



DQY

NEEQ:835923

北京德青源农业科技股份有限公司 有限公司

Beijing Deqingyuan Agricultural Technology CO.,
LTD.



半年度报告

公司半年度大事记

- ✦ 2016 年 1 月 27 日，公司获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意挂牌的函。2016 年 6 月 16 日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。
- ✦ 2016 年 3 月 10 日，公司注册资本变更为 45026 万元，总股本增至 45026 万股。
- ✦ 2016 年上半年，公司在河南的 4 个云养殖项目先后投产。该项目分别由河南 4 家地方养殖企业投资建设，海尔融资租赁（中国）有限公司给予融资支持，项目建成后分别由公司设立的 4 家全资子公司（禹州德青源农业科技有限公司、方城德青源农业科技有限公司、西平德青源农业科技有限公司、林州德青源农业科技有限公司）将其固定资产租赁下来自主经营，现养殖规模为青年鸡 30 万只，蛋鸡已达 90 万只。
- ✦ 2016 年 2 月 22 日，公司全资子公司——威县德青源农业科技有限公司成立，注册资金 1000 万元。2016 年 6 月 16 日，德青源金鸡产业扶贫计划第一个试点项目——由威州现代农业投资有限公司投资建设、威县德青源农业科技有限公司租赁经营的德青源威县金鸡产业扶贫生态园项目一期、可存栏 60 万只鸡的 12 栋标准鸡舍投入使用，第一批青年鸡 35 万只鸡进栏。
- ✦ 自德青源金鸡产业扶贫计划第一个试点项目在河北省邢台市威县落地以后，该项目扶贫效益和产业价值得到国家扶贫办等多个部委关注支持，目前全国多个贫困县正在积极争取将项目复制到当地。贵州威宁、河南洛宁、安徽利辛等地的金鸡产业扶贫项目也已开工，预计 2016 年年底以前陆续投产，公司为运营这些项目分别设立了子公司——威宁德青源农业科技有限公司（2016 年 5 月 11 日成立）、洛宁德青源农业科技有限公司（2016 年 6 月 1 日成立）和利辛德青源农业科技有限公司（2016 年 6 月 15 日成立），注册资金均为 1000 万元。



目录

【声明与提示】	1
第一节公司概况	2
第二节主要会计数据和关键指标	3
第三节管理层讨论与分析	5
第四节重要事项	7
第五节股本变动及股东情况	12
第六节董事、监事、高管及核心员工情况	14
第七节财务报表	16
第八节财务报表附注	29

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京德青源农业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Deqingyuan Agricultural Technology CO., LTD.
证券简称	德青源
证券代码	835923
法定代表人	钟凯民
注册地址	北京市海淀区丰秀中路 3 号院 10 号楼 2 层
办公地址	北京市海淀区丰秀中路 3 号院 10 号楼 2 层
主办券商	东北证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	温兰英
电话	010-61040806
传真	010-61040700
电子邮箱	wenlanying@dqy.com.cn
公司网址	http://www.dqy.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区丰秀中路 3 号院 10 号楼 2 层，100094

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-06-16
行业（证监会规定的行业大类）	畜牧业
主要产品与服务项目	蛋鸡饲养、鸡蛋及鸡蛋制品的生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	450,260,000
控股股东	钟凯民、郭新平
实际控制人	钟凯民、郭新平
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	25
公司拥有的“发明专利”数量	18

第二节主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	272,472,726.17	257,435,171.04	5.84%
毛利率%	30.28%	26.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,970,578.84	3,232,481.87	22.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,299,151.89	1,772,280.90	142.58%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.82%	0.77%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.89%	0.42%	-
基本每股收益	0.01	0.01	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	864,577,271.44	916,573,579.97	-5.67%
负债总计	376,397,492.00	432,100,323.51	-12.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	486,306,866.01	482,298,057.28	0.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.07	0.83%
资产负债率%	43.54%	47.14%	-
流动比率	0.93	0.94	-
利息保障倍数	1.33	1.32	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	38,886,091.91	1,869,908.17	-
应收账款周转率	3.17	3.46	-
存货周转率	3.41	3.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.67%	6.16%	-
营业收入增长率%	5.84%	9.54%	-
净利润增长率%	22.83%	-64.38%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为畜牧业（代码为 A03）—鸡的饲养（代码为 A0321）。公司的主营业务为蛋鸡饲养、鸡蛋及鸡蛋制品的生产和销售，产品包括鸡蛋、液蛋、毛鸡、鸡肉、雏鸡、蛋制品等。

公司立足于蛋鸡养殖行业，具有成熟的蛋鸡养殖技术、完善的销售渠道、健全的养殖基地和全面的管理体系。公司凭借多年的养殖经验，不断推出符合大众需求的高品质鸡蛋。公司坚持以品牌鸡蛋的生产和销售为核心，以公司祖代、父母代及商品代蛋鸡饲养、鸡蛋及蛋肉制品的生产和销售为根本，配套发展相应的饲料加工、鸡粪沼气发电、有机果蔬种植等，最终形成了包含全产业链的可持续发展的现代生态农业发展模式。

公司拥有 25 项专利技术，18 项“发明专利”，为消费者提供高品质的鸡蛋制品。公司通过多种销售渠道开拓业务，主要收入来源是产品销售。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为畜牧业（代码为 A03）—鸡的饲养（代码为 A0321）。公司的主营业务为蛋鸡饲养、鸡蛋及鸡蛋制品的生产和销售，产品包括鸡蛋、液蛋、毛鸡、鸡肉、雏鸡、蛋制品等。

二、经营情况

报告期内，公司经营状况良好，实现主营业务收入 272,472,726.17 元，同比增长 5.84%；净利润 3,970,578.84 元，同比增长 22.83%。

报告期内，公司根据具体的业务和行业特点构建营销体系，同时根据市场情况不断丰富和完善销售渠道。公司与沃尔玛、家乐福等大型商超开展合作的基础上，积极与味多美、金凤呈祥等鸡蛋需求旺盛的食品加工企业开展合作；另外公司不断寻求网络方式展开销售，德青源品牌鸡蛋已进驻天猫、京东商城、1 号店等知名电商平台。

改革开放以来，我国蛋鸡养殖行业经过了快速发展，但由于我国是鸡蛋消费大国，目前仍难以改变蛋鸡养殖领域“小规模、大群体”的形态，鸡蛋市场良莠不齐。随着我国人均收入的不断提升、消费者对食品安全的关注以及食品消费理念的升级，消费者从追求廉价鸡蛋转变为追求饮食健康和营养均衡，市场对高品质鸡蛋产品的需求也逐渐上升。德青源凭借多年来在蛋鸡领域的深耕，开创了蛋鸡全产业链模式，集成了全套蛋鸡健康养殖技术，搭建了完善的管理体系，从而能够提供有品牌、有生产标准、有生产日期的高品质鸡蛋，来替代市场上无品牌、无生产标准、无生产日期的普通鸡蛋，以实现盈利。

三、风险与价值

（一）股权质押导致控股权变更风险

公司第一大股东上海益倍管理咨询有限公司将其持有的德青源 127,578,000 股股份、公司第二大股东北京德青源科技有限公司将其持有的德青源 16,565,063 股股份、公司第五大股东北京合力信德科技有限公司将其持有的德青源 27,310,559 股股份均质押于国家开发银行股份有限公司（以下简称“国开行”），为德青源与国开行签署的 1.7 亿元借款合同提供质押担保。若德青源不能按期偿还上述借款，国开行可依据质押合同执行质押标的，由此可能导致德青源控股权发生变更。

公司将积极做好财务筹划安排，按时还款，不使上述质押流质。

（二）应收账款发生坏账的风险

报告期末，公司应收账款余额为 8,659.46 万元，占资产总额的比例为 10.02%，占当期营业收入的比例为 31.78%。公司应收账款占比较高。公司主要客户为大型商超，其资金实力较强，信用风险较低，应收账款回收有较大保障，但随着未来公司业务规模持续扩张、营业收入快速增长，应收账款的总额可能会逐步增加，若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将导致公司面临坏账的风险和资产周转效率下降的风险。

公司将加强应收账款回收管理，尤其是对非大型商超客户的应收账款回收管理。

（三）蛋鸡养殖疫病风险及引发的市场风险

在蛋鸡养殖过程中，相关企业可能会受到禽流感及其他疫病的侵扰，致使蛋鸡死亡或产蛋量降低，从而使得蛋鸡养殖企业减产，影响公司业绩。

另外，虽然我国蛋鸡经历 30 年的高速发展，但目前我国蛋鸡养殖仍处于“小规模、大群体”模式，市场上鸡蛋主要来源于农户散养及小规模养殖场养殖，由于养殖技术方面的知识欠缺，饲养条件有限，小型养殖场及农户在疫病防控方面有所欠缺，同时也存在抗生素滥用的情形，如果发生疫病或其他安全事故，将影响消费者心理，从而降低鸡蛋需求，导致整个蛋品行业产生市场风险。

公司生态园外一定范围内无其他家禽养殖，园内三级立体防疫体系，严格隔绝禽流感病毒传播。公司也积极举办各种消费者互动活动，使消费者正确认识产业龙头企业与小规模养殖场产品的不同。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	是	二（一）
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	二（三）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、 资产、资 源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余 额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
北京合力清 源科技有限 公司	资金	垫支	1,607,837.72	1,607,837.72	0.00	是	是
北京合力清 源管理咨询 有限公司	资金	垫支	10,000.00	10,000.00	0.00	是	-是
合计	-	-	-	1,617,837.72	0.00	是	是

占用原因、归还及整改情况：

1、德青源与北京合力清源科技有限公司（以下简称“合力清源科技”）一直存在资金往来、业务往来。2015 年 9 月 30 日之前，一直为德青源占用合力清源科技资金，2015 年 9 月 30 日至 2015 年 12 月 31 日，为合力清源科技占用德青源资金。截止 2015 年 12 月 31 日德青源其他应收合力清源科技余额为 1,607,837.72 元。双方一直没有对利息计算进行约定。2016 年 5 月，公司与合力清源科技协商，双方同意对 2010 年 7 月至 2015 年 12 月资金往来形成的占款按月计息，利率采用当期中国人民银行 1 年期贷款基准利率，经核算，公司占用合力清源科技资金应计利息为 2,781,199.29 元，合力清源科技占用公司资金应计利息为 180,339.45 元，轧差后公司应付合力清源科技利息为 2,600,859.84 元。经与合力清源科技占用公司资金余额 1,607,837.72 元冲抵后，截止 2016 年 6 月 30 日，公司应付合力清源科技 993,022.12 元。针对前述事宜，公司于 2016 年 5 月 6 日召开董事会决议，审议同意《关于确认合力清源科技借用公司资金及对历年借款结算利息的议案》。截至 2016 年 6 月 16 日，2015 年 12 月 31 日合力清源科技占用公司的 1,607,837.72 元已结清，公司不存在资金被合力清源科技占用情形。

2、截至 2016 年 6 月 30 日，北京合力清源管理咨询有限公司占用公司资金 10000.00 元已经还清。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
钟凯民	钟凯民个人向北京银行借款 1000 万元，用于公司流动周转，公司以经营收入归还此笔贷款本息，公司对此笔贷款承担连带保证责任	10,000,000.00	是
上海益倍管理咨询有限公司	公司向上海益倍支付房租	634,800.00	是

北京德青源科技有限公司	德科技为公司代垫社保	16,092.16	是
香港哲思管理有限公司	香港哲思为子公司香港德青源提供咨询服务	260,161.55	是
上海益倍管理咨询有限公司、钟凯民	为公司向金融机构借款提供担保	39,000,000.00	是
总计	-	49,911,053.71	-

注释：

1、钟凯民个人向北京银行借款 1000 万元，用于公司流动周转，公司以经营收入归还此笔贷款本息，公司对此笔贷款承担连带保证责任。2015 年 3 月 6 日，公司召开了第五届董事会第二次临时会议，审议并通过了此议案。该笔借款于 2016 年 7 月合同到期后归还，利息已结清，担保责任终止，不再需要提交股东大会审议。

