

北京大北农业科技集团股份有限公司

Beijing Dabeinong Technology Group Co., Ltd

(北京市海淀区中关村大街 27 号中关村大厦 14 层)



2016 年半年度财务报告

(未经审计)

股票代码：002385

股票简称：大北农

债券代码：112203

债券简称：14 北农债

二零一六年八月

2016 年半年度财务报告

（一）审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

（二）财务报表

除特别注明外，财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京大北农业科技集团股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,204,288,156.12	2,120,112,063.21
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	45,901,240.79	51,596,120.84
应收账款	1,428,997,608.65	845,536,158.07
预付款项	209,447,587.16	128,675,684.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	148,555.65	
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	138,622,381.56	96,976,144.47
买入返售金融资产		
存货	1,773,063,378.96	1,663,163,255.36
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	2,252,520,686.30	2,529,458,607.09
流动资产合计	7,052,989,595.19	7,435,518,033.07
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	214,923,498.11	121,743,498.11
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	550,154,025.23	112,065,631.65
投资性房地产		
固定资产	3,596,298,554.00	3,456,665,878.14
在建工程	335,122,994.60	287,395,435.56
工程物资		
固定资产清理	135,971.44	132,374.77
生产性生物资产	86,596,623.15	103,447,680.06
油气资产		
无形资产	1,436,759,712.37	1,460,056,921.38
开发支出	261,989,911.36	229,938,459.88
商誉	218,225,253.85	212,723,190.29
长期待摊费用	103,282,067.71	88,633,420.51
递延所得税资产	61,591,306.26	62,629,258.76
其他非流动资产	401,922,248.77	278,355,551.23
非流动资产合计	7,267,002,166.85	6,413,787,300.34
资产总计	14,319,991,762.04	13,849,305,333.41
流动负债：		

项目	期末余额	期初余额
短期借款	739,407,789.70	541,043,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,819,000.00	39,200,000.00
应付账款	1,088,739,032.04	860,274,280.78
预收款项	623,204,560.05	661,338,766.27
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	270,664,820.33	402,807,142.21
应交税费	66,918,650.93	82,319,131.76
应付利息	42,236,776.00	39,462,792.91
应付股利	3,663,053.05	6,071,053.05
其他应付款	278,563,284.67	273,441,488.66
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	20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
流动负债合计	4,138,216,966.77	3,925,957,655.64
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	499,298,703.79	499,187,069.07
其中：优先股		

项目	期末余额	期初余额
永续债		
长期应付款	5,970,871.05	7,344,062.39
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	137,472,775.44	134,269,152.93
递延所得税负债	23,296,970.15	23,544,337.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	666,039,320.43	664,344,621.72
负债合计	4,804,256,287.20	4,590,302,277.36
所有者权益：		
股本	4,100,669,122.00	2,733,779,415.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,122,793,388.31	2,472,409,749.89
减：库存股		
其他综合收益	3,336,484.23	463,807.74
专项储备		
盈余公积	270,880,992.68	270,880,992.68
一般风险准备		
未分配利润	3,290,794,182.99	3,141,471,505.76
归属于母公司所有者权益合计	8,788,474,170.21	8,619,005,471.07
少数股东权益	727,261,304.63	639,997,584.98
所有者权益合计	9,515,735,474.84	9,259,003,056.05
负债和所有者权益总计	14,319,991,762.04	13,849,305,333.41

法定代表人：邵根伙

主管会计工作负责人：林孙雄

会计机构负责人：林孙雄

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	151,339,338.24	444,811,868.16
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	600,000.00	339,176.00
应收账款	801,215,221.83	776,092,611.75
预付款项	19,795,737.23	9,980,495.97
应收利息	4,326,723.85	3,954,064.78
应收股利	22,000,000.00	3,960,000.00
其他应收款	1,774,809,066.02	1,815,625,882.19
存货	102,492,741.81	59,158,370.13
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,432,907,055.86	1,942,192,621.96
流动资产合计	4,309,485,884.84	5,056,115,090.94
非流动资产：		
可供出售金融资产	148,743,498.11	66,243,498.11
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,846,915,113.91	3,212,612,481.69
投资性房地产		
固定资产	166,104,347.48	169,394,037.19
在建工程	4,404,516.78	623,320.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		

项目	期末余额	期初余额
油气资产		
无形资产	619,212,972.69	629,538,504.18
开发支出	62,085,928.58	53,755,951.53
商誉		
长期待摊费用	6,371,733.27	4,391,044.00
递延所得税资产	461,151.40	461,151.40
其他非流动资产	125,799,862.00	8,484,693.95
非流动资产合计	4,980,099,124.22	4,145,504,682.05
资产总计	9,289,585,009.06	9,201,619,772.99
流动负债：		
短期借款	141,450,000.00	141,450,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	176,430,024.92	133,287,301.41
预收款项	17,361,880.12	4,464,538.36
应付职工薪酬	21,900,153.60	36,821,457.17
应交税费	8,934,487.17	15,148,411.06
应付利息	38,810,028.59	37,616,356.89
应付股利		
其他应付款	167,651,604.43	311,570,332.62
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	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
流动负债合计	1,572,538,178.83	1,680,358,397.51
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	499,298,703.79	499,187,069.07

项目	期末余额	期初余额
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	24,176,333.98	25,727,804.46
递延所得税负债	471,267.12	691.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	523,946,304.89	524,915,564.54
负债合计	2,096,484,483.72	2,205,273,962.05
所有者权益：		
股本	4,100,669,122.00	2,733,779,415.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,121,074,639.72	2,487,964,346.72
减：库存股		
其他综合收益	2,670,513.70	3,915.74
专项储备		
盈余公积	270,880,992.68	270,880,992.68
未分配利润	1,697,805,257.24	1,503,717,140.80
所有者权益合计	7,193,100,525.34	6,996,345,810.94
负债和所有者权益总计	9,289,585,009.06	9,201,619,772.99

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	7,394,247,522.91	7,341,947,920.16

项目	本期发生额	上期发生额
其中：营业收入	7,386,751,555.49	7,341,704,620.16
利息收入	7,495,967.42	243,300.00
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,001,229,213.56	7,153,031,086.98
其中：营业成本	5,412,423,611.45	5,650,303,428.79
利息支出	91,956.69	
手续费及佣金支出	293.40	
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	1,833,267.53	1,320,705.08
销售费用	858,160,306.90	864,474,777.93
管理费用	619,674,066.90	539,992,673.49
财务费用	52,531,480.11	56,743,967.83
资产减值损失	56,606,480.67	40,195,533.86
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	57,069,497.09	12,733,544.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22,988,969.58	-2,394,472.80
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	450,087,806.44	201,650,377.25
加：营业外收入	36,009,117.31	45,366,563.72
其中：非流动资产处置利得	616,607.35	286,139.82
减：营业外支出	12,744,399.65	3,929,355.20
其中：非流动资产处置损失	4,375,725.59	946,816.68

项目	本期发生额	上期发生额
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	473,352,524.10	243,087,585.77
减：所得税费用	97,259,225.12	46,379,839.37
五、净利润(净亏损以“－”号填列)	376,093,298.98	196,707,746.40
归属于母公司所有者的净利润	368,025,030.43	206,212,704.01
少数股东损益	8,068,268.55	-9,504,957.61
六、其他综合收益的税后净额	2,936,757.66	622,706.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,872,676.49	588,910.69
(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	2,872,676.49	588,910.69
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	2,744,570.22	621,984.90
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	128,106.27	-33,074.21
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	64,081.17	33,795.79
七、综合收益总额	379,030,056.64	197,330,452.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	370,897,706.92	206,801,614.70
归属于少数股东的综合收益总额	8,132,349.72	-9,471,161.82
八、每股收益：		

项目	本期发生额	上期发生额
(一) 基本每股收益	0.0897	0.0550
(二) 稀释每股收益	0.0897	0.0550

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：邵根伙

主管会计工作负责人：林孙雄

会计机构负责人：林孙雄

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	575,221,724.10	567,677,103.70
减：营业成本	302,327,268.00	317,791,005.18
营业税金及附加	167,160.89	18,310.88
销售费用	18,218,791.04	22,797,674.66
管理费用	136,668,020.69	145,491,460.37
财务费用	35,523,292.98	45,061,915.60
资产减值损失	181,893.33	83,275.71
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	340,947,594.92	91,374,014.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,792,529.97	711,953.72
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	423,082,892.09	127,807,475.94
加：营业外收入	6,401,250.47	7,814,133.89
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	4,170,000.00	232,232.92
其中：非流动资产处置损失		214.48
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	425,314,142.56	135,389,376.91
减：所得税费用	12,523,672.92	5,651,631.53
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	412,790,469.64	129,737,745.38
五、其他综合收益的税后净额	2,666,597.96	-248,340.83

项目	本期发生额	上期发生额
(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	2,666,597.96	-248,340.83
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	2,666,597.96	-248,340.83
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	415,457,067.60	129,489,404.55

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,750,937,568.72	6,616,905,349.76
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	7,627,442.71	27,083.31
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	157,485,407.53	120,489,442.49
经营活动现金流入小计	6,916,050,418.96	6,737,421,875.56
购买商品、接受劳务支付的现金	5,169,868,626.55	5,120,989,517.33
客户贷款及垫款净增加额	120,584,241.07	12,950,000.00
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	1,054,814,774.21	1,034,420,495.71
支付的各项税费	148,714,197.70	134,984,159.70
支付其他与经营活动有关的现金	633,374,978.62	775,795,300.46
经营活动现金流出小计	7,127,356,818.15	7,079,139,473.20
经营活动产生的现金流量净额	-211,306,399.19	-341,717,597.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	52,394,000.00	800,000.00
取得投资收益收到的现金	44,860,748.23	15,636,462.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,008,627.53	2,062,880.99
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	1,005,453,357.97	724,639,268.01
投资活动现金流入小计	1,103,716,733.73	743,138,611.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	457,346,739.62	405,689,374.71

项目	本期发生额	上期发生额
投资支付的现金	605,603,600.00	67,158,615.00
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	57,434,105.36	97,936,927.35
支付其他与投资活动有关的现金	611,593,557.18	1,065,335,366.90
投资活动现金流出小计	1,731,978,002.16	1,636,120,283.96
投资活动产生的现金流量净额	-628,261,268.43	-892,981,672.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	17,070,000.00	38,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	17,070,000.00	38,000,000.00
取得借款收到的现金	1,138,101,069.63	568,784,848.29
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	39,200,000.00	264,000.00
筹资活动现金流入小计	1,194,371,069.63	607,048,848.29
偿还债务支付的现金	958,778,779.93	618,810,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	272,546,736.99	230,939,339.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,639,998.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	33,965,204.20	17,977.13
筹资活动现金流出小计	1,265,290,721.12	849,767,317.02
筹资活动产生的现金流量净额	-70,919,651.49	-242,718,468.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	28,207.82	-1,002.59
五、现金及现金等价物净增加额	-910,459,111.29	-1,477,418,741.35
加：期初现金及现金等价物余额	2,017,667,593.68	2,613,156,206.31
六、期末现金及现金等价物余额	1,107,208,482.39	1,135,737,464.96

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	547,992,699.85	319,144,758.80
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,621,705,558.21	1,551,138,557.02
经营活动现金流入小计	2,169,698,258.06	1,870,283,315.82
购买商品、接受劳务支付的现金	279,972,426.60	310,943,644.67
支付给职工以及为职工支付的现金	87,367,179.07	95,087,484.10
支付的各项税费	20,729,763.56	21,103,667.17
支付其他与经营活动有关的现金	1,752,333,060.16	1,789,987,168.96
经营活动现金流出小计	2,140,402,429.39	2,217,121,964.90
经营活动产生的现金流量净额	29,295,828.67	-346,838,649.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	97,938,600.00	1,008,493.04
取得投资收益收到的现金	341,770,464.95	71,365,403.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	10,900,872,508.35	1,807,951,938.25
投资活动现金流入小计	11,340,581,573.30	1,880,325,835.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,697,110.27	27,048,780.76
投资支付的现金	980,060,102.25	595,219,487.88
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	10,389,506,671.32	1,795,909,936.76
投资活动现金流出小计	11,405,263,883.84	2,418,178,205.40
投资活动产生的现金流量净额	-64,682,310.54	-537,852,370.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

项目	本期发生额	上期发生额
取得借款收到的现金		373,077,609.76
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		373,077,609.76
偿还债务支付的现金		399,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	258,086,048.05	219,372,964.27
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	258,086,048.05	618,372,964.27
筹资活动产生的现金流量净额	-258,086,048.05	-245,295,354.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-293,472,529.92	-1,129,986,373.76
加：期初现金及现金等价物余额	444,811,868.16	1,418,543,197.20
六、期末现金及现金等价物余额	151,339,338.24	288,556,823.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,733,779,415.00				2,472,409,749.89		463,807.74		270,880,992.68		3,141,471,505.76	639,997,584.98	9,259,003,056.05
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	2,733,779.41				2,472,409.74	463,807.74		270,880,992.68		3,141,471.505.76	639,997,584.98	9,259,003,056.05
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	1,366,889.70				-1,349,616.361.58	2,872,676.49				149,322,677.23	87,263,719.65	256,732,418.79
(一) 综合收益总额						2,872,676.49				368,025,030.43	8,132,349.71	379,030,056.63
(二) 所有者投入和减少资本					17,273,345.42						79,371,369.94	96,644,715.36
1. 股东投入的普通股											97,070,000.00	97,070,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					17,273,345.42						-17,698,630.06	-425,284.64
(三) 利润分配										-218,702,353.20	-240,000.00	-218,942,353.20
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										-218,702,353.20	-240,000.00	-218,942,353.20
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	1,366,889.70				-1,366,889,707.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,366,889.70				-1,366,889,707.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	4,100,669,122.00				1,122,793,388.31		3,336,484.23		270,880,992.68		3,290,794,182.99	727,261,304.63	9,515,735,474.84

上年金额

单位：元

项目	上年金额												
	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	1,664,982,914.00				1,346,966,711.61		227,798.99		227,358,592.56		2,645,945,477.70	411,069,222.82	6,296,550,717.68
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	1,664,982,914.00				1,346,966,711.61		227,798.99		227,358,592.56		2,645,945,477.70	411,069,222.82	6,296,550,717.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,068,796,501.00				1,125,443,038.28		236,008.75		43,522,400.12		495,526,028.06	228,928,362.16	2,962,452,338.37
（一）综合收益总额							236,008.75				705,546,719.58	2,792,503.89	708,575,232.22
（二）所有者投入和减少资本	236,305,044.00				1,957,934,495.28							233,384,215.05	2,427,623,754.33
1．股东投入的普通股	236,305,044.00				1,957,864,915.64							233,884,668.89	2,428,054,628.53
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					69,579. 64							-500,45 3.84	-430,87 4.20
(三) 利润分配								43,522, 400.12		-210,02 0,691.5 2	-7,248, 356.78	-173,74 6,648.1 8	
1. 提取盈余公积								43,522, 400.12		-43,522, 400.12			
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配										-166,49 8,291.4 0	-7,248, 356.78	-173,74 6,648.1 8	
4. 其他													
(四) 所有者权益 内部结转	832,49 1,457. 00				-832,49 1,457.0 0								
1. 资本公积转增 资本（或股本）	832,49 1,457. 00				-832,49 1,457.0 0								
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	2,733, 779,41 5.00				2,472,4 09,749. 89		463,807 .74		270,880 ,992.68		3,141,4 71,505. 76	639,997 ,584.98	9,259,0 03,056. 05

