



圣迪乐村

NEEQ:832130

四川圣迪乐村生态食品股份有限公司



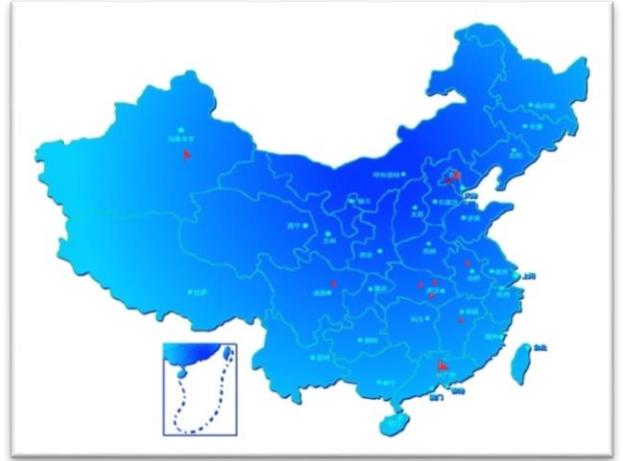
半年度报告

— 2016 —

公司半年度大事记



2016年1月，与锐勇市场营销策划（上海）有限公司合作，启动全国品牌推广战略，着力提高圣迪乐村重点城市的品牌影响力。



2016年4月，广东圣迪乐村生态食品有限公司在广东省开平市成立，公司全国化布局更加完善。



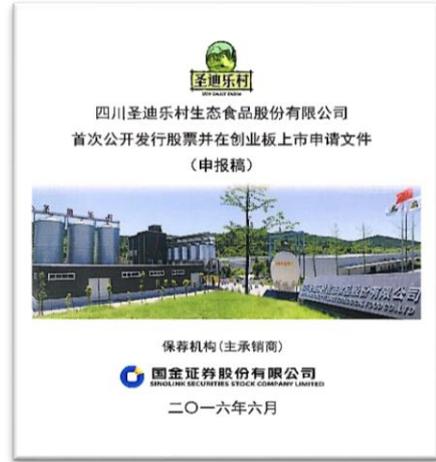
2016年4月，绵阳圣凤源禽业有限公司注册成立，自动化蛋鸡青年鸡场启动建设，公司向打造中国青年鸡第一品牌的目标又迈进了一大步。



2016年6月，由圣迪乐村发起，成立了中国蛋鸡320产业联盟。通过搭建这个平台，将为中国蛋鸡行业培养一批优秀的从业者，为养殖户提供实实在在的服务。



2016年6月，公司与长虹创新中心、意大利Experientia公司开展合作，为高品质鸡蛋的用户体验提升，全面启动顾客体验创新研究。



2016年6月，公司向中国证券监督管理委员会递交了首次公开发行股票并在创业板上市的申请，并得到了证监会的受理。



2016年6月，公司与麦当劳（中国）有限公司形成战略合作关系，安徽圣迪乐村生态食品有限公司开始直供麦当劳。



2016年1月和5月，公司分别新获两项发明专利授权，公司技术核心竞争力得到进一步的提升。

目 录

目 录.....	4
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 主要会计数据和关键指标	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	19
第五节 股本变动及股东情况	22
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	25
第七节 财务报表	28
第八节 财务报表附注	38

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	四川圣迪乐村生态食品股份有限公司证券部办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 2、第二届董事会第十次会议决议 3、第二届监事会第七次会议决议 4、经过董事会、监事会审议通过的《2016年半年度报告》

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	四川圣迪乐村生态食品股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Sundaily Farm Ecological Food Co.,Ltd.
证券简称	圣迪乐村
证券代码	832130
法定代表人	冯斌
注册地址	四川省梓潼县经济技术开发区圣迪乐村
办公地址	四川省梓潼县经济技术开发区圣迪乐村
主办券商	国金证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	罗莉
电话	(0816)8321198
传真	(0816)8321188
电子邮箱	sundailyfarm@sundaily.cn
公司网址	http://www.sundaily.cn
联系地址及邮政编码	四川省梓潼县经济技术开发区圣迪乐村 622150

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015年3月23日
行业（证监会规定的行业大类）	A03 畜牧业
主要产品与服务项目	品牌鸡蛋的生产和销售,鸡苗的孵化和销售、青年鸡的养殖和销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	50,419,660
控股股东	四川铁骑力士实业有限公司
实际控制人	雷文勇、杨秋平
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	53
公司拥有的“发明专利”数量	5

四、自愿披露

不适用。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	333,063,152.53	296,840,460.82	12.20%
毛利率	35.34%	28.09%	25.82%
归属于挂牌公司股东的净利润	31,764,567.55	20,979,003.15	51.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,918,598.60	18,269,634.92	58.29%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.48%	9.31%	1.83%
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.63%	8.11%	6.41%
基本每股收益	0.63	0.45	40.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	663,270,869.83	591,719,085.52	12.09%
负债总计	308,404,848.82	270,364,880.93	14.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	349,895,678.14	318,107,910.59	9.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.94	6.31	9.98%
资产负债率	46.50%	45.69%	
流动比率	0.72	1.04	
利息保障倍数	6.81	3.50	

三、营运情况

单位：元

	本期	上期金额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	29,873,861.49	45,115,017.28	-
应收账款周转率	9.15	8.60	-
存货周转率	3.92	4.32	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	31.36%	1.30%	-
营业收入增长率	12.20%	21.27%	-
净利润增长率	54.67%	357.28%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是国内蛋鸡行业中拥有较强的技术实力、较完善的市场渠道、较成熟的生产管理体系、较高的品牌影响力和消费者认知度的高品蛋生产企业，恪守“以人类健康为己任，领航绿色新生活”企业理念，建立了全程可控的从饲料加工、蛋种鸡养殖、种蛋孵化到蛋鸡养殖和鸡蛋的生产及销售的全产业链经营模式，按照“七统一”圣迪乐村养殖管理标准和工业化的思想生产安全放心鸡蛋。公司充分利用国家对现代农业和现代畜牧业的政策平台以及中国蛋鸡业转型升级的契机，积极进行全国生产基地建设，利用圣迪乐村的品牌影响力和消费者的认知度，继续完善市场渠道结构，巩固公司在行业中的领先地位。

公司以差异化为导向，建设与保持公司核心优势，结合行业特征，积极应对市场波动，赢取价格主动。同时做好组织能力建设，做好关键人才（市场端、养殖端、营养与保健端）升级与适度的人才引进，不断完善人才与管理体系，增强公司的管理输出能力，同时加快基地与销售布局，保证全国服务力的领先与强化。

公司始终坚持“从优势出发，向利润区移动”的市场经营战略，即围绕发展潜力巨大的上海、北京、广州、深圳、成都、重庆和武汉等区域市场，坚持差异化市场定位，苦心经营、精耕细作，逐步取得区域市场的竞争优势，在积累了丰富的市场运营经验并具备较强竞争实力后，择机进行经营模式复制与扩张。

公司采取直营模式为核心，经销模式为辅助的销售模式，主要产品为品牌蛋，由于品牌蛋与普通蛋相比价格较高，所以公司蛋品毛利率相对较高；另外公司面向沃尔玛、家乐福、肯德基、麦当劳、香格里拉等国际知名零售集团、快餐连锁企业和连锁酒店等，对鸡蛋价格都有一定时间的锁定，有利于减少公司蛋品毛利率的波动。

二、经营情况

报告期内，公司按照战略规划及年度经营计划，一方面拓展市场渠道、优化产品及客户结构；另一方面积极扩大产能规模，降低生产成本，加强质量管控，提升产品质量，进一步增强产品和服务的竞争力，在普通鸡蛋行情低迷的情况下仍然取得了良好的经营业绩增长。

报告期内，公司实现营业收入 333,063,152.53 元，比上年同期增长 12.20%，净利润 33,380,283.42 元，比去年同期增长 54.17%。归属于母公司股东的净利润为 31,672,484.50 元，较去年同期增长 50.97%。本报告期末，公司总资产为 663,270,869.83 元，净资产为 354,757,688.01 元。

（一）销售方面：

- 1、进一步拓展市场渠道，加大特渠大客户的开发，进一步优化渠道、产品、客户结构，实现多元化的渠道结构布局。
- 2、本期主营业务收入比去年同期增长 12.20%，其中蛋品销售量比去年同期增长 36.18%，但因普通鸡蛋市场行情低迷，导致收入增长低于销量增长；主营业务成本比去年同期增长 5.35%，主营收入增长速度远大于主营业务成本增长是公司净利润大幅增长的主要原因。

（二）生产成本方面：

- 1、本期蛋品生产成本比去年同期下降 19.72%，主要是本期饲料原料成本和生物资产折旧下降，其中饲料原料成本去年同期下降 15.51%，原料成本下降主要来自玉米豆粕采购价格的下降。
- 2、本期和去年同期相比产量新增 34.93%，同时公司强化生产管理使蛋品的废品损失占生产成本比重下降 2.07%。

（三）养殖基地建设方面：

梓潼石牛青年鸡养殖场建设；沧州分公司新增蛋鸡养殖规模 8 万只；丰城基地改、扩建新增蛋鸡养殖规模 30 万只，进一步扩大了产能。

（四）管理方面：

持续推进组织能力建设，提升公司的管理效率和组织运行效率。

（五）品牌建设方面：

启动全国品牌推广战略，着力提高圣迪乐村在重点城市的品牌影响力。

（六）人才队伍建设方面：

公司实行全员绩效管理，优化公司人员结构，同时加强公司人才梯队建设，形成优秀的人才队伍。

三、风险与价值

1、动物疫病风险

风险描述：动物疫病是公司在鸡只养殖过程中面临的主要风险。鸡只在养殖过程中可能受到禽流感、新城疫、传染性法氏囊、传染性支气管炎等疫病的侵扰。动物疫病的发生可能对公司造成如下主要影响：（1）导致鸡只大量死亡、鸡蛋产量减少、成本上升；（2）使公司增加防疫投入，包括对疫区周边规

定区域实施疫苗接种、隔离、扑杀等防疫措施，导致经营成本增加；（3）影响消费者心理，导致市场需求减少，产品价格下降，降低公司营业收入。尽管自设立以来公司未发生过重大疫情，但在生产经营过程中始终面临大规模动物疫情的风险。如果发生重大疫情，将影响消费者心理，从而降低鸡蛋需求，导致整个蛋品行业经营业绩下降，从而影响公司业绩。

应对措施：公司在养殖过程中不断探索和完善养殖模式，引进更先进的养殖设备，并不断改进防疫和免疫方案，从硬件和软件两方面同时做好生物隔离，保证动物的健康。

2、食品安全风险

风险描述：近年来，我国食品安全问题日渐突出，重大食品安全事件时有发生，鸡蛋作为家庭常备食品也面临食品安全风险。鸡蛋产品的食品安全控制是一个贯穿饲料加工、蛋鸡养殖、物流仓储直到消费者餐桌的全程控制体系，其中任一环节发生重大食品安全事件，都将对公司声誉和经营业绩造成不利影响。国家和民众对于食品安全日趋重视，国家不断加大对食品安全和食品质量的监管力度，有关食品卫生及动植物检验检疫的标准亦越来越严格，而鸡蛋食品安全可追溯的要求亦需要公司从饲料加工、蛋鸡养殖、蛋品加工、物流仓储等各环节确保食品安全和食品质量。公司需要持续投入以确保公司产品符合相关标准，若该等标准提高，则公司需进一步增加养殖防疫投入和提高安全质量管理，进而增加生产成本。公司历来高度重视食品安全，建立了完善的食品安全管理体系，自设立以来未发生过重大食品安全事故。但如果蛋鸡行业企业出现严重食品质量安全问题，则可能导致整个行业形象和消费者购买信心受损，从而影响行业发展，对公司的经营也可能产生一定的不利影响；同时，如公司因管理失误发生食品安全事故，将会对公司品牌、经营业绩等造成不利影响。

应对措施：公司建立了较为完善全产业链的生产模式，从种鸡的繁育、饲料的生产、药品疫苗的采购到蛋品的包装和销售全程可控，建立了鸡蛋可追溯信息平台，制定了“SDL 标准”，并严格按照标准组织生产，以保证蛋品的营养与安全。

3、经营风险

（1）市场竞争风险

风险描述：近年来，随着我国经济的持续增长、人民生活质量的提高，消费者开始越来越注重鸡蛋品牌和品质。受此影响，在全民关注食品安全的背景下，行业竞争更加激烈，除了既有的蛋鸡养殖企业继续加大投资以外，来自行业外的新投资主体也不断涌现。随着竞争对手的跨区域扩张以及新投资主体的陆续进入，公司将面临更加激烈的竞争。若公司不能很好地应对日益激烈的市场竞争，可能会对公司的经营业绩和发展带来不利影响。

应对措施：公司重视产品的核心竞争力，投入了较多的人力和物力进行产品质量的提升和新产品的

研发；同时，公司不断的优化公司的产品品类结构，拓展销售渠道，以提升盈利能力，抵抗市场竞争风险。

（2）产品价格波动风险

风险描述：公司核心产品是品牌鸡蛋，鸡蛋的市场价格波动对公司经营业绩有重大影响。我国蛋鸡养殖规模生产占比低，大多数蛋鸡养殖经营者的经营能力较差，抗风险能力弱，市场预判能力差，往往根据当前的市场行情决定增加或减少蛋鸡存栏数量，即当鸡蛋价格上涨时，养鸡户增加，蛋鸡存栏量增加，随之而来的是供大于求，鸡蛋价格下降；当鸡蛋价格下降时，养鸡户减少，蛋鸡存栏量下降。经过一段时间，因蛋鸡存栏量减少，供不应求，鸡蛋价格上涨，又进入下一轮回。这种情形长期持续存在，导致鸡蛋价格经常发生较大幅度的波动。此外，受蛋鸡养殖规模、原料成本、消费习惯、节假日、禽流感疫情等因素影响，鸡蛋产品的市场价格也会有一定程度的波动。公司一直坚持聚焦中高端蛋品市场，定位于鸡蛋消费人群中的中高端消费群体，该类人群高度重视蛋品安全和品质，对蛋品价格敏感度较低，因此公司的品牌蛋价格一直处于较高水平，受市场行情影响较小。但如果鸡蛋价格发生大幅波动，将对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司通过历史销售情况分析，实时监控市场，做好销售趋势预估，提前做好蛋品结构调整，并积极开拓销售渠道，降低产品价格波动的风险。

（3）原材料价格波动风险

风险描述：公司的养殖成本主要为饲料成本，占生产养殖成本的比重约为 70%。玉米和豆粕是最主要的饲料原材料，其价格受国家农产品政策、市场供求状况、运输条件、气候及其他自然灾害等多种因素影响。如果国内外粮食播种面积减少或气候反常以及国家农业政策发生重大变化，将导致玉米、豆粕等饲料原材料的价格上涨从而导致公司生产成本上升。随着公司生产规模的进一步扩大，玉米、豆粕等原材料的采购量将继续增大，玉米和豆粕等原材料的价格波动将对公司经营业绩产生较大影响。若公司无法有效消化原材料涨价所带来的成本上升，将对公司经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司建立了较为完善的供应商评定机制，每年对供应商进行评审，以确保原材料供货质量、数量。为降低采购成本，采购部多渠道对原材料信息进行收集、分析，对原材料价格趋势预判，适时选择期货套期保值交易、原材料产地供应商直接采购、大批量采购或分批次小量采购等方式，减少原材料价格波动带来的损失，降低采购成本。

（4）公司养殖模式的风险

风险描述：公司养殖模式主要包括自主养殖、联营养殖和委托养殖三种模式。在联营养殖和委托养殖两种模式下，养殖户负责鸡只的养殖环节，按照公司制定的饲养管理程序和生产标准在公司监管下进