2、公司因经营发展需要，与关联公司上海益倍管理咨询有限公司（以下简称“上海益倍”）于 2015 年 7 月 1 日签订了《房屋租赁合同》，公司租赁对方位于北京市海淀区丰秀中路 3 号院 10 号楼的房屋，建筑面积为 3821.13 平方米，租用面积为 1375.44 平方米，租赁期限为自 2015 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日，租金为每年 565,800 元，租赁用途为办公、研发及相关配套。同日，上海益倍与公司子公司北京德青源蛋品安全工程技术研究有限公司（以下简称“德青源蛋品”）签订了《房屋租赁合同》，德青源蛋品租赁对方位于北京市海淀区丰秀中路 3 号院 10 号楼的房屋，建筑面积为 3821.13 平方米，租用面积为 1710.91 平方米，租赁期限为自 2015 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日，租金为每年 703,800 元，租赁用途为办公、研发及相关配套。该交易协议发生在挂牌前，已在公开转让说明书中披露。

3、报告期内，关联公司北京德青源科技有限公司为公司员工代付社保费用 16,092.16 元。相关情况如下：该事项涉及公司员工两名，该两名员工原为德科技员工，后因德科技将大部分业务转让给公司，相应员工人事关系也一并转移至公司，仅保留两名员工的社保关系用以维持德科技社保账户（劳动关系已转移）。报告期内，德科技为该两名员工累计缴纳社保 16092.16 元，未来仍将继续缴纳。

4、2013 年 1 月 1 日以来，公司子公司德青源（香港）有限公司（以下简称“香港德青源”）与关联公司香港哲思管理有限公司每年签订一次《咨询服务合同》，约定香港哲思管理有限公司向香港德青源提供咨询服务，服务内容为管理项目的咨询（包括但不限于公司项目管理咨询、经营管理咨询等），现公司同意 2016 年度继续签约，合同期限为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，公司子公司服务费用为每月 63,600 港币。该关联交易已于 2016 年 8 月 29 日召开的公司第五届董事会第十一次会议审议通过，该事项尚需提交公司

2016 年第五次临时股东大会审议。

5、为补充流动资金，德青源向北京银行申请流动资金贷款 3900 万元，上海益倍以其坐落于北京海淀区丰秀中路 3 号院 10 号楼-1 至 5 层 101 的自有商品房进行抵押担保，钟凯民提供连带责任保证。此事项已经公司第五届董事会第六次会议和 2015 年年度股东大会审议通过。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

偶发性关联交易是为了满足公司日常生产经营的正常需要，具有合理性和必要性。上述偶发性关联交易，不存在损害公司及其他股东利益的情形。不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

（三）收购、出售资产、对外投资事项

公司 2016 年 1 至 6 月对外投资情况如下：

2016 年 1 月 11 日，公司全资子公司——方城德青源农业科技有限公司成立，注册资金 50 万元。

2016 年 2 月 22 日，公司全资子公司——威县德青源农业科技有限公司成立，注册资金 1000 万元。

2016 年 2 月 23 日，公司全资子公司——林州德青源农业科技有限公司成立，注册资金 50 万元。

2016 年 3 月 15 日，公司全资子公司——西平德青源农业科技有限公司成立，注册资金 50 万元。

2016 年 3 月 9 日，公司全资子公司——黄山德青源食品有限公司成立，注册资金 500 万元。

2016 年 5 月 11 日，公司全资子公司——威宁德青源农业科技有限公司成立，注册资金 1000 万元。

2016 年 6 月 1 日，公司全资子公司——洛宁德青源农业科技有限公司成立，注册资金 1000 万元。

2016 年 6 月 15 日，公司全资子公司——利辛德青源农业科技有限公司成立，注册资金 1000 万元。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

安徽德青源食品有限公司证号为滁国用(2014)第 11183 号的土地使用权	抵押给国家开发银行股份有限公司	11,251,500.00	1.30%	作为公司与安徽德青源食品有限公司作为共同借款人向国家开发银行股份有限公司申请借款的担保
公司持有的安徽德青源食品有限公司 3000 万元出资	质押给国家开发银行股份有限公司	30,000,000.00	3.45%	作为公司与安徽德青源食品有限公司作为共同借款人向国家开发银行股份有限公司申请借款的担保
累计值	—	41,251,500.00	4.75%	—

注释：该借款合同尚未生效，上述土地抵押手续和股权质押手续 2016 年 5 月 25 已完成。

第五节股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件 股份	无限售股份总数	67,728,460	15.04%	0	67,728,460	15.04%
	其中：控股股东、 实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、 高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件 股份	有限售股份总数	382,531,540	84.96%	0	382,531,540	84.96%
	其中：控股股东、 实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、 高管	8,991,482	2.00%	0	8,991,482	2.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		450,260,000	—	0	450,260,000	—
普通股股东人数		18				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限售 股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	上海益倍管理咨询 有限公司	154,486,763	0	154,486,763	34.31%	154,486,763	—
2	北京德青源科技有 限公司	53,149,929	0	53,149,929	11.80%	53,149,929	—
3	CAPITAL TODAY INVESTMENT II (HK) LIMITED	42,728,460	0	42,728,460	9.49%	—	42,728,460
4	北京瑞益德源投资 中心（有限合伙）	29,986,398	0	29,986,398	6.66%	29,986,398	—
5	北京合力信德科技 有限公司	27,310,559	0	27,310,559	6.07%	27,310,559	—
6	东北证券股份有限 公司做市专用证券 账户	25,000,000	0	25,000,000	5.55%	—	25,000,000
7	北京合力惠东投资 中心（有限合伙）	24,921,855	0	24,921,855	5.54%	24,921,855	—
8	哲思农业有限公司	21,729,399	0	21,729,399	4.83%	21,729,399	—
9	北京信德惠众投资	19,369,618	0	19,369,618	4.30%	19,369,618	—

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

	中心（有限合伙）						
10	北京德益青源投资中心（有限合伙）	15,257,585	0	15,257,585	3.39%	15,257,585	-
合计		413,940,566	0	413,940,566	91.93%	346,212,106	67,728,460

前十名股东间相互关系说明：

-公司控股股东、实际控制人为钟凯民、郭新平二人，签署的《一致行动协议》有效期限至 2018 年 12 月 31 日。二人合计持有德青源 41.127%的股权

其中郭新平持有德青源股份情况：上海益倍目前持有德青源 34.311%股权，为德青源第一大股东，郭新平持有上海益倍 90%股权，故郭新平通过上海益倍间接持有德青源 30.880%股权。

其中钟凯民通过三家法人股东间接持有德青源股份：

德科技目前持有德青源 11.804%股权，为德青源第二大股东，钟凯民持有德科技 31.167%股权；合力信德目前持有德青源 6.066%股权，为德青源第五大股东，钟凯民持有合力信德 100%股权；瑞益德源目前持有德青源 6.660%股权，为德青源第四大股东，钟凯民持有瑞益德源 8.063%股权。

除上述情形之外，公司前十名股东之间无关联关系。

单位：股

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

（1）钟凯民先生，中国国籍，无境外永久居留权，南京理工大学工程硕士，高级经济师，中国畜牧协会副会长、中国畜牧协会禽业分会会长。1984 年 7 月至 2000 年 6 月任职于中国兵器工业物资总公司，历任副处长、处长、副局长，企业集团副总经理等职务。2000 年 7 月，创办北京德青源科技有限公司并先后任总经理、董事长；2002 年 5 月起任公司副董事长兼总经理，2004 年 4 月起至今任公司董事长兼总经理。

（2）郭新平先生，中国国籍，无境外永久居留权，中国民主建国会会员，高级会计师。香港科技大学工商管理学院硕士。1985 年 8 月至 1989 年 6 月任职于中华人民共和国财政部财税体制改革司。1989 年 7 月至今任用友网络科技股份有限公司副董事长。2010 年 7 月 20 日起至今任公司副董事长。

报告期内控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

（1）钟凯民先生，中国国籍，无境外永久居留权，南京理工大学工程硕士，高级经济师，中国畜牧协会副会长、中国畜牧协会禽业分会会长。1984 年 7 月至 2000 年 6 月任职于中国兵器工业物资总公司，历任副处长、处长、副局长，企业集团副总经理等职务。2000 年 7 月，创办北京德青源科技有限公司并先后任总经理、董事长；2002 年 5 月起任公司副董事长兼总经理，2004 年 4 月起至今任公司董事长兼总经理。

（2）郭新平先生，中国国籍，无境外永久居留权，中国民主建国会会员，高级会计师。香港科技大学工商管理学院硕士。1985 年 8 月至 1989 年 6 月任职于中华人民共和国财政部财税体制改革司。1989 年 7 月至今任用友网络科技股份有限公司副董事长。2010 年 7 月 20 日起至今任公司副董事长。

报告期内实际控制人无变动。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
钟凯民	董事长， 总经理	男	53	硕士	2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日	是
郭新平	副董事长	男	53	硕士	2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日	否
杨永强	董事	男	49	硕士	2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日	否
马传刚	董事	男	46	硕士	2015 年 9 月 2 日至 2017 年 12 月 31 日	否
孙丽娟	董事，副 总经理	女	54	本科	2015 年 9 月 2 日至 2017 年 12 月 31 日	是
王国华	监事会主 席	女	52	本科	2015 年 9 月 2 日至 2017 年 12 月 31 日	是
魏翠荣	监事	女	53	本科	2015 年 9 月 2 日至 2017 年 12 月 31 日	否
刘旭明	监事	男	40	本科	2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日	是
袁正东	副总经理	男	52	本科	2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日	是
温兰英	董事会秘 书	女	47	本科	2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日	是
万红霞	财务总监	女	38	本科	2015 年 9 月 2 日至 2017 年 12 月 31 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有 股票期权 数量
袁正东	副总经理	5,396,052	0	5,396,052	1.20%	0
魏翠荣	监事	3,595,430	0	3,595,430	0.80%	0
合计		8,991,482	0	8,991,482	2.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
------	-----------	---

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的 员工人数	1,032	1,118

核心员工变动情况：

无

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	—
审计报告编号	—
审计机构名称	—
审计机构地址	—
审计报告日期	—
注册会计师姓名	—
会计师事务所是否变更	—
会计师事务所连续服务年限	—
审计报告正文： —	

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	—		
货币资金	(四)、1	47,512,346.32	107,859,692.38
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	-	—	—
应收票据	-	—	—
应收账款	(四)、2	86,594,645.81	85,354,570.65
预付款项	(四)、3	9,297,959.03	1,863,961.51
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	(四)、4	4,359,689.72	5,167,831.36
买入返售金融资产	-	—	—
存货	(四)、5	57,394,063.40	54,085,767.70
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	(四)、6	819,101.52	868,219.29

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

流动资产合计	-	205,977,805.80	255,200,042.89
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(四)、7	473,084,986.10	486,979,145.89
在建工程	(四)、8	50,347,468.90	49,804,712.18
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	(四)、9	71,534,270.97	62,526,259.56
油气资产	-	-	-
无形资产	(四)、10	28,700,946.81	26,486,639.23
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(四)、11	30,881,058.65	31,448,866.23
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	(四)、12	4,050,734.21	4,127,913.99
非流动资产合计	-	658,599,465.64	661,373,537.08
资产总计	-	864,577,271.44	916,573,579.97
流动负债：	-		
短期借款	(四)、13	154,000,000.00	214,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	(四)、14	51,719,003.28	45,581,682.19
预收款项	(四)、15	4,154,748.96	3,803,890.80
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(四)、16	218,775.26	315,244.44
应交税费	(四)、17	746,813.44	529,292.41
应付利息	(四)、18	437,005.87	583,752.67
应付股利	-	-	-
其他应付款	(四)、19	10,890,121.00	7,689,768.80
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
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	-	-	-
流动负债合计	-	222,166,467.81	272,503,631.31
非流动负债：	-		
长期借款	(四)、20	145,000,000.00	150,000,000.00
应付债券	-	-	-
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	(四)、21	9,231,024.19	9,596,692.20
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	154,231,024.19	159,596,692.20
负债合计	-	376,397,492.00	432,100,323.51
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	(四)、22	450,260,000.00	450,260,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(四)、23	56,690,683.71	56,690,683.71
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	(四)、24	1,218,490.07	1,180,260.18
专项储备	-	-	-
盈余公积	(四)、25	5,469,685.75	5,469,685.75
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(四)、26	-27,331,993.52	-31,302,572.36
归属于母公司所有者权益合计	-	486,306,866.01	482,298,057.28
少数股东权益	-	1,872,913.43	2,175,199.18
所有者权益合计	-	488,179,779.44	484,473,256.46
负债和所有者权益总计	-	864,577,271.44	916,573,579.97

