



# 深圳市金新农饲料股份有限公司

## 2014 年度报告

2015 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
李庆杰	独立董事	出差	李斌

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 310,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人陈俊海、主管会计工作负责人刘阳及会计机构负责人(会计主管人员)张国泰声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	7
第二节 公司简介.....	9
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	11
第四节 董事会报告.....	32
第五节 重要事项.....	45
第六节 股份变动及股东情况.....	51
第七节 优先股相关情况.....	51
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	52
第九节 公司治理.....	59
第十节 内部控制.....	66
第十一节 财务报告.....	68
第十二节 备查文件目录.....	148

## 释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深圳证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳监管局
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、发行人、股份公司、本集团	指	深圳市金新农饲料股份有限公司
成农投资	指	深圳市成农投资有限公司、新疆成农远大股权投资有限合伙企业、本公司控股股东
哈尔滨远大牧业	指	哈尔滨远大牧业有限公司
哈尔滨金新农	指	哈尔滨金新农饲料有限公司
长春金新农	指	长春金新农饲料有限公司
沈阳成农	指	沈阳成农饲料有限公司
郑州成农	指	郑州成农生物饲料有限公司
上海成农	指	上海成农饲料有限公司
安徽金新农	指	安徽金新农生物饲料有限公司
南昌金新农	指	南昌金新农饲料有限公司
长沙成农	指	长沙成农饲料有限公司
四川金新农	指	四川金新农饲料有限公司
福建金新农	指	福建金新农饲料有限公司
广东金新农	指	广东金新农饲料有限公司
肇东金新农	指	肇东市金新农商贸有限公司
哈尔滨远大养殖	指	哈尔滨成农远大养殖有限公司
上海加农	指	加农（上海）畜牧科技有限公司
博罗金新农	指	博罗县金新农农业开发有限公司
优百特	指	始兴县优百特生态科技有限公司
桑梓湖、桑梓湖畜牧	指	惠州桑梓湖畜牧良种有限公司
前海成农	指	深圳市前海成农投资发展有限公司
清远佳和	指	清远佳和农牧有限公司
津市佳和	指	津市佳和生态农业有限公司
佳和股份	指	佳和农牧股份有限公司
黔昌畜牧	指	贵州都匀市黔昌畜牧发展有限责任公司

九派金新农	指	芜湖九派金新农产业股权投资基金（有限合伙）
公司章程	指	深圳市金新农饲料股份有限公司章程
审计机构	指	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）

## 重大风险提示

### 一、原材料波动、动物疫病、食品安全等传导给公司的经营风险

公司所从事的饲料行业，上游受到原材料价格波动的影响，下游受到动物疫病及养殖环境的影响，食品安全正在威胁着人类健康，从而也影响到饲料与养殖行业的稳定发展。公司通过多种采购途径、多种采购手段增强采购能力，通过进一步加强产品的技术研发投入，提高产品定价能力。以稳定公司的经营业绩，化解经营风险。

### 二、因投资效果等问题产生的财务风险

公司在经营过程中可能会遇到因投资效果未达预期，造成业绩下降的风险。针对这些风险，公司采取完善法人治理结构，规范内部决策机制，建立项目立项和尽职调查流程；严格按照《公司章程》规定审议所有对外投资及担保事项；以进一步规避经营过程中产生的财务风险。

### 三、因业务规模进一步扩大产生的管理风险

随着公司新投资项目的实施，公司可能遇到员工人数增多、分子公司数量进一步扩大、业务规模增长过快产生的管理风险，这些风险可能导致公司的管理效率降低、管理成本和各项费用增大。为此，公司应加强核心管理层、中高级管理人员的培训，以提升员工特别是干部队伍的综合素质，按照新形势下企业管理的要求建立完善的组织结构和制度流程体系，提高战斗力和执行力。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	金新农	股票代码	002548
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市金新农饲料股份有限公司		
公司的中文简称	金新农		
公司的法定代表人	陈俊海		
注册地址	深圳市宝安区公明镇将石塘下围		
注册地址的邮政编码	518106		
办公地址	深圳市宝安区公明镇将石塘下围		
办公地址的邮政编码	518106		
公司网址	http://www.chengnong.com		
电子信箱	jxnfeed@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	翟卫兵	冯青霞
联系地址	深圳市宝安区公明镇将石塘下围	深圳市宝安区公明镇将石塘下围
电话	0755-29420820	0755-27160274
传真	0755-27166396	0755-27166396
电子信箱	6708wbzhai@163.com	jxnfeed@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券部办公室

### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1999 年 11 月 06 日	深圳市宝安区公明	440301103311334	440300715245167	71524516-7

		镇将石塘下围			
报告期末注册	2013 年 11 月 15 日	深圳市宝安区公明镇将石塘下围	440301103311334	440300715245167	71524516-7
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2012 年 8 月 22 日变更前：生产、销售预混饲料、浓缩饲料、饲料、饲料添加剂；经营进出口业务（按深贸管准证字第 2003-463 号办理）。变更后：生产、销售预混饲料、浓缩饲料、饲料、饲料添加剂；经营进出口业务（按深贸管准证字第 2003-463 号办理）；饲料原料贸易（不含专营、专控、专卖商品）。				
历次控股股东的变更情况（如有）	2013 年 5 月，公司控股股东“深圳市成农投资有限公司”名称变更为“新疆成农远大股权投资有限公司”。2013 年 7 月，公司控股股东“新疆成农远大股权投资有限公司”名称变更为“新疆成农远大股权投资有限合伙企业”。				

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市福田区车公庙泰然九路海松大厦 A 座 606
签字会计师姓名	张俊、董汉兰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	1,987,826,458.90	1,989,917,480.77	-0.11%	1,768,750,161.08
归属于上市公司股东的净利润（元）	61,018,109.95	42,123,647.63	44.85%	53,903,232.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	54,154,769.59	36,107,766.81	49.98%	51,954,669.25
经营活动产生的现金流量净额（元）	-9,630,454.01	-17,202,702.80	-44.02%	65,067,608.06
基本每股收益（元/股）	0.20	0.14	42.86%	0.17
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.14	42.86%	0.17
加权平均净资产收益率	7.51%	5.23%	2.28%	6.84%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	997,718,747.98	1,010,234,476.85	-1.24%	959,363,710.52
归属于上市公司股东的净资产（元）	810,023,639.85	805,405,529.90	0.57%	805,581,882.27

#### 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	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,418,275.93	-19,657.63	-1,311,065.02	主要系本公司之子公司四川金新农搬迁资产处置所致。
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）	2,186,953.76	7,292,798.15	3,780,979.80	高新技术项目政府补助和政府生猪活体补贴款
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	497,808.67			收取客户的资金占用费
委托他人投资或管理资产的损益	1,950,000.00			经营租赁收入
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	3,560,000.00			担保费收入
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	857,596.63			期货投资产生的投资损失和理财产品的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	477,912.92	55,273.24	111,902.74	
减：所得税影响额	1,238,888.31	1,218,300.57	555,064.90	
少数股东权益影响额（税后）	9,767.38	94,232.37	78,189.21	
合计	6,863,340.36	6,015,880.82	1,948,563.41	--

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

2014年，我国生猪养殖行业、饲料企业经历了历史上最为严峻的一年。报告期内，尽管生猪产能不断地调整，存栏数逐月减少，年末生猪存栏数和能繁母猪存栏数较2013年末分别下降了6.9%和13.1%，与年初相比也分别下降了2.8%和12.6%，但是受宏观经济、国家政策和市场消费等多重因素的影响，生猪价格持续低迷，养猪业出现几乎跨越全年度的深度亏损；养殖行情的低迷、生猪存栏下降直接抑制猪饲料的需求，饲料生产企业旺季不旺，饲料行业连续两年总产量出现下滑态势。

原材料方面，2014年4~9月份玉米价格持续上涨，行业每吨配合饲料生产成本增加约100元以上，挤压了饲料生产、养殖的利润空间；鱼粉价格受秘鲁鱼资源大幅缩减影响也经历了两次近乎直线式的上涨，并最终创下历史新高，原材料价格出现大幅上涨，进一步压缩了企业效益。

报告期内，虽受养殖行业景气度极端低迷的影响，但公司经营基本面稳定，市场拓展和内部运营管理取得新的突破。公司充分利用了资本市场的优势，积极推动与上下游行业的战略合作，尤其是加大了规模化猪场的开发力度，同时募集资金项目逐步达产并盈利，公司整体经营业绩实现了新的突破！

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内，实现主营业务收入198,782.65万元，较去年同期下降0.11%。2014年公司实现营业利润8,004.93万元，较去年同期增加87.04%，实现归属于母公司的净利润6,101.81万元，较去年同期增加44.85%；公司发生期间费用19,681.89万元，较去年同期增长3.05%。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2014年初，公司董事会提出经营目标为饲料销量60万吨，力争实现饲料销售收入24亿元。围绕上述经营目标，报告期内公司重点做了以下几项工作：

#### (1) 市场营销方面

报告期内，公司业务系统会同其它职能部门进行“三个重点梳理”：梳理每个业务员的工作效率、梳理每个客户的贡献率、梳理每个产品的毛利率；与此同时，业务层面狠抓落实“淘汰三个20%”：淘汰20%不合格的业务人员、淘汰20%没有贡献的客户、淘汰20%没有利润的产品。进一步加强和优化了营销业务队伍的建设，整体素质也得以提升，过程管理得以加强。为树立传播金新农品牌形象、推动客户上量、普及养猪知识、虽然市场行情的不给力，但是公司还是采取了多种方式的促销手段和不同规模的市场营销活动，全年共召开“赢教育赢未来金商至尊论坛”招商会近百场次、“赢教育赢未来金爱猪教育堂”、金猪至尊、金知猪领袖俱乐部技术推广研讨会近350场次，公司品牌建设进一步提升。2014年度，公司通过授信、增值服务等多种途径成功开发了诸多战略大客户，客户的质量进一步提升！

#### (2) 技术研发方面

公司继续加大对研发的投入，2014年，公司发生研发支出4126.05万元，较去年同期（3710.52万元）增长11.20%。公司引进了一批动物营养学、畜牧兽医学博士、硕士等技术人才，进一步强化了产品研发队伍，保证了公司产品的核心技术优势和价值呈现。公司自主研发项目多达86项，其中《规模猪场专用型（教育佳系列）仔猪和生长肥育猪饲料的开发与推广》项目获得深圳市政府科工贸信委100万元项目资助，“教育佳”系列新产品进一步改良，并获得市场好评，进一步提升了产品的市场竞争力。知识产权方面，获得国家知识产权局授予的《一种无鱼粉和血浆蛋白型仔猪糖浆饲料的制备方法》、《一种植物乳杆菌发酵制备富含共轭亚油酸豆粕饲料的方法》、《一种带丝胃和位置传感器的正方形饲料供给装置》等3项国家发明专利，发明专利《一种仔猪喂料装置》也已获受理。

#### (3) 内部运营方面

报告期内，公司花费了大量的人力、物力和财力，进行了管理体系的升级改造，引进了一批优秀的管理人才，强化了公司内部流程管理体系的建设。与此同时，工会的成立和多种活动的开展，营造了和谐、团结、奋进的氛围，提升了整个团队的凝聚力和执行力。2014年度，公司采购业务基本实现了集团优质供应商共享，实行了“集采分签”的模式，淘汰不合格供应商，控制了采购成本和提升了采购质量，较好地规避了行情波动的风险。生产、质量方面在充分保证生产安全和产品质量的前提下，通过技术改造，最大限度地降低制造费用，提高生产效率以满足客户需求。

#### (4) 对外投资方面

报告期内，公司一方面积极推进在建项目的建设进度，另一方面自有资金资本性投资活动明显高于往年。

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

适用  不适用

## 2、收入

报告期内，实现主营业务收入198,782.65万元，较去年同期下降0.11%。2014年公司实现营业利润8,004.93万元，较去年同期增加87.04%，实现归属于母公司的净利润6,101.81万元，较去年同期增加44.85%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
饲料加工	销售量	万吨	50.35	47.96	4.99%
畜牧养殖	销售量	头	8,290	26,342	-68.53%
原料贸易	销售量	吨	3,579	9,567	-62.59%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

报告期内，畜牧养殖行业的销售量较去年同期下降68.53%，主要是因为本公司下属子公司博罗金新农农业开发有限公司、惠州桑梓湖畜牧良种有限公司委托经营所致。

报告期内，原料贸易行业的销售量较去年同期下降62.59%，是因为本公司子公司肇东金新农商贸有限公司销量下降所致。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	141,913,851.41
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	7.14%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	50,099,777.79	2.52%
2	客户二	34,707,853.11	1.75%
3	客户三	19,726,487.60	0.99%
4	客户四	19,633,999.90	0.99%

5	客户五	17,745,733.01	0.89%
合计	--	141,913,851.41	7.14%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
饲料加工	饲料加工	1,683,367,002.61	98.73%	1,689,774,225.16	96.29%	-0.38%
畜牧养殖	畜牧养殖	11,769,609.12	0.69%	37,572,818.65	2.14%	-68.68%
原料贸易	原料贸易	9,934,867.98	0.58%	27,571,570.04	1.57%	-63.97%
合计		1,705,071,479.71	100.00%	1,754,918,613.85	100.00%	-2.84%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
猪用配合料	猪用配合料	1,206,143,000.56	70.74%	1,178,711,304.21	67.17%	2.33%
猪用预混料	猪用预混料	64,155,547.87	3.76%	71,796,676.05	4.09%	-10.64%
猪用浓缩料	猪用浓缩料	284,466,416.89	16.68%	329,847,471.23	18.80%	-13.76%
其他饲料	其他饲料	128,602,037.29	7.54%	109,418,773.67	6.23%	17.53%
养殖产品	养殖产品	11,769,609.12	0.69%	37,572,818.65	2.14%	-68.68%
饲料原材料	饲料原材料	9,934,867.98	0.58%	27,571,570.04	1.57%	-63.97%
合计		1,705,071,479.71	100.00%	1,754,918,613.85	100.00%	-2.84%

说明

报告期内，公司主营业务成本构成较上年同期变化不大。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	231,435,979.99
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	12.49%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	71,401,748.60	3.85%
2	供应商二	57,992,239.46	3.13%
3	供应商三	36,258,044.48	1.96%
4	供应商四	33,697,282.37	1.82%

5	供应商五	32,086,665.08	1.73%
合计	--	231,435,979.99	12.49%

#### 4、费用

项目	2014年	2013年	增减额	增减幅度	原因
销售费用	91,928,549.82	99,969,071.85	-8,040,522.03	-8.04%	主要系销售效率提升, 以及淘汰部分不合格营销人员所致。
管理费用	106,973,287.55	100,241,680.96	6,731,606.59	6.72%	主要系研发费用增加, 以及公司管理体系改造升级发生费用所致。
财务费用	-2,082,917.94	-9,215,644.67	7,132,726.73	-77.40%	主要是因为本报告期定期存款规模较去年同期减少所致。
所得税费用	18,701,215.57	7,370,845.83	11,330,369.74	153.72%	主要是本报告期利润总额增加所致。

#### 5、研发支出

项目	2014年	2013年	增减比例
研发支出	41,260,502.15	37,105,196.33	11.20%
营业收入	1,987,826,458.90	1,989,917,480.77	-0.11%
归属上市公司股东净资产	810,023,639.85	805,405,529.90	0.57%
研发支出占营业收入比重	2.08%	1.86%	0.22%
研发支出占净资产比重	5.09%	4.61%	0.48%

#### 6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,918,620,463.29	1,953,160,959.78	-1.77%
经营活动现金流出小计	1,928,250,917.30	1,970,363,662.58	-2.14%
经营活动产生的现金流量净额	-9,630,454.01	-17,202,702.80	-44.02%
投资活动现金流入小计	349,267,895.10	589,589,918.82	-40.76%
投资活动现金流出小计	415,552,452.96	676,557,496.25	-38.58%
投资活动产生的现金流量净额	-66,284,557.86	-86,967,577.43	-23.78%
筹资活动现金流入小计	1,250,000.00	5,000,000.00	-75.00%
筹资活动现金流出小计	61,852,120.21	47,638,650.75	29.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-60,602,120.21	-42,638,650.75	42.13%

额			
现金及现金等价物净增加额	-136,517,016.58	-146,809,742.67	-7.01%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

报告期内，经营活动产生的现金流量净额相比上年同期增加44.02%，主要是因为经营活动现金流出减少所致。

报告期内，投资活动现金流入较去年同期下降40.76%，投资活动现金流出较去年同期下降38.58%，主要系2014年度投资银行理财产品大幅减少，以及在建项目投入额减少所致。

报告期内，筹资活动现金流入较去年同期下降75.00%，主要系本公司子公司上海加农吸收少数股东投资收到的现金，子公司福建金新农前一年度借款已经偿还所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少，主要系分配现金股利比2013年增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 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						
饲料加工	1,959,052,399.39	1,683,367,002.61	14.07%	1.87%	-0.38%	1.94%
畜牧养殖	10,951,095.90	11,769,609.12	-7.47%	-70.00%	-68.68%	-4.54%
原料贸易	10,316,689.48	9,934,867.98	3.70%	-64.76%	-63.97%	-2.13%
分产品						
猪用配合料	1,351,861,738.14	1,206,143,000.56	10.78%	4.62%	2.33%	2.00%
猪用预混料	102,543,866.85	64,155,547.87	37.44%	-10.31%	-10.64%	0.24%
猪用浓缩料	363,374,910.54	284,466,416.89	21.72%	-8.92%	-13.76%	4.39%
其他饲料	141,271,883.86	128,602,037.29	8.97%	20.02%	17.53%	1.93%
养殖产品	10,951,095.90	11,769,609.12	-7.47%	-70.00%	-68.68%	-4.54%
饲料原材料	10,316,689.48	9,934,867.98	3.70%	-64.76%	-63.97%	-2.13%
分地区						
华东地区	421,744,272.92	367,557,631.18	12.85%	-10.21%	-12.23%	2.00%
华北地区	25,900,501.26	21,523,300.35	16.90%	-40.71%	-41.57%	1.22%
华南地区	724,740,148.29	632,022,476.81	12.79%	22.10%	20.43%	1.20%
华中地区	185,957,388.37	164,385,127.79	11.60%	-19.88%	-23.89%	4.65%
东北地区	505,625,984.83	416,729,133.89	17.58%	-9.27%	-12.29%	2.84%
西北地区	11,493,709.05	8,710,849.86	24.21%	70.70%	46.26%	12.66%
西南地区	104,858,180.05	94,142,959.81	10.22%	22.17%	21.46%	0.52%

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

□ 适用 √ 不适用

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	159,449,202.36	15.98%	325,066,218.94	32.18%	-16.20%	①客户回款放缓；②实施现金分红；③增资扩股佳和农牧股份有限公司；④购买保本型短期人民币理财产品；⑤重大在建工程项目投入。
应收账款	134,215,077.73	13.45%	54,257,130.25	5.37%	8.08%	①年终客户集中清算放缓；②适度放宽了客户的授信额度和信用期；③规模化养猪场的直销客户增加。
存货	147,925,373.00	14.83%	172,980,071.46	17.12%	-2.29%	①备料减少；②本集团下属子公司博罗县金新农农业开发有限公司、惠州桑梓湖畜牧良种有限公司委托经营。
固定资产	235,106,840.29	23.56%	167,086,389.87	16.54%	7.02%	主要系本公司之子公司长春金新农饲料有限公司在建工程转固定资产所致。
在建工程	47,757,428.69	4.79%	80,571,882.92	7.98%	-3.19%	主要系本公司之子公司长春金新农饲料有限公司在建工程转固定资产所致。
应收票据	6,950,000.00	0.70%	13,981,298.28	1.38%	-0.68%	主要系因为票据结算减少所致。
预付款项	34,120,679.19	3.42%	14,529,502.34	1.44%	1.98%	预付原材料款项增加所致。
其他应收款	9,586,553.84	0.96%	10,775,889.56	1.07%	-0.11%	
可供出售金融资产	56,755,500.00	5.69%			5.69%	2014 年 7 月 1 日起执行新的会计政策，由长期股权投资重分类所致。
生产性生物资产	221,734.38	0.02%	3,073,634.79	0.30%	-0.28%	本公司下属子公司博罗县金新农农业开发有限公司、惠州桑梓湖畜牧良种有限公司委托经营，将存货和生产性生物资产重分类至其他非流动资产所致。
递延所得税资产	4,311,297.04	0.43%	8,185,503.52	0.81%	-0.38%	主要系本公司之子公司扭亏为盈减少递延所得税所致。

其他非流动资产	15,636,450.87	1.57%	10,861,600.00	1.08%	0.49%	本公司下属子公司博罗县金新农农业开发有限公司、惠州桑梓湖畜牧良种有限公司委托经营，将存货和生产性生物资产重分类至其他非流动资产所致。
---------	---------------	-------	---------------	-------	-------	--

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款			5,000,000.00	0.49%	-0.49%	是因为报告期末短期借款归还所致。
应付票据	8,485,029.90	0.85%	11,440,678.75	1.13%	-0.28%	是因为票据结算减少所致。
应付账款	92,604,107.16	9.28%	117,696,315.81	11.65%	-2.37%	是因为原料付款款期缩短所致。
应付职工薪酬	21,551,895.22	2.16%	16,383,191.57	1.62%	0.54%	主要是因为计提年终奖金所致。
应交税费	6,109,895.51	0.61%	1,596,356.89	0.16%	0.45%	主要系利润增加导致应交企业所得税增加。
其他应付款	20,532,000.28	2.06%	14,819,426.18	1.47%	0.59%	主要是因为预提费用所致。

## 3、以公允价值计量的资产和负债

 适用  不适用

## 五、核心竞争力分析

公司经过十几年的发展，特别是步入资本市场之后，公司的核心竞争力在不断提升。2014年度，公司通过资本性投入、系列的培训、企业文化的打造以及深化组织架构的搭建，目前已经在品牌打造、团队建设、研发创新、战略性客户开拓等方面形成了企业的核心竞争力。

### 1、品牌打造

经过十多年的研发和创新，特别是通过近几年的资本投入，公司研制了一套独特的产品加工工艺并引用了专业的加工设备，公司产品质量稳定，性价比高，口碑好，已树立了良好的品牌形象，市场竞争力优势明显。

