



深圳市金新农科技股份有限公司

2017 年半年度财务报告

（未经审计）

2017 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市金新农科技股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	538,902,752.78	403,241,684.31
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		953,440.00
衍生金融资产		
应收票据	330,000.00	2,800,000.00
应收账款	365,048,558.07	214,995,763.22
预付款项	63,137,680.82	48,405,306.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		185,725.00
应收股利	343,200.00	9,000,000.00
其他应收款	39,270,148.28	64,140,044.54
买入返售金融资产		
存货	273,679,206.05	418,874,202.42

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	4,892,159.37	30,826,853.48
流动资产合计	1,285,603,705.37	1,193,423,019.71
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	137,610,514.51	133,343,790.51
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	192,979,288.10	157,002,807.86
投资性房地产		
固定资产	748,603,391.56	771,030,210.39
在建工程	164,860,136.28	99,881,606.17
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	72,443,961.68	83,219,895.28
油气资产		
无形资产	210,471,594.31	215,221,647.46
开发支出		
商誉	672,066,791.60	672,066,791.60
长期待摊费用	29,147,239.21	29,479,311.39
递延所得税资产	26,271,767.27	16,653,994.40
其他非流动资产	43,973,310.48	36,692,940.24
非流动资产合计	2,298,427,995.00	2,214,592,995.30
资产总计	3,584,031,700.37	3,408,016,015.01
流动负债：		
短期借款	900,000,000.00	594,500,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,000,000.00	5,683,180.00

应付账款	195,542,993.04	283,971,626.45
预收款项	40,848,070.32	25,369,346.85
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	26,923,296.44	43,990,069.72
应交税费	16,687,517.37	17,362,175.70
应付利息	1,101,660.30	938,762.67
应付股利		
其他应付款	53,797,692.39	114,912,249.71
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	52,500,000.00	45,000,000.00
其他流动负债	6,276,801.10	10,408,704.32
流动负债合计	1,303,678,030.96	1,142,136,115.42
非流动负债：		
长期借款	50,715,000.00	138,715,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	27,823,252.74	30,822,259.30
递延所得税负债	4,940,445.31	5,443,447.65
其他非流动负债	210,000,000.00	135,000,000.00
非流动负债合计	293,478,698.05	309,980,706.95
负债合计	1,597,156,729.01	1,452,116,822.37
所有者权益：		
股本	380,842,772.00	380,842,772.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	898,924,318.26	898,871,590.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	48,849,226.26	48,849,226.26
一般风险准备		
未分配利润	328,278,717.68	321,907,411.91
归属于母公司所有者权益合计	1,656,895,034.20	1,650,471,000.75
少数股东权益	329,979,937.16	305,428,191.89
所有者权益合计	1,986,874,971.36	1,955,899,192.64
负债和所有者权益总计	3,584,031,700.37	3,408,016,015.01

法定代表人：陈俊海

主管会计工作负责人：刘阳

会计机构负责人：凌科

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	322,899,329.67	203,433,736.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		953,440.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	80,518,772.55	1,660,068.32
预付款项	10,562,860.53	1,041,354.70
应收利息		185,725.00
应收股利	343,200.00	9,000,000.00
其他应收款	158,763,223.51	97,661,955.96
存货	727,234.51	739,267.53
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,506,587.69	1,506,587.69
流动资产合计	575,321,208.46	316,182,135.98

非流动资产：		
可供出售金融资产	77,815,369.51	80,563,790.51
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,250,254,655.20	2,066,157,862.21
投资性房地产		
固定资产	97,476,569.54	99,823,543.84
在建工程	21,645,325.03	
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	9,481,637.26	9,316,235.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,041,853.00	80,850.00
递延所得税资产	6,434,066.69	1,737,316.89
其他非流动资产	4,865,617.48	4,407,610.82
非流动资产合计	2,469,015,093.71	2,262,087,209.30
资产总计	3,044,336,302.17	2,578,269,345.28
流动负债：		
短期借款	873,500,000.00	578,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,000,000.00	5,683,180.00
应付账款	10,267,293.64	1,528,071.06
预收款项	11,299,790.65	9,362,831.40
应付职工薪酬	2,783,579.00	7,186,514.11
应交税费	1,311,251.15	387,716.24
应付利息	1,101,660.30	938,762.67
应付股利		
其他应付款	478,491,910.17	340,715,840.25
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	52,500,000.00	45,000,000.00
其他流动负债	625,000.00	625,000.00
流动负债合计	1,441,880,484.91	989,427,915.73
非流动负债：		
长期借款	50,715,000.00	80,715,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,217,500.00	3,160,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,932,500.00	83,875,000.00
负债合计	1,495,812,984.91	1,073,302,915.73
所有者权益：		
股本	380,842,772.00	380,842,772.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	903,379,590.16	903,379,590.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	48,899,048.32	48,899,048.32
未分配利润	215,401,906.78	171,845,019.07
所有者权益合计	1,548,523,317.26	1,504,966,429.55
负债和所有者权益总计	3,044,336,302.17	2,578,269,345.28

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,489,442,505.88	1,171,149,997.50
其中：营业收入	1,489,442,505.88	1,171,149,997.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,412,280,410.62	1,119,285,256.05
其中：营业成本	1,190,149,578.59	963,339,546.69
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,918,515.09	792,273.02
销售费用	66,645,817.83	59,461,645.07
管理费用	116,742,352.51	81,703,117.06
财务费用	26,207,653.56	6,437,510.56
资产减值损失	8,616,493.04	7,551,163.65
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-187,020.00
投资收益（损失以“－”号填列）	21,285,561.67	48,788,298.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22,776,480.25	44,922,565.94
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	313,939.27	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	98,761,596.20	100,466,020.08
加：营业外收入	11,681,234.27	2,762,707.08
其中：非流动资产处置利得	3,115,198.41	49,211.93
减：营业外支出	8,048,044.36	511,620.07
其中：非流动资产处置损失	4,454,114.87	117,266.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	102,394,786.11	102,717,107.09
减：所得税费用	6,233,055.16	9,656,089.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	96,161,730.95	93,061,017.21

归属于母公司所有者的净利润	63,452,036.37	82,802,942.42
少数股东损益	32,709,694.58	10,258,074.79
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	96,161,730.95	93,061,017.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	63,452,036.37	82,802,942.42
归属于少数股东的综合收益总额	32,709,694.58	10,258,074.79
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1666	0.22
（二）稀释每股收益	0.1666	0.22

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：陈俊海

主管会计工作负责人：刘阳

会计机构负责人：凌科

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	245,472,850.35	229,285,923.05
减：营业成本	223,957,975.19	175,793,692.68
税金及附加	198,044.33	107,440.23
销售费用	3,583,135.23	11,067,174.84
管理费用	27,045,184.58	28,238,524.43
财务费用	19,837,332.40	6,775,011.16
资产减值损失	3,946,044.62	-1,510,241.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	-187,020.00
投资收益（损失以“－”号填列）	127,019,234.51	136,795,916.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22,833,392.99	44,922,565.94
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	93,924,368.51	145,423,218.00
加：营业外收入	2,016,500.00	188,370.44
其中：非流动资产处置利得		234.43
减：营业外支出		7,027.93
其中：非流动资产处置损失		177.61
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	95,940,868.51	145,604,560.51
减：所得税费用	-4,696,749.80	2,494,504.53
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	100,637,618.31	143,110,055.98
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	100,637,618.31	143,110,055.98
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.26	0.38
（二）稀释每股收益	0.26	0.38

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,373,267,539.77	1,048,656,208.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		700,800.00
收到其他与经营活动有关的现金	28,416,652.25	81,157,132.41

经营活动现金流入小计	1,401,684,192.02	1,130,514,140.78
购买商品、接受劳务支付的现金	1,102,617,950.60	1,045,940,278.92
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	137,987,796.95	85,484,580.45
支付的各项税费	26,404,662.23	32,885,448.22
支付其他与经营活动有关的现金	103,754,289.99	155,298,240.23
经营活动现金流出小计	1,370,764,699.77	1,319,608,547.82
经营活动产生的现金流量净额	30,919,492.25	-189,094,407.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,233,276.00	23,520,000.00
取得投资收益收到的现金	9,003,287.67	13,479,449.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,572,752.55	215,995.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	329,221.41	
收到其他与投资活动有关的现金	80,603,873.56	0.00
投资活动现金流入小计	106,742,411.19	37,215,445.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,708,039.27	40,768,399.74
投资支付的现金	54,100,696.88	214,036,296.15
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		126,647,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	59,306,433.56	20,795,737.51
投资活动现金流出小计	212,115,169.71	402,247,933.40
投资活动产生的现金流量净额	-105,372,758.52	-365,032,487.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,700,000.00	703,860.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,700,000.00	703,860.00

取得借款收到的现金	574,500,000.00	643,870,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	78,052,639.83	
筹资活动现金流入小计	660,252,639.83	644,573,860.00
偿还债务支付的现金	349,500,000.00	245,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,212,865.64	64,759,383.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	15,000,000.00	1,960,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,425,446.17	8,282,200.00
筹资活动现金流出小计	450,138,311.81	318,041,583.09
筹资活动产生的现金流量净额	210,114,328.02	326,532,276.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6.72	-15.31
五、现金及现金等价物净增加额	135,661,068.47	-227,594,633.25
加：期初现金及现金等价物余额	390,079,346.33	773,834,069.07
六、期末现金及现金等价物余额	525,740,414.80	546,239,435.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	285,059,583.37	160,438,150.84
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,952,908,774.21	1,511,222,449.44
经营活动现金流入小计	2,237,968,357.58	1,671,660,600.28
购买商品、接受劳务支付的现金	217,897,220.11	406,560,829.11
支付给职工以及为职工支付的现金	21,318,287.83	22,671,995.87
支付的各项税费	1,187,373.31	3,726,993.32
支付其他与经营活动有关的现金	1,935,043,972.12	1,504,115,481.85
经营活动现金流出小计	2,175,446,853.37	1,937,075,300.15
经营活动产生的现金流量净额	62,521,504.21	-265,414,699.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,748,421.00	101,487,067.64

取得投资收益收到的现金	114,800,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		338.76
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	60,603,873.56	
投资活动现金流入小计	178,152,294.56	101,487,406.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,586,766.59	14,004,757.37
投资支付的现金	194,664,096.88	221,681,296.15
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		155,647,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	59,306,433.56	795,737.51
投资活动现金流出小计	287,557,297.03	392,129,291.03
投资活动产生的现金流量净额	-109,405,002.47	-290,641,884.63
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	540,000,000.00	703,870,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,052,639.83	
筹资活动现金流入小计	543,052,639.83	703,870,000.00
偿还债务支付的现金	301,000,000.00	245,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,278,109.23	62,799,383.09
支付其他与筹资活动有关的现金	1,425,446.17	
筹资活动现金流出小计	376,703,555.40	307,799,383.09
筹资活动产生的现金流量净额	166,349,084.43	396,070,616.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6.72	-15.31
五、现金及现金等价物净增加额	119,465,592.89	-159,985,982.90
加：期初现金及现金等价物余额	203,433,736.78	626,687,800.81
六、期末现金及现金等价物余额	322,899,329.67	466,701,817.91

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	380,842,772.00				898,871,590.58				48,849,226.26		321,907,411.91	305,428,191.89	1,955,899,192.64
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	380,842,772.00				898,871,590.58				48,849,226.26		321,907,411.91	305,428,191.89	1,955,899,192.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					52,727.68						6,371,305.77	24,551,745.27	30,975,778.72
（一）综合收益总额											63,452,036.37	32,709,694.58	96,161,730.95
（二）所有者投入和减少资本					52,727.68							6,842,050.69	6,894,778.37
1．股东投入的普通股					52,727.68							7,700,000.00	7,752,727.68
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他												-857,949.31	-857,949.31
（三）利润分配											-57,080,730.60	-15,000,000.00	-72,080,730.60
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配											-57,080, 730.60	-15,000, 000.00	-72,080, 730.60
4. 其他													
（四）所有者权益 内部结转													
1. 资本公积转增 资本（或股本）													
2. 盈余公积转增 资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	380,84 2,772. 00				898,924 ,318.26				48,849, 226.26		328,278 ,717.68	329,979 ,937.16	1,986,8 74,971. 36

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	383,173,719.00				896,294,197.39				31,163,211.90		237,897,139.43	107,505,312.45	1,656,033,580.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	383,173,719.00				896,294,197.39				31,163,211.90		237,897,139.43	107,505,312.45	1,656,033,580.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,330,947.00				2,577,393.19				17,686,014.36		84,010,272.48	197,922,879.44	299,865,612.47
（一）综合收益总额											158,822,702.64	15,442,079.42	174,264,782.06
（二）所有者投入和减少资本	-2,330,947.00				2,577,393.19							189,758,301.48	190,004,747.67
1．股东投入的普通股												35,684,500.00	35,684,500.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他	-2,330,947.00				2,577,393.19							154,073,801.48	154,320,247.67
（三）利润分配									17,686,014.36		-74,812,430.16	-2,450,000.00	-59,576,415.80
1．提取盈余公积									17,686,014.36		-17,686,014.36		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-57,126,415.80	-2,450,000.00	-59,576,415.80
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他											-4,827,501.46	-4,827,501.46	
四、本期期末余额	380,842,772.00				898,871,590.58			48,849,226.26		321,907,411.91	305,428,191.89	1,955,899,192.64	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	380,842,772.00				903,379,590.16				48,899,048.32	171,845,019.07	1,504,966,429.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	380,842,772.00				903,379,590.16				48,899,048.32	171,845,019.07	1,504,966,429.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										43,556,887.71	43,556,887.71
（一）综合收益总额										100,637,618.31	100,637,618.31
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配										-57,080,730.60	-57,080,730.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-57,080,730.60	-57,080,730.60
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	380,842,772.00				903,379,590.16				48,899,048.32	215,401,906.78	1,548,523,317.26

