

上海嘉麟杰纺织品股份有限公司

备考审阅报告

中兴财光华审阅字（2017）第 105007 号



目 录

备考审阅报告	
备考合并资产负债表	1-2
备考合并利润表	3
备考财务报表附注	4-91

备考审阅报告

中兴财光华审阅字(2017)第 105007 号

上海嘉麟杰纺织品股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的上海嘉麟杰纺织品股份有限公司（以下简称上海嘉麟杰公司）编制的备考财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 06 月 30 日的备考合并资产负债表，2016 年度、2017 年 1-6 月的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些备考财务报表的编制是上海嘉麟杰公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对上海嘉麟杰公司备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，对上海嘉麟杰公司备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证，审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因此不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上海嘉麟杰公司备考财务报表没有按照企业会计准则的规定和备考财务报表附注三所述的编制基础编制，以及未能在所有重大方面公允反映上海嘉麟杰公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 06 月 30 日的备考财务状况，以及 2016 年度、2017 年 1-6 月的备考经营成果。

需要说明的是，本审阅报告专门就上海嘉麟杰公司备考财务报表而出具，本报告仅供上海嘉麟杰公司申请支付现金购买资产之目的使用；因使用不当，造成的后果与本会计师事务所无关。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年九月十七日

备考合并资产负债表

编制单位：上海嘉麟杰纺织品股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	116,356,880.45	268,196,129.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,479,919.87	4,472,086.86
应收账款	六、3	281,556,562.96	227,857,911.77
预付款项	六、4	44,494,957.74	34,931,092.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	1,111,790,768.01	1,111,005,276.97
存货	六、6	269,099,234.50	217,980,710.58
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	六、7	35,668,239.39	34,552,133.45
流动资产合计		1,860,446,562.92	1,898,995,341.46
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	236,097,800.49	225,461,034.59
投资性房地产	六、9	2,708,908.00	2,757,275.42
固定资产	六、10	1,278,886,943.06	1,277,576,748.97
在建工程	六、11	30,340,458.42	42,606,371.63
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	六、12	106,486,583.53	88,208,676.18
油气资产			
无形资产	六、13	89,579,393.80	90,916,475.36
开发支出	六、14	7,059,627.78	6,972,160.02
商誉	六、15	503,049,433.56	503,049,433.56
长期待摊费用	六、16	38,398,093.77	34,421,527.79
递延所得税资产	六、17	40,500,688.62	34,294,240.75
其他非流动资产	六、18	18,014,909.00	15,254,874.24
非流动资产合计		2,351,122,840.03	2,321,518,818.51
资产总计		4,211,569,402.95	4,220,514,159.97

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



备考合并资产负债表（续）

编制单位：上海嘉麟杰纺织品股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、19	215,000,000.00	268,216,500.00
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	六、20		391,269.47
应付账款	六、21	169,717,755.64	119,533,242.93
预收款项	六、22	24,154,983.24	4,456,078.47
应付职工薪酬	六、23	3,744,082.87	7,513,911.73
应交税费	六、24	5,605,572.19	5,779,512.93
应付利息	六、25	5,074,559.93	17,827,048.30
应付股利			
其他应付款	六、26	234,480,658.03	124,341,320.89
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	62,712,977.79	70,034,748.06
其他流动负债			
流动负债合计		720,490,589.69	618,093,632.78
非流动负债：			
长期借款	六、28	227,579,435.55	245,655,237.42
应付债券	六、29	239,627,000.00	299,500,000.00
长期应付款	六、30	1,236,067,006.42	1,236,708,022.45
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、31	24,192,117.88	26,331,229.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,727,465,559.85	1,808,194,489.73
负债合计		2,447,956,149.54	2,426,288,122.51
股东权益：			
归属于母公司所有者权益合计		917,657,214.39	944,011,683.76
少数股东权益		845,956,039.02	850,214,353.70
所有者权益合计		1,763,613,253.41	1,794,226,037.46
负债和股东权益总计		4,211,569,402.95	4,220,514,159.97

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



备考合并利润表

编制单位：上海嘉麟杰纺织品股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-6月	2016年度
一、营业收入	六、32	739,567,846.42	1,314,524,752.88
减：营业成本	六、32	591,200,149.15	1,015,061,990.87
税金及附加	六、33	2,630,404.41	4,003,576.21
销售费用	六、34	80,973,770.53	156,487,771.44
管理费用	六、35	79,654,581.71	196,501,783.48
财务费用	六、36	29,164,880.79	56,151,059.70
资产减值损失	六、37	2,122,258.46	3,818,612.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	8,947,808.48	83,055,612.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,947,808.48	9,805,880.44
其他收益	六、39	1,374,728.68	
二、营业利润（损失以“-”号填列）		-35,855,661.47	-34,444,428.94
加：营业外收入	六、40	2,715,748.70	29,434,871.24
其中：非流动资产处置利得		21,570.69	721,441.70
减：营业外支出	六、41	4,757,842.55	7,948,510.58
其中：非流动资产处置损失		3,905,214.17	6,242,849.75
三、利润总额（损失以“-”号填列）		-37,897,755.32	-12,958,068.28
减：所得税费用	六、42	-6,092,290.21	-16,707,602.01
四、净利润（损失以“-”号填列）		-31,805,465.11	3,749,533.73
归属于母公司所有者净利润		-27,577,361.29	13,086,692.14
少数股东损益		-4,228,103.82	-9,337,158.41
五、其他综合收益的税后净额		1,192,681.06	3,833,611.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,222,891.92	2,748,673.60
（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		1,222,891.92	2,748,673.60
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		-147,847.38	685,172.02
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		1,370,739.30	2,063,501.58
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-30,210.86	1,084,937.78
六、综合收益总额		-30,612,784.05	7,583,145.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,354,469.37	15,835,365.74
归属于少数股东的综合收益总额		-4,258,314.68	-8,252,220.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0331	0.0157
（二）稀释每股收益		-0.0331	0.0157

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

上海嘉麟杰纺织品股份有限公司

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

备考财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

上海嘉麟杰纺织品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2008 年 3 月,经商务部《关于同意上海嘉麟杰纺织品有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(商务部商资批[2008]253 号)批准,由香港嘉乐进出口有限公司、日本兼松纤维株式会社、株式会社日阪制作所、天津泰达科技风险投资股份有限公司、上海约利商贸有限公司、湖南九合投资有限公司、厦门朴实投资顾问有限公司和上海裕复企业管理咨询有限公司共同发起设立的股份有限公司。

2016 年 11 月 18 日,公司原实际控制人黄伟国先生与东旭集团有限公司签署了《股权转让协议》,转让其持有的上海国骏投资有限公司(目前持有公司 16,319 万股普通股股份,占总股本比例为 19.61%,系公司控股股东)100%股权。同日,黄伟国先生与东旭集团有限公司签署了《投票权委托协议》,约定黄伟国先生将其直接持有的本公司 3,380 万股股票(占公司总股本的 4.06%)的投票权委托给东旭集团有限公司行使。

2016 年 11 月 23 日,经上海市杨浦区市场监督管理局批准并换发营业执照,本次黄伟国先生向东旭集团有限公司转让所持有的上海国骏投资有限公司 100%股权事宜的变更登记手续已经完成。至此,东旭集团有限公司合计拥有公司 19,699 万股股票的投票权,占本公司总股本的 23.67%,成为本公司单一表决权比例最大的股东,其实际控制人李兆廷将成为公司新的实际控制人。

2016 年 11 月 28 日,黄伟国先生通过深圳证券交易所大宗交易系统向东旭集团有限公司卖出本公司无限售条件流通股合计 845 万股,占公司总股本的 1.015%。本次转让后,东旭集团有限公司通过上海国骏投资有限公司间接持有本公司 16,319 万股股票,占公司总股本比例为 19.61%;直接持有本公司 845 万股股票,占公司总股本比例为 1.015%;同时通过受托行使投票权的方式拥有本公司 2,535 万股股票对应的投票权,占公司总股本的比例为 3.045%;合计拥有公司 19,699 万股股票对应的投票权,占公司总股本的比例仍为 23.67%。

根据本公司 2009 年第三次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1228 号文《关于核准上海嘉麟杰纺织品股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,2010 年 10 月 15 日在深圳证券交易所上市。本公司 2010 年度向社会公开发行新股 52,000,000 股。每股发行价为人民

币 10.90 元，共募集资金 566,800,000.00 元，扣除本公司为发行 A 股所支付的中介费、信息披露费等费用人民币 33,785,040.00 元，实际筹集资金为人民币 533,014,960.00 元。

根据本公司 2013 年 3 月 18 日召开的 2012 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以 2012 年末总股本 208,000,000.00 元为基数，按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 208,000,000 股，每股面值 1 元，共计增加股本 208,000,000.00 元，并于 2013 年 4 月实施。转增后，注册资本增至人民币 416,000,000.00 元。

根据本公司 2014 年 3 月 10 日召开的 2013 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以 2013 年末总股本 416,000,000.00 元为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。每股面值 1 元，共计增加股本 416,000,000.00 元，并于 2014 年 4 月实施。转增后，注册资本增至人民币 832,000,000.00 元。

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 83,200 万股，公司注册资本为 83,200 万元；公司法定代表人：郑小将；企业法人营业执照统一社会信用代码：913100006074274061；注册地：上海市金山区亭林镇亭枫公路 1918 号。

公司所属行业为纺织业。经营范围为：高档织物面料的织染及后整理加工，服装服饰产品、特种纺织品的生产和销售，纺织纤维、天然纤维、纺织品、服装服饰及辅料、鞋帽、日用百货的批发和进出口业务，纺织机器设备的经营性租赁。本公司母公司为上海国骏投资有限公司，本公司的实际控制人为李兆廷。

本公司 2017 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本附注八在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本备考财务报表业经公司董事会于 2017 年 9 月 18 日批准报出。

二、拟支付现金购买资产的相关情况

1、支付现金购买资产的情况

2017 年 8 月 28 日，上海嘉麟杰纺织品股份有限公司（以下简称“公司”）第四届董事会第九次会议审议通过了《关于公司重大资产重组方案的议案》。本次重大资产重组交易包含现金收购及增资两部分，合计金额为 123,449.1072 万元，具体情况如下：

公司于 2017 年 8 月 28 日与 CAPITAL TODAY INVESTMENT II (HK) LIMITED（以下简称“今日资本 II（香港）”）、北京德青源农业科技股份有限公司（以下简称“德青源”）签署了《上海嘉麟杰纺织品股份有限公司与 CAPITAL TODAY INVESTMENT II (HK) LIMITED 及北京德青源农业科技股份有限公司之股份转

让协议》，拟通过支付现金方式购买今日资本 II（香港）持有的德青源 8.91%（4,202.8460 万股）的股份，股份转让对价为 13,449.1072 万元。

公司于 2017 年 8 月 28 日与德青源签署了《上海嘉麟杰纺织品股份有限公司与北京德青源农业科技股份有限公司及钟凯民、郭新平、孙丽娟、袁正东、张烜、温兰英之增资认购协议》，拟以货币出资的方式，认购德青源新增发行的 34,375 万股，增资金额为 110,000 万元。

本次交易前，公司持有德青源 5.45%（2,570 万股）的股份，本次交易完成后，公司将持有德青源 41,147.846 万股，占德青源总股本的 50.47%。

德青源经北京中同华资产评估有限公司评估，出具了中同华评报字（2017）第 761 号的评估报告，评估基准日为 2017 年 6 月 30 日。

2、拟购买资产基本情况

北京德青源农业科技股份有限公司前身为北京宝迪青源农业科技有限公司，系由天津宝迪农业科技股份有限公司与北京德青源科技有限公司共同出资，于 2002 年 5 月 31 日，经北京市工商行政管理局批准设立。设立时公司注册资本 1,000 万元，实收资本 1,000 万元。

2004 年 8 月 25 日，北京宝迪青源农业科技有限公司召开股东会，决定公司整体变更为股份有限公司，更名为北京德青源农业科技股份有限公司，变更后注册资本 3,000 万元。2004 年 10 月 15 日，北京德青源农业科技股份有限公司就上述事项履行了工商变更登记手续并取得了北京市工商行政管理局颁发注册号为 1100001385712 的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。

2006 年 3 月 28 日，根据公司股东会决议及中华人民共和国商务部（以下简称“商务部”）出具的《商务部关于同意北京德青源农业科技股份有限公司增资并转为外商投资企业的批复》（商资批[2006]988 号），公司增资 3,000 万元，增资后注册资本 6,000 万元。并于 2006 年 3 月 30 日，股份公司取得由商务部换发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资资审字[2006]0442 号）。

