

# 北京大北农科技集团股份有限公司

Beijing Dabeinong Technology Group Co., Ltd

(北京市海淀区中关村大街 27 号中关村大厦 14 层)



## 2015 年年度报告全文

股票代码：002385

股票简称：大北农

债券代码：112203

债券简称：14 北农债

二零一六年四月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人邵根伙先生、主管会计工作负责人林孙雄先生及会计机构负责人(会计主管人员)林孙雄先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

### 1、饲料原料供应及价格风险

公司饲料产品的主要原料为添加剂原料（如维生素、氨基酸、铜、铁等微量元素、药物添加剂等）、蛋白原料（如鱼粉、肉骨粉、豆粕、棉粕等）、能量原料（如玉米、稻谷、麸皮等）。受各种原因影响，如果上述原料存在供应不足情况，将影响公司饲料业务的正常运营。配合饲料生产的主要原料玉米和豆粕价格的波动会对配合饲料生产企业的单位生产成本、销售价格、毛利率带来直接影响。如果公司饲料产品主要原料价格大幅上涨，且公司不能有效地将成本传导给下游客户，将可能对公司未来经营业绩产生不利影响。

### 2、重大疫情、行情及自然灾害传导给公司的风险

养殖业中出现的禽流感、蓝耳病等禽畜疫情，以及低迷的猪价行情，对饲料行业的生产销售影响较大。若公司生产基地区域发生严重的疫情，将会对公司的饲料产量及生产经营活动产生影响。若全国持续出现低迷的猪价行情，将

可能降低养殖的积极性，减少生猪的存栏规模，影响饲料产品的销量。农业生产受旱、涝、冰雹、霜冻、沙尘、气候突变等自然灾害及病虫害的影响较大，上述灾害通常具有季节性的特点。在种子作物的生长期间，若公司生产基地区域发生严重自然灾害或病虫害，将对公司的种子生产和销售产生影响。

### 3、业务规模迅速扩张的风险

公司目前业务扩张迅速，新设分子公司较多，在建项目投入较多。由于公司所处行业竞争较为激烈，市场集中度不高，公司产品研发及市场开拓能力是否能够全面消化公司扩张的产能，仍存在一定的风险。未来如果行业发展达不到预期，有可能影响部分新设子公司实现预期盈利，如果其产能利用率徘徊在较低水平，则可能存在亏损风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2015 年 12 月 31 日的公司总股本 2,733,779,415 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	2
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节	公司业务概要 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	16
第五节	重要事项 .....	45
第六节	股份变动及股东情况 .....	71
第七节	优先股相关情况 .....	81
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	82
第九节	公司治理 .....	90
第十节	财务报告 .....	101
第十一节	备查文件目录 .....	224

## 释 义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司及其分公司
公司、本公司、大北农	指	北京大北农业科技集团股份有限公司
股东大会	指	北京大北农业科技集团股份有限公司股东大会
董事或董事会	指	北京大北农业科技集团股份有限公司董事或董事会
监事或监事会	指	北京大北农业科技集团股份有限公司监事或监事会
公司章程	指	北京大北农业科技集团股份有限公司章程
审计机构、会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本年、本期	指	2015 年度
上年、上期	指	2014 年度
期末	指	2015 年 12 月 31 日
期初、年初	指	2015 年 1 月 1 日
饲料	指	能提供饲养动物所需养分，保证健康，促进生产和生长，且在合理使用下不发生有害作用的可饲物质。
预混合饲料（预混料、添加剂预混料、预混料添加剂）	指	由两种或两种以上饲料添加剂加载体按一定比例配制而成的均匀混合物，在配合饲料中添加量不超过 10%。是饲料的核心部分，是生产浓缩饲料和配合饲料的核心原材料。
浓缩饲料（浓缩料）	指	主要指蛋白浓缩饲料，是根据不同动物，不同生产目的而配制的除能量饲料外的所有营养物质。养殖户可用能量饲料配以浓缩饲料配制成配合饲料。
配合饲料（配合料）	指	以动物的不同生长阶段、不同生理要求、不同生产用途的营养需要以及以饲料营养价值评定的实验和研究为基础，按科学配方把多种不同来源的饲料，依一定比例均匀混合，并按规定的工艺流程生产的商品饲料，也称全价饲料。
教槽料	指	一种为代替全乳而配制的全价配合饲料，主要针对乳猪 7 日龄至断奶后 7~10 天的教槽、营养、免疫和生产需求而量身定做的产品。

释义项	指	释义内容
保育料	指	针对仔猪在保育期间的营养、免疫和生产需求而设计的仔猪浓缩料，一般适用于仔猪 35 日龄到 65 日龄之间生产阶段。
猪联网	指	是公司为规模养猪场量身打造的猪场综合管理平台，该平台可以为养猪户提供从进猪、喂养、配种、转群、免疫、销售、存栏等一体化的线上养猪智能化解决方案。猪联网是中国养猪人的生态圈，更是公司基于互联网时代特点提倡的智慧养猪新模式。
农信网	指	是集农信云、农信商城、农信金融等各类运用为一体的客户综合服务平台，也是客户接受公司服务的总入口，在该平台上客户可以完成管理猪场、订产品、找贷款、做理财、查行情、看资讯、逛论坛等多种需求。
智农通	指	智农通是公司“农信网”的 APP 版，是一款类微信的基础沟通和业务管理系统。通过智农通，客户可以用手机处理部署在猪联网、农信网上的各类应用，在手机上完成管理猪场、订产品、找贷款、做理财、查行情、看资讯、逛论坛等多种需求。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	大北农	股票代码	002385
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京大北农业科技集团股份有限公司		
公司的中文简称	大北农集团		
公司的外文名称	Beijing Dabeinong Technology Group Co., Ltd		
公司的外文名称缩写	DBN Group		
公司的法定代表人	邵根伙		
注册地址	北京市海淀区中关村大街 27 号中关村大厦 14 层		
注册地址的邮政编码	100080		
办公地址	北京市海淀区中关村大街 27 号中关村大厦 14 层		
办公地址的邮政编码	100080		
公司网址	<a href="http://www.dbn.com.cn">http://www.dbn.com.cn</a>		
电子信箱	cwbgs@dbn.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

项 目	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	陈忠恒	马 强
联系地址	北京市海淀区中关村大街 27 号中关村大厦 14 层	北京市海淀区中关村大街 27 号中关村大厦 14 层
电 话	010-82856450	010-82856450
传 真	010-82856430	010-82856430
电子信箱	cwbgs@dbn.com.cn	cwbgs@dbn.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

公司年度报告备置地点	公司董事会办公室
------------	----------

#### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91110000102006956C
公司上市以来主营业务的变化情况	无变化
历次控股股东的变更情况	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 楼中海地产广场西塔 5-11 层
签字会计师姓名	张永刚、徐铄才

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
海通证券股份有限公司	上海市广东路 689 号海通证券大厦	洪晓辉、崔浩	2015 年 4 月 22 日-2016 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

项 目	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	16,098,085,185.45	18,444,915,959.83	-12.72%	16,661,124,004.23
归属于上市公司股东的净利润（元）	705,546,719.58	795,684,667.47	-11.33%	769,132,408.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	547,707,862.52	755,280,533.88	-27.48%	737,281,643.91
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,299,482,364.51	847,419,737.58	53.35%	522,010,004.89



项 目	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
基本每股收益（元/股）	0.28	0.32	-12.50%	0.32
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.32	-12.50%	0.31
加权平均净资产收益率	10.84%	14.87%	-4.03%	17.41%
项 目	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	13,849,305,333.41	10,550,592,521.05	31.27%	8,206,462,755.08
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,619,005,471.07	5,885,481,494.86	46.45%	5,033,098,726.47

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

项 目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业总收入	3,486,997,935.94	3,854,949,984.22	4,314,256,218.73	4,441,881,046.56
归属于上市公司股东的净利润	101,724,936.58	104,487,767.43	187,901,112.09	311,432,903.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	79,177,548.43	91,098,713.78	95,305,370.52	282,126,229.79
经营活动产生的现金流量净额	-683,818,208.01	342,100,610.37	797,690,700.26	843,509,261.89

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

单位：元

项 目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	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）	-2,000,844.91	-4,746,105.44	-1,843,164.11	清理固定资产损失等
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）	94,988,824.15	62,420,075.33	41,984,347.23	详见财务报告“41、营业外收入”部分
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	221,461.21	-1,164,943.35		期货损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,857,900.18	1,839,344.21	2,031,735.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	84,295,417.25	-6,205,999.86		分步交易取得控制权前持有的股权公允价值与其账面价值的差额
减：所得税影响额	7,927,406.06	7,362,769.15	3,473,203.51	
少数股东权益影响额（税后）	8,880,694.40	4,375,468.15	6,848,949.88	
<b>合 计</b>	<b>157,838,857.06</b>	<b>40,404,133.59</b>	<b>31,850,764.86</b>	--

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主营业务及经营模式

##### 1、主营业务

报告期内,公司主营业务未发生变化,主要为养殖户和种植户提供高附加值的产品与服务,围绕这个目标,公司提供的产品主要包括畜禽饲料、兽药疫苗、种猪与作物种子、农药化肥及农业互联网与金融服务等。

公司主营业务收入主要来源于饲料业务。2015年度,饲料收入占主营业务收入的比重为90.99%,种子业务收入占主营业务收入的比重为4.23%,兽药疫苗等动保业务收入占主营业务收入的比重为2.11%,生猪销售业务收入占主营业务收入的比重为1.76%。

##### 2、主要经营模式

公司根据养殖行业的快速变化,在2015年度重点推动了“优化转型中间商,直接服务种养殖户”的转型战略,并取得较为明显的进展。

在推广人员方面,2015年度,公司加速推动市场推广服务人员驻点服务,重点服务中高端养殖户,力图通过派驻专业人员到猪场,提供从饲料产品、技术服务、猪场管理、金融融资服务、生猪交易、代买种猪等多项服务内容,公司从服务方式、推广模式、绩效评估、队伍组建等方面试行全面创新。

在经销事业伙伴方面,2015年度,公司继续整合、优化、提升经销商的服务能力和服务水平,扶持潜力客户,重点打造一批有服务精神、有团队意识、有资金实力且愿意跟随公司转型的事业伙伴,推动经销商向综合种养殖服务商的转变。

在猪场服务方面,2015年度,公司继续加大种猪投入,通过自建、并购、合作,进一步做大做强种猪产业,经过过去2年不断试错、纠偏与发展,公司种猪产业已初具规模,到2015年底母猪存栏达到2.5万头,种猪专业管理与经营团队基本成熟,开始步入高速发展阶段。

通过一年左右的努力,公司的客户结构发生较大变化,直接服务的猪场用户比重显著增加,截至2015年底,猪场用户占总销量的比重超过35%,一批优秀的中大规模猪场开始成为公司稳定的服务对象。

除了在传统猪饲料领域转型发力外,公司在2015年度重点开拓了水产饲料,利用公司过

去已经形成的水产饲料基础，以福建诏安水产饲料基地为核心，公司将全国的水产饲料整合在统一的经营管理平台上，重建团队，引入新的发展机制，点燃创业激情，取得明显的进展。2015年公司共有水产基地8家，产能76.5万吨，全年累计销售水产饲料29.05万吨，同期增长70.29%。

在农业产业互联网方面，公司于2015年初组建了北京农信互联科技有限公司，开始了从服务公司内部向服务整个行业的转型历程，并获得长足的进展。2015年度，公司继续打造农信云、农信商城、农信金融、智农通等“三网一通”产品链，结合公司的主营业务，以猪为主线，以猪联网为第一入口，重点打通了猪管理、猪交易、猪金融服务，通过一年多努力，目前已初步建成以猪场为核心的互联网养猪生态圈。

## （二）行业发展情况

2015年饲料行业增长缓慢，饲料总产量突破2亿吨，同比略有增长，其中猪饲料产量8,350万吨，水产饲料产量5,500万吨，同比分别下滑3%和5%，而蛋禽饲料产量2,560万吨，肉禽饲料产量5,400万吨，同比分别增长7%及2%。原因是我国生猪市场产能持续淘汰，猪存栏在2015年达历史低点，导致猪饲料产量下滑。而水产饲料行业则受到恶劣天气影响，行业不景气，产量同样下滑。其次，禽料产量增长主要得益于2014上半年H7N9退去，养殖户加大补栏力度，带动禽用饲料需求量提升。

2015年度，受宏观经济大环境的影响，公司下游养殖行业的生猪存栏数量不断减少，对饲料的需求也相应减少，这给以猪饲料为主的饲料企业带来了巨大的经营压力。尤其在以中小规模或散养为主的部分市场，因近年来猪价连续低迷，生猪养殖普遍处于亏损状态，相当多的小规模养殖户或散养户在这轮低迷的市场行情中选择退出或因资金周转困难而大幅调减产能，这也给公司的经营业绩带来较大的影响。进入第二、三季度后，虽然各地生猪价格陆续上涨，但由于能繁母猪存栏量下降较多，产能和生猪存栏数量的提高需要一定的时间，短期内对饲料需求的影响尚不明显。但当前我国能繁母猪存栏量下降趋势已接近尾声，养殖行业景气预计将逐步传导至养殖后周期（饲料、疫苗板块）。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明

主要资产	重大变化说明
股权资产	年末数比年初数增加 6,562.41 万元，增长 141.30%，主要系投资天创云征信有限公司等持股在 20%-50% 之间的企业增加所致
固定资产	年末数比年初数增加 55,290.14 万元，增长 19.04%，主要系本期在建工程完工转固定资产增加以及企业合并增加所致
无形资产	年末数比年初数增加 74,991.47 万元，增长 105.60%，主要系本期取得大北农生物农业创新园土地使用权等所致
在建工程	年末数比年初数增加 1,139.49 万元，增长 4.13%
应收账款	年末数比年初数增加 23,103.13 万元，增长 37.60%，主要系本期加大对优质客户的扶持力度所致
预付款项	年末数比年初数减少 13,951.23 万元，下降 52.02%，主要系本期预付原料款减少所致
其他流动资产	年末数比年初数增加 234,307.65 万元，增长 1,257.14%，主要系一年内到期的货币型基金及银行理财产品增加所致
可供出售金融资产	年末数比年初数增加 9,547.84 万元，增长 363.52%，主要系本期投资广东德兴食品股份有限公司等持股在 20% 以下的企业增加所致
生产性生物资产	年末数比年初数增加 5,974.22 万元，增长 136.69%，主要系本期收购的安徽长风农牧科技有限公司生物资产存栏量较多所致
商誉	年末数比年初数增加 19,972.45 万元，增长 1,536.49%，主要系本期收购宁夏大北农部分股权产生的商誉较大所致
其他非流动资产	年末数比年初数减少 17,580.64 万元，下降 38.71%，主要系预付的土地款在本期取得土地使用权证书转无形资产所致

## 2、主要境外资产情况

公司境外资产占比很低，对公司整体财务状况和经营绩效无重大影响。

## 三、核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要体现在团队建设、科技产品创新、市场服务能力和农业互联网平台等方面，具体如下：

### 1、团队竞争力

人是北农发展的唯一资源。创新人才队伍建设是保证北农不断进行技术创新的物质基础。公司2015年进一步扩大了科研队伍，形成一支内外联合、上下互动、持续创新的科技人才梯队。实施以事业吸引英才、以股权期权待遇留住人才、以情感凝聚人才的策略，优化科技队伍的专业结构和年龄结构，增强企业持续创新能力。

在企业文化和创业机制的感召和影响下，公司的人才优势和团队竞争力居于行业领先地位。公司拥有一支总人数22,695人的创业团队，并拥有近100名博士、600多名硕士和养殖专家组成的1,500多人的核心研发团队，其中国家“千人计划”人才3人，“海聚计划”人才3人，中关村“高聚工程”人才1人。公司已形成较完善的选才、聚才、用才机制，建立了网络人才库与科技人才的激励机制，支持员工在职深造，对有突出贡献的科技人才实行重奖，加强专业技术人员继续教育工作，全面提升了专业技术人员的自主创新能力和综合素质，通过对员工多方位的培训，提升服务能力。

公司拥有1.1万多名推广服务人员，是行业内拥有专业推广服务人员最多的企业之一。他们绝大多数为农业院校的毕业生，经过专业技术、产品知识、服务技能、企业文化等方面的系统培训，形成了一支专业的、年轻的富有朝气的竞争力团队，他们长期活跃在县、乡、村一线市场，为经销商、养殖户、种植户提供专业的技术服务，成为公司市场份额不断扩大的关键力量。公司还拥有一批能够独挡一面的创业型总经理团队，他们大多数从基层的岗位做起，接受公司企业文化的熏陶，是公司用自己的文化、平台、机制培养起来的一代中坚力量。此外，公司财务服务团队不断壮大，目前已达到1,051人，他们除了完成日常的财务核算与管理外，其中很大一部分是公司的客户财务服务人员，他们已经从后台服务走向一线服务，转型为养殖财务专业咨询顾问，与业务推广服务人员一道，深入市场，走进客户，为客户提供制度建设、财务管理、资金支持、协助理财、信息化建设、软件培训等服务，通过帮助客户做强做大，来实现公司财务目标。

## 2. 科技产品创新能力

公司致力于以高科技发展中国的农业事业。依托公司的国家企业技术中心、生物饲料工程国家重点实验室、大北农生物技术有限公司、大北农动物医学研究中心等创新平台，经过1,500多名专职研发人员的不懈努力，通过自主研发、技术引进、科技成果转化或产学研合作等途径，形成了国内一流的企业技术创新体系，并在新型复合添加剂预混料、新型微生物饲料添加剂、仔猪健康养殖营养饲料、杂交玉米和杂交水稻新品种、生物育种、动物病毒病防、新型中兽药制剂等领域开发出了一系列极具竞争力的新产品，这些新产品陆续投放市场，成为公司盈利能力、毛利水平高于同行企业的重要因素之一。公司2015年取得的新产品（技术）主要有：约氏乳杆菌新饲料添加剂1项、新兽药证书2项（猪支原体肺炎灭活疫苗（DJ-166株）和猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻二联活疫苗（HB08株+ZJ08株））、转基因安全证书申请2项、北京市新产品新技术（服务）认定24项。

### 3、市场服务能力

公司根据业务的特点建立了覆盖全国重点养殖和种植区域的营销服务网络，依托公司强大的产品体系和综合服务能力，通过1.1万余名专业训练的推广服务人员，利用为客户量身定做的“进销财”、“猪联网”、“猪交易”、“农富宝”、“农富贷”等互联网平台工具，构建了以大北农为核心，以经销商、养殖户、种植户为事业合作伙伴的“事业财富共同体”，建立了以互联网为工具、培训为手段、服务为内容、产品为载体、服务人才为主体的无处不在、无时不在的全新的服务网络模式。

### 4、农业互联网平台竞争力

公司以新组建的北京农信互联科技有限公司为核心，初步建成“数据+电商+金融”三大核心业务平台，并以“农信网”为互联网总入口，“智农通”APP为移动端总入口，构成了从PC到手机端的快乐生态圈，实现对农业全链条的平台服务。公司主推的“猪联网+”包括猪管理、猪交易与猪金融三大平台，将猪产业相关的养猪户、屠宰场、饲料兽药厂商、中间商、金融机构产业链主体联接起来，构建智慧养猪生态圈。猪联网的关键是提高养殖业的生产、交易、融资、流通效率。通过猪联网管理模块提高养猪业效率，通过生猪在线交易所提升生猪流通效率，通过农信小贷降低养殖户融资成本。以猪联网为核心的农业互联网运营平台进一步促进了公司在互联网+农业新环境的战略转型，帮助公司快速切入养猪服务，建立“平台+公司+猪场”的新发展模式。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、概述

#### (一) 公司经营情况概述

报告期内，公司实现营业总收入1,609,808.52万元，比上年同期下降12.72%，营业利润77,478.64万元，比上年同期下降15.06%，利润总额86,491.64万元，比上年同期下降10.98%，归属于上市公司股东的净利润70,554.67万元，比上年同期下降11.33%。本报告期营业总收入、净利润比上年同期均有所下降，主要系下游养殖行业生猪存栏量减少，对饲料的需求也相应减少。2015年下半年起，虽然各地生猪价格陆续上涨，但由于能繁母猪存栏量下降较多，产能和生猪存栏数量的提高需要一定的时间，短期内对饲料需求的影响有限。

公司主营业务收入主要来源于饲料业务。2015年度，公司饲料销售收入为1,454,427.23万元，同比下降15.38%，饲料收入占主营业务收入的比重为90.99%。饲料销售量为381.84万吨，同比下降11.24%，其中猪饲料311.63万吨，同比下降16.00%，反刍饲料26.22万吨，同比下降9.70%，水产饲料29.05万吨，同比增长70.29%，禽用饲料13.54万吨，同比增长13.62%。

2015年度，公司种子销售数量为3,181.26万公斤，销售收入为67,564.02万元，同比增长41.44%，种子业务收入占主营业务收入的比重为4.23%。水稻种子销售收入42,202.64万元，同比增长64.80%，主要系中稻优势品种销量增加；玉米种子销售收入19,648.87万元，同比下降6.50%。

2015年末，公司种猪存栏近2.5万头，商品猪存栏近17.5万头，全年共出栏生猪18万多头，生猪收入为28,082.02万元，同比增长183.61%，销售收入增长较快，主要系公司加快产业链下游养猪业的布局，通过收购、自养、扩建等方式增加生猪存栏量，为下一步全面开展“养猪大创业”奠定了坚实的发展基础。

2015年度，是公司农业互联网业务获得长足发展的一年。截止2015年末，公司猪联网上活跃母猪头数接近100万头，管理的商品猪头数达到1500万头，覆盖3400家中规模的养猪企业，服务养猪人群近40万人，通过猪联网大幅提高养猪户的生产效率和经营水平。在金融服务方面，公司致力于为种养殖户提供简单、方便、快捷、无抵押无担保的供应链贷款，主要包括农富贷及农银贷，截止2015年底累计各类贷款余额7.6亿元。于2015年11月上线的国家生猪市场-猪交所，以河南为试点，逐步向全国重点生猪调运大省拓展，几个月以来，已累计完



成线上生猪交易额26.6亿元，买卖用户数量接近2万人。此外，公司利用猪联网平台优势，扩大对猪场的服务半径，深化服务内容，通过猪交易拓宽公司的获客渠道，依托猪金融构建从养猪人到收猪人的金融闭环。截至2015年末，公司通过猪联网平台获取的新用户直接推动饲料销量增加了5.3万吨，带动销售额2.5亿元，扣除产品成本与全部推广费用，猪联网为公司带来直接的经济利润为2,886万元。

2015年度，公司综合毛利率为24.29%，同比增长了2.31个百分点。综合毛利率水平的增长主要系饲料产品的毛利率有所增长，其毛利率为22.06%，同比增长了2.09个百分点，主要系本年饲料部分原料成本同比有所下降，其中作为饲料主要原料的豆粕和玉米采购价格下降较多。

公司存货主要为饲料、饲料原料，2015年度，公司饲料产品销售价格总体波动不大，存货周转正常，跌价准备计提充分。公司主要设备使用正常，盈利能力未发生重大变化。

## （二）研发项目情况

为早日实现世界级农业科技企业的目标，公司高度重视技术创新与研发工作。公司依托中关村科技资源和创新环境，秉承“报国兴农、争创第一、共同发展”的理念，坚持以“科技创新”作为立企之本，以饲料、动保、种业、农化为科技创新产业主体，以生物技术和信息技术为手段，专业从事畜禽、水产系列产品添加剂、预混料系列产品、全价配合料、玉米水稻种子、兽药及兽用生物制品、农药、农业信息网络领域研究和开发，通过自主研发、技术引进、科技成果转化或产学研合作等途径，形成了国内一流的企业技术创新体系与核心竞争力。

公司在自身研发投入不断加大的基础上，也积极承担多项国家级和省级科研项目，包括：十二五国家科技支撑项目、973项目、农业转基因重大专项、农业科技成果转化项目、国家星火计划、国家发改委产业化项目、农业部农业综合开发项目、北京市科委重大项目等53项在研项目。（其中原创性创新项目4项，产学研合作项目21项，自主研发项目28项），通过开展项目，不仅促进了行业技术进步，也提高了研发人员理论和技术水平。同时在研发过程中，也形成多项高价值科技成果，并申请了专利保护。

2015年度，公司在饲料微生态方面，取得《约氏乳杆菌新饲料添加剂》新产品证书，在动物疫苗方面，取得《猪支原体肺炎灭活疫苗（DJ-166株）》和《猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻二联活疫苗（HB08株+ZJ08株）》新兽药证书。上述两类产品证书的取得，对进一步丰富完善公司的产品体系起到了重要作用。

截止2015年底，公司针对新型复合添加剂预混料、新型微生物饲料添加剂、水产微生态制剂、杂交玉米和杂交水稻新品种、猪瘟疫苗、新型中兽药制剂、生物农药及高效低毒农药等主要新产品方面，已累计申请专利500件，累计授权241件；累计申请植物新品种权396件，已累计授权115件；获得计算机软件登记权8项，参与制定国家标准1项、行业标准44项；获得国家三类新兽药4项、国家重点新产品5项、国家审定作物新品种36个（其中，玉米12个，水稻24个）。获得中国名牌产品1个、北京市自主创新产品60项，完成的科技成果转化项目数共计100余项，在我国农业行业中遥遥领先。

### （三）人才培养和储备

人是北农发展的唯一资源。创新人才队伍建设是保证北农不断进行技术创新的物质基础。公司进一步扩大科研队伍，形成一支内外联合、上下互动、持续创新的科技人才梯队。实施以事业吸引英才、以待遇留住人才、以情感凝聚人才的策略，优化科技队伍的专业结构和年龄结构，增强企业持续创新能力。

截至2015年末，公司创业团队总人数22,695人，拥有近100名博士、600多名硕士和养殖专家组成的1,500多人的核心研发团队，其中国家“千人计划”人才3人，“海聚计划”人才3人，中关村“高聚工程”人才1人。拥有1.1万多名推广服务人员，是行业内拥有专业推广服务人员最多的企业之一。为适应公司战略转型，公司着力优化人才队伍结构，促进内部人才转型，通过内部人才市场、资源整合等多种渠道，积极引导各类人才在系统内有序流动，在公司养猪大创业的战略方向指导下，公司业务骨干主动投入到养猪大创业的事业中，公司不断招聘养猪方面的高学历专业人才，争取未来两年养猪专业的博士和高级专业人才达到1000人。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减

	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	16,098,085,185.45	100%	18,444,915,959.83	100%	-12.72%
<b>分行业</b>					
饲料动保业	14,881,249,799.46	92.44%	17,567,234,855.41	95.24%	-15.29%
种子植保业	782,066,726.30	4.86%	593,326,584.51	3.22%	31.81%
其他行业	434,768,659.69	2.70%	284,354,519.91	1.54%	52.90%
<b>分产品</b>					
饲料产品	14,544,272,271.98	90.35%	17,188,165,669.59	93.19%	-15.38%
种业产品	675,640,247.42	4.20%	477,700,306.64	2.59%	41.44%
植保产品	106,426,478.88	0.66%	115,626,277.87	0.63%	-7.96%
动保产品	336,977,527.48	2.09%	379,069,185.82	2.06%	-11.10%
其他产品	434,768,659.69	2.70%	284,354,519.91	1.54%	52.90%
<b>分地区</b>					
华北区	2,236,218,008.36	13.89%	2,691,901,084.89	14.59%	-16.93%
东北区	1,397,330,566.62	8.68%	2,194,894,886.91	11.90%	-36.34%
华东区	5,830,819,087.78	36.22%	7,054,684,901.86	38.25%	-17.35%
中南区	4,919,586,992.71	30.56%	4,992,012,186.88	27.06%	-1.45%
西南区	1,042,527,559.13	6.48%	893,744,278.17	4.85%	16.65%
西北区	671,602,970.85	4.17%	617,678,621.12	3.35%	8.73%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
<b>分行业</b>						
饲料动保业	14,881,249,799.46	11,441,628,337.77	23.11%	-15.29%	-17.54%	2.10%
种子植保业	782,066,726.30	446,690,442.92	42.88%	31.81%	37.46%	-2.35%
<b>分产品</b>						
饲料产品	14,544,272,271.98	11,335,374,621.00	22.06%	-15.38%	-17.59%	2.09%

种业产品	675,640,247.42	378,506,581.74	43.98%	41.44%	49.77%	-3.11%
<b>分地区</b>						
东北区	1,397,330,566.62	945,523,171.79	32.33%	-36.34%	-39.83%	3.92%
华东区	5,830,819,087.78	4,647,299,694.51	20.30%	-17.35%	-19.15%	1.78%
中南区	4,919,586,992.71	3,884,941,600.21	21.03%	-1.45%	-1.86%	0.32%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
饲料行业	销售量	万吨	381.84	430.21	-11.24%
	生产量	万吨	381.23	429.86	-11.31%
	库存量	万吨	7.91	8.51	-7.05%

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
饲料产品	原料成本	10,616,561,611.54	93.66%	13,045,747,076.03	94.85%	-1.19%
饲料产品	包装成本	187,501,831.91	1.65%	209,903,824.98	1.53%	0.13%
饲料产品	制造费用	531,311,177.55	4.69%	498,925,300.41	3.62%	1.06%
种业产品	原料成本	352,057,790.20	93.01%	235,308,053.89	93.11%	-0.09%
种业产品	包装成本	8,549,546.93	2.26%	6,627,355.30	2.62%	-0.36%
种业产品	制造费用	17,899,244.61	4.73%	10,797,135.58	4.27%	0.46%
植保产品	原料成本	52,648,406.81	77.22%	56,540,311.45	78.28%	-1.07%
植保产品	包装成本	9,182,309.52	13.47%	10,602,200.12	14.68%	-1.21%

植保产品	制造费用	6,353,144.85	9.32%	5,083,260.19	7.04%	2.28%
动保产品	原料成本	62,972,758.11	59.27%	78,689,562.65	64.75%	-5.49%
动保产品	包装成本	7,407,325.76	6.97%	9,031,289.16	7.43%	-0.46%
动保产品	制造费用	35,873,632.91	33.76%	33,800,543.02	27.82%	5.95%

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

报告期内，公司合并范围发生变动，具体详见财务附注七“合并范围的变更”。公司存在因子公司股权变动导致合并范围发生变化的，该变化对公司主营业务收入和成本无重大影响。

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

#### 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	150,503,261.15
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	0.93%

#### 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	31,372,036.04	0.19%
2	第二名	31,251,996.54	0.19%
3	第三名	31,189,255.45	0.19%
4	第四名	29,232,556.60	0.19%
5	第五名	27,457,416.52	0.17%
合计	--	150,503,261.15	0.93%

#### 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,003,650,913.26
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	9.15%

### 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	326,649,367.58	2.98%
2	第二名	260,515,892.06	2.38%
3	第三名	170,449,314.80	1.55%
4	第四名	151,519,935.58	1.38%
5	第五名	94,516,403.24	0.86%
合计	--	<b>1,003,650,913.26</b>	<b>9.15%</b>

### 3、费用

单位：元

项 目	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,819,161,467.20	1,913,851,815.74	-4.95%	
管理费用	1,259,825,864.98	1,116,954,388.41	12.79%	
财务费用	119,786,113.22	95,051,663.21	26.02%	

### 4、研发投入

2015年度，公司在生物饲料、生物兽药、疫苗、生物育种、生物肥料等领域投入大量科研经费用于新技术研究、新产品开发和新工艺改进。2015年度，各研发单位研发活动进展顺利，取得了一系列阶段性成果。2015年公司及下属子公司共申请发明专利52项、实用新型专利20项、外观设计专利11项，获得软件著作权1项、植物新品种权90个、新药证书3个：《约氏乳杆菌新饲料添加剂》证书、《猪支原体肺炎灭活疫苗（DJ-166株）》、《猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻二联活疫苗（HB08株+ZJ08株）》新兽药证书。

约氏乳杆菌新饲料添加剂产品的研发是大北农集团饲用微生物工程国家重点实验室工作人员集体智慧的结晶，形成了诸多知识产权成果。截至2015年12月，申请相关专利共计13件，其中发明专利12件、实用新型专利1件，授权专利4件。经审查，约氏乳杆菌新饲料添加剂产品安全、有效、不污染环境，符合《饲料和新饲料添加剂管理办法》的规定，适用于断奶仔猪和蛋雏鸡，可以显著降低饲料系数，提高动物肠道乳酸含量，对动物免疫机能具有一定的

激活作用。未来5年内，该产品将进入保护期，保护期内只有我公司可以生产约氏乳杆菌的饲料添加剂产品。该产品的应用和推广对促进我国畜禽健康养殖，保障我国饲料安全、动物源性食品安全、环境安全和粮食安全具有重大意义。

猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻二联活疫苗（HB08株+ZJ08株）和猪支原体肺炎灭活疫苗（DJ-166株）两种兽药产品被农业部获批为新兽药。这两个产品均为公司动物医学研究中心自主研发，拥有独立自主知识产权，技术达到国际先进水平。经过临床大规模动物试验验证，未见明显异常反应，市场反应良好。疫苗产品安全、有效，质量可控，符合市场需求，可以有效占领国内市场，提升国内动物疫苗企业的整体水平，有效提高了动物疫苗的国际竞争力。

### 公司研发投入情况

项目	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量（人）	1,596	1,112	43.53%
研发人员数量占比	7.03%	4.13%	2.90%
研发投入金额（元）	504,395,916.78	493,502,262.22	2.21%
研发投入占营业收入比例	3.13%	2.68%	0.45%
研发投入资本化的金额（元）	127,345,844.05	123,995,526.99	2.70%
资本化研发投入占研发投入的比例	25.25%	25.13%	0.12%

注：上表“研发投入资本化的金额”包含研发活动购买固定资产、无形资产支出以及研发项目资本化支出。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	16,075,790,052.40	18,283,583,315.40	-12.08%
经营活动现金流出小计	14,776,307,687.89	17,436,163,577.82	-15.25%
经营活动产生的现金流量净额	1,299,482,364.51	847,419,737.58	53.35%

投资活动现金流入小计	2,303,007,784.62	479,245,560.24	380.55%
投资活动现金流出小计	5,967,252,879.16	1,504,695,172.50	296.58%
投资活动产生的现金流量净额	-3,664,245,094.54	-1,025,449,612.26	-257.33%
筹资活动现金流入小计	4,373,557,040.78	2,440,341,247.07	79.22%
筹资活动现金流出小计	2,604,384,745.41	1,208,605,604.07	115.49%
筹资活动产生的现金流量净额	1,769,172,295.37	1,231,735,643.00	43.63%
现金及现金等价物净增加额	-595,488,612.63	1,053,671,486.64	-156.52%

### 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增长53.35%，主要系本年度销售商品收到的现金下降数小于购买商品等经营性付款下降的现金数所致。

(2) 投资活动产生的现金流入同比增长380.55%，主要系本年客户用货币型基金份额支付的货款增加所致。投资活动产生的现金流出同比增长296.58%，主要系本年购买理财产品及货币型基金份额增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流入同比增长79.22%，主要系本年发行短期融资券所致。筹资活动产生的现金流出同比增长115.49%，主要系本年归还短期借款及短期融资券增加所致。

### 报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为129,948.24万元，比净利润高59,125.57万元，主要系：①公司加强存货周转管理，库存下降较多，采购支出也相应下降；②本年豆粕等部分大宗原料价格下降较多，采购付款也相应减少。

### 三、非主营业务分析

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	125,332,779.51	14.49%	主要系分步交易取得控制权前持有的股权公允价值与其账面价值的差额	否
资产减值	58,551,918.89	6.77%	主要系计提的坏账准备	不确定
营业外收入	106,507,210.96	12.31%	主要系政府补助	不确定



营业外支出	16,377,131.90	1.89%	主要系非流动资产处置损失及赔偿支出等	否
-------	---------------	-------	--------------------	---

#### 四、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,120,112,063.21	15.31%	2,614,400,206.31	24.78%	-9.47%	购买理财产品及货币型基金的金额增加所致
应收账款	845,536,158.07	6.11%	614,504,814.26	5.82%	0.29%	本期加大对优质客户的扶持力度所致
存货	1,663,163,255.36	12.01%	1,917,467,723.21	18.17%	-6.16%	本期储备原料减少所致
投资性房地产						
长期股权投资	112,065,631.65	0.81%	46,441,572.36	0.44%	0.37%	本期投资天创云征信有限公司等持股在 20%-50% 之间的企业增加所致
固定资产	3,456,665,878.14	24.96%	2,903,764,473.28	27.52%	-2.56%	本期在建工程完工转固定资产增加以及企业合并增加所致
在建工程	287,395,435.56	2.08%	276,000,540.84	2.62%	-0.54%	
短期借款	541,043,000.00	3.91%	878,990,000.00	8.33%	-4.42%	本期短期借款还款所致
长期借款						
预付款项	128,675,684.03	0.93%	268,187,950.86	2.54%	-1.61%	本期预付原料款减少所致
其他流动资产	2,529,458,607.09	18.26%	186,382,145.78	1.77%	16.49%	一年内到期的货币型基金及银行理财产品增加所致
可供出售金融资产	121,743,498.11	0.88%	26,265,098.11	0.25%	0.63%	本期投资广东德兴食品股份有限公司等持股在 20% 以下的企业增加所致
生产性生物资产	103,447,680.06	0.75%	43,705,482.72	0.41%	0.34%	本期收购的安徽长风农牧科技有限公司生物资产存栏量较多所致
无形资产	1,460,056,921.38	10.54%	710,142,187.80	6.73%	3.81%	本期取得大北农生物农业创新园土地使用权等所致
商誉	212,723,190.29	1.54%	12,998,720.94	0.12%	1.42%	本期收购宁夏大北农部分股权