### 2、团队建设

在公司企业文化和董事长的人格魅力的感召和影响下，公司拥有一支有共同愿景、勤奋低调、敬业务实、技术精湛的经营管理团队。绝大部分团队成员都毕业于农业类高等院校，具有较强的专业背景和素养，凭着多年对饲料行业的理解，积累了丰富的实践经验，在超强学习能力的管理层带领下，塑造“共赢、创新、担当、低调”的学习型组织，也造就了一支集体学习能力强劲的团队。

### 3、研发创新

公司依托众多博士、硕士为核心的研发团队的不懈努力，通过自主研发、科技成果转化等途径，形成了赋有竞争力的企业研发创新体系。公司在高档教乳料、种猪料领域开发出了一系列极具竞争力的新产品，这些新产品的陆续投放，成为公司盈利能力高于同行企业的重要因素之一。

### 4、战略性客户开拓

公司致力于成为中国养猪企业首选的合作伙伴，产品定位非常清晰，以打造“自然为本、健康为先、安全环保”的全程营养系统，为成长型的专业化、集团化的养猪企业提供综合的解决方案，凭借稳定的产品质量、高性价比的产品和优质的增值服务能力，在规模化猪场的开拓方面具有竞争优势，公司战略性客户占比相对较高。

2014年公司核心竞争力未发生变化。

## 六、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
190,655,209.48	94,000,000.00	102.83%
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
沈阳成农饲料有限公司	饲料生产及销售	100.00%
广东金新农饲料有限公司	饲料生产及销售	100.00%
始兴县优百特生态科技有限公司	畜牧养殖	100.00%
加农（上海）畜牧科技有限公司	畜牧技术服务	75.00%
深圳市前海成农投资发展有限公司	投资兴办实业	100.00%
安徽金新农生物饲料有限公司	饲料生产及销售	100.00%
清远佳和农牧有限公司	畜牧养殖	20.00%
佳和农牧股份有限公司	畜牧养殖	4.99%
津市佳和生态农业有限公司	畜牧养殖	17.50%
贵州都匀市黔昌畜牧发展有限责任公司	畜牧养殖	20.00%

#### (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。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

### 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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国农业银行股份有限公司(公明分行)	无	否	保本保证收益性	5,000	2013年12月31日	2014年02月25日		5,000	0	46.03	46.03
珠海华润银行股份有限公司深圳分行	无	否	保本浮动收益型	5,000	2014年03月19日	2014年06月19日		5,000	0	56.71	56.71
云南国际信托有限公司	无	否	固定收益类	2,000	2014年04月14日	2014年07月15日		2,000	0	30.33	29.91
招商银行股份有限公司深圳南硅谷支行	无	否	保本浮动收益型	5,000	2014年06月24日	2014年08月25日		5,000	0	43.45	44.16
中国光大银行股份有限公司深圳前海支行	无	否	本金保护型理财产品	5,000	2014年08月28日	2014年11月27日		5,000	0	61.08	61.08
中国光大银行股份有限公司深圳前海支行	无	否	本金保护型理财产品	5,000	2014年12月04日	2015年03月03日		5,000	0	61.08	0
合计				27,000	--	--	--	27,000	0	298.68	237.89

委托理财资金来源	自有暂时闲置资金及暂时性闲置募集资金
逾期未收回的本金和收益累计金额	0
涉诉情况（如适用）	不适用
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 03 月 05 日 2014 年 04 月 09 日
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	

## （2）衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
期货交易	非关联方	否	玉米、豆粕、豆油、棕榈油、菜籽油、白糖等期货套保合约	0	2014 年 01 月 01 日	2015 年 12 月 31 日	0		0	0.00%	-152.14
合计				0	--	--	0		0	0.00%	-152.14
衍生品投资资金来源	自有资金										
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2013 年 12 月 17 日 2014 年 06 月 11 日										
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）											
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	商品期货套期保值操作可以有效管理原材料的采购价格风险，特别是减少原料大幅下跌时，较高的库存带来的跌价损失对公司的影响，但同时也会存在一定风险：1、价格异常波动风险：理论上各交易品种在交割期的期货市场价格和现货市场价格将会回归一致，但在个别的非理性市场情况下，可能出现期货和现货价格在交割期仍然不能回归，因此出现系统性风险事件，从而对公司的套期保值操作方案带来影响，甚至造成损失。2、资金风险：期货交易按照公司下达的操作指令，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险，甚至因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失。3、内部控制风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高，可能会因套期保值内部控制制度不完善造成风险。4、技术风险：可能因为计算机系统不完备导致技术风险。针对以上风险，公司采取的风险控制措施主要如下：1、										

	将套期保值业务与公司生产经营相匹配，严格控制期货头寸。2、严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，严格按照公司期货交易管理制度规定下达操作指令，根据规定进行审批后，方可进行操作。合理调度资金用于套期保值业务，不得使用募集资金直接或间接进行套期保值。3、制定《期货套期保值管理制度》，对套期保值业务作出了明确规定。公司设立专门的期货决策团队、期货操作监控团队和相应的业务流程，通过实行授权和岗位牵制，以及进行内部审计等措施进行控制。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司衍生品交易品种主要在期货交易所交易，市场透明度大，成交非常活跃，成交价格 and 当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用（上一报告期公司未进行衍生品投资）。
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	不适用。

### （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

适用  不适用

### （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	54,542.4
报告期投入募集资金总额	4,712.28
已累计投入募集资金总额	22,441.55
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2014 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金（含超募资金和结转利息）50627.70 万元，其中，超募资金 20,721.63 万元及其孳生的利息已全部使用完毕。	
2011 年度累计使用募集资金 19,860.74 万元，包含：（1）2011 年度募投项目投入 3,827.57 万元；（2）“长沙成农年产 10 万吨猪饲料项目”以募集资金置换预先投入项目的自筹资金 2,933.17 万元；（3）使用超募资金永久性补充流动资金 8,000	

万元；(4)使用超募资金偿还银行贷款 5,100 万元。

2012 年度累计使用募集资金 18,333.16 万元，包含：(1) 2012 年度募投项目投入 6,507.68 万元；(2) “长沙成农年产 10 万吨猪饲料项目” 结余募集资金及利息 3,866.67 万元，用作长沙成农饲料有限公司永久性补充流动资金；(3) 剩余超募资金人民币 7,621.63 万元及超募资金产生的利息（共计 7,958.81 万元）作为永久性补充流动资金。至此，超募资金全部使用完毕。

2013 年度使用募集资金 4,460.84 万元，全部用于募投项目投入。

2014 年度使用募集资金 7972.96 万元，包含：(1) 2014 年度募投项目投入 4712.28 万元；(2) “广东金新农年产 23 万吨猪饲料项目” 剩余部分结余募集资金 3,260.68 万元（以资金转出当日银行结息余额为准）转到广东金新农用于永久性补充流动资金。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司未使用的募集资金全部为计划募投项目资金，其余额为 7030.86 万元（含募投项目资金本金和募投项目资金储存于专户期间的利息）。

## (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										
1、广东金新农年产 23 万吨猪饲料项目	是	15,203.46	11,173.01	1,856.85	11,175.42	100.02%	2014 年 02 月 19 日	1,403.97		否
2、长沙成农年产 10 万吨猪饲料项目	否	9,995.91	6,129.24	921.01	6,358.65	103.74%	2011 年 12 月 31 日	122.89		否
3、哈尔滨远大牧业年产 6 万吨猪饲料项目	否	2,000	2,000	0	2,051.58	102.58%	2014 年 01 月 01 日		否	否
4、金新农研发中心与总部办公大楼项目	是	6,621.4	9,141.4	1,934.42	2,855.89	31.24%	2016 年 06 月 30 日		否	否
承诺投资项目小计	--	33,820.77	28,443.65	4,712.28	22,441.54	--	--	1,526.86	--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--				5,100		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--				15,958.81		--	--	--	--
超募资金投向小计	--				21,058.81	--	--		--	--
合计	--	33,820.77	28,443.65	4,712.28	43,500.35	--	--	1,526.86	--	--
未达到计划进度或预	1、“哈尔滨远大牧业年产 6 万吨猪饲料项目”：项目于 2014 年 7 月已投入使用，项目达产仍需一定									

计收益的情况和原因 (分具体项目)	时间。 2、“金新农研发中心与总部办公大楼项目”：2011年8月股东大会同意项目变更实施地点后，前期因规划、设计、报建等审批手续复杂延误了项目进度，2014年3月股东大会同意项目建设内容作相应调整，实施地点、实施主体均不变，预计建设周期为30个月。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司于2011年2月14日向社会公开发行人民币普通股(A股)2,400万股，发行价格为每股人民币24元。募集资金总额为人民币57,600万元，扣除发行费用3,057.60万元后，实际募集资金净额为人民币54,542.40万元，较原募集计划33,820.77万元超募20,721.63万元。 1、经公司第一届董事会2011年第一次临时会议、第一届监事会2011年第一次临时会议审议通过，公司于2011年3月7日使用部分超募资金人民币5,100万元用于归还银行贷款、3,000万元用于永久性补充流动资金。 2、经公司第二届董事会第三次(临时)会议、第二届监事会第二次(临时)审议通过，公司于2011年9月5日及13日合计使用部分超募资金人民币5,000万元用于永久性补充流动资金。 3、公司第二届董事会第十二次(临时)会议、第二届监事会第九次(临时)会议决议审议通过《关于拟将剩余的超募资金用于永久性补充流动资金的议案》，同意将剩余的超募资金7621.63万元及超募资金存储于专户利息337.18万元用于永久性补充流动资金，已于2012年12月31日完成划转。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 公司以前年度发生募集资金投资项目实施主体和实施地点的变更。公司第二届董事会第三次(临时)会议决议并经本公司2011年第二次临时股东大会审议通过，变更部分募集资金投资项目实施主体和实施地点。将“惠州成农年产23万吨猪饲料项目”的实施主体由本公司全资子公司“惠州市成农生物技术有限公司”变更为全资子公司“广东金新农饲料有限公司”，实施地点由“惠州市惠城区横沥镇潭头村”变更为“惠州市大亚湾区荃湾综合港区”；将“金新农研发中心项目”的实施主体由“惠州市成农生物技术有限公司”变更为“深圳市金新农饲料股份有限公司”，实施地点由“惠州市惠城区横沥镇潭头村”变更为“深圳市光明新区高新园区”。
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 经本公司第一届董事会第十次会议审议通过，本公司以募集资金置换募集资金到位前本公司预先投入募集资金项目的自有资金29,331,662.87元。募集资金到位前本公司对募集资金项目预先投入情况，业经中审国际会计师事务所有限公司审计，并出具中审国际鉴字[2011]01020068《关于深圳市金新农饲料股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。
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 1、“长沙成农年产10万吨猪饲料项目”于2011年12月31日已做竣工决算，此项目节余募集资金

	<p>3,866.67 万元（含利息收入 82.53 万元）。项目建设过程中，公司在保证项目建设质量的前提下，加强各项项目的费用控制和管理，一定程度上节约了项目开支。公司 2012 年 7 月 30 日召开的 2012 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于子公司长沙成农饲料有限公司将“长沙成农年产 10 万吨猪饲料项目”结余募投资金作为长沙成农永久性补充流动资金的议案》，同意将“长沙成农年产 10 万吨猪饲料项目”的结余募集资金（含利息）3,866.67 万元由长沙成农用作永久性补充流动资金，已于 2012 年度完成结转工作。</p> <p>2、“广东金新农年产 23 万吨猪饲料项目”于 2014 年 2 月 19 日完成竣工决算，结余募集资金 4200.65 万元。经 2014 年第二次临时股东大会审议通过，同意将项目部分结余募集资金 2520 万元用于补充投资尚未完成的募集资金投资项目“金新农研发中心与总部办公大楼项目”，剩余结余募集资金转为广东金新农永久性补充流动资金，主要用于广东金新农日后项目运作过程中的市场开拓及原材料的采购等。项目结余原因如下：</p> <p>（1）此项目原定的实施主体是公司全资子公司“惠州市成农生物技术有限公司”和实施地点是“惠州市惠城区横沥镇潭头村”，后变更实施主体为公司全资子公司“广东金新农”和实施地点为“惠州市大亚湾区荃湾综合港区”。但广东金新农关于该项目的土地款约 1937.2 万元早在公司上市之前已通过自有资金进行投资，非通过该项目募集资金支付，且未使用募集资金进行置换。</p> <p>（2）此项目建设过程中，前期由于变更了实施地点，项目用地面积从 40435 平方米压缩到 30000 平方米，公司在充分保证该项目设计产能的前提下，压缩了办公、生活综合楼的建筑面积，同时优化了工艺流程，钢板筒仓由原计划的 5 个 2000 吨改为 10 个 1000 吨，膨化原料线由 3 条变成 2 条，制粒线由 4 条优化成 3 条，预混料生产线由 2 条优化成 1 条，另外，公司在确保建设质量的前提下，加强各项费用控制和管理，一定程度上节约了该项目的开支。截止 2014 年 12 月 31 日，公司已将结余募集资金 2,520 万元转入“金新农研发中心及总部办公大楼项目”专户，将 3,260.68 万元（含该在光大银行深圳园中园支行总账户存放的资金之“广东金新农年产 23 万吨猪饲料项目”资金部分存续期间产生的利息，余额约为 1,580.03 万元）转到广东金新农用于永久性补充流动资金。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	已签订三方及四方监管协议，存放于各募集资金项目专户，并正按募集资金使用计划实施。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	截止报告期末，募集资金使用和监管执行情况良好。

### （3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
广东金新农年产 23 万吨猪饲料项目	惠州成农年产 23 万吨猪饲料项目	11,173.01	1,856.85	11,175.42	100.02%	2014 年 02 月 19 日	1,403.97		否
"金新农研	金新农研发	9,141.4	1,934.42	2,855.89	31.24%	2016 年 06	0	否	否

发中心与总 部办公大楼 项目"	中心项目					月 30 日			
合计	--	20,314.41	3,791.27	14,031.31	--	--	1,403.97	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>1、广东金新农年产 23 万吨猪饲料项目：2011 年度实施主体和实施地点变更。</p> <p>因相对于惠州市成农生物技术有限公司所在地惠州市惠城区横沥镇潭头村，广东金新农具有不可比拟的交通和运输环境，考虑到公司未来的经营运行成本，本着成本效益的原则，公司决定变更实施主体和实施地点。将“惠州成农年产 23 万吨猪饲料项目”的实施主体由公司全资子公司“惠州市成农生物技术有限公司”变更为全资子公司“广东金新农饲料有限公司”，实施地点由“惠州市惠城区横沥镇潭头村”变更为“惠州市大亚湾区荃湾综合港区”。此项变更已经公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过。</p> <p>2、“金新农研发中心与总部办公大楼项目”：2011 年度实施主体和实施地点变更；2014 年度建设内容调整。</p> <p>(1) 实施主体和实施地点变更：项目承担着整个金新农股份公司的研发工作，掌控金新农最核心的技术和研发项目，还要服务于金新农旗下各分子公司。深圳一直是人才、技术、信息、物流、环境最发达的地区之一，也是国家级高新技术企业最多的地区之一。公司已获得国家高新技术企业认定，在研发技术上有一定优势。且公司已经与深圳市规划和国土资源委员会签订了《土地使用权出让书》，成功竞买取得光明高新区 A622-0102 地块土地使用权。综合考虑上述因素，公司决定变更该项目的实施主体和实施地点。将“金新农研发中心项目”的实施主体由“惠州市成农生物技术有限公司”变更为“深圳市金新农饲料股份有限公司”，实施地点由“惠州市惠城区横沥镇潭头村”变更为“深圳市光明新区高新园区”。此项变更已公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过。</p> <p>(2) 项目建设内容和投资额度调整：因该项目实施地规划要求（项目地所处深圳市光明新区高科技园区，未来规划其土地性质是总部办公、研发用途，公司《招股说明书》中所披露的“金新农研发中心项目”中部分建设内容已不适宜在此建设，须通过调整以满足相关要求）及公司自身发展需求，项目建设内容作相应调整。原“金新农研发中心项目”变更为“金新农研发中心及总部办公大楼项目”，实施地点、实施主体均不变，将《招股说明书》中原“金新农研发中心项目”的科研中心大楼与综合楼合二为一，保留营养成分分析室、药残及重金属分析室、微生物分析室，取消中试车间、饲料可追溯系统及食堂等，建设面积按照落地占地面积作相应调整。项目总投资由 6,621.40 万元增加至 9141.40 万元（不包括公司已使用自有资金 799.05 万元投资购买土地之费用），项目建设资金缺口 2520 万元由已投产使用并完成决算的其他募集资金投资项目“广东金新农年产 23 万吨猪饲料项目”的部分节余募集资金补足。此事项已经 2014 年 3 月 27 日召开的 2014 年第二次临时股东大会审议通过。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			<p>“金新农研发中心与总部办公大楼项目”：2011 年 8 月股东大会同意项目变更实施地点后，前期因规划、设计、报建等审批手续复杂延误了项目进度，2014 年 3 月股东大会同意项目建设内容作相应调整，实施地点、实施主体均不变，预计建设周期为 30 个月。</p>						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

#### 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
哈尔滨远大牧业有限公司	子公司	饲料加工	生产及销售	30,000,000.00	146,949,316.14	120,904,180.58	355,047,898.58	22,880,113.36	20,374,942.16
上海成农饲料有限公司	子公司	饲料加工	生产及销售	10,000,000.00	68,584,796.88	55,032,064.53	221,069,990.64	11,035,978.84	9,917,794.88
广东金新农饲料有限公司	子公司	饲料加工	生产及销售	40,000,000.00	190,006,826.94	158,682,167.70	419,174,245.07	19,265,470.74	14,579,722.35

主要子公司、参股公司情况说明

1、哈尔滨远大牧业有限公司，全资子公司，报告期净利润2,037.49万,较上年同期增加4.78%。

2、上海成农饲料有限公司，全资子公司，报告期净利润991.78万，较上年同期减少28.91%。

3、广东金新农饲料有限公司，全资子公司，报告期净利润1,457.97万，较去年增加2,199.36万元，主要是产能得到释放，市场开发力度到位，取得较大业绩增幅。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
加农（上海）畜牧科技有限公司	畜牧技术服务	投资成立	-388,322.73
深圳市前海成农投资发展有限公司	投资兴办实业	投资成立	-112,555.84
安徽金新农生物饲料有限公司	饲料生产及销售	投资成立	-337,630.41

#### 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	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
沈阳成农年产	4,700	1,100.89	1,128.82	24.02%	0		

10 万吨饲料项目							
安徽金新农年产 50 万吨饲料项目	25,000	9.3	9.3	0.04%	0		
优百特 4800 头母猪建设项目	5,151.48	247.17	344.2	6.69%	0		
合计	34,851.48	1,357.36	1,482.32	--	--	--	--

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 八、公司未来发展的展望

### （一）行业竞争格局和发展趋势

2014年随着中国宏观经济放缓，国家反腐力度的加大，奢侈与浪费性消费继续减少，畜禽产品的消费受到抑制，直接表现便是市场行情低迷，养殖效益下降，畜牧饲料行业整体不景气。我国饲料行业已经进入整合加速期，加上2014年是饲料生产许可证的换证年，众多不达标的小型饲料企业生产资格受到影响。据农业部报道，截至2014年12月，全国获得饲料生产许可证的企业数量为7061家，较2013年底减少3000家，减少比例达到30%。据数据显示，2014年或将成为我国饲料工业发展以来，整合最严酷的一年。

2015年，随着国家新修订的《环保法》以及农业部新制订的《饲料质量安全管理规范》的陆续出台，并将分别于1月1日和7月1日实施，畜牧业、饲料行业将面临更多更严厉的监管，一些中小企业受国家政策提高后的更多要求，其生存与发展的问题愈发紧迫，也会加快被淘汰速度，与此同时，也给了大企业、规范企业更多的发展空间。随着部分小型饲料企业的退出，也会加剧大中型饲料企业之间的竞争。

### （二）公司发展战略——重塑金新农

未来几年，公司按既定的“1036战略”不变，充分利用资本市场的优势，整合上下游产业链，致力于成为中国专业教保料第一品牌。通过战略顶层设计，布局好市场布局规划，建立大事业部制，五年之内力争产值达到100亿人民币。

### （三）2015年度经营目标与经营计划

公司2015年经营目标为饲料销量70万吨，力争实现饲料销售收入25亿元。

为完成上述经营目标，公司将重点做好以下几项主要工作：

1、市场营销方面：继续坚持网络渠道经销商与终端客户严格分开，利用公司优势资源，重视战略性客户的开发，加强营销服务体系的建设，加强销售价格体系的管控，控制产品的毛利率。继续加强业务系统的过程管理，控制营销费用，提高营销效率。积极大力宣传、推广公司品牌建设，构建好未来五年的市场体系建设。

2、技术研发方面：优化研发体系架构，持续加大产品的研发力度，以维护“金新农、金品质”的市场形象，持续改进现有产品，优化产品结构，始终坚持以“自然为本、健康为先、安全环保”的全程营养系统理念，以满足安全、健康、高效的养殖需求，促进行业的健康发展。加大技术服务体系建设和技术服务创新，为销售开发新客户和维护现有客户稳定提供强有力支撑。

3、内部管理方面：继续坚持全面预算管理，严格管控预算，控制产品的毛利水平，控制各项费用的开支；落实绩效管理成果，中层以上员工全部实行KPI考核机制，以提升执行力；切实做好采购管理，积极寻找优质低廉的替代性原料，通过与贸易公司合作、进行战略性采购、期货套保等多种形式采购进口原料或其它大宗原料，以降低产品配方成本，弥补行情低迷带来的影响；继续加强生产质量管理，以《饲料质量安全管理规范》为准则，在保证安全和产品质量的前提下，努力提高

生产效率，尽力降低制造费用；继续加强人力资源建设，建立可持续发展的、赋有挑战性的人才激励机制，为公司长远发展搭建人才梯队。

4、对外投资方面：积极推进在建募集资金项目和自由资金项目的建设进程，同时公司将充分利用资本市场的优势，采取多种方式进行对外资本性投入，维护投资者关系管理，建立可持续发展的市值管理机制，做强做大公司。

## 九、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

## 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

### 1、会计政策变更

财政部于2014年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，公司按规定的起始日开始执行新的企业会计准则。除公司不能控制、共同控制和重大影响的对外投资因不适用《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》并调整到可供出售金融资产项目中列示外，财政部以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号、16号发布、并自2014年7月1日起施行的《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，对本公司合并财务报表无重大影响。

