



山东民和牧业股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人孙希民、主管会计工作负责人曲平及会计机构负责人(会计主管人员)胡月贞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况 .....	20
第七节 优先股相关情况 .....	23
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	24
第九节 财务报告.....	25
第十节 备查文件目录 .....	107

## 释义

释义项	指	释义内容
民和股份/公司/本公司	指	山东民和牧业股份有限公司
民和食品	指	蓬莱民和食品有限公司，公司全资子公司
民和生物/生物科技	指	山东民和生物科技股份有限公司，公司子公司
宝泉岭农牧	指	北大荒宝泉岭农牧发展有限公司，公司参股公司
民益和种禽	指	安徽民益和种禽养殖有限公司，公司参股公司
商品代肉鸡、商品鸡	指	供以食用的肉鸡，是由父母代肉种鸡产蛋孵化成的商品代鸡苗养成的肉鸡。
商品代鸡苗	指	公司主要产品，由父母代肉种鸡产蛋孵化出的雏鸡，养成后即成为商品代肉鸡。
肉种鸡、父母代肉种鸡	指	该等鸡经育雏育成后产蛋，其蛋孵化出的鸡苗即商品代肉鸡苗，具有良好的肉用遗传特征。
父母代肉鸡苗	指	由祖代肉种鸡产蛋孵化出的雏鸡，养成后即成为父母代肉鸡。
祖代肉种鸡	指	该等鸡经育雏育成后产蛋，其蛋孵化出父母代肉鸡苗。
笼养	指	相对于平养的一种养殖方式。即以特制的养鸡笼具为标志，并配以相应的定制饲料、人工授精、现场管理等所形成的一整套流程方式。
料肉比	指	喂养定额饲料转化为肉鸡体重的比例。（若料肉比为 2: 1，即指肉鸡食用 2 公斤饲料增加 1 公斤体重），该比例越低，转化率越高。

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	民和股份	股票代码	002234
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东民和牧业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	民和股份		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG MINHE ANIMAL HUSBANDRY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	MINHE		
公司的法定代表人	孙希民		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张东明	高小涛
联系地址	山东省蓬莱市南关路 2-3 号	山东省蓬莱市南关路 2-3 号
电话	0535-5637723	0535-5637723
传真	0535-5855999	0535-5855999
电子信箱	minhe7525@126.com	minhe7525@126.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	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
报告期初注册	2013 年 06 月 18 日	山东省工商行政管理局	370000228008450	370684165207843	16520784-3
报告期末注册	2016 年 06 月 27 日	烟台市工商行政管理局	91370600165207843W	91370600165207843W	91370600165207843W
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2016 年 06 月 29 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	关于公司完成经营范围变更登记及营业执照、组织机构代码证税务登记证“三证合一”的公告				

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	646,669,296.17	447,325,546.88	44.56%
归属于上市公司股东的净利润（元）	154,534,878.36	-134,677,844.41	214.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	147,561,607.45	-136,123,245.24	208.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	135,515,089.71	146,803,687.43	-7.69%
基本每股收益（元/股）	0.51	-0.45	213.33%
稀释每股收益（元/股）	0.51	-0.45	213.33%
加权平均净资产收益率	16.20%	-11.97%	28.17%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,171,194,238.63	1,809,056,949.81	20.02%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,031,198,397.95	876,663,519.59	17.63%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-60,364.93	

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）	7,298,622.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-264,986.26	
合计	6,973,270.91	--

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

报告期内，白羽肉鸡行业由于之前执行去产能计划，以及近一年多祖代鸡因出口国出现禽流感引种受限，导致国内种鸡存栏量持续下降，源头供给量降低使得行业开始回暖。公司主营产品商品代鸡苗销售价格大幅回升，同时玉米、豆粕等饲料主要原料采购价格有所下降，公司盈利水平不断提升。

报告期内，公司管理层积极落实董事会制定的年度经营计划，随着行业形式不断好转，公司同比扭亏为盈，经营状况不断改善。主要工作有：

- 1、管理层根据目前市场行情，积极扩大父母代种鸡养殖规模，把握住当前市场机遇；
- 2、完成第二孵化场的技改建设工作，使得公司商品代鸡苗孵化能力和质量得到进一步提升；
- 3、完成子公司民和生物的新三板挂牌工作；
- 4、推进“新壮志”叶面肥销售网络的建设和布局，扩大人才招聘和培养；
- 5、严格进行疫病防控工作，稳定公司发展；同时严抓安全生产，以长远健康发展为目标，严格贯彻执行《食品安全法》、《安全生产法》等法律法规和安全生产的规章制度，在公司日常生产经营过程中严格执行。
- 6、联合本地同行业公司，举办“群英会-领略烟台白羽肉鸡魅力”等科普宣传活动，通过媒体现场座谈、品鉴会等多种形式多角度向公众进行白羽肉鸡产业的科普宣传和推广。

### 二、主营业务分析

报告期内，公司实现营业收入 646,669,296.17 元，比上期增加了 44.56%，营业成本 416,309,215.51 元，比上期减少了 15.26%；归属于上市公司股东的净利润 154,534,878.36 元，比上期数增加了 214.74%。主要原因是报告期公司主营产品商品代鸡苗价格有较大涨幅，同时饲料主要原材料等成本有所下降，毛利大幅上升所致。

报告期内，公司销售费用本期发生数为 18,902,472.64 元，比上期数减少了 16.77%，；管理费用支出 36,399,276.58 元，比上期减少了 12.66%；财务费用本期数为 21,629,847.34 元，比上期增加了 7.19%。三项费用未发生重大变动。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 135,515,089.71 元，比上期数减少了 7.69%，未发生重大变动；投资活动产生的现金流量净额-120,705,569.03 元，比上期数增加了 35.82%，主要原因是公司本期对参股公司投资额减少所致；筹资活动产生的现金流量净额 170,147,537.67 元，比上期数增加了 332.38%，主要原因是公司本期银行借款增加所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	646,669,296.17	447,325,546.88	44.56%	公司本期主营产品鸡苗价格上涨所致
营业成本	416,309,215.51	491,296,285.60	-15.26%	
销售费用	18,902,472.64	22,712,115.77	-16.77%	
管理费用	36,399,276.58	41,674,309.41	-12.66%	
财务费用	21,629,847.34	20,178,062.10	7.19%	
所得税费用	369,591.64	134,099.17	175.61%	公司本期出口产品利润增加所致

研发投入	2,804,294.92	3,242,728.62	-13.52%	
经营活动产生的现金流量净额	135,515,089.71	146,803,687.43	-7.69%	
投资活动产生的现金流量净额	-120,705,569.03	-188,081,344.14	35.82%	公司本期对参股公司投资额减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	170,147,537.67	-73,217,965.18	332.38%	公司本期银行借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	184,972,980.36	-114,472,043.94	261.59%	
货币资金	442,010,051.62	233,985,361.61	88.91%	公司本期销售收入增加以及银行借款增加所致
应收票据	17,541,600.00		100%	公司本期收到的银行承兑汇票增加所致
应收账款	32,673,636.44	51,482,024.94	-36.53%	公司本期赊销货款减少所致
存货	260,604,526.59	178,346,578.61	46.12%	公司本期鸡肉制品以及存栏种鸡增加所致
在建工程	140,001,138.36	79,714,571.72	75.63%	公司本期孵化场和养殖场建设投入增加所致
应付票据	33,407,308.17		100%	公司本期采用银行承兑汇票支付货款增加所致
营业外收入	7,353,050.40	1,980,154.00	271.34%	公司本期收到 CDM 补助所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司管理层积极落实董事会制定的年度经营计划。详见“第四节董事会报告之一概述”。

### 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						
畜牧业	590,056,367.77	362,349,266.21	38.59%	53.77%	-15.57%	50.43%
商品贸易	42,622,991.29	39,670,378.29	6.93%	-15.84%	-17.74%	2.15%
沼气发电	7,462,053.12	9,694,845.09	-29.92%	5.04%	-8.55%	19.30%
生物有机肥	5,325,721.70	3,497,212.06	34.33%	38.54%	139.36%	-27.66%

