

山东民和牧业股份有限公司

2015 年度财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

邮编：100037

电话：(010) 68364873

传真：(010) 68348135

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表
2. 合并及母公司利润表
3. 合并及母公司现金流量表
4. 合并及母公司股东权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
3. 注册会计师执业证书复印件

审计报告

中兴华审字（2016）第 BJ05-0158 号

山东民和牧业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东民和牧业股份有限公司（以下简称“民和股份公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是民和股份公司管理层的责任，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而导致的重大错报。

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适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，民和股份公司合并及母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，公允反映了民和股份公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：赵恒勤

中国注册会计师：李俊霞

2016 年 4 月 21 日

合并资产负债表

编制单位：山东民和牧业股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	233,985,361.61	364,033,400.13
应收票据	五、2	0.00	0.00
应收账款	五、3	51,482,024.94	38,339,517.69
预付款项	五、4	1,787,482.25	24,507,001.80
应收利息	五、5	1,966.26	17,264,539.64
应收股利			
其他应收款	五、6	10,186,509.14	1,540,280.38
买入返售金融资产			
存货	五、7	178,346,578.61	236,945,695.31
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	五、8	28,187,853.98	326,888,613.76
流动资产合计		503,977,776.79	1,009,519,048.71
非流动资产：			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	206,181,018.88	213,273,227.80
投资性房地产			
固定资产	五、10	841,338,866.79	795,438,782.03
在建工程	五、11	79,714,571.72	28,569,678.44
工程物资	五、12	1,702,346.65	626,839.14
固定资产清理			
生产性生物资产	五、13	184,800.00	221,600.00
无形资产	五、14	52,171,863.73	53,330,246.37
长期待摊费用	五、15	96,874,682.14	88,678,201.02
递延所得税资产	五、16	141,754.23	115,214.91
其他非流动资产	五、17	26,769,268.88	
非流动资产合计		1,305,079,173.02	1,180,253,789.71
资产总计		1,809,056,949.81	2,189,772,838.42

法定代表人：孙希民

主管会计工作负责人：曲平

会计机构负责人：胡月贞

合并资产负债表（续）

编制单位：山东民和牧业股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动负债			
短期借款	五、18	512,000,000.00	764,000,000.00
应付票据	五、19		23,009,238.33
应付账款	五、20	88,037,930.31	107,204,414.53
预收款项	五、21	1,896,901.15	639,487.31
应付职工薪酬	五、22	16,173,254.65	15,933,131.65
应交税费	五、23	1,099,664.25	-4,390,398.86
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、24	6,395,013.19	8,871,465.43
一年内到期的非流动负债	五、25	57,800,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		683,402,763.55	915,267,338.39
非流动负债：			
长期借款	五、26	174,000,000.00	57,800,000.00
预计负债			
递延收益		74,990,666.67	24,514,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	五、27	248,990,666.67	82,314,666.67
负债合计		932,393,430.22	997,582,005.06
所有者权益：			
股本	五、28	302,046,632.00	302,046,632.00
资本公积	五、29	861,879,283.64	861,879,283.64
盈余公积	五、30	118,456,244.77	118,456,244.77
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-405,718,640.82	-90,191,327.05
归属于母公司所有者权益合计		876,663,519.59	1,192,190,833.36
少数股东权益			
所有者权益合计		876,663,519.59	1,192,190,833.36
负债和所有者权益总计		1,809,056,949.81	2,189,772,838.42

法定代表人：孙希民

主管会计工作负责人：曲平

会计机构负责人：胡月贞

母公司资产负债表

编制单位：山东民和牧业股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		140,981,468.42	175,402,066.65
应收票据			8,773,725.00
应收账款	十二、1	307,870.30	497,001.59
预付款项		464,902.98	9,797,741.22
应收利息			14,383,935.31
应收股利			
其他应收款	十二、2	61,570,557.15	20,709,955.54
存货		120,538,180.28	158,484,805.55
其他流动资产		310,560.03	300,000,000.00
流动资产合计		324,173,539.16	688,049,230.86
非流动资产：			
长期股权投资	十二、3	619,618,886.80	648,056,281.04
投资性房地产			
固定资产		556,166,359.95	515,107,308.72
在建工程		55,376,133.82	17,253,051.87
工程物资		1,589,871.59	472,428.92
固定资产清理			
生产性生物资产		184,800.00	221,600.00
油气资产			
无形资产		48,561,478.84	49,578,910.44
长期待摊费用		94,630,584.39	85,944,703.47
递延所得税资产			
其他非流动资产		9,835,052.99	
非流动资产合计		1,385,963,168.38	1,316,634,284.46
资产总计		1,710,136,707.54	2,004,683,515.32

法定代表人：孙希民

主管会计工作负责人：曲平

会计机构负责人：胡月贞

母公司资产负债表（续）

编制单位：山东民和牧业股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		438,000,000.00	680,000,000.00
应付票据			
应付账款		76,448,016.60	88,533,884.56
预收款项		174,635.14	19,997,744.61
应付职工薪酬		11,424,207.89	11,517,815.24
应交税费		92,616.47	719,921.02
其他应付款		106,410,753.29	2,190,022.33
其他流动负债			
流动负债合计		632,550,229.39	802,959,387.76
非流动负债：			
长期借款		155,000,000.00	
递延收益		1,040,000.00	1,750,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		156,040,000.00	1,750,000.00
负债合计		788,590,229.39	804,709,387.76
所有者权益：			
股本		302,046,632.00	302,046,632.00
资本公积		861,983,999.71	861,983,999.71
盈余公积		118,456,244.77	118,456,244.77
未分配利润		-360,940,398.33	-82,512,748.92
所有者权益合计		921,546,478.15	1,199,974,127.56
负债和所有者权益总计		1,710,136,707.54	2,004,683,515.32

法定代表人：孙希民

主管会计工作负责人：曲平

会计机构负责人：胡月贞

合并利润表

编制单位：山东民和牧业股份有限公司

2015 年度

单位：元

项目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		900,799,701.79	1,186,417,366.13
其中：营业收入	五、32	900,799,701.79	1,186,417,366.13
二、营业总成本		1,200,178,657.41	1,159,172,648.01
其中：营业成本	五、32	964,234,344.95	1,026,097,389.39
营业税金及附加	五、33	104,865.30	48,557.77
销售费用	五、34	49,075,733.60	40,625,053.98
管理费用	五、35	84,577,700.68	58,096,304.46
财务费用	五、36	38,274,245.44	33,456,670.46
资产减值损失	五、37	63,911,767.44	848,671.95
投资收益（损失以“－”号填列）	五、38	-26,236,866.46	-4,891,448.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-31,092,208.92	-4,891,448.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-325,615,822.08	22,353,269.22
加：营业外收入	五、39	11,589,038.99	41,716,067.75
其中：非流动资产处置利得			30,168.80
减：营业外支出	五、40	639,863.10	695,224.43
其中：非流动资产处置损失		315,742.27	429,466.61
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-314,666,646.19	63,374,112.54
减：所得税费用	五、41	860,667.58	686,057.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-315,527,313.77	62,688,055.10
归属于母公司所有者的净利润		-315,527,313.77	62,688,055.10
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-315,527,313.77	62,688,055.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		-315,527,313.77	62,688,055.10
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	五、42	-1.04	0.21
（二）稀释每股收益		-1.04	0.21

法定代表人：孙希民

主管会计工作负责人：曲平

会计机构负责人：胡月贞

母公司利润表

编制单位：山东民和牧业股份有限公司

2015 年度

单位：元

项目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、4	542,566,988.15	787,672,102.94
减：营业成本	十二、4	630,479,987.01	662,529,130.56
营业税金及附加		9,782.53	
销售费用		15,581,555.69	15,422,240.89
管理费用		51,416,823.95	38,916,134.98
财务费用		32,264,398.12	29,810,734.34
资产减值损失		62,887,291.59	516,135.15
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5	-30,264,855.78	-4,891,448.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-31,092,208.92	-4,891,448.90
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-280,337,706.52	35,586,278.12
加：营业外收入		2,316,472.21	31,692,418.98
其中：非流动资产处置利得			40,659.93
减：营业外支出		406,415.10	251,365.46
其中：非流动资产处置损失		85,874.20	143,867.70
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-278,427,649.41	67,027,331.64
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-278,427,649.41	67,027,331.64
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-278,427,649.41	67,027,331.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：孙希民

