

山东益生种畜禽股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
刘学信	独立董事	因公出差，请假	

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	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	32
第八节 公司治理	39
第九节 内部控制	44
第十节 财务报告	46
第十一节 备查文件目录	131

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
黑龙江益生	指	黑龙江益生种禽有限公司
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。
商品代肉鸡	指	由父母代种鸡产蛋孵化出的商品代肉鸡雏鸡养成的肉鸡。
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。
父母代种鸡雏鸡	指	由祖代种鸡孵化出的雏鸡，养成后即父母代种鸡。
商品代肉鸡雏鸡	指	由父母代种鸡产蛋孵化出的雏鸡，养成后为商品代肉鸡。
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）。

重大风险提示

公司已经在本年度报告“第四节 董事会报告”中详细描述可能对公司未来发展和经营目标产生不利影响的风险因素及公司对策，包括依赖国外供应商及其育种技术的风险、产品价格波动的风险及应对、生物安全的风险及应对措施及原材料价格变动的风险及应对等，敬请投资者予以关注。

第二节 公司简介

一、公司信息

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	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		
注册地址	山东省烟台市芝罘区朝阳街 80 号		
注册地址的邮政编码	264001		
办公地址	山东省烟台市福山区（空港路南）益生路 1 号		
办公地址的邮政编码	265508		
公司网址	http://www.yishenggufen.com		
电子信箱	sdys@vip.163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	纪永梅	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	ys9059@163.com	ys6215877@163.com

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2007 年 11 月 01 日	山东省工商行政管理局	370600018025168	370602265627669	26562766-9

报告期末注册	2012 年 09 月 04 日	山东省工商行政 管理局	370600018025168	370602265627669	26562766-9
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>1、2011 年 06 月 13 日，修改经营范围中“有机肥料的生产、销售”为“有机肥料及微生物肥料、复混肥料的生产、销售。”</p> <p>2、2011 年 07 月 12 日，修改经营范围中“添加剂、浓缩料、浓缩剂、全价饲料的研究、生产、销售”为“配合饲料、浓缩饲料的研究、生产、销售”。</p> <p>3、2012 年 09 月 04 日，修改经营范围中“有机肥料及微生物肥料、复混肥料的生产、销售”为“有机肥料及微生物肥料、复混肥料、水溶肥料的生产、销售”；在原有经营范围基础上新增“蔬菜的种植”。</p>				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区西滨河路 8 号中海地产广场西塔 5-11 层
签字会计师姓名	朱海武 师玉春

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

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

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入（元）	502,875,826.03	601,419,273.54	-16.39%	770,378,185.51
归属于上市公司股东的净利润（元）	-288,733,368.79	11,160,268.70	-2,687.15%	234,060,856.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-331,380,639.11	8,324,047.19	-4,081%	233,669,430.99
经营活动产生的现金流量净额（元）	-98,285,503.88	71,892,615.92	-236.71%	246,159,674.79
基本每股收益（元/股）	-1.03	0.04	-2,675%	0.83
稀释每股收益（元/股）	-1.03	0.04	-2,675%	0.83
加权平均净资产收益率（%）	-35.47%	1.11%	-36.58%	23.9%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产（元）	1,563,190,929.00	1,525,913,171.41	2.44%	1,271,137,624.74
归属于上市公司股东的净资产（元）	670,825,660.38	957,159,479.17	-29.91%	1,085,429,273.92

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	-288,733,368.79	11,160,268.70	670,825,660.38	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	-288,733,368.79	11,160,268.70	670,825,660.38	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

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	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）	1,577,614.45	-2,401,727.47	-950,007.51	
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）	42,599,093.81	6,361,493.33	1,864,933.00	
债务重组损益			168,166.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,522,255.61	-1,109,679.53	-691,666.17	
少数股东权益影响额（税后）	7,182.33	13,864.82		
合计	42,647,270.32	2,836,221.51	391,425.32	--

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3月以来,我国一些地区发生了人感染H7N9流感事件,有关部门不合理地将此命名为“人感染H7N9禽流感”,导致媒体不当报道。由于不合理的命名和媒体过度宣传,致使消费者恐慌,造成消费量减少,通过产业链传导,公司产品价格大幅下滑。报告期,公司实现营业收入502,875,826.03元,较上年同期下降16.39%。报告期,公司营业成本673,957,599.98元,较上年同期上升31.62%。报告期,公司期间费用104,565,151.43元,较上年同期上升31.11%。

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。

二、主营业务分析

1、概述

报告期,公司实现营业收入502,875,826.03元,较上年同期下降16.39%,主要原因是报告期受H7N9事件影响,公司主要产品价格长期低位徘徊。

报告期,公司营业成本673,957,599.98元,较上年同期上升31.62%,主要原因是报告期公司生产规模扩大,产品销量大幅增加。

报告期,公司期间费用104,565,151.43元,较上年同期上升31.11%,主要原因是报告期人工费用和财务费用较上年同期上升。

公司回顾总结前期披露的发展战略和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。建设内容如下:

1、种鸡养殖项目:新建9个种鸡场,固定资产及生物资产总投资24,633万元。每场饲养父母代种鸡10万套,共90万套。育雏场3个,每场固定资产2,137万,包括鸡舍及附属房屋投资1,292万元、设备投资845万元。产蛋场6个,每场固定资产2,037万,包括鸡舍及附属房屋投资1,255万元、设备投资782万元。

2、孵化场:新建孵化场一处,年孵化商品肉鸡雏鸡7,800万羽以上。投入固定资产为5,426万元,其中孵化车间以及附属房为1,453万元,设备为3,973万元。

3、饲料加工:新建饲料厂一处,年加工饲料30万吨。投入固定资产为2,400万元。

4、项目建设周期24个月。

项目的实施将进一步扩展公司商品肉鸡雏鸡的生产规模,使公司生产能力和市场份额得以巩固和扩大;增加公司商品鸡雏鸡的业务比重,使公司产业延伸战略和经营规模扩张战略得以实现。截止2013年12月31日,已经发生项目支出8,292.32万元,项目建设工作正在进行。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

报告期内,公司营业收入无重大变化。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
家禽饲养	销售量	160,211,516	104,824,080	52.84%

	生产量	160,998,116	105,753,780	52.24%
	库存量	0	0	

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期销售量及生产量较上年同期增幅较大，其主要原因是随着公司新建项目的陆续投入使用，报告期产能较上年同期有了显著提高所致。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

前五名客户合计销售金额（元）	70,495,200.28
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	14.02%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	客户 A	30,561,249.80	6.08%
2	客户 B	11,681,864.00	2.32%
3	客户 C	10,511,623.00	2.09%
4	客户 D	9,052,344.00	1.8%
5	客户 E	8,688,119.48	1.73%
合计	—	70,495,200.28	14.02%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
家禽饲养	原材料	225,578,273.63	38.05%	155,596,744.51	35.9%	44.98%
家禽饲养	人工成本	52,403,631.12	8.84%	35,345,210.99	8.16%	48.26%
家禽饲养	燃料动力	25,859,928.88	4.36%	18,471,246.12	4.26%	40%
家禽饲养	折旧摊销	253,226,473.01	42.72%	183,558,940.16	42.35%	37.95%
家禽饲养	制造费用	35,731,067.72	6.03%	40,418,130.00	9.33%	-11.6%
家禽饲养	合计	592,799,374.36	100%	433,390,271.78	100%	36.78%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
鸡类产品	原材料	225,578,273.63	38.05%	155,596,744.51	35.9%	44.98%
鸡类产品	人工成本	52,403,631.12	8.84%	35,345,210.99	8.16%	48.26%
鸡类产品	燃料动力	25,859,928.88	4.36%	18,471,246.12	4.26%	40%
鸡类产品	折旧摊销	253,226,473.01	42.72%	183,558,940.16	42.35%	37.95%
鸡类产品	制造费用	35,731,067.72	6.03%	40,418,130.00	9.33%	-11.6%
鸡类产品	合计	592,799,374.36	100%	433,390,271.78	100%	36.78%

说明

本年度鸡类产品成本同比增加36.78%，主要原因是报告期公司生产规模扩大，产品销量大幅增加，饲料原料、人工成本、燃料动力及折旧摊销增加所致。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	170,930,261.47
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	46.83%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	供应商 A	46,774,036.16	12.82%
2	供应商 B	40,792,033.90	11.18%
3	供应商 C	37,204,499.17	10.19%
4	供应商 D	29,443,149.86	8.07%
5	供应商 E	16,716,542.38	4.58%
合计	—	170,930,261.47	46.83%

4、费用

单位：元

项目	2013年	2012年	本年比上年度增减幅度
销售费用	20,682,486.82	20,598,016.37	0.14%
管理费用	57,743,081.56	49,441,942.11	16.79%
财务费用	26,139,583.05	9,712,428.28	169.14%
所得税费用	188,211.12	114,360.83	64.58%

说明

财务费用比上年同期增加169.14%，主要原因是报告期贷款利息支出增加所致。

所得税费用比上年同期增加64.58%，主要原因是报告期子公司缴纳所得税增加所致。

5、研发支出

2013年公司投入研发支出金额为658.40万元，占公司最近一期经审计净资产的0.98%，占营业收入的1.31%。

6、现金流

单位：元

项目	2013年	2012年	同比增减(%)
经营活动现金流入小计	544,905,366.81	643,042,187.13	-15.26%
经营活动现金流出小计	643,190,870.69	571,149,571.21	12.61%
经营活动产生的现金流量净额	-98,285,503.88	71,892,615.92	-236.71%
投资活动现金流入小计	7,985,045.00	8,270,119.00	-3.45%
投资活动现金流出小计	300,486,031.80	283,019,706.15	6.17%
投资活动产生的现金流量净额	-292,500,986.80	-274,749,587.15	6.46%
筹资活动现金流入小计	696,690,000.00	636,450,855.18	9.46%
筹资活动现金流出小计	557,372,570.91	455,693,092.76	22.31%
筹资活动产生的现金流量净额	139,317,429.09	180,757,762.42	-22.93%
现金及现金等价物净增加额	-251,469,061.59	-22,099,208.81	1,037.91%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额减少236.71%，主要原因是一方面主要产品价格大幅下滑，收入减少，相应经营活动现金流入减少；另一方面公司种鸡存栏规模扩大，原材料需求增大，相应经营活动现金流出增加所致。

2、现金及现金等价物净增加额减少1037.91%，主要原因是经营活动产生的现金流量净额大幅减少所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期公司经营活动产生的现金流量净额为-9,828.55万元，净利润为-28,929.31万元，两者存在较大差异的原因为：报告期公司加大了和供应商谈判力度，应付款项大幅增加；计提资产减值准备大幅增加。

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	407,114,641.44	591,234,930.23	-45.23%	-19.59%	36.42%	-59.63%
饲料收入				-100%	-100%	3.03%
猪收入	45,736,895.65	49,633,339.70	-8.52%	-6.18%	5.31%	-11.84%
牛奶收入	42,730,115.93	28,903,236.36	32.36%	17.88%	12.38%	3.31%
其他	7,178,783.95	4,166,347.94	41.96%	-18.78%	-8.26%	-6.66%
分产品						
鸡收入	407,114,641.44	591,234,930.23	-45.23%	-19.59%	36.42%	-59.63%

饲料收入				-100%	-100%	3.03%
猪收入	45,736,895.65	49,633,339.70	-8.52%	-6.18%	5.31%	-11.84%
牛奶收入	42,730,115.93	28,903,236.36	32.36%	17.88%	12.38%	3.31%
其他	7,178,783.95	4,166,347.94	41.96%	-18.78%	-8.26%	-6.66%
分地区						
山东地区	363,419,990.60	409,031,940.64	-12.55%	-8.38%	31.15%	-33.93%
东北地区	62,026,558.19	151,611,627.16	-144.43%	-53.87%	18.71%	-149.45%
其他地区	77,313,888.18	113,294,286.43	-46.54%	10.23%	56.57%	-43.37%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	116,224,250.25	7.44%	354,680,666.10	23.24%	-15.8%	
应收账款	12,064,303.51	0.77%	11,455,635.02	0.75%	0.02%	
存货	89,914,001.99	5.75%	60,803,319.88	3.98%	1.77%	
长期股权投资	145,770,178.60	9.33%	65,209,295.56	4.27%	5.06%	
固定资产	815,676,684.28	52.18%	660,855,914.40	43.31%	8.87%	
在建工程	92,808,392.51	5.94%	90,368,886.63	5.92%	0.02%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	578,000,000.00	36.98%	431,450,855.18	28.27%	8.71%	

3、以公允价值计量的资产和负债

不适用。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

五、核心竞争力分析

公司是中国最大的祖代种鸡养殖企业，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。公司在祖代种鸡养殖和繁育父母代种雏鸡方面连续多年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最大，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，能最大限度地满足下游大型生产企业保证雏鸡同质化的需求，在大客户资源中占有绝对优势。

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，对供应商销售业绩有较大影响，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。

自成功上市之后，公司在父母代种鸡饲养方面突飞猛进，200余万套的饲养规模，在国内可稳居前三名位置。2013年商品肉鸡的产值占年度收入得比重提升到了50%以上，一方面延伸了产业链，提高了公司的产值和利润，同时也改变了公司以往祖代种鸡产值一支独大的格局。更重要的是，可调节父母代种鸡雏鸡销售淡季的压力，更好地应对市场，缓解市场风险。这是国内多数祖代肉种鸡场所不具备的。

由于公司是从国外具有高科技水平的育种公司直接引进种鸡，与国外公司在技术是密切合作，国外的最新和最先进的技术和管理经验直接引进到公司，并能过公司内部的消化、研发、提升，形成符合中国国情的管理经验，通过公司的服务体系传递到国内的父母代种鸡场客户，提高客户的管理水平。因此，公司在饲养父母代肉种鸡的经验和水平优于其他父母代肉种鸡场客户，从而在风险控制、生产水平的发挥和利润的提升方面具有独到优势，大大降低了养殖风险。

六、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（%）
83,000,000.00	65,700,000.00	26.33%
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	25.5%

(2) 持有金融企业股权情况

不适用。

(3) 证券投资情况

不适用。

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

不适用。

(2) 衍生品投资情况

不适用。

(3) 委托贷款情况

不适用。

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	15,125.68
已累计投入募集资金总额	57,895.12
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
90 万套父母代肉种鸡场建设项目	否	25,086.49	25,086.49	28.92	25,084.99	99.99%	2012 年 10 月 31 日	-8,261.94	否	否
4.6 万套祖代肉种鸡场建设项目	否	2,259.45	2,259.45	4.03	2,230.02	98.7%	2011 年 06 月 30 日	-1,291.73	否	否
承诺投资项目小计	--	27,345.94	27,345.94	32.95	27,315.01	--	--	-9,553.67	--	--
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		9,000	9,000	6,092.73	6,592.11	73.25%	2015 年 12 月 31 日			
归还银行贷款(如有)	--	11,988	11,988		11,988	100%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	12,000	12,000	9,000	12,000	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	32,988	32,988	15,092.73	30,580.11	--	--		--	--

合计	--	60,333.94	60,333.94	15,125.68	57,895.12	--	--	-9,553.67	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	2013 年度受“H7N9 禽流感”事件持续影响，公司父母代肉种鸡苗和商品代鸡苗的售价和毛利大幅降低。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用。</p> <p>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。</p> <p>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江苏益太种禽有限公司，建设睢宁种鸡场项目。截止 2013 年 12 月 31 日，已经发生项目支出 65,921,146.90 元。</p> <p>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，公司使用超募资金 6,000.00 万元暂时补充流动资金，补充期限不超过六个月，该款项已于 2013 年 8 月归还。</p> <p>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 万元对全资子公司江苏益太种禽有限公司睢宁种鸡场项目进行追加投资。</p> <p>2013 年 8 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，公司使用超募资金 9,000.00 万元暂时补充流动资金，补充期限不超过八个月。</p>									
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施方式调整情况	不适用。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用。</p> <p>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。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用。									

项目实施	适用。
出现募集资金结余的金额及原因	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。
尚未使用的募集资金用途及去向	专项存款账户余额。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

