00002017040044102641
报告文号：苏亚审[2017]368号

辽宁禾丰牧业股份有限公司

审计报告

苏亚审［2017］368号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地　　址：南京市中山北路105-6号中环国际广场22-23层

邮　　编：210009

传　　真：025-83235046

电　　话：025-83235002

网　　址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

苏 亚 审 [2017] 368 号

审 计 报 告

辽宁禾丰牧业股份有限公司：

我们审计了后附的辽宁禾丰牧业股份有限公司（以下简称禾丰牧业）财务报表，包括2016年12月31日的合并资产负债表和资产负债表，2016年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，禾丰牧业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

江苏苏亚金诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　南京市

二〇一七年四月二十一日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：辽宁禾丰牧业股份有限公司

会合01表
单位：元

项目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	707,314,594.46	735,533,065.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	143,748.00	702,814.20
应收票据	3	12,329,176.23	1,137,644.00
应收账款	4	303,601,589.10	213,336,450.39
预付款项	5	229,382,506.05	138,176,646.52
应收利息			
应收股利	6	8,137,906.18	2,882,183.86
其他应收款	7	63,598,020.06	24,868,338.37
存货	8	1,195,567,396.95	937,329,522.79
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	9	106,938,867.34	98,964,943.03
流动资产合计		2,627,013,804.37	2,152,931,609.06
非流动资产：			
可供出售金融资产	10	11,731,740.00	11,721,740.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11	492,322,065.69	332,881,012.51
投资性房地产			
固定资产	12	1,435,561,062.24	1,205,670,686.66
在建工程	13	146,107,929.77	116,979,686.31
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	14	10,307,124.44	4,587,300.99
油气资产			
无形资产	15	230,930,055.17	204,360,963.34
开发支出			
商誉		290,425.67	290,425.67
长期待摊费用	16	149,231,850.61	33,104,632.25
递延所得税资产	17	30,436,778.72	35,828,978.53
其他非流动资产	18	35,540,074.21	14,000,000.00
非流动资产合计		2,542,459,106.52	1,959,425,426.26
资产总计		5,169,472,910.89	4,112,357,035.32

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：辽宁禾丰牧业股份有限公司

会合01表
单位：元

项目	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	19	981,240,000.00	393,240,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	20	22,779,500.00	
应付账款	21	424,167,850.23	310,256,255.07
预收款项	22	168,226,729.85	133,948,007.88
应付职工薪酬	23	35,648,786.22	26,105,966.36
应交税费	24	25,849,167.23	40,684,668.37
应付利息	25	1,734,281.26	959,546.94
应付股利			
其他应付款	26	123,658,752.03	78,668,548.73
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	27	10,000,000.00	174,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,793,305,066.82	1,158,362,993.35
非流动负债：			
长期借款	28	50,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	29	5,000,000.00	
递延所得税负债	17	8,463.75	
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,008,463.75	30,000,000.00
负债合计		1,848,313,530.57	1,188,362,993.35
所有者权益			
股本	30	831,176,469.00	831,176,469.00
其他权益工具			
资本公积	31	107,366,826.13	107,342,940.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32	200,021,982.74	156,931,981.32
一般风险准备			
未分配利润	33	1,867,605,664.06	1,566,834,868.83
归属于母公司所有者权益合计		3,006,170,941.93	2,662,286,259.74
少数股东权益		314,988,438.39	261,707,782.23
所有者权益合计		3,321,159,380.32	2,923,994,041.97
负债和所有者权益总计		5,169,472,910.89	4,112,357,035.32

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

编制单位：辽宁禾丰牧业股份有限公司　　会合02表

单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,870,578,122.31	9,696,306,639.18
其中：营业收入	34	11,870,578,122.31	9,696,306,639.18
二、营业总成本		11,460,493,406.63	9,335,064,909.76
其中：营业成本	34	10,727,483,635.93	8,696,127,360.54
税金及附加	35	15,266,265.84	1,365,000.21
销售费用	36	370,052,096.66	329,895,734.78
管理费用	37	284,710,392.22	254,491,873.08
财务费用	38	44,793,317.49	43,174,549.20
资产减值损失	39	18,187,698.49	10,010,391.95
加：公允价值变动收益	40	56,425.00	-53,125.00
投资收益	41	114,060,731.36	15,857,004.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		98,114,675.35	-4,431,760.92
三、营业利润		524,201,872.04	377,045,609.12
加：营业外收入	42	27,969,055.68	33,298,408.91
其中：非流动资产处置利得		1,401,087.95	887,297.36
减：营业外支出	43	4,425,239.61	1,687,120.21
其中：非流动资产处置损失		1,577,083.88	620,604.38
四、利润总额		547,745,688.11	408,656,897.82
减：所得税费用	44	84,955,953.62	84,657,287.73
五、净利润		462,789,734.49	323,999,610.09
归属于母公司所有者的净利润		426,978,443.55	314,180,763.53
少数股东损益		35,811,290.94	9,818,846.56
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		462,789,734.49	323,999,610.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		426,978,443.55	314,180,763.53
归属于少数股东的综合收益总额		35,811,290.94	9,818,846.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.51	0.38
（二）稀释每股收益(元/股)		0.51	0.38

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：辽宁禾丰牧业股份有限公司　　会合03表

单位：元

项　　目	附注五	本期金额	上期金额
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		12,189,579,364.32	9,946,660,336.30
收到的税费返还		11,172,497.55	6,531,928.76
收到其他与经营活动有关的现金	45-1	92,690,868.99	69,165,372.21
经营活动现金流入小计		12,293,442,730.86	10,022,357,637.27
购买商品、接受劳务支付的现金		11,099,972,256.62	8,726,940,434.26
支付给职工以及为职工支付的现金		421,080,883.45	350,444,854.53
支付的各项税费		125,824,343.43	111,325,740.81
支付其他与经营活动有关的现金	45-2	441,629,757.29	368,621,313.90
经营活动现金流出小计		12,088,507,240.79	9,557,332,343.50
经营活动产生的现金流量净额		204,935,490.07	465,025,293.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,460,849.12	208,206,240.05
取得投资收益收到的现金		43,864,040.64	8,119,089.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,475,181.78	3,409,755.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,022,082.61	36,784,969.22
收到其他与投资活动有关的现金	45-3	5,000,000.00	
投资活动现金流入小计		98,822,154.15	256,520,054.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		524,886,678.80	239,150,511.31
投资支付的现金		125,559,256.47	143,246,690.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,120,657.54	9,753,851.66
支付其他与投资活动有关的现金	45-4	6,614,056.07	44,751.64
投资活动现金流出小计		663,180,648.88	392,195,805.05
投资活动产生的现金流量净额		-564,358,494.73	-135,675,750.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,770,000.00	59,325,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,770,000.00	59,325,000.00
取得借款收到的现金		1,030,000,000.00	752,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,046,770,000.00	811,325,000.00
偿还债务支付的现金		586,500,000.00	798,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,942,899.45	72,528,003.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,784,522.06	625,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	45-5	150,000.00	838,754.26
筹资活动现金流出小计		715,592,899.45	871,366,757.56
筹资活动产生的现金流量净额		331,177,100.55	-60,041,757.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,432.67	167,280.58
五、现金及现金等价物净增加额		-28,218,471.44	269,475,066.54
加：期初现金及现金等价物余额		735,533,065.90	466,057,999.36
六、期末现金及现金等价物余额		707,314,594.46	735,533,065.90

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：辽宁禾丰牧业股份有限公司

会合04表

单位：元

项目	本期									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年期末余额	831,176,469.00	107,342,940.59				156,931,981.32		1,566,834,868.83	261,707,782.23	2,923,994,041.97
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	831,176,469.00	107,342,940.59				156,931,981.32		1,566,834,868.83	261,707,782.23	2,923,994,041.97
三、本期增减变动金额		23,885.54				43,090,001.42		300,770,795.23	53,280,656.16	397,165,338.35
（一）综合收益总额								426,978,443.55	35,811,290.94	462,789,734.49
（二）股东投入和减少资本		23,885.54							22,253,887.28	22,277,772.82
1．股东投入的普通股									16,770,000.00	16,770,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入股东权益的金额										
4．其他		23,885.54							5,483,887.28	5,507,772.82
（三）利润分配						43,090,001.42		-126,207,648.32	-4,784,522.06	-87,902,168.96
1．提取盈余公积						43,090,001.42		-43,090,001.42		
2．提取一般风险准备										
3．对股东的分配								-83,117,646.90	-4,784,522.06	-87,902,168.96
4．其他										
（四）股东权益内部结转										
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
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	831,176,469.00	107,366,826.13				200,021,982.74		1,867,605,664.06	314,988,438.39	3,321,159,380.32

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：辽宁禾丰牧业股份有限公司

会合04表

单位：元

项目	上期									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年期末余额	554,117,646.00	381,239,285.16				145,296,732.96		1,291,995,235.96	202,391,108.70	2,575,040,008.78
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	554,117,646.00	381,239,285.16				145,296,732.96		1,291,995,235.96	202,391,108.70	2,575,040,008.78
三、本期增减变动金额	277,058,823.00	-273,896,344.57				11,635,248.36		274,839,632.87	59,316,673.53	348,954,033.19
（一）综合收益总额								314,180,763.53	9,818,846.56	323,999,610.09
（二）股东投入和减少资本		3,162,478.43							50,122,826.97	53,285,305.40
1．股东投入的普通股									59,325,000.00	59,325,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入股东权益的金额										
4．其他		3,162,478.43							-9,202,173.03	-6,039,694.60
（三）利润分配						11,635,248.36		-39,341,130.66	-625,000.00	-28,330,882.30
1．提取盈余公积						11,635,248.36		-11,635,248.36		
2．提取一般风险准备										
3．对股东的分配								-27,705,882.30	-625,000.00	-28,330,882.30
4．其他										
（四）股东权益内部结转	277,058,823.00	-277,058,823.00								
1．资本公积转增股本	277,058,823.00	-277,058,823.00								
2．盈余公积转增股本										
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	831,176,469.00	107,342,940.59				156,931,981.32		1,566,834,868.83	261,707,782.23	2,923,994,041.97

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：辽宁禾丰牧业股份有限公司

会企01表
单位：元

项目	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		502,159,342.52	492,262,806.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		143,748.00	702,814.20
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	33,644,765.47	44,318,333.14
预付款项		5,615,397.69	3,807,877.24
应收利息			
应收股利		24,004,201.12	10,748,478.80
其他应收款	2	1,148,512,305.79	770,854,172.15
存货		50,559,414.31	42,927,375.75
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			
流动资产合计		1,764,639,174.90	1,365,621,857.58
非流动资产：			
可供出售金融资产		11,131,740.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,876,142,219.06	1,563,353,386.89
投资性房地产			
固定资产		85,448,115.69	102,647,763.84
在建工程		4,130,301.54	8,115,642.90
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		14,873,743.57	18,517,349.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,020,036.77	1,091,822.37
递延所得税资产		1,466,284.90	784,841.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,994,212,441.53	1,694,510,807.25
资产总计		3,758,851,616.43	3,060,132,664.83

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：辽宁禾丰牧业股份有限公司

会企01表
单位：元

项目	附注十四	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		930,000,000.00	360,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		10,096,252.00	9,259,220.35
预收款项		3,281,611.35	2,821,630.72
应付职工薪酬		2,130,318.53	1,555,689.62
应交税费		594,892.59	5,495,990.80
应付利息		1,694,406.26	959,546.94
应付股利			
其他应付款		446,419,476.55	527,188,294.53
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	166,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,404,216,957.28	1,073,280,372.96
非流动负债：			
长期借款		50,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,000,000.00	30,000,000.00
负债合计		1,454,216,957.28	1,103,280,372.96
所有者权益			
股本		831,176,469.00	831,176,469.00
其他权益工具			
资本公积		102,593,326.35	102,593,326.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		200,021,982.74	156,931,981.32
一般风险准备			
未分配利润		1,170,842,881.06	866,150,515.20
所有者权益合计		2,304,634,659.15	1,956,852,291.87
负债和所有者权益总计		3,758,851,616.43	3,060,132,664.83

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利 润 表

2016年度

编制单位：辽宁禾丰牧业股份有限公司

会企02表
单位：元

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	636,140,793.59	553,425,194.30
减：营业成本	4	418,704,290.80	356,387,805.97
税金及附加		910,372.77	1,390.95
销售费用		12,597,392.79	13,177,177.62
管理费用		50,788,815.89	47,213,335.81
财务费用		12,356,564.86	13,323,079.45
资产减值损失		4,065,698.44	1,823,003.07
加：公允价值变动收益		56,425.00	-53,125.00
投资收益	5	306,785,337.03	413,869.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		98,560,247.49	-6,108,156.93
二、营业利润		443,559,420.07	121,860,145.61
加：营业外收入		5,578,891.89	12,996,436.74
其中：非流动资产处置利得		99,508.72	62,306.57
减：营业外支出		709,157.72	404,776.38
其中：非流动资产处置损失		158,315.91	
三、利润总额		448,429,154.24	134,451,805.97
减：所得税费用		17,529,140.06	18,099,322.33
四、净利润		430,900,014.18	116,352,483.64
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分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		430,900,014.18	116,352,483.64

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

2016年度

编制单位：辽宁禾丰牧业股份有限公司

会企03表
单位：元

项目	附注十四	本期金额	上期金额
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		643,477,885.55	551,733,961.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		359,801,184.69	933,482,237.20
经营活动现金流入小计		1,003,279,070.24	1,485,216,198.20
购买商品、接受劳务支付的现金		423,453,577.48	377,225,850.72
支付给职工以及为职工支付的现金		19,133,071.08	23,048,677.92
支付的各项税费		25,225,852.64	22,771,503.52
支付其他与经营活动有关的现金		821,132,866.65	780,129,724.90
经营活动现金流出小计		1,288,945,367.85	1,203,175,757.06
经营活动产生的现金流量净额		-285,666,297.61	282,040,441.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		61,460,849.12	230,852,561.82
取得投资收益收到的现金		203,030,335.58	10,321,879.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		126,585.64	310,497.91
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		264,617,770.34	241,484,939.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,810,384.95	24,825,487.45
投资支付的现金		275,892,906.13	241,458,837.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,614,056.07	44,751.64
投资活动现金流出小计		287,317,347.15	266,329,076.89
投资活动产生的现金流量净额		-22,699,576.81	-24,844,137.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		980,000,000.00	720,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		980,000,000.00	720,000,000.00
偿还债务支付的现金		546,000,000.00	780,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,761,796.07	66,948,045.84
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		661,761,796.07	846,948,045.84
筹资活动产生的现金流量净额		318,238,203.93	-126,948,045.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,206.71	61,488.02
五、现金及现金等价物净增加额		9,896,536.22	130,309,745.46
加：期初现金及现金等价物余额		492,262,806.30	361,953,060.84
六、期末现金及现金等价物余额		502,159,342.52	492,262,806.30

