

雏鹰农牧集团股份有限公司
2017 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

邮编：100037

电话：(010) 68364878

传真：(010) 68364875

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China
电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

审计报告

中兴华审字（2018）第140145号

雏鹰农牧集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了雏鹰农牧集团股份有限公司（以下简称“雏鹰农牧”）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，公允反映了雏鹰农牧2017年12月31日合并及母公司的财务状况以及2017年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于雏鹰农牧，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）生物资产减值

1、事项描述

2017年12月31日，雏鹰农牧生物资产账面价值1,488,370,422.34元，占资产总额的6.51%，生物资产减值会计政策的披露，请参阅财务报表附注四、“存货-消耗性生物资产”及“生物资产”，对生物资产减值的披露请参阅财务报表附注六之“存货-消耗性生物资产”及“生产性生物资产”。

由于生物资产减值需要管理层作出重大判断，考虑到市场价格周期性波动影响较大，我们将生物资产的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解及评价管理层复核、评估和确定生物资产减值的内部控制的设计合理性，测试关键控制执行的有效性，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

（2）对生物资产进行抽样盘点，检查生物资产的数量及状况；

（3）与雏鹰农牧管理层进行沟通，了解并评估日常经营过程中生物资产安全的防范措施以及风险应对策略；

（4）对管理层计算的生物资产可变现净值所涉及的重要假设进行评价，包括检查销售价格、活体死亡率、单日增重成本、销售费用等；

（5）查询近年来生猪价格变动情况，了解生猪产品价格周期性波动规律，检查分析管理层考虑这些因素对生物资产发生减值风险的影响；

（6）获取雏鹰农牧生物资产的跌价准备计算表，检查分析可变现净值的合理性，评估生物资产减值计提的准确性。

（二）处置子公司股权并丧失控制权实现的投资收益

雏鹰农牧控股子公司微客得（北京）信息科技有限公司与侯阁亭签署股权转让协议，将其持有的控股子公司噢麦嘎（上海）网络科技有限公司（以下简称“噢麦嘎”）36%的股权转让给侯阁亭，侯阁亭为雏鹰农牧实际控制人侯建芳之子，该项股权转让构成关联交易，因此我们将处置噢麦嘎 36%股权作为关键审计事项。

关于上述交易的披露请参阅财务报表附注十一、关联方及关联交易。

1、审计应对

（1）与雏鹰农牧管理层沟通上述关联方股权转让的合理性及必要性；

（2）测试处置噢麦嘎股权的内部控制审批流程；

（3）获取上述关联方股权转让的董事会决议、股权转让协议、独立董事对该项关联交易事前认可意见；

（4）检查上述关联方股权转让的收款凭证、银行进账单、交易流水；

（5）获取股权转让作价资料，复核交易价格的公允性；

（6）复核噢麦嘎处置日确定是否恰当；

（7）复核处置噢麦嘎 36%股权会计处理；

（8）向国家企业信用信息公示系统查询噢麦嘎股权变更登记事宜；

（9）检查对上述关联方股权转让是否进行恰当列报和披露。

（三）对外担保

1、事项描述

截止 2017 年 12 月 31 日，雏鹰农牧对外担保额度 70.68 亿元，已实际发生的担保余额 32.99 亿元。鉴于雏鹰农牧对外担保金额巨大，因此我们将对外担保作为关键审计事项。

对外担保事项请参阅财务报表附注十二、承诺及或有事项。

2、审计应对

- (1) 了解雏鹰农牧对外担保的内部控制制度，评估其设计的合理性；
- (2) 针对对外担保事项，与管理层沟通对外提供担保事项的背景、原因，以及被担保方与雏鹰农牧之间的关系；
- (3) 测试提供对外担保内部控制审批流程；
- (4) 获取提供对外担保的董事会决议、股东会决议；
- (5) 获取被担保方向雏鹰农牧提供反担保资料，检查分析反担保措施的有效性、存在的风险以及雏鹰农牧的应对措施；
- (6) 检查资产负债表日后已经到期的担保贷款有无逾期情形，关注新发生的对外担保事项；
- (7) 查阅企业信用报告、向律师函证、网上查询是否存在涉及对外担保的未决诉讼等；
- (8) 检查对外担保是否进行恰当列报和披露。

四、其他信息

雏鹰农牧管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括雏鹰农牧 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估雏鹰农牧的持续经营能力，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雏鹰农牧、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督雏鹰农牧的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：



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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对雏鹰农牧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雏鹰农牧不能持续经营。

（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）就雏鹰农牧中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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）。

在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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国·北京

中国注册会计师：

2018年4月26日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：雏鹰农牧集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	2,688,435,922.06	4,119,827,950.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,780,180.00	7,389,110.00
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	40,539,549.01	79,013,490.71
应收账款	六、（三）	405,530,895.96	468,899,366.85
预付款项	六、（四）	777,412,779.21	297,189,736.24
应收利息	六、（五）	133,806,600.90	7,544,111.49
应收股利			
其他应收款	六、（六）	1,063,111,436.77	333,903,530.67
存货	六、（七）	1,609,563,759.81	1,180,730,891.37
持有待售资产			2,364,029,791.45
一年内到期的非流动资产			16,780,913.74
其他流动资产	六、（八）	5,353,606,653.93	1,501,824,425.53
流动资产合计		12,078,787,777.65	10,377,133,318.61
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、（九）	1,826,856,353.26	645,062,800.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（十）	1,264,469,129.38	738,578,225.22
投资性房地产	六、（十一）	30,664,924.56	2,975,242.36
固定资产	六、（十二）	3,618,388,835.10	1,522,917,735.48
在建工程	六、（十三）	1,339,638,964.92	437,881,607.83
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	六、（十四）	415,951,752.81	219,349,547.68
油气资产			
无形资产	六、（十五）	325,188,285.15	320,214,841.96
开发支出			
商誉	六、（十六）	268,623,602.21	79,092,326.16
长期待摊费用	六、（十七）	134,621,382.31	76,408,919.04
递延所得税资产	六、（十八）	1,646,631.31	1,334,534.32
其他非流动资产	六、（十九）	1,555,038,540.52	2,615,040,024.94
非流动资产合计		10,781,088,401.53	6,658,855,804.99
资产总计		22,859,876,179.18	17,035,989,123.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：雏鹰农牧集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、（二十）	5,018,290,615.07	3,942,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（二十一）		100,000,000.00
应付账款	六、（二十二）	811,094,906.07	893,300,248.98
预收款项	六、（二十三）	49,026,710.22	40,880,925.04
应付职工薪酬	六、（二十四）	60,959,117.99	52,233,293.75
应交税费	六、（二十五）	63,804,636.39	125,459,865.67
应付利息	六、（二十六）	233,154,892.35	124,106,776.34
应付股利		35,299,600.00	9,419,600.00
其他应付款	六、（二十七）	1,058,506,908.58	820,512,042.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十八）	740,305,384.73	781,216,405.58
其他流动负债	六、（二十九）	1,671,722,512.31	37,530,895.92
流动负债合计		9,742,165,283.71	6,926,660,054.06
非流动负债：			
长期借款	六、（三十）	1,533,080,834.16	617,000,000.00
应付债券	六、（三十一）	2,286,672,555.55	2,278,132,555.51
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、（三十二）	358,975,366.27	271,426,515.29
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、（三十三）	33,772,201.93	31,729,655.53
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、（三十四）	2,461,210,000.00	146,000,000.00
非流动负债合计		6,673,710,957.91	3,344,288,726.33
负债合计		16,415,876,241.62	10,270,948,780.39
股东权益：			
股本	六、（三十五）	3,135,159,630.00	3,135,159,630.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十六）	571,954,948.78	549,314,358.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（三十七）	199,725,155.58	199,725,155.58
未分配利润	六、（三十八）	1,056,914,264.18	1,215,510,842.27
归属于母公司股东权益合计		4,963,753,998.54	5,099,709,986.33
少数股东权益		1,480,245,939.02	1,665,330,356.88
股东权益合计		6,443,999,937.56	6,765,040,343.21
负债和股东权益总计		22,859,876,179.18	17,035,989,123.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：雏鹰农牧集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,698,204,438.99	6,090,172,093.70
其中：营业收入	六、（三十九）	5,698,204,438.99	6,090,172,093.70
二、营业总成本		6,026,617,419.50	5,507,265,035.49
其中：营业成本	六、（三十九）	4,587,585,080.46	4,572,762,947.34
税金及附加	六、（四十）	23,176,192.96	16,314,206.97
销售费用	六、（四十一）	120,133,504.48	140,554,073.21
管理费用	六、（四十二）	448,334,319.77	346,216,616.15
财务费用	六、（四十三）	787,676,446.38	409,627,303.72
资产减值损失	六、（四十四）	59,711,875.45	21,789,888.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		108,959.47	-362,119.47
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十五）	372,696,574.55	153,328,377.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十六）	80,685,322.70	195,930,498.28
其他收益	六、（四十七）	37,495,363.12	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		162,573,239.33	931,803,814.14
加：营业外收入	六、（四十八）	27,623,813.85	34,217,438.70
减：营业外支出	六、（四十九）	45,813,498.94	18,023,606.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,383,554.24	947,997,645.97
减：所得税费用	六、（五十）	36,306,521.12	114,236,594.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		108,077,033.12	833,761,051.05
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		143,342,177.45	843,409,011.67
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,265,144.33	-9,647,960.62
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,188,797.84	833,401,461.09
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		62,888,235.28	359,589.96
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		108,077,033.12	833,761,051.05
归属于母公司股东的综合收益总额		45,188,797.84	833,401,461.09
归属于少数股东的综合收益总额		62,888,235.28	359,589.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、（二）	0.01	0.27
（二）稀释每股收益	十六、（二）	0.01	0.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：雏鹰农牧集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		5,831,011,310.36	6,582,248,275.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十一）	697,738,198.04	553,104,962.53
经营活动现金流入小计		6,528,749,508.40	7,135,353,238.06
购买商品、接受劳务支付的现金		5,260,136,902.61	3,874,507,244.53
支付给职工以及为职工支付的现金		318,050,324.84	289,603,563.63
支付的各项税费		210,021,605.72	157,725,868.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十一）	664,286,671.95	1,012,805,988.27
经营活动现金流出小计		6,452,495,505.12	5,334,642,665.09
经营活动产生的现金流量净额		76,254,003.28	1,800,710,572.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,546,613,987.19	213,561,250.00
取得投资收益收到的现金		206,245,174.88	133,458,393.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		898,687,690.67	888,540,263.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		143,034,605.50	24,662,597.39
收到其他与投资活动有关的现金	六、（五十一）		4,202,000.00
投资活动现金流入小计		3,794,581,458.24	1,264,424,504.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		672,458,044.92	1,187,964,944.97
投资支付的现金		8,748,297,367.01	5,023,867,102.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-120,526,876.58	
支付其他与投资活动有关的现金	六、（五十一）	139,596,586.36	
投资活动现金流出小计		9,439,825,121.71	6,211,832,047.88
投资活动产生的现金流量净额		-5,645,243,663.47	-4,947,407,543.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-364,642,500.00	1,411,420,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,411,400,000.00
取得借款收到的现金		8,272,739,888.36	6,666,983,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,527,467,136.17	370,000,000.00
筹资活动现金流入小计		11,435,564,524.53	8,448,403,500.00
偿还债务支付的现金		5,931,385,637.58	2,682,783,288.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		806,460,394.32	472,866,449.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,500,000.00	36,149,237.76
支付其他与筹资活动有关的现金		1,637,871,880.27	97,407,105.22
筹资活动现金流出小计		8,375,717,912.17	3,253,056,843.85
筹资活动产生的现金流量净额		3,059,846,612.36	5,195,346,656.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		3,272,802,118.47	1,224,152,433.04
六、期末现金及现金等价物余额		763,659,070.64	3,272,802,118.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：雏鹰农牧集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	3,135,159,630.00				549,314,358.48				199,725,155.58	1,215,510,842.27	5,099,709,986.33	1,665,330,356.88	6,765,040,343.21
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、本年年初余额	3,135,159,630.00				549,314,358.48				199,725,155.58	1,215,510,842.27	5,099,709,986.33	1,665,330,356.88	6,765,040,343.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					22,640,590.30				-158,596,578.09	-135,955,987.79	-185,084,417.86	-321,040,405.65	
（一）综合收益总额									45,188,797.84	45,188,797.84	62,888,235.28	108,077,033.12	
（二）股东投入和减少资本					22,640,590.30					22,640,590.30	-238,472,653.14	-215,832,062.84	
1、股东投入的普通股											-238,472,653.14	-238,472,653.14	
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					22,640,590.30					22,640,590.30		22,640,590.30	
（三）利润分配									-203,785,375.93	-203,785,375.93	-9,500,000.00	-213,285,375.93	
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配									-203,785,375.93	-203,785,375.93	-9,500,000.00	-213,285,375.93	
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、本年年末余额	3,135,159,630.00				571,954,948.78				199,725,155.58	1,056,914,264.18	4,963,753,998.54	1,480,245,939.02	6,443,999,937.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：雏鹰农牧集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,045,053,210.00				2,641,589,375.67				125,696,615.47	581,544,306.49	4,393,883,507.63	317,860,270.92	4,711,743,778.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,045,053,210.00				2,641,589,375.67				125,696,615.47	581,544,306.49	4,393,883,507.63	317,860,270.92	4,711,743,778.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,090,106,420.00				-2,092,275,017.19				74,028,540.11	633,966,535.78	705,826,478.70	1,347,470,085.96	2,053,296,564.66
（一）综合收益总额										833,401,461.09	833,401,461.09	359,589.96	833,761,051.05
（二）股东投入和减少资本					-2,168,597.19						-2,168,597.19	1,383,259,733.79	1,381,091,136.60
1、股东投入的普通股												1,411,420,000.00	1,411,420,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					-2,168,597.19						-2,168,597.19	-28,160,266.21	-30,328,863.40
（三）利润分配									74,028,540.11	-199,434,925.31	-125,406,385.20	-36,149,237.79	-161,555,622.99
1、提取盈余公积									74,028,540.11	-74,028,540.11			
2、提取一般风险准备												-36,149,237.79	-36,149,237.79
3、对股东的分配										-125,406,385.20	-125,406,385.20		-125,406,385.20
4、其他													
（四）股东权益内部结转	2,090,106,420.00				-2,090,106,420.00								
1、资本公积转增资本（或股本）	2,090,106,420.00				-2,090,106,420.00								
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													
四、本年年末余额	3,135,159,630.00				549,314,358.48				199,725,155.58	1,215,510,842.27	5,099,709,986.33	1,665,330,356.88	6,765,040,343.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：雏鹰农牧集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,269,055,414.18	3,072,115,701.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			28,515,962.94
应收账款	十五、（一）	487,927,870.88	707,219,303.82
预付款项		299,033,526.45	261,656,523.97
应收利息			
应收股利		2,400,000.00	
其他应收款	十五、（二）	2,777,944,085.16	1,802,281,215.66
存货		567,941,956.94	421,932,008.32
持有待售资产			106,571,085.76
一年内到期的非流动资产			5,179,280.24
其他流动资产		357,127,862.66	817,021,874.32
流动资产合计		5,761,430,716.27	7,222,492,956.57
非流动资产：			
可供出售金融资产		938,172,800.00	866,272,800.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	8,902,945,209.16	5,375,569,820.03
投资性房地产		30,664,924.56	2,975,242.36
固定资产		452,282,249.32	498,964,969.72
在建工程		49,533,490.19	27,548,930.78
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		123,595,578.60	88,713,982.55
油气资产			
无形资产		129,564,862.30	129,057,569.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		41,924,273.54	7,886,627.77
递延所得税资产			
其他非流动资产		562,150,271.80	19,677,404.51
非流动资产合计		11,230,833,659.47	7,016,667,347.23
资产总计		16,992,264,375.74	14,239,160,303.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：雏鹰农牧集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		4,018,550,136.97	3,142,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			100,000,000.00
应付账款		594,492,852.94	483,930,883.99
预收款项		328,169,955.04	259,227,734.95
应付职工薪酬		12,031,331.50	15,580,941.26
应交税费		22,864,236.03	90,800,696.88
应付利息		173,854,325.90	122,082,674.61
应付股利			
其他应付款		1,948,620,704.73	1,818,387,383.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		399,957,633.34	710,106,870.72
其他流动负债		1,500,000,000.00	
流动负债合计		8,998,541,176.45	6,742,117,185.66
非流动负债：			
长期借款		1,008,330,834.16	120,000,000.00
应付债券		2,286,672,555.55	2,278,132,555.51
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		193,162,171.06	111,858,655.77
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		15,842,386.04	17,302,336.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,504,007,946.81	2,527,293,548.16
负债合计		12,502,549,123.26	9,269,410,733.82
股东权益：			
股本		3,135,159,630.00	3,135,159,630.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		551,881,381.37	551,881,381.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		199,725,155.58	199,725,155.58
未分配利润		602,949,085.53	1,082,983,403.03
股东权益合计		4,489,715,252.48	4,969,749,569.98
负债和股东权益总计		16,992,264,375.74	14,239,160,303.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2017年度

