

广东温氏食品集团股份有限公司  
2014 年度、2015 年度 1-6 月  
备考审计报告

广会专字[2015]G14022030558 号

---

目录

审计报告.....	1
备考合并资产负债表.....	2-3
备考合并利润表.....	4
备考合并财务报表附注.....	5-163

# 审 阅 报 告

广会专字[2015]G14022030558 号

广东温氏食品集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的广东温氏食品集团股份有限公司（以下简称“温氏集团”）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2014 年度及 2015 年 1-6 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照企业会计准则的规定和备考合并财务报表附注三的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注，本审阅报告仅供温氏集团为实施重大资产重组之特定目的及用途，不得用于其他方面。因使用本报告不当造成的后果，与注册会计师及本会计师事务所无关。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈 昭

中国注册会计师：胡敏坚

中 国 广 州

二〇一五年八月十九日

### 备考合并资产负债表

单位：人民币元

资产	附注七	2015年6月30日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	1,940,060,424.82	1,467,813,786.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	-	57,963,443.20
应收票据	3	100,000.00	350,000.00
应收账款	4	291,337,607.10	227,168,129.78
预付款项	5	101,187,865.15	129,683,831.22
应收利息	6	8,537,389.44	9,462,259.48
应收股利		-	-
其他应收款	7	296,908,889.72	265,940,632.21
买入返售金融资产		-	-
存货	8	8,377,342,381.94	8,310,166,426.25
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	9	1,426,888,993.12	1,663,796,285.01
<b>流动资产合计</b>		<b>12,442,363,551.29</b>	<b>12,132,344,793.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	10	1,544,246,480.24	2,173,638,903.69
持有至到期投资		-	-
长期应收款	11	54,630,330.56	63,497,868.46
长期股权投资	12	347,658,265.56	299,714,973.49
投资性房地产	13	77,849,978.58	80,303,361.32
固定资产	14	8,777,620,785.81	8,565,777,835.71
在建工程	15	812,578,944.90	793,645,461.25
工程物资	16	167,976.40	167,976.40
固定资产清理		-	-
生产性生物资产	17	2,456,572,290.77	2,268,609,517.22
油气资产		-	-
无形资产	18	804,115,338.55	753,387,917.28
开发支出		-	-
商誉	19	126,368,379.51	126,368,379.51
长期待摊费用	20	292,577,576.42	296,856,618.66
递延所得税资产	21	10,299,205.99	8,583,234.36
其他非流动资产	22	69,759,870.01	123,024,678.09
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,374,445,423.30</b>	<b>15,553,576,725.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>27,816,808,974.59</b>	<b>27,685,921,518.59</b>

备考合并资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和股东权益	附注七	2015年6月30日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	23	2,053,033,304.28	2,084,471,227.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	24	2,234,300.00	-
应付票据		-	-
应付账款	25	1,418,863,176.11	1,600,360,217.68
预收款项	26	135,159,832.01	127,179,131.13
应付职工薪酬	27	401,178,645.52	750,507,016.74
应交税费	28	39,025,307.13	41,203,800.20
应付利息	29	72,138,480.47	101,666,844.99
应付股利	30	9,462,518.84	217,938.07
其他应付款	31	3,332,772,709.44	3,033,727,510.68
一年内到期的非流动负债	32	509,537,645.98	510,075,068.49
其他流动负债	33	997,649,150.37	998,367,123.29
<b>流动负债合计</b>		<b>8,971,055,070.15</b>	<b>9,247,775,878.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券	34	498,386,405.11	995,885,948.91
长期应付款	35	4,550,000.00	15,110,000.00
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	36	96,110,583.02	89,459,368.90
递延所得税负债	21	20,499,476.22	58,799,962.37
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>619,546,464.35</b>	<b>1,159,255,280.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,590,601,534.50</b>	<b>10,407,031,158.45</b>
<b>股东权益：</b>			
归属于母公司股东权益		17,683,142,098.46	16,675,043,488.39
少数股东权益		543,065,341.63	603,846,871.75
<b>股东权益合计</b>		<b>18,226,207,440.09</b>	<b>17,278,890,360.14</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>27,816,808,974.59</b>	<b>27,685,921,518.59</b>

### 备考合并利润表

单位：人民币元

项目	附注七	2015年1-6月	2014年度
<b>一、营业总收入</b>		20,263,767,387.19	38,723,069,752.78
其中：营业收入	37	20,263,767,387.19	38,723,069,752.78
<b>二、营业总成本</b>		18,918,923,075.60	35,930,734,717.39
其中：营业成本	37	17,538,055,544.83	33,492,694,903.61
营业税金及附加	38	5,222,956.31	12,910,101.94
销售费用	39	205,398,226.21	373,475,244.86
管理费用	40	970,909,822.00	1,745,224,839.12
财务费用	41	69,353,784.85	290,101,115.17
资产减值损失	42	129,982,741.40	16,328,512.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）	43	-2,234,300.00	-8,910,228.02
投资收益（损失以“-”填列）	44	489,983,949.98	105,057,525.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		147,050,994.61	11,434,972.52
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,832,593,961.57	2,888,482,332.82
加：营业外收入	45	85,526,780.94	218,653,243.13
其中：非流动资产处置利得		1,774,308.12	5,889,404.56
减：营业外支出	46	30,651,609.93	51,222,891.60
其中：非流动资产处置损失		18,938,199.42	29,657,896.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,887,469,132.58	3,055,912,684.35
减：所得税费用	47	38,720,535.87	61,919,253.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,848,748,596.71	2,993,993,430.50
归属于母公司所有者的净利润		1,726,050,027.42	2,775,167,082.03
少数股东损益		122,698,569.29	218,826,348.47
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-114,933,942.81	126,536,907.95
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-114,933,942.81	126,536,907.95
以后将重分类进损益的其他综合收益		-114,933,942.81	126,536,907.95
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益		-114,901,458.45	126,029,507.00
外币财务报表折算差额		-32,484.36	507,400.95
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,733,814,653.90	3,120,530,338.45
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		1,611,116,084.61	2,901,703,989.98
归属于少数股东的综合收益总额		122,698,569.29	218,826,348.47

## 一、公司基本情况：

### 1、公司概况

#### 历史沿革

广东温氏食品集团股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“温氏集团”）前身广东温氏食品集团有限公司（以下简称“温氏集团”）于1993年7月26日在肇庆市工商行政管理局登记注册，取得注册号为19528427-6的企业法人营业执照，公司设立时的注册资本为人民币1,288万元。

经过历次股权转让及增资，温氏集团的注册资本及实收资本增加至人民币3,142,144,804.00元，股东为温鹏程等45名自然人及温氏集团工会工作委员会。2012年12月，根据温氏集团股东会决议及广东温氏食品集团股份有限公司发起人协议，决定以温鹏程等45名自然人和温氏集团工会工作委员会作为发起人，依法将温氏集团整体变更为股份有限公司，由各发起人根据各自在温氏集团的出资比例，以温氏集团截至2012年10月31日止经审计的净资产额7,423,282,839.65元作为折股依据，按1:0.4233的比例折股投入公司，其中3,142,144,804.00元作为注册资本，折合3,142,144,804股，每股面值1元；4,281,138,035.65元作为资本公积。2012年12月10日，云浮市工商行政管理局向公司核发了变更为股份公司的《企业法人营业执照》（注册号：445300000003757）。

2012年12月22日，经公司股东大会决议通过，公司申请增加注册资本47,855,196.00元，由新股东中金佳泰(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)以货币出资，变更后的注册资本为3,190,000,000.00元，其中：温鹏程等45名自然人股东出资1,584,611,788.00元，占变更后注册资本的49.675%；公司工会委员会出资1,557,533,016.00元，占变更后注册资本的48.825%；中金佳泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资47,855,196.00元，占变更后注册资本的1.50%。2012年12月25日，公司办理了本次增资的工商变更登记手续。

2013年3月18日，云浮市人民政府出具了《关于同意广东温氏食品集团股份有限公司股权规范方案的批复》（云府[2013]29号），同意在对公司的工会代持股权进行梳理、规范与确权后，将公司股东结构还原为温鹏程等45名自然人与近6800名实际股东直接持股的形式。2013年3月21日，公司工会委员会召开第二届工会委员会第十次会议，确认公司工会委员会所代持的6789名自然人的股权不属于公司工会委员会的财产，并同意公司工会委员会依法解除其与该6789名自然人的代持关系，将上述代持股权无偿还原至6789名自然人直接持有。同时，公司于2013年3月21日召开2012年度股东大会，审议通过了《关于广东温氏食品集团股份有限公司进行股份规范的议案》及《关于修订广东温氏食品集团股份有限公司章程的议案》，同意将公司工会委员会代为持有的全部公司股份无偿还原至6789名自然人直接持有，将该6789名自然人作为显名股东与其他股东共同登记于公司股东名册并将该股东名册作为《公司章程》附件报云浮市工商行政管理局备案。

2013年4月2日，公司向云浮市工商行政管理局申请办理了股份还原后《公司章程》及股东名册的备案手续。还原后的股权结构如下：

温氏家族出资 507,869,531.00 元，占注册资本的 15.92%，其他 6823 名自然人股东出资 2,634,275,273.00 元，占注册资本的 82.58%，中金佳泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 47,855,196.00 元，占注册资本的 1.50%。

2014年9月，公司收到中国证监会核发的《关于同意广东温氏食品集团股份有限公司纳入非上市公司监管的函》（证监函[2014]339号），公司关于纳入非上市公司监管的申请于2014年9月2日获得中国证监会的批准，公司依法纳入非上市公司监管。

### **经营范围**

公司自产产品及相关技术的出口业务和生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；公司的进料加工和“三来一补”业务（按[99]外经贸政审函字第 951 号文经营）；生产、加工、销售：禽畜、罐头食品、冷冻食品、肉食制品、饲料。农业科学研究与试验发展，相关技术的检测、推广、培训（上述项目由分支机构凭许可证经营）。

### **注册地址及总部地址**

云浮市新兴县新城镇东堤北路 9 号

### **法定代表人**

温鹏程

## **2、备考合并财务报表范围**

公司 2015 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 183 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

本期的合并财务报表范围及其变化情况，详见本附注六 3“合并范围的变更”、本附注九“在其他主体中的权益”。

## **二、重大资产重组情况介绍**

### **（一）重大资产重组方案**

本公司将以向广东大华农动物保健品股份有限公司（以下简称“大华农”或“广东大华农”）全体股东公开发行人 435,247,380 股（最终发行股份数量以经中国证监会批复的资产重组方案及经中国证券登记结算有限公司登记的股份为准）为对价，向大华农全体股东购买大华农全部股东权益。大华农全体股东以截至股权交割日止各自持有的全部大华农股权按比例认购本公司新增发行股份。上述交易完成后，

大华农注销法人资格，大华农原有股东相应成为本公司股东。

本公司向大华农股东发行股份的价格为 16.15 元/股（除息后），大华农股东换股价格为 13.03 元/股（除息后）。

## **（二）拟吸收合并公司基本情况**

### **公司概况**

广东大华农动物保健品股份有限公司（以下简称“公司”）于 2011 年 2 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2011〕236 号”文核准，向社会公众发行人民币普通股（A 股），成为创业板上市公司。公司在新兴县工商行政管理局登记注册，领取注册号为 445321000003133 的企业法人营业执照，截至 2015 年 6 月 30 日，注册资本为人民币 534,000,000.00 元，实收资本为人民币 539,340,000.00 元。

### **公司所属行业类别**

根据国家统计局的行业分类标准，公司属于医药制造业中的兽用药品制造行业。

### **公司经营范围**

生产：兽用胚毒灭活疫苗、细胞毒灭活疫苗、细菌灭活疫苗、胚毒活疫苗、细胞毒活疫苗、细菌活疫苗、饲料添加剂；销售：兽用生物制品、饲料添加剂、兽用化学药品、中药制剂、外用杀虫剂、消毒剂、原料药、生化药品、中药材（中药饮片）及相关技术的咨询服务；生产、销售：普通级五指山小型猪实验动物。（以上项目持有效许可证经营）。货物和技术进出口（法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制的项目需取得许可后方可经营）。〔以下项目由分公司持有效许可证经营〕：生产：兽用粉剂、预混剂、散剂、颗粒剂、口服溶液剂、粉针剂、消毒剂（液体）、最终灭菌大容量注射剂（非静脉注射）、最终灭菌小容量注射剂，饲料添加剂；销售：兽用生物制品、兽用化学药品、中药制剂、外用杀虫剂、消毒剂、原料药、生化药品、中药材（中药饮片）。

### **公司住所**

新兴县新城镇东堤北路 6 号。

### **公司法定代表人**

温均生。



### 三、备考合并财务报表的编制基础与方法

#### (一) 编制目的

本财务报表仅供本次重大资产重组备考使用。

#### (二) 编制依据

本财务报表依据以下事实编制：

- 1、 本公司第一届董事会第二十五次会议审议通过《关于广东温氏食品集团股份有限公司换股吸收合并广东大华农动物保健品股份有限公司暨关联交易之方案的议案》。
- 2、 本公司第一届董事会第二十五次会议审议通过《关于签署<广东温氏食品集团股份有限公司与广东大华农动物保健品股份有限公司吸收合并协议>的议案》。
- 3、 本公司 2014 年度股东大会审议通过《关于广东温氏食品集团股份有限公司换股吸收合并广东大华农动物保健品股份有限公司的方案议案》。
- 4、 大华农 2014 年度财务报表业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了《审计报告》（广会审字[2015]G15004340013 号）。
- 5、 大华农 2015 年 1-6 月财务报表业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审阅，并由其出具了《审阅报告》（广会专字[2015]G15038490016 号）。

#### (三) 编制方法

1、 本公司最终实际控制人为温氏家族（在本次股票发行前，温鹏程、温均生、梁焕珍、温小琼、温志芬、伍翠珍、温子荣、陈健兴、刘容娇、孙芬、古金英等 11 人为温氏家族成员，其合计持有公司股份 507,869,531 股，占公司总股本的 15.92%。），大华农的实际控制人为温氏家族（温氏家族合计持有大华农股份 120,328,326 股，占大华农总股本的 22.31%），故本次重大资产重组为同一控制下的企业吸收合并。本财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及《企业会计准则第 20 号——企业合并》相关规定，以本公司经审计的 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 6 月 30 日合并财务报表以及大华农经审计的 2014 年 12 月 31 日及大华农经审阅 2015 年 6 月 30 日的合并财务报表为基础，对本公司与大华农于 2014 年度及 2015 年 1-6 月（以下简称“备考合并期间”）内部交易发生额及往来余额调整后编制。

2、 因本公司与广东大华农不存在会计政策差异，仅在会计估计方面存在差别，并且将本公司及广东大华农在会计估计的差别调整一致后对本公司股东权益、资产总额的影响比例很小。本公司编制本财务报表时未对本公司与广东大华农在会计估计方面的差别进行调整。

3、本公司向大华农股东发行股份的价格为 16.15 元/股（除息后），大华农股东的换股价格为 13.03 元/股（除息后），即本次换股吸收合并的换股比例为 0.8070:1，换股股东持有的每一股大华农股票可以换取 0.8070 股本公司股票。

4、2014 年 1 月 1 日大华农经审计的净资产 2,153,907,590.74 元，2014 年 1 月 1 日大华农股本为 534,000,000 股，大华农原有股东换取本公司的股本数为 430,938,000 股，净资产与股本数的差额 1,722,969,590.74 元确认为股本溢价。

5、大华农股票期权在 2014 年行权 888,261 股，增加大华农股本 888,261 元，同时增加资本公积 19,778,233.64 元。本次备考合并财务报告中视同温氏集团发行 716,827 股收购大华农股票期权 888,261 股，溢价部分 19,949,667.64 元计入资本公积。

6、大华农股票期权在 2015 年 1-6 月行权 4,451,739 股，增加大华农股本 4,451,739 元，同时增加资本公积 31,497,219.04 元。本次备考合并财务报告中视同温氏集团发行 3,592,553 股收购大华农股票期权 4,451,739 股，溢价部分 32,356,405.04 元计入资本公积。

#### **（四）编制时使用的主要假设**

1、假设本公司于本次吸收合并完成后作为存续公司持续经营，备考合并财务报表的编制主体仍为本公司。

2、假设本公司拟吸收合并的大华农资产、负债和组织架构及相关业务于备考合并财务报表最初列报日（2014 年 1 月 1 日，若子公司的实际购入或设立在该日之后，按其实际购并日列入备考合并财务报表）业已存在于温氏集团并被其一直拥有，且在报告期内未发生重大变化。2014 年 1 月 1 日，本公司即已作为唯一存续主体，享有大华农全部股东权益。

3、假设本公司享有大华农在备考合并期间的全部经营利润或亏损，并按照大华农于备考合并期间的股权权益分派金额对公司股东进行分配。

4、假设本次吸收合并不产生交易费用，无需计提或缴纳相关税费。

5、假设温氏家族未因在本次吸收合并时向本公司原股东提供退出请求权或因向大华农原股东提供现金选择权而增持本公司股份。

6、假设本次吸收合并时未发生因大华农原股东持有大华农股份不足换股成本公司新增股份 1 股的情况。

## 四、财务报表的编制基础

### 财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

### 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 会计期间

采用公历年度，自公历每年1月1日至12月31日止。

### 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本法作为计价原则，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### —同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，

除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，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，应当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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

#### —非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

### **合并财务报表的编制方法**

公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### **合营安排分类及共同经营会计处理方法**

—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，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### **现金及现金等价物**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的同时具备期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资。

### **外币业务和外币报表折算**

—对发生的非本位币经济业务，公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——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。

——利润表项目，采用所属会计期间的月平均汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

### **金融工具**

—金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括

交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: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)、其他金融负债。

#### —金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,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或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)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。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于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的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

#### —金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;(2)未放弃对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额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,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### —衍生金融工具

公司使用的衍生金融工具，包括远期外汇合同以规避与外币汇率浮动相关的风险及期货合约以规避与原材料价格波动相关的风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

#### —主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### —金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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进行减值测试。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，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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减值时，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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。



**应收款项**

—单项金额重大并单项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:	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 100 万元的应收款项划分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:	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 经测试发生了减值的, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备

—按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内母子公司之间的应收款项不计提坏账准备

——组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由:	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法:	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项, 单独进行减值测试, 确定减值损失, 计提坏账准备

—对应收票据和预付款项以及长期应收款, 公司单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认为减值损失, 计提减值准备。

—应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

## **存货**

—存货的分类：存货分为原材料、在途材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品、包装物、低值易耗品、消耗性生物资产、房地产开发产品等大类；消耗性生物资产包括种鸡蛋、种鸭蛋、种鸽蛋、鸡苗、鸭苗、鸽苗、猪苗、羊苗、仔牛、肉鸡、肉鸭、肉鸽、肉猪、肉羊、海鱼、塘鱼、林木。

—存货的核算：购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；低值易耗品的摊销采用一次摊销法摊销。在产品、自制半成品、产成品、发出商品、包装物和消耗性生物资产入库按实际成本核算，发出时按加权平均法核算。消耗性生物资产具体的计量如下：

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的饲料费、人工费和其他应分摊的间接费用等必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。消耗性生物资产采用分批法结转成本。

——种鸡蛋：为公司生产种鸡蛋而发生的各种成本费用，公司在月末将生产种鸡蛋而发生的各种成本费用在外销种鸡蛋、本月生产鸡苗所耗种鸡蛋、待孵种鸡蛋和库存种鸡蛋进行分配，待孵种鸡蛋和库存种鸡蛋成本留在本科目核算，外销种鸡蛋的成本在此科目归集后直接转入其销售成本，本月生产鸡苗所耗种鸡蛋的成本转入“鸡苗”成本。

——种鸭蛋：为公司生产种鸭蛋而发生的各种成本费用，公司在月末将生产种鸭蛋而发生的各种成本费用在外销种鸭蛋、本月生产鸭苗所耗种鸭蛋、待孵种鸭蛋和库存种鸭蛋进行分配，待孵种鸭蛋和库存种鸭蛋成本留在本科目核算，外销种鸭蛋的成本在此科目归集后直接转入其销售成本，本月生产鸭苗所耗种鸭蛋的成本转入“鸭苗”成本。

——种鸽蛋：为公司生产种鸽蛋而发生的各种成本费用，公司在月末将生产种鸽蛋而发生的各种成本费用在外销种鸽蛋、本月生产鸽苗所耗种鸽蛋、待孵种鸽蛋和库存种鸽蛋进行分配，待孵种鸽蛋和库存种鸽蛋成本留在本科目核算，外销种鸽蛋的成本在此科目归集后直接转入其销售成本，本月生产鸽苗所耗种鸽蛋的成本转入“鸽苗”成本。

——鸡苗：公司将公司自行孵化生产的商品代鸡苗，统称为鸡苗。鸡苗成本包括外购种鸡蛋成本、种鸡场在产种鸡所耗用的饲料、药物和疫苗、生产性生物资产种鸡计提的折旧、种鸡场和孵化厂发生的

水电、工资薪酬、固定资产折旧等费用，按照出苗种鸡蛋数量占总种鸡蛋数量的比例结转已完工鸡苗成本，投放给养户饲养时转入“肉鸡”成本。

——鸭苗：公司将公司自行孵化生产的商品代鸭苗，统称为鸭苗。鸭苗成本包括外购种鸭蛋成本、种鸭场在产种鸭所耗用的饲料、药物和疫苗、生产性生物资产种鸭计提的折旧、种鸭场和孵化厂发生的水电、工资薪酬、固定资产折旧等费用，按照出苗种鸭蛋数量占总种鸭蛋数量的比例结转已完工鸭苗成本，投放给养户饲养时转入“肉鸭”成本。

——鸽苗：由公司自行繁殖生产，鸽苗成本包括鸽苗在饲养期间耗用、分摊的饲料、药物、制造费用和生产性生物资产种鸽计提的折旧。

——猪苗：公司将在猪场（含商品猪场、扩繁猪场、原种猪场）分娩舍和保育舍喂养的生猪，统称为猪苗。猪苗通过筛选转栏，分别按照后备种猪、肉猪饲养，或直接销售。猪苗成本包括猪苗耗用的饲料和药物、种猪怀孕后耗用的饲料和药物、生产性生物资产计提的折旧、公猪精液成本、分摊的固定资产折旧、工资薪酬、水电费等。月末按约当产量法（种猪怀孕后耗用的饲料和药物、生产性生物资产计提的折旧、公猪精液成本由于是随种猪分娩其完工进度按 100% 计算，其余成本由于是随着商品猪苗饲养天龄的增加而增加其完工进度按 50% 计算）将成本在出栏（销售）猪苗、转栏猪苗和期末存栏猪苗之间分配，死亡猪苗的成本直接结转到废品成本。

——羊苗：由公司自行繁殖生产，羊苗成本包括羊苗在饲养期间耗用、分摊的饲料、药物、制造费用和种羊分娩成本。

——仔牛：由公司自行繁殖生产，仔牛成本包括仔牛在饲养期间耗用、分摊的饲料、药物、制造费用和种牛分娩成本。

——肉鸡：公司将鸡苗成本以及肉鸡回收上市之前发生的饲养成本归集计入肉鸡成本，并于上市销售时计入肉鸡的销售成本。

——肉鸭：公司将鸭苗成本以及肉鸭回收上市之前发生的饲养成本归集计入肉鸭成本，并于上市销售时计入肉鸭的销售成本。

——肉鸽：公司将鸽苗成本以及肉鸽回收上市之前发生的饲养成本归集计入肉鸽成本，并于上市销售时计入肉鸽的销售成本。

——肉猪：公司将在养户处喂养的生猪称为商品肉猪。商品肉猪饲养周期约为 140-150 天，饲养期满后出栏销售。商品肉猪成本包括转入的猪苗成本、领用的饲料、药物、疫苗、养户饲养费用等。月末根据各养户当月上肉猪数量占存栏肉猪数量的比例将肉猪成本在出栏商品肉猪和期末存栏商品肉猪之间分配，死亡肉猪发生的成本由活体承担。肉猪服务部回收肉猪对外销售时，根据当月上市的肉

猪统计数据，按实际成本计算出栏成本，计入主营业务成本科目。

——肉羊：公司将在养户处喂养或公司羊场饲养的经羊苗选留但又不作留种用的生羊称为商品肉羊。商品肉羊饲养周期约为180天，饲养期满后出栏销售。肉羊成本包括转入的羊苗成本、领用的饲料、药物、疫苗、养户饲养费用（肉羊由养户饲养时）、制造费用（肉羊由公司羊场饲养时）。月末根据当月上市肉羊数量占存栏肉羊数量的比例将肉羊成本在出栏商品肉羊和期末存栏商品肉羊之间分配，死亡肉羊发生的成本由活体承担。肉羊对外销售时，根据当月上市的肉羊统计数据，按实际成本计算出栏成本，计入主营业务成本科目。

——海鱼：海鱼成本包括饲养海鱼发生的外购鱼苗款及相关费用。

——塘鱼：塘鱼成本包括饲养塘鱼发生的外购鱼苗款及相关费用。

——林木：林木成本包括公司为种植经济林木而发生的栽种成本、维护费用等成本费用。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会或股东大会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；公司于每年中期期末及年度终了按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。

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

## **长期股权投资**

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司、合营企业、对联营企业的投资。

—长期股权投资的计价：

——企业合并形成的长期股权投资

——与同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；

——与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。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，公司将其计入投资成本。

——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投资成本。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。

——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投资成本。

——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

——通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

——公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。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；

——公司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。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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

—长期股权投资减值准备：

在报告期末，对长期股权投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期股权投资账面成本的差额作为长期股权投资减值准备。可收回金额根据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。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **投资性房地产的确认和计量**

—投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

—初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

—期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

### **固定资产**

—固定资产标准：

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：房屋及构筑物、生产设施、机械设备、电器及办公用具、运输工具、工具仪器、水电设施。

—固定资产计价：固定资产除符合固定资产管理政策的按重估价值计价外，其余均按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别、估计经济使用年限和预计残值率确定折旧率。

资产类别	估计使用年限	年折旧率（%）	预计残值率（%）
房屋及构筑物	12-20年	4.75-7.92	5.00
生产设施	5-10年	9.60-19.2	4.00
机械设备	10年	9.60	4.00
电器及办公用具	3-5年	19.20-32.00	4.00
运输工具类	5-10年	9.60-19.2	4.00
工具仪器	5年	19.20	4.00
水电设施	10年	9.60	4.00

