

北京大北农业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)



2018 年半年度报告全文

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

二零一八年八月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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）王英女士声明：保证本半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。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、生猪价格波动的风险

商品猪市场价格的周期性波动导致生猪养殖行业的毛利率呈现周期性波动，公司的毛利率也呈现与行业基本一致的波动趋势。未来，若生猪销售价格出现大幅下降或上涨幅度低于成本上涨幅度，则本公司存在养猪业务的业绩及对联营的养猪公司确认的投资收益继续下降的风险。

3、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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	16
第五节 重要事项	34
第六节 股份变动及股东情况	55
第七节 优先股相关情况	60
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	61
第九节 公司债相关情况	62
第十节 财务报告	67
第十一节 备查文件目录	191

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、本期	指	2018 年 1-6 月
上期、上年同期	指	2017 年 1-6 月
期末	指	2018 年 6 月 30 日
期初、年初	指	2018 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。
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、公司简介

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	北京大北农科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	大北农		
公司的外文名称（如有）	Beijing Dabeinong Technology Group Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	DBN Group		
公司的法定代表人	邵根伙		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	9,073,372,471.54	8,384,792,664.80	8.21%
归属于上市公司股东的净利润（元）	103,991,719.49	524,664,427.01	-80.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	36,435,592.88	466,183,230.50	-92.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-597,252,236.43	-395,955,682.53	-50.84%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.13	-76.92%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.13	-76.92%
加权平均净资产收益率	1.01%	5.54%	-4.53%
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	18,993,477,787.64	19,257,822,745.27	-1.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	9,938,062,176.39	10,216,472,825.41	-2.73%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	9,164,616.24	主要系处置固定资产、股权投资产生的收益
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）	43,752,135.41	主要系本期收到的直接计入损益的政府补助款以及根据项目进度、折旧摊销等条件结转计入当期损益的项目补助款等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	405,045.11	

项目	金额	说明
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	1,557,793.32	期货投资收益及公允价值变动损益等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,963,351.88	捐赠支出等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,766,412.73	丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得
减：所得税影响额	4,541,224.32	
少数股东权益影响额（税后）	6,585,300.00	
合计	67,556,126.61	--

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，公司坚持以高档高端产品为核心竞争能力，有效经营中大猪料，稳健发展主营业务，为养殖户和种植户提供高附加值的产品与服务。公司提供的产品主要包括具有科技含量的猪饲料、畜禽饲料、兽药疫苗、种猪与水稻玉米作物种子、农业互联网及产业链科技金融服务等。

公司主营业务收入主要来源于饲料业务。2018年上半年度，饲料收入占主营业务收入的比重为85.61%，生猪销售业务收入占主营业务收入的比重为7.55%，种子业务收入占主营业务收入的比重为2.41%，兽药疫苗等动保业务收入占主营业务收入的比重为1.53%，从销售占比来看，生猪板块实现的收入已经成为公司仅次于饲料的一项重要的收入来源，且与公司的饲料业务融为一体，互为支撑，共同构建独具公司特色的养猪生态服务体系。

2、主要经营模式

在饲料行业迅速变革的大背景下，养殖户的扩大规模化、规模化养殖在相当长的一段时间内还是市场主体的变化趋势，2018年度公司继续以“增销量、降费用、提效率、增效益”为工作总基调，大力推进实施“服务大升级、产品大提升”发展思路，深度服务养殖户，提升养殖户的养殖水平，提高猪场PSY指标，在销量、客户结构、直销比例等方面取得了一些进展，但受猪价的行情影响，上半年经营业绩出现大幅度下降。

公司业务体系以规模猪场驻场服务模式为主，继续加大直销比例，以快速适应养殖业的行业变化。公司加大业务人员培训力度，加速推动业务人员向驻点驻场服务人员转型，业务体系人员更加精干和专业，技术服务人员占比更大，切实提高养殖户的PSY指标，降低养殖户生产成本，为养殖户创造更大价值。通过派驻养猪专业人员到规模猪场，抓住养殖户降低生产成本和猪只交易两个痛点，提供从饲料产品、猪场管理、猪场规划设计、猪只疾病诊断、金融融资、生猪交易、代买种猪等多项附加服务内容。随着驻场服务力度的加大，公司产品在规模猪场的销售占比也日渐提高，公司猪饲料直销主要区域超过60%，未来直销比例将进一步加大。

公司推动养殖和经销事业伙伴转型，构筑以养殖户为核心的新型养猪生态圈。通过对经销事业伙伴服务能力和服务水平的整合、优化、提升，并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综合种养殖服务商，支持养殖户做大做强。同时，公司大力支持事业伙伴通过探索“七统一”服务模式（统一设计养户猪舍、统一提供猪苗、统一提供饲料、统一提供药品及疫苗、统一标准化管理、统一按合同价回收肉猪、统一品牌销售），推进区域市场的养殖水平和种植收成的进一步提高。

3、主要业绩驱动因素

（1）2018年上半年，国内生猪市场行情整体持续低迷，销售价格下跌幅度较大。公司生猪出栏58.66万头，同比增长131.03%，生猪销售收入同比增长69.37%，但成本同比增长145.76%，且公司养猪业务规模设计大、空栏多、前期费用较高，造成养猪业务亏损较大。

（2）受下游养殖行情及豆粕等原料价格上涨影响，公司饲料业务销售毛利下降，饲料整体毛利率下降约3.05个百分点。公司主要收入来源于饲料业务，2018上半年度，公司饲料销量为212.42万吨，同比增长7.62%，其中猪饲料销量占饲料销售总量的83.42%，猪饲料销量同比增长6.26%。

（3）公司水产及反刍饲料销售增长，毛利增加。2018上半年度，公司水产饲料销量15.7万吨，同比增长12.5%，收入同比增长22.35%，毛利增加1,986万元。公司反刍饲料销量同比增长26.54%，收入同比增长30.52%，毛利增加2,736万元。

（4）公司进一步贯彻降费增效策略，费用率进一步下降。2018上半年度，剔除限制性股票激励费用的影响，公司销售和管理费用下降约8,592万元，两项费用率下降约2.24个百分点。各业务板块上，剔除限制性股票激励费用的影响，公司畜牧饲料板块费用下降约5,515万元，种业板块费用下降约1,356万元。

（二）行业发展情况

1、党的十九大做出重大决策部署，实施乡村振兴战略

党的十九大做出重大决策部署，实施乡村振兴战略，加快推进农业农村现代化，确保国家粮食安全，把中国人的饭碗牢牢端在自己手中。《国务院关于实施乡村振兴战略的意见》提出：乡村振兴，产业兴旺是重点，以农业供给侧结构性改革为主线，加快构建现代农业产业体系、生产体系、经营体系，提高农业创新力、竞争力和全要素生产率，加快实现由农业大国向农业强国转变。

乡村振兴战略给公司发展提供了良好的发展机遇，公司各子公司贴近市场一线，公司技

术服务人员在一为养殖户和种植户的猪舍和田间服务，公司推出公司加基地、公司加农户、种养殖一体化，精准扶贫产业扶贫相结合，将以政策为导向，做乡村振兴战略的践行者。

2、饲料工业“十三五”发展规划，确定产业发展蓝图

国务院办公厅印发《全国饲料工业“十三五发展规划”（2016-2020年）》（简称《饲料规划》），明确了我国饲料工业“十三五”发展的指导思想、基本原则和发展目标。《饲料规划》提出：饲料工业是联结种养的重要产业，为现代养殖业提供物质支撑，为农作物及其生产加工副产物提供转化增值渠道，与动物产品安全稳定供应息息相关。“十三五”是养殖业转型升级的关键时期，饲料工业发展既迎来了新机遇，也面临着诸多挑战。

为适应养殖业供给侧结构性改革的新要求，推动饲料工业加快升级。饲料工业“十三五”发展的总体目标是：饲料产量稳中有增，质量稳定向好，利用效率稳步提高，安全高效环保产品快速推广，饲料企业综合素质明显提高，国际竞争力明显增强。通过5年努力，饲料工业基本实现由大到强的转变，为养殖业提质增效促环保提供坚实的物质基础。《饲料规划》以转变生产经营方式为主要任务之一，鼓励饲料企业积极参与构建现代农业产业体系，在促进养殖产业链整合、推动“种养加”（种植+养殖+加工）一体、一二三产业融合发展等方面发挥引领作用。

公司饲料产业定位以猪料为核心，以预混料、大乳猪料及浓缩料等高端饲料为重点，有效经营中大猪配合料配合料，充分释放现有饲料产能，提高产能利用率，降低生产费用、管理费用、提高精益化生产能力，以适应规模化养猪的市场变化需要。

3、全国生猪生产“十三五”发展规划，确定产业发展蓝图

农业部印发的《全国生猪生产发展规划（2016-2020年）》（以下简称《生猪规划》），明确了“十三五”时期我国生猪生产发展的思路、布局 and 主要任务。《生猪规划》提出，生猪生产成为农业农村经济的支柱产业，在“十三五”期间，要以“提素质、增效益、稳供给、保安全、促生态”为目标，通过优化区域布局，统筹“种养加”（种植+养殖+加工）协调发展，推进标准化规模养殖，建设现代生猪种业，促进养殖废弃物综合利用等途径，推动全产业链一体化发展，最终全面提升生猪产业的综合生产能力、国际竞争能力和可持续发展能力。

《生猪规划》确定了生猪生产的区域布局，将全国划分为重点发展区、约束发展区、潜力增长区和适度发展区四个区域，这一区域布局规划综合考虑了各地区的环境承载能力、资源禀赋、消费偏好和屠宰加工能力等因素，必将对我国生猪产业的空间分布产生重要的导向作用。

公司发挥与核心管理者合伙创业的机制优势，在全国养殖密集区、重点潜力发展区成立合伙平台养猪公司，以员工控股为主，充分发挥员工的创业积极性，实施公司加农户、公司加基地，以种养结合、环境友好、结合扶贫政策的支持，推进养猪行业的集中升级，也带动公司饲料、兽药、疫苗的产品销售，促进行业规模化发展。

4、环保法规政策推动生猪产业结构调整

国家有关部门推出的一系列法规和政策，如新的《环保法》、《畜禽规模养殖污染防治条例》、《水污染防治行动计划》、《关于促进南方水网地区生猪养殖布局调整优化的指导意见》、《“十三五”生态环境保护规划》等都对畜禽养殖业的污染防治做出了规定，加大了畜禽养殖业污染的治理力度，尤其是对重点水源地及周边水系地区养殖规模做出限制。根据中央的法规政策，全国各地纷纷设立了禁养区和限养区，禁养区内猪场拆迁也在逐步推进。严格的环保法规政策推动了生猪产业规模结构和区域结构的调整，在规模结构方面，环保约束抬高了生猪行业的进入门槛，强化了生猪产业的规模经济特征，促进了行业规模化程度的提高；在区域结构方面，近年来大型生猪企业纷纷在资源丰富、环境承载能力较强的东北地区进行布局。

5、我国种业向现代化种业强国发展

2011年以来，国务院连续印发了国发8号、国办发59号、国办发109号等重要文件，把农作物种业定位为国家战略性、基础性核心产业，是保障国家粮食安全的根本，明确了现代种业的发展方向，提出了建设种业强国的伟大梦想。

新《种子法》实施，推进依法治种，政策法制环境明显改善，假劣种子案件比2011年减少了48%，种子侵权案件减少了36%，种子市场秩序明显好转。通过实施现代种业提升工程、制种大县奖励等项目，制种保险、育繁推一体化企业所得税减免等政策相继实施，助力现代种业发展。我国主要农作物种子市场价值由2001年200亿元发展到2016年的1230亿元。企业主体地位更加突出，种企竞争力显著增强，前10强企业市场集中度进一步提升。企业获得新品种权数量比2011年增长了16倍。创新能力快速增强，企业获得新品种权数量超过了科研单位，成为育种创新主体。公司作物科技产业作为主业之一，经历了十多年的发展积累，在水稻玉米的品种研发、团队建设、市场渠道建设、品牌形象打造都有良好的基础。

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
股权资产	期末数较年初数增加 94,066.42 万元，增长 69.42%，主要系公司部分子公司因持股比例变化不再纳入报表合并范围以及对联营企业追加投资所致。
固定资产	期末数较年初数减少 4,331.14 万元，下降 0.94%。
无形资产	期末数较年初数减少 1,126.40 万元，下降 0.67%。
在建工程	期末数较年初数减少 25,101.59 万元，下降 37.95%，主要系公司本期将已完工的在建工程转入固定资产及合并减少所致。
货币资金	期末数较年初数减少 189,153.15 万元，下降 49.93%，主要系公司将暂时闲置资金购买理财产品、投资付款增加以及经营活动现金净流量减少等所致。
应收账款	期末数较年初数增加 76,319.15 万元，增长 57.26%，主要系公司对部分信誉良好、短期资金周转困难的大客户提高了欠款额度所致。
其他流动资产	期末数较年初数增加 24,568.30 万元，增长 41.02%，主要系公司将暂时闲置资金购买理财产品所致。
可供出售金融资产	期末数较年初数增加 28,556.52 万元，增长 43.14%，主要系公司本期对荃银高科等的股权投资增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

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发展基础，是保障公司持续快速发展的不竭动力。公司形成一支内外联合、上下互动、持续创新的科技人才梯队。实施以使命感召人才、以事业吸引英才、以股权期权制度留住人才、以文化凝聚人才的策略，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18,534人的创业团队，并拥有1,700余名核心研发人员，其中国家“千人计划”人才3人，“海聚计划”人才2人，中关村“高聚工程”人才2人，北京市科技新星4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，提高公司整体科研水平和综合竞争力。

公司猪饲料产业大量启用80后优秀干部担任销售总经理职务，提供事业平台，给予机制保障，做好后勤支持。这批人员他们大多数从基层的岗位做起，接受公司企业文化的熏陶，是公司用文化、平台、机制培养起来的新一代中坚力量。公司进一步优化业务人员结构，促进业务人员向技术服务进行转型，饲料产业中，技术服务人员和业务人员占比更加合理，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、年轻的富有朝气的有竞争力的团队，他们长期活跃在县、乡、村一线市场和养殖户的坑塘圈舍、种植户的田间地头，驻场驻点服务养殖户，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。

2、科技产品创新能力

为实现创建世界级农业科技与服务企业的目标，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、动保疫苗、种业为科技创新产业主体，以生物技术和信息技术为手段，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，形成了国内领先的企业技术创新体系与核心竞争力。

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技术营销服务网络，公司业务服务体系遍及东北、新疆、云南、福建、广州、江苏等全国广大区域，随着生猪养殖产能转移，也给各相应区域带来了新的增长机会，公司优势和创利区域在广东、湖北、江西、华北等地的销量增长得到很好的表现，公司传统区域如东北、福建等区域继续保持稳健增长，依托公司强大的产品体系和综合服务能力，通过饲料产业约7000多名专业训练的技术营销服务人员，以贝贝乳、S100等教槽料及其他前端料为抓手，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，以规模养殖户、种植户、经销商为事业合作伙伴养猪生态圈、种植生态链，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到、无时不在的全新的服务网络模式。

3、农业互联网平台竞争力

公司以北京农信互联科技有限公司为核心，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。

4、采购平台竞争力

公司加强原料采购中心的建设，依托运营中心大平台，升级为原料供应链中心，目前原料供应链中心分集团统一采购大平台和易富农贸易服务大平台，全国共有100多家基地，通过多渠道收集影响原材料市场供应的信息，加大原材料市场监测、分析，提供精准的信息服务，完善核心原料和部分大宗原料的统一采购政策，建立透明化的定期采购绩效PK机制。为确保原材料的品质和竞争力，公司严格筛选原材料供应商，并在全球开展与重要原材料供应商战略合作，积极争取玉米进口配额及其他优势原料进口，在保障产品质量的前提下尽力降低原材料采购成本。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）公司经营情况

报告期内，公司实现营业总收入907,337.25万元，比上年同期增长8.21%，营业利润15,549.67万元，比上年同期减少75.89%，利润总额15,053.34万元，比上年同期减少76.55%，归属于上市公司股东的净利润10,399.17万元，比上年同期减少80.18%。2018年上半年度，公司经营绩效下降幅度较大，主要系：①2018年上半年，生猪市场销售价格较低，且公司养猪业务发展较快，前期费用较高，造成公司养猪业务亏损较大。②受下游养殖行情及豆粕等原料价格上涨影响，2018年上半年，公司饲料毛利水平下降。③2018年上半年，公司计提限制性股票激励费用10,086.70万元，约占上年同期归属上市公司股东净利润的19.23%，对本期业绩影响较大。

公司主营业务收入主要来源于饲料业务。2018年上半年度，公司饲料销售收入为773,681.48万元，同比增长5.66%。饲料销量为212.42万吨，同比增长7.62%，其中猪饲料177.20万吨，同比增长6.26%；反刍饲料15.15万吨，同比增长26.54%；水产饲料15.70万吨，同比增长12.5%；禽用饲料4.03万吨，同比下降12.16%。

2018年上半年度，公司种子销量为819.43万公斤，销售收入为21,791.63万元，同比下降18.87%。水稻种子销售收入18,393.94万元，同比下降23.29%；玉米种子销售收入2,254.36万元，同比增长19.31%。

2018年上半年末，公司控股子公司母猪存栏4.73万头，商品猪存栏38.97万头，上半年共出栏生猪58.66万头，生猪收入为68,204.35万元，同比增长69.34%。公司投资的非控股养猪平台公司母猪存栏7.76万头，商品猪存栏32.10万头。

（二）研发情况

为实现创建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、疫苗动保、种业为科技创新产业主体，以生物技术和信息技术为手段，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，形成了国内领先、国际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。2018年上半年，饲用微生物工程国家重点实验室新增设立《多种菌复合发酵饲料的应用与研究》等自立研发项目3项，同期由饲用微生物国家重点实验室牵头主持的十三五重点研发课题《畜禽养殖绿色安全饲料饲养技术体系集成与应用示范》和北京市科技计划课题《猪源沙门氏菌全基因测序分析及快速检测试剂盒的开发与示范》正式立项。金色农华种业承担的北京市科委“资源节约玉米新品种选育及良种良法示范推广”项目、北京市农委“作物精准育种创新平台”育繁推一体化建设项目等重大项目均获得批复。

2018年上半年，公司新增申请专利61件、授权专利39件；新增申请植物新品种权21件（水稻8件，玉米13件），授权30件（水稻12件，玉米18件），植物新品种权累计授权178件（水稻89件，玉米89件）；国审水稻品种11个。据全国农技中心2018年7月底数据，公司自主选育审定的水稻品种C两优华占，2017年推广面积达396万亩，成为全国杂交水稻第一大品种；公司独占开发的水稻品种天优华占，2017年推广面积达293万亩，成为全国杂交水稻第五大品种。

（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2018年6月30日，公司团队总人数18,534人，拥有近100名博士、700多名硕士和养殖专家组成的1,700余人的核心研发团队，其中国家“千人计划”人才3人，“海聚计划”人才2人，中关村“高聚工程”人才2人，北京市科技新星4人。拥有近7,000名饲料产业推广服务人员，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，公司部分业务骨干主动投入到养猪大创业的事业中。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	9,073,372,471.54	8,384,792,664.80	8.21%	
营业成本	7,370,537,473.13	6,292,274,277.66	17.14%	
销售费用	742,494,055.76	821,013,603.16	-9.56%	
管理费用	692,543,812.04	599,074,260.30	15.60%	
财务费用	106,594,952.76	67,318,713.19	58.34%	主要系本期利息费用支出增加所致
所得税费用	65,939,584.06	94,051,332.29	-29.89%	
研发投入	219,247,960.10	221,994,563.35	-1.24%	
经营活动产生的现金流量净额	-597,252,236.43	-395,955,682.53	-50.84%	主要系公司本期销售收款增幅小于采购付款增幅所致
投资活动产生的现金流量净额	-2,029,137,356.21	248,105,221.38	-917.85%	主要系公司本期申购理财产品支付的款项增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	680,545,372.53	421,485,807.80	61.46%	主要系公司本期发行超短期融资券及中期票据收到的款项增加所致
现金及现金等价物净增加额	-1,947,944,157.83	272,825,390.58	-813.99%	主要系投资活动和经营活动产生的现金净流量减少所致
收到其他与经营活动有关的现金	77,854,823.42	45,509,363.65	71.07%	主要系公司本期收到关联方偿还前期借款所致
客户贷款及垫款净增加额	-64,382,300.35	1,867,619.87	-3,547.29%	主要系公司下属小额贷款公司本期发放的贷款减少所致。
取得投资收益收到的现金	21,690,451.91	31,328,490.87	-30.76%	主要系公司本期收到的理财收益减少所致
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		17,500,032.09	-100.00%	主要系本期处置子公司收到的现金净额减少所致
建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	740,064,443.04	464,332,150.40	59.38%	主要系本期对资产购建投入的款项增加所致

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
投资支付的现金	806,763,854.12	564,369,517.91	42.95%	主要系公司本期支付的 对荃银高科等股权投资 款项增加所致
取得子公司及其他营业 单位支付的现金净额	3,800,000.00	14,828,420.57	-74.37%	本期取得子公司支付的 现金净额减少所致
支付其他与投资活动有 关的现金	1,401,278,347.16	1,242,981.31	112,635.27%	主要系公司本期申购理 财产品支付的款项增加 所致
吸收投资收到的现金	100,678,000.00	23,860,447.76	321.95%	主要系本期子公司少数 股东投入增加所致
收到其他与筹资活动有 关的现金	1,575,829,506.77	1,060,776,380.24	48.55%	主要系本期发行超短期 融资券收到的款项增加 所致
偿还债务支付的现金	1,296,633,896.16	667,945,175.64	94.12%	主要系本期偿还到期短 期借款增加所致
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金	492,463,667.86	346,496,754.43	42.13%	主要系本期分配的股利 及支付的借款利息增加 所致

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

3、营业收入构成

单位：元

项目	本报告期		上年同期		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	9,073,372,471.54	100%	8,384,792,664.80	100%	8.21%
分行业					
饲料动保业	7,874,878,081.24	86.79%	7,486,729,907.22	89.29%	5.18%
种子植保业	309,200,776.95	3.41%	373,506,776.06	4.45%	-17.22%
其他行业	889,293,613.35	9.80%	524,555,981.52	6.26%	69.53%
分产品					
饲料产品	7,736,814,844.28	85.27%	7,322,400,059.56	87.33%	5.66%
种业产品	217,916,284.85	2.40%	268,593,367.81	3.20%	-18.87%
植保产品	91,284,492.10	1.01%	104,913,408.25	1.25%	-12.99%
动保产品	138,063,236.96	1.52%	164,329,847.66	1.96%	-15.98%
养殖产品	682,043,543.35	7.52%	402,682,668.14	4.80%	69.37%
其他产品	207,250,070.00	2.28%	121,873,313.38	6.26%	70.05%

项目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
分地区					
华北区	1,117,595,690.71	12.32%	1,010,167,939.23	12.05%	10.63%
东北区	731,952,996.29	8.07%	667,946,702.57	7.97%	9.58%
华东区	2,661,063,416.57	29.33%	2,683,090,146.07	32.00%	-0.82%
中南区	2,940,174,682.92	32.40%	2,670,075,274.09	31.84%	10.12%
西南区	1,014,146,986.77	11.18%	854,916,330.01	10.20%	18.63%
西北区	608,438,698.28	6.71%	498,596,272.83	5.95%	22.03%

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
分行业						
饲料动保业	7,874,878,081.24	6,252,236,134.72	20.61%	5.18%	9.77%	-3.31%
分产品						
饲料产品	7,736,814,844.28	6,201,342,608.57	19.85%	5.66%	9.84%	-3.05%
分地区						
华北区	1,117,595,690.71	837,190,036.03	25.09%	10.63%	41.05%	-16.15%
华东区	2,661,063,416.57	2,182,189,534.56	18.00%	-0.82%	4.38%	-4.09%
中南区	2,940,174,682.92	2,397,149,281.09	18.47%	10.12%	15.19%	-3.59%
西南区	1,014,146,986.77	908,078,127.76	10.46%	18.63%	31.36%	-8.68%

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	28,323,291.72	18.82%	主要系对部分子公司丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得以及对联营企业确认的利得	不确定
公允价值变动损益	621,460.00	0.41%	主要系期货期末公允价值变动产生的损益	不确定
资产减值	57,018,057.90	37.88%	主要系应收款项计提的坏账损失	不确定
营业外收入	3,976,321.27	2.64%	主要系个税手续费返还	不确定
营业外支出	8,939,673.15	5.94%	主要系对外捐赠支出	不确定
其他收益	45,948,767.41	30.52%	主要系本期计入损益的政府补助	不确定

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
			款项	

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	本报告期末		上年同期末		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	1,896,551,587.74	9.99%	2,271,641,902.15	14.44%	-4.45%	本期末较上年同期末减少 16.51%
应收账款	2,096,153,906.44	11.04%	1,652,384,711.13	10.51%	0.53%	本期末较上年同期末增加 26.86%
存货	2,382,801,283.48	12.55%	2,083,405,251.40	13.25%	-0.70%	本期末较上年同期末增加 14.37%
长期股权投资	2,295,770,813.74	12.09%	1,052,157,453.99	6.69%	5.40%	本期末较上年同期末增加 118.20%，主要系公司本期部分子公司因股权比例变化不再纳入报表合并范围以及追加对部分联营企业的投资所致
固定资产	4,567,447,903.44	24.05%	3,751,466,312.01	23.85%	0.20%	本期末较上年同期末增加 21.75%
在建工程	410,417,765.51	2.16%	546,112,168.61	3.47%	-1.31%	本期末较上年同期末下降 24.85%
短期借款	1,815,741,687.86	9.56%	1,715,263,448.12	10.91%	-1.35%	本期末较上年同期末增加 5.86%
长期借款			10,000.00	0.00%	0.00%	
预付款项	359,584,220.58	1.89%	304,362,189.82	1.94%	-0.05%	本期末较上年同期末增加 18.14%
其他应收款	298,879,365.70	1.57%	264,790,126.09	1.68%	-0.11%	本期末较上年同期末增加 12.87%
其他流动资产	844,643,778.84	4.45%	694,945,497.69	4.42%	0.03%	本期末较上年同期末增加 21.54%
可供出售金融资产	947,576,606.79	4.99%	445,237,500.77	2.83%	2.16%	本期末较上年同期末增加 112.82%，主要系公司本期对荃银高科等的股权投资增加所致
其他非流动资产	194,056,210.99	1.02%	287,401,649.52	1.83%	-0.81%	本期末较上年同期末下降 32.48%，主要系根据项目进展程度，将预付的款项结转至无形资产等项目所致
递延所得税资产	99,435,508.84	0.52%	86,184,494.46	0.55%	-0.03%	本期末较上年同期末增加 15.38%