分产品						
雏鸡收入	372,313,439.40	177,894,585.78	52.22%	146.69%	-3.04%	73.79%
鸡肉制品	228,284,659.91	199,992,074.31	12.39%	-4.64%	-18.93%	15.45%
饲料收入	46,373.40	689,505.98	-1,386.86%	-99.67%	-93.98%	-1,405.49%
淘汰鸡收入	24,645,766.60	15,564,202.77	36.85%	30.58%	-34.76%	63.26%
发电收入	7,399,369.35	9,694,845.09	-31.02%	5.81%	-7.58%	18.98%
生物有机肥	5,388,405.47	3,497,212.06	35.10%	36.24%	122.48%	-25.16%
其他收入	7,389,119.75	7,879,275.66	-6.63%	-33.54%	-33.88%	0.55%
分地区						
省内	497,048,590.57	284,737,209.02	42.71%	94.52%	-6.10%	61.38%
省外	148,418,543.31	130,474,492.63	12.09%	-21.80%	-29.94%	10.21%

#### 四、核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力未发生重大变化，详细情况参见公司年度报告。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

适用  不适用

###### (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

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
蓬莱民和食品有限公司	子公司	食品加工	鸡肉制品	205,000,000	375,562,283.00	210,266,115.33	226,556,244.28	-1,783,480.71	-1,801,612.77
山东民和生物科技股份有限公司	子公司	制造业	电力、有机肥、沼液	100,000,000	316,952,500.18	149,299,794.05	12,834,944.63	-17,264,170.62	-10,605,548.55

报告期内，民和食品经营稳定，无重大变化；民和生物亏损额同比下降，主要原因是报告期广告费用投入减少以及本期收到世界银行 CDM 减排收入所致，除此，公司经营稳定，无重大变化。

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：与上年同期相比扭亏为盈

2016 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈（万元）	21,000	至	25,000
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	-21,648.17		

业绩变动的原因说明	商品代鸡苗价格较去年有较大幅度上升，预期有较好盈利。
-----------	----------------------------

### 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月06日	公司会议室	实地调研	机构	中原证券股份有限公司	市场行情与公司生产销售情况
2016年01月06日	公司会议室	实地调研	机构	华创证券有限责任公司	市场行情与公司生产销售情况，沼气提纯压缩项目与沼液浓缩项目
2016年01月08日	公司会议室	实地调研	机构	国泰君安证券研究所、银华基金管理有限公司	市场行情与公司生产销售情况，发电情况、沼气提纯压缩项目与沼液浓缩项目
2016年01月12日	公司会议室	实地调研	机构	太平洋证券股份有限公司、长江证券股份有限公司、中国人寿资产管理有限公司	市场行情与公司生产销售情况，发电情况、沼气提纯压缩项目与沼液浓缩项目
2016年05月11日	公司会议室	实地调研	机构	统一证券投资信托股份有限公司	市场行情与公司生产销售情况，沼液浓缩项目
2016年05月12日	公司会议室	实地调研	机构	招商基金管理有限公司、银河基金管理有	市场行情与公司生产销售

				限公司、华泰柏瑞基金管理有限公司、国泰君安证券股份有限公司	情况，沼液浓缩项目
2016年05月17日	公司会议室	实地调研	机构	四川环亿银河股权投资基金管理有限公司	市场行情，沼液浓缩项目
2016年06月08日	公司会议室	实地调研	机构	中泰证券股份有限公司、上海洛若投资管理有限公司、上海国际信托有限公司、汇丰晋信基金管理有限公司、深圳市宗毅润邦投资有限公司、深圳市金石投资管理有限公司、深圳市万杉资本管理有限公司、深圳市鼎诺投资管理有限公司	市场行情与公司生产销售情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不存在尚未解决的治理问题。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

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

公司报告期不存在租赁情况。

**2、担保情况**

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	2015年05月05日	14,424.6	2015年05月20日	134,298,000	连带责任保证	主债权届满之日起两年	否	是
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	2015年07月31日	2,487			否		否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			16,911.6	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				13,429.8
公司与子公司之间担保情况								
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
蓬莱民和食品有限公司	2016年04月23日	30,000	2016年01月25日	2,800	连带责任保证	一年	否	是
蓬莱民和食品有限公司	2016年04月23日	30,000	2016年02月29日	3,000	连带责任保证	一年	否	是
蓬莱民和食品有限公司	2016年04月23日	30,000	2016年02月29日	3,000	连带责任保证	一年	否	是
山东民和生物科技股份有限公司	2016年04月23日	10,000	2015年07月03日	900	连带责任保证	两年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			40,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				8,800
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			40,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				9,700
子公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		40,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		8,800		
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)		56,911.6		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		23,129.8		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				22.43%				
其中：								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

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、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	孙希民	本人在持有公司股份期间及转让完所持所有股份之日起三年内	2008 年 05 月 16 日	长期	严格执行

		不从事与公司相同、相似业务的业务，以避免与公司同业竞争。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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	95,894,512	31.75%						95,894,512	31.75%
3、其他内资持股	95,894,512	31.75%						95,894,512	31.75%
其中：境内法人持股	95,894,512	31.75%						95,894,512	31.75%
二、无限售条件股份	206,152,120	68.25%						206,152,120	68.25%
1、人民币普通股	206,152,120	68.25%						206,152,120	68.25%
三、股份总数	302,046,632	100.00%						302,046,632	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,287	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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
孙希民	境内自然人	37.85%	114,310,000		85,732,500	28,577,500	质押	64,000,000
孙宪法	境内自然人	4.47%	13,512,348		10,134,202	3,378,086		
中国银行股份有限公司—嘉实研究精选股票型证券投资基金	其他	3.19%	9,631,718					
谷永辉	境内自然人	2.71%	8,185,000					
中国银行—招商先锋证券投资基金	其他	2.10%	6,346,308					
银丰证券投资基金	其他	1.71%	5,149,996					
蓬莱丰发水产有限公司	境内非国有法人	1.69%	5,100,000					
中国建设银行股份有限公司—银河转型增长主题灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.49%	4,500,097					
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	其他	1.32%	3,984,036					
中国建设银行股份有限公司—工银瑞信总回报灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.29%	3,888,888					
上述股东关联关系或一致行动的说明	孙希民先生与孙宪法先生为父子关系，系一致行动人；其他未知。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
孙希民	28,577,500	人民币普通股	28,577,500					
中国银行股份有限公司—嘉实研究精选股票型证券投资基金	9,631,718	人民币普通股	9,631,718					
谷永辉	8,185,000	人民币普通股	8,185,000					
中国银行—招商先锋证券投资基金	6,346,308	人民币普通股	6,346,308					
银丰证券投资基金	5,149,996	人民币普通股	5,149,996					
蓬莱丰发水产有限公司	5,100,000	人民币普通股	5,100,000					
中国建设银行股份有限公司—银河转型增长主题灵活配置混合型证券投资基金	4,500,097	人民币普通股	4,500,097					

中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	3,984,036	人民币普通股	3,984,036
中国建设银行股份有限公司—工银瑞信总回报灵活配置混合型证券投资基金	3,888,888	人民币普通股	3,888,888
中国银行股份有限公司—嘉实新收益灵活配置混合型证券投资基金	3,736,200	人民币普通股	3,736,200
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	孙希民先生与孙宪法先生为父子关系,系一致行动人;其他未知。		

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。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
周东	董事兼副总经理	现任	11,400	0	2,850	8,550	0	0	0
合计	--	--	11,400	0	2,850	8,550	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冯玉光	独立董事	任期满离任	2016年05月25日	正常换届
宋晓	独立董事	任期满离任	2016年05月25日	正常换届
门胜卫	监事	任期满离任	2016年05月25日	正常换届
张云龙	独立董事	被选举	2016年05月25日	正常换届
刘嘉厚	独立董事	被选举	2016年05月25日	正常换届
李伟	监事	被选举	2016年05月25日	正常换届



## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东民和牧业股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	442,010,051.62	233,985,361.61
应收票据	17,541,600.00	
应收账款	32,673,636.44	51,482,024.94
预付款项	4,744,755.43	1,787,482.25
应收利息	443,659.49	1,966.26
应收股利		
其他应收款	4,605,052.81	10,186,509.14
存货	260,604,526.59	178,346,578.61
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,784,423.18	28,187,853.98
流动资产合计	795,407,705.56	503,977,776.79
非流动资产：		
长期股权投资	199,398,914.83	206,181,018.88
固定资产	827,209,217.60	841,338,866.79
在建工程	140,001,138.36	79,714,571.72
工程物资	1,676,392.54	1,702,346.65
生产性生物资产	198,400.00	184,800.00

