



新希望六和股份有限公司

NEW HOPE LIUHE CO., LTD

2017年

财 务 报 告

2018年4月26日

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话:(028) 85560449
传真:(028) 85592480
邮编:610041
电邮:schxcpa@163.net

新希望六和股份有限公司

2017 年度审计报告

川华信审(2018)028 号

目录:

- 1、防伪标识
- 2、审计报告
- 3、合并及母公司资产负债表
- 4、合并及母公司利润表
- 5、合并及母公司现金流量表
- 6、合并及母公司股东权益变动表
- 7、财务报表附注

防伪编号：**0282018040108176257**
报告文号：川华信审（2018）028号
委托单位：新希望六和股份有限公司
被审单位名称：新希望六和股份有限公司
营业执照号码：91510000709151981F
事务所名称：四川华信（集团）会计师
事务所（特殊普通合伙）
报告日期：2018-04-26
报备时间：2018-04-26 08:07
被审单位所在地：四川成都
签名注册会计师：周丕平
徐家敏



防伪二维码

新希望六和股份有限公司 2017年度年报审计报告

事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：028-85560449
传 真：028-85592480
通 讯 地 址：成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电 子 邮 件：schxcpa@163.net
事务所网址：<http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话：028-85316767、028-85317676
防伪查询网址：<http://www.scicpa.org.cn>

审计报告

川华信审（2018）028 号

新希望六和股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新希望六和股份有限公司（以下简称新希望）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，公允反映了新希望 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司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，我们独立于新希望，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。我们在审计中识别出的关键事项如下：

(一) 商誉减值	
请参阅财务报表附注“三、(二十一)长期资产减值”、“五、20、商誉”中所述。	
作为关键审计事项的理由	在审计中如何应对该事项
<p>新希望合并资产负债表中商誉账面原值为人民币 89,401.58 万元，累计计提的减值准备余额为人民币 1,041.82 万元。新希望管理层每年年终对商誉进行减值测试，减值测试要求估计包含商誉在内的相关资产组的可收回金额。在确定资产组预计未来现金流量的现值时，新希望管理层需要合理预计相关资产组产生未来现金流量的平均增长率以及合理确定恰当的折现率，这涉及管理层运用重大会计估计和判断。因此，我们将商誉减值作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对商誉减值执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 测试和评价与商誉减值相关的内部控制有效性；</p> <p>(2) 评估管理层采用的商誉减值测试方法及减值测试中使用的预测数据及关键假设的合理性并一贯采用，特别是复核现金流量预测所采用的折现率以及未来销售增长率、预计毛利率、相关费用等；</p> <p>(3) 评估各资产组对预计期销售收入以及经营成果的预测的合理性，并与其历史经营成果以及所属行业的发展趋势等进行比较；</p> <p>(4) 复核管理层对商誉相关披露的充分性。</p> <p>基于获取的审计证据，我们得出审计结论，管理层评估的商誉减值测试的结果是合理的。</p>
(二) 按权益法核算对中国民生银行股份有限公司的投资	
请参阅财务报表附注“五、12、长期股权投资”及“五、52、投资收益”中所述。	
作为关键审计事项的理由	在审计中如何应对该事项
<p>新希望对能够对被投资单位施加重大影响的投资按权益法核算，本期新希望继续维持对持股 4.1759%的中国民生银行股份有限公司（以下简称“民生银行”）具有重大影响的重大判断，进行权益法核算。</p> <p>新希望管理层认为新希望在民生银行董事会中派有代表，能积极参与民生银行的经营及财务政策，故新希望对其具有</p>	<p>我们主要通过以下实施的审计程序进行审核：</p> <p>(1) 查阅民生银行章程，分析民生银行股东结构和重大经营决策机制；</p> <p>(2) 查阅民生银行董事会成员构成及新希望代表在其董事会的任免情况，评估与以前年度相比是否发生重大变化；</p> <p>(3) 查阅民生银行董事会会议公告，检查新希望所派出的董事参与民生银行董事会会议</p>

<p>重大影响。</p> <p>由于民生银行的财务报表对于新希望合并财务报表影响重大，故我们将新希望权益法核算民生银行的投資作为关键审计事项。</p>	<p>的情况；</p> <p>(4) 与新希望的管理层进行沟通与讨论，评估新希望对民生银行的重大决策及经营相关活动的实际影响情况。</p> <p>基于上述，我们在执行审计工作过程中获取的证据支持管理层针对民生银行所作出的具有重大影响判断，采用权益法核算。</p>
---	---

四、其他信息

新希望管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

新希望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，管理层负责评估新希望的持续经营能力，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新希望、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新希望的财务报告过程。

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。

(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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

(6) 就新希望中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·成都

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一八年四月二十六日

合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

单位：人民币元

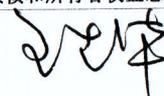
编制单位：新希望六和股份有限公司

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	3,070,521,265.39	3,134,101,696.66	短期借款	五、24	6,130,678,336.62	2,081,103,417.92
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	5,525,578.31	10,820,007.38	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、25	121,000.00	
应收票据	五、3	33,158,722.52	51,014,839.50	衍生金融负债			
应收账款	五、4	525,473,712.81	482,846,834.43	应付票据	五、26	154,264,470.77	114,715,700.00
预付款项	五、5	386,026,528.82	326,561,573.91	应付账款	五、27	3,172,194,228.65	2,869,726,397.83
应收保费				预收款项	五、28	684,350,354.72	700,509,951.93
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	五、6	2,417,916.96	2,033,488.71	应付职工薪酬	五、29	455,491,538.86	358,869,809.47
应收股利	五、7	1,770,082.00		应交税费	五、30	185,482,124.76	121,909,594.67
其他应收款	五、8	752,954,530.54	481,467,182.18	应付利息	五、31	31,615,608.76	19,269,042.86
买入返售金融资产				应付股利	五、32	85,038,455.80	78,223,031.37
存货	五、9	5,111,365,550.39	4,281,734,018.54	其他应付款	五、33	2,094,432,085.40	1,597,923,776.46
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金	五、34	105,405,843.03	105,137,366.42
其他流动资产	五、10	1,177,374,723.23	406,393,442.20	代理买卖证券款			
流动资产合计		11,066,588,610.97	9,176,973,083.51	代理承销证券款			
非流动资产：				持有待售负债			
发放委托贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、35	182,600,269.79	708,708,263.83
可供出售金融资产	五、11	344,518,702.98	338,456,910.98	其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		13,281,674,317.16	8,756,096,352.76
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	五、12	17,644,592,751.99	15,830,974,664.43	长期借款	五、36	616,535,863.40	846,446,878.00
投资性房地产	五、13	414,122.99	430,618.46	应付债券	五、37	1,997,438,679.99	1,997,315,051.90
固定资产	五、14	8,119,734,243.78	7,494,303,778.03	其中：优先股			
在建工程	五、15	1,181,542,844.45	845,977,684.05	永续债			
工程物资	五、16	1,955,296.05	514,924.98	长期应付款	五、38		6,138,711.05
固定资产清理	五、17	50,961,438.27	7,073,961.19	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产	五、18	478,445,095.66	462,238,665.42	专项应付款			
油气资产				预计负债			
无形资产	五、19	1,395,527,047.58	1,232,331,486.52	递延收益	五、39	299,936,722.55	205,419,999.12
开发支出				递延所得税负债	五、22	21,347,043.15	24,546,130.43
商誉	五、20	883,597,563.83	602,697,817.03	其他非流动负债			
长期待摊费用	五、21	166,593,924.22	158,307,712.35	非流动负债合计		2,935,258,309.09	3,079,866,770.50
递延所得税资产	五、22	231,041,608.99	230,008,928.18	负债合计		16,216,932,626.25	11,835,963,123.26
其他非流动资产	五、23	886,119,772.22	1,004,749,358.69	所有者权益（或股东权益）：			
非流动资产合计		31,385,044,413.01	28,208,066,510.31	实收资本（或股本）	五、40	4,216,015,009.00	4,168,234,584.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、41	2,426,849,468.27	2,140,400,779.85
				减：库存股			
				其他综合收益	五、42	-301,391,733.05	-114,667,532.71
				专项储备			
				盈余公积	五、43	2,010,192,238.73	1,633,135,391.93
				一般风险准备			
				未分配利润	五、44	12,480,739,193.39	12,688,325,156.22
				归属于母公司所有者权益合计		20,832,404,176.34	20,515,428,379.29
				少数股东权益		5,402,296,221.39	5,033,648,091.27
				所有者权益总计		26,234,700,397.73	25,549,076,470.56
资产总计		42,451,633,023.98	37,385,039,593.82	负债和所有者权益总计		42,451,633,023.98	37,385,039,593.82

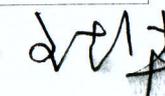
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

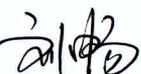
2017年度

编制单位：新希望六和股份有限公司

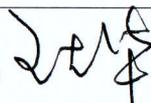
会合02表
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		62,566,848,592.71	60,879,523,157.40
其中：营业收入	五、45	62,566,848,592.71	60,879,523,157.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,550,273,699.64	59,745,930,665.36
其中：营业成本	五、45	57,468,202,720.11	56,027,485,134.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额		15,505,847.16	34,472,837.48
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、46	133,515,305.52	89,584,160.98
销售费用	五、47	1,540,766,643.54	1,447,185,534.57
管理费用	五、48	1,938,303,287.19	1,710,004,653.18
财务费用	五、49	300,469,946.68	221,615,062.51
资产减值损失	五、50	153,509,949.44	215,583,281.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、51	128,971.95	6,569,260.83
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、52	2,213,657,813.37	2,090,821,356.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,157,918,827.38	1,997,496,389.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、53	27,724,678.37	22,667,984.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、54	69,877,876.44	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,327,964,233.20	3,253,651,094.10
加：营业外收入	五、55	48,437,703.04	132,816,192.20
减：营业外支出	五、56	165,390,067.92	115,462,640.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,211,011,868.32	3,271,004,645.60
减：所得税费用	五、57	278,801,897.73	138,565,989.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,932,209,970.59	3,132,438,656.19
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		2,932,209,970.59	3,132,438,656.19
2. 终止经营净利润			
（二）按所有者权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润		2,280,000,493.58	2,469,066,513.75
2. 少数股东损益		652,209,477.01	663,372,142.44
六、其他综合收益的税后净额	五、58	-215,180,352.84	-91,922,380.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-186,724,200.34	-52,785,757.03
（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		-186,724,200.34	-52,785,757.03
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		-78,924,510.00	-112,530,065.25
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		-107,799,690.34	59,744,308.22
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-28,456,152.50	-39,136,623.30
七、综合收益总额		2,717,029,617.75	3,040,516,275.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,093,276,293.24	2,416,280,756.72
归属于少数股东的综合收益总额		623,753,324.51	624,235,519.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.54	0.59
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54	0.59

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

会合03表

单位：人民币元

编制单位：新希望六和股份有限公司

项 目	附注	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		64,269,674,179.55	64,048,794,923.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		19,188,141.61	22,734,149.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、59(1)	1,121,027,581.66	546,147,044.46
经营活动现金流入小计		65,409,889,902.82	64,617,676,117.27
购买商品、接受劳务支付的现金		55,568,532,836.08	55,833,703,628.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,981,216,803.11	3,515,309,695.98
支付的各项税费		586,578,675.60	580,096,711.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、59(2)	2,561,369,858.71	1,577,108,958.43
经营活动现金流出小计		62,697,698,173.50	61,506,218,994.29
经营活动产生的现金流量净额		2,712,191,729.32	3,111,457,122.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		488,423,572.49	1,917,755,834.00
取得投资收益收到的现金		454,091,216.00	553,865,957.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		367,464,057.20	280,494,118.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14,809,755.83	
收到其他与投资活动有关的现金	五、59(3)	14,831,060.14	
投资活动现金流入小计		1,339,619,661.66	2,752,115,909.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,496,212,235.70	2,103,175,178.30
投资支付的现金		1,255,379,288.53	848,991,522.09
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		142,411,311.92	268,932,981.89
支付其他与投资活动有关的现金	五、59(4)	2,550,052.32	70,132,863.64
投资活动现金流出小计		3,896,552,888.47	3,291,232,545.92
投资活动产生的现金流量净额		-2,556,933,226.81	-539,116,636.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,583,058.00	5,067,057.86
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,583,058.00	5,067,057.86
取得借款收到的现金		7,174,178,381.43	5,297,225,486.02
发行债券收到的现金			1,996,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、59(5)	6,817,679.00	
筹资活动现金流入小计		7,200,579,118.43	7,299,092,543.88
偿还债务支付的现金		4,482,525,511.89	8,566,943,083.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,752,445,685.45	1,831,233,169.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		347,843,367.33	401,080,840.79
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59(6)	132,402,150.90	77,945,745.15
筹资活动现金流出小计		7,367,373,348.24	10,476,121,998.12
筹资活动产生的现金流量净额		-166,794,229.81	-3,177,029,454.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-94,242,272.73	18,054,760.43
五、现金及现金等价物净增加额		-105,778,000.03	-586,634,207.10
加：期初现金及现金等价物余额		3,131,443,980.81	3,718,078,187.91
六、期末现金及现金等价物余额		3,025,665,980.78	3,131,443,980.81

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

会合04表
单位：人民币元

编制单位：新希望六和股份有限公司

项 目	本期发生额										所有者权益
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	实收资本（股本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	
一、上年期末余额	4,168,234,584.00		2,140,400,779.85		-114,667,532.71		1,633,135,391.93		12,688,325,156.22	5,033,648,091.27	25,549,076,470.56
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	4,168,234,584.00		2,140,400,779.85		-114,667,532.71		1,633,135,391.93		12,688,325,156.22	5,033,648,091.27	25,549,076,470.56
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	47,780,425.00		286,448,688.42		-186,724,200.34		377,056,846.80		-207,585,962.83	368,648,130.12	685,623,927.17
（一）综合收益总额					-186,724,200.34				2,280,000,493.58	623,753,324.51	2,717,029,617.75
（二）所有者投入和减少资本	47,780,425.00		286,166,815.17							99,553,597.37	430,978,732.43
1. 股东投入的普通股	47,780,425.00		330,036,330.32							5,647,980.00	383,464,735.32
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			-43,869,515.15								
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									-2,487,586,456.41	93,905,617.37	47,513,997.11
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-379,578,951.91	-354,658,791.76	-2,462,666,296.26
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他			281,873.25								281,873.25
四、本年期末余额	4,216,015,009.00		2,426,849,468.27		-301,391,733.05		2,010,192,238.73		12,480,739,193.39	5,402,296,221.39	26,234,700,397.73

法定代表人：刘明

主管会计工作的负责人：刘明

会计机构负责人：刘明

合并股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：新希望六和股份有限公司

项目	上期发生额											所有者权益	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益		
	实收资本(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	2,084,117,292.00				4,245,712,001.10		-61,881,775.68		1,258,770,797.69		11,739,898,312.38	4,869,427,124.44	24,136,043,751.93
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	2,084,117,292.00				4,245,712,001.10		-61,881,775.68		1,258,770,797.69		11,739,898,312.38	4,869,427,124.44	24,136,043,751.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,084,117,292.00				-2,105,311,221.25		-52,785,757.03		374,364,594.24		948,426,843.84	164,220,966.83	1,413,032,718.63
(一) 综合收益总额							-52,785,757.03				2,469,066,513.75	624,235,519.14	3,040,516,275.86
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-21,193,929.25				-10,565.07			-58,933,711.52	-80,138,205.84
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)	2,084,117,292.00				-2,084,117,292.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)	2,084,117,292.00				-2,084,117,292.00								
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	4,168,234,584.00				2,140,400,779.85		-114,667,532.71		1,633,135,391.93		12,688,325,156.22	5,033,648,091.27	25,549,076,470.56

法定代表人：刘永福

主管会计工作的负责人：刘永福

会计机构负责人：刘永福

母公司资产负债表

2017年12月31日

会企01表

编制单位：新希望六和股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,922,380,392.70	1,438,994,256.57	短期借款		2,104,407,000.00	549,846,358.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,968,390.74	1,914,998.44	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		6,500,000.00		应付票据			
应收账款				应付账款		21,514,138.22	18,357,893.67
预付款项		5,587,985.04	15,994,251.28	预收款项		34,513,095.71	17,769,622.60
应收利息		7,781,799.98	342,500.00	应付职工薪酬		3,675,956.81	2,572,704.13
应收股利		1,419,000,000.00	7,616,544.88	应交税费		9,720,280.21	1,454,102.68
其他应收款	十四、1	9,981,753,115.12	9,171,465,901.47	应付利息		21,566,481.15	17,320,981.13
存货		30,252,717.25	25,513,070.58	应付股利			1,981,987.35
持有待售资产				其他应付款		6,596,141,044.63	4,896,058,651.85
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		3,124,579.50	923,993.70	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		13,378,348,980.33	10,662,765,516.92	其他流动负债			
				流动负债合计		8,791,537,996.73	5,505,362,301.90
				非流动负债：			
				长期借款		200,000,000.00	250,000,000.00
				应付债券		1,997,438,679.99	1,997,315,051.90
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产		212,196,000.00	212,196,000.00	预计负债			
持有至到期投资				递延收益		950,000.00	
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	十四、2	9,411,329,764.90	8,546,772,631.75	其他非流动负债			
投资性房地产				非流动负债合计		2,198,388,679.99	2,247,315,051.90
固定资产		31,779,324.47	27,245,381.61	负债合计		10,989,926,676.72	7,752,677,353.80
在建工程				所有者权益（或股东权益）：			
工程物资				实收资本（或股本）		4,216,015,009.00	4,168,234,584.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		11,769,868.41	19,608,060.43	资本公积		4,852,113,628.36	4,522,077,298.04
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		1,104,098.19	546,842.16	专项储备			
递延所得税资产		10,176,955.05	10,052,425.94	盈余公积		854,052,400.27	647,006,284.39
其他非流动资产		61,600.00	60,000.00	未分配利润		2,144,658,877.00	2,389,251,338.58
非流动资产合计		9,678,417,611.02	8,816,481,341.89	所有者权益合计		12,066,839,914.63	11,726,569,505.01
资产总计		23,056,766,591.35	19,479,246,858.81	负债和所有者权益总计		23,056,766,591.35	19,479,246,858.81

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

会企02表

编制单位：新希望六和股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、3	439,766,462.84	476,695,085.89
减：营业成本	十四、3	402,815,083.15	431,322,913.41
税金及附加		1,222,557.94	686,626.78
销售费用		11,089,651.94	11,872,264.12
管理费用		188,057,820.29	180,263,309.88
财务费用		-7,950,478.41	-151,697,039.85
资产减值损失		482,953.26	34,447,147.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		20,081.69	-81,132.50
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、4	2,219,718,596.62	2,526,631,274.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,707,695.42	16,870.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-155,138.88	1,672.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		1,824,822.03	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,065,457,236.13	2,496,351,677.61
加：营业外收入		7,253,588.27	7,822,475.84
减：营业外支出		2,104,398.60	3,422,374.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,070,606,425.80	2,500,751,778.96
减：所得税费用		145,267.00	-8,637,735.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,070,461,158.80	2,509,389,514.02
（一）持续经营净利润		2,070,461,158.80	2,509,389,514.02
（二）终止经营净利润			
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		2,070,461,158.80	2,509,389,514.02

法定代表人：刘畅

主管会计工作的负责人：王华

会计机构负责人：王华

母公司现金流量表

2017年度

会企03表

单位：人民币元

编制单位：新希望六和股份有限公司

项 目	附注	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		451,346,196.50	481,174,506.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		244,722,895.80	188,029,804.31
经营活动现金流入小计		696,069,092.30	669,204,310.81
购买商品、接受劳务支付的现金		396,385,742.29	452,655,544.33
支付给职工以及为职工支付的现金		107,037,955.54	95,723,318.06
支付的各项税费		5,613,283.59	5,018,586.57
支付其他与经营活动有关的现金		89,890,321.04	95,706,171.91
经营活动现金流出小计		598,927,302.46	649,103,620.87
经营活动产生的现金流量净额		97,141,789.84	20,100,689.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,166,083.09	45,587,793.35
取得投资收益收到的现金		208,667,295.75	2,516,369,872.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,928.81	22,213.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		634,104,926.59	44,559,525.52
收到其他与投资活动有关的现金		4,913,335,098.38	2,216,534,426.31
投资活动现金流入小计		5,781,342,332.62	4,823,073,830.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,662,994.31	18,506,036.68
投资支付的现金		293,391,496.94	127,711,359.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		229,600,053.15	465,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		4,029,333,564.77	4,191,956,995.63
投资活动现金流出小计		4,568,988,109.17	4,803,174,391.51
投资活动产生的现金流量净额		1,212,354,223.45	19,899,439.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,084,407,000.00	2,402,577,167.56
发行债券收到的现金			1,996,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,084,407,000.00	4,399,377,167.56
偿还债务支付的现金		1,579,846,358.49	3,504,679,609.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,255,320,119.53	1,218,176,159.39
支付其他与筹资活动有关的现金		5,351,396.22	380,000.00
筹资活动现金流出小计		3,840,517,874.24	4,723,235,768.46
筹资活动产生的现金流量净额		-756,110,874.24	-323,858,600.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-69,999,002.92	63,134,284.42
五、现金及现金等价物净增加额		483,386,136.13	-220,724,187.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,438,994,256.57	1,659,718,443.98
六、期末现金及现金等价物余额		1,922,380,392.70	1,438,994,256.57

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年度

会企04表
单位：人民币元

编制单位：新希望六和股份有限公司

项 目	实收资本（股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,168,234,584.00				4,522,077,298.04				647,006,284.39	2,389,251,338.58	11,726,569,505.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,168,234,584.00				4,522,077,298.04				647,006,284.39	2,389,251,338.58	11,726,569,505.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,780,425.00				330,036,330.32				207,046,115.88	-244,592,461.58	340,270,409.62
（一）综合收益总额										2,070,461,158.80	2,070,461,158.80
（二）所有者投入和减少资本	47,780,425.00				330,036,330.32						377,816,755.32
1. 股东投入的普通股	47,780,425.00				330,036,330.32						377,816,755.32
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									207,046,115.88	-2,315,053,620.38	-2,108,007,504.50
1. 提取盈余公积									207,046,115.88	-207,046,115.88	
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,108,007,504.50	-2,108,007,504.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	4,216,015,009.00				4,852,113,628.36				854,052,400.27	2,144,658,877.00	12,066,839,914.63

法定代表人：

刘永福

主管会计工作的负责人：

刘永福

会计机构负责人：

王少华

母公司股东权益变动表

2017年度

会企04表

单位：人民币元

编制单位：新希望六和股份有限公司

项 目	上期发生额				所有者权益
	实收资本(股本)	其他权益工具		资本公积	
		优先股	永续债		
一、上年期末余额	2,084,117,292.00			6,603,516,416.87	10,360,766,328.42
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	2,084,117,292.00			6,603,516,416.87	10,360,766,328.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,084,117,292.00			-2,081,439,118.83	1,365,803,176.59
(一) 综合收益总额					2,509,389,514.02
(二) 所有者投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他					
(三) 利润分配					-1,146,264,510.60
1. 提取盈余公积					-250,938,951.40
2. 对所有者(或股东)的分配					-1,146,264,510.60
3. 其他					
(四) 所有者权益内部结转	2,084,117,292.00			-2,084,117,292.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	2,084,117,292.00			-2,084,117,292.00	
2. 盈余公积转增资本(或股本)					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
(五) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他				2,678,173.17	2,678,173.17
四、本年期末余额	4,168,234,584.00			4,522,077,298.04	11,726,569,505.01

法定代表人：刘畅

主管会计工作的负责人：刘畅

会计机构负责人：刘畅

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

新希望六和股份有限公司（原名四川新希望农业股份有限公司）（以下简称公司或本公司）系经四川省人民政府川府函（1997）260号文批准，于1998年3月4日由原绵阳希望饲料有限公司整体变更成立，公司成立时注册资本为140,020,000.00元。1998年3月11日和9月15日，公司向社会公众公开发行的公众股36,000,000股和向内部职工发行的内部职工股4,000,000股，分别在深圳证券交易所上市交易，股票代码：000876。公司股票上市后，经过2000年5月的转送股、2001年3月的配股、2002年7月、2002年10月、2008年6月、2010年5月的转送股，以及2006年8月执行的《公司股权分置改革方案》后，截至2010年12月31日，公司总股本为832,371,540股。

根据2011年1月10日临时股东会通过的《关于公司资产出售、资产置换及发行股份购买资产暨关联交易的议案》，公司向南方希望实业有限公司（原名四川南方希望实业有限公司）、李巍、刘畅、成都新望投资有限公司、西藏善诚投资咨询有限公司（原名青岛善诚投资咨询有限公司）、西藏思壮投资咨询有限公司（原名青岛思壮投资咨询有限公司）、潍坊众慧投资管理有限公司、拉萨开发区和之望实业有限公司（原名青岛和之望实业有限公司）、西藏高智实业投资发展有限公司（原名青岛高智实业投资发展有限公司）、新疆惠德股权投资有限公司（原名山东惠德农牧科技有限公司）发行股票905,298,070股，购买其持有的成都枫澜科技有限公司、四川新希望六和农牧有限公司（原名四川新希望农牧有限公司）、山东新希望六和集团有限公司（原名山东六和集团有限公司）、新希望六和饲料股份有限公司（原名六和饲料股份有限公司）的股权，同时公司出售原持有的房地产行业公司股权、置换出原持有的乳品行业公司股权；公司于2011年10月14日完成上述重大资产重组后的总股本为1,737,669,610股。

2014年7月5日，根据重大资产重组盈利补偿方案，公司以人民币1元回购并注销南方希望实业有限公司等五名重大资产重组发行对象所持有的股票共计8,162,245股，回购注销后公司总股本变更为1,729,507,365股。

根据公司2013年9月4日临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准新希望六和股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2014]565号）核准，公司向南方希望实业有限公司等五名特定股东非公开发行股票354,609,927股，各股东以货币出资，本次非公开发行于2014年8月26日完成。本次非公开发行完成后公司总股本变更为2,084,117,292股。

根据公司2015年度股东大会决议，以公司总股本2,084,117,292股为基数，用资本公积

每 10 股转增股本 10 股，本次转增股份的相关手续于 2016 年 6 月 27 日完成，完成后公司总股本变更为 4,168,234,584 股。截至 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本 4,168,234,584 元，总股本为 4,168,234,584 股，其中：有限售条件的流通股为 711,522,182 股，无限售条件的流通股为 3,456,712,402 股。

根据公司 2016 年 6 月 29 日召开的 2016 年度第二次临时股东大会决议，并经中国证监会《证监许可【2016】3187 号》文批复，通过向燕君芳、高展河、田战军、陕西金河科技创业投资有限责任公司、杨凌丰意股权投资管理中心（有限合伙）、杨凌香源股权投资管理中心（有限合伙）、康顺户、雷宁利、燕岁芳发行 47,780,425 股，购买其持有的杨凌本香农业产业集团有限公司股权。公司该发行股份购买资产的相关手续在 2017 年 1 月 16 日已顺利完成，完成后公司总股本变更为 4,216,015,009 股。截至 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本 4,216,015,009 元，总股本为 4,216,015,009 股，其中：有限售条件的流通股为 50,104,253 股，无限售条件的流通股为 4,165,910,756 股。

（二）公司行业情况

公司成立后经过多年的发展，截至 2017 年 12 月底，公司已相继在国内 28 个省、直辖市、特别行政区、自治区（包括：四川、云南、贵州、北京、上海、重庆、广东、海南、河北、河南、山东、山西、江苏、安徽、江西、湖北、湖南、陕西、辽宁、吉林、黑龙江、甘肃、西藏、新疆、广西、宁夏、天津、香港）以及境外 17 个国家（包括：越南、柬埔寨、菲律宾、孟加拉、印度尼西亚、斯里兰卡、新加坡、缅甸、老挝、尼泊尔、埃及、土耳其、南非、波兰、美国、印度、尼日利亚）以投资新设、收购兼并等方式拥有 502 家直接或间接控制的子公司及 22 家联营企业、3 家合营企业，成为以饲料、养殖、屠宰及肉制品、金融为核心竞争力的产业集团公司。其中：饲料行业的控股子公司 237 家、联营企业 1 家；屠宰及肉制品加工行业控股子公司 64 家、联营企业 5 家；养殖行业的控股子公司 132 家、联营企业 4 家、合营企业 1 家；担保行业控股子公司 9 家；贸易行业控股子公司 17 家、联营企业 5 家；金融联营企业 4 家；其他行业的控股子公司 43 家、联营企业 3 家、合营企业 2 家。

（三）公司地址、经营范围等

公司营业执照注册号：91510000709151981F；法定代表人：刘畅；注册地址：四川省绵阳市国家高新技术产业开发区；总部地址：四川省成都市锦江工业园区金石路 376 号。

公司经营范围：配合饲料、浓缩饲料、精料补充料的生产、加工（限分支机构经营）（以上项目及期限以许可证为准）。一般经营项目（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）：谷物及其他作物的种植；牲畜的饲养；猪的饲养；家禽的饲养；商品批发与零售；进出口业务；项目投资与管理；科技交流和推广服务业。

