

广东海大集团股份有限公司
2017 年度审计报告

广会审字[2018]G17036520013 号

目 录

审计报告.....	1-5
合并资产负债表.....	6-7
母公司资产负债表.....	8-9
合并利润表.....	10
母公司利润表.....	11
合并现金流量表.....	12
母公司现金流量表.....	13
合并股东权益变动表.....	14-15
母公司股东权益变动表.....	16-17
财务报表附注.....	18-159

审计报告

广会审字[2018]G17036520013 号

广东海大集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东海大集团股份有限公司（以下简称海大集团）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了海大集团 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度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，我们独立于海大集团，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）应收账款坏账准备

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，海大集团应收账款余额为 86,438.37 万元，应收账款坏账准备为 10,409.83 万元，详见附注三、11、应收款项和附注五、4、应收账款所述。管理层在评估应收账款的可回收性时，需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的还款记录、债务人的偿债能力等。由于应收账款的余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此，我们将应收账款坏账准备的评估作为关键审计事项进行关注。

2、审计应对

1) 了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

2) 对于超过信用期的应收账款，我们与管理层进行了访谈，了解了主要债务人的信息以及管理层对于其可回收性的评估；

3) 评估管理层本期坏账政策是否与上期保持一致，并评估管理层计算应收款项减值准备时所采用的方法和假设的合理性，并复核其坏账准备计提是否充分；

4) 选取应收账款余额重大的应收款项实施了函证程序，并将函证结果与公司记录的金额进行了核对；

5) 检查历史还款记录以及期后还款的相关信息。

(二) 商誉减值

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，海大集团的商誉余额为 29,712.14 万元，商誉减值准备为 258.07 万元，详见附注三、22、长期资产减值和附注五、19、商誉所述。管理层对商誉至少每年进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。管理层通过预测被分摊商誉的相关资产组的可收回金额，并比较可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等关键参数的确定。由于商誉减值测试过程较为复杂，同时涉及管理层重大判断，商誉减值是我们审计中重要关注的事项。

2、审计应对

我们将相关资产组 2017 年度的实际结果与以前年度相应的预测数据进行了比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠。我们通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性。

我们将现金流量预测所使用的数据与历史数据计划进行了比较。同时，我们评估了管理层预测现金流量所使用的未来收入增长率、预测的毛利率、费用率以及折现率等关键假设的合理性。此外，我们测试了未来现金流量净现值的计算是否准确。

四、其他信息

海大集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海大集团 2017 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存在重大错报。

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

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，管理层负责评估海大集团的持续经营能力，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海大集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海大集团的财务报告过程。

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，就可能导致对海大集团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海大集团不能持续经营。

（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）就海大集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。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。

广东正中珠江会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 冼宏飞
（项目合伙人）

中国注册会计师： 李旭佳

中国 广州

二〇一八年四月十九日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	1,392,046,440.33	1,544,038,368.64
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	9,601,140.00	25,129,490.00
衍生金融资产			
应收票据	3	19,209,112.07	12,647,272.79
应收账款	4	760,285,344.09	575,469,413.38
预付款项	5	744,735,722.57	520,059,372.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	6	1,802,621.51	112,525.00
应收股利			
其他应收款	7	360,198,872.96	263,434,066.32
买入返售金融资产			
存货	8	3,383,848,292.19	2,057,360,267.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	214,976,686.51	315,427,537.52
流动资产合计		6,886,704,232.23	5,313,678,313.71
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	10	283,721,350.00	304,326,300.00
持有至到期投资			
长期应收款	11	10,531,182.97	9,983,818.73
长期股权投资	12	32,554,508.11	14,655,965.08
投资性房地产	13	78,309,684.87	78,797,688.32
固定资产	14	3,760,863,514.36	3,112,968,819.59
在建工程	15	331,973,573.26	209,254,285.27
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	16	17,121,846.74	19,186,575.33
油气资产			
无形资产	17	846,002,659.79	606,251,777.43
开发支出	18	6,936,387.95	11,618,835.13
商誉	19	294,540,631.48	181,675,925.85
长期待摊费用	20	195,501,009.05	134,504,180.12
递延所得税资产	21	289,789,208.00	217,581,144.58
其他非流动资产	22	125,906,914.12	73,406,510.31
非流动资产合计		6,273,752,470.70	4,974,211,825.74
资产总计		13,160,456,702.93	10,287,890,139.45

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	23	2,303,898,763.70	1,608,616,105.38
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	24	18,771,309.55	1,768,330.00
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	25	1,228,192,300.58	939,144,383.10
预收款项	26	1,187,389,466.67	1,158,082,274.10
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	27	532,053,872.59	385,362,328.70
应交税费	28	75,977,766.22	44,679,597.65
应付利息	29	5,188,104.75	3,230,460.23
应付股利	30	8,880,810.40	2,388,168.75
其他应付款	31	550,146,036.68	129,411,103.47
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	32	97,919,123.92	64,036,794.03
流动负债合计		6,008,417,555.06	4,336,719,545.41
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	33	101,574,138.86	2,388,168.77
长期应付职工薪酬	34	72,463,249.40	43,126,395.03
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	35	75,417,073.10	74,939,304.70
递延所得税负债		65,655,212.14	22,604,876.91
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		315,109,673.50	143,058,745.41
负债合计		6,323,527,228.56	4,479,778,290.82
所有者权益			
股本	36	1,575,237,054.00	1,541,428,454.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	37	1,849,285,839.41	1,512,859,968.55
减：库存股	38	302,540,781.00	40,893,365.00
其他综合收益	39	-2,771,414.88	15,148,924.06
专项储备		-	-
盈余公积	40	381,963,650.77	296,643,179.04
一般风险准备		-	-
未分配利润	41	2,973,520,338.94	2,324,405,117.52
归属于母公司所有者权益合计		6,474,694,687.24	5,649,592,278.17
少数股东权益		362,234,787.13	158,519,570.46
所有者权益合计		6,836,929,474.37	5,808,111,848.63
负债和所有者权益总计		13,160,456,702.93	10,287,890,139.45

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		908,775,398.48	1,161,987,246.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,295,520.00	7,458,190.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	1	-	1,548,577.42
预付款项		2,658,800.00	11,989,285.96
应收利息		964,410.93	36,164.38
应收股利		35,271,940.95	-
其他应收款	2	5,186,480,721.39	3,701,533,097.58
存货		526,200.00	4,170,868.62
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		102,510,705.87	201,281,530.72
流动资产合计		6,239,483,697.62	5,090,004,960.74
非流动资产：			
可供出售金融资产		252,000,000.00	251,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		1,518,902.50	1,005,526.50
长期股权投资	3	2,446,634,148.53	1,871,785,950.62
投资性房地产		57,508,103.78	57,295,395.39
固定资产		188,151,399.29	163,564,293.15
在建工程		2,110,291.85	26,957,781.08
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		54,052,625.93	46,584,862.82
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		19,999,474.32	11,191,772.06
递延所得税资产		99,958,215.87	78,365,952.48
其他非流动资产		1,719,904.77	805,616.72
非流动资产合计		3,123,653,066.84	2,508,557,150.82
资产总计		9,363,136,764.46	7,598,562,111.56

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,651,081,274.16	1,350,935,350.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		18,003,916.36	1,707,930.00
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		3,841,782.78	2,232,986.27
预收款项		-	396,550.00
应付职工薪酬		117,090,429.49	68,918,622.16
应交税费		6,008,234.23	4,265,614.54
应付利息		4,568,756.23	2,901,750.15
应付股利		3,841,961.69	2,388,168.75
其他应付款		2,192,507,455.76	1,412,163,207.70
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		7,221,463.77	4,306,052.86
流动负债合计		4,004,165,274.47	2,850,216,232.43
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		101,574,138.86	2,388,168.77
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		13,360,846.55	5,822,940.10
递延所得税负债		8,977,906.64	2,118,596.13
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		123,912,892.05	10,329,705.00
负债合计		4,128,078,166.52	2,860,545,937.43
所有者权益：			
股本		1,575,237,054.00	1,541,428,454.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,914,381,221.12	1,569,915,182.39
减：库存股		302,540,781.00	40,893,365.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		381,963,650.77	296,643,179.04
未分配利润		1,666,017,453.05	1,370,922,723.70
所有者权益合计		5,235,058,597.94	4,738,016,174.13
负债和所有者权益总计		9,363,136,764.46	7,598,562,111.56

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位: 广东海大集团股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		32,556,634,127.38	27,185,309,985.32
其中: 营业收入	42	32,556,634,127.38	27,185,309,985.32
利息收入		-	-
二、营业总成本		31,270,302,771.79	26,265,962,445.88
其中: 营业成本	42	28,979,578,692.42	24,625,416,153.34
税金及附加	43	47,090,570.89	33,744,344.90
销售费用	44	1,070,474,010.85	761,033,415.86
管理费用	45	1,047,237,762.73	756,304,596.69
财务费用	46	80,452,779.18	70,268,699.78
资产减值损失	47	45,468,955.72	19,195,235.31
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	48	-32,550,170.35	26,088,100.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	49	174,653,719.01	55,176,421.39
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		6,438,634.76	3,578,379.82
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	50	6,037,071.03	3,383,608.77
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-	-
其他收益	51	41,395,359.88	-
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,475,867,335.16	1,003,995,669.60
加: 营业外收入	52	28,416,521.26	58,036,722.33
减: 营业外支出	53	22,219,213.88	18,054,107.31
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,482,064,642.54	1,043,978,284.62
减: 所得税费用	54	255,604,928.97	171,398,030.44
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,226,459,713.57	872,580,254.18
(一)按经营持续性分类		1,226,459,713.57	872,580,254.18
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,226,459,713.57	872,580,254.18
2.终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-
(二)按所有权归属分类		1,226,459,713.57	872,580,254.18
1.少数股东损益		19,234,504.22	16,770,019.37
2.归属于母公司股东的净利润		1,207,225,209.35	855,810,234.81
六、其他综合收益的税后净额		-16,856,264.57	14,190,668.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-17,920,338.94	15,075,849.91
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-17,920,338.94	15,075,849.91
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-17,920,338.94	15,075,849.91
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,064,074.37	-885,181.34
七、综合收益总额		1,209,603,449.00	886,770,922.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,189,304,870.41	870,886,084.72
归属于少数股东的综合收益总额		20,298,578.59	15,884,838.03
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.78	0.55
(二)稀释每股收益(元/股)		0.78	0.55

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为: 0.00元,上期被合并方实现的净利润为: 0.00元。

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表

2017年度

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	1,029,514,416.38	562,873,872.87
减：营业成本	4	439,252,584.03	183,773,462.03
税金及附加		3,995,041.77	4,471,709.07
销售费用		7,711,441.89	6,838,883.19
管理费用		316,375,501.94	206,147,858.73
财务费用		111,099,746.02	124,264,912.07
资产减值损失		422,915.16	-243,696.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-21,458,656.36	6,733,070.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5	755,967,175.94	1,004,710,383.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,968,619.45	3,978,755.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-42,365.88	33,108.26
其他收益		14,689,716.12	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		899,813,055.39	1,049,097,306.04
加：营业外收入		8,993,035.99	22,511,838.38
减：营业外支出		2,500,860.63	4,470,110.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		906,305,230.75	1,067,139,034.07
减：所得税费用		53,100,513.47	17,758,832.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		853,204,717.28	1,049,380,201.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		853,204,717.28	1,049,380,201.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		853,204,717.28	1,049,380,201.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.55	0.68
（二）稀释每股收益(元/股)		0.55	0.67

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,544,235,792.90	28,084,310,664.81
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		3,813,764.79	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		4,055,969.22	13,686,115.76
收到其他与经营活动有关的现金	55	122,605,560.15	77,945,398.02
经营活动现金流入小计		33,674,711,087.06	28,175,942,178.59
购买商品、接受劳务支付的现金		30,201,765,337.10	24,905,396,167.42
客户贷款及垫款净增加额		83,000,000.00	20,000,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,574,349,631.70	1,252,613,654.29
支付的各项税费		336,639,740.76	304,263,224.59
支付其他与经营活动有关的现金	55	984,734,921.65	551,514,584.56
经营活动现金流出小计		33,180,489,631.21	27,033,787,630.86
经营活动产生的现金流量净额		494,221,455.85	1,142,154,547.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,669,875,076.07	3,658,878,524.85
取得投资收益收到的现金		146,117,647.30	51,980,563.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,252,851.86	11,690,727.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		958,489.00	38,158,525.62
收到其他与投资活动有关的现金	55	8,476,759.52	5,667,728.34
投资活动现金流入小计		5,838,680,823.75	3,766,376,069.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,217,177,723.12	668,716,071.19
投资支付的现金		5,579,486,677.45	4,010,096,179.73
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		113,461,906.70	83,917,117.62
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		6,910,126,307.27	4,762,729,368.54
投资活动产生的现金流量净额		-1,071,445,483.52	-996,353,298.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		327,389,343.50	63,273,914.76
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		25,299,553.50	4,943,902.26
取得借款收到的现金		4,110,549,588.79	2,528,196,301.31
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	55	6,280,000.00	35,096,400.00
筹资活动现金流入小计		4,444,218,932.29	2,626,566,616.07
偿还债务支付的现金		3,379,431,630.10	1,894,656,500.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		591,778,280.22	478,351,249.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,988,242.97	17,813,136.29
支付其他与筹资活动有关的现金	55	46,616,282.75	10,627,167.04
筹资活动现金流出小计		4,017,826,193.07	2,383,634,916.72
筹资活动产生的现金流量净额		426,392,739.22	242,931,699.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,986,940.56	16,707,093.32
五、现金及现金等价物净增加额		-162,818,229.01	405,440,041.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,537,093,788.38	1,131,653,746.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,374,275,559.37	1,537,093,788.38

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,845,730.20	5,710,170.66
收到的税费返还		-	7,797,196.89
收到其他与经营活动有关的现金		32,951,754,273.32	23,879,225,955.64
经营活动现金流入小计		33,023,600,003.52	23,892,733,323.19
购买商品、接受劳务支付的现金		59,012,599.76	20,491,301.93
支付给职工以及为职工支付的现金		181,288,504.44	117,820,631.84
支付的各项税费		23,543,243.63	16,143,971.85
支付其他与经营活动有关的现金		32,845,898,890.01	24,021,378,070.47
经营活动现金流出小计		33,109,743,237.84	24,175,833,976.09
经营活动产生的现金流量净额		-86,143,234.32	-283,100,652.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,369,301,067.20	3,586,990,643.65
取得投资收益收到的现金		99,996,233.35	995,336,256.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,141,720.28	133,895.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		958,489.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		179,022.57	-
投资活动现金流入小计		5,471,576,532.40	4,582,460,795.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,274,773.33	29,591,632.52
投资支付的现金		5,403,930,223.20	3,899,120,320.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		147,551,210.48	63,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,601,756,207.01	3,992,111,952.87
投资活动产生的现金流量净额		-130,179,674.61	590,348,843.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		302,089,790.00	40,022,012.50
取得借款收到的现金		3,005,727,422.39	1,978,110,649.03
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		6,280,000.00	28,410,400.00
筹资活动现金流入小计		3,314,097,212.39	2,046,543,061.53
偿还债务支付的现金		2,705,581,498.23	1,487,175,299.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		611,069,308.32	496,298,981.74
支付其他与筹资活动有关的现金		46,616,282.75	10,627,167.04
筹资活动现金流出小计		3,363,267,089.30	1,994,101,447.81
筹资活动产生的现金流量净额		-49,169,876.91	52,441,613.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		890,027.26	105,252.41
五、现金及现金等价物净增加额		-264,602,758.58	359,795,056.23
加：期初现金及现金等价物余额		1,155,707,246.06	795,912,189.83
六、期末现金及现金等价物余额		891,104,487.48	1,155,707,246.06

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位: 广东海大集团股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	本期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,541,428,454.00	-	-	-	1,512,859,968.55	40,893,365.00	15,148,924.06	-	296,643,179.04	-	2,324,405,117.52	158,519,570.46	5,808,111,848.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,541,428,454.00	-	-	-	1,512,859,968.55	40,893,365.00	15,148,924.06	-	296,643,179.04	-	2,324,405,117.52	158,519,570.46	5,808,111,848.63
三、本年增减变动金额	33,808,600.00	-	-	-	336,425,870.86	261,647,416.00	-17,920,338.94	-	85,320,471.73	-	649,115,221.42	203,715,216.67	1,028,817,625.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-17,920,338.94	-	-	-	1,207,225,209.35	20,298,578.59	1,209,603,449.00
（二）所有者投入和减少资本	33,808,600.00	-	-	-	279,442,640.29	275,380,456.00	-	-	-	-	-	28,916,249.40	66,787,033.69
1. 股东投入的普通股	33,808,600.00	-	-	-	242,371,250.00	275,380,456.00	-	-	-	-	-	32,017,319.08	32,816,713.08
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	36,559,604.70	-	-	-	-	-	-	1,616,746.51	38,176,351.21
4. 其他	-	-	-	-	511,785.59	-	-	-	-	-	-	-4,717,816.19	-4,206,030.60
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-13,733,040.00	-	-	85,320,471.73	-	-558,109,987.93	-28,027,091.68	-487,083,567.88
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	85,320,471.73	-	-85,320,471.73	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-13,733,040.00	-	-	-	-	-472,789,516.20	-28,027,091.68	-487,083,567.88
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	56,983,230.57	-	-	-	-	-	-	182,527,480.36	239,510,710.93
四、本期期末余额	1,575,237,054.00	-	-	-	1,849,285,839.41	302,540,781.00	-2,771,414.88	-	381,963,650.77	-	2,973,520,338.94	362,234,787.13	6,836,929,474.37

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:

主管会计机构的负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表(续)

2017年度

编制单位: 广东海大集团股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	上期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,537,363,254.00	-	-	-	1,393,983,060.65	81,187,800.00	73,074.15	-	191,705,158.86	-	1,958,671,828.89	96,589,788.32	5,097,198,364.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,537,363,254.00	-	-	-	1,393,983,060.65	81,187,800.00	73,074.15	-	191,705,158.86	-	1,958,671,828.89	96,589,788.32	5,097,198,364.87
三、本年增减变动金额	4,065,200.00	-	-	-	118,876,907.90	-40,294,435.00	15,075,849.91	-	104,938,020.18	-	365,733,288.63	61,929,782.14	710,913,483.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	15,075,849.91	-	-	-	855,810,234.81	15,884,838.03	886,770,922.75
（二）所有者投入和减少资本	4,065,200.00	-	-	-	39,036,625.29	-33,891,540.00	-	-	-	-	-	23,777,934.58	100,771,299.87
1. 股东投入的普通股	4,065,200.00	-	-	-	61,007,958.79	-33,891,540.00	-	-	-	-	-	24,265,000.00	123,229,698.79
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-26,066,051.98	-	-	-	-	-	-	148,101.99	-25,917,949.99
4. 其他	-	-	-	-	4,094,718.48	-	-	-	-	-	-	-635,167.41	3,459,551.07
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-6,402,895.00	-	-	104,938,020.18	-	-490,076,946.18	-17,813,136.29	-396,549,167.29
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	104,938,020.18	-	-104,938,020.18	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-6,402,895.00	-	-	-	-	-385,138,926.00	-17,813,136.29	-396,549,167.29
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	79,840,282.61	-	-	-	-	-	-	40,080,145.82	119,920,428.43
四、本期期末余额	1,541,428,454.00	-	-	-	1,512,859,968.55	40,893,365.00	15,148,924.06	-	296,643,179.04	-	2,324,405,117.52	158,519,570.46	5,808,111,848.63

公司法定代表人:

主管会计机构的负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,541,428,454.00	-	-	-	1,569,915,182.39	40,893,365.00	-	-	296,643,179.04	1,370,922,723.70	4,738,016,174.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,541,428,454.00	-	-	-	1,569,915,182.39	40,893,365.00	-	-	296,643,179.04	1,370,922,723.70	4,738,016,174.13
三、本年增减变动金额	33,808,600.00	-	-	-	344,466,038.73	261,647,416.00	-	-	85,320,471.73	295,094,729.35	497,042,423.81
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	853,204,717.28	853,204,717.28
（二）所有者投入和减少资本	33,808,600.00	-	-	-	280,547,601.21	275,380,456.00	-	-	-	-	38,975,745.21
1. 股东投入的普通股	33,808,600.00	-	-	-	242,721,548.00	275,380,456.00	-	-	-	-	1,149,692.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	37,826,053.21	-	-	-	-	-	37,826,053.21
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-13,733,040.00	-	-	85,320,471.73	-558,109,987.93	-459,056,476.20
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	85,320,471.73	-85,320,471.73	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-13,733,040.00	-	-	-	-472,789,516.20	-459,056,476.20
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	63,918,437.52	-	-	-	-	-	63,918,437.52
四、本年期末余额	1,575,237,054.00	-	-	-	1,914,381,221.12	302,540,781.00	-	-	381,963,650.77	1,666,017,453.05	5,235,058,597.94

公司法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表(续)

2017年度

编制单位: 广东海大集团股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,537,363,254.00	-	-	-	1,443,501,225.20	81,187,800.00	-	-	191,705,158.86	811,619,468.13	3,903,001,306.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,537,363,254.00	-	-	-	1,443,501,225.20	81,187,800.00	-	-	191,705,158.86	811,619,468.13	3,903,001,306.19
三、本年增减变动金额	4,065,200.00	-	-	-	126,413,957.19	-40,294,435.00	-	-	104,938,020.18	559,303,255.57	835,014,867.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,049,380,201.75	1,049,380,201.75
（二）所有者投入和减少资本	4,065,200.00	-	-	-	35,090,008.80	-33,891,540.00	-	-	-	-	73,046,748.80
1. 股东投入的普通股	4,065,200.00	-	-	-	61,007,958.79	-33,891,540.00	-	-	-	-	98,964,698.79
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-25,917,949.99	-	-	-	-	-	-25,917,949.99
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-6,402,895.00	-	-	104,938,020.18	-490,076,946.18	-378,736,031.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	104,938,020.18	-104,938,020.18	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-6,402,895.00	-	-	-	-385,138,926.00	-378,736,031.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	91,323,948.39	-	-	-	-	-	91,323,948.39
四、本期末余额	1,541,428,454.00	-	-	-	1,569,915,182.39	40,893,365.00	-	-	296,643,179.04	1,370,922,723.70	4,738,016,174.13

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:

主管会计机构的负责人:

会计机构负责人:

一、公司的基本情况

1、公司概况

广东海大集团股份有限公司（原名广东海大实业有限公司、广东海大集团有限公司，以下简称“公司”、“本公司”）是由自然人薛华、许英灼、谭莉莉、罗强及江谢武共同投资并于 2004 年 1 月 8 日在广东省工商行政管理局注册成立，取得广东省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 914400007578948436 的企业法人营业执照。

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

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司股本总数为 1,575,237,054 股，其中：有限售条件股份为 46,679,444 股，占股份总数的 2.96%，无限售条件股份为 1,528,557,610 股，占股份总数的 97.04%。

2、公司所属行业类别

公司属于饲料行业。

3、公司业务性质、主要经营活动

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

4、公司注册地址

广东省广州市番禺区南村镇万博四路 42 号 2 座 701。

5、公司总部地址

广东省广州市番禺区南村镇万博四路 42 号 2 座 701。

6、公司的基本组织架构

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

7、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2018 年 4 月 19 日批准报出。

8、合并财务报表范围

公司本年纳入合并财务报表范围的子公司共有 228 家，详见附注七“其他主体中的权益”。公司本年度合并范围比上年度增加 76 家，减少 6 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司及子公司（以下简称“本集团”）以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本集团的会计期间采用公历制，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