#### —固定资产减值准备：

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据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。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

### **在建工程**

#### —在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在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之前根据其发生额予以资本化。

#### —在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在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之前根据其发生额予以资本化。

#### —在建工程减值准备的确认标准、计提方法

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来3年内不会重新再开工的在建工程。

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## **借款费用**

—购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在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之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

—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应予以资本化的费用。

—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，公司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。

## **生物资产**

—生物资产的类别

公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产包括种鸡蛋、种鸭蛋、种鸽蛋、鸡苗、鸭苗、鸽苗、猪苗、羊苗、仔牛、肉鸡、肉鸭、肉鸽、肉猪、肉羊、海鱼、塘鱼、林木，生产性生物资产为种鸡、种鸭、种鸽、种猪、种羊、奶牛、种鱼。

—生物资产的计量

——消耗性生物资产的计量详见存货。

——生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

—生物资产的使用寿命和预计净残值的确定依据、折旧方法

——公司对种猪、种羊和奶牛以外的生产性生物资产计提折旧（转移值），计提方法采用工作量法。

——公司对生产性生物资产-种猪、种羊、奶牛和种鱼计提折旧（转移值），计提方法采用直线法平



均计算，并按估计经济使用年限和预计残值确定折旧率：

生产性生物资产类别	估计使用年限	年折旧率（%）	预计残值
种猪	1-3.5年	14-72.5	1,100元/头
种羊	4-4.5年	9.52-14.47	母羊 2,000元/头，公羊 3,000元/头
奶牛	5年	17.00	3,000元/头
种鱼	6年	16.67	-

—生物资产的减值准备计提方法：

——资产负债表日，公司对消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

——资产负债表日，公司对生产性生物资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产的减值准备。生产性生物资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## **无形资产**

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

—无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

——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。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## **商誉**

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

## **长期待摊费用**

公司将已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用计入长期待摊费用，按实际成本入账，在受益期内采用直线法平均摊销。

## **职工薪酬**

### 一 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### 一 离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，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。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

一 辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司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：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## **预计负债**

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金額能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时

义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### **应付债券**

公司发行债券时，按照实际的发行价格总额，计入“应付债券”科目。

债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法或直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

### **其他综合收益**

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

（2）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

### **收入确认方法**

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

销售商品收入的确认具体如下：

—内销：本公司销售禽畜商品的收入在相关产品交付给客户，客户在发货单上签字确认时确认收入；销售兽药、疫苗在根据确定的销售合同、销售订单将货物发出送达购货方并取得对方确认时确认收入。

—出口：本公司出口商品的收入依照港澳市场有关商品的销售惯例，在相关产品交付给客户，客户在发货单上签字确认时确认收入。出口兽药、疫苗在产品发运离境后、完成出口报关手续并取得报关单据时确认收入。

—提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

## **政府补助**

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分

计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **所得税的会计处理方法**

### 一 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### 一 递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

### 一 递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

一 公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **持有待售及终止经营**

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（一）该组成部分必须在其当前

状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；(二)公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；(三)公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四)该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

## **会计政策、会计估计变更**

### **一、会计政策变更**

2014年，财政部修订了《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》等具体准则，公司于2014年7月1日起执行。同时，财政部修订的《企业会计准则第37号-金融工具列报》于2014年度报告起执行。

公司于2014年7月1日执行新准则要求，对会计政策进行了重述，根据新准则规定对长期股权投资、可供出售金融资产、其他综合收益等进行了调整，并根据《企业会计准则第28号--会计政策、会计估计变更和差错更正》规定进行了追溯调整，对财务报表变化影响如下：

(1) 根据修订后的《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定，公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改由《企业会计准则第22号-金融工具确认及计量》核算，公司原在长期股权投资核算的截至2014年12月31日账面价值为1,121,509,261.87元的投资重分类至可供出售金融资产列报，合并报表年初账面价值997,956,261.87元的投资也进行了相应的调整。

(2) 根据修订后的《企业会计准则第30号-财务报表列报》规定，公司原在资本公积核算的截至2014年12月31日账面价值为176,399,887.05元的可供出售金融资产公允价值变动重分类至其他综合收益，合并报表年初账面价值50,370,380.05元的可供出售金融资产公允价值变动也进行了相应的调整。同时，原列报于资产负债表的“其他非流动负债”科目的递延收益项目，按照上述准则的规定进行核算与披露，改为列报于“递延收益”科目，本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，不会对公司2014年度及以前年度报表项目金额产生影响。

### **一、重要会计估计变更**

本报告期内公司无重大会计估计变更。

## 六、主要税项及税收优惠

### (1) 主要税种及税率

税种	计税基础	税率
增值税		
销项税额	交通运输收入, 饲料原料、农牧设备、肉及肉制品、牛奶、兽药及疫苗销售收入	3%、6%、11%、13%、17%
进项税额	进货成本、运费等	6%、7%、11%、13%、17%
营业税[注]	交通运输收入、租赁收入、其他服务收入	5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

[注] 根据财政部 国家税务总局《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2012〕71号）要求，广东省国家税务局发布《关于广东省开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的公告》，经国务院批准，从2012年11月1日起，广东省在交通运输业和部分现代服务业开展营业税改征增值税试点，即从2012年11月1日起，广东省从事交通运输业和部分现代服务业的单位和个人，应当按规定缴纳增值税，不再缴纳营业税。

根据财政部 国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》，经国务院批准，自2013年8月1日起，在全国范围内开展交通运输业和部分现代服务业营改增试点。《财政部 国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2012〕71号）自2013年8月1日起废止。即从2013年8月1日起，公司的子公司广西兴业佳通物流有限公司和新兴县佳通水运有限公司提供交通运输业应当缴纳增值税，不再缴纳营业税。

### (2) 主要的税收优惠

一营业税:

根据2008年11月5日国务院第34次常务会议修订通过的《中华人民共和国营业税暂行条例》，公司的子公司新兴县温氏国研猪业科技有限公司提供家禽和牲畜疾病防治服务免征营业税。



—增值税:

——根据 2008 年 11 月 5 日国务院第 34 次常务会议修订通过的《中华人民共和国增值税暂行条例》，公司及其子公司销售的自产农产品免征增值税。根据自 2013 年 4 月 1 日起施行的《国家税务总局关于纳税人采取“公司+农户”经营模式销售畜禽有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 8 号）规定，公司及其子公司采取“公司+农户”经营模式从事畜禽饲养，即公司及其子公司与农户签订委托养殖合同，向农户提供畜禽苗、饲料、兽药及疫苗等（所有权属于公司），农户饲养畜禽苗至成品后交付公司及其子公司回收，公司及其子公司将回收的成品畜禽用于销售。在上述经营模式下，公司及其子公司回收再销售畜禽，属于农业生产者销售自产农产品，应根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的有关规定免征增值税。

——根据 2008 年 11 月 5 日国务院第 34 次常务会议修订通过的《中华人民共和国增值税暂行条例》，作为农业生产者，公司销售的原奶属于自产农产品范畴，可以享受免征增值税的税收优惠。

——根据 2008 年 11 月 5 日国务院第 34 次常务会议修订通过的《中华人民共和国增值税暂行条例》，公司销售饲料的税率为 13%；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）的精神，公司及其子公司申报免征增值税的饲料产品经省级税务机关认可的饲料质量检测机构抽查检验合格，免征增值税。

——广东大华农生产的兽用疫苗系用微生物制成的生物制品，根据“财税[2009]9 号”《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》的规定，按简易办法依照 6%征收率计算缴纳增值税，根据“财税[2014]57 号”《财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》的规定，生物制品增值税率自 2014 年 7 月 1 日起由 6%调整为 3%。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，广东大华农生产的其他药物按 17%的税率计算增值税销项税额；

——广东大华农全资子公司新兴大华农禽蛋有限公司销售自产的胚蛋等初级农产品免征增值税。

——广东大华农控股子公司广东大渔生物有限公司系增值税小规模纳税人，依照 3%征收率计算缴纳增值税。

——广东大华农控股子公司佛山市正典生物技术有限公司生产的兽用疫苗系用微生物制成的生物制品，根据“财税[2009]9 号”《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》的规定，按简易办法依照 6%征收率计算缴纳增值税，根据“财税[2014]57 号”《财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》的规定，生物制品增值税率自 2014 年 7 月 1 日起由 6%调整为 3%；根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，该公司生产的其他药物按 17%的税率计算增值税销项税额；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），该公司生产的复合预混料免征增值税。

——广东大华农控股子公司广东大麟洋海洋生物有限公司主营业务系深海养殖并销售自产农产品，根据“珠万国税减【2014】1号”《关于减、免税批准通知书》的规定，对该公司销售的自产农产品的收入免征增值税，该税收优惠自2014年1月1日起至2014年12月31日止。

——广东大华农孙公司东方大麟洋海洋生物有限公司主营业务系深海养殖并销售自产农产品，根据“东国税通【2014】226号”《税务事项通知书》的规定，对该公司销售的资产农产品的收入免征增值税，该税收优惠自2014年1月1日起至2015年12月31日止。

——公司孙公司海南麟洋水产有限公司主营业务系经营初级水产品，税率为13%

—企业所得税：

——根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，公司及子公司从事蔬菜和水果的种植、林木的培育和种植、牲畜、家禽的饲养、林产品的采集的所得，免征企业所得税。根据自2010年1月1日起施行的《国家税务总局关于“公司+农户”经营模式企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2010年第2号）规定，公司及其子公司以“公司+农户”经营模式从事农、林、牧、渔业项目生产，可以按照《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的有关规定，享受减免企业所得税优惠政策。

——根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，公司及子公司屠宰加工冰鲜鸡、销售原奶属于农产品初加工，可以享受免征企业所得税的优惠。

——根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，公司及子公司从事牲畜家禽的疾病防治、提供兽医服务可以享受免征企业所得税的优惠。

——公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GF201144000019，发证时间为2011年8月23日，有效期三年，根据相关规定，公司从事蔬菜和水果的种植、林木的培育和种植、牲畜、家禽的饲养、林产品的采集以外的所得，自获得高新技术企业认定后三年内（即2011—2013年）按15%的税率缴纳企业所得税。2014年公司未再申请高新技术企业认定，从2014年起，公司从事蔬菜和水果的种植、林木的培育和种植、牲畜、家禽的饲养、林产品的采集以外的所得，按25%的税率缴纳企业所得税。

——子公司鹏福发展有限公司按香港相关法律规定缴纳利得税，报告期内利得税税率均为16.50%。

——2011年，广东大华农及其全资子公司肇庆大华农生物药品有限公司通过高新技术企业复审，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的

“GF201144000811”号、“GF201144001018”号高新技术企业证书。根据相关规定，广东大华农及其全资子公司肇庆大华农生物药品有限公司自获得高新技术企业认定后三年内(即2011—2013年)按15%的税率缴纳企业所得税。2014年10月10日，广东大华农及其全资子公司肇庆大华农生物药品有限公司通过高新技术企业复审，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的“GR201444001270”号、“GR201444000754”号高新技术企业证书，2014-2016年所得税率为15%。

——广东大华农之全资子公司新兴大华农禽蛋有限公司主要从事胚蛋等农产品的养殖，根据2008年1月1日起执行的新《企业所得税法》，该公司从事农产品养殖的所得自2008年起免征企业所得税。

——广东大华农之全资子公司广东惠牧贸易有限责任公司及控股孙公司重庆市惠牧兽医服务有限公司和徐州惠牧兽医技术服务有限公司企业所得税税率为25%。

——广东大华农之控股子公司广东大渔生物有限公司企业所得税税率为25%。

——广东大华农之控股子公司佛山市正典生物技术有限公司于2014年10月10日通过高新技术企业复审，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的“GR201444001386”号高新技术企业证书，2014-2016年所得税率为15%。

——广东大华农之控股子公司广东大麟洋海洋生物有限公司及控股孙公司东方大麟洋海洋生物有限公司主要从事海水养殖。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定：“企业从事农、林、牧、渔业项目的所得中从事海水养殖、内陆养殖所得，减半征收企业所得税”，故该两家公司海水养殖所得享受减半征收企业所得税优惠。

## 七、备考合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
库存现金	3,374,983.32	3,397,248.77
银行存款	1,695,951,648.03	1,435,917,622.32
其他货币资金	240,733,793.47	28,498,914.91
合计	1,940,060,424.82	1,467,813,786.00
其中：存放在境外的款项总额	37,257,906.73	23,971,969.97

——其他货币资金期末余额为公司存入股票投资、期货买卖账户的可用资金。

——截至2015年6月30日，本公司货币资金不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的情形。

**2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

类别	2015年6月30日	2014年12月31日
交易性债券投资	-	-
交易性权益工具投资	-	57,963,443.20
其中：股票投资	-	10,956,243.20
期货投资	-	47,007,200.00
合计	-	57,963,443.20

**3、应收票据**

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
银行承兑汇票	100,000.00	350,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	100,000.00	350,000.00

—截至2015年6月30日，公司不存在已经背书给第三方但尚未到期的银行承兑汇票。

—截至2015年6月30日，公司不存在已经向银行贴现但尚未到期的银行承兑汇票。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2015年6月30日					2014年12月31日				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	308,955,631.63	100.00	17,618,024.53	5.70	291,337,607.10	241,466,250.08	100.00	14,298,120.30	5.92	227,168,129.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	308,955,631.63	100.00	17,618,024.53	5.70	291,337,607.10	241,466,250.08	100.00	14,298,120.30	5.92	227,168,129.78

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	286,186,141.33	14,309,381.30	5.00
1至2年	19,818,000.45	1,981,800.05	10.00
2至3年	1,692,958.75	507,887.63	30.00
3至4年	830,409.10	415,204.55	50.00
4至5年	121,855.00	97,484.00	80.00
5年以上	306,267.00	306,267.00	100.00
合计	308,955,631.63	17,618,024.53	5.70

**(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 3,518,096.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况：**

—本期核销应收货款 198,192.70 元，货款并非因关联交易产生。

**(4) 按欠款方归集的 2015 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况**

单位名称	金额	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备期 末余额
广东省动物防疫物资储备中心	63,623,386.20	20.59	3,181,169.31
VIETNAM VETERINARY PRODUCTS JOINT STOCK COMPANY NO.1	22,534,524.35	7.29	1,126,726.22
山东省畜牧兽医局	18,306,505.50	5.93	915,325.28
宜章佳亨农业有限公司	7,422,377.52	2.40	371,118.88
安徽省农业委员会	5,281,901.00	1.71	264,095.05
合计	117,168,694.57	37.92	5,858,434.74

**5、预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示**

账龄	2015年6月30日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	89,830,331.43	88.78	123,225,048.07	95.02

账龄	2015年6月30日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	9,369,478.70	9.26	6,145,437.57	4.74
2至3年	1,812,583.64	1.79	152,393.20	0.12
3年以上	175,471.38	0.17	160,952.38	0.12
合计	101,187,865.15	100.00	129,683,831.22	100.00

—账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：截至2015年6月30日账龄超过一年的主要是子公司广东南牧机械设备有限公司按合同约定预付给供应商购买用于制造设备的专用材料款，未结算的原因是对方尚未发货。

**(2) 按预付对象归集的2015年6月30日前五名的预付款情况**

单位名称	金额	占预付款项总额比例(%)
寿光豪格斯莱特养殖设备有限公司	6,057,019.28	5.99
北京晟景博锐国际贸易有限公司	3,528,108.59	3.49
广州百怡贸易有限公司	3,148,000.00	3.11
中国纺织工业对外经济技术合作公司	2,918,276.39	2.88
朝阳华乾锅炉有限公司	2,712,716.00	2.68
合计	18,364,120.26	18.15

**6、应收利息**

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
定期存款利息	8,537,389.44	9,462,259.48
合计	8,537,389.44	9,462,259.48

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2015年6月30日					2014年12月31日				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	56,551,326.26	16.97	-	-	56,551,326.26	80,090,524.83	27.77	-	-	80,090,524.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	276,762,510.38	83.03	36,404,946.92	13.15	240,357,563.46	208,319,727.36	72.23	22,469,619.98	10.79	185,850,107.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	333,313,836.64	100.00	36,404,946.92	10.92	296,908,889.72	288,410,252.19	100.00	22,469,619.98	7.79	265,940,632.21

—期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2015年6月30日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
出口退税	133,365.44	-	-	确认可收回
员工集资购房款	52,092,657.56	-	-	确认可收回
股权激励自主行权代扣税	4,325,303.26	-	-	确认可收回
合计	56,551,326.26	-	-	-



—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	176,242,152.32	8,812,107.62	5.00
1至2年	37,988,782.18	3,798,878.22	10.00
2至3年	46,973,587.56	14,092,076.27	30.00
3至4年	10,206,971.22	5,103,485.61	50.00
4至5年	3,763,089.52	3,010,471.62	80.00
5年以上	1,587,927.58	1,587,927.58	100.00
合 计	276,762,510.38	36,404,946.92	13.15

(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 14,411,120.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,845.24

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	2015年6月30日	2014年12月31日
出口退税	133,365.44	815,828.66
员工集资购房款	52,092,657.56	72,744,045.81
养户倍增计划借款	112,233,225.98	122,056,553.86
保证金、押金	43,372,178.47	43,516,003.13
备用金、员工借款	22,318,668.52	15,417,051.74
股权激励自主行权代扣税	4,325,303.26	6,530,650.36
其他往来	98,838,437.41	27,330,118.63
合计	333,313,836.64	288,410,252.19

—2015年6月30日其他往来大幅增加的主要原因是化州化橘红药材发展有限公司相关条件未能满足双方约定的投资要求，子公司广东温氏投资有限公司应向其收回投资款 57,694,807.67 元。

**(5) 按欠款方归集的 2015 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
化州化橘红药材发展有限公司	投资款	57,694,807.67	1年以内	17.31	2,884,740.38
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	股权激励自主行权代扣税	4,325,303.26	1年以内	1.30	-
新三兴食品贸易公司	其他往来款	3,943,000.00	1年以内	1.18	197,150.00

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年度、2015年1-6月

人民币元

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
泗洪县归仁镇人民政府	土地保证金	3,300,000.00	1年以内	0.99	165,000.00
中粮贸易有限公司	保证金	3,156,760.00	1年以内	0.95	157,838.00
合计		72,419,870.93		21.73	3,404,728.38

## 8、存货

### (1) 存货分类

项目	2015年6月30日			2014年12月31日		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
在途物资	88,088,900.37	-	88,088,900.37	83,459,417.94	-	83,459,417.94
原材料	1,413,333,313.78	-	1,413,333,313.78	1,764,765,538.18	-	1,764,765,538.18
在产品	36,356,546.15	-	36,356,546.15	17,917,281.06	-	17,917,281.06
库存商品	343,076,640.06	1,371,561.07	341,705,078.99	327,161,135.91	50,600.99	327,110,534.92
消耗性生物资产	6,577,606,113.39	111,206,512.21	6,466,399,601.18	6,079,911,579.31	-	6,079,911,579.31
包装物	8,949,070.01	-	8,949,070.01	6,181,967.55	-	6,181,967.55
半成品	5,336,371.64	-	5,336,371.64	12,093,982.38	-	12,093,982.38
低值易耗品	17,173,499.82	-	17,173,499.82	18,726,124.91	-	18,726,124.91
合计	8,489,920,455.22	112,578,073.28	8,377,342,381.94	8,310,217,027.24	50,600.99	8,310,166,426.25

—消耗性生物资产明细

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
肉鸡	1,363,602,508.05	1,222,464,013.15
在孵种鸡蛋	103,177,339.48	101,397,418.56
肉猪	4,207,716,418.82	3,868,314,960.52
猪苗	721,543,555.01	731,178,995.80
肉鸭	58,891,273.16	55,148,906.37
在孵种鸭蛋	4,693,729.04	8,973,106.30
海鱼	90,532,343.49	64,999,434.10
其他	27,448,946.34	27,434,744.51
合计	6,577,606,113.39	6,079,911,579.31

—从 2015 年 4 月份起，肉鸡价格持续下跌，公司于 2015 年 6 月 30 日按照成本高于可变现净值的金额计提了库存商品-冰鲜鸡的跌价准备 1,224,137.56 元以及消耗性生物资产-肉鸡和肉鸭的跌价准备 111,206,512.21 元。

(2) 存货跌价准备

存货种类	2015 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少		2015 年 6 月 30 日
			转回	转销	
库存商品	50,600.99	1,320,960.08	-	-	1,371,561.07
消耗性生物资产	-	111,206,512.21	-	-	111,206,512.21
合计	50,600.99	112,527,472.29	-	-	112,578,073.28

—存货跌价准备的计提依据及本期转销情况:

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转回/转销金额占该项存货 2015年6月30日的比例(%)
库存商品	按账面成本超过可变现净值的差额计提	存货已实现销售	-
消耗性生物资产	按账面成本超过可变现净值的差额计提	存货已实现销售	-

### 9、其他流动资产

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
银行理财产品	1,350,000,000.00	1,600,000,000.00
待抵扣增值税进项税	58,456,570.29	61,003,041.81
期货保证金	12,369,000.00	-
预缴税费	6,063,422.83	2,793,243.20
合计	1,426,888,993.12	1,663,796,285.01

### 10、可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

项目	2015年6月30日			2014年12月31日		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	190,862,161.80	-	190,862,161.80	305,625,680.41	-	305,625,680.41
可供出售权益工具	1,353,384,318.44	-	1,353,384,318.44	1,868,013,223.28	-	1,868,013,223.28

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年度、2015年1-6月

人民币元

项目	2015年6月30日			2014年12月31日		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
其中：按公允价值计量的	223,875,056.57	-	223,875,056.57	746,503,961.41	-	746,503,961.41
按成本计量的	1,129,509,261.87	-	1,129,509,261.87	1,121,509,261.87	-	1,121,509,261.87
合计	1,544,246,480.24	-	1,544,246,480.24	2,173,638,903.69	-	2,173,638,903.69

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售债务工具	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	193,716,756.40	139,022,557.10	332,739,313.50
公允价值	190,862,161.80	223,875,056.57	414,737,218.37
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-2,854,594.60	84,852,499.47	81,997,904.87
已计提减值金额	-	-	-

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位名称	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年6月30日	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年6月30日		
广东新兴农村商业银行股份有限公司	43,950,000.00	-	-	43,950,000.00	-	-	-	-	8.75	4,231,133.27
广东中科白云投资管理有限公司	114,805,948.40	-	-	114,805,948.40	-	-	-	-	6.72	-
新兴县良洞塑料包装有限公司	210,313.47	-	-	210,313.47	-	-	-	-	19.00	-

广东温氏食品集团股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2014年度、2015年1-6月

人民币元

被投资单位名称	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例	本期现金红利
	2015年1月1日	本期增加	本期 减少	2015年6月30日	2015年1 月1日	本期 增加	本期 减少	2015年6月 30日		
云浮新兴东盈村镇银行股份有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-	-	-	9.00	-
珠海市农村商业银行股份有限公司	445,500,000.00	-	-	445,500,000.00	-	-	-	-	9.90	26,522,842.50
佛山市三水农村信用合作联社	109,210,000.00	-	-	109,210,000.00	-	-	-	-	4.88	8,601,705.00
招商湘江产业投资有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-	-	-	8.64	-
千禾味业食品股份有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	2.22	-
福建东亚水产股份有限公司	20,280,000.00	-	-	20,280,000.00	-	-	-	-	2.60	-
江西杨氏果业股份有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-	-	-	4.17	-
广州市华南畜牧设备有限公司	24,800,000.00	-	-	24,800,000.00	-	-	-	-	31.00	3,720,000.00
天津市松正电动汽车技术股份有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-	-	-	3.75	-
广州康盛生物科技有限公司	60,894,000.00	-	-	60,894,000.00	-	-	-	-	11.89	-
广州众恒光电科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	4.12	-
贵州好一多乳业股份有限公司	27,359,000.00	-	-	27,359,000.00	-	-	-	-	13.35	-
深圳长城汇理资产服务企业（有限合伙）	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	2.72	-
上海新农饲料股份有限公司	35,500,000.00	-	-	35,500,000.00	-	-	-	-	4.99	-
北京金百万餐饮娱乐有限责任公司	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-
合计	1,121,509,261.87	8,000,000.00	-	1,129,509,261.87	-	-	-	-	-	43,075,680.77

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：无

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

**11、长期应收款**

项目	2015 年 6 月 30 日			2014 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期借款	54,630,330.56	-	54,630,330.56	63,497,868.46	-	63,497,868.46	-
其中：广东华年生态投资有限公司	54,630,330.56	-	54,630,330.56	63,497,868.46	-	63,497,868.46	-

—长期借款余额为公司与子公司监利畜牧有限公司向其参股公司广东华年生态投资有限公司提供的长期借款（公司是广东华年生态投资有限公司的其他股东按各自持股比例共同向广东华年生态投资有限公司提供借款），借款均约定按银行同期贷款利率计息，按年结息，考量到能否按合同约定收取借款利息存在较大的不确定性，公司决定暂不计提利息收入，同时根据广东华年生态投资有限公司发生的净亏损按享有的份额将“长期股权投资”的账面价值减记至零后，将尚需承担的投资损失减记实质上构成对广东华年生态投资有限公司净投资的“长期应收款”的账面价值，直至减记至零为限，截至 2015 年 6 月 30 日，已冲减该长期借款原值 11,748,669.44 元。



广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年度、2015年1-6月

人民币元

**12、长期股权投资**

被投资单位	2015年1月1日	本期增减变动								2015年6月30日	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广东新牧网络科技有限公司	1,705,331.62	-	-	-12,632.40	-	-	-	-	-	1,692,699.22	-
新兴县合源小额贷款有限公司	33,100,765.69	-	-	1,541,696.02	-	-	2,553,000.00	-	-	32,089,461.71	-
广东中科白云创业投资有限公司	257,647,911.28	-	90,909,090.92	139,849,584.20	-	-	-	-	-	306,588,404.56	-
上海裕石创业投资管理有限公司	2,254,601.62	-	-	-	-	-	-	-	-	2,254,601.62	-