（四）公司的主要产品

公司饲料行业主要产品包括猪料、禽料、鱼料等；养殖行业主要产品包括种猪、商品猪、

种鸡、种鸭、商品鸡等；屠宰及肉制品行业主要产品包括生鲜及冷冻畜禽肉制品、熟肉制品等。

（五）财务报告批准报出日

本公司 2017 年度财务报表经公司董事会于 2018 年 4 月 26 日批准报出。

（六）合并财务报表的范围

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司纳入合并财务报表范围内的子公司共 502 家；与上年相比，本年合并范围新增子公司 51 家，本年不再纳入合并范围的子公司 24 家。具体情况详见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司 2017 年度财务报表以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》（2014 年修订）及 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

（二）持续经营

本公司正常经营且持续盈利，无终止经营或清算等计划；公司在可预见的未来期间将会持续经营（不短于本报告期末起 12 个月）。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、存货发出计价、生产性生物资产折旧、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注三“（十一）应收款项、（十二）存货、（十六）固定资产、（十九）生产性生物资产、（二十）无形资产、（二十九）收入”所述。本公司对运用会计政策时所作出的重要会计判断和估计的提示性说明详见“附注三、（三十五）重要会计判断和估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司 2017 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期；会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，会计中期指短于一个完整会计年度的报告期间。

（三）营业周期

公司各业务板块的营业周期均短于一年；本公司以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币；境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币作为记账本位币，境外子公司需编制本位币财务报表以及折算为人民币的财务报表。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，分辨是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制企业合并

公司在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行权益性证券的公允价值之和。

对于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，分辨是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，应区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时，将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转入购买日当期投资收益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

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

2、合并财务报表编制方法

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料进行编制。

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

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司对子公司长期股权投资项目与子公司所有者权益项目及母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后进行编制；合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额、子公司对子公司的长期股权投资与子公司在子公司所有者权益中所享有的份额及母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示；少数股东分担的子公司亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司（或吸收合并下的被合并方），其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数。

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算

应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照长期股权投资或金融工具相关会计准则规定进行后续计量，详见“附注三、（十）金融工具”或“附注三、（十四）长期股权投资”所述。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见“附注三、（十四）长期股权投资”）和前段“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”相关规定进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司作为共同经营的合营方，确认本公司单独持有的资产、单独承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；按本公司份额确认共同经营因出售产品所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“附注三、（十四）长期股权投资”进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

公司对发生的外币业务，采用业务发生时的即期汇率折合为本位币记账，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率（具体指资产负债表日中国人民银行公布的人民币汇率中间价，下同）进行折算，由此产生的汇兑差额，一般计入当期损益，但以下 3 种情形除外：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生时的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

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

境外经营的外币财务报表折算方法如下：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算，“未分配利润”项目根据折算后的净利润、利润分配等项目计算列示；折算后资产类、负债类和所有者权益项目合计数的差额，作为外币报表折算差额确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（2）利润表的收入、成本费用等项目，采用交易发生时即期汇率的近似汇率折算。

（3）现金流量表中反映发生额的项目采用交易发生时即期汇率的近似汇率折算，汇率变动对现金的影响在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

A、金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 可供出售金融资产

取得时以公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益，但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。处置时将取得价款与该可供出售金融资产账面价值之间的差额确认为投资收益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动额转入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，取得价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 持有至到期投资

取得时按该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入并计入投资收益。处置时将取得价款与该项投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

B、金融负债

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

初始确认时按公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间按公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债持有期间按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值测试及会计处理方法

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）持有至到期投资减值

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

（2）可供出售金融资产减值

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

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

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

7、尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产相关的持有意图或能力发生改变的依据

（1）存在下列情况之一的，说明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

①持有该金融资产的期限不确定。

②发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。

③该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

④其他表明公司没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

（2）存在下列情况之一的，说明公司没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期：

①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期。

②受法律、行政法规的限制，使公司难以将该金融资产投资持有至到期。

③其他表明公司没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期的情况。

8、衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间以外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

9、金融资产和金融负债的抵销

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

10、权益工具

权益工具是指能证明本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益；其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

（十一）应收款项

1、坏账损失确认标准

坏账确认标准：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后剩余财产确实不能清偿的应收款项；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法院裁决，确定无法清偿的应收款项；债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产确实无法清偿的应收款项。经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

2、坏账准备的计提方法

公司计提坏账准备的范围仅对非合并报表范围的应收款项（包括应收账款和其他应收款）计提，合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项确认标准、坏账准备计提方法：

单项金额重大的应收款项确认标准	单项应收款项余额在500万元以上的非合并报表范围内的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	采用单项分析，根据其未来可收回现金低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对单独测试未发生减值的采用与信用风险组合相同的方法计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项确认标准、计提方法：

组合按信用风险特征分类，坏账准备按类似信用风险特征组合分类计提；根据历史经验

确定的不同信用风险组合的应收款项坏账准备计提比例如下：

A. 境外企业的应收账款

序号	风险分析	风险等级	计提比例
A-1	对执行商业远期本票及信用期销售业务的		
	信用期内及超过信用期≤30 日	无风险	0
	超过信用期 30—60（含 60）日	中等风险	20%
	超过信用期（60—90）（含 90）日	较高风险	50%
	超过信用期 90 日	高风险	100%
A-2	未执行商业远期本票及信用期销售业务的		
	账龄在 6 个月内的	无风险	0
	账龄 7-12 个月	较高风险	50%
	账龄超过 1 年	高风险	100%

B. 境内企业的应收款项和境外企业的其他应收款

序号	风险分析	风险等级	计提比例
B-1	账龄在 1 年以内	低风险	5%
B-2	账龄在 1-2 年	较低风险	10%
B-3	账龄在 2-3 年	中等风险	20%
B-4	账龄在 3-4 年	较高风险	50%
B-5	账龄 4 年以上	高风险	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项确认标准、坏账准备计提方法：

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项确认标准	A、债务人破产或停业；债务人死亡；债务人遭受重大自然灾害；债务人经营不善，财务状况恶化；B、国内企业账龄超过 3 年的；C、国外企业中未执行商业远期本票（post dated check）的企业的应收账款账龄超过 6 个月的；执行商业远期本票（post dated check）的企业的应收账款超过信用期限 60 天的。
单项金额不重大但单独计提坏账准备应收款项的坏账准备计提方法	根据其未来可收回现金低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分为原材料、包装物、在产品、库存商品、低值易耗品、自制半成品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产、周转材料。

2、发出存货的计价方法

存货发出按月采用加权平均法结转成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末时，当存货成本低于可变现净值时，存货按成本计量；当存货成本高于可变现净值时，存货按可变现净值计量，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，则合并计提；其他按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4、存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时按一次摊销法摊销。对金额较大、使用期限较长的周转材料采用分次平均摊销的方法进行摊销。

（十三）持有待售的资产

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成；

本公司按账面价值与公允价值减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产及采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产）或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

（十四）长期股权投资

长期股权投资是指对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，包括对子公司、联营企业及合营企业的投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产核算，其会计政策详见“附注三、（十）金融工具”。

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。公司直接或通过子公司间接持有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为具有重大影响，除非有确凿证据表明不能参与被投资单位的生产经营决策，则不形成重大影响。公司持有被投资单位 20%以下表决权股份，但存在以下一种或几种情况时，公司将综合考虑所有事实和情况，对是否具有重大影响进行判断：

- ① 在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表；
- ② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- ③ 与被投资单位之间发生重要交易；
- ④ 向被投资单位派出管理人员；
- ⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

企业合并形成的长期股权投资初始成本的确定方法，详见“附注三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”所述。

（2）企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期

股权投资采用权益法核算。

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

权益法核算时，长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期营业外收入，同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算下长期股权投资的持有期间内，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等；前述对被投资单位财务报表进行调整需遵循重要性原则。对于本公司（含子公司）与联营企业、合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益，但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》所确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

4、长期投资减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在减值迹象，如存在减值迹象的，则按单项长期投资进行减值测试。减值测试结果表明长期股权投资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。

5、长期股权投资的处置

在合并财务报表中，本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；本公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“附注三、（六）合并财务报表编制的方法”相关会计政策进行处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，

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

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产分类

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、已出租的建筑物等。

2、投资性房地产计量

外购投资性房地产按其取得时的成本进行初始计量，取得时的成本包括买价、相关税费和可直接归属于该资产的支出；自行建造的投资性房地产成本由为使投资性房地产达到预定可使用状态前所必要的支出构成。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房地产按成本模式进行后续计量，属房屋建筑物的，采用直线法分类计提折旧；属土地使用权的，在使用寿命内采用直线法摊销。资产分类、估计经济使用年限、年折旧（摊销）率及预计净残值率如下：

类别	估计经济使用年限	年折旧率	预计净残值率
房屋建筑物	40年	2.38%	5%

已计提减值准备的投资性房地产在计提折旧时，按照其账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；属土地使用权的，在自可供使用当月起至终止确认时止的使用寿命期间内分期平均摊销，计入当期损益。

3、投资性房地产减值准备确认标准和计提方法

期末时，对投资性房地产逐项进行检查，根据各项投资性房地产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项投资性房地产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指公司为生产商品、提供劳务、经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

2、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

租入的固定资产实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬时，确认该项固定资

产的租赁为融资租赁。融资租赁的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值，融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。

3、固定资产分类和折旧方法

公司对所有固定资产计提折旧，对已提足折旧仍继续使用的固定资产除外。公司采用直线法分类计提折旧，固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	估计经济使用年限	年折旧率	预计残值率
房屋及建筑物	20年—40年	2.38%—4.75%	5.00%
机器设备	8—16年	5.94%—11.88%	5.00%
运输设备	5年	19.00%	5.00%
其他	3年—5年	19.00%—31.67%	5.00%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备，计入当期损益，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- （1）长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- （2）由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- （3）虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。
- （4）已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- （5）其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（十七）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程主要包括自营工程、出包工程、设备安装工程。在建工程按实际发生的支出确定其工程成本，自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

所建造的固定资产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、工程实际成本等按估计的价值转入固定资产，次月起开始计提折旧，待办理竣工决算后进行调整。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

对存在下列一项或若干项情况的，公司按在建工程期末可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上均已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大大不确定性的；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生了减值情形的。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、暂停资本化期间

由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费

用，直至资产的购建活动重新开始。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(十九) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品而持有的生物资产，包括未成熟生产性生物资产和成熟生产性生物资产。

生产性生物资产按照成本进行初始计量：(1) 外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。(2) 自行繁殖的产畜成本，包括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。(3) 投资者投入生物资产的成本，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。

生产性生物资产的后续计量：对于已达到预定生产经营目的的生产性生物资产（即成熟生产性生物资产），根据其性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式确定其使用寿命、预计净残值按照年限平均法或工作量法计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。本公司的成熟生产性生物资产使用寿命、预计净残值如下：

类别	预计使用寿命（或生产量）	预计净残值
种母猪	36 月	500-1400 元/头
种公猪	18 月	500-1400 元/头
种鸡	155 枚/90 枚（换羽）	15 元/只
种鸭	245 枚/120 枚（换羽）	18 元/只

每年年度终了公司对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明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，计提生产性生物资产减值准备，并计入当期损益，生产性生物资产减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

(二十) 无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的计价方法

无形资产按照实际成本进行初始计量，即以取得无形资产并使之达到预定用途而发生的全部支出作为无形资产的成本。

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出；

(2) 自行开发的无形资产，内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，在满足条件时确认为无形资产。

(3) 投资者投入无形资产的成本，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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

(1) 有法律法规规定的年限，按法律法规规定的期限；

(2) 无法律法规规定的年限，按相关合同规定的受益年限；

(3) 无法律法规规定及合同规定的年限，能够合理估计经济使用年限的，按合理估计的使用年限；

(4) 如无前述规定年限，则按照不超过 10 年摊销。

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40—50 年	法律规定的有效年限
商标权	10 年	法律规定的有效年限
其他办公软件	3 年	合理估计

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司将境外子公司持有的土地所有权判断为使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

按无形资产可收回金额低于账面净值的差额计提无形资产减值准备；可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部开发项目的研究阶段

(1) 研发项目经董事会或者管理层批准，进行有计划的收集相关资料、市场调查、比较市场中的产品等活动时；

(2) 为进一步的研发项目进行资料及相关方面的准备活动，并没有形成阶段性成果。

内部开发项目的开发阶段

(1) 将研发阶段的研究成果进行具体运用，以生产出新的或具有实质性改进的装置、产品等；

(2) 形成成果的可能性较大。

6、内部研究开发项目支出的核算

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益。

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十一) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、生产性生物资产、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金融非流动资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象（详见固定资产等各项长期资产的会计政策中所列减值迹象判断）；如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，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。

商誉无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。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，在以后会计期间不予转回。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经发生且摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利（设定提存计划）、辞退福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

公司设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

（2）设定受益计划

根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上

的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十四）预计负债

预计负债是因或有事项可能产生的负债，包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证、重组义务等产生的预计负债。

1、预计负债的确认标准

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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，以后在每个资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

被投资单位发生的亏损在冲减长期股权投资账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（长期应收款或其他应收款）至零后，按照合同和协议约定仍承担额外义务的，将预计承担的部分确认为预计负债。

（二十五）股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付、以现金结算的股份支付。

1、不存在等待期授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

2、存在等待期的股份支付，等待期内每个资产负债表日，将取得的职工或其他方提供的服务计入成本费用，其中以权益结算涉及职工的，以可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按授予日权益工具的公允价值计量，相应增加资本公积；以现金结算的，在资产负债表日按承担负债的公允价值重新计量确认，相应增加负债；以权益结算涉及换取其他方服务的按其他方服务在取得日的公允价值（不能可靠计量时，按权益工具在服务取得日的公允价值）计量，相应增加资本公积。

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

4、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后不再确认成本费用，负债公允价值的变动计入当期损益（公允价值变动损益）。

公司报告期内无股份支付事项。

（二十六）未到期责任准备金

未到期责任准备金，是指融资性担保公司为尚未终止的融资性担保责任提取的准备金。

公司下属融资性担保公司在确认保费收入的当期，按照当年担保费收入的 50% 提取未到期责任准备金；提取未到期责任准备金作为保费收入的调整，并确认未到期责任准备金负债。

融资性担保公司在资产负债表日，按照上述规定重新计算确定未到期责任准备金金额与已提取的未到期责任准备金余额的差额，并调整未到期责任准备金余额。

（二十七）担保赔偿准备金

担保赔偿准备金，是指融资性担保公司为尚未终止的融资性担保合同在被担保人到期无法偿还债务时向受益人赔付保金责任提取的准备金。

公司下属融资性担保公司在确认融资性担保合同收入的当期，按当年年末担保责任余额 1% 的比例提取担保赔偿准备金。担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10% 的，实行差额提取，同时将提取担保赔偿准备金确认为负债。

担保赔偿准备金累计以从获得的被担保人的财务状况、生产或生存环境等为依据，对已经计提的担保赔偿准备金余额进行充足性测试，不足的则按照差额补提，如果融资性担保合

同重新计算确认的相关保险责任准备金金额小于充足性测试日已确认的相关保险责任准备金余额的，不调整担保赔偿准备金。

（二十八）优先股、永续债等其他金融工具

公司对于优先股、永续债、认股权、可转换公司债券等金融工具，依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。发行的非衍生金融工具同时包含金融负债成分和权益工具成分的，于初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的价值。

归类为债务工具的优先股、永续债等其他金融工具，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。归类为权益工具的优先股、永续债等其他金融工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

因发行的金融工具原合同条款约定的条件或事项随着时间的推移或经济环境的改变而发生变化，导致已发行金融工具需要重分类时的会计处理：权益工具重分类为金融负债，以重分类日该金融工具的公允价值计量，重分类日权益工具的账面价值和金融负债的公允价值之间的差额确认为权益；金融负债重分类为权益工具，以重分类日金融负债的账面价值计量。

公司报告期内无优先股、永续债等事项。

（二十九）收入

1、销售商品收入确认原则与计量方法

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，货物已发出，收取货款或取得收取货款的权利；

（2）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；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入企业；

（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司销售商品收入确认的具体方式：公司已收讫货款（现销方式或预收货款方式）或预

计可收回货款（赊销方式），并已按照约定方式将商品交付购货方、发货单已由购货方签章或签字确认（购买方签收后即享有商品所有权及相关的报酬与风险，包括销售或使用该等产品的权利、自行承担该产品价格波动或毁损风险等）的当期确认收入。公司主要产品详见“附注一、（四）”所述。

2、让渡资产使用权收入确认原则与计量方法

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入且收入金额能够可靠计量时予以确认。使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（三十）政府补助

1、政府补助类型及判断标准

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

具体分类判断时，公司首先根据政府有关部门的文件对所取得的政府补助进行划分，若政府补助文件不明确的，则根据公司申请政府补助的实际内容进行划分。

2、政府补助的确认时点

通常情况下，政府补助于实际收到并能够满足政府补助所附条件时确认补助收入；对于按照固定的定额标准计算的政府补助，按照应收的金额计量。

3、政府补助的会计处理方法

（1）政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）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按照合理、系统的方法分期计入其他收益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入其他收益。

（3）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入其他收益。

公司将收到的与公司日常活动相关的政府补助计入其他收益，与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

（4）如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入其他收益或营业外收入；不存在相关递延收益的，直接计入其他收益或营业外收入。

（5）本公司对于取得的政策性优惠贷款贴息，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财

政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况进行会计处理。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司，则将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额，采用资产负债表债务法并按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产确认

以公司未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。下列情况产生的可抵扣暂时性差异，不确认递延所得税资产：

(1) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的可抵扣暂时性差异，满足下列条件之一：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回；
- ②未来很可能无法获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 同时满足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）。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。以很可能获得用以抵扣可弥补亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

在判断企业在可抵扣暂时性差异转回的未来期间是否能够产生足够的应纳税所得额时，以企业管理层批准的最近财务预算或预测数据以及企业的五年规划为基础。

2、递延所得税负债确认

除下列情况产生的应纳税暂时性差异以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时满足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）。

（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件：

- ①本公司能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

（三十二）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、经营租赁会计处理

公司作为承租人的，对于支付的租金，在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

公司作为出租人的，按资产的性质，将租赁资产在资产负债表中列示。对于收到的租金，在租赁期内按照直线法确认为当期损益，对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似应折旧资产通常采用的折旧政策计提折旧，对于其他经营租赁资产，采用合理的方法进行摊销。

2、融资租赁会计处理

公司作为承租人的，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的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采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

融资租入资产计提折旧时，采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。如果能够合理确定租赁期届满时公司将会取得租赁资产所有权，则以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后是否能够取得租赁资产的所有权，则以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

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

3、售后租回的会计处理

公司根据租赁准则的规定，将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

售后租回认定为融资租赁的，公司将售后租回交易和资产的出售视为一项交易，不将资产出售的损益确认为当期损益，而将其作为融资费用递延并按资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

售后租回认定为经营租赁的，售价低于公允价值的，应确认为当期损益；售价高于公允价值的，高于公允价值的部分予以递延，并在预计的资产使用期限内摊销。售后租回资产公允价值与账面价值的差额确认为当期损益。

4、租入固定资产的改良支出和维修

公司承担对租入固定资产的改良支出(金额在 20 万元以上或达到了该资产一年租赁费以上)应在 5 年内摊销(不超过租赁到期日)；公司承担对租入固定资产发生的其他修理费用计入当期损益。

(三十三) 套期会计

1、套期业务的类型、套期关系、套期有效性判断

公司套期业务属公允价值套期，主要是基于规避原材料（玉米、大豆、豆粕等）采购价格波动风险的考虑，而在国内农产品期货市场进行的期货套期业务。

公司持续地对套期有效性进行评价，判断该期货套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效，只有高度有效的期货套期才能按照套期保值会计进行确认和计量（未被认定为高度有效的期货套期，则按“附注三、（十）金融工具-衍生工具”进行会计处理。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

2、套期会计处理方法：

对于公允价值套期，套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值；被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

(三十四) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）根据《企业会计准则第 16 号—政府补助（2017 年修订）》，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助计入其他收益；与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 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), 将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法, 对比较期间(2016年度)利润表项目的影响列示如下:

序号	利润表项目	合并上期发生额	母公司上期发生额
1	资产处置收益	22,667,984.63	1,672.02
2	营业外收入	-92,207,821.55	-3,907.72
3	营业外支出	-69,539,836.92	-2,235.70

(3) 根据财政部 2017 年发布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》, 自 2017 年 5 月 28 日起施行, 对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营, 要求采用未来适用法处理。本次会计政策的变更采用未来适用法。

2、重要会计估计变更

公司 2017 年 5 月 24 日第七届董事会第十五次会议审议通过了《关于应收账款会计估计变更的议案》, 将国外企业执行信用期销售业务的应收账款, 从“未执行商业远期本票业务”归类到“执行商业远期本票及信用期销售业务”中进行坏账准备的计提, 该会计估计采用未适用法。

(三十五) 重要会计判断和估计

由于经营活动内在不确定性以及外部因素变化等原因, 本公司需要在会计处理中对无法准确计量的会计事项进行判断、估计和假设, 这些判断、估计和假设是基于本公司管理层的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。然而由于会计事项的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的判断和估计存在差异, 进而可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重要调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核及评价, 并按照企业会计准则及相关规定进行会计处理。本公司涉及对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

1、坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策, 采用备抵法核算坏账损失, 坏账准备计提是基于管理层对应收账款可收回金额的判断和估计。实际结果与原合理预期的差异将在估计被改变的期间影响到应收款项账面价值及应收款项坏账准备计提或转回。

2、存货跌价准备

本公司于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货减值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。确定存货减值要求公司针对可变现净值取得确凿证据, 并在考虑持有存货目的等因素的基础上作出判断和估计。实际结果与原合理预期的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、可供出售金融资产减值

本公司对于可供出售金融资产是否减值及确定减值金额需运用判断和假设。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于账面价值的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况、业务展望以及行业状况、技术变革等。

4、其他长期资产减值

本公司对于长期股权投资、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产等长期资产，当存在减值迹象时进行减值测试；商誉无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额（公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者）时确认减值损失。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定；预计未来现金流量现值，需要对该资产或资产组的产量、售价、相关经营成本等涉及未来现金流量的数据以及使用的折现率作出判断或选择。本公司估计可收回金额时依据所有能够获取的外部资料以及公司内部根据合理预期和可支持假设所作出有关产量、售价、经营成本等预测资料。

5、折旧和摊销

本公司对固定资产、生产性生物资产、部分无形资产在经济使用寿命内按直线法计提折旧或摊销，使用寿命是根据历史经验、资产性能参数并结合预期技术更新等情况综合确定。如果以前的合理估计发生变化且影响重大时，则在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6、所得税等税务事项

本公司在正常的经营活动中，部分涉税交易或事项的财税处理因涉及预计、判断而存在一定的不确定性，可能会对未来会计期间的财务报表产生影响；主要包括：

(1) 本公司在境内外多个国家缴纳企业所得税，部分项目是否能够在税前列支需要主管税务机关的审批确认。如果这些税务事项的最终认定结果与最初预计、判断存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税费用等产生影响。

(2) 本公司能够结转以后年度的可抵扣亏损，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。公司需要运用较多判断以合理估计未来产生应纳税所得额的期间和金额。如果未来业务板块的行情或单个纳税主体的盈利能力与目前预计结果发生显著变化，则该差异将对未来期间的递延所得税费用等产生影响。

(3) 由于农产品进项税抵扣相关税收政策的特殊性以及目前农产品初加工板块毛利率较低的影响，本公司下属经营屠宰及肉食品初加工业务的子公司增值税留抵税额的累积金额较大。如果未来期间农产品进项抵扣相关税收政策发生重大变化，则可能将对未来期间的应交税费及损益产生重要影响。

四、税项

1、增值税

(1) 公司下属国内饲料生产企业生产销售一般饲料产品于 2017 年 7 月 1 日以前适用增值税税率为 13%；根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37 号）的规定，自 2017 年 7 月 1 日起，简并增值税税率结构，取消 13% 的增值税税率，饲料产品生产销售适用税率调整为 11%。另根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121 号）的规定，饲料企业生产销售符合其规定的饲料产品，则免征增值税。饲料企业销售饲料外的应税货物执行 3%（小规模纳税人）或 11%、17%（一般纳税人）的增值税税率。

(2) 公司下属国内屠宰及肉制品加工企业的初加工产品于 2017 年 7 月 1 日以前适用增值税税率为 13%；根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37 号）的规定，自 2017 年 7 月 1 日起初级农产品适用税率调整为 11%。，熟食及深加工产品适用增值税税率为 17%。

(3) 公司下属国内养殖类企业根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“农业生产者销售的自产农业产品免征增值税”的规定免征增值税。

(4) 公司下属国内贸易公司销售饲料产品及鲜活肉蛋产品免征增值税，其他产品按国家规定的税率 17%、11% 计缴增值税。

(5) 子公司四川新乐塑胶有限公司、江苏天成保健品有限公司、淄博汇德饲料机械有限公司、成都枫澜科技有限公司执行 17% 的增值税税率。

(6) 境外子公司中，在越南经营的子公司销售饲料产品、养殖业销售自产农业产品免征增值税，处置废旧物资及固定资产的增值税率为 10%；斯里兰卡公司的增值税税率为 12%；新希望新加坡私人有限公司和新希望新加坡预混料有限公司在当地经营销售的商品及服务征收 7% 的 GST 消费税（增值税）；在印度尼西亚、孟加拉、菲律宾、柬埔寨、埃及等国经营的子公司销售饲料产品免征增值税。

2、城市维护建设税、教育费附加

公司及国内子公司执行：（1）城建税根据区域不同，分别按应纳流转税额的 7%、5% 或 1% 计缴；（2）教育费附加按应纳流转税额的 3% 计缴，地方教育费附加按应纳流转税额的 2% 计缴。

3、所得税

(1) 根据财政部、海关总署、国家税务总局联合发布的《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）以及国家税务总局《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）文件的规定，“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”。公司设在西部地区的绵阳、西昌分公司及子公司中的广汉国雄、遵义嘉好、

贵阳新科、黔东南新希望、曲靖国雄、西藏希望、重庆国雄、达州嘉好、资阳嘉好、泸州新希望、希望食品、武威希望、青铜峡国雄、新疆新希望、汉中希望、自贡恒博、兰州希望、南宁国雄、玉林新希望、桂林新希望、彭山新希望、彭山教槽料、世纪投资、武隆新希望、食品控股、广元新希望、开县新希望、拉萨新希望、重庆新希望等企业征得税务机关的同意下执行 15% 的所得税税率。各分公司所得税遵循统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算原则，年终在母公司主管税务机关汇总汇算清缴。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》(财税〔2013〕4号)、《江西省地方税务局关于发布〈赣州市执行西部大开发企业所得税优惠政策管理办法(试行)〉的公告》(2013年第5号)和《赣州市地方税务局关于确认赣州希望饲料有限公司等29户企业享受西部大开发企业所得税优惠政策的通知》(赣市地税函[2013]100号)规定，赣州希望2012年度至2020年度享受西部大开发企业所得税税收优惠政策，减按15%优惠税率征收企业所得税。

(3) 公司下属肉食品加工行业的企业根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条以及财税〔2008〕149号文件的规定，所从事的肉类初加工业务免征企业所得税，并已取得备案；深加工业务所得税税率为25%。

(4) 公司下属养殖行业的企业根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，牲畜、家禽养殖免征所得税，并已取得免税备案。

(5) 子公司潍坊新希望六和饲料科技有限公司和昆明新希望动物营养食品有限公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

(6) 注册于香港的东显有限公司、香港六和国际贸易有限公司执行16.5%的所得税税率。

(7) 注册于拉萨的新希望六和投资有限公司，执行西部大开发15%的所得税优惠税率，同时根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》(藏政发【2014】51号)执行：自2015年1月1日起至2017年12月31日止，暂免征收经开区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，公司实际所得税税率为9%。

(8) 本公司境外子公司的企业所得税政策：

A、新希望河内有限责任公司根据当地的税收优惠政策规定，2017年主营业务所得税税率为10%，主营业务之外的其他业务(包括废旧物资净收入、利息净收入、营业外收支净额)的所得不享受所得税优惠，按照20%税率执行。

B、新希望河内有限责任公司海防分公司根据当地的税收优惠政策规定，主营业务按应纳税所得额的74%执行10%所得税税率，主营业务之外的其他业务(包括废旧物资净收入、

利息净收入、营业外收支净额)的所得不享受优惠税率,按正常税率 20%执行。新希望河内有限责任公司北江分公司,2017-2020 年减免 50%,按 10%征收(目前越南企业所得税税率 20%)。

C、新希望河内有限责任公司清化分公司、新希望平定有限公司根据当地税收政策,2017 年所得税税率为 20%,清化新希望养殖服务有限公司根据当地的税收优惠政策规定,2017 年主营业务所得税税率为 10%,主营业务之外的其他业务(包括废旧物资净收入、利息净收入、营业外收支净额)的所得不享受所得税优惠,按照 20%税率执行。

