

# 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)



## 2012 年半年度报告

二〇一二年八月

## 目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	4
三、主要会计数据和业务数据摘要.....	5
四、股本变动及股东情况.....	7
五、董事、监事和高级管理人员.....	11
六、董事会报告.....	15
七、重要事项.....	24
八、财务会计报告.....	32
九、备查文件目录.....	136

## 一、重要提示

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

(二) 没有董事、监事、高级管理人员声明对半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。

(三) 公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

(四) 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

(五) 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林杰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

A 股代码	002458
A 股简称	益生股份
上市证券交易所	深圳证券交易所
公司的法定中文名称	山东益生种畜禽股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	益生股份
公司的法定英文名称	Shandong Yisheng Livestock & Poultry Breeding Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	Yisheng
公司法定代表人	曹积生
注册地址	山东省烟台市芝罘区朝阳街 80 号
注册地址的邮政编码	264001
办公地址	山东省烟台市福山区（空港路南）益生路 1 号
办公地址的邮政编码	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	<a href="mailto:sdys@vip.163.com">sdys@vip.163.com</a>

### (二) 联系人和联系方式

	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	<a href="mailto:sdys@vip.163.com">sdys@vip.163.com</a>	<a href="mailto:twt11@263.net">twt11@263.net</a>

### (三) 信息披露及备置地点

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

### 三、主要会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据和财务指标

1、报告期内，公司未对以前报告期财务报表进行追溯调整。主要会计数据如下：

主要会计数据	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入（元）	332,916,922.83	322,199,040.71	3.33%
营业利润（元）	77,032,582.59	62,542,928.76	23.17%
利润总额（元）	79,884,781.55	62,840,554.13	27.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	79,883,318.23	62,688,894.94	27.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	76,824,889.78	62,393,844.57	23.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	107,883,593.67	46,612,072.38	131.45%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期末增减(%)
总资产（元）	1,416,724,087.47	1,271,137,624.74	11.45%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,024,912,592.15	1,085,429,273.92	-5.58%
股本（股）	280,800,000.00	140,400,000.00	100%

2、主要财务指标：

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.28	0.23	21.74%
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.23	21.74%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.27	0.22	22.73%
全面摊薄净资产收益率（%）	7.57%	6.89%	0.68%
加权平均净资产收益率（%）	7.57%	6.89%	0.68%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	7.28%	6.86%	0.42%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	7.28%	6.86%	0.42%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.38	0.33	15.15%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.65	7.73	-52.78%
资产负债率（%）	27.52%	14.45%	13.07%

#### (二) 境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

### 3、存在重大差异明细项目

无。

### 4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

无。

### (三) 扣除非经常性损益项目和金额

项 目	金 额（元）	说 明
非流动资产处置损益	-6,430.76	
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）	3,315,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-248,092.64	
少数股东权益影响额	-2,048.15	
所得税影响额	0.00	
合 计	3,058,428.45	--

## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、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	105,300,000	75%			105,300,000		105,300,000	210,600,000	75%
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									
1、人民币普通股	35,100,000	25%			35,100,000		35,100,000	70,200,000	25%
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	140,400,000	100%			140,400,000		140,400,000	280,800,000	100%

注：按新股本280,800,000股摊薄计算，2011年度，每股收益为0.835元。

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### (二) 证券发行与上市情况

#### 1、前三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
益生股份	2010年07月28日	24.00	27,000,000	2010年08月10日	108,000,000	

前三年历次证券发行情况的说明：

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

的批复》（证监许可[2010]752号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票2,700万股，每股面值1元，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，公司发行的人民币普通股股票于2010年8月10日在深圳证券交易所上市，股票简称“益生股份”，股票代码“002458”。本次发行募集资金648,000,000元，扣除发行费用后，募集资金净额为605,424,897.50元。

## 2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用  不适用

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### （三）股东和实际控制人情况

#### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为12,121户。

#### 2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
曹积生	境内自然人	51.46%	144,492,660	144,492,660	--	0
迟汉东	境内自然人	5.39%	15,142,140	15,142,140	---	0
耿培梁	境内自然人	3.08%	8,655,660	8,655,660	--	0
李秀国	境内自然人	2.15%	6,044,220	6,044,220	--	0
卢强	境内自然人	1.89%	5,307,120	5,307,120	--	0
任升浩	境内自然人	1.62%	4,548,960	4,548,960	--	0
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.14%	3,200,045	0	--	0
杨建义	境内自然人	1.04%	2,906,280	2,906,280	--	0
齐鲁证券有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.87%	2,446,180	0	--	0
中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.84%	2,356,452	0	--	0
股东情况的说明		无。				

#### 3、前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金	3,200,045	A股	3,200,045



齐鲁证券有限公司客户信用交易担保证券账户	2,446,180	A 股	2,446,180
中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资基金	2,356,452	A 股	2,356,452
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	1,912,894	A 股	1,912,894
交通银行—普天收益证券投资基金	1,400,000	A 股	1,400,000
中国农业银行—中海分红增利混合型证券投资基金	1,153,671	A 股	1,153,671
雷秉钧	930,708	A 股	930,708
中国工商银行—鹏华行业成长证券投资基金	898,840	A 股	898,840
海富通基金公司—工行—东方证券股份有限公司	789,962	A 股	789,962
凌剑峰	710,086	A 股	710,086

**上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明：**

(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。

**4、控股股东及实际控制人情况**

(1) 报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

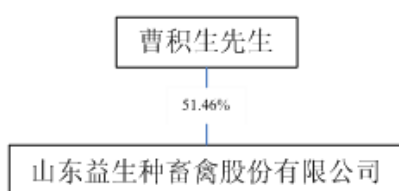
(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

实际控制人名称	曹积生 先生
实际控制人类别	个人

**实际控制人情况说明：**

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。2007年至2012年08月，任山东益生种畜禽股份有限公司董事长、总经理。2012年08月至今，任山东益生种畜禽股份有限公司董事长。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。曹积生先生持有本公司股票144,492,660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。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**5、其他持股在百分之十以上的法人股东**

适用  不适用

**(四) 可转换公司债券情况**

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	其中：持有限制性股票数量(股)	期末持有股票期权数量(股)	变动原因	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	男	52	2010年09月29日	2013年09月28日	72,246,330	0	0	144,492,660	144,492,660	0	资本公积转增股本	否
迟汉东	第一副董事长; 副总经理	男	52	2010年09月29日	2013年09月28日	7,571,070	0	0	15,142,140	15,142,140	0	资本公积转增股本	否
耿培梁	副董事长; 副总经理; 财务总监	男	55	2010年09月29日	2013年09月28日	4,327,830	0	0	8,655,660	8,655,660	0	资本公积转增股本	否
卢强	董事; 董事会秘书	男	37	2010年11月05日	2013年09月28日	2,653,560	0	0	5,307,120	5,307,120	0	资本公积转增股本	否
曲立新	董事	男	43	2010年11月05日	2013年09月28日	1,158,300	0	0	2,316,600	2,316,600	0	资本公积转增股本	否
巩新民	董事	男	36	2010年09月29日	2013年09月28日	42,120	0	0	84,240	84,240	0	资本公积转增股本	否
崔治中	独立董事	男	68	2010年09月29日	2013年09月28日	0	0	0	0	0	0	-	否

战淑萍	独立董事	女	56	2010年09月29日	2013年09月28日	0	0	0	0	0	0	-	否
张鸣溪	独立董事	男	42	2010年09月29日	2013年09月28日	0	0	0	0	0	0	-	否
姜泰邦	监事会主席	男	43	2010年09月29日	2013年09月28日	0	0	0	0	0	0	-	否
李芳	监事	女	38	2010年09月29日	2013年09月28日	0	0	0	0	0	0	-	否
王元忠	监事	男	41	2010年09月29日	2013年09月28日	0	0	0	0	0	0	-	否
刘德发	副总经理	男	58	2010年09月29日	2013年09月28日	358,020	0	0	716,040	716,040	0	资本公积 转增股本	否
李秀国	总督察员	男	54	2010年09月29日	2013年09月28日	3,022,110	0	0	6,044,220	6,044,220	0	资本公积 转增股本	否
王瑞恒	总经理助理	男	45	2012年02月06日	2013年09月28日	0	0	0	0	0	0	-	否
合计	--	--	--	--	--							--	--

注：2012年08月08日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过《关于聘任总经理的议案》和《关于调整及新聘部分高管人员的议案》，调整后的公司高管人员详见第二届董事会第十九次会议决议公告（公告编号：2012-036）。

#### 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## （二）任职情况

### 1、在股东单位任职情况

适用  不适用

### 2、在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
曹积生	山东益生堂药业有限公司	执行董事	2003年01月15日	2015年01月14日	否
	山东鲁南种猪繁育有限公司	执行董事	2007年08月13日	2013年08月12日	否
	烟台益生源乳业有限公司	执行董事	2005年11月03日	2014年11月02日	否
	山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	董事	2004年06月03日	2013年06月02日	否
	广西益生现代农业发展有限公司	执行董事	2007年03月07日	2013年03月06日	否
	江苏益太种禽有限公司	执行董事	2012年04月10日	2015年04月09日	否
迟汉东	山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	董事长	2004年06月03日	2013年06月02日	否
	安徽民益和种禽养殖有限公司	董事	2012年02月16日	2015年02月15日	否
耿培梁	山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	董事	2004年06月03日	2013年06月02日	否
	烟台益生源乳业有限公司	监事	2005年11月03日	2014年11月02日	否
	山东鲁南种猪繁育有限公司	监事	2007年08月13日	2013年08月12日	否
	安徽民益和种禽养殖有限公司	监事会主席	2012年02月16日	2015年02月15日	否
	江苏益太种禽有限公司	监事	2012年04月10日	2015年04月09日	否
卢强	山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	监事	2004年06月03日	2013年06月02日	否
张鸣溪	中信建投证券有限责任公司	证券发行内核小组成员	2007年07月01日	--	是
	北京中创信测科技股份有限公司	独立董事	2009年09月14日	2012年09月13日	是
	北京双鹭药业股份有限公司	独立董事	2012年05月23日	2015年05月23日	是
崔治中	山东农业大学	教授、博士生导师	1999年09月01日	--	是
	辽宁益康生物股份有限公司	独立董事	2010年09月28日	2013年09月28日	是
战淑萍	山东东方海洋科技股份有限公司	董事、副总经理兼财务总监	2004年07月01日	--	是
	山东丽鹏包装股份有限公司	独立董事	2010年11月15日	2013年11月15日	是
	山东隆基机械股份有限公司	独立董事	2011年03月24日	2014年03月23日	是
	山东恒邦冶炼股份有限公司	独立董事	2012年06月15日	2015年06月14日	是
刘德发	江苏益太种禽有限公司	总经理	2012年02月06日	2012年12月31日	是
李秀国	山东益生堂药业有限公司	总经理	2012年06月18日	2012年12月31日	是
王瑞恒	山东鲁南种猪繁育有限公司	总经理	2012年02月06日	2012年12月31日	是

