资产

### (1). 确认条件

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### (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	15-40 年	0.00-10.00	2.25-6.67
构筑物	年限平均法	15-20 年	0.00-10.00	4.50-6.67
机械设备	年限平均法	10-14 年	0.00-10.00	6.43-10.00
电子设备	年限平均法	5-6 年	0.00-10.00	15.00-20.00
运输工具	年限平均法	5-10 年	0.00-10.00	9.00-20.00
其他设备	年限平均法	5 年	0.00-10.00	18.00-20.00

在租赁的土地上建造的房屋建筑物按预计可使用年限和租赁期孰短的原则计提折旧。



除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

## 15. 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 16. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购



建或者生产活动重新开始。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，借款费用的资本化继续进行。

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，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

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，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。

## 17. 生物资产

#### (1) 生产性生物资产的计价

生产性生物资产按取得时的成本计价，外购的生物资产，按购买价格、运费、保险费及其他可直接归属于购买生物资产的相关税费；自繁的幼畜成龄转为产畜或役畜，按成龄时的账面价值作为实际成本，对进入正常生产期，可以多年连续收获产品或连续提供劳务（服务）的生产性生物资产确认为成熟型生产性生物资产。

#### (2) 生产性生物资产的折旧

生产性生物资产的折旧采用直线法计提，预计净残值率、折旧年限、年折旧率如下：

类 别	残值率	折旧年限	年折旧率 (%)
生产性生物资产	25.00%	6 年	12.50

#### (3) 生产性生物资产的减值准备确认标准及计提方法

如果由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭等原因，导致其可收回金额低于账面价值的，应按其可收回金额低于账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备，生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。





## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

### (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，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19. 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。



(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产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，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。



餐饮业务按照经营租赁方式租入的固定资产装修费用支出，第一次装修按 5 年摊销，以竣工结算价值且处于实际使用状态为金额判断标准；第二次装修按局部改良和整体改造两种情况处理：

(1) 局部改良支出在第一次装修剩余摊销期内摊销；

(2) 整体改造的，视同为初装，按 5 年摊销计算，如原第一次装修支出有剩余价值的，视同为接收物业的结构性基础投入，并到整体改造装修金额，一并 5 年摊销。

局部改造与整体改良的金额判断标准为第一次装修金额的 20%。

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 22. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②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。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23. 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

### (1) 销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司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企业时，确认让渡资产使用权收入。发生的利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；发生的使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。



本公司的营业收入主要包括畜牧产品、食品、墓位等商品销售收入和餐饮服务收入等。

本公司的商品销售收入于将商品交付给购买方时,按照销售商品的数量和销售单价计量确认;本公司的墓位销售在将墓位使用权交付给客户时按照约定收取的销售价款计量确认;本公司的餐饮服务收入于餐饮服务完成时,按照实际结算金额计量确认。

## 24. 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

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助,取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内平均分配,分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象,根据补助资金的实际用途,将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

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,取得时确认为递延收益,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,取得时直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

- A、存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

## 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的,以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率,计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 26. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，在租赁期开始日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作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。



本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 27. 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

### (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	销售货物或提供应税劳务	3%、13%、17%、5%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见相关说明

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
福成肥牛餐饮管理有限公司	25%
三河市隆泰达餐饮配送有限公司	25%
呼和浩特市润成餐饮配送有限公司	25%
三河市福成乐食汇物业服务有限公司	25%
三河市福成乐食汇餐饮管理有限公司	25%
三河灵山宝塔陵园有限公司	25%
三河福成生物科技有限公司	25%
三河福成控股有限公司	25%
福成澳大利亚投资控股有限公司	28.5%
福成木兰有限公司	28.5%
福成国际屠宰有限公司	28.5%

### 2. 税收优惠

#### (1) 增值税

本公司初加工的牛肉产品按销售收入的 13% 计算销项税；乳制品分公司生产的纯奶按 13% 的税率计算销项税；速食品分公司生产的产品同时符合①非密封（类似非真空包装）；②生食（原



材料及产成品)两个条件的,按 13%的税率计算销项税,不同时符合以上两个条件的产品按 17%的税率计算销项税。

根据财税字[1995]052号“财政部、国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知”及 2001 年 4 月 10 日国家税务总局流转税管理司“关于河北福成五丰食品股份有限公司增值税问题的函”本公司活体牛销售免征增值税。

根据现行增值税暂行条例规定,奶牛养殖分公司生产的原奶免征增值税。

《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税〔2011〕137号)规定,自 2012 年 1 月 1 日起,免征蔬菜流通环节增值税。本公司的孙公司三河市隆泰达餐饮配送有限公司享受此税收优惠政策。

根据廊三河国税登字(2013)第 16 号文件,从 2013 年 4 月开始鲜活肉蛋类增值税享受增值税减免优惠,减免比例 100.00%。

《财政部、国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》(财税〔2014〕71 号)文件规定,自 2014 年 10 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日,对月销售额 2 万元(含本数,下同)至 3 万元的增值税小规模纳税人,免征增值税;对月营业额 2 万元至 3 万元的营业税纳税人,免征营业税。

## (2) 企业所得税

本公司适用的企业所得税率为 25%,根据廊坊市国家税务局廊国税函字[2006]128 号《关于河北福成五丰食品股份有限公司享受农业产业化国家重点龙头企业减免企业所得税的批复》,同意自 2006 年 5 月 10 日起对公司从事养殖业和农林产品初加工业取得的所得免征企业所得税。

根据三河市国家税务局税务事项通知书,本公司自 2008 年 1 月 1 日起,依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款“从事农、林、牧、渔业”项目所得免征企业所得税;及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款第七条之规定:农产品初加工业免征企业所得税。

## (3) 总分公司缴纳企业所得税的说明

按照国家税务总局关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告(2012 年第 57 号)文件规定,本公司的子公司福成肥牛餐饮管理有限公司在汇总纳税汇算清缴时,由总机构汇总计算年度应纳税所得额,扣除总部机构和各分支机构已预缴的税款,计算出应缴应退税款,按照规定的税款分摊方法计算总机构和分支机构的企业所得税应缴应退税款,分别由总机构和分支机构就地办理税款缴库或退库。



**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	563,817.92	1,191,922.67
银行存款	359,664,286.12	297,364,659.76
其他货币资金	138,000,000.00	45,000,000.00
合计	498,228,104.04	343,556,582.43
其中：存放在境外的款项总额	55,994,787.23	15,171,019.29

**2、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,076,500.00	10,128,800.00
商业承兑票据		
合计	4,076,500.00	10,128,800.00

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：**

□适用 √不适用

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用



3、 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	3,038,396.00	2.28	911,518.80	30.00	2,126,877.20	3,038,396.00	2.60	911,518.80	30.00	2,126,877.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	129,788,573.75	97.19	4,063,592.63	3.13	125,724,981.12	113,385,899.50	96.80	3,140,322.95	2.77	110,245,576.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	707,991.87	0.53	707,991.87	100.00	0.00	707,991.87	0.60	707,991.87	100.00	0.00
合计	133,534,961.62	/	5,683,103.30	/	127,851,858.32	117,132,287.37	/	4,759,833.62	/	112,372,453.75



期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京随想未来科技有限公司	3,038,396.00	911,518.80	30%	预计收回的可能性
合计	3,038,396.00	911,518.80	/	/

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款说明详见十二 2.

