



深圳市金新农饲料股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

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
关明阳	董事	出国在外	王坚能

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)李燕萍声明：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	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	36
第七节 优先股相关情况.....	39
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	40
第九节 财务报告	41
第十节 备查文件目录.....	130

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
浙江成农	指	浙江成农饲料有限公司
湖北金新农	指	湖北金新农饲料有限公司
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）

第二节 公司简介

一、公司简介

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（如有）	金新农		
公司的法定代表人	陈俊海		

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	0755-27166108
传真	0755-27166396	0755-27166396
电子信箱	6708wbzhai@163.com	jxnfeed@163.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 2014 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 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	1,267,512,728.90	953,106,948.59	32.99%
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,648,640.88	29,693,960.34	16.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	29,116,146.15	26,417,916.75	10.21%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-143,587,943.18	-41,758,861.83	243.85%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.10	10.00%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.10	10.00%
加权平均净资产收益率	4.24%	3.64%	0.60%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	1,403,384,657.91	997,718,747.98	40.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	813,652,280.73	810,023,639.85	0.45%

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）	3,080,141.90	主要系处置原子公司惠州市成农生物技术有限公司股权损益。
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）	2,313,726.88	主要系本公司达到政府补助条件的子公司取得国家政府补助所致。
委托他人投资或管理资产的损益	-332,083.24	主要系本公司经营租赁损益。
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-1,500,000.00	主要系重大资产重组聘请评估机构和事务所费用。
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	3,032,386.35	主要系母公司购买理财产品取得收益和期货投资取得投资收益所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-348,256.92	主要系肇东金新农商贸有限公司清算损失。
减：所得税影响额	693,751.43	
少数股东权益影响额（税后）	19,668.81	
合计	5,532,494.73	--

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

2015年上半年生猪存栏量持续下降，生猪存栏41739万头，同比下降6.0%；生猪出栏33437万头，同比下降5.1%；能繁母猪存栏量持续下降，截至6月份能繁母猪存栏仅3899万头，相比前期高点下降了近23%。尽管3月份猪价开始逆袭强势上涨，但因2014年生猪养殖亏损严重，部分猪场资金链断裂，无法再引入资金进行生产，饲料市场需求依旧低迷，饲料产销整体未出现明显好转。饲料原料豆粕、玉米价格低于往年，饲料企业原料成本有所缓解。

报告期内，公司紧紧把握行业发展趋势并结合自身经营实际，在进一步巩固核心业务的基础上，不断完善产业布局，扩展新的业务领域。通过资本市场融资平台，积极尝试。报告期内启动并推进发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事宜及2015年第一期员工持股计划；继续推动与上下游行业的战略合作，完成对河南省优秀种猪企业新大牧业增资。

公司紧密围绕年度经营目标，在原有市场深耕细作的同时不断开拓新的市场，努力提升公司盈利能力，在夯实内部管理基础上，突出公司核心竞争力，以产品研发为工作重点，从采购成本、研发技术、产品品质、技术服务、战略性客户开发等多方面提高公司整体竞争能力，实现经营业绩的稳定增长。

报告期内，公司围绕《金新农中长期发展战略规划》，结合公司“1036计划”，进一步细化了未来五年发展规划：

（一）公司未来战略定位

- 1、公司专注于猪饲料的研发、生产和销售不动摇。继续发挥公司的核心优势，保持教保料的市场领先地位，同时延伸其他产品，为客户提供综合解决方案。公司将饲料业务定位为规模化猪场的营养服务提供商。
- 2、公司将加大养猪业务方面的投入。公司将通过股权合作的形式控制中国部分优秀种猪企业，至少核心养猪大省有1—2家核心种猪场成为公司的战略客户。扶持20~30家生猪养殖企业挂牌新三板或IPO。以探索金新农养猪新模式，将金新农打造成为高科技的养猪企业，成为中国健康养猪行业的标准制定者。
- 3、公司仍将围绕核心市场进行主营业务方面的拓展。公司将在核心市场区域里增加饲料产能。公司将在华南、华东、华中地区产能各增加50万吨。5年之内公司总产能突破300万吨。
- 4、建立股份公司产品研发中心、人才培训中心、采购中心、财务管理中心、信息中心、投资中心等，为企业快速、可持续发展打下坚实基础。
- 5、打造优质服务性企业。围绕规模化猪场提供全方位的服务，包括动物保健、疾病防疫、饲料营养、生物技术、托管养殖、金融服务、原料贸易、在线教育等方面。
- 6、随着互联网领域的快速发展，通过并购互联网企业，探索公司“互联网+农业”新模式，造就新的利润增长点。

（二）金新农五年发展战略规划

1、饲料产业规划

未来五年内，公司争取发展成为生产饲料300万吨（含自用）的大型科技型企业，力争进入中国猪饲料企业前列，致力于成为中国猪饲料最佳供应商。

2、生猪养殖发展规划

未来五年内，金新农及其所控股或参股的养猪企业生猪年出栏力争达到600万头，并立志于打造成为中国健康养猪标准的制定者。

3、“互联网+”发展规划

（1）加快公司信息化建设。借助于互联网技术，加快公司信息化系统建设和改造力度，在集团公司层面建立信息化管理平台。

（2）建立生猪养殖服务平台。建立以客服网为核心，集产品、服务、培训、资讯、疾病诊断、猪场管理、技术推广为一体的全方位养猪综合服务平台，利用互联网技术汇聚生猪养殖户，实现生猪动态养殖数据和客户信息的导入，为养殖户提供饲料、种猪、动物保健、养猪知识培训、猪病在线诊断等养猪相关的供应链服务，以及养猪行情、生猪供求信息等资讯，建立并推广猪场数字化管理系统，提升公司对于终端规模化猪场客户的综合服务能力，提升服务效率，改善用户体验。

(3) 建立互联网金融服务平台。基于互联网，利用经销商和养殖户日益积累的信用数据，通过大数据技术将分散的农民和企业的各类信息进行整合处理，解决信息不对称问题，向农民、生猪养殖场、饲料经销商等公司目标客户提供创新型、定制式的微型金融服务；互联网金融业务以云平台为基础开展，具有交易成本低、覆盖范围广、服务效率高等先天优势，突破了物理网点的限制，通过 POS 机、互联网支付、移动支付等方式向客户提供存款、支付、授信等一系列电子化的金融服务，降低农民获取金融服务的门槛。公司逐步切入移动支付及至互联网支付领域，与生猪养殖服务平台互联互通，通过专业模型分析评估客户资信水平，为客户提供资信评估、小额贷款、融资租赁、支付结算等金融服务。申请办理（或收购）等方式取得金融支付牌照，专注于农业金融服务，为生猪养殖场、饲料经销商等公司目标客户提供资金支持服务。

(4) 建立可追溯性高端品牌肉销售平台。公司将通过适时并购特色养猪企业，践行绿色、环保、健康、无抗的养猪理念，建立可追溯性系统，打造高端品牌肉销售平台，通过互联网技术，建立线上线下（O2O）营销模式。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入126,751.27万元，较上年同期增长32.99%。其中饲料销售实现营业收入91,008.23万元，同比减少3.01%，占营业收入的71.80%；养殖实现收入1,939.16万元，同比增加375.75%，占营业收入的1.53%；原料贸易实现收入33,537.43万元，同比增加4656.65%，占营业收入的26.46%。2015年上半年公司实现营业利润4,164.57万元，较上年同期增长11.47%，实现归属于母公司的净利润3,464.86万元，较上年同期增长16.69%。

主营业务综合毛利率为11.29%，同比减少2.18%，其中饲料业务毛利率较去年同期增长1.87%；受猪价低迷的影响，养殖业务毛利率下滑7.02%；销售费用率、管理费用率均得到有效控制，报告期内销售费用率3.55%，较上年同期下降1.19%；管理费用率3.83%，较上年同期下降0.99%。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 -14,358.79万元，同比增加243.85%，主要系为了应对行业散户加速退出的行业形势，公司客户类型快速由渠道转型直销大客户，现金销售比例下降，直销客户赊销比例大幅度增加。投资活动产生的现金流量净额-8,121.36万元，同比增加7.07%，主要系报告期本公司对外投资导致现金流出增加所致；筹资活动产生的现金流量净额38,283.61万元，同比增长1,449.23%，主要系报告期本公司短期借款增加所致。

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	1,267,512,728.90	953,106,948.59	32.99%	主要系本公司增加原料贸易业务所致。
营业成本	1,122,673,796.44	822,279,734.26	36.53%	主要系公司增加原料贸易业务所致。
销售费用	45,059,350.16	45,195,819.58	-0.30%	
管理费用	48,528,514.58	45,929,986.42	5.66%	
财务费用	4,553,704.26	-1,788,423.37	-354.62%	主要系短期借款产生的利息费用所致。
所得税费用	8,377,180.24	8,544,284.65	-1.96%	
研发投入	11,825,348.55	16,633,010.66	-28.90%	
经营活动产生的现金流量净额	-143,587,943.18	-41,758,861.83	243.85%	主要系直销客户赊销比例大幅度增加所致。

投资活动产生的现金流量净额	-81,213,641.87	-75,854,134.16	7.07%	主要系报告期本公司对外投资导致现金流出增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	382,836,099.58	-28,374,416.65	-1,449.23%	主要系报告期本公司短期借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	158,034,519.42	-145,987,508.61	-208.25%	主要系报告期本公司短期借款增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司在《2014年度报告全文》中披露公司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。报告期内，公司饲料销量 24.68万吨，实现饲料销售收入9.10亿元，完成目标销量及收入35%左右。