法定代表人：钟凯民

主管会计工作负责人：万红霞

会计机构负责人：关丽苹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

流动资产：	-		
货币资金	-	22,831,004.56	82,809,420.95
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	-	-	-
应收账款	(八)、1	88,474,241.55	81,267,637.97
预付款项	-	1,365,059.73	702,932.86
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(八)、2	169,188,336.94	153,144,644.14
存货	-	35,337,414.95	36,988,794.59
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	-	501,890.88	577,274.93
流动资产合计	-	317,697,948.61	355,490,705.44
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(八)、3	259,540,101.54	258,040,101.54
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	256,092,994.58	266,160,655.26
在建工程	-	10,747,742.08	11,696,267.28
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	42,657,673.39	46,304,009.42
油气资产	-	-	-
无形资产	-	8,888,233.25	6,435,722.49
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	13,733,855.98	14,026,740.04
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	1,336,734.21	4,075,002.37
非流动资产合计	-	592,997,335.03	606,738,498.40
资产总计	-	910,695,283.64	962,229,203.84
流动负债：	-		
短期借款	-	154,000,000.00	214,000,000.00
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	-	59,319,701.44	50,459,822.34

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

预收款项	-	3,174,448.76	2,767,385.84
应付职工薪酬	-	211,285.80	315,244.44
应交税费	-	150,258.43	127,547.24
应付利息	-	437,005.87	583,752.67
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	6,241,589.02	1,709,157.54
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	-	-	-
流动负债合计	-	223,534,289.32	269,962,910.07
非流动负债：	-		
长期借款	-	145,000,000.00	150,000,000.00
应付债券	-	-	-
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	-	7,323,943.66	7,661,971.83
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	152,323,943.66	157,661,971.83
负债合计	-	375,858,232.98	427,624,881.90
所有者权益：	-		
股本	-	450,260,000.00	450,260,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	56,690,683.71	56,690,683.71
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,469,685.75	5,469,685.75
未分配利润	-	22,416,681.20	22,183,952.48
所有者权益合计	-	534,837,050.66	534,604,321.94
负债和所有者权益合计	-	910,695,283.64	962,229,203.84

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	272,472,726.17	257,435,171.04

北京德青源农业科技股份有限公司

2016 半年度报告

其中：营业收入	(四)、27	272,472,726.17	257,435,171.04
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	268,324,082.75	255,980,329.98
其中：营业成本	(四)、27	189,959,025.68	188,985,068.71
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	(四)、28	17,696.54	46,508.07
销售费用	(四)、29	39,070,991.60	34,305,713.60
管理费用	(四)、30	26,766,237.85	23,210,411.79
财务费用	(四)、31	11,313,020.22	9,559,463.63
资产减值损失	(四)、32	1,197,110.86	-126,835.82
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）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,148,643.42	1,454,841.06
加：营业外收入	(四)、33	953,436.62	2,979,115.33
其中：非流动资产处置利得	-	58,411.12	-
减：营业外支出	(四)、34	1,272,386.01	1,318,416.45
其中：非流动资产处置损失	-	990,850.42	104,107.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,829,694.03	3,115,539.94
减：所得税费用	(四)、35	161,400.94	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,668,293.09	3,115,539.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净	-	3,970,578.84	3,232,481.87

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

利润			
少数股东损益	-	-302,285.75	-116,941.93
六、其他综合收益的税后净额	-	38,229.89	-336.11
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	38,229.89	-336.11
（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	-	38,229.89	-336.11
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	38,229.89	-336.11
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	3,706,522.98	3,115,203.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,008,808.73	3,232,145.76
归属于少数股东的综合收益总额	-	-302,285.75	-116,941.93
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.01	0.01
（二）稀释每股收益	-	0.01	0.01

法定代表人：钟凯民

主管会计工作负责人：万红霞

会计机构负责人：关丽苹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	（八）、4	237,272,841.54	246,300,369.16
减：营业成本	（八）、4	172,597,984.64	187,245,301.96
营业税金及附加	-	15,939.76	22,613.10

北京德青源农业科技股份有限公司

2016 半年度报告

销售费用	-	36,099,748.73	30,852,351.45
管理费用	-	17,018,013.74	14,921,919.11
财务费用	-	10,141,966.94	8,606,889.89
资产减值损失	-	1,157,901.18	-13,459.42
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以 “-”号填列)	-	-	-
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润(亏损以 “-”号填列)	-	241,286.55	4,664,753.07
加：营业外收入	-	880,243.16	1,557,115.48
其中：非流动资产 处置利得	-	58,411.12	-
减：营业外支出	-	888,800.99	1,310,550.92
其中：非流动资产 处置损失	-	717,671.99	-
三、利润总额(亏损总 额以“-”号填列)	-	232,728.72	4,911,317.63
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润(净亏损以 “-”号填列)	-	232,728.72	4,911,317.63
五、其他综合收益的税 后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类 进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计 划净负债或净资产的变 动	-	-	-
2.权益法下在被投资单 位不能重分类进损益的 其他综合收益中享有的 份额	-	-	-
(二)以后将重分类进 损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单 位以后将重分类进损益 的其他综合收益中享有 的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公 允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分	-	-	-

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	232,728.72	4,911,317.63
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	267,929,471.40	242,824,300.31
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	-	106,941.00	200,726.13
收到其他与经营活动有关的现金	（四）、36 （1）	4,799,728.84	67,848,619.45
经营活动现金流入小计	-	272,836,141.24	310,873,645.89

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

购买商品、接受劳务支付的现金	-	151,532,397.15	167,516,027.30
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	-	41,899,044.60	43,067,646.72
支付的各项税费	-	1,443,686.31	1,176,073.02
支付其他与经营活动有关的现金	(四)、36 (2)	39,074,921.27	97,243,990.68
经营活动现金流出小计	-	233,950,049.33	309,003,737.72
经营活动产生的现金流量净额	-	38,886,091.91	1,869,908.17
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	24,943,224.85	14,280,564.51
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	24,943,224.85	14,280,564.51
投资活动产生的现金流量净额	-	-24,943,224.85	-14,280,564.51
三、筹资活动产生的现金	-		

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	39,000,000.00	139,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	39,000,000.00	139,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	104,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	9,322,692.52	13,148,562.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	113,322,692.52	93,148,562.06
筹资活动产生的现金流量净额	-	-74,322,692.52	45,851,437.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	32,479.40	-82,501.33
五、现金及现金等价物净增加额	-	-60,347,346.06	33,358,280.27
加：期初现金及现金等价物余额	-	107,859,692.38	40,929,200.82
六、期末现金及现金等价物余额	-	47,512,346.32	74,287,481.09

法定代表人：钟凯民

主管会计工作负责人：万红霞

会计机构负责人：关丽苹

(六)母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	222,359,574.30	228,931,325.44
收到的税费返还	-	106,941.00	200,497.91
收到其他与经营活动有关的现金	-	60,104,064.24	106,152,293.02
经营活动现金流入小计	-	282,570,579.54	335,284,116.37
购买商品、接受劳务支付的现金	-	124,701,480.53	172,139,780.92
支付给职工以及为职工支	-	31,342,682.30	32,479,271.91

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

付的现金			
支付的各项税费	-	586,717.94	544,328.65
支付其他与经营活动有关的现金	-	105,633,874.98	155,497,208.08
经营活动现金流出小计	-	262,264,755.75	360,660,589.56
经营活动产生的现金流量净额	-	20,305,823.79	-25,376,473.19
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,455,797.16	3,695,386.95
投资支付的现金	-	1,500,000.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,955,797.16	3,695,386.95
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,955,797.16	-3,695,386.95
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	39,000,000.00	139,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	39,000,000.00	139,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	104,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	9,322,692.52	12,880,733.93
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

筹资活动现金流出小计	-	113,322,692.52	92,880,733.93
筹资活动产生的现金流量 净额	-	-74,322,692.52	46,119,266.07
四、汇率变动对现金及现 金等价物的影响	-	-5,750.50	-81,215.01
五、现金及现金等价物净 增加额	-	-59,978,416.39	16,966,190.92
加：期初现金及现金等价 物余额	-	82,809,420.95	34,191,237.73
六、期末现金及现金等价 物余额	-	22,831,004.56	51,157,428.65

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

截止到 2016 年 6 月 30 日，纳入公司合并报表的子公司为 14 家，增加的原因是 2016 年上半年新设立了 8 家子公司。

二、报表项目注释

（一）、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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”）编制。

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》披露有关财务信息。

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。本财务报表以历史

成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响公司持续经营能力的重大事项，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（二）、重要会计政策及会计估计

1、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于 2016 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2016 年 1-6 月的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、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 Helee LLC CA 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；本公司之境外子公司德青源（香港）有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

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。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

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) 非同一控制下的企业合并及商誉

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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。

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中的较高者。资产的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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

6、合并财务报表的编制方法

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其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起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，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并

转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）可供出售外币非货币性项目（如股票）产生的汇兑差额以及可供出售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确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以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。

（2） 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，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、负债项目，按照资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目，按发生时的即期汇率折算。利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按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在资产负债表中其他综合收益项目中列示。

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，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

9、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

应收账款采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1-3 个月	0
4-6 个月	5
7-12 个月	10
1-2 年	50
2-3 年	80
3 年以上	100

其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	70
5 年以上	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	本公司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。
坏账准备的计提方法	根据按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组计提

10、 存货

(1) 存货的分类：存货主要分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(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；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。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。

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；对与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，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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：采用一次转销法进行摊销。

11、 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，

应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益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。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

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其回报金额。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12、 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公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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够可靠地计量,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。

(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。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	3	3.23
机器设备	15	3	6.47
运输设备	10	3	9.70
电子设备	3-5	3	32.33-19.40
其他设备	5	3	19.40

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，本公司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）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。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。

（4）其他说明

本公司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。

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。

13、 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本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时结转为固定资产。

14、 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；当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。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。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。

15、 生物资产

本公司的生物资产根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为消耗性生物资产、生产性生物资产。

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在入库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。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

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。

（2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类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(天)	预计净残值(元)
商品代产禽	371	12
祖代产禽	350	12
父母代产禽	350	12

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

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

16、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括土地使用权、计算机软件。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。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，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作

为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，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。

（2）研究与开发支出

本公司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。

本公司研究阶段的支出全部费用化，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) 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；
- 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费用化，计入当期损益。

17、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性

福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 1) 和 2) 项计入当期损益；第 3) 项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1）服务成本。
- 2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、 收入

（1） 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

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

- 5) 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

公司在商品发出并收到客户确认单时确认收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时具备以下条件:

- 1) 收入的金额能够可靠计量;
- 2) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 交易的完工进度能够可靠确定;
- 4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

- 1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿,应按已经发生的劳务成本金额确认收入;并按相同金额结转成本;
- 2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 既销售商品又提供劳务的收入:

本公司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,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的,或虽能区分但不能够单独计量的,应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 让渡资产使用权收入:

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的,才能予以确认:相关的经济利益很可能流入本公司;收入的金额能够可靠计量。

21、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府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。

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。

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2) 本公司与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

本公司将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。

(3) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点：

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有

确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

（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。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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）所得税的抵销

当本公司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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、 租赁