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

2016年度

编制单位：辽宁禾丰牧业股份有限公司

会企04表

单位：元

项目	本期								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	831,176,469.00	102,593,326.35				156,931,981.32		866,150,515.20	1,956,852,291.87
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	831,176,469.00	102,593,326.35				156,931,981.32		866,150,515.20	1,956,852,291.87
三、本期增减变动金额						43,090,001.42		304,692,365.86	347,782,367.28
（一）综合收益总额								430,900,014.18	430,900,014.18
（二）股东投入和减少资本									
1．股东投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额									
4．其他									
（三）利润分配						43,090,001.42		-126,207,648.32	-83,117,646.90
1．提取盈余公积						43,090,001.42		-43,090,001.42	
2．提取一般风险准备									
3．对股东的分配								-83,117,646.90	-83,117,646.90
4．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
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	831,176,469.00	102,593,326.35				200,021,982.74		1,170,842,881.06	2,304,634,659.15

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：辽宁禾丰牧业股份有限公司

会企04表

单位：元

项目	上期								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	554,117,646.00	379,652,149.35				145,296,732.96		789,139,162.22	1,868,205,690.53
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	554,117,646.00	379,652,149.35				145,296,732.96		789,139,162.22	1,868,205,690.53
三、本期增减变动金额	277,058,823.00	-277,058,823.00				11,635,248.36		77,011,352.98	88,646,601.34
（一）综合收益总额								116,352,483.64	116,352,483.64
（二）股东投入和减少资本									
1．股东投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额									
4．其他									
（三）利润分配						11,635,248.36		-39,341,130.66	-27,705,882.30
1．提取盈余公积						11,635,248.36		-11,635,248.36	
2．提取一般风险准备									
3．对股东的分配								-27,705,882.30	-27,705,882.30
4．其他									
（四）股东权益内部结转	277,058,823.00	-277,058,823.00							
1．资本公积转增股本	277,058,823.00	-277,058,823.00							
2．盈余公积转增股本									
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	831,176,469.00	102,593,326.35				156,931,981.32		866,150,515.20	1,956,852,291.87

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

辽宁禾丰牧业股份有限公司
2016年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1. 公司概况

辽宁禾丰牧业股份有限公司(以下简称公司或本公司)是经辽宁省人民政府《关于同意设立辽宁禾丰牧业股份有限公司的批复》(2003年2月21日辽政[2003]40号)批准，由金卫东、丁云峰等23名自然人共同发起设立的股份有限公司，公司于2003年3月27日取得辽宁省工商行政管理局核发的注册号为2100002101896的企业法人营业执照。公司成立时的注册资本为人民币5,300.00万元，其中：金卫东出资1,219.00万元，占股本的23.00%；丁云峰出资768.50万元，占股本的14.50%；王凤久、张铁生、邵彩梅、王仲涛各出资450.50万元，各占股本的8.50%；其他17名股东共出资1,510.50万元，占股本的28.50%。

2006年5月30日，公司与德赫斯(中国)签署了《股份认购协议》，公司对德赫斯(中国)定向增发588.8889万股，增发价格为人民币9,500.00万元。增加注册资本588.8889万元，由德赫斯(中国)分两期以欧元出资，第一期出资金额为新增注册资本的20%，第二期出资金额为新增注册资本的80%。2006年8月22日，中华人民共和国商务部商资批[2006]1696号文件《商务部关于同意辽宁禾丰牧业股份有限公司变更为外商投资股份制公司的批复》，同意公司向德赫斯(中国)定向增发588.8889万股份，公司变更为外商投资股份制公司，并取得辽宁省工商行政管理局换发的210000400005849号企业法人营业执照。公司股本总额为5,888.8889万股，注册资本为人民币5,888.8889万元。

2007年11月，根据公司与德赫斯(中国)签署的《股份认购协议》，公司增加注册资本346.4052万元，由德赫斯(中国)认购，分两期以欧元出资，第一期出资金额为新增注册资本的20%，第二期出资金额为新增注册资本的80%。2007年11月15日， 辽宁省对外贸易经济合作厅辽外经贸资批[2007]205号文件《关于辽宁禾丰牧业股份有限公司变更经营范围和股权转让及增资的批复》,同意公司增加注册资本346.4052万元,增资后公司注册资本为人民币6,235.2941万元。

2010年3月5日，公司2010年第二次临时股东大会审议通过《关于公司增加注册资本的议案》，以公司2009年12月31日的总股本为基数，向全体股东以未分配利润311,764,705.00元，按每10股送50股的形式转增股本。该次增资于2010年4月23日取得沈阳市对外贸易经济合作局沈外经贸发[2010]190号文件批准,公司于2010年4月28日取得辽宁省人民政府换发的商外资资审字[2006]0626号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2010年7月1日完成工商变更登记，取得辽宁省工商行政管理局换发的210000400005849号企业法人营业执照，变更后的公司注册资本为人民币374,117,646.00元。

公司2010年第三次临时股东大会审议通过《关于公司增加注册资本的议案》，以公司2010年6月30日的总股本为基数，向全体股东以资本公积100,000,000.00元转增股本，转增后公司股本为474,117,646.00元。该次增资于2010年9月30日取得沈阳市高新技术产业开发区管委会沈高新外字

[2010]242 号文件批准，公司于 2010 年 10 月 8 日取得辽宁省人民政府换发的商外资资审字[2006]0626 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。该项增资完成后，公司的注册资本为人民币 474,117,646.00 元。

公司 2014 年 2 月 17 日第四届董事会第十五次会议、2014 年 3 月 10 日 2013 年度股东大会决议，公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）增加注册资本 8,000.00 万元。2014 年 7 月 7 日中国证券监督管理委员会《关于核准辽宁禾丰牧业股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2014]675 号)核准公司公开发行不超过 8,000 万股新股。2014 年 8 月 4 日公司以 5.88 元/股的价格发行新股 8,000 万股，募集资金总额人民币 470,400,000.00 元。扣减发行费用 46,096,731.64 元后募集资金净额为人民币 424,303,268.36 元，其中：增加股本人民币 80,000,000.00 元，增加资本公积人民币 344,303,268.36 元。首次公开发行股票后公司注册资本变更为人民币 55,411.76 万元。

公司第五届第四次董事会会议、2015 年第二次临时股东大会审议通过，于 2015 年 9 月 18 日，以公司 2015 年 6 月 30 日总股本 554,117,646 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增 277,058,823 股，转增后公司注册资本变更为人民币 83,117.65 万元。

2. 合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号一财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

①公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

②合并成本分别以下情况确定：

（A）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（B）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

③公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(A) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(B)公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(C)公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(D)公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(E)公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

④企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(A)公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(B)公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

(a)对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

(b)经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（3）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

①公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

②公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(A)债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(B)债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

③公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(A)在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(B)在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（3）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（4）报告期内增减子公司的处理

①报告期内增加子公司的处理

(A)报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(B)报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1)合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

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

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2)共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1)外币业务的核算方法

①外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率(中间价)将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

②资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

(A)外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率(中间价)折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处

理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

(B)外币非货币性项目的会计处理原则

(a)对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率(中间价)折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

(b)对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值折算为记账本位币，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

(c)对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动(含汇率变动)损益，计入当期损益。

(2)外币报表折算的会计处理方法

①公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

(A)资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(B)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。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

比较财务报表的折算比照上述方法处理。

②公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

(A)公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

(B)在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

③公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1)金融工具的分类

①金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以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可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

②金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

(2)金融工具的确认依据和计量方法

①金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

②金融工具的计量方法

(A)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：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

(B)持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

(C)贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息

收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(D)可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。这类资产中，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。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(E)其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

②金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(A)金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

(B)金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

③金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4)金融负债终止确认条件

①金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

②公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

③金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

④公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5)金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

(6)金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

①持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(A)对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(B)对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

②可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的30%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7)将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

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	单项金额 50 万元以上(含 50 万元)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	资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的，依据其期末余额，按照账龄组合计提坏账准备。 应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：(1)债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)；(3)出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（2）按信用风险特征组合对应收款项分类

账龄组合：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

无风险组合：以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分，不存在违约风险的应收款项。

合并范围内应收款项组合：公司合并范围内应收款项。

①账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	40	40
3 年以上	100	100

②无风险组合及合并范围内应收款项组合：不计提坏账准备。

（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	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，是指单项金额未达到上述重大的应收款项标准，但预计未来现金流量存在重大流入风险的应收款项。
坏账准备的计提方法	资产负债表日，公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，经测试未发生减值的，依据其期末余额，按照账龄组合计提坏账准备。

12. 存货

(1)存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料(包括包装物和低值易耗品)、在产品、产成品(库存商品)、消耗性生物资产、委托加工物资等。

(2)发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

(3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定依据

(A)库存商品(产成品)和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(B)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(C)为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

②存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(4)存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(5)周转材料的摊销方法

①低值易耗品的摊销方法

公司领用环模、木托盘使用五五摊销法，其他低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

②包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

13. 划分为持有待售的资产

(1)持有待售的非流动资产的范围

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。

单项资产包括持有待售的固定资产、无形资产、长期股权投资等。

处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

(2)持有待售的非流动资产的确认条件

公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售的非流动资产：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权利机构的批准；

③公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

(3)持有待售的非流动资产的会计处理方法和列报

对于持有待售的非流动资产，公司将调整该项非流动资产的预计净残值，使该项非流动资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项非流动资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

无论是被划分为持有待售的单项非流动资产还是处置组中的资产，均作为流动资产在资产负债表的“划分为持有待售的资产”项目列报；被划分为持有待售的处置组中与转让资产相关的负债作为流动负债在资产负债表的“划分为持有待售的负债”项目列报。

14. 长期股权投资

(1)长期股权投资初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

(B)通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(C)通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(D)通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

(2)长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①采用成本法核算的长期股权投资

(A)公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(B)采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资

(A)公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

(C)取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据

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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

15. 固定资产

(1)确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2)折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3	2.43-9.70
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

①除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

②公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

③已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

④符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

⑤融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3)融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

①融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

②融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁

开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

16. 在建工程

(1)在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17. 借款费用

(1)借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2)借款费用的确认原则

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

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

(3)借款费用资本化期间的确定

①借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

②借款费用暂停资本化时点的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产

活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

③借款费用停止资本化时点的确定

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

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

(4)借款费用资本化金额的确定

①借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

(C)借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(D)在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

②借款辅助费用资本化金额的确定

(A)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发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(B)一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

③汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

18. 生物资产

（1）公司的生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产。

（2）公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。

①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。

②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。

③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。

④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

①生物资产在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。

②公司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。

公司生产性生物资产的类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命(月)	预计净残值	折旧方法
种猪	48	300.00元/头	平均年限法
种鸡	10	25.00元/只	工作量法

种鸡在使用寿命内按照产蛋量经验值计算其折旧系数，按折旧系数计提折旧。

③公司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

①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。

②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。

③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

④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)无形资产的初始计量

①外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②自行研究开发的无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(2)无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0	2
商标权	10	0	10
计算机软件	5-10	0	10-20

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

(3)无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(4)划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

①研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

②开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(5)开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(6)土地使用权的处理

①公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

②公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

③外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

20. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

(1)长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

(2)长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

(3)长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

22. 职工薪酬

(1)短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。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：

①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。

②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、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本。

②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

①该义务是公司承担的现时义务；

②该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

①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。

②在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

(A)或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(B)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。

24. 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1)授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

(2)等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(3)可行权日之后的会计处理

①对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

②对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(4)回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

25. 收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

(1)销售商品收入的确认原则

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

公司的销售收入主要为饲料产品销售收入，饲料产品销售于收到货款或办妥赊销手续、发出货物后确认收入。

(2)提供劳务收入的确认原则

①提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

②提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

(A)如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(B)如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(C)如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益(主营业务成本)，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权收入的确认原则

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

26. 政府补助

(1)政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2)政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

(3)政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量(名义金额为人民币 1 元)。

(4)政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照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，分别下列情况处理：

(A)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(B)用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

(A)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(B)不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(1)递延所得税资产或递延所得税负债的确认

①公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

②递延所得税资产的确认依据

(A)公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

③递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(2)递延所得税资产或递延所得税负债的计量

①资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

②适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

③公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

④公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

28. 租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理

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

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印

花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁。其他租赁为经营租赁，公司报告期内的租赁均为经营租赁。

公司作为出租人，经营租赁中的租金在出租期限内各个期间按照直线法确认为当期收益，发生的初始直接费用，计入当期损益。

公司作为承租人，经营租赁中的租金在承租期限内各个期间按照直线法确认为当期成本或费用，发生的初始直接费用，计入当期损益。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

报告期内公司的主要会计政策未发生变更。

(2)重要会计估计变更

报告期内公司的主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税-可抵扣进项税额	3%、13%、17%(销项税额)
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

各公司适用的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
辽宁禾丰牧业股份有限公司、北京三元禾丰牧业有限公司、北京鹤来科技有限公司、西安禾丰饲料科技有限公司、广州市翔顺畜牧设备有限公司、甘肃禾丰牧业有限公司	15%
大连华康新新食品有限公司、开封禾丰肉类食品有限公司、沈阳禾丰膨化饲料有限公司、濮阳禾丰食品有限公司、大连禾源牧业有限公司、大连中佳食品有限公司、兰考天地鸭业有限公司、兰考天地饲料有限公司、平原禾丰食品加工有限公司、扶余禾丰陶赖昭禽业养殖有限公司、濮阳禾丰牧业有限公司、长春禾丰食品有限公司、漯河市红丰禽业有限公司、通辽市禾丰天弈草业有限公司	农产品初加工，牲畜、家禽饲养业务免征企业所得税
其他公司	25%