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	2,733,779,415.00				2,487,964,346.72		3,915.74		270,880,992.68	1,503,717,140.80	6,996,345,810.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,733,779,415.00				2,487,964,346.72		3,915.74		270,880,992.68	1,503,717,140.80	6,996,345,810.94
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	1,366,889,707.00				-1,366,889,707.00		2,666,597.96			194,088,116.44	196,754,714.40
(一)综合收益总额							2,666,597.96			412,790,469.64	415,457,067.60
(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										-218,702,353.20	-218,702,353.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-218,702,353.20	-218,702,353.20
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	1,366,889,707.00				-1,366,889,707.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,366,889,707.00				-1,366,889,707.00						
2. 盈余公积转增											

资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	4,100,669,122.00				1,121,074,639.72		2,670,513.70		270,880,992.68	1,697,805,257.24	7,193,100,525.34

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,664,982,914.00				1,362,590,888.08		248,340.83		227,358,592.56	1,278,513,831.09	4,533,694,566.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,664,982,914.00				1,362,590,888.08		248,340.83		227,358,592.56	1,278,513,831.09	4,533,694,566.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,068,796,501.00				1,125,373,458.64		-244,425.09		43,522,400.12	225,203,309.71	2,462,651,244.38
（一）综合收益总额							-244,425.09			435,224,001.23	434,979,576.14
（二）所有者投入和减少资本	236,305,044.00				1,957,864,915.64						2,194,169,959.64
1. 股东投入的普通股	236,305,044.00				1,957,864,915.64						2,194,169,959.64
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								43,522,400.12	-210,020,691.52	-166,498,291.40	
1. 提取盈余公积								43,522,400.12	-43,522,400.12		
2. 对所有者（或股东）的分配									-166,498,291.40	-218,702,353.20	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	832,491,457.00				-832,491,457.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	832,491,457.00				-832,491,457.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,733,779,415.00				2,487,964,346.72		3,915.74		270,880,992.68	1,503,717,140.80	6,996,345,810.94

（三）财务报表附注

一、公司基本情况

北京大北农业科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2007 年 10 月经公司股东会决议，由原北京大北农业科技集团有限责任公司整体变更设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国北京市。公司于 2007 年 10 月 26 日经北京市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码：91110000102006956C。本公司总部位于北京市海淀区中关村大街 27

号 14 层。本公司及子公司（统称“本集团”）主要生产、销售饲料产品和种子产品，属饲料与种子行业。

本公司前身为原北京大北农饲料科技有限责任公司，成立于 1994 年 10 月 18 日。2006 年 9 月，经公司 2006 年度第二次临时股东会决议，公司更名为北京大北农业科技集团有限责任公司。2007 年 10 月 26 日在该公司基础上整体变更为股份有限公司。

本公司成立时注册资本为 20 万元，由 2 名自然人股东以现金出资，其中：邵根伙出资 13.00 万元，占注册资本的 65.00%；徐信兵出资 7.00 万元，占注册资本的 35.00%。历经数次增资及股权转让后，截止 2007 年 7 月 31 日股改前，公司注册资本为 5,410.58 万元，股东为 49 名自然人。2007 年 10 月，本公司经股东会决议以截止 2007 年 7 月 31 日经审计的净资产减去拟分配的现金股利后依法整体变更为股份有限公司。截止 2007 年 7 月 31 日，公司的净资产为 423,870,369.97 元，分配现金股利 90,024,216.12 元，扣除分配股利后的净资产为 333,846,153.85 元，按 1:0.65 的折股比例折合为股本 21,700.00 万元，差额计入资本公积，变更后本公司的注册资本为 21,700.00 万元，股本总数 21,700 万股。2007 年 12 月，经公司 2007 年第一次临时股东大会决议，新增注册资本 3,900 万元，由原股东邵根伙、邱玉文、张立忠和 149 名新股东甄国生、刘忠、邢尧等增资，共计投入货币资金 7,638.15 万元，折合股本 3,900 万元，差额计入资本公积。增资后，公司股东扩大到 198 名自然人，注册资本变更为 25,600 万元，股本总数 25,600 万股。2009 年 7 月，经公司 2009 年第二次临时股东大会决议，新增注册资本人民币 8,400 万元，由资本公积转增股本。转增完成后，股东人数及各股东持股比例不变，注册资本变更为 34,000.00 万元，股本总数 34,000 万股。本公司股票面值为每股人民币 1 元。

根据本公司 2008 年度第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会（“证监会”）（证监许可[2010]262 号文）批准，本公司于 2010 年首次向社会公众公开发行 6,080 万股普通股，且本公司的股票于 2010 年 3 月 26 日起在深圳证券交易所挂牌交易。发行完成后，本公司注册资本增至人民币 40,080.00 万元。

根据本公司 2011 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司 2012 年 5 月 4 日以资本公积 40,080.00 万元转增股本，变更后的注册资本为人民币 80,160.00 万元，股本为人民币 80,160.00 万元。

根据本公司 2012 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司 2013 年 5 月 28 日以资本公积 801,599,984.00 元转增股本；2013 年度公司股票期权激励计划第一个行权期内已行权 34,624,839.00 股，相应增加股本 34,624,839.00 元；2014 年度公司股权期权激励计划已行权 27,158,091.00 股，相应增加股本 27,158,091.00 元。前述事项完成后，本公司股本为人民币 1,664,982,914.00 元。

根据本公司 2014 年年度股东大会决议规定，本公司 2015 年 5 月 4 日以资本公积 832,491,457.00 元转增股本，变更后的股本为 2,497,474,371.00 元。根据本公司 2015 年第

一次临时股东大会决议和修改后的章程及证监会（证监许可[2015]2134 号）批准，本公司以非公开发行方式向 10 名特定对象发行 236,305,044.00 股普通股，发行完成后本公司注册资本及股本为人民币 2,733,779,415.00 元。

根据本公司 2015 年年度股东大会决议规定，本公司 2016 年 5 月 11 日以资本公积 1,366,889,707.00 元转增股本，变更后的股本为 4,100,669,122.00 元。

本公司经营范围为：销售兽药（严禁经营兽用预防用生物制品）；饲料加工（限分公司经营）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务，互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）（电信与信息服务业务经营许可证有效期至 2019 年 12 月 10 日）；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；畜牧和兽医科学研究与试验发展；动物营养保健品的技术开发；农业信息技术开发、服务；销售饲料；出口本企业生产的饲料、动物营养保健品；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件。依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。

本集团已取得了预混料生产、配合料生产、种子加工经营、兽药生产经营、农药生产经营、种猪养殖的行业生产经营许可证。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设总裁办公室、财务管理中心、法务证券部、创业人才中心、投资建设部、技术研发中心等部门。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 16 日决议批准报出。

本公司 2016 年 6 月末纳入合并范围的子公司共 208 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度增加 18 户，减少 13 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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。

三、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 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年 1-6 月的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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事饲料、种子、疫苗、种猪经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“无形资产”，附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数

股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、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。金融工具不存在活跃市场的，本集团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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

③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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、贷款

（1）贷款

贷款是指本公司之子公司北京农信小额贷款有限公司对本集团客户（借款人）发放的按约定利率和期限还本付息的货币资金。贷款按期限长短可分为短期贷款、中期贷款、长期贷款；按贷款条件可以分为抵押贷款、质押贷款、保证贷款和信用贷款等。

本集团根据银监会 2007 年 7 月 3 日颁布的《贷款风险分类指引》（银监发[2007]54 号）对进行贷款五级分类，用以衡量及管理本集团贷款的质量。本集团的贷款分为正常、关注、次级、可疑、损失五类，其中：

①正常类：借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。

②关注类：尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。

③次级类：借款人还款能力出现明显问题，完全依靠其正常收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失。

④可疑类：借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。

⑤损失类：在采取所有可能措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。

（2）贷款损失准备

本集团按照贷款质量分类，根据各类贷款余额百分比计提贷款损失准备，具体比例如下：

贷款质量	计提比例（%）
正常贷款	1.50
关注贷款	3.00
次级贷款	30.00
可疑贷款	60.00
损失贷款	100.00

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方应收款项、备用金、员工借款	债务人属于本集团或关联方，一般情况下发生坏账的可能性较小
其他应收款项	债务人不属于本集团或关联方，按账龄确定为不同的风险组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方应收款项、备用金、员工借款	个别认定法
其他应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	60.00	60.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额不重大且属于“其他应收款项”信用风险组合的应收款项，如存在争议、涉诉、仲裁或债务人已破产、死亡等明显迹象，表明债务人很可能无法遵循原定条件履行还款义务，按账龄分析法计提的坏账准备已无法全面提示其回收风险时，将对该类款项单独进行减值测试，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。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、包装物、低值易耗品、产成品及库存商品、消耗性生物资产。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时通常按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直

接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构

成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	5-40	0.00-5.00	2.38-20.00
生产设备	年限平均法	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
运输设备	年限平均法	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
办公设备	年限平均法	5	0.00-5.00	19.00-20.00
科研设备	年限平均法	5-8	0.00-5.00	11.88-20.00
其他	年限平均法	5	0.00-5.00	19.00-20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

15、借款费用

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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，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，减去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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

16、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，本集团消耗性生物资产为育肥猪、仔猪及后备猪等。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。

消耗性生物资产在出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

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。

（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。本集团生产性生物资产为种猪。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行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。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。本集团生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
种猪	3—5	5.00-30.00	14.00-31.67

本集团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、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团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。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

各类无形资产的摊销年限如下：

项目	摊销年限
土地使用权	按土地使用权证记载的使用年限，一般为 40-70 年。
种子品种权及使用权	预计可使用年限，一般为 10 年。

项目	摊销年限
非专利技术	按受益年限摊销，不超过 10 年。
生产经营许可权	按合同约定可使用年限摊销。
新兽药技术	按《兽药管理条例》规定的保护年限，一般为 7 年。
其他	按受益年限摊销，不超过 10 年。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括租入固定资产改良支出、预付长期租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、生产性生物资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团股份支付为以权益结算的股份支付。

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本集团在收讫客户货款或取得收取货款的权利，且所销售货物已经发出时，确认销售收入。根据结算方式不同，确认收入的具体原则和环节分别为：

现销方式：本集团收到所销售商品的全部款项时，销售部门依据本集团规定价格开具销货清单，财务部门审核并在销货清单的收款栏上签字、盖章，形成有效的发货凭证，将商品交付购货方时确认收入；

预收货款方式：预收客户货款后，财务部门开具收据并作预收账款处理，在客户向销售部门提出提货需求时，销售部门依据本集团规定开具销货清单，经财务部门审核其预收款情况后签字、盖章，形成有效的发货凭证，将商品交付购货方时确认收入；

赊销方式：客户提出赊销申请后，经有权人员审核批准，销售部门依据本集团和客户签定的合同或协议规定的价格开具销货清单，财务部门审核客户信用等级及合同或协议规定条款并办妥收取货款的权利证明，核实销货清单后签字、盖章，形成有效的发货凭证，将商品交付购货方时确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

24、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已

经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳

税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或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其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计

入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计估计的变更

截至 2016 年 6 月 30 日，本集团无需要说明的会计估计变更事项。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计

的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产、生产性生物资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2016 年 6 月 30 日本集团自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币 106,700,291.29 元。本集团管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本集团管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本集团将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就部分子公司未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%-17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	全面营改增前按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1-7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的0%-25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

本公司为增值税一般纳税人，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知（财税〔2001〕113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（财税〔2001〕121号）》等法律法规和政策文件的规定，本公司生产的复合预混合饲料添加剂（猪用、鸡用、鱼用、鸭用、牛羊用、维多利、维力康）、维生素预混料（猪用、牛用、禽用、畜禽用、水产用维生素预混料）猪配合饲料、猪浓缩饲料和原材料鱼粉（三级）、饲料级磷酸氢钙、饲料级磷酸二氢钙免征增值税。

本公司下属销售饲料、农产品等免税产品的企业，免征增值税；植保产品生产企业增值税税率为13%，流通环节免征增值税（化肥除外）；销售动保产品及其他产品的企业，增值税率为3%—17%。

（2）企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《国家税务总局关于贯彻从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》（国税函[2008]850号）之规定，本公司及下属北京大北农动物保健科技有限责任公司、韶山大北农动物药业有限公司、北京绿色农华植保科技有限责任公司、北京达世丰生物科技有限公司、绩溪农华生物科技有限公司、福州大北农生物技术有限公司、哈尔滨大北农牧业科技有限公司、吉林大北农农牧科技有限责任公司、沈阳英大科技发展有限公司、湖南大北农农业科技有限公司、漳州大北农农牧科技有限公司、江西大北农科技有限责任公司、宿迁大北农饲料有限责任公司、北京伟农生物科技有限公司、南京天邦生物科技有限公司系各地科学技术委员会、财政局、税务局联合认定的高新技术企业，按15%税率计缴企业所得税；本公司下属从事农作物新品种选育、农作物种植、牲畜家禽饲养和农林产品初加工的公司享受免征企业所得税的税收优惠政策。

根据《中共中央、国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》和《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），本公司下属内蒙古四季春饲料有限公司、四川大北农农牧科技有限责任公司、重庆大北农饲料科技有限责任公司、南宁大北农饲料科技有限责任公司、新疆大北农牧业科技有限责任公司、甘肃大北农农牧科技有限责任公司、陕西正能农牧科技有限责任公司高陵分公司、宁夏大北农业科技实业有限公司、赤峰大北农农牧科技有限公司享受15%企业所得税优惠税率。

六、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，年初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 6 月 30 日，本期指 2016 年 1-6 月，上期指 2015 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末数	年初数
库存现金	718,670.17	597,880.06
银行存款	1,106,446,324.75	2,016,386,745.76
其他货币资金	97,123,161.20	103,127,437.39
合计	1,204,288,156.12	2,120,112,063.21
其中：存放在境外的款项总额	2,520,593.92	1,044,024.77

注：（1）于 2016 年 6 月 30 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 97,079,673.73 元，其中：银行承兑汇票保证金 2,409,500.00 元，信用证保证金 12,483,880.66 元，客户融资保证金 82,186,293.07 元。

（2）其他货币资金主要为客户融资保证金存款、银行承兑汇票保证金及信用证保证金等。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末数	年初数
银行承兑汇票	37,089,114.59	47,539,521.19
商业承兑汇票	8,812,126.20	4,056,599.65
合计	45,901,240.79	51,596,120.84

