



Grant Thornton
致同

福建傲农生物科技集团股份有限公司

二〇一七年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-6

财务报表附注 7-123

审计报告

致同审字(2018)第 350ZA0161 号

福建傲农生物科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建傲农生物科技集团股份有限公司（以下简称福建傲农公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福建傲农公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于福建傲农公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款的减值准备

相关信息披露详见财务报表附注三-11、五-3。

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，如福建傲农公司合并财务报表附注五-3 所述，应收账款余额 370,591,886.08 元，坏账准备金额 28,545,198.20 元。

当存在客观证据表明应收账款存在减值时，福建傲农公司管理层（以下简称管理层）根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管

理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值准备时作出了重大判断，我们将应收账款的减值准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值准备的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。

（2）选取样本检查了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性，并测试了与维护账龄分析表相关信息系统自动控制。

（3）选取金额重大或高风险的应收账款，独立测试了其可收回性。我们在评估应收账款的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力等。

（4）通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估了管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当。

基于所实施的审计程序，我们发现管理层在评估应收账款的可收回性时作出的判断可以被我们获取的证据所支持。

（二）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-26、五-38。

1、事项描述

福建傲农公司主要从事饲料的生产与销售及生猪、种猪的养殖与销售。2017 年度，福建傲农公司饲料和生猪、种猪的收入为人民币 4,808,863,454.11 元，占主营业务收入总额的比例为 98.10%，主要为国内销售产生的收入。福建傲农公司确认饲料和生猪、种猪国内销售收入的具体方法为：根据合同约定由福建傲农公司负责运输送货上门的客户，以客户收到货物作为风险和报酬转移的时点确认收入，即公司发出货物并送达客户后确认收入；合同约定客户上门自提或由福建傲农公司代联系物流公司的客户，以发出货物作为风险和报酬转移的时点确认收入，即福建傲农公司开出发货单，客户已提取货物或物流公司已提取货物时确认收入。

由于收入是福建傲农公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将福建傲农公司收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）选取样本检查重要的销售合同，识别与商品所有权上的风险与报酬转移相关的合同条款与条件，评价福建傲农公司的收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）选取样本对本年记录的收入交易进行检查，核对销售记录、销售合同、销售出库单、过磅单、收款单据、签收记录、客户对账单等，核实销售收入的真实性，评价相关收入确认是否符合福建傲农公司收入确认的会计政策；

（4）选取样本对资产负债表日前后记录的收入交易进行检查，核对销售出库单、过磅单、签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5）采取审计抽样方法向客户实施函证程序，函证内容包括往来账款余额及本期交易额。

根据执行的审计工作，管理层对饲料和生猪、种猪的收入确认作出会计处理的判断可以被我们获取的证据所支持。

四、其他信息

福建傲农公司管理层对其他信息负责。其他信息包括福建傲农公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

福建傲农公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估福建傲农公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算福建傲农公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福建傲农公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对福建傲农公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致福建傲农公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就福建傲农公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)

胡素萍



中国注册会计师

林志忠



二〇一八年 三月三十日



合并及公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位: 福建傲农生物科技集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	五、1	228,942,265.29	54,615,280.03	174,267,144.80	62,799,940.93
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	五、2	3,146,828.70	3,146,828.70	2,500,000.00	
应收账款	五、3	342,046,687.88	109,724,144.00	265,410,422.69	70,995,376.93
预付款项	五、4	56,105,469.98	48,880,609.08	41,028,247.05	5,798,781.41
应收利息	五、5	207,629.22			
应收股利			7,000,000.00		26,000,000.00
其他应收款	五、6	52,897,066.05	271,187,918.95	30,694,606.71	171,909,591.93
存货	五、7	392,057,056.29	37,088,000.14	285,270,019.50	24,942,978.27
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	101,466,061.20	8,855.77	2,540,833.58	990,359.69
流动资产合计		1,176,869,064.61	531,651,636.67	801,711,274.33	363,437,029.16
非流动资产:					
可供出售金融资产	五、9	5,000,000.00	5,000,000.00		
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10	19,034,206.03	847,193,006.53	17,434,666.67	499,966,254.45
投资性房地产					
固定资产	五、11	718,823,624.12	123,776,224.38	550,498,031.36	121,116,264.27
在建工程	五、12	232,614,154.02	18,419,085.00	51,483,872.76	7,697,148.00
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产	五、13	59,266,249.16		44,873,776.23	
油气资产					
无形资产	五、14	143,228,470.92	16,581,643.77	99,641,075.83	16,908,805.35
开发支出					
商誉	五、15	15,154,810.16		10,394,112.46	
长期待摊费用	五、16	60,454,729.74	2,641,867.62	26,222,558.85	2,713,212.52
递延所得税资产	五、17	59,844,000.76	22,629,139.46	57,009,465.36	19,310,121.50
其他非流动资产	五、18	47,794,333.85	9,316,094.53	52,437,515.53	17,566,556.93
非流动资产合计		1,361,214,578.76	1,045,557,061.29	909,995,075.05	685,278,363.02
资产总计		2,538,083,643.37	1,577,208,697.96	1,711,706,349.38	1,048,715,392.18

合并及公司资产负债表（续）

2017年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	413,200,100.00	254,300,000.00	236,925,015.60	141,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、20			3,661,580.00	2,661,580.00
应付账款	五、21	539,645,963.79	81,548,485.76	490,633,068.36	90,570,869.39
预收款项	五、22	34,990,437.27	197,978,159.67	38,873,194.85	169,574,772.05
应付职工薪酬	五、23	40,393,663.36	5,274,392.96	35,104,029.48	2,980,972.10
应交税费	五、24	16,616,308.06	433,086.43	10,044,338.59	343,222.79
应付利息	五、25	2,206,087.63	2,268,609.75	572,671.83	1,549,082.82
应付股利					
其他应付款	五、26	60,808,448.10	57,822,629.84	27,245,218.70	74,313,300.58
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、27	82,152,706.51	22,157,224.61	58,150,852.52	12,782,091.44
其他流动负债	五、28	37,499,546.39	3,768,598.00	49,887,400.40	5,814,389.57
流动负债合计		1,227,513,261.11	625,551,187.02	951,097,370.33	501,890,280.74
非流动负债：					
长期借款	五、29	256,000,000.00	230,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
应付债券					
长期应付款	五、30	51,349,784.98	565,358.83	57,642,357.45	3,722,583.44
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债	五、31	4,457,253.99	1,193,009.11	1,962,814.48	1,264,992.55
递延收益	五、32	31,590,864.92	6,313,485.12	17,170,756.96	
递延所得税负债					
其他非流动负债	五、33	1,623,124.45		83,584.65	
非流动负债合计		345,021,028.34	238,071,853.06	166,859,513.54	94,987,575.99
负债合计		1,572,534,289.45	863,623,040.08	1,117,956,883.87	596,877,856.73
股本	五、34	420,000,000.00	420,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
资本公积	五、35	195,403,588.57	199,838,212.05	28,171,742.68	29,673,212.05
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、36	18,174,744.58	18,174,744.58	15,016,432.34	15,016,432.34
未分配利润	五、37	174,890,667.57	75,572,701.25	69,930,112.83	47,147,891.06
归属于母公司股东权益合计		808,469,000.72	713,585,657.88	473,118,287.85	451,837,535.45
少数股东权益		157,080,353.20		120,631,177.66	
股东权益合计		965,549,353.92	713,585,657.88	593,749,465.51	451,837,535.45
负债和股东权益总计		2,538,083,643.37	1,577,208,697.96	1,711,706,349.38	1,048,715,392.18

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：



合并及公司利润表

2017 年度

编制单位: 福建傲农生物科技集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、38	4,902,660,098.33	440,963,058.57	4,978,470,598.39	646,853,736.44
减: 营业成本	五、38	3,978,169,822.81	334,729,290.85	4,107,291,807.00	587,171,037.21
税金及附加	五、39	7,157,222.74	1,068,297.62	4,863,717.05	644,196.19
销售费用	五、40	451,320,367.84	38,779,889.80	464,720,772.21	21,898,213.21
管理费用	五、41	272,500,979.80	69,406,195.57	254,455,810.49	40,537,103.11
财务费用	五、42	40,273,650.72	19,271,325.69	25,441,483.24	10,256,421.24
资产减值损失	五、43	15,717,642.32	2,874,912.37	5,713,012.38	1,325,624.42
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)	五、44	2,300,862.46	51,560,180.54	-837,740.12	128,613,805.52
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		686,859.00	1,235,180.54	-962,847.41	-369,706.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、45	-470,612.78		-1,834,104.06	-104,888.15
其他收益	五、46	9,567,629.39	732,414.88		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		148,918,291.17	27,125,742.09	113,312,151.84	113,530,058.43
加: 营业外收入	五、47	4,444,126.07	1,546,378.94	11,224,370.58	3,790,779.82
减: 营业外支出	五、48	4,600,021.32	408,016.56	4,033,861.85	1,305,501.30
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		148,762,395.92	28,264,104.47	120,502,660.57	116,015,336.95
减: 所得税费用	五、49	26,685,706.15	-3,319,017.96	12,152,704.72	-3,867,606.46
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		122,076,689.77	31,583,122.43	108,349,955.85	119,882,943.41
(一) 按经营持续性分类:					
其中: 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		122,076,689.77	31,583,122.43	108,349,955.85	119,882,943.41
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类:					
其中: 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		13,957,822.79		16,974,449.08	
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		108,118,866.98		91,375,506.77	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东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					
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		122,076,689.77	31,583,122.43	108,349,955.85	119,882,943.41
归属于母公司股东的综合收益总额		108,118,866.98		91,375,506.77	
归属于少数股东的综合收益总额		13,957,822.79		16,974,449.08	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.29		0.25	
(二) 稀释每股收益					

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:



合并及公司现金流量表

2017年度

编制单位：福建傲农生物科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		4,785,939,070.53	426,450,929.78	4,977,671,000.85	760,398,235.45
收到的税费返还		40,896.03			
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	88,519,205.74	9,171,594,093.27	82,629,813.61	9,466,454,160.24
经营活动现金流入小计		4,874,499,172.30	9,598,045,023.05	5,060,300,814.46	10,226,852,395.69
购买商品、接受劳务支付的现金		3,937,108,208.69	397,058,209.01	4,033,733,268.90	618,758,739.09
支付给职工以及为职工支付的现金		419,423,800.44	50,410,119.36	398,305,519.52	31,324,788.87
支付的各项税费		34,416,034.12	768,200.46	37,128,708.66	624,325.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	456,775,228.88	9,324,927,566.35	462,180,949.09	9,539,422,679.80
经营活动现金流出小计		4,847,723,272.13	9,773,164,095.18	4,931,348,446.17	10,190,130,533.68
经营活动产生的现金流量净额		26,775,900.17	-175,119,072.13	128,952,368.29	36,721,862.01
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				1,200,000.00	1,779,029.94
取得投资收益收到的现金			69,325,000.00		119,130,406.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,638.27		280,270.00	
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	五、50	2,300,000.00	100,000.00	12,493,982.00	10,400,000.00
投资活动现金流入小计		2,411,638.27	69,425,000.00	13,974,252.00	131,309,436.11
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		440,185,874.49	25,234,429.98	275,790,748.20	85,200,887.11
投资支付的现金		114,339,381.00	345,991,571.54	13,700,000.00	234,047,124.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,312,479.45		28,965,116.84	
支付其他与投资活动有关的现金	五、50	5,100,000.00	2,100,000.00	15,111,785.96	7,000,000.00
投资活动现金流出小计		567,937,734.94	373,326,001.52	333,567,651.00	326,248,011.60
投资活动产生的现金流量净额		-565,526,096.67	-303,901,001.52	-319,593,399.00	-194,938,575.49
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		269,272,000.00	247,400,000.00	16,689,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		21,872,000.00		16,689,000.00	
取得借款收到的现金		676,200,100.00	474,300,000.00	411,125,015.60	271,300,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	97,108,380.00	32,997,500.00	123,174,982.00	71,216,000.00
筹资活动现金流入小计		1,042,580,480.00	754,697,500.00	550,988,997.60	342,516,000.00
偿还债务支付的现金		332,425,015.60	212,300,000.00	286,050,000.00	131,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,244,571.71	18,121,480.47	17,779,860.53	11,060,378.97
其中：子公司支付少数股东的现金股利		6,125,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	91,278,531.08	54,466,740.00	99,079,745.06	71,435,720.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		455,948,118.39	284,888,220.47	402,909,605.59	213,496,098.97
筹资活动产生的现金流量净额		586,632,361.61	469,809,279.53	148,079,392.01	129,019,901.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		47,882,165.11	-9,210,794.12	-42,561,638.70	-29,196,812.45
加：期初现金及现金等价物余额		137,824,249.29	43,799,940.93	180,385,887.99	72,996,753.38
六、期末现金及现金等价物余额		185,706,414.40	34,589,146.81	137,824,249.29	43,799,940.93

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：

2017年度

编制单位: 福建傲农生物科技集团股份有限公司

项目	上期金额						
	归属于母公司股东权益						
	股本	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
一、上年年末余额	300,000,000.00	27,521,619.32				3,028,138.00	50,542,900.40
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、本年初余额	300,000,000.00	27,521,619.32	-	-	-	3,028,138.00	50,542,900.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00	650,123.36	-	-	-	11,988,294.34	19,387,212.43
（一）综合收益总额							91,375,506.77
（二）股东投入和减少资本	-	650,123.36	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他		650,123.36					
（三）利润分配	-		-	-	-	11,988,294.34	-11,988,294.34
1. 提取盈余公积							
2. 对股东（或所有者）的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-60,000,000.00
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他	60,000,000.00	-					-60,000,000.00
（五）专项储备	-						
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	360,000,000.00	28,171,742.68	-	-	-	15,016,432.34	69,930,112.83

主管会计工作的公司负责人:

公司法定代表人: 

马跃武

2017年度

单位: 人民币元

编制单位: 福建傲农

编制单位: 福建傲农生物科技集团股份有限公司

本期金额

项 目	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	360,000,000.00	29,673,212.05				15,016,432.34	47,147,891.06	451,837,535.45
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
二、本年初余额	360,000,000.00	29,673,212.05	-	-	-	15,016,432.34	47,147,891.06	451,837,535.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00	170,165,000.00	-	-	-	3,158,312.24	28,424,810.19	261,748,122.43
（一）综合收益总额							31,583,122.43	31,583,122.43
（二）股东投入和减少资本	60,000,000.00	170,165,000.00	-	-	-	-	-	230,165,000.00
1. 股东投入资本	60,000,000.00	170,165,000.00						230,165,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	3,158,312.24	-3,158,312.24	-
2. 对股东的分配						3,158,312.24	-3,158,312.24	-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	420,000,000.00	199,838,212.05	-	-	-	18,174,744.58	75,572,701.25	713,585,657.88

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

吳錫武

Handwritten signature/initials.

公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：福建微农生物科技股份有限公司

项 目	上期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	300,000,000.00	29,673,212.05				3,028,138.00
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	300,000,000.00	29,673,212.05	-	-	-	3,028,138.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00	-	-	-	-	11,988,294.34
（一）综合收益总额						47,894,649.07
（二）股东投入和减少资本						119,882,943.41
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						-746,758.01
2. 对股东的分配						-11,988,294.34
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本	60,000,000.00	-	-	-	-	-60,000,000.00
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用（以负号填列）						
（六）其他						
四、本年年末余额	360,000,000.00	29,673,212.05	-	-	-	15,016,432.34
						47,147,891.06
						451,837,535.45

公司法定代表人： 徐明武

主管会计工作的公司负责人： 徐明武

公司会计机构负责人： 徐明武

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

福建傲农生物科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为 2011 年 4 月 26 日由吴有材、吴庚连出资设立的福建傲农生物科技有限公司（后更名为“福建傲农生物科技集团有限公司”，以下简称“福建傲农有限公司”），初始注册资本为人民币 1,000.00 万元，实收资本人民币 200 万元，由吴有材持股 90%，吴庚连持股 10%。

2011 年 7 月，根据福建傲农有限公司修改后的章程及股东签订的《股权转让协议》约定，吴有材将其持有的 90% 的股份以人民币 180 万元的价格转让给吴有林，此次股权转让后，吴有林持有福建傲农有限公司 90% 的股权，吴庚连持有 10% 的股权。

2011 年 9 月，根据福建傲农有限公司股东会决议及修改后的章程规定，同意股东吴有林、吴庚连分别将其持有的福建傲农有限公司 17%、10% 股份转给新股东周通、温庆琪、刘国梁、刘仁锦、张敬学、彭成洲、饶晓勇、杨再龙、周新卫、李朝阳、罗梁财、夏小林；同意公司增加实收资本人民币 470.00 万元，本次增资由吴有林、周通等 13 名股东以货币资金方式缴纳出资；此次变更后公司注册资本为人民币 1,000.00 万元，实收资本人民币 670.00 万元。

2011 年 9 月，根据福建傲农有限公司股东会决议及修改后的章程规定，同意公司实收资本变更为人民币 1,000.00 万元，本次增加实收资本人民币 330.00 万元，全部由股东吴有林以货币资金缴纳出资；本次变更后公司注册资本为人民币 1,000.00 万元，实收资本人民币 1,000.00 万元。

2011 年 10 月，根据福建傲农有限公司股东会决议及修改后的章程规定，同意公司注册资本变更为人民币 2,000.00 万元，各股东按现有股权比例认缴增资；同意公司实收资本变更为人民币 1,200.00 万元，本次增加实收资本人民币 200.00 万元，全部由股东吴有林以货币资金缴纳。

2011 年 11 月，根据福建傲农有限公司股东会决议及修改后的章程规定，同意公司注册资本变更为人民币 6,000.00 万元，各股东按现有股权比例认缴增资；同意公司实收资本变更为人民币 2,000.00 万元，本次增加实收资本人民币 800.00 万元，由吴有林、周通等 12 名股东以货币资金缴纳。

2012 年 3 月，根据福建傲农有限公司股东会决议及修改后的章程规定，同意股东吴有林将其持有的福建傲农有限公司 2.8334% 股权转让给杨辉、郑永才及余琰；同意公司实收资本变更为人民币 3,500.00 万元，本次增加实收资本人民币 1,500.00 万元，全部由股东吴有林以货币资金缴纳。

2012 年 4 月，根据福建傲农有限公司股东会决议及修改后的章程规定，同意公司实收资本变更为人民币 4,500.00 万元，本次增加实收资本人民币 1,000.00 万元，全部由股东吴有林以货币资金缴纳。

2012 年 6 月，根据福建傲农有限公司股东会决议及修改后的章程规定，同意公司实收资本变更为人民币 6,000.00 万元，本次增加实收资本人民币 1,500.00 万元，由吴有林、周通等 16 名股东以货币资金缴纳。

2012 年 9 月，根据福建傲农有限公司股东会决议及修改后的章程规定，同意股东刘仁锦将其持有的福建傲农有限公司 2.50% 股权（对应认缴注册资本 150.00 万元，实缴 150.00 万元），以 150.00 万元的价格转让给吴有林；同意公司注册资本变更为人民币 6,580.00 万元，实收资本变更为人民币 6,580.00 万元，本次增加注册资本人民币 580.00 万元，其中，股东吴有林认缴并实缴 180.00 万元，引入新股东黄华栋、刘勇及万国锋分别认缴并实缴 90.00 万元，新股东吴有材认缴并实缴 60.00 万元，新股东张书金认缴并实缴 40.00 万元，新股东彭财苟认缴并实缴 30.00 万元，出资形式均为货币资金。

2013 年 8 月，根据福建傲农有限公司股东会决议及修改后的章程规定，同意公司注册资本变更为人民币 6700.00 万元，实收资本变更为人民币 6700.00 万元，本次增加注册资本人民币 120.00 万元，由引入新股东仲伟迎认缴并实缴 40.00 万元，新股东黄祖尧及徐翠珍分别认缴并实缴 30.00 万元，新股东李海峰认缴并实缴 20.00 万元，出资形式均为货币资金。

2014 年 6 月，根据福建傲农有限公司股东会决议及修改后的章程规定，同意公司注册资本变更为人民币 6,950.00 万元，实收资本变更为人民币 6,950.00 万元，本次增加注册资本人民币 250.00 万元，其中，股东吴有林认缴并实缴 174.60 万元，并由引入新股东叶俊标及肖俊峰分别认缴并实缴 22.00 万元，新股东侯浩峰认缴并实缴 13.40 万元，新股东李兵及闫卫飞认缴并实缴 9.00 万元，出资形式均为货币资金。

2014 年 6 月，根据福建傲农有限公司股东会决议及修改后的章程规定，同意公司注册资本变更为人民币 10,000.00 万元，实收资本变更为人民币 10,000.00 万元，本次增加注册资本人民币 3,050.00 万元，由公司全体股东按现有持股比例同比例认缴并实缴，出资形式均为货币资金。

2015 年 2 月，根据福建傲农有限公司股东会决议及修改后的章程规定，同意股东吴有林将其持有的福建傲农有限公司 4.10% 股权分别转让给黄祖尧、周通、侯浩峰、叶俊标、刘国梁、闫卫飞、夏小林、李兵、徐翠珍、吴有材、万国锋、罗梁财、刘勇、黄华栋、邹海强等 15 人；同意公司新增邹海强为股东；同意公司的注册资本变更为人民币 10,500.00 万元，实收资本变更为人民币 10,500.00 万元，本次新增注册资本人民币 500.00 万元，由吴有林、黄祖尧等 13 名股东以货币资金缴纳。

2015 年 3 月，根据福建傲农有限公司股东会决议及修改后的章程规定，同意股东吴有林将其持有的福建傲农有限公司 44.9359% 的股权（对应注册资本出资 4,718.284 万元）分别转让给郭靖、梁世仁、杨晨、厦门傲农投资有限公司、漳州市芗城区恒诚富投资合伙企业（有限合伙）、漳州市芗城区恒创丰投资合伙企业（有限合伙）、漳州市芗城区恒新泰

投资合伙企业（有限合伙）、漳州市芗城区恒信裕投资合伙企业（有限合伙）；同意股东周通、温庆琪、刘国梁、张敬学、彭成洲、饶晓勇、杨再龙、周新卫、李朝阳、罗梁财、夏小林、杨辉、郑永才、余琰、黄华栋、刘勇、张书金、吴有材、彭财苟、万国锋、黄祖尧、徐翠珍、仲伟迎、李海峰、叶俊标、侯浩峰、肖俊峰、李兵、闫卫飞、邹海强等 30 人将其所持有的福建傲农有限公司合计 20.9212% 的股权（对应注册资本出资 2,196.7029 万元），转让给厦门傲农投资有限公司。

2015 年 3 月，根据福建傲农有限公司股东会决议及修改后的章程规定，同意公司注册资本变更为 12,100.00 万元，实收资本变更为人民币 12,100.00 万元，本次增加注册资本人民币 1,600.00 万元，由公司全体股东按现有持股比例同比例认缴并实缴，出资形式均为货币资金。