公司第三届董事会第五次（临时）会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，详见2014年12月12日《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）相关公告。

### 2、会计估计与核算方法

与上年度财务报告相比，公司会计估计与核算方法未发生变化。

## 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

与上年度财务报告相比，加农（上海）畜牧科技有限公司、深圳市前海成农投资发展有限公司、安徽金新农生物饲料有限公司开始纳入合并范围。

2014年7月，公司与黄九龙共同出资设立加农（上海）畜牧科技有限公司（以下简称“加农畜牧”）。加农畜牧成立于2014年7月4日，取得上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局颁发的营业执照（注册号：310141000091508），公司注册资本500万元，分别由本集团出资75%、黄九龙出资25%，出资方式为货币资金出资。加农畜牧经营范围为从事畜牧科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询，饲料、饲料添加剂、食用农产品（不含生猪、牛、羊等家畜产品）的销售，商务信息咨询、投资咨询（以上咨询除经纪），实业投资、投资管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2014年8月，公司设立全资子公司深圳市前海成农投资发展有限公司（以下简称“前海成农”）。前海成农成立于2014年8月27日，取得深圳市市场管理监督局颁发的营业执照（注册号：440301111175238），注册资本500万元，出资方式为货币资金出资。前海成农经营范围为投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资管理（不含限制项目）；投资咨询（不含限制项目）；

投资顾问（不含限制项目）；股权投资。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

2014年9月18日，公司召开的2014年第五次临时股东大会审议通过了《关于拟在芜湖设立子公司并与芜湖市鸠江区政府签订投资合作协议建设华东总部研发生产基地项目的议案》，同意设立全资子公司“华东（或安徽）金新农生物饲料有限公司”（以最终工商核准为准）。2014年10月15日，安徽金新农生物饲料有限公司取得芜湖市鸠江区市场监督管理局颁发的营业执照（注册号：340207000007208），注册资本1,000万元，出资方式为货币资金出资，安徽金新农经营范围为研发、销售饲料（配合饲料、浓缩饲料、添加剂预混合饲料）。

### 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司《2013年度利润分配方案》及《2014年半年度利润分配及公积金转增股本方案》严格按照《公司章程》、《未来三年（2012-2014）股东回报规划》中关于现金分红政策执行。报告期内，公司现金分红政策的制定及执行情况，符合公司章程的规定，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序完备，独立董事尽职履责，充分维护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

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

1、2014年度利润分配方案：公司以总股本310,200,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元(含税)，共计派发现金股利31,020,000.00元（含税）。

2、2014年半年度利润分配方案：以截至到2014年6月30日公司总股本141,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金2.00元（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以截至到2014年6月30日公司总股本141,000,000股为基数，全体股东每10股转增12股，共计转增169,200,000股，转增后公司总股本增加至310,200,000股。

3、2013年度利润分配预案：公司以总股本141,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.00元(含税)，共计派发现金股利28,200,000.00元（含税）。

4、2012年度利润分配预案：公司以总股本141,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.00元(含税)，共计派发现金股利42,300,000.00元（含税）。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	31,020,000.00	61,018,109.95	50.84%	0.00	0.00%

2013 年	28,200,000.00	42,123,647.63	66.95%	0.00	0.00%
2012 年	42,300,000.00	53,903,232.66	78.47%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.00
分配预案的股本基数 (股)	310,200,000
现金分红总额 (元) (含税)	31,020,000.00
可分配利润 (元)	42,608,052.94
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况:	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)所出具的众环审字(2015)060002 号《审计报告》, 公司 2014 年度实现归属于上市公司股东的净利润 61,018,1929.95 元, 其中母公司实现净利润 4,935,506.20 元。根据《公司法》和《公司章程》的有关规定, 公司按 2014 年度母公司实现净利润 4,935,506.20 元的 10% 提取法定盈余公积 493,550.62 元; 加上年初未分配利润 94,566,097.36 元, 并减去本年度执行 2013 年度利润分配 28,200,000.00 元和 2014 年半年度利润分配 28,200,000.00 元后, 年末可供分配的利润为 42,608,052.94 元。</p> <p>公司 2014 年度利润分配方案如下: 按照公司 2014 年 12 月 31 日的总股本 310,200,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元(含税), 共计派发现金股利 31,020,000.00 元, 剩余未分配利润 11,588,052.94 元转以后年度。本年度公司不送股, 不进行资本公积转增股本。</p>	

#### 十五、社会责任情况

适用  不适用

公司《2014 年度社会责任报告》全文披露于巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

#### 十六、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 01 月 06 日	深圳本部	实地调研	机构	东北证券、长江证券、中国中投证券	公司基本面
2014 年 04 月 09 日	深圳本部	实地调研	机构	东北证券、广发证券、西南证券、国海证券、长城证券、东莞证券、太和投资管理有限公司、博睿财智控股有限公司、景泰利业资产管理有限公司、广州广证恒生证券研究所有限公司	公司基本面
2014 年 04 月 15 日	深圳本部	实地调研	机构	尚城资产管理、兴业证券股份有限公司、金鹰基金管理有限公司、国联安基金管理有限公司、太平洋证券股份有限公司、信达澳银基金管理有限公司、广发证券股份有限公司	公司基本面
2014 年 12 月 11 日	深圳本部	实地调研	机构	瑞银证券有限责任公司、施罗德资产管理公司、宏利资产管理、三星资产管理公司、毅恒资本	公司基本面、行业整合与发展

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期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

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
佳和农牧股份有限公司	通过增资获得佳和农牧4.99%股权	2,166.51	已完成工商变更登记	无	0	0.00%	否	不适用	2014年06月11日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《关于增资佳和农牧股份有

										限公司 4.99%股 权的公 告》，公告 编号 2014-049
华农恒青 实业有限 公司	恒青实业 持有的黔 昌畜牧 20%股权	959.04	此次股权 转让事宜 已于 2014 年 9 月 30 日完成了 工商变更 登记手续。	无	0	0.00%	否	不适用		不适用

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期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

1、2012年11月19日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《股票期权激励计划（草案）》、《股票期权激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》；公司第二届监事会第十二次会议对《股票期权激励计划（草案）激励对象名单》进行了核查并发表了核查意见。上述会议之后，公司将有关股权激励计划的申请材料上报中国证监会备案。

2、根据中国证监会的反馈意见，公司对《股权激励计划（草案）》进行了修订。2013年1月6日，中国证监会已对公司报送的草案及修订部分确认无异议并进行了备案。

3、2013年1月10日，公司第二届董事会第十八次（临时）会议审议通过了《股票期权激励计划（草案修订稿）》及《关于提请召开2013年第一次临时股东大会的议案》；公司第二届监事会第十三次（临时）会议对《股票期权激励计划（草案修订稿）激励对象名单》进行了核查并发表了核查意见。

4、2013年1月28日，公司以现场投票、网络投票以及独立董事征集投票相结合的方式召开了公司2013年第一次临时股东大会，会议以特别决议审议通过了《股票期权激励计划（草案修订稿）》、《股票期权激励计划实施考核办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》。

5、2013年2月5日，公司第二届董事会第十九次（临时）会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于公司股票期权激励计划所涉股票期权首次授予事项的议案》。确定本次激励计划的股票期权授予日为2013年2月5日（星期二）；公司第二届监事会第十四次（临时）会议审议通过了对《股票期权激励计划首次授予激励对象名单（调整后）》进行了核查并发表了核查意见。经调整，原激励对象人数由198人调整为191人。原股票期权授予数量由1,400万份调整为1,363万份（包括预留股票期权80万份），其中首次授予股票期权由1,320万份调整为1,283万份。

6、2013年2月27日，公司完成了股票期权激励计划的首次股票期权授予登记工作，根据《股票期权激励计划》，首次授予激励对象1,283万份股票期权（不含预留的80万份），约占本激励计划签署时公司股本总额14,100万股的9.10%；首次授予的激励对象共191人，授予激励对象股票期权的行权价格为每股11.62元。

7、2013年8月15日，公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划首次授予股票期权的授予对象、期权数量和行权价格的议案》，基于2012年度利润分配方案的实施、部分激励对象离职等情形对首次授予股票期权的授予对象、期权数量和行权价格进行调整并对部分已授予股票期权进行注销。

8、2014年1月24日，公司第二届董事会第二十七次（临时）会议审议通过了《关于取消授予预留股票期权的议案》，因公司2013年度新增加或晋升的核心人才较多，导致预留的期权数量与可获授期权的人员数量及应当获授的比例不对等，无法保证激励的公平性，公司拟取消授予预留的80万份股票期权。公司将通过其他激励方式对优秀人才进行激励。取消授予预留的80万份股票期权不会对公司的经营业绩产生重大影响，也不会影响公司的管理团队勤勉尽职。

9、2014年3月27日，公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于对公司股票期权激励对象名单、期权数量进行调整以及第一个行权期获授期权未达到行权条件予以注销的议案》，因部分激励对象离职、公司未达到第一次行权条件等情形对首次授予股票期权的授予对象、期权数量和行权价格进行调整并对部分已授予股票期权进行注销。首次授予股票期权的激励对象由175人调整为151人，已授予的股票期权数量调整为704.8万份。

10、2014年10月28日，公司第三届董事会第四次（临时）会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划首次授予股票期权的授予对象、期权数量和行权价格的议案》，公司原激励对象闫香远、许克剑等共34人因个人原因在期权授予之后、行权之前离职，所涉及股票期权数量共计145.6万份，根据《公司股票期权激励计划》，上述34人已不具备激励对象资格，所涉及145.6万份股票期权将予以注销，公司股票期权数量因激励对象离职由原704.8万份（不含预留股票期权80万份，预留部分已注销）调整为559.2万份。同时，又因公司实施2013年度及2014年半年度权益分派，股票期权数量由559.2万份调整为1230.24万份，行权价格由原11.32元调整为4.96元。《关于调整股票期权激励计划首次授予股票期权的授予对象、期权数量和行权价格的公告》详见2014年10月29日日《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

11、2014年3月24日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于对公司股票期权激励对象名单、期权数量进行调整以及第二个行权期获授期权未达到行权条件予以注销的议案》，因部分激励对象离职等、公司未达到第二次行权条件等情形对授予股票期权的授予对象、期权数量和行权价格进行调整并对部分已授予股票期权进行注销。首次授予股票期权的激励对象由117人调整为113人，已授予的股票期权数量调整为906.84万份。

## 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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
福建一春农业发展有限公司	本公司之子公司 的关键管理人员控制的法人	出售商品	饲料销售	以市场价格为基础协商确定，业经股东大会批准。	以市场价格为基础协商确定，业经股东大会批准。	3,471	1.77%	部分赊销		2014年03月29日	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网，首次公告编号：

											014-024
南平市一春种猪育种有限公司	本公司之子公司之关键管理人员控制的法人	出售商品	饲料销售	以市场价格为基础协商确定,业经股东大会批准。	以市场价格为基础协商确定,业经股东大会批准。	1,973	1.01%	部分赊销		2014年03月29日	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网,首次公告编号:014-024
清远佳和农牧有限公司	本公司参股的法人	出售商品	饲料销售	以市场价格为基础协商确定,业经股东大会批准。	以市场价格为基础协商确定,业经股东大会批准。	5,010	2.56%	部分赊销		2014年03月05日	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网,首次公告编号:2014-016
合计				--	--	10,454	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用。							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因				<p>(1) 福建一春、南平市一春为公司控股子公司福建金新农饲料有限公司法定代表人余贞祺实际控制的法人。为公司与下游专业养殖户合作产生的关联方,该类关联交易具有持续性。公司根据实质重于形式的原则确定上述2家公司为公司的关联方。</p> <p>(2) 清远佳和为公司参股20%的联营企业,2014年根据《企业会计准则第36号——关联方披露》,认定为公司的关联方。因公司全资子公司广东金新农饲料有限公司向其销售饲料,且为其饲料产品主要供应商,构成日常关联交易。</p>							
关联交易对上市公司独立性的影响				向关联方销售产品能够保证公司良好的销售渠道,双方的既往业务合作情况良好,定价原则公允,不存在损害股东,特别是中小股东利益的情况,也不存在对公司独立性产生影响;由于关联交易金额较小,公司主营业务不会对其形成依赖,也不会对公司业绩构成重大影响。此关联交易未对上市公司的独立性构成影响。							
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)				不适用。							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司预计2015年度与关联方福建一春、南平市一春、清远佳和发生饲料销售总金额不超过12,000万元,截止本报告期末实际发生金额10,454万元,同类交易成交金额的5.34%。报告期内,公司与以上关联方发生的日常关联交易总额在预计范围内。							

交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用。
-------------------------	------

## 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

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本（万元）	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
陈俊海	陈俊海因担任公司董事、高级管理人员，同时在过去 12 月内为公司实际控制人之一（实际控制关系已于 2014 年 2 月 18 日解除），为公司的关联自然人。	协商定价	芜湖九派金新农产业股权投资基金（有限合伙）	股权投资，股权投资管理，经济信息咨询，企业管理咨询。	7,500.00	4,639.17	4,545.73	-126.27
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		不适用。						

## 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、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 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

A. 2014年1月1日，本公司下属子公司哈尔滨金新农饲料有限公司与哈尔滨远大养殖场签订《厂房租赁合同（续租）》，哈尔滨远大养殖场将位于哈尔滨市香坊区学府路404号的厂房和厂内设备、生产机器连同附属物件租赁给哈尔滨金新农饲料有限公司，合同一年一签，每年租赁费为30万元。

B. 2014年1月，本公司下属子公司博罗县金新农农业开发有限公司、惠州桑梓湖畜牧良种有限公司分别与佳和农牧股份有限公司签署了《管理合作协议》。

通过《管理合作协议》，该等公司将经营性资产（主要包括存货、生产性生物资产、固定资产）交付给佳和农牧股份有限公司（受托方）经营，在经营期间受托方在授权范围内享有较高程度的经营自主权，且自负盈亏；经营性资产所有权属于该等公司，经营性资产使用权及收益权归属于受托方，受托方按照固定金额或固定金额加超额部分固定比例在受托期内向该等公司支付费用；受托经营到期后，受托方需要归还等值经营性资产交回该等公司；受托期限为5年（自2014年1月1日至2018年12月31日）。该等公司作为会计上的出租人（法律上的委托方）仍然在相当大程度上享有或承担了租赁资产（经营性资产）所有权上的主要风险和报酬，因此本公司将该等业务作为经营租赁。

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
佳和农牧股份有限公司	2014年04 月09日	12,000	2014年06月 18日	3,000	连带责任保 证	1年	否	否

佳和农牧股份有限 公司	2014 年 04 月 09 日		2014 年 07 月 10 日	3,400	连带责任保 证	3 年	否	否
佳和农牧股份有限 公司	2014 年 04 月 09 日		2014 年 07 月 21 日	1,700	连带责任保 证	2 年	否	否
佳和农牧股份有限 公司	2014 年 04 月 09 日		2014 年 10 月 24 日	2,000	连带责任保 证	1 年	否	否
佳和农牧股份有限 公司	2014 年 04 月 09 日		2014 年 12 月 12 日	1,900	连带责任保 证	3 年	否	否
下游经销商、养殖场 (户)	2014 年 04 月 25 日	5,000	2014 年 06 月 24 日	100	连带责任保 证	0.5 年	是	否
下游经销商、养殖场 (户)	2014 年 04 月 25 日		2014 年 08 月 22 日	300	连带责任保 证	0.5 年	是	否
下游经销商、养殖场 (户)	2014 年 04 月 25 日		2014 年 09 月 05 日	300	连带责任保 证	2.5 年	否	否
下游经销商、养殖场 (户)	2014 年 04 月 25 日		2014 年 09 月 19 日	200	连带责任保 证	2.5 年	否	否
下游经销商、养殖场 (户)	2014 年 04 月 25 日		2014 年 09 月 26 日	100	连带责任保 证	0.5 年	否	否
下游经销商、养殖场 (户)	2014 年 04 月 25 日		2014 年 09 月 26 日	400	连带责任保 证	0.5 年	否	否
下游经销商、养殖场 (户)	2014 年 04 月 25 日		2014 年 10 月 24 日	700	连带责任保 证	2.5 年	否	是
下游经销商、养殖场 (户)	2014 年 04 月 25 日		2014 年 12 月 12 日	300	连带责任保 证	3 年	否	否
下游经销商、养殖场 (户)	2014 年 04 月 25 日		2014 年 12 月 15 日	100	连带责任保 证	0.5 年	否	否
下游经销商、养殖场 (户)	2014 年 04 月 02 日		2014 年 12 月 16 日	200	连带责任保 证	0.5 年	否	否
下游经销商、养殖场 (户)	2014 年 04 月 02 日		2014 年 12 月 16 日	100	连带责任保 证	0.5 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计 (A1)			17,000	报告期内对外担保实际发生 额合计 (A2)				14,800
报告期末已审批的对外担保额 度合计 (A3)			17,000	报告期末实际对外担保余额 合计 (A4)				14,400
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

公司全资子公司上海成农饲料有限公司、长沙成农饲料有限公司、哈尔滨远大牧业有限公司、广东金新农饲料有限公司、长春金新农饲料有限公司、郑州成农生物饲料有限公司	2013 年 12 月 17 日	5,000	0	连带责任保证	两年	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		5,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		5,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				0	
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)		22,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				14,800	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		22,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				14,400	
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例								17.78%
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)								0
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)								0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)			不适用。					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			金新农及控股子公司福建金新农、关联方福建一春、中国工商银行深圳喜年支行于 2014 年 10 月 15 日签订编号为 0400000017-2014 年 (喜年供应链) 003 号紧密型供应链融资业务四方《合作协议》, 福建一春向向中国工商银行深圳喜年支行贷款 700 万元, 借款用途为应付款融资, 借款期限为 2014 年 10 月 24 日至 2015 年 4 月 23 日; 金新农与中国工商银行股份有限公司深圳喜年支行于 2014 年 10 月 24 日签订编号为 0400000017-2014 年喜年 (保) 字 0009 号《保证合同》, 就福建一春向中国工商银行深圳喜年支行人民币借款提供了 700 万保证担保, 担保期限为借款期限届满之次日起两年。2014 年 10 月 24 日金新农与福建一春同时签订反担保合同之《股权质押合同》和《动产浮动抵押合同》。由于该事项未能事先履行必要程序, 公司本次就上述对外担保事项补充履行审批程序。该事项已于 2015 年 3 月 24 日召开的第三届董事会第八次会议					

	补充审议，并将提交最近一次股东大会补充审议。
--	------------------------

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 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、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺事由	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	新疆成农远大股权投资有限合伙企业	公司控股股东深圳市成农投资有限公司（已变更名称为“新疆成农远大股权投资有限合伙企业”）承诺：自金新农股票上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理该公司持有的金新农股份，也不由金新农回购该公司持有的股份。	2011年02月18日	至2014年2月18日	已履行完毕
	陈俊海;关明阳;郭立新;刘超;王坚能;王军;杨华林	公司实际控制人（陈俊海、王军、关明阳、郭立新、王坚能、刘超、杨华林）承诺：自金新农的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人于金新农公开发行股票前已经持有的成农投资股权，也不由成农投资回购该部分股权。	2011年02月18日	至2014年2月18日	已履行完毕

	陈俊海;王坚能;杨华林;关明阳;郭立新;王军;刘超;何显坤;刘谋健;张颖;廖建英;翟卫兵	在作为公司董事、监事、高级管理人员期间, 本人将向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况, 在任职期间每年转让的股份不得超过本人所持有发行人股份总数的 25%; 所持公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。本人离职后半年内, 不转让本人所持有的发行人股份, 在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份不得超过本人所持有发行人股份总数的 50%。	2011 年 02 月 18 日	本项承诺主体中何显坤先生、杨华林先生、廖建英女士关于股份限售的承诺已履行完毕, 其他董事、监事、高级管理人员关于该项承诺正在履行中。
其他对公司中小股东所作承诺	新疆成农远大股权投资有限合伙企业; 陈俊海;关明阳;郭立新;王坚能;杨华林;王军;刘超	"为避免今后与公司之间可能出现同业竞争, 公司控股股东成农投资、实际控制人分别出具了《关于避免同业竞争承诺函》, 主要内容如下: 1、在承诺函签署之日, 本公司(本人)及本公司(本人)控制的公司均未生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品, 未直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务, 也未参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。2、自承诺函签署之日起, 本公司(本人)及本公司(本人)控制的公司将不生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品, 不直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务, 也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。3、自承诺函签署之日起, 如本公司(本人)及本公司(本人)控制的公司进一步拓展产品和业务范围, 本公司(本人)及本公司(本人)控制的公司将不与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争; 若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争, 则本公司(本人)及本公司(本	2010 年 01 月 28 日	控股股东关于此项的承诺正在履行中, 实际控制人关于此项的承诺已于 2014 年 2 月 18 日履行完毕。

		人) 控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式, 或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式, 或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。4、在本公司(本人)及本公司(本人)控制的公司与股份公司存在关联关系期间, 本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守, 本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失, 并承担相应的法律责任。"			
	新疆成农远大股权投资有限合伙企业; 陈俊海; 关明阳; 郭立新; 王坚能; 杨华林; 王军; 刘超	"控股股东深圳市成农投资有限公司(已变更名称为“新疆成农远大股权投资有限合伙企业”); 实际控制人(陈俊海、王军、关明阳、郭立新、王坚能、刘超、杨华林) 承诺: 1、若发行人所租赁的房产(包括办公楼、厂房和宿舍) 根据相关主管部门的要求被强制拆除, 则本人/本公司愿意在毋需股份公司支付任何对价的情况下承担股份公司所有拆除、搬迁的成本与费用, 并弥补其拆除、搬迁期间因此造成的经营损失; 2、若发行人因土地租赁合同、房屋租赁合同被有权部门认定为无效而与出租方产生诉讼、仲裁等纠纷, 则本人/本公司愿意在毋需股份公司支付任何对价的情况下承担股份公司因该等纠纷而支付的律师、诉讼费、案件受理费等所有成本与费用。"	2010 年 10 月 28 日		控股股东关于此项承诺正在履行中, 实际控制人关于此项承诺已于 2014 年 2 月 18 日履行完毕。
	深圳市金新农饲料股份有限公司	"公司最近十二个月内未进行证券投资等高风险投资; 公司承诺补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资并对外披露。"	2014 年 03 月 27 日		正常履行中
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