被投资单位	2015年1月1日	本期增减变动								2015年6月30日	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		
珠海安赐文创壹号股权投资基金企业(有限合伙)	5,006,363.28	-	-	26,735.17	-	-	-	-	-	5,033,098.45	-
小计	299,714,973.49	-	90,909,090.92	141,405,382.99	-	-	2,553,000.00	-	-	347,658,265.56	-
合计	299,714,973.49	-	90,909,090.92	141,405,382.99	-	-	2,553,000.00	-	-	347,658,265.56	-

—广东华年生态投资有限公司期末余额为零，系根据该公司发生的净亏损按享有的份额将“长期股权投资”的账面价值减记至零。

### 13、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	-	-
1.2015年1月1日	109,157,562.71	109,157,562.71
2.本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年度、2015年1-6月

人民币元

项目	房屋、建筑物	合计
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 外币折算调整	-	-
4.2015年6月30日	109,157,562.71	109,157,562.71
二、累计折旧和累计摊销	-	-
1.2015年1月1日	28,854,201.39	28,854,201.39
2.本期增加金额	2,453,382.74	2,453,382.74
(1) 计提或摊销	2,453,382.74	2,453,382.74
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 外币折算调整	-	-
4.2015年6月30日	31,307,584.13	31,307,584.13
三、减值准备		
1.2015年1月1日	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年度、2015年1-6月

人民币元

项目	房屋、建筑物	合计
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 外币折算调整	-	-
4.2015年6月30日	-	-
四、账面价值	-	-
1.期末账面价值	77,849,978.58	77,849,978.58
2.期初账面价值	80,303,361.32	80,303,361.32

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	生产设施	机械设备	工具仪器	电器及办公用具	水电设施	运输工具类	合计
一、账面原值：								
1.2015年1月1日	7,405,672,386.95	1,701,956,091.72	1,890,908,094.04	220,351,745.81	214,994,539.97	518,876,025.90	135,371,355.94	12,088,130,240.33
2.本期增加金额	425,997,991.23	84,065,164.84	168,576,255.82	16,357,302.08	19,887,479.47	33,453,048.50	7,544,674.37	755,881,916.31
(1) 购置	61,221,067.80	5,993,336.81	50,884,549.43	15,854,180.71	19,874,701.69	5,572,887.63	7,544,674.37	166,945,398.44
(2) 在建工程转入	364,776,923.43	78,071,828.03	117,691,706.39	503,121.37	12,777.78	27,880,160.87	-	588,936,517.87
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	78,999,572.39	19,387,816.58	13,991,087.36	2,313,039.65	726,184.85	9,987,318.10	2,655,289.02	128,060,307.95

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年度、2015年1-6月

人民币元

项目	房屋及构筑物	生产设施	机械设备	工具仪器	电器及办公用品	水电设施	运输工具类	合计
(1) 处置或报废	78,999,572.39	19,387,816.58	13,991,087.36	2,313,039.65	726,184.85	9,987,318.10	2,655,289.02	128,060,307.95
4.2015年6月30日	7,752,670,805.79	1,766,633,439.98	2,045,493,262.50	234,396,008.24	234,155,834.59	542,341,756.30	140,260,741.29	12,715,951,848.69
二、累计折旧								
1.2015年1月1日	1,769,332,293.54	716,568,440.14	574,856,306.05	121,644,804.73	118,195,784.23	161,038,869.45	60,715,906.48	3,522,352,404.62
2.本期增加金额	221,348,452.05	73,034,019.83	100,705,590.35	15,546,144.97	17,311,633.63	21,332,412.43	9,786,430.44	459,064,683.70
(1) 计提	221,348,452.05	73,034,019.83	100,705,590.35	15,546,144.97	17,311,633.63	21,332,412.43	9,786,430.44	459,064,683.70
(2) 合并范围增加	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	19,710,908.03	12,774,189.92	4,452,259.64	1,332,614.58	517,481.30	2,516,707.67	1,781,864.30	43,086,025.44
(1) 处置或报废	19,710,908.03	12,774,189.92	4,452,259.64	1,332,614.58	517,481.30	2,516,707.67	1,781,864.30	43,086,025.44
4.2015年6月30日	1,970,969,837.55	776,828,270.06	671,109,636.76	135,858,335.12	134,989,936.56	179,854,574.21	68,720,472.62	3,938,331,062.88
三、减值准备								
1.2015年1月1日	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2015年6月30日	-	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值								

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

项目	房屋及构筑物	生产设施	机械设备	工具仪器	电器及办公用具	水电设施	运输工具类	合计
1.期末账面价值	5,781,700,968.24	989,805,169.92	1,374,383,625.74	98,537,673.12	99,165,898.03	362,487,182.09	71,540,268.67	8,777,620,785.81
2.期初账面价值	5,636,340,093.41	985,387,651.58	1,316,051,787.99	98,706,941.08	96,798,755.74	357,837,156.45	74,655,449.46	8,565,777,835.71

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 固定资产租赁情况：

截至 2015 年 6 月 30 日，公司在承包经营或租赁的集体土地上建设的与禽畜养殖相关的生产设施及配套、附属设施及构筑物原值 4,834,090,456.56 元，净值 3,551,514,834.99 元；公司在租赁的国有土地上建设的房屋及构筑物原值 614,682,467.29 元，净值 502,625,778.63 元，主要为下属分子公司的行政办公、畜禽养殖的生产设施和配套、附属设施用房等用途，无法办理房屋的权属登记手续。以上合计原值 5,448,772,923.85 元，净值 4,054,140,613.62 元。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

序号	固定资产名称	账面价值	未办妥产权证书的原因
1	房屋	73,176,247.10	所在土地已经取得《国有土地使用证》，该房屋在建设过程中已经依法取得相应的建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、施工许可证，尚待取得产权证书
2	房屋	1,242,260.85	因当地政府土地征收计划拟予以拆除，已取得当地房屋主管部门出具的拆迁证明或临时建设许可
3	房屋	119,515,315.95	需完善权属登记或所在土地的相关出让手续尚待办理
4	房屋	191,621,396.15	相关部门审核中
合计		385,555,220.05	

**15、在建工程**

**(1) 在建工程情况**

项目	2015年6月30日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
饲料厂工程	124,727,431.44	-	124,727,431.44	123,170,936.82	-	123,170,936.82
孵化厂工程	1,778,759.00	-	1,778,759.00	182,095.16	-	182,095.16
鸡场工程	34,725,948.75	-	34,725,948.75	19,061,521.02	-	19,061,521.02
宿舍工程	3,383,952.75	-	3,383,952.75	1,579,209.34	-	1,579,209.34
鸭场工程	166,292.00	-	166,292.00	884,125.17	-	884,125.17
猪场工程	467,224,086.47	-	467,224,086.47	523,206,365.05	-	523,206,365.05
办公楼工程	106,349,584.74	-	106,349,584.74	82,684,131.64	-	82,684,131.64
加工厂工程	3,752,418.14	-	3,752,418.14	1,104,610.00	-	1,104,610.00
牛场工程	8,973,576.00	-	8,973,576.00	9,403,823.00	-	9,403,823.00
鸽场工程	500,783.69	-	500,783.69	206,188.49	-	206,188.49
温氏科技园生活区住宅工程	17,837,776.23	-	17,837,776.23	5,863,398.82	-	5,863,398.82
饲料添加剂、兽用药物制剂改 扩建及新建项目工程	19,489,715.86	-	19,489,715.86	5,510,084.46	-	5,510,084.46
其他零星工程	23,668,619.83	-	23,668,619.83	20,788,972.28	-	20,788,972.28
合计	812,578,944.90	-	812,578,944.90	793,645,461.25	-	793,645,461.25

(2) 重大在建工程项目变动情况:

项目名称	预算数	2015年1月1日	本期增加	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	2015年6月30日	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)
凯里(原麻江)温氏畜牧有限公司 龙山商品猪场工程	91,845,300.00	40,224,997.92	13,724,799.91	41,917,196.49	3,043,695.59	8,988,905.75	71.63	69.00
平湖猪场工程	85,210,000.00	25,829,478.60	4,967,264.00	-	-	30,796,742.60	38.36	50.00
琼海公司总部工程	66,346,829.53	-	1,377,800.00	-	-	1,377,800.00	2.08	5.00
霍村猪场一期工程	72,528,480.00	4,065,905.00	12,652,095.32	152,950.00	-	16,565,050.32	23.05	23.00
大河坝猪场工程	54,649,958.65	1,856,038.01	13,912,331.51	-	-	15,768,369.52	31.19	60.00
阳西公司办公楼工程	79,786,000.00	35,370,847.39	10,408,183.14	1,220,304.03	-	44,558,726.50	81.54	82.00
贺州乳业工程	68,167,791.00	2,646,436.00	1,916,160.00	-	-	4,562,596.00	6.69	7.00
玉屏朱家场猪场工程	72,260,900.00	21,600.00	1,081,282.30	-	-	1,102,882.30	1.53	5.00
仇集猪场工程	75,508,700.00	300,000.00	1,735,634.70	1,956,134.70	-	79,500.00	51.26	60.00
园林猪场一期工程	75,342,800.00	49,763,392.64	8,952,906.00	51,094,599.64	7,503,214.00	118,485.00	85.14	80.00
罗锦猪场工程	68,639,129.52	1,175,000.00	199,951.00	-	-	1,374,951.00	2.00	2.00
朝阳二场(波罗赤肖三家村)工程	65,436,100.00	2,523,871.00	13,850,000.00	-	-	16,373,871.00	25.02	25.00
凤凰猪场工程	68,055,601.00	1,345,453.96	3,646,974.40	-	-	4,992,428.36	7.34	10.00
长塘猪场工程	65,253,900.00	12,937,232.24	18,042,428.15	-	-	30,979,660.39	47.48	54.46



广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年度、2015年1-6月

人民币元

项目名称	预算数	2015年1月1日	本期增加	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	2015年6月30日	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)
温氏(朝阳)总部及饲料厂工程	69,340,000.00	25,086,647.50	11,234,851.00	32,501,249.50	-	3,820,249.00	60.67	62.00
咸宁温氏畜牧有限公司本部工程	48,387,900.00	12,854,872.93	535,860.00	-	-	13,390,732.93	27.67	20.00
张旗屯猪场工程	50,815,300.00	1,245,810.00	4,238,672.00	-	-	5,484,482.00	10.79	11.00
建平一场一期工程	67,580,500.00	30,593,725.80	18,133,351.69	47,570,122.17	-	1,156,955.32	79.84	90.00
岭背猪场工程	65,142,400.00	4,024,426.01	1,000,000.00	-	-	5,024,426.01	7.71	7.55
秦河原种猪场工程	62,164,962.00	969,892.47	502,563.00	-	-	1,472,455.47	2.37	15.00
鸡山二场工程	62,694,500.00	6,959,282.81	12,436,651.61	19,395,934.42	-	-	97.66	100.00
松滋温氏新星村猪场工程	61,297,700.00	5,716,386.50	2,502,174.50	8,011,561.00	-	207,000.00	84.34	93.00
肥东公司本部办公楼、宿舍楼工程	49,489,990.00	79,000.00	6,252,500.00	-	-	6,331,500.00	12.79	13.00
原种生产场工程	55,717,782.00	2,158,288.60	3,337,390.92	260,567.00	-	5,235,112.52	12.22	16.14
总部饲料厂工程	45,652,100.02	1,505,865.00	1,566,769.00	-	-	3,072,634.00	6.73	7.00
罗围猪场工程	11,818,200.00	1,104,555.00	364,440.00	-	-	1,468,995.00	12.43	11.35
石马猪场二期工程	50,456,200.00	14,274,755.27	1,108,263.00	-	100,000.00	15,283,018.27	30.49	30.00
梁园猪场工程	50,838,420.00	288,900.00	2,465,087.17	-	-	2,753,987.17	5.42	5.00
当铺地猪场工程	53,937,800.00	177,644.13	357,940.00	-	-	535,584.13	84.67	85.00
仪陇公司双胜猪场工程	53,492,400.00	25,494,047.54	4,891,344.74	26,536,127.54	65,000.00	3,784,264.74	80.10	79.98

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年度、2015年1-6月

人民币元

项目名称	预算数	2015年1月1日	本期增加	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	2015年6月30日	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)
岚山猪场二期工程	42,126,000.00	17,791,180.60	10,186,973.60	-	-	27,978,154.20	66.64	70.00
长寿公司新同猪场工程	51,604,000.00	2,478,185.50	1,002,549.15	1,368,949.15	2,111,785.50	-	99.88	100.00
吉安养猪公司固江一场工程	50,900,000.00	5,850,742.00	10,289,595.60	12,020,539.00	-	4,119,798.60	77.44	95.00
新墟种猪三场工程	50,860,700.00	18,662,733.76	17,705,067.54	19,971,057.84	-	16,396,743.46	87.84	95.00
咸宁育种公司彭碑育种场工程	50,280,600.00	2,530,495.00	8,516,242.22	2,548,705.77	-	8,498,031.45	72.17	72.00
仪陇公司本部工程	49,608,000.00	24,473,781.00	6,868,098.63	8,010,846.00	-	23,331,033.63	68.34	63.18
玉屏温氏畜牧有限公司总部建设工程	41,714,600.00	-	4,543,233.00	169,300.00	-	4,373,933.00	13.62	15.00
徐州公司本部工程	38,323,100.00	4,852,426.00	5,855,744.92	-	-	10,708,170.92	30.32	31.00
大余公司总部工程	40,741,000.00	7,523,835.22	6,158,063.40	32,000.00	-	13,649,898.62	33.58	45.00
育种公司阳山育种基地工程	42,798,500.00	2,575,572.91	480,884.00	-	-	3,056,456.91	7.14	10.00
中兽药散剂车间及配套仓库	70,000,000.00	9,586,603.54	2,575,209.16	-	-	12,161,812.70	-	-
饲料添加剂、兽用药物制剂改扩建及新建项目	-	1,286,125.00	891,396.37	444,829.06	307,692.31	1,425,000.00	-	-
肇庆第三动物房改造工程	1,196,600.00	1,153,560.00	-	1,153,560.00	-	-	-	-
正典球苗车间改造工程	4,050,000.00	1,627,673.47	-	1,627,673.47	-	-	-	-

广东温氏食品集团股份有限公司  
备考合并财务报表附注  
2014年度、2015年1-6月

人民币元

项目名称	预算数	2015年1月1日	本期增加	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	2015年6月30日	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)
新成工业园药品研发与检测中心	19,520,000.00	3,471,959.46	2,837,825.90	-	-	6,309,785.36	-	-
东方大麟洋深海养鱼工程及相关配 套	10,279,526.00	4,562,433.00	3,632,219.00	1,199,120.00	-	6,995,532.00	-	-
广东大麟洋深海养鱼工程及相关配 套	-	-	4,247,807.91	-	-	4,247,807.91	-	-
灭活苗二车间新增细胞线	7,800,000.00	-	1,352,000.00	-	-	1,352,000.00	-	-
肇庆大华农动物疫苗工程研发中心 技术改造项目	11,588,000.00	-	198,000.00	-	-	198,000.00	-	-
辅助车间(冷库)钢结构工程	330,000.00	-	99,000.00	-	-	99,000.00	-	-
体育馆建设工程	580,000.00	-	162,400.00	-	-	162,400.00	-	-
其他零星工程	-	541,639.18	1,337,597.80	346,619.18	-	1,532,617.80	-	-
合计	-	419,563,297.96	266,335,577.26	279,509,945.96	13,131,387.40	393,257,541.86	-	-

一公司在建工程资金来源为自筹。

(3) 本公司在建工程中无资本化利息。

(4) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

**16、工程物资**

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
专用设备	167,976.40	167,976.40
合计	167,976.40	167,976.40

**17、生产性生物资产**

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种鸡	种鸭	种猪	种鸽	奶牛	种羊	种鱼	合计
一、账面原值：								
1.2015年1月1日	273,201,871.25	26,704,438.94	1,944,511,330.54	7,616,042.78	250,814,634.68	4,011,736.79	9,135,400.00	2,515,995,454.98
2.本期增加金额	258,053,676.34	22,482,730.14	679,686,821.97	2,886,109.77	38,025,429.61	1,561,768.08	125,750.00	1,002,822,285.91
(1) 自行培育	252,484,269.26	22,467,514.14	675,552,871.97	2,886,109.77	38,025,429.61	726,468.08	125,750.00	992,268,412.83
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 外购	5,569,407.08	15,216.00	4,133,950.00	-	-	835,300.00	-	10,553,873.08
3.本期减少金额	183,078,834.15	22,520,342.48	479,016,110.70	473,353.16	19,839,651.27	307,164.59	702,112.00	705,937,568.35
(1) 淘汰及外售	183,078,834.15	22,520,342.48	479,016,110.70	473,353.16	19,839,651.27	307,164.59	702,112.00	705,937,568.35
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-	-	-

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年度、2015年1-6月

人民币元

项目	种鸡	种鸭	种猪	种鸽	奶牛	种羊	种鱼	合计
4.2015年6月30日	348,176,713.44	26,666,826.60	2,145,182,041.81	10,028,799.39	269,000,413.02	5,266,340.28	8,559,038.00	2,812,880,172.54
二、累计折旧								
1.2015年1月1日	23,764,070.87	3,865,930.26	174,618,184.63	379,987.20	44,391,823.11	22,372.25	343,569.44	247,385,937.76
2.本期增加金额	43,772,839.59	6,711,285.97	206,257,517.54	554,035.20	13,244,009.27	233,340.00	713,253.17	271,486,280.74
(1) 计提	43,772,839.59	6,711,285.97	206,257,517.54	554,035.20	13,244,009.27	233,340.00	713,253.17	271,486,280.74
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	26,555,854.38	6,694,635.01	124,188,849.45	-	5,120,012.74	4,985.15	-	162,564,336.73
(1) 淘汰及外售	26,555,854.38	6,694,635.01	124,188,849.45	-	5,120,012.74	4,985.15	-	162,564,336.73
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2015年6月30日	40,981,056.08	3,882,581.22	256,686,852.72	934,022.40	52,515,819.64	250,727.10	1,056,822.61	356,307,881.77
三、减值准备								
1.2015年1月1日	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 淘汰及外售	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-	-	-

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年度、2015年1-6月

人民币元

项目	种鸡	种鸭	种猪	种鸽	奶牛	种羊	种鱼	合计
4.2015年6月30日	-	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值								
1.期末账面价值	307,195,657.36	22,784,245.38	1,888,495,189.09	9,094,776.99	216,484,593.38	5,015,613.18	7,502,215.39	2,456,572,290.77
2.期初账面价值	249,437,800.38	22,838,508.68	1,769,893,145.91	7,236,055.58	206,422,811.57	3,989,364.54	8,791,830.56	2,268,609,517.22

## 18、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	技术使用权	合计
一、账面原值					
1.2015年1月1日	780,623,000.97	14,410,651.89	14,556,000.00	41,255,616.18	850,845,269.04
2.本期增加金额	57,741,946.00	19,600.00	-	10,168,800.00	67,930,346.00
(1) 购置	57,741,946.00	19,600.00	-	10,168,800.00	67,930,346.00
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	4,300,000.00	-	-	-	4,300,000.00
(1) 处置	4,300,000.00	-	-	-	4,300,000.00
4.2015年6月30日	834,064,946.97	14,430,251.89	14,556,000.00	51,424,416.18	914,475,615.04
二、累计摊销					

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年度、2015年1-6月

人民币元

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	技术使用权	合计
1.2015年1月1日	68,989,866.12	7,274,684.72	2,067,525.45	19,125,275.47	97,457,351.76
2.本期增加金额	8,989,616.67	1,855,716.44	472,021.55	2,297,545.76	13,614,900.42
(1) 计提	8,989,616.67	1,855,716.44	472,021.55	2,297,545.76	13,614,900.42
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	711,975.69	-	-	-	711,975.69
(1) 处置	711,975.69	-	-	-	711,975.69
4.2015年6月30日	77,267,507.10	9,130,401.16	2,539,547.00	21,422,821.23	110,360,276.49
三、减值准备					
1.2015年1月1日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.2015年6月30日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	756,797,439.87	5,299,850.73	12,016,453.00	30,001,594.95	804,115,338.55
2.期初账面价值	711,633,134.85	7,135,967.17	12,488,474.55	22,130,340.71	753,387,917.28

**(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况**

序号	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1	土地使用权	11,555,435.92	相关出让手续尚待办理
合计		11,555,435.92	

**19、商誉**

**(1) 商誉账面原值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2015 年 6 月 30 日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
保定国农温氏种猪育种股份有限公司	210,667.60	-	-	-	-	210,667.60
云浮市物联网研究院有限公司	4,150,513.59	-	-	-	-	4,150,513.59
佛山市正典生物技术有限公司	122,007,198.32	-	-	-	-	122,007,198.32
合计	126,368,379.51	-	-	-	-	126,368,379.51

—非同一控制下企业合并形成商誉的说明：

——2013 年 4 月，公司以人民币 9,870,000.00 元对保定国农温氏种猪育种股份有限公司进行增资，增资后本公司与控股子公司广东华农温氏畜牧股份有限公司合并持有保定国农温氏种猪育种股份有限公司的股权由 45% 增加到 55%，达到非同一控制下的企业合并条件。公司以 2013 年 4 月 30 日为购买日，合并成本与合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 210,667.60 元确认为商誉。

——2014 年 9 月，公司分别以人民币 2,402,400.00 元、3,603,600.00 元、2,400,000.00 元购买广州盈创科技集团有限公司、深圳清研创业投资有限公司和



兆通通信网络工程有限公司持有的云浮市物联网研究院有限公司 16.67%、25.00%和 16.65%的股权，购买后公司持有云浮市物联网研究院有限公司的股权由 25%增加到 83.32%，达到非同一控制下的企业合并条件。公司以 2014 年 9 月 30 日为购买日，合并成本与合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 4,150,513.59 元确认为商誉。

—2013 年 1 月 21 日，公司 2013 年第一次临时股东大会通过关于使用超募资金收购佛山市正典生物技术有限公司 60%股权的议案，使用超募资金 15,840 万元收购谭志坚等自然人持有的佛山市正典生物技术有限公司 60%股权。公司将收购价款超过享有购买日佛山市正典生物技术有限公司的可辨认净资产公允价值的差额作为商誉在合并报表列示。

**(2) 商誉减值准备**

公司于期末对商誉进行检查，未发现需计提减值准备的情形，未计提商誉减值准备。

**20、长期待摊费用**

种类	2015 年 1 月 1 日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2015 年 6 月 30 日
土地租赁费	182,606,149.24	26,684,559.56	31,405,254.32	808,887.67	177,055,356.80
资产改良支出	2,821,122.22	2,792,112.79	1,162,367.56	179,689.20	4,308,304.73
拆迁补偿费支出	86,075,996.52	5,821,802.02	5,730,948.16	-	86,166,850.38
拆迁改造费	8,739,947.74	103,396.61	908,538.24	-	7,934,806.11
其他	16,613,402.94	2,947,992.67	2,354,887.42	78,333.31	17,112,258.40
合计	296,856,618.66	38,349,863.65	41,561,995.71	1,066,910.18	292,577,576.42

**21、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**

项目	2015年6月30日		2014年12月31日	
	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
因计提坏账准备形成	18,654,346.69	3,191,179.15	12,919,773.40	1,966,190.04
因计提工资形成	200,346.48	50,086.62	675,495.84	168,873.96
因子公司未弥补亏损形成	18,817,571.24	4,359,967.66	18,817,571.52	4,359,967.64
因合并抵消存货未实现销售利润形成	1,344,864.93	201,729.74	1,164,936.86	174,740.53
因股权激励形成	12,294,412.90	1,900,811.94	12,294,412.90	1,900,811.94
因计提存货跌价准备形成	147,423.51	36,855.88	50,600.99	12,650.25
因公允价值变动损益形成	2,234,300.00	558,575.00	-	-
合计	53,693,265.76	10,299,205.99	45,922,791.51	8,583,234.36

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

项目	2015年6月30日		2014年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动	81,997,904.88	20,499,476.22	235,199,849.48	58,799,962.37
合计	81,997,904.88	20,499,476.22	235,199,849.48	58,799,962.37

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
可抵扣亏损	175,202,845.39	156,152,903.38
合计	175,202,845.39	156,152,903.38

**(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	2015年6月30日	2014年12月31日	备注
2016年度	26,708.41	26,708.41	
2017年度	15,823,750.20	15,823,750.20	
2018年度	74,173,906.85	74,173,906.85	
2019年度	66,128,537.92	66,128,537.92	
2020年度	19,049,942.01	-	
合计	175,202,845.39	156,152,903.38	

**22、其他非流动资产**

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
预付工程、设备、土地款	69,759,870.01	67,344,678.09
预付投资款		55,680,000.00
合计	69,759,870.01	123,024,678.09

**23、短期借款**

**(1) 短期借款分类**

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
质押借款	65,165,800.00	296,000,000.00
减：未确认预扣利息	-	685,122.22
质押借款净额	65,165,800.00	295,314,877.78
抵押借款	31,544,000.00	31,556,000.00
保证借款	263,153,504.28	323,430,349.22
信用借款	1,693,170,000.00	1,434,170,000.00
合计	2,053,033,304.28	2,084,471,227.00

—期末质押借款具体情况如下：

借款人	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
广东温氏食品集团股份有限公司	中国银行云浮市新兴县支行	50,000,000.00	2015年2月9日	2015年8月9日	以5000万元商业承兑汇票作为借款质押物
广东温氏佳味食品有限公司	中国工商银行股份有限公司新兴支行	15,165,800.00	2015年5月29日	2015年8月17日	以24,957,650.00港元的应收账款作为借款质押物，并由温氏集团提供1亿元的最高限额保证
合计		65,165,800.00			

—期末抵押借款具体情况如下：

借款人	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
鹏福发展有限公司	中国银行（香港） 分行	31,544,000.00 (HK\$40,000,000.00)	2014年7月31 日	2015年7月31 日	以香港九龙湾企业广场3期28楼 2801-2803、2805-2808单位作为借款抵押物
合计		31,544,000.00			