（2）期末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	4,316,630.00	
商业承兑汇票		
合计	4,316,630.00	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	18,641,592.18	1.20	18,641,592.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
应收关联方等	20,080,183.60	1.30			20,080,183.60
其他应收款项	1,512,209,229.33	97.50	103,291,804.28	6.83	1,408,917,425.05
组合小计	1,532,289,412.93	98.80	103,291,804.28	6.74	1,428,997,608.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,550,931,005.11	100.00	121,933,396.46	7.86	1,428,997,608.65

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	18,641,592.18	2.00	18,641,592.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
应收关联方等					
其他应收款项	913,173,539.06	98.00	67,637,380.99	7.41	845,536,158.07
组合小计	913,173,539.06	98.00	67,637,380.99	7.41	845,536,158.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	931,815,131.24	100.00	86,278,973.17	9.26	845,536,158.07

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
福建龙岩****客户	9,029,032.00	9,029,032.00	100.00	已胜诉，财产执行困难

安徽广德****客户	5,999,959.00	5,999,959.00	100.00	同上
山东临沂****客户	1,296,155.50	1,296,155.50	100.00	负责人正接受刑事处罚
福建南靖****客户	2,316,445.68	2,316,445.68	100.00	已胜诉，财产执行困难
合计	18,641,592.18	18,641,592.18		

②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,338,233,450.60	66,911,671.51	5
1 至 2 年	107,011,094.36	10,701,109.45	10
2 至 3 年	55,292,521.43	16,587,756.42	30
3 至 4 年	5,054,079.44	3,032,447.68	60
4 至 5 年	2,796,321.39	2,237,057.11	80
5 年以上	3,821,762.11	3,821,762.11	100
合计	1,512,209,229.33	103,291,804.28	6.83

（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 37,374,666.09 元，因合并范围变化而减少坏账准备 580,569.38 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,139,673.42

（4）按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末数前五名应收账款汇总金额为 46,408,118.86 元，占应收账款期末数合计数的比例为 2.99%，相应计提的坏账准备期末数汇总金额为 2,320,405.94 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	197,220,017.94	94.16	119,546,152.01	92.91

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	3,350,037.20	1.60	6,324,225.00	4.91
2 至 3 年	6,232,225.00	2.98	1,702,898.75	1.32
3 年以上	2,645,307.02	1.26	1,102,408.27	0.86
合计	209,447,587.16	100.00	128,675,684.03	100.00

(2) 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末数前五名预付款项汇总金额为 57,728,179.44 元，占预付款项期末数合计数的比例为 27.56%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,284,483.48	3.41	5,284,483.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
应收关联方、备用金、员工借款等	92,107,014.88	59.51			92,107,014.88
其他应收款项	57,377,298.57	37.07	10,861,931.89	18.93	46,515,366.68
组合小计	149,484,313.45	96.59	10,861,931.89	7.27	138,622,381.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	154,768,796.93	100.00	16,146,415.37	10.43	138,622,381.56

(续)

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
应收关联方、备用金、员工借款等	53,375,192.02	49.99			53,375,192.02
其他应收款项	53,392,484.54	50.01	9,791,532.09	18.34	43,600,952.45
组合小计	106,767,676.56	100.00	9,791,532.09	9.17	96,976,144.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其 他应收款					
合计	106,767,676.56	100.00	9,791,532.09	9.17	96,976,144.47

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,416,449.59	1,970,822.47	5
1 至 2 年	5,421,376.54	542,137.65	10
2 至 3 年	4,201,029.83	1,260,308.95	30
3 至 4 年	2,849,927.62	1,709,956.57	60
4 至 5 年	549,043.71	439,234.97	80
5 年以上	4,939,471.28	4,939,471.28	100
合计	57,377,298.57	10,861,931.89	18.93

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
应收关联方、备用金、员工借款等	92,107,014.88		
合计	92,107,014.88		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,850,957.33 元，因合并范围变动而减少坏账准备 393,327.91 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	102,746.14

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收关联方、备用金、员工借款等	92,107,014.88	53,375,192.02
应收押金、保证金款	37,054,151.54	34,069,961.16
其他	25,607,630.51	19,322,523.38
合计	154,768,796.93	106,767,676.56

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款期末数合计数的比例 (%)	坏账准备期末数
第一名	股权转让款	42,316,000.00	1 年以内	27.34	
第二名	保证金	6,785,000.00	1 年以内	4.38	339,250.00
第三名	往来款	3,040,186.85	1 年以内	1.96	152,009.34
第四名	往来款	2,172,000.00	5 年以上	1.40	2,172,000.00
第五名	往来款	2,100,000.00	1 年以上	1.36	105,000.00
合计		56,413,186.85		36.45	2,768,259.34

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,227,906,342.02	22,891,900.48	1,205,014,441.54
自制半成品及在产品	60,927,586.84		60,927,586.84
产成品及库存商品	297,701,529.69	303,764.12	297,397,765.57
包装物	52,986,720.20	178,120.36	52,808,599.84
低值易耗品	9,233,090.77		9,233,090.77
消耗性生物资产	147,681,894.40		147,681,894.40

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	1,796,437,163.92	23,373,784.96	1,773,063,378.96

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,063,868,621.22	14,383,502.30	1,049,485,118.92
自制半成品及在产品	57,316,342.86		57,316,342.86
产成品及库存商品	312,391,875.03		312,391,875.03
包装物	51,061,045.50	178,120.36	50,882,925.14
低值易耗品	8,675,298.92		8,675,298.92
消耗性生物资产	184,411,694.49		184,411,694.49
合计	1,677,724,878.02	14,561,622.66	1,663,163,255.36

(2) 存货跌价准备

项目	年初数	本期增加金额		本期减少金额		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,383,502.30	10,218,975.74		1,710,577.56		22,891,900.48
包装物	178,120.36					178,120.36
库存商品		303,764.12				303,764.12
合计	14,561,622.66	10,522,739.86		1,710,577.56		23,373,784.96

注：本期计提的存货跌价准备系因部分原材料因质量瑕疵，不符合公司销售标准；本年减少系已计提存货跌价准备的存货对外销售。

7、其他流动资产

项目	期末数	年初数
一年内到期的货币型基金及银行理财产品	1,928,923,629.64	2,325,035,709.95
发放贷款	244,394,983.08	125,668,859.40
预付短期租金	47,198,209.62	42,572,167.05
预缴所得税/未抵扣增值税进项税额	11,589,784.69	16,935,273.16

项目	期末数	年初数
预付五金备件等	20,414,079.27	19,246,597.53
合计	2,252,520,686.30	2,529,458,607.09

注：①一年内到期的货币型基金及银行理财产品成本为 1,925,187,674.40 元，公允价值变动 3,735,955.24 元。

②发放贷款系本公司之子公司北京农信小额贷款有限公司为本公司客户提供的短期小额贷款，明细如下：

项目	期末数	年初数
质押贷款		6,000,000.00
保证贷款		6,000,000.00
信用贷款	248,166,839.45	115,582,598.38
小计	248,166,839.45	127,582,598.38
贷款损失准备	3,771,856.37	1,913,738.98
合计	244,394,983.08	125,668,859.40

上述贷款五级分类形态为正常类，按贷款余额的 1.5%计提贷款损失准备金 3,673,148.94 元，关注类按贷款余额的 3%计提贷款损失准备金 98,707.43 元。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	214,923,498.11		214,923,498.11	121,743,498.11		121,743,498.11
合计	214,923,498.11		214,923,498.11	121,743,498.11		121,743,498.11

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
河南照丰农业开发有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00	10.00	
山西汇福科技发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	8.57	

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
新乡市大北农农牧有限责任公司	10,843,498.11			10,843,498.11	19.96	
湖南洞庭高科种业股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	8.33	
华智水稻生物技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	2.00	
北京爱种网络科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	13.33	
河北吴氏润康牧业股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00	
山东荣昌育种股份有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	7.86	
海南豫育农业科学研究院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	3.75	
广东德兴食品股份有限公司	49,600,000.00			49,600,000.00	8.00	
安徽长丰农村商业银行股份有限公司	500,000.00			500,000.00	1.37	
保定旺顺敏达农牧开发有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	10.00	
吉林省金塔实业（集团）股份有限公司		52,500,000.00		52,500,000.00	4.38	
宁夏晓鸣农牧股份有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00	4.43	
湖南金色农丰种业有限责任公司		680,000.00		680,000.00	10.00	
合计	121,743,498.11	93,180,000.00		214,923,498.11		

注：本集团持有的可供出售金融资产截至期末未发生减值。

9、长期股权投资

被投资单位	年初数	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	其他权益变动
联营企业						
柳州市宏华大北农饲料科技有	2,142,896.59			379,950.00		

被投资单位	年初数	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	其他权益 变动
限公司						
德州大北农中慧饲料有限公司	5,322,496.08			-144,242.58		
北京华农伟业种子科技有限公 司	33,771,434.57			18,218,224.32		
四川川单种业有限责任公司	15,961,421.71			-637,338.13		
临澧天心种业有限责任公司	5,629,263.66			476,975.89		
清远佳兴农牧有限公司	9,826,281.56			1,634,030.79		
保定旺顺敏达农牧开发有限公 司	10,000,000.00		10,000,000.00			
安徽省三宝饲料有限责任公司	1,815,807.45			-592,265.59		
浙江省台州市九联生猪产销专 业合作社	4,583,635.86			96,242.35		
北京龙头农业互助公社股份有 限公司	10,000,000.00					
天创云征信有限公司	12,912,394.17			-209,948.18		
中关村量子生物农业产业技术 创新战略联盟	100,000.00		100,000.00			
广州市金洋水产养殖有限公司		50,000,000.00		240,021.13		
绵阳市明驰农业科技有限公司		2,000,000.00		-29,502.97		
重庆日泉农牧有限公司		130,000,000.00		1,293,493.69		
黑龙江龙科种业集团有限公司		121,200,000.00				
兰考晓鸣禽业有限公司		20,000,000.00		-11,508.05		
黑龙江大北农农牧食品有限公 司		110,000,000.00		2,274,836.91		
合计	112,065,631.65	433,200,000.00	10,100,000.00	22,988,969.58		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末数	减值准备期末 数
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业					
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司				2,522,846.59	
德州大北农中慧饲料有限公司				5,178,253.50	
北京华农伟业种子科技有限公司	8,000,576.00			43,989,082.89	
四川川单种业有限责任公司				15,324,083.58	

被投资单位	本期增减变动			期末数	减值准备期末数
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
临澧天心种业有限公司				6,106,239.55	
清远佳兴农牧有限公司				11,460,312.35	
保定旺顺敏达农牧开发有限公司					
安徽省三宝饲料有限责任公司				1,223,541.86	
浙江省台州市九联生猪产销专业合作社				4,679,878.21	
北京龙头农业互助公社股份有限公司				10,000,000.00	
天创云征信有限公司				12,702,445.99	
中关村量子生物农业产业技术创新战略联盟					
广州市金洋水产养殖有限公司				50,240,021.13	
绵阳市明驰农业科技有限公司				1,970,497.03	
重庆日泉农牧有限公司				131,293,493.69	
黑龙江龙科种业集团有限公司				121,200,000.00	
兰考晓鸣禽业有限公司				19,988,491.95	
黑龙江大北农牧食品有限公司				112,274,836.91	
合计	8,000,576.00			550,154,025.23	

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	生产设备	科研设备	其他	合计
一、账面原值							
1、年初数	2,654,617,924.91	71,222,717.31	151,329,945.71	1,609,161,551.81	140,849,668.69	11,963,537.72	4,639,145,346.15
2、本期增加金额	205,977,876.59	11,847,553.41	14,679,938.29	108,061,678.45	13,565,978.65	2,375,575.90	356,508,601.29
(1) 购置	13,371,432.60	10,934,156.77	14,113,175.59	31,263,089.46	13,565,978.65	2,018,606.90	85,266,439.97
(2) 在建工程转入	130,116,498.12			50,683,800.09			180,800,298.21
(3) 企业合并增加	62,489,945.87	913,396.64	566,762.70	26,114,788.90		356,969.00	90,441,863.11
3、本期减少金额	33,588,098.69	3,992,852.10	4,381,006.08	33,865,386.39	1,724,083.20	292,979.45	77,844,405.91
(1) 处置或报废	1,873,771.42	1,980,938.04	2,404,763.05	5,973,641.63	1,111,206.20	291,479.45	13,635,799.79

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	生产设备	科研设备	其他	合计
(2) 企业合并减少	31,714,327.27	2,011,914.06	1,976,243.03	27,891,744.76	612,877.00	1,500.00	64,208,606.12
4、期末数	2,827,007,702.81	79,077,418.62	161,628,877.92	1,683,357,843.87	152,691,564.14	14,046,134.17	4,917,809,541.53
二、累计折旧							
1、年初数	456,569,783.29	38,517,615.56	76,149,505.59	524,563,084.73	77,390,434.08	9,289,044.76	1,182,479,468.01
2、本期增加金额	44,638,329.59	6,278,742.17	12,930,475.29	79,365,087.30	11,821,011.82	1,905,790.24	156,939,436.41
(1) 计提	41,910,643.28	5,983,833.91	12,891,591.75	77,541,386.92	11,821,011.82	1,870,117.00	152,018,584.68
(2) 企业合并增加	2,727,686.31	294,908.26	38,883.54	1,823,700.38		35,673.24	4,920,851.73
3、本期减少金额	3,347,903.44	2,343,919.35	2,507,321.34	8,615,376.66	864,778.63	228,617.47	17,907,916.89
(1) 处置或报废	910,296.53	1,257,208.61	1,837,518.87	2,807,542.59	693,628.22	228,592.42	7,734,787.24
(2) 企业合并减少	2,437,606.91	1,086,710.74	669,802.47	5,807,834.07	171,150.41	25.05	10,173,129.65
4、期末数	497,860,209.44	42,452,438.38	86,572,659.54	595,312,795.37	88,346,667.27	10,966,217.53	1,321,510,987.53
三、减值准备							
四、账面价值							
1、期末账面价值	2,329,147,493.37	36,624,980.24	75,056,218.38	1,088,045,048.50	64,344,896.87	3,079,916.64	3,596,298,554.00
2、年初账面价值	2,198,048,141.62	32,705,101.75	75,180,440.12	1,084,598,467.08	63,459,234.61	2,674,492.96	3,456,665,878.14

注：截止于 2016 年 6 月 30 日，本集团账面原值 49,081,172.38 元，账面价值 35,744,695.74 元的房屋建筑物为本集团短期借款 18,000,000.00 元提供抵押担保。

(2) 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
房屋建筑物	623,884,101.86	产权证书正在办理
房屋建筑物	275,836,150.39	租赁土地等原因导致无法办理权证

