

# 山东益生种畜禽股份有限公司

Shandong Yisheng Livestock & Poultry Breeding Co., Ltd.

(益生股份 002458)



## 2011 年年度报告

二〇一二年三月

## 重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事均亲自出席了本次审议年报的董事会会议。

公司 2011 年年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人曹积生先生、主管会计工作负责人耿培梁先生及会计机构负责人（会计主管人员）林杰先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 公司基本情况简介.....	4
第二节 会计数据和业务数据摘要.....	7
第三节 股本变动及股东情况.....	9
第四节 董事、监事和高级管理人员.....	14
第五节 公司治理结构.....	20
第六节 内部控制.....	25
第七节 股东大会情况简介.....	33
第八节 董事会报告.....	35
第九节 监事会报告.....	57
第十节 重要事项.....	61
第十一节 财务报告.....	67
第十二节 备查文件目录.....	154

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司名称：

公司法定中文名称	山东益生种畜禽股份有限公司
中文简称	益生股份
公司法定英文名称	Shandong Yisheng Livestock & Poultry Breeding Co., Ltd.
英文简称	Yisheng

### 二、公司法定代表人：曹积生

### 三、公司董事会秘书及证券事务代表：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	卢强	唐文涛
联系地址	山东省烟台市芝罘区朝阳街 80 号	山东省烟台市芝罘区朝阳街 80 号
电话	0535-6215877	0535-6215877
传真	0535-6215877	0535-6215877
电子信箱	sdys@vip.163.com	twt11@263.net

### 四、公司注册地址及办公地址：

公司注册地址	山东省烟台市芝罘区朝阳街 80 号
注册地址邮政编码	264001
公司办公地址	山东省烟台市福山区（空港路南）益生路 1 号
办公地址邮政编码	265508
公司国际互联网网址	<a href="http://www.yishenggufen.com">http://www.yishenggufen.com</a>
电子信箱	sdys@vip.163.com

### 五、公司选定的信息披露媒体及年度报告备置地点：

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	山东省烟台市芝罘区朝阳街 80 号 公司董事会办公室

## 六、公司股票概况：

公司股票上市交易所	深圳证券交易所
股票简称	益生股份
股票代码	002458

## 七、其他有关资料：

公司最新注册登记日期	2011 年 07 月 12 日
公司最新注册登记地点	山东省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	370600018025168
税务登记号码	370602265627669
组织机构代码	26562766-9
公司聘请的会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所的办公地址	北京市西城区金融街 35 号国际企业大厦 A 座 8 层
签字注册会计师姓名	丁勇 师玉春
公司聘请的保荐机构名称	安信证券股份有限公司
保荐机构办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼
保荐代表人姓名	范道远 朱峰

## 八、公司历史沿革：

（一）、公司上市以来的注册变更情况如下：

1、2010 年 09 月 13 日，将注册资本由“捌仟壹佰万元”变更为“壹亿零捌佰万元”。

2、2011 年 06 月 13 日，修改经营范围中“有机肥料的生产、销售”为“有机肥料及微生物肥料、复混肥料的生产、销售。”，将注册资本由“壹亿零捌佰万元”变更为“壹亿肆仟零肆拾万元”。

3、2011 年 07 月 12 日，修改经营范围中“添加剂、浓缩料、浓缩剂、全价饲料的研究、生产、销售”为“配合饲料、浓缩饲料的研究、生产、销售”。

此次变更实施后，公司的经营范围为“肉种鸡、蛋种鸡、商品鸡及其产品的引进、生产、销售；种猪、商品猪及其产品的引进、生产、销售；配合饲料、浓缩饲料的研究、生产、销售；畜产品产前、产中、产后的技术指导、示范、技术咨询服务；粮食收购；有机肥料及微生物肥料、复混肥料的生产、销售；自营和

代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。”

(二)、公司自上市以来，税务登记号码和组织机构代码未发生变更。

(三)、主要分支机构的设立变更情况。

1、广西益生现代农业发展有限公司（以下简称“广西益生”）原为山东益生植物组培科技发展有限公司，于 2010 年 11 月 18 日变更注册地址为广西省桂林市普陀路 44 号，并领取企业法人营业执照。

2、山东益生堂药业有限公司为公司全资子公司，于 2011 年 12 月 02 日将注册资本由“贰佰万元”变更为“壹仟万元”，并领取企业法人营业执照。

3、烟台益生源乳业有限公司为公司全资子公司，于 2011 年 07 月 19 日变更注册地址为烟台市福山区回里工业园，并领取企业法人营业执照。

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、 主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	770,378,185.51	458,994,518.56	67.84%	365,479,555.41
营业利润 (元)	233,990,770.18	42,037,716.46	456.62%	78,871,043.26
利润总额 (元)	234,382,195.50	47,811,694.13	390.22%	80,895,715.59
归属于上市公司股东的 净利润 (元)	234,060,856.31	47,435,411.55	393.43%	81,155,936.20
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润 (元)	233,669,430.99	42,047,380.88	455.73%	79,466,296.85
经营活动产生的现金流 量净额 (元)	246,159,674.79	113,142,475.98	117.57%	106,447,254.36
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末 增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	1,271,137,624.74	1,222,241,507.81	4.00%	545,221,468.16
负债总额 (元)	183,679,064.41	336,511,496.70	-45.42%	312,626,482.77
归属于上市公司股东的 所有者权益 (元)	1,085,429,273.92	883,768,417.61	22.82%	230,908,108.56
总股本 (股)	140,400,000.00	108,000,000.00	30.00%	81,000,000.00

### 二、 主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	1.67	0.39	328.21%	0.77
稀释每股收益 (元/股)	1.67	0.39	328.21%	0.77
扣除非经常性损益后的基本 每股收益 (元/股)	1.66	0.35	374.29%	0.75
加权平均净资产收益率 (%)	23.90%	9.36%	14.54%	40.18%
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率 (%)	23.86%	8.30%	15.56%	39.34%
每股经营活动产生的现金流 量净额 (元/股)	1.75	1.05	66.67%	1.31
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末	2009 年末

			增减 (%)	
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	7.73	8.18	-5.50%	2.85
资产负债率 (%)	14.45%	27.53%	-13.08%	57.34%

### 三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-950,007.51	-26,159.83	-42,799.12
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	1,864,933.00	6,152,566.96	2,050,000.00
债务重组损益	168,166.00	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-691,666.17	-352,429.46	17,471.45
少数股东权益影响额	0.00	-385,947.00	-338,786.40
所得税影响额	0.00	0.00	3,753.42
合计	391,425.32	5,388,030.67	1,689,639.35

注：以上数据和指标，均按合并财务报表数据填列和计算。



## 第三节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	网下配售解禁	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	81,000,000	75.00%			24,300,000		24,300,000	105,300,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	81,000,000	75.00%			24,300,000		24,300,000	105,300,000	75.00%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	81,000,000	75.00%			24,300,000		24,300,000	105,300,000	75.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	27,000,000	25.00%			8,100,000		8,100,000	35,100,000	25.00%
1、人民币普通股	27,000,000	25.00%			8,100,000		8,100,000	35,100,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	108,000,000	100.00%			32,400,000		32,400,000	140,400,000	100.00%

#### (二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
曹积生	55,574,100	0	16,672,230	72,246,330	首发承诺 高管股份	2013年08月10日 首发承诺解禁
迟汉东	5,823,900	0	1,747,170	7,571,070	首发承诺 高管股份	2013年08月10日 首发承诺解禁
耿培梁	3,329,100	0	998,730	4,327,830	首发承诺 高管股份	2013年08月10日 首发承诺解禁
李秀国	2,324,700	0	697,410	3,022,110	首发承诺 高管股份	2013年08月10日 首发承诺解禁

卢强	2,041,200	0	612,360	2,653,560	首发承诺 高管股份	2013年08月10日 首发承诺解禁
任升浩	1,749,600	0	524,880	2,274,480	首发承诺	2013年08月10日
杨建义	1,117,800	0	335,340	1,453,140	首发承诺	2013年08月10日
刘英伟	899,100	0	269,730	1,168,830	首发承诺	2013年08月10日
曲立新	891,000	0	267,300	1,158,300	首发承诺 董事股份	2013年08月10日 首发承诺解禁
崔胜利	834,300	0	250,290	1,084,590	首发承诺	2013年08月10日
王国华	720,900	0	216,270	937,170	首发承诺	2013年08月10日
纪永梅	583,200	0	174,960	758,160	首发承诺	2013年08月10日
李玲	583,200	0	174,960	758,160	首发承诺	2013年08月10日
孙秀妮	583,200	0	174,960	758,160	首发承诺	2013年08月10日
曹学红	583,200	0	174,960	758,160	首发承诺	2013年08月10日
李松梅	583,200	0	174,960	758,160	首发承诺	2013年08月10日
战丽萍	469,800	0	140,940	610,740	首发承诺	2013年08月10日
徐淑艳	429,300	0	128,790	558,090	首发承诺	2013年08月10日
邢夕忠	429,300	0	128,790	558,090	首发承诺	2013年08月10日
姜良文	388,800	0	116,640	505,440	首发承诺	2013年08月10日
牟冬梅	388,800	0	116,640	505,440	首发承诺	2013年08月10日
刘德发	275,400	0	82,620	358,020	首发承诺 高管股份	2013年08月10日 首发承诺解禁
姚怀宝	194,400	0	58,320	252,720	首发承诺	2013年08月10日
江兆发	97,200	0	29,160	126,360	首发承诺	2013年08月10日
王巍	72,900	0	21,870	94,770	首发承诺	2013年08月10日
巩新民	32,400	0	9,720	42,120	首发承诺 董事股份	2013年08月10日 首发承诺解禁
合计					—	—

### （三）证券发行和上市情况

#### 1、首次公开发行股票

2010年06月01日，中国证券监督管理委员会以《关于核准山东益生种畜禽股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2010]752号），核准本公司公开发行不超过2,700.00万股新股。

本公司采用网下向配售对象询价配售（以下简称“网下配售”）和网上向社会公众投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，公开发行2,700万股，发行价格为24.00元/股。本次发行股票于2010年07月28日完成。

经深圳证券交易所《关于山东益生种畜禽股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]251号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深

圳证券交易所上市，股票简称“益生股份”，股票代码“002458”；其中首次公开发行中网上定价发行的 2,160.00 万股股票将于 2010 年 8 月 10 日起上市交易。

2、根据 2010 年度股东大会批准的《公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》<sup>1</sup>，公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 10,800.00 万股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增股本 3,240.00 万股（每股面值 1 元）。该资本公积金转增股本方案已于 2011 年 05 月 24 日实施完毕。

3、公司无内部职工股。

## 二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

2011 年末股东总数	9,293	本年度报告公布日前一个月末 股东总数		12,546	
<b>前 10 名股东持股情况</b>					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结 的股份数量
曹积生	境内自然人	51.46	72,246,330	72,246,330	0
迟汉东	境内自然人	5.39	7,571,070	7,571,070	0
耿培梁	境内自然人	3.08	4,327,830	4,327,830	0
李秀国	境内自然人	2.15	3,022,110	3,022,110	0
卢强	境内自然人	1.89	2,653,560	2,653,560	0
任升浩	境内自然人	1.62	2,274,480	2,274,480	0
中国建设银行—华夏红利混 合型开放式证券投资基金	境内国有法人	1.52	2,133,877	0	0
中国银行—南方高增长股票 型开放式证券投资基金	境内国有法人	1.21	1,699,967	0	0
杨建义	境内自然人	1.04	1,453,140	1,453,140	0
刘英伟	境内自然人	0.83	1,168,830	1,168,830	0
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
股东名称	持有无限售条件 股份数量		股份种类		
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资 基金	2,133,877		人民币普通股		
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资 基金	1,699,967		人民币普通股		
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—团险 分红	999,893		人民币普通股		
中国工商银行—鹏华行业成长证券投资基金	920,316		人民币普通股		

<sup>1</sup> 《公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》全文详见本文《董事会报告：董事会对股东大会的决议执行情况》，本处不再赘述。

王澄滋	761,837	人民币普通股
交通银行—普天收益证券投资基金	714,589	人民币普通股
龚晓岚	569,128	人民币普通股
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资 基金	558,083	人民币普通股
雷秉钧	448,954	人民币普通股
郑孔城	434,090	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、曹积生先生是本公司的控股股东和实际控制人； 2、本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

### 三、控股股东及实际控制人情况介绍

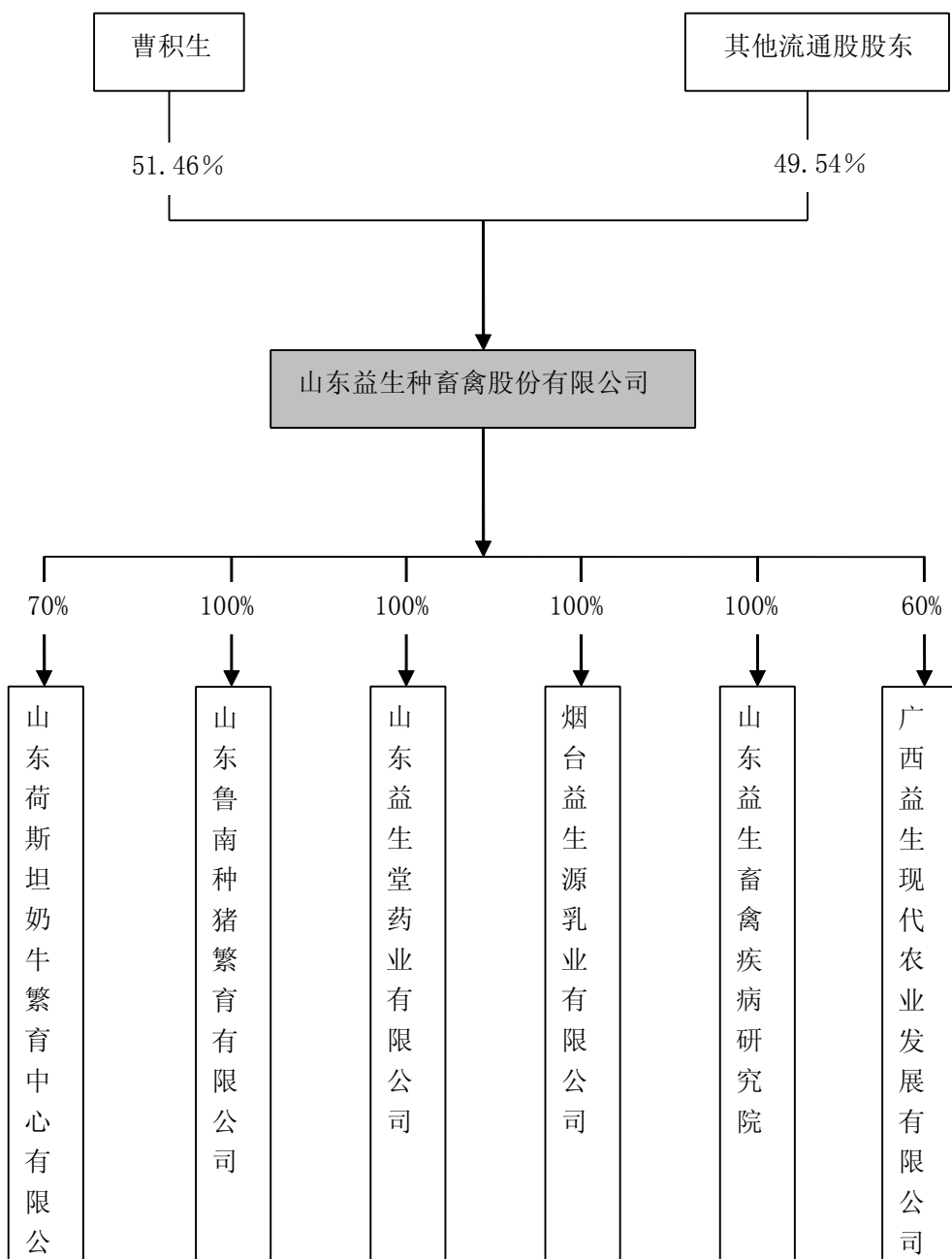
#### （一）控股股东及实际控制人具体情况介绍

曹积生先生，1960 年出生，汉族，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科，国际工商管理硕士，高级兽医师。2006 年至 2007 年，任山东益生种畜禽有限公司董事长、总裁；2007 年至今，任山东益生种畜禽股份有限公司董事长、总经理。曹积生先生目前为中国畜牧业协会副会长，中国畜牧业协会禽业分会会长，山东畜牧兽医学会副理事长，山东畜牧协会副会长，中国农业大学终身客座教授，山东农业大学兼职教授，青岛农业大学兼职教授，农业部现代农业产业技术体系监督评估委员会委员，政协烟台市委委员会委员，烟台市工商业联合会副主席。2006 年被农业部评为“全国畜牧富民十大功勋人物”，2006 年被中国畜牧业协会评为“全国畜牧行业优秀工作者”，2007 年被农业部乡镇企业局评为“中国农村十大致富带头人”，2008 年被《农民日报》和《中国畜牧兽医报》评为“纪念改革开放 30 周年全国畜牧富民功勋人物”，2010 年被中国畜牧业协会评为“2009 年中国白羽肉鸡行业 10 佳企业家”。曹积生先生持有本公司股票 7,224.633 万股，是公司的控股股东和实际控制人，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

#### （二）报告期内控股股东和实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变更。

#### （三）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（见附图）：



(四) 其他持股在 10%以上 (含 10%) 的法人股东情况

截止报告期末, 公司无其他持股在 10%以上 (含 10%) 的法人股东。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员

### 一、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因
曹积生	董事长、总经理	男	51	2010.09.29-2013.09.28	55,574,100	72,246,330	资本公积转增股本
迟汉东	第一副董事长、副总经理	男	51	2010.09.29-2013.09.28	5,823,900	7,571,070	资本公积转增股本
耿培梁	第二副董事长、副总经理、财务总监 <sup>2</sup>	男	54	2010.09.29-2013.09.28	3,329,100	4,327,830	资本公积转增股本
卢强	董事、董事会秘书	男	36	2010.11.05-2013.09.28	2,041,200	2,653,560	资本公积转增股本
曲立新	董事	男	42	2010.11.05-2013.09.28	891,000	1,158,300	资本公积转增股本
巩新民	董事	男	35	2010.09.29-2013.09.28	32,400	42,120	资本公积转增股本
崔治中	独立董事	男	67	2010.09.29-2013.09.28	0	0	-
战淑萍	独立董事	女	55	2010.09.29-2013.09.28	0	0	-
张鸣溪	独立董事	男	41	2010.09.29-2013.09.28	0	0	-
姜泰邦	监事会主席	男	42	2010.09.29-2013.09.28	0	0	-
李芳	监事	女	37	2010.09.29-2013.09.28	0	0	-
王元忠	监事	男	40	2010.09.29-2013.09.28	0	0	-
吕开强 <sup>3</sup>	财务总监	男	47	2010.09.29-2011.04.01	0	0	-
李秀国	总督察员	男	53	2010.09.29-2013.09.28	2,324,700	3,022,110	资本公积转增股本
刘德发	总经理助理	男	57	2010.09.29-2013.09.28	275,400	358,020	资本公积转增股本
合计	-	-	-	-	70,291,800	91,379,340	-

#### (二) 董事、监事、高级管理人员年度薪酬情况

姓名	职务	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
曹积生	董事长、总经理	80.18	否
迟汉东	第一副董事长、副总经理	58.46	否
耿培梁	第二副董事长、副总经理、财务总监	58.38	否
卢强	董事、董事会秘书	32.39	否
曲立新	董事	32.98	否

<sup>2</sup> 耿培梁先生于 2011 年 04 月 01 日担任公司财务总监，任期至 2013 年 09 月 28 日。

<sup>3</sup> 财务总监吕开强先生于 2011 年 04 月 01 日因个人原因辞去公司财务总监职务。

巩新民	董事	34.58	否
崔治中	独立董事	4.00	否
战淑萍	独立董事	4.00	否
张鸣溪	独立董事	4.00	否
姜泰邦	监事会主席	24.74	否
李芳	监事	19.57	否
王元忠	监事	15.94	否
吕开强	财务总监	4.53	否
李秀国	总督察员	27.74	否
刘德发	总经理助理 <sup>4</sup>	19.05	否
合计	-	420.54	-

注：1、报酬的决策程序和报酬确定依据：根据公司《绩效考核办法》，结合高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，并及时进行年终绩效奖金发放。

2、独立董事津贴为 4 万元/年（税前）。除独立董事外，公司董事、监事、高级管理人员均在公司专职领薪。

### （三）董事、监事、高级管理人员在股东单位及其他单位任职或兼职情况

姓名	在本公司任职	兼职情况		
		兼职企业名称	与本公司关系	职位
曹积生	董事长、总经理	山东益生堂药业有限公司	全资子公司	执行董事
		山东鲁南种猪繁育有限公司	全资子公司	执行董事
		烟台益生源乳业有限公司	全资子公司	执行董事
		山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	控股子公司	董事
		广西益生现代农业发展有限公司	控股子公司	执行董事
迟汉东	第一副董事长、副总经理	山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	控股子公司	董事长
耿培梁	第二副董事长、副总经理	山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	控股子公司	董事
		烟台益生源乳业有限公司	全资子公司	监事
		山东鲁南种猪繁育有限公司	全资子公司	监事
卢强	董事会秘书	山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	控股子公司	监事
张鸣溪	独立董事	中信建投证券有限责任公司	无	证券发行内核小组成员
		北京中创信测科技股份有限公司		独立董事
		北京双鹭药业股份有限公司		独立董事
		北京侏罗纪软件股份有限公司		独立董事
崔治中	独立董事	山东农业大学动物科技学院	无	教授，博士生导师
战淑萍	独立董事	山东东方海洋科技股份有限公司	无	董事、副总经理兼财务总监
		山东丽鹏包装股份有限公司		独立董事

<sup>4</sup> 2012 年 02 月，董事会免去刘德发先生总经理助理职务，聘任为益生股份副总经理。

		山东隆基机械股份有限公司		独立董事
刘德发	总经理助理	山东鲁南种猪繁育有限公司	全资子公司	总经理

## 二、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

### （一）董事会成员（9人）

曹积生先生，1960年出生，汉族，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科，国际工商管理硕士，高级兽医师。2006年至2007年，任山东益生种畜禽有限公司董事长、总裁；2007年至今，任山东益生种畜禽股份有限公司董事长、总经理。曹积生先生目前为中国畜牧业协会副会长，中国畜牧业协会禽业分会会长，山东畜牧兽医学会副理事长，山东畜牧协会副会长，中国农业大学终身客座教授，山东农业大学兼职教授，青岛农业大学兼职教授，农业部现代农业产业技术体系监督评估委员会委员，政协烟台市委委员会委员，烟台市工商业联合会副主席。2006年被农业部评为“全国畜牧富民十大功勋人物”，2006年被中国畜牧业协会评为“全国畜牧行业优秀工作者”，2007年被农业部乡镇企业局评为“中国农村十大致富带头人”，2008年被《农民日报》和《中国畜牧兽医报》评为“纪念改革开放30周年全国畜牧富民功勋人物”，2010年被中国畜牧业协会评为“2009年中国白羽肉鸡行业10佳企业家”。

迟汉东先生，1960年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科，学士学位，高级兽医师。2006年至2007年，任山东益生种畜禽有限公司副董事长、副总裁，主管公司销售和技术服务等工作；2007年至今，任山东益生种畜禽股份有限公司第一副董事长、副总经理。

耿培梁先生，1957年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科，学士学位，高级兽医师。2006年至2007年，任山东益生种畜禽有限公司副董事长、副总裁，主管公司生产、技术、研发等工作；2007年至今，任山东益生种畜禽股份有限公司第二副董事长、副总经理；2011年04月至今，任山东益生种畜禽股份有限公司财务总监。