D、新希望胡志明市有限公司根据当地税收优惠政策规定,一期工程税率 15%;二期工程税率 20%,从 2008 年起,免征 3 年(2008 年至 2010 年),减半征收 5 年(2011 年至 2015 年),所得税率为 10%,从 2016 年起所得税税率 20%;三期工程税率 20%,免征 2 年(2015 年至 2016 年),减半征收 4 年(2017 年至 2020 年),所得税率优惠税率为 10%,从 2021 年起所得税税率 20%。2017 年应纳所得税额的计算方法为:应纳所得税额=当期经营年度内应纳税所得额 \times 一期工程固定资产占比 27.01% \times 所得税税率 15%+当期经营年度内应纳税所得额 \times 二期工程固定资产占比 42.78% \times 所得税税率 20%+当期经营年度内应纳税所得额 \times 三期工程固定资产占比 30.21% \times 所得税税率 10%+(营业外收入+利息收入) \times 20%。

E、新希望同塔水产饲料有限公司从开始经营活动起 12 年内所得税税率为 15%,以后年度为 20%,同时享受“盈利年度起免征 3 年,减半征收 7 年”的优惠政策。2008 年公司筹建,2010 年开始盈利,2017 年属于减半征收期,税率 7.5%。其他业务(包括废旧物资净收入、利息净收入、营业外收支净额)的所得不享受税收优惠政策,其所得税税率为 20%。

F、新希望菲律宾中吕宋有限公司:根据菲律宾税法规定,企业成立前三年按实际利润的 30%征收所得税,从第四年起按毛利的 2%或实际利润的 30%从高计征。新希望菲律宾中吕宋有限公司 2013 年起按正常税率缴纳所得税,即按毛利的 2%或实际利润的 30%从高计征。

G、新希望菲律宾塔拉克农业科技有限公司:根据菲律宾税法规定,企业成立前三年按实际利润的 30%征收所得税,从第四年起按毛利的 2%或实际利润的 30%从高计征。新希望菲律宾塔拉克农业科技有限公司根据公司在菲律宾当局的投资协议,从企业营业之日起免征所得税 4 年,公司已于 2011 年 6 月正式成立,2011 年 6 月至 2015 年 5 月处于免征期,免征企业所得税;2015 年取得延长一年的免税期优惠政策至 2016 年 5 月,从 2016 年 6 月起按毛利的 2%或实际利润的 30%从高计征。

H、新希望菲律宾布拉干农业科技有限公司根据当地税收优惠政策,从企业营业之日起免征所得税 4 年,按照在 BIR(国家税务局)登记日期,公司从 2013 年 7 月 1 日起正式营业,2013 年 7 月到 2017 年 6 月免税四年,2017 年公司从 BOI 申请延期免税至 2017 年 12 月 31 日。

I、新希望伊莎贝拉农业有限公司依据菲律宾税收政策按毛利的 2%或实际利润的 30%从

高计征。2017 年按毛利的 2%征收所得税。

J、新希望孟加拉有限公司、新希望农业科技孟加拉有限公司按利润总额分段计征所得税：小于 100 万塔卡（含 100 万）的部分税率 3%；100 万塔卡- 200 万塔卡（含 200 万）的部分税率 10%；大于 200 万塔卡的部分税率 15%。新希望孟加拉农牧有限公司所得税依据企业利润总额分类别计征所得税，利润总额中银行存款利息收入部分，按照收入 35%征收所得税（银行代扣 10%），利润总额中扣除利息收入部分分段征收：100 万塔卡（含 100 万）以下税率 0；100 万塔卡-200 万塔卡（含 200 万）税率 5%；200 万塔卡以上税率 10%。

K、四川新希望农业（柬埔寨）有限公司根据当地税收政策规定，2017 年执行 20%的所得税税率，公司从建厂起免征所得税 6 年（2010 年 4 月-2016 年 4 月），2016 年取得三年免税延期批复，免征所得税至 2019 年 4 月。公司分配利润时，需要按照分配金额的 14%缴纳利润分配税。。

L、新希望兰卡有限公司根据当地税收政策，执行 20%的所得税税率，在公司建设及投产的前期免征所得税，免征期的计算方法为建设期 2 年、投产期 2 年、再加 5 年的免税期，即从公司成立起免征 9 年的所得税，兰卡公司成立于 2010 年 11 月 18 日，投产期从 2012 年 4 月 12 日起计算，2017 年属于免税期，免征所得税，公司当期利润中的银行存款利息收入不属于免征所得税的范畴，银行利息收入所得税税率为 12%及 28%（超过 500 万卢比为 28%，低于 500 万卢比为 12%），其中 10%由银行代扣，剩余部分由公司自行缴纳。

M、缅甸新希望农牧有限公司当地所得税税率为 25%，根据缅甸所得税法和投资委员会决议，公司从正式生产经营起免 5 年所得税（2014 年 7 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日），2017 年为公司免税期，免征所得税；缅甸新希望农业科技有限公司当地所得税税率为 25%，根据缅甸联邦共和国所得税法的规定和投资委员会决议，公司从正式开始生产经营起免征 5 年所得税，公司 2017 年属筹建期间，免征所得税。

N、新希望老挝有限公司根据当地管委会政策，所得税率为 8%，从盈利年度起免征 5 年所得税，2013 年为筹建期，2014 年 6 月正式投产，2017 年为免税期。

O、新希望新加坡私人有限公司企业所得税涉及贸易收入的按照 5%的税率执行，优惠期限 5+3，以五年作为一个阶段，EDB 经济发展局对公司进行再评估，如果能达到要求则可以继续享受三年的优惠。涉及到利息和管理费收入的按照 8%执行，优惠期限 5 年，且向境外银行机构以及关联公司支付利息费用时在新加坡免缴 Withholding Tax（利息预扣所得税）；其余相关收益不能享受以上优惠，按照 17%执行。在计算时，应纳税所得额前 1 万新加坡元减免 75%，之后 29 万新加坡元减免 50%，超过 30 万新加坡元的部分无减免优惠。

P、新希望国际控股（私人）有限公司、新希望亚洲投资私人有限公司、新希望环球投资私人有限公司、新希望新加坡预混料有限公司企业所得税率按照 17%执行。在计算时，应纳税所得额前 1 万新加坡元减免 75%，之后 29 万新加坡元减免 50%，超过 30 万新加坡元的

部分无减免优惠。

Q、新希望南非有限公司根据南非当地税收政策，执行 28% 的所得税税率，南非税务局规定可弥补亏损不受年限限制。

R、新希望埃及有限公司、新希望农业（埃及）有限公司根据当地税收政策 2017 年税率 22.5%。新希望亚历山大有限公司根据当地税收政策 2017 年执行 22.5% 的所得税税率，该公司为筹建期。新希望嘎玛萨有限公司根据当地税收政策 2017 年执行 22.5% 的所得税税率，公司为筹建期。

S、新希望土耳其饲料养殖食品进出口贸易与工业有限公司根据当地税收政策，执行 20% 的所得税税率，可弥补亏损不受年限限制。

T、新希望波兰有限公司根据当地税收政策，执行 19% 的所得税税率，2017 年公司为筹建期。

U、新希望尼泊尔农业经济有限公司根据当地税收政策，执行 25% 的所得税税率，2017 年公司为筹建期。

V、新希望加尔各答动物饲料私人有限公司根据当地税收政策，执行 30% 的所得税税率，7% 或 12% 的附加费（年收入超过 1000 万卢比且小于 1 亿卢比加收 7% 的附加费，年收入超过 1 亿卢比附加费为 12%）

W、新希望印度尼西亚有限公司、新希望东爪哇有限公司、新希望棉兰有限公司、新希望印度尼西亚农牧有限公司，执行 25% 的所得税税率。

X、新希望农业科技尼日利亚有限公司：根据尼日利亚税法规定，当地所得税税率为 30%。饲料企业自投产后可首次申请 3 年免税期，结束后可再申请延长 2 年免税期，公司 2017 年在筹建期，暂不缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

“期初”指 2016 年 12 月 31 日，“期末”指 2017 年 12 月 31 日，“本期”指 2017 年度，“上期”指 2016 年度，金额单位除非特别注明均为人民币元。

1、货币资金

(1) 明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,755,705.65	5,949,411.91
银行存款	2,848,418,719.40	2,886,530,843.06
其他货币资金	218,346,840.34	241,621,441.69
合计	3,070,521,265.39	3,134,101,696.66
其中：存放在境外的款项总额	575,254,016.44	857,371,445.74

(2) 其他货币资金期末余额中，各类保证金余额 44,855,284.61 元，因其使用受到限制

而无法随时支取，故资产负债表列示在货币资金，现金流量表中未作为现金及现金等价物列示。

(3) 无存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	5,525,578.31	10,820,007.38
其中：债务工具投资		
权益工具投资		3,462,797.26
衍生金融资产	3,557,187.57	5,406,735.40
其他	1,968,390.74	1,950,474.72
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	5,525,578.31	10,820,007.38

(2) 交易性金融资产中的衍生金融资产主要系购买的利率掉期；交易性金融资产的其他系购买的货币基金。

(3) 期末各项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不存在限售或变现的重大限制。

3、应收票据

(1) 明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,525,960.96	51,014,839.50
商业承兑汇票	7,632,761.56	
合计	33,158,722.52	51,014,839.50

(2) 期末已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据有 895,320,725.90 元；

(3) 期末无已质押或因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据；

(4) 期末已背书转让且在资产负债表日未到期的应收票据为 450,000.00 元。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	107,462,900.20	15.61	31,997,142.09	29.78	75,465,758.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	453,642,011.71	65.92	15,389,282.73	3.39	438,252,728.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	127,099,072.55	18.47	115,343,846.83	90.75	11,755,225.72
合计	688,203,984.46	100.00	162,730,271.65	23.65	525,473,712.81

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	119,811,341.26	19.60	17,331,486.99	14.47	102,479,854.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	386,548,039.98	63.22	14,729,321.49	3.81	371,818,718.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	105,050,827.57	17.18	96,502,565.90	91.86	8,548,261.67
合计	611,410,208.81	100.00	128,563,374.38	21.03	482,846,834.43

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南京和大食品有限公司	26,309,974.18	5,087,087.74	19.34%	可收回金额低于账面价值
北京嘉信恒泰商贸有限公司	25,255,087.53	13,235,473.25	52.41%	
海南文昌永凤水产有限公司	13,314,432.19	6,486,581.70	48.72%	

海南海纳水产有限公司	8,723,668.81	872,366.88	10.00%	同上
北京嘉和一品餐饮管理有限公司	7,219,875.48	360,993.76	5.00%	同上
Super Mega(Hou Shi Lian)	5,677,284.16	5,677,284.16	100.00%	同上
成都红旗连锁有限公司	5,547,092.18	277,354.60	5.00%	同上
CV.UNGGAS MAKMUR INDONESIA PERKASA-1123	9,625,328.20		0.00%	无风险
LATANSA	5,790,157.47		0.00%	无风险
合计	107,462,900.20	31,997,142.09	29.78%	

(3) 期末按信用风险特征组合（风险等级）计提坏账准备的应收账款：

风险等级	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
无风险	218,265,645.18		
低风险	199,708,277.91	9,985,413.94	5.00%
较低风险	17,297,488.68	1,729,748.87	10.00%
中等风险	18,370,599.94	3,674,119.92	20.00%
合计	453,642,011.71	15,389,282.73	

注：本公司采用信用风险分析法，在考虑经营地域、结算方式及款项性质差异等因素基础上，根据历史经验将组合按照风险等级划分为上述四类，具体划分标准详见“附注三、（十一）、2、（2）”所述。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 43,129,101.35 元；子公司变动减少坏账准备 1,510,324.41 元；汇率变动减少坏账准备 5,103,566.50 元；

公司无在本期前已全额计提或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回转回或者收回转回比例较大且金额重要的应收账款。

(5) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,348,313.17

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	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
江苏省苏州市昆山直销部	货款	815,780.54	欠款时间长，确认难以收回	注	否
陕西松茂食品餐饮有限公司	货款	472,206.20	欠款时间长，确认难以收回	注	否
杭州五丰联合肉类有限公司	货款	388,643.00	欠款时间长，确认难以收回	注	否

江苏省南京市肖顺山	货款	160,000.00	欠款时间长, 确认难以收回	注	否
其他若干项	货款	511,683.43	欠款时间长, 确认难以收回	注	否
合计		2,348,313.17			

注：对于确实无法收回的应收款项，单笔核销金额<50 万元的，经二级业务单元批准并报财务总监、股份公司分管副总裁和总裁批准；单笔核销金额≥50 万元的报董事长审批。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为 83,228,490.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 12.09%，相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为 25,681,509.57 元。

(7) 本期未发生因金融资产转移而终止确认应收账款以及转移应收账款且继续涉入形成资产、负债等事项。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	360,391,644.67	93.36	308,521,492.47	94.48
1 至 2 年	18,802,211.86	4.87	15,402,364.94	4.71
2 至 3 年	5,446,576.49	1.41	1,785,246.04	0.55
3 年以上	1,386,095.80	0.36	852,470.46	0.26
合计	386,026,528.82	100.00	326,561,573.91	100.00

(2) 期末无账龄超过 1 年以上的重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项的汇总金额为 72,688,998.07 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 18.83%。

6、应收利息

(1) 应收利息分类：

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,917,816.96	868,242.71
委托贷款		
债券投资		
其他	500,100.00	1,165,246.00
合计	2,417,916.96	2,033,488.71

(2) 应收利息期末余额中无逾期未收回利息。

7、应收股利

项目	期末余额	期初余额
临沂六和鲁盛食品有限公司	1,770,082.00	
合计	1,770,082.00	

8、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	286,978,532.19	28.75	92,754,793.94	32.32	194,223,738.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	577,966,935.33	57.89	42,979,173.01	7.44	534,987,762.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	133,353,728.70	13.36	109,610,698.73	82.20	23,743,029.97
合计	998,299,196.22	100.00	245,344,665.68	24.58	752,954,530.54

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	256,417,745.14	36.52	93,063,202.83	36.29	163,354,542.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	338,063,906.81	48.15	31,439,154.99	9.30	306,624,751.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	107,614,804.49	15.33	96,126,916.44	89.32	11,487,888.05
合计	702,096,456.44	100.00	220,629,274.26	31.42	481,467,182.18

(2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东省龙口火丰源食品有限公司	36,563,167.33	36,563,167.33	100.00%	可收回金额
广州谷旺饲料有限公司	29,200,000.00	1,460,000.00	5.00%	额低于账面价值
青岛柳青畜禽养殖专业合作社	27,495,077.51	4,305,224.17	15.66%	同上
九寨沟高原食品有限公司	23,994,822.94	2,453,457.12	10.22%	同上
山东益生种禽股份有限公司	21,600,000.00	1,080,000.00	5.00%	同上
武乡县绿农农牧科技有限公司养殖分公司	20,927,335.43	20,927,335.43	100.00%	同上
青岛盛世和光畜牧养殖专业合作社	16,464,166.08	826,869.55	5.02%	同上
青岛盛世同尘畜牧养殖专业合作社	16,441,542.18	825,738.36	5.02%	同上
青岛福慧养殖专业合作社	16,346,398.50	1,384,819.93	8.47%	同上
长子县向荣养殖专业合作社	13,787,158.96	13,787,158.96	100.00%	同上
六安天业集团投资有限公司	8,940,547.00	594,054.70	6.64%	同上
高庆国	7,372,282.44	2,493,330.94	33.82%	同上
王跃章	6,741,748.00	337,087.40	5.00%	同上
海安县城东镇开发区管理委员会	5,963,055.42	1,192,611.08	20.00%	同上
王建军	5,088,667.90	1,518,682.71	29.84%	同上
青岛盛世青云畜牧养殖专业合作社	5,026,281.25	502,628.13	10.00%	同上
青岛成丰佳畜牧养殖专业合作社	5,026,281.25	502,628.13	10.00%	同上
青岛心和信水貂养殖服务专业合作社	5,000,000.00	500,000.00	10.00%	同上
青岛盛世嘉实畜牧养殖专业合作社	5,000,000.00	500,000.00	10.00%	同上
青岛盛世惠远畜牧养殖专业合作社	5,000,000.00	500,000.00	10.00%	同上
青岛盛世齐光畜牧养殖专业合作社	5,000,000.00	500,000.00	10.00%	同上
合计	286,978,532.19	92,754,793.94	32.32%	

(3) 期末按信用风险特征组合(风险等级)计提坏账准备的其他应收款:

风险等级	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
无风险			
低风险	421,387,531.43	21,069,372.10	5.00%
较低风险	94,060,798.91	9,406,079.90	10.00%
中等风险	62,518,604.99	12,503,721.01	20.00%
合计	577,966,935.33	42,979,173.01	

注：本公司采用信用风险分析法，在考虑结算方式及款项性质差异等因素基础上，根据历史经验将组合按照风险等级划分为上述四类，具体划分标准详见“附注三、（十一）、2、（2）”所述。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 62,378,880.95 元；子公司变动影响坏账准备增加 1,792,659.18 元；汇率变动减少坏账准备 190,831.89 元；

公司无在本期前已全额计提或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回转回或者收回转回比例较大且金额重要的其他应收款。

（5）本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	39,265,316.82

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	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
漯河六和豫汇食品有限公司	往来款	12,998,384.19	公司注销，无法收回	注	否
新沂六和乡情食品有限公司	往来款	4,695,637.84	欠款时间长，确认难以收回	注	否
安丘和顺畜禽养殖专业合作社	往来款	1,661,814.84	欠款时间长，确认难以收回	注	否
滨州市阳信县洋湖乡河西张村张新建	往来款	1,094,086.00	欠款时间长，确认难以收回	注	否
盘锦市大洼县清水乡海英村李向阳	往来款	1,050,000.00	欠款时间长，确认难以收回	注	否
肖开明	往来款	972,289.94	欠款时间长，确认难以收回	注	否
德州市齐河县城区齐晏大街郭延俭	往来款	790,727.85	欠款时间长，确认难以收回	注	否
安丘市凌河镇政府	往来款	780,244.20	欠款时间长，确认难以收回	注	否
滨州市阳信县劳店乡薛家村薛安全	往来款	763,279.28	欠款时间长，确认难以收回	注	否
泰安市岱岳区祝阳镇祝阳村 181 号解洪民	往来款	703,596.48	欠款时间长，确认难以收回	注	否
甄恺	往来款	700,052.66	欠款时间长，确认难以收回	注	否
陈洪利	往来款	642,488.80	欠款时间长，确认难以收回	注	否
潍坊市高密市密水街道卞家庄社区 625 号潘国正；	往来款	568,928.66	欠款时间长，确认难以收回	注	否
黄岩	往来款	536,234.16	欠款时间长，确认难以收回	注	否
杨才贵	往来款	484,606.90	欠款时间长，确认难以收回	注	否

袁廷旭	往来款	453,568.26	欠款时间长, 确认难以收回	注	否
德州市齐河县潘店镇杨河口村杨殿平	往来款	429,853.48	欠款时间长, 确认难以收回	注	否
苟仲炳	往来款	400,068.52	欠款时间长, 确认难以收回	注	否
苟仲元	往来款	400,068.62	欠款时间长, 确认难以收回	注	否
威海源进车队	往来款	400,000.00	欠款时间长, 确认难以收回	注	否
济南市商河县韩庙乡杆子行村西边 张龙祯	往来款	382,366.95	欠款时间长, 确认难以收回	注	否
李复新	往来款	372,154.10	欠款时间长, 确认难以收回	注	否
赵强增	往来款	358,821.65	欠款时间长, 确认难以收回	注	否
青岛市即墨市移风店镇堤前村 251 号王志欣;	往来款	341,077.01	欠款时间长, 确认难以收回	注	否
淄博市高青县常家镇翟徐村翟桂建	往来款	317,972.43	欠款时间长, 确认难以收回	注	否
泰安市泰山区泰安大街 1 号纪玉鹏	往来款	313,915.25	欠款时间长, 确认难以收回	注	否
青岛市平度市店子镇英里村刘其信;	往来款	308,139.61	欠款时间长, 确认难以收回	注	否
杨小才	往来款	302,676.37	欠款时间长, 确认难以收回	注	否
聊城市高唐县人和街道华王村霍玉山	往来款	299,740.00	欠款时间长, 确认难以收回	注	否
李进忠	往来款	275,410.00	欠款时间长, 确认难以收回	注	否
王丕连	往来款	227,335.00	欠款时间长, 确认难以收回	注	否
安徽砀山法院	往来款	230,000.00	欠款时间长, 确认难以收回	注	否
吴其军	往来款	203,013.72	欠款时间长, 确认难以收回	注	否
其他若干项	往来款	4,806,764.05	欠款时间长, 确认难以收回	注	否
合计		39,265,316.82			

注：对于确实无法收回的应收款项，单笔核销金额<50 万元的，经二级业务单元批准并报财务部总监、股份公司分管副总裁和总裁批准；单笔核销金额≥50 万元的报董事长审批。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,629,734.88	285,376.89
保证金	19,013,893.36	9,655,332.59
押金	19,221,021.55	10,292,138.13
员工借款	14,412,895.29	15,018,480.96
暂借款	288,228,272.10	345,472,739.82
其他	76,653,062.38	62,233,427.55

代垫款	579,140,316.66	259,138,960.50
合计	998,299,196.22	702,096,456.44

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东省龙口火丰源食品有限公司	暂借款	36,563,167.33	3-4年	3.66	36,563,167.33
广州谷旺饲料有限公司	暂借款	29,200,000.00	1年以内	2.92	1,460,000.00
青岛柳青畜禽养殖专业合作社	暂借款	27,495,077.51	1年以内及 1-4年	2.75	4,305,224.17
九寨沟高原食品有限公司	暂借款	23,994,822.94	1-2年及 2-3年	2.40	2,453,457.12
山东益生种禽股份有限公司	暂借款	21,600,000.00	1年以内	2.16	1,080,000.00
合计		138,853,067.78		13.89	45,861,848.62

(8) 公司无涉及政府补助的其他应收款情况。

(9) 本期未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款以及转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债等事项。

9、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,628,809,869.69	7,482,348.52	2,621,327,521.17	2,452,659,880.83	9,437,739.49	2,443,222,141.34
包装物	83,106,173.25	701,786.05	82,404,387.20	72,781,898.38	860,446.74	71,921,451.64
自制半成品	137,851,635.88	2,196,643.51	135,654,992.37	106,648,880.24	29,053,085.75	77,595,794.49
库存商品	1,135,761,092.44	22,702,916.90	1,113,058,175.54	1,096,388,250.79	25,013,427.54	1,071,374,823.25
发出商品	9,231,121.72		9,231,121.72			
低值易耗品	7,983,872.95		7,983,872.95	8,281,192.48		8,281,192.48
委托加工物资						
消耗性生物资产	1,099,157,930.84		1,099,157,930.84	565,796,612.62	149,297.75	565,647,314.87
周转材料	42,746,219.39	198,670.79	42,547,548.60	44,007,008.61	315,708.14	43,691,300.47
合计	5,144,647,916.16	33,282,365.77	5,111,365,550.39	4,346,563,723.95	64,829,705.41	4,281,734,018.54

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,437,739.49	6,434,055.92		8,385,733.69	3,713.20	7,482,348.52
包装物	860,446.74	102,345.19		261,005.88		701,786.05
自制半成品	29,053,085.75	3,788,485.79		30,644,928.03		2,196,643.51
库存商品	25,013,427.54	15,289,812.37		16,606,172.79	994,150.22	22,702,916.90
消耗性生物资产	149,297.75			149,297.75		
周转材料	315,708.14	79,433.04		196,470.39		198,670.79
合计	64,829,705.41	25,694,132.31		56,243,608.53	997,863.42	33,282,365.77

(3) 存货跌价准备情况:

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回的原因	本期转销的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	价格回升	本期生产领用
包装物	可变现净值低于账面价值		本期生产领用
自制半成品	可变现净值低于账面价值		本期生产领用
库存商品	可变现净值低于账面价值	价格回升	本期已销售
消耗性生物资产			本期已销售
周转材料	可变现净值低于账面价值		本期生产领用

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		8,000,000.00
理财产品	1,102,093,802.96	340,000,000.00
待抵扣增值税进项税	46,732,838.61	29,931,821.48
预交各项税金	28,548,081.66	28,461,620.72
合计	1,177,374,723.23	406,393,442.20

注：理财产品明细如下：

理财产品名称	购买金额	购买日期	到期日期	年化收益率(%)
陆家嘴国际信托有限公司国瑞5号	500,000,000.00	2017.1.13	2018.1.7	6.70
上海国际信托有限公司现金丰利	422,093,802.96	2017.4.17		
歌斐蓝光南京四号私募投资基金	180,000,000.00	2016.9.30	2018.9.29	7.50
合计	1,102,093,802.96			

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	349,910,286.80	5,391,583.82	344,518,702.98	347,748,494.80	9,291,583.82	338,456,910.98
按公允价值计量的						
按成本计量的	349,910,286.80	5,391,583.82	344,518,702.98	347,748,494.80	9,291,583.82	338,456,910.98
合计	349,910,286.80	5,391,583.82	344,518,702.98	347,748,494.80	9,291,583.82	338,456,910.98

(2) 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
民生人寿保险股份有限公司	211,196,000.00			211,196,000.00
北京佰镒通科技有限公司	21,970,000.00			21,970,000.00
和创（北京）科技股份有限公司	29,999,996.60			29,999,996.60
河北兴达饲料集团有限公司	32,901,236.10			32,901,236.10
诸城六和东方食品有限公司	5,028,001.10			5,028,001.10
山西省文水县信用合作社	1,860,708.00		158,208.00	1,702,500.00
淄博六和宝元饲料有限公司	550,000.00			550,000.00
潍坊元丰饲料有限公司	4,840,000.00			4,840,000.00
中储粮莱州丰和物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
漯河六和豫汇食品有限公司	3,900,000.00		3,900,000.00	
资阳市农业产业化信用担保有限责任公司	4,500,000.00			4,500,000.00
济宁先锋股权投资企业	20,000,000.00		800,000.00	19,200,000.00
徐水县新希望大午农牧有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
北京众敏投资管理中心（有限合伙）	2,553.00			2,553.00
陕西杨凌农村商业银行股份有限公司		7,020,000.00		7,020,000.00
合计	347,748,494.80	7,020,000.00	4,858,208.00	349,910,286.80

续表

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
民生人寿保险股份有限公司					3.39	

北京佰镒通科技有限公司				17.98	
和创（北京）科技股份有限公司				2.10	
河北兴达饲料集团有限公司				28.00	
诸城六和东方食品有限公司				55.00	
山西省文水县信用合作社				3.21	
淄博六和宝元饲料有限公司	550,000.00		550,000.00	55.00	
潍坊元丰饲料有限公司	4,840,000.00		4,840,000.00	100.00	
中储粮莱州丰和物流有限公司				15.15	
漯河六和豫汇食品有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00			
资阳市农业产业化信用担保有限责任公司				2.25	
济宁先锋股权投资企业				2.00	
徐水县新希望大午农牧有限公司				10.00	
北京众敏投资管理中心（有限合伙）	1,583.82		1,583.82	5.21	
陕西杨凌农村商业银行股份有限公司				3.5	3,920,000.00
合计	9,291,583.82	3,900,000.00	5,391,583.82		3,920,000.00

注 1：公司拟处置对河北兴达饲料集团有限公司（持股比例 28%）和诸城六和东方食品有限公司（持股比例 55%）的股权，放弃了对该两家公司经营的参与权、控制权，分别从 2015 年 10 月及 2015 年 1 月起对该两家公司的投资采用成本法核算，列报在可供出售金融资产项目。

注 2：潍坊元丰饲料有限公司（持股比例 100%，已全额计提减值准备）、淄博六和宝元饲料有限公司（持股比例 55%，已全额计提减值准备）已停产待注销，根据准则的相关规定列报在可供出售金融资产项目。

（4）本期可供出售金融资产减值准备的变动情况：

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	9,291,583.82		9,291,583.82
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少	3,900,000.00		3,900,000.00
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	5,391,583.82		5,391,583.82

（5）本期可供出售权益工具期末不存在公允价值严重下跌或持续下跌的情况。

12、长期股权投资

被投资单位	期初账面余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
台山市嘉新物流有限公司	146,642.02			-146,642.02	
安徽新桥羽绒有限公司		30,000,000.00		-2,693,481.15	
咸阳永香农业科技有限公司				4,817,086.91	
小计	146,642.02	30,000,000.00		1,976,963.74	
二、联营企业					
中国民生银行股份有限公司	14,326,674,719.74			2,080,141,067.00	-105,232,680.00
美国蓝星贸易集团有限公司	839,697,703.68			15,037,258.27	
新希望慧农(天津)科技有限公司	15,340,606.71		12,842,673.02	-2,497,933.69	
广州市亚洲吃面文化发展有限公司	3,643,100.04			-208,890.50	
新云和创(北京)科技有限公司	9,381,790.08			-61,063.94	
黔西南农牧科技有限公司	8,904,614.10			1,963,151.02	
河北千喜鹤肠衣有限公司	7,485,337.19			880,000.00	
新希望财务有限公司	277,626,818.97	200,000,000.00		32,006,622.48	
浙江顶誉食品有限公司	109,384,782.54	24,500,000.00		-3,836,594.16	
上海顶誉食品有限公司		7,000,000.00			
青岛港航联合商品贸易场有限公司	634,117.14			-242,727.81	
南京和大食品有限公司					
临沂六和鲁盛食品有限公司	11,932,986.03			1,034,205.96	
青岛大牧人机械股份有限公司	108,313,722.28			21,949,282.74	
安徽新华鸭业开发有限公司	2,844,159.31			-26,965.49	
上海六和勤强食品有限公司	41,332,460.10			2,101,613.75	
北京采之道农业发展有限公司	400,000.00				
安徽民益和种禽养殖有限公司	24,000,000.00	5,333,300.00	29,333,300.00		
山东海波尔六和育种有限公司	13,604,850.00			3,934,350.00	
安徽安泰农业开发有限责任公司	29,626,254.50			6,503,080.45	
杨凌万果丰生物有机肥有限公司				-92,294.64	
重庆戈云沃网络科技有限公司		13,210,500.00		-2,642,297.80	
小计	15,830,828,022.41	250,043,800.00	42,175,973.02	2,155,941,863.64	-105,232,680.00
合计	15,830,974,664.43	280,043,800.00	42,175,973.02	2,157,918,827.38	-105,232,680.00