2015 年 8 月，根据福建傲农有限公司股东大会决议，以该公司原全体股东作为发起人，采取发起设立方式，将福建傲农有限公司整体变更为股份有限公司。变更基准日为 2015 年 5 月 31 日，变更后的注册资本为人民币 20,000.00 万元，全体股东同意以截止 2015 年 5 月 31 日止福建傲农有限公司的账面净资产折股，股份总数 20,000 万股，每股面值人民币 1 元，剩余净资产列入资本公积。发起人按照各自持有福建傲农有限公司的股权比例，持有本公司相应数额的股份。本公司于 2015 年 8 月 27 日取得福建省漳州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

2015 年 10 月，根据本公司 2015 年第一次临时股东大会决议及修改后的章程规定，本公司申请新增注册资本人民币 158.00 万元，由原股东漳州市芗城区恒诚富投资合伙企业（有限合伙）、新股东陈志明以货币方式出资，变更后的注册资本为人民币 20,158.00 万元，实收资本人民币 20,158.00 万元。

2015 年 11 月，根据本公司 2015 年第四次临时股东大会决议及修改后的章程规定，本公司申请新增注册资本人民币 1,060.9516 万元，由原股东黄祖尧和新股东天津硅谷天堂鸿瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳九源长青股权投资基金企业（有限合伙）以货币方式出资，变更后的注册资本为人民币 21,218.9516 万元，实收资本人民币 21,218.9516 万元。2015 年 12 月，根据本公司临时股东大会决议及修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 87,810,484.00 元，以截至 2015 年 12 月 4 日的资本公积—股本溢价部分中的 87,810,484.00 元向全体股东按持股比例转增股本，转增后本公司总股本增加至 30,000 万股，注册资本为人民币 30,000.00 万元，实收资本人民币 30,000.00 万元。

2016 年 12 月，根据本公司 2016 年第三次临时股东大会决议及修改后的章程规定，本公司申请新增注册资本人民币 6,000.00 万元，公司按全体股东现有持股比例，由未分配利润转增股本，转增基准日期为 2016 年 10 月 31 日，变更后注册资本为人民币 36,000.00 万元，实收资本人民币 36,000.00 万元。

2017 年 9 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1599 号文核准，本公司首次公开发行人民币普通股（A 股）不超过 6,000.00 万股。经上海证券交易所同意，本公司发行的人民币普通股股票 6,000.00 万股于 2017 年 9 月 26 日起在上海证券交易所上市交易，股票简称“傲农生物”，股票代码“603363”。首次公开发行后本公司总股本为 42,000.00 万股。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司股权结构详见本附注五、34、股本。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设市场销售部、技术部、研发部、品管部、生产部、工程部、采购部、贸易部、证券部、法务部、审计部、会计部、资金部、人事部、培训部、行政部、项目部、信息部、品牌建设部等部门，拥有漳州傲农牧业科技有限公司、南昌傲农生物科技有限公司等 70 家二级子公司，18 家三级公司及 1 家四级公司。

本公司及其子公司所属行业为饲料与养殖行业，本公司及下属子公司的主要经营范围系生产、销售饲料；培育、销售种猪、牲猪。

本公司《企业法人营业执照》注册号为 91350600572989045Q；注册地址：福建省漳州市芗城区金峰经济开发区兴亭路与宝莲路交叉处；法定代表人：吴有林。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第二十八次会议于 2018 年 3 月 30 日批准。

2、合并财务报表范围

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司合并报表家数共 90 家：母公司，70 家二级子公司，18 家三级公司及 1 家四级公司，明细如下：

序号	公司名称	关系	简称
1	福建傲农生物科技集团股份有限公司	母公司	福建傲农
2	漳州傲农牧业科技有限公司	子公司	漳州傲农
3	南昌傲农生物科技有限公司	子公司	南昌傲农
4	金华傲农生物科技有限公司	子公司	金华傲农
5	湖南傲农生物科技有限公司	子公司	湖南傲农
6	广州傲农生物科技有限公司	子公司	广州傲农
7	南宁傲农饲料有限公司	子公司	南宁傲农
8	厦门傲牧贸易有限公司	子公司	厦门傲牧
9	合肥傲农牧业科技有限公司	子公司	合肥傲农
10	郑州傲农饲料有限公司	子公司	郑州傲农
11	江苏傲农生物科技有限公司	子公司	江苏傲农
12	武汉傲农生物科技有限公司	子公司	武汉傲农
13	重庆得亿农生物科技有限公司	三级单位	重庆得亿农
14	贵阳傲农生物科技有限公司	三级单位	贵阳傲农
15	四川傲农生物科技有限公司	子公司	四川傲农
16	梅州傲农生物科技有限公司	子公司	梅州傲农

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	公司名称	关系	简称
17	福州傲农生物科技有限公司	子公司	福州傲农
18	吉安市傲农现代农业科技有限公司	子公司	吉安现代农业
19	高安傲农生物科技有限公司	子公司	高安傲农
20	莱芜傲农生物技术有限公司	子公司	莱芜傲农
21	江西傲农饲料科技有限公司	子公司	江西傲农
22	湖南农顺生物科技有限公司	三级单位	湖南农顺
23	太原傲农生物科技有限公司	子公司	太原傲农
24	三明傲农生物科技有限公司	子公司	三明傲农
25	龙岩傲农饲料有限公司	子公司	龙岩傲农
26	云南傲农生物科技有限公司	三级单位	云南傲农
27	吉安傲农生物科技有限公司	子公司	吉安傲农
28	漳州傲农现代农业开发有限公司	子公司	漳州现代
29	抚州傲农生物科技有限公司	三级单位	抚州傲农
30	沈阳傲农生物科技有限公司	子公司	沈阳傲农
31	黔西南傲农生物科技有限公司	四级单位	黔西南傲农
32	茂名傲农生物科技有限公司	子公司	茂名傲农
33	甘肃傲农饲料科技有限公司	子公司	甘肃傲农
34	新疆傲农生物科技有限公司	子公司	新疆傲农
35	江西优能生物科技有限公司	子公司	江西优能
36	哈尔滨傲凯慧农饲料有限公司	子公司	哈尔滨慧农
37	北京慧农生物科技有限公司	子公司	北京慧农
38	焦作傲农饲料有限公司	子公司	焦作傲农
39	保定市傲兴生物科技有限公司	子公司	保定傲兴
40	江西傲新生物科技有限公司	子公司	江西傲新
41	哈尔滨傲农饲料科技有限公司	子公司	哈尔滨傲农
42	重庆傲农生物科技有限公司	三级单位	重庆傲农
43	宜春傲农生物科技有限公司	三级单位	宜春傲农
44	井冈山市傲新华富育种有限公司	子公司	傲新华富
45	长春傲农生物科技有限公司	子公司	长春傲农
46	南平傲华饲料有限公司	子公司	南平傲华
47	江门傲农饲料有限公司	子公司	江门傲农
48	亚太星原农牧科技海安有限公司	子公司	亚太星原

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	公司名称	关系	简称
49	乐山厚全生物科技有限公司	三级单位	乐山厚全
50	傲网信息科技（厦门）有限公司	子公司	傲网科技
51	襄阳傲农生物科技有限公司	子公司	襄阳傲农
52	辽宁傲农饲料有限公司	子公司	辽宁傲农
53	德州傲新育种有限公司	子公司	德州傲新
54	乐山傲农康瑞牧业有限公司	子公司	乐山康瑞
55	成都慧农生物科技有限公司	三级单位	成都慧农
56	湖北三匹畜牧科技有限公司	子公司	湖北三匹
57	茂名傲新生物科技有限公司	子公司	茂名傲新
58	广西柯新源原种猪有限责任公司	子公司	广西柯新源
59	南宁傲农育种技术有限公司	子公司	南宁育种
60	高平市傲农生物科技有限公司	子公司	高平傲农
61	北京猪之家科技有限公司	三级单位	北京猪之家
62	山东傲新农牧科技有限公司	子公司	山东傲新
63	沧州猪客电子商务有限公司	三级单位	沧州猪客
64	上杭傲农槐猪产业发展有限公司	子公司	上杭傲农
65	赣州傲农生物科技有限公司	子公司	赣州傲农
66	上饶市傲农农业开发有限公司	子公司	上饶傲农
67	四川傲凯生物科技有限公司	三级单位	四川傲凯
68	泰和县傲牧育种有限公司	子公司	泰和傲牧
69	四川傲农新泽希畜牧业有限公司	子公司	四川新泽希
70	湖北傲农畜牧业发展有限公司	子公司	湖北傲农
71	襄阳傲新生态牧业有限公司	子公司	襄阳傲新
72	安陆傲农生物科技有限公司	子公司	安陆傲农
73	金华市宏业畜牧养殖有限公司	三级单位	金华宏业
74	天津傲农生物科技有限公司	子公司	天津傲农
75	南平傲农现代农业科技有限公司	子公司	南平傲农
76	四川傲为农业发展有限公司	子公司	傲为农业
77	湖南慧农饲料有限公司	子公司	湖南慧农
78	河南傲农枫华饲料有限公司	子公司	傲农枫华
79	四川傲为生物科技有限公司	三级单位	傲为生物
80	诏安优农现代农业开发有限公司	三级单位	诏安优农

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	公司名称	关系	简称
81	湖北傲新银河生态农业有限公司	子公司	湖北傲新
82	漳浦县赵木兰养殖有限公司	三级单位	漳浦赵木兰
83	漳州聚农农业开发有限公司	三级单位	漳州聚农
84	河北傲新农牧科技有限公司	子公司	河北傲新
85	怀化傲农生物科技有限公司	子公司	怀化傲农
86	莱州傲农生物技术有限公司	子公司	莱州傲农
87	山东傲华生物科技有限公司	子公司	山东傲华
88	湖南傲新现代农业科技有限公司	三级单位	湖南傲新
89	永州傲农生物科技有限公司	子公司	永州傲农
90	长春傲新农牧发展有限公司	子公司	长春傲新

2017 年度合并财务报表范围变动详见“附注六、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2015 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定生物资产折旧政策、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、18、附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表

中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务

本集团发生外币业务，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率（每月月初的市场汇率）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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者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；对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；对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，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产为应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债为其他金融负债。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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，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金融资产在转回日的摊余成本。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（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。

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
特定款项组合	保证金及押金、合并范围内的关联方应收款项、应收政府补助款	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

其中：对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	60	60
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品、消耗性生物资产等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、周转材料、库存商品、消耗性生物资产等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，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存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，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）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本公司已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动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非流动资产的

确认条件，企业应当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。

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）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。

（2）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。

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差

额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《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，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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一

致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、21。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

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：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5.00	4.75
生产设备	10	5.00	9.50
办公及电子设备	5	5.00	19.00
科研设备	5	5.00	19.00
化验设备	5	5.00	19.00

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

(5) 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。

(6) 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

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

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。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

（2）生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。

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，包括仔猪、育成猪、育肥猪等。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，为该资产在出售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。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

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，包括种猪等。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发生的管护、饲养费用计入饲养成本。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值	年折旧率%
畜牧养殖业－种猪	3	1200-1400 元/头	—

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。

（3）生物资产减值的处理

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账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注三、21。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、林权、软件、兽药生产经营权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5 年	年限平均法	
土地使用权	50 年	年限平均法	
林权	林权证有效期	年限平均法	
兽药生产经营权	3-5 年	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

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。

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

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

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的

增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

本公司的预计负债为预计对外担保损失，按照为客户提供的担保金额的 1.5% 计提预计负债。

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价

值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

（1）一般原则

①销售商品

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，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

合同约定本公司负责运输送货上门的客户，本公司以客户收到货物作为风险和报酬转移的时点确认收入，即公司发出货物并送达客户后确认收入；合同约定客户上门自提或本公司代联系物流公司的客户，公司以发出货物作为风险和报酬转移的时点确认收入，即公司开出发货单，客户已提取货物或物流公司已提取货物时确认收入。

在确认收入的具体金额上，本公司按照与客户签订的销售合同或者本公司销售政策上所列示的单价确认销售收入，如涉及到应该返还给客户的销售折扣，公司按照与客户的销

售合同（或销售政策）中规定的标准直接抵减销售收入，即公司销售收入的计量是以扣除销售折扣后的收入净额反应的。资产负债表日对于应该返还给客户而未返还的销售折扣，确认为递延收益，待实际返还给客户销售折扣时，再将原计入递延收益的金额结转到营业收入中。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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：

(1) 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；

(2) 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：

(1) 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；

(2) 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、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本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。

经营租赁中的租金，本公司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。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
（1）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	已批准	① 持续经营净利润	122,076,689.77
（2）自 2017 年1 月1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	已批准	① 其他收益 ② 营业外收入	9,567,629.39
（3）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	已批准	2017 年	
		① 资产处置损益	-470,612.78
		② 营业外收入	-153,471.75
		③ 营业外支出	-624,084.53
		2016 年	
		① 资产处置损益	-1,834,104.06
		② 营业外收入	-14,670.06
		③ 营业外支出	-1,848,774.12

（1）财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

（2）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

（3）财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

（2）重要会计估计变更

本公司不存在应披露而未披露的重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	饲料销售增值额	免税
增值税	应税收入	11、17
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	0-25

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》（财税[2001]113 号）、《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）等法律法规和政策文件的规定，本公司生产、销售饲料免征增值税，本公司及各公司分别经当地税务主管部门批准后执行免税政策。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“农业生产者销售的自产农业产品免征增值税”，本公司下属养殖类企业经当地税务主管部门批准后执行免税政策。

（2）所得税

①根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，牲猪养殖免征所得税，本公司下属养殖类企业经当地税务主管部门批准后执行免税政策。

②根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），子公司重庆得亿农生物科技有限公司、四川傲农生物科技有限公司、云南傲农生物科技有限公司、黔西南傲农生物科技有限公司享受西部大开发减免企业所得税优惠政策，2017 年度所得税率为 15%。

③根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局于 2017 年 8 月 23 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201736000073），南昌傲农生物科技有限公司为高新技术企业，在有效认定期（2017 年-2019 年）内按 15%的税率征收企业所得税。

④根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局于 2017 年 11 月 30 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201735000641），漳州傲农牧业科技有限公司为高新技术企业。在有效认定期（2017 年-2019 年）内按 15%的税率征收企业所得税。

⑤根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于 2015 年 9 月 30 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR2015440000012），广州傲农生物科技有限公司为高新技术企业。在有效认定期（2015 年-2017 年）内按 15%的税率征收企业所得税。

⑥根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局于 2016 年 11 月 30 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201632000669），亚太星原农牧科技海安有限公司为高新技术企业。在有效认定期（2016 年-2018 年）内按 15%的税率征收企业所得税。

⑦根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于 2016 年 12 月 1 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201611000430），北京慧农生物科技有限公司为高新技术企业。在有效认定期（2016 年-2018 年）内按 15%的税率征收企业所得税。

⑧根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局于 2017 年 10 月 10 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201735100165），傲网信息科技（厦门）有限公司为高新技术企业。在有效认定期（2017 年-2019 年）内按 15%的税率征收企业所得税。

⑨根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局于 2017 年 12 月 4 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201736000577），江西傲新生物科技有限公司为高新技术企业。在有效认定期（2017 年-2019 年）内按 15%的税率征收企业所得税。

⑩新疆傲农生物科技有限公司、沧州猪客电子商务有限公司、北京猪之家科技有限公司、哈尔滨傲凯慧农饲料有限公司 2017 年度所得税申报认定属于小型微利企业，适用 10%的所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	15,568.33	12,437.05
银行存款	180,854,805.52	112,836,195.63
其他货币资金	48,071,891.44	61,418,512.12
合计	228,942,265.29	174,267,144.80

（1）其他货币资金期末金额 48,071,891.44 元，其中 28,235,850.89 元保证金存款，其余其他货币资金为 POS 结算账户资金。

（2）期末，除上述保证金存款及银行存款中 15,000,000.00 元定期存单用于借款质押外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种 类	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	3,146,828.70	2,500,000.00

说明：

（1）期末本公司不存在质押的应收票据。

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	500,000.00	-

（3）期末本公司不存在因出票人未履约而转为应收账款的票据。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,186,904.00	0.32	1,186,904.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	366,302,908.24	98.84	24,256,220.36	6.62	342,046,687.88
组合小计	366,302,908.24	98.84	24,256,220.36	6.62	342,046,687.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,102,073.84	0.84	3,102,073.84	100.00	-
合 计	370,591,886.08	100.00	28,545,198.20	7.70	342,046,687.88

应收账款按种类披露（续）

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,186,904.00	0.42	1,186,904.00	100.00	-

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
按组合计提坏账准备的 应收账款					
其中：账龄组合	284,140,878.72	99.48	18,730,456.03	6.59	265,410,422.69
组合小计	284,140,878.72	99.48	18,730,456.03	6.59	265,410,422.69
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	291,586.00	0.10	291,586.00	100.00	-
合 计	285,619,368.72	100.00	20,208,946.03	7.08	265,410,422.69

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
景泰县昌欣乳业有限责 任公司	1,186,904.00	1,186,904.00	100.00	客户涉及多项诉讼， 预计难以收回

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	322,050,550.14	87.92	16,102,527.52	5.00	305,948,022.62
1 至 2 年	31,205,907.71	8.52	3,120,590.78	10.00	28,085,316.93
2 至 3 年	9,755,418.00	2.66	2,926,625.39	30.00	6,828,792.61
3 至 4 年	2,658,755.96	0.73	1,595,253.59	60.00	1,063,502.37
4 至 5 年	605,266.76	0.17	484,213.41	80.00	121,053.35
5 年以上	27,009.67	0.01	27,009.67	100.00	-
合 计	366,302,908.24	100.00	24,256,220.36	6.62	342,046,687.88

续上表

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	243,379,173.55	85.66	12,168,934.68	5.00	231,210,238.87
1 至 2 年	32,050,569.27	11.28	3,205,056.94	10.00	28,845,512.33
2 至 3 年	6,403,987.34	2.25	1,921,196.21	30.00	4,482,791.13

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
3 至 4 年	2,052,253.22	0.72	1,231,351.93	60.00	820,901.29
4 至 5 年	254,895.34	0.09	203,916.27	80.00	50,979.07
5 年以上	-	-	-	-	-
合 计	284,140,878.72	100.00	18,730,456.03	6.59	265,410,422.69

(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 13,287,586.33 元；本期转回金额 291,586.00 元。

(3) 本期实际核销应收账款金额 4,659,748.16 元。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
第一名	4,419,423.50	1.19	220,971.18
第二名	3,632,313.00	0.98	181,615.65
第三名	3,567,467.00	0.96	178,373.35
第四名	3,492,430.30	0.94	174,621.52
第五名	3,443,667.00	0.93	172,183.35
合 计	18,555,300.80	5.01	927,765.05

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	55,980,258.91	99.78	40,668,275.55	99.12
1 至 2 年	125,211.07	0.22	359,971.50	0.88
合 计	56,105,469.98	100.00	41,028,247.05	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
第一名	15,345,000.00	26.75
第二名	5,796,000.00	10.11
第三名	5,040,000.00	8.79
第四名	3,275,000.00	5.71
第五名	2,154,948.80	3.76
合计	31,610,948.80	55.11

5、应收利息

项 目	2017.12.31	2016.12.31
理财产品利息	207,629.22	-

6、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	20,408,345.30	35.34	2,580,754.89	12.65	17,827,590.41
押金及保证金	35,069,475.64	60.73		-	35,069,475.64
组合小计	55,477,820.94	96.07	2,580,754.89	4.65	52,897,066.05
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款	2,268,438.77	3.93	2,268,438.77	100.00	-
合 计	57,746,259.71	100.00	4,849,193.66	8.40	52,897,066.05

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
其中：账龄组合	15,471,823.41	47.47	1,653,784.74	10.69	13,818,038.67
押金及保证金	16,876,568.04	51.79	-	-	16,876,568.04
组合小计	32,348,391.45	99.26	1,653,784.74	5.11	30,694,606.71
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款	241,473.13	0.74	241,473.13	100.00	-
合 计	32,589,864.58	100.00	1,895,257.87	5.82	30,694,606.71

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	15,657,409.80	76.72	782,870.46	5.00	14,874,539.34
1 至 2 年	1,302,964.85	6.38	130,296.48	10.00	1,172,668.37
2 至 3 年	2,009,177.15	9.84	602,753.15	30.00	1,406,424.00
3 至 4 年	845,000.00	4.14	507,000.00	60.00	338,000.00
4 至 5 年	179,793.50	0.88	143,834.80	80.00	35,958.70
5 年以上	414,000.00	2.03	414,000.00	100.00	-
合 计	20,408,345.30	100.00	2,580,754.89	12.65	17,827,590.41

续上表

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	10,255,783.17	66.28	512,789.33	5.00	9,742,993.84
1 至 2 年	3,603,773.61	23.29	360,377.37	10.00	3,243,396.24
2 至 3 年	898,473.13	5.81	269,541.94	30.00	628,931.19
3 至 4 年	299,793.50	1.94	179,876.10	60.00	119,917.40
4 至 5 年	414,000.00	2.68	331,200.00	80.00	82,800.00
合 计	15,471,823.41	100.00	1,653,784.74	10.69	13,818,038.67

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,953,935.79 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2017.12.31	2016.12.31
备用金及员工借款	5,038,205.63	6,880,692.18
往来款	17,638,578.44	8,832,604.36
押金及保证金	35,069,475.64	16,876,568.04
合 计	57,746,259.71	32,589,864.58

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末 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
第一名	玉米收储保证金	6,000,000.00	1 年以内	10.39	-
第二名	合作意向金	3,000,000.00	1-2 年	5.20	-
		2,000,000.00	1 年以内	3.46	-
第三名	保证金	5,000,000.00	1 年以内	8.66	-
第四名	往来款	4,442,769.84	1 年以内	7.69	222,138.49
第五名	合作意向金	1,500,000.00	1 年以内	2.60	-
	往来款	1,936,411.00	1 年以内	3.35	96,820.55
合 计		23,879,180.84		41.35	318,959.04

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	2017.12.31			2016.12.31		
	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	244,360,529.50	—	244,360,529.50	161,269,059.17	—	161,269,059.17
库存商品	74,805,756.58	—	74,805,756.58	57,653,959.04	—	57,653,959.04
周转材料	18,450,579.38	—	18,450,579.38	20,963,321.18	—	20,963,321.18
消耗性生 物资产	54,440,190.83	—	54,440,190.83	45,383,680.11	—	45,383,680.11
合 计	392,057,056.29	—	392,057,056.29	285,270,019.50	—	285,270,019.50

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、其他流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税	460,056.15	605,347.97
预缴企业所得税	1,006,005.05	1,935,485.61
理财产品	100,000,000.00	-
合 计	101,466,061.20	2,540,833.58

