



山东益生种畜禽股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人曹积生、主管会计工作负责人迟汉东及会计机构负责人(会计主管人员)林杰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第八节 财务报告.....	28
第九节 备查文件目录.....	113

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、益生股份、股份公司	指	山东益生种畜禽股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	山东益生种畜禽股份有限公司章程
益生堂药业	指	山东益生堂药业有限公司
益生源乳业	指	烟台益生源乳业有限公司
鲁南种猪	指	山东鲁南种猪繁育有限公司
荷斯坦奶牛	指	山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司
广西益生	指	广西益生现代农业发展有限公司
益生研究院	指	山东益生畜禽疾病研究院
江苏益太	指	江苏益太种禽有限公司
宝泉岭农牧	指	北大荒宝泉岭农牧发展有限公司
安徽民益和	指	安徽民益和种禽养殖有限公司
股东大会	指	山东益生种畜禽股份有限公司股东大会
董事会	指	山东益生种畜禽股份有限公司董事会
监事会	指	山东益生种畜禽股份有限公司监事会
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
祖代种鸡	指	经过育雏育成后，按照设计的品种间进行杂交，产蛋，用于孵化繁育父母代种鸡的种鸡。
父母代种鸡	指	经过育雏育成后，按照设计的品系间进行杂交，产蛋，用于孵化繁育商品鸡的种鸡。
雏鸡	指	孵化出壳后至 6 周龄的小鸡都被称为雏鸡。在销售合同中，习惯上是指刚出壳后在销售过程中的小鸡。
一套鸡	指	在肉种鸡的杂交生产中，常用以表示种鸡的数量，通常指一只母鸡及与之相应配比的公鸡（如父母代肉种鸡的 100 套是指 100 只母鸡和相配比的 15 只公鸡的数量之和）。
配合饲料	指	根据动物的不同生长阶段、不同生理要求、不同生产用途的营养需要，以饲料营养价值评定的实验和研究为基础，按科学配方把多种不同来源的饲料依一定比例均匀混合，并按规定的工艺流程生产的饲料。

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	益生股份	股票代码	002458
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东益生种畜禽股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	益生股份		
公司的外文名称（如有）	Shandong Yisheng Livestock & Poultry Breeding Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Yisheng		
公司的法定代表人	曹积生		

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	sdys@vip.163.com	tw11@263.net

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入（元）	269,464,313.39	332,916,922.83	-19.06%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-93,334,925.46	79,883,318.23	-216.84%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-104,716,593.07	76,824,889.78	-236.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-8,064,588.96	107,883,593.67	-107.48%
基本每股收益（元/股）	-0.33	0.28	-217.86%
稀释每股收益（元/股）	-0.33	0.28	-217.86%
加权平均净资产收益率（%）	-10.26%	7.57%	-17.83%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产（元）	1,566,593,823.64	1,525,913,171.41	2.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	863,824,553.71	957,159,479.17	-9.75%

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-93,334,925.46	79,883,318.23	863,824,553.71	957,159,479.17
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-93,334,925.46	79,883,318.23	863,824,553.71	957,159,479.17

按境外会计准则调整的项目及金额

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-197,163.04	
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）	11,865,850.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-286,116.64	
少数股东权益影响额（税后）	902.71	
合计	11,381,667.61	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年上半年，因“H7N9流感”及国内畜禽市场持续低迷等因素的影响，公司遭遇历史罕见的艰难困境。

面对复杂的行业状况和市场环境，公司董事会和管理层领导公司全体员工，积极面对目前的行业危机，努力克服不利因素，认真落实公司经营发展战略，坚定信念，齐心协力，变危机为机遇，用实际行动迎接行业复苏的到来。公司下一阶段主要工作计划如下：

1、稳产增收：

a 以程序管理为手段，将ISO质量管理体系和运营绩效管理系统有机结合，对管理模式进行固化，使流程的各个关键环节达到可控状态，降低公司运营成本，提高公司管理效率。

b 严格执行公司的防疫管理制度，严格生产管理和疾病防治，确保生产安全。

c 加强内部沟通和协调管理，提高整体的行政运营效率。

2、节支降耗：

a 降低采购成本，理顺采购流程，充分发挥公司的规模优势，通过“货比三家”和“集中采购”等方法，采购到物美价廉的原料。未来公司将进行科学规划，积极研究期货市场价格走势，利用期货市场为公司实施战略套期保值服务。

b 深入开展公司的内部节俭工作，以节约资源、降低能耗为重点内容，形成在日常工作中杜绝浪费、降低成本的良好习惯。

3、调整产业结构：

a 淘汰低产能的种鸡群。

b 按既定发展战略，按时按量引进后备祖代种鸡群。

c 尽快实施黑龙江益生种禽有限公司的产权交接（详见《关于对外投资暨祖代肉种鸡场产权收购事项的公告》，公告编号：2013-025），增加该子公司的祖代鸡布种，以满足益生股份的全国布局战略需求。

d 积极推进股份公司父母代肉种鸡场满负荷引种。

e 积极推进睢宁种鸡产业化项目的建设进度，争取尽早实现部分场区引种；

f 联合山东民和牧业股份有限公司、黑龙江省北大荒肉业有限公司等合作公司，加快推进北大荒宝泉岭农牧发展有限公司的建设进度。

上述措施实施后，将巩固和扩大公司生产能力，有利于公司在行业复苏时抢得市场份额，优化家禽养殖区域布局，增加良种的辐射能力，实现公司产业延伸和经营规模扩张战略。

4、发挥公司的市场占有率优势，与政府部门、行业协会及业内企业加强沟通、协调，发挥农业产业化龙头企业的带动作用，深入宣传普及科学预防流感的知识和方法，增强群众自觉防疫的意识和防控能力，引导群众科学消费禽类产品。

二、主营业务分析

概述

报告期，公司实现营业收入269,464,313.39元，较上年同期下降19.05%，主要原因是受H7N9事件影响，公司主要产品父母代肉种雏鸡及商品雏鸡价格下滑。

报告期，公司营业成本324,058,522.35，较上年同期增长48.90%，主要原因是公司主要产品销量较上年同期大幅增长。

报告期，公司期间费用46,486,588.88，较上年同期增长27.44%，主要原因是财务费用较上期同期上升。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	269,464,313.39	332,916,922.83	-19.06%	
营业成本	324,058,522.35	217,631,436.95	48.9%	销量增加
销售费用	9,576,152.11	9,635,489.32	-0.62%	
管理费用	25,584,652.96	23,574,111.90	8.53%	
财务费用	11,325,783.81	3,266,725.86	246.7%	利息支出增加
所得税费用	167,925.56	107,696.38	55.92%	
研发投入	1,080,059.77	885,265.89	22%	
经营活动产生的现金流量净额	-8,064,588.96	107,883,593.67	-107.48%	一方面，报告期虽然主要产品销量较上年同期增幅较大，但受 H7N9 事件影响，主要产品价格大幅下滑，且价格下滑幅度高于产品销量的增长幅度，致使销售商品、提供劳务收到的现金减少 21.79%；另一方面，由于公司的生产经营规模扩大，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 60.89%所致。
投资活动产生的现金流量净额	-143,849,126.84	-181,969,689.29	-20.95%	
筹资活动产生的现金流量净额	87,399,804.22	67,837,961.03	28.84%	
现金及现金等价物净增加额	-64,513,911.58	-6,248,134.59	932.53%	经营活动产生的现金流量净额大幅度减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司在睢宁投资种鸡产业化项目，固定资产及生物资产总投资32,459万元。

项目的实施将进一步扩展公司商品肉鸡雏鸡的生产规模，使公司生产能力和市场份额得以巩固和扩大；增加公司商品鸡

雏鸡的业务比重，使公司产业延伸战略和经营规模扩张战略得以实现。目前，该项目已经发生支出约7235.12万元，项目建设工作正在进行。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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(%)
分行业						
鸡收入	223,607,606.25	283,387,230.29	-26.73%	-21.41%	58.39%	-63.85%
猪收入	22,280,928.25	25,137,079.19	-12.82%	-11.31%	4.75%	-17.3%
牛奶收入	20,167,268.13	13,617,710.40	32.48%	14.36%	12.51%	1.11%
其他	3,408,510.76	1,916,502.47	43.77%	-39.41%	-26.74%	-9.72%
分产品						
鸡收入	223,607,606.25	283,387,230.29	-26.73%	-21.41%	58.39%	-63.85%
猪收入	22,280,928.25	25,137,079.19	-12.82%	-11.31%	4.75%	-17.3%
牛奶收入	20,167,268.13	13,617,710.40	32.48%	14.36%	12.51%	1.11%
其他	3,408,510.76	1,916,502.47	43.77%	-39.41%	-26.74%	-9.72%
分地区						
山东地区	197,219,792.86	203,384,219.04	-3.13%	-11.37%	55.05%	-44.18%
东北地区	40,066,706.67	77,151,561.73	-92.56%	-48.88%	34.15%	-119.18%
其他地区	32,177,813.86	43,522,741.58	-35.26%	0.49%	50.34%	-44.85%

四、核心竞争力分析

1、公司是中国最大的祖代种鸡养殖企业，是唯一经中国农业部批准，能够同时从美国进口AA+与罗斯308两个国内市场份额最大的祖代肉种鸡品种并掌握了上述两个品种的相关繁育技术的公司。

2、公司在祖代种鸡养殖和繁育父母代种雏鸡方面保持市场占有率第一，规模优势使得公司一次性进口祖代种鸡批量大，可以在短期内提供更多的同批次祖代种鸡产出的父母代种雏鸡，可以更好地满足下游大型生产企业的旺盛需求。

3、公司是世界最大家禽育种公司美国安伟捷在全世界最重要的客户之一。由于公司进口种鸡数量多，对供应商销售有较大影响，从而为进行商业谈判赢得主动权，相比我国其他祖代种鸡饲养企业，公司在祖代种鸡采购价格和付款条件方面可以获得更大的优惠。

4、在未来相当长的一段时期内，公司所从事的业务在国内处于产业链的顶端环节，是中国肉鸡产业链的源头，在国内的肉鸡产业链中处于最高端。现阶段行业内竞争有序，行业集中度较高，与下游产业相比，公司产品经济附加值高。

5、作为我国白羽肉鸡产业的起始环节，祖代肉种鸡的饲养在产业链中占据举足轻重的地位，抵御风险的能力更强，在产业链中处于优势地位。

6、公司多年从事专业化的祖代种鸡、父母代肉种鸡饲养和繁育，积累了丰富的饲养管理经验，通过对祖代种鸡和父母代肉种鸡饲养管理各个环节不断的生产实践和有针对性的技术研发，获得了在行业内处于领先地位的优势技术，形成了公司产品的核心竞争力。