融资租赁是指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。除融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司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) 本公司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) 本公司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。

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。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(3) 重要会计估计变更

无。

(三)、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	按销售额的 17%、6%、13%、0 计算销项税，按规定扣除进项税额后计算缴纳
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0、15%、25%

2、税收优惠

(1) 增值税优惠

根据中华人民共和国增值税暂行条例规定，农业生产者销售自产的农产品免征增值税。报告期内，本公司、黄山德青源种禽有限公司、滁州德青源农业科技有限公司、北京惠乐之源农业科技有限公司、廊坊市德青源农业科技有限公司、西藏德青源农业科技有限公司、方城德青源农业科技有限公司、禹州德青源农业科技有限公司、威县德青源农业科技有限公司、西平德青源农业科技有限公司、林州德青源农业科技有限公司、威宁德青源农业科技有限公司均享受此优惠政策。

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

依据财税[2008]156 号文和财税[2009]263 文的规定，本公司沼气发电项目电力收入享受增值税即征即退的优惠政策。

(2) 所得税优惠

本公司、黄山德青源种禽有限公司、滁州德青源农业科技有限公司、廊坊市德青源农业科技有限公司、西藏德青源农业科技有限公司、方城德青源农业科技有限公司、禹州德青源农业科技有限公司、威县德青源农业科技有限公司、西平德青源农业科技有限公司、林州德青源农业科技有限公司、威宁德青源农业科技有限公司系农业生产企业，依据我国企业所得税法之规定，从事农业生产所得享受免税优惠。

(四)、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2016 年 6 月 30 日，“期初”系指 2015 年 12 月 31 日，“本期”系指 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	2016-6-30	2015-12-31
库存现金	547,351.06	175,360.86
银行存款	46,964,995.26	107,684,331.52
合计	47,512,346.32	107,859,692.38
其中：存放在境外的款项总额	6,064,327.98	5,376,931.06

说明：2016 年 6 月 30 日存放在境外的款项为德青源（香港）有限公司的货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2016-6-30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

	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 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	90,773,331.05	100.00	4,178,685.24	4.60	86,594,645.81
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
合计	90,773,331.05	100.00	4,178,685.24	4.60	86,594,645.81

(续表)

类别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大 并单独计提坏 账准备的应收 账款					
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的应收 账款	88,502,533.13	100.00	3,147,962.48	3.56	85,354,570.65
单项金额不重 大但单独计提					

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

坏账准备的应 收账款					
合计	88,502,533.13	100.00	3,147,962.48	3.56	85,354,570.65

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016 年 6 月 30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1—3 个月	72,281,943.23		
4—6 个月	6,622,997.77	331,149.89	5.00
7—12 个月	6,627,976.79	662,797.68	10.00
1—2 年	3,713,985.06	1,856,992.53	50.00
2—3 年	993,415.26	794,732.21	80.00
3 年以上	533,012.94	533,012.94	100.00
合计	90,773,331.05	4,178,685.24	4.60

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,030,722.76 元, 本期无收回的坏账准备情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占余额比例 (%)	款项性质
北京味多美食品科技有限 责任公司	非关联方	10,613,772.00	11.70	货款
北京曼可顿食品科技有限 公司	非关联方	5,169,000.00	5.69	货款
沃尔玛(中国)投资有限 公司	非关联方	5,040,949.51	5.55	货款
THE DAIRY FARM CO LTD(1)	非关联方	4,009,693.96	4.42	货款
北京京客隆商业集团股份 有限公司	非关联方	3,449,573.36	3.80	货款

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

合计		28,282,988.83	31.16	
----	--	---------------	-------	--

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2016-6-30		2015-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,054,088.01	97.38	1,806,959.77	96.94
1 至 2 年	191,733.71	2.06	4,898.63	0.26
2 至 3 年	34.20	0.00	19,514.45	1.05
3 年以上	52,103.11	0.56	32,588.66	1.75
合计	9,297,959.03	100.00	1,863,961.51	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额的预付款明细:

单位名称	与本公司关系	金额	占余额比例 (%)	款项性质
河北威州现代农业投资有限公司	非关联方	1,833,333.34	19.73	预付租金
安阳源康农牧生态园有限公司	非关联方	1,500,000.00	16.13	预付租金
西平县海兰牧业有限公司	非关联方	1,250,000.00	13.44	预付租金
郑州新希望六合鸿源饲料有限公司	非关联方	736,490.00	7.92	预付货款
北京瑞隆仓储物流有限公司	非关联方	717,900.00	7.72	预付租金
合计		6,037,723.34	64.94	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2016-6-30				
	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	5,086,365.57	100.00	726,675.85	14.29	4,359,689.72
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款					
合计	5,086,365.57	100.00	726,675.85	14.29	4,359,689.72

(续表)

类别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大 并单独计提坏 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	5,728,112.36	100.00	560,281.00	9.78	5,167,831.36
单项金额不重					

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

大但单独计提 坏账准备的其 他应收款					
合计	5,728,112.36	100.00	560,281.00	9.78	5,167,831.36

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016-6-30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,828,323.81	191,416.18	5.00
1 至 2 年	266,404.97	26,640.50	10.00
2 至 3 年	522,321.60	156,696.48	30.00
3 至 4 年	43,555.63	21,777.82	50.00
4 至 5 年	318,715.63	223,100.94	70.00
5 年以上	107,043.93	107,043.93	100.00
合计	5,086,365.57	726,675.85	14.29

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款明细情况:

单位名称	与本 公司 关系	期末余额	账 龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额	款项的 性质
广州广兴牧 业设备有限 公司	非关 联方	800,000.00	1 年 以 内	15.72	40,000.00	设备保 证金往 来款
赵强	非关 联方	761,804.28	1 年 以 内	14.98	38,090.21	社保备 用金
北京农学院	非关 联方	500,000.00	2-3 年	9.83	150,000.00	保证金 及押金

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

张守彩	非关联方	307,052.94	1 年以内	6.04	15,352.65	业务备用金
华北电网有限公司北京电力公司	非关联方	277,800.00	4-5 年	5.46	194,460.00	保证金及押金
合计		2,646,657.22		52.03	437,902.86	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额为 166,394.85 元; 本期无收回或转回坏账准备情况。

(5) 按性质分类:

项目	2016-6-30	2015-12-31
备用金	2,156,618.40	1,768,796.44
保证金	1,388,348.20	456,724.10
其他往来款	1,541,398.97	3,502,591.82
合计	5,086,365.57	5,728,112.36

5、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,368,800.21		39,368,800.21	37,051,824.20		37,051,824.20
在产品	2,261,594.38		2,261,594.38	3,983,168.57		3,983,168.57
库存商品	16,651,065.52	887,396.71	15,763,668.81	13,938,171.64	887,396.71	13,050,774.93
合计	58,281,460.11	887,396.71	57,394,063.40	54,973,164.41	887,396.71	54,085,767.70

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额
----	------	--------

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

		计提	其他
库存商品	887,396.71		
合计	887,396.71		

(续表)

项目	本期减少金额		期末余额
	转回或转销	其他	
库存商品			887,396.71
合计			887,396.71

6、其他流动资产

项目	2016-6-30	2015-12-31
未抵扣进项税	819,101.52	868,219.29
合计	819,101.52	868,219.29

7、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	333,196,622.84	305,438,083.99	5,925,466.31	12,419,447.58	8,553,101.66	665,532,722.38
2. 本期增加金额	1,190,676.62	1,590,124.92	358,209.01	358,340.65	145,228.00	3,642,579.20
(1) 购置	1,030,276.62	1,069,421.00	358,209.01	358,340.65	145,228.00	2,961,475.28
(2) 在建工程转入	160,400.00	520,703.92				681,103.92
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			477,920.17	6,249.00		484,169.17
(1) 处置或报废			477,920.17	6,249.00		484,169.17
4. 期末余额	334,387,299.46	307,028,208.91	5,805,755.15	12,771,539.23	8,698,329.66	668,691,132.41
二、累计折旧						
1. 期初余额	54,891,467.08	108,655,296.97	2,488,587.61	7,588,685.20	4,929,539.63	178,553,576.49
2. 本期增加金额	5,469,531.80	10,077,498.82	299,433.85	745,150.56	800,362.70	17,391,977.73
(1) 计提	5,469,531.80	10,077,498.82	299,433.85	745,150.56	800,362.70	17,391,977.73
3. 本期减少金额			333,896.85	5,511.06		339,407.91

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

(1) 处置或报废			333,896.85	5,511.06		339,407.91
4. 期末余额	60,360,998.88	118,732,795.79	2,454,124.61	8,328,324.70	5,729,902.33	195,606,146.31
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	274,026,300.58	188,295,413.12	3,351,630.54	4,443,214.53	2,968,427.33	473,084,986.10
2. 期初账面价值	278,305,155.76	196,782,787.02	3,436,878.70	4,830,762.38	3,623,562.03	486,979,145.89

(2) 2016 年 6 月 30 日无暂时闲置的固定资产。

(3) 2016 年 6 月 30 日无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 2016 年 6 月 30 日无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 2016 年 6 月 30 日无抵押的固定资产。

(6) 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
产蛋鸡舍 1-14#	24,219,694.92	农村集体用地建房
产蛋鸡舍 15-19#	7,087,475.80	农村集体用地建房
保鲜库	6,665,276.53	农村集体用地建房
材料库	4,070,235.53	农村集体用地建房
职工宿舍	3,840,554.50	产权证正在办理
办公楼	3,312,644.28	产权证正在办理
青年鸡舍 7-13#	2,972,038.90	农村集体用地建房
饲料库	2,602,153.00	农村集体用地建房
青年鸡舍 1-5#	2,154,606.01	农村集体用地建房
车间冷库	1,861,501.00	农村集体用地建房
东院理化实验中心	1,401,546.63	农村集体用地建房
产蛋鸡场消毒间	842,824.80	农村集体用地建房
多功能厅	824,614.00	产权证正在办理
青年鸡舍消毒间	577,245.40	农村集体用地建房
净菜车间	536,108.00	农村集体用地建房
蛋品工程中心	522,597.14	农村集体用地建房
合计	63,491,116.44	

8、 在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	50,347,468.90		50,347,468.90	49,804,712.18		49,804,712.18
合计	50,347,468.90		50,347,468.90	49,804,712.18		49,804,712.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减少 金额	期末余额
滁州生态园项目	66,413,663.00	4,661,999.38	730,911.53			5,392,910.91
安徽壳蛋生产线	11,491,940.00	2,415,532.07	178,760.26			2,594,292.33
安徽液蛋生产线	26,450,073.00	7,842,039.80	580,346.29			8,422,386.09
沼气配套工程	16,500,000.00	16,409,316.32				16,409,316.32
沼气厂设备安装	8,693,800.00	2,043,060.22				2,043,060.22
NC 系统	4,257,000.00	2,436,400.00	1,140,800.00		2,767,400.00	809,800.00
合计	133,806,476.00	35,808,347.79	2,630,818.08		2,767,400.00	35,671,765.87

(续表)

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: 本期利 息资本化金 额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
滁州生态园项目	8.12	8.12				自筹资金
安徽壳蛋生产线	22.57	22.57				自筹资金
安徽液蛋生产线	31.84	31.84				自筹资金
沼气配套工程	99.45	98.00				金融机构贷款
沼气厂设备安装	23.50	50.00				金融机构贷款

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

NC 系统	84.03	84.03				自筹资金
合计						

9、 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产：

项目	祖代雏鸡	父母代雏鸡	祖代成鸡	父母代成鸡
一、账面原值				
1. 期初余额		1,668,591.35		6,148,555.42
2. 本期增加金额	228,808.00	5,721,097.28		5,104,823.65
(1) 外购	228,808.00			—
(2) 自行培育		5,721,097.28		5,104,823.65
3. 本期减少金额		7,389,688.63		6,344,157.09
(1) 处置		75,391.40		515,979.71
(2) 其他		7,314,297.23		5,828,177.38
4. 期末余额	228,808.00			4,909,221.98
二、累计折旧				
1. 期初余额				2,746,658.75
2. 本期增加金额				2,981,170.46
(1) 计提				2,981,170.46
3. 本期减少金额				4,847,477.01
(1) 处置				280,547.36
(2) 其他				4,566,929.65
4. 期末余额				880,352.20
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	228,808.00			4,028,869.78
2. 期初账面价值		1,668,591.35		3,401,896.67

