

广东温氏食品集团股份有限公司

2015 年度审计报告

广会审字[2016]G16001780088 号

目 录

审计报告.....	1-2
合并资产负债表.....	3-4
母公司资产负债表.....	5-6
合并利润表.....	7
母公司利润表.....	8
合并现金流量表.....	9
母公司现金流量表.....	10
合并股东权益变动表.....	11-12
母公司股东权益变动表.....	13-14
财务报表附注.....	15-173

审 计 报 告

广会审字[2016]G16001780088 号

广东温氏食品集团股份有限公司股东：

我们审计了后附的广东温氏食品集团股份有限公司财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广东温氏食品集团股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，广东温氏食品集团股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东温氏食品集团股份有限公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况和 2015 年度的经营成果以及现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 陈 昭

中国注册会计师： 胡敏坚

中国 广州

二〇一六年四月十五日

1.1、合并资产负债表

单位：元

资产	附注五	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：			
货币资金	1	1,493,461,568.55	1,467,813,786.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	21,930.00	57,963,443.20
应收票据	3	80,000.00	350,000.00
应收账款	4	180,764,045.96	227,168,129.78
预付款项	5	92,231,127.22	129,683,831.22
应收利息	6	74,120.83	9,462,259.48
应收股利		-	-
其他应收款	7	176,463,400.63	265,940,632.21
存货	8	8,894,806,592.51	8,310,166,426.25
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	9	5,070,251,396.91	1,663,796,285.01
流动资产合计		15,908,154,182.61	12,132,344,793.15
非流动资产：			
可供出售金融资产	10	2,113,508,095.62	2,173,638,903.69
持有至到期投资		-	-
长期应收款	11	31,662,253.18	63,497,868.46
长期股权投资	12	368,792,996.14	299,714,973.49
投资性房地产	13	34,249,060.52	80,303,361.32
固定资产	14	9,369,773,855.31	8,565,777,835.71
在建工程	15	1,104,574,790.66	793,645,461.25
工程物资	16	50,205.50	167,976.40
固定资产清理		-	-
生产性生物资产	17	2,543,548,458.36	2,268,609,517.22
油气资产		-	-
无形资产	18	710,096,151.05	753,387,917.28
开发支出		-	-
商誉	19	126,368,379.51	126,368,379.51
长期待摊费用	20	320,694,159.54	296,856,618.66
递延所得税资产	21	11,569,026.32	8,583,234.36
其他非流动资产	22	91,923,985.80	123,024,678.09
非流动资产合计		16,826,811,417.51	15,553,576,725.44
资产总计		32,734,965,600.12	27,685,921,518.59

1.2、合并资产负债表（续表）

单位：元

负债和股东权益	附注五	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：			
短期借款	23	910,000,000.00	2,084,471,227.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	24	11,800,200.00	-
应付票据		-	-
应付账款	25	1,843,812,750.04	1,600,360,217.68
预收款项	26	153,777,437.60	127,179,131.13
应付职工薪酬	27	1,058,743,591.52	750,507,016.74
应交税费	28	30,262,779.81	41,203,800.20
应付利息	29	50,675,083.15	101,666,844.99
应付股利	30	205,109.98	217,938.07
其他应付款	31	4,001,675,437.71	3,033,727,510.68
一年内到期的非流动负债	32	1,009,443,211.68	510,075,068.49
其他流动负债	33	499,065,573.77	998,367,123.29
流动负债合计		9,569,461,175.26	9,247,775,878.27
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券	34	-	995,885,948.91
长期应付款	35	4,550,000.00	15,110,000.00
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	36	111,799,137.29	89,459,368.90
递延所得税负债	21	19,516,570.92	58,799,962.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		135,865,708.21	1,159,255,280.18
负债合计		9,705,326,883.47	10,407,031,158.45
股东权益：			
股本	37	3,625,247,380.00	3,190,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
其他			
资本公积	38	6,444,427,297.12	5,217,868,705.15
减：库存股		-	-
其他综合收益	39	56,424,752.89	169,097,856.93
盈余公积	40	750,571,049.35	525,944,543.01
未分配利润	41	11,387,388,307.00	5,920,948,790.95
归属于母公司所有者权益合计		22,264,058,786.36	15,023,859,896.04
少数股东权益		765,579,930.29	2,255,030,464.10
股东权益合计		23,029,638,716.65	17,278,890,360.14
负债和股东权益总计		32,734,965,600.12	27,685,921,518.59

2.1、母公司资产负债表

单位：元

资产	附注十五	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：			
货币资金		926,338,828.11	76,544,937.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		-	60,000,000.00
应收账款	1	42,897.88	53,389.45
预付款项		966,995.77	8,650,412.92
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	9,386,831,519.34	11,045,624,940.25
存货		131,249,241.86	119,568,089.20
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		4,987,000,000.00	1,600,000,000.00
流动资产合计		15,432,429,482.96	12,910,441,768.84
非流动资产：			
可供出售金融资产		732,820,980.47	722,666,261.87
持有至到期投资		-	-
长期应收款		28,383,000.00	48,151,000.00
长期股权投资	3	5,578,441,704.68	3,603,799,505.98
投资性房地产		15,855,614.69	17,278,006.73
固定资产		378,346,670.08	398,094,284.35
在建工程		139,934,348.89	11,977,721.12
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		34,941,368.28	40,563,728.51
油气资产		-	-
无形资产		37,827,195.73	126,686,171.88
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		9,529,568.90	4,680,493.63
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		1,719,715.60	2,856,572.90
非流动资产合计		6,957,800,167.32	4,976,753,746.97
资产总计		22,390,229,650.28	17,887,195,515.81

2.2、母公司资产负债表（续表）

单位：元

负债和股东权益	附注十五	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：			
短期借款		364,000,000.00	1,185,170,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		76,899,856.46	74,416,008.29
预收款项		32,189,757.86	30,166,700.35
应付职工薪酬		97,648,282.66	48,091,899.51
应交税费		1,088,013.65	2,757,141.81
应付利息		50,102,462.32	96,364,289.41
应付股利		3.84	11,792.08
其他应付款		4,841,402,284.47	2,438,740,510.61
一年内到期的非流动负债		1,009,443,211.68	499,515,068.49
其他流动负债		499,065,573.77	998,367,123.29
流动负债合计		6,971,839,446.71	5,373,600,533.84
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	995,885,948.91
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		26,975,482.14	20,024,977.30
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,975,482.14	1,015,910,926.21
负债合计		6,998,814,928.85	6,389,511,460.05
股东权益：			
股本		3,625,247,380.00	3,190,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
其他			
资本公积		6,493,422,957.85	4,802,704,735.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
盈余公积		750,571,049.35	525,944,543.01
未分配利润		4,522,173,334.23	2,979,034,777.18
股东权益合计		15,391,414,721.43	11,497,684,055.76
负债和股东权益总计		22,390,229,650.28	17,887,195,515.81

3、合并利润表

单位：元

项目	附注五	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入		48,237,369,754.91	38,723,069,752.78
其中：营业收入	42	48,237,369,754.91	38,723,069,752.78
二、营业总成本		41,995,986,217.54	35,930,734,717.39
其中：营业成本	42	38,795,807,400.35	33,492,694,903.61
营业税金及附加	43	10,553,133.89	12,910,101.94
销售费用	44	467,592,584.85	373,475,244.86
管理费用	45	2,551,200,591.53	1,745,224,839.12
财务费用	46	99,773,916.23	290,101,115.17
资产减值损失	47	71,058,590.69	16,328,512.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）	48	-11,789,360.00	-8,910,228.02
投资收益（损失以“-”填列）	49	491,040,705.24	105,057,525.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		158,232,972.17	11,434,972.52
三、营业利润（损失以“-”填列）		6,720,634,882.61	2,888,482,332.82
加：营业外收入	50	147,655,902.66	218,653,243.13
其中：非流动资产处置利得		2,273,569.86	5,889,404.56
减：营业外支出	51	179,009,768.37	51,222,891.60
其中：非流动资产处置损失		83,649,510.54	29,657,896.49
四、利润总额（损失以“-”填列）		6,689,281,016.90	3,055,912,684.35
减：所得税费用	52	52,804,129.67	61,919,253.85
五、净利润（损失以“-”填列）		6,636,476,887.23	2,993,993,430.50
归属于母公司所有者的净利润		6,205,366,551.21	2,688,944,845.37
少数股东损益		431,110,336.02	305,048,585.13
六、其他综合收益的税后净额		-112,653,987.45	126,536,907.95
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-112,673,104.04	126,536,907.95
以后将重分类进损益的其他综合收益		-112,673,104.04	126,536,907.95
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益		-116,773,415.57	126,029,507.00
外币财务报表折算差额		4,100,311.53	507,400.95
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		19,116.59	-
七、综合收益总额		6,523,822,899.78	3,120,530,338.45
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		6,092,693,447.17	2,815,481,753.32
归属于少数股东的综合收益总额		431,129,452.61	305,048,585.13
八、每股收益			
基本每股收益		1.71	0.74
稀释每股收益		1.71	0.74

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注十五	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	4	1,708,243,360.01	1,485,200,540.44
减：营业成本	4	1,487,908,748.32	1,308,344,644.04
营业税金及附加		150,973.33	193,521.33
销售费用		39,409,259.54	21,501,723.00
管理费用		436,056,571.92	225,448,951.60
财务费用		57,237,204.52	206,117,831.00
资产减值损失		1,990,987.12	16,025,373.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	5	2,570,300,241.22	2,184,997,759.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,002,145.20	2,093,371.31
二、营业利润（损失以“-”填列）		2,255,789,856.48	1,892,566,255.73
加：营业外收入		41,196,564.69	47,177,052.85
其中：非流动资产处置利得		6,089.20	466,554.09
减：营业外支出		50,721,357.78	10,805,765.05
其中：非流动资产处置损失		1,664,622.18	1,546,027.24
三、利润总额（损失以“-”填列）		2,246,265,063.39	1,928,937,543.53
减：所得税费用		-	3,835,186.64
四、净利润（损失以“-”填列）		2,246,265,063.39	1,925,102,356.89
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		2,246,265,063.39	1,925,102,356.89

5、合并现金流量表

单位：元

项目	附注五	2015 年度	2014 年度
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		47,450,703,566.37	38,316,717,637.20
收到的税费返还		25,029,316.67	20,711,105.49
收到的其他与经营活动有关的现金	53	426,081,742.90	200,434,504.01
现金流入小计		47,901,814,625.94	38,537,863,246.70
购买商品、接受劳务支付的现金		33,239,176,060.76	29,121,658,995.44
支付给职工以及为职工支付的现金		3,684,762,309.12	2,769,004,817.58
支付的各项税费		208,899,207.45	276,716,419.45
支付的其他与经营活动有关的现金	53	1,465,754,209.00	1,723,683,860.16
现金流出小计		38,598,591,786.33	33,891,064,092.63
经营活动产生的现金流量净额		9,303,222,839.61	4,646,799,154.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		195,696,021.53	332,074,635.13
取得投资收益所收到的现金		216,603,242.81	69,704,209.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,440,205,841.51	1,376,540,530.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	54		55,123,877.04
收到的其他与投资活动有关的现金	53	30,164,856.98	-
现金流入小计		1,882,669,962.83	1,833,443,251.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,524,653,437.11	4,258,836,736.28
投资所支付的现金		3,443,495,765.63	1,357,421,934.04
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	54	10,560,000.00	13,247,911.37
支付的其他与投资活动有关的现金	53		660,000.00
现金流出小计		7,978,709,202.74	5,630,166,581.69
投资活动产生的现金流量净额		-6,096,039,239.91	-3,796,723,329.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		45,711,012.09	22,933,187.91
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,168,800.00	16,440,000.00
借款所收到的现金		1,904,830,043.72	3,491,957,963.82
发行债券收到的现金		800,000,000.00	1,000,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	53	38,134,174.56	77,396,331.04
现金流入小计		2,788,675,230.37	4,592,287,482.77
偿还债务所支付的现金		4,879,301,270.72	5,403,238,228.70
分配股利或偿付利息所支付的现金		1,072,736,567.71	1,055,813,311.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		299,266,246.81	240,012,807.10
支付的其他与筹资活动有关的现金	53	22,273,520.62	19,960,811.64
现金流出小计		5,974,311,359.05	6,479,012,351.88
筹资活动产生的现金流量净额		-3,185,636,128.68	-1,886,724,869.11
四、汇率变动对现金的影响		4,100,311.53	507,400.95
五、现金及现金等价物净增加额		25,647,782.55	-1,036,141,643.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,467,813,786.00	2,503,955,429.90
六、期末现金及现金等价物余额		1,493,461,568.55	1,467,813,786.00

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	附注十五	2015 年度	2014 年度
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		1,668,132,359.14	1,412,759,196.54
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		155,801,959.01	91,956,531.26
现金流入小计		1,823,934,318.15	1,504,715,727.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,369,042,726.16	1,157,189,730.29
支付给职工以及为职工支付的现金		176,903,113.67	120,340,366.39
支付的各项税费		9,171,187.34	16,258,647.09
支付的其他与经营活动有关的现金		5,365,386,886.44	246,817,099.55
现金流出小计		6,920,503,913.61	1,540,605,843.32
经营活动产生的现金流量净额		-5,096,569,595.46	-35,890,115.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		72,858,322.79	11,100,561.10
取得投资收益所收到的现金		2,569,720,045.95	2,184,446,754.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		51,797,387.28	477,539,213.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		8,662,409,159.97	-
现金流入小计		11,356,784,915.99	2,673,086,528.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		64,937,760.05	340,378,844.22
投资所支付的现金		3,397,154,718.60	960,384,323.18
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		699,902,972.57	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	1,016,890,668.90
现金流出小计		4,161,995,451.22	2,317,653,836.30
投资活动产生的现金流量净额		7,194,789,464.77	355,432,692.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		797,847,397.25	-
借款所收到的现金		669,000,000.00	1,485,170,000.00
发行债券收到的现金		800,000,000.00	1,000,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		400,000,000.00	-
现金流入小计		2,666,847,397.25	2,485,170,000.00
偿还债务所支付的现金		3,230,170,000.00	2,320,000,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		677,287,378.29	701,085,476.47
支付的其他与筹资活动有关的现金		7,815,997.18	404,000,000.00
现金流出小计		3,915,273,375.47	3,425,085,476.47
筹资活动产生的现金流量净额		-1,248,425,978.22	-939,915,476.47
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		849,793,891.09	-620,372,899.31
加：期初现金及现金等价物余额		76,544,937.02	696,917,836.33
六、期末现金及现金等价物余额		926,338,828.11	76,544,937.02

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

7、合并股东权益变动表

单位：元

项目	2015 年度						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股权权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	3,190,000,000.00	5,217,868,705.15	169,097,856.93	525,944,543.01	5,920,948,790.95	2,255,030,464.10	17,278,890,360.14
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
同一控制下企业合并对年初数的影响							-
二、本年年初余额	3,190,000,000.00	5,217,868,705.15	169,097,856.93	525,944,543.01	5,920,948,790.95	2,255,030,464.10	17,278,890,360.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	435,247,380.00	1,226,558,591.97	-112,673,104.04	224,626,506.34	5,466,439,516.05	-1,489,450,533.81	5,750,748,356.51
（一）综合收益总额			-112,673,104.04		6,205,366,551.21	431,129,452.61	6,523,822,899.78
（二）所有者投入和减少资本	435,247,380.00	1,226,558,591.97	-	-	-	-1,621,326,567.70	40,479,404.27
1.所有者投入资本						13,168,800.00	13,168,800.00
2.股份支付计入所有者权益的金额		10,149,492.05				35,342,930.42	45,492,422.47
3.其他	435,247,380.00	1,216,409,099.92			-	-1,669,838,298.12	-18,181,818.20
（三）利润分配	-	-	-	224,626,506.34	-738,927,035.16	-299,253,418.72	-813,553,947.54
1.提取盈余公积				224,626,506.34	-224,626,506.34		-
2.对所有者（或股东）的分配					-514,300,528.82	-299,253,418.72	-813,553,947.54
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）其他							-
四、本年年末余额	3,625,247,380.00	6,444,427,297.12	56,424,752.89	750,571,049.35	11,387,388,307.00	765,579,930.29	23,029,638,716.65