卢强先生，1975年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。大学专科。2006年至2007年，任山东益生种畜禽有限公司总裁助理；2007年至2010年，任山东益生种畜禽股份有限公司董事会秘书；现任山东益生种畜禽股份有限公司董事、董事会秘书。

曲立新先生，1969年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科，预防兽医专业兽医硕士学位，高级兽医师，山东农业大学在职博士。2006年至2007年，任山东益生种畜禽有限公司质控部部长、山东益生种畜禽疾病研究



院院长等职；2007 年至 2010 年，任山东益生种畜禽股份有限公司研发中心主任兼山东益生畜禽疾病研究院院长等职务；现任山东益生种畜禽股份有限公司董事。

巩新民先生，1976 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科，学士学位，兽医师。2006 年至 2007 年，任山东益生种畜禽有限公司种禽事业部总经理等职务；2007 年至 2010 年，任山东益生种畜禽股份有限公司种禽事业部总经理等职务；2007 年 10 月至今，任山东益生种畜禽股份有限公司董事。

崔治中先生，1944 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科，美国密歇安州立大学博士学位。2006 年至今，任山东农业大学动物科技学院教授，博士研究生导师。2007 年 10 月至今，任山东益生种畜禽股份有限公司独立董事。

战淑萍女士，1956 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科，高级会计师、中国注册会计师。2006 年至今，在山东东方海洋科技股份有限公司任董事、副总经理兼财务总监；另兼任山东丽鹏包装股份有限公司独立董事、山东隆基机械股份有限公司独立董事。2007 年 10 月至今，任山东益生种畜禽股份有限公司独立董事。

张鸣溪先生，1970 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科，注册会计师。2006 年，就职于北京证券有限责任公司，担任财务总监、投资银行部执行总经理。2007 年 1 月至 2007 年 6 月，就职于瑞银证券有限责任公司，担任财务副总监。2007 年 7 月至今，就职于中信建投证券有限责任公司投资银行部，担任证券发行内核小组成员，并同时兼任北京中创信测科技股份有限公司独立董事、北京双鹭药业股份有限公司独立董事、北京侏罗纪软件股份有限公司独立董事。2007 年 10 月至今，任山东益生种畜禽股份有限公司独立董事。

## （二）监事会成员（3 人）

姜泰邦先生，1969 年出生，汉族，工程师，中国国籍，无境外永久居留权。大学专科。2006 年至 2007 年，任山东益生种畜禽有限公司人力资源部部长；2007 年至 2011 年 12 月，任山东益生种畜禽股份有限公司人力资源部部长；2012 年 01 月至今，任山东益生种畜禽股份有限公司采购部部长；2007 年 10 月至今，任山东益生种畜禽股份有限公司监事会主席。

李芳女士，1974 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科，学士学位。2006 年至 2007 年，任山东益生种畜禽有限公司销售部部长助理；2007 年至今，任山东益生种畜禽股份有限公司副部长；2007 年 10 月至今，任山东益

生种畜禽股份有限公司监事。

王元忠先生，1971 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2006 年至 2007 年，任山东益生种畜禽有限公司质控部督察员；2007 年至今，任山东益生种畜禽股份有限公司质控部督察员、审计部副部长等职务；2007 年 10 月至今，任山东益生种畜禽股份有限公司监事。

### （三）高级管理人员（6 人）

曹积生先生，总经理，简历同上。

迟汉东先生，副总经理，简历同上。

耿培梁先生，副总经理，简历同上。

卢强先生，董事会秘书，简历同上。

李秀国先生，1958 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2006 年至 2007 年，任山东益生种畜禽有限公司总裁助理、企管质检部部长等职务。2007 年至今，任山东益生种畜禽股份有限公司企划与投资部部长。2007 年 10 月至今任山东益生种畜禽股份有限公司总督察员。

刘德发先生，1954 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科。2006 年至今，任山东鲁南种猪繁育有限公司总经理。2007 年 10 月至 2012 年 01 月，任山东益生种畜禽股份有限公司总经理助理。2012 年 02 月，任山东益生种畜禽股份有限公司副总经理。

## 三、董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事会于 2011 年 04 月 01 日收到财务总监吕开强先生递交的书面《辞职申请》。吕开强先生因个人原因请求辞去公司财务总监职务，该辞职申请自递交之日起生效。吕开强先生辞职后，不再担任本公司其他职务。同日，根据公司章程规定，经公司总经理曹积生先生提名，董事会聘任耿培梁先生为本公司财务总监，任期至第二届董事会届满时止。

公司已于 2011 年 04 月 06 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）公告相关事项。

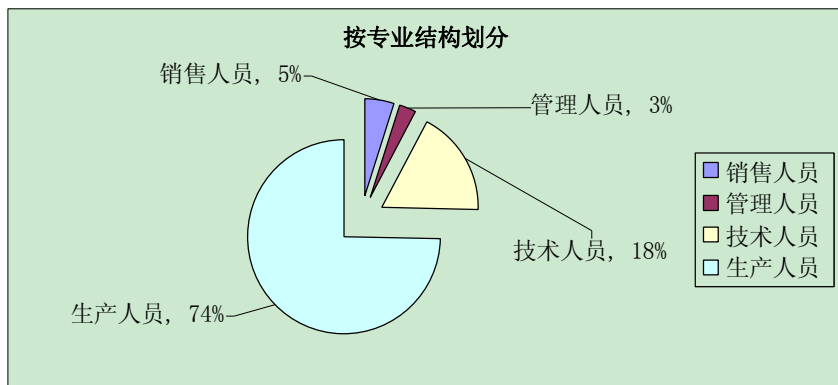
## 四、公司员工情况

截止本报告期末，公司在册员工总数 2,314 人，员工按专业结构和教育程度划分的构成情况如下：

(一) 按专业结构划分

专业类别	人 数	占员工总数的比例
销 售	114	4.9%
管 理	65	2.8%
技 术	407	17.6%
生 产	1728	74.7%
合 计	2314	100.0%

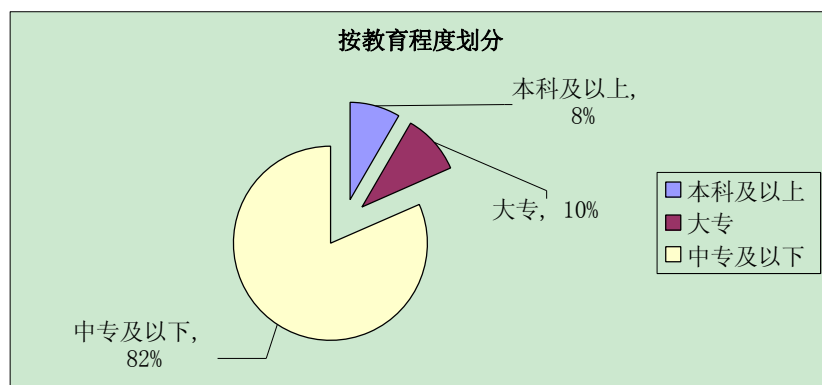
饼状图：



(二) 按教育程度划分

教育程度	人 数	占员工总数的比例
本科及以上	194	8.4%
大 专	233	10.1%
中专及以下	1887	81.5%
合 计	2314	100.0%

饼状图：



本公司实行劳动合同制，员工按照与公司签订的《劳动合同》享有权利和承担义务。公司按国家及地方政府的有关规定执行社会保险制度，公司退休职工费用由社会统筹，无需公司承担。

## 第五节 公司治理结构

### 一、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》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司上市后建立的各项制度名称、建立（或最新修订）日期及公开信息披露情况

序号	公司已建立制度(建立或最新修订时间)	披露情况
01	公司章程（2011.06）	2011年06月25日公告于巨潮资讯网
02	内幕信息知情人管理制度（2012.01）	2012年01月13日公告于巨潮资讯网
03	防范控股股东及其关联方资金占用制度（2011.09）	2011年09月30日公告于巨潮资讯网
04	独立董事年报工作制度（2011.09）	2011年09月30日公告于巨潮资讯网
05	审计委员会年报工作制度（2011.09）	2011年09月30日公告于巨潮资讯网
06	外部信息使用人管理制度（2011.09）	2011年09月30日公告于巨潮资讯网
07	年报信息披露重大差错责任追究制度（2011.09）	2011年09月30日公告于巨潮资讯网

截至报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求，未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《股东大会会议事规则》及其他法律法规的规定。在实施选举董事、监事的表决程序时，采取累积投票制，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

#### （二）关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务、经营能力和完备的运营体系，在业务、人员、资产、

机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东行为规范，通过股东大会行使股东权利，没有超越股东大会直接干预公司的决策和经营活动，不存在占用公司资金的现象。公司也无为控股股东及其关联方提供担保的情形。

### （三）关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事。公司目前董事会成员 9 人，其中独立董事 3 人，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。董事会按照《董事会议事规则》召开会议，执行股东大会决议并依法行使职权；公司全体董事能够按照《董事会议事规则》、《中小板上市公司规范运作指引》等的要求认真履行勤勉尽责的义务，行使《公司章程》赋予的职权，按时出席董事会和股东大会，熟悉有关法律法规；公司的独立董事在工作中保持充分的独立性，积极参加董事会会议，认真审议各项议案，对有关的事项发表了独立意见，切实维护公司和中小股东的利益。

### （四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等文件的规定，认真履行自己的职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性等进行有效监督，最大限度的维护公司及股东的合法权益。公司监事诚信、勤勉的履行职责，监事会召集、召开和表决符合有关规定。

### （五）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、公司、股东、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

### （六）关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露工作，根据中国证监会及深圳证券交易所的相关法律法规及《公司章程》的要求，认真履行信息披露义务。公司严格按照有关规定，在指定媒体和网络上真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并已指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，确保公司所有投资者公平地获得公司相关信息，维护投资者的合法权益。

### （七）投资者关系

公司一直重视投资者关系管理工作。公司上市后，指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作，接待股东和投资者的来访、咨询。报告期内，公司通过年度报告网上说明会，接待投资者现场调研等方式，加强与投资者的沟通。

#### (八) 内部审计制度

公司建立了内部审计制度，设置内部审计部门，配置了 3 名专职内部审计人员。在董事会审计委员会的领导下，内部审计部门对公司及子公司的经济运行质量、经济效益、内控的制度和执行、各项费用的使用以及资产情况进行审计和监督。

## 二、公司董事长及非独立董事履行职责情况

### (一) 报告期内非独立董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
曹积生	董事长 总经理	8	4	4	0	0	否
迟汉东	第一副董事长 副总经理	8	4	4	0	0	否
耿培梁	第二副董事长 副总经理	8	4	4	0	0	否
卢强	董事 董事会秘书	8	4	4	0	0	否
曲立新	董事	8	4	4	0	0	否
巩新民	董事	8	4	4	0	0	否

### (二) 董事长履行职责情况

公司董事长曹积生先生在履行职责时，严格按照《公司法》、《中小企业板块上市公司规范运作指引》及公司《章程》的规定，行使董事长职权，积极推动公司内部各项制度的制订和完善，加强董事会建设。依法召集、主持董事会会议，带头执行董事会决议，带头参加监管机构组织的培训，督促其他董事、高管人员认真学习相关法律法规，提高依法履职的能力。

### (三) 非独立董事履行职责情况

报告期内，公司全体非独立董事均能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规及规章制度等规定和要求，诚实守信，严格遵守董事行为规范，发挥各自的专业特长、技能和经

验，积极履行董事职责；积极参加深圳证券交易所、山东证监局等证券监管机构组织的上市公司董事培训，不断提高规范运作水平，切实保护公司和投资者利益。

### 三、独立董事履职情况

#### （一）独立董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
崔治中	独立董事	8	4	4	0	0	否
战淑萍	独立董事	8	4	4	0	0	否
张鸣溪	独立董事	8	4	4	0	0	否

#### （三）、非独立董事履行职责情况

公司现任三名独立董事均具备独立董事任职资格证书。公司独立董事由畜牧行业专家和会计专业人士担任，能够根据公司发展的不同阶段和所处的经济环境用自己的专业知识对公司的决策做出独立、公正的判断，为公司未来经营和发展提出合理化意见和建议。在公司开展工作期间，独立董事对募投项目建设情况进行了实地考察，与生产、技术、营销、人力资源等部门负责人沟通，全面了解公司各项生产经营工作的进展情况，重点关注了公司内部控制、续聘会计师事务所、日常关联交易、对外担保、募集资金的使用、董监高人员变动等事项；在定期报告编制与披露过程中，独立董事在详细阅读财务报告的同时，与公司财务总监等相关人员进行交流，对公司披露定期报告的真实、准确、完整情况进行审核把关，确保定期报告数据不出现重大差错。

公司董事会设立了战略、审计、提名、薪酬与考核 4 个专门委员会，战略决策委员会主任委员由董事长担任，独立董事依其专业所长在其他委员会中分别担任主任委员。独立董事对公司续聘审计机构、定期报告编制、财务总监聘任、使用部分超募资金偿还银行贷款及补充流动资金等事项发表独立意见，切实保护了中小股东的利益，同时也对公司的规范运作起到推动作用。董事会及时审议并采纳了各委员会及独立董事的提议，对公司规范运作、加快发展起到了积极的促进作用。

### 四、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，同时公司的控股股东未以任何形式占用公司的货币资金或其他资产，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况：公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系和研发体系，具有直接面向市场独立运营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

2、人员独立情况：本公司的董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东处领薪；本公司的财务人员未在控股股东处兼职。本公司不存在控股股东超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情况。本公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与公司员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。

3、资产独立情况：公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、房产、机器设备、商标等，具有独立的原材料采购和产品销售系统。

4、机构独立情况：本公司拥有独立的生产经营和办公场所。公司建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的生产经营和办公场所，与控股股东间不存在混合经营、合署办公的情形，也不存在控股股东超越公司董事会职权干预公司机构设置的情况。

5、财务独立方面：公司已设立了独立的财务会计部门，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司独立开设银行账户，不存在与控股股东共用银行账户的情形。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。

## 五、公司对高级管理人员的考评及激励机制情况

公司高级管理人员全部由董事会聘任，直接对董事会负责，承担董事会下达的经营指标。董事会制定《绩效考核办法》，办法对薪酬发放、比例考核、年终绩效奖金考核、对未完成目标人员的的处罚等作出了明确规定，根据高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，并及时进行年终绩效奖金发放。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在董事会的正确指导下积极调整经营思路，加强内部管理，较好地完成了本年度的各项工作任务。



## 第六节 内部控制

### 一、公司内部控制制度的建立健全情况

为规范公司生产经营、财务管理以及信息披露等工作，保证公司日常工作正常有序开展，公司结合自身实际以及发展需要，按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司内部控制指引》等有关规范性文件的要求建立健全了法人治理结构，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构，建立一套完整的涵盖生产经营、财务管理、信息披露等公司所有运营环节的内部控制制度，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内控组织架构体系，并及时根据最新的法律、法规不断完善，在日常工作中严格遵照执行，使公司的内部控制制度体系更加健全，法人治理结构更加完善。

公司已根据《公司法》、《证券法》以及证监会、深圳证券交易所的有关规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、董事会各专业委员会“议事规则”、《公司内部控制制度》、《信息披露制度》、《募集资金管理办法》、《独立董事工作制度》等相关内部规则。

报告期内，公司制订了《内幕信息知情人管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作制度》、《外部信息使用人管理制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》，不断完善治理结构，健全内部管理，强化信息披露，规范公司运作行为。

### 二、公司内部控制制度的实施情况

#### 1、生产经营的内部控制

公司内控制度的建立健全，对公司的生产经营起到了监督、控制和指导的作用，有力地保障了公司经营管理的正常化和决策的科学化。公司制定并实施了的质量管理体系，对生产、销售、采购、安全、质量、技术设备等关键环节和关键点确立了严格的管理运作程序和体系标准。公司定期通过互审、内审及外审，对质量管理体系进行检查和评估工作，确保管理体系运转正常。

报告期内，公司生产、采购、销售等所涉及的部门及人员均能严格按照相关

管理制度的规定进行业务操作，各环节的控制措施能被有效地执行。

## 2、财务管理的内部控制

为规范公司财务管理及会计核算，加强财务在公司治理中的核算和监督作用，公司财务部门根据《中华人民共和国会计法》、新《企业会计准则》、《会计基础工作规范》、《企业内部控制基本规范》等国家有关法律法规，结合本公司具体情况及公司对会计工作管理的要求制定了《会计核算内部控制制度》《会计核算办法》和《会计科目和主要账务处理办法》等一系列财务管理及会计核算制度，上述制度的制订为公司财务人员开展日常核算工作提供了良好的保障，为公司及时、准确、完整提供高质量财务报告奠定了基础。

报告期内，公司拥有独立的银行账户，建立了独立的会计核算体系、财务管理制度以及完善的内部控制制度。公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司财务会计部门及财务核算均具有较高的独立性。

## 3、募集资金的内部控制

为规范公司募集资金的存放、使用和管理，保证募集资金的安全，最大限度的保障投资者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等国家相关法律、法规的规定，结合公司的实际情况，制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的专户存储管理、募集资金的使用、募集资金的投向变更以及募集资金的管理和监督等作了明确的规定，并得以贯彻实施。

## 4、内部审计的控制

根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司内部审计工作指引》的相关规定，公司设置专门的内部审计部门，并制定了《内部审计制度》，在董事会审计委员会领导下，行使审计职权，并配备了专职审计人员，负责对公司各部门、控股子公司的所有经济活动进行监督，并出具独立的审计意见；对公司及子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价。此外，公司董事会审计委员会和监事会对公司内控制度执行情况进行不定期的检查和抽查，使内部检查、监督工作有序进行并取得了应有的效果。

## 5、信息披露的内部控制

公司建立了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，对公司公开信息披露和重大内部信息沟通

进行全程、有效的控制，进一步明确了信息披露义务人的范围、责任。公司董事会秘书负责协调、组织和办理公司信息披露事宜，董事会办公室为信息披露管理工作的日常工作部门。公司严格按照有关法律法规规则和公司制度规定的信息披露范围、事宜及格式，详细编制披露报告，将公司信息真实、准确、及时、完整地在指定的报纸和网站上进行披露；做好信息披露机构及相关人员的培训和保密工作，未出现信息泄密事件；指导并督促下属子公司建立和完善了配合母公司搞好信息披露管理的有关管理制度，严格按制度的规定做好了信息披露管理及保密工作。

## 6、关联交易管理控制

报告期内，公司不存在关联交易。但公司依据《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》、《公司内部控制制度》、《关联交易决策制度》中对关联交易事项作出了规定，明确公司股东大会、董事会和管理层对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求。关联交易行为必须严格履行关联交易审批程序及履行信息披露义务，力求遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，保护公司及中小股东的利益。

## 7、对外担保的内部控制

公司按照国家有关法律法规的规定，在《公司章程》、《公司内部控制制度》中对公司对外担保事项作了明确的规定，对公司发生对外担保行为时的对担保对象、审批权限和决策程序、安全措施等作了详细规定，并明确规定：公司对外担保应当取得出席董事会会议的 2/3 以上董事同意并经全体独立董事 2/3 以上同意，或者经股东大会批准。未经董事会或股东大会批准，公司不得对外提供担保。

经核查，公司报告期内未发生对外提供担保的情形；除给子公司山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司提供担保外，无其他以前年度延续至本报告期的对外担保行为。

## 8、对控股子公司的管理控制

公司严格按照有关法律法规和上市公司的有关规定，通过对控股公司外派董事、监事和高级管理人员，明确委派董事、监事和高级管理人员的职责权限，根据公司的经营策略督导各控股子公司建立起相应的经营计划、风险管理程序。同时公司进一步强化对控股公司经营计划的审核和审批管理，并在经营过程中不断加强监控，以此强化对控股子公司的经营管理。

各控股子公司均参照公司制度，并结合其实际情况建立健全经营和财务管理

制度。公司依据考核规定对控股子公司进行年度业绩考核，并评价子公司经营管理绩效，以此作为奖惩依据。

### 三、公司内部审计制度的建立和执行情况

根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司内部审计工作指引》等文件的要求，公司对内部审计相关情况进行了自查，具体情况如下表：

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	不适用	公司于2010年度聘请了会计师事务所对公司2010年度内部控制有效性出具了审计报告。按照规定，本年度公司不需要聘请会计师事务所对公司内部控制有效性出具审计报告。
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	不适用	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
1. 审计委员会的主要工作内容与工作成效		

(1)说明审计委员会每季度召开会议审议内部审计部门提交的工作计划和报告的具体情况	审计委员会每季度结束后召开会议听取内审负责人作的上一季度内部审计工作报告
(2)说明审计委员会每季度向董事会报告内部审计工作的具体情况	每季度向董事会报告内部审计工作的进展和执行情况
(3)审计委员会认为公司内部控制存在重大缺陷或重大风险的,说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险,并说明是否及时向董事会报告,并提请董事会及时向证券交易所报告并予以披露(如适用)	无
(4)说明审计委员会所做的其他工作	做好年报审计的相关沟通交流工作,对财务报表出具审核意见,对审计机构的审计工作进行评价,并建议续聘,提交董事会审议。
2. 内部审计部门的主要工作内容与工作成效	
(1)说明内部审计部门每季度向审计委员会报告内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题的具体情况	每季度结束后向审计委员会提交上一季度内部审计工作报告
(2)说明内部审计部门本年度按照内审指引及相关规定要求对重要的对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用和信息披露事务管理等事项进行审计并出具内部审计报告的具体情况	对公司及控股子公司出具专项审计报告,并向审计委员会报告
(3)内部审计部门在对内部控制审查过程中发现内部控制存在重大缺陷或重大风险的,说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险,并说明是否向审计委员会报告(如适用)	无
(4)说明内部审计部门是否按照有关规定评价公司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度建立和实施的有效性,并向审计委员会提交内部控制评价报告	是
(5)说明内部审计部门向审计委员会提交下一年度内部审计工作计划和本年度内部审计工作报告的具体情况	已提交2011年内部审计工作总结和2012年度审计工作计划
(6)说明内部审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档是否符合相关规定	内审工作底稿和内部审计报告的编制和归档符合《内部审计制度》的规定
(7)说明内部审计部门所做的其他工作	对公司及控股子公司基础会计规范进行审计并监督其整改,同时对销售与收款内部控制制度与实施、固定资产内部控制管理、成本费用内部控制制度与实施、人力资源及工资发放的内部控制进行了审计。

四、公司认为需要说明的其他情况	无
-----------------	---

#### 四、内部控制监督检查

根据公司内部控制检查工作的相关规定，在董事会审计委员会直接领导下，审计部负责内部控制的检查和监督工作，并负责工程项目审计、专项审计等日常审计工作。此外，审计部还对公司各内部机构、控股子公司内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估；对公司各内部机构、控股子公司的会计资料及其他有关经济资料，以及所反映的财务收支及有关的经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行了审计。对审计监督检查中发现的内控制度存在的缺陷和实施中存在的问题，责令相关部门及时进行整改，确保内控制度的有效实施。与此同时，由公司聘请的会计师事务所，对公司财务报表进行审计，对公司的内部控制进行核实，以评价公司的内部控制效果。

报告期内，按照深交所《关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的通知》要求，本着实事求是的态度，全面、系统地开展了公司内部控制制度制定和运行情况的自查自纠活动，针对存在的不足及时制订改进措施，在规定时间内与保荐机构签署了《委托代办股份转让协议书》，补充完善了年报编制与披露相关的管理制度。公司通过开展部门间自查、抽查等方式，强化制度的执行和效果验证。通过组织培训学习，提高员工特别是董事、监事、高级管理人员的守法意识，依法经营。公司各项内部控制制度均得到充分、有效的执行，有效地控制了公司的经营风险，保护了公司资产的安全、完整，保证了信息披露的真实、准确和完整。

