

深圳比利美英伟生物技术股份有限公司
审计报告
天职业字[2015]15772 号

目 录

审 计 报 告	1
财 务 报 表	3
财务报表附注	17

审计报告



天职业字[2015]15772 号

深圳比利美英伟生物技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳比利美英伟生物技术股份有限公司（以下简称“比利美英伟公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 9 月 30 日的资产负债表及合并资产负债表，2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-9 月的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是比利美英伟公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，比利美英伟公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了比利美英伟公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 9 月 30 日的财务状况及合并财务状况，2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-9 月的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:





合并资产负债表

编制单位：深圳比利美英伟生物技术股份有限公司

金额单位：元

项	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	36,202,498.16	32,712,137.43	32,485,120.23	六、1
△结算备付金				
△拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	650,000.00		321,600.00	六、2
应收账款	81,267,749.45	59,003,629.46	55,912,554.29	六、3
预付款项	1,813,421.93	1,979,406.36	2,320,462.73	六、4
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	10,797,270.84	9,804,960.07	5,518,645.99	六、5
△买入返售金融资产				
存货	21,643,540.85	29,326,180.57	31,171,533.51	六、6
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				
流动资产合计	152,374,481.23	132,826,313.89	127,729,916.75	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	10,500,000.00	10,500,000.00		六、7
投资性房地产				
固定资产	29,972,299.11	31,221,032.98	34,132,386.02	六、8
在建工程	575,630.48		237,573.00	六、9
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	13,791,520.19	4,838,499.33	4,972,004.86	六、10
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	2,728,498.45	3,324,270.49	1,780,993.97	六、11
递延所得税资产	2,053,543.86	1,318,582.25	1,037,340.24	六、12
其他非流动资产				
非流动资产合计	59,621,492.09	51,202,385.05	42,160,298.09	
资产总计	211,995,973.32	184,028,698.94	169,890,214.84	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳比利美英伟生物技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	31,700,000.00	33,800,000.00	18,777,710.79	六、14
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	42,719,690.76	39,390,393.72	45,034,106.40	六、15
预收款项	5,197,848.55	4,843,150.85	2,485,005.81	六、16
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,623,341.85	7,347,751.13	3,694,784.93	六、17
应交税费	2,792,543.34	2,089,269.41	3,135,379.00	六、18
应付利息				
应付股利			6,000,000.00	
其他应付款	28,823,104.99	11,375,704.28	13,943,453.32	六、19
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	114,856,529.49	98,846,275.39	93,070,440.25	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	5,500,000.00	3,000,000.00	4,000,000.00	六、20
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	5,500,000.00	3,000,000.00	4,000,000.00	
负 债 合 计	120,356,529.49	101,846,275.39	97,070,440.25	
所有者权益				
股本	60,000,000.00	16,370,000.00	16,370,000.00	六、21
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	26,969,476.05	3,053.28	3,053.28	六、22
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		8,186,526.64	8,186,526.64	六、23
△一般风险准备				
未分配利润	4,669,967.78	57,622,843.63	48,260,194.67	六、24
归属于母公司所有者权益合计	91,639,443.83	82,182,423.55	72,819,774.59	
少数股东权益				
所有者权益合计	91,639,443.83	82,182,423.55	72,819,774.59	
负债及所有者权益合计	211,995,973.32	184,028,698.94	169,890,214.84	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

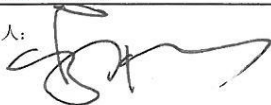
合并利润表

编制单位：深圳比利美英伟生物技术股份有限公司

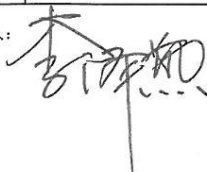
金额单位：元

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	附注编号
一、营业总收入	249,374,062.15	383,902,351.23	427,675,016.66	
其中：营业收入	249,374,062.15	383,902,351.23	427,675,016.66	六、25
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	240,315,713.65	376,394,531.59	389,961,759.30	
其中：营业成本	187,070,364.63	290,962,078.59	312,771,734.26	六、25
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
营业税金及附加	1,325.76	3,018.31	257,846.63	六、26
销售费用	25,195,013.23	46,964,009.18	41,813,852.23	六、27
管理费用	22,699,995.94	34,891,488.87	33,402,620.87	六、28
财务费用	1,307,914.20	2,113,432.90	3,312,220.14	六、29
资产减值损失	4,041,099.89	1,460,503.74	-1,596,514.83	六、30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,058,348.50	7,507,819.64	37,713,257.36	
加：营业外收入	2,164,602.43	5,352,400.19	3,983,517.63	六、31
其中：非流动资产处置利得	10,000.00			
减：营业外支出	49,801.45	418,715.39	266,697.89	六、32
其中：非流动资产处置损失	49,801.45	143,857.28	8,404.26	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,173,149.48	12,441,504.44	41,430,077.10	
减：所得税费用	1,716,129.20	3,078,855.48	4,909,345.27	六、33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,457,020.28	9,362,648.96	36,520,731.83	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润	9,457,020.28	9,362,648.96	36,520,731.83	
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额	-		-	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-		-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-		-	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-		-	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	9,457,020.28	9,362,648.96	36,520,731.83	
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,457,020.28	9,362,648.96	36,520,731.83	
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

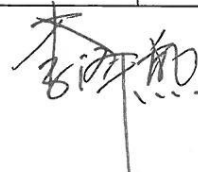
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：深圳比利美英伟生物技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	222,443,117.52	376,183,124.57	407,687,785.09	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	17,321,376.14	32,942,534.31	37,896,416.77	六、34
经营活动现金流入小计	239,764,493.66	409,125,658.88	445,584,201.86	
购买商品、接受劳务支付的现金	177,044,755.14	296,164,094.32	320,411,355.99	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	22,893,398.53	25,451,619.80	25,028,364.68	
支付的各项税费	3,648,913.02	5,429,816.39	7,810,077.08	
支付其他与经营活动有关的现金	35,673,107.47	73,140,812.34	46,778,136.60	六、34
经营活动现金流出小计	239,260,174.16	400,186,342.85	400,027,934.35	
经营活动产生的现金流量净额	504,319.50	8,939,316.03	45,556,267.51	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	41,000.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	41,000.00	-	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,163,618.08	5,130,736.48	8,955,152.87	
投资支付的现金		10,500,000.00		
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	11,163,618.08	15,630,736.48	8,955,152.87	
投资活动产生的现金流量净额	-11,122,618.08	-15,630,736.48	-8,955,152.87	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	53,500,000.00	38,000,000.00	18,777,710.79	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	53,500,000.00	38,000,000.00	18,777,710.79	
偿还债务支付的现金	38,100,000.00	22,977,710.79	20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,291,340.69	8,103,851.56	21,141,260.29	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	39,391,340.69	31,081,562.35	41,141,260.29	
筹资活动产生的现金流量净额	14,108,659.31	6,918,437.65	-22,363,549.50	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	3,490,360.73	227,017.20	14,237,565.14	
加：期初现金及现金等价物的余额	32,712,137.43	32,485,120.23	18,247,555.09	
六、期末现金及现金等价物余额	36,202,498.16	32,712,137.43	32,485,120.23	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：深圳比利美英伟生物技术有限公司

金额单位：元

项 目	2015年1-9月												
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	16,370,000.00				3,053.28				8,186,526.64		57,622,843.63		82,182,423.55
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	16,370,000.00	-			3,053.28	-	-	-	8,186,526.64	-	57,622,843.63	-	82,182,423.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,630,000.00	-			26,966,422.77	-	-	-	-8,186,526.64	-	-52,952,875.85	-	9,457,020.28
（一）综合收益总额											9,457,020.28		9,457,020.28
（二）所有者投入和减少资本	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股													-
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积													-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配													-
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转	43,630,000.00	-			26,966,422.77	-	-	-	-8,186,526.64	-	-62,409,896.13	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													-
5.其他	43,630,000.00				26,966,422.77				-8,186,526.64		-62,409,896.13		-
（五）专项储备提取和使用	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-			26,969,476.05	-	-	-	-	-	4,669,967.78	-	91,639,443.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

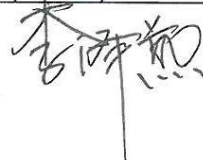
合并股东权益变动表(续)

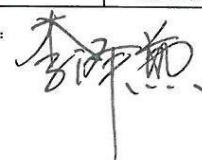
编制单位：深圳比利美英伟生物技术股份有限公司

金额单位：元

项目	2014年度												
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	16,370,000.00				3,053.28				8,186,526.64		48,260,194.67		72,819,774.59
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	16,370,000.00	-			3,053.28	-	-	-	8,186,526.64	-	48,260,194.67	-	72,819,774.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-			-	-	-	-	-	-	9,362,648.96	-	9,362,648.96
（一）综合收益总额											9,362,648.96		9,362,648.96
（二）所有者投入和减少资本	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股													-
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积													-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配													-
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													-
5.其他													-
（五）专项储备提取和使用	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	16,370,000.00	-			3,053.28	-	-	-	8,186,526.64	-	57,622,843.63	-	82,182,423.55

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并股东权益变动表(续)

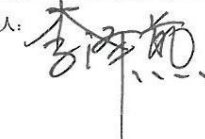
编制单位: 深圳比利美英伟生物技术股份有限公司

金额单位: 元

项 目	2013年度												
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	16,370,000.00				3,053.28				5,892,085.51		29,033,903.97		51,299,042.76
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	16,370,000.00	-			3,053.28	-	-	-	5,892,085.51	-	29,033,903.97	-	51,299,042.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-			-	-	-	-	2,294,441.13	-	19,226,290.70	-	21,520,731.83
（一）综合收益总额											36,520,731.83		36,520,731.83
（二）所有者投入和减少资本	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股													-
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-			-	-	-		2,294,441.13	-	-17,294,441.13	-	-15,000,000.00
1.提取盈余公积									2,294,441.13		-2,294,441.13		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-15,000,000.00		-15,000,000.00
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													-
5.其他													-
（五）专项储备提取和使用	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	16,370,000.00	-			3,053.28	-	-	-	8,186,526.64	-	48,260,194.67	-	72,819,774.59