编制单位：雏鹰农牧集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、（四）	2,300,311,933.27	3,236,541,723.41
减：营业成本	十五、（四）	2,007,629,155.51	2,278,832,204.06
税金及附加		7,409,029.87	8,905,493.64
销售费用		47,696,465.29	52,984,213.30
管理费用		203,996,695.66	158,491,664.80
财务费用		558,768,755.26	343,046,522.82
资产减值损失		-1,487,366.92	14,628,235.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	223,327,551.63	236,093,569.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,764,392.31	115,972,022.31
其他收益		21,803,635.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-266,805,222.46	731,718,980.58
加：营业外收入		14,729,451.58	20,556,399.02
减：营业外支出		17,348,626.86	4,554,496.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-269,424,397.74	747,720,883.07
减：所得税费用		6,824,543.83	62,817,937.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-276,248,941.57	684,902,945.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-276,248,941.57	684,902,945.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-276,248,941.57	684,902,945.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：雏鹰农牧集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		2,235,250,019.60	3,325,854,374.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		749,714,374.46	530,245,069.57
经营活动现金流入小计		2,984,964,394.06	3,856,099,443.65
购买商品、接受劳务支付的现金		2,438,474,540.03	1,607,897,413.49
支付给职工以及为职工支付的现金		121,833,712.16	125,082,424.34
支付的各项税费		95,331,372.36	8,343,106.83
支付其他与经营活动有关的现金		560,838,555.32	630,872,623.35
经营活动现金流出小计		3,216,478,179.87	2,372,195,568.01
经营活动产生的现金流量净额		-231,513,785.81	1,483,903,875.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		923,600,000.00	806,961,250.00
取得投资收益收到的现金		203,402,162.50	187,935,546.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		284,452,347.93	272,089,195.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		60,038,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		1,369,247,663.58	2,868,197,906.34
投资活动现金流入小计		2,840,740,174.01	4,135,183,899.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,371,850.02	59,328,413.16
投资支付的现金		4,797,100,000.00	5,384,072,677.29
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,546,550,000.00	1,380,672,455.89
投资活动现金流出小计		6,446,021,850.02	6,824,073,546.34
投资活动产生的现金流量净额		-3,605,281,676.01	-2,688,889,647.20
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		7,533,350,136.97	4,867,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		665,057,501.56	29,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,198,407,638.53	4,896,500,000.00
偿还债务支付的现金		5,056,196,364.29	1,574,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		705,814,556.82	376,502,935.11
支付其他与筹资活动有关的现金		1,290,184,280.50	49,225,466.31
筹资活动现金流出小计		7,052,195,201.61	1,999,728,401.42
筹资活动产生的现金流量净额		1,146,212,436.92	2,896,771,598.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,690,583,024.90	1,691,785,827.02
加：期初现金及现金等价物余额		2,715,951,522.94	1,024,165,695.92
六、期末现金及现金等价物余额		25,368,498.04	2,715,951,522.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：雏鹰农牧集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,135,159,630.00				551,881,381.37				199,725,155.58	1,082,983,403.03	4,969,749,569.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,135,159,630.00				551,881,381.37				199,725,155.58	1,082,983,403.03	4,969,749,569.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-480,034,317.50	-480,034,317.50	
（一）综合收益总额										-276,248,941.57	-276,248,941.57
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配										-203,785,375.93	-203,785,375.93
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-203,785,375.93	-203,785,375.93
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本年年末余额	3,135,159,630.00				551,881,381.37				199,725,155.58	602,949,085.53	4,489,715,252.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：雏鹰农牧集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,045,053,210.00				2,641,987,801.37				125,696,615.47	597,515,382.46	4,410,253,009.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,045,053,210.00				2,641,987,801.37				125,696,615.47	597,515,382.46	4,410,253,009.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,090,106,420.00				-2,090,106,420.00				74,028,540.11	485,468,020.57	559,496,560.68
（一）综合收益总额										684,902,945.88	684,902,945.88
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									74,028,540.11	-199,434,925.31	-125,406,385.20
1、提取盈余公积									74,028,540.11	-74,028,540.11	
2、提取一般风险准备										-125,406,385.20	-125,406,385.20
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转	2,090,106,420.00				-2,090,106,420.00						
1、资本公积转增资本（或股本）	2,090,106,420.00				-2,090,106,420.00						
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											
四、本年年末余额	3,135,159,630.00				551,881,381.37				199,725,155.58	1,082,983,403.03	4,969,749,569.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

雏鹰农牧集团股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

雏鹰农牧集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由河南雏鹰畜禽发展有限公司于 2009 年 6 月 16 日整体变更设立的股份公司。经深圳证券交易所深证上[2010]297 号同意, 本公司发行的人民币普通股股票于 2010 年 9 月 15 日在深圳证券交易所上市交易, 股票简称“雏鹰农牧”, 股票代码“002477”。

截止 2017 年 12 月 31 日, 公司股本 3, 135, 159, 630.00 元, 股份总数 3, 135, 159, 630 股(每股面值 1 元)。

统一社会信用代码: 914101007492377718。

公司注册地及总部地址: 新郑市薛店镇。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司(以下简称“本公司”)主营业务为家畜养殖与销售、家畜屠宰、鲜冻肉熟食以及粮食销售、贷款、担保业务, 农业产业基金、电商、贸易、农牧机械、兽医机械、农业建材的生产及销售等。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2018 年 4 月 26 日会议批准。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 45 家, 包括 21 家二级子公司、18 家三级子公司、6 家四级子公司, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本期本公司新增 10 家子公司, 减少 3 家子公司, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一

般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

公积不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综

合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三）、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）、（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。外币业务采用交易发生日的即期汇率即中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折合为人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，所产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量

(不包括尚未发生的未来信用损失) 现值, 计提减值准备。发生的减值损失, 一经确认, 不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资, 本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法, 以及持续下跌期间的确定依据为:

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价 (扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息) 和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值; 如不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%, 反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款等。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的, 本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100.00 万元 (含 100.00 万元) 以上的应收款项为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 有客观证据表明发生了减值, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
一般信用风险组合	账龄状态
低信用风险组合	资产类型 (融资保证金、本公司内部往来)
按组合计提坏账准备的计提方法	
一般信用风险组合	账龄分析法
低信用风险组合	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 年以上	50	50

组合中, 采用其他方法计提坏账准备情况:

组合名称	方法说明
低信用风险组合	单独进行减值测试, 如有客观证据表明发生了减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备; 如经测试未发现减值, 不计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十一) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、包装物、在产品、农产品、消耗性生物资产、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。发出时的计价方法:

①材料: 原材料发出时采用加权平均法计价。

②周转材料、包装物: 周转材料和包装物, 发出时一次计入成本。

③消耗性生物资产: 月末按约当产量法将归集的成本在出栏 (包括销售) 猪和期末存栏猪之间分配, 按其分配的成本计入下一阶段成本或销售成本。

④农产品: 发出时采用加权平均法计价。

⑤库存商品: 发出时采用加权平均法计价。

3、存货跌价准备的计提方法

消耗性生物资产和生产性生物资产:

本公司至少每年年度终了对生物资产进行检查, 有确凿证据表明生物资产发生减值的, 计提生物资产跌价准备或减值准备。每年年度终了, 公司检查消耗性生物资产和生产性生物资产是否有发生减值的迹象, 在此基础上计算确定消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额。

判断消耗性生物资产和生产性生物资产减值的主要迹象

根据《企业会计准则第 5 号——生物资产》准则对消耗性生物资产和生产性生物资产的减值采取了易于判断的方式，即每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因的情况下，生物资产才可能存在减值迹象。具体来说，消耗性生物资产和生产性生物资产存在下列情形之一的，表明可变现净值或可收回金额低于账面价值：

(1) 因遭受火灾、旱灾、水灾、冻灾、台风、冰雹等自然灾害，造成消耗性生物资产或生产性生物资产发生实体损坏，影响该资产的进一步生长或生产，从而降低其产生经济利益的能力。

(2) 因遭受病虫害或者疯牛病、禽流感、口蹄疫等动物疫病侵袭，造成消耗性生物资产或生产性生物资产的市场价格大幅度持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望。

(3) 因消费者偏好改变而使企业的消耗性生物资产或生产性生物资产收获的农产品的市场需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌。

(4) 因企业所处经营环境，如动植物检验检疫标准等发生重大变化，从而对企业产生不利影响，导致消耗性生物资产或生产性生物资产的市场价格逐渐下跌。

(5) 其他足以证明消耗性生物资产或生产性生物资产实质上已经发生减值的情形。

消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其成本或账面价值时，本公司按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备。消耗性生物资产的可变现净值是指在日常活动中，消耗性生物资产的估计售价减去至出售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。生产性生物资产的可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

其他存货：

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（十二）持有待售资产

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：（一）该非流动资产或处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；（二）已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；（三）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（四）该项转让将在一年内完成。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十三）长期股权投资

对本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）金融工具。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直

接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额

外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）、2、合并财务报表编制的方法中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	15-20	5	4.75-6.33
机器设备	10	5	9.50

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	3-10	5	9.50-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利

率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 生物资产

1、生物资产的确定标准

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

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

2、生物资产的分类

生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

(1) 消耗性生物资产的分类及计量详见本附注四、(十一) 存货。

(2) 生产性生物资产指为繁育仔猪而喂养的种猪，包括纯种猪、二元种猪及用于配种的公猪。

本公司生产性生物资产按照成本进行初始计量。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。自行繁殖的生产性生物资产（种猪）的成本，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。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定繁育生猪。

3、生产性生物资产的折旧政策

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
畜牧养殖业			
其中：种猪	4	10	22.50

4、生物资产减值的处理

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

生产性生物资产计提资产减值方法见附注四、(二十) 长期资产减值。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为集团带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为集团带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十二) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或

相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

(二十六) 收入

1、一般原则

(1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对提供劳务交易的结果能可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权

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

收入确认的具体方法

本公司商品主要是家畜产品，如仔猪、肉猪、种猪。发货方式有“上门取货”和“送货上门”两类。

“上门取货”情况下：客户在发货单上签字确认取货，货物移交，本公司确认收入实现；

“送货上门”情况下：收到客户签字确认的发货单后，货物移交，本公司确认收入实现。

本公司其他商品的确认方法

客户签收、集团取得收款凭据，货物移交后确认收入。

(二十七) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十九) 租赁

1、经营租赁

本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

2、融资租赁

本公司作为出租人

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

本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(三十) 重要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会〔2017〕15 号）	2017 年 8 月 10 日召开第三届董事会第十七次会议审议通过	公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。对 2017 年度财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 3,749.54 万元，“营业外收入”科目减少 4,049.54 万元，财务费用—利息支出减少 300.00 万元。
财政部 2017 年 4 月 28 日发布的《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号）	2018 年 4 月 26 日召开第三届董事会第二十三次会议审议通过	对于 2017 年 5 月 28 日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营采用未来适用法处理。
财政部 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）		对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，以及相应涉及的“营业外收入”、“营业外支出”行项目。本期资产处置收益增 80,685,322.70 元，营业外收入减少 80,685,322.70 元；上期资产处置收益增加 195,930,498.28

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
		元，营业外收入减少 195,930,498.28 元；

2、重要会计估计变更

无

五、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、11%、6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

说明：1. 根据财政部和国家税务总局发布的《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税[2017]37 号文），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，农产品（含粮食）、饲料增值税税率从 13%降至 11%。

2. 西藏东元食品有限公司按 15%的税率缴纳企业所得税，并享受民族自治地方分享部分的减免。

(二)重要税收优惠及批文

1、增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。本公司及子公司生产销售猪、家禽等自产农产品的，按照相关规定办理增值税减免备案后，享受免缴增值税优惠政策。

根据国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121 号）的精神，郑州雏鹰进出口贸易有限公司申报免征增值税的饲料以及预混料产品经省级税务机关认可的饲料质量检测机构抽查检验合格，免征增值税。

根据《国家税务总局关于推开营业税改征增值税试点有关征收管理事项的公告》（国家税务总局公告 2016 年第 23 号）规定，增值税小规模纳税人应分别核算销售货物，提供加工、修理修配劳务的销售额，和销售服务、无形资产的销售额。增值税小规模纳税人销售货物，提供加工、修理修配劳务月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元），销售服务、无形资产月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元）的，自 2016 年 5 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，

可分别享受小微企业暂免征收增值税优惠政策，郑州展翼计算机科技有限公司享受前述增值税优惠政策。

2、企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，从 2008 年 1 月 1 日起，从事牲畜、家禽的饲养以及农产品初加工的所得免征企业所得税。本公司及子公司按照相关规定办理企业所得税减免税备案后，享受免征企业所得税优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，对于国家重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。新融农牧（北京）企业管理有限公司享受前述所得税优惠政策。

根据财税〔2015〕119 号《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的 50%，从本年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150% 在税前摊销。新融农牧（北京）企业管理有限公司享受前述所得税优惠政策。

根据财税〔2017〕43 号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》规定，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。上海电竞投资管理有限公司享受前述所得税优惠政策。

六、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	2,340,113.75	2,098,043.35
银行存款	544,198,042.99	3,234,853,943.92
其他货币资金	2,141,897,765.32	882,875,963.29
合计	2,688,435,922.06	4,119,827,950.56

其他货币资金按性质列示

性质	期末余额
承兑汇票保证金	100,000,000.00
缴存的存管资金	13,356,706.96
证券户资金	216,201,971.20
贷款担保保证金	1,031,023,584.76
定期存款	780,084,280.50

性 质	期末余额
信用证保证金	312,279.20
其他	918,942.70
合 计	2,141,897,765.32

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,680,140.00	
商业承兑汇票	35,859,409.01	79,013,490.71
合 计	40,539,549.01	79,013,490.71

注：本期无已质押的应收票据；无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额；无出票人未履约而将票据转应收账款的金额。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	434,335,781.82	100.00	28,804,885.86	6.63	405,530,895.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	434,335,781.82	100.00	28,804,885.86	6.63	405,530,895.96

续：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	495,292,286.23	100.00	26,392,919.38	5.33	468,899,366.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	495,292,286.23	100.00	26,392,919.38	5.33	468,899,366.85

按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	313,176,620.51	5.00	15,658,998.87	476,615,257.34	5.00	23,830,762.88

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 至 2 年	113,178,496.12	10.00	11,317,849.61	15,425,329.57	10.00	1,542,532.96
2 至 3 年	7,207,650.71	20.00	1,441,530.14	2,020,753.81	20.00	404,150.77
3 年以上	773,014.48	50.00	386,507.24	1,230,945.51	50.00	615,472.77
合 计	434,335,781.82		28,804,885.86	495,292,286.23		26,392,919.38

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额为 3,941,243.68 元；由于合并范围变动，坏账准备相应减少 1,529,277.20 元；本期无实际核销的应收账款情况。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	20,980,976.20	4.83	1,049,048.81
第二名	14,242,260.60	3.28	712,113.03
第三名	9,092,750.00	2.09	454,637.50
第四名	8,819,546.90	2.03	440,977.35
第五名	8,634,938.00	1.99	431,746.90
合 计	61,770,471.70	14.22	3,088,523.59

(四) 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	775,646,156.79	99.77	285,601,332.62	96.10
1 至 2 年	174,036.00	0.02	10,769,921.52	3.62
2 至 3 年	1,305,212.00	0.17	298,646.94	0.10
3 年以上	287,374.42	0.04	519,835.16	0.18
合计	777,412,779.21	100.00	297,189,736.24	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	122,800,000.00	15.79
第二名	100,000,000.00	12.86
第三名	73,000,000.00	9.39
第四名	45,137,423.40	5.81
第五名	44,107,676.50	5.67
合 计	385,045,099.90	49.52

(五) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
债权投资	133,806,600.90	7,544,111.49
合计	133,806,600.90	7,544,111.49

(六) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,125,350,289.56	100.00	62,238,852.79	5.53	1,063,111,436.77
其中：一般信用风险组合	1,066,651,460.82	94.78	62,238,852.79	5.83	1,004,412,608.03
低信用风险组合	58,698,828.74	5.22			58,698,828.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,125,350,289.56	100.00	62,238,852.79	5.53	1,063,111,436.77

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	351,695,533.34	100.00	17,792,002.67	5.06	333,903,530.67
其中：一般信用风险组合	318,695,533.34	90.62	17,792,002.67	5.58	300,903,530.67
低信用风险组合	33,000,000.00	9.38			33,000,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	351,695,533.34	100.00	17,792,002.67	5.06	333,903,530.67

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	906,401,602.67	5.00	45,283,566.20	290,208,286.50	5.00	14,510,414.35
1 至 2 年	152,577,942.37	10.00	15,262,094.23	25,634,317.99	10.00	2,563,431.80

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
2 至 3 年	7,142,551.78	20.00	1,428,510.35	2,361,026.35	20.00	472,205.27
3 年以上	529,364.00	50.00	264,682.01	491,902.50	50.00	245,951.25
合 计	1,066,651,460.82		62,238,852.79	318,695,533.34		17,792,002.67

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
融资保证金	58,698,828.74	33,000,000.00
合 计	58,698,828.74	33,000,000.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期补提其他应收款坏账准备金额为 52,757,293.22 元；由于合并范围变动，坏账准备相应减少 8,310,443.10 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	10,554,202.13	20,305,994.98
保证金及押金	66,708,758.08	37,820,044.54
猪舍转让款	123,233,198.65	65,323,076.60
借款及代垫工程	508,146,269.77	141,019,650.74
股权转让款	396,700,000.00	56,288,000.00
其他	20,007,860.93	30,938,766.48
合 计	1,125,350,289.56	351,695,533.34