公司自上市后在业内的影响力稳步提升，不论从设备更新还是人才的引进方面都取得了长足的进步。随着公司募投项目

的陆续投产和达产，将进一步加强公司在国内畜禽养殖行业的竞争优势地位。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
33,000,000.00	52,200,000.00	-36.78%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
安徽民益和种禽养殖有限公司	种禽饲养孵化	30%
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	肉鸡饲养	22.5%
临沂市太合食品有限公司	禽类屠宰及冷送食品生产	10%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	--	0		0	0

委托理财资金来源	不适用
逾期未收回的本金和收益累计金额	0

(2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例(%)	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	0		0	0%	0
衍生品投资资金来源	不适用										

(3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
合计	--	0	--	--	--

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	64,800
报告期投入募集资金总额	12,714.59
已累计投入募集资金总额	55,538.04
募集资金总体使用情况说明	
本公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]752号”文核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）2,700万股，每股发行价格为人民币24.00元。公司首次公开发行股票募集资金总额为人民币64,800万元，扣除各项发行费用，募集资金净额为人民币60,542.48万元。中瑞岳华会计师事务所有限公司已于2010年8月2日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了中瑞岳华验字[2010]第191号《验资报告》。根据《公司首次公开发行股票招股说明书》公司募集资金投资项目中，“90万套父母代肉种鸡场建设项目”计划投入募集资金25,086.49万元，“4.6万套祖代肉种鸡场建设项目”计划投入募集资金2,259.45万元。扣除前述募集资金投资项目总投资额27,345.94万元后，本次超额募集资金33,196.54万元。截止到2013年06月30日，公司已使用募集资金金额为27,314.92万元，其中，2010年度及以前年度使用募集资金金额16,886.02万元，2011年度使用募集资金金额为5,837.64万元，2012年度使用募集资金金额为4,558.40万元。2013年度32.86万元。截止2013年06月30日，公司已使用超募资金为28,223.12万元，其中，2011年度使用14,988.00万元。2012年4月，公司用超募资金6,000.00万元对外投资设立全资子公司，建设睢宁种鸡场项目。2013年3月，用超募资金暂时补充流动资金6,000.00万元，2013年5月，睢宁种鸡场追加投资3,000.00万元，目前该项目已经发生支出约7,235.12	

万元。

(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	是	25,086.49	25,086.49	28.86	25,084.93	99.99%	2012 年 10 月 31 日	-4,050.72	否	
4.6 万套祖代肉种鸡场建设项目	否	2,259.45	2,259.45	4	2,229.99	98.7%	2011 年 06 月 30 日	-279.24	否	
承诺投资项目小计	--	27,345.94	27,345.94	32.86	27,314.92	--	--	-4,329.96	--	--
超募资金投向										
全资子公司江苏益太种禽有限公司种鸡场项目	否	9,000	9,000	6,735.74	7,235.12	80.39%	2014 年 04 月 30 日			
归还银行贷款（如有）	--	11,988	11,988		11,988	100%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	9,000	9,000	6,000	9,000	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	29,988	29,988	12,735.74	28,223.12	--	--		--	--
合计	--	57,333.94	57,333.94	12,768.60	55,538.04	--	--	-4,329.96	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 （分具体项目）	90 万套父母代肉种鸡场建设项目和 4.6 万套祖代肉种鸡场建设项目本年度亏损，主要原因为受 H7N9 事件的影响，父母代肉种雏鸡及商品雏鸡价格下滑。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	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，建设睢宁种鸡场项目。2013 年 3 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 万元暂时补充流动资金。2013 年 5 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 3,000.00 万元对睢宁种鸡场项目追加投资，目前该项目已经发生支出约 7235.12 万元。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实	不适用									

施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	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	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 90万套父母代肉种鸡场建设项目和4.6万套祖代肉种鸡场建设项目募集资金结余,主要原因系在建设过程中部分流动资金未使用所致。

(3) 募集资金变更项目情况

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			不适用						

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位: 元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东益生堂药业有限公司	子公司	工业	生产销售畜禽用水针剂、西药粉剂、中药散剂、溶液剂、消毒剂、饲料添加剂的销售,兽药技术的开发、咨询	10000000	11,526,067.43	9,875,339.20	2,522,048.82	-310,573.69	-326,654.34

烟台益生源乳业有限公司	子公司	工业	巴氏杀菌乳、酸乳、乳酸菌饮料的生产、销售	2000000	18,837,149.94	9,246,232.62	15,100,974.35	747,933.24	721,909.93
山东鲁南种猪繁育有限公司	子公司	畜牧业	种猪（大约克、长白、杜洛克）、二元母猪、商品猪的养殖销售	5000000	32,016,643.43	1,587,688.68	13,831,811.00	-2,506,124.06	-2,399,659.06
山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	子公司	畜牧业	荷斯坦奶牛的生产、销售；有机肥加工与销售；机械化挤奶	30000000	53,597,074.79	36,556,965.32	15,401,984.32	2,130,756.52	2,155,341.91
广西益生现代农业发展有限公司	子公司	一般服务业	植物组培相关工程技术研发与技术转让	2000000	3,007,695.24	-2,364,842.86	6,521.44	-326,088.79	-326,290.50
山东益生畜禽疾病研究院	子公司	研究	开展临床兽医学和预防兽医学相关课题研究，以及畜禽疾病的临床诊断、血清学调查、免疫学研究	1000000	2,220,231.61	-7,182,627.97	0.00	-1,052,437.61	-1,052,437.61
江苏益太种禽有限公司	子公司	畜牧业	AA+、Ross308 白羽肉鸡[父母代]、雏鸡孵化生产，AA+、Ross308 白羽肉鸡[父母代]、有机肥销售	60000000	93,720,497.37	59,557,717.79	0.00	-321,886.80	-321,886.80
安徽民益和种禽养	参股公司	畜牧业	种禽饲养孵化	110,000,000.00	115,648,346.68	100,266,621.35	4,251,209.36	-5,965,880.72	-8,097,697.17

殖有限公司									
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	参股公司	畜牧业	肉鸡饲养	98,000,000.00	98,409,382.54	96,878,986.54	0.00	-1,030,603.36	-1,030,603.36
临沂市太合食品有限公司	参股公司	畜牧业	禽类屠宰及冷送食品生产	23529400	440,208,379.07	166,799,419.32	1,000,907,831.28	17,723,594.08	17,939,889.32

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
睢宁种鸡产业化项目	32,459	6,735.74	7,235.12	22.29%	不适用
宝泉岭分公司白羽祖代肉种鸡场建设项目	10,639	253.9	254.48	2.39%	不适用
合计	43,098	6,989.64	7,489.6	--	--

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2013 年 1-9 月净利润亏损（万元）	-15,000	至	-13,000
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	4,209.2		
业绩变动的原因说明	受 H7N9 事件影响，父母代肉种雏鸡苗及商品代雏鸡苗价格低位徘徊。		

七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

□ 适用 √ 不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

八、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
------	------	------	--------	------	---------------

2013 年 05 月 08 日	公司会议室	实地调研	机构	齐鲁证券有限责任公司	行业最新情况和主要产品价格、公司情况、项目进展及产能投放、发展战略
2013 年 05 月 08 日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券股份有限公司	行业最新情况和主要产品价格、公司情况、项目进展及产能投放、发展战略
2013 年 05 月 08 日	公司会议室	实地调研	机构	中国人寿养老保险股份有限公司	行业最新情况和主要产品价格、公司情况、项目进展及产能投放、发展战略
2013 年 05 月 08 日	公司会议室	实地调研	机构	华宝兴业基金管理有限公司	行业最新情况和主要产品价格、公司情况、项目进展及产能投放、发展战略
2013 年 05 月 08 日	公司会议室	实地调研	机构	中山证券有限责任公司	行业最新情况和主要产品价格、公司情况、项目进展及产能投放、发展战略
2013 年 05 月 08 日	公司会议室	实地调研	机构	上海国富投资管理有限公司	行业最新情况和主要产品价格、公司情况、项目进展及产能投放、发展战略
2013 年 05 月 08 日	公司会议室	实地调研	机构	中国民族证券有限责任公司	行业最新情况和主要产品价格、公司情况、项目进展及产能投放、发展战略
2013 年 05 月 08 日	公司会议室	实地调研	机构	平安资产管理有限责任公司	行业最新情况和主要产品价格、公司情况、项目进展及产能投放、发展战略
2013 年 05 月 08 日	公司会议室	实地调研	机构	润辉投资有限公司	行业最新情况和主要产品价格、公司情况、项目进展及产能投放、发展战略

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

无。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注2）	对公司经营的影响（注3）	对公司损益的影响（注4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率（%）	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	披露日期（注5）	披露索引
------------	----------	----------	----------	--------------	--------------	----------------------------	---------	----------------------	----------	------

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献	出售对公司的影响（注3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	--------------------	--------------	--------------------	----------	---------	----------------------	-----------------	-----------------	------	------

				的净利润 (万元)		利润总额 的比例 (%)			形)				
--	--	--	--	--------------	--	--------------------	--	--	----	--	--	--	--

3、企业合并情况

无。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，本公司未实施股权激励。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
合计				--	--	0	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
-----	------	--------	--------	----------	---------------	---------------	------------	----------	----------	----------	------	------

3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
-------	------	----------	----------	------------	------------	---------------	---------------	---------------

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
-----	------	--------	------	--------------	----------	-----------	----------

5、其他重大关联交易

不适用

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

报告期内，本公司不存在托管情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

报告期内，本公司不存在重大承包情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

报告期内，本公司不存在重大租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告	担保额度	实际发生日期 （协议签署	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

	披露日期		日)					(是或否)
公司担保总额（即前两大项的合计）								
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

报告期内，本公司不存在复合方式担保情况。

3、其他重大合同

合同订立 公司方名称	合同订立 对方名称	合同签订 日期	合同涉及 资产的账 面价值 (万元) (如有)	合同涉及 资产的评 估价值 (万元) (如有)	评估机构 名称(如 有)	评估基准 日(如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联 交易	关联关系	截至报告 期末的执 行情况
---------------	--------------	------------	-------------------------------------	-------------------------------------	--------------------	---------------	------	--------------	------------	------	---------------------

4、其他重大交易

报告期内，本公司不存在其他重大交易情况。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	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所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	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	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用。				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、其他重大事项的说明