#### 五、内部控制存在的问题及整改计划

内部控制是一项长期而持续的系统工程，随着具体情况的变化需要不断总结、完善、创新。本公司重视内部控制制度的不断完善，从未间断过对内部控制制度进行后续研究、完善和创新。2012 年公司将认真贯彻《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》，结合实际和管理的要求，进一步完善公司内部控制体系建设，符合基本规范的要求，使企业内部的管理水平提高到新的高度。具体措施有：

1、进一步完善预算管理制度，及时做好预算实施情况的分析、检查、考核工作，并建立相应的奖惩措施。

2、进一步发挥内审监督作用，全面开展内部审计工作，保障公司按经营层决策运营，防止企业资产流失，切实保障股东权益。同时加大力度开展相

关人员的培训工作，学习相关法律、法规及制度准则，不断学习新知识，不断提高员工的工作胜任能力。

3、公司将根据相关法律、法规和深圳证券交易所相关规则对公司内部控制制度进一步修订和完善。

## 六、内部控制责任的声明

### 1、董事会的自我评价

根据财政部、证监会等部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（财会〔2008〕7号）、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等规定，公司董事会对目前的内部控制设计和运行情况进行了全面自查，出具了 2011 年度内部控制的自我评价报告。

公司董事会对公司内部控制自我评价发表意见如下：公司根据所处行业、经营方式、资产结构特点并结合公司业务具体情况，逐步建立了涵盖公司各个营运环节健全、有效的内部控制体系。公司现行的内部控制制度较为完整、合理、有效。各项制度均得到了充分有效的实施，能够适应公司现行管理和发展的需要，保证公司经营活动的有序开展，确保公司发展战略和经营目标的全面实施和充分实现。能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性，确保公司所有财产的安全和完整、提高资产使用效率、有效避免风险；能够真实、准确、及时、完整地披露信息。公司董事会对全体股东负责，依法行使职权，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，确实保护公司和所有投资者的利益。

《2011 年度内部控制自我评价报告》刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

### 2、保荐机构的核查意见

安信证券股份有限公司经核查后认为：益生股份结合自身实际特点和情况制订的内部控制制度基本符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法规和证券监管部门对上市公司内部控制管理的规范要求，能够保证公司的正常生产经营和公司资产的安全和完整，防范和控制公司风险；公司 2011 年内部控制制度得到充分、有效的执行，有效地控制了公司的经营风险，保护了公司资产的安全、完整，保证了信息披露的真实、准确和完整。公司对 2011 年度内部控制的自我评价结论真实、客观地反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

安信证券股份有限公司《关于益生股份 2011 年度内部控制自我评价报告的核查意见》刊登在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

### 3、审计机构评价

公司审计机构中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《内部控制专项报告》（中瑞岳华专审字[2012]第 0188 号）认为：未发现益生股份编写的《关于内部控制有关事项的说明》中所述的与财务报表编制相关的内部控制的相关情况与我们对贵公司就上述财务报表的审计发现存在重大的不一致。

### 七、年度报告披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已经制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。



## 第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会和 1 次临时股东大会。会议的召集程序、召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。具体情况如下：

### 一、2010 年度股东大会

公司 2010 年度股东大会于 2011 年 04 月 12 日上午 09:30 分在公司五楼会议室以现场方式召开。出席本次股东大会的股东共 25 人，代表股份数为 7,427.73 万股，占公司总股份的 68.77%。公司董事曹积生、耿培梁、卢强、曲立新、巩新民、崔治中、战淑萍、张鸣溪、全体监事、高级管理人员及见证律师出席了本次会议。会议由董事会召集，董事长曹积生先生主持，符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》等有关规定。会议以记名投票方式，逐项审议并通过了以下议案：

- 1、《董事会 2010 年度工作报告》；
- 2、《监事会 2010 年度工作报告》；
- 3、《公司 2010 年度财务决算报告》；
- 4、《公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》；
- 5、《公司 2010 年度报告及其摘要》；
- 6、《关于聘请公司 2011 年度财务审计机构的议案》；
- 7、《关于变更公司经营范围的议案》；
- 8、《关于修改公司章程的议案》。

本次会议决议公告及北京金诚同达律师事务所出具的《法律意见书》刊登于 2011 年 04 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

### 二、2011 年第一次临时股东大会

公司 2011 年第一次股东大会于 2011 年 07 月 11 日上午 09:30 分在公司五楼会议室以现场方式召开。出席本次股东大会的股东共 29 人，代表股份 104,987,253 股，占公司股份总数的 74.78%。公司董事曹积生、迟汉东、耿培梁、卢强、曲立新、巩新民、崔治中、全体监事、高级管理人员及见证律师出席了本次会议。会议由董事会召集，董事长曹积生先生主持，符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》等有关规定。会议以记名投票方式，逐项审议并通过了以下议案：

- 1、《关于变更公司经营范围的议案》；
- 2、《关于修改公司章程的议案》。

本次会议决议公告及北京金诚同达律师事务所出具的《法律意见书》刊登于 2011 年 07 月 12 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 第八节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一)、报告期内公司经营情况回顾

##### 1、公司总体经营情况

2011年，公司在“坚持以市场为导向，产业化经营为指导，农业高新技术为依托，安全饲养为手段”的指导下，充分发挥现有产业的竞争优势，努力扩大养殖规模，紧跟畜牧业快速发展步伐，满足人民群众日益增长的物质生活需求。

公司2011年度向市场供应父母代肉种雏鸡1,665.00万套、父母代蛋种雏鸡506.18万套、商品雏鸡5,879.37万只。全年实现营业收入77,037.82万元，同比增长67.84%；实现营业利润23,399.08万元，同比增长456.62%；实现净利润23,412.85万元，同比增长390.73%，其中，归属于上市公司股东的净利润23,406.09万元，同比增长393.43%。

##### 2、报告期主要财务指标变动情况及原因分析

单位：万元

	2011 年	2010 年	本年比上年增 减	2009 年
营业总收入	77,037.82	45,899.45	67.84%	36,547.96
利润总额	23,438.22	4,781.17	390.22%	8,089.57
归属于上市公司股东的 净利润	23,406.09	4,743.54	393.43%	8,115.59
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润	23,366.94	4,204.74	455.73%	7,946.63
经营活动产生的现金流 量净额	24,615.97	11,314.25	117.57%	10,644.73
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减	2009 年末
总资产（元）	127,113.76	122,224.15	4.00%	54,522.15
归属于上市公司股东的 所有者权益（元）	108,542.93	88,376.84	22.82%	23,090.81
股本（股）	14,040.00	10,800.00	30.00%	8,100.00

(1)、营业收入2011年度比上年同期增加67.84%，主要原因是2011年度居

民食品类产品价格持续上涨，全年CPI上涨5.4%，价格上涨因素向食品生产的上游传导，带动公司主要产品价格上涨，公司父母代肉种雏鸡平均价格2011年度较上年同期上涨115.65%。

(2)、利润总额、归属于上市公司股东的净利润2011年度比上年同期分别增加390.22%、393.43%，主要原因是一方面公司鸡类产品销售收入的升幅高于销售成本的增幅，使得主营业务毛利率较上年同期上升了16.73个百分点，另一方面公司三项费用合计与营业收入的比重较上年同期下降了4.51个百分点。

(3)、经营活动产生的现金流量净额2011年度比上年同期增加117.57%，主要原因是由于父母代肉种雏鸡价格的大幅上升，销售商品、提供劳务收到的现金流量2011年度较上年同期增加了59.14%，虽然由于公司生产规模扩大以及原料价格上涨购买商品、接受劳务支付的现金2011年度较上年同期增加了35.61%，但报告期内经营活动产生的现金流量净额仍与当期净利润相当，显示出公司经营状况和收益质量良好。

### 3、公司主营业务及其经营状况

#### (1)、主营业务范围

公司主要从事祖代肉种鸡、祖代蛋种鸡、父母代肉种鸡、原种猪、祖代猪、饲料、兽药、牛奶等高代次、综合性种畜禽的引进、生产、销售。

#### (2)、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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
家禽饲养	66,810.27	38,419.17	42.50%	72.63%	31.77%	17.84%
主营业务分产品情况						
鸡类产品	66,810.27	38,419.17	42.50%	72.63%	31.77%	17.84%

注：鸡类产品包括父母代肉种鸡、父母代蛋种鸡、商品肉雏鸡。

#### (3)、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减
东北地区	19,271.28	102.29%
河南省	1,400.94	60.10%
华北地区	2,056.15	95.81%
华东地区（不含山东省）	5,103.12	114.86%

山东省	48,152.21	51.61%
其他地区	1,052.00	239.73%
合计	77,035.70	67.85%

东北地区、华北地区、华东地区（不含山东省）营业收入比例增加较多，市场潜力较大；山东属于较成熟市场，市场容量已经很大，但还有进一步发展的空间。

#### (4)、毛利率情况

项目	2011 年	2010 年	增减额
鸡类产品	42.50%	24.66%	17.84%
饲料	4.35%	7.61%	-3.26%
猪	18.22%	-4.03%	22.25%
牛奶	30.75%	32.23%	-1.48%
其他	61.34%	58.85%	2.49%
综合毛利率	40.20%	23.47%	16.73%

2011 年度，公司综合毛利率为 40.20%，比上年同期的 23.47% 上升了 16.73 个百分点，上升主要原因是由于父母代肉种雏鸡销售价格比上年同期上升了 115.65%，鸡类产品收入增加幅度 72.63%，远高于鸡类产品成本增加幅度 31.77%。

#### (5)、主要产品、原材料价格分析

主要产品	2011 年平均价格（元/套）	2010 年平均价格（元/套）	本年比上年增减
父母代肉种鸡	22.60	10.48	115.65%
主要原材料	2011 年平均价格（元/吨）	2010 年平均价格（元/吨）	本年比上年增减
玉米	2,327.96	2,027.02	14.85%
豆粕	3,297.05	3,145.20	4.83%

#### (6)、公司主要客户、供应商情况

单位：元

项目	销售额	占报告期销售总额的比例
客户 A	32,822,677.00	4.26%
客户 B	18,606,677.50	2.42%
客户 C	16,528,670.00	2.15%
客户 D	16,178,100.00	2.10%
客户 E	15,343,280.00	1.99%
合计	99,479,404.50	12.91%

单位：元

项目	采购额	占报告期采购总额的比例 (不含种鸡采购)
采购商 A	25,732,520.67	12.43%
采购商 B	22,973,721.98	11.09%
采购商 C	17,897,559.14	8.64%
采购商 D	16,354,667.06	7.90%
采购商 E	12,750,896.20	6.16%
合计	95,709,365.05	46.22%

注：报告期公司从美国安伟捷进口祖代肉种鸡 36.34 万套，从美国海兰国际公司进口祖代蛋种鸡 7.59 万套。上述购买种鸡的货款，不包括在上表中。

除进口的祖代鸡外，报告期内公司不存在向单一供应商、客户采购、销售比例超过 30%或严重依赖少数供应商和客户的情况。公司与上述供应销、客户之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方没有在前述供应商、客户中直接或间接拥有权益。

目前世界范围内的原种鸡种源控制于欧美少数几家育种公司手中，中国所用的祖代种鸡均需从国外进口。因此公司在祖代种鸡引种等方面对国外供应商存在一定的依赖。一旦上述供应商由于疫病或其他原因减少或停止输出种鸡雏鸡，公司将不能进口足量的祖代种鸡。如果在短期内没有从其他国家进口的渠道或未能与其他育种公司建立合作，将会影响公司引进祖代种鸡的进度，并对公司业务造成影响，公司因而面临依赖国外供应商的风险。

公司目前已经成为世界最大家禽育种公司美国安伟捷在全世界最重要的客户之一。公司与现有供应商之间已形成长期稳定的合作关系。本公司的祖代肉种鸡饲养量在世界上位居前列，公司在祖代种鸡消费市场上占据着十分重要的地位。

#### (7)、主要费用情况

单位：万元

项目	2011 年		2010 年		同比变动
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	
营业收入	77,037.82	100.00%	45,899.45	100.00%	67.84%
销售费用	2,148.54	2.79%	1,515.45	3.30%	41.78%
管理费用	4,584.79	5.95%	3,601.84	7.85%	27.29%
财务费用	758.15	0.98%	1,413.88	3.08%	-46.38%

所得税费用	25.36	0.03%	10.16	0.02%	149.61%
-------	-------	-------	-------	-------	---------

销售费用比上年同期增加 41.78%，主要原因是市场行情好，销售量增加，市场规模扩大，销售费用增加所致。

财务费用比上年同期减少 46.38%，主要原因是归还了部分银行借款，利息支出减少所致。

所得税费用比上年同期增加 149.61%，主要原因是市场行情好，子公司收入增加，利润增加所致。

#### (8)、非经常性损益

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-950,007.51	-26,159.83	-42,799.12
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	1,864,933.00	6,152,566.96	2,050,000.00
债务重组损益	168,166.00	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-691,666.17	-352,429.46	17,471.45
少数股东权益影响额	0.00	-385,947.00	-338,786.40
所得税影响额	0.00	0.00	3,753.42
合计	391,425.32	5,388,030.67	1,689,639.35

#### 4、公司资产构成同比发生重大变动情况及主要原因

单位：万元

项 目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日		增加额	增减幅度
	金额	比例	金额	比例		
货币资金	36,290.49	28.55%	49,239.25	40.29%	-12,948.76	-26.30%
应收票据	1,885.00	1.48%	300.00	0.25%	1,585.00	528.33%
应收账款	1,931.93	1.52%	1,401.45	1.15%	530.48	37.85%
预付账款	4,923.75	3.87%	7,611.21	6.23%	-2,687.46	-35.31%
其他应收款	827.14	0.65%	893.45	0.73%	-66.31	-7.42%
存货	5,843.80	4.60%	4,207.45	3.44%	1,636.35	38.89%
流动资产合计	51,702.10	40.67%	63,652.81	52.08%	-11,950.71	-18.77%
固定资产	45,662.14	35.92%	38,281.59	31.32%	7,380.55	19.28%
在建工程	11,763.39	9.25%	4,444.82	3.64%	7,318.57	164.65%
工程物资	—	—	—	—	—	—
生产性生物资产	14,185.39	11.16%	12,433.91	10.17%	1,751.48	14.09%

无形资产	2,992.79	2.35%	2,674.83	2.19%	317.96	11.89%
商誉	43.67	0.03%	43.67	0.04%	—	—
长期待摊费用	760.34	0.60%	689.37	0.56%	70.97	10.29%
递延所得税资产	3.94	—	3.15	—	0.79	25.08%
非流动资产合计	75,411.66	59.33%	58,571.34	47.92%	16,840.32	28.75%
资产总计	127,113.76	100.00%	122,224.15	100.00%	4,889.61	4.00%

(1)、应收票据比年初数增加528.33%，其主要原因是本期承兑汇票结算增加所致。

(2)、应收账款比年初数增加37.85%，其主要原因是本年产销规模扩大，相应应收账款金额也增加。

(3)、预付账款比年初数减少35.31%，其主要原因是预付设备款本年设备验收后结算所致。

(4)、存货比年初数增加38.89%，其主要原因是本年生产规模扩大，原材料库存和产成品库存规模相应增加所致。

(5)、在建工程比年初数增加164.65%，其主要原因是生产规模扩大，在建项目增加所致。

## 5、主要负债情况及偿债能力分析

### (1)、主要负债情况

单位：万元

项 目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日		增加额	增减幅度
	金额	比例	金额	比例		
短期借款	—	—	17,260.33	51.29%	-17,260.33	-100.00%
应付票据	11.99	0.07%	—	—	11.99	—
应付账款	5,044.13	27.46%	3,318.84	9.86%	1,725.29	51.99%
预收账款	660.98	3.60%	1,237.40	3.68%	-576.42	-46.58%
应付职工薪酬	1,637.87	8.92%	1,282.60	3.81%	355.27	27.70%
应交税费	604.74	3.29%	945.45	2.81%	-340.71	-36.04%
应付利息	—	—	—	—	—	—
其他应付款	713.52	3.88%	699.16	2.08%	14.36	2.05%
一年内到期的非流动负债	8,000.00	43.55%	225.00	0.67%	7,775.00	3,455.56%
流动负债合计	16,673.23	90.77%	24,968.78	74.20%	-8,295.55	-33.22%
长期借款	—	—	8,000.00	23.77%	-8,000.00	-100.00%
长期应付款	—	—	—	—	—	—



专项应付款	1,002.84	5.46%	—	—	1,002.84	—
其他非流动负债	691.83	3.77%	682.37	2.03%	9.46	1.39%
非流动负债合计	1,694.67	9.23%	8,682.37	25.80%	-6,987.70	-80.48%
负债合计	18,367.91	100.00%	33,651.15	100.00%	-15,283.24	-45.42%

①短期借款比年初数减少 100.00%，其主要原因是上半年用超募资金归还贷款，下半年市场行情好，业绩上涨，收入利润增加，资金充裕归还全部短期借款所致。

②应付账款比年初数增加 51.99%，其主要原因是生产规模扩大购进原料增加从而应付款项增加所致。

③预收账款比年初数减少 46.58%，其主要原因是客户预交款减少所致。

④应交税费比年初数减少 36.04%，其主要原因是代扣个人所得税及时缴纳所致。

⑤一年内到期的非流动负债比年初数增加 3,455.56%，其主要原因是长期借款 2012 年将全部到期所致。

⑥长期借款比年初数减少 100.00%，其主要原因是将长期借款全部转入一年内到期的非流动负债所致。

## (2)、偿债能力分析

项目	2011 年	2010 年	同比变动
流动比率	3.10	2.55	21.57%
速动比率	2.75	2.38	15.55%
资产负债率	14.45%	27.53%	下降了 13.08 个百分点

2011 年末，公司流动比率为 3.10，较 2010 年末的 2.55 上升了 0.55，上升幅度为 21.57%；速动比例为 2.75，较 2010 年末的 2.38 上升了 0.37，上升幅度为 15.55%；资产负债率为 14.45%，较 2010 年末的 27.53% 下降了 13.08 个百分点。其主要原因是：报告期公司净利润增幅较大，经营性现金净流入大幅增加，为降低财务费用，公司偿还了全部短期借款。公司的流动比率和速动比率保持上升趋势资产负债率下降，显示公司偿债能力良好，偿债风险较低。

## 6、资产周转能力分析

项目	2011 年	2010 年	同比变动
应收账款周转率	43.54	34.41	26.53%
存货周转率	9.17	9.79	-6.33%

(1)、2011 年度，应收账款周转率为 43.54，周转速度较快，主要是因为公

司对应收账款有着良好的管理能力，欠款企业信誉良好，货款及时回收。

(2)、2011年度，存货周转率为9.17，较2010年略有下降，但仍保持较高水平，主要是因为公司把存货控制在安全库存范围之内，提高了存货资金使用效率和周转速度。

## 7、现金流量情况

单位：万元

项目	2011 年	2010 年	同比变动
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	74,157.58	49,003.89	51.33%
经营活动现金流出小计	49,541.61	37,689.64	31.45%
经营活动产生的现金流量净额	24,615.97	11,314.25	117.57%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	1,019.58	0.03	3,398,500.00%
投资活动现金流出小计	16,980.87	25,860.61	-34.34%
投资活动产生的现金流量净额	-15,961.29	-25,860.58	-38.28%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	10,500.00	91,078.00	-88.47%
筹资活动现金流出小计	32,103.44	32,035.75	0.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,603.44	59,042.25	-136.59%
现金及现金等价物净增加额	-12,948.76	44,495.91	-129.10%

(1)、2011年度，经营活动产生的现金流量净额较去年大幅增加，主要原因是报告期公司销售收入大幅增长，销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加所致。

(2)、2011年度，投资活动产生的现金流量净额为负值，较去年减少8,879.74万元，主要原因是报告期公司购置固定资产付款减少所致。

(3)、2011年度，筹资活动产生的现金流量净额较去年大幅减少，主要原因是，2010年公司首次公开发行股票，收到募集资金款，报告期筹资活动现金流入大幅减少所致。

## 8、公司主要子公司的经营情况及业绩分析

### (1)、经营情况

单位：万元

序号	公司名称	注册资本	主营业务	本公司持股比例	总资产	净资产
1	山东益生堂药业有限公司	1,000.00	生产销售畜禽用水针剂、西药粉剂、中药散剂、溶液剂、消毒剂、饲料添加剂的销售,兽药技术的开发、咨询	100.00%	1,237.92	1,047.66
2	烟台益生源乳业有限公司	200.00	巴氏杀菌乳、酸乳、乳酸菌饮料的生产、销售	100.00%	1,735.02	552.17
3	山东鲁南种猪繁育有限公司	500.00	种猪(大约克、长白、杜洛克)、二元母猪、商品猪的养殖销售	100.00%	3,033.54	549.60
4	山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	400.00	荷斯坦奶牛的生产、销售;有机肥加工与销售;机械化挤奶	70.00%	4,650.08	717.55
5	广西益生现代农业发展有限公司	200.00	植物组培相关工程技术研发与技术转让	60.00%	332.60	-30.84
6	山东益生畜禽疾病研究院	100.00	开展临床兽医学和预防兽医学相关课题研究,以及畜禽疾病的临床诊断、血清学调查、免疫学研究	100.00%	190.98	-408.12

## (2)、业绩分析

单位: 万元

序号	公司名称	2011 年净利润	2010 年净利润	本年比上年增减	2011 年上市公司股东享有的净利润	占公司归属于上市公司股东的净利润的比例
1	山东益生堂药业有限公司	2.79	69.28	-95.97%	2.79	0.01%
2	烟台益生源乳业有限公司	128.22	82.30	55.80%	128.22	0.55%
3	山东鲁南种猪繁育有限公司	505.27	-62.17	-912.72%	505.27	2.16%
4	山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	126.34	170.20	-25.77%	88.44	0.38%
5	广西益生现代农业发展有限公司	-77.83	-58.97	31.98%	-46.70	-0.20%
6	山东益生畜禽疾病研究院	-167.08	-119.53	39.78%	-167.08	-0.71%

上述子公司均列入公司合并报表范围。

## （二）、对公司未来的展望

### 1、公司所处行业的发展趋势

2012 年 1 月 13 日，国务院发布的《全国现代农业发展规划（2011-2015）》（国发[2012]4 号）明确提出，“……加速培育一大批设施完备、技术先进、质量安全的现代化养殖场……”，“健全农作物种质资源和畜禽遗传资源保存体系，建设动植物基因信息库，研发生物育种技术……”国家政策的明确支持为行业持续快速发展奠定了基础。

目前，国内已熟练掌握了包括肉种鸡、商品鸡饲养技术、孵化技术、饲料营养和饲料产品加工技术、疾病预防与控制、生物安全措施等肉鸡养殖环节所必需的技术，鸡肉生产效率逐步提高，商品肉鸡的生长周期缩短、极大地提高了鸡肉的竞争力，有力地推动了鸡肉的消费增长。

鸡肉产品目前已经是我国肉类消费的第二大品种，鸡肉产业是目前中国畜禽养殖产业中规模化程度最高的产业。规模化的养殖，有助于提升畜禽产品的生产效率。同时，通过建立完善的全程质量控制和食品安全监控体系，保障了产品品质和食品安全。鸡肉产品是目前国内最安全的肉类产品，一只 2.5 千克的商品肉鸡可以精细分割并加工出多达 300 个品种规格，经过严格的药残及其他检验程序后，确认符合产品质量和食品安全要求的鸡肉产品，分别提供给麦当劳、肯德基等大型快餐企业或者国内外的商超及其他食品加工、零售环节。