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

资产负债表

编制单位：深圳比利美英伟生物技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	28,549,575.56	18,420,721.42	25,212,033.29	
△结算备付金				
△拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据			321,600.00	
应收账款	87,364,723.82	68,432,256.84	51,944,143.59	十四、1
预付款项	1,422,507.51	1,658,344.29	2,211,801.33	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	20,664,840.90	10,230,798.29	5,914,650.04	十四、2
△买入返售金融资产				
存货	11,595,178.56	14,586,367.67	12,212,925.50	
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				
流动资产合计	149,596,826.35	113,328,488.51	97,817,153.75	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	32,698,309.33	32,698,309.33	22,198,309.33	十四、3
投资性房地产				
固定资产	17,754,255.49	19,664,604.52	21,827,322.39	
在建工程			237,573.00	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	1,373,847.75	1,415,629.89	1,471,339.42	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	2,124,393.72	2,367,410.28	508,180.55	
递延所得税资产	1,110,630.99	697,660.95	562,493.24	
其他非流动资产				
非流动资产合计	55,061,437.28	56,843,614.97	46,805,217.93	
资产总计	204,658,263.63	170,172,103.48	144,622,371.68	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

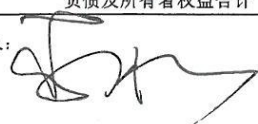
资产负债表（续）

编制单位：深圳比利美英伟生物技术股份有限公司

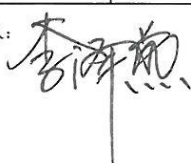
金额单位：元

项 目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	31,700,000.00	33,800,000.00	18,777,710.79	
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
△拆入资金				
应付票据				
应付账款	39,940,731.21	33,699,495.45	33,118,244.21	
预收款项	235,397.24	589,364.19	351,520.15	
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,258,235.40	5,985,559.32	2,551,249.13	
应交税费	2,460,022.69	1,923,639.55	2,047,385.15	
应付利息				
应付股利			6,000,000.00	
其他应付款	25,746,047.19	8,872,144.07	11,119,413.51	
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	102,340,433.73	84,870,202.58	73,965,522.94	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	5,500,000.00	3,000,000.00	4,000,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	5,500,000.00	3,000,000.00	4,000,000.00	
负 债 合 计	107,840,433.73	87,870,202.58	77,965,522.94	
所有者权益				
股本	60,000,000.00	16,370,000.00	16,370,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	26,969,476.05	3,053.28	3,053.28	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		8,186,526.64	8,186,526.64	
一般风险准备				
未分配利润	9,848,353.85	57,742,320.98	42,097,268.82	
所有者权益合计	96,817,829.90	82,301,900.90	66,656,848.74	
负债及所有者权益合计	204,658,263.63	170,172,103.48	144,622,371.68	

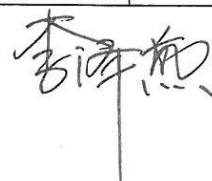
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



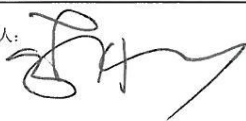
利润表

编制单位：深圳比利美英伟生物技术股份有限公司

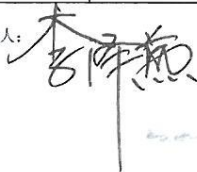
金额单位：元

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	附注编号
一、营业总收入	189,720,524.29	264,413,516.62	280,487,934.77	
其中：营业收入	189,720,524.29	264,413,516.62	280,487,934.77	十四、4
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	175,437,296.45	251,678,329.97	248,235,616.31	
其中：营业成本	139,823,094.91	196,343,893.61	201,217,849.95	十四、4
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
营业税金及附加			256,784.19	
销售费用	14,802,853.86	25,434,654.24	19,932,209.28	
管理费用	16,771,946.42	26,926,286.97	25,578,716.73	
财务费用	1,286,267.66	2,083,857.10	3,264,180.79	
资产减值损失	2,753,133.60	889,638.05	-2,014,124.63	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,283,227.84	12,735,186.65	32,252,318.46	
加：营业外收入	2,118,410.55	5,312,146.36	493,815.68	
其中：非流动资产处置利得	10,000.00			
减：营业外支出	32,162.33	115,150.48	38,249.92	
其中：非流动资产处置损失	32,162.33	115,150.48		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,369,476.06	17,932,182.53	32,707,884.22	
减：所得税费用	1,853,547.06	2,287,130.37	3,249,785.88	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,515,929.00	15,645,052.16	29,458,098.34	
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
七、综合收益总额	14,515,929.00	15,645,052.16	29,458,098.34	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

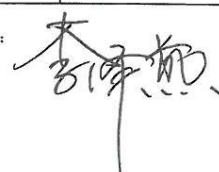
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



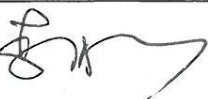
现金流量表

编制单位：深圳比利美英伟生物技术股份有限公司

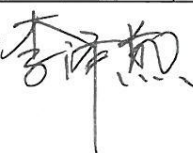
金额单位：元

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	161,206,934.95	242,751,274.44	264,247,830.35	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	16,444,816.93	28,875,147.18	34,332,320.56	
经营活动现金流入小计	177,651,751.88	271,626,421.62	298,580,150.91	
购买商品、接受劳务支付的现金	133,108,753.16	197,582,627.50	206,421,808.45	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	15,292,682.09	14,238,026.48	15,307,873.75	
支付的各项税费	3,318,270.86	3,819,181.53	5,721,036.07	
支付其他与经营活动有关的现金	29,344,237.92	55,416,723.15	27,082,048.76	
经营活动现金流出小计	181,063,944.03	271,056,558.66	254,532,767.03	
经营活动产生的现金流量净额	-3,412,192.15	569,862.96	44,047,383.88	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	41,000.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	41,000.00	-	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	608,613.02	3,779,612.48	7,508,850.40	
投资支付的现金		10,500,000.00		
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	608,613.02	14,279,612.48	7,508,850.40	
投资活动产生的现金流量净额	-567,613.02	-14,279,612.48	-7,508,850.40	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	53,500,000.00	38,000,000.00	18,777,710.79	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	53,500,000.00	38,000,000.00	18,777,710.79	
偿还债务支付的现金	38,100,000.00	22,977,710.79	20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,291,340.69	8,103,851.56	21,141,260.29	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	39,391,340.69	31,081,562.35	41,141,260.29	
筹资活动产生的现金流量净额	14,108,659.31	6,918,437.65	-22,363,549.50	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	10,128,854.14	-6,791,311.87	14,174,983.98	
加：期初现金及现金等价物的余额	18,420,721.42	25,212,033.29	11,037,049.31	
六、期末现金及现金等价物余额	28,549,575.56	18,420,721.42	25,212,033.29	

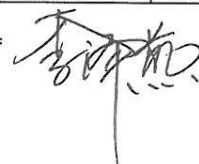
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位：深圳比利美英伟生物技术股份有限公司

金额单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	16,370,000.00				3,053.28				8,186,526.64		57,742,320.98	82,301,900.90
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	16,370,000.00	-			3,053.28	-	-	-	8,186,526.64	-	57,742,320.98	82,301,900.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,630,000.00	-			26,966,422.77	-	-	-	-8,186,526.64	-	-47,893,967.13	14,515,929.00
（一）综合收益总额											14,515,929.00	14,515,929.00
（二）所有者投入和减少资本	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配												-
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	43,630,000.00	-			26,966,422.77	-	-	-	-8,186,526.64	-	-62,409,896.13	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												-
5.其他	43,630,000.00				26,966,422.77				-8,186,526.64		-62,409,896.13	-
（五）专项储备提取和使用	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-			26,969,476.05	-	-	-	-	-	9,848,353.85	96,817,829.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

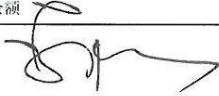
股东权益变动表(续)

编制单位：深圳比利美英伟生物技术股份有限公司

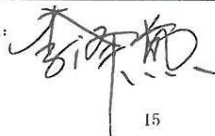
金额单位：元

项 目	2014年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	16,370,000.00				3,053.28				8,186,526.64		42,097,268.82	66,656,848.74
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	16,370,000.00	-			3,053.28	-	-	-	8,186,526.64	-	42,097,268.82	66,656,848.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-			-	-	-	-	-	-	15,645,052.16	15,645,052.16
（一）综合收益总额											15,645,052.16	15,645,052.16
（二）所有者投入和减少资本	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配												-
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动												-
5.其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	16,370,000.00	-			3,053.28	-	-	-	8,186,526.64	-	57,742,320.98	82,301,900.90

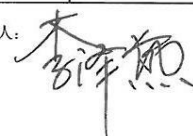
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表(续)

编制单位：深圳比利美英伟生物技术有限公司

金额单位：元

项 目	2013年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	16,370,000.00				3,053.28				5,892,085.51		29,933,611.61	52,198,750.40
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	16,370,000.00	-			3,053.28	-	-	-	5,892,085.51	-	29,933,611.61	52,198,750.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-			-	-	-	-	2,294,441.13	-	12,163,657.21	14,458,098.34
（一）综合收益总额											29,458,098.34	29,458,098.34
（二）所有者投入和减少资本	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-			-	-	-	-	2,294,441.13	-	-17,294,441.13	-15,000,000.00
1.提取盈余公积									2,294,441.13		-2,294,441.13	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-15,000,000.00	-15,000,000.00
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动												-
5.其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	16,370,000.00	-			3,053.28	-	-	-	8,186,526.64	-	42,097,268.82	66,656,848.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳比利美英伟生物技术股份有限公司

2013 年 1 月 1 日-2015 年 9 月 30 日

财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司简介

公司名称：深圳比利美英伟生物技术股份有限公司

注册地址：深圳市宝安区福永街道塘尾社区建安路高新科技园第一栋

注册资本：6,000 万元

统一社会信用代码：91440300715247875R

法定代表人：李职

公司类型：非上市股份有限公司

2. 公司历史沿革、所处行业、经营范围及主要产品

(1)、2000 年 1 月 26 日设立登记，注册资本港币 210 万元

深圳比利美英伟生物技术股份有限公司(以下简称“比利美英伟公司”、“公司”、“本公司”)前身为深圳比利美英伟营养饲料有限公司，设立于 2000 年 1 月 26 日，初始使用名称“比利美英伟营养饲料(深圳)有限公司”，注册资本及实收资本为港币 210 万元，出资方式为货币出资，此次出资分别于 2000 年 3 月 20 日、2000 年 4 月 3 日经高信会计师事务所有限公司审验，并出具了“深高会外验字(2000)第 019 号”、“深高会外验字(2000)第 034 号”验资报告，出资情况如下：

股东名称	出资金额(港币元)	股权比例(%)
亚洲英伟有限公司	1,260,000.00	60.00
比利美香港有限公司	840,000.00	40.00
合 计	<u>2,100,000.00</u>	<u>100.00</u>