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	125,295,741.86	2,920,071.31	2.33
1 年以内小计	125,295,741.86	2,920,071.31	2.33
1 至 2 年	2,832,267.06	431,565.54	15.24
2 至 3 年	600,329.20	180,098.76	30.00
3 年以上	1,060,235.63	531,857.02	50.16
合计	129,788,573.75	4,063,592.63	3.13

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 923,269.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账金额
客户 1	非关联方客户	9,427,930.14	1 年以内	7.06	188,558.60
客户 2	非关联方客户	8,032,952.73	1 年以内	6.02	160,659.05
客户 3	非关联方客户	4,455,273.30	1 年以内	3.34	89,105.47



客户 4	非关联方客户	4,274,231.68	1 年以内	3.20	85,484.63
客户 5	非关联方客户	4,160,820.02	1 年以内	3.11	83,216.40
合 计		30,351,207.87		22.73	607,024.15

#### 4、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	17,245,771.93	82.54	183,191,238.19	97.93
1 至 2 年	2,157,158.00	10.32	3,559,888.40	1.90
2 至 3 年	1,152,899.65	5.52	141,896.10	0.08
3 年以上	336,767.30	1.62	161,295.00	0.09
合 计	20,892,596.88	100	187,054,317.69	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：

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
供应商 1	1,609,048.00	1-2 年、2-3 年	预付房租
供应商 2	546,536.25	1-2 年	预付房租
供应商 3	416,664.65	2-3 年	预付房租
供应商 4	227,369.45	1-2 年	预付房租
供应商 5	209,000.00	1-2 年	预付货款
合 计	3,008,618.35		

##### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供应商 1	非关联方供应商	3,000,000.00	1 年以内	预付货款
供应商 2	非关联方供应商	1,609,048.00	1-2 年、2-3 年	预付房租
供应商 3	非关联方供应商	1,387,500.00	1 年以内、1-2 年	预付房租
供应商 4	非关联方供应商	812,500.00	1 年以内、1-3 年	预付房租
供应商 5	非关联方供应商	687,500.00	1 年以内	预付房租
合 计		7,496,548.00		

说明：预付款项前五名总额占预付账款总额的 35.88%。

#### 5、应收利息

√适用 □不适用

##### (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
定期存款	300,000.00	0.00
合计	300,000.00	0.00

(2). 重要逾期利息

适用 不适用



6、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	601,286.79	5.01	601,286.79	100.00	0.00	601,286.79	6.88	601,286.79	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,395,876.50	94.99	1,038,785.40	9.12	10,357,091.10	8,144,173.27	93.12	912,638.44	11.21	7,231,534.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	11,997,163.29	/	1,640,072.19	/	10,357,091.10	8,745,460.06	/	1,513,925.23	/	7,231,534.83

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

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
出口退税	601,286.79	601,286.79	100%	无法收回
合计	601,286.79	601,286.79	/	/



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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	9,013,455.43	250,964.85	2.78
1 年以内小计	9,013,455.43	250,964.85	2.78
1 至 2 年	800,827.63	128,014.15	15.99
2 至 3 年	877,941.61	263,382.48	30.00
3 年以上	703,651.83	396,423.92	56.34
合计	11,395,876.50	1,038,785.40	9.12

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 126,446.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	300.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用  不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金、保证金	8,024,610.59	5,425,630.92
往来款	2,138,702.92	2,347,929.68
其他	1,833,849.78	971,899.46
合计	11,997,163.29	8,745,460.06

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用  不适用

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
中国工商银行保证金	保证金	1,520,000.00	1 年以内	12.67	30,400.00
北京市朝阳区人民法院	押金	834,355.16	1 年以内	6.95	16,687.10
出口退税	保证金	601,286.79	3 年以上	5.01	601,286.79
北京华联商厦股份有限公司肖家河分公司	押金及保证金	504,242.50	1-2 年、2-3 年	4.20	27,674.63
北京市顺义国泰商业大厦国泰宏城生活购物广场	押金及保证金	265,500.00	2-3 年	2.22	79,650.00
合计	/	3,725,384.45	/	31.05	755,698.52

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 7、 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	65,649,396.62	476,318.61	65,173,078.01	102,493,246.92	476,318.61	102,016,928.31
在产品	3,755,831.18		3,755,831.18	3,190,042.06		3,190,042.06
产成品	82,762,145.32		82,762,145.32	74,035,397.93		74,035,397.93
周转材料	3,193,558.74		3,193,558.74	3,530,666.16		3,530,666.16
消耗性生物资产	147,797,804.94		147,797,804.94	88,260,430.62		88,260,430.62
库存商品	36,344,030.33	0.00	36,344,030.33	45,480,034.25		45,480,034.25
开发成本	264,669,421.36	0.00	264,669,421.36	265,499,142.02		265,499,142.02
合计	604,172,188.49	476,318.61	603,695,869.88	582,488,959.96	476,318.61	582,012,641.35

注：库存商品为本公司的子公司三河灵山宝塔陵园有限公司已建成墓位成本，开发成本为尚未完工的墓位成本。

期末消耗性生物资产包括肉牛 15250 头、小奶牛 942 头，较期初肉牛增加 8898 头、小奶牛减少 136 头。

开发成本明细：

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
土地出让金	25,816,328.56		25,816,328.56	25,977,557.67		25,977,557.67
前期费用	4,473,557.78		4,473,557.78	4,501,496.20		4,501,496.20





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
建设工程费用	212,504,106.13		212,504,106.13	213,831,244.68		213,831,244.68
地下管道	4,183,775.67		4,183,775.67	4,209,904.59		4,209,904.59
绿化景观	6,300,594.46		6,300,594.46	6,339,943.16		6,339,943.16
资本化利息	8,132,459.99		8,132,459.99	8,183,249.12		8,183,249.12
迁坟费等其他	2,123,291.34		2,123,291.34	2,136,551.54		2,136,551.54
未完工墓穴建设款	1,135,307.43		1,135,307.43	319,195.06		319,195.06
合计	264,669,421.36		264,669,421.36	265,499,142.02		265,499,142.02

## (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	
原材料	476,318.61					476,318.61
合计	476,318.61					476,318.61

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 8、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	0.00	2,416,876.58
合计	0.00	2,416,876.58

## 9、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	7,938,960.93	2,141,514.81
增值税进项税	3,037,622.10	2,449,197.62
应付票据保证金	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	20,976,583.03	14,590,712.43