						产生的商誉较大所致
其他非流动资产	278,355,551.23	2.01%	454,161,994.51	4.30%	-2.29%	预付的土地款在本期取得土地使用权证书转无形资产所致

## 2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	135,835,862.16		478,338.80		18,481,933,729.75	16,293,212,220.76	2,324,557,371.15
上述合计	<b>135,835,862.16</b>		<b>478,338.80</b>		<b>18,481,933,729.75</b>	<b>16,293,212,220.76</b>	<b>2,324,557,371.15</b>
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
791,842,458.01	149,830,368.71	428.49%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
------	--------	------------	-------------	----------	----------	--------	------	------

			值变动					
豆粕期货	0.00	0.00	0.00	4,970,754.50	5,192,215.71	221,461.21	0.00	自有资金
合计	0.00	0.00	0.00	4,970,754.50	5,192,215.71	221,461.21	0.00	--

## 5、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2010 年度	首次公开发行股票	212,800	18,941.85	210,546.92	2,278.64	50,662.64	23.81%		-	
2015 年度	非公开发行股票	220,000	124,417	124,417				95,209.24	农业互联网与金融生态圈建设；购买理财产品及存放募集资金专户	
合计	--	432,800	143,358.85	334,963.92	2,278.64	50,662.64	23.81%	95,209.24	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

1、首次公开发行股票募集资金情况：2015 年度，公司投入募集资金 18,941.85 万元，截至 2015 年 12 月 31 日，公司累计投入募集资金 210,546.92 万元，其中累计投入募投项目 45,416.65 万元，累计投入超募项目 124,330.27 万元，偿还银行贷款 40,800.00 万元。

2、非公开发行股票募集资金情况：2015 年度，公司投入募集资金 124,417.00 万元，截至 2015 年 12 月 31 日，公司累计投入募集资金 124,417.00 万元，其中偿还借款 60,000.00 万元，补充流动资金 64,417.00 万元。

### (2) 首次公开发行股票募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>										
1.新型高效预混料项目	否	8,909	8,909	437.32	9,346.34	104.91%	2014 年 03 月 31	10,136.63	是	否

							日			
2.微生态制剂产业化项目	是	5,900	3,621.36	0	3,621.36	100.00%	2011年 04月30 日	1,069.09	是	否
3.淮阴大北农水产饲料项目	否	7,059	7,059	0	7,059	100.00%	2010年 09月30 日	748.58	是	否
4.天津昌农水产饲料项目	否	5,473	5,473	0	5,637.85	103.01%	2010年 10月31 日	2,509.47	是	否
5.超级杂交水稻新品种产业化项目	是	6,375	6,375	0	6,375.02	100.00%	2012年 12月31 日	1,513.41	是	否
6.高产多抗玉米新品种产业化项目	是	8,445	8,445	0	8,445.08	100.00%	2011年 09月30 日	2,263.23	是	否
7.大北农生物农业创新园项目(原技术中心项目)	是	4,932	4,932	0	4,932	100.00%	2016年 12月31 日		不适用	否
<b>承诺投资项目小计</b>	--	<b>47,093</b>	<b>44,814.36</b>	<b>437.32</b>	<b>45,416.65</b>	--	--	<b>18,240.41</b>	--	--
<b>超募资金投向</b>										
1.北京基地9万吨高档教槽料及原料处理项目	否	7,235	7,235	0	7,349.69	101.59%	2011年 01月30 日	10,870.84	是	否
2.吉林大北农24万吨猪饲料项目	否	6,715	6,715	0	6,715	100.00%	2011年 06月30 日	3,307.1	是	否
3.山东大北农18万吨猪饲料项目	否	4,287	4,287	0	4,287.48	100.01%	2010年 12月30 日	4,375.94	是	否
4.南宁大北农18万吨猪饲料项目	否	3,376	3,376	0	3,528.01	104.50%	2010年 09月01 日	2,549.25	是	否
5.西安大北农12万吨饲料项目(已终止)	是	3,769	0	0	0				不适用	是
6.漳州大北农42万吨猪饲料项目	否	10,511	10,511	0	10,511	100.00%	2011年 07月31 日	2,341	是	否
7.广州大北农30万吨	是	9,689	0	0	0				不适用	是

预混料及猪饲料项目 (已终止)										
8.湖南大北农 30 万吨猪饲料项目	否	8,536	8,536	0	8,536.01	100.00%	2012 年 11 月 30 日	2,325	是	否
9.湖北华占种业生产基地项目	是	4,466	4,466	0	4,466	100.00%	2014 年 01 月 31 日	2,898.23	是	否
10.新疆大北农 6 万吨猪饲料项目	否	3,161	3,161	80.14	3,191.21	100.96%	2012 年 12 月 31 日	951.93	是	否
11.茂名大北农 18 万吨猪饲料项目	是	6,046	6,636	0	6,636	100.00%	2012 年 08 月 31 日	2,677.44	是	否
12.三明大北农 18 万吨猪饲料项目	是	5,251	5,251	0	5,251	100.00%	2012 年 07 月 31 日	448.26	是	否
13.龙岩武平 18 万吨饲料项目	是	5,198	5,198	0	5,198.04	100.00%	2013 年 03 月 31 日	2,473.11	是	否
14.江西大北农 24 万吨猪饲料项目	否	6,595	6,595	0	6,595	100.00%	2012 年 12 月 31 日	5,714.32	是	否
15.常德大北农 18 万吨饲料项目	是	5,507	7,000	1,434.59	7,000	100.00%	2013 年 08 月 31 日	1,223.46	是	否
16.浙江大北农 24 万吨猪饲料项目	否	5,566	5,566	0	5,566.02	100.00%	2012 年 12 月 31 日	2,239.38	是	否
17.云南大北农 12 万吨猪饲料项目	否	4,703	4,703	0	4,703	100.00%	2013 年 08 月 31 日	468.44	是	否
18.商丘大北农 12 万吨猪饲料项目	是	3,616	4,416	1,556.74	4,416.1	100.00%	2014 年 07 月 31 日	-9.19	否	否
19.甘肃大北农 12 万吨猪饲料项目	否	4,512	4,512	1,811.72	4,512.04	100.00%	2015 年 12 月 31 日		不适用	否
20.江西高安年产 24 万吨猪饲料项目	否	4,500	4,500	1,071.5	4,500	100.00%	2014 年 06 月 30	3,115.47	是	否

							日			
21. 诏安年产 18 万吨水产饲料项目	否	3,500	3,500	0	3,500	100.00%	2014 年 12 月 31 日	-898.62	否	否
22. 诏安年产 24 万吨猪饲料项目	否	2,132	2,132	1,586.35	2,132.01	100.00%	2014 年 12 月 31 日	-250.42	否	否
23. 大北农生物农业创新园项目	否	13,458	15,736.64	10,963.49	15,736.66	100.00%	2016 年 12 月 31 日		不适用	否
归还银行贷款	--				40,800		--	--	--	--
<b>超募资金投向小计</b>	--	<b>132,329</b>	<b>124,032.64</b>	<b>18,504.53</b>	<b>165,130.27</b>	--	--	<b>46,820.94</b>	--	--
<b>合 计</b>	--	<b>179,422</b>	<b>168,847</b>	<b>18,941.85</b>	<b>210,546.92</b>	--	--	<b>65,061.35</b>	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>1、商丘大北农 12 万吨猪饲料项目：该项目未达到预期效益，主要系新厂投产后折旧等固定运营费用增加较多，且受上半年养殖行情影响，公司销量增长不及预期。</p> <p>2、甘肃大北农 12 万吨猪饲料项目：该项目未达到计划进度，主要系为适应市场需求，在原有工艺基础上增加教保料生产线及相关膨化、粉碎、混合、配电等配套设备，工艺改变后，相关的建筑面积及配套设施也相应的增加，工期相应延长。</p> <p>3、诏安年产 18 万吨水产饲料项目：该项目未达到预期效益，主要系市场开发阶段，促销等活动较多，投入相对较大。</p> <p>4、诏安年产 24 万吨猪饲料项目：该项目未达到预期效益，主要系新厂投产后折旧等固定运营费用增加较多，且受上半年养殖行情影响，公司销量增长不及预期。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、西安大北农 12 万吨饲料项目：由于受地方政府征地因素等影响，未能按约定时间交付公司土地使用权，该项目一直未能开工建设，鉴于此，公司终止该项目运作，将该项目资金全部用于位于北京市海淀区翠湖科技园的大北农生物农业创新园项目建设（详见 2013-054 号公告）。</p> <p>2、广州大北农 30 万吨预混料及猪饲料项目：因广州地区土地资源紧张，该项目一直未能正式实施。鉴于此，公司终止该项目运作，将该项目资金全部用于位于北京市海淀区翠湖科技园的大北农生物农业创新园项目建设（详见 2013-054 号公告）。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、公司超募资金 154,954.28 万元，其中根据公司 2010 年第一次临时股东大会、2009 年度股东大会、2011 年第一次临时股东大会、2012 年第二次临时股东大会以及第二届董事会第一次、第二次、第七次、第十六次、第三十四次会议决议，已经确定用途的超募资金为 154,954.28 万元。</p> <p>2、公司已经确定用途的超募资金中，用于在建或新建饲料及种子等项目的金额为 114,154.28 万元，用于偿还银行贷款的金额为 40,800 万元。</p> <p>3、报告期内，共使用超募资金 18,504.53 万元，截止报告期末，累计使用超募资金及利息 165,130.27 万元。</p>									

募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	<p>1、“超级杂交水稻新品种产业化项目”原计划在湖南省长沙市建设水稻种子育种、检测及加工基地，因实际经营需要，将实施地点由湖南长沙市望城国家农业科技园区变更为湖南长沙市浏阳制造产业基地和江西省南昌市小兰开发区，合计投资总额不超过原预算的用于水稻育种、检测及加工基地的投资总额。</p> <p>2、“高产多抗玉米新品种产业化项目”计划项目建设地点位于北京怀柔雁栖工业开发区，因经营需要，将本项目的建设地点从原来的北京怀柔雁栖工业开发区变更为甘肃武威工业园区，项目实施单位、内容及投资金额不发生变化。</p> <p>3、“常德大北农 18 万吨猪饲料项目”，原计划由益阳大北农饲料科技有限公司在湖南省益阳黄家湖工业园新建饲料加工基地，因该工业园区一直无法落实土地经营指标，导致原计划无法实施，因此将实施地点由湖南益阳市变更为湖南津市，实施单位由益阳大北农饲料科技有限公司变更为常德大北农饲料有限公司。</p> <p>4、“商丘大北农 12 万吨猪饲料项目”，原计划在商丘大北农原厂区拆除原有厂房进行改造，因地方政府区域规划调整，将原有土地规划调整为绿化用地，导致项目无法立项和实施，故将该项目的建设地点从原来的公司自有土地变更到商丘市梁园区农副产品加工产业集聚区。</p> <p>5、“技术中心项目”，原计划在北京市怀柔区雁栖工业开发区，公司为了更好地发挥技术优势和集聚高端人才，将该项目的建设地点从北京市怀柔区变更为北京市海淀区翠湖科技园。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	<p>1、“超级杂交水稻新品种产业化项目”原计划实施单位为湖南金色农华种业科技有限公司，因实际经营需要，改为分别在湖南、南昌各建一个规模较小的育种、检测及加工基地，上述两个基地的投资额大致相同，合计投资总额不超过原预算的用于水稻育种、检测及加工基地的投资总额。实施单位由湖南金色农华种业科技有限公司变更为湖南金色农华种业科技有限公司和全资孙公司江西先农种业有限公司共同负责实施。</p> <p>2、“三明大北农 18 万吨猪饲料项目”和“龙岩武平 18 万吨饲料项目”项目原实施单位分别为三明大北农饲料有限公司、龙岩大北农饲料有限公司，因项目所在地投资及土地政策原因，地方政府要求必须在当地设立独立法人企业并纳入地方税收，因此，2011 年两个项目实施主体均变更为由项目所在地新设立的公司实施，新公司分别为三明大北农农牧科技有限公司、龙岩大北农生物科技有限公司。</p> <p>3、“茂名大北农 18 万吨猪饲料项目”因茂名大北农饲料有限公司所在地土地指标紧张，一直无法取得土地，故在高州市寻求以与拥有土地使用权的茂名市粤峰化工有限公司（简称“粤峰化工”）合资成立茂名大北农农牧科技有限公司（简称“茂名农牧”）的方式取得土地使用权，并由广州大北农农牧科技有限责任公司（简称“广州大北农”）收购粤峰化工持有茂名农牧的全部股权，故将实施主体由茂名市大北农饲料有限公司更改为广州大北农农牧科技有限责任公司和茂名大北农农牧科技有限公司，投资金额由 6046 万元变更为 6636 万元。</p> <p>4、“常德大北农 18 万吨猪饲料项目”，原计划由益阳大北农饲料科技有限公司在湖南省益阳黄家湖工业园新建饲料加工基地，因该工业园区一直无法落实土地经营指标，导致原计划无法实施，因此将实施地点由湖南益阳市变更为湖南津市，实施单位由益阳大北农饲料科技有限公司变更为常德大北农饲料有限公司，项目内容由 18 万吨猪饲料项目变更为 12 万吨猪饲料项目和 6 万吨鱼饲料项目，投资金额由 5,507 万元调整为 7,000 万元。</p>

	<p>5、“商丘大北农 12 万吨猪饲料项目”，原计划在商丘大北农原厂区拆除原有厂房进行改造，因地方政府区域规划调整，将原有土地规划调整为绿化用地，导致项目无法立项和实施，故将该项目的建设地点从原来的公司自有土地变更到商丘市梁园区农副产品加工产业集聚区，因需要在商丘市梁园区农副产品加工产业集聚区额外购买土地，需增加土地购买款 800 万元。因此，投资金额由 3,616 万元变更为 4,416 万元，项目实施单位、内容不发生变化。</p> <p>6、“湖北华占种业基地项目”，原计划实施主体为湖北华占种业科技有限公司，项目用地落实在湖北鄂州市经济开发区武汉港工业园，因湖北华占种业科技有限公司成立时间较短，在公司管理规范、制度完善程度及人员配备到位程度等方面，均不及其母公司北京金色农华种业科技有限公司，加上前期已由北京金色农华种业科技有限公司与当地签署了《征地协议》，将该项目实施主体变更为北京金色农华种业科技有限公司，将更有利于该项目顺利开展与实施。该项目建设内容及投资金额都不发生变化。</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>适用</p> <p>募集资金投资项目预先已投入并置换资金的实际金额为 7,657.12 万元，其中：1、微生态制剂产业化项目置换 1,744.76 万元；2、淮阴大北农水产饲料项目置换 2,033.63 万元；3、天津昌农水产饲料项目置换 738.74 万元；4、超级杂交水稻新品种产业化项目置换 809.95 万元；5、高效多抗玉米新品种产业化项目置换 2,330.04 万元。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>适用</p> <p>1、经公司第二届董事会第十六次会议审议批准，于 2012 年 5 月用闲置募集资金 10,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，起止时间为 2012 年 5 月 16 日-2012 年 11 月 15 日。2012 年 6 月 27 日，公司已将上述资金全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>2、经公司第二届董事会第十七次会议审议批准，于 2012 年 7 月 2 日起使用部分闲置募集资金 20,000 万元补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。2012 年 12 月 19 日，公司已将上述资金全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>3、经公司第二届董事会第二十一次会议审议批准，决定使用不超过人民币 20,000 万元的闲置募集资金补充流动资金，使用期限自 2012 年 12 月 24 日起，不超过 6 个月，到期后足额及时归还。2013 年 5 月 6 日，公司已将上述资金全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>4、经公司第二届董事会第二十五次会议及公司 2012 年度股东大会审议批准，决定使用不超过人民币 50,000 万元的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自股东大会通过之后并已归还前次补充流动资金次日起不超过 12 个月。2013 年 11 月 14 日、2013 年 12 月 16 日、2014 年 1 月 7 日、2014 年 1 月 8 日、2014 年 5 月 6 日公司分别将 5,000 万元、12,000 万元、4,751.12 万元、5,248.88 万元、23,000 万元归还至募集资金专用账户。截止 2014 年 5 月 6 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金 50,000 万元于到期日前全部归还至公司募集资金专用账户。</p> <p>5、经公司第三届董事会第五次会议审议批准，于 2014 年 5 月 27 日起使用部分闲置募集资金 18,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。截止 2014 年 8 月 25 日，公司已将上述资金全部归还至募集资金专用账户。</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>不适用</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>首次公开发行股票募集资金已全部使用完毕，且募集资金专项账户都已注销。</p>
<p>募集资金使用及披露</p>	<p>报告期内涉及公司募集资金相关信息的披露及时、真实、准确、完整，未发生募集资金管理违</p>



中存在的问题或其他情况	规的情形。
-------------	-------

(3) 非公开发行股票募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目									
1.农业互联网与金融生态圈建设	否	95,000.00	0.00	0.00	0.00%	2018/12/31		不适用	否
2.偿还借款及补充流动资金	是	125,000.00	124,417.00	124,417.00	99.53%			不适用	否
<b>合计</b>		<b>220,000.00</b>	<b>124,417.00</b>	<b>124,417.00</b>					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	无								
项目可行性发生重大变化的情况说明	无								
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无								
募集资金投资项目实施地点变更情况	无								
募集资金投资项目实施地点变更情况	无								
募集资金及超募资金投资项目实施方式调整情况	无								
募集资金及超募资金投资项目实施方式调整情况	无								

募集资金投资项目先期投入及置换情况	募集资金投资项目预先已投入并置换资金的实际金额为 60,000.00 万元，偿还 2014 年 10 月 9 日发行的 60,000 万元短期融资券。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金，存放在中国农业银行股份有限公司北京中关村支行、北京银行股份有限公司北京学院路支行、中国民生银行股份有限公司北京成府路支行、兴业银行股份有限公司北京海淀支行合计为 209.24 万元，购买理财产品为 95,000 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内涉及公司募集资金相关信息的披露及时、真实、准确、完整，未发生募集资金管理违规的情形。

(4) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
超级杂交水稻新品种产业化项目	超级杂交水稻新品种产业化项目	6,375		6,375.02	100.00%	2012 年 12 月 31 日	1,513.41	是	否
高产多抗玉米新品种产业化项目	高产多抗玉米新品种产业化项目	8,445		8,445.08	100.00%	2011 年 09 月 30 日	2,263.23	是	否
三明大北农 18 万吨猪饲料项目	三明大北农 18 万吨猪饲料项目	5,251		5,251	100.00%	2012 年 07 月 31 日	448.26	是	否
龙岩武平 18 万吨饲料项目	龙岩武平 18 万吨饲料项目	5,198		5,198.04	100.00%	2013 年 03 月 31 日	2,473.11	是	否
茂名大北农 18 万吨猪饲料项目	茂名大北农 18 万吨猪饲料项目	6,636		6,636	100.00%	2012 年 08 月 31 日	2,677.44	是	否
常德大北农	益阳大北农	7,000	1,434.59	7,000	100.00%	2013 年 08	1,223.46	是	否

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
18 万吨饲料项目	18 万吨猪饲料项目					月 31 日			
商丘大北农 12 万吨猪饲料项目	商丘大北农 12 万吨猪饲料项目	4,416	1,556.74	4,416.1	100.00%	2014 年 07 月 31 日	-9.19	否	否
湖北华占种业生产基地项目	湖北华占种业生产基地项目	4,466		4,466	100.00%	2014 年 01 月 31 日	2,898.23	是	否
大北农生物农业创新园项目	技术中心项目	20,668.64	10,963.49	20,668.66	100.00%	2016 年 12 月 31 日		不适用	否
微生态制剂产业化项目	微生态制剂产业化项目	3,621.36	0	3,621.36	100.00%	2011 年 04 月 30 日	1,069.09	是	否
合计	--	72,077	13,954.82	72,077.26	--	--	14,557.04	--	--

变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p><b>1、“超级杂交水稻新品种产业化项目”变更实施地点及实施方式</b></p> <p>“超级杂交水稻新品种产业化项目”原计划实施单位为湖南金色农华种业科技有限公司，因实际经营需要，改为分别在湖南、南昌各建一个规模较小的育种、检测及加工基地，上述两个基地的投资额大致相同，合计投资总额不超过原预算的用于水稻育种、检测及加工基地的投资总额。实施单位由湖南金色农华种业科技有限公司变更为湖南金色农华种业科技有限公司和全资孙公司江西先农种业有限公司共同负责实施，实施地点由湖南长沙市望城国家农业科技园区变更为湖南长沙市浏阳制造产业基地和江西省南昌市小兰开发区。</p> <p>有关事项已经过公司第一届董事会第十五次会议及 2009 年度股东大会审议通过，并已发布公司 2010-045 号公告及公司 2010-049 号公告。</p> <p><b>2、“高产多抗玉米新品种产业化项目”变更实施地点</b></p> <p>“高产多抗玉米新品种产业化项目”原计划在北京怀柔雁栖工业开发区建设加工基地，但考虑到该项目的育种基地设在甘肃武威，甘肃距离北京较远，原种收成后从甘肃运输到北京进行检测、加工的运输成本太高，本着成本效益的原则，公司决定在甘肃武威购买土地用于玉米检测、加工基地建设，将该项目的建设地点从原来的北京怀柔雁栖工业开发区变更为甘肃武威工业园区，该项目实施单位、内容及投资金额不发生变化。</p> <p>有关事项已经过公司第一届董事会第十五次会议及 2009 年度股东大会审议通过，并已发布公司 2010-045 号公告及公司 2010-049 号公告。”</p> <p><b>3、“三明大北农 18 万吨猪饲料项目”变更实施主体</b></p> <p>“三明大北农 18 万吨猪饲料项目”原实施单位为三明大北农饲料有限公司，因项目所在地投资及土地政策原因，地方政府要求必须在当地设立独立法人企业并纳入地</p>
---------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化							
			<p>方税收，因此，该项目实施主体变更为由项目所在地新设立的公司实施，新公司为三明大北农农牧科技有限公司，该公司是我公司全资孙公司，成立于 2010 年 12 月 15 日，注册资本为人民币 200 万元，注册地址为福建省三明市沙县金古工业园。该项目仅涉及实施主体变更，项目内容及投资总额等保持不变。</p> <p>有关事项已经过公司第二届董事会第二次会议及 2010 年度股东大会审议通过，并已发布公司 2011-005 号公告及公司 2011-015 号公告。</p> <p><b>4、“龙岩武平 18 万吨饲料项目”变更实施主体</b></p> <p>“龙岩武平 18 万吨饲料项目”原实施单位为龙岩大北农饲料有限公司，因项目所在地投资及土地政策原因，地方政府要求必须在当地设立独立法人企业并纳入地方税收，因此，该项目实施主体变更为由项目所在地新设立的公司实施，新公司为龙岩大北农生物科技有限公司，该公司是我公司全资孙公司，该公司成立于 2011 年 6 月 2 日，注册资本为人民币 200 万元，注册地址：武平县岩前工业集中区。该项目仅涉及实施主体变更，项目内容及投资总额等保持不变。</p> <p>有关事项已经过公司第二届董事会第二次会议及 2010 年度股东大会审议通过，并已发布公司 2011-005 号公告及公司 2011-015 号公告。”</p> <p><b>5、“茂名大北农 18 万吨猪饲料项目”变更实施主体及投资金额</b></p> <p>因茂名大北农饲料有限公司所在地土地指标紧张，一直无法取得土地，故在茂名高州市寻求以与拥有土地使用权的茂名市粤峰化工有限公司（简称“粤峰化工”）合资成立茂名大北农农牧科技有限公司（简称“茂名农牧”）的方式取得土地使用权，并由广州大北农农牧科技有限责任公司（简称“广州大北农”）收购粤峰化工持有茂名农牧的全部股权，故将实施主体由茂名市大北农饲料有限公司更改为广州大北农农牧科技有限责任公司和茂名大北农农牧科技有限公司。因土地取得方式发生变化，原计划茂名饲料公司自行购地并进行饲料工厂建设，现变更为通过股权收购方式取得土地和部分房产，再进行饲料工厂建设，变更后投资金额增加 590 万元，由 6046 万元变更为 6636 万元，拟使用公司超募资金。</p> <p>有关事项已经过公司第二届董事会第七次会议及 2011 年第一次临时股东大会审议通过，并已发布公司 2011-021 号公告及公司 2011-024 号公告。”</p> <p><b>6、“常德大北农 18 万吨猪饲料项目”变更实施地点、实施主体、实施方式及投资金额</b></p> <p>“常德大北农 18 万吨猪饲料项目”，原计划由益阳大北农饲料科技有限公司在湖南省益阳黄家湖工业园新建饲料加工基地，因该工业园区一直无法落实土地经营指标，导致原计划无法实施，因此将实施地点由湖南益阳市变更为湖南津市，实施单位由益阳大北农饲料科技有限公司变更为常德大北农饲料有限公司，项目内容由 18 万吨猪饲料项目变更为 12 万吨猪饲料项目和 6 万吨鱼饲料项目，投资金额由 5,507 万元调整为 7,000 万元。</p> <p>有关事项已经过公司第二届董事会第十六次会议及 2012 年第二次临时股东大会审议通过，并已发布公司 2012-022 号公告及公司 2012-026 号公告。</p> <p><b>7、“商丘大北农 12 万吨猪饲料项目”，变更实施地点及投资金额</b></p>													

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
			<p>“商丘大北农 12 万吨猪饲料项目”，原计划在商丘大北农原厂区拆除原有厂房进行改造，因地方政府区域规划调整，将原有土地规划调整为绿化用地，导致项目无法立项和实施，故将该项目的建设地点从原来的公司自有土地变更到商丘市梁园区农副产品加工产业集聚区，因需要在商丘市梁园区农副产品加工产业集聚区额外购买土地，需增加土地购买款 800 万元。因此，投资金额由 3,616 万元变更为 4,416 万元，项目实施单位、内容不发生变化。</p> <p>有关事项已经过公司第二届董事会第十六次会议及 2012 年第二次临时股东大会审议通过，并已发布公司 2012-022 号及公司 2012-026 号公告。”</p> <p><b>8、“湖北华占种业基地项目”变更实施主体</b></p> <p>“湖北华占种业基地项目”，原计划实施主体为湖北华占种业科技有限公司，项目用地落实在湖北鄂州市经济开发区武汉港工业园，因湖北华占种业科技有限公司成立时间较短，在公司管理规范、制度完善程度及人员配备到位程度等方面，均不及其母公司北京金色农华种业科技有限公司，加上前期已由北京金色农华种业科技有限公司与当地签署了《征地协议》，将该项目实施主体变更为北京金色农华种业科技有限公司，将更有利于该项目顺利开展与实施。该项目建设内容及投资金额都不发生变化。有关事项已经过公司第二届董事会第十七次会议及 2012 年第三次临时股东大会审议通过，并已发布公司 2012-031 号及公司 2012-040 号公告。</p> <p><b>9、“技术中心项目”变更实施地点</b></p> <p>“技术中心项目”原计划在北京市怀柔区雁栖工业开发区，公司为了更好地发挥技术优势和集聚高端人才，故将该项目的建设地点从北京市怀柔区变更为北京市海淀区翠湖科技园。</p> <p>有关事项已经过公司第二届董事会第三十三次会议审议通过，并已发布公司 2013-052 号及公司 2013-054 号公告。</p> <p><b>10、“微生态制剂产业化项目”变更投资金额</b></p> <p>由于何时启动微生态二期工程建设尚不确定，为了更充分发挥募集资金作用，使得募集资金效益最大化，鉴于此，将该项目尚未使用的 2,278.64 万元用于位于北京市海淀区翠湖科技园的大北农生物农业创新园建设。</p> <p>有关事项已经过公司第三届董事会第八次会议及 2015 年第一次临时股东大会审议通过，并已发布公司 2014-045 号及 2015-016 号公告。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			<p>1、商丘大北农 12 万吨猪饲料项目：该项目未达到预期效益，主要系新厂投产后折旧等固定运营费用增加较多，且受上半年养殖行情影响，公司销量增长不及预期。</p> <p>2、甘肃大北农 12 万吨猪饲料项目：该项目未达到计划进度，主要系为适应市场需求，在原有工艺基础上增加教保料生产线及相关膨化、粉碎、混合、配电等配套设备，工艺改变后，相关的建筑面积及配套设施也相应的增加，工期相应延长。</p> <p>3、沼安年产 18 万吨水产饲料项目：该项目未达到预期效益，主要系市场开发阶段，促销等活动较多，投入相对较大。</p> <p>4、沼安年产 24 万吨猪饲料项目：该项目未达到预期效益，主要系新厂投产后折</p>						

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
			旧等固定运营费用增加较多，且受上半年养殖行情影响，公司销量增长不及预期。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不存在变更后的项目可行性发生重大变化的情况。						

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

### 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京科高大北农饲料有限责任公司	子公司	饲料产品	30,000,000.00	316,842,063.36	168,825,912.03	1,018,753,944.63	139,974,301.82	108,565,005.89
北京金色农华种业科技股份有限公司	子公司	种子产品	412,500,000.00	994,151,881.29	586,729,692.93	577,814,111.89	91,781,464.08	108,298,512.22
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	子公司	饲料产品	60,000,000.00	310,486,255.08	254,272,988.90	300,673,581.29	82,524,978.94	78,616,775.24

### 报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东君有饲料有限公司	增资	对本期业绩无重大影响
南阳大北农农牧科技有限公司	购买	对本期业绩无重大影响
安徽长风农牧科技有限公司	购买	对本期业绩无重大影响
河南郑韩种业科技有限公司	购买	对本期业绩无重大影响

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
宁夏大北农业科技实业有限公司	购买	对本期业绩无重大影响
潍坊丰牧沃农饲料有限公司	注销	对本期业绩无重大影响
潍坊丰沃新农饲料有限公司	注销	对本期业绩无重大影响
阳谷丰沃新农饲料有限公司	转让	对本期业绩无重大影响
北京现代农业科技创新服务联盟	转让	对本期业绩无重大影响
齐河丰沃新农饲料有限公司	注销	对本期业绩无重大影响
莒南华有饲料有限公司	转让	对本期业绩无重大影响
临沂高新区华有福圆饲料有限公司	注销	对本期业绩无重大影响
贺州大北农饲料科技有限公司	注销	对本期业绩无重大影响
黑龙江绿色巨农农业科技有限公司	注销	对本期业绩无重大影响
内蒙古方田牧业有限公司	注销	对本期业绩无重大影响
安徽伟业饲料科技有限公司	转让	对本期业绩无重大影响
安丘丰沃新农饲料销售有限公司	注销	对本期业绩无重大影响

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展展望

### （一）行业格局和趋势

随着人们生活水平的不断提高，城乡居民对高品质的肉、蛋、奶等农副产品以及各种粮食作物的需求不断提高，作为养殖业和种植业的前端行业，公司所从事的饲料和种子两项主营业务将具有广阔的发展前景。

从饲料营养价值分类来看，随着养殖规模化进程加快和对科学营养的饲料需求加大，其占比预计还有较大提升空间。从饲料饲养对象分类来看，猪料仍占据了饲料总产量的主体，水产饲料发展势头较快，随着水产养殖由粗放式向规模化的快速转变，水产饲料需求估计还会增加。从主要的饲料原料供给角度，一般伴随饲料原料价格波动，饲料价格也会有相应波动，我公司产品属于饲料的前端料产品，有较强的成本转嫁能力。整个行业毛利润率水平保持较为稳定的状态。但饲料行业产品同质化严重，饲料企业的竞争已经从过去的产品竞争发展到包括服务、金融、管理等全面竞争。因此，未来饲料行业的竞争状况将更为激烈化，竞

争方式将更为多样化。要想在大竞争的环境中生存发展，饲料企业应积极转型升级，靠科技带动新的增长，靠服务提高饲料价值。

种子居于农业生产链条的最上游，是农业生产中最基本、最重要的生产资料，但目前我国的种子企业数量众多，且竞争力水平普遍较低。为改变落后局面，国家空前重视种子行业的发展，尤其是2011年度，农业部成立种子管理局，国务院出台《国务院关于进一步加快推进现代农作物种业发展的意见》，颁布《农作物种子生产许可办法》，重点扶持“育繁推一体化”种业龙头企业。全国现代农作物种业发展规划(2012-2020年)发布，明确提出构建以企业为主体的商业化育种体系，利好种业企业建设自主研发体系，企业成为种业研发主体。农业部发布绿色通道审定办法，2014年开始，育繁推一体化企业可以开展自行测试，企业审定品种难度降低。在此影响下，国内一批优秀的种子企业，尤其是具有强大研发优势和育繁推体系的种业企业将面临一次重大的发展机遇和挑战。

随着互联网+在全国各行业的不断渗透，整个农业行业正处在互联网化转型变革的初期，农业互联网的基础设施相对落后，农业生产经营者的互联网意识不强，生产效率仍处在较低的水平，农业企业信息化水平不高，各项信息不对称的问题较为突出、行业内存在大规模分散化的中小用户，交易链条过长，交易成本较高，为改变现状，顺应时代潮流，通过互联网改变农业是传统农业跨入现代农业的一条捷径，因此农业互联网前景十分广阔，新进入者和传统企业正在不断融合，未来，在农业互联网领域存在重要的发展机遇，一批对中国乃至世界农业有重要影响力的农业互联网公司即将应运而生。

## (二) 公司发展战略

公司以创建世界一流农业科技企业为目标，立足于为养殖户和种植户提供高端、高档、高附加值的产品与服务，打造农业行业最大的综合服务平台。

针对养殖户，公司将联合养殖产业链中育种企业、原料商、经销商、养殖户、屠宰食品企业等合作伙伴，在猪联网基础上利用互联网将与养殖户相关的资源连接起来，在统一的平台上集中提供高端高档饲料、兽药、疫苗、微生态等产品及技术、团队、资金、信息、管理等方面的服务，力求提升共同竞争力，致力于在传统的农牧业基础上培植一个依托于互联网的新商业模式，建立完整的养殖服务生态圈。

针对种植户，依托公司日趋强大的研发和推广服务网络，为其提供优质高产农作物新品种、繁育技术、农药化肥及相关服务，全面整合公司的种肥药及产业链上下游资源并将其集中在统一的平台上，启动田联网，加快种植服务中心建设，提供全方位的配套服务，建立新



型的种植服务生态体系。

公司将深度融入互联网+农业的转型大潮中，进一步加快转型升级，利用自身在行业的品牌、团队、渠道、资金优势，在传统的农业基础上培植一个依托于互联网的新商业模式，力图通过新旧两类业务的O2O融合，在彻底改造升级传统业务的同时，孵化出一个服务于整个农业行业的互联网与金融服务专业平台，将公司打造成为一个高科技、互联网化和类金融的现代农业综合服务平台。

### （三）公司经营计划

#### 1、全面推动公司的精细化管理，全方位提升整体经营绩效。

2016年是公司的经营增效年，公司将进一步落实阿米巴式的创业单元组织管理模式，去除多余的管理环节与层级，提倡自我管理轻流程。加强绩效管理，在全集团范围内推广定量定标管理模式，大力推动相同岗位、相同部门的绩效大比拼制度，提高人员素质，优化人员结构。以企联网上线为起点，利用大数据推动公司管理的平台化建设，力图将公司生产效率、服务效率提高到一个新的水平，同时大幅缩减各类支出预算，降低公司的运营成本。

#### 2、力图将高端高档母猪料打造成2016年的行业爆品

公司猪料研发部经过多年的酝酿，投入了大量的科研经费，进行了长期的试验工作，推出了全国统一的新一代“仔多多”怀孕母猪配合料和“乳多多”哺乳母猪配合料产品，为公司的快速发展创造良好的产品条件。2016年出现了多年不遇的高猪价行情，加上公司近年来在高档教槽保育料推广上获得了成功，在市场上有了良好的口碑，公司将全力加大推广高端母猪料的力度，在集团范围内投入重要资源，在市场上形成重要影响力，力求将母猪料打造成公司新增长力量中最重要的驱动因素。

#### 3、重组饲料动保业务，进一步激活组织活力

2016年度，公司将饲料动保产业业务分拆整合为畜牧科技、生物科技和水产科技三个业务板块，畜牧科技板块主要包含饲料和养猪业务，生物科技板块包括兽药和微生态添加剂业务，水产科技板块主要包括水产饲料以及水产养殖试验业务。重组后，三个业务板块分别由三个不同的团队管理和经营，三大业务板块齐头并进，互为协同，通过继续推动员工持股办法、引入事业合伙人制度等方式进一步创活机制，激发创业激情，共同推动公司事业的转型发展。