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	383,173,719.00				901,048,644.16				31,213,033.96	69,797,305.67	1,385,232,702.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	383,173,719.00				901,048,644.16				31,213,033.96	69,797,305.67	1,385,232,702.79
三、本期增减变动	-2,330,9				2,330,946				17,686,01	102,047	119,733,7

金额（减少以“-”号填列）	47.00				.00				4.36	,713.40	26.76
（一）综合收益总额										176,860,143.56	176,860,143.56
（二）所有者投入和减少资本	-2,330,947.00				2,330,946.00						-1.00
1. 股东投入的普通股											-1.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-2,330,947.00				2,330,946.00						
（三）利润分配									17,686,014.36	-74,812,430.16	-57,126,415.80
1. 提取盈余公积									17,686,014.36	-17,686,014.36	
2. 对所有者（或股东）的分配										-57,126,415.80	-57,126,415.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	380,842,772.00				903,379,590.16				48,899,048.32	171,845,019.07	1,504,966,429.55

三、公司基本情况

1. 公司简介

公司名称：深圳市金新农科技股份有限公司
统一社会信用代码：91440300715245167Q
注册地址：深圳市宝安区公明镇将石塘下围
公司住所：深圳市宝安区公明镇将石塘下围
法定代表人：陈俊海
公司类型：股份有限公司
股本：人民币380,842,772.00元
营业期限：1999年11月6日至长期

2. 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

行业性质：农副食品加工业

经营范围：生物技术和生物医药的研发；互联网信息技术开发、技术服务；为科技企业提供办公服务、技术服务、成果转让；畜牧养殖、销售及技术服务；经营进出口业务；食品加工；生产、销售生物医药和生物制品；畜牧设备的生产、销售；生产、销售配合饲料、浓缩饲料及添加剂预混合饲料。

主要产品或提供的劳务：公司在报告期内的主要产品为粮食及饲料、生畜保健药品、生猪养殖和运营商计费能力服务等。

3. 公司历史沿革

深圳市金新农科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是由深圳市金新农饲料有限公司于2008年4月30日整体变更设立的股份有限公司，注册地为广东省深圳市。公司于2008年6月26日经原深圳市工商行政管理局核准登记，取得注册号为440301103311334企业法人营业执照。根据本公司2010年2月22日召开的2009年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]66号文核准，本公司于2011年2月9日首次向社会公众发行人民币普通股24,000,000股，发行价为每股24.00元。公开发行后公司总股本为94,000,000股。本公司于2011年2月18日在深圳证券交易所挂牌上市，股票简称“金新农”，股票代码“002548”。2012年4月17日，经公司2011年年度股东大会审议通过，以公司总股本94,000,000股为基数，向全体股东每10股以资本公积金转增5股，转增后公司总股本为141,000,000股。2014年9月1日，经公司第四次临时股东大会审议通过《关于2014年半年度利润分配及公积金转增股本的议案》，以公司总股本141,000,000股为基数，向全体股东每10股以资本公积金转增12股，转增后公司总股本为310,200,000股。经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市金新农饲料股份有限公司向蔡长兴等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2605号文）核准，本公司2015年第二次临时股东大会决议，本公司于2015年12月向蔡长兴发行30,126,087股股份、向蔡亚玲发行2,317,391股股份、向深圳市众富盈邦投资管理中心（有限合伙）发行4,634,782股股份购买相关资产以及非公开发行35,895,459股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。本次非公开发行股份购买资产并募集配套资金交易后，公司总股本为383,173,719股。2016年5月5日，公司2015年度股东大会决议通过《关于回购公司重大资产重组标的资产未完成业绩承诺对应股份的议案》，公司本次减少注册资本233.09万元，减少股本233.09万元。其中：减少蔡长兴出资189.39万元，减少蔡亚玲出资14.57万元，减少深圳市众富盈邦投资管理中心（有限合伙）出资29.13万元。本次减资后公司注册资本为38,084.28万元，股本为38,084.28万元。本次减资业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年7月8日出具众环验字（2016）010080号《验资报告》验证。

截止2017年6月30日，公司注册资本为人民币38,084.28万元，股本为人民币38,084.28万元。

4. 财务报表批准

本公司财务报表业经公司董事会于2017年8月8日批准报出。

合并财务报表范围

截至2017年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
哈尔滨远大牧业有限公司
哈尔滨金新农饲料有限公司
上海成农饲料有限公司
郑州成农生物饲料有限公司
沈阳成农饲料有限公司
南昌金新农饲料有限公司
福建金新农饲料有限公司
长沙成农饲料有限公司
长春金新农饲料有限公司
四川金新农饲料有限公司
广东金新农饲料有限公司
浙江成农饲料有限公司
湖北金新农饲料有限公司
安徽金新农生物饲料有限公司
洛阳金新农新大饲料有限公司
哈尔滨成农远大养殖有限公司
始兴县优百特生态科技有限公司
博罗县金新农农业开发有限公司
韶关市武江区优百特养殖有限公司
惠州桑梓湖畜牧良种有限公司
武汉新跨越农牧服务有限公司
深圳市金知猪农牧有限公司
铁力市金新农生态农牧有限公司
深圳市前海易诚贸易有限公司
深圳市前海成农投资发展有限公司
深圳市新金农投资有限公司
深圳市金新农东进产业投资合伙企业（有限合伙）
福建一春农业发展有限公司
南平市一春种猪育种有限公司
漳州原大禾农业生态园有限公司
福建中农融信融资租赁有限公司
武汉华扬动物药业有限责任公司
武汉华扬华信动物科技有限公司
武汉华扬天乐动物保健品有限公司
武汉奥力生物科技有限公司
武汉金扬旭动物保健管理有限公司
随州市神威动物药业有限责任公司
深圳市盈华讯方通讯技术有限公司
深圳市网间云信息技术有限公司

深圳市盈移富动文化科技有限公司
深圳有极信息科技有限公司
深圳市前海大易技术开发有限公司
深圳市百澳飞生物技术有限公司
深圳市成农生物研究院有限公司
深圳市金新农生物产业孵化器服务有限公司
南平市金新农生态养殖有限公司
深圳市成农生物材料有限公司
深圳市金成实验动物科技有限公司
深汕特别合作区金新农生物育种科技有限公司
武汉云上共享企业管理咨询有限公司
武汉天种畜牧有限责任公司
武汉市黄陂区大白畜牧有限责任公司
武汉天种青草湖养殖有限公司
武汉天露雨润农业开发有限公司
福建天种金沙种猪养殖有限公司
福建天种森辉种猪有限公司
福建天辉畜牧有限公司
鹿邑县天种仙源畜牧养殖有限公司
漯河天种畜牧有限公司
鹤壁朝歌天种牧业有限公司
江西天种贵溪畜牧养殖有限公司
湖南天种兴农养殖有限公司
湖南天种兴农水产养殖有限公司
五常市润农科技有限公司
深圳市金猪巴巴食品有限公司
荆门天种生态农牧有限公司
湖北京汉生态农业有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、合并程序

公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量

表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司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

公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（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

公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

(1) 汇兑差额的处理

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10、金融工具

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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。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。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行

初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与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的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂

时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将年末金额达到 100 万元以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则按组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	25.00%	25.00%
3—5 年	40.00%	40.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

1、 存货的分类

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

2、 存货的确认

公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

3、 存货取得和发出的计价方法

公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(1) 公司在取得主要原材料、低值易耗品及包装物等时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本等。主要原材料发出时，按月末一次加权平均法计算确定；低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法摊入成本费用。

(2) 消耗性生物资产为生猪类，生猪类消耗性生物资产包括仔猪、保育猪、育肥猪。生猪类消耗性生物资产的成本包括其达到可出售状态前发生的饲料费、人工费、应分摊的固定资产折旧费及其他应分摊的间接费用等。

a. 仔猪是指处于出生日至断奶日阶段的猪，体重约从 1.5 公斤至 8 公斤；该阶段成本包括种母猪和种公猪的折旧费用、饲养费用以及仔猪自身的饲养费用。

b. 保育猪是指断奶后至转育肥栏阶段的猪，体重约从 8 公斤至 25 公斤；保育猪成本包括仔猪成本及本阶段所耗用的饲养成本。

c. 育肥猪是指从转入育肥栏至出栏日阶段的猪，体重约从 25 公斤至 110 公斤；育肥猪成本包括保育猪成本及本阶段所耗用的饲养成本。

消耗性生物资产在发出时按重量采用移动加权平均法。

4、 期末存货的计量

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

(1) 可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于消耗性生物资产，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产

的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于其账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益。

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

5、 存货的盘存制度

公司存货盘点采用永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

（1）持有待售的确认标准

公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

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

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

③本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。

（2）持有待售的会计处理方法

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

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

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

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

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

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

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

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

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

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量

准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

④本公司因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.9-4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
办公及电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5-8	5.00	11.80-19.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租

赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

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

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

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

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

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19、生物资产

1、生物资产的分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。消耗性生物资产包括仔猪、肥猪、仔种猪、林木，生产性生物资产包括公猪、母猪。

生物资产同时满足下列条件的，按照成本进行初始计量：

- (1) 过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

(3) 该生物资产的成本能够可靠的计量。

2、生物资产的计量

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

根据其性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
种公猪	3	5-15	28.33-31.67
种母猪	3	5-15	28.33-31.67

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

3、生物资产的减值准备

每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，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；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前

提的非货币性资产交换以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

②无形资产的后续计量

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

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

（2）内部研究开发支出会计政策

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来

现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团将在职工为本集团提供服务的会计期间，本集团给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金、职工教育经费和工会经费、非货币性福利等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日

确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、产品质量保证、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

26、股份支付

公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

（1）对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

（2）对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

公司收入类型包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、电信运营商计费能力服务业务收入、基于虚拟商品的网络商城业务收入、针对电信运营商提供内容服务收入等。

（1）销售商品收入

本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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本公司对饲料销售、生猪销售、动保业务、电信计费业务确认收入的具体标准如下：

饲料销售、生猪销售、动保业务：将商品交付购货方或经购货方验收后确认收入。

电信计费业务：

①电信运营商计费能力服务业务收入

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

②基于虚拟商品的网络商城业务，主要为代理销售数字文化娱乐产品。

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

③针对电信运营商提供其他服务。

以双方对账结算确认收入。

（2）提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）确认递延所得税资产的依据

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

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

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

（2）确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同

同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

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

1. 与回购本集团股份相关的会计处理方法

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

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

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

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

3. 套期

1.套期保值的分类：

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2.套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

对于商品套期业务，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

对于其他套期业务，应当同时满足下列有效性的要求：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3.套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会[2017]15 号）的要求，公司将修改财务报表列报，与日常活动有关且与收益有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报	财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）	对本期报表项目影响：从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

本报告期公司除上述会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

☒ 适用 ☐ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
--------------	------	---------	----

生产性生物资产残值率变更	第三届董事会第二十七次会议	2017 年 04 月 27 日	
固定资产折旧年限及折旧率变更	第三届董事会第二十七次会议	2017 年 04 月 27 日	

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%（自 2017 年 07 月 01 日调整为 11%）、6%
城市维护建设税	应缴纳增值税、营业税等流转税金额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%
教育费附加	应缴纳增值税、营业税等流转税金额	3%
地方教育费附加	应缴纳增值税、营业税等流转税金额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市金新农科技股份有限公司	15%
哈尔滨远大牧业有限公司	15%
上海成农饲料有限公司	15%
武汉华扬动物药业有限责任公司	15%
深圳市盈华讯方通信技术有限公司	15%
福建中农融信融资租赁有限公司	20%

2、税收优惠

（1）增值税

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

② 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条第一款的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。本公司下属子公司远大养殖、始兴优百特、惠州桑梓湖、博罗金新农、新跨越、武汉天种及其子公司、福建一春及其子公司本报告期内销售的养殖产品免征增值税，已经向相关税务局申报备案。

（2）所得税

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

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

③ 本公司下属子公司上海成农于2016年11月24日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为GR201631002177），2016年至2018年减按15%的税率缴纳企业所得税。

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

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

⑥ 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款第五项的规定，牲畜的饲养免征企业所得税。本公司子公司远大养殖、始兴优百特、惠州桑梓湖、博罗金新农、新跨越、武汉天种及其子公司、福建一春及其子公司为从事牲畜饲养的企业免缴企业所得税，已经向相关税务局申报备案。

⑦ 根据《财政部 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2015〕99号）规定：“一、自2015年10月1日起至2017年12月31日，对年应纳税所得额在20万元到30万元（含30万元）之间的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司福建中农融信融资租赁有限公司本报告期为小型微利企业所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	168,025.18	410,022.10
银行存款	508,713,356.79	362,285,832.57
其他货币资金	30,021,370.81	40,545,829.64
合计	538,902,752.78	403,241,684.31

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行借款保证金	1,100,000.00	1,100,000.00

冻结资金	12,062,337.98	12,062,337.98
合计	13,162,337.98	13,162,337.98

本期受限的银行借款保证金分别系本公司之孙公司天辉畜牧向银行借款而提供的110万元质押保证金；

本期受限的冻结资金主要系本公司子公司盈华讯方与广州华多网络科技有限公司合同纠纷而被法院冻结人民币1,205.06万元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	0.00	953,440.00
衍生金融资产	0.00	953,440.00
合计	0.00	953,440.00

其他说明：

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	330,000.00	2,800,000.00
合计	330,000.00	2,800,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,110,586.00	0.28%	1,110,586.00	100.00%		1,110,586.00	0.47%	1,110,586.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	389,116,031.94	98.26%	24,067,473.87	6.19%	365,048,558.07	230,040,745.42	97.04%	15,044,982.20	6.54%	214,995,763.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,783,110.89	1.46%	5,783,110.89	100.00%		5,912,427.52	2.49%	5,912,427.52	100.00%	
合计	396,009,728.83	100.00%	30,961,170.76	7.82%	365,048,558.07	237,063,758.94	100.00%	22,067,995.72	9.31%	214,995,763.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东广信通信服务有限公司	1,110,586.00	1,110,586.00	100.00%	无法收回
合计	1,110,586.00	1,110,586.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	355,192,363.96	17,759,618.20	5.00%
1 至 2 年	19,355,006.29	1,935,500.64	10.00%
2 至 3 年	12,388,028.00	3,097,007.00	25.00%
3 至 5 年	1,508,809.43	603,523.77	40.00%

