



广东海大集团股份有限公司

Guangdong Haid Group Co., Limited

## 2016 年半年度报告

股票代码：002311

债券代码：112047

股票简称：海大集团

债券简称：11海大债

批准报出日期：2016年8月20日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人薛华、主管会计工作负责人田丽及会计机构负责人（会计主管人员）杨少林声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节 董事会报告 .....	10
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况 .....	53
第七节 优先股相关情况 .....	58
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	59
第九节 财务报告.....	61
第十节 备查文件目录 .....	169

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、海大集团	指	广东海大集团股份有限公司
董事会	指	广东海大集团股份有限公司董事会
监事会	指	广东海大集团股份有限公司监事会
股东大会	指	广东海大集团股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东海大集团股份有限公司章程》
元	指	人民币元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广州海灏	指	广州市海灏投资有限公司，为公司控股股东

## 风险提示

### 一、天气异常及养殖疫病影响饲料行业阶段性波动的风险

饲料行业主要服务于下游养殖业，养殖过程中温度、雨水、台风等自然因素出现异常变化时，可能出现养殖存栏、存塘数量的波动，甚至于病害的规模化爆发，进而对饲料需求产生影响，出现阶段性或区域性需求波动的风险。

如 2014 年出现的超长超强厄尔尼诺现象持续至今，其累计强度、峰值都不断创下历史新高，成为 20 世纪以来最强的厄尔尼诺现象。受此影响，2016 年 6 月以来国内 26 个省市遭遇洪涝灾害，湖北、湖南、安徽和江苏等部分地区的水产、畜禽养殖遭遇冲击，局部地区养殖户损失严重。洪涝灾害直接导致区域养殖量及饲料需求量的减少，对公司短期销量增长和利润增长产生一定的影响。

随着环境变化和养殖业规模化发展，动物疫病也会时有发生，例如近年来畜禽养殖中出现的“H7N9 病毒”、“蓝耳病毒”和对虾养殖的“EMS 疫病”等病害影响，疫病发生会直接抑制养殖规模的增长，短期减少对饲料的需求；重大动物疫病还可能会挫伤终端消费的需求，导致养殖业陷入一定阶段的低迷，进而延伸影响到饲料需求，对饲料企业的生产经营产生不利影响。

风险应对措施：1、公司目前在华南、华中、华东、华北等主要养殖区域及东南亚等海外市场全面布局工厂和开发当地市场，区域布局的扩大能有效应对局部地区天气异常及自然灾害的风险；2、公司的饲料品种涵盖猪饲料、鸡饲料和鸭饲料等畜禽饲料和鱼料、虾料等水产饲料，品种齐全、结构均衡，能有效应对单一养殖品种疫病风险，综合抗风险能力较强。

### 二、主要原材料价格大幅波动的风险

饲料原料主要是各类大宗农产品，近年国内国际市场联动紧密，各主要产粮国的种植面积和收成变化、收储和补贴政策变化、进出口政策变动、海运等物流运力和成本波动、汇率变化等都可能给部分原材料价格带来较大的波动，进而对饲料和养殖的成本造成一定的影响。

随着农产品贸易的国际化加强，原材料价格变化因素日趋复杂，价格波动也因此加剧，如在 2016 年 4 月至 6 月期间，国内豆粕价格振幅超过 40%。原材料价格波动剧烈，如果公司未能及时把握饲料原材料行情的变化并及时做好采购的策略管理和风险控制，将有可能面临综合采购成本上升的风险。

风险应对措施：1、公司对原材料品种进行划分，实行大宗品种集中采购和区域性品种本地采购相结合的模式，既保证大宗原材料的规模采购优势，又力求获得区域性采购快速应变的本地化优势；2、公司持续投资于原材料采购研究体系的建设，专业的原材料信息研究部门团队相对成熟，通过实时跟踪、研究、判断国内外大宗原材料的行情走势安排进行策略性采购，并通过期货套期保值、原材料贸易等工具对大宗原材料进行头寸风险管理，能够较为有效地控制采购风险；3、公司对动物营养和饲料配方技术的研发积累较为丰富，拥有近千人的研发团队，每年投入约 2 亿资金进行研发，专注于动物营养需求、饲料配方技术、品种繁殖和优良种质选育、健康养殖模式等研究方向，对动物营养需求的理解深刻，对原材料综合利用的技术水平也相对较高，因此在原材料价格波动时，能通过快速调整配方来控制合理的饲料营养水平和配方成本。

### 三、汇率波动的风险

饲料原材料的全球化采购已经成为常态，公司海外投资和海外经营业务规模也在快速扩大，跨境资金结算规模和海外资产存量都有较大的增长，涉及到多个相关国家的货币种类，各币种的汇率波动影响因素各有不同，且任一币种的汇率波动都可能对该区域的业务结算成本和资产存量价值产生一定的影响。

风险应对措施：1、公司根据在各区域和国家的业务规模、经营模式和结算特点，以严控汇率风险为原则，谨慎选择结算货币，且通过融资来源和融资品种的结构化安排、力争取得区域性资金流入流出相对平衡，控制汇率风险；2、人民币汇率双向波动扩大已经成为新常态，公司进一步增强外汇风险管理意识，根据采购和销售策略、进出口业务的周期特点安排结算模式，且灵活运用远期结、售汇及外汇期权业务等金融工具锁定汇率风险，控制采购和销售成本，控制汇率波动可能带来的风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	海大集团	股票代码	002311
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东海大集团股份有限公司		
公司的法定代表人	薛华		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄志健	卢洁雯
联系地址	广州市番禺区番禺大道北 555 号天安科技创新大厦 213	广州市番禺区番禺大道北 555 号天安科技创新大厦 213
电话	020-39388960	020-39388960
传真	020-39388958	020-39388958
电子信箱	zqbgs@haid.com.cn	zqbgs@haid.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	11,620,378,224.28	9,650,442,818.43	20.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	384,541,050.94	287,966,522.98	33.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	361,639,564.91	278,765,407.16	29.73%
经营活动产生的现金流量净额（元）	440,238,325.11	1,158,037,227.85	-61.98%
基本每股收益（元/股）	0.25	0.19	31.58%
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.19	31.58%
加权平均净资产收益率	7.51%	6.47%	1.04%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	10,153,117,817.38	8,184,667,625.29	24.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,094,306,054.50	5,000,608,576.55	1.87%

#### 二、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	81,850.79	
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	18,210,395.22	



一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	13,486,681.08	
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	48,972.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,700,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,832,232.70	
减: 所得税影响额	6,410,983.64	
少数股东权益影响额(税后)	383,197.12	
合计	22,901,486.03	--

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

#### （一）行业情况

##### 1、养殖终端商品价格底部回升，行业景气度有所提升

2016年上半年，养殖业的行业景气度较上年同期有所提升。虽然消费需求依旧疲软，但因养殖技术持续进步、规模化水平快速提升、规模企业竞争优势也进一步凸显等原因，对落后养殖产能的去产能初见成效，各类产品的养殖规模持平或有所下降，终端商品价格呈现底部回升的趋势。分类别表现为鱼类价格谷底回升、生猪价格高位盘整、禽类价格稳中带升，这对饲料需求形成了一定的支撑。

具体来看，鱼类价格经过三年多的低位盘整后，养殖量和存塘量降到一定的低位，上半年价格开始谷底回升，环比逐月上涨，其中鲢鱼、鳙鱼、鲫鱼、鳊鱼等综合出塘价格较年初累计上涨超过20%以上，其他大部分鱼类价格也都有不同幅度的回升。生猪价格上半年持续走高，主要受前几年的猪价低迷、散户大量退出、规模企业尚未获得广泛的发展等影响，养殖存栏量一直没有大规模的增长，所以生猪价格维持高位盘整；二季度部分地区生猪价格达到22元/公斤的近几年高位，生猪养殖效益高涨。禽类价格总体平稳，其中白羽鸡因前期行业减少祖代鸡的进口数量，且美国、法国近期禽流感的影响，祖代鸡进关受到限制，从产业源头上开始去产能，所以鸡苗、肉鸡逐渐走出稳中带升的趋势，白羽鸡价格的走强也带动三黄鸡、肉鸭的价格，禽类养殖上半年的盈利能力均优于上年同期。养殖业的结构调整和终端商品价格提升对养殖业、饲料业的发展均提供了有利条件。

##### 2、大宗原材料价格低位运行，对饲料行业形成有力支撑，但过程振幅加剧

大宗农产品全球供应紧张的平衡格局有所打破，上半年价格低位运行，虽然部分原材料价格在二季度出现暴涨行情，但总成本与上年同期相比仍有较大的跌幅，饲料成本明显低于去年同期。一季度，大宗农产品中的玉米价格最低跌至1,800元/吨，较去年同期下跌了约25%；豆粕最低跌至2,400元/吨，较去年同期也下跌了20%左右。但从4月中旬开始，受主产地天气情况及资金炒作等因素推动，农产品价格走出剧烈的上涨行情，6月中旬，豆粕价格上涨到3,500元/吨，短短两个月期间价格上涨了40%，波动非常剧烈。虽然二季度豆粕等原材料价格上涨直接导致饲料及养殖成本的上升，但上半年农产品综合成本仍较去年仍有大幅下降，能够有效支撑养殖业及饲料业的恢复。

##### 3、饲料总量增长乏力，行业分化加剧，部分企业积极向养殖产业链延伸

近年饲料总量增长乏力，随着养殖量的减少及养殖技术的提升，饲料总量需求下滑，行业分化加剧、并积极向养殖产业链延伸。

行业分化加剧，集中度进一步提升。受制于行业总量下滑，优势企业需在销量增长和利润增长中寻找平衡，市场开发力

度和开发范围都不断扩大，对海外市场的探索和投资逐步增加，行业比较优势进一步加强，但饲料销量增长仍然受限；行业劣势企业因受资本劣势、技术投入不足、采购能力和风险管理能力不强等因素影响，竞争劣势难以改变，特别是二季度农产品价格突然上涨，大幅增加了企业的采购成本，进一步加速了劣势企业的退出，饲料企业数量会持续下降，行业集中度将进一步提升。

饲料企业向产业链延伸发展的趋势更加明显。饲料行业与上下游产业的联系紧密，养殖、食品等产业空间都十分巨大，在部分产业链企业成功的商业模式示范带动下，更多的饲料企业加大了对产业链养殖延伸的探索。这对企业经营管理能力、人才和资本实力等都提出了更高的要求。

未来随着大数据开发和利用的技术进步、金融业务对农业的支撑服务落地、资本市场与行业的紧密结合，更多样化的商业模式将有所呈现。

## （二）公司生产经营情况

上半年，公司仍然是行业中为数不多的量利齐升的企业，饲料销量的增长率远高于行业水平。公司坚持“为客户创造价值”的经营理念，不断提升产品竞争力、优化产品结构、深化服务体系。报告期内，公司实现营业收入116.20亿元，同比增长20.41%；销售毛利率11.13%，同比增长0.39个百分点；实现饲料销量323万吨，同比增长23.28%；归属于母公司净利润3.85亿元，同比增长33.54%。饲料收入、销量及毛利均实现良好增长。

## 二、主营业务分析

### （一）概述

报告期内，公司一方面继续大力发展饲料业务，在行业整合阶段发力扩大市场份额，抢占行业中有限的优秀养殖户资源，奠定未来产业发展的基础；另一方面积极开拓产业链的延伸，不断加强公司在生猪养殖、动保等业务上的发展。

1、公司饲料销量323万吨，同比增长23.28%，远高于行业水平。在饲料业务发展上，公司坚决推动联动机制落地，提高产品竞争力；持续优化产品结构，提升高毛利产品占比；不断推出功能性新产品，为养殖户提供差异化产品和服务，提高养殖效益。（1）公司禽饲料销量同比增长33.15%，利润贡献不断扩大。禽饲料销量在华北片区增长超过60%，华南及华中片区保持20%以上的增长，市场占有率进一步提升。禽饲料持续增长的背后是公司综合能力的体现，市场、技术、采购、内部运营快速反应的联动机制，禽饲料的毛利率保持稳定；另外，因禽饲料在销售和管理上的简单高效，使禽饲料期间费用较低、规模优势明显，对净利润的贡献不断提升。（2）猪饲料销量同比增长17.82%，产品结构优化明显。上半年生猪养殖数量及存栏数量同比减少，饲料需求疲软，公司猪料的增长高于行业水平；另外，公司猪饲料结构进一步优化，毛利较高的教槽料、乳猪料、小猪料等销量占猪饲料比重超过20%；受产品结构优化及原材料成本下降的作用，猪饲料毛利率同比增长约1个百分点，盈利可观。（3）水产饲料销量同比增长6.95%，不断推出新产品，差异化竞争。上半年公司不断推出新开发的产品，包括新养殖模式的产品、具有特定功能性如抗病毒产品、根据生长阶段细分产品等等，为养殖户提供差异化产品和服务，有效提高养殖效益。如公司在珠三角推出的“大头模式”，快速发现大头鱼（鳙鱼）的市场价值，结合公司在苗种、饲

料开发、市场推广服务上的优势，快速推广抢占市场，并能为养殖户赚取8,000元/亩以上的盈利，得到市场的认可。另外，上半年公司水产饲料产品结构优化同样明显，膨化鱼料的销量增长超过20%，占鱼饲料的比重超过50%。受益于新产品的开发和结构优化，水产饲料毛利率保持上升趋势，盈利能力在提升。

2、在产业链发展上，公司坚决执行确定的战略目标，大力发展已经建立核心竞争力的产业，如生猪养殖、水产动保、水产苗种等，在专业化的基础上实现规模化；同时逐步构建新开拓产业的竞争力，如畜禽动保、宠物饲料、金融服务等，为养殖户提供更全面服务，也为公司创造更多的利润。（1）生猪养殖出栏15.25万头，同比增长595%。上半年生猪养殖利润高涨，公司自繁自育及“公司+农户”的养殖模式规模快速扩张，公司及养殖户均获取较高利润回报；另外，公司现正在建设四个母猪场，全部投产后公司母猪存栏近4万头，能进一步扩大公司的养殖规模。受上半年寒潮、雨水多发天气及环保严控的影响，公司猪场建设进度有所推迟，从而制约今年生猪养殖规模。（2）动保销售收入同比增长40.26%，主要为水产动保产品收入的增长，产品毛利率保持在50%左右。水产动保产品通过不断升级改良，产品效果显性表现，使用简单高效，深受养殖户信赖，上半年保持高速增长。公司前期收购的疫苗公司技术改造接近完成，升级后的产品即将投向市场，公司疫苗、动保业务在水产、畜禽全面推进。（3）其他业务进展顺利，都在作阶段性的储备和突破。如上半年水产苗种养殖效果表现特出，鱼苗在多个区域已经能支撑饲料市场的开拓，自主研发培育的虾苗在多个区域表现已经超过或接近国外一线品牌，公司部分金融服务工具在山东、湖北等地区已经落地并对养殖户给予直接的融资服务支持。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	11,620,378,224.28	9,650,442,818.43	20.41%	报告期内，公司饲料销量持续增长、产业链业务发展扩大，导致营业收入同比增加
营业成本	10,326,558,100.57	8,613,608,744.04	19.89%	报告期内，公司销量、收入增长，营业成本相应增加
销售费用	336,066,613.22	289,330,992.90	16.15%	主要是由于公司经营规模扩大，服务营销人员增加导致销售经营的各项费用增加所致
管理费用	357,855,197.26	341,104,494.24	4.91%	主要是公司管理人员薪酬增加、研发投入增加所致。管理费用增速低于收入增长速度，主要是公司加强内部运营管理，提升管理效率的所致
财务费用	29,364,574.67	56,344,946.88	-47.88%	主要是报告内银行借款同比减少、利率下调导致利息支出减少，以及美元升值导致汇兑收益增加所致
所得税费用	91,450,977.35	68,553,400.24	33.40%	公司半年度利润增长导致所得税费

				用增加
研发投入	95,510,672.77	87,267,821.85	9.45%	公司持续增加饲料配置技术、饲料添加剂的应用、家系选育技术、动保产品、健康养殖模式的开发及研究资金投入
经营活动产生的现金流量净额	440,238,325.11	1,158,037,227.85	-61.98%	公司原材料库存增加及支付原材料采购预付款项增加导致经营活动现金流支出增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-657,209,741.24	-473,995,525.34	-38.65%	报告期内，公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-44,929,981.88	-45,297,820.93	0.81%	报告期内，公司筹资活动产生的现金净流量与去年同期基本相当
现金及现金等价物净增加额	-260,785,833.42	638,289,724.08	-140.86%	公司进入生产旺季，生产用原材料库存现金流出增加以及公司持续增加固定投资导致报告期内现金及现金等价物净流出增加
资产减值损失	25,782,549.12	17,408,356.72	48.10%	因公司进入销售旺季，应收款项期末余额增加导致坏账准备余额增加
公允价值变动净收益	-45,589,150.00	-9,297,907.73	390.32%	主要是报告期末原材料大宗农产品期货价格暴涨，公司远期采购套期保值持仓合约公允浮动亏损增加所致
投资收益	-29,628,815.80	33,038,047.08	-189.68%	主要系原材料期货套期保值平仓产生的投资亏损所致
营业外收入	37,029,172.41	14,416,295.94	156.86%	主要系报告期内收购科大绿源公司，投资成本小于被投资企业公允价值增加收益所致
营业外支出	9,068,142.78	2,474,751.59	266.43%	主要系报告期固定资产处理支出增加所致

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
饲料行业	11,189,653,318.02	9,997,475,222.25	10.65%	17.96%	17.62%	0.25%

养殖行业	430,724,906.26	329,082,878.32	23.60%	162.16%	188.36%	-6.94%
分产品						
饲料销售	9,128,454,625.32	8,121,402,016.43	11.03%	5.48%	5.77%	-0.24%
动保产品销售	157,720,780.86	75,058,683.88	52.41%	40.26%	35.52%	1.66%
农产品销售	430,724,906.26	329,082,878.32	23.60%	162.16%	188.36%	-6.94%
贸易业务	1,881,523,658.38	1,785,801,229.20	5.09%	171.54%	138.19%	13.29%
其他	21,954,253.46	15,213,292.74	30.70%	-18.38%	-3.06%	-10.95%
分地区						
华南片区	7,594,525,250.52	6,634,053,132.26	12.65%	1.04%	-1.70%	2.44%
华东片区	1,150,288,301.20	1,044,665,830.72	9.18%	11.01%	13.43%	-1.94%
华北片区	1,675,400,175.70	1,580,976,546.95	5.64%	32.11%	27.91%	3.10%
华中片区	2,498,918,683.02	2,355,642,188.43	5.73%	11.01%	9.97%	0.89%
境外	1,602,917,433.84	1,517,822,191.65	5.31%	194.27%	200.77%	-2.05%
合并抵消	-2,901,671,620.00	-2,806,601,789.44				

公司饲料销售进展顺利，销量同比增长23.28%，增速远高于行业。动保产品销售收入同比增长40.26%，主要为水产动保的收入增长，毛利率稳定。农产品销售收入同比增长162.16%，农产品销售主要包括生猪养殖和水产苗种，报告期内收入增长主要为生猪养殖规模的扩大；毛利率同比下降，主要是受上半年寒潮影响，对虾苗种育苗困难及养殖投苗高峰推迟，导致毛利有所下降。

贸易业务实现销售收入18.81亿元，同比增长171.54%，毛利率为5.09%。公司贸易业务主要是玉米、DDGS、高粱、大豆、鱼粉等大宗农产品的采购和销售。贸易业务收入及盈利大幅上涨，主要是上半年大宗农产品价格剧烈波动，受资金炒作投机影响出现暴涨暴跌行情，公司适时加大贸易操作、减少原材料库存，有效控制存货风险。

其他业务实现销售收入2,195.43万元，主要为饲料设备配件及易耗品的销售、生产过程中废旧物资销售以及对外提供咨询、检测等服务收入。报告期内其他业务同比减少18.38%，主要是本期销售废旧物资同比减少所致。

#### 四、核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要表现在公司管理团队学习能力、产品力、技术服务、及产品结构上所具有的核心竞争力。

##### 1、公司优秀的经营管理团队和集体学习能力

公司拥有一支理念一致、勤奋敬业、专业精湛的经营管理团队。团队中大部分人员都毕业于农业类高等院校，具有较强的专业背景，管理层对饲料行业具有深刻且全面的认识并积累了丰富的实践经验，具有宏伟而统一的愿景目标、较强的行业洞察力、领导力和执行力，从学历背景、知识结构、行业经验和年龄层面都能够适应饲料行业的快速变革和公司越来越高的经营管理要求。

近年行业处于剧烈变革时代，行业发展、养殖户规模、客户需求都发生了巨大的变化，农村金融、互联网+等新兴产



业也不断冲击行业，促进行业的变革和创新，唯一能适应变化的，是公司机制和文化，这是公司成为持续竞争优势的根本，这就是使公司不断为客户创造价值的集体学习能力。公司从水产预混料发展到淡水鱼类、海水鱼类、对虾等各种水产配合饲料，从水产饲料体现核心优势延伸到畜禽饲料优势逐步凸显，从单纯的饲料经营到为养户提供苗种、动保、养殖技术服务等综合的服务能力，从华南到华中、华东、华北及东南亚等区域的扩展，经历了许多个从无到有，再到做强做大，做到行业前列的过程，依靠的是公司管理层和全体员工的集体学习能力。这种能力和文化使公司一直处于学习进步中，并在学习中不断成长。

## 2、公司产品力竞争优势

产品力竞争优势是指公司产品能“为客户创造价值”的优势，其体现为产品的性价比。在养殖效益较好的情况下，公司产品能为客户创造更多的收益；在养殖效益不理想，养殖亏损的环境下，公司产品能减少客户亏损或使客户不亏损，这就是产品力优势。产品力的体现，需要公司内部各项专业能力支撑：配方技术能力、采购能力、产品定位能力、高效运营能力等专业化能力缺一不可。

配方技术能力的支撑。配方技术来源于研发和积累，公司拥有近千人的研发团队，每年投入约2亿资金进行研发，专注于动物营养需求、饲料配置技术、物种家系选育、健康养殖模式等研发。通过十多年连续不断的研发积累，已经建立庞大的动物营养需求数据库，储备多种原材料配方技术、每年有1,000多组对比实验结果积累，所以能在原材料价格波动时具备快速调整配方、将技术转化为生产力的能力。

采购能力的支撑。公司采购能力突出，是行业中最早成功实现集中采购的企业，一直为行业中的标杆。公司对大宗原材料品种实行集中采购，以体现规模采购优势；同时按照细分大宗原材料类别组建专门采购队伍，做到专业分工且相互合作；并建立采购人员激励机制，将采购人员奖金与原材料采购价差挂钩进行激励与考核，充分调动采购人员的工作热情。另外，公司建立专门原材料信息研究部门，实时跟踪、研究、判断国内外大宗原材料的行情走势；并利用期货工具对大宗原材料进行套期保值、利用贸易工具控制原材料库存，以有效控制采购风险。突出的采购能力可以发现众多原材料采购机会，使饲料产品成本优势成为可能。

产品定位能力支撑。公司现有近4,000人的服务营销团队，深入到塘口、养殖场了解养殖情况，所以公司对当地终端消费习惯、饲料养殖效果、养殖模式和养殖需求等都有详尽的数据来源；公司通过对数据进行系统分析，能精确把握养殖户的需求，设计出符合当地市场所需的产品。产品定位精准能对饲料配方提出明确的技术要求，使配方技术可以充分聚焦，从而有效扩大配方的调整空间。

高效运营能力支撑。通过推动SAP、OA、财务共享等管理软件落地，公司具有较强的信息化系统，内部运营工作也逐步走向流程化、标准化和数据化。数据化的作用是对通过对各分子公司生产数据作对比，能找出高效节能的运营方法；流程化、标准化的作用是使内部可复制性有很大提高，内部标杆公司运营模式得到快速的推广，大大提高公司的工作效率。高效运营能力是有效组织生产的重要支撑。

产品力优势不仅需要以上专业能力的支撑，更重要的是要建立快速联动机制。“四位一体”快速联动机制是指，采购人

员能根据配方需求采购有成本优势的原材料，反过来如果采购人员发现市场上某种原材料存在低成本采购机会，配方人员能在产品质量保证的前提下快速调整配方，使用性价比更优的原材料；市场服务人员能把市场需求清楚传递回配方人员，同时能及时跟踪反馈配方变动下的养殖情况，以便配方人员根据养殖情况进一步优化配方；内部运营能及时应对配方的调整，保证不同配方下的产品生产，保证生产工艺的稳定性，并对生产费用负责。在快速联动的基础上，能确保公司产品性价比保持最优状态，充分体现公司产品力的优势。

### 3、公司养殖服务优势

2006年公司在行业中率先提出技术服务，定位为服务型企业。公司通过向养殖户提供“苗种—放养模式—水质控制—疫病防治—饲料”等全流程的产品和技术支持，确保养殖户能使用到最先进的养殖技术，从而确保养殖户养殖成功和盈利。公司拥有近4,000名行业中服务经验最丰富、最富激情的服务团队；并结合当地特点积累多种先进的养殖模式；在全国养殖密集区拥有200多个高效运作的服务站，能同时为几万养殖户进行技术服务。公司在行业中较为完备的服务体系能充分发挥产品力优势，并提供养殖全程技术服务，能有效放大客户收益，从而增加客户的粘性。

### 4、公司产品结构的优势

公司产品包括畜禽饲料、水产饲料等全系列的饲料产品，产品线齐全，产品组合特点使公司抗风险能力较强。各类饲料品种的技术含量不同，毛利率高低不同，市场特点和运营风险也各不相同，公司的产品结构组合使得公司可获得高于行业一般水平的毛利率，并较好地控制了养殖动物疫病和供求失衡带来的市场运营风险，使得公司的销售收入稳定、快速增长。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
142,400,000.00	257,676,284.72	-44.74%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
宿迁海大饲料有限公司	饲料生产销售	100.00%
石家庄科大绿源科技发展有限公司	生物技术、水处理工艺及产品 and 环保产品的技术开发、服务；生产销售养殖用微生物环境改良剂、种植用微生物环境改良等	70.00%
嘉兴海大永旺生物饲料有限公司	配合饲料生产、销售，畜禽饲料的研发，	80.00%