经过历次增资及股权转让，截至 2014 年 6 月 30 日，德青源公司注册资本 47,048 万元，实收资本 47,048 万元。

2014 年 12 月，根据德青源公司股东会决议及北京市商务委员会出具的《北京市商务委员会关于北京德青源农业科技股份有限公司分立等事项的批复》（京商务资字[2014]1004 号），北京市人民政府颁发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（京资字[2006]20487 号），德青源公司以 2014 年 6 月 30 日为时点，将公司进行分立，分立方式为存续分立。德青源为存续公司，将德青源投资的北京合力清源科技有限公司（以下简称“合力清源科技”）划归新设立的合力清源管理，由其持有合力

清源科技的股份。德青源投资的其他分子公司和控股、参股公司则均归属于继续存续的德青源。分立后，存续的德青源注册资本变更为 42,526 万元，计 42,526 万股，每股 1 元。新设立的合力清源管理注册资本 4,522 万元，每 1 元出资额 1 元。德青源分立前的债权债务均由分立后的德青源承继。

2015 年 12 月 11 日，根据股东会决议，德青源公司注册资本增加至 45,026 万元，其中注册资本增加 2,500 万元，由东北证券股份有限公司（以下简称“东北证券”）认购，认购价格 2.00 元/股。

2016 年 8 月 25 日，根据股东会决议，德青源公司注册资本增加至 47,156 万元。

截至 2017 年 6 月 30 日，德青源公司注册资本 47,156.00 万元，实收资本 47,156.00 万元。

德青源公司法定代表人：钟凯民。注册地址：北京市海淀区丰秀中路 3 号院 10 号楼。

德青源公司经营范围：家禽深加工；花卉深加工；生产饲料；屠宰加工畜禽；生产、销售湿全蛋液、湿蛋清液、湿蛋黄液、煮鸡蛋；沼气发电。 饲养家禽；种植蔬菜，水果，花卉；销售自产的畜禽及种苗、饲料、蔬菜、水果、花卉、蛋制品；销售饲料原材料；批发机械设备及配件；会议服务；代理进出口。

三、备考财务报表的编制基础

备考财务报表编制基础

（1）根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号-上市公司重大资产重组申请文件》的规定，为本次重大资产重组之目的，本公司按本次重大资产重组交易完成后的资产和业务架构编制了备考合并财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2016 年度、2017 年 1-6 月的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。

本备考合并财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

本备考合并财务报表以持续经营为基础列报。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本备考财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司编制备考合并财务报表时采用的各项假设如下：

（1）备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会、今日资本 II（香港）

股东会、德青源股东会的批准，并通过中华人民共和国商务部反垄断审核。

(2) 本备考财务报表所载财务信息系假设公司于 2017 年 06 月 30 日取得了德青源 50.47% 股权，而针对本次非同一控制下企业合并编制的备考报告。

本备考合并财务报表假设 2016 年 1 月 1 日本公司已经持有德青源 50.47% 的股权，

假设公司于 2016 年 1 月 1 日已完成本次重组事宜，并且于 2016 年 1 月 1 日已将购买的德青源资产的相关的股权过户等手续全部完成，自 2016 年 1 月 1 日起将德青源纳入合并财务报表的编制范围，公司按照此架构持续经营。

(3) 本备考财务报表所载财务信息系假设公司 2017 年 06 月 30 日取得了东旭集团有限公司作为嘉麟杰实际控制人李兆廷控制的公司提供的资金支持，购 45.02% 的股权资金为向东旭集团借款取得。

(4) 编制备考合并财务报表时，德青源采用的重要会计政策和本公司一致，但考虑到德青源属于农业板块，嘉麟杰属于纺织板块，由于两个板块的业务性质明显不同使得会计估计不一致。

(5) 鉴于备考合并财务报表特殊编制目的，本备考合并财务报表并未编制备考合并现金流表及备考合并股东权益变动表，并且本备考合并财务报表仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露本公司财务信息，亦未披露以公允价值计量的资产和负债、外币金融资产和外币金额负债和金融工具及风险管理的相关信息。

(6) 收购德青源股权而产生的税金及应收款项应计提的坏账准备等影响不在备考财务报表中反映。

(7) 可辨认公允价值及商誉的确定：

鉴于本次交易尚未实施，本公司尚未实质控制德青源，参考德青源 2017 年 6 月 30 日业经评估后的各项可辨认资产和负债的公允价值，德青源资产基础法评估后的价值与账面价值差异主要是无形资产增值、固定资产增值等，其评估值系依据预测评估基准日未来可能取得的收益进行上述资产价值测算确定。假设德青源的无形资产增值、固定资产增值等，以及由于资产增值而确认的递延所得税负债（以下统称“增值额”）在本次备考中不再考虑，以 2016 年 1 月 1 日经审计的净资产账面金额与增值额的合计数确认为购买日可辨认净资产公允价值，该可辨认净资产公允价值与交易对价之间的差额确认为商誉。

本公司提醒报表使用者关注，由于备考合并财务报表确定商誉的基准日（2016 年 1 月 1 日）和实际购买日不一致，因此备考合并财务报表中的商誉（基于 2016 年 1 月 1 日的状况测算）和重组完成后上市公司合并报表中的商誉（基于实际购买日的状况计算）会存在一定差异。

本备考合并财务报表所列商誉不代表交易完成后实际财务报告所列报的商誉。

(7) 实际交易完成后, 本公司将按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》及其应用指南的要求, 合理确定股权交易的购买日, 以该购买日为基准日, 进行以购买对价分摊为目的的评估, 据以确定被购买方德青源的各项资产、负债的购买日公允价值, 以及相关的商誉金额, 作为今后纳入法定的合并财务报表的起点和基础。

在上述假设的前提下, 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(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制备考财务报表。

四、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日合并的备考财务状况以及 2016 年度、2017 年 1-6 月合并的备考经营成果。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本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

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业, 根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币, 编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制, 且该控制并非暂时性的, 为同

一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一

揽子交易"的判断标准,判断该多次交易是否属于"一揽子交易"。属于"一揽子交易"的,参考本部分前面各段描述及本附注"长期股权投资"进行会计处理;不属于"一揽子交易"的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算方法

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化

的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动

形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产

已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续

计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1） 单项金额重大并单项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	应收款项余额前五名或占应收账款余额 10%以上的款项之和。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	计提依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，纺织板块采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，养殖板块采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3个月以内(含3个月,下同)	0.00	5.00
4—6个月	5.00	5.00
7—12个月	10.00	5.00
1—2年	50.00	10.00
2—3年	80.00	30.00
3—4年	100.00	50.00

4—5年	100.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为组合计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；周转用包装物和低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生

产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账

面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间

的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：（注意：此处分类应与固定资产项目注释的分类保持一致）

本公司固定资产折旧政策分纺织板块和农业板块列示：

A：纺织板块

类别折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	10.00	4.50
机器设备	10	10.00	9.00
运输设备	5	10.00	18.00
电子设备及其他	5	10.00	18.00

B：农业板块

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	3	3.23
机器设备	15	3	6.47
运输设备	10	3	9.70
其他设备	3-5	3	32.33-19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、生物资产

本公司的生物资产根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为消耗性生物资产、生产性生物资产。

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在入库前发生的可直接归属于该资产的必要

支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

（2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

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

类别	使用寿命(天)	预计净残值(元)
商品代产禽	371	12.00
祖代产禽	294	12.00
父母代产禽	294	12.00

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量。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。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

本公司无形资产摊销政策分纺织板块和农业板块列示：

A：纺织板块使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按产权证上载明使用年限
商标使用权	2 年 4 个月—10 年	按商品许可使用年限或商标注册 剩余年限

B：农业板块使用寿命有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费用及债券发行担保费。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计

期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相

应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入的确认原则

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司主要产品分为两部分，按照以下原则确认：

纺织板块：主要产品为功能性化纤面料、羊毛制品等高档织物面料，以及国际高档运动品牌成衣，出口外销比重较高。根据《企业会计准则》，在符合以下条件后确认销售收入：

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ②公司既没有保留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；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。具体确认流程如下：

根据客户的订购意向，公司销售部门将订购意向交与生产技术部门，由其生成产品工艺单，并汇同财务部门编制用纱计划单、加以辅料成本、人工成本等，作为核价基础，综合考虑市场因素、订单工艺要求、订单数量等因素，以成本加成原则，制定销售单价，作为销售部门与客户商谈最终

定价的依据，并签订正式订单和销售合同，约定产品名称、数量及交货时间等。生产计划部门根据产品工艺单、用纱计划单等，汇同仓储部门、采购部门根据计划的原材料品种及数量库存情况进行采购，并与供应商签订采购合同。采购原材料后，交与生产部门，由生产部门安排生产加工。生产完成并检验后，根据客户发货通知，由进出口部和销售部联系货运代理公司，办妥订仓事宜。仓储部门进行配货，编制装箱单。财务部与进出口部根据装箱单开具发票、核销单和出口报关单据。通知货运代理公司提货、报关、发运，并取得运输提单。财务部根据与客户签订的合同条款，根据货运公司出厂提单、发票、装箱单、出口报关单据以及运输提单等确认销售收入。公司对客户的销售采用信用证和 T/T 形式收款。对于采用信用证收款的客户，在信用证到期后收款；对于采用 T/T 收款方式的客户，在提交发票、提单等收款凭据后，一般在不超过 45 天内通过电汇收款。

农业板块：主要产品为壳蛋、液蛋、毛鸡等，产品销售收入在商品发出并经客户验收时确认。

(2)提供劳务：

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，企业在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，企业在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如预计当期已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的成本确认为当期费用。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；③已发生的成本占估计总成本的比例。

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：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；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。

与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分

和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(3)让渡资产使用权：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、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

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。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。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

会计处理方法：与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(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。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

会计处理方法：与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或

可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外,均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

A、商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企

业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年5月10日，财政部修订了《企业会计准则第16号—政府补助》，（2017年修订）（财会[2017]15号），自2017年6月12日起实施。对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整。

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%、32%、34.81%

2、优惠税负及批文

(1) 所得税优惠

公司2015年1月1日取得《高新技术企业证书》（证书编号为GR201531000065）。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《实施细则》，公司自认定当年起三年内减按15%征收企业所得税。

公司子公司湖北嘉麟杰纺织品有限公司 2016 年 1 月 1 日取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201642001068）。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《实施细则》，公司自认定当年起三年内减按 15%征收企业所得税。

公司子公司德青源 2014 年 10 月 30 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201411000805）。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《实施细则》，公司自认定当年起三年内减按 15%征收企业所得税。

德青源是农业生产企业，依据我国企业所得税法之规定，从事农业生产所得享受免税优惠。母公司已办理了免税备案手续。

德青源的子公司黄山德青源种禽有限公司、廊坊市德青源农业科技有限公司、西藏德青源农业科技有限公司、方城德青源农业科技有限公司、禹州德青源农业科技有限公司、威县德青源农业科技有限公司、林州德青源农业科技有限公司、西平德青源农业科技有限公司、洛宁德青源农业科技有限公司、威宁德青源农业科技有限公司系农业生产企业，依据我国企业所得税法之规定，从事农业生产所得享受免税优惠。

（2）增值税优惠

根据中华人民共和国增值税暂行条例规定，农业生产者销售自产的农产品免征增值税。报告期内，德青源及其子公司黄山德青源种禽有限公司、廊坊市德青源农业科技有限公司、西藏德青源农业科技有限公司、方城德青源农业科技有限公司、禹州德青源农业科技有限公司、威县德青源农业科技有限公司、林州德青源农业科技有限公司、西平德青源农业科技有限公司均享受此优惠政策。

依据财税[2008]156 号文和财税[2009]263 文的规定，德青源沼气发电项目电力收入享受增值税即征即退的优惠政策。

六、备考合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017.06.30	2016.12.31
现金	302,636.82	435,247.10
银行存款	112,403,843.63	261,408,882.45
其他货币资金	3,650,400.00	6,352,000.00
合计	116,356,880.45	268,196,129.55

注 1：2017 年 6 月 30 日受限货币资金为 3,650,400.00 元；2016 年末受限货币资金为 6,352,000.00 元；受限资金主要是信用证保证金。

注 2：截止 2017 年 6 月 30 日，存放在境外的款项总额为 20,693,100.89 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	2017.06.30	2016.12.31
银行承兑汇票	560,000.00	538,000.00
商业承兑汇票	919,919.87	3,934,086.86
合计	1,479,919.87	4,472,086.86

注 1：截至 2017 年 06 月 30 日，无质押的应收票据。

注 2：本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

注 3：公司已背书或贴现且在 2017 年 6 月 30 日尚未到期的应收票据：

项目	2017.6.30 终止确认金额	2017.6.30 未终止确认金额
银行承兑汇票	850,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：	294,210,681.18	100.00	12,654,118.22	4.30	281,556,562.96
账龄组合	294,210,681.18	100.00	12,654,118.22	4.30	281,556,562.96
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	294,210,681.18	100.00	12,654,118.22	4.30	281,556,562.96