2013年08月09日，公司发布《关于公司获得补贴款的公告》（公告编号：2013-024），公司收到2013年中央财政畜牧发展扶持资金2478万元，其中：专项用于肉鸡祖代场2104万元，蛋鸡祖代场374万元。根据《企业会计准则》有关规定，上述补贴资金将被确认为2013年度营业外收入。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	210,600,000	75%						210,600,000	75%
3、其他内资持股	210,600,000	75%						210,600,000	75%
境内自然人持股	210,600,000	75%						210,600,000	75%
二、无限售条件股份	70,200,000	25%						70,200,000	25%
1、人民币普通股	70,200,000	25%						70,200,000	25%
三、股份总数	280,800,000	100%						280,800,000	100%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		12,917						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 （%）	报告期末持 股数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有限售条 件的股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	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	0	144,492,660	0		0

迟汉东	境内自然人	5.39%	15,142,140	0	15,142,140	0	0
耿培梁	境内自然人	3.08%	8,655,660	0	8,655,660	0	0
李秀国	境内自然人	2.15%	6,044,220	0	6,044,220	0	0
卢强	境内自然人	1.89%	5,307,120	0	5,307,120	0	0
任升浩	境内自然人	1.62%	4,548,960	0	4,548,960	0	0
杨建义	境内自然人	1.04%	2,906,280	0	2,906,280	0	0
刘英伟	境内自然人	0.83%	2,337,660	0	2,337,660	0	0
曲立新	境内自然人	0.83%	2,316,600	0	2,316,600	0	0
崔胜利	境内自然人	0.77%	2,169,180	0	2,169,180	0	0
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、曹积生先生是本公司的控股股东和实际控制人； 2、本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
中国建设银行－华安宏利股票型证券投资基金	1,509,939	人民币普通股	1,509,939				
中国工商银行－广发行业领先股票型证券投资基金	1,352,330	人民币普通股	1,352,330				
同益证券投资基金	1,199,842	人民币普通股	1,199,842				
雷秉钧	930,708	人民币普通股	930,708				
张波	899,313	人民币普通股	899,313				
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	794,894	人民币普通股	794,894				
# 高见	743,514	人民币普通股	743,514				
# 刘书光	699,323	人民币普通股	699,323				
凌剑峰	672,501	人民币普通股	672,501				
陈雷	652,000	人民币普通股	652,000				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、曹积生先生是本公司的控股股东和实际控制人； 2、本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司前 10 名无限售条件股东持股情况中，有齐鲁证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股票 1,027,267 股，持股比例 0.37%。将该股东账户的持股股东明细与公司股东名册中其他股东混合排序后，公司前 10 名无限售条件股东持股情况如前所示，其中：股东高见先生，除通过普通证券账户持有公司股票 363,014 股以外，还通过齐鲁证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 380,500 股，实际合计持有 743,514 股。						

	股东刘书光先生，除通过普通证券账户持有公司股票 208,105 股以外，还通过齐鲁证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 491,218 股，实际合计持有 699,323 股。
--	---

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	290,166,754.52	354,680,666.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	110,000.00	1,900,000.00
应收账款	16,657,244.27	11,455,635.02
预付款项	47,581,606.26	40,633,227.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		1,545,198.61
应收股利		
其他应收款	14,882,105.01	13,040,578.26
买入返售金融资产		
存货	67,480,109.15	60,803,319.88
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	288,702.47	514,662.68
流动资产合计	437,166,521.68	484,573,288.53

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	95,548,100.64	65,209,295.56
投资性房地产		
固定资产	688,437,547.97	660,855,914.40
在建工程	110,267,853.72	90,368,886.63
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	196,091,336.42	187,819,239.53
油气资产		
无形资产	27,624,377.93	27,275,197.45
开发支出		
商誉	436,677.63	436,677.63
长期待摊费用	10,964,336.12	9,317,600.15
递延所得税资产	57,071.53	57,071.53
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,129,427,301.96	1,041,339,882.88
资产总计	1,566,593,823.64	1,525,913,171.41
流动负债：		
短期借款	531,450,855.18	431,450,855.18
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	9,098,178.00	2,050,000.00
应付账款	76,673,138.53	68,347,259.38
预收款项	9,570,805.13	11,166,919.16
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	22,321,717.48	20,327,214.77
应交税费	236,681.87	318,238.56

应付利息	882,751.50	859,438.89
应付股利		
其他应付款	30,378,395.31	10,963,481.20
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		
其他流动负债		
流动负债合计	680,612,523.00	545,483,407.14
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	14,916,738.75	16,189,974.39
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	6,723,666.71	6,519,666.71
非流动负债合计	21,640,405.46	22,709,641.10
负债合计	702,252,928.46	568,193,048.24
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	280,800,000.00	280,800,000.00
资本公积	410,457,955.48	410,457,955.48
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	47,062,828.74	47,062,828.74
一般风险准备		
未分配利润	125,503,769.49	218,838,694.95
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	863,824,553.71	957,159,479.17
少数股东权益	516,341.47	560,644.00
所有者权益（或股东权益）合计	864,340,895.18	957,720,123.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,566,593,823.64	1,525,913,171.41

法定代表人：曹积生

主管会计工作负责人：迟汉东

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	242,599,611.24	288,878,416.91
交易性金融资产		
应收票据	110,000.00	1,900,000.00
应收账款	13,717,476.21	9,197,529.91
预付款项	24,824,934.12	34,645,714.84
应收利息		1,545,198.61
应收股利		
其他应收款	99,839,829.24	68,699,899.62
存货	48,551,053.33	39,018,620.46
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	429,642,904.14	443,885,380.35
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	203,548,100.65	173,209,295.56
投资性房地产		
固定资产	645,113,480.94	619,048,872.65
在建工程	74,333,025.35	83,951,339.58
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	162,258,126.08	156,221,980.43
油气资产		
无形资产	25,757,888.03	25,309,464.01
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	9,575,127.66	8,870,530.13
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,120,585,748.71	1,066,611,482.36
资产总计	1,550,228,652.85	1,510,496,862.71
流动负债：		
短期借款	531,450,855.18	431,450,855.18
交易性金融负债		
应付票据	7,614,150.00	520,000.00
应付账款	73,918,921.01	65,565,646.44
预收款项	7,772,298.93	9,230,587.62
应付职工薪酬	20,024,088.37	18,198,061.92
应交税费	98,449.38	200,335.38
应付利息	882,751.50	859,438.89
应付股利		
其他应付款	28,527,190.40	9,712,158.43
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	670,288,704.77	535,737,083.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	14,916,738.75	16,189,974.39
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	5,153,666.71	5,259,666.71
非流动负债合计	20,070,405.46	21,449,641.10
负债合计	690,359,110.23	557,186,724.96
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	280,800,000.00	280,800,000.00
资本公积	406,210,338.93	406,210,338.93
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	47,062,828.74	47,062,828.74
一般风险准备		
未分配利润	125,796,374.95	219,236,970.08
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	859,869,542.62	953,310,137.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,550,228,652.85	1,510,496,862.71

法定代表人：曹积生

主管会计工作负责人：迟汉东

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入	269,464,313.39	332,916,922.83
其中：营业收入	269,464,313.39	332,916,922.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	371,396,991.22	255,724,585.00
其中：营业成本	324,058,522.35	217,631,436.95
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	32,410.09	144,940.09
销售费用	9,576,152.11	9,635,489.32
管理费用	25,584,652.96	23,574,111.90
财务费用	11,325,783.81	3,266,725.86
资产减值损失	819,469.90	1,471,880.88
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）	-2,661,194.91	-159,755.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,661,194.91	-159,755.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-104,593,872.74	77,032,582.59
加：营业外收入	13,977,637.72	3,567,370.91
减：营业外支出	2,595,067.40	715,171.95
其中：非流动资产处置损失	1,477,600.12	221,539.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-93,211,302.42	79,884,781.55
减：所得税费用	167,925.56	107,696.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-93,379,227.98	79,777,085.17
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	-93,334,925.46	79,883,318.23
少数股东损益	-44,302.52	-106,233.06
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.33	0.28
（二）稀释每股收益	-0.33	0.28
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-93,379,227.98	79,777,085.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	-93,334,925.46	79,883,318.23
归属于少数股东的综合收益总额	-44,302.52	-106,233.06

法定代表人：曹积生

主管会计工作负责人：迟汉东

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	233,095,033.36	295,927,421.36
减：营业成本	294,052,118.07	189,552,332.47

营业税金及附加		
销售费用	6,271,868.01	6,347,344.69
管理费用	20,728,838.77	19,092,601.43
财务费用	11,624,267.05	2,873,020.12
资产减值损失	2,323,241.72	1,671,857.89
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）	-2,661,194.91	-159,755.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,661,194.91	-159,755.24
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-104,566,495.17	76,230,509.52
加：营业外收入	13,718,020.03	3,434,845.16
减：营业外支出	2,592,119.99	485,791.26
其中：非流动资产处置损失	1,477,600.12	118,115.26
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-93,440,595.13	79,179,563.42
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-93,440,595.13	79,179,563.42
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	-93,440,595.13	79,179,563.42

法定代表人：曹积生

主管会计工作负责人：迟汉东

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	257,698,489.28	329,071,263.23
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	42,969,571.49	15,034,940.72
经营活动现金流入小计	300,668,060.77	344,106,203.95
购买商品、接受劳务支付的现金	214,643,813.64	133,412,569.19
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	64,763,498.91	54,843,807.85
支付的各项税费	735,788.05	7,563,698.72
支付其他与经营活动有关的现金	28,589,549.13	40,402,534.52
经营活动现金流出小计	308,732,649.73	236,222,610.28
经营活动产生的现金流量净额	-8,064,588.96	107,883,593.67
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	4,945.00	
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	4,945.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	110,854,071.84	129,769,689.29

投资支付的现金	33,000,000.00	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	143,854,071.84	181,969,689.29
投资活动产生的现金流量净额	-143,849,126.84	-181,969,689.29
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	358,000,000.00	295,000,000.00
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	358,000,000.00	295,000,000.00
偿还债务支付的现金	258,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,600,195.78	146,926,744.28
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
筹资活动现金流出小计	270,600,195.78	227,162,038.97
筹资活动产生的现金流量净额	87,399,804.22	67,837,961.03
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	-64,513,911.58	-6,248,134.59
加：期初现金及现金等价物余额	354,680,666.10	362,904,874.91
六、期末现金及现金等价物余额	290,166,754.52	356,656,740.32