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目	2014 年度						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股权权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	3,190,000,000.00	4,850,939,939.40	42,560,948.98	333,434,307.32	3,822,910,038.99	455,442,290.80	12,695,287,525.49
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
同一控制下企业合并对年初数的影响	-	366,657,116.22	-	-	115,845,229.21	1,720,489,137.95	2,202,991,483.38
二、本年年初余额	3,190,000,000.00	5,217,597,055.62	42,560,948.98	333,434,307.32	3,938,755,268.20	2,175,931,428.75	14,898,279,008.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	271,649.53	126,536,907.95	192,510,235.69	1,982,193,522.75	79,099,035.35	2,380,611,351.27
（一）综合收益总额			126,536,907.95		2,688,944,845.37	305,048,585.13	3,120,530,338.45
（二）所有者投入和减少资本	-	271,649.53	-	-	-	14,064,193.43	14,335,842.96
1.所有者投入资本						16,440,000.00	16,440,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额		4,610,755.18				16,428,811.16	21,039,566.34
3.其他		-4,339,105.65				-18,804,617.73	-23,143,723.38
（三）利润分配	-	-	-	192,510,235.69	-706,751,322.62	-240,013,743.21	-754,254,830.14
1.提取盈余公积				192,510,235.69	-192,510,235.69		-
2.对所有者（或股东）的分配					-514,241,086.93	-240,013,743.21	-754,254,830.14
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）其他							-
四、本年年末余额	3,190,000,000.00	5,217,868,705.15	169,097,856.93	525,944,543.01	5,920,948,790.95	2,255,030,464.10	17,278,890,360.14

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

8、母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2015 年度					
	归属于母公司股东权益					股权权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	3,190,000,000.00	4,802,704,735.57	-	525,944,543.01	2,979,034,777.18	11,497,684,055.76
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
二、本年年初余额	3,190,000,000.00	4,802,704,735.57	-	525,944,543.01	2,979,034,777.18	11,497,684,055.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	435,247,380.00	1,690,718,222.28	-	224,626,506.34	1,543,138,557.05	3,893,730,665.67
（一）综合收益总额					2,246,265,063.39	2,246,265,063.39
（二）所有者投入和减少资本	435,247,380.00	1,690,718,222.28	-	-	-	2,125,965,602.28
1.所有者投入资本	435,247,380.00	1,690,718,222.28				2,125,965,602.28
2.股份支付计入所有者权益的金额						-
3.其他						-
（三）利润分配	-	-	-	224,626,506.34	-703,126,506.34	-478,500,000.00
1.提取盈余公积				224,626,506.34	-224,626,506.34	-
2.对所有者（或股东）的分配					-478,500,000.00	-478,500,000.00
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）其他						
四、本年年末余额	3,625,247,380.00	6,493,422,957.85	-	750,571,049.35	4,522,173,334.23	15,391,414,721.43

项目	2014 年度					
	归属于母公司股东权益					股权权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	3,190,000,000.00	4,802,704,735.57	-	333,434,307.32	1,724,942,655.98	10,051,081,698.87
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
二、本年年初余额	3,190,000,000.00	4,802,704,735.57	-	333,434,307.32	1,724,942,655.98	10,051,081,698.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	192,510,235.69	1,254,092,121.20	1,446,602,356.89
（一）综合收益总额					1,925,102,356.89	1,925,102,356.89
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本						-
2.股份支付计入所有者权益的金额						-
3.其他						-
（三）利润分配	-	-	-	192,510,235.69	-671,010,235.69	-478,500,000.00
1.提取盈余公积				192,510,235.69	-192,510,235.69	-
2.对所有者（或股东）的分配					-478,500,000.00	-478,500,000.00
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）其他						
四、本年年末余额	3,190,000,000.00	4,802,704,735.57	-	525,944,543.01	2,979,034,777.18	11,497,684,055.76

一、公司的基本情况

1、公司概况

(1) 公司概述

广东温氏食品集团股份有限公司（以下简称“公司”）前身广东温氏食品集团有限公司（以下简称“温氏有限”）于 1993 年 7 月 26 日在肇庆市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省云浮市。

2015 年 9 月 29 日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准广东温氏食品集团股份有限公司吸收合并广东大华农动物保健品股份有限公司的批复》（证监许可[2015]2217 号文），核准本公司发行 435,247,380 股股份吸收合并广东大华农动物保健品股份有限公司。

公司股票已于 2015 年 11 月 2 日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司现持有统一社会信用代码为 91445300707813507B 的《营业执照》，注册资本为人民币叁拾陆亿贰仟伍佰贰拾肆万柒仟叁佰捌拾元。

(2) 归属行业及经营范围

本公司属养殖业。经营范围：本企业自产产品及相关技术的出口业务和生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务、本企业的进料加工和“三来一补”业务（按[99]外经贸政审函字第 951 号文经营）。生产、加工、销售：禽畜、罐头食品、冷冻食品、肉食制品、饲料；农业科学研究与试验发展，相关技术的检测、推广、培训（上述项目由分支机构凭许可证经营）。

(3) 注册地址及总部地址

云浮市新兴县新城镇东堤北路 9 号。

(4) 法定代表人

温鹏程。

(5) 财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会 2016 年 4 月 15 日批准对外报出。

(6) 合并财务报表范围

公司 2015 年度纳入合并范围的子/孙公司共 194 家，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本期的合并财务报表范围及其变化情况，详见本附注六“合并范围的变更”、本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司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-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本法作为计价原则，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，在合并日按照取得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计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

—非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

7、合并财务报表的编制方法

公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

—合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

9、现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的同时具备期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资。

10、外币业务和外币报表折算

—对发生的非本位币经济业务，公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

——利润表项目，采用所属会计期间的月平均汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

11、金融工具

—金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

—金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)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，按照成本计量；(3)不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

—金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

—衍生金融工具

公司使用的衍生金融工具，包括远期外汇合同以规避与外币汇率浮动相关的风险及期货合约以规避与原材料价格波动相关的风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

—主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

—金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。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，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进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生

较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

12、应收款项

—坏账损失采用备抵法核算。

—公司将应收款项（包括应收账款和其他应收款）划分为单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项、按组合计提减值准备的应收款项（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含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的应收款项）、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项等三类。

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备

—按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内母子公司之间的应收款项不计提坏账准备

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

—对应收票据和预付款项以及长期应收款，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

—应收款项计提坏账准备后，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，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

13、存货

—存货的分类：存货分为原材料、在途材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品、包装物、低值易耗品、消耗性生物资产等大类；消耗性生物资产包括种鸡蛋、种鸭蛋、种鸽蛋、胚蛋、鸡苗、鸭苗、鸽苗、猪苗、羊苗、仔牛、肉鸡、肉鸭、肉鸽、肉猪、肉羊、海鱼、塘鱼、林木；

—存货的核算：购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；低值易耗品采用一次摊销法摊销。在产品、自制半成品、产成品、发出商品、包装物和消耗性生物资产入库按实际成本核算，发出时按加权平均法核算。消耗性生物资产具体的计量如下：

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行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饲料费、人工费和其他应分摊的间接费用等必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。消耗性生物资产采用分批法结转成本。

——种鸡蛋：为公司生产种鸡蛋而发生的各种成本费用，公司在月末将生产种鸡蛋而发生的各种成本费用在外销种鸡蛋、本月生产鸡苗所耗种鸡蛋、待孵种鸡蛋和库存种鸡蛋中进行分配，待孵种鸡蛋和库存种鸡蛋成本留在本科目核算，外销种鸡蛋的成本在此科目归集后直接转入其销售成本，本月生产鸡苗所消耗种鸡蛋的成本转入“鸡苗”成本。

——种鸭蛋：为公司生产种鸭蛋而发生的各种成本费用，公司在月末将生产种鸭蛋而发生的各种成本费用在外销种鸭蛋、本月生产鸭苗所耗种鸭蛋、待孵种鸭蛋和库存种鸭蛋中进行分配，待孵种鸭蛋和库存种鸭蛋成本留在本科目核算，外销种鸭蛋的成本在此科目归集后直接转入其销售成本，本月生产鸭苗所消耗种鸭蛋的成本转入“鸭苗”成本。

——种鸽蛋：为公司生产种鸽蛋而发生的各种成本费用，公司在月末将生产种鸽蛋而发生的各种成本费用在外销种鸽蛋、本月生产鸽苗所耗种鸽蛋、待孵种鸽蛋和库存种鸽蛋中进行分配，待孵种鸽蛋和库存种鸽蛋成本留在本科目核算，外销种鸽蛋的成本在此科目归集后直接转入其销售成本，本月生产鸽苗所消耗种鸽蛋的成本转入“鸽苗”成本。

——胚蛋：为公司生产胚蛋而发生的各种成本费用，公司在月末将生产胚蛋而发生的各种成本费用在外销胚蛋、本月生产疫苗所耗胚蛋和库存胚蛋中进行分配，库存胚蛋成本留在本科目核算，外销胚蛋的成本在此科目归集后直接转入其销售成本，本月生产疫苗所消耗胚蛋的成本转入疫苗的生产成本。

——鸡苗：公司将自行孵化生产的商品代鸡苗，统称为鸡苗。鸡苗成本包括外购种鸡蛋成本、种鸡场在产种鸡所耗用的饲料、药物和疫苗、生产性生物资产种鸡计提的折旧、种鸡场和孵化厂发生的水电、工资薪酬、固定资产折旧等费用，按照出苗种鸡蛋数量占总的种鸡蛋数量的比例结转已完工鸡苗成本，投放给养户饲养时转入“肉鸡”成本。

——鸭苗：公司将自行孵化生产的商品代鸭苗，统称为鸭苗。鸭苗成本包括外购种鸭蛋成本、种鸭场在产种鸭所耗用的饲料、药物和疫苗、生产性生物资产种鸭计提的折旧、种鸭场和孵化厂发生的水电、工资薪酬、固定资产折旧等费用，按照出苗种鸭蛋数量占总的种鸭蛋数量的比例结转已完工鸭苗成本，投放给养户饲养时转入“肉鸭”成本。

——鸽苗：由公司自行繁殖生产，鸽苗成本包括鸽苗在饲养期间耗用、分摊的饲料、药物、制造费用和生产性生物资产种鸽计提的折旧。

——猪苗：公司将在猪场（含商品猪场、扩繁猪场、原种猪场）分娩舍和保育舍喂养的生猪，统称为猪苗。猪苗通过筛选转栏，分别按照后备种猪、肉猪饲养，或直接销售。猪苗成本包括猪苗耗用的饲料和药物、种猪怀孕后耗用的饲料和药物、生产性生物资产种猪计提的折旧、公猪精液成本、分摊的固定资产折旧、工资薪酬、水电费等。月末按约当产量法（种猪怀孕后耗用的饲料和药物、生产性生物资产计提的折旧、公猪精液成本由于是随种猪分娩而增加，其完工进度按 100% 计算，其余成本由于是随着商品猪苗饲养天龄的增加而增加，其完工进度按 50% 计算）将成本在出栏（销售）猪苗、转栏猪苗和期末存栏猪苗之间进行分配，死亡猪苗的成本直接结转到废品成本。

——羊苗：由公司自行繁殖生产，羊苗成本包括羊苗在饲养期间耗用、分摊的饲料、药物、制造费用和种羊分娩成本。

——仔牛：由公司自行繁殖生产，仔牛成本包括仔牛在饲养期间耗用、分摊的饲料、药物、制造费用和种牛分娩成本。

——肉鸡：公司将鸡苗成本以及肉鸡回收上市之前发生的饲养成本归集计入肉鸡成本，并于上市销售时计入肉鸡的销售成本。

——肉鸭：公司将鸭苗成本以及肉鸭回收上市之前发生的饲养成本归集计入肉鸭成本，并于上市销售时计入肉鸭的销售成本。

——肉鸽：公司将鸽苗成本以及肉鸽回收上市之前发生的饲养成本归集计入肉鸽成本，并于上市销售时计入肉鸽的销售成本。

——肉猪：公司将在养户处喂养的生猪称为商品肉猪。商品肉猪饲养周期约为 140-150 天，饲养期满后出栏销售。商品肉猪成本包括转入的猪苗成本、领用的饲料、药物、疫苗、养户饲养费用等。月末根据各养户当月上市肉猪数量和存栏肉猪数量的比例将肉猪成本在出栏商品肉猪和期末存栏商品肉猪之间进行分配，死亡肉猪发生的成本由活体承担。肉猪服务部回收肉猪对外销售时，根据当月上市的肉猪统计数据，按实际成本计算出栏成本，计入主营业务成本科目。

——肉羊：公司将在养户处喂养或公司羊场饲养的经过羊苗选留但又不作留种用的生羊称为商品肉羊。商品肉羊饲养周期约为 180 天，饲养期满后出栏销售。肉羊成本包括转入的羊苗成本、领用的饲料、药物、疫苗、养户饲养费用（肉羊由养户饲养时）、制造费用（肉羊由公司羊场饲养时）。月末根据当月上市肉羊数量和存栏肉羊数量的比例将肉羊成本在出栏商品肉羊和期末存栏商品肉羊之间进行分配，死亡肉羊发生的成本由活体承担。肉羊对外销售时，根据当月上市的肉羊统计数据，按实际成本计算出栏成本，计入主营业务成本科目。

——海鱼：海鱼成本包括饲养海鱼发生的外购鱼苗款及相关费用。

——塘鱼：塘鱼成本包括饲养塘鱼发生的外购鱼苗款及相关费用。

——林木：林木成本包括公司为种植经济林木而发生的栽种成本、维护费用等成本费用。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会或股东大会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以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，确定其可变现净值；公司于每年中

期期末及年度终了按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。

—消耗性生物资产跌价准备的确认和计提：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。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

14、长期股权投资

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司、合营企业、联营企业的投资。

—长期股权投资的计价：

——企业合并形成的长期股权投资

——与同一控制下的企业合并，在合并日按照取得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其初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；

——与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对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，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。

——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。投资成本包括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。

——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。

——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

——通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

——公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益；

——公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

—长期股权投资减值准备：

在报告期末，对长期股权投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期股权投资账面成本的差额作为长期股权投资减值准备。可收回金额根据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较高者确定。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、投资性房地产

—投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

—初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

—期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

16、固定资产

—固定资产标准：

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。

—固定资产的分类为：房屋及构筑物、生产设施、机械设备、电器及办公用具、运输工具、工具仪器、水电设施。

—固定资产计价：固定资产除符合固定资产管理政策的按重估价值计价外，其余均按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别、估计经济使用年限和预计残值率确定折旧率。

资产类别	估计使用年限	年折旧率（%）	预计残值率（%）
房屋及构筑物	12-20 年	4.75-7.92	5.00
生产设施	5-10 年	9.60-19.20	4.00
机械设备	10 年	9.60	4.00
电器及办公用具	3-5 年	19.20-32.00	4.00
运输工具	5-10 年	9.60-19.20	4.00
工具仪器	5 年	19.20	4.00
水电设施	10 年	9.60	4.00

—固定资产减值准备：

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则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。

17、在建工程

—在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借

款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程减值准备的确认标准、计提方法

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程。

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

18、借款费用

—购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

—生物资产的类别

公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产包括种鸡蛋、种鸭蛋、种鸽蛋、胚蛋、鸡苗、鸭苗、鸽苗、猪苗、羊苗、仔牛、肉鸡、肉鸭、肉鸽、肉猪、肉羊、海鱼、塘鱼、林木，生产性生物资产为种鸡（包括用于生产胚蛋的产蛋种鸡）、种鸭、种鸽、种猪、种羊、奶牛、亲鱼。

—生物资产的计量

——消耗性生物资产的计量详见存货。

——生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

—生物资产的使用寿命和预计净残值的确定依据、折旧方法

——公司对种猪、种羊、奶牛和亲鱼以外的生产性生物资产计提折旧（转移值），计提方法采用工作量法。

——公司对生产性生物资产种猪、种羊和奶牛计提折旧（转移值），计提方法采用直线法平均计算，并按估计经济使用年限和预计残值确定折旧率：

生产性生物资产类别	估计使用年限	年折旧率（%）	预计残值
种猪	1-3.5 年	14.00-72.5	1,100 元/头
种羊	4-4.5 年	9.52-14.47	母羊 2,000 元/头，公羊 3,000 元/头
奶牛	5 年	17.00	3,000 元/头
亲鱼	6 年	16.67	-