2. 税收优惠

(1)增值税

根据财政部、国家税务总局《关于对若干农业生产资料征免增值税问题的通知》(财税字[1998]78号)、《关于延续若干增值税免税政策的通知》(财税明电[2000]6号)、《关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税[2001]121号)等文件的规定，公司及相关子公司销售饲料产品免征增值税。

(2)企业所得税

2014年10月22日，辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合认定本公司为高新技术企业(证书号GR201421000060)，企业所得税适用税率为15%，有效期：2014年1月至2016年12月。

根据财政部、国家税务总局《关于发布享受免征企业所得税的优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号),本公司之子公司大连华康新新食品有限公司、开封禾丰肉类食品有限公司、沈阳禾丰膨化饲料有限公司、濮阳禾丰食品有限公司、大连禾源牧业有限公司、大连中佳食品有限公司、兰考天地鸭业有限公司、兰考天地饲料有限公司、平原禾丰食品加工有限公司、扶余禾丰陶赖昭禽业养殖有限公司、濮阳禾丰牧业有限公司、长春禾丰食品有限公司、漯河市红丰禽业有限公司、通辽市禾丰天弈草业有限公司享受免征企业所得税的优惠政策。

2015年7月21日，北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定本公司之子公司北京三元禾丰牧业有限公司为高新技术企业(证书号GR201511000107)，企业所得税的适用税率为15%，有效期三年。报告期内北京三元禾丰牧业有限公司企业所得税适用税率为15%。

2015年7月21日，北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定本公司之子公司北京鹤来科技有限公司为高新技术企业(证书号GR201511000391)，企业所得税适用税率为15%，有效期三年。报告期内北京鹤来科技有限公司企业所得税适用税率为15%。

根据《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》(国办发[2001]73号)、《财政部、国家税务总局、海关总署关于落实西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号)和《国家税务总局关于落实西部大开发税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47号)的规定，西安禾丰饲料科技有限公司、甘肃禾丰牧业有限公司享受15%的企业所得税优惠税率。

2014年10月10日，广东省科学技术委员会、广东省财政局、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定本公司之子公司广州市翔顺畜牧设备有限公司为高新技术企业(证书号GR201444000501)，企业所得税适用税率为15%，享受优惠政策期限为：2014年1月1日-2016年12月31日。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

（1）货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	252,164.71	1,335,169.96
银行存款	706,962,429.75	734,197,895.94
其他货币资金	100,000.00	
合计	707,314,594.46	735,533,065.90

注：其他货币资金为信用证保证金。

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	143,748.00	702,814.20
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	143,748.00	702,814.20
合计	143,748.00	702,814.20

3、 应收票据

(1)应收票据分类

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,589,378.50	1,137,644.00
信用证	9,739,797.73	
合计	12,329,176.23	1,137,644.00

(2)期末公司无质押的应收票据。

(3)期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4)期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

4、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大单独计提坏账准备的应收账款	1,014,506.01	0.30	1,014,506.01	100.00	

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	333,433,324.45	99.13	29,831,735.35	8.95	303,601,589.10
其中：账龄分析法组合	333,433,324.45	99.13	29,831,735.35	8.95	303,601,589.10
无风险组合					
单项金额不重大单项计提坏账准备的应收账款	1,902,267.57	0.57	1,902,267.57	100.00	
合计	336,350,098.03	100.00	32,748,508.93	9.74	303,601,589.10

续上表

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	233,015,144.60	100.00	19,678,694.21	8.45	213,336,450.39
其中：账龄分析法组合	233,015,144.60	100.00	19,678,694.21	8.45	213,336,450.39
无风险组合					
单项金额不重大单项计提坏账准备的应收账款					
合计	233,015,144.60	100.00	19,678,694.21	8.45	213,336,450.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	282,659,758.29	84.77	14,133,108.00	203,255,578.80	87.23	10,158,093.91
1-2 年	33,400,934.50	10.02	3,343,764.32	20,183,843.03	8.66	2,018,384.30
2-3 年	8,362,947.71	2.51	3,345,179.08	3,455,844.60	1.48	1,382,337.83
3-4 年	9,009,683.95	2.70	9,009,683.95	6,119,878.17	2.63	6,119,878.17
合计	333,433,324.45	100.00	29,831,735.35	233,015,144.60	100.00	19,678,694.21

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（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	1,014,506.01	1,014,506.01	100.00%	预计无法收回

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	核销	其他	
应收账款	19,678,694.21	13,729,305.92		472,868.34	186,622.86	32,748,508.93

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
客户 B	货款	145,887.80	长期欠款，无法收回	否
客户 C	货款	107,553.90	长期欠款，无法收回	否
其他 10 万元以下小计	货款	219,426.64		否
合计		472,868.34		

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
第一名	非关联方	68,482,984.34	1 年以内	20.36	3,424,149.22
第二名	非关联方	10,543,604.00	1 年以内 2,101,358.00; 1-2 年 7,274,448.00; 2-3 年 1,167,798.00	3.13	1,299,631.90
第三名	关联方	9,169,123.17	1 年以内	2.73	458,456.16
第四名	非关联方	7,907,519.50	1 年以内	2.35	395,375.98
第五名	非关联方	7,389,608.50	1 年以内 845,930.00 1-2 年 6,543,678.50	2.20	696,664.35
合计		103,492,839.51		30.77	6,274,277.61

5、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	225,736,226.79	98.41	133,731,165.88	96.78
1 年以上	3,646,279.26	1.59	4,445,480.64	3.22
合　计	229,382,506.05	100.00	138,176,646.52	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	未结算原因	业务内容
第一名	非关联方	18,683,901.23	尚在合同履行期内	货款
第二名	非关联方	18,011,271.70	尚在合同履行期内	货款
第三名	非关联方	17,762,797.47	尚在合同履行期内	货款
第四名	非关联方	17,461,056.87	尚在合同履行期内	货款
第五名	非关联方	10,374,639.26	尚在合同履行期内	货款
合　计		82,293,666.53		

6、 应收股利

项目	期末余额	期初余额
成本法核算的长期投资股利	1,500,000.00	1,534,683.86

项目	期末余额	期初余额
权益法核算的长期投资股利	6,637,906.18	1,347,500.00
小计	8,137,906.18	2,882,183.86

7、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	66,484,226.19	100.00	2,886,206.13	4.34	63,598,020.06
其中：账龄分析法组合	47,169,105.18	70.95	2,886,206.13	6.12	44,282,899.05
无风险组合	19,315,121.01	29.05			19,315,121.01
单项金额不重大单项计提坏账准备的其他应收款					-
合 计	66,484,226.19	100.00	2,886,206.13	4.34	63,598,020.06

续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,031,730.97	100.00	1,163,392.60	4.47	24,868,338.37
其中：账龄分析法组合	16,267,259.38	62.49	1,163,392.60	7.15	15,103,866.78
无风险组合	9,764,471.59	37.51			9,764,471.59
单项金额不重大单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	26,031,730.97	100.00	1,163,392.60	4.47	24,868,338.37

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	44,803,941.82	94.99	2,239,887.65	14,968,380.17	92.02	738,800.47
1-2 年	1,843,160.99	3.91	184,316.11	832,801.84	5.12	83,280.18
2-3 年	100,000.00	0.21	40,000.00	207,942.37	1.28	83,176.95

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
3 年以上	422,002.37	0.89	422,002.37	258,135.00	1.58	258,135.00
合计	47,169,105.18	100.00	2,886,206.13	16,267,259.38	100.00	1,163,392.60

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	核销	其他	
其他应收款	1,163,392.60	1,771,373.76		38,375.00	10,185.23	2,886,206.13

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
一般经营性应收	44,447,802.57	14,418,409.02
经营性押金及保证金	7,022,790.80	7,848,850.36
处置投资应收款	4,635,105.16	
期货保证金	10,378,527.66	3,764,471.59
合计	66,484,226.19	26,031,730.97

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	保证金	6,000,000.00	3 年以上	9.02	
第二名	期货保证金	5,535,949.80	1 年以内	8.33	
第三名	期货保证金	4,100,075.66	1 年以内	6.17	
第四名	周转金	3,045,554.60	1 年以内	4.58	152,277.73
第五名	应收仓储费	2,904,963.46	1 年以内	4.37	
合计		21,586,543.52		32.47	152,277.73

8、 存货

（1）存货分类

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	591,969,073.84	1,329,982.10	590,639,091.74	460,057,547.26		460,057,547.26
低值易耗品	8,383,173.16		8,383,173.16	5,581,016.92		5,581,016.92
包装物	9,790,412.40		9,790,412.40	12,252,033.98		12,252,033.98
在产品及自制半成品	80,706,580.34		80,706,580.34	63,307,417.33		63,307,417.33
消耗性生物资产	50,486,589.92		50,486,589.92	23,344,664.37		23,344,664.37

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
库存商品	455,794,620.43	233,071.04	455,561,549.39	373,429,931.07	643,088.14	372,786,842.93
合计	1,197,130,450.09	1,563,053.14	1,195,567,396.95	937,972,610.93	643,088.14	937,329,522.79

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销	期末余额
原材料		1,329,982.10			1,329,982.10
库存商品	643,088.14	1,357,036.71		1,767,053.81	233,071.04
合计	643,088.14	2,687,018.81		1,767,053.81	1,563,053.14

9、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托银行贷款	3,000,000.00	
可抵扣增值税	103,938,867.34	98,964,943.03
合计	106,938,867.34	98,964,943.03

10、 可供出售金融资产

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	11,731,740.00		11,731,740.00	11,721,740.00		11,721,740.00

期末可供出售金融资产系按成本计量的股权投资

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
大连成三畜牧业有限公司	11,121,740.00			11,121,740.00	4.90	
北京浩邦猪人工授精服务有限责任公司	100,000.00			100,000.00	5.75	40,000.00
河南商汇饲料发展有限公司	500,000.00			500,000.00	1.67	
中俄友好协会		10,000.00		10,000.00		
合计	11,721,740.00	10,000.00		11,731,740.00	/	40,000.00

11、 长期股权投资

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		
朝鲜银丰合营会社	4,167,616.44									4,167,616.44	
尼泊尔禾丰饲料有限公司	7,501,575.10									7,501,575.10	
印度联合禾丰国际牧业有限公司		17,900,000.00								17,900,000.00	
小计	11,669,191.54	17,900,000.00								29,569,191.54	
北京大鸿恒丰牧业科技有限公司	5,382,155.26			644,746.61						6,026,901.87	
凌海市九股河饲料有限责任公司	18,868,206.20			858,794.00						19,727,000.20	
台安县九股河农业发展有限公司	11,772,738.34			5,244,743.12						17,017,481.46	
鞍山市九股河食品有限责任公司	34,929,613.71			19,586,989.50			-5,496,421.08			49,020,182.13	
青岛神丰牧业有限公司	19,432,664.86			2,424,281.06			-3,750,000.00			18,106,945.92	
大连华康成三牧业有限公司	8,378,064.40		-5,600,000.00	2,420,835.28			-5,198,899.68				
北票市宏发食品有限公司	101,853,657.29			42,434,988.88						144,288,646.17	
葫芦岛九股河食品有限公司	35,304,857.40			7,644,123.20			-6,396,967.78			36,552,012.82	
海城新鸿尊达牧业有限公司	7,940,168.34			619,132.72						8,559,301.06	
鸡西海泰食品有限公司	14,371,557.33			-14,371,557.33							
丹东禾丰成三牧业有限公司	16,115,172.15			9,969,655.00						26,084,827.15	
丹东禾丰成三食品有限公司	14,051,528.10			6,625,498.53						20,677,026.63	
台安九丰牧业有限公司				5,231,386.61						5,231,386.61	
施海普（北京）科贸有限公司	827,382.03			-248,519.77						578,862.26	
大连华康牧业有限公司	7,744,943.41			-850,747.62			-2,886,533.63			4,007,662.16	
沈阳文捷生物科技有限公司	11,677,892.08			387,323.98						12,065,216.06	
葫芦岛九股河饲料有限公司	2,990,148.76			3,605,437.60						6,595,586.36	

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		
锦州九丰食品有限公司		20,000,000.00		-186,780.90						19,813,219.10	
张家口佳和农牧有限公司		50,000,000.00		6,519,917.02						56,519,917.02	
绥中县人和渔业有限公司	2,839,883.90			-104,590.10						2,735,293.80	
大连禾丰鱼粉有限公司	2,953,567.41			868,179.38						3,821,746.79	
辽宁派美特生物技术有限公司	777,620.00	3,200,000.00		-329,304.27						3,648,315.73	
广州普莉和贸易有限公司				-131,041.46					440,000.00	308,958.54	
广州亿琨贸易有限公司		915,200.00		-748,815.69						166,384.31	
沈阳万里天农牧有限公司		1,200,000.00								1,200,000.00	
重庆大鸿农牧机械有限公司	3,000,000.00								-3,000,000.00		
小计	321,211,820.97	75,315,200.00	-5,600,000.00	98,114,675.35			-23,728,822.17		-2,560,000.00	462,752,874.15	
合计	332,881,012.51	93,215,200.00	-5,600,000.00	98,114,675.35			-23,728,822.17		-2,560,000.00	492,322,065.69	

注：1、鉴于朝鲜银丰合营会社、尼泊尔禾丰饲料有限公司、印度联合禾丰国际牧业有限公司所在地市场及监管环境的特殊性，以及公司对其能够施加影响的程度，公司对朝鲜银丰合营会社、尼泊尔禾丰饲料有限公司、印度联合禾丰国际牧业有限公司的投资采用成本法核算；

2、公司本期将对大连华康成三牧业有限公司出资全部转让；

3、鸡西海泰食品有限公司亏损严重，其期末净资产为负数；

4、台安九丰牧业有限公司前期持续亏损，期初净资产为负数，本期实现盈利。

5、广州普莉和贸易有限公司原为公司子公司辽宁爱普特贸易有限公司合并范围内孙公司，出资比例为60.00%，本期辽宁爱普特贸易有限公司对其减资，期末出资比例降为44.00%，改为权益法核算。