行养殖；公司主要负责饲料加工、疾病防治、技术支持、销售等环节。公司将鸡苗、饲料、疫苗、药品等生产资料按合同规定提供给农户或指定饲料等，养殖户负责养殖，并按规定交付鸡蛋或青年鸡等，公司根据合同约定的条款与养殖户进行结算。公司采用联营养殖和委托养殖模式，有利于更好地调动养殖户的积极性，发挥其养殖经验和责任心，提高公司养殖效率。尽管养殖合同对于养殖过程中双方的权利义务及奖惩机制已作出明确规定，但随着养殖户数量的增加，在生产过程中仍可能存在某些养殖户对合同相关条款的理解存在差异，导致潜在的纠纷或诉讼，对公司经营造成不利影响。另外，如果养殖户出现未按饲养管理程序和生产标准组织生产，将增加养殖风险和影响产品质量，对公司的品牌形象和经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司不断根据养殖环境、市场情况、养殖技术发展等方面的情况，及时优化养殖合同，并通过驻场技术人员巡查、养殖管理人员抽查等方式，严格要求养殖人员按照公司要求进行要求，以确保鸡只监控、安全和产品质量。

（5）技术人员流失和技术泄密的风险

风险描述：经过多年经营实践，公司培养了一支优秀的技术团队，在蛋鸡产业链自动化高效生产领域积累了丰富的养殖专业技术，如蛋鸡自动化养殖成套技术、蛋鸡繁育技术等。优秀技术人员的培养是一个长期的过程，若公司技术人员发生大规模离职或技术泄密等情况，将可能对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司非常重视技术人员的培养和管理，不断引进行业优秀人才的同时，也积极对现有技术人员进行培养，做到内部培养和外送培养并重，形成了多层次技术人员梯队，一旦发生技术人员流失时，能及时补充。另外公司高度重视技术研发，不断提升公司的核心技术水平，同时与关键岗位的技术人员都签订了保密协议，能够有效地避免了技术泄密的风险。

（6）管理能力不足的风险

风险描述：公司自成立以来经营规模持续稳步发展，已形成了相对完善的管理体系。随着公司业务持续增长、养殖规模的扩大、募集资金投资项目的实施及销售规模和区域的扩张，公司人员规模和养殖户数量也将进一步增加，公司在实施战略规划、质量管控、市场营销、人力资源管理、财务管理、内部控制及养殖户管理等方面将面临更大的挑战。如果公司不能持续有效地提升管理能力，将导致公司管理体系无法适应业务规模的快速扩张、人员数量迅速上升及养殖户规模的迅速增长所带来的管理需要，对公司未来的经营业绩和产品质量控制造成不利影响。

应对措施：公司不断加强公司的内部管理水平，通过引进外部管理人才、公司管理人员外出学习和培训、聘请专家到公司进行培训、倡导员工自学提高等方式，提升公司的管理能力。

4、财务风险

(1) 现金交易风险

风险描述：公司主要产品为鸡蛋、鸡苗和淘汰鸡等，主要采购原材料为玉米、豆粕等初级农产品，公司的采购和销售结算主要采用银行结算方式收取。但在原材料采购或产品销售的过程中仍存在少量自然人供应商或自然人客户，公司的产品采购及销售过程中存在现金结算的情形。如公司对现金管理的内部控制制度执行不到位，将对公司的经营业绩及财务数据的真实性、准确性和现金资产的安全性造成不利影响。

对应措施：公司在实际经营过程中建立起了较为完善的现金管理方面的内部控制制度，并且得到有效执行。同时，公司采取了一系列措施，促使现金结算业务不断规范，报告期内公司的现金结算比例较低，并且呈下降趋势。

(2) 自然人供应商和客户经营稳定性较弱的风险

风险描述：报告期内，公司存在部分自然人供应商和自然人客户（含个体工商户）。与法人供应商和客户相比，自然人供应商和客户经营能力存在一定的局限性、抗风险能力更差。当市场发生较大波动时，自然人供应商和客户的经营稳定性可能受到较大影响，可能会减少供应量或者采购量，进而对公司的经营产生不利影响。

对应措施：公司不断挖掘可用的采购渠道，同时根据不同的原料质量、鸡只阶段、环境气候、蛋品需求、市场喜好等，及时优化饲料配方，避免饲料原料供应商变动对公司的生产的影响。在销售方面，公司积极拓展销售渠道，多元化的销售模式降低了自然人客户稳定性对公司经营的影响。

(3) 偿债风险

风险描述：报告期各期末公司资产负债率（合并数）为 46.51%，公司流动比率为 0.72，速动比率为 0.41，短期偿债能力相对较低。随着经营规模不断扩大，公司营运资金压力和偿债风险可能将进一步增大。如果出现资金周转困难，将对公司的正常生产经营造成不利影响。

应对措施：公司对流动贷款和长期贷款的结构进行了合理的优化，同时不断提升公司的盈利能力，提高了现金的流动性。

(4) 存货跌价的风险

风险描述：公司期末存货主要系生产经营所需的原材料及发出商品。报告期各期末，公司存货余额为 6,172.09 万元，占当期流动资产的比例为 42.79%。公司的主要原材料及发出商品均有对应的采购、销售合同，出现存货跌价的风险较小。但若市场环境发生剧烈波动，如出现重大疫情或食品安全等问题，将有可能导致客户单方面取消订单，进而导致公司产品无法正常销售，对公司的财务状况和经营业绩可

能造成不利影响。

应对措施：公司严格按照原料采购制度进行饲料原料、包装材料等物资的采购，在销售上通过渠道的优化和市场管理等方面的管控，确保存货数量的最优，有效降低存货低价的风险。

5、政策风险

（1）税收优惠政策风险

风险描述：根据农经发[2000]8号文、国税发[2001]124号文、《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等文件，本公司从事养殖业、农产品初加工的所得免征企业所得税。根据《财政部、国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75号）规定，自2012年10月1日起，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。若国家对从事家禽养殖、农产品初加工和农产品批发、零售鲜活肉蛋产品等的税收法规政策发生变化，公司将可能增加税收成本，盈利能力将受到影响。

应对措施：公司通过对经营本身的完善，不断提升公司的经营能力，以降低对国家政策的依赖。

（2）环保政策风险

风险描述：公司从事的蛋鸡养殖业务不属于重污染行业，蛋鸡养殖产生的主要污染物为污水、鸡粪等。若以后国家和政府的环保政策发生变化，提高环保标准，将导致公司在环保投入方面的成本增加，可能会对公司的经营造成一定的影响。

应对措施：公司高度重视环境保护，对生产经营过程中的污染源和污染物均采取了严格的环保措施，生产过程中污染物的处理和排放符合国家现有的规定和标准。同时公司通过引进国际领先的养殖设备、与有机肥厂合作等方式，以降低污染物的排放。

6、资产租赁风险

风险描述：公司主要利用自有土地从事蛋鸡养殖（包括孵化），但部分养殖场用地为租赁取得，该等租赁虽已与出租方签订了土地租赁合同，但仍可能存在如下风险：（1）土地管理政策风险。畜牧业是我国国民经济和社会发展的基础产业，需要占用大量的土地，虽然目前国家对于规模化畜禽养殖用地给予了政策扶持，但未来若因国家土地管理政策发生变化，可能导致公司无法顺利使用租赁场地继续养殖，继而影响公司养殖规模的扩张，对公司生产经营产生不利影响。（2）法律风险。公司部分养殖用地来源于租赁，在租赁过程中如存在未按法律规定签订有关协议、履行有关法律程序，出租地产权或出租程序瑕疵，或公司在承租场地中修建的相关建筑物无法办理产权证书等情形，将可能导致承租资产被收回或受到政府部门处罚，从而对公司的经营造成不利影响。（3）出租方违约风险。随着地区经济发展以及周边土地用途或租金水平的改变，如果出租方违约提前终止租赁，将对公司的生产经营造成不利

影响。(4) 搬迁风险。公司租赁的松垵孵化场目前存在权属瑕疵，导致公司存在无法继续承租、使用该养殖场而被迫搬迁的风险，从而对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司积极对租赁养殖场的合法合规性进行梳理和确认，同时不断扩展新的养殖场，对新增的养殖场严格按照国家法律法规进行租赁和运营，以确保公司产能供给。

7、自然灾害风险

风险描述：公司所从事的畜禽养殖行业受水灾、地震、冰雪灾害气候等不可预测的自然灾害影响较为严重，一旦公司的养殖场地所在区域受到上述自然灾害的侵袭，将会导致公司的养殖场所及内部设施遭受损失，引起鸡只死亡，最终直接影响公司正常的生产经营活动，对经营业绩产生不利影响。另外，如果爆发上述重大自然灾害，公司蛋鸡养殖饲料生产环节所需的饲料原料也可能出现受灾减产导致价格上涨的情况，对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司在基地选址和房屋建造时，充分考虑了当地的自然环境和气候情况，并制定了应急预案，对各种自然灾害进行预防和灾后自救。在饲料生产时，通过多渠道购买原料、多方式采购运输、及时优化饲料配方、适当计划原料和成品库存等方式，以降低自然灾害对公司生产经营的影响。

8、社会保险和住房公积金未足额缴纳的风险

风险描述：公司报告期内存在未严格按照国家有关规定为全体员工缴纳社会保险和住房公积金的情形。虽然控股股东、实际控制人承诺如相关主管部门或员工个人因圣迪乐村未为部分员工缴纳社会保险费或住房公积金而要求圣迪乐村予以补缴、赔偿、支付滞纳金、罚款或其他款项的，或者导致圣迪乐村因此遭受任何其他经济损失的，其将无条件代为补缴并支付滞纳金、罚款或其他款项，共同承担连带赔偿责任或对圣迪乐村予以足额补偿，并放弃向圣迪乐村追索的权利，但该部分少缴的社会保险和住房公积金存在可能被追缴的风险，并面临被社会保险和住房公积金管理部门处罚的风险。

应对措施：公司正在积极清理公司社会保险和住房公积金的缴纳情况，并制定了整改方案。

9、非经常性损益占比较高的风险

风险描述：公司的非经常性损益主要系政府补助，目前国家对从事畜禽养殖的企业呈大力扶持态势，各级政府对公司从事畜禽养殖的政府补助较多。报告期内，公司的非经常性损益金额为 284.60 万元，占归属于公司股东净利润的 8.99%。虽然公司的发展不依赖于政府补助，但若国家以及各级政府对畜禽养殖补贴收入的政策发生变化，也会在一定程度上影响公司的盈利水平和现金流。

应对措施：公司不断的扩大养殖规模、优化销售模式、拓展销售渠道提升核心竞争力，以增加公司主营业务收入，从而降低非经常性损益对公司盈利水平和现金流的影响。

10、实际控制人风险

风险描述：本公司的实际控制人为雷文勇和杨秋平夫妇，其二人直接或间接控制公司 39.77%的股份。虽然公司已经建立了较为完善的法人治理结构，并且通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等对大股东利用控股地位对公司及其他股东可能带来的不利影响进行了约束。但是，未来如果雷文勇、杨秋平利用其实际控制人地位，对公司的人事安排、经营决策、投资方向、资产交易、公司章程的修改以及股利分配政策等重大事项的决策进行不当控制，可能对公司及其他股东造成损害。

应对措施：公司建立了完善的组织机构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则和内控制度，董事会、监事会及股东大会均按照各自的职责开展工作，重大事项的决策皆根据需求由三会进行审议后方可实施，公司完善的治理结构能够有效地约束控股股东的行为，防止实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	第四节、二、(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	是	第四节、二、(二)
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、(三)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二、(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、 抵押、质 押)	责任类型 (一般或 者连带)	是否履 行必要 决策程 序	是否关联 担保
丰城圣迪乐村生态 食品股份有限公司	1,657.39	48 个月	保证	连带	是	是
总计	1,657.39	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质(借款、垫支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
四川铁骑力士实业有限公司	资金	其他	101,641.67	101,641.67	0.00	是	否
合计	-	-	101,641.67	101,641.67	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

四川铁骑力士实业有限公司期初余额是多记借款利息导致，该款项于 2016 年 3 月已经归还。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易事项

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计全年金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	30,000,000.00	12,699,615.80
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	800,000.00	75,249.98
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,696,500.00	997,720.60
6 其他	3,000,000.00	825,762.42
总计	35,496,500.00	14,598,348.80

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
绵阳两弹城旅游开发有限公司	向关联方无偿转让商标	0.00	是
李东	拆借资金	2,175,700.00	是
铁骑力士	关联担保	70,000,000.00	是
铁骑力士、冯光德	关联担保	70,000,000.00	是
铁骑力士、雷文勇*	关联担保	10,000,000.00	是
铁骑力士	关联担保	81,000,000.00	是
铁骑力士	关联担保	10,000,000.00	是
冯斌*	关联担保	16,573,900.00	是
总计	-	259,749,600.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上偶发性关联交易主要为公司的正常经营需求，对生产经营无不利影响。

（五）承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东铁骑力士实业、实际控制人雷文勇和杨秋平均出具了避免同业竞争的书面承诺，同时实际控制人雷文勇、杨秋平还出具了关于减少关联交易的书面承诺，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公开转让说明书中，公司的实际控制人雷文勇已出具承诺，如被有权国土、规划主管部门认定襄阳养殖场、松垭孵化场、剑阁养殖场所占用地不能用于养殖业务的，雷文勇愿意无偿代公司承担由此产生的一切损失及后果。

松垭孵化场、剑阁养殖场的出租方铁骑力士实业已就松垭孵化场、剑阁养殖场出租瑕疵出具承诺，如公司与铁骑力士实业签订的《房屋、土地使用权租赁协议》因违反土地管理的相关法律、法规及部门规章而无法履行的，铁骑力士实业承诺将赔偿由此给公司造成的一切损失。雷文勇和铁骑力士实业在报告期间均严格履行了上述承诺，剑阁养殖场已退租，未有任何违背。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	68,561,876.09	10.34%	借款
机器设备	抵押	35,456,303.11	5.35%	借款
土地使用权	抵押	40,813,132.97	6.15%	借款
累计值	-	144,831,312.17	21.84%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	31,280,269	57.37%	422,330	31,702,599	62.88%
	其中：控股股东、实际控制人*	5,819,367	11.54%	58,825	5,878,192	11.66%
	董事、监事、高管*	341,775	0.68%	253,839	595,614	1.18%
	核心员工**	0	0.00%	183,666	183,666	0.36%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,139,391	37.96%	-422,330	18,717,061	37.12%
	其中：控股股东、实际控制人*	11,638,733	23.08%	176,475	11,815,208	23.43%
	董事、监事、高管*	2,595,659	5.15%	-868,805	1,726,854	3.42%
	核心员工**	354,666	0.70%	-354,666	0	0.00%
总股本		50,419,660	-	0	50,419,660	-
普通股股东人数		74				

注：*年初计算时，将杨秋平持有股份归集为“董事、监事、高管”持股部分，为更好的分析各股份性质，本次计算将其持有股份归集为控股股东、实际控制人部分，在“董事、监事、高管”持股处不重复计算。

**核心员工徐文龙担任职工监事，其持有股份归集为“董事、监事、高管”持股部分，股在“核心员工持股”处不重复计算。

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	四川铁骑力士实业有限公司	17,458,100	0	17,458,100	34.63%	11,638,733	5,819,367
2	雷博	7,780,000	0	7,780,000	15.43%	0	7,780,000
3	绵阳荣乐享股权投资管理中心(有限合伙)	4,260,000	0	4,260,000	8.45%	4,253,333	6,667
4	绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)	4,775,280	-1,000,000	3,775,280	7.49%	0	3,775,280
5	成都博源创业投资中心(有限合伙)	3,464,950	0	3,464,950	6.87%	0	3,464,950
6	江西铁骑力士牧业科技有限公司	2,353,100	0	2,353,100	4.67%	0	2,353,100
7	成都博源腾骧投资	2,310,330	0	2,310,330	4.58%	0	2,310,330