主管会计工作负责人：曲平

会计机构负责人：胡月贞

合并现金流量表

编制单位：山东民和牧业股份有限公司

2015 年度

单位：元

项目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		921,258,441.20	1,211,134,813.75
收到的税费返还		11,206,103.40	14,219,354.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	436,838,421.04	69,267,007.64
经营活动现金流入小计		1,369,302,965.64	1,294,621,176.15
购买商品、接受劳务支付的现金		835,902,127.12	927,280,896.16
支付给职工以及为职工支付的现金		188,781,845.55	185,644,586.58
支付的各项税费		4,540,188.09	2,184,108.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	161,709,543.93	352,838,214.68
经营活动现金流出小计		1,190,933,704.69	1,467,947,806.20
经营活动产生的现金流量净额		178,369,260.95	-173,326,630.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,855,342.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,054.00	186,000.00
投资活动现金流入小计		154,856,396.46	186,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		200,534,800.67	166,191,857.00
投资支付的现金		174,000,000.00	115,500,000.00
投资活动现金流出小计		374,534,800.67	281,691,857.00
投资活动产生的现金流量净额		-219,678,404.21	-281,505,857.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		839,000,000.00	1,363,703,718.10
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	50,300,000.00	
筹资活动现金流入小计		889,300,000.00	1,363,703,718.10
偿还债务支付的现金		917,000,000.00	1,091,399,608.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,662,503.61	54,994,697.05
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		962,662,503.61	1,146,394,305.36
筹资活动产生的现金流量净额		-73,362,503.61	217,309,412.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-66,782.95	-207,911.85
五、现金及现金等价物净增加额		-114,738,429.82	-237,730,986.16
加：期初现金及现金等价物余额		335,641,916.63	573,372,902.79
六、期末现金及现金等价物余额		220,903,486.81	335,641,916.63

法定代表人：孙希民

主管会计工作负责人：曲平

会计机构负责人：胡月贞

母公司现金流量表

编制单位：山东民和牧业股份有限公司

2015 年度

单位：元

项目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		458,009,563.72	779,566,390.94
收到其他与经营活动有关的现金		565,799,729.13	32,296,225.95
经营活动现金流入小计		1,023,809,292.85	811,862,616.89
购买商品、接受劳务支付的现金		490,155,489.46	476,633,200.37
支付给职工以及为职工支付的现金		136,447,935.26	132,364,221.94
支付的各项税费		1,851,311.80	736,727.06
支付其他与经营活动有关的现金		160,838,337.46	334,304,673.03
经营活动现金流出小计		789,293,073.98	944,038,822.40
经营活动产生的现金流量净额		234,516,218.87	-132,176,205.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		167,317,196.00	
取得投资收益收到的现金		4,855,342.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,054.00	232,000.00
投资活动现金流入小计		172,173,592.46	232,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,351,308.57	100,621,881.69
投资支付的现金		174,000,000.00	115,500,000.00
投资活动现金流出小计		327,351,308.57	216,121,881.69
投资活动产生的现金流量净额		-155,177,716.11	-215,889,881.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		713,000,000.00	1,162,703,718.10
筹资活动现金流入小计		713,000,000.00	1,162,703,718.10
偿还债务支付的现金		800,000,000.00	988,199,608.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,780,614.55	47,092,134.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		835,780,614.55	1,035,291,742.52
筹资活动产生的现金流量净额		-122,780,614.55	127,411,975.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-128,486.44	213.86
五、现金及现金等价物净增加额		-43,570,598.23	-220,653,897.76
加：期初现金及现金等价物余额		175,402,066.65	396,055,964.41
六、期末现金及现金等价物余额		131,831,468.42	175,402,066.65

法定代表人：孙希民

主管会计工作负责人：曲平

会计机构负责人：胡月贞

合并所有者权益变动表

编制单位：山东民和牧业股份有限公司

2015 年度

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先股	永续 债	其他								所有者权益合计
一、上年期末余额	302,046,632.00				861,879,283.64				118,456,244.77		-90,191,327.05	1,192,190,833.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	302,046,632.00				861,879,283.64				118,456,244.77		-90,191,327.05	1,192,190,833.36
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-315,527,313.77	-315,527,313.77
（一）综合收益总额											-315,527,313.77	-315,527,313.77
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持												

有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	302,046,632.00				861,879,283.64				118,456,244.77		-405,718,640.82		876,663,519.59

接上表

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	302,046,632.00				861,718,770.62				118,456,244.77		-152,879,382.15		1,129,342,265.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	302,046,632.00				861,718,770.62				118,456,244.77		-152,879,382.15		1,129,342,265.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					160,513.02						62,688,055.10		62,848,568.12
（一）综合收益总额					160,513.02						62,688,055.10		62,848,568.12
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	302,046,632.00				861,879,283.64				118,456,244.77		-90,191,327.05		1,192,190,833.36

法定代表人：孙希民

主管会计工作负责人：曲平

会计机构负责人：胡月贞

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东民和牧业股份有限公司

2015 年度

单位：元

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	302,046,632.00				861,983,999.71				118,456,244.77	82,512,748.92	1,199,974,127.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	302,046,632.00				861,983,999.71				118,456,244.77	82,512,748.92	1,199,974,127.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										278,427,649.41	-278,427,649.41
（一）综合收益总额										278,427,649.41	-278,427,649.41
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	302,046,632.00				861,983,999.71				118,456,244.77	360,940,398.33	921,546,478.15

接上表

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	302,046,632.00				861,823,486.69				118,456,244.77	149,540,080.56	1,132,786,282.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	302,046,632.00				861,823,486.69				118,456,244.77	149,540,080.56	1,132,786,282.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					160,513.02					67,027,331.64	67,187,844.66
（一）综合收益总额					160,513.02					67,027,331.64	67,187,844.66
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	302,046,632.00				861,983,999.71				118,456,244.77	82,512,748.92	1,199,974,127.56

法定代表人：孙希民

主管会计工作负责人：曲平

会计机构负责人：胡月贞

山东民和牧业股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司的历史沿革

1997年5月10日，山东民和牧业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由农业部山东蓬莱良种肉鸡示范场股份制改制后设立蓬莱民和牧业有限责任公司。2000年12月1日，本公司整体变更为山东民和牧业股份有限公司，变更后股本总额4,025.00万元。2006年12月25日经本公司2006年第三次临时股东大会决议通过，本公司用经审计的2005年12月31日未分配利润向本公司全体股东每10股送10股，共计送股4,025万股。送股完成后，公司注册资本由4,025.00万元增至8,050.00万元，总股本由4,025万股增至8,050万股。2008年5月9日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2008]547号《关于核准山东民和牧业股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,700万股（每股面值1元），增加注册资本人民币2,700.00万元，增资后股本总额10,750.00万元，并依法变更了营业执照，变更后的营业执照注册号为370000228008450。

根据中国证券监督管理委员会证监许可（2011）1620号《关于核准山东民和牧业股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，本公司向10名特定对象发行了人民币普通股43,523,316股（每股面值1元），增加注册资本人民币43,523,316.00元，非公开发行人民币普通股已于2011年11月8日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕证券登记手续，增资后股本总额151,023,316.00元，并依法变更了营业执照。

2012年4月22日公司召开2011年度股东大会，大会审议通过以总股本151,023,316股为基数，向全体股东每10股派10元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。经此次转增后，股本总额变更为人民币302,046,632.00元，并依法变更了营业执照。

2、公司的注册地、组织形式、注册资本及所属行业

本公司的注册地址：烟台蓬莱市西郊

本公司的组织形式：股份有限公司

注册资本：302,046,632.00 元

所属行业类型：家禽饲养业

法定代表人：孙希民

3、公司的业务性质和主营经营活动

一般经营项目：种鸡饲养、种蛋、鸡苗销售；饲料、饲料添加剂预混料生产；商品鸡饲养；兽药销售；粮食收购；肉鸡加工、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业生产、科研所需机械设备及技术的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；有机肥、生物有机肥的生产与销售；粪污沼气发电项目（不含电力供应营业经营）；蔬菜种植（以上需许可凭许可证经营）。

本公司的主要产品：鸡苗、饲料、鸡肉制品、电力等。

4、本财务报告由本公司董事会于 2016 年 4 月 21 日批准报出。

5、截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
蓬莱民和食品有限公司
山东民和进出口有限公司
山东民和生物科技股份有限公司