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							
1.衍生金融资产		615,060.00					615,060.00
2.可供出售金融资产	612,560,373.88		939,391.73		7,468,734,585.62	6,990,801,362.82	1,069,175,065.74
金融资产小计	612,560,373.88	615,060.00	939,391.73		7,468,734,585.62	6,990,801,362.82	1,069,790,125.74
上述合计	612,560,373.88	615,060.00	939,391.73		7,468,734,585.62	6,990,801,362.82	1,069,790,125.74
金融负债	6,400.00	6,400.00					0.00

3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 截止于 2018 年 6 月 30 日, 本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 135,448,347.58 元 (2017 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 79,035,681.79 元), 其中: 银行承兑汇票保证金 1,500,000.00 元, 信用证保证金 33,996,343.22 元, 客户融资保证金 62,835,925.72 元, 期货保证金 37,116,078.64 元。

(2) 截止于 2018 年 6 月 30 日, 本公司账面原值 86,636,531.38 元、账面价值 66,970,301.35 元的房屋建筑物及账面原值 32,240,540.19 元、账面价值 28,144,780.41 元的土地使用权为公司短期借款 95,400,000.00 元提供抵押担保。

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
806,763,854.12	536,594,050.15	50.35%

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

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变动	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
期货		615,060.00				936,333.32	615,060.00	自有资金
一年内到期的货币型基金及银行理财产品	173,462,887.73		939,391.73	7,288,876,715.66	6,990,801,362.82	18,058,413.41	472,477,632.30	自有资金及募集资金
合计	173,456,487.73	615,060.00	939,391.73	7,288,876,715.66	6,990,801,362.82	18,994,746.73	473,092,692.30	--

5、证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	300087	荃银高科		公允价值计量	438,876,542.70		-17,043,481.80	179,857,869.96			596,697,433.44	可供出售金融资产	自有资金
合计				--	438,876,542.70		-17,043,481.80	179,857,869.96			596,697,433.44	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2017 年 02 月 18 日												
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）	2017 年 03 月 07 日												

6、衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	220,000
报告期投入募集资金总额	14,389.97

已累计投入募集资金总额	195,503.63
累计变更用途的募集资金总额	99,449.05
累计变更用途的募集资金总额比例	45.20%
募集资金总体使用情况说明	
2018 年上半年度，公司投入募集资金 14,389.97 万元，截至 2018 年 6 月 30 日，公司累计投入募集资金 195,503.63 万元，其中偿还借款 60,000.00 万元，补充流动资金 65,000.00 万元。	

(2) 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
承诺投资项目										
1.农业互联网与金融生态圈建设	是	95,000							不适用	是
2.偿还借款及补充流动资金	否	125,000	125,000	0	125,000	100.00%			不适用	否
3.河南西平年产 18 万吨配合料项目	否	2,276	2,276	114.37	2,136.54	93.87%	2016 年 02 月 28 日	5.72	是	否
4.广东丰顺新建年产 24 万吨猪全价配合饲料项目	否	7,451	7,451	1,653.59	4,158.27	55.81%	2018 年 06 月 30 日		不适用	否
5.湖北武汉年产 60 万吨饲料生产项目	否	6,200	6,200	2,354.26	4,204.96	67.82%	2017 年 03 月 11 日	-30.65	是	否
6.娄底大北农年产 24 万吨饲料项目	否	2,687	2,687	722.53	1,947.61	72.48%	2017 年 07 月 31 日	24.08	是	否
7.福泉大北农年产 12 万吨饲料项目	否	1,573	1,573	43.08	1,306.96	83.09%	2017 年 06 月 17 日	7.16	是	否
8.南宁绿色巨农 10 万吨预混料项目	否	2,390	2,390	15.07	1,878.06	78.58%	2017 年 04 月 25 日	1,035.01	是	否
9.广东阳江科技园 24 万吨猪料项目	否	2,289	2,289	562.01	1,007.99	44.04%	2016 年 11 月 18 日	567.16	是	否

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
10.广东清远科技园 18 万吨猪料项目	否	4,518	4,518	1,213.69	3,857.9	85.39%	2018 年 03 月 15 日	138.93	是	否
11.追加益阳猪场固定资产投资	否	6,615	6,615	1,544.22	5,710.34	86.32%	2017 年 12 月 30 日	-187.74	是	否
12.梁野山二期猪场建设项目	否	14,174	14,174						不适用	否
13.新型肥料及农药产业化基地项目	否	10,734	10,734	4,009.68	9,971.43	92.90%	2018 年 9 月 15 日		不适用	否
14.大北农大兴生物制品基地	否	7,534	7,534	2,126.22	5,208.53	69.13%	2017 年 08 月 31 日	-1,006.14	是	否
15.北京怀柔创新基地配套设施扩建	否	1,983	1,983	31.25	89.99	4.54%			不适用	否
16.汉中大北农 9 万吨配合饲料生产线建设	否	992	992		992	100.00%	2017 年 08 月 15 日	-52.81	是	否
17.收购山东荣昌育种股份有限公司股权	否	28,033.05	28,033.05		28,033.05	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	319,449.05	224,449.05	14,389.97	195,503.63	--	--	500.72	--	--
合计	--	319,449.05	224,449.05	14,389.97	195,503.63	--	--	500.72	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、梁野山二期猪场建设项目：本项目因征地涉及因素多，故建设用地一直未确定。 2、新型肥料及农药产业化基地项目：本项目开工手续办理慢，另沿海地质结构为盐滩地形，需要特殊处理。 3、北京怀柔创新基地配套设施扩建项目：本项目因受北京市整体市政建设规划调整影响，该项目暂缓建设。									

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
项目可行性发生重大变化的情况说明	由于公司拟将农信互联公司打造为农业行业的互联网平台，吸收行业企业投资入股。故为提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，公司根据募集资金投资项目的实际情况及公司发展规划等因素，对原募投项目“农业互联网与金融生态圈建设”项目募集资金变更用途，用于与公司主营业务相关的其他项目。公司将其中的 71,416 万元的募集资金变更用于“河南西平年产 18 万吨配合料项目”等 14 个建设项目，其中的 28,033.05 万元的募集资金及利息变更用于收购山东荣昌育种股份有限公司股权。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 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 60,000.00 万元短期融资券。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
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及利息收入共计 31,132.13 万元，其中活期存款为 6,132.13 万元，分别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；其中理财资金为 2,5000 万元，存放在中国民生银行股份有限公司北京成府路支行及银华基金管理有限公司。									
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。									

(3) 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
河南西平年产 18 万吨	农业互联网与金融生态	2,276	114.37	2,136.54	93.87%	2016 年 02 月 28 日	5.72	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
配合料项目	圈建设								
广东丰顺新建年产 24 万吨猪全价配合饲料项目	农业互联网与金融生态圈建设	7,451	1,653.59	4,158.27	55.81%	2018 年 06 月 30 日		不适用	否
湖北武汉年产 60 万吨饲料生产项目	农业互联网与金融生态圈建设	6,200	2,354.26	4,204.96	67.82%	2017 年 03 月 11 日	-30.65	是	否
娄底大北农年产 24 万吨饲料项目	农业互联网与金融生态圈建设	2,687	722.53	1,947.61	72.48%	2017 年 07 月 31 日	24.08	是	否
福泉大北农年产 12 万吨饲料项目	农业互联网与金融生态圈建设	1,573	43.08	1,306.96	83.09%	2017 年 06 月 17 日	7.16	是	否
南宁绿色巨农 10 万吨预混料项目	农业互联网与金融生态圈建设	2,390	15.07	1,878.06	78.58%	2017 年 04 月 25 日	1,035.01	是	否
广东阳江科技园 24 万吨猪料项目	农业互联网与金融生态圈建设	2,289	562.01	1,007.99	44.04%	2016 年 11 月 18 日	567.16	是	否
广东清远科技园 18 万吨猪料项目	农业互联网与金融生态圈建设	4,518	1,213.69	3,857.9	85.39%	2018 年 03 月 15 日	138.93	是	否
追加益阳猪场固定资产投资	农业互联网与金融生态圈建设	6,615	1,544.22	5,710.34	86.32%	2017 年 12 月 30 日	-187.74	是	否
梁野山二期猪场建设项目	农业互联网与金融生态圈建设	14,174	0	0	0.00%			不适用	否
新型肥料及农药产业化基地项目	农业互联网与金融生态圈建设	10,734	4,009.68	9,971.43	92.90%	2018 年 09 月 15 日		不适用	否
大北农大兴生物制品基	农业互联网与金融生态	7,534	2,126.22	5,208.53	69.13%	2017 年 08 月 31 日	-1,006.14	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
地	圈建设								
北京怀柔创新基地配套设施扩建	农业互联网与金融生态圈建设	1,983	31.25	89.99	4.54%			不适用	否
汉中大北农9万吨配合饲料生产线建设	农业互联网与金融生态圈建设	992		992	100.00%	2017年08月15日	-52.81	是	否
收购山东荣昌育种股份有限公司股权	农业互联网与金融生态圈建设及部分利息	28,033.05		28,033.05	100.00%			不适用	否
合计	--	99,449.05	14,389.97	70,503.63	--	--	500.72	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>由于公司拟将农信互联公司打造为农业行业的互联网平台，吸收行业企业投资入股。为提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，公司根据募集资金投资项目的实际情况及公司发展规划等因素，故对原募投项目“农业互联网与金融生态圈建设”项目募集资金变更用途，用于与公司主营业务相关的其他项目。公司将其中的 71,416 万元的募集资金变更用于“河南西平年产 18 万吨配合料项目”等 14 个建设项目，其中的 28,033.05 万元的募集资金及利息变更用于收购山东荣昌育种股份有限公司股权。有关事项已经过公司第四届董事会第三次会议、2017 年第三次临时股东大会及公司第四届董事会第十七次会议、2017 年第六次临时股东大会审议通过，并已发布公司 2017-024 号、公司 2017-036 号公告、公司 2017-111 号及 2017-123 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、梁野山二期猪场建设项目：本项目因征地涉及因素多，故建设用地一直未确定。 2、新型肥料及农药产业化基地项目：本项目开工手续办理慢，另沿海地质结构为盐滩地形，需要特殊处理。 3、北京怀柔创新基地配套设施扩建项目：本项目因受北京市整体市政建设规划调整影响，该项目暂缓建设。</p>								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
1、农业互联网与金融生态圈建设：公司以智农网及智农通为核心，以智农云服务、智农商城网、农信网为内容，覆盖线上线下的农业互联网与金融生态圈，实现从饲料、种子农资采购，到生产管理、产品销售、金融服务的		巨潮资讯网：公告编号 2017-115：关于变更部分募集资金投向用于收购资产的公告；公告编号 2017-27：关于变更部分非公开发行募集资金

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
全链条综合服务。 由于公司拟将农信互联公司打造为农业行业的互联网平台，吸收行业企业投资入股。故为提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，公司根据募集资金投资项目的实际情况及公司发展规划等因素，对原募投项目“农业互联网与金融生态圈建设”项目募集资金变更用途，用于与公司主营业务相关的其他项目。公司将其中的 71,416 万元的募集资金变更用于“河南西平年产 18 万吨配合料项目”等 14 个建设项目，其中的 28,033.05 万元的募集资金及利息变更用于收购山东荣昌育种股份有限公司股权。 ”	2017 年 9 月 19 日 2017 年 3 月 4 日 2015 年 3 月 6 日	用途的公告；2015 年非公开发行 A 股股票预案
2.偿还借款及补充流动资金：使用募集资金 60000 万元偿还短期融资券，使用募集资金 65000 万元补充流动资金。	2015 年 3 月 6 日	巨潮资讯网：2015 年非公开发行 A 股股票预案
3.河南西平年产 18 万吨配合料项目：本项目建设地为河南西平县，建设内容为年产 18 万吨配合料，主要生产配合料与生物发酵饲料，总投资 7042.4 万元，使用募集资金 2276 万元。	2017 年 3 月 4 日 2013 年 9 月 28 日	巨潮资讯网：公告编号 2017-027：关于变更部分非公开发行募集资金用途的公告；公告编号 2013-046：关于对外投资相关事项的公告
4.广东丰顺新建年产 24 万吨猪全价配合饲料项目：本项目建设地为广东省梅州市丰顺县，建设内容为年产 24 万吨猪全价配合料，主要生产猪全价配合料，总投资 9460 万元，使用募集资金 7451 万元。	2017 年 3 月 4 日 2013 年 9 月 28 日	巨潮资讯网：公告编号 2017-027：关于变更部分非公开发行募集资金用途的公告；公告编号 2013-046：关于对外投资相关事项的公告
5.湖北武汉年产 60 万吨饲料生产项目：本项目建设地为湖北武汉汉南区邓南街水洪临港工业园区，建设内容为年产 60 万吨饲料，其中包括年产 6 万吨预混料、36 万吨猪饲料、18 万吨水产饲料等，总投资额约 25716 万元，使用募集资金 6200 万元。	2017 年 3 月 4 日 2013 年 7 月 20 日	巨潮资讯网：公告编号 2017-027：关于变更部分非公开发行募集资金用途的公告；公告编号 2013-035：关于对外投资相关事项的公告
6.娄底大北农年产 24 万吨饲料项目：本项目建设地为湖南娄底经济开发区，建设内容为年产 24 万吨新型高效猪饲料生产线，该项目以高档猪饲料为主，总投资为 6250 万元，使用募集资金 2687 万元。	2017 年 3 月 4 日 2014 年 12 月 13 日	巨潮资讯网：公告编号 2017-027：关于变更部分非公开发行募集资金用途的公告；公告编号 2014-059：关于对外投资的公告
7.福泉大北农年产 12 万吨饲料项目：本项目建设地为贵州省福泉市龙昌工业园区，建设内容为年产 12 万吨绿色无公害饲料生产线，总投资为 4399 万元，使用募集资金 1573 万元。	2017 年 3 月 4 日 2014 年 12 月 13 日	巨潮资讯网：公告编号 2017-027：关于变更部分非公开发行募集资金用途的公告；公告编号 2014-059：关于对外投资的公告
8.南宁绿色巨农 10 万吨预混料项目：本项目建设地为广西省南宁市东盟经济开发区，建设内容为年产 10 万吨猪用预混料生产线及配套设施，总投资为 5500 万元，使用募集资金 2390 万元。	2017 年 3 月 4 日 2016 年 7 月 1 日	巨潮资讯网：公告编号 2017-027：关于变更部分非公开发行募集资金用途的公告；公告编号 2016-040：关于对外投资事项的公告
9.广东阳江科技园 24 万吨猪料项目：本项目建设地为广东省阳江市江城区银岭科技产业园 B14 号地，建设内容为年产 24 万吨猪配合饲料，总投资为 6500 万元，使用募集资	2017 年 3 月 4 日 2016 年 7 月 1 日	巨潮资讯网：公告编号 2017-027：关于变更部分非公开发行募集资金用途的公告；公告编号 2016-040：

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
金 2289 万元。		关于对外投资事项的公告
10.广东清远科技园 18 万吨猪料项目：本项目建设地为广东省清远市清城区峡山工业小区规划 15 号地，建设内容为猪配合饲料 18 万吨/年，总投资为 7800 万元，使用募集资金 4518 万元。	2017 年 3 月 4 日 2016 年 7 月 1 日	巨潮资讯网：公告编号 2017-027：关于变更部分非公开发行募集资金用途的公告；公告编号 2016-040：关于对外投资事项的公告
11.追加益阳猪场固定资产建设投资：本项目建设地为湖南省益阳市，建设内容为对益阳猪场收购前的在建工程进行完善并重新规划、扩建，总投资为 12718 万元，使用募集资金 6615 万元。	2017 年 3 月 4 日 2016 年 7 月 1 日	巨潮资讯网：公告编号 2017-027：关于变更部分非公开发行募集资金用途的公告；公告编号 2016-040：关于对外投资事项的公告
12.梁野山二期猪场建设项目：本项目建设地为福建武平梁野山，建设内容为 5000 头母猪的二元母猪扩繁场，总投资为 18800 万元，使用募集资金 14174 万元。	2017 年 3 月 4 日 2016 年 9 月 23 日	巨潮资讯网：公告编号 2017-027：关于变更部分非公开发行募集资金用途的公告；公告编号 2016-064：关于对外投资事项的公告
13.新型肥料及农药产业化基地项目：本项目建设地位河北沧州临港经济技术开发区东区，建设内容为 50 万吨/年新型肥料项目及 1 万吨/年环保农药制剂，总投资为 20080 万元，使用募集资金 10734 万元。	2017 年 3 月 4 日 2015 年 8 月 8 日	巨潮资讯网：公告编号 2017-027：关于变更部分非公开发行募集资金用途的公告；公告编号 2015-057：关于对外投资的公告
14.大北农大兴生物制品基地：本项目建设地为北京大兴区中关村科技园区，建设内容为生物医药产业基地，总投资为 30063 万元，使用募集资金 7534 万元。	2017 年 3 月 4 日 2012 年 2 月 28 日	巨潮资讯网：公告编号 2017-027：关于变更部分非公开发行募集资金用途的公告；公告编号 2012-007：第二届董事会第十三次会议决议公告
15.北京怀柔创新基地配套设施扩建：本项目建设地为北京市怀柔区雁栖经济开发区，建设内容为原料提取车间（生物饲料车间）、成品车间、原料车间、厂区公卫、机修车间、消防水池等，总投资为 2500 万元，使用募集资金 1983 万元。	2017 年 3 月 4 日	巨潮资讯网：公告编号 2017-027：关于变更部分非公开发行募集资金用途的公告
16.汉中中大北农 9 万吨配合饲料生产线建设：本项目建设地为陕西省汉中市城固县上元观镇，建设内容为年产 9 万吨配合料生产线及相关配套设施，总投资 2880 万元，使用募集资金 992 万元。	2017 年 3 月 4 日	巨潮资讯网：公告编号 2017-027：关于变更部分非公开发行募集资金用途的公告
17.收购山东荣昌育种股份有限公司股权：为完善公司养猪产业布局，公司拟控股收购山东荣昌育种股份有限公司并使用部分募集资金及利息合计 28,033.05 万元变更用于收购山东荣昌育种股份有限公司股权。	2017 年 9 月 19 日	巨潮资讯网：公告编号 2017-115：关于变更部分募集资金投向用于收购资产的公告

8、非募集资金投资的重大项目情况

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

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	30000000	252,062,865.17	252,062,865.17	392,748,598.08	58,279,838.67	44,993,829.67
宁夏大北农业科技实业有限公司	子公司	饲料产品	5880000	318,948,784.77	318,948,784.77	269,378,050.04	24,637,580.77	20,931,177.32
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	子公司	饲料产品	60000000	326,428,746.65	326,428,746.65	148,957,274.28	24,177,685.54	20,759,012.43
北京金色农华种业科技股份有限公司	子公司	种子产品	412500000	1,104,027,247.66	1,104,027,247.66	181,140,940.12	17,486,193.36	17,568,065.00
江西大北农业科技有限责任公司	子公司	饲料产品	50000000	200,090,750.53	200,090,750.53	247,652,959.61	19,113,982.78	16,246,289.55
吉林大北农牧科技有限责任公司	子公司	饲料产品	30000000	182,340,865.44	182,340,865.44	154,275,572.29	17,621,155.15	15,193,454.03
沈阳英大科技发展有限公司	子公司	饲料产品	20000000	151,519,612.63	151,519,612.63	97,261,373.67	12,359,341.71	11,367,583.65
佳木斯龙粳种业有限公司	参股公司	种子产品	32,800,000.00	92,833,174.57	89,064,964.62	156,369,932.94	46,561,113.08	46,616,521.45

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
安徽昌农农牧食品有限公司	转让	详见财务报告合并范围变更
浙江昌农农牧食品有限公司	转让	详见财务报告合并范围变更
武汉绿色巨农农牧股份有限公司	非同比例增资	详见财务报告合并范围变更
陕西昌农康牧农业发展有限公司	非同比例增资	详见财务报告合并范围变更
广西大北农农牧食品有限公司	转让	详见财务报告合并范围变更

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-95.00%	至	-65.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,197.45	至	29,382.13
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	83,948.93		
业绩变动的原因说明	1、受猪价行情影响，公司养猪业务的亏损将增加。 2、受养殖行情及原料价格影响，公司饲料业务销量增幅同比将放缓，毛利率水平率同比将下降。 3、公司限制性股票激励费用较高，对本期业绩影响较大。		

十、公司面临的风险和应对措施

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。

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、生猪价格波动的风险

商品猪市场价格的周期性波动导致生猪养殖行业的毛利率呈现周期性波动，公司的毛利率也呈现与行业基本一致的波动趋势。未来，若生猪销售价格出现大幅下降或上涨幅度低于成本上涨幅度，则本公司存在养猪业务的业绩及对联营的养猪公司确认的投资收益继续下降的风险。

公司将加大精细化生产，降低养猪生产成本，提高生产效率，以抵御市场价格变动风险，并公司将结合饲料产业的饲料原料价格优势，内部资源整合，部分缓解养猪价格波动的影响。

3、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。

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。

第五节 重要事项

一、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
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.14%	2018 年 03 月 19 日	2018 年 03 月 20 日	公告编号: 2018-027
2017 年度股东大会	年度股东大会	49.50%	2018 年 04 月 23 日	2018 年 04 月 24 日	公告编号: 2018-050
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.29%	2018 年 05 月 14 日	2018 年 05 月 15 日	公告编号: 2018-069

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

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期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	2015 年 07 月 10 日	长期	报告期内，承诺人严格履

			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、本人及本人直系近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、资产管理产品及其委托人之间不存在任何关联关系。			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	公司	其他承诺	对参股子公司提供财务资助后的十二个月内，除已经收回对外财务资助外，不使用闲置募集资金暂时补充流动资金、将募集资金投向变更为永久性补充流动资金、将超募资金永久性用于补充流动资金或者归还银行贷款。	2017 年 03 月 24 日	2018 年 3 月 24 日	报告期内，承诺人严格履行所作的承诺。
	公司	其他承诺	公司承诺进行风险投资后的十二个月内，不使用闲置募集资金暂时补充流动资金。	2017 年 02 月 17 日	2018 年 2 月 17 日	报告期内，承诺人严格履行所作的承诺。
	公司	其他承诺	在此项对外提供财务资助后的十二个月内，除已经收回对外财务资助外，不使用闲置募集资金暂时补充流动资金、将募集资金投向变更为永久性补充流动资金、将超募资金永久性用于补充流动资金或者归还银行贷款。	2017 年 07 月 14 日	2018 年 7 月 14 日	报告期内，承诺人严格履行所作的承诺。
	公司	其他承诺	本次增持公司的股票在增持期间和增持完成后 6 个月内不转让。增持人的本次增持行为将严格按照法律、法规、部门规章及深圳证券交易所业务。	2017 年 05 月 12 日	2018 年 5 月 12 日	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
----------	---

四、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、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。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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

(一) 股权激励计划实施情况

2017年10月27日，公司召开第六次临时股东大会，审议通过了《北京大北农业科技集团股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》、《北京大北农业科技集团股份有限公司2017年限制性股票激励计划考核管理办法（修订稿）的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2017年限制性股票激励计划有关事宜的议案》。

2017年11月5日，公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整2017年限制性股票激励计划（草案修订稿）授予激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。

公司于2017年11月6日向1484名限制性股票激励对象授予限制性股票142,324,743.00股，每股发行价格3.76元。限制性股票激励计划在授予完成登记后的12个月后、24个月后、36个月后分三次解锁，每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的30%，30%，40%。本报告期内，无解除限售情况。

具体详情请见公司于2017年12月15日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告：《北京大北农业科技集团股份有限公司关于2017年限制性股票激励计划授予完成的公告》（公告编号：2017-152）。

（2）员工持股计划实施情况

为了进一步完善公司激励机制，充分调动员工积极性，实现企业的长远发展 与员工利益的充分结合，公司拟实施员工持股计划。2018年5月7日，公司发布《关于筹划员工持股计划的提示性公告》，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2018-060）。

十三、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资产或股权收购、出售的重大关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期末未发生共同对外投资的重大关联交易。

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。

5、其他重大关联交易

报告期主要关联交易具体情况请查询信息披露网站相关公告。

主要关联交易临时报告披露网站相关查询：

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向参股公司黑龙江大北农农牧食品有限公司增资暨关联交易的公告	2018-01-09	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于为参股孙公司提供担保暨关联交易的公告	2018-02-02	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于 2018 年日常关联交易预计的公告	2018-03-21	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于拟现金收购安徽荃银高科种业股份有限公司部分股权暨关联交易的公告	2018-04-09	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于为参股子公司提供担保暨关联交易的公告	2018-04-12	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于为参股子公司提供担保暨关联交易的公告	2018-06-06	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十四、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

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
漳州大北农农牧科技有限公司客户	2016年12月17日、2018年02月02日	4,000	2015年12月10日、2017年07月24日	1,299	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、2016年12月17日	201	2015年12月10日	201	连带责任保证	1年	是	否
广州大北农农牧科技有限责任公司客户	2016年12月17日、2018年02月02日	3,500	2017年2月20日、2018年02月23日、2018年04月21日	800	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	2016年12月17日、2018年02月02日	3,500	2017年10月19日、2018年05月05日	785.4	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	2016年12月17日	159.45	2017年10月19日	159.45	连带责任保证	1年	是	否
北京科高大北农饲料有限责任公司客户	2018年02月02日	3,500	2018年01月16日	404.95	连带责任保证	1年	否	否
江西大北农科技有限责任公司客户	2016年07月14日、2017年7月15日、2018年02月02日	4,500	2016年04月22日、2017年03月28日	2,912.42	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	2018年02月02日	2,000			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、2016年12月17日	4.51	2016年04月08日	4.51	连带责任保证	1年	是	否
沈阳英大科技发展有限公司客户	2018年02月02日	2,000		0	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	2018年02月02日	2,000		0	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	2016年12月17日	3.5	2017年04月21日	3.5	连带责任保证	1年	是	否
浙江大北农农牧科技有限公司客户	2017年04月27日、2018年1月9日、2018年02月02日	5,000	2016年04月21日、2016年06月28日、2016年08月31日、2017年08月17日、2017年09月07日、2017年09月22日、2018年01月09日	4,297.19	连带责任保证	1年	否	否