(2)、2003 年 9 月，第一次股权转让及债转股增资

2002 年 8 月，本公司召开董事会，同意比利美香港有限公司将其持有的公司 40%股权转让给亚洲英伟有限公司；同意亚洲英伟有限公司将其借给公司借款中的 72.83 万美元转为增

加的注册资本，增资完成后公司注册资本为 100.00 万美元，投资总额为 113.17 万美元。

2003 年 3 月 21 日，比利美香港有限公司与亚洲英伟有限公司签订《股权转让协议》，比利美香港有限公司将其持有的公司 40%股权以 84.00 万港币的价格转让给亚洲英伟有限公司。

2003 年 6 月 11 日，深圳市对外贸易经济合作局下发深外经贸资复[2003]2113 号文《关于外资企业“比利美英伟营养饲料（深圳）有限公司”股权转让、增资的批复》同意公司此次股权转让及增资事项。

2003 年 6 月 21 日，国家外汇管理局深圳分局下发（深）汇资核字第 8440300200300059 号《国家外汇管理局资本项目外汇业务核准件》核准公司此次 72.83 万美元外债转资本金事宜，外债编号分别为：20010919482001、200109191482002、200109191482003。

2003 年 7 月，本次股权转让及增资业经深圳市长城会计师事务所审验，并出具深长验字（2003）第 363 号《审计报告》，外管局深圳分局亦对此次验资出具了 71524787501 号《外资出资情况询证函》。2003 年 9 月 30 日完成工商变更登记。本次股权转让及增资完成后，公司出资结构如下表所示：

股东名称	出资金额（万美元）	股权比例（%）
亚洲英伟有限公司	100.00	100.00
<u>合计</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

(3)、2005 年 8 月，未分配利润转增资本

2005 年 6 月，本公司召开董事会，同意增加公司注册资本至 200.00 万美元，投资总额增加至 285.00 万美元。新增注册资本于主管部门批准之日起一年内以公司未分配利润转增资本。

2005 年 6 月，深圳市贸易工业局下发了深贸工资复[2005]0629 号文《关于外资企业“比利美英伟营养饲料（深圳）有限公司”增资的批复》同意公司此次增资事项。

2005 年 8 月 17 日、2005 年 8 月 22 日国家外汇管理局深圳分局分别出具了编号为（深）汇资核字第 0300200500078 号《国家外汇管理局资本项目外汇业务核准件》和编号为 715247877502《外方出资情况询证函回函》，核准有限公司以 2001 年-2004 年未分配利润 8,344,787.41 元人民币转增资本。

2005 年 8 月，本次出资由深圳惠恒会计师事务所进行了审验，并出具深恒会验字（2005）第 058 号《验资报告》，2005 年 8 月公司完成工商变更登记手续。本次增资完成后，公司出资结构如下表所示：

股东名称	出资金额（万美元）	股权比例（%）
------	-----------	---------

亚洲英伟有限公司	200.00	100.00
<u>合计</u>	<u>200.00</u>	<u>100.00</u>

(4)、2010 年 8 月，第二次股权转让

2010 年 7 月，本公司召开股东会决议，同意亚洲英伟有限公司将其持有的公司 100%股权以 200.00 万美元价格转让给英伟亚洲控股有限公司。

2010 年 7 月，亚洲英伟有限公司与英伟亚洲控股有限公司签署《股权转让协议》，亚洲英伟有限公司将其持有的公司 100%股权以 200.00 万美元价格转让给英伟亚洲控股有限公司。

2010 年 8 月，深圳市宝安区贸易工业局下发了深外资宝复[2010]649 号文《关于外资企业“比利美英伟营养饲料（深圳）有限公司”股权转让的批复》同意此次股权转让。

2010 年 8 月，公司完成工商变更登记，此次股权转让完成后，公司出资结构如下表所示：

股东名称	出资金额（万美元）	股权比例（%）
英伟亚洲控股有限公司	200.00	100.00
<u>合计</u>	<u>200.00</u>	<u>100.00</u>

(5)、2011 年 10 月，第三次股权转让

2011 年 8 月，本公司召开股东会，同意股东英伟亚洲控股有限公司将其持有的公司 100%股权中的 95%、3%、2%分别以 27,606,773.64 元、871,792.85 元、581,195.23 元的价格转让给李职、李泽燕、朱婉艺。股权转让完成后公司性质由有限责任公司（台港澳法人独资）变更为有限责任公司。注册资本由 200 万美元变更为 1,637 万人民币。

2011 年 9 月 29 日，英伟亚洲控股有限公司分别与李职、李泽燕、朱婉艺签订《股权转让协议》，约定英伟亚洲控股有限公司其持有的公司 100%股权中的 95%、3%、2%分别以 27,606,773.64 元、871,792.85 元、581,195.23 元的价格转让给李职、李泽燕、朱婉艺。上述《股权转让协议》业经广东省深圳市宝安区公证处公证并出具了（2011）深宝证字第 16518 号、16519 号、16520 号《公证书》。

2011 年 10 月，深圳市宝安区经济促进局下发了深外资宝复[2011]1232 号文《关于外资企业比利美英伟营养饲料（深圳）有限公司股权转让、性质变更的批复》同意此次股权转让事项。

2011 年 10 月，公司完成本次工商变更登记手续。公司出资结构如下表所示：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
李职	1,555.15	95.00
李泽燕	49.11	3.00
朱婉艺	32.74	2.00
<u>合计</u>	<u>1,637.00</u>	<u>100.00</u>

(6)、2012 年 12 月，第四次股权转让

2012 年 12 月，为进一步稳定公司管理层队伍，促使公司员工与企业共同成长，提高企业凝聚力和竞争力，公司拟对管理层实施股权激励，实际控制人将其持有的部分股权转让给公司管理层设立的持股公司。

2012 年 12 月，公司召开股东会，同意股东李职将其持有的公司 22%、18% 的出资额参照净资产以 2,310 万元、1,890 万元的价格分别转让给深圳启智英联投资发展有限公司（以下简称：英联投资）、深圳和谐乐耕投资发展有限公司（以下简称：乐耕投资）。

2012 年 12 月，公司完成工商变更登记，公司股权结构如下表所示：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
李职	900.35	55.00
英联投资	360.14	22.00
乐耕投资	294.66	18.00
李泽燕	49.11	3.00
朱婉艺	32.74	2.00
<u>合计</u>	<u>1,637.00</u>	<u>100.00</u>

(7)、2015 年 8 月，整体变更为股份有限公司

2015 年 8 月 20 日，公司整体变更为股份有限公司，名称由“深圳比利美英伟营养饲料有限公司”改为“深圳比利美英伟生物技术股份有限公司”。

2015 年 7 月 9 日，公司召开股东会审议通过根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙人）于 2015 年 6 月 15 日出具的“瑞华专审字[2015] 48400009 号”《审计报告》，同意以基准日 2015 年 3 月 31 日经审计的账面净资产值 89,519,476.05 元折股 6,000 万股整体变更为股份有限公司，每股面值人民币 1.00 元，超过注册资本部分计入资本公积。

2015 年 8 月 2 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的了“瑞华验字（2015）48400010 号”《验资报告》审验确认。

2015 年 8 月 20 日，深圳市市场监督管理局核准了上述变更登记事项，并核发了统一社会信用代码为 91440300715247875R 的《企业法人营业执照》。

整体变更后，股份公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
李职	3,300.00	55.00
英联投资	1,320.00	22.00
乐耕投资	1,080.00	18.00
李泽燕	180.00	3.00
朱婉艺	120.00	2.00
<u>合计</u>	<u>6,000.00</u>	<u>100.00</u>

本公司属饲料加工行业，经营范围：猪用饲料的生产、技术开发及销售；国内贸易；货物

及技术进出口。(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须批准的项目除外)。

主要产品为猪用预混饲料、猪用核心饲料、猪用浓缩饲料、猪用全价饲料、猪用功能性饲料等。

3. 控股股东以及实际控制人的名称

公司控股股东及实际控制人为李职先生，李职直接持有公司股份 3,300 万股，占公司股本总额的 55.00%。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

公司财务报告的批准报出机构为公司董事会，财务报告批准报出日为 2015 年 12 月 23 日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。公司经营业务的经营周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

(1) 计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

(2) 公司本报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

(五) 企业合并

(1) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

①对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

②比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或是应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

③对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1. 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

（2）合并财务报表所采用的会计方法

本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业已抵销。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。

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

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，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

1. 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。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

当本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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产时终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司初始确认的金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

本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。但是，下列情况除外：

1) 持有至到期投资和应收款项，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；

3) 对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

本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。下列情况除外：

1) 以公允价值计量且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) 因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

3) 与在活跃的市场中没有报价、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；

4) 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，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A、按照或有事项准则确定的金额；

B、初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

2) 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外, 计入资本公积, 在该金融资产终止确认时转出, 计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债, 除与套期保值有关外, 在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失, 计入当期损益。

本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

本公司金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

3. 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。

4. 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, 活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格, 且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格; 不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

年末，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

应收款项减值损失的计量见下述“（十） 应收款项坏账准备的核算”。

（十） 应收款项坏账准备的核算

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司单项金额重大的应收款项的确认标准

期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	25	25
3 至 4 年	40	40
4 至 5 年	40	40
5 年以上	100	100

（十一）存货的核算方法

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

存货取得成本包括采购成本、加工成本和其他成本。购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料 and 在产品按类别提取存货跌价准备。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4. 存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资的核算方法

1. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股份溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有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, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

5. 长期股权投资的处置

5.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

5.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）固定资产的核算方法

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、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。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5-10	5	9.50-19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）在建工程的核算方法

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

（十五）借款费用的核算

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过

3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十六）无形资产的核算方法

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件及专有技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- （4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- （5）为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- （6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- （7）与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

（十七）研究与开发的核算方法

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(十八) 资产减值的核算方法

本公司除对存货、递延所得税资产、金融资产以外的资产减值，按以下方法进行确定及核算。

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处臵。
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十九) 长期待摊费用的核算方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十）职工薪酬的核算

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债的核算方法

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十二）收入确认核算

本公司的营业收入主要包括饲料销售收入及其他销售收入，其收入确认原则如下：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所

有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（二十三）政府补助的核算方法

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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

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

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十五）经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认

融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(二十六) 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额	17%
城建税	按当期应纳流转税	7%
教育费附加	按当期应纳流转税	5%
企业所得税	按应纳税所得额	25%
其他税项	依据税法规定计缴	