（1）同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法

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

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本集团最终控制方对其开始实施控制时纳入本集团合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本集团在编制合并财务报表时，自本集团最终控制

方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本集团合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本集团合并利润表，被合并子公司的现金流量纳入本集团合并现金流量表，被合并子公司在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果纳入本集团财务报表中。

本集团自子公司的少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益和少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本集团不一致时，合并时已按照本集团的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时本集团合并范围内所有重大交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

本集团主要按照下述原则确认与共同经营中利益份额相关的项目：

--确认单独所持有的资产，以及按份额确认共同持有的资产；

- 确认单独所承担的负债，以及按份额确认共同承担的负债；
- 确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团的现金是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；本集团根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

9、外币业务

（1）外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

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

（2）资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

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

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

本集团按照管理层持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；贷款和应收账款；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：

A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；

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

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息及其他应收款等。

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

③ 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。

其中：在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

④ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（4）金融资产转移的确认与计量

本集团将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

a、将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

b、将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时还应满足：

--从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方；

--根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证；

--有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。

本集团已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的本集团金融资产将被终止确认：

- a、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件；
- c、本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（6）金融资产减值

本集团在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，本集团根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

① 贷款和应收款项减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算，计入当期损益。对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产的减值

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收保理款。

（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）以上的应收账款、其他应收款和期末余额达到 2,000 万元（含 2,000 万元）以上的应收保理款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：

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项（应收账款、其他应收款）：

经单独测试后未单项计提坏账准备的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），按以下信用风险组合计提坏账准备。

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
期货保证金组合	款项性质	不计提
应收合并范围内单位款项组合	款项性质	不计提
应收保理款	信用风险特征	分类计提
账龄组合	除上述组合外的应收款项	按账龄分析法计提

注 1：本集团对预计实际损失率很小的应收期货交易保证金及应收合并范围内单位款项不计提坏账准备。除此之外的组合内应收款项分别列入账龄组合和应收保理款。

注 2：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收保理款：

计提方法为采用分类标准计提坏账准备。期末对应收保理款分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，每类计提坏账准备的比例为：

类别	计 提 标 准
正常	1.5%
关注	3%
次级	30%
可疑	60%
损失	100%

注 3：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	计 提 标 准
1年以内	5%
1 - 2年	10%
2 - 3年	25%
3 - 4年	40%
4 - 5年	40%
5年以上	100%

(4) 坏账的确认标准:

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

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

12、存货

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

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

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

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

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

13、长期股权投资

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

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

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

（1）投资成本确定

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入其他综合收益。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

14、投资性房地产

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

15、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类：房屋及建筑物、机械设备、运输工具、电子设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：a、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；b、该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-40年 ^{注1}	5	19.00-2.38
机械设备	年限平均法	3-12 年	5	31.67-7.92
运输工具	年限平均法	5年	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5 年	5	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	3-5 年	5	31.67-19.00

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

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

(3) 持有待售的固定资产：

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

16、在建工程

在建工程以该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。本集团将购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

17、借款费用

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

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

本报告期间本集团无资本化的借款费用。

18、生物资产

(1) 本集团生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产。

(2) 本集团取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。

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

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

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

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

(3) 后续计量

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

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

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

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

（4）收获与处置

a、对于消耗性生物资产在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。

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

c、生物资产转变用途后的成本按照转变用途时的账面价值确定。

d、生物资产出售时，将收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

19、无形资产

（一）计价方法、使用寿命

（1）无形资产的确定标准和分类

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

（2）无形资产计价：

a、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；

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

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

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

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

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

(二) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(1) 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段的支出同时满足下列条件的，才能予以资本化，不能同时满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- a、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；
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c、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；
- d、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；
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、商誉

在非同一控制下企业合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。商誉减值测试处理详见附注三、22。

21、长期待摊费用

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

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

设定受益计划:除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利,是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

(一) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(二) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

--或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

--或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、收入

（1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- c、收入的金额能够可靠计量；
- d、相关经济利益很可能流入本集团；

e、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

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

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

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

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- a、相关的经济利益很可能流入本集团；
- b、收入的金额能够可靠计量。

26、政府补助

本集团在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

(2) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果政府补助文件未明确补助对象，本集团将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(3) 与企业日常经营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；与企业日常经营活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（4）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行处理：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。

（5）财政贴息：本集团收到财政拨付的贴息资金时，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、股份支付

（1）股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付，具体权益工具包括限制性股票和企业发行的、使持有者有权以固定价格购入固定数量本企业普通股的股票期权。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于换取职工服务的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内各个资产负债表日，本集团根据可行权职工人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的权益工具数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

（4）实施股份支付计划的相关会计处理

a、授予日的会计处理

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

对于本集团授予员工股票期权的股权激励计划，本集团于授予日无需做会计处理。

b、等待期内的会计处理

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权或者解锁的，在等待期内的每个资产负债表日，以可行权或解锁权益工具数量的最佳估计为基础，按授予职工权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。对于等待期内因未满足可行权条件而被作废的股权激励计划，本集团将原先已经确认的股份支付相关费用予以冲回。

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

c、行权或解锁日的会计处理

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

以股票期权作为股份支付的权益工具，本集团根据职工行权时缴纳的认股款计入股东权益，同时将等待期内相应确认的资本公积转入股本溢价。

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

a. 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

b. 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产（参见附注三、14）以外的固定资产按附注三、15（2）

所述的折旧政策计提折旧，按附注三、22 所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理

a. 融资租入资产：在租赁开始日本集团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。本集团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。

b. 融资租出资产：在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

29、所得税

（1）所得税的会计处理方法

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

（2）确认递延所得税资产的依据

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

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

（3）确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

30、分部信息

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

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

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

31、其他重要的会计政策和会计估计

无。

32、重要会计政策和会计估计的变更

- （1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》(财会〔2017〕15 号)与企业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。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。	根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号-政府补助》(财会〔2017〕15 号),公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的政府补助根据准则进行调整。 对 2017 年度财务报表的累计影响金额为: “其他收益”增加 41,395,359.88 元 “营业外收入”减少 42,362,026.88 元 “财务费用”减少 966,667.00 元
根据财政部“关于修订印发一般企业财务报表格式的通知”财会[2017]30 号,将在“营业外收入”、“营业外支出”中列示的非流动资产处置损益重分类到“资产处置收益”科目,同时对可比期间的比较数据进行调整。	对 2016 年度财务报表的累计影响金额为: “资产处置收益”增加 3,383,608.77 元 “营业外收入”减少 3,622,351.07 元 “营业外支出”减少 238,742.30 元 对 2017 年度财务报表的累计影响金额为: “资产处置收益”增加 6,037,071.03 元 “营业外收入”减少 7,016,250.08 元 “营业外支出”减少 979,179.05 元
财政部 2017 年 4 月 28 日发布的《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》(财会〔2017〕13 号),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。	不适用。

除上述会计政策变更外,本年度公司不存在其他会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本年度公司未发生主要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

项 目	计 税 依 据	税 （ 费 ） 率
增值税	销售额或应税收入	饲料产品（注 1）、农产品（注 2）免征；其他为销售额的 3%（注 3）、5%、6%、7%、10%（注 4）、11%、13%和 17%
城市维护建设税	应交流转税额	应缴纳流转税金的 1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税额	应缴纳流转税金的 3%
企业所得税	应纳税所得额	参见本附注四第 2 点

注 1：根据财政部、国家税务总局财税[2001]121 号文规定，本公司及下属子公司生产的饲料产品免征增值税，并已在主管税务机关办理备案。

注 2：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条“农业生产者销售的自产农产品免征增值税”的规定，本公司及下属子公司销售自产农产品免征增值税，并已在主管税务机关办理备案。

注 3：根据财政部《国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57 号）的规定，公司之下属子公司清远海贝、四川海林格、石家庄卫科符合规定的销售收入按 3%的简易征收率缴纳增值税，其他应税收入按适用税率计缴增值税。

注 4：根据越南社会主义共和国增值税相关规定，从 2016 年开始饲料及饲料相关行业免征增值税，在越南境内设立的昇龙科技冷库出租收入按 10%缴纳增值税。

2、企业所得税

本公司及主要子公司适用的企业所得税税率列示如下：

全 称	以下简称	适用税率	备注
广东海大集团股份有限公司	广东海大	25%	
广州市润川投资有限公司	广州润川	25%	
广州市益豚猪业投资有限公司	广州益豚	25%	
恩平市丰沃农牧有限公司	恩平丰沃	12.50%、免税	注 2、注 3
阳西县丰沃生态农业有限公司	阳西丰沃	免税	注 2

全 称	以下简称	适用税率	备注
阳江市阳东区丰沃农牧有限公司	阳东丰沃	免税	注 2
恩平市益豚生态农业有限公司	恩平益豚	免税	注 2
高州市三和牧业有限公司	高州三和	免税	注 2
英德市益豚生态农业有限公司	英德益豚	免税	注 2
湖南益豚生态农业有限责任公司	湖南益豚	免税	注 2
衡阳县吉盛农牧发展有限公司	衡阳吉盛	免税	注 2
岳阳县益豚农牧有限公司	岳阳益豚	免税	注 2
四会市益豚生态农业有限公司	四会益豚	免税	注 2
贵港市覃塘区益豚生态农业有限公司	覃塘益豚	免税	注 2
平南县益豚生态农业有限公司	平南益豚	免税	注 2
平果县益豚生态农业有限公司	平果益豚	免税	注 2
桂平市益豚生态农业有限公司	桂平益豚	免税	注 2
衡阳县益豚生态农业有限公司	衡阳益豚	免税	注 2
衡山县益豚生态农业有限公司	衡山益豚	免税	注 2
贵港市港北区益豚生态农业有限公司	港北益豚	免税	注 2
都匀市益豚生态农业有限公司	都匀益豚	免税	注 2
榕江县益豚生态农业有限公司	榕江益豚	免税	注 2
宾阳县益豚生态农业有限公司	宾阳益豚	免税	注 2
宜城市益豚生态农业有限公司	宜城益豚	免税	注 2
资兴市益豚生态农业有限公司	资兴益豚	免税	注 2
常宁市益豚生态农业有限公司	常宁益豚	免税	注 2
贵港市东篁育种养殖有限公司	贵港东篁	免税	注 2
广州市海维饲料有限公司	广州海维	15%	注 1
广州市容川饲料有限公司	广州容川	25%	
佛山市海航饲料有限公司	佛山海航	25%	
广州市番禺区大川饲料有限公司	番禺大川	15%	注 1
湖北海大饲料有限公司	湖北海大	25%	
广东海因特生物技术集团有限公司	广东海因特	15%	注 1

全 称	以下简称	适用税率	备注
广州海升元生物技术有限公司	广州海升元	25%	
广州牧泰饲料科技有限公司	广州牧泰	25%	
广州海益源生物技术有限公司	广州海益源	25%	
陕西海大农牧有限公司	陕西海大	25%	
兰州海大饲料有限公司	兰州海大	25%	
杨凌海大饲料有限公司	杨凌海大	25%	
湖南海大生物饲料有限公司	湖南海大	25%、12.50%	注 3
广州市海合饲料有限公司	广州海合	25%	
聊城市海欣企业管理咨询有限公司	聊城海欣	25%	
邹城海悦企业管理咨询有限公司	邹城海悦	25%	
沂南海悦生物科技有限公司	沂南海悦	25%	
安阳海悦饲料科技有限公司	安阳海悦	25%	
佛山市海普饲料有限公司	佛山海普	25%	
清远海贝生物技术有限公司	清远海贝	15%	注 1
湛江海大饲料有限公司	湛江海大	25%	
江门海大饲料有限公司	江门海大	15%	注 1
成都海大生物科技有限公司	成都海大	15%	注 7
泰州海大生物饲料有限公司	泰州海大	25%、12.50%	注 3
荆州海大饲料有限公司	荆州海大	25%	
鄂州海大饲料有限公司	鄂州海大	25%	
东莞市海大饲料有限公司	东莞海大	25%	
福建海大饲料有限公司	福建海大	25%	
浙江海大饲料有限公司	浙江海大	25%	
绍兴海大生物科技有限公司	绍兴海大	25%	
广西海大饲料有限公司	广西海大	25%	
KINGHILL HOLDINGS PTE.LTD.	皇山控股	17%	注 12
KINGHILL PTE.LTD.	皇山私人	17%	注 12
KINGHILL RESOURCES PTE.LTD.	皇山资源	17%	注 12

全 称	以下简称	适用税率	备注
KINGHILL AGRI PTE.LTD.	皇山农业	17%	注 12
PT.HAIDA AGRICULTURE INDONESIA	印尼海大	25%	
江西海大饲料有限公司	江西海大	25%	
广州市海大饲料有限公司	广州海大	25%	
广东海兴农集团有限公司	广东海兴农	12.50%	注 3
湛江海兴农海洋生物科技有限公司	湛江海兴农	12.50%	注 3
海南海兴农海洋生物科技有限公司	海南海兴农	15%、12.50%	注 1、注 3
荣成市容川生物科技有限公司	荣成容川	25%	
荣成烟墩角鱼粉有限公司	荣成烟墩角	25%、免税	注 4
福建海圣饲料有限公司	福建海圣	25%、免税	注 5
浦城县海圣饲料有限公司	浦城海圣	25%、免税	注 5
新疆西域海华物产有限公司	西域海华	25%	
广州市友局饲料贸易有限责任公司	广州友局	25%	
茂名海龙饲料有限公司	茂名海龙	25%	
南昌海大生物科技有限公司	南昌海大	25%	
珠海容川饲料有限公司	珠海容川	15%、12.50%	注 1、注 3
揭阳海大饲料有限公司	揭阳海大	25%	
佛山市三水番灵饲料有限公司	三水番灵	25%	
大连海大容川贸易有限公司	大连容川	25%	
海大国际集团有限公司	海大国际	免税	注 8
中国海大饲料集团（香港）有限公司	香港海大	16.50%	注 9
Rickworth Investments Limited	Rickworth	免税	注 8
香港融冠贸易有限公司	香港融冠	16.50%	注 9
海大饲料有限责任公司	越南同奈	免税	注 10
丹柯有限公司	丹柯公司	16.50%	注 9
Panasia Trading Resources Limited	泛亚贸易	免税	注 8
昇龙国际有限公司	昇龙国际	免税	注 8
昇龙生物科技责任有限公司	昇龙科技	10%	注 10

全 称	以下简称	适用税率	备注
龙昇国际责任有限公司	龙昇国际	10%	注 10
海兴农国际有限公司	海兴农国际	免税	注 8
海兴农（越南）水产种苗有限公司	越南海兴农	免税	注 10
SHENG LONG BIO TECH (M) SDN BHD	昇龙科技 （马来西亚）	24%	注 11
Nano South Limited	Nano	免税	注 8
Oceanic Forward Ventures Limited	Oceanic	免税	注 8
Power Spring Investments Limited	Power Spring	免税	注 8
Link Tide Limited	Link	免税	注 8
常州海大生物饲料有限公司	常州海大	25%、12.50%	注 3
海南海维饲料有限公司	海南海维	25%	
天津海大饲料有限公司	天津海大	25%	
江门市新会区奥特饲料有限公司	新会奥特	25%	
天门海大饲料有限公司	天门海大	25%	
常州谷德模具科技有限公司	常州谷德	25%	
珠海海龙生物科技有限公司	珠海海龙	15%	注 1
阳江海大饲料有限公司	阳江海大	25%	
贵港市海大饲料有限公司	贵港海大	25%	
益阳海大饲料有限公司	益阳海大	25%	
南通海大生物科技有限公司	南通海大	25%	
云南海大生物科技有限公司	云南海大	15%	注 1
广州海龙饲料有限公司	广州海龙	25%	
肇庆海大饲料有限公司	肇庆海大	25%	
武汉水纪元生物技术有限公司	武汉水纪元	25%	
深圳市融冠贸易有限公司	深圳融冠	25%	
LANKING PTE.LTD.	兰京公司	17%	注 12
HAID LANKING INTERNATIONAL TRADING, INC.	美国兰京		注 13
LANKING NEMO (SG) PTE. LTD.	新加坡兰京	17%	注 12

全 称	以下简称	适用税率	备注
SHENGLONG BIO-TECH(INDIA)PRIVATE LIMITED	昇龙科技(印度)	30%	注 14
LANKING RICKWORTH PTE. LTD.	LANKING RICKWORTH	17%	注 12
LANKING NANO PTE. LTD.	LANKING NANO	17%	注 12
海阳海大有限责任公司	海阳海大	免税	注 10
海大养殖有限责任公司	HAIDAI CO.,LTD	20%	注 10
湖南洞庭海大饲料有限公司	洞庭海大	25%	
漳州海大饲料有限公司	漳州海大	25%	
安徽海大饲料有限公司	安徽海大	25%	
湘潭海大饲料有限公司	湘潭海大	25%	
广州长晟物流有限公司	广州长晟	25%	
广州市仓有粮贸易有限责任公司	广州仓有粮	25%	
广州市众仓晟商贸有限公司	广州众仓晟	25%	
广州市大农企业管理有限公司	广州大农	25%	
定陶县海融畜牧养殖服务专业合作社	定陶海融	免税	注 15
城南开发区海融畜牧养殖服务专业合作社	城南海融	免税	注 15
贵港市海融养殖服务专业合作社	贵港海融	免税	注 15
漳州龙文海融养殖服务专业合作社	漳州海融	免税	注 15
山东丰盈食品有限公司	山东丰盈	25%	
嘉祥海赢食品有限公司	嘉祥海赢	免税	注 6
临西县海赢食品有限公司	临西海赢	免税	注 6
广州市海丰昌企业管理有限公司	广州海丰昌	25%	
武汉泽亿投资有限公司	武汉泽亿	25%	
山东海鼎农牧有限公司	山东海鼎	25%	
睢县豫粮海鼎饲料有限公司	睢县海鼎	25%	
郓城海鼎虹大饲料有限公司	郓城海鼎	25%	
菏泽开发区海鼎商贸有限公司	菏泽海鼎	25%	
定陶海鼎饲料有限公司	定陶海鼎	25%	

全 称	以下简称	适用税率	备注
聊城海鼎饲料有限公司	聊城海鼎	25%	
单县忠意海鼎饲料有限公司	单县海鼎	25%	
新乡市海鼎饲料有限公司	新乡海鼎	25%	
新乡市海瑞达饲料有限公司	新乡海瑞达	25%	
菏泽海鼎饲料科技有限公司	菏泽海鼎科技	15%	注 1
济宁海鼎饲料有限公司	济宁海鼎	25%	
费县海瑞达饲料有限公司	费县海瑞达	25%	
沂南海鼎饲料有限公司	沂南海鼎	25%	
聊城海鼎食品有限公司	聊城海鼎食品	25%、免税	注 6
曲阜海鼎商贸有限公司	曲阜海鼎	25%	
滕州市丰成饲料有限公司	滕州丰成	25%	
滨州海鼎饲料有限公司	滨州海鼎	25%	
浍水海大饲料有限公司	浍水海大	25%	
盐城海大生物饲料有限公司	盐城海大	25%	
洪湖海大饲料有限公司	洪湖海大	25%	
开封海大饲料有限公司	开封海大	25%	
广州市和生堂生物科技有限公司	和生堂科技	25%	
广州市和生堂动物药业有限公司	和生堂药业	25%	
广东海大畜牧兽医研究院有限公司	畜牧研究院	25%	
河南海合农牧科技有限公司	河南海合	25%	
许昌海合饲料有限公司	许昌海合	25%	
安阳海合农牧科技有限公司	安阳海合	25%	
济源海合金裕饲料有限公司	济源海合	25%	
宿迁海大饲料有限公司	宿迁海大	25%	
怀化海大饲料有限公司	怀化海大	25%	
广州市美农投资管理有限公司	广州美农	25%	
HAID (ECUADOR) FEED CIA.LTDA.	厄瓜多尔海大	22%	注 17
广东海瑞特宠物营养科技有限公司	广东海瑞特	25%	

全 称	以下简称	适用税率	备注
广州海纪安投资有限责任公司	广州海纪安	25%	
佛山市南海百容水产良种有限公司	南海百容	12.50%	注 3
肇庆百容水产良种有限公司	肇庆百容	12.50%	注 3、注 16
清远百容水产良种有限公司	清远百容	12.50%	注 3
阳新县百容水产良种有限公司	阳新百容	12.50%	注 3
荆州百容水产良种有限公司	荆州百容	12.50%	注 3
湖南创新生物科技有限公司	湖南创新	15%	注 1
广州海圣科投资有限责任公司	广州海圣科	25%	
四川海林格生物制药有限公司	四川海林格	25%	
三明海大饲料有限公司	三明海大	25%	
清远海大生物科技有限公司	清远海大	25%	
宣城海大生物科技有限公司	宣城海大	25%	
广东顺德海大生物科技有限公司	顺德海大	25%	
嘉兴海大永旺生物饲料有限公司	嘉兴海大	25%	
石家庄卫科生物科技有限公司	石家庄卫科	15%	注 1
重庆海大饲料有限公司	重庆海大	25%	
沈阳海大饲料有限公司	沈阳海大	25%	
江苏海合农牧有限公司	江苏海合	25%	
徐州海合饲料有限公司	徐州海合	25%	
连云港海合饲料有限公司	连云港海合	25%	
徐州海大合新饲料有限公司	徐州海大	25%	
鞍山大川饲料科技有限公司	鞍山大川	25%	
广州海圆商业保理有限公司	广州海圆	25%	
菏泽市定陶区海融养殖专业合作社	菏泽海融联合社	25%	
海大宠物食品有限公司	海大宠物	25%	
海大宠物食品（威海）有限公司	威海宠物	25%	
曲靖智海饲料有限公司	曲靖智海	25%	
大理海旺饲料有限公司	大理海旺	25%	

全 称	以下简称	适用税率	备注
宜宾智海饲料有限责任公司	宜宾智海	25%	
贵阳海大智海饲料有限公司	贵阳智海	25%	
赣州海大生物科技有限公司	赣州海大	25%	
佛山海大航标饲料有限公司	佛山海大	25%	
广州泽灿投资管理有限公司	广州泽灿	25%	
广州普农投资管理有限公司	广州普农	25%	
广州圆农投资管理有限公司	广州圆农	25%	
广东海大扶贫投资发展有限公司	海大扶贫	25%	
溧阳市久和饲料有限公司	溧阳久和	25%	
韶关海大生物科技有限公司	韶关海大	25%	
山东大信集团有限公司	山东大信	25%	
青岛大信饲料有限公司	青岛大信	25%	
青岛华信饲料有限公司	青岛华信	25%	
潍坊大信饲料有限公司	潍坊大信	25%	
烟台大信饲料有限公司	烟台大信	25%	
临沂沂和饲料有限公司	临沂沂和	25%	
江苏大信饲料有限公司	江苏大信	25%	
山东大信农牧科技有限公司	大信农牧	25%	
青岛知猪侠养猪服务有限公司	青岛知猪侠	25%	
烟台知猪人牧业有限公司	烟台知猪人	免税	注 2
莱州知猪人牧业有限公司	莱州知猪人	免税	注 2
淮安海龙饲料有限公司	淮安海龙	25%	
湖南金汇龙农牧发展有限公司	湖南金汇龙	25%	
岳阳市金汇龙生物科技有限公司	岳阳金汇龙	25%	
焦作市金汇龙生物科技有限公司	焦作金汇龙	25%	
江苏金汇龙生物科技有限公司	江苏金汇龙	25%	
石家庄汇龙饲料有限公司	石家庄汇龙	25%	
邯郸汇龙饲料有限公司	邯郸汇龙	25%	