	原料贸易及进出口业务	
浦城县海圣饲料有限公司	动物饲料加工与销售	50.00%
贵州福海化工有限责任公司	磷及磷化工产品、五金交电、机械设备、饲料添加剂及粮油产品等的生产及销售	45.00%
广东空港城投资有限公司	股权投资，基金投资，投资管理及咨询，物流及进出口贸易	14.00%

## (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
东莞银行广州番禺支行	无关联关系	否	保本型	2,900	2015年10月30日	2016年05月18日	保证收益	2,900		74.26	51.35
交通银行广州番禺支行 [注 1]	无关联关系	否	保本型	155,000	2016年01月05日		浮动收益	144,500		543.35	502.21
交通银行广州番禺支行	无关联关系	否	保本型	5,000	2016年06月12日	2016年08月01日	保证收益			19.32	7.34

交通银行广州番禺支行	无关联关系	否	保本型	12,500	2016年06月13日	2016年09月13日	保证收益			103.66	20.28
合计				175,400	--	--	--	147,400		740.59	581.18
委托理财资金来源				自有资金、募集资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2014年12月05日							
				2015年10月27日							
				2016年05月23日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）				2014年12月23日							
				2015年11月14日							
				2016年06月08日							

注 1：本期购买“交通银行广州番禺支行”的“蕴通财富·日增利 S 款”集合理财计划理财产品金额为 15.5 亿元，赎回 14.45 亿元，期末尚未赎回金额为 1.05 亿元，由于该产品为开放式理财产品，公司根据资金的实际需求进行赎回，故终止时间未能准确确定。

注 2：因 2016 年 5 月 1 日始全面实施营改增政策，上述属 2016 年 5 月 1 日后的预计收益与报告期实际损益金额为扣除增值税影响的金额。

## （2）衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
期货公司	非关联方	否	玉米、豆粕等原材料期货合约		2016年01月01日	2016年06月30日	3,821.41		5,063.38	0.96%	-3,744.59
合计				0	--	--	3,821.41		5,063.38	0.96%	-3,744.59
衍生品投资资金来源				自有资金							
涉诉情况（如适用）				不适用							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）				2016年03月29日							
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）				2016年04月19日							

报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	针对套期保值的风险控制，公司制定了完善的《期货管理制度》，对期货资金账户开户和管理原则、方案设计原则、方案设计和审批、方案的执行和报告原则、资金支付和结算监控等进行详细的规定，以使得公司期货交易专注于套期保值。公司进行期货套期保值交易的主要控制程序有：1) 规定公司进行期货套期保值交易的实施主体只能是集团总部指定的公司；2) 所有期货账户的开户必须填写《开户申请单》，列明开户的原因，经集团审批后才能办理；3) 所有的交易，必须按照经审批的套保计划执行；4) 财务中心设专人对期货账户交易和资金情况进行监控。检查交易和资金往来是否严格根据方案设计执行，发现基差和价差表现偏离原方案设计，必须立即向主管采购副总经理和主管财务副总经理进行预警提示，并要求交易员严格按照止损方案执行操作。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司衍生品交易品种主要在期货交易所交易，市场透明度高，成交非常活跃，成交价格 and 当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司独立董事经认真审查相关资料后对公司 2015 年套期保值投资及风险控制情况发表独立意见如下：公司 2015 年开展的套期保值业务严格按照相关制度执行，仅为公司生产所需原材料进行套期保值，不进行期货炒作，有效控制了期货业务的风险，同时控制了原材料成本，有效防范和化解风险，公司使用自有资金利用期货市场开展期货交易的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。公司已就开展期货交易建立了健全的组织机构及《期货管理制度》。公司期货交易仅限于与企业正常经营相关的原材料品种，不存在损害公司和全体股东利益的情形。我们认为公司将期货交易作为规避价格波动风险的有效工具，通过加强内部管理，落实风险防范措施，有利于充分发挥公司竞争优势，有利企业持续稳定发展。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	75,842.63
--------	-----------

报告期投入募集资金总额	8,222.56
已累计投入募集资金总额	49,744.72
报告期内变更用途的募集资金总额	7,869.25
累计变更用途的募集资金总额	35,696.88
累计变更用途的募集资金总额比例	47.07%

## 募集资金总体使用情况说明

**一、募集资金基本情况**
**(一) 实际募集资金金额和资金到位时间**

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东海大集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2013]867号文),核准广东海大集团股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)发行不超过 10,058 万股股票。本次公司实际向社会非公开发行了人民币普通股(A股)6,850 万股,每股面值 1 元,发行价格为每股 11.34 元,募集资金总额为 776,790,000.00 元,扣除与发行有关费用 18,363,740.44 元后,实际募集资金净额 758,426,259.56 元。以上募集资金情况已经广东正中珠江会计师事务所有限公司于 2013 年 11 月 19 日出具了广会所验字[2013]第 13004060030 号《验资报告》进行验证。

**(二) 募集资金余额及存放**

截至报告期末,募集资金期末余额为 27,215.76 万元。募集资金在各银行账户的存储情况如下:

单位名称	银行账户	期末余额
广东海大集团股份有限公司	中国银行广州番禺天安科技支行 650963093733	0.00
广东海大集团股份有限公司	交通银行广州番禺支行 441162949018010047648	335.48
荆州海大饲料有限公司	平安银行广州信源支行 11014565920000	0.00
湖南洞庭海大饲料有限公司	渤海银行股份有限公司广州分行营业部 2001044947000162	32.58
阳江海大饲料有限公司	渤海银行股份有限公司广州分行营业部 2001044879000167	0.00
安徽海大饲料有限公司	德意志银行(中国)有限公司广州分行 4504411091	464.79
洪湖海大饲料有限公司	平安银行广州信源支行 11014679295004	3,713.16
宿迁海大饲料有限公司	平安银行广州信源支行 11014679271002	902.57
湘潭海大饲料有限公司	交通银行广州番禺支行 441162949018010049520	1,435.24
怀化海大饲料有限公司	交通银行广州番禺支行 441162949018010049693	1,379.48
三明海大饲料有限公司	平安银行广州信源支行 11015256711000	1,452.46
合计		9,715.76

注 1: 募集资金期末余额为 27,215.76 万元,与上表合计数差异 17,500 万元的原因系:

公司使用闲置募集资金 17,500 万元购买理财产品。公司于 2016 年 6 月 7 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金购买理财产品的议案》,同意公司使用闲置募集资金不超过 2.5 亿元购买银行保本理财产品,详见公司 2016-044 号公告。

注 2: 广东海大集团股份有限公司分别在中国银行广州番禺天安科技支行开立的 650963093733 专户和交通银行广州番禺支行开立的 441162949018010047648 专户皆为理财专户,专用于购买理财产品,其中:中国银行广州番禺天安科技支行开立的 650963093733 专户已销户。交通银行广州番禺支行开立的 441162949018010047648 专户期末余额系购买理财产品

的投资收益。

## 二、募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用,保护投资者权益,本公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会《关于进一步加强股份有限公司公开募集资金管理的通知》精神和深圳证券交易所的有关规定要求制定了《广东海大集团股份有限公司募集资金专项存储及使用管理制度》(以下简称“《管理制度》”)。本公司根据《管理制度》的要求,对募集资金实行专户存储,并对募集资金的使用实行严格的审批手续,以保证专款专用。在募集资金到位后,分别为各募集资金项目开立专户,本公司共开设 14 个募集资金专户,现仍在使用的专户有 8 个,已经销户 6 个。募集资金专用账户情况如下表:

序号	单位名称	银行账户	备注
1	广东海大集团股份有限公司	交通银行广州番禺支行 441162949018010047648	募集资金理财专户
2	湖南洞庭海大饲料有限公司	渤海银行股份有限公司广州分行营业部 2001044947000162	
3	安徽海大饲料有限公司	德意志银行(中国)有限公司广州分行 4504411091	
4	洪湖海大饲料有限公司	平安银行广州信源支行 11014679295004	
5	宿迁海大饲料有限公司	平安银行广州信源支行 11014679271002	
6	湘潭海大饲料有限公司	交通银行广州番禺支行 441162949018010049520	
7	怀化海大饲料有限公司	交通银行广州番禺支行 441162949018010049693	
8	三明海大饲料有限公司	平安银行广州信源支行 11015256711000	
9	广东海大集团股份有限公司	中国银行广州番禺天安科技支行 712062015719	已销户
10	荆州海大饲料有限公司	平安银行广州信源支行 11014565920000	已销户
11	武汉泽亿投资有限公司	平安银行广州信源支行 11014565932001	已销户
12	南通海大生物科技有限公司	中国银行广州番禺天安科技支行 666562249805	已销户
13	阳江海大饲料有限公司	渤海银行股份有限公司广州分行营业部 2001044879000167	已销户
14	广东海大集团股份有限公司	中国银行广州番禺天安科技支行 650963093733	募集资金理财专户,已销户

注 1: 广东海大集团股份有限公司在中国银行广州番禺天安科技支行开立的 712062015719 专户主要用于接收各募投项目资金,在募集资金对应转入各募投项目实施公司的募集资金专户后已销户。

注 2: 因募集资金投资项目完成,荆州海大饲料有限公司专户已销户。

注 3: 因募集资金变更实施主体,武汉泽亿投资有限公司专户中的募集资金已全部转出到洪湖海大饲料有限公司和宿迁海大饲料有限公司募投项目专户中,武汉泽亿投资有限公司专户已销户。

注 4: 因募集资金变更实施主体,南通海大生物科技有限公司专户中的募集资金已全部转出到湘潭海大饲料有限公司和怀化海大饲料有限公司募投项目专户中,南通海大生物科技有限公司专户已销户。

注 5: 因部分变更募集资金,阳江海大饲料有限公司专户中的剩余募集资金已全部转出到三明海大饲料有限公司募投

项目专户中，阳江海大饲料有限公司专户已销户。

注 6：经 2015 年年度股东大会审议通过，广东海大集团股份有限公司在中国银行广州番禺天安科技支行开立的 650963093733 专户的累计理财收益转入三明海大饲料有限公司募投项目专户中，该理财专户已销户。

本公司及募集资金项目实施子公司已与保荐机构广发证券股份有限公司及募集资金专户各银行签订《募集资金三方监管协议》和《募集资金四方监管协议》，监管协议与深圳证券交易所三方、四方监管协议范本不存在重大差异，三方、四方监管协议的履行不存在问题。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
武汉泽亿年产 3 亿元微生态制剂项目（以下简称“武汉泽亿微生态项目”）	是	15,037.63	-	-	-	-	-	-	-	已变更
南通海大年产 18 万吨配合饲料项目（以下简称“南通海大项目”）	是	12,790.00								已变更
荆州海大年产 20 万吨配合饲料项目（以下简称“荆州海大项目”）	否	10,660.00	10,660.00	-	10,712.34	100.49%	2015/1/1	404.59	是	否
洞庭海大年产 20 万吨配合饲料项目（以下简称“洞庭海大项目”）	否	11,260.00	11,260.00	52.75	9,248.44	82.14%	2017/4/30	-315.92	不适用	否
阳江海大年产 20 万吨配合饲料项目（以下简称“阳江海大项目”）	是	11,660.00	4,234.67	38.54	4,234.67	100.00%	2016/3/31	281.75	是	部分已变更
安徽海大年产 24 万吨配合饲料项目（以下简称“安徽海大项目”）	否	14,435.00	14,435.00	1,249.09	14,028.18	97.18%	2016/12/31	-206.30	不适用	否
洪湖海大年产 22 万吨配合饲料项目（以下简称“洪湖海大项目”）	否	-	9,527.36	1,637.77	2,859.68	30.02%	2017/6/30	-83.93	不适用	否

宿迁海大年产 20 万吨配合饲料项目（以下简称“宿迁海大项目”）	否	-	5,510.27	2,175.66	4,712.03	85.51%	2017/4/30	5.34	不适用	否
湘潭海大年产 24 万吨饲料项目（以下简称“湘潭海大项目”）	否	-	7,390.00	932.81	1,462.51	19.79%	2017/6/30	-11.02	不适用	否
三明海大年产 20 万吨配合饲料项目（以下简称“三明海大项目”）	否		7,869.25	423.86	423.86	5.39%	2017/12/31	-2.65	不适用	否
怀化海大年产 24 万吨饲料项目（以下简称“怀化海大项目”）	否	-	5,429.30	1,712.08	2,063.01	38.00%	2017/6/30	-19.16	不适用	否
承诺投资项目小计	--	<b>75,842.63</b>	<b>76,315.85</b>	<b>8,222.56</b>	<b>49,744.72</b>	<b>65.18%</b>	--	<b>52.70</b>	--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--		--	--
合计	--	<b>75,842.63</b>	<b>76,315.85</b>	<b>8,222.56</b>	<b>49,744.72</b>	--	--	<b>52.70</b>	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	1、经公司第三届董事会第八次会议及 2014 年第二次临时股东大会审议，同意将募投项目中的“武汉泽亿项目”变更实施主体及实施地点，从原来的实施主体“武汉泽亿公司”变更为“洪湖海大饲料有限公司”和“宿迁海大饲料有限公司”，实施地从原来的“湖北武汉市黄陂区”变更为“湖北洪湖市”和“江苏省宿迁泗阳县”，实施项目内容的投资金额不发生变化。 2、经公司于 2015 年 3 月 23 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意将“南通海大年产 18 万吨配合饲料项目”变更到“湘潭海大年产 24 万吨饲料项目”及“怀化海大年产 24 万吨饲料项目”，实施地从原来的“江苏南通市”变更为“湖南湘潭市”和“湖南省怀化市中方县”，实施项目内容的投资金额不发生变化。 3、经公司第三届董事会第二十次会议及 2015 年年度股东大会审议，同意将“阳江海大年产 20 万吨配合饲料项目”部分募资资金变更到“三明海大年产 20 万吨配合饲料生产项目”。阳江海大项目余下募集资金为 7,458.37 万元（含利息收入 33.05 万元）变更实施主体及实施地点，从原来的实施主体“阳江海大公司”变更为“三明海大饲料有限公司”，实施地从原来的“广东阳江”变更为“福									



	建三明市”。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>1、广东正中珠江会计师事务所有限公司于 2013 年 12 月 7 日出具了广会所专字[2013]第 13004060052 号《关于广东海大集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》，公司以自筹资金先期投入募集资金项目的金额为 4,066.67 万元，其中：武汉泽亿项目 17.64 万元、荆州海大项目 2,056.74 万元、洞庭海大项目 108.22 万元、阳江海大项目 48.23 万元、安徽海大项目 1835.84 万元。</p> <p>2、经公司 2014 年 9 月 12 日召开的 2014 年第三次临时股东大会审议通过的《关于变更募集资金投资项目的议案》，同意将“武汉泽亿微生态项目”变更为“洪湖海大项目”及“宿迁海大项目”。公司将原来在武汉泽亿项目中已经置换的 17.64 万元以自有资金全部转回到武汉泽亿募集资金专户中。</p> <p>因此，截至 2016 年 6 月 30 日公司已置换的募投项目先期投入的全部自筹资金总额为 4,049.03 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>公司 2015 年 10 月 24 日召开的第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定使用闲置募集资金 3.4 亿元暂时补充流动资金，暂时补充流动资金的募集资金使用期限为 2015 年 10 月 24 日至 2016 年 10 月 23 日。公司 2016 年 5 月 12 日已将闲置募集资金暂时补充流动资金全部归还至募集资金专用账户，并将该募集资金的归还情况通知了保荐机构和保荐代表人。</p> <p>截至 2016 年 6 月 30 日，公司不存在闲置募集资金暂时补充流动资金情形。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>1、闲置募集资金用于购买理财产品的情况：公司于 2016 年 6 月 7 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分募集资金及自有资金购买理财产品的议案》，同意公司使用闲置募集资金不超过 2.5 亿元购买银行保本理财产品，详见公司 2016-044 号公告。截至报告期末，公司以闲置募集资金用于购买理财产品 1.75 亿元。</p> <p>2、其他尚未使用的募集资金将按照原定计划继续投入到募投项目当中，现分别存放在各募集资金专户当中。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注 1：荆州海大项目截至 2015 年 12 月 31 日累计使用募集资金 10,712.34 万元，较募集资金承诺投资总额 10,660.00 万元多 52.34 万元，系募集资金存续期间产生的存款利息。

注 2：荆州海大项目本年度实现的收益，为非公开发行募投项目荆州海大饲料有限公司第三期项目 2016 年半年度实现的收益。

注 3：公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意将“南通海大项目”变更到“湘潭海大项目”及“怀化海大项目”。南通海大项目计划使用募集资金总额 12,790 万元，募集资金专户累计存款利息为 29.30 万元，合计 12,819.30 万元分别转入湘潭海大项目 7,390 万元和怀化海大项目 5,429.30 万元。

注 4：公司 2015 年度股东大会审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意将“阳江海大项目”部分募集资金以及中国银行广州番禺天安科技支行开立的 650963093733 专户（以下简称“中行”）的累计理财收益募集资金理财收益变更到“三明海大项目”。其中：阳江海大项目计划使用募集资金总额 11,660 万元，已投入募集资金 4,234.67 万元，累计存款利息为 33.05 万元，剩余募集资金为 7,458.37 万元；中行募集资金理财专户累计收益 410.88 万元，合计 7,869.25 万元变更投资到三明海大项目。



### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
三明海大年 20 万吨配合饲料项目	阳江海大年 20 万吨配合饲料项目	7,869.25	423.86	423.86	5.39%	2017/12/31	-2.65	不适用	否
合计	--	<b>7,869.25</b>	<b>423.86</b>	<b>423.86</b>	--	--	<b>-2.65</b>	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>1、变更决策程序： 公司 2016 年 4 月 18 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过的《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意将“阳江海大项目”部分募资资金以及中行募集资金理财收益变更到“三明海大项目”。</p> <p>2、变更原因： 阳江海大原设计投资 12,416 万元建设年产 20 万吨的水产及畜禽配合饲料综合性工厂，其中设计两条颗粒猪料线、两条颗粒水产线及两条膨化水产线，缓解公司在粤西地区猪料及水产料供应压力。</p> <p>2014 年，公司在粤西的工厂茂名海龙通过技改增加了颗粒水产线的产能；2015 年，公司子公司珠海海龙及湛江海大也进行了膨化水产线的技改工程。项目改造后，粤西地区的饲料供应压力基本得到缓解，故阳江海大二期工程将延后开工建设。</p> <p>福建三明地区的颗粒鱼料、颗粒猪料以及鸭料的市场容量大，公司近几年的市场运作和客户服务，在福建地区形成了良好的用户口碑。但福建海大及漳州海大项目均位于漳州地区，辐射范围太远导致产品物流中转费用偏高，产品的成本偏高；另外，福建海大主要的产能设计是虾料及膨化鱼料，而且基本达到饱和状态。因此，公司有必要在福建三明沙县新建饲料综合工厂。</p> <p>从市场需求、项目轻重缓急的角度出发，也为了更好地提升募集资金的使用效益，公司拟变更阳江海大项目的建设安排，使用剩余募集资金先行投资建设三明海大项目。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
公司募集资金的使用情况规定披露内容已在《公司募集资金存放与实际使用情况	2016 年 08 月 23 日	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊

的专项报告》中披露。		登的《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告号：2016-063）
------------	--	--

#### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东海因特生物技术集团有限公司	子公司	饲料行业	预混料的生产及销售	80,000,000.00	459,879,130.09	346,380,061.12	501,559,115.50	266,262,349.24	226,731,050.73
清远海贝生物技术有限公司	子公司	饲料行业	饲料预混料、添加剂及微生物生态产品的生产及销售	1,000,000.00	230,784,259.59	100,902,596.18	269,829,625.50	112,780,175.00	96,796,200.16
广州市海大饲料有限公司	子公司	饲料行业	饲料原料贸易	10,000,000.00	716,052,988.72	75,896,090.43	1,117,899,826.30	78,860,362.25	65,344,078.18

#### 5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

#### 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	20.00%	至	50.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	87,652.27	至	109,565.34
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	73,043.56		
业绩变动的原因说明	1、公司饲料业务将推动“四位一体”联动机制落地，提高产品竞争力；优化产品结构、提升高毛利产品占比，预计饲料销量及盈利能力将会保持增长。 2、同时拓展生猪养殖、动保及水产苗种等业务，提高公司收入及利润水平。 3、2016 年 6 月以来全国 26 个省市遭遇洪涝灾害，冲击部分地区的水产、畜禽养殖，对公司短期的饲料销量增长和利润增长产生一定的影响。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2016年4月18日，公司2015年年度股东大会审议通过了《关于公司2015年度利润分配预案的议案》，以“未来实施分配方案时股权登记日的总股本”为基数，按每10股派发现金股利2.5元（含税）。

自上述权益分派方案披露至股权登记日2016年5月20日期间，因《广东海大集团股份有限公司限制性股票与股票期权激励计划》股票期权第一个行权期激励对象以自主行权方式共行权3,787,450股，公司总股本由1,536,768,254股变更为1,540,555,704股。2016年5月23日公司以变更后总股本1,540,555,704股为基数，以每10股派发现金股利2.5元（含税），共计派发现金385,138,926元，剩余未分配利润结转以后年度。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年05月05日	广州公司内	实地调研	机构	长江证券、九如投资、美洲虎资产管理、华泰	公司近期生产经营情况、行业情况

				证券、国富基金、安信证券、恒信盈创投资、金元证券、融捷投资	
2016年06月08日	江门新会及广州南沙鱼窝头	实地调研	机构	嘉实基金、前海开源基金、上海中最投资、华泰证券、润晖投资、太平资产管理、中泰证券、广东新价值投资、慧鑫泉投资	公司近期生产经营情况、新养殖模式推广情况
2016年06月17日	广州公司内	实地调研	机构	招商证券、高上资本管理、博文基金	公司近期生产经营情况、行业情况
2016年06月17日	广州公司内	实地调研	个人	王松良、徐成、毛越明、葛志琼、詹艳、陈兆华、陈燕燕、戴爱芳、黄启亮	公司近期生产经营情况、行业情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方 或最终控 制方	被收购或 置入资产	交易价格 (万元)	进展情况	对公司经 营的影响	对公司损 益的影响	该资产为 上市公司 贡献的净 利润占净 利润总额 的比率	是否为关 联交易	与交易对 方的关联 关系(适用 关联交易 情形	披露日期	披露索引
王奎涛	石家庄科大绿源科技发展有限公司 70% 股权	4,900	本报告期末,本项交易所涉及的资产产权已全部过户、所涉及的债权债务已全部转移	无重大影响	-27.05	-0.07%	否	不适用	不适用	不适用
龚衍全	高州市三和牧业有限公司	50	本报告期末,本项交易所涉及	无重大影响	58.05	0.15%	否	不适用	不适用	不适用

	10% 股权		的资产产 权已全部 过户、所涉 及的债权 债务已全部 转移								
林福忠、周 丽萍、嘉兴 永旺饲料有 限公司	嘉兴永 旺饲料有 限公司(后 更名为:嘉 兴海大永 旺生物饲 料有限公 司)80%股 权	1,440	本报告期 末,本项交 易所涉及 的资产产 权已全部 过户、所涉 及的债权 债务已全部 转移	无重大影 响	-43.07	-0.11%	否	不适用	不适用	不适用	

## 2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对 方	被出售 资产	出售日	交易价 格(万 元)	本期初 起至出 售日该 资产为 上市公 司贡献 的净利 润(万 元)	出售对 公司的 影响	资产出 售为上 市公司 贡献的 净利润 占净利 润总额 的比例	资产出 售定价 原则	是否 为关联 交易	与交易 对方的 关联关 系(适用 关联交 易情形)	所涉 及的资 产是否 已全部 过户	所涉 及的债 权是否 已全部 转移	披露 日期	披露索 引
广发信 德投资 管理有 限公司	深圳市 大河饲 料有限 公司 100%股 权	2016 年 6 月 30 日	3,716.58	14.34	无重大 影响	0.04%	按审计 评估价 格来定 价	否	不适用	是	是	不适 用	不适 用
菏泽开 发区浩 玮企业 管理有 限公司	睢县丰 大海鼎 饲料有 限公司 10%股 权	2016 年 1 月 29 日	50	2.63	无重大 影响	0.10%	按双方 协议来 定价	否	不适用	是	是	不适 用	不适 用
济宁朋 友商贸 有限公 司	单县忠 意海鼎 饲料有 限公司	2016 年 3 月 18 日	40	2.77	无重大 影响	0.07%	按双方 协议来 定价	否	不适用	是	是	不适 用	不适 用

司	限公司												
	8% 股权												

### 3、企业合并情况

√ 适用 □ 不适用

1、2015 年 10 月，公司与林福忠先生和周丽萍女士签订《股权转让协议》，通过收购股权的方式取得林福忠先生、周丽萍女士持有的嘉兴永旺饲料有限公司 80%。本次交易完成后，“嘉兴永旺饲料有限公司”更名为“嘉兴海大永旺生物饲料有限公司”（简称“嘉兴海大”），嘉兴海大于本报告期纳入公司报表合并范围。公司 2016 年半年度财务报表因合并嘉兴海大，增加营业收入 2,817.69 万元、归属于母公司的净利润-43.07 万元。

2、2016 年 1 月，公司与王奎涛先生签订《增资协议》，通过向石家庄科大绿源科技发展有限公司（简称“科大绿源”）增资的方式取得科大绿源 70% 股权。本次交易完成后，科大绿源于本报告期纳入公司报表合并范围。公司 2016 年半年度财务报表因合并石家庄科大绿源科技发展有限公司财务报表，增加营业收入 626.42 万元、归属于母公司的净利润-27.05 万元。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

### 1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	16,649,280.00
公司本期失效的各项权益工具总额	7,862,460.00
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	7.73 元/股，剩余 32 个月
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[注]	3.86 元/股，剩余 32 个月

注：公司期末发行在外的其他权益工具的行权价格为 2015 年度权益分派除权前价格。

公司限制性股票与股票期权激励计划的决策程序和批准情况：

(1) 2015 年 3 月 3 日，公司 2015 年第一次临时股东大会以特别决议审议通过了《广东海大集团股份有限公司限制性股票与股票期权激励计划》及其摘要、《关于〈广东海大集团股份有限公司限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于股东大会授权董事会办理公司限制性股票与股票期权激励计划相关事宜的议案》等相关议案。详见在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《2015 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2015-011。

(2) 2015 年 3 月 4 日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于调整〈广东海大集团股份有限公司限制性股票与股票期权激励计划〉限制性股票和股票期权价格、数量及激励对象的议案》，因员工离职、自愿放弃本次股权激励权利