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	910,082,317.74	768,583,695.85	15.55%	-3.01%	-5.12%	1.87%
畜牧养殖	19,391,623.79	24,185,782.50	-24.72%	375.75%	404.13%	-7.02%
原料贸易	335,374,333.74	329,266,463.20	1.82%	4,656.65%	4,751.55%	-1.92%
分产品						
猪用配合料	693,321,831.01	607,440,069.72	12.39%	8.89%	6.10%	2.30%
猪用预混料	42,819,044.22	25,921,127.35	39.46%	-6.70%	-6.54%	-0.10%
猪用浓缩料	124,340,391.25	94,153,895.51	24.28%	-31.29%	-34.09%	3.22%
其他饲料	49,601,051.26	41,068,603.27	17.20%	-33.66%	-38.64%	6.71%
养殖产品	19,391,623.79	24,185,782.50	-24.72%	375.75%	404.13%	-7.02%
饲料原材料	335,374,333.74	329,266,463.20	1.82%	4,656.65%	4,751.55%	-1.92%
分地区						
东北地区	341,352,457.51	306,694,989.97	10.15%	29.44%	40.80%	-7.26%
华北地区	7,603,066.11	5,764,492.18	24.18%	-47.11%	-53.14%	9.76%
华东地区	206,639,105.70	185,625,586.02	10.17%	-1.75%	0.05%	-1.62%

华南地区	551,475,610.78	484,473,833.36	12.15%	62.39%	61.62%	0.42%
华中地区	96,752,745.68	86,287,317.88	10.82%	22.67%	24.27%	-1.14%
西北地区	2,246,950.10	1,600,619.11	28.76%	-70.20%	-73.11%	7.71%
西南地区	58,778,339.39	51,589,103.03	12.23%	67.66%	67.48%	0.09%

四、核心竞争力分析

公司的核心竞争力在报告内无重大变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
120,111,400.00	42,471,600.00	182.80%
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
佳和农牧股份有限公司	生猪养殖与销售	4.99%
湖北金新农饲料有限公司	饲料生产及销售	60.00%
浙江成农饲料有限公司	饲料生产及销售	90.00%
河南省新大牧业有限公司	家畜禽养殖	30.00%
芜湖九派金新农产业股权投资基金	股权投资	13.33%
深圳市前海易诚贸易有限公司	原料贸易	40.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(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

公司报告期未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

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
期货交易所	无	否	玉米、豆粕、豆油、棕榈油、菜籽油、白糖等期货套保合约	2,800	2015年01月01日	2015年06月30日	0	0	0	0.00%	242.24
合计				2,800	--	--	0	0	0	0.00%	242.24
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）				2015年03月26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							

	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>4、技术风险：可能因为计算机系统不完备导致技术风险。</p> <p>针对以上风险，公司采取的风险控制措施主要如下：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
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，成交价格和当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值。
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	1,031.75
已累计投入募集资金总额	23,473.19
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

截止 2015 年 6 月 30 日，公司累计已使用募集资金 51,659.45 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。公司尚未使用的募集资金全部为计划募投项目资金，其余额为 6119.84 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）。各年度募集资金使用情况具体如下：

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”节余募集资金及利息 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”剩余部分节余募集资金 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。

2015 年上半年使用募集资金 1,031.75 万元，主要用于“金新农研发中心及总部办公大楼项目”。

(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	0	11,175.42	100.02%	2014 年 02 月 19 日	1,469.64	是	否
2、长沙成农年产 10 万吨猪饲料项目	否	9,995.91	6,129.24	0.1	6,358.65	103.74%	2011 年 12 月 31 日	59.11		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	518.24		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	1,031.65	3,887.54	42.53%	2016 年 06 月 30 日			否
承诺投资项目小计	--	33,820.77	28,443.65	1,031.75	23,473.19	--	--	2,046.99	--	--

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	1,031.75	44,532	--	--	2,046.99	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	“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 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”节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”的节余募集资金（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。 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，节余募集资金 4200.65 万元。经 2014 年第二次临时股东大会审议通过，同意将项目部分节余募集资金 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”，剩余节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： （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。 （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，公司已将节余募集资金 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。
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	0	11,175.42	100.02%	2014 年 02 月 19 日	1,469.64	是	否
"金新农研发中心与总部办公大楼项目"	金新农研发中心项目	9,141.4	1,031.65	3,887.54	42.53%	2016 年 06 月 30 日			否
合计	--	20,314.41	1,031.65	15,062.96	--	--	1,469.64	--	--
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。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</p>							

	<p>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，建设面积按照落户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) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于 2015 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	2015 年 08 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

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	128,029,882.76	98,603,819.07	112,626,329.14	6,984,974.02	7,086,440.46
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	74,836,791.35	61,821,973.04	105,703,348.04	6,699,000.54	5,933,564.19
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	277,856,690.29	173,378,548.86	409,815,843.19	19,489,483.03	14,696,381.16

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 10 万吨饲料项目	4,700	698.24	1,821.07	38.75%	0		
安徽金新农年产 50 万吨饲料项目	25,000	4.4	13.78	0.06%	0		
优百特 4800 头母猪建设项目	5,151.48	77.83	373.31	7.25%	0		
合计	34,851.48	780.47	2,208.16	--	--	--	--

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	50.00%	至	90.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	7262.76	至	9199.50
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	4,841.84		
业绩变动原因说明	1. 公司自去年以来，客户开拓进展顺利，养殖行情整体在回暖，且大宗原料价格处于历史低位，随着公司服务营销的深入开展，推进产品升级，饲料产品产销量有所增加，贸易收入大幅增加，投资收益也有较大程度增长，造成公司整体利润水平的大幅上升。 2. 公司持续提升运作效率，降低生产成本及销售、管理费用，将提升公司的盈利能力。		

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

公司于2015年4月28日召开的2014年度股东大会审议通过了《2014年年度利润分配方案》，2014年年度利润分配方案为：以公司2014年12月31日的总股本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。以上利润分配方案已于2015年5月14日实施完毕。

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

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
2015年05月18日	深圳本部	电话沟通	机构	兴业证券组织的投资者	公司基本面、行业整合与合作
2015年05月19日	深圳本部	实地调研	机构	齐鲁证券、兴业证券、君海投资、诺安投资、博时基金、深圳市八阳资产管理有限公司、深圳前海安康投资、深圳原生资产、大成基金、景泰利丰、菁英时代投资、民寿投资、长江证券、华夏基金、景顺长城、中邮基金、	并购盈华讯方情况、公司战略发展规划

				深圳市大德汇富咨询顾问 有限公司、大添汇富、源溢 资产、金鹰基金	
--	--	--	--	--	--

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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

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
蔡长兴、蔡亚玲2名自然人及众	发行股份及支付现金购买盈	52,480	回复证监会一次反馈意见阶	尚未获得证监会核准,暂不构	0	0.00%	否		2015年7月13日	巨潮资讯网 (http://www.cn

富盈邦合伙企业	华讯方 80% 的股权		段	成影响						nfo.com.cn) 公告编号: 2015-065
河南省新大牧业有限公司	增资获得新大牧业 30% 的股权	9,000	已完成工商变更	对本报告期的公司经营无影响	0	0.00%	否		2015 年 07 月 01 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2015-060

2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格 (万元)	本月初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润 (万元)	出售对公司的影响 (注 3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系 (适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
惠州市惠添贸易有限公司	公司所持有的惠州成农 100% 的股权		2,238		对本报告期无影响		遵循市场定价原则, 经交易各方协商确定	否				2015 年 07 月 01 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2015-

													059
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----

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

2015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、公司未达到第二个行权期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。

详见2015年3月26日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）《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公告》。

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	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	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	本公司之子公司之关键管理人员控制的法人	关联销售	饲料销售	遵循市场价格的原则	市场价格	2,018.2	2.26%	4,500	否	部分赊销		2015年03月26日	巨潮资讯网《关于2014年度日常关联交易执行情况及2015年度
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	关联销售	饲料销售	遵循市场价格的原则	协议价格	899.85	1.01%	3,000	否	部分赊销		2015年03月26日	
清远佳和	本公司参股的	关联销售	饲料销售	遵循市场	协议价格	2,496.78	2.80%	7,000	否	部分赊销		2015年03	

农牧有限公司	法人			价格的原则								月 26 日	日常关联交易预计的公告》
深圳市前海易诚贸易有限公司		关联采购	原料采购			4,832.96	5.49%	30,000	否			2015 年 03 月 26 日	
合计				--	--	10,247.79	--	44,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				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 14,500 万元，截止本报告期末实际发生金额 5414.83 万元，占同类交易成交金额的比例为 6.07%。 公司预计 2015 年与前海易诚发生关联采购总金额不超过 30,000 万元，截止本报告期末实际发生金额 4,832.96 万元，占同类交易成交金额的比例为 5.49%。 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

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

2015年上半年公司与浙江百翠山庄原生态农业科技有限公司发生关联采购金额41.19万元，浙江百翠山庄原生态农业科技有限公司为公司关联自然人郭立新先生担任执行董事的企业，该交易为偶发性关联交易。

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。

因实际经营需要的变化，报告期内，博罗县金新农与佳和农牧经友好协商，决定终止上述经营租赁。

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	担保额度	实际发生日	实际担保金	担保类型	担保期	是否履	是否为

	相关公告披露日期		期(协议签署日)	额			行完毕	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	12,000	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	12,000	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	12,000	2014年10月24日	2,000	连带责任保证	1年	是	否
佳和农牧股份有限公司	2014年04月09日	12,000	2014年12月12日	1,900	连带责任保证	3年	否	否
福建一春农业发展有限公司	2015年03月26日	700	2014年10月24日	700	连带责任保证	2.5年	是	是
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	5,000	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	5,000	2014年09月05日	300	连带责任保证	2.5年	是	否
下游经销商、养殖场(户)	2014年04月25日	5,000	2014年09月19日	200	连带责任保证	2.5年	是	否
下游经销商、养殖场(户)	2014年04月25日	5,000	2014年09月26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	5,000	2014年09月26日	400	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	5,000	2014年12月12日	300	连带责任保证	3年	否	否