12、 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、原值					
1. 期初余额	948,125,667.97	646,237,770.36	87,337,005.35	49,182,166.99	1,730,882,610.67
2. 本期增加金额	210,667,116.39	130,897,957.82	12,621,422.08	8,508,651.00	362,695,147.29
（1）购置	131,620,189.45	84,359,950.84	12,621,422.08	8,508,651.00	237,110,213.37
（2）在建工程转入	79,046,926.94	46,538,006.98			125,584,933.92
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额	11,665,958.69	17,582,071.87	8,913,975.06	1,895,349.34	40,057,354.96
（1）处置或报废	1,181,008.37	11,331,557.20	6,298,383.06	1,191,573.56	20,002,522.19
（2）处置子公司	10,484,950.32	6,250,514.67	2,615,592.00	406,084.78	19,757,141.77
（3）企业合并减少				297,691.00	297,691.00
4. 期末余额	1,147,126,825.67	759,553,656.31	91,044,452.37	55,795,468.65	2,053,520,403.00
二、累计折旧					
1. 期初余额	185,676,438.66	240,730,030.37	66,053,651.06	29,357,960.63	521,818,080.72
2. 本期增加金额	43,253,537.01	62,536,785.61	9,042,166.96	6,896,976.63	121,729,466.21
（1）计提	43,253,537.01	62,536,785.61	9,042,166.96	6,896,976.63	121,729,466.21
（2）企业合并增加					
3. 本期减少金额	4,489,351.42	14,832,424.60	7,927,541.10	1,732,732.34	28,982,049.46
（1）处置或报废	1,081,837.51	10,422,343.06	5,684,801.77	1,162,362.14	18,351,344.48
（2）处置子公司	3,407,513.91	4,410,081.54	2,242,739.33	373,073.41	10,433,408.19
（3）企业合并减少				197,296.79	197,296.79
4. 期末余额	224,440,624.25	288,434,391.38	67,168,276.92	34,522,204.92	614,565,497.47
三、减值准备					
1. 期初余额	2,739,514.01	580,583.41		73,745.87	3,393,843.29
2. 本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他					
4. 期末余额	2,739,514.01	580,583.41		73,745.87	3,393,843.29
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 期末账面价值	919,946,687.41	470,538,681.52	23,876,175.45	21,199,517.86	1,435,561,062.24
2. 期初账面价值	759,709,715.30	404,927,156.58	21,283,354.29	19,750,460.49	1,205,670,686.66

13、 在建工程

（1）在建工程情况

序号	项 目	期末余额			期初余额		
		账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
1	焦作禾丰-反刍饲料二期生产工程	526,652.00		526,652.00	17,142,027.15		17,142,027.15
2	大连禾源-年产 28 万吨肉鸡饲料生产线	13,346,601.30		13,346,601.30	1,320,000.00		1,320,000.00
3	凌源禾丰-年产 10 万吨反刍饲料加工项目	1,521,024.68		1,521,024.68	7,852,667.00		7,852,667.00
4	长春禾丰饲料-新厂区建设项目				42,236,159.90		42,236,159.90
5	吉林省荷风-猪场建设项目	10,389,125.23		10,389,125.23	10,232,167.23		10,232,167.23
6	甘肃禾丰-年产 10 万吨反刍饲料生产线	2,650,348.00		2,650,348.00	2,218,747.00		2,218,747.00
7	唐山禾丰-10 万吨饲料生产线项目	1,589,711.50		1,589,711.50	1,022,000.00		1,022,000.00
8	兰考天地饲料-新厂区建设工程	3,699,636.00		3,699,636.00	10,941,984.00		10,941,984.00
9	荆州禾丰农业-水产工业园项目	51,893,645.67		51,893,645.67	6,261,187.66		6,261,187.66
10	山西禾丰-新厂区建设	19,894,780.00		19,894,780.00	3,628,500.00		3,628,500.00
11	重庆大鸿-新厂区建设	11,921,012.27		11,921,012.27			
12	禾丰本部-环境控制设备工程	3,637,121.90		3,637,121.90	3,568,421.90		3,568,421.90
13	禾丰本部-成套饲料设备项目				4,547,221.00		4,547,221.00
14	大连华康-污水处理系统改造	4,548,000.00		4,548,000.00			
15	平原禾丰-车间改造	8,014,399.94		8,014,399.94			
16	大连中佳-车间改造工程	7,162,634.88		7,162,634.88			
17	其他零星工程小计	5,313,236.40		5,313,236.40	6,008,603.47		6,008,603.47
	合计	146,107,929.77		146,107,929.77	116,979,686.31		116,979,686.31

（2）重要在建工程项目本期变动情况

序号	项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
					转入固定资产	其他减少	
1	焦作禾丰-反刍饲料二期生产工程	19,970,000.00	17,142,027.15	3,052,482.64	19,667,857.79		526,652.00
2	大连禾源-年产 28 万吨肉鸡饲料生产线	25,000,000.00	1,320,000.00	20,917,312.30	8,890,711.00		13,346,601.30

序号	项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
					转入固定资产	其他减少	
3	凌源禾丰-年产10万吨反刍饲料加工项目	10,800,000.00	7,852,667.00		6,331,642.32		1,521,024.68
4	长春禾丰饲料-新厂区建设项目	70,000,000.00	42,236,159.90	9,096,326.98	51,332,486.88		0.00
5	吉林省荷风-猪场建设项目	130,000,000.00	10,232,167.23	156,958.00			10,389,125.23
6	甘肃禾丰-年产10万吨反刍饲料生产线	16,000,000.00	2,218,747.00	1,993,556.30	1,561,955.30		2,650,348.00
7	唐山禾丰-10万吨饲料生产线项目	23,000,000.00	1,022,000.00	4,907,152.50	4,339,441.00		1,589,711.50
8	兰考天地饲料-新厂区建设工程	34,860,000.00	10,941,984.00	7,288,470.00	14,530,818.00		3,699,636.00
9	荆州禾丰农业-水产工业园项目	80,000,000.00	6,261,187.66	45,632,458.01			51,893,645.67
10	山西禾丰-新厂区建设	56,000,000.00	3,628,500.00	16,266,280.00			19,894,780.00
11	重庆大鸿-新厂区建设	12,000,000.00		11,921,012.27			11,921,012.27
	合计		102,855,439.94	121,232,009.00	106,654,912.29		117,432,536.65

续上表

序号	项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化			资金来源
				累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	
1	焦作禾丰-反刍饲料二期生产工程	101.12	98.00				自筹资金
2	大连禾源-年产28万吨肉鸡饲料生产线	88.95	85.00				自筹资金
3	凌源禾丰-年产10万吨反刍饲料加工项目	72.71	80.00				自筹资金
4	长春禾丰饲料-新厂区建设项目	73.33	100.00				自筹资金
5	吉林省荷风-猪场建设项目	7.99	8.00				自筹资金
6	甘肃禾丰-年产10万吨反刍饲料生产线	132.78	95.00				自筹资金
7	唐山禾丰-10万吨饲料生产线项目	147.99	98.00				自筹资金
8	兰考天地饲料-新厂区建设工程	66.47	80.00				自筹资金
9	荆州禾丰农业-水产工业园项目	64.87	70.00	757,353.56	757,353.56		自筹资金
10	山西禾丰-新厂区建设	35.53	40.00				自筹资金
11	重庆大鸿-新厂区建设	99.34	95.00				自筹资金

14、 生产性生物资产

项目	畜牧养殖业		合计
	种猪	种鸡	
一、账面原值			
1.期初余额	1,000,000.00	6,012,648.31	7,012,648.31
2.本期增加金额	1,218,348.19	12,685,797.36	13,904,145.55
(1)外购	1,218,348.19		1,218,348.19
(2)自行培育		12,685,797.36	12,685,797.36
3.本期减少金额		8,058,077.59	8,058,077.59
(1)处置		8,058,077.59	8,058,077.59
(2)其他			
4.期末余额	2,218,348.19	10,640,368.08	12,858,716.27
二、累计折旧			
1.期初余额	606,249.90	1,819,097.42	2,425,347.32
2.本期增加金额	242,499.96	4,419,017.45	4,661,517.41
(1)计提	242,499.96	4,419,017.45	4,661,517.41
(2)其他			
3.本期减少金额		4,535,272.90	4,535,272.90
(1)处置		4,535,272.90	4,535,272.90
(2)其他			
4.期末余额	848,749.86	1,702,841.97	2,551,591.83
三、账面价值			
1.期末账面价值	1,369,598.33	8,937,526.11	10,307,124.44
2.期初账面价值	393,750.10	4,193,550.89	4,587,300.99

15、 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	228,407,486.49	6,763,211.06	235,170,697.55
2.本期增加金额	34,870,407.73	51,800.00	34,922,207.73
(1)购置	29,667,769.73	51,800.00	29,719,569.73
(2)内部研发			
(3)企业合并增加	5,202,638.00		5,202,638.00
3.本期减少金额	3,253,530.00	32,960.00	3,286,490.00
(1)处置			

项目	土地使用权	计算机软件及其他	合计
(2)企业合并减少	3,253,530.00	32,960.00	3,286,490.00
4.期末余额	260,024,364.22	6,782,051.06	266,806,415.28
二、累计摊销			
1.期初余额	28,728,965.95	2,080,768.26	30,809,734.21
2.本期增加金额	5,148,291.55	559,629.35	5,707,920.90
(1)计提	4,957,161.18	559,629.35	5,516,790.53
(2)企业合并增加	191,130.37		191,130.37
2.本期减少金额	631,120.00	10,175.00	641,295.00
(1)处置			
(2)企业合并减少	631,120.00	10,175.00	641,295.00
4.期末余额	33,246,137.50	2,630,222.61	35,876,360.11
三、账面价值			
1.期末账面价值	226,778,226.72	4,151,828.45	230,930,055.17
2.期初账面价值	199,678,520.54	4,682,442.80	204,360,963.34

16、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少金额	期末余额
鸡笼	233,700.00	117,714,390.43	1,410,652.83		116,537,437.60
土地租赁费	22,395,558.95	2,738,556.00	1,999,904.44		23,134,210.51
固定资产改良	6,598,208.97	1,265,201.75	1,198,152.14		6,665,258.58
玉米囤	2,263,767.08	84,000.00	2,083,992.21		263,774.87
其他	1,613,397.25	1,252,745.63	234,973.83		2,631,169.05
合计	33,104,632.25	123,054,893.81	6,927,675.45		149,231,850.61

17、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

（1）递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,478,699.70	8,471,570.38	22,493,327.82	5,022,391.86
可抵扣亏损	65,696,146.10	16,203,938.49	103,166,780.57	24,948,734.82
公允价值变动			53,125.00	7,968.75
内部交易未实现利润	30,732,169.75	5,761,269.85	28,470,162.67	5,849,883.10
合计	134,907,015.55	30,436,778.72	154,183,396.06	35,828,978.53

（2）递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	56,425.00	8,463.75		

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	84,772,245.90	12,009,532.64

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2017 年	3,198,794.16		
2018 年	14,661,968.34	103,294.59	
2019 年	24,423,123.31	484,381.37	
2020 年	20,582,334.89	11,421,856.68	
2021 年	21,906,025.20		
合计	84,772,245.90	12,009,532.64	

18、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	30,433,115.21	
预付土地款	5,106,959.00	14,000,000.00
合计	35,540,074.21	14,000,000.00

19、 短期借款

(1)短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	961,240,000.00	361,240,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款		12,000,000.00
合计	981,240,000.00	393,240,000.00

[注]期末保证借款系公司为子公司凌源禾丰牧业有限责任公司提供担保的银行借款；

(2)公司无已到期而未归还短期借款的情况。

20、 应付票据

项目	期末余额	期初余额
国际信用证	22,779,500.00	

21、 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
与购货及费用相关的应付账款	419,370,306.55	307,049,543.63
与长期资产相关的应付账款	4,797,543.68	3,206,711.44
合计	424,167,850.23	310,256,255.07

（2）应付账款账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	415,470,773.32	97.95	304,969,518.23	98.30
1-2 年	8,169,363.58	1.93	5,037,309.58	1.62
2-3 年	405,579.96	0.10	99,601.26	0.03
3 年以上	122,133.37	0.03	149,826.00	0.05
合计	424,167,850.23	100.00	310,256,255.07	100.00

22、 预收款项

（1）预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	168,226,729.85	133,948,007.88

（2）预收账款账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	163,909,036.73	97.43	129,122,815.47	96.40
1 年以上	4,317,693.12	2.57	4,825,192.41	3.60
合计	168,226,729.85	100.00	133,948,007.88	100.00

23、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	24,743,420.10	394,367,947.97	386,408,216.04	32,703,152.03
离职后福利-设定提存计划	1,362,546.26	36,207,938.40	34,624,850.47	2,945,634.19
辞退福利				
其他长期职工福利				
合计	26,105,966.36	430,575,886.37	421,033,066.51	35,648,786.22

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资	23,636,287.00	346,568,167.54	338,579,184.39	31,625,270.15
2、职工福利费	42,174.21	20,943,360.24	20,955,348.45	30,186.00
3、社会保险费小计	420,762.16	17,198,403.72	17,092,905.28	526,260.60
其中：（1）医疗保险费	314,149.52	14,224,245.10	14,152,978.53	385,416.09
（2）工伤保险费	78,972.92	1,885,587.41	1,861,612.26	102,948.07
（3）生育保险费	27,639.72	1,088,571.21	1,078,314.49	37,896.44
4、住房公积金	175,717.32	6,683,434.23	6,680,493.23	178,658.32
5、工会经费及职工教育经费	354,279.41	2,974,582.24	2,986,084.69	342,776.96
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	114,200.00		114,200.00	
合计	24,743,420.10	394,367,947.97	386,408,216.04	32,703,152.03

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、养老保险费	1,240,496.03	34,439,946.77	32,941,815.13	2,738,627.67
2、失业保险费	122,050.23	1,767,991.63	1,683,035.34	207,006.52
3、年金缴费				
4、其他离职后福利				
合计	1,362,546.26	36,207,938.40	34,624,850.47	2,945,634.19