—生物资产的减值准备计提方法：

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

——资产负债表日，公司对生产性生物资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产的减值准备。生产性生物资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、无形资产

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

—无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

——有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

21、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

22、长期待摊费用

公司将已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用计入长期待摊费用，按实际成本入账，在受益期内采用直线法平均摊销。

23、职工薪酬

一 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

一 离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计

划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

一 辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业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。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

一 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、应付债券

公司发行债券时，按照实际的发行价格总额，计入“应付债券”科目。

债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法或直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

25、预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）

该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（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。

26、股份支付

—股份支付的种类：

——权益结算的股份支付：

——对于换取职工服务的股份支付,公司应当以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。公司应在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具在授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用,同时计入资本公积中的其他资本公积。

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,同时计入资本公积中的股本溢价。

——对于换取其他方服务的股份支付,公司应当以股份支付所换取的服务的公允价值计量。公司应当按照其他方服务在取得日的公允价值,将取得的服务计入相关资产成本或费用；

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,公司应当按照权益工具在服务取得日的公允价值,将取得的服务计入相关资产成本或费用。

——现金结算的股份支付：

——公司应当在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用,同时计入负债,并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量,将其变动计入损益。

对于授予后立即可行权的现金结算的股份支付(例如授予虚拟股票或业绩股票的股份支付),公司应当在授予日按照公司承担负债的公允价值计入相关资产成本或费用,同时计入负债,并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量,将其变动计入损益。

—权益工具公允价值的确定方法：

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

——期权的行权价格；

——授权日的价格；

——期权的有效期；

——股价波动率；

——无风险收益率；

——分期行权的股份支付；

—确认可行权权益工具最佳估计的依据：

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。根据权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

—企业集团内涉及不同企业的股份支付交易的处理方法：

——结算企业以其本身权益工具结算的，应当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，应当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，应当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。

——接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其自身权益工具的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；

接受服务企业负有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的，应当将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

27、其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

（2）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可

供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

28、持有待售及终止经营

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

—该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

—企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

—企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

—该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

29、收入确认方法

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

销售商品收入的确认具体如下：

—内销：本公司销售商品的收入在相关产品交付给客户，客户在发货单上签字确认时确认收入；销售兽药、疫苗在根据确定的销售合同、销售订单将货物发出送达购货方并取得对方确认时确认收入。

—出口：本公司出口商品的收入依照港澳市场有关商品的销售惯例，在相关产品交付给客户，客户在发货单上签字确认时确认收入。出口兽药、疫苗在产品发运离境后、完成出口报关手续并取得报关单据时确认收入。

—提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

30、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

31、所得税

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。

公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延税项（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括企业合并和直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

32、递延所得税资产、递延所得税负债

资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

—递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—递延所得税资产的减值

公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

—递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

———该项交易不是企业合并；

———交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

33、租赁**—经营租赁的会计处理方法**

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

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

—融资租赁的会计处理方法

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

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

34、会计政策、会计估计变更**(1) 会计政策变更**

本报告期内公司无其他重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内公司无重大会计估计变更。

四、税项**(1) 主要税种及税率**

税 种	计 税 基 础	税 率
增值税		
销项税额	交通运输收入，饲料原料、农牧设备、肉及肉制品、牛奶、疫苗、药物销售收入	3%、6%、11%、13%、17%
进项税额	进货成本、运费等	6%、7%、11%、13%、17%

税 种	计 税 基 础	税 率
营业税	提供劳务收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、12.5%

子公司鹏福发展有限公司按香港相关法律规定缴纳利得税，报告期内利得税税率为 16.50%。

(2) 主要的税收优惠

—增值税：

——根据 2008 年 11 月 5 日国务院第 34 次常务会议修订通过的《中华人民共和国增值税暂行条例》，公司及其子公司销售的自产农产品免征增值税。根据自 2013 年 4 月 1 日起施行的《国家税务总局关于纳税人采取“公司+农户”经营模式销售畜禽有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 8 号）规定，公司及其子公司采取“公司+农户”经营模式从事畜禽饲养，即公司及其子公司与农户签订委托养殖合同，向农户提供畜禽苗、饲料、兽药及疫苗等（所有权属于公司），农户饲养畜禽苗至成品后交付公司及其子公司回收，公司及其子公司将回收的成品畜禽用于销售。在上述经营模式下，公司及其子公司回收再销售畜禽，属于农业生产者销售自产农产品，应根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的有关规定免征增值税。

——根据 2008 年 11 月 5 日国务院第 34 次常务会议修订通过的《中华人民共和国增值税暂行条例》，作为农业生产者，公司生产销售的原奶、禽蛋、鱼类产品属于自产自销农产品范畴，可以享受免征增值税的税收优惠。

——根据 2008 年 11 月 5 日国务院第 34 次常务会议修订通过的《中华人民共和国增值税暂行条例》，公司销售饲料的税率为 13%；根据财政部、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）的精神，公司及其子公司申报免征增值税的饲料以及预混料产品经省级税务机关认可的饲料质量检测机构抽查检验合格，免征增值税。

——公司的全资子公司广东温氏大华农生物科技有限公司和控股子公司佛山市正典生物技术有限公司生产的兽用疫苗系用微生物制成的生物制品，根据“财税[2009]9 号”《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》的规定，按简易办法依照 6% 的征收率计算缴纳增值税，根据“财税[2014]57 号”《财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》的规定，生物制品增值税率自 2014 年 7 月 1 日起由 6% 调整为 3%。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，广东温氏

大华农生物科技有限公司和佛山市正典生物技术有限公司生产的其他药物按 17% 的税率计算增值税销项税额；

——公司的全资子公司新兴大华农禽蛋有限公司销售自产的胚蛋等初级农产品免征增值税。

—企业所得税：

——根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，公司及子公司从事蔬菜和水果的种植、林木的培育和种植、牲畜、家禽的饲养、林产品的采集的所得，免征企业所得税。根据自 2010 年 1 月 1 日起施行的《国家税务总局关于“公司+农户”经营模式企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2010 年第 2 号）规定，公司及其子公司自己从事或以“公司+农户”经营模式从事农、林、牧、渔业项目生产，可以按照《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的有关规定，享受减免企业所得税优惠政策。

——根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，公司及子公司从事农、林、牧、渔业项目的所得中从事海水养殖、内陆养殖所得享受减半征收企业所得税优惠。

——根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，公司及子公司屠宰加工冰鲜鸡、销售原奶属于农产品初加工，可以享受免征企业所得税的优惠。

——根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，公司及子公司从事牲畜家禽的疾病防治、提供兽医服务可以享受免征企业所得税的优惠。

——2014 年 10 月 10 日，公司的全资子公司肇庆大华农生物药品有限公司通过高新技术企业复审，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的“GR201444001270”号、“GR201444000754”号高新技术企业证书，2014-2016 年的企业所得税率为 15%。

——2014 年 10 月 10 日，公司的控股子公司佛山市正典生物技术有限公司通过高新技术企业复审，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的“GR201444001386”号高新技术企业证书，2014-2016 年的企业所得税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

项目	2015/12/31	2014/12/31
库存现金	2,990,977.92	3,397,248.77
银行存款	1,406,368,490.46	1,435,917,622.32
其他货币资金	84,102,100.17	28,498,914.91
合计	1,493,461,568.55	1,467,813,786.00
其中：存放在境外的款项总额	13,008,700.52	23,971,969.97

—其他货币资金期末余额为公司存入证券、期货账户的可用资金。

—期末公司货币资金不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的情形。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类别	2015/12/31	2014/12/31
交易性债券投资	-	-
交易性权益工具投资	21,930.00	57,963,443.20
其中：股票投资	21,930.00	10,956,243.20
期货投资	-	47,007,200.00
合计	21,930.00	57,963,443.20

3、应收票据

项目	2015/12/31	2014/12/31
银行承兑汇票	80,000.00	350,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	80,000.00	350,000.00

—期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

—期末公司不存在已质押的应收票据，也不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

—期末应收票据中不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2015/12/31					2014/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的应收 账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提减 值准备的应收 款项	192,821,451.96	100.00	12,057,406.00	6.25	180,764,045.96	241,466,250.08	100.00	14,298,120.30	5.92	227,168,129.78
账龄组合	192,821,451.96	100.00	12,057,406.00	6.25	180,764,045.96	241,466,250.08	100.00	14,298,120.30	5.92	227,168,129.78
合并范围内 关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的应 收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	192,821,451.96	100.00	12,057,406.00	6.25	180,764,045.96	241,466,250.08	100.00	14,298,120.30	5.92	227,168,129.78

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015/12/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	179,080,282.41	8,954,014.12	5.00
1 至 2 年	7,962,385.53	796,238.55	10.00
2 至 3 年	4,235,712.92	1,270,713.88	30.00
3 至 4 年	880,776.10	440,388.05	50.00
4 至 5 年	331,218.00	264,974.40	80.00
5 年以上	331,077.00	331,077.00	100.00
合计	192,821,451.96	12,057,406.00	6.25

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

—2015 年度计提坏账准备金额 0.00 元；收回或转回坏账准备金额 622,371.47 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

公司本期实际核销的应收账款为 1,618,342.83 元，无重要的应收账款核销事项。

(4) 期末余额中前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2015/12/31 余额	账龄	比例(%)	坏账准备
第一名	非关联方	33,800,521.70	0-3 年	17.53	2,077,263.39
第二名	非关联方	13,412,205.86	0-2 年	6.96	841,996.79
第三名	非关联方	6,389,746.00	1 年以内	3.31	319,487.30
第四名	非关联方	5,333,690.40	1 年以内	2.77	266,684.52
第五名	非关联方	4,985,110.00	1 年以内	2.59	249,255.50
合计		63,921,273.96		33.16	3,754,687.50

(5) 公司本期因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 公司本期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债：无。

5、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

账龄	2015/12/31		2014/12/31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	89,123,105.98	96.63	123,225,048.07	95.02
1 至 2 年	1,348,588.08	1.46	6,145,437.57	4.74
2 至 3 年	1,657,010.00	1.80	152,393.20	0.12
3 年以上	102,423.16	0.11	160,952.38	0.12
合计	92,231,127.22	100.00	129,683,831.22	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2015/12/31 余额	款项性质	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	5,014,242.87	预付原料款	1 年以内	5.44
第二名	4,159,731.02	预付原料款	1 年以内	4.51
第三名	3,874,500.00	预付原料款	1 年以内	4.20
第四名	2,752,418.32	预付原料款	1 年以内	2.98
第五名	2,618,800.00	预付原料款	1 年以内	2.84
合计	18,419,692.21			19.97

6、应收利息

项目	2015/12/31	2014/12/31
定期存款利息	74,120.83	9,462,259.48
合计	74,120.83	9,462,259.48

—公司本期无逾期利息。

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2015/12/31					2014/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,645,019.76	3.17	1,217,325.00	18.32	5,427,694.76	80,090,524.83	27.77	-	-	80,090,524.83
按组合计提减值准备的其他应收款	202,504,102.88	96.64	31,468,397.01	15.54	171,035,705.87	208,319,727.36	72.23	22,469,619.98	10.79	185,850,107.38
账龄组合	202,504,102.88	96.64	31,468,397.01	15.54	171,035,705.87	208,319,727.36	72.23	22,469,619.98	10.79	185,850,107.38
合并范围内关联方组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	400,000.00	0.19	400,000.00	100.00	-					
合计	209,549,122.64	100.00	33,085,722.01	15.79	176,463,400.63	288,410,252.19	100	22,469,619.98	7.79	265,940,632.21

—期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
清镇市土地储备开发中心土地保证金	1,217,325.00	1,217,325.00	100.00	预计不可收回
员工住房集资款	5,427,694.76	-	-	预计可以收回
合计	6,645,019.76	1,217,325.00	18.32	

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015/12/31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	105,587,565.81	5,279,378.29	5.00
1 至 2 年	41,547,265.86	4,154,726.59	10.00
2 至 3 年	38,074,120.72	11,422,236.22	30.00
3 至 4 年	11,765,791.67	5,882,895.84	50.00
4 至 5 年	4,000,993.75	3,200,795.00	80.00
5 年以上	1,528,365.07	1,528,365.07	100.00
合计	202,504,102.88	31,468,397.01	15.54

—单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
清镇市招商引资管理处	400,000.00	400,000.00	100.00	预计不可收回

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年度计提坏账准备金额 13,558,839.61 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：

公司本期实际核销的其他应收款为 2,942,737.58 元，无重要的其他应收款核销事项。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015/12/31	2014/12/31
出口退税	-	815,828.66
员工集资购房款	5,427,694.76	72,744,045.81

款项性质	2015/12/31	2014/12/31
养户倍增计划借款	91,256,345.89	122,056,553.86
保证金、押金	36,115,748.34	43,516,003.13
备用金	10,518,590.65	15,417,051.74
其他往来	66,230,743.00	27,330,118.63
股权激励行权款	-	6,530,650.36
合计	209,549,122.64	288,410,252.19

(5) 按欠款方归集前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2015/12/31 余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	资金占用费	8,213,731.51	1 年以内	3.92	410,686.58
第二名	其他往来	5,026,800.00	0 至 2 年	2.40	460,790.00
第三名	其他往来	3,300,000.00	1 至 2 年	1.57	330,000.00
第四名	保险理赔款	2,517,056.45	1 年以内	1.20	125,852.82
第五名	保证金	1,965,615.70	1-2 年	0.94	196,561.57
合计		21,023,203.66		10.03	1,523,890.97

8、存货**(1) 存货分类**

项目	2015/12/31			2014/12/31		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
在途物资	57,170,192.09	-	57,170,192.09	83,459,417.94	-	83,459,417.94
原材料	1,835,252,660.88	-	1,835,252,660.88	1,764,765,538.18	-	1,764,765,538.18
在产品	24,313,247.46	-	24,313,247.46	17,917,281.06	-	17,917,281.06
库存商品	210,750,072.90	1,680,474.26	209,069,598.64	327,161,135.91	50,600.99	327,110,534.92
消耗性生物资产	6,801,414,796.37	56,441,648.29	6,744,973,148.08	6,079,911,579.31	-	6,079,911,579.31
包装物	5,636,426.38	-	5,636,426.38	6,181,967.55	-	6,181,967.55
半成品	15,603,360.38	-	15,603,360.38	12,093,982.38	-	12,093,982.38
低值易耗品	2,787,958.60	-	2,787,958.60	18,726,124.91	-	18,726,124.91
合计	8,952,928,715.06	58,122,122.55	8,894,806,592.51	8,310,217,027.24	50,600.99	8,310,166,426.25

(2) 存货跌价准备

存货种类	2015/1/1	本期增加		本期减少		2015/12/31
		本期计提额	其他	转回	转销	
库存商品	50,600.99	1,680,474.26	-	-	50,600.99	1,680,474.26
消耗性生物资产	-	56,441,648.29	-	-	-	56,441,648.29
合计	50,600.99	58,122,122.55	-	-	50,600.99	58,122,122.55

—公司期末对存货进行减值测试，根据成本与可变现净值孰低原则，按照成本高于可变现净值的金额计提了存货跌价准备。

—公司期末对已销售的库存商品所对应的跌价准备进行了转销。

9、其他流动资产

项目	2015/12/31	2014/12/31
人民币结构性理财产品	4,987,000,000.00	1,600,000,000.00
待抵扣增值税进项税	41,643,685.65	61,003,041.81
预缴其他税费	9,757,711.26	2,793,243.20
期货保证金	11,850,000.00	-
国债逆回购	20,000,000.00	-
合计	5,070,251,396.91	1,663,796,285.01