	日							
下游经销商、养殖场（户）	2014 年 04 月 25 日	5,000	2014 年 12 月 15 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	5,000	2014 年 12 月 16 日	200	连带责任保证	0.5 年	是	否
下游经销商、养殖场（户）	2014 年 04 月 02 日	5,000	2014 年 12 月 16 日	100	连带责任保证	0.5 年	是	否
佳和农牧股份有限公司	2015 年 03 月 26 日	15,000	2015 年 04 月 22 日	2,000	连带责任保证	0.5 年	否	否
佳和农牧股份有限公司	2015 年 03 月 26 日	15,000	2015 年 05 月 07 日	1,500	连带责任保证	1 年	否	否
福建一春农业发展有限公司	2015 年 03 月 26 日	700	2015 年 05 月 15 日	700	连带责任保证	0.5 年	否	是
下游经销商、养殖场（户）	2015 年 03 月 26 日	20,000	2015 年 03 月 18 日	300	连带责任保证	0.5 年	否	否
下游经销商、养殖场（户）	2015 年 03 月 26 日	20,000	2015 年 04 月 17 日	300	连带责任保证	0.5 年	否	否
下游经销商、养殖场（户）	2015 年 03 月 26 日	20,000	2015 年 04 月 17 日	200	连带责任保证	0.5 年	否	否
下游经销商、养殖场（户）	2015 年 03 月 26 日	20,000	2015 年 04 月 24 日	400	连带责任保证	0.5 年	否	否
下游经销商、养殖场（户）	2015 年 03 月 26 日	20,000	2015 年 05 月 05 日	100	连带责任保证	0.5 年	否	否
下游经销商、养殖场（户）	2015 年 03 月 25 日	20,000	2015 年 05 月 29 日	200	连带责任保证	0.5 年	否	否
下游经销商、养殖场（户）	2015 年 03 月 26 日	20,000	2015 年 05 月 29 日	150	连带责任保证	0.5 年	否	否

下游经销商、养殖场（户）	2015年03月26日	20,000	2015年06月19日	300	连带责任保证	1年	否	否
下游经销商、养殖场（户）	2015年03月26日	20,000	2015年06月30日	50	连带责任保证	1年	否	否
下游经销商、养殖场（户）	2015年03月26日	20,000	2015年06月30日	50	连带责任保证	1年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）	35,700			报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		6,250		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）	53,400			报告期末实际对外担保余额合计（A4）		16,550		
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
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）	24,500			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）	29,500			报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		0		
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
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）	0			报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）	0			报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		0		
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）	60,200			报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		6,250		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	82,900			报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		16,550		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				20.34%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的				0				

债务担保金额 (E)	
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0

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	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	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。

		发行人股份总数的 50%。			
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	<p>"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</p>	2010 年 01 月 28 日		正常履行中

		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	"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：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		正常履行中
	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		已履行完毕
	参与增持的董事、监事、高级管理人员（陈俊海、王坚能、佟景国、韩高举、李斌、张颖、张国恩、陈文彬）	在法定期限内不减持其所持有的本公司股份；严格遵守有关规定，不进行内幕交易及敏感期买卖股份、短线交易。	2015 年 07 月 03 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				

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。

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
二、无限售条件股份	310,200,000	100.00%						310,200,000	100.00%
1、人民币普通股	310,200,000	100.00%						310,200,000	100.00%
三、股份总数	310,200,000	100.00%						310,200,000	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

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	35,823		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
新疆成农远大股权	境内非国有	53.59			0	166,226,967	质押	26,400,000

投资有限合伙企业	法人	%						
天安财产保险股份有限公司一保赢 1 号	其他	1.45%			0	4,499,820		
中国建设银行股份有限公司一华宝兴业事件驱动混合型证券投资基金	其他	0.98%			0	3,039,332		
杨莘	境内自然人	0.88%			0	2,740,775		
肖行昌	境内自然人	0.46%			0	1,415,751		
天治基金一浦发银行一天治凌云 1 号特定多客户资产管理计划	其他	0.36%			0	1,122,360		
兴业银行股份有限公司一广发中证百度百发策略 100 指数型证券投资基金	其他	0.30%			0	933,239		
中国建设银行股份有限公司一华夏盛世精选股票型证券投资基金	其他	0.29%			0	899,934		
张亮	境内自然人	0.26%			0	791,900		
上海五牛亥尊投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.22%			0	685,781		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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					
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					
天安财产保险股份有限公司一保赢 1 号	4,499,820	人民币普通股	4,499,820					
中国建设银行股份有限公司一华宝	3,039,332	人民币普通股	3,039,332					

兴业事件驱动混合型证券投资基金			
杨莘	2,740,775	人民币普通股	2,740,775
肖行昌	1,415,751	人民币普通股	1,415,751
天治基金－浦发银行－天治凌云 1 号特定多客户资产管理计划	1,122,360	人民币普通股	1,122,360
兴业银行股份有限公司－广发中证百度百发策略 100 指数型证券投资基金	933,239	人民币普通股	933,239
中国建设银行股份有限公司－华夏盛世精选股票型证券投资基金	899,934	人民币普通股	899,934
张亮	791,900	人民币普通股	791,900
上海五牛亥尊投资中心(有限合伙)	685,781	人民币普通股	685,781
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	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)	1、杨莘通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 2,740,775 股； 2、肖行昌通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,415,751 股； 3、张亮通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 791,900 股。		

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

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
李庆杰	独立董事	离任	2015 年 06 月 12 日	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，李庆杰先生于 2014 年 11 月申请辞去独立董事职务及相应董事会专门委员会职务，在股东大会选举出新任独立董事后生效。
韩高举	独立董事	被选举	2015 年 06 月 12 日	独立董事补选

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：深圳市金新农饲料股份有限公司

2015 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	317,483,721.78	159,449,202.36
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	441,894.00	6,950,000.00
应收账款	299,168,708.24	134,215,077.73
预付款项	72,759,786.59	34,120,679.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,484,146.02	9,586,553.84
买入返售金融资产		
存货	120,209,623.14	147,925,373.00

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
流动资产合计	840,547,879.77	542,246,886.12
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	70,066,900.00	56,755,500.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,248,029.86	
投资性房地产		
固定资产	229,430,944.28	235,106,840.29
在建工程	64,388,197.95	47,757,428.69
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	2,184,267.14	221,734.38
油气资产		
无形资产	49,462,300.13	65,065,881.97
开发支出		
商誉	13,190,199.44	13,190,199.44
长期待摊费用	19,488,321.25	17,426,529.18
递延所得税资产	7,933,495.67	4,311,297.04
其他非流动资产	105,444,122.42	15,636,450.87
非流动资产合计	562,836,778.14	455,471,861.86
资产总计	1,403,384,657.91	997,718,747.98
流动负债：		
短期借款	410,000,000.00	
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	3,827,855.00	8,485,029.90

应付账款	89,895,232.15	92,604,107.16
预收款项	6,791,403.08	16,119,319.22
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,761,477.72	21,551,895.22
应交税费	13,262,163.93	6,109,895.51
应付利息	491,250.00	
应付股利		
其他应付款	22,638,421.98	20,532,000.28
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	557,667,803.86	165,402,247.29
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	3,953,823.21	3,325,160.09
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,953,823.21	3,325,160.09
负债合计	561,621,627.07	168,727,407.38
所有者权益：		
股本	310,200,000.00	310,200,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	303,290,893.38	303,290,893.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,695,517.15	24,695,517.15
一般风险准备		
未分配利润	175,465,870.20	171,837,229.32
归属于母公司所有者权益合计	813,652,280.73	810,023,639.85
少数股东权益	28,110,750.11	18,967,700.75
所有者权益合计	841,763,030.84	828,991,340.60
负债和所有者权益总计	1,403,384,657.91	997,718,747.98

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：李燕萍

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	280,405,093.75	71,665,501.97
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
应收账款	29,312,544.51	22,695,039.09
预付款项	20,273,729.63	6,047,571.33
应收利息		
应收股利		
其他应收款	183,670,420.26	86,509,322.62
存货	13,575,753.05	21,309,229.03
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
流动资产合计	527,237,541.20	261,026,664.04

非流动资产：		
可供出售金融资产	68,566,900.00	56,755,500.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	632,015,461.52	604,767,431.66
投资性房地产		
固定资产	9,569,690.92	10,423,624.68
在建工程	39,580,191.32	28,654,485.06
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	8,677,630.18	8,632,597.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	148,761.80	192,035.00
递延所得税资产	1,897,061.73	1,120,315.79
其他非流动资产	95,000,000.00	
非流动资产合计	855,455,697.47	710,545,989.51
资产总计	1,382,693,238.67	971,572,653.55
流动负债：		
短期借款	410,000,000.00	
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	3,827,855.00	8,485,029.90
应付账款	21,515,458.32	23,937,275.46
预收款项	16,300,522.65	2,196,909.97
应付职工薪酬	3,447,112.23	10,370,946.14
应交税费	3,248,308.02	25,761.27
应付利息	491,250.00	
应付股利		
其他应付款	235,248,311.62	238,102,998.50
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	694,078,817.84	283,118,921.24
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	2,552,500.00	2,855,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,552,500.00	2,855,000.00
负债合计	696,631,317.84	285,973,921.24
所有者权益：		
股本	310,200,000.00	310,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	308,045,340.15	308,045,340.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,745,339.21	24,745,339.21
未分配利润	43,071,241.47	42,608,052.95
所有者权益合计	686,061,920.83	685,598,732.31
负债和所有者权益总计	1,382,693,238.67	971,572,653.55