(3) 募集资金变更项目情况

不适用。

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	兽药	10000000	11,058,624.66	9,384,242.47	5,532,634.51	-777,887.96	-817,751.07
山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	子公司	畜牧业	奶牛养殖	30000000	59,627,095.18	39,160,821.88	33,177,296.52	4,923,159.97	4,759,198.47
山东鲁南种猪繁育有限公司	子公司	畜牧业	猪	5000000	34,933,966.37	-338,437.56	27,477,982.30	-4,658,627.63	-4,325,785.30
山东益生畜禽疾病研究院	子公司	研究	兽医学	1000000	281,272.81	-8,366,530.79	0.00	-2,195,681.46	-2,236,340.43
烟台益生源乳业有限公司	子公司	工业	乳制品	2000000	17,144,327.05	9,788,918.97	34,825,787.26	1,206,820.46	1,264,596.28
黑龙江益生种禽有限公司	子公司	养殖	种鸡	6900000	32,252,172.89	3,407,854.26	877,208.63	-3,486,895.74	-3,492,145.74

	司	业							
江苏益太种禽有限公司	子公司	养殖业	肉鸡	60000000	161,162,696.25	58,701,588.58	0.00	-958,459.01	-1,178,016.01
安徽民益和种禽养殖有限公司	参股公司	畜牧业	种禽饲养孵化	110000000	110,737,962.22	94,936,105.39	6,317,372.62	-14,594,072.64	-13,428,213.13
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	300000000	311,142,138.12	304,232,733.27	0	-3,086,856.63	-3,086,856.63
临沂市太合食品有限公司	参股公司	畜牧业	禽类屠宰及冷冻食品生产	23529411	411,774,112.81	136,287,150.64	1,993,383,784.01	-17,653,589.34	-14,276,770.19

主要子公司、参股公司情况说明

无。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
黑龙江益生种禽有限公司	投资新设		
广西益生现代农业发展有限公司	清算注销		

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	7,792.94	8,292.32	25.55%	不适用
宝泉岭分公司白羽祖代肉种鸡场建设项目	10,639	3,108.21	3,108.79	29.22%	不适用
合计	43,098	10,901.15	11,401.11	--	--

七、公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势

近些年来，随着强农惠农政策的实施，畜牧业呈现出加快发展势头，畜牧业生产方式发生积极转变，规模化、标准化、产业化和区域化步伐加快。中国畜牧业在保障城乡食品价格稳定、促进农民增收方面发挥了至关重要的作用，许多地方畜牧业已经成为农村经济的支柱产业，成为增加农民收入的主要来源，一大批畜牧业优秀品牌不断涌现，为促进现代畜牧业的发展作出了积极贡献。在国家产业政策方面，规模化畜禽养殖一直以来都受到了国家的大力扶持，国家积极鼓励促进畜牧业

向节粮型方向发展。

鸡肉产品目前已经是我国肉类消费的第二大品种，鸡肉产业是目前中国畜禽养殖产业中规模化程度最高的产业。我国肉鸡产业加快发展，产量持续增长。肉鸡产业已成为我国畜牧业中规模化、集约化、组织化和市场化程度最高的产业之一，为加快畜牧业结构调整、满足城乡居民肉类消费和增加农民收入做出了重要贡献。肉鸡产业的转型升级，促进了我国肉类消费结构的进一步优化，对于现代畜牧业持续平稳发展起到了积极的推动作用。其中，白羽肉鸡产业起步于上世纪80年代，通过引进国外优良品种，经过30多年的发展，我国已成为全球三大白羽肉鸡生产国之一。从高效利用资源、生产效率、环境保护、食品安全等方面考虑，积极研究消费市场，开展消费者沟通，促进禽产品的市场消费和白羽肉鸡产业发展，是我国畜牧业未来发展的方向。

白羽肉鸡产业是现代畜牧业的重要组成部分，白羽肉鸡良种是肉鸡产业发展的物质基础。为提升现代肉鸡种业发展水平，促进肉鸡产业持续健康发展，农业部制定了《全国肉鸡遗传改良计划（2014-2025）》。计划的主要内容包括：强化国家肉鸡良种选育体系；健全国家肉鸡良种扩繁推广体系；构建国家肉鸡育种支撑体系。根据计划，到2025年，我国将培育肉鸡新品种40个以上，自主培育品种商品代市场占有率超过60%。提高引进品种的质量和利用效率，进一步健全良种扩繁推广体系。提升肉鸡种业发展水平和核心竞争力，形成机制灵活、竞争有序的现代肉鸡种业新格局。

报告期内，由于不合理的命名和媒体过度宣传人感染H7N9禽流感，致使消费者恐慌，造成消费量减少，行业内产品出现严重滞销状态。

2、公司的发展战略

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

3、公司2014年度经营发展计划

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）、强强联合，实现资源整合和优势互补。公司联合中国畜牧业协会禽业分会和“中国白羽肉鸡联盟”等协会组织，与其他白羽肉鸡企业一起，采取控制白羽肉鸡引种量以及淘汰产能等自治措施，加强行业自律，共同抵御行业风险，推动白羽肉鸡产业健康可持续发展。

（2）、稳产增收。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。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，使流程的各个关键环节达到可控状态，充分发挥现场数据采集及信息反馈的积极作用，提高公司管理效率。加强内部沟通和协调管理，提高整体的行政运营效率。强化内部培训，提升员工技术及服务水平，建立健全服务性营销，增加公司效益。

（3）、节支降耗。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。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。

（4）、调整产业结构。按既定发展战略，淘汰低产能的种鸡群，按时按量引进后备祖代种鸡群。巩固和扩大公司生产能力，以便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。

（5）、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。

4、公司实现上述整体经营目标的风险因素及公司采取的应对措施：

（1）、依赖国外供应商及其育种技术的风险

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

为提升现代肉鸡种业发展水平，促进肉鸡产业持续健康发展，农业部制定了《全国肉鸡遗传改良计划（2014-2025）》。计划的主要内容包括：强化国家肉鸡良种选育体系；健全国家肉鸡良种扩繁推广体系；构建国家肉鸡育种支撑体系。根据计划，到2025年，我国将培育肉鸡新品种40个以上，自主培育品种商品代市场占有率超过60%。提高引进品种的质量和利用率，进一步健全良种扩繁推广体系。提升肉鸡种业发展水平和核心竞争力，形成机制灵活、竞争有序的现代肉鸡种业新格局。

（2）、产品价格波动的风险及应对

中国的畜禽产品消费市场巨大，但市场价格受到供求关系等因素影响，波动较为频繁，公司无法保证产品销售价格不受市场价格波动的影响。公司近年来遭遇行业低谷，市场上畜禽产品需求不足，畜禽产品价格下降，对本公司业务和经营业绩产生不利影响。

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

（3）、生物安全的风险及应对措施

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

（4）、原材料价格变动的风险及应对

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

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

八、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

本公司本年度未发生重大会计政策和会计估计变更事项。

九、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

本年合并范围新增一家主体黑龙江益生种禽有限公司，原因为黑龙江益生为本年投资新设的控股子公司。

本年合并范围内减少一家主体广西益生现代农业发展有限公司，原因为该公司经股东会决议清算注销。

十、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、2011年度利润分配方案

经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2011年度实现净利润为229,155,658.10元，归属于上市公司股东的净利润为234,060,856.31元。根据《公司法》和《公司章程》的规定，提取法定盈余公积金22,915,565.81元，在提取法定盈余公积金后，上市公司期末可供股东分配的利润为349,579,046.75元，资本公积金为546,610,338.93元。

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

2、2012年度利润分配预案

经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司（母公司口径）2012年度实现净利润为11,175,470.37元，归属于上市公司股东的净利润为11,160,268.70元。根据《公司法》和《公司章程》的规定，按10%提取法定盈余公积1,117,547.04元，在提取法定盈余公积后，上市公司期末可供股东分配的利润为219,236,970.08元，资本公积金为406,210,338.93元。

鉴于公司日常经营中流动资金需求量较大，2012年度利润分配预案为：不分配现金红利，不送股且不进行资本公积金转增股本。剩余未分配利润，结转下年。

3、2013年度利润分配预案

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司（母公司口径）2013年度实现净利润为-288,170,512.08元，归属于上市公司股东的净利润为-288,733,368.79元。上市公司期末可供股东分配的利润为-68,933,542.00元，资本公积金为408,609,888.93元。

鉴于公司期末可供股东分配的利润为负值，2013年度利润分配预案为：不分配现金红利，不送股且不进行资本公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013年	0.00	-288,733,368.79	0%
2012年	0.00	11,160,268.70	0%
2011年	140,400,000.00	234,060,856.31	59.98%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十一、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

分配预案的股本基数（股）	280,800,000
现金分红总额（元）（含税）	0.00
可分配利润（元）	-68,933,542.00
现金分红占利润分配总额的比例（%）	0%
现金分红政策：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司（母公司口径）2013年度实现净利润为-288,170,512.08元，归属于上市公司股东的净利润为-288,733,368.79元。上市公司期末可供股东分配的利润为-68,933,542.00元，资本公积金为408,609,888.93元。	

鉴于公司期末可供股东分配的利润为负值，根据公司章程的有关规定，董事会审议通过的 2013 年度利润分配预案为：不分配现金红利，不送股且不进行资本公积金转增股本。此分配预案尚需经 2013 年度股东大会审议通过后实施。

十二、社会责任情况

益生股份在发展过程中，积极响应国家的可持续发展战略，坚持经济效益与社会、生态效益的共同发展，具体表现如下：

1、生态环境保护方面

公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，高度重视环境保护和节能减排，大力发展循环经济，不断提高资源综合利用水平，切实推进企业与环境的可持续、和谐发展。公司在生产经营活动中，通过不断地探索研究，将鸡粪等废弃物“变废为宝”，加工生产有机肥。原来只能给公司增加负担的废弃物，现在反而给公司创造了收入，同时也解决了环境污染的问题，实现了企业、社会和环境之间的和谐与发展。

2、提供就业及农牧民增收方面

益生股份作为目前中国最大的祖代种鸡养殖企业，强大的企业生产能力带动了农村劳动力就业，吸引了大量的农村剩余劳动力，直接带动农民增收。同时公司还与农民建立了长期的粮食收购关系，为农民增收致富作出巨大贡献，社会效益非常巨大。

3、新技术推广应用方面

益生股份以科技创新为核心竞争力，公司建立山东益生畜禽疾病研究院，负责科技信息的收集、新技术和新产品的研究、开发及推广应用，指导、协调公司各生产单位的生产科研人员有计划地进行生产试验、新技术实践等具体工作，负责定期与科研院所和研究机构进行联系，指导公司的研发工作，并紧密围绕与生产实际密切相关的畜禽疾病课题开展科学研究。

为增强科技创新和推广水平，公司重视学习国外技术，然后在国内实践应用推广。通过采取高频率大范围的请进来、派出去的方式，学习国外先进的生产管理和科研技术。每年派出骨干赴美国、英国等发达国家学习十余人次，请进专家研究讲学年达几十人次。同时，通过每年十余次，培训人数上千人次的全国或区域范围的技术服务讲座和专业技术学习班等方式，在最短的时间内将最新技术传授给国内广大客户，进而在更大范围内进行推广。

4、节粮方面

益生股份所生产的白羽肉鸡的料肉比相对其它畜禽具有明显的优势，节粮显著，白羽肉鸡生产是缓解人畜争粮这个矛盾的首选。每生产1只（2.3公斤）白羽商品肉鸡，比生产同等重量的猪肉节约粮食2.73公斤；比同等重量的黄羽肉鸡节约粮食1.95公斤。随着我国耕地面积的更进一步减少，白羽肉鸡的生产将会因其显著的节粮优势而越来越受到重视。

5、公共关系和社会公益事业

益生股份注重企业的社会价值体现，把为社会创造繁荣作为所应承担社会责任的一种承诺，以自身发展影响和带动地方经济与社会分享公司发展的经济成果。作为社会的组成部分，公司积极履行社会责任，将追求利润和承担社会责任有机的融合在一起，和整个社会的发展和諧同步，用爱心回馈社会，积极参加和支持社会公益活动。

公司先后资助公司养殖场周边地区多个乡镇的道路建设、电路改造、自来水管道路铺设及环境治理等工程项目，深受百姓欢迎。公司先后在山东农大、青岛农大、中国农大等多所院校常年设立贫困生助学金等。多年来，已出资数百万元，资助数千名贫困生和特困生完成学业。在巨大的自然灾害面前，董事长带头慷慨解囊，公司及员工为汶川特大地震灾区、玉树地震灾区、舟曲泥石流灾区积极捐款。为扶助特困员工，公司还通过工会设立“爱心互助基金”，并将此作为持续性的活动开展。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十三、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、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。

二、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。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
合计			0	0	0	0	--	0	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例(%)									0%
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期			2014年04月25日						
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引			巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）						

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、

不适用。

3、企业合并情况

不适用。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用。

七、承诺事项履行情况

1、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中所作承诺					
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	履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

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

不适用。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	35
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	朱海武 师玉春

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司原聘请的审计机构中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）与国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）合并，合并后，名称变更为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）。

2013年7月20日，公司发布《关于公司聘任的2013年度审计机构合并及更名的公告》（公告编号：2013-022）；

2013年09月29日，公司召开第二届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于变更公司2013年度审计机构的议案》，同意聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2013年度的审计机构，并同意提交股东大会审议（2013-033）；

2013年10月21日，公司召开2013年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司2013年度审计机构的议案》，2013

年10月22日，公司发布《2013年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2013-037）。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、处罚及整改情况

不适用。

整改情况说明

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

十、其他重大事项的说明

不适用。

十一、公司子公司重要事项

无。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	210,600,000	75%				-69,629,625	-69,629,625	140,970,375	50.2%
3、其他内资持股	210,600,000	75%				-69,629,625	-69,629,625	140,970,375	50.2%
境内自然人持股	210,600,000	75%				-69,629,625	-69,629,625	140,970,375	50.2%
二、无限售条件股份	70,200,000	25%				69,629,625	69,629,625	139,829,625	49.8%
1、人民币普通股	70,200,000	25%				69,629,625	69,629,625	139,829,625	49.8%
三、股份总数	280,800,000	100%				0	0	280,800,000	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2013年08月，公司首次公开发行股票前已发行股份限售承诺期届满，72,393,750股限售股于2013年08月12日解除股份限售并上市流通，公司无限售条件流通股由70,200,000股变更142,593,750股；

2、2013年10月，崔胜利先生、曹学红女士分别当选为公司第三届监事会监事，其所持有的无限售条件股份中的75%股份性质变更为高管锁定股，合计为2,764,125股，公司无限售条件流通股由142,593,750股为139,829,625股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2013年8月，经向深圳证券交易所申请、并经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记确认，公司72,393,750股限售股份于2013年08月12日解除限售上市流通。

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

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

不适用。

前三年历次证券发行情况的说明

不适用。

2、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

2013年08月，公司首次公开发行股票前已发行股份限售承诺期届满，72,393,750股限售股于2013年08月12日解除股份限

售并上市流通，公司无限售条件流通股由70,200,000股变更142,593,750股。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	12,529		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	11,683				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	108,369,495	36,123,165		
迟汉东	境内自然人	5.39%	15,142,140	0	11,356,605	3,785,535		
耿培梁	境内自然人	3.08%	8,655,660	0	6,491,745	2,163,915		
李秀国	境内自然人	2.15%	6,038,065	-6155	4,533,165	1,221,480		
任升浩	境内自然人	1.62%	4,548,960	0	0	4,548,960		
卢强	境内自然人	1.42%	3,980,340	-1,326,780	3,980,340	0		
杨建义	境内自然人	1.04%	2,906,280	0	0	2,906,280	质押	2,000,000
全国社保基金一零四组合	国有法人	0.84%	2,349,634	2,349,634	0	2,349,634		
刘英伟	境内自然人	0.83%	2,337,660	0	0	2,337,660		
曲立新	境内自然人	0.83%	2,316,600	0	1,737,450	579,150	质押	950,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、曹积生先生是本公司的控股股东和实际控制人；</p> <p>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。</p>							
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				
曹积生	36,123,165		人民币普通股	36,123,165				
任升浩	4,548,960		人民币普通股	4,548,960				
迟汉东	3,785,535		人民币普通股	3,785,535				
杨建义	2,906,280		人民币普通股	2,906,280				
全国社保基金一零四组合	2,349,634		人民币普通股	2,349,634				
刘英伟	2,337,660		人民币普通股	2,337,660				
耿培梁	2,163,915		人民币普通股	2,163,915				
王国华	1,874,340		人民币普通股	1,874,340				
李玲	1,516,320		人民币普通股	1,516,320				