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2017.12.31			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
可供出售权 益工具	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-
其中：按公允 价值计量	-	-	-	-	-	-
按成本计量	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合 计	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			年末	在被投资单 位持股比例 (%)	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年减少			
祁阳广安农牧 有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	10.00	-

福建傲农生物科技集团股份有限公司
财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	2017.01.01	本期增减变动					2017.12.31	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
① 联营企业									
北海创禾饲料有 限公司	1,135,960.62	-	-	964,076.43	-	-	-	2,100,037.05	-
湖南君辉国际农 牧有限公司	4,491,332.54	-	-	70,611.65	-	-	-	4,561,944.19	-
化州市泰丰牧业 有限公司	7,100,000.00	-	-	268,682.33	-	-	-	7,368,682.33	-
江西禧鼎科技有 限公司	-	5,200,000.00	-	-196,457.54	-	-	-	5,003,542.46	-
金华市宏业畜牧 养殖有限公司	4,707,373.51	11,180,000.00	-	-618,933.19	-	-15,268,440.32	-	-	-
合计	17,434,666.67	16,380,000.00	-	487,979.68	-	-15,268,440.32	-	19,034,206.03	-

说明：本年度通过分步交易最终取得金华市宏业畜牧养殖有限公司 60% 股权并取得其控制权，详见本附注“六、1、非同一控制下企业合并”。

福建傲农生物科技集团股份有限公司
财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	办公及电子设备	化验设备	科研设备	融资租入固定 资产	其他设备	合计
一、账面原值:									
1. 2017.01.01	266,577,437.39	136,453,839.40	20,704,724.58	23,836,766.97	7,722,491.64	9,469,192.59	167,808,335.86	6,089,534.43	638,662,322.86
2.本期增加金额	131,913,517.36	104,994,702.06	4,304,907.10	2,746,149.49	1,089,700.00	2,024,252.77	38,464,000.00	1,801,173.44	287,338,402.22
(1) 购置	24,739,863.92	12,022,152.99	4,013,127.10	2,338,467.29	1,069,700.00	2,024,252.77	—	773,226.10	46,980,790.17
(2) 在建工程转入	69,827,548.06	57,197,011.95	—	27,608.24	—	—	—	1,026,618.69	128,078,786.94
(3) 企业合并增加	36,956,105.38	11,924,757.84	30,680.00	378,350.00	20,000.00	—	—	—	49,309,893.22
(4) 其他增加	390,000.00	23,850,779.28	261,100.00	1,723.96	—	—	38,464,000.00	1,328.65	62,968,931.89
3.本期减少金额	18,383,873.41	16,181,060.36	833,711.00	725,030.46	481,989.77	—	30,579,960.00	14,350.00	67,199,975.00
(1) 处置或报废	—	887,033.12	657,711.00	723,630.46	91,989.77	—	—	14,350.00	2,374,714.35
(2) 其他减少	18,383,873.41	15,294,027.24	176,000.00	1,400.00	390,000.00	—	30,579,960.00	—	64,825,260.65
4. 2017.12.31	380,107,081.34	225,267,481.10	24,175,920.68	25,857,886.00	8,330,201.87	11,493,445.36	175,692,375.86	7,876,357.87	858,800,750.08
二、累计折旧									

福建傲农生物科技集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	办公及电子设备	化验设备	科研设备	融资租入固定 资产	其他设备	合计
1. 2017.01.01	20,415,183.20	28,722,581.22	8,219,645.34	7,760,263.27	2,991,878.97	2,684,954.91	15,460,859.05	1,908,925.54	88,164,291.50
2. 本期增加金额	15,550,276.93	23,284,876.49	4,143,327.11	4,430,300.72	1,456,668.45	1,936,539.48	12,704,154.51	1,302,595.74	64,808,739.43
（1）计提	14,105,962.21	15,544,507.39	3,924,237.60	4,376,809.62	1,456,668.45	1,936,539.48	12,704,154.51	1,302,595.74	55,351,475.00
（2）企业合并增加	1,425,708.47	765,392.20	2,277.44	53,491.10	—	—	—	—	2,246,869.21
（3）其他增加	18,606.25	6,974,976.90	216,812.07	—	—	—	—	—	7,210,395.22
3. 本期减少金额	1,065,771.15	1,038,328.28	553,706.97	585,692.14	188,855.45	—	9,531,595.50	31,955.48	12,995,904.97
（1）处置或报废	—	271,253.76	497,973.57	584,362.14	77,705.45	—	—	31,955.48	1,463,250.40
（2）其他减少	1,065,771.15	767,074.52	55,733.40	1,330.00	111,150.00	—	9,531,595.50	—	11,532,654.57
4. 2017.12.31	34,899,688.98	50,969,129.43	11,809,265.48	11,604,871.85	4,259,691.97	4,621,494.39	18,633,418.06	3,179,565.80	139,977,125.96
三、减值准备									
1. 2017.01.01	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 2017.12.31	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、账面价值									
1. 2017.12.31 账面价值	345,207,392.36	174,298,351.67	12,366,655.20	14,253,014.15	4,070,509.90	6,871,950.97	157,058,957.80	4,696,792.07	718,823,624.12
2. 2017.01.01 账面价值	246,162,254.19	107,731,258.18	12,485,079.24	16,076,503.70	4,730,612.67	6,784,237.68	152,347,476.81	4,180,608.89	550,498,031.36

说明：本期其他增加主要系本公司将到期的售后回租融资租入固定资产转入固定资产，其他减少主要系本公司将固定资产售后回租转出至融资租入固定资产

说明：本公司固定资产中部分房屋建筑物及生产设备用于借款抵押，明细如下：

名 称	原值	累计折旧	账面净值
生产设备	19,666,132.57	11,011,457.79	8,654,674.78
房屋建筑物	194,337,361.20	23,360,875.93	170,976,485.27
合计	214,003,493.77	34,372,333.72	179,631,160.05

抵押借款情况详见本附注五、19 短期借款。

（2）期末不存在暂时闲置的固定资产情况

（3）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
房屋及建筑物	103,824,955.13	6,798,729.30	—	97,026,225.83
生产设备	71,301,420.73	11,741,422.37	—	59,559,998.36
化验设备	390,000.00	63,256.11	—	326,743.89
运输设备	176,000.00	30,010.26	—	145,989.74
合 计	175,692,375.86	18,633,418.04	—	157,058,957.82

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
漳州傲农厂房及办公楼	21,020,491.01	办理中

12、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待安装设备	68,538,172.72	—	68,538,172.72	16,845,816.74	—	16,845,816.74
生产车间工程	103,100.00	—	103,100.00	11,757,601.50	—	11,757,601.50
厂房	134,785,321.18	—	134,785,321.18	20,826,360.80	—	20,826,360.80
猪场改扩建	29,083,560.12	—	29,083,560.12	—	—	—
其他项目	104,000.00	—	104,000.00	2,054,093.72	—	2,054,093.72
合 计	232,614,154.02	—	232,614,154.02	51,483,872.76	—	51,483,872.76

（2）重要在建工程项目变动情况

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2017.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本 化累计金 额	2017.12.31
福建傲农在建厂 房项目	1,852,148.00	3,889,631.35	2,447,694.35	—	—	3,294,085.00
福建傲农在安装 设备	5,845,000.00	15,118,613.24	5,838,613.24	—	—	15,125,000.00
湖北三匹在建猪 场项目	1,608,281.00	3,137,157.05	4,745,438.05	—	—	—
湖北三匹在安装 设备	5,852,727.20	3,241,263.81	9,093,991.01	—	—	—
吉安傲农二期在 建厂房	12,631,530.00	5,271,795.20	1,060,000.00	—	—	16,843,325.20
南昌傲农在建厂 房项目	5,263,891.00	36,187,381.25	—	—	766,631.25	41,451,272.25
南昌傲农在安装 设备	—	18,469,270.00	—	—	—	18,469,270.00
乐山康瑞在建猪 场	4,766,852.50	10,097,682.50	14,864,535.00	—	—	—
傲新华富万合在 建猪场项目	3,705,316.00	19,747,712.42	15,622,006.64	—	—	7,831,021.78
傲新华富其他猪 场改扩建	630,800.00	1,755,921.00	444,565.00	—	—	1,942,156.00
四川傲农在建筒 仓工程	2,230,000.00	2,773,500.00	5,003,500.00	—	—	—
乐山康瑞在安装 设备	1,900,000.00	3,429,768.80	5,329,768.80	—	—	—
乐山康瑞在建污 水工程	792,753.00	1,127,882.10	1,652,635.10	—	—	268,000.00
德州傲新在建猪 舍项目	—	4,118,501.32	459,523.94	—	—	3,658,977.38
江苏傲农在建厂 房项目	130,352.80	19,830,183.30	—	—	—	19,960,536.10
金华傲农在建筒 仓	—	2,504,900.00	2,504,900.00	—	—	—
辽宁傲农在建厂 房项目	672,004.00	32,766,793.90	—	—	—	33,438,797.90
广西柯新源猪舍 改造项目	1,373,298.50	1,468,601.50	2,735,000.00	—	—	106,900.00
龙岩傲农在建厂 房项目	—	3,321,986.00	—	—	—	3,321,986.00
南宁育种在安装 设备	—	2,894,600.00	2,894,600.00	—	—	—
四川新泽希在建 猪场项目	—	24,837,141.76	20,514,043.89	—	—	4,323,097.87
漳州现代在安装 设备	—	1,346,000.00	1,346,000.00	—	—	—
南宁育种在建厂 房项目	—	2,749,615.94	630,868.34	68,747.60	—	2,050,000.00

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2017.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	2017.12.31
上杭傲农在建猪场	—	2,225,261.00	—	—	—	2,225,261.00
四川傲凯在装设备	—	1,247,303.00	1,247,303.00	—	—	—
泰和傲牧在建猪场	—	3,388,414.80	—	—	—	3,388,414.80
新疆傲农在建厂房项目	—	7,796,523.00	—	—	—	7,796,523.00
傲新华富小通猪场改扩建	—	13,002,105.19	12,646,751.59	—	—	355,353.60
辽宁傲农在安装设备	—	26,947,734.70	—	—	—	26,947,734.70
四川新泽希在安装设备	—	10,280,028.16	2,306,380.00	—	—	7,973,648.16
德州傲新在安装设备	—	1,022,203.33	—	—	—	1,022,203.33
安陆傲农在建厂房	—	1,143,000.00	—	—	—	1,143,000.00
东升猪场在建项目	—	2,862,770.74	1,673,209.55	—	—	1,189,561.19
其他项目	2,228,918.76	19,276,569.44	13,017,459.44	—	—	8,488,028.76
合 计	51,483,872.76	309,277,815.80	128,078,786.94	68,747.60	766,631.25	232,614,154.02

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
福建傲农在建厂房项目	9,051.00	103.98%	98.00%	自筹
福建傲农在安装设备	2,800.00	74.87%	70.00%	自筹
湖北三匹在建猪场项目	1,800.00	109.62%	已完工	自筹
湖北三匹在安装设备	1,210.00	106.71%	已完工	自筹
吉安傲农二期在建厂房	2,000.00	89.52%	90.00%	自筹
南昌傲农在建厂房项目	6,690.00	61.96%	65.00%	自筹和募集
南昌傲农在安装设备	2,800.00	65.96%	65.00%	自筹和募集
乐山康瑞在建猪场	1,350.00	110.11%	已完工	自筹
傲新华富万合在建猪场项目	2,000.00	117.27%	95.00%	自筹

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
傲新华富其他猪场改扩建	300.00	58.53%	60.00%	自筹
四川傲农在建筒仓工程	620.00	80.70%	已完工	自筹
乐山康瑞在安装设备	535.00	99.62%	已完工	自筹
乐山康瑞在建污水工程	150.00	128.04%	98.00%	自筹
德州傲新在建猪舍项目	600.00	108.11%	98.00%	自筹
江苏傲农在建厂房项目	2,128.00	93.80%	90.00%	自筹
金华傲农在建筒仓	245.00	102.24%	已完工	自筹
辽宁傲农在建厂房项目	3,239.00	103.24%	98.00%	自筹和募集
广西柯新源猪舍改造项目	250.00	110.23%	98.00%	自筹
龙岩傲农在建厂房项目	400.00	83.05%	85.00%	自筹
南宁育种在安装设备	250.00	115.78%	已完工	自筹
四川新泽希在建猪场项目	2,500.00	99.35%	98.00%	自筹
漳州现代在安装设备	140.00	96.14%	已完工	自筹
南宁育种在建厂房项目	300.00	91.65%	90.00%	自筹
上杭傲农在建猪场	1,400.00	15.89%	10.00%	自筹
四川傲凯在装设备	130.00	95.95%	已完工	自筹
泰和傲牧在建猪场	2,100.00	16.14%	15.00%	自筹
新疆傲农在建厂房项目	1,600.00	48.73%	45.00%	自筹
傲新华富小通猪场改扩建	1,400.00	92.87%	98.00%	自筹
辽宁傲农在安装设备	2,900.00	92.92%	95.00%	自筹
四川新泽希在安装设备	1,300.00	79.08%	80.00%	自筹
德州傲新在安装设备	130.00	78.63%	80.00%	自筹
安陆傲农在建厂房	1,000.00	11.43%	10.00%	自筹

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
东升猪场在建项目	270.00	106.03%	98.00%	自筹
其他项目	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—

13、生产性生物资产

(1) 以成本计量

项 目	畜牧养殖业					合计
	种母猪	种公猪	后备公猪	后备母猪	融资租入母猪	
一、账面原值						
1.2017.01.01	39,959,321.02	1,114,023.64	389,716.46	6,065,551.02	4,858,000.00	52,386,612.14
2.本期增加金额	47,674,368.69	1,048,132.96	1,402,164.23	36,645,795.47	10,458,000.00	97,228,461.35
（1）外购	—	—	435,372.00	5,859,606.60	—	6,294,978.60
（2）自行培育	33,864,347.10	978,786.81	901,670.65	29,196,822.99	—	64,941,627.55
（3）企业合并增加	12,068,021.59	69,346.15	65,121.58	1,589,365.88	—	13,791,855.20
（4）其他增加	1,742,000.00	—	—	—	10,458,000.00	12,200,000.00
3.本期减少金额	35,785,812.67	926,563.23	1,254,792.51	34,968,144.41	5,570,131.31	78,505,444.13
（1）其他	35,785,812.67	926,563.23	1,254,792.51	34,968,144.41	5,570,131.31	78,505,444.13
4.2017.12.31	51,847,877.04	1,235,593.37	537,088.18	7,743,202.08	9,745,868.69	71,109,629.36
二、累计折旧						
1.2017.01.01	5,582,677.83	129,478.30	—	—	1,800,679.78	7,512,835.91
2.本期增加金额	16,972,412.76	331,342.54	—	—	1,709,515.65	19,013,270.95
（1）计提	11,322,032.15	291,874.81	—	—	1,709,515.65	13,323,422.61
（2）企业合并增加	4,745,387.47	39,467.73	—	—	—	4,784,855.20
（3）其他增加	904,993.14	—	—	—	—	904,993.14
3.本期减少金额	11,735,753.29	271,512.36	—	—	2,675,461.01	14,682,726.66
（1）其他	11,735,753.29	271,512.36	—	—	2,675,461.01	14,682,726.66
4.2017.12.31	10,819,337.30	189,308.48	—	—	834,734.42	11,843,380.20
三、减值准备						
1.2017.01.01	—	—	—	—	—	—

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	畜牧养殖业					合计
	种母猪	种公猪	后备公猪	后备母猪	融资租入母猪	
2.2017.12.31	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1.2017.12.31 账面价值	41,028,539.74	1,046,284.89	537,088.18	7,743,202.08	8,911,134.27	59,266,249.16
2.2017.01.01 账面价值	34,376,643.19	984,545.34	389,716.46	6,065,551.02	3,057,320.22	44,873,776.23

说明：其他减少系后备种猪与成熟种猪之间的类别调整、转入融资租入的母猪以及种猪淘汰转为育肥猪调整列入“消耗性生物资产”所致。

14、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	软件及其他	土地使用权	林权	兽药生产经营 营权	合计
一、账面原值					
1.2017.01.01	2,427,573.96	96,193,930.15	3,827,848.00	2,800,000.00	105,249,352.11
2.本期增加金额	2,120,000.00	45,668,403.53	—	—	47,788,403.53
（1）购置	2,120,000.00	44,468,403.53	—	—	46,588,403.53
（2）合并增加	—	1,200,000.00	—	—	1,200,000.00
3.本期减少金额	48,900.00	—	—	—	48,900.00
（1）处置或报废	48,900.00	—	—	—	48,900.00
4.2017.12.31	4,498,673.96	141,862,333.68	3,827,848.00	2,800,000.00	152,988,855.64
二、累计摊销					
1.2017.01.01	1,110,901.73	3,847,418.94	261,066.75	388,888.86	5,608,276.28
2.本期增加金额	776,726.29	2,500,090.51	107,525.04	816,666.60	4,201,008.44
（1）计提	776,726.29	2,500,090.51	107,525.04	816,666.60	4,201,008.44
3.本期减少金额	48,900.00	—	—	—	48,900.00
（1）处置或报废	48,900.00	—	—	—	48,900.00
4.2017.12.31	1,838,728.02	6,347,509.45	368,591.79	1,205,555.46	9,760,384.72
三、减值准备					
1.2017.01.01	—	—	—	—	—
4.2017.12.31	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2017.12.31 账面价值	2,659,945.94	135,514,824.23	3,459,256.21	1,594,444.54	143,228,470.92

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	软件及其他	土地使用权	林权	兽药生产经营 营 权	合计
2. 2017.01.01 账面价 值	1,316,672.23	92,346,511.21	3,566,781.25	2,411,111.14	99,641,075.83

说明：本公司部分土地使用权用于银行借款抵押，明细如下：

名 称	原值	累计摊销	账面净值
土地使用权	61,001,206.01	3,746,995.99	57,254,210.02

抵押借款情况详见本附注五、19 短期借款，附注五、29 长期借款。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
漳州傲农土地使用权	16,090,179.17	办理中

15、商誉

被投资单位名称	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
广州傲农生物科技有限公司	577,298.40	-	-	577,298.40
南昌傲农生物科技有限公司	558,914.21	-	-	558,914.21
金华傲农生物科技有限公司	77,142.60	-	-	77,142.60
漳州傲农牧业科技有限公司	667,223.57	-	-	667,223.57
湖南傲农生物科技有限公司	278,539.72	-	-	278,539.72
南宁傲农饲料有限公司	112,284.56	-	-	112,284.56
高安傲农生物科技有限公司	914,669.56	-	-	914,669.56
贵阳傲农生物科技有限公司	577,337.17	-	-	577,337.17
亚太星原农牧科技海安有限公司	1,198,072.59	-	-	1,198,072.59
湖北三匹畜牧科技有限公司	1,250,612.16	-	-	1,250,612.16
广西柯新源原种猪有限责任公司	4,177,452.81	-	-	4,177,452.81
北京猪之家科技有限公司	4,565.11	-	-	4,565.11
金华市宏业畜牧养殖有限公司	-	4,760,697.70	-	4,760,697.70
合 计	10,394,112.46	4,760,697.70	-	15,154,810.16

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 4%（上期：4%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 6.5%（上期：6.5%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

16、长期待摊费用

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	8,999,129.50	4,679,724.30	3,042,145.79	53,081.95	10,583,626.06
临时设施	6,534,740.82	5,848,862.09	2,863,481.26	-	9,520,121.65
林地补偿款	3,177,076.74	498,677.00	68,413.60	-	3,607,340.14
租赁费	5,467,011.94	23,231,449.27	529,578.18	-	28,168,883.03
植被恢复费	-	6,369,659.49	111,776.70	-	6,257,882.79
其他	2,044,599.85	1,254,697.53	982,421.31	-	2,316,876.07
合计	26,222,558.85	41,883,069.68	7,597,816.84	53,081.95	60,454,729.74

17、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	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	33,029,451.21	7,282,119.98	21,954,383.96	4,705,553.18
可抵扣亏损	153,775,938.14	36,401,223.82	149,168,395.94	36,275,756.80
内部销售未实现利润	7,482,949.54	1,870,737.39	3,673,095.32	918,273.83
递延收益	55,774,956.18	12,226,336.61	61,337,583.13	13,640,303.41
预提费用	1,423,342.90	314,984.33	410,277.70	61,541.65
预计担保损失	2,236,824.14	488,932.27	1,962,814.48	462,492.91
可抵扣的广告宣传费	405,360.44	60,804.07	-	-
可抵扣的职工教育经费	4,795,449.16	1,198,862.29	3,782,174.30	945,543.58
小计	258,924,271.71	59,844,000.76	242,288,724.83	57,009,465.36

说明：其中一年后预期转回的递延所得税资产：30,177,259.86 元。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	-	62,661.98
可抵扣亏损	-	2,146,102.92
合 计	-	2,208,764.90

注：子公司安徽优能于 2017 年 2 月注销，未确认可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年 份	2017.12.31	2016.12.31
2017 年	-	2,146,102.92

注：子公司安徽优能于 2017 年 2 月注销，可弥补亏损 2017 年度到期。

18、其他非流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
预付土地出让金	13,716,500.00	19,375,600.00
预付工程款	6,565,118.10	4,581,414.54
预付房屋、设备款	14,669,890.90	17,927,637.00
预付无形资产款	2,490,000.00	3,606,000.00
预付林权款	1,110,590.00	1,707,720.00
预付其他长期资产款	6,175,325.00	-
未实现售后回租损益	3,066,909.85	5,239,143.99
合计	47,794,333.85	52,437,515.53

19、短期借款

短期借款分类

项 目	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款	95,300,000.00	137,600,000.00
保证借款	303,700,100.00	99,325,015.60
质押借款	14,200,000.00	-
合 计	413,200,100.00	236,925,015.60

说明：

①质押借款的质押情况如下：

期末质押借款中 4,700,000.00 元系以福建傲农定期存款存单为质押物向兴业银行漳州分行处取得；

期末质押借款中 9,500,000.00 元系以福建傲农定期存款存单为质押物向兴业银行漳州分行处取得；

②抵押借款的抵押物情况如下：

抵押借款中 4,200,000.00 元系以漳州傲农设备为抵押物向兴业银行漳州金峰支行处取得，抵押物净值为 8,654,674.78 元；

抵押借款中 9,500,000.00 元系以江西傲农固定资产中净值为 11,201,592.68 元的房地产和无

形资产中净值为 809,671.09 元的土地使用权为抵押物向兴业银行漳州金峰支行处取得；

抵押借款中 13,600,000.00 元系以三明傲农固定资产净值 13,525,421.72 元的房地产及无形资产中净值 3,461,507.87 元的土地使用权为抵押物向兴业银行漳州金峰支行处取得；