#### 4、推动实施“养猪大创业”战略，构筑以养猪户为核心的新型养猪生态圈

未来养猪行业规模化和集中度将日益提高，规模猪场将越来越多，这将进一步降低饲料

企业的毛利水平，影响饲料企业的生存与发展。在此背景下，公司提出“养猪大创业”战略，探索饲料业务产业链下移，打造集饲料加工、种猪扩繁、商品猪饲养与销售为一体的生猪产业生态链。“养猪大创业”是鼓励公司与员工、合作伙伴、有一定规模或资源的养殖企业、养猪合作社一起组建新型的养猪管理服务公司，并通过自建、租赁、合作、购并等模式迅速做大做强，依托猪联网统筹猪场管理、集中采购、生猪交易和养猪资金的解决方案，构建基于互联网的“平台+公司+猪场”的新型养猪模式。在该模式上，养猪公司所需的饲料、兽药、疫苗由公司按约定价格通过农信商城农牧平台集中提供，种猪、仔猪、生猪交易纳入猪交所统一运营，成员企业的资金由农信金融提供全套的解决方案。

### 5、进一步实施智慧农业发展战略，推动行业互联网+农业的转型升级

2015年1月，公司组建农信互联独立子公司，将智慧大北农战略升级为智慧农业战略，农信互联以“用互联网改变农业”为使命，专注于农业互联网平台生态圈建设，致力于成为中国第一个农业互联网平台运营商。

2016年，公司力图将农信互联打造成一个更加独立的行业运营服务平台，将大北农的互联网经验扩展到整个行业，通过股权转让、增资、融资等一系列资本手段，激活创业机制，吸纳更多的优势资源，共同推动中国农业智慧化转型升级，为现代农业插上互联网的翅膀。

2016年，公司在产品上集中精力做大做实以猪联网为核心的养猪生态链。利用猪联网资源优势，依托国家级生猪交易市场品牌影响力，迅速联接猪场、猪贸易商与屠宰食品企业，以河南为圆心逐步向全国拓展，重点做大做实国家生猪市场-猪交所，把猪交所做成猪联网的第一爆品。以生猪为起点跟随养猪户逐步跨界，向仔猪、种猪、冻精、动保、饲料等在线交易业务延伸。以生猪电商为主要模式向整个生猪产业链服务拓展，提供生猪物流（嘟嘟货车）、养猪保险（运猪险）、小额贷款（售猪贷）、生猪理财（农富宝）、养猪大数据（养猪宝、行情宝）、在线支付（农付通）等增值服务。并在此基础上，培养生猪线上服务运营团队，布局农信区域运营中心，培育地面服务与推广团队，发展线下加盟商，探索国家生猪市场区域交易中心的授牌模式，协助建立统一标识的线下生猪交易市场。

在做好猪联网的基础上，以猪联网为样板，逐步向企联网、田联网、渔联网方向拓展，最快速度整合相关领域的企业、政府、市场资源，共同打造专业领域的入口级产品，为农信云、农信商城、农信金融、智农通提供业务场景。

## （四）可能面对的风险

### 1、饲料原料供应及价格风险

公司饲料产品的主要原料为添加剂原料（如维生素、氨基酸、铜、铁等微量元素、药物添加剂等）、蛋白原料（如鱼粉、肉骨粉、豆粕、棉粕等）、能量原料（如玉米、稻谷、麸皮等）。受各种原因影响，如果上述原料存在供应不足情况，将影响公司饲料业务的正常运营。配合饲料生产的主要原料玉米和豆粕价格的波动会对配合饲料生产企业的单位生产成本、销售价格、毛利率带来直接影响。如果公司饲料产品主要原料价格大幅上涨，且公司不能有效地将成本传导给下游客户，将可能对公司未来经营业绩产生不利影响。

公司通过预判原料价格走势，适时进行战略采购，储备便于储存的原料，力争缓解原料价格上涨对公司生产经营的不利影响。但如果玉米、豆粕等原料价格未来仍持续上涨，将对公司的盈利能力产生不利影响。

## 2、重大疫情、行情及自然灾害传导给公司的风险

养殖业中出现的禽流感、蓝耳病等禽畜疫情，以及低迷的猪价行情，对饲料行业的生产销售影响较大。若公司生产基地区域发生严重的疫情，将会对公司的饲料产量及生产经营活动产生影响。若全国持续出现低迷的猪价行情，将可能降低养殖的积极性，减少生猪的存栏规模，影响饲料产品的销量。农业生产受旱、涝、冰雹、霜冻、沙尘、气候突变等自然灾害及病虫害的影响较大，上述灾害通常具有季节性的特点。在种子作物的生长期，若公司生产基地区域发生严重自然灾害或病虫害，将对公司的种子生产和销售产生影响。

针对上述风险，公司通过加强核心原材料技术研究、利用资金优势，通过集中采购等措施提高对原材料的控制能力，加强产品的技术投入，提高产品品质，健全服务能力，提高定价能力，加强产品的价格传导能力，以稳定公司的经营绩效，化解经营风险。

## 3、业务规模迅速扩张的风险

公司目前业务扩张迅速，新设分子公司较多，在建项目投入较多。由于公司所处行业竞争较为激烈，市场集中度不高，公司产品研发及市场开拓能力是否能够全面消化公司扩张的产能，仍存在一定的风险。未来如果行业发展达不到预期，有可能影响部分新设子公司实现预期盈利，如果其产能利用率徘徊在较低水平，则可能存在亏损风险。

针对上述风险，公司采取完善法人治理结构，规范内部决策制度，建立项目立项和尽职调查流程，严格按照《公司章程》规定审议投资事项，同时注重提高员工特别是干部队伍的综合素质，按照现代企业制度要求建立了科学完善的组织结构和制度流程体系，完善职业化、专业化、信息化的高效率运营体系，以进一步规避经营过程中产生的风险。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015 年 01 月 19 日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>
2015 年 01 月 29 日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>
2015 年 03 月 20 日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>
2015 年 05 月 19 日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>
2015 年 11 月 05 日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

#### 报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司严格按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、北京证监局《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》（京证公司发[2012]101号）、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所中小企业板规则汇编》以及《公司章程》的有关规定，执行利润分配及分红派息政策。公司利润分配及分红派息政策符合公司章程的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了充分的维护。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

#### 公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

##### 1、2015年度利润分配及资本公积金转增股本方案：

(1) 以公司 2015 年 12 月 31 日总股本 2,733,779,415 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股 0.80 元（含税），共计派发 218,702,353.20 元。

(2) 以公司 2015 年 12 月 31 日总股本 2,733,779,415 股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 1,366,889,708 股，转增后公司总股本增加至 4,100,669,123 股。

**2、2014年度利润分配及资本公积金转增股本预案：**

(1) 以公司2014年12月31日总股本1,664,982,914股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），共计派发166,498,291.40元。

(2) 以公司2014年12月31日总股本1,664,982,914股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增5股，共计转增832,491,457股，转增后公司总股本增加至2,497,474,371股。

**3、2013年度利润分配及资本公积金转增股本方案：**

以公司2014年3月31日总股本1,638,836,466股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），共计派发163,883,646.60元。

**公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表**

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	218,702,353.20	705,546,719.58	31.00%		
2014 年	166,498,291.40	795,684,667.47	20.93%		
2013 年	163,883,646.60	769,132,408.77	21.31%		

**二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.80
每 10 股转增数（股）	5
分配预案的股本基数（股）	2,733,779,415
现金分红总额（元）（含税）	218,702,353.20
可分配利润（元）	1,503,717,140.80
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
<b>本次现金分红情况</b>	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
<b>利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明</b>	
2015 年度利润分配及资本公积金转增股本预案：	

(1) 以公司 2015 年 12 月 31 日总股本 2,733,779,415 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股 0.80 元（含税），共计派发 218,702,353.20 元。

(2) 以公司 2015 年 12 月 31 日总股本 2,733,779,415 股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 1,366,889,708 股，转增后公司总股本增加至 4,100,669,123 股。

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	邵根伙	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人及本人控制的企业不从事与大北农构成同业竞争的业务，不利用大股东的控股地位或作为大北农董事长、高级管理人员的身份，作出损害大北农及全体股东利益的行为，保障大北农资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性。	2008 年 03 月 10 日	长期	报告期内，承诺人严格履行所作的承诺。
	邵根伙	其他承诺	1、本人及本人直系亲属等关联方未通过直接或间接方式参与投资中信证券积极策略 3 号集合资产管理计划、北信瑞丰基金和君软件 1 号资产管理计划、平安资产鑫享 7 号资产管理产品的份额或产品，如有违反，所得收益归大北农所有。 2、本人及本人直系亲属等关联方不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规的规定，直接或间接对本次发行的其他 9 名认购对象及其股东或合伙人、资产管理产品及其委托人提供任何形式的财务资助或者补偿，亦不会对资产管理产品及资产管理产品委托人所获得的收益作出保底承诺或者类似保证收益之安排。 3、本人与本次发行的其他 9 名认购对象及其股东或合伙人、资产管理产品及其	2015 年 07 月 10 日		报告期内，承诺人严格履行所作的承诺。

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			委托人之间不存在任何关联关系。			
	邵根伙	其他承诺	1、自大北农本次非公开发行业股票的定价基准日前六个月至今（2014年7月1日至2015年6月30日），本人不存在减持大北农股票行为。 2、在大北农本次非公开发行业股票完成后六个月内，本人无减持大北农股票的计划，不会减持大北农股票。 3、若本人未履行上述承诺，则减持股票所得收益全部归大北农所有。	2015年07月10日	2016-5-5	报告期内，承诺人严格履行所作的承诺。
	公司	其他承诺	本公司及本公司控股股东、实际控制人及其关联方不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规的规定，直接或间接对本次发行的认购对象及其股东或合伙人、资产管理产品及其委托人提供任何形式的财务资助或者补偿，亦不会对资产管理产品及资产管理产品委托人所获得的收益作出保底承诺或者类似保证收益之安排。	2015年07月10日	长期	报告期内，承诺人严格履行所作的承诺。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	邵根伙	其他承诺	在增持期间及法定期限内不减持其持有的公司股份，严格遵守有关规定，不进行内幕交易、敏感期买卖股份、短线交易、增持期间及法定期限内不超计划增持。	2014年11月11日	长期	报告期内，承诺人严格履行所作的承诺。
承诺是否按时履行	是					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用



## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

与上年度财务报告相比，公司会计政策及核算方法未发生变化。经第三届董事会第二十七次会议批准，自2015年12月份起，公司部分与固定资产相关的会计估计发生变化，具体说明如下：

### 1、变化情况：

类别	变更前折旧年限（年）	变更后折旧年限（年）
房屋、建筑物	5-20	5-40
科研设备（原分类名称为化验设备）	5	5-8

注：1、除简易房折旧年限保持5年不变外，其他房屋、建筑物折旧年限变更为20-40年。

2、在租入土地上修建的不可移动建筑物，折旧年限按土地使用权租赁期与固定资产预计可使用年限孰短为准，但土地租赁协议上约定期满后续租的除外。

### 2、变化原因：

根据《企业会计准则第4号—固定资产》第十五条“企业应当根据固定资产的性质和使用情况，合理确定固定资产的使用寿命和预计净残值”及第十九条“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应调整固定资产使用寿命”的规定，公司执行的房屋、建筑物以及科研设备（原分类名称为化验设备）折旧年限已不能合理反映实际情况，为使公司会计信息更客观、更准确，公允地反映公司财务状况和经营成果，公司决定调整房屋、建筑物及科研设备的折旧年限。

### 3、影响情况：

本次会计估计变更不影响公司的业务范围。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不进行追溯调整，不会对以往各期间财务状况和经营成果产生影响。本次会计估计变更导致公司 2015 年 12 月固定资产折旧额计提减少 460.98 万元，其中房屋、建筑物少提 435.06 万元，科研设备少提 25.92 万元，扣除企业所得税的影响后，增加公司 2015 年度净利润 385.04 万元。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共203户，本年度合并范围比上年度增加33户，减少12户，其中新设公司20户，非同一控制下合并13户，处置子公司12户，详见财务报告附注七“合并范围的变更”。因子公司股权变动导致合并范围变化的，该变化对公司的收入、利润无重大影响。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

### 现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	张永刚、徐铄才

### 当期是否改聘会计师事务所

是  否

### 聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。公司未达到重大诉讼涉案总金额 4,121.16 万元，预计总负债 39.21 万元。

## 十三、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》，因公司股票期权激励计划第三个行权期股票期权不满足行权条件，其对应的股票期权无法行权，该部分股票期权予以注销，共计注销股票期权数量为 2722.5965 万份；另，由于股权激励计划第二个行权期部分激励对象在可行权期内未行权，其未行权部分共 107.9560 万份自动失效予以注销。详见 2015 年 4 月 10 日刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的《关于注销部分股票期权的公告》（公告编号：2015-028）。

2015 年 4 月 27 日，经中证登深圳分公司审核确认，公司已完成上述全部股票期权的注销事宜。详见 2015 年 4 月 28 日刊载于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的《关于股票期权注销完成的公告》（公告编号：2015-035）。

公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于〈公司员工持股计划（草案）〉的议案》，公司拟向全体员工中符合本草案规定条件、经董事会确定的公司员工实施员工持股计划，将分三批实施，总人数约 3000 人，在 5 年内分配完毕，首批参与员工人数约 1000 人。公司员工持股计划的股票来源为公司控股股东邵根伙无偿赠与的 9848 万股股票。详见巨潮资讯网索引：[http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse\\_sme/bulletin\\_detail/true/1200185205?announceTime=2014-08-29](http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1200185205?announceTime=2014-08-29)。2016 年，公司将积极推进第一批 1000 人持股计划相关工作。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期末未发生重大资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

公司报告期末发生重大共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

公司报告期不存在重大关联债权债务往来。报告期内，公司实际控制人邵根伙先生及其控股的北京智农投资有限责任公司向本公司子公司提供借款之关联往来情况详见财务报告“十一、关联方及关联交易”部分。

### 5、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

公司报告期不存在重大托管情况。

#### (2) 承包情况

公司报告期不存在重大承包情况。

#### (3) 租赁情况

公司报告期不存在重大租赁情况。

### 2、重大担保

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协 议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
江西大北农业科技有限 责任公司客户	2014 年 12 月 13 日、 2015 年 12	1,000	2015 年 01 月 19 日	1,000	连带责任保证	1 年	否	否

	月 10 日							
江西大北农业科技有 限责任公司客户	2014 年 12 月 13 日、 2015 年 12 月 10 日	1,550	2015 年 05 月 21 日	1,550	连带责任保证	1 年	否	否
江西大北农业科技有 限责任公司客户	2014 年 12 月 13 日、 2015 年 12 月 10 日	660	2015 年 06 月 11 日	660	连带责任保证	1 年	否	否
江西大北农业科技有 限责任公司客户	2014 年 12 月 13 日、 2015 年 12 月 10 日	100	2015 年 09 月 10 日	100	连带责任保证	1 年	否	否
江西大北农业科技有 限责任公司客户	2015 年 12 月 10 日	1,190		0	连带责任保证	1 年	否	否
河北方田饲料有限公 司客户	2015 年 07 月 07 日	1,500		0	连带责任保证	1 年	否	否
南宁大北农饲料科技 有限责任公司客户	2015 年 07 月 07 日	1,500		0	连带责任保证	1 年	否	否
聊城金牌大北农饲料 有限公司客户	2015 年 07 月 07 日	4.5	2015 年 08 月 01 日	4.5	连带责任保证	1 年	否	否
聊城金牌大北农饲料 有限公司客户	2015 年 07 月 07 日	995.5		0	连带责任保证	1 年	否	否
武汉大北农水产科技 有限公司客户	2015 年 07 月 07 日	500		0	连带责任保证	1 年	否	否
北京金色农华种业科 技股份有限公司客户	2015 年 07 月 07 日	146.34		0	连带责任保证	1 年	否	否
德阳驰阳饲料科技有 限公司客户	2015 年 09 月 10 日	570	2015 年 11 月 05 日	25.65	连带责任保证	1 年	否	否
福建大北农水产科技 有限公司客户	2015 年 09 月 10 日	2,000		0	连带责任保证	1 年	否	否
漳州大北农农牧科技 有限公司客户	2015 年 12 月 10 日	3,500	2015 年 12 月 10 日	500	连带责任保证	1 年	否	否
广州大北农农牧科技 有限责任公司客户	2015 年 12 月 10 日	3,500		0	连带责任保证	1 年	否	否
湖南大北农农业科技 有限公司客户	2015 年 12 月 10 日	3,000		0	连带责任保证	1 年	否	否
北京科高大北农饲料 有限责任公司客户	2015 年 12 月 10 日	3,500		0	连带责任保证	1 年	否	否

哈尔滨大北农牧业科技有限公司客户	2015 年 12 月 10 日	2,000		0	连带责任保证	1 年	否	否
辽宁大北农牧业科技有限责任公司客户	2014 年 12 月 13 日、 2015 年 12 月 10 日	1,500	2015 年 10 月 01 日	150	连带责任保证	1 年	否	否
吉林大北农农牧科技有限责任公司客户	2015 年 12 月 10 日	1,500		0	连带责任保证	1 年	否	否
浙江大北农农牧科技有限公司客户	2014 年 12 月 13 日、 2015 年 12 月 10 日	272	2015 年 05 月 13 日	272	连带责任保证	1 年	否	否
浙江大北农农牧科技有限公司客户	2014 年 12 月 13 日、 2015 年 12 月 10 日	100	2015 年 10 月 09 日	100	连带责任保证	1 年	否	否
浙江大北农农牧科技有限公司客户	2014 年 12 月 13 日、 2015 年 12 月 10 日	200	2015 年 08 月 18 日	200	连带责任保证	1 年	否	否
浙江大北农农牧科技有限公司客户	2015 年 12 月 10 日	428		0	连带责任保证	1 年	否	否
山东大北农农牧科技有限责任公司客户	2015 年 12 月 10 日	1,000		0	连带责任保证	1 年	否	否
内蒙古四季春饲料有限公司客户	2014 年 12 月 13 日、 2015 年 12 月 10 日	274	2015 年 03 月 25 日	274	连带责任保证	1 年	否	否
内蒙古四季春饲料有限公司客户	2014 年 12 月 13 日、 2015 年 12 月 10 日	300	2015 年 04 月 19 日	300	连带责任保证	1 年	否	否
内蒙古四季春饲料有限公司客户	2014 年 12 月 13 日、 2015 年 12 月 10 日	39	2015 年 06 月 17 日	39	连带责任保证	1 年	否	否
内蒙古四季春饲料有限公司客户	2014 年 12 月 13 日、 2015 年 12 月 10 日	111.4	2015 年 07 月 20 日	111.4	连带责任保证	1 年	否	否

内蒙古四季春饲料有限公司客户	2015 年 12 月 10 日	275.6		0	连带责任保证	1 年	否	否
武汉大北农饲料科技有限公司客户	2014 年 12 月 13 日、2015 年 12 月 10 日	1,000	2015 年 03 月 27 日	1,000	连带责任保证	1 年	否	否
武汉大北农饲料科技有限公司客户	2015 年 12 月 10 日	2,000		0	连带责任保证	1 年	否	否
四川大北农农牧科技有限责任公司客户	2014 年 12 月 13 日、2015 年 12 月 10 日	1,000	2015 年 10 月 23 日	100	连带责任保证	1 年	否	否
宁夏大北农科技实业有限公司客户	2015 年 12 月 10 日	838.20	2015 年 12 月 10 日	838.20	连带责任保证	1 年	否	否
宁夏大北农科技实业有限公司客户	2015 年 12 月 10 日	361.80			连带责任保证	1 年	否	否
<b>报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)</b>		<b>38,416.34</b>			<b>报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)</b>		<b>7,224.75</b>	
<b>报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)</b>		<b>38,416.34</b>			<b>报告期末实际对外担保余额合计 (A4)</b>		<b>7,224.75</b>	
<b>公司与子公司之间担保情况</b>								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安徽省大北农农牧科技有限公司	2015 年 12 月 23 日	500		0	连带责任保证	1 年	否	是
安徽长风农牧科技有限公司	2015 年 07 月 07 日	8,000	2015 年 07 月 09 日	4,000	连带责任保证	2 年	否	是
安徽长风农牧科技有限公司	2015 年 09 月 10 日	6,000	2015 年 09 月 28 日	2,000	连带责任保证	2 年	否	是
安陆大北农饲料科技有限公司	2015 年 07 月 07 日	200	2015 年 07 月 24 日	200	连带责任保证	2 年	否	是
安陆大北农饲料科技有限公司	2015 年 12 月 23 日	800		0	连带责任保证	1 年	否	是
北京科高大北农饲料有限责任公司	2014 年 12 月 13 日	800		0	连带责任保证	2 年	否	是
北京科高大北农饲料有限责任公司	2015 年 05 月 26 日	20,000	2015 年 05 月 29 日	10,000	连带责任保证	2 年	否	是

北京科高大北农饲料有限责任公司	2015 年 07 月 07 日	39	2015 年 07 月 15 日	39	连带责任保证	2 年	否	是
北京大北农贸易有限责任公司	2015 年 08 月 08 日	720		0	连带责任保证	2 年	否	是
北京伟农生物科技有限公司	2015 年 05 月 26 日	5,000	2015 年 05 月 29 日	5,000	连带责任保证	2 年	否	是
常德大北农饲料有限公司	2015 年 09 月 30 日	40	2015 年 09 月 30 日	40	连带责任保证	2 年	否	是
常德大北农饲料有限公司	2015 年 09 月 30 日	300		0	连带责任保证	2 年	否	是
常德大北农饲料有限公司	2015 年 09 月 30 日	300	2015 年 10 月 13 日	300	连带责任保证	2 年	否	是
常德大北农饲料有限公司	2015 年 12 月 23 日	500		0	连带责任保证	1 年	否	是
郴州大北农饲料科技有限公司	2015 年 07 月 07 日	39	2015 年 07 月 15 日	39	连带责任保证	2 年	否	是
郴州大北农饲料科技有限公司	2015 年 07 月 07 日	200	2015 年 07 月 13 日	200	连带责任保证	2 年	否	是
郴州大北农饲料科技有限公司	2015 年 07 月 07 日	130	2015 年 07 月 24 日	130	连带责任保证	2 年	否	是
郴州大北农饲料科技有限公司	2014 年 12 月 13 日	400		0	连带责任保证	2 年	否	是
赤峰大北农农牧科技有限公司	2015 年 09 月 30 日	30	2015 年 09 月 30 日	30	连带责任保证	2 年	否	是
大连大北农牧业科技有限责任公司	2015 年 12 月 23 日	200		0	连带责任保证	1 年	否	是
德阳驰阳饲料科技有限公司	2015 年 09 月 30 日	315	2015 年 09 月 30 日	65	连带责任保证	2 年	否	是
德阳驰阳饲料科技有限公司	2015 年 09 月 30 日	200	2015 年 10 月 13 日	200	连带责任保证	2 年	否	是
德阳驰阳饲料科技有限公司	2015 年 12 月 23 日	300		0	连带责任保证	1 年	否	是
福建大北农水产科技有限公司	2015 年 09 月 30 日	150	2015 年 10 月 13 日	150	连带责任保证	2 年	否	是
福建诏安泰枫生物科技有限公司	2015 年 09 月 30 日	100	2015 年 10 月 13 日	100	连带责任保证	2 年	否	是
福州大北农农牧科技有限公司	2014 年 12 月 13 日	400		0	连带责任保证	2 年	否	是



福州大北农生物技术有限公司	2014 年 04 月 22 日、2015 年 09 月 10 日	2,000	2014 年 08 月 13 日	2,000	连带责任保证	2 年	否	是
福州大北农生物技术有限公司	2014 年 04 月 22 日、2015 年 09 月 10 日	1,000	2014 年 08 月 13 日	1,000	连带责任保证	2 年	是	是
福州大北农生物技术有限公司	2015 年 09 月 10 日	2,500		0	连带责任保证	2 年	否	是
高密市丰沃新农农牧有限公司	2015 年 07 月 07 日	13	2015 年 07 月 15 日	13	连带责任保证	2 年	否	是
高密市丰沃新农农牧有限公司	2015 年 12 月 23 日	200		0	连带责任保证	1 年	否	是
广东君有饲料有限公司	2015 年 07 月 07 日	2,000	2015 年 09 月 01 日	2,000	连带责任保证	2 年	否	是
广东君有饲料有限公司	2015 年 07 月 07 日	200	2015 年 07 月 24 日	200	连带责任保证	2 年	否	是
广州大北农农牧科技有限责任公司	2014 年 12 月 13 日	500		0	连带责任保证	2 年	否	是
广州大北农农牧科技有限责任公司	2015 年 07 月 07 日	100	2015 年 07 月 13 日	100	连带责任保证	2 年	否	是
广州大北农农牧科技有限责任公司	2015 年 07 月 07 日	100	2015 年 07 月 24 日	100	连带责任保证	2 年	否	是
广州大北农农牧科技有限责任公司揭阳分公司	2015 年 07 月 07 日	100	2015 年 07 月 13 日	100	连带责任保证	2 年	否	是
广州大北农农牧科技有限责任公司揭阳分公司	2015 年 12 月 23 日	900		0	连带责任保证	1 年	否	是
桂林大北农饲料科技有限公司	2015 年 12 月 23 日	300		0	连带责任保证	1 年	否	是
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	2015 年 12 月 23 日	300		0	连带责任保证	1 年	否	是
哈尔滨绿色巨农牧业有限公司	2015 年 12 月 23 日	300		0	连带责任保证	1 年	否	是
海阳丰沃新农饲料有限公司	2015 年 12 月 23 日	200		0	连带责任保证	1 年	否	是
河北方田饲料有限公司	2015 年 09 月	2,000		0	连带责任保	2 年	否	是

司	月 10 日				证			
河北北方田饲料有限公司	2015 年 12 月 23 日	200			0 连带责任保证	1 年	否	是
湖南大北农农业科技有限公司	2015 年 07 月 07 日	65	2015 年 07 月 15 日		65 连带责任保证	2 年	否	是
湖南大北农农业科技有限公司	2015 年 07 月 07 日	300	2015 年 07 月 13 日		300 连带责任保证	2 年	否	是
湖南大北农农业科技有限公司	2015 年 07 月 07 日	130	2015 年 07 月 24 日		130 连带责任保证	2 年	否	是
湖南大北农农业科技有限公司	2014 年 12 月 13 日	2,000			0 连带责任保证	2 年	否	是
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	2015 年 12 月 23 日	200			0 连带责任保证	1 年	否	是
吉林大北农农牧科技有限责任公司	2014 年 12 月 13 日	500			0 连带责任保证	2 年	否	是
吉林绿色巨农农业科技有限公司	2015 年 12 月 23 日	200			0 连带责任保证	1 年	否	是
江西大北农科技有限责任公司	2014 年 12 月 13 日	700			0 连带责任保证	2 年	否	是
江西大北农科技有限责任公司	2015 年 07 月 07 日	65	2015 年 07 月 15 日		65 连带责任保证	2 年	否	是
江西大北农科技有限责任公司	2015 年 07 月 07 日	200	2015 年 07 月 13 日		200 连带责任保证	2 年	否	是
江西大北农科技有限责任公司	2015 年 07 月 07 日	85	2015 年 07 月 24 日		85 连带责任保证	2 年	否	是
江西大北农科技有限责任公司	2015 年 09 月 10 日	5,000			0 连带责任保证	2 年	否	是
江西高安大北农饲料有限公司	2015 年 09 月 30 日	65	2015 年 09 月 30 日		65 连带责任保证	2 年	否	是
江西高安大北农饲料有限公司	2015 年 09 月 30 日	250			0 连带责任保证	2 年	否	是
江西高安大北农饲料有限公司	2015 年 09 月 30 日	200	2015 年 10 月 13 日		200 连带责任保证	2 年	否	是
江西泰和大北农饲料有限公司	2015 年 07 月 07 日	65	2015 年 07 月 15 日		65 连带责任保证	2 年	否	是
江西泰和大北农饲料有限公司	2015 年 07 月 07 日	200	2015 年 07 月 13 日		200 连带责任保证	2 年	否	是
江西泰和大北农饲料有限公司	2015 年 07 月 07 日	85	2015 年 07 月 24 日		85 连带责任保	2 年	否	是

有限公司	月 07 日		日		证			
江西泰和大北农饲料有限公司	2014 年 12 月 13 日	700			0 连带责任保证	2 年	否	是
锦州大北农牧业科技有限公司	2015 年 12 月 23 日	200			0 连带责任保证	1 年	否	是
晋中大北农农牧科技有限公司	2015 年 12 月 23 日	200			0 连带责任保证	1 年	否	是
莒南丰沃新农饲料有限公司	2015 年 07 月 07 日	13	2015 年 07 月 15 日		13 连带责任保证	2 年	否	是
莒南丰沃新农饲料有限公司	2015 年 12 月 23 日	200			0 连带责任保证	1 年	否	是
昆明云中美农牧科技有限公司	2015 年 05 月 26 日	2,000	2015 年 07 月 28 日		200 连带责任保证	2 年	否	是
昆明云中美农牧科技有限公司	2015 年 07 月 07 日	100	2015 年 07 月 24 日		100 连带责任保证	2 年	否	是
梁平大北农饲料科技有限责任公司	2015 年 07 月 07 日	200	2015 年 07 月 24 日		200 连带责任保证	2 年	否	是
梁平大北农饲料科技有限责任公司	2015 年 08 月 08 日	5,000			0 连带责任保证	2 年	否	是
梁平大北农饲料科技有限责任公司	2014 年 12 月 13 日	800			0 连带责任保证	2 年	否	是
辽宁大北农牧业科技有限责任公司	2015 年 12 月 23 日	300			0 连带责任保证	1 年	否	是
聊城金牌大北农饲料有限公司	2015 年 07 月 07 日	26	2015 年 07 月 15 日		26 连带责任保证	2 年	否	是
聊城金牌大北农饲料有限公司	2015 年 12 月 23 日	200			0 连带责任保证	1 年	否	是
龙岩大北农饲料有限公司	2014 年 12 月 13 日	700			0 连带责任保证	2 年	否	是
茂名大北农农牧科技有限公司	2014 年 12 月 13 日	500			0 连带责任保证	2 年	否	是
茂名大北农农牧科技有限公司	2015 年 07 月 07 日	100	2015 年 07 月 13 日		100 连带责任保证	2 年	否	是
茂名大北农农牧科技有限公司	2015 年 07 月 07 日	200	2015 年 07 月 24 日		200 连带责任保证	2 年	否	是
眉山驰阳饲料科技有限公司	2015 年 12 月 23 日	300			0 连带责任保证	1 年	否	是
南宁大北农饲料科技	2015 年 12	800			0 连带责任保	1 年	否	是

有限责任公司	月 23 日				证			
内蒙古四季春饲料有限公司	2015 年 07 月 07 日	26	2015 年 07 月 15 日	26	连带责任保证	2 年	否	是
宁夏大北农业科技实业有限公司	2015 年 09 月 30 日	65	2015 年 09 月 30 日	65	连带责任保证	2 年	否	是
宁夏大北农业科技实业有限公司	2015 年 09 月 30 日	200	2015 年 10 月 13 日	200	连带责任保证	2 年	否	是
宁夏大北农业科技实业有限公司	2015 年 12 月 23 日	200		0	连带责任保证	1 年	否	是
饶阳大北农农牧科技有限责任公司	2015 年 07 月 07 日	20	2015 年 07 月 15 日	20	连带责任保证	2 年	否	是
饶阳大北农农牧科技有限责任公司	2015 年 07 月 07 日	100	2015 年 07 月 13 日	100	连带责任保证	2 年	否	是
饶阳大北农农牧科技有限责任公司	2015 年 12 月 23 日	150		0	连带责任保证	1 年	否	是
三明大北农农牧科技有限责任公司	2015 年 12 月 23 日	200		0	连带责任保证	1 年	否	是
山东大北农农牧科技有限责任公司	2015 年 07 月 07 日	52	2015 年 07 月 15 日	52	连带责任保证	2 年	否	是
山东大北农农牧科技有限责任公司	2015 年 07 月 07 日	35	2015 年 07 月 24 日	35	连带责任保证	2 年	否	是
山东大北农农牧科技有限责任公司	2015 年 12 月 23 日	300		0	连带责任保证	1 年	否	是
山东丰沃新农牧科技有限公司	2015 年 05 月 26 日	5,000	2015 年 05 月 28 日	5,000	连带责任保证	2 年	否	是
山东丰沃新农牧科技有限公司	2015 年 05 月 26 日	3,000	2015 年 09 月 22 日	3,000	连带责任保证	2 年	否	是
山东丰沃新农牧科技有限公司	2015 年 05 月 26 日	5,000	2015 年 10 月 10 日	5,000	连带责任保证	2 年	否	是
山东华有农牧科技有限公司	2014 年 10 月 28 日	2,000	2014 年 11 月 04 日	2,000	连带责任保证	2 年	否	是
山东华有农牧科技有限公司	2014 年 10 月 28 日	3,000	2014 年 11 月 04 日	3,000	连带责任保证	2 年	是	是
山东华有农牧科技有限公司	2014 年 10 月 28 日	3,000	2014 年 11 月 17 日	3,000	连带责任保证	2 年	否	是
山东华有农牧科技有限公司	2014 年 10 月 28 日	2,000	2014 年 11 月 17 日	2,000	连带责任保证	2 年	是	是
陕西正能农牧科技有	2015 年 07	33	2015 年 07 月 15	33	连带责任保	2 年	否	是

限责任公司西安高陵分公司	月 07 日		日		证			
陕西正能农牧科技有限责任公司西安高陵分公司	2015 年 07 月 07 日	300	2015 年 07 月 24 日	300	连带责任保证	2 年	否	是
沈阳英大科技发展有限公司	2015 年 12 月 23 日	300		0	连带责任保证	1 年	否	是
四川驰阳农业开发有限公司	2015 年 08 月 08 日	3,500		0	连带责任保证	2 年	否	是
四川大北农农牧科技有限责任公司	2014 年 12 月 13 日	600		0	连带责任保证	2 年	否	是
四川大北农农牧科技有限责任公司	2015 年 07 月 07 日	39	2015 年 07 月 15 日	39	连带责任保证	2 年	否	是
四川大北农农牧科技有限责任公司	2015 年 07 月 07 日	150	2015 年 07 月 13 日	150	连带责任保证	2 年	否	是
四川大北农农牧科技有限责任公司	2015 年 07 月 07 日	50	2015 年 07 月 24 日	50	连带责任保证	2 年	否	是
天津昌农业科技有限责任公司	2015 年 09 月 30 日	65	2015 年 09 月 30 日	65	连带责任保证	2 年	否	是
天津昌农业科技有限责任公司	2015 年 12 月 23 日	300		0	连带责任保证	1 年	否	是
通辽大北农牧业科技有限公司	2015 年 07 月 07 日	400	2015 年 07 月 24 日	400	连带责任保证	2 年	否	是
通辽大北农牧业科技有限公司	2015 年 12 月 23 日	200		0	连带责任保证	1 年	否	是
新疆大北农牧业科技有限公司	2015 年 09 月 30 日	40	2015 年 09 月 30 日	40	连带责任保证	2 年	否	是
新疆大北农牧业科技有限公司	2015 年 09 月 30 日	150	2015 年 10 月 13 日	150	连带责任保证	2 年	否	是
新疆大北农牧业科技有限公司	2015 年 12 月 23 日	150		0	连带责任保证	1 年	否	是
宿迁大北农饲料有限责任公司	2015 年 07 月 07 日	20	2015 年 07 月 15 日	20	连带责任保证	2 年	否	是
宿迁大北农饲料有限责任公司	2015 年 07 月 07 日	100	2015 年 07 月 13 日	100	连带责任保证	2 年	否	是
宿迁大北农饲料有限责任公司	2015 年 07 月 07 日	50	2015 年 07 月 24 日	50	连带责任保证	2 年	否	是
张掖大北农农牧科技有限公司	2015 年 09 月 30 日	30	2015 年 09 月 30 日	30	连带责任保证	2 年	否	是

张掖大北农农牧科技有限公司	2015 年 09 月 30 日	100	2015 年 10 月 13 日	100	连带责任保证	2 年	否	是
漳州大北农农牧科技有限公司	2014 年 12 月 13 日	4,000		0	连带责任保证	2 年	否	是
漳州绿色巨农生物科技有限公司	2014 年 12 月 13 日	1,200		0	连带责任保证	2 年	否	是
浙江大北农农牧科技有限公司	2015 年 07 月 07 日	50	2015 年 07 月 24 日	50	连带责任保证	2 年	否	是
浙江大北农农牧科技有限公司	2014 年 12 月 13 日	900		0	连带责任保证	2 年	否	是
诸城丰沃新农饲料有限公司	2015 年 07 月 07 日	13	2015 年 07 月 15 日	13	连带责任保证	2 年	否	是
诸城丰沃新农饲料有限公司	2015 年 12 月 23 日	200		0	连带责任保证	1 年	否	是
<b>报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)</b>		<b>93,013</b>			<b>报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)</b>		<b>42,393</b>	
<b>报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)</b>		<b>112,713</b>			<b>报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)</b>		<b>49,393</b>	
<b>子公司对子公司的担保情况</b>								
<b>担保对象名称</b>	<b>担保额度相关公告披露日期</b>	<b>担保额度</b>	<b>实际发生日期 (协议签署日)</b>	<b>实际担保金额</b>	<b>担保类型</b>	<b>担保期</b>	<b>是否履行完毕</b>	<b>是否为关联方担保</b>
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		0		
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
<b>报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)</b>		<b>131,429.34</b>			<b>报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)</b>		<b>49,617.75</b>	
<b>报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)</b>		<b>151,129.34</b>			<b>报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)</b>		<b>56,617.75</b>	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				6.57%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				