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
第一名	股权转让款	152,200,000.00	1 年以内	13.52	7,610,000.00
第二名	股权转让款	112,500,000.00	1 年以内	10.00	5,625,000.00
第三名	股权转让款	111,000,000.00	1 年以内	9.86	5,550,000.00
第四名	借款	33,500,000.00	1-2 年	2.98	3,200,000.00
第五名	股权转让款	21,000,000.00	1 年以内	1.87	1,050,000.00
合 计		430,200,000.00		38.23	23,035,000.00

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

存货类别	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	376,025,172.02		376,025,172.02
周转材料	2,305,853.88		2,305,853.88
在产品	385,748.90		385,748.90
消耗性生物资产	1,073,881,961.40	1,463,291.87	1,072,418,669.53
库存商品	159,756,362.16	1,328,046.68	158,428,315.48
合计	1,612,355,098.36	2,791,338.55	1,609,563,759.81

续：

存货类别	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	254,975,568.37		254,975,568.37
周转材料	1,162,526.89		1,162,526.89
在产品	49,829.09		49,829.09
消耗性生物资产	700,007,001.67		700,007,001.67
库存商品	224,058,550.56	290,044.09	223,768,506.47
其他	767,458.88		767,458.88
合计	1,181,020,935.46	290,044.09	1,180,730,891.37

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
消耗性生物资产		1,463,291.87			1,463,291.87
库存商品	290,044.09	1,328,046.68	290,044.09		1,328,046.68
合计	290,044.09	2,791,338.55	290,044.09		2,791,338.55

(八)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
短期债权类投资	4,770,843,838.70	489,380,000.00
理财产品	340,000,000.00	803,000,000.00
贷款	159,176,000.00	144,598,000.00
未抵扣及预交税金	72,308,499.43	61,192,610.20
其他	11,278,315.80	3,653,815.33
合计	5,353,606,653.93	1,501,824,425.53

注：贷款为子公司新郑市普汇小额贷款有限公司向客户发放的贷款。

其中，贷款情况：

项目	期末余额	期初余额
贷款	159,176,000.00	144,598,000.00
其中：贷款本金	161,600,000.00	146,800,000.00
计提的贷款损失准备	2,424,000.00	2,202,000.00

注：依据《河南省小额贷款公司试点管理暂行办法》规定，公司 2015 年起按照贷款资产余额 1.5%计提贷款损失准备。

(九) 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			期初数余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,826,856,353.26		1,826,856,353.26	645,062,800.00		645,062,800.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	1,826,856,353.26		1,826,856,353.26	645,062,800.00		645,062,800.00

2、 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	
河南省龙头投资担保股份有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00					
河南新郑农村商业银行股份有限公司	29,300,000.00			29,300,000.00					1,154,562.50
焦作中旅银行股份有限公司	243,972,800.00			243,972,800.00					8,177,600.00
平潭泮石 1 号投资管理合伙企业(有限合伙)	60,000,000.00	60,000,000.00	120,000,000.00						
中信现代农业产业投资基金(有限合伙)	27,000,000.00			27,000,000.00					
五福牧乐(北京)农业有限公司		1,900,000.00		1,900,000.00					
骑士联盟(北京)信息服务有限公司		120,000,000.00		120,000,000.00					
中信农业产业基金管理有限公司	1,500,000.00	1,000,000.00		2,500,000.00					
噢麦嘎(上海)网络科技有限公司		11,250,000.00		11,250,000.00					
上海竞远投资管理有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00						
郑州牛师兄食品有限公司	12,500,000.00	100,000,000.00	112,500,000.00						
河南巨烽生物能源开发有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00						
河南百顺农牧发展有限公司	5,500,000.00	283,800,000.00	106,000,000.00	183,300,000.00					
郑州市春野牧业有限责任公司	39,200,000.00	180,800,000.00		220,000,000.00					
宜城市光大农牧有限公司	45,000,000.00	149,850,000.00		194,850,000.00					
郑州翎羽新材料有限公司	30,000,000.00	10,000,000.00		40,000,000.00					
宜阳县鹅宿畜牧有限公司		229,000,000.00		229,000,000.00					
深圳汇生通科技股份有限公司		343,739,985.52	343,739,985.52						
广州问问信息科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					
信阳山信生物食品科技有限公司		58,500,000.00		58,500,000.00					

被投资单位	账面余额				跌价准备				本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	
宜阳县琢银畜牧有限公司		78,000,000.00		78,000,000.00					
浙江吴宁府商贸有限公司		149,850,000.00		149,850,000.00					
北京中润长江食品有限公司		120,000,000.00		120,000,000.00					
阿拉山口中亚国信动植物隔离检疫服务有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00					
长沙怒醒文化传媒有限公司	26,090,000.00	8,843,553.26		34,933,553.26					
栖息地国际贸易（上海）有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00					
北京天选网络科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00					
上海爱洛星食品有限公司		7,500,000.00		7,500,000.00					
上海香蕉计划电子游戏有限公司		48,000,000.00		48,000,000.00					
上海络水网络传媒技术有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					
上海脉淼信息技术有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00						
合 计	645,062,800.00	1,977,033,538.78	795,239,985.52	1,826,856,353.26					9,332,162.50

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业										
郑粮雏鹰粮油食品有限公司	189,853,102.22			-3,313,608.57					186,539,493.65	
河南凯联万亨商业管理有限公司										

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
雏鹰华南（深圳）商贸有限公司			900,000.00					900,000.00		
沙县小吃易投资实业有限公司		40,000,000.00		-1,384,842.96					38,615,157.04	
中证中扶私募基金管理有限公司	4,000,000.00			-1,126,159.34					2,873,840.66	
沙县小吃易传媒文化有限公司		45,000,000.00		1,507,775.30					46,507,775.30	
郑州迅腾贸易有限公司	360,000,000.00		360,000,000.00							
交城县宝福牧业有限公司		140,000,000.00							140,000,000.00	
安徽旺迪生物科技有限公司		78,000,000.00							78,000,000.00	
河北汉唐牧业有限公司		49,000,000.00		2,881,199.52					51,881,199.52	
河南巨烽生物能源开发有限公司		40,000,000.00		498,824.19					40,498,824.19	
鲜度一百华南（深圳）农牧科技有限公司		35,000,000.00		-6,441,853.96					28,558,146.04	
河南枫华种业股份有限公司	184,725,123.00			28,025,285.99					212,750,408.99	
北京恒利食品有限公司		30,000,000.00		-1,755,716.01					28,244,283.99	
郑州家音顺达通讯有限公司		90,000,000.00							90,000,000.00	
河南千年冷冻设备有限公司		150,000,000.00							150,000,000.00	
嘉兴邦赋投资合伙企业（有限合伙）		170,000,000.00							170,000,000.00	
合计	738,578,225.22	867,000,000.00	360,900,000.00	18,890,904.16				900,000.00	1,264,469,129.38	

(十一) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,261,841.43		4,261,841.43
2.本期增加金额		28,662,564.99	28,662,564.99
(1) 无形资产转入		28,662,564.99	28,662,564.99
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	4,261,841.43	28,662,564.99	32,924,406.42
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	1,286,599.07	-	1,286,599.07
2.本期增加金额	202,383.74	770,499.05	972,882.79
(1) 计提或摊销	202,383.74	205,466.41	407,850.15
(2) 无形资产转入		565,032.64	565,032.64
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,488,982.81	770,499.05	2,259,481.86
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,772,858.62	27,892,065.94	30,664,924.56
2.期初账面价值	2,975,242.36		2,975,242.36

(十二) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,196,239,101.91	535,102,114.17	38,743,856.80	135,527,971.22	1,905,613,044.10
2.本期增加金额	2,429,192,049.81	48,450,659.05	13,976,784.95	81,830,713.16	2,573,450,206.97
(1) 购置	14,744,261.36	29,362,870.28	3,609,801.37	11,186,978.45	58,903,911.46
(2) 在建工程转入	7,650,198.23	2,421,261.88		457,400.00	10,528,860.11
(3) 企业合并增加	908,000,223.31	16,666,526.89	10,366,983.58	70,186,334.71	1,005,220,068.49
(4) 持有待售转入	1,498,797,366.91				1,498,797,366.91
3.本期减少金额	43,478,098.18	51,765,205.05	9,388,150.01	13,854,031.90	118,485,485.14
(1) 处置报废	43,478,098.18	50,189,295.09	1,554,894.62	10,647,863.70	105,870,151.59
(2) 处置子公司减少	-	1,575,909.96	7,833,255.39	3,206,168.20	12,615,333.55
(3) 改造减少					
(4) 转投资性房地产					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(5) 转入持有待售					
4.期末余额	3,581,953,053.54	531,787,568.17	43,332,491.74	203,504,652.48	4,360,577,765.93
二、累计折旧					
1.期初余额	161,181,427.79	144,395,018.61	14,526,485.79	62,592,376.43	382,695,308.62
2.本期增加金额	280,700,308.84	55,094,601.07	10,379,112.47	36,528,136.87	382,702,159.25
(1) 计提	137,849,187.53	51,060,665.20	4,577,106.70	20,836,405.48	214,323,364.91
(2) 企业合并增加	140,999,444.27	4,033,935.87	5,802,005.77	15,691,731.39	166,527,117.30
(3) 持有待售转入	1,851,677.04				1,851,677.04
3.本期减少金额	6,408,056.85	6,725,001.10	1,610,555.89	8,464,923.20	23,208,537.04
(1) 处置或报废	6,408,056.85	6,339,680.11	586,930.05	7,059,566.70	20,394,233.71
(2) 处置子公司减少		385,320.99	1,023,625.84	1,405,356.50	2,814,303.33
(3) 改造减少					
(4) 转投资性房地产					
(5) 转入持有待售					
4.期末余额	435,473,679.78	192,764,618.58	23,295,042.37	90,655,590.10	742,188,930.83
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,146,479,373.76	339,022,949.59	20,037,449.37	112,849,062.38	3,618,388,835.10
2.期初账面价值	1,035,057,674.12	390,707,095.56	24,217,371.01	72,935,594.79	1,522,917,735.48

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	48,814,194.26	5,058,145.41		43,756,048.85	
机器设备	16,411,718.28	3,874,467.43		12,537,250.85	
合计	65,225,912.54	8,932,612.84		56,293,299.70	

3、截止 2017 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	164,465,502.54	61,870,805.44		102,594,697.10

4、截止 2017 年 12 月 31 日，通过售后回租租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	173,888,174.48	66,400,973.51		107,487,200.97

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	328,058,288.54	正在办理中

(十三) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东江畜牧养殖基地扩建项目	629,447,242.16		629,447,242.16			
年出栏 300 万头生猪产业化基地项目	92,766,188.99		92,766,188.99	25,385,361.80		25,385,361.80
年出栏 30 万头生猪产业化基地项目	23,327,951.97		23,327,951.97	22,747,732.37		22,747,732.37
年出栏 400 万头生猪产业化基地项目	468,967,700.95		468,967,700.95	301,081,713.98		301,081,713.98
太平养殖场	61,456,377.70		61,456,377.70	50,577,020.15		50,577,020.15
西藏藏香猪养殖产业化项目	32,639,324.80		32,639,324.80	26,700,262.47		26,700,262.47
粮食口岸项目	14,782,039.90		14,782,039.90			
铁路线筒仓项目	6,004,000.00		6,004,000.00			
新建办公楼项目	2,000,680.00		2,000,680.00			
零星工程	8,247,458.45		8,247,458.45	11,389,517.06		11,389,517.06
合计	1,339,638,964.92		1,339,638,964.92	437,881,607.83		437,881,607.83

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	期末余额	工程投入占预 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	资金 来源
东江畜牧养殖基地扩建项目	76,000.00		629,447,242.22		629,447,242.22	82.82	0-100%			自筹、
内蒙古年出栏 300 万头生猪产业化基地项目	64,100.00	25,400,361.80	67,365,827.19		92,766,188.99	70.60	0-100%			自筹
年出栏 30 万头生猪产业化基地项目	45,000.00	22,747,732.37	580,219.60		23,327,951.97	43.46	0-100%			自筹
吉林年出栏 400 万头生猪产业化基地项目	560,000.00	301,081,713.98	167,955,878.91	69,892.00	468,967,700.89	58.65	0-100%	35,085,208.91	15,048,740.04	自筹、 借款
西藏藏香猪养殖产业化项目	30,000.00	26,700,262.47	8,397,533.40	2,458,471.07	32,639,324.80	23.60	0-100%	6,900,350.48	1,999,579.00	自筹、 借款
合计		375,930,070.62	873,746,701.32	2,528,363.07	1,247,148,408.87			41,985,559.39	17,048,319.04	

注：专门借款资本化率 6.55%，一般借款资本化率 6.98%，其他减少主要是转入持有待售。

(十四) 生产性生物资产

项目	畜牧养殖业(种猪)	合计
一、账面原值		
1.期初余额	369,732,337.55	369,732,337.55
2.本期增加金额	630,631,017.55	630,631,017.55
(1) 外购	25,089,099.89	25,089,099.89
(2) 自行培育	443,988,730.04	443,988,730.04
(3) 企业合并增加	161,553,187.62	161,553,187.62
3.本期减少金额	445,056,298.61	445,056,298.61
(1) 处置	443,551,865.09	443,551,865.09
(1) 其他转出	1,504,433.52	1,504,433.52
4.期末余额	555,307,056.49	555,307,056.49
二、累计折旧		
1.期初余额	150,382,789.87	150,382,789.87
2.本期增加金额	170,345,221.17	170,345,221.17
(1)计提	116,738,842.24	116,738,842.24
(2)企业合并增加	53,606,378.93	53,606,378.93
3.本期减少金额	181,372,707.36	181,372,707.36
(1) 处置	181,372,707.36	181,372,707.36
(2) 其他转出		
4.期末余额	139,355,303.68	139,355,303.68
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	415,951,752.81	415,951,752.81
2.期初账面价值	219,349,547.68	219,349,547.68

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	商标权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	313,650,279.57	268,453.97	18,718,794.21	11,833,256.11	344,470,783.86
2.本期增加金额	46,015,249.33		466,165.20	1,435,631.64	47,917,046.17
(1)购置	33,210,529.33		466,165.20	1,435,631.64	35,112,326.17
(2)企业合并增加	12,804,720.00				12,804,720.00
3.本期减少金额	28,662,564.99	62,427.18	1,717,584.16	6,848,132.84	37,290,709.17
(1)处置		62,427.18	1,717,584.16	6,848,132.84	8,628,144.18
(2)转入投资性房地产	28,662,564.99				28,662,564.99
(3)其他					
4.期末余额	331,002,963.91	206,026.79	17,467,375.25	6,420,754.91	355,097,120.86
二、累计摊销					

项目	土地使用权	商标权	软件	其他	合计
1.期初余额	17,244,236.56	57,585.39	2,761,046.67	4,193,073.28	24,255,941.90
2.本期增加金额	7,855,661.20	118,377.57	1,530,663.16	726,247.03	10,230,948.96
(1)计提	7,599,566.80	118,377.57	1,530,663.16	726,247.03	9,974,854.56
(2)企业合并增加	256,094.40				256,094.40
3.本期减少金额	565,032.64	10,924.81	484,652.87	3,517,444.83	4,578,055.15
(1)处置	565,032.64	10,924.81	484,652.87	3,517,444.83	4,578,055.15
(2)处置子公司减少					
4.期末余额	24,534,865.12	165,038.15	3,807,056.96	1,401,875.48	29,908,835.71
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	306,468,098.79	40,988.64	13,660,318.29	5,018,879.43	325,188,285.15
2.期初账面价值	296,406,043.01	210,868.58	15,957,747.54	7,640,182.83	320,214,841.96

(十六) 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	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
新郑市普汇小额贷款有限公司	3,816,914.65					3,816,914.65
浙江省东阳市东元食品有限公司	1,919,253.93					1,919,253.93
苏州淘豆食品有限公司	62,745,450.56			62,745,450.56		
河南杰夫电子商务有限公司	10,610,707.02					10,610,707.02
汕头市东江畜牧有限公司		252,276,726.61				252,276,726.61
合计	79,092,326.16	252,276,726.61		62,745,450.56		268,623,602.21

注：本公司按未来现金流量现值来计算确定有关资产组的预计可收回金额。估计现值时采用反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税后利率为折现率。截至 2017 年 12 月 31 日，根据中京民信（北京）资产评估有限公司出具的京信咨报（2018）第 014 号估值报告，本公司包含商誉的相关资产组的账面价值不存在高于可收回金额的情形，故未计提商誉减值准备。

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁费用	62,559,447.48	28,227,621.29	4,818,922.39		85,968,146.38
小区建设补贴金	4,908,176.53		3,210,478.76		1,697,697.77
装修支出	6,304,332.55	899,686.77	2,807,488.91		4,396,530.41
工行承诺服务费	1,835,833.50	1,000,000.00	1,999,999.96		835,833.54
中国上市公司协会会费	99,999.85	600,000.00	200,000.04		499,999.81
高端财务顾问费		20,000,000.00	3,000,000.06		16,999,999.94
其他	701,129.13	27,243,500.54	1,096,279.91	2,625,175.30	24,223,174.46

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合 计	76,408,919.04	77,970,808.60	17,133,170.03	2,625,175.30	134,621,382.31

注：其他减少额为本期处置子公司减少。

(十八) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,646,631.31	6,635,545.40	1,334,534.32	5,366,933.20
小 计	1,646,631.31	6,635,545.40	1,334,534.32	5,366,933.20