抵押借款中 11,500,000.00 元系以吉安傲农固定资产中净值为 15,510,140.74 元的房地产和无形资产中净值为 4,327,753.36 元的土地使用权为抵押物向兴业银行漳州金峰支行处取得；

抵押借款中 5,500,000.00 元系以江西傲新固定资产中净值为 13,216,496.28 元的房地产和无形资产中净值为 2,626,097.02 元的土地使用权为抵押物向兴业银行漳州金峰支行处取得；

抵押借款中 19,500,000.00 元系以湖南傲农固定资产中净值为 29,737,193.55 元的房地产和无形资产中净值为 7,029,692.30 元的土地使用权为抵押物向兴业银行漳州金峰支行处取得；

抵押借款中 12,400,000.00 元系以龙岩傲农固定资产中净值为 14,390,363.51 元的房地产和无形资产中净值为 1,956,552.16 元的土地使用权为抵押物向兴业银行漳州金峰支行处取得；

抵押借款中 13,800,000.00 元系以甘肃傲农固定资产中净值为 17,116,865.26 元的房地产和无形资产中净值为 1,856,563.01 元的土地使用权为抵押物向兴业银行漳州金峰支行处取得；

抵押借款中 5,300,000.00 元系以高安傲农固定资产中净值为 2,703,037.95 元的房地产和无形资产中净值为 212,560.00 元的土地使用权为抵押物向兴业银行漳州金峰支行处取得。

20、应付票据

种 类	2017.12.31	2016.12.31
商业承兑汇票	—	3,661,580.00
合 计	—	3,661,580.00

21、应付账款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
货款	476,580,369.11	430,539,192.80
工程款	36,434,858.16	39,645,684.06
设备款	16,372,835.32	18,319,012.50
林地、土地款	9,137,901.20	1,129,179.00
其他长期资产款	1,120,000.00	1,000,000.00
合 计	539,645,963.79	490,633,068.36

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
福建大舟建设集团有限公司	7,810,000.00	尚未结算的工程款
江苏牧羊控股有限公司	4,751,900.00	尚未结算的设备款
洞头县诚信经贸有限公司	2,683,621.47	尚未结算的货款
合 计	15,245,521.47	

22、预收款项

项 目	2017.12.31	2016.12.31
货款	34,990,437.27	38,873,194.85

说明：期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项

23、应付职工薪酬

项目	2017.01.01	本期增加	本期合并 增加	本期减少	本期其他 减少	2017.12.31
短期薪酬	34,317,322.94	396,263,943.65	306,745.08	391,639,221.67	—	39,248,790.00
离职后福利 - 设定提存 计划	786,706.54	27,295,675.31	576.62	26,947,185.11	—	1,135,773.36
辞退福利	—	846,493.66	—	837,393.66	—	9,100.00
合计	35,104,029.48	424,406,112.62	307,321.70	419,423,800.44	—	40,393,663.36

（1）短期薪酬

项目	2017.01.01	本期增加	本期合并 增加	本期减少	本期其他 减少	2017.12.31
工资、奖金、津 贴和补贴	33,777,926.92	347,013,066.41	304,572.36	342,413,696.62	—	38,681,869.07
职工福利费	61.31	23,175,751.98	—	23,105,217.66	—	70,595.63
社会保险费	423,835.24	15,244,771.09	252.72	15,308,052.94	—	360,806.11
其中：						
1.医疗保险费	395,042.44	12,896,686.40	208.52	12,962,516.39	—	329,420.97
2.工伤保险费	4,703.83	1,273,023.15	26.22	1,268,688.79	—	9,064.41
3.生育保险费	24,088.97	1,075,061.54	17.98	1,076,847.76	—	22,320.73
住房公积金	42,725.79	7,399,984.38	1,920.00	7,416,879.17	—	27,751.00
工会经费和职工 教育经费	72,773.68	2,708,517.91	—	2,697,798.40	—	83,493.19
其他短期薪酬	—	721,851.88	—	697,576.88	—	24,275.00

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017.01.01	本期增加	本期合并 增加	本期减少	本期其他 减少	2017.12.31
合计	34,317,322.94	396,263,943.65	306,745.08	391,639,221.67	—	39,248,790.00

（2）设定提存计划

项目	2017.01.01	本期增加	本期合 并增加	本期减少	本期其 他减少	2017.12.31
离职后福利	786,706.54	27,295,675.31	576.62	26,947,185.11	—	1,135,773.36
其中：						
1. 基本养老保险费	739,265.40	26,347,101.92	576.62	25,964,702.25	—	1,122,241.69
2. 失业保险费	47,441.14	948,573.39	—	982,482.86	—	13,531.67
合计	786,706.54	27,295,675.31	576.62	26,947,185.11	—	1,135,773.36

（3）辞退福利

说明：本期辞退福利发生额系离职补偿金。

24、应交税费

税项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	358,317.26	342,592.75
企业所得税	13,810,257.98	7,596,077.98
个人所得税	1,112,021.26	876,358.79
城市维护建设税	19,237.81	23,556.08
地方教育费附加	7,416.00	8,733.80
教育费附加	11,123.05	13,142.11
印花税	263,209.17	336,459.85
房产税	584,810.21	500,873.32
土地使用税	430,675.31	332,442.22
其他税种	19,240.01	14,101.69
合计	16,616,308.06	10,044,338.59

25、应付利息

项 目	2017.12.31	2016.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	872,047.80	110,873.43
短期借款应付利息	1,293,411.51	421,686.98
扶贫资金贷款利息	40,628.32	40,111.42
合计	2,206,087.63	572,671.83

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、其他应付款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
质保金及保证金	3,051,617.69	5,309,999.19
预提费用	24,695,564.57	21,341,777.87
往来款	22,761,049.98	349,622.04
其他	2,020,215.86	243,819.60
应付收购股权款	8,280,000.00	-
合 计	60,808,448.10	27,245,218.70

说明：期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款

27、一年内到期的非流动负债

项 目	2017.12.31	2016.12.31
1 年内到期的长期借款	23,000,000.00	21,500,000.00
一年内到期的长期应付款	59,152,706.51	36,650,852.52
合 计	82,152,706.51	58,150,852.52

（1）一年内到期的长期借款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
保证借款	-	21,500,000.00
抵押借款	23,000,000.00	-
合 计	23,000,000.00	21,500,000.00

（2）一年内到期的长期应付款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
应付扶贫资金贷款	11,790,000.00	-
应付融资租赁款	47,362,706.51	36,650,852.52
合 计	59,152,706.51	36,650,852.52

28、其他流动负债

项 目	2017.12.31	2016.12.31
1 年内到期的递延收益	37,499,546.39	49,887,400.40

29、长期借款

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017.12.31	利率区间	2016.12.31	利率区间
抵押借款	129,000,000.00	3%、5.225%	-	-
保证借款	150,000,000.00	6.175%	111,500,000.00	3%、8.63%
小计	279,000,000.00	-	111,500,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	23,000,000.00	-	21,500,000.00	-
合 计	256,000,000.00	-	90,000,000.00	-

说明：

①抵押借款的抵押物情况如下：

抵押借款中 30,000,000.00 元系以南昌傲农无形资产中净值为 20,376,924.3 元的土地使用权为抵押物向中国建设银行西湖支行处取得；

抵押借款中 99,000,000.00 元系以福建傲农固定资产中净值为 53,575,373.58 元的房地产和无形资产中净值为 14,596,888.91 元的土地使用权为抵押物向兴业银行漳州分行处取得。

30、长期应付款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
应付融资租赁款	83,742,491.49	83,833,209.97
应付扶贫资金贷款	26,760,000.00	10,460,000.00
小计	110,502,491.49	94,293,209.97
减：一年内到期长期应付款	59,152,706.51	36,650,852.52
合 计	51,349,784.98	57,642,357.45

31、预计负债

项目	2017.12.31	2016.12.31
对外提供担保	4,457,253.99	1,962,814.48

说明：期末预计负债系本公司为下游客户办理信用卡、用于购买饲料专项贷款、融资租赁等项下的全部债务或贷款本金及利息提供担保，参照银行对于正常类贷款计提 1.5% 的贷款减值准备计提预计负债。具体担保事项详见附注十一、2 说明。

32、递延收益

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	17,170,756.96	15,147,500.00	727,392.04	31,590,864.92	与资产相关

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、政府补助。

33、其他非流动负债

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017.12.31	2016.12.31
未确认售后回租损益	1,623,124.45	83,584.65

34、股本（单位：万元）

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	出资金额	比例 %			出资金额	比例 %
股份总数	36,000.00	100.00	6,000.00	-	42,000.00	100.00

说明：经中国证券监督管理委员会《关于核准福建傲农生物科技集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]1599 号）文核准，本公司于 2017 年 9 月 20 日首次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）6,000 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格 4.79 元。此次发行经致同会计师事务所出具的“致同验字(2017)第 350ZA0048 号”《验资报告》审验。

35、资本公积

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	17,590,051.42	170,165,000.00	2,933,154.11	184,821,897.31
其他资本公积	10,581,691.26	-	-	10,581,691.26
合计	28,171,742.68	170,165,000.00	2,933,154.11	195,403,588.57

说明：

本年度股本溢价变动原因包括：

①本公司于 2017 年 9 月公开发行人民币普通股（A 股）6,000 万股，股票募集资金总额为 28,740.00 万元，扣除各项发行费用人民币 5,723.50 万元，募集资金净额为 23,016.50 万元，其中人民币 6,000.00 万元计入“股本”，17,016.50 万元计入“资本公积-股本溢价”。

②本年度收购江西优能、南平傲华、柯新源少数股东股权，导致资本公积-股本溢价减少 2,933,154.11 元，详见附注七、1、（4）。

36、盈余公积

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	15,016,432.34	3,158,312.24	-	18,174,744.58
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	15,016,432.34	3,158,312.24	-	18,174,744.58

37、未分配利润

项 目	2017.12.31	2017.01.01
调整前上年年末未分配利润	69,930,112.83	50,542,900.40

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	69,930,112.83	50,542,900.40
加：本年归属于母公司所有者的净利润	108,118,866.98	91,375,506.77
减：提取法定盈余公积	3,158,312.24	11,988,294.34
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	60,000,000.00
年末未分配利润	174,890,667.57	69,930,112.83

38、营业收入和营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,901,823,911.92	3,978,132,483.61	4,977,694,481.61	4,107,025,733.72
其他业务	836,186.41	37,339.20	776,116.78	266,073.28

（1）主营业务（分行业）

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料行业	4,573,880,727.02	3,722,832,206.64	4,713,334,815.44	3,906,308,101.92
饲养行业	234,982,727.09	181,792,830.96	170,483,347.11	125,239,242.61
动保	28,975,336.45	12,199,660.00	29,314,456.92	13,110,028.00
贸易	61,463,224.03	59,404,828.50	63,990,427.01	62,030,173.69
其他	2,521,897.33	1,902,957.51	571,435.13	338,187.50
合 计	4,901,823,911.92	3,978,132,483.61	4,977,694,481.61	4,107,025,733.72

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料产品	4,573,880,727.02	3,722,832,206.64	4,713,334,815.44	3,906,308,101.92
动保	28,975,336.45	12,199,660.00	29,314,456.92	13,110,028.00
养殖	234,982,727.09	181,792,830.96	170,483,347.11	125,239,242.61
原料及其他	63,985,121.36	61,307,786.01	64,561,862.14	62,368,361.19
合 计	4,901,823,911.92	3,978,132,483.61	4,977,694,481.61	4,107,025,733.72

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建	1,153,186,263.75	973,819,953.91	1,370,267,415.31	1,165,812,705.04
华南	936,814,230.86	744,435,081.12	835,379,555.49	674,235,931.85
江西	656,138,333.10	560,515,968.06	780,098,414.72	678,778,325.23
华东	622,160,837.94	462,035,051.10	549,980,816.89	400,105,775.44
西南	466,471,116.17	391,383,699.28	424,464,499.18	355,749,764.38
华北	207,711,969.56	148,073,177.20	139,607,242.86	96,642,500.41
华中	547,993,090.03	432,989,896.38	513,676,237.74	429,134,856.06
东北	178,108,234.05	153,445,707.80	227,580,138.49	191,295,372.17
西北	133,239,836.46	111,433,948.76	136,640,160.93	115,270,503.12
合 计	4,901,823,911.92	3,978,132,483.61	4,977,694,481.61	4,107,025,733.72

39、税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	171,307.00	165,247.28
教育费附加	105,059.02	104,016.81
地方教育费附加	69,932.64	69,406.90
房产税	1,969,045.84	1,128,405.78
土地使用税	2,485,826.27	1,437,186.76
印花税	2,266,216.55	1,955,709.52
其他	89,835.42	3,744.00
合计	7,157,222.74	4,863,717.05

40、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	215,361,124.93	206,408,532.23
差旅费	106,163,407.14	126,733,537.85
运杂费	78,629,100.19	79,748,057.09
招待费	16,117,793.53	17,035,094.00
会务费	12,333,791.06	15,354,044.38
业务费	6,620,702.56	7,399,843.23
租赁费	5,477,743.84	5,599,259.15
广告费	4,601,005.67	800,776.87

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017 年度	2016 年度
其他	6,015,698.92	5,641,627.41
合计	451,320,367.84	464,720,772.21

41、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	85,773,340.72	73,462,569.29
科研费	107,345,873.15	111,292,771.39
差旅费	12,371,849.97	11,919,452.85
折旧费	11,615,376.53	7,062,079.96
租赁费	8,889,605.80	9,532,124.40
招待费	8,849,025.62	8,632,817.20
资产摊销	6,364,199.19	4,576,154.81
会务费	4,666,928.42	4,200,025.87
水电费	3,896,716.90	3,624,379.80
中介服务费	2,983,910.20	2,300,344.93
办公费	2,886,801.11	2,814,662.76
税费	1,384,379.40	2,980,633.01
其他	15,472,972.79	12,057,794.22
合计	272,500,979.80	254,455,810.49

42、财务费用

项 目	2017年度	2016年度
利息支出	28,293,920.59	15,623,760.96
减：利息资本化	766,631.25	-
减：利息收入	655,178.82	417,988.64
承兑汇票贴息	97,807.37	39,224.75
汇兑损益	355,868.52	-
未确认融资费用	10,070,327.12	7,784,544.54
手续费及其他	2,877,537.19	2,411,941.63
合计	40,273,650.72	25,441,483.24

说明：利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 5.225%（上期：0%）

43、资产减值损失

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	15,717,642.32	5,713,012.38

44、投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	686,859.00	-962,847.41
处置长期股权投资产生的投资收益	-	125,107.29
分步收购金华宏业，在购买日之前原持有股权按公允价值重新计量产生的投资收益	1,418,126.84	-
理财产品投资收益	195,876.62	-
合计	2,300,862.46	-837,740.12

45、资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-470,612.78	-1,834,104.06

46、其他收益

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
社保补贴	53,207.13	-	与收益相关
劳动协作奖励	20,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	133,855.85	-	与收益相关
税收返还	116,896.03	-	与收益相关
高新补贴款	150,000.00	-	与收益相关
畜牧良种补贴	220,000.00	-	与收益相关
基础设施建设补助	124,014.88	-	与资产相关
2015 年度“工业 22 条”奖励-工业企业付省外参展	370,000.00	-	与收益相关
鼓励新建工业项目-环评报告编制费用补助	38,400.00	-	与收益相关
漳州市石亭镇经济联合社支付企业增产增效奖励	100,000.00	-	与收益相关
福建省科学技术咨询服务中心示范工作站补助经费	100,000.00	-	与收益相关
24 万吨饲料加工技术改造项目	152,000.04	-	与资产相关

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
科技项目经费	393,600.00	-	与收益相关
古浪县财政局成果转化补助款	400,000.00	-	与收益相关
古浪县财政局企业专项奖励资金	100,000.00	-	与收益相关
无害化补助	80,640.00	-	与收益相关
广西生猪产业创新团队项目专家经费	310,000.00	-	与收益相关
生猪养殖安全生产技术集成与示范经费	720,000.00	-	与收益相关
2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金	809,400.00	-	与收益相关
2017 年企业研发机构建设专项研究项目经费	600,000.00	-	与收益相关
广州市增城区菜篮子项目补助	50,000.00	-	与资产相关
三匹规模化猪场清洁生态养猪模式示范项目	22,566.36	-	与资产相关
失业保险基金	19,549.00	-	与收益相关
市级企业技术中心项目经费	100,000.00	-	与收益相关
市级智能制造示范车间项目资金	300,000.00	-	与收益相关
政府配套设施补助	228,049.56	-	与资产相关
省级工业企业技术改造扶持资金	250,000.00	-	与收益相关
扶持企业基础设施建设资金	35,788.00	-	与资产相关
金华经济技术开发区高污染燃料锅炉整治补助	120,000.00	-	与收益相关
技术创新资助	50,000.00	-	与收益相关
2016 年畜禽标准化养殖项目补助	500,000.00	-	与收益相关
畜牧兽医局补贴收入	30,000.00	-	与收益相关
财政生猪项目补贴	690,000.00	-	与收益相关
企业建材补贴	57,449.28	-	与资产相关
深加工项目固定资产补助	25,531.92	-	与资产相关
基本电费补助	76,800.00	-	与收益相关

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
人事劳动局再就业资金	51,928.34	-	与收益相关
基础建设配套扶持资金	31,992.00	-	与资产相关
财政所下发研发资金	200,000.00	-	与收益相关
2017 年度第一批增城区科技创新扶持资金	927,100.00	-	与收益相关
2016 年第六批升级科技计划项目专项资金	150,000.00	-	与收益相关
广西生猪产业创新团队项目科技经费	150,000.00	-	与收益相关
2017 年金华市区第一批科技创新资金补助	335,500.00	-	与收益相关
科技政策兑现项目经费	100,000.00	-	与收益相关
其他政府补助	73,361.00	-	与收益相关
合 计	9,567,629.39	-	

说明：（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助；（2）上述政府补助项目全部计入非经常性损益。

47、营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度
政府补助	2,471,221.00	10,313,242.51
罚款及赔偿收入	759,077.15	616,334.69
其他	1,213,827.92	294,793.38
合 计	4,444,126.07	11,224,370.58

其中，政府补助明细如下：

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
漳州市财政局下发企业上市和挂牌市级奖励	-	2,300,000.00	与收益相关
2015 年广州市科技创新小巨人和高新技术企业补贴奖励	-	800,000.00	与收益相关
工业龙头企业奖励金	-	1,000,000.00	与收益相关
2016 年第一批增城区科技创新扶持资金奖励	-	300,000.00	与收益相关
企业扶持基金	360,000.00	430,000.00	与收益相关

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
专利奖励	168,000.00	325,960.00	与收益相关
四川省农业厅生猪标准化规模养殖补助	-	550,000.00	与收益相关
广东省财政厅高新技术企业培育补助资金	-	522,900.00	与收益相关
福建省专利技术实施与产业化计划项目配套资金	-	370,000.00	与收益相关
福建省“百人计划”人才专项补助经费	-	187,500.00	与收益相关
金华市实施创新驱动发展战略大力推进大众创业万众创新补贴	-	420,700.00	与收益相关
江西省畜禽良种繁育补贴	-	300,000.00	与收益相关
湘潭县中小企业发展专项资金项目	-	290,000.00	与收益相关
基础设施配套扶持资金	-	270,869.12	与资产相关
井冈山市无害化处理优抚金	-	203,520.00	与收益相关
2015 年第一批战略性新兴产业专项项目经费	-	200,000.00	与收益相关
福建省院士专家工作站建站补助经费	-	200,000.00	与收益相关
收到芦田工业园区财税分局扶持资金	-	176,000.00	与收益相关
甘肃傲农 24 万吨饲料加工技术改造项目	-	152,000.04	与资产相关
社保及劳务协作补贴款	-	134,054.70	与收益相关
南昌市科技政策兑现奖	-	130,000.00	与收益相关
湘潭县生产线技改项目资金补助	-	100,000.00	与收益相关
2014 年千亿现代农业产业跨越发展竞赛考评奖	-	100,000.00	与收益相关
武威市市级工程技术研究中心补助经费	-	100,000.00	与收益相关
科技项目补贴	-	70,000.00	与收益相关
提高哺乳母猪生产性能新型饲料奖励	-	64,000.00	与收益相关
病死猪无公害处理补贴	-	51,120.00	与收益相关
规模企业奖励	10,000.00	50,000.00	与收益相关

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
乐山市人民政府 2015 年度发 展现代农业补贴	-	50,000.00	与收益相关
湘潭县战略性新兴产业科技 支撑行动项目	-	50,000.00	与收益相关
企业增产增效奖项目	-	49,300.00	与收益相关
龙岩傲农年产 20 万吨高效生 物饲料生产项目	-	43,086.96	与资产相关
财政局国库科技部门社会事 业发展专项补贴（用电补贴）	-	35,466.64	与收益相关
茂名市电白区发展经济奖励 资金	-	30,000.00	与收益相关
企业产值突破 1 亿元奖励	-	25,000.00	与收益相关
四上企业补助	-	20,000.00	与收益相关
2015 年度开发区促进工业经济 和现代服务业发展专项资金	-	20,000.00	与收益相关
科技进步奖奖金	-	20,000.00	与收益相关
龙岩傲农农产品深加工项目 固定资产投资补助	-	14,893.62	与资产相关
重庆市九龙坡区就业服务管 理局稳港补贴款	-	14,230.00	与收益相关
台山市小微企业营业收入增 长达标奖励资金	-	5,000.00	与收益相关
财政局 2016 年示范项目补助 资金	60,000.00	-	与收益相关
政府统计奖励	160,000.00	-	与收益相关
中心区域发展项目经理补贴	800,000.00	-	与收益相关
扶持工业稳定增长奖励	21,000.00	-	与收益相关
漳州市芗城区财政局国库支 付中心支付工业奖励	338,961.00	-	与收益相关
南昌市经济开发区管理委员会 会项目建设推进奖	100,000.00	-	与收益相关
农业龙头企业奖励扶持款	100,000.00	-	与收益相关
知识产权优势企业示范补助 经费	90,000.00	-	与收益相关
福建傲农 2017 年第一季度经 济奖励	100,000.00	-	与收益相关
漳州市芗城区科技创新发展 奖励	64,200.00	-	与收益相关

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
漳州市芗城区商标奖励	50,000.00	-	与收益相关
其他补贴项目	49,060.00	137,641.43	与收益相关
合 计	2,471,221.00	10,313,242.51	

注：上述营业外收入项目全部计入非经常性损益。

48、营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度
对外捐赠	717,959.90	835,836.00
罚款及滞纳金	76,080.45	60,822.36
预计担保损失	274,009.66	1,775,612.52
抚恤金	1,400,000.00	—
其他	2,131,971.31	1,361,590.97
合计	4,600,021.32	4,033,861.85