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	1,267,512,728.90	953,106,948.59
其中：营业收入	1,267,512,728.90	953,106,948.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,232,187,975.23	916,905,355.96
其中：营业成本	1,122,673,796.44	822,279,734.26
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	193,348.22	133,793.71
销售费用	45,059,350.16	45,195,819.58
管理费用	48,528,514.58	45,929,986.42
财务费用	4,553,704.26	-1,788,423.37
资产减值损失	11,179,261.57	5,154,445.35
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-132,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	6,320,960.93	1,289,659.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	448,029.86	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	41,645,714.60	37,359,252.39
加：营业外收入	2,940,259.65	1,340,580.23
其中：非流动资产处置利得	433,693.41	125,281.54
减：营业外支出	1,417,103.77	21,384.75
其中：非流动资产处置损失	203,137.10	16,697.30
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	43,168,870.48	38,678,447.87
减：所得税费用	8,377,180.24	8,544,284.65

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,791,690.24	30,134,163.22
归属于母公司所有者的净利润	34,648,640.88	29,693,960.34
少数股东损益	143,049.36	440,202.88
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	34,791,690.24	30,134,163.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,648,640.88	29,693,960.34
归属于少数股东的综合收益总额	143,049.36	440,202.88
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.10
（二）稀释每股收益	0.11	0.10

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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：李燕萍

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	380,201,434.56	236,954,839.47
减：营业成本	341,411,027.12	202,781,185.76
营业税金及附加	129,412.97	71,715.94
销售费用	10,307,271.64	11,057,353.01
管理费用	16,579,136.82	18,641,896.87
财务费用	4,171,635.52	-1,633,995.66
资产减值损失	5,824,841.33	976,180.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-132,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	29,583,101.50	1,289,659.76
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）	31,361,210.66	6,218,162.49
加：营业外收入	1,316,204.65	145,800.03
其中：非流动资产处置利得	9,541.71	
减：营业外支出	110,642.48	222.84
其中：非流动资产处置损失	10,357.04	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,566,772.83	6,363,739.68
减：所得税费用	1,083,584.31	1,004,872.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,483,188.52	5,358,866.70
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	31,483,188.52	5,358,866.70
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	1,134,553,734.35	874,319,057.78
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	10,071,186.18	4,022,403.26
经营活动现金流入小计	1,144,624,920.53	878,341,461.04
购买商品、接受劳务支付的现金	1,153,484,815.67	805,423,433.42
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	65,683,337.90	52,150,680.54
支付的各项税费	10,157,272.90	8,866,250.05
支付其他与经营活动有关的现金	58,887,437.24	53,659,958.86
经营活动现金流出小计	1,288,212,863.71	920,100,322.87
经营活动产生的现金流量净额	-143,587,943.18	-41,758,861.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	78,000,000.00	108,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,032,386.35	1,027,397.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,315,533.33	285,421.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,376,719.95	
收到其他与投资活动有关的现金	42,033,417.40	50,016,501.31
投资活动现金流入小计	130,758,057.03	159,329,320.18
购建固定资产、无形资产和其	34,860,298.90	16,517,354.34

他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	137,111,400.00	158,666,100.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计	211,971,698.90	235,183,454.34
投资活动产生的现金流量净额	-81,213,641.87	-75,854,134.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,000,000.00	
取得借款收到的现金	510,000,000.00	
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	519,000,000.00	
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,163,900.42	28,374,416.65
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	136,163,900.42	28,374,416.65
筹资活动产生的现金流量净额	382,836,099.58	-28,374,416.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4.89	-95.97
五、现金及现金等价物净增加额	158,034,519.42	-145,987,508.61
加：期初现金及现金等价物余额	159,449,202.36	295,966,218.94
六、期末现金及现金等价物余额	317,483,721.78	149,978,710.33

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	412,867,626.59	227,489,190.85
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,004,162.94	515,881,210.60
经营活动现金流入小计	413,871,789.53	743,370,401.45
购买商品、接受劳务支付的现金	373,620,560.48	203,848,964.15
支付给职工以及为职工支付的现金	21,549,758.55	18,774,477.67
支付的各项税费	279,220.10	1,483,246.40
支付其他与经营活动有关的现金	119,653,131.30	417,636,853.72
经营活动现金流出小计	515,102,670.43	641,743,541.94
经营活动产生的现金流量净额	-101,230,880.90	101,626,859.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	80,840,544.72	108,000,000.00
取得投资收益收到的现金	26,294,526.92	1,027,397.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	67,781.20	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	41,116,167.97	20,246,575.34
投资活动现金流入小计	158,319,020.81	129,273,972.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,946,797.75	5,535,820.86
投资支付的现金	110,611,400.00	158,666,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	61,000,000.00	16,806,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计	222,558,197.75	241,008,420.86
投资活动产生的现金流量净额	-64,239,176.94	-111,734,448.26
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	9,000,000.00	
取得借款收到的现金	510,000,000.00	
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	519,000,000.00	
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,790,355.27	28,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	144,790,355.27	28,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	374,209,644.73	-28,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4.89	-95.97
五、现金及现金等价物净增加额	208,739,591.78	-38,307,684.72
加：期初现金及现金等价物余额	71,665,501.97	115,378,757.25
六、期末现金及现金等价物余额	280,405,093.75	77,071,072.53

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	310,200,000.00				303,290,893.38				24,695,517.15		171,837,229.32	18,967,700.75	828,991,340.60
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	310,200,000.00				303,290,893.38				24,695,517.15		171,837,229.32	18,967,700.75	828,991,340.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,628,640.88	9,143,049.36	12,771,690.24
（一）综合收益总额											34,648,640.88	143,049.36	34,791,690.24
（二）所有者投入和减少资本												9,000,000.00	9,000,000.00
1. 股东投入的普通股												9,000,000.00	9,000,000.00
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											-31,020,000.00		-31,020,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-31,020,000.00		-31,020,000.00
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	310,200,000.00				303,290,893.38				24,695,517.15		175,465,870.20	28,110,750.11	841,763,030.84

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	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

额	000,000.00				90,893.38				1,966.54		12,669.98	1,101.93	46,631.83
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												2,450,000.00	2,450,000.00
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												-1,200,000.00	-1,200,000.00
（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								

	00												
1. 资本公积转增资本（或股本）					-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				303,290,893.38			24,695,517.15		171,837,229.32	18,967,700.75	828,991,340.60	

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	310,200,000.00				308,045,340.15				24,745,339.21	42,608,052.95	685,598,732.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	310,200,000.00				308,045,340.15				24,745,339.21	42,608,052.95	685,598,732.31
三、本期增减变										463,1	463,18

动金额（减少以“—”号填列）										88.52	8.52
（一）综合收益总额										31,483,188.52	31,483,188.52
（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										-31,020,000.00	-31,020,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,020,000.00	-31,020,000.00
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	310,200,000.00				308,045,340.15				24,745,339.21	43,071,241.47	686,061,920.83

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	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	-56,800.00	-56,400.00

									0.61	93,550.61	,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										-56,400,000.00	-56,400,000.00
3. 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						
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

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2015年06月30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8月17日经公司第三届董事会第十三次会议批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计23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。

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，其余部分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%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
办公及电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输工具	年限平均法	5-8	5%	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) 无形资产的确认

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。

(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

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年至2014年减按15%的税率征收企业所得税。本期已申报高新技术企业认定，暂按15%申报纳税。

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年至2014年减按15%的税率征收企业所得税。本期已申报高新技术企业认定，暂按15%申报纳税。

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年至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。

3、其他

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	249,546.23	79,145.26
银行存款	317,234,165.55	159,370,057.10
其他货币资金	10.00	
合计	317,483,721.78	159,449,202.36

2、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	441,894.00	6,950,000.00
合计	441,894.00	6,950,000.00

(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	236,170.00	
合计	236,170.00	

3、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	317,840,844.36	100.00%	18,672,136.12	5.87%	299,168,708.24	143,152,477.55	100.00%	8,937,399.82	6.24%	134,215,077.73
合计	317,840,844.36	100.00%	18,672,136.12	5.87%	299,168,708.24	143,152,477.55	100.00%	8,937,399.82	6.24%	134,215,077.73

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	308,326,160.18	15,416,308.02	5.00%
1 至 2 年	5,588,824.07	838,323.61	15.00%
2 至 3 年	3,016,711.24	1,508,355.62	50.00%
3 年以上	909,148.87	909,148.87	100.00%
合计	317,840,844.36	18,672,136.12	5.87%

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 9,918,356.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收款项	183,620.63

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
自贡新五州农牧有限公司	货款	183,620.63	无法收回	内部审批	否
合计	--	183,620.63	--	--	--

(4) 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74,853,668.81元，占应收账款期末余额合计数的比例为23.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,742,683.44元。

4、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	72,695,088.13	99.91%	33,913,263.19	99.39%
1 至 2 年	136.50	0.00%	207,416.00	0.61%
2 至 3 年	64,561.96	0.09%		
合计	72,759,786.59	--	34,120,679.19	--

(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66,300,876.74元，占预付款项期末余额合计数的比例为91.12%。

5、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	33,215,917.14	100.00%	2,731,771.12	7.08%	30,484,146.02	11,092,541.71	100.00%	1,505,987.87	13.58%	9,586,553.84
合计	33,215,917.14	100.00%	2,731,771.12	7.08%	30,484,146.02	11,092,541.71	100.00%	1,505,987.87	13.58%	9,586,553.84

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	29,833,539.02	1,491,676.95	5.00%
1 至 2 年	1,699,351.20	254,902.68	15.00%
2 至 3 年	1,395,670.87	697,835.44	50.00%
3 年以上	287,356.05	287,356.05	100.00%
合计	33,215,917.14	2,731,771.12	8.22%

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 1,225,783.25 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	4,468,545.40	6,719,535.22
备用金借支	2,793,555.09	1,649,499.68
对非关联公司的应收账款	25,100,098.00	1,213,534.75
代垫款项	853,718.65	1,509,972.06
合计	33,215,917.14	11,092,541.71