全 称	以下简称	适用税率	备注
福州海大饲料有限公司	福州海大	25%	
肇庆高要海大生物科技有限公司	肇庆高要海大	25%	

注 1：本公司下属子公司广州海维、番禺大川、江门海大、海南海兴农、广东海因特、清远海贝、珠海容川、珠海海龙、云南海大、菏泽海鼎科技、湖南创新、石家庄卫科被当地省科学技术厅、省财政厅、省国家税务局、省地方税务局认定为高新技术企业，有效期为三年，2017 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

注 2：本公司下属子公司恩平丰沃、阳西丰沃、阳东丰沃、恩平益豚、高州三和、英德益豚、湖南益豚、衡阳吉盛、岳阳益豚、四会益豚、覃塘益豚、平南益豚、平果益豚、桂平益豚、衡阳益豚、衡山益豚、港北益豚、都匀益豚、榕江益豚、宾阳益豚、宜城益豚、资兴益豚、常宁益豚、贵港东篁、烟台知猪人、莱州知猪人根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，牲畜、家禽的饲养所得免征企业所得税。

注3：本公司下属子公司广东海兴农、湛江海兴农、海南海兴农、阳新百容、荆州百容、清远百容、南海百容、肇庆百容、湖南海大、恩平丰沃、泰州海大及珠海容川根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，公司海水养殖、内陆养殖所得按25%的税率减半征收企业所得税。本公司下属子公司泰州海大、常州海大根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得减半征收企业所得税，其他所得按25%的税率缴纳企业所得税。

注4：本公司下属子公司荣成烟墩角根据《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税〔2008〕149号规定，企业生产的鱼粉、虾粉属于可免征企业所得税的农产品初加工范围。其他所得按25%的税率缴纳企业所得税。

注5：本公司下属子公司福建海圣、浦城海圣根据《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税〔2008〕149号规定，企业生产的鸡肉粉属于可免征企业所得税的农产品初加工范围。其他所得按25%的税率缴纳企业所得税。

注6：本公司下属子公司聊城海鼎食品、嘉祥海赢、临西海赢根据《财政部 国家税务总

局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税〔2008〕149号规定，企业屠宰、分割的家禽、兔子属于可免征企业所得税的农产品初加工范围。其他所得按25%的税率缴纳企业所得税。

注7：本公司子公司成都海大根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58号及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局公告2012年第12号的规定，从2013年度至2020年度享受西部大开发减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

注8：本公司下属子公司海大国际、Rickworth、泛亚贸易、昇龙国际、海兴农国际、Nano、Oceanic、Power Spring、Link为英属维尔京群岛注册公司，根据当地税收法律，免征企业所得税。

注9：本公司下属子公司香港海大、香港融冠及丹柯公司为香港注册公司，根据香港税务条例，按16.5%缴纳利得税。

注10：本公司下属子公司昇龙科技、龙昇国际、越南海兴农、越南同奈、海阳海大、HAIDAI CO.,LTD为越南注册公司。昇龙科技、龙昇国际适用越南政府在困难地区新增投资的优惠政策，继续享受原优惠税率，2017年按10%缴纳企业所得税；越南海兴农自2015年起享受免税的优惠政策，2017年免征企业所得税；越南同奈享受从盈利年度起两年免征企业所得税，随后四年减半征收企业所得税的优惠政策，2017年越南同奈免征企业所得税；海阳海大享受从取得收入的年度起两年免征企业所得税，随后四年减半征收企业所得税的优惠政策，2017年海阳海大免征企业所得税；HAIDAI CO.,LTD根据越南当地税收法律，按20%缴纳所得税。

注11：本公司下属子公司昇龙科技（马来西亚）为马来西亚注册公司，根据马来西亚当地税收法律，按24%缴纳所得税。

注12：本公司下属子公司兰京公司、新加坡兰京、LANKING RICKWORTH、LANKING NANO、皇山控股、皇山私人、皇山资源、皇山农业为新加坡注册公司，根据新加坡当地税收法律，按17%缴纳所得税。

注13：本公司下属子公司美国兰京为美国注册公司，根据美国联邦税收制度，适用多级税率，2017年美国兰京亏损，无需缴纳联邦税，加州税按应税所得的8.84%缴纳所得税，2017年只需按照最低税额800美元缴纳加州税。

注14：本公司下属子公司昇龙科技（印度）为印度注册公司，根据印度当地税收法律，按照30%缴纳所得税。

注15：本公司下属子公司定陶海融、城南海融、贵港海融、漳州海融根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税的税收优惠政策，2017年免征企业所得税。

注16：本公司下属子公司肇庆海兴农农业科技有限公司于2017年5月更名为肇庆百容水产良种有限公司。

注17：本公司下属子公司厄瓜多尔海大为厄瓜多尔注册公司，根据厄瓜多尔当地税收法律，按照22%缴纳所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2017-12-31	2016-12-31
现金	4,118,236.03	4,828,620.14
银行存款	1,313,924,748.67	1,496,886,001.21
其他货币资金	74,003,455.63	42,323,747.29
合 计	1,392,046,440.33	1,544,038,368.64
其中：存放在境外的款项总额	282,322,002.27	277,944,573.59

注：货币资金期末余额中受限的货币资金情况详见附注五、57“所有权或使用权受到限制的资产”。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2017-12-31	2016-12-31
交易性金融资产	9,601,140.00	25,129,490.00
其中：衍生金融资产	9,601,140.00	25,129,490.00
合 计	9,601,140.00	25,129,490.00

注：（1）本报告期末无变现受限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）衍生金融资产为期货业务公允价值。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2017-12-31	2016-12-31
银行承兑汇票	14,470,002.00	8,082,000.00
远期信用证	4,739,110.07	4,565,272.79
合 计	19,209,112.07	12,647,272.79

(2) 本报告期末本集团不存在已质押的应收票据。

(3) 本报告期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,283,085.20	2,500,000.00
合 计	1,283,085.20	2,500,000.00

(4) 本报告期末本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,082,343.42	3.36	23,993,406.90	82.50	5,088,936.52
非单项计提坏账准备的外部应收账款组合	706,586,058.62	81.75	54,908,664.25	7.77	651,677,394.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	25,715,249.01	2.97	23,651,235.81	91.97	2,064,013.20
应收保理款	103,000,000.00	11.92	1,545,000.00	1.50	101,455,000.00
合 计	864,383,651.05	100.00	104,098,306.96	12.04	760,285,344.09

种 类	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	33,338,768.89	4.99	26,388,665.22	79.15	6,950,103.67
非单项计提坏账准备的外部应收账款组合	587,253,630.07	87.96	40,960,146.88	6.97	546,293,483.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	27,042,941.64	4.05	24,517,115.12	90.66	2,525,826.52
应收保理款	20,000,000.00	3.00	300,000.00	1.50	19,700,000.00
合 计	667,635,340.60	100.00	92,165,927.22	13.80	575,469,413.38

① 非单项计提坏账准备的外部应收账款组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

种 类	2017-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）
1 年以内	614,074,271.15	86.91	30,574,291.46	5.00
1 至 2 年	43,182,111.71	6.11	4,318,211.17	10.00
2 至 3 年	23,895,348.19	3.38	5,973,837.05	25.00
3 至 4 年	14,279,106.63	2.02	5,711,642.65	40.00
4 至 5 年	4,707,565.03	0.67	1,883,026.01	40.00
5 年以上	6,447,655.91	0.91	6,447,655.91	100.00
合 计	706,586,058.62	100.00	54,908,664.25	—

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收保理款：

种 类	2017-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）
正 常	103,000,000.00	100.00	1,545,000.00	1.50
合 计	103,000,000.00	100.00	1,545,000.00	1.50

③ 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	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 A	9,204,425.81	7,363,540.65	80.00	预计部分可收回
客户 B	4,801,489.19	4,801,489.19	100.00	预计无法收回
客户 C	2,096,357.34	1,048,178.67	50.00	预计部分可收回
客户 D	1,965,713.64	1,965,713.64	100.00	预计无法收回
客户 E	1,817,600.90	1,817,600.90	100.00	预计无法收回
客户 F	1,811,709.07	1,811,709.07	100.00	预计无法收回
客户 G	1,426,754.00	280,071.81	19.63	预计部分可收回
客户 H	1,384,408.34	1,384,408.34	100.00	预计无法收回
客户 I	1,203,233.75	150,043.25	12.47	预计部分可收回
客户 J	1,199,562.00	1,199,562.00	100.00	预计无法收回
客户 K	1,145,058.38	1,145,058.38	100.00	预计无法收回
客户 L	1,026,031.00	1,026,031.00	100.00	预计无法收回
合 计	29,082,343.42	23,993,406.90	82.50	—

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 22,283,389.30 元；本期收回或转回坏账准备金额为 1,359,508.00 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
货款	9,869,794.41
合 计	9,869,794.41

其中重要的应收账款核销情况：

单 位	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 A	货款	1,035,781.69	账龄 5 年以上且预计无法收回	已取得确凿证据表明不能收回，并经内部审批	否
合 计	——	1,035,781.69	——	——	——

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 153,501,130.94 元，占应收账款期末余额的比例为 17.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,399,187.63 元。

(5) 本集团本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本集团本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2017-12-31		2016-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	744,308,048.39	99.94	519,715,318.39	99.93
1 至 2 年	224,679.08	0.03	189,241.05	0.04
2 至 3 年	93,462.33	0.01	126,132.77	0.02
3 至 5 年	109,532.77	0.02	28,680.56	0.01
合 计	744,735,722.57	100.00	520,059,372.77	100.00

注：预付款项账龄超过一年的款项主要是未结算预付原材料款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本集团按收款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 240,165,582.40 元，占预付款项期末余额的比例为 32.25%，全部为预付采购存货货款。

6、应收利息

项 目	2017-12-31	2016-12-31
应收银行理财产品利息	964,410.93	112,525.00
应收银行存款利息	828,640.58	-
应收保理利息	9,570.00	-
合 计	1,802,621.51	112,525.00

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	54,801,880.20	13.25	38,546,710.03	70.34	16,255,170.17

按组合计提坏账准备的其他应收款

非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合	207,183,657.91	50.07	12,350,350.43	5.96	194,833,307.48
期货交易保证金组合	148,506,418.90	35.89	-	-	148,506,418.90
组合小计	355,690,076.81	85.96	12,350,350.43	3.47	343,339,726.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,281,913.65	0.79	2,677,937.24	81.60	603,976.41
合 计	413,773,870.66	100.00	53,574,997.70	12.95	360,198,872.96

种 类	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	51,421,122.11	16.57	35,710,201.94	69.45	15,710,920.17

种 类	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
非单项计提坏账准备的外部 其他应收款组合	143,592,210.89	46.28	8,922,445.42	6.21	134,669,765.47
期货交易保证金组合	113,053,380.68	36.43	-	-	113,053,380.68
组合小计	256,645,591.57	82.71	8,922,445.42	3.48	247,723,146.15
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	2,224,572.63	0.72	2,224,572.63	100.00	-
合 计	310,291,286.31	100.00	46,857,219.99	15.10	263,434,066.32

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

种 类	2017-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)
1 年以内	197,411,006.33	95.28	9,800,309.85	5.00
1 至 2 年	4,684,368.70	2.26	468,436.87	10.00
2 至 3 年	1,749,212.30	0.85	437,303.08	25.00
3 至 4 年	2,410,022.31	1.16	964,008.92	40.00
4 至 5 年	414,594.27	0.20	165,837.71	40.00
5 年以上	514,454.00	0.25	514,454.00	100.00
合 计	207,183,657.91	100.00	12,350,350.43	—

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款(按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 A	46,443,343.35	30,188,173.18	65.00	预计部分收回
单位 B	2,420,900.00	2,420,900.00	100.00	预计无法收回
单位 C	1,825,758.09	1,825,758.09	100.00	预计无法收回

其他应收款(按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 D	1,611,878.76	1,611,878.76	100.00	预计无法收回
单位 E	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
单位 F	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	54,801,880.20	38,546,710.03	70.34	——

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 6,507,004.14 元；本期不存在收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：

项 目	核销金额
保证金	2,800.00
外部单位往来款	131,310.94
合 计	134,110.94

注：核销原因为无法收回的保证金及外部单位往来款，均为非关联交易产生。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017-12-31	2016-12-31
保证金押金	31,172,021.02	32,740,224.65
期货保证金	148,576,968.90	113,053,380.68
备用金	12,253,362.15	7,431,893.86
外部单位往来款	207,980,414.39	142,430,898.09
保险赔偿款	7,193,343.83	10,443,758.09
代垫社保	2,486,960.00	2,177,861.59
应收政府补助	2,160,000.00	-
其他	1,950,800.37	2,013,269.35
合 计	413,773,870.66	310,291,286.31

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 186,543,344.81 元，占其他应收款期末余额的比例为 45.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 30,738,694.34 元。

(6) 本报告期末涉及政府补助的其他应收款情况

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
广州市科技创新委员会	创新标杆企业补助	2,160,000.00	1 年以内	注
合计	——	2,160,000.00	——	——

注：该笔政府补助预计收取时间为 2018 年 7 月，补助金额为 2,160,000.00 元，依据《广州市人民政府办公厅关于印发广州市重点服务创新标杆百家企业实施办法的通知》(穗府办规〔2016〕10 号)以及《2016 年广州市创新标杆百家企业申报指南》的有关规定及 2017 年 9 月 22 日广州市科技创新委员会通告的《关于 2016 年广州市创新标杆百家企业评审结果的公示》确认。

(7) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8、存货

(1) 存货分类

项 目	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	2,403,862,712.77	-	2,403,862,712.77	1,415,155,051.36	-	1,415,155,051.36
在产品	3,739,698.34	-	3,739,698.34	2,418,807.85	-	2,418,807.85
库存商品	762,037,045.92	208,457.38	761,828,588.54	398,310,140.68	639,633.10	397,670,507.58
消耗性生物资产	214,417,292.54	-	214,417,292.54	242,115,900.50	-	242,115,900.50
合 计	3,384,056,749.57	208,457.38	3,383,848,292.19	2,057,999,900.39	639,633.10	2,057,360,267.29

(2) 存货跌价准备

存货种类	2016-12-31	本期增加		本期减少		2017-12-31
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	639,633.10	208,457.38	-	-	639,633.10	208,457.38
合 计	639,633.10	208,457.38	-	-	639,633.10	208,457.38

(3) 本报告期末存货余额中无借款费用资本化金额。

9、其他流动资产

项 目	2017-12-31	2016-12-31
租赁费	15,453,347.16	11,644,329.92
保险费	400,119.59	62,517.15
零星待摊支出	2,719,407.40	2,141,994.91
待抵扣及待认证进项税	80,307,591.49	80,147,615.53
期末多缴各项税费	13,816,231.05	21,431,080.01
理财产品	100,000,000.00	200,000,000.00
其他	2,279,989.82	-
合 计	214,976,686.51	315,427,537.52

10、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：	298,276,300.00	14,554,950.00	283,721,350.00	304,326,300.00	-	304,326,300.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	298,276,300.00	14,554,950.00	283,721,350.00	304,326,300.00	-	304,326,300.00
合 计	298,276,300.00	14,554,950.00	283,721,350.00	304,326,300.00	-	304,326,300.00

(2) 本报告期内本集团不存在按公允价值计量的可供出售金融资产。

(3) 期末本集团按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31		
布勒水产设备（常州）有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
武汉明博机电设备有限公司	6,750,000.00	-	6,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31		
辽宁益康生物股份有限公司	44,376,300.00	-	-	44,376,300.00	-	14,554,950.00	-	14,554,950.00	5.33%	-
广东空港城投资有限公司	140,000,000.00	-	-	140,000,000.00	-	-	-	-	14.00%	3,970,851.71
广东广发互联小额贷款股份有限公司	82,500,000.00	-	-	82,500,000.00	-	-	-	-	16.50%	-
山东润丰源农牧科技有限公司（注1）	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	-	-	-	-	12.2449%	-
中信农业产业基金管理有限公司	1,500,000.00	1,000,000.00	-	2,500,000.00	-	-	-	-	5.00%	-
中信现代农业产业投资基金（有限合伙）	27,000,000.00	-	-	27,000,000.00	-	-	-	-	6.60%	-
廊坊市牧道饲料科技有限公司（注2）	-	700,000.00	-	700,000.00	-	-	-	-	10.00%	-
合 计	304,326,300.00	2,900,000.00	8,950,000.00	298,276,300.00	-	14,554,950.00	-	14,554,950.00	—	3,970,851.71

注 1：本期增加金额为公司通过非同一控制下企业合并山东大信转入的投资金额，本期减少为公司对原有投资退股。

注 2：本期增加对廊坊市牧道饲料科技有限公司的投资为公司通过非同一控制下企业合并湖南金汇龙转入的金额。

(4) 报告期内本集团可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
可供出售权益工具	-	14,554,950.00	-	-	-	14,554,950.00
合 计	-	14,554,950.00	-	-	-	14,554,950.00

11、长期应收款

项 目	2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	10,531,182.97	-	10,531,182.97	9,983,818.73	-	9,983,818.73
合 计	10,531,182.97	-	10,531,182.97	9,983,818.73	-	9,983,818.73

注：本报告期末长期应收款主要系土地租赁及用电保证金。

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
佛山市海航兴发农牧发展有限公司	1,198,390.91	-	-	1,445,274.47	-	-	-	-	-	2,643,665.38	-
青岛海壬水产种业科技有限公司	478,818.92	-	-417,252.61	-61,566.31	-	-	-	-	-	-	-
贵州福海化工有限责任公司	12,978,755.25	-	-	4,968,619.45	-	-	-	-	-	17,947,374.70	-
青岛农垦北大荒贸易发展有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	11,963,468.03	11,963,468.03	-
合 计	14,655,965.08	-	-417,252.61	6,352,327.61	-	-	-	-	11,963,468.03	32,554,508.11	-

注：（1）以上被投资单位均为联营企业。

（2）本期其他增加为公司通过非同一控制下企业合并山东大信转入的金额。

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

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	83,121,496.79	83,121,496.79
2.本期增加金额	1,657,820.88	1,657,820.88
(1) 固定资产转入	1,657,820.88	1,657,820.88
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	84,779,317.67	84,779,317.67
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	4,323,808.47	4,323,808.47
2.本期增加金额	2,145,824.33	2,145,824.33
(1) 计提或摊销	2,102,781.34	2,102,781.34
(2) 固定资产转入	43,042.99	43,042.99
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	6,469,632.80	6,469,632.80
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	78,309,684.87	78,309,684.87
2.期初账面价值	78,797,688.32	78,797,688.32

(2) 本报告期内本集团不存在采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产账面价值为 22,914,076.82 元，均在办理中。

14、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,282,743,881.70	1,989,195,284.56	141,968,440.53	132,820,633.46	155,299,276.45	4,702,027,516.70
2.本期增加金额	497,572,147.48	513,763,009.84	40,221,878.77	55,088,967.48	-35,436,329.59	1,071,209,673.98
（1）购置	38,715,848.80	49,890,547.28	24,745,818.79	27,504,126.41	10,240,802.69	151,097,143.97
（2）在建工程转入	324,273,925.51	372,182,031.58	3,891,949.80	14,059,790.13	10,388,023.99	724,795,721.01
（3）企业合并转入	90,328,566.72	79,702,832.87	10,476,987.33	11,490,597.98	3,317,824.10	195,316,809.00
（4）资产类别重分类	44,253,806.45	11,987,598.11	1,107,122.85	2,034,452.96	-59,382,980.37	-
3.本期减少金额	22,591,499.64	26,374,282.37	9,168,833.00	6,045,035.55	6,824,020.61	71,003,671.17
（1）处置或报废	17,979,843.88	26,374,282.37	8,998,590.28	5,420,206.43	6,767,427.56	65,540,350.52
（2）出售子公司转出	-	-	170,242.72	230,829.12	56,593.05	457,664.89
（3）转出至投资性房地产及转出改造	4,611,655.76	-	-	394,000.00	-	5,005,655.76
4.期末余额	2,757,724,529.54	2,476,584,012.03	173,021,486.30	181,864,565.39	113,038,926.25	5,702,233,519.51
二、累计折旧						

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
1.期初余额	519,984,498.42	799,429,088.77	85,294,485.42	90,935,091.22	92,725,196.17	1,588,368,360.00
2.本期增加金额	125,599,160.59	236,729,615.83	24,286,525.85	26,468,170.52	-14,635,462.98	398,448,009.81
（1）计提	82,907,778.22	193,058,720.97	18,057,204.84	21,938,872.14	18,612,014.94	334,574,591.11
（2）企业合并转入	13,979,784.81	36,447,727.30	5,667,729.14	5,259,412.82	2,518,764.63	63,873,418.70
（3）资产重分类	28,711,597.56	7,223,167.56	561,591.87	-730,114.44	-35,766,242.55	-
3.本期减少金额	7,601,372.25	19,784,552.38	7,997,129.39	5,499,135.29	5,254,512.46	46,136,701.77
（1）处置或报废	7,332,620.68	19,784,552.38	7,932,437.15	5,028,862.76	5,234,862.37	45,313,335.34
（2）出售子公司转出	-	-	64,692.24	95,972.53	19,650.09	180,314.86
（3）转出至投资性房地产及转出改造	268,751.57	-	-	374,300.00	-	643,051.57
4.期末余额	637,982,286.76	1,016,374,152.22	101,583,881.88	111,904,126.45	72,835,220.73	1,940,679,668.04
三、减值准备						
1.期初余额	690,337.11	-	-	-	-	690,337.11
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	690,337.11	-	-	-	-	690,337.11
四、账面价值						

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
1.期末账面价值	2,119,051,905.67	1,460,209,859.81	71,437,604.42	69,960,438.94	40,203,705.52	3,760,863,514.36
2.期初账面价值	1,762,069,046.17	1,189,766,195.79	56,673,955.11	41,885,542.24	62,574,080.28	3,112,968,819.59

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机械设备	4,341,211.07	2,266,299.14	-	2,074,911.93
其他设备	197,440.00	111,259.27	-	86,180.73
合 计	4,538,651.07	2,377,558.41	-	2,161,092.66

(3) 本集团通过融资租赁租入的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	3,749,658.12	197,547.22	-	3,552,110.90
合 计	3,749,658.12	197,547.22	-	3,552,110.90

(4) 本集团不存在通过经营租赁租出的固定资产的情况。

(5) 未办妥产权证书的固定资产账面价值 567,078,064.47 元，均在办理中。

15、在建工程

(1) 在建工程情况

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
厂房建筑物	206,784,704.48	-	206,784,704.48	117,911,378.71	-	117,911,378.71
生产线	91,442,865.93	-	91,442,865.93	71,235,221.73	-	71,235,221.73
零星工程	33,746,002.85	-	33,746,002.85	20,107,684.83	-	20,107,684.83
合 计	331,973,573.26	-	331,973,573.26	209,254,285.27	-	209,254,285.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项 目	2016-12-31	本期增加	转入长期资产	其他减少	2017-12-31	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
厂房建筑物：									
江门海大	-	1,628,679.00	1,628,679.00	-	-	-	-	-	自筹
广东海大	21,052,376.78	5,708,674.09	26,339,812.79	-	421,238.08	-	-	-	自筹
湖南海大	-	1,346,808.00	1,346,808.00	-	-	-	-	-	自筹
湛江海大	-	28,245,392.30	28,048,233.30	-	197,159.00	-	-	-	自筹
成都海大	-	1,411,231.00	1,411,231.00	-	-	-	-	-	自筹