注：上述营业外支出项目全部计入非经常性损益。

49、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	29,520,241.55	20,192,064.67
递延所得税调整	-2,834,535.40	-8,039,359.95
合 计	26,685,706.15	12,152,704.72

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2017 年度	2016 年度
利润总额	148,762,395.92	120,502,660.57
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	37,190,598.98	30,125,665.14
某些子公司适用不同税率的影响	-11,549,563.85	-14,947,871.92
对以前期间当期所得税的调整	2,778,005.54	-1,422,868.00
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-171,714.75	240,711.85
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	2,421,451.81	2,648,930.97

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017 年度	2016 年度
税率变动对期初递延所得税余额的影响	873,343.45	948,329.12
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	11,185.62
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	552,191.23
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-5,166,701.28	-5,839,352.50
其他	310,286.25	-164,216.79
所得税费用	26,685,706.15	12,152,704.72

50、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
收到往来款	24,165,650.58	29,789,633.19
收到押金及保证金	19,013,630.33	10,325,763.96
收到政府补助款	11,311,458.35	9,832,392.77
收到其他款项	34,028,466.48	32,682,023.69
合计	88,519,205.74	82,629,813.61

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
付现费用	357,015,631.34	380,134,769.14
支付往来款	30,451,269.48	37,521,120.84
支付押金及保证金	37,085,990.52	10,692,626.16
支付其他款项	32,222,337.54	33,832,432.95
合计	456,775,228.88	462,180,949.09

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
收到退回的土地款	1,000,000.00	6,162,800.00
收回投资意向金	100,000.00	-
收到与长期资产相关的履约保证金	1,200,000.00	6,331,182.00
合计	2,300,000.00	12,493,982.00

（4）支付其他与投资活动有关的现金

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017 年度	2016 年度
支付与长期资产相关的履约保证金	1,000,000.00	11,157,741.00
支付合作意向金	4,100,000.00	3,000,000.00
处置宁夏昊胜股权支付的现金	-	954,044.96
合计	5,100,000.00	15,111,785.96

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
收到关联方借款	-	52,000,000.00
收到其他借款	20,740,000.00	10,460,000.00
收到融资租赁款	47,220,880.00	47,605,872.82
收到借款保证金	14,000,000.00	3,369,029.18
收到与资产相关的政府补助款	15,147,500.00	9,740,080.00
合计	97,108,380.00	123,174,982.00

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
归还关联方借款	-	32,000,000.00
归还其他借款	4,140,000.00	-
存出的借款保证金	15,000,000.00	14,439,551.84
支付融资租赁款	57,381,925.61	51,372,210.81
支付其他保证金	469,029.18	-
支付其他筹资相关利息及费用	1,352,576.29	1,267,982.41
支付募集资金费用	12,935,000.00	-
合计	91,278,531.08	99,079,745.06

51、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	122,076,689.77	108,349,955.85
加：资产减值准备	15,717,642.32	5,713,012.38
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	68,674,897.61	48,999,128.28
无形资产摊销	4,201,008.44	2,719,645.08

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长期待摊费用摊销	7,597,816.84	8,021,028.21
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）	470,612.78	1,834,104.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	37,597,616.46	23,842,677.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,300,862.46	837,740.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,834,535.40	-8,039,359.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-105,006,732.24	-42,976,972.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-144,943,744.12	-34,484,732.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,980,139.99	11,876,164.89
其他	545,350.18	2,259,975.75
经营活动产生的现金流量净额	26,775,900.17	128,952,368.29

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	185,706,414.40	137,824,249.29
减：现金的期初余额	137,824,249.29	180,385,887.99
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	47,882,165.11	-42,561,638.70

说明：

（1）公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额：

项 目	2017 年度	2016 年度
销售商品收到的银行承兑汇票背书转让	3,000,000.00	11,714,400.00

（2）其他构成如下：

项 目	2017 年度	2016 年度
未实现售后回租损益的摊销	998,732.56	965,212.97

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

递延收益摊销计入营业外收入	-727,392.04	-480,849.74
预计担保损失	274,009.66	1,775,612.52
合计	545,350.18	2,259,975.75

（3）本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2017 年度	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,137,180.00	34,407,124.49
其中：广西柯新源	-	15,873,311.20
湖北三匹	-	18,533,813.29
北京猪之家	-	-
乐山康瑞	-	-
安陆傲农	-	-
四川新泽希	-	-
金华宏业	8,137,180.00	-
诏安优农	1,000,000.00	-
漳浦赵木兰	-	-
漳州聚农	-	-
山东傲华	-	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	824,700.55	5,442,007.65
其中：广西柯新源	-	252,949.40
湖北三匹	-	5,126,486.53
北京猪之家	-	56,596.81
乐山康瑞	-	5,974.91
安陆傲农	801,041.51	-
四川新泽希	-	-
金华宏业	23,659.04	-
诏安优农	-	-
漳浦赵木兰	-	-
漳州聚农	-	-
山东傲华	-	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-
取得子公司支付的现金净额	8,312,479.45	28,965,116.84

（4）现金及现金等价物的构成

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	185,706,414.40	137,824,249.29
其中：库存现金	15,568.33	12,437.05
可随时用于支付的银行存款	165,854,805.52	112,836,195.63
可随时用于支付的其他货币资金	19,836,040.55	24,975,616.61
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	185,706,414.40	137,824,249.29

52、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2017.12.31	受限原因
货币资金	43,235,850.89	借款质押的定期存单、保证金
固定资产	179,631,160.05	短期借款、长期借款抵押
无形资产	57,254,210.02	短期借款、长期借款抵押
合计	280,121,220.96	

53、外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	2017.12.31 外币余额	折算汇率	2017.12.31 折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	237,463.20	6.5342	1,551,632.04

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被 购 买 方 名 称	股 权 取 得 时 点	股 权 取 得 成 本	股 权 取 得 比 例 (%)	股 权 取 得 方 式	购 买 日	购 买 日 的 确 定 依 据	购 买 日 至 期 末 被 购 买 方 的 收 入	购 买 日 至 期 末 被 购 买 方 的 净 利 润
四 川 新 泽 希	2017 年 4 月 30 日	1,275.00 万	51%	收 购 股 权	2017 年 4 月 30 日	取 得 控 制 权	-	-1,730,716.90
安 陆 傲 农	2017 年 3 月 31 日	1,200.00 万	66.67%	收 购 股 权	2017 年 3 月 31 日	取 得 控 制 权	-	-269,000.94
金 华 宏 业	2017 年 11 月	1,526.84 万	60%	收 购 股 权	2017 年 11 月 30	取 得 控 制 权	1,819,380.10	-399,989.76

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
漳浦赵木兰	30 日 2017 年 11 月 13 日	-	100%	收购股权	2017 年 11 月 13 日	工商变更批准日	-	-2,646.50
漳州聚农	2017 年 11 月 13 日	-	100%	收购股权	2017 年 11 月 13 日	工商变更批准日	-	76.49
诏安优农	2017 年 11 月 6 日	100.00 万	100%	收购股权	2017 年 11 月 6 日	工商变更批准日	-	-46,645.23
山东傲华	2017 年 12 月 20 日	-	52%	收购股权	2017 年 12 月 20 日	工商变更批准日	-	-114,704.17

(2) 合并成本及商誉

项目	四川新泽希	安陆傲农	金华宏业	漳浦赵木兰
合并成本:				
现金	12,750,000.00	12,000,000.00	11,180,000.00	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-	5,506,567.16	-
合并成本合计	12,750,000.00	12,000,000.00	16,686,567.16	-
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	12,750,000.00	12,000,000.00	11,925,869.46	-
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-	-	4,760,697.70	-

续上表

项目	漳州聚农	诏安优农	山东傲华
合并成本:			
现金	-	1,000,000.00	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-	-
合并成本合计	-	1,000,000.00	-
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	-	1,000,000.00	-
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-	-	-

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

上述公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	四川新泽希		安陆傲农	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00	12,801,041.51	12,801,041.51
非流动资产	19,180,000.00	19,180,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
其中：无形资产	-	-	1,200,000.00	1,200,000.00
固定资产	-	-	6,800,000.00	6,800,000.00
流动负债	19,180,000.00	19,180,000.00	2,801,041.51	2,801,041.51
非流动负债	-	-	-	-
净资产	20,000,000.00	20,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00
减：少数股东权益	7,250,000.00	7,250,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
合并取得的净资产	12,750,000.00	12,750,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00

续上表

项 目	金华宏业		漳浦赵木兰	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	10,598,515.36	10,598,515.36	-	-
非流动资产	52,561,321.27	51,327,837.91	-	-
其中：无形资产	-	-	-	-
固定资产	40,263,024.01	40,263,024.01	-	-
生产性生物资产	9,007,000.00	7,773,516.64	-	-
流动负债	41,062,957.68	41,062,957.68	-	-
非流动负债	2,220,429.85	2,220,429.85	-	-
净资产	19,876,449.10	18,642,965.74	-	-
减：少数股东权益	7,950,579.64	7,457,186.30	-	-
合并取得的净资产	11,925,869.46	11,185,779.44	-	-

续上表

项目	漳州聚农		诏安优农		山东傲华	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-
非流动资产	-	-	-	-	-	-
其中：无形 资产	-	-	-	-	-	-
固定资产	-	-	-	-	-	-
流动负债	-	-	-	-	-	-
非流动负债	-	-	-	-	-	-
净资产	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-
减：少数股 东权益	-	-	-	-	-	-
合并取得的 净资产	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-

说明：

购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

①四川新泽希、安陆傲农、诏安优农合并日的流动资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款，长期资产主要为固定资产，负债为应付账款、其他应付款。因此本公司认为其公允价值和账面价值接近。

②金华宏业生产性生物资产公允价值以购买日结存的数量并参考生产性生物资产评估单价确定。

(4) 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原 持有股权在购 买日的账面价 值	购买日之前原 持有股权在购 买日的公允价 值	购买日之前原 持有股权按公 允价值重新计 量产生的利得/ 损失	购买日之前原 持有股权在购 买日的公允价 值的确定方法 及主要假设	购买日之前与 原持有股权相 关的其他综合 收益转入投资 收益的金额
金华宏业	4,088,440.32	5,506,567.16	1,418,126.84	参考购买日股 权收购支付的 对价	-

2、其他

(1) 本年度新设子公司导致的合并范围的变动情况

名 称	合并当期期末净资产	合并当期净利润
湖北傲农畜牧发展有限公司	-	-

福建傲农生物科技集团股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	合并当期期末净资产	合并当期净利润
泰和县傲牧育种有限公司	2,650,818.07	-349,181.93
襄阳傲新生态牧业有限公司	2,604,142.39	-395,857.61
天津傲农生物科技有限公司	1,419,227.14	-580,772.86
南平傲农现代农业科技有限公司	954,815.56	-45,184.44
四川傲为农业发展有限公司	3,500,178.63	178.63
湖南慧农饲料有限公司	4,943,596.90	-56,403.10
河南傲农枫华饲料有限公司	5,689,787.96	-310,212.04
四川傲为生物科技有限公司	3,074,740.99	-425,259.01
湖北傲新银河生态农业有限公司	5,998,875.11	-1,124.89
河北傲新农牧科技有限公司	1,966,231.59	-85,768.41
怀化傲农生物科技有限公司	-44.87	-44.87
莱州傲农生物技术有限公司	1,948,123.99	-51,876.01
湖南傲新现代农业科技有限公司	—	—
永州傲农生物科技有限公司	—	—
长春傲新农牧发展有限公司	—	—

(2) 本年度清算子公司导致的合并范围的变动情况

名 称	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
安徽优能生物科技有限公司	—	-93,861.39

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
漳州傲农牧业科技有 限公司	福建漳州	福建漳州	饲料生产及 销售	100.00	—	C
南昌傲农生物科技有 限公司	江西南昌	江西南昌	饲料生产及 销售	100.00	—	C
金华傲农生物科技有 限公司	浙江	金华	饲料生产及 销售	100.00	—	C
湖南傲农生物科技有 限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	饲料生产及 销售	100.00	—	C
广州傲农生物科技有 限公司	广州	广州	饲料生产及 销售	100.00	—	C
南宁傲农饲料有限公 司	南宁	南宁	饲料生产及 销售	51.00	—	C

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
厦门傲牧贸易有限公司	厦门	厦门	饲料销售	100.00	—	A
合肥傲农牧业科技有限公司	合肥	合肥	饲料销售	100.00	—	A
郑州傲农饲料有限公司	郑州	郑州	饲料销售	100.00	—	A
江苏傲农生物科技有限公司	宿迁	宿迁泗阳县	饲料销售	100.00	—	A
武汉傲农生物科技有限公司	武汉	武汉	饲料销售	100.00	—	A
重庆得亿农生物科技有限公司	重庆	重庆	饲料生产及销售	—	51.00	C
贵阳傲农生物科技有限公司	贵阳	贵阳	饲料生产及销售	—	100.00	C
四川傲农生物科技有限公司	邛崃	邛崃	饲料生产及销售	100.00	—	A
梅州傲农生物科技有限公司	梅州	梅州	饲料生产及销售	100.00	—	A
福州傲农生物科技有限公司	福建福州	福州	饲料生产及销售	100.00	—	A
吉安市傲农现代农业科技有限公司	江西吉安	吉安	牲猪养殖及销售	100.00	—	A
高安傲农生物科技有限公司	江西高安	江西高安	饲料生产及销售	100.00	—	C
莱芜傲农生物技术有限公司	莱芜市	莱芜市	饲料销售	100.00	—	A
江西傲农饲料科技有限公司	鄱阳	鄱阳	饲料生产及销售	60.00	—	A
湖南农顺生物科技有限公司	宁乡县	宁乡县	饲料生产及销售	—	60.00	A
太原傲农生物科技有限公司	太原	太原	饲料销售	100.00	—	A
三明傲农生物科技有限公司	福建三明	三明	饲料生产及销售	100.00	—	A
龙岩傲农饲料有限公司	上杭县	上杭县	饲料生产及销售	100.00	—	A
云南傲农生物科技有限公司	云南昆明	昆明	饲料生产及销售	—	100.00	A
吉安傲农生物科技有限公司	泰和县	泰和县	饲料销售	100.00	—	A
漳州傲农现代农业开发有限公司	漳浦县	漳浦县	牲猪养殖及销售	80.00	—	A
抚州傲农生物科技有限公司	抚州	抚州	饲料生产及销售	—	60.00	A
沈阳傲农生物科技有限公司	沈阳	沈阳	饲料生产及销售	100.00	—	A

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
黔西南傲农生物科技有限公司	兴仁县	兴仁县	饲料生产及销售	—	100.00	A
茂名傲农生物科技有限公司	电白县	电白县	饲料生产及销售	100.00	—	A
甘肃傲农饲料科技有限公司	甘肃武威古浪县	甘肃武威古浪县	饲料生产及销售	51.00	—	A
新疆傲农生物科技有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	饲料生产及销售	100.00	—	A
江西优能生物科技有限公司	江西赣州赣县	江西赣州赣县	饲料研发、生产及销售	85.50	—	A
哈尔滨傲凯慧农饲料有限公司	哈尔滨	哈尔滨	饲料批发	51.00	—	A
北京慧农生物科技有限公司	北京顺义	北京顺义	饲料生产及销售	100.00	—	A
焦作傲农饲料有限公司	河南焦作	河南焦作	饲料生产及销售	100.00	—	A
保定市傲兴生物科技有限公司	河北保定	河北保定	饲料研发及销售	60.00	—	A
江西傲新生物科技有限公司	江西上饶	江西上饶	饲料销售、兽药生产及销售	80.00	—	A
哈尔滨傲农饲料科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	饲料销售	100.00	—	A
重庆傲农生物科技有限公司	重庆	重庆	研发销售	—	51.00	A
宜春傲农生物科技有限公司	江西宜春	江西宜春	饲料销售	—	100.00	A
井冈山傲新华富育种有限公司	江西井冈山	江西井冈山	种猪养殖及销售	55.00	—	A
长春傲农生物科技有限公司	吉林长春	吉林长春	饲料销售	70.00	—	A
南平傲华饲料有限公司	福建省蒲城县	福建省蒲城县	饲料生产及销售	100.00	—	A
江门傲农饲料有限公司	广东省台山市	广东省台山市	饲料销售	100.00	—	A
亚太星原农牧科技海安有限公司	江苏省海安县	江苏省海安县	饲料生产及销售	51.00	—	C
乐山厚全生物科技有限公司	四川省乐山市	四川省乐山市	饲料生产及销售	—	51.00	C
傲网信息科技（厦门）有限公司	厦门	厦门	信息技术咨询服务	100.00	—	A
襄阳傲农生物科技有限公司	湖北省枣阳市	湖北省枣阳市	饲料生产及销售	65.00	—	A
辽宁傲农饲料有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	饲料销售	100.00	—	A
德州傲新育种有限公司	山东省德州市	山东省德州市	种猪养殖及销售	80.00	—	A

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
乐山傲农康瑞牧业有限公司	四川省乐山市	四川省乐山市	牲猪养殖及销售	51.00	—	C
成都慧农生物科技有限公司	邛崃	邛崃	饲料销售	—	55.00	A
湖北三匹畜牧科技有限公司	湖北省安陆市	湖北省安陆市	牲猪养殖及销售	51.00	—	C
茂名傲新生物科技有限公司	高州市	高州市	饲料销售	60.00	—	A
广西柯新源原种猪有限责任公司	广西省南宁市	广西省南宁市	牲猪养殖及销售	93.61	—	C
南宁傲农育种技术有限公司	隆安县	隆安县	牲猪养殖及销售	100.00	—	A
高平市傲农生物科技有限公司	高平市	高平市	饲料生产及销售	65.00	—	A
北京猪之家科技有限公司	北京市平谷区	北京市平谷区	信息技术咨询服务	—	51.00	C
山东傲新农牧科技有限公司	山东聊城	山东聊城	饲料销售	57.00	—	A
沧州猪客电子商务有限公司	河北省沧州市	河北省沧州市泊头市	电子商务	—	51.00	A
上杭傲农槐猪产业发展有限公司	上杭县	上杭县	牲猪养殖及销售	100.00	—	A
赣州傲农生物科技有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市龙南县	饲料销售	100.00	—	A
上饶市傲农农业开发有限公司	上饶市	上饶市鄱阳县	农业技术开发、生猪养殖及销售	75.00	—	A
四川傲凯生物科技有限公司	四川省德阳市	四川省德阳市	饲料销售	—	55.00	A
泰和县傲牧育种有限公司	吉安市	吉安市泰和县	牲猪养殖及销售	80.00	11.00	A
襄阳傲新生态牧业有限公司	枣阳市	枣阳市	牲猪养殖及销售	100.00	—	A
四川傲农新泽希畜牧业有限公司	乐山市	乐山市夹江县	畜禽养殖、水产养殖、蔬果种植等	51.00	—	C
安陆傲农生物科技有限公司	湖北省安陆市	湖北省安陆市	牲猪养殖及销售	66.67	—	C
湖北傲农畜牧业发展有限公司	湖北省安陆市	湖北省安陆市	牲猪养殖及销售	70.00	15.30	A
金华市宏业畜牧养殖有限公司	金华市	金华市	牲猪养殖及销售	—	60.00	C

福建傲农生物科技集团股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
天津傲农生物科技有限公司	天津市	天津市	饲料生产及销售	100.00	—	A
南平傲农现代农业科技有限公司	南平市	南平市浦城县	牲猪养殖及销售	100.00	—	A
四川傲为农业发展有限公司	四川省德阳市	德阳市罗江县	水产及畜禽动物养殖及销售	52.00	—	A
湖南慧农饲料有限公司	湖南省长沙县	湖南省长沙县	饲料生产及销售	80.00	—	A
河南傲农枫华饲料有限公司	驻马店市	驻马店市	饲料生产及销售	70.00	—	A
四川傲为生物科技有限公司	四川省罗江县	四川省罗江县	饲料生产及销售	—	40.04	A
诏安优农现代农业开发有限公司	福建省漳州市	漳州市诏安县	生态农业开发	—	80.00	C
湖北傲新银河生态农业有限公司	武汉市	武汉市江夏区	畜牧养殖、销售	60.00	—	A
漳浦县赵木兰养殖有限公司	漳州市	漳州市漳浦县	生猪养殖、销售	—	80.00	C
漳州聚农农业开发有限公司	漳州市	漳州市漳浦县	畜牧养殖、销售	—	80.00	C
河北傲新农牧科技有限公司	辛集市	河北省辛集市	饲料销售	55.00	—	A
怀化傲农生物科技有限公司	怀化市	湖南省怀化市	饲料生产及销售	100.00	—	A
莱州傲农生物技术有限公司	烟台市	烟台市莱州市	饲料生产及销售	100.00	—	A
山东傲华生物科技有限公司	潍坊市	山东省潍坊市奎文区	饲料生产及销售	52.00	—	C
湖南傲新现代农业科技有限公司	湘潭县	湖南省湘潭县	生猪的饲养、销售	—	70.00	A
永州傲农生物科技有限公司	永州市	湖南省永州市	饲料生产及销售	90.00	—	A
长春傲新农牧发展有限公司	农安县	吉林省农安县	生猪的饲养、销售	70.00	—	A

取得方式：A、通过设立或投资等方式；B、同一控制下企业合并；C、非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
傲新华富	45%	3,022,116.58	—	26,764,905.87

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	2017.12.31					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			
傲新华富	34,061,492.74	73,407,298.04	107,468,790.78	44,991,222.17	3,000,000.00		47,991,222.17

续（1）:

子公司名称	2016.12.31					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			
傲新华富	45,728,055.66	28,014,679.03	73,742,734.69	20,980,980.70	—		20,980,980.70

续（2）:

子公司名称	2017 年度				经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额		
傲新华富	94,864,340.20	6,715,814.62	6,715,814.62		36,739,677.64

续（3）:

子公司名称	2016 年度				经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额		
傲新华富	115,703,239.86	24,006,734.02	24,006,734.02		17,572,169.61

（4）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:

A、本公司原持有江西优能 80.75%股权，2017 年 2 月本公司与颜欣、汤金福、谢建成、曾国强签订股权转让协议，约定以 57 万元人民币向其购买其持有的江西优能 4.75%股权，该股权交易完成后，本公司持有江西优能 85.50%股权。截止 2017 年 4 月 11 日，该股权转让已办理完毕工商变更登记手续。该项交易导致少数股东权益减少 128,416.45 元，资本公积减少 441,583.55 元。

B、本公司原持有广西柯新源 77.72%股权，2017 年 5 月本公司与麦伟虹、杨厚德、马青艳签订股权转让协议，约定以 356.94 万元人民币向其购买持有的广西柯新源 15.89%股权，该股权交易完成后，本公司持有广西柯新源 93.61%股权。截止 2017 年 6 月 30 日，上述股权转让已办理完毕工商变更登记手续。该项交易导致少数股东权益减少 2,351,122.91 元，资本公积减少 1,218,258.09 元。