无形资产	51,410,504.05	52,171,863.73
长期待摊费用	94,663,435.88	96,874,682.14
递延所得税资产	159,586.25	141,754.23
其他非流动资产	61,068,943.56	26,769,268.88
非流动资产合计	1,375,786,533.07	1,305,079,173.02
资产总计	2,171,194,238.63	1,809,056,949.81
流动负债：		
短期借款	477,000,000.00	512,000,000.00
应付票据	33,407,308.17	
应付账款	64,627,400.40	88,037,930.31
预收款项	2,344,289.54	1,896,901.15
应付职工薪酬	15,799,245.81	16,173,254.65
应交税费	780,931.95	1,099,664.25
其他应付款	10,431,164.82	6,395,013.19
一年内到期的非流动负债		57,800,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	604,390,340.69	683,402,763.55
非流动负债：		
长期借款	450,700,000.00	174,000,000.00
递延收益	84,905,499.99	74,990,666.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	535,605,499.99	248,990,666.67
负债合计	1,139,995,840.68	932,393,430.22
所有者权益：		
股本	302,046,632.00	302,046,632.00
资本公积	861,879,283.64	861,879,283.64
盈余公积	118,456,244.77	118,456,244.77
未分配利润	-251,183,762.46	-405,718,640.82
归属于母公司所有者权益合计	1,031,198,397.95	876,663,519.59
少数股东权益		
所有者权益合计	1,031,198,397.95	876,663,519.59
负债和所有者权益总计	2,171,194,238.63	1,809,056,949.81

法定代表人：孙希民

主管会计工作负责人：曲平

会计机构负责人：胡月贞

## 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	281,665,880.41	140,981,468.42
应收账款	30,825,460.94	307,870.30
预付款项	2,838,651.24	464,902.98
应收利息	254,222.00	
应收股利		
其他应收款	90,728,863.80	61,570,557.15
存货	164,969,742.93	120,538,180.28
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	1,747,634.50	310,560.03
流动资产合计	573,030,455.82	324,173,539.16
非流动资产：		
长期股权投资	612,836,782.75	619,618,886.80
固定资产	536,800,491.84	556,166,359.95
在建工程	121,326,017.91	55,376,133.82
工程物资	1,594,708.15	1,589,871.59
生产性生物资产	198,400.00	184,800.00
无形资产	47,870,594.68	48,561,478.84
长期待摊费用	92,664,038.03	94,630,584.39
递延所得税资产		
其他非流动资产	27,236,990.12	9,835,052.99
非流动资产合计	1,440,528,023.48	1,385,963,168.38
资产总计	2,013,558,479.30	1,710,136,707.54
流动负债：		
短期借款	477,000,000.00	438,000,000.00
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	33,407,308.17	
应付账款	46,823,871.80	76,448,016.60

预收款项	818,915.94	174,635.14
应付职工薪酬	10,783,143.19	11,424,207.89
应交税费	109,719.92	92,616.47
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,190,294.65	106,410,753.29
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	571,133,253.67	632,550,229.39
非流动负债：		
长期借款	354,000,000.00	155,000,000.00
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	1,040,000.00	1,040,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	355,040,000.00	156,040,000.00
负债合计	926,173,253.67	788,590,229.39
所有者权益：		
股本	302,046,632.00	302,046,632.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	861,983,999.71	861,983,999.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	118,456,244.77	118,456,244.77
未分配利润	-195,101,650.85	-360,940,398.33
所有者权益合计	1,087,385,225.63	921,546,478.15
负债和所有者权益总计	2,013,558,479.30	1,710,136,707.54

## 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	646,669,296.17	447,325,546.88
其中：营业收入	646,669,296.17	447,325,546.88
二、营业总成本	491,955,993.03	576,071,773.37
其中：营业成本	416,309,215.51	491,296,285.60
营业税金及附加	60,638.13	34,673.85
销售费用	18,902,472.64	22,712,115.77
管理费用	36,399,276.58	41,674,309.41
财务费用	21,629,847.34	20,178,062.10
资产减值损失	-1,345,457.17	176,326.64
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）	-6,782,104.05	-7,242,919.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,782,104.05	-7,833,604.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	147,931,199.09	-135,989,146.07
加：营业外收入	7,353,050.40	1,980,154.00
其中：非流动资产处置利得	16,922.60	
减：营业外支出	379,779.49	534,753.17
其中：非流动资产处置损失	77,287.53	270,448.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	154,904,470.00	-134,543,745.24
减：所得税费用	369,591.64	134,099.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	154,534,878.36	-134,677,844.41
归属于母公司所有者的净利润	154,534,878.36	-134,677,844.41
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	154,534,878.36	-134,677,844.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	154,534,878.36	-134,677,844.41
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.51	-0.45
（二）稀释每股收益	0.51	-0.45

法定代表人：孙希民

主管会计工作负责人：曲平

会计机构负责人：胡月贞

## 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	493,171,479.75	289,200,561.17
减：营业成本	272,697,863.63	341,210,906.78
营业税金及附加	10,420.90	3,564.82
销售费用	7,596,256.88	6,909,118.41
管理费用	21,550,926.77	25,242,890.22
财务费用	18,989,413.26	17,151,228.48
资产减值损失	39,503.95	6,963.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-6,782,104.05	-7,242,919.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,782,104.05	-7,833,604.51
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	165,504,990.31	-108,567,030.84
加：营业外收入	660,444.77	1,015,652.22
其中：非流动资产处置利得	16,922.60	
减：营业外支出	326,687.60	281,719.73
其中：非流动资产处置损失	24,196.98	20,927.79
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	165,838,747.48	-107,833,098.35
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	165,838,747.48	-107,833,098.35
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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	165,838,747.48	-107,833,098.35
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	658,007,826.44	478,025,008.31
收到的税费返还	6,306,622.83	5,674,454.91
收到其他与经营活动有关的现金	22,749,851.35	324,449,318.11
经营活动现金流入小计	687,064,300.62	808,148,781.33
购买商品、接受劳务支付的现金	427,775,325.31	434,102,267.79
支付给职工以及为职工支付的现金	98,354,839.05	93,118,281.67
支付的各项税费	2,485,013.12	2,910,119.88
支付其他与经营活动有关的现金	22,934,033.43	131,214,424.56
经营活动现金流出小计	551,549,210.91	661,345,093.90
经营活动产生的现金流量净额	135,515,089.71	146,803,687.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		590,684.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,034.62	1,054.00
投资活动现金流入小计	37,034.62	50,591,738.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	120,742,603.65	68,673,083.07
投资支付的现金		170,000,000.00
投资活动现金流出小计	120,742,603.65	238,673,083.07
投资活动产生的现金流量净额	-120,705,569.03	-188,081,344.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	577,000,000.00	343,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	587,000,000.00	343,000,000.00
偿还债务支付的现金	393,100,000.00	392,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,752,462.33	24,217,965.18
筹资活动现金流出小计	416,852,462.33	416,217,965.18
筹资活动产生的现金流量净额	170,147,537.67	-73,217,965.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,922.01	23,577.95
五、现金及现金等价物净增加额	184,972,980.36	-114,472,043.94
加：期初现金及现金等价物余额	220,903,486.81	335,641,916.63
六、期末现金及现金等价物余额	405,876,467.17	221,169,872.69

## 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	445,310,751.65	226,754,040.16
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,620,365.12	456,675,756.04
经营活动现金流入小计	446,931,116.77	683,429,796.20
购买商品、接受劳务支付的现金	249,473,759.69	227,782,936.62
支付给职工以及为职工支付的现金	70,747,232.30	68,369,165.93
支付的各项税费	322,503.72	1,633,833.82
支付其他与经营活动有关的现金	139,886,921.27	147,179,429.31
经营活动现金流出小计	460,430,416.98	444,965,365.68
经营活动产生的现金流量净额	-13,499,300.21	238,464,430.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		590,684.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,634.62	1,054.00
投资活动现金流入小计	34,634.62	50,591,738.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,169,287.48	48,641,440.34
投资支付的现金		170,000,000.00
投资活动现金流出小计	90,169,287.48	218,641,440.34
投资活动产生的现金流量净额	-90,134,652.86	-168,049,701.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	489,000,000.00	310,000,000.00
筹资活动现金流入小计	489,000,000.00	310,000,000.00
偿还债务支付的现金	251,000,000.00	382,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,088,943.11	19,394,596.96
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	271,088,943.11	401,394,596.96
筹资活动产生的现金流量净额	217,911,056.89	-91,394,596.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,946.09
五、现金及现金等价物净增加额	114,277,103.82	-20,975,921.76
加：期初现金及现金等价物余额	131,831,468.42	175,402,066.65
六、期末现金及现金等价物余额	246,108,572.24	154,426,144.89