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2015/12/31			2014/12/31		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	2,113,508,095.62	-	2,113,508,095.62	2,173,638,903.69	-	2,173,638,903.69
其中：按公允价值计量的	871,353,836.34	-	871,353,836.34	1,052,129,641.82	-	1,052,129,641.82
按成本计量的	1,242,154,259.28	-	1,242,154,259.28	1,121,509,261.87	-	1,121,509,261.87
合计	2,113,508,095.62	-	2,113,508,095.62	2,173,638,903.69	-	2,173,638,903.69

(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	可供出售债务工具	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	-	811,727,364.86	811,727,364.86
公允价值	-	871,353,836.34	871,353,836.34
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-	59,626,471.48	59,626,471.48
已计提减值金额	-		

本期期末按公允价值计量的可供出售金融资产余额主要为参与上市公司定向增发取得的限售股票、购买的新三板公司股票及基金产品。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位名称	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31		
广东新兴农村商业银行股份有限公司	43,950,000.00	10,154,718.60	-	54,104,718.60	-	-	-	-	8.76	4,231,133.27
广东中科白云投资管理有限公司	114,805,948.40	-	-	114,805,948.40	-	-	-	-	6.72	1,882,048.00
新兴县良洞塑料包装有限公司	210,313.47	-	-	210,313.47	-	-	-	-	19.00	57,000.00
云浮新兴东盈村镇银行股份有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-	-	-	9.00	

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

被投资单位名称	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31		
珠海市农村商业银行股份有限公司	445,500,000.00	-	-	445,500,000.00	-	-	-	-	9.90	26,522,842.50
佛山市三水区农村信用合作联社	109,210,000.00	-	-	109,210,000.00	-	-	-	-	4.88	8,601,705.00
招商湘江产业投资有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-	-	-	8.64	2,247,191.01
千禾味业食品股份有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	2.22	
福建东亚水产股份有限公司	20,280,000.00	-	-	20,280,000.00	-	-	-	-	2.60	
江西杨氏果业股份有限公司	50,000,000.00	-	12,000,000.00	38,000,000.00	-	-	-	-	4.17	459,321.00
广州市华南畜牧设备有限公司	24,800,000.00	-	-	24,800,000.00	-	-	-	-	31.00	3,720,000.00
天津市松正电动汽车技术股份有限公司	30,000,000.00	17,500,003.81	-	47,500,003.81	-	-	-	-	3.75	

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

被投资单位名称	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31		
广州康盛生物科技有限公司	60,894,000.00	-	-	60,894,000.00	-	-	-	-	11.89	1,189,000.00
广州众恒光电科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	4.12	
贵州好一多乳业股份有限公司	27,359,000.00	-	-	27,359,000.00	-	-	-	-	13.35	
深圳长城汇理资产服务企业（有限合伙）	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	2.72	
上海新农饲料股份有限公司	35,500,000.00	-	-	35,500,000.00	-	-	-	-	4.99	
起步（中国）投资有限公司		38,000,000.00		38,000,000.00					2.11	
广州志鸿物流有限公司		28,500,000.00		28,500,000.00					9.56	
云浮市粤财普惠融资担保股份有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					6.67	

被投资单位名称	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31		
北京金百万餐饮娱乐有限责任公司	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00					3.08	
广东福百盛股份有限公司		9,058,400.00		9,058,400.00					4.97	
上海壹斯股权投资基金合伙企业（有限合伙）		11,431,875.00		11,431,875.00					2.10	
合计	1,121,509,261.87	132,644,997.41	12,000,000.00	1,242,154,259.28	-	-	-	-		48,910,240.78

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：无。

11、长期应收款

项目	2015/12/31			2014/12/31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期借款	31,662,253.18	-	31,662,253.18	63,497,868.46	-	63,497,868.46	-
其中：广东华年生态投资有限公司	31,662,253.18	-	31,662,253.18	63,497,868.46	-	63,497,868.46	-

—长期借款余额为公司与子公司监利畜牧有限公司向其参股公司广东华年生态投资有限公司提供的长期借款（公司是与广东华年生态投资有限公司的其他股东按各自持股比例共同向广东华年生态投资有限公司提供借款），借款均约定按银行同期贷款利率计息，按年结息，考量到能否按合同约定收取借款利息存在较大的不确定性，公司决定暂不计提利息收入，同时根据广东华年生态投资有限公司发生的净亏损按享有的份额将“长期股权投资”的账面价值减记至零后，将尚需承担的投资损失减记实质上构成对广东华年生态投资有限公司净投资的“长期应收款”的账面价值，直至减记至零为限，截至 2015 年 12 月 31 日，已冲减该长期借款原值 15,164,746.82 元。

12、长期股权投资

被投资单位	2015/1/1	本期增减变动								2015/12/31	减值 准备 期末 余额
		增加投资	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	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其 他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广东新牧网 络科技有限 公司	1,705,331.62			20,573.39					-	1,725,905.01	
新兴县合源 小额贷款有 限公司	33,100,765.69			2,981,571.81			2,553,000.00		-	33,529,337.50	

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

被投资单位	2015/1/1	本期增减变动								2015/12/31	减值准备 期末 余额
		增加投资	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	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
广东中科白云创业投资有限公司	257,647,911.28		90,909,090.92	153,205,797.30	-	-	37,954,532.73	-	-	281,990,084.93	
上海裕石创业投资管理有限公司	2,254,601.62								-	2,254,601.62	
珠海安赐文创壹号股权投资基金企业（有限合伙）	5,006,363.28	44,265,460.00	-	21,243.80	-	-	-	-	-	49,293,067.08	
小计	299,714,973.49	44,265,460.00	90,909,090.92	156,229,186.30	-	-	40,507,532.73	-	-	368,792,996.14	
合计	299,714,973.49	44,265,460.00	90,909,090.92	156,229,186.30	-	-	40,507,532.73	-	-	368,792,996.14	

一广东华年生态投资有限公司期末余额为零，系根据该公司发生的净亏损按享有的份额将“长期股权投资”的账面价值减记至零。

13、投资性房地产**采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2015/1/1	109,157,562.71	109,157,562.71
2. 本期增加金额		
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
3. 本期减少金额	60,631,583.93	60,631,583.93
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	60,631,583.93	60,631,583.93
4. 2015/12/31	48,525,978.78	48,525,978.78
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2015/1/1	28,854,201.39	28,854,201.39
2. 本期增加金额	4,339,526.75	4,339,526.75
(1) 计提或摊销	4,339,526.75	4,339,526.75
3. 本期减少金额	18,916,809.88	18,916,809.88
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	18,916,809.88	18,916,809.88
4. 2015/12/31	14,276,918.26	14,276,918.26
三、减值准备		
1. 2015/1/1	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 2015/12/31	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	34,249,060.52	34,249,060.52
2. 期初账面价值	80,303,361.32	80,303,361.32

14、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	房屋及构筑物	生产设施	机械设备	工具仪器	电器及办公用具	水电设施	运输工具类	合计
一、账面原值：								
1. 2015/1/1	7,405,672,386.95	1,701,956,091.72	1,890,908,094.04	220,351,745.81	214,994,539.97	518,876,025.90	135,371,355.94	12,088,130,240.33
2. 本期增加金额	1,124,226,785.31	440,973,375.05	203,920,181.33	26,206,513.00	55,905,402.48	32,432,022.71	20,501,554.86	1,904,165,834.74
（1）购置	110,901,398.91	50,099,713.39	58,450,989.07	42,293,118.60	48,550,170.98	22,821,501.12	22,430,027.78	355,546,919.85
（2）在建工程转入	933,550,598.99	175,885,866.94	309,153,547.53	-	-	64,072,890.90	-	1,482,662,904.36
（3）重分类调整	13,818,776.88	214,987,794.72	-163,684,355.27	-16,086,605.60	7,355,231.50	-54,462,369.31	-1,928,472.92	-
（4）投资性房地产转入	60,631,583.93	-	-	-	-	-	-	60,631,583.93
（5）汇率的影响	5,324,426.60	-	-	-	-	-	-	5,324,426.60
3. 本期减少金额	151,893,664.41	34,488,856.97	39,812,119.07	4,668,519.79	8,906,266.69	5,735,566.21	7,074,502.31	252,579,495.45

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目	房屋及构筑物	生产设施	机械设备	工具仪器	电器及办公用具	水电设施	运输工具类	合计
(1) 处置或报废	151,893,664.41	34,488,856.97	39,812,119.07	4,668,519.79	8,906,266.69	5,735,566.21	7,074,502.31	252,579,495.45
(2) 处置子公司减少	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2015/12/31	8,378,005,507.85	2,108,440,609.80	2,055,016,156.30	241,889,739.02	261,993,675.76	545,572,482.40	148,798,408.49	13,739,716,579.62
二、累计折旧								
1. 2015/1/1	1,769,332,293.54	716,568,440.14	574,856,306.05	121,644,804.73	118,195,784.23	161,038,869.45	60,715,906.48	3,522,352,404.62
2. 本期增加金额	537,970,531.97	217,536,370.12	110,448,584.53	25,168,042.86	36,955,546.67	21,175,403.06	22,255,906.07	971,510,385.28
(1) 计提	482,669,840.93	175,183,098.44	160,431,197.04	30,119,816.77	35,591,004.86	44,497,418.48	22,671,710.75	951,164,087.27
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 重分类调整	34,954,393.03	42,353,271.68	-49,982,612.51	-4,951,773.91	1,364,541.81	-23,322,015.42	-415,804.68	-

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目	房屋及构筑物	生产设施	机械设备	工具仪器	电器及办公用具	水电设施	运输工具类	合计
(4) 投资性房地产转入	18,916,809.88	-	-	-	-	-	-	18,916,809.88
(5) 汇率的影响	1,429,488.13	-	-	-	-	-	-	1,429,488.13
3. 本期减少金额	66,322,553.07	22,278,666.90	16,689,921.60	3,702,187.47	7,594,333.41	2,033,690.73	5,298,712.41	123,920,065.59
(1) 处置或报废	66,322,553.07	22,278,666.90	16,689,921.60	3,702,187.47	7,594,333.41	2,033,690.73	5,298,712.41	123,920,065.59
(2) 处置子公司减少	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 2015/12/31	2,240,980,272.44	911,826,143.36	668,614,968.98	143,110,660.12	147,556,997.49	180,180,581.78	77,673,100.14	4,369,942,724.31
三、减值准备								

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目	房屋及构筑物	生产设施	机械设备	工具仪器	电器及办公用具	水电设施	运输工具类	合计
1. 2015/1/1	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额								
（1）计提	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额								
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2015/12/31	-	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值								
1.期末账面价值	6,137,025,235.41	1,196,614,466.44	1,386,401,187.32	98,779,078.90	114,436,678.27	365,391,900.62	71,125,308.35	9,369,773,855.31
2.期初账面价值	5,636,340,093.41	985,387,651.58	1,316,051,787.99	98,706,941.08	96,798,755.74	357,837,156.45	74,655,449.46	8,565,777,835.71

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

(2) 期末无暂时闲置的固定资产；

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产；

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

序号	固定资产名称	账面价值	未办妥产权证书的原因
1	房屋建筑物	181,188,205.70	该房屋在建设过程中已经依法取得相应的建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、施工许可证，尚待取得产权证书
2	房屋建筑物	1,166,398.41	因当地政府土地征收计划拟予以拆除，已取得当地房屋主管部门出具的拆迁证明
3	房屋建筑物	119,679,099.11	需完善权属登记或所在土地的相关出让手续尚待办理
4	房屋建筑物	4,272,527,013.45	租赁集体土地和国有土地建设的建筑物无法办理产权证
合计		4,574,560,716.67	

15、在建工程**(1) 在建工程情况**

项目	2015/12/31			2014/12/31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
饲料厂工程	144,003,057.01	-	144,003,057.01	123,170,936.82	-	123,170,936.82
孵化厂工程	4,443,422.15	-	4,443,422.15	182,095.16	-	182,095.16
鸡场工程	31,095,548.17	-	31,095,548.17	19,061,521.02	-	19,061,521.02
宿舍工程	7,331,257.76	-	7,331,257.76	1,579,209.34	-	1,579,209.34
鸭场工程	5,386,933.00	-	5,386,933.00	884,125.17	-	884,125.17
猪场工程	608,023,199.76	-	608,023,199.76	523,206,365.05	-	523,206,365.05
办公楼工程	119,448,872.36	-	119,448,872.36	82,684,131.64	-	82,684,131.64
加工厂工程	22,304,899.69	-	22,304,899.69	1,104,610.00	-	1,104,610.00
牛场工程	25,262,711.00	-	25,262,711.00	9,403,823.00	-	9,403,823.00
鸽场工程	-	-	-	206,188.49	-	206,188.49
温氏科技园生活区住宅工程	130,181,376.89	-	130,181,376.89	5,863,398.82	-	5,863,398.82
其他零星工程	7,093,512.87	-	7,093,512.87	26,299,056.74	-	26,299,056.74
合计	1,104,574,790.66	-	1,104,574,790.66	793,645,461.25	-	793,645,461.25

(2) 重要在建工程项目变动情况:

项目名称	预算数	2015/1/1	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015/12/31	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
胜洲蛋鸡场	59,979,800.00	-	1,543,141.00	-	-	1,543,141.00	2.57	10.00	-	-	-	自筹
琼海公司总部项目	80,130,000.00	-	6,839,884.30	6,728,184.30	-	111,700.00	8.54	9.00	-	-	-	自筹
阳西公司办公楼	58,406,000.00	35,370,847.39	27,778,268.17	63,149,115.56	-	-	108.12	98.00	-	-	-	自筹
大余公司总部项目	40,741,000.00	7,523,835.22	24,511,200.61	32,000.00	-	32,003,035.83	78.63	90.00	-	-	-	自筹
大余公司新城猪场项目	46,370,848.00	250,197.00	9,730,131.89	-	-	9,980,328.89	21.52	35.00	-	-	-	自筹
武当龙岗金苗种猪场项目	38,832,240.00	899,239.18	2,260,421.94	288,555.00	-	2,871,106.12	8.14	10.00	-	-	-	自筹
罗锦猪场	68,124,610.00	1,175,000.00	16,568,099.40	-	105,000.00	17,638,099.40	25.89	30.00	-	-	-	自筹
凤凰猪场	64,392,601.00	1,345,453.96	21,652,223.70	-	-	22,997,677.66	35.71	47.00	-	-	-	自筹
界牌猪场	69,626,400.00	1,609,678.00	575,396.50	-	-	2,185,074.50	3.14	8.00	-	-	-	自筹
万营猪场	71,117,600.00	1,015,507.20	16,306,737.00	-	-	17,322,244.20	24.53	30.00	-	-	-	自筹

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目名称	预算数	2015/1/1	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015/12/31	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
大河坝猪场	71,890,958.65	1,856,038.01	41,285,696.69	1,552,552.10	-	41,589,182.60	61.79	70.00	-	-	-	自筹
总部工程	21,714,562.00	109,100.00	16,666,392.92	-	-	16,775,492.92	77.25	77.25	-	-	-	自筹
安庆猪场	34,838,400.00	48,097.65	1,630,000.00	-	-	1,678,097.65	4.82	4.82	-	-	-	自筹
石马猪场二期	48,914,200.00	14,274,755.27	16,000,399.76	30,159,455.03	-	115,700.00	62.25	70.00	-	-	-	自筹
北票一场	71,523,200.00	994,996.83	62,750.00	-	-	1,057,746.83	1.48	1.00	-	-	-	自筹
温氏（朝阳）总部及饲料厂	60,000,000.00	25,086,647.50	20,523,145.30	33,144,353.40	-	12,465,439.40	76.15	76.15	-	-	-	自筹
朝阳二场（波罗赤肖三家村）	65,436,100.00	2,523,871.00	48,537,191.00	-	-	51,061,062.00	78.03	78.00	-	-	-	自筹
建平一场一期	66,951,700.00	30,593,725.80	21,886,399.04	52,384,644.84	95,480.00	-	81.47	100.00	-	-	-	自筹
英德原种猪场	53,764,900.00	592,920.00	-	-	-	592,920.00	1.10	0.93	-	-	-	自筹
原种生产场项目工程	55,717,782.00	2,158,288.60	23,677,458.30	1,546,099.87	206,000.00	24,083,647.03	48.33	65.00	-	-	-	自筹
种猪育成场项目工程	39,278,837.00	206,000.00	4,523,860.00	655,000.00	-	4,074,860.00	12.04	8.00	-	-	-	自筹