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注六、合并范围的变更和本附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

2015 年度，本公司产生净亏损 3.15 亿元。截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司的累计亏损为人民币 4.06 亿元。本公司生产经营稳定，考虑了未来经营活动中持续取得净现金流入的能力及持续获得银行贷款的能力，本公司管理层及董事会确信在 2015 年 12 月 31 日后的十二个月内能够清偿到期的债务或进行再融资，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。因而本公司仍按持续经营为基础编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，

以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

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

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

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

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

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

10、金融工具

（1）金融工具的分类及确认

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其

他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

（2）金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

（3）本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

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

（4）金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产减值

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

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值

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

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（6）金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产主要判断依据：

①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

②管理层没有意图持有至到期；

③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

④其他表明本公司没有能力持有至到期。

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

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

	值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。		
(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项			
组合名称	坏账准备计提方法		
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法		
组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:			
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%	
1-2年(含2年)	10%	10%	
2-3年(含3年)	20%	20%	
3-4年(含4年)	40%	40%	
4-5年(含5年)	80%	80%	
5年以上	100%	100%	
(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项			
单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征:应收职工备用金借款、应收出口退税和应收关联方款项的应收款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。		
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。		

12、存货

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

(1) 存货分类:

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

(2) 存货取得和发出的计价方法:

①购入原材料按照实际成本入账,发出时按加权平均法计价。

②消耗性生物资产分为雏及育肥雏、存栏种鸡、库存种蛋、商品鸡。

父母代种鸡分两个阶段核算,即雏及育肥雏阶段和产蛋阶段。父母代种鸡饲养过程中

耗用的饲料均为公司饲料厂自产。

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

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

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

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

孵化阶段发生的折旧、工资性薪酬等费用按实际发生额记入当期鸡苗成本。

③库存种蛋的核算

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

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

⑤低值易耗品按五五摊销法摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度与盘存方法

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

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

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

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

13、划分为持有待售资产

14、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，

其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

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

分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

15、投资性房地产的确认和计量

投资性房地产计量模式：不适用

16、固定资产及累计折旧

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计期间，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。固定资产按照实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

本公司固定资产折旧按原值扣除其预计净残值和减值准备后，按预计使用寿命采用年限平均法计提。固定资产使用年限及折旧率如下表：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计

数有差异的，调整预计净残值。

（4）减值准备的确认标准及计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22 “长期资产减值”。

17、在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22 “长期资产减值”。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

（3）资本化率的确定方法

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

19、生物资产

生物资产分类

本公司生物资产分为消耗性生物资产及生产性生物资产。

(1) 消耗性生物资产

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

本公司消耗性生物资产主要是种鸡、种蛋、雏及育肥雏、商品鸡。

消耗性生物资产的减值准备：

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

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括产畜

和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，
为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化
条件的借款费用。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产计价

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

②无形资产后续计量

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

③无形资产减值准备

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

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

无形资产减值准备按单项项目计提。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无

形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

23、长期待摊费用

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

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

24、职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

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

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

本公司预计负债计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

26、股份支付

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

1、收入确认原则

（1）本公司的收入主要为商品销售收入，商品销售收入确认的基本原则为：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③收入的金额能够可靠的计量；
- ④相关的经济利益能够流入本公司；

⑤相关的成本能够可靠的计量。

（2）提供劳务收入

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

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

（3）让渡资产使用权收入的确认原则：

在与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入金额能够可靠计量时确认收入。

本公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体方法

鸡苗销售：主要采用直接收款方式销售，以收到货款、开具发票并发货后确认收入。公司销售部门根据客户订单开具一式多联的出库单和销售发票。客户持出库单到财务出纳付款，出纳在出库单上盖现金收讫章和收款人章，客户凭盖有收讫字样的客户联（提货联）到孵化部门提货，财务部根据销售发票、出库单中的记账联作为销售收入的入账依据，确认销售收入。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类类型。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司无融资租赁。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

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

2、税收优惠

(1) 增值税

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

②根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）文件规定，公司生产销售的饲料产品免征增值税。

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

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

⑤根据《财政部 国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税[2015]78号）文件规定，公司销售以畜禽粪便发酵产生的沼气为原料生产的电力，实行增值税即征即退100%的政策。

(2) 企业所得税

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

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2015 年 1 月 1 日，期末指 2015 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,321.00	71,481.02
银行存款	220,863,165.81	335,570,435.61
其他货币资金	13,081,874.80	28,391,483.50
合计	233,985,361.61	364,033,400.13

注：其他货币资金期末余额中 13,081,874.80 元为信用证保证金存款。

2、应收票据

- (1) 期末公司应收票据余额为 0。
- (2) 期末公司无质押的应收票据。
- (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,201,575.11	
商业承兑汇票		
合计	2,201,575.11	

- (4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

- (1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	54,198,863.98	100.00	2,716,839.04	5.01	51,482,024.94
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	54,198,863.98	100.00	2,716,839.04	5.01	51,482,024.94

(续)

种类	期初余额			账面价值
	账面余额	坏账准备		

	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,357,387.04	100.00	2,017,869.35	5.00	38,339,517.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	40,357,387.04	100.00	2,017,869.35	5.00	38,339,517.69

注：账面余额中的比例按期末该类应收账款除以应收账款余额合计数计算，坏账准备比例按该类应收账款期末已计提坏账准备除以期末该类应收账款余额计算。

①按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	54,060,947.07	99.75	2,703,047.35	40,357,387.04	100.00	2,017,869.35
1至2年	137,916.91	0.25	13,791.69			
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	54,198,863.98	100.00	2,716,839.04	40,357,387.04	100.00	2,017,869.35

(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 698,969.69 元；无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本报告期末核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例（%）
A	非关联方	24,129,000.00	1,206,450.00	44.52
B	非关联方	5,047,005.68	252,350.28	9.31
C	非关联方	3,661,003.96	183,050.20	6.75

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例（%）
D	非关联方	3,548,095.93	177,404.80	6.55
E	非关联方	2,480,159.35	124,007.97	4.58
合计		38,865,264.92	1,943,263.25	71.71

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,710,972.01	95.72	24,066,521.56	98.20
1 至 2 年	15,230.00	0.85	248,914.00	1.02
2 至 3 年	914.00	0.05	0.40	
3 年以上	60,366.24	3.38	191,565.84	0.78
合计	1,787,482.25	100.00	24,507,001.80	100.00

注：期末余额中无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款总额的比例（%）
国网山东蓬莱市供电公司	非关联方	867,740.30	48.55
豪克集团（中国）有限公司	非关联方	267,500.00	14.97
中国联合网络通信有限公司烟台市分公司	非关联方	95,940.00	5.37
中国畜牧业协会	非关联方	60,000.00	3.36
北京集佳知识产权代理有限公司青岛办事处	非关联方	48,800.00	2.73
合计		1,339,980.30	74.98

5、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,966.26	
结构性存款		17,264,539.64
合计	1,966.26	17,264,539.64

(2) 期末本公司不存在逾期利息。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,762,241.77	26.02			2,762,241.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,851,816.90	73.98	427,549.53	5.45	7,424,267.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,614,058.67	100.00	427,549.53	4.03	10,186,509.14

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	715,916.63	44.42	71,573.46	10.00	644,343.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	895,937.21	55.58			895,937.21
合计	1,611,853.84	100.00	71,573.46	4.44	1,540,280.38

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	性质	金额	占应收账款总额的比例(%)	年限
烟台市国家税务局	出口退税	2,762,241.77	26.02	1 年以内
合计		2,762,241.77	26.02	

②按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	7,559,888.28	96.28	377,994.41	565,060.76	78.93	28,253.04
1 至 2 年	250,095.00	3.18	25,009.50	20,336.43	2.84	2,033.64
2 至 3 年	20,100.00	0.26	4,020.00	110,205.82	15.39	22,041.16
3 至 4 年	1,420.00	0.02	568.00	1,780.00	0.25	712.00
4 至 5 年	1,780.00	0.02	1,424.00			
5 年以上	18,533.62	0.24	18,533.62	18,533.62	2.59	18,533.62
合计	7,851,816.90	100.00	427,549.53	715,916.63	100.00	71,573.46