上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

(2) 违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

单位: 万元

受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
北京银行学院路支行	否	保本浮动收益型	400,900	2015年01月07日	2015年12月31日	浮动收益	400,900		181.13	181.13	181.13
中国农业银行中关村支行	否	保本浮动收益型	240,501	2015年04月21日	2015年12月31日	浮动收益	240,501		89.4	89.4	89.40
平安银行世纪金源支行	否	保本浮动收益型	23,400	2015年01月06日	2015年01月19日	浮动收益	23,400		13.08	13.08	13.08
中国光大银行苏州街支行	否	保本浮动收益型	1,400	2014年05月14日	2015年08月05日	浮动收益	1,400		26.34	26.34	26.34
北京银行学院路支行	否	保本保证收益型	170,000	2015年09月23日	2016年03月04日	保证收益	119,000		782.73	390.75	390.75
中国民生银行成府路支行	否	保本保证收益型	70,000	2015年11月13日	2016年02月25日	保证收益			553.29		-
中国民生银行成府路支行	否	非保本浮动收益型	10,000	2015年09月23日	2015年10月08日	浮动收益	10,000		16.44	16.44	16.44
兴业银行	否	保本浮动	30,000	2015年	2016年	浮动收益			125.48		-

受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
海淀支行		收益		11月26日	01月25日						
中国农业银行青岛市南区第三支行	否	非保本浮动收益型	25,030	2015年01月04日	2015年03月20日	浮动收益	25,030		3.36	3.36	3.36
中国农业银行青岛市南区第三支行	否	保本浮动收益型	67,226	2015年04月01日	2015年12月31日	浮动收益	67,226		10.25	10.25	10.25
中国农业银行潍坊高新区清池支行	否	保本浮动收益型	1,373	2015年02月16日	2015年03月02日	浮动收益	1,373		0.44	0.44	0.44
平安银行青岛分行	否	保本固定收益型	4,332	2015年03月31日	2015年11月13日	保证收益	4,332		4.27	4.27	4.27
北京银行学院路支行	否	保本保证收益型	31,000	2015年01月08日	2015年12月28日	保证收益	31,000		121.89	121.89	121.89
中国建设银行南京万达广场分理处	否	保本浮动收益型	4,900	2015年02月03日	2016年02月17日	浮动收益	2,400		62.3	27.61	27.61
交通银行卫桥支行	否	保本浮动收益型	13,800	2015年01月21日	2015年09月14日	浮动收益	13,800		97.39	97.39	97.39
宁波银行中山北路支行	否	保本浮动收益型	5,700	2015年07月31日	2015年10月29日	浮动收益	5,700		47.37	47.37	47.37
中国农业银行高陵县支行	否	非保本浮动收益	23,370.8	2015年01月01日	2015年12月31日	浮动收益	23,370.8		22.96	22.96	22.96
中国民生银行成府路支行	否	非保本浮动收益型	25,000	2015年04月10日	2015年06月29日	浮动收益	25,000		123.31	123.31	123.31



受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
中国民生银行成府路支行	否	非保本浮动收益型	18,250	2015年04月09日	2015年11月19日	浮动收益	18,250		56.03	56.03	56.03
中国农业银行中关村支行	否	保本浮动收益型	32,629	2015年01月27日	2015年04月10日	浮动收益	32,629		22.19	22.19	22.19
国泰君安证券股份有限公司	否	货币市场基金	4,640	2015年01月04日	2015年12月31日	浮动收益	4,640		62.68	62.68	62.68
中国农业银行怀柔城北支行	否	保本浮动收益型	15,780	2015年01月04日	2016年01月07日	浮动收益	9,400		17.4	13.96	13.96
中信银行怀柔支行	否	保本浮动收益型	899	2015年08月28日	2015年12月31日	浮动收益	899		5.57	5.57	5.57
银华基金管理有限公司	否	货币市场基金	628,062.57	2015年01月01日		浮动收益	569,070.42		2,027.18	2,027.18	2,027.18
<b>合计</b>			<b>1,848,193.37</b>	--	--	--	<b>1,629,321.22</b>		<b>4,472.48</b>	<b>3,363.6</b>	--
委托理财资金来源	自有资金和暂时闲置的募集资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	无										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2015年04月10日										
	2015年11月06日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2015年05月05日										
	2015年11月24日										
未来是否还有委托理财计划	是										

注：①上述委托理财按照合作方名称进行汇总，委托理财金额为本期委托理财发生额与上年末未到期理财金额的的合计数。  
②由于银华基金理财每天都有发生额，赎回的时间不能准确确定。

## (2) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十八、其他重大事项的说明

1、公司2015年非公开发行A股股票预案，披露日期：2015年3月6日，网站索引：

<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-03-06/1200674120.PDF>

2、公司非公开发行股票申请获得中国证监会核准，披露日期：2015年9月23日，网站索引：

<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-09-23/1201623839.PDF>

3、公司非公开发行股票发行情况报告书暨上市公告书，披露日期：2015年11月2日，网站索引：

<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-11-02/1201743786.PDF>

4、公司控股股东、实际控制人邵根伙先生增持情况

公司控股股东、实际控制人邵根伙先生本报告期内通过二级市场增持公司股份共9,906,096股，参与认购公司非公开发行股票42,964,554股。

#### 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

#### 二十、社会责任情况

具体内容详见2016年4月9日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上“北京大北农科技集团股份有限公司2015年度社会责任报告”。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

#### 二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

是

##### 1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式

北京大北农业科技集团股份有限公司 2014 年公司债券	14 北农债	112203	2014 年 04 月 08 日	2019 年 04 月 08 日	50,000	7.24%	采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次、到期一次还本，最后一期利息随本金一同支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	公司有权决定是否在本期债券存续期的第 3 年末上调其后 2 年的票面利率，公司发出关于是否上调本期债券票面利率及上调幅度的公告后，投资者有权选择在本期债券存续期内第 3 个付息日将其持有的本期债券全部或部分按面值回售给公司，如投资者行使回售权，则其回售部分债券的兑付日期为 2017 年 4 月 8 日						
报告期内公司债券的付息兑付情况	报告期公司付息日为 2015 年 4 月 8 日，公司已在约定的付息日委托中国结算深圳分公司进行本次付息						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	无						

## 2、债券受托管理人和资信评级机构信息

<b>债券受托管理人：</b>							
名称	中信建投证券股份有限公司	办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼	联系人	郭严、崔璐迪	联系人电话	010-85130466
<b>报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：</b>							
名称	联合信用评级有限公司		办公地址	北京市朝阳区朝阳北路 103 号金泰国益大厦 707 室			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等	无						

## 3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	根据募集说明书，本期债券募集资金扣除发行费用后，全部用于补充流动资金，本期公司债券已全部按照募集说明书中披露的用途使用完毕。
年末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	正常
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

#### 4、公司债券信息评级情况

2015年5月27日联合信用评级有限公司出具公司债跟踪评级报告，公司的主体长期信用等级为AA+，评级展望为“稳定”，公司债券的信用等级为AA+，评级结果与上一次相比未发生变化。定期跟踪评级报告每年出具一次，公司将在2015年度报告披露之日起两个月内在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/information>）公布评级结果，敬请投资者关注。

#### 5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司经营状况良好，公司未采取增信措施，公司偿债计划没有发生变化。公司偿付本期债券本息的资金主要来源于公司自有资金，持续良好的盈利能力将为本期公司债券本息的偿付提供有力保障。公司于2015年4月8日已按时兑付当期债券利息，详见公司“14北农债”2015年付息公告（公告编号：2015-021）。

#### 6、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未发生募集说明书约定的债券持有人会议召开的情形，因此未召开债券持有人会议。

#### 7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

“14北农债”的债券受托管理人为中信建投证券股份有限公司，报告期内，中信建投证券股份有限公司严格按照《债券受托管理人协议》约定履行受托管理人职责，并于2015年5月8日披露了《2014年公司债券受托管理事务报告（2014年度）》。公司将在2016年6月30日前，在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/information>）公布中信建投证券股份有限公司出具的《2015年公司债券受托管理事务报告》，敬请投资者关注。

#### 8、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2015 年	2014 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	139,197.34	136,672.61	1.85%
投资活动产生的现金流量净	-366,424.51	-102,544.96	-257.33%

项目	2015 年	2014 年	同期变动率
额			
筹资活动产生的现金流量净额	176,917.23	123,173.56	43.63%
期末现金及现金等价物余额	201,766.76	261,315.62	-22.79%
流动比率	189.39%	158.43%	30.96%
资产负债率	33.14%	40.32%	-7.18%
速动比率	143.75%	97.95%	45.80%
EBITDA 全部债务比	30.32%	32.13%	-1.81%
利息保障倍数	7.92	10.73	-26.19%
现金利息保障倍数	12.65	11.10	13.96%
EBITDA 利息保障倍数	11.13	13.69	-18.70%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

### 上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

(1) 投资活动产生的现金流量净额比上年下降257.33%，主要系本年购买货币型基金及理财产品支出金额较大所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额比上年增长43.63%，主要系本年非公开发行股票收到的资金较多所致。

(3) 流动比率比上年增加30.96%，主要系本年货币资金、可在短时间内变现的货币型基金及银行理财产品较多所致。

(4) 速动比率比上年增加45.80%，主要系本年货币资金、可在短时间内变现的货币型基金及银行理财产品较多所致。

### 9、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 公司以持有的宁夏大北农业科技实业有限公司60%的股权进行质押，取得银行借款83,250,000.00元，该股权账面价值203,721,600.00元；公司以持有的安徽长风农牧科技有限公司60%的股权进行质押，取得银行借款58,200,000.00元，该股权账面价值97,225,153.92元。

(2) 公司将账面原值48,333,294.56元，账面价值36,528,095.38元的房屋建筑物，以及

账面原值18,576,562.76元，账面价值17,533,864.52元的土地使用权进行抵押，取得银行借款21,000,000.00元。

#### 10、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

公司2014年度第一期短期融资券于2015年10月10日到期，公司于2015年10月10日已兑付并披露，详见公司2014年度第一期短期融资券2015年兑付公告（公告编号：2015-081）。

#### 11、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

公司在银行等金融机构的资信情况良好，与国内主要商业银行一直保持长期合作伙伴关系，融资能力较强，截至2015年12月31日，公司获得中国农业银行等银行给予的集团授信总额度合计为38.73亿元，其中已使用授信额度8.61亿元，公司可以在上述集团授信总额度内进行融资。报告期内，公司贷款都已按时偿还。

#### 12、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司均严格履行公司债券募集说明书相关约定，合规使用募集资金，按时兑付公司债券利息，未有损害债券投资者利益的情况发生。

公司于2014年4月8日发行的公司债券至2015年4月8日期满1年，公司于2015年4月8日已按时付息并披露，详见公司“14北农债”2015年付息公告（公告编号：2015-021）。

#### 13、报告期内发生的重大事项

报告期内，公司未发生《公司债券发行与交易管理办法》列示的重大事项。

#### 14、公司债券是否存在保证人

是  否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

项 目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	690,772,451	41.49%	236,305,044		343,620,427	-58,311,021	521,614,450	1,212,386,901	44.35%
2、国有法人持股			32,223,415				32,223,415	32,223,415	1.18%
3、其他内资持股	690,772,451	41.49%	204,081,629		343,620,427	-58,311,021	489,391,035	1,180,163,486	43.17%
其中：境内法人持股			139,634,798				139,634,798	139,634,798	5.11%
境内自然人持股	690,772,451	41.49%	64,446,831		343,620,427	-58,311,021	349,756,237	1,040,528,688	38.06%
二、无限售条件股份	974,210,463	58.51%			488,871,030	58,311,021	547,182,051	1,521,392,514	55.65%
1、人民币普通股	974,210,463	58.51%			488,871,030	58,311,021	547,182,051	1,521,392,514	55.65%
三、股份总数	1,664,982,914	100.00%	236,305,044		832,491,457		1,068,796,501	2,733,779,415	100.00%

#### 股份变动的原因

1、年初公司董事、监事和高管人员以上年末其所持本公司股份为基数，重新计算可转让股份数量，导致其高管锁定股和可转让股份发生变动。

2、公司实施 2014 年度权益分配方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 832,491,457 股。

3、公司 2015 年 3 月 23 日日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司 2015 年非公开发行股票方案的议案》等相关议案，2015 年 9 月 17 日，中国证监会出具证监许可[2015]2134 号《关于核准北京大北农科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》，

核准发行人非公开发行不超过 236,305,044 股新股。截至 2015 年 10 月 19 日,公司共向十名特定对象非公开发行人民币普通股(A股)236,305,044 股,共募集资金人民币 2,199,999,959.64 元,2015 年 11 月 5 日非公开发行股份在深圳证券交易所上市。

4、公司第三届董事李绍明先生 2015 年 3 月离任其股份 100%锁定,2015 年 9 月离任满 6 个月不满 18 个月,其持有的公司股票 50%部分解除限售。

5、公司第三届董事邱玉文先生、第三届监事王平先生离任不满 6 个月,其持有的公司股票全部锁定。

6、公司新任第三届监事会主席季卫国先生任职后其持有的公司股份 75%锁定。

7、公司第二届董事甄国振先生、赵雁青女士和第二届监事李树强先生、陈开花女士离任满 18 个月,其持有的公司股票按规定解除限售。

8、公司董事长、总裁、控股股东邵根伙先生、高级副总裁吴文先生、董事张立忠先生本期通过二级市场买入公司股票,其中 75%转为高管锁定股份。

### 股份变动的批准情况

1、2014年度公司权益分派方案为:以公司2014年12月31日总股本1,664,982,914股为基数,向全体股东每10股派1.00元人民币现金(含税),同时,以资本公积金向全体股东每10股转增5股。该项权益分配方案已获2015年05月04日召开的公司2014年度股东大会审议通过。

2、公司 2015年3月23日日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司2015年非公开发行股票方案的议案》等相关议案,2015年9月17日,中国证监会出具证监许可[2015]2134号《关于核准北京大北农业科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》,核准发行人非公开发行不超过236,305,044股新股。截至 2015 年10 月19日,公司共向十名特定对象非公开发行人民币普通股(A股)236,305,044股,共募集资金人民币2,199,999,959.64 元,2015 年11月 5日非公开发行股份在深圳证券交易所上市。

### 股份变动的过户情况

1、公司2014年度权益分配所转增股份已由中登公司于2015年5月13日直接记入股东证券账户。

2、公司非公开发行股份已由中登公司于2015年11月4日直接记入股东证券账户。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响



按新股本2,733,779,415股计算,2015年度基本每股收益为0.28元,稀释每股收益为0.28元,2015年12月31日归属于上市公司股东的每股净资产为3.15元。

## 2、限售股份变动情况

单位:股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
邵根伙	549,670,273		325,229,263	874,899,536	高管锁定限售;2015年5月12日,公司实施2014年度权益分派,以公积金转增股本,每10股转增5股,限售股增加274,835,137股;2015年从二级市场增持公司股份,新增高管锁定股7,429,572股;2015年非公开发行股票新增限售股份42,964,554股。	每年转让的股份不超过其所持本公司股份总数的25%;非公开发行新增限售股份42,964,554股可上市流通时间为2018年11月5日。
邱玉文	56,478,643		46,834,164	103,312,807	高管锁定限售;2015年5月12日,公司实施2014年度权益分派,以公积金转增股本,每10股转增5股,限售股增加28,239,322股;2015年8月离任,股份全部锁定。	2016年8月24日50%解除锁定,2017年8月24日全部解除锁定。
北信瑞丰基金—工商银行—北信瑞丰基金和君软件1号资产管理计划			32,223,415	32,223,415	2015年非公开发行股票新增限售股份32,223,415股。	新增限售股份32,223,415股可上市流通时间为2018年11月5日。
中信证券—中信银行—中信证券积极策略3号集合资产管理计划			32,223,415	32,223,415	2015年非公开发行股票新增限售股份32,223,415股。	新增限售股份32,223,415股可上市流通时间为2018年11月5日。
国华人寿保险股份有限公司—万能三号			26,852,846	26,852,846	2015年非公开发行股票新增限售股份26,852,846股。	新增限售股份26,852,846股可上市流通时间为2018年11月5日。
重庆中新融拓投资中心(有限合伙)			26,852,846	26,852,846	2015年非公开发行股票新增限售股份26,852,846股。	新增限售股份26,852,846股可上市流通时间为2018年11月5日。
黄培钊			21,482,277	21,482,277	2015年非公开发行股票新	新增限售股份

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
					增限售股份 21,482,277 股。	21,482,277 股可上市流通时间为 2018 年 11 月 5 日。
现代种业发展基金有限公司			21,482,277	21,482,277	2015 年非公开发行股票新增限售股份 21,482,277 股。	新增限售股份 21,482,277 股可上市流通时间为 2018 年 11 月 5 日。
吴文	7,130,108		3,803,075	10,933,183	高管锁定限售；2015 年 5 月 12 日，公司实施 2014 年度权益分派，以公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，限售股增加 3,565,054 股；2015 年 9 月 11 日从二级市场增持公司股份，新增高管锁定股 238,021 股。	每年转让的股份不超过其所持本公司股份总数的 25%
广东温氏投资有限公司			10,741,138	10,741,138	2015 年非公开发行股票新增限售股份 10,741,138 股。	新增限售股份 10,741,138 股可上市流通时间为 2018 年 11 月 5 日。
平安资产—工商银行—平安资产鑫享 7 号保险资产管理产品			10,741,138	10,741,138	2015 年非公开发行股票新增限售股份 10,741,138 股。	新增限售股份 10,741,138 股可上市流通时间为 2018 年 11 月 5 日。
西藏自治区投资有限公司			10,741,138	10,741,138	2015 年非公开发行股票新增限售股份 10,741,138 股。	新增限售股份 10,741,138 股可上市流通时间为 2018 年 11 月 5 日。
薛素文	7,369,860		3,684,928	11,054,788	高管锁定限售；2015 年 5 月 12 日，公司实施 2014 年度权益分派，以公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，限售股增加 3,684,928 股。	每年转让的股份不超过其所持本公司股份总数的 25%
李绍明	9,292,361	9,292,361	9,292,362	9,292,362	高管锁定限售，2015 年 3 月因离职股份全部锁定，限售股增加 3,097,454 股。2015 年 5 月 12 日，公司实施 2014 年度权益分派，以公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，限售股增加 6,194,908 股。	2015 年 9 月 11 日离职满 6 个月解锁 9,292,361 股；剩余 9,292,362 股将于 2016 年 9 月 11 日解锁。

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
宋维平	2,498,614	624,654	936,980	2,810,940	高管锁定限售；2015 年 5 月 12 日，公司实施 2014 年度权益分派，以公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，限售股增加 936,980 股。	每年转让的股份不超过其所持本公司股份总数的 25%；2015 年 1 月 1 日重新核定高管锁定部分，解锁 624,654 股
王平	1,390,784		1,390,785	2,781,569	高管锁定限售；2015 年 5 月 12 日，公司实施 2014 年度权益分派，以公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，限售股增加 695,392 股；2015 年 8 月离任，股份全部锁定。	2016 年 8 月 24 日 50%解除锁定，2017 年 8 月 24 日全部解除锁定。
张立忠	1,303,309		948,730	2,252,039	高管锁定限售；2015 年 5 月 12 日，公司实施 2014 年度权益分派，以公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，限售股增加 651,655 股；2015 年 9 月 11 日从二级市场增持公司股份，新增高管锁定股 297,075 股。	每年转让的股份不超过其所持本公司股份总数的 25%
陈忠恒	1,488,445	358,987	564,729	1,694,187	高管锁定限售；2015 年 5 月 12 日，公司实施 2014 年度权益分派，以公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，限售股增加 564,729 股。	每年转让的股份不超过其所持本公司股份总数的 25%，2015 年 1 月 1 日重新核定高管锁定部分，解锁 358,987 股
季卫国			15,000	15,000	高管锁定限售	每年转让的股份不超过其所持本公司股份总数的 25%
赵雁青	23,800,000	32,877,296	9,077,296		高管锁定限售；2015 年 5 月 12 日，公司实施 2014 年度权益分派，以公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，限售股增加 936,980 股。	2015 年 5 月 8 日，原质押限售股部分解质押，其中 5,645,409 股解除限售；2015 年 6 月 18 日，离任满 18 个月，股份全部解锁
甄国振	30,077,901	45,116,851	15,038,950		高管锁定限售；2015 年 5 月 12 日，公司实施 2014 年度权益分派，以公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，限售股增加 15,038,950 股。	2015 年 6 月 18 日，离任满 18 个月，股份全部解锁

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈开花	1,050	1,575	525		高管锁定限售；2015 年 5 月 12 日，公司实施 2014 年度权益分派，以公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，限售股增加 525 股。	2015 年 6 月 18 日，离任满 18 个月，股份全部解锁
李树强	271,103	406,654	135,551		高管锁定限售；2015 年 5 月 12 日，公司实施 2014 年度权益分派，以公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，限售股增加 135,551 股。	2015 年 6 月 18 日，离任满 18 个月，股份全部解锁
合计	690,772,451	88,678,378	610,292,828	1,212,386,901	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
<b>股票类</b>						
非公开发行	2015 年 10 月 19 日	9.31 元	236,305,044	2015 年 11 月 05 日	236,305,044	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类：无						
其他衍生证券类：无						

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

公司年初股本总数为 1,664,982,914 股，本期资本公积金转增新增股本 832,491,457 股，非公开发行股票新增股本 236,305,044 股，期末股本总数为 2,733,779,415 股。

报告期公司以资本公积金转增股本，对公司股东结构、资产和负债结构不产生影响，报告期非公开发行股票，增加公司资产和所有者权益约 22 亿元，对股东结构的影响详见第六节“股份变动情况”。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	121,408	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	106,372	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	-	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	-	
<b>持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况</b>								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
邵根伙	境内自然人	42.15%	1,152,211,196	419,317,499	874,899,536	277,311,660	质押	671,210,569
邱玉文	境内自然人	3.78%	103,312,807	28,007,949	103,312,807		质押	26,450,000
甄国振	境内自然人	3.26%	89,101,514	28,945,713		89,101,514	质押	38,350,000
赵雁青	境内自然人	1.99%	54,463,774	18,154,592		54,463,774	质押	19,400,000
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.20%	32,733,200	32,733,200		32,733,200		
中信证券—中信银行—中信证券积极策略 3 号集合资产管理计划	其他	1.18%	32,223,415	32,223,415	32,223,415			
北信瑞丰基金—工商银行—北信瑞丰基金和君软件 1 号资产管理计划	其他	1.18%	32,223,415	32,223,415	32,223,415			
重庆中新融拓投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.98%	26,852,846	26,852,846	26,852,846		质押	26,852,846
国华人寿保险股份有限公司—万能三号	其他	0.98%	26,852,846	26,852,846	26,852,846			
中国工商银行股份有限公司—汇添富民营活力混合型证券投资基金	其他	0.79%	21,500,000	21,500,000		21,500,000		

金								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	中信证券—中信银行—中信证券积极策略 3 号集合资产管理计划、北信瑞丰基金—工商银行—北信瑞丰基金和君软件 1 号资产管理计划、重庆中新融拓投资中心（有限合伙）、中国人寿保险股份有限公司—万能三号的股份全部为参与公司 2015 年非公开发行股票所得。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东中，邵根伙先生为本公司控股股东、董事长、总裁，邱玉文先生为本公司原副董事长，除此以外，本公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
邵根伙	277,311,660	人民币普通股	277,311,660					
甄国振	89,101,514	人民币普通股	89,101,514					
赵雁青	54,463,774	人民币普通股	54,463,774					
中央汇金资产管理有限责任公司	32,733,200	人民币普通股	32,733,200					
中国工商银行股份有限公司—汇添富民营活力混合型证券投资基金	21,500,000	人民币普通股	21,500,000					
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-018L-FH002 深	16,798,031	人民币普通股	16,798,031					
全国社保基金一一七组合	16,499,940	人民币普通股	16,499,940					
全国社保基金一一八组合	16,263,779	人民币普通股	16,263,779					
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	15,646,000	人民币普通股	15,646,000					
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	15,646,000	人民币普通股	15,646,000					
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	15,646,000	人民币普通股	15,646,000					
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	15,646,000	人民币普通股	15,646,000					
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	15,646,000	人民币普通股	15,646,000					
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	15,646,000	人民币普通股	15,646,000					
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	15,646,000	人民币普通股	15,646,000					
华夏基金—农业银行—华夏中证金	15,646,000	人民币普通股	15,646,000					

融资产管理计划			
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	15,646,000	人民币普通股	15,646,000
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	15,646,000	人民币普通股	15,646,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
邵根伙	中国	否
主要职业及职务	本公司董事长、总裁	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

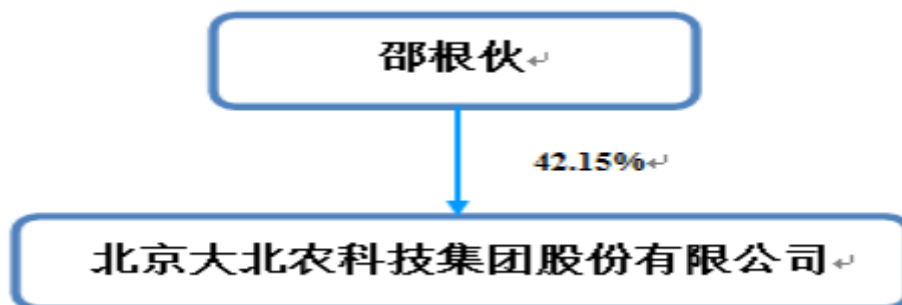
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
邵根伙	中国	否
主要职业及职务	本公司董事长、总裁	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

2015年7月10日，公司控股股东、实际控制人邵根伙先生，关于参与公司2015年非公开发行股票作出承诺如下：在公司本次非公开发行股票完成后六个月内，本人无减持大北农股票的计划，不会减持大北农股票；若本人未履行上述承诺，则减持股票所得收益全部归大北农所有。



## 第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
邵根伙	董事长、 总裁	现任	男	51	2007年 10月23 日	2016年 12月18 日	732,893,6 97	9,906,096		409,411,4 03	1,152,211 ,196
薛素文	董事、常 务副总 裁、财务 负责人	现任	男	42	2007年 10月23 日	2016年 12月18 日	9,826,479			4,913,239	14,739,71 8
张立忠	董事	现任	男	42	2015年 08月07 日	2016年 12月18 日	7,572,842	396,110	2,010,000	3,786,412	9,745,364
冯玉军	独立董事	现任	男	45	2013年 12月19 日	2016年 12月18 日	0				0
陈磊	独立董事	现任	男	44	2013年 12月19 日	2016年 12月18 日	0				0
季卫国	监事会主 席	现任	男	47	2015年 08月24 日	2016年 12月18 日	0	20,000			20,000
张颀	职工监事	现任	男	44	2013年 12月19 日	2016年 12月18 日	0				0
朱琳	职工监事	现任	女	36	2013年 12月19 日	2016年 02月26 日	0				0
宋维平	高级副总 裁	现任	男	52	2007年 10月23 日	2016年 12月18 日	2,498,614		624,654	936,980	2,810,940
吴文	高级副总 裁	现任	男	50	2013年 12月19 日	2016年 12月18 日	9,506,811	317,361	2,076,703	3,815,054	11,562,52 3

陈忠恒	副总裁、 董事会秘书	现任	男	41	2007年 10月23 日	2016年 12月18 日	1,505,944			752,972	2,258,916
邱玉文	常务副董 事长	离任	男	56	2007年 10月23 日	2015年 08月24 日	75,304,85 8	7,280,028		35,287,97 7	103,312,8 07
李绍明	副董事长	离任	男	50	2013年 12月19 日	2015年 03月05 日	12,389,81 5			6,194,908	18,584,72 3
秦玉昌	独立董事	离任	男	53	2013年 12月19 日	2015年 03月05 日	0				0
王平	监事会主 席	离任	男	52	2013年 12月19 日	2015年 08月24 日	1,854,379			927,190	2,781,569
合计	--	--	--	--	--	--	853,353,4 39	10,639,56 7	11,991,38 5	466,026,1 35	1,318,027 ,756

注：① 2015年5月12日，公司实施2014年度权益分派，以公积金转增股本，每10股转增5股，其他增减变动列示的为转增的股份。②自2016年2月26日起，薛素文先生不再担任财务负责人职务，朱琳女士不再担任职工监事职务。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李绍明	董事	离任	2015年03月05日	个人原因
秦玉昌	独立董事	离任	2015年03月05日	个人原因
邱玉文	常务副董事长	离任	2015年08月24日	个人原因
王平	监事会主席	离任	2015年08月24日	个人原因
张立忠	高级副总裁	任免	2015年08月24日	职务调整

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责：

### （一）非独立董事：

1、邵根伙先生，中国农业大学农学博士，1994年创办公司，现任本公司董事长、总裁职务，主要社会任职包括：中国饲料工业协会副会长、中国动物保健品协会副理事长、中国农业技术推广协会副会长、中国种业协会副会长、中国畜牧业协会副会长、中关村农业生物技

术产业联盟理事长等。

2、薛素文先生，北京大学光华管理学院工商管理硕士，中国注册会计师，1996年加入本公司，历任本公司财务主管、财务经理，现任本公司董事、常务副总裁职务，负责公司总部日常经营管理事务，北京农信互联科技有限公司整体运营事务。

3、张立忠先生，东北农业大学农业推广硕士，1999年加入本公司，历任哈尔滨大北农农牧科技有限公司总经理，现任本公司董事、畜牧科技产业高级副总裁、东北区总裁、山东事业部总裁职务，负责畜牧科技产业东北区、山东区的整体运营事务。

## （二）独立董事：

1、冯玉军先生，中国人民大学法学理论专业博士，自2013年12月起担任本公司独立董事。历任西北师范大学助教、讲师、副教授、中国人民大学法学院副教授，现任中国人民大学法学院院长助理、教授、博士生导师，中国人民大学国家发展与战略研究院社会转型与治理中心主任，《朝阳法律评论》主编。主要社会兼职有中国法学会立法学研究会秘书长、中国法理学研究会理事、中国特色社会主义法治理论研究会常务理事。

2、陈磊先生，德克萨斯州大学管理学博士，自2013年12月起担任本公司独立董事。现任北京大学光华管理学院会计系副教授、博士生导师，北大光华管理学院院长助理、会计专业硕士项目执行主任。主要社会兼职有《管理会计学刊》编委，国际学术期刊《美国会计研究》和《会计研究学刊》等审稿人。

## （三）监事：

1、季卫国先生，中国人民大学财政金融学院经济学硕士，2002年6月加入本公司，历任金色农华种业科技股份有限公司投资发展部经理，现任北京金色农华种业科技股份有限公司副总裁以及公司监事会主席等职务，负责公司种子产业总部日常经营管理事务及生物技术中心日常经营管理事务。

2、张颀先生，河北大学会计学学士，2005年加入本公司，历任北京绿色农华植保科技有限责任公司财务经理、绩溪农华生物科技有限公司财务经理，现任本公司审计部经理以及职工监事等职务，负责公司各下属子公司的日常审计事务。

3、毛丽女士，西南大学外国语学院硕士，2010年加入本公司，历任北京金色农华种业科技股份有限公司国际事务部国际业务专员，现任本公司法务证券部助理，负责协助部门相关证券工作。

## （四）高级管理人员：

1、邵根伙先生，见非独立董事1。

2、薛素文先生，见非独立董事2。

3、宋维平先生，西南大学荣昌校区（原四川畜牧兽医学院）畜牧专业学士，中国科学院研究生院生态学硕士，北京大学工商管理硕士，中国农业大学生态学博士。 历任四川畜牧兽医学院（现西南大学荣昌校区）成教职教学院常务副院长副教授、北京市农林科学院畜牧兽医研究所所长副研究员。2005年加入本公司，历任公司董事、副总裁、高级副总裁，中国农民大学副校长等职务。现任本公司常务副总裁、技术中心主任，中央研究院院长，负责公司技术体系日常经营管理事务，及科研项目申报、管理事务。

4、吴文先生，华中农业大学食品科技系动物营养与饲料加工专业学士，1995年加入本公司，历任江西泰和大北农饲料有限公司副总经理、信息中心主任、天津大北农水产科技有限公司总经理、北京怀柔生产基地总经理、投资建设部总经理、监事会主席等职务，现任本公司高级副总裁、审计部总经理职务，负责公司及下属子公司的所有审计事务。

5、陈忠恒先生，中国政法大学法学专业，中国人民大学在职MBA，执业律师，2000年加入本公司，历任本公司法务部主任，现任本公司副总裁、董事会秘书等职务，负责公司三会、信息披露、公司对外投资协调及公司法律及证券事务。

6、林孙雄先生，1975年9月生，中国农业大学经济管理学院毕业，硕士研究生学历，中国注册会计师，2003年加入本公司，历任公司财务主管、南方区财务总监、监事、财务管理部总经理、审计部总经理等职务，现任公司财务负责人职务，负责公司财务管理工作。

## 在股东单位任职情况

适用  不适用

## 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
薛素文	北京龙头农业互助公社股份有限公司	董事	2015年07月01日		否
秦玉昌	农业部食物与营养发展研究所	副所长	2012年06月01日		是
冯玉军	中国人民大学	法学院院长助理、博士生导师	2008年06月01日		是
冯玉军	《朝阳法律评论》	主编	2009年01月01日		否
冯玉军	中国法学会立法学研究会	秘书长	2009年10月18日		否
冯玉军	中国法理学研究会	理事	2000年07月01日		否

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
冯玉军	中国特色社会主义法治理论（董必武法律思想）研究会	常务理事	2002 年 07 月 01 日		否
陈磊	北京大学光华管理学院	博士生导师、会计专业硕士项目执行主任	2008 年 08 月 01 日		是
陈磊	中亦安图科技股份有限公司	独立董事	2012 年 05 月 28 日	2015 年 05 月 27 日	是
陈磊	华电重工科技股份有限公司	独立董事	2013 年 12 月 16 日	2016 年 12 月 15 日	是
陈磊	曙光信息产业股份有限公司	独立董事	2015 年 05 月 08 日	2017 年 02 月 18 日	是

#### 公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

##### 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

依据公司第二届董事会第十八次会议、2012年第三次临时股东大会审议通过的《董事、监事、高级管理人员薪酬制度》规定，公司内部董事、监事实施年薪制度，年薪=基本年薪+绩效年薪，绩效年薪由董事会薪酬与考核委员会结合公司董事、监事、高级管理人员的工作性质、经营指标、绩效考核情况及利润目标达成情况评定后给出具体建议，经董事长签批后执行。

##### 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
邵根伙	董事长、总裁	男	51	现任	105.54	否
邱玉文	常务副董事长	男	56	离任	100.04	否
李绍明	副董事长	男	50	离任	91.27	否
薛素文	董事、常务副总裁、财务负责人	男	42	现任	181.81	否
张立忠	董事	男	42	现任	172.37	否
秦玉昌	独立董事	男	53	离任	4.76	否

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
冯玉军	独立董事	男	45	现任	14.29	否
陈磊	独立董事	男	44	现任	14.29	否
王平	监事会主席	男	52	离任	30.05	否
季卫国	监事会主席	男	47	现任	71.55	否
张颀	监事	男	44	现任	40.72	否
朱琳	监事	女	36	现任	9.5	否
宋维平	高级副总裁	男	52	现任	181.96	否
吴文	高级副总裁	男	50	现任	142.78	否
陈忠恒	副总裁、董事会秘书	男	41	现任	96.22	否
合计	--	--	--	--	<b>1,257.15</b>	--

注：自 2016 年 2 月 26 日起，薛素文先生不再担任财务负责人职务，朱琳女士不再担任职工监事职务。

## 公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,527
主要子公司在职员工的数量（人）	21,168
在职员工的数量合计（人）	22,695
当期领取薪酬员工总人数（人）	22,695
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
<b>专业构成</b>	
<b>专业构成类别</b>	<b>专业构成人数（人）</b>
生产人员	6,093
销售人员	11,593
技术人员	1,596
财务人员	1,051

行政人员	1,967
采购人员	395
<b>合计</b>	<b>22,695</b>
<b>教育程度</b>	
<b>教育程度类别</b>	<b>数量（人）</b>
博士	93
硕士	680
本科	7,897
大专	9,820
高中及以下	4,205
<b>合计</b>	<b>22,695</b>

## 2、薪酬政策

公司薪资政策是本着以人为本的管理思想，增强员工归属感，为了确保公司的持续发展，公司将为员工提供在行业内对外具有相对竞争性、对内具有公平性的薪酬福利结构。同时，公司还将定期收集和分析目标市场的相关薪酬资料，确保其具有持续的竞争力。

