



深圳市金新农饲料股份有限公司

2016 年半年度财务报告

(未经审计)

2016 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市金新农饲料股份有限公司

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	546,239,435.82	773,834,069.07
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	3,800,651.00	6,303,870.00
衍生金融资产		
应收票据	6,650,000.00	16,065,641.81
应收账款	328,439,102.37	174,039,647.58
预付款项	161,455,400.44	30,968,353.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		564,125.00
应收股利		
其他应收款	22,431,083.22	8,282,112.10
买入返售金融资产		
存货	162,773,058.06	150,557,495.68

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	2,101,468.85	53,281,243.40
流动资产合计	1,233,890,199.76	1,213,896,558.56
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	82,343,790.51	72,086,900.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	341,478,912.82	102,732,268.91
投资性房地产		
固定资产	332,357,996.15	298,596,155.94
在建工程	84,562,805.45	95,967,645.39
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	385,091.86	
油气资产		
无形资产	95,846,677.39	91,812,616.28
开发支出		
商誉	528,992,368.07	528,863,657.07
长期待摊费用	16,665,066.03	17,765,849.54
递延所得税资产	13,129,669.63	8,311,271.84
其他非流动资产	9,442,922.42	13,343,022.42
非流动资产合计	1,505,205,300.33	1,229,479,387.39
资产总计	2,739,095,500.09	2,443,375,945.95
流动负债：		
短期借款	567,990,000.00	280,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,535,420.00	13,365,845.00

应付账款	172,770,897.25	207,417,822.82
预收款项	46,598,064.61	18,570,258.30
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	24,725,875.56	28,097,881.23
应交税费	13,034,448.98	17,948,492.60
应付利息	665,100.45	497,663.28
应付股利		
其他应付款	46,093,394.03	161,588,018.26
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	874,413,200.88	727,485,981.49
非流动负债：		
长期借款	141,715,000.00	29,835,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	31,816,373.66	23,482,845.94
递延所得税负债	6,007,483.01	6,538,538.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	179,538,856.67	59,856,384.29
负债合计	1,053,952,057.55	787,342,365.78
所有者权益：		
股本	383,173,719.00	383,173,719.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	899,148,806.38	896,294,197.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,163,211.90	31,163,211.90
一般风险准备		
未分配利润	263,573,806.01	237,897,139.43
归属于母公司所有者权益合计	1,577,059,543.29	1,548,528,267.72
少数股东权益	108,083,899.25	107,505,312.45
所有者权益合计	1,685,143,442.54	1,656,033,580.17
负债和所有者权益总计	2,739,095,500.09	2,443,375,945.95

法定代表人：陈俊海

主管会计工作负责人：刘阳

会计机构负责人：凌科

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	466,701,817.91	626,687,800.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,800,651.00	4,803,870.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	29,750,799.29	11,801,275.85
预付款项	218,837,337.59	3,523,491.21
应收利息		564,125.00
应收股利		
其他应收款	108,408,739.49	47,529,070.73
存货	13,333,758.38	17,794,700.30
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		50,019,552.00
流动资产合计	840,833,103.66	762,723,885.90

非流动资产：		
可供出售金融资产	80,563,790.51	68,566,900.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,622,096,209.18	1,346,249,565.24
投资性房地产		
固定资产	11,870,382.16	10,103,581.79
在建工程	66,474,415.24	54,758,234.49
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	8,354,362.54	8,515,996.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	95,550.00	110,250.00
递延所得税资产	1,765,191.25	1,015,448.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,791,219,900.88	1,489,319,976.78
资产总计	2,632,053,004.54	2,252,043,862.68
流动负债：		
短期借款	567,990,000.00	280,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,535,420.00	13,365,845.00
应付账款	25,647,431.04	29,131,202.77
预收款项	15,262,859.29	15,901,987.59
应付职工薪酬	13,757,108.25	11,783,826.00
应交税费	2,640,459.92	1,711,241.40
应付利息	665,100.45	497,663.28
应付股利		
其他应付款	384,050,922.62	480,092,430.85
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,012,549,301.57	832,484,196.89
非流动负债：		
长期借款	140,715,000.00	29,835,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,267,500.00	4,410,000.00
递延所得税负债	53,910.00	81,963.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	145,036,410.00	34,326,963.00
负债合计	1,157,585,711.57	866,811,159.89
所有者权益：		
股本	383,173,719.00	383,173,719.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	904,299,594.16	901,048,644.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,213,033.96	31,213,033.96
未分配利润	155,780,945.85	69,797,305.67
所有者权益合计	1,474,467,292.97	1,385,232,702.79
负债和所有者权益总计	2,632,053,004.54	2,252,043,862.68

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,171,149,997.50	1,267,512,728.90
其中：营业收入	1,171,149,997.50	1,267,512,728.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,119,285,256.05	1,232,187,975.23
其中：营业成本	963,339,546.69	1,122,673,796.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	792,273.02	193,348.22
销售费用	59,461,645.07	45,059,350.16
管理费用	81,703,117.06	48,528,514.58
财务费用	6,437,510.56	4,553,704.26
资产减值损失	7,551,163.65	11,179,261.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-187,020.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	48,788,298.63	6,320,960.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44,922,565.94	448,029.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	100,466,020.08	41,645,714.60
加：营业外收入	2,762,707.08	2,940,259.65
其中：非流动资产处置利得	49,211.93	433,693.41
减：营业外支出	511,620.07	1,417,103.77
其中：非流动资产处置损失	117,266.82	203,137.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	102,717,107.09	43,168,870.48
减：所得税费用	9,656,089.88	8,377,180.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	93,061,017.21	34,791,690.24

归属于母公司所有者的净利润	82,802,942.42	34,648,640.88
少数股东损益	10,258,074.79	143,049.36
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	93,061,017.21	34,791,690.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	82,802,942.42	34,648,640.88
归属于少数股东的综合收益总额	10,258,074.79	143,049.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	0.11
（二）稀释每股收益	0.22	0.11

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

法定代表人：陈俊海

主管会计工作负责人：刘阳

会计机构负责人：凌科

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	229,285,923.05	380,201,434.56
减：营业成本	175,793,692.68	341,411,027.12
营业税金及附加	107,440.23	129,412.97
销售费用	11,067,174.84	10,307,271.64
管理费用	28,238,524.43	16,579,136.82
财务费用	6,775,011.16	4,171,635.52
资产减值损失	-1,510,241.85	5,824,841.33
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-187,020.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	136,795,916.44	29,583,101.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44,922,565.94	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	145,423,218.00	31,361,210.66
加：营业外收入	188,370.44	1,316,204.65
其中：非流动资产处置利得	234.43	9,541.71
减：营业外支出	7,027.93	110,642.48
其中：非流动资产处置损失	177.61	10,357.04
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	145,604,560.51	32,566,772.83
减：所得税费用	2,494,504.53	1,083,584.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	143,110,055.98	31,483,188.52
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	143,110,055.98	31,483,188.52
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,048,656,208.37	1,134,553,734.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	700,800.00	
收到其他与经营活动有关的现金	81,157,132.41	10,071,186.18
经营活动现金流入小计	1,130,514,140.78	1,144,624,920.53

购买商品、接受劳务支付的现金	1,045,940,278.92	1,153,484,815.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	85,484,580.45	65,683,337.90
支付的各项税费	32,885,448.22	10,157,272.90
支付其他与经营活动有关的现金	155,298,240.23	58,887,437.24
经营活动现金流出小计	1,319,608,547.82	1,288,212,863.71
经营活动产生的现金流量净额	-189,094,407.04	-143,587,943.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	23,520,000.00	78,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,479,449.83	3,032,386.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	215,995.76	5,315,533.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,376,719.95
收到其他与投资活动有关的现金		42,033,417.40
投资活动现金流入小计	37,215,445.59	130,758,057.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,768,399.74	34,860,298.90
投资支付的现金	214,036,296.15	137,111,400.00
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	126,647,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金	20,795,737.51	40,000,000.00
投资活动现金流出小计	402,247,933.40	211,971,698.90
投资活动产生的现金流量净额	-365,032,487.81	-81,213,641.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	703,860.00	9,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	703,860.00	9,000,000.00
取得借款收到的现金	643,870,000.00	510,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	644,573,860.00	519,000,000.00
偿还债务支付的现金	245,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,759,383.09	36,163,900.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,960,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	8,282,200.00	
筹资活动现金流出小计	318,041,583.09	136,163,900.42
筹资活动产生的现金流量净额	326,532,276.91	382,836,099.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15.31	4.89
五、现金及现金等价物净增加额	-227,594,633.25	158,034,519.42
加：期初现金及现金等价物余额	773,834,069.07	159,449,202.36
六、期末现金及现金等价物余额	546,239,435.82	317,483,721.78

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	160,438,150.84	412,867,626.59
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,511,222,449.44	1,004,162.94
经营活动现金流入小计	1,671,660,600.28	413,871,789.53
购买商品、接受劳务支付的现金	406,560,829.11	373,620,560.48
支付给职工以及为职工支付的现金	22,671,995.87	21,549,758.55
支付的各项税费	3,726,993.32	279,220.10
支付其他与经营活动有关的现金	1,504,115,481.85	119,653,131.30
经营活动现金流出小计	1,937,075,300.15	515,102,670.43
经营活动产生的现金流量净额	-265,414,699.87	-101,230,880.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		80,840,544.72
取得投资收益收到的现金	101,487,067.64	26,294,526.92

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	338.76	67,781.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		41,116,167.97
投资活动现金流入小计	101,487,406.40	158,319,020.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,004,757.37	10,946,797.75
投资支付的现金	221,681,296.15	110,611,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	155,647,500.00	61,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	795,737.51	40,000,000.00
投资活动现金流出小计	392,129,291.03	222,558,197.75
投资活动产生的现金流量净额	-290,641,884.63	-64,239,176.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		9,000,000.00
取得借款收到的现金	703,870,000.00	510,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	703,870,000.00	519,000,000.00
偿还债务支付的现金	245,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,799,383.09	44,790,355.27
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	307,799,383.09	144,790,355.27
筹资活动产生的现金流量净额	396,070,616.91	374,209,644.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15.31	4.89
五、现金及现金等价物净增加额	-159,985,982.90	208,739,591.78
加：期初现金及现金等价物余额	626,687,800.81	71,665,501.97
六、期末现金及现金等价物余额	466,701,817.91	280,405,093.75

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	383,173,719.00				896,294,197.39				31,163,211.90		237,897,139.43	107,505,312.45	1,656,033,580.17
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	383,173,719.00				896,294,197.39				31,163,211.90		237,897,139.43	107,505,312.45	1,656,033,580.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,854,608.99						25,676,666.58	578,586.80	29,109,862.37
（一）综合收益总额											82,802,942.42	10,258,074.79	93,061,017.21
（二）所有者投入和减少资本					2,854,608.99							-8,911,581.30	-6,056,972.31
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					3,250,950.00								3,250,950.00
4. 其他					-396,341.01							-8,911,581.30	-9,307,922.31
（三）利润分配											-57,126,275.84		-57,126,275.84
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											-57,126,275.84		-57,126,275.84
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												-767,906.69	-767,906.69
四、本期期末余额	383,173,719.00				899,148,806.38				31,163,211.90		263,573,806.01	108,083,899.25	1,685,143,442.54