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
内蒙古四季春饲料有限公司客户	2015 年 12 月 10 日、2016 年 12 月 17 日、2018 年 02 月 02 日	1,000	2016 年 05 月 12 日、2018 年 04 月 20 日、2018 年 04 月 30 日	175.65	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、2016 年 12 月 17 日	3,000	2016 年 08 月 10 日、2016 年 09 月 12 日、2017 年 03 月 20 日	2,040	连带责任保证	1 年	否	否
武汉大北农农牧发展有限公司客户	2017 年 6 月 21 日、2018 年 02 月 02 日	6,000	2017 年 06 月 23 日、2017 年 10 月 24 日、2017 年 10 月 20 日	1,160	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	2016 年 12 月 17 日、2018 年 02 月 02 日	2,000	2017 年 03 月 20 日、2017 年 09 月 03 日	464.63	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	2016 年 12 月 17 日	23	2017 年 03 月 09 日	23	连带责任保证	1 年	是	否
河北方田饲料有限公司客户	2016 年 07 月 14 日、2017 年 07 月 15 日、2018 年 02 月 02 日	765	2017 年 06 月 08 日	201.78	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	2016 年 7 月 14 日、2018 年 02 月 02 日	1,500	2016 年 12 月 18 日、2017 年 03 月 11 日	1,500	连带责任保证	1 年	否	否
德阳驰阳饲料科技有限公司客户	2016 年 09 月 23 日、2017 年 11 月 07 日、2018 年 02 月 02 日	2,129.9	2016 年 11 月 28 日、2017 年 11 月 09 日	772.78	连带责任保证	1 年	否	否
德阳驰阳饲料科技有限公司客户	2016 年 09 月 23 日、2017 年 11 月 07 日	650.81	2016 年 11 月 28 日、2017 年 11 月 09 日	650.81	连带责任保证	1 年	是	否
福建大北农水产科技有限公司客户	2015 年 09 月 10 日、2016 年 09 月 23 日、2018 年 02 月 02 日	2,500	2016 年 05 月 05 日	1,345	连带责任保证	1 年	否	否
宁夏大北农业科技实业有限公司客户	2015 年 12 月 10 日、2016 年 04 月 15 日	1,200	2016 年 04 月 08 日、2016 年 11 月 29 日	33	连带责任保证	1 年	是	否
梁平大北农饲料科技有限责任公司客户	2016 年 04 月 15 日、2017 年 04 月	1,500	2017 年 03 月 14 日、2018 年 03 月 01 日	740.91	连带责任保证	1 年	否	否

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
	27 日、2018 年 02 月 02 日							
梁平大北农饲料科技有限责任公司客户	2016 年 04 月 15 日、2017 年 04 月 27 日	21.52	2017 年 03 月 14 日	21.52	连带责任保证	1 年	是	否
赤峰大北农农牧科技有限公司客户	2018 年 02 月 02 日	300	2018 年 03 月 20 日	20	连带责任保证	1 年	否	否
晋中大北农农牧科技有限公司客户	2017 年 6 月 21 日、2018 年 02 月 02 日	1,000	2017 年 09 月 29 日、2018 年 04 月 27 日	121.26	连带责任保证	1 年	否	否
晋中大北农农牧科技有限公司客户	2017 年 06 月 21 日	112.66	2017 年 09 月 29 日	112.66	连带责任保证	1 年	是	否
眉山驰阳饲料科技有限公司客户	2016 年 05 月 21 日、2017 年 03 月 24 日、2017 年 06 月 21 日、2017 年 11 月 7 日、2018 年 02 月 02 日	2,596	2016 年 06 月 07 日、2016 年 11 月 28 日、2017 年 11 月 09 日	1,225	连带责任保证	1 年	否	否
眉山驰阳饲料科技有限公司客户	2016 年 05 月 21 日、2017 年 03 月 24 日、2017 年 06 月 21 日、2017 年 11 月 07 日	196.91	2016 年 06 月 07 日、2016 年 11 月 28 日、2017 年 11 月 09 日	196.91	连带责任保证	3 年	是	否
四川驰阳农业开发有限公司属地贫困户	2016 年 10 月 15 日、2017 年 11 月 07 日	2,950	2016 年 10 月 18 日	1,571.17	连带责任保证	2 年	否	否
四川驰阳农业开发有限公司属地贫困户	2016 年 10 月 15 日、2017 年 11 月 07 日	151.63	2016 年 10 月 18 日	151.63	连带责任保证	2 年	是	否
常德大北农饲料有限公司客户	2016 年 07 月 14 日、2017 年 07 月 15 日、2018 年 02 月 02 日	1,000	2017 年 03 月 06 日	500	连带责任保证	1 年	否	否
郑州市大北农饲料科技有限公司客户	2016 年 07 月 14 日、2017 年 07 月 15 日、2018 年 02 月 02 日	2,000	2017 年 02 月 07 日、2017 年 12 月 07 日	725.65	连带责任保证	1 年	否	否

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
甘肃大北农农牧科技有限责任公司客户	2016年12月17日、2018年02月02日	1,500	2017年02月17日、2017年05月25日	336.42	连带责任保证	1年	否	否
广东君有饲料有限公司客户	2016年12月17日、2018年02月02日	480	2017年02月10日、2018年02月05日	137.25	连带责任保证	1年	否	否
云南大北农饲料科技有限公司客户	2018年02月02日	500	2018年04月06日、2018年04月17日	100	连带责任保证	1年	否	否
阆中大北农农牧食品有限公司客户属地贫困户	2017年02月18日	4,500	2017年03月19日	367.5	连带责任保证	3年	否	否
北京绿色农华作物科技有限公司客户	2018年02月02日	2,000	2018年05月03日	19	连带责任保证	1年	否	否
昆明云中美农牧科技有限公司客户	2017年03月24日、2017年07月15日、2017年10月12日、2018年02月02日	800	2017年04月25日	149.26	连带责任保证	1年	否	否
北京大北农业科技集团股份有限公司及子公司客户	2018年02月02日	10,000	2018年03月09日、2018年05月30日	592	连带责任保证	1年	否	否
通辽大北农牧业科技有限公司客户	2018年02月02日	500	2018年05月24日	40.9	连带责任保证	1年	否	否
福州大北农生物技术有限公司客户	2017年06月21日、2018年02月02日	1,000	2017年11月15日	24.8	连带责任保证	1年	否	否
福泉大北农农业科技有限公司客户	2018年02月02日	1,000	2018年05月10日	122	连带责任保证	1年	否	否
邛崃驰阳农牧科技有限公司客户	2017年09月02日、2017年11月07日、2018年02月02日	1,569.4	2017年11月09日	582.11	连带责任保证	1年	否	否
山东丰沃新农农牧科技有限公司客户	2018年02月02日	1,178	2018年02月07日、2018年05月03日	236.65	连带责任保证	1年	否	否
陕西正能农牧科技有限责任公司客户	2017年09月02日、2017年10月12日、2018年02	765	2017年09月30日	296.93	连带责任保证	1年	否	否

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
	月 02 日							
陕西正能农牧科技有限责任公司客户	2017 年 09 月 02 日、2017 年 10 月 12 日	7.14	2017 年 09 月 30 日	7.14	连带责任保证	1 年	是	否
眉山驰阳饲料科技有限公司代养户	2017 年 09 月 19 日	354	2017 年 09 月 27 日	23.6	连带责任保证	1 年	否	否
安徽省大北农农牧科技有限公司客户	2017 年 10 月 12 日、2018 年 02 月 02 日	1,500	2017 年 11 月 27 日、2018 年 03 月 15 日、2018 年 06 月 20 日	1,033	连带责任保证	1 年	否	否
内江驰阳农牧科技有限公司客户	2017 年 11 月 7 日、2018 年 02 月 02 日	2,360	2017 年 11 月 09 日	2,341	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	2018 年 02 月 02 日	1,500	2018 年 03 月 01 日、2018 年 04 月 08 日	128.19	连带责任保证	1 年	否	否
绵阳大北农农牧科技有限公司客户	2018 年 02 月 02 日	800		0	连带责任保证	1 年	否	否
山东华有农牧科技有限公司客户	2018 年 02 月 02 日	500		0	连带责任保证	1 年	否	否
江苏大北农水产科技有限公司客户	2018 年 02 月 02 日	1,500	2018 年 03 月 31 日	275.74	连带责任保证	1 年	否	否
淮安市淮阴大北农饲料有限公司客户	2018 年 02 月 02 日	200	2018 年 04 月 16 日	88	连带责任保证	1 年	否	否
宿迁大北农饲料有限公司客户	2018 年 04 月 12 日	800	2018 年 04 月 25 日	500	连带责任保证	1 年	否	否
茂名大北农农牧科技有限公司客户	2018 年 04 月 12 日	2,000		0	连带责任保证	1 年	否	否
黑龙江大北农农牧食品有限公司	2016 年 09 月 23 日	7,300	2016 年 10 月 19 日	7,300	连带责任保证	8 年	否	是
黑龙江大北农农牧食品有限公司	2017 年 09 月 02 日、2017 年 10 月 12 日	9,000	2018 年 01 月 02 日	9,000	连带责任保证	8 年	否	是
北京农信互联科技有限公司	2016 年 11 月 23 日、2017 年 03 月 25 日、2018 年 04 月 12 日	20,000	2016 年 11 月 25 日、2018 年 05 月 08 日	20,000	连带责任保证	2 年	否	是

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
北京农信互联科技有限公司	2017年7月15日、2018年04月12日	50,000	2017年08月15日	50,000	连带责任保证	2年	否	是
乾安大北农农牧食品有限公司	2017年01月14日	30,000	2017年03月24日	30,000	连带责任保证	8年	否	是
北镇大北农农牧食品有限公司	2017年04月27日	7,000	2017年05月19日	7,000	连带责任保证	8年	否	是
北镇大北农农牧食品有限公司	2017年11月07日	2,000	2017年12月21日	2,000	连带责任保证	2年	否	是
北镇大北农农牧食品有限公司	2018年02月02日	9,500	2018年06月27日	9,500	连带责任保证	8年	否	是
重庆日泉农牧有限公司	2017年09月19日	2,240	2017年11月16日	2,240	连带责任保证	10年	否	是
辽宁大北农畜牧有限公司	2017年11月07日	1,400	2018年01月30日	1,400	连带责任保证	2年	否	是
无棣县四季青市政工程有限公司	2017年12月26日	735.13	2017年03月15日、2017年03月28日、2017年10月30日	735.13	连带责任保证	2年	否	否
滨州市荣昌农牧科技有限责任公司	2017年01月20日、2017年08月11日、2017年09月05日	1,654.04	2017年03月28日、2017年10月30日	1,654.04	连带责任保证	2年	否	否
闽中大北农农牧食品有限公司	2018年04月12日	15,000	2018年04月26日	15,000	连带责任保证	2年	否	是
黑龙江天佑牧业科技有限公司	2018年06月06日	2,000			连带责任保证	2年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		156,192.8		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		46,454.51		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		255,376.47		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		186,286.31		
公司对子公司的担保情况								
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
安徽长风农牧科技有限公司	2017年01月24日	2,000	2017年02月16日	2,000	连带责任保证	2年	是	是
安徽长风农牧科技有限公司	2017年01月24日	2,000	2017年02月14日	2,000	连带责任保证	2年	是	是

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
安徽长风农牧科技有限公司	2017年09月02日	7,000	2017年09月07日	7,000	连带责任保证	2年	否	是
安徽长风农牧科技有限公司	2018年02月02日	2,000	2018年02月06日	2,000	连带责任保证	2年	否	是
安徽长风农牧科技有限公司	2018年02月02日	2,000	2018年02月06日	2,000	连带责任保证	2年	否	是
昆明云中农牧科技有限公司	2015年07月07日	100	2015年07月24日	100	连带责任保证	2年	是	是
北京科高大北农饲料有限责任公司	2017年02月18日	6,300	2017年03月08日	6,300	连带责任保证	2年	是	是
北京科高大北农饲料有限责任公司	2017年02月18日	10,000			连带责任保证	2年	是	是
北京科高大北农饲料有限责任公司	2018年06月06日	6,300			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	是	是
广东君有饲料有限公司	2017年06月21日、2017年09月02日	6,000	2017年07月12日	6,000	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	150	2015年07月24日	150	连带责任保证	2年	是	是
梁平大北农饲料科技有限责任公司	2017年09月02日	1,000	2017年10月31日	1,000	连带责任保证	2年	否	是
内蒙古四季春饲料有限公司	2017年02月18日	3,000			连带责任保证	2年	是	是
湖南大北农农业科技有限公司	2017年09月02日	4,000	2017年10月30日	4,000	连带责任保证	2年	否	是
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	是	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	是	是
广州大北农农牧科技有限责任公司	2016年07月14日	3,000	2017年03月23日	500	连带责任保证	2年	是	是
茂名大北农农牧科技有限责任公司	2015年07月07日	200	2015年07月24日	200	连带责任保证	2年	是	是

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
茂名大北农农牧科技有限公司	2017年02月18日	5,000			连带责任保证	2年	是	是
通辽大北农农业科技有限公司	2015年07月07日	400	2015年07月24日	400	连带责任保证	2年	是	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	是	是
常德大北农饲料有限公司	2015年09月30日	150	2015年10月13日	150	连带责任保证	2年	是	是
江西高安大北农饲料有限公司	2015年09月30日	100	2015年10月13日	100	连带责任保证	2年	是	是
天津昌农业科技有限责任公司	2017年09月02日	2,000	2017年10月09日	2,000	连带责任保证	2年	否	是
新疆大北农农业科技有限公司	2015年09月30日	150	2015年10月13日	150	连带责任保证	2年	是	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	是	是
宁夏大北农科技实业有限公司	2015年09月30日	200	2015年10月13日	200	连带责任保证	2年	是	是
德阳驰阳饲料科技有限公司	2015年09月30日	100	2015年10月13日	100	连带责任保证	2年	是	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	是	是
福建大北农水产科技有限公司	2016年8月10日、2018年06月06日	5,000	2017年01月11日	5,000	连带责任保证	2年	否	是
福建大北农水产科技有限公司	2016年08月10日	10,000			连带责任保证	2年	是	是
北京农信小额贷款有限公司	2016年04月15日	10,000	2016年05月12日	10,000	连带责任保证	2年	是	是
北京农信小额贷款有限公司	2018年04月12日	10,000	2018年05月08日	10,000	连带责任保证	2年	否	是
山东丰沃新农农牧科技有限公司	2016年04月15日	5,000	2017年06月02日	5,000	连带责任保证	2年	是	是
山东丰沃新农农牧科技有限公司	2016年4月15日、2018年04月12日	5,000	2017年10月13日	5,000	连带责任保证	2年	否	是

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
山东丰沃新农牧科技有限公司	2017年09月02日	3,000	2017年09月07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	2018年04月12日	5,000	2018年06月07日	5,000	连带责任保证	2年	否	是
饶阳大北农牧科技有限责任公司等48家子公司	2016年04月15日	3,300	2016年05月01日	3,300	连带责任保证	2年	是	是
眉山驰阳饲料科技有限公司	2017年09月02日	2,000	2017年09月02日	2,000	连带责任保证	2年	否	是
河北方田饲料有限公司	2016年07月14日	3,000	2016年12月15日	2,500	连带责任保证	2年	是	是
河北方田饲料有限公司	2017年07月14日	3,000	2018年03月01日	3,000	连带责任保证	2年	否	是
陕西正能农牧科技有限责任公司	2016年09月23日	4,000	2016年11月23日	4,000	连带责任保证	2年	否	是
北京科牧丰生物制药有限公司	2016年09月23日	1	2016年09月30日	1	连带责任保证	5年	是	是
郑州市大北农饲料科技有限公司	2017年03月04日	8,000	2017年03月30日	4,000	连带责任保证	2年	否	是
郑州市大北农饲料科技有限公司	2017年03月04日	4,000	2017年03月30日	4,000	连带责任保证	2年	是	是
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	2017年09月02日	10,000			连带责任保证	2年	否	是
安徽省大北农农牧科技有限公司	2017年04月27日	3,000	2017年05月09日	3,000	连带责任保证	2年	是	是
安徽省大北农农牧科技有限公司	2018年04月12日	5,000	2018年05月08日	4,200	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等61家子公司	2017年04月27日	5,330	2017年05月01日	5,330	连带责任保证	2年	否	是
北京大北农贸易有限责任公司	2017年04月27日	15,000	2017年05月24日	10,000	连带责任保证	2年	是	是
北京大北农贸易有限责任公司	2018年04月28日	15,000	2018年05月09日、 2018年06月01日	11,500	连带责任保证	2年	否	是
北京大北农贸易有限责任公司	2018年06月06日	4,000			连带责任保证	2年	否	是

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
漳州大北农农牧科技有限公司	2017年09月02日	5,000	2017年11月10日、2018年04月20日	5,000	连带责任保证	2年	否	是
漳州大北农农牧科技有限公司	2018年03月02日	5,000	2018年04月27日	5,000	连带责任保证	2年	否	是
南宁大北农饲料科技有限责任公司	2017年09月02日	2,500			连带责任保证	2年	是	是
南宁大北农饲料科技有限责任公司	2018年04月12日	5,000	2018年05月11日	5,000	连带责任保证	2年	否	是
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	2017年09月02日	1,500	2018年05月15日	1,500	连带责任保证	2年	否	是
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	2018年06月06日	2,000	2018年06月15日	2,000	连带责任保证	2年	否	是
常德大北农饲料有限公司等28家子公司	2017年09月02日	1,000	2017年09月02日	1,000	连带责任保证	2年	否	是
常德大北农饲料有限公司等28家子公司	2017年09月02日	1,440	2017年09月02日	1,440	连带责任保证	1年	否	是
四川驰阳农业开发有限公司	2017年11月07日	5,000	2018年01月06日	5,000	连带责任保证	2年	否	是
台山市大北农水产科技有限公司	2017年11月07日	2,000	2018年02月06日	2,000	连带责任保证	2年	否	是
武汉大北农农牧发展有限公司	2018年03月02日	4,800	2018年04月23日	4,800	连带责任保证	2年	否	是
山东荣昌育种股份有限公司	2018年03月02日	1,500	2018年04月03日	1,500	连带责任保证	2年	否	是
茂名农牧科技有限公司	2018年04月28日	2,000			连带责任保证	2年	否	是
浙江大北农农牧科技有限公司	2018年04月28日	2,000	2018年06月21日	2,000	连带责任保证	2年	否	是
宿迁大北农饲料有限责任公司	2018年04月28日	2,000	2018年05月14日	2,000	连带责任保证	2年	否	是
北京伟农生物科技有限公司	2018年06月06日	5,000			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	2018年06月06日	4,500	2018年06月25日	4,500	连带责任保证	2年	否	是

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
江苏大北农水产科技有限公司	2018年06月06日	2,800			连带责任保证	2年	否	是
山东荣昌育种股份有限公司	2018年06月06日	940			连带责任保证	2年	否	是
内蒙古四季春饲料有限公司	2018年06月30日	2,400			连带责任保证	2年	否	是
内蒙古四季春饲料有限公司	2018年06月30日	3,000			连带责任保证	2年	否	是
江西大北农科技有限责任公司	2018年06月30日	3,000			连带责任保证	2年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		105,240		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		73,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		176,510		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		128,770		
子公司对子公司的担保情况								
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
山东荣昌育种股份有限公司	2018年04月28日	918.91	2018年04月28日	918.91	连带责任保证	2年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		918.91		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		918.91		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		918.91		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		918.91		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		262,351.71		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		120,373.42		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		432,805.38		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		315,975.22		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				31.79%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）								
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余额（E）				10,000				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）								
上述三项担保金额合计（D+E+F）				10,000				

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
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（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、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司报告期内投建项目猪场4座，均编制环境影响评价报告书且获得政府批复，建成完善的排污设施且运行良好；主要猪场采用生态循环综合利用模式，依据《畜禽粪便无害化处理技术规范》（NY/T 168-2006）、《畜禽粪便还田技术规范》（GB/T 25246-2010）和《沼肥施用技术规范》（NY/T 065-2011）的指导要求，将猪场产生的粪污彻底厌氧发酵无害化后达到畜禽粪便卫生学要求，沼液科学还田，沼渣通过堆肥发酵作为有机肥还菜果林田，实现零排放，资源化利用，辐射面积可达790公顷，运行良好。通过厌氧发酵后进行资源化利用，精准还田，达到当地环保要求。包括《广东省综合排放标准》（DB4426-2001）、《浙江省畜禽养殖业污染物排放标准》（DB3593-2005）、《城市杂用水水质标准》（GB/T18920-2002）等的排放标准。且建立完善的环境风险识别响应机制、应急预案及监测方案，保障公司的各项排污能够合法合理的运营。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

1. 基本方略

“十三五”时期是中国全面建成小康社会的决胜阶段和扶贫攻坚的关键时期，公司积极

响应国家号召，发挥公司的产业优势、科技优势、互联网+优势、人才培养优势和公益教育优势，把产业扶贫、精准扶贫、精准脱贫作为扶贫事业的重要方略，坚持与公司发展相互促进，实现企业与社会共同发展。

2. 总体目标：推进“三百”工程：帮扶百县、投资百个项目、带动百万农民脱贫。

3. 主要任务

1) 产业扶贫

通过公司各产业体系和服务平台，对接贫困地区农业相关产业，发挥企业的技术、资金、管理、信息等方面的优势，为贫困户解决实际困难和就业需求，让贫困户的收入得到保障，带动地方经济发展，真正从源头做到产业精准扶贫。

合作社+家庭农场+贫困户扶贫模式：公司下属旗下四川驰阳公司，以创建“驰阳之家”乡村合作社为平台，通过合作社平台六大支撑（农村金融、养殖保险、种猪器械、营养方案、动保服务及回购与食品），助推贫困户发展生猪产业，确保贫困户持续增收。公司委托合作社家庭农场结对贫困户，帮扶贫困户 5 年，结对的贫困户将银行提供的 5 万元基准利率贴息贷款委托给驰阳之家，公司给合作社的家庭农场每结对一户贫困户赠送 2 头母猪进行帮扶，贫困户每年按 6% 领取固定收益 3,000 元。

委托制种扶贫模式：公司下属北京金色农华种业科技股份有限公司在国家级贫困县兴国县、宁都县、古浪县，以“公司+农户（合作社）”的形式建设制种基地，涉及制种农户 2000-3000 户，每户增加种植收入 2000 元以上。鼓励农村专业合作社、制种大户等新型经营主体吸收贫困户入伙发展制种生产；对制种基地的建档立卡的贫困户免费提供制种亲本种子，对所需其他生产资料化肥、农药提供融资借款服务。

2) 科技扶贫

通过提升集团科技创新水平及遍布全国的服务网络，将企业、产品、市场、农民的需求有机整合，把高品质、高科技、高服务的产品带到田间地头，提升贫困户的生产效率和收益。

科技推广扶贫模式：通过以互联网为工具、培训为手段、服务为内容、产品为载体、科技推广服务人才为主体的无处不到、无时不在的全新科技推广扶贫服务网络，每年在全国广大乡村开展的形式多样的科普培训会、研讨会数以万次计。

3) 互联网+扶贫

公司旗下农信互联公司积极探索开发“互联网+扶贫”新模式，与采用“公司+贫困农户”或“合作社+贫困农户”模式的企业进行合作，通过电商扶贫、金融扶贫方式，帮助龙头企业

销售农产品、提升生产养殖效率、提供贷款支持经营、提供保险降低风险等，拉动贫困地区优质农产品的生产和经营。

4) 人才培养扶贫

公司下属以中国农民大学（公司与中国农业科学院合办民办高校）为主导，通过搭建多种培训平台，鼓励和引导能人带贫困户模式，发展特色种植、养殖产业，从而辐射带动周围贫困地区发展经济，帮助贫困农民脱贫。

5) 教育公益扶贫

大北农将从贫困县中筛选出迫切需要教育支持的地区开展公益扶贫，通过捐建希望学校让贫困学子有学可上；面向贫困学子发放大北农励志助学金，确保贫困学子顺利求学；为贫困地区教师创造学习交流的平台，提高教师业务水平及教学环境。

4. 组织保障

成立扶贫工作领导小组和办事机构，切实加强组织领导。集团董事长邵根伙博士任组长，各产业、事业部负责人任副组长。在集团总部成立扶贫工作办公室，由集团副总裁担任办公室主任，在领导小组领导下开展工作。

(2) 半年度精准扶贫概要

2018年上半年，在2017年度精准扶贫工作基础上，推进农林产业发展脱贫项目7个，投入金额21,027.86万元，教育脱贫资助贫困学生投入金额560.23万元，资助贫困学生2024人，下半年公司将加大力度投入精准扶贫项目。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	21,588.09
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	2,920
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中：1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	7
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	21,027.86

指标	计量单位	数量/开展情况
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	2,920
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	560.23
4.2 资助贫困学生人数	人	2,024
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

① 目标任务

坚持以推进“五个一百”工程为总体目标，本着农民脱贫增收、企业扶贫增效的原则，以集团各地产业及相关合作单位机构为帮扶方，推进精准扶贫工作。

② 计划措施

强化综合扶贫：根据不同贫困县实际经济发展情况，侧重扶持“一村一品”；根据不同项目建立专业合作社平台，推广“驰阳之家”乡村合作社模式，使经济合作组织进一步发展壮大；结合当地产业带规划和示范基地建设，发展新型种养循环的经济链项目。

强化扶贫附加活动：公司将在原来扶贫工作的基础上，开展多种形式的帮扶活动，搞好牵手致富、访贫问苦送温暖活动。突出“扶志”，增强贫困户发展的信心；突出实物扶贫，增强造血功能；突出“扶头”，让有魄力、有基础的带头人自身富，带民富。

强化扶贫对象的职业技能培训：公司将创新性实行人才培养扶贫模式，将创业理念和种养技能相结合，提升贫困户的创业技能和知识技能，增强其市场竞争力，才能有效引导贫困户参与扶贫，加大精准扶贫效果。

十六、其他重大事项的说明

公司控股股东、董事长邵根伙先生于 2018 年 1 月 2 日、1 月 4 日、1 月 9 日通过深证证券交易所证券交易系统增持了公司部分股份，详情请见公司在信息披露指定网站巨潮资讯网上发布的 2018-001、2018-002、2018-009 号公告。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	1,977,859,670	46.61%				-7,922,681	-7,922,681	1,969,936,989	46.43%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	48,335,123	1.14%				0	0	48,335,123	1.14%
3、其他内资持股	1,897,301,131	44.72%				-7,922,681	-7,922,681	1,889,378,450	44.53%
其中：境内法人持股	56,390,976	1.33%						56,390,976	1.33%
境内自然人持股	1,687,848,935	39.78%				-7,922,681	-7,922,681	1,679,926,254	39.59%
4、外资持股	32,223,416	0.76%						32,223,416	0.76%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	32,223,416	0.76%						32,223,416	0.76%
二、无限售条件股份	2,265,134,195	53.39%				7,922,681	7,922,681	2,273,056,876	53.57%
1、人民币普通股	2,265,134,195	53.39%				7,922,681	7,922,681	2,273,056,876	53.57%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	4,242,993,865	100.00%						4,242,993,865	100.00%