—期末保证借款具体情况如下：

借款人	借款银行	借款金额	保证人
新兴县佳裕贸易有限公司	渣打银行（中国）有限公司广州分行	92,032,090.27 (US\$15,053,665.64)	广东温氏食品集团股份有限公司
新兴县佳裕贸易有限公司	中国农业银行股份有限公司新兴县支行	21,121,414.01 (US\$3,454,824.33)	广东温氏食品集团股份有限公司
广东温氏佳润食品有限公司	中国农业银行股份有限公司新兴县支行	100,000,000.00	广东温氏食品集团股份有限公司
广东温氏食品集团股份有限公司	广东新兴农村商业银行股份有限公司	50,000,000.00	广东华农温氏畜牧股份有限公司
合计		263,153,504.28	

## 24、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券	-	-
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	2,234,300.00	-
合计	2,234,300.00	-

—期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为子公司广东温氏投资有限公司于广发期货有限公司购买的合约为 M1601 期货浮动亏损额。

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	1,385,907,695.54	1,577,670,649.58
1 至 2 年	24,851,959.51	15,720,687.65
2 至 3 年	5,675,801.57	5,160,272.98
3 年以上	2,427,719.49	1,808,607.47
合计	1,418,863,176.11	1,600,360,217.68

—其中：应付专业户利润情况：

账龄	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	120,531,881.17	120,173,408.67
合计	120,531,881.17	120,173,408.67

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

## 26、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	123,552,810.73	123,603,854.88
1 至 2 年	10,838,407.49	3,493,309.76
2 至 3 年	718,669.24	49,329.74

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
3年以上	49,944.55	32,636.75
合计	135,159,832.01	127,179,131.13

**(2) 账龄超过1年的重要预收款项：无**

**27、应付职工薪酬**

**(1) 应付职工薪酬明细如下**

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
一、短期薪酬	748,861,024.89	1,471,908,903.02	1,821,906,730.71	398,863,197.20
二、离职后福利-设定提存计划	1,645,991.85	105,369,897.53	104,700,441.06	2,315,448.32
三、辞退福利	-	219,280.00	219,280.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	750,507,016.74	1,577,498,080.55	1,926,826,451.77	401,178,645.52

**(2) 短期职工薪酬明细如下**

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	747,300,127.98	1,322,408,341.77	1,672,571,374.70	397,137,095.05
2、职工福利费	317,095.90	57,353,843.85	57,623,712.75	47,227.00
3、社会保险费	968,311.87	47,988,515.47	48,101,085.88	855,741.46
其中：(1)、医疗保险费	790,155.45	38,731,528.30	38,798,887.95	722,795.80
(2)、工伤保险费	107,502.06	5,060,207.01	5,113,727.55	53,981.52
(3)、生育保险费	70,654.36	4,196,780.16	4,188,470.38	78,964.14
4、住房公积金	198,130.00	40,383,167.49	39,787,665.49	793,632.00
5、工会经费和职工教育经费	27,533.47	3,734,151.12	3,732,182.90	29,501.69
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	49,825.67	40,883.32	90,708.99	-
合计	748,861,024.89	1,471,908,903.02	1,821,906,730.71	398,863,197.20

**(3) 设定提存计划如下**

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
1、基本养老保险	1,462,633.94	97,856,328.11	97,154,006.00	2,164,956.05
2、失业保险费	183,357.91	7,513,569.42	7,546,435.06	150,492.27
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	1,645,991.85	105,369,897.53	104,700,441.06	2,315,448.32

**28、应交税费**

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
增值税	3,694,093.79	12,362,153.75
营业税	1,694,365.00	254,060.50
企业所得税	17,986,774.15	24,102,427.74
个人所得税	13,887,961.66	1,871,040.53
城市维护建设税	343,656.17	629,698.86
土地使用税	476,714.15	410,009.53
房产税	345,918.27	677,687.68
教育费附加	207,428.42	371,417.18
地方教育附加	83,961.49	239,279.01
印花税	228,649.10	177,302.39
堤围防护费	67,305.98	95,352.01
其他	8,478.95	13,371.02
合计	39,025,307.13	41,203,800.20

**29、应付利息**

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
短期借款应付利息	12,564,036.18	9,293,105.88
短期融资债券利息	22,441,666.60	38,774,305.40
中期票据利息	37,132,777.69	53,599,433.71
合计	72,138,480.47	101,666,844.99

**30、应付股利**

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
其他股东	9,462,518.84	217,938.07
合计	9,462,518.84	217,938.07



**31、其他应付款**

**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
应付专业户押金	2,965,715,130.76	2,739,143,364.60
保证金、押金	174,806,951.92	168,588,934.94
服务费	3,920,369.25	5,500,320.90
其他往来	188,330,257.51	120,494,890.24
合计	3,332,772,709.44	3,033,727,510.68

**(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无。**

**32、一年内到期的非流动负债**

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
1年内到期的应付债券	500,000,000.00	500,000,000.00
减：利息调整	1,022,354.02	484,931.51
应付股权转让款	10,560,000.00	10,560,000.00
合计	509,537,645.98	510,075,068.49

—应付股利转让款：大华农2013年第一次临时股东大会通过关于使用超募资金收购佛山市正典生物技术有限公司60%股权的议案，使用超募资金15,840万元收购谭志坚等自然人持有的佛山市正典生物技术有限公司60%股权。首期收购款项（占总款项的80%）于2013年1月末支付，剩余20%款项3,168

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

万元在协议约定的业绩承诺实现的情况下按股权转让协议的相关约定予以支付或抵扣。由于佛山市正典生物技术有限公司 2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-6 月业绩累计已超过协议约定的当期业绩承诺，故将 2016 年上半年应付谭志坚等自然人的第三期股权收购款列入一年内到期的非流动负债列示。

—1 年内到期的应付债券基本情况如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2015 年 1 月 1 日	本期发行	重分类增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2015 年 6 月 30 日
中期票据 (13 粤温氏 MTN1)	500,000,000.00	2013 年 2 月 28 日	3 年	500,000,000.00	-	-	498,238,594.90	12,649,999.98	739,051.08	-	498,977,645.98
中期票据 (12 粤温氏 MTN1)	500,000,000.00	2012 年 4 月 27 日	3 年	500,000,000.00	499,515,068.49	-	-	9,633,344.00	484,931.51	500,000,000.00	-
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	499,515,068.49		498,238,594.90	22,283,343.98	1,223,982.59	500,000,000.00	498,977,645.98

### 33、其他流动负债

债券类别	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
短期融资券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
减：利息调整	2,350,849.63	1,632,876.71
合计	997,649,150.37	998,367,123.29

—短期应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2015年1月1日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	2015年6月30日
短期融资券 (14粤温氏CP001)	500,000,000.00	2014年2月10日	365天	500,000,000.00	499,764,383.56	-	4,150,694.60	235,616.44	500,000,000.00	-	-
短期融资券 (14粤温氏CP002)	500,000,000.00	2014年9月11日	365天	500,000,000.00	498,602,739.73	-	13,500,000.00	986,301.35	-	-	499,589,041.08
短期融资券 (15粤温氏CP001)	500,000,000.00	2015年6月17日	366天	500,000,000.00	-	500,000,000.00	766,666.60	60,109.29	-	-	498,060,109.29
合计	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	998,367,123.29	500,000,000.00	18,417,361.20	1,282,027.08	500,000,000.00	-	997,649,150.37

34、应付债券

(1) 应付债券列示

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
中期票据(13粤温氏MTN1)	500,000,000.00	500,000,000.00
减: 利息调整	1,022,354.02	1,761,405.10
减: 一年内到期的应付债券	498,977,645.98	-

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年度、2015年1-6月

人民币元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
中期票据（13粤温氏MTN002）	500,000,000.00	500,000,000.00
减：利息调整	1,613,594.89	2,352,645.99
合计	498,386,405.11	995,885,948.91

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2015年1月1日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	2015年6月30日
中期票据（13粤温氏MTN1）	500,000,000.00	2013年2月28日	3年	500,000,000.00	498,238,594.90	-	12,649,999.98	739,051.08	-	498,977,645.98	-
中期票据（13粤温氏MTN002）	500,000,000.00	2013年7月25日	3年	500,000,000.00	497,647,354.01	-	15,450,000.00	739,051.10	-	-	498,386,405.11
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	995,885,948.91	-	28,099,999.98	1,478,102.18	-	498,977,645.98	498,386,405.11

—期末应付债券中“中期票据（13粤温氏MTN1）”重分类至一年内到期的非流动负债。

35、长期应付款

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
应付股权转让款	-	10,560,000.00

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年度、2015年1-6月

人民币元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
应付资产购买款	4,550,000.00	4,550,000.00
合计	4,550,000.00	15,110,000.00

—2014年10月31日，公司子公司广东大麟洋海洋生物有限公司与林华强签订《资产转让合同》，林华强将其名下用于海水养殖生产的网箱、配套用房、渔具、水井、生产设备设施、实物资产及与之相关联的权益转让给广东大麟洋海洋生物有限公司，作价为1,113.20万元。公司在合同生效后三个工作日内向林华强支付资产转让款的658.20万元；第二期款150万元在林华强完成第一年和第二年经营考核目标后十五个工作日内支付；第三期款305万元在林华强完成第三年经营目标后十五个工作日内支付，期末余额未二期、三期尾款。

### 36、递延收益

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
政府补助	96,110,583.02	89,459,368.90
合计	96,110,583.02	89,459,368.90

—政府补助明细列示如下：

负债项目	2015年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年6月30日	与资产相关/与收益相关
一、与资产相关的递延收益：						
2010年中央生猪产业化项目资金	583,659.20	-	-	-	583,659.20	与资产相关

广东温氏食品集团股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2014年度、2015年1-6月

人民币元

负债项目	2015年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年6月30日	与资产相关/与收益相关
2014年度省级价格调节基金扶持“三项建设”项目补贴资金	-	500,000.00	14,970.05	-	485,029.95	与资产相关
2014年合肥市畜牧水产业“借转补”项目	-	1,500,000.00	97,500.00	-	1,402,500.00	与资产相关
拆迁补助款	625,248.80	-	-	-	625,248.80	与资产相关
畜牧局2012省级财政良繁体系国家建设项目补助款	731,461.36	-	86,269.32	-	645,192.04	与资产相关
第二批产业技术与开发资金高技术产业发展项目	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	与资产相关
高效瘦肉型良种猪新配套系选育与产业化项目	2,931,851.12	-	347,510.64	-	2,584,340.48	与资产相关
规模化养殖建设专项资金	5,218,039.39	2,420,000.00	473,334.80	-	7,164,704.59	与资产相关
鹤山市农业专项资金项目	120,000.00	-	7,500.00	-	112,500.00	与资产相关
节粮高效瘦肉型终端父本种猪新品系选育和配套系列	507,322.31	-	95,122.93	-	412,199.38	与资产相关
冷链设施建设资金	830,270.30	-	36,216.18	-	794,054.12	与资产相关

广东温氏食品集团股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

负债项目	2015 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015 年 6 月 30 日	与资产相关 / 与收益相关
奶牛标准化养殖扶持资金	1,991,130.27	-	296,422.14	-	1,694,708.13	与资产相关
农业机械购置补贴	17,518,363.42	978,500.00	2,260,174.44	-	16,236,688.98	与资产相关
农业组织化与产业化经营项目	80,000.00	-	4,999.98	-	75,000.02	与资产相关
肉猪产业联盟项目科研资金	-	60,000.00	-	-	60,000.00	与资产相关
三网融合的畜牧养殖物联网项目专项资金	2,696,347.88	-	831,006.72	-	1,865,341.16	与资产相关
深圳宝安区异地农产品生产基地扶持 2010 年政府投资项目（农业土地开发资金）计划	600,000.00	-	25,000.02	-	574,999.98	与资产相关
省级环保专项资金	3,066,154.98	700,000.00	189,546.82	-	3,576,608.16	与资产相关
饲料黄曲霉素生态防控制剂的研制与产业化关键技术资金	149,661.00	-	-	-	149,661.00	与资产相关
土地前期投资补贴	10,911,042.93	-	113,884.24	-	10,797,158.69	与资产相关
温氏冰鲜鸡溯源云信息平台构建与应用	3,200.00	-	3,200.00	-	-	与资产相关
现代农业生产发展项目	2,962,500.00	-	75,000.00	-	2,887,500.00	与资产相关

广东温氏食品集团股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2014年度、2015年1-6月

人民币元

负债项目	2015年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年6月30日	与资产相关/与收益相关
新型自动化畜牧养殖设备生产线技术改造	2,625,000.00	-	150,000.00	-	2,475,000.00	与资产相关
原种猪项目资金	937,630.00	-	176,299.99	-	761,330.01	与资产相关
云浮市广东省农业科技园区建设资金	629,437.00	-	97,601.00	117,915.00	413,921.00	与资产相关
污水处理设施与规模化禽畜养殖业“以奖促减”资金补贴”	5,342,333.33	-	297,510.02	-	5,044,823.31	与资产相关
物联网专项资金项目	-	6,000,000.00	18,161.50	-	5,981,838.50	与资产相关
供港冰鲜鸡生产中微生物控制和安全生产技术研究及产业化项目资金	1,292.22	-	1,292.22	-	-	与资产相关
规模化禽畜养殖业“以奖促减”资金	87,000.00	-	-	-	87,000.00	与资产相关
纲地场收：农机购置补贴	-	408,600.00	-	-	408,600.00	与资产相关
高致病性猪蓝耳病活疫苗高技术产业化示范工程	7,316,200.04	-	341,900.00	-	6,974,300.04	与资产相关



广东温氏食品集团股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2014年度、2015年1-6月

人民币元

负债项目	2015年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年6月30日	与资产相关/与收益相关
鸡马立克项目政府补助	-	3,000,000.00	17,749.98	-	2,982,250.02	与资产相关
鸡球虫病药敏虫株七价活疫苗的研制及其应用研究项目	15,333.24	-	6,666.70	-	8,666.54	与资产相关
重组禽流感病毒 H5 亚型二价灭活疫苗高技术产业化示范工程	1,983,332.21	-	292,261.88	-	1,691,070.33	与资产相关
扶挂企业奖励资金	303,132.80	-	113,674.80	-	189,458.00	与资产相关
小计	75,766,943.80	15,567,100.00	6,470,776.37	117,915.00	84,745,352.43	
二、与收益相关的递延收益：						
（市）院士工作站基金	11,132.63	-	11,132.63	-	-	与收益相关
标准化畜禽养殖小区项目	-	1,000,000.00	25,651.64	-	974,348.36	与收益相关
畜禽全基因组分析技术及重要功能基因引进	67,970.66	-	32,767.05	-	35,203.61	与收益相关
创建肉鸡、肉猪种业国家工程技术研究中心能力建设	183,424.12	-	176,056.20	-	7,367.92	与收益相关
大兴鸡场标准化健康养殖示范项目-鸡苗	-	180,000.00	180,000.00	-	-	与收益相关

广东温氏食品集团股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

负债项目	2015 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015 年 6 月 30 日	与资产相关 / 与收益相关
东北地区 2013 年粳稻和玉米费用补贴	-	21,350,407.00	21,350,407.00	-	-	与收益相关
国家肉鸡产业技术体系综合试验站	7,269.90	-	7,195.00	-	74.9	与收益相关
国家生猪种业工程技术研究中心	-	500,000.00	162,618.00	-	337,382.00	与收益相关
环境友好型转基因猪新品种培育	649,953.64	-	647,905.02	-	2,048.62	与收益相关
基于无线传感器网络技术的饲养场动物行为与健康状态数字化监测平台	5,808.10	-	-	-	5,808.10	与收益相关
可控酶解壳聚糖衍生化构建无硝肉类腌制体质的研究	38,838.00	-	28,838.00	-	10,000.00	与收益相关
能繁母猪补贴	950,000.00	-	-	950,000.00	-	与收益相关
强风灾后补贴金	-	400,000.00	400,000.00	-	-	与收益相关
供港鲜活农产品安全保障技术应用示范	309,785.00	-	259,045.85	-	50,739.15	与收益相关
生猪良种补贴款	-	296,200.00	296,200.00	-	-	与收益相关

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年度、2015年1-6月

人民币元

负债项目	2015年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年6月30日	与资产相关/与收益相关
市-畜牧养殖物联网关键技术研究及产业应用示范项目	47,067.30	-	1,444.00	-	45,623.30	与收益相关
现代节能高效设施园艺装备研制与产业化示范	1,030,000.00	2,150,000.00	242,634.00	-	2,937,366.00	与收益相关
新兴县就业训练中心培训费	-	145,740.00	76,340.00	-	69,400.00	与收益相关
优质后备奶牛饲养补贴	-	1,702,900.00	1,702,900.00	-	-	与收益相关
优质肉鸡生物育种核心技术体系建立与示范	602,020.20	-	163,478.40	-	438,541.80	与收益相关
种猪场病死猪无害化处理补贴	-	200,880.00	200,880.00	-	-	与收益相关
珠三角地区农牧高效循环技术集成与示范	67,641.00	170,000.00	-	-	237,641.00	与收益相关
猪分子细胞工程育种技术创新与优势状新品系培育	446,330.61	240,000.00	545,614.82	-	140,715.79	与收益相关
抗猪瘟和腹泻转基因新品种培育 2014	479,900.00	-	55,214.49	-	424,685.51	与收益相关

广东温氏食品集团股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2014年度、2015年1-6月

人民币元

负债项目	2015年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年6月30日	与资产相关/与收益相关
勒竹专业镇“新兴竹丝鸡3号”配套系成果转化与产业升级	83,553.00	-	83,553.00	-	-	与收益相关
富含多不饱和脂肪酸优质转基因猪新品种培育资金	4,409,150.28	-	1,272,538.51	-	3,136,611.77	与收益相关
广东省家畜分子与细胞工程育种技术研究团队	300,000.00	-	99,400.31	-	200,599.69	与收益相关
“菜篮子”产品生产畜牧业专项资金	476,190.50	-	23,809.50	-	452,381.00	与收益相关
农业公益性生业科研专项	27,329.54	-	6,229.34	-	21,100.20	与收益相关
2012年广东省战略性新兴产业核心技术攻关项目“新型动物专用抗生素肠溶微囊的研制及产业化工艺技术研究”	3,451,751.32	-	1,661,468.75	-	1,790,282.57	与收益相关
实验用小型猪标准化生产及实验关键技术研究	47,309.30	-	-	-	47,309.30	与收益相关
新兴县财政局产业技术与开发专项资金	-	250,000.00	250,000.00	-	-	与收益相关

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

负债项目	2015 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
小计	13,692,425.10	28,586,127.00	29,963,321.51	950,000.00	11,365,230.59	
合计	89,459,368.90	44,153,227.00	36,434,097.88	1,067,915.00	96,110,583.02	

—其他变动为支付给项目合作单位的款项。

### 37、营业收入与营业成本

项目	2015 年 1-6 月		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,191,081,658.50	17,479,367,599.31	38,571,199,225.24	33,368,136,920.28
其他业务	72,685,728.69	58,687,945.52	151,870,527.54	124,557,983.33
合计	20,263,767,387.19	17,538,055,544.83	38,723,069,752.78	33,492,694,903.61

**38、营业税金及附加**

项目	2015年1-6月	2014年度
营业税	2,143,622.49	3,562,016.32
城市维护建设税	1,618,446.80	4,762,404.01
教育费附加	876,097.29	2,559,023.42
地方教育附加	584,064.86	1,706,015.62
其他	724.87	320,642.57
合计	5,222,956.31	12,910,101.94

**39、销售费用**

项目	2015年1-6月	2014年度
职工薪酬	85,041,120.83	154,806,780.96
折旧与摊销费用	13,816,281.62	26,249,583.75
租赁费	1,705,490.19	5,587,300.99
接待费	11,611,283.76	30,326,536.57
差旅费	4,893,674.77	8,546,793.10
通讯费	460,957.36	1,039,384.34
办公费	10,335,518.76	16,048,721.64
动力费	3,912,053.82	4,466,722.47
维修费	1,979,126.91	3,248,119.97
运杂费	27,117,278.09	45,627,611.54
广告宣传费	11,729,202.80	25,350,218.35
检测费（检疫费）	9,383,371.80	18,333,479.46
其他费用	8,164,049.25	15,503,347.72
售后技术服务费	15,248,816.25	18,340,644.00
合计	205,398,226.21	373,475,244.86

**40、管理费用**

项目	2015年1-6月	2014年度
职工薪酬	359,604,733.97	732,176,239.19
折旧与摊销费用	81,267,295.83	168,995,478.07
租赁费	18,034,759.38	42,938,304.82
接待费	58,049,987.39	90,039,955.88

项目	2015年1-6月	2014年度
差旅费	79,770,164.44	130,903,217.60
通讯费	4,572,716.22	9,387,766.43
办公费	38,975,055.06	67,618,437.44
动力费	34,023,910.76	62,757,122.65
维修费	18,804,929.73	25,221,586.84
税金	20,598,496.62	32,438,668.91
物料消耗	31,949,383.51	64,642,009.37
检测费（检疫费）	6,980,661.77	17,085,803.04
会务费	10,584,674.86	16,226,767.59
养户开发费用	20,506,666.92	26,568,876.63
咨询费	40,995,695.10	62,528,226.15
财产保险费	6,200,602.24	10,505,240.29
其他费用	91,487,390.45	112,824,395.62
绿化费	20,234,391.71	22,917,198.56
研发经费	28,268,306.04	49,449,544.04
合计	970,909,822.00	1,745,224,839.12

**41、财务费用**

项目	2015年1-6月	2014年度
利息支出	120,184,434.81	339,900,258.14
减:利息收入	62,901,857.43	84,199,054.46
手续费及其他	9,242,834.16	15,898,498.30
汇兑损失	-1,389,167.96	4,414,012.48
融资费用	4,217,541.27	14,087,400.71
合计	69,353,784.85	290,101,115.17

**42、资产减值损失**

项目	2015年1-6月	2014年度
一、坏账损失	17,455,269.11	16,277,911.70
二、存货跌价损失	112,527,472.29	50,600.99
合计	129,982,741.40	16,328,512.69

**43、公允价值变动收益**

项目	2015年1-6月	2014年度
公允价值变动收益	-2,234,300.00	-8,910,228.02
合计	-2,234,300.00	-8,910,228.02

**44、投资收益**

项目	2015年1-6月	2014年度
权益法核算的长期股权投资收益	147,050,994.61	11,434,972.52
处置长期股权投资产生的投资收益	-	20,362,788.72
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	22,896,134.59	937,600.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	98,067,120.05	50,369,585.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	32,970,645.91	-14,148,298.02
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	188,996,849.82	31,563,890.29
银行理财产品投资收益	2,205.00	4,536,986.30
合计	489,983,949.98	105,057,525.45

**45、营业外收入****(1) 营业外收入情况**

项目	2015年1-6月	2014年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,774,308.12	5,889,404.56	1,774,308.12
其中：固定资产处置利得	414,975.40	5,889,404.56	414,975.40
无形资产处置利得	1,359,332.72	-	1,359,332.72
政府补助	78,757,039.73	180,827,891.90	818,810.41
拆迁补偿收益	818,810.41	20,257,756.61	597,424.61
无法支付的款项	597,424.61	246,050.00	3,579,198.08
其他	3,579,198.08	11,432,140.06	85,526,780.94
合计	85,526,780.94	218,653,243.13	85,526,780.94

**(2) 计入当期损益的政府补助主要如下：**

项目	2015年1-6月	2014年度	与资产相关/与收益相关
东北地区2014年粳稻和玉米费用补贴	28,076,777.90	-	与收益相关
祖代种鸡补贴资金	10,790,000.00	-	与收益相关



项目	2015年1-6月	2014年度	与资产相关/与收益相关
禽流感补助款	6,280,249.00	42,030,916.76	与收益相关
生猪良种补贴资金	2,748,970.00	36,893,163.67	与收益相关
无害化处理补贴	2,542,732.40	-	与收益相关
优质后备奶牛饲养补贴	1,702,900.00	-	与收益相关
新型动物专用抗生素肠溶微囊的研制及产业化工艺技术研究	1,661,468.75	-	与收益相关
种禽场补贴资金	1,466,402.77	6,460,000.00	与收益相关
农业产业化补助资金	1,204,999.98	15,479,607.80	与收益相关
省级重点农业龙头企业贷款贴息资金	1,200,000.00	-	与收益相关
省级现代农业经营主体培育建设专项资金	1,200,000.00	-	与收益相关
2014年度省级价格调节基金扶持	1,014,970.05	-	与收益相关
工程设备政府拨款	341,900.00	683,799.96	与资产相关
2014年度省级企业技术中心专项资金	-	1,000,000.00	与收益相关
2014年度肇庆市本级促进高新技术产业和战略性新兴产业发展专项扶持资金	-	1,000,000.00	与收益相关
产业技术研发资金	-	572,696.01	与资产相关
富含多不饱和脂肪酸优质转基因猪新品种培育资金	1,272,538.51	1,316,042.87	与收益相关
高效设施农业项目资金	-	3,981,179.16	与收益相关
能繁母猪补贴	541,269.32	10,831,209.64	与收益相关
农业产业化龙头企业奖励金	-	100,000.00	与收益相关
农业科技成果奖励	-	1,500,000.00	与收益相关
生猪标准化规模养殖场建设资金	2,085,390.01	3,947,820.51	与资产、收益相关
生猪调出大县奖励资金	200,000.00	490,650.00	与收益相关
省级环保专项资金	470,898.96	4,984,756.69	与收益相关
新型动物专用抗生素肠溶微囊的研制及产业化工艺技术研究	-	697,108.68	与资产、收益相关
珠海经济特区横琴新区企业奖励资金	-	12,147,359.40	与收益相关
合计	64,801,467.65	144,116,311.15	

**46、营业外支出**

项目	2015年1-6月	2014年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	18,938,199.42	29,657,896.49	18,938,199.42
其中：固定资产处置损失	18,938,199.42	29,609,767.49	18,938,199.42
无形资产处置损失	-	48,129.00	-
对外捐赠	8,672,422.00	11,918,896.00	8,672,422.00
受灾损失	99,861.76	681,694.77	99,861.76
其它	2,941,126.75	8,964,404.34	2,941,126.75
合计	30,651,609.93	51,222,891.60	30,651,609.93

**47、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	2015年1-6月	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	40,436,507.50	67,369,495.94
递延所得税调整	-1,715,971.63	-5,450,242.09
合计	38,720,535.87	61,919,253.85