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生物医药基地建设项目	56,893,184.79		56,893,184.79	29,072,209.87		29,072,209.87
众仁旺猪场改扩建工程项目	46,601,901.40		46,601,901.40			
唐山大北农改扩建工程项目	32,599,722.09		32,599,722.09	45,229,782.30		45,229,782.30
武汉农牧 40 万吨饲料生产项目	22,992,473.95		22,992,473.95	3,181,710.95		3,181,710.95
阳江昌农 24 万吨猪配合饲料	17,880,458.68		17,880,458.68	5,109,187.59		5,109,187.59
大北农武汉水产项目	17,006,142.70		17,006,142.70	2,512,803.05		2,512,803.05
盱眙华有改扩建项目	11,981,381.00		11,981,381.00	11,975,981.00		11,975,981.00
莱芜华有 18 万吨配合料项目	10,205,246.40		10,205,246.40	9,351,246.40		9,351,246.40
淮阴大北农水产车间技改项目	9,422,727.19		9,422,727.19			
绥化大北农 12 万吨饲料项目	9,248,154.01		9,248,154.01	5,302,719.36		5,302,719.36
娄底大北农 18 万吨饲料项目	7,788,321.00		7,788,321.00	185,886.00		185,886.00
江苏华有 24 万吨饲料项目	7,472,717.66		7,472,717.66	3,300,000.00		3,300,000.00
实验站田间工程	7,388,431.40		7,388,431.40	6,202,758.40		6,202,758.40
福建水产饲料车间设备工程项目	6,363,731.50		6,363,731.50	412,786.34		412,786.34
先农科技园二期工程种子检测大楼及附属设施	4,512,317.00		4,512,317.00	4,957,920.00		4,957,920.00
动保基地及科研大楼项目	4,330,516.78		4,330,516.78	416,120.00		416,120.00
韶山动保兽药 GMP 标准厂房建设项目	3,411,773.70		3,411,773.70	127,901.43		127,901.43
玉田大北农基地建设项目	3,382,200.00		3,382,200.00	2,821,500.00		2,821,500.00
烟台大北农新建猪场项目	2,547,710.85		2,547,710.85	2,118,991.00		2,118,991.00

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
威海大北农沼气工程项目	2,411,603.00		2,411,603.00	2,411,603.00		2,411,603.00
江山大北农 30 万吨饲料项目	2,238,175.50		2,238,175.50	27,173,785.66		27,173,785.66
长丰生态园草木工程	2,030,000.00		2,030,000.00	2,030,000.00		2,030,000.00
梁野山农牧（一期）配套工程	1,962,427.02		1,962,427.02	2,941,025.92		2,941,025.92
驻马店大北农 18 万吨饲料项目				40,908,675.00		40,908,675.00
安徽绿色巨农科技园项目				30,245,629.12		30,245,629.12
诏安年产 12 万吨预混料项目				6,193,200.00		6,193,200.00
巴彦猪场新增育成舍项目				4,249,271.02		4,249,271.02
其他项目	44,451,676.98		44,451,676.98	38,962,742.15		38,962,742.15
合计	335,122,994.60		335,122,994.60	287,395,435.56		287,395,435.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末数
生物医药基地建设项目	248,800,000.00	29,072,209.87	27,820,974.92			56,893,184.79
众仁旺猪场改扩建工程项目	121,700,000.00	-	46,601,901.40			46,601,901.40
唐山大北农改扩建工程项目	107,620,000.00	45,229,782.30	11,999,737.90	24,629,798.11		32,599,722.09
武汉农牧 40 万吨饲料生产项目	65,890,000.00	3,181,710.95	19,810,763.00			22,992,473.95
阳江昌农 24 万吨猪配合饲料	40,000,000.00	5,109,187.59	12,771,271.09			17,880,458.68
大北农武汉水产项目	80,000,000.00	2,512,803.05	14,493,339.65			17,006,142.70
盱眙华有改扩建项目	12,000,000.00	11,975,981.00	5,400.00			11,981,381.00
莱芜华有 18 万吨配合料项目						

项目名称	预算数	年初数	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末数
	19,400,000.00	9,351,246.40	854,000.00			10,205,246.40
淮阴大北农水产车间技改项目	10,701,600.00	-	9,422,727.19			9,422,727.19
绥化大北农 12 万吨饲料项目	33,400,000.00	5,302,719.36	3,945,434.65			9,248,154.01
娄底大北农 18 万吨饲料项目	41,070,000.00	185,886.00	7,602,435.00			7,788,321.00
江苏华有 24 万吨饲料项目	30,000,000.00	3,300,000.00	4,172,717.66			7,472,717.66
实验站田间工程	8,500,000.00	6,202,758.40	1,185,673.00			7,388,431.40
福建水产饲料车间设备工程项目	10,000,000.00	412,786.34	7,582,731.50	1,631,786.34		6,363,731.50
先农科技园二期工程种子检测大 楼及附属设施	7,040,000.00	4,957,920.00	1,807,574.80	2,253,177.80		4,512,317.00
动保基地及科研大楼项目	49,320,000.00	416,120.00	3,914,396.78			4,330,516.78
韶山动保兽药 GMP 标准厂房建设 项目	20,000,000.00	127,901.43	3,283,872.27			3,411,773.70
玉田大北农基地建设项目	18,000,000.00	2,821,500.00	606,240.00	45,540.00		3,382,200.00
烟台大北农新建猪场项目	40,830,000.00	2,118,991.00	1,842,647.85	1,413,928.00		2,547,710.85
江山大北农 30 万吨饲料项目	54,000,000.00	27,173,785.66	240,390.00	25,176,000.16		2,238,175.50
驻马店大北农 18 万吨饲料项目	47,320,000.00	40,908,675.00	2,272,675.00	43,181,350.00		
安徽绿色巨农科技园项目	50,000,000.00	30,245,629.12	10,015,779.48	40,261,408.60		
合计	1,115,591,600.00	230,607,593.47	192,252,683.14	138,592,989.01		284,267,287.60

(续)

项目名称	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
生物医药基地建设项目	23	23				自筹
众仁旺猪场改扩建工程项目	38	40				自筹
唐山大北农改扩建工程项目	86	90				自筹

项目名称	工程累计投	工程进度	利息资本化	其中：本期利	本期利息资	资金来源
武汉农牧 40 万吨饲料生产项目	35	30				自筹
阳江昌农 24 万吨猪配合饲料	52	90				自筹
大北农武汉水产项目	36	65				自筹
盱眙华有改扩建项目	99.8	99.8				自筹
莱芜华有 18 万吨配合料项目	53	56				自筹
淮阴大北农水产车间技改项目	99	99				自筹
绥化大北农 12 万吨饲料项目	109	98				自筹
娄底大北农 18 万吨饲料项目	19	20				自筹
江苏华有 24 万吨饲料项目	110	96				自筹
实验站田间工程	87	98				自筹
福建水产饲料车间设备工程项目	99	80				自筹
先农科技园二期工程种子检测大楼及附属设施	97	98				自筹
动保基地及科研大楼项目	8.7	8.7				自筹
韶山动保兽药 GMP 标准厂房建设项目	17	50				自筹
玉田大北农基地建设项目	19	30				自筹
烟台大北农新建猪场项目	89	99				自筹
江山大北农 30 万吨饲料项目	78	99				自筹
驻马店大北农 18 万吨饲料项目	93	99				自筹
安徽绿色巨农科技园项目	80.86	99				自筹
合计						

12、采用成本计量的生产性生物资产

项目	种猪
一、账面原值	
1、年初数	148,275,472.50
2、本期增加金额	45,923,843.49
（1）外购	15,445,300.55
（2）自行培育	23,623,467.47
（3）企业合并增加	6,855,075.47
3、本期减少金额	66,370,842.24
（1）转入消耗性生物资产	2,393,748.02

项目	种猪
(2) 处置	63,977,094.22
4、期末数	127,828,473.75
二、累计折旧	
1、年初数	44,827,792.44
2、本期增加金额	16,533,331.33
(1) 计提	16,533,331.33
(2) 企业合并增加	
3、本期减少金额	20,129,273.17
(1) 转入消耗性生物资产	1,209,393.16
(2) 处置	18,919,880.01
4、期末数	41,231,850.60
三、减值准备	
四、账面价值	
1、年初账面价值	103,447,680.06
2、期末账面价值	86,596,623.15

13、无形资产

项目	土地使用权	种子品种权及使用权	非专利技术	生产经营许可权	新兽药技术	其他	合计
一、账面原值							
1、年初数	1,294,199,560.98	119,835,315.08	34,840,980.55	27,889,643.80	74,640,602.87	56,324,136.69	1,607,730,239.97
2、本期增加金额	10,310,262.49	600,000.00	2,589,906.21	176,300.00	4,515,808.50	1,381,279.09	19,573,556.29
(1) 购置	5,895,559.75			176,300.00	4,500,000.00	1,381,279.09	11,953,138.84
(2) 内部研发		600,000.00	2,589,906.21		15,808.50		3,205,714.71
(3) 企业合并增加	4,414,702.74						4,414,702.74
3、本期减少金额	3,728,000.00						3,728,000.00
(1) 企业合并减少	3,728,000.00						3,728,000.00

项目	土地使用权	种子品种权及使用权	非专利技术	生产经营许可权	新兽药技术	其他	合计
4、期末数	1,300,781,823.47	120,435,315.08	37,430,886.76	28,065,943.80	79,156,411.37	57,705,415.78	1,623,575,796.26
二、累计摊销							
1、年初数	61,479,065.88	40,555,169.86	13,712,259.14	17,328,858.38	3,426,303.11	20,321,662.22	156,823,318.59
2、本期增加金额	14,324,989.42	5,854,148.59	1,862,633.18	745,688.90	4,720,152.45	2,665,339.41	30,172,951.95
（1）计提	13,885,235.86	5,854,148.59	1,862,633.18	745,688.90	4,720,152.45	2,665,339.41	29,733,198.39
（2）企业合并增加	439,753.56						439,753.56
3、本期减少金额	180,186.65						180,186.65
（1）处置	180,186.65						180,186.65
4、期末数	75,623,868.65	46,409,318.45	15,574,892.32	18,074,547.28	8,146,455.56	22,987,001.63	186,816,083.89
三、减值准备							
四、账面价值							
1、期末账面价值	1,225,157,954.82	74,025,996.63	21,855,994.44	9,991,396.52	71,009,955.81	34,718,414.15	1,436,759,712.37
2、年初账面价值	1,232,720,495.1	79,280,145.22	21,128,721.41	10,560,785.42	71,214,299.76	36,002,474.47	1,450,906,921.38

注：①本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 7.43%。

②截止于 2016 年 6 月 30 日，本集团账面原值 9,900,082.80 元，账面价值 8,756,786.53 元的土地使用权为本集团短期借款 18,000,000.00 元提供抵押担保。

③本期土地使用权减少系合并范围减少所致。

14、开发支出

项目	年初数	内部研发增加	期末减少		期末数
			确认为无形资产	转入当期损益	
种子品种权	57,481,674.05	16,157,053.43	600,000.00	6,710,472.99	66,328,254.49
生物育种	105,128,839.57	9,456,109.51			114,584,949.08
动物疫苗	53,755,951.53	8,345,785.55	15,808.50		62,085,928.58
农业互联网与金融生态圈项目	13,571,994.73	8,008,690.69	2,589,906.21		18,990,779.21
合计	229,938,459.88	41,967,639.18	3,205,714.71	6,710,472.99	261,989,911.36

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本期企业合并增加	本期减少	期末数
商丘市大北农饲料有限公司	200,000.00			200,000.00
郑州市大北农饲料科技有限公司	201,988.61			201,988.61
郴州大北农饲料科技有限公司	147,730.74			147,730.74
福建梁野山农牧股份有限公司	8,313,629.25			8,313,629.25
威海大北农种猪有限公司	4,685,091.69			4,685,091.69
绿色伟农（北京）生物技术有限公司	705,117.82			705,117.82
安陆大北农饲料有限公司	863,282.71			863,282.71
南京天邦生物科技有限公司	795,870.25			795,870.25
广东君有饲料有限公司	4,456,084.62			4,456,084.62
安徽长风农牧科技有限公司	24,912,337.99			24,912,337.99
河南郑韩种业科技有限公司	6,154,554.60			6,154,554.60
宁夏大北农业科技实业有限公司	164,201,492.14			164,201,492.14
佛山大北农汇林水产科技有限公司		5,502,063.56		5,502,063.56
合计	215,637,180.42	5,502,063.56		221,139,243.98

注：本期新增商誉的计算过程详见本附注“七、1、非同一控制下合并”。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本期计提增加	本期减少	期末数
商丘市大北农饲料有限公司	200,000.00			200,000.00
郑州市大北农饲料科技有限公司	201,988.61			201,988.61
郴州大北农饲料科技有限公司	147,730.74			147,730.74
绿色伟农（北京）生物技术有限公司	705,117.82			705,117.82
安陆大北农饲料有限公司	863,282.71			863,282.71
南京天邦生物科技有限公司	795,870.25			795,870.25
合计	2,913,990.13			2,913,990.13

注：商誉减值测试方法详见本附注“四、19、长期资产减值”。经测试，除已计商誉减值准备的 6 家公司，其余 7 家公司的实际经营状况与商誉产生的内外部条件未发生重大变化，相关商誉未发生减值。

16、长期待摊费用

项目	年初数	本期增加金额	本期摊销金额	合并减少金额	期末数
租赁费	50,472,436.60	32,251,344.92	12,204,448.04	10,874,144.95	59,645,188.53
租入固定资产改良支出	36,641,148.30	8,018,218.31	4,063,854.82	89,666.66	40,505,845.13
其他	1,519,835.61	2,209,790.34	328,591.90	270,000.00	3,131,034.05
合计	88,633,420.51	42,479,353.57	16,596,894.76	11,233,811.61	103,282,067.71

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末数		年初数	
	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
可抵扣亏损	160,598,081.23	39,178,768.75	158,409,735.56	38,631,682.34
未实现利润	55,674,248.49	7,093,522.99	66,772,268.85	9,466,947.51
资产减值准备	62,508,113.39	14,273,829.55	62,860,103.82	13,478,068.81
递延收益	4,578,749.85	959,687.35	4,408,249.98	967,062.48
职工教育经费	569,984.13	85,497.62	569,984.13	85,497.62
合计	283,929,177.09	61,591,306.26	293,020,342.34	62,629,258.76

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末数		年初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	148,072,910.43	22,715,076.97	152,852,529.43	23,445,406.37
货币型基金及理财产品公允价值变动	3,735,955.24	581,893.18	478,338.80	98,930.96
合计	151,808,865.67	23,296,970.15	153,330,868.23	23,544,337.33

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	73,822,067.83	32,972,894.94
可抵扣亏损	378,091,714.99	290,161,132.06
合计	451,913,782.82	323,134,027.00

注：①由于本公司部分子公司未来获得足够的应纳税所得额具有不确定性，且部分子公司免企业所得税，故未确认上述暂时性差异及可抵扣亏损形成的递延所得税资产。

②本集团下属免征所得税公司坏账准备期末数 4,912,746.55 元，存货跌价准备期末数 23,373,784.96 元。

(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	期末数	期初数	备注
2016 年		3,375,805.68	
2017 年	12,553,032.66	13,628,939.86	
2018 年	46,321,840.86	68,749,724.45	
2019 年	62,124,727.25	69,982,840.92	
2020 年	119,735,815.70	134,423,821.15	
2021 年	137,356,298.52		
合计	378,091,714.99	290,161,132.06	