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												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	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	310,200,000.00				303,290,893.38				24,695,517.15		171,837,229.32	18,967,700.75	828,991,340.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	310,200,000.00				303,290,893.38				24,695,517.15		171,837,229.32	18,967,700.75	828,991,340.60
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											3,628,640.88	9,143,049.36	12,771,690.24
（一）综合收益总额											34,648,640.88	143,049.36	34,791,690.24
（二）所有者投入和减少资本												9,000,000.00	9,000,000.00
1. 股东投入的普通股												9,000,000.00	9,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-31,020,000.00		-31,020,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-31,020,000.00		-31,020,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期期末余额	310,200,000.00				303,290,893.38				24,695,517.15		175,465,870.20	28,110,750.11	841,763,030.84

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	383,173,719.00				901,048,644.16				31,213,033.96	69,797,305.67	1,385,232,702.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	383,173,719.00				901,048,644.16				31,213,033.96	69,797,305.67	1,385,232,702.79
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					3,250,950.00					85,983,640.18	89,234,590.18
（一）综合收益总额										143,110,055.98	143,110,055.98
（二）所有者投入和减少资本					3,250,950.00						3,250,950.00
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					3,250,950.00						3,250,950.00
4．其他											
（三）利润分配										-57,126,415.80	-57,126,415.80
1．提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-57,126,415.80	-57,126,415.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	383,173,719.00				904,299,594.16				31,213,033.96	155,780,945.85	1,474,467,292.97

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	310,200,000.00				308,045,340.15				24,745,339.21	42,608,052.95	685,598,732.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	310,200,000.00				308,045,340.15				24,745,339.21	42,608,052.95	685,598,732.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										463,188.52	463,188.52
（一）综合收益总额										31,483,188.52	31,483,188.52

(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-31,020,000.00	-31,020,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,020,000.00	-31,020,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	310,200,000.00				308,045,340.15				24,745,339.21	43,071,241.47	686,061,920.83

三、公司基本情况

深圳市金新农饲料股份有限公司（以下简称“本公司”）是由深圳市金新农饲料有限公司于2008年4月30日整体变更设立的股份有限公司，注册地为广东省深圳市。公司于2008年6月26日经原深圳市工商行政管理局核准登记，取得注册号为440301103311334企业法人营业执照。根据本公司2010年2月22日召开的2009年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]66号文核准，本公司于2011年2月9日首次向社会公众发行人民币普通股24,000,000股，发行价为每股24.00元。公开发行后公司总股本为94,000,000股。本公司于2011年2月18日在深圳证券交易所挂牌上市，股票简称“金新农”，股票代码

“002548”。2012年4月17日，经公司2011年年度股东大会审议通过，以公司总股本94,000,000股为基数，向全体股东每10股以资本公积金转增5股，转增后公司总股本为141,000,000股。2014年9月1日，经公司第四次临时股东大会审议通过《关于2014 年半年度利润分配及公积金转增股本的议案》，以公司总股本141,000,000股为基数，向全体股东每10股以资本公积金转增12股，转增后公司总股本为310,200,000股。经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市金新农饲料股份有限公司向蔡长兴等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2605号文）核准，本公司2015年第二次临时股东大会决议，本公司向蔡长兴发行30,126,087股股份、向蔡亚玲发行2,317,391股股份、向深圳市众富盈邦投资管理中心（有限合伙）发行4,634,782股股份购买相关资产以及非公开发行35,895,459股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。本次非公开发行股份购买资产并募集配套资金交易后，公司总股本为383,173,719股。

截至2016年6月30日，本公司注册资本为人民币383,173,719元，实收资本为人民币383,173,719元。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：深圳市宝安区公明镇将石塘下围

本公司总部办公地址：深圳市宝安区公明镇将石塘下围

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要从事饲料的研发、生产与销售，主要生产猪用配合饲料、猪用浓缩饲料、猪用预混饲料，属饲料行业。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本集团母公司以及集团最终母公司为新疆成农远大股权投资有限合伙企业。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2016年8月16日经公司第三届董事会第二十三次会议批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计36家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司及子公司（以下简称“本集团”）以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

本会计期间，公司对坏账准备计提比例及个别类别固定资产的折旧年限及年折旧率的会计估计进行变更。详见本公司于2016年5月31日在巨潮资讯网披露的《关于会计估计变更的公告》。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间采用公历制，自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）非同一控制下的企业合并

本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允

价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及全部子公司截至2016年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本集团所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本集团以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本集团编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本集团最终控制方对其开始实施控制时纳入本集团合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本集团在编制合并财务报表时，自本集团最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本集团合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本集团合并利润表，被合并子公司的现金流量纳入本集团合并现金流量表，被合并子公司在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果纳入本集团财务报表中。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。合并时本集团合并范围内所有重大交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。

（4）自子公司的少数股东处购买股权

本集团自子公司的少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（5）当期增加、减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方

的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见第九节“财务报告”第五项“重要会计政策及会计估计”中的14“长期股权投资”。

（3）共同经营的会计处理方法

本集团按照相关企业会计准则的规定对共同经营进行会计处理，主要按照下述原则确认与共同经营中利益份额相关的项目：

- 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团的现金是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；本集团根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

本集团按照管理层取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；贷款和应收账款；可供出售金融资产；持有至到期投资；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

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。

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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息及其他应收款等。

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 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。

其中：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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益；可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金

股利，作为投资收益计入当期损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

⑥其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定公允价值，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本集团将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

a、将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

b、将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时还应满足：从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方；根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证；有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。

本集团已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价、原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益。

即：本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，本集团根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回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。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非

暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额达到 100 万元以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
期货保证金组合	其他方法
应收合并范围内单位款项组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%

2—3 年	25.00%	25.00%
3—5 年	40.00%	40.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
期货保证金组合	0.00%	0.00%
应收合并范围内单位款项组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

12、存货

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、自制半成品、周转材料、库存商品、消耗性生物资产等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

(1) 持有待售的确认标准

本集团对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本集团相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本集团对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b）通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c）为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并

成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团“长期资产减值”会计政策执行。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

（1）确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	10-20	5%	4.75%-9.50%
办公及电子设备	年限平均法	5	5%	19%
运输设备	年限平均法	5-8	5%	11.8%-19%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

19、生物资产

(1) 本集团生物资产，是指有生命的动物和植物。生物资产同时满足下列条件的，按照成本进行初始计量：

- ① 因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ② 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③ 该生物资产的成本能够可靠的计量。

(2) 本集团的生物资产主要包括：基础猪。

(3) 本集团对达到预定生产经营目的的生产性生物资产-基础猪，按照年限平均法计提折旧。根据其性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
基础猪	3	5.00	31.67

(4) 本集团对有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并记入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减计金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益；生产性生物资产的减值准备一经计提，不再转回。

20、油气资产

无

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

（2）内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。将为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的期间确认为开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。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。

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。

在非同一控制下企业合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本集团于期末，将商誉结合与其相关的资产组进行资产减值测试，计提的减值准备计入当期损益。计提的减值准备一经计提，在以后的会计期间不再转回。

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。

23、长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。本集团将在职工为本集团提供服务的会计期间，本集团给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金、职工教育经费和工会经费、非货币性福利等确认为负债，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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期

薪酬和辞退福利除外。本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划：本集团向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- （二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本集团向职工提供的其他长期职工福利，本集团将在职工为本集团提供服务的会计期间，给予职工的长期利润分享确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。对于年度报告期结束后十二个月内尚未支付的，确认为长期应付职工薪酬。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付，具体权益工具为企业发行的、使持有者有权以固定价格购入固定数量本企业普通股的股票期权。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内各个资产负债表日，本集团根据可行权职工人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的权益工具数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(4) 实施股份支付计划的相关会计处理

a、授予日的会计处理

本集团授予员工股票期权的股权激励计划，本集团于授予日无需做会计处理。

b、等待期内的会计处理

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权或者解锁的，在等待期内的每个资产负债表日，以可行权或解锁权益工具数量的最佳估计为基础，按授予职工权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。对于等待期内因未满足可行权条件而被作废的股权激励计划，本集团将原先已经确认的股份支付相关费用予以冲回。

c、行权或解锁日的会计处理

以股票期权作为股份支付的权益工具，本集团根据职工行权时缴纳的认股款计入股东权益，同时将等待期内相应确认的资本公积转入股本溢价。

d、加速行权的会计处理

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。本报告期新增的收入类型有电信运营商计费能力服务业务收入、基于虚拟商品的网络商城业务收入和针对电信运营商提供内容服务收入。新增的收入类型主要针对本公司控股80%的深圳市盈华讯方通信技术有限公司，盈华讯方采取净额法的方式确认营业收入，即收入减去成本为净额收入。

(1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

（4）电信运营商计费能力服务业务收入

运营商计费能力服务业务采用净额法确认收入，收入确认时点为计费服务完成时（即个人用户到网站完成充值时），收入确认金额为计费服务完成时应收取的上游电信运营商款项减去应支付给下游网站款项的净额。

（5）基于虚拟商品的网络商城业务，主要为代理销售数字文化娱乐产品。

收入确认时点为所代理的产品移交时，收入确认金额为业务发生时点的实际收款减去应结转的已支付给代理商款项的净额。

（6）针对电信运营商提供内容服务。

提供内容服务收入主要为节目收入。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）确认递延所得税资产的依据

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为

限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）确认递延所得税负债的依据

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

- a. 商誉的初始确认；
- b. 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - ① 该项交易不是企业合并；
 - ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- a. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人租入资产，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人租出资产，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为收入；发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本集团作为承租人租入资产，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人租出资产，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融

资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

1. 与回购本集团股份相关的会计处理方法

本集团按法定程序报经批准采用收购本集团股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本集团回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本集团股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☒ 适用 ☐ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点
坏账准备计提比例变更	第三届董事会第二十一次（临时）会议	2016 年 05 月 30 日
固定资产折旧年限及折旧率变更	第三届董事会第二十一次（临时）会议	2016 年 05 月 30 日

本次会计估计变更对2015年度经审计的净利润的影响比例不超过50%，对2015年度经审计的所有者权益影响比例不超过50%；且不会导致公司的盈亏性质发生变化，不需提交公司股东大会审议。

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除进项税后的余额缴纳	6%、13%、17%
营业税	营业收入	5%

城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额	0%、15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育发展费	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市金新农饲料股份有限公司	15%
哈尔滨远大牧业有限公司	15%
上海成农饲料有限公司	15%
武汉华扬动物药业有限责任公司	15%
深圳市盈华讯方通信技术有限公司	15%

2、税收优惠

（1）增值税

①根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税【2001】121号），销售饲料产品免征增值税。本集团及下属子公司本报告期内生产及销售的饲料符合《饲料卫生标准》、《饲料标准》及本集团的《企业标准》，免税产品已经向相关税务局申报备案。