2、税收说明及优惠批文

(1) 企业所得税

本公司于 2014 年 7 月 24 日取得高新技术企业资格证书，有效期三年，证书编号 GR201444200583。根据企业所得税法，本公司在 2014 年至 2016 年享受减按 15%征收企业所得税的税收优惠。

(2) 增值税

根据[2001]121号《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》，本公司免征增值税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策变更及影响

(1)、会计政策变更原因

财政部自2014年1月26日起修订了《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，自2014年7月1日起，在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。2014年6月20日，财政部修订了《企业会计准则第37号-金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。2014年7月23日，财政部发布了《财政部关于修改〈企业会计准则-基本准则〉的决定》，要求所有执行企业会计准则的企业自公布之日起施行。

根据前述规定，本公司于以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。

(2)、变更前采用的会计政策

本次变更前，本公司执行中国财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

(3)、变更后采用的会计政策

本次变更后，本公司将按照财政部自2014年1月26日起修订和颁布的《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》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》、《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》及《企业会计准则-基本准则》等具体准则规定的起始日期进行执行，其余未变更部分仍执行中国财政部于2006年2月15日颁布的相关准则及其他有关规定。

(4)、本次会计政策变更对公司的影响

①、执行《企业会计准则第2号-长期股权投资》的相关情况

根据《企业会计准则第2号-长期股权投资》，本公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的股权投资，作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算，不作为长期股权投资核算，并对其采用追溯调整法进行调整。上述会计政策变更，仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对本公司2014年度及上年总资产、负债总额、净资产及净利润不产生任何影响。

②、执行《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》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》、《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》的相关情况

本公司2014年度及上年财务报表中关于职工薪酬、财务报表列报、合并财务报表、金融工具列报、公允价值计量、合营安排及在其他主体中权益相关业务及事项，已按上述准则的规定进行核算与披露，新准则的实施不会对本公司2014年度及上年财务报表产生影响。

2、会计估计变更及影响

无。

3、重要前期差错更正和影响

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期末指2015年9月30日，本期指2015年1-9月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额
现金	106,081.06	186,381.72
银行存款	36,096,417.10	32,525,755.71
合计	<u>36,202,498.16</u>	<u>32,712,137.43</u>

(2) 期末不存在对使用有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

票据种类	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额
银行承兑汇票	650,000.00	
合计	<u>650,000.00</u>	

(2) 期末公司无用于质押的票据，也无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(3) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

3. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	2015年9月30日			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的				
应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	90,476,255.75	100.00	9,208,506.30	10.18

2015 年 9 月 30 日				
类别	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	90,476,255.75	100.00	9,208,506.30	10.18

续上表：

类别	金额	2014 年 12 月 31 日		
		占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	65,077,316.37	100.00	6,073,686.91	9.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的应收账款				
合计	65,077,316.37	100.00	6,073,686.91	9.33

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 9 月 30 日余额			2014 年 12 月 31 日余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	68,619,756.18	75.84	3,430,987.80	55,292,668.56	84.96	2,764,633.41
1-2 年 (含 2 年)	14,296,497.76	15.80	1,429,649.79	4,707,421.57	7.23	470,742.16
2-3 年 (含 3 年)	2,553,789.37	2.82	638,447.35	1,431,640.60	2.20	357,910.16
3-4 年 (含 4 年)	1,406,024.30	1.55	562,409.72	790,953.66	1.22	316,381.46
4-5 年 (含 5 年)	755,294.16	0.84	302,117.66	1,151,020.44	1.77	460,408.18
5 年以上	2,844,893.98	3.15	2,844,893.98	1,703,611.54	2.62	1,703,611.54
合计	90,476,255.75	100.00	9,208,506.30	65,077,316.37	100.00	6,073,686.91

(3) 期末无本期转回或收回应收账款的情况。

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
广东东江畜牧股份有限公司	非关联方	8,262,520.00	1 年以内 2,789,800.00 1-2 年 5,472,720.00	9.13

单位名称	与本公司 关系	金 额	年 限	占应收账款 总额的比例 (%)
山东华盛江泉农牧产业发展有限公司	非关联方	3,939,534.89	1 年以内	4.35
蒲城大奇饲料有限责任公司	非关联方	3,663,220.00	1 年以内 1,820,692.00 1-2 年 1,842,528.00	4.05
安徽长风农牧科技有限公司	非关联方	3,500,000.00	1 年以内	3.87
江西润民农业生物科技有限公司	非关联方	3,384,119.00	1 年以内	3.74
<u>合计</u>		<u>22,749,393.89</u>		<u>25.14</u>

(5) 期末应收款项中无持本公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 期末应收其他关联方款项情况详见附注九、7。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	2015 年 9 月 30 日余额	比 例 (%)	2014 年 12 月 31 日余额	比 例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,723,618.60	95.05	1,899,618.43	95.97
1-2 年 (含 2 年)	20,000.00	1.10	285.25	0.01
2-3 年 (含 3 年)	285.25	0.02	54,632.00	2.76
3 年以上	69,518.08	3.83	24,870.68	1.26
<u>合计</u>	<u>1,813,421.93</u>	<u>100.00</u>	<u>1,979,406.36</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末无预付其他关联方款项情况。

(4) 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金 额	账 龄	占预付款 总额比例 (%)	性质或 内容	未结算原因
中粮(成都)粮油工业有限公司	非关联方	618,150.61	1 年以内	34.09	原料款	尚未完成交易
深圳市瑞盛科技有限公司	非关联方	115,800.00	1 年以内	6.39	原料款	尚未完成交易
新疆绿旗企业(集团)生物科技有限公司	非关联方	41,214.59	1-2 年	2.27	原料款	尚未完成交易
益海(广州)粮油工业有限公司	非关联方	36,008.10	3 年以上	1.99	原料款	尚未完成交易
山东西王生化科技有限公司	非关联方	6,308.75	3 年以上	0.35	原料款	尚未完成交易
<u>合计</u>		<u>817,482.05</u>		<u>45.09</u>		

5. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	2015 年 9 月 30 日余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,764,622.58	100.00	1,967,351.74	15.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他 应收款				
合计	12,764,622.58	100.00	2,036,686.84	15.41

续上表：

类别	2014 年 12 月 31 日余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,897,827.30	100.00	1,061,071.24	9.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他 应收款				
合计	10,897,827.30	100.00	1,061,071.24	9.74

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015 年 9 月 30 日余额			2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	6,705,940.21	52.54	335,296.98	6,221,025.90	57.09	309,461.50
1-2 年	1,344,736.12	10.53	134,473.63	4,125,356.40	37.85	412,535.64
2-3 年	4,094,856.40	32.08	1,023,714.11	160,493.20	1.47	40,123.30
3-4 年	236,138.05	1.85	94,455.22	5,900.00	0.05	2,360.00
4-5 年	5,900.00	0.05	2,360.00	147,435.00	1.35	58,974.00
5 年以上	377,051.80	2.95	377,051.80	237,616.80	2.19	237,616.80
合计	12,764,622.58	100.00	1,967,351.74	10,897,827.30	100.00	1,061,071.24

(3) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司 的关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
四川中江经济开发区管理委员会	非关联方	4,000,000.00	2-3 年	31.34
宾以良	非关联方	3,804,454.00	1 年以内	29.80
陈友慷	非关联方	525,000.00	1-2 年	4.11
陈雨	非关联方	300,000.00	1-2 年	2.35
李职	控股股东	268,113.08	1 年以内	2.10
<u>合计</u>		<u>8,897,567.08</u>		<u>69.70</u>

(4) 期末其他应收款项中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

单位名称	款项性质	金额	占该项目总额的比例 (%)
李职	车辆处置款	268,113.08	2.10
李泽燕	备用金	237,546.00	1.86
<u>合计</u>		<u>505,659.08</u>	<u>3.96</u>

(5) 期末应收其他关联方款项情况详见附注九、7。

6. 存货

项目	2015 年 9 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,767,054.39		14,767,054.39	19,552,900.90		19,552,900.90
在产品	250,980.03		250,980.03	342,447.52		342,447.52
库存商品	4,410,299.60		4,410,299.60	6,998,966.89		6,998,966.89
包装物	1,672,620.45		1,672,620.45	2,037,327.75		2,037,327.75
其他	542,586.38		542,586.38	394,537.51		394,537.51
<u>合计</u>	<u>21,643,540.85</u>		<u>21,643,540.85</u>	<u>29,326,180.57</u>		<u>29,326,180.57</u>

7. 长期股权投资

被投资单位名称	2014 年 12 月 31 日余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
茂名市广恩英伟饲料有限公司	10,500,000.00		
<u>合计</u>	<u>10,500,000.00</u>		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			现金红利
	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	
茂名市广恩英伟饲料有限公司				
<u>合计</u>				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动	2015 年 9 月 30 日	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他 余额	
茂名市广恩英伟饲料有限公司		10,500,000.00	
<u>合计</u>		<u>10,500,000.00</u>	

注：茂名市广恩英伟饲料有限公司已于2015年8月19日向公司登记机关申请注销备案，并取得《备案登记通知书》（化州登记内备字【2015】第1500118555号），并于2015年8月26日在《茂名晚报》刊登了《注销公告》，目前公司正在进行清算。

8. 固定资产

（1）分类列示

项 目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日余额
<u>一、账面原值合计</u>	<u>54,814,721.46</u>	<u>2,152,432.40</u>	<u>2,094,408.63</u>	<u>54,872,745.23</u>
其中：房屋及建筑物	23,523,117.91			23,523,117.91
机器设备	16,804,112.65	1,672,153.82	152,112.50	18,324,153.97
运输设备	3,946,056.13	361,000.00	1,942,296.13	2,364,760.00
电子设备及其他	10,541,434.77	119,278.58		10,660,713.35
		<u>本期新增</u>	<u>本期计提</u>	
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>23,593,688.48</u>	<u>3,039,630.38</u>	<u>1,732,872.74</u>	<u>24,900,446.12</u>
其中：房屋及建筑物	5,476,041.01	1,207,936.85		6,683,977.86
机器设备	8,525,581.99	973,414.28	121,852.02	9,377,144.25
运输设备	2,601,516.02	344,572.14	1,611,020.72	1,335,067.44
电子设备及其他	6,990,549.46	513,707.11		7,504,256.57
<u>三、减值准备合计</u>				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				