(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 355,976.07 元；无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本报告期末核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	2,762,241.77	890,687.61
职工保险	326,678.13	282,583.33
保险理赔	131,535.00	131,535.00
保证金	7,115,924.22	130,914.00
垫付款	277,679.55	176,133.90
合计	10,614,058.67	1,611,853.84

(5) 按欠款方归集的期末大额的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
蓬莱市兴牧养 殖专业合作社	保证金	7,018,890.60	1年以内	66.13	0.00
烟台市国家税 务局	出口退税	2,762,241.77	1年以内	26.02	0.00
合计		9,781,132.37		92.15	0.00

(6) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本报告期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,070,487.79		49,070,487.79
在产品	8,067,352.39		8,067,352.39
库存商品	36,311,656.54		36,311,656.54
消耗性生物资产	111,010,925.09	35,005,231.71	76,005,693.38
周转材料	8,891,388.51		8,891,388.51
合计	213,351,810.32	35,005,231.71	178,346,578.61

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,928,286.19		42,928,286.19
在产品	4,772,333.30		4,772,333.30
库存商品	58,726,867.27		58,726,867.27
消耗性生物资产	121,181,902.36		121,181,902.36
周转材料	9,336,306.19		9,336,306.19

合计		236,945,695.31				236,945,695.31
(2) 存货跌价准备						
项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
消耗性生 物资产		62,856,821.6 8		27,851,589. 97		35,005,231.7 1
周转材料						
合计		62,856,821.6 8		27,851,589. 97		35,005,231.7 1

(3) 确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因

①库存种蛋按照 2015 年度种蛋孵出鸡苗的平均出雏率计算出鸡苗数量，按照年末销售价格减去估计的孵化费用及销售费用后作为其可变现净值。

②存栏种鸡按照不同批次的服役期及平均产蛋数量计算出合格种蛋数量，再按照 2015 年度种蛋孵出鸡苗的平均出雏率计算出鸡苗数量，减去估计的孵化费用、销售费用及后期的饲养成本后作为可变现净值。如按上述方法计算种鸡的可变现净值为负，则以种鸡淘汰变现价格作为种鸡可变现净值。

③存货对外销售或加工后对外销售时，转销相应的存货跌价准备。

(4) 期末本公司存货无借款费用资本化金额，亦无用于抵押、担保的情况。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
结构性存款		300,000,000.00
待抵扣进项税	27,800,708.28	26,888,613.76
待抵扣房产税	387,145.70	
合计	28,187,853.98	326,888,613.76

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
一、合营企业					
二、联营企业	213,273,227.80	24,000,000.00		-31,092,208.92	
安徽民益和种禽养殖有限公司	26,687,131.64	4,000,000.00		-3,478,098.81	
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	186,586,096.16	20,000,000.00		-27,614,110.11	
小计	213,273,227.80	24,000,000.00		-31,092,208.92	
合计	213,273,227.80	24,000,000.00		-31,092,208.92	

(续)

被投资单位名称	本年增减变动					减值准备 期末余额
	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	期末余额	
一、合营企业						
二、联营企业					206,181,018.88	
安徽民益和种禽养殖有限公司					27,209,032.83	
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司					178,971,986.05	
小计					206,181,018.88	
合计					206,181,018.88	

注：期末本公司持有安徽民益和种禽养殖有限公司 30.00%的股份，持有北大荒宝泉岭农牧发展有限公司 23.50%的股份。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	650,849,674.62	464,709,650.62		35,903,287.57	39,677,747.33	1,191,140,360.14
2.本期增加金额	66,020,685.44	44,514,190.48		5,941,044.56	6,385,593.45	122,861,513.93
(1) 购置		22,126,363.37		3,233,970.46	5,685,453.17	31,045,787.00
(2) 在建工程转入	66,020,685.44	22,387,827.11		2,707,074.10	700,140.28	91,815,726.93
(3) 企业合并增加						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
3.本期减少金额		880,371.59		335,134.10	576,315.72	1,791,821.41
(1) 处置或报废		880,371.59		335,134.10	576,315.72	1,791,821.41
4.期末余额	716,870,360.06	508,343,469.51		41,509,198.03	45,487,025.06	1,312,210,052.66
二、累计折旧						
1.期初余额	169,427,253.81	184,795,528.33		23,038,074.93	18,440,721.04	395,701,578.11
2.本期增加金额	30,937,357.74	35,063,738.22		4,212,255.43	5,864,432.48	76,077,783.87
(1) 计提	30,937,357.74	35,063,738.22		4,212,255.43	5,864,432.48	76,077,783.87
3.本期减少金额		558,220.56		210,796.82	139,158.73	908,176.11
(1) 处置或报废		558,220.56		210,796.82	139,158.73	908,176.11
4.期末余额	200,364,611.55	219,301,045.99		27,039,533.54	24,165,994.79	470,871,185.87
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	516,505,748.51	289,042,423.52		14,469,664.49	21,321,030.27	841,338,866.79
2.期初账面价值	481,422,420.81	279,914,122.29		12,865,212.64	21,237,026.29	795,438,782.03

(2) 本公司期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司期末无通过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	账面价值	未办妥产权证书的原因
民和牧业房产	64,998,016.48	正在办理中
生物科技房产	25,305,090.39	正在办理中
合计	90,303,106.87	

(6) 所有权受到限制的固定资产

资产名称	原值	净值	抵押银行	抵押金额
孵化二厂	920,601.39	646,931.65	农业银行蓬莱支行	连同土地抵押
五分场	3,579,886.97	2,249,474.54		4,390 万元

资产名称	原值	净值	抵押银行	抵押金额
八分场	11,036,235.09	3,302,255.74		
十二场	4,388,233.73	2,425,484.62		
总公司	7,593,371.83			
九分场	6,079,591.52	2,647,786.04		
十分场	4,289,525.45	1,984,994.06		
十六场	4,815,754.61	2,696,283.20	农业银行蓬莱支行	连同土地抵押 3,800 万元
基地办公区	2,962,369.46	1,949,818.51		
基地生活区	859,723.57	650,757.59		
二十场	3,807,847.83	1,969,157.32		
种鸡 41 场	9,654,658.36	5,259,390.23	龙口农商行蓬莱支行	连同土地抵押 7,500 万元
种鸡 39 场	13,620,005.31	6,756,960.23		
种鸡 38 场	14,945,879.68	10,224,837.97		
十五场	4,305,876.55	2,047,302.75	华夏银行蓬莱支行	连同土地 2,000 万元
种鸡 30 场	16,584,509.45	10,028,188.45		
种鸡 32 场	17,712,632.98	11,195,322.91	农业银行蓬莱支行	连同土地抵押 1,650 万元
种鸡 35 场	20,991,429.63	11,542,666.03	兴业银行蓬莱支行	连同土地 3,101 万元
实验 5 场	10,166,034.36	6,606,728.89		
二分场	8,655,201.81	4,965,539.33		
三分场	2,393,282.53	1,241,690.23		
四分场	6,927,306.01	4,815,476.09	农业银行蓬莱支行	连同土地抵押 5,100 万元
七分场	5,564,642.91	2,820,449.01		
饲料厂	24,932,116.37	11,533,258.30		
四孵化	6,952,230.38	3,876,732.12		
民和食品东院 房产	23,333,207.60	8,666,134.76	恒丰银行蓬莱支行	连同土地抵押 2,400 万元

资产名称	原值	净值	抵押银行	抵押金额
民和食品西院房产	7,740,054.71	4,801,454.14	蓬莱市农村信用合作联社	连同土地抵押2,800 万
合计	244,812,210.09	126,905,074.71		

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
养鸡场项目	34,639,011.54		34,639,011.54	6,077,776.52		6,077,776.52
孵化厂项目	18,020,599.28		18,020,599.28	4,712,889.30		4,712,889.30
员工宿舍	2,286,523.00		2,286,523.00	6,448,286.05		6,448,286.05
发电厂项目				7,075,322.40		7,075,322.40
有机肥厂项目				2,684,054.94		2,684,054.94
沼气提纯项目	16,504,509.94		16,504,509.94	1,490,079.23		1,490,079.23
屠宰加工项目	7,833,927.96		7,833,927.96			
零星工程	430,000.00		430,000.00	81,270.00		81,270.00
合计	79,714,571.72		79,714,571.72	28,569,678.44		28,569,678.44