②根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条第一款的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。本集团下属子公司远大养殖、始兴优百特、惠州桑梓湖和博罗金新农本报告期内销售的养殖产品免征增值税，已经向相关税务局申报备案。

（2）所得税

①根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2015年6月19日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为GR201544200609），2015年至2017年减按15%的税率缴纳企业所得税。

②本集团下属子公司远大牧业于2015年8月5日经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为GF201523000094），2015年至2017年减按15%的税率缴纳企业所得税。

③本集团下属子公司上海成农于2013年11月19日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为GF201331000317），2013年至2015年减按15%的税率缴纳企业所得税。

④本集团下属子公司盈华讯方于2015年11月02日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为GF201544200142），2015年至2017年减按15%的税率缴纳企业所得税。

⑤本集团下属子公司华扬药业于2014年10月14日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为GF201442000055），2014年至2016年减按15%的税率缴纳企业所得税。

⑥根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款第五项的规定，牲畜的饲养免征企业所得税。本集团子公司远大养殖、始兴优百特、惠州桑梓湖和博罗金新农为从事牲畜饲养的企业免缴企业所得税，已经向相关税务局申报备案。

3、其他

财政部、国家税务总局日前下发《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，经国务院批准，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税(以下称营改增)试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

本报告期间披露的营业税额及营业税率为营改增之前发生，营改增之后无营业税发生。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	211,341.73	21,934.99
银行存款	527,220,123.60	771,334,158.63
其他货币资金	18,807,970.49	2,477,975.45
合计	546,239,435.82	773,834,069.07

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	3,800,651.00	6,303,870.00
衍生金融资产	3,800,651.00	6,303,870.00
合计	3,800,651.00	6,303,870.00

其他说明：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系购买的期货。

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	650,000.00	1,065,641.81
商业承兑票据	6,000,000.00	15,000,000.00
合计	6,650,000.00	16,065,641.81

(2) 期末公司已质押的应收票据

不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	348,965,145.45	98.89%	20,526,043.08	5.88%	328,439,102.37	187,697,038.54	97.95%	13,657,390.96	7.28%	174,039,647.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,927,134.62	1.11%	3,927,134.62	100.00%		3,927,134.62	2.05%	3,927,134.62	100.00%	
合计	352,892,280.07	100.00%	24,453,177.70	6.93%	328,439,102.37	191,624,173.16	100.00%	17,584,525.58	9.18%	174,039,647.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	329,299,969.68	16,464,998.50	5.00%
1 至 2 年	13,715,577.31	1,371,557.73	10.00%
2 至 3 年	2,916,344.88	729,086.22	25.00%
3 至 5 年	1,788,088.24	715,235.29	40.00%

5 年以上	1,245,165.34	1,245,165.34	100.00%
合计	348,965,145.45	20,526,043.08	5.88%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,868,652.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
应收账款	484.99

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为49,509,497.09元，占应收账款期末余额合计数的比例为14.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,475,474.85元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	161,455,400.44	100.00%	30,946,700.66	99.93%
1 至 2 年			10,653.00	0.04%
2 至 3 年			11,000.26	0.03%
合计	161,455,400.44	--	30,968,353.92	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为122,865,584.20元，占预付款项期末余额合计数的比例为76.10%。

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,947,641.28	100.00%	2,516,558.06	10.09%	22,431,083.22	10,117,643.62	100.00%	1,835,531.52	18.14%	8,282,112.10
合计	24,947,641.28	100.00%	2,516,558.06	10.09%	22,431,083.22	10,117,643.62	100.00%	1,835,531.52	18.14%	8,282,112.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	18,970,774.62	948,527.77	5.00%
1 至 2 年	3,724,764.92	372,476.49	10.00%
2 至 3 年	609,526.00	152,381.50	25.00%
3 至 5 年	999,370.74	399,748.30	40.00%
5 年以上	643,424.00	643,424.00	100.00%
合计	24,947,641.28	2,516,558.06	10.19%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 681,026.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	1,000.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	17,915,054.22	4,905,885.72
备用金借支	2,276,590.38	1,035,479.03
对非关联公司的应收款项	2,619,241.07	2,162,357.78
代垫款项	2,136,755.61	2,013,921.09
合计	24,947,641.28	10,117,643.62

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
厦门象屿物流集团有限责任公司	保证金	11,573,080.00	1 年以内	46.23%	578,654.00
国家粮食局粮食交易协调中心	保证金	2,634,170.00	1 年以内	10.52%	131,708.50
浏阳市清泉畜禽养殖专业合作社	保证金	2,104,055.22	1-2 年	8.41%	210,405.52
长春市经济开发区财务结算中心	保证金	837,600.00	3-5 年	3.35%	335,040.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司 眉山市分行	保证金	400,000.00	1 年以内	1.60%	20,000.00
合计	--	17,548,905.22	--	70.11%	1,275,808.02

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	127,805,528.26		127,805,528.26	125,343,056.05		125,343,056.05
在产品	2,743,513.15		2,743,513.15	1,411,736.28		1,411,736.28
库存商品	25,962,749.57		25,962,749.57	21,545,462.60		21,545,462.60
周转材料	5,918,755.16	35,121.39	5,883,633.77	2,292,362.14	35,121.39	2,257,240.75
消耗性生物资产	377,633.31		377,633.31			
合计	162,808,179.45	35,121.39	162,773,058.06	150,592,617.07	35,121.39	150,557,495.68

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	35,121.39					35,121.39
合计	35,121.39					35,121.39

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
厂房租金	433,333.32	1,358,333.30
预缴税金	1,668,135.53	1,922,910.10
委托贷款		50,000,000.00

合计	2,101,468.85	53,281,243.40
----	--------------	---------------

其他说明：期初委托贷款为本公司委托招商银行深圳南硅谷支行向新大牧业贷款 5000 万元，2016 年 5 月 20 日，该委托贷款本金 5000 万元已收回，产生的利息也已结清。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	82,343,790.51		82,343,790.51	72,086,900.00		72,086,900.00
按成本计量的	82,343,790.51		82,343,790.51	72,086,900.00		72,086,900.00
合计	82,343,790.51		82,343,790.51	72,086,900.00		72,086,900.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
清远佳和农牧有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00					20.00%	
佳和农牧股份有限公司	24,976,500.00			24,976,500.00					4.99%	
津市佳和生态农业有限公司	17,500,000.00			17,500,000.00					17.50%	
贵州都匀市黔昌畜牧发展有限责任公司	9,590,400.00		9,590,400.00						0.00%	
芜湖九派金新农产业股权投资基金（有限合伙）	10,000,000.00	1,870,000.00		11,870,000.00					2.67%	
凯丰 9-2 号基金	2,020,000.00		2,020,000.00							
惠州东进农牧		19,997,290.51		19,997,290.51					4.00%	

股份有限公司										
合计	72,086,900.00	21,867,290.51	11,610,400.00	82,343,790.51					--	

注1：本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如上表。

注2：本公司未派出人员在清远佳和农牧有限公司任职，虽持股比例为20%但对其不具有重大影响。

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
新大牧业	102,732,268.91			35,770,279.37						138,502,548.28	
武汉天种		193,824,078.00		9,152,286.54						202,976,364.54	
小计	102,732,268.91	193,824,078.00		44,922,565.91						341,478,912.82	
合计	102,732,268.91	193,824,078.00		44,922,565.91						341,478,912.82	

12、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

13、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	205,102,620.11	150,498,220.14	17,536,941.46	32,229,617.25	405,367,398.96
2.本期增加金额	26,813,266.41	14,784,178.43	1,563,603.07	6,404,167.13	49,565,215.04
（1）购置	371,731.11	3,792,837.27	1,563,603.07	6,404,167.13	12,132,338.58
（2）在建工程转入	26,441,535.30	10,991,341.16			37,432,876.46
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	224,467.30	2,580,112.70	208,600.00	473,409.03	3,486,589.03
（1）处置或报废	224,467.30	2,580,112.70	208,600.00	473,409.03	3,486,589.03
4.期末余额	231,691,419.22	162,702,285.87	18,891,944.53	38,160,375.35	451,446,024.97
二、累计折旧					
1.期初余额	32,358,289.19	51,863,771.28	5,996,954.32	15,932,228.23	106,151,243.02
2.本期增加金额	4,829,356.87	6,993,969.51	1,222,742.38	2,474,477.28	15,520,546.04
（1）计提	4,829,356.87	6,993,969.51	1,222,742.38	2,474,477.28	15,520,546.04
3.本期减少金额	154,359.52	1,844,257.94	194,322.50	390,820.28	2,583,760.24
（1）处置或报废	154,359.52	1,844,257.94	194,322.50	390,820.28	2,583,760.24
4.期末余额	37,033,286.54	57,013,482.85	7,025,374.20	18,015,885.23	119,088,028.82
三、减值准备					
1.期初余额		620,000.00			620,000.00
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额		620,000.00			620,000.00
（1）处置或报废		620,000.00			620,000.00
4.期末余额		0.00			0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	194,658,132.68	105,688,803.02	11,866,570.33	20,144,490.12	332,357,996.15
2.期初账面价值	172,744,330.92	98,014,448.86	11,539,987.14	16,297,389.02	298,596,155.94

（2）暂时闲置的固定资产情况

无

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
猪场生猪养殖生产经营用厂房和厂内设备、生产机器连同附属物件	6,460,385.23

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
沈阳成农辽河分公司厂房	25,986,522.47	沈阳成农饲料有限公司辽河分公司房产证办理需要的必要要件如消防、环保等验收手续尚在办理中，预计在 2016 年 9 月可办理完毕。取得以上验收手续后可以在沈阳市法库房产局办理，按审批及惯例预计在 2017 年上半年可办理完成。

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长春金新农厂房及生产线	82,990.00		82,990.00			
成农远大养殖简易构筑物	1,924,825.00		1,924,825.00	1,924,825.00		1,924,825.00
公司总部办公及研发中心	66,474,415.24		66,474,415.24	54,758,234.49		54,758,234.49
沈阳成农厂房及生产线	3,843,631.69		3,843,631.69	32,797,716.04		32,797,716.04
优百特厂房	5,128,509.57		5,128,509.57	4,517,484.60		4,517,484.60
安徽金新农厂房及生产线	6,477,683.95		6,477,683.95	786,635.26		786,635.26
广东金新农厂房及生产线	630,750.00		630,750.00	1,182,750.00		1,182,750.00
合计	84,562,805.45		84,562,805.45	95,967,645.39		95,967,645.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
长春金新农厂房及生产线	44,750,000.00		82,990.00			82,990.00	116.07%	100%				其他
远大养殖简易构筑物	2,000,000.00	1,924,825.00				1,924,825.00	96.24%	96.24%				其他
公司总部办公及研发中心	91,414,000.00	54,758,234.49	11,716,180.75			66,474,415.24	72.73%	72.73%				募股资金
沈阳成农厂房及生产线	47,000,000.00	32,797,716.04	7,926,792.11	36,880,876.46		3,843,631.69	86.65%	86.65%				其他
始兴优百特厂房	45,000,000.00	4,517,484.60	611,024.97			5,128,509.57	12.48%	12.48%				其他
安徽金新农厂房及生产线	250,000,000.00	786,635.26	5,691,048.69			6,477,683.95	2.59%	2.59%				其他
合计	480,164,000.00	94,784,895.39	26,028,036.52	36,880,876.46		83,932,055.45	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

