

---

山东益生种畜禽股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 优先股相关情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节 财务报告.....	27
第十节 备查文件目录.....	106

## 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
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，养成后即为父母代种鸡。
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。

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	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	twt11@263.net

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	313,635,860.19	269,464,313.39	16.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-64,787,191.88	-93,334,925.46	30.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-67,992,354.20	-104,716,593.07	35.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,701,808.18	-8,064,588.96	121.10%
基本每股收益（元/股）	-0.23	-0.33	30.30%
稀释每股收益（元/股）	-0.23	-0.33	30.30%
加权平均净资产收益率	-10.15%	-10.26%	0.11%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,587,673,202.92	1,563,190,929.00	1.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	620,002,044.42	670,825,660.38	-7.58%

#### 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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

##### 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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

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）	-283.50	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,029,575.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	176,269.92	
少数股东权益影响额（税后）	399.10	
合计	3,205,162.32	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

由于H7N9病毒的影响逐渐消退，公司主要产品父母代肉种鸡苗及商品代鸡苗行情有所回暖，尤其是商品代雏鸡价格逐步回升，报告期，公司实现营业收入313,635,860.19元，较上年同期上升16.39%，实现归属于上市公司股东净利润-64,787,191.88元，较去年同期的-93,334,925.46元有了显著改善。

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) 公司参与中国畜牧业协会禽业分会中国白羽肉鸡联盟采取的控制白羽肉鸡引种量以及淘汰产能等自制措施，与其他白羽肉鸡企业一起，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) 提高效率、稳定质量。公司以程序管理为手段，将ISO质量管理体系和运营绩效管理系统有机结合，使流程的各个环节达到可控状态，并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) 逆市而上，积极调整产业结构。公司按既定发展战略，淘汰低产能的种鸡群，按时按量引进后备祖代种鸡群；积极实施睢宁种鸡产业化项目，已有四个场陆续达产，并产生效益；2014年02月，公司租赁中粮肉食（宿迁）有限公司种禽养殖场作为种鸡饲养及孵化使用，今年将全部投产，并将于第四季度实现部分达产。上述举措，将巩固和扩大公司的生产能力，优化了公司的家禽养殖区域布局，便于公司在行业复苏时抢得市场份额，实现公司产业延伸和经营规模扩张战略。

(4) 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。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期，公司营业收入313,635,860.19元，较上年同期上升16.39%，主要原因是报告期产品价格有所回升。

报告期，公司期间费用52,934,704.44元，较上年同期上升13.87%，主要原因是公司为持续扩大生产经营规模银行借款增加，财务费用大幅增大。

报告期，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加121.10%，主要原因是随着公司产品价格的回升及销量的增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加4843.76万元大于经营活动现金流出增加金额4655.96万元。投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少45.90%，主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少61.38%，主要原因是偿还债务支付的现金大幅增加。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	313,635,860.19	269,464,313.39	16.39%	
营业成本	330,185,098.59	324,058,522.35	1.89%	
销售费用	10,015,858.09	9,576,152.11	4.59%	
管理费用	23,682,829.08	25,584,652.96	-7.43%	

财务费用	19,236,017.27	11,325,783.81	69.84%	贷款利息支出增加
所得税费用	126,941.97	167,925.56	-24.41%	
研发投入	901,128.96	1,080,059.77	-16.57%	
经营活动产生的现金流量净额	1,701,808.18	-8,064,588.96	121.10%	随着公司产品价格的回升及销量的增加,销售商品、提供劳务收到的现金增加 4843.76 万元大于经营活动现金流出增加金额 4655.96 万元
投资活动产生的现金流量净额	-63,332,414.01	-143,849,126.84	55.97%	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少
筹资活动产生的现金流量净额	19,263,683.39	87,399,804.22	-77.96%	偿还债务支付的现金大幅增加
现金及现金等价物净增加额	-42,366,922.44	-64,513,911.58	34.33%	经营活动产生的现金流量净额增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司在睢宁投资种鸡产业化项目, 固定资产及生物资产总投资32,459万元。项目的实施将进一步扩展公司商品肉鸡雏鸡的生产规模, 使公司生产能力和市场份额得以巩固和扩大; 增加公司商品鸡雏鸡的业务比重, 使公司产业延伸战略和经营规模扩张战略得以实现。目前, 项目建设工作正在进行, 截至2014年06月30日, 已经发生项目支出10,488.9万元。

### 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	248,218,465.29	274,250,354.86	-10.49%	11.01%	-3.22%	16.25%
猪收入	20,726,453.19	27,955,473.32	-34.88%	-6.98%	11.21%	-22.06%
牛奶收入	39,997,649.77	25,556,981.62	36.10%	98.33%	87.67%	3.63%
其他	4,693,291.94	2,422,288.79	48.39%	37.69%	26.39%	4.62%
分产品						
鸡收入	248,218,465.29	274,250,354.86	-10.49%	11.01%	-3.22%	16.25%
猪收入	20,726,453.19	27,955,473.32	-34.88%	-6.98%	11.21%	-22.06%
牛奶收入	39,997,649.77	25,556,981.62	36.10%	98.33%	87.67%	3.63%
其他	4,693,291.94	2,422,288.79	48.39%	37.69%	26.39%	4.62%

分地区						
山东省	235,232,755.37	217,893,973.12	7.37%	19.27%	7.13%	10.50%
东北地区	28,844,124.25	63,272,597.93	-119.36%	-28.01%	-17.99%	-26.80%
其他地区	49,558,980.57	49,018,527.54	1.09%	54.02%	12.63%	36.35%

#### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力无变化，具体可参见2013年报。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

适用  不适用

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
25,000,000.00	33,000,000.00	-24.24%
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
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	肉鸡饲养	25.39%
安徽民益和种禽养殖有限公司	种禽饲养孵化	30.00%

###### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

###### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

###### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	64,800
报告期投入募集资金总额	2,541.22
已累计投入募集资金总额	60,436.34
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

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		25,084.99	99.99%	2012 年 10 月 31 日	-1,972.49	否	否
4.6 万套祖代肉种鸡场建设项目	否	2,259.45	2,259.45		2,230.02	98.70%	2011 年 06 月 30 日	-324.39	否	否
承诺投资项目小计	--	27,345.94	27,345.94		27,315.01	--	--	-2,296.88	--	--
超募资金投向										
全资子公司江苏益太种禽有限公司种鸡场项目	否	9,000	9,000	2,541.22	9,133.33	101.48%	2015 年 12 月 31 日			

归还银行贷款（如有）	--	11,988	11,988		11,988	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	12,000	12,000		12,000	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	32,988	32,988	2,541.22	33,121.33	--	--		--	--
合计	--	60,333.94	60,333.94	2,541.22	60,436.34	--	--	-2,296.88	--	--
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用									
	<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。截至 2014 年 06 月 30 日,已经发生项目支出 10,488.9 万元。</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。该款项已于 2014 年 1 月归还。</p> <p>2014年1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,补充期限不超过十二个月。</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	适用									
	2010年9月,经公司董事会决议通过,公司独立董事、监事会、保荐机构同意公司用 14,881.11 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自有资金和银行贷款。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用									
	90 万套父母代肉种鸡场建设项目和 4.6 万套祖代肉种鸡场建设项目募集资金结余,主要原因系在建设过程中部分流动资金未使用所致。									
尚未使用的募集资金用途及去向	专项存款账户余额。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。									

**(3) 募集资金变更项目情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**4、主要子公司、参股公司分析**

√ 适用 □ 不适用

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	12,186,205.47	9,725,427.08	4,693,291.94	384,125.95	341,184.61
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	60,452,034.41	47,654,642.48	20,326,892.69	8,493,820.60	8,493,820.60
山东鲁南种猪繁育有限公司	子公司	畜牧业	猪	5000000	37,170,397.17	-7,268,965.84	8,600,997.60	-7,371,388.26	-6,930,528.28
山东益生畜禽疾病研究院	子公司	研究	兽医学	1000000	330,931.71	-9,268,520.51	0.00	-901,989.72	-901,989.72
烟台益生源乳业有限公司	子公司	工业	乳制品	2000000	16,773,338.78	11,159,272.08	19,670,757.08	1,459,748.74	1,370,353.11
黑龙江益生种禽有限公司	子公司	养殖业	种鸡	23000000	32,913,274.62	15,537,659.19	4,800,917.20	-3,974,186.07	-3,970,195.07
江苏益太种禽有限公司	子公司	养殖业	肉鸡	60000000	168,944,782.86	55,424,789.52	11,717,023.55	-3,254,799.08	-3,254,799.08
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	106,875,521.46	91,000,934.52	870,044.68	-4,341,276.74	-3,934,831.06
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	493000000	502,976,679.61	495,366,217.29	49,721.26	-3,866,515.98	-3,866,515.98
临沂市太合食品有限公司	参股公司	畜牧业	禽类屠宰及冷送食品生产	23529411	460,261,338.56	123,565,185.34	847,647,096.62	-24,927,788.25	-20,625,847.08

**5、非募集资金投资的重大项目情况**

√ 适用 □ 不适用

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	项目进度	项目收益情况
------	--------	----------	----------	------	--------

			实际投入金额		
睢宁种鸡产业化项目	32,459	2,196.58	10,488.9	32.31%	不适用
宝泉岭分公司白羽祖代肉种鸡场建设项目	10,639	592.72	3,701.51	34.79%	不适用
合计	43,098	2,789.3	14,190.41	--	--

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2014 年 1-9 月净利润（万元）	-4,000	至	-2,000
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	-14,711.69		
业绩变动的的原因说明	随着 H7N9 病毒的影响逐渐消退，公司主要产品价格有所回升。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

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
2014 年 05 月 20 日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券股份有限公司	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；发展战略等。
2014年05月21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；发展战略等。
2014年05月21日	公司会议室	实地调研	机构	天弘基金管理有限公司	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；发展战略等。
2014年05月21日	公司会议室	实地调研	机构	中邮创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；发展战略等。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