(续表)

项目	商品代成鸡	商品代雏鸡	合计
----	-------	-------	----

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

一、账面原值			
1. 期初余额	65,619,037.86	18,414,424.94	91,850,609.57
2. 本期增加金额	82,454,710.39	68,492,672.91	162,002,112.23
(1) 外购		44,096,963.46	44,325,771.46
(2) 自行培育	82,454,710.39	24,395,709.45	117,676,340.77
3. 本期减少金额	68,352,757.25	76,875,454.31	158,962,057.28
(1) 处置	61,293,172.07	21,410.51	61,905,953.69
(2) 其他	7,059,585.18	76,854,043.80	97,056,103.59
4. 期末余额	79,720,991.00	10,031,643.54	94,890,664.52
二、累计折旧			
1. 期初余额	26,577,691.26		29,324,350.01
2. 本期增加金额	16,872,785.45		19,853,955.91
(1) 计提	16,872,785.45		19,853,955.91
3. 本期减少金额	20,974,435.36		25,821,912.37
(1) 处置	16,610,385.69		16,890,933.05
(2) 其他	4,364,049.67		8,930,979.32
4. 期末余额	22,476,041.35		23,356,393.55
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	57,244,949.65	10,031,643.54	71,534,270.97
2. 期初账面价值	39,041,346.60	18,414,424.94	62,526,259.56

10、 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	专利技术	土地使用权	OA 软件	蛋制品	NC 系统	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	6,815,371.87	20,098,734.20	430,000.00	2,442,566.39		29,786,672.46
2. 本期增加金额					2,767,400.00	2,767,400.00
(1) 购置					2,767,400.00	2,767,400.00

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

					0	
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	6,815,371.87	20,098,734.20	430,000.00	2,442,566.39	2,767,400.00	32,554,072.46
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,581,541.88	1,252,091.95	171,037.63	295,361.77		3,300,033.23
2. 本期增加金额	132,884.28	200,987.40	21,753.36	59,097.36	138,370.02	553,092.42
(1) 计提	132,884.28	200,987.40	21,753.36	59,097.36	138,370.02	553,092.42
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	1,714,426.16	1,453,079.35	192,790.99	354,459.13	138,370.02	3,853,125.65
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	5,100,945.71	18,645,654.85	237,209.01	2,088,107.26	2,629,029.98	28,700,946.81
2. 期初账面价值	5,233,829.99	18,846,642.25	258,962.37	2,147,204.62		26,486,639.23

(2) 用于抵押的无形资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
土地使用权	11,700,000.00	448,500.00	11,251,500.00
合计	11,700,000.00	448,500.00	11,251,500.00

用于抵押的无形资产为：抵押人安徽德青源食品有限公司所拥有的国有土地使用权，土地使用证号为：《国有土地使用证》（滁国用（2014）第 11183 号），用于担保安徽德青源食品有限公司与国家开发银行股份有限公司北京市分行签订的借款合同，借款金额 10,600 万

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

元，借款期限为 8 年。担保债权数额：房地产价值 11351920 元，债权金额 106,000,000 元，履行债权期限：2016 年 4 月 25 日起，2024 年 6 月 25 日止。

11、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
森林植被恢复费	348,514.24		4,157.22		344,357.02
黄山种禽土地租金	6,513,667.48		77,697.84		6,435,969.64
进加工区道路等零星土地租金	71,379.34		851.46		70,527.88
原沼气发电厂土地租金	427,037.00		4,518.90		422,518.10
德青源总部土地租金	590,682.44		17,373.06		573,309.38
土地租赁费及地上物赔款	8,066,888.74		128,385.48		7,938,503.26
液蛋厂装修费用	48,000.00		4,800.00		43,200.00
沼气发电厂大修费用	1,140,185.48		137,052.78		1,003,132.70
总部综合楼装修费用	3,070,154.99	188,676.95	66,962.39		3,191,869.55
产蛋鸡部大修理费用	657,105.84		80,146.68		576,959.16
南大门消毒池改造	23,749.99		2,500.02		21,249.97
壳蛋厂污水池	30,874.99		3,250.02		27,624.97
饲料厂南侧平台及玉米棚地面加高	35,910.00		3,780.00		32,130.00
蛋鸡场净化水管道	129,920.00		13,440.00		116,480.00
青年鸡部大修理费用	87,096.66		9,010.02		78,086.64
研发中心实验鸡舍改造	48,333.34		4,999.98		43,333.36
饲料厂维修费用	97,837.57		9,860.58		87,976.99
滁州德清源土地租金	5,062,391.04		90,399.84		4,971,991.20
空调新风系统改造工程	378,993.14		6,534.37		372,458.77
总部综合楼空调新风设备	130,384.00		2,248.00		128,136.00
总部综合楼装修工程	2,216,804.32		38,220.76		2,178,583.56
总部综合楼弱电工程	1,848,712.30		31,874.35		1,816,837.95
经营租入厂房及办公用房装修费	381,943.33		13,020.78		368,922.55
易耗品摊销	42,300.00		5,400.00		36,900.00
合计	31,448,866.23	188,676.95	756,484.53		30,881,058.65

12、其他非流动资产

项目	2016-6-30	2015-12-31
工程、设备款	4,050,734.21	4,127,913.99
合计	4,050,734.21	4,127,913.99

13、短期借款

项目	2016-6-30	2015-12-31
保证借款	154,000,000.00	175,000,000.00
信用借款		39,000,000.00
合计	154,000,000.00	214,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 公司从北京银行大钟寺支行借入 2000 万元保证借款，借款期限为 2015 年 7 月 21 日至 2016 年 7 月 21 日，借款利息为 5.3350%，授信合同编号为 0243853。

(2) 公司从北京银行借入 1000 万元保证借款，借款期限为 2015 年 7 月 24 日至 2016 年 7 月 24 日，借款利息为 5.35%，授信合同编号为 07001P150005。钟凯民个人贷款。

(3) 公司从华夏银行北三环支行借入 3000 万元保证借款，借款期限为 2015 年 8 月 5 日至 2016 年 8 月 5 日，借款利息为 5.4320%，授信合同编号为 YYB77(高保) 20140004。

(4) 公司从北京银行大钟寺支行借入 2000 万元保证借款，借款期限为 2015 年 8 月 21 日至 2016 年 8 月 21 日，借款利息为 5.3350%，授信合同编号为 0243853。

(5) 公司从民生银行环保园支行借入 1000 万元保证借款，借款期限为 2015 年 8 月 21 日至 2016 年 8 月 21 日，借款 4.85%基准利率上浮 10%，首个结息日次日调整利息，授信合同编号为个高保字第 1500000095032 号。

(6) 公司从北京银行大钟寺支行借入 2000 万元保证借款，借款期限为 2015 年 9 月 29 日至 2016 年 9 月 29 日，借款利息为 5.0600%，授信合同编号为 0243853。

(7) 公司从华夏银行北三环支行借入 500 万元保证借款，借款期限为 2015 年 9 月 10 日至 2016 年 9 月 10 日，借款利息为 5.1520%，授信合同编号为 YYB77(高保) 20140004。

(8) 公司从北京银行大钟寺支行借入 3900 万元信用借款，借款期限为 2016 年 6 月 7 日至 2017 年 6 月 7 日，借款利息为 5.4625%，该笔贷款由钟凯民签订编号为 0344212-001 的保证合同，由上海益倍管理咨询有限公司签订编号为 03442 的 2-002 的担保合同。

14、应付账款

应付款项按账龄列示：

项目	2016-6-30	2015-12-31
1 年以内	41,860,812.29	39,367,588.21
1 年以上	9,858,190.99	6,214,093.98
合计	51,719,003.28	45,581,682.19

15、预收账款

预收账款按账龄列示：

项目	2016-6-30	2015-12-31
1 年以内	4,085,005.56	3,213,606.65
1 年以上	69,743.40	590,284.15
合计	4,154,748.96	3,803,890.80

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	315,074.54	39,471,552.97	39,572,168.01	214,459.50
二、离职后福利—设定提存计划	169.90	4,032,771.83	4,028,625.97	4,315.76
三、辞退福利		44,270.73	44,270.73	
四、一年内到期的其他福利				
合计	315,244.44	43,548,595.53	43,645,064.71	218,775.26

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	315,074.54	34,449,255.98	34,551,884.12	212,446.40
二、职工福利费		577,533.29	577,533.29	
三、社会保险费		2,518,129.74	2,515,840.64	2,289.10
其中：医疗保险费		2,171,776.60	2,168,305.20	3,471.40
工伤保险费		174,529.03	175,303.23	-774.20
生育保险费		171,824.11	172,232.21	-408.10
四、住房公积金		1,926,633.96	1,926,909.96	-276.00

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	315,074.54	39,471,552.97	39,572,168.01	214,459.50

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	169.90	3,828,201.68	3,824,537.22	3,834.36
2、失业保险费		204,570.15	204,088.75	481.40
3、企业年金缴费				
合计	169.90	4,032,771.83	4,028,625.97	4,315.76

17、应交税费

项目	2016-6-30	2015-12-31
增值税		
营业税		
城建税	473.81	2,334.86
企业所得税	400,594.58	232,888.65
房产税	210.00	
个人所得税	156,966.23	129,836.55
教育费附加	334.54	1,677.55
土地使用税	182,683.50	150,246.00
其他	5,550.78	12,308.80
合计	746,813.44	529,292.41

18、应付利息

项目	2016-6-30	2015-12-31
分期付息到期还本的长期借款利息	217,902.77	254,358.02
企业债券利息		
短期借款应付利息	219,103.10	329,394.65
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	437,005.87	583,752.67

19、其他应付款

(1) 其他应付款分类披露:

项目	2016-6-30	2015-12-31
----	-----------	------------

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

1 年以内	2,954,998.00	6,358,970.88
1 年以上	7,935,123.00	1,330,797.92
合计	10,890,121.00	7,689,768.80

(2) 按性质分类

项目	2016-6-30	2015-12-31
保证金	392,967.80	701,209.56
其他往来款	10,497,153.20	6,988,559.24
合计	10,890,121.00	7,689,768.80

20、长期借款

项目	2016-6-30	2015-12-31
质押借款	40,000,000.00	45,000,000.00
抵押借款	105,000,000.00	105,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	145,000,000.00	150,000,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 公司与国家开发银行股份有限公司签订了总额为 5000 万元的长期借款质押合同，借款期限为 2014 年 12 月 24 日至 2017 年 12 月 23 日，本期于 2014 年 12 月 24 日提款 2500 万元，2015 年 1 月 23 日提款 2500 万元，借款利率随中国人民银行公布的同期限档次人民币贷款基准利率的调整而调整，调整后的借款利率为调整日中国人民银行公布的三年期人民币贷款基准利率基础上上浮 15%。该笔借款由上海益倍管理咨询有限责任公司将其所持有借款人 30%的股权为本次授信提供质押担保。该笔借款截止 2016 年 6 月 30 日已归还 1000 万元，剩余 4000 万元尚未偿还。

(2) 公司与国家开发银行股份有限公司签订了 12000 万元的长期借款抵押合同，借款期限为 2013 年 9 月 27 日至 2025 年 9 月 26 日，借款利率随中国人民银行公布的同期限档次人民币贷款基准利率的调整而调整，调整后的借款利率为调整日中国人民银行公布的五年期以上人民币贷款基准利率基础上上浮 10%，该笔借款由担保人北京德青源农业科技股份有限公司提供连带责任保证，由抵押人黄山德青源种禽有限公司以其依法拥有的可以抵押的德青源黄山种鸡场建成后全部国有土地使用权及地上建筑物为一期工程和本期项目提供抵押担