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	13,486,910.88	8,729,930.00
预付工程款、设备款等	33,132,494.64	15,444,768.51
预付投资款 ^注	659,000,000.00	22,090,000.00
预付耕地占用税	148,350.00	
长期债权投资	842,500,000.00	2,544,816,693.70
其他	6,770,785.00	23,958,632.73
合计	1,555,038,540.52	2,615,040,024.94

注：预付投资款主要是本公司预付辽宁昌图农村商业银行股份有限公司投资款，截止至 2017 年 12 月 31 日，昌图农商行尚在筹建阶段。

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	260,000,000.00	270,000,000.00
抵押借款	100,000,000.00	52,000,000.00
质押借款	700,740,478.10	160,000,000.00
保证借款	3,957,550,136.97	3,460,000,000.00
合计	5,018,290,615.07	3,942,000,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十一) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	742,345,067.57	784,019,395.65
1年以上	68,749,838.50	109,280,853.33
合计	811,094,906.07	893,300,248.98

2、应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	516,734,328.42	225,737,102.60
工程及设备款	200,325,946.70	608,081,985.77
代养费	74,556,176.67	25,039,682.29
其他	19,478,454.28	34,441,478.32
合计	811,094,906.07	893,300,248.98

3、账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或未结转的原因
第一名	30,952,130.00	1至2年	未到结算期
第二名	15,919,300.00	1至2年	未到结算期
第三名	6,116,060.00	1至2年	未到结算期
第四名	5,680,000.00	1至2年	未到结算期
第五名	1,861,721.00	1至2年	未到结算期
合计	60,529,211.00		

(二十三) 预收款项

1、预收账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	44,432,710.65	40,401,337.95
1年以上	4,593,999.57	479,587.09
合计	49,026,710.22	40,880,925.04

2、账龄超过1年的重要预收款项：无

(二十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	51,765,433.78	300,728,125.07	296,575,709.60	55,917,849.25
二、离职后福利-设定提存计划	467,859.97	21,085,156.90	16,511,748.13	5,041,268.74
合计	52,233,293.75	321,813,281.97	313,087,457.73	60,959,117.99

2、短期职工薪酬情况

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	38,256,668.25	268,430,629.93	270,899,090.76	35,788,207.42
2.职工福利费		4,343,900.34	4,343,900.34	
3.社会保险费	67,359.92	9,492,608.95	7,475,222.82	2,084,746.05
其中：医疗保险费	44,296.88	7,638,387.71	5,911,310.54	1,771,374.05
工伤保险费	18,099.02	950,765.39	861,424.84	107,439.57
生育保险费	4,964.02	903,455.85	702,487.44	205,932.43
4.住房公积金	44,486.00	9,354,793.88	7,744,963.20	1,654,316.68
5.工会经费和职工教育经费	13,396,919.61	9,106,191.97	6,112,532.48	16,390,579.10
6.其他短期薪酬				
合计	51,765,433.78	300,728,125.07	296,575,709.60	55,917,849.25

3、设定提存计划情况

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	457,378.38	20,150,813.29	15,780,210.72	4,827,980.95
2.失业保险费	10,481.59	925,665.61	722,859.41	213,287.79
合计	467,859.97	21,085,156.90	16,511,748.13	5,041,268.74

(二十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	24,030,447.31	7,672,395.46
企业所得税	33,774,411.82	91,861,743.78
房产税	880,434.48	1,290,181.91
印花税	833,003.20	1,110,090.46
土地使用税	677,899.32	865,535.25
代扣代缴个人所得税	666,144.48	1,239,016.14
土地增值税		20,323,979.49
其他	2,942,295.78	1,096,923.18
合计	63,804,636.39	125,459,865.67

(二十六) 应付利息

类别	期末余额	期初余额
企业债券利息	184,551,348.24	122,082,674.61
短期借款应付利息	48,603,544.11	2,024,101.73
合计	233,154,892.35	124,106,776.34

(二十七) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	244,631,249.92	88,719,145.50
养殖押金	747,733,808.76	400,597,236.16
预收猪舍款		314,582,791.60
其他	66,141,849.90	16,612,869.52
合计	1,058,506,908.58	820,512,042.78

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	269,744,792.62	691,000,000.00
一年内到期的应付债券	199,964,047.72	
一年内到期的长期应付款	270,596,544.39	90,216,405.58
合计	740,305,384.73	781,216,405.58

其中：一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	170,000,000.00	300,000,000.00
抵押借款	16,070,000.00	
保证借款	83,674,792.62	391,000,000.00
合 计	269,744,792.62	691,000,000.00

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券	1,500,000,000.00	
担保赔偿准备	40,022,700.00	30,422,000.00
未到期责任准备	9,059,812.31	7,108,895.92
其他	240,000.00	
信托公司贷款	122,400,000.00	
合 计	1,671,722,512.31	37,530,895.92

注：担保赔偿准备与未到期责任准备：子公司河南泰元投资担保有限公司根据《融资性担保公司管理暂行办法》（2010 年第 3 号令）第三十一条的规定，提取担保赔偿准备 40,022,700.00 元、未到期责任准备 9,059,812.31 元。

其中：超短期融资券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限(天)	发行金额	年初余额
17 雏鹰农牧 SCP001	100.00	2017/6/15	270	1,000,000,000.00	
17 雏鹰农牧 SCP002	100.00	2017/7/26	180	500,000,000.00	

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 雏鹰农牧 SCP001	1,000,000,000.00	37,510,136.99			1,000,000,000.00

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 雏鹰农牧 SCP002	500,000,000.00	14,025,205.48			500,000,000.00

(三十) 长期借款

借款条件	期末余额	利率区间 (%)	期初余额	利率区间 (%)
保证借款	1,022,005,626.78	4.76-6.51	1,008,000,000.00	4.79-10.80
质押借款	731,000,000.00	4.75 -5.00	300,000,000.00	4.35-6.50
抵押借款	49,820,000.00			
小 计	1,802,825,626.78		1,308,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	269,744,792.62		691,000,000.00	
合计	1,533,080,834.16		617,000,000.00	

(三十一) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
雏鹰债	2,297,787,000.00	2,297,787,000.00
减少：债券承销费	11,114,444.45	19,654,444.49
应付债券净额	2,286,672,555.55	2,278,132,555.51

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
14 雏鹰债	100.00	2014/06/27	5 年	800,000,000.00
16 雏鹰债 1	100.00	2016/03/09	3 年	860,000,000.00
16 雏鹰债 2	100.00	2016/05/06	3 年	640,000,000.00
合计				2,300,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	期末余额
14 雏鹰债	797,787,000.00		70,205,256.00			797,787,000.00
16 雏鹰债 1	860,000,000.00		61,920,000.00			860,000,000.00
16 雏鹰债 2	640,000,000.00		43,520,000.00			640,000,000.00
合计	2,297,787,000.00		175,645,256.00			2,297,787,000.00

2、债券承销费

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
14 雏鹰债承销费	7,346,666.77		3,039,999.96		4,306,666.81
16 雏鹰债 1 承销费	6,832,222.20		3,153,333.36		3,678,888.84
16 雏鹰债 2 承销费	5,475,555.52		2,346,666.72		3,128,888.80
合计	19,654,444.49		8,540,000.04		11,114,444.45

(三十二) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
设备融资租赁款	202,155,855.03	360,505,660.37
应收账款保理业务	427,332,795.13	
其他	83,260.50	1,137,260.50
小计	629,571,910.66	361,642,920.87
减：一年内到期的长期应付款	270,596,544.39	90,216,405.58
合计	358,975,366.27	271,426,515.29

(三十三) 递延收益

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	31,729,655.53	4,086,245.88	2,043,699.48	33,772,201.93	政府补助
合计	31,729,655.53	4,086,245.88	2,043,699.48	33,772,201.93	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				期末余额	与资产相关/与收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
土地出让金返还	5,991,898.58		138,808.44				5,853,090.14	与资产相关
养殖场建设补贴	2,675,322.21	-		454,331.04			2,220,991.17	与资产相关
40 万吨饲料加工厂及仓储物流和 200 万头生猪屠宰及熟食加工项目扶持资金	2,725,000.00			300,000.00			2,425,000.00	与资产相关
2013 年物流业调整和振兴项目第一批中央基建基金	2,525,641.13			153,846.12			2,371,795.01	与资产相关
农业产业化项目资金	905,454.54			101,298.72			804,155.82	与资产相关
养殖场粪便资源化利用项目补贴	431,261.96			71,877.12			359,384.84	与资产相关
示范园区基本建设补助资金	366,666.83			39,999.96			326,666.87	与资产相关
农业专项补助资金	260,000.10			26,666.64			233,333.46	与资产相关
市级工程研究中心补助资金	194,999.84			20,000.04			174,999.80	与资产相关
优质种猪引种项目补贴	50,972.03			50,000.04			971.99	与资产相关
畜牧业建设资金	64,473.66			15,789.48			48,684.18	与资产相关
农业产业化经营重点龙头项目贷款贴息资金	538,701.40			39,999.96			498,701.44	与资产相关
基础建设资金补贴	571,944.60			47,333.28			524,611.32	与资产相关
粮油企业发展补助资金	606,666.64		46,666.68				559,999.96	与资产相关
畜牧局拨工程款(一体化)	160,000.04		13,333.32				146,666.72	与资产相关
畜牧局拨工程款(标准化)	360,000.00		20,000.04				339,999.96	与资产相关
政府给与生猪标准化养殖	552,500.00		30,000.00				522,500.00	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				期末余额	与资产相关/与收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
种猪场建设	929,166.61		50,000.04				879,166.57	与资产相关
无害化处理厂建设	966,666.64		50,000.04				916,666.60	与资产相关
70 万吨饲料厂建设项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
农牧局饲料厂补助	2,089,500.00	2,000,000.00	42,000.00				4,047,500.00	与资产相关
饲料厂土地补贴		1,861,245.88					1,861,245.88	与资产相关
土地补偿	7,081,929.56		147,540.24				6,934,389.32	与资产相关
畜牧局菜篮子工程补助款	372,222.58		33,333.24				338,889.34	与收益相关
沼气建设奖补资金	56,666.58		20,000.04				36,666.54	与收益相关
基础设施建设补贴	190,800.00		63,600.00				127,200.00	与收益相关
建设项目扶持资金	61,200.00		20,400.00				40,800.00	与收益相关
采购良种母猪补贴		225,000.00		46,875.00			178,125.00	与资产相关
合计	31,729,655.53	4,086,245.88	675,682.08	1,368,017.40			33,772,201.93	

(三十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
优先级配股基金	2,461,210,000.00	146,000,000.00
合计	2,461,210,000.00	146,000,000.00

(三十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,135,159,630.00						3,135,159,630.00

(三十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	549,314,358.48	22,640,590.30		571,954,948.78
合计	549,314,358.48	22,640,590.30		571,954,948.78

注：本期子公司少数股东增资及购买子公司少数股权股权，增加资本公积 22,640,590.30 元。

(三十七) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	199,725,155.58			199,725,155.58
合计	199,725,155.58			199,725,155.58

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,215,510,842.27	581,544,306.49
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	1,215,510,842.27	581,544,306.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,188,797.84	833,401,461.09
减：提取法定盈余公积		74,028,540.11
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	203,785,375.93	125,406,385.20
期末未分配利润	1,056,914,264.18	1,215,510,842.27

注： 本公司重大会计差错更正事项详见附注十四、（一）前期差错更正。

（三十九）营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,673,720,413.41	4,574,612,070.61	5,914,136,909.79	4,551,846,502.47
畜类	2,683,716,918.46	2,265,749,842.03	3,435,165,254.52	2,249,452,370.09
贸易类	2,307,368,751.33	2,260,190,777.02	2,054,159,607.46	1,989,651,822.78
互联网、类金融及其他	682,634,743.62	48,671,451.56	424,812,047.81	312,742,309.60
二、其他业务小计	24,484,025.58	12,973,009.85	176,035,183.91	20,916,444.87
合计	5,698,204,438.99	4,587,585,080.46	6,090,172,093.70	4,572,762,947.34

（四十）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
房产税	3,516,283.71	4,082,153.97
土地使用税	4,035,740.63	4,130,238.39
印花税	8,715,175.27	4,658,727.61
排污费	1,231,612.00	368,234.00
营业税		1,196,631.83
城市维护建设税	2,852,175.28	649,758.43
教育费附加	2,308,708.43	743,759.50
河道管理费	492,275.82	475,520.06
车船使用税	24,065.58	9,183.18
其他	156.24	-
合计	23,176,192.96	16,314,206.97

（四十一）销售费用

项 目	本期金额	上期金额
运输费	38,153,488.50	49,863,039.97
职工薪酬	32,980,748.85	32,736,141.20
促销费	2,018,107.74	22,068,786.30

项 目	本期金额	上期金额
广告宣传费	8,527,297.58	14,958,396.00
办公及业务费	14,599,194.75	7,758,525.47
未到期责任准备	9,600,700.00	6,635,200.00
折旧费	2,515,252.94	2,971,709.58
租赁费	3,481,526.11	2,213,119.15
担保赔偿准备	1,950,916.39	-1,769,066.08
其他	6,306,271.62	3,118,221.62
合 计	120,133,504.48	140,554,073.21

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	113,562,171.46	119,446,226.44
办公及业务费	102,520,231.81	66,261,073.72
流动资产损失	114,215,572.44	58,970,762.43
折旧费	30,577,437.41	41,428,890.75
租赁费	15,857,852.89	24,285,334.64
无形资产摊销	6,984,856.63	6,801,238.04
中介费	45,633,822.04	6,266,762.37
研发费用	6,846,638.04	4,909,008.06
税金	134,968.56	3,766,753.62
其他	12,000,768.49	14,080,566.08
合 计	448,334,319.77	346,216,616.15

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	651,771,955.65	396,049,715.93
减：利息收入	56,086,243.64	17,119,993.27
汇兑损益	57,797.99	107,147.33
优先级资金占用费	146,105,867.37	1,847,711.11
融资费用及其他	45,827,069.01	28,742,722.62
合 计	787,676,446.38	409,627,303.72

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	56,698,536.90	21,866,894.01
存货跌价损失	2,791,338.55	290,044.09
贷款减值损失	222,000.00	-367,050.00
合 计	59,711,875.45	21,789,888.10

(四十五) 投资收益

类 别	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		-
权益法核算的长期股权投资收益	18,890,904.16	-13,582,463.39
处置长期股权投资产生的投资收益	67,050,803.56	75,888,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	52,932,162.50	91,032,054.79
处置可供出售金融资产取得的投资收益	194,253,341.67	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-753,149.12	-151,195.82
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	10,500,000.00	
理财产品收益	29,822,511.78	141,981.54
合 计	372,696,574.55	153,328,377.12

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益	68,706,273.00	80,003,276.14	68,706,273.00
非流动资产处置收益合计	11,979,049.70	115,927,222.14	11,979,049.70
其中：固定资产处置收益	11,979,049.70	115,927,222.14	11,979,049.70
合 计	80,685,322.70	195,930,498.28	80,685,322.70

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	37,495,363.12		37,495,363.12
合 计	37,495,363.12		37,495,363.12

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
种猪补贴资金	2,142,289.00		与收益相关
活体储备补贴	210,000.00		与收益相关
河南省著名商标奖励资金	300,000.00		与收益相关
良种猪精液补贴	2,721,101.00		与收益相关
河南省金融业发展专项奖补资金	890,000.00		与收益相关
死猪无害化处理补贴	26,970,614.00		与收益相关
饲料加工财政补贴	3,378,000.00		与收益相关
展会补贴款	493,400.00		与收益相关
郑州市商务局机关付支持进出口企业发展资金	200,000.00		与收益相关
其他	189,959.12		与收益相关
总计	37,495,363.12		

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,308,394.48	18,830,868.48	3,308,394.48
盘盈利得	1,292,227.91		1,292,227.91
保险赔偿款	7,057,271.65		7,057,271.65
其他	15,965,919.81	15,386,570.22	15,965,919.81
合计	27,623,813.85	34,217,438.70	27,623,813.85

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
技术研究与开发经费	20,000.04	3,286,000.00	与收益相关
无害化处理补助		3,145,210.00	与收益相关
项目贷款贴息资金		3,060,000.00	与收益相关
退耕还林补贴		2,000,000.00	与收益相关
无害化处理厂建设	50,000.04	702,960.00	与收益相关
活体储备补贴		630,000.00	与收益相关
良种猪精液补贴		593,360.00	与收益相关
养殖场建设补贴	509,664.36	451,355.82	与资产相关
40万吨饲料加工厂及仓储物流和200万头生猪屠宰及熟食加工项目扶持资金	300,000.00	300,000.00	与资产相关
种猪场建设	50,000.04	242,733.43	与资产相关
基础设施建设补贴	324,666.60	194,873.52	与资产相关
2013 年物流业调整和振兴项目第一批中央基建基金	153,846.12	153,846.12	与资产相关
土地出让金返还	286,348.68	138,808.44	与资产相关
农业产业化项目资金	167,965.32	101,298.72	与资产相关
养殖场粪便资源化利用项目补贴	71,877.12		与资产相关
畜牧业环境治污补助资金	15,789.48		与资产相关
储备补贴	745,230.00		与收益相关
物价补贴	2,500.00		与收益相关
失业保险稳岗补贴	30,837.00		与收益相关
其他	579,669.68	3,830,422.43	与收益相关
合计	3,308,394.48	18,830,868.48	