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

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司董事会于2014年07月16日完成了公司首

次《股票期权与限制性股票激励计划》所涉限制性股票的授予登记工作。详情请参见公司于2014年07月17日在《中国证券报》、《上海证券报》《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网发布的《关于限制性股票授予登记完成的公告》(公告编号:2014-044)。

经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认,公司董事会于2014年07月21日完成了公司首次《股票期权与限制性股票激励计划》所涉股票期权的授予登记工作,期权简称:益生JLC1,期权代码:037660。详情请参见公司于2014年07月22日在《中国证券报》、《上海证券报》《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网发布的《关于股票期权授予登记完成的公告》(公告编号:2014-045)。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

2014年02月19日,公司与中粮肉食(宿迁)有限公司签署了《资产租赁合同》,公司租赁中粮肉食(宿迁)有限公司位于宿迁市宿豫区的孵化厂和9个种禽养殖场(包含3个育雏育成场,6个产蛋场,鸡舍使用面积101,520平方米,配套的孵化场一处),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。详见《关于签订资产租赁合同的公告》(公告编号:2014-011)。租赁合同正在执行中。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、担保情况

适用  不适用

单位:万元

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	2014年04月02日	16,056		0	一般保证		否	是
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			16,056	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)				0
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)			16,056	报告期末实际对外担保余额合计(A4)				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1)			16,056	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)				0
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)			16,056	报告期末实际担保余额合计(A4+B4)				0

实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例	0.00%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	16,056
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	16,056

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用  不适用

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					
其他对公司中小股东所作承诺	公司实际控制人曹积生先生、持股 5%以上股东迟汉东先生	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	2010年08月10日	长期有效。	正在履行。

	<p>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。</p>			
承诺是否及时履行	是			

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 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	138,975,589	49.49%				3,713,717	3,713,717	142,689,306	50.15%
3、其他内资持股	138,975,589	49.49%				3,713,717	3,713,717	142,689,306	50.15%
境内自然人持股	138,975,589	49.49%				3,713,717	3,713,717	142,689,306	50.15%
二、无限售条件股份	141,824,411	50.51%						141,824,411	49.85%
1、人民币普通股	141,824,411	50.51%						141,824,411	49.85%
三、股份总数	280,800,000	100.00%				3,713,717	3,713,717	284,513,717	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2014年02月18日，公司召开了第三届董事会第四次会议和第三届监事会第三次会议，审议并通过了《关于公司〈股票期权与限制性股票激励计划〉及其摘要的议案》议案。根据证监会的反馈意见，公司对《股票期权与限制性股票激励计划（草案）》进行了修订，证监会已对公司报送的股权激励计划（草案）及修订部分确认无异议并进行了备案。2014年04月01日，公司召开了第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议，审议并通过了《关于公司〈股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》。2014年04月23日，公司召开2014年第一次临时股东大会，审议通过了《股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》。2014年05月23日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，确定2014年5月23日为公司限制性股票的授予日。公司首次股权激励计划中授予限制性股票的激励对象人数为36人，首次授予限制性股票数量为3,713,717股，授予股份的上市日期为2014年07月18日。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

本次限制性股票授予完成后，按新股本284,513,717股摊薄计算，公司2013年度每股收益为-1.0148元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实施了首次《股票期权与限制性股票激励计划》，公司首次股权激励计划中授予限制性股票的激励对象人数为36人，授予日为2014年5月23日，授予限制性股票数量为3,713,717股，授予股份的上市日期为2014年07月18日。

本次限制性股票授予完成后，公司总股数增至284,513,717股，公司资产总额、资产负债率无明显变化。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		11,166		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		0		
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	质押	36,186,600
迟汉东	境内自然人	5.39%	15,142,140	0	11,356,605	3,785,535	质押	8,600,000
耿培梁	境内自然人	3.08%	8,655,660	0	6,491,745	2,163,915	质押	4,900,000
任升浩	境内自然人	1.62%	4,548,960	0	0	4,548,960		
李秀国	境内自然人	1.61%	4,528,565	-1509500	4,528,549	17		
中国农业银行股份有限公司-新华优选成长股票型证券投资基金	国有法人	1.60%	4,486,659	4,486,659	0	4,486,659		
中国对外经济贸易信托有限公司-鸿道 3 期	国有法人	1.03%	2,882,295	2882295	0	2,882,295		
全国社保基金一零四组合	国有法人	0.84%	2,349,634	0	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	1、曹积生先生是本公司的控股股东和实际控制人； 2、本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
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				
中国农业银行股份有限公司-新华优选成长股票型证券投资基金	4,486,659		人民币普通股	4,486,659				
迟汉东	3,785,535		人民币普通股	3,785,535				

中国对外经济贸易信托有限公司 —鸿道 3 期	2,882,295	人民币普通股	2,882,295
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
杨建义	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
王国华	1,826,806	人民币普通股	1,826,806
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

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本章节不适用。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
曲立新	董事、副总经理	现任	2,316,600	0	0	2,316,600	0	247,855	247,855
巩新民	董事、副总经理	现任	84,240	0	0	84,240	0	539,773	539,773
纪永梅	董事、总督察员兼董秘	现任	1,516,320	0	0	1,516,320	0	352,505	352,505
刘德发	副总经理	现任	716,040	0	0	716,040	0	457,155	457,155
李秀国	监事会主席	现任	6,038,065	0	1,509,500	4,528,565	0	0	0
崔胜利	监事	现任	2,169,180	0	100,000	2,069,180			
合计	--	--	12,840,445	0	1,609,500	11,230,945	0	1,597,288	1,597,288

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王瑞恒	总经理助理	解聘	2014年02月18日	工作变动

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东益生种畜禽股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	73,857,327.81	116,224,250.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	1,057,800.00	3,030,000.00
应收账款	20,266,431.46	12,064,303.51
预付款项	42,812,102.85	22,663,940.41
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
应收股利		
其他应收款	16,457,883.48	12,186,662.44
买入返售金融资产		
存货	80,940,439.25	89,914,001.99
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		76,161.62
流动资产合计	235,391,984.85	256,159,320.22
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	168,606,756.46	145,770,178.60
投资性房地产		
固定资产	795,588,256.13	815,676,684.28
在建工程	98,293,341.02	92,808,392.51
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	226,721,406.48	188,479,125.24
油气资产		
无形资产	29,186,764.37	28,661,019.09
开发支出		
商誉	436,677.63	436,677.63
长期待摊费用	9,594,712.42	9,952,840.43
递延所得税资产	61,483.91	61,483.91
其他非流动资产	23,791,819.65	25,185,207.09
非流动资产合计	1,352,281,218.07	1,307,031,608.78
资产总计	1,587,673,202.92	1,563,190,929.00
流动负债：		
短期借款	618,000,000.00	578,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	42,579,895.43	5,577,554.70
应付账款	165,622,218.22	188,691,146.92
预收款项	10,802,961.46	8,518,467.56
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	25,485,643.43	24,503,111.23
应交税费	410,248.85	328,907.64
应付利息	1,349,750.00	1,322,883.34
应付股利		
其他应付款	69,107,389.86	53,396,879.27
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	933,358,107.25	860,338,950.66
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	13,798,480.22
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	17,054,619.41	16,320,619.43
非流动负债合计	30,853,099.63	30,119,099.65
负债合计	964,211,206.88	890,458,050.31
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	284,513,717.00	280,800,000.00
资本公积	423,107,364.40	412,857,505.48
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	-134,681,865.72	-69,894,673.84
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	620,002,044.42	670,825,660.38
少数股东权益	3,459,951.62	1,907,218.31
所有者权益（或股东权益）合计	623,461,996.04	672,732,878.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,587,673,202.92	1,563,190,929.00

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	68,369,403.55	84,330,126.36
交易性金融资产		
应收票据	1,057,800.00	3,030,000.00
应收账款	15,422,139.85	9,222,380.96
预付款项	27,379,154.85	15,489,285.98
应收利息		
应收股利		
其他应收款	148,662,492.10	120,025,440.33
存货	53,709,135.62	64,642,358.09
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	314,600,125.97	296,739,591.72
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	296,106,756.46	258,780,178.60
投资性房地产		
固定资产	655,111,660.58	678,242,106.72
在建工程	64,924,596.90	54,949,345.98
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	137,185,106.51	133,838,917.25
油气资产		
无形资产	25,789,983.56	26,177,850.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,638,896.45	9,030,701.90
递延所得税资产		
其他非流动资产	23,791,819.65	18,835,763.83
非流动资产合计	1,211,548,820.11	1,179,854,864.72
资产总计	1,526,148,946.08	1,476,594,456.44
流动负债：		
短期借款	618,000,000.00	578,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	42,579,895.43	5,577,554.70
应付账款	127,941,033.56	137,751,833.15
预收款项	8,250,334.82	6,029,864.18
应付职工薪酬	22,190,540.42	21,425,928.39
应交税费	131,618.53	183,720.86
应付利息	1,349,750.00	1,322,883.34
应付股利		
其他应付款	58,110,381.98	31,081,063.17
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	878,553,554.74	781,372,847.79
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	13,798,480.22
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	13,777,952.74	13,883,952.76
非流动负债合计	27,576,432.96	27,682,432.98
负债合计	906,129,987.70	809,055,280.77
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	284,513,717.00	280,800,000.00

资本公积	418,859,747.85	408,609,888.93
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	-130,417,335.21	-68,933,542.00
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	620,018,958.38	667,539,175.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,526,148,946.08	1,476,594,456.44