及 2014 年半年度权益分配事项,公司限制性股票与股票期权的激励对象调整为 459 名,尚未授予的限制性股票调整为 1,439.5 万股,授予价格调整为 5.64 元;股票期权数量调整为 1,042.5 万份,行权价格调整为 11.41 元。详见在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《关于调整公司<限制性股票与股票期权激励计划>限制性股票和股票期权价格、数量及激励对象的公告》,公告编号:2015-014。

(3) 2015 年 3 月 4 日,公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于向<广东海大集团股份有限公司限制性股票与股票期权激励计划>激励对象授予限制性股票与股票期权的议案》,公司向 168 名限制性股票激励人员授予 1,439.50 万股限制性股票,授予价格为 5.64 元/股;向 291 名股票期权激励对象授予 1,042.50 万份股票期权,行权价格为 11.41 元/股,授予/授权日为 2015 年 3 月 4 日。本计划限制性股票与股票期权的标的股票的来源均为公司向激励对象定向发行公司人民币普通股股票。详见在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《关于向公司<限制性股票与股票期权激励计划>激励对象授予限制性股票与股票期权的公告》,公告编号:2015-015。

2015 年 3 月 20 日,公司完成了上述限制性股票及股票期权的授予登记工作。

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位: 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	选用 Black-Scholes 期权定价模型,对公司的股票期权及限制性股票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判断期公司规定的业绩条件时。
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	46,225,758.24
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,640,964.22

## 3、股份支付的修改、终止情况

公司限制性股票与股票期权激励计划的历次调整情况

(1) 2016 年 2 月 25 日,公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于调整公司限制性股票与股票期权激励计划的权益数量、回购价格和行权价格的议案》,因员工离职、2014 年年度权益分配及 2015 年半年度权益分配事项:①公司限制性股票与股票期权的激励对象调整为 420 名;②已授予待回购注销限制性股票数量为 59.5 万股,已授予且未解锁的限制性股票数量调整为 1,955.8 万股;已授予待注销的股票期权为 151.2 万份,已授予未行权的股票期权数量调整为 1,308.3 万份;③限制性股票回购价格调整为 3.86 元,股票期权行权价格调整为 7.98 元。详见在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券



报》、《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《关于调整公司限制性股票与股票期权激励计划的权益数量、回购价格和行权价格的公告》，公告编号：2016-005。

(2) 2016 年 2 月 25 日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权的议案》，激励对象万辉等 39 人因个人原因离职，其合计已授予且未解锁的限制性股票及已授予未行权的股票期权数量分别为 59.5 万股、151.2 万份，公司决定对该激励对象已获授且未解锁的限制性股票进行回购注销、对已授予未行权的股票期权进行注销处理。其中回购价为 3.86 元/股，总金额为 2,296,700 元。详见在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《关于回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权的公告》，公告编号：2016-006。

2016 年 4 月 18 日，公司已完成上述全部限制性股票的回购注销事宜；2016 年 4 月 21 日，公司已完成上述全部股票期权的注销事宜。

(3) 2016 年 3 月 26 日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于限制性股票与股票期权激励计划第一个解锁/行权期符合解锁/行权条件的议案》，董事会认为激励对象所持的限制性股票/股票期权的第一个解锁/行权期的解锁/行权条件已满足，同意激励对象在限制性股票/股票期权的第一个解锁/行权期内解锁/行权。详见在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《关于限制性股票与股票期权激励计划第一个解锁/行权期符合解锁/行权条件的公告》，公告编号：2016-021。

(4) 2016 年 4 月 26 日，公司在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上披露了《关于限制性股票与股票期权激励计划限制性股票第一期解锁上市流通的提示性公告》（公告编号：2016-033）及《关于限制性股票与股票期权激励计划第一个行权期自主行权的公告》（公告编号：2016-034），公司已在中国结算深圳分公司完成了《限制性股票与股票期权激励计划》符合第一个解锁期解锁部分的限制性股票的解锁申报工作及第一个行权期自主行权相关登记申报工作；本次解除限售股份的上市日期为 2016 年 4 月 28 日；自 2016 年 4 月 28 日起，股票期权的激励对象可以在可行权期间的可行权日通过承办券商国信证券股份有限公司股票交易系统进行自主行权。

(5) 2016 年 5 月 20 日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于调整公司限制性股票与股票期权激励计划行权价格的议案》，因实施了 2015 年年度权益分派，公司《限制性股票与股票期权激励计划》股票期权行权价格由 7.98 元调整为 7.73 元。详见在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《关于调整公司限制性股票与股票期权激励计划行权价格的公告》，公告编号：2016-042。

#### 4、其他

##### (1) 报告期内激励对象行使权益的条件是否成就的说明

关于满足《限制性股票与股票期权激励计划》设定的限制性股票第一个解锁期解锁条件/股票期权第一个行权期行权条件的说明：

序号	公司股权激励计划设定的限制性股票解锁条件及股票期权行权条件	是否满足解锁/行权条件的说明
1	限制性股票锁定期内/股票期权等待期内，各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。	2015 年经审计归属于上市公司扣除非经常性损益前、后的净利润分别为 77,997.83 万元、72,950.46 万元；2012-2014 年公司扣除非经营性损益前、后的年平均净利润分别为 44,371.77 万元、41,950.49 万元。满足解锁/行权条件。
2	根据公司薪酬与绩效考核相关管理办法，激励对象上一年度绩效考核合格。	2015 年，股权激励计划 420 名激励对象绩效考核均合格。满足解锁/行权条件。
3	以 2013 年为基准年，2015 年营业收入增长率不低于 40%，2015 年净利润增长率不低于 60%。 因公司 2013 年营业收入为 17,930,412,463.89 元，净利润为 319,288,012.97 元；即 2015 年公司营业收入不低于 25,102,577,449.45 元，净利润不低于 510,860,820.75 元。 (注：净利润为以归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润)	(1)2015 年经审计营业收入 255.67 亿元； (2) 2015 年经审计归属上市公司扣除非经常性损益后净利润为 7.30 亿元。 满足解锁/行权条件。
4	公司未发生如下任一情形： (1) 最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告； (2) 最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚； (3)中国证监会认定不能实行限制性股票激励计划的其他情形。	公司未发生前述情形，满足条件。
5	激励对象未发生如下任一情形： (1) 最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人员； (2) 最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚； (3) 具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形； (4) 公司董事会认定的其他严重违反公司有关规定的。	激励对象未发生前述情形，满足条件。

综上所述，董事会认为限制性股票/股票期权第一个解锁/行权期解锁/行权条件已经满足，同意按照股权激励计划的相关规定办理第一期解锁/行权事宜。

(2) 激励对象在报告期内行使权益及至报告期末累计已授出但尚未行使的权益情况说明

公司《限制性股票与股票期权激励计划》的激励对象为公司的董事（不包括独立董事）、高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）人员共计 420 名。截至报告期末，公司尚未解锁的限制性股票为 1,173.48 万股；满足行权条件但尚未行权的股票期权数量 49.56 万份，行权价格为 7.73 元；尚未符合行权条件的股票期权数量为 784.98 万份，具体情况如下：

① 限制性股票

序号	姓名	职务	已获授限制性股票总数 (万股)	报告期内解锁前持有的限制性股票数量 (万股)	报告期内已解锁限制性股票数量 (万股)	报告期内解锁数量占全部获授权益总量 (%)	至报告期末累计已获授但尚未解锁的限制性股票数量 (万股)
1	田丽	副总经理	52.50	52.50	21.00	40.00	31.50
2	江谢武	董事及副总经理	52.50	52.50	21.00	40.00	31.50
3	钱雪桥	总工程师	49.00	49.00	19.60	40.00	29.40
4	黄志健	副总经理及董事会秘书	21.00	21.00	8.40	40.00	12.60
5	杨少林	财务总监	21.00	21.00	8.40	40.00	12.60
	<b>董事及高级管理人员 (5 人)</b>		<b>196.00</b>	<b>196.00</b>	<b>78.40</b>	40.00	<b>117.60</b>
6	中层管理人员、核心技术 (业务) 人员, 共计 158 人		1,759.80	1,759.80	703.92	40.00	1,055.88
	<b>合计 163 人</b>		<b>1,955.80</b>	<b>1,955.80</b>	<b>782.32</b>	<b>40.00</b>	<b>1,173.48</b>

## ② 股票期权

序号	姓名	职务	已获授股票期权数量 (万份)	报告期内行权前持有的股票期权数量 (万份)	报告期内已行权数量 (万份)	报告期内满足行权条件但尚未行权数量 (万份)	至报告期末尚未符合行权条件的股票期权数量 (万份)
1	中层管理人员、核心技术 (业务) 人员 (共计 257 人)		1,308.30	1,308.30	473.76	49.56	784.98
	<b>合计</b>		<b>1,308.30</b>	<b>1,308.30</b>	<b>473.76</b>	<b>49.56</b>	<b>784.98</b>

## (3) 报告期内因实施限制性股票与股票期权激励计划所引起的股本变动情况

① 2016 年 4 月 18 日, 公司回购注销限制性股票 595,000 股, 减少公司股份 595,000 股, 公司股份总数由 1,537,363,254 股变更为 1,536,768,254 股。

② 2016 年 4 月 28 日至 6 月 30 日, 股票期权的激励对象在股票期权第一个行权期通过自主行权系统行权 4,737,600 份, 增加股份 4,737,600 股。公司股份总数由 1,536,768,254 股变更为 1,541,505,854 股。

## (4) 股权激励的会计处理方法及股权激励费用对公司业绩的影响

## ① 股权激励的会计处理方法股权激励费用情况

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的有关规定, 公司将在等待期的每个资产负债表日, 根据最新取得的可

解锁/行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解锁/行权的限制性股票/股票期权数量，并按照限制性股票/股票期权授权/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和资本公积。公司根据授予情况，采用国际通行的 Black-Scholes 模型重新计算限制性股票及股票期权的公允价值。假设股权激励计划限制性股票/股票期权全部解锁/行权，根据 2016 年 6 月 30 日的可解锁/行权人数变动计算，本计划需摊销总费用为 6,753.52 万元，其中 2015 年已摊销 3,673.24 万元，2016 年摊销 2,128.19 万元，2017 年摊销 840.08 万元，2018 年摊销 112.01 万元。根据公司股权激励计划，限制性股票及股票期权费用应当根据有关会计准则和会计制度的规定，在等待期内摊销，并计入管理费用，相应增加资本公积。

## ② 对公司业绩的影响

本次股权激励计划的实施不会对公司报告期内及未来财务状况和经营成果产生重大影响。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
佛山市海航兴发农牧发展有限公司	联营企业	销售商品	销售饲料	按一般正常商业条款或按相关协议进行	每次交易以交易时点销售方统一对外报价的市场价格为基础,双方协商确定交易价格	806.97	0.08%	4,500	否	按一般正常商业条款或按相关协议进行	不适用	2014年04月22日	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的《关于公司日常关

													联交易的公告》(公告号:2014-023)
贵州福海化工有限责任公司	联营企业	采购材料	采购原材料	交易双方根据平等互利原则,每次交易供需双方以市场价格为基础协商确定	每次交易以交易时点销售方统一对外报价的市场价格为基础,双方协商确定交易价格	2,388.72	0.22%	7,000	否	需方收到货物及有效发票后 10 天内付清货款。如有特殊情况,经供方同意可以适当延期,但最长不超过 25 天	不适用	2016 年 03 月 29 日	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的《关于公司日常关联交易的公告》(公告号:2016-015)
合计				--	--	3,195.69	--	11,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

# 八、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

### (1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

### (2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南动物庄园食品有限公司[注]			2014年12月18日	700	连带责任保证	两年	否	否
报告期内审批的对外担保额度				报告期内对外担保实际发生		700		

合计 (A1)				额合计 (A2)				
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)				报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		700		
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
Sheng Long Bio-Tech International Co.,Ltd (昇龙生物科技有限公司)	2015 年 04 月 28 日	40,950	2015 年 04 月 15 日	3,534.43	连带责任保证	一年	是	否
Haid International Group Limited (海大国际集团有限公司)	2015 年 04 月 28 日	46,878	2015 年 10 月 26 日	2,208.19	连带责任保证	一年	是	否
SHENG LONG BIO TECH (M) SDN. BHD	2015 年 04 月 28 日	2,600	2015 年 04 月 15 日	132.62	连带责任保证	一年	是	否
Sheng Long Bio Tech(M)SDN. BHD	2016 年 03 月 29 日	2,800	2016 年 02 月 12 日	132.62	连带责任保证	一年	否	否
Sheng Long Bio-Tech International Co.,Ltd (昇龙生物科技有限公司)	2016 年 03 月 29 日	68,600	2016 年 05 月 09 日	6,102.13	连带责任保证	一年	否	否
			2016 年 04 月 14 日	5,466.17	连带责任保证	二年	否	否
			2016 年 03 月 29 日	4,779.17	连带责任保证	十六个月	否	否
广州市番禺区大川饲料有限公司	2016 年 03 月 29 日	4,000	2016 年 01 月 05 日	3,500	连带责任保证	一年	否	否
佛山市海航饲料有限公司	2016 年 03 月 29 日	5,000	2016 年 01 月 05 日	4,450	连带责任保证	一年	否	否
江门海大饲料有限公司	2016 年 03 月 29 日	5,000	2016 年 01 月 05 日	3,900	连带责任保证	一年	否	否
东莞市海大饲料有限公司	2016 年 03 月 29 日	3,000	2016 年 02 月 20 日	2,540	连带责任保证	一年	否	否
茂名海龙饲料有限公司	2016 年 03 月 29 日	3,000	2016 年 03 月 05 日	2,500	连带责任保证	一年	否	否
佛山市三水番灵	2016 年 03	1,000	2016 年 02 月 20	950	连带责任保	一年	否	否

饲料有限公司	月 29 日		日		证			
阳江海大饲料有限公司	2016 年 03 月 29 日	500	2016 年 03 月 03 日	500	连带责任保证	一年	否	否
广州海龙饲料有限公司	2016 年 03 月 29 日	1,000	2016 年 01 月 21 日	940	连带责任保证	一年	否	否
肇庆海大饲料有限公司	2016 年 03 月 29 日	1,000	2016 年 01 月 21 日	900	连带责任保证	一年	否	否
漳州海大饲料有限公司	2016 年 03 月 29 日	1,500	2016 年 01 月 21 日	1,500	连带责任保证	一年	否	否
湛江海大饲料有限公司	2016 年 03 月 29 日	4,600	2016 年 04 月 12 日	600	连带责任保证	一年	否	否
			2016 年 01 月 05 日	3,850	连带责任保证	一年	否	否
广东海兴农集团有限公司	2016 年 03 月 29 日	5,000						
Haid International Group Limited (海大国际集团有限公司)	2016 年 03 月 29 日	71,092						
ShengLong Bio-Tech(India)Private Limited	2016 年 03 月 29 日	7,000						
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			184,092	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				48,485.33
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			274,520	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				42,610.09
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			184,092	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				49,185.33
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			274,520	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				43,310.09
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				8.50%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				0				



直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)	13,912.62
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	13,912.62
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

注：公司于 2015 年 7 月 3 日在广州番禺与李清定、文先爱、文先华及湖南创新生物科技有限公司（以下简称“湖南创新”）签订了《关于收购湖南创新生物科技有限公司 65% 股权之股权转让协议》（以下简称“股权转让协议”），公司以现金 100 万元收购李清定、文先爱、文先华合计持有湖南创新 65% 的股权。本次收购事项在总经理的审批范围内，未提交董事会审批。

在本次股权转让前，湖南创新对湖南动物庄园食品有限公司（以下简称“动物庄园”）的流动资金借款 700 万元提供连带责任担保。股权转让协议约定，本次股权转让方李清定、文先爱、文先华承诺动物庄园将不迟于 2015 年 12 月 10 日足额归还前述 700 万元借款及利息费用，并对该转让后湖南创新的存续担保承担连带赔偿责任。截至本报告期末，动物庄园尚未偿上述 700 万元借款，湖南创新对动物庄园的担保责任未解除。公司正在与转让方李清定、文先爱、文先华协商股权转让协议义务履行事项。

截至本报告期末，公司对外担保余额为上述 700 万元。

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	薛华	1、薛华先生保	2009 年 11 月 27	长期	严格履行中

		<p>证不利用实际控制人的地位损害海大集团及海大集团其他股东的利益。</p> <p>2、在作为海大集团的实际控制人期间，薛华先生保证其本人及其全资子公司、控股子公司和实际控制的公司（除海大集团之外）不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与海大集团主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与海大集团主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。</p>	日		
	广州市海灏投资有限公司	<p>1、保证不利用控股股东的地位损害海大集团及海大集团其他股东的利益。 2、在广州海灏作为海大集团的控股股东期间，广州海灏保证广州海灏及其全资子公司、控股子公司（除海大集团</p>	2009年11月27日	长期	严格履行中

		之外)和实际控制的公司不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与海大集团主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动,包括不在中国境内外投资、收购、兼并与海大集团主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。			
其他对公司中小股东所作承诺	广东海大集团股份有限公司	现金分红的具体条件、比例和期间间隔:公司实施现金分红时须同时满足下列条件:(1)公司该年度的可分配利润(即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润)为正值;(2)审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告;(3)公司未来十二个月内无重大对外投资计划。重大投资计划是指:公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或	2012年07月24日	2016年4月17日	已履行完毕

		<p>者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 30%，且超过 50,000 万元人民币。在符合上述条件情况下，公司原则上每年进行一次现金分红，公司董事会可以在有关法规允许情况下根据公司的盈利状况提议进行中期现金分红。公司原则上每三年以现金方式累计分配的利润不应少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十的。</p>			
	广东海大集团股份有限公司	<p>现金分红的具体条件、比例和期间间隔：公司实施现金分红时须同时满足下列条件：（1）公司该年度或半年度实现盈利且累计可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；（2）审计机构对公司的</p>	2016 年 04 月 18 日	长期	严格履行中

	<p>该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告（如公司实施中期分红，则审计机构应对公司的上一年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告）；（3）公司未来十二个月内无重大对外投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 30%。（4）无董事会认为不适宜现金分红的其他情况。在符合上述条件情况下，公司原则上每年进行一次现金分红，公司董事会可以在有关法规允许情况下根据公司的盈利状况提议进行中期现金分红。公司原则上每三年以现金方式累计分配的利</p>			
--	---	--	--	--

		润不应少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十的。			
	广州市海灏投资有限公司	自 2015 年 7 月 9 日起半年内不减持其持有公司的股份。	2015 年 07 月 09 日	2015 年 7 月 9 日至 2016 年 1 月 9 日	已履行完毕
承诺是否及时履行	是				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2014年12月4日公司第三届董事会第十一次会议及2014年12月22日公司2014年第四次临时股东大会审议通过了《关于<广东海大集团股份有限公司2014年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》，同意公司根据相关法律法规的规定制定《广东海大集团股份有限公司2014年员工持股计划》及其摘要（以下简称“员工持股计划”）。员工持股计划的主要内容：参加本员工持股计划的员工总人数不超过30人，其中董事、监事、高级管理人员6人，其他人员不超过24人；本次公司员工持股计划筹集资金总额上限为1.7亿元，资金来源为员工自筹，将委托广发证券资产管理（广东）有限公司管理，并全额认购由其设立的广发资管海大投资1号、2号、3号集合资产管理计划（以下简称“资产管理计划”）的次级份额；集合资产管理计划份额上限为6.8亿份，按照3：1的比例设立优先级和次级份额。详见公司在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《第三届董事会第十一次会议决议公告》、《2014年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2014-082、2014-090）及在巨潮资讯网上披露的《广东海大集团股份有限公司2014年员工持股计划》。

2、截至2015年3月27日，公司员工持股计划已通过资产管理计划在二级市场（包括大宗交易）完成对公司股票的购买，购买均价14.98元/股，购买数量38,922,581股。该计划所购买的股票锁定期自2015年3月30日起12个月。详见公司在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《关于2014年员工持股计划完成股票购买的

公告》，公告编号：2015-022。

3、2015年5月26日，公司2014年年度股东大会审议通过了《关于公司2014年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意以“未来实施分配方案时股权登记日的总股本”为基数，按每10股派发现金股利1.5元（含税）、以资本公积金转增股本，每10股转增4股。2015年6月26日，公司完成了本次权益分派后，员工持股计划通过资产管理计划持有公司股票调整为54,491,613股。

4、2015年9月30日，公司披露了《关于2014年员工持股计划的提示性公告》，在员工持股计划解锁期满前6个月提示了员工持股计划通过资产管理计划购买的股票解锁后及员工持股计划存续期届满后的处置办法。详见公司在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《关于2014年员工持股计划的提示性公告》，公告编号：2015-067。

5、2016年3月30日，员工持股计划到期解锁，本次实际参加员工持股计划的员工有19人，其中董事、监事、高级管理人员共5人。报告期内，员工持股计划持有人未发生变化。

6、2016年6月21日，公司披露了《关于2014年员工持股计划的提示性公告》，在员工持股计划存续期届满前6个月提示了员工持股计划提前或届满终止后的处置办法。详见公司在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《关于2014年员工持股计划的提示性公告》，公告编号：2016-052。

7、截至2016年6月30日，员工持股计划通过集合资产管理计划持有的公司股票已全部出售完毕。根据公司《2014年员工持股计划》的相关规定，公司员工持股计划实施完毕并终止，后续将进行相应的财产清算和分配工作。详见公司在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《关于2014年员工持股计划股票出售完毕及计划终止的公告》，公告编号：2016-054。

### 十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券是

#### 1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
广东海大集团股份有限公司2011年公司债券	11海大债	112047	2011年11月18日	2016年11月17日	80,000	7.00%	本次债券采取单利按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支



							付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	本次发行面向全市场发行（含个人投资者），不向公司原股东配售。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	报告期内公司债券未进行付息兑付。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	不适用。						

## 2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	广发证券股份 有限公司	办公地址	广州市天河北 路 183 号大都 会广场 19 楼	联系人	袁玉洁、金波	联系人电话	020-87555888
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	中诚信证券评估有限公司		办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 8 楼			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用						

## 3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	广东海大集团股份有限公司 2011 年公司债券于 2011 年 11 月 18 日正式发行，共募集资金 8 亿元，扣除发行费用后募集资金净额为 7.88 亿元，募集资金严格按照《募集说明书》约定的用途使用，并履行了相应的程序。本期公司债券发行募集的资金，扣除发行费用后用于偿还银行借款的金额系 3.45 亿元，剩余 4.43 亿元募集资金用于补充公司流动资金。截止 2011 年 12 月 31 日，本期公司债募集资金已全部按募集说明书中约定用途使用完毕。
年末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专户运作符合《公开发行 2011 年公司债券募集说明书》的相关约定
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

## 4、公司债券信息评级情况

广东海大集团股份有限公司 2011 年公司债券资信评级机构中诚信证券评估有限公司于 2016 年 04 月 25 日出具了《广东海

大集团股份有限公司2011年公司债券跟踪评级报告（2016）》，本期债券信用评级结果较中诚信证券评估有限公司于2015年5月26日出具的《广东海大集团股份有限公司2011年公司债券跟踪评级报告（2015）》评级结果从AA级上调至AA+级，公司主体信用等级也由AA上调至AA+级，评级展望维持稳定。具体情况请见2016年04月26日刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《广东海大集团股份有限公司2011年公司债券跟踪评级报告（2016）》。

根据中国证监会相关规定、评级行业惯例及中诚信证券评估有限公司评级制度相关规定，中诚信证券评估有限公司将在本次债券信用等级有效期内或本次债券存续期内，对本次债券的信用风险进行持续的定期和不定期跟踪评级。中诚信证券评估有限公司将在公司年度报告发布后一个月内完成本年度的定期跟踪评级，并发布定期跟踪评级结果及报告。中诚信证券评估有限公司的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将通过其网站（[www.ccxr.com.cn](http://www.ccxr.com.cn)）予以公告，并在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）公告，敬请投资者关注。

## 5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

公司本期债券不存在增信机制，偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内未发生变更。为了充分、有效地维护债券持有人的利益，公司为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列的工作计划，包括确定专门部门与人员安排偿债资金、制定管理措施、做好组织协调、加强信息披露等，已形成一套确保债券安全兑付的保障措施。

### 1、偿还计划

（1）本期公司债券的起息日为公司债券的发行首日，即2011年11月18日。

（2）本期公司债券的利息自起息日起每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。本期公司债券的付息日为2012年至2016年每年的11月18日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日，每次付息款项不另计利息。

（3）本期公司债券到期一次还本，本期公司债券的本金兑付日为2016年11月18日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日，顺延期间兑付款项不另计利息。

（4）本期公司债券的本金兑付、利息支付将通过证券登记机构和有关机构办理。本金兑付、利息支付的具体事项将按照国家有关规定，由公司在证监会指定媒体上发布相关公告加以说明。

（5）根据国家税收法律、法规，投资者投资本次债券应缴纳的有关税费由投资者自行承担。

### 2、偿债保障措施

公司本期债券在报告期内严格按照募集说明书的相关承诺执行偿债保障措施。

#### （1）制定《债券持有人会议规则》

公司已按照《公司债券发行试点办法》的要求制定了《债券持有人会议规则》，约定债券持有人通过债券持有人会议行使权利的范围、程序和其他重要事项，为保障本次债券本息及时足额偿付做出了合理的制度安排。

#### （2）聘请受托管理人

公司按照《公司债券发行试点办法》的要求引入了债券受托管理人制度，聘任广发证券股份有限公司担任本次债券的受托管理人，并订立了《债券受托管理协议》。在债券存续期间，由债券受托管理人代表债券持有人对公司的相关情况进行监督。

公司严格按照《债券受托管理协议》的规定，配合债券受托管理人履行职责，定期向债券受托管理人报送公司承诺的履行情况。

### (3) 设立专门的偿付工作小组

公司在每年的财务预算中落实安排本次债券本息的兑付资金，保证本息的如期偿付，保障债券持有人的利益。在利息和到期本金偿付日之前的十五个工作日内，公司组成偿付工作小组，负责利息和本金的偿付及与之相关的工作。

### (4) 提高盈利能力，加强资金管理，优化负债结构

公司财务制度严谨，管理规范，应收账款周转率、存货周转率等指标良好，公司财务政策稳健，资产负债结构合理。公司持续努力提升主营业务的盈利能力和产品的市场竞争能力，以提高公司资产回报率；加强对应收账款和存货的管理，以提高应收账款周转率和存货周转率，从而增强公司获取现金的能力。