法定代表人：曹积生

主管会计工作负责人：迟汉东

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	219,253,079.78	298,647,146.11
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	68,192,229.37	24,748,980.96
经营活动现金流入小计	287,445,309.15	323,396,127.07
购买商品、接受劳务支付的现金	194,208,218.72	129,823,385.21
支付给职工以及为职工支付的现金	57,745,440.20	48,288,648.83
支付的各项税费	239,831.01	6,248,774.84
支付其他与经营活动有关的现金	71,371,765.97	50,196,126.50
经营活动现金流出小计	323,565,255.90	234,556,935.38
经营活动产生的现金流量净额	-36,119,946.75	88,839,191.69
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	4,945.00	
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	4,945.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,563,608.14	127,314,302.29
投资支付的现金	33,000,000.00	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	97,563,608.14	239,514,302.29
投资活动产生的现金流量净额	-97,558,663.14	-239,514,302.29
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	358,000,000.00	295,000,000.00
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	358,000,000.00	295,000,000.00
偿还债务支付的现金	258,000,000.00	60,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,600,195.78	146,489,317.77
支付其他与筹资活动有关的现金		235,294.69
筹资活动现金流出小计	270,600,195.78	206,724,612.46
筹资活动产生的现金流量净额	87,399,804.22	88,275,387.54
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	-46,278,805.67	-62,399,723.06
加：期初现金及现金等价物余额	288,878,416.91	355,399,553.72
六、期末现金及现金等价物余额	242,599,611.24	292,999,830.66

法定代表人：曹积生

主管会计工作负责人：迟汉东

会计机构负责人：林杰

7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东益生种畜禽股份有限公司

本期金额

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
	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	280,800,000.00	410,457,955.48			47,062,828.74		218,838,694.95		560,644.00
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	280,800,000.00	410,457,955.48			47,062,828.74		218,838,694.95		560,644.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-93,334,925.46		-44,302.53
（一）净利润							-93,334,925.46		-44,302.53
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-93,334,925.46		-44,302.53
（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									
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										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（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	410,457,955.48			47,062,828.74		125,503,769.49		516,341.47	864,340,895.18

上年金额

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	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：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	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：迟汉东

会计机构负责人：林杰

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东益生种畜禽股份有限公司

本期金额

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	280,800,000.00	406,210,338.93			47,062,828.74		219,236,970.08	953,310,137.75
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	280,800,000.00	406,210,338.93			47,062,828.74		219,236,970.08	953,310,137.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-93,440,595.13	-93,440,595.13
（一）净利润							-93,440,595.13	-93,440,595.13
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-93,440,595.13	-93,440,595.13
（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								
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								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（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			47,062,828.74		125,796,374.95	859,869,542.62

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	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：迟汉东

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。截至2011年12月31日,本公司累计发行股本总数14,040.00万股。

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12月31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、水溶肥料的生产、销售;蔬菜的种植;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”)。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

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2013年6月30日的财务状况及2013年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

①合并财务报表范围的确定原则

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

②合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注12“长期股权投资”或本附注9“金融工具”。

①合并财务报表范围的确定原则

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

②合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注12“长期股权投资”或本附注9“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，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

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。

(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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

（3）金融资产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）减值测试方法、减值准备计提方法

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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入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单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：按债务人期末欠款余额的账龄。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

(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	1000000
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
账龄组合	账龄分析法	按债务人期末欠款余额的账龄

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
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

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。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

(3) 存货可变现净值的确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

盘存制度：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

包装物

摊销方法：五五摊销法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认

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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。①成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。②权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实

现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注6、②“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。

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

(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附注四、18“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

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

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

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。

（3）暂停资本化期间

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。

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。

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、仔猪舍的仔猪。

C.育成猪：一般指从保育、仔猪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	经济使用旧年限	预计残值率	月计提比例
种鸡	9-11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、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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

不适用。

（4）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命有限的无形资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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。

（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

不适用。

（6）内部研究开发项目支出的核算

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。

19、长期待摊费用

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

20、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。

21、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，客户凭加盖印章的出库单中的提货联提货，客户提货后会同场区负责人在记账联上签字，财务部根据销售发票、已签字的出库单中的记账联作为销售收入的入账依据，确认销售收入。

B 现金收款的方式，主要面对部分的零散客户。采用直接收款方式，以收到货款、开具发票并发货后确认收入。公司销售部门根据客户订单开具一式五联的出库单和销售发票。客户持出库单到财务出纳付款，出纳在出库单及销售发票上盖现金收讫章和收款人章，客户凭盖有收讫字样的客户联（提货联）到孵化部门提货，客户提货后会同场区负责人在记账联上签字，财务部根据销售发票、已签字的出库单中的记账联作为销售收入的入账依据，确认销售收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

不适用。

（3）确认提供劳务收入的依据

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

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

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

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

（4）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。

22、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。

23、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

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与既不是企业合并、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。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所

得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

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。

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

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。

本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

25、持有待售资产

（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。

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

26、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

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

27、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

(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

28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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。	17%或 13%
营业税	按应税营业额的 5%计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。	5%或 7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

不适用。

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。

3、其他说明

无。

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	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 所有者 权益中 享有份 额后的 余额
山东益	全资子	烟台市	工业	100000	兽药	10,000,		100%	100%	是			

生堂药业有限公司	公司	福山区回里工业园区		00		000.00							
荷斯坦奶牛	控股子公司	烟台农业高新技术开发区	畜牧业	3000000	牛奶	30,000,000.00		96%	96%	是	1,462,278.61		
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	5000000	猪	5,000,000.00		100%	100%	是			
山东益生种畜禽疾病研究院	全资子公司	烟台市芝罘区黄务镇黄务小区	研究	1000000	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	2000000	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	2000000	植物组培	2,000,000.00		60%	60%	是	-945,937.14		
江苏益生种禽有限公司	全资子公司	江苏睢宁农业示范区	养殖业	6000000	肉鸡	60,000,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	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
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------------------------------

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	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
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	---------	----------	--------	--------	----------------------	---

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

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的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

☐ 适用 ☒ 不适用

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
----	-------	-------

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

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

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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：	--	--	469,842.13	--	--	89,283.32
人民币	--	--	469,842.13	--	--	89,283.32
银行存款：	--	--	247,148,687.78	--	--	339,077,202.86
人民币	--	--	247,148,687.78	--	--	339,077,202.86
其他货币资金：	--	--	42,548,224.61	--	--	15,514,179.92
人民币	--	--	42,548,224.61	--	--	15,514,179.92
合计	--	--	290,166,754.52	--	--	354,680,666.10

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、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	110,000.00	1,900,000.00
合计	110,000.00	1,900,000.00

(2) 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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山东电力建设第一工程公司	2013 年 01 月 25 日	2013 年 07 月 25 日	150,000.00	
潍坊德宝经贸有限公司	2013 年 01 月 24 日	2013 年 07 月 24 日	50,000.00	
潍坊金科益阁商贸有限公司	2013 年 02 月 05 日	2013 年 08 月 05 日	100,000.00	
潍坊德宝经贸有限公司	2013 年 01 月 24 日	2013 年 07 月 24 日	50,000.00	
山东民和牧业股份有限公司	2013 年 05 月 15 日	2013 年 10 月 15 日	4,000,000.00	
合计	--	--	4,350,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,545,198.61		1,545,198.61	0.00
合计	1,545,198.61		1,545,198.61	

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

4、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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								

账龄组合	17,775,306.92	100%	1,118,062.65	6.29%	12,231,172.28	100%	775,537.26	6.34%
组合小计	17,775,306.92	100%	1,118,062.65	6.29%	12,231,172.28	100%	775,537.26	6.34%
合计	17,775,306.92	--	1,118,062.65	--	12,231,172.28	--	775,537.26	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

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：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	16,366,296.07	96.66%	818,314.80	11,594,546.16	94.79%	579,727.31
1 年以内小计	16,366,296.07	96.66%	818,314.80	11,594,546.16	94.79%	579,727.31
1 至 2 年	1,000,031.60	1.66%	100,003.16	334,508.07	2.73%	33,450.81
2 至 3 年	130,089.20		26,017.84	173,361.14	1.42%	34,672.23
3 年以上	278,890.05	1.57%	173,726.85	128,756.91	1.05%	127,686.91
3 至 4 年	150,233.14	0.56%	45,069.94	100.00	0%	30.00
4 至 5 年				2,000.00	0.02%	1,000.00
5 年以上	128,656.91	1.12%	128,656.91	126,656.91	1.04%	126,656.91
合计	17,775,306.92	--	1,118,062.65	12,231,172.28	--	775,537.26

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) 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(%)
山东民和牧业股份有限公司	非关联方	6,031,130.62	1 年以内	33.93%
青岛九联集团	非关联方	3,308,126.00	1 年以内	18.61%

山东仙坛股份有限公司	非关联方	1,185,899.60	1 年以内	6.67%
山东春雪食品有限公司	非关联方	711,000.00	1 年以内	4%
海阳六和种鸡有限公司	非关联方	586,000.00	1 年以内	3.3%
合计	--	11,822,156.22	--	66.51%

5、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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	17,051,286.95	100%	2,169,181.94	12.72%	14,742,808.49	96.72%	1,702,230.23	11.55%
组合小计	17,051,286.95	100%	2,169,181.94	12.72%	14,742,808.49	96.72%	1,702,230.23	11.55%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00		500,000.00		500,000.00	3.28%	500,000.00	100%
合计	17,551,286.95	--	2,669,181.94	--	15,242,808.49	--	2,202,230.23	--

其他应收款种类的说明

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

√ 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：						
1 年以内	12,842,464.51	75.32%	642,123.23	11,844,259.19	80.34%	592,212.96
1 年以内小计	12,842,464.51	75.32%	642,123.23	11,844,259.19	80.34%	592,212.96
1 至 2 年	2,184,606.53	12.81%	218,460.65	1,189,932.55	8.07%	118,993.25
2 至 3 年	582,543.82	3.42%	116,508.76	247,012.99	1.68%	49,402.60
3 年以上	1,441,672.09	8.45%	1,192,089.30	1,461,603.76	9.91%	941,621.42

3 至 4 年	145,442.09	0.85%	43,632.63	296,855.85	2.01%	89,056.76
4 至 5 年	295,546.67	1.73%	147,773.34	624,366.50	4.23%	312,183.25
5 年以上	1,000,683.33	5.87%	1,000,683.33	540,381.41	3.67%	540,381.41
合计	17,051,286.95	--	2,169,181.94	14,742,808.49	--	1,702,230.23