股份变动的的原因

1、年初公司董事、监事和高级管理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，导致其高管锁定故发生变动。

2、报告期内公司部分董事、监事、高级管理人员邵根伙先生、陈忠恒先生、林孙雄先生、张颀先生通过二级市场买入公司股票，新买入的股份 75% 转为高管锁定股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

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	1,503,677,695	13,880,412		1,489,797,283	高管锁定限售、非公开发行限售	每年转让的股份不超过其所持本公司股份总数的 25%，其中非公开发行限售股解除限售日期为 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	48,335,122			48,335,122	非公开发行限售	2018 年 11 月 5 日解除限售
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	48,335,122			48,335,122	非公开发行限售	2018 年 11 月 5 日解除限售
国华人寿保险股份有限公司－万能三号	40,279,269			40,279,269	非公开发行限售	2018 年 11 月 5 日解除限售
重庆中新融拓投资中心（有限合伙）	40,279,269			40,279,269	非公开发行限售	2018 年 11 月 5 日解除限售
黄培钊	32,223,416			32,223,416	非公开发行限售	2018 年 11 月 5 日解除限售
现代种业发展基金有限公司	32,223,416			32,223,416	非公开发行限售	2018 年 11 月 5 日解除限售
西藏自治区投资有限公司	16,111,707			16,111,707	非公开发行限售	2018 年 11 月 5 日解除限售
广东温氏投资有限公	16,111,707			16,111,707	非公开发行限售	2018 年 11 月 5 日解除限售

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
司						售
平安资产－工商银行－平安资产鑫享 7 号保险资产管理产品	16,111,707			16,111,707	非公开发行限售	2018 年 11 月 5 日解除限售
其他	184,171,240		5,957,731	190,128,971	高管锁定限售	高管锁定股每年转让的股份不超过其所持本公司股份总数的 25%；
合计	1,977,859,670	13,880,412	5,957,731	1,969,936,989	--	--

3、证券发行与上市情况

公司报告期不存在证券发行与上市情况。

二、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	113,118	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
邵根伙	境内自然人	41.25%	1,750,382,283	6,515,454	1,489,797,283	260,585,000	质押	1,743,634,700
邱玉文	境内自然人	3.64%	154,409,610			154,409,610	质押	105,699,488
甄国振	境内自然人	2.38%	101,143,807			101,143,807		
赵雁青	境内自然人	1.94%	82,323,662			82,323,662	质押	17,050,000
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.16%	49,099,800			49,099,800		
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	1.14%	48,335,122		48,335,122			
北信瑞丰基金	其他	1.14%	48,335,122		48,335,122			

—工商银行—北信瑞丰基金和君软件 1 号资产管理计划								
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—018L-FH002 深	其他	1.02%	43,308,902	43,308,902		43,308,902		
重庆中新融拓投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	0.95%	40,279,269		40,279,269		质押	40,279,269
国华人寿保险股份有限公司—万能三号	其他	0.95%	40,279,269		40,279,269			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	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)、国华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,股份限售期间为 2015 年 11 月 5 日-2018 年 11 月 4 日。							
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,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。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
邵根伙	260,585,000	人民币普通股	260,585,000					
邱玉文	154,409,610	人民币普通股	154,409,610					
甄国振	101,143,807	人民币普通股	101,143,807					
赵雁青	82,323,662	人民币普通股	82,323,662					
中央汇金资产管理有限责任公司	49,099,800	人民币普通股	49,099,800					
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—018L-FH002 深	43,308,902	人民币普通股	43,308,902					
徐信莲	27,707,951	人民币普通股	27,707,951					
中国证券金融股份有限公司	2,394,972	人民币普通股	2,394,972					
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	23,469,000	人民币普通股	23,469,000					

南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	23,469,000	人民币普通股	23,469,000
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	23,469,000	人民币普通股	23,469,000
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	23,469,000	人民币普通股	23,469,000
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	23,469,000	人民币普通股	23,469,000
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	23,469,000	人民币普通股	23,469,000
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	23,469,000	人民币普通股	23,469,000
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	23,469,000	人民币普通股	23,469,000
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	23,469,000	人民币普通股	23,469,000
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	23,469,000	人民币普通股	23,469,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间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，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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（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未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

公司报告期实际控制人未发生变更。

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	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量 (股)
邵根伙	董事长	现任	1,743,866,829	6,515,454		1,750,382,283			
张立忠	总裁, 董事	现任	15,068,045	327,546		15,395,591			
宋维平	高级副总 裁, 董事	现任	4,216,409			4,216,409			
陈磊	独立董事	现任							
冯玉军	独立董事	现任							
季卫国	监事会主 席	现任	30,000			30,000			
毛丽	职工监事	现任							
张颀	职工监事	现任	22,500	20,000		42,500			
周业军	副总裁	现任	1,822,502			1,822,502			
谈松林	副总裁	现任	6,840,000			6,840,000			
陈忠恒	副总裁, 董 秘	现任	3,983,875	1,161,400		5,145,275			
吴文	高级副总 裁	现任	17,143,785		800,000	16,343,785			
林孙雄	财务负责 人	现任		660,000		660,000			
薛素文	董事	离任	12,436,636		3,104,454	9,332,182			
合计	--	--	1,805,430,581	8,684,400	3,904,454	1,810,210,527			

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
宋维平	高级副总裁, 董事	被选举	2018 年 03 月 20 日	被选举
薛素文	董事	离任	2018 年 03 月 20 日	离任

第九节 公司债相关情况

一、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 2018 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)	公司于 2017 年 3 月 9 日、2017 年 3 月 10 日、2017 年 3 月 11 日分别发布了《北京大北农业科技集团股份有限公司关于“14 北农债”票面利率不调整 and 投资者回售实施办法的第一次提示性公告》、《北京大北农业科技集团股份有限公司关于“14 北农债”票面利率不调整 and 投资者回售实施办法的第二次提示性公告》、《北京大北农业科技集团股份有限公司关于“14 北农债”票面利率不调整 and 投资者回售实施办法的第三次提示性公告》, 投资者可在回售登记期内选择将持有的“14 北农债”全部或部分回售给公司, 回售价格为人民币 100 元/张 (不含利息), “14 北农债”回售登记期为 2017 年 3 月 9 日、2017 年 3 月 10 日、2017 年 3 月 13 日。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的债券回售申报数据, “14 北农债”的回售申报数量为 0 张。						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人:							
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
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构:							
名称	联合信用评级有限公司		办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层			
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、			无				

履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	
-----------------------	--

三、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。
期末余额（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

四、公司债券信息评级情况

2018年5月29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，公司已于2018年5月30日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/information>）公布评级结果，敬请投资者关注。

五、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，公司经营状况正常，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2018年4月8日已按时兑付当期债券利息，详见公司“14北农债”2018年付息公告（公告编号：2018-040）。

六、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。

七、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，公司已在2018年6月9日，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《2014年公司债券受托管理事务报告（2017年度）》，敬请投资者关注。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	109.00%	134.41%	-25.41%
资产负债率	42.34%	38.90%	3.44%
速动比率	71.32%	89.69%	-18.37%
项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	4.78	13.9	-65.54%
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

本报告期末EBITDA利息保障倍数比上年同期末下降65.54%，主要系本期净利润下降所致。

九、公司逾期未偿还债项

公司不存在逾期未偿还债项。

十、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2017年度第一期超短期融资券5亿元人民币于2017年5月12日发行，详见公司2017年度第一期超短期融资券发行情况公告（公告编号：2017-064），公司已于2018年2月9日兑付。详见2017年度第一期超短期融资券兑付公告（公告编号：2018-017）；公司2017年度第二期超短期融资券5亿元人民币于2017年5月17日发行，详见公司2017年度第二期超短期融资券发行情况公告（公告编号：2017-069），公司已于2018年1月19日兑付，详见2017年度第二期超短期融资券兑付公告（公告编号：2018-010）。

公司2017年度第四期超短期融资券5亿元人民币于2017年11月8日发行，详见公司2017年度[M1] 度第四期超短期融资券发行情况公告（公告编号：2017-142），公司于2018年8月6日兑付（公告编号：2018-099）；公司2018年度第一期超短期融资券5亿元人民币于2018年3月1日发行，详见公司2018年度第一期超短期融资券发行情况公告（公告编号：2018-023），公司将于2018年10月28日兑付；公司2018年度第二期超短期融资券5亿元人民币于2018年3月6日发行，详见公司2018年度第二期超短期融资券发行情况公告（公告编号：2018-025），公

司将于2018年11月22日兑付；公司2018年度第三期超短期融资券5亿元人民币于2018年3月16日发行，详见公司2018年度第三期超短期融资券发行情况公告（公告编号：2018-028），公司将于2018年12月14日兑付；公司2018年度第一期中期票据6亿元人民币于2018年4月25日至2018年4月26日发行，详见公司2018年度第一期中期票据发行情况公告（公告编号：2018-058），公司将于2021年4月27日兑付，敬请投资者关注。

十一、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2018年6月30日，公司获得中国农业银行股份有限公司等银行给予的集团授信总额度合计为51.17亿元，其中已使用授信额度21.54亿元，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。

十二、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2017年3月9日、2017年3月10日、2017年3月11日分别发布了《北京大北农业科技集团股份有限公司关于“14北农债”票面利率不调整 and 投资者回售实施办法的第一次提示性公告》、《北京大北农业科技集团股份有限公司关于“14北农债”票面利率不调整 and 投资者回售实施办法的第二次提示性公告》、《北京大北农业科技集团股份有限公司关于“14北农债”票面利率不调整 and 投资者回售实施办法的第三次提示性公告》，投资者可在回售登记期内选择将持有的“14北农债”全部或部分回售给公司，回售价格为人民币100元/张（不含利息），“14北农债”回售登记期为2017年3月9日、2017年3月10日、2017年3月13日。

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的债券回售申报数据，“14北农债”的回售申报数量为0张。

公司于2014年4月8日发行的公司债券至2018年4月8日期满4年，公司于2018年4月8日已按时付息并披露，详见公司“14北农债”2018年付息公告（公告编号：2018-040）。

十三、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。

十四、公司债券是否存在保证人

是 否

第十节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

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

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,896,551,587.74	3,788,083,079.78
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	615,060.00	
衍生金融资产		
应收票据	52,712,127.00	59,037,949.30
应收账款	2,096,153,906.44	1,332,962,400.11
预付款项	359,584,220.58	310,046,668.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	171,140.23	
应收股利		
其他应收款	298,879,365.70	302,299,278.31
买入返售金融资产		
存货	2,382,801,283.48	2,721,806,907.23
持有待售的资产		

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	844,643,778.84	598,960,804.07
流动资产合计	7,932,112,470.01	9,113,197,087.49
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	947,576,606.79	662,011,382.05
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,295,770,813.74	1,355,106,655.11
投资性房地产		
固定资产	4,567,447,903.44	4,610,759,320.39
在建工程	410,417,765.51	661,433,708.17
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	116,623,156.27	137,599,303.58
油气资产		
无形资产	1,670,219,460.70	1,681,483,476.45
开发支出	336,249,379.96	295,989,258.78
商誉	302,332,574.78	302,735,866.72
长期待摊费用	121,235,936.61	124,801,675.92
递延所得税资产	99,435,508.84	91,968,849.70
其他非流动资产	194,056,210.99	220,736,160.91
非流动资产合计	11,061,365,317.63	10,144,625,657.78
资产总计	18,993,477,787.64	19,257,822,745.27
流动负债：		
短期借款	1,815,741,687.86	1,802,503,397.17
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		6,400.00
衍生金融负债		
应付票据	3,000,000.00	7,552,500.00
应付账款	1,065,416,433.05	1,169,695,295.36
预收款项	551,075,733.96	693,456,735.21
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	167,374,231.50	379,940,662.48
应交税费	55,861,652.19	126,391,579.72
应付利息	61,574,641.41	67,710,002.64
应付股利	171,384.97	
其他应付款	1,056,992,007.22	1,033,019,581.07
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	499,789,416.19	10,000.00
其他流动负债	2,000,000,000.00	1,500,000,000.00
流动负债合计	7,276,997,188.35	6,780,286,153.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	600,000,000.00	499,660,893.19
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	30,402,200.00	75,303,556.15
长期应付职工薪酬		
专项应付款		

项目	期末余额	期初余额
预计负债	800,000.00	800,000.00
递延收益	114,414,541.05	113,286,854.49
递延所得税负债	20,055,625.19	21,232,190.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	765,672,366.24	710,283,494.08
负债合计	8,042,669,554.59	7,490,569,647.73
所有者权益：		
股本	4,242,993,865.00	4,242,993,865.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,508,426,400.63	1,411,697,809.60
减：库存股	655,140,692.28	535,141,033.68
其他综合收益	-18,273,403.06	1,418,388.68
专项储备		
盈余公积	391,388,191.08	391,388,191.08
一般风险准备		
未分配利润	4,468,667,815.02	4,704,115,604.73
归属于母公司所有者权益合计	9,938,062,176.39	10,216,472,825.41
少数股东权益	1,012,746,056.66	1,550,780,272.13
所有者权益合计	10,950,808,233.05	11,767,253,097.54
负债和所有者权益总计	18,993,477,787.64	19,257,822,745.27

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：王英

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	726,111,012.26	1,415,985,737.89

项目	期末余额	期初余额
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	326,600,000.00	3,725,200.00
应收账款	350,572,177.30	666,845,332.52
预付款项	9,899,896.73	11,133,045.55
应收利息	15,900,760.26	8,231,534.02
应收股利	17,115,713.34	
其他应收款	2,012,240,459.95	2,113,430,809.67
存货	134,954,553.60	151,846,168.11
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	355,135,747.02	2,882,371.04
流动资产合计	3,948,530,320.46	4,374,080,198.80
非流动资产：		
可供出售金融资产	845,440,931.55	587,620,040.81
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,977,497,727.31	6,105,595,514.53
投资性房地产		
固定资产	132,128,298.39	141,162,474.29
在建工程	13,911,014.07	9,896,598.74
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	592,358,952.20	603,871,438.52
开发支出	89,928,948.78	81,070,090.10
商誉		

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	1,393,888.40	2,447,134.41
递延所得税资产	7,468,088.53	4,911,566.26
其他非流动资产	5,174,612.00	2,718,462.00
非流动资产合计	8,665,302,461.23	7,539,293,319.66
资产总计	12,613,832,781.69	11,913,373,518.46
流动负债：		
短期借款	709,980,000.00	999,980,000.00
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	101,433,210.34	184,222,570.15
预收款项	49,346,406.64	63,450,790.46
应付职工薪酬	15,733,935.46	42,603,329.07
应交税费	288,746.10	29,538,361.62
应付利息	60,774,128.04	66,855,683.16
应付股利		
其他应付款	1,129,475,148.81	684,336,563.14
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	499,789,416.19	
其他流动负债	2,000,000,000.00	1,500,000,000.00
流动负债合计	4,566,820,991.58	3,570,987,297.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	600,000,000.00	499,660,893.19
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

项目	期末余额	期初余额
专项应付款		
预计负债		
递延收益	21,885,209.03	25,595,385.36
递延所得税负债	64,393.24	749,024.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	621,949,602.27	526,005,303.16
负债合计	5,188,770,593.85	4,096,992,600.76
所有者权益：		
股本	4,242,993,865.00	4,242,993,865.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,706,334,570.21	1,605,467,590.70
减：库存股	655,140,692.28	535,141,033.68
其他综合收益	-14,109,856.15	4,215,617.24
专项储备		
盈余公积	391,388,191.08	391,388,191.08
未分配利润	1,753,596,109.98	2,107,456,687.36
所有者权益合计	7,425,062,187.84	7,816,380,917.70
负债和所有者权益总计	12,613,832,781.69	11,913,373,518.46

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	9,073,372,471.54	8,384,792,664.80
其中：营业收入	9,073,372,471.54	8,384,792,664.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

项目	本期发生额	上期发生额
二、营业总成本	8,994,581,843.29	7,859,767,331.25
其中：营业成本	7,370,537,473.13	6,292,274,277.66
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		
税金及附加	25,393,491.70	22,149,069.79
销售费用	742,494,055.76	821,013,603.16
管理费用	692,543,812.04	599,074,260.30
财务费用	106,594,952.76	67,318,713.19
资产减值损失	57,018,057.90	57,937,407.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	621,460.00	-87,950.00
投资收益（损失以“－”号填列）	28,323,291.72	89,759,150.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-28,595,906.38	-480,858.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,812,577.60	-1,692,518.88
其他收益	45,948,767.41	32,014,002.56
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	155,496,724.98	645,018,018.08
加：营业外收入	3,976,321.27	4,820,459.80
减：营业外支出	8,939,673.15	7,867,441.71
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	150,533,373.10	641,971,036.17
减：所得税费用	65,939,584.06	94,051,332.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	84,593,789.04	547,919,703.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以		

项目	本期发生额	上期发生额
“—”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	103,991,719.49	524,664,427.01
少数股东损益	-19,397,930.45	23,255,276.87
六、其他综合收益的税后净额	-19,586,939.06	2,126,079.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-19,691,791.74	2,154,245.78
（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	-19,691,791.74	2,154,245.78
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	41,063.93	36,648.35
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-18,180,678.76	3,412,678.59
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	-1,552,176.91	-1,295,081.16
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	104,852.68	-28,166.28
七、综合收益总额	65,006,849.98	550,045,783.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	84,299,927.75	526,818,672.79
归属于少数股东的综合收益总额	-19,293,077.77	23,227,110.59
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.13
（二）稀释每股收益	0.03	0.13

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：王英

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	619,162,132.60	745,634,930.08
减：营业成本	409,530,248.38	430,347,521.94
税金及附加	1,150,507.18	760,482.52
销售费用	31,012,125.68	38,933,323.26
管理费用	202,294,531.53	118,591,785.58
财务费用	73,764,105.43	46,880,089.10
资产减值损失	367,100.78	495,152.75
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）	96,228,203.62	153,659,879.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-52,235,135.78	-9,973,787.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,773.96	
其他收益	4,311,110.31	3,606,072.96
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,586,601.51	266,892,527.33
加：营业外收入	347,080.04	843,646.27
减：营业外支出	5,233,874.67	3,332,750.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-3,300,193.12	264,403,423.60
减：所得税费用	-1,188,492.47	19,041,611.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,111,700.65	245,361,811.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-18,325,473.39	3,482,652.83
（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	-18,325,473.39	3,482,652.83
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	41,063.93	36,648.35

项目	本期发生额	上期发生额
中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-18,366,537.32	3,446,004.48
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-20,437,174.04	248,844,464.72
七、每股收益：		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,172,735,002.63	7,581,125,213.44
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	15,504,415.00	15,907,922.02
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		
收到其他与经营活动有关的现金	77,854,823.42	45,509,363.65
经营活动现金流入小计	8,266,094,241.05	7,642,542,499.11
购买商品、接受劳务支付的现金	7,033,533,117.39	6,212,148,115.96

项目	本期发生额	上期发生额
客户贷款及垫款净增加额	-64,382,300.35	1,867,619.87
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	1,047,406,953.34	1,014,480,423.59
支付的各项税费	191,232,607.28	148,264,284.69
支付其他与经营活动有关的现金	655,556,099.82	661,737,737.53
经营活动现金流出小计	8,863,346,477.48	8,038,498,181.64
经营活动产生的现金流量净额	-597,252,236.43	-395,955,682.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,488,600.00	4,900,000.00
取得投资收益收到的现金	21,690,451.91	31,328,490.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,056,622.84	1,818,944.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		17,500,032.09
收到其他与投资活动有关的现金	894,533,613.36	1,237,330,823.62
投资活动现金流入小计	922,769,288.11	1,292,878,291.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	740,064,443.04	464,332,150.40
投资支付的现金	806,763,854.12	564,369,517.91
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	3,800,000.00	14,828,420.57
支付其他与投资活动有关的现金	1,401,278,347.16	1,242,981.31
投资活动现金流出小计	2,951,906,644.32	1,044,773,070.19
投资活动产生的现金流量净额	-2,029,137,356.21	248,105,221.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	100,678,000.00	23,860,447.76
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	100,678,000.00	23,860,447.76

项目	本期发生额	上期发生额
取得借款收到的现金	1,414,780,857.32	1,866,085,576.16
发行债券收到的现金	600,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,575,829,506.77	1,060,776,380.24
筹资活动现金流入小计	3,691,288,364.09	2,950,722,404.16
偿还债务支付的现金	1,296,633,896.16	667,945,175.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	492,463,667.86	346,496,754.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	14,169,129.34	8,598,246.01
支付其他与筹资活动有关的现金	1,221,645,427.54	1,514,794,666.29
筹资活动现金流出小计	3,010,742,991.56	2,529,236,596.36
筹资活动产生的现金流量净额	680,545,372.53	421,485,807.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,099,937.72	-809,956.07
五、现金及现金等价物净增加额	-1,947,944,157.83	272,825,390.58
加：期初现金及现金等价物余额	3,709,047,397.99	1,845,354,853.01
六、期末现金及现金等价物余额	1,761,103,240.16	2,118,180,243.59

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	593,004,633.98	604,888,595.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,074,398,445.07	1,945,084,789.40
经营活动现金流入小计	4,667,403,079.05	2,549,973,385.09
购买商品、接受劳务支付的现金	431,986,540.06	482,870,854.48
支付给职工以及为职工支付的现金	91,240,217.23	81,528,052.05
支付的各项税费	29,790,219.78	27,460,905.91
支付其他与经营活动有关的现金	3,583,398,269.09	2,116,396,958.69
经营活动现金流出小计	4,136,415,246.16	2,708,256,771.13

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	530,987,832.89	-158,283,386.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,548,600.00	54,900,000.00
取得投资收益收到的现金	131,347,626.06	163,633,666.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,850.00	34,500.00
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		8,292,576,926.11
投资活动现金流入小计	133,900,076.06	8,511,145,092.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,999,181.53	11,228,124.32
投资支付的现金	1,245,285,922.12	765,619,450.15
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	351,080,201.76	7,156,750,284.87
投资活动现金流出小计	1,606,365,305.41	7,933,597,859.34
投资活动产生的现金流量净额	-1,472,465,229.35	577,547,233.24
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	579,000,000.00	1,075,000,000.00
发行债券收到的现金	600,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,679,000,000.00	2,075,000,000.00
偿还债务支付的现金	869,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	436,297,670.57	325,045,734.44
支付其他与筹资活动有关的现金	1,122,099,658.60	1,502,000,000.00
筹资活动现金流出小计	2,427,397,329.17	1,827,045,734.44
筹资活动产生的现金流量净额	251,602,670.83	247,954,265.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-689,874,725.63	667,218,112.76

项目	本期发生额	上期发生额
加：期初现金及现金等价物余额	1,415,985,737.89	448,665,379.74
六、期末现金及现金等价物余额	726,111,012.26	1,115,883,492.50

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	4,242,993,865.00				1,411,697,809.60	535,141,033.68	1,418,388.68		391,388,191.08		4,704,115,604.73	1,550,780,272.13	11,767,253,097.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	4,242,993,865.00				1,411,697,809.60	535,141,033.68	1,418,388.68		391,388,191.08		4,704,115,604.73	1,550,780,272.13	11,767,253,097.54
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					96,728,591.03	119,999,658.60	-19,691,791.74				-235,447,789.71	-538,034,215.47	-816,444,864.49
(一)综合收益总额							-19,691,791.74				103,991,719.49	-19,397,930.45	64,901,997.30
(二)所有者投入和减少资本					96,728,591.03	119,999,658.60						-503,879,834.62	-527,150,902.19
1. 股东投入的普通股												-480,296,000.00	-480,296,000.00
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					100,866,979.51								100,866,979.51
4. 其他					-4,138,388.48	119,999,658.60						-23,583,834.62	-147,721,881.70

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
(三) 利润分配											-339,439,509.20	-14,756,450.40	-354,195,959.60
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-339,439,509.20	-14,756,450.40	-354,195,959.60
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	4,242,993,865.00				1,508,426,400.63	655,140,692.28	-18,273,403.06		391,388,191.08		4,468,667,815.02	1,012,746,056.66	10,950,808,233.05

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	4,100,669,122.00				1,071,439,359.15		2,370,994.57		334,026,259.86		3,742,305,772.40	777,359,795.67	10,028,171,303.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	4,100,669,122.00				1,071,439,359.15		2,370,994.57		334,026,259.86		3,742,305,772.40	777,359,795.67	10,028,171,303.65
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	142,324,743.00				340,258,450.45	535,141,033.68	-952,605.89		57,361,931.22		961,809,832.33	773,420,476.46	1,739,081,793.89
(一)综合收益总额							-952,605.89				1,265,211,910.87	52,878,548.80	1,317,137,853.78
(二)所有者投入和减少资本	142,324,743.00				279,889,250.81	535,141,033.68						730,851,593.69	617,924,553.82
1. 股东投入的普通股	142,324,743.00				392,816,290.68							715,013,050.00	1,250,154,083.68
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					31,207,460.66	535,141,033.68							-503,933,573.02
4. 其他					-144,134,500.53							15,838,543.69	-128,295,956.84
(三)利润分配									57,361,931.22		-303,402,078.54	-10,309,666.03	-256,349,813.35
1. 提取盈余公积									57,361,931.22		-57,361,931.22		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-246,040,147.32	-17,238,969.01	-263,279,116.33
4. 其他												6,929,302.98	6,929,302.98

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
(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					60,369,199.64							60,369,199.64	
四、本期期末余额	4,242,993,865.00				1,411,697,809.60	535,141,033.68	1,418,388.68		391,388,191.08		4,704,115,604.73	1,550,780,272.13	11,767,253,097.54

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	4,242,993,865.00				1,605,467,590.70	535,141,033.68	4,215,617.24		391,388,191.08	2,107,456,687.36	7,816,380,917.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,242,993,865.00				1,605,467,590.70	535,141,033.68	4,215,617.24		391,388,191.08	2,107,456,687.36	7,816,380,917.70
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					100,866,979.51	119,999,658.60	-18,325,473.39			-353,860,577.38	-391,318,729.86

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) 综合收益总额										-2,111,700.65	-20,437,174.04
(二) 所有者投入和减少资本					100,866,979.51	119,999,658.60					-19,132,679.09
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					100,866,979.51						100,866,979.51
4. 其他						119,999,658.60					-119,999,658.60
(三) 利润分配										-339,439,509.20	-339,439,509.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-339,439,509.20	-339,439,509.20
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										-12,309,367.53	-12,309,367.53
四、本期期末余额	4,242,993,865.00				1,706,334,570.21	655,140,692.28	-14,109,856.15		391,388,191.08	1,753,596,109.98	7,425,062,187.84