续前表：

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的 应收账款：	239,591,201.47	100.00	11,733,289.70	4.90	227,857,911.77
账龄组合	239,591,201.47	100.00	11,733,289.70	4.90	227,857,911.77
其他组合					
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合计	239,591,201.47	100.00	11,733,289.70	4.90	227,857,911.77

注：组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内（含1年）	287,907,063.42	97.86	8,531,243.51	2.96
1—2年	3,462,186.16	1.18	1,636,487.33	47.27
2—3年	1,688,627.60	0.57	1,333,792.59	78.99
3—4年	1,152,804.00	0.39	1,152,594.79	99.98
4—5年				
5年以上				
合计	294,210,681.18	100.00	12,654,118.22	4.30

续前表：

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内（含1年）	231,763,936.80	96.73	7,258,429.02	3.13
1—2年	6,143,848.36	2.56	2,957,825.14	48.14
2—3年	772,433.90	0.32	606,053.13	78.46
3—4年	910,982.41	0.38	910,982.41	100.00
4—5年				
5年以上				
合计	239,591,201.47	100.00	11,733,289.70	4.90

(2) 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 129,240,560.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,292,051.52 元。

(3) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.06.30
		合并增加	本期计提	转回	核销	
金额	11,733,289.70		920,828.53			12,654,118.22

续前表：

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	核销	
金额	10,041,223.58	1,988,593.87	296,527.75		11,733,289.70

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017.6.30		2016.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	43,348,015.22	97.43	34,008,818.09	97.36
1 至 2 年	1,046,942.52	2.35	880,057.37	2.52
2 至 3 年	100,000.00	0.22		
3 年以上			42,216.82	0.12
合计	44,494,957.74	100.00	34,931,092.28	100.00

注：截止 2017 年 6 月 30 日按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 12,278,095.98 元，占预付款项期末余额合计数的比例 27.59%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

种类	2017.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款：	1,113,513,759.75	99.98	1,722,991.74	0.15	1,111,790,768.01
账龄组合	13,513,759.75	1.21	1,722,991.74	12.75	11,790,768.01
其他组合	1,100,000,000.00	98.76			1,100,000,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	268,944.00	0.02	268,944.00	100.00	
合 计	1,113,782,703.75	100.00	1,991,935.74	0.18	1,111,790,768.01

续前表：

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款：	1,112,344,210.99	99.98	1,338,934.02	0.12	1,111,005,276.97
账龄组合	12,344,210.99	1.11	1,338,934.02	10.85	11,005,276.97
其他组合	1,100,000,000.00	98.87			1,100,000,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	268,944.00	0.02	268,944.00	100.00	
合 计	1,112,613,154.99	100.00	1,607,878.02	0.14	1,111,005,276.97

注 1：其他组合 1,100,000,000.00 是由于本次收购形成的应收款项，在编制备考财务报表时不考虑其坏账准备影响。

A、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
1 年以内	10,206,960.62	75.53	511,231.65	5.00
1—2 年	1,535,841.65	11.37	153,584.17	10.00
2—3 年	239,228.60	1.77	71,768.58	30.00
3—4 年	1,077,920.25	7.98	538,960.13	50.00
4—5 年	21,204.72	0.16	14,843.30	70.00
5 年以上	432,603.91	3.20	432,603.91	100.00
合计	13,513,759.75	100.00	1,722,991.74	

续前表：

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	9,149,501.44	74.12	457,475.06	5.00
1—2 年	1,117,922.56	9.06	111,792.25	10.00
2—3 年	1,580,152.15	12.80	380,473.05	24.08
3—4 年	1,000.00	0.01	500	50.00
4—5 年	357,470.63	2.90	250,529.45	70.08
5 年以上	138,164.21	1.12	138,164.21	100.00
合计	12,344,210.99	100.00	1,338,934.02	

B、组合中，采用其他组合计提坏账准备的其他应收款：

项目	2017.6.30	2016.12.31
东旭集团有限公司	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
合计	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00

注：其他组合中列示的是按照备考编制假设基础上形成的应收东旭集团有限公司借款，由于不是实际发生的，不存在坏账风险。

A、期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2017.6.30			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
诸城市众泰达机械有限公司	268,944.00	268,944.00	100.00	预付设备款无法收回
合计	268,944.00	268,944.00	100.00	

续：

其他应收款（按单位）	2016.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
诸城市众泰达机械有限公司	268,944.00	268,944.00	100.00	预付设备款无法收回
合计	268,944.00	268,944.00	100.00	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017.6.30	2016.12.31
保证金及押金	5,401,404.55	8,038,600.12
备用金	2,976,982.90	333,086.93
往来款	2,161,650.34	3,700,146.68
个人借款	2,307,071.40	-
出口退税（巴基斯坦）	258,412.37	-
员工承担社保	153,797.83	-
租赁费	384,580.00	386,376.21
借款	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
其他	138,804.36	154,945.05
合计	1,113,782,703.75	1,112,613,154.99

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司 的关系	款项性质	2017.06.30	账龄	占其他 应收款	坏账准备
------	-------------	------	------------	----	------------	------

					总额的 比例(%)	
司祥	非关联方	个人借款	2,307,071.40	1 年内	0.21	115,353.57
广平广兴牧业设备 有限公司	非关联方	保证金	800,000.00	1-2 年	0.07	80,000.00
上海东方众鑫投资 有限公司	非关联方	中国房租押金	931,288.28	0-4 年	0.08	308,136.24
东旭集团有限公司	关联方	借款	1,100,000,000.00	1 年内	98.76	
大林新星和不动产 (敷金)	非关联方	日本房租押金	596,968.77	1 年内	0.05	29,848.44
合 计			1,104,635,328.45		99.17	533,338.25

(4) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.6.30
		合并增加	本期计提	转回	核销	
金额	1,607,878.02		384,057.72			1,991,935.74

续前表：

项目	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.12.31
		合并增加	本期计提	转回	核销	
金额	1,442,109.96		595,998.69	430,230.63		1,607,878.02

6、存货

(1) 存货分类

项目	2017.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,593,710.81		91,593,710.81
在产品	61,082,178.54		61,082,178.54
委托加工物资	7,386,338.82		7,386,338.82
库存商品	110,594,278.09	1,710,383.42	108,883,894.67
周转材料	153,111.66		153,111.66
合计	270,809,617.92	1,710,383.42	269,099,234.50

续前表：

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	87,990,166.42		87,990,166.42
在产品	38,124,865.42		38,124,865.42
库存商品	92,869,981.87	1,094,110.43	91,775,871.44

周转材料	89,807.30		89,807.30
合计	219,074,821.01	1,094,110.43	217,980,710.58

(2) 存货跌价变动情况:

项目	2016.12.31	本期计提	本期减少		2017.06.30
			转回	核销	
原材料					
库存商品	1,094,110.43	1,710,383.42	1,094,110.43		1,710,383.42
合计	1,094,110.43	1,710,383.42	1,094,110.43		1,710,383.42

续前表:

项目	2015.12.31	本期计提	本期减少		2016.12.31
			转回	核销	
原材料					
库存商品	887,396.71	502,417.01	295,703.29		1,094,110.43
合计	887,396.71	502,417.01	295,703.29		1,094,110.43

7、其他流动资产

项目	2017.06.30	2016.12.31
留抵增值税	33,934,284.86	30,013,321.23
预缴企业所得税	1,733,954.53	4,538,812.22
合计	35,668,239.39	34,552,133.45

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017.06.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	236,097,800.49		236,097,800.49	225,461,034.59		225,461,034.59
合计	236,097,800.49		236,097,800.49	225,461,034.59		225,461,034.59

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
普澜特复合面料(上海)有限公司	10,133,148.22		2,963,195.20	-301,168.59	-147,847.38	

Masood Textile Mills Limited	215,327,886.37			9,587,957.35	
北京农信蛋联科技有限公司		4,800,000.00		-338,980.28	
合计	225,461,034.59	4,800,000.00	2,963,195.20	8,947,808.48	-147,847.38

续前表：

被投资单位	本期增减变动			2017.06.30	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
普澜特复合面料（上海）有限公司				6,720,937.05	
Masood Textile Mills Limited				224,915,843.72	
北京农信蛋联科技有限公司				4,461,019.72	
合计				236,097,800.49	

续前表：

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
普澜特复合面料（上海）有限公司	10,761,835.17			-1,313,858.97	685,172.02	
上海皿鑒软件有限公司	27,928,124.13		26,267,413.10	-1,660,711.03		
MASOOD TEXTILE MILLS Limited	181,693,892.56	24,599,344.87		12,780,450.44		
合计	220,383,851.86	24,599,344.87	26,267,413.10	9,805,880.44	685,172.02	

（续）

被投资单位	本期增减变动			2016.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
普澜特复合面料（上海）有限公司				10,133,148.22	
上海皿鑒软件有限公司					
MASOOD TEXTILE MILLS Limited	3,745,801.50			215,327,886.37	
合计	3,745,801.50			225,461,034.59	

注 1：北京德青源农业科技股份有限公司与北京农信互联科技有限公司于 2016 年 12 月 14 日签署投资合作协议，并于 2017 年 1 月 12 日共同出资成立北京农信蛋联科技有限公司。该公司注册资本为 2000.00 万元，北京德青源农业科技股份有限公司认缴出资 960.00 万元，北京农信互联科技有限公

司认缴出资 1040.00 万元，截止 2017 年 6 月 30 日止，北京德青源实际出资 480.00 万元。

注 2：2014 年 12 月，嘉麟杰出资 2,792.66 万美元协议受让 MASOOD TEXTILE MILLS Limited 24.36% 股权。2016 年 7 月，嘉麟杰出资 370.96 万美元对 MASOOD TEXTILE MILLS Limited 进行增资，增资后持股比例为 25.78%。

9、投资性房地产

(1) 2017 年 6 月 30 日采用成本模式计量的投资性房地产情况：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2016.12.31 余额	2,901,969.30	2,901,969.30
2、本期增加		
3、本期减少		
4、2017.6.30 余额	2,901,969.30	2,901,969.30
二、累计折旧和累计摊销		
1、2016.12.31 余额	144,693.88	144,693.88
2、本期增加	48,367.42	48,367.42
(1) 计提或摊销	48,367.42	48,367.42
3、本期减少		
4、2017.6.30 余额	193,061.30	193,061.30
三、减值准备		
1、2016.12.31 余额		
2、本期增加		
3、本期减少		
4、2017.6.30 余额		
四、账面价值		
1、2017.6.30 账面价值	2,708,908.00	2,708,908.00
2、2016.12.31 账面价值	2,757,275.42	2,757,275.42

续：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2015.12.31 余额		
2、本期增加	2,901,969.30	2,901,969.30
3、本期减少		
4、2016.12.31 余额	2,901,969.30	2,901,969.30
二、累计折旧和累计摊销		
1、2015.12.31 余额		

2、本期增加	144,693.88	144,693.88
（1）计提或摊销	144,693.88	144,693.88
3、本期减少		
4、2016.12.31 余额	144,693.88	144,693.88
三、减值准备		
1、2015.12.31 余额		
2、本期增加		
3、本期减少		
4、2016.12.31 余额		
四、账面价值		
1、2016.12.31 账面价值	2,757,275.42	2,757,275.42
2、2015.12.31 账面价值		

10、固定资产

（1）2017 年 6 月 30 日固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、2016.12.31 余额	981,998,471.66	828,841,247.01	20,114,243.01	55,950,210.29	1,886,904,171.97
2、本期增加	26,302,565.91	25,830,603.53	1,622,255.66	2,198,689.54	55,954,114.64
（1）购置	896,479.75	7,731,600.59	1,602,611.26	2,122,505.73	12,353,197.33
（2）在建工程转入	25,250,412.14	18,099,002.94			43,349,415.08
（3）外币报表折算差额	155,674.02		19,644.40	76,183.81	251,502.23
3、本期减少	9,114.15	5,859,977.17	36,500.00	100,251.27	6,005,842.59
（1）处置或报废		3,539,324.04	36,500.00	100,251.27	3,676,075.31
（2）外币报表折算差额	9,114.15	2,320,653.13			2,329,767.28
4、2017.6.30 余额	1,008,291,923.42	848,811,873.37	21,699,998.67	58,048,648.56	1,936,852,444.02
二、累计折旧					
1、2016.12.31 余额	175,207,803.56	391,588,917.65	10,766,855.05	31,763,846.74	609,327,423.00