### （三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司建立了完善的董事、监事、高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，董事、监事、高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩，并对董事、监事、高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司《绩效考核办法》，结合董事、监事、高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，并及时进行薪酬和绩效奖金发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	独立董事津贴为4万元/年（税前）。 公司其他董事、监事、高级管理人员按月支付基本薪酬，年终根据工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，完成绩效奖金的发放。

### （四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
刘德发	总经理助理	副总经理	2012年02月06日	工作变动
王瑞恒	山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司主任	总经理助理	2012年02月06日	工作变动

### （五）公司员工情况

在职员工的人数	2,390
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,797
销售人员	120
技术人员	372
财务人员	22
行政人员	79
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	1,988
大专	219
本科	164
硕士	19

#### 公司员工情况说明

截至2012年06月30日，公司在职员工人数为2390人，没有需要公司承担费用的离退休人员。

## 六、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

报告期内，公司抓住“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，实现综合效益最大化。2012年上半年实现营业收入33,291.69万元，同比增长3.33%；实现营业利润7,703.26万元，同比增长23.17%；实现净利润7,977.71万元，同比增长27.12%。其中归属于上市公司股东的净利润7,988.33万元，同比增长27.43%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低20%以上或高20%以上：

是  否  不适用

#### 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

报告期内，公司合并报表范围内全资子公司为：山东益生堂药业有限公司、烟台益生源乳业有限公司、山东鲁南种猪繁育有限公司、江苏益太种禽有限公司及山东益生畜禽疾病研究院。公司合并报表范围内控股子公司为广西益生现代农业发展有限公司、山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司。公司拥有一家参股公司安徽民益和种禽养殖有限公司。具体经营情况如下：

(1) 截至2012年06月30日，山东益生堂药业有限公司总资产12,231,075.40元，净资产10,724,376.72元，2012年上半年净利润247,820.62元，2011年上半年净利润204,245.05元，本年净利润比上年同期增加21.33%。

(2) 截至2012年06月30日，烟台益生源乳业有限公司总资产38,898,018.57元，净资产6,995,697.01元，2012年上半年净利润1,474,034.26元，2011年上半年净利润428,499.82元，本年净利润比上年同期增加244.00%。

(3) 截至2012年06月30日，山东鲁南种猪繁育有限公司总资产28,384,749.63元，净资产4,648,037.88元，2012年上半年净利润-847,929.13元，2011年上半年净利润1,423,922.11元，本年净利润比上年同期减少159.55%。

(4) 截至2012年06月30日，山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司总资产49,748,947.88元，净资产7,730,525.18元，2012年上半年净利润555,020.11元，2011年上半年净利润937,516.79元。

元，本年净利润比上年同期减少40.80%。

(5) 截至2012年06月30日，广西益生现代农业发展有限公司总资产4,158,320.02元，净资产-990,260.51元，2012年上半年净利润-681,847.73元，2011年上半年净利润-533,110.72元。

(6) 截至2012年06月30日，山东益生畜禽疾病研究院总资产1,503,903.23元，净资产-4,905,875.80元，2012年上半年净利润-824,649.81元，2011年上半年净利润-722,129.52元。

(7) 截至2012年06月30日，江苏益太种禽有限公司总资产60,251,915.19元，净资产59,666,709.45元，2012年上半年净利润-333,290.55元（无2011年同比数据）。

(8) 截至2012年06月30日，安徽民益和种禽养殖有限公司总资产30,170,083.48元，净资产29,467,482.52元，2012年上半年净利润-532,517.48元（无2011年同比数据）。

### 可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

#### (1) 原材料价格变动的风险

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持续增加。近期，公司获悉，美国干旱导致今年美国玉米和大豆大幅减产。由于美国是世界玉米和大豆的主产区，更是中国主要的大豆进口国，如果玉米、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重大影响。

#### (2) 生物安全的风险

公司十分重视畜禽的疾病防治工作，但公司仍需防范并控制畜禽疾病风险，其一是自有畜禽在养殖过程中发生疾病给公司带来的风险；其二是畜禽养殖行业爆发大规模疫病给公司带来的风险。

#### (3) 产品价格波动的风险

中国的畜禽产品消费市场巨大，但市场价格受到供求关系、农时季节的变化和气候变化等因素影响，波动较为频繁，给公司的生产、销售带来较大的挑战。公司主要产品为父母代肉种雏鸡和商品肉雏鸡，销售价格容易受到市场价格波动的影响，公司仍面临较大的市场经营风险。

## 1、公司主营业务及其经营情况



(1) 主营业务分行业、分产品情况表

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
<b>分行业</b>						
家禽饲养	284,534,101.30	178,915,679.07	37.12%	4.51%	-3.61%	5.30%
饲料收入	1,135,694.72	1,170,239.69	-3.04%	-76.42%	-74.48%	-7.83%
猪收入	25,123,175.65	23,996,195.14	4.49%	-0.08%	10.77%	-9.36%
牛奶收入	17,634,311.77	12,103,537.92	31.36%	28.48%	32.32%	-2.00%
其他收入	4,489,639.35	1,445,785.13	67.8%	-28.23%	-42.56%	8.03%
<b>分产品</b>						
鸡类产品	284,534,101.30	178,915,679.07	37.12%	4.51%	-3.61%	5.30%
饲料收入	1,135,694.72	1,170,239.69	-3.04%	-76.42%	-74.48%	-7.83%
猪收入	25,123,175.65	23,996,195.14	4.49%	-0.08%	10.77%	-9.36%
牛奶收入	17,634,311.77	12,103,537.92	31.36%	28.48%	32.32%	-2.00%
其他收入	4,489,639.35	1,445,785.13	67.8%	-28.23%	-42.56%	8.03%

主营业务分行业和分产品情况的说明:

鸡类产品包括父母代肉种鸡、父母代蛋种鸡、商品肉雏鸡。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明:

鸡类产品毛利率比上年同比增加5.30%，主要原因是报告期由于父母代肉种雏鸡价格上升，鸡类产品收入增加所致。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
山东地区	222,517,614.24	3.73%
东北地区	78,379,803.23	18.82%
其他地区	32,019,505.36	-23.25%
合计	332,916,922.83	3.33%

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用  不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用  不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用  不适用

(6) 占净利润10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用  不适用

## 2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用  不适用

## 3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用  不适用

## (二) 公司投资情况

### 1、募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	64,800.00
报告期投入募集资金总额	8,839.56
已累计投入募集资金总额	46,551.22
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0
募集资金总体使用情况说明	
无。	

## 2、募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	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	本报告期实现的效益	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	2,839.56	23,590.84	94.04%	2012 年 09 月 30 日	457.31	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		1,972.38	87.29%	2011 年 06 月 30 日	326.45	是	否
承诺投资项目小计	-	27,345.94	27,345.94	2,839.56	25,563.22	-	-	783.76	-	-
超募资金投向										
设立全资子公司		6,000	6,000	6,000	6,000	100%				
归还银行贷款	-	11,988	11,988		11,988	100%	-	-	-	-
补充流动资金	-	3,000	3,000		3,000	100%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	20,988	20,988	6,000	20,988	-	-	-	-	-
合计	-	48,333.94	48,333.94	8,839.56	46,551.22	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)										
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	√ 适用 □ 不适用 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。 2012 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 6,000.00 万元对外投资设立全资子公司。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	□ 适用 √ 不适用									
	□ 报告期内发生 □ 以前年度发生									

募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 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	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 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

### 3、募集资金变更项目情况

适用  不适用

### 4、重大非募集资金投资项目情况

适用  不适用

### (三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

### (四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-80%	至	-50%
2012年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4017.41 万元	至	10043.53 万元
2011年1-9月归属于上市公司股东的净利润（元）	200,870,611.92 元		
业绩变动的原因说明	受鸡肉产品价格持续低迷的影响，公司主要产品价格下滑，预计 2012 年 1-9 月业绩将下降。		

### (五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### (六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

### (七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用  不适用

### (八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、山东证监局《关于转发证监会〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉的通知》（鲁证监发[2012]18号）的要求，公司对《章程》中利润分配条款进行了修改，修订后的《公司章程》规定了利润分配具体政策和利润分配的审议程序，明确了实施现金分红的条件和比例、利润分配的期间间隔；规定独立董事应对利润分配预案发表独立意见，同时充分听

取中小股东的意见和诉求，维护中小股东的合法权益；需要调整或者变更利润分配政策时，需经董事会审议通过后提交股东大会审议，且应当经出席股东大会的股东（或股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过等。同时，公司为了积极回报投资者，提高投资者对公司的满意度，完善和健全公司科学、持续、稳定的利润分配决策和监督机制，制定了《分红回报规划（2012-2014 年）》。《公司章程》修正案、《分红回报规划（2012-2014 年）》已于2012年7月16日召开的第二届董事会第十八次会议审议通过，并经2012年8月1日召开的公司2012年第一次临时股东大会审议通过。

报告期内，公司董事会详细咨询、听取公司股东的意见，并结合公司2011年度盈利情况和2012年度投资、支出计划等实际情况，制定了公司2011年度利润分配预案，2011年度利润分配预案已于2012年03月07日召开的第二届董事会第十四次会议审议通过，并经2012年03月30日召开的公司2011年年度股东大会审议并通过。根据公司2011年度股东大会决议，公司以2011年12月31日公司总股本14,040万股为基数，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，本年度进行资本公积金转增股本，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），并于2012年04月24日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网上刊登了2011年度权益分派实施公告，本次利润分配的股权登记日为2012年05月03日，除权除息日为2012年05月04日。2011年度利润分配方案已实施完毕。

### （九）利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

### （十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用  不适用

### （十一）其他披露事项

#### 投资者关系管理具体情况说明：

（1）报告期内，公司认真开展投资者关系管理工作，通过指定信息披露网站、报纸及公司网站的投资者关系管理专栏，准确、及时地披露了公司应披露信息，热情接待投资者的来访，公司与投资者联系的电话、传真、电子信箱等均有专人负责，最大限度地保证投资者与公司沟通渠道的畅通。

（2）公司于2012年3月23日通过投资者关系互动平台以网络远程方式举行了2011年度报告说明会。公司董事长兼总经理曹积生先生，副董事长、副总经理兼财务总监耿培梁先生，董事兼董事会秘书卢强先生，独立董事战淑萍女士和保荐代表人范道远先生参加了本次说明会，并就公司的生产经营、运作管理等方面的情况与投资者进行了广泛的交流。