上年金额

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	4,100,669,122.00				1,121,074,639.72		1,715,561.26		334,026,259.86	1,853,322,192.19	7,410,807,775.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,100,669,122.00				1,121,074,639.72		1,715,561.26		334,026,259.86	1,853,322,192.19	7,410,807,775.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	142,324,743.00				484,392,950.98	535,141,033.68	2,500,055.98		57,361,931.22	254,134,495.17	405,573,142.67
(一)综合收益总额							2,500,055.98			573,619,312.19	576,119,368.17
(二)所有者投入和减少资本	142,324,743.00				424,023,751.34	535,141,033.68					31,207,460.66
1. 股东投入的普通股	142,324,743.00				392,816,290.68						535,141,033.68
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					31,207,460.66	535,141,033.68					-503,933,573.02
4. 其他											
(三)利润分配									57,361,931.22	-303,402,078.54	-246,040,147.32
1. 提取盈余公积									57,361,931.22	-57,361,931.22	
2. 对所有者(或股东)的分配										-246,040,147.32	-246,040,147.32
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)											

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							
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					60,369,199.64					-16,082,738.48	44,286,461.16
四、本期期末余额	4,242,993,865.00				1,605,467,590.70	535,141,033.68	4,215,617.24		391,388,191.08	2,107,456,687.36	7,816,380,917.70

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。本公司及子公司本公司主要生产、销售饲料产品和种子产品，属农副食品加工业。

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 3,900.00 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 3,900.00 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，本公司于 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，本公司于 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，本公司于 2015 年 5 月 13 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。

根据本公司 2015 年年度股东大会决议规定，本公司于 2016 年 5 月 11 日以资本公积 1,366,889,707.00 元转增股本，变更后的股本为人民币 4,100,669,122.00 元。

根据本公司 2017 年第六次临时股东大会决议规定，本公司向 1,484 名限制性股票激励对象授予限制性股票 142,324,743 股（每股面值 1 元），增加股本 142,324,743.00 元，发行完成后本公司股本 4,242,993,865.00 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。

本公司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、生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 2018 年 8 月 19 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 239 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比年初增加 14 户，减少 39 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 42 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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年半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、生猪养殖、小额贷款的经营。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、24“收入”等各项描述。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、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、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。

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。本公司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、13“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、13 “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、13、（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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、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

本公司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期末未分配利润；期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。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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，本公司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，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（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公司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.**本公司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。本公司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，本公司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。

本公司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。

本公司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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（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公司客户（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。

本公司根据银监会 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，用以衡量及管理本公司贷款的质量。本公司的贷款分为正常、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

本公司按照贷款质量分类，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

本公司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。

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、员工借款等	债务人属于本公司或关联方，一般情况下发生坏账的可能性较小
其他应收款项	债务人不属于本公司或关联方，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、员工借款等	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

本公司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、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）

划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司

与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位

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

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

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

14、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
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）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、20“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。

15、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、20“长期资产减值”。

16、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。

17、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，本公司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。本公司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。本公司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。

本公司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。

18、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。

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公司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。
生产经营许可证	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。

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、20“长期资产减值”。

19、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。本公司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。

20、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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

22、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）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

23、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。本公司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。

对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付（例如授予限制性股票的股份支付），应在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司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其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司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。

本公司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。

24、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。

本公司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：本公司收到所销售商品的全部款项时，销售部门依据本公司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，销售部门依据本公司规定开具销货清单，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，销售部门依据本公司和客户签订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，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

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、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期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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司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。

27、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。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。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司本期无因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

②其他会计政策变更

本公司本期无其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

29、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

本公司根据《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，或者本公司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

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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

本公司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，本公司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

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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

本公司对投资性房地产、固定资产和无形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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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，本公司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。

2018 年 6 月 30 日本公司自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币 177,062,826.66 元。本公司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，本公司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。本公司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，本公司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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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

本公司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

本公司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，本公司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，本公司会以聘用第三方有资质的评估师来执行估价在内的合理方法来确定公允价值。

（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6%、10%、16%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。部分应税收入按3%的征收率计算增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额25%计缴，享受税收优惠政策的除外

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；根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36号），本公司符合条件的技术转让业务收入免征增值税。

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10%，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（征收率）为3%、6%、16%。

（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，本公司及下属北京伟农生物科技有限公司、哈尔滨大北农牧业科技有限公司、沈阳英大科技发展有限公司、吉林大北农农牧科技有限责任公司、漳州大北农农牧科技有限公司、江西大北农业科技有限责任公司、湖南大北农农业科技有限公司、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、北京绿色农华作物科技有限公司、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、北京大北农生物技术有限公司、江西高安大北农饲料有限公司、东莞一翔液体肥料有限公司、广州一翔农业技术有限公司、南京天邦生物科技有限公司、山东丰沃新农农牧科技有限公司、河北方田饲料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、南宁大北农饲料科技有限责任公司、重庆大北农饲料科技有限责任公司、梁平大北农饲料科技有限责任公司、四川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、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新绛分公司、宁夏大北农科技实业有限公司、绵阳大北农农牧科技有限公司、渭南大北农农牧科技有限公司、德阳驰阳饲料科技有限公司、眉山驰阳饲料科技有限公司、邛崃驰阳饲料科技有限公司、福泉大北农农业科技有限公司享受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2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日；“本期”指2018年1-6月，“上期”指2017年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	217,042.43	1,628,419.57
银行存款	1,760,886,197.73	3,707,368,978.42
其他货币资金	135,448,347.58	79,085,681.79
合计	1,896,551,587.74	3,788,083,079.78
其中：存放在境外的款项总额	5,195,915.23	1,769,237.37

注：于 2018 年 6 月 30 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 135,448,347.58 元（2017 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 79,035,681.79 元），其中：银行承兑汇票保证金 1,500,000.00 元，信用证保证金 33,996,343.22 元，客户融资保证金 62,835,925.72 元，期货保证金 37,116,078.64 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
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	615,060.00	
合计	615,060.00	

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	37,138,894.50	45,037,949.30
商业承兑汇票	15,573,232.50	14,000,000.00
合计	52,712,127.00	59,037,949.30

(2) 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,029,674.00	
合计	11,029,674.00	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,121,000.50	0.44	10,121,000.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,286,116,009.27	99.56	189,962,102.83	8.31	2,096,153,906.44
其中：应收关联方款	166,354,158.17	7.24			166,354,158.17
其他应收款项	2,119,761,851.10	92.32	189,962,102.83	8.96	1,929,799,748.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2,296,237,009.77	100	200,083,103.33	8.71	2,096,153,906.44

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	17,439,779.32	1.17	17,439,779.32	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,479,249,681.78	98.83	146,287,281.67	9.89	1,332,962,400.11
其中：应收关联方款	95,566,511.92	6.39			95,566,511.92
其他应收款项	1,383,683,169.86	92.44	146,287,281.67	10.57	1,237,395,888.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,496,689,461.10	100	163,727,060.99	10.94	1,332,962,400.11

①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	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广德福丰****客户	5,999,959.00	5,999,959.00	100	判决执行困难
山东临沂****客户	1,686,036.00	1,686,036.00	100	判决执行困难
山东临沂****客户	1,296,155.50	1,296,155.50	100	判决执行困难
江苏徐州****客户	1,138,850.00	1,138,850.00	100	判决执行困难
合计	10,121,000.50	10,121,000.50	—	—

②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 (%)
1 年以内	1,802,353,017.31	90,117,651.08	5
1 至 2 年	158,072,221.97	15,807,222.16	10
2 至 3 年	76,613,152.64	22,983,945.82	30
3 至 4 年	38,008,159.77	22,804,895.84	60
4 至 5 年	32,334,557.36	25,867,645.88	80

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	12,380,742.05	12,380,742.05	100
合计	2,119,761,851.10	189,962,102.83	—

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款	166,354,158.17		
合计	166,354,158.17		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 55,489,416.13 元；本期核销坏账准备金额为 18,728,341.92 元；企业合并减少 405,031.87 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 71,913,435.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 3.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,912,337.25 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	352,901,691.74	98.14	303,876,500.41	98.01
1 至 2 年	3,159,308.86	0.88	3,682,415.89	1.19
2 至 3 年	1,775,973.23	0.49	55,889.29	0.02
3 年以上	1,747,246.75	0.49	2,431,863.10	0.78
合计	359,584,220.58	—	310,046,668.69	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 62,546,916.03 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 17.39%。

6、应收利息

项目	期末余额	年初余额
其他非金融机构借款利息	171,140.23	
合计	171,140.23	

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	1,013,520.88	0.32	1,013,520.88	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	315,145,581.04	99.68	16,266,215.34	5.16	298,879,365.70
其中：应收关联方、备用金、员工借款等	224,146,438.39	70.90			224,146,438.39
其他应收款项	90,999,142.65	28.78	16,266,215.34	17.87	74,732,927.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	316,159,101.92	100	17,279,736.22	5.47	298,879,365.70

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,013,520.88	0.32	1,013,520.88	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	316,638,955.68	99.68	14,339,677.37	4.53	302,299,278.31
其中：应收关联方、备用金、员工借款等	231,408,192.88	72.85			231,408,192.88
其他应收款项	85,230,762.80	26.83	14,339,677.37	16.82	70,891,085.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	317,652,476.56	100	15,353,198.25	4.83	302,299,278.31

① 期末单项金额重大并单独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

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
宜城市***合作社	1,013,520.88	1,013,520.88	100	判决执行困难
合计	1,013,520.88	1,013,520.88	—	—

②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	63,521,505.36	3,176,072.29	5
1至2年	8,275,378.69	827,537.88	10
2至3年	7,806,775.21	2,342,032.57	30
3至4年	3,387,284.37	2,032,370.62	60
4至5年	600,000.00	480,000.00	80
5年以上	7,408,199.02	7,408,199.02	100
合计	90,999,142.65	16,266,215.34	—

③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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方应收款	120,208,175.98		
备用金、员工借款等	103,938,262.41		
合计	224,146,438.39		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,272,507.60 元；本期核销坏账准备金额 284,268.5 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
应收关联方、备用金、员工借款等	224,146,438.39	231,408,192.88
应收押金、保证金款	54,241,900.64	54,091,838.12
其他	37,770,762.89	32,152,445.56
合计	316,159,101.92	317,652,476.56

(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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	35,000,000.00	1年以内	11.07	
第二名	往来款	18,999,118.81	1年以内	6.01	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第三名	往来款	6,884,488.00	2-3 年	2.18	2,065,346.40
第四名	往来款	3,759,900.00	1 年以内	1.19	
第五名	政府补助款	3,260,000.00	1 年以内	1.03	
合计	—	67,903,506.81	—	21.48	2,065,346.40

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
宾县财政局	2018 年黑龙江玉米补贴款	2,196,600.00	1 年以内	2018 年年底前收回
玉田县畜牧局	无害化无菌处理科研项目	2,072,500.00	1 年以内	2018 年年底前收回
吉林省财政局	长春经济技术开发区 2 万吨饲料加工项目	3,260,000.00	1 年以内	2018 年年底前收回
合计		7,529,100.00		

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,461,706,834.51	23,799,275.03	1,437,907,559.48
自制半成品及在产品	85,592,886.64		85,592,886.64
产成品及库存商品	389,590,282.96	2,308.15	389,587,974.81
包装物	61,386,448.61		61,386,448.61
低值易耗品	6,026,754.25		6,026,754.25
消耗性生物资产	402,299,659.69		402,299,659.69
合计	2,406,602,866.66	23,801,583.18	2,382,801,283.48

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,597,013,421.33	27,581,270.38	1,569,432,150.95
自制半成品及在产品	72,888,068.27		72,888,068.27
产成品及库存商品	484,605,818.72	2,308.15	484,603,510.57
包装物	65,476,889.36	8,481.27	65,468,408.09

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	6,249,592.75		6,249,592.75
消耗性生物资产	523,165,176.60		523,165,176.60
合计	2,749,398,967.03	27,592,059.80	2,721,806,907.23

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	27,581,270.38			3,781,995.35		23,799,275.03
自制半成品及在产品						
产成品及库存商品	2,308.15					2,308.15
包装物	8,481.27	45,734.01		54,215.28		
低值易耗品						
消耗性生物资产						
合计	27,592,059.80	45,734.01		3,836,210.63		23,801,583.18

注：存货跌价准备本期增加金额系本期计提，本期计提的存货跌价准备系因部分包装物因质量瑕疵，不符合公司销售标准；本期减少金额系已计提存货跌价准备的存货领用、消耗，相应结转已计提的存货跌价准备对外销售。

9、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的货币型基金及银行理财产品	472,477,632.30	173,683,831.18
发放贷款本金及利息	267,275,680.32	330,967,753.70
预付短期租金	53,786,083.79	52,901,580.94
预缴所得税/未抵扣增值税进项税额	20,902,481.78	15,163,996.07
预付五金备件、猪保险费用等	30,201,900.65	26,243,642.18
合计	844,643,778.84	598,960,804.07

注：(1) 一年内到期的货币型基金及银行理财产品成本为 471,538,240.57 元，公允价值变动 939,391.73 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客户提供的短期小额贷款，本金明细如下：

①按贷款类别分类：

项目	期末数	年初数
----	-----	-----

项目	期末数	年初数
质押贷款	6,206,849.10	5,000,000.00
信用贷款	269,076,038.99	334,665,188.44
小计	275,282,888.09	339,665,188.44
贷款损失准备	8,007,207.77	8,697,434.74
合计	267,275,680.32	330,967,753.70

②按贷款质量分类:

贷款质量	本金及利息	贷款损失准备	贷款余额
正常贷款	254,651,287.10	3,821,186.10	250,830,101.00
关注贷款	8,899,595.70	266,987.87	8,632,607.83
次级贷款	10,400,564.59	3,120,169.38	7,280,395.21
可疑贷款	1,331,440.70	798,864.42	532,576.28
损失贷款			0
合计	275,282,888.09	8,007,207.77	267,275,680.32

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	947,576,606.79		947,576,606.79	662,011,382.05		662,011,382.05
其中:按公允价值计量的	596,697,433.44		596,697,433.44	438,876,542.70		438,876,542.70
按成本计量的	350,879,173.35		350,879,173.35	223,134,839.35		223,134,839.35
合计	947,576,606.79		947,576,606.79	662,011,382.05		662,011,382.05

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	613,740,915.24
公允价值	596,697,433.44
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-17,043,481.80
已计提减值金额	

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
广东德兴食品股份有	49,600,000.00			49,600,000.00	8	

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京爱种网络科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	13.33	
新乡市大北农农牧有限责任公司	10,843,498.11			10,843,498.11	19.96	206,000.00
河北吴氏润康牧业股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10	
河南照丰农业开发有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00	10	
华智水稻生物技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	2	
山西汇福科技发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	8.57	
湖南洞庭高科种业股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	8.33	
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	
安徽长丰农村商业银行股份有限公司	500,000.00			500,000.00	1.37	
吉林省金塔实业(集团)股份有限公司	52,500,000.00			52,500,000.00	4.38	
宁夏晓鸣农牧股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	4.43	
湖南金色农丰种业有限公司	680,000.00			680,000.00	10	
山东无棣农村合作银行	32,000,000.00			32,000,000.00	5.17	1,600,000.00
潍坊优牧农牧科技有限公司	1,211,341.24			1,211,341.24	7.5	
江西天涯种业有限公司		27,744,334.00		27,744,334.00	16.71	
湖南鑫广安农牧股份有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00	8.33	
合计	223,134,839.35	127,744,334.00		350,879,173.35		1,806,000.00

11、长期股权投资

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

被投资单位	年初余额	本期增减变动				其他权益变动
		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	
黑龙江大北农牧食品有限公司	235,442,218.70	240,000,000.00		-14,710,578.34		
北京农信互联科技有限公司	268,973,700.90			-11,477,060.51	24,020.46	
北京融拓智慧农业投资合伙企业 (有限合伙)	198,809,201.73	123,153,675.00		-1,059,480.08		
重庆日泉农牧科技有限公司	131,639,879.88			-4,286,989.25		
黑龙江龙科种业集团有限公司	124,896,753.99			4,070,067.90		
北京农信众帮咨询服务合伙企业 (有限合伙)	76,156,592.94			-8,143,430.92	17,043.47	
广州市金洋水产养殖有限公司	56,749,389.04			716,685.70		
北京华农伟业种子科技有限公司	44,937,117.50			-983,871.39		
江苏众旺农牧科技有限公司	30,000,709.25			-965,443.46		
佳木斯龙稷种业有限公司	29,074,248.00	12,460,392.00		9,369,920.81		
浙江清山种畜有限公司	26,966,172.21		26,441,227.42	-524,944.79		
兰考晓鸣禽业有限公司	18,961,725.88			230,250.23		
内蒙古龙珠生物科技有限公司	15,906,717.58			576,314.03		
临澧天心种业有限公司	13,503,707.87			570,456.82		
厦门农信渔联信息科技有限公司	11,947,901.71			-1,186,059.11		
清远佳兴农牧有限公司	12,227,973.83			-2,020,201.60		
北京龙头农业互助公社股份有限 公司	10,258,209.46			23,087.05		
内蒙古蒙龙种业科技有限公司	9,669,553.70			474,699.09		
安徽荃华种业科技有限公司	7,172,641.69			-166,714.93		
德州大北农中慧饲料有限公司	5,296,271.61			355,486.80		
浙江省台州市九联生猪产销专业 合作社	4,972,304.04			217,385.02		
柳州市宏华大北农饲料科技有限 公司	3,795,742.49			186,000.00		
绵阳市明驰农业科技有限公司	3,524,057.86					
临朐县沃农畜禽养殖有限公司	1,744,501.75			-15,092.76		
安徽省三宝饲料有限责任公司	1,585,751.97			241,462.50		
湖南金耘水稻育种研究有限公司	848,947.68			320,000.00		
烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司	31,419.98			-31,419.98		
保定旺顺敏达农牧开发有限公司	10,013,241.87					
天津农垦康嘉生态养殖有限公司		37,132,200.00				
安徽昌农农牧食品有限公司						
南昌恒安金属表面防腐处理有限 公司		27,200,000.00		-376,435.21		

被投资单位	年初余额	本期增减变动				其他权益变动
		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	
浙江昌农农牧食品有限公司						
武汉绿色巨农农牧股份有限公司						
陕西昌农康牧农业发展有限公司						
广西大北农牧食品有限公司						
合计	1,355,106,655.11	439,946,267.00	26,441,227.42	-28,595,906.38	41,063.93	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:					
黑龙江大北农牧食品有限公司				460,731,640.36	
北京农信互联科技有限公司				257,520,660.85	
北京融拓智慧农业投资合伙企业(有限合伙)				320,903,396.65	
重庆日泉农牧科技有限公司				127,352,890.63	
黑龙江龙科种业集团有限公司				128,966,821.89	
北京农信众帮咨询服务合伙企业(有限合伙)				68,030,205.49	
广州市金洋水产养殖有限公司				57,466,074.74	
北京华农伟业种子科技有限公司				43,953,246.11	
江苏众旺农牧科技有限公司				29,035,265.79	
佳木斯龙梗种业有限公司	1,648,200.00			49,256,360.81	
浙江清山种畜有限公司					
兰考晓鸣禽业有限公司				19,191,976.11	
内蒙古龙珠生物科技有限公司				16,483,031.61	
临澧天心种业有限公司				14,074,164.69	
厦门农信渔联信息科技有限公司				10,761,842.60	
清远佳兴农牧有限公司				10,207,772.23	
北京龙头农业互助公社股份有限公司				10,281,296.51	
内蒙古蒙龙种业科技有限公司	177,838.50			9,966,414.29	
安徽荃华种业科技有限公司				7,005,926.76	
德州大北农中慧饲料有限公司				5,651,758.41	
浙江省台州市九联生猪产销专业合作				5,189,689.06	

社				
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司				3,981,742.49
绵阳市明驰农业科技有限公司				3,524,057.86
临朐县沃农禽畜养殖有限公司				1,729,408.99
安徽省三宝饲料有限责任公司				1,827,214.47
湖南金耘水稻育种研究有限公司				1,168,947.68
烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司				
保定旺顺敏达农牧开发有限公司				10,013,241.87
天津农垦康嘉生态养殖有限公司				37,132,200.00
安徽昌农农牧食品有限公司			65,000,000.00	65,000,000.00
南昌恒安金属表面防腐处理有限公司				26,823,564.79
浙江昌农农牧食品有限公司			29,500,000.00	29,500,000.00
武汉绿色巨农牧股份有限公司			76,540,000.00	76,540,000.00
陕西昌农康牧农业发展有限公司			162,000,000.00	162,000,000.00
广西大北农农牧食品有限公司			224,500,000.00	224,500,000.00
合计	1,826,038.50		557,540,000.00	2,295,770,813.74

注：其他系合并范围变更引起的变动。

12、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、年初余额	3,899,830,052.08	86,889,244.89	182,095,815.67	2,025,954,591.87	178,787,318.27	28,060,076.65	6,401,617,099.43
2、本期增加金额	219,127,576.99	6,872,773.37	7,142,076.74	112,492,558.35	7,519,316.43	657,685.10	353,811,986.98
(1) 购置	3,366,000.00	6,872,773.37	7,142,076.74	22,483,813.21	7,519,316.43	657,685.10	48,041,664.85
(2) 在建工程转入	215,761,576.99			90,008,745.14			305,770,322.13
(3) 企业合并增加							0.00
3、本期减少金额	156,796,184.54	5,779,910.04	4,952,860.84	47,425,169.18	3,053,541.09	8,770.00	218,016,435.69
(1) 处置或报废	1,711,984.13	2,294,756.04	847,202.54	1,537,377.41	2,017,779.87	3,100.00	8,412,199.99
(2) 处置子公司减少	155,084,200.41	3,485,154.00	4,105,658.30	45,887,791.77	1,035,761.22	5,670.00	209,604,235.70
4、期末余额	3,962,161,444.53	87,982,108.22	184,285,031.57	2,091,021,981.04	183,253,093.61	28,708,991.75	6,537,412,650.72
二、累计折旧							
1、年初余额	657,336,105.42	53,420,639.23	115,604,189.65	829,612,178.59	112,649,126.32	22,235,539.83	1,790,857,779.04
2、本期增加金额	70,894,114.23	6,472,968.25	13,456,317.43	93,208,417.24	9,787,047.26	1,478,612.52	195,297,476.93
(1) 计提	70,894,114.23	6,472,968.25	13,456,317.43	93,208,417.24	9,787,047.26	1,478,612.52	195,297,476.93
(2) 企业合并增加							0.00

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
3、本期减少金额	7,457,452.78	2,482,071.25	1,571,260.75	2,562,947.36	2,106,701.69	10,074.86	16,190,508.69
（1）处置或报废	888,042.76	1,741,504.25	779,815.12	668,135.52	2,049,135.75	911.73	6,127,545.13
（2）处置子公司减少	6,569,410.02	740,567.00	791,445.63	1,894,811.84	57,565.94	9,163.13	10,062,963.56
4、期末余额	720,772,766.87	57,411,536.23	127,489,246.33	920,257,648.47	120,329,471.89	23,704,077.49	1,969,964,747.28
三、减值准备							
四、账面价值							
1、期末账面价值	3,241,388,677.66	30,570,571.99	56,795,785.24	1,170,764,332.57	62,923,621.72	5,004,914.26	4,567,447,903.44
2、年初账面价值	3,242,493,946.66	33,468,605.66	66,491,626.02	1,196,342,413.28	66,138,191.95	5,824,536.82	4,610,759,320.39

注：截止于 2018 年 6 月 30 日，本公司账面原值 86,636,531.38 元、账面价值 66,970,301.35 元的房屋建筑物为本公司短期借款 95,400,000.00 元提供抵押担保。

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	852,674,624.80	产权证书正在办理
房屋建筑物	490,200,811.87	租赁土地等原因导致无法办理权证
合计	1,342,875,436.67	

13、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新型肥料及农药产业化基地项目一期	70,711,505.26		70,711,505.26	46,072,075.55		46,072,075.55
河北饶阳生猪生态养殖一体化一期项目	47,350,437.60		47,350,437.60	25,307,655.00		25,307,655.00
河北内丘生态养殖一体化生猪一期项目	35,859,465.00		35,859,465.00	10,536,615.00		10,536,615.00
大北农大兴生物制品基地	35,827,621.53		35,827,621.53	30,178,680.96		30,178,680.96
内蒙古乌兰察布前旗生态养殖一体化暨年出栏 60 万头生猪项目一期建设	27,121,715.80		27,121,715.80	15,816,227.80		15,816,227.80
内蒙古乌兰察布兴和生态养殖一体化暨年出栏 60 万头生猪项目一期建设	17,458,113.00		17,458,113.00	12,330,021.00		12,330,021.00
新型肥料及农药产业化基地项目二期	17,196,241.47		17,196,241.47	13,175,407.77		13,175,407.77
莱芜华有年产 12 万吨饲料生产线	14,447,598.38		14,447,598.38	13,718,184.93		13,718,184.93
来宾广安昌农 12 万吨猪配合料项	12,394,719.25		12,394,719.25	4,169,956.84		4,169,956.84

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
目						
高效安全环保兽药 GMP 标准厂房建设项目	8,085,760.35		8,085,760.35	21,145,052.29		21,145,052.29
广东清远科技园 18 万吨猪料项目				30,742,915.14		30,742,915.14
广东丰顺新建年产 24 万吨猪全价配合饲料项目				25,240,764.50		25,240,764.50
产业扶贫阆中市项目				125,842,730.80		125,842,730.80
追加益阳猪场固定资产建设投资				82,139,541.77		82,139,541.77
其他项目	123,964,587.87		123,964,587.87	205,017,878.82		205,017,878.82
合计	410,417,765.51		410,417,765.51	661,433,708.17		661,433,708.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期合并减少金额	期末余额
新型肥料及农药产业化基地项目一期	84,000,000.00	46,072,075.55	28,851,395.50	4,211,965.79		70,711,505.26
广东清远科技园 18 万吨猪料项目	62,000,000.00	30,742,915.14	37,252,683.42	67,995,598.56		
河北饶阳生猪生态养殖一体化一期项目	75,000,000.00	25,307,655.00	22,070,782.60	28,000.00		47,350,437.60
广东丰顺新建年产 24 万吨猪全价配合饲料项目	63,000,000.00	25,240,764.50	16,879,551.80	42,120,316.30		
河北内丘生态养殖一体化生猪一期项目	75,000,000.00	10,536,615.00	25,322,850.00			35,859,465.00
大北农大兴生物制品基地	248,130,000.00	30,178,680.96	45,247,794.82	39,598,854.25		35,827,621.53
内蒙古乌兰察布前旗生态养猪一体化暨年出栏 60 万头生猪项目一期建设	150,000,000.00	15,816,227.80	11,305,488.00			27,121,715.80
内蒙古乌兰察布兴和生态养猪一体化暨年出栏 60 万头生猪项目一期建设	108,000,000.00	12,330,021.00	5,128,092.00			17,458,113.00
新型肥料及农药产业化基地项目二期	88,000,000.00	13,175,407.77	4,020,833.70			17,196,241.47
莱芜华有年产 12 万吨饲料生产线	19,400,000.00	13,718,184.93	729,413.45			14,447,598.38
来宾广安昌农 12 万吨猪配合料项目	28,500,000.00	4,169,956.84	8,224,762.41			12,394,719.25
高效安全环保兽药 GMP 标准厂房建设项目	30,000,000.00	21,145,052.29	4,937,457.82	17,996,749.76		8,085,760.35
产业扶贫阆中市项目	240,000,000.00	125,842,730.80	86,060,009.85		211,902,740.65	