C、本公司原持有南平傲华 67%股权，2017 年 12 月本公司与浦城县强晟贸易有限公司签订股权转让协议，约定以 500 万元人民币向其购买持有的南平傲华 33%股权，该股权交易完成后，本公司持有南平傲华 100%股权。截止 2017 年 12 月 31 日，上述股权转让已办理完毕工商变更登记手续。该项交易导致少数股东权益减少 3,726,687.53 元，资本公积减少 1,273,312.47 元。

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:

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	江西优能	柯新源	南平傲华
购买成本/处置对价：			
现金	570,000.00	3,569,381.00	5,000,000.00
购买成本合计	570,000.00	3,569,381.00	5,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	128,416.45	2,351,122.91	3,726,687.53
差额	441,583.55	1,218,258.09	1,273,312.47
其中：调整资本公积	-441,583.55	-1,218,258.09	-1,273,312.47
调整盈余公积	—	—	—
调整未分配利润	—	—	—
调整少数股东权益	—	—	—

2、在联营企业中的权益

不重要联营企业的汇总财务信息

项目	2017.12.31/ 2017 年度	2016.12.31/ 2016 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	19,034,206.03	17,434,666.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	686,859.00	-962,847.41
其他综合收益		—
综合收益总额	686,859.00	-962,847.41

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本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和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 5.01%（2016 年：10.22%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 41.35%（2016 年：32.88%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 38,180.00 万元。（2016 年 12 月 31 日：人民币 11,520.00 万元）

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	41,320.01	—	—	41,320.01
应付票据	—	—	—	0.00
应付账款	53,964.60	—	—	53,964.60

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
应付利息	220.61	—	—	220.61
应付股利	—	—	—	0.00
其他应付款	6,080.84	—	—	6,080.84
一年内到期的非流动负债	8,215.27	—	—	8,215.27
长期借款	—	25,600.00	—	25,600.00
长期应付款	—	5,134.98	—	5,134.98
应付融资租赁款的未确认融资费用	682.24	404.63	—	1,086.88
金融负债和或有负债合计	110,483.57	31,139.61	—	141,623.19

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2016.12.31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	23,692.50	—	—	23,692.50
应付票据	366.16	—	—	366.16
应付账款	49,063.31	—	—	49,063.31
应付利息	57.27	—	—	57.27
应付股利	—	—	—	—
其他应付款	2,724.52	—	—	2,724.52
一年内到期的非流动负债	5,815.09	—	—	5,815.09
长期借款	—	9,000.00	—	9,000.00
长期应付款	—	5,764.24	—	5,764.24
应付融资租赁款的未确认融资费用	827.23	678.46	—	1,505.69
金融负债和或有负债合计	82,546.08	15,442.70	—	97,988.78

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，主要系利率风险。

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。

利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

于 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 21.14 万元（2016 年 12 月 31 日：5.72 万元）。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 61.96%（2016 年 12 月 31 日：65.31%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、应付票据、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对 本公司持 股比例%	母公司对本 公司表决权 比例%
厦门傲农投资有限公司	福建厦门	投资、投资管理	人民币 10000 万元	40.6618	40.6618

本期内，母公司实收资本变化如下：

2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
72,978,657.00	-	-	72,978,657.00

本公司的实际控制人

关联方名称	与本企业的关系	类型
吴有林	控股股东	自然人

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

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：

联营企业名称	与本公司关系
北海创禾饲料有限公司	本公司持有其 49%的股权
湖南君辉国际农牧有限公司	本公司持有其 30.58%的股权
化州市泰丰牧业有限公司	本公司持有其 19.6241%的股权
江西禧鼎科技有限公司	本公司持有其 26%的股权

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
井冈山市华富畜牧有限责任公司	重要子公司的少数股东
祁阳广安农牧有限公司	本公司持有其 10.00%的股权

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关 联 方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
北海创禾饲料有限公司	采购饲料	16,859,033.00	9,716,133.00

②出售商品、提供劳务

关 联 方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
北海创禾饲料有限公司	销售饲料	3,881,827.00	2,890,781.00
湖南君辉国际农牧有限公司	销售饲料	94,140.00	473,935.00
湖南君辉国际农牧有限公司	信息服务费	-	47,169.81
湖北三匹畜牧科技有限公司	销售饲料	-	351,753.30(注 1)
金华市宏业畜牧养殖有限公司	销售饲料	12,896,667.74	17,172,883.23(注 2)
金华市宏业畜牧养殖有限公司	销售牲猪	1,646,954.00	713,495.56(注 2)
化州市泰丰牧业有限公司	销售饲料	3,928,279.00	975,566.25(注 3)
化州市泰丰牧业有限公司	销售牲猪	1,442,550.00	1,005,466.00(注 3)

注 1: 本公司 2016 年 3 月至 6 月持有湖北三匹畜牧科技有限公司 30%股权，2016 年 6 月 30 日通过分步交易最终取得湖北三匹畜牧科技有限公司 51%股权并取得其控制权，2016 年关联交易统计期间为 1 至 6 月。

注 2: 子公司金华傲农上年度通过增资方式持有金华市宏业畜牧养殖有限公司 19.80%股权，于 2017 年 11 月 30 日通过分步交易最终取得金华市宏业畜牧养殖有限公司 60%股权并取得其控制权，2017 年关联交易统计期间为 2017 年 1 月至 11 月。

注 3: 本公司上年度通过增资方式持有化州市泰丰牧业有限公司 19.62%股权，于 2016 年 12 月办理完毕工商变更登记手续，2016 年关联交易统计期间为 2016 年 1 月至 12 月。

(2) 关联租赁情况

公司承租:

出租方名称	租赁资产种类	2017 年度 确认的租赁费	2016 年度 确认的租赁费
井冈山市华富畜牧有限责任公司	养殖场及设施	5,520,000.00	5,018,435.00

(3) 关联担保情况

①吴有林及其夫人为本公司及子公司提供担保情况如下:

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位	担保事项	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经 履行完毕
本公司	银行借款	950.00	2016.02.03	2017.02.03	是
本公司	银行借款	1,900.00	2016.03.10	2017.03.10	是
本公司	银行借款	1,150.00	2016.05.08	2017.05.08	是
本公司	银行借款	1,280.00	2016.06.12	2017.06.12	是
本公司	银行借款	550.00	2016.06.17	2017.06.17	是
本公司	银行借款	550.00	2016.08.01	2017.08.01	是
本公司	银行借款	650.00	2016.09.19	2017.09.19	是
本公司	银行借款	530.00	2016.09.19	2017.09.19	是
本公司	银行借款	1,450.00	2016.09.20	2017.09.20	是
本公司	银行借款	1,800.00	2016.09.23	2017.09.23	是
本公司	银行借款	2,000.00	2016.10.10	2017.10.10	是
本公司	银行借款	1,320.00	2016.10.10	2017.10.10	是
本公司	银行借款	9,900.00	2016.12.22	2020.12.22	否
本公司	银行借款	8,000.00	2017.11.23	2020.11.23	否
本公司	银行借款	7,000.00	2017.11.24	2020.11.24	否
本公司	银行借款	1,500.00	2017.01.4	2018.01.04	否
本公司	银行借款	1,870.00	2017.01.23	2018.01.23	否
本公司	银行借款	7,000.00	2017.01.23	2017.07.23	是
本公司	银行借款	950.00	2017.02.28	2018.02.28	否
本公司	银行借款	1,360.00	2017.03.29	2018.03.29	否
本公司	银行借款	1,150.00	2017.05.05	2018.05.05	否
本公司	银行借款	550.00	2017.06.09	2018.06.09	否
本公司	银行借款	1,950.00	2017.06.12	2018.06.12	否
本公司	银行借款	1,240.00	2017.06.14	2018.06.14	否
本公司	银行借款	1,630.00	2017.06.14	2018.06.14	否
本公司	银行借款	530.00	2017.09.20	2018.09.20	否
本公司	银行借款	5,000.00	2017.08.03	2018.08.03	否
本公司	银行借款	3,000.00	2017.08.11	2018.08.11	否
本公司	银行借款	1,380.00	2017.09.20	2018.09.20	否
本公司	银行借款	3,320.00	2017.10.12	2018.10.12	否
漳州傲农	银行借款	1,420.00	2016.01.05	2017.01.05	是
漳州傲农	银行借款	650.00	2016.09.14	2017.09.14	是

被担保单位	担保事项	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经 履行完毕
漳州傲农	银行借款	930.00	2016.09.21	2017.09.21	是
漳州傲农	银行借款	1,420.00	2016.10.21	2017.10.21	是
漳州傲农	银行借款	1,000.00	2016.09.13	2017.09.13	是
漳州傲农	银行借款	1,000.00	2016.09.06	2017.09.06	是
漳州傲农	银行借款	1,000.00	2017.09.06	2018.09.06	否
漳州傲农	银行借款	1,000.00	2017.09.13	2018.09.13	否
漳州傲农	银行借款	1,130.00	2017.09.29	2018.09.29	否
漳州傲农	银行借款	1,420.00	2017.10.17	2018.10.17	否
漳州傲农	银行借款	420.00	2017.10.18	2018.10.18	否
南昌傲农	银行借款	1,000.00	2017.02.09	2018.02.08	否
南昌傲农	银行借款	1,500.00	2017.04.12	2022.04.12	否
南昌傲农	银行借款	1,500.00	2017.08.18	2022.08.18	否
吉安傲农	银行借款	1,000.00	2017.07.27	2018.07.26	否
吉安傲农	设备融资租赁	381.15	2015.05.31	2018.05.30	否
北京慧农	设备融资租赁	160.00	2015.07.03	2018.07.02	否
江西优能	设备融资租赁	140.00	2015.07.13	2018.07.12	否
沈阳傲农	设备融资租赁	140.00	2015.07.14	2018.07.13	否
金华傲农	设备融资租赁	160.00	2015.07.14	2018.07.13	否
江西傲农	设备融资租赁	230.00	2015.07.14	2018.07.13	否
三明傲农	设备融资租赁	130.00	2015.07.14	2018.07.13	否
三明傲农	设备融资租赁	270.00	2015.07.14	2018.07.13	否
湖南傲农	设备融资租赁	906.45	2015.08.13	2018.08.12	否
漳州现代	设备融资租赁	985.17	2015.09.02	2018.09.01	否
吉安傲农	设备融资租赁	421.50	2015.10.30	2018.10.29	否
福州傲农	设备融资租赁	259.60	2015.11.30	2018.11.29	否
龙岩傲农	设备融资租赁	442.66	2015.12.15	2018.12.14	否
漳州现代	设备融资租赁	614.25	2016.02.04	2019.02.03	否
本公司	设备融资租赁	1,152.00	2016.05.27	2019.05.26	否
湖北三匹	设备融资租赁	3,900.00	2016.06.24	2019.06.23	否
南宁育种	设备融资租赁	1,000.00	2016.09.14	2021.09.13	否
乐山康瑞	设备融资租赁	800.00	2016.10.26	2021.10.25	否
湖北三匹	设备融资租赁	1,492.26	2016.11.24	2021.11.23	否

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位	担保事项	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经 履行完毕
湖北三匹	设备融资租赁	760.00	2017.05.25	2020.05.24	否
湖南傲农	设备融资租赁	366.90	2017.05.27	2020.05.26	否
甘肃傲农	设备融资租赁	648.00	2017.06.28	2020.06.27	否
广西柯新源	设备融资租赁	565.80	2017.07.28	2020.07.27	否
南宁育种	设备融资租赁	305.70	2017.07.28	2020.07.27	否
四川新泽希	设备融资租赁	1,200.00	2017.07.18	2020.07.17	否
傲新华富	生物资产融资租赁	1,220.00	2017.08.22	2020.18.21	否

② 高管股东刘国梁为本公司的其他子公司进行担保

被担保单位	担保事项	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经 履行完毕
南昌傲农	银行借款	500.00	2016.02.01	2017.02.01	是
南昌傲农	银行借款	1,500.00	2017.04.12	2022.04.12	否
南昌傲农	银行借款	1,500.00	2017.08.18	2022.08.17	否
吉安傲农	银行借款	1,000.00	2016.07.29	2017.07.20	是
吉安傲农	银行借款	1,000.00	2017.07.27	2018.07.26	否

③ 高管股东黄祖尧为本公司的其他子公司进行担保

被担保单位	担保事项	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经 履行完毕
四川傲农	银行借款	2,300.00	2016.12.12	2017.12.12	是

④ 厦门傲农投资有限公司为本公司的其他子公司进行担保

被担保单位	担保事项	担保金额 (万元)	担保期限	担保是否已经 履行完毕
湖南傲农	设备融资租赁	906.45	2015.08.13-2018.08.12	否
吉安傲农	设备融资租赁	421.50	2015.10.30-2018.10.29	否
福州傲农	设备融资租赁	259.60	2015.11.30-2018.11.29	否
龙岩傲农	设备融资租赁	442.66	2015.12.15-2018.12.14	否
本公司	设备融资租赁	1,152.00	2016.05.27-2019.05.26	否

⑤ 高管股东吴有林、李朝阳、黄华栋、刘勇为以下子公司向海通恒信国际租赁有限公司售后回租的租金总额提供担保，具体明细如下：

福建傲农生物科技集团股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位	担保事项	担保金额（万元）	担保期限	担保是否已经履行完毕
甘肃傲农	设备融资租赁	648.00	2014.09.29-2017.09.28	是
高安傲农	设备融资租赁	129.80	2014.05.30-2017.05.29	是
广州傲农	设备融资租赁	293.23	2014.06.30-2017.06.29	是
金华傲农	设备融资租赁	321.75	2014.10.30-2017.10.29	是
龙岩傲农	设备融资租赁	274.42	2014.06.30-2017.06.29	是
南昌傲农	设备融资租赁	501.01	2014.05.30-2017.05.29	是
三明傲农	设备融资租赁	274.42	2014.05.30-2017.05.29	是
四川傲农	设备融资租赁	325.30	2014.05.30-2017.05.29	是
福州傲农	设备融资租赁	290.08	2014.05.30-2017.05.29	是

⑥子公司金华傲农为金华市宏业畜牧养殖有限公司提供担保情况如下：

被担保单位	担保事项	担保金额（万元）	担保期限	担保是否已经履行完毕
金华市宏业畜牧养殖有限公司	设备融资租赁	44.56	2016.06.24-2017.12.24	是

（4）关联方资金拆借情况

①2016 年 1-12 月，本公司向母公司厦门傲农投资有限公司借入资金 32,000,000.00 元，当期归还拆入资金 32,000,000.00 元，2016 年 12 月 31 日应付厦门傲农投资有限公司拆入资金余额为 0；

②2016 年 5 月，本公司向联营企业湖北三匹借入资金 2,000 万元，2016 年 6 月 30 日，本公司通过分步交易取得湖北三匹控制权，湖北三匹纳入本公司财务报表合并范围，导致该笔借入资金已合并抵消。

（5）支付关键管理人员薪酬

本公司 2017 年关键管理人员 23 人，2016 年度关键管理人员 22 人，支付薪酬情况见下表：

关联方名称	支付关键管理人员薪酬决策程序	2017 年度发生额		2016 年度发生额	
		金额（元）	占同类交易金额的比例 %	金额（元）	占同类交易金额的比例 %
关键管理人员	董事会决定	8,106,799.95	1.91	7,489,506.44	1.88

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南君辉国际农牧有限公司	94,792.00	4,772.20	4,000.00	200.00
应收账款	金华市宏业畜牧养殖有限公司	-	-	11,804,884.12	590,244.21
应收账款	化州市泰丰牧业有限公司	534,614.00	26,730.70	1,005,466.00	50,273.30
其他应收款	化州市泰丰牧业有限公司	5,000,000.00	-	3,000,000.00	-
其他应收款	江西禧鼎科技有限公司	5,000,000.00	-	-	-
预付款项	井冈山市华富畜牧有限公司	-	-	321,633.58	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	厦门傲农投资有限公司	-	97,246.67
其他应付款	井冈山市华富畜牧有限责任公司	3,198,366.42	-

7、关联方承诺

2014 年 8 月 18 日，本公司与井冈山市华富畜牧有限责任公司签订《投资合作协议》，双方约定共同投资设立井冈山市傲新华富育种有限公司，注册资本 2000 万元，其中福建傲农出资 1020 万元，占注册资本 51%，井冈山市华富畜牧有限责任公司出资 980 万元，占注册资本 49%。同时双方一致同意签订协议之日起三年内，由井冈山市傲新华富育种有限公司以 5000 万元人民币一次性受让井冈山市华富畜牧有限责任公司的固定资产和所有设施（以 2014 年 6 月末的固定资产、设施登记清单为准）。在规定的期限内任何一方就固定资产、设施整体转让事项单方面中止而违约，致使无法整体将固定资产、设施纳入井冈山市傲新华富育种有限公司的，违约方需向对方支付人民币 1000 万元的违约金。

2018 年 1 月 12 日，本公司及子公司井冈山市傲新华富育种有限公司与井冈山市华富畜牧有限责任公司签订资产购买协议，约定由井冈山市傲新华富育种有限公司以人民币 49,964,919.00 元受让上述《投资合作协议》约定的井冈山市华富畜牧有限责任公司的固定资产和所有设施（以 2017 年 12 月 31 日盘点确认，并共同签署确认的《固定资产、设备交割日盘点清单》为准）。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2017.12.31	2016.12.31
购建长期资产承诺	235,923,590.54	155,179,456.12
大额发包合同	156,449,471.36	108,064,614.45
对外投资承诺	-	-

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2017.12.31	2016.12.31
资产负债表日后第 1 年	23,999,495.49	21,270,271.47
资产负债表日后第 2 年	30,678,017.36	22,893,974.38
资产负债表日后第 3 年	30,869,770.85	21,914,588.92
以后年度	141,945,110.60	115,260,215.48
合 计	227,492,394.31	181,339,050.25

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
一、母公司为子公司提供担保				
吉安傲农	设备融资租赁	381.15	2015.05.31-2018.05.30	
北京慧农	设备融资租赁	160.00	2015.07.03-2018.07.02	
江西优能	设备融资租赁	140.00	2015.07.13-2018.07.12	
沈阳傲农	设备融资租赁	140.00	2015.07.14-2018.07.13	
金华傲农	设备融资租赁	160.00	2015.07.14-2018.07.13	
江西傲农	设备融资租赁	230.00	2015.07.14-2018.07.13	
三明傲农	设备融资租赁	130.00	2015.07.14-2018.07.13	
三明傲农	设备融资租赁	270.00	2015.07.14-2018.07.13	
湖南傲农	设备融资租赁	906.45	2015.08.13-2018.08.12	
漳州现代	设备融资租赁	985.17	2015.09.02-2018.09.01	
吉安傲农	设备融资租赁	421.50	2015.10.30-2018.10.29	
福州傲农	设备融资租赁	259.60	2015.11.30-2018.11.29	
龙岩傲农	设备融资租赁	442.66	2015.12.15-2018.12.14	

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
漳州现代	设备融资租赁	614.25	2016.02.04-2019.02.03	
湖北三匹	设备融资租赁	3,900.00	2016.06.24-2019.06.23	
南宁育种	设备融资租赁	1,000.00	2016.09.14-2021.09.13	
乐山康瑞	设备融资租赁	800.00	2016.10.26-2021.10.25	
湖北三匹	设备融资租赁	1,492.26	2016.11.24-2021.11.23	
湖北三匹	设备融资租赁	760.00	2017.05.25-2020.05.24	
湖南傲农	设备融资租赁	366.90	2017.05.27-2020.05.26	
甘肃傲农	设备融资租赁	648.00	2017.06.28-2020.06.27	
广西柯新源	设备融资租赁	565.80	2017.07.28-2020.07.27	
南宁育种	设备融资租赁	305.70	2017.07.28-2020.07.27	
四川新泽希	设备融资租赁	1,200.00	2017.07.18-2020.07.17	
傲新华富	生物资产融资租赁	1,220.00	2017.08.22-2018.08.21	
漳州傲农	借款担保	1,000.00	2017.09.06-2018.09.06	
漳州傲农	借款担保	1,500.00	2017.09.12-2018.09.12	
漳州傲农	借款担保	1,000.00	2017.09.13-2018.09.13	
漳州傲农	借款担保	1,200.00	2017.09.14-2018.09.14	
漳州傲农	借款担保	1,130.00	2017.09.29-2018.09.29	
漳州傲农	借款担保	1,420.00	2017.10.17-2018.10.17	
漳州傲农	借款担保	420.00	2017.10.18-2018.10.18	
漳州傲农	借款担保	1,300.00	2017.10.23-2018.10.23	
漳州傲农	借款担保	3,000.00	2017.10.24-2018.10.24	
漳州傲农	借款担保	470.00	2017.04.27-2018.04.27	
漳州傲农	借款担保	950.00	2017.06.01-2018.06.01	
江西傲农	借款担保	500.00	2017.11.21-2018.11.20	
吉安傲农	借款担保	1,000.00	2017.07.27-2018.07.26	
南昌傲农	借款担保	1,000.00	2017.02.09-2018.02.08	
南昌傲农	借款担保	1,500.00	2017.04.12-2022.04.12	
南昌傲农	借款担保	1,500.00	2017.08.18-2022.08.17	
湖北三匹	扶贫资金贷款担保	290.00	2017.09.29-2019.10.11	
四川新泽希	扶贫资金贷款担保	355.00	2017.11.16-2019.11.21	
吉安傲农	采购原料	358.83	2018.01.31-2020.01.30	
高安傲农	采购原料	248.61	2018.01.10-2020.01.09	
广州傲农	采购原料	149.88	2017.12.14-2019.12.13	