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目名称	预算数	2015/1/1	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015/12/31	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
秦河原种猪场	61,234,962.00	969,892.47	29,669,261.94	6,176,635.37	194,097.60	24,268,421.44	49.72	55.00	-	-	-	自筹
贺州乳业项目工程	68,167,791.00	2,646,436.00	1,916,160.00	-	2,585,000.00	1,977,596.00	2.90	7.00	-	-	-	自筹
肇庆公司总部和加工厂项目	51,880,000.00	-	3,747,646.58	-	-	3,747,646.58	7.22	10.94	-	-	-	自筹
连州温氏乳业公司项目	53,880,000.00	-	12,478,353.00	37,000.00	-	12,441,353.00	23.16	26.00	-	-	-	自筹
盐山公司本部建设	33,824,467.80	19,656,897.50	11,457,148.56	27,652,347.03	-	3,461,699.03	91.99	90.00	-	-	-	自筹
杨集二场	65,800,600.00	38,871,630.98	8,741,456.76	46,769,211.02	-	843,876.72	98.57	99.00	-	-	-	自筹
张旗屯猪场	64,700,300.00	1,245,810.00	28,735,819.20	11,650.00	-	29,969,979.20	46.34	44.00	-	-	-	自筹
王庄猪场	66,585,300.00	261,800.00	1,714,132.00	-	-	1,975,932.00	2.97	3.00	-	-	-	自筹
钟山总部及饲料厂项目	37,839,126.26	5,902,009.04	19,526,226.00	-	-	25,428,235.04	67.20	80.00	-	-	-	自筹
园林猪场一期项目	68,966,160.00	49,763,392.64	10,740,146.00	51,251,644.64	7,503,214.00	1,748,680.00	76.85	90.00	-	-	-	自筹

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目名称	预算数	2015/1/1	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015/12/31	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
霍村猪场一期项目	72,800,000.00	4,065,905.00	36,578,332.40	2,338,140.48	-	38,306,096.92	55.83	70.00	-	-	-	自筹
仇集猪场	70,372,263.00	300,000.00	2,003,572.70	2,303,572.70	-	-	51.31	65.00	-	-	-	自筹
岚山猪场二期	42,126,000.00	17,791,180.60	18,394,235.46	36,185,416.06	-	-	86.13	100.00	-	-	-	自筹
玉华猪场	63,938,880.00	-	3,888,473.60	3,888,473.60	-	-	81.72	100.00	-	-	-	自筹
滨海公司本部	41,889,500.00	3,453,350.00	8,183,723.00	5,753,873.00	-	5,883,200.00	33.56	35.00	-	-	-	自筹
五汛猪场	73,976,200.00	-	3,773,100.00	-	-	3,773,100.00	5.10	5.00	-	-	-	自筹
平湖猪场	78,040,000.00	25,829,478.60	34,271,944.97	42,943,627.57	-	17,157,796.00	77.01	75.00	-	-	-	自筹
咸宁温氏畜牧有限公司本部	48,387,900.00	12,854,872.93	6,220,024.00	-	8,288,176.63	10,786,720.30	22.29	28.32	-	-	-	自筹
仪陇公司本部	38,221,400.00	24,473,781.00	11,450,966.92	35,864,747.92	60,000.00	-	93.83	94.00	-	-	-	自筹
石弓猪场项目	74,493,800.00	625,536.00	2,050,376.00	-	-	2,675,912.00	3.59	4.00	-	-	-	自筹
梁园猪场项目	49,150,400.00	288,900.00	26,905,609.03	209,106.00	-	26,985,403.03	55.33	55.00	-	-	-	自筹
肥东公司本部办公楼、宿舍楼项目	45,522,000.00	79,000.00	6,999,752.00	-	-	7,078,752.00	15.55	16.00	-	-	-	自筹

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目名称	预算数	2015/1/1	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015/12/31	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
凯里(原麻江)温氏畜牧龙山商品猪场项目	80,887,966.79	40,224,997.92	27,426,915.24	64,350,962.77	3,300,950.39	-	84.52	100.00	-	-	-	自筹
玉屏温氏畜牧有限公司总部建设项目	40,935,378.26	-	32,710,523.00	169,300.00	650,000.00	31,891,223.00	81.10	90.00	-	-	-	自筹
玉屏朱家场猪场项目	62,289,902.30	21,600.00	32,046,355.50	847,429.30	3,331,500.00	27,889,026.20	46.13	60.00	-	-	-	自筹
年生产 8000 吨中兽药产业化技术改造项目(中药材深加工)	70,000,000.00	9,586,603.54	5,518,885.16	12,576,668.70	-	2,528,820.00	45.90	45.90	-	-	-	募投
科技园生活区四、五期安居工程	824,957,000.00	1,715,026.60	25,120,864.88	-	-	26,835,891.48	3.25	1.00	-	-	-	自筹
百子原种场	84,406,200.00	2,444,408.00	1,343,621.36	3,788,029.36	-	-	97.63	100.00	-	-	-	自筹
羊头猪场	77,624,500.00	982,300.00	194,929.21	1,177,229.21	-	-	86.43	100.00	-	-	-	自筹
大丰二场项目	73,122,000.00	81,644.00	1,378,422.00	1,460,066.00	-	-	78.54	100.00	-	-	-	自筹
长塘猪场	65,253,900.00	12,937,232.24	40,092,169.42	46,882,251.67	-	6,147,149.99	81.27	90.00	-	-	-	自筹

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目名称	预算数	2015/1/1	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015/12/31	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
振东猪场	64,617,600.00	-	2,681,270.70	2,681,270.70	-	-	75.94	100.00	-	-	-	自筹
车坞猪场一期项目	59,472,620.00	1,518,986.00	-	1,268,986.00	-	250,000.00	99.47	100.00	-	-	-	自筹
鸡山二场	59,951,000.00	6,959,282.81	18,040,139.16	24,999,421.97	-	-	106.34	100.00	-	-	-	自筹
琼海公司中原种鸡场项目	52,328,800.00	599,731.00	5,208,227.14	5,807,958.14	-	-	103.49	100.00	-	-	-	自筹
宁河种猪场工程	54,000,000.00	-	2,613,609.00	2,253,109.00	-	360,500.00	103.96	100.00	-	-	-	自筹
仪陇公司双胜猪场	42,654,440.00	25,494,047.54	4,870,238.74	30,299,286.28	65,000.00	-	100.25	100.00	-	-	-	自筹
新墟种猪三场	49,369,600.00	18,662,733.76	22,234,229.31	40,882,515.07	-	14,448.00	97.02	100.00	-	-	-	自筹
咸宁育种公司彭碑育种场项目	42,853,487.00	2,530,495.00	18,531,917.48	20,045,412.23	-	1,017,000.25	95.50	95.00	-	-	-	自筹
合计	4,264,273,183.06	460,473,159.78	852,017,574.94	710,515,301.89	26,384,418.62	575,591,014.21						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况: 无。

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

16、工程物资

项目	2015/12/31	2014/12/31
专用设备	50,205.50	167,976.40
合计	50,205.50	167,976.40

17、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	种鸡	种鸭	种猪	种鸽	奶牛	种羊	亲鱼	合计
一、账面原值：								
1.2015/1/1	273,201,871.25	26,704,438.94	1,944,511,330.54	7,616,042.78	250,814,634.68	4,011,736.79	9,135,400.00	2,515,995,454.98
2.本期增加金额	495,104,434.03	47,901,445.50	1,735,684,063.57	33,004,361.84	84,898,418.61	4,697,299.19	1,630,390.33	2,402,920,413.07
（1）自行培育	385,178,314.74	39,410,118.90	1,216,512,549.46	7,087,433.30	84,898,418.61	4,697,299.19	689,327.65	1,738,473,461.85
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
（3）外购	109,926,119.29	8,491,326.60	519,171,514.11	25,916,928.54	-	-	941,062.68	664,446,951.22
3.本期减少金额	472,461,820.47	42,593,583.54	1,488,152,654.85	1,571,101.96	41,738,469.12	712,635.19	2,296,931.33	2,049,527,196.46
（1）淘汰及外售	472,461,820.47	42,593,583.54	1,488,152,654.85	1,571,101.96	41,738,469.12	712,635.19	2,296,931.33	2,049,527,196.46
4.2015/12/31	295,844,484.81	32,012,300.90	2,192,042,739.26	39,049,302.66	293,974,584.17	7,996,400.79	8,468,859.00	2,869,388,671.59
二、累计折旧								
1. 2015/1/1	23,764,070.87	3,865,930.26	174,618,184.63	379,987.20	44,391,823.11	22,372.25	343,569.44	247,385,937.76

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目	种鸡	种鸭	种猪	种鸽	奶牛	种羊	亲鱼	合计
2.本期增加金额	94,741,731.43	15,984,301.51	346,620,605.02	1,950,072.97	28,535,331.79	558,840.00	1,691,099.80	490,081,982.52
（1）计提	94,741,731.43	15,984,301.51	346,620,605.02	1,950,072.97	28,535,331.79	558,840.00	1,691,099.80	490,081,982.52
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	87,865,473.70	14,470,027.34	296,854,682.71	-	12,106,839.34	38,973.05	291,710.91	411,627,707.05
（1）淘汰及外售	87,865,473.70	14,470,027.34	296,854,682.71	-	12,106,839.34	38,973.05	291,710.91	411,627,707.05
4.2015/12/31	30,640,328.60	5,380,204.43	224,384,106.94	2,330,060.17	60,820,315.56	542,239.20	1,742,958.33	325,840,213.23
三、减值准备								
1. 2015/1/1	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
（1）淘汰及外售	-	-	-	-	-	-	-	-
（2）企业合并减少	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2015/12/31	-	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值								
1.期末账面价值	265,204,156.21	26,632,096.47	1,967,658,632.32	36,719,242.49	233,154,268.61	7,454,161.59	6,725,900.67	2,543,548,458.36
2.期初账面价值	249,437,800.38	22,838,508.68	1,769,893,145.91	7,236,055.58	206,422,811.57	3,989,364.54	8,791,830.56	2,268,609,517.22

18、无形资产**(1) 无形资产情况**

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1.2015/1/1	780,623,000.97	14,410,651.89	55,811,616.18	850,845,269.04
2.本期增加金额	75,663,805.00	335,800.00	10,168,800.00	86,168,405.00
(1) 购置	75,663,805.00	335,800.00	10,168,800.00	86,168,405.00
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	103,932,310.41	-	-	103,932,310.41
(1) 处置	18,349,733.41	-	-	18,349,733.41
(2) 处置子公司减少	-	-	-	-
(3) 转在建工程	85,582,577.00	-	-	85,582,577.00
4.2015/12/31	752,354,495.56	14,746,451.89	65,980,416.18	833,081,363.63
二、累计摊销				
1.2015/1/1	68,989,866.12	7,274,684.72	21,192,800.92	97,457,351.76
2.本期增加金额	17,947,131.99	3,711,909.04	6,147,259.57	27,806,300.60
(1) 计提	17,947,131.99	3,711,909.04	6,147,259.57	27,806,300.60
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	2,278,439.78	-	-	2,278,439.78
(1) 处置	2,278,439.78	-	-	2,278,439.78
(2) 处置子公司减少	-	-	-	-
4.2015/12/31	84,658,558.33	10,986,593.76	27,340,060.49	122,985,212.58
三、减值准备				
1.2015/1/1	-	-	-	-
2.本期增加金额				
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额				
(1) 处置	-	-	-	-
4.2015/12/31				
四、账面价值				

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
1.期末账面价值	667,695,937.23	3,759,858.13	38,640,355.69	710,096,151.05
2.期初账面价值	711,633,134.85	7,135,967.17	34,618,815.26	753,387,917.28

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

序号	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1	土地使用权	4,851,216.93	相关出让手续尚待办理
合计		4,851,216.93	

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015/1/1	本期增加		本期减少		2015/12/31
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
保定国农温氏种猪育种股份有限公司	210,667.60					210,667.60
云浮市物联网研究院有限公司	4,150,513.59					4,150,513.59
佛山市正典生物技术有限公司	122,007,198.32					122,007,198.32
合计	126,368,379.51					126,368,379.51

—非同一控制下企业合并形成商誉的说明：

——2013 年 4 月，公司以人民币 9,870,000.00 元对保定国农温氏种猪育种股份有限公司进行增资，增资后本公司与控股子公司广东华农温氏畜牧股份有限公司合并持有保定国农温氏种猪育种股份有限公司的股权由 45%增加到 55%，达到非同一控制下的企业合并条件。公司以 2013 年 4 月 30 日为购买日，合并成本与合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 210,667.60 元确认为商誉。

——2014 年 9 月，公司分别以人民币 2,402,400.00 元、3,603,600.00 元、2,400,000.00 元购买广州盈创科技集团有限公司、深圳清研创业投资有限公司和兆通通信网络工程有限公司持有的云浮市物联网研究院有限公司 16.67%、25.00%和 16.65%的股权，购买后公司持有云浮市物联网研究院有限公司的股权由 25%增加到 83.32%，达到非同一控制下的企业合并条件。公司以 2014 年 9 月 30 日为购买日，合并成本与合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 4,150,513.59 元确认为商誉。

——2013 年 1 月 21 日，广东大华农动物保健品股份有限公司 2013 年第一次临时股东大会通过关于使用超募资金收购佛山市正典生物技术有限公司 60%股权的议案，使用超募资金 15,840 万元收购谭志坚等自然人持有的佛山市正典生物技术有限公司 60%股权。公司将收购价款超过享有购买日佛山市正

典生物技术有限公司的可辨认净资产公允价值的差额 122,007,198.32 元作为商誉在合并报表列示。

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值准备系以其账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定，因本公司在可预见的将来并无出售此投资的计划，故按未来现金流量现值来确定有关资产组的预计可收回金额。预计未来现金流量参考未来的经营计划计算确定；折现率系以无风险报酬率加一定风险修正系数计算确定；选用的折现期限为 5 年。

经测试，截至 2015 年 12 月 31 日，保定国农温氏种猪育种股份有限公司、云浮市物联网研究院有限公司和佛山市正典生物技术有限公司的商誉未发生减值。

20、长期待摊费用

种类	2015/1/1	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2015/12/31
土地租赁费	182,606,149.24	69,381,547.77	55,956,589.35	18,100,880.40	177,930,227.26
资产改良支出	2,821,122.22	3,972,165.69	2,258,415.46	375,020.70	4,159,851.75
拆迁补偿费支出	86,075,996.52	28,162,752.14	13,892,523.28	8,314,645.18	92,031,580.20
拆迁改造费	8,739,947.74	5,726,285.16	1,975,282.10	570,911.10	11,920,039.70
其他	16,613,402.94	25,977,388.33	6,026,944.31	1,911,386.33	34,652,460.63
合计	296,856,618.66	133,220,139.09	80,109,754.50	29,272,843.71	320,694,159.54

21、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

项目	2015/12/31		2014/12/31	
	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
坏账准备	12,910,861.00	2,518,998.10	12,919,773.40	1,966,190.04
因计提工资形成	-	-	675,495.84	168,873.96
因子公司未弥补亏损形成	34,352,061.36	6,099,978.22	18,817,571.52	4,359,967.64
因合并抵消存货未实现销售利润形成	-	-	1,164,936.86	174,740.53
因股权激励形成	-	-	12,294,412.90	1,900,811.94
因计提存货跌价准备形成	-	-	50,600.99	12,650.25
因公允价值变动损益形成	11,800,200.00	2,950,050.00	-	-

项目	2015/12/31		2014/12/31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	59,063,122.36	11,569,026.32	45,922,791.51	8,583,234.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2015/12/31		2014/12/31	
	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
交易性金融资产公允价值变动	10,840.00	2,710.00	-	-
可供出售金融资产公允价值变动	69,841,712.16	17,460,428.04	235,199,849.48	58,799,962.37
计提资金占用费	8,213,731.52	2,053,432.88	-	-
合计	78,066,283.68	19,516,570.92	235,199,849.48	58,799,962.37