15、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额		0.00			0.00
2.本期增加金额		449,274.28			449,274.28
(1)外购					
(2)自行培育		449,274.28			449,274.28
3.本期减少金额		35,800.00			35,800.00
(1)处置		35,800.00			35,800.00
(2)其他					
4.期末余额		413,474.28			413,474.28
二、累计折旧					
1.期初余额		0.00			0.00
2.本期增加金额		29,379.64			29,379.64
(1)计提		29,379.64			29,379.64
3.本期减少金额		997.22			997.22
(1)处置		997.22			997.22
(2)其他					
4.期末余额		28,382.42			28,382.42
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		385,091.86			385,091.86
2.期初账面价值		0.00			0.00

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

16、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件著作权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	68,025,758.75	296,235.00	2,102,255.00	29,713,500.00	100,137,748.75
2.本期增加金额	5,670,430.00		271,110.82	1,950,000.00	7,891,540.82
(1) 购置	5,670,430.00		271,110.82	1,950,000.00	7,891,540.82
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置					
4.期末余额	73,696,188.75	296,235.00	4,323,365.82	29,713,500.00	108,029,289.57
二、累计摊销					
1.期初余额	7,196,484.71	90,080.20	1,038,567.56		8,325,132.47
2.本期增加金额	739,845.83	17,036.19	122,747.69	2,977,850.00	3,857,479.71
(1) 计提	739,845.83	17,036.19	122,747.69	2,977,850.00	3,857,479.71
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置					
4.期末余额	7,936,330.54	107,116.39	1,161,315.25	2,977,850.00	12,182,612.18
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	65,759,858.21	189,118.61	1,212,050.57	28,685,650.00	95,846,677.39
2.期初账面价值	60,829,274.04	206,154.80	1,063,687.44	29,713,500.00	91,812,616.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

18、开发支出

单位：元

项目	期初 余额	本期增加金额			本期减少金额			期末 余额
		内部开发支出	其他		确认为无 形资产	转入当期损益		
霉菌毒素处理方案的自主 开发与应用		2,670,017.26				2,670,017.26		
利用仿生消化技术评估酶 制剂的研究与应用		2,170,017.26				2,170,017.26		
智能化液态料喂器的研 发与推广		1,370,017.26				1,370,017.26		
猪用无抗日粮的研究		1,670,017.26				1,670,017.26		
关于肠道宏基因组测序的 研究		2,020,017.26				2,020,017.26		
对大原料的不同预处理工 艺效果研究与应用		695,017.26				695,017.26		
中草药改善母猪泌乳性能 的研究与应用		1,095,017.26				1,095,017.26		
发酵非常规原料在生长肥 育猪和泌乳奶牛中应用		1,001,672.96				1,001,672.96		
组合抗应激饲料添加剂在 断奶仔猪生产中的应用与 研究		845,059.05				845,059.05		
发酵饲料替代抗生素在断 奶仔猪日粮中的应用		1,323,834.89				1,323,834.89		
无鱼粉日粮的开发应用		1,004,864.94				1,004,864.94		
高效玉米秸秆生物饲料在 育肥猪和肉牛生产中的应 用研究		1,501,070.84				1,501,070.84		
活性干酵母对畜禽生产性 能的影响研究		1,656,430.82				1,656,430.82		
抗猪流行性腹泻高免蛋黄 研究与应用		311,350.43				311,350.43		

清暑可溶性粉制备方法 及临床应用效果研究		137,763.51				137,763.51		
扶正解毒散质量标准研究		289,184.15				289,184.15		
草鱼疾病诊断试剂盒、疫苗 和免疫增强剂的研发		143,643.04				143,643.04		
金黄疏肝应激散		213,874.38				213,874.38		
环丙沙星注射液		143,066.74				143,066.74		
脱霉剂的动物试验		405,063.26				405,063.26		
合计		20,666,999.86				20,666,999.86		

其他说明

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为100%。

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
四川金新农	2,069,183.58					2,069,183.58
始兴优百特	7,926,100.76					7,926,100.76
惠州桑梓湖	3,194,915.10					3,194,915.10
洛阳金新农	2,622,856.17					2,622,856.17
华扬药业	63,026,492.78					63,026,492.78
金扬旭	60,642.90	128,711.00				189,353.90
盈华讯方	449,963,465.78					449,963,465.78
合计	528,863,657.07					528,992,368.07

(2) 商誉减值准备

本期本公司以商誉相关的资产组预计未来现金流的现值为基础对商誉进行减值测试。经测试，未发现需计提商誉减值准备的情况。

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,765,245.66	262,169.90	112,084.95		1,915,330.61
大修理支出	4,347,535.96	248,364.00	1,812,418.43		2,783,481.53
土地租赁费	11,653,067.92	829,926.40	516,740.43		11,966,253.89
合计	17,765,849.54	1,340,460.30	2,441,243.81		16,665,066.03

其他说明：无

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,690,020.63	5,585,585.61	17,290,782.39	4,181,951.37
内部交易未实现利润	2,400,073.04	414,875.90	2,226,178.18	353,088.25
可抵扣亏损	18,824,998.85	4,706,249.70	9,681,870.48	2,420,467.62
预提费用	5,605,532.54	1,049,668.55	2,370,053.84	477,783.43
工资、奖金、津贴和补贴	5,568,338.40	861,484.16	4,362,682.34	793,981.17
递延收益	3,038,704.70	511,805.71	560,000.00	84,000.00
合计	62,127,668.16	13,129,669.63	36,491,567.23	8,311,271.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	37,163,051.56	5,953,573.01	40,528,265.17	6,456,575.35
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	359,400.00	53,910.00	546,420.00	81,963.00
合计	37,522,451.56	6,007,483.01	41,074,685.17	6,538,538.35

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		13,129,669.63		8,311,271.84
递延所得税负债		6,007,483.01		6,538,538.35

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	348,343.55	2,784,396.10
可抵扣亏损	0.00	2,816,726.98
合计	348,343.55	5,601,123.08

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	0.00	2,816,726.98	期初为南昌金新农及优百特 2015 年度的净利润-2,816,726.98 元。本期由于坏账计提会计估计变更，南昌金新农及优百特实现盈利。
合计	0.00	2,816,726.98	--

其他说明：无

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁资产	6,544,122.42	6,544,122.42
预付土地款	2,898,800.00	6,798,900.00
合计	9,442,922.42	13,343,022.42

其他说明：2014 年 1 月，惠州桑梓湖与湖南佳和农牧有限公司(后变更为佳和农牧股份有限公司)（以下简称佳和股份）签署了《管理合作协议》。

通过《管理合作协议》，该等公司将经营性资产（主要包括存货、生产性生物资产、固定资产）交付给佳和股份（受托方）经营，在经营期间受托方在授权范围内享有较高程度的经营自主权，且自负盈亏；经营性资产所有权属于该等公司，经营性资产使用权及收益权归属于受托方，受托方按照固定金额或固定金额加超额部分固定比例在受托期内向该等公司支付费用；受托经营到期后，受托方需要归还等值经营性资产交回该等公司；受托期限为 5 年（自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日）。

该等公司作为会计上的出租人（法律上的委托方）仍然在相当大程度上享有或承担了租赁资产（经营性资产）所有权上的主要风险和报酬，因此本集团将该等业务作为经营租赁。

受托经营到期后，该等公司有收回等值经营性资产的权利，由于其存货和生产性生物资产的消耗特性，本集团将该收回资产的权利作为“其他非流动资产”核算；租赁资产期末余额包括存货 5,365,130.61 元和生产性生物资产 1,178,991.81 元。

23、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	567,990,000.00	280,000,000.00
合计	567,990,000.00	280,000,000.00

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无

24、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,535,420.00	13,365,845.00
合计	2,535,420.00	13,365,845.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

26、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	172,624,524.37	205,484,835.14
1-2 年	103,452.21	1,284,177.93
2-3 年	0.00	481,792.27
3-5 年	42,920.67	167,017.48
5 年以上	0.00	0.00
合计	172,770,897.25	207,417,822.82

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

27、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	45,908,012.08	17,985,952.11
1-2 年	644,092.02	321,437.03
2-3 年	22,823.21	232,948.66
3-5 年	21,304.30	29,920.50
5 年以上	1,833.00	0.00
合计	46,598,064.61	18,570,258.30

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,984,121.66	77,297,888.04	80,724,374.40	24,557,635.30
二、离职后福利-设定提存计划	113,759.57	4,656,321.99	4,601,841.30	168,240.26
三、辞退福利		1,180,381.57	1,180,381.57	
合计	28,097,881.23	83,134,591.60	86,506,597.27	24,725,875.56

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,731,921.22	70,221,527.00	73,521,007.49	24,432,440.73

2、职工福利费	172,500.50	3,196,997.44	3,343,037.94	26,460.00
3、社会保险费	10,243.75	2,202,530.83	2,204,761.96	8,012.62
其中：医疗保险费	7,607.39	1,878,438.81	1,886,046.20	
工伤保险费	1,854.19	195,482.11	189,323.68	8,012.62
生育保险费	782.17	128,609.91	129,392.08	
4、住房公积金		1,352,920.24	1,352,920.24	
5、工会经费和职工教育经费	69,456.19	323,912.53	302,646.77	90,721.95
合计	27,984,121.66	77,297,888.04	80,724,374.40	24,557,635.30

(3) 设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	112,411.20	4,385,698.21	4,342,038.61	156,070.80
2、失业保险费	1,348.37	270,623.78	259,802.69	12,169.46
合计	113,759.57	4,656,321.99	4,601,841.30	168,240.26

其他说明：

本集团本年度因解除劳动关系所提供辞退福利为1,180,381.57元，期末应付未付金额为0元。

29、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,848,852.06	674,517.87
营业税		286,140.86
企业所得税	9,683,263.23	15,368,605.22
个人所得税	448,259.66	412,658.16
城市维护建设税	95,617.58	63,827.74
教育费附加	54,805.40	46,079.64
其他税费	903,651.05	1,096,663.11
合计	13,034,448.98	17,948,492.60

其他说明：无

30、应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分期付息到期还本的长期借款利息	84,342.84	43,302.18
短期借款应付利息	580,757.61	454,361.10
合计	665,100.45	497,663.28

重要的已逾期未支付的利息情况：无

31、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	10,840,790.00	2,987,636.86
对非关联公司的应付款项	30,070,347.03	24,917,911.00
应付股权转让款		126,647,500.00
预提费用	5,182,257.00	7,034,970.40
合计	46,093,394.03	161,588,018.26

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	141,715,000.00	29,835,000.00
合计	141,715,000.00	29,835,000.00