	合伙企业(有限合伙)						
8	成都博源天鸿投资合伙企业(有限合伙)	0	1,470,000	1,470,000	2.92%	0	1,470,000
9	冯斌	1,087,667	0	1,087,667	2.16%	815,751	271,916
10	拉萨嘉益恒合投资中心(有限合伙)	0	584,000	584,000	1.16%	0	584,000
	合计	43,489,427	1,054,000	44,543,427	88.36%	16,707,817	27,835,610

前十名股东间相互关系说明：

1、江西铁骑力士牧业科技有限公司（4.67%）为四川铁骑力士实业有限公司（34.63%）的全资子公司，截止2015年12月31日已完成股票发行，并于2016年1月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。。

2、雷博（15.43%）、冯斌（2.16%）为四川铁骑力士实业有限公司的董事。

3、成都博源腾骧投资合伙企业(有限合伙)（4.58%）和成都博源天鸿投资合伙企业（有限合伙）（2.92%）的普通合伙人和基金管理人为成都博源嘉鸿投资管理中心（有限合伙），成都博源嘉鸿投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人和基金管理人为成都博源投资管理有限公司；成都博源创业投资中心(有限合伙)（6.87%）的普通合伙人和基金管理人为成都博源投资管理有限公司；拉萨嘉益恒合投资中心（有限合伙）（1.16%）的执行事务合伙人为拉萨睿源嘉和投资管理中心（有限合伙），拉萨睿源嘉和投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人为拉萨永嘉投资管理中心（有限合伙），拉萨永嘉投资管理中心（有限合伙）的合伙人之一为成都博源投资管理有限公司。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

铁骑力士实业设立于1995年4月3日，住所为绵阳高新区飞云大道中段161号，注册资本和实收资本均为3,000万元，法定代表人为雷文勇，经营范围：畜禽饲料及添加剂、塑料制品、磁性材料、通信设备、机械设备、汽车配件、建筑材料、矿产品、粮油制品、金属材料、橡胶制品的生产、销售，五金、交电、化工产品销售、国内广告服务，水产、禽畜养殖（鸡除外）、加工、销售。

（二）实际控制人情况

本公司的实际控制人为雷文勇和杨秋平夫妇。

雷文勇，1964年出生，中国国籍、无永久境外居留权，高级经济师，硕士研究生学历，EMBA。1984年8月至1989年7月就职于绵阳市浓缩饲料厂，任科长；1989年8月至1992年7月就职于绵阳市粮食局饲料公司，任科长；1995年创办铁骑力士实业，现任铁骑力士实业董事长。雷文勇还担任四川省政协

农业委员会副主任、四川省政协常委、绵阳市第五届政协常委、中国畜牧业协会副会长、中国饲料工业协会副会长、四川省总商会副会长等社会职务。雷文勇长期专注于农牧业领域，具有丰富的创业、创新和公司运营管理经验。

杨秋平女士，1964年出生，研究生学历。曾就职于德阳粮食局，曾任圣迪乐村有限董事；现任铁骑力士实业董事；自圣迪乐村有限设立起至今任公司董事。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
冯斌	董事长、总裁	男	44	研究生	2015年10月11日至 2018年10月10日	是
冯光德	董事	男	54	博士	2015年10月11日至 2018年10月10日	否
杨秋平	董事	女	52	硕士	2015年10月11日至 2018年10月10日	否
任智勇	董事、副总裁、 董事会秘书	男	50	专科	2015年10月11日至 2018年10月10日	是
刘曜	董事	男	41	博士	2015年10月11日至 2018年10月10日	否
吕洪波	董事	男	40	硕士	2015年10月11日至 2018年10月10日	否
黄文辉	独立董事	男	53	硕士	2015年12月17日至 2018年10月10日	否
肖作平	独立董事	男	41	博士	2015年12月17日至 2018年10月10日	否
王锦田	独立董事	男	65	硕士	2016年3月22日至2018 年10月10日	否
王登友	监事会主席	男	58	专科	2015年10月11日至 2018年10月10日	否
徐文龙	监事	男	43	本科	2015年10月11日至 2018年10月10日	是
王双	监事	男	40	本科	2015年10月11日至 2018年10月10日	是
罗莉	财务总监	女	47	本科	2015年10月11日至 2018年10月10日	是
田敏	副总裁	男	38	高中	2016年2月4日至2018 年10月10日	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
冯斌	董事长、总裁	1,087,667	0	1,087,667	2.16%	0
冯光德	董事	525,000	20,000	545,000	1.08%	0
杨秋平	董事	235,300	0	235,300	0.47%	0
任智勇	董事、董事会秘书、副总裁	175,167	0	175,167	0.35%	0
刘曜	董事	0	0	0	0.00%	0
吕洪波	董事	0	0	0	0.00%	0
黄文辉	独立董事	0	0	0	0.00%	0
肖作平	独立董事	0	0	0	0.00%	0
王锦田	独立董事	0	0	0	0.00%	0
王登友	监事会主席	57,300	0	57,300	0.11%	0
徐文龙	监事	130,667	0	130,667	0.26%	0
王双	监事	0	0	0	0.00%	0
罗莉	财务总监	130,667	0	130,667	0.26%	0
田敏	副总裁	196,000	0	196,000	0.39%	0
合计	-	2,537,768	20,000	2,557,768	0.00%	0

注：上表所列示的均为董监高的直接持股数量。除直接持股外，部分董监高还通过绵阳荣乐享股权投资管理中心(有限合伙)间接持有公司股份，其间接持股情况如下：

姓名	亲属关系	股东	出资额	占出资总额比例
任智勇	-	绵阳荣乐享	18.00	2.82%
田敏	-	绵阳荣乐享	14.00	2.19%
罗莉	-	绵阳荣乐享	14.00	2.19%
王双	-	绵阳荣乐享	14.00	2.19%
袁宝林	-	绵阳荣乐享	14.00	2.19%

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
王锦田	无	新任	独立董事	公司增加独立董事

注：2016年8月29日公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过《关于同意任智勇

先生辞去董事会秘书职务、聘任罗莉女士担任公司董事会秘书职务的议案》，任智勇辞去董事会秘书一职；由财务总监罗莉女士兼任公司董事会秘书，其任期自 2016 年 8 月 29 日起至第二届董事会任期届满为止。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	2	1
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	1,242	1,364

核心员工变动情况：

报告期核心员工田敏被任命为副总裁，故核心员工数量减少一人。

公司对核心员工（含核心技术人员）制定了完善的薪酬制度，并提供了良好的成长平台，通过多种激励措施和福利制度稳定员工队伍。

第七节 财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	26,277,416.01	59,385,482.49
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五、2	36,439,738.00	31,462,995.93
预付款项	五、3	12,125,476.13	10,143,107.02
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	五、4	3,943,040.29	3,302,949.74
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	61,720,932.61	48,063,248.87
划分为持有待售的资产		0.00	0.00

一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、6	4,147,605.96	0.00
流动资产合计		144,654,209.00	152,357,784.05
非流动资产：		0	0
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、7	290,775,604.92	266,290,827.82
在建工程	五、8	17,158,809.58	11,290,317.81
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产	五、9	82,878,909.82	67,151,752.74
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五、10	115,949,997.66	78,794,034.75
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、11	1,805,707.23	693,086.41
递延所得税资产	五、12	0.00	0.00
其他非流动资产	五、13	10,047,631.62	15,141,281.94
非流动资产合计		518,616,660.83	439,361,301.47
资产总计		663,270,869.83	591,719,085.52
流动负债：			
短期借款	五、14	88,000,000.00	48,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	五、15	29,488,102.11	28,332,764.41
预收款项	五、16	13,239,022.99	14,486,368.24
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、17	13,443,828.72	13,310,457.88
应交税费	五、18	411,623.45	3,087,846.70
应付利息	五、19	261,661.39	275,004.82
应付股利		0.00	0.00
其他应付款	五、20	36,305,761.42	28,628,763.11

应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、21	16,120,187.43	8,009,710.22
其他流动负债	五、22	2,453,165.61	2,344,213.55
流动负债合计		199,723,353.12	146,475,128.93
非流动负债：		0	0
长期借款	五、23	60,000,000.00	70,000,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款	五、24	16,867,378.83	22,376,417.61
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	五、25	31,814,116.87	31,513,334.39
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		108,681,495.70	123,889,752.00
负债合计		308,404,848.82	270,364,880.93
所有者权益（或股东权益）：		0	0
股本	五、26	50,419,660.00	50,419,660.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、27	160,805,438.29	160,805,438.29
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	五、28	0.00	-23,200.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、29	4,497,087.24	2,672,643.33
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、30	134,173,492.61	104,233,368.97
归属于母公司所有者权益合计		349,895,678.14	318,107,910.59
少数股东权益		4,970,342.87	3,246,294.00
所有者权益合计		354,866,021.01	321,354,204.59
负债和所有者权益总计		663,270,869.83	591,719,085.52

法定代表人：冯斌

主管会计工作负责人：罗莉

会计机构负责人：龙建华

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		20,191,286.60	53,414,549.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	61,168,132.35	41,274,864.28
预付款项		9,785,699.40	7,144,716.46
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	127,019,911.24	59,153,962.63
存货		29,225,397.32	20,226,540.35
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		4,147,605.96	-
流动资产合计		251,538,032.87	181,214,633.35
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	89,500,363.33	77,700,363.33
投资性房地产		-	-
固定资产		108,116,374.48	98,882,541.25
在建工程		-	10,777,013.15
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		42,258,512.70	36,692,481.26
油气资产		-	-
无形资产		17,509,742.86	17,749,480.48
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,786,079.67	629,692.67
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	4,283,079.00
非流动资产合计		259,171,073.04	246,714,651.14
资产总计		510,709,105.91	427,929,284.49
流动负债：			
短期借款		88,000,000.00	48,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-

应付票据		-	-
应付账款		13,320,010.36	13,247,991.96
预收款项		8,036,127.94	6,860,579.80
应付职工薪酬		4,663,196.95	4,882,552.37
应交税费		84,925.25	2,639,045.35
应付利息		261,661.39	275,004.82
应付股利		-	-
其他应付款		56,241,636.29	27,872,868.18
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		13,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债		634,666.68	634,666.68
流动负债合计		184,242,224.86	109,412,709.16
非流动负债：			
长期借款		60,000,000.00	70,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		10,894,222.22	11,211,555.56
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		70,894,222.22	81,211,555.56
负债合计		255,136,447.08	190,624,264.72
所有者权益：			
股本		50,419,660.00	50,419,660.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		160,805,438.29	160,805,438.29
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-23,200.00
专项储备		-	-
盈余公积		4,497,087.24	2,672,643.33
未分配利润		39,850,473.30	23,430,478.15
所有者权益合计		255,572,658.83	237,305,019.77
负债和所有者权益合计		510,709,105.91	427,929,284.49

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		333,063,152.53	296,840,460.82
其中：营业收入	五、31	333,063,152.53	296,840,460.82
利息收入		0.00	-
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	-
二、营业总成本		302,302,518.26	277,688,181.46
其中：营业成本	五、31	215,349,828.43	204,421,310.87
利息支出		0.00	-
手续费及佣金支出		0.00	-
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
营业税金及附加	五、32	10,968.89	21,578.66
销售费用	五、33	61,740,031.33	50,178,208.24
管理费用	五、34	18,596,011.84	16,264,040.33
财务费用	五、35	5,656,495.88	6,268,721.06
资产减值损失	五、36	840,848.89	369,291.10
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	五、37	4,393.16	-165,031.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0.00	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		30,873,360.43	19,152,279.36
加：营业外收入	五、38	3,020,031.48	2,721,041.11
其中：非流动资产处置利得		234.70	-
减：营业外支出	五、39	162,488.14	11,672.88
其中：非流动资产处置损失		52,486.22	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		33,730,903.77	21,861,647.59
减：所得税费用	五、40	242,287.35	210,159.37
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		33,488,616.42	21,651,488.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	0.00
归属于母公司所有者的净利润		31,764,567.55	20,979,003.15
少数股东损益		1,724,048.87	672,485.07
六、其他综合收益的税后净额	五、41	23,200.00	-690,278.60
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		23,200.00	-690,278.60
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	-
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		0.00	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		23,200.00	-690,278.60
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其		0.00	-

他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	-
4.现金流量套期损益的有效部分		23,200.00	-690,278.60
5.外币财务报表折算差额		0.00	-
6.其他		0.00	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	-
七、综合收益总额		33,511,816.42	20,961,209.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,787,767.55	20,288,724.55
归属于少数股东的综合收益总额		1,724,048.87	672,485.07
八、每股收益：		0	0
（一）基本每股收益		0.63	0.45
（二）稀释每股收益		0.63	0.45

法定代表人：冯斌

主管会计工作负责人：罗莉

会计机构负责人：龙建华

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	173,368,627.86	152,168,488.23
减：营业成本	十四、4	129,356,457.65	121,179,219.96
营业税金及附加		181.00	6,685.49
销售费用		12,322,588.08	11,220,015.90
管理费用		10,918,158.07	11,113,293.10
财务费用		3,984,856.30	5,026,348.09
资产减值损失		308,021.15	79,865.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、5	4,393.16	-165,031.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,482,758.77	3,378,028.85
加：营业外收入		1,976,204.07	2,020,893.34
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		90,000.00	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,368,962.84	5,398,922.19
减：所得税费用		124,523.78	72,574.23
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,244,439.06	5,326,347.96
五、其他综合收益的税后净额		23,200.00	-690,278.60
（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		23,200.00	-690,278.60

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		23,200.00	-690,278.60
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		18,267,639.06	4,636,069.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		311,896,483.68	280,770,481.64
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	-
向中央银行借款净增加额		0.00	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	-
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	-
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	-
拆入资金净增加额		0.00	-
回购业务资金净增加额		0.00	-
收到的税费返还		0.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	3,502,364.14	20,291,697.14
经营活动现金流入小计		315,398,847.82	301,062,178.78
购买商品、接受劳务支付的现金		197,652,816.85	170,963,421.10
客户贷款及垫款净增加额		0.00	-
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	-
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	-
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		40,857,618.80	30,567,938.13
支付的各项税费		4,295,281.90	1,082,574.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	42,719,268.78	53,333,227.39
经营活动现金流出小计		285,524,986.33	255,947,161.50

经营活动产生的现金流量净额		29,873,861.49	45,115,017.28
二、投资活动产生的现金流量：		0	0
收回投资收到的现金		6,000,000.00	3,050,038.36
取得投资收益收到的现金		42,004.12	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		6,044,004.12	3,050,038.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,016,413.12	23,380,439.34
投资支付的现金		9,000,000.00	3,050,000.00
质押贷款净增加额		0.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		96,016,413.12	26,430,439.34
投资活动产生的现金流量净额		-89,972,409.00	-23,380,400.98
三、筹资活动产生的现金流量：		0	0
吸收投资收到的现金		0.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	-
取得借款收到的现金		87,000,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	0.00	9,613,215.00
筹资活动现金流入小计		87,000,000.00	57,613,215.00
偿还债务支付的现金		49,000,000.00	77,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,114,773.13	5,673,200.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	6,894,745.84	1,887,216.46
筹资活动现金流出小计		60,009,518.97	84,560,417.42
筹资活动产生的现金流量净额		26,990,481.03	-26,947,202.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	-
五、现金及现金等价物净增加额		-33,108,066.48	-5,212,586.12
加：期初现金及现金等价物余额		59,385,482.49	27,594,443.50
六、期末现金及现金等价物余额		26,277,416.01	22,381,857.38