(续表)

被投资单位	本期增减变动				期末账面余额	减值准备 期末 余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
台山市嘉新物流有限公司						
安徽新桥羽绒有限公司					27,306,518.85	
咸阳永香农业科技有限公司				21,431,034.96	26,248,121.87	
小计				21,431,034.96	53,554,640.72	
二、联营企业						
中国民生银行股份有限公司	375,831.00	434,227,748.48			15,867,731,189.26	
美国蓝星贸易集团有限公司				-48,826,452.96	805,908,508.99	
新希望慧农（天津）科技有限公司						
广州市亚洲吃面文化发展有限公司					3,434,209.54	
新云和创（北京）科技有限公司					9,320,726.14	
黔西南农牧科技有限公司					10,867,765.12	
河北千喜鹤肠衣有限公司		2,551,056.88			5,814,280.31	
新希望财务有限公司					509,633,441.45	
浙江顶誉食品有限公司					130,048,188.38	
上海顶誉食品有限公司					7,000,000.00	
青岛港航联合商品贸易场有限公司					391,389.33	
南京和大食品有限公司						
临沂六和鲁盛食品有限公司		4,812,492.64			8,154,699.35	
青岛大牧人机械股份有限公司		10,350,000.00			119,913,005.02	
安徽新华鸭业开发有限公司					2,817,193.82	
上海六和勤强食品有限公司					43,434,073.85	
北京采之道农业发展有限公司					400,000.00	
安徽民益和种禽养殖有限公司			-5,597,293.36			
山东海波尔六和育种有限公司					17,539,200.00	
安徽安泰农业开发有限责任公司					36,129,334.95	
杨凌万果丰生物有机肥有限公司				2,024,998.20	1,932,703.56	
重庆戈云沃网络科技有限公司					10,568,202.20	

小计	375,831.00	451,941,298.00	-5,597,293.36	-46,801,454.76	17,591,038,111.27
合计	375,831.00	451,941,298.00	-5,597,293.36	-25,370,419.80	17,644,592,751.99

注：南京和大食品有限公司、台山市嘉新物流有限公司由于净资产已为负数，公司按权益法核算，投资成本已减记为0。

13、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	695,836.80			695,836.80
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	695,836.80			695,836.80
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	265,218.34			265,218.34
2.本期增加金额	16,495.47			16,495.47
(1) 计提或摊销	16,495.47			16,495.47
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	281,713.81			281,713.81
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
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	414,122.99			414,122.99
2.期初账面价值	430,618.46			430,618.46

14、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	5,790,583,799.49	4,843,655,732.84	235,895,494.79	459,656,203.94	11,329,791,231.06
2.本期增加金额	956,547,049.38	631,952,301.24	22,746,666.43	81,029,705.54	1,692,275,722.59
(1) 购置	74,101,891.38	266,251,289.15	20,527,012.27	64,367,985.68	425,248,178.48
(2) 在建工程转入	614,546,122.16	300,840,151.62		7,067,742.05	922,454,015.83
(3) 企业合并增加	306,825,957.03	107,599,070.12	5,551,265.98	11,490,121.79	431,466,414.92
(4) 汇率变动	-38,926,921.19	-42,738,209.65	-3,331,611.82	-1,896,143.98	-86,892,886.64
(5) 其他增加					
3.本期减少金额	126,593,603.67	227,531,445.18	18,307,881.71	54,765,876.32	427,198,806.88
(1) 处置、报废	90,476,194.65	210,298,774.36	17,423,391.77	53,520,230.27	371,718,591.05
(2) 减少子公司	36,117,409.02	15,704,551.92	884,489.94	1,245,646.05	53,952,096.93
(3) 汇率变动					
(4) 其他减少		1,528,118.90			1,528,118.90
4.期末余额	6,620,537,245.20	5,248,076,588.90	240,334,279.51	485,920,033.16	12,594,868,146.77
二、累计折旧					
1.期初余额	1,266,756,811.70	2,115,542,344.37	142,381,762.16	279,950,165.49	3,804,631,083.72
2.本期增加金额	314,381,452.82	435,865,251.24	29,462,016.22	62,700,661.83	842,409,382.11
(1) 计提	259,927,198.18	398,028,533.74	28,129,189.27	56,416,952.76	742,501,873.95
(2) 企业合并增加	60,781,768.78	50,046,748.73	2,635,859.01	7,121,604.72	120,585,981.24
(3) 汇率变动	-6,327,514.14	-12,210,031.23	-1,303,032.06	-837,895.65	-20,678,473.08
(4) 其他增加					
3.本期减少金额	34,511,623.17	138,038,898.27	16,069,543.76	38,349,248.87	226,969,314.07
(1) 处置、报废	31,638,995.41	131,600,289.09	15,273,487.67	36,894,223.04	215,406,995.21
(2) 减少子公司	2,872,627.76	5,401,444.59	796,056.09	1,455,025.83	10,525,154.27
(3) 汇率变动					
(4) 其他减少		1,037,164.59			1,037,164.59
4.期末余额	1,546,626,641.35	2,413,368,697.34	155,774,234.62	304,301,578.45	4,420,071,151.76

三、减值准备					
1.期初余额	8,510,768.87	21,441,063.32	185,291.37	719,245.75	30,856,369.31
2.本期增加金额	18,620,484.50	9,259,557.31	4,855.24	244,982.02	28,129,879.07
(1) 计提	18,620,484.50	9,259,557.31	4,855.24	244,982.02	28,129,879.07
(2) 企业合并增加					
(3) 其他增加					
3.本期减少金额	412,565.94	3,307,698.68	28,965.04	174,267.49	3,923,497.15
(1) 处置、报废	282,020.81	2,408,119.34	28,965.04	139,094.29	2,858,199.48
(2) 减少子公司	130,545.13	899,579.34		35,173.20	1,065,297.67
(3) 其他减少					
4.期末余额	26,718,687.43	27,392,921.95	161,181.57	789,960.28	55,062,751.23
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,047,191,916.42	2,807,314,969.61	84,398,863.32	180,828,494.43	8,119,734,243.78
2.期初账面价值	4,515,316,218.92	2,706,672,325.15	93,328,441.26	178,986,792.70	7,494,303,778.03

注：“其他减少”主要系转入在建工程进行技改。

(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	备注
房屋及建筑物	142,136,012.40	51,986,378.42	27,228,895.85	62,920,738.13	
机器设备	63,016,592.75	29,972,706.91	24,176,348.24	8,867,537.60	
其他	7,249,478.19	5,916,206.51	640,525.94	692,745.74	
合计	212,402,083.34	87,875,291.84	52,045,770.03	72,481,021.47	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	66,700,092.01	16,608,180.36		50,091,911.65
合计	66,700,092.01	16,608,180.36		50,091,911.65

(4) 公司本年无经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
自有土地上自建房屋	341,356,834.40	报建、竣工手续待完善
租赁土地上自建房屋	171,549,712.25	租赁的土地不能办理产权
未办妥过户的房屋	6,973,051.44	
其他	1,955,234.52	危房，未达到地震抗震要求
合计	521,834,832.61	

15、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
饲料厂改扩建工程	325,531,640.08	2,286,382.28	323,245,257.80	325,841,992.17	2,250,082.28	323,591,909.89
食品加工改扩建工程	320,106,379.05		320,106,379.05	116,040,409.60		116,040,409.60
养殖公司改扩建工程	341,694,434.43	1,146,641.73	340,547,792.70	189,158,076.92		189,158,076.92
其他	198,436,039.90	792,625.00	197,643,414.90	217,187,287.64		217,187,287.64
合计	1,185,768,493.46	4,225,649.01	1,181,542,844.45	848,227,766.33	2,250,082.28	845,977,684.05

(2) 在建工程项目变动情况（按行业分类）

项目	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
饲料厂改扩建工程	325,841,992.17	424,345,377.15	420,345,557.95	4,310,171.29	325,531,640.08
食品加工改扩建工程	116,040,409.60	325,280,441.10	114,793,561.87	6,420,909.78	320,106,379.05
养殖公司改扩建工程	189,158,076.92	397,743,583.24	240,165,497.39	5,041,728.34	341,694,434.43
其他	217,187,287.64	129,658,650.88	147,149,398.62	1,260,500.00	198,436,039.90
合计	848,227,766.33	1,277,028,052.37	922,454,015.83	17,033,309.41	1,185,768,493.46

(续表)

项目名称	预算数 (万元)	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
饲料厂改扩建工程	113,941.32	65.84	1%至 100%	443,315.37	443,315.37	3.00	自筹
食品加工改扩建工程	78,513.70	56.21	0%至 100%	1,114,566.29	1,114,566.29	3.00	自筹
养殖公司改扩建工程	395,515.18	14.84	1%至 100%	603,991.23	269,773.23	3.00	自筹
其他	54,135.12	64.07	1%至 100%				自筹
合计	642,105.32			2,161,872.89	1,827,654.89		

在建工程其他减少主要包括转入长期待摊费用、转作损失及汇率变动等。

(3) 在建工程项目变动情况（主要在建项目）

项目	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
如皋新好新建猪场	22,841,335.00	29,617,850.44			52,459,185.44

盐亭新好新建猪场	400,250.00	5,661,587.00			6,061,837.00
乐山农牧新建猪场		551,858.75	490,773.75		61,085.00
江油猪场新建猪场	60,391.04	1,001,427.06	768,867.14		292,950.96
莒南种猪新建猪场	22,529,447.62	29,057,201.26	43,397,866.03		8,188,782.85
湖北新好新建猪场		952,522.50			952,522.50
黄骅新好新建猪场		6,899,250.00			6,899,250.00
来宾新好新建猪场		5,165,000.22			5,165,000.22
嘉祥新六新建猪场		33,349,308.01			33,349,308.01
聊城新好新建猪场		1,110,540.00			1,110,540.00
唐山新好新建猪场		1,666,544.97			1,666,544.97
象州新好新建猪场		570,000.00			570,000.00
高唐新好新建猪场		2,740,942.69			2,740,942.69
平乐新好新建猪场		382,504.50			382,504.50
河北新好新建猪场		14,240,018.36			14,240,018.36
东阿新六新建猪场		2,586,500.00			2,586,500.00
新国富包装厂	28,796,363.14	24,693,564.26	53,489,927.40		
印尼农牧养鸡场	17,609,369.24	30,916,106.68	11,186,470.85	2,340,669.01	34,998,336.06
印度公司饲料厂	21,166,360.90	28,449,083.01			49,615,443.91
缅甸农牧养鸡场		14,960,353.83			14,960,353.83
雅加达饲料厂	8,498,357.83	41,707,102.77	49,814,504.92	166,985.39	223,970.29
井里汶饲料厂		7,162,363.72		99,306.63	7,063,057.09
嘎玛萨饲料厂		7,172,153.59		103,895.27	7,068,258.32
希望食品三期工程	62,520,222.20	13,761,829.14	22,804,879.62		53,477,171.72
红原牦牛加工厂	22,781,510.06	4,341,800.00			27,123,310.06
添加剂中试生产基地项目	169,443,724.84	89,595,835.89	69,352,764.83		189,686,795.90
潍坊市安丘现代白羽肉鸡产业融合发展项目	867,547.16	148,584,673.30			149,452,220.46
新建禽肉屠宰及深加工项目	14,701,646.52	67,479,390.14	57,734,929.92		24,446,106.74
阜新食品禽屠宰项目	11,696,674.00	9,724,760.52	129,396.77		21,292,037.75
小计	403,913,199.55	624,102,072.61	309,170,381.23	2,710,856.30	716,134,034.63

(续表)

项目名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
如皋新好新建猪场	14,894.59	35.22	36	33,155.59	33,155.59	3.00	自筹
盐亭新好新建猪场	15,500.00	3.91	5				自筹
乐山农牧新建猪场	8,887.70	0.62	0				自筹
江油猪场新建猪场	5,040.00	2.11	3				自筹
莒南种猪新建猪场	5,380.00	95.89	90				自筹
湖北新好新建猪场	75,763.00	0.13	0				自筹
黄骅新好新建猪场	13,200.00	5.23	8				自筹
来宾新好新建猪场	13,287.88	3.89	5				自筹
嘉祥新六新建猪场	9,942.10	33.54	35				自筹
聊城新好新建猪场	25,000.00	0.44	0				自筹
唐山新好新建猪场	19,000.00	0.88	0				自筹
象州新好新建猪场	7,408.24	0.77	0				自筹
高唐新好新建猪场	13,142.00	2.09	0				自筹
平乐新好新建猪场	38,000.00	0.10	0				自筹
河北新好新建猪场	23,342.40	6.10	0				自筹
东阿新六新建猪场	29,980.00	0.86	0				自筹
新国富包装厂	5,349.00	100.00	100				自筹
印尼农牧养鸡场	5,217.33	93.01	93				自筹
印度公司饲料厂	9,718.33	51.05	50				自筹
缅甸农牧养鸡场	8,046.00	18.59	20				自筹
雅加达饲料厂	5,200.00	96.55	95				自筹
井里汶饲料厂	6,051.00	11.84	10				自筹
嘎玛萨饲料厂	6,710.00	10.69	0				自筹
希望食品三期工程	15,122.67	50.44	60				自筹
红原牦牛加工厂	5,998.80	45.21	45				自筹
添加剂中试生产基地项目	37,800.00	68.53	63				自筹
潍坊市安丘现代白羽肉鸡产业融合发展项目	28,414.07	52.60	80				自筹
新建禽肉屠宰及深加工项目	12,500.00	65.74	95				自筹

阜新食品禽屠宰项目	6,000.00	35.70	40				自筹
小计	469,895.11			33,155.59	33,155.59		

(3) 在建工程减值准备情况:

项目	期初数	本期计提数	本期转销数	期末数	计提原因
饲料厂改扩建工程	2,250,082.28	36,300.00		2,286,382.28	长期停建
食品加工改扩建工程					
养殖公司改扩建工程		1,146,641.73		1,146,641.73	长期停建
其他		792,625.00		792,625.00	长期停建
合计	2,250,082.28	1,975,566.73		4,225,649.01	

16、工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,955,296.05		1,955,296.05	514,924.98		514,924.98
专用设备						
工具及器具						
合计	1,955,296.05		1,955,296.05	514,924.98		514,924.98

17、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
设备清理	15,178,150.09	
不动产清理	35,783,288.18	7,073,961.19
合计	50,961,438.27	7,073,961.19

注：公司下属江苏天成、青铜峡国雄等因政府规划需要待拆迁，正在对公司固定资产进行清理。

18、生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产：

项目	畜禽养殖业		合计
	未成熟	成熟	
一、账面原值			
1.期初余额	169,190,646.95	419,652,907.01	588,843,553.96
2.本期增加金额	624,836,579.67	609,191,974.65	1,234,028,554.32
(1) 外购	256,445,968.86	11,825,890.94	268,271,859.80
(2) 自行培育	364,579,846.46	562,764,393.22	927,344,239.68

(3) 企业合并增加	4,541,638.75	35,269,698.17	39,811,336.92
(4) 汇率变动	-730,874.40	-668,007.68	-1,398,882.08
(5) 其他			
3.本期减少金额	648,532,927.38	489,881,860.16	1,138,414,787.54
(1) 处置、报废	85,768,534.16	440,452,681.43	526,221,215.59
(2) 减少子公司			
(3) 汇率变动			
(4) 转群、换羽	562,764,393.22	49,429,178.73	612,193,571.95
(3) 其他			
4.期末余额	145,494,299.24	538,963,021.50	684,457,320.74
二、累计折旧			
1.期初余额		126,548,708.76	126,548,708.76
2.本期增加金额		383,061,490.45	383,061,490.45
(1) 计提		370,490,625.08	370,490,625.08
(2) 企业合并增加		12,959,363.65	12,959,363.65
(3) 汇率变动		-388,498.28	-388,498.28
3.本期减少金额		306,517,707.97	306,517,707.97
(1) 处置、报废		274,953,927.33	274,953,927.33
(2) 减少子公司			
(3) 汇率变动			
(4) 转群、换羽		31,563,780.64	31,563,780.64
(5) 其他			
4.期末余额		203,092,491.24	203,092,491.24
三、减值准备			
1.期初余额		56,179.78	56,179.78
2.本期增加金额	2,919,733.84		2,919,733.84
(1) 计提	2,919,733.84		2,919,733.84
(2) 企业合并增加			
(3) 汇率变动			
3.本期减少金额		56,179.78	56,179.78
(1) 处置、报废		56,179.78	56,179.78
(2) 减少子公司			

(3) 汇率变动			
4.期末余额	2,919,733.84		2,919,733.84
四、账面价值			
1.期末账面价值	142,574,565.40	335,870,530.26	478,445,095.66
2.期初账面价值	169,190,646.95	293,048,018.47	462,238,665.42

19、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	商标使用	软件	专利权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,268,468,413.23	121,101,540.88	114,995,879.53	242,500.00	11,465,048.03	1,516,055,131.67
2.本期增加金额	246,945,187.94		34,910,773.51	106,520.00	95,304.01	282,057,785.46
(1) 购置	127,027,030.08		34,007,899.65	106,520.00	95,380.04	161,236,829.77
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	133,882,576.81		902,873.86			134,785,450.67
(4) 汇率变动	-13,964,418.95				-760.3	-13,964,494.98
3.本期减少金额	48,186,864.79	7,500,000.00	102,915.00		735,463.11	56,525,242.90
(1) 处置	41,769,776.29	7,500,000.00	102,915.00		735,463.11	50,108,154.40
(2) 减少子公司	6,417,088.50					6,417,088.50
(3) 汇率变动						-
(4) 其他减少						-
4.期末余额	1,467,226,736.38	113,601,540.88	149,803,738.04	130,770.00	10,824,888.93	1,741,587,674.23
二、累计摊销						
1.期初余额	170,441,003.89	55,030,615.64	49,725,553.75	318.66	8,526,153.21	283,723,645.15
2.本期增加金额	45,690,325.95	6,912,313.47	24,696,845.18	11,154.38	828,813.94	78,139,452.92
(1) 计提	28,852,300.12	6,912,313.47	24,382,175.22	11,154.38	828,813.94	60,986,757.13
(2) 企业合并增加	17,313,070.91		314,669.96			17,627,740.87
(3) 汇率变动	-475,045.08					-475,045.08
3.本期减少金额	7,739,250.42	7,500,000.00	102,915.00		460,306.00	15,802,471.42
(1) 处置	6,093,776.18	7,500,000.00	102,915.00		460,306.00	14,156,997.18
(2) 减少子公司	1,645,474.24					1,645,474.24
(3) 汇率变动						
(4) 其他减少						
4.期末余额	208,392,079.42	54,442,929.11	74,319,483.93	11,473.04	8,894,661.15	346,060,626.65
三、减值准备						
1.期初余额						

2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 汇率变动						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 减少子公司						
(3) 汇率变动						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,258,834,656.96	59,158,611.77	75,484,254.11	119,296.96	1,930,227.78	1,395,527,047.58
2.期初账面价值	1,098,027,409.34	66,070,925.24	65,270,325.78	23931.34	2,938,894.82	1,232,331,486.52

注：期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值比例 0.09%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
重庆新希望饲料有限公司土地使用权	16,198,403.62	正在办理
拉萨新希望实业有限公司土地使用权	12,229,583.34	正在办理
临沭六和饲料有限公司土地使用权	1,802,829.38	正在办理
阜新六和农牧有限公司土地使用权	3,746,717.05	正在办理
合计	33,977,533.39	

20、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称（或形成商誉的事项）	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
新希望六和投资有限公司	58,567,474.80					58,567,474.80
北京千喜鹤食品有限公司	19,091,431.45					19,091,431.45
成都枫澜科技有限公司	36,276,456.48					36,276,456.48
成都世纪投资有限公司	398,573,665.34					398,573,665.34
北京嘉和一品企业管理有限公司	80,314,997.56					80,314,997.56
山西大象农牧集团有限公司	6,063,541.74					6,063,541.74
合肥华仁农牧集团有限公司	6,118,302.82					6,118,302.82
仙桃六和饲料有限公司	422,276.77					422,276.77
射阳六和饲料有限公司	2,194,351.61					2,194,351.61

安徽省皖西白鹅原种场有限公司	1,958,093.80					1,958,093.80
临西县和兴饲料有限公司	3,535,449.75					3,535,449.75
杨凌本香农业产业集团有限公司		280,514,799.76				280,514,799.76
平邑县禽旺畜禽养殖有限公司		153,327.61				153,327.61
安丘禽和旺养殖有限公司		25,104.50				25,104.50
滨州禽和旺养殖有限公司		107,459.93				107,459.93
菏泽禽之旺养殖有限公司		73,190.41				73,190.41
莱阳禽旺畜禽养殖有限公司		25,864.59				25,864.59
合计	613,116,042.12	280,899,746.80				894,015,788.92

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 (或形成商誉的事项)	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京千喜鹤食品有限公司	10,418,225.09					10,418,225.09
合计	10,418,225.09					10,418,225.09

①商誉减值测试的方法：根据相关子公司未来5年预计现金流量的现值对公司整体资产评估作值与公司现有账面价值及还原少数股东的商誉后的价值之和进行比较。

②商誉减值准备的计提：按测算的可收回现金现值低于公司现有账面价值及还原少数股东的商誉后的价值之和的差额确定商誉减值金额。

21、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地使用费	28,505,134.15	24,847,972.08	7,926,093.86	1,722,771.67	43,704,240.70
租入固定资产改良支出	53,313,357.29	33,151,472.63	23,505,429.15	2,150,770.61	60,808,630.16
电力增容费	137,289.86	528,668.01	385,576.64	9,304.22	271,077.01
厂房及设备租赁费	42,857,673.41	21,899,868.42	25,337,668.44	11,109,661.84	28,310,211.55
其他	33,494,257.64	12,977,017.41	12,554,774.32	416,735.93	33,499,764.80
合计	158,307,712.35	93,404,998.55	69,709,542.41	15,409,244.27	166,593,924.22

注：“其他减少金额”包含汇率变动及减少合并报表范围的影响。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	300,314,256.13	59,414,557.13	250,777,639.99	56,306,935.55
可抵扣亏损	591,114,025.37	148,619,464.82	620,585,965.64	153,467,864.46
交易性金融资产公允价值变动	121,000.00	30,250.00	259,990.21	23,399.12
存货未实现毛利	46,630,466.66	8,008,240.74	29,132,940.59	6,415,827.33
担保赔偿准备及递延收益等	60,543,233.53	14,974,116.72	56,445,662.33	14,111,415.57
合计	998,722,981.69	231,046,629.41	957,202,198.76	230,325,442.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	20,081.69	5,020.42	5,410,325.65	1,048,766.42
可供出售金融资产公允价值变动				
资产计税价值小于账面价值	89,534,953.52	21,347,043.15	99,603,312.90	23,813,877.86
合计	89,555,035.21	21,352,063.57	105,013,638.55	24,862,644.28

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	5,020.42	231,041,608.99	316,513.85	230,008,928.18
递延所得税负债	5,020.42	21,347,043.15	316,513.85	24,546,130.43

(4) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	208,642,764.87	211,296,222.61
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,079,406,103.59	1,456,188,239.99
合计	1,288,048,868.46	1,667,484,462.60

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末余额	期初余额	备注
----	------	------	----

2017 年度		130,138,232.64	
2018 年度	10,985,952.07	346,728,927.65	
2019 年度	216,432,144.26	357,643,155.29	
2020 年度	278,681,363.23	381,638,479.88	
2021 年度	251,662,503.49	240,039,444.53	
2022 年度	321,644,140.54		
合计	1,079,406,103.59	1,456,188,239.99	

23、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	213,107,223.67	190,463,818.68
理财产品		180,000,000.00
待抵扣增值税进项税	673,012,548.55	630,349,345.44
待补偿搬迁土地补偿款		3,936,194.57
合计	886,119,772.22	1,004,749,358.69

24、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,345,413,773.24	
抵押借款	209,668,578.08	223,587,885.74
保证借款	512,170,553.30	810,975,841.38
信用借款	4,063,425,432.00	1,046,539,690.80
合计	6,130,678,336.62	2,081,103,417.92

①质押借款及质押情况如下：

质押物情况	质押借款金额
民生银行股权 87402000 股股票	460,000,000.00
商业承兑汇票贴现转作借款	884,807,271.53
土耳其公司支票质押借款	606,501.71
合计	1,345,413,773.24

②抵押借款及资产抵押情况列示如下：

抵押物	抵押物账面原值	抵押借款金额
中吕宋、邦邦亚土地	7,137,340.42	72,643,979.06
塔拉克土地	1,708,115.18	44,502,617.80

布拉干土地	10,993,260.94	62,172,774.87
尼泊尔土地	5,175,873.02	6,349,206.35
合肥华仁农牧集团有限公司房屋建筑物、土地使用权	34,393,524.40	24,000,000.00
合计	59,408,113.96	209,668,578.08

③保证借款明细列示如下：

担保方与被担保方的单位名称	期末余额
新希望六和股份有限公司为四川新和进出口有限公司担保	2,988,510.60
新希望六和股份有限公司为新希望新加坡私人有限公司担保	314,182,042.70
山东新希望六和集团有限公司为阜新六和农牧有限公司担保	20,000,000.00
山东新希望六和集团有限公司为青岛田润食品有限公司担保	30,000,000.00
李英夫妇、马涛夫妇、张新夫妇、凤阳县中都融资担保有限公司为安徽百信饲料有限公司担保	2,000,000.00
山东新希望六和集团有限公司为山西大象农牧集团有限公司担保	50,000,000.00
山东新希望六和集团有限公司、吕锐锋为山西大象农牧集团有限公司担保	93,000,000.00
合计	512,170,553.30

(2) 期末短期借款无逾期未偿还的情况。

25、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(1) 明细项目列示如下：

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	121,000.00	
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	121,000.00	
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	121,000.00	

(2) 衍生金融负债系购买的期货合约。

26、应付票据

(1) 应付票据列示：

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	154,264,470.77	105,725,700.00
商业承兑汇票		8,990,000.00
合计	154,264,470.77	114,715,700.00

(2) 期末余额中无到期未支付的应付票据。

27、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
应付账款	3,172,194,228.65	2,869,726,397.83

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

28、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
预收账款	684,350,354.72	700,509,951.93

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	357,117,114.78	3,943,452,170.95	3,849,597,423.43	450,971,862.30
离职后福利-设定提存计划	1,606,694.69	195,440,983.72	195,010,727.07	2,036,951.34
辞退福利	146,000.00	11,970,873.21	9,634,147.99	2,482,725.22
一年内到期的其他福利				
合计	358,869,809.47	4,150,864,027.88	4,054,242,298.49	455,491,538.86

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	284,995,459.53	3,557,886,729.00	3,490,904,562.52	351,977,626.01
2、职工福利费	5,007,985.42	197,474,575.69	199,294,939.58	3,187,621.53
3、社会保险费	834,657.60	100,765,448.08	100,496,891.62	1,103,214.06
其中： 医疗保险费	679,913.34	84,421,688.34	84,156,766.31	944,835.37
工伤保险费	78,314.06	9,519,984.84	9,504,943.73	93,355.17
生育保险费	76,430.20	6,823,774.90	6,835,181.58	65,023.52
4、住房公积金	160,972.50	7,047,830.96	7,056,046.03	152,757.43
5、工会经费和职工教育经费	66,102,922.52	69,992,149.10	41,556,806.15	94,538,265.47
6、短期带薪缺勤	15,117.21	10,285,438.12	10,288,177.53	12,377.80
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	357,117,114.78	3,943,452,170.95	3,849,597,423.43	450,971,862.30

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	1,541,904.54	187,121,053.52	187,130,698.32	1,532,259.74
2、失业保险费	64,790.15	7,641,472.98	7,201,571.53	504,691.60
3、综合保险		678,457.22	678,457.22	
4、企业年金缴费				
合计	1,606,694.69	195,440,983.72	195,010,727.07	2,036,951.34

注：公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等提存计划，每月按社保局规定缴存费用；除上述按月缴存费用以外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(4) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额；预计工资、奖金、津贴和补贴将在 2018 年 1-2 月全额发放，社会保险费将在 2018 年 1 月向社保局缴纳。