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) 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(%)
江苏省睢宁现代农业示范区管理委员会	非关联方	2,030,000.00	1 年以内	11.57%
张俊杰	非关联方	907,822.33	1 年以内	5.17%
邢晓杰	非关联方	548,999.95	1 年以内	3.13%
朱成元	非关联方	400,000.00	1 年以内	2.28%
大连市甘井子区人民法院	非关联方	385,796.00	1 年以内	2.20%
合计	--	4,272,618.28	--	24.35%

6、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	35,760,996.12	75.16%	35,491,048.56	87.34%
1 至 2 年	8,281,898.19	17.41%	2,258,008.41	5.56%
2 至 3 年	1,502,852.17	3.16%	849,311.35	2.09%
3 年以上	2,035,859.78	4.28%	2,034,859.66	5.01%
合计	47,581,606.26	--	40,633,227.98	--

预付款项账龄的说明

(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	时间	未结算原因
比利时彼得森公司	非关联方	6,344,443.26	1 年以内	预付设备款
松明私人有限公司	非关联方	3,534,219.01	1-2 年	合同履行中
山东朗越国际运输服务有限公司	非关联方	2,235,124.19	1-2 年	合同履行中
上海威尔畜禽设备有限公司	非关联方	1,879,768.80	1 年以内	预付设备款
布勒（常州）机械有限公司	非关联方	1,530,000.00	1 年以内	预付设备款
合计	--	15,523,555.26	--	--

预付款项主要单位的说明

7、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	39,154,794.91		39,154,794.91	35,066,290.19		35,066,290.19
库存商品	5,736,351.79		5,736,351.79	6,678,072.41		6,678,072.41
周转材料	14,826,799.21		14,826,799.21	10,818,275.95		10,818,275.95
消耗性生物资产	7,452,341.79		7,452,341.79	7,936,213.01		7,936,213.01
包装物	309,821.45		309,821.45	304,468.32		304,468.32
合计	67,480,109.15		67,480,109.15	60,803,319.88		60,803,319.88

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	288,702.47	514,662.68
合计	288,702.47	514,662.68

其他流动资产说明

9、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比	本企业在被投	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总	本期营业收入总	本期净利润
---------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	-------

称	例(%)	资单位表决权 比例(%)			额	额	
一、合营企业							
二、联营企业							
安徽民益和种禽 养殖有限公司	30%	30%	115,648,346.68	15,381,725.33	100,266,621.35	4,251,209.36	-8,097,697.17
北大荒宝泉岭农 牧发展有限公司	22.5%	22.5%	98,409,382.54	1,530,396.00	96,878,986.54	0.00	-1,030,603.36
临沂市太合食品 有限公司	10%	10%	440,208,379.07	273,408,959.75	166,799,419.32	1,000,907,831.28	17,939,889.32

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

10、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	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
安徽民益 和种禽养 殖有限公 司	权益法	33,000,00 0.00	17,509,29 5.56	12,570,69 0.85	30,079,98 6.41	30%	30%				
北大荒宝 泉岭农牧 发展有限 公司	权益法	22,500,00 0.00	4,500,000 .00	17,768,11 4.23	22,268,11 4.23	22.5%	22.5%				
临沂市太 合食品有 限公司	成本法	43,200,00 0.00	43,200,00 0.00		43,200,00 0.00	10%	10%				
合计	--	98,700,00 0.00	65,209,29 5.56	30,338,80 5.08	95,548,10 0.64	--	--	--			

11、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：	791,882,671.85	57,853,126.01		4,992,483.58	844,743,314.28
其中：房屋及建筑物	464,595,862.97	30,624,938.55		2,256,549.54	492,962,962.98
机器设备	275,681,220.08	25,589,128.99		1,941,222.04	299,428,090.72
运输工具	41,520,468.06	542,415.86		763,422.00	41,299,461.92
办公设备及其他	7,618,475.59	1,096,642.61		31,290.00	11,052,798.66
--	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：	131,026,757.45	26,327,291.35		1,048,282.49	156,305,766.31
其中：房屋及建筑物	43,569,222.50	9,440,118.95		487,888.30	52,591,030.32
机器设备	71,077,198.88	13,767,575.83		72,779.41	84,844,508.33
运输工具	10,639,238.96	2,150,201.50		460,794.28	14,081,275.48
办公设备及其他	5,741,097.11	969,395.07		26,820.50	4,788,952.18
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	660,855,914.40	--			688,437,547.97
其中：房屋及建筑物	421,026,640.47	--			440,371,932.66
机器设备	204,604,021.20	--			214,583,582.39
运输工具	30,881,229.10	--			27,218,186.44
办公设备及其他	4,344,023.63	--			6,263,846.48
办公设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	660,855,914.40	--			688,437,547.97
其中：房屋及建筑物	421,026,640.47	--			440,371,932.66
机器设备	204,604,021.20	--			214,583,582.39
运输工具	30,881,229.10	--			27,218,186.44
办公设备及其他	4,344,023.63	--			6,263,846.48

本期折旧额 26,327,291.35 元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

(2) 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
孵化一场房屋建筑物	正在办理中	2013 年
饲料一场房屋建筑物	正在办理中	2013 年

孵化二场房屋建筑物	正在办理中	2013 年
孵化四场房屋建筑物	正在办理中	2013 年

固定资产说明

12、在建工程

(1) 在建工程情况

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
祖代肉种鸡十二场				38,349.50		38,349.50
泽头加工厂	4,328,445.82		4,328,445.82	918,909.71		918,909.71
潍坊鸡场				41,488.68		41,488.68
孵化一场	19,258,918.80		19,258,918.80	15,960,252.36		15,960,252.36
回里孵化场				245,142.30		245,142.30
公司办公楼	3,725,893.70		3,725,893.70	3,631,026.01		3,631,026.01
牛场	3,353,346.48		3,353,346.48	3,096,891.67		3,096,891.67
二十二总场				580,763.79		580,763.79
二十三总场	3,970,826.29		3,970,826.29	3,931,352.34		3,931,352.34
父五改造	218.28		218.28	218.28		218.28
父七场改造				7,352.20		7,352.20
祖代肉种鸡十六场				7,339,785.51		7,339,785.51
有机肥厂	1,132,080.85		1,132,080.85	1,132,080.85		1,132,080.85
饲料二厂改造	660,636.40		660,636.40	277,031.20		277,031.20
两甲研究院				271,351.79		271,351.79
祖代肉种鸡十三场				7,968,973.82		7,968,973.82
祖代肉种鸡十八场	1,005,285.57		1,005,285.57	7,483,823.58		7,483,823.58
祖代肉种鸡十七场	2,109,795.30		2,109,795.30	1,291,325.88		1,291,325.88
孵化三变电室				461,250.00		461,250.00
父母代肉种鸡十八场	11,843,674.91		11,843,674.91	7,781,293.28		7,781,293.28
有机蔬菜厂	5,271,483.44		5,271,483.44	3,771,345.42		3,771,345.42
企业运营绩效管理系统	5,520,000.00		5,520,000.00	4,320,000.00		4,320,000.00
祖代肉种鸡五场	8,501,827.08		8,501,827.08	3,976,625.18		3,976,625.18
祖十三场变压器安装工程				130,000.00		130,000.00
栖霞清河养鸡场	339,920.75		339,920.75	339,920.75		339,920.75

蔬菜基地变压器安装工程				170,000.00		170,000.00
父二改造				32,172.40		32,172.40
祖十九场	67,926.04		67,926.04	12,346.54		12,346.54
孵化一场环控系统安装工程				6,162,000.00		6,162,000.00
孵化三场环控系统安装工程				2,520,000.00		2,520,000.00
祖十七场变压器安装工程	58,266.54		58,266.54	58,266.54		58,266.54
祖代肉种鸡二十三场	2,738,846.50		2,738,846.50			
孵化场	170,505.60		170,505.60			
蛋鸡场	153,911.00		153,911.00			
育雏场	121,216.00		121,216.00			
南山房屋改造及装修						
仓库扩建	116,422.39		116,422.39	38,543.53		38,543.53
保育舍	797,348.70		797,348.70			
职工宿舍	55,521.74		55,521.74			
妊娠舍	844,724.52		844,724.52			
湿帘、风机设备	94,278.00		94,278.00			
保育舍改造	1,802.00		1,802.00	1,802.00		1,802.00
东二区推倒重建	381,269.12		381,269.12	381,269.12		381,269.12
孵化场	118,035.67		118,035.67	30,600.00		30,600.00
种鸡一场	9,583,513.69		9,583,513.69	548,397.98		548,397.98
种鸡二场	9,346,251.89		9,346,251.89	537,149.23		537,149.23
种鸡三场	4,572,189.57		4,572,189.57	1,766.00		1,766.00
研发综合楼	199,424.32		199,424.32	23,118.00		23,118.00
饲料厂	90,800.00		90,800.00	75,000.00		75,000.00
种鸡九场	4,580,459.57		4,580,459.57			
益太生产桥	143,750.00		143,750.00			
水道牛场	4,883,437.19		4,883,437.19	4,654,301.19		4,654,301.19
污水处理设施	95,600.00		95,600.00	95,600.00		95,600.00
饲料加工机械	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
合计	110,267,853.72		110,267,853.72	90,368,886.63		90,368,886.63

(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	转入固	其他减	工程投	工程进	利息资	其中：本	本期利	资金来	期末数
------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	-----	-----	-----

称			加	定资产	少	入占预 算比例 (%)	度	本化累 计金额	期利息 资本化 金额	息资本 化率(%)	源	
泽头孵化一场	80,000,000.00	15,960,252.36	3,298,666.44			84.76%	84.76%				自筹	19,258,918.80
祖代肉种鸡十六场	9,068,894.41	7,339,785.51	2,464,529.89	9,804,315.40		108.11%	100.00%				自筹	
祖代肉种鸡十三场	9,068,894.41	7,968,973.82	1,044,846.57	9,013,820.39		99.39%	100.00%				自筹	
祖代肉种鸡十八场	9,068,894.41	7,483,823.58	464,677.91	6,943,215.92		87.65%	87.65%				自筹	1,005,285.57
父母代肉种鸡十八场	17,161,181.95	7,781,293.28	4,178,413.23	116,031.60		69.69%	69.69%				自筹	11,843,674.91
泽头孵化一场环控系统安装工程	8,220,000.00	6,162,000.00		6,162,000.00		74.96%	100.00%				自筹	
祖代肉种鸡二十三场	9,484,751.35		2,738,846.50			28.88%	28.88%				自筹	2,738,846.50
合计	142,072,616.53	52,696,128.55	14,189,980.54	32,039,383.31		--	--			--	--	34,846,725.78