5 年以上	671,824.26	671,824.26	100.00%
合计	389,116,031.94	24,067,473.87	6.19%

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明详见五、重要会计政策及会计估计注释（11）应收款项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,944,516.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	51,341.62

其中重要的应收账款核销情况：

不适用

应收账款核销说明：

本期无重大应收账款核销

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2017年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为83,680,979.43元，占应收账款期末余额合计数的比例为21.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为4,184,048.97元。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

无

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	60,779,443.50	96.27%	48,185,061.70	99.54%
1 至 2 年	2,343,237.32	3.71%	208,645.04	0.43%
2 至 3 年			1,600.00	0.01%
3 年以上	15,000.00	0.02%	10,000.00	0.02%
合计	63,137,680.82	--	48,405,306.74	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为30,017,822.64元，占预付款项期末余额合计数的比例为47.54%

其他说明：

无

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		185,725.00
合计		185,725.00

(2) 重要逾期利息

其他说明：

无

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
河南省新大牧业股份有限公司		9,000,000.00
惠州东进农牧股份有限公司	343,200.00	
合计	343,200.00	9,000,000.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

其他说明：

无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	4.32%	2,000,000.00	100.00%		2,000,000.00	2.78%	2,000,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,133,961.06	95.25%	4,863,812.78	11.02%	39,270,148.28	69,623,831.83	96.94%	5,483,787.29	7.88%	64,140,044.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.43%	200,000.00	100.00%		200,000.00	0.28%	200,000.00	100.00%	
合计	46,333,961.06	100.00%	7,063,812.78	15.25%	39,270,148.28	71,823,831.83	100.00%	7,683,787.29	10.70%	64,140,044.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
福建省南平市聚成资信担保有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	担保款产生于 2013 年 11 月 30 日，系收购福建一春之前发生事项，贷款担保到期，担保保证金无法收回

合计	2,000,000.00	2,000,000.00	--	--
----	--------------	--------------	----	----

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	18,899,755.51	945,317.92	5.00%
1 至 2 年	21,660,494.99	2,166,049.51	10.00%
2 至 3 年	272,554.36	68,138.59	25.00%
3 至 5 年	2,694,749.06	1,077,899.62	40.00%
5 年以上	606,407.14	606,407.14	100.00%
合计	44,133,961.06	4,863,812.78	11.02%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-619,974.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

（3）本期实际核销的其他应收款情况

不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

其他应收款核销说明：

无

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	9,547,223.68	11,850,980.02
备用金借支	6,680,308.86	1,245,903.95

对非关联公司的应收款项	11,122,065.89	8,434,049.29
代垫款项	1,946,232.97	1,841,780.03
余贞祺及南平市延顺置业有限公司往来款	17,038,129.66	47,762,694.94
其他	0.00	688,423.60
合计	46,333,961.06	71,823,831.83

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
余贞祺	股东个人往来	17,038,129.66	1 年以内	36.77%	1,703,261.40
国家粮食局粮食交易协调中心（玉米拍卖保证金）	保证金	3,294,280.00	1-2 年	7.11%	329,428.00
杭州萧山红垦养殖有限公司	保证金	2,500,000.00	1 年以内	5.40%	125,000.00
福建省南平市聚成资信担保有限公司	借款保证金	2,000,000.00	3-5 以内	4.32%	2,000,000.00
浏阳市清泉畜禽养殖专业合作社	对非关联公司的应收款项	1,654,035.33	1 年以内	3.57%	82,701.77
合计	--	26,486,444.99	--	57.17%	4,240,391.17

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	102,423,079.53	0.00	102,423,079.53	240,918,499.56	0.00	240,918,499.56
在产品	11,449,422.14	0.00	11,449,422.14	6,688,280.44	0.00	6,688,280.44
库存商品	10,980,897.18	0.00	10,980,897.18	43,664,492.74	0.00	43,664,492.74
周转材料	37,857,313.44	0.00	37,857,313.44	2,940,523.39	0.00	2,940,523.39
消耗性生物资产	111,260,444.65	291,950.89	110,968,493.76	125,549,731.47	887,325.18	124,662,406.29
合计	273,971,156.94	291,950.89	273,679,206.05	419,761,527.60	887,325.18	418,874,202.42

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00					0.00
在产品	0.00					0.00
库存商品	0.00					0.00
周转材料	0.00					0.00
消耗性生物资产	887,325.18	291,950.89		887,325.18		291,950.89
合计	887,325.18	291,950.89		887,325.18		291,950.89

其他说明：消耗性生物资产已出售，转销存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用

其他说明：无

11、划分为持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

其他说明：

无

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
厂房租金		
预缴税金	4,366,369.46	3,936,646.65
委托贷款		
待抵扣进项税	525,789.91	6,890,206.83
理财产品		20,000,000.00
合计	4,892,159.37	30,826,853.48

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	137,610,514.51		137,610,514.51	133,343,790.51		133,343,790.51
按成本计量的	137,610,514.51		137,610,514.51	133,343,790.51		133,343,790.51
合计	137,610,514.51		137,610,514.51	133,343,790.51		133,343,790.51

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
清远佳和农	8,000,000.00			8,000,000.00					20.00%	

牧有限公司										
佳和农牧股份有限公司	24,976,500.00			24,976,500.00					4.99%	
津市佳和生态农业有限公司	17,500,000.00			17,500,000.00					17.50%	
芜湖九派金新农产业股权投资基金（有限合伙）	11,870,000.00		3,233,276.00	8,636,724.00					3.72%	
赣州市东进农牧有限公司	51,000,000.00	7,500,000.00		58,500,000.00					14.87%	
惠州东进农牧股份有限公司	19,997,290.51			19,997,290.51					4.00%	345,200.00
合计	133,343,790.51	7,500,000.00	3,233,276.00	137,610,514.51					--	345,200.00

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用

（5）可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

不适用

15、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

无

（2）期末重要的持有至到期投资

无

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
河南省新大牧业股份有限公司	156,234,964.18			22,973,174.25						179,208,138.43	
宜阳县新大种猪育种有限公司		12,000,000.00		-139,781.26						11,860,218.74	
深圳市金锐生物科技有限公司				-32,362.97					1,200,000.00	1,167,637.03	
长汀县森辉有机肥有限公司	361,371.17			-5,268.85						356,102.32	
武汉木兰天源养猪专业合作社	406,472.51			-19,280.93						387,191.58	

小计	157,002,807.86	12,000,000.00		22,776,480.24					1,200,000.00	192,979,288.10	
合计	157,002,807.86	12,000,000.00		22,776,480.24					1,200,000.00	192,979,288.10	

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	683,351,299.27	238,921,007.26	27,491,620.57	55,808,258.66	1,005,572,185.76
2.本期增加金额	3,685,518.60	9,099,163.71	1,681,089.68	2,338,918.06	16,804,690.05
(1) 购置	0.00	8,898,297.31	1,681,089.68	2,338,918.06	12,918,305.05
(2) 在建工程转入	3,685,518.60	200,866.40	0.00	0.00	3,886,385.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	424,282.64	409,144.33	1,089,982.62	280,126.00	2,203,535.59
(1) 处置或报废	424,282.64	409,144.33	1,089,982.62	280,126.00	2,203,535.59
4.期末余额	686,612,535.23	247,611,026.64	28,082,727.63	57,867,050.72	1,020,173,340.22
二、累计折旧					
1.期初余额	103,129,811.40	90,672,656.32	11,392,744.12	28,305,459.72	233,500,671.56

2.本期增加金额	21,760,428.74	10,299,068.49	1,911,148.29	3,562,625.56	37,533,271.08
（1）计提	21,760,428.74	10,299,068.49	1,911,148.29	3,562,625.56	37,533,271.08
	0.00				
3.本期减少金额	0.00	34,312.91	425,340.32	45,644.56	505,297.79
（1）处置或报废	0.00	34,312.91	425,340.32	45,644.56	505,297.79
4.期末余额	124,890,240.14	100,937,411.90	12,878,552.09	31,822,440.72	270,528,644.85
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期初余额	0.00	780,759.61	0.00	260,544.20	1,041,303.81
2.本期增加金额					0.00
（1）计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额					0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	780,759.61	0.00	260,544.20	1,041,303.81
四、账面价值					
1.期末账面价值	561,722,295.09	145,892,855.13	15,204,175.54	25,784,065.80	748,603,391.56
2.期初账面价值	580,221,487.87	147,467,591.33	16,098,876.45	27,242,254.74	771,030,210.39

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	14,682,057.35	9,270,130.79		5,411,926.56	
机器设备	9,382,264.45	7,514,556.82	780,759.61	1,086,948.02	
办公及电子设备	920,070.64	498,251.66	158,612.16	263,206.82	
运输设备	159,550.00	125,088.26		34,461.74	
合计	25,143,942.44	17,408,027.53	939,371.77	6,796,543.14	

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

无

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
惠州桑梓湖猪场生猪养殖生产经营用厂房和厂内设备、生产机器连同附属物件	6,009,779.54

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物-华扬动保综合大楼	10,294,505.26	正在办理中
房屋及建筑物-华扬天乐商控华顶公寓	935,130.00	正在办理中
房屋及建筑物-深圳金新农大厦	90,788,362.70	正在办理中
房屋及建筑物-广东金新农综合楼和厂房	34,273,382.03	已经取得备案表
房屋及建筑物-洛阳成农综合楼和厂房	6,218,405.39	正在办理中
房屋及建筑物-长春金新农综合楼和厂房	31,098,010.46	正在办理中
房屋及建筑物-沈阳成农综合楼和厂房	21,743,628.50	正在办理中
合计	195,351,424.34	

其他说明

截止本报告披露日深圳金新农大厦已取得不动产权证书。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长春金新农厂房及生产线				269,900.00		269,900.00
公司总部办公及研发中心	21,645,325.03		21,645,325.03			
沈阳成农厂房及生产线	4,043,531.76		4,043,531.76	3,911,469.15		3,911,469.15
始兴优百特厂房	50,852,706.82		50,852,706.82	43,233,621.20		43,233,621.20
安徽金新农厂房及生产线	46,026,821.29		46,026,821.29	35,779,389.08		35,779,389.08
广东金新农厂房及生产线				1,482,000.00		1,482,000.00
铁力市金新农生态农牧生猪养殖项目	13,686,165.54		13,686,165.54	2,677,789.67		2,677,789.67
韶关优百特年存栏 5 万头	1,158,514.88		1,158,514.88	823,198.47		823,198.47
湖北金新农发酵饲料生产线设备	4,067,858.00		4,067,858.00	1,137,489.00		1,137,489.00
四川金新农筒及锅炉设备	358,000.00		358,000.00	1,848,800.00		1,848,800.00

漯河天种沼气工程	4,893,669.10		4,893,669.10	4,843,669.10		4,843,669.10
湖南天种养殖废水治理工程及沼气综合利用工程	1,079,276.00		1,079,276.00	1,554,901.00		1,554,901.00
金新农生物产业园项目一期建设	603,391.36		603,391.36			
南平金新农出栏百万头生态养殖项目	11,251,505.92		11,251,505.92			
福建一春生态养殖小区仔猪供应基地项目	4,021,359.97		4,021,359.97			
其他	1,172,010.61		1,172,010.61	2,319,379.50		2,319,379.50
合计	164,860,136.28		164,860,136.28	99,881,606.17		99,881,606.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
公司总部办公及研发中心	91,414,000.00	0.00	21,645,325.03			21,645,325.03	122.99%	122.99%				募股资金
沈阳成农厂房及生产线	47,000,000.00	3,911,469.15	132,062.61			4,043,531.76	87.14%	87.14%				其他
始兴优百特厂房	51,500,000.00	43,233,621.20	7,702,770.62	83,685.00		50,852,706.82	98.91%	98.91%				其他
安徽金新农厂房及生产线	250,000,000.00	35,779,389.08	10,247,432.21			46,026,821.29	18.41%	18.41%				其他
铁力市金新农生态农牧有限公司生猪养殖一期项目	793,542,900.00	2,677,789.67	11,008,375.87			13,686,165.54	1.72%	1.72%				其他

目												
湖北金新农发酵饲料生产线设备	7,500,000.00	1,137,489.00	2,930,369.00			4,067,858.00	54.24%	54.24%				其他
漯河天种沼气工程	8,570,000.00	4,843,669.10	50,000.00			4,893,669.10	57.10%	57.10%				其他
南平金新农出栏百万头生态养殖项目	350,000,000.00	0.00	11,251,505.92			11,251,505.92	3.21%	3.21%				其他
福建一春生态养殖小区仔猪供应基地项目	150,000,000.00	0.00	4,021,359.97			4,021,359.97	2.68%	2.68%				其他
合计	1,749,526,900.00	91,583,427.20	68,989,201.23	83,685.00	0.00	160,488,943.43	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

其他说明

无

21、工程物资

无

其他说明：

22、固定资产清理

无

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
		基础猪			
一、账面原值					
1.期初余额		95,293,797.90			95,293,797.90
2.本期增加金额		48,686,680.56			48,686,680.56
(1)外购		14,992,649.10			14,992,649.10
(2)自行培育		33,694,031.46			33,694,031.46
3.本期减少金额		69,289,023.19			69,289,023.19
(1)处置		68,926,585.49			68,926,585.49
(2)其他		362,437.70			362,437.70
4.期末余额		74,691,455.27			74,691,455.27
二、累计折旧					
1.期初余额		12,073,902.62			12,073,902.62
2.本期增加金额		1,826,082.96			1,826,082.96
(1)计提		1,826,082.96			1,826,082.96
3.本期减少金额		11,652,491.99			11,652,491.99
(1)处置		11,652,491.99			11,652,491.99
(2)其他					
4.期末余额		2,247,493.59			2,247,493.59
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					