30、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	85,143,027.33	80,293,523.41
增值税	19,220,887.87	10,484,512.54
城市维护建设税	3,302,111.90	528,673.93
土地使用税	8,969,067.17	8,571,250.45
房产税	5,648,226.55	4,457,223.91
个人所得税	17,939,775.21	7,790,108.17
印花税	3,778,455.98	3,226,886.82
教育费附加	1,386,095.13	369,131.23
地方教育费附加	928,124.43	209,150.05
副调基金		2,176.99
水利基金	141,106.82	111,403.40
契税	7,980.70	
其他	39,017,265.67	5,865,553.77
合计	185,482,124.76	121,909,594.67

31、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,752,585.52	829,795.55
企业债券利息	16,693,333.34	16,693,333.33
短期借款应付利息	9,169,689.90	1,745,913.98
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	31,615,608.76	19,269,042.86

注：期末余额中无逾期未付的应付利息。

32、应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付的原因
1.普通股股利	85,038,455.80	78,223,031.37	
其中：成都美好房屋开发有限公司		1,056,501.05	
成都希望大陆实业有限公司		925,486.30	
Exceptional Assets Limited	84,820,802.89	73,522,083.23	已宣告,对方尚未领取
周口富农饲料科技有限公司	217,652.91	217,652.91	已宣告,对方尚未领取
泰安经纬农牧发展有限公司		2,501,307.88	
2.划分为权益工具的优先股\永续债股利			
合计	85,038,455.80	78,223,031.37	

33、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示：

项目	期末余额	期初余额
暂借款	703,424,646.93	592,732,722.22
暂存款	82,434,741.60	58,684,889.04
各种暂收押金、保证金	969,634,589.96	603,931,923.99
饲料企业市场保证金	29,854,178.99	37,074,991.01
代管担保资金	69,773,368.04	132,222,744.20
预提费用	155,126,023.14	116,937,903.83
其他	84,184,536.74	56,338,602.17
合计	2,094,432,085.40	1,597,923,776.46

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南方希望实业有限公司	156,148,704.00	股权、产权手续未办理完未结转等
清水镇镇政府	34,462,276.50	暂借款
山西省政府投资资产管理中心	10,858,000.00	项目建设资金
安徽新华鸭业有限公司	9,071,000.00	暂借款
河南书青牧业有限公司	6,837,567.30	暂借款
张新	6,175,000.00	暂借款
合计	223,552,547.80	

34、保险合同准备金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

未到期责任准备金	36,359,482.94	33,685,863.60
担保赔偿准备金	69,046,360.09	71,451,502.82
合计	105,405,843.03	105,137,366.42

35、一年内到期的非流动负债

(1) 分类列示:

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	176,461,558.73	693,700,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	6,138,711.06	15,008,263.83
合计	182,600,269.79	708,708,263.83

(2) 一年内到期的长期借款:

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款	35,777,558.73	
保证借款	130,684,000.00	693,700,000.00
信用借款		
合计	176,461,558.73	693,700,000.00

注 1: 质押借款系本公司子公司杨凌本香以对延安本源 1000 万元出资额作为质押物, 为延安本源向陕西金融控股集团有限公司融资 1000 万元提供股权质押担保。

注 2: 抵押借款及资产抵押情况列示如下:

抵押物	抵押物账面原值	抵押借款金额
本香房屋建筑物(农业设施)	53,654,703.79	28,000,000.00
土耳其土地	2,478,984.73	7,777,558.73
合计	56,133,688.52	35,777,558.73

注 3: 该保证借款系由新希望六和股份有限公司为新希望新加坡私人有限公司提供担保保证。

(3) 一年内到期的长期应付款系公司融资租入固定资产将在一年内到期的款项, 包括: 公司子公司山西大象农牧集团有限公司与宝信国际融资租赁有限公司签订合同, 将部分机器设备转让给宝信国际融资租赁有限公司并回租, 租赁期满后分别以名义金额 50 元、100 元、600 元取得该等机器设备所有权, 该项售后回租形成融资租赁。

公司子公司北京嘉和一品企业管理有限公司与万丰融资租赁有限公司签订合同, 租赁期满后以 1,000 元的价格购买剩余期限的所有权, 该项租赁形成融资租赁。

36、长期借款

(1) 长期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	24,483,863.40	41,486,878.00
保证借款	392,052,000.00	554,960,000.00
信用借款	200,000,000.00	250,000,000.00
质押借款		
合计	616,535,863.40	846,446,878.00

(2) 公司期末长期借款的利率区间为 2.6%-4.75%。

(3) 抵押借款系用新加坡生物科技账面净值 2,464.82 万元的厂房及账面净值 1,323.88 万元的土地做抵押。

(4) 保证借款系新希望六和股份有限公司为新希望新加坡私人有限公司提供担保。

37、应付债券

(1) 应付债券列示如下:

项目	期末余额	期初余额
应付债券-中期票据	1,997,438,679.99	1,997,315,051.90
合计	1,997,438,679.99	1,997,315,051.90

(2) 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	期初应付利息
中期票据	2,000,000,000.00	2016/9/27	3 年	2,000,000,000.00	1,997,315,051.90		16,693,333.33
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	1,997,315,051.90		16,693,333.33

(续表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期已付利息	期末应付利息	本期偿还	期末余额
中期票据	79,293,333.34	123,628.09	62,600,000.00	16,693,333.34		1,997,438,679.99
合计	79,293,333.34	123,628.09	62,600,000.00	16,693,333.34		1,997,438,679.99

38、长期应付款

长期应付款按款项性质分类:

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		6,138,711.05
其中: 融资租赁-长期应付款		6,311,151.79
融资租赁-未确认融资费用		-172,440.74
合计		6,138,711.05

注: 长期应付款将于一年内到期, 已转入一年内到期的非流动负债。

39、递延收益

(1) 递延收益分类列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	205,072,614.90	125,889,773.50	31,312,112.87	299,650,275.53	
未实现售后租回收益	347,384.22		60,937.20	286,447.02	
合计	205,419,999.12	125,889,773.50	31,373,050.07	299,936,722.55	

(2) 政府补助明细项目列示:

项目	期初余额	本期新增补助	本期计入其他收益	本期转入营业外收入	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
家禽主要传染病综合防控研究及国际合作平台建设项目		590,000.00				590,000.00	资产
死畜禽及屠宰废弃物处理和资源化利用成套技术与装备研发		360,000.00				360,000.00	资产
贵阳蓄水池补助	7,916.33		4,996.20			2,920.13	资产
武隆精品猪饲料生产线补助	119,999.98		20,000.04			99,999.94	资产
昆明新希望固定资产投资补助	19,361.10		13,666.68			5,694.42	资产
昆明新希望保持新型猪料品质的贮藏技术研究补助	87,629.00		29,209.68			58,419.32	资产
海南澄迈化验室改造补贴	119,775.21		40,000.00			79,775.21	资产
海南澄迈猪料专线补贴	22,577.64		3,711.34			18,866.30	资产
西藏希望中小企业发展专项补助	1,300,000.00		1,300,000.00				资产
河北希望天然气锅炉改造	183,333.33		16,666.67			166,666.66	资产
宝鸡农牧30万吨饲料加工项目补贴	671,052.72		26,315.76			644,736.96	资产
宝鸡农牧立筒仓技术改造项目补助	95,279.02		2,575.08			92,703.94	资产
宝鸡农牧车间电气控制及自动化电脑配料系统补助	205,116.28		29,302.32			175,813.96	资产
怀化新希望标准厂房补贴	1,660,000.00		34,583.30			1,625,416.70	资产
黄冈新希望土地补助	5,079,273.79		107,429.64			4,971,844.15	资产
三台农牧灾后项目补助	260,000.00		60,000.00			200,000.00	资产
三台农牧项目建设补助	1,300,000.00		300,000.00			1,000,000.00	资产
三台农牧围墙、道路补助	151,666.56		35,000.00			116,666.56	资产
三台农牧猪场补助	1,541,667.09		300,000.08			1,241,667.01	资产
三台农牧标准化猪场建设补贴	1,283,333.19		200,000.00			1,083,333.19	资产
三台农牧生猪调出大县项目补助	362,499.96		50,000.00			312,499.96	资产

项目	期初余额	本期新增补助	本期计入其他收益	本期转入营业外收入	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
三台农牧现代畜牧业重点项目补贴	449,635.45		60,625.00			389,010.45	资产
三台农牧猪场建设建设项目补助	274,791.71		47,499.84			227,291.87	资产
乐山农牧信息站补助	39,200.00					39,200.00	资产
分全猪场提灌站补贴	27,187.50		5,625.00			21,562.50	资产
乐山农牧生猪产业链专项资金	686,003.47		73,617.84			612,385.63	资产
夏津环保专项补助	13,139,186.69		469,256.50			12,669,930.19	资产
夏津道路修建专项补助	1,800,000.00		100,000.00			1,700,000.00	资产
临邑种猪生猪调出大县奖励	333,000.00		36,999.97			296,000.03	资产
荣昌猪场公猪站建设项目	1,500,000.16		99,999.96			1,400,000.20	资产
荣昌猪场污水处理建设项目补贴	581,666.95		34,999.92			546,667.03	资产
荣昌猪资源保护补助	70,000.11	7,800.00	12,166.61			65,633.50	资产
荣昌猪场农业改革示范项目补助	287,000.00		98,400.00			188,600.00	资产
2014 农业技术推广项目补助	204,166.69		163,333.32			40,833.37	资产
海波尔污水处理系统	351,815.72		35,013.31			316,802.41	资产
海波尔“512”灾后建设项目	1,734,583.50		115,000.00			1,619,583.50	资产
海波尔 2012 年省级环境保护项目	72,000.00		72,000.00			-	资产
江油海波尔生猪产业化项目	1,859,461.95		140,000.00			1,719,461.95	资产
岭泉场优秀农产品基地建设资金		120,000.00	6,000.00			114,000.00	资产
宽城生猪标准化规模养殖场建设补助	255,833.27		54,167.04			201,666.23	资产
宽城养殖基地沼气工程建设补助	229,166.67		50,000.00			179,166.67	资产
宽城养殖基地沼气工程建设设备补助	238,750.00		45,000.00			193,750.00	资产
宽城菜篮子工程补贴	262,499.63		45,832.96			216,666.67	资产
宽城菜篮子畜产品生猪款项目	180,000.00		30,000.00			150,000.00	资产
宽城生猪标准化规模养殖场建设项目	210,000.00		30,000.00			180,000.00	资产
乐亭土地使用专项补助	3,442,421.02		74,430.72			3,367,990.30	资产
潍坊土地使用专项补助	5,710,303.20		122,363.64			5,587,939.56	资产
遵化锅炉治理补助	144,000.04		15,999.96			128,000.08	资产

项目	期初余额	本期新增补助	本期计入其他收益	本期转入营业外收入	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
淮北污水处理补助	199,999.78		33,333.36			166,666.42	资产
淮北土地使用专项补助	5,401,000.00		132,000.00			5,269,000.00	资产
林芝循环经济建设补助	887,600.00		127,333.30			760,266.70	资产
林芝生猪良种示范项目补助	55,555.48		55,555.48				资产
新国富收缩尼龙肠衣项目补助	624,900.00	903,300.00	-			1,528,200.00	资产
北京千喜鹤冷链物流补贴	6,307,909.06		465,272.73			5,842,636.33	资产
节能量奖励资金	924,449.32		130,510.50			793,938.82	资产
河北千喜鹤生猪产业化建设项目补贴	3,200,000.00		800,000.00			2,400,000.00	资产
河北千喜鹤污水处理项目补贴	750,000.00		50,000.00			700,000.00	资产
河北千喜鹤锅炉改造补助	168,750.00		22,500.00			146,250.00	资产
辽宁千喜鹤固定资产补贴	500,000.21		250,000.00			250,000.21	资产
辽宁千喜鹤生猪调出大县奖励资金	4,000,000.16		999,999.96			3,000,000.20	资产
辽宁千喜鹤冷链物流补贴	2,499,999.90		425,000.00			2,074,999.90	资产
嘉和一品连锁物流管理系统补助	564,771.63		260,663.81			304,107.82	资产
嘉和一品海淀早餐工程补助	2,128,846.18		709,615.39			1,419,230.79	资产
武汉六和养殖基地建棚补贴	72,500.00		5,000.00			67,500.00	资产
“国雄”牌生物高能猪配合饲料和高成活率草鱼育种配合饲料培育与产业化示范	330,000.00		54,999.96			275,000.04	资产
新型安全高效生猪饲料的产业化应用	119,999.84		20,000.04			99,999.80	资产
猪健康养殖的营养调控技术中试与产业化示范	24,000.16		3,999.96			20,000.20	资产
安全高消化率乳仔猪料生产关键技术集成研究产业化	600,000.00					600,000.00	资产
枫澜科技微生态制剂产品开发和应用	53,399.84		8,900.04			44,499.80	资产
枫澜科技一种由万寿菊干花制备叶黄素晶体的方法	3,762.66		2,596.43			1,166.23	资产

项目	期初余额	本期新增补助	本期计入其他收益	本期转入营业外收入	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
新型微生态制剂及生物饲料研发与产业化	2,850,000.00	500,000.00	1,719,857.85			1,630,142.15	资产
基于万寿菊干花生物萃取叶黄素晶体技术的转化应用项目	121,207.27		18,531.35			102,675.92	资产
万寿菊干花高效提取叶黄素晶体技术的产业化应用	1,000,000.00					1,000,000.00	收益
干酪乳杆菌饲料添加剂的产业化应用	490,000.00					490,000.00	收益
科技成果转化		200,000.00				200,000.00	收益
生猪健康养殖和肉品深加工关键技术产业化应用	156,000.00		32,000.00			124,000.00	收益
新型微生态制剂及生物饲料研发与产业化	500,000.00					500,000.00	收益
玉林猪料生产性补助	291,666.66		29,166.69			262,499.97	资产
桂林猪料生产线 600 型机组	195,750.00		27,000.00			168,750.00	资产
广州希望高污染燃料锅炉整治补助资金	144,000.00		16,000.00			128,000.00	资产
怀化湘珠散装原料线技改补助	43,200.00		4,800.00			38,400.00	资产
郴州周转房补贴款	725,000.00		300,000.00			425,000.00	资产
荆州桥梁建设补助	89,061.53		2,020.20			87,041.33	资产
荆州土地补助	654,059.59		14,585.88			639,473.71	资产
汉中电脑补贴	7,580.49		7,580.49			-	资产
汉中希望锅炉改造补助	166,500.00		18,000.01			148,499.99	资产
武威希望天然气锅炉改造补贴		80,000.00	4,666.69			75,333.31	资产
兰州希望天然气锅炉改造补贴		200,000.00	8,333.35			191,666.65	资产
淮安希望苏北科技专项补助	500,000.00		-			500,000.00	资产
新疆希望锅炉煤改气工程补贴款	168,000.00		20,000.00			148,000.00	资产
畜牧科技实验室改造项目	400,000.00					400,000.00	资产
蛋白饲料资源的高效利用关键技术研究与运用	190,000.00					190,000.00	收益

项目	期初余额	本期新增补助	本期计入其他收益	本期转入营业外收入	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
猪鸡饲料净能评定及需要量研究与应用	430,000.00		430,000.00				收益
饲料行业分析检测平台	38,000.00					38,000.00	资产
农牧科技成果转化平台建设	400,000.00		400,000.00				收益
畜禽产品质量与安全控制实验室项目	1,000,000.00		-			1,000,000.00	资产
世纪投资技改项目补贴	1,501,666.66		170,000.04			1,331,666.62	资产
信息化专项资金	80,000.00		80,000.00				收益
资阳农牧生猪调出大县奖励资金	281,000.00		42,999.97			238,000.03	资产
资阳农牧菜篮子工程补贴	380,000.00		39,999.96			340,000.04	资产
新希望食品优质系列肉制品专项款（省产业技术研发资金）	284,751.39		284,751.39				收益
新希望食品胶原弹性火腿香肠加工关键技术研发	120,000.00		100,166.67			19,833.33	资产
新希望食品蛋白交联技术在肉制品加工中的应用研究专项拨款	800,000.00		553,436.88			246,563.12	资产
优质系列肉制品（省产业技术研发资金）	400,000.00		400,000.00				收益
生猪产业化项目	1,699,287.41		1,105,202.40			594,085.01	资产
高纤维复合天然胶在低温肉制品的研发	180,000.00		180,000.00				收益
洪雅县科技局拨款“市级科技计划项目经费”	100,000.00		92,000.00			8,000.00	收益
优质动植物蛋白重组项目经费	40,000.00		40,000.00				收益
深海鱼肉肠生产加工关键技术研发	60,000.00		60,000.00				收益
水果味火腿肠生产加工关键技术研发	140,000.00		128,333.33			11,666.67	资产
优质猪肉精深加工与冷链贮运综合技术集成与产业化	665,216.20		145,416.20			519,800.00	资产

项目	期初余额	本期新增补助	本期计入其他收益	本期转入营业外收入	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
优质动植物蛋白重组及肉制品加工技术在肉灌肠加工中的应用	39,100.00		39,100.00				收益
成都市远郊区工业经济发展“一事一议”第二批项目资金	1,000,000.00		66,425.12			933,574.88	资产
一种五谷杂粮素肠及其制作方法		200,000.00				200,000.00	资产
高端肉制品酶解抗淀粉回生技术及新产品研发应用		1,000,000.00				1,000,000.00	资产
牦牛产业链项目经费	1,783,300.00	283,000.00	1,333,000.00			733,300.00	资产
2014年第九批“应用技术研究与发展资金项目-优质猪肉精深加工与冷链储运综合技术集成与产业化	394,300.00		252,766.67			141,533.33	收益
速冻调理食品加工关键技术研究及产业化	100,000.00		68,500.00			31,500.00	收益
高纤维复合天然胶“弹脆肠”肉制品	200,000.00					200,000.00	收益
速冻调理裹粉食品加工关键技术研究及产业化	400,000.00					400,000.00	收益
农业品牌宣传营销活动奖励补助	1,000,000.00					1,000,000.00	收益
阿坝牦牛养殖基地补贴	426,077.51		33,263.51			392,814.00	资产
阿坝牦牛污水处理工程补贴	229,808.25		39,999.96			189,808.29	资产
牛羊屠宰生产线技术改造	211,913.28		31,711.80			180,201.48	资产
优质牧草示范基地	97,009.05		14,371.68			82,637.37	资产
肉牛安全生产技术创新集成与示范	482,900.00	395,100.00				878,000.00	收益
高密种猪标准化养殖补贴	417,443.00		40,380.00			377,063.00	资产
沂水冷藏污水处理工程补贴	970,000.00		60,000.00			910,000.00	资产
沂水冷藏节能环保补贴	42,928.00		2,496.00			40,432.00	资产
生猪全产业链质量追溯及疫病防控体系建设项目		2,500,000.00				2,500,000.00	资产
安全无公害猪肉深加工建设项目		1,000,000.00				1,000,000.00	资产

项目	期初余额	本期新增补助	本期计入其他收益	本期转入营业外收入	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
绿色猪肉深加工及肉制品安全检测中心项目		10,000,000.00				10,000,000.00	资产
生猪养殖场废弃物综合利用及清洁生产项目		10,000,000.00				10,000,000.00	资产
国家服务业发展引导资金示范区产业扶持资金		4,000,000.00				4,000,000.00	收益
病死猪无害化处理体系项目		4,000,000.00				4,000,000.00	资产
食品加工厂冷库项目		2,000,000.00				2,000,000.00	资产
省级现代农业园区专项资金项目		5,000,000.00	208,333.30			4,791,666.70	资产
安全猪饲料生产项目		1,314,000.00				1,314,000.00	资产
品牌肉品销售网络建设项目		480,000.00	60,000.00			420,000.00	资产
杨凌示范区 5000 吨安全无公害猪肉深加工改扩建项目		3,375,000.00				3,375,000.00	资产
种公猪站建设补贴项目		800,004.00	99,996.00			700,008.00	资产
生猪示范养殖场项目		250,000.00				250,000.00	资产
标准规模化商品猪育肥基地扩建项目		2,000,000.00				2,000,000.00	资产
动物疫控中心建设项目		1,500,000.00				1,500,000.00	资产
仔猪保育技术产业化示范工程补助		90,000.00	9,999.96			80,000.04	资产
农业产业化龙头企业带动产业发展试点项目资金		3,135,000.00	165,000.00			2,970,000.00	资产
安全无公害猪肉精深加工产业化建设项目		2,800,000.00				2,800,000.00	资产
屠宰企业标准化改造项目资金		1,400,000.00	200,000.00			1,200,000.00	资产
延川永香生态型商品猪养殖项目扶持资金		39,225,937.50	915,742.16			38,310,195.34	资产
志丹鼎香生态型生猪养殖项目建设补助资金		16,000,000.00				16,000,000.00	资产
河南六和饲料有限公司基础设施建设费	2,858,327.34		67,786.68			2,790,540.66	资产

项目	期初余额	本期新增补助	本期计入其他收益	本期转入营业外收入	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
河南六和饲料有限公司锅炉改造补贴		80,000.00	4,869.55			75,130.45	资产
河南六和饲料有限公司土地返还款	2,235,500.19		52,599.96			2,182,900.23	资产
高唐六和荣达饲料有限公司土地返还款	2,713,999.94		59,000.04			2,654,999.90	资产
安阳六和永达饲料有限公司土地返还款	1,767,808.86		44,195.28			1,723,613.58	资产
单县六和饲料有限公司土地返还款	8,930,000.10		189,999.96			8,740,000.14	资产
乐陵六和乐鑫饲料有限公司固定资产拆迁补偿	445,333.52		445,333.52				资产
湖北团风中慧畜牧科技公司基础设施建设配套费	358,944.84		47,333.28			311,611.56	资产
河北六和春蕾食品有限公司基础设施建设配套费	5,397,500.04		317,500.04			5,080,000.00	资产
莱芜六和乐林饲料有限公司土地返还款	6,069,233.17		140,600.04			5,928,633.13	资产
江西联合农牧发展有限公司土地返还款	2,631,918.60		56,804.04			2,575,114.56	资产
泰和联和土地返还款		1,321,292.00	94,368.00			1,226,924.00	资产
邹城新希望六和饲料有限公司土地返还款	2,936,619.72		63,380.28			2,873,239.44	资产
阜阳六和饲料有限公司土地补偿款	1,873,720.11	1,950,000.00	58,977.84			3,764,742.27	资产
大庆六和饲料有限公司基础设施建设配套费	5,903,700.00		400,000.00			5,503,700.00	资产
绿色无抗蛋鸡配合饲料的研发及产业化	350,000.00		350,000.00			-	资产
发酵设备科研经费	243,055.57		27,777.72			215,277.85	资产
泰山产业领军人才项目补贴	2,600,000.00		226,009.16			2,373,990.84	资产
商河六和锅炉改造补贴		300,000.00	22,222.22			277,777.78	资产
青岛田润食品有限公司土地补贴款	2,296,553.08		53,099.52			2,243,453.56	资产

项目	期初余额	本期新增补助	本期计入其他收益	本期转入营业外收入	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
青岛田润食品有限公司技术改造专项基金	475,987.00		272,004.00			203,983.00	资产
水禽低排放饲料配制关键技术研发与产业化示范	864,284.73					864,284.73	资产
酶制剂与微生态制剂无害化处理养殖废弃物示范	685,000.00		587,021.09			97,978.91	收益
修订饲料用水解羽毛粉标准	24,067.00					24,067.00	收益
化学自动发光禽肉药残检测项目组	636,900.00		472,412.59			164,487.41	收益
高效饲料创制与优质肉禽现代化生产技术集成示范	49,500.00					49,500.00	收益
技术中心创新能力建设项目	2,120,093.65		638,130.00			1,481,963.65	资产
鱼粉中脲醛聚合物的快速检测方法	23,085.00					23,085.00	资产
饲料质量安全控制与快速检测技术的研究与应用	35,435.44		2,200.00			33,235.44	收益
植物多酚抗肉鸡氧化应激分子机制研究	80,000.00					80,000.00	收益
饲料原料中酸溶蛋白的测定	100,000.00		2,336.00			97,664.00	收益
种猪场口蹄疫净化示范与推广	295,000.00	102,940.00	30,260.00			367,680.00	收益
年产 3000 吨海洋农用生物制品关键技术集成及产业示范项目		300,000.00				300,000.00	收益
肉鸭健康、高效、环保养殖关键技术研究与示范		360,000.00				360,000.00	收益
用发酵技术降解对虾饲料原料中的霉菌毒素（专项）		60,000.00				60,000.00	收益
规模化猪场猪瘟、伪狂犬病免疫程序研究（专项）		211,400.00				211,400.00	收益
聊城市污水处理专项资金	204,583.03		80,000.04			124,582.99	收益
苏北科技专项资金	140,970.00		140,970.00				资产
潍坊和盛园食品有限公司土地返还款	2,903,232.29		58,765.44			2,844,466.85	收益

项目	期初余额	本期新增补助	本期计入其他收益	本期转入营业外收入	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
嘉祥新希望六和食品有限公司土地返还款	10,348,709.00		258,717.74			10,089,991.26	资产
标准化生态建设项目财政补贴	994,444.44		33,333.33			961,111.11	资产
设备改造项目资金	712,500.00		712,500.00				资产
废水治理项目资金	1,425,000.00		1,425,000.00				资产
皖西白鹅保种项目资金	580,000.00	495,000.00	645,000.00			430,000.00	资产
冷链专项资金	180,000.00		180,000.00				资产
皖西白鹅稀有动物专项保护资金	920,000.00		230,000.00			690,000.00	资产
六安天业基础设施建设补助	712,500.00		712,500.00				资产
铜陵华仁基础设施建设补助	2,808,971.25		147,195.00			2,661,776.25	资产
农业发展项目补贴	3,712,000.00		463,999.00			3,248,001.00	资产
基建项目补助		1,000,000.00	33,334.32			966,665.68	资产
化验室补助		2,000,000.00	16,666.67			1,983,333.33	资产
闻喜农牧公司基建补贴	6,837,997.00		1,052,004.00			5,785,993.00	资产
为农服务项目奖补资金	812,814.55		208,876.68			603,937.87	资产
乐亭六和馨美滋食品有限公司土地返还款	13,720,000.00		840,000.00			12,880,000.00	资产
德州市德城区农业综合开发产业化经营财政补助资金		1,400,000.00	34,999.99			1,365,000.01	资产
集中集热太阳能热水工程		600,000.00	27,025.00			572,975.00	资产
合计	205,072,614.90	125,889,773.50	31,312,112.87			299,650,275.53	

40、股本

项目	期初余额	本期变动增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	711,522,182	47,780,425			-709,198,354	-661,417,929	50,104,253
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	711,522,182	47,780,425			-709,198,354	-661,417,929	50,104,253
其中：境内非国有法人持股	709,219,854	47,780,425			-709,219,854	-661,439,429	47,780,425
境内自然人持股	2,302,328				21,500	21,500	2,323,828

4、外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件股份	3,456,712,402			709,198,354	709,198,354	4,165,910,756
1、人民币普通股	3,456,712,402			709,198,354	709,198,354	4,165,910,756
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	4,168,234,584	47,780,425			47,780,425	4,216,015,009

注：公司本年股本增加系根据公司 2016 年 6 月 29 日通过的 2016 年度第二次临时股东大会决议，并经中国证监会《证监许可【2016】3187 号》文批复，通过向燕君芳、高展河、田战军、陕西星河科技创业投资有限责任公司、杨凌丰意股权投资管理中心（有限合伙）、杨凌香源股权投资管理中心（有限合伙）、康顺户、雷宁利、燕岁芳发行股份购买资产。公司该发行股份购买资产完成后注册资本到位的情况经四川华信（集团）会计师事务所出具“川华信验（2017）02 号”验资报告验证确认，公司该发行股份购买资产的相关手续在 2017 年 1 月 16 日已顺利完成。

41、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	516,811,126.61	330,036,330.32	43,869,515.15	802,977,941.78
其他资本公积	1,623,589,653.24	281,873.25		1,623,871,526.49
其中：被投资单位其他权益变动	1,621,045,528.65	281,873.25		1,621,327,401.90
接受捐赠非现金资产准备	2,544,124.59			2,544,124.59
其他				
合计	2,140,400,779.85	330,318,203.57	43,869,515.15	2,426,849,468.27

说明：本期资本（股本）溢价增加是根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议，发行股份及支付现金购买资产完成后，股东投入资本大于股本，并扣除发行费用后的净额。

本年减少主要是本年公司及下属子公司购买部分控股子公司少数股权时，股权购买价高于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。

其他资本公积本期增加是权益法核算的民生银行资本公积变动中公司按持股比例计算的公司所享有的部分。

42、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	-114,667,532.71	-215,180,352.84			-186,724,200.34	-28,456,152.50	-301,391,733.05
其中：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	-67,878,733.71	-105,232,680.00			-78,924,510.00	-26,308,170.00	-146,803,243.71
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-46,788,799.00	-109,947,672.84			-107,799,690.34	-2,147,982.50	-154,588,489.34
其他综合收益合计	-114,667,532.71	-215,180,352.84			-186,724,200.34	-28,456,152.50	-301,391,733.05

43、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,633,135,391.93	379,578,951.91	2,522,105.11	2,010,192,238.73
任意盈余公积				
企业发展基金				
合计	1,633,135,391.93	379,578,951.91	2,522,105.11	2,010,192,238.73