### 2、公司的发展战略

公司坚持以市场为导向，产业化经营为指导，农业高新技术为依托，安全饲养为手段，致力于种畜禽养殖产业，向社会提供高产优质的畜禽良种。公司将充分发挥竞争优势，努力扩大养殖规模。不断强化科研实力，将涉及育种、畜禽生产、疾病防治等方面的先进技术应用于企业生产，保证企业在行业中的领先地位。通过适度延伸上下游产业链条，降低行业波动风险，提高产品附加值，全面增强公司核心竞争力，进一步发挥农业产业化龙头企业的带动作用。公司将积极挖掘养殖行业相关领域的市场潜力，拓展业务范围，寻找新的利润增长点。

### 3、公司 2012 年度经营发展计划

2012 年，随着首次公开发行股票募投项目的陆续建成并投入使用，公司将进一步突破产能瓶颈，规避市场波动的风险，实现综合效益最大化。公司将创新举措、坚定信心，抓住“固内拓外”这个核心，把抓制度、重落实、稳生产、提

质量贯穿于生产实际，积极灵活地应对市场变化，拓展发展空间，在安全生产、经营管理、对外发展等方面展开工作，进一步扩大祖代和父母代种鸡养殖规模，扩大市场占有率。

(1)、固内：深化 ISO 质量管理体系建设，严格控制生产、销售、采购、安全、质量等关键环节，进行流程内控管理建设，提高企业管理水平，稳定产品质量，规范企业过程管理，增强企业竞争能力。

(2)、拓外：优化业务结构，加强市场开拓，巩固和扩大公司的市场份额；优化家禽养殖区域布局，增加良种的辐射能力；完善公司的产业链，逐步实现公司与上、下游产业的协同发展，提升公司的整体经营业绩。

#### 4、2012 年的重大投资计划：

公司在江苏省睢宁县投资 90 万套父母代肉种鸡饲养项目，总投资预计约 2.2 亿元以上 2.5 亿以下，具体投资额将根据土地现场情况和当地的建筑市场资源情况进行测算。项目建设周期 18 个月。

项目的实施将进一步扩展公司商品肉鸡雏鸡的生产规模，使公司生产能力和市场份额得以巩固和扩大；增加公司商品鸡雏鸡的业务比重，使公司产业延伸战略和经营规模扩张战略得以实现。目前，项目前期准备工作正在紧张进行。

#### 5、发展规划资金来源及使用计划

公司将根据经营规划、业务发展的需要，在考虑资金成本、资本结构的前提下，适时通过申请银行贷款和在资本市场直接融资等方式筹集资金，促进公司业务快速、健康地发展，保证股东利益的最大化。

#### 6、公司实现上述整体经营目标的风险因素及公司采取的应对措施：

##### (1)、生物安全的风险及应对措施

公司目前和今后需防范并控制的畜禽疾病风险主要分两类，一是自有畜禽在养殖过程中发生疾病给公司带来的风险；二是畜禽养殖行业爆发大规模疫病给公司带来的风险。公司十分重视畜禽的疾病防治工作，严格执行饲养场地选址和布局标准，建立了严格的防疫管理制度，防止病源微生物从任何途径进入养殖场；公司分散种鸡饲养场区建设，实行批次管理、全进全出，确保将可能存在的病原微生物阻隔在饲养场所之外。本公司种鸡饲养、繁育过程中消耗的饲料全部由下属饲料厂自产自用，公司执行严格的质量控制制度，确保饲料原料来源可靠，饲料生产过程安全。

## (2)、原材料价格变动的风险及应对

在公司畜禽产品的生产成本中,饲料占据一定比重,饲料主要由玉米、豆粕、油脂及各种营养添加剂组成,目前难以用其它原材料代替。随着公司生产规模的进一步扩大,玉米、豆粕等原材料的采购量还将继续增加。玉米、大豆等农产品价格受到国内和国际粮食播种面积与产地气候等因素影响较大,一旦播种面积大幅减少或气候反常以及国家农业政策发生重大变化,都将会导致农产品减产并引发价格上涨从而增加公司的采购成本,如果公司玉米、豆粕等主要原材料供应不足或者价格上涨幅度较大,将可能对公司未来经营业绩产生影响。

近年来,公司采购部一方面积极、主动的建立采购渠道、拓展采购渠道,与供应商建立良好的合作关系,确保企业生产所需的原材料供应。另一方面采购部尽量了解所采购的原材料知识、市场行情、动态等,及时获得原材料价格波动的信息,进行相应采购政策的调整。通过发挥采购管理的主动性,在保障原材料供应的同时尽力降低企业采购成本,多方询价、比价、议价,降低原材料价格波动给公司带来的影响。

## (3)、产品价格波动的风险及应对

中国的畜禽产品消费市场巨大,但市场价格受到供求关系等因素影响,波动较为频繁,公司无法保证产品销售价格不受市场价格波动的影响。如果市场上畜禽产品供应过剩或需求不足,畜禽产品价格下降,在一定时间内会使本公司生产的鸡和猪产品价格下跌,企业利润下降。一旦出现这种情况,将对本公司业务和经营业绩产生不利影响。

市场是企业生存发展之基,公司将积极加大对客户的开发力度,利用公司引种规模、技术领先、服务和品牌优势等核心竞争力,稳定提升产品质量,给客户 提供满足需要的产品和服务,以便达到稳定老客户、创造新客户的销售目标,应对产品价格波动的风险。

## 二、公司募集资金使用情况

### (一) 募集资金基本情况

#### 1、实际募集资金金额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]752 号文核准,公司向社会公众发行人民币普通股(A 股)2,700.00 万股,发行价格为 24 元/股,募集资金总额为人民币 648,000,000.00 元,扣除发行费用后募集资金净额为人民币 595,204,897.50 元。以上募集资金已于 2010 年 8 月 2 日到账并经中瑞岳华会计

师事务所有限公司出具了中瑞岳华验字[2010]第 191 号《验资报告》验证确认。根据“财政部关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知（财会【2010】25 号）”中的规定，公司计入到发行费用中涉及媒体和路演推介等费用 9,780,000.00 元应计入当期损益，440,000.00 元系支付深圳证券信息公司 2011 年、2012 年服务费，根据收益期限应计入以后年度损益，故增加募集资金净额 10,220,000.00 元。最终确定的募集资金净额为 605,424,897.50 元。

## 2、以前年度使用金额、本年度使用金额及当前余额

公司以前年度募集资金使用金额为 168,860,221.43 元。

公司本年度募集资金使用金额为 208,256,372.50 元。

公司本年度募集资金专户收到银行利息 3,405,364.92 元，支出银行手续费 3,261.82 元。

截至 2011 年 12 月 31 日，公司募集资金专户余额为 232,404,073.71 元。

## （二）募集资金存放和管理情况

### 1、募集资金管理情况

为规范公司募集资金的管理和运用，保护投资者的权益，依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等相关法律、法规、规范性文件的要求和《公司章程》的相关规定，并结合公司实际，修改了《山东益生种畜禽股份有限公司募集资金管理办法》，并经公司第一届董事会第三十次会议审议通过。

### 2、募集资金存放情况

2010 年 8 月 31 日，公司与保荐机构安信证券股份有限公司、中国农业银行股份有限公司烟台毓璜顶支行签订了《募集资金三方监管协议》；公司与保荐机构安信证券股份有限公司、中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行签订了《募集资金三方监管协议》对募集资金实行专户存储。

2011 年 04 月 21 日，公司与保荐机构安信证券股份有限公司、中国农业银行股份有限公司烟台毓璜顶支行签订了《募集资金三方监管协议之补充协议》；公司与保荐机构安信证券股份有限公司、中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行签订了《募集资金三方监管协议之补充协议》，对募集资金实行专户存储。

截至 2011 年 12 月 31 日，募集资金存放具体情况如下：

开户银行	银行账号	报告期余额（元）
中国农业银行股份有限公司 烟台毓璜顶支行	398101040021822	217,459,420.76
中国建设银行股份有限公司 烟台卧龙支行	37001665660050154394	14,944,652.95

### （三）本年度募集资金的实际使用情况

1、募集资金使用情况对照表详见《募集资金使用情况对照表》。

2、募集资金投资项目先期投入及置换情况

自 2008 年起至 2010 年 8 月止，首发募集资金到位前，公司以自筹资金对募投项目“4.6 万套祖代肉种鸡场建设项目”已先期投入 11,866,400.00 元；以自筹资金对募投项目“90 万套父母代鸡场建设项目”已先期投入 136,944,700.00 元。募集资金到位后，公司以 148,811,100.00 元募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金。上述事项已经中瑞岳华会计师事务所有限公司验证并出具中瑞岳华专审字[2010]第 1884 号专项审核报告。2010 年 9 月 10 日，公司第一届董事会第三十四次会议审议通过了该事项。2010 年 9 月 16 日，上述置换事项完成。

3、超募资金使用情况

2011 年 4 月，经公司董事会决议通过，公司独立董事、监事会、保荐机构同意公司用超募资金 11,988.00 万元用于归还银行及信托贷款，3,000.00 万元用于公司补充流动资金。

### （四）变更募集资金投资项目的资金使用情况

2011 年度，公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

### （五）募集资金使用及披露中存在的问题

公司已及时、真实、准确、完整的披露了募集资金使用相关信息，不存在募集资金存放、使用、管理及披露违规情形。

### （六）、注册会计师的鉴证意见

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2011 年度募集资金存放与实际使用情况出具了《关于山东益生种禽股份有限公司募集资金年度存放与使



用情况的鉴证报告》（中瑞岳华专审字[2012]第 0190 号），认为：益生股份截至 2011 年 12 月 31 日止的《董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》在所有重大方面按照深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定编制。

（七）、保荐机构的核查意见：

经查询公司募集资金专户存放与使用的有关凭证，并审阅公司内部审计报告、年度募集资金存放与使用的专项说明、会计师关于募集资金年度使用情况的鉴证报告以及公司的相关管理规章制度，安信证券股份有限公司认为：公司 2011 年度持续督导期间严格执行了募集资金专户存储制度，不存在变更募集资金投资项目的情况，不存在未及时、真实、准确、完整披露募集资金使用的情况，募集资金管理不存在违规情形。

## 募集资金使用情况对照表 (2011 年度)

金额单位:人民币万元

募集资金总额			64,800.00		本年度投入募集资金总额				20,825.64	
报告期内变更用途的募集资金总额			-		已累计投入募集资金总额				37,711.66	
累计变更用途的募集资金总额			-							
累计变更用途的募集资金总额比例			-							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
90 万套父母代肉种鸡场建设项目	否	25,086.49	25,086.49	5,051.90	20,751.28	82.72	2012 年 7 月	1,869.57	不适用	否
4.6 万套祖代肉种鸡场建设项目	否	2,259.45	2,259.45	785.74	1,972.38	87.29	2011 年 6 月	1,540.86	是	否
承诺投资项目小计		27,345.94	27,345.94	5,837.64	22,723.66					
超募资金投向										
归还银行贷款	-	11,988.00	11,988.00	11,988.00	11,988.00	100.00%		-		
补充流动资金	-	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	100.00%		-		

超募资金投向小计	-	14,988.00	14,988.00	14,988.00	14,988.00	-				
合计	-	42,333.94	42,333.94	20,825.64	37,711.66	-		3,410.43		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	2011 年 4 月，经公司董事会决议通过，公司独立董事、监事会、保荐机构同意公司用超募资金 11,988.00 万元用于归还银行及信托贷款，3,000.00 万元用于公司补充流动资金。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	无									
募集资金投资项目实施方式调整情况	无									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2010 年 9 月，经公司董事会决议通过，公司独立董事、监事会、保荐机构同意公司用 14,881.11 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自有资金和银行贷款。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	4.6 万套祖代肉种鸡场建设项目募集资金余额 287.07 万元，主要原因系在建设过程中部分流动资金未使用所致。									
尚未使用的募集资金用途及去向	专项存款账户余额									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

### 三、会计师事务所意见及会计政策、会计估计变更

(一)、公司 2011 年度财务报表业经中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了标准无保留意见的审计报告。

(二)、报告期内,公司无重大会计政策、会计估计变更事项。

(三)、报告期内,公司执行新会计准则,未发生对前期会计调整的情况。

### 四、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

1、2011 年 01 月 26 日,公司召开第二届董事会第三次会议,决议公告刊登 2011 年 01 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

2、2011 年 03 月 16 日,公司召开第二届董事会第四次会议,决议公告刊登 2011 年 03 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

3、2011 年 04 月 01 日,公司召开第二届董事会第五次会议,决议公告刊登 2011 年 04 月 06 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

4、2011 年 04 月 18 日,公司召开第二届董事会第六次会议,审议通过《关于公司 2011 年第一季度报告的议案》。根据深圳证券交易所的有关规定,会议决议未单独公告,置备于公司董事会办公室。

5、2011 年 06 月 24 日,公司召开第二届董事会第七次会议,决议公告刊登 2011 年 06 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

6、2011 年 08 月 13 日,公司召开第二届董事会第八次会议,审议通过《2011 年半年度报告》及摘要。根据深圳证券交易所的有关规定,会议决议未单独公告,置备于公司董事会办公室。

7、2011 年 09 月 29 日,公司召开第二届董事会第九次会议,决议公告刊登 2011 年 09 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

8、2011 年 10 月 16 日,公司召开第二届董事会第十次会议,审议通过《关于公司 2011 年第三季度报告的议案》。根据深圳证券交易所的有关规定,会议决

议未单独公告，置备于公司董事会办公室。

## （二）、董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定履行职责，认真执行股东大会通过的各项决议，具体如下：

### 1、报告期内利润分配方案的执行情况

根据 2010 年度股东大会批准的《公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 108,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 2.70 元），共计派发人民币 32,400,000.00 元，剩余未分配利润结转至下一年度。本年度进行资本公积金转增股本，以 2010 年 12 月 31 日总股本 108,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增股本 32,400,000 股（每股面值 1 元）。该利润分配及资本公积金转增股本方案已于 2011 年 05 月 24 日实施完毕。

2、根据 2010 年度股东大会批准的《关于聘请公司 2011 年度财务审计机构的议案》，续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司【现名称变更为中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）】担任本公司 2011 年度会计报表审计工作。相关工作已经交由公司管理层具体实施。

3、根据 2010 年度股东大会和 2011 年第一次临时股东大会批准的《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》，董事会依法完成了相关工商变更及备案手续。

## （三）、董事会审计委员会的履职情况

### 1、审计委员会情况

公司董事会审计委员会由 3 名董事组成，其中独立董事 2 名，主任委员由会计专业人士担任。审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。公司董事会审计委员会根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定及公司《董事会审计委员会议事规则》等文件要求，本着勤勉尽责的原则，积极履行工作职责，在公司财务报告审计工作中，充分发挥监督作用，维护审计的独立性。

报告期内，审计委员会召开 4 次会议，审议公司募集资金存放与使用情况、公司定期报告、内审部门日常审计和专项审计等事项。详细了解公司财务状况和经营情况，严格审查公司内部控制制度及执行情况，对公司财务状况和经营情况实施了有效的指导和监督。

## 2、2011 年度财务报告审核及发表意见情况：

(1)、公司董事会审计委员会于 2012 年 02 月 01 日对公司 2011 年度会计报表进行了初步审核并发表如下意见：

公司会计报表的编制基本符合《企业会计准则》和其他相关规定的要求，会计政策与会计估计基本合理，基本反映了公司的资产情况、经营情况及现金流量情况，同意提交给担任公司 2011 年度会计报表审计工作的会计师事务所进行初审。

(2)、在中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2011 年度财务状况的审计过程中，审计委员会按照《审计委员会议事规则》的要求，在审计前审阅了公司编制的财务报表，并与会计师事务所的审计人员就审计计划和工作安排进行了沟通，确定了审计报告的出具日期。在审计过程中，审计委员会根据审计计划，督促会计师事务所在约定的时间内提交审计报告，并在审计会计师出具初步审计意见后和董事会审议年报前，与注册会计师形成书面沟通意见，了解到在审计过程中未发现重大问题。通过审阅经会计师审计的公司财务报表，审计委员会认为公司在审计前编制的财务报表与审计后的财务报表没有重大出入。

(3)、公司董事会审计委员会于 2012 年 03 月 01 日召开 2012 年第一次会议，审议通过了《公司 2011 年度财务决算报告》、《公司 2011 年度内部控制自我评价报告》、《公司 2011 年度募集资金使用情况专项报告》、《会计师事务所从事公司 2011 年度审计工作总结报告》、《关于聘请公司 2012 年度财务审计机构的议案》。

①、审计委员会审议了公司《2011 年度内部控制自我评价报告》，认为该报告比较客观地反映了公司内部控制的真实情况。公司现行的内部控制制度基本覆盖了公司生产经营管理的各个方面和环节，已较为完整、合理、有效，符合我国有关法规和证券监管部门的要求并适应公司不断发展的业务需要。

②、会议对会计师事务所从事 2011 年度审计工作及聘请 2012 年度财务审计机构发表意见：

经审查，中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）具有从事证券业务资格，在担任公司审计机构期间，能够遵循《中国注册会计师独立审计准则》，勤勉、尽职，公允合理地发表独立审计意见。出具的各项报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。建议公司续聘中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2012 年度的审计机构。

## 五、利润分配情况

(一)、经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2011 年度实

现净利润为 229,155,658.10 元, 归属于上市公司股东的净利润为 234,060,856.31 元。根据《公司法》和《公司章程》的规定, 提取法定盈余公积金 22,915,565.81 元, 在提取法定盈余公积金后, 上市公司期末可供股东分配的利润为 349,579,046.75 元, 资本公积金为 546,610,338.93 元。

公司拟以 2011 年 12 月 31 日总股本 140,400,000 股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 10.00 元(含税), 共计派发人民币 140,400,000.00 元, 剩余未分配利润人民币 209,179,046.75 元结转至下一年度。本年度进行资本公积金转增股本, 以 2011 年 12 月 31 日总股本 140,400,000 股为基数, 向全体股东每 10 股转增 10 股, 合计转增股本 140,400,000 股(每股面值 1 元), 资本公积由 546,610,338.93 元减少到 406,210,338.93 元。

此次转增股本实施后, 公司注册资本将从 140,400,000.00 元增至 280,800,000.00 元, 股份总数将从 140,400,000 股增至 280,800,000 股(每股面值 1 元)。

此项利润分配预案需提交公司 2011 年年度股东大会审议。

## (二)、公司近三年现金分红情况

单位: 元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	32,400,000.00	47,435,411.55	68.30%	175,738,954.46
2009 年	0.00	81,155,936.20	0.00%	134,083,070.29
2008 年	20,000,000.00	70,895,102.80	28.21%	75,843,756.96
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例(%)			78.80%	

## 六、公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

为规范公司内幕信息管理, 加强内幕信息保密工作, 避免内幕交易, 维护信息披露的公平原则, 保护广大投资者的合法权益, 公司于 2011 年 09 月 29 日制定了《内幕信息知情人管理制度》。

《内幕信息知情人管理制度》的制定和实施, 进一步规范了公司内幕信息管理, 防范内幕信息知情人员滥用知情权, 泄露内幕信息, 进行内幕交易等违规行为的发生, 保护了广大投资者的合法权益。同时公司内部加强了内幕信息管理的培训, 加强公司各部门的内幕信息报告意识。报告期内, 未有被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况, 也未有内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的情况。

2011 年 11 月 25 日，中国证监会正式实施《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，董事会及时组织公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员学习交流，并按照《规定》的格式修改了“公司内幕信息知情人档案”和《内幕信息知情人管理制度》<sup>5</sup>，确保规定的有关精神得以明确落实。

---

<sup>5</sup> 修订后的《内幕信息知情人管理制度》于 2012 年 01 月 12 日经十一届董事会审议通过，并正式实施。



## 第九节 监事会报告

### 一、监事会日常工作情况

#### (一) 监事会召开情况:

2011 年度, 公司监事会共召开五次会议, 具体情况为:

1、2011 年 03 月 16 日, 公司召开了第二届监事会第三次会议, 会议审议并通过了如下议案:

- (1)、《公司 2010 年度报告及其摘要》;
- (2)、《2010 年度监事会工作报告》;
- (3)、《公司 2010 年度财务决算报告》;
- (4)、《公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》;
- (5)、《公司 2010 年度内部控制的自我评价报告》;
- (6)、《关于公司 2010 年度募集资金存放和使用情况的专项报告》;
- (7)、《关于聘请公司 2011 年度财务审计机构的议案》。

决议公告刊登于 2011 年 03 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

2、2011 年 04 月 01 日, 公司召开了第二届监事会第四次会议, 会议审议并通过了《关于使用部分超募资金偿还银行贷款及补充流动资金的议案》。

决议公告刊登于 2011 年 04 月 06 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

3、2011 年 04 月 18 日, 公司召开了第二届监事会第五次会议, 会议审议并通过了《关于公司 2011 年第一季度报告的议案》。

4、2011 年 08 月 13 日, 公司召开了第二届监事会第六次会议, 会议审议并通过了《关于公司 2011 年半年度报告的议案》。

5、2011 年 10 月 16 日, 公司召开了第二届监事会第七次会议, 会议审议并通过了《关于公司 2011 年第三季度报告的议案》。

根据深圳证券交易所的有关规定，第二届监事会第五次、第六次、第七次会议决议未单独公告，置备于公司董事会办公室。

## （二）监事会工作情况

报告期内，公司监事会认真履行了《公司法》、《公司章程》所赋予的职权，具体开展了以下工作：

1、列席公司股东大会、董事会会议，参与对公司生产经营管理等重大问题的讨论与决策，依法对历次会议的召开程序和决议事项进行监督。

2、出席公司的行政会议，全面了解公司总体运营状况，对公司日常性经营管理行为进行监督。

3、及时检查公司生产经营情况和财务状况，力求防范生产经营管理风险。

4、依法审议公司定期报告等重大事项，强化监督职能，维护公司利益和股东、员工的合法权益。

5、依法监督公司董事和高级管理人员遵守《公司法》、《公司章程》及执行股东大会决议的情况，保障公司规范运作。

## 二、监事会对 2011 年度公司有关事项的意见

报告期内，公司监事会按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，从切实保护中小股东利益的角度出发，认真履行监事职责，积极开展工作，及时了解和检查公司财务运行状况，出席或列席了股东大会和董事会会议，并对公司规范运作、财务状况、募集资金等有关方面进行了一系列监督、审核活动，全面了解和掌握公司总体运营状况，对下列事项发表了意见：

### （一）公司依法运作情况

报告期内，公司能够依照《公司法》和《公司章程》及国家有关政策、法规进行规范运作，未发现公司有违法违规经营的行为。公司已建立较为完善的内部控制制度，决策程序合法。公司董事及其他高级管理人员在履行公司职责时，不存在违反法律、法规、公司章程或损害公司利益及股东利益的行为。

### （二）检查公司财务情况

监事会认真审阅了公司董事会提交股东大会审议的年度财务决算报告、利润分配方案、财务报告等有关文件。监事会认为：公司财务制度健全、内控制度完善。公司各项支出合理，有关提留符合法律、法规和公司章程的规定。公司财务运作规范，财务状况良好，资产质量优良，收入、费用和利润的确认与计量真实

准确。公司定期财务报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### （三）募集资金使用情况

公司对报告期内募集资金使用情况作了专项报告，中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）根据公司的专项报告，对公司募集资金投资项目及使用情况均进行了专项审核并出具了专项鉴证报告。公司董事会编制的《2011 年度募集资金使用情况专项报告》及会计师事务所出具的专项鉴证报告符合公司募集资金的实际使用情况。所募资金实际投入项目及使用与承诺的投资项目基本一致，没有发生变更投资项目的情况。

（四）报告期内，公司监事会未发现公司有重大收购、出售资产的行为；未发现公司有内幕交易的行为；无损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情形。