(3)公司于2012年05月16日通过深圳证券信息有限责任公司提供的网上平台网络远程方式举行了“2012年投资者网上接待日”。公司董事兼董事会秘书卢强先生、财务部长林杰先生出席本次投资者网上接待日，并就投资者关心的问题与投资者进行交流。

**(十二) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）**

适用  不适用

## 七、重要事项

### （一）公司治理的情况

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》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部管理制度，规范公司运作，提升公司治理水平。公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的文件要求。

### （二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

2012年03月30日，公司召开2011年年度股东大会，审议并通过2011年度利润分配方案：公司以2011年12月31日公司总股本14,040万股为基数，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，本年度进行资本公积金转增股本，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），并于2012年04月24日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网上刊登了2011年度权益分派实施公告，本次利润分配的股权登记日为2012年05月03日，除权除息日为2012年05月04日。公司董事会于报告期内完成了此项权益分派工作。

### （三）重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

### （四）破产重整相关事项

适用  不适用

### （五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、证券投资情况

适用  不适用

#### 2、持有其他上市公司股权情况

适用  不适用



### 3、持有非上市金融企业股权情况

适用  不适用

### 4、买卖其他上市公司股份的情况

适用  不适用

## (六) 资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

### 2、出售资产情况

适用  不适用

### 3、资产置换情况

适用  不适用

### 4、企业合并情况

适用  不适用

**5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响**

适用  不适用

## (七) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用  不适用

## (八) 公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

## (九) 重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

### 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

#### 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用  不适用

### 5、其他重大关联交易

无。

## (十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 **10%** 以上（含 **10%**）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用  不适用

(2) 承包情况

适用  不适用

(3) 租赁情况

适用  不适用

### 2、担保情况

适用  不适用

### 3、委托理财情况

适用  不适用

#### 4、日常经营重大合同的履行情况

无。

#### 5、其他重大合同

适用  不适用

#### (十一) 发行公司债的说明

适用  不适用

#### (十二) 承诺事项履行情况

##### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	公司实际控制人曹积生先生、持股 5%以上股东迟汉东先生	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。	2010年08月10日	2010年08月10日至2013年08月10日	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划					
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用				
承诺的解决期限	直至发生以下情形之日终止：1、公司控股股东、实际控制人曹积生先生不再为公司的控股股东/或实际控制人；迟汉东先生不再为公司的持股 5%以上股东。 或 2、公司股票不再在深圳证券交易所上市当日（以较早者为准）。				
解决方式	公司实际控制人曹积生先生、持股 5%以上股东迟汉东先生承诺：目前与公司之间不存在直接或间接的同业竞争；将来也不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与发行人构成竞争的任何业务或活动；不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品相同、相似或可以替代本公司产品的业务活动；不利用对公司的了解和知悉的信息协助第三方从事或参与任何与本公司				

	构成竞争的任何业务或活动；如从任何第三方获得的任何商业机会与公司经营的业务有竞争或可能形成竞争，将立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司；对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。
承诺的履行情况	严格履行。

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

### (十三) 其他综合收益细目

单位：元

项 目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	--	--
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	--	--
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	--	--
小 计	--	--
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	--	--
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	--	--
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	--	--
小 计	--	--
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	--	--
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	--	--
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	--	--
转为被套期项目初始确认金额的调整额	--	--
小 计	--	--
4.外币财务报表折算差额	--	--
减：处置境外经营当期转入损益的净额	--	--
小 计	--	--
5.其他	--	--
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	--	--
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	--	--
小 计	--	--
合 计	0.00	0.00

### (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	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年01月11日	公司	实地调研	机构	国金证券股份有限公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况

2012年01月11日	公司	实地调研	机构	第一创业证券有限责任公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况
2012年03月12日	公司	实地调研	机构	易方达基金管理有限公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况
2012年03月20日	公司	实地调研	机构	华商基金管理有限公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况
2012年03月20日	公司	实地调研	机构	齐鲁证券有限公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况
2012年03月28日	公司	实地调研	机构	湘财证券有限责任公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况
2012年04月17日	公司	实地调研	机构	中信证券国际有限公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况
2012年04月17日	公司	实地调研	机构	国泰证券投资信托股份有限公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况
2012年05月09日	公司	实地调研	机构	华夏基金管理有限公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况
2012年05月09日	公司	实地调研	机构	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
2012年05月09日	公司	实地调研	机构	南京证券有限责任公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况
2012年05月09日	公司	实地调研	机构	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
2012年05月29日	公司	实地调研	机构	新时代证券有限责任公司	公司生产经营、发展情况、市场情况、募投项目进展情况

### (十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是  否  不适用

是否改聘会计师事务所

是  否  不适用

### (十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用  不适用

### (十七) 其他重大事项的说明

适用  不适用

## (十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用  不适用

## (十九) 信息披露索引

序号	事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
01	关于签署投资框架协议的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012 年 01 月 11 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
02	第二届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012 年 01 月 13 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
03	2011 年度业绩预告的修正公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012 年 01 月 30 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
04	第二届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012 年 02 月 07 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
05	关于获得国家科技进步奖的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012 年 02 月 22 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
06	第二届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012 年 02 月 25 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
07	对外投资进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012 年 02 月 25 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
08	2011 年度业绩快报	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012 年 02 月 28 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
09	关于 2011 年度利润分配预案的预披露公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
10	对外投资进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
11	关于参股公司完成工商变更登记的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012 年 03 月 07 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
12	2011 年年度报告摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012 年 03 月 09 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
13	第二届董事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012 年 03 月 09 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
14	第二届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012 年 03 月 09 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
15	关于举行 2011 年度业绩网上说明会的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012 年 03 月 09 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
16	2011 年度募集资金存放和使用情况的专项报告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012 年 03 月 09 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
17	关于召开 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2012 年 03 月 09 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
18	睢宁种鸡产业化项目	《中国证券报》、《上海证券报》、	2012 年 03 月 17 日	巨潮资讯网

	投资进展公告	《证券时报》、《证券日报》		( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
19	第二届董事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 03 月 17 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
20	2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
21	关于使用部分超募资金设立全资子公司的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
22	第二届董事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
23	2012 年第一季度季度报告正文	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 04 月 17 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
24	关于全资子公司取得营业执照的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
25	2012 年第一季度报告更正公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
26	2011 年度权益分派实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
27	关于签订募集资金四方监管协议的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 05 月 05 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
28	关于举行 2012 年投资者网上接待日的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 05 月 15 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
29	关于向控股子公司增资的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 06 月 27 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 八、财务会计报告

### (一) 审计报告

半年报是否经过审计

是  否  不适用

### (二) 财务报表

是否需要合并报表：

是  否  不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东益生种畜禽股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		356,656,740.32	362,904,874.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		10,729,856.00	18,850,000.00
应收账款		24,577,347.18	19,319,271.67
预付款项		48,248,709.79	49,237,481.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		11,006,659.03	8,271,355.88
买入返售金融资产			
存货		57,294,741.01	58,438,016.95
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		508,514,053.33	517,021,001.06



非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		52,040,244.76	
投资性房地产			
固定资产		565,178,413.65	456,621,413.72
在建工程		77,648,710.91	117,633,946.90
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		175,380,307.90	141,853,877.94
油气资产			
无形资产		28,176,280.14	29,927,924.70
开发支出			
商誉		436,677.63	436,677.63
长期待摊费用		9,310,017.37	7,603,401.01
递延所得税资产		39,381.78	39,381.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		908,210,034.14	754,116,623.68
资产总计		1,416,724,087.47	1,271,137,624.74
流动负债：			
短期借款		295,000,000.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			119,908.00
应付账款		39,113,195.57	50,441,339.62
预收款项		12,335,444.81	6,609,784.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		18,761,477.15	16,378,703.71
应交税费		408,208.88	6,047,411.71
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,919,220.85	7,135,202.23
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			80,000,000.00
其他流动负债			

流动负债合计		372,537,547.26	166,732,349.98
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		10,588,561.33	10,028,381.05
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,762,333.38	6,918,333.38
非流动负债合计		17,350,894.71	16,946,714.43
负债合计		389,888,441.97	183,679,064.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		280,800,000.00	140,400,000.00
资本公积		409,488,018.93	549,888,018.93
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		45,945,281.70	45,945,281.70
一般风险准备			
未分配利润		288,679,291.52	349,195,973.29
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,024,912,592.15	1,085,429,273.92
少数股东权益		1,923,053.35	2,029,286.41
所有者权益（或股东权益）合计		1,026,835,645.50	1,087,458,560.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,416,724,087.47	1,271,137,624.74

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

## 2、母公司资产负债表

编制单位：山东益生种畜禽股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		292,999,830.66	355,399,553.72
交易性金融资产			
应收票据		10,729,856.00	18,850,000.00
应收账款		20,781,521.18	15,613,226.17
预付款项		44,780,625.04	42,260,653.08
应收利息			
应收股利			
其他应收款		80,009,701.10	56,104,287.80
存货		37,637,738.73	39,951,366.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		486,939,272.71	528,179,087.22

非流动资产：			
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		134,040,244.76	22,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		526,774,065.75	420,635,919.87
在建工程		72,906,809.72	114,236,869.85
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		146,915,171.51	115,193,790.61
油气资产			
无形资产		26,195,276.53	27,154,677.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,727,270.81	7,527,801.01
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		915,558,839.08	706,749,058.89
资产总计		1,402,498,111.79	1,234,928,146.11
流动负债：			
短期借款		295,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			119,908.00
应付账款		36,877,757.41	46,674,497.21
预收款项		10,780,129.29	4,458,359.27
应付职工薪酬		17,139,061.18	14,532,191.39
应交税费		84,651.70	5,901,169.53
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,301,386.70	5,200,638.90
一年内到期的非流动负债			60,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		365,182,986.28	136,886,764.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		10,588,561.33	10,028,381.05
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		5,412,333.38	5,478,333.38
非流动负债合计		16,000,894.71	15,506,714.43

负债合计		381,183,880.99	152,393,478.73
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		280,800,000.00	140,400,000.00
资本公积		406,210,338.93	546,610,338.93
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		45,945,281.70	45,945,281.70
一般风险准备			
未分配利润		288,358,610.17	349,579,046.75
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		1,021,314,230.80	1,082,534,667.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,402,498,111.79	1,234,928,146.11