注：盈余公积本期增加包括按母公司净利润的 10% 计提数以及子公司按各自净利润 10%

计提数中母公司所享有的份额。盈余公积的减少是处置子公司时随子公司而减少的公司所享有的份额。

44、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	12,688,325,156.22	11,739,898,312.38
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	12,688,325,156.22	11,739,898,312.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,280,000,493.58	2,469,066,513.75
减：提取法定盈余公积	379,578,951.91	374,375,159.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,108,007,504.50	1,146,264,510.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	12,480,739,193.39	12,688,325,156.22

45、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,228,858,624.03	57,168,699,901.35	60,519,421,784.05	55,742,746,053.41
其他业务	337,989,968.68	299,502,818.76	360,101,373.35	284,739,081.55
合计	62,566,848,592.71	57,468,202,720.11	60,879,523,157.40	56,027,485,134.96

46、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		1,600,744.80
城建税	9,438,039.29	8,638,277.92
教育费附加	4,923,299.24	4,503,251.24
地方教育费附加	3,282,713.04	3,003,446.50
副食品调控基金		866,633.01
水利基金	2,786,198.79	1,141,392.75
房产税	28,167,758.92	16,203,117.41
土地使用税	51,512,828.40	33,016,233.01
车船使用税	574,960.73	323,756.78
印花税	31,030,887.30	20,287,307.56
其他	1,798,619.81	
合计	133,515,305.52	89,584,160.98

47、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	856,420,096.86	789,205,500.29
办公费	4,435,482.59	3,413,154.28
差旅费	115,293,522.97	107,190,065.89
邮电费	3,019,903.54	2,580,717.17
机物料消耗	3,694,597.08	2,840,854.19
低值易耗品摊销	435,522.97	450,838.03
折旧费	8,408,643.59	6,379,499.08
租赁费	10,859,094.82	15,544,719.75
劳动保护费	737,821.35	385,381.48
交通费	22,159,688.68	18,469,757.65
会务费	13,512,372.44	8,057,921.73
水电费	346,048.13	351,912.95
运输费	355,073,884.67	330,561,593.73
检验检疫费	768,739.89	1,111,435.08
广告费	31,109,565.60	58,570,613.49
宣传费	37,558,661.94	33,681,525.48
售后服务费	11,740,333.56	7,536,784.14
装卸费	15,716,732.11	18,283,576.29
仓储费	7,152,811.09	10,813,469.44
市场管理费	18,734,874.41	17,377,909.66
退货损失费	1,140,259.31	756,391.85
周转材料摊销	1,237,199.05	1,271,627.75
其他	21,210,786.89	12,350,285.17
合计	1,540,766,643.54	1,447,185,534.57

48、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	941,123,808.86	765,541,091.13
办公费	41,344,136.04	39,631,683.70
差旅费	110,303,749.94	91,863,654.42
邮电费	18,695,690.40	15,176,237.75

机物料消耗	7,575,099.77	6,203,810.89
低值易耗品摊销	8,702,088.02	6,809,163.46
折旧费	139,645,281.39	125,793,218.48
租赁费	65,332,921.44	52,495,602.18
劳动保护费	2,999,169.83	2,734,223.88
修理费	77,208,826.21	74,143,319.29
财产保险费	10,641,856.32	10,659,963.48
交通费	19,932,346.77	19,206,084.50
会员费及会务费	28,640,346.63	26,854,662.01
水电费	42,569,481.46	38,498,408.37
业务招待费	65,272,370.90	69,438,561.62
中介机构费用	60,245,546.51	39,523,712.89
存货盘亏毁损报废	2,013,629.19	573,002.72
环境保护费	7,996,730.27	4,825,330.90
商标使用费	19,810.38	8,066.45
技术研发费	60,229,019.81	68,853,971.84
无形资产摊销	57,493,741.85	53,030,724.03
长期待摊费用摊销	15,422,588.81	11,242,366.32
检验检测费	2,745,889.49	1,905,066.00
开办费	52,559,238.16	51,013,005.99
税费	5,999,557.93	29,636,752.09
董事会费	1,033,270.01	1,571,061.18
取暖费	1,717,854.82	1,088,959.20
养殖互助基金	5,095,101.00	
其他	85,744,134.98	101,682,948.41
合计	1,938,303,287.19	1,710,004,653.18

49、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	308,941,379.52	235,500,959.65
减：利息收入	108,880,090.79	87,583,820.14
汇兑损失	188,432,184.25	220,458,938.75
减：汇兑收益	115,675,763.36	192,115,375.11

其他	27,652,237.06	45,354,359.36
合计	300,469,946.68	221,615,062.51

50、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	105,507,982.30	137,325,349.12
二、存货跌价损失	14,976,787.50	59,091,329.38
三、可供出售金融资产减值损失		1,583.82
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		5,597,293.36
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	28,129,879.07	11,262,165.22
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	1,975,566.73	2,250,082.28
十、生产性生物资产减值损失	2,919,733.84	55,478.50
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	153,509,949.44	215,583,281.68

51、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	249,971.95	6,569,260.83
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-30,099.95	5,790,784.39
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-121,000.00	
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	128,971.95	6,569,260.83

注：公允价值变动收益系公司购买的股票、期货、利率掉期的期末市价与成本价差额。

52、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,157,918,827.38	1,997,496,389.52
处置长期股权投资产生的投资收益	7,466,102.60	-10,657,622.83

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-735,575.99	
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	7,411,266.79	10,101,423.11
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,920,000.00	10,125.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	6,120.11	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	37,671,072.48	93,871,041.80
合计	2,213,657,813.37	2,090,821,356.60

53、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-13,035,690.69	-20,632,110.50	-13,035,690.69
生产性生物资产处置利得	-27,780,690.68	31,173,823.80	-27,780,690.68
无形资产处置利得	68,541,059.74	12,126,271.33	68,541,059.74
合计	27,724,678.37	22,667,984.63	27,724,678.37

54、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	来源与依据	与资产相关/ 与收益相关
财政补贴	4,441,314.60		政府文件	与收益相关
农业发展项目补贴	1,393,246.99		政府文件	与收益相关
节能环保补贴	1,635,442.23		政府文件	与收益相关
外经贸促进资金	1,946,200.00		政府文件	与收益相关
科技创新基金	1,133,900.00		政府文件	与收益相关
生产扶持专项补贴资金	1,162,428.60		政府文件	与收益相关
各种奖励	5,474,285.36		政府文件	与收益相关
税收返还	690,076.76		政府文件	与收益相关
递延收益摊销	21,856,448.15		政府文件	与资产相关
递延收益摊销	9,455,664.72		政府文件	与收益相关
引种及能繁母猪补贴	480,000.00		政府文件	与收益相关
社会保险、用工补贴	2,349,139.90		政府文件	与收益相关
无害化处理补助	4,201,350.60		政府文件	与收益相关

冻肉储备费用补贴	10,949,791.67		政府文件	与收益相关
病害猪补贴	280,720.00		政府文件	与收益相关
其他	2,427,866.86		政府文件	与收益相关
小计	69,877,876.44			

55、营业外收入

(1) 营业外收入明细:

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额	
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠	33,600.00			33,600.00
政府补助		78,152,977.15		
罚款收入	12,408,072.33	9,189,108.36		12,408,072.33
盘盈利得	506,331.28	1,203,894.51		506,331.28
无法支付的应付款项	14,529,808.63	17,423,037.75		14,529,808.63
其他	20,959,890.80	26,847,174.43		20,959,890.80
合计	48,437,703.04	132,816,192.20		48,437,703.04

政府补助列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额	来源与依据	与资产相关/ 与收益相关
财政补贴		6,464,136.14	政府文件	与收益相关
农业发展项目补贴		3,195,977.60	政府文件	与收益相关
财政贴息		2,457,500.00	政府文件	与收益相关
节能环保补贴		2,471,865.03	政府文件	与收益相关
外经贸促进资金		590,672.00	政府文件	与收益相关
农产品市场价格调控补贴		150,000.00	政府文件	与收益相关
科技创新基金		964,900.00	政府文件	与收益相关
生产扶持专项补贴资金		362,200.00	政府文件	与收益相关
各种奖励		4,252,830.22	政府文件	与收益相关
2016年省级工业转型升级专项补贴		375,000.00	政府文件	与收益相关
税收返还		850,213.13	政府文件	与收益相关
递延收益摊销		26,083,783.27	政府文件	与资产相关
专利实施与促进专项资金		2,200.00	政府文件	与收益相关

停产损失补贴		5,565,393.30	政府文件	与收益相关
社会保险、用工补贴		2,727,461.68	政府文件	与收益相关
无害化处理补助		6,829,487.24	政府文件	与收益相关
冻肉等储备物资补贴		9,182,440.25	政府文件	与收益相关
病害猪补贴		3,994,188.00	政府文件	与收益相关
生猪养殖保险补助		600,000.00	政府文件	与收益相关
大企业大集团培育专项补助		500,000.00	政府文件	与收益相关
人才培养补助		3,000.00	政府文件	与收益相关
生猪出栏补助		150,000.00	政府文件	与收益相关
改善融资环境业务补助		200,000.00	政府文件	与收益相关
其他		179,729.29	政府文件	与收益相关
合计		78,152,977.15		

56、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	24,246,094.88	25,799,631.97	24,246,094.88
其中：固定资产处置损失	296,420.65		296,420.65
生产性生物资产处置损失	23,949,674.23	25,799,631.97	23,949,674.23
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	5,153,737.24	7,142,976.29	5,153,737.24
罚没支出	10,162,980.83	4,622,467.72	10,162,980.83
非常损失	91,699,861.94	51,890,451.41	91,699,861.94
盘亏损失	408,880.69		408,880.69
其他	33,718,512.34	26,007,113.31	33,718,512.34
合计	165,390,067.92	115,462,640.70	165,390,067.92

57、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	281,090,606.87	187,763,859.63
递延所得税费用	-2,288,709.14	-49,197,870.22
合计	278,801,897.73	138,565,989.41

(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	3,211,011,868.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	802,752,967.08
子公司适用不同税率的影响	-242,115,465.99
调整前期已确认而本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	7,020,396.37
权益法核算的合营企业和联营企业损益的影响	-207,085,304.44
非应税收入的影响	-83,757,272.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,770,621.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-104,399,549.74
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	74,269,816.61
研发费加计扣除的影响	-654,311.38
所得税费用	278,801,897.73

58、其他综合收益

本期其他综合收益发生等情况详见“附注五、42 其他综合收益”所述。

59、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到各种暂收款	911,342,602.60	333,686,083.15
收到的各种补贴	57,774,658.37	84,532,931.73
代扣款项	10,013,095.02	
银行存款利息收入	108,495,662.54	91,891,746.79
罚没收入	12,408,072.33	9,189,108.36
其他	20,993,490.80	26,847,174.43
合计	1,121,027,581.66	546,147,044.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各种暂付款	1,045,358,448.85	191,118,853.40
银行手续费等	27,652,237.06	36,967,535.78
销售费用	642,610,172.58	649,878,069.42
管理费用	751,858,485.20	661,371,942.51
罚没支出	10,162,980.83	4,622,467.72

其他	83,727,534.19	33,150,089.60
合计	2,561,369,858.71	1,577,108,958.43

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司收到的现金净额	12,173,344.29	
收回期货保证金	2,657,715.85	
合计	14,831,060.14	

注“购买子公司收到的现金净额”详附注 60 (2) “本期支付的取得子公司的现金净额”的说明。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司减少的现金净额	2,550,052.32	69,632,863.64
股权赔偿金		500,000.00
合计	2,550,052.32	70,132,863.64

注：“处置子公司减少的现金净额”详附注 60 (3) “本期收到的处置子公司的现金净额”的说明

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到贷款贴息资金	6,817,679.00	
合计	6,817,679.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后租回所支付的现金	12,684,600.00	15,371,485.32
发行债券承销费及其他发行费	3,200,000.00	380,000.00
发行股份手续费	2,151,396.22	
少数股东减资	1,625,952.82	1,057,500.00
收购少数股权支付的现金	98,296,438.84	54,058,263.13
IFC 贷款手续费		7,078,496.70
支付上年收购万福少数股权款	6,000,000.00	
预付华宝信托股权转让款	8,443,763.02	
合计	132,402,150.90	77,945,745.15

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,932,209,970.59	3,132,438,656.19
加: 资产减值准备	153,509,949.44	215,583,281.68
固定资产、投资性房地产、生产性生物资产折旧	1,113,008,994.50	882,699,806.47
无形资产摊销	60,986,757.13	54,280,864.07
长期待摊费用摊销	69,709,542.41	46,597,244.79
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)	-27,724,678.37	-22,667,984.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	24,246,094.88	25,799,631.97
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-128,971.95	-6,569,260.83
财务费用(收益以“-”号填列)	381,821,428.50	271,818,071.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,213,657,813.37	-2,090,821,356.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,986,243.05	-47,264,210.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-150,835.52	-1,852,548.72
存货的减少(增加以“-”号填列)	-604,525,774.48	-966,489,156.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-313,073,322.23	-148,122,534.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,137,946,630.84	1,766,026,618.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,712,191,729.32	3,111,457,122.98
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		
采购货物进口代付(Trust Receipt)	512,573,292.76	225,545,475.16
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,025,665,980.78	3,131,443,980.81
减: 现金的期初余额	3,131,443,980.81	3,718,078,187.91
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	-105,778,000.03	-586,634,207.10

注：采购货物进口代付系公司全资子公司新希望新加坡私人有限公司采购货物时，采用进口代付方式由银行代公司支付货款，属于公司的融资行为，在短期借款科目核算，但该短期借款的增加不涉及筹资活动现金的流入，采购货物货款的支付也不涉及经营活动现金的流出。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	215,600,053.15
其中：杨凌本香农业产业集团有限公司	215,600,053.15
平阳县禽旺畜禽养殖有限公司	
临沂新和农场畜禽养殖有限公司	
兰陵禽之旺养殖有限公司	
沂水新和畜禽养殖有限公司	
安丘禽和旺养殖有限公司	
滨州禽和旺养殖有限公司	
莱芜市禽和养殖有限公司	
菏泽禽之旺养殖有限公司	
泰安新和畜禽养殖有限公司	
莱阳禽旺畜禽养殖有限公司	
嘉祥辰鑫养殖有限公司	
青岛禽之旺畜禽养殖有限公司	
寿光禽和旺养殖有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	99,822,085.52
其中：杨凌本香农业产业集团有限公司	87,648,741.23
平阳县禽旺畜禽养殖有限公司	2,947,737.41
临沂新和农场畜禽养殖有限公司	3,159,460.47
兰陵禽之旺养殖有限公司	548,885.13
沂水新和畜禽养殖有限公司	3,171,260.10
安丘禽和旺养殖有限公司	
滨州禽和旺养殖有限公司	
莱芜市禽和养殖有限公司	
菏泽禽之旺养殖有限公司	99,852.52
泰安新和畜禽养殖有限公司	196,039.05
莱阳禽旺畜禽养殖有限公司	1,064,013.74

项目	本期金额
嘉祥辰鑫养殖有限公司	462,838.44
青岛禽之旺畜禽养殖有限公司	362,579.88
寿光禽和旺养殖有限公司	160,677.55
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	14,460,000.00
其中：北京嘉和一品企业管理有限公司	14,460,000.00
取得子公司支付的现金净额	130,237,967.63

注：上述单位支付的现金净额为负数的 12,173,344.29 元，根据准则规定将其转入“收到其他与投资活动有关的现金”项目列示；本项目列示金额为 142,411,311.92 元。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	33,845,992.61
其中：荣成新希望鱼粉有限公司	600,000.00
遂宁新希望六和高金食品有限公司	11,463,100.00
西安新希望产业有限公司	14,769,598.40
沧州六和惠农饲料有限公司	1,282,483.73
莒县六和众鑫饲料有限公司	1,300,000.00
永城六和启正饲料有限公司	2,101,224.66
济源市六和金裕饲料有限公司	2,153,835.82
禹州六和九品饲料有限公司	175,750.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	22,486,289.10
其中：荣成新希望鱼粉有限公司	4,900.64
遂宁新希望六和高金食品有限公司	2,546,056.30
西安新希望产业有限公司	16,393,463.10
沧州六和惠农饲料有限公司	403,836.26
莒县六和众鑫饲料有限公司	1,315.00
永城六和启正饲料有限公司	
济源市六和金裕饲料有限公司	3,080,023.44
禹州六和九品饲料有限公司	56,694.36
加：以前期间发生的处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	900,000.00
其中：黄骅新希望六和种鸡有限公司	900,000.00
处置子公司收到的现金净额	12,259,703.51

注：上述单位收到的现金净额为负数的 2,550,052.33 元，根据准则规定将其转入“支付

其他与投资活动有关的现金”项目列示；本项目列示金额为 14,809,755.83 元。

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,025,665,980.78	3,131,443,980.81
其中：库存现金	3,755,705.65	5,949,411.91
可随时用于支付的银行存款	2,848,418,719.40	2,886,530,843.06
可随时用于支付的其他货币资金	173,491,555.73	238,963,725.84
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,025,665,980.78	3,131,443,980.81
四、因使用受限而未作为现金及现金等价物的其他货币资金	44,855,284.61	2,657,715.85
其中：期货、现货合约等保证金	44,855,284.61	2,657,715.85

61、所有者权益变动表项目

所有者权益变动表无需要特别说明的事项。

62、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	44,855,284.61	购买期货保证金等
固定资产	99,363,885.07	用作长、短期借款抵押物
无形资产	54,064,924.14	用作长、短期借款抵押物
长期股权投资	910,255,878.83	用作短期借款的质押物
合计	1,108,539,972.65	

注 1：公司将下属菲律宾公司土地、嘉和一品房屋、新加坡生物科技房屋、本香部分土地及房屋建筑物、合肥华仁部分房屋及土地使用权用作长、短期借款的抵押物，共抵押借款折合人民币 26,993 万元。

注 2：公司将持有的民生银行 87,402,000 股的股权质押给华能贵诚信托有限公司，取得借款 4.6 亿元，利率 4.59%，质押期限为 2017 年 1 月 12 日至 2018 年 1 月 12 日。

注 3：本公司子公司杨凌本香以对延安本源 1000 万元出资额作为质押物，为延安本源向陕西金融控股集团有限公司融资 1000 万元提供股权质押担保。

63、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			593,015,269.20
其中：美元	23,946,172.29	6.5342	156,469,078.98
港币	6,885,094.42	0.8359	5,755,250.43
新加坡元	2,228,766.94	4.8831	10,883,291.84
越南盾	490,381,114,942.00	0.000291	142,700,904.45
比索	173,770,502.90	0.130890	22,744,821.12
达卡	1,718,257,562.72	0.079250	136,171,911.85
斯里兰卡卢比	416,074,031.36	0.042635	17,739,316.33
印尼盾	72,813,252,575.07	0.000482	35,095,987.74
缅甸	3,773,818,311.13	0.004802	18,121,875.53
埃及镑	28,508,659.46	0.368500	10,505,441.01
兰特	2,358,107.17	0.527704	1,244,382.59
里拉	6,985,460.23	1.729100	12,078,559.28
基普	6,192,991,601.72	0.000783	4,849,112.42
泰铢	404,821.54	0.199800	80,883.34
尼泊尔卢比	13,615,563.24	0.063492	864,479.34
兹罗提	19,832.99	1.866507	37,018.41
印度卢比	119,610,707.94	0.102213	12,225,769.29
奈拉	255,580,408.50	0.021313	5,447,185.25
应收账款			271,282,363.60
其中：美元	1,509,494.52	6.5342	9,863,339.09
港币	24,251,591.80	0.8359	20,271,905.59
比索	314,820,515.07	0.130890	41,206,857.22
达卡	112,720,417.92	0.079250	8,933,093.12
印尼盾	345,922,981,703.73	0.000482	166,734,877.18
缅甸	1,360,401,331.48	0.004802	6,532,647.19
埃及镑	1,014,561.92	0.368500	373,866.07
兰特	4,275,765.48	0.527704	2,256,338.55
里拉	8,672,309.54	1.729100	14,995,290.43
尼泊尔卢比	1,797,851.00	0.063492	114,149.16
其他应收款			23,224,228.85

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,934,360.45	6.5342	12,639,498.05
越南盾	21,880,926,285.60	0.000291	6,367,349.55
比索	19,194,429.56	0.130890	2,512,358.89
达卡	5,201,580.58	0.079250	412,225.26
斯里兰卡卢比	712,500.00	0.042635	30,377.44
印尼盾	1,296,909,753.00	0.000482	625,110.50
缅甸	56,067,050.70	0.004802	269,233.98
埃及镑	1,424.99	0.368500	525.11
兰特	187,901.76	0.527704	99,156.51
里拉	36,114.28	1.729100	62,445.20
印度卢比	1,836,613.11	0.102213	187,725.74
奈拉	855,000.00	0.021313	18,222.62
短期借款			513,991,642.22
其中：美元	48,082,709.85	6.5342	314,182,042.70
越南盾	46,510,645,389.00	0.000291	13,534,597.81
比索	1,370,000,000.00	0.130890	179,319,300.00
里拉	350,761.50	1.729100	606,501.71
尼泊尔卢比	100,000,000.00	0.063492	6,349,200.00
应付账款			260,895,389.89
其中：美元	5,064,010.43	6.5342	33,089,256.95
港币	4,481,976.54	0.8359	3,746,484.19
新加坡元	148,680.04	4.8831	726,019.50
越南盾	105,381,901,336.16	0.000291	30,666,133.29
比索	273,501,807.25	0.130890	35,798,651.55
达卡	262,085,982.87	0.079250	20,770,314.14
斯里兰卡卢比	316,785,868.00	0.042635	13,506,165.48
印尼盾	200,890,243,914.40	0.000482	96,829,097.57
缅甸	963,865,007.42	0.004802	4,628,479.77
埃及镑	13,631,142.73	0.368500	5,023,076.10
兰特	10,784,408.94	0.527704	5,690,975.74
里拉	2,629,182.65	1.729100	4,546,119.72

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
基普	633,738,648.70	0.000783	496,217.36
尼泊尔-卢比	39,120,647.10	0.063492	2,483,848.13
印度卢比	8,660,728.00	0.102213	885,238.99
尼日利亚奈拉	94,276,329.69	0.021313	2,009,311.41
其他应付款			37,637,875.35
其中：美元	387,729.80	6.5342	2,533,504.06
新加坡元	5,533.50	4.8831	27,020.63
越南盾	9,256,426,279.60	0.000291	2,693,620.05
比索	29,179,329.53	0.130890	3,819,282.44
达卡	126,008,858.98	0.079250	9,986,202.07
斯里兰卡卢比	2,633,659.75	0.042635	112,286.08
印尼盾	20,324,922,410.13	0.000482	9,796,612.60
缅币	70,051,680.59	0.004802	336,388.17
埃及镑	12,832,055.79	0.368500	4,728,612.56
兰特	7,713.41	0.527704	4,070.40
里拉	187,660.63	1.729100	324,484.00
基普	237,928,640.00	0.000783	186,298.13
尼泊尔-卢比	42,832,658.00	0.063492	2,719,531.12
印度卢比	1,202,375.32	0.102213	122,898.39
尼日利亚奈拉	11,592,204.41	0.021313	247,064.65
应付利息			9,214,141.88
其中：美元	1,326,581.82	6.5342	8,668,150.93
越南盾	38,758,880.00	0.000291	11,278.83
比索	2,880,488.50	0.130890	377,027.14
里拉	52,380.98	1.729100	90,571.95
尼泊尔卢比	1,057,031.33	0.063492	67,113.03
一年内到期的长期借款			138,461,558.73
其中：美元	20,000,000.00	6.534200	130,684,000.00
里拉	4,498,038.71	1.729100	7,777,558.73
长期借款			416,535,863.40
其中：美元	60,000,000.00	6.5342	392,052,000.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新加坡元	5,014,000.00	4.8831	24,483,863.40

(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
新希望河内有限责任公司	越南	越南盾	当地主要币种
新希望胡志明市有限公司	越南	越南盾	当地主要币种
新希望平定有限公司	越南	越南盾	当地主要币种
同塔新希望水产饲料有限公司	越南	越南盾	当地主要币种
清化新希望养殖服务有限公司	越南	越南盾	当地主要币种
新希望平定养殖有限公司	越南	越南盾	当地主要币种
新希望永隆有限公司	越南	越南盾	当地主要币种
四川新希望农业(柬埔寨)有限公司	越南	越南盾	当地主要币种
新希望邦邦亚农业有限公司	菲律宾	比索	当地主要币种
新希望菲律宾中吕宋有限公司	菲律宾	比索	当地主要币种
新希望菲律宾塔拉克农业科技有限公司	菲律宾	比索	当地主要币种
新希望菲律宾布拉干农业科技有限公司	菲律宾	比索	当地主要币种
新希望伊莎贝拉农业有限公司	菲律宾	比索	当地主要币种
新希望孟加拉饲料有限公司	孟加拉	达卡	当地主要币种
新希望农业科技孟加拉有限公司	孟加拉	达卡	当地主要币种
新希望孟加拉农牧有限公司	孟加拉	达卡	当地主要币种
新希望兰卡有限公司	斯里兰卡	斯里兰卡卢比	当地主要币种
新希望东爪哇有限公司	印度尼西亚	印尼盾	当地主要币种
新希望印度尼西亚有限公司	印度尼西亚	印尼盾	当地主要币种
新希望棉兰有限公司	印度尼西亚	印尼盾	当地主要币种
新希望印度尼西亚农牧有限公司	印度尼西亚	印尼盾	当地主要币种
新希望印度尼西亚食品有限公司	印度尼西亚	印尼盾	当地主要币种
新希望新加坡私人有限公司	新加坡	美元	当地主要币种
新希望亚洲投资私人有限公司	新加坡	美元	当地主要币种
新希望国际控股(私人)有限公司	新加坡	美元	当地主要币种
新希望环球投资私人有限公司	新加坡	美元	当地主要币种
新希望新加坡预混料有限公司	新加坡	美元	当地主要币种
新希望新加坡生物科技有限公司	新加坡	新加坡元	当地主要币种

单位名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
NHCS 投资私人有限公司	新加坡	新加坡元	当地主要币种
缅甸新希望农牧有限公司	缅甸	缅币	当地主要币种
新希望埃及有限公司	埃及	埃及镑	当地主要币种
新希望农业(埃及)有限公司	埃及	埃及镑	当地主要币种
新希望亚历山大有限公司	埃及	埃及镑	当地主要币种
新希望嘎玛萨有限公司	埃及	埃及镑	当地主要币种
新希望埃及禽业有限公司	埃及	埃及镑	当地主要币种
新希望南非有限公司	南非	兰特	当地主要币种
新希望土耳其饲料养殖食品进出口贸易与工业有限公司	土耳其	里拉	当地主要币种
新希望老挝有限公司	老挝	基普	当地主要币种
新希望六和美国有限公司	美国	美元	当地主要币种
新希望尼泊尔农业经济有限公司	尼泊尔	尼泊尔卢比	当地主要币种
新希望波兰有限公司	波兰	兹罗提	当地主要币种
新希望加尔各答动物饲料私人有限公司	印度	印度卢比	当地主要币种
新希望农业科技尼日利亚有限公司	尼日利亚	奈拉	当地主要币种

注：如“附注三、（九）外币业务和外币报表折算”所述，所有者权益中的“未分配利润”根据折算后的净利润、利润分配等项目计算列示；除未分配利润外的其他所有者权益项目，按照其发生时的即期汇率折算。折算后资产类、负债类和所有者权益项目合计数的差额，作为外币报表折算差额确认为其他综合收益。

本公司各境外经营实体均以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，本期各境外经营实体均无改变记账本位币的情况。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	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
杨凌本香农业产业集团有限公司	2017/1/5	605,966,110.75	70.00	发行股份及支付现金	2017/1/5	投资款已支付且工商变更	467,423,788.51	100,200,017.34
平邑县禽旺畜禽养殖有限公司	2017/1/11	2,400,000.00	60.00	支付现金	2017/1/11	工商已变更	444,390,640.42	608,609.20

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
临沂新和农场畜禽养殖有限公司	2017/1/6	2,400,000.00	60.00	支付现金	2017/1/6	工商已变更	340,304,617.74	3,029,262.54
兰陵禽之旺养殖有限公司	2017/1/13	2,400,000.00	60.00	支付现金	2017/1/13	工商已变更	495,322.40	6,720.83
沂水新和畜禽养殖有限公司	2017/1/11	2,400,000.00	60.00	支付现金	2017/1/11	工商已变更	227,547,784.23	2,387,289.26
安丘禽和旺养殖有限公司	2017/1/18	2,400,000.00	60.00	支付现金	2017/1/18	工商已变更	61,548,894.08	222,548.84
滨州禽和旺养殖有限公司	2017/1/23	2,400,000.00	60.00	支付现金	2017/1/23	工商已变更	209,073,756.32	804,757.72
莱芜市禽和养殖有限公司	2017/1/9	2,400,000.00	60.00	支付现金	2017/1/9	工商已变更	351,065,914.00	320,296.63
菏泽禽之旺养殖有限公司	2017/1/10	2,400,000.00	60.00	支付现金	2017/1/10	工商已变更	433,538,786.68	1,360,842.29
泰安新和畜禽养殖有限公司	2017/1/6	2,400,000.00	60.00	支付现金	2017/1/6	工商已变更	372,006,243.90	862,286.10
莱阳禽旺畜禽养殖有限公司	2017/1/5	2,400,000.00	60.00	支付现金	2017/1/5	工商已变更	170,271,523.07	691,830.67
嘉祥辰鑫养殖有限公司	2017/2/27	2,400,000.00	60.00	支付现金	2017/2/27	工商已变更	332,746,598.02	1,528,563.57
青岛禽之旺畜禽养殖有限公司	2017/3/10	2,400,000.00	60.00	支付现金	2017/3/10	工商已变更	266,577,354.96	1,508,442.45
寿光禽和旺养殖有限公司	2017/3/7	2,400,000.00	60.00	支付现金	2017/3/7	工商已变更	371,479,467.64	456,957.42