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,926,339.14	1,000,000.00	676,485.03	8,249,854.11	收到政府补助
信息费	15,556,506.80	8,010,012.75		23,566,519.55	盈华讯方信息费形成递延收益
合计	23,482,845.94	9,010,012.75	676,485.03	31,816,373.66	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目	930,000.00		142,500.00		787,500.00	与资产相关
深圳市增强免疫安全环保型猪料的技术推广应用项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
惠州市现代畜牧业示范基地建设项目	141,666.59		25,000.02		116,666.56	与资产相关
惠州市规模化畜禽养殖业污染治理项目	197,208.75		5,503.50		191,705.25	与资产相关
惠州市能繁母猪	33,610.99		18,333.36		15,277.64	与资产相关
深圳市农业发展专项资金	480,000.00				480,000.00	与资产相关
上海市清洁能源配套资金	699,999.98		280,000.02		419,999.96	与资产相关
生物产业创新孵化载体项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
金黄疏肝应激散研制及产业化项目	360,000.00				360,000.00	与资产相关
3551 光谷人才计划	200,000.00				200,000.00	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项基金	1,883,852.83		170,955.84		1,712,896.99	与资产相关
深圳市科技创新委员会第四批技术开发项目		1,000,000.00	34,192.29		965,807.71	与资产相关
合计	7,926,339.14	1,000,000.00	676,485.03		8,249,854.11	--

其他说明：无

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	383,173,719.00						383,173,719.00

其他说明：

2016年7月28日，本公司发布了《关于业绩补偿股份回购及注销完成的公告》，回购注销业绩补偿股份共涉及三名股东，回购注销股份数量共计2,330,947股，其中，蔡长兴先生应注销补偿股份数量1,893,895股，蔡亚玲女士应注销补偿股份数量145,684股，深圳市众富盈邦投资管理中心（有限合伙）（以下简称“众富盈邦”）应注销补偿股份数量291,368股。该等股份均为有限售条件流通股，占本次回购注销前公司总股本的0.6083%。本次业绩补偿股份由公司1元总价回购并注销。本次回购的股份已于2016年7月26日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。详见2016年7月28日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）《关于业绩补偿股份回购及注销完成的公告》。

本次业绩补偿事项已履行的审批程序：2016年4月19日公司召开的第三届董事会第十九次（临时）会议以及2016年5月5日

召开的公司2015年度股东大会均审议通过了《关于公司重大资产重组标的资产未完成业绩承诺股份补偿具体方式的议案》、《关于回购公司重大资产重组标的资产未完成业绩承诺对应股份的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理回购或股份赠与相关事宜的议案》。《关于回购公司重大资产重组标的资产未完成业绩承诺对应股份的公告》详见2016年4月20日《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

35、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	896,256,565.46		396,341.01	895,860,224.45
其他资本公积	37,631.93	3,250,950.00		3,288,581.93
合计	896,294,197.39	3,250,950.00	396,341.01	899,148,806.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加3,250,950.00为计提的期权费用，详见第九节财务报告中的“十三 股份支付”。

资本溢价本期减少396,341.01为收购百澳飞40%股权及前海易诚60%股权对资本公积调减。收购股权后，百澳飞及前海易诚均为本公司之全资子公司。

36、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,163,211.90			31,163,211.90
合计	31,163,211.90			31,163,211.90

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

37、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	237,897,139.43	171,837,229.32
调整后期初未分配利润	237,897,139.43	171,837,229.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,910,762.42	34,633,719.84
应付普通股股利	57,126,275.84	31,020,000.00
期末未分配利润	263,573,806.01	175,465,870.20

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

38、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,169,894,749.84	962,692,574.33	1,264,848,275.27	1,122,035,941.55
其他业务	1,255,247.66	646,972.36	2,664,453.63	637,854.89
合计	1,171,149,997.50	963,339,546.69	1,267,512,728.90	1,122,673,796.44

39、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	84,073.43	147,422.28
城市维护建设税	414,852.60	23,460.54
教育费附加	211,471.80	17,002.59
其他	81,875.19	5,462.81
合计	792,273.02	193,348.22

其他说明：无

40、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,674,124.79	17,928,707.82
差旅费	11,941,182.07	10,283,457.39
运输费用	10,329,507.49	7,579,909.50
业务宣传费	1,162,926.41	2,814,882.43
汽车费用	2,474,936.43	2,987,127.33
其他	6,878,967.88	3,465,265.69
合计	59,461,645.07	45,059,350.16

其他说明：无

41、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,482,286.52	18,249,832.01
研发支出	20,666,999.86	11,825,348.55
开办费	97,142.72	66,433.74
折旧费用	3,597,849.58	3,257,881.67
差旅费用	3,132,487.24	1,884,421.13
其他	20,726,351.14	13,244,597.48
合计	81,703,117.06	48,528,514.58

其他说明：无

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,105,524.88	5,635,150.42
减：利息收入	1,352,066.40	1,237,761.95
汇兑损益	15.31	-4.89
手续费及其他	684,036.77	156,320.68
合计	6,437,510.56	4,553,704.26

其他说明：无

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,551,163.65	11,144,140.18
二、存货跌价损失		35,121.39
合计	7,551,163.65	11,179,261.57

其他说明：无

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-187,020.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-187,020.00	
合计	-187,020.00	

其他说明：无

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	44,922,565.94	448,029.86
处置长期股权投资产生的投资收益		2,840,544.72
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	245,502.00	2,421,564.43
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,727,848.50	
其他	1,892,382.19	610,821.92
合计	48,788,298.63	6,320,960.93

其他说明：

投资收益中权益法核算的长期股权投资收益为本公司联营企业新大牧业及武汉天种产生的投资收益。新大牧业、武汉天种2016年上半年的财务报表未经过审计。

其中：公司持股30%的联营企业河南省新大牧业有限公司2016年1-6月净利润为11,923.43万元，本公司确认投资收益3,577.03万元。

公司持股32.2844%的联营企业武汉天种2016年5-6月净利润为2,834.51万元，本公司确认投资收益915.23万元。

本公司第三届董事会第十九次（临时）会议审议通过了《关于收购武汉天种畜牧股份有限公司部分股权的议案》，同意公司以自有资金及并购贷款不超过现金人民币19,376.67万元受让湖北天种投资管理股份有限公司（以下简称“湖北天种”）及俞裕国等自然人股东合计持有的武汉天种畜牧股份有限公司（以下简称“武汉天种”）32.2844%的股权。本公司已与武汉天种在武汉股权托管交易中心办理完毕股份转让及托管手续，公司现持有武汉天种2892.0409万股股份，持股比例为32.2844%。详见2016年5月6日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）《关于收购武汉天种畜牧股份有限公司部分股权的进展公告》。

投资收益中“其他”为委托贷款取得的投资收益及结构性存款利息。

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	49,211.93	433,693.41	49,211.93
其中：固定资产处置利得	49,211.93	91,801.44	49,211.93
政府补助	1,856,169.65	100,000.00	1,856,169.65
托管经营收益	750,000.00	750,000.00	750,000.00
其他	107,325.50	343,537.93	107,325.50
合计	2,762,707.08	2,940,259.65	2,762,707.08

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目	深圳市财政委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	142,500.00	142,500.00	与资产相关
上海市政府财政扶持基金	上海市财政委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	30,000.00	0.00	与收益相关
上海市清洁能源配套资金	上海市经信委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	280,000.02	140,000.00	与资产相关
饲料质量安全管理体系示范企业补助	湖南浏阳制造产业基地管理委员会	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	20,000.00	0.00	与收益相关
饲料质量安全示范企业补助	湖南浏阳市畜牧水产局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	100,000.00	0.00	与收益相关
惠州市现代畜牧业示范基地建设项目	惠州市惠城区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	25,000.02	25,000.02	与资产相关
惠州市能繁母猪	惠州市惠城区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	18,333.36	18,333.36	与资产相关
惠州市规模化畜禽养殖业污染治理项目	惠州市惠城区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	5,503.50	5,503.50	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项基金	深圳市财政委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	170,955.84	0.00	与资产相关
市科创委第四批技术开发项目	深圳市科技创新委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	34,192.29	0.00	与资产相关
产业转型升级补贴	深圳市罗湖区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	910,800.00	0.00	与收益相关
专利申请奖励	武汉市东湖开发区管委会财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	2,000.00	0.00	与收益相关
中小企业成长工程奖励	鄂州市葛店经济技术开发区	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按	是	否	16,000.00	0.00	与收益相关

	发区经济发展局		国家级政策规定依法取得)					
深圳市农业发展专项资金	深圳市财政委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	0.00	1,160,000.00	与收益相关
湖南粮食中心批发市场农业补助	湖南粮食中心批发市场	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	0.00	702,390.00	与收益相关
生猪储备补贴	双城市畜牧兽医局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	0.00	120,000.00	与收益相关
其他	其他			是	否	100,884.62	0.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,856,169.65	2,313,726.88	--

其他说明：无

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	117,266.82	203,137.10	117,266.82
其中：固定资产处置损失	117,266.82	91,801.44	117,266.82
对外捐赠	20,000.00	100,000.00	20,000.00
清算损失		343,537.93	
托管经营支出	359,830.64	681,911.26	359,830.64
其他	14,522.61	88,517.48	14,522.72
合计	511,620.07	1,417,103.77	511,620.07

其他说明：无

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,575,739.87	12,683,940.66
递延所得税费用	-2,919,649.99	-4,306,760.42
合计	9,656,089.88	8,377,180.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	102,717,107.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,407,566.06
子公司适用不同税率的影响	1,515,530.45
非应税收入的影响	-6,729,314.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	330,897.58
由符合条件的支出而产生的税收优惠	-868,589.30
所得税费用	9,656,089.88

其他说明：无

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,038,000.00	2,942,390.00
利息收入	2,440,002.42	118,899.55
往来款	76,265,631.93	7,009,896.63
其他	413,498.06	
合计	81,157,132.41	10,071,186.18

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	24,407,142.56	33,927,126.42
管理费用	44,792,886.20	22,697,568.44
往来款	83,681,712.83	2,106,421.70
手续费	232,773.73	156,320.68
其他	2,183,724.91	
合计	155,298,240.23	58,887,437.24

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款以及利息收入		41,118,862.40
其他		914,555.00
合计		42,033,417.40

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	20,000,000.00	40,000,000.00
股权回购	1.00	
并购贷款利息	795,736.51	
合计	20,795,737.51	40,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股权款	8,282,200.00	
合计	8,282,200.00	0

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	93,061,017.21	34,791,690.24
加：资产减值准备	7,551,163.65	11,179,261.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,549,925.68	10,971,385.17
无形资产摊销	3,857,479.71	827,533.59
长期待摊费用摊销	2,441,243.81	3,491,921.20

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）	69,754.89	-239,597.18
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	187,020.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	7,105,524.88	4,397,383.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-48,788,298.63	-6,320,960.93
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,818,397.79	-3,622,198.63
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-531,055.34	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,215,562.38	27,680,628.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-290,416,993.53	-187,341,897.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	34,601,820.80	-39,403,092.63
其他	3,250,950.00	
经营活动产生的现金流量净额	-189,094,407.04	-143,587,943.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	546,239,435.82	317,483,721.78
减：现金的期初余额	773,834,069.07	159,449,202.36
现金及现金等价物净增加额	-227,594,633.25	158,034,519.42