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期合并减少金额	期末余额
追加益阳猪场固定资产投资	160,000,000.00	82,139,541.77	20,506,888.93	88,200,988.46	14,445,442.24	

(续)

工程名称	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
新型肥料及农药产业化基地项目一期	95.07	95.00				自筹、募集
广东清远科技园 18 万吨猪料项目	109.67	100.00				自筹、募集
河北饶阳生猪生态养殖一体化一期项目	63.13	95.00				自筹
广东丰顺新建年产 24 万吨猪全价配合饲料项目	66.86	100.00				自筹、募集
河北内丘生态养殖一体化生猪一期项目	47.81	80.00				自筹
大北农大兴生物制品基地	90.24	98.00				自筹、募集
内蒙古乌兰察布前旗生态养猪一体化暨年出栏 60 万头生猪项目一期建设	18.08	70.00				自筹
内蒙古乌兰察布兴和生态养猪一体化暨年出栏 60 万头生猪项目一期建设	16.16	70.00				自筹
新型肥料及农药产业化基地项目二期	30.13	65.00				自筹、募集
莱芜华有 12 万吨配合料生产线	74.47	80.00				自筹
来宾广安昌农 12 万吨猪配合料项目	48.24	60.00				自筹
高效安全环保兽药 GMP 标准厂房建设项目	93.00	95.00				自筹
产业扶贫阆中市项目	92.34	95.00	8,907,088.57	4,467,528.57		自筹、扶贫贷款
追加益阳猪场固定资产投资	99.20	99.00				自筹、募集

14、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式

项目	种猪
一、账面原值	
1、年初余额	172,452,922.07
2、本期增加金额	88,002,402.66
(1) 外购	20,683,398.12
(2) 自行培育	67,319,004.54
3、本期减少金额	113,165,403.25
(1) 处置	56,427,156.37
(2) 合并减少	56,738,246.88
4、期末余额	147,289,921.48

项目	种猪
二、累计折旧	
1、年初余额	34,853,618.49
2、本期增加金额	22,284,804.14
(1) 计提	22,284,804.14
3、本期减少金额	26,471,657.42
(1) 处置	16,721,237.17
(2) 合并减少	9,750,420.25
4、期末余额	30,666,765.21
三、减值准备	
四、账面价值	
1、期末账面价值	116,623,156.27
2、年初账面价值	137,599,303.58

15、无形资产

(1) 无形资产情况

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、年初余额	1,514,580,001.60	182,029,144.81	66,179,926.20	30,072,974.46	112,391,035.92	60,217,540.31	1,965,470,623.30
2、本期增加金额	26,642,630.03		257,409.12	29,820.00		570,600.00	27,500,459.15
(1) 购置	26,642,630.03		257,409.12	29,820.00		570,600.00	27,500,459.15
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3、本期减少金额		1,703,742.74					1,703,742.74
(1) 处置		1,703,742.74					1,703,742.74
(2) 处置子公司减少							
4、期末余额	1,541,222,631.63	180,325,402.07	66,437,335.32	30,102,794.46	112,391,035.92	60,788,140.31	1,991,267,339.71
二、累计摊销							
1、年初余额	119,377,265.51	63,702,393.18	20,057,903.67	20,374,372.02	29,504,245.66	30,970,966.81	283,987,146.85
2、本期增加金额	17,070,064.86	8,382,003.06	2,551,686.72	821,790.84	6,924,359.88	1,353,420.36	37,103,325.72
(1) 计提	17,070,064.86	8,382,003.06	2,551,686.72	821,790.84	6,924,359.88	1,353,420.36	37,103,325.72
(2) 企业合并增加							
3、本期减少金额		42,593.57					42,593.57

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
(1) 处置		42,593.57					42,593.57
(2) 处置子公司减少							-
4、期末余额	136,447,330.38	72,041,802.67	22,609,590.39	21,196,162.86	36,428,605.54	32,324,387.17	321,047,879.01
三、减值准备							
四、账面价值							
1、期末账面价值	1,404,775,301.25	108,283,599.40	43,827,744.93	8,906,631.60	75,962,430.38	28,463,753.14	1,670,219,460.70
2、年初账面价值	1,395,202,736.09	118,326,751.63	46,122,022.53	9,698,602.44	82,886,790.26	29,246,573.50	1,681,483,476.45

注：①本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 8.89%。

②截止 2018 年 6 月 30 日，本公司账面原值 32,240,540.19 元、账面价值 28,144,780.41 元的土地使用权为本公司短期借款 95,400,000.00 元提供抵押担保。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	7,200,000.00	正在办理中

16、开发支出

项目	年初数	内部研发增加	本期减少			期末数
			确认为无形资产	转入当期损益	合并减少	
种子品种权	41,867,634.98	11,390,671.02		46,500.00		53,211,806.00
生物育种	172,874,432.37	20,057,091.48				192,931,523.85
动物疫苗	81,070,090.10	8,858,858.68				89,928,948.78
新型肥料研发项目	177,101.33					177,101.33
合计	295,989,258.78	40,306,621.18		46,500.00		336,249,379.96

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期企业合并形成	合并减少	期末余额
宁夏大北农业科技实业有限公司	164,201,492.14			164,201,492.14
安徽长风农牧科技有限公司	24,912,337.99			24,912,337.99
山东荣昌育种股份有限公司	78,231,512.07			78,231,512.07
福建梁野山农牧股份有限公司	8,313,629.25			8,313,629.25

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期企业合并形成	合并减少	期末余额
河南郑韩种业科技有限公司	6,154,554.60			6,154,554.60
四川川单种业有限责任公司	6,086,691.64			6,086,691.64
佛山大北农汇林水产科技有限公司	5,502,063.56			5,502,063.56
威海大北农种猪科技有限公司	4,685,091.69			4,685,091.69
广东君有饲料有限公司	4,456,084.62			4,456,084.62
东莞一翔液体肥料有限公司	1,484,548.36			1,484,548.36
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
郑州市大北农饲料科技有限公司	201,988.61			201,988.61
商丘市大北农饲料有限公司	200,000.00			200,000.00
郴州大北农饲料科技有限公司	147,730.74			147,730.74
台州市金泽生态农业开发有限公司	49,611.60		49,611.60	
博白县大展荣牧业有限公司	353,680.34		353,680.34	
合计	306,640,170.17		403,291.94	306,236,878.23

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期计提增加	本期处置减少	期末余额
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
郑州市大北农饲料科技有限公司	201,988.61			201,988.61
商丘市大北农饲料有限公司	200,000.00			200,000.00
郴州大北农饲料科技有限公司	147,730.74			147,730.74
安徽长风农牧科技有限公司	1,695,431.14			1,695,431.14
合计	3,904,303.45			3,904,303.45

18、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	合并减少金额	期末数
租赁费	66,228,087.00	34,708,910.95	8,445,840.07	22,003,020.76	70,488,137.12
租入固定资产改良支出	57,259,272.79	9,675,285.92	17,801,940.09	225,668.75	48,906,949.87
其他	1,314,316.13	1,580,806.20	771,596.54	282,676.17	1,840,849.62
合计	124,801,675.92	45,965,003.07	27,019,376.70	22,511,365.68	121,235,936.61

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	209,216,644.17	51,850,920.86	183,154,626.99	45,788,656.75
未实现利润	40,273,316.14	7,683,879.45	74,424,680.19	11,737,184.38
资产减值准备	144,096,780.87	31,896,422.75	131,775,914.65	29,053,069.79
递延收益	5,281,124.24	1,053,243.62	4,690,249.92	967,562.48
职工教育经费			185,709.40	27,856.41
可供出售金融资产公允价值变动	17,043,481.80	2,556,522.27		
股份支付	29,296,799.27	4,394,519.89	29,296,799.27	4,394,519.89
合计	445,208,146.49	99,435,508.84	423,527,980.42	91,968,849.70

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	128,153,090.84	19,764,410.82	133,334,361.12	20,443,659.91
可供出售金融资产公允价值变动	906,573.09	225,531.87	5,214,440.87	788,530.34
交易性金融资产公允价值变动	262,748.52	65,682.50		
合计	129,322,412.45	20,055,625.19	138,548,801.99	21,232,190.25

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	70,019,611.93	39,459,125.87
可抵扣亏损	374,900,661.77	417,202,404.02
合计	444,920,273.70	456,661,529.89

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未办理，本期新增可抵扣亏损额与税务机关最终认定可能存在差异。

③本公司下属免征所得税公司坏账准备期末数 11,253,654.52 元，存货跌价准备期末数 23,801,583.18 元。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2018 年		42,289,640.14	
2019 年	54,060,629.09	60,955,668.93	
2020 年	47,123,485.83	60,967,528.20	
2021 年	137,630,074.86	157,909,086.87	
2022 年	92,093,536.96	95,080,479.88	
2023 年	43,992,935.03		
合计	374,900,661.77	417,202,404.02	

20、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	54,226,547.25	43,612,152.31
预付设备款	52,980,300.52	42,539,726.50
预付土地款	57,705,493.43	80,332,178.28
预付品种使用权款	25,468,628.51	25,196,828.51
预付股权款		19,000,000.00
其他	3,675,241.28	10,055,275.31
合计	194,056,210.99	220,736,160.91

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	95,400,000.00	91,400,000.00
保证借款	978,130,358.33	691,123,397.17
信用借款	742,211,329.53	1,019,980,000.00
合计	1,815,741,687.86	1,802,503,397.17

注：①本公司抵押借款的抵押物系本附注“六、12、固定资产”所述账面原值 86,636,531.38 元，账面价值 66,970,301.35 元的房屋建筑物以及本附注“六、15 无形资产”所述账面原值 32,240,540.19 元，账面价值 28,144,780.41 元的土地使用权。

②保证借款主要系本公司为子公司提供的保证担保借款。

22、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	年初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		6,400.00
合计		6,400.00

23、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,000,000.00	7,552,500.00
合计	3,000,000.00	7,552,500.00

24、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	990,793,423.43	1,061,571,340.12
工程款	48,318,458.33	63,199,283.90
设备款	19,955,784.63	27,766,791.75
品种权款	4,183,876.33	13,888,470.13
应付其他款项	2,164,890.33	3,269,409.46
合计	1,065,416,433.05	1,169,695,295.36

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,953,641.35	未到结算期
第二名	1,723,725.00	未到结算期
第三名	1,695,000.00	未到结算期
第四名	1,245,220.00	未到结算期
第五名	1,168,096.10	未到结算期
合计	7,785,682.45	

25、预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款	551,075,733.96	693,456,735.21
合计	551,075,733.96	693,456,735.21

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	375,904,249.34	788,697,563.48	1,000,688,059.65	163,913,753.17
二、离职后福利-设定提存计划	4,036,413.14	63,227,389.74	63,803,324.55	3,460,478.33
三、辞退福利		3,081,732.92	3,081,732.92	
合计	379,940,662.48	855,006,686.14	1,067,573,117.12	167,374,231.50

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	353,881,121.26	676,370,793.72	889,616,402.40	140,635,512.58
2、职工福利费		31,149,863.62	31,149,863.62	
3、社会保险费	2,172,571.72	36,046,179.42	36,165,266.93	2,053,484.21
其中：医疗保险费	1,754,450.16	29,891,441.27	29,840,843.87	1,805,047.56
工伤保险费	88,274.77	2,590,789.38	2,590,309.11	88,755.04
生育保险费	183,335.90	2,383,699.45	2,382,542.62	184,492.73
综合保险	146,510.89	1,205,060.44	1,351,571.33	
4、住房公积金	73,367.96	23,946,077.90	23,783,007.65	236,438.21
5、工会经费和职工教育经费	19,777,188.40	21,184,648.82	19,973,519.05	20,988,318.17
合计	375,904,249.34	788,697,563.48	1,000,688,059.65	163,913,753.17

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,815,562.28	61,098,241.98	61,673,125.23	3,240,679.03
2、失业保险费	220,850.86	2,129,147.76	2,130,199.32	219,799.30
合计	4,036,413.14	63,227,389.74	63,803,324.55	3,460,478.33

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司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。

27、应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	42,542,715.28	109,840,214.25
增值税	3,262,915.99	3,978,384.29
其他税费	10,056,020.92	12,572,981.18
合计	55,861,652.19	126,391,579.72

28、应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		108.18
短期借款应付利息	1,123,172.79	2,044,288.42

项目	期末余额	年初余额
超短期融资券应付利息	35,687,163.83	39,294,100.54
公司债应付利息	18,228,523.02	26,371,505.50
中期票据应付利息	6,500,000.00	
其他非金融机构借款利息	35,781.77	
合计	61,574,641.41	67,710,002.64

29、应付股利

项目	期末余额	年初余额
子公司应付少数股东股利	171,384.97	
合计	171,384.97	

30、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
限制性股票回购义务	535,141,033.68	535,141,033.68
应付单位及个人往来款	190,218,497.39	134,082,970.40
少数股东借款	79,065,160.00	89,907,299.17
应付员工未报销费用	55,503,219.46	37,511,584.77
应付押金、质保金	98,262,205.42	74,220,300.05
股权收购款	5,029,694.83	57,812,094.83
应付融资保证金及贷款保证金	52,625,718.14	67,953,210.18
应付劳务费、运杂费等	41,146,478.30	36,391,087.99
合计	1,056,992,007.22	1,033,019,581.07

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	3,000,000.00	子公司的前股东借款
第二名	2,407,880.57	未到结算期
第三名	1,629,694.83	子公司的前股东借款
第四名	1,627,225.14	未到结算期
第五名	1,306,400.00	未到结算期
合计	9,971,200.54	

31、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、33）		10,000.00

1 年内到期的应付债券（附注六、34）	499,789,416.19	
合计	499,789,416.19	10,000.00

32、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
超短期融资券	2,000,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	2,000,000,000.00	1,500,000,000.00

注：超短期融资券期末数 2,000,000,000.00 元中，500,000,000.00 元系本公司于 2017 年 11 月 8 日发行，期限 270 天，利率 5.27%；500,000,000.00 元系本公司于 2018 年 3 月 1 日发行，期限 240 天，利率 5.33%；500,000,000.00 元系本公司于 2018 年 3 月 6 日发行，期限 260 天，利率 5.4%；500,000,000.00 元系本公司于 2018 年 3 月 16 日发行，期限 270 天，利率 5.88%。

33、长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款		10,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、31）		10,000.00
合计		

34、应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	年初余额
大北农公司债		499,660,893.19
中期票据	600,000,000.00	
合计	600,000,000.00	499,660,893.19

（2）应付债券的增减变动

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，本期按实际利率法摊销发行折价（发行费用）后应付债券余额 499,789,416.19 元，重分类到一年内到期的其他非流动负债。

本公司于 2018 年 4 月 25 日至 2018 年 4 月 26 日发行了 2018 年度第一期中期票据，发行总额 600,000,000.00 元，期限 3 年，发行利率 6%。

35、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
政府产业扶贫项目贷款	26,030,000.00	70,931,356.15
土地出让金	4,372,200.00	4,372,200.00
合计	30,402,200.00	75,303,556.15

36、预计负债

项目	期末余额	年初余额
对外提供担保	800,000.00	800,000.00
合计	800,000.00	800,000.00

37、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关			未收到金额
		递延收益	递延收益	其他收益	营业外收入	
种业类补助	14,817,125.60	9,950,000.00	2,214,400.00	2,652,725.60		
饲料类补助	23,452,001.43	4,345,000.00	260,400.00	18,846,601.43		5,456,600.00
疫苗类补助	593,592.30			593,592.30		
植保类补助	949,166.80		909,000.00	40,166.80		
养殖类补助	9,751,167.84		3,693,180.00	6,057,987.84		
其他	5,000.00			5,000.00		
合计	49,568,053.97	14,295,000.00	7,076,980.00	28,196,073.97		5,456,600.00

注：本期尚未实际收到的政府补助情况见附注六、7、其他应收款。

(2) 计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入
种业类补助	与资产相关	3,644,524.65	
饲料类补助	与资产相关	3,546,547.09	
疫苗类补助	与资产相关	1,179,594.64	
养殖类补助	与资产相关	22,176.00	
其他	与资产相关	272,619.30	
种业类补助	与收益相关	6,311,303.07	
饲料类补助	与收益相关	19,695,275.27	
疫苗类补助	与收益相关	877,344.30	
植保类补助	与收益相关	362,518.09	
养殖类补助	与收益相关	9,730,600.13	
其他	与收益相关	306,264.87	
合计	——	45,948,767.41	

38、递延收益

项目	年初余额	本期新增	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期新增	本期减少	期末余额
政府补助	113,286,854.49	21,371,980.00	20,244,293.44	114,414,541.05
合计	113,286,854.49	21,371,980.00	20,244,293.44	114,414,541.05

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	与资产/收益 相关
			计入其他收益	其他减少		
种业类补助	48,427,957.07	9,950,000.00	3,644,524.65		54,733,432.42	与资产相关
饲料类补助	16,405,377.97	4,345,000.00	3,546,547.09	231,600.00	16,972,230.88	与资产相关
疫苗类补助	11,295,605.72		1,179,594.64		10,116,011.08	与资产相关
植保类补助	500,000.00				500,000.00	与资产相关
养殖类补助	3,455,845.78		22,176.00		3,433,669.78	与资产相关
其他	1,877,278.01		272,619.30		1,604,658.71	与资产相关
种业类补助	16,697,052.76	2,214,400.00	3,658,577.47		15,252,875.29	与收益相关
饲料类补助	2,045,733.73	260,400.00	848,673.84		1,457,459.89	与收益相关
疫苗类补助	2,255,928.90		283,752.00		1,972,176.90	与收益相关
植保类补助	3,394,153.38	909,000.00	322,351.29		3,980,802.09	与收益相关
养殖类补助	2,768,416.93	3,693,180.00	3,672,612.29	2,260,000.00	528,984.64	与收益相关
其他	4,163,504.24		301,264.87		3,862,239.37	与收益相关
合计	113,286,854.49	21,371,980.00	17,752,693.44	2,491,600.00	114,414,541.05	

注：其他减少主要系本期企业合并减少所致。

39、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	4,242,993,865.00					4,242,993,865.00

40、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,319,518,036.70	372,112.42	4,510,500.90	1,315,379,648.22
其他资本公积	92,179,772.90	100,866,979.51		193,046,752.41
合计	1,411,697,809.60	101,239,091.93	4,510,500.90	1,508,426,400.63

注：（1）本期以权益结算的股份支付确认的费用总额增加其他资本公积 100,866,979.51 元，详见本附注“十二、股份支付”。

（2）本期资本溢价减少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”。

41、库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
有回购义务的限制性股票库存股	535,141,033.68			535,141,033.68
公司回购的库存股		119,999,658.60		119,999,658.60
合计	535,141,033.68	119,999,658.60		655,140,692.28

注：详见本附注“十二、股份支付”。

42、其他综合收益

项目	年初余额	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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	1,418,388.68	-22,558,577.61	147,882.19	-3,119,520.74	-19,691,791.74	104,852.68	-18,273,403.06
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	-28,855.57	41,063.93			41,063.93		12,208.36
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,387,083.36	-21,047,464.63	147,882.19	-3,119,520.74	-18,180,678.76	104,852.68	-13,793,595.40
外币财务报表折算差额	-2,939,839.11	-1,552,176.91			-1,552,176.91		-4,492,016.02
其他综合收益合计	1,418,388.68	-22,558,577.61	147,882.19	-3,119,520.74	-19,691,791.74	104,852.68	-18,273,403.06

43、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	382,943,866.60			382,943,866.60
任意盈余公积	8,444,324.48			8,444,324.48
合计	391,388,191.08			391,388,191.08

44、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	4,704,115,604.73	3,742,305,772.40
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	4,704,115,604.73	3,742,305,772.40
加：本期归属于母公司股东的净利润	103,991,719.49	524,664,427.01
减：提取法定盈余公积		

项目	本期	上期
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	339,439,509.20	246,040,147.32
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,468,667,815.02	4,020,930,052.09

注：本公司于 2018 年 4 月 23 日召开 2017 年度股东大会，通过 2017 年度权益分配方案，以公司 2017 年 12 月 31 日总股数 4,242,993,865.00 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 339,439,509.20 元。

45、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,037,663,404.87	7,359,969,978.78	8,307,937,382.53	6,278,382,864.57
其他业务	35,709,066.67	10,567,494.35	76,855,282.27	13,891,413.09
合计	9,073,372,471.54	7,370,537,473.13	8,384,792,664.80	6,292,274,277.66

46、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	785,225.91	875,424.86
教育费附加	593,871.87	632,106.89
房产税	10,957,791.72	8,146,299.07
土地使用税	7,907,192.80	7,895,676.85
其他	5,149,409.40	4,599,562.12
合计	25,393,491.70	22,149,069.79

47、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪资	379,762,662.90	425,863,850.13
差旅费	147,089,235.38	170,339,939.56
运杂费	113,865,015.27	114,565,923.46
会务费	36,370,525.54	41,903,869.10
劳务费	21,919,995.42	22,682,858.16
招待费	15,890,258.45	17,007,647.01
业务费	5,601,658.15	4,699,568.06
折旧费	2,470,324.56	2,511,418.59
租赁费	3,653,486.22	4,534,221.52

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	1,836,246.76	2,876,688.44
其他	14,034,647.11	14,027,619.13
合计	742,494,055.76	821,013,603.16

48、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
科研费	190,474,732.42	205,247,285.09
薪资	182,470,490.37	194,668,989.21
限制性股票激励费用	100,866,979.51	
折旧费	36,974,551.76	29,153,104.46
资产摊销	27,768,439.72	21,826,279.66
租赁费	17,835,921.41	15,569,358.80
差旅费	14,782,327.98	12,549,707.66
办公费	13,069,828.91	12,781,519.99
会务费	10,750,864.30	11,927,429.43
交通费	8,473,705.84	8,044,719.48
其他	89,075,969.82	87,305,866.52
合计	692,543,812.04	599,074,260.30

49、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	108,523,148.96	66,755,291.17
减：利息收入	8,874,630.84	4,580,926.51
汇兑损益	7,687.27	25.56
其他	6,938,747.37	5,144,322.97
合计	106,594,952.76	67,318,713.19

50、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	57,761,923.73	42,077,739.02
存货跌价损失	-53,638.86	15,520,798.50
贷款损失准备	-690,226.97	338,869.63
合计	57,018,057.90	57,937,407.15

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	621,460.00	-87,950.00
合计	621,460.00	-87,950.00

52、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-28,595,906.38	-480,858.68
处置长期股权投资产生的投资收益	7,352,038.64	36,487,483.94
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	936,333.32	-1,028,448.81
处置可供出售金融资产取得的投资收益	18,058,413.41	30,328,490.87
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,806,000.00	1,000,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	28,766,412.73	18,319,473.29
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		5,133,010.24
合计	28,323,291.72	89,759,150.85

53、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置利得或损失	1,812,577.60	-1,692,518.88	1,812,577.60
其中：固定资产处置利得	-126,273.22	-1,692,518.88	-126,273.22
无形资产处置利得	1,938,850.82		1,938,850.82
合计	1,812,577.60	-1,692,518.88	1,812,577.60

54、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	8,665,461.68	4,268,993.09	8,665,461.68
与收益相关的政府补助	37,283,305.73	27,745,009.47	37,283,305.73
合计	45,948,767.41	32,014,002.56	45,948,767.41

55、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
无法支付的往来款	1,094,962.68	1,877,142.71	1,094,962.68
个税手续费返还	1,343,382.15	799,963.86	1,343,382.15
与企业日常活动无关的政府补助			
赔偿及违约金收入	826,018.73	1,014,964.39	826,018.73
其他	711,957.71	1,128,388.84	711,957.71
合计	3,976,321.27	4,820,459.80	3,976,321.27

56、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠支出	6,220,825.27	3,642,417.00	6,220,825.27
赔偿支出	1,216,279.87	3,166,933.24	1,216,279.87
其他	1,502,568.01	1,058,091.47	1,502,568.01
合计	8,939,673.15	7,867,441.71	8,939,673.15

57、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	70,320,744.42	96,680,880.98
递延所得税费用	-4,381,160.36	-2,629,548.69
合计	65,939,584.06	94,051,332.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	150,533,373.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,633,343.28
母、子公司优惠税率的影响	19,262,847.82
额外可扣除费用影响	-9,126,305.66
非应税收入的影响	-2,332,136.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,492,284.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	19,009,550.60

项目	本期发生额
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	65,939,584.06

58、其他综合收益

详见附注六、42。

59、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴款	51,191,321.97	20,740,607.18
利息收入	8,703,490.61	4,580,926.51
其他	17,960,010.84	20,187,829.96
合计	77,854,823.42	45,509,363.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	552,592,632.87	574,337,221.95
往来款、备用金及代收代付款净额	93,360,909.71	80,280,256.98
其他	9,602,557.24	7,120,258.60
合计	655,556,099.82	661,737,737.53

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回客户货币型基金份额支付的货款	890,391,105.02	1,237,330,823.62
期货投资收益及手续费等	936,333.32	
期货保证金	3,206,175.02	
合计	894,533,613.36	1,237,330,823.62

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买货币型基金本金及理财产品净额	1,192,327,188.02	
合并范围减少	171,075,347.20	
期货投资损失及手续费等		1,242,981.31
期货保证金	37,875,811.94	
合计	1,401,278,347.16	1,242,981.31

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票、信用证保证金	22,506,726.60	15,145,000.00
收回客户融资保证金	53,322,780.17	1,019,024.09
收到扶贫项目款		44,612,356.15
发行超短期融资券	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	1,575,829,506.77	1,060,776,380.24