公司根据目前发展阶段，公司采用“有竞争力的基本工资、与业绩相当的奖金、适当的福利”薪酬策略，公司的员工总薪酬包括固定薪酬+浮动薪酬+长期激励。

公司员工月工资核算的时间为上月的26日至当月的25日，每月10日前以划入员工银行账户的形式支付上月工资，员工可通过OA网查询到已发薪资计算情况。

公司员工薪资政策调整，公司有权根据营业状况、市场变化和员工表现调整员工工资；薪资调整采用即时调整和年度调整两种方式；岗位调整及工作职责变动情况；上一年度年绩效表现，其岗位薪资在转岗考核合格后调整。

## 3、培训计划

公司以文化传播、人才培养为原则，以有效促进公司绩效增加，服务公司战略推动为目标开展员工培训计划。

公司培训分为高级干部培训计划、中层骨干训练营计划、基层员工技能提升计划、新员工入职文化培训计划进行展开，各受训主体的培训内容分为：企业文化建设与宣贯；新员工



培训；干部管理与干部培训；创业单元组织建设推进新媒体教学；知识体系建设业务人员转型升级。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不断完善法人治理结构，提升规范运作水平。结合实际情况、自身特点和管理要求制定了较为全面的公司内部控制制度管理体系：建立科学严密的内部会计控制制度、严格的职责划分和授权控制制度、强化全面预算管理、内部审计与财务监督相结合的监管制度，建立更加明晰、相互制衡、协调高效运作的组织治理结构，积极引入有效的绩效考核机制，促进内部控制有效实施，强化审计委员会的监督职责，加强审计部的监督检查工作。报告期内，公司对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，新建立了以下规章制度：

序号	制度名称	公告时间	审议会议
1	公司章程（2015年3月）	2015-3-6	第三届十四次董事会/2015年第一次临时股东大会
2	公司章程（2015年4月）	2015-4-10	第三届十五次董事会/2014年度股东大会
3	公司章程（2015年11月）	2015-11-24	第三届二十六次董事会/2015年第三次临时股东大会

目前，公司运营规范、独立性强、信息披露及时、透明，实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求相符。报告期内，公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

#### （1）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及公司制定的《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决、提案程序。平等对待所有股东，保障股东依法享有的知情权、查询权、分配权、质询权、建议权、股东大会召集权、提案权、提名权、表决权等权利。公司充分运用现代信息技术手段，积极为股东行使权利提供便利，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。

#### （2）关于控股股东与上市公司关系

公司具有独立的业务及自主经营能力。公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会

行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东的人员、资产、财务分开，机构、业务独立。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

### （3）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和公司相关规定的选聘程序选举董事，公司现董事会由5名董事组成，其中独立董事2名，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规要求；董事会下设四个专门委员会，其中独立董事占总人数的2/3，审计委员会中有一名独立董事是会计专业人士。公司全体董事严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，认真出席董事会和股东大会，勤勉履职并对所议事项表示明确的个人意见。积极参加中国证监会、证券交易所等组织的培训，切实提高履职能力。

### （4）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和公司相关规定选举产生监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决程序，能够独立有效地行使对董事、高级管理人员以及上市公司财务监督和检查的权利。全体监事认真履行职责，对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

### （5）关于绩效评价与激励约束机制

公司切合企业的实际情况，建立了覆盖全体员工的绩效考核与评价体系。在管理中，积极营造公平、效率的职业环境，通过考核管理与奖惩相结合鼓励优秀人员。

### （6）关于相关利益者

公司能够始终秉承“报国兴农、争创第一、共同发展”的理念，充分尊重和维护公司股东、员工、供货商、客户、债权人及所在社区居民的合法权益，在经济活动中秉承诚实守信、公平公正的原则，树立良好的企业形象，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现各方利益的协调平衡，共同推进农业现代化的发展，同时保障公司持续、健康、稳定发展。

### （7）关于信息披露与透明度

公司严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、公司《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询。公司严格按照制度规定真实、准确、

完整、及时地披露信息，并指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）为信息披露媒体，还通过深圳证券交易所互动平台和接待来访等方式加强与投资者的沟通和交流，确保公司所有股东能够以平等的机会获知公司重要信息。

#### （8）内部审计制度

公司设立了审计部，在董事会审计委员会的领导下对公司及子公司的运营进行质量、经济效益、内部控制制度的执行、各项费用的使用以及资产情况进行审计和监督。

### 公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

#### （1）公司治理专项活动开展情况

根据深圳证券交易所有关内部控制的相关规则，公司认真核查了公司内部控制制度的制定和运行情况，2015年4月10日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于内部控制有关事项的说明》，并公布了《内部控制专项报告》、《内部控制规则落实自查表》，详见当日的巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

#### （2）公司内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司严格遵照执行中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，同时积极贯彻执行公司《内幕信息知情人登记管理制度》（2012年3月29日披露于<http://www.cninfo.com.cn>），积极做好内幕信息保密和管理工作。定期报告披露前，及时提示禁止买卖窗口，防止违规事件发生；重大事项期间，与相关内幕信息知情人签订保密协议，从源头预防内幕交易，将内幕信息知情人范围控制在最小；接待机构等来访调研时，做好接访人员安排，要求来访人员签署保密承诺，严格控制和防范未披露信息外泄。

报告期内，公司认真贯彻执行相关法律法规及监管机构的规定，以及公司的内幕信息知情人登记管理制度，未发生违规现象。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东分开，具有完整的供应、生产和销售系统，具备独立面向市场自主经营的能力。

## 1、业务独立

公司为独立运作的企业，从事的主要业务为饲料的生产、销售，农作物种子的选育、推广，动保产品、植保产品的生产、销售，具有独立的采购、生产、销售系统。公司独立自主地开展经营活动，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权；拥有必要的人员、资金和技术设备以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整组织，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

## 2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司总裁、副总裁、财务负责人、技术负责人和董事会秘书均在公司领取薪酬，不存在双重任职现象。公司高级管理人员的推荐符合《公司章程》的规定，不存在超越董事会和股东大会而作出人事任免的决定。公司建立并执行独立的劳动、人事及工资管理制度，公司员工独立于其他关联方。

## 3、资产独立

公司股东与公司的资产产权界定明确，公司拥有的土地使用权、房屋所有权、商标使用权、机器设备等财产对应的土地使用证、房屋所有权证、商标注册证及其他产权证明取得的法律手续完备，公司资产完整。

## 4、机构独立

公司依法设有股东大会、董事会、监事会三个权力机构，并设立了总裁办公室、财务管理中心、法务证券部、创业人才中心、投资建设部、技术研发中心等职能部门。各职能部门在人员、办公场所和管理制度等各方面均独立运作。

## 5、财务独立

公司设立独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系和规范、独立并符合上市公司要求的财务会计制度和财务管理制度。公司开设独立的银行账号，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司根据企业发展规划，结合行业发展和市场需求变化的趋势，自主决定投资计划和资金安排，不存在公司股东干预公司财务决策、资金使用的情况。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.02%	2015 年 03 月 23 日	2015 年 03 月 24 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-03-24/1200731469.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-03-24/1200731469.PDF</a>
2014 年度股东大会	年度股东大会	0.03%	2015 年 05 月 04 日	2015 年 05 月 05 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-05-05/1200962429.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-05-05/1200962429.PDF</a>
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2015 年 08 月 24 日	2015 年 08 月 25 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-08-25/1201483424.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-08-25/1201483424.PDF</a>
2015 年第三次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2015 年 11 月 23 日	2015 年 11 月 24 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-11-24/1201785118.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-11-24/1201785118.PDF</a>
2015 年第四次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2015 年 12 月 28 日	2015 年 12 月 29 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-12-29/1201871240.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-12-29/1201871240.PDF</a>

##### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

#### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

##### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
冯玉军	18	17	0	1	0	否
陈 磊	18	18	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

### 独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事严格按照《公司章程》和《董事会专业委员会会议事规则》、《独立董事年报工作制度》等法律法规的规定，关注公司运作的规范性，独立履行职责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了许多宝贵的专业性意见，对报告期内公司对控股子公司提供担保、授权控股子公司为客户提供担保、非公开发行股票、使用暂时闲置募集资金购买理财产品、以非公开发行股票募集资金转换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金、调整部分募集资金投资项目金额、公司对外担保情况、选举董事、监事等事项发表了独立、公正的独立董事意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、审计委员会履职情况

第三届董事会审计委员会原由独立董事陈磊先生、冯玉军先生及董事李绍明先生担任，主任委员由陈磊先生担任。因董事李绍明先生辞职，公司于2015年9月30日召开第三届董事会第二十三次会议，将审计委员会委员进行了调整，调整后的委员会委员由陈磊先生、冯玉军先生、薛素文先生担任，主任委员为陈磊先生。2015年度，公司第三届董事会审计委员会召开了5次会议。

#### 1.1 第三届董事会审计委员会第六次会议

会议于2015年2月12日在公司会议室召开，应出席会议的委员3名，实际出席的委员3名，会议听取并审议了以下议案：

##### A. 《2014年审计工作总结和2015年审计工作计划》

B. 《关于2014年度募集资金年度存放与使用情况的专项报告》

C. 《审计委员会2014年度工作报告》

### 1.2 第三届董事会审计委员会第七次会议

会议于2015年4月8日在公司会议室召开，应出席会议的委员3名，实际出席的委员3名，会议听取并审议了以下议案：

A. 《2014年度审计报告》

B. 《关于内部控制有关事项的说明》

C. 《对瑞华会计师事务所2014年度审计工作的总结报告》

D. 《2015年度续聘会计师事务所的建议》

E. 《关于2014年度募集资金年度存放与使用情况的专项报告》

### 1.3 第三届董事会审计委员会第八次会议

会议于2015年4月23日在公司会议室召开，应出席会议的委员3名，实际出席的委员3名，会议听取并审议了以下议案：

A. 《审计部2015年一季度工作报告及二季度工作计划》

B. 《关于2015年第一季度募集资金存放与使用情况的专项报告》

C. 《2015年第一季度报告》

### 1.4 第三届董事会审计委员会第九次会议

会议于2015年8月16日在公司会议室召开，应出席会议的委员3名，实际出席的委员3名，会议听取并审议了以下议案：

A. 《2015年半年度报告》

B. 《审计部2015年上半年审计工作与下半年审计计划》

C. 《关于2015年上半年募集资金存放与使用情况专项审计报告》

### 1.5 第三届董事会审计委员会第十次会议

会议于2015年10月28日在公司会议室召开，应出席会议的委员3名，实际出席的委员3名，会议听取并审议了以下议案：

A. 《2015年第三季度报告》

B. 《审计部2015年三季度工作报告及第四季度工作计划》

C. 《关于2015年第三季度募集资金存放与使用情况的专项报告》



## 2、薪酬与考核委员会履职情况

第三届董事会薪酬与考核委员会由独立董事冯玉军先生、秦玉昌先生及董事薛素文先生担任，主任委员为冯玉军先生。因独立董事秦玉昌先生辞去其独立董事职务，公司于2015年9月30日召开第三届董事会第二十三次会议，将薪酬与考核委员会委员进行了调整，调整后的薪酬与考核委员会委员由冯玉军先生、陈磊先生、薛素文先生担任，主任委员为冯玉军先生。

报告期内尚未召开会议。

## 3、战略委员会履职情况

第三届董事会战略委员会原由董事长邵根伙先生、常务副董事长邱玉文先生、副董事长李绍明先生担任，主任委员为董事长邵根伙先生。因常务副董事长邱玉文先生、副董事长李绍明先生辞去董事职务，公司于2015年9月30日召开第三届董事会第二十三次会议，将战略委员会委员进行了调整，调整后的战略委员会委员由邵根伙先生、薛素文先生、张立忠先生担任，主任委员为邵根伙先生。

报告期内公司召开了多次总裁办办公会、公司季度工作会、公司半年度工作会，公司年度工作会，对公司的战略发展、产业布局、投资建设、经营模式转型等多方面进行了详细的会议讨论和规划。

## 4、提名委员会履职情况

第三届董事会提名委员会原由独立董事秦玉昌先生、陈磊先生及常务副董事长邱玉文先生担任，主任委员为独立董事秦玉昌先生。因独立董事秦玉昌先生、常务副董事长邱玉文先生辞去其职务，公司于2015年9月30日召开第三届董事会第二十三次会议，将提名委员会委员进行了调整，调整后的委员会委员由冯玉军先生、陈磊先生、张立忠先生担任，主任委员为冯玉军先生。2015年度，公司第三届董事会提名委员会召开了一次会议。

### 4.1 第三届董事会提名委员会2015年第一次会议

会议于2015年8月3日在公司会议室召开，应出席会议的委员3名，实际出席的委员3名，会议听取并审议了以下议案：

- A. 《关于变更部分董事会成员的议案》；
- B. 《关于变更部分监事会成员的议案》。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司根据《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》等公司相关制度，结合公司经营规模等实际情况并参照行业薪酬水平制订了公司的高级管理人员考评制度。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》等的规定勤勉尽责地履行职责，积极落实股东大会及董事会的相关决议。公司董事会和薪酬与考核委员会根据公司实际情况，根据公司年度目标的执行与达成情况，结合高管的工作性质、履职情况、经营指标、绩效考核情况及目标达成情况，对高管进行考评，并形成相应的激励机制，充分发挥和调动了公司高级管理人员的工作积极性和创造性，更好的提高了企业的经营管理水平。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016 年 04 月 09 日	
内部控制评价报告全文披露索引	2016 年 4 月 09 日在巨潮资讯网站 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《关于内部控制有关事项的说明》全文。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	72.98%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	82.49%	
<b>缺陷认定标准</b>		
<b>类别</b>	<b>财务报告</b>	<b>非财务报告</b>
定性标准	出现下列情形的，认定为存在财务报告内部控制重大缺陷：（1）公司董事会、监事会和高级管理人员严重舞弊；（2）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；（3）公司审计委员会和内部审计机构	公司出现以下情形的，可认定为重大缺陷：（1）内部控制环境无效；（2）公司受证监会处罚或证券交易所公开谴责；（3）违规泄露重大内幕信息，导致公司股价严重波动或公司形象出现严重负面影响；（4）重大事项违反公司决策

	<p>对内部控制的监督无效；(4) 公司财务报告编报控制程序存在重大漏洞，可能导致公司报表出现重大错报。</p> <p>公司出现以下情形，认定为存在财务报告内部控制重要缺陷：(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制；(4) 公司财务报告编报控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证财务报告真实、准确；(5) 重大缺陷发生后没有及时整改，或整改无效。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>程序导致公司重大经济损失。</p> <p>公司出现以下情形的，可认定为重要缺陷：(1) 未经授权及履行相应的信息披露义务，进行担保、金融衍生品交易；(2) 公司核心岗位人员严重流失；(3) 重大缺陷发生后没有及时整改，或整改无效。</p> <p>一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：</p> <p>(1) 重大缺陷：错报金额<math>\geq</math>净资产额的 5%。</p> <p>(2) 重要缺陷：净资产额的 3%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>净资产额的 5%。</p> <p>(3) 一般缺陷：错报金额<math>&lt;</math>净资产额的 3%。</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。</p>
财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
财务报告重要缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重要缺陷数量 (个)	0	

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
<p>我们阅读了由大北农公司编写并后附的《关于内部控制有关事项的说明》。基于作为我们为了对上述财务报表整体发表审计意见之目的而实施的审计程序的一部分而对该说明中所述的与大北农公司上述财务报表编制相关的内部控制的研究和评价，我们未发现大北农公司编写的《关于内部控制有关事项的说明》中所述的与财务报表编制相关的内部控制的相关情况与我们对大北农公司就上述财务报表的审计发现存在重大的不一致。</p>	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2016 年 04 月 09 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	2016 年 04 月 09 日在巨潮资讯网站 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《内部控制专项报告》。

内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 财务报告

### （一）审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 04 月 07 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	张永刚、徐铄才

### 审计报告正文

瑞华审字[2016]51060010 号

北京大北农业科技集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京大北农业科技集团股份有限公司（以下简称“大北农公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 1、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大北农公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

#### 2、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错

报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。

### 3、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京大北农业科技集团股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## （二）财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：北京大北农业科技集团股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	2,120,112,063.21	2,614,400,206.31
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		

项目	期末余额	期初余额
应收票据	51,596,120.84	61,089,258.82
应收账款	845,536,158.07	614,504,814.26
预付款项	128,675,684.03	268,187,950.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	96,976,144.47	63,791,884.60
买入返售金融资产		
存货	1,663,163,255.36	1,917,467,723.21
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,529,458,607.09	186,382,145.78
<b>流动资产合计</b>	<b>7,435,518,033.07</b>	<b>5,725,823,983.84</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	121,743,498.11	26,265,098.11
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	112,065,631.65	46,441,572.36
投资性房地产		
固定资产	3,456,665,878.14	2,903,764,473.28
在建工程	287,395,435.56	276,000,540.84
工程物资		
固定资产清理	132,374.77	
生产性生物资产	103,447,680.06	43,705,482.72
油气资产		
无形资产	1,460,056,921.38	710,142,187.80

项目	期末余额	期初余额
开发支出	229,938,459.88	221,555,056.40
商誉	212,723,190.29	12,998,720.94
长期待摊费用	88,633,420.51	76,208,472.61
递延所得税资产	62,629,258.76	53,524,937.64
其他非流动资产	278,355,551.23	454,161,994.51
<b>非流动资产合计</b>	<b>6,413,787,300.34</b>	<b>4,824,768,537.21</b>
<b>资产总计</b>	<b>13,849,305,333.41</b>	<b>10,550,592,521.05</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	541,043,000.00	878,990,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	39,200,000.00	1,244,000.00
应付账款	860,274,280.78	772,952,864.77
预收款项	661,338,766.27	557,122,320.38
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	402,807,142.21	408,740,622.84
应交税费	82,319,131.76	110,909,740.80
应付利息	39,462,792.91	34,973,057.03
应付股利	6,071,053.05	3,431,053.05
其他应付款	273,441,488.66	245,434,678.61
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		



项目	期末余额	期初余额
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	354,528.99
其他流动负债	1,000,000,000.00	600,000,000.00
<b>流动负债合计</b>	<b>3,925,957,655.64</b>	<b>3,614,152,866.47</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券	499,187,069.07	498,972,808.11
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	7,344,062.39	4,372,200.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	134,269,152.93	121,794,342.77
递延所得税负债	23,544,337.33	14,749,586.02
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>664,344,621.72</b>	<b>639,888,936.90</b>
<b>负债合计</b>	<b>4,590,302,277.36</b>	<b>4,254,041,803.37</b>
<b>所有者权益：</b>		
股本	2,733,779,415.00	1,664,982,914.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,472,409,749.89	1,346,966,711.61
减：库存股		
其他综合收益	463,807.74	227,798.99
专项储备		
盈余公积	270,880,992.68	227,358,592.56
一般风险准备		

项目	期末余额	期初余额
未分配利润	3,141,471,505.76	2,645,945,477.70
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>8,619,005,471.07</b>	<b>5,885,481,494.86</b>
少数股东权益	639,997,584.98	411,069,222.82
<b>所有者权益合计</b>	<b>9,259,003,056.05</b>	<b>6,296,550,717.68</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>13,849,305,333.41</b>	<b>10,550,592,521.05</b>

法定代表人：邵根伙

主管会计工作负责人：林孙雄

会计机构负责人：林孙雄

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	444,811,868.16	1,418,543,197.20
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	339,176.00	100,000.00
应收账款	776,092,611.75	836,149,409.04
预付款项	9,980,495.97	7,722,199.59
应收利息	3,954,064.78	1,992,979.73
应收股利	3,960,000.00	
其他应收款	1,815,625,882.19	1,564,974,681.67
存货	59,158,370.13	105,283,267.95
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,942,192,621.96	85,060,968.36
<b>流动资产合计</b>	<b>5,056,115,090.94</b>	<b>4,019,826,703.54</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产	66,243,498.11	12,265,098.11
持有至到期投资		

项目	期末余额	期初余额
长期应收款		
长期股权投资	3,212,612,481.69	1,867,062,833.99
投资性房地产		
固定资产	169,394,037.19	212,416,272.16
在建工程	623,320.00	1,216,846.60
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	629,538,504.18	39,314,501.62
开发支出	53,755,951.53	167,368,311.31
商誉		
长期待摊费用	4,391,044.00	5,730,250.18
递延所得税资产	461,151.40	561,753.44
其他非流动资产	8,484,693.95	240,793,500.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>4,145,504,682.05</b>	<b>2,546,729,367.41</b>
<b>资产总计</b>	<b>9,201,619,772.99</b>	<b>6,566,556,070.95</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	141,450,000.00	549,000,000.00
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		
应付账款	133,287,301.41	88,537,389.79
预收款项	4,464,538.36	7,922,213.96
应付职工薪酬	36,821,457.17	48,016,393.06
应交税费	15,148,411.06	49,925,765.26
应付利息	37,616,356.89	34,471,738.72
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	311,570,332.62	119,494,630.69
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,000,000,000.00	600,000,000.00
<b>流动负债合计</b>	<b>1,680,358,397.51</b>	<b>1,497,368,131.48</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券	499,187,069.07	498,972,808.11
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	25,727,804.46	36,476,739.95
递延所得税负债	691.01	43,824.85
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>524,915,564.54</b>	<b>535,493,372.91</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,205,273,962.05</b>	<b>2,032,861,504.39</b>
<b>所有者权益：</b>		
股本	2,733,779,415.00	1,664,982,914.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,487,964,346.72	1,362,590,888.08
减：库存股		
其他综合收益	3,915.74	248,340.83
专项储备		
盈余公积	270,880,992.68	227,358,592.56

项目	期末余额	期初余额
未分配利润	1,503,717,140.80	1,278,513,831.09
<b>所有者权益合计</b>	<b>6,996,345,810.94</b>	<b>4,533,694,566.56</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>9,201,619,772.99</b>	<b>6,566,556,070.95</b>

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	<b>16,098,085,185.45</b>	<b>18,444,915,959.83</b>
其中：营业收入	16,098,085,185.45	18,444,915,959.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
<b>二、营业总成本</b>	<b>15,448,631,595.60</b>	<b>17,546,924,614.01</b>
其中：营业成本	12,187,989,798.74	14,391,323,150.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,316,432.57	3,493,645.53
销售费用	1,819,161,467.20	1,913,851,815.74
管理费用	1,259,825,864.98	1,116,954,388.41
财务费用	119,786,113.22	95,051,663.21
资产减值损失	58,551,918.89	26,249,950.56
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）	125,332,779.51	14,127,078.07

项目	本期发生额	上期发生额
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,385,086.88	3,142,551.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>774,786,369.36</b>	<b>912,118,423.89</b>
加：营业外收入	106,507,210.96	75,373,646.15
其中：非流动资产处置利得	2,003,451.07	1,776,174.48
减：营业外支出	16,377,131.90	15,860,332.05
其中：非流动资产处置损失	4,004,295.98	6,522,279.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>864,916,448.42</b>	<b>971,631,737.99</b>
减：所得税费用	156,689,754.64	160,479,003.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>708,226,693.78</b>	<b>811,152,734.24</b>
归属于母公司所有者的净利润	705,546,719.58	795,684,667.47
少数股东损益	2,679,974.20	15,468,066.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>348,538.44</b>	<b>408,425.75</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	236,008.75	400,971.38
（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	236,008.75	400,971.38
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	-92,132.59	449,662.08
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	328,141.34	-48,690.70

项目	本期发生额	上期发生额
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	112,529.69	7,454.37
<b>七、综合收益总额</b>	<b>708,575,232.22</b>	<b>811,561,159.99</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	705,782,728.33	796,085,638.85
归属于少数股东的综合收益总额	2,792,503.89	15,475,521.14
<b>八、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益	0.28	0.32
（二）稀释每股收益	0.28	0.32

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

法定代表人：邵根伙

主管会计工作负责人：林孙雄

会计机构负责人：林孙雄

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	<b>1,273,617,558.67</b>	<b>1,380,539,412.50</b>
减：营业成本	645,815,762.39	700,757,458.60
营业税金及附加	57,973.44	61,804.36
销售费用	42,358,035.81	66,354,126.42
管理费用	311,847,471.65	277,318,829.59
财务费用	91,577,196.62	73,290,514.27
资产减值损失	-670,680.27	12,634,921.79
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）	264,149,691.08	386,479,454.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,104,860.01	-2,818,184.85
<b>二、营业利润（亏损以“—”号填列）</b>	<b>446,781,490.11</b>	<b>636,601,211.54</b>
加：营业外收入	16,564,651.50	36,740,816.45

项目	本期发生额	上期发生额
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,808,977.81	1,583,901.51
其中：非流动资产处置损失	6,959.37	32,390.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>461,537,163.80</b>	<b>671,758,126.48</b>
减：所得税费用	26,313,162.57	34,980,538.40
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>435,224,001.23</b>	<b>636,777,588.08</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-244,425.09</b>	<b>248,340.83</b>
（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	-244,425.09	248,340.83
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	-244,425.09	248,340.83
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		
<b>六、综合收益总额</b>	<b>434,979,576.14</b>	<b>637,025,928.91</b>

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	15,878,998,292.21	18,124,129,173.85



项目	本期发生额	上期发生额
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		17,080.55
收到其他与经营活动有关的现金	196,791,760.19	159,437,061.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>16,075,790,052.40</b>	<b>18,283,583,315.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	11,193,827,467.60	14,009,155,253.18
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,870,072,513.67	1,743,964,349.45
支付的各项税费	246,483,368.31	280,962,401.83
支付其他与经营活动有关的现金	1,465,924,338.31	1,402,081,573.36
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>14,776,307,687.89</b>	<b>17,436,163,577.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,299,482,364.51</b>	<b>847,419,737.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		32,980,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
取得投资收益收到的现金	35,935,187.51	24,327,058.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,950,783.13	1,706,473.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,099,538.80	
收到其他与投资活动有关的现金	2,259,022,275.18	420,232,027.51
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>2,303,007,784.62</b>	<b>479,245,560.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,148,448,407.56	984,568,643.48
投资支付的现金	152,469,668.10	29,876,100.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	218,812,480.54	
支付其他与投资活动有关的现金	4,447,522,322.96	490,250,429.02
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>5,967,252,879.16</b>	<b>1,504,695,172.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,664,245,094.54</b>	<b>-1,025,449,612.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	2,230,079,959.64	250,022,483.02
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	30,080,000.00	7,671,147.00
取得借款收到的现金	1,137,233,081.14	1,085,893,944.05
发行债券收到的现金		498,824,820.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,006,244,000.00	605,600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>4,373,557,040.78</b>	<b>2,440,341,247.07</b>
偿还债务支付的现金	1,601,150,081.14	955,587,549.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	297,775,775.34	251,774,054.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,852,384.00	18,952,309.62
支付其他与筹资活动有关的现金	705,458,888.93	1,244,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>2,604,384,745.41</b>	<b>1,208,605,604.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,769,172,295.37</b>	<b>1,231,735,643.00</b>

项目	本期发生额	上期发生额
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	101,822.03	-34,281.68
五、现金及现金等价物净增加额	-595,488,612.63	1,053,671,486.64
加：期初现金及现金等价物余额	2,613,156,206.31	1,559,484,719.67
六、期末现金及现金等价物余额	2,017,667,593.68	2,613,156,206.31

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,279,979,247.77	909,081,363.26
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,326,367,998.21	5,101,188,553.10
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>5,606,347,245.98</b>	<b>6,010,269,916.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	583,637,623.25	717,100,328.79
支付给职工以及为职工支付的现金	150,397,127.81	156,274,885.87
支付的各项税费	30,916,050.39	50,159,420.68
支付其他与经营活动有关的现金	4,550,762,023.88	5,057,219,177.23
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>5,315,712,825.33</b>	<b>5,980,753,812.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>290,634,420.65</b>	<b>29,516,103.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	4,672,573.04	31,980,000.00
取得投资收益收到的现金	184,034,840.78	417,323,355.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>188,707,413.82</b>	<b>449,303,355.65</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	376,646,707.41	87,130,031.80

项目	本期发生额	上期发生额
投资支付的现金	1,146,132,167.14	460,296,168.15
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	1,856,510,885.29	81,684,223.24
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>3,379,289,759.84</b>	<b>629,110,423.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,190,582,346.02</b>	<b>-179,807,067.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	2,199,999,959.64	242,351,336.02
取得借款收到的现金	663,740,081.14	649,000,000.00
发行债券收到的现金		498,824,820.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000,000.00	600,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>3,863,740,040.78</b>	<b>1,990,176,156.02</b>
偿还债务支付的现金	1,071,290,081.14	688,508,034.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	260,403,363.31	211,888,907.80
支付其他与筹资活动有关的现金	605,830,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,937,523,444.45</b>	<b>900,396,942.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,926,216,596.33</b>	<b>1,089,779,213.45</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-973,731,329.04</b>	<b>939,488,249.70</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,418,543,197.20	479,054,947.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>444,811,868.16</b>	<b>1,418,543,197.20</b>

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										

一、上年期末余额	1,664,982,914.00				1,346,966,711.61		227,798.99		227,358,592.56		2,645,945,477.70	411,069,222.82	6,296,550,717.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,664,982,914.00				1,346,966,711.61		227,798.99		227,358,592.56		2,645,945,477.70	411,069,222.82	6,296,550,717.68
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,068,796,501.00				1,125,443,038.28		236,008.75		43,522,400.12		495,526,028.06	228,928,362.16	2,962,452,338.37
(一)综合收益总额							236,008.75				705,546,719.58	2,792,503.89	708,575,232.22
(二)所有者投入和减少资本	236,305,044.00				1,957,934,495.28							233,384,215.05	2,427,623,754.33
1. 股东投入的普通股	236,305,044.00				1,957,864,915.64							233,884,668.89	2,428,054,628.53
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					69,579.64							-500,453.84	-430,874.20
(三)利润分配									43,522,400.12		-210,020,691.52	-7,248,356.78	-173,746,648.18
1. 提取盈余公积									43,522,400.12		-43,522,400.12		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-166,498,291.40	-7,248,356.78	-173,746,648.18

4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	832,491,457.00				-832,491,457.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	832,491,457.00				-832,491,457.00								
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													
<b>四、本期期末余额</b>	<b>2,733,779,415.00</b>				<b>2,472,409,749.89</b>		<b>463,807.74</b>		<b>270,880,992.68</b>		<b>3,141,471,505.76</b>	<b>639,997,584.98</b>	<b>9,259,003,056.05</b>

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,637,824,823.00				1,153,944,026.47		-173,172.39		163,680,833.75		2,077,822,215.64	258,904,186.01	5,292,002,912.48	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,637,824,823.00				1,153,944,026.47		-173,172.39		163,680,833.75		2,077,822,215.64	258,904,186.01	5,292,002,912.48	

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	27,158,091.00				193,022,685.14		400,971.38		63,677,758.81		568,123,262.06	152,165,036.81	1,004,547,805.20
(一)综合收益总额							400,971.38				795,684,667.47	15,475,521.14	811,561,159.99
(二)所有者投入和减少资本	27,158,091.00				193,022,685.14							155,641,825.29	375,822,601.43
1. 股东投入的普通股	27,158,091.00				215,193,245.02							154,090,325.29	396,441,661.31
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-19,850,473.75								-19,850,473.75
4. 其他					-2,320,086.13							1,551,500.00	-768,586.13
(三)利润分配									63,677,758.81		-227,561,405.41	-18,952,309.62	-182,835,956.22
1. 提取盈余公积									63,677,758.81		-63,677,758.81		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-163,883,646.60	-18,952,309.62	-182,835,956.22
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,664,982,914.00				1,346,966,711.61		227,798.99		227,358,592.56		2,645,945,477.70	411,069,222.82	6,296,550,717.68

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,664,982,914.00				1,362,590,888.08		248,340.83		227,358,592.56	1,278,513,831.09	4,533,694,566.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,664,982,914.00				1,362,590,888.08		248,340.83		227,358,592.56	1,278,513,831.09	4,533,694,566.56
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	1,068,796,501.00				1,125,373,458.64		-244,425.09		43,522,400.12	225,203,309.71	2,462,651,244.38
(一)综合收益总额							-244,425.09			435,224,001.23	434,979,576.14
(二)所有者投入和减少资本	236,305,044.00				1,957,864,915.64						2,194,169,959.64
1. 股东投入的普通股	236,305,044.00				1,957,864,915.64						2,194,169,959.64
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									43,522,400.12	-210,020,691.5	-166,498,



									0.12	2	291.40
1. 提取盈余公积									43,522,400.12	-43,522,400.12	
2. 对所有者（或股东）的分配										-166,498,291.40	-166,498,291.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	832,491,457.00				-832,491,457.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	832,491,457.00				-832,491,457.00						
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											
<b>四、本期期末余额</b>	<b>2,733,779,415.00</b>				<b>2,487,964,346.72</b>		<b>3,915.74</b>		<b>270,880,992.68</b>	<b>1,503,717,140.80</b>	<b>6,996,345,810.94</b>

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,637,824,823.00				1,167,248,116.81				163,680,833.75	869,297,648.42	3,838,051,421.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,637,824,823.00				1,167,248,116.81				163,680,833.75	869,297,648.42	3,838,051,421.98
三、本期增减变动	27,158.0				195,342.7		248,340.8		63,677.75	409,216	695,643.1

金额(减少以“-”号填列)	91.00			71.27		3		8.81	,182.67	44.58
(一) 综合收益总额						248,340.83			636,777,588.08	637,025,928.91
(二) 所有者投入和减少资本	27,158,091.00			195,342,771.27						222,500,862.27
1. 股东投入的普通股	27,158,091.00			215,193,245.02						242,351,336.02
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-19,850,473.75						-19,850,473.75
4. 其他										
(三) 利润分配								63,677,758.81	-227,561,405.41	-163,883,646.60
1. 提取盈余公积								63,677,758.81	-63,677,758.81	
2. 对所有者(或股东)的分配									-163,883,3646.60	-163,883,646.60
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,664,982,914.00			1,362,590,888.08		248,340.83		227,358,592.56	1,278,513,831.09	4,533,694,566.56

### （三）财务报表附注

#### 一、公司基本情况

北京大北农业科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2007 年 10 月经公司股东会决议，由原北京大北农业科技集团有限责任公司整体变更设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国北京市。公司于 2007 年 10 月 26 日经北京市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码：91110000102006956C。本公司总部位于北京市海淀区中关村大街 27 号 14 层。本公司及子公司（统称“本集团”）主要生产、销售饲料产品和种子产品，属饲料与种子行业。

本公司前身为原北京大北农饲料科技有限责任公司，成立于 1994 年 10 月 18 日。2006 年 9 月，经公司 2006 年度第二次临时股东会决议，公司更名为北京大北农业科技集团有限责任公司。2007 年 10 月 26 日在该公司基础上整体变更为股份有限公司。

本公司成立时注册资本为 20 万元，由 2 名自然人股东以现金出资，其中：邵根伙出资 13.00 万元，占注册资本的 65.00%；徐信兵出资 7.00 万元，占注册资本的 35.00%。历经数次增资及股权转让后，截止 2007 年 7 月 31 日股改前，公司注册资本为 5,410.58 万元，股东为 49 名自然人。2007 年 10 月，本公司经股东会决议以截止 2007 年 7 月 31 日经审计的净资产减去拟分配的现金股利后依法整体变更为股份有限公司。截止 2007 年 7 月 31 日，公司的净资产为 423,870,369.97 元，分配现金股利 90,024,216.12 元，扣除分配股利后的净资产为 333,846,153.85 元，按 1:0.65 的折股比例折合为股本 21,700.00 万元，差额记入资本公积，变更后本公司的注册资本为 21,700.00 万元，股本总数 21,700 万股。2007 年 12 月，经公司 2007 年第一次临时股东大会决议，新增注册资本 3,900 万元，由原股东邵根伙、邱玉文、张立忠和 149 名新股东甄国生、刘忠、邢尧等增资，共计投入货币资金 7,638.15 万元，折合股本 3,900 万元，差额记入资本公积。增资后，公司股东扩大到 198 名自然人，注册资本变更为 25,600 万元，股本总数 25,600 万股。2009 年 7 月，经公司 2009 年第二次临时股东大会决议，新增注册资本人民币 8,400 万元，由资本公积转增股本。转增完成后，股东人数及各股东持股比例不变，注册资本变更为 34,000.00 万元，股本总数 34,000 万股。本公司股票面值为每股人民币 1 元。

根据本公司 2008 年度第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会（“证监会”）（证监许可[2010]262 号文）批准，本公司于 2010 年首次向社会公众公开发行 6,080 万股普通股，且本公司的股票于 2010 年 3 月 26 日起在深圳证券交易所挂牌交易。发行完成后，本公司注册资本增至人民币 40,080.00 万元。

根据本公司 2011 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司 2012 年 5 月 4 日以资本公积 40,080.00 万元转增股本，变更后的注册资本为人民币 80,160.00 万元，

股本为人民币 80,160.00 万元。

根据本公司 2012 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司 2013 年 5 月 28 日以资本公积 801,599,984.00 元转增股本；2013 年度公司股票期权激励计划第一个行权期内已行权 34,624,839.00 股，相应增加股本 34,624,839.00 元；2014 年度公司股票期权激励计划已行权 27,158,091.00 股，相应增加股本 27,158,091.00 元。前述事项完成后，本公司股本为人民币 1,664,982,914.00 元。