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	313,635,860.19	269,464,313.39
其中：营业收入	313,635,860.19	269,464,313.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	379,395,516.07	371,396,991.22
其中：营业成本	330,185,098.59	324,058,522.35
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	121,135.38	32,410.09
销售费用	10,015,858.09	9,576,152.11
管理费用	23,682,829.08	25,584,652.96
财务费用	19,236,017.27	11,325,783.81
资产减值损失	-3,845,422.34	819,469.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,163,422.14	-2,661,194.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,163,422.14	-2,661,194.91
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-67,923,078.02	-104,593,872.74

加：营业外收入	3,330,844.92	13,977,637.72
减：营业外支出	125,283.50	2,595,067.40
其中：非流动资产处置损失	283.20	1,477,600.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-64,717,516.60	-93,211,302.42
减：所得税费用	126,941.97	167,925.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-64,844,458.57	-93,379,227.98
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	-64,787,191.88	-93,334,925.46
少数股东损益	-57,266.69	-44,302.52
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.23	-0.33
（二）稀释每股收益	-0.23	-0.33
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-64,844,458.57	-93,379,227.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-64,787,191.88	-93,334,925.46
归属于少数股东的综合收益总额	-57,266.69	-44,302.52

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	272,358,869.44	233,095,033.36
减：营业成本	293,182,233.47	294,052,118.07
营业税金及附加		
销售费用	5,591,462.56	6,271,868.01
管理费用	18,761,575.15	20,728,838.77
财务费用	19,582,600.68	11,624,267.05
资产减值损失	-2,650,525.93	2,323,241.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,163,422.14	-2,661,194.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,163,422.14	-2,661,194.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-64,271,898.63	-104,566,495.17
加：营业外收入	2,835,388.92	13,718,020.03
减：营业外支出	47,283.50	2,592,119.99
其中：非流动资产处置损失	283.20	1,477,600.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-61,483,793.21	-93,440,595.13

减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-61,483,793.21	-93,440,595.13
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-61,483,793.21	-93,440,595.13

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	306,136,131.16	257,698,489.28
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	50,857,972.43	42,969,571.49
经营活动现金流入小计	356,994,103.59	300,668,060.77
购买商品、接受劳务支付的现金	261,480,650.57	214,643,813.64
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	75,609,058.13	64,763,498.91
支付的各项税费	1,305,026.71	735,788.05
支付其他与经营活动有关的现金	16,897,560.00	28,589,549.13

经营活动现金流出小计	355,292,295.41	308,732,649.73
经营活动产生的现金流量净额	1,701,808.18	-8,064,588.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,945.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		4,945.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,332,414.01	110,854,071.84
投资支付的现金	25,000,000.00	33,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	63,332,414.01	143,854,071.84
投资活动产生的现金流量净额	-63,332,414.01	-143,849,126.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,573,575.92	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	360,000,000.00	358,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	375,573,575.92	358,000,000.00
偿还债务支付的现金	336,755,065.74	258,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,554,826.79	12,600,195.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	356,309,892.53	270,600,195.78
筹资活动产生的现金流量净额	19,263,683.39	87,399,804.22
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	-42,366,922.44	-64,513,911.58
加：期初现金及现金等价物余额	116,224,250.25	354,680,666.10
六、期末现金及现金等价物余额	73,857,327.81	290,166,754.52

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	259,269,343.08	219,253,079.78
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	118,901,427.20	68,192,229.37
经营活动现金流入小计	378,170,770.28	287,445,309.15
购买商品、接受劳务支付的现金	203,966,480.47	194,208,218.72
支付给职工以及为职工支付的现金	61,292,636.64	57,745,440.20
支付的各项税费	131,775.84	239,831.01
支付其他与经营活动有关的现金	108,437,295.15	71,371,765.97
经营活动现金流出小计	373,828,188.10	323,565,255.90
经营活动产生的现金流量净额	4,342,582.18	-36,119,946.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,945.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		4,945.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,222,054.12	64,563,608.14
投资支付的现金	39,490,000.00	33,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	54,712,054.12	97,563,608.14
投资活动产生的现金流量净额	-54,712,054.12	-97,558,663.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	13,963,575.92	
取得借款收到的现金	360,000,000.00	358,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	373,963,575.92	358,000,000.00
偿还债务支付的现金	320,000,000.00	258,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,554,826.79	12,600,195.78

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	339,554,826.79	270,600,195.78
筹资活动产生的现金流量净额	34,408,749.13	87,399,804.22
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	-15,960,722.81	-46,278,805.67
加：期初现金及现金等价物余额	84,330,126.36	288,878,416.91
六、期末现金及现金等价物余额	68,369,403.55	242,599,611.24

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	412,857,505.48			47,062,828.74		-69,894,673.84		1,907,218.31	672,732,878.69
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	412,857,505.48			47,062,828.74		-69,894,673.84		1,907,218.31	672,732,878.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,713,717.00	10,249,858.92					-64,787,191.88		1,552,733.31	-49,270,882.65
（一）净利润							-64,787,191.88		-57,266.69	-64,844,458.57
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-64,787,191.88		-57,266.69	-64,844,458.57
（三）所有者投入和减少资本	3,713,717.00	10,249,858.92							1,610,000.00	15,573,575.92
1. 所有者投入资本	3,713,717.00	10,249,858.92							1,610,000.00	15,573,575.92
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	284,513,717.00	423,107,364.40			47,062,828.74		-134,681,865.72		3,459,951.62 623,461,996.04

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	280,800,000.00	410,457,955.48			47,062,828.74		218,838,694.95		560,644.00 957,720,123.17	
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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）							-93,334,925.46		-44,302.53 -93,379,227.99	
（一）净利润							-93,334,925.46		-44,302.53 -93,379,227.99	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-93,334,925.46		-44,302.53 -93,379,227.99	
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	280,800,000.00	410,457,955.48			47,062,828.74		125,503,769.49		516,341.47	864,340,895.18

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	408,609,888.93			47,062,828.74		-68,933,542.00	667,539,175.67
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	408,609,888.93			47,062,828.74		-68,933,542.00	667,539,175.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,713,717.00	10,249,858.92					-61,483,793.21	-47,520,217.29
（一）净利润							-61,483,793.21	-61,483,793.21
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-61,483,793.21	-61,483,793.21
（三）所有者投入和减少资本	3,713,717.00	10,249,858.92						13,963,575.92
1. 所有者投入资本	3,713,717.00	10,249,858.92						13,963,575.92
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	284,513,717.00	418,859,747.85			47,062,828.74		-130,417,335.21	620,018,958.38

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	280,800,000.00	406,210,338.93			47,062,828.74		219,236,970.08	953,310,137.75
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	280,800,000.00	406,210,338.93			47,062,828.74		219,236,970.08	953,310,137.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-93,440,595.13	-93,440,595.13
（一）净利润							-93,440,595.13	-93,440,595.13
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-93,440,595.13	-93,440,595.13
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	280,800,000.00	406,210,338.93			47,062,828.74		125,796,374.95	859,869,542.62

法定代表人：曹积生

主管会计工作负责人：迟汉东

会计机构负责人：林杰

### 三、公司基本情况

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

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

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

根据本公司2011年度股东大会决议,本公司以2011年12月31日股本14,040.00万股为基数,按每10股由资本公积转增10股,共计转增14,040.00万股,并于2012年5月实施,转增后,注册资本增至人民币28,080.00万元。截至2013年12月31日,本公司累计发行股本总数28,080.00万股。

根据本公司2014年第一次临时股东大会决议,公司向首次股权激励计划中的激励对象授予限制性股票,授予数量为371.3717万股,并于2014年06月实施。变更后,注册资本增至人民币28,451.3717万元。截至2014年06月30日,本公司累计发行股本总数28,451.3717万股。

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。

## 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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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。

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喂的仔猪。

B.断奶仔猪：一般指从产房转出停止哺喂至保育、仔培舍的仔猪。

C.育成猪：一般指从保育、仔培舍转出进行育成至出栏的猪只。

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

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

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

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

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

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

### (2) 生产性生物资产

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

本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）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

不适用。

### （4）无形资产减值准备的计提

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。

## 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%

### 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。

## 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	子公司	注册地	业务性	注册资	经营范	期末实	实质上	持股比	表决权	是否合	少数股	少数股	从母公
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

全称	类型		质	本	围	际投资 额	构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	例	比例	并报表	东权益	东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 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		100.00%	100.00%	是			
山东荷兰斯坦奶牛繁育中心有限公司	控股子公司	烟台农业高新技术开发区	畜牧业	300000	奶牛养殖	28,800,000.00		96.00%	96.00%	是	1,906,185.70		
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		100.00%	100.00%	是			
山东益生畜禽疾病研究院	全资子公司	烟台市芝罘区黄务镇黄务小区	研究	100000	兽医学	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
烟台益生源乳业有限公司	全资子公司	烟台市福山区回里工业园	工业	200000	乳制品	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
黑龙江益生种	控股子公司	哈尔滨市道里	养殖业	230000	种鸡	23,000,000.00		90.00%	90.00%	是	1,553,765.92		

禽有限公司		区机场路 15 公里											
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	60000000	肉鸡	60,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

(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、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

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：	--	--	698,805.20	--	--	42,022.52
人民币	--	--	698,805.20	--	--	42,022.52
银行存款：	--	--	64,491,745.22	--	--	89,294,581.99
人民币	--	--	64,491,745.22	--	--	89,294,581.99
其他货币资金：	--	--	8,666,777.39	--	--	26,887,645.74
人民币	--	--	8,666,777.39	--	--	26,887,645.74
合计	--	--	73,857,327.81	--	--	116,224,250.25

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,057,800.00	3,030,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,057,800.00	3,030,000.00

(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
青岛九联集团股份有限公司	2014 年 01 月 23 日	2014 年 07 月 23 日	250,000.00	
青岛九联集团股份有限公司	2014 年 01 月 23 日	2014 年 07 月 23 日	250,000.00	
蓬莱民和食品有限公司	2014 年 03 月 13 日	2014 年 09 月 13 日	200,000.00	
铭基食品有限公司	2014 年 05 月 30 日	2014 年 08 月 01 日	2,354,166.64	
合计	--	--	3,054,166.64	--