孙秀妮	1,516,320	人民币普通股	1,516,320
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。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
曹积生	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	2009 年至 2012 年 08 月，任益生股份董事长、总经理。2012 年 08 月至今，任益生股份董事长。曹积生先生目前兼任烟台市工商业联合会第十二届执行委员会副主席、第十二届烟台市政协委员、山东省第十二届人民代表大会代表、青岛农业大学兼职教授、山东农业大学兼职教授、中国农业大学终身客座教授、山东畜牧协会副会长、中国畜牧业协会禽业分会执行会长、中国畜牧业协会副会长、中国林牧渔业经济学会第三届理事会副会长、农业部现代农业产业技术体系监督评估委员会委员。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
曹积生	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	2009 年至 2012 年 08 月，任益生股份董事长、总经理。2012 年 08 月至今，任益生股份董事长。曹积生先生目前兼任烟台市工商业联合会第十二届执行委员会副主席、第十二届烟台市政协委员、山东省第十二届人民代表大会代表、青岛农业大学兼职教授、山东农业大学兼职教授、中国农业大学终身客座教授、山东畜牧协会副会长、中国畜牧业协会禽业分会执行会长、中国畜牧业协会副会长、中国林牧渔业经济学会第三届理事会副会长、农业部现代农业产业技术体系监督评估委员会委员。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

不适用。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
曹积生	董事长	现任	男	53	2010年09月29日	2016年10月21日	144,492,660	0	0	144,492,660
迟汉东	第一副董事长; 总经理; 财务总监	现任	男	53	2010年09月29日	2016年10月21日	15,142,140	0	0	15,142,140
耿培梁	副董事长	现任	男	56	2010年09月29日	2016年10月21日	8,655,660	0	0	8,655,660
卢强	董事、副总经理兼董事会秘书	离任	男	38	2010年11月05日	2013年10月22日	5,307,120	0	1,326,780	3,980,340
曲立新	董事、副总经理	现任	男	44	2010年11月05日	2016年10月21日	2,316,600	0	0	2,316,600
巩新民	董事、副总经理	现任	男	37	2010年09月29日	2016年10月21日	84,240	0	0	84,240
崔治中	独立董事	离任	男	69	2010年09月29日	2013年10月22日	0	0	0	0
战淑萍	独立董事	离任	女	57	2010年09月29日	2013年10月22日	0	0	0	0
张鸣溪	独立董事	离任	男	43	2010年09月29日	2013年10月22日	0	0	0	0
姜泰邦	监事会主席	离任	男	44	2010年09月29日	2013年10月22日	0	0	0	0
李芳	监事	离任	女	39	2010年09月29日	2013年10月22日	0	0	0	0
王元忠	监事	离任	男	42	2010年09月29日	2013年10月22日	0	0	0	0
刘德发	副总经理	现任	男	59	2010年09月29日	2016年10月21日	716,040	0	0	716,040
李秀国	监事会主席	现任	男	55	2010年09月29日	2016年10月21日	6,044,220	0	6,155	6,038,065

王瑞恒	总经理助理	现任	男	46	2012年02月06日	2014年02月18日	0	0	0	0
纪永梅	董事、总督察员、董秘(代)	现任	女	43	2012年08月08日	2016年10月21日	1,516,320	0	0	1,516,320
宫君秋	独立董事	现任	女	58	2013年10月22日	2016年10月21日	0	0	0	0
刘学信	独立董事	现任	男	49	2013年10月22日	2016年10月21日	0	0	0	0
战继红	独立董事	现任	女	50	2013年10月22日	2016年10月21日	0	0	0	0
崔胜利	监事	现任	男	58	2013年10月22日	2016年10月21日	2,169,180	0	0	2,169,180
曹学红	监事	现任	女	42	2013年10月22日	2016年10月21日	1,516,320	0	0	1,516,320
合计	--	--	--	--	--	--	187,960,500	0	1,332,935	186,627,565

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

(一) 董事会成员 (9人)

曹积生先生, 1960年出生, 汉族, 中共党员, 中国国籍, 无境外永久居留权。大学本科, 国际工商管理硕士, 高级兽医师。2009年至2012年08月, 任公司董事长、总经理。2012年08月至今, 任公司董事长。

迟汉东先生, 1960年出生, 汉族, 中国国籍, 无境外永久居留权。大学本科, 学士学位, 高级兽医师。2009年至2012年08月, 任公司第一副董事长、副总经理。2012年08月至今, 任公司第一副董事长、总经理兼财务总监。

耿培梁先生, 1957年出生, 汉族, 中国国籍, 无境外永久居留权。大学本科, 学士学位, 高级兽医师。2009年至2011年04月, 任公司副董事长、副总经理; 2011年04月至2012年08月, 任公司副董事长、副总经理兼财务总监。2012年08月至今, 任公司副董事长。

曲立新先生, 1969年出生, 汉族, 中国国籍, 无境外永久居留权。大学本科, 预防兽医专业兽医硕士学位, 高级兽医师, 山东农业大学在职博士。2009年至2010年10月, 任公司研发中心主任兼益生研究院院长; 2010年11月至2012年08月, 任公司董事。2012年08月至今, 任公司董事兼副总经理。

巩新民先生, 1976年出生, 汉族, 中国国籍, 无境外永久居留权。大学本科, 学士学位, 兽医师。2009年至2012年08月, 任公司董事。2012年08月至今, 任公司董事兼副总经理。

纪永梅女士, 1970年出生, 汉族, 中国国籍。大学本科。2009年至2010年08月, 任公司财务部部长; 2010年09月至2012年08月, 任公司审计部部长。2012年08月至2013年10月, 任公司总督察员。2013年10月至今, 任公司董事、总督察员兼董事会秘书(代)。

宫君秋女士, 1955年出生, 汉族, 中国国籍, 无境外永久居留权。中共党员。大学本科。2006年至2010年, 任济南检验检疫局综合业务处处长等职务, 2010年退休。2012年07月至今, 任山东省章丘鼓风机股份有限公司独立董事。2013年10月至今, 任公司独立董事。

刘学信先生, 1964年出生, 汉族, 中国国籍, 无境外永久居留权。中共党员。大学本科, 法理学硕士。2009年至今, 任山东鑫士铭律师事务所主任。2013年10月至今, 任公司独立董事。

战继红女士，1963年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科，中国注册会计师。2009年至2013年06月，任山东汇德会计师事务所有限公司项目经理；2013年06月至今，任山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计部副经理。2013年10月至今，任公司独立董事。

(二) 监事会成员 (3人)

李秀国先生，1958年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。中共党员。2009年至2012年08月，任公司总督察员。2012年08月至2013年10月，任公司总经理助理。2013年10月至今，任公司监事会主席。

崔胜利先生，1955年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2009年至2013年10月，任公司采购部、行政部主任科员。2013年10月至今，任公司监事。

曹学红女士，1971年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。大学专科。2009年至2013年10月，任公司饲料厂管理专员。2013年10月至今，任公司监事。

(三) 高级管理人员 (6人)

迟汉东先生，总经理兼财务总监，简历同上。

曲立新先生，副总经理，简历同上。

巩新民先生，副总经理，简历同上。

纪永梅女士，总督察员兼董事会秘书（代），简历同上。

刘德发先生，1954年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科。2009年至2012年01月，任公司总经理助理。2012年02月至今，任公司副总经理。

王瑞恒先生，1967年出生，汉族，党员，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科，中级兽医师。2009年至2012年02月，任山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司主任。2012年02月2014年02月，任公司总经理助理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
曹积生	山东益生堂药业有限公司	执行董事	2003年01月15日	2015年01月14日	否
曹积生	山东鲁南种猪繁育有限公司	执行董事	2007年08月13日	2013年08月12日	否
曹积生	烟台益生源乳业有限公司	执行董事	2005年11月03日	2014年11月02日	否
曹积生	山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	董事	2004年06月03日	2016年06月02日	否
曹积生	广西益生现代农业发展有限公司	执行董事	2007年03月07日	2016年03月06日	否
曹积生	江苏益太种禽有限公司	执行董事	2012年04月10日	2015年04月09日	否
曹积生	北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	副董事长	2012年09月22日	2015年09月21日	否
迟汉东	山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	董事长	2004年06月	2016年06月	否

			03 日	02 日	
迟汉东	安徽民益和种禽养殖有限公司	董事	2012 年 02 月 16 日	2015 年 02 月 15 日	否
耿培梁	山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	董事	2004 年 06 月 03 日	2016 年 06 月 02 日	否
耿培梁	烟台益生源乳业有限公司	监事	2005 年 11 月 03 日	2014 年 11 月 02 日	否
耿培梁	山东鲁南种猪繁育有限公司	监事	2007 年 08 月 13 日	2016 年 08 月 12 日	否
耿培梁	安徽民益和种禽养殖有限公司	监事会主席	2012 年 02 月 16 日	2015 年 02 月 15 日	否
耿培梁	江苏益太种禽有限公司	监事	2012 年 04 月 10 日	2015 年 04 月 09 日	否
耿培梁	黑龙江益生种禽有限公司	执行董事	2013 年 09 月 16 日	2016 年 09 月 15 日	否
耿培梁	北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	监事会主席	2012 年 09 月 22 日	2015 年 09 月 21 日	否
刘德发	江苏益太种禽有限公司	总经理	2012 年 02 月 06 日	2014 年 12 月 31 日	是
李秀国	山东益生堂药业有限公司	总经理	2012 年 06 月 18 日	2014 年 12 月 31 日	是
王瑞恒	山东鲁南种猪繁育有限公司	总经理	2012 年 02 月 06 日	2014 年 12 月 31 日	是
宫君秋	山东省章丘鼓风机股份有限公司	独立董事	2012 年 07 月 12 日	2015 年 07 月 12 日	是
刘学信	山东鑫士铭律师事务所	主任	2002 年 09 月 01 日	--	是
战继红	山东和信会计师事务所（特殊普通 合伙）	审计部副经理	2013 年 06 月 01 日	--	是
在其他单位任 职情况的说明	无。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司建立了完善的董事、监事、高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，董事、监事、高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩，并对董事、监事、高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行考评。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据公司《绩效考核办法》，结合董事、监事、高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行考评，并及时进行薪酬和绩效奖金发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
曹积生	董事长	男	53	现任	65.05	0	65.05
迟汉东	副董事长；总经理；财务总监	男	53	现任	49.94	0	49.94
耿培梁	副董事长	男	56	现任	49.93	0	49.93
曲立新	董事、副总经理	男	44	现任	34.11	0	34.11
巩新民	董事、副总经理	男	37	现任	37.64	0	37.64
纪永梅	董事、总督察员、董秘（代）	女	43	现任	20.82	0	20.82
宫君秋	独立董事	女	58	现任	0.33	0	0.33
刘学信	独立董事	男	49	现任	0.33	0	0.33
战继红	独立董事	女	50	现任	0.33	0	0.33
李秀国	监事会主席	男	55	现任	18.36	0	18.36
崔胜利	监事	男	58	现任	5.42	0	5.42
曹学红	监事	女	42	现任	5.89	0	5.89
刘德发	副总经理	男	59	现任	30.75	0	30.75
王瑞恒	总经理助理	男	46	现任	18.69	0	18.69
卢强	董事、副总经理兼董事会秘书	男	38	离任	9.84	0	9.84
崔治中	独立董事	男	69	离任	3.67	0	3.67
战淑萍	独立董事	女	57	离任	3.67	0	3.67
张鸣溪	独立董事	女	43	离任	3.67	0	3.67
姜泰邦	监事会主席	男	44	离任	12.87	0	12.87
李芳	监事	女	39	离任	21.14	0	21.14
王元忠	监事	男	42	离任	16.16	0	16.16
合计	--	--	--	--	408.61	0	408.61

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、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
----	-------	----	----	----

卢强	董事、副总经理兼董秘	任期满离任	2013 年 10 月 22 日	任期届满离任。
崔治中	独立董事	任期满离任	2013 年 10 月 22 日	任期届满离任。
战淑萍	独立董事	任期满离任	2013 年 10 月 22 日	任期届满离任。
张鸣溪	独立董事	任期满离任	2013 年 10 月 22 日	任期届满离任。
姜泰邦	监事会主席	任期满离任	2013 年 10 月 22 日	任期届满离任。
李芳	监事	任期满离任	2013 年 10 月 22 日	任期届满离任。
王元忠	监事	任期满离任	2013 年 10 月 22 日	任期届满离任。
李秀国	监事会主席	任免	2013 年 10 月 22 日	原为公司总经理助理，新任期内被选举为监事会主席。
宫君秋	独立董事	被选举	2013 年 10 月 22 日	报告期内被选举。
刘学信	独立董事	被选举	2013 年 10 月 22 日	报告期内被选举。
战继红	独立董事	被选举	2013 年 10 月 22 日	报告期内被选举。
崔胜利	监事	被选举	2013 年 10 月 22 日	报告期内被选举。
曹学红	监事	被选举	2013 年 10 月 22 日	报告期内被选举。

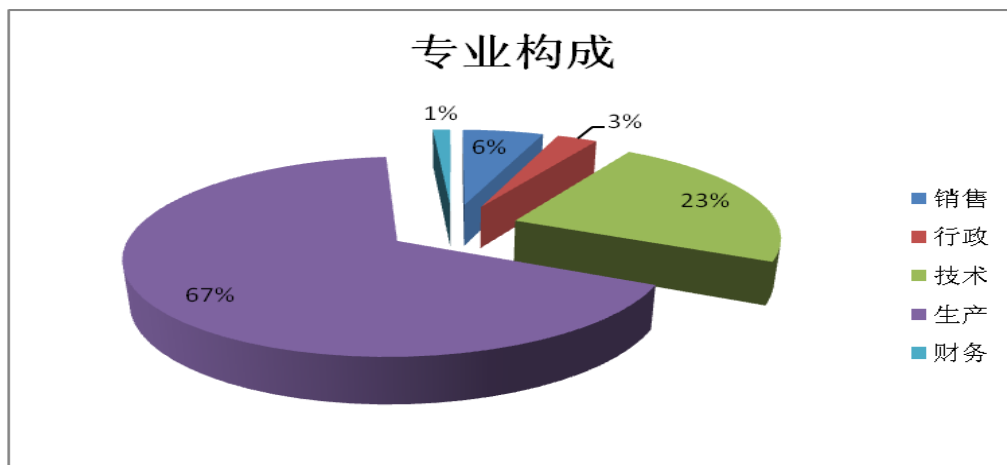
五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员保持稳定，未发生变化。

六、公司员工情况

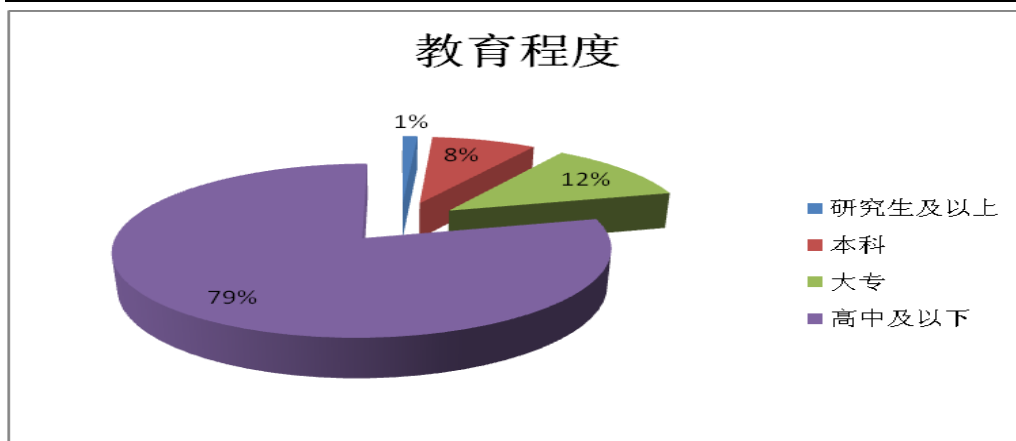
1、截止本报告期末，公司在册员工总数2,051人，员工按专业结构和教育程度划分的构成情况如下：