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
筹资手续费及融资费用等	2,143,500.00	2,100,000.00
客户融资保证金及信用证保证金	96,832,268.94	5,637,547.60
期货保证金		7,057,118.69
偿还超短期融资券	1,000,000,000.00	1,500,000,000.00
银行承兑汇票保证金	1,500,000.00	
退回投资款	1,170,000.00	
公司股票回购	119,999,658.60	
合计	1,221,645,427.54	1,514,794,666.29

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	84,593,789.04	547,919,703.88
加：资产减值准备	57,018,057.90	57,937,407.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	217,582,281.07	171,279,571.07
无形资产摊销	37,103,325.72	31,921,696.41
长期待摊费用摊销	27,019,376.70	16,026,386.66
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）	-1,812,577.60	1,692,518.88
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）	-621,460.00	87,950.00
财务费用（收益以“-”号填列）	111,690,061.47	66,755,317.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,323,291.72	-89,759,150.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,466,659.14	-1,876,076.23

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-613,566.59	-753,472.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	189,228,374.17	5,362,487.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-826,249,070.02	-787,170,861.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-557,267,856.94	-415,379,160.13
其他	100,866,979.51	
经营活动产生的现金流量净额	-597,252,236.43	-395,955,682.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,761,103,240.16	2,118,180,243.59
减：现金的年初余额	3,709,047,397.99	1,845,354,853.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,947,944,157.83	272,825,390.58

(2) 本期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年支付的现金或现金等价物	
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	
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	3,800,000.00
其中：佛山大北农汇林水产科技有限公司	3,150,000.00
台州市金泽生态农业开发有限公司	650,000.00
取得子公司支付的现金净额	3,800,000.00

(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	
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	171,075,347.20
其中：广西大北农农牧食品有限公司等 36 家公司	171,075,347.20
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-171,075,347.20

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,761,103,240.16	3,709,047,397.99
其中：库存现金	217,042.43	1,628,419.57
可随时用于支付的银行存款	1,760,886,197.73	3,707,368,978.42
可随时用于支付的其他货币资金		50,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,761,103,240.16	3,709,047,397.99
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

61、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	135,448,347.58	详见附注六、1
固定资产	66,970,301.35	详见附注六、12
无形资产	28,144,780.41	详见附注六、15
合计	230,563,429.34	

62、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	781,577.02		5,206,481.61
其中：美元	781,577.02	6.6615	5,206,481.61

(七) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期未发生非同一控制下企业合并

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
安徽昌农农牧食品有限公司	53,000,000.00	17.67	转让	2018/6/30	丧失控制权	724,069.99

浙江昌农农牧食品有限公司	9,500,000.00	9.5	转让	2018/6/30	丧失控制权	71,782.26
武汉绿色巨农农牧股份有限公司		10.27	非同比例增资	2018/6/30	丧失控制权	3,180,490.19
陕西昌农康牧农业发展有限公司		39.72	非同比例增资	2018/6/30	丧失控制权	2,676,015.43
广西大北农农牧食品有限公司	43,580,000.00	7.27	转让	2018/6/30	丧失控制权	953,362.55

(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
安徽昌农农牧食品有限公司	49	62,992,109.24	65,000,000.00	2,007,890.76		
浙江昌农农牧食品有限公司	41.5	28,973,022.48	29,500,000.00	526,977.52		
武汉绿色巨农农牧股份有限公司	49.73	61,167,114.63	76,540,000.00	15,400,757.23		
陕西昌农康牧农业发展有限公司	46.28	158,882,024.32	162,000,000.00	3,117,975.68		
广西大北农农牧食品有限公司	42.90	215,575,432.05	224,500,000.00	7,712,811.54		

注：上述股权处置价款均未收到现金，转让的股权系公司认缴金额，公司尚未出资，转让后实缴义务将由受让方承担，具体以双方协议约定为准。

3、其他原因的合并范围变动

除上述处置等原因致合并范围发生变动外（其中安徽昌农农牧食品有限公司含 3 户子公司，浙江昌农农牧食品有限公司含 2 户子公司，武汉绿色巨农农牧股份有限公司含 3 户子公司，陕西昌农康牧农业发展有限公司含 5 户子公司，广西大北农农牧食品有限公司含 18 户子公司），本公司本期新设沧县大北农公司等子公司共 9 户，注销子公司共 3 户。

（八）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
1	北京科高大北饲料有限责任公司	北京怀柔	北京怀柔	生产型	100		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	设立或投资
3	北京伟农生物科技有限公司	北京怀柔	北京怀柔	生产型		65	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		设立或投资
5	饶阳大北农牧科技有限责任公司	河北衡水	河北衡水	生产型		88.45	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	51		设立或投资
7	晋中大北农牧科技有限公司	山西祁县	山西祁县	生产型	100		设立或投资
8	赤峰大北农牧科技有限公司	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰	生产型	100		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		100	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		设立或投资
11	绥化大北农牧科技有限公司	黑龙江绥化	黑龙江绥化	生产型		100	设立或投资
12	佳木斯大北农牧科技有限公司	黑龙江汤原	黑龙江汤原	生产型		100	设立或投资
13	哈尔滨绿色巨农牧业有限公司	黑龙江宾县	黑龙江宾县	生产型		100	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	设立或投资
15	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	设立或投资
16	吉林大北农牧业科技有限责任公司	吉林长春	吉林长春	生产型		100	设立或投资
17	山东大北农牧业科技有限责任公司	山东潍坊	山东潍坊	生产型	100		设立或投资
18	聊城金牌大北饲料有限公司	山东聊城	山东聊城	生产型	100		设立或投资
19	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	58.9		设立或投资
20	海阳丰沃新农饲料有限公司	山东海阳	山东海阳	生产型		58.9	设立或投资
21	高密市丰沃新农农牧有限公司	山东高密	山东高密	生产型		58.9	设立或投资
22	莒县丰沃新农饲料有限公司	山东日照	山东日照	生产型		58.9	设立或投资

23	德州友粮沃农牧有限公司	山东德州	山东德州	生产型		38.29	设立或投资
24	青岛丰汇沃农饲料有限公司	山东青岛	山东青岛	销售型		34.16	设立或投资
25	莒南丰沃新农饲料有限公司	山东莒南	山东莒南	生产型		58.9	设立或投资
26	青州沃农益邦饲料有限公司	山东青州	山东青州	生产型		35.34	设立或投资
27	诸城丰沃新农饲料有限公司	山东诸城	山东诸城	生产型		58.9	设立或投资
28	定陶丰沃新农饲料有限公司	山东定陶	山东定陶	销售型		58.9	设立或投资
29	山东华有农牧科技有限公司	山东临沂	山东临沂	销售型	100		设立或投资
30	龙口华有饲料有限公司	山东龙口	山东龙口	生产型		100	设立或投资
31	临朐华有饲料有限公司	山东临朐	山东临朐	生产型		100	设立或投资
32	莱芜华有饲料有限公司	山东莱芜	山东莱芜	生产型		100	设立或投资
33	无棣华有饲料有限公司	山东无棣	山东无棣	生产型		100	设立或投资
34	青岛华有农牧科技有限公司	山东青岛	山东青岛	销售型		100	设立或投资
35	安丘华有饲料有限公司	山东安丘	山东安丘	销售型		100	设立或投资
36	福州大北农农牧科技有限公司	福建长乐	福建长乐	生产型		100	设立或投资
37	龙岩大北农饲料有限公司	福建龙岩	福建龙岩	生产型		100	设立或投资
38	漳州大北农农牧科技有限公司	福建漳州	福建漳州	生产型	100		设立或投资
39	三明大北农农牧科技有限公司	福建沙县	福建沙县	生产型		100	设立或投资
40	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	设立或投资
41	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		设立或投资
42	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		100	设立或投资
43	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	2	设立或投资
44	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		设立或投资
45	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	设立或投资
46	江苏华有三森饲料有限公司	江苏盱眙	江苏盱眙	生产型		70	设立或投资

47	盐城华有饲料有限公司	江苏盐城	江苏盐城	生产型		100	设立或投资
48	江苏大北水产科技有限公司	江苏淮安	江苏淮安	生产型		100	设立或投资
49	安徽省大北农牧科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	生产型	100		设立或投资
50	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		设立或投资
51	江西大北农业科技有限责任公司	江西进贤	江西进贤	生产型	100		设立或投资
52	江西高安大北农饲料有限公司	江西高安	江西高安	生产型	80	20	设立或投资
53	浙江大北农牧科技有限公司	浙江金华	浙江金华	生产型	100		设立或投资
54	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	设立或投资
55	江山大北农牧科技有限公司	浙江衢州	浙江衢州	生产型	100		设立或投资
56	广州大北农牧科技有限责任公司	广东增城	广东增城	生产型	100		设立或投资
57	茂名大北农牧科技有限公司	广东茂名	广东茂名	生产型		100	设立或投资
58	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	设立或投资
59	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		设立或投资
60	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	设立或投资
61	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		设立或投资
62	武汉大北农饲料科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产型	99.6	0.4	设立或投资
63	武汉大北农牧发展有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产型	100		设立或投资
64	武汉大北水产科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产型		100	设立或投资
65	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	设立或投资
66	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		设立或投资
67	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		设立或投资
68	常德大北农饲料有限公司	湖南津市	湖南津市	生产型		100	设立或投资
69	商丘市大北农饲料有限公司	河南商丘	河南商丘	生产型		100	设立或投资
70	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		设立或投资

71	洛阳巨农饲料有限公司	河南洛阳	河南洛阳	生产型		70	设立或投资
72	驻马店盛世大北农牧科技有限公司	河南驻马店	河南驻马店	生产型	100		设立或投资
73	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		设立或投资
74	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		设立或投资
75	四川大北农牧科技有限责任公司	四川新津	四川新津	生产型	100		设立或投资
76	绵阳大北农牧科技有限公司	四川绵阳	四川绵阳	生产型	100		设立或投资
77	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		设立或投资
78	昆明云中农牧科技有限公司	云南昆明	云南昆明	生产型	100		设立或投资
79	贵州大北农牧业科技有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	生产型	100		设立或投资
80	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		设立或投资
81	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	51		设立或投资
82	汉中大北农牧科技有限公司	陕西汉中	陕西汉中	生产型		70	设立或投资
83	渭南大北农牧科技有限公司	陕西渭南	陕西渭南	生产型	100		设立或投资
84	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		设立或投资
85	张掖大北农牧科技有限公司	甘肃张掖	甘肃张掖	生产型		85	设立或投资
86	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		设立或投资
87	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	73.23		设立或投资
88	湖南金色农华种业科技股份有限公司	湖南长沙	湖南长沙	生产型		73.23	设立或投资
89	湖北华占种业科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产型		73.23	设立或投资
90	鹤壁市锦华玉米科学研究所	河南鹤壁	河南鹤壁	服务型		73.23	设立或投资
91	江西先农种业有限公司	江西南昌	江西南昌	生产型		73.23	设立或投资
92	唐山大北农育种科技有限责任公司	河北玉田	河北玉田	生产型	100		设立或投资
93	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		设立或投资
94	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	设立或投资

95	霍邱县新长风农牧科技有限公司	安徽霍邱	安徽霍邱	生产型		60	设立或投资
96	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	设立或投资
97	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	设立或投资
98	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		设立或投资
99	长春大北农贸易有限公司	吉林长春	吉林长春	销售型	100		设立或投资
100	上海伟农生物科技集团有限公司	上海浦东	上海浦东	销售型	65		设立或投资
101	库车鑫泰联油脂有限公司	新疆库车	新疆库车	生产型		65	设立或投资
102	DABEINONG NORTH AMERICA, INC	美国	美国	销售型	100		设立或投资
103	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		设立或投资
104	韶山大北农动物药业有限公司	湖南韶山	湖南韶山	生产型		100	设立或投资
105	北京绿色农华作物科技有限公司	北京海淀	北京海淀	生产型	100		设立或投资
106	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	设立或投资
107	绩溪农华生物科技有限公司	安徽绩溪	安徽绩溪	生产型		100	设立或投资
108	福州大北农生物技术有限公司	福建福州	福建福州	生产型	100		设立或投资
109	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		设立或投资
110	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		设立或投资
111	中国农民大学	北京海淀	北京海淀	服务型	68.97		设立或投资
112	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	设立或投资
113	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	40	设立或投资
114	莒县华有饲料有限公司	山东莒县	山东莒县	生产型		100	设立或投资
115	潍坊大农丰饲料有限公司	山东潍坊	山东潍坊	生产型		58.9	设立或投资
116	山东瑞禾源农牧科技有限公司	山东青岛	山东青岛	生产型		30.04	设立或投资
117	漳州伟农生物科技有限公司	福建漳州	福建漳州	生产型		65	设立或投资
118	栖霞瑞禾源农牧有限公司	山东烟台	山东烟台	生产型		16.52	设立或投资

119	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		设立或投资
120	阳江昌农农牧科技有限公司	广东阳江	广东阳江	生产型		100	设立或投资
121	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	设立或投资
122	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	设立或投资
123	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		设立或投资
124	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	设立或投资
125	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		设立或投资
126	北京天顺旭源投资有限公司	北京怀柔	北京怀柔	服务型		100	设立或投资
127	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		设立或投资
128	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	设立或投资
129	娄底大北农科技有限公司	湖南娄底	湖南娄底	生产型	100		设立或投资
130	蚌埠大北农农牧科技有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	生产型	100		设立或投资
131	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	设立或投资
132	德阳驰阳饲料科技有限公司	四川德阳	四川德阳	生产型		56.05	设立或投资
133	四川驰阳农业开发有限公司	四川成都	四川成都	生产型	59		设立或投资
134	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	设立或投资
135	眉山驰阳饲料科技有限公司	四川眉山	四川眉山	生产型		59	设立或投资
136	北京农信小额贷款有限公司	北京海淀	北京海淀	服务型	100		设立或投资
137	河南郑韩种业科技有限公司	河南新郑	河南新郑	生产型		38.49	设立或投资
138	莱阳瑞禾源农牧有限公司	山东烟台	山东烟台	生产型		19.53	设立或投资
139	邛崃驰阳农牧科技有限公司	四川成都	四川成都	生产型		41.3	设立或投资
140	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		73.23	设立或投资
141	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		设立或投资
142	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		73.23	设立或投资

143	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		37.35	设立或投资
144	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		73.23	设立或投资
145	黑龙江绿色巨农牧食品有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	生产型		100	设立或投资
146	武汉大北农科技创新园有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产型	100		设立或投资
147	北京农信保险经纪有限公司	北京	北京	服务型	100		设立或投资
148	临沂泽宇饲料有限公司	山东临沂	山东临沂	生产型		35.34	设立或投资
149	威海邦信农牧科技有限公司	山东威海	山东威海	销售型		15.32	设立或投资
150	莱阳瑞禾源生猪服务有限公司	山东烟台	山东烟台	生产型		30.04	设立或投资
151	台山市大北农水产科技有限公司	广东台山	广东台山	生产型		100	设立或投资
152	榆林正辉农牧科技有限公司	陕西榆林	陕西榆林	生产型		51	设立或投资
153	宝鸡坪头正能养殖有限公司	陕西宝鸡	陕西宝鸡	销售型		51	设立或投资
154	成都市锦华农作物研究所	四川成都	四川成都	服务型		73.23	设立或投资
155	深圳市廖耀平水稻育种有限公司	深圳	深圳	生产型		73.23	设立或投资
156	河北绿色农华科技有限公司	河北沧州	河北沧州	生产型		100	设立或投资
157	黑龙江先禾水稻种植服务有限公司	黑龙江佳木斯	黑龙江佳木斯	销售型		65.91	设立或投资
158	河北方田牧业有限公司	河北辛集	河北辛集	生产型	51		设立或投资
159	内蒙古四季春饲料有限公司	呼和浩特	呼和浩特	生产型		100	非同一控制合并
160	佛山大北农汇林水产科技有限公司	广东佛山	广东佛山	生产型		100	非同一控制合并
161	沈阳英大科技发展有限公司	沈阳新名	沈阳新名	生产型	3.26	96.74	非同一控制合并
162	潍坊天宇饲料科技有限公司	山东寿光	山东寿光	生产型		100	非同一控制合并
163	厦门泰枫牧业科技有限公司	福建厦门	福建厦门	生产型		100	非同一控制合并
164	荆州大北农饲料有限公司	湖北荆州	湖北荆州	生产型	90		非同一控制合并
165	江西赣兴种业有限责任公司	江西兴国	江西兴国	生产型		73.23	非同一控制合并

166	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		非同一控制合并
167	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	非同一控制合并
168	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	非同一控制合并
169	舟山市普陀大北水产制品有限公司	浙江舟山	浙江舟山	生产型		33.15	非同一控制合并
170	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	非同一控制合并
171	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	非同一控制合并
172	长泰县晋祥和农牧有限公司	福建长泰	福建长泰	生产型		100	非同一控制合并
173	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		非同一控制合并
174	南京天邦生物科技有限公司	江苏南京	江苏南京	生产型	99.02		非同一控制合并
175	广东君有饲料有限公司	广东台山	广东台山	生产型		60	非同一控制合并
176	茂名君有饲料有限公司	广东茂名	广东茂名	生产型		60	非同一控制合并
177	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	非同一控制合并
178	安徽长风农牧科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	生产型	60		非同一控制合并
179	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		60	非同一控制合并
180	安徽省威特先种猪育种有限公司	安徽六安	安徽六安	生产型		42	非同一控制合并
181	宁夏大北农业科技实业有限公司	宁夏银川	宁夏银川	生产型	60		非同一控制合并
182	乐山金驰阳农牧有限公司	四川乐山	四川乐山	生产型		59	设立或投资
183	德阳金驰阳农牧有限公司	四川德阳	四川德阳	生产型		59	设立或投资
184	彭州金驰阳农牧有限公司	四川彭州	四川彭州	生产型		59	设立或投资
185	绵阳金驰阳农牧有限公司	四川绵阳	四川绵阳	生产型		59	设立或投资
186	渭南正能农牧科技有限公司	陕西渭南	陕西渭南	生产型		51	设立或投资
187	河北大北农农牧食品有限公司	河北饶阳	河北饶阳	生产型	88.45		设立或投资
188	霍邱县金风种猪育种有限公司	安徽霍邱	安徽霍邱	生产型		60	设立或投资
189	重庆驰阳农牧有限公司	重庆荣昌	重庆荣昌	生产型		59	设立或投资

190	南宁市科惠农作物研究所	广西南宁	广西南宁	生产型		73.23	设立或投资
191	北京易富农商贸发展有限公司	北京怀柔	北京怀柔	生产型	100		设立或投资
192	Changnong.Co.Ltd	英国	英国	生产型	100		设立或投资
193	山西大北农牧食品有限公司	山西晋中	山西晋中	生产型		88.45	设立或投资
194	内江驰阳农牧科技有限公司	四川内江	四川内江	生产型		59	设立或投资
195	巨野县沃农饲料有限公司	山东巨野	山东巨野	生产型		35.34	设立或投资
196	内丘大北农牧食品有限公司	河北内丘	河北内丘	生产型		88.45	设立或投资
197	潍坊瑞禾源农牧有限公司	山东潍坊	山东潍坊	生产型		24.03	设立或投资
198	莱州沃农畜牧科技有限公司	山东莱州	山东莱州	生产型		58.9	设立或投资
199	诸城沃农养殖有限公司	山东诸城	山东诸城	生产型		58.9	设立或投资
200	来宾广安昌农饲料科技有限公司	四川来宾	四川来宾	生产型		80	设立或投资
201	乌兰察布大北农牧食品有限公司	内蒙乌兰察布	内蒙乌兰察布	生产型		88.45	设立或投资
202	河间市大北农牧食品有限公司	河北河间	河北河间	生产型		88.45	设立或投资
203	敖汉旗大北农牧有限公司	内蒙赤峰	内蒙赤峰	生产型		88.45	设立或投资
204	武安市大北农牧食品有限公司	河北武安	河北武安	生产型		61.92	设立或投资
205	内蒙古大北农种猪科技有限公司	内蒙察右前旗	内蒙察右前旗	生产型	100		设立或投资
206	天津大北农昌水产科技有限公司	天津宝坻	天津宝坻	生产型		100	设立或投资
207	北京智农谷科技有限公司	北京怀柔	北京海淀	生产型	100		设立或投资
208	福清大北农牧科技有限公司	福建福清	福建福清	生产型		100	设立或投资
209	湖北京沃种业科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产型		43.94	设立或投资
210	梓潼金驰阳农牧有限公司	四川绵阳	四川绵阳	生产型		59	设立或投资
211	大北农华东水产科技有限公司	福建东台	福建东台	生产型		100	设立或投资
212	九江大北农水产科技有限公司	江西九江	江西九江	生产型		100	设立或投资

213	莒南丰沃新农养殖有限公司	山东莒南	山东莒南	生产型		30.04	设立或投资
214	齐齐哈尔大北农饲料有限公司	黑龙江齐齐哈尔	黑龙江齐齐哈尔	生产型		100	设立或投资
215	宜宾金驰阳农牧有限公司	四川宜宾	四川宜宾	生产型		59	设立或投资
216	北京金色丰度种业科技有限公司	北京海淀	北京海淀	生产型		73.23	设立或投资
217	南皮大北农农牧食品有限公司	河北沧州	河北沧州	生产型		88.45	设立或投资
218	山东荣昌育种股份有限公司	山东滨州	山东滨州	生产型	61.26		非同一控制合并
219	山东华特希尔育种有限公司	山东滨州	山东滨州	生产型		61.26	非同一控制合并
220	滨州市恒利源种猪育种有限公司	山东滨州	山东滨州	生产型		61.26	非同一控制合并
221	滨州市华麟牧业有限公司	山东滨州	山东滨州	生产型		61.26	非同一控制合并
222	滨州市华辰种猪育种有限公司	山东滨州	山东滨州	生产型		61.26	非同一控制合并
223	天猪科技（北京）有限公司	北京海淀	北京海淀	生产型		61.26	非同一控制合并
224	无棣县荣昌畜牧职业培训学校	山东滨州	山东滨州	生产型		61.26	非同一控制合并
225	河北吉正农牧有限公司	河北保定	河北保定	生产型		61.92	非同一控制合并
226	四川川单种业有限责任公司	四川成都	四川成都	生产型		51.26	非同一控制合并
227	东莞一翔液体肥料有限公司	广东东莞	广东东莞	生产型		51	非同一控制合并
228	广州一翔农业技术有限公司	广东广州	广东广州	生产型		51	非同一控制合并
229	东莞市麻涌一翔液体肥料研究院	广东东莞	广东东莞	生产型		51	非同一控制合并
230	东莞乡喜液体肥料有限公司	广东东莞	广东东莞	生产型		51	非同一控制合并
231	沧县大北农农牧食品有限公司	河北沧县	河北沧县	生产型		88.45	设立或投资
232	宜宾大北农农牧科技有限公司	四川宜宾	四川宜宾	生产型		100	设立或投资
233	广灵大北农农牧食品有限公司	山西大同	山西大同	生产型		88.45	设立或投资
234	大名县大北农农牧食品有限公司	河北邯郸	河北邯郸	生产型		88.45	设立或投资
235	洛阳正能农牧科技有限公司	河南洛阳	河南洛阳	生产型		30.6	设立或投资
236	贵阳驰阳农牧科技有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	生产型		59	设立或投资

237	威宁驰阳卓源农牧科技有限公司	贵州威宁	贵州威宁	生产型		41.3	设立或投资
238	芦山金驰阳农牧有限公司	四川芦山	四川芦山	生产型		59	设立或投资
239	昆明驰阳农牧科技有限公司	云南昆明	云南昆明	生产型		59	设立或投资

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

本公司本期因在子公司所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易导致资本公积减少 4,138,388.48 元，其中主要的交易事项如下：

本公司本期受让山东荣昌育种股份有限公司少数股东 11.23% 的股权，受让价格 54,237,317.16 元，与增加享有的净资产 49,920,579.81 元之差 4,316,737.35 元计入资本公积-资本溢价。

3、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例 (%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
黑龙江大北农农牧食品有限公司	东北	黑龙江	生产型	40.00	权益法
北京农信互联科技有限公司	北京	北京	服务型	32.81	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	黑龙江大北农农牧食品有限公司	北京农信互联科技有限公司	黑龙江大北农农牧食品有限公司	北京农信互联科技有限公司
流动资产	630,051,125.24	859,297,199.20	217,183,953.65	783,852,423.34
非流动资产	991,877,157.59	233,261,084.16	749,521,912.15	92,583,190.07
资产合计	1,621,928,282.83	1,092,558,283.36	966,705,865.80	876,435,613.41
流动负债	272,635,410.98	652,818,379.47	213,089,872.74	396,775,925.00
非流动负债	384,583,049.60	10,018,611.78	254,069,267.08	11,670,287.80
负债合计	657,218,460.58	662,836,991.25	467,159,139.82	408,446,212.80
少数股东权益	4,788,181.82	18,551,449.59	11,274,725.98	21,912,299.81

项目	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	黑龙江大北农农牧 食品有限公司	北京农信互联科技 有限公司	黑龙江大北农农牧 食品有限公司	北京农信互联科技 有限公司
归属于母公司股东权益	959,921,640.43	411,169,842.52	488,272,000.00	446,077,100.80
按持股比例计算的净资产份额	383,968,656.17	134,904,856.72	195,308,800.00	146,357,896.77
调整事项				
—商誉	49,666,984.19	122,615,804.13	10,621,418.70	122,615,804.13
—内部交易未实现利润				
—其他	27,096,000.00		29,512,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	460,731,640.36	257,520,660.85	235,442,218.70	268,973,700.90
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	159,563,061.18	42,788,747.73	112,838,831.10	7,736,515.28
净利润	-37,638,940.53	-38,366,157.76	-9,764,217.88	-9,827,518.60
终止经营的净利润				
其他综合收益		98,144.95		-28,098.58
综合收益总额	-37,638,940.53	-38,268,012.81	-9,764,217.88	-9,855,617.18
本期收到的来自联营企业的股利				

注：其他系股东尚未缴足的投资款产生的影响。

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,560,648,792.91	850,690,735.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-19,455,825.64	30,610,028.70
—其他综合收益	17,043.47	-12,273.58
—综合收益总额	-19,438,782.17	30,597,755.12

(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，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，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	期末数	年初数
现金及现金等价物	5,206,481.61	57,159,046.28
其他应收款	4,852,470.00	4,073,470.01
预付款项	7,635,895.31	5,801,131.04
固定资产		2,600.81

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司报告期内的借款、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在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

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

2018 年 6 月 30 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，本公司为降低信用风险，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重大应收款的回收情况，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。