### （五）公司关联交易情况

报告期内，公司无重大关联交易情况，不存在损害公司和中小股东利益的情形。

### （六）对董事会内部控制自我评价的意见

公司能够根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，并在 2011 年度对相关制度进行了修订和完善，保证了资产的安全、完整和有效使用。公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。监事会对公司内部控制运行情况进行了检查监督，在检查中没有发现内部控制重大缺陷和异常事项。综上所述，监事会认为，公司内部控制制度健全且能有效运行，不存在重大缺陷，公司内部控制自我评价真实、准确、客观反映了公司内部控制的实际情况。

### （七）公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，避免内幕交易，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，公司于 2011 年 09 月 29 日制定了《内幕信息知情人管理制度》。

2012 年 01 月 12 日，公司根据《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告【2011】30 号）的有关规定，结合公司实际情况，对《内幕信息知情人管理制度》进行修订。

### 三、监事会 2012 年工作计划

- 1、加强业务学习，提高工作能力和综合素质，履行好监事职责。
- 2、按照公司《监事会议事规则》深入开展工作，使监事工作制度化、规范化。
- 3、不定期地对公司董事、高级管理人员履职情况进行监督、检查。
- 4、对募集资金使用情况进行监督检查。
- 5、加强对公司财务的监督检查，以确保公司规范运作。

## 第十节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项，也没有以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### 二、非经营性占用上市公司资金情况

报告期内，公司未发生控股股东及其关联方非经营性占用上市公司资金情况。

### 三、破产重整事项

报告期内，公司未发生重大破产重整等相关事项。

### 四、持有其他上市公司股权以及参股金融企业股权的情况

报告期内，公司不存在持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的情形。

### 五、收购、出售资产及企业合并事项

报告期内，公司无重大收购及出售资产、企业合并事项。

### 六、股权激励事项

报告期内，公司未实施股权激励计划。

### 七、关联交易事项

报告期内，本公司与子公司之间的关联交易已在合并报表时抵销，公司无其他重大关联交易。

### 八、重大合同的签署和履行情况

#### 1、报告期内，公司担保事项如下：

报告期内，除给予子公司山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司提供担保外，无其他对外担保行为。2009年5月31日，荷斯坦奶牛与恒丰银行海港路支行签订合同编号为2009恒银烟借字第05-018号的《借款合同》，借款金额为2,000万元，用于流动资金周转，借款期限自2009年5月31日至2012年5月31日，月利率

为 4.5%。2009 年 5 月 31 日，本公司与恒丰银行海港路支行签订合同编号为 2009 恒银烟借保字第 05-018 的《保证合同》，为荷斯坦奶牛与恒丰银行海港路支行签订的编号为 2009 恒银烟借字第 05-018 号的《借款合同》所形成的 2,000 万元债务提供连带保证担保。

公司无其他对外担保情况。

2、报告期内，公司未进行委托理财。

3、报告期内，公司未签订重大日常经营性合同，也没有以前签订且持续到报告期的重大日常经营性合同等事项。

### 九、公司股东及高级管理人员违规买卖公司股票情况

报告期内，公司股东及高级管理人员未出现违规买卖公司股票的情况。

### 十、承诺事项

（一）公司全部发起人股东承诺：“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人所持有的发行人股份，也不由发行人回购本人所持有的股份。”

（二）公司全体董事、监事及高管人员均承诺：“在任职期间，如本人所持有的公司股份依法可以转让，则每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；本人在申报离任后六个月内，不转让所持有的公司股份；本人在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占所持有公司股票总数的比例不超过 50%；本人持有的公司的股份在买入后六个月内卖出，或者在卖出后六个月内又买入，由此所得收益归公司所有，并将收益上交公司董事会”。

报告期内，上述承诺事项正在履行中。

### 十一、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责及巡检整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

### 十二、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司聘任的会计师事务所没有发生变更。

2011 年 04 月 12 日，公司召开 2010 年度股东大会，审议通过了《关于聘请公司 2011 年度财务审计机构的议案》，续聘北京中瑞岳华会计师事务所有限公司[现名称变更为中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）<sup>6</sup>]，为本公司 2011 年度财务审计机构，聘期一年。2011 年度审计费用总计为人民币 30 万元。为公司提供审计服务的签字注册会计师，符合《关于证券期货审计业务签字注册会计师定期轮换的规定》（证监会计字[2003]13 号）的文件要求。

### 十三、公司信息披露情况索引

报告期内，《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司刊登公告和其他需要披露信息的指定媒体。2011 年度公司公告情况如下：

公告编号	公告内容	刊登日期
2011-001	第二届董事会第三次会议决议公告	2011.01.28
2011-002	2010 年度业绩快报	2011.02.25
2011-003	2010 年年度报告摘要	2011.03.18
2011-004	第二届董事会第四次会议决议公告	2011.03.18
2011-005	第二届监事会第三次会议决议公告	2011.03.18
2011-006	关于召开 2010 年度股东大会的通知	2011.03.18
2011-007	关于举行 2010 年度业绩网上说明会的公告	2011.03.18
2011-008	关于财务总监辞职的公告	2011.04.06
2011-009	关于使用部分超募资金偿还银行贷款及补充流动资金的公告	2011.04.06
2011-010	第二届第五次董事会决议公告	2011.04.06
2011-011	第二届第四次监事会决议公告	2011.04.06
2011-012	2010 年度股东大会决议公告	2011.04.13
2011-013	2011 年第一季度业绩预告	2011.04.14
2011-014	2011 年第一季度报告正文	2011.04.20
2011-015	关于签订募集资金三方监管协议之补充协议的公告	2011.04.21
2011-016	2010 年度权益分派实施公告	2011.05.18
2011-017	第二届董事会第七次会议决议公告	2011.06.25
2011-018	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	2011.06.25
2011-019	2011 年度半年度业绩预告的修正公告	2011.07.12
2011-020	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011.07.12
2011-021	2011 半年度业绩快报	2011.07.30
2011-022	股票交易异常波动公告	2011.08.10
2011-023	2011 年半年报摘要	2011.08.16
2011-024	二届九次董事会决议公告	2011.09.30

<sup>6</sup> 2011 年 11 月 28 日，公司发布《关于公司聘请的会计师事务所更名的公告》（公告编号：2011-029 号）：因中瑞岳华会计师事务所有限公司实施特殊普通合伙会计师事务所改制，其名称已变更为“中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）”，详见公告。

2011-025	2011 年 1-9 月业绩预告的修正公告	2011. 10. 12
2011-026	2011 年第三季度报告正文	2011. 10. 18
2011-027	关于签署投资框架协议的公告	2011. 11. 29
2011-028	对外投资公告	2011. 12. 16
2011-029	关于公司聘请的会计师事务所更名的公告	2011. 12. 28

#### 十四、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 01 月 06 日	公司	实地调研	东北证券股份有限公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况
2011 年 01 月 07 日	公司	实地调研	安信证券股份有限公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况
2011 年 01 月 14 日	公司	实地调研	鹏华基金管理有限公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况等
2011 年 01 月 19 日	公司	实地调研	益民基金管理有限公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况等
			北京鼎天投资管理有限公司	
2011 年 01 月 19 日	公司	实地调研	华创证券有限责任公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况等
2011 年 02 月 17 日	公司	实地调研	华泰柏瑞基金管理有限公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况等
			华创证券有限责任公司	
			中欧基金管理有限公司	
			平安资产管理有限公司	
2011 年 03 月 23 日	公司	实地调研	泰达宏利基金管理有限公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况等
			财通证券有限责任公司	
			长江证券股份有限公司	
			日兴资产管理有限公司	
2011 年 03 月 29 日	公司	实地调研	中信建投证券有限责任公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况等
			天治基金管理有限公司	
			华泰证券股份有限公司	
			民生证券有限责任公司	
2011 年 04 月 13 日	公司	实地调研	齐鲁证券有限公司	公司发展方向、生产经营状况、发展情况、市场情况、超募资金使用、主营产业发展、募投项目进展情况等；
			北京德丰华投资管理有限公司	
			国金证券股份有限公司	
			山东省国际信托有限公司	
			国泰君安证券资产管理公司	
			招商证券股份有限公司	
			长江证券股份有限公司	
			北京源乐晟资产管理有限公司	
			上海泽熙投资管理有限公司	
			华宝兴业基金管理有限公司	
长信基金管理有限责任公司				



			民生证券有限责任公司	
			深圳富安达投资管理有限公司	
			中信建投证券有限责任公司	
			国联证券股份有限公司	
			信达澳银基金管理有限公司	
			北京京富融源投资管理有限公司	
			西部证券股份有限公司	
			中航证券有限公司	
			上海申银万国证券研究所有限公司	
			国信证券股份有限公司	
2011 年 04 月 27 日	公司	实地调研	兴业证券股份有限公司	公司发展方向、生产经营状况、发展情况、市场情况、超募资金使用、募投项目进展
			中邮证券有限责任公司	
			西南证券股份有限公司	
2011 年 05 月 09 日	公司	实地调研	国泰基金管理有限公司	公司发展方向、生产经营状况、发展情况、市场情况、超募资金使用、募投项目进展
			长江养老保险股份有限公司	
2011 年 05 月 13 日	公司	实地调研	广发证券股份有限公司	公司发展方向、生产经营状况、发展情况、市场情况、超募资金使用、募投项目进展；
			国元证券股份有限公司	
			光大证券股份有限公司	
2011 年 05 月 18 日	公司	实地调研	第一创业证券有限责任公司	公司发展方向、生产经营状况、发展情况、市场情况、超募资金使用、募投项目进展情况等；
			国海证券有限责任公司	
			瑞银证券有限责任公司	
			中国国际金融有限公司	
			泰达宏利基金管理有限公司	
			广州长金投资管理有限公司	
			深圳市金中和投资管理有限公司	
			深圳市金瀛投资发展有限公司	
2011 年 05 月 31 日	公司	实地调研	东兴证券股份有限公司	公司发展方向、生产经营状况、发展情况、市场情况、超募资金使用、募投项目进展
			西南证券股份有限公司	
			泰康资产管理有限责任公司	
2011 年 06 月 20 日	公司	实地调研	国联证券股份有限公司	公司发展方向、生产经营状况、发展情况、市场情况、超募资金使用、募投项目进展
			天相投资顾问有限公司	
			国金通用基金管理有限公司（筹）	
2011 年 07 月 04 日	公司	实地调研	光大证券股份有限公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况等
2011 年 08 月 17 日	公司	实地调研	泰信基金管理有限公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况等
2011 年 08 月 17 日	公司	实地调研	中国建银投资证券有限责任公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况等
2011 年 08 月 24 日	公司	实地调研	信达证券股份有限公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况等
2011 年 10 月 19 日	公司	实地调研	武汉科技创新投资有限公司	公司发展方向、生产经营状况、发展情况、市场情况、超
			上海六禾投资有限公司	

			东北证券股份有限公司	募资金使用、募投项目进展情况等
			国联证券股份有限公司	
			安徽浙商投资集团有限公司	
2011 年 11 月 02 日	公司	实地调研	博时基金管理有限公司	公司发展方向、生产经营状况、发展情况、市场情况、超募资金使用、募投项目进展情况等
			国联证券股份有限公司	
			泰达宏利基金管理有限公司	
2011 年 11 月 07 日	公司	实地调研	中国民族证券有限责任公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况等
2011 年 11 月 17 日	公司	实地调研	上海复利投资管理有限公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况等
2011 年 12 月 07 日	公司	实地调研	安信证券股份有限公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况等
			国金通用基金管理有限公司	
2011 年 12 月 28 日	公司	实地调研	厦门普尔投资管理有限责任公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况等

## 第十一节 财务报告

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）  
地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层  
邮政编码：100033

RSM China Certified Public Accountants  
Add:8-9 /F Block A Corporation Bldg.No.35 Finance Street  
Xicheng District  
Beijing PRC  
Post Code:100033

电话：+86(10)88095588  
Tel: +86(10)88095588  
传真：+86(10)88091199  
Fax: +86(10)88091199

### 审计报告

中瑞岳华审字[2012]第 0275 号

山东益生种畜禽股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东益生种畜禽股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（统称“贵集团”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2011 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和

公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东益生种畜禽股份有限公司及其子公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及山东益生种畜禽股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：丁勇

中国·北京

中国注册会计师：师玉春

2012 年 3 月 7 日

## 合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：山东益生种畜禽股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	362,904,874.91	492,392,487.66
交易性金融资产			
应收票据	七、2	18,850,000.00	3,000,000.00
应收账款	七、3	19,319,271.67	14,014,482.33
预付款项	七、5	49,237,481.65	76,112,098.14
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、4	8,271,355.88	8,934,495.35
存货	七、6	58,438,016.95	42,074,473.06
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>517,021,001.06</b>	<b>636,528,036.54</b>
<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			
投资性房地产			
固定资产	七、7	456,621,413.72	382,815,922.06
在建工程	七、8	117,633,946.90	44,448,246.83
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	七、9	141,853,877.94	124,339,132.40
油气资产			
无形资产	七、10	29,927,924.70	26,748,322.02
开发支出			
商誉	七、11	436,677.63	436,677.63
长期待摊费用	七、12	7,603,401.01	6,893,684.71
递延所得税资产	七、13	39,381.78	31,485.62
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>754,116,623.68</b>	<b>585,713,471.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,271,137,624.74</b>	<b>1,222,241,507.81</b>

## 合并资产负债表(续)

2011 年 12 月 31 日

编制单位：山东益生种畜禽股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、16		172,603,331.51
交易性金融负债			
应付票据	七、17	119,908.00	
应付账款	七、18	50,441,339.62	33,188,454.88
预收款项	七、19	6,609,784.71	12,373,973.87
应付职工薪酬	七、20	16,378,703.71	12,825,967.55
应交税费	七、21	6,047,411.71	9,454,470.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、22	7,135,202.23	6,991,631.45
一年内到期的非流动负债	七、23	80,000,000.00	2,250,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		166,732,349.98	249,687,829.99
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、24		80,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	七、25	10,028,381.05	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、26	6,918,333.38	6,823,666.71
<b>非流动负债合计</b>		16,946,714.43	86,823,666.71
<b>负债合计</b>		183,679,064.41	336,511,496.70
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
实收资本(或股本)	七、27	140,400,000.00	108,000,000.00
资本公积	七、28	549,888,018.93	582,288,018.93
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、29	45,945,281.70	23,029,715.89
一般风险准备			
未分配利润	七、30	349,195,973.29	170,450,682.79
外币报表折算差额			
归属于母公司股东的所有者权益合计		1,085,429,273.92	883,768,417.61
少数股东权益		2,029,286.41	1,961,593.50
<b>所有者权益合计</b>		1,087,458,560.33	885,730,011.11
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,271,137,624.74	1,222,241,507.81

法定代表人：曹积生

主管会计工作负责人：耿培梁

会计机构负责人：林杰

## 合并利润表

2011 年度

编制单位：山东益生种畜禽股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业总收入</b>		770,378,185.51	458,994,518.56
其中：营业收入	七、31	770,378,185.51	458,994,518.56
<b>二、营业总成本</b>		536,387,415.33	416,956,802.10
其中：营业成本	七、31	460,666,580.17	351,251,234.04
营业税金及附加	七、32	257,279.57	189,663.18
销售费用	七、33	21,485,418.23	15,154,530.66
管理费用	七、34	45,847,931.19	36,018,442.25
财务费用	七、35	7,581,535.08	14,138,807.13
资产减值损失	七、36	548,671.09	204,124.84
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		233,990,770.18	42,037,716.46
加：营业外收入	七、37	2,320,464.85	6,724,663.58
减：营业外支出	七、38	1,929,039.53	950,685.91
其中：非流动资产处置损失		989,915.53	59,216.11
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		234,382,195.50	47,811,694.13
减：所得税费用	七、39	253,646.28	101,565.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		234,128,549.22	47,710,128.22
归属于母公司所有者的净利润		234,060,856.31	47,435,411.55
少数股东损益		67,692.91	274,716.67
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		1.67	0.39
（二）稀释每股收益		1.67	0.39
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>	七、40	234,128,549.22	47,710,128.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		234,060,856.31	47,435,411.55
归属于少数股东的综合收益总额		67,692.91	274,716.67

法定代表人：曹积生

主管会计工作负责人：耿培梁

会计机构负责人：林杰

## 合并现金流量表

2011 年度

编制单位：山东益生种畜禽股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<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		737,672,082.18	463,536,277.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、41	3,903,668.03	26,502,605.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>741,575,750.21</b>	<b>490,038,883.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		345,143,724.49	254,516,966.85
支付给职工以及为职工支付的现金		98,353,418.48	56,577,490.06
支付的各项税费		3,173,565.35	3,218,628.08
支付其他与经营活动有关的现金	七、41	48,745,367.10	62,583,322.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>495,416,075.42</b>	<b>376,896,407.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>246,159,674.79</b>	<b>113,142,475.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,195,811.05	280.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,195,811.05</b>	<b>280.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		169,808,699.08	258,606,091.56
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>169,808,699.08</b>	<b>258,606,091.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-159,612,888.03</b>	<b>-258,605,811.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			610,900,000.00
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		105,000,000.00	299,880,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>105,000,000.00</b>	<b>910,780,000.00</b>
偿还债务支付的现金		277,603,331.51	300,670,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,431,068.00	13,991,129.78
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			5,696,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>321,034,399.51</b>	<b>320,357,529.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-216,034,399.51</b>	<b>590,422,470.22</b>
<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>	七、42	<b>-129,487,612.75</b>	<b>444,959,134.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额	七、42	492,392,487.66	47,433,353.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、42	<b>362,904,874.91</b>	<b>492,392,487.66</b>

法定代表人：曹积生

主管会计工作负责人：耿培梁

会计机构负责人：林杰



## 合并所有者权益变动表

2011 年度

编制单位：山东益生种畜禽股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数									上年数										
	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	108,000,000.00	582,288,018.93			23,029,715.89		170,450,682.79		1,961,593.50	885,730,011.11	81,000,000.00	3,863,121.43			18,401,284.31		127,643,702.82		1,686,876.83	232,594,985.39
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	108,000,000.00	582,288,018.93			23,029,715.89		170,450,682.79		1,961,593.50	885,730,011.11	81,000,000.00	3,863,121.43			18,401,284.31		127,643,702.82		1,686,876.83	232,594,985.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	32,400,000.00	-32,400,000.00			22,915,565.81		178,745,290.50		67,692.91	201,728,549.22	27,000,000.00	578,424,897.50			4,628,431.58		42,806,979.97		274,716.67	653,135,025.72
(一) 净利润							234,060,856.31		67,692.91	234,128,549.22							47,435,411.55		274,716.67	47,710,128.22
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							234,060,856.31		67,692.91	234,128,549.22							47,435,411.55		274,716.67	47,710,128.22
(三) 所有者投入和减少资本											27,000,000.00	578,424,897.50								605,424,897.50
1. 所有者投入资本											27,000,000.00	578,424,897.50								605,424,897.50
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				

3. 其他																		
<b>(四) 利润分配</b>				22,915,565.81	-55,315,565.81			-32,400,000.00				4,628,431.58	-4,628,431.58					
1. 提取盈余公积				22,915,565.81	-22,915,565.81							4,628,431.58	-4,628,431.58					
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配								-32,400,000.00										
4. 其他																		
<b>(五) 所有者权益内部结转</b>	32,400,000.00	-32,400,000.00																
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,400,000.00	-32,400,000.00																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
<b>(六) 专项储备</b>																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
<b>(七) 其他</b>																		
<b>四、本期末余额</b>	140,400,000.00	549,888,018.93		45,945,281.70	349,195,973.29	2,029,286.41	1,087,458,560.33	108,000,000.00	582,288,018.93			23,029,715.89	170,450,682.79	1,961,593.50	885,730,011.11			

法定代表人：曹积生

主管会计工作负责人：耿培梁

会计机构负责人：林杰

## 资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：山东益生种畜禽股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		355,399,553.72	486,252,031.10
交易性金融资产			
应收票据		18,850,000.00	3,000,000.00
应收账款	十五、1	15,613,226.17	11,408,671.69
预付款项		42,260,653.08	71,235,367.71
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	56,104,287.80	60,659,378.61
存货		39,951,366.45	26,078,067.63
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>528,179,087.22</b>	<b>658,633,516.74</b>
<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	22,000,000.00	14,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		420,635,919.87	348,191,217.98
在建工程		114,236,869.85	42,054,563.70
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		115,193,790.61	101,428,197.19
油气资产			
无形资产		27,154,677.55	24,051,598.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,527,801.01	6,893,684.71
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>706,749,058.89</b>	<b>536,619,261.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,234,928,146.11</b>	<b>1,195,252,778.60</b>

## 资产负债表(续)

2011 年 12 月 31 日

编制单位：山东益生种畜禽股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款			172,603,331.51
交易性金融负债			
应付票据		119,908.00	
应付账款		46,674,497.21	30,498,037.51
预收款项		4,458,359.27	11,432,136.47
应付职工薪酬		14,532,191.39	11,791,093.99
应交税费		5,901,169.53	9,176,621.93
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,200,638.90	6,518,881.20
一年内到期的非流动负债		60,000,000.00	2,250,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>136,886,764.30</b>	<b>244,270,102.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			60,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		10,028,381.05	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		5,478,333.38	5,203,666.71
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,506,714.43</b>	<b>65,203,666.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>152,393,478.73</b>	<b>309,473,769.32</b>
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
实收资本(或股本)		140,400,000.00	108,000,000.00
资本公积		546,610,338.93	579,010,338.93
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		45,945,281.70	23,029,715.89
一般风险准备			
未分配利润		349,579,046.75	175,738,954.46
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>1,082,534,667.38</b>	<b>885,779,009.28</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>1,234,928,146.11</b>	<b>1,195,252,778.60</b>

 法定代表人：曹积生  
 负责人：林杰

主管会计工作负责人：耿培梁

会计机构

## 利润表

2011 年度

编制单位：山东益生种畜禽股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业收入</b>	十五、4	698,264,793.16	405,913,408.85
减：营业成本	十五、4	411,844,309.51	310,741,570.88
营业税金及附加			
销售费用		14,674,877.60	9,811,674.65
管理费用		36,912,304.50	30,434,076.94
财务费用		4,559,624.25	10,719,767.24
资产减值损失		279,083.83	1,393,949.06
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）			
其中：对联营企 业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-” 号填列）</b>		229,994,593.47	42,812,370.08
加：营业外收入		996,023.33	4,391,168.18
减：营业外支出		1,834,958.70	919,222.51
其中：非流动 资产处置损失		957,534.70	59,140.91
<b>三、利润总额（亏损总额 以“-”号填列）</b>		229,155,658.10	46,284,315.75
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-” 号填列）</b>		229,155,658.10	46,284,315.75
<b>五、其他综合收益</b>			
<b>六、综合收益总额</b>		229,155,658.10	46,284,315.75

法定代表人：曹积生

主管会计工作负责人：耿培梁

会计机构负责人：林杰

## 现金流量表

2011 年度

编制单位：山东益生种畜禽股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<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		658,624,293.73	397,227,926.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		44,866,809.03	37,511,653.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>703,491,102.76</b>	<b>434,739,580.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		291,714,951.68	225,642,808.62
支付给职工以及为职工支付的现金		89,019,300.25	49,121,003.01
支付的各项税费		324,738.42	1,309,918.11
支付其他与经营活动有关的现金		72,901,087.55	56,140,146.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>453,960,077.90</b>	<b>332,213,875.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十五、5	<b>249,531,024.86</b>	<b>102,525,704.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,028,381.05	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,028,381.05</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,362,983.78	253,221,281.84
投资支付的现金		8,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>175,362,983.78</b>	<b>253,221,281.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-165,334,602.73</b>	<b>-253,221,281.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			610,900,000.00
取得借款收到的现金		105,000,000.00	299,880,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>105,000,000.00</b>	<b>910,780,000.00</b>
偿还债务支付的现金		277,603,331.51	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,445,568.00	12,869,429.78
支付其他与筹资活动有关的现金			5,696,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>320,048,899.51</b>	<b>318,565,829.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-215,048,899.51</b>	<b>592,214,170.22</b>
<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>	十五、5	<b>-130,852,477.38</b>	<b>441,518,593.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额	十五、5	486,252,031.10	44,733,438.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十五、5	<b>355,399,553.72</b>	<b>486,252,031.10</b>