## 10、长期股权投资

√适用□不适用

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京大黍有机食品有限公司	13,567,984.76		10,226,615.88	-3,341,368.88					0	
小计	13,567,984.76		10,226,615.88	-3,341,368.88					0	
合计	13,567,984.76		10,226,615.88	-3,341,368.88					0	



## 11、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	构筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	417,575,928.30	103,299,988.14	230,415,046.60	34,016,271.50	25,373,770.44	22,575,184.69	833,256,189.67
2. 本期增加金额		1,531,200.00	9,514,737.88	1,568,171.61	1,978,153.25	325,767.87	14,918,030.61
(1) 购置		231,200.00	9,514,737.88	1,568,171.61	1,978,153.25	325,767.87	13,618,030.61
(2) 在建工程转入		1,300,000.00					1,300,000.00
(3) 企业合并增加							
(4) 其他增加							
3. 本期减少金额	1,093,706.00		1,209,978.50	4,525,285.02	489,879.43	3,170,271.79	10,489,120.74
(1) 处置或报废	1,093,706.00		1,209,978.50	4,525,285.02	489,879.43	3,170,271.79	10,489,120.74
(2) 其他减少							
4. 期末余额	416,482,222.30	104,831,188.14	238,719,805.98	31,059,158.09	26,862,044.26	19,730,680.77	837,685,099.54
二、累计折旧							
1. 期初余额	83,310,590.32	45,637,420.25	77,104,869.02	21,018,557.11	14,782,728.45	13,475,935.30	255,330,100.45
2. 本期增加金额	6,100,610.25	2,380,607.43	7,370,335.71	2,007,699.68	1,501,174.03	1,475,091.30	20,835,518.40
(1) 计提	6,100,610.25	2,380,607.43	7,370,335.71	2,007,699.68	1,501,174.03	1,475,091.30	20,835,518.40
(2) 其他增加							
3. 本期减少金额	575,441.80		556,303.00	3,478,230.28	284,437.73	2,608,778.92	7,503,191.73
(1) 处置或报废	575,441.80		556,303.00	3,478,230.28	284,437.73	2,608,778.92	7,503,191.73
(2) 其他减少							
4. 期末余额	88,835,758.77	48,018,027.68	83,918,901.73	19,548,026.51	15,999,464.75	12,342,247.68	268,662,427.12
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							



3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	327,646,463.53	56,813,160.46	154,800,904.25	11,511,131.58	10,862,579.51	7,388,433.09	569,022,672.42
2. 期初账面价值	334,265,337.98	57,662,567.89	153,310,177.58	12,997,714.39	10,591,041.99	9,099,249.39	577,926,089.22

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	356,317.66	356,317.66		0.00
合计	356,317.66	356,317.66		0.00

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输工具	428,878.31	注

其他说明：

注：截至 2016 年 6 月 30 日，本公司有账面价值为 428,878.31 元的 9 辆车行驶证中所有人与公司不一致，造成权证不一致的主要原因是由于北京车牌限制，本公司与行驶证所有人签订协议，约定所有权归本公司所有。

**12、在建工程**

√适用 □不适用

**(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
污水工程	1,802,250.00		1,802,250.00	1,569,750.00		1,569,750.00
新建畜产品工程技术研究中心	18,680,942.14		18,680,942.14	7,547,014.87		7,547,014.87
西牛场改建	3,294,433.47		3,294,433.47	1,640,735.20		1,640,735.20
新建青贮池	234,486.39		234,486.39			
锅炉	83,000.00		83,000.00			
奶牛运动场凉棚	1,234,325.52		1,234,325.52	148,479.00		148,479.00
澳大利亚屠宰场	9,627,510.44		9,627,510.44			
餐饮门店装修费用	1,325,854.27		1,325,854.27	2,624,286.04		2,624,286.04
合计	36,282,802.23		36,282,802.23	13,530,265.11		13,530,265.11



(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

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
新建畜产品工程技术研究中心	29,676,500.00	7,547,014.87	11,133,927.27			18,680,942.14	63	90				自筹
西牛场改建		1,640,735.20	1,653,698.27			3,294,433.47						自筹
东牛场建青贮池	1,300,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00		0.00	100	100				自筹
餐饮门店装修费用		2,624,286.04	6,138,869.18		7,437,300.95	1,325,854.27						自筹
澳大利亚屠宰场		0.00	9,627,510.44			9,627,510.44						自筹
合计	30,976,500.00	11,812,036.11	29,854,005.16	1,300,000.00	7,437,300.95	32,928,740.32	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

本期在建工程其他减少发生 7,437,300.95 元主要为餐饮门店装修费用转入长期待摊费用。

**13、工程物资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
奶牛运动场凉棚	25,387.00	0.00
合计	25,387.00	0.00

**14、生产性生物资产**

√适用 □不适用

**(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	种植业		畜牧养殖业		林业			水产业		合计
	类别	类别	奶牛	类别	类别	类别	类别	类别		
一、账面原值										
1. 期初余额			43,410,543.86							43,410,543.86
2. 本期增加金额			7,208,539.86							7,208,539.86
(1) 外购										
(2) 自行培育			7,208,539.86							7,208,539.86
3. 本期减少金额			8,348,282.23							8,348,282.23
(1) 处置（死亡）										
(2) 淘汰			8,348,282.23							8,348,282.23
(3) 出售										
4. 期末余额			42,270,801.49							42,270,801.49
二、累计折旧										
1. 期初余额			6,500,180.87							6,500,180.87
2. 本期增加金额			2,635,690.05							2,635,690.05
(1) 计提			2,635,690.05							2,635,690.05
3. 本期减少金额			3,196,924.79							3,196,924.79
(1) 处置										
(2) 其他			3,196,924.79							3,196,924.79
(3) 出售										
4. 期末余额			5,938,946.13							5,938,946.13
三、减值准备										
1. 期初余额										
2. 本期增加金额										
(1) 计提										
3. 本期减少金额										
(1) 处置										



(2)其他								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值			36,331,855.36					36,331,855.36
2. 期初账面价值			36,910,362.99					36,910,362.99

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## 15、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	专利权（商标）	非专利技术（软件）	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	47,983,800.05	19,512.00	5,320,914.88	53,324,226.93
2. 本期增加金额	142,424,263.57		258,119.70	142,682,383.27
(1) 购置	142,424,263.57		258,119.70	142,682,383.27
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			66,974.00	66,974.00
(1) 处置			66,974.00	66,974.00
4. 期末余额	190,408,063.62	19,512.00	5,512,060.58	195,939,636.20
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,832,358.56	5,713.94	1,513,881.05	10,351,953.55
2. 本期增加金额	552,545.16	975.60	318,229.52	871,750.28
(1) 计提	552,545.16	975.60	318,229.52	871,750.28
3. 本期减少金额			50,064.00	50,064.00
(1) 处置			50,064.00	50,064.00
4. 期末余额	9,384,903.72	6,689.54	1,782,046.57	11,173,639.83
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	181,023,159.90	12,822.46	3,730,014.01	184,765,996.37
2. 期初账面价值	39,151,441.49	13,798.06	3,807,033.83	42,972,273.38