法定代表人：冯斌

主管会计工作负责人：罗莉

会计机构负责人：龙建华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		152,161,565.47	114,353,073.51
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		80,266,903.39	93,658,580.02
经营活动现金流入小计		232,428,468.86	208,011,653.53

购买商品、接受劳务支付的现金		126,386,225.45	101,002,426.65
支付给职工以及为职工支付的现金		12,681,315.70	10,015,596.91
支付的各项税费		3,863,438.40	398,334.21
支付其他与经营活动有关的现金		133,744,585.93	61,042,314.39
经营活动现金流出小计		276,675,565.48	172,458,672.16
经营活动产生的现金流量净额		-44,247,096.62	35,552,981.37
二、投资活动产生的现金流量：			0
收回投资收到的现金		6,000,000.00	3,050,038.36
取得投资收益收到的现金		42,004.12	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	0.00
投资活动现金流入小计		6,042,004.12	3,050,038.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,103,397.40	4,575,640.60
投资支付的现金		20,800,000.00	3,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	0.00
投资活动现金流出小计		28,903,397.40	7,625,640.60
投资活动产生的现金流量净额		-22,861,393.28	-4,575,602.24
三、筹资活动产生的现金流量：			0
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		87,000,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		87,000,000.00	48,000,000.00
偿还债务支付的现金		49,000,000.00	77,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,114,773.13	5,673,200.96
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		53,114,773.13	82,673,200.96
筹资活动产生的现金流量净额		33,885,226.87	-34,673,200.96
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		-33,223,263.03	-3,695,821.83
加：期初现金及现金等价物余额		53,414,549.63	23,473,242.17
六、期末现金及现金等价物余额		20,191,286.60	19,777,420.34

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情

1、公司经营的季节性特征：

受到节日消费需求增加及消费旺季等多方面因素的影响，鸡蛋价格出现一定的季节性特征。从历年市场行情来看，春节前鸡蛋价格较高，3月份后开始下降，5-7月处于相对较低水平，8月后逐渐回升。

2、合并财务报表的合并范围变化情况：

本公司报告期内合并范围新增全资子公司广东圣迪乐村生态食品有限公司和控股子公司绵阳圣凤源禽业有限公司。

3、半年度资产负债表至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项

本公司于2016年8月29日召开第二届董事会第十次会议审议通过《关于收购贵州融贵生态农牧有限公司51%股权的议案》，公司以1,479.00万元购入其51%的股权，相关手续目前正在办理。

二、报表项目注释

一、基本情况

四川圣迪乐村生态食品股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）系由四川圣迪乐村生态食品有限公司（以下简称圣迪乐有限）整体变更设立的股份有限公司，于2016年4月7日取得四川省绵阳市工商行政管理局核发的统一社会信用代码915107007496083093号营业执照，

注册资本为人民币 5,041.966 万元，法定代表人为冯斌，公司住所为四川省梓潼县经济技术开发区圣迪乐村。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例（%）
四川铁骑力士实业有限公司（以下简称四川铁骑力士）	17,458,100.00	34.6256
雷博	7,780,000.00	15.4305
绵阳荣乐享股权投资管理中心（有限合伙）	4,260,000.00	8.4491
绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）	3,775,280.00	7.4877
成都博源创业投资中心（有限合伙）	3,464,950.00	6.8722
江西铁骑力士牧业科技有限公司（以下简称江西铁骑力士）	2,353,100.00	4.6670
成都博源腾骧投资合伙企业（有限合伙）	2,310,330.00	4.5822
成都博源天鸿投资合伙企业（有限合伙）	1,470,000.00	2.9155
冯斌	1,087,667.00	2.1572
拉萨嘉益恒合投资中心（有限合伙）	584,000.00	1.1583
李全	580,000.00	1.1503
冯光德	545,000.00	1.0809
刘作波	500,000.00	0.9917
邓先锋	445,000.00	0.8826
王誉霖	293,000.00	0.5811
樊斌	265,000.00	0.5256
宁波鼎峰明德致知投资合伙企业（有限合伙）	259,000.00	0.5137
杨秋平	235,300.00	0.4667
邓兴亮	206,666.00	0.4099
廖双辉	200,000.00	0.3967
新疆翔天和商贸有限公司	72,000.00	0.1428
深圳市诚隆投资股份有限公司	53,000.00	0.1051
珠海市诚道天华投资合伙企业（有限合伙）	50,000.00	0.0992
深圳市诚道天华投资管理有限公司	15,000.00	0.0298
其他个人股东	2,157,267.00	4.2786
合计	50,419,660.00	100.00

圣迪乐有限成立于 2003 年 4 月 29 日，系由绵阳圣迪乐生态食品有限公司（以下简称绵阳圣迪乐）和四川铁骑力士禽业发展有限公司（以下简称铁骑禽业）合并新设成立的有限责任公司。圣迪乐有限成立时注册资本为人民币 3,500 万元，其中：四川铁骑力士出资 3,272 万元，占注册资本的 93.49%；雷文军等 10 名自然人股东出资 228 万元，占注册资本的 6.51%。

2009 年 5 月，经圣迪乐有限第二次股东会决议，四川铁骑力士向四名自然人豆松方、涂国江、夏昌喜和马永东转让持有圣迪乐有限的 279.93 万元股权；原雷文军等 10 名自然人股东分别向两名自然人马永东和赖守勋转让持有圣迪乐有限的 129.41 万元股权。本次股权转让后，圣迪乐有限注册资本仍为人民币 3,500 万元，其中：四川铁骑力士出资 2,992.07 万元，占注册资本的 85.49%；马永东等 15 名自然人股东出资 507.93 万元，占注册资本的 14.51%。2009 年 5 月，经圣迪乐有限第四次股东会决议，成都博源创业投资中心（有限合伙）（以下简称博源创业）和绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）（以下简称绵阳科技城）向圣迪乐有限增资人民币 388.88 万元。此次增资后，圣迪乐有限注册资本变更为人民币 3,888.88 万元，其中：四川铁骑力士出资 2,992.07 万元，占注册资本的 76.74%；博源创业出资 194.44 万元，占注册资本的 5%；绵阳科技城出资 194.44 万元，占注册资本的 5%；马永东等 15 名自然人股东出资 507.93 万元，占注册资本的 13.05%。

2011 年 9 月，经圣迪乐有限第六次股东会决议，绵阳科技城、博源创业及成都博源腾骧投资合伙企业(有限合伙)（以下简称博源腾骧）向圣迪乐有限增资人民币 777.776 万元。此次增资后，圣迪乐有限注册资本变更为人民币 4,666.656 万元，其中：四川铁骑力士出资 2,992.07 万元，占注册资本的 64.12%；博源创业出资 349.995 万元，占注册资本的 7.50%；绵阳科技城出资 583.328 万元，占注册资本的 12.50%；博源腾骧出资 233.333 万元，占注册资本的 5.00%；马永东等 15 名自然人股东出资 507.93 万元，占注册资本的 10.88%。

2012 年 5 月，经圣迪乐有限第七次股东会决议，四川铁骑力士将所持圣迪乐有限的 466.66 万元股权转让给自然人雷博，此次股权变动后，圣迪乐有限注册资本仍为人民币 4,666.656 万元，其中：四川铁骑力士出资 2,525.41 万元，占注册资本的 54.1161%；博源创业出资 349.995 万元，占注册资本的 7.4999%；绵阳科技城出资 583.328 万元，占注册资本的 12.4999%；博源腾骧出资 233.333 万元，占注册资本的 5.00%；马永东等 16 名自然人股东出资 974.59 万元，占注册资本的 20.8841%。

2012 年 9 月，经圣迪乐有限第十次股东会决议，豆松方、涂国江、夏昌喜、马永东和赖守勋将所持圣迪乐有限的合计 409.34 万元股权转让给自然人雷博，此次股权变动后，圣迪乐有限注册资本仍为人民币 4,666.656 万元，其中：四川铁骑力士出资 2,525.41 万元，占注册资本的 54.1161%；博源创业出资 349.995

万元，占注册资本的 7.4999%；绵阳科技城出资 583.328 万元，占注册资本的 12.4999%；博源腾骧出资 233.333 万元，占注册资本的 5.00%；雷博等 11 名自然人股东出资 974.59 万元，占注册资本的 20.8841%。

2012 年 9 月 18 日，经圣迪乐有限第十一次股东会决议，圣迪乐有限以基准日整体变更为股份有限公司，并更名为四川圣迪乐村生态食品股份有限公司。圣迪乐有限全体股东作为本公司发起人，以圣迪乐有限截至 2012 年 6 月 30 日经信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所审计确认后的净资产按 3.1551:1 的比例折股 46,666,560 股（每股面值 1 元），缴纳本公司注册资本 46,666,560.00 元，此次注册资本变动业经信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所出具的 XYZH/2012CDA3001-2 号验资报告验证。

2014 年 9 月，四川铁骑力士将其持有本公司的 13.67%、0.79%、0.79%、0.78%、0.68% 股份分别转让给绵阳荣乐享股权投资管理中心（有限合伙）（以下简称绵阳荣乐享）、冯光德、李全、冯斌和邓先锋。此次股权变动后，本公司注册资本仍为人民币 4,666.656 万元。

2015 年 7 月 10 日，经本公司 2015 年第二次股东大会决议，增加注册资本人民币 140.00 万元，由公司管理层冯斌、邓兴亮、任智勇、徐文龙、罗莉、田敏、袁宝林等 7 个自然人以货币方式增资，变更后的注册资本为人民币 4,806.656 万元，此次注册资本变动业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所出具的 XYZH/CDA2015CDA60081 号验资报告验证。

2015 年 9 月 2 日，经本公司 2015 年第三次股东大会决议，增加注册资本人民币 235.31 万元，由江西铁骑力士以其拥有的土地使用权及其房屋建筑物出资，变更后的注册资本为人民币 5,041.966 万元。此次注册资本变动业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所出具的 XYZH/2015CDA60108 号验资报告验证。

本公司属畜牧业，经营范围主要包括：饲养鸡，鸡、蛋品及其制品的批发与零售，粮食收购。主要产品为蛋品。

本公司控股股东为四川铁骑力士，本集团最终控制人为雷文勇和杨秋平。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。本公司的职能管理部门包括采购中心、生产中心、市场中心、财务中心和人力资源部等。

二、 合并财务报表范围

本集团报告期内合并财务报表范围包括四川圣迪乐村商业发展有限公司（以下简称圣迪乐商业）、

安徽圣迪乐村生态食品有限公司（以下简称安徽圣迪乐）、丰城圣迪乐村生态食品有限公司（以下简称丰城圣迪乐）、湖北圣迪乐村禽业有限公司（以下简称湖北圣迪乐）、四川圣瑞达禽业有限公司（以下简称四川圣瑞达）、绵阳圣瑞达禽业有限公司（以下简称绵阳圣瑞达）、绵阳圣迪乐村动物保健有限公司（以下简称绵阳动保）、四川我迷家网络科技有限公司（以下简称我迷家）、新疆三宝圣迪乐食品有限公司（以下简称新疆圣迪乐）、广东圣迪乐村生态食品有限公司（简称广东圣迪乐）和绵阳圣凤源禽业有限公司（以下简称绵阳圣凤源）共 11 家子公司。详见本财务报表附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团自本报告期末起 12 个月内具有持续经营能力。由于具有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本集团认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。本财务报表附注所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集

团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。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。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综

合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其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。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

2) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

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

（3）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

9. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当

期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本集团计提坏账准备时，首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测，需要单独计提的则按下述（1）中所述方法处理；其次，可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提，需要单独计提的则按下述（3）中所述方法处理。除上述以外的应收款项，应按照信用风险特征组合计提的，按下述（2）中所述方法处理。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内单位组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	80	80
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、库存商品和消耗性生物资产等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。消耗性生物资产是指为出售而养殖的鸡只，采用成本模式进行计量。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，

本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

12. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋、建筑物	5-40	3%-5%	2.38%-19.40%
2	机器设备	5-15	3%-5%	6.33%-19.40%
3	交通运输设备	5-10	3%-5%	9.50%-19.40%
4	办公设备及其他	3	3%-5%	31.67%-32.33%

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达

到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

15. 生物资产

本集团生产性生物资产为蛋鸡和种鸡，以成本模式计量，鸡只预计使用寿命为10个月，采用年限平均法计提折旧。鸡只包括自养的鸡只和联营养殖、委托养殖模式的鸡只，自养鸡只预计净残值为10元/只；联营养殖和委托养殖模式下的鸡只，处置损益由养殖户承担的，无净残值；处置损益由公司承担的，净残值为10元/只。

生产性生物资产包括未成熟性生物资产和成熟性生物资产，未成熟性生物资产核算蛋鸡和种鸡在雏、育成期的饲养，进入产蛋期（蛋鸡一般为140日龄起，种鸡一般为160日龄起）以后即转入成熟性生物资产进行核算。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、商标权和软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权、商标权和软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括鸡笼和场地租赁等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生，在辞退职工时确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

20. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

21. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

（1）销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

具体而言，公司向商超、大型餐饮酒店、学校等客户销售，需要对账后进行结算的，以发货后双方按协议约定的结算期结算时确认收入；无需对账结算的客户，如需送货上门的在取得客户验收单据时确认收入，无需送货上门的在发货时确认收入。

（2）让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

22. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会

计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

24. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金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。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团报告期内，未发生会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内，未发生会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		
其中：自产和销售鸡、蛋产品	销售货物、提供应税劳务的金额	免税
其他经营业务	销售货物、提供应税劳务的金额	13%、17%
营业税	应税项目营业额	5%*
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加费	应纳流转税额	2%
企业所得税		

其中：自产家禽及蛋品经营业务	应纳税所得额	免税
其他经营业务	应纳税所得额	25%
土地使用税	直接从事于养殖、饲养的生产用地	免税

*2016年5月1日营改增。

2. 税收优惠

(1) 增值税

本集团主要经营业务为自产家禽、蛋品及其制品销售，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定，本集团销售自产的家禽及蛋品免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75号）规定，经四川省梓潼县国家税务局《减、免税批准通知书》（梓国税减免[2013]2号）批准，圣迪乐商业鲜活蛋产品2013年度免征增值税；经四川省梓潼县国家税务局《减、免税批准通知书》（梓国税减免[2014]1号）批准，圣迪乐商业鲜活蛋产品2014年免征增值税。

根据四川省梓潼县国家税务局出具的减免税文书，圣迪乐商业鲜活蛋产品2014年1月1日起免征增值税。

(2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）款规定，本集团经营自产家禽及蛋品所得享受所得税免税的优惠政策。

(3) 土地使用税

根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》第六条规定，本集团直接从事于养殖、饲养的生产用地免征土地使用税。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
现金	17,566.87	29,017.73
银行存款	26,259,849.14	59,356,464.76
合计	26,277,416.01	59,385,482.49

(1)本集团2016年6月30日货币资金余额较2015年12月31日减少33,108,066.48元，减少55.75%，

主要系 2016 年 1-6 月本集团购置土地等长期资产所致。

(2) 本集团 2016 年 6 月 30 日货币资金中，不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或者有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	39,144,602.63	100.00	2,704,864.63	6.91	36,439,738.00
合计	39,144,602.63	100.00	2,704,864.63	6.91	36,439,738.00

(续表)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	33,669,613.86	100.00	2,206,617.93	6.55	31,462,995.93
合计	33,669,613.86	100.00	2,206,617.93	6.55	31,462,995.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,228,203.35	1,811,410.18	5.00
1-2 年	1,476,642.25	147,664.22	10.00
2-3 年	812,030.80	243,609.24	30.00
3-4 年	89,741.22	71,792.98	80.00
4-5 年	537,985.01	430,388.01	80.00
5 年以上			100.00
合计	39,144,602.63	2,704,864.63	

(续表)