(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		72,443,961.68			72,443,961.68
2.期初账面价值		83,219,895.28			83,219,895.28

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	管理软件	软件著作权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	194,942,247.82	401,785.00	6,144,356.45	31,998,500.00	233,486,889.27
2.本期增加金额	658,259.02			1,035,859.02	1,694,118.04
(1) 购置	658,259.02			1,035,859.02	1,694,118.04
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	195,600,506.84	401,785.00	6,144,356.45	33,034,359.02	235,181,007.31
二、累计摊销					
1.期初余额	10,454,970.06	160,598.78	1,564,472.97	6,085,200.00	18,265,241.81

2.本期增加金额	3,338,596.52	36,447.95	298,797.48	3,147,929.24	6,821,771.19
(1) 计提	3,338,596.52	36,447.95	298,797.48	3,147,929.24	6,821,771.19
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	13,793,566.58	197,046.73	1,863,270.45	9,233,129.24	25,087,013.00
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	181,806,940.26	204,738.27	4,281,086.00	23,801,229.78	210,093,994.31
2.期初账面价值	184,487,277.76	241,186.22	4,579,883.48	25,913,300.00	215,221,647.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

其他说明：

无

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
饲料原料固体发酵与资源化利用关键技术及其应用		314,909.98	314,909.98	
以肠道菌群为靶标的活性饲料添加剂系列产品创制		248,208.58	248,208.58	
基于高效乳酸菌的猪场健康养殖智		427,067.09	427,067.09	

能饲养系统								
肽营营养素在乳猪料中的应用研究		2,081,030.20				2,081,030.20		
小猪浓缩料新产品 120 研发		1,725,295.48				1,725,295.48		
猪饲料配方成本管控技术开发与集成		2,359,475.77				2,359,475.77		
无抗养殖技术的开发与集成		1,887,580.62				1,887,580.62		
检测中心平台建设		1,651,633.04				1,651,633.04		
客户服务体系建设		1,415,685.46				1,415,685.46		
猪关键营养技术研究		2,123,528.20				2,123,528.20		
发酵饲料替代抗生素在断奶仔猪日粮中的应用		1,464,949.89				1,464,949.89		
高效玉米秸秆生物饲料在育肥猪和肉牛生产中的应用研究		1,137,796.55				1,137,796.55		
活性酵母对畜禽生产性能的影响研究		1,042,574.05				1,042,574.05		
无鱼粉日粮代替方案研究实验		1,566,217.68				1,566,217.68		
三类新药金黄疏肝应激散的研究		432,042.37				432,042.37		
一种复合型絮凝净水产品的开发		77,409.87				77,409.87		
猪饮水用复合菌培养及稳定性试验研究		4,817.69				4,817.69		
虾蟹池专用清塘灵效果的研究		730.80				730.80		
基于大数据的小额支付系统在电信、数字电视、互联网的应用		547,239.31				547,239.31		
普 20150473 基于大数据的互联网云安全平台的开发		273,619.65				273,619.65		
基于移动互联网的快捷支付平台产业化		273,619.65				273,619.65		
基于互联网虚拟商品的采供销一体化系统		182,413.10				182,413.10		
利用电信运营商自动语音平台向数字娱乐型（移动）互联网提供实时计费的系统		243,217.47				243,217.47		
天衍视觉猪体测重系统平台研发		417,522.97				417,522.97		
有极知猪移动办公管理系统研发		375,595.98				375,595.98		
极得协同办公引擎软件研发		459,100.57				459,100.57		
极算数据交换系统研发 RD(10)		500,678.17				500,678.17		
有题在线考试系统研发		417,522.97				417,522.97		

有极双全采贸移动办公管理系统研发		425,558.98				425,558.98		
合计		24,077,042.14				24,077,042.14		

其他说明

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为100%。本期开发支出全部费用化。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川金新农饲料有限公司	2,069,183.58			2,069,183.58
始兴县优百特生态科技有限公司	7,926,100.76			7,926,100.76
惠州桑梓湖畜牧良种有限公司	3,194,915.10			3,194,915.10
洛阳金新农新大饲料有限公司	2,622,856.17			2,622,856.17
武汉华扬动物药业有限责任公司	63,026,492.78			63,026,492.78
武汉金扬旭动物保健管理有限公司	60,642.90			60,642.90
深圳市盈华讯方通讯技术有限公司	449,963,465.78			449,963,465.78
福建天辉畜牧有限公司	42,046.00			42,046.00
福建一春农业发展有限公司	25,806,650.87			25,806,650.87
武汉天种畜牧有限责任公司	117,354,437.66			117,354,437.66
合计	672,066,791.60			672,066,791.60

(2) 商誉减值准备

无

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

无

其他说明

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

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,801,228.37	571,527.45	537,093.42		4,835,662.40

大修理支出	3,771,831.64	102,438.00	851,593.92		3,022,675.72
土地租赁费	19,304,088.32	807,303.17	940,575.90		19,170,815.59
其他	1,602,163.06	1,827,881.64	1,311,959.20		2,118,085.50
合计	29,479,311.39	3,309,150.26	3,641,222.44		29,147,239.21

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,536,996.36	5,816,559.93	16,138,843.27	3,220,623.69
内部交易未实现利润	3,666,951.20	631,297.37	5,370,082.40	924,506.14
可抵扣亏损	91,441,322.09	18,873,645.18	52,780,433.31	11,620,820.30
预提费用	2,460,682.46	316,514.79	271,991.41	40,798.71
递延收益	4,225,000.00	633,750.00	4,435,000.00	665,250.00
其他	0.00	0.00	1,213,303.81	181,995.56
合计	132,330,952.11	26,271,767.27	80,209,654.20	16,653,994.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	30,525,885.95	4,940,445.31	33,859,956.91	5,443,447.65
合计	30,525,885.95	4,940,445.31	33,859,956.91	5,443,447.65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		26,271,767.27		16,653,994.40
递延所得税负债		4,940,445.31		5,443,447.65

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,893,696.89	7,279,985.62
可抵扣亏损	2,904,767.72	2,875,292.28
合计	9,798,464.61	10,155,277.90

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年		60,011.42	
2018 年	60,011.42	2,036,110.22	
2019 年	2,036,110.22	57,735.26	
2020 年	57,735.26	160,000.55	
2021 年	160,000.55	561,434.83	
2022 年	590,910.27		
合计	2,904,767.72	2,875,292.28	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁资产	6,544,122.42	6,544,122.42
预付土地款	15,740,510.00	18,587,010.00
预付软件款	13,313,617.48	10,239,610.82
预付其他长期资产款项	8,375,060.58	1,322,197.00
合计	43,973,310.48	36,692,940.24

其他说明：

租赁资产：2014 年 1 月，惠州桑梓湖与湖南佳和农牧有限公司(后变更为佳和农牧股份有限公司)（以下简称佳和股份）签署了《管理合作协议》。惠州桑梓湖将经营性资产（主要包括存货、生产性生物资产、固定资产）交付给佳和股份（受托方）经营，在经营期间受托方在授权范围内享有较高程度的经营自主权，且自负盈亏；经营性资产所有权属于惠州桑梓湖，经营性资产使用权及收益权归属于受托方，受托方按照固定金额或固定金额加超额部分固定比例在受托期内向惠州桑梓湖支付费用；受托经营到期后，受托方需要归还等值经营性资产交回惠州桑梓湖；惠州桑梓湖作为会计上的出租人（法律上的委托方）仍然在相当大程度上享有或承担了租赁资产（经营性资产）所有权上的主要风险和报酬，因此公司将该业务作为经营租赁。受托经营到期后，惠州桑梓湖有收回等值经营性资产的权利，公司将该收回资产的权利作为“其他非流动资产”核算；

租赁资产期末余额包括存货 5,365,130.61 元和生产性生物资产 1,178,991.81 元。

预付土地款：主要系本公司之子公司深汕特别合作区金新农生物育种科技有限公司支付国有建设用地使用权出让价款及开竣工保证金1,398.75万。

预付软件款：主要系本公司管理体系升级，预付管理软件款1,331.36万。

预付其他长期资产款项：主要系本公司之子公司安徽金新农生物饲料有限公司预付设备款742.7万。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,000,000.00	1,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款		9,500,000.00
信用借款	889,000,000.00	584,000,000.00
合计	900,000,000.00	594,500,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

不适用

其他说明：

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

其他说明：

无

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	5,683,180.00

合计	10,000,000.00	5,683,180.00
----	---------------	--------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	181,214,155.19	279,809,311.79
1-2 年	13,521,495.15	2,454,428.21
2-3 年	393,159.54	1,059,076.70
3 年以上	414,183.16	648,809.75
合计	195,542,993.04	283,971,626.45

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末应付账款余额中账龄超过一年的应付账款主要系应付而未付的供应商货款。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	40,548,946.87	24,260,312.15
1-2 年	39,929.32	716,144.25
2-3 年	37,622.50	130,021.29
3 年以上	221,571.63	262,869.16
合计	40,848,070.32	25,369,346.85

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

其他说明:

无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	41,842,540.64	113,678,367.03	130,511,675.57	25,009,232.10
二、离职后福利-设定提存计划	6,632.65	6,721,784.09	6,711,234.40	17,182.34
三、辞退福利	2,140,896.43	1,543,535.00	1,787,549.43	1,896,882.00
合计	43,990,069.72	121,943,686.12	139,010,459.40	26,923,296.44

(2) 短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	41,677,871.86	101,346,023.48	118,198,054.31	24,825,841.03
2、职工福利费	0.00	6,807,544.38	6,807,544.38	0.00
3、社会保险费	2,220.45	2,821,252.52	2,821,758.32	1,714.65
其中：医疗保险费	1,924.68	2,386,140.39	2,386,398.87	1,666.20
工伤保险费	229.40	267,500.74	266,283.68	1,446.46
生育保险费	66.37	167,611.39	167,279.75	398.01
4、住房公积金	2,640.00	1,917,670.23	1,896,307.86	24,002.37
5、工会经费和职工教育经费	159,808.33	785,876.42	788,010.70	157,674.05
合计	41,842,540.64	113,678,367.03	130,511,675.57	25,009,232.10

(3) 设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,222.00	6,311,559.38	6,301,186.01	16,595.37

2、失业保险费	410.65	410,224.71	410,048.39	586.97
合计	6,632.65	6,721,784.09	6,711,234.40	17,182.34

其他说明：

38、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,747,700.32	813,181.47
企业所得税	9,033,343.44	13,980,525.73
个人所得税	2,763,870.44	1,741,207.99
城市维护建设税	90,915.46	86,389.55
教育费附加	63,738.23	73,910.44
房产税	425,165.85	139,532.82
其他	562,783.63	527,427.70
合计	16,687,517.37	17,362,175.70

其他说明：

39、应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	171,575.93	171,115.45
短期借款应付利息	930,084.37	767,647.22
合计	1,101,660.30	938,762.67

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

其他说明：

无

40、应付股利

无

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	7,946,581.93	7,563,918.00
单位往来款	30,105,681.31	44,830,006.27
股权转让款	0.00	50,800,697.88
预提费用	2,723,902.91	8,602,365.55
其他	13,021,526.24	3,115,262.01
合计	53,797,692.39	114,912,249.71

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

其他说明

无

42、划分为持有待售的负债

无

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	52,500,000.00	45,000,000.00
合计	52,500,000.00	45,000,000.00

其他说明：

一年内到期的长期借款 5,250 万系母公司长期借款重分类。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内转入利润表的递延收益	1,431,007.04	1,571,006.98
待转销项税	4,845,794.06	8,837,697.34

合计	6,276,801.10	10,408,704.32
----	--------------	---------------

短期应付债券的增减变动：不适用

其他说明：

其他流动负债-一年内转入利润表的递延收益的说明：

负债项目	年初余额	一年内转入利润表的递延收益	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
战略性新兴产业发展专项资金	420,000.00					420,000.00	与资产相关
深圳市农业发展专项资金	160,000.00					160,000.00	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目	285,000.00	142,500.00		142,500.00		285,000.00	与资产相关
深圳市增强免疫安全环保型猪料的技术推广应用项目	180,000.00					180,000.00	与资产相关
财政局设施蔬菜基地项目补助	65,000.00					65,000.00	与资产相关
区财政局雨台山国家畜禽健康养殖补贴	50,000.00					50,000.00	与资产相关
“菜篮子”项目	50,000.00					50,000.00	与资产相关
黄陂区财政局设施蔬菜基地项目补助	80,000.00					80,000.00	与资产相关
“无害化处理设备”项目补贴款	10,000.00					10,000.00	与资产相关
双汇产业补贴	60,000.00	30,000.00		30,000.00		60,000.00	与资产相关
牲猪标准化养殖小区扶持资金	10,000.00					10,000.00	与资产相关
惠州市现代畜牧业示范基地建设项目	50,000.04	25,000.02		25,000.02		50,000.04	与资产相关
惠州市规模化畜禽养殖业污染治理项目	11,007.00	5,503.50		5,503.50		11,007.00	与资产相关
上海市清洁能源配套资金	139,999.94			139,999.94		-	与资产相关
合计	1,571,006.98	203,003.52		343,003.46		1,431,007.04	

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,715,000.00	80,715,000.00
抵押借款		58,000,000.00
合计	50,715,000.00	138,715,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