18、其他非流动资产

项目	期末数	年初数
预付工程款	43,331,550.08	36,236,783.71
预付设备款	74,609,696.60	41,814,185.05
预付土地款	102,250,129.08	105,862,082.47
预付品种使用权款	48,855,013.92	43,754,700.00
智慧农业基金投资款	120,750,000.00	
其他	12,125,859.09	50,687,800.00
合计	401,922,248.77	278,355,551.23

注：智慧农业基金投资款系根据公司第三届董事会第二十八次会议、2015 年第四次临时股东大会决议支付的与金正大生态工程集团股份有限公司等公司共同投资设立的基金（合伙企业）的投资款。

19、短期借款

项目	期末数	年初数
质押借款	141,450,000.00	141,450,000.00
抵押借款	18,000,000.00	21,000,000.00
保证借款	560,057,789.70	378,563,000.00

项目	期末数	年初数
信用借款	19,900,000.00	30,000.00
合计	739,407,789.70	541,043,000.00

注：①本集团质押借款中，其中计 83,250,000.00 元系本公司持有的宁夏大北农业科技实业有限公司 60%的股权提供质押担保，股权账面价值 203,721,600.00 元；计 58,200,000.00 元系本公司持有的安徽长风农牧科技有限公司 60%的股权提供质押担保，股权账面价值 97,225,153.92 元。

②抵押借款系本附注“六、10、固定资产”所述账面原值 14,065,823.41 元，账面价值 10,502,848.76 元的房屋建筑物，以及本附注“六、13、无形资产”所述账面原值 5,664,722.80 元，账面价值 5,142,612.47 元的土地使用权提供抵押担保。

③本集团保证借款中，其中计 548,057,789.70 元系本公司为子公司提供的保证担保借款；计 5,000,000.00 元系安徽省皖投融资担保有限责任公司为本公司之子公司安徽长风农牧科技有限公司提供的保证担保贷款；计 7,000,000.00 元系霍邱县兴业融资担保有限责任公司为本公司之孙公司霍邱县威特先种猪育种有限公司提供的保证担保贷款。

20、应付票据

种类	期末数	年初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	4,819,000.00	39,200,000.00
合计	4,819,000.00	39,200,000.00

注：无本期末已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末数	年初数
货款	908,710,765.12	649,511,610.73
工程款	48,886,310.96	114,936,905.36
设备款	17,857,937.37	22,397,243.82
品种权款	6,914,427.01	10,655,774.22
应付股权收购款	102,456,165.32	61,430,000.00
应付其他款项	3,913,426.26	1,342,746.65

项目	期末数	年初数
合计	1,088,739,032.04	860,274,280.78

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
西平县财政局	2,703,480.00	未满足合同约定的付款条件
江苏牧羊集团有限公司	1,695,000.00	质保金
湖北林海建筑安装工程有限公司	1,493,404.45	质保金
扬州牧羊智能科技有限公司	1,488,000.00	未满足合同约定的付款条件
厦门高立进出口有限公司	1,325,605.00	未满足合同约定的付款条件
合计	8,705,489.45	

22、预收款项

项目	期末数	年初数
预收货款	623,204,560.05	661,338,766.27
合计	623,204,560.05	661,338,766.27

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	398,295,392.67	864,535,611.66	1,000,424,919.68	262,406,084.65
二、离职后福利-设定提存计划	4,253,747.04	63,319,201.37	61,428,757.66	6,144,190.75
三、辞退福利	258,002.50	10,227,136.03	8,370,593.60	2,114,544.93
四、一年内到期的其他福利				
合计	402,807,142.21	938,081,949.06	1,070,224,270.94	270,664,820.33

(2) 短期薪酬列示

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	377,129,335.16	752,003,720.85	892,132,426.48	237,000,629.53
2、职工福利费		30,814,789.02	30,814,789.02	
3、社会保险费	2,329,810.92	35,144,511.68	35,050,614.95	2,423,707.65
其中：医疗保险费	1,985,184.36	28,631,615.49	28,571,088.36	2,045,711.49

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费	135,391.98	3,040,220.85	3,044,035.73	131,577.10
生育保险费	161,861.19	2,199,397.74	2,189,341.98	171,916.95
综合保险	47,373.39	1,273,277.60	1,246,148.88	74,502.11
4、住房公积金	46,939.25	19,555,104.30	19,430,056.61	171,986.94
5、工会经费和职工教育经费	18,789,307.34	27,017,485.81	22,997,032.62	22,809,760.53
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	398,295,392.67	864,535,611.66	1,000,424,919.68	262,406,084.65

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团按缴存基数的相应比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24、应交税费

项目	期末数	年初数
企业所得税	58,539,168.59	73,445,383.61
增值税	2,794,538.70	2,278,182.15
个人所得税	792,933.96	1,181,438.95
土地使用税	2,218,005.80	2,307,899.07
房产税	1,269,327.17	1,849,346.49
其他税费	1,304,676.71	1,256,881.49
合计	66,918,650.93	82,319,131.76

25、应付利息

项目	期末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	2,640,410.96	765,000.00
短期借款应付利息	2,630,961.20	1,242,954.15
短期融资券应付利息	28,693,898.40	11,083,333.34

项目	期末数	年初数
公司债应付利息	8,271,505.44	26,371,505.42
合计	42,236,776.00	39,462,792.91

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	年初数
应付单位及个人往来款	92,609,536.35	89,518,999.57
应付押金、质保金	79,160,013.09	79,670,088.97
应付员工未报销费用	43,813,194.74	39,356,036.82
应付融资保证金	34,634,221.33	36,754,733.09
应付劳务费、运杂费等	28,346,319.16	28,141,630.21
合计	278,563,284.67	273,441,488.66

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
邱斌	4,000,649.78	子公司的前股东借款
吴文秀	3,000,000.00	同上
王勇健	2,190,000.00	同上
张厦港	1,629,694.83	同上
陈龙伟	1,134,800.00	同上
陈国芳/洪建成	1,050,000.00	同上
河南省合立建筑工程有限公司	873,850.00	质保金
合计	13,878,994.61	

27、其他流动负债

项目	期末数	年初数
短期融资券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

注：短期融资券期末数 1,000,000,000.00 元系本公司于 2015 年 9 月 17 日发行，期限 366 天，利率 3.80%。

28、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末数	年初数
大北农 2014 年公司债	499,298,703.79	499,187,069.07
合计	499,298,703.79	499,187,069.07

(2) 本公司 2014 年 4 月 8 日发行了面值为 500,000,000.00 元的公司债，发行金额为 500,000,000.00 元，发行费用为 1,175,180.00 元，本期按实际利率法摊销发行折价（发行费用）后应付债券余额 499,298,703.79 元。

29、递延收益

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
种业补贴款	78,963,477.26	8,425,150.00	8,188,315.93	79,200,311.33	与资产相关或在费用发生时摊销
饲料补贴款	25,685,790.62	726,000.00	3,958,411.38	22,453,379.24	同上
发展资金	12,375,717.81	5,799,882.62	1,041,940.34	17,133,660.09	同上
救灾备荒补贴款	1,500,000.00			1,500,000.00	同上
植保补贴款	1,750,002.00			1,750,002.00	同上
疫苗补贴款	3,156,317.84	1,700,000.00	1,604,704.71	3,251,613.13	同上
平台建设	5,188,813.09	2,720,000.00	778,478.55	7,130,334.54	同上
其他	5,649,034.31		595,559.20	5,053,475.11	同上
合计	134,269,152.93	19,371,032.62	16,167,410.11	137,472,775.44	

注：本集团递延收益全部为收到的政府补助，本期增加系本期新收到的政府补助，本期减少系摊销计入营业外收入的金额。

30、股本

项目	年初数	本期增减变动（+、-）				期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	股票期权 行权	
股份总数	2,733,779,415.00			1,366,889,707.00		4,100,669,122.00

注：本期增加 1,366,889,707.00 元系根据本公司 2015 年度股东大会决议通过的以资本公积转增股本。

31、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	2,471,806,637.29	17,273,345.42	1,366,889,707.00	1,122,190,275.71
其他资本公积	603,112.60			603,112.60
合计	2,472,409,749.89	17,273,345.42	1,366,889,707.00	1,122,793,388.31

注：本期资本溢价增加中，其中计 17,273,345.42 元系少数股权变动支付的对价与享有的净资产的差异,详见本附注“八、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”。

本期资本溢价减少中，其中计 1,366,889,707.00 元系根据本公司 2015 年度股东大会决议以资本公积转增股本。

32、其他综合收益

项目	年初 余额	本期发生金额				期末 余额
		本期 所得税前发生额	减：所得税影响	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	463,807.74	3,419,719.88	482,962.22	2,872,676.49	64,081.17	3,336,484.23
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	357,529.49	3,257,616.44	482,962.22	2,744,570.22	30,084.00	3,102,099.71
外币财务报表折算差额	106,278.25	162,103.44		128,106.27	33,997.17	234,384.52
其他综合收益合计	463,807.74	3,419,719.88	482,962.22	2,872,676.49	64,081.17	3,336,484.23

33、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	262,436,668.20			262,436,668.20
任意盈余公积	8,444,324.48			8,444,324.48
合计	270,880,992.68			270,880,992.68

注：根据公司法、章程的规定，本公司年末按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

34、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	3,141,471,505.76	2,645,945,477.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,141,471,505.76	2,645,945,477.70
加：本期归属于母公司股东的净利润	368,025,030.43	705,546,719.58
减：提取法定盈余公积		43,522,400.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	218,702,353.20	166,498,291.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,290,794,182.99	3,141,471,505.76

注：根据 2016 年 4 月 29 日经本公司股东大会批准的《关于 2015 年度利润分配方案的议案》，以公司当时总股本 2,733,779,415 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.80 元（含税），共计派发 218,702,353.20 元；同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。

35、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	7,337,036,689.39	5,383,512,719.39	7,308,671,387.92	5,639,875,998.78
其他业务	57,210,833.52	28,910,892.06	33,276,532.24	10,427,430.01
合计	7,394,247,522.91	5,412,423,611.45	7,341,947,920.16	5,650,303,428.79

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪资	464,911,360.36	463,169,208.76
差旅费	177,784,827.34	200,056,937.50
运杂费	103,968,392.19	94,205,586.94

项目	本期发生额	上期发生额
会务费	43,251,946.79	45,163,272.44
劳务费	17,678,549.96	15,825,200.09
招待费	16,105,567.76	11,207,952.74
业务费	7,640,476.12	9,788,800.98
租赁费	4,965,611.28	4,340,680.16
折旧费	2,920,730.93	4,000,305.58
广告费	2,760,901.05	1,461,548.00
其他	16,171,943.12	15,255,284.74
合计	858,160,306.90	864,474,777.93

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪资	200,678,465.24	174,244,792.11
科研费	188,914,317.58	163,244,147.70
折旧费	30,598,108.43	29,209,566.54
资产摊销	23,087,371.49	9,829,339.44
税费基金	22,555,481.55	17,494,154.96
会务费	20,595,436.52	18,908,484.01
租赁费	18,673,647.68	23,721,049.67
办公费	13,118,467.55	11,135,902.43
差旅费	12,860,534.38	14,320,131.22
其他	88,592,236.48	77,885,105.41
合计	619,674,066.90	539,992,673.49

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,127,075.13	60,746,542.99
减：利息收入	3,157,323.59	4,922,238.59
减：利息资本化金额		

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-51.82	-1,100.00
减：汇兑损益资本化金额		
其他	1,561,780.39	920,763.43
合计	52,531,480.11	56,743,967.83

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	44,225,623.42	38,248,249.83
存货跌价损失	10,522,739.86	1,736,534.03
贷款减值损失	1,858,117.39	210,750.00
合计	56,606,480.67	40,195,533.86

40、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	22,988,969.58	-2,394,472.80
分步交易取得控制权前持有的股权公允价值与其账面价值的差额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		194,264.17
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		704,170.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,370,696.58	-224,655.77
处置可供出售金融资产取得的投资收益	36,451,224.09	14,454,238.47
合计	57,069,497.09	12,733,544.07

41、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	616,607.35	286,139.82	616,607.35
其中：固定资产处置利得	616,607.35	286,139.82	616,607.35

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
无形资产处置利得			
罚款收入	183,782.39	277,805.22	183,782.39
无法支付的往来款	1,144,147.47	1,630,706.39	1,144,147.47
处置废品收入	47,716.65	14,993.72	47,716.65
个税手续费返还	2,292,582.58	437,004.87	2,292,582.58
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	30,705,939.44	40,783,976.47	30,705,939.44
赔偿及违约金收入	859,088.72	208,800.16	859,088.72
其他	159,252.71	1,727,137.07	159,252.71
合计	36,009,117.31	45,366,563.72	36,009,117.31

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
饲料业补贴款	5,190,149.08	18,358,050.24	与收益相关，或根据资产摊销结转
种子补贴款	9,376,280.00	8,361,801.53	同上
发展资金	2,185,987.27	10,653,486.64	同上
疫苗补贴	1,604,704.71	1,005,000.00	同上
畜牧补贴款	2,895,473.64		同上
征地补偿	2,164,245.28		同上
平台建设	778,478.55		同上
救灾备荒补贴款	1,026,000.00	115,384.62	同上
税收相关补助	1,855,241.00		同上
中小企业扶持补助	917,949.13		同上
其他	2,711,430.78	2,290,253.44	同上
合计	30,705,939.44	40,783,976.47	

42、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	4,375,725.59	946,816.68	4,375,725.59
其中：固定资产处置损失	4,375,725.59	946,816.68	4,375,725.59
无形资产处置损失			
对外捐赠支出	4,258,457.57	389,608.00	4,258,457.57
赔偿支出	2,476,451.41	2,219,280.20	2,476,451.41
其他	1,633,765.08	373,650.32	1,633,765.08
合计	12,744,399.65	3,929,355.20	12,744,399.65

43、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	96,951,602.02	52,017,974.19
递延所得税费用	307,623.10	-5,638,134.82
合计	97,259,225.12	46,379,839.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	473,352,524.10
按法定税率计算的所得税费用	118,338,131.03
本公司及子公司因税收优惠适用不同税率的影响	-47,964,255.91
调整以前期间所得税的影响	
分步交易取得控制权前持有的股权公允价值与其账面价值的差额的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,367,492.93
额外可扣除费用的影响	-1,923,816.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,576,808.22
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	29,018,482.15
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	97,259,225.12

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴款	33,964,890.39	48,526,860.46
融资保证金	10,028,896.15	35,800,118.09
利息收入	3,098,828.72	4,922,238.59
员工备用金及其他往来款	21,849,692.53	26,181,887.60
黑龙江大北农农牧食品有限公司及其分子公司还款	82,042,000.00	
其他	6,501,099.74	5,058,337.75
合计	157,485,407.53	120,489,442.49