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

### 3、合并利润表

编制单位：山东益生种畜禽股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		332,916,922.83	322,199,040.71
其中：营业收入		332,916,922.83	322,199,040.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		255,884,340.24	259,656,111.95
其中：营业成本		217,631,436.95	223,532,765.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		144,940.09	131,567.10
销售费用		9,635,489.32	9,466,937.35
管理费用		23,574,111.90	19,059,997.01
财务费用		3,266,725.86	6,471,413.23
资产减值损失		1,471,880.88	993,432.21
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）		-159,755.24	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-159,755.24	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		77,032,582.59	62,542,928.76
加：营业外收入		3,567,370.91	991,574.13
减：营业外支出		715,171.95	693,948.76
其中：非流动资产处置损失		221,539.80	343,648.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		79,884,781.55	62,840,554.13
减：所得税费用		107,696.38	83,648.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		79,777,085.17	62,756,905.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		79,883,318.23	62,688,894.94
少数股东损益		-106,233.06	68,010.75
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.28	0.23
（二）稀释每股收益		0.28	0.23
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		79,777,085.17	62,756,905.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		79,883,318.23	62,688,894.94
归属于少数股东的综合收益总额		-106,233.06	68,010.75

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

#### 4、母公司利润表

编制单位：山东益生种畜禽股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		295,927,421.36	285,447,120.16
减：营业成本		189,552,332.47	197,661,028.44
营业税金及附加			
销售费用		6,347,344.69	6,195,854.93
管理费用		19,092,601.43	15,463,975.33
财务费用		2,873,020.12	4,452,187.49
资产减值损失		1,671,857.89	802,180.68
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）		-159,755.24	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-159,755.24	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		76,230,509.52	60,871,893.29
加：营业外收入		3,434,845.16	862,333.33
减：营业外支出		485,791.26	666,782.11
其中：非流动资产处置损失		118,115.26	326,782.11
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		79,179,563.42	61,067,444.51
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		79,179,563.42	61,067,444.51
五、每股收益：		--	--

(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

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

## 5、合并现金流量表

编制单位：山东益生种畜禽股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	329,071,263.23	288,180,657.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,034,940.72	3,640,426.17
经营活动现金流入小计	344,106,203.95	291,821,083.42
购买商品、接受劳务支付的现金	133,412,569.19	156,993,440.78
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	54,843,807.85	41,576,584.58
支付的各项税费	7,563,698.72	8,669,702.87
支付其他与经营活动有关的现金	40,402,534.52	37,969,282.81
经营活动现金流出小计	236,222,610.28	245,209,011.04
经营活动产生的现金流量净额	107,883,593.67	46,612,072.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		60,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	129,769,689.29	105,792,379.55
投资支付的现金	52,200,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	181,969,689.29	105,792,379.55
投资活动产生的现金流量净额	-181,969,689.29	-105,732,379.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	295,000,000.00	105,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	295,000,000.00	105,000,000.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	149,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	146,926,744.28	34,443,146.84
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	235,294.69	120,027.30
筹资活动现金流出小计	227,162,038.97	184,443,174.14
筹资活动产生的现金流量净额	67,837,961.03	-79,443,174.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-6,248,134.59	-138,563,481.31
加：期初现金及现金等价物余额	362,904,874.91	492,392,487.66
六、期末现金及现金等价物余额	356,656,740.32	353,829,006.35

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

## 6、母公司现金流量表

编制单位：山东益生种畜禽股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	298,647,146.11	248,585,316.21
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	24,748,980.96	15,101,324.28
经营活动现金流入小计	323,396,127.07	263,686,640.49
购买商品、接受劳务支付的现金	129,823,385.21	142,203,089.40
支付给职工以及为职工支付的现金	48,288,648.83	37,075,315.97
支付的各项税费	6,248,774.84	7,246,163.24
支付其他与经营活动有关的现金	50,196,126.50	31,636,456.01
经营活动现金流出小计	234,556,935.38	218,161,024.62
经营活动产生的现金流量净额	88,839,191.69	45,525,615.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	127,314,302.29	104,836,433.09
投资支付的现金	112,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	239,514,302.29	104,836,433.09
投资活动产生的现金流量净额	-239,514,302.29	-104,828,433.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	295,000,000.00	105,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	295,000,000.00	105,000,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	149,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	146,489,317.77	34,027,276.84
支付其他与筹资活动有关的现金	235,294.69	120,027.30
筹资活动现金流出小计	206,724,612.46	184,027,304.14
筹资活动产生的现金流量净额	88,275,387.54	-79,027,304.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-62,399,723.06	-138,330,121.36
加：期初现金及现金等价物余额	355,399,553.72	486,252,031.10
六、期末现金及现金等价物余额	292,999,830.66	347,921,909.74

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



## 7、合并所有者权益变动表

### (1) 本期金额

编制单位： 山东益生种畜禽股份有限公司

单位： 元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	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	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	140,400,000.00	-140,400,000.00					-60,516,681.77		-106,233.06	-60,622,914.83
（一）净利润							79,883,318.23		-106,233.06	79,777,085.17
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							79,883,318.23		-106,233.06	79,777,085.17
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-140,400,000.00			-140,400,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的							-140,400,000.00			-140,400,000.00

分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	140,400,000.00	-140,400,000.00							0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	140,400,000.00	-140,400,000.00							0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	280,800,000.00	409,488,018.93			45,945,281.70		288,679,291.52	1,923,053.35	1,026,835,645.50

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

## (2) 上年金额

编制单位： 山东益生种畜禽股份有限公司

单位： 元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,400,000.00	-32,400,000.00					30,288,894.94		68,010.75	30,356,905.69
（一）净利润							62,688,894.94		68,010.75	62,756,905.69
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							62,688,894.94		68,010.75	62,756,905.69
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-32,400,000.00			-32,400,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配							-32,400,000.00			-32,400,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	140,400,000.00	549,888,018.93			23,029,715.89		200,739,577.73		2,029,604.25	916,086,916.80

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

## 8、母公司所有者权益变动表

### (1) 本期金额

编制单位： 山东益生种畜禽股份有限公司

单位： 元

项目	本期金额							
	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	140,400,000.00	546,610,338.93			45,945,281.70		349,579,046.75	1,082,534,667.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	140,400,000.00	546,610,338.93			45,945,281.70		349,579,046.75	1,082,534,667.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	140,400,000.00	-140,400,000.00					-61,220,436.58	-61,220,436.58
（一）净利润							79,179,563.42	79,179,563.42
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							79,179,563.42	79,179,563.42
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-140,400,000.00	-140,400,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-140,400,000.00	-140,400,000.00

4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	140,400,000.00	-140,400,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	140,400,000.00	-140,400,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	280,800,000.00	406,210,338.93			45,945,281.70		288,358,610.17	1,021,314,230.80

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

## (2) 上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	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
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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	32,400,000.00	-32,400,000.00					28,667,444.51	28,667,444.51
(一) 净利润							61,067,444.51	61,067,444.51
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							61,067,444.51	61,067,444.51
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-32,400,000.00	-32,400,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-32,400,000.00	-32,400,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结	32,400,000.00	-32,400,000.00						

转								
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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	140,400,000.00	546,610,338.93			23,029,715.89		204,406,398.97	914,446,453.79

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



### （三）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。

根据本公司2011年度股东大会决议,本公司以2011年12月31日股本14,040.00万股为基数,按每10股由资本公积转增10股,共计转增14,040.00万股,并于2012年5月实施,转增后,注册资本增至人民币28,080.00万元。截至2012年06月30日,本公司累计发行股本总数28,080.00万股。

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:许可范围内的种鸡、种猪的生产、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”)、江苏益太种禽有限公司(以下简称“江苏益太”)。

本财务报表业经本公司董事会于2012年08月18日决议批准报出。

## （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

### 1、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。

### 2、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2012年6月30日的财务状况及2012上半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。

### 3、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。

### 4、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。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

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）非同一控制下的企业合并

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表的编制方法

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“长期股权投资”或“金融工具”。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法。

不适用。

## 7、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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。

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。

## （2）外币财务报表的折算

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。

## 9、金融工具

金融工具是指在金融市场中可交易的金融资产，是用来证明贷者与借者之间融通货币余缺的书面证明，其最基本的要素为支付的金额与支付条件。不同形式的金融工具具有不同的金融风险。金融工具分为2大类：现金类和衍生类。现金类分为证券类和其他现金类（如贷款，存款）。衍生类分为交易所交易的金融衍生品和柜台（OTC）金融衍生品。另外，金融工具也可以根据财产类型分为债务型和所有权型。

### （1）金融工具的分类

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。

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。

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。

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。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### 1) 金融资产

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本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。

## 2) 金融负债

### 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。

## 3) 嵌入衍生工具

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。

#### 4) 权益工具

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。

#### (3) 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。

#### (4) 金融负债终止确认条件

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。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用。

#### 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
信用风险特征组合	账龄分析法	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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

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。

坏账准备的计提方法：

不适用。

## 11、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、17 “生物资产”。

### (2) 发出存货的计价方法

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

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定依据及存货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

永续盘存制  定期盘存制  其他

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

摊销方法：五五摊销法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销。

## 包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### （1）初始投资成本确定

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

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“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。

### 13、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。

### 14、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) 融资租入固定资产的认定依据、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。

#### (3) 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。

(4) 固定资产的减值测试方法、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“非流动非金融资产减值”。

(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。

## 15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

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。

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。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

### (2) 借款费用资本化期间

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。

### (3) 暂停资本化期间

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。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

## 17、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：

生产性生物资产类别	经济使用年限	预计净残值	月计提比例
种鸡	9个月-11个月		按产出能力
种猪	3年	900元/头	按产出能力
奶牛	6年	2000元/头	1.39%

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。

## 18、油气资产

不适用

## 19、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

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。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

#### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

#### (4) 无形资产减值准备的计提

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“非流动非金融资产减值”。

#### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

#### (6) 内部研究开发项目支出的核算

不适用。

## 20、长期待摊费用摊销方法

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。

## 21、附回购条件的资产转让

不适用。

## 22、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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。

### (2) 预计负债的计量方法

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。

## 23、股份支付及权益工具

### (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。

## 24、回购本公司股份

不适用。

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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，

客户凭加盖公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) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

## 26、政府补助

### (1) 类型

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。

### (2) 会计处理方法

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。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）确认递延所得税资产的依据

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。

### （2）确认递延所得税负债的依据

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。

## 28、经营租赁、融资租赁

### （1）经营租赁会计处理

#### 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。

### （2）融资租赁会计处理

#### ①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。

## ②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。

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

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。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

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。

## 30、资产证券化业务

不适用。

## 31、套期会计

不适用。

### 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否  不适用

### 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否  不适用

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否  不适用

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否  不适用

### 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用。

## (五) 税项

### 1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	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。
消费税		
营业税	应税营业额	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	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

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
山东益生堂药业有限公司	全资子公司	烟台市福山区回里工业园	工业	10,000,000.00	CNY	兽药	10,000,000.00		100%	100%	是			
山东荷兰斯坦奶牛繁育中心有限公司	控股子公司	烟台农业高新技术开发区	畜牧业	4,000,000.00	CNY	牛奶	2,800,000.00		70%	70%	是	2319157.55		
山东鲁南种猪繁育有限公司	全资子公司	枣庄市薛城区周营镇陶官驻地	畜牧业	5,000,000.00	CNY	猪	5,000,000.00		100%	100%	是			
山东益生畜禽疾病研究院	全资子公司	烟台市芝罘区黄务镇黄务小区	研究	1,000,000.00	CNY	兽医学	1,000,000.00		100%	100%	是			