项 目	2016-12-31	本期增加	转入长期资产	其他减少	2017-12-31	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
四会益豚	7,000,000.00	14,169,694.00	7,235,166.79	-	13,934,527.21	-	-	-	自筹
阳西丰沃	-	9,154,624.66	400,000.00	-	8,754,624.66	-	-	-	自筹
恩平益豚	4,808,742.30	13,248,914.03	1,556,530.60	923,670.00	15,577,455.73	-	-	-	自筹
英德益豚	4,660,902.24	253,435.65	1,006,755.53	-	3,907,582.36	-	-	-	自筹
衡阳吉盛	3,034,500.00	2,975,754.00	6,010,254.00	-	-	-	-	-	自筹
福建海大	2,493,665.00	644,437.00	3,138,102.00	-	-	-	-	-	自筹
浙江海大	-	9,435,630.77	59,837.40	-	9,375,793.37	-	-	-	自筹
广西海大	-	12,762,627.28	4,744,757.28	-	8,017,870.00	-	-	-	自筹
印尼海大	-	28,720,856.94	-	-	28,720,856.94	-	-	-	自筹
江西海大	-	4,049,236.64	-	-	4,049,236.64	-	-	-	自筹
广东海兴农	1,445,699.78	967,057.42	2,412,757.20	-	-	-	-	-	自筹
茂名海龙	-	1,406,544.40	1,406,544.40	-	-	-	-	-	自筹
越南同奈	18,555,823.59	9,295,866.85	27,851,690.44	-	-	-	-	-	自筹
揭阳海大	-	1,449,268.65	1,449,268.65	-	-	-	-	-	自筹
昇龙科技	5,486,609.71	27,496,453.05	20,057,912.43	-	12,925,150.33	-	-	-	自筹
天门海大	-	2,085,398.00	95,398.00	-	1,990,000.00	-	-	-	自筹

项 目	2016-12-31	本期增加	转入长期资产	其他减少	2017-12-31	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
珠海海龙	296,100.00	1,418,514.00	1,714,310.00	-	304.00	-	-	-	自筹
阳江海大	-	5,681,039.06	5,681,039.06	-	-	-	-	-	自筹
昇龙科技（印度）	1,849,136.85	38,306,226.96	-	-	40,155,363.81	-	-	-	自筹
海阳海大	-	57,880,711.68	8,142,986.16	-	49,737,725.52	-	-	-	自筹
洞庭海大	-	3,983,148.40	28,000.00	-	3,955,148.40	-	-	-	募投项目 自筹
安徽海大	13,998,325.69	1,468,293.31	15,466,619.00	-	-	-	-	-	自筹
湘潭海大	684,942.89	6,974,468.48	7,327,206.37	-	332,205.00	-	-	-	募投项目 自筹
单县海鼎	1,492,500.00	3,568,724.00	4,069,824.00	-	991,400.00	-	-	-	自筹
菏泽海鼎科技	3,136,784.00	6,680,431.00	9,817,215.00	-	-	-	-	-	自筹
番禺大川	-	6,300,513.00	6,300,513.00	-	-	-	-	-	自筹
开封海大	-	2,091,512.00	2,041,336.00	-	50,176.00	-	-	-	自筹
三明海大	17,879,308.26	19,894,438.00	37,773,746.26	-	-	-	-	-	募投项目 自筹

项 目	2016-12-31	本期增加	转入长期资产	其他减少	2017-12-31	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
清远海大	2,190,128.00	24,754,797.20	26,944,925.20	-	-	-	-	-	自筹
宣城海大	4,702,723.00	18,860,028.88	23,562,751.88	-	-	-	-	-	自筹
重庆海大	-	23,824,123.85	23,824,123.85	-	-	-	-	-	自筹
徐州海合	-	2,491,109.85	2,491,109.85	-	-	-	-	-	自筹
赣州海大	-	5,700,784.00	5,700,784.00	-	-	-	-	-	自筹
贵港东篁	-	5,466,308.00	1,966,900.00	-	3,499,408.00	-	-	-	自筹
生产线：									
湖南海大	-	1,081,555.00	1,081,555.00	-	-	-	-	-	自筹
邹城海悦	119,008.00	3,581,573.00	3,373,592.00	-	326,989.00	-	-	-	自筹
沂南海悦	1,609,916.50	1,578,335.00	3,188,251.50	-	-	-	-	-	自筹
清远海贝	6,110,020.00	3,926,973.37	10,036,111.37	-	882.00	-	-	-	自筹
湛江海大	-	2,528,617.49	802,036.33	-	1,726,581.16	-	-	-	自筹
成都海大	-	1,178,000.00	1,178,000.00	-	-	-	-	-	自筹
泰州海大	-	15,507,853.20	15,507,853.20	-	-	-	-	-	自筹
荆州海大	-	4,838,671.52	4,838,671.52	-	-	-	-	-	自筹
鄂州海大	-	1,220,130.00	1,220,130.00	-	-	-	-	-	自筹

项 目	2016-12-31	本期增加	转入长期资产	其他减少	2017-12-31	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
东莞海大	294,000.00	2,946,620.00	3,194,620.00	-	46,000.00	-	-	-	自筹
四会益豚	-	2,334,980.04	-	-	2,334,980.04	-	-	-	自筹
福建海大	9,197,000.00	13,235,740.00	1,408,040.00	-	21,024,700.00	-	-	-	自筹
广西海大	-	3,278,000.00	-	-	3,278,000.00	-	-	-	自筹
荣成容川	2,813,917.85	2,024,009.24	4,837,927.09	-	-	-	-	-	自筹
荣成烟墩角	395,006.80	3,543,299.51	2,374,402.86	-	1,563,903.45	-	-	-	自筹
浦城海圣	-	1,805,871.80	1,805,871.80	-	-	-	-	-	自筹
茂名海龙	-	2,140,429.00	2,140,429.00	-	-	-	-	-	自筹
南昌海大	-	1,936,500.00	1,936,500.00	-	-	-	-	-	自筹
珠海容川	12,847,992.50	41,194,669.43	52,960,698.31	-	1,081,963.62	-	-	-	自筹
揭阳海大	-	2,503,835.20	2,503,835.20	-	-	-	-	-	自筹
越南同奈	8,458,089.10	-	8,458,089.10	-	-	-	-	-	自筹
昇龙科技	-	5,328,670.78	5,328,670.78	-	-	-	-	-	自筹
常州海大	-	2,595,000.00	285,000.00	-	2,310,000.00	-	-	-	自筹
天津海大	-	1,303,500.00	1,303,500.00	-	-	-	-	-	自筹
新会奥特	-	1,391,433.10	-	-	1,391,433.10	-	-	-	自筹

项 目	2016-12-31	本期增加	转入长期资产	其他减少	2017-12-31	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
天门海大	152,000.00	7,822,610.00	5,863,150.00	-	2,111,460.00	-	-	-	自筹
珠海海龙	3,092,500.00	16,602,918.00	8,784,908.00	-	10,910,510.00	-	-	-	自筹
阳江海大	-	2,278,825.73	2,185,568.73	-	93,257.00	-	-	-	自筹
益阳海大	-	3,760,000.00	3,760,000.00	-	-	-	-	-	自筹
云南海大	-	2,153,590.00	2,153,590.00	-	-	-	-	-	自筹
昇龙科技(印度)	-	21,923,501.21	-	-	21,923,501.21	-	-	-	自筹
洞庭海大	-	7,769,900.00	834,600.00	-	6,935,300.00	-	-	-	募投项目 自筹
佛山海航	107,000.00	1,389,600.00	1,496,600.00	-	-	-	-	-	自筹
安徽海大	7,214,300.00	11,394,290.00	18,458,590.00	-	150,000.00	-	-	-	自筹
湘潭海大	499,380.00	762,770.92	1,142,900.92	-	119,250.00	-	-	-	募投项目 自筹
单县海鼎	2,301,220.00	7,039,975.00	8,487,730.00	-	853,465.00	-	-	-	自筹
菏泽海鼎科技	55,000.00	7,489,946.90	7,544,946.90	-	-	-	-	-	自筹
番禺大川	-	8,626,150.00	8,626,150.00	-	-	-	-	-	自筹

项 目	2016-12-31	本期增加	转入长期资产	其他减少	2017-12-31	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
盐城海大	224,300.25	11,293,903.98	11,518,204.23	-	-	-	-	-	自筹
开封海大	-	3,460,998.00	3,460,998.00	-	-	-	-	-	自筹
怀化海大	405,000.00	686,152.00	1,091,152.00	-	-	-	-	-	募投项目 自筹
湖南创新	-	1,835,560.00	153,960.00	-	1,681,600.00	-	-	-	自筹
四川海林格	160,955.00	5,804,558.31	5,567,315.80	-	398,197.51	-	-	-	自筹
三明海大	11,275,074.00	6,447,607.00	17,722,681.00	-	-	-	-	-	募投项目 自筹
清远海大	-	24,676,735.92	23,050,221.92	-	1,626,514.00	-	-	-	自筹
宣城海大	3,060,561.00	12,803,130.52	15,818,691.52	45,000.00	-	-	-	-	自筹
广东海因特	-	1,341,568.35	1,001,568.35	-	340,000.00	-	-	-	自筹
重庆海大	-	39,838,168.00	39,827,231.00	-	10,937.00	-	-	-	自筹
徐州海合	-	4,487,993.00	14,793.00	-	4,473,200.00	-	-	-	自筹
连云港海合	-	8,168,942.00	8,168,942.00	-	-	-	-	-	自筹
零星工程：									
江门海大	199,200.00	1,435,114.60	1,634,314.60	-	-	-	-	-	自筹
广东海大	5,905,404.30	13,522,663.76	17,739,014.29	-	1,689,053.77	-	-	-	自筹

项 目	2016-12-31	本期增加	转入长期资产	其他减少	2017-12-31	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
沂南海悦	584,664.00	1,087,703.50	1,672,367.50	-	-	-	-	-	自筹
湛江海大	241,092.29	1,165,838.01	403,023.27	-	1,003,907.03	-	-	-	自筹
成都海大	99,450.00	2,562,641.00	507,536.00	-	2,154,555.00	-	-	-	自筹
泰州海大	-	1,675,520.00	1,675,520.00	-	-	-	-	-	自筹
四会益豚	40,695.75	1,871,853.38	869,826.85	-	1,042,722.28	-	-	-	自筹
江西海大	2,763.00	1,890,450.00	-	-	1,893,213.00	-	-	-	自筹
海南海兴农	663,776.26	1,563,121.71	2,105,937.97	-	120,960.00	-	-	-	自筹
南昌海大	-	1,098,837.31	1,098,837.31	-	-	-	-	-	自筹
广州海维	1,167,574.00	925,420.00	2,092,994.00	-	-	-	-	-	自筹
越南同奈	63,779.40	3,274,108.26	3,337,887.66	-	-	-	-	-	自筹
常州海大	350,000.00	4,746,903.54	4,817,001.94	-	279,901.60	-	-	-	自筹
天津海大	90,910.00	4,419,911.05	4,510,821.05	-	-	-	-	-	自筹
新会奥特	2,016,020.00	1,327,534.00	3,303,854.00	-	39,700.00	-	-	-	自筹
珠海海龙	1,553,540.00	1,464,501.00	1,597,891.00	-	1,420,150.00	-	-	-	自筹
阳江海大	-	1,182,000.00	1,182,000.00	-	-	-	-	-	自筹
益阳海大	1,285,318.17	860,180.00	2,145,498.17	-	-	-	-	-	自筹

项 目	2016-12-31	本期增加	转入长期资产	其他减少	2017-12-31	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
安徽海大	979,984.20	3,758,290.56	4,738,274.76	-	-	-	-	-	自筹
番禺大川	119,700.00	2,472,592.03	2,592,292.03	-	-	-	-	-	自筹
盐城海大	396,000.00	1,161,633.38	1,557,633.38	-	-	-	-	-	自筹
三明海大	24,500.00	7,433,853.00	6,676,553.00	-	781,800.00	-	-	-	募投项目 自筹
清远海大	220,000.00	1,325,991.86	1,545,991.86	-	-	-	-	-	自筹
宣城海大	-	1,335,288.00	1,335,288.00	-	-	-	-	-	自筹
重庆海大	-	5,224,668.00	5,224,668.00	-	-	-	-	-	自筹
连云港海合	-	1,473,535.12	1,003,285.12	-	470,250.00	-	-	-	自筹
合 计	201,164,880.46	824,925,569.99	720,919,718.63	968,670.00	304,202,061.82	-	-	-	——

注：2017 年度在建工程各项目均无相关须予以资本化的利息支出以及汇兑损益。

（3）本报告期内本集团不存在需计提在建工程减值准备的情况。

16、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项 目	畜牧养殖业- 成熟	水产业-成熟	畜牧养殖业- 未成熟	水产业-未成 熟	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	20,814,297.60	4,372,263.12	2,097,638.04	1,247,781.71	28,531,980.47
2.本期增加金额	5,206,144.59	12,288,156.07	9,692,838.29	13,153,861.31	40,341,000.26
(1) 购入	-	1,164,849.70	-	6,838,765.67	8,003,615.37
(2) 自行培育	5,206,144.59	11,123,306.37	5,792,275.58	6,315,095.64	28,436,822.18
(3) 企业合并增加	-	-	3,900,562.71	-	3,900,562.71
3.本期减少金额	11,341,732.66	12,573,183.87	6,621,556.66	12,601,504.94	43,137,978.13
(1) 出售减少	-	722,048.01	-	47,583.04	769,631.05
(2) 死亡或淘汰处 理转出	11,078,932.66	11,762,875.66	1,415,412.07	-	24,257,220.39
(3) 转入成熟	-	-	5,206,144.59	11,123,306.37	16,329,450.96
(4) 其他减少	262,800.00	88,260.20	-	1,430,615.53	1,781,675.73
4.期末余额	14,678,709.53	4,087,235.32	5,168,919.67	1,800,138.08	25,735,002.60
二、累计折旧					
1.期初余额	7,133,874.98	2,211,530.16	-	-	9,345,405.14
2.本期增加金额	5,914,703.47	10,716,511.85	-	-	16,631,215.32
(1) 本期计提	5,914,703.47	10,716,511.85	-	-	16,631,215.32
3.本期减少金额	6,080,003.48	11,283,461.12	-	-	17,363,464.60
(1) 出售转出	-	365,490.51	-	-	365,490.51
(2) 死亡或淘汰处 理转出	6,054,662.09	10,917,970.61	-	-	16,972,632.70
(3) 其他减少	25,341.39	-	-	-	25,341.39
4.期末余额	6,968,574.97	1,644,580.89	-	-	8,613,155.86
三、减值准备					

项 目	畜牧养殖业- 成熟	水产业-成熟	畜牧养殖业- 未成熟	水产业-未成 熟	合 计
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）本期计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,710,134.56	2,442,654.43	5,168,919.67	1,800,138.08	17,121,846.74
2.期初账面价值	13,680,422.62	2,160,732.96	2,097,638.04	1,247,781.71	19,186,575.33

（2）本报告期内本集团不存在以公允价值计量的生产性生物资产。

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利技术	软件使用权、商标权	非专利技术	营销网络等其他	合 计
一、账面原值						
1.期初余额	500,813,611.18	28,195,043.97	69,204,676.48	162,516,232.41	-	760,729,564.04
2.本期增加金额	116,754,095.79	122,260.00	94,855,018.72	11,868,289.79	64,071,447.75	287,671,112.05
（1）购置	79,322,552.65	-	473,827.31	2,800,000.00	-	82,596,379.96
（2）内部研发	-	-	-	9,066,389.79	-	9,066,389.79
（3）企业合并转入	23,048,626.01	122,260.00	79,609,670.00	1,900.00	64,071,447.75	166,853,903.76
（4）在建工程转入	14,382,917.13	-	14,771,521.41	-	-	29,154,438.54
3.本期减少金额	4,905,600.00	102,750.00	40,666.00	-	-	5,049,016.00
（1）处置	4,905,600.00	102,750.00	40,666.00	-	-	5,049,016.00
4.期末余额	612,662,106.97	28,214,553.97	164,019,029.20	174,384,522.20	64,071,447.75	1,043,351,660.09
二、累计摊销						
1.期初余额	55,799,154.24	4,243,225.46	24,231,208.66	58,224,577.89	-	142,498,166.25
2.本期增加金额	13,674,893.54	1,813,889.54	10,669,687.02	15,627,874.59	1,333,405.00	43,119,749.69
（1）计提	11,354,508.24	1,743,321.95	10,264,176.92	15,627,874.59	1,333,405.00	40,323,286.70

项 目	土地使用权	专利技术	软件使用权、商标权	非专利技术	营销网络等其他	合 计
(2) 企业合并转入	2,320,385.30	70,567.59	405,510.10	-	-	2,796,462.99
3.本期减少金额	105,120.00	102,750.00	40,666.00	-	-	248,536.00
(1) 处置	105,120.00	102,750.00	40,666.00	-	-	248,536.00
4.期末余额	69,368,927.78	5,954,365.00	34,860,229.68	73,852,452.48	1,333,405.00	185,369,379.94
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	11,979,620.36	-	11,979,620.36
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	11,979,620.36	-	11,979,620.36
四、账面价值						
1.期末账面价值	543,293,179.19	22,260,188.97	129,158,799.52	88,552,449.36	62,738,042.75	846,002,659.79
2.期初账面价值	445,014,456.94	23,951,818.51	44,973,467.82	92,312,034.16	-	606,251,777.43

注：本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面余额的比例为 14.80%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权账面价值为 37,753,602.90 元，均在办理中。

18、开发支出

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少		2017-12-31
			计入当期损益	确认为无形资产	
饲料配制技术应用开发	-	101,865,950.04	101,865,950.04	-	-
饲料添加剂的应用开发	-	88,599,867.74	88,599,867.74	-	-
家系选育技术开发	5,334,818.15	19,111,925.93	19,064,637.01	5,382,107.07	-
动保产品及健康养殖模式开发	6,284,016.98	48,729,294.39	44,392,640.70	3,684,282.72	6,936,387.95
合 计	11,618,835.13	258,307,038.10	253,923,095.49	9,066,389.79	6,936,387.95

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
		企业合并形成的	外币报表折算影响	
广州润川（注1）	50,000.00	-	-	50,000.00
泰州海大（注1）	578,247.88	-	-	578,247.88
广州海合（注1）	76,663.70	-	-	76,663.70
东莞海大（注2）	2,831,241.61	-	-	2,831,241.61
三水番灵（注2）	4,841,934.68	-	-	4,841,934.68
大连容川（注2）	32,178.11	-	-	32,178.11
清远百容（注2）	1,218,130.86	-	-	1,218,130.86
湛江海兴农（注2）	4,100,845.79	-	-	4,100,845.79
泛亚贸易（注2）	43,585,099.13	-	2,530,788.22	41,054,310.91
越南海兴农（注2）	5,619,290.77	-	326,286.63	5,293,004.14
开封海大（注2）	8,838,854.56	-	-	8,838,854.56
和生堂科技（注2）	127,116.22	-	-	127,116.22
畜牧研究院（注2）	5,809,578.76	-	-	5,809,578.76

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
		企业合并形成的	外币报表折算影响	
湖南创新（注2）	19,210,769.76	-	-	19,210,769.76
四川海林格（注2）	76,410,471.64	-	-	76,410,471.64
嘉兴海大（注2）	8,312,415.28	-	-	8,312,415.28
荣成烟墩角（注2）	33,087.10	-	-	33,087.10
山东大信（注2）	-	115,902,036.20	-	115,902,036.20
湖南金汇龙（注2）	-	2,400,475.64	-	2,400,475.64
合 计	181,675,925.85	118,302,511.84	2,857,074.85	297,121,362.84

注1：收购子公司的少数股东股权，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉：

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

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

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

注2：在非同一控制下企业合并，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉：

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

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

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

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

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

泛亚贸易41,054,310.91元，是本公司子公司海大国际于2012年2月收购该公司股权时，投资金额1580万美元超过海大国际在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。本期增减变动系外币报表折算的影响。

越南海兴农5,293,004.14元，是本公司子公司海兴农国际于2013年6月收购该公司股权时，投资金额114万美元超过海兴农国际在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。本期增减变动系外币报表折算的影响。

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

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

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

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

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

嘉兴海大8,312,415.28元，是本公司于2016年2月收购该公司股权时，投资金额

14,400,000.00元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

荣成烟墩角 33,087.10 元，是本公司于 2016 年 9 月增资收购该公司股权时，投资金额 18,308,000.00 元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

山东大信 115,902,036.20 元，是本公司于 2017 年 12 月收购该公司股权时，投资金额 286,431,719.46 元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

湖南金汇龙 2,400,475.64 元，是本公司于 2017 年 12 月收购该公司股权时，投资金额 31,620,000.00 元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
		计提	处置	
越南海兴农	-	2,580,731.36	-	2,580,731.36
合 计	-	2,580,731.36	-	2,580,731.36

期末，公司将商誉分摊到相关资产组后，以经管理层批准的财务预测数据为基准对未来现金流量进行预测后，按折现率进行折现，计算分摊商誉后的相关资产组未来现金流量现值。本期计提的商誉减值准备为包含商誉的越南海兴农资产组未来现金流量现值小于其账面价值的金额。

20、长期待摊费用

项 目	2016-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017-12-31
租赁费	81,782,484.73	68,187,765.85	15,200,540.51	3,784,803.87	130,984,906.20
森林植被恢复费	4,596,973.66	3,132,832.00	276,586.59	-	7,453,219.07
承包经营权转让费	22,877,782.42	7,910,577.76	1,933,668.09	838,904.75	28,015,787.34
改良及装修支出	22,459,348.57	16,578,739.59	13,551,119.60	663,153.48	24,823,815.08
其他	2,787,590.74	1,861,446.21	383,898.45	41,857.14	4,223,281.36
合 计	134,504,180.12	97,671,361.41	31,345,813.24	5,328,719.24	195,501,009.05

注：本期其他减少额主要为对外转让及转为其他流动资产。

21、递延所得税资产和递延所得税负债**(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	97,596,871.82	21,137,030.20	62,075,177.05	13,056,550.07
开办费	6,932,082.50	906,855.90	2,141,299.20	548,446.22
固定资产折旧	8,280,024.70	1,221,156.29	4,348,463.41	703,594.51
无形资产摊销	1,639,423.50	409,855.88	1,314,238.52	328,559.64
可抵扣亏损	537,427,663.93	116,182,443.84	612,154,130.44	146,358,531.74
预提费用	9,263,944.68	2,315,986.17	2,337,383.55	556,612.46
未实现内部销售收益	119,543,195.52	25,752,227.06	119,091,386.67	25,064,211.53
公允价值变动损益	18,219,496.36	4,554,874.09	1,768,330.00	426,982.50
递延收益	52,205,635.22	12,258,449.24	38,507,661.90	8,025,526.24
未发职工薪酬	50,938,718.99	12,734,679.75	12,409,767.71	3,102,441.93
利润分享金	72,463,249.40	14,140,711.02	43,126,395.03	7,349,728.29
股权激励金额	311,223,911.89	77,805,977.97	47,094,188.17	11,773,547.04
结转以后年度可抵扣的广告费	1,475,842.36	368,960.59	1,145,649.62	286,412.41
合 计	1,287,210,060.87	289,789,208.00	947,514,071.27	217,581,144.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2017-12-31		2016-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	9,601,140.00	2,400,285.00	31,379,490.00	7,844,872.50
固定资产折旧	4,964,233.28	1,241,058.32	1,141,254.24	285,313.56
无形资产摊销	28,770,616.58	7,192,654.15	-	-
评估增值	237,643,687.28	54,821,214.67	68,436,754.18	14,474,690.85
合 计	280,979,677.14	65,655,212.14	100,957,498.42	22,604,876.91