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	172,560,424.83	198,643,838.81
运杂费	89,843,268.33	96,849,973.44
科研费	74,705,952.03	74,097,541.71
会务费	63,311,606.97	74,532,111.66
租赁费	35,175,604.88	58,545,567.08
交通费	10,687,692.53	14,431,118.29
招待费	19,832,829.64	16,856,059.29
办公费	15,189,492.14	15,409,842.71
员工备用金及其他往来款	55,604,027.80	91,225,406.19
业务宣传促销费	4,843,330.71	16,550,450.70
其他	91,620,748.76	118,653,390.58
合计	633,374,978.62	775,795,300.46

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回客户货币型基金份额支付的货款	1,005,453,357.97	724,445,003.84
期货投资收益		194,264.17
合计	1,005,453,357.97	724,639,268.01

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买货币型基金本金及理财产品净额（注）	606,083,661.22	1,063,644,234.18
合并范围减少	5,509,895.96	1,567,580.72

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金		123,552.00
合计	611,593,557.18	1,065,335,366.90

注：其中计 1,005,453,357.97 元系本公司客户通过基金份额结算的货款，计 606,083,661.22 元主要系本公司净购买的货币型基金份额及银行理财产品额。

根据本公司与银华基金管理有限公司签订的《大北农-银华基金综合理财服务合作协议》及本集团与本集团的客户签订的《大北农农富宝三方合作协议书》，本集团客户可以通过其持有的银华基金产品份额向本集团结算货款。当本集团客户选择以其持有的基金份额结算货款时，该等用于结算的基金份额按照结算当日的资产净值结转为本公司的持有份额，其经济效果等同于客户以现金向本公司结算货款后，本公司随即将该款项投资于基金，增加本公司所持有的基金份额。由此，本公司在结转时点相应分别列入“销售商品、提供劳务收到的现金”及“支付其他与投资活动有关的现金”。

(5) 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
收回银行承兑汇票保证金	39,200,000.00	264,000.00
合计	39,200,000.00	264,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	2,409,500.00	
筹资手续费及融资费用等	130,000.00	
客户融资保证金及信用证保证金	31,425,704.20	
子公司注销退回自然人投资		17,977.13
合计	33,965,204.20	17,977.13

45、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	376,093,298.98	196,707,746.40
加：资产减值准备	56,606,480.67	40,195,533.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,551,916.01	157,844,618.10
无形资产摊销	29,733,198.39	15,519,469.70

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	16,596,894.76	14,567,743.69
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）	3,759,118.24	660,676.86
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）	54,127,023.31	60,745,442.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-57,069,497.09	-12,733,544.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,037,952.50	-4,945,014.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-730,329.40	701,691.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-108,268,673.31	345,837,163.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-657,695,569.49	-780,082,228.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-94,048,212.76	-376,736,897.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-211,306,399.19	-341,717,597.64
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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,107,208,482.39	1,135,737,464.96
减：现金的期初余额	2,017,667,593.68	2,613,156,206.31
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	-910,459,111.29	-1,477,418,741.35

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	59,831,945.68
其中：黑龙江天佑牧业科技有限公司	39,358,111.00
佛山大北农汇林水产科技有限公司	20,473,834.68
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,397,840.32
其中：黑龙江天佑牧业科技有限公司	473,293.74
佛山大北农汇林水产科技有限公司	1,924,546.58
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	

项 目	金 额
取得子公司支付的现金净额	57,434,105.36

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	600,000.00
其中：安徽吉普生物科技有限责任公司	600,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,109,895.96
其中：安徽吉普生物科技有限责任公司	504,905.71
合肥春然肉食品有限公司	91,031.36
黑龙江大北农农牧食品有限公司及其分子公司	5,513,958.89
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-5,509,895.96

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,107,208,482.39	2,017,667,593.68
其中：库存现金	718,670.17	597,880.06
可随时用于支付的银行存款	1,106,446,324.75	2,016,386,745.76
可随时用于支付的其他货币资金	43,487.47	682,967.86
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	1,107,208,482.39	2,017,667,593.68
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		

46、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	97,079,018.66	详见本附注六、1

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑	10,502,848.76	详见本附注六、10
无形资产-土地使用权	5,142,612.47	详见本附注六、13
合计	112,724,479.89	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

金额单位：万元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
佛山大北农汇林水产科技有限公司	2016/3/29	4,500.00	100	购买	2016/3/29	取得控制权	3,834.40	-225.21

(2) 合并成本及商誉

金额单位：万元

项目	佛山大北农汇林水产科技有限公司
合并成本	
—现金	4,500.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	4,500.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,949.79
商誉	550.21

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

金额单位：万元

项目	佛山大北农汇林水产科技有限公司	
	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
资产：	8,945.41	8,945.41
货币资金	192.45	192.45
应收款项	1,911.18	1,911.18
存货	1,044.36	1,044.36
其他流动资产	8.63	8.63
固定资产	5,186.88	5,186.88

无形资产	397.49	397.49
其他非流动资产	204.41	204.41
负债：	4,995.62	4,995.62
借款	1,400.00	1,400.00
应付款项	3,595.62	3,595.62
净资产	3,949.79	3,949.79
本次购买股权比例	100.00%	100.00%
取得的净资产	3,949.79	3,949.79

2、处置子公司

金额单位：万元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
安徽吉普生物科技有限责任公司	60.00	38.30%	转让	2016 年 2 月	注销/转让程序办理完毕	
合肥长风饲料有限公司		60.00%	注销	2016 年 2 月	同上	
夏津华有饲料有限公司		100.00%	注销	2016 年 2 月	同上	
福建邵武泰枫生物科技有限公司		100.00%	注销	2016 年 2 月	同上	
昌邑华有饲料有限公司		100.00%	注销	2016 年 3 月	同上	
合肥春然肉食品有限公司	0.01	60.00%	转让	2016 年 4 月	同上	-14.40
莘县华有宏昊饲料有限公司		100.00%	注销	2016 年 4 月	同上	
沂水华有饲料有限公司		100.00%	注销	2016 年 4 月	同上	
海阳华有奕和饲料有限公司		88.33%	注销	2016 年 5 月	同上	
黑龙江大北农农牧食品有限公司		51.00%	转让	2016 年 6 月	同上	-222.67

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
安徽吉普生物科技有限公司						
合肥长风饲料有限公司						
夏津华有饲料有限公司						
福建邵武泰枫生物科技有限公司						
昌邑华有饲料有限公司						
合肥春然肉食品有限公司						
莘县华有宏昊饲料有限公司						
沂水华有饲料有限公司						
海阳华有奕和饲料有限公司						
黑龙江大北农农牧食品有限公司	49.00%	109.11	109.11			

3、其他原因的合并范围变动

除上述并购、处置等原因致合并范围发生变动外（其中黑龙江大北农农牧食品有限公司含 4 家子公司），本集团本期新设河北绿色农华科技有限公司等孙、子公司共 16 家。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

编号	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	
1	北京科高大北农饲料有限责任公司	北京怀柔	北京怀柔	生产型	100.00		设立或投资
2	北京绿色巨农生物科技有限责任公司	北京怀柔	北京怀柔	生产型		100.00	设立或投资
3	北京伟农生物科技有限公司	北京怀柔	北京怀柔	生产型		65.00	设立或投资
4	天津昌农科技有限责任公司	天津宝坻	天津宝坻	生产型	100.00		设立或投资
5	饶阳大北农农牧科技有限责任公司	河北衡水	河北衡水	生产型		100.00	设立或投资
6	河北方田饲料有限公司	河北蠡县	河北蠡县	生产型	100.00		设立或投资

编号	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	
7	晋中大北农农牧科技有限公司	山西祁县	山西祁县	生产型	100.00		设立或投资
8	赤峰大北农农牧科技有限公司	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰	生产型	100.00		设立或投资
9	呼伦贝尔大北农牧业科技有限公司	内蒙古呼伦贝尔	内蒙古呼伦贝尔	生产型		65.00	设立或投资
10	哈尔滨大北农牧业科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	生产型	100.00		设立或投资
11	绥化大北农农牧科技有限公司	黑龙江绥化	黑龙江绥化	生产型		100.00	设立或投资
12	佳木斯大北农农牧科技有限公司	黑龙江汤原	黑龙江汤原	生产型		100.00	设立或投资
13	哈尔滨绿色巨农牧业有限公司	黑龙江宝泉	黑龙江宝泉	生产型		100.00	设立或投资
14	辽宁大北农牧业科技有限责任公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	生产型		100.00	设立或投资
15	辽宁绿色巨农农业科技有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	生产型		100.00	设立或投资
16	锦州大北农牧业科技有限公司	辽宁锦州	辽宁锦州	生产型		100.00	设立或投资
17	吉林大北农农牧科技有限责任公司	吉林长春	吉林长春	生产型		100.00	设立或投资
18	吉林绿色巨农农业科技有限公司	吉林长春	吉林长春	生产型		100.00	设立或投资
19	山东大北农农牧科技有限责任公司	山东潍坊	山东潍坊	生产型	100.00		设立或投资
20	聊城金牌大北农饲料有限公司	山东聊城	山东聊城	生产型	100.00		设立或投资
21	山东丰沃新农牧科技有限公司	山东潍坊	山东潍坊	生产型	52.70		设立或投资
22	安丘中基沃农饲料有限公司	山东安丘	山东安丘	生产型		28.99	设立或投资
23	海阳丰沃新农饲料有限公司	山东海阳	山东海阳	生产型		52.70	设立或投资
24	高密丰沃新农饲料有限公司	山东高密	山东高密	生产型		52.70	设立或投资
25	临沂丰沃新农饲料有限公司	山东临沂	山东临沂	生产型		52.70	设立或投资
26	莒县丰沃新农饲料有限公司	山东日照	山东日照	生产型		52.70	设立或投资
27	德州友粮沃农牧有限公司	山东德州	山东德州	生产型		34.26	设立或投资
28	青岛丰汇沃农饲料有限公司	山东青岛	山东青岛	销售型		30.57	设立或投资
29	莒南丰沃新农饲料有限公司	山东莒南	山东莒南	生产型		52.70	设立或投资
30	青州沃农益邦饲料有限公司	山东青州	山东青州	生产型		31.62	设立或投资
31	诸城丰沃新农饲料有限公司	山东诸城	山东诸城	生产型		52.70	设立或投资
32	定陶丰沃新农饲料有限公司	山东定陶	山东定陶	销售型		52.70	设立或投资
33	山东华有农牧科技有限公司	山东临沂	山东临沂	销售型	100.00		设立或投资
34	龙口华有饲料有限公司	山东龙口	山东龙口	生产型		70.00	设立或投资
35	临朐华有饲料有限公司	山东临朐	山东临朐	生产型		100.00	设立或投资
36	济南华有饲料有限公司	山东济南	山东济南	生产型		100.00	设立或投资
37	沂水华有饲料有限公司	山东临沂	山东临沂	销售型		100.00	设立或投资
39	莱芜华有饲料有限公司	山东莱芜	山东莱芜	生产型		100.00	设立或投资
39	无棣华有饲料有限公司	山东无棣	山东无棣	生产型		100.00	设立或投资
40	青岛华有农牧科技有限公司	山东青岛	山东青岛	销售型		100.00	设立或投资

编号	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	
41	安丘华有饲料有限公司	山东安丘	山东安丘	销售型		100.00	设立或投资
42	潍坊绿色巨农农牧科技有限责任公司	山东潍坊	山东潍坊	销售型		100.00	设立或投资
43	厦门绿色巨农生物科技有限公司	福建厦门	福建厦门	生产型	93.83	6.17	设立或投资
44	福州大北农农牧科技有限公司	福建长乐	福建长乐	生产型		100.00	设立或投资
45	三明大北农饲料有限公司	福建三明	福建三明	生产型		100.00	设立或投资
46	龙岩大北农饲料有限公司	福建龙岩	福建龙岩	生产型		100.00	设立或投资
47	漳州大北农农牧科技有限公司	福建漳州	福建漳州	生产型	100.00		设立或投资
48	漳州绿色巨农生物科技有限公司	福建漳州	福建漳州	生产型	100.00		设立或投资
49	三明大北农农牧科技有限公司	福建沙县	福建沙县	生产型		100.00	设立或投资
50	龙岩大北农生物科技有限公司	福建武平	福建武平	生产型		100.00	设立或投资
51	福建大北农水产科技有限公司	福建诏安	福建诏安	生产型	100.00		设立或投资
52	漳州市大辉腾养殖服务有限公司	福建漳州	福建漳州	生产型		60.00	设立或投资
53	福建诏安泰枫生物科技有限公司	福建诏安	福建诏安	生产型		100.00	设立或投资
54	宿迁大北农饲料有限责任公司	江苏宿迁	江苏宿迁	生产型	98.00	2.00	设立或投资
55	淮安市淮阴大北农饲料有限公司	江苏淮安	江苏淮安	生产型	100.00		设立或投资
56	江苏伟农统鹤生物科技有限公司	江苏海安	江苏海安	生产型		65.00	设立或投资
57	淮安华有饲料有限公司	江苏淮安	江苏淮安	生产型		100.00	设立或投资
58	江苏华有三森饲料有限公司	江苏盱眙	江苏盱眙	生产型		70.00	设立或投资
59	盐城华有饲料有限公司	江苏盐城	江苏盐城	生产型		100.00	设立或投资
60	江苏大北农水产科技有限公司	江苏淮安	江苏淮安	生产型		100.00	设立或投资
61	安徽省大北农农牧科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	生产型	60.00	40.00	设立或投资
62	江西泰和大北农饲料有限公司	江西泰和	江西泰和	生产型	100.00		设立或投资
63	江西大北农科技有限责任公司	江西进贤	江西进贤	生产型	100.00		设立或投资
64	江西高安大北农饲料有限公司	江西高安	江西高安	生产型		100.00	设立或投资
65	浙江大北农农牧科技有限公司	浙江金华	浙江金华	生产型	100.00		设立或投资
66	浙江绿色巨农生物科技有限公司	浙江平湖	浙江平湖	生产型		100.00	设立或投资
67	江山大北农农牧科技有限公司	浙江衢州	浙江衢州	生产型		100.00	设立或投资
68	广州大北农农牧科技有限责任公司	广东增城	广东增城	生产型	100.00		设立或投资
69	茂名大北农农牧科技有限公司	广东茂名	广东茂名	生产型		100.00	设立或投资
70	江门市绿色巨农饲料有限公司	广东江门	广东江门	生产型		100.00	设立或投资
71	惠州大北农生物科技有限公司	广东惠州	广东惠州	生产型		100.00	设立或投资
72	梅州大北农生物科技有限公司	广东丰顺	广东丰顺	生产型		100.00	设立或投资
73	南宁大北农饲料科技有限责任公司	广西南宁	广西南宁	生产型	100.00		设立或投资
74	武汉大北农饲料科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产型	80.00	20.00	设立或投资
75	武汉大北农农牧发展有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产型	100.00		设立或投资
76	武汉大北农水产科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产型	100.00		设立或投资
77	红安绿色巨农饲料科技有限公司	湖北红安	湖北红安	生产型		51.00	设立或投资