### (5) 严格履行信息披露义务

公司遵循真实、准确、完整的信息披露原则，使公司偿债能力、募集资金使用等情况受到债券持有人、债券受托管理人和股东的监督，防范偿债风险。

报告期内，公司债券利息及时、全额完成支付，偿债保障措施等执行情况良好。

## 6、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，未召开债券持有人会议。

## 7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，公司债券受托管理人广发证券股份有限公司严格按照相关法律、法规、《公司债券受托管理人执业行为准则》和《债券受托管理协议》等规定认真履行职责，持续关注公司日常生产经营及财务状况，全力维护债券持有人的合法权益。

2016年4月25日，广发证券股份有限公司出具的《广东海大集团股份有限公司债券受托管理事务报告（2015年度）》于2016年4月26日刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 8、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
----	-------	-----	-------------

流动比率	113.77%	127.65%	-13.88%
资产负债率	48.28%	37.72%	10.56%
速动比率	69.46%	72.32%	-2.86%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	19.00	15.68	21.17%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30% 的主要原因

适用  不适用

## 9、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司尚有 732.47 万元的受限资产，主要是保证金。

## 10、公司逾期未偿还债项

公司不存在逾期未偿还债项。

## 11、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

不适用。

## 12、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截至报告期末，公司获得的银行总授信额度为 629,228.45 万元人民币，尚未使用的授信额度为 553,653.65 万元人民币；报告期内，公司向银行贷款 44,336.21 万元，并按期偿还银行贷款 15,215.06 万元。

## 13、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司及公司债券受托管理人、资信评级机构均严格执行相关法律法规及《公开发行公司债券募集说明书》的相关约定，勤勉尽责地履行相关权利、义务。公司积极筹备资金按时足额兑付利息，并定期、不定期披露公司债相关信息，保证债券持有人的权益不受侵害。

## 14、报告期内发生的重大事项

报告期内，公司未发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的可能影响公司偿债力或债券价格的重大事项。

15、公司债券是否存在保证人

是  否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	21,730,394	1.41%				-7,992,950	-7,992,950	13,737,444	0.89%
3、其他内资持股	21,730,394	1.41%				-7,992,950	-7,992,950	13,737,444	0.89%
境内自然人持股	21,730,394	1.41%				-7,992,950	-7,992,950	13,737,444	0.89%
二、无限售条件股份	1,515,632,860	98.59%	4,737,600			7,397,950	12,135,550	1,527,768,410	99.11%
1、人民币普通股	1,515,632,860	98.59%	4,737,600			7,397,950	12,135,550	1,527,768,410	99.11%
三、股份总数	1,537,363,254	100.00%	4,737,600			-595,000	4,142,600	1,541,505,854	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

1、年初公司董事、监事和高管人员以上年末其所持本公司股份为基数，重新计算可转让股份数量，导致其高管锁定股发生变动。

#### 2、股权激励计划限制性股票回购注销

公司《限制性股票与股票期权激励计划》原限制性股票激励计划对象万辉等5人因个人原因离职已不符合该激励计划的激励条件，公司将其已获授未解锁的限制性股票共计59.5万股进行回购注销。2016年2月26日，公司披露了《关于回购注销部分限制性股票的减资公告》（公告编号：2016-007），对减资事项进行公示45天。截至2016年4月11日，公司已以货币形式归还原激励对象万辉等5人共计人民币2,296,700元，同时减少股本595,000元、资本公积1,701,700元。本次减资事项已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了广会验字[2016]G15041741201号《验资报告》。2016年4月18日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成上述全部限制性股票的回购注销事宜。本次变更后，公司股份总数由1,537,363,254股减少至1,536,768,254股。

#### 3、股权激励计划股票期权行权

2016年4月28日至6月30日，公司《限制性股票与股票期权激励计划》股票期权的激励对象在股票期权第一个行权期通过自主行权系统行权4,737,600份，增加股份4,737,600股。本次变更后，公司股份总数由1,536,768,254股变更为1,541,505,854

股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2016年2月25日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，原限制性股票激励计划对象万辉等5人因个人原因离职已不符合公司《限制性股票与股票期权激励计划》的激励条件，同意将其已获授未解锁的限制性股票共计59.5万股进行回购注销。

2016年3月26日，公司第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于限制性股票与股票期权激励计划第一个解锁/行权期符合解锁/行权条件的议案》，董事会认为激励对象所持的限制性股票/股票期权的第一个解锁/行权期的解锁/行权条件已满足，公司限制性股票激励对象在第一个解锁期可解锁限制性股票782.32万股、股票期权激励对象在第一个行权期可行权523.32万份。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

公司因实施《限制性股票与股票期权激励计划》，本报告期内，回购注销限制性股票595,000股，减少公司股份595,000股，公司股份总数由1,537,363,254股减少至1,536,768,254股；激励对象自主行权4,737,600份，增加股份4,737,600股，股本总数由1,536,768,254股增加至1,541,505,854股。本次变动对公司股东结构、公司资产和负责结构不存在重大影响。

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
田丽	1,242,150		78,750	1,320,900	高管锁定股	
江谢武			210,000	210,000	高管锁定股	
钱雪桥			73,500	73,500	高管锁定股	
杨少林	136,500		31,500	168,000	高管锁定股	
黄志健	198,744		31,500	230,244	高管锁定股	



限制性股票激励对象	20,153,000	7,823,200	-595,000	11,734,800	股权激励限售股	2016年4月28日
合计	21,730,394	7,823,200	-169,750	13,737,444	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,443		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广州市海灏投资有限公司	境内非国有法人	59.07%	910,589,359	-		910,589,359	质押	189,050,000
挪威中央银行—自有资金	境外法人	1.73%	26,646,063	-3,370,480		26,646,063		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.11%	17,187,600	-		17,187,600		
阿布达比投资局	境外法人	0.95%	14,587,510	6,090,051		14,587,510		
魁北克储蓄投资集团	境外法人	0.90%	13,842,592	-325,871		13,842,592		
工银瑞信基金—工商银行—特定客户资产管理	境内非国有法人	0.77%	11,812,250	9,977,478		11,812,250		
全国社保基金四零六组合	境内非国有法人	0.72%	11,168,198	11,168,198		11,168,198		
上海浦东发展银行股份有限公司—嘉实优质企业股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.72%	11,101,449	11,101,449		11,101,449		
全国社保基金六零一组合	境内非国有法人	0.68%	10,504,994	10,504,994		10,504,994		
中国对外经济贸易信托有限	境内非国有法人	0.68%	10,500,669	-4,600,020		10,500,669		

公司一淡水泉 精选 1 期								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东中，第一名股东为公司控股股东，第一名与其他股东不存在关联关系，也不属于一致行动人；未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，也未知其他股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广州市海灏投资有限公司	910,589,359	人民币普通股	910,589,359					
挪威中央银行—自有资金	26,646,063	人民币普通股	26,646,063					
中央汇金资产管理有限责任公司	17,187,600	人民币普通股	17,187,600					
阿布达比投资局	14,587,510	人民币普通股	14,587,510					
魁北克储蓄投资集团	13,842,592	人民币普通股	13,842,592					
工银瑞信基金—工商银行—特定客户资产管理	11,812,250	人民币普通股	11,812,250					
全国社保基金四零六组合	11,168,198	人民币普通股	11,168,198					
上海浦东发展银行股份有限公司—嘉实优质企业股票型开放式证券投资基金	11,101,449	人民币普通股	11,101,449					
全国社保基金六零一组合	10,504,994	人民币普通股	10,504,994					
中国对外经济贸易信托有限公司—淡水泉精选 1 期	10,500,669	人民币普通股	10,500,669					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东中，第一名股东为公司控股股东，第一名与其他股东不存在关联关系，也不属于一致行动人；未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，也未知其他股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	本报告期初，公司控股股东广州海灏融资融券客户信用担保账户股份为 97,000,000 股，截至报告期末，广州海灏已将上述股份全部转出客户信用担保账户，未开展融资融券业务。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
薛华	董事长、总经理	现任							
许英灼	董事、副总经理	现任							
田丽	董事、副总经理	现任	2,181,200			2,181,200	525,000		315,000
商晓君	董事	现任							
陆承平	独立董事	现任							
李新春	独立董事	现任							
邓尔慷	独立董事	现任							
齐振雄	监事会主席	现任							
王静	监事	现任							
陈佳	监事	现任							
陈明忠	副总经理	现任							
黄志健	副总经理、董事会秘书	现任	474,992			474,992	210,000		126,000
钱雪桥	总工程师	现任	490,000			490,000	490,000		294,000
杨少林	财务总监	现任	392,000			392,000	210,000		126,000
江谢武	董事、副总经理	离任	525,000			525,000	525,000		315,000
合计	--	--	4,063,192	0	0	4,063,192	1,960,000		1,176,000

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
薛华	董事长、总经理	被选举、聘任	2016 年 06 月 07 日	换届选举
许英灼	董事、副总经理	被选举、聘任	2016 年 06 月 07 日	换届选举

田丽	董事、副总经理	被选举、聘任	2016年06月07日	换届选举
商晓君	董事	被选举	2016年06月07日	换届选举
陆承平	独立董事	被选举	2016年06月07日	换届选举
李新春	独立董事	被选举	2016年06月07日	换届选举
邓尔慷	独立董事	被选举	2016年06月07日	换届选举
齐振雄	监事会主席	被选举	2016年06月07日	换届选举
王静	监事	被选举	2016年06月07日	换届选举
陈佳	监事	被选举	2016年06月07日	换届选举
陈明忠	副总经理	聘任	2016年06月07日	换届选举
黄志健	副总经理、董事会秘书	聘任	2016年06月07日	换届选举
钱雪桥	总工程师	聘任	2016年06月07日	换届选举
杨少林	财务总监	聘任	2016年06月07日	换届选举
江谢武	董事、副总经理	任期满离任	2016年06月07日	届满离任

## 第九节 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：广东海大集团股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	882,227,625.96	1,167,080,740.39
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	3,664,520.00	6,270.00
衍生金融资产		
应收票据	7,525,492.67	11,823,310.90
应收账款	958,285,798.34	556,106,829.85
预付款项	970,438,319.40	167,739,576.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,253,284.95	238,640.74
应收股利		
其他应收款	166,441,909.42	108,400,039.64
买入返售金融资产		
存货	2,127,527,425.62	1,634,550,257.19



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	344,760,373.36	125,478,978.09
流动资产合计	5,462,124,749.72	3,771,424,642.98
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	275,826,300.00	245,846,300.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	9,456,703.16	8,695,405.76
长期股权投资	12,870,702.74	1,900,140.34
投资性房地产	81,118,058.34	78,060,092.88
固定资产	2,861,456,369.77	2,775,885,221.95
在建工程	190,248,541.39	193,400,315.67
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	17,512,109.51	22,301,181.98
油气资产		
无形资产	614,069,000.28	545,181,088.49
开发支出	12,481,243.86	25,638,223.01
商誉	179,185,192.90	170,185,371.36
长期待摊费用	109,341,813.67	109,018,120.84
递延所得税资产	151,639,330.92	118,981,159.82
其他非流动资产	175,787,701.12	118,150,360.21
非流动资产合计	4,690,993,067.66	4,413,242,982.31
资产总计	10,153,117,817.38	8,184,667,625.29
流动负债：		
短期借款	452,104,460.77	162,228,068.65
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	51,980,610.00	2,733,210.00
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	1,038,069,571.41	657,769,284.42
预收款项	1,805,755,124.38	706,441,564.14
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	246,282,984.21	346,922,456.18
应交税费	138,022,867.90	58,895,500.15
应付利息	36,555,867.32	7,022,932.76
应付股利	3,736,772.10	1,278,995.77
其他应付款	168,014,891.42	170,800,969.22
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	798,651,744.25	797,087,686.67
其他流动负债	61,903,074.94	43,395,315.43
流动负债合计	4,801,077,968.70	2,954,575,983.39
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	2,426,379.47	2,016,739.50
长期应付职工薪酬	13,267,572.85	47,596,564.38
专项应付款		
预计负债		
递延收益	73,681,765.08	72,103,592.22
递延所得税负债	11,176,380.93	11,176,380.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	100,552,098.33	132,893,277.03
负债合计	4,901,630,067.03	3,087,469,260.42
所有者权益：		
股本	1,541,505,854.00	1,537,363,254.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,436,702,257.43	1,393,983,060.65
减：库存股	42,318,593.00	81,187,800.00
其他综合收益	8,637,423.38	73,074.15
专项储备		
盈余公积	191,705,158.86	191,705,158.86
一般风险准备		
未分配利润	1,958,073,953.83	1,958,671,828.89
归属于母公司所有者权益合计	5,094,306,054.50	5,000,608,576.55
少数股东权益	157,181,695.85	96,589,788.32
所有者权益合计	5,251,487,750.35	5,097,198,364.87
负债和所有者权益总计	10,153,117,817.38	8,184,667,625.29

法定代表人：薛华

主管会计工作负责人：田丽

会计机构负责人：杨少林

## 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	225,940,627.64	824,322,589.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,504,520.00	6,270.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		13,716.00
预付款项	27,316,027.28	12,280,330.20
应收利息	1,253,284.95	229,060.28
应收股利		
其他应收款	4,192,245,548.83	3,077,939,385.31
存货	1,148,641.10	357,986.75
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	286,518,861.11	35,247,303.42
流动资产合计	4,736,927,510.91	3,950,396,641.79

非流动资产：		
可供出售金融资产	222,500,000.00	192,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	530,207.50	530,207.50
长期股权投资	1,870,333,504.00	1,781,995,253.75
投资性房地产	55,790,407.74	52,052,379.38
固定资产	66,540,264.25	67,558,052.17
在建工程	95,195,622.88	99,184,744.80
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	48,707,810.42	43,894,131.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,910,951.30	1,801,567.45
递延所得税资产	5,323,969.22	5,323,969.22
其他非流动资产	34,248,860.77	35,410,403.24
非流动资产合计	2,401,081,598.08	2,280,250,708.75
资产总计	7,138,009,108.99	6,230,647,350.54
流动负债：		
短期借款	293,230,019.24	60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	38,530,250.00	989,080.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,876,011.20	1,816,797.79
预收款项		
应付职工薪酬	24,409,582.37	48,675,384.60
应交税费	24,661,265.38	703,837.64
应付利息	35,389,425.74	7,022,932.76
应付股利	2,426,379.45	1,278,995.77
其他应付款	1,306,364,837.22	1,396,944,692.44
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	798,651,744.25	797,087,686.67
其他流动负债	409,525.92	3,564,693.64
流动负债合计	2,525,949,040.77	2,318,084,101.31
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	2,426,379.47	2,016,739.50
长期应付职工薪酬	708,566.00	1,771,415.00
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,718,012.52	5,349,444.91
递延所得税负债	424,343.63	424,343.63
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,277,301.62	9,561,943.04
负债合计	2,533,226,342.39	2,327,646,044.35
所有者权益：		
股本	1,541,505,854.00	1,537,363,254.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,485,271,399.92	1,443,501,225.20
减：库存股	42,318,593.00	81,187,800.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	191,705,158.86	191,705,158.86
未分配利润	1,428,618,946.82	811,619,468.13
所有者权益合计	4,604,782,766.60	3,903,001,306.19
负债和所有者权益总计	7,138,009,108.99	6,230,647,350.54

### 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	11,620,378,224.28	9,650,442,818.43
其中：营业收入	11,620,378,224.28	9,650,442,818.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	11,079,375,003.13	9,319,533,436.03
其中：营业成本	10,326,558,100.57	8,613,608,744.04
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	3,747,968.29	1,735,901.25
销售费用	336,066,613.22	289,330,992.90
管理费用	357,855,197.26	341,104,494.24
财务费用	29,364,574.67	56,344,946.88
资产减值损失	25,782,549.12	17,408,356.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-45,589,150.00	-9,297,907.73
投资收益（损失以“－”号填列）	-29,628,815.80	33,038,047.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,970,562.40	752,871.42
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	465,785,255.35	354,649,521.75
加：营业外收入	37,029,172.41	14,416,295.94
其中：非流动资产处置利得	2,519,738.47	530,823.19
减：营业外支出	9,068,142.78	2,474,751.59
其中：非流动资产处置损失	2,423,552.44	624,469.92
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	493,746,284.98	366,591,066.10
减：所得税费用	91,450,977.35	68,553,400.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	402,295,307.63	298,037,665.86
归属于母公司所有者的净利润	384,541,050.94	287,966,522.98

少数股东损益	17,754,256.69	10,071,142.88
六、其他综合收益的税后净额	8,992,350.65	-2,169,039.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,564,349.23	-2,024,855.23
（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	8,564,349.23	-2,024,855.23
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	8,564,349.23	-2,024,855.23
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	428,001.42	-144,183.91
七、综合收益总额	411,287,658.28	295,868,626.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	393,105,400.17	285,941,667.75
归属于少数股东的综合收益总额	18,182,258.11	9,926,958.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.25	0.19
（二）稀释每股收益	0.25	0.19

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：薛华

主管会计工作负责人：田丽

会计机构负责人：杨少林



## 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	37,910,812.11	289,139,553.88
减：营业成本	8,809,478.85	109,663,629.45
营业税金及附加	1,632,177.34	415,060.80
销售费用		158,253.84
管理费用	88,408,619.34	101,094,576.28
财务费用	48,221,657.12	45,702,728.14
资产减值损失	-319,370.59	-111,578.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-35,042,920.00	-15,674,040.00
投资收益（损失以“－”号填列）	1,144,590,128.70	49,715,691.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,619,146.76	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,000,705,458.75	66,258,535.28
加：营业外收入	5,020,471.08	3,771,823.71
其中：非流动资产处置利得	-141,539.75	53,261.53
减：营业外支出	3,587,525.14	129,896.96
其中：非流动资产处置损失	10,426.96	29,774.63
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,002,138,404.69	69,900,462.03
减：所得税费用		4,417,448.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,002,138,404.69	65,483,013.86
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	1,002,138,404.69	65,483,013.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.65	0.04
（二）稀释每股收益	0.64	0.04

## 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	12,343,741,204.55	10,390,125,531.97
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	1,682,762.33	1,149,478.67
收到其他与经营活动有关的现金	105,277,252.61	221,134,737.16
经营活动现金流入小计	12,450,701,219.49	10,612,409,747.80

购买商品、接受劳务支付的现金	10,791,451,147.64	8,384,911,177.64
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	724,751,547.70	602,589,014.86
支付的各项税费	127,107,867.41	98,545,953.01
支付其他与经营活动有关的现金	367,152,331.63	368,326,374.44
经营活动现金流出小计	12,010,462,894.38	9,454,372,519.95
经营活动产生的现金流量净额	440,238,325.11	1,158,037,227.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,584,458,800.20	660,229,045.50
取得投资收益收到的现金	4,797,192.27	28,865,961.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,782,175.04	3,640,427.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31,992,676.29	
收到其他与投资活动有关的现金	2,295,094.34	2,155,579.88
投资活动现金流入小计	1,630,325,938.14	694,891,014.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	372,037,749.47	215,669,783.97
投资支付的现金	1,856,138,931.76	846,336,650.70
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	59,358,998.15	106,880,104.72
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,287,535,679.38	1,168,886,539.39
投资活动产生的现金流量净额	-657,209,741.24	-473,995,525.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	39,047,412.76	217,657,446.90
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,478,902.26	535,000.00
取得借款收到的现金	443,362,104.06	1,021,656,713.68

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	28,460,832.84	86,351,959.33
筹资活动现金流入小计	510,870,349.66	1,325,666,119.91
偿还债务支付的现金	152,150,561.20	1,000,956,093.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	396,414,131.30	175,670,896.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,004,987.08	2,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	7,235,639.04	194,336,950.25
筹资活动现金流出小计	555,800,331.54	1,370,963,940.84
筹资活动产生的现金流量净额	-44,929,981.88	-45,297,820.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,115,564.59	-454,157.50
五、现金及现金等价物净增加额	-260,785,833.42	638,289,724.08
加：期初现金及现金等价物余额	1,131,653,746.73	861,191,580.75
六、期末现金及现金等价物余额	870,867,913.31	1,499,481,304.83

## 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	883,009.40	6,260,492.00
收到的税费返还	622,190.61	
收到其他与经营活动有关的现金	10,539,040,074.03	8,121,539,560.41
经营活动现金流入小计	10,540,545,274.04	8,127,800,052.41
购买商品、接受劳务支付的现金	26,965,870.88	106,522,865.10
支付给职工以及为职工支付的现金	80,500,681.26	67,076,683.81
支付的各项税费	9,439,501.66	7,283,156.74
支付其他与经营活动有关的现金	10,835,158,977.95	6,869,424,918.22
经营活动现金流出小计	10,952,065,031.75	7,050,307,623.87
经营活动产生的现金流量净额	-411,519,757.71	1,077,492,428.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,523,337,172.65	662,425,867.42
取得投资收益收到的现金	478,728,209.69	22,918,091.75

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	210,912.58	419,701.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,002,276,294.92	685,763,660.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,899,788.62	51,061,730.58
投资支付的现金	1,911,216,271.48	837,565,089.70
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	72,400,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,996,516,060.10	888,626,820.28
投资活动产生的现金流量净额	5,760,234.82	-202,863,159.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	37,568,510.50	217,122,446.90
取得借款收到的现金	187,261,827.37	639,234,791.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	28,410,400.00	78,884,354.15
筹资活动现金流入小计	253,240,737.87	935,241,592.05
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	776,894,159.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	386,843,578.65	167,792,780.33
支付其他与筹资活动有关的现金	7,235,639.04	189,172,818.55
筹资活动现金流出小计	424,079,217.69	1,133,859,758.54
筹资活动产生的现金流量净额	-170,838,479.82	-198,618,166.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,040.52	-14,090.92
五、现金及现金等价物净增加额	-576,581,962.19	675,997,011.55
加：期初现金及现金等价物余额	795,912,189.83	519,028,747.94
六、期末现金及现金等价物余额	219,330,227.64	1,195,025,759.49

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,537,363,254.00				1,393,983,060.65	81,187,800.00	73,074.15		191,705,158.86		1,958,671,828.89	96,589,788.32	5,097,198,364.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,537,363,254.00				1,393,983,060.65	81,187,800.00	73,074.15		191,705,158.86		1,958,671,828.89	96,589,788.32	5,097,198,364.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,142,600.00				42,719,196.78	-38,869,207.00	8,564,349.23				-597,875.06	60,591,907.53	154,289,385.48
(一) 综合收益总额							8,564,349.23				384,541,050.94	18,182,258.11	411,287,658.28
(二) 所有者投入和减少资本	4,142,600.00				41,432,187.87	-35,935,507.00						21,237,986.85	102,748,281.72
1. 股东投入的普通股	4,737,600.00				32,830,910.50							20,900,000.00	58,468,510.50
2. 其他权益工具持有者投入资本						-33,638,807.00							33,638,807.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额				10,302,977.37						337,986.85	10,640,964.22
4. 其他	-595,000.00			-1,701,700.00	-2,296,700.00						0.00
(三) 利润分配					-2,933,700.00				-385,138,926.00	-6,315,379.73	-388,520,605.73
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					-2,933,700.00				-385,138,926.00	-6,315,379.73	-388,520,605.73
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				1,287,008.91						27,487,042.30	28,774,051.21
四、本期期末余额	1,541,505,854.00			1,436,702,257.43	42,318,593.00	8,637,423.38	191,705,158.86	1,958,073,953.83	157,181,695.85	5,251,487,750.35	

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,069,997,380.00				1,636,997,667.96		-9,917,396.14		183,661,569.92		1,451,383,261.94	69,443,087.63	4,401,565,571.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,069,997,380.00				1,636,997,667.96		-9,917,396.14		183,661,569.92		1,451,383,261.94	69,443,087.63	4,401,565,571.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	467,365,874.00				-222,923,527.08	81,187,800.00	-2,024,855.23				123,249,031.48	18,316,776.68	302,795,499.85
(一) 综合收益总额							-2,024,855.23				287,966,522.98	9,926,958.97	295,868,626.72
(二) 所有者投入和减少资本	28,119,230.00				218,207,458.94	81,187,800.00						1,327,148.64	166,466,037.58
1. 股东投入的普通股	13,724,230.00				154,213,486.90							535,000.00	168,472,716.90
2. 其他权益工具持有者投入资本	14,395,000.00				66,792,800.00	81,187,800.00							
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-2,798,827.96							792,148.64	-2,006,679.32



4. 其他													
(三) 利润分配										-164,717,491.50	-7,103,969.27	-171,821,460.77	
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										-164,717,491.50	-7,103,969.27	-171,821,460.77	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	439,246,644.00				-439,246,644.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	439,246,644.00				-439,246,644.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-1,884,342.02						14,166,638.34	12,282,296.32	
四、本期期末余额	1,537,363,254.00				1,414,074,140.88	81,187,800.00	-11,942,251.37		183,661,569.92		1,574,632,293.42	87,759,864.31	4,704,361,071.16

**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	1,537,363,254.00				1,443,501,225.20	81,187,800.00			191,705,158.86	811,619,468.13	3,903,001,306.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,537,363,254.00				1,443,501,225.20	81,187,800.00			191,705,158.86	811,619,468.13	3,903,001,306.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,142,600.00				41,770,174.72	-38,869,207.00				616,999,478.69	701,781,460.41
(一) 综合收益总额										1,002,138,404.69	1,002,138,404.69
(二) 所有者投入和减少资本	4,142,600.00				41,770,174.72	-35,935,507.00					81,848,281.72
1. 股东投入的普通股	4,737,600.00				32,830,910.50						37,568,510.50
2. 其他权益工具持有者投入资本						-33,638,807.00					33,638,807.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,640,964.22						10,640,964.22
4. 其他	-595,000.00				-1,701,700.00	-2,296,700.00					
(三) 利润分配						-2,933,700.00				-385,138,926.00	-382,205,226.00

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配						-2,933,700.00				-385,138,926.00	-382,205,226.00
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	1,541,505,854.00				1,485,271,399.92	42,318,593.00			191,705,158.86	1,428,618,946.82	4,604,782,766.60