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	1,887,469,132.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	464,757,034.66
子公司适用不同税率的影响	442,515.55
调整以前期间所得税的影响	4,697,873.92
非应税收入的影响	-4,991,611,125.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,554,666,622.31
股权激励的影响	-
技术开发费加计扣除	-
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	5,767,614.77
弥补以前年度亏损的影响	-
所得税费用	38,720,535.87

**48、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	2015年6月30日账面价值	受限原因
应收票据	-	用于借款质押
应收账款	-	用于借款质押
投资性房地产	61,283,167.87	用于借款抵押
合计	61,283,167.87	

—孙公司广东温氏佳味食品有限公司以价值为 24,957,650.00 港元的应收账款作为借款质押物，并由温氏集团提供 1 亿元的最高限额保证，向中国工商银行股份有限公司新兴支行借入短期借款 15,165,800.00 元；孙公司广东温氏佳味食品有限公司的应收账款与子公司鹏福发展有限公司的应付账款抵消后，期末账面价值为 0；

—温氏集团以应收子公司广东华农温氏畜牧股份有限公司的商业承兑汇票 50,000,000.000 元作为向中国工商银行股份有限公司新兴支行借入短期借款 50,000,000.00 元的质押物；温氏集团的应收票据与广东华农温氏畜牧股份有限公司的应付票据抵消后，期末账面价值为 0；

—子公司鹏福发展有限公司以截止 2015 年 6 月 30 日账面价值为 61,283,167.87 元的投资性房地产，即位于香港九龙湾企业广场的写字楼 3 期 28 楼 2801-2803、2805-2808 单位作为抵押物向中国银行（香港）有限公司借入短期借款 31,544,000.00 元。

**49、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

项目	2015年6月30日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			30,544,679.61
其中：美元	154.02	6.1136	941.62
港币	38,731,597.76	0.7886	30,543,737.99
应收账款			12,711,994.31
其中：美元	-	-	-
港币	16,119,698.59	0.7886	12,711,994.31
其他应收款			3,807,794.37
其中：美元	-	-	-
港币	4,828,549.80	0.7886	3,807,794.37
短期借款			144,697,504.28
其中：美元	18,508,489.97	6.1136	113,153,504.28

项目	2015年6月30日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	40,000,000.00	0.7886	31,544,000.00
应付账款			3,628,258.30
其中：美元	-	-	-
港币	4,600,885.49	0.7886	3,628,258.30
预收账款			516,679.60
其中：美元	-	-	-
港币	655,185.90	0.7886	516,679.60
其他应付款			1,175,639.61
其中：美元	-	-	-
港币	1,490,793.32	0.7886	1,175,639.61

**(2) 境外经营实体说明。**

公司	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
鹏福发展有限公司	香港	港币	当地货币

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

## 八、合并范围的变更

### —报告期内合并范围的变化

#### 1、非同一控制下企业合并

—本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入 (万元)	购买日至期末被购买方的净利润 (万元)
云浮市物联网研究院有限公司	2014 年 9 月	1,200.94 万元	83.32	购买	2014 年 9 月	已控制被购买方	126.68	-275.41

—合并成本及商誉

合并成本	云浮市物联网研究院有限公司
--现金	8,406,000.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	3,603,395.06
合并成本合计	12,009,395.06
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,858,881.47
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,150,513.59

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

—被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	云浮市物联网研究院有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	20,340,014.71	20,340,014.71
货币资金	5,718,088.63	5,718,088.63
应收账款	2,500,000.00	2,500,000.00
预付款项	1,604,360.00	1,604,360.00
其他应收款	6,007,140.00	6,007,140.00
存货	54,384.60	54,384.60
可供出售金融资产	-	-
固定资产	1,490,039.43	1,490,039.43
生产性生物资产	-	-
在建工程	-	-
无形资产	2,513,930.89	2,513,930.89
长期待摊费用	452,071.16	452,071.16
递延所得税资产		
负债：	10,907,847.80	10,907,847.80
应付账款	500,000.00	500,000.00

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

项目	云浮市物联网研究院有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
预收款项	6,841,178.16	6,841,178.16
应付职工薪酬	137,774.82	137,774.82
应交税费	-348,766.66	-348,766.66
其他应付款	503,346.10	503,346.10
递延收益	3,274,315.38	3,274,315.38
净资产	9,432,166.91	9,432,166.91
减：少数股东权益	1,573,285.44	1,573,285.44
取得的净资产	7,858,881.47	7,858,881.47

—购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失：

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
云浮市物联网研究院有限公司	3,603,395.06	3,603,395.06	-	-	-

## 2、同一控制下企业合并取得的子公司

无。

### 3、反向购买

无。

### 4、处置子公司

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
广东温氏瑞昌食品有限公司	34,650,000.00	90	转让	2014 年 5 月	权力机构变更	11,422,843.16	-	-	-	-	-	-
云浮筠顺贸易有限公司	20,594,300.00	100	转让	2014 年 5 月	权力机构变更	428,409.43	-	-	-	-	-	-
双城市温氏粮食有限公司	5,000,000.00	100	转让	2014 年 1 月	权力机构变更	8,511,536.13	-	-	-	-	-	-

### 5、其他原因的合并范围变动

序号	公司名称	变更内容	原因
1	监利温氏乳业有限公司	2014 年度新增合并	2014 年 4 月新设立
2	玉屏温氏畜牧有限公司	2014 年度新增合并	2014 年 4 月新设立
3	广东温氏乳业有限公司	2014 年度新增合并	2014 年 6 月新设立



广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

序号	公司名称	变更内容	原因
4	响水温氏畜牧有限公司	2014 年度新增合并	2014 年 6 月新设立
5	连州温氏乳业有限公司	2014 年度新增合并	2014 年 9 月新设立
6	南雄市温氏畜牧有限公司	2014 年度新增合并	2014 年 9 月新设立
7	新兴县温氏新旺羊业有限公司	2014 年度新增合并	2014 年 10 月新设立
8	江华温氏乳业有限公司	2014 年度新增合并	2014 年 10 月新设立
9	靖州温氏畜牧有限公司	2014 年度新增合并	2014 年 11 月新设立
10	韶关市曲江区温氏畜牧有限公司	2014 年度新增合并	2014 年 11 月新设立
11	鹏兴投资有限公司	2014 年度不再纳入合并	2014 年 11 月注销
12	将乐温氏家禽有限公司	2014 年度新增合并	2014 年 12 月新设立
13	宁远温氏畜牧有限公司	2014 年度新增合并	2014 年 12 月新设立
14	新兴温氏新三板投资合伙企业（有限合伙）	2015 年 1-6 月新增合并	2014 年 12 月新设立
15	新田温氏畜牧有限公司	2015 年 1-6 月新增合并	2015 年 1 月新设立
16	海南麟洋水产有限公司	2015 年 1-6 月新增合并	2015 年 2 月新设立
17	阳春市温氏畜牧有限公司	2015 年 1-6 月新增合并	2015 年 2 月新设立
18	献县温氏畜牧有限公司	2015 年 1-6 月新增合并	2015 年 3 月新设立
19	朝阳南牧机械设备有限公司	2015 年 1-6 月新增合并	2015 年 4 月新设立
20	望江温氏畜牧有限公司	2015 年 1-6 月新增合并	2015 年 5 月新设立

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

## 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	
新兴县温氏国研猪业科技有限公司	云浮市新兴县 簕竹镇	新兴县新城镇温氏科技园内 (办公楼) 广东华农温氏畜牧股份有限公司房屋五楼 (办公住所)	畜禽、兽医研究服务；农用微生物菌剂、有机物料腐熟剂的生产及销售（以上项目法律、行政法规禁止的，不得经营；法律、行政法规限制的项目须取得相关许可文件后方可经营）；动物疫病诊断、动物疫病治疗（至许可证有效期内经营）	100.00	-	投资设立
云浮市物联网研究院有限公司	云浮市云城区	云浮市云城区都杨镇佛山 (云浮) 产业转移工业园 61 号之三	研发、生产、销售：传感器产品、RFID 射频识别产品、智能视频监控及识别产品、畜牧精细化及自动化养殖设备、数据传输产品、云软件及云设备；计算机软硬件系统开发、系统集成，食品安全及溯源平台建设；数据通信网络一体化设计与施工；有线广播电视网络工程设计与安装；物联网工程设计与施工；提供数据网络技术服务；提供本公司产品技术服务。	83.32	-	非同一控制 下企业合并

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
广东温氏投资有限公司	珠海市横琴新区	珠海市横琴新区宝中路 3 号 4004-68 室	利用自有资金进行对外投资（法律法规禁止投资项目除外）；投资管理（涉及许可经营项目除外）	100.00	-	投资设立
广东筠源投资合伙企业（有限合伙）	云浮市新兴县新城镇	新兴县新城镇温氏科技园内（办公楼）三楼	股权投资（法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）	80.00	-	同一控制下企业合并
新兴县佳裕贸易有限公司	云浮市新兴县新城镇	新兴县新城镇东堤北路 9 号 广东温氏集团总部（11 楼 1102 室自编）（办公住所）	批发零售：禽畜饲料、饲料添加剂，饲料原辅材料；批发：乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）	100.00	-	投资设立
广西兴业佳通物流有限公司	玉林市兴业县	兴业县石南镇环西路北侧	代理水路、道路货物运输	90.00	10.00	投资设立
大连温氏粮食有限公司	大连市中山区	大连市中山区警后大院 45 号 1 单元 2 层 1 号	粮食收购、销售；国内一般贸易	100.00	-	投资设立
广东温氏饲料有限公司	云浮市新兴县新城镇	新兴县新城镇东堤北路 9 号 广东温氏集团总部（11 楼 1108 室自编）（办公住所）	饲料原料的采购、销售、代购	100.00	-	投资设立
新兴县佳通水运有限公司	云浮市新兴县新城镇	新兴县新城镇东堤北路 9 号 广东温氏集团总部（11 楼 1103 室自编）（办公住所）	货物运输（广东省内河普通货船运输）	100.00	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
长春温氏粮食有限公司	长春市南关区	长春市南关区南湖大路 88 号鸿城国际花园小区 3 号楼 [幢]2301、2302 室	粮食收购，初级农产品销售	100.00	-	投资设立
龙江温氏穗丰粮食有限公司	齐齐哈尔市龙江县龙江镇	黑龙江省齐齐哈尔市龙江县龙江镇西岗街	玉米收购，粮食烘干。	100.00	-	投资设立
齐齐哈尔温氏粮食有限公司	齐齐哈尔市富拉尔基区	黑龙江齐齐哈尔市富拉尔基区铁北办事处工农街 36 号	玉米收购，玉米烘干	100.00	-	投资设立
广东南牧机械设备有限公司	云浮市新兴县新城镇	新兴县新城镇新城工业园内 A1-04、A1-06、G1-02 地块	研发、生产、加工、销售、安装：农业和畜牧业机械设备及相关配套设备、零配件，模具，五金制品，塑料制品，玻璃制品；钢材销售；金属表面处理及热加工；国内贸易；货物和技术进出口，建筑安装工程。（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。）	90.00	-	投资设立
芜湖南牧机械设备有限公司	芜湖市南陵县	南陵县经济开发区	农业和畜牧业机械设备及相关配套设备、零配件、模具、五金制品研发、生产、加工、销售、安装；建筑安装工程；钢材销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）	100.00	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
南充南牧机械设备有限公司	南充市仪陇县	仪陇县河西工业园区	研发、生产、加工、销售、安装：农业和畜牧业机械设备及相关设备、零配件，模具，五金制品；钢材销售；国内贸易，货物和技术进出口；建筑安装工程（涉及行政许可的凭许可证经营）	100.00	-	投资设立
广东温氏佳润食品有限公司	云浮市新兴县新城镇	新兴县新城镇新成工业园内 B2-06 地块（办公住所）	肉鸡、肉鸽屠宰（由分支机构经营）及销售；食品添加剂销售；农副产品购销（不含粮食、鲜蚕、蚕丝、蚕茧）；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外	100.00	-	投资设立
鹏福发展有限公司	香港特别行政区大埔区	新界上水龙深路 39 号上水广场 12 楼 23 室	食品贸易	100.00	-	投资设立
新兴县温氏荣康家禽有限公司	云浮市新兴县簕竹镇	新兴县簕竹镇红光社区居民委员会（办公住所）	生产、销售：家禽、鸡蛋；畜牧服务。	100.00	-	投资设立
新兴县荣安温氏家禽有限公司	云浮市新兴县簕竹镇	新兴县新城镇新成工业园内 B2-07 地块（厂房）二楼（办公住所）	生产、销售：家禽、配合饲料；批发、零售；鸡蛋、冷藏肉、饲料；农副产品购销。	100.00	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
肇庆市鼎湖温氏乳业有限公司	肇庆市鼎湖区	肇庆市鼎湖区莲花镇第一工业园	奶牛饲养销售，鲜牛奶、饮料生产、加工销售，淡水养殖，畜禽种蛋种苗生产加工销售，饲料生产、销售，农副产品收购（不含粮食、棉花、蚕茧收购）。	100.00	-	投资设立
钟山温氏乳业有限公司	贺州市钟山县	钟山县钟山镇龙井村	奶牛饲养、销售；奶牛原奶生产、销售；牛粪销售；农副产品收购	100.00	-	投资设立
贺州温氏乳业有限公司	贺州市钟山县	钟山县公安镇牛庙村	奶牛饲养、销售；奶牛原奶生产、销售；牛粪销售；农副产品收购；牧草种植。	100.00	-	投资设立
监利温氏乳业有限公司	荆州市监利县	监利县芜湖农场离湖大道影视路 2-1 号	奶牛养殖场项目的筹建；牛粪销售；源于农业的初级产品购销（不含粮食、棉花）	100.00	-	投资设立
广东温氏乳业有限公司	肇庆市大旺区	肇庆市大旺中心区曙光路农行信用社综合楼 302 房	乳制品、饮料的生产、加工、销售	100.00	-	投资设立
连州温氏乳业有限公司	连州市西江镇	连州市西江镇斜磅村委会看坪村（连州市东篱种养实业有限公司综合办公楼 102 房）	原奶生产、销售，牛饲养、销售，牛粪销售，农副产品收购。	100.00	-	投资设立
广东华农温氏畜牧股份有限公司	云浮市新兴县新城镇	广东省新兴县新城镇温氏科技园	原种猪、猪苗、肉猪、饲料的生产和销售（由下属分支机构凭许可证经营）。水果、蔬菜、花卉的种植、收购、销售及其相关副产品销售（涉及前置审批的凭相关许可证经营）。	93.33	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
建平温氏农牧有限公司	朝阳市建平县	建平县建平镇本街（大桥东 200 米孟氏米业办公楼）	农业种植；种猪、生猪养殖，销售。	100.00	-	投资设立
北票温氏农牧有限公司	北票市	北票市大三家乡乃林皋村	蔬菜、水果、园艺作物种植；生猪、种猪养殖、销售（经营期限至 2012 年 9 月 29 日）	100.00	-	投资设立
北票温氏育种有限公司	北票市	北票市大三家乡乃林皋村	纯种二元母猪及商品仔猪养殖与销售。	100.00	-	投资设立
凌源温氏农牧有限公司	凌源市	凌源市东城街道单家店社区	生猪养殖、销售	100.00	-	投资设立
佛山市三水温氏家禽有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区南山镇六和镇城东路 1 号二楼（仅供办公场所使用）	养殖、销售：家禽；配合饲料生产、销售；鸡蛋销售。	100.00	-	投资设立
高要温氏畜牧有限公司	高要市新桥镇	高要市新桥镇 324 国道湾边村路口	养殖、销售：畜禽，种禽；销售：蛋类。	100.00	-	投资设立
四会温氏家禽有限公司	四会市石狗镇	四会市石狗镇新圩	禽畜养殖、销售；鸡蛋销售。	100.00	-	投资设立
新兴县温氏新旺羊业有限公司	云浮市新兴县 簕竹镇	新兴县簕竹镇榄根圩 3 号温氏大院 1 号综合大楼（办公住所）	生产、销售：种羊、肉羊、羊苗；种植和收购牧草。	100.00	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
新兴县车岗温氏家禽有限公司	云浮市新兴县车岗镇	新兴县车岗镇工业开发区(办公楼)	生产销售：商品家禽、鸡蛋、商品代雏禽、配合饲料。	100.00	-	投资设立
郁南广东温氏家禽有限公司	云浮市郁南县大湾镇	郁南县大湾镇小桥头工业区	饲养父母代种鸡；生产、销售：商品代鸡苗；配合饲料；饲养、销售：肉鸡；孵化：种鸡	76.82	-	投资设立
海南温氏禽畜有限公司	儋州市	儋州市洛基（原洛基政府大楼内）	生产销售禽畜、饲料生产、畜禽产品销售。	90.00	-	投资设立
阳西温氏禽畜有限公司	阳江市阳西县	阳西县城第二工业区 G18-03 号	商品代鸡苗、肉鸡、种鸡、商品代猪苗、肉猪、种猪养殖及销售	100.00	-	投资设立
新兴县新大地禽畜有限公司	云浮市新兴县簕竹镇	新兴县簕竹镇榄根村民委员会马屯垌脊	生产销售：肉鸡、饲料。	58.37	-	投资设立
新兴县石头冲裕林林业专业合作社	云浮市新兴县簕竹镇	新兴县簕竹镇五联石头冲村中	（一）组织采购、供应成员所需的林业生产资料；（二）组织收购、销售成员及同类生产经营者生产的产品；（三）开展成员所需的运输、储藏、加工、包装等服务；（四）引进林业新技术、新品种，开展与林业技术培训、技术交流和信息咨询服务；（五）种植林木。	67.49	-	投资设立
琼海温氏禽畜有限公司	琼海市嘉积镇	琼海市嘉积镇金海路（龙湾酒店后面）	农业开发；养殖、销售禽畜（奶畜除外）；禽畜产品销售（凡需行政许可的项目凭许可证经营）	90.00	-	投资设立



广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
新兴县稔村温氏家禽有限公司	云浮市新兴县稔村镇	新兴县稔村镇白土开发区(温氏销售部)三楼	一般经营项目: 家禽销售; 家禽生产(在许可证有效期内经营), 配合饲料生产	100.00	-	投资设立
佛山市高明区温氏家禽有限公司	佛山市高明区	佛山市高明区更合镇工业大道 557 号	家禽生产、饲料生产(以上项目须凭有效许可证经营); 家禽销售、提供家禽饲养技术咨询服务; 鸡笼组装。	100.00	-	投资设立
云浮市云城温氏畜牧有限公司	云浮市云城区	云浮市云城区思劳镇新行政中心旁	生产、销售: 种鸭苗、种鸭蛋; 销售: 肉鸭。	51.00	49.00	投资设立
开平温氏农牧有限公司	开平市苍城镇	开平市苍城镇工业园 C 区 8 号之一	生产、销售: 家禽; 配合饲料生产; 提供禽畜饲养技术咨询服务。	100.00	-	投资设立
开平市温氏禽业有限公司	开平市苍城镇	开平市苍城镇苍联路 5 号之二	鸽、家禽饲养、销售; 鸽种苗、家禽种苗生产、销售; 食用农产品(蛋)销售; 提供鸽、家禽饲养技术咨询服务	100.00	-	投资设立
开平市温氏畜牧有限公司	开平市赤坎镇	开平市赤坎镇五龙村委会	生产肉猪、猪苗; 猪苗、肉猪饲养、销售; 生产配合饲料(禽畜); 兽用化学药品、中兽药(不得经营生物药品)。	70.00	30.00	投资设立
阳东温氏畜牧有限公司	阳江市阳东县	阳东县城万象工业城 A 区	销售: 商品猪苗、生猪; 生产饲养生猪(由分支机构经营); 生产配合饲料; 销售配合饲料。	70.00	30.00	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
公主岭温氏农牧有限公司	公主岭市	公主岭市工业大街 957 号	生猪养殖、销售；粮食收购；农作物种植	100.00	-	投资设立
伊通温氏农牧有限公司	伊通满族自治县马鞍山镇	吉林省伊通满族自治县马鞍山镇东风村与北岗村交汇处	畜牧业、生猪养殖、销售、粮食收购	100.00	-	投资设立
新兴县温氏食品联营有限公司	云浮市新兴县新城镇	新兴县新城镇东圩路	生产及销售家禽；饲养父母代种鸡、商品肉鸡、生产商品鸡苗；销售新兴黄鸡、新兴矮脚黄鸡、麻黄鸡、广西土鸡商品鸡及鸡苗；生产及销售配合饲料（畜禽）。	61.46	-	投资设立
河源市温氏禽畜有限公司	河源市源城区	河源市源城区埔前镇林中路 开发区	生产、销售禽畜、种苗、蛋类、饲料。	80.00	10.00	投资设立
吉安温氏禽畜有限公司	吉安市吉安县	吉安县凤凰 105 国道	禽畜饲养、种苗生产、禽畜产品销售、饲料加工（以上项目凭有效许可证经营）	70.00	30.00	投资设立
进贤温氏禽畜有限公司	南昌市进贤县	进贤县衙前乡瓦子陂	家禽饲养、销售；配合饲料生产	95.00	5.00	投资设立
博罗县温氏畜牧有限公司	惠州市博罗县杨桥镇	博罗县杨桥镇大坑办事处樟木楼生产队	养殖、销售：肉猪及其种苗；生产、销售：饲料（凭许可证）	51.00	49.00	投资设立
信丰温氏畜牧有限公司	赣州市信丰县古陂镇	信丰县古陂镇古陂圩	肉猪饲养、销售；配合饲料生产、销售（在许可证规定期限内经营）。	95.00	5.00	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
大余温氏畜牧有限公司	赣州市大余县 青龙镇	江西省赣州市大余县青龙镇 二塘村 323 国道南侧	生猪养殖、销售	100.00	-	投资设立
吉安县温氏畜牧有限公司	吉安市吉安县	吉安县湴田乡街道旁	生猪养殖、销售	100.00	-	投资设立
龙南温氏畜牧有限公司	赣州市龙南县	龙南县东江富康工业园	生猪销售	100.00	-	投资设立
永丰温氏畜牧有限公司	吉安市永丰县	江西省吉安市永丰县桥南工 业园新区	生猪养殖、销售	100.00	-	投资设立
铅山县温氏畜牧有限公司	上饶市铅山县	铅山县汪二镇下四村	生猪养殖、销售（有效期至 2017-12-31）	100.00	-	投资设立
广东温氏南方家禽育种有限公司	云浮市新兴县 簕竹镇	新兴县簕竹镇榄根	生产销售：种苗、种蛋。	100.00	-	投资设立
眉山温氏家禽育种有限公司	眉山市东坡区 富牛镇	东坡区富牛镇红光村	生产销售种苗、种蛋。	71.00	29.00	投资设立
咸宁温氏家禽育种有限公司	咸宁市咸安区 贺胜桥镇	咸宁市咸安区贺胜桥镇温氏 公司三楼	家禽、种禽孵化和饲养及销售	100.00	-	投资设立
阳山温氏家禽育种有限公司	清远市阳山县 岭背镇	阳山县岭背镇犁头村儒水	家禽、种禽孵化和饲养、销售。	100.00	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
南京温氏家禽育种有限公司	南京市溧水区	南京市溧水区石湫镇光明村	祖代种鸡、父母代种鸡、商品代鸡苗及副产品的生产和销售。	100.00	-	投资设立
广西温氏畜牧有限公司	玉林市兴业县石南镇	广西兴业县石南镇六联工业区	种猪、猪苗、肉猪的养殖销售；饲料生产销售。	70.00	30.00	投资设立
富川广东温氏畜牧有限公司	贺州市富川县古城镇	富川古城镇桂洪村	畜禽种苗生产、销售；畜禽销售；饲料加工、销售	90.00	10.00	投资设立
怀集广东温氏畜禽有限公司	肇庆市怀集县怀城镇	怀集县怀城镇怀高工业区	畜禽养殖、销售；饲料加工、销售；相关产业有关经营业务。	92.20	7.80	投资设立
罗定广东温氏畜牧有限公司	罗定市素龙镇	罗定市素龙镇中村村委会中村	许可经营项目：生猪养殖、销售；生产、销售：配合饲料。（以上项目在许可证有效期内经营）	100.00	-	投资设立
桂林温氏畜牧有限公司	桂林市临桂县临桂镇	临桂县临桂镇沙塘村委沙塘街	种猪（杜、长、大种猪）的生产、销售，猪的饲养、销售，饲料加工、销售	90.00	10.00	投资设立
贺州广东温氏畜禽有限公司	贺州市	贺州市广贺高速连线东侧、八桂二级公路贺街方向右侧	商品代仔猪、肉猪养殖、销售（有效期至 2017 年 11 月 6 日）；饲料加工，销售	90.00	10.00	投资设立
赤峰元宝山区温氏农牧有限公司	赤峰市元宝山区平庄镇	赤峰市元宝山区平庄镇新房身村 38 号	生猪养殖、销售；粮食收购；蔬菜种植。	100.00	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
赤峰市松山区温氏农牧有限公司	赤峰市松山区	内蒙古自治区赤峰市松山区广场路南段农牧业局办公楼423室	猪养殖、粮食购销；猪销售、提供技术咨询服务；农副产品购销。	100.00	-	投资设立
宁城温氏农牧有限公司	赤峰市宁城县大明镇	宁城县大明镇（原镇政府院内）	粮食收购、销售。生猪养殖、销售	100.00	-	投资设立
江永温氏畜牧有限公司	永州市江永县	湖南省永州市江永县利田工业园内	种猪、种苗、肉猪饲养、销售。（以上经营项目涉及行政许可的，凭有效许可证经营，法律法规禁止的不得经营。）	100.00	-	投资设立
江华温氏畜牧有限公司	永州市江华县沱江镇	永州市江华县沱江镇江华经济开发区金牛大道西段	种猪、种苗、肉猪饲养、销售（种畜禽生产经营许可证有效期至2015年6月6日）	100.00	-	投资设立
永州温氏养猪有限公司	永州市	湖南零陵工业园河西工业区	生猪养殖、销售及相关技术服务	100.00	-	投资设立
莆田广东温氏家禽有限公司	莆田市城厢区灵川镇	莆田市城厢区灵川镇下尾村	禽畜、饲料生产、加工、销售（以上经营范围涉及国家专项规定的从其规定）	70.00	-	投资设立
丰顺温氏家禽有限公司	梅州市丰顺县附城镇	丰顺县附城镇环城路赤草	饲养、销售；家禽；加工、销售；配合饲料	95.00	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
揭东温氏畜牧有限公司	揭阳市揭东县龙尾镇	揭东县龙尾镇美联村高澜洋	畜（不含奶畜）、禽饲养、销售（经营有效期至2016.6.26止）；配合饲料加工、销售。	51.00	30.00	投资设立
漳州温氏农牧有限公司	漳州市南靖县山城镇	南靖县山城镇葛山村	畜禽养殖、销售；畜禽种苗生产（以上经营范围仅限分支机构经营使用）；果蔬种植、销售；配合饲料（颗粒料）加工。	90.00	10.00	投资设立
平远温氏畜牧有限公司	梅州市平远县大柘镇	平远县大柘镇工业园区	禽畜养殖、销售（凭有效的《动物防疫条件合格证》决议）。	95.00	5.00	投资设立
丰顺埔农温氏家禽有限公司	梅州市丰顺县汤坑镇	丰顺县汤坑镇环城路丰顺温氏家禽有限公司三楼	生产、销售：肉鸡	100.00	-	投资设立
长子温氏畜牧有限公司	长治市长子县丹朱镇	长治市长子县丹朱镇同旺村	筹建项目相关服务（不得从事生产经营）	100.00	-	投资设立
芮城温氏畜牧有限公司	运城市芮城县	芮城县洞宾东街（畜牧兽医中心）	畜禽工程筹建（筹建期间不得从事经营活动，国家法律、法规专项规定的除外）	100.00	-	投资设立
太仓广东温氏家禽有限公司	太仓市城厢镇新毛区	太仓市城厢镇新毛区白云南路 1008 路	饲料加工及销售；(以下限分支机构经营)家禽养殖。家禽销售。	87.50	12.50	投资设立
镇江温氏畜牧有限公司	镇江市丹徒区辛丰镇	镇江市丹徒区辛丰镇黄墟楼安村	禽（肉鸡）养殖；禽（肉鸡）销售；配合饲料（畜禽）生产。	100.00	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
南京温氏畜禽有限公司	南京市溧水区 石湫镇	南京市溧水区石湫镇机场科 技工业园	配合饲料加工、粮食收购。家禽养殖、销售及技术服务。	100.00	-	投资设立
盐城温氏畜牧有限公司	大丰市新丰镇	大丰市新丰镇工业集中区	配合饲料生产；生猪、肉种鸡养殖。畜禽销售。	100.00	-	投资设立
泰安温氏畜牧有限公司	泰安市宁阳县 蒋集镇	宁阳县蒋集镇中心小学向北 200 米岗彭路东侧	家禽养殖销售；配合饲料（畜禽、幼畜禽、种畜禽）、浓缩饲料（畜禽、幼畜禽、种畜禽）生产、销售；粮食收购	100.00	-	投资设立
南通温氏家禽有限公司	如皋市石庄镇	如皋市石庄镇草张庄居十五 组	家禽养殖、销售。	100.00	-	投资设立
合肥温氏畜牧有限公司	合肥市肥西县 花岗镇	肥西县花岗镇农副产品加工 产业园	畜禽生产、销售；饲料销售；农副产品收购	100.00	-	投资设立
滁州温氏畜牧有限公司	滁州市全椒县	全椒县综合经济开发区	配合饲料生产；粮食收购。畜禽养殖销售；饲料销售。	100.00	-	投资设立
亳州温氏家禽有限公司	亳州市涡阳县 楚店镇	亳州市涡阳县楚店镇李楼行 政村	新兴黄鸡、新兴矮脚黄鸡、新兴竹丝鸡、新兴麻鸡培育，商品代鸡苗生产、销售，肉鸡养殖、销售；粮食收购。	100.00	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
淮安温氏畜牧有限公司	淮安市盱眙县	盱眙县工业开发区葵花大道东侧	配合饲料加工，粮食收购，畜禽养殖。（以上经营范围按许可证核定内容经营）畜禽销售。	100.00	-	投资设立
连云港温氏畜牧有限公司	连云港市东海县白塔埠镇	东海县白塔埠镇铁路南站南路 9 号	家禽（新兴竹丝鸡 3 号，新兴黄鸡 II 号配套系）孵化、销售；畜禽养殖（生猪）、销售；原粮收购；配合饲料生产	60.00	40.00	投资设立
宿迁温氏畜牧有限公司	宿迁市泗洪县青阳镇	泗洪县青阳镇 245 省道新濉河大桥西边北侧	生猪养殖、销售；生产：配合饲料（畜禽）；销售本公司生产的产品。	90.00	10.00	投资设立
徐州温氏畜牧有限公司	徐州市睢宁县睢城镇	睢宁县睢城镇徐沙河南、南环路北侧	生猪养殖。生猪销售及相关技术服务	100.00	-	投资设立
滨海温氏畜牧有限公司	盐城市滨海县滨海港镇	滨海县滨海港镇龙潭港村	生猪养殖，生猪销售。	100.00	-	投资设立
响水温氏畜牧有限公司	盐城市响水县小尖镇	响水县小尖镇平湖村	生猪饲养销售	100.00	-	投资设立
湖州广东温氏畜牧有限公司	湖州市东林镇	湖州市东林镇工业园区	畜禽养殖、销售。	90.00	10.00	投资设立
衢州温氏畜牧有限公司	衢州市龙游县模环乡	龙游县模环乡中小型企业聚集地	配合饲料的生产、销售（凭有效的饲料生产企业审查合格证经营）。禽畜养殖、销售。	100.00	-	投资设立