3、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								
	21,386,549.55	100.00%	1,120,118.09	5.24%	12,732,990.79	100.00%	668,687.28	5.25%
组合小计	21,386,549.55	100.00%	1,120,118.09	5.24%	12,732,990.79	100.00%	668,687.28	5.25%
合计	21,386,549.55	--	1,120,118.09	--	12,732,990.79	--	668,687.28	--

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	20,698,616.89	96.78%	1,034,931.12	12,303,182.06	96.62%	615,159.10
1 年以内小计	20,698,616.89	96.78%	1,034,931.12	12,303,182.06	96.62%	615,159.10
1 至 2 年	571,735.63	2.67%	57,173.56	324,376.16	2.55%	32,437.62
2 至 3 年	68,457.07	0.32%	13,691.41	105,392.07	0.83%	21,078.41
3 年以上	47,739.96	0.22%	14,321.99	40.50	0.01%	12.15
3 至 4 年	47,739.96	0.22%	14,321.99	40.50	0.01%	12.15
合计	21,386,549.55	--	1,120,118.09	127,732,990.79	--	668,687.28

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
山东民和牧业股份有限公司	非关联方	5,263,723.02	1 年以内	24.61%
青岛九联集团股份有限公司	非关联方	3,110,817.00	1 年以内	14.55%
山东仙坛股份有限公司	非关联方	1,352,000.00	1 年以内	6.32%
海阳六和种鸡有限公司	非关联方	1,223,000.00	1 年以内	5.72%
临沂太合养殖有限公司	非关联方	1,029,242.50	1 年以内	4.81%
合计	--	11,978,782.52	--	56.01%

## 4、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	18,496,502.68	97.37%	2,038,619.20	11.02%	14,209,470.34	96.60%	2,022,807.90	14.24%
组合小计	18,496,502.68	97.37%	2,038,619.20	11.02%	14,209,470.34	96.60%	2,022,807.90	14.24%
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	2.63%	500,000.00	100.00%	500,000.00	3.40%	500,000.00	100.00%
合计	18,996,502.68	--	2,538,619.20	--	14,709,470.34	--	2,522,807.90	--

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	14,839,668.75	80.23%	741,983.54	10,245,891.64	72.11%	512,295.48
1 年以内小计	14,839,668.75	80.23%	741,983.54	10,245,891.64	72.11%	512,295.48
1 至 2 年	1,631,609.71	8.82%	163,160.97	1,768,220.95	12.44%	176,822.10
2 至 3 年	791,388.89	4.28%	158,277.77	806,583.99	5.68%	161,316.80
3 年以上	1,233,835.33	6.67%	975,196.91	1,388,773.76	9.77%	1,172,373.52
3 至 4 年	310,678.45	1.68%	93,203.53	221,964.80	1.56%	66,589.44
4 至 5 年	82,327.00	0.45%	41,163.50	122,049.76	0.86%	61,024.88
5 年以上	840,829.88	4.55%	840,829.88	1,044,759.20	7.35%	1,044,759.20
合计	18,496,502.68	--	2,038,619.20	14,209,470.34	--	2,022,807.90

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	100.00%	无法收回
合计	500,000.00	500,000.00	--	--

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
睢宁县王集镇人民政府	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	7.90%
江苏省睢宁现代农业示范区管理委员会	非关联方	1,058,788.00	1 年以内	5.57%
中粮肉食（宿迁）有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	5.26%
栖霞市桃村镇财政所	非关联方	430,000.00	1 年以内	2.26%
睢宁县国土资源局	非关联方	398,000.00	1 年以内	2.10%
合计	--	4,386,788.00	--	23.09%

## 5、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	30,844,834.35	72.05%	16,774,629.76	74.01%
1 至 2 年	10,747,744.70	25.10%	4,201,551.65	18.54%
2 至 3 年	573,415.20	1.34%	617,595.00	2.73%
3 年以上	646,108.60	1.51%	1,070,164.00	4.72%
合计	42,812,102.85	--	22,663,940.41	--

## (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
烟台芝罘忠珍贸易有限公司	非关联方	8,902,113.56	1 年以内	结算尚未完成
文登市建设公司	非关联方	2,983,015.00	1 年以内	结算尚未完成
烟台市芝罘区人民政府黄务街道办事处	非关联方	2,475,041.00	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
国网山东文登市供电公司	非关联方	1,414,889.71	1-2 年	结算尚未完成

合计	--	17,220,977.86	--	--
----	----	---------------	----	----

(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。

6、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	46,870,700.88		46,870,700.88	56,279,542.90		56,279,542.90
库存商品	9,078,869.95		9,078,869.95	9,225,276.44		9,225,276.44
周转材料	17,116,332.71		17,116,332.71	16,890,767.94		16,890,767.94
消耗性生物资产	7,502,148.58		7,502,148.58	7,217,267.36		7,217,267.36
包装物	372,387.13		372,387.13	301,147.35		301,147.35
合计	80,940,439.25		80,940,439.25	89,914,001.99		89,914,001.99

(2) 存货跌价准备

不适用。

(3) 存货跌价准备情况

不适用。

7、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
合计		76,161.62

8、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	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
---------	---------	--------------	--------	--------	---------	----------	-------

		比例					
一、合营企业							
二、联营企业							
安徽民益和种禽养殖有限公司	30.00%	30.00%	106,875,521.46	15,874,586.94	91,000,934.52	870,044.68	-3,934,831.06
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	25.39%	25.39%	502,976,679.61	7,610,462.32	495,366,217.29	49,721.26	-3,866,515.98

## 9、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	28,480,831.62	-1,180,449.30	27,300,382.32	30.00%	30.00%				
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	权益法	97,500,000.00	74,089,346.98	24,017,027.16	98,106,374.14	25.39%	25.39%				
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	10.00%	10.00%				
合计	--	173,700,000.00	145,770,178.60	22,836,577.86	168,606,756.46	--	--	--			

## 10、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：	1,000,872,917.88		12,353,285.34	9,450.00	1,013,216,753.22
其中：房屋及建筑物	588,208,523.42		336,116.80		588,544,640.22
机器设备	356,699,618.18		10,967,761.29		367,667,379.47
运输工具	43,503,291.20		614,922.00	1,650.00	44,116,563.20
办公设备及其他	12,461,485.08		434,485.25	7,800.00	12,888,170.33
--	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：	185,196,233.60		32,441,429.99	9,166.50	217,628,497.09
其中：房屋及建筑物	62,960,216.89		11,467,701.91		74,427,918.80
机器设备	99,941,567.38		17,702,462.50		117,644,029.88
运输工具	16,546,011.71		2,258,351.71	1,600.50	18,802,762.92
办公设备及其他	5,748,437.62		1,012,913.87	7,566.00	6,753,785.49
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	815,676,684.28		--		795,588,256.13
其中：房屋及建筑物	525,248,306.53		--		514,116,721.42
机器设备	256,758,050.80		--		250,023,349.59
运输工具	26,957,279.49		--		25,313,800.28
办公设备及其他	6,713,047.46		--		6,134,384.84
办公设备及其他			--		
五、固定资产账面价值合计	815,676,684.28		--		795,588,256.13
其中：房屋及建筑物	525,248,306.53		--		514,116,721.42
机器设备	256,758,050.80		--		250,023,349.59
运输工具	26,957,279.49		--		25,313,800.28
办公设备及其他	6,713,047.46		--		6,134,384.84

本期折旧额 32,441,429.99 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 5,929,807.10 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

## 11、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
原种猪二场	19,232.00		19,232.00			
水道牛场	153,612.00		153,612.00			
父十四场改造	239,500.00		239,500.00			
祖代肉种鸡十二场	52,260.00		52,260.00			
泽头加工厂	4,358,805.14		4,358,805.14	4,358,805.14		4,358,805.14
孵化一场工程	6,692,506.91		6,692,506.91	3,588,489.91		3,588,489.91
有机肥厂	300,658.00		300,658.00			
祖代肉种鸡十八场	30,105.00		30,105.00			
祖代肉种鸡十七场	3,271,208.93		3,271,208.93	2,604,590.85		2,604,590.85
父母代肉种鸡十八场	4,852,601.03		4,852,601.03	1,854,593.16		1,854,593.16
有机蔬菜厂	6,643,771.54		6,643,771.54	6,587,999.57		6,587,999.57
企业运营绩效管理系统	8,020,000.00		8,020,000.00	8,020,000.00		8,020,000.00
祖代肉种鸡五场	8,503,754.08		8,503,754.08	8,503,754.08		8,503,754.08
蔬菜基地林村园区	47,160.50		47,160.50			
祖十九场	67,926.04		67,926.04	67,926.04		67,926.04
泽头孵化一场注射机照蛋机	1,038,840.94		1,038,840.94	1,038,840.94		1,038,840.94
祖代肉种鸡二十三场	5,937,805.20		5,937,805.20	5,480,034.71		5,480,034.71
水道牛场钢构安装	124,788.75		124,788.75	124,788.75		124,788.75
饲料二场改建工程	515,000.00		515,000.00	515,000.00		515,000.00
父十一场改造工程	62,197.20		62,197.20			
祖二十二场改造	175,426.47		175,426.47			