专业构成		
专业构成类别	数量（人）	占员工总数的比例
生产人员	1370	66.8%
销售人员	120	5.8%
技术人员	475	23.2%
财务人员	26	1.3%
行政人员	60	2.9%
合计	2051	100%



员工按专业结构和教育程度划分的构成情况如下：

教育程度		
教育程度类别	数量（人）	占员工总数的比例
高中及以下	1615	78.7%
大专	244	11.9%
本科	168	8.2%
硕士	24	1.2%
合计	2051	100%



2、薪酬政策

公司向员工提供稳定而具有竞争力的薪酬，员工薪酬由基本工资与绩效工资构成。公司加大薪酬向技术人员及生产一线人员倾斜的力度，以充分调动了员工的积极性和创造性，不断提高员工的满意度和忠诚度。

3、培训计划

结合公司发展战略目标及发展计划，由人力资源部依据对内部员工培训需求调查的结果，以及公司相关培训的政策、财务预算等，统筹各部门的需求，于每年年初拟订年度培训计划，并呈报审核。公司的培训体系包括三个模块，新员工入职培训、内部培训和外部培训。

4、公司执行社会保障制度、医疗制度改革情况

本公司实行劳动合同制，员工按照与公司签订的《劳动合同》享有权利和承担义务

5、公司需承担费用的离退休职工人数

截止2013年12月31日，公司无需要承担费用的离退休职工。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规和规范性文件的规定，不断改进和完善公司的法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度体系，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

（一）关于股东与股东大会

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

（二）关于公司与控股股东

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

（三）关于董事与董事会

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

（四）关于监事与监事会

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

（五）关于相关利益者

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

（六）关于信息披露与透明度

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

（七）投资者关系

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

（八）内部审计制度

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

□ 是 √ 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

为完善公司内幕信息管理制度，做好内幕信息保密及内幕信息知情人登记管理工作，有效防范内幕交易等证券违法违规行为，维护信息披露公平原则，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规，以及《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告【2011】30号）等文件的规定，并结合本公司实际情况，公司修订了《内幕信息知情人管理制度》。公司在信息流转和信息传递、使用的各个环节严格执行该项制度的有关规定，对内幕信息知情人进行严格的登记和报备，有效地防止了相关风险的发生，保护了广大投资者特别是中小投资者的利益。

报告期内，公司如实、完整地记录内幕信息公开前的内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等档案资料；并于内幕信息公开披露后，及时向中国证券监督管理委员会山东监管局、深圳证券交易所报备相关《内幕信息知情人档案》。报告期内，公司未发现内幕信息知情人影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度股东大会	2013 年 04 月 08 日	《2012 年度董事会工作报告》、《2012 年度监事会工作报告》、《2012 年度财务决算报告》、《2012 年度利润分配预案》、《2012 年度报告及其摘要》、《关于董事、监事薪酬的议案》及《关于聘请 2013 年度审计机构的议案》	以上议案均获通过。	2013 年 04 月 09 日	公告编号：2013-012 《2012 年度股东大会决议公告》巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 10 月 21 日	《关于选举第三届董事会董事的议案》、《关于选举第三届监事会股东代表监事的议案》及《关于变更公司 2013 年度审计机构的议案》	以上议案均获通过。	2013 年 10 月 22 日	公告编号：2013-037 《2013 年第一次临时股东大会决议公告》巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况

独立董事姓名	本报告期应参加 董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加 次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未 亲自参加会议
崔治中	8	4	4	0	0	否
战淑萍	8	4	4	0	0	否
张鸣溪	8	4	4	0	0	否
宫君秋	2	1	0	0	1	否
刘学信	2	1	0	0	1	否
战继红	2	1	0	0	1	否
独立董事列席股东大会次数						2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事本着对公司及中小股东负责的态度，严格按照公司《独立董事工作制度》及相关法律、法规等有关规定和要求，独立公正地履行职责，积极出席董事会、股东大会，深入公司现场调查，了解生产经营状况和内部控制建设及董事会决议的执行情况，关注外部环境变化对公司造成的影响，独立董事们利用自己的专业知识和经验为公司的战略思路、内部控制、成本控制、经营管理、利润分配政策等方面提供了建设性的建议，为公司未来发展和规范运作及提升管理水平起到积极作用。

报告期内公司独立董事对公司发生的使用部分超募资金暂时补充流动资金、提名第三届董事会董事候选人、聘任2013年度审计机构及聘任高级管理人员等出具了独立意见。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、审计委员会的履职情况

报公司董事会下设的审计委员会由2名独立董事及1名董事组成，审计委员会主任由独立董事（会计专业人员）担任。主要职责权限为：提议聘请或更换外部审计机构；监督公司的内部审计制度及其实施；负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露；审查公司内控制度等。

报告期内，根据中国证监会、深圳证券交易所和公司《审计委员会议事规则》的有关规定，公司董事会审计委员会本着勤勉尽职的原则，认真履行职责，主要开展了以下工作：

- (1) 指导和督促内部审计制度的实施；
- (2) 对公司的财务报告和审计部提交的内部审计报告进行审核；
- (3) 针对年度报告的披露时间与年审会计师商定了年度报告审计工作时间安排；
- (4) 与年审会计师进行沟通，并就年审重要事项进行了讨论。

2、提名委员会的履职情况

提名委员会成员由三名董事组成，其中独立董事两名。报告期内，公司提名委员会认真履行职责，为公司选择和推荐公司高级管理人员提供建议和意见。

3、战略委员会的履职情况

战略委员会成员由三名董事组成，其中独立董事一名，由公司董事长担任召集人。报告期内，战略委员会结合国内外经济形势和公司行业特点，对公司经营现状和发展前景进行了深入地分析，为公司发展战略的实施提出了宝贵的建议。

4、董事会薪酬与考核委员会履职情况

薪酬委员会成员由三名董事组成，其中独立董事两名。报告期内，公司薪酬与考核委员会根据董事会下达的经营目标对年度履职情况进行了总结，并审查和核实了管理层本年度薪酬发放情况。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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

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

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

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

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

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

七、同业竞争情况

公司实际控制人曹积生先生承诺：目前与公司之间不存在直接或间接的同业竞争；将来也不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与发行人构成竞争的任何业务或活动；不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品相同、相似或可以替代本公司产品的业务活动；不利用对公司的了解和知悉的信息协助第三方从事或参与任何与本公司构成竞争的任何业务或活动；如从任何第三方获得的任何商业机会与公司经营的业务有竞争或可能形成竞争，将立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司；对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。

报告期内，公司不存在因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因导致的同业竞争。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员全部由董事会聘任，直接对董事会负责，承担董事会下达的经营指标。董事会制定《绩效考核办法》，办法对薪酬发放、比例考核、年终绩效奖金考核、对未完成目标人员的处罚等作出了明确规定，根据高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，并及时进行年终绩效奖金发放。报告期内，高级管理人员薪酬及绩

效考核管理制度执行情况良好。公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在董事会的正确指导下积极调整经营思路，加强内部管理，较好地完成了本年度的各项工作任务。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

本公司已按照《公司法》等有关法律法规以及《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会制度，并先后制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会各专门委员会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等制度，以保证股东大会、董事会、监事会和高管人员的规范运作。同时，本公司根据自身的实际情况，建立了与业务性质和规模相适应的内部管理机构，并先后制定了财务制度、会计制度、关联交易决策制度、对外担保管理制度、固定资产管理制度、全面预算管理制度、应收账款管理制度等财务管理的相关制度，保密制度、印章管理制度、车辆管理制度等行政管理制度，以及相关业务控制制度、投资者关系管理制度、人力资源管理制度等一系列内部控制制度。

公司现有内部控制制度涵盖了财务会计、安全生产、业务管理、产品销售、运输管理、人事管理、关联交易、投资决策等生产经营的各个环节，具有较好的完整性；同时，本公司在内部控制制度及相关工作制度自制订以来，一直得到有效执行，未发生因制度缺陷导致的重大经营失误，这表明公司现有的内控制度是有效的，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。本公司在内部控制建立过程中，充分考虑了本行业的特点和公司多年的管理经验，公司将根据发展的实际需要，对内部控制制度不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步完善和提高。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司现有内部控制制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司内部控制制度制订以来，各项制度得到了有效的实施。随着国家法律法规的逐步完善和公司不断发展的需要，公司在内部控制方面还存在不足，公司正在对力量薄弱的管理部门从人员配置、职业技能上进行充实和加强培训。公司审计部成立后，定期对子公司内部控制及财务收支情况进行全面检查，审计并形成了内部审计报告并督促子公司对薄弱环节予以整改落实。公司内控制度将进一步建立健全和深化，这些制度也将在实际中得以有效的执行和实施。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司已按《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和《企业会计制度》等法律法规及其补充规定的要求制定了公司的会计核算制度和财务管理制度。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2014年04月25日
内部控制自我评价报告全文披露索引	请见在巨潮资讯网披露的《内部控制评价报告》

五、内部控制审计报告

适用 不适用

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已经建立了年度报告披露重大差错责任追究制度，并认真对照制度，严格执行，增强信息披露的真实性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司执行情况良好，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充

以及业绩快报、业绩预告修正等的情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 04 月 23 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2014]第 01730101 号
注册会计师姓名	朱海武 师玉春

审计报告正文

山东益生种畜禽股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东益生种畜禽股份有限公司（以下简称“益生公司”）的财务报表，包括2013年12月31日合并及公司的资产负债表，2013年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东益生种畜禽股份有限公司2013年12月31日合并及公司的财务状况以及2013年度合并及公司的经营成果和现金流量。

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	116,224,250.25	354,680,666.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	3,030,000.00	1,900,000.00
应收账款	12,064,303.51	11,455,635.02
预付款项	22,663,940.41	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	0.00	1,545,198.61
应收股利		
其他应收款	12,186,662.44	13,040,578.26
买入返售金融资产		
存货	89,914,001.99	60,803,319.88
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	76,161.62	514,662.68
流动资产合计	256,159,320.22	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	145,770,178.60	65,209,295.56
投资性房地产		
固定资产	815,676,684.28	660,855,914.40

在建工程	92,808,392.51	90,368,886.63
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	188,479,125.24	187,819,239.53
油气资产		
无形资产	28,661,019.09	27,275,197.45
开发支出		
商誉	436,677.63	436,677.63
长期待摊费用	9,952,840.43	9,317,600.15
递延所得税资产	61,483.91	57,071.53
其他非流动资产	25,185,207.09	
非流动资产合计	1,307,031,608.78	1,041,339,882.88
资产总计	1,563,190,929.00	1,525,913,171.41
流动负债：		
短期借款	578,000,000.00	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	5,577,554.70	2,050,000.00
应付账款	188,691,146.92	68,347,259.38
预收款项	8,518,467.56	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	24,503,111.23	20,327,214.77
应交税费	328,907.64	318,238.56
应付利息	1,322,883.34	859,438.89
应付股利		
其他应付款	53,396,879.27	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	860,338,950.66	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	13,798,480.22	16,189,974.39
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	16,320,619.43	6,519,666.71
非流动负债合计	30,119,099.65	22,709,641.10
负债合计	890,458,050.31	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	412,857,505.48	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	-69,894,673.84	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	670,825,660.38	957,159,479.17
少数股东权益	1,907,218.31	560,644.00
所有者权益（或股东权益）合计	672,732,878.69	957,720,123.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,563,190,929.00	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	84,330,126.36	288,878,416.91
交易性金融资产		

应收票据	3,030,000.00	1,900,000.00
应收账款	9,222,380.96	9,197,529.91
预付款项	15,489,285.98	34,645,714.84
应收利息		1,545,198.61
应收股利		
其他应收款	120,025,440.33	68,699,899.62
存货	64,642,358.09	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	296,739,591.72	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	258,780,178.60	173,209,295.56
投资性房地产		
固定资产	678,242,106.72	619,048,872.65
在建工程	54,949,345.98	83,951,339.58
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	133,838,917.25	156,221,980.43
油气资产		
无形资产	26,177,850.44	25,309,464.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,030,701.90	8,870,530.13
递延所得税资产		
其他非流动资产	18,835,763.83	
非流动资产合计	1,179,854,864.72	1,066,611,482.36
资产总计	1,476,594,456.44	1,510,496,862.71
流动负债：		
短期借款	578,000,000.00	431,450,855.18
交易性金融负债		
应付票据	5,577,554.70	520,000.00

应付账款	137,751,833.15	65,565,646.44
预收款项	6,029,864.18	9,230,587.62
应付职工薪酬	21,425,928.39	18,198,061.92
应交税费	183,720.86	200,335.38
应付利息	1,322,883.34	859,438.89
应付股利		
其他应付款	31,081,063.17	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	781,372,847.79	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	13,798,480.22	16,189,974.39
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	13,883,952.76	5,259,666.71
非流动负债合计	27,682,432.98	21,449,641.10
负债合计	809,055,280.77	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	408,609,888.93	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	-68,933,542.00	219,236,970.08
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	667,539,175.67	953,310,137.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,476,594,456.44	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	502,875,826.03	601,419,273.54
其中：营业收入	502,875,826.03	601,419,273.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	829,796,474.37	593,002,731.76
其中：营业成本	673,957,599.98	512,030,033.47
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	68,198.41	234,436.73
销售费用	20,682,486.82	20,598,016.37
管理费用	57,743,081.56	49,441,942.11
财务费用	26,139,583.05	9,712,428.28
资产减值损失	51,205,524.55	985,874.80
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）	-3,014,248.02	-490,704.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,838,666.96	-490,704.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-329,934,896.36	7,925,837.34
加：营业外收入	44,925,101.97	6,783,284.80
减：营业外支出	4,095,068.26	3,933,198.47
其中：非流动资产处置损失	1,527,241.57	2,531,793.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-289,104,862.65	10,775,923.67
减：所得税费用	188,211.12	114,360.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-289,293,073.77	10,661,562.84

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	-288,733,368.79	11,160,268.70
少数股东损益	-559,704.98	-498,705.86
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-1.03	0.04
（二）稀释每股收益	-1.03	0.04
七、其他综合收益	2,399,550.00	
八、综合收益总额	-286,893,523.77	10,661,562.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	-286,333,818.79	11,160,268.70
归属于少数股东的综合收益总额	-559,704.98	-498,705.86

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	428,591,532.32	526,764,242.74
减：营业成本	611,805,115.21	453,164,582.21
营业税金及附加		
销售费用	13,601,392.62	13,798,274.23
管理费用	46,943,353.43	40,168,613.95
财务费用	26,859,421.90	10,090,357.23
资产减值损失	53,434,836.47	693,035.47
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）	-4,838,666.96	-490,704.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,838,666.96	-490,704.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-328,891,254.27	8,358,675.21
加：营业外收入	44,337,420.10	6,424,498.03
减：营业外支出	3,616,677.91	3,607,702.87
其中：非流动资产处置损失	1,516,587.95	2,223,196.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-288,170,512.08	11,175,470.37
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-288,170,512.08	11,175,470.37
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-1.03	0.04

(二) 稀释每股收益	-1.03	0.04
六、其他综合收益	2,399,550.00	
七、综合收益总额	-285,770,962.08	11,175,470.37

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	489,935,212.98	625,213,109.89
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	54,970,153.83	17,829,077.24
经营活动现金流入小计	544,905,366.81	643,042,187.13
购买商品、接受劳务支付的现金	451,927,233.49	384,502,322.98
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	126,237,414.10	114,840,251.70
支付的各项税费	1,214,639.91	2,848,904.17
支付其他与经营活动有关的现金	63,811,583.19	68,958,092.36
经营活动现金流出小计	643,190,870.69	571,149,571.21
经营活动产生的现金流量净额	-98,285,503.88	71,892,615.92