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2015/12/31	2014/12/31
可抵扣亏损	192,978,347.92	156,152,903.38
合计	192,978,347.92	156,152,903.38

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2015/12/31	2014/12/31	备注
2016 年度	26,708.41	26,708.41	
2017 年度	15,823,750.20	15,823,750.20	
2018 年度	74,173,906.85	74,173,906.85	
2019 年度	66,128,537.92	66,128,537.92	
2020 年度	36,825,444.54	-	
合计	192,978,347.92	156,152,903.38	

22、其他非流动资产

项目	2015/12/31	2014/12/31
预付工程、设备、土地款	84,361,785.80	67,344,678.09
预付投资款	-	55,680,000.00
预付生产性生物资产款	7,562,200.00	-
合计	91,923,985.80	123,024,678.09

23、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	2015/12/31	2014/12/31
质押借款	-	295,314,877.78
抵押借款		31,556,000.00
保证借款	-	323,430,349.22
信用借款	910,000,000.00	1,434,170,000.00
合计	910,000,000.00	2,084,471,227.00

24、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2015/12/31	2014/12/31
交易性金融负债	11,800,200.00	
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	11,800,200.00	
其他		
合计	11,800,200.00	

—期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为子公司广东温氏投资有限公司于广发期货有限公司购买的合约为 M1609 期货的浮动亏损额。

25、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	2015/12/31	2014/12/31
1 年以内	1,818,880,239.49	1,577,670,649.58
1 至 2 年	18,318,834.62	15,720,687.65
2 至 3 年	4,306,177.92	5,160,272.98
3 年以上	2,307,498.01	1,808,607.47
合计	1,843,812,750.04	1,600,360,217.68

—账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

—其中：应付专业户利润情况：

账龄	2015/12/31	2014/12/31
1 年以内	155,274,995.98	120,173,408.67
合计	155,274,995.98	120,173,408.67

26、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	2015/12/31	2014/12/31
1 年以内	150,476,061.04	123,603,854.88
1 至 2 年	3,204,476.74	3,493,309.76
2 至 3 年	92,135.84	49,329.74
3 年以上	4,763.98	32,636.75
合计	153,777,437.60	127,179,131.13

—账龄超过 1 年的重要预收款项主要是子公司广东南牧机械设备有限公司对外销售设备已收款未发货款项。

27、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬明细如下**

项目	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31
一、短期薪酬	748,861,024.89	3,770,760,762.50	3,462,082,952.14	1,057,538,835.25
二、离职后福利-设定提存计划	1,645,991.85	221,678,562.40	222,119,797.98	1,204,756.27
三、辞退福利	-	559,559.00	559,559.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	750,507,016.74	3,992,998,883.90	3,684,762,309.12	1,058,743,591.52

(2) 短期职工薪酬明细如下

项目	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31
1、工资、奖金、津贴和补贴	747,300,127.98	3,449,662,038.01	3,140,499,618.56	1,056,462,547.43
2、职工福利费	317,095.90	121,971,721.69	122,287,210.25	1,607.34
3、社会保险费	968,311.87	106,725,552.73	107,304,904.82	388,959.78

项目	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31
其中：(1)、医疗保险费	790,155.45	85,795,292.07	86,279,830.89	305,616.63
(2)、工伤保险费	107,502.06	11,712,972.75	11,766,638.27	53,836.54
(3)、生育保险费	70,654.36	9,217,287.91	9,258,435.66	29,506.61
4、住房公积金	198,130.00	84,219,173.36	83,731,582.66	685,720.70
5、工会经费和职工教育经费	27,533.47	8,104,978.88	8,132,512.35	-
6、短期带薪缺勤	-	77,297.83	77,297.83	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	49,825.67	-	49,825.67	-
合计	748,861,024.89	3,770,760,762.50	3,462,082,952.14	1,057,538,835.25

(3) 设定提存计划如下

项目	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31
1、基本养老保险	1,462,633.94	206,301,299.09	206,643,613.56	1,120,319.47
2、失业保险费	183,357.91	15,377,263.31	15,476,184.42	84,436.80
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	1,645,991.85	221,678,562.40	222,119,797.98	1,204,756.27

28、应交税费

项目	2015/12/31	2014/12/31
增值税	12,520,641.48	12,362,153.75
营业税	310,457.04	254,060.50
企业所得税	9,229,814.01	24,102,427.74
个人所得税	3,788,990.33	1,871,040.53
城市维护建设税	572,550.03	629,698.86
土地使用税	1,367,915.79	410,009.53
房产税	949,773.03	677,687.68
教育费附加	343,513.42	371,417.18
地方教育附加	194,982.17	239,279.01
印花税	221,236.68	177,302.39
堤围防护费	45,957.74	95,352.01
其他	716,948.09	13,371.02
合计	30,262,779.81	41,203,800.20

29、应付利息

项目	2015/12/31	2014/12/31
短期借款应付利息	4,075,638.86	9,293,105.88
短期融资债券利息	12,266,666.62	38,774,305.40
中期票据利息	34,332,777.67	53,599,433.71
合计	50,675,083.15	101,666,844.99

30、应付股利

项目	2015/12/31	2014/12/31
其他股东	205,109.98	217,938.07
合计	205,109.98	217,938.07

31、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	2015/12/31	2014/12/31
应付专业户押金	3,604,740,157.84	2,739,143,364.60
保证金、押金	192,948,833.47	168,588,934.94
其他往来	203,986,446.40	125,995,211.14
合计	4,001,675,437.71	3,033,727,510.68

—公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

32、一年内到期的非流动负债

项目	2015/12/31	2014/12/31
1 年内到期的应付债券	1,000,000,000.00	500,000,000.00
减：利息调整	1,116,788.32	484,931.51
应付股权转让款	10,560,000.00	10,560,000.00
合计	1,009,443,211.68	510,075,068.49

—1 年内到期的应付债券基本情况如下:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2015/1/1	本期发行	重分类增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2015/12/31
中期票据（13 粤温氏 MTN1）	500,000,000.00	2013/2/28	3 年	495,500,000.00			498,238,594.90	25,299,999.96	1,498,631.38		499,737,226.28
中期票据（12 粤温氏 MTN1）	500,000,000.00	2012/4/27	3 年	495,500,000.00	499,515,068.49			9,633,344.00	484,931.51	500,000,000.00	
中期票据（13 粤温氏 MTN002）	500,000,000.00	2013/7/25	3 年	495,500,000.00			497,647,354.01	30,900,000.00	1,498,631.39		499,145,985.40
合计	1,500,000,000.00			1,486,500,000.00	499,515,068.49	-	995,885,948.91	65,833,343.96	3,482,194.28	500,000,000.00	998,883,211.68

—应付股权转让款：广东大华农动物保健品股份有限公司 2013 年第一次临时股东大会通过关于使用超募资金收购佛山市正典生物技术有限公司 60%股权的议案，使用超募资金 15,840 万元收购谭志坚等自然人持有的佛山市正典生物技术有限公司 60%股权。首期收购款项（占总款项的 80%）于 2013 年 1 月末支付，剩余 20%款项 3,168 万元在协议约定的业绩承诺实现的情况下按股权转让协议的相关约定予以支付或抵扣。由于佛山市正典生物技术有限公司 2013 年度、2014 年度和 2015 年年度业绩累计已超过协议约定的当期业绩承诺，故将 2016 年上半年应付谭志坚等自然人的第三期股权收购款列入一年内到期的非流动负债列示。

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

33、其他流动负债

债券类别	2015/12/31	2014/12/31
短期融资券	500,000,000.00	1,000,000,000.00
减：利息调整	934,426.23	1,632,876.71
合计	499,065,573.77	998,367,123.29

—短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	2015/1/1	本期发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本期偿还	其 他	2015/12/31
短期融资券（14 粤温氏 CP001）	500,000,000.00	2014/2/10	365 天	498,000,000.00	499,764,383.56		4,150,694.60	235,616.44	500,000,000.00		-
短期融资券（14 粤温氏 CP002）	500,000,000.00	2014/9/11	365 天	498,000,000.00	498,602,739.73		18,825,000.00	1,397,260.27	500,000,000.00		-
短期融资券（15 粤温氏 CP001）	500,000,000.00	2015/6/17	366 天	498,000,000.00		498,000,000.00	12,266,666.62	1,065,573.77			499,065,573.77
短期融资券（15 粤温氏 SCP001）	300,000,000.00	2015/11/2	15 天	299,950,000.00		299,950,000.00	330,737.70	50,000.00	300,000,000.00		-
合计	1,800,000,000.00			1,793,950,000.00	998,367,123.29	797,950,000.00	35,573,098.92	2,748,450.48	1,300,000,000.00	-	499,065,573.77

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

34、应付债券

(1) 应付债券列示

项目	2015/12/31	2014/12/31
中期票据（12 粤温氏 MTN1）	-	500,000,000.00
减：利息调整	-	484,931.51
减：一年内到期的应付债券	-	499,515,068.49
中期票据（13 粤温氏 MTN1）	-	500,000,000.00
减：利息调整	-	1,761,405.10
减：一年内到期的应付债券	-	
中期票据（13 粤温氏 MTN002）	-	500,000,000.00
减：利息调整	-	2,352,645.99
合计	-	995,885,948.91

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2015/1/1	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	2015/12/31
中期票据（13 粤温氏 MTN1）	500,000,000.00	2013/2/28	3 年	495,500,000.00	498,238,594.90		25,299,999.96	1,498,631.38		499,737,226.28	-
中期票据（13 粤温氏 MTN002）	500,000,000.00	2013/7/25	3 年	495,500,000.00	497,647,354.01		30,900,000.00	1,498,631.39		499,145,985.40	-

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2015/1/1	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	2015/12/31
合计	1,000,000,000.00			991,000,000.00	995,885,948.91	-	56,199,999.96	2,997,262.77	-	998,883,211.68	-

—其他为重分类至一年内到期的非流动负债。

35、长期应付款

项目	2015/12/31	2014/12/31
应付股权转让款		10,560,000.00
应付资产购买款	4,550,000.00	4,550,000.00
合计	4,550,000.00	15,110,000.00

—2014 年 10 月 31 日，公司吸收合并取得的子公司广东大麟洋海洋生物有限公司与林华强签订《资产转让合同》，根据该合同约定，林华强将其名下用于海水养殖生产的网箱、配套用房、渔具、水井、生产设备设施、实物资产及与之相关联的权益转让给广东大麟洋海洋生物有限公司，作价为 1,113.2 万元。公司在合同生效后三个工作日内向林华强支付资产转让款的 658.20 万元；第二期款 150 万元在林华强完成第一年和第二年经营考核目标后十五个工作日内支付；第三期款 305 万元在林华强完成第三年经营目标后十五个工作日内支付。由于林华强未能完成第一年和第二年经营考核目标，第二期款 150 万元推迟支付。

36、递延收益

项目	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/12/31
政府补助	89,459,368.90	79,976,663.81	57,636,895.42	111,799,137.29

项目	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/12/31
合计	89,459,368.90	79,976,663.81	57,636,895.42	111,799,137.29

—政府补助明细列示如下：

负债项目	2015/1/1	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015/12/31	与资产相关/与收益相关
一、与资产相关的递延收益：						
2010 年中央生猪产业化项目资金	583,659.20	-	-	-	583,659.20	与资产相关
2014 年畜禽标准化健康养殖扶持项目中央补助资金	-	500,000.00	12,500.00	-	487,500.00	与资产相关
2014 年度省级价格调节基金扶持“三项建设”项目补贴资金	-	500,000.00	32,934.11	-	467,065.89	与资产相关
2014 年省级深水网箱产业发展专项资金	-	3,150,000.00	78,750.00	-	3,071,250.00	与资产相关
拆迁补助款	625,248.80	1,350,000.00	411,229.28	90,406.00	1,473,613.52	与资产相关
2012 年省级财政良繁体系建设项目补助款	731,461.36	-	172,538.64	18,000.00	540,922.72	与资产相关
大兴鸡场标准化健康养殖示范项目	-	70,000.00	6,353.32	-	63,646.68	与资产相关
第二批产业技术与开发资金高技术产业发展项目	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	与资产相关
扶持企业奖励资金	303,132.80	-	224,317.48		78,815.32	与资产相关
高效瘦肉型良种猪新配套系选育与产业化项目	2,931,851.12	-	684,534.61	-	2,247,316.51	与资产相关
高致病性猪蓝耳病活疫苗高技术产业化示范工程	7,316,200.04	-	683,799.97	-	6,632,400.07	与资产相关

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

负债项目	2015/1/1	本期新增补助 金额	本期计入营业外收 入金额	其他变动	2015/12/31	与资产相关/与 收益相关
供港冰鲜鸡生产中微生物控制和安全生产技术研究及产业化项目资金	1,292.22	-	1,292.22	-	-	与资产相关
规模化养殖建设专项资金	5,240,773.88	14,155,570.46	1,698,486.72	1,124,444.46	16,573,413.16	与资产相关
鹤山市农业专项资金项目	120,000.00	-	15,000.00	-	105,000.00	与资产相关
鸡马立克氏病活疫苗生产工艺一体化技术改造项 目	-	3,000,000.00	149,562.49	-	2,850,437.51	与资产相关
鸡球虫病药敏虫株七价活疫苗的研制及其应用研 究项目	15,333.24	-	7,999.91	-	7,333.33	与资产相关
基于近零排放的可腐有机物高温快速腐熟生物菌 群关键技术及示范	-	200,000.00	5,959.00	-	194,041.00	与资产相关
节粮高效瘦肉型终端父本种猪新品系选育和配套 系列	507,322.31	-	190,245.80	-	317,076.51	与资产相关
冷链设施建设资金	830,270.30	-	72,432.36	-	757,837.94	与资产相关
奶牛标准化养殖扶持资金	1,991,130.27	-	592,844.28	-	1,398,285.99	与资产相关
农业机械购置补贴	17,418,722.27	3,675,104.10	3,706,687.64	583,024.10	16,804,114.63	与资产相关
农业组织化与产业化经营项目	80,000.00	-	9,999.96	-	70,000.04	与资产相关
三网融合的畜牧养植物联网项目专项资金	2,696,347.88	-	1,661,285.24	-	1,035,062.64	与资产相关
深圳宝安区异地农产品生产基地扶持 2010 年政府 投资项目（农业土地开发资金）计划	600,000.00	-	50,000.04	-	549,999.96	与资产相关
农村环保专项资金和省环保专项部分资金项目	3,143,061.64	1,634,000.00	489,444.81	-	4,287,616.83	与资产相关

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

负债项目	2015/1/1	本期新增补助 金额	本期计入营业外收 入金额	其他变动	2015/12/31	与资产相关/与 收益相关
饲料黄曲霉素生态防控制剂的研制与产业化关键技术资金	149,661.00	-	149,661.00	-	-	与资产相关
土地前期投资补贴	10,911,042.93	-	227,768.48	-	10,683,274.45	与资产相关
温氏冰鲜鸡溯源云信息平台构建与应用	3,200.00	-	3,200.00	-	-	与资产相关
污水处理设施与规模化禽畜养殖业“以奖促减”资金补贴”	5,429,333.33	1,087,000.00	728,456.54	-	5,787,876.79	与资产相关
现代规模化养猪场物联网平台的建设和产业化应用	-	6,000,000.00	1,085,862.60	-	4,914,137.40	与资产相关
现代农业生产发展项目	2,962,500.00	-	337,500.00	-	2,625,000.00	与资产相关
新型自动化畜牧养殖设备生产线技术改造	2,625,000.00	-	300,000.00	-	2,325,000.00	与资产相关
养殖环节病死猪无害化处理补贴	-	40,000.00	999.99	-	39,000.01	与资产相关
原种猪项目资金	937,630.00	1,300,000.00	960,920.00	-	1,276,710.00	与资产相关
云浮市广东省农业科技园区建设资金	629,437.00	1,412,500.00	891,276.33	130,940.00	1,019,720.67	与资产相关
猪群遗传基础结构优化与持续选育	-	60,000.00	57,000.00	-	3,000.00	与资产相关
重组禽流感病毒 H5 亚型二价灭活疫苗高技术产业化示范工程	1,983,332.21	-	576,728.12	-	1,406,604.09	与资产相关
小计	75,766,943.80	38,134,174.56	16,277,570.94	1,946,814.56	95,676,732.86	
二、与收益相关的递延收益：	-	-	-	-		
（市）院士工作站基金	11,132.63	-	11,132.63	-	-	与收益相关
“菜篮子”产品生产畜牧业专项资金	476,190.50	-	47,619.00	-	428,571.50	与收益相关