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
江西傲农	采购原料	513.63	2018.01.04-2020.01.03	
龙岩傲农	采购原料	772.73	2017.12.17-2019.12.16	
三明傲农	采购原料	272.30	2018.02.15-2020.02.14	
漳州傲农	采购原料	407.42	2017.12.22-2019.12.21	
茂名傲农	采购原料	51.61	2018.01.19-2020.01.18	
福州傲农	采购原料	335.09	2017.12.31-2019.12.30	
湖南傲农	采购原料	266.61	2018.01.16-2020.01.15	
金华傲农	采购原料	33.60	2018.01.15-2020.01.14	
黔西南傲农	采购原料	24.88	2018.01.08-2020.01.07	
沈阳傲农	采购原料	21.48	2017.12.31-2019.12.30	
襄阳傲农	采购原料	77.71	2018.01.13-2020.01.12	
郑州傲农	采购原料	23.13	2018.01.02-2020.01.01	
二、母公司为其他公司提供担保				
宁夏昊胜	设备融资租赁	320.00	2016.06.27-2019.06.26	
三、子公司漳州傲农为母公司提供担保				
福建傲农	借款担保	5,000.00	2017.08.03-2018.08.03	
福建傲农	借款担保	3,000.00	2017.08.11-2018.08.11	
福建傲农	借款担保	3,320.00	2017.10.12-2018.10.12	
福建傲农	借款担保	1,870.00	2017.01.23-2018.01.23	
福建傲农	借款担保	1,630.00	2017.06.14-2018.06.14	
福建傲农	借款担保	9,900.00	2016.12.22-2020.12.22	
福建傲农	借款担保	8,000.00	2017.11.23-2020.11.23	
福建傲农	借款担保	7,000.00	2017.11.24-2020.11.24	
福建傲农	设备融资租赁	1,152.00	2016.05.27-2019.05.26	
四、子公司甘肃傲农为母公司提供担保				
福建傲农	借款担保	1,380.00	2017.09.20-2018.09.20	
五、子公司高安傲农为母公司提供担保				
福建傲农	借款担保	530.00	2017.09.20-2018.09.20	
六、子公司湖南傲农为母公司提供担保				
福建傲农	借款担保	1,950.00	2017.06.12-2018.06.12	
七、子公司吉安傲农为母公司提供担保				
福建傲农	借款担保	1,150.00	2017.05.05-2018.05.05	
八、子公司江西傲农为母公司提供担保				

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
福建傲农	借款担保	950.00	2017.02.28-2018.02.28	
九、子公司江西傲新为母公司提供担保				
福建傲农	借款担保	550.00	2017.06.09-2018.06.09	
十、子公司龙岩傲农为母公司提供担保				
福建傲农	借款担保	1,240.00	2017.06.14-2018.06.14	
十一、子公司三明傲农为母公司提供担保				
福建傲农	借款担保	1,360.00	2017.03.08-2018.03.08	
十二、子公司漳州傲农为其他子公司提供担保				
吉安傲农	设备融资租赁	381.15	2015.05.31-2018.05.30	
北京慧农	设备融资租赁	160.00	2015.07.03-2018.07.02	
湖南傲农	设备融资租赁	906.45	2015.08.13-2018.08.12	
吉安傲农	设备融资租赁	421.50	2015.10.30-2018.10.29	
福州傲农	设备融资租赁	259.60	2015.11.30-2018.11.29	
龙岩傲农	设备融资租赁	442.66	2015.12.15-2018.12.14	
十三、子公司福州傲农为其他子公司提供担保				
吉安傲农	设备融资租赁	381.15	2015.05.31-2018.05.30	
北京慧农	设备融资租赁	160.00	2015.07.03-2018.07.02	
十四、子公司三明傲农为其他子公司提供担保				
吉安傲农	设备融资租赁	381.15	2015.05.31-2018.05.30	
北京慧农	设备融资租赁	160.00	2015.07.03-2018.07.02	
十五、子公司龙岩傲农为其他子公司提供担保				
吉安傲农	设备融资租赁	381.15	2015.05.31-2018.05.30	
北京慧农	设备融资租赁	160.00	2015.07.03-2018.07.02	
十六、本公司为客户的银行信用卡提供担保				
周宝等 751 名客户	信用卡担保	5,733.83		
十七、本公司为客户的银行贷款提供担保				
郑旺忠等 47 名客户	贷款担保	2,117.29	2016.11.30-2018.12.22	
十八、子公司吉安傲农为客户的银行贷款提供担保				
李小良等 24 名客户	贷款担保	815.00	2017.01.16-2018.11.29	
十九、子公司南昌傲农为客户的银行贷款提供担保				
叶淑梅等 38 名客户	贷款担保	2,793.00	2017.01.10-2018.12.27	
二十、子公司武汉傲农为客户的银行贷款提供担保				
李周祖等 41 名客户	贷款担保	1,130.00	2017.01.24-2018.12.27	

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
二十一、子公司广州傲农为客户的银行贷款提供担保				
周亚波等 65 名客户	贷款担保	1,891.92	2016.07.29-2019.12.21	
二十二、子公司龙岩傲农为客户的银行贷款提供担保				
廖琼南等 4 名客户	贷款担保	58.85	2016.07.31-2019.07.27	
二十三、子公司湖南傲农为客户的银行贷款提供担保				
苟茂林等 14 名客户	贷款担保	270.00	2016.11.22-2020.12.27	
二十四、本公司为客户融资租赁提供担保				
霞浦万家福农业专业合作社等 13 名客户	融资租赁担保	104.49	2016.01.15-2018.06.27	
二十五、子公司金华宏业为其他公司的银行贷款提供担保				
浙江博韦进出口有限公司	贷款担保	274.73	2016.05.12-2017.05.10	
金华市花园农用物资有限公司	贷款担保	217.92	2016.11.18-2017.11.17	
合计		110,495.79		

（2）其他事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

重要的对外投资：

- （1）本公司第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于投资设立铜仁傲农饲料有限公司的议案》。本公司与贵州武陵集团生物科技有限公司（以下简称“贵州武陵”）在贵州省铜仁市投资设立新公司铜仁傲农饲料有限公司（暂定名，以正式工商注册后为准，以下简称“目标公司”），开展饲料生产、销售业务。目标公司注册资本 1,000 万元，由本公司认缴出资 700 万元，占注册资本比例 70%。

目标公司（贵州铜仁慧农饲料有限公司）于 2018 年 1 月 5 日完成工商设立登记手续，并领取了相关工商行政管理部门核发的营业执照。

- （2）本公司第一届董事会第二十三次会议审议通过《关于收购山东傲盛食品科技有限公司股权的议案》。同意公司受让潍坊市沃尔夫特生物科技有限责任公司持有的山东傲盛食品科技有限公司 51% 股权（对应山东傲盛注册资本为人民币 2,550 万元，尚未缴纳出资），受让价格为人民币零元。本次股权受让完成后，由本公司履行相应注册资本的出资义务。

上述股权受让已于 2018 年 1 月 22 日完成工商变更登记手续。

- (3) 本公司第一届董事会第二十五次会议于 2018 年 1 月 12 日举行，审议通过了《关于投资设立河南慧农饲料有限公司的议案》。本公司与高桂生、河南沃农企业管理咨询有限公司、河南哺农实业有限公司在河南省洛阳市投资设立河南慧农饲料有限公司（暂定名，以正式工商注册后为准），开展饲料生产、销售业务。目标公司注册资本 1,000 万元，由本公司认缴出资 520 万元，占注册资本比例 52%。
- (4) 本公司第一届董事会第二十五次会议于 2018 年 1 月 12 日举行，审议通过了《关于投资设立河南傲农东嘉饲料有限公司的议案》。本公司与南阳东嘉农牧开发有限公司在河南省南阳市投资设立河南傲农东嘉饲料有限公司（暂定名，以正式工商注册后为准），开展饲料生产、销售业务。目标公司注册资本 1,000 万元，由本公司认缴出资 700 万元，占注册资本比例 70%。
- (5) 本公司第一届董事会第二十五次会议于 2018 年 1 月 12 日举行，审议通过了《关于投资设立南阳傲农生态牧业有限公司的议案》。本公司与南阳大业农牧开发有限公司在河南省南阳市投资设立南阳傲农生态牧业有限公司（暂定名，以正式工商注册后为准），开展生猪养殖、销售及技术服务等业务。目标公司注册资本 2,000 万元，由本公司认缴出资 1800 万元，占注册资本比例 90%。
- (6) 本公司第一届董事会第二十五次会议于 2018 年 1 月 12 日举行，审议通过了《关于投资设立合资养殖经营企业的议案》。本公司与山西旭满原牧业合伙企业（有限合伙）、河南哺农实业有限公司共同投资设立养殖经营企业（具体名称以正式工商注册后为准），开展猪的饲养、销售及技术服务等业务。目标公司注册资本 4,000 万元，由本公司认缴出资 2,040 万元，占注册资本比例 51%。

目标公司（山西傲凯牧业有限公司）于 2018 年 3 月 21 日完成工商设立登记手续，并领取了相关工商行政管理部门核发的营业执照。

- (7) 本公司第一届董事会第二十五次会议于 2018 年 1 月 12 日举行，审议通过了《关于投资设立怀化傲新现代农业科技有限公司的议案》。本公司在湖南省怀化市投资设立怀化傲新现代农业科技有限公司（暂定名，以正式工商注册后为准），开展猪的饲养、销售等业务。目标公司注册资本 1,000 万元，由本公司认缴出资 1,000 万元，占注册资本比例 100%。
- (8) 本公司第一届董事会第二十五次会议于 2018 年 1 月 12 日举行，审议通过了《关于投资设立庆云傲农旭成现代农业开发有限公司的议案》。本公司与河北铭福隆农业开发有限公司共同投资设立庆云傲农旭成现代农业开发有限公司（暂定名，以正式工商注册后为准），开展猪的饲养、销售等业务。目标公司注册资本 5,000 万元，由本公司认缴出资 4,800 万元，占注册资本比例 96%。

目标公司（庆云傲农旭成现代农业开发有限公司）于 2018 年 2 月 24 日完成工商设立登记手续，并领取了相关工商行政管理部门核发的营业执照。

- (9) 本公司第一届董事会第二十五次会议于 2018 年 1 月 12 日举行，审议通过了《关于投资设立四川傲牧农牧有限公司的议案》。本公司在四川省邛崃市投资设立全资子公司四川傲牧农牧有限公司（暂定名，以正式工商注册后为准），开展种猪繁育、猪的饲养、销售等业务。目标公司注册资本 1,000 万元，由本公司认缴出资 1,000 万元，占

注册资本比例 100%。

目标公司（四川傲新农牧有限公司）于 2018 年 2 月 23 日完成工商设立登记手续，并领取了相关工商行政管理部门核发的营业执照。

- (10) 本公司第一届董事会第二十五次会议于 2018 年 1 月 12 日举行，审议通过了《关于投资设立井研傲农育种有限公司的议案》。本公司在四川省乐山市投资设立全资子公司井研傲农育种有限公司（暂定名，以正式工商注册后为准），开展种猪繁育、猪的饲养、销售等业务。目标公司注册资本 2,000 万元，由本公司认缴出资 2,000 万元，占注册资本比例 100%。

目标公司（乐山傲新育种有限公司）于 2018 年 2 月 11 日完成工商设立登记手续，并领取了相关工商行政管理部门核发的营业执照。

- (11) 本公司第一届董事会第二十五次会议于 2018 年 1 月 12 日举行，审议通过了《关于控股子公司投资建设养殖项目的议案》，本公司下属控股子公司诏安优农现代农业开发有限公司与诏安县人民政府合作，在诏安县建设乡投资建设养殖项目，项目总投资预计 3,000 万元。

- (12) 本公司第一届董事会第二十五次会议于 2018 年 1 月 12 日举行，审议通过了《关于收购控股子公司部分股权并增资暨关联交易的议案》，本公司向控股子公司傲新华富以现金出资增加其注册资本 1875 万元，每 1 元注册资本作价 2.6667 元，对应出资金额 5000 万元，增资后目标公司注册资本变更为人民币 4,875 万元。同时，本公司受让井冈山华富畜牧有限责任公司持有的傲新华富 375 万元注册资本，转让价格为 2.6667 元/股，对应转让价款 1,000 万元。上述股权收购及增资事项完成后，本公司将持有傲新华富 80% 股权。

审议通过了《关于控股子公司购买资产暨关联交易的议案》本公司控股子公司傲新华富向井冈山华富畜牧有限责任公司购买固定资产及设施等资产，购买价格为人民币 4,996.49 万元。

上述议案于 2018 年 2 月 9 日，经本公司 2018 年第二次临时股东大会决议通过。

- (13) 本公司第一届董事会第二十七次会议于 2018 年 3 月 12 日举行，审议通过了《关于收购四川同为生物饲料有限公司股权的议案》。本公司控股子公司四川傲为农业发展有限公司受让周登峰、贾铁军、李林高、王祥、王世彬、李国富等人合计持有四川同为生物饲料有限公司 995.68 万元出资额（其中已实缴 744.80 万元），受让价款为人民币 744.80 万元，受让出资中尚未到位的注册资本，由傲为农业履行出资义务。本次股权受让完成后，傲为农业将持有同为生物 98% 股权。

- (14) 本公司第一届董事会第二十七次会议于 2018 年 3 月 12 日举行，审议通过了《关于受让沧州猪客电子商务有限公司股权并增资的议案》，本公司控股子公司傲网信息科技有限公司（厦门）有限公司受让赵青春持有的沧州猪客电子商务有限公司 59.50 万元出资额（均未缴纳出资），受让价格为人民币零元，由傲网科技履行该部分注册资本的出资义务。傲网科技拟同时向沧州猪客增资 200 万元。本次股权受让及增资完成后，沧州猪客注册资本变更为人民 500 万元，傲网科技将持有沧州猪客 82.50% 股权。

- (15) 本公司第一届董事会第二十七次会议于 2018 年 3 月 12 日举行，审议通过了《关于向沈阳惠普饲料有限公司增资的议案》。为开拓本公司在东北地区的饲料市场，本公司拟以人民币 1975 万元对惠普饲料进行增资，认购惠普饲料 969 万元新增注册资本。本次增资完成后，惠普饲料注册资本由原来 931 万元增加至 1,900 万元，本公司持有惠普饲料 51% 股权。
- (16) 本公司第一届董事会第二十七次会议于 2018 年 3 月 12 日举行，审议通过了《关于投资设立河南傲新饲料有限公司的议案》。本公司与河南乐农企业管理咨询有限公司共同投资设立河南傲新饲料有限公司（暂定名，以正式工商注册后为准），开展饲料生产、销售等业务。河南傲新注册资本 500 万元，由本公司认缴出资 255 万元，占注册资本比例 51%。
- (17) 本公司第一届董事会第二十七次会议于 2018 年 3 月 12 日举行，审议通过了《关于投资设立河南优能饲料有限公司的议案》。本公司与河南众牧诚商贸有限公司、河南哺农实业有限公司共同投资设立河南优能饲料有限公司，开展饲料生产、销售等业务。目标公司注册资本 500 万元，由本公司认缴出资 255 万元，占注册资本比例 51%。
- (18) 本公司第一届董事会第二十七次会议于 2018 年 3 月 12 日举行，审议通过了《关于投资设立境外全资子公司的议案》。为完善本公司的进口原料采购工作，本公司拟在美国投资设立全资子公司傲农（美国）股份有限公司（Aonong USA, Inc）（暂定名，以主管部门登记为准），开展饲料原料采购和贸易业务。傲农（美国）公司注册资本 100 万美元，由本公司认缴出资 100 万美元，占注册资本 100%。本次对外投资设立境外全资子公司尚须经有关主管部门的批准。
- (19) 本公司第一届董事会第二十七次会议于 2018 年 3 月 12 日举行，审议通过了《关于投资设立厦门傲华生物科技有限公司的议案》。本公司拟与刘学科、苏国阳、吴博元、刘连龙等四人在厦门市投资设立新公司厦门傲华生物科技有限公司（暂定名，以正式工商注册后为准），开展贸易经营相关业务。厦门傲华生物注册资本 1,000 万元，由本公司认缴出资 790 万元，占注册资本比例 79%。
- (20) 本公司第一届董事会第二十八次会议于 2018 年 3 月 30 日举行，审议通过了《关于受让江苏加华种猪有限公司股权的议案》。本公司受让浙江加华种猪有限公司持有的江苏加华种猪有限公司（以下简称“江苏加华”）1200 万元出资额（已实缴到位），受让价款为人民币 4800 万元。本次股权受让完成后，本公司将持有江苏加华 10% 股权。
- (21) 子公司山东傲华与马会永在河南省安阳县投资设立新公司安阳傲华生物科技有限公司（以下简称“目标公司”），开展饲料生产、销售业务。目标公司注册资本 300 万元，由山东傲华认缴出资 210 万元，占注册资本比例 70%。目标公司于 2018 年 1 月 12 日完成工商设立登记手续，并领取了相关工商行政管理部门核发的营业执照。

2018 年 3 月，山东傲华将目标公司 16% 的股权（对应注册资本 48 万元）转让给马会娟。本次转让股权对应的注册资本尚未缴纳，转让价格定价为人民币零元，股权转让完成后，由受让方履行相应注册资本的出资义务。本次股权转让完成后，山东傲华将持有目标公司 54% 的股权。本次股权转让已于 2018 年 3 月 13 日完成工商变更登记手续。

- (22) 子公司山东傲华与山东京良饲料科技有限公司在山东省济宁市投资设立新公司济宁京良傲华生物科技有限公司（以下简称“目标公司”），开展饲料销售业务。目标公司注册资本 100 万元，由山东傲华认缴出资 51 万元，占注册资本比例 51%。目标公司于 2018 年 2 月 2 日完成工商设立登记手续，并领取了相关工商行政管理部门核发的营业执照。
- (23) 子公司山东傲盛食品科技有限公司在山东省日照市莒县投资设立新公司莒县傲盛饲料有限公司（以下简称“目标公司”），开展饲料生产、销售业务。目标公司注册资本 500 万元，由山东傲盛食品科技有限公司认缴出资 500 万元，占注册资本比例 100%。目标公司于 2018 年 1 月 22 日完成工商设立登记手续，并领取了相关工商行政管理部门核发的营业执照。
- (24) 本公司在山西省侯马市投资设立新公司山西傲农农业开发有限公司（以下简称“目标公司”），开展猪的饲养、销售等业务。目标公司注册资本 1,000 万元，由本公司认缴出资 1,000 万元，占注册资本比例 100%。目标公司于 2018 年 3 月 6 日完成工商设立登记手续，并领取了相关工商行政管理部门核发的营业执照。
- (25) 2018 年 2 月 12 日，本公司分别与子公司江西优能少数股东王辉明、潘毅勇、李萌、何国春、吴允青、白建斌、温新平签订《股权转让协议》，本公司以人民币 362.5 万元受让上述少数股东持有的江西优能股权合计 14.5%，对应注册资本（实收资本）为人民币 145 万元。本次股权变更于 2018 年 3 月 9 日完成工商变更登记手续。

股权激励事项：

根据本公司 2018 年第一次临时股东大会通过的《关于<福建傲农生物科技集团股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2017 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，以及第一届董事会第二十六次会议通过的《关于调整 2017 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单和数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，本激励计划授予日为 2018 年 2 月 7 日，本公司拟通过定向发行的方式向 243 名首次授予激励对象授予限制性股票 618 万股，每股面值 1 元，每股授予价格为人民币 6.5 元。本激励计划预留 30 万股。

在确定授予日后的实际认购过程中，由于 4 名激励对象因个人原因自愿放弃其全部获授的限制性股票 9 万股。因此在 2018 年 3 月 2 日限制性股票登记日，实际授予对象人数为 239 人，限制性股票登记数量为 609 万股。

利润分配事项：

经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2017 年度母公司实现净利润 31,583,122.43 元，提取 10%法定公积金 3,158,312.24 元，加上年初未分配利润 47,147,891.06 元，减去 2016 年度分红 0 元，期末可供分配的利润为 75,572,701.25 元。

经本公司第一届董事会第二十八次会议审议通过，本公司 2017 年度利润分配预案如下：

截至 2017 年 12 月 31 日的公司总股本 420,000,000 股，公司于 2018 年 3 月 2 日完成 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票登记，公司总股本变更为 426,090,000 股。公司总股本可能由于股权激励的股份授予、回购注销等原因，在实施利润分配前可能会发生变动，故公司拟以利润分配方案实施股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.35 元（含税），不进行资本公积金转增股本，也不进行股票股利分配。经测算，本公司 2017 年限制性股票激励计划预留部分股数为 30 万股，综合考虑股权激励的股份授予、回购注销等情况，本公司实施利润分配方案股权登记日总股本最高不超过 42,639 万股，本公司派发现金红利总额预计不超过 1492.365 万元。

上述利润分配预案尚需经本公司股东大会审议通过。

2、其他资产负债表日后事项说明

- (1) 本公司第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于转让全资子公司部分股权的议案》，同意公司将全资子公司傲网信息科技（厦门）有限公司（以下简称“傲网科技”）合计 23%的股权（对应傲网科技注册资本 230 万元）转让给郭靖、李剑、余启会、雷泽希、李涛、庄智勇、赵青春等七名骨干员工。本次转让股权对应的注册资本尚未缴纳，转让价格定价为人民币零元，股权转让完成后，由受让方履行相应注册资本的出资义务。本次股权转让完成后，本公司将持有傲网科技 77%股权，仍对傲网科技具有控制权。

上述股权转让已于 2018 年 1 月 23 日完成工商变更登记手续。

- (2) 2018 年 2 月 12 日至 2018 年 3 月 5 日，本公司控股股东厦门傲农投资有限公司（以下简称“傲农投资”）通过上海证券交易所集中竞价交易系统累计增持本公司股份 4,666,694 股，占本公司 2018 年 3 月 5 日总股本的 1.10%。本次增持后，傲农投资持有本公司股份 175,446,469 股，占本公司 2018 年 3 月 5 日总股本的 41.18%。
- (3) 本公司子公司金华傲农租赁的厂房面临限期腾空的风险，该事项可能导致金华傲农短期内中断生产经营。金华傲农承租浙江仕群服饰有限公司位于浙江金华市金西开发区东区块仕群工业园的厂房用于饲料生产经营，租赁期限自 2013 年 7 月 21 日至 2033 年 7 月 20 日止。由于仕群服饰将该租赁地块作为抵押物向中国银行股份有限公司金华分行借款出现违约，并经金华市婺城区人民法院判决（民事判决书（2016）浙 0702 民初 00059 号），中国银行股份有限公司金华市分行对上述抵押财产在确定的债务范围内享有优先受偿权。金华市婺城区人民法院于 2018 年 2 月 26 日向仕群服饰发布了《限期腾空房屋通知书》。

根据金华傲农与仕群服饰签订的《租赁合同》的约定，因前述风险情形导致金华傲农无法使用租赁物的，金华傲农有权请求解除合同，要求仕群服饰退还已付未履行部分的租金，返还租赁物履约保证金，并赔偿相关损失。

目前，金华傲农正与仕群服饰、法院、银行及政府主管单位积极商榷解决办法，努力降低本事项可能给金华傲农造成的经营风险。金华傲农将视实际情况考虑采取包括但不限于参与拍卖、在附近区域寻找替代租赁厂房等应对措施。

- (4) 本公司第一届董事会第二十七次会议于 2018 年 3 月 12 日举行，审议通过了《关于变更公司注册资本的议案》。鉴于 2017 年限制性股票计划首次授予事宜已实施并登记完毕，本公司股份总数由 42,000 万股增加至 42,609 万股（每股面值人民币 1 元），本公司注册资本由人民币 42,000 万元增加至人民币 42,609 万元，本次注册资本增加人民币 609 万元，资金来源为公司向激励对象定向发行人民币普通股（A 股）609 万股。