在建工程项目变动情况的说明

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
泽头孵化一场	84.76%	
祖代肉种鸡十六场	100.00%	
祖代肉种鸡十三场	100.00%	
祖代肉种鸡十八场	87.65%	
父母代肉种鸡十八场	69.69%	
泽头孵化一场环控系统安装工程	100.00%	
祖代肉种鸡二十三场	28.88%	

13、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				
生产性生物资产净值				
种鸡	152,369,866.15	78,621,780.43	72,661,035.26	158,330,611.32
奶牛	25,366,311.58	6,696,994.98	4,879,087.58	27,184,218.98
种猪	10,083,061.80	12,997,515.35	12,504,071.03	10,576,506.12
三、林业				
四、水产业				
合计	187,819,239.53	98,316,290.76	90,044,193.87	196,091,336.42

14、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	32,184,484.78	802,366.00		32,986,850.78
土地使用权	31,418,084.78	102,366.00		31,520,450.78
专有技术	766,400.00			766,400.00
商标		700,000.00		700,000.00
二、累计摊销合计	4,909,287.33	453,185.52		5,362,472.85
土地使用权	4,433,046.25	357,694.08		4,790,740.33
专有技术	476,241.08	77,991.54		554,232.62
商标		17,499.90		17,499.90
三、无形资产账面净值合计	27,275,197.45	349,180.48		27,624,377.93
土地使用权	26,985,038.53	-255,328.08		26,729,710.45
专有技术	290,158.92	-77,991.54		212,167.38
商标		682,500.10		682,500.10
土地使用权				
专有技术				
商标				

无形资产账面价值合计	27,275,197.45	349,180.48		27,624,377.93
土地使用权	26,985,038.53	-255,328.08		26,729,710.45
专有技术	290,158.92	-77,991.54		212,167.38
商标		682,500.10		682,500.10

本期摊销额元。

15、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
收购子公司产生的商誉	436,677.63			436,677.63	
合计	436,677.63			436,677.63	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

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

16、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
荣成大疃租赁费	311,862.80		9,737.28		302,125.52	
荣成市上庄镇邢格庄村东北租赁费	324,117.40	172,312.00	9,579.84		486,849.56	
牟平区观水镇崖地村东北租赁费	1,058,626.80		11,939.40		1,046,687.40	
栖霞市桃村镇桃村南院租赁费	137,026.16	9,000.00	15,810.78		130,215.38	
牟平水道租赁费	574,714.06		16,189.14		558,524.92	
牟平区姜格庄镇酒馆村学校租赁费	11,500.11	46,000.00	22,999.98		34,500.13	
乳山市午极镇大虎岚村北租赁费	85,583.45	79,000.00	39,499.98		125,083.47	
乳山午极镇于家疃东南租赁费	111,475.00	66,900.00	35,450.00		142,925.00	

蓬莱新场租赁费	2,378,654.48		67,004.34		2,311,650.14	
乳山市午极镇石 字岬村西南租赁 费	43,077.08		13,110.44		29,966.64	
乳山市午极镇北 庄村西租赁费	29,998.04		10,587.48		19,410.56	
文登市泽头镇林 村西南租赁费	21,066.78	47,400.00	63,199.98		5,266.80	
牟平姜格庄镇双 林前村租赁费	53,309.26	-16,200.00	744.66		36,364.60	
文登市泽头镇林 村村南租赁费	137,822.98		23,826.90		113,996.08	
文登市泽头镇孔 格村南租赁费	48,578.25		13,879.50		34,698.75	
文登市泽头镇东 团岚埠村南租赁 费	73,341.71		20,850.48		52,491.23	
蓬莱市刘家沟镇 五十里堡村租赁 费	552,736.00	263,640.00	30,000.00		786,376.00	
荣成市蔬菜服务 公司租赁费	58,750.00		7,050.00		51,700.00	
文登市泽头镇于 林庄村西租赁费	85,470.00		13,860.00		71,610.00	
文登市高村镇沙 柳村南租赁费	502,130.00	33,600.00	8,940.00		526,790.00	
文登市泽头镇南 桥村租赁费	123,310.00		19,470.00		103,840.00	
莱州市郭家店镇 元岭村租赁费	248,876.77		19,393.02		229,483.75	
牟平区莒格庄镇 张皮村租赁费	108,100.00		13,800.00		94,300.00	
栖霞市红旗畜牧 场东南侧租赁费	112,500.00		13,500.00		99,000.00	
荣成市崖西镇北 崖西村租赁费	236,448.00	209,112.00			445,560.00	
文登市张家产镇 河胡家村小官庄 租赁费	190,000.00		104,499.90		85,500.10	

栖霞市蛇窝泊镇唐西村租赁费	541,275.00	231,975.00	32,218.80		741,031.20	
烟台市牟平区莒格庄镇柁楞村租赁费	120,180.00	120,180.00	160,240.00		80,120.00	
栖霞市官道镇杨树泊村租赁费	350,000.00				350,000.00	
栖霞市杨础镇方山柞蚕原种场租赁费	200,000.00		19,178.04		180,821.96	
栖霞市观里镇曲家村小坪荒山租赁费	40,000.00		594.84		39,405.16	
文登泽头北庄村三荒地租赁费		60,000.00	1,166.69		58,833.31	
莱州市驿道镇三元村北租赁费		200,000.00			200,000.00	
南山房屋改造及装修费	246,991.02	3,600.00	6,766.86		243,824.16	
北场后金马土地租赁费		653,750.00			653,750.00	
北场后金马土地租赁费	75,600.00				75,600.00	
大巩湖村土地租赁费	124,479.00		6,966.00		117,513.00	
金马村土地租赁费		147,993.30			147,993.30	
睢宁县桃园镇农村经济管理中心租赁费		225,792.00	75,264.00		150,528.00	
合计	9,317,600.15	2,554,054.30	907,318.33		10,964,336.12	--

长期待摊费用的说明

17、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	57,071.53	57,071.53
小计	57,071.53	57,071.53
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	228,286.12	228,286.12
合计	228,286.12	228,286.12

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	57,071.53		57,071.53	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

18、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	2,977,767.49	819,469.90		9,992.80	3,787,244.59
合计	2,977,767.49	819,469.90		9,992.80	3,787,244.59

资产减值明细情况的说明

19、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	13,450,855.18	13,450,855.18
信用借款	518,000,000.00	418,000,000.00
合计	531,450,855.18	431,450,855.18

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额 60,000,000.00 元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

20、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	9,098,178.00	2,050,000.00
合计	9,098,178.00	2,050,000.00

下一会计期间将到期的金额 9,098,178.00 元。

应付票据的说明

21、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	73,216,351.99	64,444,651.51
1 至 2 年	259,722.37	237,782.24

2 至 3 年	796,410.39	3,211,862.94
3 年以上	2,400,653.78	452,962.69
合计	76,673,138.53	68,347,259.38

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
王勇	200,000.00	材料款未结算	否
刘明	260,978.90	材料款未结算	否
龙口第二建筑工程公司	355,150.00	工程款未结算	否
孙大森	371,792.86	材料款未结算	否
烟台新亚塑钢门窗有限公司	543,140.80	设备款未结算	否
合 计	1,731,062.56		

22、预收账款

(1) 预收账款情况

单位： 元

项目	期末数	期初数
1 年以内	8,447,186.61	10,006,023.14
1-2 年	438,851.40	586,112.78
2-3 年	370,007.58	331,730.51
3 年以上	314,759.54	243,052.73
合计	9,570,805.13	11,166,919.16

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
烟台市福山区畜牧兽医站	105,600.00	未实现销售
合 计	105,600.00	

23、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	1,929,283.77	50,865,307.59	50,624,885.84	2,169,705.52

二、职工福利费	4,077,177.40	847,050.97	921,613.15	4,002,615.22
三、社会保险费		10,369,633.14	10,369,633.14	
其中：医疗保险费		2,629,993.43	2,629,993.43	
基本养老保险费		6,762,785.00	6,762,785.00	
失业保险费		375,713.35	375,713.35	
工伤保险费		225,428.01	225,428.01	
生育保险费		375,713.35	375,713.35	
四、住房公积金		259,654.08	259,654.08	
六、其他	14,320,753.60	2,447,816.44	619,173.30	16,149,396.74
工会经费和职工教育经费	14,320,753.60	2,447,816.44	619,173.30	16,149,396.74
合计	20,327,214.77	64,789,462.22	62,794,959.51	22,321,717.48

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 16,149,396.74 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

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

24、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	66,278.83	6,009.19
企业所得税	15,804.30	53,420.12
个人所得税	108,764.52	214,123.37
城市维护建设税	2,362.35	300.46
教育费附加	2,602.19	159.84
其他	40,869.68	44,225.58
合计	236,681.87	318,238.56

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

25、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

短期借款应付利息	882,751.50	859,438.89
合计	882,751.50	859,438.89

应付利息说明

26、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	23,466,862.92	9,339,172.95
1 至 2 年	3,875,000.63	1,052,372.11
2 至 3 年	1,947,902.68	312,713.38
3 年以上	1,088,629.08	259,222.76
合计	30,378,395.31	10,963,481.20

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
烟台创佳建筑第六分公司	649,546.26	质保金	否
齐鲁牧业报社	169,463.38	未结算	否
烟台万斯达钢构	100,000.00	保证金	否

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	期末数	性质或内容
烟台市芝罘区财政局	20,000,000.00	借款
烟台创佳建筑第六分公司	649,546.26	质保金
合 计	20,649,546.26	

27、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	16,189,974.39		1,273,235.64	14,916,738.75	
合计	16,189,974.39		1,273,235.64	14,916,738.75	--

专项应付款说明

28、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	6,723,666.71	6,519,666.71
合计	6,723,666.71	6,519,666.71

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

与资产相关的政府补助	期末数	期初数
生猪繁育体系建设项目中央预算内专项资金	1,759,999.98	1,800,000.00
鲁禽优质肉鸡新品种培育及基地建设项目中央经费	1,113,666.73	1,139,666.71
山东省益生祖代肉种鸡场建设项目	1,880,000.00	1,920,000.00
生猪标准化规模养殖改扩建项目	400,000.00	400,000.00
污水处理项目拨款	1,570,000.00	1,260,000.00
合计	6,723,666.71	6,519,666.71

29、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	280,800,000.00						280,800,000.00