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2017-12-31	2016-12-31
可抵扣亏损	260,655.95	44,672,930.72
资产减值准备	71,469,524.84	81,705,553.31
合 计	71,730,180.79	126,378,484.03

注：上述金额为由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2017-12-31	2016-12-31
2017 年	-	22,416,621.50
2018 年	-	8,121,167.25
2019 年	11,595.40	1,978,533.22
2020 年	13,766.46	7,288,419.01
2021 年	11,306.59	4,868,189.74
2022 年	223,987.50	-
合 计	260,655.95	44,672,930.72

22、其他非流动资产

项 目	2017-12-31	2016-12-31
预付设备款及工程款	88,074,264.21	52,594,087.07
预付其他长期资产购买款	37,832,649.91	20,812,423.24
合 计	125,906,914.12	73,406,510.31

23、短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	2017-12-31	2016-12-31
信用借款	2,301,398,763.70	1,608,616,105.38

项 目	2017-12-31	2016-12-31
未到期票据贴现	2,500,000.00	-
合 计	2,303,898,763.70	1,608,616,105.38

(2) 本报告期末本集团不存在已到期未偿还的短期借款。

24、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	2017-12-31	2016-12-31
交易性金融负债	18,771,309.55	1,768,330.00
其中：衍生金融负债	18,771,309.55	1,768,330.00
合 计	18,771,309.55	1,768,330.00

注：交易性金融负债为期货及货币掉期公允价值。

25、应付账款

(1) 期末余额列示

项 目	2017-12-31	2016-12-31
1 年以下的应付账款	1,204,339,877.59	923,159,405.49
1 年以上的应付账款	23,852,422.99	15,984,977.61
合 计	1,228,192,300.58	939,144,383.10

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程项目款	6,847,538.41	工程未结算
合 计	6,847,538.41	——

26、预收款项

(1) 期末余额列示

项 目	2017-12-31	2016-12-31
1 年以下的预收款项	1,160,370,508.81	1,135,368,981.36
1 年以上的预收款项	27,018,957.86	22,713,292.74
合 计	1,187,389,466.67	1,158,082,274.10

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	8,408,164.48	未达到收入确认条件
合 计	8,408,164.48	——

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
一、短期薪酬	385,288,503.58	1,594,671,211.43	1,448,040,674.70	531,919,040.31
二、离职后福利-设定提存计划	73,825.12	58,042,734.87	57,981,727.71	134,832.28
三、辞退福利	-	2,377,101.13	2,377,101.13	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	385,362,328.70	1,655,091,047.43	1,508,399,503.54	532,053,872.59

(2) 短期薪酬列示

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	312,578,217.77	1,387,066,882.95	1,292,185,365.87	407,459,734.85
二、职工福利费	756,523.08	46,262,840.70	45,071,501.31	1,947,862.47
三、社会保险费	72,784.99	32,939,498.31	32,919,519.12	92,764.18
其中：1、医疗保险费	66,475.45	27,252,908.02	27,238,643.76	80,739.71
2、工伤保险费	186.52	3,062,502.77	3,056,490.80	6,198.49
3、重大疾病补助	949.73	406,193.44	406,543.17	600.00
4、生育保险费	5,173.29	2,217,894.08	2,217,841.39	5,225.98
四、住房公积金	14,907.00	1,893,034.63	1,885,431.63	22,510.00
五、工会经费和职工教育经费	704,497.57	6,207,856.67	6,140,033.73	772,320.51
六、短期利润分享	59,161,573.17	81,789,637.6	57,838,823.04	83,112,387.73
七、核心员工持股计划	12,000,000.00	38,511,460.57	12,000,000.00	38,511,460.57
合 计	385,288,503.58	1,594,671,211.43	1,448,040,674.70	531,919,040.31

注：本报告期末本集团无拖欠性质的应付职工薪酬。

(3) 设定提存计划列示

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
一、基本养老保险	46,487.87	56,147,591.51	56,095,898.80	98,180.58
二、失业保险费	27,337.25	1,895,143.36	1,885,828.91	36,651.70
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	73,825.12	58,042,734.87	57,981,727.71	134,832.28

28、应交税费

项 目	2017-12-31	2016-12-31
增值税	7,950,971.04	9,156,892.96
城建税	500,803.40	609,981.63
企业所得税	53,998,750.66	25,402,656.98
个人所得税	3,120,644.57	1,980,652.56
房产税	5,446,033.15	3,098,859.50
印花税	1,460,810.62	1,482,500.76
教育费附加	372,130.09	446,176.80
堤围费	60,489.15	47,645.52
土地使用税	2,951,955.90	2,051,873.32
地方基金	11,273.24	9,336.33
残疾人就业保障金	103,904.40	346,278.74
其他	-	46,742.55
合 计	75,977,766.22	44,679,597.65

29、应付利息

项 目	2017-12-31	2016-12-31
短期借款应付利息	5,188,104.75	3,230,460.23
合 计	5,188,104.75	3,230,460.23

30、应付股利

项 目	2017-12-31	2016-12-31
普通股股利	3,841,961.69	2,388,168.75
少数股东股利	5,038,848.71	-
合 计	8,880,810.40	2,388,168.75

31、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2017-12-31	2016-12-31
限制性股票回购义务	302,540,781.00	40,893,365.00
保证金押金	87,096,539.05	56,021,288.19
备用金	6,045,449.14	3,411,768.66
地租及土地款	5,548,979.34	5,581,446.24
股权转让款	104,551,689.52	-
外部单位往来款	38,206,867.99	20,080,282.06
其他	6,155,730.64	3,422,953.32
合 计	550,146,036.68	129,411,103.47

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权转让款	1,000,000.00	未达到支付条件
土地转让款	1,330,000.00	尚未办妥土地使用权证
未解锁限制性股票回购款	14,983,425.00	未到解锁期
员工互助基金	2,745,250.57	未使用完毕
押金	2,622,857.00	租赁期尚未结束
合 计	22,681,532.57	——

32、其他流动负债

项 目	2017-12-31	2016-12-31
水电费	19,034,872.40	15,552,744.68
蒸汽费及燃料动力等	6,509,377.34	2,522,007.29
运输仓储费	6,456,692.87	3,424,238.63
办公会议服务费	7,168,209.59	3,749,625.54
差旅费	8,646,728.65	5,858,232.36
租金	1,647,217.25	407,487.19
车辆费用	6,268,573.75	3,210,986.82
研究开发费	1,388,471.60	240,321.80
业务推广费	8,387,246.83	3,670,660.80
修理费	1,774,221.99	736,197.83
委托养殖费	22,576,060.90	20,941,041.00
其他	8,061,450.75	3,723,250.09
合 计	97,919,123.92	64,036,794.03

33、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2017-12-31	2016-12-31
未解锁限售股股利	-	2,388,168.77
股权转让款	111,716,800.00	-
融资租赁款	3,837,744.46	-
减：未确认融资费用	13,980,405.60	-
合 计	101,574,138.86	2,388,168.77

34、长期应付职工薪酬

项 目	2017-12-31	2016-12-31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	-	-

项 目	2017-12-31	2016-12-31
二、辞退福利	-	-
三、长期利润分享	72,463,249.40	43,126,395.03
合 计	72,463,249.40	43,126,395.03

35、递延收益

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	形成原因
政府补助	71,167,313.93	24,509,759.52	22,766,592.67	72,910,480.78	收到政府补助
租金收入	3,771,990.77	1,586,758.11	2,852,156.56	2,506,592.32	未达到收入确认条件
合 计	74,939,304.70	26,096,517.63	25,618,749.23	75,417,073.10	——

政府补助明细项目如下：

项 目	2016-12-31	本期增加	本期计入其他收益	其他减少	2017-12-31	与资产/收益相关
财政拨款	31,977,862.60	8,024,491.52	5,035,354.12	-	34,967,000.00	资产
财政拨款	21,187,316.37	16,033,000.00	16,243,452.75	-	20,976,863.62	收益
土地优惠金	17,942,134.96	452,268.00	1,427,785.80	-	16,966,617.16	资产
其他补贴收入	60,000.00	-	60,000.00	-	-	收益
合 计	71,167,313.93	24,509,759.52	22,766,592.67	-	72,910,480.78	——

36、股本

项 目	2016-12-31	本期变动增减（+、-）					2017-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	1,541,428,454.00	40,383,000.00	-	-	-6,574,400.00	33,808,600.00	1,575,237,054.00

注：本报告期股本变动数为股权激励计划的股票期权在 2017 年行权、新增认购限制性股票以及因员工离职而回购已授予但未解锁限制性股票股份数。

37、资本公积

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
股本溢价（注 1）	1,412,536,331.75	263,709,801.51	20,478,222.94	1,655,767,910.32
其他资本公积（注 2）	100,323,636.80	93,603,726.21	409,433.92	193,517,929.09
合 计	1,512,859,968.55	357,313,527.72	20,887,656.86	1,849,285,839.41

注 1：股本溢价的说明

- ① 股本溢价本期增加主要系收到限制性股票认购款超过股本面值的部分、股票期权激励行权产生的溢价、收购少数股东股权支付价款小于转让时点享有子公司净资产份额部分以及向少数股东出售股权所收到价款大于转让时点享有子公司净资产份额部分。
- ② 股本溢价本期减少主要系因员工离职公司回购已授予但未解锁的限制性股票，以及收购少数股东股权所支付价款大于转让时点享有子公司净资产份额部分。

注 2：其他资本公积的说明

- ① 其他资本公积本期增加系以权益结算的股份支付金额中归属于母公司的部分（详见本附注十一），以及因股权激励计划行权可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分形成的递延所得税资产直接计入其他资本公积。
- ② 其他资本公积本期减少主要系股票期权激励行权而转出至股本溢价。

38、库存股

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
限制性股票回购义务	40,893,365.00	301,318,336.00	39,670,920.00	302,540,781.00
合 计	40,893,365.00	301,318,336.00	39,670,920.00	302,540,781.00

注：本期减少主要系权益派送以及因员工离职回购相应未解锁限制性股票。

39、其他综合收益

项 目	2016-12-31	本期发生额					2017-12-31
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
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	15,148,924.06	-16,856,264.57	-	-	-17,920,338.94	1,064,074.37	-2,771,414.88
其中：可供出售 金融资产公允 价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表 折算差额	15,148,924.06	-16,856,264.57	-	-	-17,920,338.94	1,064,074.37	-2,771,414.88
其他	-	-	-	-	-	-	-
合 计	15,148,924.06	-16,856,264.57	-	-	-17,920,338.94	1,064,074.37	-2,771,414.88

40、盈余公积

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
法定盈余公积	296,643,179.04	85,320,471.73	-	381,963,650.77
合 计	296,643,179.04	85,320,471.73	-	381,963,650.77

注：按照公司章程，本公司 2017 年按净利润 10%提取法定盈余公积 85,320,471.73 元。

41、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,324,405,117.52	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	2,324,405,117.52	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,207,225,209.35	

项 目	金 额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	85,320,471.73	10%
支付普通股股利	472,789,516.20	
期末未分配利润	2,973,520,338.94	

注：2017 年 5 月 17 日，公司召开 2016 年年度股东大会审议通过《关于公司 2016 年度利润分配预案的议案》。同意公司以总股本 1,575,965,054 股为基数，向全体股东每 10 股派发 3.00 元人民币（含税）现金红利，共计派发现金股利 472,789,516.20 元，剩余未分配利润结转以后年度。

42、营业收入、营业成本

（1）营业收入

项 目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	32,507,236,635.58	27,149,861,881.95
其他业务收入	49,397,491.80	35,448,103.37
合 计	32,556,634,127.38	27,185,309,985.32

（2）营业成本

项 目	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	28,954,504,657.47	24,604,314,390.62
其他业务成本	25,074,034.95	21,101,762.72
合 计	28,979,578,692.42	24,625,416,153.34

（3）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	31,350,326,470.87	27,920,191,508.46	26,280,649,751.56	23,900,495,070.55
养殖行业	1,206,307,656.51	1,059,387,183.96	904,660,233.76	724,921,082.79
合 计	32,556,634,127.38	28,979,578,692.42	27,185,309,985.32	24,625,416,153.34

(4) 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
饲料销售	26,534,947,550.95	23,468,493,455.70	21,673,873,678.25	19,572,878,838.37
动保产品销售	395,033,183.99	198,573,484.79	287,340,897.65	150,663,403.16
农产品销售	1,206,307,656.51	1,059,387,183.96	904,660,233.76	724,921,082.79
贸易业务	4,353,761,813.66	4,229,945,384.53	4,261,344,692.32	4,151,267,638.09
其他	66,583,922.27	23,179,183.44	58,090,483.34	25,685,190.93
合 计	32,556,634,127.38	28,979,578,692.42	27,185,309,985.32	24,625,416,153.34

(5) 营业收入按地区列示

地区名称	2017 年度	2016 年度
华南地区	21,435,646,148.66	18,185,227,200.58
华东地区	4,541,380,412.75	3,068,502,222.74
华北地区	6,882,406,834.60	4,486,782,547.65
华中地区	7,668,641,426.51	6,046,309,086.84
境外	2,418,687,862.14	3,013,630,172.30
合并抵消	-10,390,128,557.28	-7,615,141,244.79
合 计	32,556,634,127.38	27,185,309,985.32

注：华南地区指广东、广西、海南；华东地区指江苏、浙江、福建、上海；华北地区指天津、河南、河北、山东、辽宁、新疆、陕西、甘肃等地；华中地区指湖南、湖北、安徽、江西、四川、重庆、云南、贵州等地；境外指香港、澳门、台湾及国外地区。

43、税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
营业税	-	2,322,924.98
城建税	3,417,218.48	2,830,420.55
教育费附加	1,584,088.56	1,274,862.99
地方教育附加	1,047,984.97	887,550.80

项 目	2017 年度	2016 年度
印花税	15,155,505.04	7,882,263.76
房产税	15,042,899.00	9,235,108.86
土地使用税	9,735,043.52	7,031,680.71
其他	1,107,831.32	2,279,532.25
合 计	47,090,570.89	33,744,344.90

44、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
员工薪酬	625,609,147.47	483,099,562.78
差旅费	119,348,019.26	94,961,120.89
产品运输费及港杂费	206,628,792.38	87,982,757.03
业务推广费	78,844,829.50	67,627,732.75
股权激励费用	8,434,859.06	594,710.30
其他	31,608,363.18	26,767,532.11
合 计	1,070,474,010.85	761,033,415.86

45、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
员工薪酬	464,443,020.74	320,139,620.83
研究开发费	253,923,095.49	183,400,796.44
办公费	182,586,080.39	149,426,713.53
税费	-	10,803,956.34
差旅费	43,786,139.41	33,632,030.77
培训咨询服务费	26,486,883.92	18,128,289.92
股权激励费用	21,751,625.04	2,226,004.10
其他	54,260,917.74	38,547,184.76
合 计	1,047,237,762.73	756,304,596.69

46、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	99,494,927.21	76,115,751.95
减：利息收入	15,769,534.30	12,326,389.26
加：汇兑损失	18,739,296.75	26,131,272.50
减：汇兑收益	35,766,435.90	29,264,977.13
加：手续费及其他	13,754,525.42	9,613,041.72
合 计	80,452,779.18	70,268,699.78

47、资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	28,036,701.96	18,555,602.21
存货跌价准备	208,457.38	639,633.10
可供出售金融资产减值准备	14,554,950.00	-
商誉减值准备	2,668,846.38	-
合 计	45,468,955.72	19,195,235.31

48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2017 年度	2016 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-15,528,350.00	25,123,220.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损益	-15,528,350.00	25,123,220.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-17,021,820.35	964,880.00
合 计	-32,550,170.35	26,088,100.00

注：公允价值变动收益主要为期货及货币掉期业务浮动盈亏。

49、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	6,307,278.32	3,578,379.82
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,690,871.24	-189,626.03
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	139,374,343.43	42,071,929.11
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,970,851.71	1,058.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-73,004.67	47,914.00
理财产品投资收益	28,765,121.46	9,666,766.09
合 计	174,653,719.01	55,176,421.39

50、资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益	1,002,000.14	1,310,060.55
无形资产处置收益	1,233,329.52	-
生产性生物资产处置收益	3,801,741.37	2,073,548.22
合 计	6,037,071.03	3,383,608.77

51、其他收益

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
财政拨款	5,035,354.12	-	资产
财政拨款	33,728,659.24	-	收益
税收返还	913,724.72	-	收益
土地优惠金	1,427,785.80	-	资产
其他补贴收入	289,836.00	-	收益
合 计	41,395,359.88	-	—

52、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项 目	2017 年度	2016 年度	计入 2017 年度非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	43,677.64	13,329.73	43,677.64
政府补助	17,363,929.82	45,252,629.88	17,363,929.82
罚款收入	960,108.23	637,278.42	960,108.23
债务转入	4,802,980.68	3,496,127.09	4,802,980.68
违约金	580,050.61	1,979,261.16	580,050.61
负商誉	122,148.00	-	122,148.00
保险赔偿	737,673.69	3,357,406.48	737,673.69
其他	3,805,952.59	3,300,689.57	3,805,952.59
合 计	28,416,521.26	58,036,722.33	28,416,521.26

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
财政拨款	-	8,463,688.37	资产
财政拨款	16,156,056.08	28,635,219.64	收益
税收返还	-	107,092.82	收益
财政贴息	-	1,280,111.00	收益
土地优惠金	-	1,428,007.35	资产
其他补贴收入	1,207,873.74	5,338,510.70	收益
合 计	17,363,929.82	45,252,629.88	——

53、营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度	计入 2017 年度非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	15,215,193.59	7,898,338.88	15,215,193.59
对外捐赠	3,052,507.97	1,167,504.46	3,052,507.97

项 目	2017 年度	2016 年度	计入 2017 年度非经常性损益的金额
流动资产报废损失	509,541.40	880,237.70	509,541.40
非常损失	18,801.21	5,523,590.89	18,801.21
其他	3,423,169.71	2,584,435.38	3,423,169.71
合 计	22,219,213.88	18,054,107.31	22,219,213.88

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	268,950,157.52	185,811,417.64
递延所得税费用	-13,345,228.55	-14,413,387.20
合 计	255,604,928.97	171,398,030.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,482,064,642.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	370,516,160.62
子公司适用不同税率的影响	-94,231,402.26
调整以前期间所得税的影响	-4,347,289.36
非应税收入的影响	-5,484,904.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,820,801.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,470,407.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,768,077.81
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-2,175,574.12
加计扣除费用的影响	-14,790,532.45
所得税费用	255,604,928.97

55、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
收回的经营性往来款	51,068,630.89	19,668,658.62
财政补贴	52,025,697.03	42,677,670.53
存款利息收入	15,769,534.30	12,326,389.26
其他	3,741,697.93	3,272,679.61
合 计	122,605,560.15	77,945,398.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
支付的经营性往来款	67,254,578.73	53,585,501.92
支付的其他费用和支出	917,480,342.92	497,929,082.64
合 计	984,734,921.65	551,514,584.56

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
收到政府土地优惠金	-	961,704.00
收到研发项目补助款	8,476,759.52	4,706,024.34
合 计	8,476,759.52	5,667,728.34

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
票据、贷款、信用证保证金	6,280,000.00	35,096,400.00
合 计	6,280,000.00	35,096,400.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
票据、贷款、信用证保证金	17,670,911.00	6,280,000.00
股利分红费用	553,530.00	625,239.04

项 目	2017 年度	2016 年度
限制性股票回购	28,391,841.75	3,721,928.00
合 计	46,616,282.75	10,627,167.04

56、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	1,226,459,713.57	872,580,254.18
加：资产减值准备	45,468,955.72	19,195,235.31
固定资产折旧及生产性生物资产折旧	352,975,962.58	367,147,696.05
无形资产摊销	40,323,286.70	32,902,731.57
长期待摊费用摊销	31,345,813.24	18,855,231.32
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）	-6,037,071.03	-1,310,060.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,660,040.46	7,801,810.53
生产性生物资产报废损失（收益以“-”号填列）	511,475.49	-1,990,349.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	32,550,170.35	-26,088,100.00
财务费用（收益以“-”号填列）	99,494,927.21	76,115,751.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-174,653,719.01	-55,176,421.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-72,208,063.42	-98,599,984.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	43,050,335.23	11,428,495.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,342,398,064.02	-439,291,918.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	50,329,678.90	1,163,023,359.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	104,601,802.59	-804,731,041.95
股权激励费用	38,176,351.21	2,866,817.80
其他	9,569,860.08	-2,574,959.35
经营活动产生的现金流量净额	494,221,455.85	1,142,154,547.73

补 充 资 料	2017 年度	2016 年度
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	1,374,275,559.37	1,537,093,788.38
减：现金的期初余额	1,537,093,788.38	1,131,653,746.73
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	-162,818,229.01	405,440,041.65

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2017 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	151,352,813.18
其中：贵港东篁	3,801,602.70
溧阳久和	64,043,700.00
山东大信	83,507,510.48
湖南金汇龙	-
湖北齐鑫水产养殖有限公司	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	37,890,906.48
其中：贵港东篁	3.15
溧阳久和	7,206,434.79
山东大信	10,551,131.16
湖南金汇龙	20,133,337.38
湖北齐鑫水产养殖有限公司	-
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	113,461,906.70

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2017 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	958,489.00
其中：广州迪立维	958,489.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
其中：广州迪立维	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	958,489.00

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017-12-31	2016-12-31
一、现金	1,374,275,559.37	1,537,093,788.38
其中：库存现金	4,118,236.03	4,828,620.14
可随时用于支付的银行存款	1,313,924,748.67	1,496,886,001.21
可随时用于支付的其他货币资金	56,232,574.67	35,379,167.03
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,374,275,559.37	1,537,093,788.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

57、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	17,770,880.96	信用证保证金
合 计	17,770,880.96	——

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			285,831,964.10

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：港币	328,894.53	0.8359	274,929.34
林吉特	1,378,503.50	1.6071	2,215,388.76
印度卢比	343,695,381.68	0.1020	35,046,416.40
印尼卢比	387,351,571.77	0.0005	186,881.72
美元	18,575,051.19	6.5342	121,404,728.21
欧元	261,820.15	7.8023	2,025,835.96
新元	1,460.87	4.8831	7,133.58
越南盾	433,309,785,406.47	0.0003	124,670,650.13
应收票据			4,739,110.06
其中：印度卢比	46,475,800.00	0.1020	4,739,110.06
应收账款			111,326,017.65
其中：林吉特	5,306,241.59	1.6071	8,527,644.62
印度卢比	20,054,178.55	0.1020	2,044,912.82
美元	1,006,795.03	6.5342	6,627,019.53
越南盾	324,573,933,376.50	0.0003	94,126,440.68
应收利息			828,640.59
其中：越南盾	2,880,052,979.00	0.0003	828,640.59
其他应收款			8,884,896.58
其中：林吉特	43,640.58	1.6071	70,134.63
印度卢比	14,515,654.97	0.1020	1,480,152.81
印尼卢比	11,530,166.00	0.0005	5,562.83
美元	463,591.07	6.5342	3,030,059.81
越南盾	14,941,712,000.53	0.0003	4,298,986.50
长期应收款			1,975,871.53
其中：印度卢比	18,214,600.00	0.1020	1,857,332.07
越南盾	412,000,000.00	0.0003	118,539.46
短期借款			1,071,064,376.77
其中：林吉特	2,023,750.00	1.6071	3,252,362.43
美元	72,926,820.00	6.5342	476,518,427.24
欧元	34,380,000.00	7.8023	268,243,074.00
越南盾	1,116,036,170,453.72	0.0003	323,050,513.10