2、本期增加	20,313,971.82	26,667,875.89	1,065,223.86	3,856,822.45	51,903,894.02
(1) 计提	20,273,469.56	26,667,875.89	1,052,996.70	3,856,822.45	51,851,164.60
(2) 外币报表 折算差额	40,502.26		12,227.16		52,729.42
3、本期减少		3,098,755.55	33,896.60	133,163.91	3,265,816.06
(1) 处置或报 废		2,726,856.72	33,896.60	81,264.53	2,842,017.85
(2) 外币报表 折算差额		371,898.83		51,899.38	423,798.21
4、2017.6.30 余 额	195,521,775.38	415,158,037.99	11,798,182.31	35,487,505.28	657,965,500.96
三、减值准备					
1、2016.12.31 余额					
2、本期增加					
3、本期减少					
4、2017.6.30 余 额					
四、账面价值					
1、2017.6.30 账 面价值	812,770,148.04	433,653,835.38	9,901,816.36	22,561,143.28	1,278,886,943.06
2、2016.12.31 账面价值	806,790,668.10	437,252,329.36	9,347,387.96	24,186,363.55	1,277,576,748.97

2016 年 12 月 31 日固定资产情况：

项目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、2015.12.31 余 额	926,848,009.63	789,441,820.59	19,005,875.71	52,789,416.79	1,788,085,122.72
2、本期增加	58,411,299.49	46,333,639.35	2,604,875.36	4,351,746.44	111,701,560.64
(1) 购置	14,147,607.49	14,308,242.22	2,604,875.36	3,352,709.47	34,413,434.54
(2) 在建工程 转入	44,263,692.00	32,025,397.13		999,036.97	77,288,126.10

(3) 其他增加					
3、本期减少	3,260,837.46	6,934,212.93	1,496,508.06	1,190,952.94	12,882,511.39
(1) 处置或报废	370,142.46	6,934,212.93	1,496,508.06	429,386.54	9,230,249.99
(2) 其他减少	2,890,695.00			761,566.40	3,652,261.40
4、2016.12.31 余额	981,998,471.66	828,841,247.01	20,114,243.01	55,950,210.29	1,886,904,171.97
二、累计折旧					
1、2015.12.31 余额	135,236,574.31	341,273,470.73	9,893,559.37	25,186,334.81	511,589,939.22
2、本期增加	40,448,651.09	55,102,986.06	2,028,001.68	7,527,333.49	105,106,972.32
(1) 计提	40,448,651.09	55,102,986.06	2,028,001.68	7,527,333.49	105,106,972.32
(2) 其他增加					
3、本期减少	477,421.84	4,787,539.14	1,154,706.00	949,821.56	7,369,488.54
(1) 处置或报废	333,128.23	4,787,539.14	1,154,706.00	291,691.60	6,567,064.97
(2) 其他减少	144,293.61			658,129.96	802,423.57
4、2016.12.31 余额	175,207,803.56	391,588,917.65	10,766,855.05	31,763,846.74	609,327,423.00
三、减值准备					
1、2015.12.31 余额					
2、本期增加					
3、本期减少					
4、2016.12.31 余额					
四、账面价值					
1、2016.12.31 账面价值	806,790,668.10	437,252,329.36	9,347,387.96	24,186,363.55	1,277,576,748.97
2、2015.12.31 账面价值	791,611,435.32	448,168,349.86	9,112,316.34	27,603,081.98	1,276,495,183.50

(1)、2017 年 6 月 30 日无暂时闲置的固定资产。

(2)、2017年6月30日无通过经营租赁租出的固定资产。

(3)、2017年6月30日固定资产抵押情况详见附注六、43

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,391,830.09	173,533.58		5,218,296.51
运输设备	1,799,953.20	558,359.56		1,241,593.64
合计	7,191,783.29	731,893.14		6,459,890.15

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	2017.06.30 账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	19,011,288.56	正在办理中
液蛋车间	5,594,199.83	农村集体用地建房
壳蛋车间	4,573,406.59	农村集体用地建房
食品加工厂区	17,239,112.54	农村集体用地建房
饲料厂区	2,445,984.38	农村集体用地建房
沼气发电厂	1,122,376.71	农村集体用地建房
种植园	539,877.35	农村集体用地建房
屠宰场	1,607,378.59	农村集体用地建房
理化试验区	1,318,331.05	农村集体用地建房
办公楼	2,304,171.31	农村集体用地建房
门卫值班室	55,228.69	农村集体用地建房
饲料厂	455,719.49	农村集体用地建房
壳蛋、液蛋厂	3,357,290.23	正在办理中
有机化肥厂	333,346.78	农村集体用地建房
水处理厂	237,945.70	农村集体用地建房
污水处理厂	46,571.97	农村集体用地建房
配套用房	1,561,313.08	农村集体用地建房
水泵房	25,849.86	农村集体用地建房
有机肥 1#2#厂房	2,152,895.30	农村集体用地建房
合计	63,982,288.01	

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2017.06.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

高档织物面料研发及生产基地			6,380,600.34		6,380,600.34
待安装设备	7,463,765.85		7,463,765.85	5,085,470.09	5,085,470.09
车闸改造	1,118,378.17		1,118,378.17		
食品厂项目	3,554,090.33		3,554,090.33	3,459,730.33	3,459,730.33
智能养殖项目	1,337,299.49		1,337,299.49	811,528.96	811,528.96
金鸡计划废弃物处理项目	919,575.00		919,575.00		
金鸡计划秸秆碳化液发酵项目	3,576,125.00		3,576,125.00		
安徽蛋制品产线	6,443,773.87		6,443,773.87	5,412,413.06	5,412,413.06
廊坊液蛋生产线					
黄山沼气配套工程	1,798,350.00		1,798,350.00	19,967,077.81	19,967,077.81
滁州生态园项目	378,387.27		378,387.27		
其他项目	3,750,713.44		3,750,713.44	1,489,551.04	1,489,551.04
合计	30,340,458.42		30,340,458.42	42,606,371.63	42,606,371.63

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数(万元)	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
食品厂项目	4,289,000.00	自筹	82.87	82.87
智能养殖项目	1,570,000.00	自筹	87.62	87.62
金鸡计划废弃物处理项目	950,000.00	自筹	96.80	96.80
金鸡计划秸秆碳化液发酵项目	3,700,000.00	自筹	96.65	96.65
安徽蛋制品生产线	49,904,013.00	自筹	12.91	12.91
黄山沼气配套工程	20,174,999.32	自筹	113.69	113.69
滁州生态园项目	30,000,000.00	自筹	1.00	1.00
高档织物面料及服装生产研发基地	371,160,000.00	借款	99.15	99.15

续:

工程名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
------	------------	------	------	-----------

			转入固定资产	其他减少	
食品厂项目	3,459,730.33	94,360.00			3,554,090.33
智能养殖项目	811,528.96	592,500.00	66,729.47		1,337,299.49
金鸡计划废弃物处理项目		919,575.00			919,575.00
金鸡计划秸秆碳液发酵项目		3,576,125.00			3,576,125.00
安徽蛋制品生产线	5,412,413.06	1,031,360.81			6,443,773.87
黄山沼气配套工程	19,967,077.81	2,919,842.34	21,088,570.15		1,798,350.00
滁州生态园项目		378,387.27			378,387.27
高档织物面料及服装生产研发基地	6,380,600.34				6,380,600.34
合计	36,031,350.50	9,512,150.42	21,155,299.62		24,388,201.30

续:

工程名称	预算数(元)	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
食品厂项目	4,289,000.00	自筹	80.67	85
智能养殖项目	1,570,000.00	自筹	51.69	70
廊坊液蛋产线	2,125,718.38	自筹	100.00	100
安徽蛋制品线	49,904,013.00	自筹	0.11	30
黄山沼气配套工程	20,174,999.32	自筹	99.21	95
高档织物面料及服装生产研发基地	371,160,000.00	借款	96.63	100.00

续:

工程名称	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转入固定资产	其他减少	
食品厂项目	895,907.17	2,563,823.16			3,459,730.33
智能养殖项目	95,196.57	716,332.39			811,528.96
廊坊液蛋产线	2,125,718.38	951,434.64	3,077,153.02		
安徽蛋制品线	3,933,867.08	1,478,545.98			5,412,413.06
黄山沼气配套工程	19,801,512.86	165,564.95			19,967,077.81
高档织物面料及服装生产研发基地	10,162,897.09	47,566,201.36	51,348,498.11		6,380,600.34
合计	37,015,099.15	53,441,902.48	54,425,651.13		36,031,350.50

12、生产性生物资产

用成本计量模式的生产性生物资产：

项目	祖代雏鸡	父母代雏鸡	祖代成鸡	父母代成鸡	商品代成鸡	商品代雏鸡	合计
一、账面原值							
1.2016.12.31 余额	18,638.76	2,347,755.87	333,070.71	4,636,521.09	105,205,632.61	4,690,195.73	117,231,814.77
2.本期增加	135,855.35	5,550,925.83		6,665,999.87	22,342,251.84	58,540,581.17	93,235,614.06
(1)外购						5,909,499.25	5,909,499.25
(2)自行培育	135,855.35	5,550,925.83		6,665,999.87	22,342,251.84	52,631,081.92	87,326,114.81
3.本期减少	49,949.02	7,898,681.70	81,474.93	4,697,071.61	38,810,668.44	22,743,645.90	74,281,491.60
(1)处置	49,949.02	1,232,681.83	81,474.93	4,697,071.61	38,810,668.44	401,394.06	45,273,239.89
(2)转群		6,665,999.87				22,342,251.84	29,008,251.71
4.2017.6.30 余额	104,545.09		251,595.78	6,605,449.35	88,737,216.01	40,487,131.00	136,185,937.23
二、累计折旧							
1.2016.12.31 余额			61,962.85	3,111,668.20	25,849,507.54		29,023,138.59
2.本期增加			64,701.49	1,181,797.29	29,487,820.60		30,734,319.38
(1)计提			64,701.49	1,181,797.29	29,487,820.60		30,734,319.38
3.本期			32,548.61	3,646,579.06	26,378,976.60		30,058,104.27

减少							
(1) 处置			32,548.61	3,646,579.06	26,378,976.60		30,058,104.27
(2) 其他							
4.2017.6.30 余额			94,115.73	646,886.43	28,958,351.54		29,699,353.70
三、减值准备							
1.2016.12.31 余额							
2.本期增加							
(1) 计提							
3.本期减少							
(1) 处置							
(2) 其他							
4.2017.6.30 余额							
四、账面价值							
1.2017.6.30 账面价值	104,545.09		157,480.05	5,958,562.92	59,778,864.47	40,487,131.00	106,486,583.53
2.2016.12.31 账面价值	18,638.76	2,347,755.87	271,107.86	1,524,852.89	79,356,125.07	4,690,195.73	88,208,676.18

续：

项目	祖代雏鸡	父母代雏鸡	祖代成鸡	父母代成鸡	商品代成鸡	商品代雏鸡	合计
一、账面原值							
1.2015.12.31 余额		1,668,591.35		6,150,335.48	66,187,487.26	18,414,424.94	92,420,839.03
2.本期增加	784,109.95	6,092,248.48	501,458.70	5,060,508.38	86,272,474.47	95,153,427.89	193,864,227.87
(1)外购	784,109.95	1,392,000.00				1,734,700.00	3,910,809.95
(2)自行培育		4,700,248.48	501,458.70	5,060,508.38	86,272,474.47	93,418,727.89	189,953,417.92
3.本期减少	765,471.19	5,413,083.96	168,387.99	6,574,322.77	47,254,329.12	108,877,657.10	169,053,252.13
(1)处置	367,438.43	352,575.58	168,387.99	6,574,322.77	47,254,329.12	22,605,182.63	77,322,236.52
(2)转群	398,032.76	5,060,508.38				86,272,474.47	91,731,015.61
4.2016.12.31 余额	18,638.76	2,347,755.87	333,070.71	4,636,521.09	105,205,632.61	4,690,195.73	117,231,814.77
二、累计折旧							
1.2015.12.31 余额				2,746,658.75	26,577,691.26		29,324,350.01
2.本期增加			67,303.01	5,346,821.96	39,701,944.31		45,116,069.28
(1)计提			67,303.01	5,346,821.96	39,701,944.31		45,116,069.28
3.本期减少			5,340.16	4,981,812.51	40,430,128.03		45,417,280.70
(1)处			5,340.16	4,981,812.51	40,430,128.03		45,417,280.70

置							
(2)其他							
4.2016.12.31 余额			61,962.85	3,111,668.20	25,849,507.54		29,023,138.59
三、减值准备							
1.2015.12.31 余额							
2.本期增加							
(1)计提							
3.本期减少							
(1)处置							
(2)其他							
4.2016.12.31 余额							
四、账面价值							
1.2016.12.31 账面价值	18,638.76	2,347,755.87	271,107.86	1,524,852.89	79,356,125.07	4,690,195.73	88,208,676.18
2.2015.12.31 账面价值		1,668,591.35		3,403,676.73	39,609,796.00	18,414,424.94	63,096,489.02

13、无形资产

(1) 2017 年 6 月 30 日无形资产情况:

项目	土地使用权	软件	专利技术	商标使用权	特许经营 权	合计
一、账面原值						
1、2016.12.31 余额	87,735,238.14	3,940,235.34	9,279,142.78	257,218.06	722,783.29	101,934,617.61
2、本期增加		4,502.18		3,858.85	10,843.39	19,204.42
(1) 购置		4,502.18		3,858.85	10,843.39	19,204.42
(2) 研发						
3、本期减少						
(1) 处置						
4、2017.6.30 余 额	87,735,238.14	3,944,737.52	9,279,142.78	261,076.91	733,626.68	101,953,822.03
二、累计摊销						
1、2016.12.31 余额	7,889,159.25	568,318.82	2,096,041.91	30,952.40	433,669.87	11,018,142.25
2、本期增加	910,548.37	235,382.28	192,511.80	11,337.50	6,506.03	1,356,285.98
(1) 计提	737,836.86	235,382.28	192,511.80	11,337.50	6,506.03	1,183,574.47
(2) 其他增加	172,711.51					172,711.51
3、本期减少						
(1) 处置						
4、2017.6.30 余 额	8,799,707.62	803,701.10	2,288,553.71	42,289.90	440,175.90	12,374,428.23
三、减值准备						
1、2016.12.31 余额						
2、本期增加						
(1) 计提						
3、本期减少						
(1) 处置						
4、2017.6.30 余 额						
四、账面价值						
1、2017.6.30 账 面价值	78,935,530.52	3,141,036.42	6,990,589.07	218,787.01	293,450.78	89,579,393.80

2、2016.12.31 账面价值	79,846,078.89	3,371,916.52	7,183,100.87	226,265.66	289,113.42	90,916,475.36
----------------------	---------------	--------------	--------------	------------	------------	---------------

续前表：

2016年12月31日无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	专利技术	商标使用权	特许经营权	合计
一、账面原值						
1、2015.12.31 余额	87,735,238.14	865,897.44	6,372,556.39	237,292.77	623,082.35	95,834,067.09
2、本期增加		3,202,543.02	2,906,586.39	85,118.74	99,700.94	6,293,949.09
(1) 购置		435,143.02		85,118.74	99,700.94	619,962.70
(2) 研发		2,767,400.00	2,906,586.39			5,673,986.39
3、本期减少		128,205.12		65,193.45		193,398.57
(1) 处置						65,193.45
(2) 其他减少		128,205.12		65,193.45		128,205.12
4、2016.12.31 余额	87,735,238.14	3,940,235.34	9,279,142.78	257,218.06	722,783.29	101,934,617.61
二、累计摊销						
1、2015.12.31 余额	6,068,062.50	191,336.85	1,844,236.93	12,711.01	221,755.78	8,338,103.07
2、本期增加	1,821,096.75	422,922.31	251,804.98	18,241.39	211,914.09	2,725,979.52
(1) 计提	1,475,673.73	422,922.31	251,804.98	18,241.39	211,914.09	2,380,556.50
(2) 其他增加	345,423.02					345,423.02
3、本期减少		45,940.34				45,940.34
(1) 处置						
(2) 其他减少		45,940.34				45,940.34
4、2016.12.31 余额	7,889,159.25	568,318.82	2,096,041.91	30,952.40	433,669.87	11,018,142.25
三、减值准备						
1、2015.12.31 余额						

2、本期增加						
(1) 计提						
3、本期减少						
(1) 处置						
4、2016.12.31 余额						
四、账面价值						
1、2016.12.31 账面价值	79,846,078.89	3,371,916.52	7,183,100.87	226,265.66	289,113.42	90,916,475.36
2、2015.12.31 账面价值	81,667,175.64	674,560.59	4,528,319.46	224,581.76	401,326.57	87,495,964.02

注 1：2017 年 6 月 30 日土地使用权抵押情况详见附注六、43

注 2：2017 年 6 月 30 日无未办妥产权证的无形资产。

14、开发支出

项 目	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.6.30
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
蛋制品加工技术	2,325,846.33	27,467.76				2,353,314.09
蛋白饮料技术	804,441.47					804,441.47
食品上光上色蛋液技术	980,000.00					980,000.00
烘烤型鸡蛋薯片技术	806,672.22					806,672.22
NC 系统	2,055,200.00		60,000.00			2,115,200.00
合 计	6,972,160.02	27,467.76	60,000.00			7,059,627.78

续：

项 目	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
蛋制品加工技术	413,332.67	1,912,513.66				2,325,846.33
蛋白饮料技术	685,376.98	119,064.49				804,441.47
食品上光上色蛋液技术	980,000.00					980,000.00

烘烤型鸡蛋薯片技术	806,672.22					806,672.22
蛋黄分离技术		2,906,586.39		2,906,586.39		
NC 系统	2,436,400.00		2,386,200.00	2,767,400.00		2,055,200.00
合 计	5,321,781.87	4,938,164.54	2,386,200.00	5,673,986.39		6,972,160.02

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.06.30
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
北京德青源科技股份有限公司	503,049,433.56					503,049,433.56
合 计	503,049,433.56					503,049,433.56

续前表：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.12.31
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
北京德青源科技股份有限公司	503,049,433.56					503,049,433.56
合 计	503,049,433.56					503,049,433.56

注 1：公司商誉为本次收购德清源形成。假设本次收购已于 2016 年 1 月 1 日完成，本次收购德清源支付的总成本 1,316,731,100.00 元；根据北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字（2017）第 761 号评估报告，按照 2017 年 6 月 30 日的评估值推算出 2016 年 1 月 1 日企业的可辨认净资产公允价值为 1,612,240,516.83 元，按照持股比例计算，嘉麟杰享有的账面净资产份额为 813,681,666.44 元。按照会计准则要求，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为 503,049,433.56 元，计入商誉。

注 2：期末经测试，商誉未发生减值。

16、长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加	本期摊销	2017.6.30
土地租金	20,093,592.88		319,226.56	19,774,366.32
液蛋厂装修费用	38,400.00		4,800.00	33,600.00
壳蛋厂污水池改造	24,374.95		3,250.00	21,124.95
饲料厂南侧平台及玉米棚地面加高改造	28,350.00		3,780.00	24,570.00

种植园猪场	37,366.67		3,800.00	33,566.67
森林植被恢复费	340,199.80		4,157.22	336,042.58
总部综合楼装修费	7,441,015.23		246,870.56	7,194,144.67
经营租入厂房及办公用房装修费	355,901.77		13,020.78	342,880.99
实验室装修费用	90,534.76		3,312.24	87,222.52
装修费	4,959,291.73	572,120.23	321,580.16	5,209,831.80
企业债券发行担保费	1,012,500.00	6,103,706.60	1,775,463.33	5,340,743.27
合计	34,421,527.79	6,675,826.83	2,699,260.85	38,398,093.77

续

项目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31
土地租金	20,732,046.04		638,453.16		20,093,592.88
液蛋厂装修费用	48,000.00		9,600.00		38,400.00
壳蛋厂污水池改造	30,874.99		6,500.04		24,374.95
饲料厂南侧平台及玉米棚地面加高改造	35,910.00		7,560.00		28,350.00
种植园猪场		38,000.00	633.33		37,366.67
森林植被恢复费	348,514.24		8,314.44		340,199.80
总部综合楼装修费	7,645,048.75	238,676.95	442,710.47		7,441,015.23
经营租入厂房及办公用房装修费	381,943.33		26,041.56		355,901.77
实验室装修费用		93,847.00	3,312.24		90,534.76
装修费	8,595,178.17	3,680,724.58	2,848,348.83	4,468,262.19	4,959,291.73
道具	56,570.29		56,570.29		
企业债券发行担保费	5,062,500.00		4,050,000.00		1,012,500.00
合计	42,936,585.81	4,051,248.53	8,098,044.36	4,468,262.19	34,421,527.79

17、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2017.06.30		2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,356,502.84	7,570,016.32	948,893.12	5,351,319.05
内部交易未实现利润	88,650.86	224,112.2		

可抵扣亏损	38,874,200.36	222,771,810.80	33,188,175.90	197,461,296.76
可结转的税额抵减	181,334.56	520,926.63	157,171.73	451,513.16
合计	40,500,688.62	231,086,865.95	34,294,240.75	203,264,128.97

18、其他非流动资产

项目	2017.6.30	2016.12.31
预付工程设备款	18,014,909.00	15,254,874.24
合计	18,014,909.00	15,254,874.24

19、短期借款

项目	2017.6.30	2016.12.31
信用借款	24,000,000.00	22,000,000.00
抵押借款	7,000,000.00	46,000,000.00
保证借款	184,000,000.00	169,000,000.00
出口贸易融资		31,216,500.00
合计	215,000,000.00	268,216,500.00

注1：截至2017年6月30日，公司抵押借款余额700.00万元，抵押物为上海益倍管理咨询有限公司名下的商品用房产，并由德清源公司实际控制人钟凯民提供担保。

注2：截至2017年6月30日，公司保证借款余额184.00万元，其中：140,000.00万元由德清源公司实际控制人钟凯民提供担保；44,00.00万元由上海嘉麟杰纺织品股份有限公司提供担保。

20、应付票据

应付票据按项目列示如下：

项目	2017.6.30	2016.12.31
银行承兑汇票		391,269.47
商业承兑汇票		
合计		391,269.47

21、应付账款

(1) 2017年6月30日应付账款的金额为169,717,755.64元。

项目	2017.6.30	2016.12.31
材料款	157,418,597.24	95,146,156.54
工程设备款	7,426,769.01	19,787,846.57

五金配件款	823,689.00	1,391,956.72
其他	4,048,700.39	3,207,283.10
合计	169,717,755.64	119,533,242.93

注：截至 2017 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的重要应付账款。

22、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017.6.30	2016.12.31
货款	24,154,983.24	4,456,078.47
合计	24,154,983.24	4,456,078.47

注：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
一、短期薪酬	5,611,227.15	163,910,025.53	166,977,418.69	2,543,833.99
二、离职后福利	1,902,684.58	18,121,504.46	18,823,940.16	1,200,248.88
三、辞退福利		12,763.20	12,763.20	
合计	7,513,911.73	182,044,293.19	185,814,122.05	3,744,082.87

续前表：

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	6,090,651.52	295,891,650.78	296,371,075.15	5,611,227.15
二、离职后福利- 设定提存计划	187,446.15	36,275,392.04	34,560,153.61	1,902,684.58
三、辞退福利		44,270.73	44,270.73	
合计	6,278,097.67	332,211,313.55	330,975,499.49	7,513,911.73

(2) 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
1、工资、奖金、 津贴和补贴	5,395,035.03	144,503,157.42	148,330,688.97	1,567,503.48
2、职工福利费	2,425.71	3,024,966.21	3,027,140.43	251.49
3、社会保险费	211,826.41	10,578,514.84	10,521,094.65	269,246.60
其中：医疗保险费	206,833.28	9,256,570.56	9,195,300.51	268,103.33
工伤保险费	4,962.11	608,226.38	613,188.49	
生育保险费	31.02	713,717.90	712,605.65	1,143.27
4、住房公积金	1,940.00	4,319,126.10	4,321,066.10	

5、工会经费和职工教育经费		1,484,260.96	777,428.54	706,832.42
6、短期带薪缺勤				
7、其他				
合计	5,611,227.15	163,910,025.53	166,977,418.69	2,543,833.99

续前表：

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,682,144.50	257,714,075.39	258,001,184.86	5,395,035.03
2、职工福利费	2,482.29	7,445,932.22	7,445,988.80	2,425.71
3、社会保险费	157,694.42	19,962,596.54	19,908,464.55	211,826.41
其中：医疗保险费	153,325.70	17,570,913.95	17,517,406.37	206,833.28
工伤保险费	4,368.72	1,063,831.70	1,063,238.31	4,962.11
生育保险费		1,327,850.89	1,327,819.87	31.02
4、住房公积金		8,532,135.97	8,530,195.97	1,940.00
5、工会经费和职工教育经费	248,330.31	2,236,910.66	2,485,240.97	
6、短期带薪缺勤				
7、其他				
合计	6,090,651.52	295,891,650.78	296,371,075.15	5,611,227.15

(3) 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
1、基本养老保险	1,892,963.27	17,370,472.06	18,064,520.97	1,198,914.36
2、失业保险费	9,721.31	751,032.40	759,419.19	1,334.52
合计	1,902,684.58	18,121,504.46	18,823,940.16	1,200,248.88

续前表：

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、基本养老保险	176,933.52	34,525,677.81	32,809,648.06	1,892,963.27
2、失业保险费	10,512.63	1,749,714.23	1,750,505.55	9,721.31
合计	187,446.15	36,275,392.04	34,560,153.61	1,902,684.58

24、应交税费

项目	2017.6.30	2016.12.31
增值税	3,573,117.38	1,974,262.91
企业所得税	503,624.09	558,912.01
个人所得税	592,613.44	541,195.98
城市维护建设税	171,370.16	22,329.71

日本消费税	99,343.51	164,917.25
房产税	105,174.79	1,262,097.48
土地使用税	271,056.56	1,144,276.65
印花税		1,178.89
教育费附加	182,212.54	87,894.14
河道管理费		14,775.53
其他	107,059.72	7,672.38
合计	5,605,572.19	5,779,512.93