根据本公司 2014 年年度股东大会决议规定，本公司 2015 年 5 月 4 日以资本公积 832,491,457.00 元转增股本，变更后的股本为 2,497,474,371.00 元。根据本公司 2015 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程及证监会（证监许可[2015]2134 号）批准，本公司以非公开发行方式向 10 名特定对象发行 236,305,044.00 股普通股，发行完成后本公司注册资本及股本为人民币 2,733,779,415.00 元。

本公司经营范围为：销售兽药（严禁经营兽用预防用生物制品）；饲料加工（限分公司经营）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务，互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）（电信与信息服务业务经营许可证有效期至 2019 年 12 月 10 日）；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；畜牧和兽医科学研究与试验发展；动物营养保健品的技术开发；农业信息技术开发、服务；销售饲料；出口本企业生产的饲料、动物营养保健品；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件。依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。

本集团已取得了预混料生产、配合料生产、种子加工经营、兽药生产经营、农药生产经营、种猪养殖的行业生产经营许可证。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设总裁办公室、财务管理中心、法务证券部、创业人才中心、投资建设部、技术研发中心等部门。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 7 日决议批准报出。

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 203 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 33 户，减少 12 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证

券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、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 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事饲料、种子、疫苗、种猪经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“无形资产”，附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本集团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。本集团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。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），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、12“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）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“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、12、（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。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 8、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②贷款和应收款项

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

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

③可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益

工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （6）金融负债的终止确认

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

债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （8）权益工具

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

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

## 9、贷款

### （1）贷款

贷款是指本公司之子公司北京农信小额贷款有限公司对本集团客户（借款人）发放的按约定利率和期限还本付息的货币资金。贷款按期限长短可分为短期贷款、中期贷款、长期贷款；按贷款条件可以分为抵押贷款、质押贷款、保证贷款和信用贷款等。

本集团根据银监会 2007 年 7 月 3 日颁布的《贷款风险分类指引》（银监发[2007]54 号）对进行贷款五级分类，用以衡量及管理本集团贷款的质量。本集团的贷款分为正常、关注、次级、可疑、损失五类，其中：

①正常类：借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。

②关注类：尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。

③次级类：借款人还款能力出现明显问题，完全依靠其正常收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失。

④可疑类：借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。

⑤损失类：在采取所有可能措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。

## （2）贷款损失准备

本集团按照贷款质量分类，根据各类贷款余额百分比计提贷款损失准备，具体比例如下：

贷款质量	计提比例（%）
正常贷款	1.50
关注贷款	3.00
次级贷款	30.00
可疑贷款	60.00
损失贷款	100.00

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方应收款项、备用金、员工借款	债务人属于本集团或关联方，一般情况下发生坏账的可能性较小
其他应收款项	债务人不属于本集团或关联方，按账龄确定为不同的风险组合

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方应收款项、备用金、员工借款	个别认定法
其他应收款项	账龄分析法

### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	60.00	60.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额不重大且属于“其他应收款项”信用风险组合的应收款项，如存在争议、涉诉、仲裁或债务人已破产、死亡等明显迹象，表明债务人很可能无法遵循原定条件履行还款义务，按账龄分析法计提的坏账准备已无法全面提示其回收风险时，将对该类款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### （3）坏账准备的转回

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



## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、包装物、低值易耗品、产成品及库存商品、消耗性生物资产。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时通常按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日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、5、（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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	5-40	0.00-5.00	2.38-20.00
生产设备	年限平均法	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
运输设备	年限平均法	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	0.00-5.00	19.00-20.00
科研设备	年限平均法	5-8	0.00-5.00	11.88-20.00
其他	年限平均法	5	0.00-5.00	19.00-20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 15、借款费用

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

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

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

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

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

## 16、生物资产

### （1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，本集团消耗性生物资产为育肥猪、仔猪及后备猪等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

消耗性生物资产在出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

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

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

### （2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。本集团生产性生物资产为种猪。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖的

生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

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

类别	使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
种猪	3—5	5.00-30.00	14.00-31.67

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

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

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

## 17、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。



期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

各类无形资产的摊销年限如下：

项目	摊销年限
土地使用权	按土地使用权证记载的使用年限，一般为 40-70 年。
种子品种权及使用权	预计可使用年限，一般为 10 年。
非专利技术	按受益年限摊销，不超过 10 年。
生产经营许可权	按合同约定可使用年限摊销。
新兽药技术	按《兽药管理条例》规定的保护年限，一般为 7 年。
其他	按受益年限摊销，不超过 10 年。

## (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括租入固定资产改良支出、预付长期租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 22、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 23、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

本集团在收讫客户货款或取得收取货款的权利，且所销售货物已经发出时，确认销售收入。根据结算方式不同，确认收入的具体原则和环节分别为：

现销方式：本集团收到所销售商品的全部款项时，销售部门依据本集团规定价格开具销货清单，财务部门审核并在销货清单的收款栏上签字、盖章，形成有效的发货凭证，将商品交付购货方时确认收入；

预收货款方式：预收客户货款后，财务部门开具收据并作预收账款处理，在客户向销售部门提出提货需求时，销售部门依据本集团规定开具销货清单，经财务部门审核其预收款情况后签字、盖章，形成有效的发货凭证，将商品交付购货方时确认收入；

赊销方式：客户提出赊销申请后，经有权人员审核批准，销售部门依据本集团和客户签定的合同或协议规定的价格开具销货清单，财务部门审核客户信用等级及合同或协议规定条款并办妥收取货款的权利证明，核实销货清单后签字、盖章，形成有效的发货凭证，将商品交付购货方时确认收入。

## （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## （4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 24、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本集团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。

本集团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）根据本集团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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者

是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、租赁

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

### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 27、重要会计估计的变更

公司近年来对房屋、建筑物的投资大幅增加，对房屋、建筑物的材料等建造标准也不断提高，在抓好工程建设的同时，还定期对房屋、建筑物等进行修缮，延长了房屋、建筑物的使用寿命。同时，公司持续保持高强度的研发投入，从国内外购买了性能优异、具有高度自动化、高效率的科研设备，其可使用年限更长。经本公司第三届董事会第二十七次会议决议，为使公司会计信息更客观、更准确，公司决定变更房屋、建筑物及科研设备的折旧年限，房屋、建筑物折旧年限由 5-20 年变更为 5-40 年，科研设备折旧年限由 5 年变更为 5-8 年。会计估计变更自 2015 年 12 月开始执行，本次会计估计变更导致公司 2015 年 12 月固定资产折旧额计提减少 460.98 万元，其中房屋、



建筑物少提 435.06 万元，科研设备少提 25.92 万元，扣除企业所得税的影响后，增加公司 2015 年度净利润 385.04 万元。

## 28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （4）可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产、生产性生物资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2015 年 12 月 31 日本集团自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币 103,494,576.58 元。本集团管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该

无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本集团管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本集团将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### (8) 递延所得税资产

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

#### (9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (10) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%-17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1-7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的0%-25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 增值税

本公司为增值税一般纳税人，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知（财税〔2001〕113号）》、《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知（财税〔2001〕121号）》等法律法规和政策文件的规定，本公司生产的复合预混合饲料添加剂（猪用、鸡用、鱼用、鸭用、牛羊用、维多利、维力康）、维生素预混料（猪用、牛用、禽用、畜禽用、水产用维生素预混料）猪配合饲料、猪浓缩饲料和原材料鱼粉（三级）、饲料级磷酸氢钙、饲料级磷酸二氢钙免征增值税。

本公司下属销售饲料、农产品等免税产品的企业，免征增值税；植保产品生产企业增值税率为13%，流通环节免征增值税（化肥除外）；销售动保产品及其他产品的企业，增值税率为3%—17%。

## （2）企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《国家税务总局关于贯彻从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》（国税函[2008]850号）之规定，本公司及下属北京大北农动物保健科技有限责任公司、韶山大北农动物药业有限公司、北京绿色农华植保科技有限责任公司、北京达世丰生物科技有限公司、绩溪农华生物科技有限公司、福州大北农生物技术有限公司、哈尔滨大北农牧业科技有限公司、吉林大北农农牧科技有限责任公司、沈阳英大科技发展有限公司、湖南大北农农业科技有限公司、漳州大北农农牧科技有限公司、江西大北农科技有限责任公司、宿迁大北农饲料有限责任公司、北京伟农生物技术有限公司、南京天邦生物技术有限公司系各地科学技术委员会、财政局、税务局联合认定的高新技术企业，按15%税率计缴企业所得税；本公司下属从事农作物新品种选育、农作物种植、牲畜家禽饲养和农林产品初加工的公司享受免征企业所得税的税收优惠政策。

根据《中共中央、国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》和《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），本公司下属内蒙古四季春饲料有限公司、四川大北农农牧科技有限责任公司、重庆大北农饲料科技有限责任公司、南宁大北农饲料科技有限责任公司、新疆大北农农牧科技有限责任公司、甘肃大北农农牧科技有限责任公司、陕西正能农牧科技有限责任公司高陵分公司、宁夏大北农科技实业有限公司享受15%企业所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2015 年 1

月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日，本年指 2015 年度，上年指 2014 年度。

### 1、货币资金

项目	年末数	年初数
库存现金	597,880.06	2,213,344.74
银行存款	2,016,386,745.76	2,402,132,311.39
其他货币资金	103,127,437.39	210,054,550.18
合计	2,120,112,063.21	2,614,400,206.31
其中：存放在境外的款项总额	1,044,024.77	2,525,166.28

注：（1）于 2015 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 102,444,469.53 元（2014 年 12 月 31 日：人民币 1,244,000.00 元），其中：银行承兑汇票保证金 39,200,000.00 元，信用证保证金 3,627,496.73 元，客户融资保证金 59,616,972.80 元。

（2）其他货币资金主要为客户融资保证金存款、银行承兑汇票保证金及信用证保证金等。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票	47,539,521.19	61,089,258.82
商业承兑汇票	4,056,599.65	
合计	51,596,120.84	61,089,258.82

#### （2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,147,248.45	
商业承兑汇票		
合计	17,147,248.45	

### 3、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

类别	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	18,641,592.18	2.00	18,641,592.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其他应收款项	913,173,539.06	98.00	67,637,380.99	7.41	845,536,158.07
组合小计	913,173,539.06	98.00	67,637,380.99	7.41	845,536,158.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	931,815,131.24	100.00	86,278,973.17	9.26	845,536,158.07

(续)

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,072,384.00	0.31	2,072,384.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其他应收款项	656,226,959.24	99.69	41,722,144.98	6.36	614,504,814.26
组合小计	656,226,959.24	99.69	41,722,144.98	6.36	614,504,814.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	658,299,343.24	100.00	43,794,528.98	6.65	614,504,814.26

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	年末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
福建龙岩****客户	9,029,032.00	9,029,032.00	100.00	已胜诉, 财产执行困难
安徽广德****客户	5,999,959.00	5,999,959.00	100.00	同上
山东临沂****客户	1,296,155.50	1,296,155.50	100.00	负责人正接受刑事处罚

福建南靖****客户	2,316,445.68	2,316,445.68	100.00	已胜诉，财产执行困难
合计	18,641,592.18	18,641,592.18		

②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	767,192,765.86	38,342,123.63	5.00
1 至 2 年	98,569,165.11	9,856,916.53	10.00
2 至 3 年	36,903,398.24	11,071,019.48	30.00
3 至 4 年	3,902,799.42	2,341,679.66	60.00
4 至 5 年	2,898,843.68	2,319,074.94	80.00
5 年以上	3,706,566.75	3,706,566.75	100.00
合计	913,173,539.06	67,637,380.99	7.41

注：因合并范围增加而增加账龄为 3-4 年其他应收款 99,577.00 元，4-5 年其他应收款 12,500.00 元。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 43,766,401.39 元，因合并范围增加而新增坏账准备 4,110,736.87 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,392,694.07

(4) 按欠款方归集的年末数前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末数前五名应收账款汇总金额为 41,686,707.88 元，占应收账款年末数合计数的比例为 4.47%，相应计提的坏账准备年末数汇总金额为 5,949,300.65 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	119,546,152.01	92.91	264,533,803.47	98.64
1 至 2 年	6,324,225.00	4.91	1,867,533.55	0.70
2 至 3 年	1,702,898.75	1.32	1,669,510.04	0.62
3 年以上	1,102,408.27	0.86	117,103.80	0.04
合计	128,675,684.03	100.00	268,187,950.86	100.00

(2) 按预付对象归集的年末数前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末数前五名预付款项汇总金额为 39,569,672.30 元，占预付款项年末数合计数的比例为 30.75%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
应收关联方、备用金、员工借款等	53,375,192.02	49.99			53,375,192.02
其他应收款项	53,392,484.54	50.01	9,791,532.09	18.34	43,600,952.45
组合小计	106,767,676.56	100.00	9,791,532.09	9.17	96,976,144.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	106,767,676.56	100.00	9,791,532.09	9.17	96,976,144.47

(续)

类别	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
应收关联方、备用金、员工借款等	34,552,408.85	48.02			34,552,408.85
其他应收款项	37,395,099.92	51.98	8,155,624.17	21.81	29,239,475.75
组合小计	71,947,508.77	100.00	8,155,624.17	11.34	63,791,884.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	71,947,508.77	100.00	8,155,624.17	11.34	63,791,884.60

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,451,249.66	1,822,562.53	5.00
1 至 2 年	6,317,258.89	631,725.89	10.00
2 至 3 年	3,868,825.83	1,160,647.75	30.00
3 至 4 年	1,373,215.74	823,929.44	60.00
4 至 5 年	146,339.71	117,071.77	80.00
5 年以上	5,235,594.71	5,235,594.71	100.00
合计	53,392,484.54	9,791,532.09	18.34

注：因合并范围增加而增加账龄为 4-5 年应收账款 278,262.50 元，5 年以上应收账款 1,192,255.35 元。

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
应收关联方、备用金、员工借款等	53,375,192.02		
合计	53,375,192.02		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 61,170.80 元，因合并范围增加而新增坏账准备

1,917,618.58 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	342,881.46

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收关联方、备用金、员工借款等	53,375,192.02	34,552,408.85
应收押金、保证金款	34,069,961.16	22,246,894.07
其他	19,322,523.38	15,148,205.85
合计	106,767,676.56	71,947,508.77

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末数	账龄	占其他应收款年末数合计数的比例 (%)	坏账准备年末数
第一名	保证金	7,670,000.00	1 年以内	7.18	383,500.00
第二名	往来款	3,548,472.50	1 年以内	3.32	
第三名	往来款	3,040,186.85	1 年以内	2.85	152,009.34
第四名	往来款	2,971,411.00	1 年以内	2.78	
第五名	往来款	2,900,000.00	1 年以内	2.72	145,000.00
合计		20,130,070.35		18.85	680,509.34

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,063,868,621.22	14,383,502.30	1,049,485,118.92
自制半成品及在产品	57,316,342.86		57,316,342.86
产成品及库存商品	312,391,875.03		312,391,875.03
包装物	51,061,045.50	178,120.36	50,882,925.14
低值易耗品	8,675,298.92		8,675,298.92

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	184,411,694.49		184,411,694.49
合计	1,677,724,878.02	14,561,622.66	1,663,163,255.36

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,387,251,005.20	10,237,316.04	1,377,013,689.16
自制半成品及在产品	46,201,160.79		46,201,160.79
产成品及库存商品	343,174,737.35		343,174,737.35
包装物	58,948,955.07	107,406.81	58,841,548.26
低值易耗品	18,644,780.06		18,644,780.06
消耗性生物资产	73,591,807.59		73,591,807.59
合计	1,927,812,446.06	10,344,722.85	1,917,467,723.21

(2) 存货跌价准备

项目	年初数	本年增加金额		本年减少金额		年末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,237,316.04	12,213,846.90	2,883,315.00	10,950,975.64		14,383,502.30
包装物	107,406.81	596,760.82	99,146.44	625,193.71		178,120.36
合计	10,344,722.85	12,810,607.72	2,982,461.44	11,576,169.35		14,561,622.66

注：存货跌价准备本年增加金额中因合并范围增加 2,982,461.44 元，本年计提的存货跌价准备系因部分原材料因质量瑕疵，不符合公司销售标准；本年减少系已计提存货跌价准备的存货对外销售。

7、其他流动资产

项目	年末数	年初数
一年内到期的货币型基金及银行理财产品	2,325,035,709.95	136,393,764.96
发放贷款	125,668,859.40	

项目	年末数	年初数
预付短期租金	42,572,167.05	26,610,995.97
预缴所得税/未抵扣增值税进项税额	16,935,273.16	6,642,116.48
预付五金备件等	19,246,597.53	16,735,268.37
合计	2,529,458,607.09	186,382,145.78

注：①一年内到期的货币型基金及银行理财产品成本为 2,324,557,371.15 元，公允价值变动 478,338.80 元。

②发放贷款系本公司之子公司北京农信小额贷款有限公司为本公司客户提供的短期小额贷款，明细如下：

项目	年末数	年初数
质押贷款	6,000,000.00	
保证贷款	6,000,000.00	
信用贷款	115,582,598.38	
小计	127,582,598.38	
贷款损失准备	1,913,738.98	
合计	125,668,859.40	

上述贷款五级分类形态为正常类，按贷款余额的 1.5% 计提贷款损失准备金 1,913,738.98 元。

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	121,743,498.11		121,743,498.11	26,265,098.11		26,265,098.11
合计	121,743,498.11		121,743,498.11	26,265,098.11		26,265,098.11

### (2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			年末	在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少			

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
河南照丰农业开发有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00	10.00	
宁夏大北农业科技实业有限公司	621,600.00		621,600.00			569,170.00
山西汇福科技发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	8.57	
新乡市大北农农牧有限责任公司	5,843,498.11	5,000,000.00		10,843,498.11	19.96	212,000.00
湖南洞庭高科种业股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	8.33	600,000.00
华智水稻生物技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	2.00	
北京爱种网络科技有限公司	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00	13.33	
河北吴氏润康牧业股份有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	10.00	
山东荣昌育种股份有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00	7.86	
海南豫育农业科学研究院有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	3.75	
广东德兴食品股份有限公司		49,600,000.00		49,600,000.00	8.00	
安徽长丰农村商业银行股份有限公司		500,000.00		500,000.00	1.37	
合计	26,265,098.11	96,100,000.00	621,600.00	121,743,498.11		1,381,170.00

注：①本公司本年收购宁夏大北农业科技实业有限公司 42.31% 股权取得其控制权，详见本附注“七、1、非同一控制下企业合并”。

②本集团持有的可供出售金融资产截至期末未发生减值。

## 9、长期股权投资

被投资单位	年初数	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						

被投资单位	年初数	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	1,782,896.59			810,000.00		
德州大北农中慧饲料有限公司	5,495,636.07			294,860.01		
北京华农伟业种子科技有限公司	22,503,381.20			11,268,053.37		
四川川单种业有限责任公司	16,659,658.50			-698,236.79		
临澧天心种业有限公司		6,000,000.00		-370,736.34		
清远佳兴农牧有限公司		10,000,000.00		-173,718.44		
保定旺顺敏达农牧开发有限公司		10,000,000.00				
安徽省三宝饲料有限责任公司		2,451,422.41		-635,614.96		
浙江省台州市九联生猪产销专业合作社		4,555,550.00		28,085.86		
北京龙头农业互助公社股份有限公司		10,000,000.00				
天创云征信有限公司		13,050,000.00		-137,605.83		
中关村量子生物农业产业技术创新战略联盟		100,000.00				
合计	46,441,572.36	56,156,972.41		10,385,086.88		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末数	减值准备年末数
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	450,000.00			2,142,896.59	
德州大北农中慧饲料有限公司	468,000.00			5,322,496.08	
北京华农伟业种子科技有限公司				33,771,434.57	
四川川单种业有限责任公司				15,961,421.71	
临澧天心种业有限公司				5,629,263.66	
清远佳兴农牧有限公司				9,826,281.56	
保定旺顺敏达农牧开发有限公司				10,000,000.00	

被投资单位	本年增减变动			年末数	减值准备年末数
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
安徽省三宝饲料有限责任公司				1,815,807.45	
浙江省台州市九联生猪产销专业合作社				4,583,635.86	
北京龙头农业互助公社股份有限公司				10,000,000.00	
天创云征信有限公司				12,912,394.17	
中关村量子生物农业产业技术创新战略联盟				100,000.00	
合计	918,000.00			112,065,631.65	

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	生产设备	科研设备	其他	合计
一、账面原值							
1、年初数	2,057,223,624.93	48,338,942.86	123,749,349.15	1,307,510,526.43	127,783,930.64	30,286,043.26	3,694,892,417.27
2、本年增加金额	579,555,487.05	27,291,827.50	32,745,051.88	318,237,134.39	14,462,274.05	7,953,334.96	980,245,109.83
(1) 购置	12,058,391.87	12,833,483.85	22,978,698.36	73,609,713.45	11,182,774.69	3,532,405.47	136,195,467.69
(2) 在建工程转入	280,167,261.69	1,168,132.48	4,154,830.59	130,615,788.13	1,226,292.86	241,217.44	417,573,523.19
(3) 企业合并增加	287,329,833.49	13,290,211.17	5,611,522.93	114,011,632.81	2,053,206.50	4,179,712.05	426,476,118.95
3、本年减少金额	6,911,983.23	4,408,053.05	5,164,455.32	16,586,109.01	1,396,536.00	1,525,044.34	35,992,180.95
(1) 处置或报废	6,911,983.23	4,408,053.05	5,164,455.32	16,586,109.01	1,396,536.00	1,525,044.34	35,992,180.95
4、年末数	2,629,867,128.75	71,222,717.31	151,329,945.71	1,609,161,551.81	140,849,668.69	36,714,333.88	4,639,145,346.15
二、累计折旧							
1、年初数	285,401,685.43	24,129,061.71	52,023,585.20	360,396,944.48	54,140,510.13	15,036,157.04	791,127,943.99
2、本年增加金额	161,817,830.11	17,527,033.02	27,687,685.53	169,814,939.05	24,026,213.58	6,241,829.44	407,115,530.73
(1) 计提	115,903,173.28	10,025,364.44	24,125,024.34	134,925,554.93	23,366,093.75	4,174,412.37	312,519,623.11

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	生产设备	科研设备	其他	合计
(2) 企业合并增加	45,914,656.83	7,501,668.58	3,562,661.19	34,889,384.12	660,119.83	2,067,417.07	94,595,907.62
3、本年减少金额	2,123,982.28	3,138,479.17	3,561,765.14	5,648,798.80	776,289.63	514,691.69	15,764,006.71
(1) 处置或报废	2,123,982.28	3,138,479.17	3,561,765.14	5,648,798.80	776,289.63	514,691.69	15,764,006.71
4、年末数	445,095,533.26	38,517,615.56	76,149,505.59	524,563,084.73	77,390,434.08	20,763,294.79	1,182,479,468.01
三、减值准备							
四、账面价值							
1、年末账面价值	2,184,771,595.49	32,705,101.75	75,180,440.12	1,084,598,467.08	63,459,234.61	15,951,039.09	3,456,665,878.14
2、年初账面价值	1,771,821,939.50	24,209,881.15	71,725,763.95	947,113,581.95	73,643,420.51	15,249,886.22	2,903,764,473.28

注：截止于 2015 年 12 月 31 日，本集团账面原值 48,333,294.56 元，账面价值 36,528,095.38 元的房屋建筑物为本集团短期借款 21,000,000.00 元提供抵押担保。

### (2) 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	521,273,773.36	主要系近期完工，产权证书正在办理
房屋建筑物	264,392,270.91	租赁土地等原因导致无法办理权证

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
唐山大北农改扩建工程项目	45,229,782.30		45,229,782.30	28,207,491.88		28,207,491.88
驻马店大北农 18 万吨饲料项目	40,908,675.00		40,908,675.00	3,608,634.75		3,608,634.75
安徽绿色巨农科技园项目	30,245,629.12		30,245,629.12			
生物医药基地建设项目	29,072,209.87		29,072,209.87	5,091,121.81		5,091,121.81
江山大北农 30 万吨饲料项目	27,173,785.66		27,173,785.66	10,654,447.90		10,654,447.90



项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盱眙华有改扩建项目	11,975,981.00		11,975,981.00	11,899,866.00		11,899,866.00
莱芜华有 18 万吨配合料项目	9,351,246.40		9,351,246.40	8,881,246.40		8,881,246.40
诏安年产 12 万吨预混料项目	6,193,200.00		6,193,200.00	5,328,600.00		5,328,600.00
实验站田间工程	6,202,758.40		6,202,758.40	1,372,431.00		1,372,431.00
先农科技园二期工程种子检测大楼及附属设施	4,957,920.00		4,957,920.00	58,600.00		58,600.00
绥化大北农 12 万吨饲料项目	5,302,719.36		5,302,719.36	22,985,190.02		22,985,190.02
巴彦猪场新增育成舍项目	4,249,271.02		4,249,271.02	4,579,525.20		4,579,525.20
江苏华有 24 万吨饲料项目	3,300,000.00		3,300,000.00	7,870,282.00		7,870,282.00
武汉农牧 40 万吨饲料生产项目	3,181,710.95		3,181,710.95	136,500.00		136,500.00
梁野山农牧（一期）配套工程	2,941,025.92		2,941,025.92	1,701,037.43		1,701,037.43
玉田大北农基地建设项目	2,821,500.00		2,821,500.00			
大北农武汉水产项目	2,512,803.05		2,512,803.05			
江苏华有改造项目	2,018,450.00		2,018,450.00			
生态园草木工程	2,030,000.00		2,030,000.00			
威海大北农沼气工程项目	2,411,603.00		2,411,603.00	1,396,084.10		1,396,084.10
阳江昌农 24 万吨猪配合饲料	5,109,187.59		5,109,187.59			
特种水产饲料生产线				42,547,481.48		42,547,481.48
锦州大北农 12 万吨配合料生产线工程				18,711,175.38		18,711,175.38
甘肃大北农 12 万吨饲料厂项目	88,000.00		88,000.00	13,603,540.36		13,603,540.36
诏安年产 24 万吨猪饲料项目				13,514,248.00		13,514,248.00
福建预混料、微生态项目	36,131.00		36,131.00	11,216,111.00		11,216,111.00
山东大北农高档猪料扩建项目	20,000.00		20,000.00	10,526,748.14		10,526,748.14
烟台大北农新建场项目	2,118,991.00		2,118,991.00	5,730,519.31		5,730,519.31
淮阴大北农科技中心项目				3,846,000.00		3,846,000.00
实验动物房及锅炉房扩建				3,500,000.00		3,500,000.00

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四川绵阳 12 万吨绿色无公害饲料项目	42,000.00		42,000.00	3,040,850.22		3,040,850.22
红安立筒仓项目				2,200,000.00		2,200,000.00
其他项目	37,900,854.92		37,900,854.92	33,792,808.46		33,792,808.46
合计	287,395,435.56		287,395,435.56	276,000,540.84		276,000,540.84

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初数	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末数
唐山大北农改扩建工程项目	107,620,000.00	28,207,491.88	43,265,144.86	26,242,854.44		45,229,782.30
驻马店 18 万吨饲料项目	47,320,000.00	3,608,634.75	37,300,040.25			40,908,675.00
安徽绿色巨农科技园项目	57,758,000.00		30,245,629.12			30,245,629.12
生物医药基地建设项目	248,800,000.00	5,091,121.81	23,981,088.06			29,072,209.87
江山大北农 30 万吨饲料项目	73,000,000.00	10,654,447.90	31,179,837.76	14,660,500.00		27,173,785.66
盱眙华有改扩建项目	12,000,000.00	11,899,866.00	76,115.00			11,975,981.00
莱芜华有 18 万吨配合料项目	19,400,000.00	8,881,246.40	470,000.00			9,351,246.40
诏安年产 12 万吨预混料项目	18,000,000.00	5,328,600.00	864,600.00			6,193,200.00
绥化大北农 12 万吨饲料项目	33,400,000.00	22,985,190.02	9,559,297.54	27,241,768.20		5,302,719.36
江苏华有 24 万吨饲料项目	30,000,000.00	7,870,282.00	20,897,283.00	25,467,565.00		3,300,000.00
武汉农牧 40 万吨饲料生产项目	65,890,000.00	136,500.00	3,045,210.95			3,181,710.95
甘肃大北农 12 万吨饲料厂项目	47,591,600.00	13,603,540.36	30,837,005.92	44,352,546.28		88,000.00
诏安年产 24 万吨猪饲料项目	22,170,000.00	13,514,248.00	4,866,412.00	18,380,660.00		
福建预混料、微生态项目	16,000,000.00	11,216,111.00	4,828,193.00	16,008,173.00		36,131.00
山东大北农高档猪料扩建项目	25,000,000.00	10,526,748.14	13,541,177.60	24,047,925.74		20,000.00
烟台大北农新建场项目	40,830,000.00	5,730,519.31	4,199,420.00	7,810,948.31		2,118,991.00
四川绵阳 12 万吨绿色无公害饲料项目	33,400,000.00	3,040,850.22	24,179,679.76	27,178,529.92		42,000.00
合计	898,179,600.00	162,295,397.79	283,336,134.76	231,391,470.89		214,240,061.66

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
唐山大北农改扩建工程项目	66.40	75.00				自筹
驻马店 18 万吨饲料项目	86.45	85.00				自筹
安徽绿色巨农科技园项目	52.37	85.00				自筹
生物医药基地建设项目	11.68	15.00				自筹
江山大北农 30 万吨饲料项目	57.31	90.00				自筹
盱眙华有改扩建项目	99.80	99.80				自筹
莱芜华有 18 万吨配合料项目	48.20	56.00				自筹
诏安年产 12 万吨预混料项目	34.41	90.00				自筹
绥化大北农 12 万吨饲料项目	97.44	98.00				自筹
江苏华有 24 万吨饲料项目	95.89	95.00				自筹
武汉农牧 40 万吨饲料生产项目	4.83	5.00				自筹
甘肃大北农 12 万吨饲料厂项目	93.38	100.00				募集+自筹
诏安年产 24 万吨猪饲料项目	82.91	100.00				募集+自筹
福建预混料、微生态项目	100.28	100.00				自筹
山东大北农高档猪料扩建项目	96.27	100.00				自筹
烟台大北农新建场项目	84.83	98.00				自筹
四川绵阳 12 万吨绿色无公害饲料项目	81.50	100.00				自筹
合计						

## 12、采用成本计量的生产性生物资产

项目	种猪
一、账面原值	

项目	种猪
1、年初数	51,840,797.67
2、本年增加金额	165,057,915.34
(1) 外购	2,694,550.00
(2) 自行培育	51,872,374.38
(3) 企业合并增加	110,490,990.96
3、本年减少金额	68,623,240.51
(1) 转入消耗性生物资产	57,320,207.30
(2) 处置	11,303,033.21
4、年末数	148,275,472.50
二、累计折旧	
1、年初数	8,135,314.95
2、本年增加金额	56,251,106.25
(1) 计提	25,351,239.62
(2) 企业合并增加	30,899,866.63
3、本年减少金额	19,558,628.76
(1) 转入消耗性生物资产	16,223,509.52
(2) 处置	3,335,119.24
4、年末数	44,827,792.44
三、减值准备	
四、账面价值	
1、年初账面价值	43,705,482.72
2、年末账面价值	103,447,680.06

### 13、无形资产

项目	土地使用权	种子品种权及使用权	非专利技术	生产经营许可权	新兽药技术	其他	合计
一、账面原值							
1、年初数	652,249,267.96	76,993,343.37	34,590,980.55	26,507,128.48	4,480,846.60	32,581,696.35	827,403,263.31

项目	土地使用权	种子品种权及使用权	非专利技术	生产经营许可权	新兽药技术	其他	合计
2、本年增加金额	654,895,115.52	42,841,971.71	250,000.00	1,382,515.32	70,159,756.27	23,742,440.34	793,271,799.16
(1) 购置	610,611,924.53	5,750,000.00	250,000.00	1,382,515.32	30,000,000.00	518,740.34	648,513,180.19
(2) 内部研发		27,410,373.81			40,159,756.27		67,570,130.08
(3) 企业合并增加	44,283,190.99	9,681,597.90				23,223,700.00	77,188,488.89
3、本年减少金额	3,794,822.50						3,794,822.50
(1) 处置	3,794,822.50						3,794,822.50
4、年末数	1,303,349,560.98	119,835,315.08	34,840,980.55	27,889,643.80	74,640,602.87	56,324,136.69	1,616,880,239.97
二、累计摊销							
1、年初数	42,623,031.17	31,869,698.63	10,378,923.77	15,740,400.89	1,029,366.80	15,619,654.25	117,261,075.51
2、本年增加金额	18,925,606.41	8,685,471.23	3,333,335.37	1,588,457.49	2,396,936.31	4,702,007.97	39,631,814.78
(1) 计提	13,973,524.41	8,685,471.23	3,333,335.37	1,588,457.49	2,396,936.31	4,702,007.97	34,679,732.78
(2) 企业合并增加	4,952,082.00						4,952,082.00
3、本年减少金额	69,571.70						69,571.70
(1) 处置	69,571.70						69,571.70
4、年末数	61,479,065.88	40,555,169.86	13,712,259.14	17,328,858.38	3,426,303.11	20,321,662.22	156,823,318.59
三、减值准备							
四、账面价值							
1、年末账面价值	1,241,870,495.10	79,280,145.22	21,128,721.41	10,560,785.42	71,214,299.76	36,002,474.47	1,460,056,921.38
2、年初账面价值	609,626,236.79	45,123,644.74	24,212,056.78	10,766,727.59	3,451,479.80	16,962,042.10	710,142,187.80

注：① 本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 7.09%。

② 截止于 2015 年 12 月 31 日，本集团账面原值 18,576,562.76 元，账面价值 17,533,864.52 元的土地使用权为本集团短期借款 21,000,000.00 元提供抵押担保。

③ 本年土地使用权减少系处置本公司之孙公司安徽伟业饲料科技有限公司。

#### 14、开发支出

项目	年初数	内部研发增加	本年减少		年末数
			确认为无形资产	转入当期损益	
种子品种权	54,186,745.09	50,672,566.57	27,410,373.81	19,967,263.80	57,481,674.05
生物育种	88,835,826.52	16,293,013.05			105,128,839.57
动物疫苗	78,532,484.79	15,383,223.01	40,159,756.27		53,755,951.53
农业互联网与金融生态圈项目		13,571,994.73			13,571,994.73
合计	221,555,056.40	95,920,797.36	67,570,130.08	19,967,263.80	229,938,459.88

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年企业合并增加	本年减少	年末数
商丘市大北农饲料有限公司	200,000.00			200,000.00
郑州市大北农饲料科技有限公司	201,988.61			201,988.61
郴州大北农饲料科技有限公司	147,730.74			147,730.74
福建梁野山农牧股份有限公司	8,313,629.25			8,313,629.25
威海大北农种猪有限公司	4,685,091.69			4,685,091.69
绿色伟农（北京）生物技术有限公司	705,117.82			705,117.82
安陆大北农饲料有限公司	863,282.71			863,282.71
南京天邦生物科技有限公司	795,870.25			795,870.25
广东君有饲料有限公司		4,456,084.62		4,456,084.62
安徽长风农牧科技有限公司		24,912,337.99		24,912,337.99
河南郑韩种业科技有限公司		6,154,554.60		6,154,554.60
宁夏大北农业科技实业有限公司		164,201,492.14		164,201,492.14
合计	15,912,711.07	199,724,469.35		215,637,180.42

注：本年新增商誉的计算过程详见本附注“七、1、非同一控制下合并”。

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年计提增加	本年减少	年末数
商丘市大北农饲料有限公司	200,000.00			200,000.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年计提增加	本年减少	年末数
郑州市大北农饲料科技有限公司	201,988.61			201,988.61
郴州大北农饲料科技有限公司	147,730.74			147,730.74
绿色伟农（北京）生物技术有限公司	705,117.82			705,117.82
安陆大北农饲料有限公司	863,282.71			863,282.71
南京天邦生物科技有限公司	795,870.25			795,870.25
合计	2,913,990.13			2,913,990.13

注：商誉减值测试方法详见本附注“四、19、长期资产减值”。经测试，除已计商誉减值准备的 6 家公司，其余 6 家公司的实际经营状况与商誉产生的内外部条件未发生重大变化，相关商誉未发生减值。

### 16、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
租赁费	44,712,506.96	26,747,721.42	20,987,791.78		50,472,436.60
租入固定资产改良支出	30,567,898.57	14,248,706.29	8,175,456.56		36,641,148.30
其他	928,067.08	920,962.06	329,193.53		1,519,835.61
合计	76,208,472.61	41,917,389.77	29,492,441.87		88,633,420.51

### 17、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产明细

项目	年末数		年初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	158,409,735.56	38,631,682.34	115,835,598.91	27,706,638.07
未实现利润	66,772,268.85	9,466,947.51	84,455,386.02	13,629,911.10
资产减值准备	62,860,103.82	13,478,068.81	32,981,707.70	7,092,182.55
工资			22,268,417.16	4,268,718.89
递延收益	4,408,249.98	967,062.48	2,817,250.00	704,312.50
职工教育经费	384,274.73	85,497.62	658,232.78	123,174.53