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

适用  不适用

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	0
境内会计师事务所注册会计师姓名	张俊、董汉兰

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司于2014年3月27日召开的第二届董事会第二十九次会议及2014年4月23日召开的2013年度股东大会审议通过了《关于续聘外部审计机构的议案》，同意续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“瑞华会计师事务所”）为公司2014年度财务审计机构。聘任期限自2013年度股东大会通过之日起计算，费用为不超过50万元人民币。

原审计机构瑞华会计师事务所，在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况，切实履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及其股东的合法权益。现基于审计时间安排以及审计团队已经连续多年为公司提供审计服务，为保证上市公司的审计独立性等因素考虑，经公司审计委员会认真调查和筛选，一致同意并提议聘任众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）（简称“众环海华”）为公司2014年度审计机构，年度审计费用为不超过50万元人民币，聘任期限自股东大会审议通过之日起一年。公司不再继续聘任瑞华会计师事务所为公司2014年度审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十一、监事会、独立董事（如适用）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

## 十二、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。

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

#### 十四、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。

#### 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

#### 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

## 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	100,743,615	71.45%				-100,743,615	-100,743,615	0	0.00%
3、其他内资持股	100,743,615	71.45%				-100,743,615	-100,743,615	0	0.00%
其中：境内法人持股	100,743,615	71.45%				-100,743,615	-100,743,615	0	0.00%
二、无限售条件股份	40,256,385	28.55%			169,200,000	100,743,615	269,943,615	310,200,000	100.00%
1、人民币普通股	40,256,385	28.55%			169,200,000	100,743,615	269,943,615	310,200,000	100.00%
三、股份总数	141,000,000	100.00%			169,200,000	0	169,200,000	310,200,000	100.00%

股份变动的理由

 适用  不适用

#### 1、限售股份解除限售并上市流通

公司控股股东新疆成农远股权投资有限合伙企业持有的公司首次公开发行前股份100,743,615股，占公司股份总数的71.45%，于2014年2月18日解除限售并上市流通，详见公司于2014年2月13日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《限售股份上市流通提示性公告》。

#### 2、实施2014年半年度权益分派

公司2014年半年度利润分配方案为：以截至到2014年6月30日公司总股本14100万股为基数，向全体股东每10股派发现金2元（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以截至到2014年6月30日公司总股本14100万股为基数，全体股东每10股转增12股，共计转增16920万股，转增后公司总股本增加至31020万股。本次权益分派方案已于2014年9月16日实施完毕。

股份变动的批准情况

 适用  不适用

公司于2014年9月1日召开的2014年第四次临时股东大会审议通过了《关于2014年半年度利润分配及公积金转增股本的议案》。

股份变动的过户情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

公司于2014年9月16日实施了2014年半年度权益分派方案，以公司总股本14,100万股为基数，以资本

公积金向全体股东每10股转增12股。转增前公司总公司股本为14,100万股，转增后公司总股本增至31,020万股。故按照最新股本数调整上年同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。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

公司于2014年9月16日完成2014年半年度权益分派，公司2014年半年度利润分配预案为：以截至到2014年6月30日公司总股本14,100万股为基数，向全体股东每10股派发现金2.00元（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以截至到2014年6月30日公司总股本14,100万股为基数，全体股东每10股转增12股，共计转增16,920万股，转增后公司总股本增加至31,020万股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	35,672	年度报告披露日前第5个交易日末普通股股东总数	39,603	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
新疆成农远大股权投资有限合伙企业	境内非国有法人	53.59%	166,226,967		0	166,226,967	质押	25,850,000
中国工商银行－易方达价值精选股票型证券投资基金	其他	0.35%	1,100,000		0	1,100,000		

全国社保基金一零五组合	其他	0.27%	851,213		0	851,213		
中国银行—长盛同智优势成长混合型证券投资基金	其他	0.27%	834,800		0	834,800		
雷明利	境内自然人	0.26%	816,288		0	816,288		
长江证券—建行—长江证券超越理财主题精选集合资产管理计划	其他	0.26%	800,000		0	800,000		
中国农业银行—长盛同德主题增长股票型证券投资基金	其他	0.20%	618,300		0	618,300		
大成价值增长证券投资基金	其他	0.18%	571,200		0	571,200		
王桂琴	境内自然人	0.17%	539,800		0	539,800		
康志飞	境内自然人	0.16%	481,190		0	481,190		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，新疆成农远大股权投资有限合伙企业为公司控股股东，与其他前十名股东不存在关联关系。除此之外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
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					
新疆成农远大股权投资有限合伙企业	166,226,967	人民币普通股	166,226,967					
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金	1,100,000	人民币普通股	1,100,000					
全国社保基金一零五组合	851,213	人民币普通股	851,213					
中国银行—长盛同智优势成长混合型证券投资基金	834,800	人民币普通股	834,800					
雷明利	816,288	人民币普通股	816,288					
长江证券—建行—长江证券超越理财主题精选集合资产管理计划	800,000	人民币普通股	800,000					
中国农业银行—长盛同德主题增长股票型证券投资基金	618,300	人民币普通股	618,300					

大成价值增长证券投资基金	571,200	人民币普通股	571,200
王桂琴	539,800	人民币普通股	539,800
康志飞	481,190	人民币普通股	481,190
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	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
新疆成农远大股权投资有限合伙企业	陈俊海	2004 年 11 月 18 日	76916973-7	1000 万元	从事对非上市企业的股权投资、通过认购非公开发行的股票或者受让股权等方式持有上市公司股份。
未来发展战略	无。				
经营成果、财务状况、现金流等	截止 2014 年 12 月 31 日，成农投资总资产 17,221.94 万元，净资产 5372.99 万元，2014 年度实现营业收入 0 万元，营业利润 51,406.49 万元，净利润 51,406.49 万元。（以上数据未经审计）				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股股东报告期内不存在控股和参股其他境内外上市公司的股权情况。				

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。

## 3、公司实际控制人情况

不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

公司原实际控制人陈俊海先生、王坚能先生、杨华林先生、关明阳先生、郭立新先生、王军先生、刘超先生七人于 2010

年1月28日签署了《一致行动协议》：各方同意对成农投资、金新农的相关重大事项保持一致行动关系。《一致行动协议》于2014年2月18日到期。经协商，上述七人共同决定自2014年2月18日起解除《一致行动协议》。

鉴于《一致行动协议》解除后，公司单个直接持股股东及间接持股股东持有权益的比例均未超过公司股本总额的30%，且公司所有股东之间不存在一致行动的情形或将导致产生一致行动的情形，亦未通过协议、公司章程或者其他任何安排产生一致行动的情形；因此，公司任何股东均无法单独通过实际支配公司股份表决权决定金新农董事会半数以上成员选任，无法通过实际支配的股份单独决定公司重大事项。

根据上述情况，经公司审慎判断，自陈俊海先生、王坚能先生、杨华林先生、关明阳先生、郭立新先生、王军先生、刘超先生签署《〈一致行动协议〉之解除协议》之日起，金新农不存在实际控制人。金新农的控股股东未发生变更。详见2014年2月20日公司在指定披露媒体《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》以及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）发布的《关于公司无实际控制人的提示性公告》。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10% 以上的股东情况

是  否

法人

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
新疆成农远大股权投资有限合伙企业	陈俊海	2004年11月18日	76916973-7	1000 万元	从事对非上市企业的股权投资、通过认购非公开发行的股票或者受让股权等方式持有上市公司股份。
未来发展战略	无。				
经营成果、财务状况、现金流等	截止 2014 年 12 月 31 日，成农投资总资产 17,221.94 万元，净资产 5372.99 万元，2014 年度实现营业收入 0 万元，营业利润 51,406.49 万元，净利润 51,406.49 万元。（以上数据未经审计）				
最终控制层面股东报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	控股股东报告期内不存在控股和参股其他境内外上市公司的股权情况。				

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

新实际控制人名称	不适用，公司现无实际控制人。
变更日期	2014 年 02 月 18 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10% 以上的法人股东

适用  不适用

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)
陈俊海	董事长、总经理	现任	男	50	2014年06月27日	2017年06月26日	0	0	0	0
郭立新	董事	现任	男	48	2014年06月27日	2014年06月27日	0	0	0	0
王坚能	董事	现任	男	49	2014年06月27日	2017年06月26日	0	0	0	0
关明阳	董事	现任	男	51	2014年06月27日	2017年06月26日	0	0	0	0
李庆杰	独立董事	现任	男	60	2014年06月27日	2014年11月28日	0	0	0	0
李斌	独立董事	现任	男	42	2014年06月27日	2017年06月26日	0	0	0	0
佟景国	独立董事	现任	男	43	2014年06月27日	2017年06月26日	0	0	0	0
刘超	监事会主席	现任	男	52	2014年06月27日	2017年06月26日	0	0	0	0
张国恩	监事	现任	男	51	2014年06月27日	2017年06月26日	0	0	0	0
张颖	职工监事	现任	女	34	2014年06月27日	2017年06月26日	0	0	0	0
翟卫兵	副总经理、董秘	现任	男	48	2014年06月27日	2017年06月26日	0	0	0	0
刘阳	财务总监	现任	男	42	2014年06月27日	2017年06月27日	0	0	0	0
陈文彬	副总经理	现任	男	44	2014年06月27日	2017年06月26日	0	0	0	0
蔡辉益	原独立董事	离任	男	51	2011年06月09日	2014年06月27日	0	0	0	0
刘宁	原独立董事	离任	女	46	2011年06月09日	2014年06月27日	0	0	0	0

孙俊英	原独立董事	离任	女	54	2011年06月09日	2014年06月27日	0	0	0	0
杨华林	原董事	离任	男	51	2011年06月09日	2014年01月06日				
王军	原监事会主席	离任	男	47	2011年06月09日	2014年06月27日	0	0	0	0
刘谋健	原职工监事	离任	男	38	2011年06月09日	2014年06月27日	0	0	0	0
闫香远	原副总经理	离任	男	38	2013年03月18日	2014年06月27日	0	0	0	0
熊艳艳	原常务副总经理	离任	女	43	2014年06月27日	2014年11月13日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### 1、董事

**陈俊海**，男，公司法定代表人，董事长兼总经理。1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权。中国农业大学动物营养学博士、北京大学光华管理学院EMBA、高级畜牧师。广东省饲料行业协会副会长，深圳市饲料行业协会副会长。2005年以来，陈俊海先生一直担任金新农董事长；2007-2011年兼任公司研发总监；自2013年3月18日起担任公司总经理。

**王坚能**，公司董事。1965年出生，中国国籍，无境外居留权。东北农业大学动物营养学硕士、高级畜牧师。近五年来，一直担任公司董事会董事。

**郭立新**，公司董事。1966年出生，中国国籍，无境外居留权。上海华东化工学院工学学士、中欧国际工商学院EMBA。近五年来，一直担任公司董事会董事。同时担任上海翰雅投资有限公司执行董事，浙江百翠山庄生态农业科技有限公司执行董事、总经理。

**关明阳**，公司董事。1964年出生，中国国籍。东北师范大学法学学士。近五年来，一直担任公司董事会董事。

**李庆杰**，1954年出生，中国国籍，哲学专业，大专学历。拥有深圳证券交易所独立董事资格证书。2002年1月-2002年8月，任深圳市宝恒集团股份有限公司总经理；2002年8月-2011年1月，任深圳市科汇通投资控股有限公司 董事长、总经理、党委书记；2011年2月至今，未在其他单位任职。李庆杰先生已于2014年11月28日申请辞去独立董事职务及相应董事会专门委员会职务。其辞职后，将不在公司担任任何其他职务，其辞职申请将在公司股东大会选举出新任独立董事后生效。在此之前，李庆杰先生仍将按照法律、行政法规和《公司章程》的规定，履行独立董事和专门委员会职责。

**李斌**，公司独立董事。1972年出生，中国国籍，西南财经大学会计学专业及中共四川省委党校经济管理专业，本科学历。注册会计师、注册资产评估师（证券期货资格）、注册税务师。2005年1月-2010年3月，任深圳信益会计师事务所有限公司主任会计师；2010年7月至今，任深圳市汇金财务有限公司执行董事、总经理；2012年11月至今，任深圳市汇亨股权投资合伙企业（有限合伙）执行合伙人（委派代表）。拥有深圳证券交易所独立董事资格证书，曾任雅致集成房屋股份有限公司、深圳市富安娜家居用品股份有限公司独立董事。

**佟景国**，公司独立董事。1971年出生，西安交通大学工学学士及复旦大学管理硕士学位。拥有深圳证券交易所独立董事资格证书。曾经在三星株式会社旗下元器件板块从事国际战略发展、华润集团旗下从事集团管理事务。于2002年10月至2004年3月期间，担任珠海高凌信息科技股份有限公司总裁。于2004年创立深圳市华景管理咨询有限公司。社会兼职：深圳市日

海通讯设备有限公司（上市公司日海信息的母公司）董事，主导完成资本架构重组；浙江省海正药业股份有限公司（600267）独立董事；香港文化地标投资有限公司（00674）独立董事；学术兼职：西安交通大学管理学院MBA学位课讲座老师。

## 2、监事

**刘超**，公司监事会主席。1962年出生，中国国籍，无境外居留权。华中农业大学学士、兽医师。2008年至2014年6月26日任深圳市金新农饲料股份有限公司监事，自2014年6月27日至今任公司监事会主席，现任深圳市金奥本生物科技有限公司执行董事、总经理。

**张国恩**，公司监事。1964年出生，中国国籍，无境外居留权。东北农业大学动科院毕业。2003年至今，受聘担任大连天禹农业科技有限公司种畜场场长。

**张颖**，职工监事。1981年出生，中国国籍，无境外居留权。大专学历，近五年一直担任公司监事会职工代表监事，现任公司广东事业部副总经理，分管广东事业部深圳基地日常工作。

## 3、高级管理人员

**陈俊海**，公司总经理。详见本节董事简历。

**翟卫兵**，公司副总经理、董事会秘书。1967年出生，中国国籍，无境外居留权。武汉工业学院动物营养与饲料加工专业工学学士、工程师。2009年度，获得深交所颁发的上市公司董事会秘书资格证书（证书编号：09012052）。2005年以来，先后任上海成农饲料有限公司副总经理、金新农股份质量总监、副总经理，现任金新农副总经理、董事会秘书。

**刘阳**，公司财务总监。1972年出生，会计师。1995年毕业于湖北财经高等专科学校会计系审计专业；系中国注册会计师协会非执业会员、中国注册税务师。1995年至2005年就职于中烟湖北工业公司广水卷烟厂；2005年-2010年先后在深圳市成农饲料股份有限公司、湖北宇辉建设集团有限公司、北京骏马机械（集团）有限公司从事领导财务管理与投融资咨询服务工作；2011年3月-2013年8月担任公司审计负责人，2013年9月开始担任公司财务负责人。

**陈文彬**，公司副总经理。1970年出生，大学学历，中国国籍，无境外永久居留权。2003年加入金新农股份，先后担任子公司哈尔滨远大牧业有限公司区域经理、生产部经理、市场部经理，沈阳成农饲料有限公司总监、总经理，2010年1月开始出任子公司哈尔滨远大牧业有限公司总经理和长春金新农饲料有限公司总经理，2012年6月，被任命为金新农股份总经理助理，主管饲料板块东北区域全面工作。2011年6月-2012年10月，陈文彬先生曾任金新农股份第二届监事会监事。2013年3月18日起担任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈俊海	新疆成农远大股权投资有限合伙企业	执行事务合伙人	2013年07月11日		否
在股东单位任职情况的说明	陈俊海本人在新疆成农远大股权投资有限合伙企业担任执行事务合伙人，未领取薪酬。				

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
郭立新	上海翰雅投资有限公司	执行董事			是
郭立新	浙江百翠山庄生态农业科技有限公司	执行董事、总经理			是

关明阳	哈尔滨成农远大养殖有限公司	监事			否
刘超	深圳市金奥本生物科技有限公司	执行董事、总经理			是
佟景国	深圳市华景管理咨询有限公司	总经理			是
佟景国	香港文化地标投资有限公司	独立董事			是
李斌	深圳市汇金财务有限公司	执行董事、总经理			是
李斌	深圳市汇亨股权投资合伙企业（有限合伙）	执行合伙人（委派代表）			
李斌	深圳市纳芯威科技有限公司	董事			
李斌	深圳劲创生物技术有限公司	董事			
李斌	深圳市蓝淼资本管理有限公司	董事			
李斌	深圳深爱半导体股份有限公司	独立董事			是
在其他单位任职情况的说明	2014年6月27日公司董事会换届选举，佟景国先生、李斌先生为公司现任即第三届董事会独立董事。				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

为客观反映公司董事、监事所付出的劳动，在公司决策过程中所承担的责任及体现的价值，切实激励公司董事、监事积极参与决策、管理与监督，2012年4月17日召开的2011年度股东大会审议通过的《董事、监事人员津贴管理制度》、2014年4月23日第二届董事会第三十一次（临时）会议审议通过的《高级管理人员薪酬及绩效考核管理办法》是公司董事、监事、高管津贴或薪酬发放的制度依据，高级管理人员的薪酬由基本薪酬和绩效薪酬两部分组成，绩效薪酬在一个完整的会计年度结束后由薪酬与考核委员会进行综合考核，主要考虑公司的经济效益以及高级管理人员完成公司经营计划和分管工作目标的情况及其完成工作的效率和质量。对在年度工作中做出突出贡献的高级管理人员，董事会可根据考核情况酌情给予特别嘉奖。

2014年度，公司严格按照《董事、监事人员津贴管理制度》向董事发放津贴，严格按照《高级管理人员薪酬及绩效考核管理办法》向高级管理人员发放薪酬，年底根据经营业绩，按照考核评定程序，确定其年终奖金。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
陈俊海	董事长、总经理	男	50	现任	119.85	0	119.85
郭立新	董事	男	48	现任	12	0	12
王坚能	董事	男	49	现任	12	0	12
关明阳	董事	男	51	现任	12	0	12
李庆杰	独立董事	男	60	离任	6.5	0	6.5
李斌	独立董事	男	42	现任	6.5	0	6.5

佟景国	独立董事	男	43	现任	6.5	0	6.5
刘超	监事会主席	男	52	现任	15.25	0	15.25
张国恩	监事	男	51	现任	12	0	12
张颖	职工监事	女	34	现任	27.46	0	27.46
翟卫兵	副总经理、董秘	男	48	现任	73.28	0	73.28
刘阳	财务总监	男	42	现任	76.36	0	76.36
陈文彬	副总经理	男	44	现任	167.11	0	167.11
蔡辉益	原独立董事	男	51	离任	6	0	6
刘宁	原独立董事	女	46	离任	6	0	6
孙俊英	原独立董事	女	54	离任	6	0	6
杨华林	原董事	男	51	离任	0.19	0	0.19
王军	原监事会主席	男	47	离任	9	0	9
刘谋健	原职工监事	男	38	离任	16.4	0	16.4
熊艳艳	原常务副总经理	女	43	离任	71.38	0	71.38
闫香远	原副总经理	男	38	离任	23.14	0	23.14
合计	--	--	--	--	684.92	0	684.92

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李庆杰	独立董事	被选举	2014年06月27日	换届选举为第三届董事会独立董事，已于2014年11月28日辞去独立董事职务，其辞职申请将在公司股东大会选举出新任独立董事后生效。
李斌	独立董事	被选举	2014年06月27日	换届选举
佟景国	独立董事	被选举	2014年06月27日	换届选举
蔡辉益	独立董事	离任	2014年06月27日	于2014年2月28日向董事会提交书面辞职报告，在股东大会选举出新任独立董事后生效。
刘宁	独立董事	任期满离任	2014年06月27日	换届选举
孙俊英	独立董事	任期满离任	2014年06月27日	换届选举

杨华林	董事	离任	2014年01月06日	于2014年1月6日向董事会提交书面辞职报告。
王军	监事会主席	任期满离任	2014年06月27日	换届选举
刘谋健	监事	任期满离任	2014年06月27日	换届选举
闫香远	副总经理	任期满离任	2014年06月27日	换届选举
熊艳艳	常务副总经理	离任	2014年11月13日	因个人原因申请辞职。

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

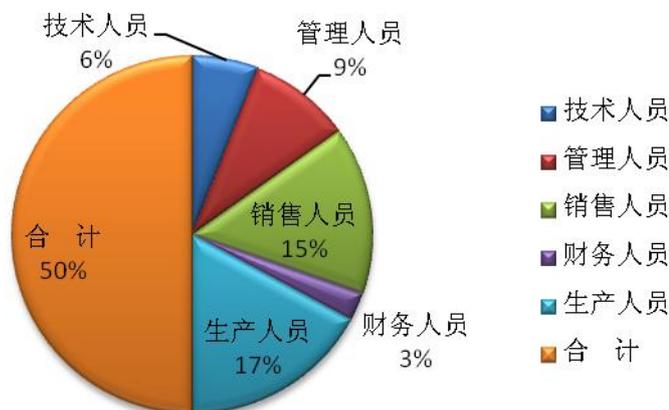
报告期内，公司进一步加强核心技术团队建设，引进了数名关键技术人员。

## 六、公司员工情况

公司始终坚持“以人为本”的人才理念，加强人才团队建设。截至报告期末，与公司签订正式劳动用工合同的员工人数为1352人。公司通过制定以绩效为导向，兼顾公平的薪酬制度，激励员工的工作积极性和创造性。同时，为员工提供个人成长发展的平台，有计划、有组织地对员工开展形式多样的培训，全面提升员工的专业知识水平和业务技能，优化公司的经营管理团队和技术队伍，实现员工与企业的共同成长。员工具体情况如下：

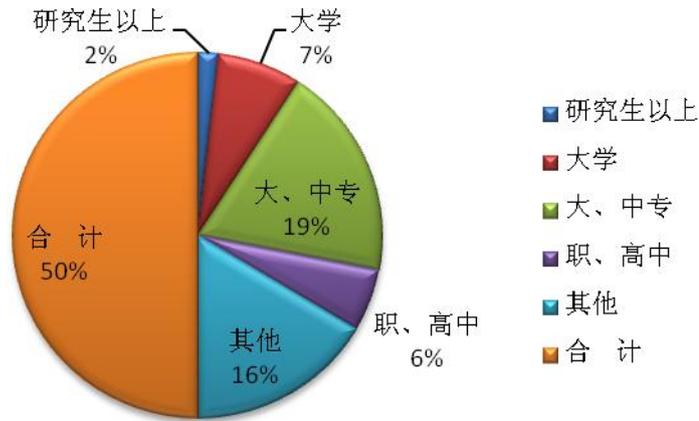
### （1）按专业结构划分

	合计	占员工总数比例
技术人员	160	11.83%
管理人员	249	18.42%
销售人员	411	30.40%
财务人员	69	5.10%
生产人员	463	34.25%
合计	1352	100%