注：与资产相关的政府补助系按各项补助对应的资产受益期确认的当期收益，详见附注五（三十三）、递延收益。

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	2,050,405.58	1,929,000.00	2,050,405.58
生物资产死亡损失	15,832,839.03	3,409,250.88	15,832,839.03
非流动资产报废损失	5,622,541.15	491,258.12	5,622,541.15
盘亏损失	2,566,947.81		2,566,947.81

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	1,926,130.69		1,926,130.69
其他	17,814,634.68	12,194,097.87	17,814,634.68
合计	45,813,498.94	18,023,606.87	45,813,498.94

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	40,322,687.81	115,871,888.24
递延所得税费用	-4,016,166.69	-1,635,293.32
合计	36,306,521.12	114,236,594.92

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	144,383,554.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,095,888.56
子公司适用不同税率的影响	-1,287,609.89
调整以前期间所得税的影响	1,590,743.07
非应税收入的影响	-14,884,007.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,920,083.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-992,611.81
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	13,406,731.97
研发费用加计扣除的影响	-542,696.18
其他	
所得税费用	36,306,521.12

(五十一) 现金流量表

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他与经营活动有关的现金	697,738,198.04	553,104,962.53
其中：与收益相关的政府补助	27,926,350.00	16,799,530.00
代收等往来款	594,825,551.87	356,288,000.00
银行存款利息	49,606,637.92	17,119,926.04
保证金及押金	22,205,720.88	129,039,144.67
收到补偿金等	3,173,937.37	9,388,361.82
发放贷款		24,470,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	664,286,671.95	1,012,805,988.27
其中：付现费用	264,831,679.54	263,560,856.83

项目	本期金额	上期金额
代付等往来款	351,335,565.99	243,180,746.85
发放贷款	14,800,000.00	
押金、保证金	33,319,426.42	506,064,384.59

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他与投资活动有关的现金		4,202,000.00
其中：与资产相关的补贴		4,202,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	139,596,586.36	
其中：往来	139,596,586.36	

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他与筹资活动有关的现金	3,527,467,136.17	370,000,000.00
其中：暂借款	9,000,000.00	
保证金	364,397,136.17	40,000,000.00
收到保理、融资租赁款	838,860,000.00	184,000,000.00
优先级银行配资	2,315,210,000.00	146,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,637,871,880.27	97,407,105.22
其中：支付融资租赁款及手续费等	122,651,999.47	97,407,105.22
优先级银行配资利息	83,927,110.06	
保证金	1,431,292,770.74	

(五十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	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	108,077,033.12	833,761,051.05
加：资产减值准备	59,711,875.45	21,789,888.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	499,441,001.49	234,661,134.97
无形资产摊销	9,974,854.56	11,923,741.46
长期待摊费用摊销	17,133,170.03	19,467,619.30
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）	-80,685,322.70	-195,559,120.11
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	5,622,541.15	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-108,959.47	362,119.47
财务费用（收益以“—”号填列）	651,771,955.65	423,186,153.66
投资损失（收益以“—”号填列）	-372,696,574.55	-154,245,716.05

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-312,096.99	-1,635,293.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-431,334,162.90	-53,470,879.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-208,097,970.18	-252,713,158.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-182,243,341.38	1,195,179,582.80
其他		-281,996,549.98
经营活动产生的现金流量净额	76,254,003.28	1,800,710,572.97
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金及现金等价物的期末余额	763,659,070.64	3,272,802,118.47
减：现金及现金等价物期初余额	3,272,802,118.47	1,224,152,433.04
现金及现金等价物净增加额	-2,509,143,047.83	2,048,649,685.43

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	144,988,000.00
其中：雏鹰集团郑州雏牧香物流有限公司	3,750,000.00
苏州淘豆食品有限公司	57,950,000.00
噢麦嘎（上海）网络科技有限公司	27,000,000.00
吉林凯创农牧科技有限公司	46,096,000.00
河南省福润德机械设备有限公司	10,192,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,953,394.50
其中：雏鹰集团郑州雏牧香物流有限公司	107,368.22
苏州淘豆食品有限公司	1,019,772.58
噢麦嘎（上海）网络科技有限公司	826,253.70
处置子公司收到的现金净额	143,034,605.50

3、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	763,659,070.64	3,272,802,118.47
其中：库存现金	2,340,113.75	2,098,043.35
可随时用于支付的银行存款	544,198,042.99	3,234,853,943.92
可随时用于支付的其他货币资金	217,120,913.90	35,850,131.20
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	763,659,070.64	3,272,802,118.47

(五十三) 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	1,924,776,851.42	定期存款、保证金
融资租赁固定资产	102,594,697.10	融资租赁
售后回租固定资产	107,487,200.97	售后回租
合计	1,924,776,851.42	

(五十四) 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			
其中：美元	89.06	6.5062	579.44
欧元	39,511.14	7.8094	308,558.30

(五十五) 政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
小星火奖金	15,000.00					15,000.00		是
贷款贴息款	3,000,000.00						3,000,000.00	是
先进集体政府补助	100,000.00					100,000.00		是
河南省著名商标奖励资金	300,000.00				300,000.00			是
省金融业发展专项奖励资金	890,000.00				890,000.00			是
展会补贴款	493,400.00				493,400.00			是
死猪无害化处理补贴	26,970,614.00				26,970,614.00			是
良种猪精液补贴	400,000.00				400,000.00			是
专利申请资助资金	18,800.00				18,800.00			是
活体储备	210,000.00				210,000.00			是
收到良种补贴	493,800.00				493,800.00			是
企业发展资金	158,000.00					158,000.00		是
采购良种母猪补贴	326,614.00			225,000.00	101,614.00			是
精液补贴	2,321,101.00				2,321,101.00			是
扶贫款	100,000.00					100,000.00		是
种猪补贴资金	1,500,000.00				1,500,000.00			是
饲料加工财政补贴	3,378,000.00				3,378,000.00			是
燕麦抗旱补贴	150,000.00				150,000.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
农牧业局饲料厂补助	2,000,000.00	2,000,000.00						是
饲料厂土地补贴	1,861,245.88	1,861,245.88						是
生猪标准化规模饲养扶持资金	21,159.12				21,159.12			是
郑州市商务局机关付支持进出口企业发展资金	200,000.00				200,000.00			是
储备补贴	745,230.00					745,230.00		是
物价补贴	2,500.00					2,500.00		是
失业保险稳岗补贴	30,837.00					30,837.00		是
四上企业奖励金	80,003.00					80,003.00		是
电商扶持补贴	80,000.00					80,000.00		是
合计	45,846,304.00	3,861,245.88		225,000.00	37,448,488.12	1,311,570.00	3,000,000.00	—

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用
土地出让金返还	138,808.44		
养殖场建设补贴	454,331.04		
40万吨饲料加工厂及仓储物流和200万头生猪屠宰及熟食加工项目扶持资金	300,000.00		
2013年物流业调整和振兴项目第一批中央基建基金	153,846.12		
农业产业化项目资金	101,298.72		
养殖场粪便资源化利用项目补贴	71,877.12		
示范园区基本建设补助资金	39,999.96		
农业专项补助资金	26,666.64		
市级工程研究中心补助资金	20,000.04		
优质种猪引种项目补贴	50,000.04		
畜牧业建设资金	15,789.48		
农业产业化经营重点龙头项目贷款贴息资金	39,999.96		
基础建设资金补贴	47,333.28		
粮油企业发展补助资金	46,666.68		
畜牧局拨工程款(一体化)	13,333.32		
畜牧局拨工程款(标准化)	20,000.04		
政府给与生猪标准化养殖	30,000.00		
种猪场建设	50,000.04		
无害化处理厂建设	50,000.04		
农牧局饲料厂补助	42,000.00		

土地购置补贴	147,540.24		
畜牧局菜篮子工程补助款	33,333.24		
沼气建设奖补资金	20,000.04		
基础设施建设补贴	63,600.00		
建设项目扶持资金	20,400.00		
小星火奖金	15,000.00		
先进集体政府补助	100,000.00		
河南省著名商标奖励资金		300,000.00	
省金融业发展专项奖补资金		890,000.00	
展会补贴款		493,400.00	
良种猪精液补贴		2,721,101.00	
专利申请资助资金		18,800.00	
活体储备		210,000.00	
企业发展资金	158,000.00		
扶贫款	100,000.00		
种猪补贴资金		2,142,289.00	
饲料加工财政补贴		3,378,000.00	
燕麦抗旱补贴		150,000.00	
生猪标准化规模饲养扶持资金		21,159.12	
死猪无害化处理补助		26,970,614.00	
郑州市商务局机关付支持进出口企业发展资金		200,000.00	
储备补贴	745,230.00		
物价补贴	2,500.00		
失业保险稳岗补贴	30,837.00		
四上企业奖励金	80,003.00		
电商扶持补贴	80,000.00		
贷款贴息款			3,000,000.00
合计	3,308,394.48	37,495,363.12	3,000,000.00

3、本期无退回的政府补助情况

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
汕头市东江畜牧有限公司	2017年6月30日	160,996万元	96.5385	购买股权、增资	2017/6/30	获得控制权	24,493.41万元	-21,641,758.05

2、合并成本及商誉

项 目	汕头市东江畜牧有限公司
合并成本	1,609,960,000.00
— 现金	1,609,960,000.00
合并成本合计	1,609,960,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,357,683,273.39
商誉	252,276,726.61

注：被合并方净资产公允价值以经中京民信（北京）资产评估有限公司按收益法估值方法确定的估值结果确定。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	汕头市东江畜牧有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	120,526,876.58	120,526,876.58
应收款项	28,934,081.58	28,934,081.58
存货	147,539,250.89	147,539,250.89
固定资产	786,510,393.19	775,185,360.23
在建工程	682,300,395.49	658,913,240.92
生产性生物资产	95,979,158.02	48,998,539.44
其他资产	37,536,236.27	37,536,236.27
负债：		
借款	429,314,292.90	429,314,292.90
应付款项	64,016,815.55	64,016,815.55
净资产	1,405,995,283.57	1,321,219,940.34
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,357,683,273.39	1,275,822,823.19

(二) 本期出售子公司股权情况

1、存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点的确 定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
雏鹰集团郑州雏牧 香物流有限公司	3,750,000.00	100	转让	2017/9/30	协议约定及工商变更	4,466,716.42
苏州淘豆食品有限 公司	57,950,000.00	61	转让	2017/9/30	协议约定及工商变更	23,446,335.86
噢麦嘎（上海）网 络科技有限公司	27,000,000.00	36	转让	2017/9/30	协议约定及工商变更	48,646,335.86
合 计	88,700,000.00					76,559,388.14

续

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
雏鹰集团郑州雏牧香物流有限公司						
苏州淘豆食品有限公司						
噢麦嘎 (上海) 网络科技有限公司	15	750,000.00	11,250,000.00	10,500,000.00	评估价值	
合计		750,000.00	11,250,000.00	10,500,000.00		

(三) 其他原因的合并范围变动

1、 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	实际出资额	认缴出资比例
吉林雏鹰农业综合开发有限公司	新设	2017 年 3 月	20,000,000.00	100.00%
二连浩特雏鹰进出口国际贸易有限公司	新设	2017 年 11 月		100.00%
黑龙江雏鹰农业开发有限公司	新设	2017 年 12 月		100.00%
滑县雏鹰粮油实业有限公司	新设	2017 年 12 月		100.00%
深圳东元百高国际贸易有限公司	新设	2017 年 5 月	1,000,000.00	51.00%
宁波梅山保税港区雏鹰农业产业投资管理合伙企业 (有限合伙)	新设	2017 年 2 月	461,620,000.00	42.84%
宁波申星股权投资合伙企业 (有限合伙)	新设	2017 年 5 月	700,000,000.00	33.32%
嘉兴中赋投资合伙企业 (有限合伙)	新设	2017 年 11 月	150,000,000.00	43.47%
中证中扶 (兰考) 产业投资基金 (有限合伙)	新设	2017 年 6 月	10,000,000.00	82.64%

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
1	吉林雏鹰农牧有限公司	吉林洮南市	洮南市黑水镇长白公路 140 公里路东	粮食收购、畜禽养殖	100		出资设立
2	洮南市雏鹰咨询服务有限 公司	吉林洮南市	洮南市黑水镇长白公路 140 公里路东	信息咨询		100	出资设立
3	吉林雏鹰农业综合开发 有限公司	吉林洮南市	吉林省洮南市工业园区内甜菜育种站路南	农业技术开发、服务		100	出资设立
4	开封雏鹰肉类加工有限 公司	河南尉氏县	尉氏县产业集聚区福园路西段	农副食品加工、销售	100		出资设立
5	雏鹰集团 (新乡) 有限 公司	河南卫辉市	卫辉市庞寨乡东柳位村	畜禽养殖	100		出资设立
6	雏鹰农牧集团 (西藏) 有限公司	西藏米林县	米林县林邛路	畜禽养殖	100		出资设立
7	三门峡雏鹰农牧有限公 司	河南三门峡市	三门峡市陕州公园北大街东排 8 号	畜禽养殖	100		出资设立
8	郑州雏鹰进出口贸易有 限公司	河南新郑市	新郑市薛店镇世纪大道	农产品贸易	100		出资设立

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
	限公司			易、粮食收购			立
9	二连浩特雏鹰进出口国际贸易有限公司	内蒙古自治区锡林郭勒盟二连浩特市	新华大街北、前进路西学府馨苑小区 5#楼 010115#	农产品贸易、粮食收购		100	出资设立
10	黑龙江雏鹰农业开发有限公司	哈尔滨市南岗区	哈尔滨大街与中兴左街交汇处以西地段华润凯旋门 B 栋 23 层 2301 室	农业技术开发、服务		100	出资设立
11	滑县雏鹰粮油实业有限公司	河南安阳市	滑县新区南一环北侧、六中西路西侧	农副产品、粮食收购		100	出资设立
12	新融农牧（北京）企业管理有限公司	北京市朝阳区	北京朝阳区工体东路 20 号	商务服务	65		出资设立
13	郑州新融农牧贸易有限公司	河南郑州市	新郑市玉前路 35 号	农畜产品购销		100	出资设立
14	郑州新融农牧信息科技有限公司	河南郑州市	河南自贸试验区郑州片区（郑东）金水东路 33 号美盛中心	科技推广和应用服务		100	出资设立
15	郑州雏鹰养殖管理有限公司	河南新郑市	新郑市薛店镇新孟公路西侧办公楼	养殖管理技术服务、咨询	100		出资设立
16	郑州展翼计算机科技有限公司	河南郑州市	金水区金水路 30 号	计算机系统服务		51	出资设立
17	澠池雏鹰特种养殖有限公司	河南澠池县	澠池县段村乡段村	畜禽养殖	85		出资设立
18	河南泰元投资担保有限公司	河南新郑市	郑州市新华路与中华路交叉口西南角	担保	22.68		非同一控制下企业合并
19	浙江省东阳市东元食品有限公司	浙江东阳市	东阳市汉宁西路 412 号	肉制品加工及销售	80		非同一控制下企业合并
20	郑州东元食品有限公司	河南新郑市	新郑市薛店镇莲花路西段	肉制品的加工及销售		100	非同一控制下企业合并
21	郑州东元餐饮管理有限公司	河南新郑市	新郑市薛店镇莲花路西段	餐饮服务		100	非同一控制下企业合并
22	西藏东元食品有限公司	西藏自治区林芝市	林芝市工布江达县巴河镇经济开发区	畜禽养殖		100	非同一控制下企业合并
23	深圳东元百高国际贸易有限公司	广东深圳市	深圳市南山区南山街道登良路恒裕中心 A 座 406A	贸易		51	非同一控制下企业合并
24	微客得（北京）信息科技有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区中关村东路 1 号院 8 号楼 6 层 B601	软件服务	51		出资设立
25	河南杰夫电子商务有限公司	河南郑州市	郑州市高新区冬青街 26 号 3 号楼二层 205 房	软件服务		51	非同一控制下企业合并
26	北京杰夫品牌顾问有限	北京市海淀区	北京市海淀区五道口东升园	商务服务		100	非同一

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
	公司	区	华清嘉园 13 号楼 1A、1B、1C 华清园招待所 4023 室				控制下企业合并
27	开封市杰夫电子商务有限公司	河南开封市	开封市鼓楼区新华东街 20 号	商务服务		100	非同一控制下企业合并
28	洛阳杰夫电子商务有限公司	河南洛阳市	洛阳市洛龙区开元大道 333 号 炎黄科技园 F4-402	商务服务		70	非同一控制下企业合并
29	微客得（北京）投资管理有限责任公司	北京市海淀区	北京市海淀区中关村东路 1 号院 8 号楼 6 层 B601	投资管理		51	非同一控制下企业合并
30	上海电竞投资管理有限公司	上海自由贸易试验区	中国（上海）自由贸易试验区 北张家浜路 128 号 704-F 室	投资管理		51	非同一控制下企业合并
31	新郑市普汇小额贷款有限公司	河南新郑市	新郑市玉前路	小额贷款	50		非同一控制下企业合并
32	雏鹰农牧集团（内蒙古）有限公司	内蒙古察哈尔右翼后旗	白音察干镇新区呼满路南	畜禽养殖	100		出资设立
33	乌兰察布市雏鹰咨询服务服务有限公司	内蒙古察哈尔右翼后旗	白镇白淖尔嘎查	信息咨询		100	出资设立
34	河南太平种猪繁育有限公司	河南原阳县	大宾乡高明古村	畜禽养殖	70		非同一控制下企业合并
35	雏鹰农牧集团（滑县）有限公司	河南安阳市	滑县万古镇万古集	畜禽养殖	100		出资设立
36	河南云合资讯商业管理有限公司	浙江郑州市	金水东路与 107 辅道交叉口美 侨世纪广场 12 层 1206 室	商务服务	60		出资设立
37	深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业（有限合伙）	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾 一路 1 号 A 栋 201 室	投资管理	63.41		出资设立
38	宁波梅山保税港区泽赋协同股权投资中心（有限合伙）	浙江宁波市	北仑区梅山大道商务中心十一 号办公楼 2327 室	投资管理		46.38	出资设立
39	宁波梅山保税港区雏鹰农业产业投资管理合伙企业（有限合伙）	浙江宁波市	浙江省宁波市北仑区梅山大道 商务中心十一号办公楼 3701 室	投资管理		49.95	出资设立
40	宁波申星股权投资合伙企业（有限合伙）	浙江宁波市	浙江省宁波市北仑区梅山大道 商务中心十一号办公楼 4215 室	投资管理		33.32	出资设立
41	汕头市东江畜牧有限公司	广东汕头市	汕头市金新路 36 号金利苑 1 座 402 房	畜禽养殖		96.54	非同一控制下企业合并
42	嘉兴中赋投资合伙企业（有限合伙）	浙江嘉兴市	浙江省嘉兴市南湖区南江路 1856 号基金小镇 1 号楼 116 室 -62	投资管理		43.47	出资设立
43	平潭竞远投资管理合伙企业（有限合伙）	平潭综合实验区	平潭综合实验区中央商务总 部	投资管理	100		出资设立