项目	年末数		年初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	292,834,632.94	62,629,258.76	259,016,592.57	53,524,937.64

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末数		年初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	152,852,529.43	23,445,406.37	97,621,840.13	14,643,276.02
货币型基金及理财产品公允价值变动	478,338.80	98,930.96	557,902.80	106,310.00
合计	153,330,868.23	23,544,337.33	98,179,742.93	14,749,586.02

注：本年因合并范围增加而增加递延所得税负债 24,964,052.08 元。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	32,972,894.94	18,169,869.19
可抵扣亏损	290,161,132.06	238,058,308.22
合计	323,134,027.00	256,228,177.41

注：①由于本公司部分子公司未来获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认上述暂时性差异及可抵扣亏损形成的递延所得税资产。

②因所得税纳税清缴事项尚在办理中，本年新增可抵扣亏损额与税务机关最终认定可能存在差异。

③本集团下属免征所得税公司坏账准备年末数 2,151,245.48 元，存货跌价准备年末数 14,561,622.66 元。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末数	年初数	备注
2015 年		5,743,457.53	
2016 年	3,375,805.68	13,131,928.09	
2017 年	13,628,939.86	23,290,657.50	
2018 年	68,749,724.45	83,625,298.30	
2019 年	69,982,840.92	112,266,966.80	



年份	年末数	年初数	备注
2020 年	134,423,821.15		
合计	290,161,132.06	238,058,308.22	

## 18、其他非流动资产

项目	年末数	年初数
预付工程款	36,236,783.71	20,471,012.45
预付设备款	41,814,185.05	28,260,842.00
预付土地款	105,862,082.47	349,418,672.06
预付品种使用权款	43,754,700.00	40,491,468.00
其他	50,687,800.00	15,520,000.00
合计	278,355,551.23	454,161,994.51

## 19、短期借款

项目	年末数	年初数
质押借款	141,450,000.00	
抵押借款	21,000,000.00	32,000,000.00
保证借款	378,563,000.00	297,890,000.00
信用借款	30,000.00	549,100,000.00
合计	541,043,000.00	878,990,000.00

注：①本集团质押借款中，其中计 83,250,000.00 元系本公司持有的宁夏大北农业科技实业有限公司 60%的股权提供质押担保，股权账面价值 203,721,600.00 元；计 58,200,000.00 元系本公司持有的安徽长风农牧科技有限公司 60%的股权提供质押担保，股权账面价值 97,225,153.92 元。

②抵押借款系本附注“六、10、固定资产”所述账面原值 48,333,294.56 元，账面价值 36,528,095.38 元的房屋建筑物，以及本附注“六、13、无形资产”所述账面原值 18,576,562.76 元，账面价值 17,533,864.52 元的土地使用权提供抵押担保。

③本集团保证借款中，其中计 350,563,000.00 元系本公司为子公司提供的保证担保借款；计 18,000,000.00 元系安徽省皖投融资担保有限责任公司为本公司之子公司安徽长风农牧科技有限公司提供的保证担保贷款；计 7,000,000.00 元系霍邱县兴业融资

担保有限责任公司为本公司之孙公司霍邱县威特先种猪育种有限公司提供的保证担保贷款；计 3,000,000.00 元系合肥市金鼎融资担保有限责任公司为本公司之孙公司合肥春然肉食品有限公司提供的保证担保贷款。

## 20、应付票据

种类	年末数	年初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	39,200,000.00	1,244,000.00
合计	39,200,000.00	1,244,000.00

注：无本年末已到期未支付的应付票据。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末数	年初数
货款	649,511,610.73	631,473,418.72
工程款	114,936,905.36	88,968,821.93
设备款	22,397,243.82	34,047,350.26
品种权款	10,655,774.22	9,425,635.51
应付其他款项	62,772,746.65	9,037,638.35
合计	860,274,280.78	772,952,864.77

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末数	未偿还或结转的原因
江苏牧羊集团有限公司	3,006,460.00	质保金
厦门高立进出口有限公司	1,325,605.00	未满足合同约定的付款条件
酒泉奥凯种子机械股份有限公司	1,253,242.50	同上
湖北林海建筑安装工程有限公司	1,164,912.45	同上
黑龙江国际工程技术合作公司宾县建筑工程处	1,046,641.60	同上
合计	7,796,861.55	

## 22、预收款项

项目	年末数	年初数
预收货款	661,338,766.27	557,122,320.38
合计	661,338,766.27	557,122,320.38

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、短期薪酬	402,673,829.06	1,760,630,906.45	1,765,009,342.84	398,295,392.67
二、离职后福利-设定提存计划	5,999,980.99	126,902,724.47	128,648,958.42	4,253,747.04
三、辞退福利	66,812.79	5,661,051.09	5,469,861.38	258,002.50
四、一年内到期的其他福利				
合计	408,740,622.84	1,893,194,682.01	1,899,128,162.64	402,807,142.21

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	378,601,371.94	1,541,824,364.54	1,543,296,401.32	377,129,335.16
2、职工福利费		59,575,150.47	59,575,150.47	
3、社会保险费	2,231,829.76	70,426,213.04	70,328,231.88	2,329,810.92
其中：医疗保险费	1,878,967.29	56,663,443.04	56,557,225.97	1,985,184.36
工伤保险费	189,401.92	6,590,938.40	6,644,948.34	135,391.98
生育保险费	163,460.55	4,685,234.27	4,686,833.63	161,861.19
综合保险		2,486,597.33	2,439,223.94	47,373.39
4、住房公积金	113,723.86	33,554,728.76	33,621,513.37	46,939.25
5、工会经费和职工教育经费	21,726,903.50	55,250,449.64	58,188,045.80	18,789,307.34
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	402,673,829.06	1,760,630,906.45	1,765,009,342.84	398,295,392.67

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团按缴存基数的相应比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，

本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 24、应交税费

项目	年末数	年初数
企业所得税	73,445,383.61	78,707,990.46
增值税	2,278,182.15	-5,981,492.33
个人所得税	1,181,438.95	34,424,608.42
土地使用税	2,307,899.07	1,366,377.52
房产税	1,849,346.49	1,115,137.17
其他税费	1,256,881.49	1,277,119.56
合计	82,319,131.76	110,909,740.80

## 25、应付利息

项目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	765,000.00	
短期借款应付利息	1,242,954.15	1,358,218.32
短期融资券应付利息	11,083,333.34	7,243,333.33
公司债应付利息	26,371,505.42	26,371,505.38
合计	39,462,792.91	34,973,057.03

## 26、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末数	年初数
应付单位及个人往来款	89,518,999.57	73,837,621.22
应付押金、质保金	79,670,088.97	67,982,566.00
应付员工未报销费用	39,356,036.82	36,741,621.57
应付融资保证金	36,754,733.09	43,973,594.74
应付劳务费、运杂费等	28,141,630.21	22,899,275.08

项目	年末数	年初数
合计	273,441,488.66	245,434,678.61

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末数	未偿还或结转的原因
邱斌	4,000,649.78	子公司的前股东借款
吴文秀	3,000,000.00	同上
王勇健	2,190,000.00	同上
张厦港	1,629,694.83	同上
陈龙伟	1,134,800.00	同上
陈国芳/洪建成	1,050,000.00	同上
布勒（常州）机械有限公司	1,192,400.00	押金质保金
合计	14,197,544.61	

27、其他流动负债

项目	年末数	年初数
短期融资券	1,000,000,000.00	600,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	600,000,000.00

注：短期融资券年末数 1,000,000,000.00 元系本公司于 2015 年 9 月 17 日发行，期限 366 天，利率 3.80%。

28、应付债券

(1) 应付债券

项目	年末数	年初数
大北农 2014 年公司债	499,187,069.07	498,972,808.11
合计	499,187,069.07	498,972,808.11

(2) 本公司 2014 年 4 月 8 日发行了面值为 500,000,000.00 元的公司债，发行金额为 500,000,000.00 元，发行费用为 1,175,180.00 元，本年按实际利率法摊销发行折价（发行费用）后应付债券余额 499,187,069.07 元。

### 29、递延收益

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
种业补贴款	67,184,119.12	31,605,589.00	19,826,230.86	78,963,477.26	与资产相关或在费用发生时摊销
饲料补贴款	31,295,818.35	3,310,800.00	8,920,827.73	25,685,790.62	同上
发展资金	13,961,279.79	300,000.00	1,885,561.98	12,375,717.81	同上
救灾备荒补贴款	600,000.00	1,500,000.00	600,000.00	1,500,000.00	同上
植保补贴款	1,000,000.00	1,250,002.00	500,000.00	1,750,002.00	同上
疫苗补贴款	907,191.01	4,421,491.99	2,172,365.16	3,156,317.84	同上
平台建设	6,045,934.50	1,050,000.00	1,907,121.41	5,188,813.09	同上
其他	800,000.00	6,612,197.71	1,763,163.40	5,649,034.31	同上
合计	121,794,342.77	50,050,080.70	37,575,270.54	134,269,152.93	

注：本集团递延收益全部为收到的政府补助，本年增加系本年新收到的政府补助，本年减少系摊销计入营业外收入的金额。

### 30、股本

项目	年初数	本年增减变动(+、-)				年末数
		发行新股	送股	公积金 转股	股票期权 行权	
股份总数	1,664,982,914.00	236,305,044.00		832,491,457.00		2,733,779,415.00

注：本年增加其中计 236,305,044.00 元系如附注一所述的本公司以非公开发行方式发行的普通股，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）以[瑞华验字[2015]51030003号]验资报告验证；其中计 832,491,457.00 元系根据本公司 2015 年度股东大会决议通过的资本公积转增。

### 31、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	1,346,363,599.01	1,961,313,415.64	835,870,377.36	2,471,806,637.29
其他资本公积	603,112.60			603,112.60
合计	1,346,966,711.61	1,961,313,415.64	835,870,377.36	2,472,409,749.89

注：本年资本溢价增加中，其中计 1,957,864,915.64 元系如附注一所述的本公司以非公开发行方式发行的普通股发行溢价，计 3,448,500.00 元系本集团实际控制人邵根伙先生对本公司之控股子公司中国农民大学的捐赠 5,000,000.00 元中归属于母公司的部分。

本年资本溢价减少中，其中计 832,491,457.00 元系根据本公司 2015 年度股东大会决议转增股本，计 3,378,920.36 元系少数股权变动支付的对价与享有的净资产的差异，详见本附注“八、2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”。

### 32、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额			年末余额	
		本年所得税前发生额	减：所得税影响	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	227,798.99	341,159.40	-7,379.04	236,008.75	112,529.69	463,807.74
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	449,662.08	-79,564.00	-7,379.04	-92,132.59	19,947.63	357,529.49
外币财务报表折算差额	-221,863.09	420,723.40		328,141.34	92,582.06	106,278.25
其他综合收益合计	227,798.99	341,159.40	-7,379.04	236,008.75	112,529.69	463,807.74

### 33、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	218,914,268.08	43,522,400.12		262,436,668.20
任意盈余公积	8,444,324.48			8,444,324.48
合计	227,358,592.56	43,522,400.12		270,880,992.68

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

### 34、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	2,645,945,477.70	2,077,822,215.64

项目	本年	上年
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,645,945,477.70	2,077,822,215.64
加：本年归属于母公司股东的净利润	705,546,719.58	795,684,667.47
减：提取法定盈余公积	43,522,400.12	63,677,758.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	166,498,291.40	163,883,646.60
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	3,141,471,505.76	2,645,945,477.70

注：根据 2015 年 5 月 4 日经本公司股东大会批准的《关于 2014 年度利润分配方案的议案》，以公司当时总股本 1,664,982,914 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共计派发 166,498,291.40 元。

### 35、营业收入和营业成本

项目	本年数		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,984,641,354.83	12,139,470,917.34	18,265,748,109.35	14,285,410,258.41
其他业务	113,443,830.62	48,518,881.40	179,167,850.48	105,912,892.15
合计	16,098,085,185.45	12,187,989,798.74	18,444,915,959.83	14,391,323,150.56

### 36、销售费用

项目	本年数	上年数
薪资	978,065,769.34	983,154,722.59
差旅费	399,255,270.21	449,011,713.16
运杂费	210,093,523.11	223,106,527.89
会务费	92,794,603.88	103,869,614.39
劳务费	34,527,906.51	17,924,424.06



项目	本年数	上年数
业务费	25,133,825.91	30,482,422.99
招待费	24,756,732.19	23,404,673.22
租赁费	9,955,190.54	18,575,309.13
交通费	7,292,434.60	24,340,314.05
办公费	5,412,575.18	7,768,929.34
其他	31,873,635.73	32,213,164.92
合计	1,819,161,467.20	1,913,851,815.74

### 37、管理费用

项目	本年数	上年数
薪资	415,576,371.04	395,587,903.03
科研费	399,691,433.43	358,919,956.25
折旧费	62,072,053.03	50,625,011.58
会务费	47,788,514.65	48,181,500.87
税费基金	42,163,159.18	36,552,874.16
租赁费	44,975,741.81	33,618,804.39
差旅费	33,162,284.22	29,353,179.28
办公费	29,077,480.43	26,882,971.13
交通费	17,078,552.40	16,554,516.57
资产摊销	24,750,176.59	18,806,997.44
中介服务费	15,008,917.92	13,608,526.97
其他	128,481,180.28	88,262,146.74
合计	1,259,825,864.98	1,116,954,388.41

### 38、财务费用

项目	本年数	上年数
利息支出	125,013,945.15	99,832,913.88

项目	本年数	上年数
减：利息收入	12,794,442.06	10,025,086.44
减：利息资本化金额		
汇兑损益	1,099.81	-4,144.03
减：汇兑损益资本化金额		
其他	7,565,510.32	5,247,979.80
合计	119,786,113.22	95,051,663.21

### 39、资产减值损失

项目	本年数	上年数
坏账损失	43,827,572.19	19,198,478.99
贷款损失准备	1,913,738.98	
存货跌价损失	12,810,607.72	4,687,200.79
商誉减值损失		2,364,270.78
合计	58,551,918.89	26,249,950.56

### 40、投资收益

项目	本年数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	10,385,086.88	3,142,551.42
分步交易取得控制权前持有的股权公允价值与其账面价值的差额	84,295,417.25	-6,205,999.86
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	221,461.21	-1,164,943.35
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,381,170.00	795,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,586,373.34	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	33,636,017.51	17,560,469.86
合计	125,332,779.51	14,127,078.07

注：分步交易取得控制权前持有的股权公允价值与其账面价值的差额系本年收购宁夏大北农业科技实业有限公司 42.31% 股权形成，详见本附注“七、1、非同一控制下企业合并”。

### 41、营业外收入

项目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	2,003,451.07	1,776,174.48	2,003,451.07
其中：固定资产处置利得	843,451.07	501,522.74	843,451.07
无形资产处置利得	1,160,000.00	1,274,651.74	1,160,000.00
罚款收入	437,592.20	337,564.34	437,592.20
无法支付的往来款	4,437,909.68	3,424,036.23	4,437,909.68
处置废品收入	47,902.91	424,423.53	47,902.91
个税手续费返还	1,284,898.27	2,841,698.13	1,284,898.27
政府补助（详见下表：政府补助 明细表）	94,988,824.15	62,420,075.33	94,988,824.15
赔偿及违约金收入	831,917.36	1,834,809.52	831,917.36
其他	2,474,715.32	2,314,864.59	2,474,715.32
合计	106,507,210.96	75,373,646.15	106,507,210.96

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年数	上年数	与资产相关/与收益相关
饲料业补贴款	33,572,527.73	30,313,744.60	与收益相关，或根据资产摊销 结转
种子补贴款	21,638,630.86	6,907,517.92	同上
发展资金	14,913,700.80	3,752,868.15	同上
疫苗补贴	5,720,363.16	2,483,808.99	同上
畜牧补贴款	4,419,346.00	3,010,321.64	同上
征地补偿	3,439,411.38	4,500,000.00	同上
平台建设	2,267,121.41		同上
救灾备荒补贴款	1,112,000.00	2,324,923.07	同上
税收相关补助	1,455,714.58	2,578,520.16	同上
中小企业扶持补助	391,977.00	1,520,000.00	同上

补助项目	本年数	上年数	与资产相关/与收益相关
其他	6,058,031.23	5,028,370.80	同上
合计	94,988,824.15	62,420,075.33	

#### 42、营业外支出

项目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,004,295.98	6,522,279.92	4,004,295.98
其中：固定资产处置损失	4,004,295.98	6,097,279.49	4,004,295.98
无形资产处置损失		425,000.43	
对外捐赠支出	2,143,599.80	2,116,880.00	2,143,599.80
赔偿支出	8,099,793.47	1,756,112.64	8,099,793.47
其他	2,129,442.65	5,465,059.49	2,129,442.65
合计	16,377,131.90	15,860,332.05	16,377,131.90

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本年数	上年数
当期所得税费用	167,312,721.47	189,974,203.16
递延所得税费用	-10,622,966.83	-29,495,199.41
合计	156,689,754.64	160,479,003.75

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年数
利润总额	864,916,448.42
按法定税率计算的所得税费用	216,229,112.11
本公司及子公司因税收优惠适用不同税率的影响	-61,160,505.18
调整以前期间所得税的影响	
分步交易取得控制权前持有的股权公允价值与其账面价值的差额的影响	-21,073,854.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,127,355.68

项目	本年数
额外可扣除费用的影响	-13,217,935.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,930,328.76
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	35,715,910.85
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	156,689,754.64

#### 44、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
政府补贴款	101,503,516.60	61,549,879.39
利息收入	12,794,442.06	10,025,086.44
员工备用金及其他往来款	56,952,886.91	42,487,094.34
其他	25,540,914.62	45,375,000.83
合计	196,791,760.19	159,437,061.00

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
差旅费	432,788,431.90	471,953,705.14
运杂费	203,039,638.56	217,513,018.41
会务费	140,268,969.69	151,334,585.09
科研费	198,266,881.01	173,733,066.40
租赁费	66,528,271.51	48,986,248.46
员工备用金及其他往来款	61,216,012.00	31,928,448.05
招待费	38,483,927.06	36,257,094.49
业务宣传促销费	27,232,820.53	23,502,718.29
办公费	33,728,357.80	33,623,848.09
交通费	24,715,780.15	39,501,631.95
其他	239,655,248.10	173,747,208.99

项目	本年数	上年数
合计	1,465,924,338.31	1,402,081,573.36

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
赎回客户货币型基金份额支付的货款	2,258,714,575.18	353,183,273.51
购买子公司收到的现金净额		66,982,404.00
期货投资收益	307,700.00	66,350.00
合计	2,259,022,275.18	420,232,027.51

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
购买货币型基金本金及理财产品净额（注）	4,447,436,084.17	489,019,135.67
期货投资损失	86,238.79	1,231,293.35
合计	4,447,522,322.96	490,250,429.02

注：其中计 2,258,714,575.18 元系本公司客户通过基金份额结算的货款，其余计 2,188,721,508.99 元主要系本公司持有的货币型基金份额及银行理财产品净额。

根据本公司与银华基金管理有限公司签订的《大北农-银华基金综合理财服务合作协议书》及本集团与本集团的客户签订的《大北农农富宝三方合作协议书》，本集团客户可以通过其持有的银华基金产品份额向本集团结算货款。当本集团客户选择以其持有的基金份额结算货款时，该等用于结算的基金份额按照结算当日的资产净值结转为本公司的持有份额，其经济效果等同于客户以现金向本公司结算货款后，本公司随即将该款项投资于基金，增加本公司所持有的基金份额。由此，本公司在结转时点相应分别列入“销售商品、提供劳务收到的现金”及“支付其他与投资活动有关的现金”。

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
接受捐赠	5,000,000.00	5,000,000.00
收回银行承兑汇票保证金	1,244,000.00	600,000.00
发行短期融资券	1,000,000,000.00	600,000,000.00
合计	1,006,244,000.00	605,600,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
银行承兑汇票保证金	39,200,000.00	1,244,000.00
筹资手续费及融资费用等	6,641,916.13	
客户融资保证金	59,616,972.80	
偿还短期融资券	600,000,000.00	
合计	705,458,888.93	1,244,000.00

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	708,226,693.78	811,152,734.24
加：资产减值准备	58,551,918.89	26,249,950.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	337,870,862.73	244,934,839.49
无形资产摊销	34,679,732.78	27,192,372.11
长期待摊费用摊销	29,492,441.87	23,134,245.06
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）	2,000,844.91	4,746,105.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	125,013,945.15	99,832,913.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-125,332,779.51	-14,127,078.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,104,321.12	-28,814,798.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,518,645.71	-680,401.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	409,124,408.76	60,725,352.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-224,023,167.30	-267,953,187.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-45,499,570.72	-119,122,836.96
其他		-19,850,473.75

补充资料	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	1,299,482,364.51	847,419,737.58
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,017,667,593.68	2,613,156,206.31
减：现金的期初余额	2,613,156,206.31	1,559,484,719.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-595,488,612.63	1,053,671,486.64

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	321,395,153.92
其中：宁夏大北农业科技实业有限公司	141,670,000.00
安徽长风农牧科技有限公司	97,225,153.92
广东君有饲料有限公司	38,700,000.00
河南郑韩种业科技有限公司	29,800,000.00
南阳大北农农牧科技有限公司	14,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	111,671,177.51
其中：宁夏大北农业科技实业有限公司	17,548,219.81
安徽长风农牧科技有限公司	2,523,945.53
广东君有饲料有限公司	50,448,439.76
河南郑韩种业科技有限公司	21,150,572.41
南阳大北农农牧科技有限公司	20,000,000.00
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	9,088,504.13
取得子公司支付的现金净额	218,812,480.54



(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	6,882,605.00
其中：安徽伟业饲料科技有限公司	5,882,605.00
北京现代农业科技创新服务联盟	1,000,000.00
阳谷丰沃新农饲料有限公司	
莒南华有饲料有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,783,066.20
其中：安徽伟业饲料科技有限公司	904.66
北京现代农业科技创新服务联盟	1,565,453.68
阳谷丰沃新农饲料有限公司	197,477.86
莒南华有饲料有限公司	19,230.00
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	5,099,538.80

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
一、现金	2,017,667,593.68	2,613,156,206.31
其中：库存现金	597,880.06	2,213,344.74
可随时用于支付的银行存款	2,016,386,745.76	2,402,132,311.39
可随时用于支付的其他货币资金	682,967.86	208,810,550.18
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,017,667,593.68	2,613,156,206.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 46、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	102,444,469.53	详见本附注六、1
固定资产-房屋建筑	36,528,095.38	详见本附注六、10
无形资产-土地使用权	17,533,864.52	详见本附注六、13
合计	156,506,429.43	

### 七、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本年发生的非同一控制下企业合并

金额单位：万元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广东君有饲料有限公司	2015/2/1	3,870.00	60.00	增资	2015/2/1	取得控制权	23,652.52	-1,285.58
南阳大北农农牧科技有限公司	2015/6/1	1,400.00	70.00	购买	2015/6/1	取得控制权	28.00	-476.99
安徽长风农牧科技有限公司	2015/6/1	9,722.52	60.00	购买	2015/6/1	取得控制权	12,041.24	-4,468.93
河南郑韩种业科技有限公司	2015/7/1	2,980.00	37.21	购买	2015/7/1	取得控制权	4,362.65	988.84
宁夏大北农业科技实业有限公司	2015/9/1	20,310.00	42.31	购买	2015/9/1	取得控制权	14,829.16	1,263.55

注：宁夏大北农业科技实业有限公司系分步实现的企业合并，具体如下：

金额单位：万元

取得股权时点	取得成本	取得比例 (%)	取得方式
2001/11/19	62.16	17.69	投资
2015/9/1	20,310.00	42.31	购买

##### (2) 合并成本及商誉

项目	广东君有饲料有限公司	南阳大北农农牧科技有限公司	安徽长风农牧科技有限公司	河南郑韩种业科技有限公司	宁夏大北农业科技实业有限公司

合并成本					
—现金	3,870.00	1,400.00	9,722.52	2,980.00	20,310.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值					8,491.70
合并成本合计	3,870.00	1,400.00	9,722.52	2,980.00	28,801.70
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,424.39	1,400.00	7,231.28	2,364.54	12,381.55
商誉	445.61		2,491.24	615.46	16,420.15

①合并成本公允价值的确定

安徽长风农牧科技有限公司合并对价中非现金资产的公允价值以安徽中安资产评估有限责任公司按市场法及成本法等估值方法确定的估值结果确定。

宁夏大北农业科技实业有限公司合并对价中非现金资产的公允价值以华源资产评估有限责任公司按资产基础法方法确定的估值结果确定。

②大额商誉形成的主要原因

本公司收购安徽长风农牧科技有限公司、宁夏大北农业科技实业有限公司等公司产生的商誉，主要是出于双方融合后带来的协同效应考虑。其在产品定位、市场布局、服务网络及团队建设等方面的优势明显，符合公司长期发展战略规划。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广东君有饲料有限公司		南阳大北农牧科技有限公司		安徽长风农牧科技有限公司		河南郑韩种业科技有限公司		宁夏大北农业科技实业有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：	9,622.18	9,622.18	2,000.00	2,000.00	41,364.88	39,369.58	7,309.85	7,309.85	28,076.60	22,309.97
货币资金	5,044.84	5,044.84	2,000.00	2,000.00	252.39	252.39	2,115.06	2,115.06	1,754.82	1,754.82
应收款项	2,665.70	2,665.70			864.78	864.78	306.56	306.56	5,137.15	5,137.15
存货	571.22	571.22			10,591.16	10,591.91	1,036.29	1,036.29	3,704.26	3,704.26
其他流动资产					105.21	105.21	24.09	24.09		
固定资产	1,083.94	1,083.94			17,363.81	15,722.71	1,955.56	1,955.56	12,784.72	11,177.82
无形资产					1,288.85	1,058.30	1,239.14	1,239.14	4,695.65	535.92
其他非流动资产	256.48	256.48			10,898.68	10,774.28	633.15	633.15		

负债：	3,914.87	3,914.87			26,187.30	26,050.55	3,104.44	3,104.44	7,440.67	6,545.34
借款					10,864.30	10,864.30			3,900.00	3,900.00
应付款项	3,914.87	3,914.87			15,186.25	15,186.25	3,104.44	3,104.44	2,645.34	2,645.34
递延所得税 负债					136.75				895.33	
净资产	5,707.31	5,707.31	2,000.00	2,000.00	15,177.58	13,319.03	4,205.41	4,205.41	20,635.93	15,764.63
本次购买股 权比例	60.00%	60.00%	70.00%	70.00%	60.00%	60.00%	37.21%	37.21%	42.31%	42.31%
取得的净资 产	3,424.39	3,424.39	1,400.00	1,400.00	7,231.28	6,115.04	2,364.54	2,364.54	8,731.06	6,670.01

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

金额单位：万元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法和主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
宁夏大北农业科技实业有限公司	62.16	8,491.70	8,429.54	成交价格	

2、处置子公司

金额单位：万元

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报表层面享有该子公司净资产份额的差额
潍坊丰牧沃农饲料有限公司		50.07%	注销	2015年3月	注销/转让程序办理完毕	
潍坊丰沃新农饲料有限公司		52.70%	注销	2015年4月	同上	
阳谷丰沃新农饲料有限公司		42.16%	转让	2015年6月	同上	-353.96
北京现代农业科技创新服务联盟	100.000	100.00%	转让	2015年2月	同上	-28.08
齐河丰沃新农饲料有限公司		52.70%	注销	2015年8月	同上	
莒南华有饲料有限公司		75.00%	转让	2015年11月	同上	-179.72
临沂高新区华有福园饲料有限公司		100.00%	注销	2015年12月	同上	

贺州大北农饲料科技有限公司		100.00%	注销	2015 年 8 月	同上	
黑龙江绿色巨农农业科技有限公司		100.00%	注销	2015 年 4 月	同上	
内蒙古方田牧业有限公司		70.00%	注销	2015 年 9 月	同上	
安徽伟业饲料科技有限公司	588.26	51.00%	转让	2015 年 9 月	同上	103.12
安丘丰沃新农饲料销售有限公司		28.99%	注销	2015 年 5 月	同上	

(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
潍坊丰牧沃农饲料有限公司						
潍坊丰沃新农饲料有限公司						
阳谷丰沃新农饲料有限公司						
北京现代农业科技创新服务联盟						
齐河丰沃新农饲料有限公司						
莒南华有饲料有限公司						
临沂高新区华有福圆饲料有限公司						
贺州大北农饲料科技有限公司						
黑龙江绿色巨农农业科技有限公司						
内蒙古方田牧业有限公司						
安徽伟业饲料科技有限公司						
安丘丰沃新农饲料销售有限公司						

### 3、其他原因的合并范围变动

除上述并购、处置等原因致合并范围发生变动外（其中广东君有饲料有限公司含一家子公司，安徽长风农牧科技有限公司含 7 家子公司），本集团本期新设福清大北农牧科技有限公司等孙、子公司共 20 家。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

编号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
1	北京科高大北农饲料有限责任公司	北京怀柔	北京怀柔	生产型	100.00		设立或投资
2	北京绿色巨农生物科技有限责任公司	北京怀柔	北京怀柔	生产型		100.00	设立或投资
3	北京伟农生物科技有限责任公司	北京怀柔	北京怀柔	生产型		65.00	设立或投资
4	天津昌农科技有限责任公司	天津宝坻	天津宝坻	生产型	100.00		设立或投资
5	饶阳大北农农牧科技有限责任公司	河北衡水	河北衡水	生产型		100.00	设立或投资
6	河北方田饲料有限公司	河北蠡县	河北蠡县	生产型	100.00		设立或投资
7	晋中大北农农牧科技有限公司	山西祁县	山西祁县	生产型	100.00		设立或投资
8	赤峰大北农农牧科技有限公司	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰	生产型	100.00		设立或投资
9	呼伦贝尔大北农牧业科技有限公司	内蒙古呼伦贝尔	内蒙古呼伦贝尔	生产型		65.00	设立或投资
10	哈尔滨大北农牧业科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	生产型	100.00		设立或投资
11	绥化大北农农牧科技有限公司	黑龙江绥化	黑龙江绥化	生产型		100.00	设立或投资
12	佳木斯大北农农牧科技有限公司	黑龙江汤原	黑龙江汤原	生产型		100.00	设立或投资
13	哈尔滨绿色巨农牧业有限公司	黑龙江富锦	黑龙江富锦	生产型		100.00	设立或投资
14	辽宁大北农牧业科技有限责任公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	生产型		100.00	设立或投资
15	辽宁绿色巨农农业科技有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	生产型		100.00	设立或投资
16	锦州大北农牧业科技有限公司	辽宁锦州	辽宁锦州	生产型		100.00	设立或投资
17	吉林大北农农牧科技有限责任公司	吉林长春	吉林长春	生产型		100.00	设立或投资
18	吉林绿色巨农农业科技有限公司	吉林长春	吉林长春	生产型		100.00	设立或投资
19	山东大北农农牧科技有限责任公司	山东潍坊	山东潍坊	生产型	100.00		设立或投资
20	聊城金牌大北农饲料有限公司	山东聊城	山东聊城	生产型	100.00		设立或投资
21	山东丰沃新农农牧科技有限公司	山东潍坊	山东潍坊	生产型	52.70		设立或投资
22	安丘中基沃农饲料有限公司	山东安丘	山东安丘	生产型		28.99	设立或投资
23	海阳丰沃新农饲料有限公司	山东海阳	山东海阳	生产型		52.70	设立或投资
24	高密丰沃新农饲料有限公司	山东高密	山东高密	生产型		52.70	设立或投资
25	临沂丰沃新农饲料有限公司	山东临沂	山东临沂	生产型		52.70	设立或投资

编号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
26	莒县丰沃新农饲料有限公司	山东日照	山东日照	生产型		52.70	设立或投资
27	德州友粮沃农牧有限公司	山东德州	山东德州	生产型		34.26	设立或投资
28	青岛丰汇沃农饲料有限公司	山东青岛	山东青岛	销售型		30.57	设立或投资
29	莒南丰沃新农饲料有限公司	山东莒南	山东莒南	生产型		52.70	设立或投资
30	青州沃农益邦饲料有限公司	山东青州	山东青州	生产型		31.62	设立或投资
31	诸城丰沃新农饲料有限公司	山东诸城	山东诸城	生产型		52.70	设立或投资
32	定陶丰沃新农饲料有限公司	山东定陶	山东定陶	销售型		52.70	设立或投资
33	山东华有农牧科技有限公司	山东临沂	山东临沂	销售型	100.00		设立或投资
34	龙口华有饲料有限公司	山东龙口	山东龙口	生产型		70.00	设立或投资
35	昌邑华有饲料有限公司	山东昌邑	山东昌邑	生产型		100.00	设立或投资
36	临朐华有饲料有限公司	山东临朐	山东临朐	生产型		100.00	设立或投资
37	莘县华有宏昊饲料有限公司	山东莘县	山东莘县	生产型		100.00	设立或投资
38	济南华有饲料有限公司	山东济南	山东济南	生产型		100.00	设立或投资
39	沂水华有饲料有限公司	山东临沂	山东临沂	销售型		100.00	设立或投资
40	莱芜华有饲料有限公司	山东莱芜	山东莱芜	生产型		100.00	设立或投资
41	无棣华有饲料有限公司	山东无棣	山东无棣	生产型		100.00	设立或投资
42	青岛华有农牧科技有限公司	山东青岛	山东青岛	销售型		100.00	设立或投资
43	安丘华有饲料有限公司	山东安丘	山东安丘	销售型		100.00	设立或投资
44	潍坊绿色巨农农牧科技有限责任公司	山东潍坊	山东潍坊	销售型		100.00	设立或投资
45	厦门绿色巨农生物科技有限公司	福建厦门	福建厦门	生产型	93.83	6.17	设立或投资
46	福州大北农牧科技有限公司	福建长乐	福建长乐	生产型		100.00	设立或投资
47	三明大北农饲料有限公司	福建三明	福建三明	生产型		100.00	设立或投资
48	龙岩大北农饲料有限公司	福建龙岩	福建龙岩	生产型		100.00	设立或投资
49	漳州大北农牧科技有限公司	福建漳州	福建漳州	生产型	100.00		设立或投资
50	漳州绿色巨农生物科技有限公司	福建漳州	福建漳州	生产型	100.00		设立或投资
51	三明大北农牧科技有限公司	福建沙县	福建沙县	生产型		100.00	设立或投资
52	龙岩大北农生物科技有限公司	福建武平	福建武平	生产型		100.00	设立或投资
53	福建大北农水产科技有限公司	福建诏安	福建诏安	生产型	100.00		设立或投资
54	漳州市大辉腾养殖服务有限公司	福建漳州	福建漳州	生产型		60.00	设立或投资
55	福建诏安泰枫生物科技有限公司	福建诏安	福建诏安	生产型		100.00	设立或投资
56	福建邵武泰枫生物科技有限公司	福建邵武	福建邵武	生产型		100.00	设立或投资
57	宿迁大北农饲料有限责任公司	江苏宿迁	江苏宿迁	生产型	98.00	2.00	设立或投资
58	淮安市淮阴大北农饲料有限公司	江苏淮安	江苏淮安	生产型	100.00		设立或投资
59	江苏伟农统鹤生物科技有限公司	江苏海安	江苏海安	生产型		65.00	设立或投资
60	淮安华有饲料有限公司	江苏淮安	江苏淮安	生产型		100.00	设立或投资
61	江苏华有三森饲料有限公司	江苏盱眙	江苏盱眙	生产型		70.00	设立或投资
62	盐城华有饲料有限公司	江苏盐城	江苏盐城	生产型		100.00	设立或投资