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	31,953,018.27	1,597,650.93	5.00
1-2年	892,299.47	89,229.95	10.00
2-3年	279,399.69	83,819.91	30.00
3-4年	49,477.91	39,582.33	80.00
4-5年	495,418.52	396,334.81	80.00
5年以上			100.00
合计	33,669,613.86	2,206,617.93	

(2) 本集团报告期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

2016年1-6月计提坏账准备金额498,246.70元,不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在2016年1-6月又收回的应收账款。

2015年度计提坏账准备金额98,993.05元,不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在2015年度又收回的应收账款。

(3) 本集团实际核销的应收账款

项目	2016年1-6月	2015年度
实际核销的应收账款		207,745.00

(4) 按欠款方归集的2016年6月30日前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	7,050,672.64	1年以内	18.01	352,533.63
第二名	2,588,219.47	1年以内	6.61	129,410.97
	1,084,415.20	1-2年	2.77	108,441.52
第三名	3,534,516.55	1年以内	9.04	176,725.83
第四名	1,492,641.32	1年以内	3.81	74,632.07
第五名	983,677.72	1年以内	2.51	49,183.89
合计	16,734,142.90		42.75	890,927.91

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,981,024.28	74.06	8,417,417.00	82.99
1—2年	2,781,461.58	22.94	1,608,760.02	15.86
2—3年	351,060.27	2.90	116,930.00	1.15
3年以上	11,930.00	0.10		
合计	12,125,476.13	100.00	10,143,107.02	100.00

账龄超过1年的预付款项，主要系预付款项尚未结算。

(2) 按预付对象归集的2016年6月30日前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
绵阳万佳乐生态养殖有限公司	2,370,021.00	1年以内	19.54
	1,975,180.73	1-2年	16.29
河北万雉园农牧科技股份有限公司	1,140,480.00	1年以内	9.40
湖北金凌精细农林有限公司	1,004,761.31	1年以内	8.29
盐亭县螺祖禽业养殖有限责任公司	342,720.00	1年以内	2.83
	411,264.00	1-2年	3.39
北京金杜(成都)律师事务所	600,000.00	1年以内	4.95
合计	7,844,427.04		64.69

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,953,125.15	100	1,010,084.86	20.39	3,943,040.29
合计	4,953,125.15	100	1,010,084.86	20.39	3,943,040.29

(续表)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,970,432.41	100.00	667,482.67	16.81	3,302,949.74
合计	3,970,432.41	100.00	667,482.67	16.81	3,302,949.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,958,229.33	97,911.46	5.00
1-2年	1,881,555.02	188,155.50	10.00
2-3年	401,789.00	120,536.70	30.00
3-4年	290,000.00	232,000.00	80.00
4-5年	250,353.00	200,282.40	80.00
5年以上	171,198.80	171,198.80	100.00
合计	4,953,125.15	1,010,084.86	

(续表)

账龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,794,348.97	139,618.52	5.00
1-2年	404,467.66	40,446.77	10.00
2-3年	324,500.00	97,350.00	30.00
3-4年	250,853.00	200,682.40	80.00
4-5年	34,388.98	27,511.18	80.00
5年以上	161,873.80	161,873.80	100.00
合计	3,970,432.41	667,482.67	

(2) 本集团报告期计提、转回(或收回)坏账准备情况

2016年1-6月计提坏账准备金额342,602.19元，不存在以前年度已单独计提坏账准备，但在2016

年 1-6 月又收回的其他应收款。

2015 年度计提坏账准备金额-114,561.64 元，不存在以前年度已单独计提坏账准备，但在 2015 年度又收回的其他应收款。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
保证金	3,564,939.82	2,689,805.82
押金	418,708.02	549,540.02
代垫费用	555,258.24	486,104.79
备用金	324,219.07	130,300.11
其他	90,000.00	114,681.67
合计	4,953,125.15	3,970,432.41

(4) 按欠款方归集的 2016 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2016 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
安岳县政府采购中心	保证金	560,000.00	1-2 年	11.31	56,000.00
四川贝瑞德进出口报关服务有限公司	关税保证金	459,000.00	1 年以内	9.27	22,950.00
绵阳同发建设有限公司	保证金	450,000.00	1-2 年	9.09	45,000.00
敬波	代垫费用	442,688.00	1 年以上	8.94	317,250.40
浙江天猫技术有限公司	保证金	180,000.00	1 年以内	3.63	9,000.00
合计		2,091,688.00		42.24	450,200.40

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,170,977.19		23,170,977.19	17,277,432.07		17,277,432.07
自制半成品	3,522,084.93		3,522,084.93	2,256,420.36		2,256,420.36
在产品	5,881,671.93		5,881,671.93	2,689,173.24		2,689,173.24

库存商品	3,262,679.68		3,262,679.68	4,339,872.62		4,339,872.62
发出商品	17,320,355.23		17,320,355.23	15,931,512.26		15,931,512.26
包装物	2,956,753.44		2,956,753.44	2,939,562.07		2,939,562.07
低值易耗品	1,413,594.19		1,413,594.19	1,302,286.10		1,302,286.10
消耗性生物资产	4,192,816.02		4,192,816.02	1,326,990.15		1,326,990.15
合计	61,720,932.61		61,720,932.61	48,063,248.87		48,063,248.87

(2) 2016年6月30日存货金额中，不含有借款费用资本化金额。

(3) 2016年6月30日存货中，不存在抵押、冻结的存货情况。

(4) 本集团2016年6月30日存货中，不存在账面价值高于可收回金额的情况。

6. 其他流动资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	性质
“工银理财·共赢”理财产品	3,000,000.00		非保本浮动收益型银行理财产品
预缴所得税	1,147,605.96		
合计	4,147,605.96		

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2015年12月31日	145,478,853.34	163,412,298.13	2,814,081.04	13,713,077.65	325,418,310.16
2.2016年1-6月增加金额	9,170,099.34	19,618,223.24		7,286,796.41	36,075,118.99
(1) 购置	7,560,928.09	12,532,598.65		1,366,246.17	21,459,772.91
(2) 在建工程转入	1,609,171.25	7,085,624.59		5,920,550.24	14,615,346.08
3.2016年1-6月减少金额	140,755.00	53,466.00	35,306.00	63,294.00	292,821.00
(1) 处置或报废	48,255.00	22,466.00	35,306.00	63,294.00	200,321.00
(2) 转入在建工程	92,500.00	31,000.00			92,500.00
4.2016年6月30日	154,508,197.68	182,977,055.37	2,778,775.04	20,936,580.06	361,200,608.15
二、累计折旧					
1.2015年12月31日	17,835,177.35	32,586,258.42	1,669,657.72	7,036,388.85	59,127,482.34

2. 2016年1-6月增加金额	3,928,480.23	6,296,430.44	293,532.22	913,913.70	11,432,356.59
（1）计提	3,928,480.23	6,296,430.44	293,532.22	913,913.70	11,432,356.59
3. 2016年1-6月减少金额	21,949.53	21,320.44	33,540.70	58,025.03	134,835.70
（1）处置或报废	2,674.14	20,829.61	33,540.70	58,025.03	115,069.48
（2）转入在建工程	19,275.39	490.83			19,766.22
4. 2016年6月30日	21,741,708.05	38,861,368.42	1,929,649.24	7,892,277.52	70,425,003.23
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2015年末账面价值	127,643,675.99	130,826,039.71	1,144,423.32	6,676,688.80	266,290,827.82
2. 2016年6月末账面价值	132,766,489.63	144,115,686.95	849,125.80	13,044,302.54	290,775,604.92

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,795,213.11	955,175.74		1,840,037.37	
办公设备及其他	397,159.48	376,459.71		20,699.77	
机器设备	235,102.00	227,434.94		7,667.06	
合计	3,427,474.59	1,559,070.39		1,868,404.20	

除房屋及建筑物外，其它资产已提足折旧，仅剩下净残值，房屋及建筑物价值中包含初始购入时的土地价值，期末不存在减值的迹象，故本集团期末未对闲置资产计提减值准备。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	17,281,828.72	1,984,251.18		15,297,577.54
合计	17,281,828.72	1,984,251.18		15,297,577.54

(4) 2016年6月30日未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宏仁自动化养殖场	2,062,459.63	由于该养殖场系在租赁土地上修建的，所以无法办理产权
松垵孵化室	1,780,892.25	由于该松垵孵化室系在租赁土地上修建的，所以无法办理产权

广元元坝鸡场	10,061,955.86	由于该养殖场系在租赁土地上修建的，所以无法办理产权
--------	---------------	---------------------------

(5) 抵押的固定资产

本集团以房屋建筑物所有权（房产证号：丰房权证梅林镇字第 2012000807-813、815-816、818-822 号，丰房权证尚庄街办字第 2012000791-806、817 号）、土地使用权（土地使用权证号：梓国用（2013）第 1179 号、丰国用（2012）第 1013 号、丰国用（2012）第 1014 号）及其地上房屋建筑物和 38 台/套机器设备，作为向中国农业银行梓潼县支行 2016 年 6 月 30 日期末长期借款 6,300 万的抵押物；以房屋建筑物所有权及土地使用权（房产证号：丰房权证桥东镇字第 2012000848 号、2012000850-2012000853 号、2012000855-2012000866 号；土地使用权证号：梓国用[2014]字第 1204 号、丰国用[2012]第 1015 号），作为向中国农业发展银行梓潼县支行短期借款 1,000 万的抵押物（抵押期限 2014 年 11 月 27 至 2016 年 11 月 26 日），该借款于 2015 年 1 月收到，于 2015 年 11 月偿还；以安徽圣迪乐的房屋建筑物所有权（房产证号：房地权证铜房 2012 字第 03893-03910 号；土地使用权证号：铜国用[2011]字第 0823 号），作为向中国农业银行梓潼县支行签订最高额抵押合同的抵押物（抵押期限 2015 年 12 月 16 至 2018 年 12 月 15 日），该最高额抵押合同担保债权最高余额为 4050 万，截止 2016 年 6 月 30 日期末短期抵押借款余额为 2,700 万元。截至 2016 年 6 月 30 日，上述抵押物价值情况如下：

项目	账面原值	累计折旧/摊销	减值准备	账面净值
房屋建筑物	80,509,393.71	11,947,517.62		68,561,876.09
机器设备	42,837,743.49	7,381,440.38		35,456,303.11
土地使用权	44,158,788.17	3,345,655.20		40,813,132.97
合计	167,505,925.37	22,674,613.20		144,831,312.17

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绵阳市梓潼县龙头企业带动优质蛋鸡产业发展试点项目	16,716,979.29		16,716,979.29	7,071,958.87		7,071,958.87
沼气工程项目				3,181,714.00		3,181,714.00
石河饲料车间生产设备				340,342.46		340,342.46
阁里扬产蛋设备				390,484.89		390,484.89
襄阳养殖场改造				182,997.82		182,997.82
梅林D04-D05育雏设备				95,052.77		95,052.77

祖代料塔				27,767.00		27,767.00
开平100万只高品蛋鸡养殖	209,048.98		209,048.98			
湖北圣迪乐孵化场改造	91,082.51		91,082.51			
阁里扬蛋品车间改造	56,698.80		56,698.80			
梅林用电扩容项目	55,000.00		55,000.00			
丰城年存栏60万只高品蛋鸡养殖场建设项目	30,000.00		30,000.00			
合计	17,158,809.58		17,158,809.58	11,290,317.81		11,290,317.81

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少		2016年6月30日
			转入固定资产	其他减少	
绵阳市梓潼县龙头企业带动优质蛋鸡产业发展试点项目	7,071,958.87	16,647,843.71	7,002,823.29		16,716,979.29
沼气工程项目	3,181,714.00	311,974.39	3,493,688.39		
石河饲料车间生产设备	340,342.46	95,141.11	435,483.57		
阁里杨产蛋设备	390,484.89	456,302.71	846,787.60		
襄阳养殖场改造	182,997.82	2,738,376.65	1,688,822.98	1,232,551.49	
梅林 D04-D05 育雏设备	95,052.77	17,000.00	112,052.77		
祖代料塔	27,767.00	213,314.01	241,081.01		
梅林用电扩容项目		55,000.00			55,000.00
阁里杨蛋品车间改造		56,698.80			56,698.80
丰城年存栏 60 万只高品蛋鸡养殖场建设项目		30,000.00			30,000.00
湖北圣迪乐孵化场改造		91,082.51			91,082.51
开平 100 万只高品蛋鸡养殖场		209,048.98			209,048.98
梓潼自动基地建筑物		500,000.00	500,000.00		
梅林冷库设备		294,606.47	294,606.47		
合计	11,290,317.81	21,716,389.34	14,615,346.08	1,232,551.49	17,158,809.58

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占 预算比例 (%)	完工进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金	本期利息 资本化率	资金来源
------	-------------	---------------------	------	---------------	-----------------	--------------	------

绵阳市梓潼县龙头企业带动优质蛋鸡产业发展试点项目	3,380.00	70.18	建设中				自筹、财政
沼气工程项目	401.17	100	完工				自筹、财政
石河饲料车间生产设备	47.16	100	完工				自筹
阁里杨产蛋设备	1,010.00	100	完工				自筹
襄阳养殖场改造	278.40	100	完工				自筹
梅林 D04-D05 育雏设备	290.00	100	完工				自筹
祖代料塔	5.00	100	完工				自筹
梅林用电扩容项目	6.00	91.67	建设中				自筹
阁里杨蛋品车间改造	200.00	2.83	建设中				自筹
丰城年存栏 60 万只高品蛋鸡养殖场建设项目	5,235.45	0.06	建设中				募集资金
湖北孵化场改造	123.00	7.41	建设中				自筹
开平 100 万只高品蛋鸡养殖场	18,670.08	0.11	建设中				募集资金
梓潼自动基地建筑物	50.00	100	完工				自筹
梅林冷库设备	30.00	100	完工				自筹
合计	—	—	—			—	—

注：本期在建工程其他减少，为襄阳养殖场改造完成后转入长期待摊费用。

(3) 本集团 2016 年 6 月 30 日在建工程中，不存在账面价值高于可收回金额的情况。

9. 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	未成熟生产性生物资产	成熟型生产性生物资产	合计
一、账面原值			
1.2015 年 12 月 31 日余额	17,361,035.24	77,444,467.69	94,805,502.93
2.2016 年 1-6 月增加金额	57,338,528.13	52,645,226.65	109,983,754.78
(1) 自行培育	57,338,528.13	52,645,226.65	109,983,754.78
3.2016 年 1-6 月减少金额	52,711,620.60	43,746,800.86	96,458,421.46
(1) 处置	66,393.95	43,746,800.86	43,813,194.81
(2) 转入成熟性生物资产	52,645,226.65		52,645,226.65
4.2016 年 6 月 30 日余额	21,987,942.77	86,342,893.48	108,330,836.25

二、累计折旧			
1.2015年12月31日余额		27,653,750.19	27,653,750.19
2.2016年1-6月增加金额		27,580,249.31	27,580,249.31
(1) 计提		27,580,249.31	27,580,249.31
3.2016年1-6月减少金额		29,782,073.07	29,782,073.07
(1) 处置		29,782,073.07	29,782,073.07
4.2016年6月30日余额		25,451,926.43	25,451,926.43
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2015年12月31日账面价值	17,361,035.24	49,790,717.50	67,151,752.74
2.2016年6月30日账面价值	21,987,942.77	60,890,967.05	82,878,909.82