25、应付利息

项目名称	2017.6.30	2016.12.31
应付债券利息	4,493,006.25	16,875,000.00
私募投资基金		
应付贷款利息	581,553.68	952,048.30
合计	5,074,559.93	17,827,048.30

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.6.30	2016.12.31
保证金	902,588.94	1,293,630.23
工会会费	130,450.63	207,405.84
加工费	18,389.11	33,260.84
其他	2,597,097.06	1,664,110.21
往来款	227,686,828.53	120,758,472.31
押金	3,145,303.76	384,441.46
合计	234,480,658.03	124,341,320.89

27、一年内到期的非流动负债

项目	2017.6.30	2016.12.31
一年内到期的长期应付款	2,760,236.47	3,534,748.06
一年内到期的长期借款	57,500,000.00	66,500,000.00
一年内到期的递延收益：	2,452,741.32	
其中：工程项目政府补助		
未实现售后租回损益		
合计	62,712,977.79	70,034,748.06

注 1：一年内到期的长期借款的基本信息：

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	20,000,000.00	30,000,000.00

抵押借款		
保证、抵押借款	37,500,000.00	36,500,000.00
信用借款		
合 计	57,500,000.00	66,500,000.00

28、长期借款

(1) 长期借款分类：

借款类别	2017.06.30	2016.12.31
信用借款	652,996.06	728,797.93
抵押借款	101,000,000.00	103,000,000.00
保证借款	59,000,000.00	59,000,000.00
质押借款	20,000,000.00	30,000,000.00
保证、抵押借款	104,426,439.49	119,426,439.49
减：一年内到期的长期借款	57,500,000.00	66,500,000.00
合 计	227,579,435.55	245,655,237.42

注1：截至2017年06月30日，公司抵押借款10,100.00万元，该借款为北京德青源农业科技股份有限公司取得。该借款既是保证借款又是抵押借款、质押借款。保证人为：北京德青源科技有限公司提供连带责任保证。质押物为：a、北京德青源科技有限公司持有的北京德青源农业科技股份有限公司4.012%的股权；b、北京合力信德科技有限公司持有的北京德青源农业科技股份有限公司的股权；c、本公司实际控制人钟凯民持有的北京德青源科技有限公司31.17%的股权；d、本公司实际控制人钟凯民持有的北京合力信德科技有限公司100%的股权。抵押物为：黄山德青源种禽有限公司所拥有的两宗土地使用权和四宗建筑物。

注2：截至2017年06月30日，公司保证借款5,900.00万元，其中5,000.00万元由北京德青源农业科技股份有限公司实际控制人钟凯民提供连带责任保证；保证借款900.00万元为湖北嘉麟杰服饰有限公司向湖北竹山农村商业银行的借款，担保方式为上海嘉麟杰纺织品股份有限公司对本息提供的连带责任保证。

注3：截至2017年06月30日，公司质押借款2,000.00万元，质押物为：上海益倍管理咨询有限公司持有的北京德青源农业科技股份有限公司30.00%的股权。

注4：截至2017年06月30日，公司保证、抵押借款104,426,439.49元为湖北嘉麟杰纺织品有限公司向上海农商银行江浦支行的借款，担保方式为：a、上海嘉麟杰纺织品股份有限公司对本息提供的连带责任保证；b、湖北嘉麟杰纺织品有限公司以房屋产权对本息提供的抵押担保。

注5：本公司会计期内无已到期未偿还的长期借款。

29、应付债券

(1) 应付债券

项目	2017.06.30	2016.12.31
公司债	239,627,000.00	299,500,000.00
合计	239,627,000.00	299,500,000.00

(2) 应付债券的增减变动

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
嘉杰债	100.00	2014/3/19	3+2	300,000,000.00

续：

债券名称	2016.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销(+/-)	本期偿还	2017.6.30
嘉杰债	299,500,000.00		4,493,006.25	-500,000.00	60,373,000.00	239,627,000.00

30、长期应付款

项目	2017.06.30	2016.12.31
应付融资租赁款	4,336,142.89	5,751,670.51
减：一年内到期部分（附注五、29）	2,760,236.47	3,534,748.06
东旭集团借款	1,234,491,100.00	1,234,491,100.00
合计	1,236,067,006.42	1,236,708,022.45

31、递延收益

项目	2017.6.30	2016.12.31
政府补助	26,644,859.20	26,331,229.86
减：一年内到期的政府补助	2,452,741.32	
合计	24,192,117.88	26,331,229.86

政府补助明细：

项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	一年内到期的部分	2017.6.30	与资产相关/与收益相关
节能技改专项资金	388,522.50			65,097.50	130,195.00	193,230.00	与资产相关
污染治理补助经费	960,000.00			160,000.00	320,000.00	480,000.00	与资产相关

针织圆机羊毛 面料产品开发 研究	210,000.00			30,000.00	60,000.00	120,000.00	与资产 相关
自动化仓库技 术改造项目	41,650.00			7,350.00	14,700.00	19,600.00	与资产 相关
技改项目专项 资金	14,060,000.00			613,500.00	1,227,000.00	12,219,500.00	与资产 相关
保障性住房专 项拨款	6,618,750.00	1,540,000.00	221,000.00		442,000.00	7,495,750.00	与资产 相关
工程建设配套 资金	1,816,200.00			50,450.00	100,900.00	1,664,850.00	与资产 相关
设备采购补助	1,190,000.00			68,000.00	136,000.00	986,000.00	与资产 相关
土地平整补贴	1,046,107.36		10,973.16		21,946.32	1,013,187.88	与资产 相关
合计	26,331,229.86	1,540,000.00	231,973.16	994,397.50	2,452,741.32	24,192,117.88	

续：

项目	2015.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计 入其他 收益金 额	一年内到 期的部分	2016.12.31	与资产 相关/与 收益相 关
节能技改专项 资金	518,717.50		130,195.00			388,522.50	与资产 相关
污染治理补助 经费	1,280,000.00		320,000.00			960,000.00	与资产 相关
针织圆机羊毛 面料产品开发 研究	270,000.00		60,000.00			210,000.00	与资产 相关
自动化仓库技 术改造项目	56,350.00		14,700.00			41,650.00	与资产 相关
技改项目专项 资金	15,287,000.00		1,227,000.00			14,060,000.00	与资产 相关
保障性住房专 项拨款	6,983,750.00		365,000.00			6,618,750.00	与资产 相关
工程建设配套 资金	1,917,100.00		100,900.00			1,816,200.00	与资产 相关
设备采购补助		1,360,000.00	170,000.00			1,190,000.00	与资产

							相关
土地平整补贴	1,068,053.69		21,946.33			1,046,107.36	与资产 相关
合计	27,380,971.19	1,360,000.00	2,409,741.33			26,331,229.86	

32、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本：

项目	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	699,374,141.40	576,315,827.50	1,311,996,463.04	1,006,997,849.49
其他业务	40,193,705.02	14,884,321.65	2,528,289.84	8,064,141.38
合计	739,567,846.42	591,200,149.15	1,314,524,752.88	1,015,061,990.87

(2) 主营业务（按产品）：

产品名称	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
面料	125,785,327.44	94,941,816.47	145,216,024.29	121,411,475.73
成衣	260,500,864.29	220,014,983.24	582,625,167.07	459,831,072.33
壳蛋	226,890,348.06	185,780,729.96	422,659,940.05	272,962,874.18
液蛋	55,220,864.77	49,317,108.59	90,892,903.06	81,345,929.18
毛鸡	14,088,239.43	11,681,569.08	28,033,968.83	25,725,984.78
鸡肉及肉 制品	5,079,648.39	2,796,528.91	4,210,733.60	2,175,793.87
商品代鸡	3,948,570.70	2,315,598.77	23,046,529.10	20,852,929.27
蛋制品	6,946,863.07	7,467,816.86	11,090,909.77	12,467,364.61
饲料			1,912,682.50	3,346,054.74
电力	913,415.25	1,999,675.62	2,307,604.77	6,878,370.80
合计	699,374,141.40	576,315,827.50	1,311,996,463.04	1,006,997,849.49

33、税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
营业税		1,594.55
城市维护建设税	266,758.12	231,812.77
教育费附加	496,906.22	764,062.33
房产税	1,038,766.85	1,049,340.23

土地使用税	500,201.87	1,339,715.73
车船使用税	14,380.88	18,080.27
印花税	172,123.63	354,827.41
河道管理费	29,147.88	133,017.76
其他	112,118.96	111,125.16
合计	2,630,404.41	4,003,576.21

34、销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
工资薪酬	30,311,363.96	52,991,758.61
办公费	3,327,598.81	2,841,429.17
差旅费	2,115,023.10	5,509,613.04
物料消耗	671,017.74	646,039.62
修理费	52,687.02	1,140,216.85
进出口杂费	2,490,858.50	4,061,247.77
运输费	14,044,542.35	23,952,638.79
折旧	1,780,566.76	3,914,469.96
广告宣传费	9,903,488.45	5,194,581.51
商超费用	6,749,775.78	20,041,955.30
招待费	110,541.42	284,164.45
租赁费	3,023,566.02	8,659,844.00
咨询审计费	45,985.00	318,150.00
仓储费	886,915.08	2,080,058.75
市场商业发展费	4,671,440.83	17,332,213.36
其他	788,399.71	7,519,390.26
合计	80,973,770.53	156,487,771.44

35、管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
工资薪酬	29,684,149.64	78,393,451.69
办公费	4,611,376.63	7,463,030.62
保险费	1,478,570.74	2,989,007.79
差旅费	2,084,484.38	4,734,748.64
税金		385,798.62
顾问费	2,271,420.28	9,943,367.26
业务招待费	575,673.81	785,123.85
物料消耗	926,960.41	2,666,136.87
能源费	1,191,612.78	1,331,399.89
修理费	1,265,973.94	2,032,675.73

运输费	526,157.28	1,033,709.20
折旧	13,640,751.49	24,876,483.55
摊销	874,792.16	1,746,878.76
研发费	15,822,029.99	26,745,942.07
租赁费	680,165.66	2,762,580.11
管理服务费	804,399.06	1,724,148.03
其他	3,216,063.46	26,887,300.80
合计	79,654,581.71	196,501,783.48

36、财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
利息支出	24,366,605.23	52,855,371.14
减：利息收入	448,846.67	1,503,481.02
承兑汇票贴息	14,025.00	
汇兑损益	2,165,820.31	-2,251,287.74
手续费支出	565,430.24	1,000,457.32
其他支出	2,501,846.68	6,050,000.00
合计	29,164,880.79	56,151,059.70

37、资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
坏账损失	1,505,985.47	3,611,898.91
存货跌价损失	616,272.99	206,713.72
合计	2,122,258.46	3,818,612.63

38、投资收益

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
权益法核算确认的投资收益	8,947,808.48	9,805,880.44
处置长期股权投资产生的投资收益		73,249,732.07
合计	8,947,808.48	83,055,612.51

其他说明：

(1)、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2017 年 1-6 月	2016 年度
普澜特复合面料（上海）有限公司	-301,168.59	-1,313,858.97
上海皿臻软件有限公司		-1,660,711.03
Masood Textile Mills Limited	9,587,957.35	12,780,450.44
北京农信蛋联科技有限公司	-338,980.28	
合 计	8,947,808.48	9,805,880.44

(2)、处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	2017 年 1-6 月	2016 年度
上海皿臻软件有限公司		32,710,245.68
上海嘉麟杰运动用品有限公司		36,155,800.19
上海嘉麟杰投资管理中心（有限合伙）		4,383,686.20
合 计		73,249,732.07

39、其他收益

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
节能技改专项资金	65,097.50	
污染治理补助经费	160,000.00	
针织圆机羊毛面料产品开发研究	30,000.00	
自动化仓库技术改造项目	7,350.00	
技改项目专项资金	613,500.00	
配套工程建设资金	50,450.00	
设备投资补助	68,000.00	
中国出口信用保险扶持资金	12,871.74	
2017 年第 1 期专利一般资助企业	21,202.50	
科技奖励基金	280,000.00	
税收返还	66,256.94	
合 计	1,374,728.68	

40、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	计入当期非经常性损益 金额
非流动资产处置利得合计	21,570.69	721,441.70	21,570.69
其中：固定资产处置利得	21,570.69	721,441.70	21,570.69
政府补助	1,860,725.66	28,390,110.90	1,860,725.66
保险赔款	674,116.30	30,000.00	674,116.30
废品收入	96,378.50	89,793.00	96,378.50
其他	62,957.55	203,525.64	62,957.55
合 计	2,715,748.70	29,434,871.24	2,715,748.70