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	7,985,045.00	8,270,119.00
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	7,985,045.00	8,270,119.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	217,484,459.02	217,319,706.15
投资支付的现金	83,000,000.00	65,700,000.00
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	1,572.78	
投资活动现金流出小计	300,486,031.80	283,019,706.15
投资活动产生的现金流量净额	-292,500,986.80	-274,749,587.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	690,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	690,000.00	
取得借款收到的现金	696,000,000.00	636,450,855.18
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	696,690,000.00	636,450,855.18
偿还债务支付的现金	529,450,855.18	285,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,921,715.73	156,582,798.07
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		14,110,294.69
筹资活动现金流出小计	557,372,570.91	455,693,092.76
筹资活动产生的现金流量净额	139,317,429.09	180,757,762.42
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	-251,469,061.59	-22,099,208.81
加：期初现金及现金等价物余额	340,805,666.10	362,904,874.91
六、期末现金及现金等价物余额	89,336,604.51	340,805,666.10

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	405,729,857.60	546,822,330.88
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	135,993,999.77	22,041,279.72
经营活动现金流入小计	541,723,857.37	568,863,610.60
购买商品、接受劳务支付的现金	401,264,333.36	325,975,177.95
支付给职工以及为职工支付的现金	110,207,202.64	103,284,072.72
支付的各项税费	350,365.55	504,090.17
支付其他与经营活动有关的现金	173,207,536.30	73,298,811.53
经营活动现金流出小计	685,029,437.85	503,062,152.37
经营活动产生的现金流量净额	-143,305,580.48	65,801,458.23
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	7,942,545.00	8,270,119.00
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	7,942,545.00	8,270,119.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,955,329.90	203,962,892.47
投资支付的现金	89,210,000.00	151,700,000.00
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	195,165,329.90	355,662,892.47
投资活动产生的现金流量净额	-187,222,784.90	-347,392,773.47
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	696,000,000.00	636,450,855.18
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	696,000,000.00	636,450,855.18

偿还债务支付的现金	529,450,855.18	265,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,921,715.73	156,145,382.06
支付其他与筹资活动有关的现金		14,110,294.69
筹资活动现金流出小计	557,372,570.91	435,255,676.75
筹资活动产生的现金流量净额	138,627,429.09	201,195,178.43
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	-191,900,936.29	-80,396,136.81
加：期初现金及现金等价物余额	275,003,416.91	355,399,553.72
六、期末现金及现金等价物余额	83,102,480.62	275,003,416.91

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	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	280,800,000.00	410,457,955.48			47,062,828.74		218,838,694.95		560,644.00	957,720,123.17
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	410,457,955.48			47,062,828.74		218,838,694.95		560,644.00	957,720,123.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,399,550.00					-288,733,368.79		1,346,574.31	-284,987,244.48
（一）净利润							-288,733,368.79		-559,704.98	-289,293,073.77
（二）其他综合收益		2,399,550.00								2,399,550.00
上述（一）和（二）小计		2,399,550.00					-288,733,368.79		-559,704.98	-286,893,523.77
（三）所有者投入和减少资本									1,906,279.29	1,906,279.29
1. 所有者投入资本									690,000.00	690,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									1,216,279.29	1,216,279.29
（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	412,857,505.48			47,062,828.74		-69,894,673.84		1,907,218.31	672,732,878.69

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	-139,430,063.45			1,117,547.04		-130,357,278.34	-1,468,642.41	-129,738,437.16
（一）净利润							11,160,268.70	-498,705.86	10,661,562.84
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							11,160,268.70	-498,705.86	10,661,562.84
（三）所有者投入和减少资本		969,936.55						-969,936.55	
1. 所有者投入资本		969,936.55						-969,936.55	
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			1,117,547.04		-141,517,547.04		-140,400,000.00
1. 提取盈余公积	140,400,000.00	-140,400,000.00			1,117,547.04		-1,117,547.04		
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									
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		218,838,694.95	560,644.00	957,720,123.17

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）		2,399,550.00					-288,170,512.08	-285,770,962.08
（一）净利润							-288,170,512.08	-288,170,512.08
（二）其他综合收益		2,399,550.00						2,399,550.00
上述（一）和（二）小计		2,399,550.00					-288,170,512.08	-285,770,962.08
（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	408,609,888.93			47,062,828.74		-68,933,542.00	667,539,175.67

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			1,117,547.04		-130,342,076.67	-129,224,529.63
（一）净利润							11,175,470.37	11,175,470.37
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							11,175,470.37	11,175,470.37
（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					1,117,547.04		-141,517,547.04	-140,400,000.00
1. 提取盈余公积					1,117,547.04		-1,117,547.04	
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			47,062,828.74		219,236,970.08	953,310,137.75

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的批复》(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2013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。

本公司的子公司有:山东益生畜禽疾病研究院(以下简称“益生研究院”)、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”)、黑龙江益生种禽有限公司(以下简称“黑龙江益生”)。

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

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司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2013年12月31日的财务状况及2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司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。

公司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股东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。

(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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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

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

(2) 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，列入股东权益“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；股东权益类项目除“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

(1) 金融工具的分类

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集

中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（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，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司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

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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

本公司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	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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

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：一次摊销法

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股东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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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，并按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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，如本公司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，本公司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) 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方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

本公司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，对于本公司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。

本公司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。

投资性房地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”。

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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	20-30	3%	3.23-4.85
机器设备	5-20	3%	4.85-19.40
电子设备	5	3%	19.4
运输设备	5-10	3%	19.40

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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。

(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。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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。

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。

本公司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乳的仔猪。

B. 断奶仔猪：一般指从产房转出停止哺乳至保育、仔培舍的仔猪。

C. 育成猪：一般指从保育、仔培舍转出进行育成至出栏的猪只。

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

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

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

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

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

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

(2) 生产性生物资产

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

本公司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%

本公司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。

本公司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

无形资产是指本公司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公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(3) 无形资产减值准备的计提

使用寿命有限的无形资产本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。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。

(4) 内部研究开发项目支出的核算

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

① 亏损合同

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

② 重组义务

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

21、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付 用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付 以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用期权定价模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支

付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

22、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司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。

本公司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。

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

(3) 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。

23、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司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) 会计政策

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。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

24、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，本公司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。

（2）确认递延所得税负债的依据

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，如果本公司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，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

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

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁会计处理

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

②本公司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。

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

本公司本年度未发生重大会计政策和会计估计变更事项。

(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

无

(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

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

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。本公司及子公司黑龙江益生、江苏益太、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,本公司及子公司黑龙江益生、江苏益太、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

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有者权益中所享有份额后的余额
山东益生堂药业有限公司	全资子公司	烟台市福山区回里工业园区	工业	100000	兽药	10,000,000.00		100%	100%	是			
山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	控股子公司	烟台农业高新技术开发区	畜牧业	300000	奶牛养殖	28,800,000.00		96%	96%	是	1,566,432.88		
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	500000	猪	5,000,000.00		100%	100%	否			
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	研究	100000	兽医学	1,000,000.00		100%	100%	是			

		区											
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			
黑龙江益生种禽有限公司	控股子公司	哈尔滨市道里区机场路 15 公里	养殖业	6900000	种鸡	6,210,000.00		90%	90%	是	340,785.43		
江苏益太种禽有限公司	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

不适用。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

不适用。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用。

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

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

本年合并范围新增一家主体黑龙江益生种禽有限公司，原因为黑龙江益生为本年投资新设的控股子公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位 1 家，原因为

本年合并范围内减少一家主体广西益生现代农业发展有限公司，原因为该公司经股东会决议清算注销。

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

不适用。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用。

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

不适用。

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

不适用。

9、本报告期发生的吸收合并

不适用。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

不适用。

七、合并财务报表主要项目注释**1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	42,022.52	--	--	89,283.32
人民币	--	--	42,022.52	--	--	89,283.32
银行存款：	--	--	89,294,581.99	--	--	339,077,202.86
人民币	--	--	89,294,581.99	--	--	339,077,202.86
其他货币资金：	--	--	26,887,645.74	--	--	15,514,179.92
人民币	--	--	26,887,645.74	--	--	15,514,179.92
合计	--	--	116,224,250.25	--	--	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

注：年末其他货币资金为银行承兑汇票保证金和信用证保证金，其中银行承兑汇票保证金1,222,449.13元，信用证保证金25,665,196.61元。

2、交易性金融资产**(1) 交易性金融资产**

不适用。

(2) 变现有限制的交易性金融资产

不适用。

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

不适用。

3、应收票据**(1) 应收票据的分类**

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,030,000.00	1,900,000.00
商业承兑汇票		
合计	3,030,000.00	1,900,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

不适用。

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

不适用。

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
雏鹰农牧集团股份有限公司	2013年08月12日	2014年02月12日	586,000.00	
山东民和牧业股份有限公司	2013年10月25日	2014年04月25日	500,000.00	
南昌市宝源大市场新明蓄电池贸易商行	2013年09月12日	2014年03月12日	500,000.00	
山东民和牧业股份有限公司	2013年10月25日	2014年04月25日	500,000.00	
山东民和牧业股份有限公司	2013年10月25日	2014年04月25日	500,000.00	
合计	--	--	2,586,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无。

4、应收股利

不适用。

5、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	
合计	1,545,198.61	0.00	1,545,198.61	0.00

(2) 逾期利息

不适用。

(3) 应收利息的说明

无。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	12,732,990.79	100%	668,687.28	5.25%	12,231,172.28	100%	775,537.26	6.34%
组合小计	12,732,990.79	100%	668,687.28	5.25%	12,231,172.28	100%	775,537.26	6.34%
合计	12,732,990.79	--	668,687.28	--	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	12,303,182.06	96.61%	615,159.10	11,594,546.16	94.79%	579,727.31
1 年以内小计	12,303,182.06	96.62%	615,159.10	11,594,546.16	94.79%	579,727.31
1 至 2 年	324,376.16	2.55%	32,437.62	334,508.07	2.73%	33,450.81
2 至 3 年	105,392.07	0.83%	21,078.41	173,361.14	1.42%	34,672.23
3 年以上	40.50	0.01%	12.15	128,756.91	1.06%	127,686.91
3 至 4 年	40.50	0.01%	12.15	100.00	0.01%	30.00
4 至 5 年				2,000.00	0.02%	1,000.00
5 年以上				126,656.91	1.03%	126,656.91
合计	127,732,990.79	--	668,687.28	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) 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
萧县正丰牧业有限公司	猪款	2013年12月31日	105,000.00	无法收回	否
山东新泰中泰牧业有限公司	猪款	2013年12月31日	100,000.00	无法收回	否
蓬莱凤泽牧业公司	鸡款	2013年12月31日	75,551.05	无法收回	否
鲁南牧工商浓缩饲料厂	饲料款	2013年12月31日	73,139.00	无法收回	否
王庆军	鸡款	2013年12月31日	51,105.86	无法收回	否
其他小额个人	鸡款	2013年12月31日	265.51	无法收回	否
合计	--	--	405,061.42	--	--

应收账款核销说明

无。

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

不适用。

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
山东民和牧业股份有限公司	非关联方	5,590,209.42	1年以内	43.9%
青岛九联集团	非关联方	2,695,141.00	1年以内	21.17%
山东仙坛股份有限公司	非关联方	410,300.00	1年以内	3.22%
山东新希望六和集团有限公司临沂种鸡场	非关联方	300,000.00	1年以内	2.36%
钦州九联养殖有限公司	非关联方	290,867.50	1年以内	2.28%
合计	--	9,286,517.92	--	72.93%

(6) 应收关联方账款情况

不适用。

(7) 终止确认的应收款项情况

不适用。

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用。

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,209,470.34	96.6%	2,022,807.90	14.24%	14,742,808.49	96.72%	1,702,230.23	11.55%
组合小计	14,209,470.34	96.6%	2,022,807.90	14.24%	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	3.4%	500,000.00	100%	500,000.00	3.28%	500,000.00	100%
合计	14,709,470.34	--	2,522,807.90	--	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	10,245,891.64	72.11%	512,295.48	11,844,259.19	80.34%	592,212.96
1 年以内小计	10,245,891.64	72.11%	512,295.48	11,844,259.19	80.34%	592,212.96
1 至 2 年	1,768,220.95	12.44%	176,822.10	1,189,932.55	8.07%	118,993.25
2 至 3 年	806,583.99	5.68%	161,316.80	247,012.99	1.68%	49,402.60
3 年以上	1,388,773.76	9.77%	1,172,373.52	1,461,603.76	9.91%	941,621.42

3 至 4 年	221,964.80	1.56%	66,589.44	296,855.85	2.01%	89,056.76
4 至 5 年	122,049.76	0.86%	61,024.88	624,366.50	4.23%	312,183.25
5 年以上	1,044,759.20	7.35%	1,044,759.20	540,381.41	3.67%	540,381.41
合计	14,209,470.34	--	2,022,807.90	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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
枣庄市薛城区生态养殖场	500,000.00	500,000.00	100%	无法收回
合计	500,000.00	500,000.00	--	--

（2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用。

（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
广西益生现代农业发展有限公司	往来款	2013 年 12 月 31 日	5,186,009.24	清算注销	是
合计	--	--	5,186,009.24	--	--

其他应收款核销说明

无。

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

不适用。

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用。

（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(%)
江苏省睢宁现代农业示范区管理委员会	非关联方	1,730,000.00	2 年以内	11.76%
睢宁县王集镇人民政府	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	10.2%
王俊玮	非关联方	620,586.40	1 年以内	4.22%
文登市预算外资金征收管理处	非关联方	349,200.00	1 年以内	2.37%

福山区供电公司	非关联方	248,600.00	1 年以内	1.69%
合计	--	4,448,386.40	--	30.24%

(7) 其他应收关联方账款情况

不适用。

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用。

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用。

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

不适用。

8、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,774,629.76	74.01%	35,491,048.56	87.34%
1 至 2 年	4,201,551.65	18.54%	2,258,008.41	5.56%
2 至 3 年	617,595.00	2.73%	849,311.35	2.09%
3 年以上	1,070,164.00	4.72%	2,034,859.66	5.01%
合计	22,663,940.41	--	40,633,227.98	--

预付款项账龄的说明

无。

(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
平阳县恒源粮油购销有限公司	非关联方	2,875,995.00	1 年以内	结算尚未完成
布勒（常州）机械有限公司	非关联方	1,530,000.00	1 年以内	结算尚未完成
美国海兰国际公司	非关联方	1,445,918.59	1 年以内	结算尚未完成
烟台环山饲料有限公司	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	结算尚未完成
秦皇岛市泰吉商贸有限公司	非关联方	886,527.32	1 年以内	结算尚未完成
合计	--	7,938,440.91	--	--

预付款项主要单位的说明

无。

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

不适用。

(4) 预付款项的说明

无。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,279,542.90		56,279,542.90	35,066,290.19		35,066,290.19
库存商品	9,225,276.44		9,225,276.44	6,678,072.41		6,678,072.41
周转材料	16,890,767.94		16,890,767.94	10,818,275.95		10,818,275.95
消耗性生物资产	7,217,267.36		7,217,267.36	7,936,213.01		7,936,213.01
包装物	301,147.35		301,147.35	304,468.32		304,468.32
合计	89,914,001.99		89,914,001.99	60,803,319.88		60,803,319.88

(2) 存货跌价准备

不适用。

(3) 存货跌价准备情况

不适用。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	76,161.62	514,662.68
合计	76,161.62	514,662.68

其他流动资产说明

无。

11、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
安徽民益和种禽养殖有限公	30%	30%	110,737,962.22	15,801,856.83	94,936,105.39	6,317,372.62	-13,428,213.13

司							
北大荒宝泉岭 农牧发展有限 公司	25.5%	25.5%	311,142,138.12	6,909,404.85	304,232,733.27		-3,086,856.63

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
无。

12、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	33,000,000.00	17,509,295.56	10,971,536.06	28,480,831.62	30%	30%				
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	权益法	72,500,000.00	4,500,000.00	69,589,346.98	74,089,346.98	25.5%	25.5%				
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	--	148,700,000.00	65,209,295.56	80,560,883.04	145,770,178.60	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

不适用。

13、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	214,778,710.62	5,788,464.59	1,000,872,917.88
其中：房屋及建筑物	464,595,862.97	127,171,142.42	3,558,481.97	588,208,523.42
机器设备	275,681,220.08	82,134,401.72	1,116,003.62	356,699,618.18
运输工具	41,520,468.06	2,864,344.14	881,521.00	43,503,291.20