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	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	0
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0
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	126,647,500.00
其中：	--
盈华讯方	91,840,000.00
华扬动保	34,807,500.00
取得子公司支付的现金净额	126,647,500.00

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	546,239,435.82	773,834,069.07
其中：库存现金	211,341.73	21,934.99
可随时用于支付的银行存款	527,220,123.60	771,334,158.63
可随时用于支付的其他货币资金	18,807,970.49	2,477,975.45
三、期末现金及现金等价物余额	546,239,435.82	773,834,069.07

其他说明：无

51、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
英镑	22.03	8.9212	196.53

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

53、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

指定大连期货玉米C1605合约和C1609合约，对玉米现货合同7.9万余吨、14家分子公司玉米现货库存及未执行合约2.5万吨进行公允价值套期。套期项目为玉米现货合同7.9万余吨、14家分子公司玉米现货库存及未执行合约2.5吨。套期工具为大连期货玉米C1605合约和C1609合约。2016年国家玉米收储的价格为2000元/吨，国家收储接近尾声，国储收购结束后预计市场价格将持续走低。预计从2016年3月开始，国储2012年玉米将陆续定向拍卖流向市场，拍卖的价格预期1700元左右，将推动玉米现货和期货持续下跌。为了锁定股份公司10万余吨玉米敞口风险，在大连期货玉米1609合约及1605合约建立10万吨的空头头寸。

54、其他

无

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

新设子公司：

2015年11月，本公司与北京正准农业科技有限公司、武汉华扬动物药业有限责任公司共同出资设立武汉新跨越农牧服务有限公司。新跨越成立于2015年11月18日，取得武汉市黄浦区市场监督管理局颁发的营业执照（统一社会信用代码：91420116MA4KLDPIX5），公司注册资本500万元，分别由本公司出资75%，北京正准农业科技有限公司出资10%，武汉华扬动物药业有限责任公司出资15%。出资方式为货币资金出资。新跨越经营范围为：生猪产业链中猪场托管、生猪养殖及养殖技术与咨询，行业咨询，投资管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2015年7月，本公司与上海成农饲料有限公司共同出资设立深圳市新金农投资有限公司。新金农成立于2015年7月9日，取得深圳市市场监督管理局颁发的营业执照（统一社会信用代码：9144030034295017XR），公司注册资本500万元，分别由本公司出资90%，上海成农出资10%，出资方式为货币资金出资。新金农经营范围为：投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；股权投资（根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）。

2015年7月，本公司出资设立深圳市前海大易技术开发有限公司。大易技术成立于2015年7月8日，取得深圳市市场监督管理局颁发的营业执照（统一社会信用代码：914403003429655589），公司注册资本5000万元，由本公司全额出资，出资方式为货币资金出资。大易技术经营范围为：种猪、饲料的技术开发；农业技术开发及技术咨询；经济信息咨询（不含限制项目）。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）种畜禽生产经营（依法取得相关许可后方可经营）。

2015年11月，本公司之下属子公司深圳市前海大易技术开发有限公司与北京科拓恒通生物技术开发有限公司、陈杰共同出资设立深圳市百澳飞生物技术有限公司。百澳飞成立于2015年11月26日，取得深圳市市场监督管理局光明局颁布的营业执照（统一社会信用代码：91440300354437963A），公司注册资本为1000万元，分别由本公司出资60%，北京科拓恒通生物技术开发有限公司出资25%，陈杰出资15%，出资方式为货币资金出资。百澳飞经营范围为：生物饲料添加剂、猪场饲料发酵剂、猪场生物消毒剂、猪场废物生物处理剂的研发与销售。^生物饲料添加剂、复合功能包、猪场饲料发酵剂、猪场生物消毒剂、猪场废物生物处理剂的生产。2016年6月24日，本公司以货币资金取得北京科拓恒通生物技术开发有限公司、陈杰持有的40%股权，百澳飞现为大易技术的全资子公司。

2015年12月，本公司之下属子公司深圳市前海大易技术开发有限公司出资设立深圳市成农生物研究院有限公司。成农研究院成立于2015年12月14日，取得深圳市市场监督管理局颁发的营业执照（统一社会信用代码：914403003594755633），公司注册资本为1000万元，由大易技术全额出资，出资方式为货币资金出资。成农研究院经营范围为：养殖饲料、生物医药的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；畜牧兽医、生物医药的科学研究与试验；动物与生物医药产品的技术开发；农业与生物医药信息技术的开发、服务。

2016年1月，本公司之下属子公司深圳市前海大易技术开发有限公司出资设立深圳市金新农生物产业孵化器服务有限公司。孵化器成立于2016年1月13日，取得深圳市市场监督管理局颁发的营业执照（统一社会信用代码：914403003598830223），公司注册资本500万元，由大易技术全额出资，出资方式为货币资金出资。孵化器经营范围为：生物技术企业的孵化服务。

2016年3月，本公司之下属子公司深圳市前海大易技术开发有限公司与秦楠、周晓斌、冯岑共同设立深圳市金锐生物科

技有限公司。金锐生物成立于2016年3月14日，取得深圳市市场监督管理局颁发的营业执照（统一社会信用代码：91440300MA5D8ELDXX），公司注册资本为300万元，由大易技术、秦楠、周晓斌、冯岑分别出资51%、39%、5%、5%，出资方式为货币资金出资。金锐生物经营范围为：从事生物、计算机、软件领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；化学试剂（不含危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、实验室设备（不含医疗器械）、Ⅵ类医疗器械、电子设备的销售；食品添加剂、饲料添加剂、微生态制剂的研发和销售；国内贸易；货物及技术进出口（以公司登记机关核定的经营范围为准）。保健食品的研发和销售。

3、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨金新农	哈尔滨	哈尔滨	生产及销售	100.00%		设立
福建金新农	南平	南平	生产及销售	60.00%		设立
长沙成农	浏阳	浏阳	生产及销售	100.00%		设立
南昌金新农	南昌	南昌	生产及销售	100.00%		设立
远大养殖	哈尔滨	哈尔滨	生猪饲养		100.00%	设立
广东金新农	惠州	惠州	生产及销售	100.00%		设立
长春金新农	长春	长春	生产及销售	100.00%		设立
博罗金新农	惠州	惠州	畜牧养殖		100.00%	设立
前海成农	深圳	深圳	投资兴办实业	90.00%		设立
安徽金新农	芜湖	芜湖	生产及销售	100.00%		设立
远大牧业	哈尔滨	哈尔滨	生产及销售	85.33%	14.67%	同一控制下企业合并
上海成农	上海	上海	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
沈阳成农	沈阳	沈阳	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
郑州成农	郑州	郑州	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
四川金新农	成都	成都	生产及销售	80.25%		非同一控制下企业合并
始兴优百特	韶关	韶关	畜牧养殖	100.00%		非同一控制下企业合并
惠州桑梓湖	惠州	惠州	畜牧养殖	90.00%		非同一控制下企业合并

湖北金新农	武汉	武汉	生产及销售	60.00%		设立
浙江成农	金华	金华	生产及销售	90.00%		设立
洛阳金新农	洛阳	洛阳	生产及销售	65.00%		非同一控制下企业合并
华扬药业	武汉	武汉	生产及销售	51.00%		非同一控制下企业合并
华扬天乐	鄂州	鄂州	生产及销售		51.00%	非同一控制下企业合并
华扬华信	武汉	武汉	生产与销售		51.00%	非同一控制下企业合并
奥力生物	武汉	武汉	生产与销售		51.00%	非同一控制下企业合并
金扬旭	武汉	武汉	检测与服务		51.00%	非同一控制下企业合并
神威动物药业	武汉	武汉	生产与销售		35.70%	非同一控制下企业合并
盈华讯方	深圳	深圳	通讯服务	80.00%		非同一控制下企业合并
前海易诚	深圳	深圳	原料贸易	100.00%		非同一控制下企业合并
有极信息	深圳	深圳	无线技术开发与 销售	100.00%		设立
新跨越	武汉	武汉	养殖托管与服务	75.00%	7.65%	设立
新金农	深圳	深圳	投资兴办实业	90.00%	10.00%	设立
大易技术	深圳	深圳	养殖技术开发	100.00%		设立
百澳飞	深圳	深圳	研发与销售		100.00%	设立
成农研究院	深圳	深圳	畜牧养殖		100.00%	设立
孵化器	深圳	深圳	生物技术孵化服 务		100.00%	设立
金锐生物	深圳	深圳	研发与销售		51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2016年5月13日，本公司从深圳市前海易诚贸易有限公司的原股东文峰和深圳市前海大易投资有限公司处取得60%股权，本公司对前海易诚贸易的持股比例由之前40%股权变为100%。

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
福建金新农	40.00%	2,071,475.87		17,443,784.10
洛阳金新农	35.00%	-272,081.86		18,329,643.77

华扬药业	49.00%	5,765,756.83	2,450,000.00	40,087,996.91
盈华讯方	20.00%	3,522,175.66		22,231,309.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建金新农	55,486,435.31	20,584,753.31	76,071,188.62	32,461,728.36		32,461,728.36	39,008,603.84	20,698,455.15	59,707,058.99	21,276,288.41		21,276,288.41
洛阳金新农	20,922,642.66	35,423,320.24	56,345,962.90	6,691,388.32		6,691,388.32	28,643,339.95	40,157,867.21	68,801,207.16	14,757,367.65	902,972.04	15,660,339.69
华扬药业	63,810,133.54	33,179,451.02	96,989,584.56	19,365,766.13	1,560,000.00	20,925,766.13	48,768,347.91	39,705,574.28	88,473,922.19	12,308,884.91	1,096,578.31	13,405,463.22
盈华讯方	143,866,154.96	4,976,536.07	148,842,691.03	36,697,395.70	26,245,224.25	62,942,619.95	130,322,309.91	33,936,063.10	164,258,373.01	66,255,680.23	4,457,025.00	70,712,705.23

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建金新农	110,036,624.51	5,178,689.68	5,178,689.68	-1,718,665.41	110,970,702.92	2,480,303.61	2,480,303.61	-5,602,488.25
洛阳金新农	103,352,516.00	-777,376.75	-777,376.75	61,222.17				
华扬药业	47,389,969.37	11,730,147.14	11,730,147.14	-1,315,118.54				
盈华讯方	25,946,251.62	17,610,878.30	17,610,878.30	-7,867,102.43				

其他说明：

洛阳金新农于2015年11月纳入合并范围，华扬药业于2015年10月纳入合并范围，盈华讯方于2015年12月31日纳入合并，因此上期发生额无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2016年5月13日，本公司从深圳市前海易诚贸易有限公司的原股东文峰和深圳市前海大易投资有限公司处取得60%股权，本公司对前海易诚贸易的持股比例由之前40%股权变为100%。

(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

单位： 元

购买成本/处置对价	8,100,000.00
--现金	8,100,000.00
购买成本/处置对价合计	8,100,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	7,809,832.85
其中：调整资本公积	290,167.16