(3) 计入当期损益的政府补助金额

政府补助的种类	计入当期损益的金额	
	2017 年 1-6 月	2016 年度

与资产相关的政府补助	节能技改专项资金		130,195.00
	污染治理补助经费		320,000.00
	针织圆机羊毛面料产品开发研究		60,000.00
	自动化仓库技术改造项目		14,700.00
	技改项目专项资金		1,227,000.00
	配套工程建设资金		100,900.00
	保障性住房专项拨款	221,000.00	365,000.00
	设备投资补助		170,000.00
	大型居民区生活垃圾生物质燃气制备与提纯天然气技术及示范课题经费	10,973.16	21,946.33
	小计	231,973.16	2,409,741.33
与收益相关的政府补助	财政扶持款		6,254,915.00
	科技教育进步奖		30,000.00
	中国出口信用保险扶持资金		88,693.90
	专利资助费		510,015.00
	职工教育培训补助	652.5	37,460.00
	外贸结构调整补助		1,617,173.00
	清洁能源补贴资金		13,539,000.00
	院士工作站专项资助		290,000.00
	收到优秀企业奖金	10,000.00	
	增值税返还		409,485.56
	北京市商务委员会款		200,000.00
	北京市商委会款		150,000.00
	政府财政贴息款	380,000.00	600,000.00
	国家知识产权专利局款		15,500.00
	收北京市农业局 50 万-国家蛋鸡产业技术体系综合试验站		500,000.00
	收中共北京市委农村工作委员会款		87,000.00
	北京市商务委员会款		150,000.00
	北京市海淀区发展和改革委员会款-国家循环经济教育示范基地		450,000.00
	社保中心就业维稳补贴		64,474.14
	中关村企业信用促进会款		10,000.00
	延庆县农业局来款		41,000.00
	职业培训补贴款	41,600.00	80,000.00
	稳岗补贴款		56,652.97
	收到经济开发区财政局企业发展扶持资金		601,000.00

尼木德青源藏鸡科研工作站项目补贴		175,000.00
北京市延庆区农业局认证费补贴款		23,000.00
北京市政府鸡蛋储备委托承储协议书	350,000.00	
信用评级补贴	10,000.00	
专利局补贴	2,500.00	
改制上市和并购支持资金管理办法	300,000.00	
国家重点研发计划项目任务书	480,000.00	
规模企业奖	50,000.00	
出口创汇奖	4,000.00	
小计	1,628,752.50	25,980,369.57
合计	1,860,725.66	28,390,110.90

41、营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	计入 2017 年 1-6 月非经常性损益金额
非流动资产处置损失	3,905,214.17	6,242,849.75	371,647.63
其中：固定资产处置损失	371,647.63	2,239,672.58	371,647.63
生产性生物资产处置损失	3,533,566.54	4,003,177.17	
捐赠支出	201,836.00	208,212.99	201,836.00
非正常物料损耗	612,811.46	1,094,205.19	612,811.46
其他	37,980.92	403,242.65	37,980.92
合计	4,757,842.55	7,948,510.58	1,224,276.01

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
当期所得税	114,157.65	1,824,920.33
递延所得税	-6,206,447.86	-18,532,522.34
合计	-6,092,290.21	-16,707,602.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
利润总额	-38,325,323.56	-13,813,204.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,748,798.53	-2,071,980.72
子公司适用不同税率的影响	-4,614,054.26	-6,530,703.90
调整以前期间所得税的影响	623,319.46	-282,985.60
非应税收入的影响	-2,635,231.67	-29,204,796.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		2,457,978.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏		1,416,523.28

损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,282,474.79	17,508,362.95
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	-6,092,290.21	-16,707,602.01

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017.06.30 账面价值	受限原因
货币资金	3,650,400.00	信用证保证金
固定资产	463,395,813.41	用于银行借款抵押和公司债券反担保
无形资产	52,516,578.88	用于银行借款抵押和公司债券反担保
合计	519,562,792.29	

44、外币货币性项目

项目	2017.06.30	折算汇率	2017.06.30
	外币余额		折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,404,466.35	6.7744	29,837,616.84
欧元	307,201.69	7.7496	2,380,690.22
港元	6,327,094.97	0.86792	5,491,412.27
日元	170,325,699.64	0.0605	10,304,704.83
英镑	300	8.8144	2,644.32
巴基斯坦卢比	70,424,982.00	0.0646	4,549,752.03
瑞士法郎	26,405.36	7.0888	187,182.32
应收账款			
其中：美元	12,803,025.02	6.7744	86,732,812.70
欧元	418,626.96	7.7496	3,244,191.49
港币	9,759,758.17	0.86792	8,470,689.31
日元	38,055,950.07	0.0605	2,302,384.98
巴基斯坦卢比	123,186,271.56	0.0646	7,957,833.14
应付账款			
其中：港元	5,625,475.63	0.86792	4,882,462.81
欧元	42,000.00	7.7496	325,483.20
其他应付款			
其中：港币	8,369,198.76	0.86792	7,263,794.99

长期借款			
其中：日元	10,796,000.00	0.0605	653,158.00
其他应收款			
其中：欧元	50,960.17	7.7496	394,920.93
日元	10,354,949.07	0.06048	626,267.32
巴基斯坦卢比	21,635,708.95	0.0648	1,401,993.94
长期借款			
其中：日元	10,796,000.00	0.0605	653,158.00

45、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
保障性住房专项拨款	1,540,000.00	1,540,000.00						是
科技教育进步奖	40,000.00				40,000.00			是
中国出口信用保险扶持资金	52,871.74				52,871.74			是
专利资助费	21,202.50				21,202.50			是
技改项目专项资金	200,000.00				200,000.00			是
出口创汇奖	4,000.00					4,000.00		是
规模企业奖	50,000.00					50,000.00		是
优秀企业奖金	10,000.00					10,000.00		是
财政支付	652.50					652.50		是
税收返还	66,256.94				66,256.94			是

政府财政贴息 款	380,000.00					380,000.00		是
职业培训补贴 款	41,600.00					41,600.00		是
北京市政府鸡 蛋储备委托承 储协议书	350,000.00					350,000.00		是
信用评级补贴	10,000.00					10,000.00		是
专利局补贴	2,500.00					2,500.00		是
改制上市和并 购支持资金管 理办法	300,000.00					300,000.00		是
国家重点研发 计划项目任务 书	480,000.00					480,000.00		是
合计	3,549,083.68	1,540,000.00			380,331.18	1,628,752.50		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收 益	计入营业 外收入	冲减成本 费用
节能技改专项资金	与资产相关	65,097.50		
污染治理补助经费	与资产相关	160,000.00		
针织圆机羊毛面料产品开发研究	与资产相关	30,000.00		
自动化仓库技术改造项目	与资产相关	7,350.00		
技改项目专项资金	与资产相关	613,500.00		
配套工程建设资金	与资产相关	50,450.00		
设备投资补助	与资产相关	68,000.00		
保障性住房专项拨款	与资产相关		221,000.00	
大型居民区生活垃圾生物质燃气制备 与提纯天然气技术及示范课题经费	与资产相关		10,973.16	
税收返还	与收益相关	66,256.94		
中国出口信用保险扶持资金	与收益相关	52,871.74		

专利资助费	与收益相关	21,202.50		
科技教育进步奖	与收益相关	40,000.00		
技改项目专项资金	与收益相关	200,000.00		
职工教育培训补助	与收益相关		652.5	
收到优秀企业奖金	与收益相关		10,000.00	
政府财政贴息款	与收益相关		380,000.00	
职业培训补贴款	与收益相关		41,600.00	
北京市政府鸡蛋储备委托承储协议书	与收益相关		350,000.00	
信用评级补贴	与收益相关		10,000.00	
专利局补贴	与收益相关		2,500.00	
改制上市和并购支持资金管理办法	与收益相关		300,000.00	
规模企业奖	与收益相关		50,000.00	
出口创汇奖	与收益相关		4,000.00	
国家重点研发计划项目任务书	与收益相关		480,000.00	
合计		1,374,728.68	1,860,725.66	

七、合并范围的变更

1、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入
-------	--------	--------	--------	----------	--------------	------------------------------------	----------------	------------------	------------------	------------------------	---------------------------	----------------------

												投资 损益 的金 额
上海嘉麟杰运动用品有限公司	95,000,000.00	100.00%	转让	2016年12月27日	股权转让款收到,工商变更完成	36,155,800.19						
上海嘉麟杰投资管理中心(有限合伙)	500,000.00	99.00%	转让	2016年12月27日	股权转让款收到,工商变更完成	4,383,686.20						

其他说明:

(1) 公司于2016年11月23日与常州老三集团有限公司签署了《股权转让协议》，将公司持有的全资子公司上海嘉麟杰运动用品有限公司100%的股权转让予常州老三集团有限公司，转让总价为人民币9,500万元。上海嘉麟杰运动用品有限公司已于2016年12月22日完成工商变更登记，股权转让款已于2016年12月27日支付完毕。

(2) 公司于2016年12月与陈洪彦签署了《财产份额转让协议》，将公司持有的上海嘉麟杰投资管理中心（有限合伙）的财产份额（对应的认缴出资额9,900万元，实缴出资额49.50万元）转让给陈洪彦，转让价为人民币50万元。上海嘉麟杰投资管理中心（有限合伙）已于2016年12月23日完成工商变更登记，股权转让款已于2016年12月27日支付完毕。

2、本期因新设增加的孙子公司

(1) 2017年1-6月，公司控股子公司德青源公司纳入合并范围的新设孙公司如下：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
太仆寺旗德青源食品有限公司	2017/4/28	10,000,000.00	100	投资设立

湖北红安德青源食品有限公司	2017/6/5	10,000,000.00	100	投资设立
卢氏德青源种禽有限公司	2017/5/22	10,000,000.00	100	投资设立
卢氏德青源农业科技有限公司	2017/5/22	10,000,000.00	100	投资设立
威县德青源食品有限公司	2017/5/12	10,000,000.00	100	投资设立
重庆丰都德青源食品有限公司	2017/4/25	10,000,000.00	100	投资设立
洛宁德青源食品有限公司	2017/4/28	10,000,000.00	100	投资设立

(2) 2016 年，公司控股子公司德青源公司纳入合并范围的新设孙子公司如下：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
威县德青源农业科技有限公司	2016-02-22	10,000,000.00	100.00	投资设立
林州德青源农业科技有限公司	2016-02-23	500,000.00	100.00	投资设立
西平德青源农业科技有限公司	2016-03-15	500,000.00	100.00	投资设立
威宁德青源农业科技有限公司	2016-05-11	200,000.00	100.00	投资设立
洛宁德青源农业科技有限公司	2016-06-01	200,000.00	100.00	投资设立
利辛德青源农业科技有限公司	2016-06-15	10,000,000.00	100.00	投资设立
黄山德青源食品有限公司	2016-03-09	5,000,000.00	100.00	投资设立
石楼县德青源农业科技有限公司	2016-12-08	10,000,000.00	100.00	投资设立

八、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	
上海嘉麟杰服饰有限公司	上海	上海	纺织业	100		设立
上海嘉麟杰纺织品科技有限公司	上海	上海	服装加工	100		设立
上海嘉麟杰企业发展有限公司	上海	上海	投资管理	100		设立
连云港冠麟服饰有限公司	连云港	连云港	服装加工	100		设立
湖北嘉麟杰纺织品有限公司	湖北	湖北	纺织业	100		设立
湖北嘉麟杰服饰有限公司	湖北	湖北	服装加工	100		设立
SCT 日本株式会社	日本	日本	商业贸易	74.32		设立
Super.Natural Europe Ltd	欧洲	瑞士	商业贸易	90		设立

Challenge Apparels Limited	巴基斯坦	巴基斯坦	服装加工	65		设立
北京德青源农业科技股份有限公司	北京	北京	农业	50.47		非同一控制下企业合并
北京惠乐之源农业科技有限公司	北京	北京	农业	100		设立
黄山德青源种禽有限公司	黄山休宁	黄山休宁	农业	100		设立
安徽德青源食品有限公司	安徽滁州	安徽滁州	加工	100		设立
滁州德青源农业科技有限公司	安徽滁州	安徽滁州	农业	100		设立
北京德青源蛋品安全工程技术研究有限公司	北京	北京	科技	95		设立
廊坊市德青源农业科技有限公司	北京	北京	农业	100		设立
德青源（香港）有限公司	香港	香港	商贸	100		设立
西藏德青源农业科技有限公司	西藏	西藏	农业	51		设立
方城德青源农业科技有限公司	方城	方城	农业	100		设立
禹州德青源农业科技有限公司	禹州	禹州	农业	100		设立
威县德青源农业科技有限公司	威县	威县	农业	100		设立
林州德青源农业科技有限公司	林州	林州	农业	100		设立
西平德青源农业科技有限公司	西平	西平	农业	100		设立
威宁德青源农业科技有限公司	威宁	威宁	农业	100		设立
洛宁德青源农业科技有限公司	洛宁	洛宁	农业	100		设立
利辛德青源农业科技有限公司	利辛	利辛	农业	100		设立
黄山德青源食品有限公司	黄山休宁	黄山休宁	农业	100		设立