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 0.00

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

16、商誉

适用 不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
呼和浩特市润成 餐饮配送有限公 司	879,840.85					879,840.85
合计	879,840.85					879,840.85

17、长期待摊费用

适用 不适用

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
土地租赁费	18,894,617.80	0.00	416,261.76	0.00	18,478,356.04
装修费	50,210,080.59	28,711,733.09	8,214,287.85	28,431,549.28	42,275,976.55
减：一年内到期的 长期待摊费用	-2,416,876.58	0.00	0.00	-2,416,876.58	0.00
合计	66,687,821.81	28,711,733.09	8,630,549.61	26,014,672.70	60,754,332.59

其他说明：本期其他减少系餐饮门店终止经营时将装修费用转销。

18、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

适用 不适用

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	7,498,850.70	1,180,416.85	6,750,077.46	1,041,228.36
内部交易未实现利润	283,502.75	70,875.69	410,421.80	102,605.45
合计	7,782,353.45	1,251,292.54	7,160,499.26	1,143,833.81

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

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	0.00	0.00
可抵扣亏损	2,994,284.20	3,780,900.79
合计	2,994,284.20	3,780,900.79

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	1,177,068.84		
2016 年	440,300.51	1,177,068.84	
2017 年	402,224.99	440,300.51	
2018 年	394,944.20	402,224.99	
2019 年	386,957.77	394,944.20	
2020 年	192,787.89	1,366,362.25	
合计	2,994,284.20	3,780,900.79	/

**19、其他非流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备采购款	0.00	3,358,655.00
合计	0.00	3,358,655.00

**20、短期借款**

√适用 □不适用

**(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
抵押借款		60,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	56,537,957.51
信用借款		
合计	100,000,000.00	116,537,957.51

短期借款分类的说明：

说明：2016 年 5 月 24 日，本公司与中国建设银行签订合同编号为 2016-05 的《人民币流动资金借款合同》及编号为 2016-05-001 号的保证合同，保证期间为自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

**21、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	210,000,000.00	10,000,000.00
合计	210,000,000.00	10,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**22、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	110,122,176.48	153,801,303.55
合计	110,122,176.48	153,801,303.55

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福成公寓物业	3,513,531.10	尚未结算
三河鑫隆奶牛养殖有限公司	1,384,396.00	尚未结算
合计	4,897,927.10	/

**23、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	116,942.32	6,184,462.04
客户消费预存款	2,826,287.18	1,779,287.21
预收墓位款		1,650,000.00
预收墓位地款		5,223,880.00
合计	2,943,229.50	14,837,629.25

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

**24、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用



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	24,748,721.42	89,928,696.12	91,821,850.20	22,855,567.34
二、离职后福利-设定提存计划	4,142,810.50	2,261,724.53	2,721,795.57	3,682,739.46
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,891,531.92	92,190,420.65	94,543,645.77	26,538,306.80

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

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	17,275,390.70	85,529,285.95	86,764,923.09	16,039,753.56
二、职工福利费	4,409.15	2,775,472.26	2,775,472.26	4,409.15
三、社会保险费	1,107,493.26	1,394,860.83	1,877,413.15	624,940.94
其中：医疗保险费	937,255.47	1,161,026.08	1,619,727.47	478,554.08
工伤保险费	108,070.88	177,188.07	194,083.83	91,175.12
生育保险费	62,166.91	56,646.68	63,601.85	55,211.74
四、住房公积金	166,746.00	28,665.00	28,665.00	166,746.00
五、工会经费和职工教育经费	6,194,682.31	200,412.08	375,376.70	6,019,717.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	24,748,721.42	89,928,696.12	91,821,850.20	22,855,567.34

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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
1、基本养老保险	3,829,565.88	2,137,056.96	2,584,202.27	3,382,420.57
2、失业保险费	313,244.62	124,667.57	137,593.30	300,318.89
3、企业年金缴费				
合计	4,142,810.50	2,261,724.53	2,721,795.57	3,682,739.46

## 25、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	2,511,849.65	1,551,574.41
营业税	1,491,945.43	4,234,580.26
企业所得税	21,331,433.92	34,177,179.07
个人所得税	819,359.27	1,601,665.24
城市维护建设税	230,076.03	425,814.15
土地使用税	31,531.50	0.00
教育费附加	123,178.06	219,728.07



地方教育附加税	82,647.53	144,755.16
印花税	22,943.46	18,157.71
其他	387.99	3,158.74
合计	26,645,352.84	42,376,612.81

**26、应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	87,001.45	87,001.45
合计	87,001.45	87,001.45

**27、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未结算工程款	1,263,567.00	2,430,779.51
押金、保证金、备用金	6,235,040.49	3,508,245.77
往来款	28,821,537.88	8,794,359.15
应付费用款	955,560.64	2,064,259.81
其他	2,960,215.08	1,446,946.85
合计	40,235,921.09	18,244,591.09

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京鑫利瑞装饰工程有限公司	517,855.00	未结算工程款、质保金
北京一诚博易装饰工程有限公司	401,764.44	未结算工程款、质保金
北京宇华盛建筑装饰工程有限公司	327,970.00	未结算工程款、质保金
北京盛大光美装饰设计有限公司	247,512.00	未结算工程款、质保金
北京鸿宝伦科贸有限公司	100,000.00	质保金
合计	1,595,101.44	/

**28、递延收益**

√适用 □不适用

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	形成原因
专项设备补偿款	1,730,357.20			1,730,357.20	
墓位管理费	999,751.43		6,509.92	993,241.51	
合计	2,730,108.63		6,509.92	2,723,598.71	/

**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	818,700,955.00						818,700,955.00

**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）	297,670,902.07			297,670,902.07
合计	297,670,902.07			297,670,902.07

**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	58,037,080.37			58,037,080.37
储备基金	307,422.59			307,422.59
企业发展基金	307,423.03			307,423.03
合计	58,651,925.99			58,651,925.99

**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	451,946,404.78	252,993,608.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		71,428,946.98
调整后期初未分配利润	451,946,404.78	324,422,555.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,939,197.23	88,479,958.39
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	57,309,066.85	36,960,229.67
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	479,576,535.16	375,942,284.26

**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	671,697,217.79	399,380,884.24	646,184,490.69	364,075,018.39
其他业务	7,474,332.69	7,062,689.39	6,088,752.08	5,426,838.58
合计	679,171,550.48	406,443,573.63	652,273,242.77	369,501,856.97

**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
营业税	9,209,915.49	15,345,264.26
城市维护建设税	1,701,935.38	1,770,958.07
教育费附加	834,397.46	832,421.85
地方教育附加税	525,497.15	516,118.19
水利建设基金	16,540.79	
合计	12,288,286.27	18,464,762.37