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,069,997,380.00				1,655,751,675.32				183,661,569.92	1,003,873,270.73	3,913,283,895.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,069,997,380.00				1,655,751,675.32				183,661,569.92	1,003,873,270.73	3,913,283,895.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	467,365,874.00				-220,247,036.42	81,187,800.00				-99,234,477.64	66,696,559.94
（一）综合收益总额										65,483,013.86	65,483,013.86
（二）所有者投入和减少资本	28,119,230.00				218,999,607.58	81,187,800.00					165,931,037.58
1. 股东投入的普通股	13,724,230.00				154,213,486.90						167,937,716.90
2. 其他权益工具持有者投入资本	14,395,000.00				66,792,800.00	81,187,800.00					
3. 股份支付计入所有者权益的金					-2,006,679.32						-2,006,679.32

额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-164,717,491.50	-164,717,491.50	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配									-164,717,491.50	-164,717,491.50	
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转	439,246,644.00				-439,246,644.00						
1. 资本公积转增 资本（或股本）	439,246,644.00				-439,246,644.00						
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,537,363,254.00				1,435,504,638.90	81,187,800.00			183,661,569.92	904,638,793.09	3,979,980,455.91

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

广东海大集团股份有限公司（原名广东海大实业有限公司、广东海大集团有限公司，以下简称“公司”、“本公司”）是由自然人薛华、许英灼、谭莉莉、罗强及江谢武共同投资并于2004年1月8日在广东省工商行政管理局注册成立，取得广东省工商行政管理局颁发的工商第4400002092552号企业法人营业执照。

公司于2007年5月17日，经中华人民共和国商务部《商务部关于同意广东海大集团有限公司转为外商投资股份有限公司的批复》（商资批[2007]905号）批准，以2006年12月31日为基准日整体变更为广东海大集团股份有限公司。本公司于2009年11月在深圳证券交易所上市。

截至2016年6月30日，本公司股本总数为154,150.5854万股，其中：有限售条件股份为1,373.7444万股，占股份总数的0.89%，无限售条件股份为 152,776.8410万股，占股份总数的99.11%。

#### 2、公司所属行业类别

公司属于饲料行业。

#### 3、公司经营范围

饲料、添加剂的生产（以上项目由分支机构凭许可证经营）和技术开发、技术服务；畜禽、水产品的养殖、加工和技术开发、技术服务；以上产品及饲料原料、农副产品的批发、佣金代理（拍卖除外）及进出口业务（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）；粮食收购。

#### 4、公司注册地址

广东省广州市番禺区南村镇南村村北大街18号之六室。

#### 5、公司总部地址

广东省广州市番禺区番禺大道北555号天安科技创新大厦213室。

#### 6、公司的基本组织架构

本公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构。

#### 7、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于2016年8月20日批准报出。

#### 8、合并财务报表范围

公司本年纳入合并财务报表范围的子公司共有146家，详见第九节、九“其他主体中的权益”。公司本年度合并范围比上年度增加6家，减少2家，详见本节、八“合并范围的变更”。

## 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：

### 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。本报告编制期间为2016年1月1日起至6月30日止。

### 3、营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。本财务报表的编制金额单位为人民币元。

### 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

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。合并方按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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。

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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益和少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司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，其余冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本集团不一致时，合并时已按照本集团的会计期间或会计政策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。



## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

共同经营是指本集团与其他合营方共同控制且本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的一项安排。

本集团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，以及按份额确认共同持有的资产；
- 确认单独所承担的负债，以及按份额确认共同承担的负债；
- 确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

## 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

### （1）外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

### （2）资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日，资产负债表中资产和负债项目，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。未分配利润项目以折算后股东权益变动表中该项目的金额列示。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 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；其他金融负债等。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### 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：

A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；

B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性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 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。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。

### ④ 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）金融资产转移的确认与计量

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，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；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。

对于本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （5）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的本集团金融资产将被终止确认：

a、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

b、该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件；

c、本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### （6）金融资产减值

本集团在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。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。

##### ① 贷款和应收款项减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算，计入当期损益。对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，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。

② 可供出售金融资产的减值

如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

## 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	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (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
期货保证金组合	不计提
应收合并范围内单位款项组合	不计提
账龄组合	账龄分析法

注：本集团对预计实际损失率很小的应收期货交易保证金及应收合并范围内单位款项不计提坏账准备。除此之外的组合内应收款项列入账龄组合。

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 年以上	40.00%	40.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—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

### (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	有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额。
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备。

### (4) 坏账的确认标准:

- a、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- b、债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，按本集团规定程序审批后，作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

## 12、存货

(1) 存货分类：原材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产、委托加工物资等。

(2) 存货计价：取得时按实际成本计价，领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备：期末按账面成本与可变现净值孰低法计价，确认标准为：存货销售价格低于成本或因各种原因使相关存货被淘汰、毁损或陈旧过时的存货，按单个存货项目（对种类繁多、单价较低的按类别）比较存货的账面成本与可变现净值，以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备（存货可变现净值根据估计的售价减去估计的完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值确定），计入当期损益。

存货减值的影响因素已经消失的，在原已计提的跌价准备金额内转回减记金额并计入当期损益。

(4) 盘亏、毁损的存货，按照实际成本，于期末前查明原因，在期末结账前处理完毕。盘盈的存货按重置成本入账，调整到当期管理费用。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括：对子公司的长期股权投资；对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本集团财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

### (1) 投资成本确定

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入其他综合收益。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

#### （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指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）长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，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。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法：投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。本集团投资性房地产为已出租的房屋建筑物，按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产相同的方法计提折旧。



## 15、固定资产

### (1) 确认条件

①固定资产标准为：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。

②固定资产分类：房屋及建筑物、机械设备、运输工具、电子设备、其他设备。

③固定资产计价：

a、外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本；

b、投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

c、通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；

d、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

### (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	10-20 年注 1	5.00%	9.50-4.75
机械设备	年限平均法	5-12 年	5.00%	19.00-7.92
运输工具	年限平均法	5 年	5.00%	19.00
电子设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00

注1：在租入土地上修建的不可移动的建筑物，折旧年限按土地使用权租赁期与固定资产预计可以使用年限孰短为准。

注2：本集团在印度买入的土地，拥有永久产权。因该土地使用寿命不确定，本集团不计提折旧，并每年进行减值测试。

### (3) 固定资产减值准备：

本集团年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

- a、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产；
- b、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- c、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- d、已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- e、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

#### (4) 持有待售的固定资产：

本集团对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧。

### 16、在建工程

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

(2) 本集团在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明，在建工程年末可收回金额低于账面价值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

- a、长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- b、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- c、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### 17、借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本。

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

本报告期间本集团无资本化的借款费用。

### 18、生物资产

(1) 本集团生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产。

(2) 本集团取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。

- a、外购生物资产的成本包括购买价款、运输费、保险费、相关税费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。



b、自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

c、自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

d、投资者投入的生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### （3）后续计量

a、生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，确认为当期费用。

b、本集团对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

c、本集团于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照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，并确认为当期损失。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

### （4）收获与处置

a、对于消耗性生物资产在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。

b、生产性生物资产产出的农产品按照产出过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并将其账面价值结转为产品成本。

c、生物资产转变用途后的成本按照转变用途时的账面价值确定。

d、生物资产出售时，将收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

## 19、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### （1）无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术、软件使用权、商标权、非专利技术等。

#### （2）无形资产计价：

a、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；

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

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

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

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

(3) 无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在预计使用寿命年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为本集团带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

(4) 无形资产减值准备：年末本集团检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项预计可收回金额，对预计可收回金额低于其账面价值的无形资产，按其差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (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。

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，才能予以资本化，不能同时满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

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。

## 20、商誉

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。

## 21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用是本集团已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支入账并在其预计受益期内平均摊销。

## 23、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (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。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (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。

## 24、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。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。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。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。

## 25、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，具体权益工具包括限制性股票和企业发行的、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

对于本集团授予员工限制性股票的股权激励计划，本集团于授予日根据收到职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时，就回购义务按回购总额确认负债，计入库存股，并在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

对于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。

本集团发行的限制性股票参与利润分配，属于现金股利不可撤销。对于预计未来可解锁限制性股票持有者，本集团分配给限制性股票持有者的现金股利作为利润分配进行会计处理，对于预计未来不可解锁限制性股票持有者，本集团分配给限制性股票持有者的现金股利计入当期成本费用。后续信息表明不可解锁限制性股票的数量与以前估计不同的，应当作为会计估计变更处理。

#### c、行权或解锁日的会计处理

以限制性股票作为股份支付的权益工具，对于未达到限制性股票解锁条件而需回购的股票，本集团进行股票回购和注销的会计处理。库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。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。对于达到限制性股票解锁条件而无需回购的股票，本集团按照解锁股票相对应的负债的账面价值，减记相应的负债，按照解锁股票相对应的库存股的账面价值，减记库存股，如有差额，调整资本公积（股本溢价）。

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。

## 26、收入

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b、本集团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；
- c、收入的金额能够可靠计量；
- d、相关经济利益很可能流入本集团；
- e、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

具体为本集团将产品按照协议合同规定交付购买方，由购买方确认接收后，确认收入。购买方在确认接收后具有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、收入的金额能够可靠计量；
- b、相关的经济利益很可能流入本集团；
- c、交易的完工进度能够可靠确定；
- d、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。



(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- a、相关的经济利益很可能流入本集团；
- b、收入的金额能够可靠计量。

## 27、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

本集团在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。

### (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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，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。

### (2) 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）。

### (3) 确认递延所得税负债的依据

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。

## 29、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 1、经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

#### 2、经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产（详见本节、五、14）以外的固定资产按本节、五、15（2）所述的折旧政策计提折旧，按本节、五、21所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

分部信息：

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团的业务单一，主要为生产和销售饲料产品。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本集团不呈报分部信息。



### 31、重要会计政策和会计估计变更

本报告期内无主要会计政策和会计估计变更。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额或应税收入	免税、3%、6%、5%、10%、13%、17%
消费税	不适用	
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	参见下表
教育费附加	应交流转税额	3%

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
广东海大集团股份有限公司（以下简称“广东海大”）	25%
广州市润川投资有限公司（以下简称“广州润川”）	25%
广州市益豚猪业投资有限公司（以下简称“广州益豚”）	25%
恩平市丰沃农牧有限公司（以下简称“恩平丰沃”）	免税
阳西县丰沃生态农业有限公司（以下简称“阳西丰沃”）	免税
阳江市阳东区丰沃农牧有限公司（以下简称“阳东丰沃”）	免税
恩平市益豚生态农业有限公司（以下简称“恩平益豚”）	12.5%、免税
广州市美农投资管理有限公司（以下简称“广州美农”）	25%
广州市海维饲料有限公司（以下简称“广州海维”）	15%
广州市容川饲料有限公司（以下简称“广州容川”）	25%
佛山市海航饲料有限公司（以下简称“佛山海航”）	15%
广州市番禺区大川饲料有限公司（以下简称“番禺大川”）	15%
湖北海大饲料有限公司（以下简称“湖北海大”）	25%
广东海因特生物技术集团有限公司（以下简称“广东海因特”）	15%
广州海升元生物技术有限公司（以下简称“广州海升元”）	25%
广州牧泰生物技术有限公司（以下简称“广州牧泰”）	25%
湖南海大生物饲料有限公司（以下简称“湖南海大”）	25%、12.5%
广州市海合饲料有限公司（以下简称“广州海合”）	25%
聊城市海欣企业管理咨询咨询有限公司（以下简称“聊城海欣”）	25%

邹城海悦企业管理咨询有限公司（以下简称“邹城海悦”）	25%
沂南海悦生物科技有限公司（以下简称“沂南海悦”）	25%
佛山市海普饲料有限公司（以下简称“佛山海普”）	25%
清远海贝生物技术有限公司（以下简称“清远海贝”）	15%
湛江海大饲料有限公司（以下简称“湛江海大”）	25%
江门海大饲料有限公司（以下简称“江门海大”）	15%
成都海大生物科技有限公司（以下简称“成都海大”）	15%
泰州海大生物饲料有限公司（以下简称“泰州海大”）	25%
荆州海大饲料有限公司（以下简称“荆州海大”）	25%、12.5%
鄂州海大饲料有限公司（以下简称“鄂州海大”）	25%
东莞市海大饲料有限公司（以下简称“东莞海大”）	25%
福建海大饲料有限公司（以下简称“福建海大”）	25%
浙江海大饲料有限公司（以下简称“浙江海大”）	25%
广西海大饲料有限公司（以下简称“广西海大”）	25%
荆州市海味源水产科技有限公司（以下简称“荆州海味源”）	25%
江西海大饲料有限公司（以下简称“江西海大”）	25%
广州市海大饲料有限公司（以下简称“广州海大”）	25%
广东海兴农集团有限公司（以下简称“广东海兴农”）	12.5%
湛江海兴农海洋生物科技有限公司（以下简称“湛江海兴农”）	12.5%
海南海兴农海洋生物科技有限公司（以下简称“海南海兴农”）	12.5%
阳新县百容水产良种有限公司（以下简称“阳新百容”）	12.5%
荆州百容水产良种有限公司（以下简称“荆州百容”）	12.5%
清远百容水产良种有限公司（以下简称“清远百容”）	12.5%
佛山市南海百容水产良种有限公司（以下简称“南海百容”）	12.5%
肇庆海兴农农业科技有限公司（以下简称“肇庆海兴农”）	12.5%
湖北百容水产良种有限公司（以下简称“湖北百容”）	12.5%
荣成市容川生物科技有限公司（以下简称“荣成容川”）	25%
福建海圣饲料有限公司（以下简称“福建海圣”）	25%、免税
新疆西域海华物产有限公司（以下简称“西域海华”）	25%
茂名海龙饲料有限公司（以下简称“茂名海龙”）	25%
南昌海大生物科技有限公司（以下简称“南昌海大”）	25%
珠海容川饲料有限公司（以下简称“珠海容川”）	15%、12.5%
揭阳海大饲料有限公司（以下简称“揭阳海大”）	25%
佛山市三水番灵饲料有限公司（以下简称“三水番灵”）	25%

大连海大容川贸易有限公司（以下简称“大连容川”）	25%
海大国际集团有限公司（以下简称“海大国际”）	免税
中国海大饲料集团（香港）有限公司（以下简称“香港海大”）	16.5%
香港融冠贸易有限公司（以下简称“香港融冠”）	16.5%
丹柯有限公司（以下简称“丹柯公司”）	16.5%
PANASIA TRADING RESOURCES LIMITED（以下简称“泛亚贸易”）	免税
昇龙国际有限公司（以下简称“昇龙国际”）	免税
昇龙生物科技责任有限公司（以下简称“昇龙科技”）	5%，22%
龙昇国际责任有限公司（以下简称“龙昇国际”）	5%
海兴农国际有限公司（以下简称“海兴农国际”）	免税
SHENG LONG BIO TECH (M) SDN BHD（以下简称“昇龙科技（马来西亚）”）	25%
海兴农越南水产种苗有限公司（以下简称“越南海兴农”）	免税
常州海大生物饲料有限公司（以下简称“常州海大”）	25%
海南海维饲料有限公司（以下简称“海南海维”）	25%
天津海大饲料有限公司（以下简称“天津海大”）	25%
江门市新会区奥特饲料有限公司（以下简称“新会奥特”）	25%
天门海大饲料有限公司（以下简称“天门海大”）	25%
常州谷德模具科技有限公司（以下简称“常州谷德”）	25%
珠海海龙生物科技有限公司（以下简称“珠海海龙”）	25%
阳江海大饲料有限公司（以下简称“阳江海大”）	25%
贵港市海大饲料有限公司（以下简称“贵港海大”）	25%
益阳海大饲料有限公司（以下简称“益阳海大”）	25%
南通海大生物科技有限公司（以下简称“南通海大”）	25%
云南海大生物科技有限公司（以下简称“云南海大”）	25%
广州海龙饲料有限公司（以下简称“广州海龙”）	25%
肇庆海大饲料有限公司（以下简称“肇庆海大”）	25%
武汉水纪元生物技术有限公司（以下简称“武汉水纪元”）	25%
深圳市融冠贸易有限公司（以下简称“深圳融冠”）	25%
LANKING PTE.LTD（以下简称“兰京公司”）	17%
H Aid LANKING INTERNATIONAL TRADING, INC.（以下简称“美国兰京”）	8.84%
LANKING NEMO (SG) PTE. LTD（以下简称“新加坡兰京”）	17%
SHENGLONG BIO-TECH(INDIA)PRIVATE LIMITED（以下	30%

简称“昇龙科技（印度）”	
湖南洞庭海大饲料有限公司（以下简称“洞庭海大”）	25%
漳州海大饲料有限公司（以下简称“漳州海大”）	25%
安徽海大饲料有限公司（以下简称“安徽海大”）	25%
湘潭海大饲料有限公司（以下简称“湘潭海大”）	25%
广州长晟物流有限公司（以下简称“广州长晟”）	25%
广州市大农企业管理有限公司（以下简称“广州大农”）	25%
定陶县海融畜牧养殖服务专业合作社（以下简称“定陶海融”）	25%
广州市海丰昌企业管理有限公司（以下简称“广州海丰昌”）	25%
武汉泽亿投资有限公司（以下简称“武汉泽亿”）	25%
山东海鼎农牧有限公司（以下简称“山东海鼎”）	25%
睢县丰太海鼎饲料有限公司（以下简称“睢县海鼎”）	25%
郓城海鼎虹大饲料有限公司（以下简称“郓城海鼎”）	25%
菏泽开发区海鼎商贸有限公司（以下简称“菏泽海鼎”）	25%
定陶海鼎饲料有限公司（以下简称“定陶海鼎”）	25%
聊城海鼎饲料有限公司（以下简称“聊城海鼎”）	25%
单县忠意海鼎饲料有限公司（以下简称“单县海鼎”）	25%
鹤壁海鼎饲料有限公司（以下简称“鹤壁海鼎”）	25%
新乡市海鼎饲料有限公司（以下简称“新乡海鼎”）	25%
菏泽海鼎饲料科技有限公司（以下简称“菏泽海鼎科技”）	15%
济宁海鼎饲料有限公司（以下简称“济宁海鼎”）	25%
费县海瑞达饲料有限公司（以下简称“费县海瑞达”）	25%
浠水海大饲料有限公司（以下简称“浠水海大”）	25%
保定海大饲料有限公司（以下简称“保定海大”）	25%
盐城海大生物饲料有限公司（以下简称“盐城海大”）	25%
洪湖海大饲料有限公司（以下简称“洪湖海大”）	25%
开封海大饲料有限公司（以下简称“开封海大”）	25%
广州市和生堂生物科技有限公司（以下简称“和生堂科技”）	25%
广州市和生堂动物药业有限公司（以下简称“和生堂药业”）	25%
广东海大畜牧兽医研究院有限公司（以下简称“畜牧研究院”）	25%
随州海大饲料有限公司（以下简称“随州海大”）	25%
宿迁海大饲料有限公司（以下简称“宿迁海大”）	25%
怀化海大饲料有限公司（以下简称“怀化海大”）	25%
驻马店市海鼎饲料有限公司（以下简称“驻马店海鼎”）	25%

沂南海鼎饲料有限公司（以下简称“沂南海鼎”）	25%
聊城海鼎食品有限公司（以下简称“聊城海鼎食品”）	免税
高州市三和牧业有限公司（以下简称“高州三和”）	免税
高州市伟和联成饲料有限公司（以下简称“高州伟和”）	25%
湖南益豚生态农业有限责任公司（以下简称“湖南益豚”）	免税
英德市益豚生态农业有限公司（以下简称“英德益豚”）	免税
衡阳县吉盛农牧发展有限公司（以下简称“衡阳吉盛”）	免税
广州海纪安投资有限责任公司（以下简称“广州海纪安”）	25%
广州海圣科投资有限责任公司（以下简称“广州海圣科”）	25%
四川海林格生物制药有限公司（以下简称“四川海林格”）	25%
湖南创新生物科技有限公司（以下简称“湖南创新”）	15%
广州迪立维信息科技有限公司（以下简称“广州迪立维”）	25%
广东海瑞特宠物营养科技有限公司（以下简称“广东海瑞特”）	25%
城南开发区海融畜牧养殖服务专业合作社（以下简称“城南海融”）	25%
LANKING RICKWORTH PTE. LTD.（以下简称“LANKING RICKWORTH”）	17%
LANKING NANO PTE. LTD.（以下简称“LANKING NANO”）	17%
海大饲料有限责任公司（以下简称“越南同奈”）	22%
NANO SOUTH LIMITED（以下简称“Nano”）	免税
RICKWORTH INVESTMENTS LIMITED（以下简称“Rickworth”）	免税
三明海大饲料有限公司（以下简称“三明海大”）	25%
清远海大生物科技有限公司（以下简称“清远海大”）	25%
东源海龙融和饲料研究有限公司（以下简称“东源海龙”）	25%
宣城海大生物科技有限公司（以下简称“宣城海大”）	25%
石家庄科大绿源科技发展有限公司（以下简称“科大绿源”）	25%
浦城县海圣饲料有限公司（以下简称“浦城海圣”）	25%
广州海益源生物技术有限公司（以下简称“广州海益源”）	25%
嘉兴海大永旺生物饲料有限公司（以下简称“嘉兴海大”）	25%
广东顺德海大生物科技有限公司（以下简称“顺德海大”）	25%
新乡海瑞达饲料有限公司（以下简称“新乡海瑞达”）	25%

## 2、税收优惠

### （一）增值税

- 1、根据财政部、国家税务总局财税[2001]121号文规定，本公司及下属子公司生产的饲料产品免征增值税。
- 2、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条“农业生产者销售的自产农业产品免征增值税”的规定，本公司及下属子公司销售自产农产品免征增值税，并已在主管税务机关办理备案。
- 3、根据财政部《国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57号）的规定，公司之下属子公司清远海贝、四川海林格销售按3%的简易征收率缴纳增值税。
- 4、根据越南社会主义共和国增值税相关规定，从2015年开始饲料及饲料相关行业免征增值税，在越南境内设立的昇龙科技冷库出租收入按10%缴纳增值税。

### （二）所得税

- 1、本公司子公司广州海维、佛山海航、番禺大川、江门海大、广东海因特、清远海贝、珠海容川、湖南创新、菏泽海鼎科技被当地省科学技术厅、省财政厅、省国家税务局、省地方税务局认定为高新技术企业，有效期为三年，2016年按15%的税率缴纳企业所得税。
- 2、本公司下属子公司恩平丰沃、阳西丰沃、阳东丰沃、恩平益豚、高州三和、湖南益豚、英德益豚、衡阳吉盛根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，牲畜、家禽的饲养所得免征企业所得税。
- 3、本公司子公司成都海大根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58号及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局公告2012年第12号的规定，从2013年度至2020年度享受西部大开发减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。
- 4、本公司下属子公司广东海兴农、湛江海兴农、海南海兴农、阳新百容、荆州百容、清远百容、南海百容、肇庆海兴农、湖北百容、荆州海大、湖南海大、恩平益豚及珠海容川根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，公司海水养殖、内陆养殖所得按25%的税率减半征收企业所得税，并已在主管税务机关办理备案。
- 5、本公司下属子公司福建海圣根据《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税〔2008〕149号规定，企业生产的鸡肉粉属于可免征企业所得税的农产品初加工范围。其他所得按25%的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司聊城海鼎食品根据《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税〔2008〕149号规定，企业屠宰、分割的家禽、兔子属于可免征企业所得税的农产品初加工范围。
- 6、本公司下属子公司海大国际、泛亚贸易、昇龙国际及海兴农国际、Nano、Rickworth为英属维尔京群岛注册公司，根据当地税收法律，免征企业所得税。

7、本公司下属子公司香港海大、香港融冠及丹柯公司为香港注册公司，根据香港税务条例，按16.5%缴纳利得税。

8、本公司下属子公司昇龙科技、龙昇国际、越南海兴农、越南同奈为越南注册公司，根据越南当地税收法律，外资投资企业原产能利得按10%缴纳企业所得税，新产能利得按22%缴纳企业所得税。昇龙科技原产能部分自2009年起享受前四年免征企业所得税，随后四年减半征收企业所得税的优惠政策，2016年原产能部分按5%缴纳企业所得税；2016年新增产能部分按照22%缴纳企业所得税；龙昇国际自2009年起享受前四年免征企业所得税，随后四年减半征收企业所得税的优惠政策，2016年按5%缴纳企业所得税；越南海兴农自2015年起享受免税的优惠政策（虾苗属于越南国家统一免税的行业），2016年免征企业所得税；越南同奈为2015年新增公司，企业所得税率按22%执行。

9、本公司下属子公司昇龙科技（马来西亚）为马来西亚注册公司，根据马来西亚当地税收法律，按25%缴纳所得税。

10、本公司下属子公司兰京公司、新加坡兰京、LANKING RICKWORTH、LANKING NANO为新加坡注册公司，根据新加坡当地税收法律，按17%缴纳所得税。

11、本公司下属子公司美国兰京为美国注册公司，根据美国联邦税收制度，适用多级税率，加州税按税8.84%缴纳所得税。

## 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	2,084,152.89	5,490,939.05
银行存款	786,842,656.19	1,103,191,857.59
其他货币资金	93,300,816.88	58,397,943.75
合计	882,227,625.96	1,167,080,740.39
其中：存放在境外的款项总额	423,751,290.75	241,681,615.63

其他说明

注：货币资金期末余额中受限的货币资金情况详见本节、七、58“所有权或使用权受到限制的资产”。

### 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	3,664,520.00	6,270.00
衍生金融资产	3,664,520.00	6,270.00
合计	3,664,520.00	6,270.00

其他说明：



注

- 1、本报告期末无变现受限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 2、衍生金融资产为期货公允价值变动值。

### 3、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	1,130,000.00	11,823,310.90
商业承兑票据		0.00
远期信用证	6,395,492.67	
合计	7,525,492.67	11,823,310.90

### 4、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	24,473,171.08	2.30%	20,022,969.05	81.82%	4,450,202.03	26,273,059.07	4.10%	22,173,331.92	84.40%	4,099,727.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,014,600,791.28	95.47%	61,223,907.43	6.03%	953,376,883.85	591,293,650.92	92.37%	39,463,042.53	6.67%	551,830,608.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	23,690,036.27	2.23%	23,231,323.81	98.06%	458,712.46	22,613,521.36	3.53%	22,437,027.05	99.22%	176,494.31
合计	1,062,763,998.63	100.00%	104,478,200.29	0.10%	958,285,798.34	640,180,231.35	100.00%	84,073,401.50	13.13%	556,106,829.85