烟台益生源乳业有限公司	全资子公司	烟台市福山区回里工业园	工业	2,000,000.00	CNY	乳制品	2,000,000.00		100%	100%	是			
广西益生现代农业发展有限公司	控股子公司	广西省桂林市普陀路 44 号	一般服务业	2,000,000.00	CNY	植物组培	1,200,000.00		60%	60%	是	-396104.20		
江苏益太种禽有限公司	全资子公司	睢宁现代农业示范区苏源路 8 号	畜牧业	60,000,000.00	CNY	白羽肉鸡孵化生产	60,000,000.00		100%	100%	是			

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

不适用

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

不适用。

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

适用  不适用

**3、合并范围发生变更的说明**

与上年相比本年（期）新增合并单位1家，原因为：

新设立子公司江苏益太种禽有限公司。

**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
江苏益太种禽有限公司	59,666,709.45	-333,290.55

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用。

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

无。

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

不适用。

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

不适用。

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

不适用。

**8、报告期内发生的反向购买**

不适用。

## 9、本报告期发生的吸收合并

不适用。

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

不适用。

## (七) 合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	657,514.19	--	--	1,864,044.76
人民币	--	--	657,514.19	--	--	1,864,044.76
银行存款：	--	--	355,994,051.43	--	--	360,495,753.95
人民币	--	--	355,994,051.43	--	--	360,495,753.95
其他货币资金：	--	--	5,174.70	--	--	545,076.20
人民币	--	--	5,174.70	--	--	545,076.20
合计	--	--	356,656,740.32	--	--	362,904,874.91

### 2、交易性金融资产

不适用。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,729,856.00	18,850,000.00
合计	10,729,856.00	18,850,000.00

#### (2) 期末已质押的应收票据情况

截至2012年06月30日，公司不存在用于质押的应收票据情况。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

截至2012年06月30日，公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

#### 4、应收股利

不适用。

#### 5、应收利息

不适用。

#### 6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	26,071,589.70	100%	1,494,242.52	100%	20,486,995.03	100%	1,167,723.36	100%
组合小计	26,071,589.70	100%	1,494,242.52	100%	20,486,995.03	100%	1,167,723.36	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	26,071,589.70	--	1,494,242.52	--	20,486,995.03	--	1,167,723.36	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
一年以内	25,688,591.05	98.53%	1,284,429.55	19,552,036.85	95.42%	977,601.84
1年以内小计	25,688,591.05	98.53%	1,284,429.55	19,552,036.85	95.42%	977,601.84
1至2年	102,479.60	0.39%	10,247.96	706,201.27	3.45%	70,620.13
2至3年	10,223.14	0.04%	2,044.63	100.00	0.01%	20.00
3年以上						
3至4年				102,000.00	0.5%	30,600.00
4至5年	145,551.05	0.56%	72,775.53	75,551.05	0.37%	37,775.53



5年以上	124,744.86	0.48%	124,744.86	51,105.86	0.25%	51,105.86
合计	26,071,589.70	--	1,494,242.53	20,486,995.03	--	1,167,723.36

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 本报告期应收账款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
应收账款第一名	非关联方	7,049,708.86	1年以内	27.04%
应收账款第二名	非关联方	2,748,000.00	1年以内	10.54%
应收账款第三名	非关联方	2,744,878.00	1年以内	10.53%
应收账款第四名	非关联方	2,026,000.00	1年以内	7.77%
应收账款第五名	非关联方	1,968,000.00	1年以内	7.55%
合计	--	16,536,586.86	--	63.43%

(6) 应收关联方账款情况

无。

(7) 终止确认的应收款项情况

无。

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## 7、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	13,285,222.74	100%	2,278,563.71	100%	9,404,557.87	100%	1,133,201.99	100%
组合小计	13,285,222.74	100%	2,278,563.71	100%	9,404,557.87	100%	1,133,201.99	100%
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	13,285,222.74	--	2,278,563.71	--	9,404,557.87	--	1,133,201.99	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末			期初		
	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						
其中：						
一年以内	4,724,763.27	35.56%	236,238.16	6,849,927.95	72.84%	342,496.40
1年以内小计	4,724,763.27	35.56%	236,238.16	6,849,927.95	72.84%	342,496.40
1至2年	4,875,576.16	36.70%	487,557.62	995,940.32	10.59%	99,594.03
2至3年	1,244,552.88	9.37%	248,910.58	306,756.61	3.26%	61,351.32
3年以上						
3至4年	952,742.22	7.17%	285,822.67	711,551.58	7.57%	213,465.47
4至5年	935,107.05	7.04%	467,553.53	248,173.29	2.64%	124,086.65
5年以上	552,481.16	4.16%	552,481.16	292,208.12	3.11%	292,208.12
合计	13,285,222.74	--	2,278,563.71	9,404,557.87	--	1,133,201.99

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	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	2.63%
田广来	非关联方	330,373.19	1-2年	2.49%
钟贤新	非关联方	251,343.94	1-2年	1.89%
福山区供电公司	非关联方	248,600.00	3-4年	1.87%
烟台市国土资源局牟平分局	非关联方	203,697.00	4-5年	1.53%
合计	--	1,383,214.13	--	10.41%

(7) 其他应收关联方账款情况

无。

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无。

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## 8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	39,691,304.00	82.26%	35,293,491.13	71.67%
1至2年	4,773,177.88	9.89%	9,323,719.32	18.94%
2至3年	2,166,215.58	4.49%	3,651,297.60	7.42%
3年以上	1,618,012.33	3.35%	968,973.60	1.97%
合计	48,248,709.79	--	49,237,481.65	--

预付款项账龄的说明：

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) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	未结算原因
预付款项第一名	非关联方	4,014,266.75	设备安装未完工
预付款项第二名	非关联方	3,534,219.01	设备未验收
预付款项第三名	非关联方	3,110,914.56	设备安装未完工
预付款项第四名	非关联方	2,890,508.00	设备安装未完工
预付款项第五名	非关联方	2,820,000.00	设备安装未完工
合计	--	16,369,908.32	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## 9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,179,336.26		34,179,336.26	36,884,803.22		36,884,803.22
在产品						
库存商品	5,605,367.39		5,605,367.39	6,651,318.54		6,651,318.54
周转材料	8,643,819.66		8,643,819.66	7,166,148.41		7,166,148.41
消耗性生物资产	8,112,369.47		8,112,369.47	7,104,762.73		7,104,762.73
其他	753,848.23		753,848.23	630,984.05		630,984.05
合计	57,294,741.01	0.00	57,294,741.01	58,438,016.95	0.00	58,438,016.95

(2) 存货跌价准备

无。

(3) 存货跌价准备情况

无。

**10、其他流动资产**

不适用。

**11、可供出售金融资产**

不适用。

**12、持有至到期投资**

不适用。

**13、长期应收款**

不适用。

### 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
二、联营企业													
安徽民益和种禽养殖有限公司	有限责任公司	安徽省宿州市萧县	陈延之	畜禽养殖	60,000,000.00	CNY	30%	30%	30,170,083.48	702,600.96	29,467,482.52	0.00	-532,517.48

## 15、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	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	本期计提减值准备	本期现金红利
临沂市太合食品有限公司	成本法	43,200,000.00	0.00	43,200,000.00	43,200,000.00	10%	10%		0.00	0.00	0.00
安徽民益和种禽养殖有限公司	权益法	9,000,000.00	0.00	8,840,244.76	8,840,244.76	30%	30%		0.00	0.00	0.00
合计	--	52,200,000.00	0.00	52,040,244.76	52,040,244.76	--	--	--	0.00	0.00	0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

不适用。

**16、投资性房地产**

不适用。

**17、固定资产**

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	547,124,856.85	131,762,860.38		4,818,441.13	674,069,276.10
其中：房屋及建筑物	320,266,676.79	96,375,103.32		1,775,771.81	414,866,008.30
机器设备	183,490,352.40	32,098,890.95		1,495,258.53	214,093,984.82
运输工具	35,749,352.07	1,849,411.58		1,272,612.59	36,326,151.06
办公设备及其他	7,618,475.59	1,439,454.53		274,798.20	8,783,131.92
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	90,503,443.13	19,802,034.32	1,414,615.00		108,890,862.45
其中：房屋及建筑物	28,212,584.84	7,425,172.43	441,487.92		35,196,269.35
机器设备	49,670,499.34	9,798,048.27	167,287.33		59,301,260.28
运输工具	10,007,613.10	1,830,773.82	648,845.08		11,189,541.84
办公设备及其他	2,612,745.85	748,039.80	156,994.67		3,203,790.98
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	456,621,413.72	--			565,178,413.65
其中：房屋及建筑物	292,054,091.95	--			379,669,738.95
机器设备	133,819,853.06	--			154,792,724.54
运输工具	25,741,738.97	--			25,136,609.22
办公设备及其他	5,005,729.74	--			5,579,340.94
四、减值准备合计		--			
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			
办公设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	456,621,413.72	--			565,178,413.65
其中：房屋及建筑物	292,054,091.95	--			379,669,738.95
机器设备	133,819,853.06	--			154,792,724.54
运输工具	25,741,738.97	--			25,136,609.22
办公设备及其他	5,005,729.74	--			5,579,340.94

本期折旧额19,802,034.32元；本期由在建工程转入固定资产原价为95,877,650.57元。



(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用  不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

不适用。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	正在办理	2012 年 12 月 31 日

## 18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
祖代肉种鸡四场	309,556.59		309,556.59	190,223.00		190,223.00
公司办公楼	3,626,126.01		3,626,126.01	3,626,126.01		3,626,126.01
水道牛场	2,611,390.96		2,611,390.96	2,529,890.85		2,529,890.85
祖代肉种鸡二场选蛋室 和员工宿舍				224,827.44		224,827.44
古现猪场改建				107,504.78		107,504.78
二十二总场	172,194.27		172,194.27	39,579,113.86		39,579,113.86
二十三总场	5,088,922.33		5,088,922.33	25,733,869.25		25,733,869.25
祖代肉种鸡七场库房、 粪场改造	148,574.13		148,574.13	197,560.20		197,560.20
父八改造				38,907.00		38,907.00
祖五改建				1,129,517.56		1,129,517.56
孵化四场改造				12,915.00		12,915.00
祖六改造				260,286.98		260,286.98
祖一改造				17,548.63		17,548.63
潮水猪场				457,714.24		457,714.24
祖代肉种鸡十一场				14,109.71		14,109.71
祖代肉种鸡十四场				9,397,032.68		9,397,032.68
祖代肉种鸡十二场				6,562,833.10		6,562,833.10
祖代肉种鸡十五场	86,190.95		86,190.95	6,010,278.12		6,010,278.12