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
养鸡场项目	80,000,000.00	6,077,776.52	73,852,371.67	43,935,044.96	1,356,091.69	34,639,011.54
孵化厂项目	30,000,000.00	4,712,889.30	17,251,293.50	3,611,552.58	332,030.94	18,020,599.28
员工宿舍	20,000,000.00	6,448,286.05	9,354,073.59	13,495,879.05	19,957.59	2,286,523.00
发电厂项目	10,000,000.00	7,075,322.40	1,702,316.25	8,777,638.65		
有机肥厂项目	4,000,000.00	2,684,054.94	1,222,277.91	3,906,332.85		
沼气提纯项目	30,000,000.00	1,490,079.23	20,035,652.31	5,021,221.60		16,504,509.94
屠宰加工项目	20,000,000.00	67,170.00	17,882,798.98	10,116,041.02		7,833,927.96
合计	194,000,000.00	28,555,578.44	141,300,784.21	88,863,710.71	1,708,080.22	79,284,571.72

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
养鸡场项目	98.22	98.22				募股资金
孵化厂项目	72.11	72.11				其他
员工宿舍	78.91	78.91				其他
发电厂项目	87.78	87.78				其他
有机肥厂项目	97.66	97.66				其他
沼气提纯项目	71.75	71.75				募股资金
屠宰加工项目	89.75	89.75				募股资金
合计						

(3) 本公司期末在建工程无可变现净值低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

(4) 本公司期末无对外抵押的在建工程项目。

12、工程物资

项 目	期末余额	期初余额
专用材料	1,702,346.65	626,839.14
合计	1,702,346.65	626,839.14

13、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	期初数	本期增加				本期减少			期末数
		外购	自行培育	其他	合计	处置	其他	合计	
一、账面原值									
合计	266,000.00								266,000.00
种植业									
畜牧养殖业	266,000.00								266,000.00
奶牛	266,000.00								266,000.00
林业									266,000.00
水产业									
项目	期初数	本期增加				本期减少			期末数

		计提	其他	合计	处置	其他	合计
二、累计折旧							
合计	44,400.00	36,800.00		36,800.00			81,200.00
种植业							
畜牧养殖业	44,400.00	36,800.00		36,800.00			81,200.00
奶牛	44,400.00	36,800.00		36,800.00			81,200.00
林业							
水产业							
三、减值准备							
合计							
种植业							
畜牧养殖业							
奶牛							
林业							
水产业							
四、账面价值							
合计		期初账面价值			期末账面价值		
种植业							
畜牧养殖业				221,600.00			184,800.00
奶牛				221,600.00			184,800.00
林业							
水产业							

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	68,600,830.17			919,840.51	69,520,670.68
2.本期增加金额	350,000.00			191,000.00	541,000.00
(1) 购置	350,000.00			191,000.00	541,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	68,950,830.17			1,110,840.51	70,061,670.68

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
二、累计摊销					
1.期初余额	15,900,541.18			289,883.13	16,190,424.31
2.本期增加金额	1,603,261.22			96,121.42	1,699,382.64
(1) 计提	1,603,261.22			96,121.42	1,699,382.64
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	17,503,802.40			386,004.55	17,889,806.95
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	51,447,027.77			724,835.96	52,171,863.73
2.期初账面价值	52,700,288.99			629,957.38	53,330,246.37

注：本公司期末不存在通过内部研发形成的无形资产。

(2) 本公司期末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 所有权受到限制的无形资产

资产名称	原值	净值	抵押银行	抵押金额
孵化二厂	1,152,005.00	760,893.71		
五分场	1,133,844.00	0.00		
八分场	2,806,162.80	1,784,039.26	农业银行蓬莱支行	连同房屋抵押 4,390 万元
十二场	2,886,240.00	1,834,948.92		
总公司	1,467,695.00	969,405.51		

资产名称	原值	净值	抵押银行	抵押金额
九十场	6,277,908.00	3,991,227.52		
十六场	740,717.64	533,316.64		
基地办公区	294,860.25	212,299.76	农业银行蓬莱支行	连同房屋抵押 3,800 万元
基地生活区	67,627.28	48,691.86		
二十场	926,949.91	667,403.58		
种鸡 41 场	1,966,765.61	1,409,515.63		
种鸡 39 场	2,066,577.08	1,481,046.41	龙口农商行蓬莱支行	连同房屋抵押 7,500 万元
种鸡 38 场	2,158,394.50	1,546,849.82		
十五场	924,809.71	665,862.94	华夏银行蓬莱支行	连同房屋抵押 2,000 万元
种鸡 30 场	1,625,945.49	1,170,680.67		
种鸡 32 场	2,051,042.63	1,476,751.14	农业银行蓬莱支行	连同房屋抵押 1,650 万元
种鸡 35 场	2,220,372.35	1,594,766.10		
实验 5 场	2,384,697.07	1,716,981.39	兴业银行蓬莱支行	连同房屋抵押 3,101 万元
二三分场	6,917,068.00	6,413,295.67		
四分场	3,408,247.34	3,168,026.81		
七分场	1,991,805.00	1,266,304.96	农业银行蓬莱支行	连同房屋抵押 5,100 万元
饲料厂	1,234,880.00	815,632.51		
四孵化	839,205.00	554,290.96		
民和食品东院土地	2,918,160.00	2,056,211.64	恒丰银行	连同房屋抵押 2,400 万元
民和食品西院土地	1,785,579.36	1,270,985.74	蓬莱市农村信用合作联社	连同房屋抵押 2,800 万
合计	52,247,559.02	37,409,429.15		

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
咨询费	2,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
公用道路	5,899,980.07	3,941,107.03	1,279,556.27		8,561,530.83
租赁土地款	58,340,066.65	10,801,986.08	2,224,484.64		66,917,568.09
技改维修费	1,741,589.17		373,197.68		1,368,391.49
租赁土地上房产及构筑物	20,696,565.13		1,669,373.40		19,027,191.73
合计	88,678,201.02	14,743,093.11	6,546,611.99		96,874,682.14

16、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	567,016.90	141,754.23	460,859.61	115,214.91
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	567,016.90	141,754.23	460,859.61	115,214.91

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		141,754.23		115,214.91
递延所得税负债				

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	61,976,230.99	26,432,475.78
合计	61,976,230.99	26,432,475.78

期末暂时性差异未确认递延所得税资产的原因为：本公司的子公司生物科技出现大额未弥补亏损，按谨慎性原则未确认递延所得税资产。

(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	期末余额	期初余额	备注
----	------	------	----

2015 年		115,473.29	
2016 年	24,996.80	24,996.80	
2017 年	8,158,844.47	8,158,844.47	
2018 年	11,793,181.58	11,793,181.58	
2019 年	6,339,979.64	6,339,979.64	
2020 年	35,659,228.50	0.00	
合 计	61,976,230.99	26,432,475.78	

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	20,700,133.27	
待抵扣进项税	6,069,135.61	
合 计	26,769,268.88	

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款（注 1）	193,000,000.00	297,000,000.00
保证借款（注 2）	319,000,000.00	379,000,000.00
信用借款		88,000,000.00
合 计	512,000,000.00	764,000,000.00

注 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额，详见附注五、10、（5）及 14、（2）。

注 2：期末保证借款的保证人详见附注八、5、（4）及附注九、2。

19、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		23,009,238.33
合 计		23,009,238.33

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	84,463,081.96	104,098,964.98
1 年以上	3,574,848.35	3,105,449.55
合计	88,037,930.31	107,204,414.53

(2) 期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,824,586.47	606,741.56
1 年以上	72,314.68	32,745.75
合计	1,896,901.15	639,487.31

(2) 期末本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,923,425.40	183,533,510.22	183,283,680.97	16,173,254.65
二、离职后福利-设定提存计划	9,706.25	8,007,645.67	8,017,351.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,933,131.65	191,541,155.89	191,301,032.89	16,173,254.65

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,663,399.31	174,048,605.54	173,741,711.14	15,970,293.71
2、职工福利费		2,431,968.43	2,431,968.43	
3、社会保险费	4,963.15	4,364,551.25	4,369,514.40	
其中：医疗保险费	4,390.77	2,999,652.51	3,004,043.28	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	218.56	530,075.47	530,294.03	
生育保险费	353.82	373,159.19	373,513.01	
残联基金		461,664.08	461,664.08	
4、住房公积金	3,162.00	2,562,105.00	2,565,267.00	
5、工会经费和职工教育经费	251,900.94	126,280.00	175,220.00	202,960.94
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	15,923,425.40	183,533,510.22	183,283,680.97	16,173,254.65