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

负债项目	2015/1/1	本期新增补助 金额	本期计入营业外收 入金额	其他变动	2015/12/31	与资产相关/与 收益相关
2012 年广东省战略性新兴产业核心技术攻关项目 “新型动物专用抗生素肠溶微囊的研制及产业化 工艺技术研究”	3,451,751.32	-	2,421,435.66	-	1,030,315.66	与收益相关
2014 年省级优质后备奶牛饲养补贴	-	900,000.00	900,000.00	-	-	与收益相关
2014 年合肥市畜牧水产业“借转补”项目	-	1,500,000.00	147,500.00	-	1,352,500.00	与收益相关
标准化畜禽养殖小区项目	-	1,000,000.00	70,530.50	-	929,469.50	与收益相关
畜禽全基因组分析技术及重要功能基因引进	67,970.66	100,000.00	89,858.22	-	78,112.44	与收益相关
创建肉鸡、肉猪种业国家工程技术研究中心能力 建设	183,424.12	-	183,424.12	-	-	与收益相关
大兴鸡场标准化健康养殖示范项目	-	180,000.00	180,000.00	-	-	与收益相关
东北地区 2013 年粳稻和玉米费用补贴	-	21,350,407.00	21,350,407.00	-	-	与收益相关
富含多不饱和脂肪酸优质转基因猪新品种培育资 金	4,409,150.28	-	2,639,238.81	-	1,769,911.47	与收益相关
肉鸡/肉猪质量安全保障技术应用与示范	309,785.00	-	309,785.00	-	-	与收益相关
广东省家畜分子与细胞工程育种技术研究团队	300,000.00	-	300,000.00	-	-	与收益相关
广东省猪重大传染病控制关键技术集成研究与示 范	-	80,000.00	-	-	80,000.00	与收益相关
国家工程技术研究中心组建项目	-	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	与收益相关
国家肉鸡产业技术体系综合试验站	7,269.90	500,000.00	505,400.00	-	1,869.90	与收益相关
国家生猪种业工程技术研究中心	-	500,000.00	269,355.79	-	230,644.21	与收益相关

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

负债项目	2015/1/1	本期新增补助 金额	本期计入营业外收 入金额	其他变动	2015/12/31	与资产相关/与 收益相关
环境友好型转基因猪新品种培育	649,953.64	1,959,300.00	903,220.31	-	1,706,033.33	与收益相关
基于无线传感器网络技术的饲养场动物行为与健康状态数字化监测平台	5,808.10	-	5,492.00	-	316.10	与收益相关
节能减排政府专项补助资金	-	440,000.00	440,000.00	-	-	与收益相关
抗猪瘟和腹泻转基因新品种培育	479,900.00	750,000.00	252,062.49	-	977,837.51	与收益相关
可控酶解壳聚糖衍生生化构建无硝肉类腌制体质的研究	38,838.00	-	28,838.00	-	10,000.00	与收益相关
勒竹专业镇“新兴竹丝鸡 3 号”配套系成果转化与产业升级	83,553.00	-	83,553.00	-	-	与收益相关
能繁母猪补贴	950,000.00	-	-	950,000.00	-	与收益相关
农兴污水处理建设专项资金	-	1,000,000.00	169,811.32	-	830,188.68	与收益相关
农业公益性生业科研专项	27,329.54	-	27,329.54	-	-	与收益相关
超强台风畜牧业救灾资金	-	400,000.00	400,000.00	-	-	与收益相关
生猪良种补贴款	-	296,200.00	296,200.00	-	-	与收益相关
生猪调出大县奖	-	300,000.00	300,000.00	-	-	与收益相关
农村环保专项资金和省环保专项部分资金项目	-	323,000.00	13,458.36	-	309,541.64	与收益相关
实验用小型猪标准化生产及实验关键技术研究	47,309.30	-	47,309.30	-	-	与收益相关
市-畜牧养殖物联网关键技术研究及产业应用示范项目	47,067.30	-	1,444.00	-	45,623.30	与收益相关
天露黄鸡高效健康养殖关键技术集成与应用技术示范	-	150,000.00	73,210.00	-	76,790.00	与收益相关

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

负债项目	2015/1/1	本期新增补助 金额	本期计入营业外收 入金额	其他变动	2015/12/31	与资产相关/与 收益相关
稳定禽业生产补助	-	240,000.00	240,000.00	-	-	与收益相关
现代节能高效设施园艺装备研制与产业化示范	1,030,000.00	3,450,000.00	879,253.91	2,440,000.00	1,160,746.09	与收益相关
新兴麻鸡 4 号配套系产业化开发	-	80,000.00	15,839.00	-	64,161.00	与收益相关
新兴县就业训练中心培训费	-	145,740.00	76,340.00	-	69,400.00	与收益相关
扬帆计划博士后扶持项目	-	1,240,000.00	28,000.00	-	1,212,000.00	与收益相关
养殖环节病死猪无害化处理补贴	-	817,842.25	817,842.25	-	-	与收益相关
优质肉鸡生物育种核心技术体系建立与示范	602,020.20	-	599,950.25	-	2,069.95	与收益相关
种猪基因组选择的研发与应用	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	与收益相关
珠三角地区农牧高效循环技术集成与示范	67,641.00	350,000.00	212,616.03	-	205,024.97	与收益相关
猪分子细胞工程育种技术创新与优势状新品系培育	446,330.61	240,000.00	684,644.43	-	1,686.18	与收益相关
猪肉品质风味的改善技术及推广应用	-	50,000.00	409.00	-	49,591.00	与收益相关
小计	13,692,425.10	41,842,489.25	36,022,509.92	3,390,000.00	16,122,404.43	
合计	89,459,368.90	79,976,663.81	52,300,080.86	5,336,814.56	111,799,137.29	

—其他变动为支付给项目合作单位的款项。

37、股本

项目	2014/12/31	本次变动增减（+、—）					2015/12/31
		发行新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份 总数	3,190,000,000.00	435,247,380.00				435,247,380.00	3,625,247,380.00

2015 年 9 月 29 日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准广东温氏食品集团股份有限公司吸收合并广东大华农动物保健品股份有限公司的批复》（证监许可[2015]2217 号文），核准公司发行 435,247,380 股股份吸收合并广东大华农动物保健品股份有限公司，公司于 2015 年 11 月 2 日整体上市。

38、资本公积

项目	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/12/31
股本溢价	5,164,261,273.34	2,824,385,055.34	1,597,826,463.37	6,390,819,865.31
其他资本公积	53,607,431.81		-	53,607,431.81
合 计	5,217,868,705.15	2,824,385,055.34	1,597,826,463.37	6,444,427,297.12

—股本溢价期初数形成如下：

——2012 年 12 月 7 日，温氏有限召开创立大会，决定以温鹏程等 45 名自然人和温氏有限工会工作委员会作为发起人，依法将温氏有限整体变更为股份有限公司。公司申请登记的注册资本为人民币 3,142,144,804.00 元，折合 3,142,144,804 股，由各发起人根据各自在温氏有限的出资比例，以温氏有限截至 2012 年 10 月 31 日止经审计的净资产额 7,423,282,839.65 元作为折股依据，按 1: 0.4233 的比例折股投入公司，其中 3,142,144,804.00 元作为注册资本，折合 3,142,144,804 股，每股面值 1 元；4,281,138,035.65 元计入资本公积-股本溢价。

——2012 年 12 月 11 日，经广东温氏食品集团股份有限公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请新增的注册资本为人民币 47,855,196.00 元，由新股东中金佳泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币出资，占新增注册资本的 100.00%，占增资后注册资本的 1.50%。中金佳泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）实际缴纳出资人民币 570,061,895.92 元，其中新增注册资本人民币 47,855,196.00 元，实际出资额大于股本的差额 522,206,699.92 元增加资本公积-股本溢价。

——2012 年公司在不丧失控制权的情况下因处置持有的莆田广东温氏家禽有限公司部分股权，收到的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产之间的差额 8,119,403.50 元调减公司的资本公积。

——2012 年公司向广东温氏南方家禽育种有限公司收购其持有的广东温氏佳润食品有限公司等八家参股公司的部分股权，公司新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有广东温氏佳润食品有限公司等八家公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 1,148,905.86 元调减公司的资本公积。

——2012 年公司向持股 93% 的广东华农温氏畜牧股份有限公司收购其持有的滁州华农畜牧有限公司 100% 的股权，公司新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有滁州华农畜牧有限公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 1,083,024.27 元调减公司的资本公积。

——公司于 2015 年 10 月完成对广东大华农动物保健品股份有限公司（以下简称“广东大华农”）收购，形成同一控制下的合并。根据相关规定，在编制比较报表时，应对前期比较报表进行调整。因企业合并实际发生在当期，以前期间合并方账面上并不存在对被合并方的长期股权投资，在编制比较报表时，应将被合并方的有关资产、负债并入后，因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资本公积(股本溢价)。根据上述规定，公司期初资本公积增加 371,267,871.40 元，该余额随本期企业合并实施而转出。

—股本溢价本期增减变动形成如下：

——根据中国证券监督管理委员会出具的《关于核准广东温氏食品集团股份有限公司吸收合并广东大华农动物保健品股份有限公司的批复》（证监许可[2015]2217 号文），公司发行 435,247,380 股人民币普通股 A 股吸收合并广东大华农，公司人民币普通股 A 股发行价为每股人民币 16.15 元，由此广东大华农股东所认缴的股权出资额共计人民币 7,029,245,187.00 元，其中计入股本为人民币 435,247,380.00 元，计入资本公积为人民币 6,593,997,807.00 元；公司发行股份吸收合并广东大华农净资产，支付的股权对价与合并日享有的净资产之间的差额，调减资本公积 4,903,279,584.72 元。同时由于本次吸收合并为同一控制下的企业合并，按照同一控制下企业合并有关规定，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益（盈余公积和未分配利润之和）中归属于合并方的部分，自资本公积转入留存收益，相应减少资本公积 92,891,758.91 元。

39、其他综合收益

项目	2015/1/1	本期发生额					2015/12/31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益 的其他综合收益	-						
二、以后将重分类进损益的 其他综合收益	169,097,856.93	12,681,447.28	166,674,969.01	-41,339,534.28	-112,673,104.04	19,116.59	56,424,752.89
其中：可供出售金融资产公 允价值变动损益	176,399,887.05	8,581,135.75	166,674,969.01	-41,339,534.28	-116,773,415.57	19,116.59	59,626,471.48
外币财务报表折算差额	-7,302,030.12	4,100,311.53	-	-	4,100,311.53	-	-3,201,718.59
其他综合收益合计	169,097,856.93	12,681,447.28	166,674,969.01	-41,339,534.28	-112,673,104.04	19,116.59	56,424,752.89

40、盈余公积

项目	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31
法定盈余公积	525,944,543.01	224,626,506.34		750,571,049.35
任意盈余公积				
合 计	525,944,543.01	224,626,506.34		750,571,049.35

41、未分配利润

项目	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	5,920,948,790.95	3,822,910,038.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	115,845,229.21
其中：同一控制下企业合并对年初数的影响	-	115,845,229.21
调整后期初未分配利润	5,920,948,790.95	3,938,755,268.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,205,366,551.21	2,688,944,845.37
减：提取法定盈余公积	224,626,506.34	192,510,235.69
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	514,300,528.82	514,241,086.93
转作股本的普通股股利	-	
其他	-	
期末未分配利润	11,387,388,307.00	5,920,948,790.95

42、营业收入与营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,204,675,960.26	38,783,875,881.41	38,680,565,010.87	33,473,446,975.49
其他业务	32,693,794.65	11,931,518.94	42,504,741.91	19,247,928.12
合计	48,237,369,754.91	38,795,807,400.35	38,723,069,752.78	33,492,694,903.61

43、营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
营业税	1,504,438.33	3,562,016.32
城市维护建设税	4,695,005.99	4,762,404.01
教育费附加	2,612,213.74	2,559,023.42
地方教育附加	1,741,475.83	1,706,015.62
其他	-	320,642.57
合计	10,553,133.89	12,910,101.94

44、销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	198,125,067.02	154,806,780.96
折旧与摊销费用	30,729,453.96	26,249,583.75
租赁费	3,993,228.42	5,587,300.99
接待费	15,105,056.96	30,326,536.57
差旅费	25,629,828.32	8,546,793.10
通讯费	1,106,095.98	1,039,384.34
办公费	3,441,789.33	16,048,721.64
动力费	8,378,305.68	4,466,722.47
维修费	4,533,946.98	3,248,119.97
运杂费	72,991,854.80	45,627,611.54
广告宣传费	29,413,164.67	25,350,218.35
检测费（检疫费）	21,640,467.78	18,333,479.46
售后技术服务费	28,866,775.12	18,340,644.00
其他费用	23,637,549.83	15,503,347.72
合计	467,592,584.85	373,475,244.86

45、管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	1,202,401,425.18	736,351,370.00
折旧与摊销费用	188,480,436.30	170,527,087.80
租赁费	45,207,100.35	42,938,304.82
接待费	135,433,979.25	90,039,955.88
差旅费	125,952,510.74	131,169,950.60
通讯费	10,204,086.03	9,387,766.43
办公费	72,773,944.42	68,475,437.56
动力费	68,091,782.03	62,757,122.65
维修费	46,780,502.62	25,221,586.84
税费	47,283,584.42	32,438,668.91
物料消耗	134,853,205.48	100,408,416.30
检测费（检疫费）	15,286,442.70	15,911,670.91

项目	2015 年度	2014 年度
会务费	24,843,511.43	17,270,376.05
养户开发费用	30,861,090.91	26,568,876.63
咨询费	182,673,851.00	71,901,875.96
财产保险费	12,090,131.93	10,505,240.29
绿化费	29,880,315.86	22,917,198.56
其他费用	178,102,690.88	110,433,932.93
合计	2,551,200,591.53	1,745,224,839.12

46、财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	208,197,146.83	339,900,258.14
减:利息收入	137,066,123.63	84,199,054.46
其中: 银行理财产品收益	104,364,931.57	55,025,260.05
手续费及其他	18,717,599.84	15,898,498.30
汇兑损益	1,652,946.01	4,414,012.48
融资费用	8,272,347.18	14,087,400.71
合计	99,773,916.23	290,101,115.17

47、资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
一、坏账损失	12,936,468.14	16,277,911.70
二、存货跌价损失	58,122,122.55	50,600.99
合计	71,058,590.69	16,328,512.69

48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-11,789,360.00	-8,910,228.02
合计	-11,789,360.00	-8,910,228.02

49、投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	158,232,972.17	11,434,972.52

项目	2015 年度	2014 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		20,362,788.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	113,050.07	937,600.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	208,418,791.59	50,369,585.64
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	18,999,854.30	-9,611,311.72
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	105,276,037.11	31,563,890.29
合计	491,040,705.24	105,057,525.45

50、营业外收入

(1) 营业外收入情况

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,273,569.86	5,889,404.56	2,273,569.86
其中：固定资产处置利得	914,237.14	5,889,404.56	914,237.14
无形资产处置利得	1,359,332.72	-	1,359,332.72
政府补助	131,954,127.23	180,827,891.90	131,954,127.23
拆迁补偿收益	882,506.72	20,257,756.61	882,506.72
其他	12,545,698.85	11,678,190.06	12,545,698.85
合计	147,655,902.66	218,653,243.13	147,655,902.66

(2) 计入当期损益的主要的政府补助

项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
禽流感补助款	8,081,294.60	42,030,916.76	与收益相关
能繁母猪补贴	656,531.00	10,831,209.64	与收益相关
祖代种鸡补贴资金	10,790,000.00	7,250,000.00	与收益相关
生猪良种补贴资金	6,532,430.00	36,893,163.67	与收益相关
生猪调出大县奖励资金	1,647,000.00	490,650.00	与收益相关
生猪标准化规模养殖场建设资金	9,724,742.70	3,947,820.51	与资产、收益相关
农业产业化补助资金	5,170,265.93	15,479,607.80	与收益相关