其他说明：无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新大牧业	郑州	郑州	畜牧养殖	30.00%		权益法
武汉天种	武汉	武汉	畜牧养殖	32.28%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	新大牧业	武汉天种	新大牧业	
流动资产	167,849,665.17	268,809,582.02	157,090,468.55	
非流动资产	296,003,621.47	321,944,281.80	293,612,264.25	
资产合计	463,853,286.64	590,753,863.82	450,702,732.80	

流动负债	185,238,168.53	177,421,936.58	291,076,474.67	
非流动负债	5,322,085.60	71,000,000.00	5,322,085.60	
负债合计	190,560,254.13	248,421,936.58	296,398,560.27	
少数股东权益	201,559.49	24,355,667.70	446,964.05	
归属于母公司股东权益	273,091,473.02	317,976,259.55	154,304,172.53	
按持股比例计算的净资产 产份额	82,061,531.13	102,656,727.54	46,291,251.76	
--商誉	56,441,017.15	100,319,637.03	56,441,017.15	
对联营企业权益投资的 账面价值	138,502,548.28	202,976,364.57	102,732,268.91	
营业收入	322,322,154.51	222,639,162.16		
净利润	119,238,859.98	71,182,073.24		
综合收益总额	119,238,859.98	71,182,073.24		

其他说明

2015年7月取得新大牧业30%股权，2016年5月取得武汉天种32.2844%股权。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

5、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

本集团应收账款主要为应收饲料销售款。应收客户为养殖场和养殖户，养殖场大多信誉良好不存在重大的信用风险，而养殖户由于经营风险较大存在一定的信用风险。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同地区，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险，2016年6月30日本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占

14.03%。另外，本集团制定《信用风险管理制度》对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）5和附注（七）9的披露。

2.流动风险

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

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

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融资产				
	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
	(含 1 年)	(含 3 年)	(含 5 年)		
货币资金	546,239,435.82				546,239,435.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,800,651.00				3,800,651.00
应收票据	6,650,000.00				6,650,000.00
应收账款	328,439,102.37				328,439,102.37
其他应收款	22,431,083.22				22,431,083.22
其他流动资产	2,101,468.85				2,101,468.85
可供出售金融资产				82,343,790.51	82,343,790.51
合 计	909,661,741.26	0.00	0.00	82,343,790.51	992,005,531.77

项目	金融负债				
	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
	(含 1 年)	(含 3 年)	(含 5 年)		
应付票据	2,535,420.00				2,535,420.00
短期借款	567,990,000.00				567,990,000.00
应付账款	172,770,897.25				172,770,897.25
其他应付款	46,093,394.03				46,093,394.03
应付利息	665,100.45				665,100.45
长期借款		141,715,000.00			141,715,000.00
合 计	790,054,811.73	141,715,000.00	0.00	0.00	931,769,811.73

期初余额:

项 目	金融资产				
	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
	(含 1 年)	(含 3 年)	(含 5 年)		
货币资金	773,834,069.07				773,834,069.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,303,870.00				6,303,870.00
应收票据	16,065,641.81				16,065,641.81
应收利息	564,125.00				564,125.00
应收账款	174,039,647.58				174,039,647.58
其他应收款	8,282,112.10				8,282,112.10
其他流动资产	53,281,243.40				53,281,243.40
可供出售金融资产				72,086,900.00	72,086,900.00
合 计	1,032,370,708.96			72,086,900.00	1,104,457,608.96

项 目	金融负债				
	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
	(含 1 年)	(含 3 年)	(含 5 年)		
应付票据	13,365,845.00				13,365,845.00
短期借款	280,000,000.00				280,000,000.00
应付账款	207,417,822.82				207,417,822.82
其他应付款	161,588,018.26				161,588,018.26
应付利息	497,663.28				497,663.28
长期借款		29,835,000.00			29,835,000.00
合 计	662,869,349.36	29,835,000.00			692,704,349.36

3、市场风险

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

A、汇率风险

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

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

B、利率风险

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

本集团的利率风险产生于以浮动利率计息的银行借款。截止2016年06月30日，本集团以浮动利率计息的银行借款金额合计为709,705,000.00元，在管理层进行敏感性分析时，25个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，在其他变量不变的假设下，利率上升/下降25个基点对净利润和股东权益的影响为-1,774,262.50元/ 1,774,262.50元。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

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

4、公允价值

详见本节附注（十一）。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新疆成农远大股权投资有限合伙企业	新疆	股权投资	1000 万元	43.38%	43.38%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司为新疆成农远大股权投资有限合伙企业，并为本公司最终母公司。

本企业最终控制方是新疆成农远大股权投资有限合伙企业。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节“财务报告”附注九“在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节“财务报告”附注九“在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
新大牧业	联营企业

武汉天种	联营企业
------	------

其他说明：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
哈尔滨远大养殖场	本公司董事兼总经理陈俊海、王坚能、关明阳、监事刘超参股的公司，其中关明阳先生担任执行事务合伙人
福建一春农业发展有限公司	本公司之子公司的关键管理人员控制的公司（过去 12 个月内存在该关联关系）
南平市一春种猪育种有限公司	本公司之子公司的关键管理人员控制的公司（过去 12 个月内存在该关联关系）
清远佳和农牧有限公司	本公司参股的公司

其他说明：无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：无

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建一春农业发展有限公司	饲料销售	17,951,861.51	20,181,995.45
南平市一春种猪育种有限公司	饲料销售	8,877,604.64	8,998,530.02
清远佳和农牧有限公司	饲料销售	10,041,602.08	24,967,790.75
河南省新大牧业有限公司	饲料销售	102,789,441.49	
武汉天种畜牧股份有限公司	饲料销售	32,439,013.93	
武汉天种畜牧股份有限公司	动保销售	972,132.36	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

以市场价格为基础协商确定，业经股东大会批准。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：无

本公司委托管理/出包情况表：无

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
哈尔滨远大养殖场	厂房和厂内设备、生产机器连同附属物件	150,000.00	150,000.00
武汉天种畜牧股份有限公司	厂房和厂内设备、生产机器连同附属物件	2,100,000.00	

关联租赁情况说明

2016年1月1日，本集团下属子公司哈尔滨金新农饲料有限公司与哈尔滨远大养殖场签订《厂房租赁合同（续租）》，哈尔滨远大养殖场将位于哈尔滨市香坊区学府路404号的厂房和厂内设备、生产机器连同附属物件租赁给哈尔滨金新农饲料有限公司，合同一年一签，每年租赁费为30万元。

2015年5月1日，本集团下属子公司湖北金新农饲料有限公司与武汉天种畜牧股份有限公司签订《资产租赁协议》，武汉天种畜牧股份有限公司将位于武汉市黄陂区蔡家榨街王堰角村的厂房和厂内设备、生产机器连同附属物件租赁给湖北金新农饲料有限公司，合同约定租赁期限为10年，租赁终止日2024年4月30日，每月租赁费35万元。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建一春农业发展有限公司	7,000,000.00	2015 年 12 月 21 日	2016 年 06 月 16 日	是

本公司作为被担保方：无

（5）关联方资产转让、债务重组情况

无

（6）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,807,355.00	4,423,515.00

（7）其他关联交易

单位： 元

关联方	关联交易内容	委托贷款本金	委托贷款利息
新大牧业	委托贷款	50,000,000.00	1,750,000.00

2016年5月20日，本公司收回委托贷款本金5000万元，产生的利息也已结清。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建一春农业发展有限公司	9,818,518.02	490,925.90	6,421,085.70	321,054.29
应收账款	南平市一春种猪育种有限公司	8,071,645.45	403,582.27	4,935,067.70	246,753.39
应收账款	清远佳和农牧有限公司	1,577,241.50	78,862.08		
应收账款	武汉天种畜牧股份有限公司	11,299,800.96	564,990.05		

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	19,855,044.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	1
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	首次股票期权行权价格为 4.71 元，期权有效期为四年，自 2013 年至 2016 年，剩余 1 年。

其他说明

根据公司《股票期权激励计划》的规定，公司激励计划在2013-2016连续4个会计年度中，分年度进行绩效考核并行权，每个会计年度考核一次，以达到绩效考核目标作为激励对象的行权条件。公司股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期的业绩考核指标为：公司股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期的业绩考核指标为：（1）以2011年经审计的净利润为基数，公司2015年度经审计净利润较2011年增长率不低于85%；（2）公司2015年度加权平均净资产收益率不低于9%。上述加权平均净资产收益率与净利润指标以扣除非经常性损益的净利润与不扣除非经常性损益的净利润二者孰低者

作为计算依据，上述净利润均指归属于上市公司股东的净利润。上述行权条件均满足，激励对象方可行权。若单个业绩指标不达标，则当期应生效的股票期权不生效。如果期权在当年不能生效，未生效的期权不可递延到下一年，按作废处理。

公司股票期权激励计划首次股票期权第三个行权期行权条件实际完成情况为：（1）2015年度实现扣除非经常性损益后的净利润为95,599,448.89元，比2011年扣除非经常性损益后的净利润53,227,279.39元增长79.61%，增长率低于85%；（2）2015年度加权平均净资产收益率为12.31%，高于9%。公司2015年度上述业绩指标有一项未达到考核指标。因此，公司股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期获授期权未达到行权条件。

根据公司《股票期权激励计划》的规定，激励对象第三个行权期获授期权即获授总量的30%共计1985万份由公司注销。公司股票期权激励计划已授予的股票期权数量相应调整为408.54万份。

2、以权益结算的股份支付情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权：选用 Black-Scholes 期权定价模型，对公司的股票期权的公允价值进行测算。
可行权权益工具数量的确定依据	授予的各期权益工具满足相应考核期公司规定的业绩条件。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,250,950.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,250,950.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

2016年4月7日公司第三届第十八次会议审议通过了《关于对公司股票期权激励计划第三个行权期获授期权未达到行权条件予以注销的议案》，因公司2015年度扣除非经常性损益后的净利润比2011年度扣除非经常性损益后的净利润增长79.61%，增长率低于85%未达到考核指标，因此，公司股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期行权条件没有达到。根据公司《股票期权激励计划》的规定，激励对象对第三个行权期获授的可行权数量即获授总量的30%共计408.54万份由公司注销。公司股票期权激励计划已授予的股票期权数量相应调整为408.54万份。

2016年5月30日公司第三届董事会第二十一（临时）会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》，因公司实施2015年度权益分派，分派完成后公司股票期权激励计划行权价格做相应调整，公司股票期权行权价格调整为4.71元。

5、其他

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司于2016年3月15日召开的第三届董事会第十七次（临时）会议审议通过了《关于发起设立产业投资基金的议案》，2016年7月，投资基金已完成相关注册登记手续，企业名称为深圳市金新农东进产业投资合伙企业（有限合伙）。

基金总规模为 50,000 万元，第一期规模为 28,000 万元，本公司、东进农牧、新金农投资作为发起人，分别认缴出资人民币4,890 万元、2,100 万元、10 万元。

深圳金新农作为产业投资资金的有限合伙人，深圳金新农的子公司深圳市新金农投资有限公司作为普通合伙人。本公司于2016年7月20日完成支付首期出资额3143.52万元，新金农完成支付首期出资额6.48万元。深圳金新农有1746.48万元待支付，新金农有3.52万元待支付。