(2) 本集团2016年6月30日生产性生物资产中，不存在账面价值高于可收回金额的情况所致。

10. 无形资产

项目	土地使用权	商标权	专利权	软件	合计
一、账面原值					
1.2015年12月31日	81,083,538.17	427,750.00	20,000.00	1,619,167.22	83,150,455.39
2.2016年1-6月增加	38,310,192.65				38,310,192.65
(1) 购置	38,310,192.65				38,310,192.65
3.2016年1-6月减少					
4.2016年6月30日	119,393,730.82	427,750.00	20,000.00	1,619,167.22	121,460,648.04
二、累计摊销					
1.2015年12月31日	4,025,232.16	200,306.42	9,444.52	121,437.54	4,356,420.64
2.2016年1-6月增加	1,049,437.96	20,500.02	3,333.36	80,958.40	1,154,229.74
(1) 计提	1,049,437.96	20,500.02	3,333.36	80,958.40	1,154,229.74
3.2016年1-6月减少					
4.2016年6月30日	5,074,670.12	220,806.44	12,777.88	202,395.94	5,510,650.38
三、减值准备					
四、账面价值					

1.2015年12月31日账面价值	77,058,306.01	227,443.58	10,555.48	1,497,729.68	78,794,034.75
2.2016年6月30日账面价值	114,319,060.70	206,943.56	7,222.12	1,416,771.28	115,949,997.66

(1) 本集团2016年6月30日抵押的无形资产，详见本财务报表附注六、7所述。

(2) 本集团2016年6月30日无形资产中，不存在账面价值高于可收回金额的情况。

11. 长期待摊费用

项目	2015年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2016年6月30日
鸡笼	9,208.92		8,182.94		1,025.98
鸡场外道路	193,233.96		106,249.06		86,984.90
租入资产设备改良支出	151,462.55	13,200.00	33,711.76		130,950.79
租入资产安装改建费	339,180.98	1,414,317.49	166,752.91		1,586,745.56
合计	693,086.41	1,427,517.49	314,896.67		1,805,707.23

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

未确认递延所得税资产明细

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣暂时性差异		
其中：坏账准备	3,714,949.49	2,874,100.60
未实现内部交易利润	4,101,040.50	4,125,768.98
可弥补亏损	12,094,304.68	1,414,835.63
累计折旧	640,088.99	321,223.87
合计	20,550,383.66	8,735,929.08

本集团除圣迪乐商业和绵阳动保公司外均享受养殖业应纳税所得额免税的税收优惠政策；同时圣迪乐商业和绵阳动保公司由于连年亏损，能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故均未确认递延所得税资产。

13. 其他非流动资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
预付设备及其他长期资产款	10,047,631.62	15,141,281.94
合计	10,047,631.62	15,141,281.94

其他非流动资产，主要系预付设备款。其他非流动资产 2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日减少 5,093,650.32 元，减少 33.64%，主要系绵阳市梓潼县龙头企业带动优质蛋鸡产业发展试点项目及丰城圣迪乐的预付设备款于 2016 年结算所致。

14. 短期借款

借款类别	2016年6月30日	2015年12月31日
抵押借款	27,000,000.00	
保证借款	61,000,000.00	48,000,000.00
合计	88,000,000.00	48,000,000.00

2016 年 6 月 30 日抵押借款金额 2,700 万元，系安徽圣迪乐以房屋建筑物及土地使用权作为抵押物，本公司向中国农业银行梓潼县支行借入的款项；

2016 年 6 月 30 日保证借款金额 6,100 万元，系由四川铁骑力士作为担保人，本公司向中国工商银行股份有限公司梓潼支行借入的 1,000 万元及向中国农业银行梓潼县支行借入的 5,100 万元。

15. 应付账款

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
1 年以内（含 1 年）	27,077,276.34	25,941,653.20
1 年以上	2,410,825.77	2,391,111.21
合计	29,488,102.11	28,332,764.41

账龄超过 1 年的应付账款，主要系向供应商采购物资，尚未办理付款结算。

16. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
1 年以内（含 1 年）	11,681,903.45	13,397,174.63
1 年以上	1,557,119.54	1,089,193.61
合计	13,239,022.99	14,486,368.24

(2) 账龄超过 1 年的预收款项，主要系与客户结算的尾款。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年6月30日
短期薪酬	13,295,469.21	38,614,567.87	38,775,426.53	13,134,610.55
离职后福利-设定提存计划	14,988.67	2,376,421.77	2,082,192.27	309,218.17
合计	13,310,457.88	40,990,989.64	40,857,618.80	13,443,828.72

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	10,297,165.81	34,236,331.43	34,487,008.76	10,046,488.48
职工福利费		1,712,506.82	1,712,506.82	
社会保险费	34,896.96	1,103,774.22	982,293.07	156,378.11
其中：医疗保险费	31,609.55	959,752.68	857,571.68	133,790.55
工伤保险费	907.12	81,325.30	69,619.58	12,612.84
生育保险费	2,380.29	61,793.76	53,854.97	10,319.08
大病保险费		902.48	1,246.84	-344.36
住房公积金	918.00	402,491.20	374,078.40	29,330.80
工会经费和职工教育经费	2,962,488.44	1,159,464.20	1,219,539.48	2,902,413.16
合计	13,295,469.21	38,614,567.87	38,775,426.53	13,134,610.55

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年6月30日
基本养老保险	4,594.34	2,218,565.10	1,949,448.57	273,710.87
失业保险费	10,394.33	157,856.67	132,743.70	35,507.30
合计	14,988.67	2,376,421.77	2,082,192.27	309,218.17

18. 应交税费

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
企业所得税	19,929.84	2,686,466.31

印花税	190,282.58	185,931.58
个人所得税	77,439.03	81,124.86
增值税	23,866.40	37,761.46
价格调节基金	31,368.58	31,368.58
营业税	15,579.78	27,418.65
土地使用税	20,193.60	17,604.69
房产税	19,545.02	9,772.55
城市维护建设税	6,862.99	5,198.98
教育费附加	3,993.57	3,180.31
地方教育费附加	2,562.06	2,018.73
合计	411,623.45	3,087,846.70

2016年6月30日应交税费余额较2015年12月31日减少2,676,223.25元，减少86.67%，主要系本集团2015年取得处置不动产收益应缴纳企业所得税于2016年汇算清缴所致；

19. 应付利息

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
银行借款利息	261,661.39	275,004.82
合计	261,661.39	275,004.82

20. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2016年6月30日	2015年12月31日
保证金	26,475,820.66	22,271,124.07
预提费用	9,554,152.80	5,019,764.54
代收代付款	107,476.23	935,273.67
租金		143,756.00
代垫款		54,890.00
押金	16,281.80	16,395.53
其他	260,362.93	187,559.30
合计	36,414,094.42	28,628,763.11

(2) 账龄超过 1 年的其他应付款为 11,624,733.46 元，主要系养殖保证金以及尚未到质保期的工程保证金等。

21. 一年内到期的非流动负债

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	13,000,000.00	5,000,000.00
一年内到期的长期应付款	3,120,187.43	3,009,710.22
合计	16,120,187.43	8,009,710.22

一年内到期的长期借款详见本财务报表附注六.23 所述；一年内到期的长期应付款详见本财务报表附注六.24 所述。

22. 其他流动负债

(1) 其他流动负债

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
政府补助	2,453,165.61	2,344,213.55
合计	2,453,165.61	2,344,213.55

(2) 政府补助

政府补助项目	2015 年 12 月 31 日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
蛋鸡饲养设备补贴款	526,666.68		263,333.34	263,333.34	526,666.68	与资产相关
技术改造资金	369,208.44		184,604.22	184,604.22	369,208.44	与资产相关
蛋鸡饲养厂房财政专项补贴	330,381.48		165,190.74	165,190.74	330,381.48	与资产相关
50 万只自动化高品质蛋鸡养殖项目基础设施建设补助资金	330,000.00		165,000.00	165,000.00	330,000.00	与资产相关
50 万只自动化高品质蛋鸡养殖项目设备补助资金	254,666.64		127,333.32	127,333.32	254,666.64	与资产相关
40 万只自动化高品质蛋鸡养殖基地项目补助资金	207,943.80		103,971.90	103,971.90	207,943.80	与资产相关

东升镇人民政府招商引资项目	128,096.47		64,048.26	64,048.24	128,096.45	与资产相关
广元市昭化区沼气开发项目	100,000.00		49,999.98	49,999.98	100,000.00	与资产相关
产业技术成果产业化专项资金	50,000.04		25,000.02	25,000.02	50,000.04	与资产相关
农业综合开发产业化项目设备补贴款	24,999.96		12,499.98	12,499.98	24,999.96	与资产相关
农业综合开发产业化项目土建补贴款	22,250.04		11,125.02	11,125.02	22,250.04	与资产相关
2016 年技术改造发展资金				108,952.08	108,952.08	与资产相关
合计	2,344,213.55		1,172,106.78	1,281,058.84	2,453,165.61	

其他变动，系从递延收益转入、预计 1 年内结转营业外收入的政府补助，详见本财务报表附注六、25 所述。

23. 长期借款

借款类别	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款	50,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	60,000,000.00	70,000,000.00

(1) 2016 年 6 月 30 日抵押借款，系以本公司的房屋建筑物、土地使用权和机器设备以及江西圣迪乐的房屋建筑物、土地使用权作为抵押物，向中国农业银行梓潼县支行借入固定资产借款，详见本附注六、7 所述；同时，四川铁骑力士与冯光德对该笔借款提供连带责任担保；截止 2016 年 6 月 30 日，该项借款余额为 6,300 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2017 年 6 月 30 日前归还的 1,300 万元列入“一年内到期的非流动负债”。

(2) 年末保证借款 1,000 万元，系由四川铁骑力士与雷文勇作为担保人，本集团向上海浦东发展银行股份有限公司成都分行借入的中期流动资金借款。

24. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

款项性质	2016年6月30日	2015年12月31日	出租方
------	------------	-------------	-----

应付融资回租租赁款	4,055,004.87	5,423,721.51	恒信金融租赁有限公司
应付厂房建设融资款	12,812,373.96	16,952,696.10	尹国尧等 7 人
合计	16,867,378.83	22,376,417.61	

(1) 根据丰城圣迪乐于 2014 年 11 月与恒信金融租赁有限公司签订的融资回租合同（合同编号：L14A1234001），该租赁协议于 2015 年 2 月开始执行，约定将丰城圣迪乐蛋品分级等设备（截止 2015 年 2 月原值 21,674,519.43 元，累计折旧 5,400,751.68 元，净值 16,273,767.75 元）以 14,241,800.00 元的价格出售给恒信金融租赁有限公司，并以最低租赁付款总额 16,573,901.00 元租回并分 48 个月支付租金，其中包含赁保证金 1,068,135.00 元，首付款 3,560,450.00 元。合同约定实际起租日为出租人支付冲抵首付款及租赁保证金后的剩余转让款之日，本公司于 2015 年 2 月收到该转让款 9,613,215.00 元。截止 2016 年 6 月 30 日，该融资回租业务剩余应付最低租赁付款总额为 7,210,099.00 元，剩余未确认融资费用余额为 459,818.09 元。同时，根据合同约定的支付计划应于 2017 年 6 月 30 日前支付的 2,984,536.00 元抵减应分摊未确认融资费用 289,259.96 元列入“一年内到期的非流动负债”。

该融资回租业务各年应支付最低租赁付款额和应分摊未确认融资费用情况如下：

项目	应支付最低租赁付款额	应分摊未确认融资费用
2015 年度	7,652,119.00	505,553.59
2016 年度	3,081,884.00	376,875.30
2017 年度	2,896,353.00	218,731.14
2018 年度	2,738,124.00	78,499.61
2019 年度	61,308.00	267.38
合计	16,429,788.00	1,179,927.02

(2) 根据四川圣瑞达 2015 年与尹国尧等 8 人签订的协议，约定由尹国尧等 8 人向四川圣瑞达提供借款 18,570,500.00 元，四川圣瑞达分 15 年偿还，偿还总金额共 43,181,307.92 元。四川圣瑞达将该偿还总金额 43,181,307.92 元作为长期应付款的入账价值，与初始融资额 18,570,500.00 元之间的差异 24,610,807.92 元作为应分摊的未确认融资费用处理。2016 年 6 月 1 日，四川圣瑞达与其中的借款人李东签署了终止借款合同，并一次性支付李东剩余款项 1,613,096.00 元。截止 2016 年 6 月 30 日，该融资业务剩余应偿付总额为 31,386,189.96 元，剩余未确认融资费用余额为 18,148,904.61 元。同时，根据合同约定的支付计划，将应于 2017 年 6 月 30 日前支付的 2,658,960.00 元抵减应分摊未确认融资费用 2,234,048.61 元列入“一年内到期的非流动负债”。

该融资业务各年应支付额和应分摊的未确认融资费用情况如下：

项目	各年应支付额	应分摊未确认融资费用
2015 年度	3,983,000.00	2,695,332.26
2016 年度	5,327,175.84	2,433,702.88
2017 年度	2,658,960.00	2,163,869.30
2018-2029 年	28,727,229.96	14,832,921.36
合计	40,696,365.80	22,125,825.80

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	31,513,334.39	1,600,000.00	1,299,217.52	31,814,116.87	政府补助
合计	31,513,334.39	1,600,000.00	1,299,217.52	31,814,116.87	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2015 年 12 月 31 日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
50 万只自动化高品蛋鸡养殖项目基础设施建设补助资金	5,582,500.00			165,000.00	5,417,500.00	与资产相关
蛋鸡饲养厂房财政专项补助	5,109,309.44			165,190.74	4,944,118.70	与资产相关
蛋鸡饲养设备补贴款	4,739,999.96			263,333.34	4,476,666.62	与资产相关
蛋鸡饲养设备补贴款	3,849,032.21			184,604.22	3,664,427.99	与资产相关
“40 万只自动化高品蛋鸡养殖基地”项目补助资金	3,420,281.00			103,971.90	3,316,309.10	与资产相关
50 万只自动化高品蛋鸡养殖项目设备补助资金	2,949,888.98			127,333.32	2,822,555.66	与资产相关
种鸡产业园循环经济项目补助资金	1,841,666.69			49,999.98	1,791,666.71	与资产相关
养殖场大型沼气工程补助资金	1,800,000.00				1,800,000.00	与资产相关
产业技术成果产业化专项资金	879,166.58			25,000.02	854,166.56	与资产相关

“招商引资企业”项目补助资金的通知	757,739.53			64,048.24	693,691.29	与资产相关
农业综合开发产业化项目土建补贴款	333,749.90			11,125.02	322,624.88	与资产相关
农业综合开发产业化项目设备补贴款	250,000.10			12,499.98	237,500.12	与资产相关
2016 年技术改造发展资金		1,600,000.00	18,158.68	108,952.08	1,472,889.24	
合计	31,513,334.39	1,600,000.00	18,158.68	1,281,058.84	31,814,116.87	

1) 50 万只自动化高品蛋鸡养殖项目基础设施建设补助资金，系根据梓潼县人民政府《关于拨付“50 万只自动化高品蛋鸡养殖项目基础设施建设”补助资金的通知》（梓函〔2012〕69 号），本公司于 2012 年 12 月收到基础设施建设补助资金 660 万元，用于该项目基础设施建设。根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定，本公司将该项与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内平均确认为政府补助收入。

2) 蛋鸡饲养厂房专项补贴，系根据铜陵县财政局《关于拨付“50 万只自动化高品蛋鸡养殖基地”项目建设补助资金的通知》（财农[2012]274 号），对安徽圣迪乐蛋鸡饲养厂房投资给予财政专项补贴，补贴期限为 5 年，每年补贴 200 万元，安徽圣迪乐将收到财政专项补贴款用于“50 万只自动化高品蛋鸡养殖基地”项目的蛋鸡养殖厂房建设。根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定，安徽圣迪乐将与资产相关的政府补助在形成资产的预计使用年限内分期转入营业外收入。

3) 蛋鸡饲养设备补贴，系根据铜陵县人民政府《关于拨付“50 万只自动化高品蛋鸡养殖基地”项目补助资金的通知》（铜政[2011]82 号），安徽圣迪乐于 2011 年收到项目补助资金 790 万元，用于蛋鸡饲养设备购置。根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定，安徽圣迪乐将该项与资产相关的政府补助在形成资产的预计使用年限内分期转入营业外收入。