法定代表人：曹积生

主管会计工作负责人：耿培梁

会计机构负责人：林杰

## 所有者权益变动表

2011 年度

编制单位：山东益生种畜禽股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数								上年数							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	108,000,000.00	579,010,338.93			23,029,715.89		175,738,954.46	885,779,009.28	81,000,000.00	585,441.43			18,401,284.31		134,083,070.29	234,069,796.03
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	108,000,000.00	579,010,338.93			23,029,715.89		175,738,954.46	885,779,009.28	81,000,000.00	585,441.43			18,401,284.31		134,083,070.29	234,069,796.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	32,400,000.00	-32,400,000.00			22,915,565.81		173,840,092.29	196,755,658.10	27,000,000.00	578,424,897.50			4,628,431.58		41,655,884.17	651,709,213.25
(一) 净利润							229,155,658.10	229,155,658.10							46,284,315.75	46,284,315.75
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							229,155,658.10	229,155,658.10							46,284,315.75	46,284,315.75
(三) 所有者投入和减少资本									27,000,000.00	578,424,897.50						605,424,897.50
1. 所有者投入资本									27,000,000.00	578,424,897.50						605,424,897.50
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配					22,915,565.81		-55,315,565.81	-32,400,000.00					4,628,431.58		-4,628,431.58	
1. 提取盈余公积					22,915,565.81		-22,915,565.81						4,628,431.58		-4,628,431.58	

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配						-32,400,000.00	-32,400,000.00								
4. 其他															
<b>(五) 所有者权益内部结转</b>	32,400,000.00	-32,400,000.00													
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,400,000.00	-32,400,000.00													
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
<b>(六) 专项储备</b>															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
<b>(七) 其他</b>															
<b>四、本期期末余额</b>	140,400,000.00	546,610,338.93			45,945,281.70	349,579,046.75	1,082,534,667.38	108,000,000.00	579,010,338.93			23,029,715.89		175,738,954.46	885,779,009.28

法定代表人：曹积生

主管会计工作负责人：耿培梁

会计机构负责人：林杰



# 山东益生种畜禽股份有限公司

## 2011 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

山东益生种畜禽股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为烟台益生种禽有限公司, 成立于1997年4月22日, 是自然人出资成立的有限责任公司, 2000年7月更名为烟台益生种畜禽有限公司, 2002年2月更名为山东益生种畜禽有限公司。2007年本公司以2007年6月30日止的净资产按照1: 0.9928的比例折为8,100.00万股, 整体变更为山东益生种畜禽股份有限公司, 并于2007年11月1日取得了由山东省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照, 注册资本8,100.00万元人民币。

根据本公司2010年第三次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会《关于核准山东益生种畜禽股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2010] 752号)核准, 公司向社会公众发行2,700万股人民币普通股股票(A股), 每股面值1元。发行后本公司注册资本增至10,800.00万元人民币。

根据本公司2010年度股东大会决议, 本公司以2010年12月31日股本10,800.00万股为基数, 按每10股由资本公积转增3股, 共计转增3,240.00万股, 并于2011年5月实施, 转增后, 注册资本增至人民币14,040.00万元。截至2011年12月31日, 本公司累计发行股本总数14,040.00万股。

公司注册地址: 烟台市芝罘区朝阳街80号。法定代表人: 曹积生, 营业执照注册号为370600018025168。公司所属行业性质: 农业畜牧业。

公司经营范围: 肉种鸡、蛋种鸡、商品鸡及其产品的引进生产、销售; 种猪、商品猪及其产品的引进、生产、销售; 配合饲料、浓缩饲料的研究、生产、销售; 粮食收购。畜产品产前、产中、产后的技术指导、示范、技术咨询服务; 有机肥料及微生物肥料、复混肥料的生产、销售; 自营和代理各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

本公司及子公司主要从事祖代肉种鸡、祖代蛋种鸡、父母代肉种鸡、原种猪、祖代猪、高产荷斯坦奶牛、饲料、兽药、牛奶等高代次、综合性种畜禽的引进、生产、销售。

本公司的子公司(本公司与子公司以下统称“本集团”)有: 山东益生畜禽疾病研究院(以下简称“益生研究院”)、广西益生现代农业发展有限公司(以下简称“广西益生”)、山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司(以下简称“荷斯坦奶牛”)、山东鲁南种猪繁育有限公司(以下简称“鲁南种猪”)、山东益生堂药业有限公司(以下简称“益生堂药业”)、烟台益生源乳业有限公司(以下简称“益生源乳业”)。

本财务报表业经本公司董事会于 2012 年 3 月 7 日决议批准报出，根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2011 年 12 月 31 日的财务状况及 2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得

对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不

足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或

《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10 “长期股权投资” 或本附注四、7 “金融工具”。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

#### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报

表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团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，本集团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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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集团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.**本集团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，且本集团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，本集团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。本集团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并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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，本集团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。

本集团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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积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。

#### （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。

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （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。本集团（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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

**A. 信用风险特征组合的确定依据**

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：按债务人期末欠款余额的账龄。

**B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法**

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**（3）坏账准备的转回**

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

**9、存货**

**（1）存货的分类**

存货主要包括原材料、低值易耗品、消耗性生物资产、产成品、包装物等。消耗性生物资产的主要会计政策和会计估计披露详见本附注四、15 “生物资产”。

**（2）存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备除消耗性生物资产外，通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允

价值不能可靠计量的长期股权投资，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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

#### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长

期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30 年	3	3.23--4.85
机器设备	5--20 年	3	4.85--19.40
运输设备	5--10 年	3	9.70--19.40
其他	5 年	3	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工

程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

#### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 15、生物资产

##### (1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

本集团消耗性生物资产主要是育肥猪。（注：公司生产的父母代种鸡和商品鸡在生产当天销售，并直接计入当月主营业务成本，故不在存货中核算。）根据消耗性生物资产所处的不同阶段，本公司将消耗性生物资产育肥猪分为哺乳仔猪、断奶仔猪和育成猪三个阶段。

A.哺乳仔猪：一般指从出生至 1 月龄在产房饲养需要母猪哺喂的仔猪。

B.断奶仔猪：一般指从产房转出停止哺喂至保育、仔培舍的仔猪。



C. 育成猪：一般指从保育、仔培舍转出进行育成至出栏的猪只。

消耗性生物资产核算时，按照哺乳仔猪、断奶仔猪、育成猪的顺序依次以实际成本进行结转。

育肥猪的成本包括成熟生产性生物资产种猪计提折旧、耗料，以及分摊的工资性薪酬、猪舍等折旧、水电费等。

生产性生物资产种猪按公司制定的统一的折旧政策计提折旧，计入当月新生哺乳仔猪成本；耗料按实际耗用量和饲料厂生产饲料的成本单价结转记入各阶段育肥猪成本；工资性薪酬、猪舍等折旧、水电费等先在制造费用归集，月末在未成熟生产性生物资产和消耗性生物资产之间分摊。

消耗性生物资产出栏销售时，根据各猪舍的猪只变动情况，按实际成本计算出栏成本，计入主营业务成本科目。

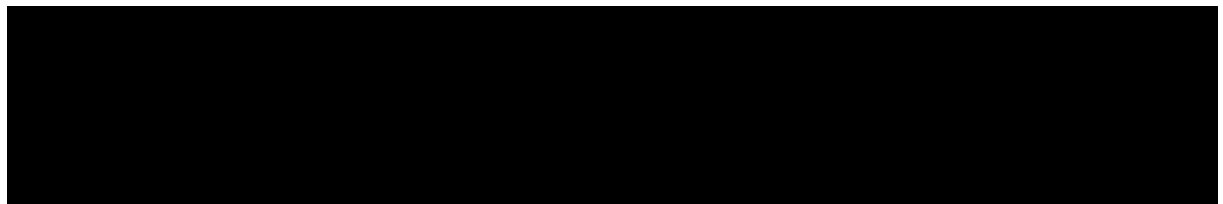
资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## (2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本集团生产性生物资产中种鸡、种猪在经济使用周期内按照产出能力计提折旧，奶牛采用年限平均法计提折旧，在不考虑减值准备的情况下，按生产性生物资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率确定的折旧年限和年折旧率如下：



本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

### （3）公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产或生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

## 16、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计

提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 20、股份支付

### （1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用期权定价模型定价。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工

具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 21、收入

### (1) 商品销售收入

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

本集团销售的商品主要是父母代种鸡、商品鸡、育肥猪、饲料，其中父母代种鸡是企业最主要的商品，按照销售商品的分类，销售收入的确认的具体方法如下：

#### ① 父母代种鸡收入确认的具体方法

父母代种鸡销售一般是先预收货款，后企业送货。

父母代种鸡的销售大部分采用预收货款的形式，但是对经批准的有多年固定业务往来的大客户给予一定金额的信用。

根据货款结算方式的不同，父母代种鸡的销售收入确认的具体方法可以细分如下：

A 预收货款的形式：父母代种鸡的销售首先由公司销售部与客户签订销售合

同或订单，客户按照合同或订单的要求预付 30%左右的订货款，客户将款项汇到公司指定的银行账户，才能视为订货生效。订货生效后销售部把销售计划给孵化部，孵化部根据实际情况安排种蛋上孵，种蛋自上孵之日起，销售部开始催收货款，规定最晚发货前 10 天全款到位。财务部确认父母代种鸡款已经到企业账户，财务部门将银行进账单取回后入账，记入应收账款的贷方科目。销售部门在发货前开一式五联的出库单及销售发票到财务部门盖章，出库单一式五联，包括存根联、客户联（提货联）、生产联、销售联、记账联，财务部验证无误后加盖相应财务印章，运输部门凭出库单中的提货联提货并负责将货物送至客户处，由客户验收后在回执单上签字确认，财务部根据销售发票、出库单中的记账联和回执单作为父母代种鸡销售收入的入账依据，确认销售收入。

**B 赊销的形式：**父母代种鸡的销售首先由公司销售部门与客户签订销售合同或订单，客户按照合同或订单的要求预付 30%左右的订货款，公司对有多年业务往来的固定大客户允许给予一定金额的赊销，具体作法是：与客户签订欠款协议，由销售经理、主管销售副总裁签字。销售部门在发货前开一式五联的出库单和发票到财务部门盖章，财务部门查看欠款协议，确认无误后，财务部门在出库单和销售发票上盖上相应的财务章，运输部门凭出库单中的提货联提货并负责将货物送至客户处，由客户验收后在回执单上签字确认，财务部根据销售发票、出库单记账联、欠款协议和回执单作为赊销收入的入账依据，确认销售收入。

#### ②商品鸡、育肥猪和饲料收入确认的具体方法

商品鸡、育肥猪和饲料销售全部是客户到企业提货。对法人客户一般采用银行转账方式预收货款，零散客户采用现金方式当场支付货款，不存在赊销的情况。根据结算方式的不同，商品鸡、育肥猪和饲料的收入确认具体方法如下：

##### **A 银行存款预收货款的方式，主要面对法人客户和部分零散客户。**

财务部确认货款已经到企业账户后通知销售部开一式五联的出库单和销售发票。销售部门在发货前将开好的出库单和销售发票到财务部盖章，财务部验证无误后加盖相应财务印章，客户凭加盖印章的出库单中的提货联提货，客户提货后会同场区负责人在记账联上签字，财务部根据销售发票、已签字的出库单中的记账联作为销售收入的入账依据，确认销售收入。

##### **B 现金收款的方式，主要面对部分的零散客户。**

采用直接收款方式，以收到货款、开具发票并发货后确认收入。公司销售部门根据客户订单开具一式五联的出库单和销售发票。客户持出库单到财务出纳付款，出纳在出库单及销售发票上盖现金收讫章和收款人章，客户凭盖有收讫字样的客户联（提货联）到孵化部门提货，客户提货后会同场区负责人在记账联上签字，财务部根据销售发票、已签字的出库单中的记账联作为销售收入的入账依据，确认销售收入。

## （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

## （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## （5）利息收入

按照使用本集团货币资金的时间和同期银行实际利率计算确定。

## 22、政府补助



政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **23、递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不

是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入

当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 25、持有待售资产

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## 26、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## **27、主要会计政策、会计估计的变更**

本集团本年度未发生重大会计政策和会计估计变更事项。

## **28、前期会计差错更正**

本集团本年度未发生前期差错更正事项。

## **29、重大会计判断和估计**

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### **（1）收入确认——建造合同**

在建造合同结果可以可靠估计时，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、21 收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### **（2）租赁的归类**

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的

全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （3）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### （6）持有至到期投资

本集团将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本集团会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本集团未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本集团的金融工具风险管理策略。

### （7）持有至到期投资减值

本集团确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本集团需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （8）可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （9）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （10）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （11）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （12）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未

来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金額。

### （13）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### （14）内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

### （15）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售商品向客户提供的售后质量服务承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的服务经验数据，但近期的服务经验可能无法反映将来的服务情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

### 2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条第一款，根据主管税务部门的批复，本公司经营的种鸡、种猪饲养及饲料销售业务在生产经营期限内免征增值税。本公司及子公司荷斯坦奶牛、鲁南种猪销售的自产农业产品免征增

值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第(一)项规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以减征、免征企业所得税，同时《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，企业所得税法第二十七条第(一)项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得中从事牲畜、家禽的饲养所得，免征企业所得税，根据主管税务部门的批复，本公司及子公司荷斯坦奶牛、鲁南种猪暂免征收企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)，根据主管税务部门的批复，子公司益生源乳业生产加工的巴氏杀菌奶属于企业所得税法第二十七条第(一)项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得范畴，免征企业所得税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经 营 范 围	企 业 类 型	法 人 代 表	组织机 构代码	期末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额
益生堂 药业	全资子 公司	烟台市 福山区 回里工 业园区	工业	1000	兽药	有 限 公 司	曹 积 生	74655378-7	1000	无
荷斯坦 奶牛	控股子 公司	烟台农 业高新 技术开 发区	畜牧 业	400	牛奶	有 限 公 司	迟 汉 东	73371277-7	280	无
鲁南种 猪	全资子 公司	枣庄市 薛城区 周营镇 陶官驻 地	畜牧 业	500	猪	有 限 公 司	曹 积 生	75746456-0	500	无
益生研 究院	全资子 公司	烟台市 芝罘区 黄务镇 黄务小 区	研究	100	兽医 学	有 限 公 司	曹 积 生	76776152-6	100	无



益生源乳业	全资子公司	烟台市福山区回里工业园	工业	200	乳制品有限公司	王巍	78230746-0	200	无
广西益生	控股子公司	广西省桂林市普陀路44号	一般服务业	200	植物组培有限公司	曹积生	79869801-3	120	无

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	金额单位：人民币万元		注释
						从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额		
益生堂药业	100	100	是					
荷斯坦奶牛	70	70	是	215.27				
鲁南种猪	100	100	是					
益生研究院	100	100	是					
益生源乳业	100	100	是					
广西益生	60	60	是	-12.34				

## 2、合并范围发生变更的说明

本年度合并范围未发生变更。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2011 年 1 月 1 日，“年末”指 2011 年 12 月 31 日，“上年”指 2010 年度，“本年”指 2011 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			1,832,299.56			830,005.70
-人民币	—	—	1,832,299.56	—	—	830,005.70
银行存款：			360,527,499.15			489,174,400.30
-人民币	—	—	360,527,499.15	—	—	489,174,400.30
其他货币资金：			545,076.20			2,388,081.66
-人民币	—	—	545,076.20	—	—	2,388,081.66
合 计			362,904,874.91			492,392,487.66

注：其他货币资金为国内信用证结算押金，受限都在三个月以内。

## 2、应收票据

### 应收票据分类

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	18,850,000.00	3,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	18,850,000.00	3,000,000.00

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄	20,486,995.03	100.00	1,167,723.36	5.70
组合小计	20,486,995.03	100.00	1,167,723.36	5.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	20,486,995.03	100.00	1,167,723.36	5.70

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄	14,900,032.65	100.00	885,550.32	5.94
组合小计	14,900,032.65	100.00	885,550.32	5.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	14,900,032.65	100.00	885,550.32	5.94

### (2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,552,036.85	95.42	13,801,311.89	92.63
1 至 2 年	706,201.27	3.45	740,574.80	4.97
2 至 3 年	100.00	0.01	135,974.75	0.91

3 至 4 年	102,000.00	0.50	107,293.72	0.72
4 至 5 年	75,551.05	0.37	105,666.63	0.71
5 年以上	51,105.86	0.25	9,210.86	0.06
合计	20,486,995.03	100.00	14,900,032.65	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	19,552,036.85	95.42	977,601.84	13,801,311.89	92.63	690,065.59
1 至 2 年	706,201.27	3.45	70,620.13	740,574.80	4.97	74,057.48
2 至 3 年	100.00	0.01	20.00	135,974.75	0.91	27,194.95
3 至 4 年	102,000.00	0.50	30,600.00	107,293.72	0.72	32,188.12
4 至 5 年	75,551.05	0.37	37,775.53	105,666.63	0.71	52,833.32
5 年以上	51,105.86	0.25	51,105.86	9,210.86	0.06	9,210.86
合计	20,486,995.03	100.00	1,167,723.36	14,900,032.65	100.00	885,550.32

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
辽中张连富	货款	7,655.00	无法收回	否
集贤县黄福	货款	1,052.00	无法收回	否
刘俊 王道军	货款	2,000.00	无法收回	否
山东金富畜牧养殖	货款	17,000.00	无法收回	否
泰安宁阳张兆金	货款	5,105.00	无法收回	否
合计		32,812.00		

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山东民和牧业股份有限公司	非关联方	5,930,236.90	1 年以内	28.95
青岛九联集团	非关联方	3,605,838.00	1 年以内	17.60
无棣六和养殖有限公司	非关联方	1,886,000.00	1 年以内	9.21
阜新六和农牧有限公司种禽分公司	非关联方	1,556,000.00	1 年以内	7.60
六和公司海阳种鸡场	非关联方	1,499,000.00	1 年以内	7.30
合计		14,477,074.90		70.66

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄	9,404,557.87	100.00	1,133,201.99	12.05
组合小计	9,404,557.87	100.00	1,133,201.99	12.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	9,404,557.87	100.00	1,133,201.99	12.05

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄	10,023,995.59	100.00	1,089,500.24	10.87
组合小计	10,023,995.59	100.00	1,089,500.24	10.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	10,023,995.59	100.00	1,089,500.24	10.87

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,849,927.95	72.84	7,696,248.34	76.78
1 至 2 年	995,940.32	10.59	711,554.56	7.10
2 至 3 年	306,756.61	3.26	938,693.40	9.36
3 至 4 年	711,551.58	7.56	248,173.29	2.48
4 至 5 年	248,173.29	2.64	116,283.80	1.16
5 年以上	292,208.12	3.11	313,042.20	3.12
合计	9,404,557.87	100.00	10,023,995.59	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	6,849,927.95	72.84	342,496.40	7,696,248.34	76.78	384,970.02
1 至 2 年	995,940.32	10.59	99,594.03	711,554.56	7.10	71,155.45

2至3年	306,756.61	3.26	61,351.32	938,693.40	9.36	187,738.68
3至4年	711,551.58	7.56	213,465.47	248,173.29	2.48	74,451.99
4至5年	248,173.29	2.64	124,086.65	116,283.80	1.16	58,141.90
5年以上	292,208.12	3.11	292,208.12	313,042.20	3.12	313,042.20
合计	<u>9,404,557.87</u>	<u>100.00</u>	<u>1,133,201.99</u>	<u>10,023,995.59</u>	<u>100.00</u>	<u>1,089,500.24</u>

## (4) 报告期实际核销的大额其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
烟台市畜牧局	货款	289,984.30	无法收回	否
合计		<u>289,984.30</u>		

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
文登市预算外资金征收管理处	非关联方	349,200.00	1年以内	3.71
徐英卓	非关联方	301,914.13	1年以内	3.21
田广来	非关联方	301,715.19	1-2年	3.21
福山区供电公司	非关联方	248,600.00	3-4年	2.64
曹玉浩	非关联方	204,399.45	1年以内	2.17
合计		<u>1,405,828.77</u>		<u>14.95</u>

## (6) 应收关联方账款情况

无关联方应收账款。

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	35,293,491.13	71.67	57,504,585.16	75.55
1至2年	9,323,719.32	18.94	15,746,355.38	20.69
2至3年	3,651,297.60	7.42	2,829,323.60	3.72
3年以上	968,973.60	1.97	31,834.00	0.04
合计	<u>49,237,481.65</u>	<u>100.00</u>	<u>76,112,098.14</u>	<u>100.00</u>

注：账龄超过1年且金额重大的预付款项，主要是由于相关设备款至今尚未办理款项结算及验收手续，预付的设备采购款作为预付款项列报。

## (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
北京四方新域环境控制技术开发有限公司	非关联方	7,329,639.60	2010年-2011年	设备未验收
詹姆斯威公司	非关联方	4,561,900.92	2011年	设备未验收

艾弗爱食品加工设备 (北京)有限公司	非关联方	3,464,384.52	2011 年	设备未验收
法国 E-CAT 公司	非关联方	3,110,914.56	2011 年	设备未验收
潍坊舒能环控设备有 限公司	非关联方	1,973,516.64	2011 年	设备未验收
合 计		<u>20,440,356.24</u>		

## 6、存货

### 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,884,803.22		36,884,803.22
低值易耗品	7,166,148.41		7,166,148.41
消耗性生物资产	7,104,762.73		7,104,762.73
产成品	6,651,318.54		6,651,318.54
包装物	507,340.25		507,340.25
其他	123,643.80		123,643.80
合 计	<u>58,438,016.95</u>		<u>58,438,016.95</u>

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,258,992.37		24,258,992.37
低值易耗品	4,722,832.97		4,722,832.97
消耗性生物资产	7,053,796.90		7,053,796.90
产成品	5,416,256.29		5,416,256.29
包装物	468,893.57		468,893.57
其他	153,700.96		153,700.96
合 计	<u>42,074,473.06</u>		<u>42,074,473.06</u>

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	444,740,433.75	116,971,699.04	14,587,275.94	547,124,856.85
其中：房屋及建筑物	293,491,891.14	26,840,550.65	65,765.00	320,266,676.79
机器设备	120,423,444.20	66,539,544.10	3,472,635.90	183,490,352.40
运输设备	26,495,330.28	9,906,957.60	652,935.81	35,749,352.07
其他	4,329,768.13	3,330,558.46	41,851.00	7,618,475.59
二、累计折旧		本年新增	本期计提	
累计折旧合计	61,924,511.69	31,033,251.72	2,454,320.28	90,503,443.13
其中：房屋及建筑物	16,147,590.31	12,065,526.13	531.60	28,212,584.84

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
机器设备	36,846,376.50	15,042,884.23	2,218,761.39	49,670,499.34
运输设备	7,264,092.63	2,935,042.44	191,521.97	10,007,613.10
其他	1,666,452.25	989,798.92	43,505.32	2,612,745.85
三、账面净值合计	382,815,922.06			456,621,413.72
其中：房屋及建筑物	277,344,300.83			292,054,091.95
机器设备	83,577,067.70			133,819,853.06
运输设备	19,231,237.65			25,741,738.97
其他	2,663,315.88			5,005,729.74
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他				
五、账面价值合计	382,815,922.06			456,621,413.72
其中：房屋及建筑物	277,344,300.83			292,054,091.95
机器设备	83,577,067.70			133,819,853.06
运输设备	19,231,237.65			25,741,738.97
其他	2,663,315.88			5,005,729.74