广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
湖州南浔温氏畜牧有限公司	湖州市南浔区千金镇	湖州市千金镇女儿桥南垅	配合饲料生产、销售。(凭饲料生产企业审查合格证经营) 畜禽养殖、销售。	100.00	-	投资设立
江山温氏畜牧有限公司	江山市贺村镇	浙江省江山市贺村镇丰益村	配合饲料的生产、销售。畜禽养殖(农户散养): 畜禽销售	100.00	-	投资设立
常山温氏畜牧有限公司	衢州市常山县白石镇	常山县白石镇小白石村	肉鸭养殖、销售(凭有效《动物防疫条件合格证》经营); 配合饲料(畜禽)生产、销售(凭有效《饲料生产许可证》经营)	100.00	-	投资设立
嵊州温氏畜牧有限公司	嵊州市崇仁镇	嵊州市崇仁镇马仁村 498 号	鸡销售(下设迎联分公司养殖鸡)	100.00	-	投资设立
芜湖温氏畜牧有限公司	芜湖市南陵县	南陵县经济开发区	种禽培育、销售(有效期至 2016 年 6 月 7 日); 商品鸡销售; 粮食收购; 饲料生产、销售	100.00	-	投资设立
汉川温氏畜牧有限公司	汉川市分水镇	湖北省孝感市汉川市分水镇北工业区	种猪、猪苗、肉猪的生产和销售; 配合饲料(畜禽)的生产销售; 粮食收购。	100.00	-	投资设立
监利温氏畜牧有限公司	荆州市监利县	湖北省荆州市监利县城东工业园区	长白、大白、皮杜、二元杂交母猪、商品代仔猪、销售(有效期至 2018 年 3 月 8 日); 肉猪、仔猪养殖、销售; 饲料生产(限分支机构经营)、销售; 水果、蔬菜、花卉种植、收购、销售及其副产品销售。	100.00	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
咸宁温氏畜牧有限公司	咸宁市咸安区 贺胜桥镇	咸宁市咸安区贺胜桥镇	种猪繁殖推广，猪苗、肉猪生产及销售（有效期至 2015 年 3 月 24 日）	100.00	-	投资设立
松滋温氏畜牧有限公司	松滋市八宝镇	松滋市八宝镇东岳原种场	原种猪、猪苗、肉猪养殖及销售	100.00	-	投资设立
孝昌温氏畜牧有限公司	孝感市孝昌县	孝昌县开发区	凭许可证从事原种猪、猪苗、肉猪生产和销售；饲料生产和销售。	100.00	-	投资设立
洪湖温氏畜牧有限公司	洪湖市燕窝镇	湖北省洪湖市燕窝镇新新路	肉猪、饲料生产建设项目的筹建（筹集有效期至 2016 年 07 月 17 日止，筹建期内不得开展经营活动）	100.00	-	投资设立
湘阴温氏畜牧有限公司	岳阳市湘阴县 袁家铺	湘阴县袁家铺镇顺天大道新 南安置区 B 区 4 栋门面	肉猪、猪苗的生产、销售	100.00	-	投资设立
安仁温氏畜牧有限公司	郴州市安仁县 清溪镇	安仁县清溪镇永乐村	种猪、猪苗、肉猪的养殖生产、销售及相关技术服务。	100.00	-	投资设立
宁乡广东温氏禽畜有限公司	长沙市宁乡县 回龙铺乡	宁乡县回龙铺乡万寿山十组	配合饲料生产，禽畜养殖、销售及相关技术服务	85.88	-	投资设立
耒阳温氏禽畜有限公司	耒阳市	耒阳市蔡子池办事处上岭村	禽畜饲养及相关技术服务，禽畜孵化，禽畜销售。	80.00	20.00	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
汉川广东温氏家禽有限公司	汉川市分水镇	汉川市分水镇北工业区	家禽养殖、销售、饲料加工、农副产品收购	91.67	-	投资设立
武汉温氏畜禽有限公司	武汉市江夏区	武汉市江夏区郑店街劳七村	禽畜养殖,种禽生产孵化, 蛋品、销售; 饲料加工; 收购农副产品。	70.00	30.00	投资设立
监利温氏畜禽有限公司	荆州市监利县	监利县工业园区	畜禽养殖、销售; 种禽生产孵化; 蛋品销售; 饲料加工; 农副产品(不含棉花)收购	62.00	28.00	投资设立
咸宁市贺胜温氏禽畜有限公司	咸宁市贺胜桥镇	咸宁市贺胜桥镇	饲料生产、销售; 肉鸡销售、养殖; 种苗孵化、销售; 农副产品收购(不含棉花、烟叶、蚕茧, 粮食收购凭前置审批证件经营。)	70.00	30.00	投资设立
重庆广东温氏家禽有限公司	重庆市璧山区	重庆市璧山区璧泉街道狮子镇虎峰村	养殖: 禽畜(仅限有资质的分支机构经营), 生产: 配合饲料(按《饲料生产许可证》核定事项从事经营)。销售: 禽畜(国家有专项规定的除外)、配合饲料; 生产、销售: 塑料制品、空白纸箱、空白包装袋(不含印刷经营活动); 从事货物及技术进出口业务。	80.00	20.00	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
德阳广东温氏家禽有限公司	德阳市天元镇	德阳市天元镇	配合饲料生产，家禽养殖、销售。	100.00	-	投资设立
眉山温氏畜牧有限公司	眉山市东坡区富牛镇	东坡区富牛镇	家禽养殖、销售。	100.00	-	投资设立
中江温氏畜牧有限公司	德阳市中江县南华镇	中江县南华镇二环路北一段 289 号	家禽养殖、销售，配合饲料（幼畜禽、畜禽、种畜禽）生产、销售。	100.00	-	投资设立
中江仓山温氏畜牧有限公司	德阳市中江县仓山镇	中江县仓山镇罗桂路 134 号	生猪养殖、销售，配合饲料生产、销售	100.00	-	投资设立
潼南温氏畜牧有限公司	重庆市潼南县	重庆市潼南县梓潼街道办事处创业大道 128 号	种猪养殖，肉猪养殖、销售，饲料生产（仅提供给委托养殖户使用，不对外销售）	100.00	-	投资设立
平昌温氏畜牧有限公司	巴中市平昌县元山镇	平昌县元山镇张公社区	种猪、仔猪、肉猪的饲养、销售。配合饲料（幼畜禽、畜禽、种畜禽）的生产、销售	100.00	-	投资设立
重庆长寿温氏畜牧有限公司	重庆市长寿区葛兰镇	重庆市长寿区葛兰镇桔井开发区 8 号	生猪生产、销售（按动物防疫条件合格证在合法有效期内经营）	100.00	-	投资设立
仪陇温氏畜牧有限公司	南充市仪陇县新政镇	仪陇县新政镇河西工业区桑梓街 8 号	生猪养殖、销售；	100.00	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
清镇温氏畜牧有限公司	清镇市红枫湖镇	贵州省清镇市红枫湖镇陈亮村	家禽养殖、销售；饲料加工和销售	100.00	-	投资设立
石林温氏畜牧有限公司	昆明市石林县鹿阜镇	石林县鹿阜镇生态工业集中区	畜禽饲养（奶畜除外）、销售；粮食收购；配合饲料生产、销售	100.00	-	投资设立
祥云温氏畜牧有限公司	大理市祥云县	祥云县财富工业园区烟坡片区（杨贵村）	畜禽养殖、销售。（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）	100.00	-	投资设立
凯里温氏畜牧有限公司	凯里市三棵树镇	凯里市三棵树镇	畜禽养殖、销售	100.00	-	投资设立
贵州省麻江温氏畜牧有限公司	凯里市三棵树镇	凯里市三棵树镇南花街	畜禽养殖、销售	100.00	-	投资设立
玉屏温氏畜牧有限公司	铜仁市玉屏侗族自治县	玉屏县平溪镇飞凤园区	畜禽种苗养殖、销售；畜禽养殖、销售；饲料生产、销售。（筹建六个月）	100.00	-	投资设立
广西玉林市广东温氏家禽有限公司	玉林市石南镇	石南镇香山商贸区	禽种苗,种蛋孵化;禽畜饲养;饲料制造,销售	80.00	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
桂林广东温氏家禽有限公司	桂林市临桂县 庙岭镇	临桂县庙岭镇乐和村委回龙村（321 国道旁）	畜禽养殖销售、饲料加工、销售；相关产业的经营业务。	85.00	-	投资设立
南宁市广东温氏畜禽有限公司	南宁市邕宁区 薄庙镇	南宁市邕宁区薄庙镇龙岗工业园	家禽、家畜的饲养、销售；配合饲料生产、销售。	75.00	25.00	投资设立
陆川县广东温氏畜禽有限公司	玉林市陆川县 良田镇	广西陆川县良田镇	家禽饲养、孵化、销售、饲料生产。	80.00	20.00	投资设立
钟山温氏畜禽有限公司	贺州市钟山县	钟山县城北环路 82 号	雏鸡、肉鸡养殖、销售。（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营）	100.00	-	投资设立
咸阳温氏畜牧有限公司	咸阳市淳化县	淳化县润镇工业园内	生猪养殖销售	100.00	-	投资设立
永寿温氏畜牧有限公司	咸阳市永寿县 监军镇	永寿县监军镇绿色食品加工园区	生猪养殖及销售	100.00	-	投资设立
南陵温氏养猪有限公司	芜湖市南陵县	南陵县经济开发区	销售商品猪苗、生猪；生产饲养生猪。	100.00	-	投资设立
肥东温氏畜牧有限公司	合肥市肥东县 梁园镇	肥东县梁园镇路口村	商品猪生产、销售	100.00	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
亳州温氏畜牧有限公司	亳州市涡阳县 楚店镇	亳州市涡阳县楚店镇李楼行政村	许可经营项目:大长、长大二元母猪饲养, 三元杂交猪生产、销售, 生猪养殖, 粮食收购, 饲料生产(此项筹建: 2012 年 4 月 27 日至 2012 年 10 月 26 日)	100.00	-	投资设立
沧州温氏畜牧有限公司	沧州市沧县	沧县汪家铺乡彭店村	禽畜养殖、禽畜销售、配合饲料生产、粮食收购	100.00	-	投资设立
天津温氏畜牧有限公司	天津市宁河县	天津市宁河县经济开发区五纬路六经路交口处	禽畜养殖、销售	100.00	-	投资设立
盐山温氏畜牧有限公司	沧州市盐山县	盐山县 205 国道畜牧局	畜禽养殖、销售(法律、行政法规禁止的项目除外, 法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营)	100.00	-	投资设立
南皮温氏畜牧有限公司	沧州市南皮县	南皮经济开发区东区(南皮县乌马营镇永达路南)	畜禽养殖、销售(不含种畜禽)(凭有效的动物防疫条件合格证经营)。	100.00	-	投资设立
滁州华农畜牧有限公司	滁州市全椒县	全椒县马厂镇原国税所	原种猪、猪苗生产销售, 肉猪销售	100.00	-	投资设立
清远温氏种猪科技有限公司	连州市	广东省连州市城南民族工业园温氏公司 2 号楼	饲养、销售种猪	100.00	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
保定国农温氏种猪育种股份有限公司	涿州市东城坊镇	涿州市东城坊镇中国农业大学涿州农业科技园区内	种畜禽生产经营；大约克夏种猪，仔猪、中猪、肉猪饲养。	67.00	-	非同一控制下企业合并
洪湖温氏种猪科技有限公司	洪湖市燕窝镇	洪湖市燕窝镇燕兴路镇政府宿舍三单位	种猪生产建设项目的筹建（筹建期至 2016 年 06 月 13 日止，筹建期内不得开展经营活动）	100.00	-	投资设立
咸阳温氏种猪科技有限公司	咸阳市淳化县	淳化县工业园内	种猪、猪苗、肉猪的生产、销售。	100.00	-	投资设立
广东温氏佳味食品有限公司	云浮市新兴县新城镇	新兴县新城镇新成工业园内 B2-07 地块	生产销售：肉制品（酱卤肉制品）（在许可证有效期内经营）；货物和技术进出口（法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制的项目需取得许可后方可经营）；农副产品购销（不含鲜蛋、蚕蛋、蚕丝、粮食）	-	100.00	投资设立
肇庆市鼎湖温氏畜牧有限公司	肇庆市鼎湖区莲花镇	肇庆市鼎湖区莲花镇大布村蛇岗布（原西江蛋鸡场旧址）	奶牛养殖、销售，原奶生产、销售，牛粪销售，收购农副产品（法律法规规定需许可的项目，取得许可文件后方可经营）。	-	100.00	投资设立
温氏（朝阳）农牧有限公司	朝阳市朝阳县柳城镇	朝阳县柳城镇朝牧种牧场院内	生猪养殖和销售	-	100.00	投资设立



广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
湖州南浔温氏食品有限公司	湖州市南浔区千金镇	浙江省湖州市南浔区千金镇千金村女儿桥南堍	肉鸡屠宰、销售，农副产品收购、销售。（凭有效动物防疫条件合格证经营）	-	100.00	投资设立
南雄市温氏畜牧有限公司	广东省南雄市	南雄市东莞大岭山（南雄）产业转移工业园新 323 国道北 6 号	原种猪、猪苗、肉猪、饲料的生产和销售；水果、蔬菜、花卉的种植、收购、销售及其相关副产品销售。	-	100.00	投资设立
江华温氏乳业 有限公司	湖南省江华县	江华瑶族自治县经济开发区金牛大道江华温氏畜牧有限公司综合楼 301 房	牛饲养、销售；原奶生产、销售；牛粪销售；农副产品收购。	100.00	-	投资设立
靖州温氏畜牧 有限公司	靖州县	靖州县飞山管委会二凉亭村 15 组（邓家湾）	畜禽种苗养殖、销售；畜禽养殖、销售；饲料生产、销售。	100.00	-	投资设立
将乐温氏家禽 有限公司	福建省三明市	福建省三明市将乐县万安镇万安村翔安小区 1 号	家禽、种禽饲养、销售；饲料加工。	100.00	-	投资设立
宁远温氏畜牧 有限公司	湖南省宁远县	宁远县舜陵镇蔡家村六祖	种猪、种苗、肉猪饲养、销售。	100.00	-	投资设立
韶关市曲江区 温氏畜牧有限 公司	广东省韶关市 曲江区	韶关市曲江区大塘镇红新村委会四队	原种猪、猪苗、肉猪、饲料的生产和销售；水果、蔬菜、花卉的种植、收购、销售及其相关副产品销售。	-	100.00	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
肇庆大华农生物药品有限公司	肇庆市	肇庆市大旺经济开发区丰盈工业园内	兽药生物制品生产及销售	100.00	-	投资设立
新兴大华农禽蛋有限公司	新兴县	新兴县新城镇温氏科技园内	禽蛋及禽畜生产、销售，禽蛋生产技术研发	100.00	-	投资设立
广东惠牧贸易有限责任公司	新兴县	新兴县新城镇温氏科技园内	销售：兽药、非国家强制免疫计划所需兽用生物制品；饲料原料及饲料添加剂、禽畜用品、农牧器械销售；投资与资产管理、投资咨询服务；农业技术推广服务；货物进出口、技术进出口。	100.00	-	投资设立
广东大渔生物有限公司	肇庆大	肇庆大华农生物药品有限公司办公楼一楼	水产疫苗项目的筹建	90.00	-	投资设立
佛山市正典生物技术有限公司	佛山市	佛山市三水区乐平镇范湖桂花街 2 号	生产、销售：粉剂、颗粒剂（含中药提取）、预混剂、散剂、口服溶液剂（含中药提取）、非氯消毒剂（液体）、杀虫剂（液体）、非氯消毒剂（固体）、杀虫剂（固体）、球虫活疫苗；添加剂预混合饲料；酸度调节剂（II）；甲酸、乙酸、	60.00	-	非同一控制下企业合并

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
			丙酸钠、柠檬酸、溶菌酶（II）（以上项目持有有效许可证经营）			
广东大麟海洋生物有限公司	珠海市	珠海市唐家湾镇唐淇路 437 号鸡山综合楼	水产种苗生产、水产养殖、水产品加工和销售；网箱加工、海洋养殖装备开发；海洋生物饲料添加剂、海洋生物制品生产与销售；海洋生物技术开发、服务与培训；海洋旅游。	90.00	-	投资设立
重庆市惠牧兽医服务有限公司	重庆市	重庆市荣昌工业园区灵方大道	家畜、家禽、宠物的疾病诊断及治疗；销售：兽用化学药品、中药制剂、外用杀虫剂、消毒剂、原料药、中药材（中药饮片）、饲料和饲料添加剂；兽医服务及咨询	51.00	-	投资设立
徐州惠牧兽医技术服务有限公司	徐州市	徐州市泉山区大自然牧业市场第 1、2 幢 1 单元 104	畜禽及宠物疾病咨询服务；饲料原料及饲料添加剂、畜禽用品、农牧器械、兽药（不含兽用生物制品、特殊药品、原料药）、兽用生物制品销售；动物疾病预防、诊疗、治疗和绝育手术（不含颅腔、胸腔和腹腔手术）。（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）	51.00	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
东方大麟海洋生物有限公司	海南省	海南省东方市感城镇 225 国道西侧名城宾馆 5 楼	海产品生产与购销（亲鱼繁育、鱼卵、鱼苗、成鱼生产与购销）、饲料开发、海产品加工、仓储物流、进出口贸易、网箱加工、海洋工程技术开发、培训与技术服务。	55.00	-	投资设立
朝阳南牧机械设备有限公司	辽宁省	辽宁省朝阳市朝阳县柳城镇郭家村	农业和畜牧业机械设备及相关配套设备、配件研究及设计服务、制造、销售、安装服务；五金产品、塑料制品、玻璃制品、钢材销售；房屋建筑、建筑安装、建筑装饰工程施工。	100.00	-	投资设立
阳春市温氏畜牧有限公司	阳江市	阳江市岗侨管理区岗美办事处七队	原种猪、猪苗、肉猪、饲料的生产和销售；水果、蔬菜、花卉的种植、收购、销售及其相关副产品销售。	-	100.00	投资设立
新田温氏畜牧有限公司	新田县	新田县龙泉镇龙泉路与陶然街交叉口东侧	种猪、种苗、肉猪饲养、销售；饲料加工、销售。	100.00	-	投资设立
望江温氏畜牧有限公司	望江县	望江县高士镇高士街(工业集中区)	肉鸭、种鸭养殖、销售；配合饲料生产、销售。	100.00	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	
献县温氏畜牧有限公司	河北省	河北省沧州市献县经济开发区	肉鸭、种鸭养殖、销售；配合饲料生产、销售	100.00	-	投资设立
新兴温氏新三板投资合伙企业（有限合伙）	新兴县新城镇	新兴县新城镇东堤北路 9 号总部大楼五楼 501 室	创业投资，股权投资，投资咨询服务。	-	98.00	投资设立
海南麟洋水产有限公司	海南省	海南省三亚市吉阳区红郊社区居委会二组李玉娟住宅楼	水产品的生产、加工、收购、销售，仓储、物流服务。	55.00	-	投资成立

**(2) 重要的非全资子公司**

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	2015 年 6 月 30 日少数股东权益余额
广东南牧机械设备有限公司	10.00	796,058.59	3,202,180.90	11,750,167.87
广东华农温氏畜牧股份有限公司	6.67	21,894,208.63	51,200,001.60	143,686,374.34
郁南广东温氏家禽有限公司	23.18	8,974,239.56	5,255,058.23	27,997,262.85
海南温氏禽畜有限公司	10.00	1,993,586.79	6,876,752.67	6,922,002.28

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

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	2015 年 6 月 30 日少数股 东权益余额
新兴县新大地禽畜有限公司	41.63	5,169,165.21	-	18,100,183.27
新兴县温氏食品联营有限公司	38.54	19,884,728.77	48,589,351.48	64,078,656.28
河源市温氏禽畜有限公司	6.67	2,428,988.16	1,335,380.32	5,623,332.68
莆田广东温氏家禽有限公司	30.00	2,422,920.35	-	15,451,392.83
丰顺温氏家禽有限公司	5.00	961,730.39	1,754,480.98	4,876,124.24
揭东温氏畜牧有限公司	19.00	5,068,942.70	17,561,728.79	24,304,850.62
宁乡广东温氏禽畜有限公司	14.12	3,349,751.75	4,298,772.19	14,296,571.38
汉川广东温氏家禽有限公司	8.33	905,401.21	952,815.11	4,378,916.44
监利温氏畜禽有限公司	10.00	758,014.97	916,586.42	3,582,535.72
广西玉林市广东温氏家禽有限公司	20.00	12,664,801.15	21,117,424.48	35,607,371.98
桂林广东温氏家禽有限公司	15.00	6,048,666.20	11,542,344.13	18,843,172.88

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

子公司名称	2015 年 1-6 月					
	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
广东南牧机械设备有限公司	169,825,955.07	95,654,131.82	265,480,086.89	145,503,408.16	2,475,000.00	147,978,408.16