泽头加工厂	146,477.26		146,477.26	133,347.26		133,347.26
祖代肉种鸡三场	41,488.68		41,488.68	41,488.68		41,488.68
孵化一场	41,361,696.88		41,361,696.88	14,112,564.82		14,112,564.82
孵化三场	245,142.30		245,142.30	245,142.30		245,142.30
父七场改造	7,352.20		7,352.20	7,352.20		7,352.20
蛋二改造	238,887.27		238,887.27	12,483.40		12,483.40
父十七场	10,097,132.41		10,097,132.41	3,383,291.78		3,383,291.78
祖代蛋种鸡六场	163,056.00		163,056.00	85,928.00		85,928.00
祖代肉种鸡十六场	1,057,905.24		1,057,905.24	9,437.00		9,437.00
有机肥厂	1,027,416.79		1,027,416.79	70,316.00		70,316.00
祖代肉种鸡二十一场	11,040.00		11,040.00	11,040.00		11,040.00
饲料二厂改造	143,338.88		143,338.88	34,220.00		34,220.00
两甲研究院	136,651.79		136,651.79			
祖代肉种鸡十三场	3,131,977.50		3,131,977.50			
祖代肉种鸡十八场	1,515,179.28		1,515,179.28			
祖代肉种鸡十七场	8,184.00		8,184.00			
孵化三变电室	442,850.00		442,850.00			
父母代肉种鸡十八场	214,954.17		214,954.17			
有机蔬菜厂	21,593.63		21,593.63			
企业运营绩效管理系统	720,000.00		720,000.00			
祖代肉种鸡八场改造	113,455.00		113,455.00			
父五改造	218.28		218.28			
蛋库改造	17,856.92		17,856.92			
牛场	4,654,301.19		4,654,301.19	2,926,532.39		2,926,532.39
污水处理	57,600.00		57,600.00	57,600.00		57,600.00
饲料加工机械	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
南山房屋改造及装修				382,944.66		382,944.66
合计	77,648,710.91		77,648,710.91	117,633,946.90		117,633,946.90

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
二十二总场	90,000,000.00	39,579,113.86	464,028.20	39,870,947.79		101.58%	100%				募投、自筹	172,194.27
二十三总场	150,860,000.00	25,733,869.25	7,862,697.88	28,507,644.80		107%	99%				募投、自筹	5,088,922.33
合计	240,860,000.00	65,312,983.11	8,326,726.08	68,378,592.59		--	--			--	--	5,261,116.60

(3) 在建工程减值准备

无。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

不适用。

(5) 在建工程的说明

无。

## 19、工程物资

无。

## 20、固定资产清理

无。

## 21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
--	--	--	--	--
二、畜牧养殖业				
(一) 生产性生物资产原价	293,202,937.37	107,398,914.65	51,306,914.12	349,294,937.90
种鸡	253,364,470.54	89,836,820.36	34,106,497.60	309,094,793.30
奶牛	27,668,580.62	6,459,120.01	4,811,578.84	29,316,121.79
种猪	12,169,886.21	11,102,974.28	12,388,837.68	10,884,022.81
(二) 生产性生物资产累计折旧	151,349,059.43	74,170,563.04	51,604,992.47	173,914,630.00
其中：种鸡	143,232,125.67	72,281,959.85	49,279,494.47	166,234,591.05
其中：奶牛	5,750,604.41	1,008,151.63	846,160.88	5,912,595.16
其中：种猪	2,366,329.35	880,451.56	1,479,337.12	1,767,443.79
三、林业				
--	--	--	--	--
四、水产业				
--	--	--	--	--
合计	141,853,877.94	--	--	175,380,307.90

(2) 以公允价值计量

适用  不适用

## 22、油气资产

不适用。

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	34,280,207.36	0.00	1,309,919.76	32,970,287.60
土地使用权	33,369,887.36		1,309,919.76	32,059,967.60
许可证	143,920.00			143,920.00
专有技术	766,400.00			766,400.00
二、累计摊销合计	4,352,282.66	441,724.80	0.00	4,794,007.46
土地使用权	3,888,105.26	363,733.22		4,251,838.48
许可证	143,920.00			143,920.00
专有技术	320,257.40	77,991.58		398,248.98
三、无形资产账面净值合计	29,927,924.70	-441,724.80	1,309,919.76	28,176,280.14
土地使用权	29,481,782.10	-363,733.22	1,309,919.76	27,808,129.12
许可证				
专有技术	446,142.60	-77,991.58		368,151.02
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权				
许可证				
专有技术				
无形资产账面价值合计	29,927,924.70	-441,724.80	1,309,919.76	28,176,280.14
土地使用权	29,481,782.10	-363,733.22	1,309,919.76	27,808,129.12
许可证				
专有技术	446,142.60	-77,991.58		368,151.02

### (2) 公司开发项目支出

无。

### (3) 未办妥产权证书的无形资产情况

不适用。

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
收购少数股东股权产生的	436,677.63			436,677.63	

商誉					
合计	436,677.63			436,677.63	

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
荣成大疃租赁费	331,337.36		9,737.28		321,600.08	
荣成市上庄镇邢格庄村东北租赁费	343,277.08		9,579.84		333,697.24	
牟平区观水镇崖地村东北租赁费	1,082,505.60		11,939.40		1,070,566.20	
栖霞市桃村镇桃村南院租赁费	168,647.72		15,810.78		152,836.94	
牟平水道租赁费	607,092.34		16,189.14		590,903.20	
牟平区姜格庄镇酒馆村学校租赁费	57,500.07		22,999.98		34,500.09	
乳山市午极镇大虎岚村北租赁费	6,583.41	158,000.00	39,499.98		125,083.43	
乳山午极镇于家疃东南租赁费	5,575.00	133,800.00	33,450.00		105,925.00	
蓬莱新场租赁费	2,512,663.16		67,004.34		2,445,658.82	
乳山市午极镇石字岬村西南租赁费		22,475.00			22,475.00	
乳山市午极镇北庄村西租赁费	29,998.00	21,175.00	10,587.48		40,585.52	
文登市泽头镇林村西南租赁费	147,466.74		63,199.98		84,266.76	
牟平姜格庄镇双林前村道路租赁费	38,598.58		744.66		37,853.92	

文登市泽头镇林村村南租赁费	185,476.78		23,826.90		161,649.88	
文登市泽头镇孔格村南租赁费	76,337.25		13,879.50		62,457.75	
文登市泽头镇东团岚埠村南租赁费	108,657.92	10,945.00	25,410.73		94,192.19	
蓬莱市刘家沟镇五十里堡村租赁费	612,736.00		30,000.00		582,736.00	
荣成市蔬菜服务公司租赁费	72,850.00		7,050.00		65,800.00	
文登市泽头镇于林庄村西租赁费	115,500.00		13,860.00		101,640.00	
文登市高村镇沙柳村南租赁费	520,010.00		8,940.00		511,070.00	
文登市泽头镇南桥村租赁费	194,700.00		51,920.00		142,780.00	
莱州市郭家店镇元岭村租赁费	310,288.00		42,018.21		268,269.79	
牟平区莒格庄镇张皮村租赁费		138,000.00			138,000.00	
栖霞市红旗畜牧场东南租赁费		135,000.00			135,000.00	
荣成市崖西镇北崖西村租赁费		236,448.00			236,448.00	
文登市张家产镇河胡家村租赁费		100,000.00			100,000.00	
栖霞市蛇窝泊镇唐西村租赁费		541,275.00			541,275.00	
烟台市牟平		120,000.00			120,000.00	

区莒格庄镇 棹楞村租赁 费						
栖霞市官道 镇杨树泊村 租赁费		100,000.00			100,000.00	
南山房屋改 造及装修		368,575.86	61,429.30		307,146.56	
睢宁县王集 镇租赁费		200,000.00			200,000.00	
北场后金马 土地租赁费	75,600.00				75,600.00	
合 计	7,603,401.01	2,285,693.86	579,077.50	0.00	9,310,017.37	--

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	39,381.78	39,381.78
开办费		
可抵扣亏损		
小 计	39,381.78	39,381.78
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小 计	39,381.78	39,381.78

未确认递延所得税资产明细：

无。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

无。

应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

无。

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用  不适用



## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,300,925.35	1,471,880.88			3,772,806.23
二、存货跌价准备	0.00				0.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
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	0.00	0.00			0.00
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	2,300,925.35	1,471,880.88			3,772,806.23

## 28、其他非流动资产

无。

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	15,000,000.00	
信用借款	280,000,000.00	
合计	295,000,000.00	0.00

短期借款分类的说明：无。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无。

### 30、交易性金融负债

无。

### 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		119,908.00
合计		119,908.00

### 32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	34,773,943.22	44,715,429.62
1 至 2 年	1,552,073.58	5,112,635.57
2 至 3 年	2,411,448.29	388,788.95
3 年以上	375,730.48	224,485.48
合计	39,113,195.57	50,441,339.62

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

### 33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	11,058,945.39	5,603,944.29
1-2 年	819,694.88	599,738.83
2-3 年	182,908.41	181,134.42
3 年以上	273,896.13	224,967.17
合计	12,335,444.81	6,609,784.71

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,047,339.24	43,422,065.73	43,077,912.40	2,391,492.57
二、职工福利费	4,077,177.40	766,402.14	766,402.14	4,077,177.40
三、社会保险费	840.03	10,029,032.47	10,030,789.44	-916.94
社会保险费	840.03	10,029,032.47	10,030,789.44	-916.94
四、住房公积金	34.08	192,287.90	192,089.90	232.08
五、辞退福利				
六、其他	10,253,312.96	2,054,613.88	14,434.80	12,293,492.04
工会经费和职工教育经费	10,253,312.96	2,054,613.88	14,434.80	12,293,492.04
合计	16,378,703.71	56,464,402.12	54,081,628.68	18,761,477.15

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额0.00。

工会经费和职工教育经费金额12,293,492.04，非货币性福利金额0.00，因解除劳动关系给予补偿0.00。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	206,712.09	65,528.98
消费税		
营业税		
企业所得税	42,422.04	27,069.27
个人所得税	105,338.44	5,930,468.44
城市维护建设税	18,022.88	2,564.89
其他	35,713.43	21,780.13
合计	408,208.88	6,047,411.71

### 36、应付利息

不适用。

### 37、应付股利

不适用。

### 38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1年以内	4,066,514.39	2,963,867.37
1至2年	1,666,058.42	3,115,385.14
2至3年	586,912.90	474,111.01
3年以上	599,735.14	581,838.71
合计	6,919,220.85	7,135,202.23