无

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

无

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

47、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

不适用

48、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

不适用

（2）设定受益计划变动情况

不适用

49、专项应付款

无

其他说明：

50、预计负债

无

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,921,861.25	200,000.00	203,003.52	11,918,857.73	收到与资产相关的政府补助
信息费	18,900,398.05		2,996,003.04	15,904,395.01	盈华讯方需递延确认的信息费收入
合计	30,822,259.30	200,000.00	3,199,006.56	27,823,252.74	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
战略性新兴产业发展专项资金	1,015,000.00				1,015,000.00	与资产相关
2015 年技术开发项目（第五批）：基于大数据的互联网云安全平台的开发	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
三网融合试点城市建设项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
3551 光谷人才计划	200,000.00				200,000.00	与资产相关
金黄疏肝应激散研制及产业化项目	360,000.00				360,000.00	与资产相关
水产用抗生素替代品的创制与产业化应用	500,000.00				500,000.00	与资产相关
泌乳精的研发	150,000.00				150,000.00	与资产相关
深圳市农业发展专项资金	160,000.00				160,000.00	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目	360,000.00			142,500.00	217,500.00	与资产相关
深圳市增强免疫安全环保型猪料的技术推广应用项目	640,000.00				640,000.00	与资产相关
深圳市增强免疫安全环保型猪料的技术推广应用项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
陈海康市产业转型升级专项资金两化融合		200,000.00			200,000.00	与资产相关
黄陂区财政局设施蔬菜基地项目补助	520,000.00				520,000.00	与资产相关
黄陂区财政局雨台山国家畜禽健康养	400,000.00				400,000.00	与资产相关

殖补贴						
“菜篮子”项目	300,000.00				300,000.00	与资产相关
生猪标准化规模养殖场建设项目	480,000.00				480,000.00	与资产相关
“无害化处理设备”项目补贴款	70,000.00				70,000.00	与资产相关
双汇产业补贴	360,000.00			30,000.00	330,000.00	与资产相关
牲猪标准化养殖小区扶持资金	140,000.00				140,000.00	与资产相关
沼气项目	1,050,000.00				1,050,000.00	与资产相关
惠州市现代畜牧业示范基地建设项目	41,666.50			25,000.02	16,666.48	与资产相关
惠州市规模化畜禽养殖业污染治理项目	175,194.75			5,503.50	169,691.25	与资产相关
合计	11,921,861.25	200,000.00		203,003.52	11,918,857.73	--

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

无

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
永赢资产管理有限公司	210,000,000.00	135,000,000.00
合计	210,000,000.00	135,000,000.00

其他说明：

2016年6月，根据本公司与永赢资产管理有限公司、惠州东进农牧股份有限公司、本公司之子公司深圳市新金农投资有限公司签订的合伙协议，共同设立深圳市金新农东进产业投资合伙企业（有限合伙）（“东进投资基金”），东进投资基金的出资总额为28,000万元。本公司和惠州东进农牧股份有限公司作为劣后级有限合伙人，分别出资4,890万元及2,100万元，永赢资产管理有限公司作为优先级有限合伙人出资21,000万元，本公司之子公司深圳市新金农投资有限公司作为普通合伙人出资10万元。2016年永赢资产管理有限公司作为优先级有限合伙人出资13,500万元，本报告期出资7,500万元，截止2017年06月30日，永赢资产管理有限公司作为优先级有限合伙人累计出资21,000万元，本公司作为其他非流动负债核算。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	380,842,772.00						380,842,772.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	898,833,958.65			898,833,958.65
其他资本公积	37,631.93	52,727.68		90,359.61
合计	898,871,590.58	52,727.68		898,924,318.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增减变动情况说明

本期增加：

公司购买惠州桑梓湖10%少数股权支付的股权转让款418,600元与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额471,327.68元之间的差额，调整资本公积。

56、库存股

不适用

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

57、其他综合收益

无

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

58、专项储备

无

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,849,226.26			48,849,226.26
合计	48,849,226.26			48,849,226.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	321,907,411.91	237,897,139.43
调整后期初未分配利润	321,907,411.91	237,897,139.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,452,036.37	82,802,942.42
应付普通股股利	57,080,730.60	57,126,275.84
期末未分配利润	328,278,717.68	263,573,806.01

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,486,479,783.44	1,187,974,354.39	1,169,894,749.84	962,692,574.33
其他业务	2,962,722.44	2,175,224.20	1,255,247.66	646,972.36
合计	1,489,442,505.88	1,190,149,578.59	1,171,149,997.50	963,339,546.69

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	433,558.68	414,852.60
教育费附加	309,617.39	211,471.80
房产税	1,123,683.29	0.00
土地使用税	1,039,543.23	0.00

印花税	953,718.25	0.00
营业税		84,073.43
其他	58,394.25	81,875.19
合计	3,918,515.09	792,273.02

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,710,160.17	26,674,124.79
差旅费	13,574,898.67	11,941,182.07
运输费用	11,225,724.04	10,329,507.49
业务宣传费	954,946.64	1,162,926.41
汽车费用	3,823,401.62	2,474,936.43
会务费	1,730,879.52	2,036,099.75
业务招待费	2,495,258.94	2,512,750.83
市场开拓费及售后服务费	1,344,698.40	
其他	3,785,849.83	2,330,117.30
合计	66,645,817.83	59,461,645.07

其他说明：无

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,040,449.29	33,482,286.52
研发支出	24,077,042.14	20,666,999.86
开办费		97,142.72
折旧费用	15,396,299.29	3,597,849.58
差旅费用	4,719,779.42	3,132,487.24
中介费及咨询顾问费	4,711,941.37	1,778,831.54
无形资产摊销	5,814,436.20	4,028,962.26
电费	1,179,234.83	984,058.41
办公费	1,371,212.57	1,758,826.44
业务招待费	2,361,779.02	1,035,504.72

租赁费	4,985,040.48	2,724,302.04
其他	8,085,137.90	8,415,865.73
合计	116,742,352.51	81,703,117.06

其他说明：

65、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,295,032.67	7,105,524.88
减：利息收入	1,729,292.13	1,352,066.40
汇兑损益	-6.72	15.31
手续费及其他	641,919.74	684,036.77
合计	26,207,653.56	6,437,510.56

其他说明：无

66、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,324,542.15	7,551,163.65
二、存货跌价损失	291,950.89	
合计	8,616,493.04	7,551,163.65

其他说明：

存货跌价损失系本报告期消耗性生物资产计提存货跌价准备。

67、公允价值变动收益

单位： 元

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

其他说明：无

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	22,776,480.24	44,922,565.94
处置长期股权投资产生的投资收益	119,952.24	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,957,358.48	245,502.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	343,200.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,727,848.50
理财产品利息收入	3,287.67	1,892,382.19
合计	21,285,561.67	48,788,298.63

其他说明：

投资收益中权益法核算的长期股权投资收益为本公司联营企业新大牧业产生的投资收益。新大牧业 2017 年上半年的财务报表未经过审计。

69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动有关的政府补助	313,939.27	0.00
合计	313,939.27	0.00

70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	3,115,198.41	49,211.93	3,115,198.41
其中：固定资产处置利得	268,782.31	49,211.93	268,782.31
政府补助	7,878,265.85	1,856,169.65	7,878,265.85
托管经营收益		750,000.00	
其他	687,770.01	107,325.50	687,770.01
合计	11,681,234.27	2,762,707.08	11,681,234.27

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影	是否特	本期发生金额	上期发生金	与资产相关
------	------	------	------	-------	-----	--------	-------	-------

				响当年盈亏	殊补贴		额	/与收益相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目	深圳市财政委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	142,500.00	142,500.00	与资产相关
深圳市企业研发投入项目	深圳市科技创新委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,874,000.00		与收益相关
上海市清洁能源配套资金	上海市经信委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	139,999.94	280,000.02	与资产相关
企业增产增效用电奖励	南平市经济和信息化委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	7,391.00		与收益相关
惠州市现代畜牧业示范基地建设项目	惠州市惠城区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	25,000.02	25,000.02	与资产相关
惠州市规模化畜禽养殖业污染治理项目	惠州市惠城区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	5,503.50	5,503.50	与资产相关
长春经济技术开发区中小企业扶持资金	长春经济技术开发区管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	557,500.00		与收益相关
长春市新入统企业奖励专项资金	长春经济技术开发区管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	50,000.00		与收益相关
2017 年生物产业发展资金支持项目	武汉东湖新技术开发区管委会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	131,100.00		与收益相关

罗湖区科创局产业配套扶持资金	深圳市罗湖区科技创新局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
罗湖区产业转型升级专项资金-重点网商企业支持	深圳市罗湖区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	555,000.00		与收益相关
深圳市罗湖区产业转型升级专项资金-技术创新扶持	深圳市罗湖区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	600,000.00		与收益相关
科技创新券	深圳市科技创新委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	400.00		与收益相关
福建省南平市高校毕业生就业见习补助	南平市大中专毕业生就业工作中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	11,995.00		与收益相关
2016 年生猪调出大县奖励资金	鹿邑县财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	78,576.39		与收益相关
政府无公害化款	贵溪市财政局、贵溪市农业局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	62,100.00		与收益相关
2016 年双汇产业化工程化项目	漯河市郾城区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	30,000.00		与资产相关
"湖北省主要污染物总量减排 省级财政""以奖代补""专项资金"	湖北省黄陂区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,170,000.00		与收益相关
环境监察大队补贴款	武汉市黄陂区环境监察大队	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	20,000.00		与收益相关

15 年度农产品加工业“四个一批”工程专项奖励资金	武汉市黄陂区财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	60,000.00		与收益相关
无害化补贴款	武汉市黄陂区农业委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	257,200.00		与收益相关
退养关闭奖补资金	武汉市黄陂区三里桥街道财政所	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	2,000,000.00		与资产相关
上海市政府财政扶持基金	上海市财政委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		30,000.00	与收益相关
饲料质量安全管理体系示范企业补助	湖南浏阳制造产业基地管理委员会	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		20,000.00	与收益相关
饲料质量安全示范企业补助	湖南浏阳市畜牧水产局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		100,000.00	与收益相关
惠州市能繁母猪	惠州市惠城区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		18,333.36	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项基金	深圳市财政委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		170,955.84	与资产相关
市科创委第四批技术开发项目	深圳市科技创新委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		34,192.29	与资产相关
产业转型升级补	深圳市罗湖	补助	因研究开发、技术	否	否		910,800.00	与收益相关

贴	区财政局		更新及改造等获得的补助					
专利申请奖励	武汉市东湖开发区管委会财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		2,000.00	与收益相关
中小企业成长工程奖励	鄂州市葛店经济技术开发区经济发展局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		16,000.00	与收益相关
深圳市农业发展专项资金	深圳市财政委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否			与收益相关
湖南粮食中心批发市场农业补助	湖南粮食中心批发市场	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否			与收益相关
生猪储备补贴	双城市畜牧兽医局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否			与收益相关
其他	其他	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		100,884.62	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	7,878,265.85	1,856,169.65	--

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

无

其他说明：无

71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,454,114.87	117,266.82	4,454,114.87
其中：固定资产处置损失	436,161.67	117,266.82	436,161.67

对外捐赠	581,762.00	20,000.00	581,762.00
罚款、滞纳金等支出	104,594.16		104,594.16
盘亏损失	11,641.70		11,641.70
托管经营支出		359,830.64	
其他	2,895,931.63	14,522.61	2,895,931.63
合计	8,048,044.36	511,620.07	8,048,044.36

其他说明：无

72、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,390,111.45	12,575,739.87
递延所得税费用	-5,157,056.29	-2,919,649.99
合计	6,233,055.16	9,656,089.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	102,394,786.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,359,217.92
子公司适用不同税率的影响	-10,147,452.31
调整以前期间所得税的影响	23,338.88
非应税收入的影响	-3,416,472.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,167,190.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,247,232.60
所得税费用	6,233,055.16

其他说明：无

73、其他综合收益

详见附注。

74、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入和政府补贴等	6,622,641.50	4,478,002.42
收到的其他往来款项	21,794,010.75	76,265,631.93
其他		413,498.06
合计	28,416,652.25	81,157,132.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用及营业外支出等	73,178,067.15	69,200,028.76
支付的其他往来款项	30,576,222.84	83,681,712.83
其他		2,183,724.91
手续费		232,773.73
合计	103,754,289.99	155,298,240.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	20,000,000.00	0.00
期货	60,603,873.56	0.00
合计	80,603,873.56	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货	59,306,433.56	20,000,000.00
股权回购		1.00

并购贷款利息		795,736.51
合计	59,306,433.56	20,795,737.51

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到产业基金优先级合伙人款项	75,000,000.00	
收到与员工持股计划相关款项	3,052,639.83	
合计	78,052,639.83	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付与员工持股计划相关款项	1,425,446.17	
购买少数股权款		8,282,200.00
合计	1,425,446.17	8,282,200.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

75、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	96,161,730.95	93,061,017.21
加：资产减值准备	7,497,214.22	7,551,163.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,359,354.04	15,549,925.68
无形资产摊销	6,821,771.19	3,857,479.71
长期待摊费用摊销	3,641,222.44	2,441,243.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	1,338,916.46	69,754.89
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		187,020.00

财务费用（收益以“－”号填列）	27,295,032.67	7,105,524.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-21,285,561.67	-48,788,298.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,617,772.87	-4,818,397.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-503,002.34	-531,055.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	145,194,996.37	-12,215,562.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-147,756,674.04	-290,416,993.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-117,227,735.17	34,601,820.80
其他		3,250,950.00
经营活动产生的现金流量净额	30,919,492.25	-189,094,407.04
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	525,740,414.80	546,239,435.82
减：现金的期初余额	390,079,346.33	773,834,069.07
现金及现金等价物净增加额	135,661,068.47	-227,594,633.25

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	0.00

其他说明：无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	330,000.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	778.59
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	329,221.41

其他说明：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	525,740,414.80	390,079,346.33
其中：库存现金	168,025.18	410,022.10
可随时用于支付的银行存款	508,367,092.51	362,274,187.29
可随时用于支付的其他货币资金	17,205,297.11	27,395,136.94
三、期末现金及现金等价物余额	525,740,414.80	390,079,346.33

其他说明：无

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,162,337.98	银行借款保证金及冻结资金
长期股权投资	352,367,560.23	借款质押资产
合计	365,529,898.21	--