编号	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	
78	郴州大北农饲料科技有限公司	湖南郴州	湖南郴州	生产型	100.00		设立或投资
79	湖南大北农农业科技有限公司	湖南望城	湖南望城	生产型	100.00		设立或投资
80	长沙世联生物科技有限公司	湖南望城	湖南望城	生产型		100.00	设立或投资
81	常德大北农饲料有限公司	湖南津市	湖南津市	生产型	100.00		设立或投资
82	商丘市大北农饲料有限公司	河南商丘	河南商丘	生产型		100.00	设立或投资
83	郑州市大北农饲料科技有限公司	河南郑州	河南郑州	生产型	100.00		设立或投资
84	洛阳巨农饲料有限公司	河南洛阳	河南洛阳	生产型		70.00	设立或投资
85	驻马店盛世大北农农牧科技有限公司	河南 驻马店	河南 驻马店	生产型	100.00		设立或投资
86	重庆大北农饲料科技有限责任公司	重庆渝北	重庆渝北	生产型	100.00		设立或投资
87	梁平大北农饲料科技有限责任公司	重庆梁平	重庆梁平	生产型	100.00		设立或投资
88	四川大北农农牧科技有限责任公司	四川新津	四川新津	生产型	94.79	5.21	设立或投资
89	绵阳大北农农牧科技有限公司	四川绵阳	四川绵阳	生产型	100.00		设立或投资
90	昆明大北农农牧科技有限公司	云南昆明	云南昆明	生产型	100.00		设立或投资
91	云南大北农饲料科技有限公司	云南昆明	云南昆明	生产型	100.00		设立或投资
92	昆明云中美农牧科技有限公司	云南昆明	云南昆明	生产型	100.00		设立或投资
93	贵州大北农农牧业科技有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	生产型	100.00		设立或投资
94	陕西大北农饲料科技有限公司	陕西西安	陕西西安	生产型	100.00		设立或投资
95	陕西正能农牧科技有限责任公司	陕西西安	陕西西安	生产型	100.00		设立或投资
96	汉中中大北农农牧科技有限公司	陕西汉中	陕西汉中	生产型		70.00	设立或投资
97	渭南大北农农牧科技有限公司	陕西渭南	陕西渭南	生产型	100.00		设立或投资
98	甘肃大北农农牧科技有限责任公司	甘肃兰州	甘肃兰州	生产型	100.00		设立或投资
99	张掖大北农农牧科技有限公司	甘肃张掖	甘肃张掖	生产型		85.00	设立或投资
100	新疆大北农农牧业科技有限责任公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	生产型	100.00		设立或投资
101	北京金色农华种业科技股份有限公司	北京海淀	北京海淀	生产型	73.17		设立或投资
102	湖南金色农华种业科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	生产型		73.17	设立或投资
103	湖北华占种业科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产型		73.17	设立或投资
104	鹤壁市锦华玉米研究所	河南鹤壁	河南鹤壁	服务型		73.17	设立或投资
105	江西先农种业有限公司	江西南昌	江西南昌	生产型		73.17	设立或投资
106	Kings NowerNorth America co.,inc.	美国	美国	生产型		73.17	设立或投资
107	唐山大北农猪育种科技有限责任公司	河北玉田	河北玉田	生产型	100.00		设立或投资
108	北京大北农种猪科技有限公司	北京海淀	北京海淀	生产型	100.00		设立或投资
109	聊城大北农种猪繁育有限公司	山东聊城	山东聊城	生产型		100.00	设立或投资
110	内蒙古商都大北农种猪科技有限公司	内蒙商都	内蒙商都	生产型		100.00	设立或投资
111	江西上高大北农养殖有限公司	江西上高	江西上高	生产型		100.00	设立或投资
112	广西云中美农牧科技有限公司	广西隆安	广西隆安	生产型		100.00	设立或投资

编号	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	
113	北京大北农贸易有限责任公司	北京怀柔	北京怀柔	销售型	100.00		设立或投资
114	长春大北农贸易有限公司	吉林长春	吉林长春	销售型	100.00		设立或投资
115	上海伟农生物科技有限公司	上海浦东	上海浦东	销售型	65.00		设立或投资
116	青岛菲优特国际贸易有限公司	山东青岛	山东青岛	销售型		100.00	设立或投资
117	库车鑫泰联油脂有限公司	新疆库车	新疆库车	生产型		65.00	设立或投资
118	DABEINONG NORTH AMERICA, INC	美国	美国	销售型	100.00		设立或投资
119	北京大北农动物保健科技有限责任公司	北京怀柔	北京怀柔	生产型	100.00		设立或投资
120	韶山大北农动物药业有限公司	湖南韶山	湖南韶山	生产型	20.00	80.00	设立或投资
121	北京绿色农华植保科技有限责任公司	北京海淀	北京海淀	生产型	100.00		设立或投资
122	北京绿色农华植物营养科技有限公司	北京海淀	北京海淀	生产型		100.00	设立或投资
123	北京绿色农华进出口有限公司	北京海淀	北京海淀	生产型		100.00	设立或投资
124	绩溪农华生物科技有限公司	安徽绩溪	安徽绩溪	生产型		100.00	设立或投资
125	福州大北农生物技术有限公司	福建福州	福建福州	生产型	71.06		设立或投资
126	北京科牧丰生物技术有限公司	北京大兴	北京大兴	服务型	100.00		设立或投资
127	北京科牧丰生物制药有限公司	北京大兴	北京大兴	生产型	100.00		设立或投资
128	北京农信互联科技有限公司	北京海淀	北京海淀	服务型	60.00		设立或投资
129	中国农民大学	北京海淀	北京海淀	服务型	68.97		设立或投资
130	北京汇农文化传播有限公司	北京海淀	北京海淀	服务型	26.67	73.33	设立或投资
131	通辽大北农牧业科技有限公司	内蒙古通辽	内蒙古通辽	生产型		100.00	设立或投资
132	大连大北农牧业科技有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	生产型	60.00	40.00	设立或投资
133	莒县华有饲料有限公司	山东莒县	山东莒县	生产型		100.00	设立或投资
134	潍坊大农丰饲料有限公司	山东潍坊	山东潍坊	生产型		52.70	设立或投资
135	山东瑞禾源农牧科技有限公司	山东青岛	山东青岛	生产型		28.99	设立或投资
136	漳州伟农生物科技有限公司	福建漳州	福建漳州	生产型		65.00	设立或投资
137	栖霞瑞禾源农牧有限公司	山东烟台	山东烟台	生产型		15.94	设立或投资
138	清远大北农生物科技有限公司	广东清远	广东清远	生产型		100.00	设立或投资
139	阳江昌农农牧科技有限公司	广东阳江	广东阳江	生产型		100.00	设立或投资
140	南宁绿色巨农生物科技有限公司	广西南宁	广西南宁	销售型		100.00	设立或投资
141	钦州大北农饲料科技有限公司	广西钦州	广西钦州	生产型		100.00	设立或投资
142	福泉大北农农业科技有限公司	贵州福泉	贵州福泉	销售型	100.00		设立或投资
143	海南大北农生物科技有限公司	海南澄迈	海南澄迈	生产型		100.00	设立或投资
144	遵义大北农农业科技有限公司	贵州遵义	贵州遵义	销售型		100.00	设立或投资
145	北京天顺旭源投资有限公司	北京怀柔	北京怀柔	服务型		100.00	设立或投资
146	北京农信金融信息服务有限公司	北京海淀	北京海淀	服务型	100.00		设立或投资
147	邢台大北农农牧科技有限责任公司	河北邢台	河北邢台	生产型		100.00	设立或投资
148	娄底大北农饲料科技有限公司	湖南娄底	湖南娄底	生产型	100.00		设立或投资

编号	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	
149	蚌埠大北农农牧科技有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	生产型		100.00	设立或投资
150	福清大北农农牧科技有限公司	福建福州	福建福州	销售型		100.00	设立或投资
151	桂林大北农饲料科技有限公司	广西桂林	广西桂林	生产型		100.00	设立或投资
152	德阳驰阳饲料科技有限公司	四川德阳	四川德阳	生产型		57.00	设立或投资
153	四川驰阳农业开发有限公司	四川成都	四川成都	生产型	60.00		设立或投资
154	玉田大北农生物技术有限公司	河北唐山	河北唐山	服务型	100.00		设立或投资
155	眉山驰阳饲料科技有限公司	四川眉山	四川眉山	生产型		60.00	设立或投资
156	北京农信小额贷款有限公司	北京海淀	北京海淀	服务型	100.00		设立或投资
157	河南郑韩种业科技有限公司	河南新郑	河南新郑	生产型		37.21	设立或投资
158	莱阳瑞禾源农牧有限公司	山东烟台	山东烟台	生产型		26.91	设立或投资
159	北京智农互联科技有限公司	北京海淀	北京海淀	服务型		60.00	设立或投资
160	邛崃驰阳饲料科技有限公司	四川成都	四川成都	生产型		42.00	设立或投资
161	新疆京顺种业科技有限责任公司	新疆伊犁	新疆伊犁	生产型		73.17	设立或投资
162	北京大北农生物技术有限公司	北京海淀	北京海淀	服务型	100.00		设立或投资
163	北京金色农华种植服务有限公司	北京海淀	北京海淀	服务型		73.17	设立或投资
164	丹寨大北农农业发展有限公司	贵州黔东南	贵州黔东南	生产型		100.00	设立或投资
165	重庆农信生猪贸易有限公司	重庆荣昌	重庆荣昌	服务型		48.00	设立或投资
166	内蒙古四季春饲料有限公司	呼和浩特	呼和浩特	生产型		100.00	非同一控制合并
167	沈阳英大科技发展有限公司	沈阳新名	沈阳新名	生产型	96.74	3.26	同上
168	潍坊天宇饲料科技有限公司	山东寿光	山东寿光	生产型		66.44	同上
169	厦门泰枫牧业科技有限公司	福建厦门	福建厦门	生产型		100.00	同上
170	荆州大北农饲料有限公司	湖北荆州	湖北荆州	生产型	90.00		同上
171	江西赣兴种业有限责任公司	江西兴国	江西兴国	生产型		73.17	同上
172	威海大北农种猪科技有限公司	山东威海	山东威海	生产型	100.00		同上
173	烟台大北农种猪科技有限公司	山东烟台	山东烟台	生产型		100.00	同上
174	福建梁野山农牧股份有限公司	福建武平	福建武平	生产型		80.00	同上
175	舟山市普陀大北农水产制品有限公司	浙江舟山	浙江舟山	生产型		33.15	同上
176	北京达世丰生物科技有限公司	北京通州	北京通州	生产型		100.00	同上
177	长沙市望城区农博农业发展有限公司	湖南望城	湖南望城	生产型		100.00	同上
178	绿色伟农（北京）生物技术有限公司	北京海淀	北京海淀	销售型	100.00		同上
179	长泰县晋祥和农牧有限公司	福建长泰	福建长泰	生产型		100.00	同上
180	安陆大北农饲料科技有限公司	湖北安陆	湖北安陆	生产型	100.00		同上
181	南京天邦生物科技有限公司	江苏南京	江苏南京	生产型	50.98		同上
182	广东君有饲料有限公司	广东台山	广东台山	生产型	60.00		同上
183	茂名君有饲料有限公司	广东茂名	广东茂名	生产型		60.00	同上
184	南阳大北农农牧科技有限公司	河南南阳	河南南阳	销售型		70.00	同上

编号	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	
185	安徽长风农牧科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	生产型	60.00		同上
186	安徽长风华多种猪育种有限公司	安徽合肥	安徽合肥	生产型		45.00	同上
187	桐城市环态良种猪养殖有限公司	安徽桐城	安徽桐城	生产型		38.71	同上
188	合肥长风宝瑞经贸有限责任公司	安徽合肥	安徽合肥	服务型		60.00	同上
189	霍邱县威特先种猪育种有限公司	安徽六安	安徽六安	生产型		42.00	同上
190	宁夏大北农业科技实业有限公司	宁夏银川	宁夏银川	生产型	60.00		同上
191	吉林省农华汇农业服务有限公司	吉林公主岭	吉林公主岭	服务型		51.00	设立或投资
192	黑龙江省农华农业科技开发有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	服务型		60.00	同上
193	黑龙江绿色巨农农牧食品有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	生产型		100.00	同上
194	河北绿色农华科技有限公司	河北沧州	河北沧州	生产型		100.00	设立或投资
195	成都市锦华农作物研究所	四川成都	四川成都	生产型		73.17	设立或投资
196	黑龙江先禾水稻种植服务有限公司	黑龙江东风区	黑龙江东风区	生产型		65.85	设立或投资
197	宝鸡坪头正能养殖有限公司	陕西宝鸡	陕西宝鸡	生产型		90.00	设立或投资
198	湖南省众仁旺种猪科技有限公司	湖南益阳	湖南益阳	生产型		100.00	设立或投资
199	佛山大北农汇林水产科技有限公司	广东佛山	广东佛山	生产型		100.00	非同一控制
200	烟台瑞禾源养殖有限公司	山东烟台	山东烟台	生产型		15.94	设立或投资
201	台山市大北农水产科技有限公司	浙江台山	浙江台山	生产型		100.00	设立或投资
202	武汉大北农科技创新园有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产型	100		设立或投资
203	吉林省田管家农业服务有限公司	吉林松原	吉林松原	生产型		51.22	设立或投资
204	金华泰枫生物科技有限公司	浙江金华	浙江金华	生产型		100.00	设立或投资
205	武汉绿色巨农农牧股份有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产型	60.00		设立或投资
206	恩施州绿色巨农农牧有限公司	湖北恩施	湖北恩施	生产型		42.00	设立或投资
207	深圳市廖耀平水稻育种有限公司	广东深圳	广东深圳	生产型		73.17	设立或投资
208	威海邦信农牧科技有限公司	山东威海	山东威海	生产型		15.94	设立或投资

注：①本公司之子公司“江苏华有农牧科技有限公司”、“安徽绿色巨农农业发展有限公司”、“九台大北农龙德科技有限公司”本期更名为“江苏大北农水产科技有限公司”、“蚌埠

大北农农牧科技有限公司”、“长春大北农贸易有限公司”。

②本公司对所有子公司及子公司的子公司的直接持股比例均超过 50%，上表披露的间接持股比例系本公司享有的权益比例。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司本期转让北京农信互联科技有限公司 40%的股权，转让价格 80,000,000.00 元与减少享有的净资产 62,726,654.58 元之差 17,273,345.42 元增加资本公积-资本溢价。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	北京农信互联科技有限公司
买成本/处置对价	
—现金	80,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	80,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	62,726,654.58
差额	17,273,345.42
其中：调整资本公积	17,273,345.42
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在不重要的联营企业中的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	年初数/上期数
投资账面价值合计	560,154,025.23	112,065,631.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	5,144,644.66	-9,629,080.88
—其他综合收益		
—综合收益总额	5,144,644.66	-9,629,080.88