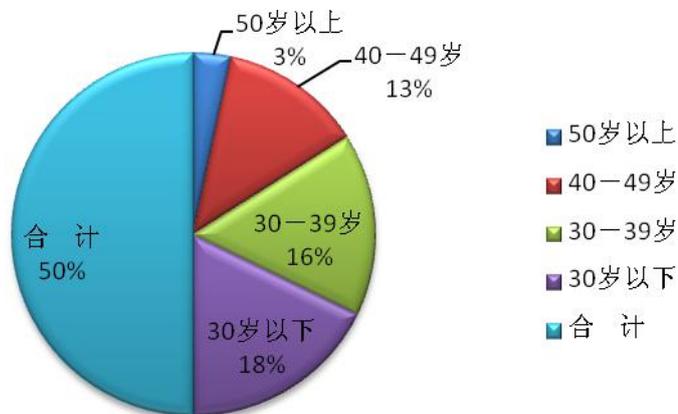
## (2) 接受教育程度划分

	人数	占比
研究生以上	48	3.55%
大学	200	14.79%
大、中专	510	37.72%
职、高中	149	11.02%
其他	445	32.91%
合计	1352	100%



## (3) 按年龄分布划分

	人数	占比
50岁以上	90	6.66%
40—49岁	342	25.30%
30—39岁	440	32.54%
30岁以下	480	35.50%
合计	1352	100%



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内公司未收到监管部门采取的行政监管措施的有关文件，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理结构健全，股东大会、董事会、监事会运作规范。公司信息披露工作严格遵循真实、准确、完整的信息披露原则，及时、公平地披露信息。2013年度公司新制定或修订的规范性制度如下：

序号	规范文件名称	时间	方式	决策程序
1	《理财产品管理制度》	2014.03.03	修订	第二届董事会第二十八次（临时）会议
2	《高级管理人员薪酬及绩效考核管理办法》	2014.04.23	制定	第二届董事会第三十一次（临时）会议
3	《合同管理制度》	2014.04.23	修订	第二届董事会第三十一次（临时）会议
4	《公司章程》	2014.06.09	修订	第二届董事会第三十二次（临时）会议、2014年第三次临时股东大会
5	《对外投资管理制度》	2014.06.09	修订	第二届董事会第三十二次（临时）会议、2014年第三次临时股东大会
6	《董事会战略委员会工作细则》	2014.06.09	修订	第二届董事会第三十二次（临时）会议
7	《期货套期保值管理制度》	2014.06.09	修订	第二届董事会第三十二次（临时）会议
8	《公司章程》	2014.08.14	修订	第三届董事会第二次会议、2014年第四次临时股东大会
9	《公司章程》	2014.12.11	修订	第三届董事会第五次（临时）会议
10	《股东大会议事规则》	2014.12.11	修订	第三届董事会第五次（临时）会议、2014年第六次临时股东大会

#### (二) 公司治理具体情况

##### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会《上市公司股东大会规则》，以及《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规和相关规定的要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，确保所有股东享有平等地位，充分行使自己权利，并通过聘请律师见证保证会议召集、召开和表决程序的合法性，维护了公司和股东的合法权益。

报告期内，公司共召开股东大会七次，均由董事会召集召开，未发生单独或合计持有公司10%以上股份的股东请求召开或监事会提议召开股东大会之情形；股东大会的召集、召开、表决程序均经见证律师见证，全部合法有效。

报告期内，根据《上市公司章程指引（2014年修订）》（证监会公告[2014]47号）、《上市公司股东大会规则（2014年修订）》（证监会公告[2014]46号）等要求，公司及时修订《公司章程》、《股东大会议事规则》等内部制度，并自2014年6月起，就审议影响中小投资者利益的重大事项，对中小投资者即单独或合计持有上市公司5%以上股份的股东以外的其他股东的表决单独计票并披露；董事、监事换届选举采用累积投票制；关联交易实行回避表决，切实维护中小投资者权益。

##### 2、关于公司与控股股东

报告期内，公司控股股东为新疆成农远大股权投资有限合伙企业（在《招股说明书》、《上市公告书》中公司控股股东企业名称为“深圳市成农投资有限公司”，后控股股东于2013年工商变更企业名称为“新疆成农远大股权投资有限合伙企业”）。公司严格规范自己的行为，拥有独立自主的经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东；控股股东依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司董事会、监事会和内部各职能部门能够独立运作；不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形；也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。

报告期内，公司不存在向控股股东、实际控制人提供未公开信息等治理非规范情况。

### 3、关于董事和董事会

2014年6月27日，公司完成了董事会的换届选举，公司第三届董事会的选举采用累积投票制度。第三届董事会成员7人，其中独立董事3人。公司严格按照《公司法》、以及《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》等规定选举和聘任董事，董事的选聘程序公开、公平、公正，董事人员构成和人数符合法律、法规的要求。

董事会能够严格按照相关法律法规开展工作，公司全体董事诚实守信、勤勉尽责，认真出席董事会会议和股东大会，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规。独立董事对公司重大事项享有足够的知情权，能够不受影响地独立履行职责。

三位独立董事都由专业人士担任，参与决策和监督，增强董事会决策的客观性、科学性。

董事会设四个专门委员会：审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会及提名委员会。其中，审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会由独立董事担任召集人，各委员会能根据其工作细则行使职能，为规范公司治理作出应有的贡献。

报告期内，根据中共中央组织部《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》（中组发[2013]18号）的要求，独立董事李庆杰先生申请辞去独立董事职务及相应董事会专门委员会职务。其辞职后，将不在公司担任任何其他职务。由于李庆杰先生在任职期间内辞职，将使公司独立董事人数少于董事会总人数的三分之一，根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《公司章程》等的相关规定，其辞职申请将在公司股东大会选举出新任独立董事后生效。在此之前，李庆杰先生仍将按照法律、行政法规和《公司章程》的规定，履行独立董事和专门委员会职责。公司董事会将按照有关规定尽快完成独立董事的补选工作。

### 4、关于监事和监事会

2014年6月27日，公司完成了监事会的换届选举。第三届监事会成员3人，其中职工代表监事1人，监事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司全体监事能够依据《公司章程》、《监事会议事规则》等规定认真履行职责，按规定程序组织召开监事会，对公司重大事项、财务状况、董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法利益。

### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司于2012年1月制定《董事、监事人员津贴管理制度》，客观反映公司董事、监事所付出的劳动，在公司决策过程中所承担的责任及体现的价值，切实激励公司董事、监事积极参与决策、管理与监督。

公司董事、监事津贴分别由董事会薪酬与考核委员会定期在每年年初进行审核，并最终根据整体经济环境与外部人才市场变化情况决定是否进行年度调整，公司独立董事发表独立意见。

公司于2014年4月制定《高级管理人员薪酬及绩效考核管理办法》，主要通过关键业绩指标（KPI）对公司高级管理人员的业绩进行考核，贯彻落实公司的经营目标与管理重点。经营者的收入与企业经营业绩挂钩，有效调动高级管理人员及核心人员的积极性和创造性，提高企业经营管理水平，将经营者的利益与企业的长期利益结合起来，促进企业健康、持续发展。

### 6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护客户、员工、公司及社会等其它利益相关者的合法权益，在经营活动中，始终坚持诚信经营、公平公正的原则，树立良好的公司形象，实现、客户、员工、公司及社会等各方面利益的协调平衡，为客户提供解决方案，认真培养公司每位员工，诚信实现公司利益最大化，积极回报股东和社会。坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、健康、快速地发展。

### 7、关于信息披露

公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露事务管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息；指定董事会秘书负责信息披露工作，证券事务代表协助董事会秘书开展工作；2014年度指定《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的报纸和网站。

### 8、关于投资者关系管理

公司一直非常重视投资者关系管理工作，采取了多种形式实施投资者关系管理，加强与投资者的沟通，开通了投资者电

话专线、专用电子信箱，认真接受各种咨询；公司还通过接待投资者来访，及时披露投资者关系活动记录表等方式，充分保证广大投资者的知情权。

报告期内，公司按照各项准则，认真做好投资者关系的管理工作，与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制，提升公司诚信形象。

公司治理是一项系统且长期的工程，需要不断持续改进，公司成功上市之后，愿意接受各方监督，坚持科学发展观，不断完善公司治理制度体系加强各种法律法规的实践落实，促进公司健康发展，提高整体竞争力。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

2011年3月2日，第一届董事会第九次（临时）会议审议通过了《内幕信息知情人报备制度》；2011年12月29日，根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30号），《深圳市人民政府办公厅转发深圳证监局等部门关于加强深圳上市公司内幕信息管理做好内幕交易防控工作的通知》（深府办〔2011〕96号），公司修订了《内幕信息知情人报备制度》。具体详见巨潮资讯网相关公告。公司通过邮件、现场培训、开展专题活动不断强化全体董事、监事、高管的防范内幕交易意识。严格按照相关规范性文件要求和公司制度规定，认真做好内幕信息知情人登记管理工作，并根据要求及时向深圳证监局和深圳证券交易所报备内幕信息知情人登记资料。报告期内，公司未发生被监管部门采取监管措施和行政处罚的情况，也未发现内幕信息知情人违规买卖本公司股票及其衍生品种的情况。报告期内，未发生公司董事、监事和高级管理人员违规买卖公司股票的情况。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度 股东大会	2014 年 04 月 23 日	1、审议《2013 年度董事会工作报告》； 2、审议《2013 年度报告及报告摘要》； 3、审议《关于 2013 年度财务决算及 2014 年度财务预算的报告》； 4、审议《2013 年度利润分配方案》； 5、审议《2013 年度募集资金管理与使用情况的专项报告》； 6、审议《关于 2013 年度日常关联交易执行情况及 2014 年度日常关联交易预计的议案》； 7、审议《关于续聘外部审计机构的议案》； 8、审议《关于 2014 年度向银行申请综合授信额度的议案》； 9、审议《2013 年度监事会工作报告》；	采用现场记名投票及网络投票相结合的方式审议通过了全部议案	2014 年 04 月 24 日	详见 2014 年 4 月 24 日《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》以及巨潮资讯网的公告《2013 年度股东大会决议公告》

		10、审议《关于对外担保的议案》			
--	--	------------------	--	--	--

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 01 月 06 日	《关于变更会计师事务所的议案》	以记名投票、现场表决方式审议通过	2014 年 01 月 07 日	详见 2014 年 1 月 7 日《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》以及巨潮资讯网的公告《2014 年第一次临时股东大会决议公告》
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 03 月 27 日	1、《关于“广东金新农年产 23 万吨猪饲料项目”节余募集资金使用计划的议案》； 2、《关于变更“金新农研发中心项目”建设内容并使用其他募集资金项目部分节余募集资金补充该项目建设资金缺口的议案》； 3、《关于与新增关联方 2014 年发生日常关联交易预计情况的议案》	以记名投票、现场表决方式审议通过了全部议案	2014 年 03 月 28 日	详见 2014 年 3 月 28 日《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》以及巨潮资讯网的公告《2014 年第二次临时股东大会决议公告》
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 06 月 27 日	1、审议《关于董事会换届选举的议案》 1.1 非独立董事候选人 1.1.1 选举陈俊海先生为第三届董事会董事； 1.1.2 选举王坚能先生为第三届董事会董事； 1.1.3 选举郭立新先生为第三届董事会董事； 1.1.4 选举关明阳先生为第三届董事会董事； 1.2 独立董事候选人 1.2.1 选举佟景国先生为第三届董事会独立董事； 1.2.2 选举李庆杰先生为第三届董事会独立董事； 1.2.3 选举李斌先生为第三届董事会独立董事； 2、审议《关于监事会换届选举的议案》； 2.1 监事候选人	采用现场记名投票及网络投票相结合的方式审议通过了全部议案	2014 年 06 月 28 日	详见 2014 年 6 月 28 日《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》以及巨潮资讯网的公告《2014 年第三次临时股东大会决议公告》

		2.1.1 选举刘超先生为第三届监事会 股东监事； 2.1.2 选举张国恩先生为第三届监事 会股东监事； 3、审议《关于修订<公司章程>的议 案》； 4、审议《关于修订<对外投资管理 制度>的议案》			
2014 年第四 次临时 股东大会	2014 年 09 月 01 日	1、审议《关于 2014 年半年度利润 分配及公积金转增股本的议案》； 2、审议《关于变更注册资本并修订 <公司章程>的议案》	采用现场记名投票 及网络投票相结 合的方式审议通过了 全部议案	2014 年 09 月 02 日	详见 2014 年 9 月 2 日《证券时报》、《上 海证券报》、《中国证 券报》以及巨潮资讯 网的公告《2014 年 第四次临时股东大 会决议公告 》
2014 年第五 次临时 股东大会	2014 年 09 月 18 日	1、审议《关于与九派资本合作设立 并购基金暨关联交易的议案》； 2、审议《关于拟在芜湖设立子公司 并与芜湖市鸠江区政府签订投资合 作协议建设华东总部研发生产基地 项目的议案》	采用现场记名投票 及网络投票相结 合的方式审议通过了 全部议案	2014 年 09 月 19 日	详见 2014 年 9 月 19 日《证券时报》、《上 海证券报》、《中国证 券报》以及巨潮资讯 网的公告《2014 年 第五次临时股东大 会决议公告 》
2014 年第六 次临时 股东大会	2014 年 12 月 29 日	1、审议《关于变更会计师事务所的 议案》； 2、审议《关于修订<公司章程>的议 案》； 3、审议《关于修订<股东大会议事 规则>的议案》； 4、审议《未来三年（2015-2017 年） 股东回报规划》	采用现场记名投票 及网络投票相结 合的方式审议通过了 全部议案	2014 年 12 月 30 日	详见 2014 年 12 月 30 日《证券时报》、 《上海证券报》、《中 国证券报》以及巨潮 资讯网的公告《2014 年第六次临时股东 大会决议公告 》

### 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加 董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加 次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未 亲自参加会议

李庆杰	6	6	0	0	0	否
李斌	6	6	0	0	0	否
佟景国	6	5	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事2014年度勤勉尽责，忠实履行独立董事职责，对公司董事会各项议案，在详细了解和与相关人员充分沟通的基础上，发表独立意见、行使职权，关注公司运作，对公司各项决策的制定起到了积极的推动作用，并对信息披露等情况进行监督和核查，对报告期内公司发生的对外担保、关联交易、控股股东及其关联方非经营性资金占用情况、聘请公司高级管理人员、变更会计师事务所等事项出具了独立、公正的独立董事意见，维护了公司和中小股东的合法权益。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

董事会设四个专门委员会：审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会及提名委员会。各委员会能根据其工作细则行使职能，勤勉尽责，忠实履职，为规范公司治理作出应有的贡献。

1、战略委员会：2014年度召开了5次会议，第一次会议审议了变更“金新农研发中心项目”建设内容并使用其他募集资金项目部分结余募集资金补充该项目建设资金缺口的事项，第二次会议审议了增资扩股佳和农牧股份有限公司4.99%股权的事项，第三次会议审议了参股设立津市佳和、对全资子公司优百特增资的事项，第四次会议审议了与九派资本合作设立并购基金、以及在芜湖设立子公司建设华东总部研发生产基地项目的事项，第五次会议审议了投资设立控股子公司浙江成农的事项。每次会议审议通过议案后均提交董事会审议通过。

2、审计委员会：2014年度召开了9次会议，其中4次例会，5次临时会议。例会按季度召开，就每个季度公司募集资金存放和使用情况、关联交易情况及控股股东和其他关联方占用公司资金情况、定期报告、审计部工作报告等进行了审议；临时会议主要就续聘年度审计机构、内部控制自我评价报告、提名审计负责人、设立产业并购基金、变更会计师事务所和会计政策、2015年度审计计划、信息披露内审报告等事项分别进行了审议。

3、薪酬与考核委员会：2014年度召开了3次会议，第一次会议审议了取消授予预留股票期权的事项，第二次会议对上一年度董事、监事领取津贴情况、公司高级管理人员绩效考核及薪酬发放情况、股票期权激励调整及第一个行权期获授期权未达到行权条件予以注销等事项进行了审核，第三次会议审议了制定《高级管理人员薪酬及绩效考核管理办法》的事项。每次会议审议通过议案后均提交董事会审议通过。

4、提名委员会：2014年度共召开2次会议，第一次会议提名并审核第三届董事会非独立董事、独立董事候选人的事项，第二次会议提名并审核第三届董事会董事长及高级管理人员的事项。每次会议审议通过议案后均提交董事会审议通过。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

报告期内，公司控股股东为公司控股股东为新疆成农远大股权投资有限合伙企业（在《招股说明书》、《上市公告书》中公司控股股东企业名称为“深圳市成农投资有限公司”，后控股股东于2013年工商变更企业名称为“新疆成农远大股权投资有限合伙企业”）。控股股东依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司严格规范自己的行为，拥有独立自主的经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东；公司董事会、监事会和内部各职能部门能够独立运作；不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形；也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。

报告期内，公司也不存在向控股股东、实际控制人提供未公开信息等治理非规范情况。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

为避免与公司之间可能出现同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司控股股东成农投资、实际控制人陈俊海、王军、关明阳、郭立新、王坚能、刘超、杨华林分别出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺如下：（1）在承诺函签署之日，本公司（本人）及本公司（本人）控制的公司均未生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。（2）自承诺函签署之日起，本公司（本人）及本公司（本人）控制的公司将不生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。（3）自承诺函签署之日起，如本公司（本人）及本公司（本人）控制的公司进一步拓展产品和业务范围，本公司（本人）及本公司（本人）控制的公司将不与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本公司（本人）及本公司（本人）控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。（4）在本公司（本人）及本公司（本人）控制的公司与股份公司存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

目前，承诺正在履行中，报告期内，公司与控股股东、实际控制人未发生同业竞争情形。（说明：前实际控制人陈俊海、王军、关明阳、郭立新、王坚能、刘超、杨华林签订的《一致行动协议》已于2014年2月18日期满解除。故公司目前不存在实际控制人。陈俊海、王军、关明阳、郭立新、王坚能、刘超、杨华林作为实际控制人签署的避免同业竞争承诺已履行完毕。）

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

2014年4月23日，公司第二届董事会第三十一次（临时）会议审议通过了《高级管理人员薪酬及绩效考核管理办法》。高级管理人员的薪酬由基本薪酬和绩效薪酬两部分组成，绩效薪酬在一个完整的会计年度结束后由薪酬与考核委员会进行综合考核，主要考虑公司的经济效益以及高级管理人员完成公司经营计划和分管工作目标的情况及其完成工作的效率和质量。对在年度工作中做出突出贡献的高级管理人员，董事会可根据考核情况酌情给予特别嘉奖。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司已按照《公司法》、《企业内部控制基本规范》及《公司章程》，建立了规范的治理结构和议事规则，形成科学有效的决策、执行与监督机制。公司董事会审计委员会领导公司开展内部控制工作，监督公司内部控制制度的实施，并向董事会负责。审计委员会下设审计部，在审计委员会的指导下，实施适当的审查程序，评价公司内部控制的有效性，并向审计委员会汇报。

公司结合公司自身特点和企业发展的需要，按照全面性、重要性、制衡性、适应性、成本效益原则和合法合规性，在充分考虑企业的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项要素的基础上，形成较为完善的内部控制管理体系。在公司经营管理各个关键环节、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，为公司各项业务的正常运行和经营风险的有效控制提供了有力保障，对编制真实、公允的财务报表提供了合理的保证。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》以及监管部门的相关规范性文件为依据，建立了财务报告内部控制。报告期内，公司财务报告内部控制不存在重大缺陷。

### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 03 月 26 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 五、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，至内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，审计部认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，至内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 03 月 26 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司重视完善法人治理，健全内部约束和责任追究机制，努力进一步提高定期报告信息披露质量，并制订了一系列的规章制度进行约束和规范。

1、根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，于 2011年3月2日制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了公司年报信息披露的责任机构与责任人，并就信息披露中的一般性问题做出了规范与界定，使公司年报信息披露到了全程、有效的控制，信息披露遵循了真实、准确、完整、及时、公平的原则。

2、报告期内，公司未发生年报信息披露重大差错、重大会计差错更正、重大遗漏信息等补充情况

报告期内，公司进行了一次业绩预告修正。2013年4月9日，公司发布了《2014年第一季度业绩预告修正公告》，对2014年第一季度业绩预计修正为比上年同期增长：163.26% ~174.71%。修正原因为：虽受养殖行业景气度偏低影响，但通过市场深入拓展，饲料业务规模稳步增长，饲料销量增长20%以上。公司采取了聚焦发展的策略，销售费用率、管理费用率同比下降超过 1%，通过产品统一价格管理以及产品集中梳理，毛利率水平提高了近1%。以上因素造成利润比预期有较大幅度上升。此外，新投产公司逐步扭亏为盈，较大改善了公司的盈利状况。详见2014年4月9日公司在指定披露媒体《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》以及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 24 日
审计机构名称	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字(2015) 060002 号
注册会计师姓名	张俊、董汉兰

#### 审计报告正文

深圳市金新农饲料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市金新农饲料股份有限公司（以下简称金新农公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是金新农公司管理层的责任，这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，金新农公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金新农公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张俊

中国注册会计师：董汉兰

中国 武汉

2015年3月24日

## 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：深圳市金新农饲料股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	159,449,202.36	325,066,218.94
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,950,000.00	13,981,298.28
应收账款	134,215,077.73	54,257,130.25
预付款项	34,120,679.19	14,529,502.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		483,225.00
应收股利		
其他应收款	9,586,553.84	10,775,889.56
买入返售金融资产		
存货	147,925,373.00	172,980,071.46
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计	542,246,886.12	642,073,335.83
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	56,755,500.00	
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	235,106,840.29	167,086,389.87
在建工程	47,757,428.69	80,571,882.92
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	221,734.38	3,073,634.79
油气资产		
无形资产	65,065,881.97	66,871,928.08
开发支出		
商誉	13,190,199.44	13,190,199.44
长期待摊费用	17,426,529.18	18,320,002.40
递延所得税资产	4,311,297.04	8,185,503.52
其他非流动资产	15,636,450.87	10,861,600.00
非流动资产合计	455,471,861.86	368,161,141.02
资产总计	997,718,747.98	1,010,234,476.85
流动负债：		
短期借款		5,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	8,485,029.90	11,440,678.75
应付账款	92,604,107.16	117,696,315.81
预收款项	16,119,319.22	18,684,041.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	21,551,895.22	16,383,191.57
应交税费	6,109,895.51	1,596,356.89
应付利息		
应付股利		