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,175.47	7,586,019.61	7,595,195.08	
2、失业保险费	530.78	421,626.06	422,156.84	
3、企业年金缴费				
合计	9,706.25	8,007,645.67	8,017,351.92	

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		-5,589,144.69
企业所得税	536,507.66	299,665.55
个人所得税	29,721.24	8,632.65
城市维护建设税	13,375.31	11,198.57
教育费附加	5,732.28	4,799.39
地方教育费附加	3,821.52	3,199.59
地方水利建设基金	1,910.76	1,599.80
房产税	85,840.46	595,556.36
土地使用税	398,852.52	251,614.22
印花税	23,902.50	22,479.70

项目	期末余额	期初余额
合计	1,099,664.25	-4,390,398.86

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,433,234.50	3,138,052.60
独立董事津贴	150,000.00	200,000.00
代收代付款项	2,811,778.69	5,533,412.83
合计	6,395,013.19	8,871,465.43

(2) 期末本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	28,000,000.00	
保证借款	29,800,000.00	
合计	57,800,000.00	

注 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额，详见附注五、10、(5) 及 14、(2)。

注 2：期末保证借款的保证人详见附注八、5、(4) 及附注九、2。

26、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	75,000,000.00	28,000,000.00
保证借款	99,000,000.00	29,800,000.00
合计	174,000,000.00	57,800,000.00

注 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额，详见附注五、10、(5) 及 14、(2)。

注 2：期末保证借款的保证人详见附注八、5、(4) 及附注九、2。

27、递延收益

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

政府补助	24,514,666.67	51,318,000.00	842,000.00	74,990,666.67
合计	24,514,666.67	51,318,000.00	842,000.00	74,990,666.67

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施补贴	1,750,000.00		710,000.00		1,040,000.00	资产相关
生态农业与农村 新能源示范县项目	542,666.67		132,000.00		410,666.67	资产相关
新能源产业发展 资金	2,000,000.00				2,000,000.00	资产相关
天然气设备	12,000,000.00				12,000,000.00	资产相关
国家科技支撑计 划备付金	4,072,000.00	1,018,000.00			5,090,000.00	收益相关
甲烷科技惠民工 程补贴资金	1,000,000.00	100,000.00			1,100,000.00	资产相关
生物燃气技术研 究与开发经费	2,000,000.00	200,000.00			2,200,000.00	资产相关
沼气发电工程预 算拨款	1,150,000.00				1,150,000.00	资产相关
沼气提纯技术压 缩项目		50,000,000.00			50,000,000.00	资产相关
合计	24,514,666.67	51,318,000.00	842,000.00		74,990,666.67	

28、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	302,046,632.00						302,046,632.00

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	859,464,095.22			859,464,095.22
其他资本公积	2,415,188.42			2,415,188.42
合计	861,879,283.64			861,879,283.64

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,798,605.13			52,798,605.13
任意盈余公积	65,657,639.64			65,657,639.64
合计	118,456,244.77			118,456,244.77

注：本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

31、未分配利润

（1）未分配利润变动情况

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-90,191,327.05	-152,879,382.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-90,191,327.05	-152,879,382.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-315,527,313.77	62,688,055.10
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-405,718,640.82	-90,191,327.05

32、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	897,410,931.72	961,168,059.15	1,182,198,795.20	1,021,976,177.42
其他业务	3,388,770.07	3,066,285.80	4,218,570.93	4,121,211.97

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	900,799,701.79	964,234,344.95	1,186,417,366.13	1,026,097,389.39

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
雏鸡收入	290,928,156.11	343,001,749.12	469,335,193.34	350,936,761.85
鸡肉制品	499,765,801.50	505,354,151.73	551,598,515.27	534,164,252.51
饲料收入	18,594,130.40	17,779,223.31	35,948,017.40	33,845,622.80
淘汰鸡收入	39,783,141.30	46,303,167.16	54,261,930.16	48,366,149.23
发电收入	14,341,047.77	19,940,874.09	14,946,938.30	15,427,865.92
生物肥、水溶肥、 有机肥、沼液收入	12,918,761.66	6,316,071.12	28,478,031.50	10,411,575.49
其他业务收入	21,079,892.98	22,472,822.62	27,630,169.23	28,823,949.62
合计	897,410,931.72	961,168,059.15	1,182,198,795.20	1,021,976,177.42

(3) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
畜牧业	773,323,604.69	843,851,967.17	1,040,683,437.26	903,973,854.66
商品贸易	96,827,517.60	91,059,146.77	98,090,388.14	92,162,881.35
沼气发电	14,492,728.97	20,092,555.29	15,050,374.20	15,531,301.82
生物有机肥	12,767,080.46	6,164,389.92	28,374,595.60	10,308,139.59
合计	897,410,931.72	961,168,059.15	1,182,198,795.20	1,021,976,177.42

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2015 年	162,862,181.29	18.08
2014 年	243,354,455.06	20.51

前五名客户的营业收入明细情况

项目	本期发生额	占同期营业收入的比例（%）
----	-------	---------------

客户 A	44,371,662.44	4.93
客户 B	35,752,455.50	3.97
客户 C	28,502,082.24	3.16
客户 D	27,730,799.00	3.08
客户 E	26,505,182.11	2.94
合计	162,862,181.29	18.08

33、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	5,413.05	
城市维护建设税	53,551.88	26,146.49
教育费附加	23,254.72	11,205.64
地方教育费附加	14,995.57	7,470.42
地方水利建设基金	7,650.08	3,735.22
合计	104,865.30	48,557.77

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,251,566.50	3,665,169.70
办公费	105,515.48	69,989.56
差旅费	4,251,262.08	2,972,013.64
招待费	257,052.04	327,982.91
广告费	13,235,512.78	8,764,227.63
包装费	4,126,430.45	5,724,096.12
运输费	10,233,056.51	9,815,109.54
折旧费	1,980,066.55	1,981,820.35
保险费	1,097,653.82	452,354.83
燃料费	2,240,349.89	2,473,925.30
修理费	2,233,818.29	2,090,752.49
促销费	21,351.53	45,782.86
检疫费	180.00	200.00
仓储费	2,034,277.71	1,975,466.15
其他	7,639.97	266,162.90

项目	本期发生额	上期发生额
合计	49,075,733.60	40,625,053.98

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	12,803,121.83	13,011,693.17
福利费	2,381,099.18	2,308,043.00
办公费	2,538,722.62	1,306,062.48
差旅费	2,132,370.69	1,291,108.14
修理费	1,816,540.21	1,482,148.74
折旧费	15,368,887.87	6,288,134.94
物料消耗	514,529.33	556,559.93
低值易耗品摊销	176,743.93	81,456.00
劳保费	187,864.60	824,629.53
租赁费	3,550,103.46	3,453,032.99
水电费	970,072.98	1,173,907.84
工会经费	30,000.00	328,000.00
职工教育经费	126,280.00	40,641.53
劳动保险	10,752,046.84	9,483,398.77
董事会费	150,000.00	150,000.00
聘请中介费	3,192,926.61	2,866,152.54
咨询费	4,337,023.73	110,050.00
业务招待费	2,478,589.17	1,859,506.12
税金	2,520,691.80	1,529,738.63
排污费	2,541,871.15	2,510,048.89
保险费	480,760.16	562,928.56
资产摊销	3,398,345.59	2,492,097.54
住房公积金	2,072,462.85	1,871,592.00
广告宣传费	1,520,490.45	1,063,945.94
存货盘盈	-680,001.27	-725,086.16
绿化费	2,154,364.87	435,810.27
检验检疫费	263,599.07	364,683.28
研发费用	6,726,639.95	1,366,606.25
其他费用	71,553.01	9,413.54
合计	84,577,700.68	58,096,304.46

36、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	45,662,503.61	54,994,697.05
减：利息收入	5,611,715.73	22,047,113.68
汇兑损益	-1,870,216.16	-27,673.19
手续费支出	93,673.72	536,760.28
合计	38,274,245.44	33,456,670.46

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,054,945.76	162,442.66
存货跌价损失	62,856,821.68	686,229.29
合计	63,911,767.44	848,671.95

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-31,092,208.92	-4,891,448.90
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,855,342.46	
合计	-26,236,866.46	-4,891,448.90