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风

险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的境外子公司以美元开展基本业务外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 6 月 30 日，除下表所述资产为美元折算为人民币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	年初数
现金及现金等价物	2,520,593.92	1,044,024.77
其他应收款	2,000,271.55	1,939,973.45
预付账款	7,655,632.47	354,867.06
固定资产	17,269.57	21,686.75
无形资产	3,978,720.00	3,896,160.00

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司报告期内的短期借款、短期融资券及公司债均为固定利率债务，利率风险主要为债务成本不随市场利率变动而变动。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产的投资中的货币型基金在资产负债表日以公允价值计量。货币型基金主要投资央行票据、短期债券、债券回购、同业存款等，本公司承担着前述投资品种市场价格变动的风险。

2、信用风险

截至 2016 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

针对应收款项，本集团为降低信用风险，制定相关制度设置相应岗位负责确定信用额度、进行业务审批，并执行相关监控程序以确保采取必要的措施回收可能出现的过期债权。此外，

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险相对较低。

本公司之子公司北京农信小额贷款有限公司对本集团客户（借款人）发放小额贷款，严格按照监管部门的贷款业务管理规定办理业务。贷款客户为符合国家“三农”产业政策，有产品、有市场、有效益、有信用、有发展前景的各类中小微企业及经济组织。在贷前调查环节，根据资信模型对客户进行资信评估。在贷款环节，公司建立相应内控制度，贷款业务职责分离以防范风险。在贷后管理环节，建立贷款项目定期检查跟踪制度，对风险事项及时采取必要的保全和风险化解措施。因此，本公司管理层认为本公司小额贷款业务信用风险相对较低。

本集团利用闲置资金购买银行理财产品及货币市场基金，由集团财务管理中心负责执行收益与风险的分析评估工作。公司选择短期（不超过一年）的固定收益类或低风险型银行理财产品；选择信誉好、规模大、有能力保障资金安全的基金管理公司所发行的货币型基金产品。在理财期间密切跟踪理财产品的最新动态，确保公司资金安全。因此，本公司管理层认为公司购买的此类银行理财产品及货币市场基金产品，具有本金安全、风险低、流动性强、收益稳定的特点，信用风险较低。

本集团其他流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司无已逾期未提减值准备的金融资产。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产-货币型基金及理财产品		1,928,923,629.64		1,928,923,629.64
持续以公允价值计量的资产总额		1,928,923,629.64		1,928,923,629.64

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

货币型基金期末公允价值根据期末所持有基金份额及净值确定，理财产品期末公允价值根据投资组合对象期末的公允价值确定。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人邵根伙先生截止 2016 年 6 月 30 日持有本公司 42.15%的股份。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司合营企业和联营企业详见附注八、3、在合营企业和联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京农信众志网络科技合伙企业（有限合伙）	本公司董事、常务副总裁薛素文先生投资设立的公司为该企业的普通合伙人
黑龙江大北农农牧食品有限公司	本公司董事张立忠先生同时担任该企业的董事长和总经理

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供或接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
黑龙江大北农农牧食品有限公司及其分子公司	出售商品	5,428,433.14	
黑龙江大北农农牧食品有限公司及其分子公司	采购商品	987,720.00	

（2）关键管理人员报酬

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	341.58 万元	353.54 万元

6、关联方应收应付款项

项目名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
黑龙江大北农牧食品有限公司及其分子公司	20,080,183.60			
应付账款：				
黑龙江大北农牧食品有限公司及其分子公司	987,720.00			
其他应收款：				
北京农信众志网络科技合伙企业（有限合伙）	42,316,000.00			

注：其他应收北京农信众志网络科技合伙企业（有限合伙）（简称“农信众志”）款项为根据公司第三届董事会第三十二次会议审议通过的《关于转让北京农信互联科技有限公司部分股权暨关联交易的议案》，公司应收农信众志的股权受让余款，农信众志的普通合伙人为公司董事、常务副总裁薛素文先生投资设立的北京农信众创咨询服务有限公司。

十二、股份支付

本集团本期无需披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）资本承诺

单位：万元

项目	期末数	年初数
—对外投资承诺	237,229.58	229,436.66
合计	237,229.58	229,436.66

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：万元

项目	期末数	年初数
----	-----	-----

项目	期末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
1 年以内（含 1 年）	3,014.67	5,548.98
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	4,798.69	4,990.70
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	3,007.87	3,196.64
3 年以上	11,524.43	14,293.76
合计	22,345.66	28,030.08

2、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本集团无需披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
关联方应收账款	798,559,059.83	99.65			798,559,059.83
其他应收款项	2,795,960.00	0.35	139,798.00	5.00	2,656,162.00
组合小计	801,355,019.83	100.00	139,798.00	0.017	801,215,221.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的		-			

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
应收款项				
合计	801,355,019.83	100.00	139,798.00	0.017

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
关联方应收账款	775,646,415.75	99.94			775,646,415.75
其他应收款项	469,680.00	0.06	23,484.00	5.00	446,196.00
组合小计	776,116,095.75	100.00	23,484.00	0.003	776,092,611.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	776,116,095.75	100.00	23,484.00	0.003	776,092,611.75

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,795,960.00	139,798.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,795,960.00	139,798.00	5.00

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额
------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方应收账款	798,559,059.83		
合计	798,559,059.83		

(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 212,390.14 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	96,076.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 282,503,370.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例 35.25%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方应收款、备用金、员工借款	1,768,908,909.78	99.61			1,768,908,909.78
其他应收款项	6,889,365.28	0.39	989,209.04	14.36	5,900,156.24
组合小计	1,775,798,275.06	100.00	989,209.04	0.06	1,774,809,066.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-			
合计	1,775,798,275.06	100.00	989,209.04	0.06	1,774,809,066.02

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方应收款、备用金、员工借款	1,809,146,286.59	99.59			1,809,146,286.59
其他应收款项	7,499,301.45	0.41	1,019,705.85	13.60	6,479,595.60
组合小计	1,816,645,588.04	100.00	1,019,705.85	0.06	1,815,625,882.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,816,645,588.04	100.00	1,019,705.85	0.06	1,815,625,882.19

①年按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,910,412.63	295,520.63	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	703,638.74	422,183.24	60.00
4 至 5 年	19,043.71	15,234.97	80.00
5 年以上	256,270.20	256,270.20	100.00
合计	6,889,365.28	989,209.04	14.36

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方应收款项、备用金、员工借款等	1,768,908,909.78		
合计	1,768,908,909.78		

(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-30,496.81 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收集团内部往来款	1,722,677,064.80	1,800,774,776.95
应收关联方、备用金、员工借款等	46,231,844.98	8,371,509.64
应收押金、保证金款	6,044,369.28	6,654,305.45
应收其他款	844,996.00	844,996.00
合计	1,775,798,275.06	1,816,645,588.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末数合计数的比例 (%)	坏账准备期末数
第一名	内部往来款	151,912,888.00	1 年以内	8.55	
第二名	内部往来款	129,856,241.99	1 年以内	7.31	
第三名	内部往来款	91,265,992.37	1 年以内	5.14	
第四名	内部往来款	74,065,855.86	1 年以内	4.17	
第五名	内部往来款	74,052,556.88	1 年以内	4.17	
合计		521,153,535.10		29.35	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	3,446,488,344.06	2,031,152.79	3,444,457,191.27	3,197,078,241.81	2,031,152.79	3,195,047,089.02
对联营、合营企业投资	402,457,922.64		402,457,922.64	17,565,392.67		17,565,392.67
合计	3,848,946,266.70	2,031,152.79	3,846,915,113.91	3,214,643,634.48	2,031,152.79	3,212,612,481.69

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末数
安徽省大北农农牧科技有限公司	29,800,000.00			29,800,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京大北农动物保健科技有限责任公司	33,535,038.10			33,535,038.10		
北京金色农华种业科技股份有限公司	109,164,769.35	273,600.00		109,438,369.35		
北京大北农贸易有限责任公司	14,600,000.00			14,600,000.00		100,000.00
北京大北农种猪科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
DABEINONG NORTH AMERICA, INC	6,170,820.00	3,291,130.00		9,461,950.00		
常德大北农饲料有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00	-		
郴州大北农饲料科技有限公司	6,163,879.50			6,163,879.50		
赤峰大北农农牧科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
山东丰沃新农农牧科技有限公司	52,700,000.00			52,700,000.00		
福建大北农水产科技有限公司	120,000,000.00	180,000,000.00		300,000,000.00		
福泉大北农农业科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
福州大北农生物技术有限公司	41,304,807.12			41,304,807.12		
甘肃大北农农牧科技有限责任公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
广州大北农农牧科技有限责任公司	19,149,841.87			19,149,841.87		
贵州大北农牧业科技有限公司	5,000,000.00	10,000,000.00		15,000,000.00		
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	59,223,498.60			59,223,498.60		
河北方田饲料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
湖南大北农农业科技有限公司	48,623,454.31			48,623,454.31		
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	68,240,197.26			68,240,197.26		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末数
江西大北农业科技有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
晋中大北农牧科技有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
荆州大北农饲料有限公司	15,912,716.92			15,912,716.92		
九台大北农龙德科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京科高大北农饲料有限责任公司	47,174,635.21			47,174,635.21		
北京科牧丰生物技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京科牧丰生物制药有限公司	20,000,000.00	40,000,000.00		60,000,000.00		
昆明大北农牧科技有限公司	500,000.00		500,000.00	-		
昆明云中美农牧科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
梁平大北农饲料科技有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
聊城金牌大北农饲料有限公司	34,800,000.00			34,800,000.00		
娄底大北农饲料科技有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京绿色农华植保科技有限责任公司	27,660,519.98	30,000,000.00		57,660,519.98		
绵阳大北农牧科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
南宁大北农饲料科技有限责任公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
北京农信互联科技有限公司	170,000,000.00		50,000,000.00	120,000,000.00		
中国农业大学	15,854,385.41			15,854,385.41		1,931,152.79
山东大北农牧科技有限责任公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
山东华有农牧科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
陕西大北农饲料科技	3,000,000.00			3,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末数
有限公司						
陕西正能农牧科技有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海伟农生物科技有限公司	35,867,690.87			35,867,690.87		
韶山大北农动物药业有限公司	5,904,442.31			5,904,442.31		
沈阳英大科技发展有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
四川大北农农牧科技有限责任公司	7,275,637.87			7,275,637.87		
宿迁大北农饲料有限责任公司	33,795,513.10			33,795,513.10		
江西泰和大北农饲料有限公司	9,763,583.47			9,763,583.47		
唐山大北农猪育种科技有限责任公司	30,083,583.42	1,850,000.00		31,933,583.42		
天津昌农科技有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
威海赛博迪种猪有限公司	65,831,272.28			65,831,272.28		
渭南大北农农牧科技有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
武汉大北农饲料科技有限公司	24,783,428.80			24,783,428.80		
武汉大北农农牧发展有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00		
武汉大北农水产科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
厦门绿色巨农生物科技有限公司	7,600,000.00			7,600,000.00		
新疆大北农牧业科技有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
云南大北农饲料科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
漳州大北农农牧科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末数
漳州绿色巨农生物科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
浙江大北农农牧科技有限公司	49,802,620.94			49,802,620.94		
郑州市大北农饲料科技有限公司	16,067,771.13	20,000,000.00		36,067,771.13		
重庆大北农饲料科技有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
驻马店盛世大北农农牧科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安陆大北农饲料科技有限公司	33,349,811.19			33,349,811.19		
绿色伟农（北京）生物技术有限公司	21,124,999.66			21,124,999.66		
南京天邦生物科技有限公司	147,447,785.45			147,447,785.45		
安徽长风农牧科技有限公司	97,225,153.92			97,225,153.92		
广东君有饲料有限公司	38,700,000.00		38,700,000.00			
北京农信小额贷款有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
四川驰阳农业开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
玉田大北农生物技术有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
宁夏大北农业科技实业有限公司	288,017,017.25			288,017,017.25		
大连大北农牧业科技有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
江西高安大北农饲料有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
北京汇农文化传播有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00			
北京农信金融信息服务有限公司	5,000,000.00	45,000,000.00		50,000,000.00		
北京大北农生物技术有限公司	130,859,366.52	19,140,633.48		150,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末数
武汉大北农科技创新园有限公司		50,000.00		50,000.00		
武汉绿色巨农农牧股份有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
福建诏安泰枫生物科技有限公司		17,004,738.77		17,004,738.77		
遵义大北农农业科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	3,197,078,241.81	397,610,102.25	148,200,000.00	3,446,488,344.06		2,031,152.79

(3) 对合营、联营投资

被投资单位	年初余额	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	其他权益变动
北京龙头农业互助公社股份有限公司	10,000,000.00					
中关村量子生物农业产业技术创新战略联盟	100,000.00		100,000.00			
柳州市宏华大北农饲料有限公司	2,142,896.59			379,950.00		
德州大北农中慧饲料有限公司	5,322,496.08			-144,242.58		
黑龙江大北农农牧食品有限公司		110,000,000.00		2,274,836.91		
重庆日泉农牧科技有限公司		130,000,000.00		1,293,493.69		
黑龙江省龙科种业集团有限公司		121,200,000.00				
兰考晓鸣禽业有限公司		20,000,000.00		-11,508.05		
合计	17,565,392.67	381,200,000.00	100,000.00	3,792,529.97		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末数
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末数
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
北京龙头农业互助公社 股份有限公司				10,000,000.00	
中关村量子生物农业产 业技术创新战略联盟					
柳州市宏华大北农饲料 有限公司				2,522,846.59	
德州大北农中慧饲料有 限公司				5,178,253.50	
黑龙江大北农农牧食品 有限公司				112,274,836.91	
重庆日泉农牧科技有限 公司				131,293,493.69	
黑龙江省龙科种业集团 有限公司				121,200,000.00	
兰考晓鸣禽业有限公司				19,988,491.95	
合计				402,457,922.64	

4、营业收入、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	562,909,352.23	301,151,684.13	561,365,510.39	317,694,881.43
其他业务	12,312,371.87	1,175,583.87	6,311,593.31	96,123.75
合计	575,221,724.10	302,327,268.00	567,677,103.70	317,791,005.18

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	331,013,675.77	83,998,993.04
权益法核算的长期股权投资收益	3,792,529.97	768,117.66
处置长期股权投资产生的投资收益	-22,655,400.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		569,170.00

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	28,796,789.18	6,037,733.94
合计	340,947,594.92	91,374,014.64

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-3,759,118.24	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	30,705,939.44	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,682,103.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	23,264,717.66	
所得税影响额	2,189,817.62	
少数股东权益影响额（税后）	2,708,732.75	
合计	18,366,167.29	

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	
		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	4.20	0.0897	0.0897
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.99	0.0853	0.0853