上述议案于 2018 年 3 月 28 日，经本公司 2018 年第三次临时股东大会决议通过。

- (5) 本公司第一届董事会第二十七次会议于 2018 年 3 月 12 日举行，审议通过了关于公司 2018 年度套期保值业务计划的议案，同意公司 2018 年度开展饲料原料套期保值业务。套期保值期间：2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日；拟投入的资金金额：预计 2018 年公司对饲料原料套保累计数量不超过 100 万吨，套保期间任一时点所占用保证金（包括后续可能要追加的保证金）最高资金限额为人民币 3,000 万元（不含期货标的实物交割款项）；资金来源：交易保证金占用额均使用公司自有资金。

截至 2018 年 3 月 30 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- (1) 饲料分部，生产及销售饲料；
- (2) 饲养分部，养殖及销售牲猪；
- (3) 动保分部，生产及销售动保；
- (4) 贸易分部，销售原料；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

2017 年度	饲料分部	饲养分部	动保分部	贸易分部	其他	抵销	合计
营业收入	4,678,152,507.65	234,993,952.73	45,102,036.81	61,463,224.03	4,587,935.06	121,639,557.95	4,902,660,098.33
其中：对外交易收入	4,574,705,687.79	234,993,952.73	28,975,336.45	61,463,224.03	2,521,897.33		4,902,660,098.33
分部间交易收入	103,446,819.86		16,126,700.36		2,066,037.73	121,639,557.95	-
其中：主营业务收入	4,677,327,546.88	234,982,727.09	45,102,036.81	61,463,224.03	4,587,935.06	121,639,557.95	4,901,823,911.92
营业成本	3,826,316,365.70	181,792,830.96	28,326,360.36	59,404,828.50	1,902,957.51	119,573,520.22	3,978,169,822.81

福建傲农生物科技集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2017 年度	饲料分部	饲养分部	动保分部	贸易分部	其他	抵销	合计
其中：主营业 务成本	3,826,279,026.50	181,792,830.96	28,326,360.36	59,404,828.50	1,902,957.51	119,573,520.22	3,978,132,483.61
营业费用	693,103,883.90	15,897,010.73	9,789,801.57	1,911,379.77	5,185,309.40	2,066,037.73	723,821,347.64
营业利润 /(亏损)	112,169,098.10	30,787,183.60	6,760,322.73	112,416.98	-2,328,857.08	-1,418,126.84	148,918,291.17
资产总额	2,304,285,253.08	586,446,180.16	30,407,098.14	35,149,755.28	5,811,467.46	424,016,110.75	2,538,083,643.37
负债总额	1,451,656,232.95	258,767,868.65	9,264,478.70	24,168,921.15	7,429,130.59	178,752,342.59	1,572,534,289.45
补充信息：							-
折旧和摊销 费用	54,141,787.07	24,088,400.82	1,700,536.61	—	542,998.39	—	80,473,722.89
折旧和摊销 以外的非现 金费用	—	—	—	—	—	—	—
资产减值损 失	15,571,627.71	-8,168.47	2.63	151,375.62	2,804.83	—	15,717,642.32

2016 年度	饲料分部	饲养分部	动保分部	贸易分部	其他	抵销	合计
营业收入	4,778,272,995.66	170,491,147.11	45,440,355.58	64,027,023.46	2,598,180.09	82,359,103.51	4,978,470,598.39
其中：对外 交易收入	4,714,103,132.22	170,491,147.11	29,314,456.92	63,990,427.01	571,435.13	—	4,978,470,598.39
分部间交 易收入	64,169,863.44	—	16,125,898.66	36,596.45	2,026,744.96	82,359,103.51	—
其中：主营 业务收入	4,777,504,678.88	170,483,347.11	45,440,355.58	64,027,023.46	2,598,180.09	82,359,103.51	4,977,694,481.61
营业成本	3,967,187,178.93	129,175,623.97	28,891,672.46	62,031,502.69	338,187.50	80,332,358.55	4,107,291,807.00
其中：主营 业务成本	3,966,921,105.65	129,175,623.97	28,891,672.46	62,031,502.69	338,187.50	80,332,358.55	4,107,025,733.72
营业费用	694,082,624.85	8,941,314.97	9,148,914.66	1,175,207.03	7,855,266.15	2,026,744.96	719,176,582.70
营业利润 /(亏损)	82,255,018.98	28,570,576.70	7,208,972.69	895,265.98	-5,617,682.51	—	113,312,151.84
资产总额	1,566,209,370.78	292,686,754.71	24,632,962.25	6,221,507.92	3,786,354.73	181,830,601.01	1,711,706,349.38
负债总额	1,041,117,878.94	133,627,247.06	4,971,800.43	2,101,701.36	6,747,032.46	70,608,776.38	1,117,956,883.87
补充信息：							-
折旧和摊 销费用	44,580,590.78	13,661,691.62	1,361,478.19	—	136,040.98	—	59,739,801.57
折旧和摊 销以外的 非现金流 用	—	—	—	—	—	—	—
资产减值 损失	5,758,716.31	104,390.81	257.87	-155,340.59	4,987.98	—	5,713,012.38

(2) 其他分部信息

①按产品和劳务对外交易收入参见附注五、38

②地区信息

由于本公司的客户和经营都在中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。

③对主要客户的依赖程度

本公司客户较分散，不存在对主要客户依赖的情况。

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补 助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末 余额	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相 关/与收益 相关
甘肃傲农 24 万吨饲 料加工技 术改造项 目	财政拨款	1,215,999.92	—	152,000.04	—	1,063,999.88	其他收益	与资产相 关
三明傲农 配套扶持 资金	财政拨款	1,506,465.06	—	31,992.00	—	1,474,473.06	其他收益	与资产相 关
吉安傲农 基础设施 补助款	财政拨款	10,143,378.71	—	206,895.96	—	9,936,482.75	其他收益	与资产相 关
江西傲新 基础设施 补助款	财政拨款	1,744,665.05	—	35,788.00	—	1,708,877.05	其他收益	与资产相 关
龙岩傲农 年产 20 万 吨高效生 物饲料生 产项目	财政拨款	1,024,513.04	—	57,449.28	—	967,063.76	其他收益	与资产相 关
龙岩傲农 农产品深 加工项目 固定资产 投资补助	财政拨款	485,106.38	—	25,531.92	—	459,574.46	其他收益	与资产相 关
江苏傲农 基础设施 补助款	财政拨款	1,050,628.80	—	21,153.60	—	1,029,475.20	其他收益	与资产相 关
福建傲农 土地基础 设施建设 补助款	财政拨款	—	6,437,500.00	124,014.88	—	6,313,485.12	其他收益	与资产相 关
南昌傲农 基础设施 补助款	财政拨款	—	4,360,000.00	—	—	4,360,000.00	其他收益	与资产相 关
广州傲农 膨化饲料	财政拨款	—	500,000.00	50,000.00	—	450,000.00	其他收益	与资产相 关

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增补 助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末 余额	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相 关/与收益 相关
生产线建设 项目补助 款								
湖北三匹 规模化猪 场清洁生 态养猪模 式示范项 目	财政拨款	—	850,000.00	22,566.36	—	827,433.64	其他收益	与资产相 关
万合种猪 场农业循 环经济示 范项目	财政拨款	—	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	其他收益	与资产相 关
合 计		17,170,756.96	15,147,500.00	727,392.04	—	31,590,864.92		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的 金额	本期计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
企业扶持基金	财政拨款	360,000.00	营业外收入	与收益相关
专利奖励	财政拨款	168,000.00	营业外收入	与收益相关
规模企业奖励	财政拨款	10,000.00	营业外收入	与收益相关
财政局 2016 年示范项目 补助资金	财政拨款	60,000.00	营业外收入	与收益相关
政府统计奖励	财政拨款	160,000.00	营业外收入	与收益相关
中心区域发展项目经理 补贴	财政拨款	800,000.00	营业外收入	与收益相关
扶持工业稳定增长奖励	财政拨款	21,000.00	营业外收入	与收益相关
漳州市芗城区财政局国 库支付中心支付工业奖 励	财政拨款	338,961.00	营业外收入	与收益相关
南昌市经济开发区管理 委员会项目建设推进奖	财政拨款	100,000.00	营业外收入	与收益相关
农业龙头企业奖励扶持 款	财政拨款	100,000.00	营业外收入	与收益相关
知识产权优势企业示范 补助经费	财政拨款	90,000.00	营业外收入	与收益相关
福建傲农 2017 年第一季 度经济奖励	财政拨款	100,000.00	营业外收入	与收益相关
漳州市芗城区科技创新 发展奖励	财政拨款	64,200.00	营业外收入	与收益相关

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
漳州市芗城区商标奖励	财政拨款	50,000.00	营业外收入	与收益相关
财政局配套经费款	财政拨款	8,630.00	营业外收入	与收益相关
湘潭县农业局粮食生产现金奖	财政拨款	10,000.00	营业外收入	与收益相关
党费回拨款	财政拨款	2,590.00	营业外收入	与收益相关
收到思明平台奖励金额	财政拨款	27,840.00	营业外收入	与收益相关
社保补贴	财政拨款	53,207.13	其他收益	与收益相关
劳动协作奖励	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	133,855.85	其他收益	与收益相关
税收返还	财政拨款	116,896.03	其他收益	与收益相关
高新补贴款	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
畜牧良种补贴	财政拨款	220,000.00	其他收益	与收益相关
基础设施建设补助	财政拨款	124,014.88	其他收益	与资产相关
2015 年度“工业 22 条”奖励-工业企业付省外参展	财政拨款	370,000.00	其他收益	与收益相关
鼓励新建工业项目-环评报告编制费用补助	财政拨款	38,400.00	其他收益	与收益相关
漳州市石亭镇经济联合社支付企业增产增效奖励	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
福建省科学技术咨询服务中心示范工作站补助经费	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
24 万吨饲料加工技术改造项目	财政拨款	152,000.04	其他收益	与资产相关
科技项目经费	财政拨款	393,600.00	其他收益	与收益相关
古浪县财政局成果转化补助款	财政拨款	400,000.00	其他收益	与收益相关
古浪县财政局企业专项奖励资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
无害化补助	财政拨款	80,640.00	其他收益	与收益相关
广西生猪产业创新团队项目专家经费	财政拨款	310,000.00	其他收益	与收益相关
生猪养殖安全生产技术集成与示范经费	财政拨款	720,000.00	其他收益	与收益相关

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金	财政拨款	809,400.00	其他收益	与收益相关
2017 年企业研发机构建设专项研究项目经费	财政拨款	600,000.00	其他收益	与收益相关
广州市增城区菜篮子项目补助	财政拨款	50,000.00	其他收益	与资产相关
三匹规模化猪场清洁生态养猪模式示范项目	财政拨款	22,566.36	其他收益	与资产相关
失业保险基金	财政拨款	19,549.00	其他收益	与收益相关
市级企业技术中心项目经费	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
市级智能制造示范车间项目资金	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
政府配套设施补助	财政拨款	228,049.56	其他收益	与资产相关
省级工业企业技术改造扶持资金	财政拨款	250,000.00	其他收益	与收益相关
扶持企业基础设施建设资金	财政拨款	35,788.00	其他收益	与资产相关
金华经济技术开发区高污染燃料锅炉整治补助	财政拨款	120,000.00	其他收益	与收益相关
技术创新资助	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
2016 年畜禽标准化养殖项目补助	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
畜牧兽医局补贴收入	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
财政生猪项目补贴	财政拨款	690,000.00	其他收益	与收益相关
企业建材补贴	财政拨款	57,449.28	其他收益	与资产相关
深加工项目固定资产补助	财政拨款	25,531.92	其他收益	与资产相关
基本电费补助	财政拨款	76,800.00	其他收益	与收益相关
人事劳动局再就业资金	财政拨款	51,928.34	其他收益	与收益相关
基础建设配套扶持资金	财政拨款	31,992.00	其他收益	与资产相关
财政所下发研发资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年度第一批增城区科技创新扶持资金	财政拨款	927,100.00	其他收益	与收益相关
2016 年第六批升级科技计划项目专项资金	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
广西生猪产业创新团队项目科技经费	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017 年金华市区第一批科技创新资金补助	财政拨款	335,500.00	其他收益	与收益相关
科技政策兑现项目经费	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
畜牧局基层农机推广改革建设款	财政拨款	3,000.00	其他收益	与收益相关
省级工业和信息化专项项目补助	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
农博会参展费补助	财政拨款	6,000.00	其他收益	与收益相关
安全标准化认定补贴	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
收到金华市农业行政执法支队 2017 年度农资监管	财政拨款	6,000.00	其他收益	与收益相关
先进制造业企业用电奖励	财政拨款	12,580.00	其他收益	与收益相关
2016 年三季度增产增效奖励资金	财政拨款	14,581.00	其他收益	与收益相关
失业监测补贴	财政拨款	1,200.00	其他收益	与收益相关
合 计		12,038,850.39		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	29,273,742.84	26.12	2,360,158.53	8.06	26,913,584.31
合并范围内应收款项	82,810,559.69	73.88	-	-	82,810,559.69
组合小计	112,084,302.53	100.00	2,360,158.53	2.11	109,724,144.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	112,084,302.53	100.00	2,360,158.53	2.11	109,724,144.00

应收账款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	7,672,659.02	10.73	526,965.92	6.87	7,145,693.10
合并范围内应收款项	63,849,683.83	89.27	—	—	63,849,683.83
组合小计	71,522,342.85	100.00	526,965.92	0.74	70,995,376.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	71,522,342.85	100.00	526,965.92	0.74	70,995,376.93

说明：

①期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	25,095,996.31	85.73	1,254,799.81	5.00	23,841,196.50
1 至 2 年	2,395,170.81	8.18	239,517.08	10.00	2,155,653.73
2 至 3 年	915,159.40	3.13	274,547.82	30.00	640,611.58
3 至 4 年	519,195.86	1.77	311,517.52	60.00	207,678.34
4 至 5 年	342,220.79	1.17	273,776.63	80.00	68,444.16
5 年以上	5,999.67	0.02	5,999.67	100.00	—
合计	29,273,742.84	100.00	2,360,158.53	8.06	26,913,584.31

续上表

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	7,141,848.81	93.09	357,092.44	5.00	6,784,756.37
1 至 2 年	260,265.30	3.39	26,026.53	10.00	234,238.77
2 至 3 年	61,600.00	0.80	18,480.00	30.00	43,120.00
3 至 4 年	208,944.91	2.72	125,366.95	60.00	83,577.96

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
4 至 5 年	-	-	-	-	-
合计	7,672,659.02	100.00	526,965.92	6.87	7,145,693.10

（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 2,676,619.06 元，本期无收回或转回的坏账准备的情况。

（3）本期实际核销的应收账款金额 843,426.45 元。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
南昌傲农	34,849,330.50	31.09	-
沈阳傲农	8,096,223.00	7.22	-
北京慧农	4,900,000.00	4.37	-
厦门傲牧	5,806,452.00	5.18	-
广州傲农	5,003,190.83	4.46	-
合计	58,655,196.33	52.33	-

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	1,630,151.10	0.60	459,058.14	28.16	1,171,092.96
押金及保证金	14,252,256.45	5.25	-	-	14,252,256.45
合并范围内应 收款项	255,764,569.54	94.15	-	-	255,764,569.54
组合小计	271,646,977.09	100.00	459,058.14	0.17	271,187,918.95
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	271,646,977.09	100.00	459,058.14	0.17	271,187,918.95

其他应收款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	1,632,095.16	0.95	260,764.83	15.98	1,371,330.33
押金及保证金	6,742,133.20	3.92	—	—	6,742,133.20
合并范围内应收款项	163,796,128.40	95.13	—	—	163,796,128.40
组合小计	172,170,356.76	100.00	260,764.83	0.15	171,909,591.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	172,170,356.76	100.00	260,764.83	0.15	171,909,591.93

说明：

①期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	439,139.40	26.94	21,956.97	5.00	417,182.43
1 至 2 年	471,011.70	28.89	47,101.17	10.00	423,910.53
2 至 3 年	180,000.00	11.04	54,000.00	30.00	126,000.00
3 至 4 年	480,000.00	29.45	288,000.00	60.00	192,000.00
4 至 5 年	60,000.00	3.68	48,000.00	80.00	12,000.00
合 计	1,630,151.10	100.00	459,058.14	28.16	1,171,092.96

续上表

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	568,893.70	34.86	28,444.68	5.00	540,449.02
1 至 2 年	523,201.46	32.06	52,320.15	10.00	470,881.31
2 至 3 年	480,000.00	29.41	144,000.00	30.00	336,000.00

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
3 至 4 年	60,000.00	3.68	36,000.00	60.00	24,000.00
4 至 5 年	—	—	—	—	—
合 计	1,632,095.16	100.00	260,764.83	15.98	1,371,330.33

(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 198,293.31 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2017.12.31	2016.12.31
合并范围内应收款项	255,764,569.54	163,796,128.40
借款	1,380,555.28	1,403,201.46
押金及保证金	14,252,256.45	6,742,133.20
备用金	10,000.00	120,000.00
其他	239,595.82	108,893.70
合计	271,646,977.09	172,170,356.76

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
吉安傲农	往来款	38,410,000.00	1 年以内	14.14	—
辽宁傲农	往来款	23,300,000.00	1 年以内	8.58	—
沈阳傲农	往来款	22,804,036.64	1 年以内	8.39	—
甘肃傲农	往来款	18,500,000.00	1 年以内、1-2 年	6.81	—
南昌傲农	往来款	17,347,761.15	1 年以内	6.39	—
合计		120,361,797.79	—	44.31	—

3、长期股权投资

项 目	2017.12.31				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
对子公司投资	832,521,865.37	—	832,521,865.37	493,260,293.83	1,530,000.00	491,730,293.83

福建傲农生物科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017.12.31			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
对联营企业投资	14,671,141.16	-	14,671,141.16	8,235,960.62	-	8,235,960.62
合计	847,193,006.53	-	847,193,006.53	501,496,254.45	1,530,000.00	499,966,254.45

(1) 对子公司投资

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉安傲农	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
南昌傲农	55,000,000.00	76,600,000.00	-	131,600,000.00	-	-
漳州现代	13,600,000.00	-	-	13,600,000.00	-	-
湖南傲农	10,000,000.00	20,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
沈阳傲农	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
江西傲农	7,200,000.00	-	-	7,200,000.00	-	-
金华傲农	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
傲新华富	16,500,000.00	-	-	16,500,000.00	-	-
茂名傲农	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
北京慧农	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
武汉傲农	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
甘肃傲农	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00	-	-
新疆傲农	3,000,000.00	2,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
焦作傲农	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
哈尔滨慧农	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	-	-
江西优能	8,075,000.00	570,000.00	-	8,645,000.00	-	-
合肥傲农	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
保定傲兴	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
江西傲新	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00	-	-
哈尔滨傲农	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
莱芜傲农	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
梅州傲农	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
南宁傲农	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00	-	-
吉安现代	1,000,000.00	75,107,190.54	-	76,107,190.54	-	-
高安傲农	8,900,000.00	-	-	8,900,000.00	-	-

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
太原傲农	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
三明傲农	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
福州傲农	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
龙岩傲农	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
漳州傲农	125,000,000.00	-	-	125,000,000.00	-	-
郑州傲农	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
四川傲农	40,000,000.00	39,165,000.00	-	79,165,000.00	-	-
厦门傲牧	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广州傲农	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
安徽优能	1,530,000.00	-	1,530,000.00	-	-	-
长春傲农	500,000.00	500,000.00	-	1,000,000.00	-	-
江苏傲农	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
南平傲华	6,700,000.00	5,000,000.00	-	11,700,000.00	-	-
亚太星原	5,600,000.00	-	-	5,600,000.00	-	-
江门傲农	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
襄阳傲农	6,500,000.00	-	-	6,500,000.00	-	-
德州傲新	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
乐山傲农	7,650,000.00	-	-	7,650,000.00	-	-
傲网科技	2,000,000.00	3,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
湖北三匹	21,041,982.63	-	-	21,041,982.63	-	-
广西柯新源	15,873,311.20	3,569,381.00	-	19,442,692.20	-	-
高平傲农	2,250,000.00	-	-	2,250,000.00	-	-
茂名傲新	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
辽宁傲农	5,000,000.00	39,400,000.00	-	44,400,000.00	-	-
南宁育种	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
山东傲新	570,000.00	5,130,000.00	-	5,700,000.00	-	-
上饶傲农	2,000,000.00	5,500,000.00	-	7,500,000.00	-	-
赣州傲农	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
泰和傲牧	-	2,400,000.00	-	2,400,000.00	-	-
上杭傲农	-	5,600,000.00	-	5,600,000.00	-	-
四川新泽希	-	12,750,000.00	-	12,750,000.00	-	-
襄阳傲新	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安陆傲农	-	2,300,000.00	-	2,300,000.00	-	-
南平傲农	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
天津傲农	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
湖南慧农	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-
傲农枫华	-	4,200,000.00	-	4,200,000.00	-	-
湖北傲新	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-
河北傲新	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-
莱州傲农	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
山东傲华	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
傲为农业	-	3,500,000.00	-	3,500,000.00	-	-
合计	493,260,293.83	340,791,571.54	1,530,000.00	832,521,865.37	-	-

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2017.01.01	追加投资	减少权益法下确认的投资损益	本期增减变动 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	2017.12.31	减值准备期末余额
①联营企业										
北海创禾饲料有限公司	1,135,960.62	-	-	964,076.43	-	-	-	-	2,100,037.05	-
化州市泰丰牧业有限公司	7,100,000.00	-	-	467,561.65	-	-	-	-	7,567,561.65	-
江西禧鼎科技有限公司	-	5,200,000.00	-	-196,457.54	-	-	-	-	5,003,542.46	-
小计	8,235,960.62	5,200,000.00	-	1,235,180.54	-	-	-	-	14,671,141.16	-

4、营业收入和营业成本

项 目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	440,891,926.93	646,802,488.58
其他业务收入	71,131.64	51,247.86
营业成本	334,729,290.85	587,171,037.21

5、投资收益

项 目	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,235,180.54	-369,706.00
成本法核算的长期股权投资收益	50,325,000.00	129,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-16,488.48
合计	51,560,180.54	128,613,805.52

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2017年度	说明
非流动性资产处置损益	-470,612.78	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	12,038,850.39	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	291,586.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,627,116.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,418,126.84	系分步收购金华宏业，在购买日之前原持有股权按公允价值重新计量产生的投资收益
非经常性损益总额	10,650,834.15	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,236,594.38	
非经常性损益净额	9,414,239.77	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,575,178.01	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	7,839,061.76	

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.52%	21.39%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.18%	20.52%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.25	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.24	-	-

注：本公司不存在稀释因素

福建傲农生物科技集团股份有限公司

2018 年 3 月 30 日