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

子公司名称	2015 年 1-6 月					
	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
广东华农温氏畜牧股份有限公司	2,523,451,867.23	1,767,330,053.24	4,290,781,920.47	2,122,975,092.71	12,511,279.94	2,135,486,372.65
郁南广东温氏家禽有限公司	143,629,119.25	37,194,500.23	180,823,619.48	59,972,774.24	81,695.37	60,054,469.61
海南温氏禽畜有限公司	122,865,000.69	70,420,813.80	193,285,814.49	124,065,791.68	-	124,065,791.68
新兴县新大地禽畜有限公司	36,888,755.99	39,445,727.47	76,334,483.46	32,444,465.60	409,640.00	32,854,105.60
新兴县温氏食品联营有限公司	114,462,218.32	111,165,111.24	225,627,329.56	59,362,004.48	-	59,362,004.48
河源市温氏禽畜有限公司	83,709,648.85	49,894,223.98	133,603,872.83	49,253,881.82	-	49,253,881.82
莆田广东温氏家禽有限公司	24,087,701.62	47,444,271.49	71,531,973.11	17,700,445.90	2,326,884.45	20,027,330.35
丰顺温氏家禽有限公司	103,007,581.52	52,020,687.14	155,028,268.66	57,505,783.86	-	57,505,783.86
揭东温氏畜牧有限公司	133,337,748.75	116,980,793.72	250,318,542.47	121,496,400.62	901,875.45	122,398,276.07
宁乡广东温氏禽畜有限公司	100,025,520.20	65,043,147.76	165,068,667.96	63,818,162.47	-	63,818,162.47
汉川广东温氏家禽有限公司	53,737,963.47	28,517,880.17	82,255,843.64	29,708,846.40	-	29,708,846.40
监利温氏禽畜有限公司	39,402,520.99	19,339,163.40	58,741,684.39	22,916,327.18	-	22,916,327.18
广西玉林市广东温氏家禽有限公司	152,040,898.01	86,722,958.79	238,763,856.80	60,726,996.91	-	60,726,996.91
桂林广东温氏家禽有限公司	135,238,049.26	53,191,894.24	188,429,943.50	62,808,790.99	-	62,808,790.99

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

续上表

子公司名称	2014 年度					
	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
广东南牧机械设备有限公司	160,561,939.44	94,891,982.49	255,453,921.93	111,266,020.08	2,625,000.00	113,891,020.08
广东华农温氏畜牧股份有限公司	2,390,232,559.04	1,745,408,395.09	4,135,640,954.13	1,526,980,018.33	13,778,507.20	1,540,758,525.53
郁南广东温氏家禽有限公司	127,263,930.99	33,765,355.15	161,029,286.14	56,208,445.09	94,772.63	56,303,217.72
海南温氏禽畜有限公司	114,562,298.00	68,057,549.87	182,619,847.87	64,568,166.19	-	64,568,166.19
新兴县新大地禽畜有限公司	28,138,912.51	39,362,313.71	67,501,226.22	35,963,930.62	474,320.00	36,438,250.62
新兴县温氏食品联营有限公司	196,996,331.06	100,813,105.00	297,809,436.06	57,064,031.30	-	57,064,031.30
河源市温氏禽畜有限公司	73,505,687.75	46,806,777.30	120,312,465.05	52,366,591.69	-	52,366,591.69
莆田广东温氏家禽有限公司	28,484,109.39	48,478,696.02	76,962,805.41	32,064,677.70	1,469,886.13	33,534,563.83
丰顺温氏家禽有限公司	142,045,593.53	33,517,588.84	175,563,182.37	62,185,685.64	-	62,185,685.64
揭东温氏畜牧有限公司	169,951,850.11	110,856,050.42	280,807,900.53	86,191,973.40	944,154.98	87,136,128.38
宁乡广东温氏禽畜有限公司	113,807,651.86	64,817,838.25	178,625,490.11	70,653,876.68	-	70,653,876.68
汉川广东温氏家禽有限公司	68,056,881.31	21,213,668.90	89,270,550.21	36,154,586.21	-	36,154,586.21
监利温氏畜禽有限公司	46,655,053.70	20,341,343.45	66,996,397.15	29,585,325.38	-	29,585,325.38
广西玉林市广东温氏家禽有限公司	234,238,142.88	55,219,394.47	289,457,537.35	69,157,560.79	-	69,157,560.79
桂林广东温氏家禽有限公司	174,260,648.49	56,820,888.21	231,081,536.70	68,835,864.63	-	68,835,864.63



广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

续上表

子公司名称	2015 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东南牧机械设备有限公司	97,527,024.26	7,960,585.88	7,960,585.88	33,566,372.33
广东华农温氏畜牧股份有限公司	3,544,138,147.42	328,413,119.22	328,413,119.22	403,400,421.97
郁南广东温氏家禽有限公司	235,846,780.58	38,711,330.06	38,711,330.06	44,544,694.29
海南温氏禽畜有限公司	259,385,510.81	19,935,867.86	19,935,867.86	99,614,604.07
新兴县新大地禽畜有限公司	145,351,065.39	12,417,402.26	12,417,402.26	1,736,508.36
新兴县温氏食品联营有限公司	238,503,249.16	51,595,040.92	51,595,040.92	35,279,673.77
河源市温氏禽畜有限公司	257,042,523.58	36,434,822.71	36,434,822.71	42,919,997.87
莆田广东温氏家禽有限公司	101,410,923.41	8,076,401.18	8,076,401.18	3,560,712.61
丰顺温氏家禽有限公司	229,554,722.00	19,234,607.74	19,234,607.74	21,244,626.26
揭东温氏畜牧有限公司	309,563,518.68	26,678,645.79	26,678,645.79	22,291,152.90
宁乡广东温氏禽畜有限公司	266,760,323.20	23,723,454.35	23,723,454.35	4,228,197.86
汉川广东温氏家禽有限公司	132,526,306.35	10,864,814.56	10,864,814.56	12,601,650.34
监利温氏畜禽有限公司	105,720,665.67	7,580,149.68	7,580,149.68	9,589,745.16
广西玉林市广东温氏家禽有限公司	286,058,722.30	63,324,005.74	63,324,005.74	81,326,421.70
桂林广东温氏家禽有限公司	291,018,528.06	40,324,441.30	40,324,441.30	69,873,275.85

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

续上表

子公司名称	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东南牧机械设备有限公司	302,180,862.69	35,586,735.50	35,586,735.50	29,360,474.10
广东华农温氏畜牧股份有限公司	6,962,558,670.22	778,652,180.45	778,652,180.45	1,041,207,973.56
郁南广东温氏家禽有限公司	465,402,861.45	59,701,956.40	59,701,956.40	73,196,555.80
海南温氏禽畜有限公司	517,482,378.47	64,040,352.90	64,040,352.90	77,386,097.13
新兴县新大地禽畜有限公司	251,928,521.30	24,287,913.51	24,287,913.51	37,462,995.71
新兴县温氏食品联营有限公司	502,104,104.97	105,491,560.20	105,491,560.20	86,665,546.32
河源市温氏禽畜有限公司	528,620,047.41	68,176,323.53	68,176,323.53	79,593,567.46
莆田广东温氏家禽有限公司	215,611,425.57	18,568,526.80	18,568,526.80	22,667,785.58
丰顺温氏家禽有限公司	509,112,143.21	54,788,717.63	54,788,717.63	60,985,451.40
揭东温氏畜牧有限公司	643,224,792.95	76,828,379.88	76,828,379.88	72,713,531.54
宁乡广东温氏禽畜有限公司	644,456,227.98	82,501,484.44	82,501,484.44	94,637,654.31
汉川广东温氏家禽有限公司	244,751,569.26	38,744,458.82	38,744,458.82	37,608,596.54
监利温氏禽畜有限公司	217,445,954.49	22,168,373.10	22,168,373.10	21,215,697.48
广西玉林市广东温氏家禽有限公司	559,421,554.57	125,712,216.81	125,712,216.81	64,020,939.22
桂林广东温氏家禽有限公司	596,438,915.98	76,595,502.20	76,595,502.20	34,596,276.02

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

3、在合营企业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	
广东中科白云创业投资有限公司	广州市高新技术产业开发区	广州高新技术产业开发区科学城揽月路 80 号综合服务楼第 6 层 615 单元	创业投资;股权投资	-	22.73	权益法
新兴县合源小额贷款有限公司	云浮市新兴县新城镇	新兴县新城镇沿江北路 23 号之 46 卡	办理各项小额贷款	23.00	-	权益法
广东华年生态投资有限公司	佛山市南海区	佛山市南海区大沥广佛路大发市场内办公楼首层 3 号商铺	生态农业、生态旅游及酒店项目的投资、开发与经营，农业种养殖业。（以上经营项目，国家法律、行政法规禁止的项目不得经营；国家法律、行政法规限制的项目须取得有效行政许可后方可经营）	-	20.00	权益法

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

**(2) 重要联营企业的主要财务信息**

2015 年 6 月 30 日/2015 年 1-6 月

单位名称	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	少数股 东权益	归属于母公司股 东权益	按持股比例计 算的净资产份 额
广东中科白云创业投 资有限公司	707,424,896.85	806,716,659.02	1,514,141,555.87	165,632,983.61	-	165,632,983.61		1,348,508,572.26	306,381,147.62
新兴县合源小额贷款 有限公司	142,959,940.03	230,814.17	143,190,754.20	3,671,355.48	-	3,671,355.48		139,519,398.72	32,089,461.71
广东华年生态投资有 限公司	88,321,171.37	287,799,269.52	376,120,440.89	395,631,591.66	-	395,631,591.66	-	-19,511,150.77	-

续上表

单位名称	调整事项			对联营企业权 益投资的账面 价值	存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值	营业收入	净利润	终止经 营的净 利润	其他综合 收益	综合收益总额	本年度收到 的来自联营 企业的股利
	商誉	内部交 易未实 现利润	其他								
广东中科白 云创业投资	-	-	-	306,588,404.56	-	-	615,338,170.47	-	-	615,338,170.47	-

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

单位名称	调整事项			对联营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	营业收入	净利润	终止经营的净利润	其他综合收益	综合收益总额	本年度收到的来自联营企业的股利
	商誉	内部交易未实现利润	其他								
有限公司											
新兴县合源小额贷款有限公司	-	-	-	32,089,461.71	-	10,702,894.76	6,718,136.72	-	-	6,718,136.72	2,553,000.00
广东华年生 态投资有限 公司	73,692,489.60	-	-	-	-	3,746,018.02	-15,275,472.40	-	-	-15,275,472.40	-

2014 年 12 月 31 日/2014 年度

单位名称	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	少数股东权益	归属于母公司股东权益	按持股比例计算的净资产份额
广东中科白云创业投资有限公司	393,291,855.11	953,519,559.02	1,346,811,414.13	213,641,012.34	-	213,641,012.34	-	1,133,170,401.79	257,456,315.29
新兴县合源小额贷款有限公司	146,962,838.73	410,491.33	147,373,330.06	3,456,957.48	-	3,456,957.48	-	143,916,372.58	33,100,765.69

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

单位名称	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	少数股东权益	归属于母公司股 东权益	按持股比例计算 的净资产份额
广东华年生态投资 有限公司	80,993,439.64	291,752,429.64	372,745,869.28	376,729,042.92	-	376,729,042.92	63,724,704.07	-67,707,877.71	-

续上表

单位名称	调整事项			对联营企业权 益投资的账面 价值	存在公开报 价的联营企 业权益投资 的公允价值	营业收入	净利润	终止经营的 净利润	其他综 合收益	综合收益总额	本年度收到的 来自联营企业 的股利
	商誉	内部交 易未实 现利润	其他								
广东中科白云创 业投资有限公司	-	-	-	257,538,727.68	-	-	50,539,750.29	-	-	50,539,750.29	-
新兴县合源小额 贷款有限公司	-	-	-	33,100,765.69	-	20,461,358.71	12,337,034.19	-	-	12,337,034.19	-
广东华年生态投 资有限公司	73,692,489.60	-	-	-	-	52,086,372.96	-19,383,611.74	-	-	-19,383,611.74	-

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2015 年 6 月 30 日/2015 年 1-6 月	2014 年 12 月 31 日/2014 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	8,980,399.29	8,966,296.52
下边各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	19,444.04	-753,652.20
——其他综合收益	-	-

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收及其他应收款、其他流动资产中的人民币结构性理财产品、长期应收款、权益投资、借款、应付及其他应付款、应付债券、长期应付款以及其他流动负债等。这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险主要是信用风险、流动风险和市场风险，本公司为管理及监控这些风险，以减少对财务业绩的潜在不利影响，所采取的风险管理政策如下所述：

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司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、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为其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。

本公司销售鲜活肉鸡和肉猪主要采用预收的形式，应收票据、应收账款主要为应收冷冻鸡及牛奶款，面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制可控的范围内。

其他应收款主要为员工购房款、养户倍增计划借款、押金、备用金、员工借款及其他代收代付款。本公司在形成债权前评价信用风险，后续定期对主要债务方信用状况进行监控，对信用记录不良的债务方积极催收，使本公司整体信用风险在可控范围内。

长期应收款主要为项目投资款，公司对项目及项目环境进行风险等级评定，积极监控被投资方的经营状况及信用状况，将公司的整体信用风险控制可控的范围内。

## 2、流动性风险

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司各区域的二级公司负责监控区域内各子公司的现金流量预测，集团总部在汇总各区域中心子公司现金流量预测的基础上，通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，持续监控短期和长期的资金需求，以确保在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司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：

- (1) 本公司流动负债包括短期借款、应付账款、应付利息、其他应付款、其他流动负债中的短期融资券，均预计在 1 年内到期偿付。
- (2) 本公司非流动负债（含一年内到期的非流动负债）包括应付债券和长期应付款，按利息调整后的应付债券和长期应付款到期期限列示如下：



广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	498,977,645.98	499,515,068.49
1-2 年	498,386,405.10	995,885,948.91
合计	997,364,051.08	1,495,401,017.40

### 3、市场风险

公司所面临的市场风险主要包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### (1) 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。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款及应付债券等固定利率带息债务，本公司认为公允利率风险并不重大。同时公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

#### (2) 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。由于本公司存在外币借款、海外销售及以港币为记账本位币的子公司，所以本公司所持有与美元或港元有关的货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、预收款项和其他应付款等均涉及因汇率

变动所导致的汇率风险。但本公司认为，公司在外币业务时就综合考虑可能产生的汇率风险，并且加强在业务执行过程中的动态监控，及时调整相应的时间差，运用远期结售汇，避免或减少因外币汇率变动而引致的风险。故本公司所面临的外汇风险并不重大。资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	2015 年 6 月 30 日外币余额	2015 年 6 月 30 日人民币余额	2014 年 12 月 31 日外币余额	2014 年 12 月 31 日人民币余额
美元	154.02	941.62	18,508,489.97	113,153,504.28
港币	59,679,846.15	47,063,526.67	46,746,864.71	36,864,577.51

进行敏感性分析时，0.5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围，故汇率在可能发生的范围内变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响			港币影响			合计变动影响
	资产变动	负债变动	美元变动小计	资产变动	负债变动	港币变动小计	
人民币升值	-4.71	-565,767.52	565,762.81	-235,317.63	-184,322.89	-50,994.75	514,768.07
人民币贬值	4.71	565,767.52	-565,762.81	235,317.63	184,322.89	50,994.75	-514,768.07

### (3) 其他价格风险

本公司持有的分司持有的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主要包括股票和期货，可供出售金融资产包括股票和基金。因此，本公司面临价格风险。本公司已指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司认为公司面临之价格风险已被缓解。资产负债表日，如价格升高/降低 5%，本公司的净利润或其他综合收益的税后净额变动情况如下：

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

项目	2015 年 6 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	余额	价格升高 5%	价格降低 5%	余额	价格升高 5%	价格降低 5%
股票投资	223,875,056.57	11,193,752.83	-11,193,752.83	757,460,204.61	37,873,010.23	-37,873,010.23
期货投资	-	-	-	47,007,200.00	2,350,360.00	-2,350,360.00
基金投资	190,862,161.80	9,543,108.09	-9,543,108.09	305,625,680.41	15,281,284.02	-15,281,284.02
合计	414,737,218.37	20,736,860.92	-20,736,860.92	1,110,093,085.02	55,504,654.25	-55,504,654.25

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2015 年 6 月 30 日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（二）可供出售金融资产	414,737,218.37	-	-	414,737,218.37

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

项 目	2015 年 6 月 30 日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
(1) 债务工具投资	190,862,161.80	-	-	190,862,161.80
(2) 权益工具投资	223,875,056.57	-	-	223,875,056.57
(3) 其他	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	414,737,218.37	-	-	414,737,218.37
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中股票投资是基于香港证券交易所 2015 年 6 月 30 日收盘价进行计量，期货投资是基于大连商品期货交易所 2015 年 6 月 30 日结算价进行计量。可供出售金融资产权益类工具期末公允价值是基于上海证券交易所和深圳证券交易所 2015 年 6 月 30 日收盘价进行计量，债务工具投资期末公允价值是基于金鹰基金管理有限公司网站公告或使用机构客户账号和密码查询到的 2015 年 6 月 30 日的净值收益进行计量。

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

无。

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

无。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

无。

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

无。

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无。

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无。

**9、其他**

无。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人情况

温氏家族对本公司的直接持股比例为：16.69%(吸收合并后)，为本公司的最终实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注九、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见“附注九、在其他主体中的权益”。本期与公司发生关联方交易，或前期与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：无。

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

#### 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
珠海农村商业银行股份有限公司	公司的参股公司
广东新兴农村商业银行股份有限公司	公司的参股公司
新兴县良洞塑料包装有限公司	公司的参股公司
广东华年生态投资有限公司	子公司的参股公司
广州市华南畜牧设备有限公司	子公司的参股公司
中科白云投资管理公司	子公司的参股公司
广东筠诚投资控股股份有限公司	与公司受同一控制人控制
广东筠城置业有限公司	与公司受同一控制人控制
云浮市秉诚建筑安装工程有限公司	与公司受同一控制人控制
广东益康生环保科技有限公司(原云浮市益康生环保科技有限公司)	与公司受同一控制人控制
广东筠业投资有限公司	与公司受同一控制人控制
云浮市海航港口有限公司	与公司受同一控制人控制
广东润田肥业有限公司	与公司受同一控制人控制
云浮绿诚林木育苗有限公司	与公司受同一控制人控制
广东精宏建设有限公司	与公司受同一控制人控制
深圳市金元环保工程有限公司	与公司受同一控制人控制
严居能	公司董事
黄伯昌	公司董事
黄松德	公司董事
严居然	公司董事
黎沃灿	公司董事
陈晓韵	温氏家族成员温小琼的亲属
严志豪	公司董事严居能的亲属
温耀光	公司监事会主席
朱伯伟	公司董事严居然的亲属
严广洪	公司董事严居然的亲属
黎少松	公司董事黎沃灿的亲属

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张国爱	公司董事严居能的亲属
张水彬	公司董事严居能的亲属
李文聪	公司监事伍政维的亲属
潘笔华	公司高管温金长的亲属
何建新	公司高管何维光的亲属
钟超连	公司高管叶京华的亲属
叶锐	公司高管叶京华的亲属
叶京年	公司高管叶京华的亲属
温淑颖	温氏家族成员温志芬的亲属
伍新发	温氏家族成员温鹏程的亲属
伍翠霞	温氏家族成员温鹏程的亲属
温淑燕	温氏家族成员温鹏程的亲属
温蛟龙	温氏家族成员温均生的亲属
范卫朝	温氏家族成员温均生的亲属
孙竞	温氏家族成员温志芬的亲属
新兴县新城镇帝华酒业商行	温氏家族成员温鹏程的亲属控制的企业
簕竹公森商店	温氏家族成员温鹏程的亲属控制的企业
温建南	公司监事会主席温耀光的亲属
新兴县新州教育基金会	温志芬和温均生在新兴县新州教育基金会担任副理事长
新兴县北英慈善基金会	温氏家族成员成立的基金会

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供、接受劳务和租赁资产的关联交易

—采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2015 年 1-6 月	2014 年度
新兴县良洞塑料包装有限公司	编织袋	11,347,756.51	20,693,041.77
广东润田肥业有限公司	有机肥	-	294,360.50
云浮绿诚林木育苗有限公司	苗木	372,527.00	2,107,714.00



广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

关联方	关联交易内容	2015 年 1-6 月	2014 年度
新兴县新城镇帝华酒业商行	烟、酒	75,714.01	182,134.00
伍翠霞	烟、酒	114,106.00	-
簕竹公森商店	低值易耗品	492,142.20	265,691.60
广东筠城置业有限公司	咨询劳务	-	2,569,486.98
广东精宏建设有限公司	建筑安装劳务	3,450,000.00	-
深圳市金元环保工程有限公司	建筑安装劳务	435,000.00	-
云浮市秉诚建筑安装工程有限公司	建筑安装劳务	-	801,495.00
云浮市秉诚建筑安装工程有限公司	设备	-	2,250,000.00
广东益康生环保科技有限公司	技术服务	120,904.00	3,496,900.00
广东益康生环保科技有限公司	委托加工劳务（设备安装劳务）	-	404,000.00
广东益康生环保科技有限公司	建筑安装劳务	9,493,814.01	6,593,000.00
广东益康生环保科技有限公司	设备	4,749,323.99	16,993,660.00
广州市华南畜牧设备有限公司	设备	14,165,284.95	74,151,995.42

—出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	2015 年 1-6 月	2014 年度
广东华年生态投资有限公司	饲料	-	799,121.52
温建南	肉猪	-	3,085,613.65
广东筠城置业有限公司	成品奶	121,100.00	-
广东润田肥业有限公司	成品奶	19,425.00	-
郁南县金百合实业投资有限公司	成品奶	28,850.00	-
云浮市秉诚建筑安装工程有限公司	成品奶	2,975.00	-
广东益康生环保科技有限公司	成品奶	8,750.00	-
云浮绿诚林木育苗有限公司	设备	-	58,284.40
广东润田肥业有限公司	设备	813,584.00	-
广东润田肥业有限公司	鸡粪	143,000.04	89,955.47

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司委托管理/出包情况表:

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

本公司委托管理/出包情况表： 委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
广东温氏投资有限公司	广东筠业投资有限公司	对外投资资产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	委托管理费按照委托资产规模的 0.3%-2% 计算	3,000,000.00

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2015 年 1-6 月确认的租赁收入	2014 年确认的租赁收入
新兴县合源小额贷款有限公司	投资性房地产	24,216.50	78,105.00
广东筠诚投资控股股份有限公司	投资性房地产	180,000.00	210,000.00
广东益康生环保科技有限公司	投资性房地产	120,000.00	140,000.00

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
新兴县合源小额贷款有限公司	16,000,000.00	2013 年 9 月 2 日	2014 年 9 月 1 日	是

### (5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
广东华年生态投资有限公司	24,444,000.00	2011 年 5 月 18 日	2016 年 5 月 17 日	按银行同期贷款利率计息

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
广东华年生态投资有限公司	4,000,000.00	2014 年 2 月 23 日	2019 年 2 月 22 日	按银行同期贷款利率计息
广东华年生态投资有限公司	11,142,000.00	2011 年 12 月 27 日	2016 年 12 月 26 日	按银行同期贷款利率计息
广东华年生态投资有限公司	2,858,000.00	2012 年 5 月 16 日	2017 年 5 月 15 日	按银行同期贷款利率计息
广东华年生态投资有限公司	19,422,000.00	2012 年 7 月 2 日	2017 年 7 月 1 日	按银行同期贷款利率计息
广东华年生态投资有限公司	8,963,000.00	2012 年 9 月 7 日	2017 年 9 月 6 日	按银行同期贷款利率计息
广东华年生态投资有限公司	18,426,000.00	2012 年 11 月 10 日	2017 年 11 月 9 日	按银行同期贷款利率计息
广东华年生态投资有限公司	2,000,000.00	2013 年 11 月 20 日	2018 年 11 月 19 日	按银行同期贷款利率计息
广东华年生态投资有限公司	2,000,000.00	2014 年 1 月 15 日	2019 年 1 月 14 日	按银行同期贷款利率计息
广东华年生态投资有限公司	660,000.00	2014 年 3 月 15 日	2019 年 3 月 14 日	按银行同期贷款利率计息
广东筠诚投资控股股份有限公司	130,000,000.00	2014 年 4 月 17 日	2014 年 6 月 30 日	按年利率 8% 计息，2014 年 4 月 17 日借出，已于当天归还，并未计提利息
拆入				
广东筠诚投资控股股份有限公司	200,000,000.00	2014 年 1 月 20 日	2014 年 6 月 30 日	按年利率 8% 计息，本金和利息共 203,455,561.64 元已全部归还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
广东筠诚投资控股股份有限公司	50,000,000.00	2014 年 1 月 1 日	2014 年 6 月 30 日	按年利率 8% 计息，本金和利息共 50,723,287.67 元已全部归还

——上述借款中，广东华年生态投资有限公司已分别于 2012 年 12 月归还借款 15,320,000.00 元，于 2014 年 3 月和 12 月分别归还 2,000,000.00 元和 4,000,000.00 元，于 2015 年 5 月归还 6,216,000.00 元。

#### (6) 关键管理人员报酬

项目	2015 年 1-6 月		2014 年度	
	人数	金额	人数	金额
关键管理人员报酬	30.00	9,646,818.00	30.00	9,512,862.36

#### (7) 其他关联交易

##### —股权转让

——2014 年 5 月，公司与广东筠城置业有限公司签订《股权转让协议》，将持有云浮筠顺贸易有限公司 100% 的股权，参考云浮筠顺贸易有限公司以 2014 年 3 月 31 日为基准日的净资产评估价值作价 20,594,300.00 元转让给广东筠城置业有限公司。截至 2014 年 12 月 31 日，股权转让款已收回。

——2013 年 8 月，公司与广东筠诚投资控股股份有限公司签订《股权转让协议书》，将持有广东润田肥业有限公司 100% 的股权以 2,257.26 万元转让给广东筠诚投资控股股份有限公司。截至 2013 年 12 月 31 日，股权转让款已收回。