办公设备及其他	10,085,120.74		2,608,822.34	232,458.00	12,461,485.08
--	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		56,130,737.92	1,961,261.77	185,196,233.60
其中: 房屋及建筑物	43,569,222.50		20,085,144.19	694,149.80	62,960,216.89
机器设备	71,077,198.88		29,448,839.69	584,471.19	99,941,567.38
运输工具	10,639,238.96		6,393,713.46	486,940.71	16,546,011.71
办公设备及其他	5,741,097.11		203,040.58	195,700.07	5,748,437.62
--	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		--		815,676,684.28
其中: 房屋及建筑物	421,026,640.47		--		525,248,306.53
机器设备	204,604,021.20		--		256,758,050.80
运输工具	30,881,229.10		--		26,957,279.49
办公设备及其他	4,344,023.63		--		6,713,047.46
办公设备及其他			--		
五、固定资产账面价值合计	660,855,914.40		--		815,676,684.28
其中: 房屋及建筑物	421,026,640.47		--		525,248,306.53
机器设备	204,604,021.20		--		256,758,050.80
运输工具	30,881,229.10		--		26,957,279.49
办公设备及其他	4,344,023.63		--		6,713,047.46

本期折旧额 56,130,737.92 元; 本期由在建工程转入固定资产原价为 127,628,961.16 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

不适用。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

(5) 期末持有待售的固定资产情况

不适用。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
饲料一场房屋建筑物	正在办理	2014 年

固定资产说明

无。

14、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
种鸡三场	19,984,046.67		19,984,046.67	1,766.00		1,766.00
祖代肉种鸡五场	8,503,754.08		8,503,754.08	3,976,625.18		3,976,625.18
企业运营绩效管理系统	8,020,000.00		8,020,000.00	4,320,000.00		4,320,000.00
种鸡八场	6,851,152.04		6,851,152.04			
有机蔬菜厂	6,587,999.57		6,587,999.57	3,771,345.42		3,771,345.42
祖代肉种鸡二十三场	5,480,034.71		5,480,034.71			
种鸡四场	5,201,915.53		5,201,915.53			
研发综合楼	4,707,612.51		4,707,612.51	23,118.00		23,118.00
泽头孵化一场	4,627,330.85		4,627,330.85	15,960,252.36		15,960,252.36
泽头加工厂	4,358,805.14		4,358,805.14	918,909.71		918,909.71
6 队育雏场	3,992,895.99		3,992,895.99			
9 队育雏场	3,580,929.21		3,580,929.21			
孵化场	3,074,456.22		3,074,456.22			
祖代肉种鸡十七场	2,264,670.10		2,264,670.10	1,291,325.88		1,291,325.88
父母代肉种鸡十八场	1,854,593.16		1,854,593.16	7,781,293.28		7,781,293.28
种鸡二场	501,120.00		501,120.00	537,149.23		537,149.23
6 队蛋鸡场	485,972.30		485,972.30			
饲料二厂改造	470,000.00		470,000.00	277,031.20		277,031.20
栖霞清河养鸡场	339,920.75		339,920.75	339,920.75		339,920.75
8 队蛋鸡场	322,047.50		322,047.50			
祖代肉种鸡十五场	251,190.49		251,190.49			
种鸡九场	250,715.09		250,715.09			
18 队蛋鸡场	159,646.00		159,646.00			
孵化场	134,389.25		134,389.25	30,600.00		30,600.00
水道牛场	124,788.75		124,788.75	3,096,891.67		3,096,891.67
5 队蛋鸡场	119,822.16		119,822.16			
饲料厂	100,363.00		100,363.00	75,000.00		75,000.00
二十二总场	91,087.00		91,087.00	580,763.79		580,763.79
二十三总场	87,855.96		87,855.96	3,931,352.34		3,931,352.34

祖十九场	67,926.04		67,926.04	12,346.54		12,346.54
地磅	46,044.44		46,044.44			
饲料二厂配电室	45,000.00		45,000.00			
蛋种鸡七场改造	38,620.00		38,620.00			
饲料加工机械	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
二、三区路面	26,700.00		26,700.00			
改造老旧单体栏	23,065.00		23,065.00			
四期改建舍	1,923.00		1,923.00			
祖代肉种鸡十三场				7,968,973.82		7,968,973.82
祖代肉种鸡十八场				7,483,823.58		7,483,823.58
祖代肉种鸡十六场				7,339,785.51		7,339,785.51
泽头孵化一场环控系统安装工程				6,162,000.00		6,162,000.00
水道牛场				4,654,301.19		4,654,301.19
公司办公楼				3,631,026.01		3,631,026.01
孵化三场环控系统安装工程				2,520,000.00		2,520,000.00
有机肥厂				1,132,080.85		1,132,080.85
种鸡一场				548,397.98		548,397.98
孵化三变电室				461,250.00		461,250.00
东二区育成舍及妊娠舍				381,269.12		381,269.12
两甲研究院				271,351.79		271,351.79
回里孵化一场				245,142.30		245,142.30
蔬菜基地变压器安装工程				170,000.00		170,000.00
祖十三场变压器安装工程				130,000.00		130,000.00
污水处理系统				95,600.00		95,600.00
祖十七场变压器安装工程				58,266.54		58,266.54
潍坊鸡场				41,488.68		41,488.68
加工车间房屋改建				38,543.53		38,543.53
祖代肉种鸡十二场				38,349.50		38,349.50
父二改造				32,172.40		32,172.40
父七场改造				7,352.20		7,352.20
保育舍改造				1,802.00		1,802.00
父五改造				218.28		218.28
合计	92,808,392.51		92,808,392.51	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	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
种鸡三场	13,548,800.00	1,766.00	19,982,280.67			147.5%	91.23				自筹资金	19,984,046.67
祖代肉种鸡五场	8,436,900.00	3,976,625.18	4,527,128.90			100.79%	93.45				自筹资金	8,503,754.08
企业运营绩效管理系 统	12,000,000.00	4,320,000.00	3,700,000.00			66.83%	66.83				自筹资金	8,020,000.00
种鸡八场	11,624,900.00		6,851,152.04			58.94%	58.94				自筹资金	6,851,152.04
有机蔬菜厂	7,520,000.00	3,771,345.42	2,816,654.15			87.61%	87.61				自筹资金	6,587,999.57
祖代肉种鸡二十三场	9,484,800.00		5,480,034.71			57.78%	57.78				自筹资金	5,480,034.71
种鸡四场	11,624,900.00		5,201,915.53			44.75%	44.75				自筹资金	5,201,915.53
研发综合楼	9,467,100.00	23,118.00	4,684,494.51			49.73%	49.73				自筹资金	4,707,612.51
泽头孵化一场	80,000,000.00	15,960,252.36	4,572,435.85	15,905,357.36		25.67%	25.67				自筹资金	4,627,330.85
祖代肉种鸡十七场	9,068,894.41	1,291,325.88	973,344.22			24.97%	24.97				自筹资金	2,264,670.10
父母代肉种鸡十八场	17,161,181.95	7,781,293.28	5,815,034.77	11,741,734.89		79.23%	79.23				自筹资金	1,854,593.16
二十三总场	143,000,000.00	3,931,352.34	264,868.19	4,108,364.57		117.39%	99.00				自筹资金	87,855.96
祖代肉种鸡十三场	9,068,894.41	7,968,973.82	984,846.57	8,953,820.39		98.73%	100.00				自筹资金	

祖代肉种鸡十八场	9,068,894.41	7,483,823.58	479,996.91	7,963,820.49		87.81%	100.00				自筹资金	
祖代肉种鸡十六场	9,068,894.41	7,339,785.51	2,432,039.89	9,771,825.40		107.75%	100.00				自筹资金	
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				自筹资金	
合计	368,364,159.59	70,011,661.37	68,766,226.91	64,606,923.10		--	--			--	--	74,170,965.18

在建工程项目变动情况的说明

无。

(3) 在建工程减值准备

不适用。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

种鸡三场	91.23	按实际完工程度估计工程进度
祖代肉种鸡五场	93.45	按实际完工程度估计工程进度
企业运营绩效管理系统	66.83	按已投入的工程款占总预算数的比例估计完工进度
种鸡八场	58.94	按已投入的工程款占总预算数的比例估计完工进度
有机蔬菜厂	87.61	按已投入的工程款占总预算数的比例估计完工进度
祖代肉种鸡二十三场	57.78	按已投入的工程款占总预算数的比例估计完工进度
种鸡四场	44.75	按已投入的工程款占总预算数的比例估计完工进度
研发综合楼	49.73	按已投入的工程款占总预算数的比例估计完工进度
泽头孵化一场	25.67	按已投入的工程款占总预算数的比例估计完工进度
祖代肉种鸡十七场	24.97	按已投入的工程款占总预算数的比例估计完工进度
父母代肉种鸡十八场	79.23	按已投入的工程款占总预算数的比例估计完工进度
二十三总场	99.00	按已投入的工程款占总预算数的比例估计完工进度
祖代肉种鸡十三场	100.00	已完工转入固定资产
祖代肉种鸡十八场	100.00	已完工转入固定资产
祖代肉种鸡十六场	100.00	已完工转入固定资产
泽头孵化一场环控系统安装工程	100.00	已完工转入固定资产

(5) 在建工程的说明

无。

15、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	378,067,026.25	450,136,872.93	376,529,533.81	451,674,365.37
其中：种鸡	334,200,846.89	415,120,657.04	348,008,385.76	401,313,118.17
奶牛	32,026,025.73	8,757,398.81	4,082,861.43	36,700,563.11
种猪	11,840,153.63	26,258,817.08	24,438,286.62	13,660,684.09
二、累计折旧合计	190,247,786.72	232,028,874.51	204,480,556.10	217,796,105.13
其中：种鸡	181,830,980.74	227,161,623.49	200,621,724.50	208,370,879.73
奶牛	6,659,714.15	2,751,418.81	1,714,835.68	7,696,297.28
种猪	1,757,091.83	2,115,832.21	2,143,995.92	1,728,928.12
三、账面净值合计	187,819,239.53			233,878,260.24
其中：种鸡	152,369,866.15			192,942,238.44
奶牛	25,366,311.58			29,004,265.83
种猪	10,083,061.80			11,931,755.97
四、减值准备合计		45,399,135.00		45,399,135.00
其中：种鸡		45,399,135.00		45,399,135.00
奶牛				
种猪				
五、账面价值合计	187,819,239.53			188,479,125.24
其中：种鸡	152,369,866.15			147,543,103.44
奶牛	25,366,311.58			29,004,265.83
种猪	10,083,061.80			11,931,755.97

(2) 以公允价值计量

不适用。

16、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	2,370,184.00		34,554,668.78
土地使用权	31,418,084.78	1,670,184.00		33,088,268.78
专有技术	766,400.00			766,400.00
商标权		700,000.00		700,000.00
二、累计摊销合计	4,909,287.33	984,362.36		5,893,649.69
土地使用权	4,433,046.25	860,462.28		5,293,508.53
专有技术	476,241.08	123,900.08		600,141.16
商标权				
三、无形资产账面净值合计	27,275,197.45	1,385,821.64		28,661,019.09
土地使用权	26,985,038.53	809,721.72		27,794,760.25
专有技术	290,158.92	-123,900.08		166,258.84
商标权		700,000.00		700,000.00
土地使用权				
专有技术				
商标权				
无形资产账面价值合计	27,275,197.45	1,385,821.64		28,661,019.09
土地使用权	26,985,038.53	809,721.72		27,794,760.25
专有技术	290,158.92	-123,900.08		166,258.84
商标权		700,000.00		700,000.00

本期摊销额 984,362.36 元。

(2) 公司开发项目支出

不适用。

17、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。

18、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
蓬莱新场租赁费	2,378,654.48		134,008.68		2,244,645.80	
牟平区观水镇崖地村租赁费	1,058,626.80		23,878.80		1,034,748.00	
蓬莱市刘家沟镇五十里堡村租赁费	552,736.00	263,640.00	60,000.00		756,376.00	
栖霞市蛇窝泊镇唐西村租赁费	541,275.00	231,975.00	45,106.32		728,143.68	
牟平水道租赁费	574,714.06		32,378.28		542,335.78	
文登市高村镇沙柳村租赁费	502,130.00	33,600.00	17,880.00		517,850.00	
饮点租赁费		653,750.00	163,437.48		490,312.52	
荣成市上庄镇邢格庄村租赁费	324,117.40	172,312.00	23,467.48		472,961.92	
荣成市崖西镇北崖西村租赁费	236,448.00	268,224.00	133,566.75		371,105.25	
栖霞市官道镇杨树泊村租赁费	350,000.00				350,000.00	
荣成大疃租赁费	311,862.80		19,474.56		292,388.24	
莱州市郭家店镇元岭村租赁费	248,876.77		38,786.04		210,090.73	
栖霞市杨础镇方山柞蚕原种场租赁费	200,000.00		24,657.48		175,342.52	
莱州市驿道镇三元村租赁费		200,000.00	54,166.71		145,833.29	
金马村土地承包费		152,104.23	9,866.22		142,238.01	
文登市张家产镇河胡家村+小官庄租赁费	190,000.00	40,000.00	105,999.90		124,000.10	
栖霞市桃村镇桃村南院租赁费	137,026.16	9,000.00	32,371.56		113,654.60	
丁牙村桃李村租赁费		225,792.00	112,896.00		112,896.00	

大巩湖村土地租赁费	132,354.00		21,812.00		110,542.00	
乳山午极镇于家疃孙家疃租赁费	111,475.00	66,900.00	69,650.00		108,725.00	
文登市泽头镇林村租赁费	137,822.98		47,653.80		90,169.18	
乳山市午极镇大虎岚村租赁费	85,583.45	79,000.00	78,999.96		85,583.49	
栖霞市红旗畜牧场东南侧租赁费	112,500.00		27,000.00		85,500.00	
文登市泽头镇南桥村租赁费	123,310.00		38,940.00		84,370.00	
牟平区莒格庄镇张皮村租赁费	108,100.00		27,600.00		80,500.00	
金马村土地承包费	67,725.00		1,575.00		66,150.00	
文登泽头北庄村三荒地租赁费		60,000.00	2,166.71		57,833.29	
文登市泽头镇于林庄村租赁费	85,470.00		27,720.00		57,750.00	
文登市泽头镇林村西南租赁费	21,066.78	94,800.00	68,466.78		47,400.00	
荣成市蔬菜服务公司租赁费	58,750.00		14,100.00		44,650.00	
乳山市午极镇石字岬村西南租赁费	43,077.08	22,475.00	24,347.96		41,204.12	
栖霞市观里镇曲家村小坪荒山租赁费	40,000.00		892.26		39,107.74	
牟平姜格庄镇双林前村租赁费	53,309.26		17,689.32		35,619.94	
文登市泽头镇东团岚埠村南租赁费	73,341.71		41,700.96		31,640.75	
文登市泽头镇孔格村南租赁费	48,578.25		27,759.00		20,819.25	
烟台市牟平区莒格庄镇棣榔村租	120,180.00	120,180.00	220,330.00		20,030.00	

赁费						
牟平区姜格庄镇 酒馆村学校租赁 费	11,500.11	46,000.00	45,999.96		11,500.15	
乳山市午极镇北 庄村西租赁费	29,998.04		21,174.96		8,823.08	
污水沟地租		17,300.00	17,300.00			
南山房屋改造及 装修	246,991.02	3,600.00	14,028.78	236,562.24		
合计	9,317,600.15	2,760,652.23	1,888,849.71	236,562.24	9,952,840.43	--

长期待摊费用的说明

无。

19、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	61,483.91	57,071.53
小计	61,483.91	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	245,935.64	228,286.12
合计	245,935.64	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

不适用。

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

不适用。

(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	61,483.91		57,071.53	
---------	-----------	--	-----------	--

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

不适用。

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无。

20、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	5,806,389.55		5,592,661.86	3,191,495.18
十、生产性生物资产减值准备		45,399,135.00			45,399,135.00
其中：成熟生产性生物资产减值准备		25,024,388.11			25,024,388.11
合计	2,977,767.49	51,205,524.55		5,592,661.86	48,590,630.18

资产减值明细情况的说明

无。

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
其他非流动资产	25,185,207.09	
合计	25,185,207.09	

其他非流动资产的说明

无。

22、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
保证借款	50,000,000.00	
信用借款	528,000,000.00	418,000,000.00
合计	578,000,000.00	431,450,855.18

短期借款分类的说明

烟台商泰经贸有限公司为本公司借款提供担保，担保金额5,000.00万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