项 目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日余额
电子设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	31,221,032.98			29,972,299.11
其中：房屋及建筑物	18,047,076.90			16,839,140.05
机器设备	8,278,530.66			8,947,009.72
运输设备	1,344,540.11			1,029,692.56
电子设备及其他	3,550,885.31			3,156,456.78

注：本期折旧额3,039,630.38元。

(2) 本期无闲置固定资产。

(3) 本期固定资产未出现减值情形，不需计提减值准备。

(4) 本期无融资租赁租入的固定资产及经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
公司本部房产	土地为集体建设用地	历史遗留问题，暂时无法办理

9. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	2015 年 9 月 30 日余额			2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
溧阳项目工程	575,630.48		575,630.48			
合计	575,630.48		575,630.48			

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数 (万元)	2014 年 12 月 31 日 余额	本期 增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入 占预算的比例 (%)
溧阳项目工程	9800.00		575,630.48			1.92
合计			575,630.48			

接上表：

项目名称	工程 进度	累计利息 资本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	2015 年 9 月 30 日 余额
溧阳项目工程	5%				其他来源	575,630.48
合计						575,630.48

(3) 本期在建工程未出现减值情形，不需计提减值准备。

10. 无形资产

(1) 按类别列示

项 目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日余额
<u>一、账面原值合计</u>	<u>5,805,628.23</u>	<u>9,053,150.00</u>		<u>14,858,778.23</u>
土地使用权	5,598,392.76	9,053,150.00		14,858,778.23
软件	207,235.47			207,235.47
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>967,128.90</u>	<u>100,129.14</u>		<u>1,067,258.04</u>
土地使用权	925,681.82	84,586.50		1,010,268.32
软件	41,447.08	15,542.64		56,989.72
<u>三、无形资产账面净值合计</u>	<u>4,838,499.33</u>			<u>13,791,520.19</u>
土地使用权	4,672,710.94			13,641,274.44
软件	165,788.39			150,245.75
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
<u>五、无形资产账面价值合计</u>	<u>4,838,499.33</u>			<u>13,791,520.19</u>
土地使用权	4,672,710.94			13,641,274.44
软件	165,788.39			150,245.75

注：本期摊销额100,129.14元。

11. 长期待摊费用

项 目	2014 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期摊销	其他减少	2015 年 9 月 30 日 余额
固定资产改造支出	1,002,795.00	549,797.78	988,762.07		563,830.71
土地租赁费	2,079,000.00		31,500.00		2,047,500.00
其他	242,475.49	35,130.00	160,437.75		117,167.74
<u>合计</u>	<u>3,324,270.49</u>	<u>584,927.78</u>	<u>1,180,699.82</u>		<u>2,728,498.45</u>

12. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项 目	2015 年 9 月 30 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
资产减值准备	2,053,543.86	1,318,582.25
<u>合计</u>	<u>2,053,543.86</u>	<u>1,318,582.25</u>

(2) 可抵扣差异项目明细

项目	2015 年 9 月 30 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
可抵扣差异项目		
资产减值准备	11,175,858.04	7,134,758.15
<u>合计</u>	<u>11,175,858.04</u>	<u>7,134,758.15</u>

13. 所有权受到限制的资产

项目	2015 年 9 月 30 日账面价值	受限原因
应收账款	87,364,723.82	质押
存货	11,595,178.56	抵押
<u>合计</u>	<u>98,959,902.38</u>	

14. 短期借款

(1) 借款类别

短期借款类别	2015 年 9 月 30 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
信用借款		
抵押借款	12,000,000.00	16,000,000.00
质押借款	15,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	4,700,000.00	7,800,000.00
<u>合计</u>	<u>31,700,000.00</u>	<u>33,800,000.00</u>

(2) 抵押情况

贷款机构	2015 年 9 月 30 日 余额	借款合同编号	抵押合同编号	抵押物
上海浦东发展银行股份 有限公司深圳分行	12,000,000.00	79282015280176	ZD7928201500000020 ZD7928201500000019	公司本部存货、深房地字第 5000426793、5000426759、 5000426873、5000426875、 5000426876、5000426791、 5000426871 号（李沁涛、 李海涛所属房产）

(3) 质押情况

贷款机构	2015 年 9 月 30 日 余额	借款合同编号	质押合同编号	质押物
中国银行股份有限公司 深圳福永支行	15,000,000.00	2015 圳中银永司借字第 026 号、 2015 圳中银永司借字第 052 号	2015 圳中银永应收 质字第 030 号	公司本部应收账款

(4) 保证情况

贷款机构	2015年9月30日 余额	借款合同编号	保证合同编号	保证人
招商银行股份有限公司深圳皇岗支行	4,700,000.00	2015 小福字第 1015522240 号	2015 年小福字第 0015521841-1 号至 7 号	李泽燕、朱婉艺、江苏比利 美、李职、李海涛、李沁涛、 天津北英伟
中国银行股份有限公司深圳福永支行	15,000,000.00	2015 圳中银永司借 字第 026 号、2015 圳中银永司借字第 052 号	2015 圳中银永保额字第 0000346A 号、2015 圳中 银永保额字第 0000346B 号、2015 圳中银永保额字 第 0000346C 号	李职、黄秀丽、李沁涛、 李海涛

(5) 本公司无到期未偿还的借款。

15. 应付账款

(1) 分类列示

项目	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额
应付原料款	42,719,690.76	39,390,393.72
<u>合计</u>	<u>42,719,690.76</u>	<u>39,390,393.72</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2015年9月30日余额	未偿还或结转的原因
深圳市菲赛迪投资发展有限公司（原名“深圳市菲赛迪动物营养保健有限公司”，于2015年11月30日更名）	613,102.39	未结算
荣成市海岛生化制品有限公司	318,512.50	未结算
东莞台宇贸易有限公司	109,675.50	未结算

(3) 期末无欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 本报告期应付账款中欠付其他关联方款项详见附注九、7。

16. 预收账款

(1) 分类列示

项目	2015年9月30日余额	2014年12月31日余额
预收货款	5,197,848.55	4,843,156.85
<u>合计</u>	<u>5,197,848.55</u>	<u>4,843,156.85</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收账款。

(3) 本报告期预收账款中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	2014 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期支付	2015 年 9 月 30 日 余额
短期薪酬	7,347,751.13	17,811,289.12	21,535,698.40	3,623,341.85
离职后福利中的设定提存计划负债		1,331,950.83	1,331,950.83	
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合 计	<u>7,347,751.13</u>	<u>19,143,239.95</u>	<u>22,867,649.23</u>	<u>3,623,341.85</u>

(2) 短期薪酬

项 目	2014 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期支付	2015 年 9 月 30 日 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,347,751.13	15,849,836.39	19,574,245.67	3,623,341.85
二、职工福利费		855,841.86	855,841.86	
三、社会保险费		585,738.37	585,738.37	
其中：1. 医疗保险费		464,538.25	464,538.25	
2. 工伤保险费		61,023.83	61,023.83	
3. 生育保险费		60,176.29	60,176.29	
4. 其他				
四、住房公积金		519,872.50	519,872.50	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>7,347,751.13</u>	<u>17,811,289.12</u>	<u>21,535,698.40</u>	<u>3,623,341.85</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	1,212,410.17	
失业养老保险	119,540.66	
<u>合计</u>	<u>1,331,950.83</u>	

18. 应交税费

项 目	2015 年 9 月 30 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
增值税	1,564.94	1,760.23
企业所得税	2,575,060.02	1,891,100.18
个人所得税	107,397.98	127,906.00
房产税	5,242.59	5,147.43
土地使用税	57,775.23	57,773.62
其他	45,502.58	5,581.95
<u>合计</u>	<u>2,792,543.34</u>	<u>2,089,269.41</u>

19. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	2015 年 9 月 30 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
预提销售奖励	2,709,011.63	2,714,763.25
技术研发费	945,392.94	1,779,575.19
保证金	82,165.12	148,565.32
设备工程款	2,141,636.54	2,740,553.96
借款	17,500,000.00	
其他往来款	5,444,898.76	4,024,042.55
<u>合计</u>	<u>28,823,104.99</u>	<u>11,407,500.27</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2015 年 9 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
恩平市菲赛迪生态农业科技有限公司	881,214.00	未结算
阳江市建安集团第二建筑工程有限公司	522,779.41	未结算
广州天地实业有限公司	280,510.00	未结算

(3) 本报告期其他应付款中应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况附注九、7。

20. 递延收益

(1) 分类列示

项目	2014 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日 余额	形成原因
政府补助	3,000,000.00	2,500,000.00		5,500,000.00	
合计	3,000,000.00	2,500,000.00		5,500,000.00	

(2) 政府补助情况

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2015 年 9 月 30 日余额	与资产相关/ 与收益相关
早期断奶仔猪配合饲料产业化项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
生猪低蛋白氨基酸平衡健康日粮的推广应用		2,500,000.00			2,500,000.00	与资产相关
合计	3,000,000.00	2,500,000.00			5,500,000.00	

21. 股本

投资者名称	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
李职	33,000,000.00	55.00	9,003,500.00	55.00	9,003,500.00	55.00
英联投资	13,200,000.00	22.00	3,601,400.00	22.00	3,601,400.00	22.00
乐耕投资	10,800,000.00	18.00	2,946,600.00	18.00	2,946,600.00	18.00
李泽燕	1,800,000.00	3.00	491,100.00	3.00	491,100.00	3.00
朱婉艺	1,200,000.00	2.00	327,400.00	2.00	327,400.00	2.00
合计	60,000,000.00	100.00	16,370,000.00	100.00	16,370,000.00	100.00

注：本公司报告期内实收资本变动情况详见本附注“一、公司的基本情况”。

22. 资本公积

项 目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日余额
股本溢价	3,053.28	26,969,476.05	3,053.28	26,969,476.05
合计	3,053.28	26,969,476.05	3,053.28	26,969,476.05

23. 盈余公积

项 目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日余额
法定盈余公积	8,186,526.64		8,186,526.64	
<u>合计</u>	<u>8,186,526.64</u>		<u>8,186,526.64</u>	

24. 未分配利润

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
上期期末未分配利润	57,622,843.63	48,260,194.67	29,033,903.97
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	57,622,843.63	48,260,194.67	29,033,903.97
加：本期净利润转入	9,457,020.28	9,362,648.96	36,520,731.83
减：提取法定盈余公积			2,294,441.13
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			15,000,000.00
转作股本的普通股股利			
其他（净资产出资）	62,409,896.13		
期末未分配利润	<u>4,669,967.78</u>	<u>57,622,843.63</u>	<u>48,260,194.67</u>