其他应付款	20,532,000.28	14,819,426.18
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	165,402,247.29	185,620,011.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,325,160.09	3,067,833.85
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,325,160.09	3,067,833.85
负债合计	168,727,407.38	188,687,845.02
所有者权益：		
股本	310,200,000.00	141,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	303,290,893.38	472,490,893.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,695,517.15	24,201,966.54
一般风险准备		

未分配利润	171,837,229.32	167,712,669.98
归属于母公司所有者权益合计	810,023,639.85	805,405,529.90
少数股东权益	18,967,700.75	16,141,101.93
所有者权益合计	828,991,340.60	821,546,631.83
负债和所有者权益总计	997,718,747.98	1,010,234,476.85

法定代表人：陈俊海

主管会计工作负责人：刘阳

会计机构负责人：张国泰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	71,665,501.97	115,378,757.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,800,000.00	9,524,458.28
应收账款	22,695,039.09	7,634,724.48
预付款项	6,047,571.33	2,079,472.50
应收利息		
应收股利		
其他应收款	86,509,322.62	106,669,009.87
存货	21,309,229.03	23,871,161.48
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计	261,026,664.04	315,157,583.86
非流动资产：		
可供出售金融资产	56,755,500.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	604,767,431.66	466,867,722.18
投资性房地产		
固定资产	10,423,624.68	10,694,052.16
在建工程	28,654,485.06	9,569,035.13

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	8,632,597.32	9,107,448.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	192,035.00	109,531.40
递延所得税资产	1,120,315.79	1,166,579.60
其他非流动资产		4,000,000.00
非流动资产合计	710,545,989.51	501,514,368.50
资产总计	971,572,653.55	816,671,952.36
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	8,485,029.90	11,440,678.75
应付账款	23,937,275.46	31,836,579.76
预收款项	2,196,909.97	2,679,987.08
应付职工薪酬	10,370,946.14	6,172,747.79
应交税费	25,761.27	1,219,707.50
应付利息		
应付股利		
其他应付款	238,102,998.50	23,759,025.37
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	283,118,921.24	77,108,726.25
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,855,000.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		2,500,000.00
非流动负债合计	2,855,000.00	2,500,000.00
负债合计	285,973,921.24	79,608,726.25
所有者权益：		
股本	310,200,000.00	141,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	308,045,340.15	477,245,340.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,745,339.21	24,251,788.60
未分配利润	42,608,052.95	94,566,097.36
所有者权益合计	685,598,732.31	737,063,226.11
负债和所有者权益总计	971,572,653.55	816,671,952.36

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,987,826,458.90	1,989,917,480.77
其中：营业收入	1,987,826,458.90	1,989,917,480.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,908,634,721.94	1,949,465,990.15
其中：营业成本	1,706,149,595.33	1,754,918,613.85
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	413,713.29	20,582.47
销售费用	91,928,549.82	99,969,071.85
管理费用	106,973,287.55	100,241,680.96
财务费用	-2,082,917.94	-9,215,644.67
资产减值损失	5,252,493.89	3,531,685.69
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）	857,596.63	2,347,221.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	80,049,333.59	42,798,712.53
加：营业外收入	3,455,616.09	8,313,502.68
其中：非流动资产处置利得	379,161.27	807,395.02
减：营业外支出	2,209,025.34	985,088.92
其中：非流动资产处置损失	1,797,437.20	827,052.65
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	81,295,924.34	50,127,126.29
减：所得税费用	18,701,215.57	7,370,845.83
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	62,594,708.77	42,756,280.46
归属于母公司所有者的净利润	61,018,109.95	42,123,647.63
少数股东损益	1,576,598.82	632,632.83
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净		

负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	62,594,708.77	42,756,280.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	61,018,109.95	42,123,647.63
归属于少数股东的综合收益总额	1,576,598.82	632,632.83
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.20	0.14
(二)稀释每股收益	0.20	0.14

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈俊海

主管会计工作负责人：刘阳

会计机构负责人：张国泰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	492,737,211.17	572,404,895.25
减：营业成本	419,754,834.35	493,793,968.79
营业税金及附加	235,580.42	13,548.45
销售费用	24,163,013.87	26,050,989.08

管理费用	46,675,455.03	33,451,867.06
财务费用	-1,994,181.12	-8,512,942.05
资产减值损失	-2,425.38	3,291,940.99
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）	857,596.63	38,347,221.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,762,530.63	62,662,744.84
加：营业外收入	1,168,409.63	2,767,488.16
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	3,177.61	121,450.64
其中：非流动资产处置损失	2,942.38	101,024.45
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	5,927,762.65	65,308,782.36
减：所得税费用	992,256.45	4,460,689.26
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,935,506.20	60,848,093.10
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		

5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	4,935,506.20	60,848,093.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	1,909,114,520.14	1,937,578,711.61
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	9,505,943.15	15,582,248.17
经营活动现金流入小计	1,918,620,463.29	1,953,160,959.78
购买商品、接受劳务支付的现金	1,715,498,819.35	1,758,105,512.42
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	106,375,268.87	93,897,077.24
支付的各项税费	16,231,266.84	14,731,130.51
支付其他与经营活动有关的现金	90,145,562.24	103,629,942.41
经营活动现金流出小计	1,928,250,917.30	1,970,363,662.58
经营活动产生的现金流量净额	-9,630,454.01	-17,202,702.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	235,257,727.45	233,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,079,869.18	2,347,221.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	896,196.76	1,346,463.64
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	111,034,101.71	352,896,233.27
投资活动现金流入小计	349,267,895.10	589,589,918.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,316,952.96	91,660,162.59
投资支付的现金	289,235,500.00	283,000,000.00
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		4,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	80,000,000.00	297,897,333.66
投资活动现金流出小计	415,552,452.96	676,557,496.25
投资活动产生的现金流量净额	-66,284,557.86	-86,967,577.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,250,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,250,000.00	
取得借款收到的现金		5,000,000.00
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	1,250,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,852,120.21	42,638,650.75
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	61,852,120.21	47,638,650.75
筹资活动产生的现金流量净额	-60,602,120.21	-42,638,650.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	115.50	-811.69
五、现金及现金等价物净增加额	-136,517,016.58	-146,809,742.67
加：期初现金及现金等价物余额	295,966,218.94	442,775,961.61
六、期末现金及现金等价物余额	159,449,202.36	295,966,218.94

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	478,675,135.92	560,768,816.55
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,693,629,908.48	1,485,739,570.10
经营活动现金流入小计	2,172,305,044.40	2,046,508,386.65
购买商品、接受劳务支付的现金	457,237,756.89	481,435,631.46
支付给职工以及为职工支付的现金	38,881,275.85	30,702,894.63
支付的各项税费	2,870,311.61	5,612,875.87
支付其他与经营活动有关的现金	1,452,409,083.88	1,549,962,369.37
经营活动现金流出小计	1,951,398,428.23	2,067,713,771.33
经营活动产生的现金流量净额	220,906,616.17	-21,205,384.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	235,257,727.45	233,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,379,047.26	41,947,221.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,000.00	104,484.00
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	81,450,876.71	276,277,176.98
投资活动现金流入小计	319,139,651.42	551,328,882.89
购建固定资产、无形资产和其他	19,997,517.00	16,589,867.30

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	289,235,500.00	283,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	137,899,709.48	94,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	80,000,000.00	201,500,000.00
投资活动现金流出小计	527,132,726.48	595,089,867.30
投资活动产生的现金流量净额	-207,993,075.06	-43,760,984.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,626,911.89	42,300,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	56,626,911.89	42,300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-56,626,911.89	-42,300,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	115.50	-811.69
五、现金及现金等价物净增加额	-43,713,255.28	-107,267,180.78
加：期初现金及现金等价物余额	115,378,757.25	222,645,938.03
六、期末现金及现金等价物余额	71,665,501.97	115,378,757.25

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	141,000,000.00				472,490,893.38				24,201,966.54		167,712,669.98	16,141,101.93	821,546,631.83	

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	141,000,000.00			472,490,893.38			24,201,966.54		167,712,669.98	16,141,101.93	821,546,631.83	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	169,200,000.00			-169,200,000.00			493,550.61		4,124,559.34	2,826,598.82	7,444,708.77	
(一)综合收益总额									61,018,109.95	1,576,598.82	62,594,708.77	
(二)所有者投入和减少资本										1,250,000.00	1,250,000.00	
1. 股东投入的普通股										1,250,000.00	1,250,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配							493,550.61		-56,893,550.61		-56,400,000.00	
1. 提取盈余公积							493,550.61		-493,550.61			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-56,400,000.00		-56,400,000.00	
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	169,200,000.00			-169,200,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	169,200,000.00			-169,200,000.00								

	00				0								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	310,200,000.00				303,290,893.38				24,695,517.15		171,837,229.32	18,967,700.75	828,991,340.60

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	141,000,000.00				472,490,893.38				18,117,157.23		173,973,831.66	15,508,469.10	821,090,351.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	141,000,000.00				472,490,893.38				18,117,157.23		173,973,831.66	15,508,469.10	821,090,351.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								6,084,809.31			-6,261,161.68	632,632.83	456,280.46
（一）综合收益总额											42,123,647.63	632,632.83	42,756,280.46

(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								6,084,809.31		-48,384,809.31			-42,300,000.00
1. 提取盈余公积								6,084,809.31		-6,084,809.31			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-42,300,000.00			-42,300,000.00
4. 其他													
(四)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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	141,000,000.00				472,490,893.38			24,201,966.54		167,712,669.98	16,141,101.93		821,546,631.83

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	141,000,000.00				477,245,340.15				24,251,788.60	94,566,097.36	737,063,226.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	141,000,000.00				477,245,340.15				24,251,788.60	94,566,097.36	737,063,226.11
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	169,200,000.00				-169,200,000.00				493,550.61	-51,958,044.41	-51,464,493.80
(一)综合收益总额										4,935,506.20	4,935,506.20
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									493,550.61	-56,893,550.61	-56,400,000.00
1. 提取盈余公积									493,550.61	-493,550.61	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他										-56,400,000.00	-56,400,000.00
(四)所有者权益内部结转	169,200,000.00				-169,200,000.00						

1. 资本公积转增资本（或股本）	169,200,000.00				-169,200,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	310,200,000.00				308,045,340.15				24,745,339.21	42,608,052.95	685,598,732.31

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	141,000,000.00				477,245,340.15				18,166,979.29	82,102,813.57	718,515,133.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	141,000,000.00				477,245,340.15				18,166,979.29	82,102,813.57	718,515,133.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,084,809.31	12,463,283.79	18,548,093.10
（一）综合收益总额										60,848,093.10	60,848,093.10
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具											

持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								6,084,809.31	-48,384,809.31	-42,300,000.00	
1. 提取盈余公积								6,084,809.31	-6,084,809.31		
2. 对所有者（或股东）的分配									-42,300,000.00	-42,300,000.00	
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	141,000,000.00				477,245,340.15			24,251,788.60	94,566,097.36	737,063,226.11	

### 三、公司基本情况

#### 1、公司的历史沿革

深圳市金新农饲料股份有限公司（以下简称“本公司”）是由深圳市金新农饲料有限公司于2008年4月30日整体变更设立的股份有限公司，注册地为广东省深圳市。公司于2008年6月26日经原深圳市工商行政管理局核准登记，取得注册号为440301103311334企业法人营业执照。根据本公司2010年2月22日召开的2009年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]66号文核准，本公司于2011年2月9日首次向社会公众发行人民币普通股2,400万股，发行价为每股24.00元。公开发行后公司总股本为9,400万股。本公司于2011年2月18日在深圳证券交易所挂牌上市，股票简称“金新农”，股票代码“002548”。2012年4月17日，经公司2011年年度股东大会审议通过，以公司总股本9,400万股为基数，向全体股东每10股以资本公积金转增5股，转增后公司总股本为14,100万股。2014年9月1日，经公司第四次临时股东大会审议通过《关于2014年半年度利润分配及公积金转增股本的议案》，以公司总股本14,100万股为基数，向全体股东每10股以资本公积金转增12股，转增后公司总股本为31,020万股。

截至2014年12月31日，本公司注册资本为人民币31,020万元，实收资本为人民币31,020万元。

## 2、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：深圳市宝安区公明镇将石塘下围

本公司总部办公地址：深圳市宝安区公明镇将石塘下围

## 3、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要从事饲料的研发、生产与销售，主要生产猪用配合饲料、猪用浓缩饲料、猪用预混饲料，属饲料行业。

## 4、母公司以及集团最终母公司的名称

本集团母公司以及集团最终母公司为新疆成农远大股权投资有限合伙企业。

## 5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2015年3月24日经公司第三届董事会第八次会议批准报出。

## 2.本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计20家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2014年，财政部修订了《企业会计准则——基本准则》，并新发布或修订了8项具体企业会计准则。本集团已于本报告期执行了这些新发布或修订的企业会计准则。

### 2、持续经营

公司具有持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 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) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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，于发生时计入当期损益；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对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差额，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及全部子公司截至2014年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本集团所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并财务报表编制方法

本集团以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本集团编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

### (4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### (5) 当期增加、减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策

实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）14。

### （2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### (1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### (2) 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“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，采用交易发生日的折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### (2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

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

#### C、贷款和应收款项

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。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。

### ③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，以及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，按照成本计量。

### ④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时

按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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发生的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在已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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### (5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团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。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额达到 100 万元以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
公司内关联方组合	其他方法

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	15.00%	15.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
公司内关联方组合	5.00%	5.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 12、存货

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、自制半成品、周转材料、库存商品、消耗性生物资产等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 13、划分为持有待售资产

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、自制半成品、周转材料、库存商品、消耗性生物资产等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法:

确定存货的可变现净值,以取得的确凿证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的,该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度:本集团采用永续盘存制。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

①企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、同一控制下的企业合并中,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中,本集团区别下列情况确定合并成本:

a) 一次交换交易实现的企业合并,合并成本为在购买日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;

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;

c) 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,于发生时计入当期损益;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;

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本,但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的,从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资,取得投资时,对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算,不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位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。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

本集团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。(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
办公及电子设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
运输工具	年限平均法	5-8	5.00%	11.80%-19.00%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

## 19、生物资产

(1) 本集团生物资产，是指有生命的动物和植物。生物资产同时满足下列条件的，按照成本进行初始计量：

- ①因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠的计量。

(2) 本集团的生物资产主要包括：基础猪。

(3) 本集团对达到预定生产经营目的的生产性生物资产-基础猪，按照年限平均法计提折旧。根据其性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
基础猪	3	5.00	31.67

(4) 本集团对有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并记入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减计金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益；生产性生物资产的减值准备一经计提，不再转回。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的确权

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。将为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独

创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的期间确认为开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 21、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22、长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 24、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 25、股份支付

本集团股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本集团股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

本集团在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本集团确认已得到服务相对应的成本费用。

### （2）以现金结算的股份支付

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 26、收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

### （2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

## 27、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产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；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

本集团作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### 1.与回购本集团股份相关的会计处理方法

本集团按法定程序报经批准采用收购本集团股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本集团回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本集团股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

### 2.终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报	第三届董事会第五次会议	受影响的报表项目：其他非流动负债、递延收益

2014年1至3月，财政部新制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。2014年6月20日，修订印发了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。2014年7月23日，修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。

2014年12月11日，经本集团第三届董事会第五次会议决议，本集团自2014年7月1日起执行上述新制定或修订后的企业会计准则。新制定或修订的会计准则的变化，导致本集团相应会计政策变化，并已按照相关衔接规定进行了处理，对于需要对比较数据进行追溯调整的，本集团已进行了相应追溯调整。本集团合并财务报表比较数据的追溯调整情况如下：

本集团追溯调整的主要事项有：

根据修订后的《企业会计准则第30号——财务报表列报》及其应用指南的规定，对报表列报科目作为以下重分类：

- 原列报于合并资产负债表及资产负债表的“其他非流动负债”科目的递延收益项目，改为列报于“递延收益”科目；
- 原列报于合并资产负债表及资产负债表的“资本公积”科目的其他综合收益项目，改为列报于“其他综合收益”科目；
- 合并利润表与利润表的“营业外收入”科目，增加“其中：非流动资产处置利得”项目；
- 合并利润表与利润表的“其他综合收益”科目，改为“其他综合收益的净额”科目，并列报其他综合收益的分类信息；
- 相应地，合并所有者权益变动表与所有者权益变动表按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》应用指南规定的格式重新列报。

上述引起的追溯调整对比较财务报表的主要影响如下：

项目	对比较期间（2013 年度）合并财务报表的影响
比较期间（2013 年度）年末数影响：	
递延收益	3,067,833.85
其他非流动负债	-3,067,833.85

#### (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除进项税后的余额缴纳	13%、17%

营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额	0%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市金新农饲料股份有限公司	15%
哈尔滨远大牧业有限公司	15%
上海成农饲料有限公司	15%

## 2、税收优惠

### (1) 增值税

①根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税【2001】121号），销售饲料产品免征增值税。本集团及下属子公司本报告期内生产及销售的饲料符合《饲料卫生标准》、《饲料标准》及本集团的《企业标准》，免税产品已经向相关税务局申报备案。

②根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条第一款的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。本集团下属子公司哈尔滨成农远大养殖有限公司、始兴县优百特生态科技有限公司、惠州桑梓湖畜牧良种有限公司和博罗县金新农农业开发有限公司本报告期内销售的养殖产品免征增值税，已经向相关税务局申报备案。

### (2) 所得税

①根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2012年9月12日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为GF201244200340），有效期为三年，2012至2014年减按15%的税率征收企业所得税。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。本集团下属子公司哈尔滨远大牧业有限公司于2012年7月18日被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为GF201223000025），有效期为三年，2012至2014年减按15%的税率征收企业所得税。

③根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。本集团下属子公司上海成农饲料有限公司于2013年11月19日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为GF201331000317），有效期为三年，2013至2015年减按15%的税率征收企业所得税。

④根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款第五项的规定，牲畜的饲养免征企业所得税。本集团子公司哈尔滨成农远大养殖有限公司、始兴县优百特生态科技有限公司、惠州桑梓湖畜牧良种有限公司和博罗县金新农农业开发有限公司为从事牲畜饲养的企业免征所得税，已经向相关税务局申报备案。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	79,145.26	289,818.75
银行存款	159,370,057.10	324,776,400.19
其他货币资金		0.00
合计	159,449,202.36	325,066,218.94

其他说明

银行存款期末余额中无三个月至一年期定期存款，年初余额中包含29,100,000.00元系三个月至一年期定期存款，且已持有至到期，编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

## 2、衍生金融资产

适用  不适用

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,950,000.00	13,981,298.28
合计	6,950,000.00	13,981,298.28

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	143,152,477.55	100.00%	8,937,399.82	6.24%	134,215,077.73	58,033,906.75	100.00%	3,776,776.50	6.51%	54,257,130.25

应收账款										
合计	143,152,477.55	100.00%	8,937,399.82	6.24%	134,215,077.73	58,033,906.75	100.00%	3,776,776.50	6.51%	54,257,130.25

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	135,374,751.53	6,768,737.68	5.00%
1 至 2 年	5,748,872.88	862,330.63	15.00%
2 至 3 年	1,445,043.27	722,521.64	50.00%
3 年以上	583,809.87	583,809.87	100.00%
合计	143,152,477.55	8,937,399.82	6.24%

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：

不适用。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,160,623.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 28,785,483.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 20.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,439,274.18 元。

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	33,913,263.19	99.39%	14,529,502.34	100.00%
1 至 2 年	207,416.00	0.61%		

合计	34,120,679.19	--	14,529,502.34	--
----	---------------	----	---------------	----

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为13,220,547.40元，占预付款项期末余额合计数的比例为38.75%。

## 6、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	483,225.00
合计		483,225.00

## 7、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,092,541.71	100.00%	1,505,987.87	13.58%	9,586,553.84	11,795,172.56	100.00%	1,019,283.00	8.64%	10,775,889.56
合计	11,092,541.71	100.00%	1,505,987.87	13.58%	9,586,553.84	11,795,172.56	100.00%	1,019,283.00	8.64%	10,775,889.56

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	6,067,870.53	303,393.52	5.00%

1 至 2 年	4,274,614.98	641,192.25	15.00%
2 至 3 年	377,308.20	188,654.10	50.00%
3 年以上	372,748.00	372,748.00	100.00%
合计	11,092,541.71	1,505,987.87	13.58%

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 486,704.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,719,535.22	6,205,500.00
备用金借支	1,649,499.68	2,268,242.35
对非关联公司的应收款项	1,213,534.75	1,168,144.57
代垫款项	1,509,972.06	2,153,285.64
合计	11,092,541.71	11,795,172.56

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浏阳市清泉畜禽养殖专业合作社	客户保证金	4,228,329.22	1 年以内	38.12%	211,416.46
招商银行深圳南硅谷支行	保函保证金	910,000.00	1 年以内	8.20%	45,500.00
长春市经济开发区财务结算中心	保证金	837,600.00	1-2 年	7.55%	125,640.00
哈尔滨劳动保障监察局	农民工保障金	435,002.00	1-2 年	3.92%	65,250.30
深圳市光明新区发展和财政局	保证金	364,149.00	1 年以内	3.28%	18,207.45
合计	--	6,775,080.22	--	61.08%	466,014.21

## 8、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	137,174,532.83		137,174,532.83	132,101,802.44		132,101,802.44
在产品	2,353,187.24		2,353,187.24	1,613,625.93		1,613,625.93
库存商品	3,215,461.09		3,215,461.09	25,775,972.89		25,775,972.89
周转材料	834,228.17		834,228.17	1,870,009.80		1,870,009.80
消耗性生物资产	4,347,963.67		4,347,963.67	12,013,494.70	394,834.30	11,618,660.40
合计	147,925,373.00		147,925,373.00	173,374,905.76	394,834.30	172,980,071.46

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	394,834.30	-394,834.30				
合计	394,834.30	-394,834.30				

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保本型短期人民币理财产品	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