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由



客户 A	2,206,394.34	1,103,197.17	50.00%	预计部分可收回
客户 B	1,143,171.97	571,585.99	50.00%	预计部分可收回
客户 C	9,251,396.28	6,475,977.40	70.00%	预计部分可收回
客户 D	1,817,600.90	1,817,600.90	100.00%	预计无法收回
客户 E	1,199,562.00	1,199,562.00	100.00%	预计无法收回
客户 F	1,609,128.94	1,609,128.94	100.00%	预计无法收回
客户 G	1,902,219.19	1,902,219.19	100.00%	预计无法收回
客户 H	1,166,031.00	1,166,031.00	100.00%	预计无法收回
客户 I	1,145,058.38	1,145,058.38	100.00%	预计无法收回
客户 J	1,991,874.40	1,991,874.40	100.00%	预计无法收回
客户 K	1,040,733.68	1,040,733.68	100.00%	预计无法收回
合计	24,473,171.08	20,022,969.05	--	--

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	954,310,874.88	47,690,407.35	5.00%
1 至 2 年	31,116,808.21	3,111,680.89	10.00%
2 至 3 年	16,074,869.81	4,018,717.53	25.00%
3 年以上	11,158,561.20	4,463,424.48	40.00%
5 年以上	1,939,677.18	1,939,677.18	100.00%
合计	1,014,600,791.28	61,223,907.43	6.03%

### (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 23,405,701.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,700,000.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户 L	1,700,000.00	本期收回
合计	1,700,000.00	--

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
货款	1,300,902.92

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 174,851,297.71 元，占应收账款期末余额的比例为 16.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,742,564.89 元。

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本集团本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本集团本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

### 5、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	969,789,328.75	99.93%	159,919,628.12	95.34%
1 至 2 年	523,649.21	0.05%	7,767,283.24	4.63%
2 至 3 年	26,660.88	0.00%	23,984.26	0.01%
3 年以上	98,680.56	0.01%	28,680.56	0.02%
合计	970,438,319.40	--	167,739,576.18	--

注：预付款项账龄超过一年的款项主要是未结算预付原材料款。

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按付款对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 482,536,902.43 元，占预付账款期末余额的比例为 49.72%，

### 6、应收利息

#### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保本型理财产品	1,253,284.95	238,640.74

合计	1,253,284.95	238,640.74
----	--------------	------------

## 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	50,360,322.11	24.10%	34,173,366.93	67.86%	16,186,955.18	50,243,254.71	33.85%	34,097,273.13	67.86%	16,145,981.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	157,266,222.26	75.26%	7,085,185.25	4.51%	150,181,037.01	96,930,168.65	65.29%	4,676,110.59	4.82%	92,254,058.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,345,959.56	0.64%	1,272,042.33	94.51%	73,917.23	1,272,042.33	0.86%	1,272,042.33	100.00%	0.00
合计	208,972,503.93	100.00%	42,530,594.51	20.35%	166,441,909.42	148,445,465.69	100.00%	40,045,426.05	26.98%	108,400,039.64

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 A	46,248,443.35	30,061,488.17	65.00%	预计部分可收回
单位 B	1,611,878.76	1,611,878.76	100.00%	预计无法收回
单位 C	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 D	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	50,360,322.11	34,173,366.93	--	--

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	97,168,173.62	4,858,408.74	5.00%
1 至 2 年	5,102,755.55	510,275.55	10.00%
2 至 3 年	2,899,369.06	724,842.27	25.00%
3 年以上	784,094.23	313,637.69	40.00%
5 年以上	678,021.00	678,021.00	100.00%
合计	106,632,413.46	7,085,185.25	6.64%

## (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 2,485,168.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 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
保证金押金	14,730,982.30	14,423,027.25
期货保证金	50,633,808.80	38,214,051.00
备用金	24,017,731.29	17,881,547.99
外部单位往来款	111,351,045.77	75,050,318.52
代垫社保	1,817,625.37	1,673,400.84
应收股权购买款	5,165,849.33	0.00
其他	1,255,461.07	1,203,120.09
合计	208,972,503.93	148,445,465.69

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 88,962,517.75 元，占其他应收款期末余额的比例为 42.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 30,061,488.17 元。

## (5) 本报告期末不存在涉及政府补助的其他应收款情况。

## (6) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

## 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	1,547,208,495.15		1,547,208,495.15	1,293,520,703.82		1,293,520,703.82
在产品	13,800,396.30		13,800,396.30	1,004,009.90		1,004,009.90
库存商品	373,123,310.91		373,123,310.91	205,361,008.48		205,361,008.48
周转材料				0.00		0.00
消耗性生物资产	193,395,223.26		193,395,223.26	134,623,755.83		134,623,755.83
建造合同形成的已完工未结算资产				0.00		0.00
委托加工物资	0.00		0.00	40,779.16		40,779.16
合计	2,127,527,425.62		2,127,527,425.62	1,634,550,257.19		1,634,550,257.19

(2) 本报告期末无存货跌价准备。

(3) 本报告期末存货余额中无借款费用资本化金额。

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁费	6,987,957.80	8,338,574.59
保险费	276,250.49	99,495.99
零星待摊支出	4,575,613.40	1,211,674.99
水电费	844,084.86	830,240.91
待抵扣进项税	29,391,246.94	61,524,425.56
期末多缴各项税费	22,685,219.87	24,474,566.05
保本型理财产品	280,000,000.00	29,000,000.00
合计	344,760,373.36	125,478,978.09

## 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：	275,826,300.00		275,826,300.00	245,846,300.00		245,846,300.00

按成本计量的	275,826,300.00		275,826,300.00	245,846,300.00		245,846,300.00
合计	275,826,300.00		275,826,300.00	245,846,300.00		245,846,300.00

(2) 本报告期内本集团不存在按公允价值计量的可供出售金融资产。

(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		
布勒水产设备（常州）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					10.00%	
武汉明博机电设备有限公司	6,750,000.00			6,750,000.00					10.00%	
佛山市三水區农村信用合作联社白坭信用社	20,000.00		20,000.00						0.00%	
山东润丰源农牧科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00					10.91%	
辽宁益康生物股份有限公司	44,376,300.00			44,376,300.00					5.33%	
广东空港城投资有限公司	110,000,000.00	30,000,000.00		140,000,000.00					14.00%	
广发互联小额贷款（广东）股份有限公司	82,500,000.00			82,500,000.00					16.50%	
合计	245,846,300.00	30,000,000.00	20,000.00	275,826,300.00					--	

## 11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
押金、保证金	9,456,703.16		9,456,703.16	8,695,405.76		8,695,405.76	
合计	9,456,703.16		9,456,703.16	8,695,405.76		8,695,405.76	--

注：本报告期末长期应收款主要系土地租赁保证金。

## 12、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												
佛山市海航兴发农牧发展有限公司	1,296,540.83			394,065.22							1,690,606.05	
青岛海壬水产种业科技有限公司	603,599.51			-42,649.58							560,949.93	
贵州福海化工有限责任公司		9,000,000.00		1,619,146.76							10,619,146.76	
小计	1,900,140.34	9,000,000.00		1,970,562.40							12,870,702.74	
合计	1,900,140.34	9,000,000.00		1,970,562.40							12,870,702.74	

注：（1）以上被投资单位均为联营企业。

（2）本报告期内本集团各项长期股权投资未出现可收回金额低于账面价值情况，故未计提长期股权投资减值准备。

## 13、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1.期初余额	78,622,777.49			78,622,777.49
2.本期增加金额	5,068,822.19			5,068,822.19
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	5,068,822.19			5,068,822.19
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	83,691,599.68			83,691,599.68
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	562,684.61			562,684.61
2.本期增加金额	2,010,856.73			2,010,856.73
(1) 计提或摊销	2,010,856.73			2,010,856.73
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,573,541.34			2,573,541.34
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) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	81,118,058.34			81,118,058.34



2.期初账面价值	78,060,092.88			78,060,092.88
----------	---------------	--	--	---------------

(2) 本报告期内本集团不存在采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	76,229,966.18	正在办理中

## 14、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,896,330,479.68	1,603,105,053.99	129,899,382.91	117,847,985.85	304,907,305.27	4,052,090,207.70
2.本期增加金额	100,795,668.34	121,181,111.96	10,478,800.54	9,793,656.43	17,337,858.58	259,587,095.85
(1) 购置	34,109,959.63	8,405,045.46	10,325,850.54	9,607,360.48	7,404,960.33	69,853,176.44
(2) 在建工程转入	55,950,231.91	106,455,779.26	0.00	0.00	8,027,073.97	170,433,085.14
(3) 企业合并增加	10,735,476.80	6,320,287.24	152,950.00	186,295.95	1,905,824.28	19,300,834.27
3.本期减少金额	827,020.42	3,105,768.78	6,231,527.72	1,290,675.97	896,682.58	12,351,675.47
(1) 处置或报废	827,020.42	3,105,768.78	6,231,527.72	1,290,675.97	896,682.58	12,351,675.47
4.期末余额	1,996,299,127.60	1,721,180,397.17	134,146,655.73	126,350,966.31	321,348,481.27	4,299,325,628.08
二、累计折旧						
1.期初余额	375,310,674.17	582,665,515.38	74,331,833.15	84,302,962.56	159,594,000.49	1,276,204,985.75
2.本期增加金额	48,419,780.44	78,257,500.95	10,188,772.97	8,353,479.90	24,128,405.66	169,347,939.92
(1) 计提	47,520,653.98	77,206,463.87	10,141,888.23	8,284,744.87	24,014,943.47	167,168,694.42
(2) 企业合并转入	899,126.46	1,051,037.08	46,884.74	68,735.03	113,462.19	2,179,245.50
3.本期减少金额	100,299.29	1,444,277.62	4,758,463.83	1,026,662.00	353,964.62	7,683,667.36

(1) 处置或 报废	100,299.29	1,444,277.62	4,758,463.83	1,026,662.00	353,964.62	7,683,667.36
4.期末余额	423,630,155.32	659,478,738.71	79,762,142.29	91,629,780.46	183,368,441.53	1,437,869,258.31
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金 额						
(1) 计提						
3.本期减少金 额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价 值	1,572,668,972.28	1,061,701,658.46	54,384,513.44	34,721,185.85	137,980,039.74	2,861,456,369.77
2.期初账面价 值	1,521,019,805.51	1,020,439,538.61	55,567,549.76	33,545,023.29	145,313,304.78	2,775,885,221.95

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机械设备	4,601,600.00	1,009,256.25	0.00	3,592,343.75	
合计	4,601,600.00	1,009,256.25	0.00	3,592,343.75	

(3) 本集团不存在通过融资租赁租入的固定资产的情况。

(4) 本集团不存在通过经营租赁租出的固定资产的情况。

(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
房屋建筑物	246,769,490.92	正在办理中

## 15、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
厂房建筑物	145,814,482.29		145,814,482.29	122,091,577.45		122,091,577.45
生产线	27,010,522.17		27,010,522.17	52,812,976.13		52,812,976.13
零星工程	17,423,536.93		17,423,536.93	18,495,762.09		18,495,762.09
合计	190,248,541.39		190,248,541.39	193,400,315.67		193,400,315.67

### (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
厂房建筑物：												
安徽海大		13,000.00	6,659,775.00			6,672,775.00						募股资金
广东海大		90,313,576.59			2,258,181.19	88,055,395.40						其他
海南海维		1,110,879.61	401,081.89			1,511,961.50						其他
怀化海大			1,299,540.00			1,299,540.00						募股资金
浦城海圣			8,474,461.99			8,474,461.99						其他
三明海大			3,862,000.00			3,862,000.00						募股资金
天津海大			1,521,354.40			1,521,354.40						其他
湘潭海大		642,135.00	9,649,717.00			10,291,852.00						募股资金
阳东丰沃		1,373,786.00	950,000.00	1,000,000.00		1,323,786.00						其他
越南同奈			4,577,280.00			4,577,280.00						其他
昇龙科技		4,350,639.85	3,020,281.48	27,863.00		7,343,058.33						其他
昇龙科技（印度）		100,204.44	929,490.52			1,029,694.96						其他
生产线：												
佛山海航			1,114,000.00			1,114,000.00						其他

广东海因特		3,706,000.00				3,706,000.00						其他
揭阳海大			1,380,000.00			1,380,000.00						其他
南通海大			2,550,000.00			2,550,000.00						其他
浦城海圣			7,798,183.46			7,798,183.46						其他
零星工程:												
珠海海龙		1,415,425.00				1,415,425.00						其他
广东海大		2,043,260.23	2,308,197.30			4,351,457.53						其他
浔水海大		1,398,200.00	84,000.00			1,482,200.00						其他
新会奥特			1,095,000.00			1,095,000.00						其他
合计		106,467,106.72	57,674,363.04	1,027,863.00	2,258,181.19	160,855,425.57	--	--				--

## 16、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		22,648,195.18		6,377,437.83	29,025,633.01
2.本期增加金额		1,691,885.32		9,446,213.03	11,138,098.35
(1)外购				7,333,026.08	7,333,026.08
(2)自行培育		1,691,885.32		2,113,186.95	3,805,072.27
(3)其他					
3.本期减少金额		4,903,111.86		5,234,654.00	10,137,765.86
(1)处置		4,903,111.86		5,056,272.73	9,959,384.59
(2)其他					
(3)研发领用				178,381.27	178,381.27
4.期末余额		19,436,968.64		10,588,996.86	30,025,965.50
二、累计折旧					
1.期初余额		4,690,418.56		2,034,032.47	6,724,451.03
2.本期增加金额		3,032,816.79		9,172,577.80	12,205,394.59
(1)计提		3,032,816.79		9,172,577.80	12,205,394.59
(2)其他					
3.本期减少金额		1,462,749.40		4,953,240.23	6,415,989.63
(1)处置		1,462,749.40		4,953,240.23	6,415,989.63

(2)其他					
4.期末余额		6,260,485.95		6,253,370.04	12,513,855.99
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		13,176,482.69		4,335,626.82	17,512,109.51
2.期初账面价值		17,957,776.62		4,343,405.36	22,301,181.98

(2) 本报告期内本集团不存在以公允价值计量的生产性生物资产。

## 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	软件使用权、商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	462,683,733.43	7,549,287.91	135,437,515.86	62,733,864.79	668,404,401.99
2.本期增加金额	21,102,972.06	34,430,200.00	23,337,627.85	8,550,378.73	87,421,178.64
(1) 购置	11,737,006.54	0.00	100,000.00	5,842,442.03	17,679,448.57
(2) 内部研发	0.00	0.00	19,514,927.85	2,707,936.70	22,222,864.55
(3) 企业合并增加	9,365,965.52	34,430,200.00	3,722,700.00	0.00	47,518,865.52
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	483,786,705.49	41,979,487.91	158,775,143.71	71,284,243.52	755,825,580.63
二、累计摊销					
1.期初余额	44,850,262.83	2,786,152.25	46,004,644.00	17,602,634.06	111,243,693.14
2.本期增加金	5,405,306.34	1,700,264.27	7,784,096.61	3,643,599.63	18,533,266.85

额					
(1) 计提	4,739,805.00	1,354,441.75	7,730,080.84	3,643,599.63	17,467,927.22
(2) 企业合并增加	665,501.34	345,822.52	54,015.77	0.00	1,065,339.63
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	50,255,569.17	4,486,416.52	53,788,740.61	21,246,233.69	129,776,959.99
三、减值准备					
1.期初余额			11,979,620.36		11,979,620.36
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			11,979,620.36		11,979,620.36
四、账面价值					
1.期末账面价值	433,531,136.32	37,493,071.39	93,006,782.74	50,038,009.83	614,069,000.28
2.期初账面价值	417,833,470.60	4,763,135.66	77,453,251.50	45,131,230.73	545,181,088.49

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 18.46%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	36,496,777.31	正在办理中

## 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
		内部研发	其他		确认无形资产	转入当期损益		
饲料配制技术应用开发		26,801,915.03				26,801,915.03		

饲料添加剂的应用开发		43,931,020.67			43,931,020.67		
家系选育技术开发	5,646,003.59	5,200,229.20			3,648,572.85	4,401,103.57	2,796,556.37
动保产品及健康养殖模式开发	19,992,219.42	11,905,265.88			15,866,355.00	6,346,442.81	9,684,687.49
合计	25,638,223.01	87,838,430.78			19,514,927.85	81,480,482.08	12,481,243.86

## 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	外币报表折算差额	处置		
广州润川(注 1)	50,000.00					50,000.00
泰州海大(注 1)	578,247.88					578,247.88
广州海合(注 1)	76,663.70					76,663.70
东莞海大(注 2)	2,831,241.61					2,831,241.61
三水番灵(注 2)	4,841,934.68					4,841,934.68
大连容川(注 2)	32,178.11					32,178.11
清远百容(注 2)	1,218,130.86					1,218,130.86
湛江海兴农(注 2)	4,100,845.79					4,100,845.79
泛亚贸易(注 2)	41,860,918.50		314,303.76			42,175,222.26
越南海兴农(注 2)	4,198,419.29		661,697.91			4,860,117.20
开封海大(注 2)	8,838,854.56					8,838,854.56
和生堂科技(注 2)	127,116.22					127,116.22
畜牧研究院(注 2)	5,809,578.76					5,809,578.76
湖南创新(注 2)	19,210,769.76					19,210,769.76
四川海林格(注 2)	76,410,471.64					76,410,471.64
嘉兴海大(注 2)		8,023,819.87				8,023,819.87

合计	170,185,371.36	8,023,819.87	976,001.67	0.00	0.00	179,185,192.90
----	----------------	--------------	------------	------	------	----------------

## 其他说明

注1: 收购子公司的少数股东股权, 支付的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:

广州润川50,000.00元, 是本公司于2006年9月收购广州润川10%股权时, 收购成本为50,000.00元, 而公司享有的广州润川可辨认净资产公允价值份额为-29,095.34元, 由于公司于2004年5月同一控制下收购广州润川90%股权时, 已经承担了子公司的全部亏损, 故本次收购成本50,000.00元确认为商誉。

泰州海大578,247.88元, 是本公司于2006年9月收购泰州海大25%股权时, 收购成本大于应享有的泰州海大可辨认净资产公允价值份额的差额578,247.88元确认为商誉。

广州海合76,663.70元, 是本公司于2007年3月31日收购广州海合10%的少数股东股权时, 收购成本大于应享有的广州海合可辨认净资产公允价值份额的差额76,663.70元确认为商誉。

注2: 在非同一控制下企业合并, 支付的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:

东莞海大2,831,241.61元, 是本公司于2007年5月20日收购非关联方所持有的东莞海大的68%股权时, 投资金额6,800,000.00元超过本公司在东莞海大所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

三水番灵4,841,934.68元, 是本公司于2010年4月收购非关联方持有的三水番灵的100%股权时, 投资金额15,000,000.00元超过该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

大连容川32,178.11元, 是本公司于2010年5月增资收购非关联方持有的大连容川的60%股权时, 投资金额30,000,000.00元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

清远百容1,218,130.86元, 是本公司于2010年1月收购非关联方持有的该公司的70%股权时, 投资金额1,500,000.00元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额差额形成的商誉。

湛江海兴农4,100,845.79元, 是本公司子公司广州海大于2010年1月收购该公司的70%股权时(其中49%向本公司收购, 21%向少数股东收购), 投资金额1,370,000.00元超过广州海大在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

泛亚贸易41,860,918.50元, 是本公司子公司海大国际于2012年2月收购该公司股权时, 投资金额1580万美元超过海大国际在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。本期增减变动主要系外币报表折算的影响。

越南海兴农4,198,419.29元, 是本公司子公司海兴农国际于2013年6月收购该公司股权时, 投资金额114万美元超过海兴农国际在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。本期增减变动主要系外币报表折算的影响。

开封海大8,838,854.56元, 是本公司于2013年3月收购该公司股权时, 投资金额12,382,353.63元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

和生堂科技127,116.22元, 是本公司于2013年2月收购该公司股权时, 投资金额2,330,000.00元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

畜牧研究院5,809,578.76元, 是本公司于2013年3月收购该公司股权时, 投资金额50,500,000.00元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

湖南创新19,210,769.76元, 主要是本公司于2015年8月收购该公司股权时, 投资金额1,000,000.00元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

四川海林格76,410,471.64元, 主要是本公司于2015年6月收购该公司股权时, 投资金额107,200,000.00元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

嘉兴海大8,023,819.87元, 主要是本公司于2016年2月收购该公司股权时, 投资金额14,400,000.00元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

注3: 将商誉结合与其相关的资产组进行资产减值测试, 截至2016年6月30日未发生减值迹象, 期末未计提减值准备。

## 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
租赁费	75,895,693.53	3,452,648.71	6,625,359.23	0.00	72,722,983.01
承包经营权转让费	20,923,535.51	30,000.00	675,796.62	0.00	20,277,738.89
改良支出	9,944,507.83	2,046,253.59	1,790,609.27	0.00	10,200,152.15
装修工程费	786,017.18	7,175.98	125,504.33	0.00	667,688.83
森林植被恢复费	0.00	3,872,000.00	59,569.26	0.00	3,812,430.74
其他	1,468,366.79	1,024,705.76	814,431.14	17,821.36	1,660,820.05
合计	109,018,120.84	10,432,784.04	10,091,269.85	17,821.36	109,341,813.67

## 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	71,573,525.71	15,776,604.84	54,640,101.61	12,354,564.61
内部交易未实现利润	157,476,303.72	36,072,133.26	107,952,654.71	24,117,233.38
可抵扣亏损	308,006,287.21	67,677,976.17	245,711,260.43	54,212,073.29
开办费	3,701,951.25	925,487.82	2,183,916.77	545,192.97
固定资产折旧	4,225,070.24	691,264.56	4,218,590.12	691,264.56
无形资产摊销	1,086,437.56	271,609.39	1,086,437.57	271,609.39
预提费用	3,808,382.81	923,925.80	3,937,933.58	956,313.51
公允价值变动损益	14,439,440.00	3,609,860.00	2,733,210.00	683,302.50
递延收益	32,239,111.61	6,526,563.64	31,974,712.24	6,500,998.48
未发工资	3,471,629.61	653,074.28	893,631.93	174,803.45
利润分享金	47,134,415.07	10,429,698.48	47,471,218.44	10,475,743.81
股权激励费用	35,926,302.62	8,081,132.68	35,910,460.16	7,998,059.87
合计	683,088,857.41	151,639,330.92	538,714,127.56	118,981,159.82

### (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
可供出售金融资产公允价值变动	6,256,270.00	1,564,067.50	6,256,270.00	1,564,067.50

固定资产折旧	1,921,729.11	480,432.28	1,921,729.11	480,432.28
评估增值	47,419,733.58	9,131,881.15	47,419,733.58	9,131,881.15
合计	55,597,732.69	11,176,380.93	55,597,732.69	11,176,380.93

### (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		151,639,330.92		118,981,159.82
递延所得税负债		11,176,380.93		11,176,380.93

### (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
可抵扣亏损	36,073,867.62	32,266,561.80
资产减值准备	65,252,643.06	81,458,346.30
合计	101,326,510.68	113,724,908.10

### (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	2,794,275.06	2,794,275.06	
2017 年	4,835,931.11	4,835,931.11	
2018 年	9,605,292.68	9,605,292.68	
2019 年	3,058,421.20	3,058,421.20	
2020 年	11,972,641.75	11,972,641.75	
2021 年	3,807,305.82		
合计	36,073,867.62	32,266,561.80	--

## 22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款及工程款	119,772,495.72	56,475,779.21
预付其他长期资产购买款	56,015,205.40	61,674,581.00

合计	175,787,701.12	118,150,360.21
----	----------------	----------------

## 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
质押借款	0.00	6,000,000.00
信用借款	452,104,460.77	156,228,068.65
合计	452,104,460.77	162,228,068.65

(2) 本报告期末本集团不存在已到期未偿还的短期借款。

## 24、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	51,980,610.00	2,733,210.00
衍生金融负债	51,980,610.00	2,733,210.00
合计	51,980,610.00	2,733,210.00

注：交易性金融负债为期货公允价值变动值。

## 25、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 年以下的应付账款	1,020,387,360.76	636,273,887.48
1 年以上的应付账款	17,682,210.65	21,495,396.94
合计	1,038,069,571.41	657,769,284.42

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程项目款	12,576,642.71	工程未结算
合计	12,576,642.71	--

## 26、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 年以下的预收款项	1,797,642,975.36	698,284,560.11
1 年以上的预收款项	8,112,149.02	8,157,004.03
合计	1,805,755,124.38	706,441,564.14

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	8,112,149.02	尚未达到收入确认条件
合计	8,112,149.02	--

## 27、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	346,472,753.07	600,412,810.72	701,730,541.26	245,155,022.53
二、离职后福利-设定提存计划	449,703.11	22,247,672.30	21,569,413.73	1,127,961.68
三、辞退福利		768,763.74	768,763.74	
合计	346,922,456.18	623,429,246.76	724,068,718.73	246,282,984.21

### (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	294,368,430.60	504,778,126.54	614,413,510.36	184,733,046.78
2、职工福利费	161,459.22	18,708,492.04	18,848,001.26	21,950.00
3、社会保险费	100,778.09	11,927,239.93	11,799,192.26	228,825.76
其中：医疗保险费	88,268.22	9,816,198.92	9,687,242.33	217,224.81
工伤保险费	4,961.25	1,199,669.82	1,200,059.07	4,572.00

生育保险费	6,948.62	736,067.33	736,587.00	6,428.95
重大疾病补助	600.00	175,303.86	175,303.86	600.00
4、住房公积金	7,357.00	393,952.84	392,574.84	8,735.00
5、工会经费和职工教育经费	569,470.81	1,946,427.13	1,938,659.86	577,238.08
7、短期利润分享计划	51,265,257.35	62,658,572.24	54,338,602.68	59,585,226.91
合计	346,472,753.07	600,412,810.72	701,730,541.26	245,155,022.53

注：本报告期末本集团无拖欠性质的应付职工薪酬。

### (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	424,313.61	21,183,692.33	20,520,452.42	1,087,553.52
2、失业保险费	25,389.50	1,063,979.97	1,048,961.31	40,408.16
合计	449,703.11	22,247,672.30	21,569,413.73	1,127,961.68