7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	302,046,632.00				861,879,283.64				118,456,244.77		-405,718,640.82		876,663,519.59
二、本年期初余额	302,046,632.00				861,879,283.64				118,456,244.77		-405,718,640.82		876,663,519.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											154,534,878.36		154,534,878.36
（一）综合收益总额											154,534,878.36		154,534,878.36
（二）所有者投入和减少资本													
（三）利润分配													
（四）所有者权益内部结转													
（五）专项储备													
（六）其他													
四、本期期末余额	302,046,632.00				861,879,283.64				118,456,244.77		-251,183,762.46		1,031,198,397.95

上年金额

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	302,046,632.00				861,879,283.64				118,456,244.77		-90,191,327.05		1,192,190,833.36
二、本年期初余额	302,046,632.00				861,879,283.64				118,456,244.77		-90,191,327.05		1,192,190,833.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-315,527,313.77		-315,527,313.77
（一）综合收益总额											-315,527,313.77		-315,527,313.77
（二）所有者投入和减少资本													
（三）利润分配													
（四）所有者权益内部结转													
（五）专项储备													
（六）其他													
四、本期期末余额	302,046,632.00				861,879,283.64				118,456,244.77		-405,718,640.82		876,663,519.59

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	302,046,632.00				861,983,999.71				118,456,244.77	-360,940,398.33	921,546,478.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	302,046,632.00				861,983,999.71				118,456,244.77	-360,940,398.33	921,546,478.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										165,838,747.48	165,838,747.48
（一）综合收益总额										165,838,747.48	165,838,747.48
（二）所有者投入和减少资本											
（三）利润分配											
（四）所有者权益内部结转											
（五）专项储备											
（六）其他											
四、本期期末余额	302,046,632.00				861,983,999.71				118,456,244.77	-195,101,650.85	1,087,385,225.63

上年金额

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	302,046,632.00				861,983,999.71				118,456,244.77	-82,512,748.92	1,199,974,127.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	302,046,632.00				861,983,999.71				118,456,244.77	-82,512,748.92	1,199,974,127.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-278,427,649.41	-278,427,649.41
（一）综合收益总额										-278,427,649.41	-278,427,649.41
（二）所有者投入和减少资本											
（三）利润分配											
（四）所有者权益内部结转											
（五）专项储备											
（六）其他											
四、本期期末余额	302,046,632.00				861,983,999.71				118,456,244.77	-360,940,398.33	921,546,478.15

### 三、公司基本情况

山东民和牧业股份有限公司系由农业部山东蓬莱良种肉鸡示范场股份制改制后设立的股份有限公司，注册资本：302,046,632.00元，注册地址：烟台蓬莱市西郊，法定代表人：孙希民。

公司以父母代肉种鸡饲养、商品代肉鸡苗生产销售为核心，集肉鸡养殖、屠宰加工、有机废弃物资源化开发利用为一体的较为完善的循环产业链，实现了自动化、智能化、工厂化生产和集约化管理，努力打造生态平衡、安全环保、优质高产的现代畜牧业。公司所属行业：家禽饲养业，公司的主要产品：鸡苗、饲料、鸡肉制品、电力等。

本财务报告由公司董事会批准于2016年8月20日报出。

本公司纳入合并范围的子公司共3户，详见“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

#### 2、持续经营

本公司生产经营稳定，自报告期末起12个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

公司以一年 12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

公司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）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

##### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，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差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### （1）合并财务报表范围的确定原则

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### （2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### （3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### （4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期

初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。对失去控制权后的剩余股权投资，视影响程度分别按照权益法或金融资产相关规定进行核算。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可

供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

(2) 金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

(3) 本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(4) 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反



弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产主要判断依据:

- ①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持, 以使该金融资产投资持有至到期;
- ②管理层没有意图持有至到期;
- ③受法律、行政法规的限制或其他原因, 难以将该金融资产持有至到期;
- ④其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

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	余额为 100 万元 (含 100 万元) 以上应收账款和其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 单独测试未发生减值的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按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
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法

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	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

<p>单项计提坏账准备的理由</p>	<p>本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征：应收职工备用金借款、应收出口退税和应收关联方款项的应收款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p>
<p>坏账准备的计提方法</p>	<p>单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p>

**12、存货**

依据《企业会计准则第1号—存货》的相关规定和公司生产经营模式，公司制定了以下存货核算方法。

(1) 存货分类：

本公司存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、产成品、消耗性生物资产、低值易耗品等。消耗性生物资产分为幼雏及育肥雏、存栏种鸡、库存种蛋、商品鸡。

(2) 存货取得和发出的计价方法：

①购入原材料按照实际成本入账，发出时按加权平均法计价。

②消耗性生物资产分为幼雏及育肥雏、存栏种鸡、库存种蛋、商品鸡。

父母代种鸡分两个阶段核算，即幼雏及育肥雏阶段和产蛋阶段。父母代种鸡饲养过程中耗用的饲料均为公司饲料厂自产。

幼雏及育肥雏成本主要包括：外购父母代种鸡苗成本、耗料、鸡舍等折旧、工资性薪酬等。外购父母代种鸡苗成本按实际发生成本记入育雏及育肥雏，耗料按实际耗用量和饲料厂生产饲料的成本单价结转记入育雏及育肥雏，折旧按公司制定的统一折旧政策将育雏及育肥雏种鸡场折旧记入育雏及育肥雏，工资性薪酬按实际发生额记入育雏及育肥雏。父母代种鸡进入产蛋阶段，原归集在育雏及育肥雏科目的成本一次性转入存栏种鸡科目核算，并在产蛋期间平均摊销记入当期库存种蛋和鸡苗成本中。

在产蛋阶段发生的耗料、鸡舍等折旧、工资性薪酬等费用按上述核算方法记入当期种蛋及鸡苗成本。

年末幼雏及育肥雏科目核算的是尚在幼雏及育肥雏阶段饲养的父母代种鸡，年末存栏种鸡科目核算的是当期正在产蛋的父母代种鸡。

公司存栏种鸡产出的种蛋5天内上孵，经3周孵化产出鸡苗，产出的鸡苗在48小时内对外销售或自养，年末未上孵和在孵的种蛋记入库存种蛋。

孵化阶段发生的折旧、工资性薪酬等费用按实际发生额记入当期鸡苗成本。

③库存种蛋的核算

平时对存栏种鸡产出的种蛋不进行核算，幼雏及育肥雏摊销的成本和产蛋阶段发生的成本直接记入鸡苗销售成本，期末计算全年幼雏及育肥雏摊销的总成本和产蛋阶段发生的总成本并根据全年产蛋总数计算种蛋成本单价，同时对未上孵和在孵的种蛋进行盘点，并根据盘点实际数量和计算的种蛋成本单价计算年末库存种蛋成本，记入库存种蛋科目。

④商品鸡的成本包括鸡苗成本、养殖过程中发生的耗料、鸡舍等折旧、工资性薪酬等费用按实际发生额记入商品鸡，年末商品鸡科目核算的是尚在饲养期间的肉鸡。

⑤低值易耗品按五五摊销法摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损

益。为生产而持有的材料，当材料的价格下降，使产成品的可变现净值低于成本的，材料按照可变现净值计量。对于消耗性生物资产，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于其账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益。

资产负债表日，通常按照单个存货项目计提存货跌价准备：以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度与盘存方法

公司存货的盘存制度采用永续盘存制。定期对存货进行盘点清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

公司父母代种鸡、商品代肉鸡采用笼养方式，每个笼有标准的饲养只数，期末公司对种鸡、商品代肉鸡按笼盘点并计算出实际存养只数。

公司种蛋在孵化器或蛋车中存放，孵化器或蛋车存放种蛋的容量固定，期末只需对空位进行盘点，用总容量减去空位数计算出种蛋实际库存数量。

公司鸡肉制品按标准袋或标准箱包装，并按固定货位存放，期末按盘点的标准袋数或标准箱数计算出鸡肉制品的库存重量。

### 13、划分为持有待售资产

不适用

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### （1）初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### （2）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