**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	54,365,030.58	51,737,001.23
折旧费	3,208,855.88	4,052,486.86
运输费	5,234,666.27	5,424,804.35
差旅费	979,262.79	233,316.71
租赁费	14,401,498.66	17,080,301.65
广告宣传费	1,415,090.70	2,564,177.58
销售机构经费	100,705.14	226,454.62
超市费用及促销费	13,127,288.56	14,291,463.64
能源费用	7,345,496.76	8,766,422.30
装修费用摊销	8,016,824.52	10,498,492.06
物料消耗	2,057,752.79	2,331,188.88
低值易耗品摊销	907,499.58	1,104,814.25
其他	3,793,081.95	4,337,857.68
合计	114,953,054.18	122,648,781.81

**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	15,037,501.36	15,044,985.04
公司经费	3,733,168.68	4,003,886.39
折旧费	4,361,091.69	4,578,977.65
费用摊销	868,351.18	1,285,928.78
税金	2,089,803.27	1,410,178.76
中介机构费用	1,218,291.94	1,185,240.19
其他	2,803,531.98	2,784,285.92
合计	30,111,740.10	30,293,482.73

**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	4,997,970.35	3,554,036.23
减：利息收入	-899,522.40	-1,272,992.16
加：汇兑净损失(减：汇兑收益)	-1,305,865.22	
手续费	771,355.68	431,371.22



其他	19,500.00	45,705.04
合计	3,583,438.41	2,758,120.33

**38、资产减值损失**

√适用 □不适用

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	1,049,716.64	-56,533.04
合计	1,049,716.64	-56,533.04

**39、投资收益**

√适用 □不适用

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	-3,341,368.88	
银行理财产品收益	2,387,549.41	2,905,598.18
合计	-953,819.47	2,905,598.18

**40、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	2,892.44	642.13	2,892.44
其中：固定资产处置利得	2,892.44	642.13	2,892.44
政府补助	154,450.00	3,456,000.00	154,450.00
其他	455,323.17	750,051.43	455,323.17
合计	612,665.61	4,206,693.56	612,665.61

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

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
退回廊坊市质量技术监督局拨节能减排奖励款	-45,550.00		与收益相关
2014年河北省肉牛基础母牛扩群项目补贴款		1,976,000.00	
2015年肉牛体系专项资金		500,000.00	
年产10万吨多功能饮料迁建项目		980,000.00	
三河市财政局拨付科技创新扶持专项资金	200,000.00		与收益相关
合计	154,450.00	3,456,000.00	/

**41、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	411,280.34	121,156.07	411,280.34
其中：固定资产处置损失	411,280.34	121,156.07	411,280.34
罚款支出	63,111.43	19,773.29	63,111.43
其他	7,258.17	35,599.12	7,258.17
合计	481,649.94	176,528.48	481,649.94

#### 42、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	25,186,173.13	27,189,418.54
递延所得税费用	-139,188.49	-2,871.45
合计	25,046,984.64	27,186,547.09

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	109,918,937.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,479,734.36
子公司适用不同税率的影响	-2,637,470.00
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,848.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	48,346.97
其他	152,524.81
所得税费用	25,046,984.64

#### 43、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
利息及其他收入	1,042,383.66	5,581,688.74
往来款	15,227,485.13	7,719,376.09
备用金、保证金、押金等	14,456,709.32	1,340,769.34
其他	2,455,074.25	2,632,836.58
合计	33,181,652.36	17,274,670.75

##### (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
----	-------	-------



费用支出	41,793,797.82	51,916,966.21
往来款	1,022,967.04	14,352,541.76
备用金、保证金、押金等	11,216,759.83	15,391,975.33
其他	8,354,351.54	5,745,426.63
合计	62,387,876.23	87,406,909.93

## (3). 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
重组费用	710,000.00	2,056,000.00
贷款服务费	210,000.00	
合计	920,000.00	2,056,000.00

## 44、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	84,871,952.81	88,411,987.77
加：资产减值准备	1,049,716.64	-56,533.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,423,369.86	23,910,774.07
无形资产摊销	871,750.28	760,115.33
长期待摊费用摊销	6,151,021.99	11,606,079.85
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）	-363,143.79	92,835.18
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,692,105.13	3,554,034.65
投资损失（收益以“－”号填列）	953,819.47	-2,905,598.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-107,458.73	-2,871.45
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）	-21,686,728.53	32,327,131.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	12,319,285.05	-120,041,148.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-66,285,676.07	77,175,435.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,890,014.11	114,832,242.72



<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</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	498,228,104.04	402,700,209.93
减: 现金的期初余额	343,556,582.43	339,348,073.63
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	154,671,521.61	63,352,136.30

**(2) 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		
其中: 库存现金	563,817.92	1,191,922.67
可随时用于支付的银行存款	359,664,286.12	297,364,659.76
可随时用于支付的其他货币资金	138,000,000.00	45,000,000.00
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	498,228,104.04	343,556,582.43
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	100,000,000.00	

其他说明:

母公司受限的现金指 1 个亿的定期存单作为应付银行承兑票据的质押财产。

**45、所有权或使用权受到限制的资产**

□适用 √不适用

**46、外币货币性项目**

√适用 □不适用

**(1). 外币货币性项目:**

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,204,617.43	4.9452	5,957,074.11
其中: 澳元	1,204,617.43	4.9452	5,957,074.11
其他应付款	5,000,000.00	4.9452	24,347,000.00
其中: 澳元	5,000,000.00	4.9452	24,347,000.00



(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

境外经营实体说明:

2015 年 8 月公司召开第五届董事会第十四次会议, 审议通过了《关于对外投资设立境外全资子公司的方案》。

根据上述决议, 本公司投资设立境外子公司福成澳大利亚投资控股有限公司, 注册地址: 澳大利亚维多利亚州, 主要从事畜牧养殖及收购。同时福成澳大利亚投资控股有限公司投资设立子公司福成木兰有限公司, 注册地址: 澳大利亚维多利亚州。

2015 年 9 月福成木兰有限公司与 LENDU AUSTRALIA PTY LTD、BERTAM(U.K.)LIMITED 签订合同, 以 2,800 万澳元的价格收购澳大利亚 Woodlands 农场。2015 年 11 月 4 日该收购事项通过了澳大利亚政府的有关部门批准(批准编号为 FI2015/35337)。截至 2015 年 12 月 11 日, 款项已支付完毕。2016 年 2 月, 福成木兰有限公司取得昆士兰州国土资源部核发的土地地契。截止到 2016 年 6 月 30 日, 福成木兰有限公司共购进牛 9309 头, 福成国际屠宰有限公司还正在投资与建设中。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用



#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 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) 本年度新纳入合并范围的公司情况：

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例	年末净资产	本年净利润	备注
福成国际屠宰有限公司	新设成立	100%	10,217,033.96	39,033.96	全资孙公司
三河福成生物科技有限公司	新设成立	100%	999,966.66	-33.34	全资子公司
三河福成控股有限公司	新设成立	100%	0.00	0.00	全资子公司