注：杨凌本香农业产业集团有限公司相关数据包含了下属 11 家控股子公司的合并报表数。

(2) 合并成本及商誉

项目	杨凌本香农业产业集团有限公司	平邑县禽旺畜禽养殖有限公司	临沂新和农场畜禽养殖有限公司	兰陵禽之旺养殖有限公司
现金	215,600,053.15			
非现金资产的公允价值				

发行或承担的债务的公允价值				
发行的权益性证券的公允价值	390,366,057.60			
或有对价的公允价值				
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
其他				
合并成本合计	605,966,110.75			
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	325,451,310.99	-153,327.61	66,082.03	18.97
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	280,514,799.76	153,327.61	-66,082.03	-18.97

(续一)

项目	沂水新和畜禽养殖有限公司	安丘禽和旺养殖有限公司	滨州禽和旺养殖有限公司	莱芜市禽和养殖有限公司
现金				
非现金资产的公允价值				
发行或承担的债务的公允价值				
发行的权益性证券的公允价值				
或有对价的公允价值				
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
其他				
合并成本合计				
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	82,830.07	-25,104.50	-107,459.93	269.86
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	-82,830.07	25,104.50	107,459.93	-269.86

(续二)

项目	菏泽禽之旺养殖有限公司	泰安新和畜禽养殖有限公司	莱阳禽旺畜禽养殖有限公司	嘉祥辰鑫养殖有限公司
现金				
非现金资产的公允价值				

发行或承担的债务的公允价值				
发行的权益性证券的公允价值				
或有对价的公允价值				
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
其他				
合并成本合计				
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-73,190.41	104,556.68	-25,864.59	87,327.99
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	73,190.41	-104,556.68	25,864.59	-87,327.99

(续三)

项目	青岛禽之旺畜禽养殖有限公司	寿光禽和旺养殖有限公司		
现金				
非现金资产的公允价值				
发行或承担的债务的公允价值				
发行的权益性证券的公允价值				
或有对价的公允价值				
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
其他				
合并成本合计				
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	100,296.41	30,010.94		
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	-100,296.41	-30,010.94		

①合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

发行的权益性证券的公允价值以购并日公开市场的市价及发行股本数量确定。

②大额商誉形成的原因：

商誉的形成系企业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产生。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	杨凌本香农业产业集团有限公司		平阳县禽旺畜禽养殖有限公司	
	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
资产：				
货币资金	87,648,741.23	87,648,741.23	2,947,737.41	2,947,737.41
应收款项	7,820,285.38	7,820,285.38	2,728,911.00	2,728,911.00
预付账款	2,261,751.31	2,261,751.31	3,860,645.56	3,860,645.56
其他应收款	7,010,835.69	7,010,835.69	888.30	888.30
存货	134,889,160.22	134,889,160.22		
其他流动资产				
可供出售金融资产	7,020,000.00	7,020,000.00		
长期股权投资	23,456,033.16	23,456,033.16		
固定资产	310,754,279.66	322,919,443.65		
在建工程	116,856,968.25	116,856,968.25		
工程物资	1,574,388.11	1,574,388.11		
生产性生物资产	26,851,973.27	26,851,973.27		
无形资产	117,157,709.80	45,694,023.21		
其他长期资产	2,155,018.45	2,155,018.45		
负债：				
借款	47,450,000.00	47,450,000.00		
应付款项	38,121,078.41	38,121,078.41		
预收款项	5,433,393.10	5,433,393.10	9,496,149.15	9,496,149.15
应付职工薪酬	4,082,585.11	4,082,585.11		
应交税费	284,342.45	284,342.45	4,870.60	4,870.60
应付利息	2,973,251.52	2,973,251.52		
其他应付款	17,950,524.85	17,950,524.85	246,618.71	246,618.71
其他流动负债	91,602,898.71	91,602,898.71	46,089.82	46,089.82
长期借款	28,000,000.00	28,000,000.00		
递延收益	106,619,941.50	106,619,941.50		
递延所得税负债				
其他非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00		
净资产	492,939,128.88	433,640,606.28	-255,546.01	-255,546.01
减：少数股东权益	28,008,684.61	28,008,684.61		

归母净资产	464,930,444.27	405,631,921.67	-255,546.01	-255,546.01
取得时享有的净资产	325,451,310.99	283,942,345.17	-153,327.61	-153,327.61

(续一)

项目	临沂新和农场畜禽养殖有限公司		兰陵禽之旺养殖有限公司	
	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
资产：				
货币资金	3,159,460.47	3,159,460.47	548,885.13	548,885.13
应收款项	22,329,416.60	22,329,416.60		
预付账款	16,098,103.29	16,098,103.29		
其他应收款				
存货	44,853.63	44,853.63		
其他流动资产	7,405.35	7,405.35		
可供出售金融资产				
长期股权投资				
固定资产	21,809.00	21,809.00		
在建工程				
工程物资				
生产性生物资产				
无形资产				
其他长期资产				
负债：				
借款				
应付款项	127,220.00	127,220.00		
预收款项	30,310,253.71	30,310,253.71	548,850.00	548,850.00
应付职工薪酬	249,376.00	249,376.00		
应交税费	47,760.04	47,760.04	3.51	3.51
应付利息				
其他应付款	8,694,079.87	8,694,079.87		
其他流动负债	2,122,222.00	2,122,222.00		
长期借款				
递延收益				
递延所得税负债				

其他非流动负债				
净资产	110,136.72	110,136.72	31.62	31.62
减：少数股东权益				
归母净资产	110,136.72	110,136.72	31.62	31.62
取得时享有的净资产	66,082.03	66,082.03	18.97	18.97

(续二)

项目	沂水新和畜禽养殖有限公司		安丘禽和旺养殖有限公司	
	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
资产：				
货币资金	3,171,260.10	3,171,260.10		
应收款项	5,447,610.20	5,447,610.20		
预付账款	194,484.00	194,484.00	1,862,183.77	1,862,183.77
其他应收款				
存货				
其他流动资产				
可供出售金融资产				
长期股权投资				
固定资产				
在建工程				
工程物资				
生产性生物资产				
无形资产				
其他长期资产				
负债：				
借款				
应付款项				
预收款项	8,273,124.55	8,273,124.55	101,079.60	101,079.60
应付职工薪酬	174,502.00	174,502.00		
应交税费	60,371.64	60,371.64	505.00	505.00
应付利息				
其他应付款	103,385.00	103,385.00	1,695,700.00	1,695,700.00
其他流动负债	63,921.00	63,921.00	106,740.00	106,740.00
长期借款				

递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
净资产	138,050.11	138,050.11	-41,840.83	-41,840.83
减：少数股东权益				
归母净资产	138,050.11	138,050.11	-41,840.83	-41,840.83
取得时享有的净资产	82,830.07	82,830.07	-25,104.50	-25,104.50

(续三)

项目	滨州禽和旺养殖有限公司		莱芜市禽和养殖有限公司	
	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
资产：				
货币资金				
应收款项			1,591,502.00	1,591,502.00
预付账款	3,743,635.73	3,743,635.73	5,674,186.36	5,674,186.36
其他应收款				
存货	23,925,848.25	23,925,848.25	12,374,370.87	12,374,370.87
其他流动资产				
可供出售金融资产				
长期股权投资				
固定资产				
在建工程				
工程物资				
生产性生物资产				
无形资产				
其他长期资产				
负债：				
借款				
应付款项			1,679,776.49	1,679,776.49
预收款项				
应付职工薪酬	167,268.93	167,268.93	127,873.00	127,873.00
应交税费	49.00	49.00	3,816.00	3,816.00
应付利息				

其他应付款	27,681,265.93	27,681,265.93	17,828,143.98	17,828,143.98
其他流动负债				
长期借款				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
净资产	-179,099.88	-179,099.88	449.76	449.76
减：少数股东权益				
归母净资产	-179,099.88	-179,099.88	449.76	449.76
取得时享有的净资产	-107,459.93	-107,459.93	269.86	269.86

(续四)

项目	菏泽禽之旺养殖有限公司		泰安新和畜禽养殖有限公司	
	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
资产：				
货币资金	99,852.52	99,852.52	196,039.05	196,039.05
应收款项			2,771,839.40	2,771,839.40
预付账款	6,422,503.00	6,422,503.00	12,767,031.52	12,767,031.52
其他应收款				
存货	28,866,064.10	28,866,064.10	1,588,181.92	1,588,181.92
其他流动资产			203.42	203.42
可供出售金融资产				
长期股权投资				
固定资产	34,429.34	34,429.34	-	-
在建工程				
工程物资				
生产性生物资产				
无形资产				
其他长期资产				
负债：				
借款				
应付款项	666,507.70	666,507.70		
预收款项			9,059,602.70	9,059,602.70

应付职工薪酬	21,360.00	21,360.00	318,230.00	318,230.00
应交税费	18,958.78	18,958.78	48,444.47	48,444.47
应付利息				
其他应付款	34,838,006.50	34,838,006.50	7,382,860.00	7,382,860.00
其他流动负债			339,897.01	339,897.01
长期借款				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
净资产	-121,984.02	-121,984.02	174,261.13	174,261.13
减：少数股东权益				
归母净资产	-121,984.02	-121,984.02	174,261.13	174,261.13
取得时享有的净资产	-73,190.41	-73,190.41	104,556.68	104,556.68

(续五)

项目	莱阳禽旺畜禽养殖有限公司		嘉祥辰鑫养殖有限公司	
	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
资产：				
货币资金	1,064,013.74	1,064,013.74	462,838.44	462,838.44
应收款项	52,351.15	52,351.15	6,830,864.00	6,830,864.00
预付账款	6,924,362.85	6,924,362.85	317,244.23	317,244.23
其他应收款	500.00	500.00	331.24	331.24
存货			19,595,015.81	19,595,015.81
其他流动资产				
可供出售金融资产				
长期股权投资				
固定资产	29,950.00	29,950.00	25,487.40	25,487.40
在建工程				
工程物资				
生产性生物资产				
无形资产				
其他长期资产			34,870.35	34,870.35
负债：				

借款				
应付款项			1,630,353.75	1,630,353.75
预收款项	1,335,390.97	1,335,390.97		
应付职工薪酬			252,518.42	252,518.42
应交税费	5,138.50	5,138.50	17,421.11	17,421.11
应付利息				
其他应付款	6,773,755.92	6,773,755.92	25,087,911.90	25,087,911.90
其他流动负债			132,899.64	132,899.64
长期借款				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
净资产	-43,107.65	-43,107.65	145,546.65	145,546.65
减：少数股东权益				
归母净资产	-43,107.65	-43,107.65	145,546.65	145,546.65
取得时享有的净资产	-25,864.59	-25,864.59	87,327.99	87,327.99

(续六)

项目	青岛禽之旺畜禽养殖有限公司		寿光禽和旺养殖有限公司	
	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
资产：				
货币资金	362,579.88	362,579.88	160,677.55	160,677.55
应收款项	10,382,640.89	10,382,640.89		
预付账款	4,292,084.90	4,292,084.90	7,488,553.01	7,488,553.01
其他应收款	27,432,850.00	27,432,850.00		
存货	3,469,495.04	3,469,495.04		
其他流动资产				
可供出售金融资产				
长期股权投资				
固定资产	8,738.12	8,738.12	5,740.16	5,740.16
在建工程				
工程物资				
生产性生物资产				
无形资产				

其他长期资产			137,139.20	137,139.20
负债：				
借款				
应付款项	177,604.60	177,604.60		
预收款项	44,039,487.04	44,039,487.04	2,190,463.06	2,190,463.06
应付职工薪酬	388,300.12	388,300.12	186,606.00	186,606.00
应交税费			22,057.77	22,057.77
应付利息				
其他应付款	878,924.39	878,924.39	5,153,679.33	5,153,679.33
其他流动负债	296,912.00	296,912.00	189,285.52	189,285.52
长期借款				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
净资产	167,160.68	167,160.68	50,018.24	50,018.24
减：少数股东权益				
归母净资产	167,160.68	167,160.68	50,018.24	50,018.24
取得时享有的净资产	100,296.41	100,296.41	30,010.94	30,010.94

①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评估的公允价值确定。

②业务合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

(4) 公司无通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的合并事项；无购买日或合并期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的情况。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并事项。

3、反向收购

无

4、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额

荣成新希望鱼粉有限公司	600,000.00	60.00	转让	2017.10.31	工商变更	-16,758.61
遂宁新希望六和高金食品有限公司	15,771,800.00	56.00	转让	2017.12.31	工商变更	4,759,942.38
西安新希望产业有限公司	14,769,598.40	80.00	转让	2017.6.13	工商变更	-989,360.28
沧州六和惠农饲料有限公司	1,603,104.67	52.00	转让	2017.8.31	工商变更	-328,022.28
莒县六和众鑫饲料有限公司	1,300,000.00	55.00	转让	2017.4.5	工商变更	-1,880,965.84
永城六和启正饲料有限公司	2,101,224.66	51.00	转让	2017.5.10	工商变更	-195,913.25
济源市六和金裕饲料有限公司	2,153,835.82	51.00	转让	2017.4.30	工商变更	35,136.52
禹州六和九品饲料有限公司	175,750.00	52.00	转让	2017.5.25	工商变更	-6,631.98

(续表)

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
荣成新希望鱼粉有限公司	0	0	0	0	0	0
遂宁新希望六和高金食品有限公司	0	0	0	0	0	0
西安新希望产业有限公司	0	0	0	0	0	0
沧州六和惠农饲料有限公司	0	0	0	0	0	0
莒县六和众鑫饲料有限公司	0	0	0	0	0	0
永城六和启正饲料有限公司	0	0	0	0	0	0

济源市六和金裕饲料有限公司	0	0	0	0	0	0
禹州六和九品饲料有限公司	0	0	0	0	0	0

5、其他原因的合并范围变动

(1) 本期新设子公司

子公司名称	期末净资产	本期净利润
遵义新希望六和农业科技有限公司	4,000,000.00	
施秉县新希望六和养殖有限公司	972,650.50	-27,349.50
莱阳新好牧业有限公司	58,636,723.68	-1,363,276.32
唐山新好农牧有限公司	29,527,944.03	-3,472,055.97
象州新好农牧有限公司	3,857,030.37	-1,142,969.63
高唐县新好农牧有限公司	3,246,464.13	-803,535.87
平乐新好农牧有限公司	4,400,909.60	-599,090.40
陕西新六农牧科技有限公司		
河北新好福承农业科技有限公司	24,036,758.99	-1,386,399.01
东海县新好农牧有限公司	463,376.17	-436,623.83
东阿县新希望六和种猪繁育有限公司	-1,141,910.46	-1,291,910.46
惠水新希望六和养殖有限公司		
德州禽和旺畜禽养殖有限公司		
聊城市禽之旺畜禽养殖有限公司		
无棣禽旺养殖有限公司		
洛阳禽好养殖有限公司	4,572,554.61	-427,445.39
乐亭禽好养殖有限公司	5,033,035.28	33,035.28
新希望永隆有限公司	25,041,694.72	-1,384,344.19
缅甸新希望农业科技有限公司	48,918,288.33	-3,904,589.50
清化新希望养殖服务有限公司	19,214,396.23	-397,327.27
新希望平定养殖有限公司	-2,189,718.53	-2,200,619.03
新希望埃及禽业有限公司	-2,571,471.26	-2,621,261.51
江西新希望农牧科技有限公司	19,901,087.04	-98,912.96
湖南新希望六和食品有限公司	19,693,715.66	693,715.66
晋中大象昭通饲料有限公司	5,902,810.51	-97,189.49
平邑新希望六和食品有限公司		

注：上表中空白的地方为无数据。

(2) 本期注销子公司

子公司名称	注销日净资产	期初至注销日净利润
金堂新希望畜牧有限公司	-51,802,566.26	
青岛希望启航畜牧科技有限公司	-117,514.37	-250,352.05
河北新希望六和企业管理咨询有限公司		153,083.38
吉林新希望六和商贸有限公司	3,870,406.22	-211,504.76
曲沃县象合饲料有限公司	2,613,447.85	-405,685.13
梁山六和樱源食品有限公司	-7,054,843.60	
费县六和正壮饲料有限公司	3,199,497.83	77,719.38
莘县六和食品有限公司	554,973.82	-5,660.00
山东新希望六和集团上海实业发展有限公司	19,992,942.34	3,635.74
日照六和饲料有限公司	3,514,318.00	8,696.75
枣庄六和金牌饲料有限公司	3,625,165.61	-13,631.92
青岛和美饲料有限公司	169,944,327.98	29,932,257.96
新希望六和美国有限公司	345,211.00	
冠县六和饲料有限公司	1,000,000.00	
东阿县新和畜禽养殖有限公司		
阳谷和信养殖有限公司		

注：上表中空白的地方为无数据。

(3) 其他方式

本年没有以其他方式变更合并报表范围的公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	山东新希望六和集团有限公司	山东青岛	山东青岛	饲料、兽药	100.00		同一控制下企业合并
2	新希望六和饲料股份有限公司	山东青岛	山东青岛	饲料加工	24.00	76.00	同一控制下企业合并
3	四川新希望六和农牧有限公司	四川新津	四川新津	饲料	100.00		同一控制下企业合并

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
4	新希望新加坡私人有限公司	新加坡	新加坡	批发贸易、投资	100.00		投资设立
5	新希望国际控股(私人)有限公司	新加坡	新加坡	批发贸易、投资	100.00		投资设立
6	德州新希望六和农牧有限公司	山东夏津	山东夏津	畜禽养殖、销售	100.00		投资设立
7	北京千喜鹤食品有限公司	北京市	北京市	肉食品加工	99.9783		非同一控制下 企业合并
8	广汉国雄饲料有限公司	四川广汉	四川广汉	生产加工、销售	71.43	28.57	投资设立
9	峨眉山新希望六和饲料有限公司	四川峨眉山	四川峨眉山	生产加工、销售、养殖	100.00		投资设立
10	广元新希望六和农牧科技有限公司	四川广元	四川广元	饲料销售、养殖	100.00		投资设立
11	武隆新希望六和饲料有限公司	重庆武隆	重庆武隆	生产加工、销售、养殖	100.00		投资设立
12	昆明新希望农业科技有限公司	云南昆明	云南昆明	生产加工、销售	95.00	5.00	投资设立
13	曲靖国雄饲料有限公司	云南曲靖	云南曲靖	生产加工	90.00	10.00	同一控制下企 业合并
14	芒市新希望农牧科技有限公司	云南德宏州	云南德宏州	生产加工	100.00		投资设立
15	昆明新希望动物营养食品有限公司	云南昆明	云南昆明	生产加工	100.00		投资设立
16	遵义嘉好饲料有限公司	贵州遵义	贵州遵义	生产加工	90.00	10.00	同一控制下企 业合并
17	海南新希望农业有限公司	海南海口	海南海口	饲料销售、养殖	70.00	30.00	投资设立
18	泰州新希望农业有限公司	江苏泰州	江苏泰州	生产加工	100.00		投资设立
19	西藏新希望农牧科技有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	生产加工	100.00		投资设立
20	拉萨新希望实业有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	饲料销售	55.00		投资设立
21	北京新希望农牧科技有限公司	北京市	北京市	生产加工	75.00	25.00	投资设立
22	河北新希望饲料有限公司	河北辛集	河北辛集	生产加工	100.00		投资设立
23	宝鸡新希望农牧有限公司	陕西扶风	陕西扶风	生产加工、销售、养殖	100.00		投资设立
24	三原新希望饲料有限公司	陕西三原	陕西三原	生产加工、销售	100.00		投资设立
25	梧州新希望六和饲料有限公司	广西梧州	广西梧州	生产加工、销售、养殖	100.00		投资设立
26	广西新希望六和养殖有限公司	广西南宁	广西南宁	生产加工、销售、养殖	100.00		投资设立
27	阳江新希望六和饲料有限公司	广东阳江	广东阳江	饲料销售	100.00		投资设立
28	永州新希望六和饲料有限公司	湖南永州	湖南永州	生产、销售	100.00		投资设立
29	黄冈新希望饲料科技有限公司	湖北黄冈	湖北黄冈	生产加工、销售、养殖	100.00		投资设立
30	广州六和饲料有限公司	广东广州	广东广州	生产、销售	61.00		投资设立
31	四川新乐塑胶有限公司	四川乐山	四川乐山	生产加工、销售	95.00	5.00	投资设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
32	江苏天成保健品有限公司	江苏海安	江苏海安	生产加工、销售	51.00		投资设立
33	河北新希望农牧有限公司	河北宽城	河北宽城	养殖	100.00		投资设立
34	云南新希望六和禽业有限公司	云南昆明	云南昆明	畜禽供养、收购、销售	100.00		投资设立
35	西藏林芝新希望六和养殖有限公司	西藏林芝	西藏林芝	养殖、销售	60.00		投资设立
36	新希望六和食品控股有限公司	四川成都	西藏拉萨	投资、研发、管理	100.00		投资设立
37	四川新和进出口有限公司	四川新津	四川新津	商品贸易	70.00	30.00	投资设立
38	新希望六和投资有限公司	上海市	西藏拉萨	投资、咨询	75.00		投资设立
39	三台新希望农牧融资担保有限公司	四川三台	四川三台	担保	100.00		投资设立
40	北京新希望六和商贸有限公司	北京市	北京市	贸易	100.00		投资设立
41	武汉六和食品有限公司	湖北孝感	湖北孝感	加工销售		55.00	投资设立
42	成都枫澜科技有限公司	四川成都	四川成都	生产加工	75.00		非同一控制下 企业合并
43	上海时和商业有限公司	上海市	上海市	批发、零售	25.00	75.00	投资设立
44	怀化新希望六和饲料有限公司	湖南怀化	湖南怀化	生产加工	100		投资设立
45	鹰潭新希望饲料有限公司	江西鹰潭	江西鹰潭	生产加工、销售、养殖	100		投资设立
46	宁夏新希望反刍动物营养食品有限公司	宁夏青铜峡	宁夏青铜峡	生产加工	100		投资设立
47	北京新道路农业科技有限公司	北京市	北京市	咨询管理	100		投资设立
48	金橡树投资控股(天津)有限公司	天津市	天津市	投资管理	100		投资设立
49	天津鼎橙智子投资有限公司	天津市	天津市	投资管理	100		投资设立
50	襄阳新希望六和饲料有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	生产加工	100		投资设立
51	新希望六和投资(美国)股份有限公司	美国	美国	投资	100		投资设立
52	绵阳新希望六和农牧科技有限公司	四川绵阳	四川绵阳	生产加工	100		投资设立
53	研味信息科技(上海)有限公司	上海市	上海市	技术咨询、电子商务	100		投资设立
54	美食发现食品科技(北京)有限公司	北京市	北京市	咨询管理	100		投资设立
55	厨先锋管理咨询(北京)有限公司	北京市	北京市	咨询销售	100		投资设立
56	杨凌本香农业产业集团有限公司	陕西杨凌区	陕西杨凌区	生产加工、养殖销售	70		非同一控制下 企业合并
57	洛阳禽好养殖有限公司	河南洛阳	河南洛阳	家禽养殖销售	100		投资设立
58	乐亨禽好养殖有限公司	河北唐山	河北唐山	家禽养殖销售	100		投资设立
59	遵义新希望六和农业科技有限公司	贵州遵义	贵州遵义	生产加工	100		投资设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
60	河北千喜鹤肉类产业有限公司	河北南宫	河北南宫	肉食品加工	18.06	75.26	注2

注 1：除上述子公司外，公司尚有间接控制的子公司 442 家，主要分布在国内二十多个省市及东南亚、南非等国家，经营范围包括饲料生产、养殖、屠宰等。

注 2：公司原通过北京千喜鹤食品有限公司间接持有河北千喜鹤肉类产业有限公司 75.26% 的股份，本年公司购买了河北千喜鹤肉类食品有限公司少数股东的 18.06% 的股权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新希望六和投资有限公司	25	521,012,058.14	175,000,000.00	3,879,784,134.10

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新希望六和投资有限公司	1,108,038,531.40	15,901,998,320.34	17,010,036,851.74	1,490,900,315.41		1,490,900,315.41

(续表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新希望六和投资有限公司	413,165,844.88	14,526,804,508.91	14,939,970,353.79	700,025,201.00	-	700,025,201.00

(续表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新希望六和投资有限公司		2,084,048,232.54	1,978,815,552.54	282,878,049.94

(续表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新希望六和投资有限公司		2,043,447,297.88	1,893,407,210.88	659,571,652.58

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

公司及其下属子公司本年各自在下属部分子公司所有者权益份额（持股比例）发生了变化，该持股比例的变化及该变化对公司控制权的影响如下：

子公司名称	变化前持股比例（%）		变化后持股比例（%）		持股比例的变化是否导致公司控制权的丧失	股权购买日
	直接持股	间接持股	直接持股	间接持股		
河北千喜鹤肉类产业有限公司		75.26	18.06	75.26	否	2017年6月
淮北新希望六和食品有限公司		70.00		100	否	2017年11月
志丹县鼎香农业科技发展有限公司		51.00		100	否	2017年11月
无棣六和信阳食品有限公司		52.00		100	否	2017年6月
潍坊和盛园食品有限公司		70.00		100	否	2017年11月
徐州金风六和饲料有限公司		51.00		100	否	2017年1月
江西百欣实业有限公司		52.00		100	否	2017年1月
沈阳新希望六和饲料有限公司		60.00		100	否	2017年5月
临沂市河东区盛宏饲料有限公司		51.00		100	否	2017年8月
高密市新润肉鸡养殖有限公司		58.00		100	否	2017年8月

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响：

项目	河北千喜鹤肉类产业有限公司	淮北新希望六和食品有限公司	志丹县鼎香农业科技发展有限公司	无棣六和信阳食品有限公司
现金	10,836,000.00		70,630,000.00	1,450,000.00
非现金资产的公允价值				
购买成本/处置对价合计	10,836,000.00		70,630,000.00	1,450,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	9,369,088.26	-6,950,680.79	26,941,655.89	-764,506.44
差额	1,466,911.74	6,950,680.79	43,688,344.11	2,214,506.44
其中：调整资本公积	-1,466,911.74	-6,950,680.79	-30,578,544.57	-2,214,506.44
调整盈余公积				
调整未分配利润				

(续表一)

项目	潍坊和盛园食品有限公司	徐州金风六和饲料有限公司	江西百欣实业有限公司	沈阳新希望六和饲料有限公司

现金	6,092,091.03	2,841,680.96	4,296,666.85	960,000.00
非现金资产的公允价值				
购买成本/处置对价合计	6,092,091.03	2,841,680.96	4,296,666.85	960,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,302,393.49	2,898,389.55	3,360,000.00	1,166,027.37
差额	-210,302.46	-56,708.59	936,666.85	-206,027.37
其中：调整资本公积	210,302.46	43,098.53	-391,526.74	120,446.77
调整盈余公积				
调整未分配利润				

(续表二)

项目	临沂市河东区盛宏饲料有限公司	高密市新润肉鸡养殖有限公司		
现金	740,000.00	450,000.00		
非现金资产的公允价值				
购买成本/处置对价合计	740,000.00	450,000.00		
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,836,422.91	342,050.47		
差额	2,576,422.91	107,949.53		
其中：调整资本公积	-2,576,422.91	-64,769.72		
调整盈余公积				
调整未分配利润				

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中国民生银行股份有限公司	北京市	北京市	金融		4.1759	权益法
美国蓝星贸易集团有限公司	美国	美国	贸易		20.00	权益法
新希望财务有限公司	四川成都	四川成都	金融	34	6	权益法

①在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

②持有 20% 以下表决权但具有重大影响的依据：

控股子公司新希望六和投资有限公司持有民生银行 1,523,606,135 股股票，持股比例 4.1759%，本公司董事、实际控制人刘永好先生任民生银行董事；本公司对民生银行的财务和经营政策具有参与决策的权力，因具有重大影响故按权益法核算该项投资。

③持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

公司无重要的合营企业。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额 / 本期发生额		
	中国民生银行股份有限公司	美国蓝星贸易集团有限公司	新希望财务有限公司
流动资产：	186,804,700.00	468,509.33	478,225.73
其中：现金和现金等价物	51,819,500.00	12,021.62	477,357.84
非流动资产	403,403,900.00	157,561.78	437,407.63
资产合计	590,208,600.00	626,071.11	915,633.36
流动负债：	496,275,600.00	385,839.94	788,225.00
非流动负债	54,951,800.00	82,800.08	
负债合计	551,227,400.00	468,640.01	788,225.00
少数股东权益	1,084,200.00		
归属于母公司股东权益	37,897,000.00	157,431.09	127,408.36
按持股比例计算的净资产份额	1,582,540.82	31,486.22	50,963.34
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他			
对联营企业权益投资的账面价值	1,586,773.12	80,590.85	50,963.34
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	1,191,460.00		
营业收入	14,428,100.00	3,157,392.91	14,791.39
财务费用		6,712.66	
所得税费用	964,000.00	2,710.94	2,678.88
净利润	5,092,200.00	7,518.63	8,001.66