#### （3）长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

## 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

本公司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期间，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。固定资产按照实际成本进行初始计量。

### (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	20-35	5.00%	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5.00%	4.75-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会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。每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## 17、在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，计入发生当期的损益。

(2) 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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### (3) 资本化率的确定方法

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

所占用一般借款的资本化率=所占用一般借款加权平均利率=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数。

所占用一般借款本金加权平均数=∑(所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数)

## 19、生物资产

### 生物资产的分类

本公司生物资产分为消耗性生物资产及生产性生物资产。

#### (1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

本公司消耗性生物资产主要是种鸡、种蛋、雏鸡及育肥鸡、商品鸡。

#### 消耗性生物资产的减值准备：

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

#### (2) 生产性生物资产

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

该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处理收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产计价

本公司对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按实际支付金额（包括买价、手续费、律师费、注册费等相关费用）入账；对接受投资转入的无形资产，按合同约定或评估确认的价值入账。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

#### ②无形资产后续计量

对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益或相关的资产价值；对使用寿命不确定的无形资产不摊销，在资产负债表日进行减值测试；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

#### ③无形资产减值准备

如果无形资产将来为企业创造的经济利益还不足以补偿无形资产成本（摊余成本），则无形资产的账面价值超过其可回收金额的部分确认为无形资产的减值准备。无形资产可回收金额指以下两项金额中的较大者：

- (一)无形资产销售净价，即销售价格减去因出售所发生的律师费和其他相关税费的余额；
- (二)预期从无形资产的持续使用和使用年限结束时的处置中产生的预计现金流量的现值。

无形资产减值准备按单项项目计提。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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。

## 22、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用包括固定资产大修理支出、租入固定资产的改良支出等。固定资产大修理支出，在大修理间隔期内平均摊销；租入固定资产改良支出，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司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。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业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

本公司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，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 25、预计负债

本公司预计负债确认原则：在对外担保、未决诉讼或仲裁、亏损合同等或有事项同时符合以下条件的，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

本公司预计负债计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 26、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、收入

### 1、收入确认原则

（1）本公司的收入主要为商品销售收入，商品销售收入确认的基本原则为：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司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控制；
- ③收入的金额能够可靠的计量；
- ④相关的经济利益能够流入本公司；
- ⑤相关的成本能够可靠的计量。

（2）提供劳务收入

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确认。

（3）让渡资产使用权收入的确认原则：

在与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入金额能够可靠计量时确认收入。

本公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2、收入确认的具体方法

鸡苗销售：主要采用直接收款方式销售，以收到货款、开具发票并发货后确认收入。公司销售部门根据客户订单开具



一式多联的出库单和销售发票。客户持出库单到财务出纳付款，出纳在出库单上盖现金收讫章和收款人章，客户凭盖有收讫字样的客户联（提货联）到孵化部门提货，财务部根据销售发票、出库单中的记账联作为销售收入的入账依据，确认销售收入。

## 29、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

本公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

本公司无融资租赁。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

无

### 33、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

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%或 13%
营业税	按应纳税额	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	按应纳税所得额	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税	1%

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

### 2、税收优惠

#### (1) 增值税

①根据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》规定，公司生产销售的鸡苗、鸡蛋等初级农产品免征增值税。

②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）文件规定，公司生产销售的饲料产品免征增值税。

③根据《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号），子公司蓬莱民和食品有限公司销售鸡肉制品(生食)增值税税率为13%。

④根据《财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税[2008]56号）文件规定，公司生产销售有机肥产品免征增值税。

⑤根据《财政部 国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税[2015]78号）文件

规定，公司销售以畜禽粪便发酵产生的沼气为原料生产的电力实行增值税即征即退100%的政策。

(2) 企业所得税

依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，本公司从事家禽饲养、农产品初加工项目所得，免征企业所得税。

3、其他

无

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	84,455.73	40,321.00
银行存款	405,792,011.44	220,863,165.81
其他货币资金	36,133,584.45	13,081,874.80
合计	442,010,051.62	233,985,361.61

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用  不适用

4、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	17,541,600.00	
合计	17,541,600.00	

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 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	400,000.00	
合计	400,000.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、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	34,393,722.57	100.00%	1,720,086.13	5.00%	32,673,636.44	54,198,863.98	100.00%	2,716,839.04	5.01%	51,482,024.94
合计	34,393,722.57	100.00%	1,720,086.13	5.00%	32,673,636.44	54,198,863.98	100.00%	2,716,839.04	5.01%	51,482,024.94

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	34,385,722.57	1,719,286.13	5.00%
1 至 2 年	8,000.00	800.00	10.00%
合计	34,393,722.57	1,720,086.13	5.00%

确定该组合依据的说明:

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:

## (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-996,752.91 元; 本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明:

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额19,316,028.42元, 占应收账款期末余额合计数的比例56.17%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额965,801.41元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 6、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	4,595,403.39	96.85%	1,710,972.01	95.72%
1 至 2 年	88,071.80	1.86%	15,230.00	0.85%
2 至 3 年			914.00	0.05%
3 年以上	61,280.24	1.29%	60,366.24	3.38%
合计	4,744,755.43	--	1,787,482.25	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末余额中无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 3,147,639.47 元，占预付账款期末余额合计数的比例 66.34%。

其他说明：

## 7、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	443,659.49	1,966.26
合计	443,659.49	1,966.26

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,808,426.46	81.31%			3,808,426.46	2,762,241.77	26.02%			2,762,241.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	875,471.62	18.69%	78,845.27	9.01%	796,626.35	7,851,816.90	73.98%	427,549.53	5.45%	7,424,267.37
合计	4,683,898.08	100.00%	78,845.27	1.68%	4,605,052.81	10,614,058.67	100.00%	427,549.53	4.03%	10,186,509.14

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
烟台市国家税务局	3,808,426.46			已申报出口退税，期后已到账
合计	3,808,426.46		--	--

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	569,323.00	28,466.15	5.00%
1 至 2 年	266,095.00	26,609.50	10.00%
2 至 3 年	20,000.00	4,000.00	20.00%
4 至 5 年	1,420.00	1,136.00	80.00%
5 年以上	18,633.62	18,633.62	100.00%
合计	875,471.62	78,845.27	9.01%

确定该组合依据的说明:

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-348,704.26 元; 本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

### (4) 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
出口退税	3,808,426.46	2,762,241.77
职工保险	304,943.58	326,678.13
保险理赔	131,535.00	131,535.00
保证金	98,253.62	7,115,924.22



垫付款	340,739.42	277,679.55
合计	4,683,898.08	10,614,058.67

(5) 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
烟台市国税局	出口退税	3,808,426.46	1 年以内	81.31%	
个人养老金	职工保险	304,943.58	1 年以内	6.51%	
鲁 FUU355 车	保险理赔	131,535.00	1-2 年	2.81%	6,576.75
高作岗	垫付款	82,560.00	1-2 年	1.76%	8,256.00
豪克集团(中国)有限公司	保证金	36,000.00	1-2 年	0.77%	3,600.00
合计	--	4,363,465.04	--	93.16%	18,432.75

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、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	45,970,325.06		45,970,325.06	49,070,487.79		49,070,487.79
在产品	10,220,089.55		10,220,089.55	8,067,352.39		8,067,352.39
库存商品	63,674,822.73		63,674,822.73	36,311,656.54		36,311,656.54
周转材料	9,647,096.19		9,647,096.19	8,891,388.51		8,891,388.51

消耗性生物资产	155,795,383.56	24,703,190.50	131,092,193.06	111,010,925.09	35,005,231.71	76,005,693.38
合计	285,307,717.09	24,703,190.50	260,604,526.59	213,351,810.32	35,005,231.71	178,346,578.61

(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	35,005,231.71			10,302,041.21		24,703,190.50
合计	35,005,231.71			10,302,041.21		24,703,190.50

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	30,665,071.18	27,800,708.28
待抵扣房产税	2,119,352.00	387,145.70
合计	32,784,423.18	28,187,853.98