注：本年计提的折旧额为 31,033,251.72 元。本年由在建工程转入固定资产原值为 16,800,187.34 元。

### (2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2011 年 12 月 31 日，账面价值为 2,035,796.10 元（原值 4,440,769.66 元）的房屋建筑物作为 3,000.00 万元的长期借款的抵押物。

### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办妥产权证书的时间	账面价值
房屋建筑物	正在办理	2012 年 12 月	44,428,662.75
合 计			44,428,662.75

## 8、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
祖代肉种鸡四场	190,223.00		190,223.00	0.00		0.00
公司办公楼	3,626,126.01		3,626,126.01	1,705,384.60		1,705,384.60
水道牛场	2,529,890.85		2,529,890.85	0.00		0.00
祖代肉种鸡二场选蛋室和员工宿舍	224,827.44		224,827.44	0.00		0.00
古现猪场改建	107,504.78		107,504.78	17,925.62		17,925.62

二十二总场	39,579,113.86	39,579,113.86	30,794,073.63	30,794,073.63
二十三总场	25,733,869.25	25,733,869.25	7,197,258.13	7,197,258.13
祖代肉种鸡七场库 房、粪场改造	197,560.20	197,560.20	0.00	0.00
父八改造	38,907.00	38,907.00	0.00	0.00
祖五改建	1,129,517.56	1,129,517.56	559,777.46	559,777.46
孵化四场改造	12,915.00	12,915.00	784,014.35	784,014.35
祖六改造	260,286.98	260,286.98	0.00	0.00
祖一改造	17,548.63	17,548.63	122,118.45	122,118.45
新建动力车间	0.00	0.00	301,513.53	301,513.53
潮水猪场	457,714.24	457,714.24	48,035.12	48,035.12
生物环保部基地	0.00	0.00	524,462.81	524,462.81
祖代肉种鸡十一场	14,109.71	14,109.71	0.00	0.00
祖代肉种鸡十四场	9,397,032.68	9,397,032.68	0.00	0.00
祖代肉种鸡十二场	6,562,833.10	6,562,833.10	0.00	0.00
祖代肉种鸡十五场	6,010,278.12	6,010,278.12	0.00	0.00
泽头加工厂	133,347.26	133,347.26	0.00	0.00
潍坊鸡场	41,488.68	41,488.68	0.00	0.00
泽头孵化	14,112,564.82	14,112,564.82	0.00	0.00
孵化一场	245,142.30	245,142.30	0.00	0.00
父七场改造	7,352.20	7,352.20	0.00	0.00
蛋二改造	12,483.40	12,483.40	0.00	0.00
父十七场	3,383,291.78	3,383,291.78	0.00	0.00
祖代蛋种鸡六场	85,928.00	85,928.00	0.00	0.00
祖代肉种鸡十六场	9,437.00	9,437.00	0.00	0.00
有机肥厂	70,316.00	70,316.00	0.00	0.00
祖代肉种鸡二十一 场	11,040.00	11,040.00	0.00	0.00
饲料二厂改造	34,220.00	34,220.00	0.00	0.00
水道牛场	2,926,532.39	2,926,532.39	727,974.33	727,974.33
污水处理设施	57,600.00	57,600.00	56,000.00	56,000.00
建普太阳能	0.00	0.00	1,776.00	1,776.00
监控系统	0.00	0.00	3,624.00	3,624.00
饲料加工机械	30,000.00	30,000.00	0.00	0.00
办公楼	0.00	0.00	1,042,662.87	1,042,662.87
南山房屋	382,944.66	382,944.66	0.00	0.00
二楼楼房改造	0.00	0.00	561,645.93	561,645.93
合 计	117,633,946.90	117,633,946.90	44,448,246.83	44,448,246.83



(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
二十二总场	9,000,万	30,794,073.63	8,977,158.98	192,118.75		39,579,113.86
二十三总场	14,300 万	7,197,258.13	21,839,818.18	3,303,207.06		25,733,869.25
合计		37,991,331.76	30,816,977.16	3,495,325.81		65,312,983.11

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度	资金来源
二十二总场				101.15%	99.40%	募投、自筹
二十三总场				110.67%	96.78%	募投、自筹
合计						

9、生产性生物资产

(1) 以成本计量

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
畜牧养殖业				
一、生产性生物资产原值				
种鸡	218,141,136.45	157,679,423.32	122,456,089.23	253,364,470.54
奶牛	23,252,701.59	7,317,993.80	2,902,114.77	27,668,580.62
种猪	12,503,909.90	12,774,356.85	13,108,380.54	12,169,886.21
合计	253,897,747.94	177,771,773.97	138,466,584.54	293,202,937.37
二、生产性生物资产累计折旧				
种鸡	121,561,330.83	144,126,884.07	122,456,089.23	143,232,125.67
奶牛	5,346,540.47	1,953,230.05	1,549,166.11	5,750,604.41
种猪	2,650,744.24	1,940,451.27	2,224,866.16	2,366,329.35
合计	129,558,615.54	148,020,565.39	126,230,121.50	151,349,059.43
三、生产性生物资产净值				
种鸡	96,579,805.62			110,132,344.87
奶牛	17,906,161.12			21,917,976.21
种猪	9,853,165.66			9,803,556.86
合计	124,339,132.40			141,853,877.94

(2) 生产性生物资产因购买而增加 77,078,804.28 元，因繁殖（育）而增加 100,692,969.69 元，因出售而减少净值 12,236,463.04 元，因折旧而减少 148,020,565.39 元。

10、无形资产

### 无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	30,166,207.36	4,118,600.00	4,600.00	34,280,207.36
土地使用权	29,641,287.36	3,728,600.00	0.00	33,369,887.36
专有技术	376,400.00	390,000.00	0.00	766,400.00
许可证	148,520.00	0.00	4,600.00	143,920.00
二、累计摊销合计	3,417,885.34	934,397.32	0.00	4,352,282.66
土地使用权	3,174,606.56	713,498.70	0.00	3,888,105.26
专有技术	99,358.78	220,898.62	0.00	320,257.40
许可证	143,920.00	0.00	0.00	143,920.00
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
专有技术				
许可证				
四、账面价值合计	26,748,322.02			29,927,924.70
土地使用权	26,466,680.80			29,481,782.10
专有技术	277,041.22			446,142.60
许可证	4,600.00			0.00

注：（1）本年摊销金额为 934,397.32 元。

（2）于 2011 年 12 月 31 日，账面价值人民币 4,004,487.63 元（2010 年 12 月 31 日：人民币 4,192,441.80 元）无形资产所有权受到限制，系本集团以账面价值为人民币 4,004,487.63 元的土地使用权为抵押，取得银行借款人民币 3,000.00 万元；2011 年该土地使用权的摊销额为人民币 187,954.17 元（2010 年为人民币 187,954.17 元）。

## 11、商誉

### 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
收购少数股东股权产生的商誉	436,677.63			436,677.63	
合 计	436,677.63			436,677.63	

## 12、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
荣成大疃租赁费	350,811.92		19,474.56		331,337.36	

荣成市上庄镇邢格庄村东北租赁费	362,436.76		19,159.68	343,277.08
牟平区观水镇崖地村东北租赁费	1,106,384.40		23,878.80	1,082,505.60
栖霞市桃村镇桃村南院租赁费	200,269.28		31,621.56	168,647.72
牟平水道租赁费	639,470.62		32,378.28	607,092.34
牟平区姜格庄镇酒馆村学校租赁费	103,500.03		45,999.96	57,500.07
海阳市郭城镇埠山后村租赁费	9,782.14		9,782.14	-
乳山市午极镇大虎岚村北租赁费	85,583.37		78,999.96	6,583.41
乳山市午极镇于家疃东南租赁费	72,475.00		66,900.00	5,575.00
蓬莱新场租赁费	2,646,671.84		134,008.68	2,512,663.16
乳山市午极镇北庄村西租赁费	29,997.96	21,175.00	21,174.96	29,998.00
文登市泽头镇林村西南租赁费	273,866.70		126,399.96	147,466.74
牟平姜格庄镇双林前村道路租赁费	40,087.90		1,489.32	38,598.58
文登市泽头镇林村村南租赁费	233,130.58		47,653.80	185,476.78
文登市泽头镇孔格村南租赁费	104,096.25		27,759.00	76,337.25
文登市泽头镇东团岚埠村南租赁费	148,169.96		39,512.04	108,657.92
蓬莱市刘家沟镇五十里	400,000.00	272,736.00	60,000.00	612,736.00

堡村租赁费				
荣成市蔬菜				
服务公司租	86,950.00		14,100.00	72,850.00
赁费				
文登市泽头				
镇于林庄村	138,600.00		23,100.00	115,500.00
西租赁费				
文登市高村				
镇沙柳村南	536,400.00		16,390.00	520,010.00
租赁费				
文登市泽头				
镇南桥村租	194,700.00			194,700.00
赁费				
莱州市郭家				
店镇元岭村	310,288.00			310,288.00
租赁费				
金马村土地				
承包费	85,050.00		9,450.00	75,600.00
合 计	6,893,684.71	1,558,949.00	849,232.70	7,603,401.01

### 13、递延所得税资产/递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	39,381.78	157,527.12	31,485.62	125,942.49
交易性金融资产的公允价值变动				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
其他公允价值变动				
固定资产折旧				
抵销内部未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	39,381.78	157,527.12	31,485.62	125,942.49

### 14、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	1,975,050.56	737,956.98	189,285.89	222,796.30	2,300,925.35
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产 减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	1,975,050.56	737,956.98	189,285.89	222,796.30	2,300,925.35

### 15、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	6,040,283.73	
房屋建筑物	2,035,796.10	长期借款抵押
土地使用权	4,004,487.63	长期借款抵押
合 计	6,040,283.73	

### 16、短期借款

#### 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		172,603,331.51
合 计		172,603,331.51

### 17、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	119,908.00	
商业承兑汇票		
合 计	119,908.00	

## 18、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	44,715,429.62	88.64	31,385,996.60	94.57
1 至 2 年	5,112,635.57	10.14	1,577,387.20	4.75
2 至 3 年	388,788.95	0.77	101,621.55	0.31
3 年以上	224,485.48	0.45	123,449.53	0.37
合计	50,441,339.62	100.00	33,188,454.88	100.00

(2) 报告期应付账款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
枣庄市薛城区生态养殖场	900,000.00	未结算	否
刘明	260,978.90	材料款未结算	否
烟台新亚塑钢门窗有限公司	385,150.00	设备未结算	否
孙大森	371,792.86	材料款未结算	否
威海市益丰贸易有限公司	340,015.40	货款未结算	否
合 计	2,257,937.16		

## 19、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,603,944.29	84.79	11,813,732.58	95.47
1 至 2 年	599,738.83	9.07	251,542.62	2.03
2 至 3 年	181,134.42	2.74	182,597.20	1.48
3 年以上	224,967.17	3.40	126,101.47	1.02
合计	6,609,784.71	100.00	12,373,973.87	100.00

(2) 本集团无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

### (3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
德惠正通公司	100,000.00	未实现销售
烟台市福山区畜牧兽医站	105,600.00	未实现销售
合 计	205,600.00	

## 20、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
----	-----	------	------	-----

一、工资、奖金、 津贴和补贴	2,194,871.63	79,738,817.94	79,886,350.33	2,047,339.24
二、职工福利费	4,077,177.40	1,607,724.81	1,607,724.81	4,077,177.40
三、社会保险费	-7,739.30	18,793,850.19	18,785,270.86	840.03
四、住房公积金	216.00	763,178.08	763,360.00	34.08
五、工会经费和职 工教育经费	6,561,441.82	3,695,233.14	3,362.00	10,253,312.96
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、以现金结算的 股份支付				
九、其他				
合 计	12,825,967.55	104,598,804.16	101,046,068.00	16,378,703.71

注：根据《企业会计准则讲解》关于《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》准则“新旧比较与衔接”规定：首次执行日企业的职工福利费余额，应当全部转入应付职工薪酬（职工福利）。首次执行日后的第一个会计期间，按照职工薪酬准则规定，根据企业实际情况和职工福利计划确认应付职工薪酬（职工福利），该金额与原转入的应付职工薪酬（职工福利）之间的差额调整当期管理费用。本公司第一届董事会第二次会议决议通过“关于 2006 年度应付福利费的议案”：将公司 2006 年底职工福利费余额予以保留用作职工住房福利支出。

## 21、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	65,528.98	193,538.01
消费税		
营业税		200.00
企业所得税	27,069.27	28,672.37
个人所得税	5,930,468.44	9,192,125.17
城市维护建设税	2,564.89	13,523.72
教育费附加	3,994.19	7,727.93
其他	17,785.94	18,683.53
合 计	6,047,411.71	9,454,470.73

## 22、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,963,867.37	41.54	3,161,580.51	45.22

1 至 2 年	3,115,385.14	43.66	2,306,515.40	32.99
2 至 3 年	474,111.01	6.65	427,184.71	6.11
3 年以上	581,838.71	8.15	1,096,350.83	15.68
合计	7,135,202.23	100.00	6,991,631.45	100.00

(2) 本集团无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
烟台创佳建筑第六分公司 (质保金)	574,924.57	质保金	否
山东省畜牧兽医信息中心科技咨询服务部	496,000.00	未结算	否
信誉金	445,326.70	个人信誉金	否
合 计	1,516,251.27		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
烟台创佳建筑第六分公司 (质保金)	843,170.12	质保金
山东省畜牧兽医信息中心科技咨询服务部	746,000.00	广告费
信誉金	548,426.70	个人信誉金
石松玲	305,630.93	质保金
中国人民财产保险股份有限公司烟台分公司	201,893.12	保险费
合 计	2,645,120.87	

## 23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款	80,000,000.00	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		2,250,000.00
合 计	80,000,000.00	2,250,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	年末数	年初数
抵押借款	30,000,000.00	
保证借款	50,000,000.00	
合 计	80,000,000.00	



② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
恒丰银行 海港路支行	2009.3.4	2012.3.4	5.40	人民币		30,000,000.00		
恒丰银行 海港路支行	2009.8.10	2012.3.4	5.40	人民币		30,000,000.00		
恒丰银行 海港路支行	2009.5.31	2012.5.31	5.40	人民币		20,000,000.0		
合计						80,000,000.00		

(3) 1 年内到期的长期应付款 (金额前五名明细)

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	年末余额	借款条件
烟台市畜牧局	5 年	2,250,000.00	2.4			信用借款
合计		2,250,000.00				

24、长期借款

(1) 长期借款分类

① 长期借款的分类

项目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	80,000,000.00	
合计		80,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注七、15。

② 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	年末数	年初数
------	-------	-------	--------	----	-----	-----

				外币金 额	本币金额	外币金额	本币金额
恒丰银行 海港路支 行	2009.3.4	2012.3.4	5.4	人民 币			30,000,000.00
恒丰银行 海港路支 行	2009.8.1 0	2012.3.4	5.4	人民 币			30,000,000.00
恒丰银行 海港路支 行	2009.5.3 1	2012.5.31	5.4	人民 币			20,000,000.00
合 计							80,000,000.00

## 25、专项应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
拆迁补偿款		10,028,381.05		10,028,381.05	
合 计		10,028,381.05		10,028,381.05	

注：该专项应付款为荣成市重点工程项目办公室预先拨付的铁路建设征地拆迁补偿款。

## 26、其他非流动负债

项 目	内容	年末数	年初数
递延收益	项目款	6,918,333.38	6,823,666.71
合 计		6,918,333.38	6,823,666.71

其中，递延收益明细如下：

项目	年末数	年初数
与资产相关的政府补助		
生猪繁育体系建设项目	1,886,666.67	1,960,000.00
鲁禽优质肉鸡新品种培育及基地 建设项目	1,191,666.71	1,243,666.71
祖代肉种鸡场建设项目	2,000,000.00	2,000,000.00
生猪标准化规模养殖场改扩建项 目	400,000.00	
污水深处理工程项目	1,440,000.00	1,620,000.00
	6,918,333.38	6,823,666.71

## 27、股本

项目	年初数		本年增减变动 (+、-)					年末数	
	金额	比例	发行 新股	送股	公积金转 股	其他	小计	金额	比例

### 一、有限售

**条件股份**

## 1. 国家持股

## 2. 国有法人持股

## 3. 其他内资持股

## 其中：境内法人持股

## 境内自然人持股

81,000,000.00	75.00%	24,300,000.00	24,300,000.00	105,300,000.00	75.00%
---------------	--------	---------------	---------------	----------------	--------

## 4. 外资持股

## 其中：境外法人持股

## 境外自然人持股

## 有限售条件股份合计

81,000,000.00	75.00%	24,300,000.00	24,300,000.00	105,300,000.00	75.00%
---------------	--------	---------------	---------------	----------------	--------

## 二、无限售条件股份

## 1. 人民币普通股

27,000,000.00	25.00%	8,100,000.00	8,100,000.00	35,100,000.00	25.00%
---------------	--------	--------------	--------------	---------------	--------

## 2. 境内上市的外资股

## 3. 境外上市的外资股

## 4. 其他

## 无限售条件股份合计

27,000,000.00	25.00%	8,100,000.00	8,100,000.00	35,100,000.00	25.00%
---------------	--------	--------------	--------------	---------------	--------

## 三、股份总数

108,000,000.00	100.00%	32,400,000.00	32,400,000.00	140,400,000.00	100.00%
----------------	---------	---------------	---------------	----------------	---------

注：根据本公司 2011 年 4 月 12 日召开的 2010 年度股东大会决议，以 2010 年 12 月 31 日股本 10,800.00 万股为基数，按每 10 股由资本公积转增 3 股，共计转增 3,240.00 万股，并于 2011 年 5 月实施，转增后，注册资本增至人民币 14,040.00 万元。本次转增已由山东汇德会计师事务所有限公司验资，并出具（2011）汇所验字第 7-005 号验资报告。

**28、资本公积**

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	579,010,338.93		32,400,000.00	546,610,338.93
其中：投资者投入的资本	579,010,338.93		32,400,000.00	546,610,338.93

可转换公司债券行使				
转换权				
债务转为资本				
同一控制下合并形成的				
的差额				
其他（如：控股股东				
捐赠及豁免债务形成的资本公				
积）				
其他综合收益				
其他资本公积	3,277,680.00	-	-	3,277,680.00
其中：可转换公司债券拆分的权				
益部分				
以权益结算的股份支付权				
益工具公允价值				
政府因公共利益搬迁给予				
的搬迁补偿款的结余				
原制度资本公积转入	3,277,680.00	-	-	3,277,680.00
合 计	582,288,018.93	-	32,400,000.00	549,888,018.93

注：根据本公司 2011 年 4 月 12 日召开的 2010 年度股东大会决议，本公司以 2010 年 12 月 31 日股本 10,800.00 万股为基数，按每 10 股由资本公积转增 3 股，共计转增 3,240.00 万股，导致本年资本公积减少 3,240.00 万元。

## 29、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	23,029,715.89	22,915,565.81		45,945,281.70
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	23,029,715.89	22,915,565.81		45,945,281.70

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 30、未分配利润

### （1）未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	170,450,682.79	127,643,702.82	
年初未分配利润调整合计数			

(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	170,450,682.79	127,643,702.82	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	234,060,856.31	47,435,411.55	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积	22,915,565.81	4,628,431.58	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	32,400,000.00		
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	<u>349,195,973.29</u>	<u>170,450,682.79</u>	

## (2) 利润分配情况的说明

根据本公司 2011 年 4 月 12 日召开的 2010 年度股东大会批准的《公司 2010 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 3 元，按照已发行股份数 10,800.00 万股计算，共计 3,240.00 万元。

## (3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

山东鲁南种猪繁育有限公司于 2011 年度提取盈余公积 42,669.23 元，其中归属于母公司的金额为 42,669.23 元。

烟台益生源乳业有限公司于 2011 年度提取盈余公积 128,221.98 元，其中归属于母公司的金额为 128,221.98 元。

## 31、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	770,356,999.01	458,967,467.56
其他业务收入	21,186.50	27,051.00
营业收入合计	<u>770,378,185.51</u>	<u>458,994,518.56</u>
主营业务成本	460,666,580.17	351,225,234.04
其他业务成本		26,000.00
营业成本合计	<u>460,666,580.17</u>	<u>351,251,234.04</u>

### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鸡收入	668,102,737.80	384,191,730.45	387,006,972.86	291,558,927.88
饲料收入	13,139,805.19	12,633,288.00	12,651,827.83	11,843,696.63
猪收入	51,882,629.47	42,773,952.38	31,529,847.30	32,411,279.93
牛奶收入	40,251,962.12	31,458,204.58	27,317,681.77	20,730,270.53

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	12,410,372.96	5,039,913.29	10,722,584.68	4,594,404.66
小计	785,787,507.54	476,097,088.70	469,228,914.44	361,138,579.63
减：内部抵销数	15,430,508.53	15,430,508.53	10,261,446.88	9,913,345.59
合计	770,356,999.01	460,666,580.17	458,967,467.56	351,225,234.04

**(3) 主营业务（分产品）**

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鸡收入	668,102,737.80	384,191,730.45	387,006,972.86	291,558,927.88
饲料收入	13,139,805.19	12,633,288.00	12,651,827.83	11,843,696.63
猪收入	51,882,629.47	42,773,952.38	31,529,847.30	32,411,279.93
牛奶收入	40,251,962.12	31,458,204.58	27,317,681.77	20,730,270.53
其他	12,410,372.96	5,039,913.29	10,722,584.68	4,594,404.66
小计	785,787,507.54	476,097,088.70	469,228,914.44	361,138,579.63
减：内部抵销数	15,430,508.53	15,430,508.53	10,261,446.88	9,913,345.59
合计	770,356,999.01	460,666,580.17	458,967,467.56	351,225,234.04

**(4) 主营业务（分地区）**

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
山东	496,952,686.04	288,084,706.06	327,863,237.14	217,974,658.91
东北	192,712,795.10	120,514,029.37	95,266,940.90	98,419,891.29
其他地区	96,122,026.40	67,498,353.27	46,098,736.40	44,744,029.43
小计	785,787,507.54	476,097,088.70	469,228,914.44	361,138,579.63
减：内部抵销数	15,430,508.53	15,430,508.53	10,261,446.88	9,913,345.59
合计	770,356,999.01	460,666,580.17	458,967,467.56	351,225,234.04

**(5) 前五名客户的营业收入情况**

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011 年	99,479,404.50	12.91
2010 年	68,786,555.00	14.99

**32、营业税金及附加**

项 目	本年发生数	上年发生数
消费税		
营业税	600.00	1,800.00
城市维护建设税	141,862.20	119,549.24
教育费附加	105,147.17	68,313.94

资源税

其他	9,670.20	
合 计	257,279.57	189,663.18

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 33、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
工资	5,448,098.86	3,547,600.53
劳动保险费	1,045,306.02	733,181.66
差旅费	4,506,709.51	3,245,369.81
汽车费用	6,408,122.59	4,253,645.04
运杂费	885,787.43	464,409.48
广告费	630,908.40	393,880.00
包装费	345,720.83	256,997.85
折旧费	215,616.54	218,617.01
业务费	602,413.25	696,812.27
招待费	234,849.20	235,238.24
其他	1,161,885.60	1,108,778.77
合 计	21,485,418.23	15,154,530.66

### 34、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
业务费	3,768,914.08	3,397,605.90
汽车费用	6,997,440.80	3,859,433.89
工资	14,816,981.27	6,078,003.28
折旧费	4,394,970.48	3,091,610.54
劳动保险费	2,598,663.79	2,149,973.24
差旅费	1,722,753.57	1,416,867.77
运杂费	623,283.75	383,904.02
修理费	560,430.30	796,040.19
机物料消耗	1,069,597.36	344,245.05
顾问费	47,347.00	7,098,072.00
其他	9,247,548.79	7,402,686.37
合 计	45,847,931.19	36,018,442.25