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		30,168.80	
其中：固定资产处置利得		30,168.80	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	11,524,364.34	39,617,988.93	11,524,364.34
其他	64,674.65	2,067,910.02	64,674.65
合计	11,589,038.99	41,716,067.75	11,589,038.99

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政贴息	30,000.00		与收益相关
畜牧局流动贷款贴息			与收益相关
畜牧发展扶持资金		758,300.00	与收益相关
龙头企业贴息			与收益相关
疫苗补贴	239,823.21	292,250.00	与收益相关
拆迁补偿			与收益相关
活禽加工收储补助			与收益相关
残疾人就业扶贫基地款		20,000.00	与收益相关
出口创汇骨干企业奖		18,000.00	与收益相关
土地及基础设施补贴	110,000.00	110,000.00	与资产相关
修路工程补贴	600,000.00	600,000.00	与资产相关
节能环保奖励资金	410,000.00		与收益相关
生态农业与农村新能源示范县项目	132,000.00	132,000.00	与资产相关
CDM 减排资金	6,988,726.48	5,239,180.23	与收益相关
循环经济及节能专项资金补助	1,000,000.00	400,000.00	与收益相关
污水处理厂专项补助			与收益相关
农业科技成果转化资金	100,000.00		与收益相关
禽畜环境治理补助	1,011,680.00	985,400.00	与收益相关
父母代种禽补助		26,850,000.00	与收益相关
外经贸发展资金		83,800.00	与收益相关
农产品现代流通综合试点补助		800,000.00	与收益相关
生物燃气技术研究与开发经费		1,360,000.00	与收益相关
增值税即征即退	554,886.65	115,058.70	与收益相关
沼气发电项目补助		1,850,000.00	与收益相关
专利补助	3,000.00	4,000.00	与收益相关
蓬莱市人才交流服务中心资助经费	100,000.00		与收益相关
“黄标车”黄改绿补贴	21,600.00		与收益相关
“黄标车”提前淘汰补贴	51,200.00		与收益相关
培训费补贴	30,000.00		与收益相关
劳动就业办稳岗补贴	141,448.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	11,524,364.34	39,617,988.93	

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	315,742.27	429,466.61	315,742.27
其中：固定资产处置损失	315,742.27	429,466.61	315,742.27
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	253,000.00	156,000.00	253,000.00
其他	71,120.83	109,757.82	71,120.83
合计	639,863.10	695,224.43	639,863.10

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	887,206.90	674,689.11
递延所得税费用	-26,539.32	11,368.33
合计	860,667.58	686,057.44

(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	-314,666,646.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-78,666,661.54
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	2,929.17
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,309,405.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	77,214,994.26

项目	本期发生额
所得税费用	860,667.58

42、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.04	-1.04	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.08	-1.08	0.07	0.07

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-315,527,313.77	62,688,055.10
其中：归属于持续经营的净利润	-315,527,313.77	62,688,055.10
归属于终止经营的净利润		

项目	本期发生数	上期发生数
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-326,476,489.66	21,667,211.78
其中：归属于持续经营的净利润	-326,476,489.66	21,667,211.78
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	302,046,632.00	302,046,632.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	302,046,632.00	302,046,632.00

43、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	10,125,457.98	63,739,025.49
利息收入	22,875,261.33	4,782,574.04
结构性存款	400,000,000.00	
其他	3,837,701.73	745,408.11
合计	436,838,421.04	69,267,007.64

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	56,569,861.21	48,104,008.36
手续费支出	91,087.61	536,074.52
捐赠赞助支出	253,000.00	156,000.00
保证金及往来款	4,585,282.56	3,700,587.76
结构性存款	100,000,000.00	300,000,000.00
其他	210,312.55	341,544.04
合计	161,709,543.93	352,838,214.68

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	50,300,000.00	
合计	50,300,000.00	

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-315,527,313.77	62,688,055.10
加：资产减值准备	63,911,767.44	848,671.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,114,583.87	64,369,676.47
无形资产摊销	1,699,382.64	1,316,443.15
长期待摊费用摊销	6,546,611.99	5,614,965.76
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）	60,584.65	-28,782.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	255,157.62	429,466.61
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	45,729,286.56	55,202,608.90
投资损失（收益以“－”号填列）	26,236,866.46	4,891,448.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-26,539.32	11,368.33
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）	-4,204,172.72	-32,533,368.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	293,952,006.89	-338,181,016.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,378,961.36	2,043,832.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	178,369,260.95	-173,326,630.05

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

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

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	220,903,486.81	335,641,916.63
减：现金的期初余额	335,641,916.63	573,372,902.79
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	-114,738,429.82	-237,730,986.16

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金	220,903,486.81	335,641,916.63
其中：库存现金	40,321.00	71,481.02
可随时用于支付的银行存款	220,863,165.81	335,570,435.61
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
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	220,903,486.81	335,641,916.63
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	13,081,874.80	28,391,483.50

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,081,874.80	信用证保证金
固定资产	126,905,074.71	银行抵押借款
无形资产	37,409,429.15	银行抵押借款
合计	177,396,378.66	

46、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,931,874.80
其中：美元	605,500.00	6.4936	3,931,874.80
欧元			
港币			
应收账款			10,866,023.21
其中：美元	232,298.51	6.4936	1,508,453.60
欧元			
港币	11,169,483.18	0.83778	9,357,569.61

六、合并范围的变更

1、本期发生的非同一控制下企业合并

无。

2、本期发生的同一控制下企业合并

无。

3、本期发生的反向购买

无。

4、本期发生的处置子公司

无。

5、本期发生的其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
蓬莱民和食品有限公司	山东省	山东省蓬莱市	食品加工	100.00		设立

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	
山东民和进出口有限公司	山东省	山东省蓬莱市	进出口贸易	100.00		设立
山东民和生物科技有限公司	山东省	山东省蓬莱市	制造业	90.00	10.00	设立

（2）重要的非全资子公司

无。

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、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

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

（2）重要合营企业的主要财务信息

无。

（3）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	155,373,825.51	44,525,036.54
非流动资产	1,329,947,884.36	1,017,683,779.19
资产合计	1,485,321,709.87	1,062,208,815.73
流动负债	284,364,398.72	261,380,194.69
非流动负债	382,517,332.00	
负债合计	666,881,730.72	261,380,194.69
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	818,439,979.15	800,828,621.04

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
按持股比例计算的净资产份额	198,012,018.88	193,976,753.22
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	206,181,018.88	213,273,227.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	167,415,356.36	4,364,043.15
净利润	-127,988,641.89	-19,857,035.34
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-127,988,641.89	-19,857,035.34
本年度收到的来自联营企业的股利		

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

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

无。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业无母公司，实际控制人为自然人孙希民先生，持有本公司股份为 37.85%。

2、本企业的子公司情况

子公司名称	与本公司关系	组织机构代码
蓬莱民和食品有限公司	本公司的子公司	72327863-9
山东民和进出口有限公司	本公司的子公司	75748180-3
山东民和生物科技有限公司	本公司的子公司	69201863-0

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王淑坤(孙希民的妻子)	同一主要投资者个人、关键人员 或与其关系密切的家庭成员
孙宪法(董事、董事长之子)	同一主要投资者个人、关键人员 或与其关系密切的家庭成员
蓬莱市兴牧养殖专业合作社	实质关联

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内 容	关联交易定价原则 及决策程序	本期发生额	上期发生额
蓬莱市兴牧养殖 专业合作社	采购商品	参照市场价格	187,487,543.00	265,926,630.60

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内 容	关联交易定价原则 及决策程序	本期发生额	上期发生额
蓬莱市兴牧养殖 专业合作社	销售商品	参照市场价格	27,730,799.00	45,902,115.40

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：

本公司的参股公司北大荒宝泉岭农牧发展有限公司拟向银行申请授信总额为 68,000.00 万元，其中，期限为 6 年的固定资产贷款金额 50,000 万元；期限为 1 年的流动资金贷款 8,000 万元，期限为 3 年的流动资金贷款 10,000.00 万元；本公司将为其提供不超过（含）16,911.60 万元的连带责任保证担保；截至 2015 年 12 月 31 日北大荒宝泉岭农牧发展有限公司取得期限为 6 年的固定资产贷款金额 38,000 万元，期限为 1 年的流动资金贷款 8,000 万元。