2016年7月，深圳市金新农东进产业投资合伙企业（有限合伙）与福建一春农业发展有限公司控股股东、实际控制人余贞祺先生签署了《股权转让协议》，产业投资基金拟以总价款人民币8,700 万元收购余贞祺先生持有的福建一春60%的股权，本次交易完成后，产业投资基金成为福建一春的控股股东。

本次股权转让的总价款为人民币8,700 万元整。本次股权转让总价款分三期支付，各期支付比例分别为50%、30%、20%，各期支付金额分别为4,350万元、2,610万元、1,740万元。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

2016年4月8日召开的第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于为下游经销商、养殖场（户）提供担保额度支持的议案》，同意给予下游经销商、养殖场（户）向银行申请的授信提供一定额度的连带责任保证担保，在需要进行担保时，授权公司董事长作出决定并签署担保协议等文件；公司累计为下游经销商、养殖场（户）担保的总额不超过30,000万元。

截至2016年6月30日，本公司对外担保余额为12,790万元。

截至2016年6月30日，本公司本期向河南省诸美种猪育种集团有限公司收取担保费26万元，本公司负有担保责任的保证余额为1,300万元，实际承担承诺义务的总金额为0万元，占期末本公司负有担保责任的最高额保证余额的0%。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响	无法估计影响数的原因
----	----	---------------	------------

		响数	
重要的对外投资	设立深圳市金新农东进产业投资合伙企业（有限合伙）	31,500,000.00	

2、利润分配情况

单位： 元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

2016年7月28日，本公司发布了《关于业绩补偿股份回购及注销完成的公告》，回购注销业绩补偿股份共涉及三名股东，回购注销股份数量共计2,330,947股，其中，蔡长兴先生应注销补偿股份数量1,893,895股，蔡亚玲女士应注销补偿股份数量145,684股，深圳市众富盈邦投资管理中心（有限合伙）（以下简称“众富盈邦”）应注销补偿股份数量291,368股。该等股份均为有限售条件流通股，占本次回购注销前公司总股本的0.6083%。本次业绩补偿股份由公司1元总价回购并注销。本次回购的股份已于2016年7月26日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。详见第九节附注七、34股本。

十五、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本集团的经营业务包括饲料的生产和销售、生猪养殖以及原料贸易等。本集团根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

- A、饲料分部：经营饲料的生产和销售。
- B、养殖服务：为生猪养殖和销售提供技术服务。
- C、商贸分部：经营与饲料生产相关的原料贸易。
- D、动保分部：经营动物保健品和兽药的生产与销售。
- E、电信分部：经营电信运营商计费服务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	饲料	养殖服务	商贸	动保	电信增值服务	分部间抵销	合计
对外营业收入	1,067,307,778.59	1,925,104.10	28,580,893.82	47,389,969.37	25,946,251.62		1,171,149,997.50
对内营业收入	161,706,776.69		68,166,408.84			229,873,185.53	
对外营业成本	909,991,223.28	1,787,092.28	28,823,870.57	22,407,360.56	330,000.00		963,339,546.69
对内营业成本	164,730,072.59		65,681,105.86			230,411,178.45	
利润总额	70,663,061.62	-931,986.73	-849,337.81	14,356,766.99	19,478,603.02		102,717,107.09
资产总额	2,238,110,065.58	90,864,478.81	175,425,496.82	81,271,045.20	153,424,413.68		2,739,095,500.09
负债总额	781,484,095.22	34,690,542.01	161,803,693.55	12,308,884.91	63,664,841.86		1,053,952,057.55

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

3、其他

租赁

① 本集团作为经营租赁出租人，相关信息如下：

出租人	承租人	出租资产	出租日	到期日	收益方式	收益金额
惠州桑梓湖	佳和股份	猪场性猪养殖生产经营业务相关的经营性资产	2014-01-01	2018-12-31	固定收益+超额部分固定比例	150万/年

2014年1月，惠州桑梓湖与湖南佳和农牧有限公司(后变更为佳和农牧股份有限公司)（以下简称佳和股份）签署了《管理合作协议》。

通过《管理合作协议》，该等公司将经营性资产（主要包括存货、生产性生物资产、固定资产）交付给佳和股份（受托方）经营，在经营期间受托方在授权范围内享有较高程度的经营自主权，且自负盈亏；经营性资产所有权属于该等公司，经营性资产使用权及收益权归属于受托方，受托方按照固定金额或固定金额加超额部分固定比例在受托期内向该等公司支付费用；受托经营到期后，受托方需要归还等值经营性资产交回该等公司；受托期限为5年（自2014年1月1日至2018年12月31日）。

②本集团作为经营租赁承租人，相关信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	591,666.67
1年以上2年以内（含2年）	3,559,000.00
3年以上	114,139,450.00

合 计	118,290,116.67
-----	----------------

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,742,096.23	98.33%	1,991,296.94	6.27%	29,750,799.29	13,301,647.18	96.10%	1,500,371.33	11.28%	11,801,275.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	539,304.40	1.67%	539,304.40	100.00%		539,304.40	3.90%	539,304.40	100.00%	
合计	32,281,400.63	100.00%	2,530,601.34	7.84%	29,750,799.29	13,840,951.58	100.00%	2,039,675.73	14.74%	11,801,275.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	28,816,180.29	1,440,809.01	5.00%
1 至 2 年	1,765,843.06	176,584.31	10.00%
2 至 3 年	600,836.88	150,209.22	25.00%
3 至 5 年	559,236.00	223,694.40	40.00%
合计	31,742,096.23	1,991,296.94	6.27%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 490,925.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为12,768,888.99元，占应收账款期末余额合计数的比例为39.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额638,444.45元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	109,344,915.44	100.00%	936,175.95	0.86%	108,408,739.49	50,466,414.14	100.00%	2,937,343.41	5.82%	47,529,070.73
合计	109,344,915.44	100.00%	936,175.95	0.86%	108,408,739.49	50,466,414.14	100.00%	2,937,343.41	5.82%	47,529,070.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	9,024,680.41	451,234.02	5.00%
1 至 2 年	432,846.82	43,284.68	10.00%
2 至 3 年	372,149.00	93,037.25	25.00%
3 至 5 年	73,050.00	29,220.00	40.00%
5 年以上	319,400.00	319,400.00	100.00%
合计	10,222,126.23	936,175.95	9.16%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内单位应收款项组合	99,122,789.21	0.00	0.00%
合计	99,122,789.21	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

本会计期间，公司对坏账准备计提比例的会计估计进行变更。详见本公司于2016年5月31日在巨潮资讯网披露的《关于会计估计变更的公告》。公司对预计实际损失率很小的应收期货交易保证金、应收合并范围内单位其他应收款不计提坏账准备。除此之外的组合内的其他应收款列入账龄组合。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,001,167.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

（3）本期实际核销的其他应收款情况

无

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
对关联公司的应收款项	99,122,789.21	48,871,708.40
保证金	9,088,343.50	882,199.00
备用金借支	944,831.35	523,611.00
代垫款项	188,951.38	188,895.74

合计	109,344,915.44	50,466,414.14
----	----------------	---------------

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建金新农饲料有限公司	应收款项	21,230,811.54	1 年以内	19.42%	0.00
哈尔滨成农远大养殖有限公司	应收款项	13,144,600.00	1 年以内	12.02%	0.00
长春金新农饲料有限公司	应收款项	12,117,738.28	1 年以内	11.08%	0.00
上海成农饲料有限公司	应收款项	10,276,792.23	1 年以内	9.40%	0.00
博罗县金新农农业开发有限公司	应收款项	7,797,399.52	1 年以内	7.13%	0.00
合计	--	64,567,341.57	--	59.05%	0.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,280,617,296.33		1,280,617,296.33	1,243,517,296.33		1,243,517,296.33
对联营、合营企业投资	341,478,912.85		341,478,912.85	102,732,268.91		102,732,268.91
合计	1,622,096,209.18		1,622,096,209.18	1,346,249,565.24		1,346,249,565.24

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

远大牧业	54,232,602.06			54,232,602.06		
上海成农	13,409,991.87			13,409,991.87		
郑州成农	3,218,040.98			3,218,040.98		
沈阳成农	29,561,304.06			29,561,304.06		
哈尔滨金新农	5,000,000.00			5,000,000.00		
南昌金新农	5,000,000.00			5,000,000.00		
福建金新农	18,000,000.00			18,000,000.00		
广东金新农	152,634,909.48			152,634,909.48		
长沙成农	109,959,100.00			109,959,100.00		
长春金新农	50,000,000.00			50,000,000.00		
始兴优百特	69,514,800.00			69,514,800.00		
惠州桑梓湖	8,641,710.00			8,641,710.00		
前海成农	5,000,000.00			5,000,000.00		
四川金新农	6,844,973.21			6,844,973.21		
安徽金新农	10,000,000.00			10,000,000.00		
前海易诚	4,309,164.67	8,100,000.00		12,409,164.67		
湖北金新农	9,000,000.00			9,000,000.00		
浙江成农	27,000,000.00			27,000,000.00		
有极信息	1,000,000.00	4,000,000.00		5,000,000.00		
洛阳金新农	36,940,700.00			36,940,700.00		
盈华讯方	524,800,000.00			524,800,000.00		
华扬药业	99,450,000.00			99,450,000.00		
大易技术		20,000,000.00		20,000,000.00		
新跨越		3,750,000.00		3,750,000.00		
新金农		1,250,000.00		1,250,000.00		
合计	1,243,517,296.33	37,100,000.00		1,280,617,296.33		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业										
新大牧业	102,732,268.91			35,770,279.37					138,502,548.28	
武汉天种	0.00	193,824,078.00		9,152,286.57					202,976,364.57	
小计	102,732,268.91	193,824,078.00		44,922,565.94					341,478,912.85	
合计	102,732,268.91	193,824,078.00		44,922,565.94					341,478,912.85	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,432,778.82	175,793,692.68	378,367,390.99	341,411,027.12
其他业务	853,144.23	0.00	1,834,043.57	
合计	229,285,923.05	175,793,692.68	380,201,434.56	341,411,027.12

其他说明：无

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	88,150,000.00	25,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	44,922,565.94	448,029.86
处置长期股权投资产生的投资收益		502,685.29
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	245,502.00	2,421,564.43
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,727,848.50	
委托贷款	1,750,000.00	
其他	0.00	610,821.92
合计	136,795,916.44	29,583,101.50

6、其他

无

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-69,754.89	主要系优百特处置淘汰的生产性生物资产所致。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,856,169.65	主要系收到的政府补助。
委托他人投资或管理资产的损益	390,169.36	主要系经营租赁损益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,470,832.69	主要系出售可供出售金融资产黔昌畜牧产生的收益。
对外委托贷款取得的损益	1,750,000.00	主要系委托贷款利息收入。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,502.89	主要系废品收入及其他营业外收支。
减：所得税影响额	935,563.04	
少数股东权益影响额	288,070.90	
合计	5,248,285.76	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.24%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.91%	0.20	0.20

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

深圳市金新农饲料股份有限公司

二〇一六年八月十七日