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

保，由出质人北京德青源科技有限公司以其依法拥有的可以质押的公司 12.9%中的 31.17% 股权提供质押担保，由出质人北京合力信德科技有限公司以其依法拥有的可以质押的公司 6.6%的股权提供质押担保，由出质人钟凯民以其拥有的可以质押的北京德青源科技有限公司和北京合力信德科技有限公司 31.17%和 100%的股权提供质押担保。

该笔借款为分批借入，本年借款情况如下，合同项下其他借款资金的提款计划由借贷双方另行协商确定：

金额	借款期限
4000 万元	2013 年 9 月 27 日至 2025 年 9 月 26 日
2000 万元	2013 年 12 月 27 日至 2025 年 9 月 26 日
1000 万元	2014 年 3 月 12 日至 2025 年 9 月 26 日
1000 万元	2014 年 4 月 4 日至 2025 年 9 月 26 日
2500 万元	2015 年 2 月 11 日至 2025 年 9 月 26 日

21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
京仪绿能光伏发电项目	7,661,971.83		338,028.17	7,323,943.66	
种鸡场建设	866,666.68		16,666.67	850,000.01	根据补助性质应于以后期间结转损益部分
大型居民区生活垃圾生物质燃气制备与提纯天然气技术及示范课题经费	1,068,053.69		10,973.17	1,057,080.52	
合计	9,596,692.20		365,668.01	9,231,024.19	

22、股本

股东名称	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
北京德青源科技有限公司	53,149,929.00						53,149,929.00

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

上海益倍管 理咨询有限 公司	154,486,763.0 0						154,486,763.0 0
魏翠荣	3,595,430.00						3,595,430.00
刘建斌	7,991,627.00						7,991,627.00
刘馥秋	10,451,480.00						10,451,480.00
王树忠	1,181,549.00						1,181,549.00
崔岩	2,144,401.00						2,144,401.00
袁正东	5,396,052.00						5,396,052.00
香港哲思农 业有限公司	21,729,399.00						21,729,399.00
今日资本投 资(香港)有 限公司	42,728,460.00						42,728,460.00
北京合力信 德科技有限 公司	27,310,559.00						27,310,559.00
北京瑞益德 源投资中心	29,986,398.00						29,986,398.00
北京信德惠 众投资中心	19,369,618.00						19,369,618.00
北京德益青 源投资中心	15,257,585.00						15,257,585.00
北京合力惠 东投资中心	24,921,855.00						24,921,855.00
北京精开隆 投资管理中 心	4,519,427.00						4,519,427.00
北京信恒发 股权投资咨 询中心	1,039,468.00						1,039,468.00
东北证券股 份有限公司	25,000,000.00						25,000,000.00
股份总数	450,260,000.0 0						450,260,000.0 0

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	56,690,683.71			56,690,683.71
合计	56,690,683.71			56,690,683.71

24、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期 所得 税前 发生 额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,180,260.18				38,229.89		1,218,490.07
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	1,180,260.18				38,229.89		1,218,490.07

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

其他综合收益合计	1,180,260.18			38,229.89		1,218,490.07
----------	--------------	--	--	-----------	--	--------------

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,469,685.75			5,469,685.75
任意盈余公积				
合计	5,469,685.75			5,469,685.75

26、未分配利润

项目	2016-6-30	2015-12-31
调整前上期末未分配利润	-31,302,572.36	-43,333,193.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-31,302,572.36	-43,333,193.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,970,578.84	12,963,263.86
减：提取法定盈余公积		932,643.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-27,331,993.52	-31,302,572.36

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,269,366.69	184,342,506.77	252,434,628.76	187,002,983.95
其他业务	3,203,359.48	5,616,518.91	5,000,542.28	1,982,084.76
合计	272,472,726.17	189,959,025.68	257,435,171.04	188,985,068.71

（2）主营业务（按类别）

类别	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
壳蛋	196,318,128.86	123,179,652.90	183,320,673.53	126,171,884.80
液蛋	37,783,946.12	34,997,279.19	42,367,769.20	38,498,691.12
毛鸡	16,048,910.55	11,917,409.70	7,976,203.80	6,551,017.12
鸡肉	2,162,223.79	1,252,476.66	2,273,236.59	971,565.59
雏鸡	12,348,640.00	8,239,978.49	10,183,065.39	9,326,564.42

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

蛋制品	4,607,517.37	4,755,709.83	6,313,680.25	5,483,260.90
合计	269,269,366.69	184,342,506.77	252,434,628.76	187,002,983.95

28、营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
营业税	1,594.55	4,999.98
城市维护建设税	9,292.94	22,638.48
教育费附加	6,457.70	18,869.61
其他	351.35	
合计	17,696.54	46,508.07

29、销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
工资薪金	11,727,695.19	12,021,514.76
运输费	12,591,733.08	7,969,234.58
商超费用	10,089,605.18	7,317,285.13
办公费	1,164,454.32	1,356,617.47
广告发布费	269,726.25	724,565.35
市内交通费	376,744.88	480,801.73
差旅费	237,760.23	420,051.13
咨询费	154,230.00	717,561.91
招待费	158,936.79	329,477.96
通信费	242,513.07	241,586.35
包装物	368,180.87	392,101.86
广宣品制作费	191,859.71	192,515.51
设计费	50,000.00	161,812.00
促销费	5,145.54	708,253.90
物料损耗	81,989.68	320.12
房租	767,091.47	631,485.98
其他费用	593,325.34	640,527.86
合计	39,070,991.60	34,305,713.60

30、管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
工资薪金	8,292,724.53	9,469,780.56
折旧费	3,301,224.09	1,952,468.66
无形资产摊销	400,761.80	435,385.43
办公费	580,502.68	1,259,864.86
汽车费用	383,982.42	426,019.49

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

税费	880,762.67	765,242.67
业务招待费	263,681.08	584,098.37
差旅费	618,391.74	379,357.33
科研费	5,519,519.99	4,994,980.11
检测费	96,996.19	120,170.04
审计、评估费	461,775.20	294,732.86
会展费	72,064.50	183,270.25
能源费	652,156.25	633,136.86
管理服务费	2,185,401.68	264,879.04
修理费	146,725.25	100,958.06
租赁费	531,416.48	
其他	2,378,151.30	1,346,067.20
合计	26,766,237.85	23,210,411.79

31、财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息支出	11,776,805.56	9,817,837.46
减：利息收入	323,487.05	215,941.40
汇兑损失	265,787.55	1,556.34
减：汇兑收益	438,799.23	81,813.98
其他	32,713.39	37,825.21
合计	11,313,020.22	9,559,463.63

32、资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
一、坏账损失	1,197,110.86	-266,258.09
二、存货跌价损失		139,422.27
合计	1,197,110.86	-126,835.82

33、营业外收入

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	58,411.12		58,411.12
其中：固定资产处置利得	58,411.12		58,411.12
无形资产处置利得			
债务重组利得		351,680.00	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

政府补助	792,697.82	2,500,041.25	685,756.82
其他	102,327.68	127,394.08	102,327.68
合计	953,436.62	2,979,115.33	788,084.50

其中，重要计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
生活垃圾生物质燃气设备与提纯天然气技术及示范		1,150,876.67	与收益相关
收到休宁财政局转拨付中央财政祖代种鸡补贴款		1,050,000.00	与收益相关
增值税退税	106,941.00	200,497.91	与收益相关
延庆县农业局有机绿色食品补贴款		82,000.00	与收益相关
中央财政补贴祖代鸡场固定资产 100 万分摊	16,666.67	16,666.67	与资产相关
财政局职业培训补贴	40,000.00		与收益相关
收北京市商务委员会款	200,000.00		与收益相关
个税手续费返还	39,088.81		与收益相关
京城京仪绿能光伏发电项目	338,028.17		与资产相关
延庆农业局	41,000.00		与收益相关
明光市政府土地补助	10,973.17		与资产相关
合计	792,697.82	2,500,041.25	

34、营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	990,850.42	104,107.96	990,850.42
其中：固定资产处置损失	990,850.42	104,107.96	990,850.42
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	281,535.59	1,214,308.49	281,535.59
合计	1,272,386.01	1,318,416.45	1,272,386.01

说明：其他支出为本公司液蛋、卤蛋、鸡肉等产品的报废支出。

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
当期所得税费用	161,400.94	
递延所得税费用		
合计	161,400.94	

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息收入	323,487.05	215,941.40
政府补助	427,029.81	3,127,876.67
其他往来款	4,049,211.98	64,504,801.38
合计	4,799,728.84	67,848,619.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
管理费用支出	7,408,722.71	6,082,942.03
销售费用支出	12,353,305.51	13,804,453.62
手续费支出	32,713.39	36,012.62
其他往来款	19,280,179.66	77,320,582.41
合计	39,074,921.27	97,243,990.68

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,668,293.09	3,115,539.94
加：资产减值准备	1,197,110.86	-126,835.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,245,933.64	36,957,434.50
无形资产摊销	553,092.42	289,626.89
长期待摊费用摊销	756,484.53	429,298.08
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）	932,439.3	104,107.96
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）	11,744,326.16	9,817,837.46
投资损失（收益以“-”号填列）		

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,308,295.70	436,795.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,013,924.13	-4,953,467.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,889,368.26	-44,200,428.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,886,091.91	1,869,908.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	47,512,346.32	74,287,481.09
减：现金的期初余额	107,859,692.38	40,929,200.82
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	-60,347,346.06	33,358,280.27

（2）现金和现金等价物的构成：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
一、现金		
其中：库存现金	547,351.06	107,320.53
可随时用于支付的银行存款	46,964,995.26	68,180,160.56
可随时用于支付的其他货币资金		6,000,000.00
二、现金等价物	47,512,346.32	74,287,481.09
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	47,512,346.32	74,287,481.09

38、外币货币性项目

（1）外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	68.79	6.6312	456.16
欧元	111.19	7.3750	820.03
港币	7,095,526.80	0.8547	6,064,333.89
应收账款			
其中：港币	13,171,282.72	0.8547	11,257,100.20
其他应收款			
其中：港币	5,000,000.00	0.8547	4,273,350.00
应付账款			

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

其中：港币	5,814,492.69	0.8547	4,969,472.47
其他应付款			
其中：港币	7,423,033.08	0.8547	6,344,243.68

（五）、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京惠乐之源农业科技有限公司	北京	北京	农业	100.00		投资设立
黄山德青源种禽有限公司	黄山休宁	黄山休宁	农业	100.00		投资设立
安徽德青源食品有限公司	安徽滁州	安徽滁州	加工	100.00		投资设立
滁州德青源农业科技有限公司	安徽滁州	安徽滁州	农业	100.00		投资设立
北京德青源蛋品安全工程技术研究有限公司	北京	北京	科技	95.00		投资设立
廊坊德青源农业科技有限公司	北京	北京	农业	100.00		投资设立
德青源（香港）有限公司	香港	香港	商贸	100.00		投资设立
西藏德青源农业科技有限公司	西藏	西藏	农业	51.00		投资设立
方城德青源农业科技有限公司	方城	方城	农业	100.00		投资设立
禹州德青源农业科技有限公司	禹州	禹州	农业	100.00		投资设立
威县德青源农业科技有限公司	威县	威县	农业	100.00		投资设立
西平德青源农业科技有限公司	西平	西平	农业	100.00		投资设立
林州德青源农业科技有限公司	林州	林州	农业	100.00		投资设立
威宁德青源农业科技有限公司	威宁	威宁	农业	100.00		投资设立

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

黄山德青源食品有限公司	黄山休宁	黄山休宁	加工	100.00		投资设立
洛宁德青源农业科技有限公司	洛宁	洛宁	农业	100.00		投资设立
利辛德青源农业科技有限公司	利辛	利辛	农业	100.00		投资设立

(六)、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东和最终控制方是自然人钟凯民和郭新平，钟凯民和郭新平签署了《一致行动协议》，双方约定，进行股东大会表决时，对重大事项表决权保持一致。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注五、1。