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,016,355.36	1,285,364.18
营业税	20,824.98	584,322.46
企业所得税	101,324,387.79	49,168,135.15
个人所得税	26,459,819.02	1,993,395.41
城市维护建设税	178,723.02	110,919.32
房产税	3,297,609.45	2,363,564.58
印花税	1,293,367.90	1,336,794.84
教育费附加	134,059.32	83,301.44
堤围费	324,619.68	440,156.00
土地使用税	1,858,926.78	1,405,167.55
平抑副食品价格基金	1,255.20	40,542.55
地方基金	24,490.86	9,792.27
残疾人就业保障金	77,866.09	73,624.40
车船使用税		420.00
关税	10,562.45	

合计	138,022,867.90	58,895,500.15
----	----------------	---------------

## 29、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	34,688,889.03	6,688,889.01
短期借款应付利息	1,866,978.29	334,043.75
合计	36,555,867.32	7,022,932.76

## 30、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,736,772.10	1,278,995.77
合计	3,736,772.10	1,278,995.77

## 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
限制性股票回购义务	42,318,593.00	81,187,800.00
保证金押金	47,099,962.93	25,294,952.84
备用金	810,357.74	2,440,554.87
地租及土地款	4,200,962.56	9,473,400.78
外部单位往来款	65,652,004.36	47,779,730.83
其他	7,933,010.83	4,624,529.90
合计	168,014,891.42	170,800,969.22

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
地租及土地款	1,000,000.00	尚未办妥土地使用证
保证金押金	5,455,824.14	租赁期尚未结束
合计	6,455,824.14	--

### 32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	798,651,744.25	797,087,686.67
合计	798,651,744.25	797,087,686.67

### 33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
水电费	22,235,215.42	14,141,336.36
蒸汽费及燃料动力等	3,525,552.14	590,305.17
运输仓储费	4,328,149.27	3,574,533.43
办公会议服务费	3,738,361.34	3,217,240.70
差旅费	4,908,055.43	4,939,826.48
租金	696,619.95	507,396.42
车辆费用	2,401,040.64	2,863,354.39
研究开发费		1,014,458.08
业务推广费	2,757,419.87	3,135,953.63
修理费		957,033.33
委托养殖费	12,087,210.91	7,293,261.69
其他	5,225,449.97	1,160,615.75
合计	61,903,074.94	43,395,315.43

### 34、长期应付款

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限售股股利	2,426,379.47	2,016,739.50

### 35、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	13,267,572.85	47,596,564.38
合计	13,267,572.85	47,596,564.38

注：其他长期福利为利润分享金在未来 1-2 年内发放的部分。

### 36、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	68,324,544.94	12,010,262.34	10,123,299.94	70,211,507.34	收到政府补助
租金收入	3,779,047.28	1,575,553.00	1,884,342.54	3,470,257.74	未达到收入确认条件
合计	72,103,592.22	13,585,815.34	12,007,642.48	73,681,765.08	--

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
财政拨款	35,985,526.63	2,295,094.34	4,592,523.66		33,688,097.31	与资产相关
财政拨款	13,930,580.00	9,280,000.00	4,867,557.80		18,343,022.20	与收益相关
土地优惠金	18,408,438.31	435,168.00	663,218.48		18,180,387.83	与资产相关
合计	68,324,544.94	12,010,262.34	10,123,299.94		70,211,507.34	--

### 37、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	1,537,363,254.00	4,737,600.00			-595,000.00	4,142,600.00	1,541,505,854.00

其他说明：

注：本报告股本增加数为限制性股票及股票期权激励计划本期自主行权增加的股数，股本减少数为限制性股票回购的股数。

### 38、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） [注 1]	1,352,119,934.85	57,426,911.41	1,701,700.00	1,407,845,146.26
其他资本公积[注 2]	41,863,125.80	10,302,977.37	23,308,992.00	28,857,111.17
合计	1,393,983,060.65	67,729,888.78	25,010,692.00	1,436,702,257.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：股本溢价的说明

1. 股本溢价本期增加主要系限制性股票解锁及发行股票期权激励行权的溢价。

2. 股本溢价本期减少主要系实施回购离职人员限制性股票，以及收购少数股东股权所支付价款大于享有被收购公司净资产份额部分。

注2：其他资本公积的说明

1. 其他资本公积本期增加系本期实施股票期权激励与限制性股票以权益结算的股份支付金额中归属于母公司的部分（详见本节、十三“股份支付”）。

2. 其他资本公积本期减少系股票期权激励行权转出。

### 39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	81,187,800.00		38,869,207.00	42,318,593.00
合计	81,187,800.00		38,869,207.00	42,318,593.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期减少主要为限制性股票解锁及注销、股票派息等事项导致限制股票回购义务减少所致。

### 40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	73,074.15	8,992,350.65			8,564,349.23	428,001.42	8,637,423.38
外币财务报表折算差额	73,074.15	8,992,350.65			8,564,349.23	428,001.42	8,637,423.38
其他综合收益合计	73,074.15	8,992,350.65			8,564,349.23	428,001.42	8,637,423.38

#### 41、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	191,705,158.86			191,705,158.86
合计	191,705,158.86			191,705,158.86

#### 42、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	1,958,671,828.89	1,451,383,261.94
调整后期初未分配利润	1,958,671,828.89	1,451,383,261.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	384,541,050.94	287,966,522.98
减：应付普通股股利	385,138,926.00	164,717,491.50
期末未分配利润	1,958,073,953.83	1,574,632,293.42

#### 43、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	11,605,331,957.18	10,315,871,018.41	9,624,785,880.39	8,598,938,925.51
其他业务	15,046,267.10	10,687,082.16	25,656,938.04	14,669,818.53
合计	11,620,378,224.28	10,326,558,100.57	9,650,442,818.43	8,613,608,744.04

#### 44、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	2,300,251.05	656,325.75
城市维护建设税	764,629.48	595,360.78
教育费附加	612,419.11	484,214.72
其他	70,668.65	
合计	3,747,968.29	1,735,901.25

#### 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	209,026,988.42	186,818,716.30
差旅费	23,221,141.57	18,522,019.48
产品运输费	39,334,725.22	33,494,878.63
业务推广费	19,331,284.85	14,220,778.25
股权激励费用	2,488,246.55	4,288,791.23
其他	42,664,226.61	31,985,809.01
合计	336,066,613.22	289,330,992.90

#### 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	124,644,625.98	111,633,486.72
研究开发费	89,152,724.07	77,558,631.56
办公费	71,932,997.67	63,316,813.07
税费	17,606,648.06	16,928,555.64
差旅费	6,242,674.79	5,629,144.99
员工社保福利费	18,310,807.05	16,820,419.73
培训咨询服务费	6,119,277.37	5,974,095.96
股权激励费用	6,917,106.75	25,070,322.78
其他	16,928,335.52	18,173,023.79
合计	357,855,197.26	341,104,494.24

#### 47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,924,234.01	44,303,565.29
减：利息收入	8,743,489.48	4,266,770.59
加：汇兑损失	15,086,708.42	14,113,255.94
减：汇兑收益	19,450,610.42	2,133,583.85
加：手续费及其他	3,547,732.14	4,328,480.09

合计	29,364,574.67	56,344,946.88
----	---------------	---------------

#### 48、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	25,782,549.12	17,408,356.72
合计	25,782,549.12	17,408,356.72

#### 49、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	3,658,250.00	5,332,869.08
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,658,250.00	5,332,869.08
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-49,247,400.00	-14,630,776.81
合计	-45,589,150.00	-9,297,907.73

#### 50、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	1,970,562.40	752,871.42
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,335.24	
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	-37,445,851.84	24,499,561.72
处置可供出售金融资产取得的投资收益	48,972.40	
理财产品投资收益	5,811,836.48	7,781,203.94
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		4,410.00
合计	-29,628,815.80	33,038,047.08

#### 51、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	2,519,738.47	530,823.19	2,519,738.47
其中：固定资产处置利得	566,645.70	503,043.03	566,645.70
债务重组利得	68,886.77		68,886.77
政府补助	18,210,395.22	12,112,904.87	18,210,395.22
投资成本小于被投资企业公允价值收益	13,486,681.08	32,676.82	13,486,681.08
罚款收入	165,979.00	158,720.55	165,979.00
其他收入	2,577,491.87	1,581,170.51	2,577,491.87
合计	37,029,172.41	14,416,295.94	37,029,172.41

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政拨款	4,592,523.66	2,155,579.88	与资产相关
财政拨款	8,753,951.69	5,827,698.16	与收益相关
税收返还		747,100.00	与收益相关
财政贴息	651,000.00	0.00	与收益相关
土地优惠金	663,218.48	613,538.13	与资产相关
其他补贴收入	3,549,701.39	2,768,988.70	与收益相关
合计	18,210,395.22	12,112,904.87	--

## 52、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	2,423,552.44	624,469.92	2,423,552.44
其中：固定资产处置损失	1,187,369.87	604,017.09	1,187,369.87
对外捐赠	372,103.00	201,445.00	372,103.00
其他	6,272,487.34	1,648,836.67	6,272,487.34
合计	9,068,142.78	2,474,751.59	9,068,142.78

## 53、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	124,109,148.45	67,745,589.23
递延所得税费用	-32,658,171.10	807,811.01
合计	91,450,977.35	68,553,400.24

## (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	493,746,284.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	123,436,571.25
子公司适用不同税率的影响	-37,512,960.35
调整以前期间所得税的影响	4,234,510.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	341,029.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	951,826.46
加计扣除费用的影响	
所得税费用	91,450,977.35

## 54、其他综合收益

详见本节、40“其他综合收益”。

## 55、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
收回的经营性往来款	78,731,499.85	200,409,195.42
财政补贴	17,802,263.28	16,458,771.15
存款利息收入	8,743,489.48	4,266,770.59
合计	105,277,252.61	221,134,737.16

### (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
支付的经营性往来款	138,269,645.02	123,562,702.44

支付的其他费用和支出	228,882,686.61	244,763,672.00
合计	367,152,331.63	368,326,374.44

### (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
收到研发项目补助款	2,295,094.34	2,155,579.88
合计	2,295,094.34	2,155,579.88

### (4) 收到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
票据、贷款、信用证保证金	28,460,832.84	86,351,959.33
合计	28,460,832.84	86,351,959.33

### (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
票据、贷款、信用证保证金	6,610,400.00	193,611,272.55
股利分红及股权激励登记费用	625,239.04	725,677.70
合计	7,235,639.04	194,336,950.25

## 56、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	402,295,307.63	298,037,665.86
加：资产减值准备	25,782,549.12	17,408,356.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	179,374,089.01	160,144,805.98
无形资产摊销	17,467,927.22	12,872,701.79
长期待摊费用摊销	10,091,269.85	10,259,855.30

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）	-96,186.03	93,646.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	45,589,150.00	9,297,907.73
财务费用（收益以“-”号填列）	42,704,647.86	43,817,315.80
投资损失（收益以“-”号填列）	29,628,815.80	-33,038,047.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,658,171.10	1,089,221.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	1,057,546.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-492,977,168.43	333,470,919.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,377,621,206.51	-545,223,554.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,579,391,097.43	818,026,818.00
其他	11,266,203.26	30,722,068.62
经营活动产生的现金流量净额	440,238,325.11	1,158,037,227.85
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	870,867,913.31	1,014,481,304.83
减：现金的期初余额	1,131,653,746.73	861,191,580.75
加：现金等价物的期末余额		485,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-260,785,833.42	638,289,724.08

## （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	63,400,000.00
其中：	--
嘉兴海大	14,400,000.00
科大绿源	49,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,041,001.85
其中：	--
嘉兴海大	3,396,825.08
科大绿源	644,176.77
取得子公司支付的现金净额	59,358,998.15



**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	32,000,000.00
其中：	--
深圳大河	32,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,323.71
其中：	--
深圳大河	7,323.71
处置子公司收到的现金净额	31,992,676.29

**(4) 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	870,867,913.31	1,131,653,746.73
其中：库存现金	2,084,152.89	5,490,939.05
可随时用于支付的银行存款	786,378,902.62	1,103,141,424.75
可随时用于支付的其他货币资金	82,404,857.80	23,021,382.93
三、期末现金及现金等价物余额	870,867,913.31	1,131,653,746.73

**57、所有者权益变动表项目注释**

本期不存在对上年期末余额进行调整的“其他”项目。

**58、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,324,652.65	信用证保证金等
合计	7,324,652.65	--

**59、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
----	--------	------	-----------

货币资金	--	--	
其中：美元	37,840,315.78	6.6312	250,926,702.00
欧元			
港币			
越南盾	170,205,891,198.56	0.000298	50,721,355.58
新加坡元	1,633.00	4.9239	8,040.73
港币	102,761.74	0.8547	87,827.27
林吉特	290,564.32	1.6527	480,208.10
卢比	258,468,675.96	0.0982	25,392,221.19
应收账款	--	--	
其中：美元	23.75	6.6312	157.49
欧元			
港币			
林吉特	1,918,113.09	1.6527	3,170,015.63
越南盾	531,010,540,437.26	0.000298	157,654,363.54
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
嘉兴海大	2016年02月29日	14,400,000.00	80.00%	购买	2016年02月29日	支付全部购买价款并完成工商变更登记	28,176,938.94	-538,389.86
科大绿源	2016年04月30日	49,000,000.00	70.00%	购买	2016年04月30日	支付全部购买价款并完成工商变更登记	6,264,169.15	-386,489.15

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	嘉兴海大	科大绿源
--现金	14,400,000.00	49,000,000.00
合并成本合计	14,400,000.00	49,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,376,180.13	62,486,681.08
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	8,023,819.87	-13,486,681.08

注：合并成本公允价值的确定：以买卖双方认可的经审计或经评估的价值确定；

大额商誉形成的主要原因：合并成本公允价值大于购买日可辨认净资产公允价值。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	嘉兴海大		科大绿源	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	3,396,825.08	3,396,825.08	644,176.77	644,176.77
应收款项			3,868,074.31	3,868,074.31
存货			6,453,923.12	6,453,923.12
固定资产	10,588,680.28	10,588,680.28	12,380,563.51	11,945,994.78
无形资产	6,240,921.58	4,440,921.58	39,066,991.28	3,106,372.40
递延所得税资产	836,620.50	836,620.50		
预付账款			294,104.09	294,104.09
其他应收款			34,300,795.74	34,300,795.74
其他流动资产			26,674.00	26,674.00
在建工程			54,057.16	54,057.16
递延所得税资产			65,877.83	65,877.83
借款	8,000,000.00	8,000,000.00		
应付款项			2,118,661.23	2,118,661.23
其他应付款	5,092,822.28	5,092,822.28	4,680,509.41	4,680,509.41
预收账款			362,432.48	362,432.48
应付职工薪酬			501,000.04	501,000.04
应交税费			212,475.20	212,475.20
其他流动负债			13,472.19	13,472.19
净资产	7,970,225.16	6,170,225.16	89,266,687.26	52,871,499.65

减：少数股东权益	1,594,045.03	1,234,045.03	26,780,006.18	15,861,449.90
取得的净资产	6,376,180.13	4,936,180.13	62,486,681.08	37,010,049.75

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

以买卖双方认可的经审计或经评估的价值确定。

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

## 2、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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳大河	37,165,849.33	100.00%	出售	2016年06月30日	完成工商变更	-14,335.24						

其他说明：

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

## 3、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：

### 1、本期新设子公司情况：

子公司简称	•时间	注册资本	实际出资	期末净资产	本期净利润
顺德海大	2016年1月	500万元	—	-756,365.16	-756,365.16

浦城海圣	2016 年 4 月	4,000 万元	4,000 万元	39,900,308.83	-99,691.17
广州海益源	2016 年 5 月	1500 万元	—	-78,847.86	-78,847.86
新乡海瑞达	2016 年 6 月	100 万元	—	—	—

## 2、注销子公司情况：

子公司简称	注销时间	确认依据
苏州海大	2016 年 6 月	完成工商变更注销

## 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	
湖南海大	湖南常德	湖南常德	生产及销售	100.00%		设立取得
成都海大	四川新津	四川新津	生产及销售	100.00%		设立取得
泰州海大	江苏兴化	江苏兴化	生产及销售	100.00%		设立取得
广州海合	广东广州	广东广州	生产及销售	100.00%		设立取得
佛山海普	广东佛山	广东佛山	生产及销售	87.50%		设立取得
清远海贝	广东清远	广东清远	生产及销售	100.00%		设立取得
湛江海大	广东湛江	广东湛江	生产及销售	100.00%		设立取得
江门海大	广东江门	广东江门	生产及销售	100.00%		设立取得
荆州海大	湖北荆州	湖北荆州	生产及销售	100.00%		设立取得
广东海因特	广东广州	广东广州	生产及销售	97.00%	3.00%	设立取得
福建海大	福建长泰	福建长泰	生产及销售	100.00%		设立取得
浙江海大	浙江绍兴	浙江绍兴	生产及销售	100.00%		设立取得
广西海大	广西钦州	广西钦州	筹建中	100.00%		设立取得
江西海大	江西南昌	江西南昌	生产及销售	100.00%		设立取得
茂名海龙	广东茂名	广东茂名	生产及销售	100.00%		设立取得
荆州海味源	湖北荆州	湖北荆州	筹建中	100.00%		设立取得
南昌海大	江西南昌	江西南昌	生产及销售	100.00%		设立取得
珠海容川	广东珠海	广东珠海	生产及销售	100.00%		设立取得
鄂州海大	湖北鄂州	湖北鄂州	生产及销售		100.00%	设立取得

广东海兴农	广东广州	广东广州	生产及销售		70.00%	设立取得
阳新百容	湖北阳新	湖北阳新	生产及销售		100.00%	设立取得
海南海维	海南澄迈	海南澄迈	筹建中	100.00%		设立取得
海大国际	香港	英属维尔京群岛	贸易	100.00%		设立取得
香港海大	香港	香港	贸易		100.00%	设立取得
天门海大	湖北天门	湖北天门	生产及销售	100.00%		设立取得
常州海大	江苏溧阳	江苏溧阳	生产及销售	100.00%		设立取得
常州谷德	江苏溧阳	江苏溧阳	生产及销售	62.00%		设立取得
天津海大	天津	天津	生产及销售	97.00%	3.00%	设立取得
珠海海龙	广东珠海	广东珠海	生产及销售	100.00%		设立取得
阳江海大	广东阳江	广东阳江	生产及销售	100.00%		设立取得
贵港海大	广西贵港	广西贵港	生产及销售	100.00%		设立取得
益阳海大	湖南益阳	湖南益阳	生产及销售	99.00%	1.00%	设立取得
南通海大	江苏南通	江苏南通	生产及销售	100.00%		设立取得
云南海大	云南昆明	云南昆明	生产及销售	100.00%		设立取得
广州海龙	广东广州	广东广州	生产及销售	60.00%		设立取得
肇庆海大	广东高要	广东高要	生产及销售	60.00%		设立取得
武汉水纪元	湖北鄂州	湖北鄂州	生产及销售	100.00%		设立取得
深圳融冠	广东深圳	广东深圳	贸易	70.00%		设立取得
揭阳海大	广东揭阳	广东揭阳	生产及销售		100.00%	设立取得
兰京公司	新加坡	新加坡	贸易	100.00%		设立取得
广州益豚	广东广州	广东广州	投资		100.00%	设立取得
恩平丰沃	广东恩平	广东恩平	生产及销售		92.00%	设立取得
广州美农	广东广州	广东广州	投资	100.00%		设立取得
聊城海欣	山东聊城	山东聊城	贸易		100.00%	设立取得
海南海兴农	海南文昌	海南文昌	生产及销售		100.00%	设立取得
荆州百容	湖北荆州	湖北荆州	生产及销售		100.00%	设立取得
湖北百容	湖北黄冈	湖北黄冈	生产及销售		100.00%	设立取得
荣成容川	山东荣成	山东荣成	贸易		90.00%	设立取得
福建海圣	福建南平	福建南平	生产及销售		50.00%	设立取得
香港融冠	香港	香港	贸易		100.00%	设立取得
丹柯公司	香港	香港	投资		100.00%	设立取得
海兴农国际	香港	英属维尔京群岛	投资		100.00%	设立取得
洞庭海大	湖南洞庭	湖南洞庭	生产及销售	100.00%		设立取得

漳州海大	福建漳州	福建漳州	生产及销售	60.00%		设立取得
安徽海大	安徽池州	安徽池州	生产及销售	100.00%		设立取得
湘潭海大	湖南湘潭	湖南湘潭	筹建中	100.00%		设立取得
广州长晟	广东广州	广东广州	运输服务及贸易	100.00%		设立取得
广州大农	广东广州	广东广州	投资	100.00%		设立取得
广州海丰昌	广东广州	广东广州	投资	100.00%		设立取得
武汉泽亿	湖北武汉	湖北武汉	筹建中	100.00%		设立取得
山东海鼎	山东菏泽	山东菏泽	投资	55.00%		设立取得
睢县海鼎	河南商丘	河南商丘	生产及销售		41.00%	设立取得
郓城海鼎	山东菏泽	山东菏泽	生产及销售		50.00%	设立取得
菏泽海鼎	山东菏泽	山东菏泽	贸易		55.00%	设立取得
定陶海鼎	山东菏泽	山东菏泽	生产及销售		55.00%	设立取得
聊城海鼎	山东聊城	山东聊城	生产及销售		55.00%	设立取得
浠水海大	湖北黄冈	湖北黄冈	生产及销售	100.00%		设立取得
保定海大	河北保定	河北保定	筹建中	100.00%		设立取得
盐城海大	江苏盐城	江苏盐城	生产及销售	100.00%		设立取得
洪湖海大	湖北洪湖	湖北洪湖	生产及销售	100.00%		设立取得
阳西丰沃	广东阳西	广东阳西	生产及销售		98.00%	设立取得
阳东丰沃	广东阳东	广东阳东	生产及销售		90.00%	设立取得
广州海升元	广东广州	广东广州	生产及销售		100.00%	设立取得
邹城海悦	山东邹城	山东邹城	管理咨询		100.00%	设立取得
沂南海悦	山东沂南	山东沂南	管理咨询		100.00%	设立取得
肇庆海兴农	广东肇庆	广东肇庆	生产及销售		51.00%	设立取得
美国兰京	美国	美国	贸易		100.00%	设立取得
单县海鼎	山东单县	山东单县	生产及销售		92.00%	设立取得
鹤壁海鼎	河南鹤壁	河南鹤壁	生产及销售		55.00%	设立取得
新乡海鼎	河南新乡	河南新乡	生产及销售		55.00%	设立取得
菏泽海鼎科技	山东菏泽	山东菏泽	生产及销售		55.00%	设立取得
济宁海鼎	山东邹城	山东邹城	生产及销售		55.00%	设立取得
随州海大	湖北随州	湖北随州	筹建中	100.00%		设立取得
恩平益豚	广东恩平	广东恩平	筹建中		100.00%	设立取得
广州牧泰	广东广州	广东广州	筹建中		100.00%	设立取得
西域海华	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	贸易		51.00%	设立取得
昇龙科技(马来)	马来西亚	马来西亚	贸易		100.00%	设立取得

西亚)						
新加坡兰京	新加坡	新加坡	贸易		80.00%	设立取得
昇龙科技(印度)	印度	印度	贸易		100.00%	设立取得
定陶海融	山东定陶	山东定陶	企业管理		89.91%	设立取得
费县海瑞达	山东临沂	山东临沂	生产及销售		55.00%	设立取得
宿迁海大	江苏泗阳	江苏泗阳	生产及销售	100.00%		设立取得
怀化海大	湖南怀化	湖南怀化	筹建中	100.00%		设立取得
广州海维	广东广州	广东广州	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并取得
广州容川	广东广州	广东广州	贸易	100.00%		同一控制下企业合并取得
番禺大川	广东广州	广东广州	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并取得
广州润川	广东广州	广东广州	投资	100.00%		同一控制下企业合并取得
湖北海大	湖北武汉	湖北武汉	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并取得
佛山海航	广东佛山	广东佛山	生产及销售	87.50%		非同一控制下企业合并取得
东莞海大	广东东莞	广东东莞	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并取得
广州海大	广东广州	广东广州	贸易	100.00%		非同一控制下企业合并取得
清远百容	广东清远	广东清远	生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得
南海百容	广东佛山	广东佛山	生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得
湛江海兴农	广东湛江	广东湛江	生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得
三水番灵	广东佛山	广东佛山	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并取得
新会奥特	广东江门	广东江门	生产及销售	80.00%		非同一控制下企业合并取得
大连容川	辽宁大连	辽宁大连	贸易	100.00%		非同一控制下企业合并取得
泛亚贸易	香港	英属维尔京群岛	贸易		80.00%	非同一控制下企业合并取得
昇龙国际	香港	英属维尔京群岛	贸易		100.00%	非同一控制下企



						业合并取得
昇龙科技	越南隆安	越南隆安	生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得
龙昇国际	越南庆和	越南庆和	生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得
越南海兴农	越南宁顺	越南宁顺	生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得
开封海大	河南开封	河南开封	生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得
和生堂科技	广东广州	广东广州	研究及贸易		69.97%	非同一控制下企业合并取得
和生堂药业	广东广州	广东广州	生产及销售		60.04%	非同一控制下企业合并取得
畜牧研究院	广东广州	广东广州	研究及贸易		100.00%	非同一控制下企业合并取得
驻马店海鼎	河南驻马店	河南驻马店	饲料销售		55.00%	设立取得
沂南海鼎	山东临沂	山东临沂	生产及销售		55.00%	设立取得
聊城海鼎食品	山东东阿	山东东阿	生产及销售		55.00%	设立取得
高州三和	广东高州	广东高州	生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得
高州伟和	广东高州	广东高州	生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得
湖南益豚	湖南岳阳	湖南岳阳	生产及销售		80.00%	设立取得
英德益豚	广东英德	广东英德	筹建中		100.00%	设立取得
衡阳吉盛	湖南衡阳	湖南衡阳	生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得
广州海纪安	广东广州	广东广州	投资		100.00%	设立取得
广州海圣科	广东广州	广东广州	投资		100.00%	设立取得
四川海林格	四川成都	四川成都	生产及销售		67.00%	非同一控制下企业合并取得
湖南创新	湖南衡阳	湖南衡阳	生产及销售		65.00%	非同一控制下企业合并取得
广州迪立维	广东广州	广东广州	软件和信息技术服务		55.00%	设立取得
广东海瑞特	广东清远	广东清远	生产及销售		65.00%	设立取得
城南海融	湖北荆州	湖北荆州	企业管理		90.00%	设立取得
LANKING	新加坡	新加坡	投资		100.00%	设立取得