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无。

### 39、预计负债

无。

### 40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
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		
合计		80,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

①一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		30,000,000.00
保证借款		50,000,000.00
信用借款		
合计		80,000,000.00

②金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					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年03月 04日	2012年03月 04日	CNY	5.4%				30,000,000.00
恒丰银行 海港路支行	2009年08月 10日	2012年03月 04日	CNY	5.4%				30,000,000.00
恒丰银行 海港路支行	2009年05月 31日	2012年05月 31日	CNY	5.4%				20,000,000.00
合 计	--	--	--	--	--	0.00	--	80,000,000.00

③一年内到期的长期借款中的逾期借款

无。

(3) 一年内到期的应付债券

无。

(4) 一年内到期的长期应付款

无

**41、其他流动负债**

无。

**42、长期借款**

无。

**43、应付债券**

无。

**44、长期应付款**

无。

**45、专项应付款**

单位： 元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
拆迁补偿款	10,028,381.05	1,900,000.00	1,339,819.72	10,588,561.33	
合 计	10,028,381.05	1,900,000.00	1,339,819.72	10,588,561.33	--

专项应付款说明：

该专项应付款为铁路建设征地拆迁补偿款。

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	6,762,333.38	6,918,333.38
合计	6,762,333.38	6,918,333.38

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	140,400,000			140,400,000		140,400,000	280,800,000

股本变动情况说明：

根据公司2011年度股东大会决议，公司注册资本增加14040万元，由资本公积转增股本。本次转增已由中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具中瑞岳华验字【2012】第0133号验资报告。

#### 48、库存股

无。

#### 49、专项储备

无。

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	546,610,338.93		140,400,000.00	406,210,338.93
其他资本公积	3,277,680.00			3,277,680.00
合计	549,888,018.93	0.00	140,400,000.00	409,488,018.93

资本公积说明：

根据本公司2012年召开的2011年度股东大会决议，本公司以2011年12月31日股本14,040.00万股为基数，按每10股由资本公积转增10股，共计转增14,040.00万股，导致本年资本公积减少14,040.00万元。

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	45,945,281.70			45,945,281.70
任意盈余公积				

储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	45,945,281.70	0.00	0.00	45,945,281.70

## 52、一般风险准备

无。

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	349,195,973.29	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	349,195,973.29	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,883,318.23	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	140,400,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	288,679,291.52	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润0.00元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润0.00元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润0.00元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润0.00元。

## 54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	332,916,922.83	322,199,040.71
其他业务收入		
营业成本	217,631,436.95	223,532,765.05

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鸡收入	284,534,101.34	178,915,679.07	272,257,866.79	185,621,363.21
饲料收入	1,135,694.72	1,170,239.69	4,815,768.73	4,584,984.09
猪收入	25,123,175.65	23,996,195.14	25,144,040.30	21,662,310.89
牛奶收入	17,634,311.77	12,103,537.92	13,725,738.54	9,147,004.43
其他收入	4,489,639.35	1,445,785.13	6,255,626.35	2,517,102.43
合计	332,916,922.83	217,631,436.95	322,199,040.71	223,532,765.05

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鸡类产品	284,534,101.34	178,915,679.07	272,257,866.79	185,621,363.21
饲料收入	1,135,694.72	1,170,239.69	4,815,768.73	4,584,984.09
猪收入	25,123,175.65	23,996,195.14	25,144,040.30	21,662,310.89
牛奶收入	17,634,311.77	12,103,537.92	13,725,738.54	9,147,004.43
其他收入	4,489,639.35	1,445,785.13	6,255,626.35	2,517,102.43
合计	332,916,922.83	217,631,436.95	322,199,040.71	223,532,765.05

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
山东地区	222,517,614.24	131,169,221.93	214,517,610.61	140,985,313.36
东北地区	78,379,803.23	57,512,987.31	65,946,240.20	49,303,119.60
其他地区	32,019,505.36	28,949,227.71	41,717,189.90	33,244,332.09
合计	332,916,922.83	217,631,436.95	322,199,040.71	223,532,765.05

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 A	16,910,465.00	5.08%
客户 B	16,413,262.00	4.93%
客户 C	11,639,040.00	3.50%
客户 D	10,161,430.00	3.05%
客户 E	8,662,764.00	2.60%
合计	63,786,961.00	19.16%

55、合同项目收入

适用  不适用



## 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税		600.00	
城市维护建设税	78,151.69	76,159.13	
教育费附加	66,788.40	54,807.97	
资源税			
合计	144,940.09	131,567.10	--

## 57、公允价值变动收益

无。

## 58、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-159,755.24	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-159,755.24	0.00

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无。

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
安徽民益和种禽养殖有限公司	-159,755.24	0.00	
合计	-159,755.24	0.00	--

## 59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,471,880.88	993,432.21
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,471,880.88	993,432.21

## 60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	124,946.66	8,000.00
其中：固定资产处置利得	124,946.66	8,000.00
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	3,315,000.00	899,333.33
其他	127,424.25	84,240.80
合计	3,567,370.91	991,574.13

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
财政贴息	1,000,000.00		
菜篮子补助款	2,225,000.00	750,000.00	
污水深度处理		90,000.00	
生猪繁育体系建设		33,333.35	
肉种鸡新品种培育及基地建设		25,999.98	
环保局污水处理项目拨款	90,000.00		

合 计	3,315,000.00	899,333.33	--
-----	--------------	------------	----

## 61、营业外支出

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	221,539.80	343,648.76
其中：固定资产处置损失	221,539.80	343,648.76
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	110,500.00	310,000.00
其他	383,132.15	40,300.00
合 计	715,171.95	693,948.76

## 62、所得税费用

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	107,696.38	98,817.49
递延所得税调整		-15,169.05
合 计	107,696.38	83,648.44

## 63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	79,883,318.23	62,688,894.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	76,824,889.78	62,393,844.57
期初股份总数	140,400,000.00	108,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	140,400,000.00	32,400,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		
报告期因回购等减少股份数		
报告期缩股数		
报告期月份数	6.00	6.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		
发行在外的普通股加权平均数	280,800,000.00	140,400,000.00
基本每股收益	0.28	0.23
扣除非经常性损益后基本每股收益	0.27	0.22
稀释每股收益	0.28	0.23
扣除非经常性损益后稀释每股收益	0.27	0.22

注：因本期按照每10股转增10股的比例由资本公积转增股本，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。

## 64、其他综合收益

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	0.00	0.00

## 65、现金流量表附注

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项 目	金 额
收到的政府补助和拨款等	5,215,000.00
往来款	9,819,940.72
合 计	15,034,940.72

### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项 目	金 额
支付往来款	25,811,261.9
办公费	1,655,069.27
业务招待费	451,756.40
运输、保险、修理费用	11,719,126.01
广告费	109,986.00

业务费、土地租金	555,334.86
捐赠支出	100,000.00
合计	40,402,534.52

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金  
无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金  
无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金  
无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
分配股利手续费	235,294.69
合计	235,294.69

## 66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	79,777,085.17	62,756,905.69
加：资产减值准备	1,471,880.88	993,432.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,064,416.54	87,039,212.65
无形资产摊销	438,182.80	444,194.43
长期待摊费用摊销	571,398.84	421,727.42
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）	18,550.18	335,648.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,747.41	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,520,368.80	8,182,312.25
投资损失（收益以“-”号填列）	159,755.24	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-15,169.05
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）	-42,455,752.37	-6,895,357.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,115,537.20	-23,446,052.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,795,082.20	-83,204,781.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	107,883,593.67	46,612,072.38

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	356,656,740.32	353,829,006.35
减：现金的期初余额	362,904,874.91	492,392,487.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,248,134.59	-138,563,481.31

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息  
无。

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项 目	期末数	期初数
一、现金	356,656,740.32	362,904,874.91
其中：库存现金	657,514.19	1,864,044.76
可随时用于支付的银行存款	355,994,051.43	360,495,753.95
可随时用于支付的其他货币资金	5,174.70	545,076.20
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	356,656,740.32	362,904,874.91

#### 67、所有者权益变动表项目注释

无。

#### (八) 资产证券化业务的会计处理

##### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

不适用。

##### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

不适用。

## (九) 关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

不适用。

### 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山东益生堂药业有限公司	全资子公司	有限公司	烟台市福山区回里工业园	曹积生	工业	10,000,000.00	CNY	100%	100%	74655378-7
山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	控股子公司	有限公司	烟台农业高新技术开发区	迟汉东	畜牧业	4,000,000.00	CNY	70%	70%	73371277-7
山东鲁南种猪繁育有限公司	全资子公司	有限公司	枣庄市薛城区周营镇陶官驻地	曹积生	畜牧业	5,000,000.00	CNY	100%	100%	75746456-0
山东益生畜禽疾病研究院	全资子公司	有限公司	烟台市芝罘区黄务镇黄务小区	耿培梁	研究	1,000,000.00	CNY	100%	100%	76776152-6
烟台益生源乳业有限公司	全资子公司	有限公司	烟台市福山区回里工业园	王巍	乳制品	2,000,000.00	CNY	100%	100%	78230746-0
广西益生现代农业发展有限公司	控股子公司	有限公司	广西省桂林市普陀路44号	曹积生	一般服务业	2,000,000.00	CNY	60%	60%	79869801-3
江苏益太种禽有限公司	全资子公司	有限公司	睢宁现代农业示范区苏源路8号	曹积生	畜牧业	60,000,000.00	CNY	100%	100%	59394556-X

### 3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
安徽民益和种禽养殖有限公司	有限责任公司	安徽省宿州市萧县	陈延之	畜禽养殖	60,000,000.00	CNY	30%	30%	30170083.48	702600.96	29467482.52		-532517.48	联营企业	59018198—X



#### **4、本企业的其他关联方情况**

无。

#### **5、关联方交易**

报告期内，本公司与子公司之间以及子公司相互间交易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。

#### **6、关联方应收应付款项**

无。

### **(十) 股份支付**

无。

### **(十一) 或有事项**

#### **1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响**

不适用。

#### **2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响**

不适用。

### **(十二) 承诺事项**

#### **1、重大承诺事项**

不适用。

#### **2、前期承诺履行情况**

不适用。

### **(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**

无。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

无。

## (十四) 其他重要事项说明

### 1、非货币性资产交换

不适用。

### 2、债务重组

不适用。

### 3、企业合并

不适用。

### 4、租赁

不适用。

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用。

### 6、年金计划主要内容及重大变化

不适用。

### 7、其他需要披露的重要事项

不适用。

## (十五) 母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	21,969,061.20	100%	1,187,540.02	5.41%	16,550,788.15	100%	937,561.98	5.66%