3、其他关联方情况

根据上述关联方确认标准，报告期内关联方及关联方关系如下：

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称/姓名	与本公司关系	持股比例	备注
钟凯民	公司实际控制人、董事长、总经理	10.85%	-
郭新平	公司实际控制人、董事	32.695%	-
上海益倍	控股股东	34.31%	-
北京惠乐之源农业科技有限公司	公司之全资子公司	100.00%	-
黄山德青源种禽有限公司	公司之全资子公司	100.00%	-
安徽德青源食品有限公司	公司之全资子公司	100.00%	-
滁州德青源农业科技有限公司	公司之全资子公司	100.00%	-
北京德青源蛋品安全工程技术研究有限公司	公司之控股子公司	95.00%	-
廊坊德青源农业科技有限公司	公司之全资子公司	100.00%	-
德青源（香港）有限公司	公司之全资子公司	100.00%	-
西藏德青源农业科技有限公司	公司之控股子公司	51.00%	-
方城德青源农业科技有限公司	公司之全资子公司	100.00%	

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

禹州德青源农业科技有限公司	公司之全资子公司	100.00%	
威县德青源农业科技有限公司	公司之全资子公司	100.00%	
西平德青源农业科技有限公司	公司之全资子公司	100.00%	
林州德青源农业科技有限公司	公司之全资子公司	100.00%	
威宁德青源农业科技有限公司	公司之全资子公司	100.00%	
黄山德青源食品有限公司	公司之全资子公司	100.00%	
洛宁德青源农业科技有限公司	公司之全资子公司	100.00%	
利辛德青源农业科技有限公司	公司之全资子公司	100.00%	

(2) 不存在控制关系的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例
德科技	公司股东	11.80%
今日资本	公司股东	9.49%
合力信德	公司股东	6.07%
瑞益德源	公司股东	6.66%
哲思农业	公司股东	4.83%
合力惠东	公司股东	5.53%
东北证券	公司股东	5.55%
北京合力清源科技有限公司	受同一控制人控制的公司	-
北京合力清源管理咨询有限公司	受同一控制人控制的公司	-
用友网络科技股份有限公司	实际控制人之一郭新平担任副董事长	-
北京用友企业管理研究有限公司	实际控制人之一郭新平担任董事	-
深圳用友力合投资非融资性担保有限公司	实际控制人之一郭新平担任董事	-
北京用友政务软件有限公司	实际控制人之一郭新平担任董事	-
厦门用友烟草软件有限责任公司	实际控制人之一郭新平担任董事	-
用友云达信息技术服务（南昌）有限公司	实际控制人之一郭新平担任董事	-
用友移动通信技术服务有限公司	实际控制人之一郭新平担任董事长	-
深圳前海用友力合金融服务有限公司	实际控制人之一郭新平担任董事	-
用友（南昌）产业基地发展有限公司	实际控制人之一郭新平担任执行董事	-
三亚用友软件科技有限公司	实际控制人之一郭新平担任董事长	-
YONYOU (SINGAPORE) PRIVATE LIMITED	实际控制人之一郭新平担任董事	-
用友软件（香港）有限公司 YONYOU (HONG KONG) COMPANY LIMITED	实际控制人之一郭新平担任董事	-
YONYOU SOFTWARE (MACAO) CO.,LTD	实际控制人之一郭新平担任董事	-

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例
北京畅捷通支付技术有限公司	实际控制人之一郭新平担任董事	-
瑞益荣融（北京）投资管理有限公司	公司董事马传刚担任总经理	-
香港哲思投资管理有限公司	公司董事杨永强担任执行董事并持有 100%股份	-
香港哲思管理有限公司	公司董事杨永强担任执行董事并持有 100%股份	-
香港喜丰发展有限公司	公司董事杨永强担任董事并持有 100%股份	-
香港景昇企业有限公司	公司董事杨永强担任董事并持有 100%股份	-
香港景耀投资发展有限公司	公司董事杨永强担任董事并持有 100%股份	-
香港汇嘉顾问有限公司	公司董事杨永强担任董事并持有 60%股份	-
鸿海（苏州）食品科技股份有限公司	公司董事杨永强担任董事	-
上海谦牧投资管理咨询有限公司	公司董事杨永强担任执行董事	-
广州港农贸易有限公司	公司董事杨永强担任执行董事	-
广州喜丰农业有限公司	公司董事杨永强担任执行董事	-
夏芳	董事长兼总经理钟凯民之妻	-
钟元	董事长兼总经理钟凯民之子	-
钟凯仁	董事长兼总经理钟凯民之兄	-
钟凯伟	董事长兼总经理钟凯民之兄	-
孙海昌	董事、副总经理孙丽娟之父	-
梁若伊	董事、副总经理孙丽娟之女	-
北京嘉博朗晴科技有限公司	董事长兼总经理钟凯民之妻持有 20%股份，钟凯民其子钟元持有 80%股份	-
杨永强	董事	-
温兰英	董事会秘书	-
马传刚	董事	-
王国华	监事	-
魏翠荣	监事	-
刘旭明	监事	-
孙丽娟	董事、副总经理	-
袁正东	副总经理	-
万红霞	财务总监	-

4、关联方应收应付款项

(1) 预付账款：

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预付账款	上海益倍管理咨询有限公司	433,500.00	

说明：截止 2016 年 6 月 30 日，上海益倍管理咨询有限公司预付账款余额为 433,500.00 元，款项性质为预付租金，全部为德青源蛋品公司预付房屋租金。

(2) 其他应付款：

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
其他应付款	北京德青源科技有限公司	16,092.16	
其他应付款	北京合力清源科技有限公司	591,129.74	

说明：截止 2016 年 6 月 30 日，公司其他应付北京德青源科技有限公司余额为 16,092.16 元，款项性质为往来款。公司其他应付北京合力清源科技有限公司余额为 591,129.74 元，款项性质为应付利息款。详见重要事项一节。

(3) 短期借款：

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款	钟凯民	10,000,000.00	10,000,000.00

说明：截止 2016 年 6 月 30 日，公司向钟凯民短期借款余额为 10,000,000.00 元，具体借款详情详见五、13. 短期借款。

(4) 应付利息：

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款	钟凯民	14,861.23	12,528.15

说明：截止 2016 年 6 月 30 日，公司应付钟凯民利息余额为 14,861.23 元。

5、关联方资金拆借

资金提供方	资金使用方	提供资金时间	金额	收回资金时间	金额（本息）
钟凯民	德青源	2015/7/24	10,000,000.00	未收回	
钟凯民	德青源	2015/7/24	10,000,000.00	2015/8/10	26,750.22
				2015/9/10	46,069.82
				2015/10/10	44,583.70
				2015/11/10	46,069.82
				2015/12/10	44,583.70
				2015 年度小计	208,057.26
				2016/1/10	46,069.82
				2016/2/10	46,069.82
				2016/3/10	43,097.58
				2016/4/10	46,069.82
				2016/5/10	44,583.70
				2016/6/10	46,069.82
				2016 年 1-6 月小计	271,960.56

6、关联担保

①2010 年 12 月 13 日，德青源与国家开发银行股份有限公司签订了《人民币资金贷款保证合同》，担保的主合同为黄山德青源与国家开发银行股份有限公司签订了《人民币资金借款合同》（合同编号：1100404072010021171），担保的主合同金额为 3,000 万元，担保的主合同履行期限为自 2010 年 12 月 13 日至 2015 年 12 月 12 日，保证方式为连带责任保证，保证期间为每笔债务履行期届满之日起两年。

②2013 年 9 月 27 日，德科技与国家开发银行股份有限公司签订了《保证合同》，为德青源、黄山德青源与国家开发银行股份有限公司签订了《人民币资金借款合同》（合同编号：1100201301100000325）提供担保，保证方式为连带责任保证，保证期间为主合同项下的每笔债务履行期届满之日起两年，担保的主合同金额为 12,000 万元，主合同履行期限为 12 年，即自 2013 年 10 月 10 日至 2025 年 10 月 9 日；2013 年 9 月 27 日，德科技、合力信德

北京德青源农业科技股份有限公司

2016 半年度报告

分别与国家开发银行股份有限公司签订《质押合同》，分别以其持有的德清源 4.012%和 6.615%的股权为上述借款提供质押担保；2013 年 9 月 27 日，钟凯民与国家开发银行股份有限公司签订《质押合同》，以其持有的德科技 12.9%中的 31.17%的股权和合力信德 100%的股权提供质押担保；黄山德青源以其拥有的可以抵押的黄山种鸡场建成后的全部国有土地使用权及地上建筑物为一期工程和本项目提供抵押担保。

③2014 年 12 月 24 日，上海益倍与国家开发银行股份有限公司签订了《人民币资金贷款质押合同》，出质标的为上海益倍持有的德青源 30%的股份，计 127,578,000 股，为德青源与国家开发银行股份有限公司签订的《人民币资金借款合同》（合同编号：1100201401100000659）提供担保，担保的主合同金额为 5,000 万元，担保的主合同期限为自 2014 年 12 月 24 日至 2017 年 12 月 23 日。

④2015 年 4 月 2 日，上海益倍与北京银行股份有限公司大钟寺支行签订了《抵押合同》（合同编号：0271971_001），合同约定抵押人上海益倍为德青源与北京银行签订的《借款合同》（0271971）提供抵押担保，担保的主债权金额为 3,900 万元，主合同下的债务履行期为自 2015 年 4 月 7 日至 2016 年 4 月 2 日，抵押物为上海益倍名下的商品用房产，房屋产权证号为 X 京房权证海字第 422213 号。

⑤2015 年 4 月 9 日，钟凯民与北京银行股份有限公司大钟寺支行签订了《保证合同》（合同编号：0271971_002），合同约定保证人钟凯民为德青源与北京银行签订的《借款合同》（0271971）提供保证担保，担保的主债权金额为 3,900 万元，主合同下的债务履行期为自 2015 年 4 月 7 日至 2016 年 4 月 2 日，保证期间为债务履行期限届满之日起两年，保证方式为连带责任保证。

⑥2015 年 6 月 18 日，钟凯民与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订了《最高额担保合同》（个高保字第 1500000095032 号），钟凯民担保的主债权为德青源与民生银行签订的公授信字第 1500000095032 号《综合授信合同》及该合同项下的具体业务合同的民生银行的全部债权，所担保的最高债权额为 5,000 万元，钟凯民承担最高额连带保证责任。

⑦2015 年 7 月 15 日，德青源与北京银行股份有限公司双榆树支行签订了《最高额保证合同》（合同编号：07001P150005），合同约定德青源为钟凯民与北京银行订立的《个人授信合同》（合同编号：07001P150005）及该合同项下的全部具体业务合同提供保证担保，德青源担保的主合同金额为 1,000 万元，被担保的主债权发生期间为 2015 年 7 月 15 日至 2018 年 7 月 15 日，保证期间为主合同下的债务履行期限届满之日起两年，保证方式为连带责任保

证。

⑧2015 年 8 月 14 日，黄山德清源种禽有限公司与国家开发银行签订了《抵押合同》，以其持有的编号为休国用（2010）第 0502 号和休国用（2010）第 0503 号的土地使用权以及编号为房地权证休字第 50102996 号、房地权证休字第 50102997 号、房地权证休字第 50102998 号和房地权证休字第 50102999 号房屋建筑物为德青源、黄山德青源与国家开发银行股份有限公司签订的《人民币资金借款合同》（合同编号：1100201301100000325）提供抵押担保，担保的主合同金额为 12,000 万元，主合同期限为 12 年，即自 2013 年 10 月 10 日至 2025 年 10 月 9 日。

⑨2016 年 5 月 26 日，上海益倍与北京银行股份有限公司大钟寺支行签订了《抵押合同》（合同编号：0344212_002），合同约定抵押人上海益倍为德青源与北京银行签订的《借款合同》（0344212）提供抵押担保，担保的主债权金额为 3,900 万元，主合同下的债务履行期为自 2016 年 5 月 26 日至 2017 年 5 月 26 日，抵押物为上海益倍名下的商品用房产，房屋产权证号为 X 京房权证海字第 422213 号。