25. 营业收入、营业成本

（1）营业收入、成本（按产品）

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
1、主营业务收入	<u>245,460,407.61</u>	<u>381,677,990.84</u>	<u>419,185,321.99</u>
其中：教保料	95,375,733.78	138,688,323.50	149,982,524.50
预混料	38,442,578.28	74,238,244.85	72,637,680.20
浓缩料	77,083,708.19	142,641,749.00	182,827,460.94
种猪料	19,063,149.78	3,787,748.50	4,217,661.75
小中大全价料	15,495,237.58	22,321,925.00	9,519,994.60
2、其他业务收入	<u>3,913,654.54</u>	<u>2,224,360.39</u>	<u>8,489,694.67</u>
其中：利息收入			4,585,432.00
牲猪出售收入	3,804,454.00	2,066,818.02	3,769,357.00
其他收入	109,200.54	157,542.37	134,905.67
<u>合计</u>	<u>249,374,062.15</u>	<u>383,902,351.23</u>	<u>427,675,016.66</u>
3、主营业务成本	<u>187,019,578.12</u>	<u>290,892,055.09</u>	<u>312,712,553.26</u>
其中：教保料	74,362,774.15	110,277,019.96	117,493,712.46

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
预混料	21,750,321.07	43,149,107.30	40,746,776.68
浓缩料	59,642,950.43	111,920,381.99	142,164,544.57
种猪料	16,514,513.03	3,226,014.80	3,538,126.40
小中大全价料	14,749,019.44	22,319,531.03	8,769,393.15
4、其他业务成本	<u>50,786.51</u>	<u>70,023.50</u>	<u>59,181.00</u>
其中：其他成本	50,786.51	70,023.50	59,181.00
合计	<u>187,070,364.63</u>	<u>290,962,078.59</u>	<u>312,771,734.26</u>

(2) 营业收入（按地区）

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
华东地区	32,523,136.89	50,496,596.31	76,900,154.27
华南地区	112,556,418.80	153,332,997.70	165,837,564.97
华中地区	19,727,417.25	35,297,890.28	41,022,762.60
华北地区	57,516,645.80	96,752,521.46	117,964,699.42
西南地区	19,629,931.77	40,278,197.12	15,853,341.73
西北地区	3,506,857.10	5,519,787.97	1,606,799.00
主营业务收入合计	<u>245,460,407.61</u>	<u>381,677,990.84</u>	<u>419,185,321.99</u>

(3) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
杭州英伟饲料有限公司		12,254,304.00	16,180,300.00
广东东江畜牧股份有限公司			11,000,564.00
四会市东城区英华饲料添加剂部			5,835,793.00
惠州市吉鑫农牧科技有限公司	4,336,330.00	6,416,775.00	5,821,344.10
海口吉之源生物科技有限公司			5,346,633.75
广东广垦畜牧有限公司	13,057,419.00	10,200,958.00	
海南海棠现代农业股份有限公司	4,997,205.50	8,932,152.00	
中粮肉食（天津）有限公司		7,600,449.00	
山东华盛江泉农牧产业发展有限公司	10,855,577.30		
江西润民农业生物科技有限公司	6,803,460.80		
合计	<u>40,049,992.60</u>	<u>45,404,638.00</u>	<u>44,184,634.85</u>
占主营业务收入的比例(%)	<u>16.32</u>	<u>11.90</u>	<u>10.54</u>

26. 营业税金及附加

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
营业税			229,271.60
城市维护建设税	510.39	690.13	16,621.09
教育费附加费	316.60	492.94	11,872.20
其他	498.77	1,835.24	81.74
<u>合计</u>	<u>1,325.76</u>	<u>3,018.31</u>	<u>257,846.63</u>

27. 销售费用

费用性质	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	4,560,796.87	8,524,607.74	5,934,053.49
差旅费	2,047,506.49	4,332,722.23	3,598,184.36
营业推广费	3,390,989.89	9,341,964.77	5,878,516.14
广告费	33,861.00	219,716.00	823,220.60
运杂费及车辆费	9,517,998.16	14,768,869.97	16,686,547.22
卖场专柜费			22,511.95
会议费	1,165,253.45	2,558,474.34	1,993,375.63
机料低耗		385.00	4,770.00
电话费	15,122.00	11,647.90	9,664.00
业务招待费	1,164,563.60	1,465,136.17	1,398,983.19
办公费	74,972.45	161,431.17	165,663.90
其他	3,223,949.32	5,579,053.89	5,298,361.75
<u>合计</u>	<u>25,195,013.23</u>	<u>46,964,009.18</u>	<u>41,813,852.23</u>

28. 管理费用

费用性质	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	5,087,152.63	8,503,452.07	6,992,912.94
折旧费	791,969.75	1,058,695.84	1,098,791.94
税费	486,105.00	685,573.36	619,544.04
差旅费	1,009,107.58	1,071,876.72	961,062.56
技术服务费			20,248.80
科研费	10,105,687.10	16,294,626.05	16,721,936.92
业务招待费	597,910.50	583,860.97	431,152.36
办公费	703,013.95	1,361,022.10	1,371,043.89
车辆费	12,258.66	88,650.70	90,499.80
水电费	193,205.96	262,488.64	161,727.55

费用性质	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
会议费	51,549.00	32,950.00	18,070.00
电话费	45,463.81	85,139.22	63,560.47
机料低耗	41,388.32	144,512.02	296,706.38
中介机构费用	292,800.00	882,900.00	741,250.00
保险费	210,369.77	337,351.39	428,620.58
环境保护费	6,198.00	32,008.00	37,431.00
检验化验费		300.00	6,570.00
维修费	51,957.56	74,726.32	88,981.33
无形资产摊销	91,069.50	112,782.00	152,782.00
运输费用	388,999.25	575,796.62	521,247.57
培训费	2,500.00	350.00	1,790.00
劳动保护费	284,879.38	319,360.78	324,080.24
. 其他	2,246,410.22	2,383,066.07	2,252,610.50
<u>合计</u>	<u>22,699,995.94</u>	<u>34,891,488.87</u>	<u>33,402,620.87</u>

29. 财务费用

费用性质	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	1,291,340.69	2,103,851.56	3,291,260.29
减：利息收入	67,143.97	114,617.16	99,372.39
手续费	83,717.48	124,198.50	120,332.24
<u>合计</u>	<u>1,307,914.20</u>	<u>2,113,432.90</u>	<u>3,312,220.14</u>

30. 资产减值损失

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	4,041,099.89	1,460,503.74	-1,607,746.03
存货跌价损失			11,231.20
<u>合计</u>	<u>4,041,099.89</u>	<u>1,460,503.74</u>	<u>-1,596,514.83</u>

31. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
1、非流动资产处置利得	10,000.00		
其中：固定资产处置利得	10,000.00		

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
2、政府补助	1,910,000.00	3,703,300.00	430,000.00
3、其他	244,602.43	1,649,100.19	3,553,517.63
<u>合计</u>	<u>2,164,602.43</u>	<u>5,352,400.19</u>	<u>3,983,517.63</u>

(2) 政府补助情况

项 目	2015 年 1-9 月 发生额	2014 年度 发生额	2013 年度 发生额	与资产相关/ 与收益相关	依据及来源
无抗原蛋白功能性日粮系列产品 及加工工艺	1,500,000.00			与收益相关	《市经贸信息委、市财政 委关于下达 2014 年农业发 展专项资金计划的通知》 (深经贸信息农业字 [2014]397 号)
深圳市宝安区财政局产业发展专 项资金	400,000.00			与收益相关	《2013 年宝安区农业发展 专项资金第二批资助项目 公示》
南昌县工业和信息化委员会的奖 励	10,000.00			与收益相关	
新型动物营养添加剂丁酸甘油酯 绿色合成微胶囊化及其应用研究		200,000.00		与收益相关	《深圳市宝安区农业发展 专项资金使用协议书》
深圳市市场监管局专利申请赞助 经费		5,000.00		与收益相关	《关于公布 2014 年深圳市 第二批专利申请资助周转 金拨款名单的通知》
农业产业重点龙头企业贷款贴息		1,180,000.00		与收益相关	《市经贸信息委关于 2014 年农业产业化重点龙头企 业贷款贴息公示的通知》
经贸信息委深圳市农业产业重点 农投企业奖励		200,000.00		与收益相关	《关于农业产业化重点龙 头企业实施奖励公示的通 知》
经贸信息委深圳市农业产业重点 农投企业贷款贴息		789,700.00		与收益相关	《关于农业产业化重点龙 头企业实施贷款贴息公示 的通知》
深圳市宝安区财政局产业发展专 项资金		300,000.00		与收益相关	《2013 年宝安区农业发展 专项资金第二批资助项目 公示》
防治仔猪腹泻的特异性卵黄抗体 蛋白粉饲料的研制与产业化项目		1,000,000.00		与收益相关	《2013 年市科技研发资金 第一批技术创新计划技术 开发项目(民生领域)安 排表》
工业区经济考核奖励		28,600.00		与收益相关	

项 目	2015 年 1-9 月 发生额	2014 年度 发生额	2013 年度 发生额	与资产相关/ 与收益相关	依据及来源
支持骨干企业加快发展奖励基金			120,000.00	与收益相关	
专利资助周转金			10,000.00	与收益相关	
深圳市宝安区科技研发资金补贴 拨款			300,000.00	与收益相关	
<u>合计</u>	<u>1,910,000.00</u>	<u>3,703,300.00</u>	<u>430,000.00</u>		

32. 营业外支出

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
1、处置非流动资产损失	49,801.45	143,857.28	8,404.26
其中:处置固定资产损失	49,801.45	143,857.28	8,404.26
2、公益性捐赠支出			15,000.00
3、盘亏损失			7,688.58
4、其他		274,858.11	235,605.05
<u>合计</u>	<u>49,801.45</u>	<u>418,715.39</u>	<u>266,697.89</u>

33. 所得税费用

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
所得税费用	<u>1,716,129.20</u>	<u>3,078,855.48</u>	<u>4,909,345.27</u>
其中:当期所得税	2,451,090.81	3,360,097.49	5,946,685.51
递延所得税	-734,961.61	-281,242.01	-1,037,340.24