终止经营的净利润			
其他综合收益	-261,400.00	4,408.32	
综合收益总额	4,830,800.00	11,926.95	8,001.66
本年度收到的来自联营企业的股利	43,422.77		

(续表)

项目	期初余额 / 上期发生额		
	中国民生银行股份有限公司	美国蓝星贸易集团有限公司	新希望财务有限公司
流动资产：	113,805,500.00	466,436.25	421,001.53
其中：现金和现金等价物	71,265,300.00	16,169.45	420,311.20
非流动资产	475,782,200.00	183,147.90	332,827.33
资产合计	589,587,700.00	649,584.15	753,828.86
流动负债：	511,057,400.00	390,556.57	684,422.16
非流动负债	43,327,600.00	102,670.37	
负债合计	554,385,000.00	493,226.94	684,422.16
少数股东权益	943,700.00	2,516.74	
归属于母公司股东权益	34,259,000.00	153,840.46	69,406.70
按持股比例计算的净资产份额	1,430,621.58	30,768.09	27,762.68
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他			
对联营企业权益投资的账面价值	1,432,667.47	83,969.77	27,762.68
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	1,383,434.37		
营业收入	15,521,100.00	3,446,292.58	9,829.46
财务费用		13,094.28	
所得税费用	1,147,100.00	894.18	396.61
净利润	4,877,800.00	-21,360.41	1,265.46
终止经营的净利润			
其他综合收益	-348,500.00	-1,623.95	
综合收益总额	4,529,300.00	-22,984.36	1,265.46
本年度收到的来自联营企业的股利	53,326.21	179.54	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	407,764,971.57	386,828,780.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	28,756,915.89	33,697,210.21
--其他综合收益		
--综合收益总额	28,756,915.89	33,697,210.21
合营企业:		
投资账面价值合计	53,554,640.72	146,642.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,976,963.74	-231,844.51
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,976,963.74	-231,844.51

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	期初累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	期末累积未确认的损失
南京和大食品有限公司	-1,225,120.15	-411,319.96	-1,636,440.11
台山市嘉新物流有限公司		-83,752.29	-83,752.29

(7) 公司不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

(8) 公司不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产和可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付职工薪酬、应付股利、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。本公司为降低金融工具有关的风险，制定了对应的风险管理政策及设置相应的岗位或职能部门，以确保风险管理目标和政策得以有效执行；管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险等。

（1）利率风险

本公司期末银行借款主要为固定利率，只有少量短期借款和部分长期借款是浮动利率，但利率变化不大，因此该利率的变动对本公司影响有限。

（2）外汇风险

公司在亚洲、非洲和欧洲数个国家有投资与经营，收入币种均为当地货币，这些币种与人民币汇率的波动将影响公司海外收入与利润数值；公司通过新加坡平台有进行美元融资，用于海外经营公司的投资与运营，美元与海外当地货币的汇率波动将带来汇兑收益或损失；此外，海外经营公司原材料采购的币种主要为美元，美元与当地币种的汇率波动将导致采购成本的变化。公司在新加坡平台成立了专门的汇率管理团队，对各相关币种间的汇率波动进行统一管理，跟踪汇率变化对于经营业绩的影响，并通过自然对冲与购买金融衍生品的方式管理汇兑风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,525,578.31			5,525,578.31
1. 交易性金融资产	5,525,578.31			5,525,578.31
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	3,557,187.57			3,557,187.57
（4）其他	1,968,390.74			1,968,390.74
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当				

期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	5,525,578.31			5,525,578.31
（五）交易性金融负债	121,000.00			121,000.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	121,000.00			121,000.00
其他				
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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：

交易性金融资产中的衍生金融资产系购买的期货合约、利率掉期，根据期货交易中心等提供的期末报价确认；交易性金融资产中的其他系购买的货币资金，其公允价值来源于天天基金网及证券公司提供的资料。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

金额单位：万元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的直接持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
新希望集团有限公司	母公司	有限责任公司	四川成都	刘永好	管理	80,000	23.71	23.71	刘永好	915100002018938457
南方希望实业有限公司	第一大股东	有限责任公司	西藏拉萨	李建雄	研发、批零	88,431.37	29.08	29.08	刘永好	9154009158575152X0

注：公司第一大股东南方希望实业有限公司的控股股东为公司第二大股东新希望集团有限公司，故公司控股股东为新希望集团有限公司，而新希望集团有限公司的实际控制人为刘永好，所以本公司最终实际控制人为刘永好。

（二）本公司的子公司情况

子公司情况详见“附注七、1.（1）企业集团的构成”所述。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见“附注五、12 长期股权投资”所述。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
新希望财务有限公司	联营企业
黔西南希望农牧有限公司	联营企业
河北千喜鹤肠衣有限公司	联营企业
上海六和勤强食品有限公司	联营企业
临沂六和鲁盛食品有限公司	联营企业
青岛大牧人机械股份有限公司	联营企业
南京和大食品有限公司	联营企业
山东海波尔六和育种有限公司	联营企业
新云和创（北京）科技有限公司	联营企业
美国蓝星贸易集团有限公司	联营企业
安徽安泰农业开发有限责任公司	联营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新玖商业发展有限公司	受同一实际控制人控制的企业
南方希望实业有限公司及其他控股子公司	受同一实际控制人控制的企业
成都华融化工有限公司	受同一实际控制人控制的企业

新希望化工投资有限公司及其他控股子公司	受同一实际控制人控制的企业
陆良新希望雪兰奶牛养殖有限公司	受同一实际控制人控制的企业
云南新希望蝶泉牧业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
云南新希望雪兰牧业科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
石林新希望雪兰牧业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
四川新希望华西牧业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
四川新希望奶牛养殖有限公司	受同一实际控制人控制的企业
新希望慧农（天津）科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
昆明雪兰牛奶有限责任公司	受同一实际控制人控制的企业
吴忠新希望牧业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
靖远新希望牧业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
四川新华西乳业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
山东朝日绿源农业高新技术有限公司	受同一实际控制人控制的企业
新希望乳业股份有限公司及其他控股子公司	受同一实质控制人控制的企业
四川华西国兴置业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
四川新希望房地产开发有限公司及其他控股子公司	受同一实际控制人控制的企业
永智创新实业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
云南新龙矿物质饲料有限公司	受同一实际控制人控制的企业
北京嘉和一品餐饮管理有限公司	控股股东的联营企业控制的企业
四川鼎晟资产管理有限责任公司	受同一实际控制人控制的企业

注：四川华西国兴置业有限公司系四川华西乳业有限责任公司更名而来。

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都华融化工有限公司	采购商品		163,200.00
云南新龙矿物质饲料有限公司	采购商品	5,042,520.04	
南方希望实业有限公司及其他控股子公司	采购商品	2,762,047.52	154,154.00
新希望乳业股份有限公司及其他控股子公司	采购商品	1,105,185.59	43,759.40
北京嘉和一品餐饮管理有限公司	采购商品	217,035.04	
上海六和勤强食品有限公司	采购商品	1,224,751.08	
临沂六和鲁盛食品有限公司	采购商品	7,748,453.55	1,043,541.59
山东海波尔六和育种有限公司	采购商品	589,120.00	632,290.00

青岛大牧人机械股份有限公司	采购商品	8,391,670.80	40,276,424.90
安徽安泰农业开发有限责任公司	采购商品	2,123,223.00	
安徽民益和种禽养殖有限公司	采购商品		840,000.00
美国蓝星贸易集团有限公司	采购商品		124,950,941.57
合计		29,204,006.62	168,104,311.46

(2) 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都华融化工有限公司	销售商品	5,532,242.63	4,049,988.36
新希望化工投资有限公司及其他控股子公司	销售商品	167,161.62	58,748.70
新玖商业发展有限公司	销售商品	1,558,021.33	1,584,403.94
南方希望实业有限公司及其他控股子公司	销售商品	1,282.05	26,753.91
陆良新希望雪兰奶牛养殖有限公司	销售商品	14,192,326.90	22,096,033.94
云南新希望蝶泉牧业有限公司	销售商品	8,665,801.82	8,476,816.45
云南新希望雪兰牧业科技有限公司	销售商品	13,261,997.89	17,768,970.54
石林新希望雪兰牧业有限公司	销售商品	17,369,667.58	15,869,614.84
四川新希望华西牧业有限公司	销售商品	8,895,024.64	7,735,215.60
四川新希望奶牛养殖有限公司	销售商品	6,374,675.20	17,085,054.44
靖远新希望牧业有限公司	销售商品	2,234,233.68	
昆明雪兰牛奶有限责任公司	销售商品		75,450.40
吴忠新希望牧业有限公司	销售商品	11,273,434.64	7,601,049.76
山东朝日绿源农业高新技术有限公司	销售商品	1,830,726.24	
新希望乳业股份有限公司及其他控股子公司	销售商品	476,171.40	1,311,047.37
河北千喜鹤肠衣有限公司	销售商品	57,881,274.05	25,333,814.22
安徽安泰农业开发有限责任公司	销售商品	50,666,082.88	
四川新希望房地产开发有限公司及其他控股子公司	销售商品	401,548.21	574,308.52
新希望集团有限公司	销售商品	95,076.36	87,878.18
新希望财务有限公司	销售商品	9,311.65	16,486.01
新希望(天津)商业保理有限公司	销售商品	5,707.56	17,535.28
新希望慧农(天津)科技有限公司	销售商品		29,656.45
南京和大食品有限公司	销售商品		47,324,936.89
河北兴达饲料集团有限公司	销售商品		2,088,850.00
青岛康大六和饲料有限公司	销售商品		46,240.00
上海六和勤强食品有限公司	销售商品	361,708,925.81	552,064,693.14

临沂六和鲁盛食品有限公司	销售商品	277,037.46	65,641.62
安徽民益和种禽养殖有限公司	销售商品		1,100.48
山东海波尔六和育种有限公司	销售商品	11,602,250.44	7,750,110.44
北京嘉和一品餐饮管理有限公司	销售商品	71,260,405.07	22,487,320.05
合计		645,740,387.11	761,627,719.53

(3) 公司购销关联交易均系正常的商品购销业务，按照市场价格进行交易。

2、关联受托管理/承包以及委托管理/出包情况

本期无关联受托管理/承包以及委托管理/出包情况。

3、关联租赁情况

(1) 无本公司作为出租方对关联方出租资产的情况。

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
四川鼎晟资产管理有限责任公司	办公楼	111,512.43	
四川新华西乳业有限公司	办公楼	1,377,250.54	1,804,498.76
四川华西国兴置业有限公司	办公楼	1,293,918.16	120,980.94

4、关联方为本公司提供劳务

关联方名称	提供劳务种类	本期确认的服务费	上期确认的服务费
四川鼎晟资产管理有限责任公司	物业管理等	2,571,611.94	252,489.47
北京嘉和一品餐饮管理有限公司	仓储服务	4,045,015.51	

5、关联担保情况

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司关联担保情况如下：

(1) 本公司作为担保方，为子公司提供担保的情况：

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川新和进出口有限公司	979,900.00	2017 年 10 月 25 日	2018 年 4 月 23 日	否
四川新和进出口有限公司	97,500.00	2017 年 10 月 26 日	2018 年 4 月 24 日	否
四川新和进出口有限公司	843,200.00	2017 年 10 月 30 日	2018 年 4 月 29 日	否
四川新和进出口有限公司	323,400.00	2017 年 12 月 14 日	2018 年 6 月 12 日	否
四川新和进出口有限公司	516,900.00	2017 年 12 月 18 日	2018 年 6 月 16 日	否
四川新和进出口有限公司	227,600.00	2017 年 12 月 20 日	2018 年 6 月 18 日	否
新希望新加坡私人有限公司	130,684,000.00	2015 年 4 月 3 日	2018 年 4 月 3 日	否
新希望新加坡私人有限公司	392,052,000.00	2016 年 7 月 5 日	2022 年 9 月 30 日	否
新希望新加坡私人有限公司	65,342,000.00	2017 年 4 月 25 日	2018 年 4 月 24 日	否

新希望新加坡私人有限公司	32,671,000.00	2017年5月24日	2018年5月23日	否
新希望新加坡私人有限公司	32,671,000.00	2017年12月11日	2018年12月10日	否
新希望新加坡私人有限公司	13,068,400.00	2017年11月22日	2018年11月11日	否
新希望新加坡私人有限公司	39,205,200.00	2017年12月13日	2018年12月12日	否
新希望新加坡私人有限公司	131,224,453.30	注		否
合计	839,906,553.30			

注：本公司作为担保方为全资子公司新希望新加坡私人有限公司提供贸易担保131,224,453.30元，该金额由多笔金额不等的款项构成。

(2) 子公司间提供担保的情况：

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东新希望六和集团有限公司	阜新六和农牧有限公司	20,000,000.00	2017年9月28日	2018年1月20日	否
山东新希望六和集团有限公司	青岛田润食品有限公司	30,000,000.00	2017年6月23日	2018年3月22日	否
山东新希望六和集团有限公司	山西大象农牧集团有限公司	50,000,000.00	2017年1月5日	2018年1月4日	否
山东新希望六和集团有限公司、吕锐锋	山西大象农牧集团有限公司	48,000,000.00	2017年3月14日	2018年2月5日	否
		25,000,000.00	2017年3月16日	2018年2月5日	否
		20,000,000.00	2017年3月31日	2018年2月5日	否
小计		193,000,000.00			

(3) 公司为下属公司与中粮贸易有限公司等饲料供应商的原料采购贷款提供担保，截止2017年12月31日，该担保对应的欠付的相关供应商的货款为3,114.81万元。

(4) 除上述向子公司提供担保、子公司间提供担保事项外，本公司无其他关联担保事项。

6、关联方资金拆借

公司除向新希望财务有限公司票据贴现借款外，无与其他关联方的资金拆借情况。向新希望财务公司借入资金的情况详见下述“关联方金融服务”相关内容。

7、关联方金融服务

(1) 票据

公司子公司因购销业务，在财务公司进行贴现，情况如下：

关联方名称	期末余额	期初余额	本期利息支出
新希望财务有限公司	895,320,725.90		9,976,714.98

(2) 存款

关联方名称	期末余额	期初余额	本期利息收入
新希望财务有限公司	1,900,610,229.71	1,678,724,994.52	58,276,632.30

8、关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南方希望实业有限公司	向关联方转让资产	注 1	
永智创新实业有限公司	向关联方转让股权	21,776,630.00	

注 1：根据公司 2010 年重大重组时大股东的承诺，因重组进入公司的资产中存在瑕疵的房地产截止 2013 年 12 月 31 日尚未办妥相关的产权手续，大股东以重组时相关资产的评估价格进行回购，2014 年 6 月大股东南方希望实业有限公司已将回购款项 13,592.70 万元转入公司账户，由于转让的相关手续尚在办理中，公司对转让资产、股权的事项尚未进行账务处理。

注 2：公司本年原将持有的新希望慧农（天津）科技有限公司 40% 的股权，转让给了受同一实质控制人控制的永智创新实业有限公司。

9、关键管理人员报酬

金额单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬合计	1,500.01	1,484.56

10、其他关联交易

(1) 公司 2016 年与联营企业新云和创（北京）科技有限公司签订了两项软件服务协议，新云和创（北京）科技有限公司为公司的蛋多多项目服务系统、禽福达二期系统提供软件服务，合同总价 1,733,400 元，本年支付软件服务费 393,035.00 元。

(2) 公司 2017 年与联营企业新云和创（北京）科技有限公司签订食光社电子商务系统的开发与服务协议，本年支付服务费 132,311.32 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新玖商业发展有限公司	282,983.54	14,149.18	34,000.00	1,700.00
	南京和大食品有限公司	26,309,974.18	5,087,087.74	26,609,974.19	1,986,220.47
	上海六和勤强食品有限公司	2,610,377.90	130,518.89	8,065,700.70	403,285.04
	四川新希望房地产开发有限公司及其控股子公司	676.00	33.80	412,775.24	20,638.76
	新希望乳业股份有限公司及其他			7,680.00	384.00

	控股子公司				
	北京嘉和一品餐饮管理有限公司	7,219,875.48	360,993.76	7,252,384.13	362,619.21
	新希望化工投资有限公司及其他 控股子公司	800.00	40.00		
应收票据	成都华融化工有限公司	1,341,500.00		924,839.50	
	河北千喜鹤肠衣有限公司			500,000.00	
	北京嘉和一品餐饮管理有限公司	7,632,761.56			
预付款项	上海六和勤强食品有限公司			20,000.00	
	青岛大牧人机械股份有限公司			898,596.00	
	临沂六和鲁盛食品有限公司	31,189.60			
	新希望乳业股份有限公司及其他 子公司	440.00			
	新云和创（北京）科技有限公司	132,311.32			
其他非流 动资产	青岛大牧人机械股份有限公司	8,799,587.65			
应收利息	新希望财务有限公司	1,701,111.10		342,500.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	成都华融化工有限公司		22,222.22
	青岛大牧人机械股份有限公司	1,969,610.45	202,705.93
预收款项	河北千喜鹤肠衣有限公司	509,581.98	130,551.44
	青岛康大六和饲料有限公司		1,360.00
	新希望财务有限公司	23,510.00	8,835.00
	黔西南希望农牧有限公司		36,000.00
	新希望乳业股份有限公司及其他子公司	528,703.77	
	上海六和勤强食品有限公司		67,511.00
其他应付款	新希望集团有限公司	248,266,800.00	175,000,000.00
	南方希望实业有限公司	157,498,704.00	156,148,704.00
	四川新希望南方房地产开发有限公司		117,777.46
	青岛大牧人机械股份有限公司	1,353,068.37	684,250.00
	临沂六和鲁盛食品有限公司	3,818,307.22	17,280,554.69
	河北千喜鹤肠衣有限公司		3,850.00

	四川华西国兴置业有限公司		45,037.00
	北京嘉和一品餐饮管理有限公司	72,374.59	
	四川鼎盛资产管理有限责任公司		38,772.23

(七) 关联方承诺

本年无关联方承诺事项。

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需披露的重要对外承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无		
重要的对外投资	无		
重要的债务重组	无		
自然灾害	无		
外汇汇率重要变动	无		

2、利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	根据公司第七届第三十一次董事会会议，公司 2017 年年度分配预案为：以公司总股本 4,216,015,009 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.50 元（含税），共计派发现金红利 632,402,251.35 元，不以公积金转增股本。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

截止报告日，除存在上述资产负债表日后披露事项外，本公司无其他重要的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正事项。

2、债务重组

公司报告期内无债务重组事项。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

公司报告期内无非货币性交换事项。

(2) 其他资产置换

公司报告期内无其他资产置换情况。

4、终止经营

公司本年无符合终止经营认定标准的企业组成部分。

5、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，公司的经营分部是指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）企业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）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。本公司的分部信息按地区和行业进行划分。

(2) 报告分部的财务信息

A、以地区分布为基础确定报告的分部信息

项目	营业收入	营业成本	资产总额	负债总额
国外	6,775,755,321.59	6,025,836,653.25	4,469,484,286.85	3,154,893,637.51
国内	75,618,701,157.79	71,203,490,704.00	80,368,608,480.76	40,798,797,989.96
合计	82,394,456,479.38	77,229,327,357.25	84,838,092,767.61	43,953,691,627.47
减：内部抵消	19,827,607,886.67	19,761,124,637.14	42,386,459,743.63	27,736,759,001.22
抵消后合计	62,566,848,592.71	57,468,202,720.11	42,451,633,023.98	16,216,932,626.25

B、以行业分布为基础确定报告的分部信息

项目	营业收入	营业成本	资产总额	负债总额
饲料	45,701,844,123.37	42,876,969,196.47	13,496,900,260.49	9,482,950,018.59
肉食品	21,916,981,250.30	20,794,175,846.67	6,582,701,362.29	4,772,437,616.04
禽养殖	5,761,871,134.50	5,643,969,896.86	3,298,198,794.39	2,435,770,962.17
畜养殖	3,067,213,609.51	2,360,207,625.13	4,227,322,448.12	1,948,528,824.94
商贸	5,176,993,477.39	4,983,908,155.62	664,577,288.85	862,485,476.96
其他	769,552,884.31	570,096,636.50	56,568,392,613.47	24,451,518,728.77
合计	82,394,456,479.38	77,229,327,357.25	84,838,092,767.61	43,953,691,627.47
减：内部抵消	19,827,607,886.67	19,761,124,637.14	42,386,459,743.63	27,736,759,001.22
抵消后合计	62,566,848,592.71	57,468,202,720.11	42,451,633,023.98	16,216,932,626.25

6、其他

无需要披露的其他事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	36,563,167.33	0.36	36,563,167.33	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,982,344,209.72	99.60	617,010.30	0.01	9,981,727,199.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,573,639.94	0.04	3,547,724.24	99.27	25,915.70
合计	10,022,481,016.99	100.00	40,727,901.87	0.41	9,981,753,115.12

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	87,663,167.33	0.95	87,663,167.33	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,171,086,557.52	99.01	1,370,656.05	0.01	9,169,715,901.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,031,230.56	0.04	2,281,230.56	56.59	1,750,000.00
合计	9,262,780,955.41	100.00	91,315,053.94	0.99	9,171,465,901.47

(2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东省龙口火丰源食品有限公司	36,563,167.33	36,563,167.33	100%	可收回金额低于账面价值
合计	36,563,167.33	36,563,167.33	100%	

(3) 期末按信用风险特征组合（风险等级）计提坏账准备的其他应收款：

风险等级	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
无风险	9,977,528,237.61		
低风险	2,067,894.15	103,394.71	5.00%
较低风险	360,000.00	36,000.00	10.00%
中等风险	2,388,077.96	477,615.59	20.00%
合计	9,982,344,209.72	617,010.30	

①本公司采用信用风险分析法，在考虑结算方式及款项性质差异等因素基础上，根据历史经验将组合按照风险等级划分为上述四类，具体划分标准详见“附注三、（十一）、2、（2）”所述。

②上表中“无风险”其他应收款系本公司合并范围内的内部往来，不计提坏账准备。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 482,953.26 元；

公司无在本期前已全额计提或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回转回或者收回转回比例较大且金额重要的其他应收款。

（5）本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	51,070,105.33

其中：重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
金堂新希望畜牧有限公司	内部借款	51,070,105.33	公司已注销	注
合计		51,070,105.33		

注：对于确实无法收回的应收款项，单笔核销金额<50 万元的，经二级业务单元批准后再报财务总监、股份公司分管副总裁和总裁批准；单笔核销金额≥50 万元的报董事长审批。

（6）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并报表范围内的内部往来	9,977,528,237.61	9,209,094,215.24

员工借款	1,906,253.87	4,025,701.01
暂借款	40,063,166.93	46,822,014.32
其他	2,983,358.58	2,839,024.84
合计	10,022,481,016.99	9,262,780,955.41

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东新希望六和集团有限公司	内部往来	751,011,200.00	1年以内	7.49	
新希望六和投资(美国)股份有限公司	内部往来	741,407,794.59	1年以内	7.40	
潍坊新希望六和饲料科技有限公司	内部往来	627,591,850.00	1年以内	6.26	
新希望新加坡私人有限公司	内部往来	454,748,491.06	1年以内	4.54	
金橡树投资控股(天津)有限公司	内部往来	384,310,500.00	1年以内	3.83	
合计		2,959,069,835.65		29.52	

(8) 公司无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 本期未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款以及转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债等事项。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,978,141,339.67		8,978,141,339.67	8,297,449,228.92	2,000,000.00	8,295,449,228.92
对联营、合营企业投资	433,188,425.23		433,188,425.23	251,323,402.83		251,323,402.83
合计	9,411,329,764.90		9,411,329,764.90	8,548,772,631.75	2,000,000.00	8,546,772,631.75

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
荣成新希望鱼粉有限公司	3,360,000.00		3,360,000.00			

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
遵义嘉好饲料有限公司	6,443,491.20			6,443,491.20		
曲靖国雄饲料有限公司	3,943,229.08			3,943,229.08		
昆明新希望农业科技有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
贵阳新希望农业科技有限公司	4,750,000.00		4,750,000.00			
河北新希望饲料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
海南新希望农业有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
海南澄迈新希望农牧有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00			
广汉国雄饲料有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
北京新希望农牧科技有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
泰州新希望农业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏天成保健品有限公司	40,800,000.00			40,800,000.00		
四川新乐塑胶有限公司	3,800,000.00			3,800,000.00		
新希望六和投资有限公司	503,191,958.85			503,191,958.85		
北京千喜鹤食品有限公司	441,411,382.33			441,411,382.33		
河北新希望农牧有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
金堂新希望畜牧有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
西藏新希望农牧科技有限公司	9,592,514.53			9,592,514.53		
四川新和进出口有限公司	9,228,115.46			9,228,115.46		
上海时和商业有限公司	1,186,339.25			1,186,339.25		
芒市新希望农牧科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
三台新希望农牧融资担保有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
新希望新加坡私人有限公司	584,575,402.80			584,575,402.80		
黔东南新希望农牧科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
成都枫澜科技有限公司	50,713,650.00			50,713,650.00		
昆明新希望动物营养食品有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
山东新希望六和集团有限公司	3,483,295,809.07			3,483,295,809.07		
四川新希望六和农牧有限公司	1,052,335,894.98			1,052,335,894.98		
新希望六和饲料股份有限公司	481,111,323.70			481,111,323.70		
峨眉山新希望六和饲料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
武隆新希望六和饲料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
宝鸡新希望农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
云南新希望六和禽业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
三原新希望饲料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
德州新希望六和农牧有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
梧州新希望六和饲料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
新希望国际控股（私人）有限公司	94,167,694.50			94,167,694.50		
重庆新希望饲料有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
广西新希望六和饲料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
阳江新希望六和饲料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
永州新希望六和饲料有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
广州六和饲料有限公司	48,800,000.00			48,800,000.00		
北京新希望六和商贸有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
西藏林芝新希望六和养殖有限公司	12,081,000.00			12,081,000.00		
拉萨新希望实业有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
新希望六和食品控股有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
广元新希望六和农牧科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
黄冈新希望饲料科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
怀化新希望六和饲料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
鹰潭新希望饲料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京新道路农业科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
金橡树投资控股（天津）有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
爱宅良配（天津）电子商务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
天津鼎橙智子投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
新希望六和投资（美国）股份有限公司	162,983,250.00			162,983,250.00		
绵阳新希望六和农牧科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
宁夏新希望反刍动物营养食品有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
襄阳新希望六和饲料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
西藏新好科技有限公司	382,678,173.17	120,000,000.00		502,678,173.17		
河南新希望六和农牧科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
研味信息科技（上海）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
美食发现食品科技（北京）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河北千喜鹤肉类产业有限公司		10,836,000.00		10,836,000.00		
杨凌本香农业产业集团有限公司		605,966,110.75		605,966,110.75		
乐亭禽好养殖有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
洛阳禽好养殖有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
遵义新希望六和农业科技有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
合计	8,297,449,228.92	750,802,110.75	70,110,000.00	8,978,141,339.67		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初账面余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
一、合营企业					
无					
小计					
二、联营企业					
新希望财务有限公司	235,982,796.12	170,000,000.00		27,205,629.11	
新希望慧农（天津）科技有限公司	15,340,606.71		12,842,673.02	-2,497,933.69	
小计	251,323,402.83	170,000,000.00	12,842,673.02	24,707,695.42	
合计	251,323,402.83	170,000,000.00	12,842,673.02	24,707,695.42	

(续表)

被投资单位	本期增减变动				期末账面余额	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业						
无						
小计						
二、联营企业						
新希望财务有限公司					433,188,425.23	
新希望慧农（天津）科技有限公司						
小计					433,188,425.23	

合计					433,188,425.23
----	--	--	--	--	----------------

3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	432,952,889.77	402,355,622.83	460,295,436.96	430,824,197.03
其他业务	6,813,573.07	459,460.32	16,399,648.93	498,716.38
合计	439,766,462.84	402,815,083.15	476,695,085.89	431,322,913.41

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,620,050,750.87	2,523,986,417.04
权益法核算的长期股权投资收益	24,707,695.42	16,870.85
处置长期股权投资产生的投资收益	574,928,883.57	2,939,025.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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	31,266.76	-311,038.97
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	2,219,718,596.62	2,526,631,274.20

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	10,944,686.09	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	69,877,876.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	471,392.95	

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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	10,730,782.86	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	824,342.14	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,706,270.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,671,072.48	
减：少数股东权益影响额	15,221,326.11	
减：所得税影响额	18,372,520.64	
合计	4,220,036.21	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系购买理财产品的收益

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.81	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.79	0.54	0.54

①加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司

普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

②基本每股收益计算过程如下：

基本每股收益=P÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

③稀释每股收益计算过程

由于公司不存在稀释性潜在普通股，故稀释每股收益的计算与基本每股收益计算过程相同。

新希望六和股份有限公司

法定代表人：刘畅

主管会计工作的公司负责人：刘畅

公司会计机构负责人：刘畅

二〇一八年四月二十六日