30、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）	407,180,275.48			407,180,275.48
其他资本公积	3,277,680.00			3,277,680.00
合计	410,457,955.48			410,457,955.48

资本公积说明

31、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	47,062,828.74			47,062,828.74
合计	47,062,828.74			47,062,828.74

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

32、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	218,838,694.95	--
调整后年初未分配利润	218,838,694.95	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-93,334,925.46	--
期末未分配利润	125,503,769.49	--

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 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

33、营业收入、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	269,464,313.39	332,916,922.83
营业成本	324,058,522.35	217,631,436.95

(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	223,607,606.25	283,387,230.29	284,534,101.34	178,915,679.07
猪收入	22,280,928.25	25,137,079.19	25,123,175.65	23,996,195.14
牛奶收入	20,167,268.13	13,617,710.40	17,634,311.77	12,103,537.92
其他	3,408,510.76	1,916,502.47	5,625,334.07	2,616,024.82
合计	269,464,313.39	324,058,522.35	332,916,922.83	217,631,436.95

(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	223,607,606.25	283,387,230.29	284,534,101.34	178,915,679.07
猪收入	22,280,928.25	25,137,079.19	25,123,175.65	23,996,195.14
牛奶收入	20,167,268.13	13,617,710.40	17,634,311.77	12,103,537.92
其他	3,408,510.76	1,916,502.47	5,625,334.07	2,616,024.82
合计	269,464,313.39	324,058,522.35	332,916,922.83	217,631,436.95

(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	197,219,792.86	203,384,219.04	222,517,614.24	131,169,221.93
东北	40,066,706.67	77,151,561.73	78,379,803.23	57,512,987.31
其他	32,177,813.86	43,522,741.58	32,019,505.36	28,949,227.71
合计	269,464,313.39	324,058,522.35	332,916,922.83	217,631,436.95

(5) 公司来自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(%)
前五名客户	40,356,130.25	14.98%
合计	40,356,130.25	14.98%

营业收入的说明

34、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
城市维护建设税	17,450.83	78,054.57	
教育费附加	12,467.68	66,885.52	
其他	2,491.58		
合计	32,410.09	144,940.09	--

营业税金及附加的说明

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,007,848.57	1,716,069.45
业务费	62,424.96	76,182.55
销售人员工资	3,320,570.50	3,408,606.13
运杂费	739,957.00	188,816.50
招待费	145,180.60	141,726.00
汽车费用	3,079,170.94	2,670,301.17
包装费	0.00	15,080.00
折旧费	64,833.01	72,268.66
劳动保险费	724,188.43	657,720.77
广告费	7,350.42	46,530.65
其他	424,627.68	642,187.44
合计	9,576,152.11	9,635,489.32

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	684,048.70	1,705,293.60
汽车费用	2,940,723.08	3,022,509.71
管理人员工资	7,628,004.84	6,879,862.33
修理费	730,893.23	140,033.60
折旧费	2,781,883.36	2,501,087.43
劳动保险费	1,846,996.09	1,549,944.44
审计费	350,000.00	340,000.00
差旅费	643,690.84	818,751.61
机物料消耗	2,209,870.35	2,436,017.27
运杂费	516,622.73	99,458.10
顾问费	96,930.55	234,000.00
其他	5,154,989.19	3,847,153.81
合计	25,584,652.96	23,574,111.90

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,631,761.93	6,549,463.63
利息收入	-1,372,257.25	-3,533,486.95
其他	66,279.13	250,749.18
合计	11,325,783.81	3,266,725.86

38、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
权益法核算的长期股权投资收益	-2,661,194.91	-159,755.24
合计	-2,661,194.91	-159,755.24

(2) 按成本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
-------	-------	-------	--------------

(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	-2,429,309.15	-159,755.24	被投资单位亏损增加
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	-231,885.76		
合计	-2,661,194.91	-159,755.24	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

39、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	819,469.90	1,471,880.88
合计	819,469.90	1,471,880.88

40、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,280,437.08	124,946.66	
其中：固定资产处置利得	1,280,437.08	124,946.66	
政府补助	11,865,850.00	3,315,000.00	
其他	831,350.64	127,424.25	
合计	13,977,637.72	3,567,370.91	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
牟平区财政局		425,000.00	
乳山市畜牧局		500,000.00	
蓬莱市财政局		500,000.00	
福山区财政局		250,000.00	
财政贴息		1,000,000.00	
文登市财政局		550,000.00	
荣成市财政局	37,000.00		
牟平区畜牧局	250,000.00		
栖霞市财政局	300,000.00		
烟台市动物卫生监督所	168,550.00		
芝罘区财政局	2,655,000.00		
烟台市财政局	7,965,000.00		
开发区动物卫生监督所	255,300.00		
财政拨款	120,000.00		
污水处理项目财政补贴	90,000.00	90,000.00	
奶业技术推广项目	25,000.00		
合计	11,865,850.00	3,315,000.00	--

营业外收入说明

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,477,600.12	221,539.80	
其中：固定资产处置损失	1,477,600.12	221,539.80	
对外捐赠	100,000.00	110,500.00	
其他	1,017,467.28	383,132.15	
合计	2,595,067.40	715,171.95	

营业外支出说明

42、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	167,925.56	107,696.38
合计	167,925.56	107,696.38

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

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

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

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.33	-0.33	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	-0.37	-0.37	0.27	0.27

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
-----	-------	-------

归属于普通股股东的当期净利润	-93,334,925.46	79,883,318.23
其中：归属于持续经营的净利润	-93,334,925.46	79,883,318.23
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-104,715,690.36	76,824,889.78
其中：归属于持续经营的净利润	-104,715,690.36	76,824,889.78
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	280,800,000.00	140,400,000.00
加：本期发行的普通股加权数		140,400,000.00
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	280,800,000.00	280,800,000.00

44、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	11,887,850.00
往来款和利息收入等	31,081,721.49
合计	42,969,571.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明

（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	16,236,702.82
办公费	2,423,010.50
业务招待费	625,539.44
运输、保险、修理费用、差旅费等	5,151,182.47
广告费、推介费	170,950.00
业务费、土地租金等	3,772,163.90
捐赠支出	210,000.00
合计	28,589,549.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明

45、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	-93,379,227.98	79,777,085.17
加：资产减值准备	819,469.90	1,471,880.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,699,220.09	94,064,416.54
无形资产摊销	453,185.52	438,182.80
长期待摊费用摊销	907,318.33	571,398.84
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）	197,163.04	18,550.18
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		-2,747.41
财务费用（收益以“—”号填列）	12,631,761.93	6,520,368.80
投资损失（收益以“—”号填列）		159,755.24
存货的减少（增加以“—”号填列）	-6,318,950.37	-42,455,752.37
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-12,201,514.28	1,115,537.20
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	60,126,984.86	-33,795,082.20
经营活动产生的现金流量净额	-8,064,588.96	107,883,593.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金及现金等价物净增加额	-64,513,911.58	-6,248,134.59

(2) 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	290,166,754.52	354,680,666.10
三、期末现金及现金等价物余额	290,166,754.52	354,680,666.10

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名	关联关系	企业类型	注册地	法定代表	业务性质	注册资本	母公司对	母公司对	本企业最	组织机构
------	------	------	-----	------	------	------	------	------	------	------

称				人			本企业的 持股比例 (%)	本企业的 表决权比 例(%)	终控制方	代码
---	--	--	--	---	--	--	---------------------	----------------------	------	----

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，控股股东、实际控制人为自然人股东曹积生先生。

2、本企业的子公司情况

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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代 码
-------	-------	------	-----	-------	------	------	-------------	--------------	------------

3、本企业的合营和联营企业情况

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	本企业持股 比例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
---------	--------	--------

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)

出售商品、提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方名 称	受托/承包资产类 型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收 益定价依据	本报告期确认的 托管收益/承包 收益
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-------------------	--------------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方名 称	受托/出包资产类 型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定 价依据	本报告期确认的 托管费/出包费
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-----------------	--------------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依 据	本报告期确认的 租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	--------------	-----------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的 租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	----------------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
-----	------	------	-------	-------	----------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

九、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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	14,671,163.12	100%	953,686.91	6.5%	9,839,246.01	100%	641,716.10	6.52%
组合小计	14,671,163.12	100%	953,686.91	6.5%	9,839,246.01	100%	641,716.10	6.52%
合计	14,671,163.12	--	953,686.91	--	9,839,246.01	--	641,716.10	--

应收账款种类的说明

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：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	13,245,522.87	90.28%	662,276.14	9,487,116.76	96.42%	474,355.84
1 年以内小计	13,245,522.87	90.28%	662,276.14	9,487,116.76	96.42%	474,355.84
1 至 2 年	1,086,661.20	7.41%	108,666.12	50,011.20	0.51%	5,001.12
2 至 3 年	90,089.00	0.61%	18,017.80	173,361.14	1.76%	34,672.23
3 年以上	248,890.05	1.7%	164,726.85	128,756.91	1.31%	127,686.91
3 至 4 年	120,233.14	0.82%	36,069.94	100.00		30.00
4 至 5 年				2,000.00	0.02%	1,000.00
5 年以上	128,656.91	0.88%	128,656.91	126,656.91	1.29%	126,656.91
合计	14,671,163.12	--	953,686.91	9,839,246.01	--	641,716.10

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

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

生

应收账款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(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 (%)
山东民和牧业股份有限公司	非关联方	6,031,130.62	1 年以内	41.11%
青岛九联集团	非关联方	3,308,126.00	1 年以内	22.55%
山东仙坛股份有限公司	非关联方	1,185,899.60	1 年以内	8.08%
山东春雪食品有限公司	非关联方	711,000.00	1 年以内	4.85%
海阳六和种鸡有限公司	非关联方	586,000.00	1 年以内	3.99%
合计	--	11,822,156.22	--	80.58%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----------------

(8) 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

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 (%)

按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	106,462,905.28	100%	6,623,076.04	6.22%	73,311,704.75	100%	4,611,805.13	6.29%
组合小计	106,462,905.28	100%	6,623,076.04	6.22%	73,311,704.75	100%	4,611,805.13	6.29%
合计	106,462,905.28	--	6,623,076.04	--	73,311,704.75	--	4,611,805.13	--