34. 现金流量表项目注释

(1) 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
一、收到的其他与经营活动有关的现金	<u>17,321,376.14</u>	<u>32,942,534.31</u>	<u>37,896,416.77</u>
其中:收到的其他往来款	12,903,384.14	30,131,260.54	31,778,117.18
银行利息收入	17,992.00	107,973.77	99,372.39
政府补助	4,400,000.00	2,703,300.00	1,430,000.00
收到的其他利息收入			4,588,927.20
二、支付的其他与经营活动有关的现金	<u>35,673,107.47</u>	<u>73,140,812.34</u>	<u>46,778,136.60</u>
其中:支付的其他往来款	21,400,373.98	49,152,377.78	17,172,698.32
支付的营业费用	10,869,462.23	14,767,175.91	18,413,319.61
支付的日常经营管理费用	3,403,271.26	9,221,258.65	11,192,118.67

35. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	9,457,020.28	9,362,648.96	36,520,731.83
加：资产减值准备	4,041,099.89	1,460,503.74	-1,596,514.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,039,630.38	4,229,733.41	3,528,951.23
无形资产摊销	100,129.14	133,505.53	173,505.55
长期待摊费用摊销	1,180,699.82	1,708,136.75	1,025,472.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	39,801.45	143,857.28	8,404.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,291,340.69	2,103,851.56	3,291,260.29
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-734,961.61	-281,242.01	-1,037,340.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,672,075.60	1,845,352.94	-3,750,213.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,368,079.81	-21,891,658.86	11,178,506.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,785,563.67	10,124,626.73	-3,786,496.22
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>504,319.50</u>	<u>8,939,316.03</u>	<u>45,556,267.51</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	<u>36,202,498.16</u>	<u>32,712,137.43</u>	<u>32,485,120.23</u>
减：现金的期初余额	32,712,137.43	32,485,120.23	18,247,555.09
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	3,490,360.73	227,017.20	14,237,565.14

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
一、现金	<u>36,202,498.16</u>	<u>32,712,137.43</u>	<u>32,485,120.23</u>
其中：1. 库存现金	106,081.06	186,381.72	84,711.82
2. 可随时用于支付的银行存款	36,096,417.10	32,525,755.71	32,400,408.41
3. 可随时用于支付的其他货币资金			
4. 可用于支付的存放中央银行款项			
5. 存放同业款项			
6. 拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>36,202,498.16</u>	<u>32,712,137.43</u>	<u>32,485,120.23</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

七、合并范围的变动

1、其他原因的合并范围变动

（1）本公司2014年4月15日新设成立四川比利美英伟饲料有限公司，注册资本300万元。经营范围：饲料、饲料添加剂、预混合饲料批发、零售，公司出资300万元，占注册资本的100%。

（2）本公司2014年7月30日新设成立溧阳比利美英伟营养饲料有限公司，注册资本200万元。经营范围：配合饲料、浓缩饲料的研发、销售，公司出资200万元，占注册资本的100%。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
江苏比利美英伟营养饲料有限公司	南通	南通	配合饲料、浓缩饲料生产、销售	100		100	收购
南昌比利美英伟营养饲料有限公司	南昌	南昌	饲料生产及经营	100		100	收购
天津北英伟生物技术饲料有限公司	天津	天津	生产、销售添加剂预混合饲料、猪配合饲料、猪浓缩饲料	100		100	收购
贵州比利美英伟营养饲料有限公司	贵阳	贵阳	配合饲料、浓缩饲料销售	100		100	新设

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
四川比利美英伟饲料有限公司	四川	中江县	饲料、饲料添加剂、预混合饲料批发、零售	100		100	新设
溧阳比利美英伟营养饲料有限公司	江苏	溧阳市	配合饲料、浓缩饲料的研发、销售	100		100	新设

2. 在联营企业中的权益

（1）重要联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本公司在被投资单位表决权比例（%）
				直接	间接	
1. 茂名市广垦英伟饲料有限公司	化州市	化州市	饲料销售	35		35

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	茂名市广垦英伟饲料有限公司
流动资产	30,099,264.62
非流动资产	
资产合计	30,099,264.62
流动负债	790,501.21
非流动负债	
负债合计	790,501.21
净资产	29,308,763.41
按持股比例计算的净资产份额	10,258,067.19
调整事项	
对联营企业权益投资的账面价值	10,500,000.00
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	
净利润	-466,564.83
其他综合收益	
综合收益总额	-466,564.83
收到的来自联营企业的股利	

注：茂名市广垦英伟饲料有限公司已于 2015 年 8 月 19 日向公司登记机关申请注销备案，

并取得《备案登记通知书》（化州登记内备字【2015】第 1500118555 号），并于 2015 年 8 月 26 日在《茂名晚报》刊登了《注销公告》，目前公司正在进行清算。

九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的最终控制方

最终控制方名称	性质
李职	自然人股东

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1. 在子公司中的权益。

4. 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业的情况详见附注八、2. 在联营企业中的权益。

5. 其他关联方

序号	单位名称	关联方关系
1	深圳启智英联投资发展有限公司	参股股东
2	深圳和谐乐耕投资发展有限公司	参股股东
3	李泽燕	参股股东
4	朱婉艺	参股股东
5	深圳市菲赛迪投资发展有限公司	同一控制
6	恩平市菲赛迪生态农业科技有限公司	同一控制
7	黄秀丽	控股股东之妻
8	李海涛	控股股东之女
9	李沁涛	控股股东之女

注：深圳启智英联投资发展有限公司为成立于 2012 年 12 月 24 日的有限责任公司，2012 年 12 月其与本公司股东李职签订股权转让协议，以 2,310 万元的对价受让其持有的本公司 22% 的股权；本公司股东朱婉艺（持有本公司 2% 股权）为深圳启智英联投资发展有限公司第一大股东及法定代表人，持有深圳启智英联投资发展有限公司 70.4547% 股权。

深圳和谐乐耕投资发展有限公司为成立于 2012 年 12 月 24 日的有限责任公司，2012 年 12 月其与本公司股东李职签订股权转让协议，以 1,890 万元的对价受让其持有的本公司 18% 的股

权；本公司股东李泽燕（持有本公司 3%股权）为深圳和谐乐耕投资发展有限公司第一大股东及法定代表人，持有深圳和谐乐耕投资发展有限公司 36.2777%股权。

李泽燕、朱婉艺为本公司股东，分别持有本公司 3%、2%股权。

6. 关联方交易

(1) 购销交易、提供和接受劳务的关联交易

企业名称	交易类型	关联方 定价原则	2015 年 1-9 月		2014 年度	
			金额	占同类交易 金额的比例（%）	金额	占同类交易金 额的比例（%）
一、销售商品、提供劳务						
恩平市菲赛迪生态农业 科技有限公司	销售商品	市场价格	2,122,007.00	0.86	3,368,561.37	0.88
二、采购商品、接受劳务						
深圳市菲赛迪投资发展 有限公司	采购原料	市场价格				

接上表：

企业名称	交易类型	关联方 定价原则	2013 年度	
			金额	占同类交易 金额的比例（%）
一、销售商品、提供劳务				
恩平市菲赛迪生态农业科技有限公司	销售商品	市场价格	3,323,810.50	0.79
二、采购商品、接受劳务				
深圳市菲赛迪投资发展有限公司	采购原料	市场价格	328,860.00	0.11

(2) 关联担保情况

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
李职	本公司	15,000,000.00	2016-5-15/2016-9-8	2018-5-15/2018-9-8	否
黄秀丽	本公司	15,000,000.00	2016-5-15/2016-9-8	2018-5-15/2018-9-8	否
李海涛	本公司	15,000,000.00	2016-5-15/2016-9-8	2018-5-15/2018-9-8	否
李沁涛	本公司	15,000,000.00	2016-5-15/2016-9-8	2018-5-15/2018-9-8	否
李职	本公司	4,700,000.00	2016-8-19	2018-8-19	否
李泽燕	本公司	4,700,000.00	2016-8-19	2018-8-19	否
李海涛	本公司	4,700,000.00	2016-8-19	2018-8-19	否

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
李沁涛	本公司	4,700,000.00	2016-8-19	2018-8-19	否
朱婉艺	本公司	4,700,000.00	2016-8-19	2018-8-19	否
天津北英伟生物技术饲料有限公司	本公司	4,700,000.00	2016-8-19	2018-8-19	否
江苏比利美英伟营养饲料有限公司	本公司	4,700,000.00	2016-8-19	2018-8-19	否

(4) 关联方资产转让情况

公司名称	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	2015年1-9月 金额	2015年1-9月 占同类交易 金额的比例(%)	2014年度 金额	2014年度 占同类交易 金额的比例(%)
李职	车辆	资产转让	按账面净值	268,113.08	100.00		

接上表：

公司名称	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	2013年度 金额	2013年度 占同类交易 金额的比例(%)
李职	车辆	资产转让	按账面净值		

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	恩平市菲赛迪生态农业科技有限公司	1,268,456.50	63,422.83	1,593,041.00	79,652.05	1,213,972.50	60,698.63
其他应收款	李职	268,113.08	13,405.65			3,501.40	175.07
其他应收款	李泽燕	237,546.00	11,877.30			36,391.53	1,819.58

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付账款	深圳市菲赛迪投资发展有限公司	613,102.39	613,102.39	613,102.39
其他应付款	李职	7,500,000.00		
其他应付款	茂名市广垦英伟饲料有限公司	10,000,000.00		
其他应付款	恩平市菲赛迪生态农业科技有限公司	881,214.00	881,214.00	881,214.00

十、或有事项

截止本报告期末，本公司无需披露的或有事项。

十一、承诺事项

截止本报告期末，本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

2013年10月28日，本公司与四川中江经济开发区管理委员会签订《中江县“饲料生产”工业建设项目投资协议》，协议约定，本公司拟在四川中江经济开发区投资建设饲料生产工业项目，由四川中江经济开发区为该项目建设提供规划用地约50亩，为保证该协议的履行，本公司根据协议约定于2013年11月25日支付400万元竞买土地保证金。截至报告日，上述土地尚未挂牌竞拍。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

2015 年 9 月 30 日				
类别	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的				
应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	93,249,876.98	100.00	5,885,153.16	6.31
其中：按账龄组合	52,764,784.93	56.58	5,885,153.16	11.15
关联方组合	40,485,092.05	43.42		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	93,249,876.98	100.00	5,885,153.16	6.31

续上表：

类别	金额	2014 年 12 月 31 日		
		占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的				
应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	72,395,576.62	100.00	3,963,319.78	5.47
其中：按账龄组合	38,025,146.73	52.52	3,963,319.78	10.42
关联方组合	34,370,429.89	47.48		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的				
应收账款				
合计	72,395,576.62	100.00	3,963,319.78	5.47