4) 技术改造资金，系根据丰城市人民政府《关于拨付“40 万只自动化高品蛋鸡养殖基地”项目补助资金的通知》（丰府字[2012]60 号），丰城圣迪乐 2012 年收到补助资金 513.52 万元，用于蛋鸡饲养设备投资。根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定，将上述与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内平均确认为政府补助收入。

5) “40 万只自动化高品蛋鸡养殖基地”项目补助资金，系根据丰城市梅林镇人民政府《关于拨付“40 万只自动化高品蛋鸡养殖基地”项目补助资金的通知》（梅府字[2012]35 号），丰城圣迪乐于 2012 年收到补助资金 446 万元，用于阁里杨养殖场的鸡舍建设。根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规

定，丰城圣迪乐将该项与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内平均确认为政府补助收入。

6) 50 万只自动化高品蛋鸡养殖项目设备补助资金，系根据梓潼县人民政府《关于拨付“50 万只自动化高品蛋鸡养殖项目设备”补助资金的通知》（梓函〔2013〕16 号），本公司于 2013 年收到设备投资财政补贴资金 382 万元。根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定，本公司将该项与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内平均确认为政府补助收入。

7) 种鸡产业园循环经济项目补助资金，系广元市昭化区畜牧食品局根据广元市昭化区农业综合开发办公室《关于下达 2013 年省级农业综合开发农业循环经济试点项目计划的函》（昭农综办〔2013〕10 号），拨付四川圣瑞达项目补助金 200 万元，用于种鸡产业园循环经济项目的建设。根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定，将上述与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内平均确认为政府补助收入。

8) 养殖场大型沼气工程补助资金，系根据四川省发展和改革委员会、四川省农业厅《关于转下达 2012 年农村沼气项目中央预算内投资计划的通知》（川发改投资〔2012〕1141 号），本公司于 2015 年 2 月和 2015 年 12 月取得政府补助资金共计 180 万元。用于建设沼气发酵装置、预处理设备、沼气利用设施和沼肥利用设施等。根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定，将上述与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内平均确认为政府补助收入。

9) 产业技术成果产业化专项资金，系根据梓潼县财政局《关于下达 2013 年产业技术成果产业化专项资金的通知》（梓财建〔2013〕93 号），本公司于 2014 年 7 月收到产业技术成果产业化专项资金 100 万元，用于 50 万只自动化高品蛋鸡养殖项目基础设施建设。根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定，本公司将该项与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内平均确认为政府补助收入。

10) “招商引资企业”项目补助资金，系根据湖北石首市东升镇人民政府《关于拨付“招商引资企业”项目补助资金的通知》（东政发〔2013〕1 号），湖北圣迪乐于 2012 年收到“招商引资企业”项目补助资金 113.48 万元，2013 年收到 196,860.00 元，用于购置扩大再生产的设施设备。根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定，湖北圣迪乐将上述与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内平均确认为政府补助收入。

11) 农业综合开发产业化设备、土建补助，系根据铜陵县农业综合开发办公室《农业综合开发产业化财政补助项目先建后补项目建设合同书》（协议编号：TLXNYKF-2010-01），安徽圣迪乐于 2012 年收到项目补助资金 90 万元（其中土建项目补贴 44.5 万元，设备投资补贴 37.5 万元），用于蛋鸡饲养设备

购置及养殖厂房建设。根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定，安徽圣迪乐将该项与资产相关的政府补助在形成资产的预计使用年限内分期转入营业外收入。

12) 2016 年技术改造发展资金,系根据《丰城市人民政府办公室抄报单》[丰府办抄字(2016)99 号],丰城市人民政府同意从市财政资金中安排 160 万元给中国生态硒谷现代农业管委会,用于丰城圣迪乐村生态食品有限公司技术改造的企业发展资金。根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定,丰城圣迪乐将该项与资产相关的政府补助在形成资产的预计使用年限内分期转入营业外收入。

26. 股本

项目	2015年12月31日	本年变动增减(+、-)					2016年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,419,660.00						50,419,660.00

27. 资本公积

(续表)

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年6月30日
股本溢价	160,805,438.29			160,805,438.29
合计	160,805,438.29			160,805,438.29

28. 其他综合收益

项目	2015年12月31日	本年发生额					2016年6月30日
		本年所得税前发生额	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	
现金流量套期损益的有效部分	-23,200.00	103,600.00	80,400.00		23,200.00		

其他综合收益，系本公司所持仓豆粕期货合约产生的损益；截至 2016 年 6 月 30 日本公司持仓豆粕期货合约已到期交割。

29. 盈余公积

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年6月30日
法定盈余公积	2,672,643.33	1,824,443.91		4,497,087.24
合计	2,672,643.33	1,824,443.91		4,497,087.24

本年增加的盈余公积，系根据公司章程规定，按照本年公司实现净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

30. 未分配利润

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
期初未分配利润	104,233,368.97	65,998,373.46
加：本年归属于母公司所有者的净利润	31,764,567.55	20,979,003.15
减：提取法定盈余公积	1,824,443.91	
期末未分配利润	134,173,492.61	86,977,376.61

31. 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
主营业务收入	331,463,834.13	295,889,381.49
其他业务收入	1,599,318.40	951,079.33
合计	333,063,152.53	296,840,460.82
主营业务成本	215,340,195.08	204,505,870.87
其他业务成本	9,633.35	-84,560.00
合计	215,349,828.43	204,421,310.87

其他业务收入主要系鸡粪及其他废旧物资销售金额。

32. 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
城市维护建设税	5,678.28	10,789.29
教育费附加	3,174.78	7,266.53
地方教育附加费	2,115.83	3,522.84
合计	10,968.89	21,578.66

33. 销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
运输费	24,171,478.42	19,934,849.26
职工薪酬	19,835,155.36	12,413,357.72
促销推广费	5,883,892.96	661,389.01

渠道建设费用	3,539,091.20	7,035,571.18
差旅费	2,115,131.56	1,783,688.59
其他	6303614.83	8349352.48
合计	61,848,364.33	50,178,208.24

(1) 职工薪酬本期比去年同期增长 59.79%，主要是公司销售规模扩大，营销人员增加所致。

(2) 促销推广费增长 789.63%，主要是本期将业务宣传费中的促销用品费用归集入本项目及市场拓展、强化品牌蛋销售增加推广费所致。

(3) 渠道建设费用建设下降 49.7%，主要是本期将超市管理费用等冲减了主营业务收入。

34. 管理费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
职工薪酬	8,163,724.64	4,202,332.31
研发费用	2,338,557.10	3,495,901.96
折旧费	1,539,235.62	1,251,214.55
无形资产摊销	1,154,229.74	707,404.68
差旅费	865,956.33	547,117.90
其他费用	4,534,308.41	6,060,068.93
合计	18,596,011.84	16,264,040.33

(1) 职工薪酬增长 94.27%，主要是本期计提了半年的年度考核费用。

(2) 研究费用下降 33.11%，主要是本期将在生产过程中的研究费用归集在了农业生产成本下。

(3) 无形资产摊销增长 63.16%，主要去年年末江西铁骑力士对公司以土地等增资，以及信息化项目竣工带来摊销增长。

(4) 差旅费增长 58.28%，主要是本期公司业务规模扩大，公司员工出差增多。

35. 财务费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
利息支出	5,699,255.64	6,013,109.05
减：利息收入	103,777.49	52,816.93
加：其他支出	98,628.69	91,665.87
未确认融资费用		216,763.07

合计	5,694,106.84	6,268,721.06
----	--------------	--------------

36. 资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
坏账损失	840,848.89	369,291.10
存货跌价损失		
合计	840,848.89	369,291.10

37. 投资收益

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
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	4,393.16	
银行理财产品分红	37,610.96	
合计	42,004.12	

投资收益系期货合约到期发生的投资损益。

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
非流动资产处置利得	234.70	
其中：固定资产处置利得	234.70	
无形资产处置利得		
政府补助	2,910,765.46	2,700,943.78
其他	109,031.32	20,097.33
合计	3,020,031.48	2,721,041.11

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2016年1-6月	2015年1-6月
非流动资产处置利得	234.70	
其中：固定资产处置利得	234.70	

无形资产处置利得		
政府补助	2,910,765.46	2,700,943.78
其他	109,031.32	20,097.33
合计	3,020,031.48	2,721,041.11

(2) 政府补助明细

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	来源和依据	与资产相关/与收益相关
省级2016年第一批科技计划项目资金	800,000.00		1)	与收益相关
2016年国家科技创新基地(体系)能力建设专项资金	500,000.00		2)	与收益相关
2015年畜禽标准化养殖项目资金补助	200,000.00		3)	与收益相关
省2015年第一批科技计划项目科技补助款		800,000.00	4)	与收益相关
“十二五”国家科技支撑计划“鸡蛋安全生产		100,000.00	5)	与收益相关
国家现代农业产业技术体系建设专项资金		500,000.00	6)	与收益相关
四川农业大学科研协作费用	66,000.00	102,000.00	8)	与收益相关
现代畜牧业重点县养殖场补助资金		100,000.00	9)	与收益相关
蛋鸡健康养殖技术集成与示范		100,000.00	10)	与收益相关
其他零星奖励	154,500.00			与收益相关
递延收益转入	1,190,265.46	998,943.78		
合计	2,910,765.46	2,700,943.78		

1) 根据绵阳市科学技术局《关于下达省级2016年第一批科技计划项目资金预算的通知》(川财教[2016]47号), 公司2016年1-6月收到科技补助款80万元。

2) 根据绵阳市财政局《关于提前下达2016年国家科技创新基地(体系)能力建设专项资金预算的通知》(绵财教[2015]117号), 公司2016年1-6月收到科技创新补助款50万元。

3) 根据襄阳市财政局《关于下达2015年中央现代农业转移支付资金的通知》(襄财农发[2015]52号), 襄州区获拨2015年畜禽标准化养殖补助70万元, 本公司襄阳分公司获拨畜禽标准化养殖补助20万元。

4) 根据绵阳市财政局、绵阳市科学技术局《关于下达四川省2015年度第一批科技计划项目(地方)

资金预算的通知》(绵财教[2015]50号)，2015年收到科技补助款80万元。

5)根据“十二五”国家科技支撑计划“鸡蛋安全生产技术集成与示范”课题任务书(课

题编号2014BAD13B04)子课题任务书，获得从四川大学转拨经费10万。6)根据绵阳市财政局《关于下达2015年国家现代农业产业技术体系建设专项资金预算的通知》(绵财教[2015]19号)，2015年公司收到产业技术专项资金50万元。

8)根据科技部《科技部关于国家科技支撑计划农业领域2014年项目立项的通知》(国科发计[2014]205号)，2015年公司收到四川农业大学科研协作费用10.20万元，2016年1-6月收到四川农业大学科研协作费用6.6万元；根据四川省农作物及畜禽育种攻关办公室《关于下达2015年度省农作物及畜禽育种攻关经费的通知》(川农攻办[2015]1号)，2015年公司收到四川农业大学科研协作费用10万元。

9)根据梓潼县畜牧兽医局，梓潼县财政局《梓潼县2014年现代畜牧业发展专项项目实施方案》(梓牧医[2014]28号)，2015年公司收到现代畜牧业重点县养殖场补助10万元。

10)根据绵阳市人才工作领导小组《关于资助绵阳市第二批院士(专家)工作站和认定第三批院士(专家)工作站的通知》(绵人才组[2015]1号)，2015年收到院士专家工作站资助10万元。

39. 营业外支出

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
非流动资产处置损失	52,486.22	
其中：固定资产处置损失	52,486.22	
其他	110,001.92	11,672.88
合计	162,488.14	11,672.88

(续表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2016年1-6月	2015年1-6月
非流动资产处置损失	52,486.22	
其中：固定资产处置损失	52,486.22	
其他	110,001.92	11,672.88
合计	162,488.14	11,672.88

40. 所得税费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
当年所得税费用	242,287.35	210,159.37
递延所得税费用		
合计	242,287.35	210,159.37

41. 其他综合收益

详见本附注“六、28 其他综合收益”相关内容。

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
收政府补助款	3,320,500.00	2,702,000.00
利息收入	103,777.49	53,365.61
收到押金及其他	78,086.65	17,536,331.53
合计	3,502,364.14	20,291,697.14

2015年保证金等均使用是总额法归集因此2015年同期数据远大本期数据，按照净额法去年同期金额比本期增长40.67%，主要是其他往来单位收款增长。

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
付现的期间费用	39,985,049.23	19,897,351.63
支付保证金	948,165.85	3,475,472.65
支付备用金	855,393.36	
其他	930,660.34	29,960,403.11
合计	42,719,268.78	53,333,227.39

2015年保证金等均使用是总额法归集，按照净额法去年同期金额比本期下降1.47%，

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,488,616.42	21,651,488.22

加：资产减值准备	840,848.89	369,291.10
固定资产折旧	11,432,356.59	9,926,634.89
无形资产摊销	1,154,229.74	707,404.68
长期待摊费用摊销	558,396.67	1,193,147.71
生产性生物资产的减少(增加以“-”号填列)	-15,727,157.08	-3,734,652.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	52,251.52	
财务费用（收益以“-”填列）	5,699,255.64	5,510,567.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-42,004.12	
存货的减少（增加以“-”填列）	-13,657,683.74	2,959,868.61
经营性应收项目的减少	7,654,638.84	65,118,900.20
经营性应付项目的增加	-1,579,887.88	-58,590,967.21
经营活动产生的现金流量净额	29,873,861.49	45,111,683.95
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
融资租入固定资产		15,980,700.22
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,277,416.01	22,381,857.38
减：现金的期初余额	59,385,482.49	27,594,443.50
现金及现金等价物净增加额	-33,108,066.48	-5,212,586.12

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动主要系 2015 年度丰城圣迪乐售后回租融资租入固定资产，详见本财务报告附注 24 所述。

（3） 现金和现金等价物

项目	2016年1-6月	2015年度
现金	26,277,416.01	22,381,857.38
其中：库存现金	17,566.87	74388.31
可随时用于支付的银行存款	26,259,849.14	22,307,469.07
年末现金和现金等价物余额	26,277,416.01	22,381,857.38

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016年6月30日账面原值	受限原因
固定资产	123,347,137.20	借款抵押

无形资产	44,158,788.17	借款抵押
------	---------------	------

44. 套期

本集团报告期内套期为现金流量套期，套期工具为买入豆粕期货合同。套期工具利得或损失有效部分的金额为豆粕期货合同按照下列两项的绝对额中的较低者确定：（1）自套期开始的累计利得和损失；（2）自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

截至 2016 年 6 月 30 日本公司持仓豆粕期货合约已到期交割，累计损失为 574,429.84 元。详见本财务报表附注 28 所述。

七、合并范围的变化

本集团报告期内合并范围新增全资子公司广东圣迪乐和控股子公司绵阳圣凤源。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
圣迪乐商业	四川省梓潼县经济技术开发区	四川梓潼县	商贸	100.00		投资设立
安徽圣迪乐	安徽省铜陵县农业循环经济试验区	安徽铜陵县	养殖	100.00		投资设立
丰城圣迪乐	江西省丰城市梅林镇低山村	江西丰城市	养殖	100.00		投资设立
湖北圣迪乐	湖北省石首市东升镇工业园区	湖北石首市	养殖	70.00		投资设立
四川圣瑞达	广元市昭化区元坝镇香溪东路	四川广元市	养殖	100.00		投资设立
绵阳圣瑞达	绵阳经开区松垭镇	四川绵阳市	养殖	100.00		投资设立
绵阳圣凤源	四川省绵阳市梓潼县石牛镇	四川绵阳市	养殖		76.47	投资设立
绵阳动保	绵阳经开区松垭镇	四川梓潼县	商贸、服务	100.00		投资设立
我迷家	四川省成都市天府新区天府创客	四川成都市	电商	85.00		投资设立
新疆圣迪乐	新疆塔城地区塔城市文化路	新疆塔城	养殖	51.00		投资设立
广东圣迪乐	开平市金鸡镇	广东开平市	养殖	100.00		投资设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2016年1-6月归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2016年6月30日少数股东权益余额
湖北圣迪乐	30%	1,858,988.09		5,054,674.72
我迷家	15%	85,853.30		-210,789.74
新疆圣迪乐	49%	-21,859.87		153,683.94
绵阳圣凤源	23.53%	-27,226.05		-27,226.05