其他应收款种类的说明

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

☒ 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：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	102,368,447.22	96.15%	5,118,422.35	70,496,569.80	96.16%	3,529,828.49
1 年以内小计	102,368,447.22	96.15%	5,118,422.35	70,496,569.80	96.16%	3,529,828.49
1 至 2 年	2,087,567.90	1.96%	208,756.79	1,171,527.25	1.6%	107,152.72
2 至 3 年	577,545.77	0.54%	115,509.15	193,986.83	0.27%	38,797.37
3 年以上				1,449,620.87	1.97%	936,026.55
3 至 4 年	144,673.30	0.14%	43,401.99	294,872.96	0.4%	88,461.89
4 至 5 年	295,370.67	0.28%	147,685.34	624,366.50	0.85%	307,183.25
5 年以上	989,300.42	0.93%	989,300.42	530,381.41	0.72%	540,381.41
合计	106,462,905.28	--	6,623,076.04	73,311,704.75	--	4,611,805.13

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

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

（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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

（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(%)
江苏益太种禽有限公司	合并范围内关联方	29,436,586.72	1 年以内	27.65%
山东鲁南种猪繁育有限公司	合并范围内关联方	27,005,663.45	1 年以内	25.37%
山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	合并范围内关联方	15,080,240.27	1 年以内	14.16%
山东益生畜禽疾病研究院	合并范围内关联方	8,627,528.12	1 年以内	8.10%
烟台益生源乳业有限公司	合并范围内关联方	7,133,782.17	1 年以内	6.70%
合计	--	87,283,800.73	--	81.98%

（7）其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 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	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	28,800,000.00	28,800,000.00		28,800,000.00	96%	96%				
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%				
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%				
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%				
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%				
安徽民益和种禽养殖有限公司	权益法	33,000,000.00	17,509,295.56	12,570,690.85	30,079,986.41	30%	30%				

司											
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	权益法	22,500,000.00	4,500,000.00	17,768,117.24	22,268,114.24	22.5%	22.5%				
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%				
合计	--	206,700,000.00	173,209,295.56	30,338,808.09	203,548,100.65	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	233,095,033.36	295,927,421.36
合计	233,095,033.36	295,927,421.36
营业成本	294,052,118.07	189,552,332.47

(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	223,607,606.25	283,387,230.29	284,534,101.34	178,915,679.07
猪收入	9,487,427.11	10,664,887.78	10,255,002.30	9,463,790.71
其他			1,138,317.72	1,172,862.69
合计	233,095,033.36	294,052,118.07	295,927,421.36	189,552,332.47

(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	223,607,606.25	283,387,230.29	284,534,101.34	178,915,679.07
猪收入	9,487,427.11	10,664,887.78	10,255,002.30	9,463,790.71

其他			1,138,317.72	1,172,862.69
合计	233,095,033.36	294,052,118.07	295,927,421.36	189,552,332.47

(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	161,277,399.61	173,558,775.05	188,179,062.40	104,746,834.13
东北地区	39,923,212.00	77,090,733.33	77,629,497.50	57,258,066.66
其他	31,894,421.75	43,402,609.69	30,118,861.46	27,547,431.68
合计	233,095,033.36	294,052,118.07	295,927,421.36	189,552,332.47

(5) 公司来自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(%)
第一名	13,426,914.00	4.98%
第二名	7,491,130.00	2.78%
第三名	7,118,009.60	2.64%
第四名	6,373,526.00	2.37%
第五名	5,946,550.65	2.21%
合计	40,356,130.25	17.31%

营业收入的说明

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
权益法核算的长期股权投资收益	-2,661,194.91	-159,755.24
合计	-2,661,194.91	-159,755.24

(2) 按成本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
-------	-------	-------	--------------

(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	-2,429,309.15	-159,755.24	
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	-231,885.76		
合计	-2,661,194.91	-159,755.24	--

投资收益的说明

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	-93,440,595.13	79,179,563.42
加：资产减值准备	2,323,241.72	1,671,857.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,414,366.69	90,527,860.33
无形资产摊销	353,941.98	309,481.26
长期待摊费用摊销	818,321.47	517,648.20
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）	204,364.48	
财务费用（收益以“—”号填列）	12,623,508.39	6,089,317.77
投资损失（收益以“—”号填列）	2,661,194.91	159,755.24
存货的减少（增加以“—”号填列）	-9,532,432.87	-41,247,046.33
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-34,419,248.77	-31,868,233.55
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	57,873,390.38	-16,501,012.54
经营活动产生的现金流量净额	-36,119,946.75	88,839,191.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	242,599,611.24	292,999,830.66
减：现金的期初余额	288,878,416.91	355,399,553.72
现金及现金等价物净增加额	-46,278,805.67	-62,399,723.06

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-197,163.04	
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）	11,865,850.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-286,116.64	
少数股东权益影响额（税后）	902.71	
合计	11,381,667.61	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

2、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照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-93,334,925.46	79,883,318.23	863,824,553.71	957,159,479.17
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-93,334,925.46	79,883,318.23	863,824,553.71	957,159,479.17
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、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	-10.24%	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.49%	-0.37	-0.37

4、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 2013 年 6 月 30 日期末数为 110,000.00 元，比期初数减少 94.21%，其主要原因是：报告期收到的银行承兑汇票到期贴现及背书转让所致。

(2) 应收账款 2013 年 6 月 30 日期末数为 16,657,244.27 元，比期初数增加 45.41%，其主要原因是：报告期大客户赊销增加所致。

(3) 应收利息 2013 年 6 月 30 日期末数为 0 元，比期初数减少 1,545,198.61 元，其主要原因是：报告期公司的单位定期存单到期所致。

(4) 其他流动资产 2013 年 6 月 30 日期末数为 288,702.47 元，比期初数减少 43.90%，其主要原因是：报告期子公司增值税进项税额增加所致。

(5) 长期股权投资 2013 年 6 月 30 日期末数为 95,548,100.64 元，比期初数增加 46.53%，其主要原因是：报告期对外投资增加所致。

(6) 应付票据 2013 年 6 月 30 日期末数为 9,098,178.00 元，比期初数增加 343.81%，其主要原因是：报告期开具的银行承兑汇票增加所致。

(7) 其他应付款 2013 年 6 月 30 日期末数为 30,378,395.31 元，比期初数增加 177.09%，其主要原因是：报告期收到烟台市芝罘区财政局借款 20,000,000 元所致。

(8) 未分配利润 2013 年 6 月 30 日期末数为 125,503,769.49 元，比期初数减少 42.65%，其主要原因是：受 H7N9 事件影响，报告期市场持续低迷，利润大幅下滑，公司亏损所致。

(9) 营业成本 2013 年 1-6 月发生数为 324,058,522.35 元，比上年同期数增加 48.90%，其主要原因是：报告期公司生产规模扩大，产品销量增加所致。

(10) 营业税金及附加 2013 年 1-6 月发生数为 32,410.09，比上年同期数减少 77.64%，其主要原因是：报告期子公司缴纳营业税金及附加等减少所致。

(11) 财务费用 2013 年 1-6 月发生数为 11,325,783.81 元，比上年同期增加 246.70%，其主要原因是：报告期银行贷款增加，支付的贷款利息大幅增加所致。

(12) 资产减值损失 2013 年 1-6 月发生数为 819,469.90 元，比上年同期减少 44.32%，其主要原因是：报告期计提的坏

账损失减少所致。

(13) 投资收益 2013 年 1-6 月发生数为-2,661,194.91 元, 比上年同期减少 1565.80%, 其主要原因是: 报告期对外投资的企业亏损所致。

(14) 营业利润 2013 年 1-6 月发生数为-104,593,872.74 元, 比上年同期减少 235.78%, 其主要原因是: 报告期一方面公司主要产品父母代肉种雏鸡及商品雏鸡价格同比大幅下降, 营业收入减少, 另一方面, 由于生产规模扩大, 产品销量增加, 营业成本增加所致。

(15) 营业外收入 2013 年 1-6 月发生数为 13,977,637.72 元, 比上年同期增加 291.82%, 其主要原因是: 报告期收到的政府补贴增加所致。

(16) 营业外支出 2013 年 1-6 月发生数为 2,595,067.40 元, 比上年同期增加 262.86%, 其主要原因是: 报告期固定资产处置损失增加所致。

(17) 利润总额 2013 年 1-6 月发生数为-93,211,302.42 元, 比上年同期减少 216.68%, 其主要原因是: 报告期营业利润大幅减少所致。

(18) 所得税费用 2013 年 1-6 月发生数为 167,925.56 元, 比上年同期增加 55.92%, 其主要原因是: 报告期子公司利润增加所致。

(19) 净利润 2013 年 1-6 月发生数为-93,379,227.98 元, 比上年同期减少 217.05%, 其主要原因是: 报告期市场行情持续低迷, 产品价格大幅下降, 收入减少, 利润总额减少所致。

(20) 归属于母公司所有者的净利润 2013 年 1-6 月发生数为-93,334,925.46 元, 比上年同期减少 216.84%, 其主要原因是: 报告期市场行情持续低迷, 价格大幅下降, 收入减少, 净利润减少所致。

(21) 少数股东损益 2013 年 1-6 月发生数为-44,302.52 元, 比上年同期增加 58.30%, 其主要原因是: 报告期非全资子公司利润较上年同期增加所致。

(22) 每股收益 2013 年 1-6 月发生数为-0.33 元, 比上年同期减少 217.86%, 其主要原因是: 报告期市场行情持续低迷, 产品价格大幅下降, 收入减少, 归属于公司普通股股东的净利润减少所致。

(23) 购买商品、接受劳务支付的现金 2013 年 1-6 月发生数为 214,643,813.64 元, 比上年同期增加 60.89%, 其主要原因是: 报告期公司生产规模扩大, 购买商品增加, 同时饲料价格上涨所致。

(24) 支付的各项税费 2013 年 1-6 月发生数为 735,788.05 元, 比上年同期减少 90.27%, 其主要原因是: 报告期支付的个人所得税减少所致。

(25) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金 2013 年 1-6 月发生数为 4,945.00 元, 比上年同期增加 100.00%, 其主要原因是: 报告期处置固定资产收到现金所致。

(26) 投资支付的现金 2013 年 1-6 月发生数为 33,000,000.00 元, 比上年同期减少 36.78%, 其主要原因是: 报告期对外投资减少所致。

(27) 偿还债务支付的现金 2013 年 1-6 月发生数为 258,000,000.00 元, 比上年同期增加 222.50%, 其主要原因是: 报告期偿还银行贷款增加所致。

(28) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 2013 年 1-6 月发生数为 12,600,195.78 元, 比上年同期减少 91.42%, 其主要原因是: 报告期末未分配现金股利所致。

第九节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

山东益生种畜禽股份有限公司

法定代表人： 曹积生

2013年08月27日