石楼县德青源农业科技有限公司	山西吕梁	山西吕梁	农业	100		设立
太仆寺旗德青源食品有限公司	内蒙古太仆寺	内蒙古太仆寺	农业	100		设立
湖北红安德青源食品有限公司	湖北红安	湖北红安	农业	100		设立
卢氏德青源种禽有限公司	河南卢氏县	河南卢氏县	农业	100		设立
卢氏德青源农业科技有限公司	河南卢氏县	河南卢氏县	农业	100		设立
威县德青源食品有限公司	邢台威县	邢台威县	农业	100		设立
重庆丰都德青源食品有限公司	重庆丰都	重庆丰都	农业	100		设立
洛宁德青源食品有限公司	洛宁	洛宁	农业	100		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	2017年1-6月归属于少数股东的损益	2017年1-6月向少数股东分派的股利	2017.6.30少数股东权益余额
北京德青源农业科技股份有限公司	49.33	5,228,922.38		295,743,616.45
Challenge Apparels Limited	35.00	-4,226,526.58		1,136,393.81

续:

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	2016年度归属于少数股东的损益	2016年度向少数股东分派的股利	2016年末少数股东权益余额
北京德青源农业科技股份有限公司	49.33	-252,370.64		290,514,694.07
Challenge Apparels Limited	35.00	-8,009,860.21		5,465,226.69

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

单位: 人民币元

子公司名称	2017.6.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京德青源农业科技股份有限公司	444,115,261.20	602,731,681.33	1,046,846,942.53	296,854,299.78	150,471,830.98	447,326,130.76
Challenge Apparels	33,590,008.35	52,687,942.92	86,277,951.27	82,323,762.63	707,349.19	83,031,111.82

Limited						
---------	--	--	--	--	--	--

续前表：

子公司名称	2016.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京德青源农业科技股份有限公司	405,422,882.17	603,847,535.23	1,009,270,417.40	266,539,629.67	153,809,859.15	420,349,488.82
Challenge Apparels Limited	27,639,359.87	56,666,103.51	84,305,463.38	67,653,843.63	1,036,686.34	68,690,529.97

(续)

子公司名称	2017年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京德青源农业科技股份有限公司	312,237,183.81	10,599,883.19	10,599,883.19	16,104,961.20
Challenge Apparels Limited	29,558,550.42	-12,075,790.22	-12,368,093.96	3,837,745.49

(续)

子公司名称	2016年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京德青源农业科技股份有限公司	504,314,426.05	-511,596.68	-511,596.68	2,903,292.97
Challenge Apparels Limited	41,260,167.29	-24,698,621.27	-22,885,314.87	-6,559,654.65

2、合营企业和联营企业的汇总财务信息

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京农信蛋联科技有限公司	北京市	北京市海淀区中关村大街27号17层1709	科技推广和应用服务业	48.00		权益法核算
普澜特复合面料(上海)有限公司	上海	上海	纺织业	48.00		权益法核算
Masood Textile Mills Limited	巴基斯坦	巴基斯坦	纺织业	25.78		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：人民币万元

项 目	2017.6.30余额/2017年1-6月发生额	2016.12.31余额/2016年度
	北京农信蛋联科技有限公司	
流动资产	9,482,218.87	
非流动资产	9,041.70	
资产合计	9,491,260.57	
流动负债	197,469.49	
非流动负债		
负债合计	197,469.49	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	9,293,791.08	
按持股比例计算的净资产份额	4,461,019.72	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	4,461,019.72	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-706,208.92	
归属于母公司的净利润	-706,208.92	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-706,208.92	
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 本期新增联营企业情况

北京德青源农业科技股份有限公司与北京农信互联科技有限公司于2016年12月14日签署投资合作协议，并于2017年1月12日共同出资成立北京农信蛋联科技有限公司。该公司注册资本为2000.00万元，德清源认缴出资960.00万元，北京农信互联科技有限公司认缴出资1040.00万元，截止2017年6月30日止，德清源实际出资480.00万元。

(4) 不重要的联营企业的汇总财务信息

单位：人民币万元

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
-----	------------	------------

联营企业：		
投资账面价值合计	231,636,780.77	225,461,034.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	9,286,788.76	11,466,591.47
—其他综合收益	-147,847.38	1,086,100.68
—综合收益总额	9,138,941.38	12,552,692.15

九、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 (万元)	母公司对 本公司的 直接持股 比例%	母公司对 本公司的 间接持股 比例%	母公司对 本公司的 表决权比 例%	最终控制 方
上海国骏 投资有限 公司	上海	实业投资	800.00	19.61		23.67	李兆廷

2、本企业的子公司及孙公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京德青源科技有限公司	子公司股东
袁正东	子公司股东
香港哲思管理有限公司	公司董事杨永强担任执行董事并持有 100%股份
刘旭明	子公司监事
钟凯民	子公司股东
夏芳	子公司股东
普澜特复合面料（上海）有限公司	联营企业
Masood Textile Mills Limited	联营企业
东旭集团有限公司	同一实际控制人

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2017 年 1-6 月	2016 年度
普澜特复合面料（上海）有限公司	面料		517,578.53
Masood Textile Mills Limited	面料	3,265,473.00	
香港哲思管理有限公司	行政管理服务	347,897.76	682,682.40

合计		6,913,370.76	1,200,260.93
----	--	--------------	--------------

(2)销售商品、提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年1-6月	2016年度
普澜特复合面料（上海）有限公司	面料、电费	参考市价	3,191,036.01	3,953,895.07
Masood Textile Mills Limited	面料及成衣	参考市价	8,711,159.42	16,874,910.03
合计			11,902,195.43	20,828,805.10

(3) 关联方担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
湖北嘉麟杰纺织品有限公司	80,000,000.00	2015/9/17	2018/9/16	否
湖北嘉麟杰纺织品有限公司	130,000,000.00	2015/2/6	2021/12/20	否
湖北嘉麟杰纺织品有限公司	9,500,000.00	2016/12/13	2020/12/13	否
湖北嘉麟杰纺织品有限公司	5,000,000.00	2016/8/25	2017/8/24	否
钟凯民	10,000,000.00	2015/7/24	2016/7/24	是

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
上海国骏投资有限公司		2013/5/14	解除质押为止	否
黄山德青源种禽有限公司 钟凯民	20,000,000.00	2015/4/7	2016/4/3	是
钟凯民	20,000,000.00	2015/6/18	2016/6/18	是
钟凯民	30,000,000.00	2015/8/5	2016/8/5	是
钟凯民	10,000,000.00	2015/8/20	2016/8/20	是
钟凯民	20,000,000.00	2016/7/12	2017/7/12	否
钟凯民、夏芳	20,000,000.00	2016/7/8	2017/7/8	否
钟凯民	20,000,000.00	2016/8/22	2017/8/22	否
钟凯民、夏芳	10,000,000.00	2016/8/22	2017/8/22	否
钟凯民	10,000,000.00	2016/11/24	2017/11/23	否
钟凯民	10,000,000.00	2017/3/23	2018/3/22	否
钟凯民	10,000,000.00	2017/3/23	2018/3/22	否

钟凯民	40,000,000.00	2017/4/6	2018/4/6	否
上海益倍管理咨询有限公司 钟凯民	39,000,000.00	2015/4/7	2016/4/2	是
上海益倍管理咨询有限公司 钟凯民	39,000,000.00	2016/6/7	2017/6/7	是
上海益倍管理咨询有限公司 钟凯民	7,000,000.00	2016/12/6	2017/12/6	否
黄山德青源种禽有限公司	101,000,000.00	2013/10/10	2025/10/9	否
钟凯民	101,000,000.00	2013/10/10	2025/10/9	否
钟凯民	45,000,000.00	2016/8/10	2018/8/10	否
钟凯民	5,000,000.00	2016/9/12	2018/9/12	否
钟凯民	20,000,000.00	2015/7/21	2016/7/21	是
钟凯民	20,000,000.00	2015/8/21	2016/8/21	是
钟凯民	20,000,000.00	2015/9/29	2016/9/29	是
钟凯民	20,000,000.00	2015/10/10	2016/10/10	是
钟凯民	10,000,000.00	2015/2/6	2016/2/6	是

5、关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2017.6.30		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	普澜特复合面料(上海)有限公司	1,749,982.64	87,499.13	213,819.96	10,691.00
其它应收款	Masood Textile Mills Limited			14,230.42	711.52
其它应收款	东旭集团有限公司	1,100,000,000.00		1,100,000,000.00	

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2017.6.30	2016.12.31
应付账款	Masood Textile Mills Limited		2,338,906.42
预收账款	Masood Textile Mills Limited	1,297,633.67	
应付账款	Masood Textile Mills Limited	3,611,062.72	
其它应付款	东旭集团有限公司	60,373,000.00	
其它应付款	上海国骏投资有限公司	56,469,929.00	
其他应付款	袁正东	1,360.00	1,360.00

其他应付款	刘旭明	2,700.00	2,700.00
其他应付款	钟凯民		
其他应付款	北京德青源科技有限公司	53,410.00	34,486.42
长期应付款	东旭集团有限公司	1,234,491,100.00	1,234,491,100.00

十、股份支付

截至 2017 年 6 月 30 日止公司无股份支付事项。

十一、或有事项

(1) 截止 2017 年 6 月 30 日公司无重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(2) 截止 2017 年 6 月 30 日公司对外提供的

债务担保情况如下： 公司为控股子公司湖北嘉麟杰纺织品有限公司提供了最高额为 8,000 万元人民币的信用担保用于其流动资金贷款业务。担保起止日为 2015 年 9 月 17 日至 2018 年 9 月 16 日。

公司为控股子公司湖北嘉麟杰纺织品有限公司提供了最高额为 13,000 万元人民币的信用担保用于其流动资金贷款业务。担保起止日为 2015 年 2 月 6 日至 2021 年 12 月 20 日。

公司为控股子公司湖北嘉麟杰服饰有限公司提供了最高额为 950 万元人民币的信用担保用于其流动资金贷款业务。担保起止日为 2016 年 12 月 13 日至 2020 年 12 月 13 日。公司为子公司湖北嘉麟杰服饰有限公司提供了 500 万元人民币的信用担保用于公司生产改造。担保起止日为 2016 年 8 月 25 日至 2017 年 8 月 24 日。

十二、承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日止公司无需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

公司分别于 2017 年 7 月 18 日召开的第五届董事会第十七次会议和 2017 年 8 月 2 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》和《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票终止挂牌相关事宜的议案》，决定申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

2017 年 8 月 3 日公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送了终止挂牌的申请资料，并受到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的编号为 172235 的《受理通知书》。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司向公司出具的《关于同意北京德青源农业科技股份有限公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票自 2017 年 8 月 24 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

十四、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日止公司无其他重要事项。

十五、补充资料：

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项目	2017 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	-350,076.94
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,523,892.23
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,176.03

其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	3,154,639.26
减：非经常性损益的所得税影响数	221,045.55
非经常性损益净额	2,933,593.71
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	1,503.38
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,932,090.33

上海嘉麟杰纺织品股份有限公司

2017年9月17日



营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 1999年01月04日

合伙期限 1999年01月04日至 2019年01月03日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;承办会计咨询、会计服务业务;法律、行政法规规定的其他审计业务;房屋租赁。(以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项,不得经营;需其它部门审批的事项,待批准后方可经营)(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



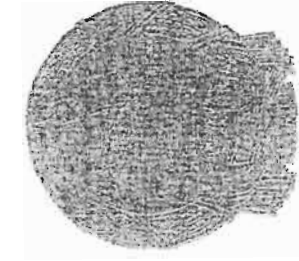
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016年12月23日



会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：姚庚春

办公场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24



组织形式：

会计师事务所编号：

注册资本(出资额)：

批准设立文号：京财会许可[2014]0031号

批准设立日期：2014-03-28



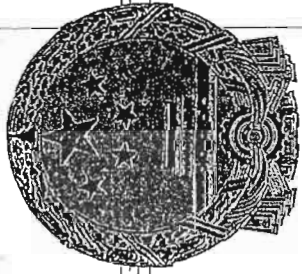
证书序号：NO. 019709

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000177

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

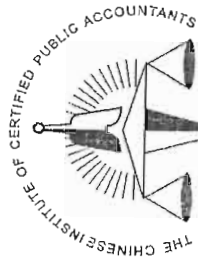
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30

发证时间: 二〇一七年十二月九日
证书有效期至: 二〇一七年十二月九日



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



1905-08-08
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
130104196508081335

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
日 月 年

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 130000050210

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 1996 年 06 月 21 日

2015 年 2 月 3 日



姓名	Full name	性别	Sex	出生日期	Date of birth	工作单位	Working unit	身份证号	Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