24、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	416,024.40	1,094,957.10
城市维护建设税	67,013.18	86,537.12
教育费附加	45,772.48	61,252.41
企业所得税	21,839,737.58	36,808,178.81
房产税	593,175.80	432,492.19
城镇土地使用税	1,514,649.05	1,249,869.72
其他	367,582.14	500,581.41
个人所得税	1,005,212.60	450,799.61
合计	25,849,167.23	40,684,668.37

25、 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
长期借款利息	72,500.00	347,580.00
短期借款利息	1,661,781.26	611,966.94
合计	1,734,281.26	959,546.94

26、 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
与费用、往来相关的经营性应付款	81,113,764.78	57,839,135.85
与长期资产购建相关的应付款	42,544,987.25	18,023,723.99
与投资相关应付款		2,805,688.89
合计	123,658,752.03	78,668,548.73

（2）其他应付款账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	117,972,923.87	95.40	73,422,724.14	93.33
1-2 年	2,928,735.42	2.37	2,606,319.83	3.31
2-3 年	146,217.04	0.12	1,476,121.23	1.88
3 年以上	2,610,875.70	2.11	1,163,383.53	1.48
合计	123,658,752.03	100.00	78,668,548.73	100.00

27、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	10,000,000.00	174,500,000.00

28、 长期借款

（1）长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	30,000,000.00

（2）期末长期借款明细

贷款单位名称	到期日	年利率(%)	期末余额
中国农业银行股份有限公司太原街支行	2019.11.22	4.35	50,000,000.00

29、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助		5,000,000.00		5,000,000.00

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
凌源禾丰新建10万吨反刍饲料项目补贴		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关

30、 股本

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	831,176,469.00						831,176,469.00

31、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	99,849,175.76			99,849,175.76
其他资本公积	7,493,764.83	23,885.54		7,517,650.37
合计	107,342,940.59	23,885.54		107,366,826.13

注：本期资本公积变动系公司在子公司权益份额变化引起的变动。

32、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	156,931,981.32	43,090,001.42		200,021,982.74

33、 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	1,566,834,868.83	1,291,995,235.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	426,978,443.55	314,180,763.53
减：提取法定盈余公积	43,090,001.42	11,635,248.36
分配现金股利（注）	83,117,646.90	27,705,882.30
期末未分配利润	1,867,605,664.06	1,566,834,868.83

注：经2016年4月27日召开的2015年度股东大会决议，以2015年末股份总数831,176,469为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.10元（含税）。

34、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	11,839,122,048.51	10,709,442,406.17	9,672,026,121.16	8,684,321,868.52
其他业务	31,456,073.80	18,041,229.76	24,280,518.02	11,805,492.02
合计	11,870,578,122.31	10,727,483,635.93	9,696,306,639.18	8,696,127,360.54

(2)主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1、饲料产品	6,213,789,051.90	5,376,877,767.58	6,125,312,891.06	5,283,875,846.63
2、饲料原料	2,589,316,609.57	2,478,174,660.82	1,847,006,125.46	1,754,245,107.37
3、加工禽产品	2,088,470,716.05	2,018,250,958.93	1,119,491,407.99	1,090,820,824.97
4、毛鸡	708,558,070.08	645,276,566.23	459,830,346.43	454,533,525.45
5、其他	238,987,600.91	190,862,452.61	120,385,350.22	100,846,564.10
合计	11,839,122,048.51	10,709,442,406.17	9,672,026,121.16	8,684,321,868.52

(3)公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	业务内容	金额	占营业收入的比例(%)
第一名	毛鸡	215,243,770.93	1.81
第二名	毛鸡	127,828,352.64	1.08
第三名	饲料产品	114,936,845.19	0.97
第四名	饲料原料	104,979,984.31	0.88
第五名	毛鸡	98,108,615.00	0.83
合计		661,097,568.07	5.57

35、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	22,179.68	17,522.75
城市维护建设税	737,933.80	784,830.38
教育费附加	510,456.65	562,647.08
房产税	3,719,790.91	
车船使用税	31,250.16	
土地使用税	7,266,434.21	

项目	本期金额	上期金额
印花税	2,978,220.43	
合计	15,266,265.84	1,365,000.21

36、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	132,449,826.32	111,516,131.86
差旅费	100,457,057.11	97,158,311.57
运输费及装卸费	72,564,830.33	58,586,774.06
业务招待费	13,734,690.96	12,682,069.80
劳务费	10,706,144.24	9,825,119.98
业务宣传费	8,272,449.42	7,209,688.54
租赁费	5,006,148.06	5,103,826.67
销售服务费	4,862,681.13	4,989,588.04
会议经费	3,643,275.78	4,106,896.40
办公费及通讯费	3,521,391.85	3,240,894.20
汽车费用	3,076,841.33	3,512,347.62
其他项目小计	11,756,760.13	11,964,086.04
合计	370,052,096.66	329,895,734.78

37、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	96,982,346.56	83,791,613.18
折旧	31,686,180.23	30,501,039.12
办公费及通讯费	13,963,564.32	13,807,833.67
差旅费	11,173,782.39	9,265,912.86
修理费	8,728,536.25	7,924,576.40
税费	7,384,307.70	18,974,980.51
劳务费	7,112,138.68	5,185,528.65
车辆费用	6,834,366.79	6,495,753.50
业务招待费	5,621,717.13	4,795,687.62
无形资产摊销	5,516,790.53	5,554,272.13
水电费	3,515,038.54	3,156,550.55
采暖费	3,091,202.83	2,497,189.50

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	61,627,158.23	46,908,058.76
其他项目小计	21,473,262.04	15,632,876.63
合计	284,710,392.22	254,491,873.08

38、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	41,815,464.81	43,682,879.40
减：利息收入	3,480,705.17	3,929,514.08
加：汇兑损失	5,667,227.11	2,201,874.22
手续费	747,966.30	1,071,717.52
其他	43,364.44	147,592.14
合计	44,793,317.49	43,174,549.20

39、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	15,500,679.68	7,968,036.22
存货跌价损失	2,687,018.81	2,042,355.73
合计	18,187,698.49	10,010,391.95

40、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	56,425.00	-53,125.00

41、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	98,114,675.35	-4,431,760.91
处置长期股权投资产生的投资收益	16,862,939.23	16,816,736.42
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	-6,001,435.13	-3,657,190.76
持有至到期投资在持有期间的投资收益		2,821,018.98
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	40,000.00	10,000.00
成本法核算的长期股权投资收益	5,044,551.91	4,298,200.97
合计	114,060,731.36	15,857,004.70

42、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

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	1,401,087.95	887,297.36	1,401,087.95
其中：固定资产处置利得	1,401,087.95	887,297.36	1,401,087.95
政府补助	25,071,552.60	27,525,788.00	25,071,552.60
违约赔偿收入	58,488.86		58,488.86
其他	1,437,926.27	4,885,323.55	1,437,926.27
合计	27,969,055.68	33,298,408.91	27,969,055.68

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
临漳县中小企业项目奖励支持资金	8,133,093.30		与收益相关
沈阳市科学技术项目补助资金	2,200,000.00	2,000,000.00	与收益相关
通辽市高产优质苜蓿项目补贴资金	1,800,000.00		与收益相关
濮阳市先进制造业发展专项资金	1,500,000.00		与收益相关
沈阳市农业发展专项资金	1,460,000.00		与收益相关
沈阳市外经贸发展专项资金	1,440,000.00		与收益相关
沈阳市专利技术补助	1,000,000.00	500,000.00	与收益相关
通辽市草原畜牧业发展方式转变扶持项目资金	985,200.00		与收益相关
朝阳市财政贴息资金	742,000.00	900,000.00	与收益相关
兰考市财政奖励		3,686,296.00	与收益相关
沈阳市2015年第三批市工业发展专项资金		2,260,000.00	与收益相关
彰武县农业综合开发产业化经营项目款		2,250,000.00	与收益相关
唐山市科技创新项目经费		2,100,000.00	与收益相关
沈阳市2015年第一批支持重点产业发展专项资金		1,800,000.00	与收益相关
沈阳市财政贴息资金		1,530,000.00	与收益相关
西安市工业发展专项（转型升级）资金		1,260,000.00	与收益相关
沈阳市2015年市服务业发展专项资金		1,120,000.00	与收益相关
朝阳市粪污处理补助		700,000.00	与收益相关
凌源县生猪大县奖励资金		550,000.00	与收益相关
“饲用替代抗生素微生态制剂项目”研发资金		500,000.00	与收益相关
沈阳市企业上市补助资金		500,000.00	与收益相关
辽宁省科技计划项目资金		500,000.00	与收益相关
辽宁省企业技术创新专项资金		500,000.00	与收益相关
其他50万元以下的项目小计	5,811,259.30	4,869,492.00	
合计	25,071,552.60	27,525,788.00	

43、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,577,083.88	620,604.38	1,577,083.88
其中:固定资产处置损失	1,577,083.88	604,558.89	1,577,083.88

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
捐赠支出	688,692.00	554,980.00	688,692.00
非常损失	1,310,470.36		1,310,470.36
其他	848,993.37	511,535.83	848,993.37
合计	4,425,239.61	1,687,120.21	4,425,239.61

44、 所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	79,604,492.10	91,169,390.44
递延所得税	5,351,461.52	-6,512,102.71
合计	84,955,953.62	84,657,287.73

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	547,745,688.11
按适用税率计算的所得税费用	82,161,853.22
子公司适用不同税率的影响	1,304,264.54
调整以前期间所得税的影响	842,528.95
非应税收入的影响	-19,596,557.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,285,777.53
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	5,890,236.75
研发费用加计扣除的影响	-985,024.64
本期转回前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损对所得税费用的影响	12,052,874.59
所得税费用	84,955,953.62

45、 合并现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
政府补助	25,071,552.60	27,525,788.00
利息收入	3,480,705.17	3,929,514.08
往来及其他小计	64,138,611.22	37,710,070.13
合　计	92,690,868.99	69,165,372.21

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额

项　目	本期金额	上期金额
支付的经营性费用	352,831,277.58	309,828,760.67
其中：差旅费	111,630,839.50	106,424,224.43
运输费及装卸费	72,564,830.33	58,586,774.06
研发支出	40,825,864.88	29,292,169.00
业务招待费	19,356,408.09	17,477,757.42
办公费及通讯费	17,484,956.17	17,048,727.87
劳务费	17,818,282.92	15,210,358.94
支付的往来及其他	88,798,479.71	58,792,553.23
合计	441,629,757.29	368,621,313.90

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	5,000,000.00	

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
期货交易保证金	6,614,056.07	44,751.64

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
子公司清算归还少数股东的投资款	150,000.00	838,754.26

46、 合并现金流量表补充资料

（1）合并现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	462,789,734.49	323,999,610.09
加：资产减值准备	18,187,698.49	10,010,391.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126,324,921.24	114,843,040.15
无形资产摊销	5,516,790.53	4,995,703.76
长期待摊费用摊销	6,927,675.45	4,648,670.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	175,995.93	-266,692.98
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-56,425.00	53,125.00
财务费用	41,788,032.14	43,515,598.82
投资损失	-114,060,731.36	-15,857,004.70

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少	5,351,461.52	-6,512,102.71
递延所得税负债增加	8,463.75	
存货的减少	-269,881,291.54	64,356,936.94
经营性应收项目的减少	-261,325,848.65	-122,184,240.38
经营性应付项目的增加	184,762,437.90	45,434,839.23
其他	-1,573,424.82	-2,012,582.37
经营活动产生的现金流量净额	204,935,490.07	465,025,293.77
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
其他		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	707,314,594.46	735,533,065.90
减：现金的期初余额	735,533,065.90	466,057,999.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-28,218,471.44	269,475,066.54

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	879,342.46
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	6,120,657.54

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司在本期收到的现金或现金等价物	28,160,000.00
其中：长春禾丰牧业有限责任公司	28,000,000.00
广州普莉和贸易有限公司	160,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	13,137,917.39
其中：长春禾丰牧业有限责任公司	11,350,638.34
广州普莉和贸易有限公司	1,787,279.05

项目	金额
加：以前期间处置子公司在本期收到的现金或现金等价物	
其中：长春禾丰牧业有限责任公司	
广州普莉和贸易有限公司	
处置子公司收到的现金净额	15,022,082.61

（4）现金和现金等价物的构成

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	707,314,594.46	735,533,065.90
其中:库存现金	252,164.71	1,335,169.96
可随时用于支付的银行存款	706,962,429.75	734,197,895.94
可随时用于支付的其他货币资金	100,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	707,314,594.46	735,533,065.90

47、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,010.35	6.9370	97,189.80
欧元	12.57	7.3068	91.85
应付账款			
其中：美元	2,684,536.17	6.9370	18,622,627.42

六、 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

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
重庆大鸿农牧机械有限公司	2016年11月20日	7,000,000.00	35.00	增资

续上表

被购买方名称	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
重庆大鸿农牧机械有限公司	2016年11月20日	取得控制权		-1,185,873.85

2016年11月公司子公司辽宁天地养殖设备有限公司对重庆大鸿农牧机械有限公司增资7,000,000.00元，增资后公司注册资本变更为20,000,000.00元，其中辽宁天地养殖设备有限公

司持有其35.00%出资，公司子公司广州市翔顺畜牧设备有限公司持有其15.00%出资，公司合计间接持有重庆大鸿农牧机械有限公司50.00%出资，为第一大股东，并取得董事会多数席位。

（2）合并成本及商誉

合并成本	金额
现金	7,000,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	3,000,000.00
合并成本合计	10,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,000,000.00
商誉	

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	879,342.46	879,342.46
应收款项	629,279.22	629,279.22
在建工程	13,330,667.64	13,330,667.64
无形资产	5,020,178.69	5,020,178.69
负债：		
应付款项	-140,531.99	-140,531.99
净资产	20,000,000.00	20,000,000.00
减：少数股东权益	10,000,000.00	10,000,000.00
取得的净资产	10,000,000.00	10,000,000.00

（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

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
重庆大鸿农牧机械有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			