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			66,056,397.35
其中：林吉特	45,242.25	1.6071	72,708.68
印度卢比	6,177,574.50	0.1020	629,923.65
美元	1,227,308.80	6.5342	8,019,481.16
越南盾	197,901,079,848.05	0.0003	57,334,283.86
应付职工薪酬			18,960,909.37
其中：林吉特	231,379.74	1.6071	371,849.67
印度卢比	7,251,492.00	0.1020	739,430.38
印尼卢比	143,984,404.76	0.0005	69,466.75
美元	497,640.11	6.5342	3,251,680.01
越南盾	50,495,715,329.24	0.0003	14,528,482.56
应交税费			8,127,716.66
其中：印度卢比	3,913,929.17	0.1020	399,101.06
印尼卢比	16,570,442.00	0.0005	7,994.58
美元	9,452.66	6.5342	61,765.57
越南盾	26,619,392,834.00	0.0003	7,658,855.45
应付利息			619,977.34
其中：美元	24,794.66	6.5342	162,013.27
越南盾	1,589,530,861.91	0.0003	457,964.07
其他应付款			11,024,013.35
其中：林吉特	121,500.79	1.6071	195,263.55
印度卢比	42,006,814.00	0.1020	4,283,410.17
印尼卢比	33,970,823.62	0.0005	16,389.60
美元	130,120.00	6.5342	850,230.09
越南盾	19,737,162,755.00	0.0003	5,678,719.94

(2) 境外经营实体说明

单 位 名 称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
海大国际	香港	美元	当地主要流通币种
香港海大	香港	美元	当地主要流通币种
Rickworth	香港	美元	当地主要流通币种

单 位 名 称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港融冠	香港	美元	当地主要流通币种
越南同奈	越南同奈	越南盾	当地主要流通币种
丹柯公司	香港	美元	当地主要流通币种
泛亚贸易	香港	美元	当地主要流通币种
昇龙国际	香港	美元	当地主要流通币种
昇龙科技	越南隆安	越南盾	当地主要流通币种
龙昇国际	越南庆和	越南盾	当地主要流通币种
海兴农国际	香港	美元	当地主要流通币种
越南海兴农	越南宁顺	越南盾	当地主要流通币种
昇龙科技（马来西亚）	马来西亚	林吉特	当地主要流通币种
Nano	香港	美元	当地主要流通币种
Oceanic	香港	美元	当地主要流通币种
Power Spring	香港	美元	当地主要流通币种
Link	香港	美元	当地主要流通币种
兰京公司	新加坡	美元	当地主要流通币种
美国兰京	美国	美元	当地主要流通币种
新加坡兰京	新加坡	美元	当地主要流通币种
昇龙科技（印度）	印度	印度卢比	当地主要流通币种
LANKING RICKWORTH	新加坡	美元	当地主要流通币种
LANKING NANO	新加坡	美元	当地主要流通币种
海阳海大	越南海阳	越南盾	当地主要流通币种
皇山控股	新加坡	美元	当地主要流通币种
皇山私人	新加坡	美元	当地主要流通币种
皇山资源	新加坡	美元	当地主要流通币种
皇山农业	新加坡	美元	当地主要流通币种
印尼海大	印度尼西亚	印尼卢比	当地主要流通币种
HAIDAI CO.,LTD	越南	越南盾	当地主要流通币种
厄瓜多尔海大	厄瓜多尔	美元	当地主要流通币种

59、政府补助

（1）本期确认的政府补助的种类、金额和列报项目

项 目 名 称	补助类型	金 额	列报项目
财政拨款	与资产相关	8,024,491.52	递延收益
财政拨款	与收益相关	16,033,000.00	递延收益
土地优惠金	与资产相关	452,268.00	递延收益
财政贴息	与收益相关	966,667.00	财务费用
财政拨款	与资产相关	5,035,354.12	其他收益
财政拨款	与收益相关	33,728,659.24	其他收益
税收返还	与收益相关	913,724.72	其他收益
土地优惠金	与资产相关	1,427,785.80	其他收益
其他补贴收入	与收益相关	289,836.00	其他收益
财政拨款	与收益相关	16,156,056.08	营业外收入
其他补贴收入	与收益相关	1,207,873.74	营业外收入
合 计	——	84,235,716.22	——

(2) 计入当期损益的政府补助金额

补 助 项 目	补助类型	金 额	列报项目
财政贴息	与收益相关	966,667.00	财务费用
财政拨款	与资产相关	5,035,354.12	其他收益
财政拨款	与收益相关	33,728,659.24	其他收益
税收返还	与收益相关	913,724.72	其他收益
土地优惠金	与资产相关	1,427,785.80	其他收益
其他补贴收入	与收益相关	289,836.00	其他收益
财政拨款	与收益相关	16,156,056.08	营业外收入
其他补贴收入	与收益相关	1,207,873.74	营业外收入
合 计	——	59,725,956.70	——

注：本期通过递延收益分期计入至其他收益列报的政府补助项目明细详见本附注五之 35、递延收益。

(3) 报告期内退回政府补助的金额及原因

本公司本报告期内未发生退回政府补助的情形。

六、合并范围的变更

（一）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
山东大信（注3）	2017-12-31	28,643.17 万元	60.00	购买	2017-12-31	取得控制权	-	-
溧阳久和	2017-07-10	6,404.37 万元	80.00	购买	2017-07-10	取得控制权	369,825,207.36	13,076,898.98
贵港东篁	2017-11-03	422.4003 万元	100.00	购买	2017-11-03	取得控制权	-	-393,852.32
湖南金汇龙	2017-12-31	3,162.00 万元	51.00	增资	2017-12-31	取得控制权	-	-
湖北齐鑫水产养殖有限公司	2017-12-31	1.00 元	100.00	吸收合并	2017-12-31	资产权属转移	-	-

2、合并成本及商誉

合 并 成 本	山东大信（注3）	溧阳久和	贵港东篁	湖南金汇龙	湖北齐鑫水产养殖有限公司
现金	83,507,510.48	64,043,700.00	3,801,602.70	-	1.00
发行或承担的债务的公允价值	202,924,208.98	-	422,400.30	31,620,000.00	-
合并成本合计	286,431,719.46	64,043,700.00	4,224,003.00	31,620,000.00	1.00

合 并 成 本	山东大信（注3）	溧阳久和	贵港东篁	湖南金汇龙	湖北齐鑫水产养殖有限公司
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	170,529,683.26	64,080,125.29	4,309,725.71	29,219,524.36	1.00
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	115,902,036.20	-36,425.29	-85,722.71	2,400,475.64	-

注 1：合并成本公允价值的确定：以买卖双方认可的经审计或经评估的价值确定。

注 2：大额商誉形成的主要原因：合并成本公允价值大于购买日可辨认净资产公允价值。

注 3：本期公司非同一控制下购买山东大信的股权总价款合计为 298,776,000.00 元，依据股权转让协议约定的支付条件及支付时间对股权转让总价款进行折现后合并成本为 286,431,719.46 元。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	山东大信		溧阳久和		贵港东篁		湖南金汇龙		湖北齐鑫水产养殖有限公司	
	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	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
资产：	392,194,161.73	292,018,903.86	150,791,601.95	74,434,259.85	6,085,722.71	6,085,722.71	106,655,745.98	106,655,745.98	14,629,900.11	6,750,848.25
货币资金	10,551,131.16	10,551,131.16	7,206,434.79	7,206,434.79	3.15	3.15	20,133,337.38	20,133,337.38	-	-
应收票据	2,050,000.00	2,050,000.00	200,000.00	200,000.00	-	-	100,000.00	100,000.00	-	-

项 目	山东大信		溧阳久和		贵港东篁		湖南金汇龙		湖北齐鑫水产养殖有限公司	
	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	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
应收款项	11,904,005.52	11,904,005.52	3,476,331.74	3,476,331.74	-	-	3,138,467.04	3,138,467.04	-	-
预付账款	1,087,716.60	1,087,716.60	13,186,133.15	13,186,133.15	3,911.56	3,911.56	2,298,660.81	2,298,660.81	-	-
其他应收款	36,758,442.33	36,758,442.33	1,053,977.44	1,053,977.44	1,800.00	1,800.00	27,156,544.38	27,156,544.38	-	-
存货	104,687,219.26	104,687,219.26	21,256,172.84	21,256,172.84	-	-	31,184,313.43	31,184,313.43	-	-
其他流动资产	1,056,903.91	1,056,903.91	-	-	-	-	1,187,878.79	1,187,878.79	-	-
可供出售 金融资产	1,200,000.00	1,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	11,963,468.03	11,963,468.03	-	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	86,891,268.33	63,000,102.81	24,854,592.78	22,578,578.50	53,180.00	53,180.00	5,014,449.08	5,014,449.08	14,629,900.11	6,750,848.25
在建工程	6,670,417.38	6,670,417.38	-	-	5,466,308.00	5,466,308.00	11,556,289.54	11,556,289.54	-	-
无形资产	85,070,324.36	8,786,232.01	78,839,889.03	4,758,561.21	-	-	147,227.38	147,227.38	-	-
长期待摊 费用	2,763,333.33	2,763,333.33	-	-	560,520.00	560,520.00	1,744,079.53	1,744,079.53	-	-

项 目	山东大信		溧阳久和		贵港东篁		湖南金汇龙		湖北齐鑫水产养殖有限公司	
	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	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
递延所得 税资产	514,455.56	514,455.56	718,070.18	718,070.18	-	-	2,294,498.62	2,294,498.62	-	-
其他非流 动资产	25,124,913.25	25,124,913.25	-	-	-	-	-	-	-	-
生产性生 物资产	3,900,562.71	3,900,562.71	-	-	-	-	-	-	-	-
可供出售 金融资产	-	-	-	-	-	-	700,000.00	700,000.00	-	-
负债：	107,978,022.96	82,934,208.49	70,691,445.34	51,602,109.81	1,775,997.00	1,775,997.00	24,615,228.09	24,615,228.09	14,629,899.11	14,629,899.11
借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付账款	48,196,739.67	48,196,739.67	11,844,830.98	11,844,830.98	1,775,997.00	1,775,997.00	14,865,214.55	14,865,214.55	-	-
预收款项	14,697,855.67	14,697,855.67	37,655,957.03	37,655,957.03	-	-	2,398,354.06	2,398,354.06	-	-
应付职工 薪酬	7,939,472.41	7,939,472.41	796,983.67	796,983.67	-	-	5,072,176.51	5,072,176.51	-	-
应交税费	2,687,240.75	2,687,240.75	145,850.10	145,850.10	-	-	131,297.45	131,297.45	-	-

项 目	山东大信		溧阳久和		贵港东篁		湖南金汇龙		湖北齐鑫水产养殖有限公司	
	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	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
其他应付款	8,813,091.19	8,813,091.19	750,199.20	750,199.20	-	-	1,499,509.98	1,499,509.98	14,629,899.11	14,629,899.11
其他流动 负债	354,808.81	354,808.81	408,288.83	408,288.83	-	-	648,675.54	648,675.54	-	-
递延收益	244,999.99	244,999.99	-	-	-	-	-	-	-	-
递延所得 税负债	25,043,814.47	-	19,089,335.53	-	-	-	-	-	-	-
									-	-
净资产	284,216,138.77	209,084,695.37	80,100,156.61	22,832,150.04	4,309,725.71	4,309,725.71	82,040,517.89	82,040,517.89	1.00	-7,879,050.86
减：少数 股东权益	113,686,455.51	83,633,878.15	16,020,031.32	4,566,430.01	-	-	52,820,993.53	52,820,993.53	-	-
取得的净 资产	170,529,683.26	125,450,817.22	64,080,125.29	18,265,720.03	4,309,725.71	4,309,725.71	29,219,524.36	29,219,524.36	1.00	-7,879,050.86

注：可辨认资产、负债公允价值的确定方法：以买卖双方认可的经审计或经评估的价值确定。

(二) 处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广州迪立维（注1）	958,489.00	55%	出售	2017-04-30	收到股权转让款	-3,822,227.68

接上表

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州迪立维（注1）	-	-	-	-	-	-

注1：2017年4月27日，广东海大与自然人黄勤签订股权转让协议，协议约定广东海大将其持有的广州迪立维55%股权全部转让给黄勤。广东海大于2017年4月30日收到股权转让款完成转让，因此，广州迪立维自2017年5月1日起不再纳入合并范围。

(三) 其他原因的合并范围变动

1、本期新设子公司情况

子公司简称	成立时间	注册资本	注册地	主要经营地
覃塘益豚	2017 年 5 月	1000 万	广西贵港	广西贵港
平南益豚	2017 年 3 月	1000 万	广西平南	广西平南
平果益豚	2017 年 5 月	1000 万	广西平果	广西平果
桂平益豚	2017 年 5 月	1000 万	广西桂平	广西桂平
衡阳益豚	2017 年 5 月	1000 万	湖南衡阳	湖南衡阳
衡山益豚	2017 年 6 月	1000 万	湖南衡阳	湖南衡阳
港北益豚	2017 年 6 月	1000 万	广西贵港	广西贵港
都匀益豚	2017 年 7 月	8333 万	贵州都匀	贵州都匀
榕江益豚	2017 年 7 月	1000 万	贵州榕江	贵州榕江
宾阳益豚	2017 年 7 月	100 万	广西宾阳	广西宾阳

子公司简称	成立时间	注册资本	注册地	主要经营地
宜城益豚	2017 年 8 月	1000 万	湖北宜城	湖北宜城
陕西海大	2017 年 7 月	2000 万	陕西杨凌	陕西杨凌
兰州海大	2017 年 7 月	500 万	甘肃兰州	甘肃兰州
杨凌海大	2017 年 7 月	500 万	陕西杨凌	陕西杨凌
安阳海悦	2017 年 9 月	100 万	河南汤阴	河南汤阴
绍兴海大	2017 年 9 月	500 万	浙江绍兴	浙江绍兴
皇山控股	2017 年 6 月	500 美元	新加坡	新加坡
皇山私人	2017 年 6 月	10 美元	新加坡	新加坡
皇山资源	2017 年 6 月	10 美元	新加坡	新加坡
皇山农业	2017 年 6 月	10 美元	新加坡	新加坡
印尼海大	2017 年 9 月	1000 万美元	印度尼西亚	印度尼西亚
广州友局	2017 年 1 月	500 万	广东广州	广东广州
江西友局	2017 年 1 月	1000 万	江西南昌	江西南昌
广州仓有粮	2017 年 3 月	200 万	广东广州	广东广州
广州众仓晟	2017 年 3 月	1000 万	广东广州	广东广州
漳州海融	2017 年 7 月	500 万	福建漳州	福建漳州
山东丰盈	2017 年 5 月	1000 万	山东菏泽	山东菏泽
嘉祥海赢	2017 年 4 月	300 万	山东济宁	山东济宁
滕州丰成	2017 年 9 月	300 万	山东枣庄	山东枣庄
滨州海鼎	2017 年 11 月	300 万	山东滨州	山东滨州
河南海合	2017 年 6 月	1000 万	河南洛阳	河南洛阳
许昌海合	2017 年 7 月	300 万	河南洛阳	河南洛阳
安阳海合	2017 年 7 月	500 万	河南汤阴	河南汤阴
济源海合	2017 年 9 月	400 万	河南济源	河南济源
厄瓜多尔海大	2017 年 8 月	10 万美元	厄瓜多尔	厄瓜多尔
徐州海大	2017 年 2 月	200 万	江苏徐州	江苏徐州

子公司简称	成立时间	注册资本	注册地	主要经营地
海大宠物	2017 年 7 月	5000 万	山东威海	山东威海
威海宠物	2017 年 7 月	1000 万	山东荣成	山东荣成
曲靖智海	2017 年 1 月	200 万	云南曲靖	云南曲靖
宜宾智海	2017 年 1 月	200 万	四川宜宾	四川宜宾
贵阳智海	2017 年 10 月	300 万	贵州贵阳	贵州贵阳
赣州海大	2017 年 4 月	450 万	江西赣州	江西赣州
佛山海大	2017 年 7 月	500 万	广东佛山	广东佛山
广州泽灿	2017 年 7 月	200 万	广东广州	广东广州
广州普农	2017 年 5 月	200 万	广东广州	广东广州
广州圆农	2017 年 4 月	200 万	广东广州	广东广州
海大扶贫	2017 年 8 月	10000 万	广东广州	广东广州
韶关海大	2017 年 3 月	500 万	广东韶关	广东韶关
淮安海龙	2017 年 11 月	500 万	江苏淮安	江苏淮安
临西海赢	2017 年 11 月	300 万	河北邢台	河北邢台
肇庆高要海大	2017 年 10 月	500 万	肇庆高要	肇庆高要
资兴益豚	2017 年 12 月	1000 万	湖南郴州	湖南郴州
常宁益豚	2017 年 12 月	1000 万	湖南衡阳	湖南衡阳
HAIDAICO.,LTD	2017 年 12 月	80 亿越南盾	厄瓜多尔	厄瓜多尔
菏泽海融联合社	2017 年 12 月	100 万	山东菏泽	山东菏泽
大理海旺	2017 年 12 月	300 万	云南大理	云南大理
福州海大	2017 年 12 月	500 万	福建福州	福建福州

2、本期注销子公司情况

公 司 名 称	公司简称	工商注销日
鹤壁海鼎饲料有限公司	鹤壁海鼎	2017-02-15
保定海大饲料有限公司	保定海大	2017-06-28
江西友局贸易有限公司	江西友局	2017-10-30