其他说明：

## 14、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

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

### (3) 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		

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

### (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

## 15、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
安徽民益和种禽养殖有限公司	27,209,032.83			-512,056.26							26,696,976.57	
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	178,971,986.05			-6,270,047.79							172,701,938.26	
小计	206,181,018.88			-6,782,104.05							199,398,914.83	

合计	206,181,018.88			-6,782,104.05						199,398,914.83
----	----------------	--	--	---------------	--	--	--	--	--	----------------

其他说明

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 19、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	运输工具	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.期初余额	716,870,360.06	508,343,469.51	41,509,198.03	45,487,025.06	1,312,210,052.66
2.本期增加金额	1,119,000.93	20,418,070.32	3,735,846.20	3,136,728.26	28,409,645.71
(1) 购置	20,200.50	3,258,054.78	2,144,550.00	2,653,273.80	8,076,079.08
(2) 在建工程转入	1,098,800.43	17,160,015.54	1,591,296.20	483,454.46	20,333,566.63
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	33,590.30	8,902,423.16	814,383.90	54,273.51	9,804,670.87
(1) 处置或报废	33,590.30	8,902,423.16	814,383.90	54,273.51	9,804,670.87
4.期末余额	717,955,770.69	519,859,116.67	44,430,660.33	48,569,479.81	1,330,815,027.50
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	200,364,611.55	219,301,045.99	27,039,533.54	24,165,994.79	470,871,185.87
2.本期增加金额	16,957,946.97	19,234,281.63	2,354,547.69	3,030,942.84	41,577,719.13
(1) 计提	16,957,946.97	19,234,281.63	2,354,547.69	3,030,942.84	41,577,719.13
3.本期减少金额	20,657.44	8,023,292.04	749,636.96	49,508.66	8,843,095.10

(1) 处置或报废	20,657.44	8,023,292.04	749,636.96	49,508.66	8,843,095.10
4.期末余额	217,301,901.08	230,512,035.58	28,644,444.27	27,147,428.97	503,605,809.90
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	500,653,869.61	289,347,081.09	15,786,216.06	21,422,050.84	827,209,217.60
2.期初账面价值	516,505,748.51	289,042,423.52	14,469,664.49	21,321,030.27	841,338,866.79

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、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
养鸡场项目	61,262,289.90		61,262,289.90	34,639,011.54		34,639,011.54
孵化厂项目	57,821,577.46		57,821,577.46	18,020,599.28		18,020,599.28
员工宿舍	1,430,892.96		1,430,892.96	2,286,523.00		2,286,523.00
沼气提纯项目	17,397,295.40		17,397,295.40	16,504,509.94		16,504,509.94
屠宰加工项目	1,277,825.05		1,277,825.05	7,833,927.96		7,833,927.96
零星工程	811,257.59		811,257.59	430,000.00		430,000.00
合计	140,001,138.36		140,001,138.36	79,714,571.72		79,714,571.72

(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
养鸡场项目	80,000,000.00	34,639,011.54	27,106,732.82	483,454.46		61,262,289.90	77.18%	77.18%				其他
孵化厂项目	80,000,000.00	18,020,599.28	39,800,978.18			57,821,577.46	72.28%	72.28%				其他
沼气提纯项目	30,000,000.00	16,504,509.94	892,785.46			17,397,295.40	57.99%	57.99%				其他
屠宰加工项目	20,000,000.00	7,833,927.96	11,702,713.06	18,258,815.97		1,277,825.05	97.68%	97.68%				其他
合计	210,000,000.00	76,998,048.72	79,503,209.52	18,742,270.43		137,758,987.81	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	1,676,392.54	1,702,346.65

合计	1,676,392.54	1,702,346.65
----	--------------	--------------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 23、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	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额		266,000.00			266,000.00
2.本期增加金额		32,000.00			32,000.00
(1)外购		32,000.00			32,000.00
(2)自行培育					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额		298,000.00			298,000.00
二、累计折旧					
1.期初余额		81,200.00			81,200.00
2.本期增加金额		18,400.00			18,400.00
(1)计提		18,400.00			18,400.00
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额		99,600.00			99,600.00
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					



3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		198,400.00			198,400.00
2.期初账面价值		184,800.00			184,800.00

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、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
一、账面原值					
1.期初余额	68,950,830.17			1,110,840.51	70,061,670.68
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	68,950,830.17			1,110,840.51	70,061,670.68
二、累计摊销					
1.期初余额	17,503,802.40			386,004.55	17,889,806.95
2.本期增加金额	705,817.68			55,542.00	761,359.68
(1) 计提	705,817.68			55,542.00	761,359.68
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	18,209,620.08			441,546.55	18,651,166.63
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	50,741,210.09			669,293.96	51,410,504.05
2.期初账面价值	51,447,027.77			724,835.96	52,171,863.73

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 26、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
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 27、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
-------------------------	------	------	------	------

### (2) 商誉减值准备

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

项				
---	--	--	--	--

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、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
咨询费	1,000,000.00		500,000.00		500,000.00
公用道路	8,561,530.83		654,548.49		7,906,982.34
租赁土地款	66,917,568.09	1,084,742.95	1,120,155.18		66,882,155.86
技改维修费	1,368,391.49		186,598.84		1,181,792.65
租地上房产及构筑物	19,027,191.73		834,686.70		18,192,505.03
合计	96,874,682.14	1,084,742.95	3,295,989.21		94,663,435.88

其他说明

## 29、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	638,345.00	159,586.25	567,016.90	141,754.23
合计	638,345.00	159,586.25	567,016.90	141,754.23

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

### (3) 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		159,586.25		141,754.23

(4) 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
----	------	------

(5) 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
----	------	------	----

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	53,297,770.66	20,700,133.27
待抵扣进项税	7,771,172.90	6,069,135.61
合计	61,068,943.56	26,769,268.88

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	169,000,000.00	193,000,000.00
保证借款	308,000,000.00	319,000,000.00
合计	477,000,000.00	512,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,407,308.17	
合计	33,407,308.17	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	62,221,819.48	84,463,081.96
一年以上	2,405,580.92	3,574,848.35
合计	64,627,400.40	88,037,930.31

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	2,299,332.32	1,824,586.47
1 年以上	44,957.22	72,314.68
合计	2,344,289.54	1,896,901.15

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、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	16,173,254.65	94,779,887.28	95,153,896.12	15,799,245.81
二、离职后福利-设定提存计划		3,948,647.45	3,948,647.45	
合计	16,173,254.65	98,728,534.73	99,102,543.57	15,799,245.81

(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	15,970,293.71	90,177,832.31	90,547,381.15	15,600,744.87
2、职工福利费		1,242,139.59	1,242,139.59	
3、社会保险费		2,018,375.15	2,018,375.15	
其中：医疗保险费		1,482,973.95	1,482,973.95	
工伤保险费		223,401.68	223,401.68	
生育保险费		102,501.20	102,501.20	
残联基金		209,498.32	209,498.32	
4、住房公积金		1,245,644.00	1,245,644.00	

5、工会经费和职工教育经费	202,960.94	95,896.23	100,356.23	198,500.94
合计	16,173,254.65	94,779,887.28	95,153,896.12	15,799,245.81

(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		3,740,823.90	3,740,823.90	
2、失业保险费		207,823.55	207,823.55	
合计		3,948,647.45	3,948,647.45	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	62,501.32	
企业所得税	227,086.92	536,507.66
个人所得税	59,239.59	29,721.24
城市维护建设税	4,375.09	13,375.31
教育附加	1,689.45	5,732.28
地方教育费附加	1,126.30	3,821.52
地方水利建设基金	563.15	1,910.76
房产税		85,840.46
土地使用税	398,852.53	398,852.52
印花税	25,497.60	23,902.50
合计	780,931.95	1,099,664.25

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### 41、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
押金及保证金	9,881,676.50	3,433,234.50
代收代付款项	549,488.32	2,811,778.69
独立董事津贴		150,000.00
合计	10,431,164.82	6,395,013.19

##### (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
----	------	-----------

其他说明

期末本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		57,800,000.00
合计		57,800,000.00

其他说明：



#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	102,300,000.00	75,000,000.00
保证借款	348,400,000.00	99,000,000.00
合计	450,700,000.00	174,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

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

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、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	74,990,666.67	10,000,000.00	85,166.68	84,905,499.99	
合计	74,990,666.67	10,000,000.00	85,166.68	84,905,499.99	--