其他说明：

1、受限的货币资金为银行借款保证金及冻结资金，银行借款保证金系本公司之孙公司天辉畜牧向银行借款而提供的110万元质押保证金；冻结资金主要系本公司子公司盈华讯方与广州华多网络科技有限公司合同纠纷而被法院冻结人民币1,205.06万元。

2、受限的长期股权投资系在本公司合并层面核算的对华扬动保、武汉天种相应质押比例的股权对应的可辨认净资产公允价值持续计量的金额。

本公司2015年11月12日与中国银行股份有限公司深圳市分行签订了编号2015年圳中银营借字第0037号《人民币借款合同》，借款金额4,972.5万元，并签订编号2015年圳中银营司质字第0011号《质押合同》，约定以公司持有的51%华扬动保股权作为质押物为该债务提供担保。

本公司2016年11月12日与中国银行股份有限公司深圳市分行签订了编号2016年圳中银营借字第0025号《人民币借款合同》，借款金额9,599万元，并签订编号2016年圳中银营司质字第0025号《质押合同》，约定以公司持有的32.2844%武汉天种股权作为质押物为债务提供担保。

78、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
英镑	22.03	8.8144	194.18

其他说明：无

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

☐ 适用 ☒ 不适用

79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

80、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

其他说明：无

(2) 合并成本及商誉

无

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：无

其他说明：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

其他说明：

(2) 合并成本

无

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☒ 是 ☐ 否

单位：元

子公司	股权处	股权处	股权处	丧失控	丧失控	处置价款与	丧失控	丧失控	丧失控	按照公	丧失控	与原子
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-------	-----	-----	-----	-----	-----	-----

名称	置价款	置比例	置方式	制权的时点	制权时点的确定依据	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	制权之日剩余股权的比例	制权之日剩余股权的账面价值	制权之日剩余股权的公允价值	允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市金锐生物科技有限公司	330,000	11.00%	转让	2017 年 03 月 31 日	工商登记变更	119,952.24	40.00%	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00	参照出售股权的交易价格	0.00

其他说明：

2016年3月，本公司之下属子公司深圳市前海大易技术开发有限公司与秦楠、周晓斌、冯岑共同设立深圳市金锐生物科技有限公司。金锐生物成立于2016年3月14日，取得深圳市市场监督管理局颁发的营业执照（统一社会信用代码：91440300MA5D8ELDXX），公司注册资本为300万元，由大易技术、秦楠、周晓斌、冯岑分别出资51%、39%、5%、5%，出资方式为货币资金出资。2016年5月，大易技术出资183万元，其中30万元为替周晓斌、冯岑出资。本公司将其纳入合并范围。

2017年3月，大易技术以33万元价款处置11%股权转让给杭州拓宏生物科技有限公司，大易技术对金锐生物的持股比例由之前51%股权变更为40%。因控制权发生改变，本公司自2017年03月31日不再将其纳入合并范围。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

1. 2017年4月，本公司出资设立南平市金新农生态养殖有限公司。南平市金新农生态养殖有限公司成立于2017年3月13日，取得福建省南平市工商行政管理局颁发的营业执照（统一社会信用代码：91350700MA2Y2FJDOW），公司注册资本1,088万元，由本公司全额出资，出资方式为货币资金出资。截止2017年6月30日，本公司出资1,088万元，本公司将其纳入合并范围。

2. 五常市润农科技有限公司成立于2017年6月7日，取得黑龙江省五常市市场监督管理局颁发的营业执照（统一社会信用代码：91230184MA19FGLP0R），公司注册资本1,500万元，本公司认缴出资51%。截止2017年6月30日，本公司暂未出资，本公司将其纳入合并范围。

3. 深圳市金猪巴巴食品有限公司成立于2017年6月6日，取得深圳市市场监督管理局颁发的营业执照（统一社会信用代码：91440300MA5EK0QL54），公司注册资本1,000万元，本公司认缴出资100%。截止2017年6月30日，本公司暂未出资，本公司将其纳入合并范围。

4. 湖北京汉生态农业有限公司成立于2017年2月21日，取得京山县工商行政管理局颁发的营业执照（统一社会信用代码：91420821MA48U5TT0H），公司注册资本1,000万元，本公司之子公司武汉天种畜牧有限责任公司认缴出资60%，截止2017年6月30日，本公司之子公司武汉天种畜牧有限责任公司实际出资600万，本公司将其纳入合并范围。

荆门天种生态农牧有限公司成立于2017年2月21日，取得京山县工商行政管理局颁发的营业执照（统一社会信用代码：91420821MA48U5KE0D），注册资本500万元，本公司之子公司武汉天种畜牧有限责任公司认缴出资100%，截止2017年6月30日，本公司之子公司武汉天种畜牧有限责任公司实际出资50万，本公司将其纳入合并范围。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨金新农饲料有限公司	哈尔滨	哈尔滨	生产及销售	100.00%		设立
福建金新农饲料有限公司	南平	南平	生产及销售	60.00%		设立
长沙成农饲料有限公司	浏阳	浏阳	生产及销售	100.00%		设立
南昌金新农饲料有限公司	南昌	南昌	生产及销售	100.00%		设立
哈尔滨成农远大养殖有限公司	哈尔滨	哈尔滨	生猪饲养		100.00%	设立
广东金新农饲料有限公司	惠州	惠州	生产及销售	100.00%		设立
长春金新农饲料有限公司	长春	长春	生产及销售	100.00%		设立
深圳市前海成农投资发展有限公司	深圳	深圳	投资兴办实业	90.00%		设立
安徽金新农生物饲料有限公司	芜湖	芜湖	生产及销售	100.00%		设立
哈尔滨远大牧业有限公司	哈尔滨	哈尔滨	生产及销售	85.33%	14.67%	同一控制下企业合并
上海成农饲料有限公司	上海	上海	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
沈阳成农饲料有限公司	沈阳	沈阳	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
郑州成农生物饲料有限公司	郑州	郑州	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
四川金新农饲料有限公司	成都	成都	生产及销售	80.25%		非同一控制下企业合并
始兴县优百特生态科技有限公司	韶关	韶关	畜牧养殖	100.00%		非同一控制下企业合并
博罗县金新农农业开发有限公司	惠州	惠州	畜牧养殖		100.00%	设立
韶关市武江区优百特养殖有限公司	韶关	韶关	畜牧养殖		100.00%	非同一控制下企业合并
惠州桑梓湖畜牧良种有限公司	惠州	惠州	畜牧养殖	100.00%		非同一控制下企业合并
湖北金新农饲料有限公司	武汉	武汉	生产及销售	60.00%	32.00%	设立
浙江成农饲料有限公司	金华	金华	生产及销售	90.00%		设立
洛阳金新农新大饲料有限公司	洛阳	洛阳	生产及销售	65.00%		非同一控制下企业合并
武汉华扬动物药业有限责任公司	武汉	武汉	生产及销售	51.00%		非同一控制下企业合并
武汉华扬天乐动物保健品有限公司	鄂州	鄂州	生产及销售		51.00%	非同一控制下企业合并
武汉华扬华信动物科技有限公司	武汉	武汉	生产与销售		51.00%	非同一控制下企业合并

武汉奥力生物科技有限公司	武汉	武汉	生产与销售		51.00%	非同一控制下企业合并
武汉金扬旭动物保健管理有限公司	武汉	武汉	检测与服务		51.00%	非同一控制下企业合并
深圳市盈华讯方通讯技术有限公司	深圳	深圳	通讯服务	80.00%		非同一控制下企业合并
深圳市网间云信息技术有限公司	深圳	深圳	互联网和相关服务		80.00%	设立
深圳市盈移富动文化科技有限公司	深圳	深圳	电信、广播电视和卫星传输服务		64.00%	设立
深圳市前海易诚贸易有限公司	深圳	深圳	原料贸易	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳有极信息科技有限公司	深圳	深圳	无线技术开发与销售	100.00%		设立
武汉新跨越农牧服务有限公司	武汉	武汉	养殖托管与服务	75.00%	7.65%	设立
深圳市新金农投资有限公司	深圳	深圳	投资兴办实业	90.00%	10.00%	设立
深圳市前海大易技术开发有限公司	深圳	深圳	养殖技术开发	70.00%		设立
深圳市百澳飞生物技术有限公司	深圳	深圳	研发与销售		70.00%	设立
深圳市成农生物研究院有限公司	深圳	深圳	畜牧养殖		70.00%	设立
深圳市金新农生物产业孵化器服务有限公司	深圳	深圳	生物技术孵化服务		70.00%	设立
深圳市成农生物材料有限公司	深圳	深圳	研究和试验发展		49.00%	设立
深圳市金成实验动物科技有限公司	深圳	深圳	研究和试验发展		70.00%	设立
深汕特别合作区金新农生物育种科技有限公司	深圳	深圳	研究和试验发展	100.00%		设立
武汉云上共享企业管理咨询有限公司	武汉	武汉	商务服务	100.00%		设立
深圳市金新农东进产业投资合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	商务服务	52.47%	20.00%	设立
福建一春农业发展有限公司	南平	南平	畜牧养殖		43.48%	非同一控制下企业合并
南平市一春种猪育种有限公司	南平	南平	畜牧养殖		43.48%	非同一控制下企业合并
漳州原大禾农业生态园有限公司	漳州	漳州	农、林、牧、渔服务		43.48%	非同一控制下企业合并
深圳市金知猪农牧有限公司	深圳	深圳	畜牧养殖	100.00%		设立
铁力市金新农生态农牧有限公司	铁力	铁力	畜牧养殖	100.00%		设立

福建中农融信融资租赁有限公司	福州	福州	融资租赁	100.00%		设立
武汉天种畜牧有限责任公司	武汉	武汉	畜牧养殖	80.00%		非同一控制下企业合并
武汉市黄陂区大白畜牧有限责任公司	武汉	武汉	畜牧养殖		80.00%	非同一控制下企业合并
武汉天种青草湖养殖有限公司	武汉	武汉	畜牧养殖		80.00%	非同一控制下企业合并
武汉天露雨润农业开发有限公司	武汉	武汉	畜牧养殖		80.00%	非同一控制下企业合并
福建天种金沙种猪养殖有限公司	沙县	沙县	畜牧养殖		80.00%	非同一控制下企业合并
福建天种森辉种猪有限公司	龙岩	龙岩	畜牧养殖		41.60%	非同一控制下企业合并
福建天辉畜牧有限公司	龙岩	龙岩	畜牧养殖		41.60%	非同一控制下企业合并
鹿邑县天种仙源畜牧养殖有限公司	鹿邑	鹿邑	畜牧养殖		80.00%	非同一控制下企业合并
漯河天种畜牧有限公司	漯河	漯河	畜牧养殖		66.66%	非同一控制下企业合并
鹤壁朝歌天种牧业有限公司	鹤壁	鹤壁	畜牧养殖		80.00%	非同一控制下企业合并
江西天种贵溪畜牧养殖有限公司	贵溪	贵溪	畜牧养殖		80.00%	非同一控制下企业合并
湖南天种兴农养殖有限公司	岳阳	岳阳	畜牧养殖		80.00%	非同一控制下企业合并
湖南天种兴农水产养殖有限公司	岳阳	岳阳	水产养殖		40.80%	非同一控制下企业合并
南平市金新农生态养殖有限公司	南平	南平	畜牧养殖	100.00%		设立
五常市润农科技有限公司	五常	五常	科技推广和应用服务业	51.00%		设立
深圳市金猪巴巴食品有限公司	深圳	深圳	肉类的批发、零售	100.00%		设立
荆门天种生态农牧有限公司	荆门	荆门	畜牧养殖		80.00%	设立
湖北京汉生态农业有限公司	荆门	荆门	畜牧养殖		48.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

截止2017年6月30日，深圳市金成实验动物科技有限公司、五常市润农科技有限公司、深圳市金猪巴巴食品有限公司暂未出资。

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市盈华讯方通讯技术有限公司	20.00%	4,293,481.94	9,000,000.00	23,639,599.72
武汉天种畜牧有限责任公司	20.00%	6,890,151.56		141,725,087.48
福建一春农业发展有限公司	56.52%	11,918,506.23		50,108,586.57
武汉华扬动物药业有限责任公司	49.00%	7,482,344.52		50,247,053.69
福建金新农饲料有限公司	40.00%	1,149,510.56	6,000,000.00	14,449,803.84
洛阳金新农新大饲料有限公司	35.00%	53,114.71		18,090,134.71

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计
深圳市 盈华讯 方通讯 技术有 限公司	177,169, 247.91	28,621,4 63.51	205,790, 711.42	64,370,2 80.51	23,039,3 12.51	87,409,5 93.02	186,131, 737.23	31,939,4 97.91	218,071, 235.14	49,859,6 28.20	26,481,0 18.05	76,340,6 46.25
武汉天 种畜牧 有限责 任公司	294,812, 189.96	482,357, 533.40	777,169, 723.36	159,333, 024.09	3,290,00 0.00	162,623, 024.09	186,988, 727.97	502,478, 988.10	689,467, 716.07	50,670,9 58.64	61,320,0 00.00	111,990, 958.64
福建一 春农业 发展有 限公司	96,672,0 86.99	71,477,7 86.50	168,149, 873.49	8,859,41 2.33	0.00	8,859,41 2.33	83,777,0 91.33	74,277,1 81.61	158,054, 272.94	31,851,2 35.10	0.00	31,851,2 35.10
武汉华 扬动物 药业有 限责任 公司	83,736,4 95.18	37,451,1 81.26	121,187, 676.44	15,966,2 05.56	2,156,84 9.77	18,123,0 55.33	60,723,7 46.89	38,518,0 42.82	99,241,7 89.71	9,358,19 8.60	2,206,92 0.37	11,565,1 18.97
福建金 新农饲 料有限	26,667,3 89.35	18,685,6 14.89	45,353,0 04.24	9,228,49 4.62	0.00	9,228,49 4.62	54,526,9 43.58	19,416,7 91.04	73,943,7 34.62	25,693,0 01.41	0.00	25,693,0 01.41