其他说明：

报告期末，其他非流动资产为中国光大银行股份有限公司发行的“定活宝(机构)” 50,000,000.00元。

## 10、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

可供出售权益工具：	56,755,500.00		56,755,500.00			
按公允价值计量的	56,755,500.00		56,755,500.00			
合计	56,755,500.00		56,755,500.00			

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
清远佳和农牧有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00					20.00%	
佳和农牧股份有限公司		21,665,100.00		21,665,100.00					4.99%	
津市佳和生态农业有限公司		17,500,000.00		17,500,000.00					17.50%	
贵州都匀市黔昌畜牧发展有限责任公司		9,590,400.00		9,590,400.00					20.00%	
合计		56,755,500.00		56,755,500.00					--	

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1.期初余额	107,903,102.94	86,277,447.67	19,528,313.75	9,304,943.63		223,013,807.99
2.本期增加金额	51,112,360.25	29,326,269.17	6,309,918.97	1,063,704.00		87,812,252.39
(1) 购置	440,244.37	6,898,741.92	3,473,931.84	1,063,704.00		11,876,622.13
(2) 在建工程转入	50,672,115.88	22,427,527.25	2,835,987.13			75,935,630.26
3.本期减少金额	167,095.90	2,077,084.90	198,235.20	964,732.09		3,407,148.09
(1) 处置或报废	167,095.90	2,077,084.90	198,235.20	964,732.09		3,407,148.09

4.期末余额	158,848,367.29	113,526,631.94	25,639,997.52	9,403,915.54		307,418,912.29
1.期初余额	17,994,661.68	27,184,041.02	7,994,731.11	2,753,984.31		55,927,418.12
2.本期增加金额	5,245,169.77	8,822,616.76	3,359,392.91	1,217,262.75		18,644,442.19
(1) 计提	5,245,169.77	8,822,616.76	3,359,392.91	1,217,262.75		18,644,442.19
3.本期减少金额	122,136.75	1,116,452.50	174,220.95	846,978.11		2,259,788.31
(1) 处置或报废	122,136.75	1,116,452.50	174,220.95	846,978.11		2,259,788.31
4.期末余额	23,117,694.70	34,890,205.28	11,179,903.07	3,124,268.95		72,312,072.00
1.期末账面价值	135,730,672.59	78,636,426.66	14,460,094.45	6,279,646.59		235,106,840.29
2.期初账面价值	89,908,441.26	59,093,406.65	11,533,582.64	6,550,959.32		167,086,389.87

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
猪场生猪养殖生产经营用厂房和厂内设备、生产机器连同附属物件	7,631,191.91

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
远大牧业厂房及生产线				24,217,638.83		24,217,638.83
长春金新农厂房及生产线	477,210.07		477,210.07	41,894,288.07		41,894,288.07
成农远大养殖简易构筑物	1,924,825.00		1,924,825.00	1,824,825.00		1,824,825.00
公司总部办公及研发中心	28,654,485.06		28,654,485.06	9,569,035.13		9,569,035.13
惠州成农厂房及生产线	1,937,623.44		1,937,623.44	1,876,418.01		1,876,418.01
沈阳成农厂房及生产线	11,228,244.99		11,228,244.99	219,296.00		219,296.00
优百特厂房	3,442,040.13		3,442,040.13	970,381.88		970,381.88
安徽金新农厂房	93,000.00		93,000.00			

及生产线												
合计	47,757,428.69			47,757,428.69		80,571,882.92						80,571,882.92

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
远大牧业厂房及生产线	25,000,000.00	24,217,638.83	775,348.00	24,992,986.83			99.97%	100.00%				募股资金
长春金新农厂房及生产线	44,750,000.00	41,894,288.07	9,525,565.43	50,942,643.43		477,210.07	114.90%	100.00%				其他
成农远大养殖简易构筑物	2,000,000.00	1,824,825.00	100,000.00			1,924,825.00	96.24%	96.24%				其他
公司总部办公及研发中心	91,414,000.00	9,569,035.13	19,085,449.93			28,654,485.06	31.35%	31.35%				募股资金
惠州成农厂房及生产线	12,000,000.00	1,876,418.01	61,205.43			1,937,623.44	93.57%	93.57%				其他
沈阳成农厂房及生产线	47,000,000.00	219,296.00	11,228,244.99		219,296.00	11,228,244.99	23.89%	23.89%				其他
优百特厂房	45,000,000.00	970,381.88	2,471,658.25			3,442,040.13	7.65%	7.65%				其他
安徽金新农厂房及生产线			93,000.00			93,000.00						
合计	267,164,000.00	80,571,838.07	43,340,400.00	75,935,643.43	219,296.00	47,757,448.06	--	--				--

	000.00	82.92	72.03	30.26	00	28.69					
--	--------	-------	-------	-------	----	-------	--	--	--	--	--

### 13、生产性生物资产

#### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额				本期减少金额			期末余额
		外购	自行培育	其他	合计	处置	其他	合计	
一、账面原值合计	8,693,735.06		223,027.97		223,027.97		8,363,169.34	8,363,169.34	553,593.69
畜牧养殖业	8,693,735.06		223,027.97		223,027.97		8,363,169.34	8,363,169.34	553,593.69
养殖场基础猪	8,693,735.06		223,027.97		223,027.97		8,363,169.34	8,363,169.34	553,593.69
--	期初余额								期末余额
		计提	其他	合计	处置	其他	合计		
二、累计折旧合计	5,620,100.27	184,382.04		184,382.04		5,472,623.00	5,472,623.00		331,859.31
畜牧养殖业	5,620,100.27	184,382.04		184,382.04		5,472,623.00	5,472,623.00		331,859.31
养殖场基础猪	5,620,100.27	184,382.04		184,382.04		5,472,623.00	5,472,623.00		331,859.31
养殖场基础猪									
--		期初账面价值			期末账面价值				
四、账面价值合计				3,073,634.79					221,734.38
畜牧养殖业				3,073,634.79					221,734.38
养殖场基础猪				3,073,634.79					221,734.38

#### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额	71,294,867.25	91,235.00	2,112,255.00		73,498,357.25
2.本期增加金额		15,000.00	63,000.00		78,000.00
(1) 购置		15,000.00	63,000.00		78,000.00
3.本期减少金额			300,000.00		300,000.00
(1) 处置			300,000.00		300,000.00
4.期末余额	71,294,867.25	106,235.00	1,875,255.00		73,276,357.25
1.期初余额	5,805,677.45	44,290.08	776,461.64		6,626,429.17
2.本期增加金额	1,484,274.24	9,335.59	167,936.28		1,661,546.11
(1) 计提	1,484,274.24	9,335.59	167,936.28		1,661,546.11
3.本期减少金额			77,500.00		77,500.00
(1) 处置			77,500.00		77,500.00
4.期末余额	7,289,951.69	53,625.67	866,897.92		8,210,475.28
1.期末账面价值	64,004,915.56	52,609.33	1,008,357.08		65,065,881.97
2.期初账面价值	65,489,189.80	46,944.92	1,335,793.36		66,871,928.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
丹系仔猪营养方案研究		2,864,521.11			2,864,521.11		
新型肠道健康教保料研发		4,021,755.22			4,021,755.22		
提高原料消化利用率对肠道健康及生长速度的影响		1,758,141.15			1,758,141.15		
特殊添加剂组合对仔猪肠道健康的影响		2,224,575.25			2,224,575.25		
哺乳母猪夏季抗应激、促采食营养方案研发		2,954,721.25			2,954,721.25		
有机锌在奶牛生产		612,987.54			612,987.54		

上的应用							
丁酸梭菌对仔猪肠道健康的影响		2,100,655.26			2,100,655.26		
中草药饲料添加剂对哺乳母猪生产性能的影响		1,729,125.24			1,729,125.24		
大豆异黄酮对母猪乳腺发育及泌乳力的促进作用		3,785,294.78			3,785,294.78		
不同 PH 条件下非淀粉多糖酶活性变化研究及对畜禽生产性能的影响		1,664,980.52			1,664,980.52		
微生物发酵蛋白饲料在生长肥育猪中的应用		3,144,578.25			3,144,578.25		
脂肪酶对不同阶段猪禽能量的改善作用		2,368,525.52			2,368,525.52		
小肽在乳仔猪饲料中的应用与研究		3,057,841.50			3,057,841.50		
替代抗革兰氏阴性菌抗生素的应用研究		3,257,854.54			3,257,854.54		
发酵豆粕在乳猪料的研发应用		2,456,155.55			2,456,155.55		
教槽料新产品 920 研发		3,258,789.47			3,258,789.47		
合计		41,260,502.15			41,260,502.15		

其他说明

本年度开发支出均为费用化支出。

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

四川金新农饲料有限公司	2,069,183.58					2,069,183.58
始兴县优百特生态科技有限公司	7,926,100.76					7,926,100.76
惠州桑梓湖畜牧良种有限公司	3,194,915.10					3,194,915.10
合计	13,190,199.44					13,190,199.44

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,331,083.34	142,496.39	276,263.00		1,197,316.73
大修理支出	5,253,749.30	226,270.09	1,208,302.67		4,271,716.72
土地租赁费	11,735,169.76	1,244,788.71	1,022,462.74		11,957,495.73
合计	18,320,002.40	1,613,555.19	2,507,028.41		17,426,529.18

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,824,746.57	2,057,092.57	4,738,914.56	1,017,415.69
内部交易未实现利润	1,199,457.20	183,245.68	2,216,434.36	445,009.30
可抵扣亏损	6,042,231.16	1,508,939.96	24,861,080.54	6,215,270.15
预提费用	2,063,577.14	393,474.29	1,568,192.75	266,048.19
工资、奖金、津贴和补贴	1,123,630.28	168,544.54	1,589,413.67	241,760.19
合计	20,253,642.35	4,311,297.04	34,974,035.88	8,185,503.52

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,311,297.04		8,185,503.52

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,698,609.15	
资产减值准备	618,641.12	
合计	9,317,250.27	

**(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	8,698,609.15		
合计	8,698,609.15		--

其他说明：

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异主要系肇东市金新农商贸有限公司正在办理注销事宜，未来不能获得足够的应纳税所得额。

**19、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁资产	9,950,612.87	
预付土地款及工程款	5,685,838.00	6,861,600.00
预付股权受让款		4,000,000.00
合计	15,636,450.87	10,861,600.00

其他说明：

2014年1月，本集团下属子公司博罗县金新农农业开发有限公司、惠州桑梓湖畜牧良种有限公司分别与湖南佳和农牧有限公司(后变更为佳和农牧股份有限公司)签署了《管理合作协议》。

通过《管理合作协议》，该等公司将经营性资产（主要包括存货、生产性生物资产、固定资产）交付给佳和农牧股份有限公司（受托方）经营，在经营期间受托方在授权范围内享有较高程度的经营自主权，且自负盈亏；经营性资产所有权属于该等公司，经营性资产使用权及收益权归属于受托方，受托方按照固定金额或固定金额加超额部分固定比例在受托期内向该等公司支付费用；受托经营到期后，受托方需要归还等值经营性资产交回该等公司；受托期限为5年（自2014年1月1日至2018年12月31日）。

该等公司作为会计上的出租人（法律上的委托方）仍然在相当大程度上享有或承担了租赁资产（经营性资产）所有权上的主要风险和报酬，因此本集团将该等业务作为经营租赁。

受托经营到期后，该等公司有收回等值经营性资产的权利，由于其存货和生产性生物资产的消耗特性，本集团将该收回资产的权利作为“其他非流动资产”核算。

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	
抵押借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

短期借款分类的说明：

报告期末，无短期借款。报告期初，短期借款性质为抵押借款。

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	8,485,029.90	11,440,678.75
合计	8,485,029.90	11,440,678.75

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 22、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	90,505,968.11	116,510,724.83
1 至 2 年	1,903,057.57	1,136,631.38
2 至 3 年	179,455.75	7,393.60
3 年以上	15,625.73	41,566.00
合计	92,604,107.16	117,696,315.81

## 23、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,856,450.06	18,598,168.67
1 至 2 年	232,948.66	85,873.30
2 至 3 年	29,920.50	
3 年以上		

合计	16,119,319.22	18,684,041.97
----	---------------	---------------

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,383,191.57	102,768,306.39	97,610,602.74	21,540,895.22
二、离职后福利-设定提存计划		6,304,120.56	6,293,120.56	11,000.00
三、辞退福利		2,471,545.57	2,471,545.57	
合计	16,383,191.57	111,543,972.52	106,375,268.87	21,551,895.22

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,253,023.55	90,644,231.70	85,485,140.51	21,412,114.74
2、职工福利费		6,678,700.01	6,678,700.01	
3、社会保险费		3,055,964.53	3,055,964.53	
其中：医疗保险费		2,591,045.01	2,591,045.01	
工伤保险费		324,093.70	324,093.70	
生育保险费		140,825.82	140,825.82	
4、住房公积金		1,879,270.97	1,879,270.97	
5、工会经费和职工教育经费	130,168.02	510,139.18	511,526.72	128,780.48
合计	16,383,191.57	102,768,306.39	97,610,602.74	21,540,895.22

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,779,063.04	5,768,063.04	11,000.00
2、失业保险费		525,057.52	525,057.52	
合计		6,304,120.56	6,293,120.56	11,000.00

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,941.05	-1,382,771.16
营业税	160,443.20	
企业所得税	5,316,134.03	2,294,506.41
个人所得税	265,054.25	253,164.45
城市维护建设税	11,813.64	854.42
教育费附加	9,233.98	554.70
其他税费	331,275.36	430,048.07
合计	6,109,895.51	1,596,356.89

## 26、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	59,601.50	942,555.80
对非关联公司的应付款项	15,941,747.31	8,671,562.86
预提费用	4,530,651.47	5,205,307.52
合计	20,532,000.28	14,819,426.18

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林省宇信建筑工程有限公司	883,488.76	工程尚未结算
合计	883,488.76	--

## 27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,067,833.85	1,300,000.00	1,042,673.76	3,325,160.09	
合计	3,067,833.85	1,300,000.00	1,042,673.76	3,325,160.09	--

涉及政府补助的项目：

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
深圳市农业发展专项资金		500,000.00	500,000.00			与收益相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目	1,500,000.00		285,000.00		1,215,000.00	与资产相关
深圳市增强免疫安全环保型猪料的技术推广应用项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
惠州市现代畜牧业示范基地建设项目	241,666.67		50,000.04		191,666.63	与资产相关
惠州市规模化畜禽养殖业污染治理项目	219,222.75		11,007.00		208,215.75	与资产相关
惠州市能繁母猪	106,944.43		36,666.72		70,277.71	与资产相关
深圳市农业发展专项资金		800,000.00	160,000.00		640,000.00	与资产相关
合计	3,067,833.85	1,300,000.00	1,042,673.76		3,325,160.09	--

## 28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	141,000,000.00			169,200,000.00		169,200,000.00	310,200,000.00

其他说明：

有限售条件股份已于2014年2月18日起解除限售。

## 29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	472,453,261.45		169,200,000.00	303,253,261.45
其他资本公积	37,631.93			37,631.93

合计	472,490,893.38		169,200,000.00	303,290,893.38
----	----------------	--	----------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司2014年第四次临时股东大会批准以截至到2014年6月30日公司总股本14,100万股为基数用资本公积向全体股东每10股转增12股，共计转增16,920万股。

### 30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,201,966.54	493,550.61		24,695,517.15
合计	24,201,966.54	493,550.61		24,695,517.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

### 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	167,712,669.98	173,973,831.66
调整后期初未分配利润	167,712,669.98	173,973,831.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,018,109.95	42,123,647.63
减：提取法定盈余公积	493,550.61	6,084,809.31
应付普通股股利	56,400,000.00	42,300,000.00
期末未分配利润	171,837,229.32	167,712,669.98

调整期初未分配利润明细：

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

### 32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,980,320,184.77	1,705,071,479.71	1,988,923,080.75	1,754,918,613.85

其他业务	7,506,274.13	1,078,115.62	994,400.02	
合计	1,987,826,458.90	1,706,149,595.33	1,989,917,480.77	1,754,918,613.85

### 33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	369,576.97	10,005.25
城市维护建设税	22,888.45	5,485.92
教育费附加	20,505.83	4,841.89
资源税	742.04	249.41
合计	413,713.29	20,582.47

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,066,390.03	32,926,969.83
差旅费	19,961,452.51	21,329,114.34
运输费用	16,066,576.41	17,623,938.87
业务宣传费	5,628,586.84	6,864,669.03
汽车费用	5,948,749.85	6,455,592.89
其他	11,256,794.18	14,768,786.89
合计	91,928,549.82	99,969,071.85

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,545,180.81	28,962,748.66
研发支出	41,260,502.15	37,105,196.33
开办费	232,221.02	3,186,476.29
折旧费用	3,773,618.63	2,886,543.56
差旅费用	3,230,573.85	2,549,147.96
其他	28,931,191.09	25,551,568.16
合计	106,973,287.55	100,241,680.96

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	452,120.21	313,050.75
减：利息收入	2,922,821.72	9,885,242.98
汇兑损益	211.47	811.69
手续费及其他	387,572.10	355,735.87
合计	-2,082,917.94	-9,215,644.67

### 37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,647,328.19	3,136,851.39
二、存货跌价损失	-394,834.30	394,834.30
合计	5,252,493.89	3,531,685.69

### 38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,079,869.18	2,347,221.91
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,222,272.55	
合计	857,596.63	2,347,221.91

### 39、营业外收入

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	379,161.27	807,395.02	379,161.27
其中：固定资产处置利得	212,257.96	44,057.32	212,257.96
政府补助	2,186,953.76	7,292,798.15	2,186,953.76
其他	889,501.06	213,309.51	889,501.06

合计	3,455,616.09	8,313,502.68	3,455,616.09
----	--------------	--------------	--------------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
深圳市民营及中小企业改制上市培育资助		2,000,000.00	与收益相关
粮食精深加工专项补助资金		1,500,000.00	与收益相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目	285,000.00	2,276,377.00	与资产相关
政府扶持资金	644,280.00		与收益相关
深圳市农业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
深圳市农业发展专项资金	160,000.00		与资产相关
环保补助金	30,000.00	898,350.00	与收益相关
生猪储备补贴	440,000.00	480,000.00	与收益相关
土地使用税即征即奖款		124,400.00	与收益相关
专利资助费		1,365.00	与收益相关
饲料办专项补贴	30,000.00		与收益相关
惠州市现代畜牧业示范基地建设项目	50,000.04		与资产相关
惠州市规模化畜禽养殖业污染治理项目	11,007.00		与资产相关
惠州市能繁母猪	36,666.72		与资产相关
其他		12,306.15	与资产相关
合计	2,186,953.76	7,292,798.15	--

#### 40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,797,437.20	827,052.65	1,797,437.20
其中：固定资产处置损失	709,388.96	106,865.74	709,388.96
对外捐赠	253,489.08	50,100.00	253,489.08
非常损失	6,435.75	50,170.32	6,435.75
盘亏损失	3,503.94	40,477.47	3,503.94
其他	900.00	4,712.48	900.00

合计	2,209,025.34	985,088.92	2,209,025.34
----	--------------	------------	--------------

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,827,009.09	11,435,584.09
递延所得税费用	3,874,206.48	-4,064,738.26
合计	18,701,215.57	7,370,845.83

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	81,295,924.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,194,388.65
子公司适用不同税率的影响	3,778,311.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	399,202.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,329,312.57
所得税费用	18,701,215.57

#### 42、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,444,280.00	10,360,632.00
利息收入	1,471,945.01	1,822,070.56
往来款	5,522,000.00	3,221,729.89
其他	67,718.14	177,815.72
合计	9,505,943.15	15,582,248.17

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	84,104,639.71	94,478,044.92
往来款	5,573,331.22	8,223,262.40
手续费	387,572.10	355,735.87
其它	80,019.21	572,899.22
合计	90,145,562.24	103,629,942.41

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款以及利息收入	111,034,101.71	352,896,233.27
合计	111,034,101.71	352,896,233.27

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	80,000,000.00	297,897,333.66
合计	80,000,000.00	297,897,333.66

## 43、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	62,594,708.77	42,756,280.46
加：资产减值准备	5,252,493.89	3,531,685.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,828,824.23	15,069,929.12
无形资产摊销	1,661,546.11	1,674,995.60
长期待摊费用摊销	2,507,028.41	2,457,989.58
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）	1,418,275.93	19,657.63
财务费用（收益以“-”号填列）	-998,756.50	-7,284,521.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-857,596.63	-2,347,221.91

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,874,206.48	-4,064,738.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,449,532.76	-50,667,749.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-96,975,818.52	-65,341,176.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,384,898.94	46,992,167.48
经营活动产生的现金流量净额	-9,630,454.01	-17,202,702.80
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：	--	--
加：现金等价物的期末余额	159,449,202.36	295,966,218.94
减：现金等价物的期初余额	295,966,218.94	442,775,961.61
现金及现金等价物净增加额	-136,517,016.58	-146,809,742.67

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	79,145.26	289,818.75
可随时用于支付的银行存款	159,370,057.10	295,676,400.19
二、现金等价物	159,449,202.36	295,966,218.94
三、期末现金及现金等价物余额	159,449,202.36	295,966,218.94

## 44、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：  
无。

## 45、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
英镑	22.03	9.5437	210.25

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

新设主体

2014年7月，公司与黄九龙共同出资设立加农（上海）畜牧科技有限公司（以下简称“加农畜牧”）。加农畜牧成立于2014年7月4日，取得上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局颁发的营业执照（注册号：310141000091508），公司注册资本500万元，分别由本集团出资75%、黄九龙出资25%，出资方式为货币资金出资。加农畜牧经营范围为从事畜牧科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询，饲料、饲料添加剂、食用农产品（不含生猪、牛、羊等家畜产品）的销售，商务信息咨询、投资咨询（以上咨询除经纪），实业投资、投资管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2014年8月，公司设立全资子公司深圳市前海成农投资发展有限公司（以下简称“前海成农”）。前海成农成立于2014年8月27日，取得深圳市市场管理监督局颁发的营业执照（注册号：440301111175238），注册资本500万元，出资方式为货币资金出资。前海成农经营范围为投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资管理（不含限制项目）；投资咨询（不含限制项目）；投资顾问（不含限制项目）；股权投资。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