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
基础设施补贴	1,040,000.00				1,040,000.00	与资产相关
生态农业与农村新能源示范县项目	410,666.67		66,000.00		344,666.67	与资产相关
新能源产业发展资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
天然气设备	12,000,000.00				12,000,000.00	与资产相关
国家科技支撑计划备付金	5,090,000.00				5,090,000.00	与收益相关
甲烷科技惠民工程补贴资金	1,100,000.00				1,100,000.00	与资产相关
生物燃气技术与开发经费	2,200,000.00				2,200,000.00	与资产相关
沼气发电工程预算拨款	1,150,000.00		19,166.68		1,130,833.32	与资产相关
农村沼气工程中央基建投资	50,000,000.00				50,000,000.00	与资产相关
秸秆与粪便联合厌氧发酵沼气化项目		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
合计	74,990,666.67	10,000,000.00	85,166.68		84,905,499.99	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、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	302,046,632.00						302,046,632.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	859,464,095.22			859,464,095.22
其他资本公积	2,415,188.42			2,415,188.42
合计	861,879,283.64			861,879,283.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 59、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	52,798,605.13			52,798,605.13
任意盈余公积	65,657,639.64			65,657,639.64
合计	118,456,244.77			118,456,244.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 60、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	-405,718,640.82	-90,191,327.05
调整后期初未分配利润	-405,718,640.82	-90,191,327.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	154,534,878.36	-315,527,313.77
期末未分配利润	-251,183,762.46	-405,718,640.82

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

**61、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	645,467,133.88	415,211,701.65	445,318,503.04	489,458,433.21
其他业务	1,202,162.29	1,097,513.86	2,007,043.84	1,837,852.39
合计	646,669,296.17	416,309,215.51	447,325,546.88	491,296,285.60

**62、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,939.37	18,671.20
教育费附加	13,849.38	8,001.32
地方教育费附加	9,232.92	5,334.21
地方水利建设基金	4,616.46	2,667.12
合计	60,638.13	34,673.85

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,840,983.28	2,980,241.80
办公费	50,832.71	31,911.03
差旅费	1,014,138.92	1,573,321.41
招待费	90,309.68	71,218.68
广告费	1,143,256.80	7,585,421.26
包装费	2,175,377.67	2,091,771.58
运输费	4,488,169.85	4,187,024.70
折旧费	1,011,637.16	991,805.11
保险费	203,615.97	177,869.19
燃料费	1,042,163.35	949,114.32
修理费	1,004,149.66	1,075,173.94
促销费		11,164.00
仓储费	785,151.88	931,510.52

其他	52,685.71	54,568.23
合计	18,902,472.64	22,712,115.77

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,059,981.01	6,150,931.20
福利费	1,242,139.59	1,267,071.91
办公费	1,104,519.72	1,387,422.65
差旅费	1,228,185.88	853,853.59
修理费	352,251.61	1,000,876.37
折旧费	7,828,408.14	7,860,893.09
物料消耗	679,755.46	179,424.12
低值易耗品摊销	38,836.25	120,221.36
劳保费	929,827.71	6,084.99
租赁费	1,438,381.78	1,911,912.69
水电费	562,700.83	498,851.31
职工教育经费	95,896.23	43,650.00
劳动保险	4,613,414.16	5,899,098.84
聘请中介费	1,349,098.44	1,598,097.37
咨询费	1,001,565.07	3,457,877.91
业务招待费	1,477,150.77	1,225,019.89
税费	-697,975.80	-315,367.11
排污费	735,261.95	1,404,967.37
绿化费	563,415.03	1,121,774.41
保险费	266,494.32	204,927.30
资产摊销	1,636,505.26	1,417,541.46
住房公积金	1,055,988.00	1,124,646.85
广告宣传费	549,470.00	506,842.00
存货盘盈	-585,348.80	-541,462.94
检疫检验费	49,765.05	46,424.16
研发费	2,804,294.92	3,242,728.62
其他费用	19,294.00	

合计	36,399,276.58	41,674,309.41
----	---------------	---------------

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,752,462.33	24,217,965.18
减：利息收入	1,874,892.60	3,545,609.14
手续费支出	119,693.03	46,315.53
汇兑损益	-367,415.42	-540,609.47
合计	21,629,847.34	20,178,062.10

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,345,457.17	176,326.64
合计	-1,345,457.17	176,326.64

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,782,104.05	-7,833,604.51
处置可供出售金融资产取得的投资收益		590,684.93
合计	-6,782,104.05	-7,242,919.58

其他说明：



69、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	16,922.60		16,922.60
其中：固定资产处置利得	16,922.60		16,922.60
政府补助	7,297,713.65	1,964,371.13	7,297,713.65
其他	38,414.15	15,782.87	38,414.15
合计	7,353,050.40	1,980,154.00	7,353,050.40

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
沼气发电项 目补助	蓬莱市财政局	补助		否	否	19,166.68		与收益相关
禽畜环境治 理补助	蓬莱市紫荆 山街道办事处	补助		否	否		1,011,680.00	与收益相关
疫苗补贴	蓬莱市畜牧 局	补助		否	否	66,935.69		与收益相关
CDM 减排资 金	世界银行	补助		否	否	6,305,066.70		与收益相关
循环经济及 节能专项资 金补助	蓬莱市财政局	补助		否	否		810,000.00	与收益相关
增值税即征 即退	蓬莱市国税 局	补助		否	否	294,744.58	73,691.13	与收益相关
专利补助	蓬莱市科学 技术局	补助		否	否		3,000.00	与收益相关
黄标车补贴	蓬莱市环保 局	补助		否	否	40,800.00		与收益相关
畜禽标准化 养殖项目补 助	蓬莱市财政局	补助		否	否	500,000.00		与收益相关
蓬莱市科学 技术进步奖	蓬莱市科学 技术局	补助		否	否	5,000.00		与收益相关
生态农业与 农村新能源	蓬莱市财政局	补助		否	否	66,000.00	66,000.00	与资产相关

示范县项目								
合计	--	--	--	--	--	7,297,713.65	1,964,371.13	--

其他说明：

## 70、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	77,287.53	270,448.27	77,287.53
其中：固定资产处置损失	77,287.53	270,448.27	77,287.53
对外捐赠	291,739.25	251,000.00	291,739.25
合计	379,779.49	534,753.17	379,779.49

其他说明：

## 71、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	387,423.66	216,855.58
递延所得税费用	-17,832.02	-82,756.41
合计	369,591.64	134,099.17

### (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	154,904,470.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,726,117.50
调整以前期间所得税的影响	2,102.88
非应税收入的影响	-41,459,686.87
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	3,101,058.13
所得税费用	369,591.64

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、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
补贴收入	7,500,161.79	1,824,680.00
利息收入	1,470,199.37	20,677,535.12
保证金及往来款	13,598,622.60	
其他	180,867.59	1,947,102.99
结构性存款		300,000,000.00
合计	22,749,851.35	324,449,318.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	18,924,890.98	26,916,722.85
手续费支出	119,478.99	1,120,674.03
保证金及往来款	3,352,945.91	2,360,000.00
结构性存款		100,000,000.00
其他	536,717.55	817,027.68
合计	22,934,033.43	131,214,424.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 74、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	154,534,878.36	-134,677,844.41
加：资产减值准备	-1,345,457.17	176,326.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,596,119.13	39,274,914.18
无形资产摊销	761,359.68	675,007.86
长期待摊费用摊销	3,295,989.21	3,078,355.19
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）	-16,922.60	87,166.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	77,287.53	183,281.79
财务费用（收益以“-”号填列）	23,736,540.32	24,194,387.23
投资损失（收益以“-”号填列）	6,782,104.05	7,242,919.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,832.02	-82,756.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	-82,416,774.85	12,434,529.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填	5,017,779.36	204,951,955.02

列)		
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,489,981.29	-10,734,554.98
经营活动产生的现金流量净额	135,515,089.71	146,803,687.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	405,876,467.17	221,169,872.69
减：现金的期初余额	220,903,486.81	335,641,916.63
现金及现金等价物净增加额	184,972,980.36	-114,472,043.94

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	405,876,467.17	220,903,486.81
其中：库存现金	84,455.73	40,321.00
可随时用于支付的银行存款	405,792,011.44	220,863,165.81
三、期末现金及现金等价物余额	405,876,467.17	220,903,486.81