##### —销售温氏科技园生活区住宅

关联方	2015 年 1-6 月销售金额	2014 年度销售金额
叶京年	-	466,398.00
孙竞	-	483,672.00

##### —向关联银行借款

关联方	银行借款金额	起始日	到期日	说明
珠海农村商业银行股份有限公司	100,000,000.00	2013 年 10 月 10 日	2014 年 10 月 10 日	年利率 6%

关联方	银行借款金额	起始日	到期日	说明
珠海农村商业银行股份有限公司	100,000,000.00	2013 年 10 月 25 日	2014 年 10 月 25 日	年利率 6%
珠海农村商业银行股份有限公司	75,000,000.00	2014 年 1 月 13 日	2015 年 1 月 8 日	年利率 6%
广东新兴农村商业银行股份有限公司	41,000,000.00	2014 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日	年利率 6%
广东新兴农村商业银行股份有限公司	50,000,000.00	2014 年 9 月 12 日	2015 年 9 月 12 日	年利率 6%

#### —委托银行贷款

2014 年 4 月 15 日，公司与广东粤财信托有限公司签订《粤财信托 粤联 43 号单一资金信托计划信托合同》，委托其和中国工商银行股份有限公司云浮分行向广东筠诚投资控股股份有限公司提供 9,800 万元的联合贷款，联合贷款期限自 2014 年 4 月 15 日至 2019 年 4 月 1 日止，联合贷款前 183 天（即 2014 年 4 月 15 日至 2014 年 10 月 15 日）金额为 9,800 万元的贷款由广东粤财信托有限公司发放，联合贷款年利率为 6.6%。2014 年 10 月 15 日，公司已收到广东粤财信托有限公司代收回广东筠诚投资控股股份有限公司归还的联合贷款本金 9,800 万元。

#### —捐赠

受赠方	2015 年 1-6 月捐赠金额	2014 年度捐赠金额
广东省新兴县北英慈善基金会	-	100,000.00
新兴县新州教育基金会	4,000,000.00	

#### —收购少数股东股权

2014 年 10 月 28 日，公司与温志芬、严居然、温均生、伍翠珍、黎沃灿、黄松德、梁焕珍、温小琼、严居能、黄伯昌和温木桓签订《股权转让协议》，对方将持有广东温氏南方家禽育种有限公司 9.7% 的股权，参考广东温氏南方家禽育种有限公司以 2013 年 12 月 31 日为基准日的评估价值作价 12,554,870.51 元转让给公司。截至 2014 年 12 月 31 日，股权转让款已支付。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	2015年6月30日		2014年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云浮绿诚林木育苗有限公司	1,748.40	174.84	1,748.40	87.42
应收账款	广东润田肥业有限公司	305,892.00	15,294.60	64,166.67	3,208.33
应收账款	广东筠诚投资控股股份有限公司	79,304.40	3,965.22		
应收账款	广东益康生环保科技有限公司	388.00	19.40		
应收账款小计		387,332.80	19,454.06	65,915.07	3,295.75
预付款项	广东益康生环保科技有限公司	145,530.00			
预付款项小计		145,530.00	-	-	-
其他应收款	广州市华南畜牧设备有限公司	409,771.87	20,488.59	-	-
其他应收款小计		409,771.87	20,488.59	-	-
长期应收款	广东华年生态投资有限公司	54,630,330.56		63,497,868.46	-
长期应收款小计		54,630,330.56	-	63,497,868.46	-
其他非流动资产	广东益康生环保科技有限公司	49,500.00		932,100.00	-
其他非流动资产小计		49,500.00	-	932,100.00	-

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2015年6月30日	2014年12月31日
应付账款	广东筠城置业有限公司	375,000.00	-
应付账款	广东益康生环保科技有限公司	2,721,000.00	4,855,750.00
应付账款	新兴县良洞塑料包装有限公司	95,407.80	350,999.94
应付账款	广州市华南畜牧设备有限公司	1,071,044.46	504,463.71
应付账款	深圳市金元环保工程有限公司	174,000.00	-
应付账款	新兴县簕竹镇公森商店	129,024.00	-
应付账款小计		4,565,476.26	5,711,213.65
预收款项	广东筠诚控股投资股份有限公司	189,660.00	180,000.00
预收款项	广东益康生环保科技有限公司	120,000.00	120,000.00
预收款项	新兴县合源小额贷款有限公司	17,297.50	41,514.00
预收款项	广东润田肥业有限公司	162,660.00	-
预收款项小计		489,617.50	341,514.00
其他应付款	云浮绿诚林木育苗有限公司	160,000.00	10,000.00
其他应付款	广东筠诚控股投资股份有限公司	-	70,000.00
其他应付款	云浮市秉诚建筑安装工程有限公司	25,817.78	25,817.78
其他应付款	广州市华南畜牧设备有限公司	606,833.83	924,831.81
其他应付款	新兴县合源小额贷款公司	-	9,000.00
其他应付款	新兴县良洞塑料包装有限公司	1,991,844.16	-
其他应付款	广东中科白云投资管理有限公司	47,909,090.92	-
其他应付款小计		50,693,586.69	1,039,649.59

## 十三、股份支付

## —股份支付总体情况

大华农本期授予的各项权益工具总额	—
大华农本期行权的各项权益工具总额	445.1739 万份
大华农本期失效的各项权益工具总额	—

大华农期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次行权价格 7.31 元/股，预留行权价格 8.78 元/股，合同剩余期限 2 年 11 个月
大华农期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

大华农于 2013 年 11 月 8 日召开 2013 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<股票期权激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》、《关于制定<股票期权激励计划实施考核管理办法（修订稿）>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》等议案。2013 年 11 月 21 日，公司分别召开第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于公司股票期权激励计划所涉及股票期权首次授予事项的议案》，确定公司股票期权激励计划首次授予股票期权的授权日为 2013 年 11 月 21 日，同意向 154 名激励对象授予 1,821.5 万份股票期权，行权价格为 7.61 元。股票期权激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行人民币 A 股普通股股票，激励对象可根据本计划规定的条件行使股票认购权，激励计划的有效期为 4 年，期权分三次行权，三次行权比例为 30%、30%、40%。

大华农 2014 年 8 月 25 日召开的第三届董事会第二次会议审议通过了《关于调整公司股票期权激励计划授予对象及行权价格的议案》，经过此次调整，首次授予的股票期权数量调整为 1,780 万份，行权价格调整为 7.31 元；由于部分股权激励对象离职或未达标，激励对象减至 148 人，首次授予的股票期权有效期权总份数减少为 1,780 万份。

大华农 2014 年 11 月 6 日召开的第三届董事会第四次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划首次授予期权第一个行权期可行权的议案》，由于公司首次授予股票期权的第一个行权期的行权条件已满足，激励对象在第一个行权期可行权数量共计 534 万份，采用自主行权模式。截至 2014 年 12 月 31 日，共计行权 88.8261 万份。同时该次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划预留期权授予相关事项的议案》，确定预留股票期权的授权日为 2014 年 11 月 6 日，同意向 51 名激励对象授予 178.5 万份股票期权，行权价格为 8.78 元。期权分二次行权，二次行权比例为 50%、50%。

根据大华农于 2015 年 4 月 23 日召开的第三届董事会第五次会议审议通过的《关于终止公司股票期权激励计划的议案》以及 192 名激励对象签署的关于终止股票期权计划的无异议函，对于全部已经授权但未至行权期的 14,245,000 份股票期权，在本次吸收合并完成的前提下，大华农拟终止该等股票期权。根据 192 名激励对象签署的关于终止股票期权计划的无异议函，对于已至行权期但尚未行使的 4,451,739 份股票期权，无论本次吸收合并是否完成，激励对象同意如其未在大华农审议本次吸收合并的股东大会的股权登记日前行权的，则视为其放弃行使该等股票期权的权利。



**—以权益结算的股份支付情况**

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 Black-Scholes 期权定价模型计算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	19,772,652.68
以权益结算的股份支付确认的费用总额	20,338,338.58

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项****(1) 或有技术转让费。**

2006 年 11 月 9 日、2008 年 4 月 7 日、2009 年 1 月 23 日、2012 年 3 月 6 日，公司全资子公司肇庆大华农生物药品有限公司与中国农业科学院哈尔滨兽医研究所签订《技术转让合同》，该所将重组禽流感病毒灭活疫苗（H5N1 亚型，Re1 株）、重组禽流感病毒灭活疫苗（H5N1 亚型，Re-5 株）、重组禽流感病毒 H5 亚型二价灭活疫苗（H5N1, Re-5+Re-4 株）、重组禽流感病毒二价灭活疫苗（H5N1 Re-6+H9N2 Re-2 株）等四个技术使用权转让给肇庆大华农生物药品有限公司，肇庆大华农生物药品有限公司每年需按采用该生产工艺和种毒生产的疫苗销售额的一定比例作为技术转让费支付给该所。

**(2) 银行贷款抵押资产情况**

子公司鹏福发展有限公司以位于香港九龙湾企业广场写字楼 3 期 28 楼 2801-2803、2805-2808 单位的投资性房地产抵押给中国银行（香港）有限公司，取得短期借款港币 40,000,000.00 元（折人民币 31,544,000.00 元），贷款期限自 2014 年 7 月 31 日至 2015 年 7 月 31 日。截至 2015 年 6 月 30 日，该投资性房地产账面原值折人民币 85,910,983.00 元、净值折人民币 61,283,167.87 元。

除存在上述承诺事项外，截至 2015 年 6 月 30 日止，公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

—2007 年，广东大华农与中国动物疫病预防控制中心签订《猪繁殖与呼吸综合征灭活疫苗（NVDC-JXA1 株）技术转让合同》，受让了该中心拥有的猪繁殖与呼吸综合征灭活疫苗（NVDC-JXA1 株）的生产、检验等关键技术和资料、材料。根据技术转让合同，广东大华农已支付第一期转让款 200 万元；中国动物疫病预防控制中心在取得兽医行政主管部门核发的新兽药注册证书后，将对该技术进行价值评估，评估价值超过 200 万元的部分，由广东大华农及其他使用该技术的单位按照均摊的

原则进行分配。由于目前该疫苗技术尚未进行价值评估，故广东大华农需追加支付的技术转让费尚无法确定。

—2009 年 4 月，广东大华农与中国动物疫病预防控制中心签订《高致病性猪繁殖与呼吸综合征活疫苗（JXA1-R 株）技术转让合同》，受让了该中心拥有的高致病性猪繁殖与呼吸综合征活疫苗（JXA1-R 株）的生产、检验等关键技术和资料、材料。根据技术转让合同，广东大华农已支付基本转让费 1000 万元；中国动物疫病预防控制中心在取得兽医行政主管部门核发的新兽药注册证书后，将对该技术进行价值评估，评估价值超过 1000 万元的部分，由广东大华农及其他使用该技术的单位按照均摊的原则进行分配。由于目前该疫苗技术尚未进行价值评估，故广东大华农需追加支付的技术转让费尚无法确定。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

2015 年 4 月 23 日，公司召开第一届董事会第二十五次会议，表决通过《广东温氏食品集团股份有限公司换股吸收合并广东大华农动物保健品股份有限公司暨关联交易之方案》，公司将以换股吸收合并的方式吸收合并广东大华农动物保健品股份有限公司。公司将向广东大华农动物保健品股份有限公司全体股东发行股票，以取得参与换股的股东持有的广东大华农动物保健品股份有限公司全部股票。本次吸收合并后，接收方将承继及承接广东大华农动物保健品股份有限公司的全部资产、负债、业务、人员、合同及其他一切权利与义务；广东大华农动物保健品股份有限公司终止上市并注销法人资格；公司的股票（包括为本次吸收合并发行的 A 股股票）将申请在深交所创业板上市流通。上述换股吸收合并方案已经 2015 年 5 月 18 日召开的公司 2014 年度股东大会批准，并于 2015 年 7 月 31 日经中国证监会并购重组审核委员会 2015 年第 65 次会议审核获有条件通过。截至本财务报表批准报出日，尚未获得中国证监会核准。

### 2、利润分配情况

无。

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

公司本会计期间未发生前期会计差错更正。

### 2、债务重组

本会计期间公司未发生此事项。

### 3、资产置换

本会计期间公司未发生此事项。

### 4、年金计划

本会计期间公司未发生此事项。

### 5、终止经营

本会计期间公司未发生此事项。

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## (2) 报告分部的财务信息

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了养殖、设备制造、肉制品加工、乳制品、兽药制造和其他共六大报告分部。其中养殖分部又分为两广区域、东北区域、华东区域、西南区域、华中区域、华北区域和西北区域七个分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

两广区域包含如下城市公司：云浮、韶关、佛山、肇庆、阳江、江门、河源、惠州、清远、梅州、揭阳、南宁、玉林、贺州、桂林、儋州、琼海、珠海；

东北区域包含如下城市公司：大连、长春、齐齐哈尔、朝阳、四平；

华东区域包含如下城市公司：吉安、南昌、赣州、上饶、南京、莆田、漳州、三明、苏州、镇江、盐城、泰安、南通、合肥、滁州、亳州、淮安、连云港、宿迁、徐州、湖州、衢州、南浔、绍兴、芜湖、安庆；

西南区域包含如下城市公司：眉山、重庆、德阳、巴中、南充、贵阳、昆明、大理、黔东南、同仁；

华中区域包含如下城市公司：咸宁、永州、孝感、荆州、岳阳、郴州、长沙、衡阳、武汉、怀化；

华北区域包含如下城市公司：赤峰、长治、运城、沧州、天津、保定；

西北区域包含如下城市公司：咸阳；

### (1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括企业在分部的经营中使用的、可直接归属于该分部的资产，以及能够以合理的基础分配给该分部的资产，未分配项目主要包括总部资产和递延所得税资产。

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

分部负债，是指分部经营活动形成的可归属于该分部的负债，包括归属于各分部的应付款项、预收款项和银行借款等，未分配项目主要包括总部负债和递延所得税负债。

分部经营成果是指各个分部产生的收入(包括对外交易收入及分部间的交易收入)，扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的银行存款及银行借款所产生的利息净支出后的净额。未分配项目主要为总部的收入和支出。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。

① 2015 年 1-6 月

项目	2015 年 1-6 月							
	行业分部						养殖行业-地区分部	
	养殖行业	设备制造业	肉制品加工	乳制品行业	兽药行业	其他行业	两广区域	东北区域
分部收入	23,393,484,486.20	150,838,884.03	529,993,385.17	269,676,348.01	548,991,798.74	-	13,747,086,996.54	183,546,223.84
其中：	-	-	-	-	-	-	-	-
外部销售 收入	19,438,820,355.76	13,303,086.08	266,564,873.25	173,049,550.52	365,383,938.79	-	11,135,250,309.21	105,114,573.91
分部间销 售收入	3,954,664,130.44	137,535,797.95	263,428,511.92	96,626,797.49	183,607,859.95	-	2,611,836,687.33	78,431,649.93
分部费用	21,974,412,291.02	135,019,721.84	537,085,228.46	238,207,008.74	469,417,395.71	-2,321,627.66	12,587,130,027.36	212,382,845.49
分部利润	1,419,072,195.18	15,819,162.19	-7,091,843.29	31,469,339.27	79,574,403.03	2,321,627.66	1,159,956,969.18	-28,836,621.65
分部资产	22,750,188,095.26	329,523,145.94	575,058,966.99	478,389,466.40	2,675,191,173.84	1,433,991,501.42	11,594,580,553.63	384,125,147.47

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

项目	2015 年 1-6 月							
	行业分部						养殖行业-地区分部	
	养殖行业	设备制造业	肉制品加工	乳制品行业	兽药行业	其他行业	两广区域	东北区域
分部负债	17,071,207,761.16	192,931,327.03	283,352,684.50	267,605,551.77	269,335,307.24	694,059,667.79	6,865,281,425.22	446,471,547.14

续上表

项目	2015 年 1-6 月							
	养殖行业-地区分部					未分配项目	抵消	合计
	华东区域	西南区域	华中区域	华北区域	西北区域			
分部收入	5,087,374,731.81	1,583,053,142.95	2,388,620,489.99	356,365,612.83	47,437,288.24	6,645,582.79	-4,635,863,097.75	20,263,767,387.19
其中：	-	-	-	-	-	-	-	-
外部销售收入	4,426,393,592.17	1,487,897,702.28	2,003,335,483.39	238,748,390.56	42,080,304.24	6,645,582.79	-	20,263,767,387.19
分部间销售收入	660,981,139.64	95,155,440.67	385,285,006.60	117,617,222.27	5,356,984.00	-	-4,635,863,097.75	-
分部费用	4,858,922,644.71	1,546,727,516.31	2,303,679,050.52	395,479,613.11	70,090,593.52	171,852,392.12	-4,604,749,334.63	18,918,923,075.60
分部利润	228,452,087.10	36,325,626.64	84,941,439.47	-39,114,000.28	-22,653,305.28	-165,206,809.33	-31,113,763.12	1,344,844,311.59
分部资产	5,280,016,863.61	1,817,218,682.89	2,629,172,849.35	776,149,942.63	268,924,055.68	16,762,923,891.48	-17,188,457,266.74	27,816,808,974.59
分部负债	4,484,520,744.43	1,659,141,349.89	2,425,406,540.46	879,899,696.97	310,486,457.05	3,321,015,180.19	-12,508,905,945.18	9,590,601,534.50

②

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

③ 2014 年度

项目	2014 年年度							
	行业分部						养殖行业-地区分部	
	养殖行业	设备制造业	肉制品加工	乳制品行业	兽药行业	其他行业	两广区域	东北区域
分部收入	45,832,564,374.61	392,476,188.06	864,448,455.69	492,731,569.60	1,024,980,765.02	-	28,474,097,274.62	588,870,883.73
其中：								
外部销售收入	37,163,879,923.72	41,359,205.89	553,345,862.60	286,978,022.42	674,985,304.46	-	21,886,833,431.16	515,192,503.95
分部间销售收入	8,668,684,450.89	351,116,982.17	311,102,593.09	205,753,547.18	349,995,460.56	-	6,587,263,843.46	73,678,379.78
分部费用	42,833,770,229.75	335,934,900.47	913,162,574.61	432,629,557.62	890,769,808.79	11,809,180.56	26,087,710,501.32	611,435,766.70
分部利润	2,998,794,144.86	56,541,287.59	-48,714,118.92	60,102,011.98	134,210,956.23	-11,809,180.56	2,386,386,773.30	-22,564,882.97
分部资产	22,934,207,177.21	318,680,737.14	641,486,030.14	447,476,481.24	2,728,667,396.10	1,754,278,055.00	11,803,750,786.05	474,731,093.76
分部负债	16,171,990,154.32	159,707,474.19	347,935,853.66	236,064,685.91	263,441,866.46	1,179,878,084.00	6,365,059,655.09	507,967,601.56

续上表

项目	2014 年年度							
	养殖行业-地区分部					未分配项目	抵消	合计
	华东区域	西南区域	华中区域	华北区域	西北区域			
分部收入	9,154,286,527.08	3,054,185,460.25	4,094,597,566.68	437,774,714.41	28,751,947.84	2,521,433.69	-9,886,653,033.89	38,723,069,752.78
其中：								

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

项目	2014 年年度							
	养殖行业-地区分部					未分配项目	抵消	合计
	华东区域	西南区域	华中区域	华北区域	西北区域			
外部销售收入	8,058,921,616.35	2,926,314,142.62	3,450,101,605.03	301,660,768.91	24,855,855.70	2,521,433.69		38,723,069,752.78
分部间销售收入	1,095,364,910.73	127,871,317.63	644,495,961.65	136,113,945.50	3,896,092.14	-	-9,886,653,033.89	-
分部费用	8,813,557,322.30	2,787,953,145.70	3,964,793,370.56	509,921,668.81	58,398,454.36	424,374,935.76	-9,911,716,470.17	35,930,734,717.39
分部利润	340,729,204.78	266,232,314.55	129,804,196.12	-72,146,954.40	-29,646,506.52	-421,853,502.07	25,063,436.28	2,792,335,035.39
分部资产	5,376,926,623.05	1,834,866,233.22	2,512,809,630.55	717,748,080.59	213,374,729.99	15,386,494,306.33	-16,365,168,664.28	27,846,121,518.59
分部负债	4,487,247,922.44	1,471,217,592.12	2,323,045,323.07	785,151,578.26	232,300,481.78	3,889,051,176.49	-11,841,038,136.90	10,407,031,158.45

注：分部利润与财务报表营业利润总额的衔接如下：

项目	2015 年 1-6 月	2014 年
分部利润	1,344,844,311.59	2,792,335,035.39
加:公允价值变动收益	-2,234,300.00	-8,910,228.02
投资收益	489,983,949.98	105,057,525.45
营业利润	1,832,593,961.57	2,888,482,332.82



## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 根据公司 2014 年 10 月 28 日召开的 2014 年第二次临时股东大会审议通过的《关于广东温氏食品集团股份有限公司申请注册发行超短期融资券等融资及担保事项的议案》，公司向中国银行间市场交易商协会注册发行额度不超过人民币伍拾亿元的超短期融资券，融资期限不超过 270 天，并根据公司资金需求情况进行分期发行；向中国银行间市场交易商协会新增注册发行额度不超过人民币叁拾亿元短期融资券，融资期限不超过 1 年，并根据公司资金需求情况分期发行；向中国银行间市场交易商协会新增注册发行额度不超过人民币叁拾亿元中期票据，融资期限不超过 5 年，并根据公司资金需求情况分期发行。

(2) 子公司博罗县温氏畜牧有限公司下属的 4 个畜禽养殖场所所在区域在 2013 年被惠州市人民政府划定为畜禽养殖禁养区。根据《中华人民共和国畜牧法》、《畜禽养殖污染防治管理办法》、《广东省环境保护条例》等相关规定，禁养区范围内严禁畜禽养殖活动。同时，根据《惠州市人民政府关于划定畜禽禁养区的通告》（惠府〔2013〕158 号）的规定：在禁养区、限养区内养殖场须自行搬迁或关闭，逾期未搬迁或关闭的，依法取缔。博罗县温氏畜牧有限公司已经就被列入禁养区的 4 个畜禽养殖场制定了搬迁整改方案，与地方政府协商搬迁事宜，并计划在 2017 年完成新的养殖场地整体硬件设施建设。截至本报告签署日，博罗县温氏畜牧有限公司已经选取了养殖场新址并与地方政府部门签署了养殖场项目投资意向书。

截至 2015 年 6 月 30 日，博罗县温氏畜牧有限公司总资产 18,680.34 万元，其中：存货 8,926.66 万元，固定资产净值 5,405.95 万元，生产性生物资产净值 3,316.09 万元，净资产 6,707.13 万元，2015 年 1-6 月营业收入 18,450.17 万元，净利润 1,429.77 万元。

## 8、其他

—2013 年 1 月 21 日，大华农 2013 年第一次临时股东大会通过《关于使用超募资金收购佛山市正典生物技术有限公司 60% 股权的议案》，使用超募资金 15,840 万元收购谭志坚等自然人持有的佛山市正典生物技术有限公司 60% 股权。公司在股权转让协议生效后三个工作日内向股权转让方支付股权转让价款的 80%（人民币 12,672 万元）；股权转让价款的 20%（人民币 3,168 万元），在协议约定的业绩承诺实现的情况下按股权转让协议的相关约定予以支付或抵扣。

—根据股权转让协议，谭志坚等股权转让方向公司承诺和保证：佛山市正典生物技术有限公司 2013 年实现净利润不低于 1,855.79 万元；2014 年实现净利润不低于 2,138.23 万元；2015 年实现净利润不低于 2,611.66 万元（上述所称净利润均指扣除非经常性收益后经审计确认的值）。如佛山市正典生物技术有限公司在 2013 年、2014 年、2015 年能够逐年完成当年承诺的净利润（超出的利润可计入下

一年度的利润),公司在每完成当年承诺净利润的年度审计报告出具后3个工作日内支付第二期股权转让款的三分之一给股权转让方;如佛山市正典生物技术有限公司未能完成当年承诺净利润的,公司当年无须支付第二期股权转让款的三分之一给股权转让方;如佛山市正典生物技术有限公司在2013年、2014年、2015年三年累计完成净利润低于6,605.68万元的,股权转让方在第二期股权转让款余额的限额内给予公司补偿,补偿金额直接在第二期股权转让款余额中抵扣,抵扣后如有余额则由公司在佛山市正典生物技术有限公司2015年度审计报告出具后3个工作日内支付给股权转让方;如第二期股权转让款余额不足抵扣的,股权转让方无须补足抵扣后的差额给公司。如佛山市正典生物技术有限公司在2015年之前提前完成三年累积承诺净利润6,605.68万元的,公司在该等净利润经审计确认后7个工作日内提前支付第二期股权转让款给股权转让方。

—2014年10月31日,公司子公司广东大麟洋海洋生物有限公司与林华强签订《资产转让合同》,根据该合同约定,林华强将其名下用于海水养殖生产的网箱、配套用房、渔具、水井、生产设备设施、实物资产及与之相关联的权益转让给广东大麟洋海洋生物有限公司,作价为1,113.2万元。公司在合同生效后三个工作日内向林华强支付资产转让款的658.20万元;第二期款150万元在林华强完成第一年和第二年经营考核目标后十五个工作日内支付;第三期款305万元在林华强完成第三年经营目标后十五个工作日内支付。

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2015年1-6月	2014年度
1、非流动资产处置收益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-17,163,891.30	-3,405,703.22
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,	78,543,304.52	180,827,891.90
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-

项目	2015年1-6月	2014年度
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有	297,622,974.60	17,595,274.25
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-6,504,242.21	10,370,951.57
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	352,498,145.61	205,388,414.50
减：非经常性损益相应的所得税	76,417,137.42	21,369,499.35
减：少数股东损益影响额	1,552,960.78	4,087,574.89
合计	274,528,047.41	179,931,340.27
归属于母公司普通股股东的净利润	1,726,050,027.42	2,775,167,082.03
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	1,451,521,980.01	2,595,235,741.76

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 2、净资产收益率及每股收益

期间	报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2015年 1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	9.98	0.48	0.48
	扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	8.46	0.40	0.40
2014年度	归属于公司普通股股东的净利润	17.99	0.77	0.77
	扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	16.92	0.72	0.72

广东温氏食品集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年度、2015年1-6月

人民币元

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

无。

**4、会计政策变更相关补充资料**

无。

**5、其他**

无。