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 9 月 30 日余额			2014 年 12 月 31 日余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	40,748,013.19	77.23	2,037,400.66	33,725,181.35	88.69	1,686,259.07
1-2 年 (含 2 年)	7,795,055.36	14.77	779,505.54	590,151.51	1.55	59,015.15
2-3 年 (含 3 年)	581,640.51	1.10	145,410.13	484,444.73	1.27	121,111.18
3-4 年 (含 4 年)	460,104.23	0.87	184,041.69	770,953.66	2.03	308,381.46
4-5 年 (含 5 年)	735,294.16	1.39	294,117.66	1,109,770.94	2.92	443,908.38
5 年以上	2,444,677.48	4.64	2,444,677.48	1,344,644.54	3.54	1,344,644.54
合计	52,764,784.93	100.00	5,885,153.16	38,025,146.73	100.00	3,963,319.78

(3) 期末无本期转回或收回应收账款的情况。

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
天津北英伟生物技术饲料有限公司	子公司	17,445,898.50	1 年以内	18.71
江苏比利美英伟营养饲料有限公司	子公司	8,517,745.18	1 年以内、1-2 年	9.13
广东东江畜牧股份有限公司	非关联方	8,262,520.00	1 年以内、1-2 年	8.86
南昌比利美英伟营养饲料有限公司	子公司	8,197,587.85	1 年以内、1-2 年	8.79
贵州比利美英伟营养饲料有限公司	子公司	4,918,592.09	1 年以内、1-2 年	5.27
合计		47,342,343.62		50.76

(5) 期末应收款项中无持本公司 5%（含 5%）表决权股份的股东单位的欠款。

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	2015 年 9 月 30 日余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,183,894.31	100.00	1,519,053.41	6.85
其中：按账龄组合	10,682,610.22	48.15	1,519,053.41	14.22
关联方组合	11,501,284.09	51.85		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他 应收款				
<u>合计</u>	<u>22,183,894.31</u>	<u>100.00</u>	<u>1,519,053.41</u>	<u>6.85</u>

续上表：

类别	2014 年 12 月 31 日余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,918,551.48	100.00	687,753.19	6.30
其中：按账龄组合	8,958,983.83	82.05	687,753.19	7.68
关联方组合	1,959,567.65	17.95		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他 应收款				
<u>合计</u>	<u>10,918,551.48</u>	<u>100.00</u>	<u>687,753.19</u>	<u>6.30</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015 年 9 月 30 日余额			2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,285,878.49	49.48	264,293.92	4,828,633.83	53.90	241,431.69
1-2 年	1,172,000.68	10.97	117,200.07	4,030,800.00	44.99	403,080.00
2-3 年	4,000,300.00	37.45	1,000,075.00	6,630.00	0.07	1,657.50

账 龄	2015 年 9 月 30 日余额			2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3-4 年	139,511.05	1.31	55,804.42	5,400.00	0.06	2,160.00
4-5 年	5,400.00	0.05	2,160.00	80,160.00	0.89	32,064.00
5 年以上	79,520.00	0.74	79,520.00	7,360.00	0.09	7,360.00
<u>合计</u>	<u>10,682,610.22</u>	<u>100.00</u>	<u>1,519,053.41</u>	<u>8,958,983.83</u>	<u>100.00</u>	<u>687,753.19</u>

(3) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司 的关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
四川中江经济开发区管理委员会	非关联方	4,000,000.00	2-3 年	18.03
宾以良	非关联方	3,804,454.00	1 年以内	17.15
陈友慷	非关联方	525,000.00	1-2 年	2.37
陈雨	非关联方	300,000.00	1-2 年	1.35
李职	控股股东	268,113.08	1 年以内	1.21
<u>合计</u>		8,897,567.08		40.11

(4) 期末其他应收款项中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

单位名称	款项性质	金额	占该项目总额的比例 (%)
李职	车辆处置款	268,113.08	1.21
李泽燕	备用金	237,546.00	1.07
<u>合计</u>		<u>237,546.00</u>	<u>2.28</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	2014 年 12 月 31 日余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
贵州比利美英伟营养饲料有限公司	1,500,000.00		
江苏比利美英伟营养饲料有限公司	4,633,920.27		
天津北英伟生物技术饲料有限公司	6,069,095.00		
南昌比利美英伟营养饲料有限公司	9,995,294.06		
茂名市广恩英伟饲料有限公司	10,500,000.00		
<u>合计</u>	<u>32,698,309.33</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		
		其他综合 收益调整	其他权益变动	现金红利
贵州比利美英伟营养饲料有限公司				
江苏比利美英伟营养饲料有限公司				
天津北英伟生物技术饲料有限公司				
南昌比利美英伟营养饲料有限公司				
茂名市广恩英伟饲料有限公司				
<u>合计</u>				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2015 年 9 月 30 日余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
贵州比利美英伟营养饲料有限公司			1,500,000.00	
江苏比利美英伟营养饲料有限公司			4,633,920.27	
天津北英伟生物技术饲料有限公司			6,069,095.00	
南昌比利美英伟营养饲料有限公司			9,995,294.06	
茂名市广恩英伟饲料有限公司			10,500,000.00	
<u>合计</u>			<u>32,698,309.33</u>	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本（按产品）

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
1、主营业务收入	<u>185,916,070.29</u>	<u>262,346,698.60</u>	<u>272,133,145.77</u>
其中：教保料	64,778,836.72	75,984,718.18	82,924,926.33
预混料	44,363,942.15	59,693,570.63	71,361,555.50
浓缩料	60,290,135.18	113,808,659.54	116,000,035.19
种猪料	10,848,127.84	1,579,284.04	1,499,044.75
小中大全价料	5,635,028.40	11,280,466.21	347,584.00
2、其他业务收入	<u>3,804,454.00</u>	<u>2,066,818.02</u>	<u>8,354,789.00</u>
其中：利息收入			4,585,432.00
牲猪出售收入	3,804,454.00	2,066,818.02	3,769,357.00
<u>合计</u>	<u>189,720,524.29</u>	<u>264,413,516.62</u>	<u>280,487,934.77</u>

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
3、主营业务成本	139,823,094.91	196,343,893.61	201,217,849.95
其中：教保料	52,223,515.84	61,505,481.05	62,250,239.78
预混料	25,333,686.78	33,041,012.40	44,103,227.78
浓缩料	47,903,731.59	88,806,044.45	93,380,572.28
种猪料	9,254,933.88	1,249,449.98	1,140,287.49
小中大全价料	5,107,226.82	11,741,905.73	343,522.62
4、其他业务成本			
<u>合计</u>	<u>139,823,094.91</u>	<u>196,343,893.61</u>	<u>201,217,849.95</u>

(2) 营业收入（按地区）

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
华东地区	17,946,735.15	13,532,802.48	27,960,011.25
华南地区	112,556,418.80	153,332,997.70	165,837,564.97
华中地区	9,684,216.25	7,720,982.46	12,908,785.00
华北地区	22,975,605.52	40,683,169.50	48,250,384.82
西南地区	19,246,237.47	41,556,958.49	15,569,600.73
西北地区	3,506,857.10	5,519,787.97	1,606,799.00
<u>主营业务收入合计</u>	<u>185,916,070.29</u>	<u>262,346,698.60</u>	<u>272,133,145.77</u>

(3) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
天津北英伟生物技术饲料有限公司	17,617,116.50	32,298,388.00	39,304,663.75
江苏比利美英伟营养饲料有限公司		14,019,960.05	27,983,987.81
南昌比利美英伟营养饲料有限公司	6,927,820.40	6,881,501.50	11,169,729.00
广东东江畜牧股份有限公司			11,000,564.00
四会市东城区英华饲料添加剂部			5,835,793.00
广东广垦畜牧有限公司	13,057,419.00	10,200,958.00	
海南海棠现代农业股份有限公司		8,932,152.00	
四川比利美英伟饲料有限公司	8,259,603.45		
江西润民农业生物科技有限公司	6,803,460.80		
<u>合计</u>	<u>52,665,420.15</u>	<u>72,332,959.55</u>	<u>95,294,737.56</u>
占主营业务收入的比例 (%)	<u>27.76</u>	<u>27.57</u>	<u>35.02</u>

5. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	14,515,929.00	15,645,052.16	29,458,098.34
加：资产减值准备	2,753,133.60	889,638.05	-2,014,124.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,042,848.44	2,923,283.04	2,375,511.17
无形资产摊销	41,782.14	55,709.53	55,709.55
长期待摊费用摊销	770,814.34	1,035,439.87	335,181.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	22,162.33	115,150.48	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	1,291,340.69	2,103,851.56	3,291,260.29
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-412,970.04	-135,167.71	-562,493.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,991,189.11	-2,373,442.17	1,582,870.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-29,130,672.81	-20,250,804.46	16,323,739.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,702,251.05	561,152.61	-6,798,369.44
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>-3,412,192.15</u>	<u>569,862.96</u>	<u>44,047,383.88</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	<u>28,549,575.56</u>	<u>18,420,721.42</u>	<u>25,212,033.29</u>
减：现金的期初余额	18,420,721.42	25,212,033.29	11,037,049.31
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	10,128,854.14	-6,791,311.87	14,174,983.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
一、现金	<u>28,549,575.56</u>	<u>18,420,721.42</u>	<u>25,212,033.29</u>
其中：1. 库存现金	66,871.70	84,952.54	70.78
2. 可随时用于支付的银行存款	28,482,703.86	18,335,768.88	25,211,962.51
3. 可随时用于支付的其他货币资金			
4. 可用于支付的存放中央银行款项			
5. 存放同业款项			
6. 拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>28,549,575.56</u>	<u>18,420,721.42</u>	<u>25,212,033.29</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

十五、补充资料

1. 报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-39,801.45	-143,857.28	-8,404.26
(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，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,910,000.00	3,703,300.00	430,000.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			4,585,432.00
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(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备			
(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			
(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损益			
(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，持有交易性金融资			

非经常性损益明细	2015年1-9月	2014年度	2013年度
产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
(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变动产生的损益			
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	244,602.43	1,374,242.08	3,295,224.00
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	<u>2,114,800.98</u>	<u>4,933,684.80</u>	<u>8,302,251.74</u>
减：所得税影响金额	320,075.42	713,721.61	1,569,963.16
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,794,725.56</u>	<u>4,219,963.19</u>	<u>6,732,288.58</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,794,725.56	4,219,963.19	6,732,288.58
归属于少数股东的非经常性损益			