公司												
洛阳金新农大饲料有限公司	23,348,07.11	36,949,409.62	60,297,416.73	7,737,639.51	873,678.04	8,611,317.55	33,461,003.83	38,162,756.63	71,623,760.46	19,208,509.89	880,907.28	20,089,417.17

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市盈华讯方通讯技术有限公司	33,559,767.94	21,467,409.70	21,467,409.70	-5,406,579.97	25,946,251.62	17,610,878.30	17,610,878.30	-7,867,102.43
武汉天种畜牧有限责任公司	235,984,535.52	34,450,757.80	34,450,757.80	38,651,453.48				
福建一春农业发展有限公司	77,162,974.21	21,087,423.33	21,087,423.33	-15,284,469.93				
武汉华扬动物药业有限责任公司	58,248,431.09	16,020,090.86	16,020,090.86	3,455,675.00	47,389,969.37	11,730,147.14	11,730,147.14	-1,315,118.54
福建金新农饲料有限公司	34,774,678.23	2,873,776.41	2,873,776.41	3,179,405.66	110,036,624.51	5,178,689.68	5,178,689.68	-1,718,665.41
洛阳金新农大饲料有限公司	140,927,588.21	151,756.31	151,756.31	616,335.44	103,352,516.00	-777,376.75	-777,376.75	61,222.17

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2017年5月8日，本公司从惠州桑梓湖畜牧良种有限公司的原股东佳业发展公司处取得10%股权，本公司对惠州桑梓湖畜牧良种有限公司的持股比例由之前90%变为100%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	惠州桑梓湖畜牧良种有限公司
购买成本/处置对价	418,600.00
--现金	418,600.00
购买成本/处置对价合计	471,327.68
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	471,327.68
差额	52,727.68
其中：调整资本公积	52,727.68

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南省新大牧业股份有限公司	郑州	郑州	畜牧养殖	30.00%		权益法
宜阳县新大种猪育种有限公司	洛阳	洛阳	畜牧养殖	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	河南省新大牧业股份有限公司	宜阳县新大种猪育种有限公司
流动资产	249,783,952.22	14,813,681.48
非流动资产	286,201,500.79	988,011.67
资产合计	535,985,453.01	15,801,693.15
流动负债	187,213,953.55	762,789.00
非流动负债	4,132,039.44	0.00
负债合计	191,345,992.99	762,789.00
少数股东权益	208,891.27	0.00
归属于母公司股东权益	344,430,568.75	15,038,904.15
按持股比例计算的净资产份额	103,329,170.63	3,007,780.83
对联营企业权益投资的账面价值	179,208,138.43	11,860,218.74
营业收入	303,178,758.32	0.00
净利润	77,621,535.55	-746,951.40
综合收益总额	77,621,535.55	-746,951.40
本年度收到的来自联营企业的股利	9,000,000.00	0.00

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

不适用

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用

其他说明

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用

6、其他

不适用

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

公司应收客户主要为养殖场、经销商以及电信运营商等。针对应收款项，公司为降低信用风险，设置相应岗位负责确定信用政策制定，并按照《信用风险管理制度》进行严格的授信审批，另执行相关监控程序以确保采取必要的措施回收可能出现的过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核重大应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为本公司所承担的信用风险相对较低。公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见第七节“财务报告”附注七“合并财务报表项目注释应收账款、其他应收账款中的披露”。

(二) 流动风险

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

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

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

年末余额：

项 目	金融资产				
	1年以内 (含1年)	1-3年 (含3年)	3-5年 (含5年)	5年以上	合计
货币资金	538,902,752.78	-	-	-	538,902,752.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	
应收票据	330,000.00		-	-	330,000.00
应收利息			-	-	
应收股利	343,200.00		-	-	343,200.00
应收账款	365,048,558.07	-	-	-	365,048,558.07
其他应收款	39,270,148.28		-	-	39,270,148.28
其他流动资产	4,892,159.37		-		4,892,159.37
可供出售金融资产			-	137,610,514.51	137,610,514.51
合 计	948,786,818.50	-	-	137,610,514.51	1,086,397,333.01

项 目	金融负债				
	1年以内(含1年)	1-3年(含3年)	3-5年(含5年)	5年以上	合计
应付票据	10,000,000.00				10,000,000.00
短期借款	900,000,000.00		-	-	900,000,000.00
应付账款	195,542,993.04	-	-	-	195,542,993.04
其他应付款	53,797,692.39	-	-	-	53,797,692.39
应付利息	1,101,660.30	-	-	-	110,1660.30
其他流动负债	6,276,801.10	-	-	-	6,276,801.10
一年内到期的非流动负债	52,500,000.00	-	-	-	52,500,000.00
长期借款	50,715,000.00			-	5,071,5000.00
合 计	1,269,934,146.83				1,269,934,146.83

年初余额：

项 目	金融资产				
	1年以内 (含1年)	1-3年 (含3年)	3-5年 (含5年)	5年以上	合计

货币资金	403,241,684.31	-	-	-	403,241,684.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	953,440.00	-	-	-	953,440.00
应收票据	2,800,000.00	-	-	-	2,800,000.00
应收利息	185,725.00	-	-	-	185,725.00
应收股利	9,000,000.00	-	-	-	9,000,000.00
应收账款	214,995,763.22	-	-	-	214,995,763.22
其他应收款	64,140,044.54	-	-	-	64,140,044.54
其他流动资产	30,826,853.48	-	-	-	30,826,853.48
可供出售金融资产	-	-	-	133,343,790.51	133,343,790.51
合 计	726,143,510.55	-	-	133,343,790.51	859,487,301.06

项 目	金融负债				
	1年以内（含1年）	1-3年（含3年）	3-5年（含5年）	5年以上	合计
应付票据	5,683,180.00	-	-	-	5,683,180.00
短期借款	594,500,000.00	-	-	-	594,500,000.00
应付账款	283,971,626.45	-	-	-	283,971,626.45
其他应付款	114,912,249.71	-	-	-	114,912,249.71
应付利息	938,762.67	-	-	-	938,762.67
其他流动负债	10,408,704.32	-	-	-	10,408,704.32
一年内到期的非流动负债	45,000,000.00	-	-	-	45,000,000.00
长期借款	-	138,715,000.00	-	-	138,715,000.00
合 计	1,049,731,343.15	138,715,000.00	-	-	1,188,446,343.15

（三）市场风险

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

1、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期末，本公司承受汇率风险主要与所持有英镑的汇率变动有关。由于本公司持有的外币货币资金余额非常少，汇率风险可以忽略不计。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于以浮动利率计息的银行借款。截止2017年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款金额合计为1,003,215,000.00 元，在管理层进行敏感性分析时，25个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，在其他变量不变的假设下，利率上升/下降25个基点对净利润和股东权益的影响为-2,141,769.38元/ 2,141,769.38元。

3、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司的价格风险主要产生于饲料生产所用主要原材料玉米、豆粕等价格的波动，原材料价格上升会对本公司的财务业绩产生不利影响。本公司材料采购部门持续分析和监控主要原材料的价格波动趋势，并考虑通过与主要供应商签订较长期限采购合同的方式确保主要原材料价格不会产生重大波动。本公司认为未来主要原材料价格的变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0.00			0.00
1.交易性金融资产	0.00			0.00
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

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

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新疆成农远大股权投资有限合伙企业	新疆	股权投资	1000 万元	40.95%	40.95%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司为新疆成农远大股权投资有限合伙企业，并为本公司最终母公司。

本企业最终控制方是新疆成农远大股权投资有限合伙企业。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节“财务报告”附注九“在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

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

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
河南省新大牧业股份有限公司	联营企业

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
哈尔滨远大养殖场	本公司董事长兼总经理陈俊海、王坚能、关明阳、监事刘超参股的公司，其中关明阳先生担任执行事务合伙人
清远佳和农牧有限公司	本公司参股的公司
芜湖九派金新农产业股权投资基金（有限合伙）	本公司及本公司董事长兼总经理陈俊海参股的公司
余贞祺	持有子公司股权的重要自然人股东

南平市延平区文夏养殖场	余贞祺控制的公司
南平市延平区水南一春养殖有限公司	余贞祺控制的公司
福建一春生态农业科技园有限公司	余贞祺控制的公司
南平市一春置业投资有限公司	余贞祺控制的公司
深圳市考米网络科技有限公司	本公司董事及持有本公司 5%以上股份的股东蔡长兴控制的公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
清远佳和农牧有限公司	出售商品	3,885,962.76	10,041,602.08
河南省新大牧业股份有限公司及其控股公司	出售商品	128,412,282.75	102,789,441.49
芜湖九派金新农产业股权投资基金（有限合伙）	基金管理费	254,300.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

无

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

无

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
哈尔滨远大养殖场	厂房和厂内设备、生产机器连同附属物件	150,000.00	300,000.00
福建一春生态农业科技园有限公司	厂房和厂内设备、机器连同附属物件	1,860,000.00	
南平市延平区水南一春养殖有限公司	厂房和厂内设备、机器连同附属物件	270,000.00	
南平市一春置业投资有限公司	办公楼、食堂及宿舍楼	269,100.00	

关联租赁情况说明

2017年1月1日，本公司下属子公司哈尔滨金新农饲料有限公司与哈尔滨远大养殖场签订《厂房租赁合同（续租）》，哈尔滨远大养殖场将位于哈尔滨市香坊区学府路404号的厂房和厂内设备、生产机器连同附属物件租赁给哈尔滨金新农饲料有限公司，合同一年一签，每年租赁费为30万元。

2016年6月1日，本公司下属子公司福建一春与福建一春生态农业科技园有限公司签订租赁协议，福建一春生态农业科技园有限公司将文夏养殖场区内的厂房和厂房设备、机器连同附属物件租赁给福建一春，租赁期至2017年3月31日，每月租赁费为20万元，实际执行中福建一春还承担了相应税费。截止2017年06月30日已到期，不再续租。

2016年6月1日，本公司下属子公司福建一春与福建一春生态农业科技园有限公司签订租赁协议，福建一春生态农业科技园有限公司将洋坑场区内的厂房和厂房设备、机器连同附属物件租赁给福建一春，租赁期至2021年5月31日，每月含税租赁费为21万元，实际执行中，福建一春还承担了相应税费。

2016年6月1日，本公司下属子公司福建一春与南平市延平区水南一春养殖有限公司签订租赁协议，南平市延平区水南一春养殖有限公司将水南场区内的厂房和厂房设备、机器连同附属物件租赁给福建一春，租赁期至2017年3月31日，每月租赁费为9万元，实际执行中，福建一春还承担了相应税费。截止2017年06月30日已到期，不再续租。

2016年6月1日，本公司下属子公司福建一春与南平市一春置业投资有限公司签订租赁协议，南平市一春置业投资有限公司将南平市西溪路65号办公楼13、14、15层租赁给福建一春，租赁期至2021年5月31日，每月租赁费为24,790元。

2016年6月1日，本公司下属子公司福建一春与南平市一春置业投资有限公司签订租赁协议，南平市一春置业投资有限公司将南平市西溪路65号办公楼16层、食堂及宿舍楼租赁给福建一春，租赁期至2021年5月31日，每月租赁费为20,060元。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

无

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

不适用

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,877,704.12	5,807,355.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	清远佳和农牧有限公司	1,249,241.88	62,462.09	0.00	0.00
其他应收款	余贞祺	17,038,129.66	1,703,261.40	47,762,694.94	2,388,134.75
其他应收款	深圳市考米网络科技有限公司	5,261.26	263.06	0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	清远佳和农牧有限公司	0.00	435.20
其他应付款	芜湖九派金新农产业股权投资基金(有限合伙)	0.00	26,433,147.48
其他应付款	南平市延平区文夏养殖场	0.00	2,251,021.83
其他应付款	福建一春生态农业科技园有限公司	280,192.00	86,800.00
其他应付款	余贞祺	0.00	17,400,000.00
其他应付款	深圳市考米网络科技有限公司	0.00	11,867.26
应付账款	深圳市考米网络科技有限公司	99.00	8,427.15
其他应付款	南平市一春置业投资有限公司	163,062.90	0.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	19,242,234.00

其他说明

2013年1月28日，本公司2013年第一次临时股东大会，审议通过了《股票期权激励计划（草案修订稿）》、《股票期权激励计划实施考核办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》。拟授予激励对象1,400万份股票期权（含预留股票期权80万份）。每份股票期权拥有在符合行权条件的前提下在可行权期内按照预先确定的价格购买一股金新农A股股票的权利，对应的标的股票数量为1,400万股，占本激励计划签署日公司股本总额14,100万股的9.93%。其中首次授予198名激励对象股票期权1,320万份，所涉及的标的股票总数占本激励计划期权总量的94.29%，行权价为11.62元。预留股票期权80万份，所涉及的标的股票总数占本激励计划期权总量的5.71%，预留股票期权的行权价格在该部分股票期权授予时由董事会按照相关法律法规确定。

2013年2月5日，公司第二届董事会第十九次（临时）会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于公司股票期权激励计划所涉股票期权首次授予事项的议案》。确定本次激励计划的股票期权授予日为2013年2月5日（星期二）；公司第二届监事会第十四次（临时）会议对《股票期权激励计划首次授予激励对象名单（调整后）》进行了核查并发表了核查意见。经调整，原激励对象人数由198人调整为191人。原股票期权授予数量由1,400万份调整为1,363万份（包括预留股票期权80万份），其中首次授予股票期权由1,320万份调整为1,283万份。

2013年2月27日，本公司完成了《深圳市金新农饲料股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》（以下简称“《股票期权激励计划》”）所涉股票期权的首次授予登记工作，期权简称：金新JLC1，期权代码：037612。行权价为11.62元，授予日为2013年2月5日（星期二）。股票来源为本公司向激励对象定向发行本公司A股股票。