(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
惠州市惠添贸易有限公司	股权转让款、往来款	20,000,000.00	1 年以内	60.21%	1,000,000.00
浏阳市清泉畜禽养殖专业合作社	客户保证金	3,313,774.22	1 年以内	9.98%	165,688.71
中航国际粮油贸易有限公司	保证金	1,139,613.00	1 年以内	3.43%	56,980.65
招商银行深圳南硅谷支行	保函保证金	910,000.00	1 年以内	2.74%	45,500.00
芜湖市鸠江区财政局	土地保证金	600,000.00	1 年以内	1.81%	30,000.00
合计	--	25,963,387.22	--	78.17%	1,298,169.36

6、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	96,291,245.15		96,291,245.15	137,174,532.83		137,174,532.83
在产品	1,872,873.99		1,872,873.99	2,353,187.24		2,353,187.24
库存商品	16,287,344.20		16,287,344.20	3,215,461.09		3,215,461.09
周转材料	2,822,104.65	35,121.39	2,786,983.26	834,228.17		834,228.17
消耗性生物资产	2,971,176.54		2,971,176.54	4,347,963.67		4,347,963.67
合计	120,244,744.53	35,121.39	120,209,623.14	147,925,373.00		147,925,373.00

(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	
周转材料		35,121.39				35,121.39
合计		35,121.39				35,121.39

7、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
合计		50,000,000.00

其他说明：

报告期初，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）”5000万元已到期。

8、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：	70,066,900.00		70,066,900.00	56,755,500.00		56,755,500.00
按成本计量的	70,066,900.00		70,066,900.00	56,755,500.00		56,755,500.00
合计	70,066,900.00		70,066,900.00	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	3,311,400.00		24,976,500.00					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%	
芜湖九派金新农产业股权投资基金（有限合伙）	0.00	10,000,000.00		10,000,000.00					13.33%	
合计	56,755,500.00	13,311,400.00		70,066,900.00					--	

9、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											

深圳市前海易诚贸易有限公司	0.00	800,000.00		448,029.86						1,248,029.86	
小计	0.00	800,000.00		448,029.86						1,248,029.86	
二、联营企业											
合计	0.00	800,000.00		448,029.86						1,248,029.86	

10、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	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	158,848,367.29	113,526,631.94	9,403,915.54	25,639,997.52	307,418,912.29
2.本期增加金额	2,054,927.16	812,058.00	1,058,233.68	1,179,405.80	5,104,624.64
(1) 购置	1,104,863.78	812,058.00	1,058,233.68	1,179,405.80	4,154,561.26
(2) 在建工程转入	950,063.38				950,063.38
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	191,249.85	388,938.86	366,139.33	158,493.09	1,104,821.13
(1) 处置或报废	191,249.85	388,938.86	366,139.33	158,493.09	1,104,821.13
4.期末余额	160,712,044.60	113,949,751.08	10,096,009.89	26,660,910.23	311,418,715.80
二、累计折旧					
1.期初余额	23,117,694.70	34,890,205.28	3,124,268.95	11,179,903.07	72,312,072.00
2.本期增加金额	3,303,571.05	5,205,989.02	571,535.68	1,473,899.91	10,554,995.66

(1) 计提	3,303,571.05	5,205,989.02	571,535.68	1,473,899.91	10,554,995.66
3.本期减少金额	110,136.33	276,872.45	358,011.62	134,275.74	879,296.14
(1) 处置或报废	110,136.33	276,872.45	358,011.62	134,275.74	879,296.14
4.期末余额	26,311,129.42	39,819,321.84	3,337,793.01	12,519,527.24	81,987,771.52
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	134,400,915.18	74,040,429.24	6,848,216.88	14,141,382.99	229,430,944.28
2.期初账面价值	135,730,672.59	78,636,426.66	6,279,646.59	14,460,094.45	235,106,840.29

(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	6,544,122.42

11、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
长春金新农厂房及生产线	185,158.00		185,158.00	477,210.07		477,210.07
成农远大养殖简易构筑物	1,924,825.00		1,924,825.00	1,924,825.00		1,924,825.00
公司总部办公及研发中心	39,580,191.32		39,580,191.32	28,654,485.06		28,654,485.06
惠州成农厂房及生产线				1,937,623.44		1,937,623.44
沈阳成农厂房及生产线	18,210,681.19		18,210,681.19	11,228,244.99		11,228,244.99
优百特厂房	3,733,181.44		3,733,181.44	3,442,040.13		3,442,040.13
安徽金新农厂房及生产线	137,800.00		137,800.00	93,000.00		93,000.00
扬州加农厂房	616,361.00		616,361.00			
合计	64,388,197.95		64,388,197.95	47,757,428.69		47,757,428.69

(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
长春金新农厂房及生产线	44,750,000.00	477,210.07	270,638.00	462,910.07	99,780.00	185,158.00	115.50%	100.00%				其他
成农远大养殖简易构筑物	2,000,000.00	1,924,825.00				1,924,825.00	96.24%	96.24%				其他
公司	91,414	28,654	10,925			39,580	43.30	43.30				募股

总部 办公 及研 发中 心	,000.0 0	,485.0 6	,706.2 6			,191.3 2	%	%				资金
沈阳 成农 厂房 及生 产线	47,000 ,000.0 0	11,228 ,244.9 9	6,982, 436.20			18,210 ,681.1 9	38.75 %	38.75 %				其他
优百 特厂 房	45,000 ,000.0 0	3,442, 040.13	778,29 4.62	487,15 3.31		3,733, 181.44	9.38%	9.38%				其他
安徽 金新 农厂 房及 生产 线	250,00 0,000. 00	93,000 .00	44,800 .00			137,80 0.00	0.06%	0.06%				其他
扬州 加农 厂房	2,000, 000.00		616,36 1.00			616,36 1.00	30.82 %	30.82 %				其他
合计	482,16 4,000. 00	45,819 ,805.2 5	19,618 ,236.0 8	950,06 3.38	99,780 .00	64,388 ,197.9 5	--	--				--

12、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
		养殖场基础猪			
一、账面原值					
1.期初余额		553,593.69			553,593.69
2.本期增加金 额		5,055,608.55			5,055,608.55
(1)外购					
(2)自行培育		5,055,608.55			5,055,608.55

3.本期减少金额		3,057,334.75			3,057,334.75
(1)处置					
(2)其他		3,057,334.75			3,057,334.75
4.期末余额		2,551,867.49			2,551,867.49
二、累计折旧					
1.期初余额		331,859.31			331,859.31
2.本期增加金额		416,389.51			416,389.51
(1)计提		416,389.51			416,389.51
3.本期减少金额		380,648.47			380,648.47
(1)处置					
(2)其他		380,648.47			380,648.47
4.期末余额		367,600.35			367,600.35
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		2,184,267.14			2,184,267.14
2.期初账面价值		221,734.38			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

13、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		合计
一、账面原值					
1.期初余额	71,294,867.25	106,235.00	1,875,255.00		73,276,357.25
2.本期增加金额			200,000.00		200,000.00
(1) 购置			200,000.00		200,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	16,996,000.00				16,996,000.00
(1) 处置	16,996,000.00				16,996,000.00
4.期末余额	54,298,867.25	106,235.00	2,075,255.00		56,480,357.25
二、累计摊销					
1.期初余额	7,289,951.69	53,625.67	866,897.92		8,210,475.28
2.本期增加金额	742,137.12	7,626.24	77,770.23		827,533.59
(1) 计提	742,137.12	7,626.24	77,770.23		827,533.59
3.本期减少金额	2,019,951.75				2,019,951.75
(1) 处置	2,019,951.75				2,019,951.75
4.期末余额	6,012,137.06	61,251.91	944,668.15		7,018,057.12
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	48,286,730.19	44,983.09	1,130,586.85		49,462,300.13
2.期初账面价值	64,004,915.56	52,609.33	1,008,357.08		65,065,881.97

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%。

14、开发支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
使用仿生消化方法评估饲料原料的研究与应用		2,354,114.11	2,354,114.11		
不同组分脂肪酸对仔猪生产性能影响的研究与应用		1,558,741.22	1,558,741.22		
有机铜替代无机铜的研究与应用		2,555,427.00	2,555,427.00		
发酵饲料的研发与应用					
大麦在生长肥育猪中的使用方案研究与应用		3,258,789.26	3,258,789.26		
通过食品用香料 ECS 改善猪群肠道健康的研究与应用		2,098,276.96	2,098,276.96		
合计		11,825,348.55	11,825,348.55		

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

15、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

16、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	1,197,316.73	1,385,151.98	199,218.69		2,383,250.03
大修理支出	4,271,716.72	444,557.40	515,405.81	18,661.62	4,182,206.68
营销培训支出		1,000,000.00	1,000,000.00		
土地租赁费	11,957,495.73	3,742,665.52	2,777,296.71		12,922,864.54
合计	17,426,529.18	6,572,374.90	4,491,921.21	18,661.62	19,488,321.25

17、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	21,035,021.52	4,539,728.23	9,824,746.57	2,057,092.57
内部交易未实现利润	1,768,326.21	292,328.66	1,199,457.20	183,245.68
可抵扣亏损	8,875,537.56	2,218,884.41	6,042,231.16	1,508,939.96
预提费用	2,682,722.08	639,180.53	2,063,577.14	393,474.29
工资、奖金、津贴和补贴	1,409,321.77	228,178.56	1,123,630.28	168,544.54
合计	35,770,929.14	7,918,300.39	20,253,642.35	4,311,297.04

(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		7,933,495.67		4,311,297.04

(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	8,117,978.71	8,698,609.15
资产减值准备	403,732.87	618,641.12
合计	8,521,711.58	9,317,250.27

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁资产	6,544,122.42	9,950,612.87
预付土地款集工程款	3,900,000.00	5,685,838.00
预付股权受让款	95,000,000.00	
合计	105,444,122.42	15,636,450.87