RICKWORTH						
LANKING NANO	新加坡	新加坡	投资		100.00%	设立取得
越南同奈	越南	越南	生产及销售		100.00%	设立取得
Nano	香港	英属维尔京群岛	投资		100.00%	设立取得
Rickworth	香港	英属维尔京群岛	投资		100.00%	设立取得
三明海大	福建三明	福建三明	筹建中	100.00%		设立取得
清远海大	广东清远	广东清远	筹建中	100.00%		设立取得
东源海龙	广东河源	广东河源	筹建中	100.00%		设立取得
宣城海大	安徽宣城	安徽宣城	筹建中	100.00%		设立取得
科大绿源	石家庄晋州	石家庄晋州	生产及销售	70.00%		非同一控制下企业合并取得
嘉兴海大	浙江嘉兴	浙江嘉兴	生产及销售	80.00%		非同一控制下企业合并取得
广州海益源	广东广州	广东广州	服务及贸易		100.00%	设立取得
浦城海圣	福建南平	福建南平	贸易		50.00%	设立取得
顺德海大	广东顺德	广东顺德	生产及销售	100.00%		设立取得
新乡海瑞达	河南新乡	河南新乡	生产及销售		55.00%	设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

注1: 本报告期内, 本集团子公司构成的变动情况详见本节、八“合并范围变更”;

注2: 2016年1月, 本公司子公司山东海鼎以协议价50万元向菏泽开发区浩玮企业管理有限公司出让睢县海鼎10%股权, 出让后, 本公司对睢县海鼎持股比例由51%减少到41%。

注3: 2016年3月, 本公司子公司山东海鼎以协议价40万元向济宁朋友商贸有限公司出让单县海鼎8%股权, 出让后, 本公司对单县海鼎持股比例由100%减少到92%。

注4: 2016年3月, 本公司下属子公司广州益豚以协议价50万元向高州三和少数股东龚衍全收购高州三和10%的股权, 收购后, 本公司对高州三和持股比例由90%增加到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
佛山海航	12.50%	1,613,609.31	2,500,000.00	12,228,818.04
山东海鼎	45.00%	8,568,221.92		5,189,418.34
广东海兴农	30.00%	-847,054.31		5,537,968.88
泛亚贸易	20.00%	7,609,075.05		32,564,538.21

**(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
佛山海航	130,491.38 5.50	23,295,058 .25	153,786,44 3.75	55,955,899 .44		55,955,899 .44	142,539,90 0.00	21,800,200 .00	164,340,10 0.00	59,520,400 .00		59,520,400 .00
山东海鼎	398,598,08 7.35	111,020,83 1.19	509,618,91 8.54	485,138,31 9.12	4,001,894. 84	489,140,21 3.96	237,388,80 0.00	104,365,10 0.00	341,753,90 0.00	336,153,70 0.00	4,042,400. 00	340,196,10 0.00
广东海兴农	19,952,335 .55	108,039,10 3.67	127,991,43 9.22	109,231,54 2.96	300,000.00	109,531,54 2.96	26,756,200 .00	109,963,10 0.00	136,719,30 0.00	110,587,80 0.00	5,270,100. 00	115,857,90 0.00
泛亚贸易	414,680,91 4.43	166,779,76 2.81	581,460,67 7.25	407,754,14 7.40		407,754,14 7.40	288,365,60 0.00	163,550,30 0.00	451,915,90 0.00	322,252,40 0.00		322,252,40 0.00

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
佛山海航	435,230,588.20	12,908,874.45	12,908,874.45	3,242,727.45	567,839,363.62	11,573,764.92	11,573,764.92	-12,163,603.11
山东海鼎	1,241,103,251.51	20,899,128.23	20,899,128.23	27,583,585.27	963,186,727.86	4,952,566.03	4,952,566.03	10,073,748.55
广东海兴农	89,568,158.61	-2,823,514.37	-2,823,514.37	1,259,266.30	126,285,230.58	4,211,281.11	4,211,281.11	10,084,362.11
泛亚贸易	557,114,539.44	38,045,372.69	40,334,091.82	-14,662,428.10	374,158,604.80	3,010,155.06	2,233,980.25	19,831,143.48

**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**

在子公司所有者权益份额发生变化的情况详见本节、九、1、(1)“企业集团的构成”。

**(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

	高州三和	睢县海鼎	单县海鼎
购买成本/处置对价	500,000.00	500,000.00	400,000.00
--现金	500,000.00	500,000.00	400,000.00
购买成本/处置对价合计	500,000.00	500,000.00	400,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	527,991.77	715,496.31	996,540.32
差额	-27,991.77	-215,496.31	-596,540.32

其中：调整资本公积	27,991.77	-118,522.97	-328,097.18
-----------	-----------	-------------	-------------

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	12,870,702.74	1,900,140.34
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,970,562.40	-87,798.00
--综合收益总额	1,970,562.40	-87,798.00

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具的分类

#### 1、金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,664,520.00	6,270.00
货币资金及应收款项等	2,162,742,906.14	1,967,768,389.07
可供出售金融资产	275,826,300.00	245,846,300.00
合计	2,442,233,726.14	2,213,620,959.07

#### 2、金融负债

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	51,980,610.00	2,733,210.00
其他金融负债	2,642,568,060.13	1,794,908,941.72
合计	2,694,548,670.13	1,797,642,151.72

### (二) 金融工具的风险分析与风险管理

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动风险、利率风险、外汇风险、价格风险。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，基

于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

#### (1) 信用风险

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对应收账款，该部分金融资产的信用风险来源于交易对手的违约，本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至2016年6月30日，本集团已将应收账款按风险分类计提了减值准备。

#### (2) 流动性风险

本集团制定了现金管理相关的内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，通过合理运用银行借款、债券融资、商业信用等渠道以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

2016年6月30日本集团金融资产按未折现的持有期限和金融负债按未折现的合同现金流量到期期限列示如下：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
<b>金融资产小计</b>	<b>2,260,179,994.94</b>	<b>50,678,597.88</b>	<b>69,391,869.09</b>	<b>61,983,264.23</b>	<b>2,442,233,726.14</b>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,664,520.00				3,664,520.00
货币资金及应收款项等	2,032,815,474.94	42,928,597.88	25,015,569.09	61,983,264.23	2,162,742,906.14
可供出售金融资产	223,700,000.00	7,750,000.00	44,376,300.00	-	275,826,300.00
<b>金融负债小计</b>	<b>2,694,548,670.13</b>				<b>2,694,548,670.13</b>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	51,980,610.00				51,980,610.00
其他金融负债	2,642,568,060.13				2,642,568,060.13
<b>金融工具净额</b>	<b>-434,368,675.19</b>	<b>50,678,597.88</b>	<b>69,391,869.09</b>	<b>61,983,264.23</b>	<b>-252,314,943.99</b>

注：本集团期末金融工具净额为正值，且本集团的产品主要为饲料，具有易于销售变现的特性，因此不存在流动性风险。

#### (3) 利率风险

由于本集团持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时作出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

本集团带息债务按浮动利率合同及固定利率合同列示如下：

项 目	性质	期末余额	期初余额
浮动利率合同	短期		21,623,688.00
固定利率合同	短期	1,250,756,205.02	937,692,067.32
合 计		1,250,756,205.02	959,315,755.32

由于本集团带息债务中采用固定利率计息，减轻了利率波动对公司生产经营的影响，短期内利率的浮动将不会对公司的生产经营产生重大影响。

#### (4) 汇率风险

汇率风险来源于以记账本位币之外的货币进行计价的金融工具。本集团通过进口采购的原料具有一定的规模，另集团在境外设置的以人民币之外的币种作为记账本位币的子公司交易金额也有所增加，因此人民币汇率波动对公司经营业务产生一定的影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层采用有利的结算方式等积极防范措施，将风险控制在可接受范围内。本集团拟与银行开展远期结售汇业务和人民币对外汇期权组合业务，以减少外币汇率出现较大波动时对公司的经营业绩影响。

截至2016年6月30日，公司外币货币性项目主要系美元、越南盾、卢比、林吉特金融资产和金融负债（详见本节九、58“外币货币性项目”）。其他币种由于使用较少且金额较小，其汇率变动对本公司经营活动不构成重大影响。

#### (5) 价格风险

价格风险是指由于基础资产价格变动导致衍生工具价格变动或价值变动而引起的风险。公司秉持服务于现货、即以现货采购方案为基础原则，以风险控制为核心原则，采用一项或一项以上套期工具进行套期保值，以规避商品价格风险、信用风险等，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动，减少原料商品价格波动对生产经营的影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,664,520.00			3,664,520.00
1.交易性金融资产	3,664,520.00			3,664,520.00
（3）衍生金融资产	3,664,520.00			3,664,520.00
持续以公允价值计量的	3,664,520.00			3,664,520.00

资产总额				
(五) 交易性金融负债	51,980,610.00			51,980,610.00
衍生金融负债	51,980,610.00			51,980,610.00
持续以公允价值计量的 负债总额	51,980,610.00			51,980,610.00
二、非持续的公允价值计 量	--	--	--	--

## 十二、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
广州市海灏投资有 限公司	广东广州	投资、贸易、货物及 技术进出口	3000 万元	59.07%	59.07%

薛华先生持有广州海灏39.75%的股权，通过广州海灏间接持有本公司的股份比例为23.48%，为本集团的最终实际控制人。

本企业最终控制方是薛华。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业合营或联营企业详见本节九、3。

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
佛山市海航兴发农牧发展有限公司	联营企业
贵州福海化工有限责任公司	联营企业

### 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
黄骅海壬水产种业科技有限公司	联营企业的子公司

## 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
贵州福海化工有限责任公司	原材料	23,887,199.23	70,000,000.00	否	0.00

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
佛山市海航兴发农牧发展有限公司	饲料	8,069,696.60	10,554,487.90

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州海灏	房屋及建筑物	11,252.86	0.00

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,970,291.44	2,499,454.76

## 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	佛山市海航兴发农牧发展有限公司	5,118.00	255.90		
应收账款	青岛海壬水产种业科技有限公司	77,709.00	19,427.50	77,709.00	19,427.50



其他应收款	青岛海壬水产种业 科技有限公司	1,500.00	150.00	1,500.00	150.00
其他应收款	黄骅海壬水产种业 科技有限公司	62,356.00	6,235.60	62,356.00	6,235.60

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	佛山市海航兴发农牧发展有 限公司	1,922,767.46	795,231.06

## 十三、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
公司本期行权的各项权益工具总额	16,649,280.00
公司本期失效的各项权益工具总额	7,862,460.00
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	7.73 元/股，剩余 32 个月
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[注]	3.86 元/股，剩余 32 个月

注：公司期末发行在外的其他权益工具的行权价格为 2015 年度权益分派除权前价格。

#### 公司限制性股票与股票期权激励计划的决策程序和批准情况

(1) 2015 年 3 月 3 日，公司 2015 年第一次临时股东大会以特别决议审议通过了《广东海大集团股份有限公司限制性股票与股票期权激励计划》及其摘要、《关于〈广东海大集团股份有限公司限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于股东大会授权董事会办理公司限制性股票与股票期权激励计划相关事宜的议案》等相关议案。详见在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《2015 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2015-011。

(2) 2015 年 3 月 4 日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于调整〈广东海大集团股份有限公司限制性股票与股票期权激励计划〉限制性股票和股票期权价格、数量及激励对象的议案》，因员工离职、自愿放弃本次股权激励权利及 2014 年半年度权益分配事项，公司限制性股票与股票期权的激励对象

调整为 459 名，尚未授予的限制性股票调整为 1,439.5 万股，授予价格调整为 5.64 元；股票期权数量调整为 1,042.5 万份，行权价格调整为 11.41 元。详见在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《关于调整公司<限制性股票与股票期权激励计划>限制性股票和股票期权价格、数量及激励对象的公告》，公告编号：2015-014。

(3) 2015 年 3 月 4 日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于向<广东海大集团股份有限公司限制性股票与股票期权激励计划>激励对象授予限制性股票与股票期权的议案》，公司向 168 名限制性股票激励人员授予 1,439.50 万股限制性股票，授予价格为 5.64 元/股；向 291 名股票期权激励对象授予 1,042.50 万份股票期权，行权价格为 11.41 元/股，授予/授权日为 2015 年 3 月 4 日。本计划限制性股票与股票期权的标的股票的来源均为公司向激励对象定向发行公司人民币普通股股票。详见在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《关于向公司<限制性股票与股票期权激励计划>激励对象授予限制性股票与股票期权的公告》，公告编号：2015-015。

2015 年 3 月 20 日，公司完成了上述限制性股票及股票期权的授予登记工作。

## 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	选用 Black-Scholes 期权定价模型，对公司的股票期权及限制性股票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判断期公司规定的业绩条件时。
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	46,225,758.24
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,640,964.22

## 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

公司限制性股票与股票期权激励计划的历次调整情况

(1) 2016 年 2 月 25 日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于调整公司限制性股票与股票期权激励计划

的权益数量、回购价格和行权价格的议案》，因员工离职、2014 年年度权益分配及 2015 年半年度权益分配事项：①公司限制性股票与股票期权的激励对象调整为 420 名；②已授予待回购注销限制性股票数量为 59.5 万股，已授予且未解锁的限制性股票数量调整为 1,955.8 万股；已授予待注销的股票期权为 151.2 万份，已授予未行权的股票期权数量调整为 1,308.3 万份；③限制性股票回购价格调整为 3.86 元，股票期权行权价格调整为 7.98 元。详见在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《关于调整公司限制性股票与股票期权激励计划的权益数量、回购价格和行权价格的公告》，公告编号：2016-005。

(2) 2016 年 2 月 25 日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权的议案》，激励对象万辉等 39 人因个人原因离职，其合计已授予且未解锁的限制性股票及已授予未行权的股票期权数量分别为 59.5 万股、151.2 万份，公司决定对该激励对象已获授且未解锁的限制性股票进行回购注销、对已授予未行权的股票期权进行注销处理。其中回购价为 3.86 元/股，总金额为 2,296,700 元。详见在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《关于回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权的公告》，公告编号：2016-006。

2016 年 4 月 18 日，公司已完成上述全部限制性股票的回购注销事宜；2016 年 4 月 21 日，公司已完成上述全部股票期权的注销事宜。

(3) 2016 年 3 月 26 日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于限制性股票与股票期权激励计划第一个解锁/行权期符合解锁/行权条件的议案》，董事会认为激励对象所持的限制性股票/股票期权的第一个解锁/行权期的解锁/行权条件已满足，同意激励对象在限制性股票/股票期权的第一个解锁/行权期内解锁/行权。详见在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《关于限制性股票与股票期权激励计划第一个解锁/行权期符合解锁/行权条件的公告》，公告编号：2016-021。

(4) 2016 年 4 月 26 日，公司在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上披露了《关于限制性股票与股票期权激励计划限制性股票第一期解锁上市流通的提示性公告》（公告编号：2016-033）及《关于限制性股票与股票期权激励计划第一个行权期自主行权的公告》（公告编号：2016-034），公司已在中国结算深圳分公司完成了《限制性股票与股票期权激励计划》符合第一个解锁期解锁部分的限制性股票的解锁申报工作及第一个行权期自主行权相关登记申报工作；本次解除限售股份的上市日期为 2016 年 4 月 28 日；自 2016 年 4 月 28 日起，股票期权的激励对象可以在可行权期间的可行权日通过承办券商国信证券股份有限公司股票交易系统进行自主行权。

(5) 2016 年 5 月 20 日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于调整公司限制性股票与股票期权激励计划行权价格的议案》，因实施了 2015 年年度权益分派，公司《限制性股票与股票期权激励计划》股票期权行权价格由 7.98 元调整为 7.73 元。详见在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上披露的《关于调整公司限制性股票与股票期权激励计划行权价格的公告》，公告编号：2016-042。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本集团不存在影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司于 2015 年 7 月 3 日与李清定、文先爱、文先华及湖南创新签订了《关于收购湖南创新生物科技有限公司 65% 股权之股权转让协议》，公司以现金收购李清定、文先爱、文先华合计持有湖南创新 65% 的股权。本次股权转让前，湖南创新为湖南动物庄园食品有限公司的流动资金借款 700 万元提供连带责任担保。截至 2016 年 6 月 30 日，该对外担保事项未解除。股权转让协议约定，本次股权转让方李清定、文先爱、文先华对该转让后湖南创新的存续担保承担连带赔偿责任。

除上述事项外，本报告期末本集团不存在应披露未披露的重大或有事项。

#### (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。

## 十五、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数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无		
重要的对外投资	无		
重要的债务重组	无		
自然灾害	无		
外汇汇率重要变动	无		

### 2、销售退回

本报告期本集团资产负债表日后未发生重要销售退回情况。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

本报告期本集团无其他资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

截至2016年6月30日，本集团无影响正常生产、经营活动需作披露的其他重大事项。

## 十七、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	486,556.14	29.75%	486,556.14	100.00%	0.00	486,556.14	29.75%	472,840.14	97.18%	13,716.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,148,773.60	70.25%	1,148,773.60	100.00%	0.00	1,148,773.60	70.25%	1,148,773.60	100.00%	0.00
合计	1,635,329.74	100.00%	1,635,329.74	100.00%		1,635,329.74	100.00%	1,621,613.74	99.16%	13,716.00

本报告期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

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			
5 年以上	486,556.14	486,556.14	100.00%
合计	486,556.14	486,556.14	

#### (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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为1,210,041.60元，占应收账款期末余额的比例为73.99%。

## 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	4,192,645,493.35	100.00%	399,944.52	0.02%	4,192,245,548.83	3,078,697,916.44	100.00%	758,531.13	0.02%	3,077,939,385.31
合计	4,192,645,493.35	100.00%	399,944.52	0.02%	4,192,245,548.83	3,078,697,916.44	100.00%	758,531.13	0.02%	3,077,939,385.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	5,253,822.05	262,691.11	5.00%
1 年以内小计	5,253,822.05	262,691.11	5.00%
1 至 2 年	233,820.84	23,382.08	10.00%
2 至 3 年	284,349.31	71,087.33	25.00%
3 年以上	106,960.00	42,784.00	40.00%
合计	5,878,952.20	399,944.52	

基于对应收期货交易保证金的预计实际损失率很小，故本期对其他应收款余额中的期货交易保证金以及合并范围内关联方往来款未计提坏账。

### (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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 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
非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合	5,878,952.20	10,314,263.18

合并范围内公司间的其他应收款组合	4,155,895,453.15	3,049,260,466.76
期货保证金组合	30,871,088.00	19,123,186.50
合计	4,192,645,493.35	3,078,697,916.44

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 1,911,247,411.30 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 45.59%，全部为应收子公司往来款，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

#### (5) 本报告期末本公司不存在涉及政府补助的其他应收款情况。

#### (6) 本报告期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

### 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	1,859,714,357.24		1,859,714,357.24	1,781,995,253.75		1,781,995,253.75
对联营、合营企业投资	10,619,146.76		10,619,146.76			
合计	1,870,333,504.00		1,870,333,504.00	1,781,995,253.75		1,781,995,253.75

#### (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
番禺大川	12,389,559.98	212,904.54		12,602,464.52		
佛山海航	22,245,379.56	101,876.46		22,347,256.02		
广州海维	14,875,481.29	276,054.18		15,151,535.47		
广州容川	14,830,059.79	21,666.36		14,851,726.15		
广州润川	9,812,949.78	0.00		9,812,949.78		
广州美农	10,000,000.00	0.00		10,000,000.00		
湖南海大	17,890,773.00	301,356.66		18,192,129.66		
成都海大	15,558,437.10	286,902.38		15,845,339.48		
江门海大	81,798,236.87	379,113.36		82,177,350.23		
清远海贝	2,236,649.06	197,843.88		2,434,492.94		

广东海因特	81,581,932.62	428,505.42		82,010,438.04		
广州海合	550,000.00	0.00		550,000.00		
佛山海普	7,350,000.00	0.00		7,350,000.00		
湛江海大	15,081,331.37	302,296.38		15,383,627.75		
湖北海大	24,769,952.19	311,099.65		25,081,051.84		
泰州海大	18,803,123.84	215,480.58		19,018,604.42		
东莞海大	20,270,659.58	235,964.16		20,506,623.74		
广州海大	13,922,127.71	0.00		13,922,127.71		
广东海兴农	866,798.91	261,599.94		1,128,398.85		
湛江海兴农	78,510.79	13,787.64		92,298.43		
海南海兴农	520,261.97	146,572.32		666,834.29		
清远百容	530,241.63	138,027.06		668,268.69		
南海百容	763,120.39	75,574.08		838,694.47		
广西海大	109,600,000.00	0.00		109,600,000.00		
荆州海大	100,587,649.85	131,088.12		100,718,737.97		
鄂州海大	2,198,712.66	168,238.68		2,366,951.34		
江西海大	73,927,130.54	32,529.60		73,959,660.14		
荆州海味源	1,000,000.00			1,000,000.00		
苏州海大	13,832,896.99		13,832,896.99	0.00		
浙江海大	98,600,598.84	84,755.82		98,685,354.66		
福建海大	100,305,467.06	273,417.90		100,578,884.96		
茂名海龙	93,062,078.35	148,542.00		93,210,620.35		
珠海容川	32,908,902.02	361,386.36		33,270,288.38		
揭阳海大	351,886.97	97,270.56		449,157.53		
南昌海大	4,352,768.01	124,845.84		4,477,613.85		
海大国际	219,003,053.27	0.00		219,003,053.27		
三水番灵	15,347,040.49	72,937.80		15,419,978.29		
海南海维	5,000,000.00	0.00		5,000,000.00		
新会奥特	24,813,389.39	133,421.16		24,946,810.55		
天门海大	5,553,029.57	146,572.38		5,699,601.95		
常州谷德	1,860,000.00	0.00		1,860,000.00		
大连海大	50,386,845.66	0.00		50,386,845.66		
天津海大	78,567,677.49	244,479.30		78,812,156.79		
常州海大	21,079,088.05	253,691.16		21,332,779.21		



珠海海龙	11,093,193.56	212,934.60		11,306,128.16		
阳江海大	5,035,080.50	25,635.78		5,060,716.28		
贵港海大	5,269,739.15	78,846.84		5,348,585.99		
广州海龙	3,116,935.01	34,180.98		3,151,115.99		
肇庆海大	3,215,147.35	33,181.14		3,248,328.49		
深圳融冠	1,400,000.00	0.00		1,400,000.00		
益阳海大	50,138,581.66	186,662.34		50,325,244.00		
武汉水纪元	5,211,535.88	59,150.17		5,270,686.05		
南通海大	80,492,412.91	143,936.16		80,636,349.07		
云南海大	5,753,595.94	148,527.00		5,902,122.94		
兰京公司	51,011.60	0.00		51,011.60		
洞庭海大	5,026,953.33	7,878.66		5,034,831.99		
漳州海大	12,122,781.76	72,634.68		12,195,416.44		
安徽海大	10,441,343.17	91,998.06		10,533,341.23		
湘潭海大	10,000,000.00	15,757.32		10,015,757.32		
广州长晟	10,282,866.28	0.00		10,282,866.28		
广州大农	500,000.00	0.00		500,000.00		
广州海丰昌	500,000.00	0.00		500,000.00		
武汉泽亿	10,000,000.00	0.00		10,000,000.00		
山东海鼎	5,500,000.00	0.00		5,500,000.00		
浠水海大	3,218,113.13	60,135.00		3,278,248.13		
保定海大	10,000,000.00	0.00		10,000,000.00		
盐城海大	657,365.00	45,999.00		703,364.00		
洪湖海大	2,000,000.00	0.00		2,000,000.00		
和生堂科技	2,330,000.00	0.00		2,330,000.00		
和生堂药业	12,151,888.37	96,603.90		12,248,492.27		
畜牧研究院	50,996,973.75	145,269.24		51,142,242.99		
开封海大	12,672,017.24	77,877.06		12,749,894.30		
随州海大	10,000,000.00	0.00		10,000,000.00		
宿迁海大	159,326.63	20,051,241.44		20,210,568.07		
恩平丰沃	11,693.50	0.00		11,693.50		
阳新百容	116,935.00	34,180.98		151,115.98		
SHENG LONG INTERNATIONA L LTD.	252,219.49	70,968.18		323,187.67		

迪立维	1,231,345.18	29,545.02		1,260,890.20	
海林格	114,011.63	51,271.50		165,283.13	
海升元	11,642.38	42,726.24		54,368.62	
海瑞特	693,125.33	15,757.32		708,882.65	
湖南创新	1,089,930.21	52,574.64		1,142,504.85	
广州益豚	5,390.67	7,878.66		13,269.33	
菏泽海鼎科技	40,430.00	11,818.02		52,248.02	
湖北百容	11,693.50	17,090.52		28,784.02	
城南海融		34,180.98		34,180.98	
阳西丰沃	16,172.00	15,757.32		31,929.32	
嘉兴永旺		14,400,000.00		14,400,000.00	
石家庄绿源		49,000,000.00		49,000,000.00	
合计	1,781,995,253.75	91,552,000.48	13,832,896.99	1,859,714,357.24	

## (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											
福海化工		9,000,000.00		1,619,146.76						10,619,146.76	
小计		9,000,000.00		1,619,146.76						10,619,146.76	
合计		9,000,000.00		1,619,146.76						10,619,146.76	

## 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	7,421,971.14	6,541,119.73	277,426,487.23	104,301,773.15
其他业务	30,488,840.97	2,268,359.12	11,713,066.65	5,361,856.30

合计	37,910,812.11	8,809,478.85	289,139,553.88	109,663,629.45
----	---------------	--------------	----------------	----------------

## 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	1,144,845,250.03	22,918,091.75
权益法核算的长期股权投资收益	1,619,146.76	
处置长期股权投资产生的投资收益	5,649,075.41	
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	-13,335,179.98	19,016,395.58
保本型理财产品投资收益	5,811,836.48	7,781,203.94
合计	1,144,590,128.70	49,715,691.27

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》的规定，本集团非经常性损益如下：

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	81,850.79	
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）	18,210,395.22	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	13,486,681.08	
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	48,972.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,700,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,832,232.70	
减：所得税影响额	6,410,983.64	
少数股东权益影响额	383,197.12	

合计	22,901,486.03	--
----	---------------	----

## 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	7.51%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.06%	0.24	0.23

## 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

## 第十节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（三）在其他证券市场公布的半年度报告。

广东海大集团股份有限公司

法定代表人：薛华

二〇一六年八月二十日