父十二场改造	608,228.60		608,228.60	87,855.96		87,855.96
祖二十一场维修改造	26,906.00		26,906.00			
祖十五场工程	251,190.49		251,190.49	251,190.49		251,190.49
祖十一场	76,763.00		76,763.00	76,763.00		76,763.00
蛋七场	38,620.00		38,620.00	38,620.00		38,620.00
父母代十场	22,126.44		22,126.44			
父母代十七场	44,347.50		44,347.50			
饲料一场工程	120,524.00		120,524.00	14,324.00		14,324.00
蛋二场改造	81,000.00		81,000.00			
祖十四场改造	69,523.00		69,523.00			
父九场工程	203,021.10		203,021.10			
孵化厂	3,167,475.27		3,167,475.27	3,074,456.22		3,074,456.22
延军 5 队产蛋场	119,822.16		119,822.16	119,822.16		119,822.16
延军 6 队产蛋场	583,516.56		583,516.56	485,972.30		485,972.30
延军 6 队育雏场	4,111,273.64		4,111,273.64	3,992,895.99		3,992,895.99
延军 8 队产蛋场	414,833.42		414,833.42	322,047.50		322,047.50
延军 9 队育雏场	3,718,619.99		3,718,619.99	3,580,929.21		3,580,929.21
延军 18 队产蛋场	159,646.00		159,646.00	159,646.00		159,646.00
饲料加工机械	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
二场大称	72,744.44		72,744.44	72,744.44		72,744.44
改造老旧单体栏	23,065.00		23,065.00	23,065.00		23,065.00
四期改造工程	61,170.20		61,170.20	1,923.00		1,923.00
孵化场	156,745.83		156,745.83	134,389.25		134,389.25
种鸡二场				501,120.00		501,120.00
种鸡三场	14,565,387.74		14,565,387.74	19,984,046.67		19,984,046.67
研发综合楼	5,229,687.06		5,229,687.06	4,707,612.51		4,707,612.51
饲料厂	193,884.86		193,884.86	100,363.00		100,363.00
种鸡九场				250,715.09		250,715.09
种鸡四场	5,258,669.51		5,258,669.51	5,201,915.53		5,201,915.53
种鸡八场	7,352,116.36		7,352,116.36	6,851,152.04		6,851,152.04
宿迁分公司	425,273.12		425,273.12			
合计	98,293,341.02		98,293,341.02	92,808,392.51		92,808,392.51

## (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	19,984,046.67	495,340.89	5,220,697.30	693,302.52	151.15%	99%				自筹资金	14,565,387.74
种鸡四场	11,624,900.00	5,201,915.53	56,753.98			45.24%	45.24%				自筹资金	5,258,669.51
种鸡八场	11,624,900.00	6,851,152.04	513,164.32		12,200.00	58.94%	58.94%				自筹资金	7,352,116.36
祖代肉种鸡五场	8,436,900.00	8,503,754.08				100.79%	99%				自筹资金	8,503,754.08
企业运营绩效管理系统	12,000,000.00	8,020,000.00				66.83%	66.83%				自筹资金	8,020,000.00
有机蔬菜厂	7,520,000.00	6,587,999.57	55,771.97			88.35%	88.35%				自筹资金	6,643,771.54
祖代肉种鸡二十三场	9,484,800.00	5,480,034.71	457,770.49			57.78%	57.78%				自筹资金	5,937,805.20
研发综合楼	9,467,100.00	4,707,612.51	522,074.55			55.24%	55.24%				自筹资金	5,229,687.06
泽头孵化一场	80,000,000.00	4,627,330.85	3,104,017.00			29.55%	29.55%				自筹资金	7,731,347.85
祖代肉种鸡十七场	9,068,894.41	2,264,670.10	666,618.08			32.32%	32.32%				自筹资金	2,931,288.18
父母代肉种鸡十八场	17,161,181.95	1,854,593.16	2,998,007.87			96.70%	96.7%				自筹资金	4,852,601.03
二十三总场	143,000,000.00	87,855.96				117.39%	99%				自筹资金	87,855.96
孵化厂	17,748,000.93	4,791,960.25	2,400,000.00			40.52%	40.52%				自筹资金	7,191,960.25
合计	350,685,000.00	78,962,900.00	11,269,500.00	5,220,697.30	705,502.52	--	--			--	--	84,306,200.00

	477.29	25.43	19.15	7.30	52							44.76
--	--------	-------	-------	------	----	--	--	--	--	--	--	-------

(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

项目	工程进度	备注
种鸡三场	151.15%	按实际完工程度估计工程进度
种鸡四场	45.24%	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
祖代肉种鸡五场	99%	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
有机蔬菜厂	88.35%	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
研发综合楼	55.24%	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	29.55%	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	32.32%	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	96.7%	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%	按已投入的工程款占总预算数的比例估计完工进度
孵化厂	40.52%	按已投入的工程款占总预算数的比例估计完工进度

(5) 在建工程的说明

12、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	451,674,365.37	296,490,183.36	286,020,574.39	462,143,974.34
其中：种鸡	401,313,118.17	270,508,873.76	263,740,365.06	408,081,626.87
奶牛	36,700,563.11	10,951,470.53	9,111,403.48	38,540,630.16
种猪	13,660,684.09	15,029,839.07	13,168,805.85	15,521,717.31
二、累计折旧合计	217,796,105.13	82,873,888.05	110,646,560.32	190,023,432.86
其中：种鸡	208,370,879.73	81,242,841.06	108,119,151.12	181,494,569.67

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
奶牛	7,696,297.28	765,863.23	1,593,869.13	6,868,291.38
种猪	1,728,928.12	865,183.76	933,540.07	1,660,571.81
三、账面净值合计	233,878,260.24	213,616,295.31	175,374,014.07	272,120,541.48
其中：种鸡	192,942,238.44	189,266,032.70	155,621,213.94	226,587,057.20
奶牛	29,004,265.83	10,185,607.30	7,517,534.35	31,672,338.78
种猪	11,931,755.97	14,164,655.31	12,235,265.78	13,861,145.50
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	188,479,125.24	213,616,295.31	175,374,014.07	226,721,406.48
其中：种鸡	147,543,103.44	189,266,032.70	155,621,213.94	181,187,922.20
奶牛	29,004,265.83	10,185,607.30	7,517,534.35	31,672,338.78
种猪	11,931,755.97	14,164,655.31	12,235,265.78	13,861,145.50

## (2) 以公允价值计量

不适用。

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	34,554,668.78	992,157.00		35,546,825.78
土地使用权	33,088,268.78	992,157.00		34,080,425.78
商标权	700,000.00			700,000.00
专有技术	766,400.00			766,400.00
二、累计摊销合计	5,893,649.69	466,411.72		6,360,061.41
土地使用权	5,293,508.53	431,411.74		5,724,920.27
商标权				
专有技术	600,141.16	34,999.98		635,141.14
三、无形资产账面净值合计	28,661,019.09	525,745.28		29,186,764.37
土地使用权	27,794,760.25	560,745.26		28,355,505.51

商标权	700,000.00			700,000.00
专有技术	166,258.84	-34,999.98		131,258.86
土地使用权				
商标权				
专有技术				
无形资产账面价值合计	28,661,019.09	525,745.28		29,186,764.37
土地使用权	27,794,760.25	560,745.26		28,355,505.51
商标权	700,000.00			700,000.00
专有技术	166,258.84	-34,999.98		131,258.86

本期摊销额 466,411.72 元。

## (2) 公司开发项目支出

不适用。

## 14、商誉

单位：元

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

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
荣成大疃租赁费	292,388.24		9,737.28		282,650.96	
荣成市上庄镇邢格庄村东北租赁费	472,961.92		14,749.20		458,212.72	
牟平区观水镇崖地村东北租赁费	1,034,748.00		11,939.40		1,022,808.60	
栖霞市桃村镇桃村南院租赁费	113,654.60		16,710.78		96,943.82	

牟平水道牛场租赁费	542,335.78		16,189.14		526,146.64	
牟平区姜格庄镇酒馆村学校租赁费	11,500.11		11,500.15		-0.04	
乳山市午极镇大虎岚村北租赁费	85,583.49	79,000.00	39,499.98		125,083.51	
乳山午极镇于家疃东南租赁费	108,725.00	66,900.00	34,200.00		141,425.00	
蓬莱新场租赁费	2,244,645.94		67,004.34		2,177,641.60	
乳山市午极镇石字岬村西南租赁费	41,204.12		11,237.52		29,966.60	
乳山市午极镇北庄村西租赁费	8,823.08	21,175.00	10,587.66		19,410.42	
文登市泽头镇林村村南租赁费	90,169.18		23,826.90		66,342.28	
牟平姜格庄镇双林前村租赁费	35,619.94		744.66		34,875.28	
修路, 架设电线杆所占土地	84,000.00		1,500.00		82,500.00	
文登市泽头镇孔格村南租赁费	20,819.25		13,879.50		6,939.75	
文登市泽头镇东团岚埠村南租赁费	31,640.75		20,850.48		10,790.27	
蓬莱市刘家沟镇五十里堡村租赁费	756,376.00		30,000.00		726,376.00	
荣成市蔬菜服务公司租赁费	44,650.00		7,050.00		37,600.00	
文登市泽头镇于林庄村西租赁费	57,750.00	55,440.00	13,860.00		99,330.00	
文登市高村镇沙柳村南租赁费	517,850.00		8,940.00		508,910.00	
文登市泽头镇南桥村租赁费	84,370.00		19,470.00		64,900.00	
莱州市郭家店镇元岭村租赁费	210,090.73		19,393.02		190,697.71	
牟平区莒格庄镇张皮村租赁费	80,500.00		13,800.00		66,700.00	
栖霞市红旗畜牧场东南侧租赁费	85,500.00		13,500.00		72,000.00	