注：相关说明详见附注七、46（2）。

(2) 本年度不再纳入合并范围的子公司情况：

无。

#### 九、 在其他主体中的权益

##### 1、 在子公司中的权益

适用 不适用

##### (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	
福成肥牛餐饮管理有限公司	河北省三河市	河北省三河市	餐饮及投资	100		同一控制下企业合并
三河市隆泰达餐饮配送有限公司	河北省三河市	河北省三河市	餐饮配送		100	设立
呼和浩特市润成餐饮配送有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	餐饮配送		65.12	设立
三河市福成食乐汇物业服务服务有限公司	河北省三河市	河北省三河市	物业服务；自有房屋租赁		100	设立
三河市福成食乐汇餐饮管理有限公司	河北省三河市	河北省三河市	餐饮管理；餐饮服务		100	设立
三河灵山宝塔陵园	河北省三河	河北省三河	陵墓陵塔开发、销	100		同一控制下



有限公司	市	市	售			企业合并
福成澳大利亚投资控股有限公司	澳大利亚	澳大利亚	畜牧养殖及投资	100		设立
福成木兰有限公司	澳大利亚	澳大利亚	畜牧产品进出口贸易		100	设立
福成国际屠宰有限公司	澳大利亚	澳大利亚	畜牧屠宰、加工		100	设立
三河福成生物科技有限公司	河北省三河市	河北省三河市	生产食品及保健品；生物、食品技术研究及推广	100		设立
三河福成控股有限公司	河北省三河市	河北省三河市	企业资产重组、并购；自有资产运营服务	100		设立

## (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
呼和浩特市润成餐饮配送有限公司	34.88	-67,244.42		1,796,877.52



(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
呼和浩特市润成餐饮配送有限公司	1,254.87	6,057,830.73	6,059,085.60	907,487.19	0	907,487.19	1,654.87	6,176,538.15	6,178,193.02	833,806.72	0	833,806.72

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
呼和浩特市润成餐饮配送有限公司	0	-192,787.89	-192,787.89	-74,080.47	0	-194,869.90	-194,869.90	-81,506.36

(4). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**十、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
福成投资集团有限公司	三河市燕郊经济技术开发区	农牧业综合开发投资, 城镇村建设、改造与投资开发; 以及其他项目的投资; 资产收购	58,000.00	35.51	35.51

本企业最终控制方是李福成、李高生父子。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九。

**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七、10。

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
三河福生投资有限公司	参股股东
河北福成房地产开发有限公司	母公司的控股子公司
三河市福成酿酒有限公司	母公司的控股子公司
福成国际大酒店有限公司	母公司的全资子公司
三河市润成小额贷款有限公司	其他
三河金鼎典当有限责任公司	其他
三河福成商贸有限公司	母公司的控股子公司
三河市福英投资有限公司	其他
三河市兴隆运输有限公司	母公司的控股子公司
三河市隆盛物业服务有限公司	母公司的控股子公司
三河市惠安物业服务有限公司	母公司的全资子公司
三河市多福园物业服务有限公司	母公司的全资子公司
三河福盛物业服务有限公司	母公司的全资子公司
三河福兴物业服务有限公司	母公司的全资子公司





三河隆福物业服务有限公司	母公司的全资子公司
三河市福旺矿业石材有限公司	母公司的控股子公司
三河市永兴水泥制品有限公司	母公司的控股子公司
三河市福成隆泰水泥有限公司	其他
三河市福宏建筑设备租赁有限公司	母公司的全资子公司
三河市泊利科技小额贷款有限公司	其他
三河市隆瑞农副产品物流有限公司	母公司的全资子公司
河北联福房地产开发有限公司	其他
三河市泰德房地产开发有限公司	其他
三河市利思机械制造有限公司	其他
三河市润旭房地产开发有限公司	其他
三河明德数字信息有限公司	母公司的控股子公司

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

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
三河福成酿酒有限公司	采购商品	19,655.84	479,866.28
福成国际大酒店有限公司	接受劳务	18,063.00	

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
三河福成酿酒有限公司	销售商品	42,080.68	57,490.89
福成国际大酒店有限公司	销售商品	931,180.42	977,521.09
河北福成房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	87,562.61	519,830.67
三河福成商贸有限公司	提供劳务	13,959.00	
三河福生投资有限公司	提供劳务	677,618.69	632,895.20
三河市润成小额贷款有限公司	提供劳务	34,607.00	

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
李高生	房屋	350,000.00	350,000.00
三河市福英投资有限公司	房屋	300,000.00	300,000.00
三河福生投资有限公司	房屋	300,000.00	



三河市润旭房地产开发有限公司	房屋	109,719.00	
三河市润旭房地产开发有限公司	房屋	384,290.28	
三河福成商贸有限公司	房屋		1,096,000.00
福成国际大酒店有限公司	房屋		500,000.00

## 关联租赁情况说明

关联方租赁主要为福成餐饮各门店承租的经营用房。

## (4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为被担保方

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北福成房地产开发有限公司	100,000,000.00	2016-5-25	2017-5-23	否
福成投资集团有限公司	100,000,000.00	2016-5-17	2017-5-16	否

## 关联担保情况说明

本公司的控制股东福成投资集团有限公司、李高生及李雪莲为本公司电子汇票银行承兑业务提供担保；本公司的控股股东福成投资集团有限公司旗下的控股子公司河北福成房地产开发有限公司为本公司流动资金借款业务提供保证。详见附注七、20 和 22。

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

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	1,537,500.00	1,350,000.00

## 6、关联方应收应付款项

适用 不适用

## (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	河北福成房地产开发有限公司	23,359.00	113.76	6,612.50	132.45
应收账款	三河福成酿酒有限公司	89,450.20	2,786.74	54,757.20	1,372.88
应收账款	福成国际大酒店有限公司	606,283.64	12,736.64	603,733.03	12,760.54
应收账款	三河市润成小额贷款有限公司	5,279.00	105.58	631.00	31.55
应收账款	三河福成商贸有限公司	4,391.00	87.82		
应收账款	三河福生投资有限公司	31,623.00	632.46		
其他应收款	三河福成酿酒有限公司	208,196.40	46,305.93	205,003.40	48,619.27
其他应收款	三河福生投资有限公司	245,323.29	4,906.47		
其他应收款	福成国际大酒店有限公司	21,709.00	3,256.35	21,709.00	3,256.35
预付款项	福成国际大酒店有限公司	18,501.00		18,501.00	
预付款项	三河市福英投资有限公司	113,333.00		413,333.00	
预付款项	李高生	558,056.20		208,055.91	

## (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	三河福成酿酒有限公司	7,615.10	555,980.96
其他应付款	福成国际大酒店有限公司	254,350.00	342,850.00
其他应付款	三河福成商贸有限公司		150,000.00
其他应付款	三河市润旭房地产开发有限公司		210,431.64
其他应付款	三河福生投资有限公司	450,000.00	
其他应付款	福成投资集团有限公司	24,347,000.00	