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
44	兰考中聚恒通产业投资基金 (有限合伙)	河南兰考县	兰考县中州路 36 号	投资管理	99.995		出资设立
45	中证中扶 (兰考) 产业投资基金 (有限合伙)	河南兰考县	兰考县中州路 36 号	投资管理	33.98		出资设立

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	河南泰元投资担保有限公司	77.32	1,800,625.25		826,668,063.10
2	新郑市普汇小额贷款有限公司	50	12,713,382.56	8,500,000.00	88,165,188.02
3	微客得 (北京) 信息科技有限公司	49	20,807,954.48		36,825,325.75
4	新融农牧 (北京) 企业管理有限公司	35	4,627,684.51		19,812,049.31
5	河南太平种猪繁育有限公司	30	-4,129,632.17		44375402.8
6	深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业 (有限合伙)	36.59	46,445,358.27	21,880,000.00	409,690,408.86

3、重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

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
河南泰元投资担保有限公司	1,120,758,961.56	969,552.55	1,121,728,514.11	52,645,953.84		52,645,953.84
新郑市普汇小额贷款有限公司	160,096,633.55	580,930.00	160,677,563.55	1,347,187.53		1,347,187.53
微客得（北京）信息科技有限公司	47,469,750.26	81,699,223.02	129,168,973.28	45,125,769.64		45,125,769.64
新融农牧（北京）企业管理有限公司	51,576,437.35	12,663,664.40	64,240,101.75	7,634,246.59		7,634,246.59
河南太平种猪繁育有限公司	245,345,424.47	205,701,923.10	451,047,347.57	340,367,631.57		340,367,631.57
深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业（有限合伙）	2,989,731,599.45	4,951,697,397.36	7,941,428,996.81	631,819,695.32	2,494,960,000.00	3,126,779,695.32

续：

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
河南泰元投资担保有限公司	379,586,112.29	1,048,849.85	380,634,962.14	41,848,698.11		41,848,698.11
新郑市普汇小额贷款有限公司	151,247,702.77	564,462.00	151,812,164.77	908,553.86		908,553.86
微客得（北京）信息科技有限公司	112,408,475.68	120,691,858.28	233,100,333.96	204,803,832.67		204,803,832.67
新融农牧（北京）企业管理有限公司	102,516,448.29	8,917,885.54	111,434,333.83	68,050,434.41		68,050,434.41
河南太平种猪繁育有限公司	97,250,826.38	200,326,777.70	297,577,604.08	181,044,652.15		181,044,652.15
深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业（有限合伙）	87,306,117.83	2,873,741,816.70	2,961,047,934.53	11,687,494.70	146,000,000.00	157,687,494.70

续：

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南泰元投资担保有限公司	22,834,880.00	2,328,796.24	2,328,796.24	-34,344,039.54	24,309,133.35	12,618,953.96	12,618,953.96	14,592,011.57
新郑市普汇小额贷款有限公司	36,964,252.45	25,426,765.11	25,426,765.11	11,270,930.78	34,020,031.48	22,765,806.27	22,765,806.27	47,304,550.32
微客得（北京）信息科技有限公司	112,311,261.81	24,268,275.38	24,268,275.38	-57,402,207.92	249,866,514.29	-57,706,840.82	-57,706,840.82	
新融农牧（北京）企业管理有限公司	1,033,565,749.39	13,221,955.74	13,221,955.74	-34,988,134.76	1,034,710,761.14	5,094,391.75	5,094,391.75	
河南太平种猪繁育有限公司	141,610,317.90	-5,853,235.93	-5,853,235.93	-143,875,419.51	145,253,540.07	26,251,425.38	26,251,425.38	
深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业（有限合伙）	617,751,151.38	243,856,851.47	243,856,851.47	235,708,693.05	79,326,354.93	161,240,439.83	161,240,439.83	

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变更时间	变更前持有比例	变更后持股比例
河南泰元投资担保有限公司	2017 年 3 月	65%	22.68%
兰考中聚恒通产业投资基金（有限合伙）	2017 年度	95%	99.995%
深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业(有限合伙)	2017 年度	53%	63.41%

注 1：本公司子公司河南泰元投资担保有限公司于 2017 年 3 月召开股东会，同意引进新的合作投资者，注册资本由 30,000 万元增加至 85,997.50 万元，泰元担保增资扩股后公司依然为其第一大股东，其他股东不构成一致行动人。同时泰元担保改组董事会，董事会成员由 3 名增加至 5 名，其中本公司占有 3 名董事席位，且由本公司委派总经理，本公司能够实际控制泰元担保，故纳入本集团合并范围。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	河南泰元投资担保有限公司	河南云合资讯商业管理有限公司
购买成本/处置对价		100,000.00
其中：现金		100,000.00
购买成本/处置对价合计		100,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	21,680,938.75	1,059,651.55
差额	21,680,938.75	959,651.55
其中：调整资本公积	21,680,938.75	959,651.55

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南凯联万亨商业管理有限公司	河南省郑州市	郑州市金水区	生鲜肉及食品销售	20	10	权益法
郑粮雏鹰粮油食品有限公司	河南新郑市	新郑市薛店镇	粮食收购、存储、销售等	49		权益法
沙县小吃易投资实业有限公司	福建三明市	三明市沙县	餐饮项目投资、策划、管理等	45		权益法
沙县小吃易传媒文化有限公司	福建三明市	三明市沙县	文化内容策划、制作、传播等		45	权益法
河南枫华种业股份有限公司	河南省驻马店市	驻马店市高新区	种猪和商品猪的养殖与销售		39.10	权益法
北京恒利食品有限公司	北京市	北京市朝阳区	食品加工销售		45	权益法
鲜度一百华南（深圳）	深圳市	深圳市	国内贸易;生猪肉制品批发;		40	权益法

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	投资的会计处理方
农牧科技有限公司			生肉切片等		
河南巨烽生物能源开发有限公司	河南省濮阳市	濮阳县	生物质能源开发利用设备制造等	40	权益法
河北汉唐牧业有限公司	河北唐县	河北唐县西南京村	配合饲料加工销售、母猪商品猪饲养销售	40	权益法
交城县宝福牧业有限公司	山西省吕梁市	吕梁市交城县	长白、大约克、杜洛克祖代种猪及其它猪饲养、销售	40	权益法
安徽旺迪生物科技有限公司	安徽省淮北市	淮北市烈山区	饲料生产及销售	40	权益法
河南千年冷冻设备有限公司	河南省焦作市	焦作新区	生产、销售、维修冷藏、冷冻设备	40	权益法
郑州家音顺达通讯有限公司	河南省郑州市	郑州市郑东新区	呼叫中心业务、信息服务业	40	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/ 本期发生额					
	郑粮雏鹰粮油食品有限公司	河北汉唐牧业有限公司	河南巨烽生物能源开发有限公司	鲜度一百华南（深圳）农牧科技有限公司	河南枫华种业股份有限公司	北京恒利食品有限公司
流动资产	7,538,201.14	236,606,846.96	245,963,307.40	30,938,598.90	356,930,422.80	18,047,405.80
其中：现金和现金等价物	7,387,955.95	386,321.56	4,474,977.67	7,801,110.56	122,622,869.87	2,604,934.62
非流动资产	213,103,537.90	330,043,574.15	119,203,547.91	7,201,259.86	456,485,209.44	20,129,924.99
资产合计	220,641,739.04	566,650,421.11	365,166,855.31	38,139,858.76	813,415,632.24	38,177,330.79
流动负债	391,142.60	124,937,017.88	217,471,757.35	35,085,725.22	410,350,286.58	5,977,217.79
非流动负债			15,231,435.09	402,150.53	1,631,619.98	
负债合计	391,142.60	124,937,017.88	232,703,192.44	35,487,875.75	411,981,906.56	5,977,217.79
按持股比例计算的净资产份额	51,881,199.52	51,881,199.52	40,498,824.18	28,558,146.04	212,750,409.00	28,244,283.99
对联营企业权益投资的账面价值	186,539,493.65	51,881,199.52	40,378,270.92	28,558,146.04	212,750,408.99	28,244,283.99
营业收入	34,433,897.52	91,049,757.08	18,116,087.73	236,265,954.97	327,667,661.97	20,769,580.57
财务费用	-2,823.58	1,214,328.75	3,758,615.84	494,915.91	8,618,043.89	2,150.51
净利润	-4,376,547.08	7,202,998.81	941,206.58	-16,104,634.90	71,745,234.83	-3,898,991.80
综合收益总额	-4,376,547.08	7,202,998.81	941,206.58	-16,104,634.90	71,745,234.83	-3,898,991.80

3、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	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累计未确认的损失
河南凯联万亨商业管理有限公司	-7,811,494.71	-45,749,689.21

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

(2) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算，存在小额的出口业务，汇率变动对本公司的影响较小。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司不断强化应收账款的风险管理意识，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策需进行信用审核和审批，审慎确定信用额度，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

本公司于资产负债表日对应收款的可回收性进行审核，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动性风险

管理流动风险时，本公司对现金及现金等价物进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

(1) 本公司流动负债包括短期借款、应付账款、应付利息、其他应付款、其他流动负债中的短期融资券，均预计在 1 年内到期偿付。

(2) 本公司非流动负债（含一年内到期的非流动负债）包括长期借款、应付债券。

十、公允价值

1、按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项 目	第一层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量		
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,780,180.00	6,780,180.00
1. 交易性金融资产	6,780,180.00	6,780,180.00
（1）权益工具投资	6,780,180.00	6,780,180.00
持续以公允价值计量的资产总额	6,780,180.00	6,780,180.00

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
资产负债表日相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、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等。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

股东名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)
侯建芳	控股股东、实际控制人	39.84

注：期初，侯建芳先生直接持有公司股份 1,249,165,200 股，对本公司持股比例为 39.84%，本报告期内持股比例未发生变化。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书、监事	关键管理人员
河南新郑农村商业银行股份有限公司	控股股东、实际控制人侯建芳为该公司董事
深圳市聚成企业管理顾问股份有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海脉淼信息科技有限公司	侯建芳之子侯阁亭为该公司董事长
长沙怒醒文化传媒有限公司	侯建芳之子侯阁亭为该公司控股股东
天津市华商世纪企业管理咨询有限公司	深圳市聚成企业管理顾问股份有限公司子公司，同一控制
侯阁亭	侯建芳之子
博量天方（北京）商贸有限公司	公司之参股公司；于 2016 年处置股权、2017 年 6 月完成工商变更

(五) 关联交易情况

1、出售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
河南凯联万亨商业管理有限公司	销售商品	55,079,690.84	102,206,921.29
雏鹰农牧集团（上海）商贸有限公司	销售商品	1,157,051.66	10,439,192.23
博量天方（北京）商贸有限公司	销售商品	9,860.00	7,260,845.59
雏鹰华南（深圳）商贸有限公司	销售商品	5,650.00	33,384,072.80
深圳市聚成企业管理顾问股份有限公司及其子公司	销售商品	7,620.00	6,590,250.00
鲜度一百华南（深圳）农牧科技有限公司	销售商品	6,962.33	
郑粮雏鹰粮油食品有限公司	销售商品	26,795,379.39	
鲜度一百（深圳）农牧科技有限公司	销售商品	52,099,910.55	
苏州淘豆食品有限公司	销售商品	12,100.00	
天津市华商世纪企业管理咨询有限公司	销售商品	5,739,600.00	
沙县小吃易传媒文化有限公司	销售商品	42,857.14	
浙江吴宁府餐饮管理有限公司	销售商品	177,430.00	
浙江吴宁府商贸有限公司	销售商品	12,476,011.80	
宜阳县鹅宿畜牧有限公司	销售商品	27,252,047.05	
宜城市光大农牧有限公司	销售商品	24,346,141.00	
雏牧香（上海）供应链管理有限公司	销售商品	2,481,056.12	
雏鹰集团郑州雏牧香物流有限公司	销售商品	29,920.60	
河南凯联万亨食品有限公司	销售商品	1,040,783.35	
合 计		208,760,071.83	159,881,281.91

2、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
侯建芳、李俊英	20,000,000.00	2017-7-31	2018-5-31	否
侯建芳、李俊英	20,000,000.00	2017-6-9	2018-6-8	否
侯建芳、李俊英	20,000,000.00	2017-12-8	2018-12-8	否
侯建芳、李俊英	20,000,000.00	2017-7-28	2019-7-26	否
侯建芳、李俊英	21,676,533.34	2016-8-30	2019-8-30	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
侯建芳、李俊英	30,000,000.00	2017-1-6	2018-1-5	否
侯建芳、李俊英	30,000,000.00	2017-11-29	2018-6-28	否
侯建芳、李俊英	30,000,000.00	2017-7-26	2018-7-5	否
侯建芳、李俊英	35,240,000.00	2017-9-7	2018-9-7	否
侯建芳、李俊英	36,021,927.03	2017-4-12	2020-4-12	否
侯建芳	40,000,000.00	2017-1-16	2018-1-15	否
侯建芳	40,000,000.00	2017-2-14	2018-2-13	否
侯建芳、侯五群、侯斌、侯杰、侯建业、侯阁亭	45,000,000.00	2017-3-23	2019-3-23	否
侯建芳、李俊英	50,000,000.00	2017-3-14	2018-3-13	否
侯建芳、李俊英	50,000,000.00	2017-5-5	2018-5-4	否
侯建芳、侯五群、侯斌、侯杰、侯建业、侯阁亭	50,000,000.00	2017-7-21	2019-7-21	否
侯建芳、李俊英	60,000,000.00	2017-12-6	2018-6-5	否
侯建芳、李俊英	81,983,699.75	2016-12-22	2019-12-22	否
侯建芳、李俊英	99,000,000.00	2017-4-27	2018-4-27	否
侯建芳	100,000,000.00	2017-1-5	2018-1-5	否
侯建芳、李俊英	100,000,000.00	2017-1-18	2018-1-18	否
侯建芳、李俊英	100,000,000.00	2017-3-10	2018-3-9	否
侯建芳、李俊英	100,000,000.00	2017-6-9	2018-6-8	否
侯建芳、李俊英、侯五群、侯杰、侯建业、侯阁亭、侯斌	100,000,000.00	2017-6-28	2018-6-28	否
侯建芳、李俊英	100,000,000.00	2017-6-30	2018-6-29	否
侯建芳、侯五群、侯杰、侯建业、侯阁亭、侯斌	100,000,000.00	2017-9-21	2018-9-21	否
侯建芳、李俊英、	100,000,000.00	2017-11-14	2018-11-14	否
侯建芳、李俊英	100,000,000.00	2017-12-20	2018-12-20	否
侯建芳、李俊英	120,000,000.00	2017-11-16	2018-11-16	否
侯建芳、李俊英	140,000,000.00	2017-8-14	2018-8-14	否
侯建芳	150,000,000.00	2017-7-28	2018-7-28	否
侯建芳	185,000,000.00	2017-2-28	2018-2-28	否
侯建芳、李俊英	200,000,000.00	2017-4-13	2018-4-12	否
侯建芳、李俊英	200,000,000.00	2017-9-6	2018-9-6	否
侯建芳、李俊英	220,000,000.00	2017-6-22	2019-6-22	否
侯建芳、李俊英	300,000,000.00	2017-9-27	2018-9-26	否
侯建芳、李俊英	300,000,000.00	2017-6-2	2019-6-1	否
侯建芳、李俊英	300,000,000.00	2017-4-13	2020-4-9	否

3、关键管理人员报酬

本公司本期关键管理人员 17 人，上期关键管理人员 17 人(含换届独立董事)：

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	3,674,466.88	3,847,210.97

4、其他关联交易

2017 年 9 月 27 日，公司第三届董事会第十八次（临时）会议，审议通过了《关于子公司股权转让暨关联交易的议案》，公司控股子公司微客得科技与侯阁亭签订《股权转让协议》，微客得科技将其持有的噢麦嘎（上海）网络科技有限公司 36%股权转让给侯阁亭，侯阁亭为公司实际控制人侯建芳之子，此股权转让形成关联交易。本次股权转让完成后，微客得科技持有噢麦嘎（上海）网络科技有限公司股权变更为 15%，不再纳入公司合并报表范围。