2、其他原因的合并范围变动

（1）本期公司出资设立了杨凌禾丰牧业有限公司、西安微猴电子商务有限责任公司、禾丰食品（沈阳）有限公司，并持有上述公司100%的股权；出资设立漯河市红丰禽业有限公司，持有其51.00%的股权；出资设立长春禾丰食品有限公司，持有其90%的股权。

子公司平原禾丰食品加工有限公司本期出资设立平原禾丰牧业有限公司，持有其100%股权。

子公司濮阳禾丰食品有限公司本期出资设立濮阳禾丰牧业有限公司，持有其100%股权。

子公司辽宁爱普特贸易有限公司本期出资设立大连天奕成商贸有限公司，持有其50%股权；出资设立北京卓龙动保商贸有限公司，持有其59%股权；出资设立了辽宁沈农禾丰生物技术有限公司，持有其60%股权。

子公司沈阳丰美生物技术有限公司本期出资设立沈阳绿生源生物科技有限公司，持有其55%股权。

以上新设立公司均于本期纳入公司财务报表合并范围。

山东诗普亚动保商贸有限公司本期注销，不再纳入合并范围。

3、单次处置即对子公司丧失控制权

项目	长春禾丰牧业有限责任公司	广州普莉和贸易有限公司
股权处置价款	30,690,000.00	160,000.00
股权处置比例（%）	93.00	16.00
股权处置方式	转让	转让
丧失控制权的时点	2016年10月31日	2016年7月31日
丧失控制权时点的确定依据	收到股权转让款并完成资产交接	完成股权变更
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	13,934,736.50	
丧失控制权之日剩余股权的比例		44.00
丧失控制权之日剩余股权的账面价值		440,000.00
丧失控制权之日剩余股权的公允价值		440,000.00
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		

注：收到的处置子公司的现金净额为15,022,082.61元。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海城新众鑫饲料有限公司	海城市	海城市	生产	51		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大连华康新新食品有限公司	大连市	大连市	生产	65		投资设立
长春恒丰农牧有限公司	长春市	长春市	贸易		51	投资设立
北京卓龙兴业科贸有限公司	北京市	北京市	贸易		76	投资设立
济南新维他科贸有限公司	济南市	济南市	贸易		90	投资设立
河南禾丰牧业有限公司	开封市	开封市	生产	70		投资设立
郑州禾丰牧业有限公司	郑州市	郑州市	生产		70	投资设立
驻马店禾丰牧业有限公司	驻马店市	驻马店市	生产		90	投资设立
焦作禾丰饲料有限公司	焦作市	焦作市	生产		100	投资设立
南阳禾丰饲料有限公司	南阳市	南阳市	生产		100	投资设立
开封禾丰肉类食品有限公司	开封县	开封县	生产	90	10	投资设立
彰武禾丰农业发展有限责任公司	彰武县	彰武县	生产	60		投资设立
西丰潜跃种植有限公司	西丰县	西丰县	生产		100	投资设立
黑龙江省三江禾丰牧业有限公司	集贤县	集贤县	生产	100		投资设立
集贤爱普特粮食经销有限公司	集贤县	集贤县	贸易		100	投资设立
公主岭禾丰牧业有限责任公司	公主岭市	公主岭市	生产	100		投资设立
公主岭禾丰玉米收储有限公司	公主岭市	公主岭市	生产贸易	75	24.25	投资设立
沈阳爱普特贸易有限公司	沈阳市	沈阳市	贸易	100		投资设立
辽宁天地养殖设备有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	100		投资设立
沈阳禾丰反刍动物饲料有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	100		投资设立
沈阳禾丰膨化饲料有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	100		投资设立
沈阳禾丰水产饲料有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	100		投资设立
沈阳嘉合天丰商贸有限公司	沈阳市	沈阳市	贸易	100		投资设立
辽宁禾丰食品有限公司	北票市	北票市	生产	60		投资设立
海城市禾丰牧业饲料有限责任公司	海城市	海城市	生产	100		投资设立
台安禾丰饲料有限责任公司	台安县	台安县	生产	100		投资设立
凌源禾丰牧业有限责任公司	凌源市	凌源市	生产	75		投资设立
北京鹤来科技有限公司	北京市	北京市	生产	100		投资设立
北京禾丰牧业科技有限公司	北京市	北京市	贸易	100		投资设立
北京三元禾丰牧业有限公司	北京市	北京市	生产	70		投资设立
吉林市禾丰牧业有限责任公司	吉林市	吉林市	生产	99.32	0.68	投资设立
吉林省荷风种猪繁育有限公司	公主岭市	公主岭市	生产	100		投资设立
哈尔滨维尔好贸易有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	贸易	67		投资设立
大庆禾丰八一农大动物科技有限公司	大庆市	大庆市	生产	75		投资设立
牡丹江禾丰牧业有限公司	牡丹江市	牡丹江市	生产	100		投资设立
锦州禾丰牧业有限公司	锦州市	锦州市	生产	100		投资设立
公主岭禾丰反刍饲料有限责任公司	公主岭市	公主岭市	生产	100		投资设立
黑龙江禾丰牧业有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	生产	100		投资设立
盘锦禾丰九股河食品有限公司	盘锦市	盘锦市	贸易	100		投资设立
唐山禾丰饲料有限公司	唐山市	唐山市	生产	80		投资设立
沧州鹤来科技有限公司	沧州市	沧州市	生产	70		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安禾丰饲料科技有限公司	西安市	西安市	生产	85		投资设立
武威禾丰饲料有限公司	武威市	武威市	生产	60		投资设立
韩城禾丰饲料有限公司	韩城市	韩城市	生产	65		投资设立
甘肃禾丰牧业有限公司	武威市	武威市	生产	100		投资设立
济宁禾丰牧业有限公司	济宁市	济宁市	生产	70		投资设立
上海禾丰饲料有限公司	上海市	上海市	生产	65		投资设立
上海禾虹贸易有限公司	上海市	上海市	贸易	32	68	投资设立
浙江平湖禾丰牧业有限公司	平湖市	平湖市	生产	85		投资设立
淮安禾丰饲料有限公司	淮安市	淮安市	生产	100		投资设立
青岛禾丰牧业有限公司	平度市	平度市	贸易	95		投资设立
广州市翔顺畜牧设备有限公司	广州市	广州市	生产	56		投资设立
海南禾丰牧业有限公司	澄迈县	澄迈县	生产	80		投资设立
扶余禾丰牧业有限公司	扶余市	扶余市	生产	80		投资设立
扶余禾丰陶赖昭禽业养殖有限公司	扶余市	扶余市	生产	80		投资设立
长春禾丰饲料有限责任公司	农安县	农安县	生产	100		投资设立
昌图禾丰饲料有限公司	昌图县	昌图县	生产	100		投资设立
兰考禾丰牧业有限公司	兰考县	兰考县	生产	100		投资设立
兰考天地饲料有限公司	兰考县	兰考县	生产		100	投资设立
通辽市禾丰天弈草业有限公司	通辽市	通辽市	生产	51		投资设立
荆州禾丰饲料有限公司	荆州市	荆州市	贸易	100		投资设立
辽宁禾丰采贸贸易有限公司	沈阳市	沈阳市	贸易	100		投资设立
沈阳禾丰牧业有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	100		投资设立
辽宁爱普特贸易有限公司	沈阳市	沈阳市	贸易	100		同一控制下企业合并
沈阳丰美生物技术有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	100		同一控制下企业合并
沈阳普丰商贸有限公司	沈阳市	沈阳市	贸易	100		同一控制下企业合并
沈阳华威药业有限公司	沈阳市	沈阳市	生产		51	同一控制下企业合并
沈阳华康牧业有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	100		非同一控制下企业合并
濮阳禾丰食品有限公司	濮阳	濮阳	生产	60		非同一控制下企业合并
荆州禾丰农业科技有限公司	荆州市	荆州市	贸易	91		投资设立
大连禾源牧业有限公司	大连市	大连市	生产	51		投资设立
沈阳农大禾丰饲料有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	100		投资设立
大连禾丰饲料有限公司	大连市	大连市	生产	100		投资设立
兴城禾丰饲料有限公司	兴城	兴城	生产	100		投资设立
云南禾丰饲料有限公司	昆明市	昆明市	生产	58.2		投资设立
辽宁逛大集电子商务有限公司	沈阳市	沈阳市	贸易	90		投资设立
安徽禾丰牧业有限公司	亳州市	亳州市	生产	70		投资设立
山西禾丰牧业有限公司	原平市	原平市	生产	70		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨禾丰饲料有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	生产	100		投资设立
平原禾丰食品加工有限公司	邯郸市	邯郸市	生产	100		投资设立
兰考天地鸭业有限公司	兰考县	兰考县	生产		100	投资设立
沈阳华威达动物保健品有限公司	沈阳市	沈阳市	贸易		51	投资设立
大连中佳食品有限公司	大连市	大连市	生产		100	非同一控制下企业合并
漯河市红丰禽业有限公司	漯河市	漯河市	生产	51		投资设立
杨凌禾丰牧业有限公司	杨凌市	杨凌市	生产	100		投资设立
西安微猴电子商务有限责任公司	西安市	西安市	贸易	100		投资设立
禾丰食品（沈阳）有限公司	沈阳市	沈阳市	生产	100		投资设立
长春禾丰食品有限公司	长春市	长春市	生产	90		投资设立
平原禾丰牧业有限公司	邯郸市	邯郸市	生产		100	投资设立
濮阳禾丰牧业有限公司	濮阳市	濮阳市	生产		100	投资设立
重庆大鸿农牧机械有限公司	重庆市	重庆市	生产		50	非同一控制下企业合并
大连天奕成商贸有限公司	大连市	大连市	贸易		50	投资设立
北京卓龙动保商贸有限公司	北京市	北京市	贸易		59	投资设立
沈阳绿生源生物科技有限公司	沈阳市	沈阳市	生产		55	投资设立

注：公司持有重庆大鸿农牧机械有限公司 50%股权，为重庆大鸿农牧机械有限公司第一大股东，占有其半数以上董事会席位；持有大连天奕成商贸有限公司 50%股权，为大连天奕成商贸有限公司第一大股东，占有其半数以上董事会席位。公司已实质控制上述 2 公司，将其纳入合并财务报表范围。

（2）重要的非全资子公司

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
河南禾丰牧业有限公司	30.00%	-3,114,407.48		12,823,951.17
大连禾源牧业有限公司	49.00%	32,646,705.87		82,510,597.01
西安禾丰饲料科技有限公司	15.00%	2,125,302.69	450,000.00	8,532,293.17
北京三元禾丰牧业有限公司	30.00%	2,575,145.16		49,169,675.03
唐山禾丰饲料有限公司	20.00%	1,545,824.25	2,000,000.00	16,451,822.42

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
河南禾丰牧业有限公司	208,739,066.96	113,691,966.63	322,431,033.59	279,684,529.69		279,684,529.69
大连禾源牧业有限公司	219,428,115.14	172,946,961.14	392,375,076.28	223,986,102.80		223,986,102.80
西安禾丰饲料科技有限公司	50,330,099.14	45,321,293.03	95,651,392.17	38,769,437.72		38,769,437.72

子公司名称	期末余额					
	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
北京三元禾丰牧业有限公司	161,201,766.02	30,842,059.33	192,043,825.35	28,144,908.57		28,144,908.57
唐山禾丰饲料有限公司	106,889,431.00	77,324,332.46	184,213,763.46	101,954,651.34		101,954,651.34

续上表

子公司名称	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
河南禾丰牧业有限公司	148,686,895.74	97,861,564.52	246,548,460.26	193,278,604.45		193,278,604.45
大连禾源牧业有限公司	136,543,492.44	22,357,298.20	158,900,790.64	57,137,747.50		57,137,747.50
西安禾丰饲料科技有限公司	41,779,575.19	42,812,642.93	84,592,218.12	38,878,948.26		38,878,948.26
北京三元禾丰牧业有限公司	140,469,048.94	33,845,459.66	174,314,508.60	18,999,409.02		18,999,409.02
唐山禾丰饲料有限公司	60,287,541.75	74,856,937.15	135,144,478.90	50,614,488.01		50,614,488.01

续上表

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
河南禾丰牧业有限公司	804,702,686.65	-10,381,358.26	-10,381,358.26	-34,304,948.83
大连禾源牧业有限公司	1,314,174,885.50	66,625,930.34	66,625,930.34	62,472,184.00
西安禾丰饲料科技有限公司	296,392,578.60	14,168,684.59	14,168,684.59	15,956,701.14
北京三元禾丰牧业有限公司	369,024,709.16	8,583,817.20	8,583,817.20	-13,532,379.15
唐山禾丰饲料有限公司	268,327,737.36	7,729,121.23	7,729,121.23	-35,933,454.79

续上表

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
河南禾丰牧业有限公司	452,603,183.29	3,759,892.75	3,759,892.75	-28,191,075.33
大连禾源牧业有限公司	639,435,348.82	1,763,043.14	1,763,043.14	-29,181,261.36
西安禾丰饲料科技有限公司	226,227,897.94	12,000,292.13	12,000,292.13	14,337,347.47
北京三元禾丰牧业有限公司	438,310,933.50	23,210,055.75	23,210,055.75	34,284,710.39
唐山禾丰饲料有限公司	305,562,331.63	18,869,382.04	18,869,382.04	33,680,316.17

2、 在子公司所有者权益发生变化但仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额变动情况的说明

公司本期分别受让广州市翔顺畜牧设备有限公司少数股东5.00%股权、焦作禾丰饲料有限公司少数股东1.5%股权、云南禾丰饲料有限公司少数股东7.20%股权。

通辽市禾丰天弈草业有限公司本期增资，公司对其增资5,200,000.00元后持股比例由50.00%增加到51.00%。

荆州禾丰农业科技有限公司本期增资，公司对其增资17,262,000.00元后持股比例由91.82%变化为91.00%。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	广州市翔顺畜牧设备有限公司	通辽市禾丰天弈草业有限公司	云南禾丰饲料有限公司	荆州禾丰农业科技有限公司	焦作禾丰饲料有限公司
购买成本/处置对价					
--现金	400,000.00	5,200,000.00	360,000.00	17,262,000.00	150,000.00
--非现金资产的公允价值					
购买成本/处置对价合计					
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	244,871.31	5,202,821.71	503,427.63	17,261,959.17	135,034.64
差额					
其中：调整资本公积	155,128.69	-2,821.71	-143,427.63	40.83	14,965.36
调整盈余公积					
调整未分配利润					