## 十一、 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

## 十二、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

## 经营租赁承诺

截至 2016 年 6 月 30 日, 本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

剩余租赁期	最低租赁付款额
资产负债表日后第 1 年	25,371,938.67
资产负债表日后第 2 年	25,193,504.16



资产负债表日后第 3 年	22,768,864.55
以后年度	63,183,931.20
合计	136,518,238.58

## 2、或有事项

√适用 □不适用

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

2014 年 6 月 24 日，本公司的子公司福成肥牛餐饮管理有限公司（以下简称“福成餐饮”）与北京随想未来科技有限公司（以下简称“随想未来”）签订《电子设备托管运营服务协议》，委托随想未来管理淘宝网等店铺日常管理维护服务以及其他网络营销服务，协议约定随想未来在每月第 20 个工作日前进行服务佣金费用结算并通过书面或电子邮件方式提交福成餐饮，福成餐饮在每月第 25 个工作日前完成数据核对无误后，随想未来支付相应款项。协议截止日期为 2014 年 8 月 31 日，后于 2014 年 8 月 18 日签订补充协议，有效期至 2014 年 12 月 31 日。

至协议到期，随想未来尚欠福成餐饮款项 3,038,396.00 元（含佣金）及保证金 10,000.00 元。福成餐饮多次催讨无果后，将随想未来（2015 年 2 月 13 日更名为北京标族商标代理有限公司）、随想未来法定代表人周晓明、北京标族商标代理有限公司法定代表人赖文彬及共同出资人赖文韬起诉至河北省三河市人民法院，法院于 2015 年 12 月 29 日下达判决书（[2015]三民初字第 681 号），判定北京标族商标代理有限公司于判决生效之日起三日内支付货款 3,025,943.00 元及返还保证金 10,000.00 元，并按本金人民币 3,025,943.00 元的中国人民银行同期贷款利率给付自 2015 年 2 月 2 日起至被告实际履行之日止的利息，被告周晓明对上述款项承担连带责任。

2015 年 12 月 30 日、2016 年 1 月 6 日，北京标族商标代理有限公司、周晓明分别向河北省廊坊市中级人民法院提起上诉，截至 2016 年 6 月 30 日，案件正在审理中。

本期福成餐饮综合分析后，对该笔应收账款计提了 30%的坏账准备。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

√适用 □不适用

2015 年 12 月 23 日，公司召开第五届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司参与设立产业并购基金的议案》。根据上述议案，公司拟与深圳市和辉信达投资有限公司（以下简称“和辉资本”）及其他合伙人共同设立专门为公司产业并购服务的合伙企业，投资标的名称：福成和辉产业发展投资企业（有限合伙）（以下简称“福成和辉”，具体以工商管理部门最终核准登记的名称为准）。



通过利用和辉资本的资源优势及其各种专业金融工具放大公司的投资能力，推动该合伙企业收购或参股符合公司发展战略需要的上下游企业，以产业整合与并购重组等方式，提高和巩固公司在行业内的龙头地位。

福成和辉本期设立规模为 10 亿元，分两期完成。其中本公司出资 4.5 亿元，占比 45%，和辉资本出资 1000 万元，占比 1%，其他合伙人出资 5.4 亿元，占比 54%。

2016 年 1 月 27 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议并通过了上述《关于公司参与设立产业并购基金的议案》。

为了简化程序、提高工作效率、规避风险，公司于 2016 年 3 月 21 日召开了第五届董事会第十七次会议、于 2016 年 4 月 12 日召开了 2015 年年度股东大会审议通过了《关于设立三河福成投资管理有限公司的议案》，决定成立全资子公司三河福成投资管理有限公司，注册资本 1 亿元，负责对外投资业务的项目调研、论证等前期基础工作。经三河市工商行政管理局批准，最终核定该子公司名称为三河福成控股有限公司，成立日期为 2016 年 5 月 24 日，并由该子公司参与设立产业并购基金。

2016 年 6 月 14 日，经深圳市市场监督管理局批准，深圳市福成和辉产业发展投资企业（有限合伙）已办理完工商注册登记手续。

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

**十四、 其他重要事项**

**1、 前期会计差错更正**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
终止	10,678,977.22	12,548,415.36	-1,869,438.14	172,348.83	-2,041,786.97	-2,041,786.97



经营 餐饮 门店						
----------------	--	--	--	--	--	--

其他说明：

本公司 2016 年度 1-6 月份共处置转让 15 家分店，分别是：福成肥牛餐饮管理有限公司北京顺义后沙峪分店、福成肥牛餐饮管理有限公司张家口宣化区分店、福成肥牛餐饮管理有限公司呼和浩特市鼓楼分店、福成肥牛餐饮管理有限公司呼和浩特市公主府分店、福成肥牛餐饮管理有限公司呼和浩特市武川分店、福成肥牛餐饮管理有限公司上上城分公司、福成肥牛餐饮管理有限公司白城瑞光分店、福成肥牛餐饮管理有限公司宽城分店、福成肥牛餐饮管理有限公司遵化贸易城分店、福成肥牛餐饮管理有限公司承德翠桥分店、福成肥牛餐饮管理有限公司集宁恩和路分店、福成肥牛餐饮管理有限公司呼和浩特市金泉分店、福成肥牛餐饮管理有限公司通辽奈曼旗分店、福成肥牛餐饮管理有限公司北京怀柔分店、福成肥牛餐饮管理有限公司平泉分店。

## 6、分部信息

适用 不适用

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策：

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 5 个报告分部，这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司的报告分部分别为：畜牧养殖及食品加工、餐饮服务、殡葬服务业、海外业务、其他等。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。



(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	畜牧养殖及食品加工	餐饮服务	殡葬服务业	海外业务	生产食品及保健品、生物食品研究及推广	分部间抵销	合计
营业收入	412,948,082.16	179,740,272.40	94,209,876.44			7,726,680.52	679,171,550.48
营业成本	344,081,494.81	56,172,768.82	13,915,990.52			7,726,680.52	406,443,573.63
资产总额	2,286,346,866.45	409,681,283.88	734,692,795.61	273,826,889.41	1,046,317.24	1,529,901,369.98	2,175,692,782.61
负债总额	869,488,452.34	52,294,873.77	22,075,098.89	24,347,000.00	46,350.58	448,956,188.71	519,295,586.87

(3). 其他说明:

餐饮的主营成本包括耗用的原材料总成本，餐饮产品加工制作过程中耗费的能源费用、经营用房租赁费用、装修费用摊销、职工薪酬等作为期间费用计入销售费用。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 租赁

经营租赁承租人的重大经营租赁情况:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	25,371,938.67
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	25,193,504.16
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	22,768,864.55
3 年以上	63,183,931.20
合 计	136,518,238.58

(2) 新设分店情况

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司新设分店情况如下:

序号	店名	进度情况
1	福成肥牛餐饮管理有限公司呼和浩特市太伟方恒分店	已施工完毕,待开业(注)