本公司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。

本公司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期末公允价值

项目	期末公允价值		
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			
（一）可供出售金融资产			
权益工具投资	596,697,433.44		596,697,433.44
（二）其他流动资产			
货币型基金及银行理财产品		472,477,632.30	472,477,632.30
（三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		615,060.00	615,060.00

项目	期末公允价值		
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的负债总额	596,697,433.44	473,092,692.30	1,069,790,125.74

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的可供出售金融资产为上市公司股票投资，期末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

3、持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的货币型基金期末公允价值根据期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。公司持有的交易性金融负债为期末未结算的期货（不满足套期保值准则规定条件的期货买卖业务），期末公允价值按结算单的价格确定。

（十一）关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

名称	与公司关系	经济性质	持股比例（%）	表决权比例（%）
邵根伙	控股股东、实际控制人	自然人	41.25	41.25

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、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、3、在联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

序号	联营企业名称	与本公司的关系
1	北京农信互联科技有限公司及其子公司	联营企业、公司董事长邵根伙先生担任董事之企业
2	黑龙江大北农牧食品有限公司及其分子公司	联营企业、公司董事、高管张立忠先生担任董事、高管之企业
3	黑龙江省龙科种业集团有限公司	联营企业
4	兰考晓鸣禽业有限公司	联营企业
5	台州市台联九巨农生物科技有限公司	联营企业
6	安徽省三宝饲料有限责任公司	联营企业
7	绵阳市明驰农业科技有限公司	联营企业
8	内蒙古蒙龙种业科技有限公司	联营企业
9	柳州市宏华大北农饲料有限公司	联营企业
10	临澧天心种业有限公司	联营企业

11	清远佳兴农牧有限公司及其分子公司	联营企业
12	重庆日泉农牧科技有限公司及其分子公司	联营企业
13	临朐县沃农畜禽养殖有限公司	联营企业
14	广州市金洋水产养殖有限公司	联营企业
15	内蒙古龙珠生物科技有限公司	联营企业
16	湖南金耘水稻育种研究有限公司	联营企业
17	安徽荃华种业科技有限公司	联营企业
18	佳木斯龙粳种业有限公司	联营企业
19	烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司	联营企业
20	保定旺顺敏达农牧开发有限公司	联营企业
21	天津农垦康嘉生态养殖有限公司	联营企业
22	安徽昌农农牧食品有限公司及其分子公司	联营企业
23	浙江昌农农牧食品有限公司及其分子公司	联营企业
24	武汉绿色巨农农牧股份有限公司及其分子公司	联营企业
25	陕西昌农康牧农业发展有限公司及其分子公司	联营企业
26	广西大北农农牧食品有限公司及其分子公司	联营企业

4、其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
1	中国圣牧有机奶业有限公司及其子公司	公司实际控制人担任董事长之公司
2	北京智农投资有限责任公司	公司实际控制人控制之企业
3	北京农信众志网络科技合伙企业（有限合伙）	公司原董事薛素文先生控制之企业
4	哈尔滨正行贸易企业(有限合伙)	公司董事、高管张立忠先生控制之企业
5	哈尔滨正念贸易有限公司	公司董事、高管张立忠先生控制之企业
6	哈尔滨正知贸易企业(有限合伙)	公司董事、高管张立忠先生控制之企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽省三宝饲料有限责任公司	采购商品	28,677,364.14	26,445,717.83
台州市台联九巨农生物科技有限公司	采购商品	4,306,270.95	3,684,535.04
重庆日泉农牧科技有限公司	采购商品	590,400.00	927,528.00
广州市金洋水产养殖有限公司	采购商品	193,050.00	

烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司	采购商品	157,524.70	
黑龙江大北农农牧食品有限公司及其分子公司	采购商品	141,219.52	
保定旺顺敏达农牧开发有限公司	采购商品	61,210.00	
安徽荃华种业科技有限公司	采购商品	55,100.00	
绵阳市明驰农业科技有限公司	采购商品		616,938.00
合计		34,182,139.31	31,674,718.87

① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黑龙江大北农农牧食品有限公司及其分子公司	销售商品	211,302,042.94	66,704,025.64
中国圣牧有机奶业有限公司及其子公司	销售商品	44,464,003.53	
清远佳兴农牧有限公司及其分子公司	销售商品	11,238,129.78	2,915,457.85
临澧天心种业有限公司	销售商品	7,253,917.30	6,608,868.67
保定旺顺敏达农牧开发有限公司	销售商品	6,568,599.80	
兰考晓鸣禽业有限公司	销售商品	5,715,944.00	5,336,730.80
重庆日泉农牧有限公司及其分子公司	销售商品	2,564,034.15	2,099,772.69
天津农垦康嘉生态养殖有限公司	销售商品	2,482,455.90	
烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司	销售商品	1,553,018.00	583,234.82
临朐县沃农畜禽养殖有限公司	销售商品	1,161,068.18	599,058.92
安徽省三宝饲料有限责任公司	销售商品	965,247.50	696,524.90
广州市金洋水产养殖有限公司	销售商品	396,010.16	6,210,694.61
安徽荃华种业科技有限公司	销售商品	165,166.60	
湖南金耘水稻育种研究有限公司	销售商品	3,800.00	
柳州市宏华大北农饲料有限公司	出售商品		447,062.00
内蒙古蒙龙种业科技有限公司	销售商品		40,000.00
北京农信互联科技有限公司	销售商品		
台州市台联九巨农生物科技有限公司	销售商品		4,798,734.09
柳州市宏华大北农饲料有限公司	销售商品		
兴安县桂美养殖有限公司	销售商品		664,749.50
浙江清山种畜有限公司	销售商品		1,580,140.00
绵阳市明驰农业科技有限公司	销售商品		1,712,508.00
内蒙古龙珠生物科技有限公司	销售商品		13,435.00
合计		295,833,437.84	101,010,997.49

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
北京农信互联科技有限公司	20,000.00	2016年11月25日	2018年11月24日	否
北京农信互联科技有限公司	50,000.00	2017年8月15日	2019年8月14日	否
黑龙江大北农农牧食品有限公司及其分子公司	7,300.00	2016年10月19日	2024年10月18日	否
黑龙江大北农农牧食品有限公司及其分子公司	30,000.00	2017年3月23日	2025年3月23日	否
黑龙江大北农农牧食品有限公司及其分子公司	7,000.00	2017年5月19日	2025年5月18日	否
黑龙江大北农农牧食品有限公司及其分子公司	2,000.00	2017年12月21日	2019年12月20日	否
黑龙江大北农农牧食品有限公司及其分子公司	9,000.00	2018年1月2日	2026年1月1日	否
黑龙江大北农农牧食品有限公司及其分子公司	9,500.00	2018年6月27日	2026年6月26日	否
黑龙江大北农农牧食品有限公司及其分子公司	1,400.00	2018年1月30日	2020年1月29日	否
重庆日泉农牧有限公司	2,240.00	2017年11月16日	2027年11月15日	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	本期利息收支	上期利息收支
拆出:		
黑龙江大北农农牧食品有限公司及其子公司	552,443.12	
北京农信互联科技有限公司及其子公司	648,517.89	
烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司	120,711.11	
合计	1,321,672.12	
拆入:		
黑龙江大北农农牧食品有限公司及其分子公司	637,500.00	
北京农信互联科技有限公司及其子公司	265,881.48	
合计	903,381.48	

(4) 关键管理人员报酬

单位：人民币万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	405.03	335.42

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
黑龙江大北农农牧食品有限公司及其分子公司	75,561,447.43		72,611,264.39	
中国圣牧有机奶业有限公司及其子公司	44,685,745.35		2,029,522.92	
清远佳兴农牧有限公司及其分子公司	15,025,994.45		12,865,873.00	
广西大北农农牧食品有限公司及其分子公司	10,651,071.79			
武汉绿色巨农农牧股份有限公司及其分子公司	4,204,461.68			
浙江昌农农牧食品有限公司及其分子公司	3,929,197.45			
保定旺顺敏达农牧开发有限公司	3,632,411.12		874,953.52	
陕西昌农康牧农业发展有限公司及其分子公司	3,197,536.27			
烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司	1,366,647.60			
绵阳市明驰农业科技有限公司	1,251,641.50		1,251,641.50	
天津农垦康嘉生态养殖有限公司	1,244,952.00			
兰考晓鸣禽业有限公司	776,100.40		438,208.40	
广州市金洋水产养殖有限公司	311,989.58		2,840,425.78	
重庆日泉农牧有限公司及其分子公司	227,197.80		1,710,644.00	
安徽荃华种业科技有限公司	161,468.00			
临澧天心种业有限公司	67,500.00		67,500.00	
内蒙古龙珠生物科技有限公司	35,715.75		35,715.75	
临朐县沃农畜禽养殖有限公司	23,080.00		789,512.66	
内蒙古蒙龙种业科技有限公司			51,250.00	
合计	166,354,158.17		95,566,511.92	
应收利息：				
烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司	120,711.11			
黑龙江大北农农牧食品有限公司及其分子公司	49,558.92			
合计	170,270.03			
应收票据：				
黑龙江大北农农牧食品有限公司及其分子公司	6,300,000.00			
合计	6,300,000.00			
预付账款：				

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广州市金洋水产养殖有限公司			236,854.93	
黑龙江省龙科种业有限公司	6,000.00			
合计	6,000.00		236,854.93	
其他应收款：				
北京农信互联科技有限公司及其子公司	82,040,496.95		36,261,928.24	
北京农信众志网络科技有限公司（有限合伙）	35,000,000.00		35,000,000.00	
烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司	3,050,000.00			
黑龙江省龙科种业有限公司	108,448.78			
佳木斯龙粳种业有限公司	9,230.25			
黑龙江大北农农牧食品有限公司及其子公司			65,000,000.00	
合计	120,208,175.98		136,261,928.24	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
预收款项：		
安徽省三宝饲料有限责任公司	2,660,046.94	143,383.00
黑龙江大北农农牧食品有限公司及其分子公司	585,766.00	108,820.00
安徽昌农农牧食品有限公司及其分子公司	278,381.96	
内蒙古蒙龙种业科技有限公司	163,115.00	80,000.00
台州市台联九巨农生物科技有限公司	630.00	
中国圣牧有机奶业有限公司及其子公司		72,678.89
兴安县桂美养殖有限公司		52,644.00
广州市金洋水产养殖有限公司		3,000.00
合计	3,687,939.90	460,525.89
应付账款：		
黑龙江大北农农牧食品有限公司及其分子公司	1,500,000.00	
安徽荃华种业科技有限公司	161,468.00	
湖南金耘水稻育种研究有限公司	53,362.50	
安徽省三宝饲料有限责任公司		1,672,682.80
合计	1,714,830.50	1,672,682.80
其他应付款：		

项目名称	期末余额	年初余额
黑龙江大北农农牧食品有限公司及其分子公司	89,993,454.06	
广西大北农农牧食品有限公司及其分子公司	43,000,000.00	
武汉绿色巨农农牧股份有限公司及其分子公司	5,000,000.00	
临朐县沃农畜禽养殖有限公司	8,150.00	
内蒙古蒙龙种业科技有限公司	2,572.57	
临朐县沃农畜禽养殖有限公司		6,050.00
内蒙古蒙龙种业科技有限公司		65,891.50
合计	138,004,176.63	71,941.50

(十二) 股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	142,324,743.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的 142,324,743 股首次授予的限制性股票期权行权价格为 3.76 元/股, 限制性股票激励计划在授予完成登记日后的 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三次解锁, 本计划有效期为限制性股票授予完成登记之日起 (即 2017 年 12 月 20 日) 至所有限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止, 最长不超过 4 年。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2017 年 10 月 27 日, 公司召开第六次临时股东大会, 审议通过了《北京大北农业科技集团股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划 (草案修订稿) 及其摘要的议案》、《北京大北农业科技集团股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划考核管理办法 (修订稿) 的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2017 年限制性股票激励计划有关事宜的议案》。

2017 年 11 月 5 日, 公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十次会议, 审议通过了《关于调整 2017 年限制性股票激励计划 (草案修订稿) 授予激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。

公司于 2017 年 11 月 6 日向 1484 名限制性股票激励对象授予限制性股票

142,324,743.00 股，每股发行价格 3.76 元。限制性股票激励计划在授予完成登记后的 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三次解锁，每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的 30%，30%，40%。

本次授予的限制性股票各年度公司业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2016 年归属于上市公司股东的净利润为基数，2017 年归属于上市公司股东的净利润增长率不低于 40%
第二个解除限售期	以 2016 年归属于上市公司股东的净利润为基数，2018 年归属于上市公司股东的净利润增长率不低于 68%
第三个解除限售期	以 2016 年归属于上市公司股东的净利润为基数，2019 年归属于上市公司股东的净利润增长率不低于 90%

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权员工数量等信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	132,074,440.17
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	100,866,979.51

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定，公司以限制性股票授予日的市价减去授予价格后的金额再乘以授予数量为基础预计限制性股票的公允价值，并考虑限制性股票解锁后存在的转让限制及其他因素等对公允价值的影响。具体参数选取如下：

- (1) 授予价格：3.76 元/股
- (2) 限制性股票授予日市价：6.21 元/股（2017 年 11 月 6 日收盘价）
- (3) 限制性股票各期解锁期限：1 年、2 年、3 年
- (4) 限制性股票各期解锁比例：30%、30%、40%
- (5) 限制性股票总成本=142,324,743.00*(6.21-3.76)=348,695,620.35 元

(十三) 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

单位：人民币万元

项目	期末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的：		

—对外投资承诺	151,123.01	450,269.98
合计	151,123.01	450,269.98

(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：人民币万元

项目	期末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
1 年以内（含 1 年）	2,224.69	4,961.62
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	4,243.40	4,780.96
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	4,080.09	4,192.54
3 年以上	11,614.26	16,028.46
合计	22,162.45	29,963.58

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 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

本公司资产负债表日后无重要非调整事项

(十五) 其他重要事项

本公司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	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	351,297,353.78	100	725,176.48	0.21	350,572,177.30
其中：关联方应收款项	336,793,824.13	95.87			336,793,824.13
其它应收款项	14,503,529.65	4.13	725,176.48	5	13,778,353.17

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	351,297,353.78	100	725,176.48	0.21	350,572,177.30

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	667,099,042.07	100	253,709.55	0.04	666,845,332.52
其中：关联方应收款项	662,024,851.16	99.24			662,024,851.16
其它应收款项	5,074,190.91	0.76	253,709.55	5	4,820,481.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	667,099,042.07	100	253,709.55	0.04	666,845,332.52

①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
1 年以内	14,503,529.65	725,176.48	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	14,503,529.65	725,176.48	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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方应收款项	336,793,824.13		
合计	336,793,824.13		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 471,466.93 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 154,809,123.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.07%；前五名均为公司控股子公司，未计提坏账准备。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,013,298,207.25	100	1,057,747.30	0.05	2,012,240,459.95
其中：关联方应收款、备用金、员工借款	2,008,298,546.09	99.75			2,008,298,546.09
其他应收款项	4,999,661.16	0.25	1,057,747.30	21.16	3,941,913.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,013,298,207.25		1,057,747.30	0.05	2,012,240,459.95

(续)

类别	年初余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,114,592,923.12	100	1,162,113.45	0.05	2,113,430,809.67

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：关联方应收款、备用金、 员工借款	2,107,505,939.07	99.66			2,107,505,939.07
其他应收款项	7,086,984.05	0.34	1,162,113.45	16.4	5,924,870.60
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款					
合计	2,114,592,923.12	100	1,162,113.45	0.05	2,113,430,809.67

①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	4,149,383.01	207,469.15	5
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	850,278.15	850,278.15	100
合计	4,999,661.16	1,057,747.30	21

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其它应收款

组合名称	期末余额		
	其它应收款	坏账准备	计提比例
关联方应收款、备用金、 员工借款	2,008,298,546.09		
合计	2,008,298,546.09		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 104,366.15 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收关联方往来款	1,968,997,162.94	2,066,889,928.48
应收员工往来款	39,301,383.15	40,616,010.59
应收押金、保证金款	4,999,661.16	7,086,984.05
合计	2,013,298,207.25	2,114,592,923.12

(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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	411,252,891.98	一年以内	20.43	
第二名	内部往来款	132,011,095.71	一年以内	6.56	
第三名	内部往来款	117,456,502.16	一年以内	5.83	
第四名	内部往来款	117,022,279.09	一年以内	5.81	
第五名	内部往来款	98,650,164.04	一年以内	4.90	
合计	—	876,392,932.98	—	43.53	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	5,138,790,376.13	2,031,152.79	5,136,759,223.34	5,123,078,398.97	2,031,152.79	5,121,047,246.18
对联营、合营企业投资	1,840,738,503.97		1,840,738,503.97	984,548,268.35		984,548,268.35
合计	6,979,528,880.10	2,031,152.79	6,977,497,727.31	6,107,626,667.32	2,031,152.79	6,105,595,514.53

(2) 对子公司投资

序号	被投资单位	年初余额	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
1	安徽省大北农农牧科技有限公司	49,978,400.00			49,978,400.00		
2	安陆大北农饲料科技有限公司	33,349,811.19			33,349,811.19		
3	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		
4	北京大北农贸易有限责任公司	49,600,000.00			49,600,000.00		100,000.00
5	北京大北农种猪科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
6	北京金色农华种业科	109,594,929.35			109,594,929.35		

	技股份有限公司					
7	北京科高大北农饲料 有限责任公司	47,174,635.21			47,174,635.21	
8	北京科牧丰生物技术 有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
9	北京科牧丰生物制药 有限公司	65,000,000.00	135,000,000.00		200,000,000.00	
10	北京绿色农华作物科 技有限公司	57,660,519.98			57,660,519.98	
11	DABEINONGNORTHAMERI CA, INC	10,456,165.00			10,456,165.00	
12	郴州大北农饲料科技 有限公司	6,163,879.50			6,163,879.50	
13	赤峰大北农农牧科技 有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	
14	山东丰沃新农农牧科 技有限公司	58,900,000.00			58,900,000.00	
15	福建大北农水产科技 有限公司	317,004,738.77			317,004,738.77	
16	福泉大北农农业科技 有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00	
17	福州大北农生物技术 有限公司	238,216,807.12			238,216,807.12	
18	甘肃大北农农牧科技 有限责任公司	25,000,000.00			25,000,000.00	
19	广州大北农农牧科技 有限责任公司	19,149,841.87			19,149,841.87	
20	贵州大北农畜牧业科 技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	
21	哈尔滨大北农畜牧业科 技有限公司	59,223,498.60			59,223,498.60	
22	河北方田饲料有限公 司	25,500,000.00			25,500,000.00	
23	湖南大北农农业科技 有限公司	48,623,454.31			48,623,454.31	
24	淮安市淮阴大北农饲 料有限公司	68,240,197.26			68,240,197.26	
25	江西大北农科技有限 责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
26	江西泰和大北农饲料 有限公司	9,763,583.47			9,763,583.47	
27	晋中大北农农牧科技 有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00	

28	荆州大北农饲料有限公司	15,912,716.92			15,912,716.92		
29	长春大北农贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
30	昆明云中农牧科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
31	梁平大北农饲料科技有限责任公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
32	聊城金牌大北农饲料有限公司	34,800,000.00			34,800,000.00		
33	娄底大北农科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
35	绵阳大北农农牧科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
36	南京天邦生物科技有限公司	295,946,185.45			295,946,185.45		
37	南宁大北农饲料科技有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
38	宁夏大北农科技实业有限公司	288,017,017.25			288,017,017.25		
39	山东大北农农牧科技有限责任公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
40	山东荣昌育种股份有限公司	280,339,921.88	54,237,317.16		334,577,239.04		
42	北京智农谷科技有限公司	500,000.00	28,300,000.00		28,800,000.00		
43	山东华有农牧科技有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
44	陕西大北农饲料科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
45	陕西正能农牧科技有限责任公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
46	上海伟农生物科技集团有限公司	35,867,690.87			35,867,690.87		
48	沈阳英大科技发展有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
49	四川大北农农牧科技有限责任公司	7,675,637.87			7,675,637.87		
50	宿迁大北农饲料有限责任公司	53,795,513.10			53,795,513.10		
51	唐山大北农猪育种科技有限责任公司	95,933,583.42			95,933,583.42		
52	天津昌农科技有限责	50,000,000.00			50,000,000.00		

	任公司					
53	威海大北农种猪科技有限公司	65,831,272.28			65,831,272.28	
54	渭南大北农农牧科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
55	武汉大北农农牧发展有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00	
56	武汉大北农饲料科技有限公司	24,783,428.80			24,783,428.80	
57	新疆大北农农牧业科技有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
58	云南大北农饲料科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
59	漳州大北农农牧科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	
60	漳州绿色巨农生物科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	
61	浙江大北农农牧科技有限公司	49,802,620.94			49,802,620.94	
62	郑州市大北农饲料科技有限公司	36,067,771.13			36,067,771.13	
63	中国农业大学	15,854,385.41			15,854,385.41	1,931,152.79
64	重庆大北农饲料科技有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
65	驻马店盛世大北农农牧科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
66	江西高安大北农饲料有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	
67	大连大北农农牧业科技有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	
68	北京农信小额贷款有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	
69	北京农信金融信息服务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
70	四川绵阳农业开发有限公司	59,000,000.00			59,000,000.00	
71	安徽长风农牧科技有限公司	97,225,153.92			97,225,153.92	
72	北京大北农生物技术有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00	
73	惠州大北农生物科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	

74	江山大北农牧科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
75	蚌埠大北农牧科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
76	清远大北农生物科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
77	遵义大北农农业科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
78	武汉绿色巨农农牧股份有限公司	76,540,000.00		76,540,000.00			
80	武汉大北农科技创新园有限公司	51,360,000.00			51,360,000.00		
81	北京农信保险经纪有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
83	河北大北农牧食品有限公司	216,090,000.00	83,910,000.00		300,000,000.00		
84	安徽昌农农牧食品有限公司	55,000,000.00	10,000,000.00	65,000,000.00			
85	北京易富农商贸发展有限公司	20,000,000.00	40,000,000.00		60,000,000.00		
86	浙江昌农农牧食品有限公司	29,500,000.00		29,500,000.00			
89	广西大北农牧食品有限公司	124,500,000.00	100,000,000.00	224,500,000.00			
90	陕西昌农康牧农业发展有限公司	43,000,000.00	119,000,000.00	162,000,000.00			
91	内蒙古大北农种猪科技有限公司	100,000.00	2,804,660.00		2,904,660.00		
	合计	5,123,078,398.97	573,251,977.16	557,540,000.00	5,138,790,376.13		2,031,152.79

(3) 对联营企业投资

序号	被投资单位	年初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
1	北京龙头农业互助公社股份有限公司	10,258,209.46			23,087.05		
2	北京融拓智慧农业投资合伙企业(有限合伙)	198,809,201.73	123,153,675.00		-1,059,480.08		
3	柳州市宏华大北农饲料有限公司	3,795,742.49			186,000.00		
4	德州大北农中慧饲料有限公司	5,296,271.61			355,486.80		

5	黑龙江大北农农牧食品有限公司	235,442,218.70	240,000,000.00		-14,710,578.34	
6	兰考晓鸣禽业有限公司	18,961,725.88			230,250.23	
7	黑龙江省龙科种业集团有限公司	124,896,753.99			4,070,067.90	
8	重庆日泉农牧有限公司	131,639,879.88			-4,286,989.25	
9	江苏众旺农牧科技有限公司	30,000,709.25			-965,443.46	
10	北京农信互联科技有限公司	149,290,962.42			-11,477,060.51	24,020.46
11	北京农信众帮咨询服务合伙企业（有限合伙）	76,156,592.94			-8,143,430.92	17,043.47
12	武汉绿色巨农农牧股份有限公司		76,540,000.00		-8,741,770.21	
13	安徽昌农农牧食品有限公司		65,000,000.00		-1,001,254.19	
14	浙江昌农农牧食品有限公司		29,500,000.00		-959,369.39	
15	广西大北农农牧食品有限公司		224,500,000.00		-3,859,303.85	
16	陕西昌农康牧农业发展有限公司		162,000,000.00		-1,895,347.56	
	合计	984,548,268.35	920,693,675.00		-52,235,135.78	41,063.93

(续)

序号	被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1	北京龙头农业互助公社股份有限公司				10,281,296.51	
2	北京融拓智慧农业投资合伙企业（有限合伙）				320,903,396.65	
3	柳州市宏华大北农饲料有限公司				3,981,742.49	
4	山东大北农中慧（德州大北农中慧饲料有限公司）				5,651,758.41	
5	黑龙江大北农农牧食品有限公司				460,731,640.36	
6	兰考晓鸣禽业有限公司				19,191,976.11	
7	黑龙江省龙科种业集团有限公司				128,966,821.89	

序号	被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
8	重庆日泉农牧有限公司				127,352,890.63	
9	江苏众旺农牧科技有限公司				29,035,265.79	
10	北京农信互联科技有限公司				137,837,922.37	
11	北京农信众帮咨询服务合伙企业(有限合伙)				68,030,205.49	
12	武汉绿色巨农农牧股份有限公司			-6,658,987.02	61,139,242.77	
13	安徽昌农农牧食品有限公司			-1,006,636.57	62,992,109.24	
14	浙江昌农农牧食品有限公司			432,391.87	28,973,022.48	
15	广西大北农农牧食品有限公司			-3,853,507.69	216,787,188.46	
16	陕西昌农康牧农业发展有限公司			-1,222,628.12	158,882,024.32	
	合计			-12,309,367.53	1,840,738,503.97	

注：其他系本期公司处置子公司武汉绿色巨农农牧股份有限公司、安徽昌农农牧食品有限公司、浙江昌农农牧食品有限公司、广西大北农农牧食品有限公司、陕西昌农康牧农业发展有限公司剩余股权按权益法调整留存收益。

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	618,441,270.01	408,656,372.87	703,490,904.39	428,743,652.10
其他业务	720,862.59	873,875.51	42,144,025.69	1,603,869.84
合计	619,162,132.60	409,530,248.38	745,634,930.08	430,347,521.94

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	136,947,713.34	139,352,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-52,235,135.78	-9,973,787.03
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	206,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	11,309,626.06	24,281,666.47
合计	96,228,203.62	153,659,879.44

(十七) 补充资料

1、本期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	9,164,616.24	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	43,752,135.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	405,045.11	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,557,793.32	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,963,351.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,766,412.73	丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得
小计	78,682,650.93	

项目	金额	说明
所得税影响额	-4,541,224.32	
少数股东权益影响额（税后）	-6,585,300.00	
合计	67,556,126.61	

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	1.01	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.35	0.01	0.01

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2018年半年度报告文本。

（二）载有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王英女士签名并盖章的会计报表。

（三）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。

（四）深证证券交易所要求的其他有关资料。