(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	河南凯联万亨商业管理有限公司	5,715,195.52	285,759.78	59,973.10	2,998.66
应收账款	鲜度一百(深圳)农牧科技有限公司	14,423,304.90	721,165.25	23,929,922.16	1,288,422.44
应收账款	雏鹰华南（深圳）商贸有限公司	5,650.00	282.50		
应收账款	雏鹰农牧集团（上海）商贸有限公司	625.00	31.25		
应收账款	雏鹰农牧集团郑州商贸有限公司	59,973.10	2,998.66		
应收账款	雏牧香（上海）供应链管理有限公司	1,402,051.94	70,102.60	120,655.00	6,032.75
应收账款	博量天方（北京）商贸有限公司			179,977.63	8,998.88
应收账款	郑粮雏鹰粮油食品有限公司	1,792.00	89.60		
应收账款	河南凯联万亨商业管理有限公司	21,614,360.46	1,080,718.02	24,640,585.80	1,323,955.63
	小 计	5,715,195.52	285,759.78	59,973.10	2,998.66
应收票据	河南凯联万亨商业管理有限公司	1,803,358.41		3,638,362.49	
应收票据	雏鹰华南（深圳）商贸有限公司			728,671.25	
应收票据	博量天方（北京）商贸有限公司			5,679,646.64	
应收票据	雏鹰农牧集团（上海）商贸有限公司			3,482,591.33	
应收票据	鲜度一百(深圳)农牧科技有限公司	8,750,000.00			
应收票据	雏牧香（上海）供应链管理有限公司	9,000,000.00			
应收票据	浙江吴宁府餐饮管理有限公司	177,430.00			
应收票据	浙江吴宁府商贸有限公司	16,128,620.60		8,959,700.00	
	小 计	35,859,409.01		18,850,609.22	
	合计	57,473,769.47	1,080,718.02	47,129,557.51	1,323,955.63

注：公司持有的博量天方（北京）商贸有限公司、雏鹰农牧集团（上海）商贸有限公司股权于 2016 年已处置。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	河南凯联万亨商业管理有限公司	5,635.80	317,390.92
应付账款	雏鹰集团郑州雏牧香物流有限公司	977,516.90	1,915,853.82

应付账款	雏鹰农牧集团郑州商贸有限公司	100,000.00	
应付账款	宜阳县鹅宿畜牧有限公司	2,373,108.42	
	小 计	3,456,261.12	2,233,244.74
其他应付款	侯建芳		23,894.00
其他应付款	鲜度一百(深圳)农牧科技有限公司	500,000.00	500,496.73
其他应付款	河南凯联万亨商业管理有限公司	8,926,308.42	9,856,682.60
其他应付款	博量天方（北京）商贸有限公司	40,166.36	57,574.71
其他应付款	雏鹰农牧集团（上海）商贸有限公司	345,511.48	6,247.63
其他应付款	沙县小吃易传媒文化有限公司	900.00	
其他应付款	河南枫华种业股份有限公司	54,000,000.00	
其他应付款	鲜度一百（深圳）农牧科技有限公司	21,302.18	496.73
	小 计	63,488,676.96	10,445,392.40
预收账款	沙县小吃易传媒文化有限公司	107,142.86	
预收账款	河南枫华种业股份有限公司	15,053.35	
预收账款	河南凯联万亨商业管理有限公司	72,049.08	
预收账款	鲜度一百（深圳）农牧科技有限公司	5,682.57	
	小 计	199,927.86	
	合 计	67,144,865.94	12,678,637.14

3、关联方股权投资情况

关联方	金额	说明
长沙怒醒文化传媒有限公司	26,090,000.00	基金股权投资

十二、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

（二）或有事项

1、担保公司对外担保

本公司的子公司河南泰元投资担保有限公司的主营业务系为中小企业提供贷款担保。截止 2017 年 12 月 31 日，在保余额 96,007.00 万元。

2、为合作第三方担保

截止 2017 年 12 月 31 日，为合作第三方提供担保 320,000.00 万元，实际已发生的担保金额为 166,600.00 万元。

（1）本公司与郑州银行股份有限公司新郑支行签订《合作协议书》，郑州银行股份有限公司新郑支行为本公司合作的养殖合作社每户提供最高限额 1,000.00 万元的贷款（用于构建猪舍）。本公司与郑州银行股份有限公司签订《最高额保证金质押合同》，以郑州银行股份有

限公司及其分支机构实际向合作社授信金额的 30%向其交存保证金，担保债权最高本金为 2 亿元。截至 2017 年 12 月 31 日 49 户合作社已取得该合同项下 35,246.00 万元贷款，369 户农户取得 13,829.40 万元贷款本公司存出保证金 21,450.00 万元。

(2) 本公司与华夏银行郑州分行签订合作协议，为本公司合作的养殖合作社每户提供最高限额 1,200.00 万元的贷款（用于构建猪舍）。本公司以华夏银行及其分支机构实际向合作社授信金额的 50%向其交存保证金。截至 2017 年 12 月 31 日，总共是 13 户贷款已取得该合同项下 13,000.00 万元贷款，本公司存出保证金 7,800.00 万元。

(3) 2015 年 9 月 28 日，本公司及子公司与中国工商银行股份有限公司洮南支行签订“雏鹰贷三方合作协议”，本公司授权吉林子公司具体实施“年出栏 400 万头生猪一体化建设项目”和“雏鹰贷”信贷产品设计的相关担保事宜。同时签订最高额人民币 15 亿元的担保合同，截至 2017 年 12 月 31 日各借款方已取得借款 94,560.00 万元；本公司存出保证金 47,280.00 万；2017 年 8 月 10 号，本公司及子公司与吉林银行签订“雏鹰贷三方合作协议”，本公司授权吉林子公司具体实施“年出栏 400 万头生猪一体化建设项目”和“雏鹰益农贷”信贷产品设计的相关担保事宜，同时签订最高额人民币 5 亿元的担保合同，截至 2017 年 12 月 31 日各借款方已取得借款 8,6400.00 万元；本公司存出保证金 3,456.00 万

(4) 2016 年 8 月 8 日，雏鹰农牧集团股份有限公司与中国建设银行股份有限公司乌兰察布分行签订“最高保额保证合同”以及“最高额权利质押合同”，本公司具体实施“年出栏 300 万头生猪一体化建设项目”和“雏鹰贷”信贷产品设计的相关担保事宜。同时签订最高额人民币 10 亿元的担保合同，雏鹰农牧集团(内蒙古)有限公司提供 2 亿元即 100%股权质押，贷款合作社提供出资人出资额质押。截至 2017 年 12 月 31 日各借款方已取得借款 63,360.00 万元。

3、为子公司提供担保：

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司为子公司提供担保额度 38.68 亿元，已实际发生的担保金额 16.13 亿元。”

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配

2018 年 4 月 26 日，公司第三届董事会第二十三次会议审议通过 2017 年度利润分配预案：公司拟以 2017 年 12 月 31 日总股本 3,135,159,630 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），分红总额 62,703,192.60 元，此项分配方案尚需经股东大会批准。

（二）对外投资

1. 投资设立中证中扶（沙县）小吃产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）

2018 年 1 月 12 日，公司控股子公司微客得科技与沙县易投资、沙县易传媒、沙县小吃连锁、贵人鸟投资有限公司（以下简称“贵人鸟”）及中证中扶联合发起设立中证中扶（沙县）小吃产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”），合伙企业总认缴出资额为 30,000 万元，其中微客得科技、沙县易投资、沙县易传媒、沙县小吃连锁、贵人鸟、中证中扶，分别以自有资金认缴出资 2,000 万元、4,000 万元、2,000 万元、1,700 万元、20,000 万元、300 万元。

2. 设立全资子公司

为了进一步扩大粮食贸易业务范围，并保障饲料原料供给，2018 年 3 月 9 日经公司第三届董事会第二十二次（临时）会议通过，公司拟以自有资金对外投资设立全资子公司雏鹰国际贸易有限公司（名称以工商核准为准，以下简称“雏鹰国际”），拟定注册资本不超过人民币 30,000 万元。设立完成后，主要在国内部分自贸区内开展国内外粮食贸易业务，通过利用国外粮源的价格优势和国内粮源的大宗采购优势，获得优质、低价粮源，在保障饲料原材料供给、降低养殖成本的同时，增强公司粮食贸易的盈利能力，提高公司综合抗风险能力。

3. 减少对产业基金认缴额

鉴于深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业（有限合伙）前期投资项目的陆续完结，目前剩余规模可以覆盖未来项目投资计划。为了提高资金的使用效率，并经全体合伙人同意，公司拟根据项目投资完成情况，逐步收回对合伙企业的有限合伙份额不超过 20 亿元，并根据《合伙协议》的约定，退出时获得相应的投资收益。

（三）对外担保

2018 年 1 月 29 日，经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过，公司决定为公司的合作第三方向河南九鼎金融租赁股份有限公司的融资提供不超过人民币 6 亿元的连带责任保证；同时为公司的合作第三方向广东华兴银行股份有限公司申请不超过人民币 5 亿元的授信额度提供连带责任保证，以满足合作第三方的资金需求。为了保障公司利益，合作第三方以其出资额及其他资产为本次担保向公司提供反担保，担保期限与公司为合作第三方提供的连带责任担保期限一致。

（四）再融资事项

1. 申请注册发行中期票据

2018 年 2 月 7 日，经公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过，公司拟向中国银行间市场交易商协会申请注册发行中期票据，注册发行金额不超过 30 亿元（含 30 亿元）人民币，

并根据公司实际经营情况和市场条件，在中国银行间市场交易商协会注册有效期内择机一次或分期发行。本融资事项尚需相关监管部门的审批，存在一定的不确定性。

2. 兑付到期超短期融资券

2018 年 1 月 22 日及 2018 年 3 月 13 日，公司分别完成 2017 年度第二期超短期融资券及 2017 年度第一期超短期融资券兑付。

3、发行超短期融资券

2018 年 2 月、3 月，公司分别以簿记的形式完成 2018 年度第一期超短期融资券 5 亿元人民币、2018 年度第二期超短期融资券 10 亿元。票面利率：7.5%，债券期限：270 天；由浙商银行股份有限公司主承销，光大证券股份有限公司联席主承销。截至目前，公司已完成 15 亿元人民币超短期融资券的发行，且募集资金已经全额到账。

（五）重要资产转让

2018 年 3 月 26 日，2018 年第三次临时股东大会审议通过，公司计划在未来十二个月内，按照规划对部分地区的猪舍及附属设施进行分批次、分阶段的转让，主要包括公司位于吉林和三门峡的部分猪舍及附属设施。预计交易金额合计不超过 17 亿元（数据最终以评估报告为准），预计实现净利润 6,000 万元-7,000 万元。转让计划仅为公司的初步规划，最终以实际发生为准。

（六）对外投资设立全资子公司

2018 年 3 月 9 日召开的第三届董事会第二十二次（临时）会议，随着公司粮食贸易板块的不断发展，为了进一步扩大粮食贸易业务范围，并保障饲料原料供给，公司拟以自有资金对外投资设立全资子公司雏鹰国际贸易有限公司（名称以工商核准为准，以下简称“雏鹰国际”）。雏鹰国际拟定注册资本不超过人民币 30,000 万元。

（七）对控股子公司增资

2018 年 3 月 9 日召开的第三届董事会第二十二次（临时）会议通过，经与泰元担保原股东协商，拟以 2017 年 12 月 31 日的净资产（未经审计）为定价基础，由公司及其他新引进投资者共同以现金方式增资，其中公司出资不超过 23 亿元。本次增资完成后，泰元担保注册资本从 8.6 亿元增至 30 亿元，公司持有泰元担保的股权从 22.67%增至 65%，本投资尚需相关主管部门批准后方可实施，存在一定的不确定性。

自报告年度资产负债表日至财务报告批准报出日，公司新增借款 237,632.26 万元，归还借款 252,409.05 万元。

截至 2018 年 4 月 26 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 前期差错更正

1、相关财务数据追溯调整事项的基本情况及其主要原因

(1) 2016 年公司下属深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业(有限合伙)(以下简称“深圳泽赋”)子基金宁波梅山保税港区泽赋协同股权投资中心(有限合伙)(以下简称“宁波协同”)未纳入合并报表范围。按照企业会计准则的规定,根据合伙协议之补充协议约定,浙银汇地为优先级有限合伙人,收取固定收益,深圳泽赋为劣后级有限合伙(承担合伙企业亏损),对宁波协同有实质性控制权,因此宁波协同实际被深圳泽赋所控制,故 2017 年将其纳入合并报表范围并对 2016 年财务报表追溯调整。

(2) 2016 年宁波协同对联营企业的投资后续计量未以权益法进行核算(以成本法核算),具体情况如下:

2016 年 9 月,宁波协同受让郑州宇通集团有限公司及自然人刘清苏持有的河南枫华种业股份有限公司(以下简称“河南枫华”)4270 万股股票,合计占河南枫华总股本的 39.10%。根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》有关规定,投资方对联营企业的长期股权投资,对联营企业有重大影响,后续计量应采用权益法核算,故对 2016 年财务报表追溯调整。

2、前期差错更正的会计处理及对财务状况和经营成果的影响

(1) 对合并资产负债表的影响

项目	2016 年 12 月 31 日调整前金额	调整金额	2016 年 12 月 31 日调整后金额
货币资金	4,084,992,355.33	34,835,595.23	4,119,827,950.56
其他流动资产	3,592,661,119.23	-2,090,836,693.70	1,501,824,425.53
可供出售金融资产	1,214,641,119.39	-569,578,319.39	645,062,800.00
长期股权投资	549,853,102.22	188,725,123.00	738,578,225.22
其他非流动资产	70,223,331.24	2,544,816,693.70	2,615,040,024.94
其他应付款	822,862,305.01	-2,350,262.23	820,512,042.78
其他非流动负债	-	146,000,000.00	146,000,000.00
未分配利润	1,251,218,181.20	-35,707,338.93	1,215,510,842.27
少数股东权益	1,665,310,356.88	20,000.00	1,665,330,356.88

(2) 对合并利润表的影响

项目	2016 年度调整前金额	调整金额	2016 年度调整后金额
营业税金及附加	16,203,696.97	110,510.00	16,314,206.97
管理费用	345,834,679.80	381,936.35	346,216,616.15
财务费用	407,769,487.84	1,857,815.88	409,627,303.72
投资收益(损失以“-”号填列)	186,685,453.82	-33,357,076.70	153,328,377.12
归属于母公司所有者的净利润	869,108,800.02	-35,707,338.93	833,401,461.09

(二) 再融资事项

1、公开发行公司债券付息

公司于 2014 年 6 月 26 日发行的公司 2014 年公司债券至 2017 年 6 月 25 日期满 3 年。根据有关规定，于 2017 年 6 月 26 日支付 2016 年 6 月 26 日至 2017 年 6 月 25 日期间的利息，每张利息为 8.8 元（含税），债券数量为 7,977,870 张，本次付息债权登记日为 2017 年 6 月 23 日，本次除息日为 2017 年 06 月 26 日。

2、非公开发行公司债券付息

2016 年 3 月 9 日，公司发行公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）（简称“16 雏鹰 01”），发行规模不超过 8.6 亿元人民币，票面利率 7.20，债券期限为 3 年。公司于 2017 年 3 月 9 日支付 2016 年 3 月 9 日至 2017 年 3 月 8 日期间的利息，付息期票面利率为 7.20，每 1 张“16 雏鹰 01”（面值人民币 100 元）派发利息为人民币 7.2 元（含税）。

2016 年 5 月 6 日，公司发行公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）（简称“16 雏鹰 02”），发行规模不超过 6.4 亿元人民币，票面利率 6.80，债券期限为 3 年（2+1）。公司于 2017 年 5 月 8 日支付 2016 年 5 月 6 日至 2017 年 5 月 5 日期间的利息，付息期票面利率为 6.80，每 1 张“16 雏鹰 02”（面值人民币 100 元）派发利息为人民币 6.8 元（含税）。

3、发行超短期融资券

2016 年 12 月 15 日，公司 2016 年第七次临时股东大会审议通过了《关于申请发行超短期融资券的议案》；公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行超短期融资券，注册发行金额不超过 15 亿元人民币，在中国银行间市场交易商协会注册有效期内择机一次或分期发行。2017 年 6 月 15 日，公司 2017 年度第一期超短期融资券 10 亿元人民币超短期融资券的发行完成；2017 年 7 月 26 日，公司 2017 年度第二期超短期融资券 5 亿元人民币超短期融资券的发行完成。公司已于 2018 年 1 月 22 日、3 月 13 日完成此两期超短融的兑付。

（三）对外投资事项

1、关于对外投资暨关联交易

2017 年 5 月 25 日，公司 2016 年度股东大会，审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》；随着深圳泽赋、中聚恒通投资业务量逐渐加大，为了满足合伙企业的经营发展需求，经全体合伙人同意，公司拟以自有资金 18 亿元、10 亿元分别对深圳泽赋、中聚恒通增加认缴额，用于其日常投资经营。同时为了加大产业扶贫力度，结合中证中扶（兰考）产业投资基金（有限合伙）业务发展需要，公司拟以自有资金 20,000 万元，对其增加认缴额，公司合计认缴中证扶贫有限合伙份额不少于 26,000 万元（具体金额以实际发生为准）。截止 2017 年 12 月 31 日，本报告期公司对深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业（有限合伙）投资 23.50 亿元，累计投资 37.50 亿元；对兰考中聚恒通产业投资基金（有限合伙）投资 10.38 亿