3、 在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北票市宏发食品有限公司	北票	北票	生产	35.00		权益法
鞍山市九股河食品有限责任公司	台安	台安	生产	43.74		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期金额		期初余额/ 上期金额	
	北票市宏发食品有限公司	鞍山市九股河食品有限责任公司	北票市宏发食品有限公司	鞍山市九股河食品有限责任公司
流动资产	303,740,069.75	146,861,635.64	223,694,487.80	95,921,340.57
其中：现金和现金等价物	41,416,219.78	2,614,598.67	20,738,170.09	2,090,517.09
非流动资产	339,691,181.63	125,201,909.69	277,819,129.57	86,328,817.24
资产合计	643,431,251.38	272,063,545.33	501,513,617.37	182,250,157.81
流动负债	152,303,837.81	143,223,298.63	180,067,088.27	99,839,373.38

项目	期末余额/ 本期金额		期初余额/ 上期金额	
	北票市宏发食品有限公司	鞍山市九股河食品有限责任公司	北票市宏发食品有限公司	鞍山市九股河食品有限责任公司
非流动负债	79,150,188.86	16,768,499.72	30,777,835.61	2,553,414.25
负债合计	231,454,026.67	159,991,798.35	210,844,923.88	102,392,787.63
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	411,977,224.71	112,071,746.98	290,668,693.49	79,857,370.18
按持股比例计算的净资产份额	144,192,028.65	49,020,182.13	101,734,042.72	34,929,613.71
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	96,617.52		119,614.57	
对联营企业权益投资的账面价值	144,288,646.17	49,020,182.13	101,853,657.29	34,929,613.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,759,419,345.34	951,407,009.52	1,302,746,737.86	612,079,340.59
财务费用	8,337,056.30	4,108,645.43	12,155,963.60	5,095,589.26
所得税费用				
净利润	121,308,531.22	44,780,497.25	21,201,738.67	4,264,878.08
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	121,308,531.22	44,780,497.25	21,201,738.67	4,264,878.08
本年度收到的来自联营企业的股利		5,496,421.09	1,347,500.00	

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/ 本期金额	期初余额/ 上期金额
合营企业[注]		
投资账面价值合计	29,569,191.54	11,669,191.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	5,712,039.73	5,360,673.04
--其他综合收益	-677,513.86	-411,428.36
--综合收益总额	5,034,525.87	4,949,244.68

项目	期末余额/ 本期金额	期初余额/ 上期金额
联营企业		
投资账面价值合计	269,444,045.85	184,428,549.97
下列各项按持股比例计算的合计数	40,328,835.33	-13,694,830.08
--净利润	40,328,835.33	-13,694,830.08
--其他综合收益		
--综合收益总额	40,328,835.33	-13,694,830.08

[注]公司对朝鲜银丰合营会社、尼泊尔禾丰饲料有限公司、印度联合禾丰国际牧业有限公司投资采用成本法核算。

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

（1）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

（2）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算，存在小额的出口业务，汇率变动对本公司的影响较小。

2、信用风险

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

为降低信用风险，本公司不断强化应收账款的风险管理意识，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策需进行信用审核和审批，审慎确定信用额度，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

本公司于资产负债表日对应收款的可回收性进行审核，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司对现金及现金等价物进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
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	143,748.00			143,748.00
1. 交易性金融资产	143,748.00			143,748.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	143,748.00			143,748.00
持续以公允价值计量的资产总额	143,748.00			143,748.00
二、非持续的公允价值计量				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

资产负债表日相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

金卫东，公司董事长，直接持有本公司17.12%的股份，通过沈阳禾丰合力投资有限公司享有公司5.82%的表决权(金卫东持有沈阳禾丰合力投资有限公司51%的股份)，此外，金卫东还通过《一致行动确认和承诺函》联合丁云峰、王凤久、邵彩梅、王仲涛四名股东控制本公司27.26%的表决权。因此，金卫东控制的本公司表决权比例为50.20%，为公司实际控制人。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七。

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

名称	与本企业的关系	持股比例(%)
青岛神丰牧业有限公司	联营企业	37.50

名称	与本企业的关系	持股比例(%)
台安县九股河农业发展有限公司	联营企业	43.74
凌海市九股河饲料有限责任公司	联营企业	40.00
鞍山市九股河食品有限责任公司	联营企业	43.74
大连华康成三牧业有限公司	联营企业	20.00，本期已转让
大连华康牧业有限公司	联营企业	49.00
绥中县人和渔业有限公司	联营企业	18.00
北票市宏发食品有限公司	联营企业	35.00
大连禾丰鱼粉有限公司	联营企业	35.00
海城新鸿尊达牧业有限公司	联营企业	49.00
葫芦岛九股河食品有限公司	联营企业	40.00
葫芦岛九股河饲料有限公司	联营企业	40.00
丹东禾丰成三牧业有限公司	联营企业	20.00
台安九丰牧业有限公司	联营企业	41.64
北京大鸿恒丰牧业科技有限公司	联营企业	37.00
施海普（北京）科贸有限公司	联营企业	40.00
广州亿琨贸易有限公司	联营企业	44.00
广州普莉和贸易有限公司	联营企业	44.00
张家口佳和农牧有限公司	联营企业	35.00
朝鲜银丰合营会社	合营企业	55.00
尼泊尔禾丰饲料有限公司	合营企业	50.00

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
德赫斯(毛里求斯)有限责任公司(De Heus Mauritius GBL)	本公司股东，持有公司 9.63%的股份
丁云峰	本公司股东，董事，总裁，持有公司 9.67%的股份
王凤久	本公司股东，副总裁，持有公司 6.03%的股份
张铁生	本公司股东，持有公司 5.82%的股份
沈阳禾丰合力投资有限公司	本公司股东，持有公司 5.82%的股份
王仲涛	本公司股东，监事长，持有公司 5.67 %的股份
邵彩梅	本公司股东，董事，持有公司 5.89%的股份

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

关联方名称	交易内容	本期金额	上期金额
绥中县人和渔业有限公司	饲料原料	11,771,103.05	11,728,039.28
大连禾丰鱼粉有限公司	饲料原料	56,638,299.25	34,667,570.80
鞍山市九股河食品有限责任公司	禽产品	3,438,653.12	1,554,434.51
大连华康成三牧业有限公司	毛鸡	44,509,140.03	33,402,702.49
北票市宏发食品有限公司	禽产品	7,470,158.00	8,751,130.00
葫芦岛九股河食品有限公司	禽产品	2,831,361.24	
施海普（北京）科贸有限公司	其他	11,111.11	
广州亿琨贸易有限公司	饲料原料	6,131,179.77	
广州普莉和贸易有限公司	饲料原料	950,000.00	
台安九丰牧业有限公司	鸡雏	423,080.00	
合计		134,174,085.57	90,103,877.08

出售商品/提供劳务

关联方名称	交易内容	本期金额	上期金额
尼泊尔禾丰饲料有限公司	饲料产品	292,986.07	180,000.00
朝鲜银丰合营会社	饲料产品	10,744,265.29	5,598,112.00
凌海市九股河饲料有限责任公司	禽料、饲料原料等	14,636,178.36	12,699,988.38
台安县九股河农业发展有限公司	禽料、饲料原料等	26,559,648.68	23,808,584.85
鞍山市九股河食品有限责任公司	禽产品加工	61,718,020.02	1,608,916.49
青岛神丰牧业有限公司	猪料、饲料原料等	23,110,896.62	28,356,461.46
大连华康成三牧业有限公司	饲料原料、饲料产品等	3,729,890.91	4,108,498.53
北票市宏发食品有限公司	饲料、饲料原料等	20,728,922.56	17,620,856.80
葫芦岛九股河食品有限公司	饲料产品	7,065,381.80	178,373.04
黑龙江禾丰成三牧业有限公司	禽料、动保产品等	1,756.75	29,059.83
海城新鸿尊达牧业有限公司	禽料、饲料原料等	11,004,601.09	11,549,545.09
丹东禾丰成三牧业有限公司	饲料原料、饲料产品等	5,870,395.21	6,281,373.37
台安九丰牧业有限公司	禽料、饲料原料等	613,948.00	
大连华康牧业有限公司	禽料、饲料原料等		295,983.75
葫芦岛九股河饲料有限公司	饲料原料	11,416,115.33	2,765,753.44
绥中县人和渔业有限公司	饲料产品	110,769.23	30,769.23
施海普（北京）科贸有限公司	其他产品	174,017.07	
张家口佳和农牧有限公司	饲料产品-猪料	414,120.00	
大连禾丰鱼粉有限公司	饲料原料贸易	103,846.14	
广州亿琨贸易有限公司	饲料原料贸易	67,043,782.37	

关联方名称	交易内容	本期金额	上期金额
广州普莉和贸易有限公司	饲料原料贸易	9,334,138.56	
合计		274,673,680.06	115,112,276.26

（2）关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	410.14 万元	372.39 万元

6、 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	丹东禾丰成三牧业有限公司			571,745.50	38,287.28
应收账款	大连华康成三牧业有限公司			1,278,933.50	67,856.93
应收账款	黑龙江禾丰成三牧业有限公司			36,401.00	1,940.10
应收账款	鞍山市九股河食品有限责任公司	3,217,230.72	160,861.54	31,500.00	1,575.00
应收账款	台安县九股河农业发展有限公司	2,743,224.71	137,161.24		
应收账款	张家口佳和农牧有限公司	414,120.00	20,706.00		
应收账款	广州亿琨贸易有限公司	9,169,123.17	458,456.16		
其他应收款	广州亿琨贸易有限公司	2,000,000.00	100,000.00		
预付款项	北京大鸿恒丰牧业科技有限公司			1,600,000.00	
预付款项	大连禾丰鱼粉有限公司			2,598.40	

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	大连华康成三牧业有限公司		2,678,957.92
应付账款	北票市宏发食品有限公司		363,140.17
应付账款	大连禾丰鱼粉有限公司	2,136,006.40	692,000.00
预收款项	青岛神丰牧业有限公司	147,094.40	140,000.00
预收款项	北票市宏发食品有限公司	561,207.20	119,500.00
预收款项	凌海市九股河饲料有限责任公司	508,700.00	
预收款项	葫芦岛九股河饲料有限公司	710,600.00	
预收款项	尼泊尔禾丰饲料有限公司	38,700.00	
预收款项	广州普莉和贸易有限公司	668,566.28	
其他应付款	大连华康牧业有限公司（代收款）		6,625,588.00
其他应付款	尼泊尔禾丰饲料有限公司	2,999.29	2,999.29
其他应付款	朝鲜银丰合营会社	71,682.43	882,180.57
其他应付款	施海普（北京）科贸有限公司		2,640.00

十一、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

（1）截止 2016 年 12 月 31 日，公司已签订的正在或准备履行的不可撤销经营租赁合约主要为经营场地及房屋租赁，情况如下：

单位：人民币万元

期间	最低租赁付款额（万元）
资产负债表日后第 1 年	1,759.37
资产负债表日后第 2 年	1,748.49
资产负债表日后第 3 年	1,680.48
资产负债表日后第 3 年后	9,610.52

（2）截止 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、 或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

截止2016年12月31日，公司无重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

截止2016年12月31日，公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

十二、 资产负债表日后事项

（1）重要的非调整事项

无

（2）利润分配情况

2017 年 4 月 21 日公司第五届第十三次董事会审议通过，拟以公司总股本 831,176,469 股为基数，每 10 股分配现金股利 1 元。向全体股东分配现金股利 83,117,646.90 元，该项分配议案尚需公司股东大会审议通过。

十三、 其他事项

1、资产置换

报告期内未发生资产置换事项。

2、债务重组

报告期内未发生重大债务重组事项。

3、企业合并

报告期内发生的企业合并事项见“附注六：合并范围变更”。

4、租赁

截止2016年12月31日，公司对外签订的重大经营租赁合约主要为经营场地及设备租赁合约，最低租赁付款额见附注十一。

5、代收代储国家储备粮油

2013年12月6日，中央储备粮公主岭直属库、公主岭粮食局与公主岭禾丰玉米收储有限公司签订了《2013年国家临时存储玉米委托收购合同》，委托公主岭禾丰玉米收储有限公司按照国家有关政策和委托合同约定收购当地农民玉米。

收购资金由受托方向当地农业发展银行申请贷款；收购数量根据受托方正式报送的收购数量，并以委托方和当地农业发展银行验收确认合格的数量为准。贷款利息由委托方收到国家拨付的国家临时存储玉米收购贷款利息补贴后，按季支付给受托方。

根据委托收购合同及相关文件规定，经验收合格的粮食作为国家临时存储粮。国家临时存储玉米粮权属于国务院。

公司编制财务报告时，将代储业务相关科目余额相互抵销，不在资产负债表内列示。截止2016年12月31日，公主岭禾丰玉米收储有限公司代储业务相关科目余额列示如下：

项目	借方余额	贷方余额
国家临时存储玉米	377,680,559.08	
经确认的玉米囤支出	748,409.01	
国家临储玉米贷款		289,889,060.67
国家临储玉米预收款		125,752,511.60
国家临储玉米-应交增值税进项税留抵	37,212,604.18	
合计	415,641,572.27	415,641,572.27

十四、 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

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,001,991.25	100.00	8,357,225.78	19.90	33,644,765.47
其中：账龄分析法组合	42,001,991.25	100.00	8,357,225.78	19.90	33,644,765.47
无风险组合					

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大单项计提坏账准备的应收账款					
合计	42,001,991.25	100.00	8,357,225.78	19.90	33,644,765.47

续

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,868,172.84	100.00	4,549,839.70	9.31	44,318,333.14
其中：账龄分析法组合	48,866,485.04	100.00	4,549,839.70	9.31	44,316,645.34
无风险组合	1,687.80				1,687.80
单项金额不重大单项计提坏账准备的应收账款					
合计	48,868,172.84	100.00	4,549,839.70	9.31	44,318,333.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	10,286,066.35	24.49	514,303.32	30,660,747.87	62.74	1,533,037.39
1-2 年	21,773,410.94	51.84	2,177,341.09	15,387,784.69	31.49	1,538,778.47
2-3 年	7,128,220.98	16.97	2,851,288.39	2,233,214.40	4.57	893,285.76
3-4 年	2,814,292.98	6.70	2,814,292.98	584,738.08	1.20	584,738.08
合计	42,001,991.25	100.00	8,357,225.78	48,866,485.04	100.00	4,549,839.70