2014年9月1日，公司召开的第三届董事会第三次（临时）会议审议通过了《关于拟在芜湖设立子公司并与芜湖市鸠江区政府签订投资合作协议建设华东总部研发生产基地项目的议案》，董事会同意本集团设立全资子公司“华东（或安徽）金新农生物饲料有限公司”（以最终工商核准为准）。2014年10月15日，安徽金新农生物饲料有限公司（以下简称“安徽金新农”）取得芜湖市鸠江区市场监督管理局颁发的营业执照（注册号：340207000007208），注册资本1000万元，出资方式为货币资金出资，安徽金新农经营范围为研发、销售饲料（配合饲料、浓缩饲料、添加剂预混合饲料）。

### 3、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
哈尔滨金新农饲料有限公司	哈尔滨	哈尔滨	生产及销售	100.00%		设立
福建金新农饲料有限公司	南平	南平	生产及销售	60.00%		设立
长沙成农饲料有限公司	浏阳	浏阳	生产及销售	100.00%		设立
南昌金新农饲料有限公司	南昌	南昌	销售	100.00%		设立
哈尔滨成农远大养殖有限公司	哈尔滨	哈尔滨	生猪饲养		100.00%	设立
广东金新农饲料有限公司	惠州	惠州	生产及销售	100.00%		设立
惠州市成农生物技术有限公司	惠州	惠州	尚处于筹建期	100.00%		设立
长春金新农饲料有限公司	长春	长春	尚处于筹建期	100.00%		设立
博罗县金新农农业开发有限公司	惠州	惠州	生猪饲养		100.00%	设立
肇东市金新农商贸有限公司	肇东	肇东	销售	100.00%		设立
加农（上海）畜牧科技有限公司	上海	上海	畜牧技术服务	75.00%		设立
深圳市前海成农投资发展有限公司	深圳	深圳	投资兴办实业	100.00%		设立
安徽金新农生物饲料有限公司	芜湖	芜湖	生产及销售	100.00%		设立
哈尔滨远大牧业有限公司	哈尔滨	哈尔滨	生产及销售	85.33%	14.67%	同一控制下企业合并
上海成农饲料有限公司	上海	上海	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
沈阳成农饲料有限公司	沈阳	沈阳	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
郑州成农生物饲料有限公司	郑州	郑州	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
四川金新农饲料有限公司	成都	成都	生产及销售	80.25%		非同一控制下企业合并

始兴县优百特生态科技有限公司	韶关	韶关	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
惠州桑梓湖畜牧良种有限公司	惠州	惠州	生猪饲养	90.00%		非同一控制下企业合并

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川金新农饲料有限公司	19.75%	41,485.71		1,932,133.73
福建金新农饲料有限公司	40.00%	1,559,592.92		15,598,611.36

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川金新农饲料有限公司	11,646,174.54	1,131,792.85	12,777,967.39	2,995,011.79		2,995,011.79	11,214,934.64	1,251,946.72	12,466,881.36	2,893,979.97		2,893,979.97
福建金新农饲料有限公司	41,436,792.76	21,431,687.52	62,868,480.28	23,871,951.89		23,871,951.89	41,186,240.01	22,911,713.41	64,097,953.42	29,000,407.33		29,000,407.33

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川金新农饲料有限公司	87,057,116.66	210,054.21	210,054.21	-1,133,134.69	87,092,183.74	964,833.52	964,833.52	1,915,479.71
福建金新农饲料有限公司	183,663,011.86	3,899,140.93	3,899,140.93	2,466,744.13	227,758,894.50	1,331,682.08	1,331,682.08	259,487.81

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新疆成农远大股权投资有限合伙企业	新疆	股权投资	1000 万元	53.59%	53.59%

本企业的母公司情况的说明

本集团的母公司为新疆成农远大股权投资有限合伙企业，并为本集团最终母公司。

本企业最终控制方是新疆成农远大股权投资有限合伙企业。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（九）1。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
哈尔滨远大养殖场	本集团之实际控制人控制的企业
福建一春农业发展有限公司	本集团之子公司的关键管理人员控制的公司
南平市一春种猪育种有限公司	本集团之子公司的关键管理人员控制的公司
清远佳和农牧有限公司	本集团参股的公司

### 4、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建一春农业发展有限公司	销售饲料	34,707,853.11	25,268,923.33
南平市一春种猪育种有限公司	销售饲料	19,726,487.60	19,270,365.44
清远佳和农牧有限公司	销售饲料	50,099,777.79	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

以市场价格为基础协商确定，业经股东大会批准。

#### （2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
哈尔滨远大养殖场	厂房和厂内设备、生产机器连同附属物件	300,000.00	300,000.00

**关联租赁情况说明**

2014年1月1日，本集团下属子公司哈尔滨金新农饲料有限公司与哈尔滨远大养殖场签订《厂房租赁合同（续租）》，哈尔滨远大养殖场将位于哈尔滨市香坊区学府路404号的厂房和厂内设备、生产机器连同附属物件租赁给哈尔滨金新农饲料有限公司，合同一年一签，每年租赁费为30万元。

**(3) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建一春农业发展有限公司	7,000,000.00	2014年10月27日	2015年04月26日	否

**(4) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	14,762,528.63	9,449,218.15

**5、关联方应收应付款项**
**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建一春农业发展有限公司	4,906,868.66	245,343.43	4,912,908.43	245,645.42
应收账款	南平市一春种猪育种有限公司	4,907,341.38	245,367.07	4,511,515.66	225,575.78
应收账款	清远佳和农牧有限公司	4,375,363.75	218,768.19		

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

2013年1月28日，本集团2013年第一次临时股东大会，审议通过了《股票期权激励计划（草案修订稿）》、《股票期权激励计划实施考核办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》。拟授予激励对象1,400万份股票期权（含预留股票期权80万份）。每份股票期权拥有在符合行权条件的前提下在可行权期内按照预先确定的价格购买一股金新农A股股票的权利，对应的标的股票数量为1,400万股，占本激励计划签署日公司股本总额14,100万股的9.93%。其中首次授予198名激励对象股票期权1,320万份，所涉及的标的股票总数占本激励计划期权总量的94.29%，行权价为11.62元。预留股票期权80万份，所涉及的标的股票总数占本激励计划期权总量的5.71%，预留股票期权的行权价格在该部分股票期权授予时由董事会按照相关法律法规确定。

2013年2月5日，公司第二届董事会第十九次（临时）会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于公司股票期权激励计划所涉股票期权首次授予事项的议案》。确定本次激励计划的股票期权授予日为2013年2月5日（星期二）；公司第二届监事会第十四次（临时）会议对《股票期权激励计划首次授予激励对象名单（调整后）》进行了核查并发表了核查意见。经调整，原激励对象人数由198人调整为191人。原股票期权授予数量由1,400万份调整为1,363万份（包括预留股票期权80万份），其中首次授予股票期权由1,320万份调整为1,283万份。

2013年2月27日，本集团完成了《深圳市金新农饲料股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》（以下简称“《股票期权激励计划》”）所涉股票期权的首次授予登记工作，期权简称：金新JLC1，期权代码：037612。行权价为11.62元，授予日为2013年2月5日（星期二）。股票来源为本集团向激励对象定向发行本集团A股股票。

2013年8月15日，公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划首次授予股票期权的授予对象、期权数量和行权价格的议案》。经调整，公司股票期权激励计划首次授予股票期权的激励对象由原191人调整为175人，股票期权激励计划授予期权数量由原1,283万份（不含预留股票期权80万份）调整为1,095万份（不含预留股票期权80万份），股票期权行权价格由原11.62元调整为11.32元。

2014年1月24日，公司第二届董事会第二十七次（临时）会议审议通过了《关于取消授予预留股票期权的议案》，取消授予预留的股票期权80万份。

2014年3月27日，公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于对公司股票期权激励对象名单、期权数量进行调整以及第一个行权期获授期权未达到行权条件予以注销的议案》，注销已授予的股票期权390.2万份，占公司股本总额的2.77%，首次授予股票期权的激励对象由175人调整为151人，已授予的股票期权数量调整为704.8万份。

2014年10月28日，公司第三届董事会第四次（临时）会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划首次授予股票期权的授予对象、期权数量和行权价格的议案》，公司股票期权激励计划首次授予股票期权的激励对象由原151人调整为117人，公司股票期权数量由原704.8万份调整为559.2万份。同时，又因公司实施2013年度及2014年半年度权益分派，股票期权数量由559.2万份调整为1230.24万份，行权价格由原11.32元调整为4.96元。

根据公司《股票期权激励计划》的规定，公司激励计划在2013-2016连续4个会计年度中，分年度进行绩效考核并行权，

每个会计年度考核一次，以达到绩效考核目标作为激励对象的行权条件。本期未进行绩效考核并行权，无需将当期取得的激励对象所提供的服务计入相关资产成本或当期费用并计入资本公积中的其他资本公积。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 资本承诺

项 目	期末数
已签约但尚未于财务报表中确认的对外投资承诺	16,000,000.00
合 计	

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 2014年4月23日，本公司第二届董事会第三十一次（临时）会议审议通过了《关于授权公司为其下游经销商、养殖场（户）提供担保额度支持的议案》，同意本公司为与公司长期保持良好合作关系的经销商、养殖场（户）向银行申请的授信提供一定额度的连带责任保证担保，董事会审议通过后的12个月内累计为经销商、养殖场（户）提供的担保总额拟不超过人民币5,000万元。

本公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签署了《采购卡分期透支业务合作协议》。本公司为销售饲料，向银行申请买方信贷额度，专项用于银行向购买本公司产品的买方提供信贷贷款。银行根据买方与本公司签订的购销合同向买方发放信贷贷款，并一次性将全部贷款划入本公司在银行开立的结算账户。本公司为该等客户提供真实性担保，当该等客户由于信息不真实造成买方信贷额度项下单笔贷款连续出现两期逾期或最后一期超过60天逾期的情况，本公司需代偿，银行有权直接从本公司结算账户扣划到期欠供款。

本公司与中国银行股份有限公司深圳市分行签署了《销易达业务合作协议》。本公司为销售饲料，向银行申请买方信贷额度，专项用于银行向购买本公司产品的买方提供信贷贷款。银行根据买方与本公司签订的购销合同向买方发放信贷贷款，并一次性将全部贷款划入本公司在银行开立的结算账户。当该等客户未按期偿还融资本息及相关费用时，本公司需代偿，银行有权直接从本公司结算账户扣划。

截至2014年12月31日，本公司负有担保责任的买方信贷担保余额为0万元。本公司因采用上述方式销售，实际承担承诺义务的总金额为0万元，占期末本公司负有担保责任的买方信贷担保余额的0%。

(2) 2014年4月8日，本公司第二届董事会第三十次（临时）会议审议通过了《关于对外担保的议案》，同意本公司为佳和农牧股份有限公司在银行办理的授信业务分期提供累计总额为1.2亿元人民币的连带责任保证担保。

2014年4月23日，本公司2013年度股东大会审议通过了上述《关于对外担保的议案》。

本公司已与佳和农牧股份有限公司签署了《委托保证合同》、与北京银行股份有限公司长沙分行签署了《最高额保证合同》，本公司为佳和农牧股份有限公司与北京银行股份有限公司长沙分行于2014年6月18日签订编号为0224019的《综合授信合同》提供连带责任保证。最高限额为人民币3,000.00万元，期限为2014年6月18日至2015年6月17日。

本公司已与佳和农牧股份有限公司签署了《委托保证合同》、与交通银行股份有限公司湖南省分行签署了《最高额保证合同》，本公司为佳和农牧股份有限公司与交通银行股份有限公司湖南省分行于2014年7月11日签订编号为4311902014M100000900的借款2000万《流动资金借款合同》和2014年7月24日签订编号为4311902014M100001100的借款1000万《流动资金借款合同》提供连带责任保证。最高限额为人民币3,400.00万元，期限为2014年7月11日至2015年7月10日和2014年7月24日至2015年7月23日。

本公司已与佳和农牧股份有限公司签署了《委托保证合同》、与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签署了《最高额保证合同》，本公司为佳和农牧股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行于2014年10月29日签订编号为CD66012014882119的《开立银行承兑汇票协议书》提供连带责任保证。最高限额为人民币2,000.00万元，期限为2014年11月03日至2015年5月3日。

本公司已与佳和农牧股份有限公司签署了《委托保证合同》、中国工商银行股份有限公司长沙北站路支行2014年7月21日签署编号为190110260-2014(北支)最高额保证07-0001号《最高额保证合同》和2014年12月12日签署编号为0190100011-2014年北支(保)字0005号《最高额保证合同》，本公司为佳和农牧股份有限公司与中国工商银行股份有限公司长沙北站路支行于2014年12月12日签订编号为0190100011-2014年(北支)字0027号的《流动资金借款合同》提供连带责任保证。最高限额为人民币3,600万元，期限为2014年7月25日至2015年7月21日和2014年12月12日至2015年12月11日。

本公司就以上担保向佳和农牧股份有限公司已收取担保费330万元。截至2014年12月31日，本公司负有担保责任的保证余额为12,000.00万元，实际承担承诺义务的总金额为0万元，占期末本公司负有担保责任的最高额保证余额的0%。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	31,020,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	31,020,000.00

#### 2、销售退回

资产负债表日后未发生销售退回情况。

#### 3、其他资产负债表日后事项说明

2014年12月29日，经公司第三届董事会第六次（临时）会议审议通过了《关于对外投资设立合资公司的议案》，同意公司自有资金出资与自然人徐志先生合资设立“浙江金新农饲料有限公司”（暂定名，具体以工商核名为准，以下简称“新公司”），新公司注册资本为人民币3,000万元，其中本集团以货币出资2,700万元，占新公司90%的股权，自然人徐志先生以货币出资300万元，占新公司10%的股权。

2015年1月22日，经核准的新公司浙江成农饲料有限公司设立。

### 十四、其他重要事项

#### 1、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
肇东市金新农商贸有限公司	20,900,853.81	24,389,853.25	-3,492,754.63	544,791.92	-4,037,546.55	-4,037,546.55

其他说明

本集团将停止肇东市金新农商贸有限公司业务。

## 2、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的经营业务包括饲料的生产和销售、生猪养殖以及原料贸易等。本集团根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

- A、饲料分部：经营饲料的生产和销售。
- B、养殖分部：从事生猪养殖和销售。
- C、商贸分部：经营与饲料生产相关的原料贸易。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

### (2) 报告分部的财务信息

项目	饲料	养殖	商贸	抵销	合计
对外营业收入	1,966,558,673.52	10,951,095.90	10,316,689.48		1,987,826,458.90
分部间交易收入	5,203,285.30		10,584,164.33	15,787,449.63	
销售费用	91,620,690.84	113,072.52	194,786.46		91,928,549.82
资产减值损失	608,924.74	2,471,494.08	2,172,075.07		5,252,493.89
利润总额	98,011,787.93	-5,150,551.42	-3,492,754.63	8,072,557.54	81,295,924.34
资产总额	1,799,490,476.39	70,849,333.91	44,155,526.24	916,776,588.56	997,718,747.98
负债总额	309,018,725.45	16,622,051.59	-305,582.24	156,607,787.42	168,727,407.38

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,315,446.67	100.00%	1,620,407.58	6.66%	22,695,039.09	8,229,028.26	100.00%	594,303.78	7.22%	7,634,724.48
合计	24,315,446.67	100.00%	1,620,407.58	6.66%	22,695,039.09	8,229,028.26	100.00%	594,303.78	7.22%	7,634,724.48

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	21,961,300.76	1,098,065.03	5.00%
1 至 2 年	526,289.40	78,943.41	15.00%
2 至 3 年	325,026.58	162,513.29	50.00%
3 年以上	216,573.00	216,573.00	100.00%
合计	23,029,189.74	1,556,094.73	6.76%

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

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
公司内关联方组合	1,286,256.93	64,312.85	5.00%
合计	1,286,256.93	64,312.85	5.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,026,103.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,154,207.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 33.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 407,710.35 元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	91,403,686.97	100.00%	4,894,364.35	5.35%	86,509,322.62	112,591,903.40	100.00%	5,922,893.53	5.26%	106,669,009.87
合计	91,403,686.97	100.00%	4,894,364.35	5.35%	86,509,322.62	112,591,903.40	100.00%	5,922,893.53	5.26%	106,669,009.87

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	20,896,528.62	1,044,826.43	5.00%
1 至 2 年	57,850.00	8,677.50	15.00%
2 至 3 年	17,000.00	8,500.00	50.00%
3 年以上	327,100.00	327,100.00	100.00%
合计	21,298,478.62	1,389,103.93	6.52%

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

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
公司内关联方组合	70,105,208.35	3,505,260.42	5.00%
合计	70,105,208.35	3,505,260.42	5.00%

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,028,529.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
对关联公司的应收款项	88,725,141.92	111,269,006.77

保证金	1,460,000.00	350,000.00
备用金借支	640,977.44	843,151.83
代垫款项	577,567.61	129,744.80
合计	91,403,686.97	112,591,903.40

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
哈尔滨成农远大养殖有限公司	应收款项	15,400,000.00	2 年以内	16.85%	770,000.00
惠州市成农生物技术有限公司	应收款项	13,069,805.71	3 年以内	14.30%	653,490.29
福建金新农饲料有限公司	应收款项	13,000,000.00	2 年以内	14.22%	650,000.00
长春金新农饲料有限公司	应收款项	10,561,558.64	1 年以内	11.55%	528,077.93
惠州桑梓湖畜牧良种有限公司	应收款项	9,446,800.40	3 年以内	10.34%	472,340.02
合计	--	61,478,164.75	--	67.26%	3,073,908.24

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	604,767,431.66		604,767,431.66	466,867,722.18		466,867,722.18
合计	604,767,431.66		604,767,431.66	466,867,722.18		466,867,722.18

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈尔滨远大牧业有限公司	54,232,602.06			54,232,602.06		
上海成农饲料有限公司	13,409,991.87			13,409,991.87		

郑州成农生物饲料有限公司	3,218,040.98			3,218,040.98		
沈阳成农饲料有限公司	4,561,304.06	25,000,000.00		29,561,304.06		
哈尔滨金新农饲料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
南昌金新农饲料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
福建金新农饲料有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
广东金新农饲料有限公司	110,000,000.00	42,634,909.48		152,634,909.48		
长沙成农饲料有限公司	109,959,100.00			109,959,100.00		
惠州市成农生物技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
长春金新农饲料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
始兴县优百特生态科技有限公司	18,000,000.00	51,514,800.00		69,514,800.00		
惠州桑梓湖畜牧良种有限公司	8,641,710.00			8,641,710.00		
肇东市金新农商贸有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
加农(上海)畜牧科技有限公司	0.00	3,750,000.00		3,750,000.00		
深圳市前海成农投资发展有限公司	0.00	5,000,000.00		5,000,000.00		
安徽金新农生物饲料有限公司	0.00	10,000,000.00		10,000,000.00		
四川金新农饲料有限公司	6,844,973.21			6,844,973.21		
合计	466,867,722.18	137,899,709.48		604,767,431.66		

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	488,070,685.57	419,754,834.35	572,089,774.72	493,793,968.79
其他业务	4,666,525.60		315,120.53	
合计	492,737,211.17	419,754,834.35	572,404,895.25	493,793,968.79

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		36,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,079,869.18	2,347,221.91
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,222,272.55	
合计	857,596.63	38,347,221.91

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,418,275.93	主要系本公司之子公司四川金新农搬迁资产处置所致。
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）	2,186,953.76	高新技术项目政府补助和政府生猪活体补贴款
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	497,808.67	收取客户的资金占用费
委托他人投资或管理资产的损益	1,950,000.00	经营租赁收入
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	3,560,000.00	担保费收入
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	857,596.63	期货投资产生的投资损失和理财产品的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	477,912.92	

减：所得税影响额	1,238,888.31	
少数股东权益影响额	9,767.38	
合计	6,863,340.36	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.51%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.67%	0.17	0.17

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用。

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

## 4、其他

（1）货币资金 2014 年期末余额为 159,449,202.36 元，比年初余额减少 50.95%，

主要原因是：①客户回款放缓；②实施现金分红；③增资扩股佳和农牧股份有限公司；④购买保本型短期人民币理财产品；⑤重大在建工程项目投入。

（2）应收票据 2014 年期末余额为 6,950,000.00 元，比年初余额减少 50.29%，主要系票据结算减少所致。

(3) 应收账款 2014 年期末账面余额为 143,152,477.55 元, 比年初账面余额增加 146.67 %, 其主要原因是: ①年终客户集中清算放缓; ②适度放宽了客户的授信额度和信用期; ③规模化养猪场的直销客户增加。

(4) 预付款项 2014 年期末余额为 34,120,679.19 元, 比年初余额增加 134.84%, 主要系预付原材料款项增加所致。

(5) 存货 2014 年期末账面余额为 147,925,373.00 元, 比年初账面余额减少 14.68 %, 其主要原因是: ①备料减少; ②本集团下属子公司博罗县金新农农业开发有限公司、惠州桑梓湖畜牧良种有限公司管理合作经营转至其他非流动资产。

(6) 可供出售金融资产 2014 年期末余额 56,755,500.00 元, 系本年新增的权益性投资所致。

(7) 固定资产 2014 年期末账面余额 235,106,840.29 元, 比年初账面余额增加 40.71 %, 主要系本集团子公司完工厂房转入所致。

(8) 在建工程 2014 年期末余额 47,757,428.69 元, 比年初余额减少 40.73 %, 主要系本集团子公司厂房建设完工转出所致。

(9) 生产性生物资产 2014 年期末账面余额为 221,734.38 元, 比年初账面余额减少 92.79 %, 主要系本集团下属子公司博罗县金新农农业开发有限公司、惠州桑梓湖畜牧良种有限公司因管理合作经营调整到其他长期资产项目所致。

(10) 其他非流动资产 2014 年期末余额为 15,636,450.87 元, 比年初余额增加 43.96 %, 主要系管理合作模式下租赁资产增加所致。

(11) 应付账款 2014 年期末余额为 92,604,107.16 元, 比年初余额减少 21.32 %, 主要系备料减少所致。

(12) 应付职工薪酬 2014 年期末余额为 21,551,895.22 元, 比年初余额增加 31.55 %, 主要系计提年终奖金增加所致。

(13) 应交税费 2014 年期末余额为 6,109,895.51 元, 比年初余额增加 282.74 %, 主要系计提所得税增加所致。

(14) 其他应付款 2014 年期末余额为 20,532,000.28 元, 比年初余额增加 38.55 %, 主要系长春金新农年末应付工程款增加所致。

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内，在中国证监会指定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：公司证券部办公室。