2013年8月15日，公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划首次授予股票期权的授予对象、期权数量和行权价格的议案》。经调整，公司股票期权激励计划首次授予股票期权的激励对象由原191人调整为175人，股票期权激励计划授予期权数量由原1,283万份（不含预留股票期权80万份）调整为1,095万份（不含预留股票期权80万份），股票期权行权价格由原11.62元调整为11.32元。

2014年1月24日，公司第二届董事会第二十七次（临时）会议审议通过了《关于取消授予预留股票期权的议案》，取消授予预留的股票期权80万份。

2014年3月27日，公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于对公司股票期权激励对象名单、期权数量进行调整以及第一个行权期获授期权未达到行权条件予以注销的议案》，注销已授予的股票期权390.2万份，占公司股本总额的2.77%，首次授予股票期权的激励对象由175人调整为151人，已授予的股票期权数量调整为704.8万份。

2014年10月28日，公司第三届董事会第四次（临时）会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划首次授予股票期权的授予对象、期权数量和行权价格的议案》，公司股票期权激励计划首次授予股票期权的激励对象由原151人调整为117人，公司股票期权数量由原704.8万份调整为559.2万份。同时，又因公司实施2013年度及2014年半年度权益分派，股票期权数量由559.2万份调整为1230.24万份，行权价格由原11.32元调整为4.96元。

2015年3月26日，公司第三届董事会第八次（临时）会议审议通过了《关于对公司股票期权激励对象名单、期权数量进行调整以及第二个行权期获授期权未达到行权条件予以注销的议案》，本次合计注销已授予的股票期权323.40万份，首次授予股票期权的激励对象由117人调整为113人，已授予的股票期权数量调整为906.84万份。

2015年10月23日，公司第三届董事会第四次（临时）会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划激励对象名单、期权数量和行权价格的议案》，公司股票期权激励计划首次授予股票期权的激励对象由原113人调整为102人，公司股票期权数量由原906.84万份调整为817.08万份。同时，因公司实施2014年度权益分派，公司股票期权行权价格由4.96元调整为4.86元。

2016年4月7日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于对公司股票期权激励计划第三个行权期获授期权未达到行权条件予以注销的议案》。公司股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期获授期权未达到行权条件，根据《股票期权激励计划》的规定，激励对象第三个行权期获授期权即获授总量的30%共计408.54万份由公司注销。本次注销后，公司股票期权激励计划已授予的股票期权数量相应调整为408.54万份。

2016年5月30日，公司第三届董事会第二十一次（临时）会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》，因公司实施2015年度权益分派，公司股票期权激励计划行权价格相应由4.86元调整为4.71元。

根据公司《股票期权激励计划》的规定，公司激励计划在2013-2016连续4个会计年度中，分年度进行绩效考核并行权，每个会计年度考核一次，以达到绩效考核目标作为激励对象的行权条件。本期未进行绩效考核并行权，无需将当期取得的激励对象所提供的服务计入相关资产成本或当期费用并计入资本公积中的其他资本公积。

2017年5月12日，公司第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于对公司股票期权激励计划第四个行权期获授期权未达到行权条件予以注销的议案》，鉴于公司股票期权激励计划首次授予股票期权第四个行权期获授期权未达到行权条件，根据公司《股票期权激励计划（草案修订稿）》的规定，同意将未达到行权条件的已授予股票期权予以注销。本次注销已授予的股票期权共计408.54万份，本次注销后，公司股票期权激励计划已授予的股票期权全部注销完成。

2、以权益结算的股份支付情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择布莱克—斯科尔模型对授予的股票期权的公允价值进行测算。
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新统计的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权及限制性股票数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付终止情况。

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司 2017 年 2 月 13 日召开的第三届董事会第二十六次（临时）会议审议通过了《关于为下游经销商、养殖场（户）提供担保额度支持的议案》，同意为部分片区经销商、养殖场（户）向银行的授信提供一定额度的连带责任保证担保。在需要进行担保时，授权公司董事长作出决定并签署担保协议等文件。公司及控股子公司为下游经销商、养殖场（户）担保的总额不超过 50,000 万元。

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司对外担保余额为 10,764.60 万元。

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司本期向河南省诸美种猪育种集团有限公司收取担保费 33 万元，本公司负有担保责任的保证余额为 3,300 万元，实际承担承诺义务的总金额为 0 万元，占期末本公司负有担保责任的最高额保证余额的 0%。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、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

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

1. 本公司于 2017 年 7 月 26 日第四届董事会第三次（临时）会议审议通过了《关于现金收购武汉天种畜牧有限责任公司剩余股权暨关联交易的议案》，与芜湖九派金新农产业股权投资基金（有限合伙）（以下简称“九派金新农”）、刘师利等 6 名自然人股东签署了《股权转让协议》，公司拟以自有资金 15,760.42 万元收购九派金新农、刘师利等 6 名自然人股东合计持有的武汉天种畜牧有限责任公司（以下简称“武汉天种”）19.7499% 的股权。本次收购完成后，本公司将合计持有武汉天种 99.7499% 的股权。本次收购有利于公司进一步整合资源，更好地实施战略布局，充分发挥协同效应。本公司于 2016 年 12 月 31 日已经将武汉天种纳入公司合并报表，因此本次股权收购不会导致公司合并报表范围发生变化。

2. 本公司于 2017 年 7 月 11 日召开的第四届董事会第二次（临时）会议、第四届监事会第二次（临时）会议分别审议通过了公司公开发行可转换公司债券方案等议案，本次公开发行可转换公司债券募集资金总额（含发行费用）不超过人民币 67,000.00 万元（含 67,000.00 万元），扣除发行费用后的募集资金净额拟使用于投资建设铁力市金新农生态农牧有限公司生猪养殖一期项目和铁力金新农年产 24 万吨猪饲料项目。本次募集资金投资项目是公司实现自身发展战略、提高企业综合竞争力、实现可持续发展的重要措施，有利于优化公司生猪产业链的发展布局，同时与公司饲料产业布局相结合，有利于公司打造规模化养猪企业综合服务平台，有效保障食品安全，促进畜牧业产业发展与环保生态双赢。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

无

（2）未来适用法

2、债务重组

无

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无

（2）其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

本集团的经营分部的分类与内容如下：

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	饲料	养殖	商贸	动保	电信	其他	分部间抵销	合计
对外营业收入	1,054,444,918.42	314,616,393.63	25,610,272.36	58,248,431.09	33,559,767.94	2,962,722.44		1,489,442,505.88
分部间交易收入	416,707,672.93	5,254,088.42	73,396,500.73	2,723,564.05	894,210.79	1,477,037.95	500,453,074.87	
对外营业成本	944,888,654.30	186,789,205.74	27,638,225.80	28,489,333.37	168,935.18	2,175,224.20		1,190,149,578.59
分部间交易成本	394,080,988.93	17,984,191.01	70,619,493.38	1,880,143.40			484,564,816.72	
利润总额	120,743,485.60	81,886,061.90	171,188.35	19,318,494.44	28,070,994.51	-12,522,077.21	135,273,361.48	102,394,786.11
资产总额	2,687,950,014.66	1,026,874,984.45	20,916,837.76	114,940,443.57	184,991,261.42	285,513,285.23	737,155,126.72	3,584,031,700.37
负债总额	1,736,274,694.86	267,379,683.83	4,461,505.63	17,176,205.56	84,289,675.52	223,512,276.00	735,937,312.39	1,597,156,729.01

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

本公司作为经营租赁出租人，相关信息如下：

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

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

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

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,227,369.27	99.07%	4,708,596.72	5.52%	80,518,772.55	2,133,964.85	72.64%	473,896.53	22.21%	1,660,068.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	803,889.60	0.93%	803,889.60	100.00%		803,889.60	27.36%	803,889.60	100.00%	
合计	86,031,260.00	100.00%	5,512,486.32	6.41%	80,518,773.68	2,937,854.45	100.00%	1,277,786.13	43.49%	1,660,068.32

	58.87		6.32		2.55	54.45		.13		2
--	-------	--	------	--	------	-------	--	-----	--	---

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	83,221,999.42	4,161,099.97	5.00%
1 至 2 年	392,595.62	39,259.56	10.00%
2 至 3 年	1,045,046.55	261,261.64	25.00%
3 至 5 年	534,586.88	213,834.75	40.00%
5 年以上	33,140.80	33,140.80	100.00%
合计	85,227,369.27	4,708,596.72	5.52%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,234,700.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

（3）本期实际核销的应收账款情况

无

其中重要的应收账款核销情况：

无

应收账款核销说明：

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2017年06月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为40,387,380.38元，占应收账款期末余额合计数的比例为46.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,019,369.02元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	159,265,593.66	100.00%	502,370.15	0.32%	158,763,223.51	98,452,981.68	100.00%	791,025.72	0.80%	97,661,955.96
合计	159,265,593.66	100.00%	502,370.15	0.32%	158,763,223.51	98,452,981.68	100.00%	791,025.72	0.80%	97,661,955.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,742,257.02	87,112.85	5.00%
1 至 2 年	3,462,080.00	346,208.00	10.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	25.00%
3 至 5 年	10,200.00	4,080.00	40.00%
5 年以上	64,969.30	64,969.30	100.00%
合计	5,279,506.32	502,370.15	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-288,655.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

其中重要的其他应收款核销情况：

无

其他应收款核销说明：

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
对关联公司的应收款项	154,017,206.64	91,175,888.70
保证金	3,641,651.11	3,922,936.00
备用金借支	1,520,608.11	331,972.27
对非关联公司的应收款项	44,168.60	2,890,269.03
代垫款项	41,959.20	131,915.68
合计	159,265,593.66	98,452,981.68

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海成农饲料有限公司	合并范围内应收关联方单位款项	24,202,432.03	1 年以内	63.55%	
安徽金新农生物饲料有限公司	合并范围内应收关联方单位款项	22,302,296.40	1 年以内	14.00%	
沈阳成农饲料有限公司	合并范围内应收关联方单位款项	18,839,912.46	1 年以内	11.83%	
武汉新跨越农牧服务有限公司	合并范围内应收关联方单位款项	18,379,488.27	1 年以内	11.54%	
长春金新农饲料有限公司	合并范围内应收关联方单位款项	17,481,700.20	1 年以内	10.98%	

合计	--	101,205,829.36	--		
----	----	----------------	----	--	--

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,059,186,298.03		2,059,186,298.03	1,909,922,898.03		1,909,922,898.03
对联营、合营企业投资	191,068,357.17		191,068,357.17	156,234,964.18		156,234,964.18
合计	2,250,254,655.20		2,250,254,655.20	2,066,157,862.21		2,066,157,862.21

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈尔滨远大牧业有限公司	54,232,602.06			54,232,602.06		
上海成农饲料有限公司	13,409,991.87			13,409,991.87		
郑州成农生物饲料有限公司	3,218,040.98			3,218,040.98		
沈阳成农饲料有限公司	29,561,304.06			29,561,304.06		
哈尔滨金新农饲料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
南昌金新农饲料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
福建金新农饲料有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
广东金新农饲料有限公司	152,634,909.48			152,634,909.48		
长沙成农饲料有限公司	109,959,100.00			109,959,100.00		

长春金新农饲料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
始兴县优百特生态科技有限公司	69,514,800.00			69,514,800.00		
惠州桑梓湖畜牧良种有限公司	8,641,710.00	418,600.00		9,060,310.00		
深圳市前海成农投资发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
四川金新农饲料有限公司	6,844,973.21			6,844,973.21		
安徽金新农生物饲料有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00		
深圳市前海易诚贸易有限公司	12,409,164.67			12,409,164.67		
湖北金新农饲料有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
浙江成农饲料有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
深圳有极信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
洛阳金新农新大饲料有限公司	36,940,700.00			36,940,700.00		
深圳市盈华讯方通信技术有限公司	524,800,000.00			524,800,000.00		
武汉华扬动物药业有限责任公司	99,450,000.00			99,450,000.00		
深圳市前海大易技术开发有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
武汉新跨越农牧服务有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00		
武汉天种畜牧有限责任公司	541,870,401.70			541,870,401.70		
深圳市新金农投资有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00		
深圳市金知猪农牧有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
深圳市金新农东进产业投资合伙企业 (有限合伙)	31,435,200.00	17,464,800.00		48,900,000.00		
铁力市金新农生态农牧有限公司	10,000,000.00	100,000,000.00		110,000,000.00		
福建中农融信融资租赁有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
深汕特别合作区金新农生物育种科技 有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
南平市金新农生态养殖有限公司	0.00	10,880,000.00		10,880,000.00		
武汉云上共享企业管理咨询有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	1,909,922,898.03	149,263,400.00		2,059,186,298.03		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		

一、合营企业											
二、联营企业											
河南省新大牧业股份有限公司	156,234,964.18			22,973,174.25						179,208,138.43	
宜阳县新大种猪育种有限公司		12,000,000.00		-139,781.26						11,860,218.74	
小计	156,234,964.18	12,000,000.00		22,833,392.99						191,068,357.17	
合计	156,234,964.18	12,000,000.00		22,833,392.99						191,068,357.17	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	243,739,533.16	223,953,375.19	228,432,778.82	175,793,692.68
其他业务	1,733,317.19	4,600.00	853,144.23	0.00
合计	245,472,850.35	223,957,975.19	229,285,923.05	175,793,692.68

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	105,800,000.00	88,150,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	22,833,392.99	44,922,565.94
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	-1,957,358.48	245,502.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	343,200.00	

处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,727,848.50
委托贷款		1,750,000.00
合计	127,019,234.51	136,795,916.44

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,339,616.46	主要系处置生物资产损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,878,265.85	主要系收到的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	322,874.57	主要系托管损益
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	-1,957,358.48	主要系期货投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,906,159.48	主要系处置生物资产非正常损失
减：所得税影响额	314,918.34	
少数股东权益影响额	462,740.92	
合计	1,220,346.74	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.79%	0.1666	0.1666
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.72%	0.1634	0.1634

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

4、其他

深圳市金新农科技股份有限公司

二〇一七年八月九日