其他说明：

## 75、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：

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,133,584.45	保证金
固定资产	118,496,071.87	银行抵押借款
无形资产	34,850,723.69	银行抵押借款
合计	189,480,380.01	--

其他说明：

## 77、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
货币资金	--	--	1,000,575.49
其中：美元	86,903.77	6.6312	576,276.28
港币	496,448.00	0.8547	424,299.21
应收账款	--	--	12,074,865.26
其中：美元	191,325.89	6.6312	1,268,720.24
港币	12,643,646.09	0.8547	10,806,145.02

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

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、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



## 5、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：

## 6、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	
蓬莱民和食品有限公司	山东省	山东省蓬莱市	食品加工	100.00%		设立
山东民和进出口有限公司	山东省	山东省蓬莱市	进出口贸易	100.00%		设立
山东民和生物科技有限公司	山东省	山东省蓬莱市	制造业	90.00%	10.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

#### (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	

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽民益和种禽养殖有限公司	安徽省	安徽省萧县	家禽养殖	30.00%		权益法
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	黑龙江省	黑龙江省垦区	家禽养殖	23.50%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	265,020,904.75	155,373,825.51
非流动资产	1,313,984,219.36	1,329,947,884.36
资产合计	1,579,005,124.11	1,485,321,709.87
流动负债	174,719,723.60	284,364,398.72
非流动负债	502,453,330.00	382,517,332.00
负债合计	677,173,053.60	666,881,730.72
归属于母公司股东权益	901,832,070.51	818,439,979.15
按持股比例计算的净资产份额	217,498,214.83	198,012,018.88
对联营企业权益投资的账面价值	199,398,914.83	206,181,018.88
营业收入	211,759,845.42	33,216,523.40
净利润	-28,387,908.64	-30,946,559.67
综合收益总额	-28,387,908.64	-30,946,559.67

其他说明

按持股比例计算的净资产份额与对联营企业权益投资的账面价值不一致的原因为部分股东认缴出资暂未到位所致。

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业无母公司

本企业最终控制方是孙希民。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、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
王淑坤(孙希民的妻子)	同一主要投资者个人、关键人员或与其关系密切的家庭成员

孙宪法(董事、董事长之子)	同一主要投资者个人、关键人员或与其关系密切的家庭成员
蓬莱市兴牧养殖专业合作社	实质关联

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

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

关联租赁情况说明

**(4) 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
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	134,298,000.00	2015 年 05 月 20 日	2023 年 11 月 30 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
孙希民夫妇	30,000,000.00	2016 年 04 月 01 日	2017 年 02 月 03 日	否
孙希民夫妇	30,000,000.00	2016 年 06 月 28 日	2017 年 06 月 28 日	否
孙希民夫妇	60,000,000.00	2015 年 11 月 16 日	2016 年 10 月 27 日	否
孙宪法夫妇	60,000,000.00	2015 年 11 月 16 日	2016 年 10 月 27 日	否
孙希民夫妇	80,000,000.00	2015 年 12 月 09 日	2018 年 12 月 10 日	否
孙希民夫妇	200,000,000.00	2016 年 01 月 11 日	2018 年 01 月 11 日	否
孙希民夫妇	50,000,000.00	2016 年 01 月 07 日	2016 年 11 月 07 日	否
孙希民	75,000,000.00	2015 年 12 月 28 日	2018 年 12 月 25 日	否
孙希民	28,000,000.00	2016 年 01 月 25 日	2019 年 01 月 22 日	否
孙希民、孙宪法	30,000,000.00	2016 年 02 月 29 日	2019 年 02 月 27 日	否
孙希民、孙宪法	30,000,000.00	2016 年 02 月 29 日	2019 年 02 月 27 日	否
孙希民	9,000,000.00	2015 年 07 月 03 日	2017 年 07 月 03 日	否

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、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
其他应收款	蓬莱市兴牧养殖专业合作社			7,018,890.60	350,944.53

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、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

5、其他

十四、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数

		项目名称	
--	--	------	--

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	29,847,598.32	96.67%			29,847,598.32					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,029,329.07	3.33%	51,466.45	5.00%	977,862.62	324,074.00	100.00%	16,203.70	5.00%	307,870.30
合计	30,876,927.39	100.00%	51,466.45	0.17%	30,825,460.94	324,074.00	100.00%	16,203.70	5.00%	307,870.30

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
蓬莱民和食品有限公司	23,881,443.99			内部往来,不计提
山东民和生物科技股份 有限公司	5,966,154.33			内部往来,不计提
合计	29,847,598.32		--	--

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	1,029,329.07	51,466.45	5.00%
合计	1,029,329.07	51,466.45	5.00%

确定该组合依据的说明：

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：

## (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 35,262.75 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额30,876,927.32元，占应收账款期末余额合计数的比例99.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额51,466.45元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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					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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	89,971,287.45	99.08%			89,971,287.45	60,891,303.55	98.78%			60,891,303.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	832,471.62	0.92%	74,895.27	9.00%	757,576.35	749,907.67	1.22%	70,654.07	9.42%	679,253.60
合计	90,803,759.07	100.00%	74,895.27	0.08%	90,728,863.80	61,641,211.22	100.00%	70,654.07	0.11%	61,570,557.15

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东民和生物科技股份有限公司	64,891,303.55			内部往来,不计提
蓬莱民和食品有限公司	25,079,983.90			内部往来,不计提
合计	89,971,287.45		--	--

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	562,323.00	28,116.15	5.00%
1 至 2 年	230,095.00	23,009.50	10.00%
2 至 3 年	20,000.00	4,000.00	20.00%
4 至 5 年	1,420.00	1,136.00	80.00%
5 年以上	18,633.62	18,633.62	100.00%

合计	832,471.62	74,895.27	9.00%
----	------------	-----------	-------

确定该组合依据的说明：

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 4,241.20 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

### (4) 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
关联往来	89,971,287.45	60,891,303.55
职工保险	304,943.58	326,678.13
保险理赔	131,535.00	131,535.00
保证金	55,253.62	57,033.62
垫付款	340,739.42	234,660.92
合计	90,803,759.07	61,641,211.22

### (5) 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	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
山东民和生物科技股份 有限公司	关联往来	64,891,303.55	1 年以内	71.46%	
蓬莱民和食品有限公 司	关联往来	25,079,983.90	1 年以内	27.62%	
个人养老金	职工保险	304,943.58	1 年以内	0.34%	15,247.18
鲁 FUU355 车	保险理赔	131,535.00	1-2 年	0.14%	13,153.50
高作岗	垫付款	82,560.00	1-2 年	0.09%	8,256.00
合计	--	90,490,326.03	--	99.65%	36,656.68

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	413,437,867.92		413,437,867.92	413,437,867.92		413,437,867.92
对联营、合营企 业投资	199,398,914.83		199,398,914.83	206,181,018.88		206,181,018.88
合计	612,836,782.75		612,836,782.75	619,618,886.80		619,618,886.80

(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
蓬莱民和食品有 限公司	215,331,200.00			215,331,200.00		
山东民和进出口	6,000,000.00			6,000,000.00		

有限公司					
山东民和生物科技 有限公司	192,106,667.92			192,106,667.92	
合计	413,437,867.92			413,437,867.92	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
安徽民益 和种禽养 殖有限公 司	27,209,03 2.83			-512,056. 26						26,696,97 6.57	
北大荒宝 泉岭农牧 发展有限 公司	178,971,9 86.05			-6,270,04 7.79						172,701,9 38.26	
小计	206,181,0 18.88			-6,782,10 4.05						199,398,9 14.83	
合计	206,181,0 18.88			-6,782,10 4.05						199,398,9 14.83	

(3) 其他说明

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	493,024,293.36	272,697,863.63	289,200,561.17	341,210,906.78
其他业务	147,186.39			
合计	493,171,479.75	272,697,863.63	289,200,561.17	341,210,906.78

其他说明：



## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,782,104.05	-7,833,604.51
处置可供出售金融资产取得的投资收益		590,684.93
合计	-6,782,104.05	-7,242,919.58

## 6、其他

### 十八、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	-60,364.93	
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）	7,298,622.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-264,986.26	
合计	6,973,270.91	--

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	16.20%	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.47%	0.49	0.49

### 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

### 4、其他

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、财务主管签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、公司半年度报告。

法定代表人：孙希民  
山东民和牧业股份有限公司  
二〇一六年八月二十日