注：2013 年 9 月本公司向内蒙古太伟方恒房地产开发有限公司交纳保证金，租赁其商场二层的一间商铺，并于当年 11 月进场装修。由于内蒙古太伟方恒房地产开发有限公司招商进度缓慢，招商结果不理想，至今太伟方恒分店所在楼层未完成招商，呼和浩特市太伟方恒分店待开业。

### （3）其他

①2015 年 9 月公司接到中国质量认证中心（以下简称“认证中心”）关于撤销公司有机产品认证证书的通知，认证中心根据中国质量认证中心 CQC/070R08《有机认证证书暂停、恢复、撤销、注销的条件和程序》，对本公司持有的编号为：0010P1300177、0010P1300178 的认证证书予以撤销，通知生效日为 2015 年 9 月 2 日。

②本公司的子公司三河灵山宝塔陵园有限公司，陵园园区用地面积 765 亩，规划墓位数 125,000 个，其中取得国有土地使用证的用地面积 406 亩，土地使用证号分别为三国用（2010）242 号、三国用（2010）241 号、三国用（2010）159 号和三国用（2010）160 号；未取得国有土地使用证的国有荒山用地面积 240,000 平方米（359 亩）。

上述荒山使用权于 1997 年 9 月由三河市人民政府批复给三河市民政局有偿取得，用于满足三河灵山宝塔陵园有限公司开发建设陵园项目的需求，使用期限自 1997 年 9 月 1 日至 2047 年 9 月 1 日。该荒山自上述批复之日起，一直由三河灵山宝塔陵园有限公司实际使用。2010 年 2 月，为协助政府解决历史遗留问题，福成投资集团有限公司以 3 亿元对价承接了三河灵山宝塔陵园有限公司 100% 股权。为了明确上述股权转让对价中包含上述荒山的使用权，2010 年 5 月三河灵山宝塔陵园有限公司向三河市政府提交请示并获得了市政府领导同意的批示意见。2014 年 6 月，三河市人民政府出具《确认函》，确认三河灵山宝塔陵园有限公司于 2010 年经三河市政府批准已有偿取得上述荒山使用权，确认三河灵山宝塔陵园有限公司有权使用上述 240,000 平方米（359 亩）荒山，土地用途为林业绿化及墓葬用地，使用期限自 1997 年 9 月 1 日至 2047 年 9 月 1 日。





十五、 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	122,066,982.58	99.42	3,416,737.74	2.80	118,650,244.84	114,300,871.88	99.38	3,034,477.95	2.65	111,266,393.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	707,991.87	0.58	707,991.87	100		707,991.87	0.62	707,991.87	100	
合计	122,774,974.45	/	4,124,729.61	/	118,650,244.84	115,008,863.75	/	3,742,469.82	/	111,266,393.93



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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	117,920,444.72	2,363,729.08	2.00
1 年以内小计	117,920,444.72	2,363,729.08	2.00
1 至 2 年	2,697,757.53	404,663.63	15.00
2 至 3 年	388,921.70	116,676.51	30.00
3 年以上	1,059,858.63	531,668.52	50.16
合计	122,066,982.58	3,416,737.74	2.80

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 382,259.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	非关联方客户	9,427,930.14	1 年以内	7.68	188,558.60
客户 2	非关联方客户	8,032,952.73	1 年以内	6.54	160,659.05
客户 3	非关联方客户	4,455,273.30	1 年以内	3.63	89,105.47
客户 4	非关联方客户	4,274,231.68	1 年以内	3.48	85,484.64
客户 5	非关联方客户	4,160,820.02	1 年以内	3.39	83,216.40
合计		30,351,207.87		24.72	607,024.16



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	601,286.79	7.22	601,286.79	100.00		601,286.79	10.07	601,286.79	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,721,529.70	92.78	589,897.43	7.64	7,131,632.27	5,368,021.18	89.93	479,494.52	8.93	4,888,526.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	8,322,816.49	/	1,191,184.22	/	7,131,632.27	5,969,307.97	/	1,080,781.31	/	4,888,526.66

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

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
出口退税	601,286.79	601,286.79	100%	无法收回
合计	601,286.79	601,286.79	/	/



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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	6,283,002.53	136,086.16	2.17
1 年以内小计	6,283,002.53	136,086.16	2.17
1 至 2 年	624,008.34	93,601.25	15.00
2 至 3 年	235,247.00	70,574.10	30.00
3 年以上	579,271.83	289,635.92	50.00
合计	7,721,529.70	589,897.43	7.64

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 110,402.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金、保证金	5,042,672.46	2,449,432.98
往来款	2,442,889.64	2,582,025.12
其他	837,254.39	937,849.87
合计	8,322,816.49	5,969,307.97

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

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
中国工商银行保证金	保证金	1,520,000.00	1 年以内	18.26	30,400.00
北京市朝阳区人民法院	押金	834,355.16	1 年以内	10.03	16,687.10
出口退税	保证金	601,286.79	3 年以上	7.22	601,286.79



三河福成酿酒有限公司	往来款	208,196.40	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	2.51	46,305.93
于振虎	备用金	137,623.47	3 年以上	1.65	68,811.74
合计	/	3,301,461.82	/	39.67	763,491.56

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

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	1,080,945,181.27		1,080,945,181.27	988,945,181.27		988,945,181.27
对联营、合营企业投资	0.00		0.00	13,567,984.76		13,567,984.76
合计	1,080,945,181.27		1,080,945,181.27	1,002,513,166.03		1,002,513,166.03

(1) 对子公司投资

适用 不适用

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
福成肥牛餐饮管理有限公司	204,278,003.05			204,278,003.05		
三河福成生物科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
三河灵山宝塔陵园有限公司	625,667,178.22			625,667,178.22		
福成澳大利亚投资控股有限公司	159,000,000.00	91,000,000.00		250,000,000.00		
合计	988,945,181.27	92,000,000.00		1,080,945,181.27		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

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	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备		



					调整		股利或利润			额
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京大黍有机食品有限公司	13,567,984.76		10,226,615.88	-3,341,368.88						0.00
小计	13,567,984.76		10,226,615.88	-3,341,368.88						0.00
合计	13,567,984.76		10,226,615.88	-3,341,368.88						0.00

#### 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	406,780,756.20	337,055,705.03	343,248,099.40	286,119,020.46
其他业务	6,167,325.96	7,025,789.78	4,007,717.35	4,729,912.20
合计	412,948,082.16	344,081,494.81	347,255,816.75	290,848,932.66

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

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	-3,341,368.88	
银行理财产品收益	643,444.40	
合计	-2,697,924.48	0.00

### 十六、 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	-408,387.90	
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）	154,450.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	384,953.57	
所得税影响额	-32,753.92	
少数股东权益影响额		
合计	98,261.75	

#### 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	5.09	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.08	0.10	0.10

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用



## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告文本。
	载有单位负责人、会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。

董事长：李高生

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 24 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