荣成市崖西镇北崖西村租赁费	371,105.25		32,056.02		339,049.23	
文登市张家产镇河胡家村小官庄租赁费	87,400.00		87,400.00			
栖霞市蛇窝泊镇唐西村租赁费	728,143.68		12,887.52		715,256.16	
烟台市牟平区莒格庄镇梓楞村租赁费	20,030.00		20,030.00			
栖霞市官道镇杨树泊村租赁费	350,000.00				350,000.00	
栖霞市杨础镇方山柞蚕原种场租赁费	175,342.52		5,479.44		169,863.08	
栖霞市观里镇曲家村小坪荒山租赁费	39,107.74		297.42		38,810.32	
文登泽头北庄村三荒地租赁费	57,833.29		1,000.02		56,833.27	
莱州市驿道镇三元村北租赁费	145,833.29		25,000.02		120,833.27	
金马村土地租赁费	66,150.00		4,725.00		61,425.00	
大巩湖村土地租赁费	110,542.00		6,966.00		103,576.00	
金马村土地租赁费	142,238.01		4,933.08		137,304.93	
收购益生饮点转让费	490,312.52		163,437.48		326,875.04	
睢宁县桃园镇农村经济管理服务中心	112,896.00		37,632.00		75,264.00	
宿迁草庙鸡场改造工程		81,662.00			81,662.00	
宿迁黄庄鸡场改造工程		87,952.00			87,952.00	
宿迁马西鸡场改造工程		81,757.00			81,757.00	
合计	9,952,840.43	473,886.00	832,014.01		9,594,712.42	--

## 16、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	61,483.91
小计	61,483.91	61,483.91
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

不适用。

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		61,483.91	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

不适用。

## 17、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	3,191,495.18	-3,845,422.34		-4,312,664.45	3,658,737.29
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	48,590,630.18	-3,845,422.34		-4,312,664.45	49,057,872.29

## 18、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	23,791,819.65	25,185,207.09

合计	23,791,819.65	25,185,207.09
----	---------------	---------------

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	568,000,000.00	528,000,000.00
合计	618,000,000.00	578,000,000.00

短期借款分类的说明

注：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) 已到期未偿还的短期借款情况

不适用。

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	42,579,895.43	5,577,554.70
合计	42,579,895.43	5,577,554.70

下一会计期间将到期的金额 42,579,895.43 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	162,458,096.34	185,145,344.07
1-2 年	2,569,259.67	1,390,236.01
2-3 年	61,212.14	47,422.63
3 年以上	533,650.07	2,108,144.21
合计	165,622,218.22	188,691,146.92

(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
艾弗爱食品加工设备（北京）有限公司	586889.60	尚未结算完成	否
山东省畜牧兽医信息中心科技咨询服务部	482050.00	尚未结算完成	否
王勇	200000.00	尚未结算完成	否
烟台城建装饰营造有限责任公司	175034.07	尚未结算完成	否
山东畜牧业信息中心	169463.38	尚未结算完成	否
合计	1613437.05		

22、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	8,998,799.50	7,290,867.82
1-2 年	1,198,955.02	586,728.65
2-3 年	148,733.10	177,411.36
3 年以上	456,473.84	463,459.73
合计	10,802,961.46	8,518,467.56

(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

不适用。

23、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,986,626.95	53,870,260.10	53,215,592.62	2,641,294.43

二、职工福利费	4,077,177.40	694,934.45	694,934.45	4,077,177.40
三、社会保险费		11,471,231.95	11,471,231.95	
其中：1.医疗保险费		2,909,370.42	2,909,370.42	
2.基本养老保险费		7,481,238.23	7,481,238.23	
3.工伤保险		249,374.61	249,374.61	
4.失业保险费		415,624.35	415,624.35	
5.生育保险		415,624.35	415,624.35	
四、住房公积金		220,762.56	220,762.56	
六、其他	18,439,306.88	452,138.72	124,274.00	18,767,171.60
工会经费和职工教育经费	18,439,306.88	452,138.72	124,274.00	18,767,171.60
合计	24,503,111.23	66,709,327.78	65,726,795.58	25,485,643.43

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 18,767,171.60 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	181,805.62	75,250.92
企业所得税	26,028.65	19,219.19
个人所得税	139,493.73	177,523.62
城市维护建设税	4,770.03	2,701.71
其他	58,150.82	54,212.20
合计	410,248.85	328,907.64

## 25、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,349,750.00	1,322,883.34
合计	1,349,750.00	1,322,883.34

应付利息说明

## 26、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	40,717,916.72	51,822,472.20
1-2 年	26,593,738.26	1,030,333.41
2-3 年	1,030,549.01	31,179.68
3 年以上	765,185.87	512,893.98
合计	69,107,389.86	53,396,879.27

(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
烟台市芝罘区财政局	20000000	尚未付款	是

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

不适用。

27、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
拆迁补偿款	13,798,480.22			13,798,480.22	
合计	13,798,480.22			13,798,480.22	--

28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	17,054,619.41	16,320,619.43
合计	17,054,619.41	16,320,619.43

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	1,720,000.00		40,000.02		1,679,999.98	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	1,087,666.69		25,999.98		1,061,666.71	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	1,840,000.00		40,000.02		1,799,999.98	与资产相关
2011 年生猪标准化规模养殖改扩建项目	400,000.00				400,000.00	与资产相关
荣成铁路专项补助	8,836,286.07				8,836,286.07	与资产相关
污水处理项目财政补助	1,080,000.00		90,000.00		990,000.00	与资产相关
畜牧局财政补助	366,666.67		19,999.98		346,666.69	与资产相关
苏财农【2012】159 号标准化父母代肉种鸡场建设	990,000.00	1,000,000.00	50,000.02		1,939,999.98	与资产相关
合计	16,320,619.43	1,000,000.00	266,000.02		17,054,619.41	--

## 29、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	280,800,000.00				3,713,717.00	3,713,717.00	284,513,717.00

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

根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议通过《股票期权与限制性股票激励计划》，公司授予限制性股票的激励对象人数为 36 人，授予日为 2014 年 5 月 23 日，授予限制性股票数量为 3,713,717 股。公司限制性股票增加股本，已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字【2014】第 01730003 号验资报告审验。

## 30、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	407,180,275.48	10,249,858.92		417,430,134.40
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	412,857,505.48	10,249,858.92		423,107,364.40

资本公积说明

注：公司限制性股票增加股本致使资本公积增加。

### 31、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	47,062,828.74			47,062,828.74
合计	47,062,828.74			47,062,828.74

### 32、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-69,894,673.84	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	-69,894,673.84	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-64,787,191.88	--
期末未分配利润	-134,681,865.72	--

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。

### 33、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	313,635,860.19	269,464,313.39
营业成本	330,185,098.59	324,058,522.35

#### (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	248,218,465.29	274,250,354.86	223,607,606.25	283,387,230.29

猪收入	20,726,453.19	27,955,473.32	22,280,928.25	25,137,079.19
牛奶收入	39,997,649.77	25,556,981.62	20,167,268.13	13,617,710.40
其他	4,693,291.94	2,422,288.79	3,408,510.76	1,916,502.47
合计	313,635,860.19	330,185,098.59	269,464,313.39	324,058,522.35

(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	248,218,465.29	274,250,354.86	223,607,606.25	283,387,230.29
猪收入	20,726,453.19	27,955,473.32	22,280,928.25	25,137,079.19
牛奶收入	39,997,649.77	25,556,981.62	20,167,268.13	13,617,710.40
其他	4,693,291.94	2,422,288.79	3,408,510.76	1,916,502.47
合计	313,635,860.19	330,185,098.59	269,464,313.39	324,058,522.35

(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
山东省	235,232,755.37	217,893,973.12	197,219,792.86	203,384,219.04
东北地区	28,844,124.25	63,272,597.93	40,066,706.67	77,151,561.73
其他地区	49,558,980.57	49,018,527.54	32,177,813.86	43,522,741.58
合计	313,635,860.19	330,185,098.59	269,464,313.39	324,058,522.35

(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	68,723,846.07	21.91%
合计	68,723,846.07	21.91%

营业收入的说明

34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准

城市维护建设税	65,226.74	17,450.83	
教育费附加	27,954.31	12,467.68	
其他	27,954.33	2,491.58	
合计	121,135.38	32,410.09	--

营业税金及附加的说明

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	2,437,009.19	3,079,170.94
工资	3,201,245.35	3,320,570.50
差旅费	1,079,233.81	1,007,848.57
运杂费	1,125,941.95	739,957.00
社会保险费	854,754.60	724,188.43
招待费	172,376.10	145,180.60
折旧费	109,292.52	64,833.01
其他	1,036,004.57	494,403.06
合计	10,015,858.09	9,576,152.11

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	8,344,785.68	7,628,004.84
汽车费用	3,130,615.94	2,940,723.08
折旧费	3,103,217.57	2,781,883.36
材料费用	1,952,028.02	2,209,870.35
社会保险费	1,920,445.05	1,846,996.09
差旅费	634,628.62	643,690.84
招待费	486,531.23	1,449,642.72
运杂费	287,373.40	516,622.73
租赁费	225,878.66	78,501.50
税金	185,641.64	242,459.33
房屋设备维修	127,360.57	730,893.23
办公费	511,704.86	502,317.10

广告宣传费	78,252.00	170,950.00
环境保护费	61,626.00	281,794.00
其他	2,632,739.84	3,560,303.79
合计	23,682,829.08	25,584,652.96

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,581,693.45	12,631,761.93
利息收入	-628,462.86	-1,372,257.25
汇兑收入	-3,580.82	
其他	286,367.50	66,279.13
合计	19,236,017.27	11,325,783.81

### 38、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,163,422.14	-2,661,194.91
合计	-2,163,422.14	-2,661,194.91

#### (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	-1,180,449.30	-2,429,309.15	被投资单位亏损
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	-982,972.84	-231,885.76	被投资单位亏损
合计	-2,163,422.14	-2,661,194.91	--

### 39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,845,422.34	819,469.90
合计	-3,845,422.34	819,469.90

#### 40、营业外收入

##### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		1,280,437.08	
其中：固定资产处置利得		1,280,437.08	
政府补助	3,142,784.40	11,865,850.00	3,142,784.40
其他	188,060.52	831,350.64	188,060.52
合计	3,330,844.92	13,977,637.72	3,330,844.92