组合小计	21,969,061.20	100%	1,187,540.02	5.41%	16,550,788.15	100%	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	21,969,061.20	--	1,187,540.02	--	16,550,788.15	--	937,561.98	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
一年以内	21,732,082.15	98.92%	1,086,604.10	15,882,850.68	95.96%	794,142.53
1年以内小计	21,732,082.15	98.92%	1,086,604.10	15,882,850.68	95.96%	794,142.53
1至2年	100,099.00	0.46%	10,009.90	539,180.56	3.26%	53,918.06
2至3年	10,223.14	0.05%	2,044.63	100.00		20.00
3年以上						
3至4年				2,000.00	0.01%	600.00
4至5年	75,551.05	0.34%	37,775.53	75,551.05	0.46%	37,775.53
5年以上	51,105.86	0.23%	51,105.86	51,105.86	0.31%	51,105.86
合计	21,969,061.20	--	1,187,540.02	16,550,788.15	--	937,561.98

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 本报告期应收账款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无。

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
应收账款第一名	非关联方	7,049,708.86	1年以内	32.09%
应收账款第二名	非关联方	2,748,000.00	1年以内	12.51%
应收账款第三名	非关联方	2,744,878.00	1年以内	12.49%
应收账款第四名	非关联方	2,026,000.00	1年以内	9.22%
应收账款第五名	非关联方	1,968,000.00	1年以内	8.96%
合计	--	16,536,586.86	--	75.27%

(7) 应收关联方账款情况

无。

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为0.00元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排  
不适用。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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								
	85,054,504.73	100%	5,044,803.63	5.93%	59,727,211.58	100%	3,622,923.78	6.07%
组合小计	85,054,504.73	100%	5,044,803.63	5.93%	59,727,211.58	100%	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	85,054,504.73	--	5,044,803.63	--	59,727,211.58	--	3,622,923.78	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
一年以内	82,713,294.26	97.25%	4,135,664.71	57,409,071.77	96.12%	2,870,453.59
1年以内小计	82,713,294.26	97.25%	4,135,664.71	57,409,071.77	96.12%	2,870,453.59
1至2年	624,416.16	0.73%	62,441.62	803,323.94	1.34%	80,332.39
2至3年	325,934.20	0.38%	65,186.84	294,872.96	0.49%	58,974.59
3年以上						
3至4年	452,566.22	0.53%	135,769.87	614,366.50	1.03%	184,309.95
4至5年	585,106.59	0.69%	292,553.30	353,446.31	0.59%	176,723.16
5年以上	353,187.29	0.42%	353,187.29	252,130.10	0.43%	252,130.10
合计	85,054,504.73	--	5,044,803.63	59,727,211.58	--	3,622,923.78

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容  
无。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
烟台益生源乳业有限公司	合并范围内关联方	30,314,316.66	1年以内	35.64%
山东鲁南种猪繁育有限公司	合并范围内关联方	20,469,904.30	1年以内	24.07%
山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	合并范围内关联方	13,241,025.51	1年以内	15.57%
山东益生畜禽疾病研究院	合并范围内关联方	5,575,626.93	1年以内	6.56%
广西益生现代农业发展有限公司	合并范围内关联方	1,626,454.50	1年以内	1.91%
合计	--	71,227,327.90	--	83.74%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
烟台益生源乳业有限公司	全资子公司	30,314,316.66	35.64%
山东鲁南种猪繁育有限公司	全资子公司	20,469,904.30	24.07%
山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	控股子公司	13,241,025.51	15.57%
山东益生畜禽疾病研究院	全资子公司	5,575,626.93	6.56%
广西益生现代农业发展有限公司	控股子公司	1,626,454.50	1.91%
江苏益太种禽有限公司	全资子公司	553,021.34	0.65%
合计	--	71,780,349.24	84.39%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为0.00元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	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	本期计提减值准备	本期现金红利
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	70%	70%				
山东益生堂药业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
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	100%	100%				
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	100%	100%				
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	60%	60%				
临沂市太合食品有限公司	成本法	43,200,000.00	43,200,000.00		43,200,000.00	10%	10%				
安徽民益和种禽养	权益法	9,000,000.00	9,000,000.00	-159,755.24	8,840,244.76	30%	30%				

殖有限公司											
江苏益太种禽有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	100%	100%				
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	100%	100%				
合计	--	134,200,000.00	134,200,000.00	-159,755.24	134,040,244.76	--	--	--			



#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	295,927,421.36	285,447,120.16
其他业务收入		
营业成本	189,552,332.47	197,661,028.44
合计		

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鸡收入	284,534,101.34	178,915,679.07	272,257,866.79	185,621,363.21
饲料收入	1,138,317.72	1,172,862.69	5,845,376.73	5,614,592.09
猪收入	10,255,002.30	9,463,790.71	7,343,876.64	6,425,073.14
合计	295,927,421.36	189,552,332.47	285,447,120.16	197,661,028.44

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鸡收入	284,534,101.34	178,915,679.07	272,257,866.79	185,621,363.21
饲料收入	1,138,317.72	1,172,862.69	5,845,376.73	5,614,592.09
猪收入	10,255,002.30	9,463,790.71	7,343,876.64	6,425,073.14
合计	295,927,421.36	189,552,332.47	285,447,120.16	197,661,028.44

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
山东地区	188,179,062.40	104,746,834.13	177,765,690.06	115,113,576.75
东北地区	77,629,497.50	57,258,066.66	65,964,240.20	49,303,119.60
其他地区	30,118,861.46	27,547,431.68	41,717,189.90	33,244,332.09
合计	295,927,421.36	189,552,332.47	285,447,120.16	197,661,028.44

##### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 A	16,910,465.00	5.71%
客户 B	16,413,262.00	5.55%
客户 C	11,639,040.00	3.93%
客户 D	10,161,430.00	3.43%

客户 E	8,662,764.00	2.93%
合计	63,786,961.00	21.55%

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-159,755.24	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-159,755.24	

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无。

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
安徽民益和种禽养殖有限公司	-159,755.24		
合计	-159,755.24		--

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	79,179,563.42	61,067,444.51
加：资产减值准备	1,671,857.89	802,180.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,527,860.33	83,753,717.73
无形资产摊销	309,481.26	309,381.26
长期待摊费用摊销	517,648.20	421,727.42
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）		318,782.11
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）	6,089,317.77	6,161,789.86
投资损失（收益以“-”号填列）	159,755.24	

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）	-41,247,046.33	-10,864,470.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-31,868,233.55	-19,630,581.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,501,012.54	-76,814,355.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	88,839,191.69	45,525,615.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	292,999,830.66	353,829,006.35
减：现金的期初余额	355,399,553.72	492,392,487.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-62,399,723.06	-138,563,481.31

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用。

## （十六）补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.57%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.28%	0.27	0.27

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）应收票据2012年6月30日期末数为10,729,856.00元，比期初数减少43.08%，其主要原因是：报告期银行承兑汇票到期同时当期收到的银行承兑汇票减少所致。

（2）其他应收款2012年6月30日期末数为11,006,659.03元，比期初数增加33.07%，其主要原因是：报告期职工业务借款增加所致。

（3）长期股权投资2012年6月30日期末数为52,040,244.76元，比期初数增加52,040,244.76元，其主要原因是：报告期对外投资增加所致。

（4）在建工程2012年6月30日期末数为77,648,710.91元，比期初数减少33.99%，其主要

原因是：报告期在建工程完工，在建工程转入固定资产所致。

(5) 短期借款2012年6月30日期末数为295,000,000.00元，比期初数增加295,000,000.00元，其主要原因是：报告期补充流动资金所致。

(6) 应付票据2012年6月30日期末数为0，比期初数减少119,908.00元，其主要原因是：报告期开具的银行承兑汇票到期所致。

(7) 预收账款2012年6月30日期末数为12,335,444.81元，比期初数增加86.62%，其主要原因是：报告期预收的货款增加所致。

(8) 应交税费2012年6月30日期末数为408,208.88元，比期初数减少93.25%，其主要原因是：报告期代收代扣个人所得税减少所致。

(9) 一年内到期的长期负债2012年6月30日期末数为0，比期初数减少80,000,000.00元，其主要原因是：报告期偿还银行借款所致。

(10) 实收资本2012年6月30日期末数为280,800,000.00元，比期初数增加100.00%，其主要原因是：以2011年12月31日股本14,040.00万股为基数，按每10股由资本公积转增10股，共计转增14,040.00万股，转增后，注册资本增至人民币28,080.00万元所致。

(11) 财务费用2012年1-6月发生数为3,266,725.86元，比上年同期数减少49.52%，其主要原因是：报告期支付的贷款利息减少所致。

(12) 资产减值损失2012年1-6月发生数为1,471,880.88元，比上年同期数增加48.16%，其主要原因是：报告期应收账款增加，相应计提减值准备增加所致。

(13) 营业外收入2012年1-6月发生数为3,567,370.91元，比上年同期数增加259.77%，其主要原因是：报告期收到的政府补助款增加所致。

(14) 归属于少数股东的综合收益2012年1-6月发生数为-106,233.06元，比上年同期数减少256.20%，其主要原因是：报告期非全资子公司利润减少所致。

(15) 收到的其他与经营活动有关的现金2012年1-6月发生数为15,034,940.72元，比上年同期数增加313.00%，其主要原因是：收到的拆迁补助及政府补助款项增加所致

(16) 支付给职工以及为职工支付的现金2012年1-6月发生数为54,843,807.85元，比上年同期数增加31.91%，其主要原因是：报告期公司员工人数增加及工资上调所致。

(17) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额2012年1-6月发生数为0元，比上年同期减少60,000.00元，其主要原因是：报告期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金减少所致。

(18) 投资所支付的现金2012年1-6月发生数为52,200,000.00元,比上年同期增加52,200,000.00元,其主要原因是:报告期对外投资增加所致。

(19) 取得借款收到的现金2012年1-6月发生数为295,000,000.00元,比上年同期数增加180.95%,其主要原因是:报告期为补充流动资金,银行贷款增加所致。

(20) 偿还债务支付的现金2012年1-6月发生数为80,000,000.00元,比上年同期数减少46.62%,其主要原因是:报告期偿还银行贷款数额减少所致。

(21) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金2012年1-6月发生数为146,926,744.28元,比上年同期数增加326.58%,其主要原因是:报告期公司以现有总股本140,400,000股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币10.00元所致。

(22) 支付其他与筹资活动有关的现金2012年1-6月发生数为235,294.69元,比上年同期数增加96.03%,其主要原因是:报告期支付股份登记费、现金派息手续费增加所致。

## 九、备查文件目录

一、载有董事长签名的 2012 年半年度报告全文；

二、载有法定代表人、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；

三、报告期内在中国证监会指定报纸及网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；

四、其他相关资料。

以上文件均齐备、完整，并备于本公司董事会办公室以供查阅。

山东益生种畜禽股份有限公司

董事长：曹积生

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 18 日