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北圣迪乐	5,808,315.44	19,811,029.65	25,619,345.09	8,076,738.08	693,691.29	8,770,429.37
我迷家	1,610,735.25	6,226.00	1,616,961.25	2,522,226.21		2,522,226.21
新疆圣迪乐	308,385.62	4,292.50	312,678.12	-962.57		-962.57
绵阳圣凤源	1,440,422.31	17,107,108.29	18,547,530.60	10,923,241.31		10,923,241.31

(续表)

子公司名称	2015年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北圣迪乐	6,011,934.07	16,865,434.80	22,877,368.87	11,467,340.56	757,739.53	12,225,080.09
我迷家	869,667.11		869,667.11	1,202,576.71		1,202,576.71
新疆圣迪乐	353,864.96	4,777.00	358,641.96	389.28		389.28

(续表)

子公司名称	2016年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北圣迪乐	22,492,551.88	6,196,626.94	6,196,626.94	8,445,690.66
我迷家	1,739,946.76	-572,355.36	-572,355.36	252,731.98
新疆圣迪乐		-44,611.99	-44,611.99	-45,479.34
绵阳圣凤源		-115,710.71	-115,710.71	-164,532.20

(续表)

子公司名称	2015年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

湖北圣迪乐	20,400,267.2	2,241,616.91	2,241,616.91	1,280,298.08
-------	--------------	--------------	--------------	--------------

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项和应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2016年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为151,000,000.00元（2015年12月31日：123,000,000.00元）。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售蛋品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2016年6月30日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保

采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的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。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

2016年6月30日应收账款前五名金额合计：16,734,142.90元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2016年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	26,277,416.01				26,277,416.01
应收账款	36,439,738.00				36,439,738.00
其它应收款	3,943,040.29				3,943,040.29
金融负债					
短期借款	88,000,000.00				88,000,000.00
应付账款	29,488,102.11				29,488,102.11
其它应付款	36,414,094.42				36,414,094.42
应付利息	261,661.39				261,661.39
应付职工薪酬	13,443,828.72				13,443,828.72
一年内到期的非流动负债	16,120,187.43				16,120,187.43

长期借款		30,000,000.00	30,000,000.00		60,000,000.00
长期应付款		3,868,327.20	4,297,972.22	8,701,079.41	16,867,378.83

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2016年1-6月		2015年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-712,000.00	-712,000.00	-1,453,111.11	-1,453,111.11
浮动利率借款	减少 1%	712,000.00	712,000.00	1,453,111.11	1,453,111.11

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
四川铁骑力士	绵阳市永兴镇河坝街	饲料生产、销售	30,000,000.00	34.6256	34.6256

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年6月30日
四川铁骑力士	30,000,000.00			30,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2016年6月30日	2015年12月31日	期末比例	年初比例
四川铁骑力士	17,458,100.00	17,458,100.00	34.6256	34.6256

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
成都铁骑力士饲料有限公司（以下简称成都铁骑力士）	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
绵阳铁骑力士饲料有限公司（以下简称绵阳铁骑力士）	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广元铁骑力士饲料有限公司（以下简称广元铁骑力士）	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
绵阳两弹城旅游开发有限公司（以下简称绵阳两弹城）	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京农大铁骑力士牧业科技有限公司（以下简称北京铁骑力士）	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
绵阳市商业银行股份有限公司（以下简称绵阳市商业银行）	控股股东参股单位
湖北鑫盛农牧发展有限公司（以下简称湖北鑫盛农牧）	持有湖北圣迪乐30%股权
慢客岛（上海）网络科技有限公司（以下简称慢客岛公司）	持有我迷家15%股权
李东	离任董事李全之兄

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年1-6月
绵阳铁骑力士	采购商品	5,470,551.77	6,358,137.79
成都铁骑力士	采购商品	7,188,781.20	4,859,424.44
广元铁骑力士	采购商品		6,486,955.63
合计		12,659,332.97	17,704,517.86

(2) 其他关联采购

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年1-6月
慢客岛公司	营销合作	216,667.00	162,500.00
江西铁骑力士	采购动能	40,282.83	35,848.10
合计		256,949.83	198,348.10

(3) 接受养殖服务

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年1-6月
李东	计提养殖人工费	111,181.00	

(4) 销售商品

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年1-6月
四川铁骑力士	销售商品	75,249.98	3,000.00
北京铁骑力士	销售商品		53,993.00
合计		75,249.98	56,993.00

2. 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2016年1-6月	2015年1-6月
江西铁骑力士	丰城圣迪乐	房屋及土地	163,982.94	344,992.75
湖北鑫盛农牧	湖北圣迪乐	房屋及土地	207,142.86	207,142.88
四川铁骑力士	本公司	房屋及土地	242,819.44	75,227.22

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借资金	起始日期	结束日期
李东	拆入	2,175,700	2015-2-19	2029-12-13

四川圣瑞达向李东借入资金已于2016年6月1日偿还，详见本财务报告附注24所述。

4. 关联资产转让

关联方名称	交易类型	2016年1-6月	2015年1-6月
四川铁骑力士	商标转让	0	

本公司于2016年4月6日与绵阳两弹城签订协议，约定公司将名下“两弹城”商标无偿转让给绵阳两弹

城。

5. 关联担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额（万元）	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
铁骑力士	四川圣迪乐	7,000.00	2013-5-6	2016-5-5	是
铁骑力士、冯光德	四川圣迪乐	7,000.00	2013-6-6	2018-6-5	否
铁骑力士、雷文勇*	四川圣迪乐	1,000.00	2010-12-16	2018-12-17	否
铁骑力士	四川圣迪乐	8,100.00	2016-5-6	2019-5-5	否
铁骑力士	四川圣迪乐	1,000.00	2016-5-31	2017-5-13	否
冯斌*	丰城圣迪乐	1,657.39	2014-10-21	2019-2-10	否

*雷文勇为本公司提供的担保合同担保总额为12,000万元，该担保总额在为本公司借款提供担保的同时，也为关联方成都铁骑力士和铁骑力士提供借款担保；铁骑力士为本公司提供的担保合同担保总额为7,200万元，该担保总额在为本公司借款提供担保的同时，也为关联方成都铁骑力士提供借款担保。在上述两份担保合同下，本公司截止2016年6月30日的贷款余额为1,000万元。

*冯斌为丰城圣迪乐提供的担保系冯斌就丰城圣迪乐与恒信金融租赁有限公司订立的《融资租赁合同》所约定丰城圣迪乐所负债务提供不可撤销的连带责任担保。

6. 董事、监事、高级管理人员及核心技术人员薪酬

项目名称	2016年1-6月	2015年1-6月
薪酬合计	825,762.42	910,165.96

（三）关联方往来余额

1. 存放关联方的货币资金

项目名称	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
银行存款	绵阳市商业银行	124,789.58	123,941.49

2. 应收项目

项目名称	关联方	2016年6月30日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	湖北鑫盛农牧	370,833.55		577,976.19	

其他应收	四川铁骑力士		101,641.67	5,082.08
------	--------	--	------------	----------

3. 应付项目

项目名称	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
长期应付款	李东		1,918,720.86
其他应付款	李东	255,404.50	1,127,263.02
应付账款	成都铁骑力士	112,833.42	

十一、或有事项

截至2016年6月30日，本集团无需披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至2016年6月30日，本集团无其他重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

根据本公司2016年8月29日董事会决议，本公司拟通过非同一控制下收购贵州融贵生态农牧有限公司51%股权，相关手续目前正在办理。

十四、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本集团报告期内，未发生前期差错更正事项。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团按照业务分部编制分部报告。业务分部是指本集团内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分。本集团生产的蛋品、种鸡等在生产规模、运营周期、投产时间上存在差异，使得产品的风险和相应报酬存在不同，故本集团按照产品类别划分业务分部披露分部报告。

本集团分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部实际收入和费用确定。

(2) 报告期内报告分部的财务信息

2016年1-6月报告分部

项目	蛋品部	种鸡部	抵销	合计
----	-----	-----	----	----

营业收入	269,151,577.50	66,405,933.07	2,494,358.04	333,063,152.53
其中：对外交易收入	269,151,577.50	63,911,575.03		333,063,152.53
分部间交易收入		2,494,358.04	2,494,358.04	
营业费用	248,353,849.18	56,463,362.44	2,519,086.52	302,298,125.10
营业利润（亏损）	20,797,728.32	9,942,570.63	-24,728.48	30,765,027.43
资产总额	581,690,181.80	173,442,257.44	91,861,569.41	663,270,869.83
负债总额	299,236,313.73	101,138,437.50	91,861,569.41	308,513,181.82

2015年1-6月报告分部

项目	蛋品部	种鸡部	抵销	合计
营业收入	225,962,186.28	72,654,270.54	1,775,996.00	296,840,460.82
其中：对外交易收入	225,962,186.28	70,878,274.54		296,840,460.82
分部间交易收入		1,775,996.00	1,775,996.00	
营业费用	218,043,016.30	61,914,183.96	2,434,050.00	277,523,150.26
营业利润（亏损）	7,919,169.98	10,740,086.58	-658,054.00	19,317,310.56
资产总额	350,191,435.82	125,736,227.61	28,991,434.99	504,919,098.42
负债总额	162,571,792.94	74,779,376.18	28,991,434.99	266,342,604.11

截至2016年6月30日，除上述已披露事项外，本集团无需披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,519,861.05	12.17	633,508.52	8.42	6,886,352.53
按合并范围内单位组合计提坏账准备的应收账款	54,281,779.82	87.83			54,281,779.82

合计	61,801,640.87	100.00	633,508.52	1.03	61,168,132.35
----	---------------	--------	------------	------	---------------

(续表)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	9,720,182.12	23.24	551,891.54	5.68	9,168,290.58
按合并范围内单位组合计提坏账准备的应收账款	32,106,573.70	76.76			32,106,573.70
合计	41,826,755.82	100	551,891.54	1.32	41,274,864.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,686,554.92	284,327.76	5.00
1-2年	1,200,551.63	120,055.16	10.00
2-3年	554,156.00	166,246.80	30.00
3-4年	41,548.50	33,238.80	80.00
4-5年	37,050.00	29,640.00	80.00
5年以上			100.00
合计	7,519,861.05	633,508.52	

(续表)

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,087,427.62	454,371.39	5.00
1-2年	554,156.00	55,415.60	10.00
2-3年	41,548.50	12,464.55	30.00
3-4年	37,050.00	29,640.00	80.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00

合计	9,720,182.12	551,891.54	
----	--------------	------------	--

(2) 本公司报告期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

2016年1-6月计提坏账准备金额81,616.98元，不存在以前年度已单独计提坏账准备，但在2016年1-6月又收回的应收账款。

2015年度计提坏账准备金额70,762.00元，不存在以前年度已单独计提坏账准备，但在2015年度又收回的应收账款。

(3) 按欠款方归集的2016年6月30日前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
第一名	52,528,727.63	0-2年	85.00	
第二名	1,084,415.20	1-2年	1.75	108,441.52
第三名	873,156.93	1年以内	1.41	43,657.85
第四名	528,748.18	1年以内	0.86	26,437.41
第五名	505,920.00	2-3年	0.82	151,776.00
合计	55,520,967.94		89.84	330,312.78

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,032,782.21	2.38	580,267.22	19.13	2,452,514.99
按合并范围内单位组合计提坏账准备的应收账款	124,567,396.25	97.62			124,567,396.25
合计	127,600,178.46	100.00	580,267.22	0.45	127,019,911.24

(续表)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,725,394.74	4.58	353,863.05	12.98	2,371,531.69
按合并范围内单位组合计提坏账准备的应收账款	56,782,430.94	95.42			56,782,430.94
合计	59,507,825.68	100.00	353,863.05	0.59	59,153,962.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	811,414.41	40,570.72	5.00
1-2年	1,550,540.00	155,054.00	10.00
2-3年	360,789.00	108,236.70	30.00
3-4年	150,000.00	120,000.00	80.00
4-5年	18,165.00	14,532.00	80.00
5年以上	141,873.80	141,873.80	100.00
合计	3,032,782.21	580,267.22	

（续表）

账龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,037,588.28	101,780.48	5.00
1-2年	362,767.66	36,276.77	10.00
2-3年	150,000.00	45,000.00	30.00
3-4年	18,165.00	14,532.00	80.00
4-5年	3,000.00	2,400.00	80.00
5年以上	153,873.80	153,873.80	100.00
合计	2,725,394.74	353,863.05	

（2）本公司报告期计提、转回（或收回）坏账准备情况

2016年1-6月计提坏账准备金额226,404.17元，不存在以前年度已单独计提坏账准备，但在2016年1-6月又收回的其他应收款。

2015年度计提坏账准备金额-96,566.64元，不存在以前年度已单独计提坏账准备，但在2015年度

又收回的其他应收款。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年6月30日	2015年12月31日
关联资金往来	124,567,396.25	56,782,430.94
保证金	2,780,989.82	2,523,105.82
备用金	104,129.68	87,183.67
代垫费用	52,662.71	12,463.58
押金	5,000.00	1,000.00
质保金		
其他	90,000.00	101,641.67
合计	127,600,178.46	59,507,825.68

(4) 按欠款方归集的2016年6月30日前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
丰城圣迪乐	关联往来	39,686,554.37	1年以内	31.10	
四川圣瑞达	关联往来	37,611,688.60	1年以内、1-2年	29.48	
广东圣迪乐	关联往来	27,070,000.00	1年以内	21.21	
绵阳圣凤源	关联往来	10,295,806.31	1年以内	8.07	
湖北圣迪乐	关联往来	753,426.76	1年以内	0.59	
合计		115,417,476.04		90.45	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	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	89,500,363.33		89,500,363.33	77,700,363.33		77,700,363.33
合计	89,500,363.33		89,500,363.33	77,700,363.33		77,700,363.33

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
圣迪乐商业	2,980,000.00			2,980,000.00		
安徽圣迪乐	20,000,000.00			20,000,000.00		
丰城圣迪乐	46,878,822.00			46,878,822.00		
湖北圣迪乐	2,800,000.00			2,800,000.00		
四川圣瑞达	4,000,000.00			4,000,000.00		
绵阳动保	86,541.33			86,541.33		
绵阳圣瑞达	200,000.00	1,800,000.00		2,000,000.00		
我迷家	500,000.00			500,000.00		
新疆圣迪乐	255,000.00			255,000.00		
广东圣迪乐		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	77,700,363.33	11,800,000.00		89,500,363.33		

4. 营业收入和营业成本

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
主营业务收入	172,976,652.49	151,525,991.72
其他业务收入	391,975.37	642,496.51
合计	173,368,627.86	152,168,488.23
主营业务成本	129,346,824.30	120,721,379.96
其他业务成本	9,633.35	457,840.00
合计	129,356,457.65	121,179,219.96

其他业务收入主要系废旧物资、鸡粪及其他废品销售收入。

十六、 财务报告批准

本财务报告于2016年8月29日由本公司董事会批准报出。

四川圣迪乐村生态食品股份有限公司