元，累计投资 19.62 亿元；对中证中扶（兰考）产业投资基金（有限合伙）投资 0.10 亿元，累计投资 0.10 亿元。

2、投资入股辽宁昌图农村商业银行股份有限公司

2017 年 6 月 7 日，公司第三届董事会第十六次（临时）会议，审议通过了《关于拟投资入股辽宁昌图农村商业银行股份有限公司的议案》。公司拟以自有资金 124,200 万元，认购昌图农商行 54,000 万股，占其总股本的 45%。同时授权公司董事长侯建芳先生负责签订本次投资入股昌图农商行的合作协议、合同及其他法律文书等。2017 年 12 月，中国银行业监督管理委员会辽宁监管局下发的《关于筹建辽宁昌图农村商业银行股份有限公司的批复》（辽银监复[2017]223 号），同意筹建辽宁昌图农村商业银行股份有限公司。截止 2017 年 12 月 31 日，本报告期公司支付投资款 5.52 亿元。

3、投资沙县小吃易传媒有限公司、沙县小吃易投资实业有限公司

为了拓展公司产品销售渠道，公司与沙县小吃签订了《沙县小吃集团与雏鹰农牧集团战略合作协议》，双方决定在原料供应、产品研发、基地建设、互联网平台合作、共享市场渠道资源等展开全面合作。2016 年 11 月 28 日公司召开的第三届董事会第十一次（临时）会议审议通过了《关于公司对外投资的议案》；公司控股子公司微客得科技拟与沙县小吃集团文化旅游有限公司及其他各方共同投资设立沙县小吃传媒旅游文化有限公司，开展广告服务、旅游文化传播及其他等业务，该公司注册资本拟定为 1 亿元，其中微客得科技拟以自有资金出资 4,500 万元，持股比例为 45%；同时，公司以自有资金不少于 9,000 万元，通过增资的方式认缴沙县小吃餐饮连锁投资发展有限公司 45%的股权；该公司负责运营沙县小吃产业园和沙县小吃供应链服务项目。本报告期公司分别投资 4,500 万元、4,000 万元成立沙县小吃易传媒有限公司、沙县小吃易投资实业有限公司，并取得沙县工商行政管理局颁发企业法人营业执照。

（四）其他重要事项

1、使用闲置自有资金进行委托理财

2017 年 3 月 10 日，公司第三届董事会第十二次（临时）会议，审议通过了《关于使用自有资金进行委托理财的议案》；为了提高资金使用效率，合理利用闲置自有资金，增加资金收益，公司拟在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，使用总额不超过 10 亿元的闲置自有资金进行委托理财，该额度可由公司及纳入合并报表范围内的分子公司共同滚动使用，投资额度包括将投资收益进行再投资的金额，投资期限自首次业务发生之日起 24 个月。截止 2017 年 12 月 31 日，公司使用自有资金 3.40 亿元进行委托理财。

2、对外提供担保

2017 年 8 月 29 日，公司 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于对外提供担保

的议案》；根据公司战略发展需要，公司按计划对养殖模式进行优化升级，根据合作方需求，公司可提供一定的贷款担保。鉴于公司控股子公司泰元投资的经营区域仅为河南省内，因此无法为吉林洮南地区合作第三方提供贷款担保。为在符合公司实际经营发展的情况下逐步推进养殖模式优化升级，以保障其顺利实施完成，最终实现轻资产运营，公司决定为吉林洮南地区的合作第三方向金融机构的贷款提供不超过 5 亿元的连带责任保证，以满足合作第三方的资金需求。合作第三方在贷款时，与金融机构签订质押协议，以其全部的出资额为质押对公司的担保贷款进行反担保。

2017 年 11 月 14 日，公司 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于对外提供担保的议案》；为了推动公司养殖模式优化升级顺利实施，保障公司最终实现轻资产运营，公司决定为公司的合作第三方向山东通达金融租赁有限公司的融资提供不超过人民币 2 亿元的连带责任保证，以满足合作第三方的资金需求。为了保障公司利益，合作第三方以其出资额及其他资产为本次担保向公司提供反担保，担保期限与公司为合作第三方提供的连带责任担保期限一致。

3、公司下属宁波申星股权投资合伙企业（有限合伙）投资的汕头市东江畜牧有限公司东山湖场区正在进行政府拆迁，拆迁工作正在进行中。持有的该公司股权已于期后转让。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	508,434,896.01	100.00	20,507,025.13	4.03	487,927,870.88
其中：一般信用风险组合	281,020,719.20	55.27	20,507,025.13	7.30	260,513,694.07
低信用风险组合	227,414,176.81	44.73			227,414,176.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	508,434,896.01	100.00	20,507,025.13	4.03	487,927,870.88

续：

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	727,601,746.03	100.00	20,382,442.21	2.80	707,219,303.82
其中：一般信用风险组合	394,381,159.71	54.20	20,382,442.21	5.17	373,998,717.50
低信用风险组合	333,220,586.32	45.80			333,220,586.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	727,601,746.03	100.00	20,382,442.21	2.80	707,219,303.82

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	166,205,823.56	5.00	8,310,291.16	383,770,741.77	5.00	19,188,537.09
1 至 2 年	109,274,575.93	10.00	10,927,457.59	9,954,027.36	10.00	995,402.74
2 至 3 年	5,002,944.93	20.00	1,000,588.99	432,309.73	20.00	86,461.95
3 年以上	537,374.78	50.00	268,687.39	224,080.85	50.00	112,040.43
合计	281,020,719.20		20,507,025.13	394,381,159.71		20,382,442.21

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末余额	期初余额
关联组合	227,414,176.81	333,220,586.32
合计	227,414,176.81	333,220,586.32

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,507,025.13 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

3、本期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	72,774,142.50	14.31	
第二名	20,980,976.20	4.13	1,049,048.81
第三名	9,092,750.00	1.79	454,637.50
第四名	8,634,938.00	1.70	431,746.90
第五名	6,007,440.00	1.18	300,372.00
合计	117,490,246.70	23.11	2,235,805.21

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,786,154,641.14	100.00	8,210,555.98	0.29	2,777,944,085.16
其中：一般信用风险组合	102,019,557.88	3.66	8,210,555.98	8.05	93,809,001.90
低信用风险组合	2,684,135,083.26	96.34			2,684,135,083.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,786,154,641.14	100.00	8,210,555.98	0.29	2,777,944,085.16

续：

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,812,119,874.47	100.00	9,838,658.81	0.54	1,802,281,215.66
其中：一般信用风险组合	183,238,405.15	10.11	9,838,658.81	5.37	173,399,746.34
低信用风险组合	1,628,881,469.32	89.89			1,628,881,469.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,812,119,874.47	100.00	9,838,658.81	0.54	1,802,281,215.66

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	49,859,771.80	5.00	2,494,214.74	172,620,941.89	5.00	8,631,047.09
1 至 2 年	47,721,659.76	10.00	4,772,165.98	9,641,960.80	10.00	964,196.08
2 至 3 年	4,249,626.32	20.00	849,925.26	814,451.96	20.00	162,890.39
3 年以上	188,500.00	50.00	94,250.00	161,050.50	50.00	80,525.25
合计	102,019,557.88		8,210,555.98	183,238,405.15		9,838,658.81

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	期初余额
关联组合	2,640,935,083.26	1,600,881,469.32
融资租赁保证金	43,200,000.00	28,000,000.00
合 计	2,684,135,083.26	1,628,881,469.32

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,628,102.83 元。

3、本期无实际核销的应收账款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联往来款	2,640,935,083.26	1,600,881,469.32
融资租赁保证金	43,200,000.00	28,000,000.00
股权转让款	21,000,000.00	56,288,000.00
猪舍款	643,375.00	62,323,076.60
备用金	9,059,158.45	4,422,741.52
保证金	3,985,024.47	784,385.00
代垫工程款	41,037,135.96	53,824,245.96
其他	26,294,864.00	5,595,956.07
合计	2,786,154,641.14	1,812,119,874.47

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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
第一名	子公司往来款	1,894,779,471.25	1 年以内	68.01	
第二名	子公司往来款	178,560,800.15	1 年以内	6.41	
第三名	子公司往来款	166,396,000.00	1 年以内	5.97	
第四名	子公司往来款	123,593,682.21	1 年以内	4.44	
第五名	子公司往来款	77,585,105.09	1 年以内	2.78	
合计		2,440,915,058.70		87.61	

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	8,674,916,717.81		8,674,916,717.81	5,181,716,717.81		5,181,716,717.81
对联营企业投资	228,028,491.35		228,028,491.35	193,853,102.22		193,853,102.22
合计	8,902,945,209.16		8,902,945,209.16	5,375,569,820.03		5,375,569,820.03

1、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
吉林雏鹰农牧有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
开封雏鹰肉类加工有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
雏鹰集团(新乡)有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
雏鹰农牧集团(西藏)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		

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
雏鹰集团郑州雏牧香物流有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
郑州雏鹰养殖管理有限公司	900,000.00	100,000.00		1,000,000.00		
三门峡雏鹰农牧有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
郑州雏鹰进出口贸易有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
澠池雏鹰特种养殖有限公司	34,000,000.00			34,000,000.00		
河南泰元投资担保有限公司	195,000,000.00			195,000,000.00		
浙江省东阳市东元食品有限公司	32,706,717.81			32,706,717.81		
微客得（北京）信息科技有限公司	36,210,000.00			36,210,000.00		
雏鹰农牧集团（滑县）有限公司	1,000,000.00	49,000,000.00		50,000,000.00		
新郑市普汇小额贷款有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
河南太平种猪繁育有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
新融农牧（北京）企业管理有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
雏鹰农牧集团（内蒙古）有限公司	184,000,000.00	16,000,000.00		200,000,000.00		
河南云合资讯商业管理有限公司	900,000.00	2,100,000.00		3,000,000.00		
深圳泽赋农业产业投资基金有限合伙企业（有限合伙）	1,400,000,000.00	2,350,000,000.00		3,750,000,000.00		
平潭竞远投资管理合伙企业（有限合伙）	160,000,000.00	40,000,000.00		200,000,000.00		
兰考中聚恒通产业投资基金（有限合伙）	924,000,000.00	1,038,000,000.00		1,962,000,000.00		
合计	5,181,716,717.81	3,495,200,000.00	2,000,000.00	8,674,916,717.81		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	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、联营企业					
郑粮雏鹰粮油食品有限公司	189,853,102.22			-3,313,608.57	
河南凯联万亨商业管理有限公司					
雏鹰华南（深圳）商贸有限公司			900,000.00		
沙县小吃易投资实业有限公司		40,000,000.00		-1,384,842.96	
中证中扶私募基金管理有限公司	4,000,000.00			-1,126,159.34	
合计	193,853,102.22	40,000,000.00	900,000.00	-5,824,610.87	

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
郑粮雏鹰粮油食品有限公司				186,539,493.65	

河南凯联万亨商业管理有限公司					
雏鹰华南（深圳）商贸有限公司			900,000.00		
沙县小吃易投资实业有限公司				38,615,157.04	
中证中扶私募基金管理有限公司				2,873,840.66	
合计			900,000.00	228,028,491.35	

(四) 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	2,293,294,960.29	2,007,629,155.51	3,224,557,634.94	2,273,707,887.94
其他业务	7,016,972.98		11,984,088.47	5,124,316.12
合 计	2,300,311,933.27	2,007,629,155.51	3,236,541,723.41	2,278,832,204.06

(五) 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	-5,824,610.87	-27,691,227.58
处置长期股权投资产生的投资收益	2,350,000.00	72,488,000.00
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	9,332,162.50	5,295,290.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	90,000,000.00	3,361,250.00
成本法核算的长期股权投资收益	97,800,000.00	182,640,256.95
理财产品收益	29,670,000.00	
合 计	223,327,551.63	236,093,569.37

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	79,654,768.11	
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）	44,048,714.08	
委托他人投资或管理资产的损益	29,670,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	236,700,192.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,502,481.34	
非经常性损益总额	369,571,193.40	
减：所得税影响额	-96,880.05	
少数股东权益影响额	19,132,926.66	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	350,535,146.80	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	0.90	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.06	-0.10	-0.10

(三) 会计政策变更和重大前期差错更正相关补充资料

如附注十四、(一)“前期差错更正”所述，本公司于2017年度对前期差错进行了更正，并对比较财务报表进行了追溯重述。经追溯调整和追溯重述后的2016年12月31日合并资产负债表、2016年度合并利润表如下如下：

追溯重述合并资产负债表

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,119,827,950.56	2,688,435,922.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,389,110.00	6,780,180.00
衍生金融资产		
应收票据	79,013,490.71	40,539,549.01
应收账款	468,899,366.85	405,530,895.96
预付款项	297,189,736.24	777,412,779.21
应收利息	7,544,111.49	133,806,600.90
应收股利		
其他应收款	333,903,530.67	1,063,111,436.77
存货	1,180,730,891.37	1,609,563,759.81
持有待售资产	2,364,029,791.45	
一年内到期的非流动资产	16,780,913.74	
其他流动资产	1,501,824,425.53	5,353,606,653.93
流动资产合计	10,377,133,318.61	12,078,787,777.65
非流动资产：		
可供出售金融资产	645,062,800.00	1,826,856,353.26
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	738,578,225.22	1,264,469,129.38
投资性房地产	2,975,242.36	30,664,924.56
固定资产	1,522,917,735.48	3,618,388,835.10
在建工程	437,881,607.83	1,339,638,964.92
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	219,349,547.68	415,951,752.81
油气资产		
无形资产	320,214,841.96	325,188,285.15

开发支出		
商誉	79,092,326.16	268,623,602.21
长期待摊费用	76,408,919.04	134,621,382.31
递延所得税资产	1,334,534.32	1,646,631.31
其他非流动资产	2,615,040,024.94	1,555,038,540.52
非流动资产合计	6,658,855,804.99	10,781,088,401.53
资产总计	17,035,989,123.60	22,859,876,179.18

追溯重述合并资产负债表（续）

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	3,942,000,000.00	5,018,290,615.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	100,000,000.00	
应付账款	893,300,248.98	811,094,906.07
预收款项	40,880,925.04	49,026,710.22
应付职工薪酬	52,233,293.75	60,959,117.99
应交税费	125,459,865.67	63,804,636.39
应付利息	124,106,776.34	233,154,892.35
应付股利	9,419,600.00	35,299,600.00
其他应付款	820,512,042.78	1,058,506,908.58
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	781,216,405.58	740,305,384.73
其他流动负债	37,530,895.92	1,671,722,512.31
流动负债合计	6,926,660,054.06	9,742,165,283.71
非流动负债：		
长期借款	617,000,000.00	1,533,080,834.16
应付债券	2,278,132,555.51	2,286,672,555.55
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	271,426,515.29	358,975,366.27
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	31,729,655.53	33,772,201.93
递延所得税负债		
其他非流动负债	146,000,000.00	2,461,210,000.00
非流动负债合计	3,344,288,726.33	6,673,710,957.91
负债合计	10,270,948,780.39	16,415,876,241.62

股东权益：		
股本	3,135,159,630.00	3,135,159,630.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	549,314,358.48	571,954,948.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	199,725,155.58	199,725,155.58
未分配利润	1,215,510,842.27	1,056,914,264.18
归属于母公司股东权益合计	5,099,709,986.33	4,963,753,998.54
少数股东权益	1,665,330,356.88	1,480,245,939.02
股东权益合计	6,765,040,343.21	6,443,999,937.56
负债和股东权益总计	17,035,989,123.60	22,859,876,179.18

追溯重述合并利润表

项 目	2016 年度	2017 年度
一、营业总收入	6,090,172,093.70	5,698,204,438.99
其中：营业收入	6,090,172,093.70	5,698,204,438.99
二、营业总成本	5,507,265,035.49	6,026,617,419.50
其中：营业成本	4,572,762,947.34	4,587,585,080.46
税金及附加	16,314,206.97	23,176,192.96
销售费用	140,554,073.21	120,133,504.48
管理费用	346,216,616.15	448,334,319.77
财务费用	409,627,303.72	787,676,446.38
资产减值损失	21,789,888.10	59,711,875.45
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-362,119.47	108,959.47
投资收益（损失以“－”号填列）	153,328,377.12	372,696,574.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	195,930,498.28	80,685,322.70
其他收益		37,495,363.12
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	931,803,814.14	162,573,239.33
加：营业外收入	34,217,438.70	27,623,813.85
减：营业外支出	18,023,606.87	45,813,498.94
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	947,997,645.97	144,383,554.24
减：所得税费用	114,236,594.92	36,306,521.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	833,761,051.05	108,077,033.12
（一）按经营持续性分类：		
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	843,409,011.67	143,342,177.45

2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,647,960.62	-35,265,144.33
（二）按所有权归属分类：		
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	833,401,461.09	45,188,797.84
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	359,589.96	62,888,235.28
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4、现金流量套期损益的有效部分		
5、外币财务报表折算差额		
6、其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	833,761,051.05	108,077,033.12
归属于母公司股东的综合收益总额	833,401,461.09	45,188,797.84
归属于少数股东的综合收益总额	359,589.96	62,888,235.28
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.27	0.01
（二）稀释每股收益	0.27	0.01

雏鹰农牧集团股份有限公司

二〇一八年四月二十六日