公 司 名 称	公司简称	工商注销日
高州市伟和联成饲料有限公司	高州伟和	2017-11-07
东源海龙融和饲料研究有限公司	东源海龙	2017-12-01

注：高州伟和注销系由于本集团下属子公司高州三和对其进行吸收合并，高州伟和的资产、负债全部转入高州三和，并于2017年11月7日完成工商注销登记。

七、其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、本集团的构成

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广州润川	广东广州	广东广州	投资	100		同一控制下企业合并取得
广州益豚	广东广州	广东广州	投资		100	设立取得
恩平丰沃	广东恩平	广东恩平	生产及销售		92	设立取得
阳西丰沃	广东阳西	广东阳西	生产及销售		98	设立取得
阳东丰沃	广东阳东	广东阳东	生产及销售		90	设立取得
恩平益豚	广东恩平	广东恩平	生产及销售		98	设立取得
高州三和	广东高州	广东高州	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
英德益豚注2	广东英德	广东英德	生产及销售		85	设立取得
湖南益豚注3	湖南岳阳	湖南岳阳	生产及销售		86	设立取得
衡阳吉盛	湖南衡阳	湖南衡阳	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
岳阳益豚	湖南岳阳	湖南岳阳	生产及销售		92	设立取得
四会益豚	广东四会	广东四会	生产及销售		100	设立取得
覃塘益豚注1	广西贵港	广西贵港	生产及销售		100	设立取得
平南益豚注1	广西平南	广西平南	生产及销售		100	设立取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
平果益豚注 1	广西平果	广西平果	生产及销售		100	设立取得
桂平益豚注 1	广西桂平	广西桂平	生产及销售		100	设立取得
衡阳益豚注 1	湖南衡阳	湖南衡阳	生产及销售		100	设立取得
衡山益豚注 1	湖南衡阳	湖南衡阳	生产及销售		100	设立取得
港北益豚注 1	广西贵港	广西贵港	生产及销售		100	设立取得
都匀益豚注 1	贵州都匀	贵州都匀	生产及销售		100	设立取得
榕江益豚注 1	贵州榕江	贵州榕江	生产及销售		100	设立取得
宾阳益豚注 1	广西宾阳	广西宾阳	生产及销售		100	设立取得
宜城益豚注 1	湖北宜城	湖北宜城	生产及销售		100	设立取得
资兴益豚注 1	湖南郴州	湖南郴州	生产及销售		100	设立取得
常宁益豚注 1	湖南衡阳	湖南衡阳	生产及销售		100	设立取得
贵港东篁注 1	广西贵港	广西贵港	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
广州海维	广东广州	广东广州	生产及销售	100		同一控制下企业合并取得
广州容川	广东广州	广东广州	销售	100		同一控制下企业合并取得
佛山海航	广东佛山	广东佛山	生产及销售	87.5		非同一控制下企业合并取得
番禺大川	广东广州	广东广州	生产及销售	100		同一控制下企业合并取得
湖北海大	湖北武汉	湖北武汉	生产及销售	100		同一控制下企业合并取得
广东海因特	广东广州	广东广州	生产及销售	97	3	设立取得
广州海升元	广东广州	广东广州	生产及销售		100	设立取得
广州牧泰	广东广州	广东广州	销售		100	设立取得
广州海益源	广东广州	广东广州	销售		100	设立取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
陕西海大注 1	陕西杨凌	陕西杨凌	生产及销售	67		设立取得
兰州海大注 1	甘肃兰州	甘肃兰州	生产及销售		100	设立取得
杨凌海大注 1	陕西杨凌	陕西杨凌	生产及销售		100	设立取得
湖南海大	湖南常德	湖南常德	生产及销售	100		设立取得
广州海合	广东广州	广东广州	销售	100		设立取得
聊城海欣	山东聊城	山东聊城	管理咨询		100	设立取得
邹城海悦	山东邹城	山东邹城	管理咨询		100	设立取得
沂南海悦	山东沂南	山东沂南	管理咨询		100	设立取得
安阳海悦注 1	河南汤阴	河南汤阴	管理咨询		100	设立取得
佛山海普	广东佛山	广东佛山	销售	87.5		设立取得
清远海贝	广东清远	广东清远	生产及销售	100		设立取得
湛江海大	广东湛江	广东湛江	生产及销售	100		设立取得
江门海大	广东江门	广东江门	生产及销售	100		设立取得
成都海大	四川新津	四川新津	生产及销售	100		设立取得
泰州海大	江苏兴化	江苏兴化	生产及销售	100		设立取得
荆州海大	湖北荆州	湖北荆州	生产及销售	100		设立取得
鄂州海大	湖北鄂州	湖北鄂州	生产及销售		100	设立取得
东莞海大	广东东莞	广东东莞	生产及销售	100		非同一控制下企业合并取得
福建海大	福建长泰	福建长泰	生产及销售	100		设立取得
浙江海大	浙江绍兴	浙江绍兴	生产及销售	100		设立取得
绍兴海大注 1	浙江绍兴	浙江绍兴	生产及销售		100	设立取得
广西海大	广西钦州	广西钦州	生产及销售	100		设立取得
皇山控股注 1	新加坡	新加坡	投资	100		设立取得
皇山私人注 1	新加坡	新加坡	投资		100	设立取得
皇山资源注 1	新加坡	新加坡	投资		100	设立取得
皇山农业注 1	新加坡	新加坡	投资		100	设立取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
印尼海大注 1	印度尼西亚	印度尼西亚	生产及销售		100	设立取得
江西海大	江西南昌	江西南昌	生产及销售	100		设立取得
广州海大	广东广州	广东广州	贸易	100		非同一控制下企业合并取得
广东海兴农	广东广州	广东广州	生产及销售		70	设立取得
湛江海兴农	广东湛江	广东湛江	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
海南海兴农	海南文昌	海南文昌	生产及销售		100	设立取得
荣成容川注 4	山东荣成	山东荣成	生产及销售		100	设立取得
荣成烟墩角	山东威海	山东威海	生产及销售		51	非同一控制下企业合并取得
福建海圣	福建南平	福建南平	生产及销售		50	设立取得
浦城海圣	福建浦城	福建浦城	生产及销售		50	设立取得
西域海华	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	贸易		51	设立取得
广州友局注 1	广东广州	广东广州	贸易		51	设立取得
茂名海龙	广东茂名	广东茂名	生产及销售	100		设立取得
南昌海大	江西南昌	江西南昌	生产及销售	100		设立取得
珠海容川	广东珠海	广东珠海	生产及销售	100		设立取得
揭阳海大	广东揭阳	广东揭阳	生产及销售		100	设立取得
三水番灵	广东佛山	广东佛山	生产及销售	100		非同一控制下企业合并取得
大连容川	辽宁大连	辽宁大连	贸易	100		非同一控制下企业合并取得
海大国际	香港	英属维尔京群岛	贸易	100		设立取得
香港海大	香港	香港	投资		100	设立取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
Rickworth	香港	英属维尔京群岛	投资		100	设立取得
香港融冠	香港	香港	贸易		100	设立取得
越南同奈	越南同奈	越南	生产及销售		100	设立取得
丹柯公司	香港	香港	贸易		100	设立取得
泛亚贸易	香港	英属维尔京群岛	投资		80	非同一控制下企业合并取得
昇龙国际	香港	英属维尔京群岛	投资		100	非同一控制下企业合并取得
昇龙科技	越南隆安	越南隆安	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
龙昇国际	越南庆和	越南庆和	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
海兴农国际	香港	英属维尔京群岛	生产及销售		100	设立取得
越南海兴农	越南宁顺	越南宁顺	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
昇龙科技（马来西亚）	马来西亚	马来西亚	贸易		100	设立取得
Nano	香港	英属维尔京群岛	投资		100	设立取得
Oceanic	香港	英属维尔京群岛	投资		100	设立取得
Power Spring	香港	英属维尔京群岛	投资		100	设立取得
Link	香港	英属维尔京群岛	投资		100	设立取得
常州海大	江苏溧阳	江苏溧阳	生产及销售	100		设立取得
海南海维	海南澄迈	海南澄迈	生产及销售	100		设立取得
天津海大	天津	天津	生产及销售	97	3	设立取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
新会奥特	广东江门	广东江门	生产及销售	80		非同一控制下企业合并取得
天门海大	湖北天门	湖北天门	生产及销售	100		设立取得
常州谷德	江苏溧阳	江苏溧阳	生产及销售	62		设立取得
珠海海龙	广东珠海	广东珠海	生产及销售	100		设立取得
阳江海大	广东阳江	广东阳江	生产及销售	100		设立取得
贵港海大	广西贵港	广西贵港	生产及销售	100		设立取得
益阳海大	湖南益阳	湖南益阳	生产及销售	99	1	设立取得
南通海大	江苏南通	江苏南通	生产及销售	100		设立取得
云南海大	云南昆明	云南昆明	生产及销售	100		设立取得
广州海龙	广东广州	广东广州	生产及销售	60		设立取得
肇庆海大	广东高要	广东高要	生产及销售	60		设立取得
武汉水纪元	湖北鄂州	湖北鄂州	生产及销售	100		设立取得
深圳融冠	广东深圳	广东深圳	贸易	70		设立取得
兰京公司	新加坡	新加坡	贸易	100		设立取得
美国兰京	美国	美国	贸易		100	设立取得
新加坡兰京	新加坡	新加坡	投资		80	设立取得
昇龙科技（印度）	印度	印度	投资		100	设立取得
LANKING RICKWORTH	新加坡	新加坡	投资		100	设立取得
LANKING NANO	新加坡	新加坡	投资		100	设立取得
海阳海大	越南海阳	越南	生产及销售		100	设立取得
HAIDAI CO.,LTD 注 1	厄瓜多尔	厄瓜多尔	生产及销售		100	设立取得
洞庭海大	湖南洞庭	湖南洞庭	生产及销售	100		设立取得
漳州海大	福建漳州	福建漳州	生产及销售	60		设立取得
安徽海大	安徽池州	安徽池州	生产及销售	100		设立取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湘潭海大	湖南湘潭	湖南湘潭	生产及销售	100		设立取得
广州长晟	广东广州	广东广州	运输服务及贸易	100		设立取得
广州仓有粮注 1	广东广州	广东广州	贸易		100	设立取得
广州众仓晟注 1	广东广州	广东广州	贸易		51	设立取得
广州大农	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
定陶海融注 5	山东定陶	山东定陶	管理咨询		90.01	设立取得
城南海融	湖北荆州	湖北荆州	管理咨询		90	设立取得
贵港海融	广西贵港	广西贵港	管理咨询		90	设立取得
漳州海融注 1	福建漳州	福建漳州	管理咨询		90	设立取得
山东丰盈注 1	山东曲阜	山东曲阜	生产及销售		66	设立取得
嘉祥海赢注 1	山东济宁	山东济宁	生产及销售		90	设立取得
临西海赢注 1	河北邢台	河北邢台	屠宰		90	设立取得
广州海丰昌	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
武汉泽亿	湖北武汉	湖北武汉	投资	100		设立取得
山东海鼎	山东菏泽	山东菏泽	生产及销售	55		设立取得
睢县海鼎	河南商丘	河南商丘	生产及销售		41	设立取得
郓城海鼎	山东菏泽	山东菏泽	生产及销售		50	设立取得
菏泽海鼎	山东菏泽	山东菏泽	贸易		100	设立取得
定陶海鼎	山东菏泽	山东菏泽	生产及销售		100	设立取得
聊城海鼎	山东聊城	山东聊城	生产及销售		100	设立取得
单县海鼎	山东单县	山东单县	生产及销售		92	设立取得
新乡海鼎	河南新乡	河南新乡	生产及销售		100	设立取得
新乡海瑞达	河南新乡	河南新乡	生产及销售		100	设立取得
菏泽海鼎科技	山东菏泽	山东菏泽	生产及销售		100	设立取得
济宁海鼎	山东邹城	山东邹城	生产及销售		90	设立取得
费县海瑞达	山东临沂	山东临沂	生产及销售		100	设立取得
沂南海鼎	山东临沂	山东临沂	生产及销售		100	设立取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
聊城海鼎食品	山东东阿	山东东阿	生产及销售		100	设立取得
曲阜海鼎	山东曲阜	山东曲阜	销售		92	设立取得
滕州丰成注 1	山东枣庄	山东枣庄	生产及销售		100	设立取得
滨州海鼎注 1	山东滨州	山东滨州	销售		100	设立取得
浍水海大	湖北黄冈	湖北黄冈	生产及销售	100		设立取得
盐城海大	江苏盐城	江苏盐城	生产及销售	100		设立取得
洪湖海大	湖北洪湖	湖北洪湖	生产及销售	100		设立取得
开封海大	河南开封	河南开封	生产及销售	100		非同一控制下企业合并取得
和生堂科技注 6	广东广州	广东广州	生产及销售	100		非同一控制下企业合并取得
和生堂药业注 7	广东广州	广东广州	生产及销售	100		非同一控制下企业合并取得
畜牧研究院	广东广州	广东广州	研究及贸易	100		非同一控制下企业合并取得
河南海合注 1	河南洛阳	河南洛阳	生产及销售	67		设立取得
许昌海合注 1	河南禹州	河南禹州	生产及销售		100	设立取得
安阳海合注 1	河南汤阴	河南汤阴	生产及销售		100	设立取得
济源海合注 1	河南济源	河南济源	生产及销售		80	设立取得
宿迁海大	江苏泗阳	江苏泗阳	生产及销售	100		设立取得
怀化海大	湖南怀化	湖南怀化	生产及销售	100		设立取得
广州美农	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
厄瓜多尔海大注 1	厄瓜多尔	厄瓜多尔	生产及销售		85	设立取得
广东海瑞特	广东清远	广东清远	销售	65		设立取得
广州海纪安	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南海百容	广东佛山	广东佛山	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
肇庆百容	广东肇庆	广东肇庆	生产及销售		51	设立取得
清远百容	广东清远	广东清远	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
阳新百容	湖北阳新	湖北阳新	生产及销售		100	设立取得
荆州百容	湖北荆州	湖北荆州	生产及销售		100	设立取得
湖南创新	湖南衡阳	湖南衡阳	生产及销售	65		非同一控制下企业合并取得
广州海圣科	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
四川海林格	四川成都	四川成都	生产及销售		67	非同一控制下企业合并取得
三明海大	福建三明	福建三明	生产及销售	100		设立取得
清远海大	广东清远	广东清远	生产及销售	100		设立取得
宣城海大	安徽宣城	安徽宣城	生产及销售	100		设立取得
顺德海大	广东顺德	广东顺德	销售	100		设立取得
嘉兴海大	浙江嘉兴	浙江嘉兴	生产及销售	80		非同一控制下企业合并取得
石家庄卫科	河北晋州	河北晋州	生产及销售	70		非同一控制下企业合并取得
重庆海大	重庆市	重庆市	生产及销售	100		设立取得
沈阳海大	辽宁沈阳	辽宁沈阳	生产及销售	85		设立取得
江苏海合	江苏徐州	江苏徐州	生产及销售	67		设立取得
徐州海合	江苏徐州	江苏徐州	生产及销售		70	设立取得
连云港海合	江苏连云港	江苏连云港	生产及销售		100	设立取得
徐州海大注 1	江苏徐州	江苏徐州	生产及销售		100	设立取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
鞍山大川	辽宁鞍山	辽宁鞍山	生产及销售	100		设立取得
广州海圆	广东广州	广东广州	商业保理	100		设立取得
菏泽海融联合社注1、注8	山东菏泽	山东菏泽	管理咨询		20	设立取得
海大宠物注1	山东威海	山东威海	生产及销售	100		设立取得
威海宠物注1	山东荣成	山东荣成	生产及销售		100	设立取得
曲靖智海注1	云南曲靖	云南曲靖	生产及销售	100		设立取得
大理海旺注1	云南大理	云南大理	生产及销售		70	设立取得
宜宾智海注1	四川宜宾	四川宜宾	生产及销售	100		设立取得
贵阳智海注1	贵州贵阳	贵州贵阳	生产及销售		70	设立取得
赣州海大注1	江西赣州	江西赣州	生产及销售	60		设立取得
佛山海大注1	广东佛山	广东佛山	生产及销售	60		设立取得
广州泽灿注1	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
广州普农注1	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
广州圆农注1	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
海大扶贫注1	广东广州	广东广州	商业服务业	100		设立取得
溧阳久和注1	江苏溧阳	江苏溧阳	生产及销售	80		非同一控制下企业合并取得
韶关海大注1	广东韶关	广东韶关	生产及销售	100		设立取得
山东大信注1	山东青岛	山东青岛	生产及销售	60		非同一控制下企业合并取得
青岛大信注1	山东青岛	山东青岛	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
青岛华信注1	山东青岛	山东青岛	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
潍坊大信注1	山东青州	山东青州	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
烟台大信注 1	山东烟台	山东烟台	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
临沂沂和注 1	山东郯城	山东郯城	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
江苏大信注 1	江苏淮阴	江苏淮阴	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
大信农牧注 1	山东潍坊	山东潍坊	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
青岛知猪侠注 1	山东青岛	山东青岛	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
烟台知猪人注 1	山东烟台	山东烟台	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
莱州知猪人注 1	山东烟台	山东烟台	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
淮安海龙注 1	江苏淮安	江苏淮安	生产及销售	100		设立取得
湖南金汇龙注 1	湖南岳阳	湖南岳阳	生产及销售	51		非同一控制下企业合并取得
岳阳金汇龙注 1	湖南岳阳	湖南岳阳	生产及销售		65	非同一控制下企业合并取得
焦作金汇龙注 1	河南焦作	河南焦作	生产及销售		65	非同一控制下企业合并取得
江苏金汇龙注 1	江苏淮安	江苏淮安	生产及销售		70	非同一控制下企业合并取得
石家庄汇龙注 1	河北石家庄	河北石家庄	生产及销售		65	非同一控制下企业合并取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
邯郸汇龙注 1	河北邯郸	河北邯郸	生产及销售		65	非同一控制下企业合并取得
福州海大注 1	福建福州	福建福州	生产及销售	100		设立取得
肇庆高要海大注 1	肇庆高要	肇庆高要	生产及销售	100		设立取得

注 1：本报告期内，本集团子公司构成的变动情况详见附注六（一）、（二）、（三）。

注 2：广州益豚对英德益豚原持股比例为 100.00%，根据广州益豚与潘歧信就以生猪养殖为主的现代化生态农业综合开发项目合作达成的协议，同意潘歧信以物权评估作价增资方式取得英德益豚 15%的股权，增资后广州益豚对恩平益豚持股比例变更为 85.00%，公司于 2017 年 1 月完成工商变更登记。

注 3：广州益豚对湖南益豚原持股比例为 80.00%，2017 年 10 月广州益豚以 12 万元收购少数股东郑飞艳持有的湖南益豚 6.00%股权，收购后，公司持股比例变更为 86.00%。

注 4：广州海大对荣成容川原持股比例为 90.00%，2017 年 9 月广州海大以 110.20 万元购买少数股东杨建涛持有的荣成容川 10.00%股权，收购后，公司持股比例变更为 100.00%。

注 5：广州大农对定陶海融原持股比例为 89.91%，2017 年 12 月广州大农以 5000 元收购少数股东许英纯持有的定陶海融 0.1%股权，收购后，公司持股比例变更为 90.01%。

注 6：海大集团对和生堂科技原持股比例为 69.97%，2017 年 4 月海大集团向少数股东吴东霖、萧子慈、刘燕萍收购其持有的和生堂科技的所有股权，收购后，公司持股比例变更为 100.00%。

注 7：海大集团对和生堂药业原持股比例为 60.0375%，2017 年 4 月海大集团向少数股东吴东霖、萧子慈收购其持有的和生堂药业的所有股权，收购后，公司持股比例变更为 100.00%。

注 8：菏泽海融联合社系由贵港海融、城南海融、漳州海融、广州海圆、定陶海融以及 20 名自然人共同设立，各股东持股比例均为 4.00%，章程约定成员各享受一票表决权，贵港海融、城南海融、漳州海融、广州海圆、定陶海融在所有事项的决策方面，均享有一票附加表决权，附加表决权占基本表决权总数的 20.00%。此外，广州海圆对成员大会选举及各项决议，均享有一票否决权。鉴于此，海大集团对菏泽海融联合社拥有实质控制权。

2、重要的非全资子公司

子公司简称	少数股东持 股比例（%）	本期归属于少数股 东的损益（万元）	本期向少数股东宣告 分派的股利（万元）	期末少数股东权 益余额（万元）
佛山海航	12.50	115.30	878.88	408.36
泛亚贸易	20.00	2,020.35	805.47	3,411.49
山东海鼎	45.00	773.58	735.30	1,390.45

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司简称	2017-12-31 (万元)						2016-12-31 (万元)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山海航	13,018.50	2,253.53	15,272.03	12,005.12	-	12,005.12	15,288.11	2,248.42	17,536.53	8,199.91	-	8,199.91
泛亚贸易	51,385.96	18,496.55	69,882.51	44,333.70	-	44,333.70	46,048.64	17,871.43	63,920.07	51,433.46	-	51,433.46
山东海鼎	43,466.10	17,607.82	61,073.92	56,753.23	391.93	57,145.16	27,222.25	12,751.26	39,973.51	36,185.00	394.69	36,579.69

(接上表)

子公司简称	2017 年度 (万元)				2016 年度 (万元)			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山海航	85,150.76	922.37	922.37	3,128.46	91,140.59	853.01	853.01	2,450.68
泛亚贸易	151,700.22	10,101.75	10,110.26	977.07	128,148.89	4,430.71	4,370.10	-7,799.28
山东海鼎	321,508.68	1,719.07	1,719.07	3,665.06	290,062.00	3,405.96	3,405.96	4,655.42

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

在子公司所有者权益份额发生变化的情况详见附注七、（一）1、“本集团的构成”。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

（1）购买部分股权

项目名称	湖南益豚	荣成容川	定陶海融	和生堂科技	和生堂药业
购买成本					
--现金	120,000.00	1,102,043.73	-	1,000,000.00	6,917,431.00
--非现金资产的公允价值	-	-	5,000.00	-	-
购买成本合计	120,000.00	1,102,043.73	5,000.00	1,000,000.00	6,917,431.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,244,093.46	1,354,644.25	8,650.31	173,272.25	6,601,475.81
差额	-1,124,093.46	-252,600.52	-3,650.31	826,727.75	315,955.19
其中：调整资本公积	1,124,093.46	252,600.52	3,650.31	-826,727.75	-315,955.19

（2）处置部分股权

项目名称	英德益豚
处置对价	
--现金	-
--非现金资产的公允价值	7,500,150.00
处置对价合计	7,500,150.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	7,227,780.78
差额	272,369.22
其中：调整资本公积	272,369.22

（三）在联营企业中的权益

1、不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	32,554,508.11	14,655,965.08
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	6,332,729.18	3,724,661.21
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	6,332,729.18	3,724,661.21

注：上述净利润合计数为依据联营企业净利润按持股比例计算。

八、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的分类

1、金融资产

项目	2017-12-31	2016-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,601,140.00	25,129,490.00
货币资金及应收款项等	2,691,215,695.62	2,551,295,722.69
可供出售金融资产	283,721,350.00	304,326,300.00
合计	2,984,538,185.62	2,880,751,512.69

2、金融负债

项目	2017-12-31	2016-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	18,771,309.55	1,768,330.00
其他金融负债	4,087,425,205.71	2,677,171,591.95
合计	4,106,196,515.26	2,678,939,921.95

（二）金融工具的风险分析与风险管理

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

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

（1）信用风险

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

对应收账款，该部分金融资产的信用风险来源于交易对手的违约，本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至 2017 年 12 月 31 日，本集团已将应收账款按风险分类计提了减值准备。

（2）流动性风险

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

2017 年 12 月 31 日本集团金融工具账龄主要为 1 年以内，且本集团的产品主要为饲料，具有易于销售变现的特性，因此不存在流动性风险。

（3）利率风险

本集团本年面临的市场利率变动的风险主要来源于本集团以浮动利率计息的信用证融资借款。由于本集团持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时作出调整，以降低

利率波动对公司造成的风险。

本集团带息债务按浮动利率合同及固定利率合同列示如下：

项目	性质	2017-12-31	2016-12-31
固定利率合同	短期	2,303,898,763.70	1,608,616,105.38
合计	——	2,303,898,763.70	1,608,616,105.38

由于本集团带息债务中主要采用固定利率计息，减轻了利率波动对公司生产经营的影响。

（4）汇率风险

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

截至 2017 年 12 月 31 日，公司外币货币性项目主要系美元、欧元、越南盾、卢比、林吉特金融资产和金融负债（详见本附注五、58、外币货币性项目）。其他币种由于使用较少且金额较小，其汇率变动对本公司经营活动不构成重大影响。

（5）价格风险

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

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	9,601,140.00	-	-	9,601,140.00
其中：衍生金融资产	9,601,140.00	-	-	9,601,140.00
持续以公允价值计量的资产总额	9,601,140.00	-	-	9,601,140.00
（二）交易性金融负债	18,771,309.55	-	-	18,771,309.55
其中：衍生金融负债	18,771,309.55	-	-	18,771,309.55
持续以公允价值计量的负债总额	18,771,309.55	-	-	18,771,309.55

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的衍生金融资产和衍生金融负债期末公允价值根据相同资产或负债在活跃市场上的报价为依据确定公允价值。

十、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

（1）存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址 (住址)	经营范围	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州市海灏投资有限公司 (以下简称“广州海灏”)	广东广州	投资、贸易、货物及技术进出口	3,000 万元	57.81%	57.81%

注 1：本集团母公司的情况说明：薛华先生持有广州海灏 39.75%的股权，为本集团的最終实际控制人。

（2）存在控制关系关联方注册资本及其变化

关联方名称	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	备注
广州海灏	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及变化

关联方名称	2016-12-31		本期增加	本期减少	2017-12-31		备注
	数量	持股比例 (%)			数量	持股比例 (%)	
广州海灏	910,589,359.00	59.06	-	-	910,589,359.00	57.81	注 1

注1：广州海灏本期持股比例减少主要系股份支付所致，相关信息见附注十一。

2、子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注七、（一）。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司联营企业的基本情况及相关信息见附注五、12 和附注七、（三）。

4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
黄骅海壬水产种业科技有限公司	联营企业的子公司
薛华	董事长、总经理
许英灼	董事、副总经理

5、关联方交易情况

(1)、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

向关联方销售商品情况：

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
佛山市海航兴发农牧发展有限公司	饲料	29,979,248.06	21,500,643.89

向关联方采购商品情况：

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
贵州福海化工有限责任公司	原材料	88,499,068.63	57,251,290.29

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本报告期本集团无向关联方受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

出租方	承租方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本年确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东海大集团股份有限公司	广州市海灏投资有限公司	房屋及建筑物	2016-3-1	2018-12-31	51,428.57	44,642.86

注：公司与上述关联方租赁交易的价格是参照市场行情，由交易双方协商确定。

(4) 关联担保情况

本报告期本集团不存在为关联方担保或关联方为本集团担保情况。

(5) 关联方资金拆借

本报告期本集团不存在与关联方进行资金拆借情况。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期本集团不存在与关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 关键管理人员薪酬

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	1,288.91 万元	1,146.97 万元

(8) 其他关联交易

本报告期本集团不存在与关联方其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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	佛山市海航兴发农牧发展有限公司	-	-	2,082,961.24	104,148.06

项目名称	关联方	2017-12-31		2016-12-31	
应收账款	青岛海壬水产种业科技有限公司	-	-	77,709.00	31,083.60
预付款项	贵州福海化工有限责任公司	1,378,360.66	-	1,293,304.66	-
其他应收款	青岛海壬水产种业科技有限公司	-	-	1,500.00	375.00
其他应收款	黄骅海壬水产种业科技有限公司	-	-	62,356.00	15,589.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2017-12-31	2016-12-31
应付账款	贵州福海化工有限责任公司	3,458,083.55	1,457,953.20
预收款项	佛山市海航兴发农牧发展有限公司	870,650.46	-
其他应付款(注)	薛华	150,000.00	-
其他应付款(注)	许英灼	100,000.00	-

注：该应付款项系公司于 2017 年 12 月代个人收取了番禺区产业人才项目奖励的专项人才补贴所产生，并已于 2018 年 1 月发放至对应个人。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额（股）	44,681,900.00
公司本期行权的各项权益工具总额（股）	99,800.00
公司本期失效的各项权益工具总额（股）	880,200.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限（注）	7.43 元/股 剩余期限：14 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限（注）	(1)2015 年限制性股票激励计划回购价格为 3.31 元/股，剩余期限为 14 个月。 (2)2016 年首次限制性股票激励计划授予价格为 7.48 元/股，剩余期限为 50 个月。 (3)2016 年预留限制性股票激励计划授予价格为 10.44 元/股，剩余期限为 47 个月。

注：

(1)《2016 年限制性股票激励计划》首次限制性股票激励计划授予价格未按照 2016 年度权益分派进行除权。

(2) 2017 年 4 月 25 日，公司第四届董事会第七次会议审议通过的《关于限制性股票与股票期权激励计划权益数量调整及第二个解锁期/行权期不符合解锁/行权条件并予以回购注销/注销的议案》，因部分激励人员离职、自愿放弃等原因及第二个解锁期/行权期不符合解锁/行权条件，同意公司回购注销未达解锁条件的限制性股票 584.64 万股、注销未达行权条件的股票期权 389.34 万份。上述失效的各项权益已计入 2016 年度失效的各项权益总额中，详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《2016 年年度报告》。

(3) 2017 年 3 月 13 日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于向公司 2016 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意公司向 1,373 名激励对象授予限制性股票 4,028.32 万股，首次授予日为 2017 年 3 月 13 日。