其他说明：

注：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）。本期博罗县金新农农业开发有限公司已终止受托经营。

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；租赁资产期末余额包括存货5,365,130.61元和生产性生物资产1,178,991.81元。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	410,000,000.00	
合计	410,000,000.00	

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,827,855.00	8,485,029.90
合计	3,827,855.00	8,485,029.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	89,716,501.43	90,505,968.11
1 至 2 年	14,405.00	1,903,057.57
2 至 3 年	9,660.00	179,455.75
3 年以上	154,665.72	15,625.73
合计	89,895,232.15	92,604,107.16

22、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	6,410,265.16	15,856,450.06
1 至 2 年	271,976.49	232,948.66
2 至 3 年	84,142.43	29,920.50
3 年以上	25,019.00	
合计	6,791,403.08	16,119,319.22

23、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	21,540,895.22	47,760,993.89	58,549,122.25	10,752,766.86
二、离职后福利-设定提存计划	11,000.00	3,609,504.58	3,611,793.72	8,710.86
三、辞退福利		802,475.00	802,475.00	
合计	21,551,895.22	52,172,973.47	62,963,390.97	10,761,477.72

(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	21,412,114.74	42,493,330.38	53,283,517.75	10,621,927.37
2、职工福利费		2,635,047.03	2,579,343.03	55,704.00
3、社会保险费		1,668,683.74	1,649,943.36	18,740.38
其中：医疗保险费		1,390,014.15	1,371,273.77	18,740.38
工伤保险费		182,464.50	182,464.50	
生育保险费		96,205.09	96,205.09	
4、住房公积金		760,840.30	760,840.30	
5、工会经费和职工教育经费	128,780.48	203,092.44	275,477.81	56,395.11
合计	21,540,895.22	47,760,993.89	58,549,122.25	10,752,766.86

(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	11,000.00	3,355,502.64	3,357,791.78	8,710.86
2、失业保险费		254,001.94	254,001.94	
合计	11,000.00	3,609,504.58	3,611,793.72	8,710.86

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,003,801.02	15,941.05
营业税	176,036.60	160,443.20
企业所得税	9,776,719.10	5,316,134.03

个人所得税	681,954.01	265,054.25
城市维护建设税	22,213.19	11,813.64
教育费附加	10,750.11	9,233.98
其他税费	590,689.90	331,275.36
合计	13,262,163.93	6,109,895.51

25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	491,250.00	
合计	491,250.00	

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	682,034.76	59,601.50
对非关联公司的应付款项	15,093,129.27	15,941,747.31
预提费用	6,863,257.95	4,530,651.47
合计	22,638,421.98	20,532,000.28

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	3,325,160.09	2,120,000.00	1,491,336.88	3,953,823.21	
合计	3,325,160.09	2,120,000.00	1,491,336.88	3,953,823.21	--

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
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	1,215,000.00		142,500.00		1,072,500.00	与资产相关

项目						
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	191,666.63		25,000.02		166,666.61	与资产相关
惠州市规模化畜禽养殖业污染治理项目	208,215.75		5,503.50		202,712.25	与资产相关
惠州市能繁母猪	70,277.71		18,333.36		51,944.35	与资产相关
深圳市农业发展专项基金	640,000.00		160,000.00		480,000.00	与资产相关
上海市清洁能源配套资金		1,120,000.00	140,000.00		980,000.00	与资产相关
深圳市农业发展专项资金		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
合计	3,325,160.09	2,120,000.00	1,491,336.88		3,953,823.21	--

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	310,200,000.00						310,200,000.00

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）	303,253,261.45			303,253,261.45
其他资本公积	37,631.93			37,631.93
合计	303,290,893.38			303,290,893.38

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	24,695,517.15			24,695,517.15
合计	24,695,517.15			24,695,517.15

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	171,837,229.32	167,712,669.98
调整后期初未分配利润	171,837,229.32	167,712,669.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,633,719.84	61,018,109.95
减：提取法定盈余公积		493,550.61
应付普通股股利	31,020,000.00	56,400,000.00
期末未分配利润	175,465,870.20	171,837,229.32

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	1,264,848,275.27	1,122,035,941.55	1,980,320,184.77	1,705,071,479.71
其他业务	2,664,453.63	637,854.89	7,506,274.13	1,078,115.62
合计	1,267,512,728.90	1,122,673,796.44	1,987,826,458.90	1,706,149,595.33

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	147,422.28	117,203.77
城市维护建设税	23,460.54	7,646.35
教育费附加	17,002.59	8,295.98
其他	5,462.81	647.61
合计	193,348.22	133,793.71

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,928,707.82	14,051,350.76
差旅费	10,283,457.39	7,961,847.58
运输费用	7,579,909.50	10,372,669.56
业务宣传费	2,814,882.43	2,772,655.31
汽车费用	2,987,127.33	3,356,359.03
其他	3,465,265.69	6,680,937.34
合计	45,059,350.16	45,195,819.58

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,249,832.01	16,633,010.66
研发支出	11,825,348.55	11,988,124.13
开办费	66,433.74	34,336.30
折旧费用	3,257,881.67	1,645,624.17
差旅费用	1,884,421.13	1,414,846.48
其他	13,244,597.48	14,214,044.68
合计	48,528,514.58	45,929,986.42

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	5,635,150.42	174,416.65
减：利息收入	1,237,761.95	-2,131,624.17
汇兑损益	-4.89	95.97
手续费及其他	156,320.68	168,688.18
合计	4,553,704.26	-1,788,423.37

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	11,144,140.18	5,154,445.35
二、存货跌价损失	35,121.39	
合计	11,179,261.57	5,154,445.35

38、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	448,029.86	
处置长期股权投资产生的投资收益	2,840,544.72	
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	2,421,564.43	262,262.50
其他	610,821.92	1,027,397.26
合计	6,320,960.93	1,289,659.76

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	203,,137.10	125,281.54	203,,137.10
其中：固定资产处置利得	91,801.44	125,281.54	91,801.44
政府补助	100,000.00	617,861.88	100,000.00
其他	343,537.93	597,436.81	343,537.93
合计	2,940,259.65	1,340,580.23	2,940,259.65

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
深圳市农业发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关
深圳市农业发展专项资金	160,000.00		与收益相关
哈尔滨市财政局生猪储备补贴款		320,000.00	与收益相关
上海市市政府扶持基金		76,525.00	与收益相关
长沙新上规模工业企业奖励资金		30,000.00	与收益相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目	142,500.00	142,500.00	与资产相关
惠州市现代畜牧业示范基地建设项目	25,000.02	25,000.03	与资产相关
惠州市规模化畜禽养殖业污染治理项目	5,503.50	5,503.50	与资产相关
惠州市能繁母猪	18,333.36	18,333.35	与资产相关
上海市清洁能源配套资金	140,000.00	0.00	与资产相关
湖南粮食中心批发市场农业补助	702,390.00	0.00	与资产相关
生猪储备补贴	120,000.00		
合计	2,313,726.88	617,861.88	--

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	203,,137.10	16,697.30	203,,137.10
其中：固定资产处置损失	91,801.44	16,697.30	91,801.44
对外捐赠	100,000.00	600.00	100,000.00
清算损失	343,537.93		343,537.93
托管经营亏损	681,911.26		681,911.26
其他	88,517.48	4,087.45	88,517.48
合计	1,417,103.77	21,384.75	203,,137.10

其他说明：

注：托管经营亏损系本集团子公司博罗金新农农业开发有限公司托管经营期间与受托方协商确定由本集团承担的经营亏损681,911.26元。

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	12,683,940.66	6,744,868.47
递延所得税费用	-4,306,760.42	1,799,416.18
合计	8,377,180.24	8,544,284.65

(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	43,168,870.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,475,330.56
子公司适用不同税率的影响	1,251,223.92
调整以前期间所得税的影响	235,840.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,110.56
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	318,674.48
所得税费用	8,377,180.24

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	2,942,390.00	426,525.00
利息收入	118,899.55	750,402.66
往来款	7,009,896.63	1,534,435.04
其他		1,311,040.56
合计	10,071,186.18	4,022,403.26

(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
销售费用	33,927,126.42	26,283,638.63
管理费用	22,697,568.44	18,034,411.76
往来款	2,106,421.70	6,723,453.42
手续费	156,320.68	168,688.18
其他		2,449,766.87
合计	58,887,437.24	53,659,958.86

(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	41,118,862.40	50,016,501.31
其他	914,555.00	
合计	42,033,417.40	50,016,501.31

(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	40,000,000.00	60,000,000.00
合计	40,000,000.00	60,000,000.00

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	34,791,690.24	30,134,163.22
加：资产减值准备	11,179,261.57	5,154,445.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性	10,971,385.17	8,445,798.71

生物资产折旧		
无形资产摊销	827,533.59	837,781.50
长期待摊费用摊销	3,491,921.20	1,028,667.56
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）	-239,597.18	-108,584.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		132,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,397,383.58	-1,206,804.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,320,960.93	-1,289,659.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,622,198.63	1,799,416.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,680,628.47	43,490,561.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-187,341,897.63	-72,957,433.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,403,092.63	-57,219,213.85
经营活动产生的现金流量净额	-143,587,943.18	-41,758,861.83
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	317,483,721.78	149,978,710.33
减：现金等价物的期初余额	159,449,202.36	295,966,218.94
现金及现金等价物净增加额	158,034,519.42	-145,987,508.61

（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	249,546.23	79,145.26
可随时用于支付的银行存款	317,234,175.55	159,370,057.10
二、现金等价物	317,483,721.78	159,449,202.36
三、期末现金及现金等价物余额	317,483,721.78	159,449,202.36

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	9.7656	215.14

(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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
惠州市成农生物技术有	10,500,000.00	100.00%	整体转让	2015年06月30日	股权变更手续	2,837,859.43	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

限公 司												
---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明:

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：

2015年1月，公司与徐志共同出资设立浙江成农饲料有限公司（以下简称“浙江成农”）。浙江成农成立于2015年1月22日，取得金华市市场监督管理局颁发的营业执照（注册号：330701000091684），公司注册资本3000万元，分别由本集团出资90%、徐志出资10%，出资方式为货币资金出资。浙江成农经营范围为配合饲料（禽畜）、浓缩饲料（禽畜）的生产、研究，饲料及饲料添加剂的销售。（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）。

2015年2月，公司与武汉天种畜牧有限公司共同出资设立湖北金新农饲料有限公司（以下简称“湖北金新农”）。湖北金新农成立于2015年2月10日，取得武汉市黄陂区工商行政管理局颁发的营业执照（注册号：420116000095011），公司注册资本1500万元，分别由本集团出资60%、符地晓出资40%，出资方式为货币资金出资。湖北金新农经营范围为从事配合饲料、浓缩饲料的生产、研发、销售，添加剂预混合饲料、饲料原料的销售。（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）。

2015年5月，加农（上海）畜牧科技有限公司出资设立扬州加农畜牧科技有限公司（以下简称“扬州加农”）。扬州加农成立于2015年5月11日，取得扬州市江都工商行政管理局颁发的营业执照（注册号：321088000342362），公司注册资本100万元，由加农（上海）畜牧科技有限公司全额出资，出资方式为货币资金出资。扬州加农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、食用农产品销售，商务信息咨询、投资咨询，实业投资、投资管理，生猪养殖、销售。（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）。

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
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
长春金新农饲料有限公司	长春	长春	生产及销售	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
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
肇东市金新农商贸有限公司	肇东	肇东	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
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
扬州加农畜牧科技有限公司	扬州	扬州	生猪养殖		75.00%	设立
湖北金新农饲料有限公司	武汉	武汉	生产及销售	60.00%		设立
浙江成农饲料有限公司	金华	金华	生产及销售	90.00%		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
四川金新农饲料有限公司	19.75%	172,899.17		2,105,032.90
福建金新农饲料有限公司	40.00%	992,121.44		16,590,796.25
湖北金新农饲料有限公司	40.00%	-97,636.61		5,902,363.39
浙江成农饲料有限公司	10.00%	-143,525.93		2,856,474.07

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
四川金新农饲料有限公司	17,326,288.18	1,470,911.37	18,797,199.55	8,138,805.09	0.00	8,138,805.09	11,646,174.54	1,131,792.85	12,777,967.39	2,995,011.79	0.00	2,995,011.79
福建金新农饲料有限公司	65,584,681.86	21,233,417.89	86,818,099.75	45,341,109.12	0.00	45,341,109.12	41,436,792.76	21,431,687.52	62,868,480.28	23,871,951.89	0.00	23,871,951.89
湖北金新农饲料有限公司	14,589,545.62	251,953.85	14,841,499.47	85,591.00	0.00	85,591.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

司												
浙江成农饲料有限公司	26,059,240.09	3,313,584.52	29,372,824.61	808,083.92	0.00	808,083.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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	47,844,626.44	875,438.86	875,438.86	4,684,426.10	87,057,116.66	210,054.21	210,054.21	-1,133,134.69
福建金新农饲料有限公司	110,970,702.92	2,480,303.61	2,480,303.61	-5,602,488.25	183,663,011.86	3,899,140.93	3,899,140.93	2,466,744.13
湖北金新农饲料有限公司	0.00	-244,091.53	-244,091.53	-12,559,578.56	0.00	0.00	0.00	0.00
浙江成农饲料有限公司	5,374,057.01	-1,435,259.31	-1,435,259.31	-24,609,166.25	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

2、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	
深圳市前海易诚贸易有限公司	深圳	深圳	贸易	40.00%		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
流动资产	17,639,975.03	
其中：现金和现金等价物	1,981,606.53	
非流动资产	2,921.00	
资产合计	17,642,896.03	
流动负债	14,522,821.39	
非流动负债	0.00	
负债合计	14,522,821.39	
归属于母公司股东权益	3,120,074.64	
按持股比例计算的净资产份额	1,248,029.86	
对合营企业权益投资的账面价值	1,248,029.86	
营业收入	31,254,764.45	
财务费用	-994.91	
所得税费用	373,358.21	
净利润	1,120,074.64	
综合收益总额	1,120,074.64	

其他说明

3、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

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据，相关金融工具详情见各附注披露。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。本集团管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团银行存款主要存放于信用评级较高的银行，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团应收账款主要为应收饲料销售款。应收客户为养殖场和养殖户，养殖场大多信誉良好不存在重大的信用风险，而养殖户由于经营风险较大存在一定的信用风险。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同地区，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险，2014年12月31日本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占20.11%。另外，本集团制定《信用风险管理制度》对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）3和附注（七）5的披露。

流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	金融负债期末余额				
	1年以内（含1年）	1-3年（含3年）	3-5年（含5年）	5年以上	合计
应付票据	3,827,855.00				3,827,855.00
应付账款	89,889,747.40				89,889,747.40
其他应付款	22,638,421.98				22,638,421.98
项目	金融负债期初余额				
	1年以内（含1年）	1-3年（含3年）	3-5年（含5年）	5年以上	合计
应付票据	8,485,029.90				8,485,029.90
应付账款	92,604,107.16				92,604,107.16
其他应付款	20,532,000.28				20,532,000.28

截至报告期末，本集团对外承担其他保证责任的事项详见附注（十三）2 的披露。

市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

报告期末，本集团承受汇率风险主要与所持有英镑的汇率变动有关。由于本集团持有的外币货币资金余额非常少，汇率风险可以忽略不计。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团无浮动利率金融工具，故无利率风险。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本集团的价格风险主要产生于饲料生产所用主要原材料玉米、豆粕等价格的波动，原材料价格上升会对本集团的财务业绩产生不利影响。本集团材料采购部门持续分析和监控主要原材料的价格波动趋势，并考虑通过与主要供应商签订较长期限采购合同的方式确保主要原材料价格不会产生重大波动。本集团认为未来主要原材料价格的变化不会对本集团的经营业绩造成重大不利影响。

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。

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（九）1。

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（九）3。

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
深圳市前海易诚贸易有限公司	本集团合营企业

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
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

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
深圳市前海易诚贸易有限公司	采购原料	48,329,600.68	300,000,000.00	否	0.00

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	20,181,995.45	34,707,853.11
南平市一春种猪育种有限公司	销售饲料	8,998,530.02	19,726,487.60
清远佳和农牧有限公司	销售饲料	24,967,790.75	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
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	150,000.00	150,000.00

关联租赁情况说明

2015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	是
福建一春农业发展有限公司	7,000,000.00	2015 年 05 月 15 日	2015 年 11 月 13 日	否

本公司作为被担保方

不适用。

(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	4,423,515.00	3,820,828.27

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
应收款	福建一春农业发展有限公司	9,958,393.55	497,919.68	4,906,868.66	245,343.43
应收款	南平市一春种猪育种有限公司	6,374,213.99	318,710.70	4,907,341.38	245,367.07
应收款	清远佳和农牧有限公司	15,171,000.00	758,550.00	4,375,363.75	218,768.19

(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
应付账款	深圳市前海易诚贸易有限公司	2,455,298.30	
预付账款	深圳市前海易诚贸易有限公司	3,266,486.82	

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	16,040,640.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次股票期权行权价为 4.96 元，期权有效期为四年，自 2013 年至 2016 年，剩余 2 年。

其他说明

股份支付情况的说明

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。公司股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期的业绩考核指标为：（1）以2011年经审计的净利润为基数，公司2014年度经审计净利润较2011年增长率不低于50%；（2）公司2014年度加权平均净资产收益率不低于8.5%。上述加权平均净资产收益率与净利润指标以扣除非经常性损益的净利润与不扣除非经常性损益的净利润二者孰低者作为计算依据，上述净利润均指归属于上市公司股东的净利润。上述行权条件均满足，激励对象可行权。若单个业绩指标不达标，则当期应生效的股票期权不生效。如果期权在当年不能生效，未生效的期权不可递延到下一年，作废处理。

公司股票期权激励计划首次股票期权第二个行权期行权条件实际完成情况为：（1）2014年度实现扣除非经常性损益后的净利润为54,154,769.59元，比2011年扣除非经常性损益后的净利润53,227,279.39元增长1.74%，增长率低于50%；（2）2014年度加权平均净资产收益率为7.51%，低于8.5%。公司2014年度上述业绩指标均未达到考核指标。因此，公司股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权条件没有达到。

根据公司《股票期权激励计划》的规定，激励对象对第二个行权期获授的可行权数量即获授总量的20%计302.28万份由公司注销。《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》已经公司第三届董事会第八次会议审议通过。

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

2015年3月26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》，注销已授予的股票期权323.4万份（离职4人拥有的份额和第二个行权期未达到行权条件注销的份额），占公司股本总额的1.04%，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。

十三、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（详见本附注（十五）4）	23,200,000.00
合 计	23,200,000.00

2014年11月27日，本公司与杨顺江共同设立深圳市前海易诚贸易有限公司，取得注册号为440301111750184的企业法人营业执照，注册资本1000万元，本公司股权比例为40%，截止报告期末，本公司已出资80万元。

2015年6月30日第三届董事会第十二次（临时）会议决议同意公司以自有资金人民币9,000万元向河南省新大牧业有限公司（以下简称“新大牧业”）增资。本次增资后，新大牧业注册资本由600万元变更为900万元，其中，本公司占新大牧业30%的股权。截止报告期末，本公司已出资7000万元。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

担保事项

（1）2015年3月24日召开的第三届董事会第八次会议同意公司给予下游经销商、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，在需要进行担保时，授权公司董事长作出决定并签署担保协议等文件。累计为下游经销商、养殖场（户）担保的总额不超过20,000万元。