### 35、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	11,031,068.00	15,919,909.22
减：利息收入	4,207,615.53	969,440.99

减：利息资本化金额		1,691,200.00
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	758,082.61	879,538.90
合 计	<u>7,581,535.08</u>	<u>14,138,807.13</u>

### 36、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	548,671.09	204,124.84
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	<u>548,671.09</u>	<u>204,124.84</u>

### 37、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	39,908.02	33,056.28	39,908.02
其中：固定资产处置利得	39,908.02	33,056.28	39,908.02
无形资产处置利得			
.....			
债务重组利得	168,166.00		168,166.00
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,864,933.00	6,152,566.96	1,864,933.00
其他	247,457.83	539,040.34	247,457.83
合 计	<u>2,320,464.85</u>	<u>6,724,663.58</u>	<u>2,320,464.85</u>

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
环保专项资金		800,000.00	



项目	本年发生数	上年发生数	说明
污水深度处理补助		180,000.00	
牟平财政局补助		1,587,967.00	
荣成市财政局鸡场改造补助		80,000.00	
农业产业化经营补助		1,720,000.00	
蓬莱畜牧局补贴资金		400,000.00	
生猪繁育体系建设补助		40,000.00	
肉鸡新品种培育及基地建设		51,999.96	
牟平财政局补贴款		690,000.00	
畜牧局补贴款		102,600.00	
福山环保局财政补贴		500,000.00	
标准化养殖扶持乳山项目奖补资金	750,000.00		
2011 年母猪补贴	66,400.00		
马铃薯良种繁育政府补助	460,000.00		
发改委污水处理项目补助	180,000.00		
烟台市财政局补助	250,000.00		
烟台牟平区财政局补助	158,533.00		
合 计	1,864,933.00	6,152,566.96	

### 38、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	989,915.53	59,216.11	989,915.53
其中：固定资产处置损失	989,915.53	59,216.11	989,915.53
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	610,000.00	865,081.60	610,000.00
其他	329,124.00	26,388.20	329,124.00
合 计	1,929,039.53	950,685.91	1,929,039.53

### 39、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	261,542.44	103,398.17
递延所得税调整	-7,896.16	-1,832.26
合 计	253,646.28	101,565.91

### 40、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	1.67	1.67	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.66	1.66	0.35	0.35

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	234,060,856.31	47,435,411.55
其中：归属于持续经营的净利润	234,060,856.31	47,435,411.55
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	233,669,430.99	42,047,380.88
其中：归属于持续经营的净利润	233,669,430.99	42,047,380.88
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	108,000,000.00	81,000,000.00

加：本年发行的普通股加权数	32,400,000.00	11,250,000.00
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	140,400,000.00	92,250,000.00

注：因本期按照每 10 股转增 3 股的比例由资本公积金转增股本，为保持会计指标的前后可比性，对上期每股收益按照调整后的股数重新进行了计算。

#### 41、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
收到的政府补助和拨款等	2,264,933.00	9,680,567.00
往来款等	1,638,735.03	16,822,038.53
合计	3,903,668.03	26,502,605.53

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
支付往来款	19,521,021.23	34,102,752.43
办公费	1,279,665.16	3,354,518.98
业务招待费	234,849.20	235,238.24
运输、保险、修理费用	22,097,595.78	9,757,432.62
广告费、推介费	630,908.40	10,173,880.00
业务费、土地租金等	4,371,327.33	4,094,418.17
捐赠支出	610,000.00	865,081.60
合计	48,745,367.10	62,583,322.04

#### 42、现金流量表补充资料

##### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	234,128,549.22	47,710,128.22
加：资产减值准备	548,671.09	204,124.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,707,468.92	152,944,578.96
无形资产摊销	779,248.39	728,976.30
长期待摊费用摊销	849,232.70	848,870.95
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）	950,007.51	26,159.83
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）	11,031,068.00	14,228,709.22

项目	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,023.77	-682.81
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）	-16,363,543.89	-12,423,574.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,853,952.36	-39,767,458.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,322,955.74	-51,357,356.69
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>246,159,674.79</b>	<b>113,142,475.98</b>
<b>(2) 现金及现金等价物的构成</b>		
项目	年末数	年初数
<b>①现金</b>	<b>362,904,874.91</b>	<b>492,392,487.66</b>
其中：库存现金	1,832,299.56	830,005.70
可随时用于支付的银行存款	360,527,499.15	489,174,400.30
可随时用于支付的其他货币资金	545,076.20	2,388,081.66
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		
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	<b>362,904,874.91</b>	<b>492,392,487.66</b>

## 八、资产证券化业务的会计处理

无。

## 九、关联方及关联交易

本公司无母公司，董事长、总经理曹积生为本公司的控股股东。

### 2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

### 3、本集团的合营和联营企业情况

本集团无联营企业和合营企业。

### 4、关联方交易情况

关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	421 万元	136 万元
其中：（各金额区间人数）		
20 万元以上	8	

15~20 万元	3	3
10~15 万元		1
10 万元以下	4	11

#### 5、关联方应收应付款项

无。

#### 十、股份支付

无。

#### 十一、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

#### 十二、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

#### 十三、资产负债表日后事项

##### 1、重要的资产负债表日后事项说明

无

##### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

公司拟以 2011 年 12 月 31 日总股本 140,400,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 10.00 元（含税），共计派发人民币 140,400,000.00 元，剩余未分配利润人民币 209,179,046.75 元结转至下一年度。本年度进行资本公积金转增股本，以 2011 年 12 月 31 日总股本 140,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 140,400,000 股（每股面值 1 元），资本公积由 546,610,338.93 元减少到 406,210,338.93 元。

此次转增股本实施后，公司注册资本将从 140,400,000.00 元增至 280,800,000.00 元，股份总数将从 140,400,000 股增至 280,800,000 股（每股面值 1 元）。该预案尚需提交公司股东大会审议。

#### 十四、其他重要事项说明

1、2011年11月26日,公司与江苏省睢宁县林牧渔业局签署了《父母代肉种鸡养殖项目投资框架协议》，公司计划在睢宁投资肉种鸡饲养项目，总投资预计约2.2亿元-2.5亿元，新建父母代肉鸡养殖项目，年出栏量商品肉鸡约7,800万羽；新建饲料加工项目预计年加工饲料15万吨。项目建设周期18个月。截止2011年12月31日，此项投资还未发生资金支出。

2、2011年12月15日,公司与山东六和集团有限公司（以下简称“六和集团”）、

山东民和牧业股份有限公司（以下简称“民和股份”）、寿光田汇食品有限公司（以下简称“寿光田汇”）签署了《投资协议书》，

六和集团、民和股份、寿光田汇与本公司共同出资在安徽省萧县设立安徽益和种禽养殖有限公司（以下简称“安徽益和”），注册资本6,000万元，其中本公司以现金出资1,800万元，占注册资本的30%；六和集团以现金出资1,800万元，占注册资本的30%；民和股份以现金出资1,800万元，占注册资本的30%；寿光田汇以现金出资600万元，占注册资本的10%。截止2011年12月31日，此项投资还未发生资金支出。

3、2012年01月10日，公司与临沂市太合食品有限公司（以下简称“太合食品”）签署了《山东益生种畜禽股份有限公司与临沂太合食品有限公司投资框架协议》，公司拟以自有资金对太合食品进行增资。公司以现金方式认购太合食品本次增资金额，认购总价款依据经具有证券从业资格的会计师事务所审计的太合食品2011年度净利润为基准计算，待太合食品2011年度审计报告出具后双方共同确定具体的增资价格和比例，并另行补充签订正式的投资协议。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄	16,550,788.15	100.00	937,561.98	5.66
组合小计	16,550,788.15	100.00	937,561.98	5.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	16,550,788.15	100.00	937,561.98	5.66

（续）

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄	12,113,520.47	100.00	704,848.78	5.82

组合小计	12,113,520.47	100.00	704,848.78	5.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	12,113,520.47	100.00	704,848.78	5.82

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,882,850.68	95.95	11,134,369.83	91.92
1 至 2 年	539,180.56	3.26	827,100.64	6.83
2 至 3 年	100.00	0.01	2,000.00	0.02
3 至 4 年	2,000.00	0.01	75,551.05	0.62
4 至 5 年	75,551.05	0.46	64,288.09	0.53
5 年以上	51,105.86	0.31	10,210.86	0.08
合计	16,550,788.15	100.00	12,113,520.47	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	15,882,850.68	95.95	794,142.53	11,134,369.83	91.92	556,718.50
1 至 2 年	539,180.56	3.26	53,918.06	827,100.64	6.83	82,710.06
2 至 3 年	100.00	0.01	20.00	2,000.00	0.02	400.00
3 至 4 年	2,000.00	0.01	600.00	75,551.05	0.62	22,665.32
4 至 5 年	75,551.05	0.46	37,775.53	64,288.09	0.53	32,144.04
5 年以上	51,105.86	0.31	51,105.86	10,210.86	0.08	10,210.86
合计	16,550,788.15	100.00	937,561.98	12,113,520.47	100.00	704,848.78

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
辽中张连富	货款	7,655.00	无法收回	否
集贤县黄福	货款	1,052.00	无法收回	否
刘俊 王道军	货款	2,000.00	无法收回	否
山东金富畜牧养殖	货款	17,000.00	无法收回	否
泰安宁阳张兆金	货款	5,105.00	无法收回	否
合计		32,812.00		

(5) 应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收款总额的比例 (%)
山东民和牧业股份有限公司	非关联方	5,930,236.90	1 年以内	35.83
青岛九联集团	非关联方		1 年以内	21.78

		3,605,838.00		
无棣六和养殖有限公司	非关联方	1,886,000.00	1 年以内	11.40
阜新六和农牧有限公司种禽分公司	非关联方	1,556,000.00	1 年以内	9.40
六和公司海阳种鸡场	非关联方	1,499,000.00	1 年以内	9.06
合 计		14,477,074.90		87.47

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄	59,727,211.58	100.00	3,622,923.78	6.07
组合小计	59,727,211.58	100.00	3,622,923.78	6.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	59,727,211.58	100.00	3,622,923.78	6.07

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄	64,458,728.06	100.00	3,799,349.45	5.89
组合小计	64,458,728.06	100.00	3,799,349.45	5.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	64,458,728.06	100.00	3,799,349.45	5.89

### (2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	57,409,071.77	96.12	61,761,596.85	95.81
1 至 2 年	803,323.94	1.34	952,928.60	1.48
2 至 3 年	294,872.96	0.49	926,703.32	1.44



3 至 4 年	614,366.50	1.03	398,173.29	0.62
4 至 5 年	353,446.31	0.59	216,283.80	0.34
5 年以上	252,130.10	0.43	203,042.20	0.31
合计	59,727,211.58	100.00	64,458,728.06	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	57,409,071.77	96.12	2,870,453.59	61,761,596.85	95.81	3,108,079.84
1 至 2 年	803,323.94	1.34	80,332.39	952,928.60	1.48	70,292.86
2 至 3 年	294,872.96	0.49	58,974.59	926,703.32	1.44	185,340.66
3 至 4 年	614,366.50	1.03	184,309.95	398,173.29	0.62	74,451.99
4 至 5 年	353,446.31	0.59	176,723.16	216,283.80	0.34	58,141.90
5 年以上	252,130.10	0.43	252,130.10	203,042.20	0.31	303,042.20
合计	59,727,211.58	100.00	3,622,923.78	64,458,728.06	100.00	3,799,349.45

(4) 报告期实际核销的大额其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
烟台市畜牧局	货款	289,984.30	无法收回	否
合计		289,984.30		

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
山东鲁南种猪繁育有限公司	合并范围内关联方	20,091,247.25	1 年以内	33.64
山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	合并范围内关联方	13,258,044.41	1 年以内	22.20
烟台益生源乳业有限公司	合并范围内关联方	9,625,912.29	1 年以内	16.12
山东益生畜禽疾病研究院	合并范围内关联方	4,333,254.92	1 年以内	7.25
广西益生现代农业发展有限公司	合并范围内关联方	3,582,598.69	1 年以内	6.00
合计		50,891,057.56		85.21

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
-----	-----	------	------	-----

对子公司投资	14,000,000.00	8,000,000.00	22,000,000.00
对合营企业投资			
对联营企业投资			
其他股权投资			
减：长期股权投资减值准备			
合 计	14,000,000.00	8,000,000.00	22,000,000.00

## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	成本法	2,800,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00
山东益生堂药业公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	8,000,000.00	10,000,000.00
山东鲁南种猪繁育有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
山东益生畜禽疾病研究院	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
烟台益生源乳业有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
广西益生现代农业发展有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
合 计			14,000,000.00	8,000,000.00	22,000,000.00

## (续)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位享有表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	70%	70%				
山东益生堂药业公司	100%	100%				
山东鲁南种猪繁育有限公司	100%	100%				
山东益生畜禽疾病研究院	100%	100%				
烟台益生源乳业有限公司	100%	100%				
广西益生现代农业发展有限公司	60%	60%				

合 计

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	698,264,793.16	405,913,408.85
其他业务收入		
营业收入合计	698,264,793.16	405,913,408.85
主营业务成本	411,844,309.51	310,741,570.88
其他业务成本		
营业成本合计	411,844,309.51	310,741,570.88

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鸡收入	668,102,737.80	384,191,730.45	387,006,972.86	291,558,927.88
饲料收入	13,139,805.19	12,633,288.00	12,651,827.83	11,843,696.63
猪收入	17,022,250.17	15,019,291.06	6,254,608.16	7,338,946.37
合计	698,264,793.16	411,844,309.51	405,913,408.85	310,741,570.88

##### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鸡收入	668,102,737.80	384,191,730.45	387,006,972.86	291,558,927.88
饲料收入	13,139,805.19	12,633,288.00	12,651,827.83	11,843,696.63
猪收入	17,022,250.17	15,019,291.06	6,254,608.16	7,338,946.37
合计	698,264,793.16	411,844,309.51	405,913,408.85	310,741,570.88

##### (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
山东地区	416,411,817.36	227,189,087.61	264,547,731.55	167,577,650.16
东北地区	189,389,609.70	119,286,606.11	95,266,940.90	98,419,891.29
其他地区	92,463,366.10	65,368,615.79	46,098,736.40	44,744,029.43
合计	698,264,793.16	411,844,309.51	405,913,408.85	310,741,570.88

##### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011 年	99,479,404.50	14.25
2010 年	68,786,555.00	16.95

## 5、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	229,155,658.10	46,284,315.75
加: 资产减值准备	279,083.83	1,393,949.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,024,417.92	146,529,062.98
无形资产摊销	625,520.73	594,731.74
长期待摊费用摊销	839,782.70	848,870.95
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)	957,534.70	26,084.63
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)	10,045,568.00	13,183,273.52
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-13,873,298.82	-9,070,432.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13,418,963.43	-56,446,218.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-19,942,205.73	-40,817,932.69
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>249,531,024.86</b>	<b>102,525,704.71</b>
<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>		
现金的年末余额	355,399,553.72	486,252,031.10
减: 现金的年初余额	486,252,031.10	44,733,438.01
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-130,852,477.38	441,518,593.09

## 十六、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-950,007.51	-26,159.83
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,864,933.00	6,152,566.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	168,166.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-691,666.17	-352,429.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	391,425.32	5,773,977.67
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		-385,947.00
合 计	391,425.32	5,388,030.67

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 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 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.90%	1.67	1.67
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	23.86%	1.66	1.66

注：(1) 加权平均净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润/归属于公司普通股股东的净资产加权平均数= 234,060,856.31 / 979,198,845.77 =23.90%  
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润= 233,669,430.99/979,198,845.77 =23.86%

归属于公司普通股股东的净资产加权平均数=883,768,417.61+234,060,856.31 ÷ 2-32,400,000.00 × (8/12) =979,198,845.77

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、40。

### 3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金 2011 年末余额为 362,904,874.91 元，比年初数减少 26.30%，其主要原因是：公开发行的募集资金已经投入到募投项目中，本期经营现金偿还了部分银行贷款。

(2) 应收票据 2011 年末余额为 18,850,000.00 元，比年初数增加 528.33%，其主要原因是：本期承兑汇票结算增加所致。

(3) 应收账款 2011 年末余额为 19,319,271.67 元，比年初数增加 37.85%，其主要原因是：本年产销规模扩大，相应应收账款金额相应也增加。

(4) 预付款项 2011 年末余额为 49,237,481.65 元，比年初数减少 35.31%，其主要原因是：预付设备款本年设备验收后结算所致。

(5) 存货 2011 年末余额为 58,438,016.95 元，比年初数增加 38.89%，其主要原因是：本年生产规模扩大，原材料库存和产成品库存规模相应增加所致。

(6) 固定资产 2011 年末余额为 456,621,413.72 元，比年初数增加 19.28%，其主要原因是：生产规模扩大，前期在建工程转入固定资产所致。

(7) 在建工程 2011 年末余额为 117,633,946.90 元，比年初数增加 164.65%，其主要原因是：生产规模扩大，在建项目增加所致。

(8) 生产性生物资产 2011 年末余额为 141,853,877.94 元，比年初数增加 14.09%，其主要原因是：生产规模扩大，存栏生产性生物资产规模也相应增大所致。

(9) 短期借款 2011 年末余额为 0.00 元，比年初数减少 100.00%，其主要原因是：上半年用超募资金归还贷款，下半年市场行情好，业绩上涨，收入利润增加，资金充裕归还全部短期借款所致。

(10) 应付账款 2011 年末余额为 50,441,339.62 元，比年初数增加 51.98%，

其主要原因是：生产规模扩大，购进原料增加从而应付款项增加所致。

(11) 预收账款 2011 年末余额为 6,609,784.71 元，比年初数减少 46.58%，其主要原因是：今年预收的货款减少。

(12) 应交税费 2011 年末余额为 6,047,411.71 元，比年初数减少 36.04%，其主要原因是：本年代收代扣自然人股东个人所得税减少所致。

(13) 一年内到期的非流动负债 2011 年末余额为 80,000,000.00 元，比年初数增加 3455.56%，其主要原因是：长期借款 2012 年将全部到期所致。

(14) 长期借款 2011 年末余额为 0.00 元，比年初数减少 100.00%，其主要原因是：长期借款 2012 年将全部到期所致。

(15) 专项应付款 2011 年末余额为 10,028,381.05 元，年初数为 0.00 元，其主要原因是：今年收到了荣成市重点工程项目办公室拨付的拆迁补偿款。

(16) 股本 2011 年末余额为 140,400,000.00 元，比年初数增加 30.00%，其主要原因是：以 2010 年 12 月 31 日股本 10,800.00 万股为基数，按每 10 股由资本公积转增 3 股，共计转增 3,240.00 万股，转增后，注册资本增至人民币 14,040.00 万元所致。

(17) 资本公积 2011 年末余额为 549,888,018.93 元，比年初数减少 5.56%，其主要原因是：本年转增 3,240.00 万股，导致本年资本公积减少 3,240.00 万元。

(18) 盈余公积 2011 年末余额为 45,945,281.70 元，比年初数增加 99.50%，其主要原因是：本年净利润计提盈余公积增加所致。

(19) 未分配利润 2011 年末余额为 349,195,973.29 元，比年初数增加 104.87%，其主要原因是：本年盈利所致。

(20) 营业收入 2011 年为 770,378,185.51 元，比上年同期增加 67.84%，其主要原因是：是市场行情好，价格上涨所致。

(21) 营业成本 2011 年为 460,666,580.17 元，比上年同期增加 31.15%，其主要原因是：是生产规模扩大，成本增加所致。

(22) 营业税金及附加 2011 年为 257,279.57 元，比上年同期增加 35.65%，其主要原因：是城市维护建设税增加所致。

(23) 销售费用 2011 年为 21,485,418.23 元，比上年同期增加 41.78%，其主要原因：市场行情好，销售量增加，市场规模扩大，销售费用增加所致。

(24) 管理费用 2011 年为 45,847,931.19 元，比上年同期增加 27.29%，其主要原因：市场行情好，管理人员工资增加所致。

(25) 财务费用 2011 年为 7,581,535.08 元，比上年同期减少 46.38%，其主要原因：归还了部分银行借款，利息支出减少所致。

(26) 资产减值损失 2011 年为 548,671.09 元，比上年同期增加 168.79%，其主要原因：产销规模扩大，应收款项相应增加所致。

(27) 营业利润 2011 年为 233,990,770.18 元，比上年同期增加 456.62%，其主要原因：市场行情好，价格上涨，收入大幅增加所致。

(28) 营业外收入 2011 年为 2,320,464.85 元，比上年同期减少 65.49%，其主要原因：本年收到的政府补助较去年减少。

(29) 营业外支出 2011 年为 1,929,039.53 元，比上年同期增加 102.91%，其主要原因：本年公司对一些运输车辆进行了处置，导致非流动资产处置损失增加，营业外支出增加。

(30) 利润总额 2011 年为 234,382,195.50 元，比上年同期增加 390.22%，其主要原因：市场行情好，价格上涨，收入增加，毛利增加，营业利润增加所致。

(31) 所得税费用 2011 年为 253,646.28 元，比上年同期增加 149.74%，其主要原因：市场行情好，子公司收入增加，利润增加所致。

(32) 净利润 2011 年为 234,128,549.22 元，比上年同期增加 390.73%，其主要原因：利润总额上升所致。

(33) 每股收益 2011 年为 1.67 元，比上年同期增加 325.69%，其主要原因：市场行情好，价格上涨，收入增加，归属于公司普通股股东的净利润增加所致。

(34) 归属于母公司所有者的综合收益总额 2011 年为 234,060,856.31 元，比上年同期增加 393.43%，其主要原因：市场行情好，价格上涨，收入增加，净利润增加所致。

(35) 归属于少数股东的综合收益总额 2011 年为 67,692.91 元，比上年同期减少 75.36%，其主要原因：非全资子公司利润减少所致。

(36) 销售商品、提供劳务收到的现金 2011 年为 737,672,082.18 元，比上年同期增加 59.14%，其主要原因：市场行情好，销量增加，价格上涨，收入增加所致。

(37) 收到其他与经营活动有关的现金 2011 年为 3,903,668.03 元，比上年同期减少 85.27%，其主要原因：收到的款项减少所致。

(38) 购买商品、接受劳务支付的现金 2011 年为 345,143,724.49 元，比上年同期增加 35.61%，其主要原因：生产规模扩大，购买原材料增加所致。

(39) 支付给职工以及为职工支付的现金为 98,353,418.48 元，比上年同期增加 73.84%，其主要原因：规模扩大，职工人数增加并且职工工资增加所致。

(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为 10,195,811.05 元，比上年同期增加 36412.61%，其主要原因：收到荣成市重点工程项目办公室拨付的拆迁补偿款所致。

(41) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 169,808,699.08 元，比上年同期减少 34.34%，其主要原因：今年购置固定资产付款减少所致。

(42) 吸收投资收到的现金为 0.00 元，比上年同期减少 100.00%，其主要原



因：今年没有吸收新的股东的投资。

（43）取得借款收到的现金为 105,000,000 元，比上年同期减少 64.99%，其主要原因为：本年取得的借款较去年减少。

（44）偿还债务支付的现金为 277,603,331.51 元，比上年同期减少 7.67%，其主要原因为：本年偿还借款比去年减少。

（45）分配股利、利润或偿付利息支付的现金为 43,431,068.00 元，比上年同期增加 210.42%，其主要原因为：本年分配现金股利增加。

## 第十二节 备查文件目录

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

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、载有董事长签名的 2011 年度报告原件。

五、上述文件置备地点：公司董事会办公室。

山东益生种畜禽股份有限公司

董事长：曹积生

2012 年 03 月 09 日