编号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
63	江苏华有农牧科技有限公司	江苏淮安	江苏淮安	生产型		100.00	设立或投资
64	安徽省大北农农牧科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	生产型	60.00	40.00	设立或投资
65	江西泰和大北农饲料有限公司	江西泰和	江西泰和	生产型	100.00		设立或投资
66	江西大北农科技有限责任公司	江西进贤	江西进贤	生产型	100.00		设立或投资
67	江西高安大北农饲料有限公司	江西高安	江西高安	生产型		100.00	设立或投资
68	浙江大北农农牧科技有限公司	浙江金华	浙江金华	生产型	100.00		设立或投资
69	浙江绿色巨农生物科技有限公司	浙江平湖	浙江平湖	生产型		100.00	设立或投资
70	江山大北农农牧科技有限公司	浙江衢州	浙江衢州	生产型		100.00	设立或投资
71	广州大北农农牧科技有限责任公司	广东增城	广东增城	生产型	100.00		设立或投资
72	茂名大北农农牧科技有限公司	广东茂名	广东茂名	生产型		100.00	设立或投资
73	江门市绿色巨农饲料有限公司	广东江门	广东江门	生产型		100.00	设立或投资
74	惠州大北农生物科技有限公司	广东惠州	广东惠州	生产型		100.00	设立或投资
75	梅州大北农生物科技有限公司	广东丰顺	广东丰顺	生产型		100.00	设立或投资
76	南宁大北农饲料科技有限责任公司	广西南宁	广西南宁	生产型	100.00		设立或投资
77	武汉大北农饲料科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产型	80.00	20.00	设立或投资
78	武汉大北农农牧发展有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产型	100.00		设立或投资
79	武汉大北农水产科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产型	100.00		设立或投资
80	红安绿色巨农饲料科技有限公司	湖北红安	湖北红安	生产型		51.00	设立或投资
81	郴州大北农饲料科技有限公司	湖南郴州	湖南郴州	生产型	100.00		设立或投资
82	湖南大北农农业科技有限公司	湖南望城	湖南望城	生产型	100.00		设立或投资
83	长沙世联生物科技有限公司	湖南望城	湖南望城	生产型		100.00	设立或投资
84	常德大北农饲料有限公司	湖南津市	湖南津市	生产型	100.00		设立或投资
85	商丘市大北农饲料有限公司	河南商丘	河南商丘	生产型		100.00	设立或投资
86	郑州市大北农饲料科技有限公司	河南郑州	河南郑州	生产型	100.00		设立或投资
87	洛阳巨农饲料有限公司	河南洛阳	河南洛阳	生产型		70.00	设立或投资
88	驻马店盛世大北农农牧科技有限公司	河南 驻马店	河南 驻马店	生产型	100.00		设立或投资
89	重庆大北农饲料科技有限责任公司	重庆渝北	重庆渝北	生产型	100.00		设立或投资
90	梁平大北农饲料科技有限责任公司	重庆梁平	重庆梁平	生产型	100.00		设立或投资
91	四川大北农农牧科技有限责任公司	四川新津	四川新津	生产型	94.79	5.21	设立或投资
92	绵阳大北农农牧科技有限公司	四川绵阳	四川绵阳	生产型	100.00		设立或投资
93	昆明大北农农牧科技有限公司	云南昆明	云南昆明	生产型	100.00		设立或投资
94	云南大北农饲料科技有限公司	云南昆明	云南昆明	生产型	100.00		设立或投资
95	昆明云中美农牧科技有限公司	云南昆明	云南昆明	生产型	100.00		设立或投资
96	贵州大北农农业科技有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	生产型	100.00		设立或投资
97	陕西大北农饲料科技有限公司	陕西西安	陕西西安	生产型	100.00		设立或投资
98	陕西正能农牧科技有限责任公司	陕西西安	陕西西安	生产型	100.00		设立或投资
99	汉中中大北农农牧科技有限公司	陕西汉中	陕西汉中	生产型		70.00	设立或投资



编号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
100	渭南大北农牧科技有限公司	陕西渭南	陕西渭南	生产型	100.00		设立或投资
101	甘肃大北农牧科技有限责任公司	甘肃兰州	甘肃兰州	生产型	100.00		设立或投资
102	张掖大北农牧科技有限公司	甘肃张掖	甘肃张掖	生产型		85.00	设立或投资
103	新疆大北农牧业科技有限责任公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	生产型	100.00		设立或投资
104	北京金色农华种业科技股份有限公司	北京海淀	北京海淀	生产型	73.17		设立或投资
105	湖南金色农华种业科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	生产型		73.17	设立或投资
106	湖北华占种业科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产型		73.17	设立或投资
107	鹤壁市锦华玉米研究所	河南鹤壁	河南鹤壁	服务型		73.17	设立或投资
108	江西先农种业有限公司	江西南昌	江西南昌	生产型		73.17	设立或投资
109	Kings NowerNorth America co.,inc.	美国	美国	生产型		73.17	设立或投资
110	唐山大北农猪育种科技有限责任公司	河北玉田	河北玉田	生产型	90.00	10.00	设立或投资
111	北京大北农种猪科技有限公司	北京海淀	北京海淀	生产型	100.00		设立或投资
112	聊城大北农种猪繁育有限公司	山东聊城	山东聊城	生产型		100.00	设立或投资
113	内蒙古商都大北农种猪科技有限公司	内蒙商都	内蒙商都	生产型		100.00	设立或投资
114	辽宁大北农畜牧有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	生产型		100.00	设立或投资
115	江西上高大北农养殖有限公司	江西上高	江西上高	生产型		100.00	设立或投资
116	广西云中美农牧科技有限公司	广西隆安	广西隆安	生产型		100.00	设立或投资
117	北京大北农贸易有限责任公司	北京怀柔	北京怀柔	销售型	100.00		设立或投资
118	九台大北农龙德科技有限公司	吉林长春	吉林长春	销售型	100.00		设立或投资
119	上海伟农生物科技有限公司	上海浦东	上海浦东	销售型	65.00		设立或投资
120	青岛菲优特国际贸易有限公司	山东青岛	山东青岛	销售型		100.00	设立或投资
121	库车鑫泰联油脂有限公司	新疆库车	新疆库车	生产型		65.00	设立或投资
122	DABEINONG NORTH AMERICA,INC	美国	美国	销售型	100.00		设立或投资
123	北京大北农动物保健科技有限责任公司	北京怀柔	北京怀柔	生产型	100.00		设立或投资
124	韶山大北农动物药业有限公司	湖南韶山	湖南韶山	生产型	20.00	80.00	设立或投资
125	北京绿色农华植保科技有限责任公司	北京海淀	北京海淀	生产型	100.00		设立或投资
126	北京绿色农华植物营养科技有限公司	北京海淀	北京海淀	生产型		100.00	设立或投资
127	北京绿色农华进出口有限公司	北京海淀	北京海淀	生产型		100.00	设立或投资
128	绩溪农华生物科技有限公司	安徽绩溪	安徽绩溪	生产型		100.00	设立或投资
129	福州大北农生物技术有限公司	福建福州	福建福州	生产型	71.06		设立或投资
130	北京科牧丰生物技术有限责任公司	北京大兴	北京大兴	服务型	100.00		设立或投资
131	北京科牧丰生物制药有限公司	北京大兴	北京大兴	生产型	100.00		设立或投资
132	北京农信互联科技有限公司	北京海淀	北京海淀	服务型	85.00	15.00	设立或投资
133	中国农民大学	北京海淀	北京海淀	服务型	68.97		设立或投资

编号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
134	北京汇农文化传播有限公司	北京海淀	北京海淀	服务型	26.67	73.33	设立或投资
135	通辽大北农牧业科技有限公司	内蒙古通辽	内蒙古通辽	生产型		100.00	设立或投资
136	大连大北农牧业科技有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	生产型	60.00	40.00	设立或投资
137	莒县华有饲料有限公司	山东莒县	山东莒县	生产型		100.00	设立或投资
138	海阳华有奕和饲料有限公司	山东海阳	山东海阳	生产型		88.33	设立或投资
139	潍坊大农丰饲料有限公司	山东潍坊	山东潍坊	生产型		52.70	设立或投资
140	山东瑞禾源农牧科技有限公司	山东青岛	山东青岛	生产型		28.99	设立或投资
141	夏津华有饲料有限公司	山东德州	山东德州	销售型		100.00	设立或投资
142	漳州伟农生物科技有限公司	福建漳州	福建漳州	生产型		65.00	设立或投资
143	栖霞瑞禾源农牧有限公司	山东烟台	山东烟台	生产型		15.94	设立或投资
144	清远大北农生物科技有限公司	广东清远	广东清远	生产型		100.00	设立或投资
145	阳江昌农农牧科技有限公司	广东阳江	广东阳江	生产型		100.00	设立或投资
146	南宁绿色巨农生物科技有限公司	广西南宁	广西南宁	销售型		100.00	设立或投资
147	钦州大北农饲料科技有限公司	广西钦州	广西钦州	生产型		100.00	设立或投资
148	福泉大北农农业科技有限公司	贵州福泉	贵州福泉	销售型	100.00		设立或投资
149	海南大北农生物科技有限公司	海南澄迈	海南澄迈	生产型		100.00	设立或投资
150	遵义大北农农业科技有限公司	贵州遵义	贵州遵义	销售型		100.00	设立或投资
151	北京天顺旭源投资有限公司	北京怀柔	北京怀柔	服务型		100.00	设立或投资
152	北京农信金融信息服务有限公司	北京海淀	北京海淀	服务型	100.00		设立或投资
153	邢台大北农农牧科技有限责任公司	河北邢台	河北邢台	生产型		100.00	设立或投资
154	娄底大北农饲料科技有限公司	湖南娄底	湖南娄底	生产型	100.00		设立或投资
155	安徽绿色巨农农业发展有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	生产型		100.00	设立或投资
156	福清大北农农牧科技有限公司	福建福州	福建福州	销售型		100.00	设立或投资
157	桂林大北农饲料科技有限公司	广西桂林	广西桂林	生产型		100.00	设立或投资
158	德阳驰阳饲料科技有限公司	四川德阳	四川德阳	生产型		57.00	设立或投资
159	四川驰阳农业开发有限公司	四川成都	四川成都	生产型	60.00		设立或投资
160	玉田大北农生物技术有限公司	河北唐山	河北唐山	服务型	100.00		设立或投资
161	眉山驰阳饲料科技有限公司	四川眉山	四川眉山	生产型		60.00	设立或投资
162	北京农信小额贷款有限公司	北京海淀	北京海淀	服务型	100.00		设立或投资
163	河南郑韩种业科技有限公司	河南新郑	河南新郑	生产型		37.21	设立或投资
164	莱阳瑞禾源农牧有限公司	山东烟台	山东烟台	生产型		26.91	设立或投资
165	北京智农互联科技有限公司	北京海淀	北京海淀	服务型		100.00	设立或投资
166	邛崃驰阳饲料科技有限公司	四川成都	四川成都	生产型		42.00	设立或投资
167	新疆京顺种业科技有限责任公司	新疆伊犁	新疆伊犁	生产型		73.17	设立或投资
168	北京大北农生物技术有限公司	北京海淀	北京海淀	服务型	100.00		设立或投资
169	北京金色农华种植服务有限公司	北京海淀	北京海淀	服务型		73.17	设立或投资
170	丹寨大北农农业发展有限公司	贵州黔东南	贵州黔东南	生产型		100.00	设立或投资
171	重庆农信生猪交易有限公司	重庆荣昌	重庆荣昌	服务型		80.00	设立或投资

编号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
172	内蒙古四季春饲料有限公司	呼和浩特	呼和浩特	生产型		100.00	非同一控制合并
173	沈阳英大科技发展有限公司	沈阳新名	沈阳新名	生产型	96.74	3.26	同上
174	潍坊天宇饲料科技有限公司	山东寿光	山东寿光	生产型		66.44	同上
175	厦门泰枫牧业科技有限公司	福建厦门	福建厦门	生产型		100.00	同上
176	荆州大北农饲料有限公司	湖北荆州	湖北荆州	生产型	90.00		同上
177	江西赣兴种业有限责任公司	江西兴国	江西兴国	生产型		73.17	同上
178	威海大北农种猪科技有限公司	山东威海	山东威海	生产型	100.00		同上
179	烟台大北农种猪科技有限公司	山东烟台	山东烟台	生产型		100.00	同上
180	福建梁野山农牧股份有限公司	福建武平	福建武平	生产型		80.00	同上
181	舟山市普陀大北农水产制品有限公司	浙江舟山	浙江舟山	生产型		33.15	同上
182	北京达世丰生物科技有限公司	北京通州	北京通州	生产型		100.00	同上
183	长沙市望城区农博农业发展有限公司	湖南望城	湖南望城	生产型		100.00	同上
184	绿色伟农(北京)生物技术有限公司	北京海淀	北京海淀	销售型	100.00		同上
185	长泰县晋祥和农牧有限公司	福建长泰	福建长泰	生产型		100.00	同上
186	安陆大北农饲料科技有限公司	湖北安陆	湖北安陆	生产型	100.00		同上
187	南京天邦生物科技有限公司	江苏南京	江苏南京	生产型	50.98		同上
188	广东君有饲料有限公司	广东台山	广东台山	生产型	60.00		同上
189	茂名君有饲料有限公司	广东茂名	广东茂名	生产型		60.00	同上
190	南阳大北农农牧科技有限公司	河南南阳	河南南阳	销售型		70.00	同上
191	合肥春然肉食品有限公司	安徽合肥	安徽合肥	生产型		60.00	同上
192	安徽长风农牧科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	生产型	60.00		同上
193	安徽长风华多种猪育种有限公司	安徽合肥	安徽合肥	生产型		45.00	同上
194	安徽吉普生物科技有限责任公司	安徽合肥	安徽合肥	生产型		38.30	同上
195	桐城市环态良种猪养殖有限公司	安徽桐城	安徽桐城	生产型		38.71	同上
196	合肥长风饲料有限公司	安徽合肥	安徽合肥	生产型		60.00	同上
197	合肥长风宝瑞经贸有限责任公司	安徽合肥	安徽合肥	服务型		60.00	同上
198	霍邱县威特先种猪育种有限公司	安徽六安	安徽六安	生产型		42.00	同上
199	宁夏大北农科技实业有限公司	宁夏银川	宁夏银川	生产型	60.00		同上
200	吉林省农华汇农业服务有限公司	吉林公主岭	吉林公主岭	服务型		51.00	设立或投资
201	黑龙江省农华农业科技开发有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	服务型		60.00	同上
202	黑龙江绿色巨农农牧食品有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	生产型		100.00	同上
203	黑龙江大北农农牧食品有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	生产型		100.00	同上

注：①本公司之子公司“北京农博数码科技有限责任公司”本年更名为“北京农信互联科技有限公司”。

②本公司对所有子公司及子公司的子公司的直接持股比例均超过 50%，上表披露的间接持股比例系本公司享有的权益比例。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

红安绿色巨农饲料科技有限公司本年增资 2,400,000.00 元，增资后本公司享有的净资产增加 1,735,899.33 元，与本公司增资成本 1,500,000.00 元的差异 235,899.33 元增加资本公积-资本溢价。

本公司本年受让北京金色农华种业科技股份有限公司少数股东 0.02%的股权，受让价格 145,500.00 元与增加享有的净资产 123,384.09 元之差 22,115.91 元冲减资本公积-资本溢价。

本公司本年受让长沙市望城区农博农业发展有限公司少数股东 49%的股权，受让价格 196,000.00 元与增加享有的净资产-527,015.31 元之差 723,015.31 元冲减资本公积-资本溢价。

本公司受让福州大北农生物技术有限公司少数股东 0.96%的股权，受让价格 1,756,000.00 元与增加享有的净资产 1,362,000.00 元之差 394,000.00 元冲减资本公积-资本溢价。

本公司本年受让莒县丰沃新农饲料有限公司少数股东 17%的股权，受让价格 1,700,000.00 元与增加享有的净资产 1,544,455.67 之差 155,544.33 元冲减资本公积-资本溢价。

本公司本年受让昌邑华有饲料有限公司少数股东 45%的股权，受让价格 1,350,000.00 元与增加享有的净资产-1,064,155.00 之差 2,414,155.00 元冲减资本公积-资本溢价。

本公司本年受让长泰县晋祥和农牧有限公司少数股东 12%的股权，受让价格 36,223.10 元与增加享有的净资产 130,233.96 之差 94,010.86 元增加资本公积-资本溢价。

### (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	红安绿色巨农饲料科技有限公司	北京金色农华种业科技股份有限公司	长沙市望城区农博农业发展有限公司	莒县丰沃新农饲料有限公司	昌邑华有饲料有限公司	长泰县晋祥和农牧有限公司	福州大北农生物技术有限公司
购买成本							

/处置对价							
—现金	1,500,000.00	145,500.00	196,000.00	1,700,000.00	1,350,000.00	36,223.10	1,756,000.00
—非现金资产的公允价值							
购买成本/处置对价合计	1,500,000.00	145,500.00	196,000.00	1,700,000.00	1,350,000.00	36,223.10	1,756,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,735,899.33	123,384.09	-527,015.31	1,544,455.67	-1,064,155.00	130,233.96	1,362,000.00
差额	-235,899.33	22,115.91	723,015.31	155,544.33	2,414,155.00	-94,010.86	394,000.00
其中：调整资本公积	-235,899.33	22,115.91	723,015.31	155,544.33	2,414,155.00	-94,010.86	394,000.00
调整盈余公积							
调整未分配利润							

### 3、在不重要的联营企业中的汇总财务信息

项目	年末数/本年数	年初数/上年数
投资账面价值合计	112,065,631.65	46,441,572.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	57,359,432.05	7,017,820.92
—其他综合收益		
—综合收益总额	57,359,432.05	7,017,820.92

### 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、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行

管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的境外子公司以美元开展基本业务外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 12 月 31 日，除下表所述资产为美元折算为人民币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	1,044,024.77	2,525,166.28
其他应收款	1,939,973.45	869,028.95
预付账款	354,867.06	2,461,132.23
固定资产	21,686.75	29,435.75
无形资产	3,896,160.00	3,671,400.00

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司报告期内的短期借款、短期融资券及公司债均为固定利率债务，利率风险主要为债务成本不随市场利率变动而变动。

### (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产的投资中的货币型基金在资产负债表日以公允价值计量。货币型基金主要投资央行票据、短期债券、债券回购、同业存款等，本公司承担着前述投资品种市场价格变动的风险。

## 2、信用风险

截至 2015 年 12 月 31 日，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。

针对应收款项，本集团为降低信用风险，制定相关制度设置相应岗位负责确定信用额度、进行业务审批，并执行相关监控程序以确保采取必要的措施回收可能出现的

过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，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相对较低。

本公司之子公司北京农信小额贷款有限公司对本集团客户（借款人）发放小额贷款，严格按照监管部门的贷款业务管理规定办理业务。贷款客户为符合国家“三农”产业政策，有产品、有市场、有效益、有信用、有发展前景的各类中小微企业及经济组织。在贷前调查环节，根据资信模型对客户进行资信评估。在贷款环节，公司建立相应内控制度，贷款业务职责分离以防范风险。在贷后管理环节，建立贷款项目定期检查跟踪制度，对风险事项及时采取必要的保全和风险化解措施。因此，本公司管理层认为本公司小额贷款业务信用风险相对较低。

本集团利用闲置资金购买银行理财产品及货币市场基金，由集团财务管理中心负责执行收益与风险的分析评估工作。公司选择短期（不超过一年）的固定收益类或低风险型银行理财产品；选择信誉好、规模大、有能力保障资金安全的基金管理公司所发行的货币型基金产品。在理财期间密切跟踪理财产品的最新动态，确保公司资金安全。因此，本公司管理层认为公司购买的此类银行理财产品及货币市场基金产品，具有本金安全、风险低、流动性强、收益稳定的特点，信用风险较低。

本集团其他流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司无已逾期未提减值准备的金融资产。

### 3、流动风险

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

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产-货币型基金及理财产品		2,325,035,709.95		2,325,035,709.95

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的资产总额		2,325,035,709.95		2,325,035,709.95

## 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

货币型基金期末公允价值根据年末所持有基金的份额及净值确定，理财产品期末公允价值根据投资组合对象期末的公允价值确定。

### 十一、关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人邵根伙先生截止 2015 年末持有本公司 42.15% 的股份。

#### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

#### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司合营企业和联营企业详见附注八、3、在合营企业和联营企业中的权益。

#### 4、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
江苏省农业科学院	非全资子公司少数股东
北京智农投资有限责任公司	同一实际控制人

### 5、关联方交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

项目	本年数	上年数
关键管理人员报酬	1,267.00 万元	1,362.00 万元

#### (2) 其他关联交易



本公司实际控制人邵根伙先生为支持中国农业大学办学，于本年度向本公司子公司中国农业大学捐赠 500.00 万元人民币。

本公司实际控制人邵根伙先生控股的北京智农投资有限责任公司于 2015 年 5 月 11 日至 2015 年 12 月 31 日，为本公司之控股子公司安徽长风农牧科技有限公司提供借款人民币 710.00 万元，本集团支付利息 45.52 万元。

本公司实际控制人邵根伙先生于 2015 年 9 月 1 日至 2015 年 12 月 28 日，为本公司之子公司山东华有农牧科技有限公司提供借款人民币 5,000.00 万元，本集团支付利息 72.96 万元。

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
江苏省农业科学院			4,800,000.00	
合计			4,800,000.00	

## 十二、股份支付

2011 年 11 月 22 日，本公司第二届董事会第九次会议审议通过了《北京大北农科技集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）》，2012 年 1 月 11 日，本公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《北京大北农科技集团股份有限公司股票期权激励计划》及其摘要、《北京大北农科技集团股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》等议案。授予激励对象 2380 万份股票期权，其中董事、高级管理人员 3 名，中层管理人员、核心业务及技术人员 99 名。本股票期权激励计划有效期自股票期权授予日起四年。股票期权自授予日起满 12 个月后（即等待期后），激励对象在可行权日内按 40%、30%、30%的行权比例分三期行权。

2012 年 1 月 11 日，本公司第二届董事会第十二次会议确定本次激励计划的股权期权首次授予日为 2012 年 1 月 12 日。2012 年 5 月 16 日，根据本公司第二届董事会第十六次会议，首次授予期权的激励对象因个人原因在期权授予之后行权之前离职，所涉及股票期权数量 100 万份，根据《股票期权激励计划》，其已不具备激励对象资格，所涉股票期权已注销。调整后首次期权授予的激励对象人数减至 98 人，授予的股票期权数量调整为 2,280 万份。

本公司 2012 年度资本公积转增资本，股票期权数量调整为 4560 万份，行权价格调整为 18.21 元。本公司根据最新可行权权益工具数量，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

2013 年 4 月 7 日，本公司第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》，认为股票期权激励计划的第一个行权期行权条件满足。2013 年 5 月 27 日，股票期权第一个行权期已行权 82.56 万份，期权剩余 4,477.44 万份，根据公司 2012 年度权益分派方案，期权数量调整为 89,502,732.00 份，行权价格调整为 9.02 元。截至 2013 年 12 月 31 日，股票期权第一个行权期已行权 34,624,839.00 份，剩余 1,011,643.00 份已于 2014 年 1 月行权完毕。

2014 年 4 月 20 日，本公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划激励对象和期权数量的议案》，股权激励计划对象朱策亮已离职，激励对象由 98 名调整为 97 名，已授予未行权的期权数量由 54,691,850.00 份调整为 54,451,974.00 份。2014 年 4 月 20 日，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划第二个行权期可行权的议案》，认为激励计划的第二个行权期行权条件满足，本期可行权数量为 27,226,008.00 份。根据 2013 年度权益分派方案，行权价格调整为 8.92 元。截至 2014 年 12 月 31 日，股票期权第二个行权期已行权 26,146,448.00 份，剩余 1,079,560.00 份在期权有效期内未行权。

因本集团 2014 年净利润未达到《股票期权激励计划》的要求，股票期权第三个行权期不能行权，故在 2014 年度冲回 2012 年度和 2013 年确认的第三期期权费用 19,986,841.71 元费用后本次股票期权激励计划事项已处理完毕。

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

##### (1) 资本承诺

单位：万元

项目	年末数	年初数
—对外投资承诺	229,436.66	136,622.27
合计	229,436.66	136,622.27

##### (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：万元

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

项目	年末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
1年以内(含1年)	5,548.98	4,366.97
1年以上2年以内(含2年)	4,990.70	4,208.58
2年以上3年以内(含3年)	3,196.64	3,919.25
3年以上	14,293.76	9,144.33
合计	28,030.08	21,639.13

## 2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

(1) 本公司于2016年3月30日召开的第一次临时股东大会决议，同意本公司向宁夏晓鸣农牧股份有限公司及其子公司兰考晓鸣禽业有限公司增资共5,000万元，其中以12元/股的价格购买晓鸣农牧非公开发行的定向增发股票，共计250万股，交易总金额为3,000万元，本次交易后公司将占晓鸣农牧总股本的4.43%。向晓鸣农牧子公司兰考晓鸣禽业有限公司（以下简称“兰考子公司”）增资2,000万元，本次交易后公司将占兰考子公司注册资本的49%。

(2) 本公司于2016年3月12日召开的第三届董事会第三十二次会议，同意本公司持有的控股子公司北京农信互联科技有限公司（以下简称“农信互联”）股权中的25%转让给北京农信众志网络科技合伙企业（有限合伙）（暂定名，以工商注册为准），转让价格按注册资本1元/股，总价款5,000万元；同意本公司之全资子公司持有的农信互联15%股权转让给薛素文先生，转让价格按注册资本1元/股，总价款3,000万元。转让完成后，各股东按持股比例共同将注册资金增资到30,000万元。

(3) 本公司于2016年3月12日召开的第三届董事会第三十二次会议，决议拟向重庆日泉农牧有限公司（以下简称“日泉农牧”）投资不超过18,000万元，股权占比不超过33.33%，成为日泉农牧的战略股东。

(4) 本公司于2016年1月31日召开的第三届董事会第三十次会议，决议本公司之全资子公司黑龙江大北农农牧食品有限公司拟以4,328万元收购黑龙江天佑牧业科技有限公司100%的股权。

本公司之控股孙公司福泉大北农农业科技有限公司拟以1,920万元收购丹寨县时

代生态农业发展有限公司全部资产。

本公司拟设立武汉昌农农牧发展股份有限公司（暂定名，以工商核准注册为准），先期注册资本为2,000万元，后期再增资到10,000万元，本公司持有股份为49%，员工持股合伙企业持有股份51%。

本公司控股子公司福建大北农水产科技有限公司拟以现金方式投资5,000万元增资广州市金洋水产养殖有限公司，增资后本公司持有股份20%。

(5) 本公司第三届董事会第三十次会议，决议对本公司之子公司哈尔滨大北农牧业科技有限公司股东结构变更为本公司和员工持股的合伙企业，注册资本分阶段增加到30,000万元，先期增资到5,000万元。

(6) 本公司第三届董事会第二十八次会议、2015年第四次临时股东大会决议同意公司以人民币50,000万元与北京融拓创新投资管理有限公司、金正生态工程集团股份有限公司和普莱柯生物工程股份有限公司共同投资设立北京融拓智慧农业投资合伙企业（有限合伙），前述基金合伙企业已于2016年1月27日成立。

## 2、利润分配情况

于2016年4月7日，本公司第三届董事会召开第三十三次会议，批准2015年度利润分配及公积金转增股本预案，以公司2015年12月31日总股本2,733,779,415股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.80元（含税），共计派发218,702,353.20元；以公司2015年12月31日总股本2,733,779,415股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增5股，共计转增1,366,889,708股，转增后公司总股本增加至4,100,669,123股。本利润分配及公积金转增股本预案尚需提交公司股东大会审议。

## 十五、其他重要事项

本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	

类别	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
关联方应收账款	775,646,415.75	99.94			775,646,415.75
其他应收款项	469,680.00	0.06	23,484.00	5.00	446,196.00
组合小计	776,116,095.75	100.00	23,484.00	0.003	776,092,611.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	776,116,095.75	100.00	23,484.00	0.003	776,092,611.75

(续)

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
关联方应收账款	833,448,418.51	99.66			833,448,418.51
其他应收款项	2,843,147.93	0.34	142,157.40	5.00	2,700,990.53
组合小计	836,291,566.44	100.00	142,157.40	0.02	836,149,409.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	836,291,566.44	100.00	142,157.40	0.02	836,149,409.04

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	469,680.00	23,484.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			

账龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	469,680.00	23,484.00	5.00

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方应收账款	775,646,415.75		
合计	775,646,415.75		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-118,673.40 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末数前五名应收账款汇总金额 266,060,335.05 元，占应收账款年末数合计数的比例 34.28%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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					
关联方应收款、备用金、员工借款	1,809,146,286.59	99.59			1,809,146,286.59
其他应收款项	7,499,301.45	0.41	1,019,705.85	13.60	6,479,595.60
组合小计	1,816,645,588.04	100.00	1,019,705.85	0.06	1,815,625,882.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,816,645,588.04	100.00	1,019,705.85	0.06	1,815,625,882.19

(续)

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方应收款、备用金、员工借款	1,560,599,086.56	99.62			1,560,599,086.56
其他应收款项	5,947,307.83	0.38	1,571,712.72	26.43	4,375,595.11
组合小计	1,566,546,394.39	100.00	1,571,712.72	0.10	1,564,974,681.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,566,546,394.39	100.00	1,571,712.72	0.10	1,564,974,681.67

①年按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,520,348.80	326,017.44	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	703,638.74	422,183.24	60.00
4 至 5 年	19,043.71	15,234.97	80.00
5 年以上	256,270.20	256,270.20	100.00
合计	7,499,301.45	1,019,705.85	13.60

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方应收款项、备用金、员工借款等	1,809,146,286.59		
合计	1,809,146,286.59		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-552,006.87 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收集团内部往来款	1,800,774,776.95	1,555,061,988.23
应收员工往来款	8,371,509.64	5,537,098.33
应收押金、保证金款	6,654,305.45	4,034,975.23
应收其他款	844,996.00	1,912,332.60
合计	1,816,645,588.04	1,566,546,394.39

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末数	账龄	占其他应收款年末数合计数的比例 (%)	坏账准备年末数
第一名	内部往来款	259,238,510.96	1 年以内	14.27	
第二名	内部往来款	126,941,420.69	1 年以内	6.99	
第三名	内部往来款	109,894,000.00	1 年以内	6.05	
第四名	内部往来款	79,463,581.68	1 年以内	4.37	
第五名	内部往来款	76,352,115.08	1 年以内	4.20	
合计		651,889,628.41		35.88	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,197,078,241.81	2,031,152.79	3,195,047,089.02	1,861,815,454.12	2,031,152.79	1,859,784,301.33
对联营、合营企业投资	17,565,392.67		17,565,392.67	7,278,532.66		7,278,532.66
合计	3,214,643,634.48	2,031,152.79	3,212,612,481.69	1,869,093,986.78	2,031,152.79	1,867,062,833.99

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年计提减值准备	减值准备年末数



被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年计提减值准备	减值准备年末数
安徽省大北农农牧科技有限公司	9,800,000.00	20,000,000.00		29,800,000.00		
北京大北农动物保健科技有限责任公司	33,535,038.10			33,535,038.10		
北京金色农华种业科技股份有限公司	109,019,269.35	145,500.00		109,164,769.35		
北京大北农贸易有限责任公司	14,600,000.00			14,600,000.00		100,000.00
北京大北农种猪科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
DABEINONG NORTH AMERICA, INC	5,549,070.00	621,750.00		6,170,820.00		
常德大北农饲料有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
郴州大北农饲料科技有限公司	6,163,879.50			6,163,879.50		
赤峰大北农农牧科技有限公司	10,000,000.00	15,000,000.00		25,000,000.00		
山东丰沃新农农牧科技有限公司	52,700,000.00			52,700,000.00		
福建大北农水产科技有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00		120,000,000.00		
福泉大北农农业科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
福州大北农生物技术有限公司	40,910,807.12	394,000.00		41,304,807.12		
甘肃大北农农牧科技有限责任公司	1,000,000.00	24,000,000.00		25,000,000.00		
广州大北农农牧科技有限责任公司	19,149,841.87			19,149,841.87		
贵州大北农畜牧业科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
哈尔滨大北农畜牧业科技有限公司	59,223,498.60			59,223,498.60		
河北方田饲料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
黑龙江绿色巨农农	500,000.00		500,000.00			

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年计提减值准备	减值准备年末数
业科技有限公司						
湖南大北农农业科技有限公司	48,623,454.31			48,623,454.31		
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	33,240,197.26	35,000,000.00		68,240,197.26		
江西大北农科技有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
晋中大北农农牧科技有限公司	35,000,000.00	20,000,000.00		55,000,000.00		
荆州大北农饲料有限公司	15,912,716.92			15,912,716.92		
九台大北农龙德科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京科高大北农饲料有限责任公司	47,174,635.21			47,174,635.21		
北京科牧丰生物技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京科牧丰生物制药有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
昆明大北农农牧科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
昆明云中美农牧科技有限公司	30,000,000.00	20,000,000.00		50,000,000.00		
梁平大北农饲料科技有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
聊城金牌大北农饲料有限公司	34,800,000.00			34,800,000.00		
娄底大北农饲料科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京绿色农华植保科技有限责任公司	27,660,519.98			27,660,519.98		
绵阳大北农农牧科技有限公司	1,000,000.00	24,000,000.00		25,000,000.00		
南宁大北农饲料科技有限责任公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
北京农信互联科技有限公司	10,000,000.00	160,000,000.00		170,000,000.00		

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年计 提减值 准备	减值准备年 末数
中国农业大学	15,854,385.41			15,854,385.41		1,931,152.79
山东大北农农牧科技 有限责任公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
山东华有农牧科技 有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
陕西大北农饲料科 技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
陕西正能农牧科技 有限责任公司	40,000,000.00	10,000,000.00		50,000,000.00		
商丘市大北农饲料 有限公司	11,700,000.00		11,700,000.00			
上海伟农生物科技 有限公司	35,867,690.87			35,867,690.87		
韶山大北农动物药 业有限公司	5,904,442.31			5,904,442.31		
沈阳英大科技发展 有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
四川大北农农牧科 技有限责任公司	7,275,637.87			7,275,637.87		
宿迁大北农饲料有 限责任公司	33,795,513.10			33,795,513.10		
江西泰和大北农饲 料有限公司	9,763,583.47			9,763,583.47		
唐山大北农猪育种 科技有限责任公司	30,083,583.42			30,083,583.42		
天津昌农科技有限 责任公司	30,000,000.00	20,000,000.00		50,000,000.00		
威海大北农种猪有 限公司	65,831,272.28			65,831,272.28		
渭南大北农农牧科 技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
武汉大北农饲料科 技有限公司	283,428.80	24,500,000.00		24,783,428.80		
武汉大北农农牧发 展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
武汉大北农水产科 技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年计提减值准备	减值准备年末数
厦门绿色巨农生物科技有限公司	7,600,000.00			7,600,000.00		
北京现代农业科技创新服务联盟	1,000,000.00		1,000,000.00			
新疆大北农牧业科技有限责任公司	1,000,000.00	19,000,000.00		20,000,000.00		
云南大北农饲料科技有限公司	30,000,000.00	20,000,000.00		50,000,000.00		
漳州大北农农牧科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		40,000,000.00		
漳州绿色巨农生物科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
浙江大北农农牧科技有限公司	49,802,620.94			49,802,620.94		
郑州市大北农饲料科技有限公司	16,067,771.13			16,067,771.13		
重庆大北农饲料科技有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
驻马店盛世大北农农牧科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安陆大北农饲料科技有限公司	33,349,811.19			33,349,811.19		
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	21,124,999.66			21,124,999.66		
南京天邦生物科技有限公司	147,447,785.45			147,447,785.45		
安徽长风农牧科技有限公司		97,225,153.92		97,225,153.92		
广东君有饲料有限公司		38,700,000.00		38,700,000.00		
北京农信小额贷款有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00		
四川驰阳农业开发有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
玉田大北农生物技术有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
宁夏大北农业科技实业有限公司		288,017,017.25		288,017,017.25		

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年计提减值准备	减值准备年末数
大连大北农牧业科技有限责任公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
江西高安大北农饲料有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00		
北京汇农文化传播有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
北京农信金融信息服务有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
北京大北农生物技术有限公司		130,859,366.52		130,859,366.52		
合计	1,861,815,454.12	1,348,462,787.69	13,200,000.00	3,197,078,241.81		2,031,152.79

(3) 对合营、联营投资

被投资单位	年初数	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京龙头农业互助公社股份有限公司		10,000,000.00				
中关村量子生物农业产业技术创新战略联盟		100,000.00				
柳州市宏华大北农饲料有限公司	1,782,896.59			810,000.00		
德州大北农中慧饲料有限公司	5,495,636.07			294,860.01		
合计	7,278,532.66	10,100,000.00		1,104,860.01		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末数	减值准备年末数
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京龙头农业互助公社股份有限公司				10,000,000.00	
中关村量子生物农业产业技术创新战略联盟				100,000.00	
柳州市宏华大北农饲料有限公司	450,000.00			2,142,896.59	

被投资单位	本年增减变动			年末数	减值准备年末数
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
德州大北农中慧饲料 有限公司	468,000.00			5,322,496.08	
合计	918,000.00			17,565,392.67	

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,222,431,416.24	643,234,402.55	1,338,334,831.23	698,015,043.23
其他业务	51,186,142.43	2,581,359.84	42,204,581.27	2,742,415.37
合计	1,273,617,558.67	645,815,762.39	1,380,539,412.50	700,757,458.60

#### 5、投资收益

项目	本年数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	171,398,116.00	398,755,254.13
权益法核算的长期股权投资收益	1,104,860.01	-2,818,184.85
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,327,426.96	-20,000,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	781,170.00	795,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	99,192,972.03	9,747,384.79
合计	264,149,691.08	386,479,454.07

## 十七、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,000,844.91	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	94,988,824.15	
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	221,461.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,857,900.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	84,295,417.25	分步交易取得控制权前持有的股权公允价值与其账面价值的差额
小计	174,646,957.52	
所得税影响额	7,927,406.06	
少数股东权益影响额（税后）	8,880,694.40	
合计	157,838,857.06	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.84	0.28	0.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.42	0.22	0.22

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长邵根伙先生签名的2015年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人邵根伙先生、主管会计工作负责人林孙雄先生及会计机构负责人林孙雄先生签名并盖章的财务报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、深圳证券交易所要求的其他有关资料。

北京大北农科技集团股份有限公司

董事长：邵根伙

二零一六年四月七日