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	核销	其他	
应收账款	4,549,839.70	3,807,386.08				8,357,225.78

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
第一名	非关联方	10,543,604.00	3 年以内	25.10	1,299,631.90
第二名	非关联方	7,389,608.50	2 年以内	17.59	696,664.35
第三名	非关联方	7,053,335.00	1-3 年	16.79	1,217,069.00

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
第四名	非关联方	3,093,072.00	1年以内	7.36	154,653.60
第五名	非关联方	2,669,365.50	1年以内	6.36	133,468.28
合计		30,748,985.00		73.20	3,501,487.13

2、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,148,894,592.52	100.00	382,286.73	0.03	1,148,512,305.79
其中：账龄分析法组合	5,488,800.77	0.48	382,286.73	6.96	5,106,514.04
合并范围内应收款项	1,133,027,264.09	98.62			1,133,027,264.09
无风险组合	10,378,527.66	0.90			10,378,527.66
单项金额不重大单项计提坏账准备的其他应收款					-
合 计	1,148,894,592.52	100.00	382,286.73	0.03	1,148,512,305.79

续

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	770,978,146.52	100.00	123,974.37	0.02	770,854,172.15
其中：账龄分析法组合	904,612.16	0.12	123,974.37	13.72	780,637.79
合并范围内应收款项	766,309,062.77	99.39			766,309,062.77
无风险组合	3,764,471.59	0.49			3,764,471.59
单项金额不重大单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	770,978,146.52	100.00	123,974.37	0.02	770,854,172.15

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5,149,546.11	93.82	257,477.31	733,629.99	81.10	36,681.50
1-2年	238,272.49	4.34	23,827.25	70,000.00	7.74	7,000.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
2-3 年				34,482.17	3.81	13,792.87
3 年以上	100,982.17	1.84	100,982.17	66,500.00	7.35	66,500.00
合计	5,488,800.77	100.00	382,286.73	904,612.16	100.00	123,974.37

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	核销	其他	
其他应收款	123,974.37	258,312.36				382,286.73

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
一般经营性应收	1,133,878,959.70	767,013,674.93
经营性押金及保证金	2,000.00	200,000.00
处置投资应收款	4,635,105.16	
期货保证金	10,378,527.66	3,764,471.59
合计	1,148,894,592.52	770,978,146.52

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	子公司	90,865,809.82	1 年以内	7.91	
第二名	子公司	87,394,962.61	1 年以内	7.61	
第三名	子公司	83,263,556.51	1 年以内	7.25	
第四名	子公司	80,057,828.67	1 年以内	6.97	
第五名	子公司	74,717,028.78	1 年以内	6.50	
合计		416,299,186.39		36.24	

3、 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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	1,395,700,852.54		1,395,700,852.54	1,240,043,445.69		1,240,043,445.69
对联营、合营企业投资	480,441,366.52		480,441,366.52	323,309,941.20		323,309,941.20
合计	1,876,142,219.06		1,876,142,219.06	1,563,353,386.89		1,563,353,386.89

（2）对子公司投资

被投资单位名称	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
凌源禾丰牧业有限责任公司	4,250,000.00			4,250,000.00		

被投资单位名称	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
海城市禾丰牧业饲料有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
台安禾丰饲料有限责任公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
沈阳禾丰反刍动物饲料有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
锦州禾丰牧业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
沈阳禾丰膨化饲料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
沈阳禾丰水产饲料有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
公主岭禾丰牧业有限责任公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
长春禾丰牧业有限责任公司	13,950,000.00		13,950,000.00			
吉林市禾丰牧业有限责任公司	10,925,000.00			10,925,000.00		
公主岭禾丰反刍饲料有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
吉林省荷风种猪繁育有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
大庆禾丰八一农大动物科技有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
黑龙江省三江禾丰牧业有限公司	4,188,747.06			4,188,747.06		
牡丹江禾丰牧业有限公司	4,252,381.29			4,252,381.29		
黑龙江禾丰牧业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
沈阳华康牧业有限公司	47,115,974.95			47,115,974.95		
北京三元禾丰牧业有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
北京鹤来科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
唐山禾丰饲料有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
北京禾丰牧业科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
青岛禾丰牧业有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00		
沧州鹤来科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
上海禾丰饲料有限公司	1,950,000.00			1,950,000.00		
淮安禾丰饲料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
浙江平湖禾丰牧业有限公司	850,000.00			850,000.00		

被投资单位名称	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
海南禾丰牧业有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
西安禾丰饲料科技有限公司	4,250,000.00			4,250,000.00		
武威禾丰饲料有限公司	300,000.00			300,000.00		
韩城禾丰饲料有限公司	3,250,000.00			3,250,000.00		
河南禾丰牧业有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
沈阳爱普特贸易有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
沈阳嘉合天丰商贸有限公司	500,000.00	9,500,000.00		10,000,000.00		
辽宁爱普特贸易有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
哈尔滨维尔好贸易有限公司	2,010,000.00			2,010,000.00		
上海禾虹贸易有限公司	960,000.00			960,000.00		
彰武禾丰农业发展有限责任公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
辽宁天地养殖设备有限公司	10,800,000.00			10,800,000.00		
沈阳丰美生物技术有限公司	20,123,973.51			20,123,973.51		
广州市翔顺畜牧设备有限公司	2,550,000.00	400,000.00		2,950,000.00		
辽宁禾丰食品有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
开封禾丰肉类食品有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
盘锦禾丰九股河食品有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
济宁禾丰牧业有限公司	19,600,000.00			19,600,000.00		
甘肃禾丰牧业有限公司	30,000,000.00	10,000,000.00		40,000,000.00		
扶余禾丰牧业有限公司	22,400,000.00			22,400,000.00		
长春禾丰饲料有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
扶余禾丰陶赖昭禽业养殖有限公司	4,640,000.00			4,640,000.00		
公主岭禾丰玉米收储有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
通辽市禾丰天弈草业有限公司	5,000,000.00	5,200,000.00		10,200,000.00		
昌图禾丰饲料有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
兰考禾丰牧业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位名称	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
荆州禾丰饲料有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
濮阳禾丰食品有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
辽宁禾丰采贸贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
大连华康新新食品有限公司	10,400,000.00			10,400,000.00		
海城新众鑫饲料有限公司	5,892,898.56			5,892,898.56		
沈阳禾丰牧业有限公司	82,064,201.70			82,064,201.70		
兴城禾丰饲料有限公司	61,470,020.26	20,922,618.13		82,392,638.39		
沈阳农大禾丰饲料有限公司	44,128,263.98			44,128,263.98		
大连禾丰饲料有限公司	42,006,984.38			42,006,984.38		
荆州禾丰农业科技有限公司	6,398,000.00	17,262,000.00		23,660,000.00		
大连禾源牧业有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
云南禾丰饲料有限公司	2,550,000.00	360,000.00		2,910,000.00		
辽宁逛大集电子商务有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00		9,000,000.00		
安徽禾丰牧业有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
山西禾丰牧业有限公司	2,800,000.00	4,200,000.00		7,000,000.00		
哈尔滨禾丰饲料有限公司	500,000.00			500,000.00		
平原禾丰食品加工有限公司	4,917,000.00	75,083,000.00		80,000,000.00		
杨凌禾丰牧业有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
漯河市红丰禽业有限公司		4,080,000.00		4,080,000.00		
沈阳普丰商贸有限公司		5,499,788.72		5,499,788.72		
西安微猴电子商务有限责任公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
禾丰食品（沈阳）有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
长春禾丰食品有限公司		2,600,000.00		2,600,000.00		
合计	1,240,043,445.69	169,607,406.85	13,950,000.00	1,395,700,852.54		

（3）对联营、合营企业投资

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		
尼泊尔禾丰饲料有限公司	7,501,575.10									7,501,575.10	
朝鲜银丰合营会社	4,167,616.44									4,167,616.44	
印度联合禾丰国际牧业有限公司		17,900,000.00								17,900,000.00	
小计	11,669,191.54	17,900,000.00								29,569,191.54	
青岛神丰牧业有限公司	19,432,664.86			2,424,281.06			-3,750,000.00			18,106,945.92	
鸡西海泰食品有限公司	14,371,557.33			-14,371,557.33							
北京大鸿恒丰牧业科技有限公司	5,382,155.26			644,746.61						6,026,901.87	
施海普（北京）科贸有限公司	827,382.03			-248,519.77						578,862.26	
台安县九股河农业发展有限公司	11,772,738.34			5,244,743.12						17,017,481.46	
凌海市九股河饲料有限责任公司	18,868,206.20			858,794.00						19,727,000.20	
大连华康成三牧业有限公司	8,378,064.40		-5,600,000.00	2,420,835.28			-5,198,899.68				
丹东禾丰成三食品有限公司	14,051,528.10			6,625,498.53						20,677,026.63	
鞍山市九股河食品有限责任公司	34,929,613.71			19,586,989.50			-5,496,421.08			49,020,182.13	
北票市宏发食品有限公司	101,853,657.29			42,434,988.88						144,288,646.17	
海城新鸿尊达牧业有限公司	7,940,168.34			619,132.72						8,559,301.06	
葫芦岛九股河食品有限公司	35,304,857.40			7,644,123.20			-6,396,967.78			36,552,012.82	
丹东禾丰成三牧业有限公司	16,115,172.15			9,969,655.00						26,084,827.15	
台安九丰牧业有限公司				5,231,386.61						5,231,386.61	
大连华康牧业有限公司	7,744,943.41			-850,747.62			-2,886,533.63			4,007,662.16	
沈阳文捷生物科技有限公司	11,677,892.08			387,323.98						12,065,216.06	
葫芦岛九股河饲料有限公司	2,990,148.76			3,605,437.60						6,595,586.36	
锦州九丰食品有限公司		20,000,000.00		-186,780.90						19,813,219.10	
张家口佳和农牧有限公司		50,000,000.00		6,519,917.02						56,519,917.02	
小计	311,640,749.66	70,000,000.00	-5,600,000.00	98,560,247.49			-23,728,822.17			450,872,174.98	
合计	323,309,941.20	87,900,000.00	-5,600,000.00	98,560,247.49			-23,728,822.17			480,441,366.52	

4、 营业收入和营业成本

(1)营业收入与成本分类

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	635,812,512.92	418,522,776.20	553,321,420.72	356,387,805.97
其他业务	328,280.67	181,514.60	103,773.58	
合计	636,140,793.59	418,704,290.80	553,425,194.30	356,387,805.97

(2)主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
饲料产品	635,812,512.92	418,522,776.20	548,813,464.01	351,886,468.23
饲料原料			4,507,956.71	4,501,337.74
合计	635,812,512.92	418,522,776.20	553,321,420.72	356,387,805.97

5、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	98,560,247.49	-6,108,156.93
处置长期股权投资产生的投资收益	19,815,583.88	-33,958.27
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	-6,001,435.13	-3,657,190.76
持有至到期投资在持有期间的投资收益		2,821,018.98
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	194,410,940.79	7,392,156.16
合计	306,785,337.03	413,869.18

十五、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	16,686,943.30
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助	25,071,552.60
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	

非经常性损益项目	金额
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,945,010.13
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,351,740.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	34,461,745.17
减：所得税影响	4,375,818.46
扣除所得税影响后的非经常性损益	30,085,926.71
其中：归属于公司普通股股东的非经常性损益	27,404,659.74
归属于少数股东的非经常性损益	2,681,266.97

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.10	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.13	0.48	0.48

十六、 财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2017年4月21日经第五届十三次董事会批准。

公司名称：辽宁禾丰牧业股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇一七年四月二十一日

编号 320000000201612140006

营业执照

(副 本)

统一社会信用代码 91320000085046285W （1/10）

名　　称　江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　江苏省南京市中山北路105-6号2201室

执行事务合伙人　詹从才

成 立 日 期　2013年12月02日

合 伙 期 限　2013年12月02日至2033年11月25日

经 营 范 围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验证报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一认可的职业证书类的培训）；法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙） Jiangsu Suyajinchengkuaijishiwuwusuo Certified Public Accountants LLP

登 记 机 关　江苏省工商行政管理局

2016 年 12 月 14 日

企业信用信息公示系统网址：www.jsgsj.gov.cn:58888/province

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：詹从才

办公场所：中环国际广场22楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000026

注册资本(出资额)：1410万元

批准设立文号：苏财会[2013]46号

批准设立日期：2013-11-08

证书序号：NO. 021210

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一六　年二　月十一　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000434

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：詹从才

证书号：[illegible] 发证时间：二〇[illegible]年十二月[illegible]日

证书有效期至：二〇[illegible]七年十二月三十日

中华人民共和国财政部

中国证券监督管理委员会

Jiangsu Suyajincheng Certified Public Accountants LLP

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name	林雷
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1963-08-06
工作单位 Working unit	江苏苏亚金诚会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	320105630806161

Jiangsu Suyajincheng Certified Public Accountants

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，

This certificate is valid for

this renewal.

林雷(320000100019)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

2008.1.2

证书编号: 320000100019
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 12 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

2007年 4月 30 日 /y /m /d

林雷(320000100019)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

2007 4 30

4

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名
Full name　王进

性　　别
Sex　男

出生日期
Date of birth　1975.02.14

工作单位
Working unit　江苏永和会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No.　320621197502143310

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏永和　事务所 CPAs

JICP 转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010 年 11 月 16 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏苏亚金诚　事务所 CPAs

JICPA 转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010 年 11 月 16 日

Jiangsu Suyajincheng Certified Public Accountants

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for a
this renewal.

2011-1-1

JICPA 年检专用章

王进(320000150037)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

王进(320000150037)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号：
No. of Certificate　320000150037

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　江苏省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　二〇〇九　年　十二　月　二十八　日

2016 年 4 月 1 日

年检专用章