⑩2016 年 5 月 26 日，钟凯民与北京银行股份有限公司大钟寺支行签订了《保证合同》（合同编号：0344212_001），合同约定保证人钟凯民为德青源与北京银行签订的《借款合同》（0344212）提供保证担保，担保的主债权金额为 3,900 万元，主合同下的债务履行期为自 2016 年 5 月 26 日至 2017 年 5 月 26 日，保证期间为债务履行期限届满之日起两年，保证方式为连带责任保证。

7、关联租赁

2015 年 7 月 1 日，上海益倍与公司子公司德青源蛋品签订了《房屋租赁合同》，德青源蛋品租赁对方位于北京市海淀区丰秀中路 3 号院 10 号楼的房屋，建筑面积为 3821.13 平方米，租用面积为 1710.91 平方米，租赁期限为自 2015 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日，租金为每年 703,800 元，租赁用途为办公、研发及相关配套。

2015 年 7 月 1 日，上海益倍与公司签订了《房屋租赁合同》，公司租赁对方位于北京市海淀区丰秀中路 3 号院 10 号楼的房屋，建筑面积为 3821.13 平方米，租用面积为 1375.44 平方米，租赁期限为自 2015 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日，租金为每年 565,800 元，租赁用途为办公、研发及相关配套。

8、接受劳务的关联交易

2016 年 1 月 1 日、2015 年 1 月 1 日，公司子公司香港德青源与香港哲思管理有限公司（公司董事杨永强担任执行董事并持有 100%股份）签订《咨询服务合同》，合同约定香港哲思管理有限公司向香港德青源提供咨询服务，合同期限为合同签订当年。详见重要事项一节。

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
香港哲思管理有限公司	行政管理服务	260,161.55	264,879.04
	占净利润比例	7.09%	8.50%

（七）、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2016 年 6 月 30 日，公司无重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，公司无或有事项。

（八）、母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	2016 年 6 月 30 日				
	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应收账款	19,508,466.31	21.06			19,508,466.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,138,292.22	78.94	4,172,516.98	5.70	68,965,775.24

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	92,646,758.53	100.00	4,172,516.98	4.50	88,474,241.55

(续表)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	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应收账款	3,586,655.81	4.25			3,586,655.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,017,488.95	94.80	3,142,896.88	3.93	76,874,592.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	806,390.09	0.95			806,390.09
合计	84,410,534.85	100.00	3,142,896.88	3.72	81,267,637.97

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京惠乐之源农业科技有限公司	12,358,997.00			合并范围内不计提坏账
德青源 (香港) 有限公司	4,621,207.53			合并范围内不计提坏账
廊坊市德青源农业科技有限公司	2,528,261.78			合并范围内不计提坏账
合计	19,508,466.31			

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

1—3 个月	54,684,865.20		
4—6 个月	6,589,531.94	329,476.60	5.00
7—12 个月	6,627,976.79	662,797.68	10.00
1—2 年	3,713,985.06	1,856,992.52	50.00
2—3 年	993,415.26	794,732.21	80.00
3 年以上	528,517.97	528,517.97	100.00
合计	73,138,292.22	4,172,516.98	5.70

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占余额比例 (%)	款项性质
北京惠乐之源农业科技有限公司	关联方	12,358,997.00	13.33	货款
北京物美综合超市有限公司	非关联方	9,114,388.78	9.84	货款
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	6,362,076.33	6.87	货款
北京京客隆商业集团股份有限公司	非关联方	5,286,675.55	5.71	货款
德青源(香港)有限公司	关联方	4,621,207.53	4.99	货款
合计		37,743,345.19	40.74	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2016 年 6 月 30 日				
	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	165,204,812.23	97.25			165,204,812.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,120,798.89	2.43	675,897.52	16.40	3,444,901.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其	538,623.34	0.32			538,623.34

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

他应收款					
合计	169,864,234.46	100.00	675,897.52	0.40	169,188,336.94

(续表)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	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	146,365,427.77	95.23			146,365,427.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,484,821.18	3.57	547,616.44	9.98	4,937,204.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,842,011.63	1.20			1,842,011.63
合计	153,692,260.58	100.00	547,616.44	0.36	153,144,644.14

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
黄山德青源种禽有限公司	118,749,522.83			合并范围内不计提坏账
禹州德青源农业科技有限公司	9,749,415.67			合并范围内不计提坏账
西平德青源农业科技有限公司	8,272,752.22			合并范围内不计提坏账
方城德青源农业科技有限公司	8,102,535.70			合并范围内不计提坏账
廊坊市德青源农业科技有限公司	6,199,230.72			合并范围内不计提坏账
德青源(香港)有限公司	4,273,350.00			合并范围内不计提坏账
威县德青源农业科技有限公司	4,018,023.28			合并范围内不计提坏账
北京德青源蛋品安全工程技术研究有限公司	2,592,000.56			合并范围内不计提坏账
林州德青源农业科技有	2,039,383.99			合并范围内不计

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

限公司				提坏账
滁州德青源农业科技有 限公司	1,208,597.26			合并范围内不计 提坏账
合计	165,204,812.23			

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,872,757.13	143,637.85	5.00
1—2 年	266,404.97	26,640.50	10.00
2—3 年	512,321.60	153,696.48	30.00
3—4 年	43,555.63	21,777.82	50.00
4—5 年	318,715.63	223,100.94	70.00
5 年以上	107,043.93	107,043.93	100.00
合计	4,120,798.89	675,897.52	12.66

(4) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽德青源食品有限公 司	505,115.23			合并范围内不计 提坏账
威宁德青源农业科技有 限公司	33,508.11			合并范围内不计 提坏账
合计	538,623.34			

(5) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2016-6-30	2015-12-31
备用金	1,685,427.95	1,718,796.44
保证金	1,388,348.20	446,724.10
其他往来款	166,790,458.31	151,526,740.04
合计	169,864,234.46	153,692,260.58

(6) 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	与本公司关 系	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额	款项的性 质
黄山德青源种	关联方	118,749,522.83	1 年以	69.91		往来款

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

禽有限公司			内			
禹州德青源农业科技有限公司	关联方	9,749,415.67	1 年以内	5.74		往来款
西平德青源农业科技有限公司	关联方	8,272,752.22	1 年以内	4.87		往来款
方城德青源农业科技有限公司	关联方	8,102,535.70	1 年以内	4.77		往来款
廊坊市德青源农业科技有限公司	关联方	6,199,230.72	1 年以内	3.65		往来款
合计		151,073,457.14		88.94		

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	259,540,101.54		259,540,101.54	258,040,101.54		258,040,101.54
合计	259,540,101.54		259,540,101.54	258,040,101.54		258,040,101.54

(1) 对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黄山德青源种禽有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
德青源香港公司	101.54			101.54		
北京惠乐之源农业科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
滁州德青源农业科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽德青源食品有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京德青源蛋品安全工程技术有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
廊坊市德青源农业科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
西藏德青源农业	2,040,000.00			2,040,000.00		

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

科技有限公司					
禹州德青源农业 科技有限公司		500,000.00		500,000.00	
方城德青源农业 科技有限公司		500,000.00		500,000.00	
西平德青源农业 科技有限公司		500,000.00		500,000.00	
合计	258,040,101.54	1,500,000.00		259,540,101.54	

4、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,306,075.57	169,367,843.05	242,109,167.86	185,815,003.02
其他业务	966,765.97	3,230,141.59	4,191,201.30	1,430,298.94
合计	237,272,841.54	172,597,984.64	246,300,369.16	187,245,301.96

主营业务

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
壳蛋	181,394,152.56	119,479,134.03	184,278,814.70	135,534,957.15
液蛋	37,847,515.20	36,006,788.68	41,517,400.52	37,675,445.71
毛鸡	10,294,666.65	7,873,733.85	7,726,035.80	6,149,773.67
鸡肉	2,162,223.79	1,252,476.66	2,273,236.59	971,565.59
蛋制品	4,607,517.37	4,755,709.83	6,313,680.25	5,483,260.90
合计	236,306,075.57	169,367,843.05	242,109,167.86	185,815,003.02

(九)、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	-932,439.30	-104,107.96	
越权审批或无正式批准文件的税收返 还、减免			
计入当期损益的政府补助(与企业业务 密切相关,按照国家统一标准定额或定 量享受的政府补助除外)	685,756.82	2,299,543.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的 资金占用费			

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		351,680.00	
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-1,086,914.41	
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		1,460,200.97	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-104,107.96	
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			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		2,299,543.34	
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		351,680.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-1,086,914.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-179,207.91		
所得税影响额	-97,317.34		
少数股东权益影响额（税后）			
合计	-328,573.05	1,460,200.97	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率及每股收益明细情况：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.82	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.01	0.01

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程：

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,970,578.84
非经常性损益	B	-328,573.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,299,151.89
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	482,298,057.28
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	
报告期月份数	M	6
加权平均净资产	$N = D + \frac{A}{2} + E \times \frac{F}{M} - I \times \frac{J}{M} \pm K \times \frac{L}{M}$	484,283,346.70

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

加权平均净资产收益率	$0=A/N$	0.82%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P=C/N$	0.89%

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	3,970,578.84
非经常性损益	2	-328,573.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	4,299,151.89
期初股份总数	4	450,260,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	0
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$	450,260,000.00
基本每股收益	$13=1/12$	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	0.01

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表

科目名称	2016年6月30日	2015年12月31日	变动幅度	变动原因
货币资金	47,512,346.32	107,859,692.38	-55.95%	主要由于期末还银行贷款 6500 万（南京银行 2000 万元、北京银行 2000 万元、民生银行 2000 万元、国家开发银行 500 万元）

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

预付款项	9,646,459.03	1,863,961.51	398.83%	主要由于预付租金增加导致（其中威县德青源 200.00 万元、西平德青源 150.00 万元、林州德青源 150.00 万元）
应交税费	746,813.44	529,292.41	41.10%	主要由于香港德青源本期计提企业所得税
其他应付款	10,890,121.00	7,689,768.80	41.62%	主要由于母公司本期计提当期物流运费 186.69 万元以及商超费用 65.46 万元

(2) 利润表

科目名称	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	变动幅度	变动原因
营业税金及附加	17,696.54	46,508.07	-61.95%	主要由于母公司本期计提的城建税及教育费附加减少
资产减值损失	1,197,110.86	-126,835.82	-1043.83%	主要由于本期计提资产减值准备
营业外收入	953,436.62	2,979,115.33	-68.00%	主要由于上期收到了生活垃圾生物质燃气设备与提纯天然气技术及示范政府补助 115.09 万元以及休宁财政局转拨付中央财政祖代种鸡补贴款 105 万元

(3) 现金流量表

项目名称	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	变动幅度	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	267,929,471.40	242,824,300.31	10.34%	主要是母公司营业收入较去年增加
收到的税费返还	106,941.00	200,726.13	-46.72%	主要是母公司本期电力收入较少
支付的各项税费	1,443,686.31	1,176,073.02	22.75%	主要由于香港缴纳的税费增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,943,224.85	14,280,564.51	74.67%	主要是总部购置了无形资产 NC 系统 276.74 万、西平德青源增加了生物资产 410.57 万元，禹州德清源增加了生物资产购置支出 289.34 万元
取得借款收到的现金	39,000,000.00	139,000,000.00	-71.94%	全部为母公司增加的北京银行 3900 万短期借款
偿还债务支付的现金	104,000,000.00	80,000,000.00	30.00%	归还南京银行 2000 万元、北京银行 5900 万元、民生银行 2000 万元、国家开发银行 500 万元

北京德青源农业科技股份有限公司
2016 半年度报告

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,322,692.52	13,148,562.06	-29.10%	主要由于本期取得借款较上期少、归还借款较上期多
-------------------	--------------	---------------	---------	-------------------------

北京德青源农业科技股份有限公司

二〇一六年八月二十九日