##### (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
荣成市财政局		37,000.00	与收益相关	是
牟平区畜牧局		250,000.00	与收益相关	是
栖霞市财政局		300,000.00	与收益相关	是
烟台市动物卫生监督所		168,550.00	与收益相关	是
芝罘区财政局		2,655,000.00	与收益相关	是
烟台市财政局		7,965,000.00	与收益相关	是
开发区动物卫生监督所		255,300.00	与收益相关	是
财政拨款		120,000.00	与收益相关	是
污水处理项目财政补贴		90,000.00	与资产相关	是
奶业技术推广项目		25,000.00	与收益相关	是
烟台市畜牧兽医工作站	7,615.00		与收益相关	是
荣成市财政局	1,071,100.00		与收益相关	是
中国畜牧业协会	3,209.42		与收益相关	是
烟台市芝罘区财政局	500,000.00		与收益相关	是
烟台市福山区财政局	500,000.00		与收益相关	是
农业龙头企业贴息	620,000.00		与收益相关	是

畜牧局病死猪无害化处理补贴	32,460.00		与收益相关	是
政府能繁母猪补贴	190,400.00		与收益相关	是
中央储备库补贴款	108,000.00		与收益相关	是
自然养猪法改造工程补贴款	19,999.98		与资产相关	是
污水处理项目财政补贴	90,000.00		与收益相关	是
合计	3,142,784.40	11,865,850.00	--	--

#### 41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	283.20	1,477,600.12	283.20
对外捐赠	47,000.00	100,000.00	47,000.00
其他	78,000.30	1,017,467.28	78,000.30
合计	125,283.50	2,595,067.40	125,283.50

#### 42、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	126,941.97	167,925.56
合计	126,941.97	167,925.56

#### 43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

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

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

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.33	-0.33	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于	-0.37	-0.37	0.27	0.27

公司普通股股东的净利润				
-------------	--	--	--	--

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

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

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

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

#### 44、现金流量表附注

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的政府补助和拨款	3,142,784.40
往来款和利息收入等	47,715,188.03
合计	50,857,972.43

##### (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	9,893,549.90
办公费	921,639.86
业务招待费	244,362.23
运输、保险、修理费用、差旅费	4,469,827.42
广告费、推介费	146,928.29
业务费、土地租金等	1,174,252.30

捐赠支出	47,000.00
合计	16,897,560.00

**(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**

不适用。

**(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。

**45、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-64,844,458.57	-93,379,227.98
加：资产减值准备	-2,568,869.49	819,469.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,209,346.79	28,699,220.09
无形资产摊销	464,358.15	453,185.52
长期待摊费用摊销	744,614.01	907,318.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		197,163.04
财务费用（收益以“-”号填列）	19,579,845.30	12,631,761.93
投资损失（收益以“-”号填列）	2,163,422.14	
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,667,457.24	-6,318,950.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,649,311.43	-12,201,514.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,935,404.04	60,126,984.86
经营活动产生的现金流量净额	1,701,808.18	-8,064,588.96
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	73,857,327.81	290,166,754.52
减：现金的期初余额	116,224,250.25	354,680,666.10
现金及现金等价物净增加额	-42,366,922.44	-64,513,911.58

(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	73,857,327.81	116,224,250.25
三、期末现金及现金等价物余额	73,857,327.81	116,224,250.25

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

不适用。

2、本企业的子公司情况

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		工业	烟台市福山区回里工业园区	曹积生	生产销售	10000000	100.00%	100.00%	74655378-7
山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	控股子公司	畜牧业	烟台农业高新技术开发区	迟汉东	生产销售	30000000	96.00%	96.00%	73371277-7
山东鲁南种猪繁育有限公司		畜牧业	枣庄市薛城区周营镇陶官驻地	曹积生	生产销售	5000000	100.00%	100.00%	75746456-0
山东益生种畜禽疾病研究院		研究	烟台市芝罘区黄务镇黄务小区	耿培梁	研发	1000000	100.00%	100.00%	76776152-6
烟台益生源乳业有限公司		工业	烟台市福山区回里工业园	王巍	生产销售	2000000	100.00%	100.00%	78230746-0

黑龙江益生种禽有限公司	控股子公司	养殖业	哈尔滨市道里区机场路15公里	耿培梁	生产销售	23000000	90.00%	90.00%	07805707-4
江苏益太种禽有限公司		养殖业	江苏睢宁农业示范区	曹积生	生产销售	60000000	100.00%	100.00%	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	110000000	30.00%	30.00%		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	493000000	25.39%	25.39%		05287214-2

## 九、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	14,040,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的股份期权益生 JLC1，期权代码：037660，行权价格 7.77 元/股，合同剩余期限为 2014 年 06 月 30 日至 2018 年 05 月 23 日。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的限制性股票行权价格为 3.76 元/股，合同剩余期限为 2014 年 06 月 30 日至 2018 年 05 月 23 日。

#### 股份支付情况的说明

2014年02月18日，公司召开了第三届董事会第四次会议和第三届监事会第三次会议，审议并通过了《关于公司〈股票期权与限制性股票激励计划〉及其摘要的议案》议案。

根据证监会的反馈意见，公司对《股票期权与限制性股票激励计划（草案）》进行了修订，证监会已对公司报送的股权激励计划（草案）及修订部分确认无异议并进行了备案。

2014年 04月01日，公司召开了第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议，审议并通过了《关于公司〈股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》。

2014年 04月23日，公司召开 2014年第一次临时股东大会，审议通过了《股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》。

2014年05月23日,公司召开第三届董事会第八次会议,审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》,确定2014年5月23日为授予日。

经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认,公司董事会于2014年07月16日完成了公司首次《股票期权与限制性股票激励计划》所涉限制性股票的授予登记工作。详情请参见公司于2014年07月17日在《中国证券报》、《上海证券报》《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网发布的《关于限制性股票授予登记完成的公告》(公告编号:2014-044)。

经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认,公司董事会于2014年07月21日完成了公司首次《股票期权与限制性股票激励计划》所涉股票期权的授予登记工作,期权简称:益生JLC1,期权代码:037660。详情请参见公司于2014年07月22日在《中国证券报》、《上海证券报》《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网发布的《关于股票期权授予登记完成的公告》(公告编号:2014-045)。

## 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	(1) 股票期权的公允价值采用 B-S 模型计算。 (2) 限制性股票的公允价值依据授予日股票的收盘价格减去激励对象认购价格再减去依据 B-S 模型模拟对冲权证并计算出的每份权证的认沽和认购价的差价,分别计算各期的每份限制性股票的公允价值。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据公司《股权激励计划(草案修订稿)》、《股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法》于每期末合理估计可行权权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。

## 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

不适用。

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用。

## 十一、承诺事项

### 1、重大承诺事项

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

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，截至2014年6月30日，本公司共出资9,750万元。

## 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

不适用。

## 十三、其他重要事项

不适用。

## 十四、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 应收账款账龄	16,278,541.88	100.00%	856,402.03	5.26%	9,707,780.09	100.00%	485,399.13	5.00%
组合小计	16,278,541.88	100.00%	856,402.03	5.26%	9,707,780.09	100.00%	485,399.13	5.00%
合计	16,278,541.88	--	856,402.03	--	9,707,780.09	--	485,399.13	--

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	15,429,247.38	94.78%	771,462.38	9,707,739.59	99.99%	485,386.98
1 年以内小计	15,429,247.38	94.78%	771,462.38	9,707,739.59	99.99%	485,386.98
1 至 2 年	849,254.00	5.22%	84,925.40			
3 年以上	40.50		14.25			
3 至 4 年	30.00		9.00	40.50	0.01%	12.15
4 至 5 年	10.50		5.25			
合计	16,278,541.88	--	856,402.03	9,707,780.09	--	485,399.13

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
山东民和牧业股份有限公司	非关联方	5,263,723.02	1 年以内	32.34%
青岛九联集团	非关联方	3,110,817.00	1 年以内	19.11%
山东仙坛股份有限公司	非关联方	1,352,000.00	1 年以内	8.31%
海阳六和种鸡有限公司	非关联方	1,223,000.00	1 年以内	7.51%
临沂太合养殖有限公司	非关联方	1,029,242.50	1 年以内	6.32%
合计	--	11,978,782.52	--	73.59%

## 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账款账龄	157,432,297.55	100.00%	8,769,805.45	5.57%	127,629,480.24	100.00%	7,604,039.91	5.96%
组合小计	157,432,297.55	100.00%	8,769,805.45	5.57%	127,629,480.24	100.00%	7,604,039.91	
合计	157,432,297.55	--	8,769,805.45	--	127,629,480.24	--	7,604,039.91	--

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	155,124,547.08	98.53%	7,756,227.41	125,034,608.78	97.97%	6,251,730.44
1 年以内小计	155,124,547.08	98.53%	7,756,227.41	125,034,608.78	97.97%	6,251,730.44
1 至 2 年	570,840.89	0.36%	57,084.09	490,978.96	0.38%	49,097.90
2 至 3 年	712,190.13	0.45%	142,438.02	764,074.77	0.60%	152,814.95
3 年以上	1,024,719.45	0.65%	811,055.95	1,339,817.73	1.05%	1,150,396.62
3 至 4 年	245,000.00	0.16%	70,500.00	184,459.23	0.14%	55,337.77
4 至 5 年	78,327.00	0.05%	39,163.50	120,599.30	0.09%	60,299.65
5 年以上	701,392.45	0.45%	701,392.45	1,034,759.20	0.81%	1,034,759.20
合计	157,432,297.55	--	8,769,805.45	127,629,480.24	--	7,604,039.91