本公司作为被担保方：

担保方	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
孙希民夫妇	60,000,000.00	2015-11-16	2016-10-27	否
孙宪法夫妇				
孙希民夫妇	80,000,000.00	2015-12-9	2018-12-7	否
孙希民夫妇	50,000,000.00	2015-5-14	2016-1-7	否
孙希民	75,000,000.00	2015-12-28	2018-12-25	否
孙希民	28,000,000.00	2014-1-23	2016-1-22	否
孙希民	29,800,000.00	2014-2-26	2016-2-25	否
孙宪法				
孙希民	10,000,000.00	2015-7-3	2017-7-3	否
孙希民	9,000,000.00	2015-7-3	2017-7-3	否
孙希民夫妇	30,000,000.00	2015-4-17	2016-1-17	否

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,300,000.00	2,294,995.00

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	蓬莱市兴牧养殖专业合作社			1,016,433.60	
其他应收款	蓬莱市兴牧养殖专业合作社	7,018,890.60	350,944.53		
小计		7,018,890.60	350,944.53	1,016,433.60	

(2) 应付项目：无。

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需披露而未披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

资产负债表日后本公司共向六家银行借入 36,200.00 万元款项，子公司蓬莱民和食品有限公司共向一家银行借入 8,800.00 万元款项。

十一、其他重要事项

母公司为子公司蓬莱民和食品有限公司提供的借款担保金额为 74,000,000.00 元，子公司蓬莱民和食品有限公司为母公司提供的借款担保额为 191,000,000.00 元，子公司山东民和生物科技有限公司为母公司提供的借款担保额为 43,000,000.00 元，同时为母公司办理的信用证

保证金 3,278,502.75 欧元提供担保。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	324,074.00	100.00	16,203.70	5.00	307,870.30
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	324,074.00	100.00	16,203.70	5.00	307,870.30
(续)					
种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	111,792.00	22.24	5,589.60	5.00	106,202.40
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	390,799.19	77.76			390,799.19
合计	502,591.19	100.00	5,589.60	1.11	497,001.59

注：账面余额中的比例按期末该类应收账款除以应收账款余额合计数计算，坏账准备比例按该类应收账款期末已计提坏账准备除以期末该类应收账款余额计算。

①按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	324,074.00	100.00	16,203.70	111,792.00	100.00	5,589.60
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	324,074.00	100.00	16,203.70	111,792.00	100.00	5,589.60

(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 10,614.10 元；无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本报告期末核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额大额的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
司纪存	非关联方	201,764.00	1 年以内	62.26
烟台誉兴饮食管理有限公司	非关联方	122,310.00	1 年以内	37.74
合计		324,074.00		100.00

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	60,891,303.55	98.78			60,891,303.55
按信用风险特征组合计提	749,907.67	1.22	70,654.07	9.42	679,253.60

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计					
提坏账准备的其他应收款					
合计	61,641,211.22	100.00	70,654.07	0.11	61,570,557.15

（续）

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	20,200,000.00	97.30			20,200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	560,753.80	2.70	50,798.26	9.06	509,955.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,760,753.80	100.00	50,798.26	0.24	20,709,955.54

①单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	性质	金额	占应收账款总额的比例（%）	年限
山东民和生物科技股份有限公司	往来款	60,891,303.55	98.78	1 年以内
合计		60,891,303.55	98.78	

②按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	493,979.05	65.87	24,698.95	496,678.33	88.57	24,833.92
1 至 2 年	214,095.00	28.55	21,409.50	20,336.43	3.63	2,033.64
2 至 3 年	20,100.00	2.68	4,020.00	23,425.42	4.18	4,685.08
3 至 4 年	1,420.00	0.19	568.00	1,780.00	0.32	712.00
4 至 5 年	1,780.00	0.24	1,424.00			

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
5 年以上	18,533.62	2.47	18,533.62	18,533.62	3.30	18,533.62
合计	749,907.67	100.00	70,654.07	560,753.80	100.00	50,798.26

(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 19,855.81 元；无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本报告期末核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联往来	60,891,303.55	20,200,000.00
职工保险	326,678.13	282,583.33
保险理赔	131,535.00	131,535.00
保证金	57,033.62	
垫付款	234,660.92	146,635.47
合计	61,641,211.22	20,760,753.80

(5) 按欠款方归集的期末大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
山东民和生物科技股份有限公司	关联方	60,891,303.55	1 年以内	98.78
合计		60,891,303.55		98.78

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	413,437,867.92		413,437,867.92	434,783,053.24		434,783,053.24
对联营、合营企业投资	206,181,018.88		206,181,018.88	213,273,227.80		213,273,227.80

项目	期末余额		期初余额	
合计	619,618,886.80	619,618,886.80	648,056,281.04	648,056,281.04

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
蓬莱民和食品有限公司	215,331,200.00			215,331,200.00		
山东民和进出口有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
山东民和生物科技有限公司	213,451,853.24		21,345,185.32	192,106,667.92		
合计	434,783,053.24		21,345,185.32	413,437,867.92		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动			
		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
一、合营企业					
二、联营企业	213,273,227.80	24,000,000.00		-31,092,208.92	
安徽民益和种禽养殖有限公司	26,687,131.64	4,000,000.00		-3,478,098.81	
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	186,586,096.16	20,000,000.00		-27,614,110.11	
小计	213,273,227.80	24,000,000.00		-31,092,208.92	
合计	213,273,227.80	24,000,000.00		-31,092,208.92	

(续)

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业					206,181,018.88	
安徽民益和种禽养殖有限公司					27,209,032.83	
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司					178,971,986.05	

被投资单位名称	本期增减变动					减值准备 期末余额
	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	期末余额	
小计					206,181,018.88	
合计					206,181,018.88	

注：期末本公司持有安徽民益和种禽养殖有限公司 30.00%的股份，持有北大荒宝泉岭农牧发展有限公司 23.50%的股份。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	542,458,727.11	630,479,987.01	787,672,102.94	662,529,130.56
其他业务	108,261.04			
合计	542,566,988.15	630,479,987.01	787,672,102.94	662,529,130.56

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
畜牧业	542,458,727.11	630,479,987.01	787,672,102.94	662,529,130.56
合计	542,458,727.11	630,479,987.01	787,672,102.94	662,529,130.56

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
雏鸡收入	290,928,156.11	343,001,749.12	469,335,193.34	350,936,761.85
饲料收入	18,594,130.40	17,779,811.77	35,948,017.40	33,845,622.80
淘汰鸡收入	40,718,649.00	47,238,674.86	56,417,998.16	50,522,217.23
商品鸡收入	159,971,819.22	188,817,936.72	187,006,960.80	187,066,000.47
其他收入	32,245,972.38	33,641,814.54	38,963,933.24	40,158,528.21

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	542,458,727.11	630,479,987.01	787,672,102.94	662,529,130.56

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2015 年	272,851,826.55	50.29
2014 年	383,617,534.16	48.71

前五名客户的收入明细情况:

项目	本期发生额	占同期营业收入的比例(%)
蓬莱民和食品有限公司	161,027,422.67	29.68
葛现印	35,752,455.50	6.59
蓬莱市兴牧养殖专业合作社	27,730,799.00	5.11
李传旺	25,237,909.35	4.65
山东亚太中慧集团有限公司寿光分公司	23,103,240.00	4.26
合计	272,851,826.52	50.29

5、投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-31,092,208.92	-4,891,448.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,027,989.32	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,855,342.46	
合计	-30,264,855.78	-4,891,448.90

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-315,742.27	-399,297.81
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,524,364.34	39,617,988.93
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-259,446.18	1,802,152.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,949,175.89	41,020,843.32
减：所得税影响数（所得税费用减少以“-”表示）		
非经常性损益净额	10,949,175.89	41,020,843.32
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	10,949,175.89	41,020,843.32
归属于少数股东的非经常性损益		
合计	10,949,175.89	41,020,843.32

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-30.50	-1.04	-1.04
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.56	-1.08	-1.08

注：（1）加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-315,527,313.77
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	10,949,175.89
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-326,476,489.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	1,192,190,833.36
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	876,663,519.59
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	1,034,427,176.47
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	-30.50%

项目	代码	报告期
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	-31.56%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注五、42。

十四、财务报表的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2016 年 4 月 21 日批准报出。

公司名称：山东民和牧业股份有限公司

法定代表人：孙希民

主管会计工作负责人：曲平

会计机构负责人：胡月贞

2016 年 4 月 21 日