(4) 2017 年 12 月 8 日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于向公司 2016 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，同意公司向 399 名激励对象授予预留限制性股票 439.87 万股，授予日为 2017 年 12 月 8 日。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	选用 Black-Scholes 期权定价模型，对公司的股票期权的公允价值进行测算。
可行权权益工具数量的确定依据	授予的各期权益工具满足相应判断期公司规定的业绩条件时。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不存在重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额（注 1、注 2）	131,406,434.44
以权益结算的股份支付确认的累计费用总额（注 1）	134,452,359.43
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	38,176,351.21

注 1：以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额及确认的累计费用总额包含已于 2015 年实施完成的《广东海大股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）》（以下简称“股票期权激励计划”）累计费用金额，其中股票期权激励计划以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为 56,205,333.06 元，以权益结算的股份支付确认的累计费用总额为 56,676,800.09 元。

注 2：资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额与以权益结算的股份支付确认的费用总额差异为部分股权激励授予非全资子公司员工所致。

3、本报告期无以现金结算的股份支付情况。

4、股份支付的修改、终止情况

（1）《限制性股票与股票期权激励计划》权益数量和价格的历次调整

2015 年 3 月 4 日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于调整<广东海大集团股份有限公司限制性股票与股票期权激励计划>限制性股票和股票期权价格、数量及激励对象的议案》，因员工离职、自愿放弃本次股权激励权利及 2014 年半年度权益分派事项，公司激励对象调整为 459 名，尚未授予的限制性股票调整为 1,439.50 万股，授予价格调整为 5.64 元；股票期权数量调整为 1,042.50 万份，行权价格调整为 11.41 元。2015 年 3 月 20 日，公司完成了上述限制性股票与股票期权的授予登记工作。

2016 年 2 月 25 日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于调整公司限制性股票与股票期权激励计划的权益数量、回购价格和行权价格的议案》，因员工离职、实施 2014 年年度及 2015 年半年度权益分派事项，公司激励对象调整为 420 名；已授予待回购注销限制性股票数量为 59.50 万股，已授予且未解锁的限制性股票数量调整为 1,955.80 万股；已授予待注销的股票期权为 151.20 万份，已授予未行权的股票期权数量调整为 1,308.30 万份；限制性股票回购价格调整为 3.86 元，股票期权行权价格调整为 7.98 元。2016 年 4 月 18 日、2016 年 4 月 21 日公司分别完成上述 59.50 万股限制性股票与 151.20 万份股票期权的注销事宜。

2016 年 5 月 20 日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于调整公司限制性股票与股票期权激励计划行权价格的议案》，因公司实施 2015 年年度权益分派，股票期权行权价格调整为 7.73 元。

2016 年 10 月 25 日，公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于调整公司限制性股票与股票期权激励计划的权益数量及注销部分股票期权的议案》及《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因部分激励人员离职或解除劳动合同关系等原因及公司实施 2015 年年度权益分派，同意公司将该激励对象已获授且未解锁的限制性股票 39.48 万股进行回购注销、对已授予未达行权条件的股票期权 23.10 万份进行注销。因公司实施 2015 年年度权益分派，限制性股票回购价格调整为 3.61 元/股。2016 年 12 月 22 日、2016 年 12 月 23 日分别完成上述 39.48 万股限制性股票的回购注销及 23.10 万份股票期权的注销事宜。

2017 年 3 月 13 日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于限制性股票与股票期权激励计划第一个行权期结束拟注销失效股票期权的议案》，因股票期权激励对象 3 人第

一个行权期结束尚未行权，其已授予第一个行权期末行权的股票期权 7.84 万份失效，同意对上述失效的股票期权 7.84 万份进行注销。2017 年 3 月 31 日，公司完成了上述 7.84 万份失效股票期权的注销事宜。

2017 年 4 月 25 日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于限制性股票与股票期权激励计划权益数量调整及第二个解锁/行权期不符合解锁/行权条件并予以回购注销/注销的议案》，因部分激励人员离职、自愿放弃等原因及第二个解锁/行权期不符合解锁/行权条件，公司激励对象调整为 394 名；已授予未解锁的限制性股票数量调整为 549.36 万股，已授予待回购注销的限制性股票数量为 584.64 万股，回购价格为 3.61 元/股；已授予未行权的股票期权数量调整为 372.54 万份，已授予待注销的股票期权数量为 389.34 万份。2017 年 6 月 19 日、2017 年 6 月 20 日，公司分别完成了上述股票期权的注销及限制性股票的回购注销事宜。

2017 年 10 月 27 日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于调整公司股权激励计划相关事项及注销部分股票期权的议案》及《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因部分激励人员离职或解除劳动合同关系等原因及公司实施 2016 年年度权益分派，同意公司将该激励对象已获授且未解锁的限制性股票 10.92 万股进行回购注销、对已授予未达行权条件的股票期权 10.50 万份进行注销；限制性股票回购价格调整为 3.31 元/股，行权价格调整为 7.43 元/份；激励对象调整为 383 名。2017 年 12 月 26 日、2016 年 12 月 27 日分别完成上述 10.92 万股限制性股票的回购注销及 10.50 万份股票期权的注销事宜。

（2）《2016 年限制性股票激励计划》权益数量和价格的历次调整

2017 年 3 月 13 日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于调整公司 2016 年限制性股票激励计划权益数量的议案》及《关于向公司 2016 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，首次授予的激励对象由 1,484 名调整为 1,373 名，尚未授予的限制性股票从 4,160.13 万股调整为 4,028.32 万股；同意公司向上述 1,373 名激励对象授予限制性股票 4,028.32 万股，授予价格为 7.48 元/股，首次授予日为 2017 年 3 月 13 日。2017 年 3 月 20 日，公司完成了上述限制性股票的授予登记工作。

2017 年 10 月 27 日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于调整公司股权激励计划相关事项及注销部分股票期权的议案》及《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司将部分离职或解除劳动合同关系的激励对象已获授且未解锁的限制性股票 61.88 万股进行回购注销，将首次授予激励对象调整为 1,336 名，将限制性股票回购价格调整为 7.18 元/股。2017 年 12 月 26 日完成上述 61.88 万股限制性股票的回购注销事宜。

2017 年 12 月 8 日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于向公司 2016 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，同意公司向 399 名激励对象授

予预留限制性股票 439.87 万股，授予价格为 10.44 元/股，授予日为 2017 年 12 月 8 日。但在授予日后因 39 名激励对象离职、自愿放弃或资金不足等原因，公司本次实际向 360 名激励对象授予预留限制性股票 430.80 万股。公司已完成了上述限制性股票的授予登记工作。

十二、或有事项

本报告期末本集团无应披露未披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

（一）重大承诺事项

1、资本性支出承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在影响正常生产、经营活动需作披露的重大资本性支出承诺事项。

2、经营租赁承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在影响正常生产、经营活动需作披露的重大的经营租赁承诺事项。

3、对外投资承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在重大对外投资承诺事项。

4、对外筹资承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在重大对外筹资承诺事项。

（二）前期承诺履行情况

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在前期承诺履行事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况说明

分红预案：根据董事会 2018 年 4 月 19 日通过的利润分配预案，公司拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），共计派发现金股利不超过公司（母公司）2017 年 12 月 31 日可供股东分配利润，分配预案待股东大会通过后实施。

（二）其他资产负债表日后事项说明

截至报告报出日，本集团不存在其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团无影响正常生产、经营活动需作披露的其他重大事项。

十六、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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
非单项计提坏账准备的外部应收账款组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

种类	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
非单项计提坏账准备的外部应收账款组合	2,116,637.64	64.82	568,060.22	26.84	1,548,577.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,148,773.60	35.18	1,148,773.60	100.00	-
合计	3,265,411.24	100.00	1,716,833.82	52.58	1,548,577.42

① 本报告期末不存在按账龄分析法计提坏账准备的外部应收账款组合。

② 本报告期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 81,504.08 元，本期不存在转回或收回坏账准备金额的情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期核销的应收账款为 1,635,329.74 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额为 0.00 元。

(5) 本报告期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本报告期末本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合	16,407,778.65	0.32	886,709.63	5.40	15,521,069.02
合并范围内公司间的其他应收款组合	5,150,845,064.17	99.30	-	-	5,150,845,064.17
期货保证金组合	20,114,588.20	0.38	-	-	20,114,588.20
组合小计	5,187,367,431.02	100.00	886,709.63	0.02	5,186,480,721.39
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	5,187,367,431.02	-	886,709.63	0.02	5,186,480,721.39

种类	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合	3,767,930.18	0.10	394,114.56	10.46	3,373,815.62
合并范围内公司间的其他应收款组合	3,641,656,418.76	98.37	-	-	3,641,656,418.76
期货交易保证金组合	56,502,863.20	1.53	-	-	56,502,863.20
组合小计	3,701,927,212.14	100.00	394,114.56	0.01	3,701,533,097.58
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	3,701,927,212.14	100.00	394,114.56	0.01	3,701,533,097.58

① 组合中，非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合：

种类	2017-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	15,565,732.65	94.87	781,190.03	5.00
1 至 2 年	705,946.00	4.30	70,594.60	10.00
2 至 3 年	130,100.00	0.79	32,525.00	25.00
3 至 4 年	6,000.00	0.04	2,400.00	40.00
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	16,407,778.65	100.00	886,709.63	—

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

② 本报告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情况。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备计提金额 504,419.24 元，本期不存在坏账准备转回金额重要的情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销 11,824.17 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017-12-31	2016-12-31
内部单位往来款	5,150,845,064.17	3,641,656,418.76
期货保证金	20,114,588.20	56,502,863.20
外部单位往来款	7,343,216.50	1,195,050.07
备用金	6,221,039.87	1,403,118.46
应收政府补助	2,160,000.00	-
保证金押金	351,770.00	969,918.26
代垫社保	189,331.48	148,134.09
其他	142,420.80	51,709.30
合计	5,187,367,431.02	3,701,927,212.14

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 1,134,399,992.28 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 21.87%，全部为应收子公司往来款，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

(6) 本报告期末涉及政府补助的其他应收款情况

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
广州市科技创新委员会	创新标杆企业补助	2,160,000.00	1 年以内	注
合计	——	2,160,000.00	——	——

注：该笔政府补助预计收取时间为 2018 年 7 月，补助金额为 2,160,000.00 元，依据《广州市人民政府办公厅关于印发广州市重点服务创新标杆百家企业实施办法的通知》(穗府办规〔2016〕10 号)以及《2016 年广州市创新标杆百家企业申报指南》的有关规定及 2017 年 9

月 22 日广州市科技创新委员会通告的《关于 2016 年广州市创新标杆百家企业评审结果的公示》确认。

(7) 本报告期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示：

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
对子公司投资	1,858,807,195.37	581,155,734.29	11,276,155.83	2,428,686,773.83
对联营公司投资	12,978,755.25	4,968,619.45	-	17,947,374.70
合计	1,871,785,950.62	586,124,353.74	11,276,155.83	2,446,634,148.53

(2) 对子公司的长期股权投资：

被投资 单位简称	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	减值 准备	本期计提 减值准备
番禺大川	12,458,245.67	891,741.77	-	13,349,987.44	-	-
佛山海航	22,261,747.53	389,882.18	-	22,651,629.71	-	-
广州海维	14,939,121.45	558,329.51	-	15,497,450.96	-	-
广州容川	14,840,082.58	109,177.29	-	14,949,259.87	-	-
广州润川	9,812,949.78	-	-	9,812,949.78	-	-
广州美农	10,000,000.00	40,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
湖南海大	17,949,873.81	511,892.79	-	18,461,766.60	-	-
成都海大	15,613,895.61	496,407.86	-	16,110,303.47	-	-
江门海大	81,897,746.70	787,117.40	-	82,684,864.10	-	-
清远海贝	2,286,991.40	749,170.21	-	3,036,161.61	-	-
广东海因特	81,633,153.97	1,458,447.39	-	83,091,601.36	-	-
广州海合	550,000.00	-	-	550,000.00	-	-
佛山海普	7,350,000.00	14,229.33	-	7,364,229.33	-	-
湛江海大	15,158,648.39	1,211,717.58	-	16,370,365.97	-	-
湖北海大	24,866,887.44	1,229,649.32	-	26,096,536.76	-	-
泰州海大	18,866,876.97	653,699.96	-	19,520,576.93	-	-
东莞海大	20,322,478.17	544,550.79	-	20,867,028.96	-	-

被投资 单位简称	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	减值 准备	本期计提 减值准备
广州海大	13,922,127.71	-	-	13,922,127.71	-	-
广东海兴农	976,292.71	528,113.92	-	1,504,406.63	-	-
湛江海兴农	102,139.82	275,763.39	-	377,903.21	-	-
海南海兴农	535,723.49	311,205.84	-	846,929.33	-	-
清远百容	551,144.25	142,673.72	-	693,817.97	-	-
南海百容	777,218.70	206,177.19	-	983,395.89	-	-
广西海大	109,600,000.00	8,223.56	-	109,608,223.56	-	-
荆州海大	100,614,054.74	485,941.94	-	101,099,996.68	-	-
鄂州海大	2,249,643.61	548,683.66	-	2,798,327.27	-	-
江西海大	73,935,772.46	228,830.37	-	74,164,602.83	-	-
浙江海大	98,618,262.33	359,993.58	-	98,978,255.91	-	-
福建海大	100,366,387.85	613,123.96	-	100,979,511.81	-	-
茂名海龙	93,096,627.22	460,979.78	-	93,557,607.00	-	-
珠海容川	33,012,041.59	1,052,203.95	-	34,064,245.54	-	-
揭阳海大	366,442.04	321,496.10	-	687,938.14	-	-
南昌海大	4,384,926.33	380,519.79	-	4,765,446.12	-	-
海大国际	219,003,053.27	-	-	219,003,053.27	-	-
三水番灵	15,366,450.38	205,366.24	-	15,571,816.62	-	-
海南海维	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
新会奥特	24,845,214.18	159,840.35	-	25,005,054.53	-	-
天门海大	5,598,481.77	491,259.76	-	6,089,741.53	-	-
常州谷德	1,860,000.00	-	-	1,860,000.00	-	-
大连容川	50,386,845.66	-	-	50,386,845.66	-	-
天津海大	78,612,540.30	307,008.97	-	78,919,549.27	-	-
常州海大	21,146,933.79	1,126,352.10	-	22,273,285.89	-	-
珠海海龙	11,158,674.87	938,455.11	-	12,097,129.98	-	-
阳江海大	5,040,533.35	229,332.78	-	5,269,866.13	-	-
贵港海大	5,293,401.13	330,005.59	-	5,623,406.72	-	-
广州海龙	3,121,479.05	-	31,143.21	3,090,335.84	-	-

被投资 单位简称	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	减值 准备	本期计提 减值准备
肇庆海大	3,225,158.37	217,337.16	-	3,442,495.53	-	-
深圳融冠	1,400,000.00	9,821.33	-	1,409,821.33	-	-
益阳海大	50,174,952.84	400,902.83	-	50,575,855.67	-	-
武汉水纪元	5,222,441.58	65,476.45	-	5,287,918.03	-	-
南通海大	80,526,966.46	20,393,047.20	-	100,920,013.66	-	-
云南海大	5,791,340.92	463,503.60	-	6,254,844.52	-	-
兰京公司	51,011.60	-	-	51,011.60	-	-
洞庭海大	5,037,868.45	243,199.26	-	5,281,067.71	-	-
漳州海大	12,136,413.90	275,792.25	-	12,412,206.15	-	-
安徽海大	10,466,818.06	379,270.61	-	10,846,088.67	-	-
湘潭海大	10,008,198.11	163,435.02	-	10,171,633.13	-	-
广州长晟	10,282,866.28	1,766.47	-	10,284,632.75	-	-
广州大农	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
广州海丰昌	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
武汉泽亿	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
山东海鼎	5,500,000.00	4,648.62	-	5,504,648.62	-	-
浔水海大	3,233,119.07	199,428.12	-	3,432,547.19	-	-
保定海大	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
盐城海大	663,423.73	123,817.98	-	787,241.71	-	-
洪湖海大	2,000,000.00	85,908.12	-	2,085,908.12	-	-
和生堂科技	2,330,000.00	1,000,000.00	-	3,330,000.00	-	-
和生堂药业	12,170,693.96	7,121,176.37	-	19,291,870.33	-	-
畜牧研究院	51,024,238.02	339,076.36	-	51,363,314.38	-	-
开封海大	12,692,027.51	275,442.31	-	12,967,469.82	-	-
宿迁海大	20,173,876.99	140,939.00	-	20,314,815.99	-	-
昇龙国际	262,308.02	-	-	262,308.02	-	-
四川海林格	124,917.33	185,226.92	-	310,144.25	-	-
恩平丰沃	11,693.50	130,244.81	-	141,938.31	-	-
广东海瑞特	700,414.63	29,696.00	-	730,110.63	-	-

被投资 单位简称	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	减值 准备	本期计提 减值准备
广州迪立维	1,245,012.62	-	1,245,012.62	-	-	-
广州海升元	11,642.38	-	-	11,642.38	-	-
阳新百容	124,205.47	149,223.37	-	273,428.84	-	-
湖南创新	1,102,665.30	210,380.81	-	1,313,046.11	-	-
广州益豚	15,699.91	404,552.72	-	420,252.63	-	-
菏泽海鼎科技	51,349.83	263,368.62	-	314,718.45	-	-
阳西丰沃	23,461.30	228,708.86	-	252,170.16	-	-
城南海融	5,452.85	38,233.40	-	43,686.25	-	-
顺德海大	5,002,733.49	97,090.48	-	5,099,823.97	-	-
广州海纪安	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州海圣科	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
越南同奈	1,363.21	236,102.99	-	237,466.20	-	-
怀化海大	4,241.11	193,737.40	-	197,978.51	-	-
嘉兴海大	14,407,506.50	38,685.63	-	14,446,192.13	-	-
江苏海合	6,700,000.00	89,347.98	-	6,789,347.98	-	-
沈阳海大	2,550,000.00	70,030.29	-	2,620,030.29	-	-
石家庄卫科	49,000,000.00	165,791.42	-	49,165,791.42	-	-
印尼海大	-	13,321.56	-	13,321.56	-	-
昇龙科技（印度）	-	93,773.96	-	93,773.96	-	-
安阳海合	-	1,394.58	-	1,394.58	-	-
鞍山大川	-	547,797.16	-	547,797.16	-	-
宾阳益豚	-	1,975.66	-	1,975.66	-	-
单县海鼎	-	68,900.58	-	68,900.58	-	-
定陶海鼎	-	74,248.62	-	74,248.62	-	-
定陶海融	-	51,682.78	-	51,682.78	-	-
都匀益豚	-	36,426.58	-	36,426.58	-	-
恩平益豚	-	75,090.66	-	75,090.66	-	-
费县海瑞达	-	89,032.21	-	89,032.21	-	-
佛山海大	-	3,307,406.30	-	3,307,406.30	-	-

被投资 单位简称	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	减值 准备	本期计提 减值准备
赣州海大	-	2,700,000.00	-	2,700,000.00	-	-
高州三和	-	65,770.72	-	65,770.72	-	-
广州海益源	-	18,714.67	-	18,714.67	-	-
广州海圆	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
广州牧泰	-	91,021.00	-	91,021.00	-	-
港北益豚	-	4,766.31	-	4,766.31	-	-
贵港海融	-	6,740.49	-	6,740.49	-	-
覃塘益豚	-	12,282.92	-	12,282.92	-	-
贵阳智海	-	697.29	-	697.29	-	-
海大宠物	-	5,505,113.47	-	5,505,113.47	-	-
越南海兴农	-	20,338.67	-	20,338.67	-	-
海阳海大	-	84,851.76	-	84,851.76	-	-
河南海合	-	6,704,299.96	-	6,704,299.96	-	-
衡山益豚	-	88,991.45	-	88,991.45	-	-
衡阳益豚	-	50,632.72	-	50,632.72	-	-
湖南益豚	-	187,773.73	-	187,773.73	-	-
济宁海鼎	-	41,007.32	-	41,007.32	-	-
荆州百容	-	4,021.33	-	4,021.33	-	-
兰州海大	-	2,091.87	-	2,091.87	-	-
溧阳久和	-	64,092,907.02	-	64,092,907.02	-	-
连云港海合	-	35,050.65	-	35,050.65	-	-
聊城海鼎	-	27,903.62	-	27,903.62	-	-
平果益豚	-	75,814.75	-	75,814.75	-	-
平南益豚	-	59,042.78	-	59,042.78	-	-
清远海大	-	10,151,691.69	-	10,151,691.69	-	-
曲靖智海	-	2,011,291.53	-	2,011,291.53	-	-
三明海大	-	5,181,667.68	-	5,181,667.68	-	-
山东大信	-	286,431,719.46	-	286,431,719.46	-	-
陕西海大	-	6,704,648.60	-	6,704,648.60	-	-

被投资 单位简称	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	减值 准备	本期计提 减值准备
昇龙科技	-	279,896.53	-	279,896.53	-	-
四会益豚	-	28,133.87	-	28,133.87	-	-
睢县海鼎	-	62,021.34	-	62,021.34	-	-
滕州丰成	-	9,303.20	-	9,303.20	-	-
徐州海大	-	4,811.30	-	4,811.30	-	-
徐州海合	-	23,778.63	-	23,778.63	-	-
许昌海合	-	1,278.37	-	1,278.37	-	-
宣城海大	-	5,160,163.62	-	5,160,163.62	-	-
阳东丰沃	-	54,520.00	-	54,520.00	-	-
杨凌海大	-	4,881.03	-	4,881.03	-	-
沂南海鼎	-	130,960.58	-	130,960.58	-	-
宜宾智海	-	20,766.37	-	20,766.37	-	-
宣城益豚	-	18,714.67	-	18,714.67	-	-
岳阳益豚	-	61,688.80	-	61,688.80	-	-
郓城海鼎	-	40,307.90	-	40,307.90	-	-
漳州海融	-	21,596.94	-	21,596.94	-	-
肇庆百容	-	13,688.00	-	13,688.00	-	-
重庆海大	-	5,125,343.24	-	5,125,343.24	-	-
湖南金汇龙	-	31,620,000.00	-	31,620,000.00	-	-
合计	1,858,807,195.37	581,155,734.29	11,276,155.83	2,428,686,773.83	-	-

(3) 本报告期末公司对联营企业的投资情况

被投资 单位简称	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	减值 准备	本期计提 减值准备
福海化工	12,978,755.25	4,968,619.45	-	17,947,374.70	-	-
合计	12,978,755.25	4,968,619.45	-	17,947,374.70	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	864,012,389.70	434,408,295.11
其他业务收入	165,502,026.68	128,465,577.76
合计	1,029,514,416.38	562,873,872.87

(2) 营业成本

项目	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	433,988,280.81	176,824,904.92
其他业务成本	5,264,303.22	6,948,557.11
合计	439,252,584.03	183,773,462.03

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	651,976,617.16	973,642,775.67
权益法核算的长期股权投资收益	4,968,619.45	3,978,755.25
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,696,693.52	5,588,267.80
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	67,982,659.68	11,833,818.7
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,970,851.71	-
理财产品投资收益	28,765,121.46	9,666,766.09
合计	755,967,175.94	1,004,710,383.51

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-12,825,316.16	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	59,725,956.70	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	122,148.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-73,004.67	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,359,508.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,882,745.51	
小计	52,192,037.38	
减：所得税影响额	8,012,841.86	
减：少数股东权益影响额（税后）	-289,552.35	
合计	44,468,747.87	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2017 年度	归属于公司普通股股东的净利润	20.01%	0.78	0.78
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.05%	0.75	0.75
2016 年度	归属于公司普通股股东的净利润	16.17%	0.55	0.55
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.38%	0.53	0.53