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。

(3) 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	86,001,922.92	1 年以内	54.81%
山东鲁南种猪繁育有限公司	合并范围内关联方	36,224,462.96	1 年以内	23.09%
山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司	合并范围内关联方	13,408,974.88	1 年以内	8.55%
山东益生畜禽疾病研究院	合并范围内关联方	9,599,452.22	1 年以内	6.12%
黑龙江益生种禽有限公司	合并范围内关联方	433,337.11	1 年以内	1.00%
合计	--	145,668,150.09	--	93.57%

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	96.00%	96.00%				
山东益生堂药业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
山东鲁南种猪繁育有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%				
山东益生畜禽疾病研究院	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
江苏益太种禽有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	100.00%	100.00%				
黑龙江益生	成本法	6,210,000.00	6,210,000.00	14,490.00	20,700.00	90.00%	90.00%				

生种禽有限公司		.00	.00	0.00	0.00						
安徽民益和种禽养殖有限公司	权益法	33,000,000.00	28,480,831.62	-1,180,449.30	27,300,382.32	30.00%	30.00%				
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	权益法	97,500,000.00	74,089,346.98	24,017,027.16	98,106,374.14	25.39%	25.39%				
临沂太合食品有限公司	成本法	43,200,000.00	43,200,000.00		43,200,000.00	10.00%	10.00%				
合计	--	232,710,000.00	204,780,178.60	37,326,577.86	242,106,756.46	--	--	--			

#### 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	272,358,869.44	233,095,033.36
合计	272,358,869.44	233,095,033.36
营业成本	293,182,233.47	294,052,118.07

##### (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	260,233,413.85	280,495,320.75	223,607,606.25	283,387,230.29
猪收入	12,125,455.59	12,686,912.72	9,487,427.11	10,664,887.78
合计	272,358,869.44	293,182,233.47	233,095,033.36	294,052,118.07

##### (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	260,233,413.85	280,495,320.75	223,607,606.25	283,387,230.29
猪收入	12,125,455.59	12,686,912.72	9,487,427.11	10,664,887.78
合计	272,358,869.44	293,182,233.47	233,095,033.36	294,052,118.07

#### (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	200,316,526.86	190,513,952.90	161,277,399.61	173,558,775.05
东北	23,875,089.00	55,327,075.95	39,923,212.00	77,090,733.33
其他	48,167,253.58	47,341,204.62	31,894,421.75	43,402,609.69
合计	272,358,869.44	293,182,233.47	233,095,033.36	294,052,118.07

#### (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
客户 A	19,744,293.07	7.25%
客户 B	17,384,319.00	6.38%
客户 C	11,156,453.00	4.10%
客户 D	12,350,121.00	4.53%
客户 E	8,088,660.00	2.97%
合计	68,723,846.07	25.23%

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,163,422.14	-2,661,194.91
合计	-2,163,422.14	-2,661,194.91

### (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	-1,180,449.30	-2,429,309.15	被投资单位亏损
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	-982,972.84	-231,885.76	被投资单位亏损
合计	-2,163,422.14	-2,661,194.91	--

## 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	-61,483,793.21	-93,440,595.13
加：资产减值准备	-2,339,068.68	2,323,241.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,976,687.88	24,414,366.69
无形资产摊销	387,866.88	353,941.98
长期待摊费用摊销	526,920.45	818,321.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		204,364.48
财务费用（收益以“-”号填列）	19,582,506.59	12,623,508.39
投资损失（收益以“-”号填列）	2,163,422.14	2,661,194.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,899,158.77	-9,532,432.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,984,292.68	-34,419,248.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,613,174.04	57,873,390.38
经营活动产生的现金流量净额	4,342,582.18	-36,119,946.75
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	68,369,403.55	242,599,611.24
减：现金的期初余额	84,330,126.36	288,878,416.91
现金及现金等价物净增加额	-15,960,722.81	-46,278,805.67

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用。

## 十五、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）	-283.50	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,029,575.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	176,269.92	
少数股东权益影响额（税后）	399.10	
合计	3,205,162.32	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
烟台市畜牧兽医工作站	7,615.00	补贴
荣成市财政局	1,071,100.00	补贴
中国畜牧业协会	3,209.42	补贴
烟台市芝罘区财政局	500,000.00	补贴
烟台市福山区财政局	500,000.00	补贴
农业龙头企业贴息	620,000.00	补贴
畜牧局病死猪无害化处理补贴	32,460.00	补贴
政府能繁母猪补贴	190,400.00	补贴
中央储备库补贴款	108,000.00	补贴
自然养猪法改造工程补贴款	19,999.98	补贴
污水处理项目财政补贴	90,000.00	补贴

### 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	-64,787,191.88	-93,334,925.46	620,002,044.42	670,825,660.38
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	-64,787,191.88	-93,334,925.46	620,002,044.42	670,825,660.38
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

不适用。

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.15%	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.65%	-0.24	-0.24

## 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 2014 年 6 月 30 日期末数为 73,857,327.81 元，比年初数减少 36.45%，主要原因是：报告期市场行情持续低迷，销售商品提供劳务收到的现金减少所致。

(2) 应收票据 2014 年 6 月 30 日期末数为 1,057,800.00 元，比年初数减少 65.09%，主要原因是：报告期收到的银行承兑汇票减少所致。

(3) 应收账款 2014 年 6 月 30 日期末数为 20,266,431.46 元，比年初数增加 67.99%，主要原因是：报告期大客户赊销增加所致。

(4) 预付账款 2014 年 6 月 30 日期末数为 42,812,715.75 元，比年初数增加 88.90%，主要原因是：报告期预付供应商款项增加所致。

(5) 其他应收款 2014 年 6 月 30 日期末数为 16,457,883.48 元，比年初数增加 35.05%，主要原因是：报告期在建子公司购买土地，租赁场区保证金增加所致。

(6) 其他流动资产 2014 年 6 月 30 日期末数为 0，比年初数减少 100%，主要原因是：报告期子公司待抵扣进项税额减少所致。

(7) 应付票据 2014 年 6 月 30 日期末数为 42,579,895.43 元，比年初数增加 663.42%，主要原因是：报告期为客户开具的银行承兑汇票增加所致。

(8) 少数股东权益 2014 年 6 月 30 日期末数为 3,459,951.62 元，比年初数增加 81.41%，主要原因是：报告期非全资子公司股东投入增加所致。

(9) 未分配利润 2014 年 6 月 30 日期末数为 -134,681,865.72 元，比年初增加 92.69%，主要原因是：报告期公司亏损所致。

(10) 营业税金及附加 2014 年 1-6 月发生数为 121,135.38 元, 比上年同期增加 273.76%, 主要原因是: 报告期子公司缴纳的营业税金及附加等增加所致。

(11) 财务费用 2014 年 1-6 月发生数为 19,236,017.27 元, 比上年同期数加 69.84%, 主要原因是: 报告期银行贷款增加, 支付的贷款利息大幅增加所致。

(12) 资产减值损失 2014 年 1-6 月发生数为-3,845,422.34 元, 比上年同期减少 569.26%, 主要原因是: 报告期转销的往来增加所致。

(13) 营业利润 2014 年 1-6 月发生数为-67,923,078.02 元, 比上年同期增加 35.06%, 主要原因是: 报告期市场行情有所回暖, 产品价格上升, 销售收入增加所致。

(14) 营业外收入 2014 年 1-6 月发生数为 3,330,844.92 元, 比上年同期减少 76.17%, 主要原因是: 报告期收到的政府补助款减少所致。

(15) 营业外支出 2014 年 1-6 月发生数为 125,283.50 元, 比上年同期减少 95.17%, 主要原因是: 报告期公司发生的非流动资产处置损失减少所致。

(16) 利润总额 2014 年 1-6 月发生数为-64,717,516.60 元, 比上年同期增加 30.57%, 主要原因是: 报告期市场行情较上年同期有所回暖, 销售收入增加所致。

(17) 净利润 2014 年 1-6 月发生数为-64,844,458.57 元, 比上年同期增加 30.56%, 主要原因是: 报告期市场行情回暖, 销售收入较上年增加所致。

(18) 归属于母公司所有者的净利润 2014 年 1-6 月发生数为-64,787,191.88 元, 比上年同期增加 30.59%, 主要原因是市场行情回暖, 产品价格上升, 销售收入增加所致。

(19) 每股收益 2014 年 1-6 月发生数为-0.23 元, 比上年同期增加 30.30%, 主要原因是: 报告期市场行情回暖, 产品价格上升, 销售收入增加, 归属于母公司所有者的净利润亏损减少所致。

(20) 支付的各项税费 2014 年 1-6 月发生数为 1,305,026.71 元, 比上年同期增加 77.36%, 主要原因是: 报告期子公司支付的增值税增加所致。

(21) 支付的其他与经营活动有关的现金 2014 年 1-6 月发生数为 16,897,560.00 元, 比上年同期减少 40.90%, 主要原因是: 报告期为员工支付的各种报销费用减少所致。

(22) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金 2014 年 1-6 月发生数为 0 元, 比上年同期减少 100.00%, 主要原因是: 报告期处置资产未收到现金所致。

(23) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 2014 年 1-6 月发生数为 38,332,414.01 元, 比上年同期减少 65.42%, 主要原因是: 报告期购建资产所支付的现金减少所致。

(24) 吸收投资收到的现金 2014 年 1-6 月发生数为 15,573,575.92 元, 比上年同期增加 15,573,575.92 元, 主要原因是: 报告期新增投资收到的现金增加所致。

(25) 偿还债务所支付的现金 2014 年 1-6 月发生数为 336,755,065.74 元, 比上年同期增加 30.53%, 主要原因是: 报告期偿还银行贷款所支付的现金增加所致。

(26) 分配股利或偿付利息所支付的现金 2014 年 1-6 月发生数为 19,554,826.79 元, 比上年同期增加 55.19%, 主要原因是: 报告期支付的银行贷款利息增加所致。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2014 年半年度报告原件。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

山东益生种畜禽股份有限公司

董事长：曹积生

2014 年 08 月 28 日