资产负债表日后已偿还金额110,000,000.00元。

23、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,577,554.70	2,050,000.00
合计	5,577,554.70	2,050,000.00

下一会计期间将到期的金额5,577,554.70元。

应付票据的说明

无。

24、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	185,145,344.07	64,444,651.51
1-2年	1,390,236.01	237,782.24
2-3年	47,422.63	3,211,862.94
3年以上	2,108,144.21	452,962.69
合计	188,691,146.92	68,347,259.38

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

不适用。

(3) 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
衣元青（青河养鸡场）	987,077.00	尚未结算完成	否
孙大森	371,792.86	尚未结算完成	否
刘明	260,978.90	尚未结算完成	否
王勇	200,000.00	尚未结算完成	否
陈维义	199,800.00	尚未结算完成	否
合计	2,019,648.76		

25、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	7,290,867.82	10,006,023.14
1-2年	586,728.65	586,112.78
2-3年	177,411.36	331,730.51
3年以上	463,459.73	243,052.73

合计	8,518,467.56	11,166,919.16
----	--------------	---------------

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

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明无。

26、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	108,642,393.82	108,585,050.64	1,986,626.95
二、职工福利费	4,077,177.40	2,203,380.09	2,203,380.09	4,077,177.40
三、社会保险费		21,197,077.02	21,197,077.02	
其中：1.医疗保险费		5,006,960.05	5,006,960.05	
2.基本养老保险费		14,465,371.72	14,465,371.72	
3.工伤保险		333,756.62	333,756.62	
4.失业保险费		834,652.74	834,652.74	
5.生育保险		556,335.89	556,335.89	
四、住房公积金		480,541.86	480,541.86	
六、其他	14,320,753.60	5,121,674.71	1,003,121.43	18,439,306.88
工会经费和职工教育经费	14,320,753.60	5,121,674.71	1,003,121.43	18,439,306.88
合计	20,327,214.77	137,645,067.50	133,469,171.04	24,503,111.23

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18,439,306.88元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

注：根据《企业会计准则讲解》关于《企业会计准则第9号—职工薪酬》准则“新旧比较与衔接”规定：首次执行日企业的职工福利费余额，应当全部转入应付职工薪酬（职工福利）。首次执行日后的第一个会计期间，按照职工薪酬准则规定，根据企业实际情况和职工福利计划确认应付职工薪酬（职工福利），该金额与原转入的应付职工薪酬（职工福利）之间的差额调整当期管理费用。本公司第一届董事会第二次会议决议通过“关于2006年度应付福利费的议案”：将公司2006年底职工福利费余额4,077,177.40元予以保留用作职工住房福利支出。

27、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	75,250.92	6,009.19
企业所得税	19,219.19	53,420.12
个人所得税	177,523.62	214,123.37

城市维护建设税	2,701.71	300.46
其他	54,212.20	44,385.42
合计	328,907.64	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

无。

28、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,322,883.34	859,438.89
合计	1,322,883.34	859,438.89

应付利息说明

无。

29、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	51,822,472.20	9,339,172.95
1-2 年	1,030,333.41	1,052,372.11
2-3 年	31,179.68	312,713.38
3 年以上	512,893.98	259,222.76
合计	53,396,879.27	10,963,481.20

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

不适用。

(3) 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
山东省畜牧兽医信息中心科技咨询服务部	482,050.00	尚未结算	否
齐鲁牧业报社	169,463.38	尚未结算	否
烟台万斯达钢构	100,000.00	尚未结算	否
合计	751,513.38		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	年末数	性质或内容
烟台市芝罘区财政局	20,000,000.00	借款
江苏天恒钢结构有限公司	1,000,000.00	工程款
烟台麒麟暖通安装有限公司	602,463.70	工程款

信誉保证金	569,526.70	信誉金
合 计	22,171,990.40	

30、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	7,937,600.00	10,329,094.17	13,798,480.22	
合计	16,189,974.39	7,937,600.00	10,329,094.17	13,798,480.22	--

专项应付款说明

注：因烟台威海城际铁路建设需要，公司就威海养鸡场拆迁与荣成市重点工程项目办公室签订了拆迁协议，截止2013年12月31日，荣成市重点工程项目办公室已经拨付铁路建设征地拆迁补偿款24,127,574.39元，本年度公司威海养鸡场拆迁实际发生拆迁损失1,273,235.64元，将相应金额确认为营业外收入，新建祖代肉种鸡十三场已完工转入固定资产9,055,858.53元，将相应金额转入递延收益。

31、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	16,320,619.43	6,519,666.71
合计	16,320,619.43	6,519,666.71

其他非流动负债说明

无。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2007 年生猪繁育体系建设项目中央预算内专项资金	1,800,000.00		80,000.00		1,720,000.00	与资产相关
2008 年鲁禽优质肉鸡新品种培育及基地建设项目中央经费	1,139,666.71		52,000.02		1,087,666.69	与资产相关
2010 年山东省益生 2.5 万套祖代肉种鸡场建设项目	1,920,000.00		80,000.00		1,840,000.00	与资产相关
2011 年生猪标准化规模养殖场改扩建项目	400,000.00				400,000.00	与资产相关
荣成铁路专项补助		9,055,858.53	219,572.46		8,836,286.07	与资产相关

污水处理项目财政补助	1,260,000.00		180,000.00		1,080,000.00	与资产相关
畜牧局财政补助		400,000.00	33,333.33		366,666.67	与资产相关
苏财农【2012】159号标准化父母代肉种鸡场建设		1,000,000.00	10,000.00		990,000.00	与资产相关
合计	6,519,666.71	10,455,858.53	654,905.81		16,320,619.43	--

32、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

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况无。

33、库存股

不适用。

34、专项储备

不适用。

35、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
其他综合收益		2,399,550.00		2,399,550.00
合计	410,457,955.48	2,399,550.00		412,857,505.48

资本公积说明

本年新增其他综合收益为本公司联营企业北大荒宝泉岭农牧发展有限公司资本公积其他权益变动 941.00 万元，按持股比例 25.5% 确认 2,399,550.00 元计入其他综合收益。

36、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

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本

50%以上的，可不再提取。

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

37、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	-288,733,368.79	--
期末未分配利润	-69,894,673.84	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

不适用。

38、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	502,760,436.97	601,282,828.54
其他业务收入	115,389.06	136,445.00
营业成本	673,957,599.98	512,030,033.47

(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	407,114,641.44	591,234,930.23	506,305,666.82	433,390,271.78
饲料收入			1,138,317.72	1,172,862.69
猪收入	45,736,895.65	49,633,339.70	48,751,689.40	47,132,843.07
牛奶收入	42,730,115.93	28,903,236.36	36,248,007.47	25,719,746.73
其他	7,178,783.95	4,166,347.94	8,839,147.13	4,541,340.40

合计	502,760,436.97	673,937,854.23	601,282,828.54	511,957,064.67
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(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	407,114,641.44	591,234,930.23	506,305,666.82	433,390,271.78
饲料收入			1,138,317.72	1,172,862.69
猪收入	45,736,895.65	49,633,339.70	48,751,689.40	47,132,843.07
牛奶收入	42,730,115.93	28,903,236.36	36,248,007.47	25,719,746.73
其他	7,178,783.95	4,166,347.94	8,839,147.13	4,541,340.40
合计	502,760,436.97	673,937,854.23	601,282,828.54	511,957,064.67

(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	363,419,990.60	409,031,940.64	396,672,368.71	311,879,084.28
东北地区	62,026,558.19	151,611,627.16	134,472,661.74	127,718,108.87
其他地区	77,313,888.18	113,294,286.43	70,137,798.09	72,359,871.52
合计	502,760,436.97	673,937,854.23	601,282,828.54	511,957,064.67

(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	70,495,200.28	14.02%
合计	70,495,200.28	14.02%

营业收入的说明

无。

39、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	14,897.69	126,221.95	
教育费附加	39,410.20	90,255.95	
其他税种	13,890.52	17,958.83	
合计	68,198.41	234,436.73	--

营业税金及附加的说明

无。

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,412,637.66	6,275,944.73
汽车费用	5,834,185.71	6,230,606.96
运杂费	3,153,378.97	1,400,311.55
差旅费	2,482,464.63	3,432,291.36
劳动保险费	1,416,783.08	1,335,971.35
招待费	381,363.45	323,490.80
办公费	229,228.40	
业务费	129,752.43	192,947.45
折旧费	129,587.33	119,705.79
广告费	16,681.01	202,877.61
包装费		327,618.72
其他	496,424.15	756,250.05
合计	20,682,486.82	20,598,016.37

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	23,452,001.55	19,560,178.41
汽车费用	8,555,535.15	7,679,802.53
折旧费	5,955,699.42	5,243,234.36
机物料消耗	4,419,100.45	4,380,450.17
业务招待费	3,689,538.13	4,274,394.73
差旅费	1,509,836.36	1,775,744.22
办公费	1,378,900.26	1,239,397.59
修理费	1,216,732.63	318,886.50
顾问费	1,087,974.00	234,000.00
交通运输费	814,891.27	407,842.85
其他	5,662,872.34	4,328,010.75
合计	57,743,081.56	49,441,942.11

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,534,469.89	17,042,236.96
利息收入	-2,552,815.17	-7,697,646.09
汇兑损益	-404.63	
其他	158,332.96	367,837.41
合计	26,139,583.05	9,712,428.28

43、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	-4,838,666.96	-490,704.44
处置长期股权投资产生的投资收益	1,824,418.94	
合计	-3,014,248.02	-490,704.44

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用。

(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	-4,028,463.94	-490,704.44	被投资单位亏损
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	-810,203.02		被投资单位亏损
合计	-4,838,666.96	-490,704.44	--

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
无。

44、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	5,806,389.55	985,874.80
十、生产性生物资产减值损失	45,399,135.00	
合计	51,205,524.55	985,874.80

45、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	130,065.66	1,280,437.08
其中：固定资产处置利得	1,280,437.08	130,065.66	1,280,437.08
政府补助	42,599,093.81	6,361,493.33	42,599,093.81
其他	1,045,571.08	291,725.81	1,045,571.08
合计	44,925,101.97	6,783,284.80	

营业外收入说明

无。

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非 经常性损益
烟台市财政局畜牧发展扶持资金	24,780,000.00		与收益相关	是
烟台市财政局补助	8,301,000.00	468,666.67	与收益相关	是
财政贴息	3,558,800.00	1,000,000.00	与收益相关	是
芝罘区财政局-农业生产资料与技术补贴	2,655,000.00		与收益相关	是
2013 年中央财政“菜篮子”产品生产扶持资金	600,000.00		与收益相关	是
财政支持农业技术推广资金	500,000.00		与收益相关	是
文登市畜牧局家禽扶持资金	399,000.00		与收益相关	是
牟平财政局-家禽业补贴资金	308,538.00		与收益相关	是
开发区种禽补贴款	255,300.00		与收益相关	是
财政局菜篮子工程	250,000.00	1,825,000.00	与收益相关	是
烟威铁路拆迁补偿款	219,572.46	2,058,406.66	与资产相关	是
发改委污水处理项目补助	180,000.00	180,000.00	与资产相关	是
自购疫苗经费补贴	168,550.00		与收益相关	是
芝罘区财政局生猪养殖场标准化改造项目	100,000.00	100,000.00	与收益相关	是
生猪繁育体系建设项目中央预算内专项资金	80,000.00		与资产相关	是
山东省益生 2.5 万套祖代肉种鸡场建设项目	80,000.00		与资产相关	是
母猪补贴	68,000.00	132,500.00	与收益相关	是
鲁禽优质肉鸡新品种培育及基地建设项目中央经费	52,000.02		与资产相关	是
市畜牧局财政投资资金	33,333.33		与资产相关	是
睢宁县标准化父母代肉种鸡场建设	10,000.00		与资产相关	是
标准化养殖扶持乳山项目奖补资金		250,000.00	与收益相关	是
2012 年早稻集中育秧项目补贴		36,000.00	与收益相关	是
栖霞畜牧局养殖扶持项目资金		250,000.00	与收益相关	是

烟台市财政局病虫害综合防治补助经费		60,920.00	与收益相关	是
合计	42,599,093.81	6,361,493.33	--	--

46、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	1,527,241.57	2,531,793.13	1,527,241.57
其中：固定资产处置损失	1,527,241.57	2,531,793.13	1,527,241.57
对外捐赠	571,000.00	261,630.00	571,000.00
盘亏损失	177,304.50		177,304.50
其他	1,819,522.19	1,139,775.34	1,819,522.19
合计	4,095,068.26	3,933,198.47	4,095,068.26

营业外支出说明

47、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	192,623.50	132,050.58
递延所得税调整	-4,412.38	-17,689.75
合计	188,211.12	114,360.83

48、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	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.03	-1.03	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.18	-1.18	0.03	0.03

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-288,733,368.79	11,160,268.70
其中：归属于持续经营的净利润	-288,733,368.79	11,160,268.70
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	-331,380,639.11	8,324,047.19
其中：归属于持续经营的净利润	-331,380,639.11	8,324,047.19
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	280,800,000.00	140,400,000.00
加：本年发行的普通股加权数		140,400,000.00
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	280,800,000.00	280,800,000.00

49、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	2,399,550.00	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	2,399,550.00	
合计	2,399,550.00	

其他综合收益说明

无。

50、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的政府补助和拨款等	43,344,188.00
往来款和利息收入等	11,625,965.83
合计	54,970,153.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无。

(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	33,362,390.70
运输、保险、修理费用、差旅费等	22,262,133.86
业务费、土地租金等	4,885,705.50
办公费	1,552,787.16
广告费、推介费	728,155.04
捐赠支出	571,000.00
业务招待费	449,410.93
合计	63,811,583.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
处置子公司货币资金余额	1,572.78
合计	1,572.78

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

不适用。

51、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	-289,293,073.77	10,661,562.84
加：资产减值准备	51,205,524.55	985,874.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,997,988.94	46,888,400.51
无形资产摊销	984,362.36	872,216.64
长期待摊费用摊销	1,888,849.71	1,070,818.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益	246,804.49	2,401,727.47

以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	28,534,469.89	17,042,236.96
投资损失 (收益以“—”号填列)	3,014,248.02	490,704.44
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-4,412.38	-17,689.75
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-29,110,682.11	2,365,302.93
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	11,278,145.35	-34,823,708.12
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	61,972,271.07	23,955,168.28
经营活动产生的现金流量净额	-98,285,503.88	71,892,615.92
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	89,336,604.51	340,805,666.10
减: 现金的期初余额	340,805,666.10	362,904,874.91
现金及现金等价物净增加额	-251,469,061.59	-22,099,208.81

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

不适用。

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	89,336,604.51	340,805,666.10
其中: 库存现金	42,022.52	89,283.32
可随时用于支付的银行存款	89,294,581.99	339,077,202.86
可随时用于支付的其他货币资金		1,639,179.92
三、期末现金及现金等价物余额	89,336,604.51	340,805,666.10

现金流量表补充资料的说明

注: 其他货币资金中的信用证保证 25,665,196.61 元、银行承兑汇票保证金 1,222,449.13 元属于受限资金, 不包含在年末现金及现金等价物中。

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

不适用。

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

不适用。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司无母公司, 董事长曹积生为本公司的控股股东。

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
山东益生堂药业有限公司		烟台市福山区回里工业园区	工业	1000	兽药	有限公司	100%	100%	74655378-7
山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	控股子公司	烟台农业高新技术开发区	畜牧业	3000	奶牛养殖	有限公司	96%	96%	73371277-7
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	500	猪	有限公司	100%	100%	75746456-0
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	100	兽医学	有限公司	100%	100%	76776152-6
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	200	乳制品	有限公司	100%	100%	78230746-0
黑龙江益生种禽有限公司	控股子公司	哈尔滨市道里区机场路15公里	养殖业	690	种鸡	有限公司	90%	90%	07805707-4
江苏益太种禽有限公司	全资子公司	江苏睢宁农业示范区	养殖业	6000	肉鸡	有限公司	100%	100%	59394556-X

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									
安徽民益和种禽养殖有限公司	有限公司	安徽省宿州市萧县	陈延芝	种禽饲养孵化	11,000 万元	30%	30%		59018198-X
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	有限公司	黑龙江鹤岗市萝北县	陈延芝	肉鸡饲养	30,000 万元	25.5%	25.5%		05287214-2