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。

本公司已与中国工商银行深圳市分行签署编号为2015年圳中银营销协字第003号的《销易达业务合作协议》，本公司为南平市明发畜牧发展有限公司向中国工商银行深圳市分行最高额为人民币300.00万元的贷款提供连带责任保证，期限为2015年3月28日至2016年3月27日。

本公司已与中国工商银行深圳市分行签署编号为2015年圳中银营销协字第002号的《销易达业务合作协议》，本公司为南平市东顺畜牧发展有限公司向中国工商银行深圳市分行最高额为人民币200.00万元的贷款提供连带责任保证，期限为2015年3月26日至2016年3月25日。

本公司已与中国工商银行深圳市分行签署编号为2015年圳中银营销协字第001号的《销易达业务合作协议》，本公司为汕头市澄海区裕源牧业有限公司向中国工商银行深圳市分行最高额为人民币300.00万元

的贷款提供连带责任保证，期限为2015年2月13日至2016年2月12日。

本公司已与中国工商银行深圳市分行签署编号为2015年圳中银营销协字第005号的《销易达业务合作协议》，本公司为广东宝兴农牧科技有限公司向中国工商银行深圳市分行最高额为人民币400.00万元的贷款提供连带责任保证，期限为2015年4月10日至2016年4月9日。

本公司已与中国工商银行深圳市分行签署编号为2015年圳中银营销协字第006号的《销易达业务合作协议》，本公司为惠州市高臻饲料有限公司向中国工商银行深圳市分行最高额为人民币100.00万元的贷款提供连带责任保证，期限为2015年4月24日至2016年4月23日。

本公司已与中国工商银行深圳市分行签署编号为2015年圳中银营销协字第007号的《销易达业务合作协议》，本公司为乳源瑶族自治县源治农牧有限公司向中国工商银行深圳市分行最高额为人民币200.00万元的贷款提供连带责任保证，期限1年。

本公司已与中国工商银行深圳市分行签署编号为2015年圳中银营销协字第008号的《销易达业务合作协议》，本公司为博罗安泰农牧有限公司向中国工商银行深圳市分行最高额为人民币150.00万元的贷款提供连带责任保证，期限1年。

本公司已与中国工商银行深圳市分行签署编号为2015年圳中银营销协字第009号的《销易达业务合作协议》，本公司为佛山市南海区富山饲料有限公司向中国工商银行深圳市分行最高额为人民币200.00万元的贷款提供连带责任保证，期限1年。

本公司已与广发银行股份有限公司韶关支行签署编号为（2015）韶银最保字第39-01号的《最高额保证合同》，本公司为韶关市金大地牧业发展有限公司与广发银行股份有限公司韶关支行于2015年6月3日签订的（2015）韶银授合字第39号的《授信额度合同》提供连带责任担保。最高限额为人民币300.00万元，期限为2015年6月3日至2016年6月2日。

截至2015年6月30日，本公司负有担保责任的买方信贷担保余额为3050万元。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）2015年3月26日，本公司第二届董事会第三十次（临时）会议审议通过了《关于为佳和农牧股份有限公司进行担保的议案》，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1.5亿元人民币的连带责任保证担保。

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2015年6月24日签订编号为0287219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3,000.00万元，期限为2015年6月24日至2016年6月23日。

2015年5月12日及2015年5月15日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分别签编号为 0279181 及 0279929的银行承兑协议，承兑金额分别为人民币1000万元和 2000万元，本公司承担保证金以外的500万元和 1000万元的保证担保。

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2015年4月22日、2015年4月24日分别签订编号为CD66012015880585、CD66012015880608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2015年4月22日至2015年10月21日、2015年4月24日至2015年10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》、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30万元。截至2015年6月30日，本公司负有担保责任的保证余额为12,420.00万元，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%。

注：与合营企业或联营企业投资相关的或有负债索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

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		1,931.50	-359,203.91		-359,203.91	-359,203.91

其他说明

本集团已停止肇东市金新农商贸有限公司业务。报告期来自于已终止经营业务的经营成果如下：

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		20,900,853.81
减：成本及费用	1,931.58	24,389,853.25
加：公允价值变动净收益及投资收益		
加：营业外收支净额	-357,272.33	-3,755.19
二、来自于已终止经营业务的利润总额	-359,203.91	-3,492,754.63
减：所得税费用		544,791.92
三、终止经营净利润	-359,203.91	-4,037,546.55
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润	-359,203.91	-4,037,546.55

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

单位：元

项 目	饲料	养殖	商贸	抵销	合计
对外营业收入	912,746,771.37	19,391,623.79	335,374,333.74		1,267,512,728.90
分部间交易收入	115,897,722.57		9,593,696.68	125,491,419.25	-
对外营业成本	769,221,550.74	24,185,782.50	329,266,463.20		1,122,673,796.44
分部间交易成本	115,654,429.92	660,049.93	8,556,482.87	124,870,962.72	-
利润总额	66,338,052.45	-5,399,848.00	7,145,084.35	24,914,418.32	43,168,870.48
资产总额	2,142,596,495.23	66,461,203.14	250,351,048.65	1,056,024,089.11	1,403,384,657.91
负债总额	731,946,703.39	20,557,330.29	243,205,964.30	434,088,370.91	561,621,627.07

注：报告分部的财务信息应结合公司具体情况披露，包括主营业务收入、主营业务成本等信息。

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,542,121.31	100.00%	2,229,576.80	7.07%	29,312,544.51	24,315,446.67	100.00%	1,620,407.58	6.66%	22,695,039.09
单项金额不重大但										

单独计提坏账准备的应收账款										
合计	31,542,121.31	100.00%	2,229,576.80	7.07%	29,312,544.51	24,315,446.67	100.00%	1,620,407.58	6.66%	22,695,039.09

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	29,971,954.47	1,498,597.72	5.00%
1 至 2 年	817,577.84	122,636.68	15.00%
2 至 3 年	288,493.20	144,246.60	50.00%
3 年以上	464,095.80	464,095.80	100.00%
合计	31,542,121.31	2,105,874.53	7.07%

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 609,169.22 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 8,857,556.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 28.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 442,877.81 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	193,772,921.72	100.00%	10,102,501.46	5.21%	183,670,420.26	91,403,686.97	100.00%	4,894,364.35	5.35%	86,509,322.62
合计	193,772,921.72	100.00%	10,102,501.46	5.21%	183,670,420.26	91,403,686.97	100.00%	4,894,364.35	5.35%	86,509,322.62

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	193,378,671.72	9,668,933.59	5.00%
1 至 2 年	12,400.00	1,860.00	15.00%
2 至 3 年	57,950.00	28,975.00	50.00%
3 年以上	323,900.00	323,900.00	100.00%
合计	193,772,921.72	10,023,668.59	5.17%

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

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	169,604,644.95	8,480,232.25	5.00%
合计	169,604,644.95	8,480,232.25	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 5,208,137.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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) 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
对关联公司的其他应收款项	189,804,114.71	88,725,141.92
保证金	2,513,762.00	1,460,000.00
备用金借支	841,392.12	640,977.44
代垫款项	613,652.89	577,567.61
合计	193,772,921.72	91,403,686.97

(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
广东金新农饲料有限公司	其他应收款项	77,299,982.48	1 年以内	40.00%	3,864,999.12
福建金新农饲料有限公司	其他应收款项	23,000,000.00	1 年以内	12.00%	1,150,000.00
惠添贸易有限公司	其他应收款项	20,000,000.00	1 年以内	10.00%	1,000,000.00
长春金新农饲料有限公司	其他应收款项	16,521,054.38	1 年以内	9.00%	826,052.72
哈尔滨成农远大养殖有限公司	其他应收款项	13,200,000.00	1 年以内	7.00%	660,000.00
合计	--	150,021,036.86	--		7,501,051.84

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	630,767,431.66		630,767,431.66	604,767,431.66		604,767,431.66
对联营、合营企业投资	1,248,029.86		1,248,029.86			
合计	632,015,461.52		632,015,461.52	604,767,431.66		604,767,431.66

(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	29,561,304.06			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	152,634,909.48			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	0.00		
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	69,514,800.00			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	3,750,000.00			3,750,000.00		

深圳市前海成农投资发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
安徽金新农生物饲料有限公司	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		
湖北金新农饲料有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00		
浙江成农饲料有限公司		27,000,000.00		27,000,000.00		
合计	604,767,431.66	36,000,000.00	10,000,000.00	630,767,431.66		

(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											
深圳市前海易诚贸易有限公司		800.00		448.02						1,248.00	29.86
小计		800.00		448.02						1,248.00	29.86
二、联营企业											
合计		800.00		448.02						1,248.00	29.86

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	378,367,390.99	341,411,027.12	235,649,823.11	202,781,185.76
其他业务	1,834,043.57		1,305,016.36	
合计	380,201,434.56	341,411,027.12	236,954,839.47	202,781,185.76

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	25,600,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	448,029.86	
处置长期股权投资产生的投资收益	502,685.29	
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	2,421,564.43	262,262.50
其他	610,821.92	1,027,397.26
合计	29,583,101.50	1,289,659.76

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	3,080,141.90	主要系处置原子公司惠州市成农生物技术有限公司股权损益。
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）	2,313,726.88	主要系本公司达到政府补助条件的子公司取得国家政府补助所致。
委托他人投资或管理资产的损益	-332,083.24	主要系本公司经营租赁损益。
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-1,500,000.00	主要系重大资产重组聘请评估机构和事务所费用。
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	3,032,386.35	主要系母公司购买理财产品取得收益和期货投资取得投资收益所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-348,256.92	主要系肇东金新农商贸有限公司清算损失。

减：所得税影响额	693,751.43	
少数股东权益影响额	19,668.81	
合计	5,532,494.73	--

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	4.24%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.56%	0.09	0.09

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

第十节 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。