4、本企业的其他关联方情况

不适用。

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

不适用。

(2) 关联托管/承包情况

不适用。

(3) 关联租赁情况

不适用。

(4) 关联担保情况

不适用。

(5) 关联方资金拆借

不适用。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

(7) 其他关联交易

不适用。

6、关联方应收应付款项

不适用。

十、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

十一、承诺事项

1、重大承诺事项

2012 年 8 月 8 日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过《关于公司与山东民和牧业股份有限公司、深圳锦绣大地企业管理顾问有限公司、黑龙江省北大荒肉业有限公司、黑龙江省宝泉岭农垦兴合牧业服务有限公司、黑龙江省宝泉岭农垦兴宝农牧服务有限公司共同出资设立北大荒宝泉岭农牧发展有限公司的议案》，根据此议案公司与上述各家签订了合资合作协议书，截止 2013 年 12 月 31 日，本公司共出资 7,250 万元。

2014 年 2 月 8 日，公司根据合资合作协议缴纳资本金 2,500 万元。

2014 年 3 月 10 日，北大荒宝泉岭农牧发展有限公司 2014 年第一次临时股东会决议，该公司注册资本暂定为 8 亿元，本公司出资总额应为 20,310 万元，其中已经出资 9,750 万元，其余出资 10,560 万元将在 2015 年 6 月 30 日前完成。

2、前期承诺履行情况

不适用。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

不适用。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

不适用。

3、其他资产负债表日后事项说明

①、重大资产租赁

2014 年 2 月 19 日，公司与中粮肉食（宿迁）有限公司签署租赁协议书，中粮宿迁公司将位于宿迁市宿豫区的孵化厂和 9 个种禽养殖场租赁给本公司作为种鸡饲养及孵化使用，租赁期限 6 年。租赁合同总金额约为人民币 7,400 万元。

②、股权激励

2014 年 2 月 18 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了公司《股票期权与限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“激励计划”）。本激励计划拟向公司董事、高级管理人员及核心管理（技术）人员共计 108 人授予权益总计 1,404.00 万份（股），涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股，占本激励计划签署时公司股本总额 28,080.00 万股的 5.00%。公司于 2014 年 2 月 20 日披露了上述事项，并于 2014 年 3 月 7 日获悉，证监会已对公司报送的草案及修订部分确认无异议并进行了备案。公司将按照相关程序召开董事会和股东大会对股票期权与限制性股票激励计划（草案）修订稿进行审议并公告。

十三、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								
按组合计提坏账准备的应收账款	9,707,780.09	100%	485,399.13	5%	9,839,246.01	100%	641,716.10	6.52%
组合小计	9,707,780.09	100%	485,399.13	5%	9,839,246.01	100%	641,716.10	6.52%
合计	9,707,780.09	--	485,399.13	--	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	9,707,739.59	99.99%	485,386.98	9,487,116.76	96.42%	474,355.84
1 年以内小计	9,707,739.59	99.99%	485,386.98	9,487,116.76	96.42%	474,355.84
1 至 2 年				50,011.20	0.51%	5,001.12
2 至 3 年				173,361.14	1.76%	34,672.23
3 年以上	40.50	0.01%	12.15	128,756.91	1.31%	127,686.91
3 至 4 年	40.50	0.01%	12.15	100.00		30.00
4 至 5 年				2,000.00	0.02%	1,000.00
5 年以上				126,656.91	1.29%	126,656.91
合计	9,707,780.09	--	485,399.13	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

不适用。

(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
萧县正丰牧业有限公司	猪款	2013 年 12 月 31 日	105,000.00	无法收回	否
山东新泰中泰牧业有限公司	猪款	2013 年 12 月 31 日	100,000.00	无法收回	否
蓬莱凤泽牧业公司	鸡款	2013 年 12 月 31 日	75,551.05	无法收回	否
鲁南牧工商浓缩饲料厂	饲料款	2013 年 12 月 31 日	73,139.00	无法收回	否
王庆军	鸡款	2013 年 12 月 31 日	51,105.86	无法收回	否
其他小额个人	鸡款	2013 年 12 月 31 日	265.51	无法收回	否
合计	--	--	405,061.42	--	--

应收账款核销说明

无。

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

不适用。

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

不适用。

(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	5,135,353.42	1 年以内	52.9%
青岛九联集团	非关联方	2,695,141.00	1 年以内	27.76%
山东仙坛股份有限公司	非关联方	410,300.00	1 年以内	4.23%
山东新希望六和集团有限公司临沂种鸡场	非关联方	300,000.00	1 年以内	3.09%
钦州九联养殖有限公司	非关联方	290,867.50	1 年以内	3%
合计	--	8,831,661.92	--	90.98%

(7) 应收关联方账款情况

不适用。

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	127,629,480.24	100%	7,604,039.91	5.96%	73,311,704.75	100%	4,611,805.13	6.29%
组合小计	127,629,480.24	100%	7,604,039.91	5.96%	73,311,704.75	100%	4,611,805.13	6.29%
合计	127,629,480.24	--	7,604,039.91	--	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	125,034,608.78	97.97%	6,251,730.44	70,496,569.80	96.16%	3,529,828.49
1 年以内小计	125,034,608.78	97.97%	6,251,730.44	70,496,569.80	96.16%	3,529,828.49
1 至 2 年	490,978.96	0.38%	49,097.90	1,171,527.25	1.6%	107,152.72
2 至 3 年	764,074.77	0.6%	152,814.95	193,986.83	0.27%	38,797.37
3 年以上	1,339,817.73	1.05%	1,150,396.62	1,449,620.87	1.97%	936,026.55
3 至 4 年	184,459.23	0.14%	55,337.77	294,872.96	0.4%	88,461.89
4 至 5 年	120,599.30	0.1%	60,299.65	624,366.50	0.85%	307,183.25
5 年以上	1,034,759.20	0.81%	1,034,759.20	530,381.41	0.72%	540,381.41
合计	127,629,480.24	--	7,604,039.91	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

不适用。

(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
广西益生现代农业发展有限公司	关联方往来款	2013 年 12 月 31 日	5,186,009.24	清算注销	是
合计	--	--	5,186,009.24	--	--

其他应收款核销说明

无。

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

不适用。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用。

(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	59,371,961.05	1 年以内	46.52%
山东鲁南种猪繁育有限公司	合并范围内关联方	28,218,943.21	1 年以内	22.11%
山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	合并范围内关联方	19,217,628.78	1 年以内	15.05%
山东益生畜禽疾病研究院	合并范围内关联方	8,647,213.18	1 年以内	6.78%
黑龙江益生种禽有限公司	合并范围内关联方	1,579,210.61	1 年以内	1.24%
合计	--	117,034,956.83	--	91.7%

(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(%)
江苏益太种禽有限公司	合并范围内关联方	59,371,961.05	46.52%
山东鲁南种猪繁育有限公司	合并范围内关联方	28,218,943.21	22.11%
山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	合并范围内关联方	19,217,628.78	15.05%
山东益生畜禽疾病研究院	合并范围内关联方	8,647,213.18	6.78%
黑龙江益生种禽有限公司	合并范围内关联方	1,579,210.61	1.24%
烟台益生源乳业有限公司	合并范围内关联方	1,311,605.67	1.03%
合计	--	118,346,562.50	92.73%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(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
不适用。

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	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%				

畜禽疾病研究院		.00	.00		.00						
烟台益生源乳业有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	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							
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%				
黑龙江益生种禽有限公司	成本法			6,210,000.00	6,210,000.00	90%	90%				
安徽民益和种禽养殖有限公司	权益法	33,000,000.00	17,509,295.56	10,971,536.06	28,480,831.62	30%	30%				
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	权益法	72,500,000.00	4,500,000.00	69,589,346.98	74,089,346.98	25.5%	25.5%				
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	--	256,700,000.00	173,209,295.56	85,570,883.04	258,780,178.60	--	--	--			

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	428,591,532.32	526,764,242.74
合计	428,591,532.32	526,764,242.74
营业成本	611,805,115.21	453,164,582.21

(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	407,862,701.44	590,313,430.25	506,305,666.82	433,390,271.78
饲料收入			1,138,317.72	1,172,862.69
猪收入	20,728,830.88	21,491,684.96	19,320,258.20	18,601,447.74
合计	428,591,532.32	611,805,115.21	526,764,242.74	453,164,582.21

(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	407,862,701.44	590,313,430.25	506,305,666.82	433,390,271.78
饲料收入			1,138,317.72	1,172,862.69
猪收入	20,728,830.88	21,491,684.96	19,320,258.20	18,601,447.74
合计	428,591,532.32	611,805,115.21	526,764,242.74	453,164,582.21

(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	297,069,496.18	356,577,486.35	332,897,646.68	259,079,185.63
东北地区	60,811,703.27	149,016,137.53	132,972,836.50	127,362,973.76
其他地区	70,710,332.87	106,211,491.33	60,893,759.56	66,722,422.82
合计	428,591,532.32	611,805,115.21	526,764,242.74	453,164,582.21

(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(%)
前五名客户	70,495,200.28	16.45%
合计	70,495,200.28	16.45%

营业收入的说明

无。

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	-4,838,666.96	-490,704.44
合计	-4,838,666.96	-490,704.44

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用。

(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	-4,028,463.94	-490,704.44	
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	-810,203.02		
合计	-4,838,666.96	-490,704.44	--

投资收益的说明

无。

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	-288,170,512.08	11,175,470.37
加：资产减值准备	53,434,836.47	693,035.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,574,267.55	39,558,287.46
无形资产摊销	811,797.57	698,861.04
长期待摊费用摊销	1,547,934.23	1,032,243.88
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）	243,352.31	2,093,131.21
财务费用（收益以“—”号填列）	28,534,469.89	9,769,006.50
投资损失（收益以“—”号填列）	4,838,666.96	490,704.44
存货的减少（增加以“—”号填列）	-25,623,737.63	932,745.99
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-41,752,542.57	-24,197,005.88
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	72,255,886.82	23,554,977.75
经营活动产生的现金流量净额	-143,305,580.48	65,801,458.23
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	83,102,480.62	275,003,416.91
减：现金的期初余额	275,003,416.91	355,399,553.72
现金及现金等价物净增加额	-191,900,936.29	-80,396,136.81

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用。

十四、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）	1,577,614.45	
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）	42,599,093.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,522,255.61	
少数股东权益影响额（税后）	7,182.33	
合计	42,647,270.32	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

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	-288,733,368.79	11,160,268.70	670,825,660.38	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	-288,733,368.79	11,160,268.70	670,825,660.38	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	-35.47%	-1.03	-1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-40.71%	-1.18	-1.18

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金2013年年末数为116,224,250.25元,比年初数减少67.23%,主要原因是:报告期市场行情低迷,销售收入减少,销售商品提供劳务收到的现金减少所致。

(2) 应收票据2013年年末数为3,030,000.00元,比年初数增加59.47%,主要原因是:报告期收到的银行承兑汇票增加所致。

(3) 应收利息2013年年末数为0元,比年初数减少100.00%,主要原因是报告期公司的单位定期存单到期所致。

(4) 存货2013年年末数为89,914,001.99元,比年初数增加47.88%,主要原因是:报告期公司购买的原材料存货增加所致。

(5) 其他流动资产2013年年末数为76,161.62元,比年初数减少85.20%,主要原因是:报告期子公司增值税销项税额增加,抵扣了期初的待抵扣增值税所致。

(6) 长期股权投资2013年年末数为145,770,178.60元,比年初数增加123.54%,主要原因是:报告期公司对外投资大幅增加所致。

(7) 其他非流动资产2013年年末数为25,185,207.09元,主要为报告期末预付的设备工程款。

(8) 短期借款2013年年末数为578,000,000.00元,比年初数增加33.97%,主要原因是:报告期内借款增加。

(9) 应付票据2013年年末数为5,577,554.70元,比年初数增加172.08%,主要原因是:报告期为客户开具的银行承兑汇票增加所致。

(10) 应付账款2013年年末数为188,691,146.92元,比年初数增加176.08%,主要原因是:报告期应付款项增加所致。

(11) 应付利息2013年年末数为1,322,883.34元,比年初数增加53.92%,主要原因是:报告期短期借款增加,计提的应付利息增加所致。

(12) 其他应付款2013年年末数为53,396,879.27元,比年初数增加387.04%,主要原因是:报告期向烟台市芝罘区财政局借款20,000,000.00元所致。

(13) 其他非流动负债2013年年末数为16,320,619.43元,比年初数增加150.33%,主要原因是:报告期公司荣成铁路拆迁项目由专项应付款转入其他非流动负债所致。

(14) 未分配利润2013年年末数为-69,894,673.84元,比年初数减少131.94%,主要原因是:报告期终端销售市场行情持续低迷,产品价格大幅下降,销售收入减少,利润大幅下滑所致。

(15) 少数股东权益2013年年末数为1,907,218.31元,比年初数增加240.18%,主要原因是:新设子公司小股东投入所致。

(16) 营业成本2013年度发生数为673,957,599.98元,比上年同期增加31.62%,主要原因是:报告期公司生产规模扩大,产品销量增加所致。

(17) 营业税金及附加2013年度发生数为68,198.41元,比上年同期减少70.91%,主要原因是:报告期子公司缴纳营业税金及附加减少所致。

(18) 财务费用2013年度发生数为26,139,583.05元,比上年同期增加169.14%,主要原因是:报告期公司短期借款增加,支付的银行贷款利息增加所致。

(19) 资产减值损失2013年度发生数为51,205,524.55元,比上年同期增加5093.92%,主要原因是:报告期计提生产性生物资产减值所致。

(20) 投资收益2013年度发生数为-3,014,248.02元,比上年同期减少514.27%,主要原因是:报告期对外投资的企业亏损所致。

(21) 营业利润2013年度发生数为-329,934,896.36元,比上年同期减少的主要原因是:报告期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,同时生产规模扩大,产品销量增加,营业成本增加所致。

(22) 营业外收入2013年度发生数为44,925,101.97元,比上年同期增加562.29%,主要原因是:报告期收到的政府补贴增加所致。

(23) 利润总额2013年度发生数为-289,104,862.65元,比上年同期减少2,782.88%,主要原因是:报告期营业利润大幅减少所致。

(24) 所得税费用2013年度发生数为188,211.12元,比上年同期增加64.58%,主要原因是:报告期子公司缴纳所得税增加所致。

(25) 净利润2013年度发生数为-289,293,073.77元,比上年同期减少2,813.42%,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。

(26) 归属于母公司股东的净利润2013年度发生数为-288,733,368.79元,比上年同期减少2687.15%,主要原因是:报告期市场行情低迷,产品价格下降,收入减少,净利润减少所致。

(27) 每股收益2013年度发生数为-1.03元,比上年同期减少2675%,主要原因是:报告期市场行情低迷,价格下降,收入减少,归属于公司普通股股东的净利润减少所致。

(28) 归属于母公司股东的综合收益总额2013年度发生数为-286,333,818.79元,比上年同期减少2,665.65%,主要原因是:报告期市场行情低迷,产品价格下降,收入减少,净利润减少所致。

(29) 收到其他与经营活动有关的现金2013年度发生数为54,970,153.83元,比上年同期增加208.32%,主要原因是:报告期收到的政府补助增加所致。

(30) 支付的各项税费2013年度发生数为1,214,639.91元,比上年同期减少57.36%,主要原因是:报告期支付的增值税减少所致。

(31) 吸收投资收到的现金2013年度发生数为690,000.00元,比上年同期增加690,000.00元,主要原因是:报告期收到湛旭红投资黑龙江益生种畜禽有限公司投资款690,000.00元。

(32) 偿还债务支付的现金2013年度发生数为529,450,855.18元,比上年同期增加85.77%,主要原因是:报告期偿还银行借款支付的现金增加所致。

(33) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金2013年度发生数为27,921,715.73元,比上年同期减少82.17%,主要原因是:报告期末未分配现金股利所致。

(34) 支付的其他与筹资活动有关的现金2013年度发生数为0元,比上年同期减少100%,主要原因是:报告期未发生远期结汇及支付证交所结算费用所致。

第十一节 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签名的公司年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。