项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
高效设施农业项目资金	3,073,017.27	3,981,179.16	与收益相关
种禽场补贴资金	3,061,637.80	8,626,706.67	与收益相关
富含多不饱和脂肪酸优质转基因猪新品种培育资金	2,639,238.81	1,316,042.87	与收益相关
省级重点农业龙头企业贷款贴息资金	3,570,000.00	2,220,000.00	与收益相关
省级环保专项资金	8,131,813.48	4,984,756.69	与收益相关
畜牧养殖物联网关键技术研究及产业应用示范项目资金	2,748,591.84	991,367.83	与资产、收益相关
珠海经济特区横琴新区企业奖励资金	1,330,000.00	12,147,359.40	与收益相关
2014 年度省级价格调节基金扶持	1,032,934.11	-	与资产、收益相关
东北地区粳稻和玉米费用补贴	28,076,777.90	-	与收益相关
无害化处理补贴	9,640,511.41	1,722,694.40	与资产、收益相关
优质后备奶牛饲养补贴	3,298,007.00	794,286.79	与资产、收益相关
农业产业化龙头企业奖励金	771,000.00	100,000.00	与收益相关
农业科技成果奖励	-	1,500,000.00	与收益相关
新型动物专用抗生素肠溶微囊的研制及产业化工艺技术研究	2,421,435.66	697,108.68	与资产、收益相关
工程设备政府拨款	521,812.49	683,799.96	与资产相关
2014 年度省级企业技术中心专项资金	-	1,000,000.00	与收益相关
2014 年度肇庆市本级促进高新技术产业和战略性新兴产业发展专项扶持资金	-	1,000,000.00	与收益相关
产业技术研发资金	-	572,696.01	与资产相关
科研补贴资金	9,721,256.40	8,102,709.33	与资产、收益相关
地方或中央政府扶持补助	5,807,090.86	9,356,838.94	与资产、收益相关
合计	128,447,389.26	176,720,915.11	

51、营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	83,649,510.54	29,657,896.49	83,649,510.54
其中：固定资产处置损失	74,434,307.24	29,609,767.49	74,434,307.24

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置损失	9,215,203.30	48,129.00	9,215,203.30
对外捐赠	74,987,761.00	11,918,896.00	74,987,761.00
受灾损失	2,961,043.85	681,694.77	2,961,043.85
其它	17,411,452.98	8,964,404.34	17,411,452.98
合计	179,009,768.37	51,222,891.60	179,009,768.37

52、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	53,733,778.75	67,369,495.94
递延所得税调整	-929,649.08	-5,450,242.09
合计	52,804,129.67	61,919,253.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年度	2014 年度
利润总额	6,689,281,016.90	3,055,912,684.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,672,320,254.22	763,978,171.09
子公司适用不同税率的影响	-40,799,154.65	4,043,239.18
调整以前期间所得税的影响	9,152,278.31	-1,557,552.83
非应税收入的影响	-12,034,501,565.45	-9,367,023,258.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,442,286,940.20	8,654,630,410.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		204,902.12
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	9,209,314.14	12,180,528.69
技术开发费加计扣除	-1,529,684.46	-2,636,374.79
股权激励的影响	-3,334,252.64	-1,900,811.94
所得税费用	52,804,129.67	61,919,253.85

53、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2015 年度	2014 年度
政府补助等营业外收入	129,587,926.63	113,896,976.75
往来款净额及其他	162,650,142.48	-
利息收入	133,843,673.79	86,537,527.26
合计	426,081,742.90	200,434,504.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
付现销售费用	238,638,315.71	192,418,880.15
付现管理费用	1,119,598,588.11	810,177,039.55
往来款净额	-	689,407,715.33
银行手续费、捐赠及其他	107,517,305.18	31,680,225.13
合计	1,465,754,209.00	1,723,683,860.16

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
对外投资资金占用费	4,396,856.98	-
参股公司的借款	25,768,000.00	-
合计	30,164,856.98	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
参股公司的借款	-	660,000.00
合计	-	660,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
与资产相关的递延收益	38,134,174.56	77,396,331.04
合计	38,134,174.56	77,396,331.04

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
支付财务融资费用	4,091,702.42	19,960,811.64
支付控股子公司少数股东减资款	18,181,818.20	-
合计	22,273,520.62	19,960,811.64

54、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项目	2015 年度	2014 年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	6,636,476,887.23	2,993,993,430.50
加: 计提的资产减值准备	71,058,590.69	16,328,512.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,447,015,084.67	1,208,697,654.35
无形资产摊销	27,806,300.60	21,946,362.19
长期待摊费用的摊销	80,109,754.50	93,067,175.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	291,108,246.82	327,863,174.20
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	11,789,360.00	8,910,228.02
财务费用	203,858,905.52	358,228,193.07
投资损失(减收益)	-491,040,705.24	-105,057,525.45
递延所得税资产减少(减增加)	-2,985,791.96	-2,499,431.87
递延所得税负债增加(减减少)	2,056,142.88	-2,921,018.16
存货的减少(减增加)	-642,711,687.82	-536,824,640.12
经营性应收项目的减少(减增加)	113,549,970.48	116,608,185.76
经营性应付项目的增加(减减少)	1,542,181,570.86	133,912,475.29
其他	12,950,210.38	14,546,378.43
经营活动产生的现金流量净额	9,303,222,839.61	4,646,799,154.07
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净增加情况:		

项目	2015 年度	2014 年度
现金及现金等价物的期末余额	1,493,461,568.55	1,467,813,786.00
减：现金及现金等价物的期初余额	1,467,813,786.00	2,503,955,429.90
现金及现金等价物净增加额	25,647,782.55	-1,036,141,643.90

(2) 支付的取得子公司的现金净额

项目	2015 年度	2014 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	8,406,000.00
其中：云浮市物联网研究院有限公司	-	8,406,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	5,718,088.63
其中：云浮市物联网研究院有限公司	-	5,718,088.63
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,560,000.00	10,560,000.00
其中：收购佛山市正典生物技术有限公司股权支付的现金	10,560,000.00	10,560,000.00
取得子公司支付的现金净额	10,560,000.00	13,247,911.37

(3) 收到的处置子公司的现金净额

项目	2015 年度	2014 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	60,244,300.00
其中：云浮筠顺贸易有限公司	-	20,594,300.00
广东温氏瑞昌食品有限公司	-	34,650,000.00
双城市温氏粮食有限公司	-	5,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	5,120,422.96
其中：云浮筠顺贸易有限公司	-	90,778.26
广东温氏瑞昌食品有限公司	-	25,937.18
双城市温氏粮食有限公司	-	5,003,707.52
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	-
处置子公司收到的现金净额	-	55,123,877.04

现金和现金等价物的构成

项 目	2015/12/31	2014/12/31
一、现金	1,493,461,568.55	1,467,813,786.00
其中：库存现金	2,990,977.92	3,397,248.77
可随时用于支付的银行存款	1,406,368,490.46	1,435,917,622.32

项 目	2015/12/31	2014/12/31
可随时用于支付的其他货币资金	84,102,100.17	28,498,914.91
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	1,493,461,568.55	1,467,813,786.00
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		-

55、所有者权益变动表项目注释

无

56、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015/12/31 账面价值	受限原因
固定资产	44,887,702.56	以前年度用于授信抵押
投资性房地产	18,393,445.83	以前年度用于授信抵押
合计	63,281,148.39	

---子公司鹏福发展有限公司以截止 2015 年 12 月 31 日账面价值分别为 44,887,702.56 元、18,393,445.83 元的固定资产、投资性房地产，即位于香港九龙湾企业广场的写字楼 3 期 28 楼 2801-2803、2805-2808 单位用于申请授信抵押。

57、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	13,262,889.71
其中：美元	39,144.57	6.49	254,189.19
港币	15,527,214.75	0.84	13,008,700.52
应收账款	-		10,888,251.63
其中：美元			-
港币	12,996,242.10	0.84	10,888,251.63
其他应收款	-		406,987,657.67
其中：美元			-
港币	485,781,400.90	0.84	406,987,657.67
短期借款	-		400,000,000.00
其中：美元			-

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	477,440,916.69	0.84	400,000,000.00
应付账款	-		21,080,925.27
其中：美元			-
港币	25,162,240.71	0.84	21,080,925.27
预收款项	-		2,028,056.79
其中：美元			-
港币	2,420,693.23	0.84	2,028,056.79
其他应付款	-		662,050.51
其中：美元			-
港币	790,225.00	0.84	662,050.51

(2) 境外经营实体说明

公司	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
鹏福发展有限公司	香港	港币	当地货币

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：本次换股吸收合并增加的子公司

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例%	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广东大华农动物保健品股份有限公司	100	同受温氏家族控制	2015/10/31	换股吸收合并完成	556,185,450.44	120,763,121.24	552,167,890.18	139,456,401.51
肇庆大华农生物药品有限公司	100				260,758,188.08	50,934,542.80	237,083,546.09	50,989,936.27
佛山市正典生物技术有限公司	60				102,460,965.81	26,339,508.52	76,866,827.60	17,894,476.65
新兴大华农禽蛋有限公司	100				49,187,791.69	4,445,192.90	50,034,000.53	6,774,426.36
广东惠牧贸易有限责任公司	100				65,046,934.03	-2,561,157.20	106,897,903.75	4,066.01
广东大渔生物有限公司	90				10,682.00	-1,415,405.93	-	-2,824,906.34
广东大麟洋海洋生物有限公司	90				24,837,131.23	-6,593,958.87	32,579,832.63	-876,167.89
海南麟洋水产有限公司	55				63,017,944.27	837,842.71		
重庆市惠牧兽医服务有限公司	51				1,197,851.84	-133,487.06	2,070,810.36	-96,982.58

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例%	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
东方大麟洋海洋生物有限公司	55				23,994,076.08	-5,061,659.78	2,788,051.00	-1,807,972.76
徐州惠牧兽医技术服务有限公司	51				4,936,851.56	-270,114.49	550,714.45	-72,068.06

(2) 合并成本

合并成本	金额
--现金	无
--非现金资产的账面价值	无
--发行或承担的债务的账面价值	无
--发行的权益性证券的面值	435,247,380.00
--或有对价	无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	广东大华农动物保健品股份有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	861,008,690.86	1,106,045,521.09
其他应收款	14,569,313.69	15,288,090.41
长期股权投资	-	-

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目	广东大华农动物保健品股份有限公司	
	合并日	上期期末
固定资产	543,721,257.57	539,662,428.10
负债：		
其他应付款	22,157,031.48	14,677,903.23
净资产	2,199,902,877.57	2,182,992,444.20
减：少数股东权益	73,937,275.29	57,635,529.45
取得的净资产	2,125,965,602.28	2,125,356,914.75

注：本次换股吸收合并为吸收广东大华农动物保健品股份有限公司及其控股子公司、孙公司，上表为广东大华农动物保健品股份有限公司及其子公司合并数据。

3、反向购买：无

4、处置子公司：无

5、其他原因的合并范围变动

序号	公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	认缴出资比例
1	新田温氏畜牧有限公司	新设	2015 年 1 月	4,000,000.00	100.00%
2	阳春市温氏畜牧有限公司	新设	2015 年 2 月	19,281,014.16	100.00%
3	献县温氏畜牧有限公司	新设	2015 年 3 月	1,000,000.00	100.00%
4	朝阳南牧机械设备有限公司	新设	2015 年 4 月	3,000,000.00	100.00%
5	望江温氏畜牧有限公司	新设	2015 年 5 月	8,300,000.00	100.00%

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

序号	公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	认缴出资比例
6	咸阳温氏种羊科技有限公司	新设	2015 年 7 月	3,000,000.00	100.00%
7	梧州市温氏农牧有限公司	新设	2015 年 7 月	5,000,000.00	100.00%
8	云浮市南江温氏农牧有限公司	新设	2015 年 7 月	2,000,000.00	100.00%
9	广东温氏大华农生物科技有限公司	新设	2015 年 8 月	150,000,000.00	100.00%
10	广东温氏食品营销有限公司	新设	2015 年 9 月	2,000,000.00	100.00%
11	沾益温氏畜牧有限公司	新设	2015 年 9 月	5,000,000.00	100.00%
12	埇桥温氏畜牧有限公司	新设	2015 年 9 月	5,000,000.00	100.00%
13	英德温氏禽业有限公司	新设	2015 年 9 月	10,000,000.00	100.00%
14	深圳市温氏食品营销有限公司	新设	2015 年 11 月	-	40.00%
15	韶关霞兴温氏畜牧有限公司	新设	2015 年 11 月	1,000,000.00	100.00%
16	江苏淮阴温氏畜牧有限公司	新设	2015 年 12 月	10,000,000.00	100.00%
17	肇庆大麟洋海洋生物技术有限公司	新设	2015 年 11 月	30,000,000.00	100.00%

注 1：深圳市温氏食品营销有限公司：该公司股东广东温氏食品营销有限公司、刘谋镇、郑云山、罗映民于 2015 年 3 月签订四方协议，协议约定深圳市温氏食品营销有限公司由广东温氏食品营销有限公司委托管理，广东温氏食品营销有限公司对深圳市温氏食品营销有限公司有控制权，故纳入合并范围。

注 2：广东大华农动物保健品股份有限公司于 2015 年 10 月吸并完成后注销，不再纳入合并范围。

6、其他

无。

七、在其他主体中的权益

1、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	
云浮市物联网研究院有限公司	广东省云浮市	云浮市云城区都杨镇佛山（云浮）产业转移工业园 61 号之三	物联网工程设计、施工	83.32	-	非同一控制下企业合并
广东温氏食品营销有限公司	广东省新兴县	新兴县新城镇东堤北路 9 号广东温氏集团总部（14 楼 1406 室自编）（办公住所）	食品营销	100		投资设立
广东温氏投资有限公司	广东省珠海市	珠海市横琴新区宝中路 3 号 4004-68 室	投资	100	-	投资设立
广东筠源投资合伙企业（有限合伙）	广东省新兴县	新兴县新城镇温氏科技园内（办公楼）三楼	投资	80	-	同一控制下企业合并
新兴县佳裕贸易有限公司	广东省新兴县	新兴县新城镇东堤北路 9 号广东温氏集团总部（11 楼 1102 室自编）（办公住所）	贸易	100	-	投资设立
广西兴业佳通物流有限公司	广西兴业县	兴业县石南镇环西路北侧	运输服务	90	10	投资设立
大连温氏粮食有限公司	辽宁省大连市	大连市中山区警后大院 45 号 1 单元 2 层 1 号	粮食收购、贸易	100	-	投资设立
广东温氏饲料有限公司	广东省新兴县	新兴县新城镇东堤北路 9 号广东温氏集团总部（11 楼 1108 室自编）（办公住所）	原料采购、贸易	100	-	投资设立
新兴县佳通水运有限公司	广东省新兴县	新兴县新城镇东堤北路 9 号广东温氏集团总部（11 楼 1103 室自编）（办公住所）	运输服务	100	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

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	
长春温氏粮食有限公司	吉林省长春市	长春市南关区南湖大路 88 号鸿城国际花园小区 3 号楼[幢]2301、2302 室	粮食收购、贸易	100	-	投资设立
龙江温氏穗丰粮食有限公司	黑龙江省龙江县	黑龙江省齐齐哈尔市龙江县龙江镇西岗街	粮食收购、贸易	100	-	投资设立
齐齐哈尔温氏粮食有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区铁北办事处工农街 36 号	粮食收购、贸易	100	-	投资设立
广东南牧机械设备有限公司	广东省新兴县	新兴县新城镇新城工业园内 A1-04、A1-06、G1-02 地块	设备制造、销售	90	-	投资设立
芜湖南牧机械设备有限公司	安徽省南陵县	南陵县经济开发区	设备制造、销售	100	-	投资设立
南充南牧机械设备有限公司	四川省仪陇县	仪陇县河西工业园区	设备制造、销售	100	-	投资设立
朝阳南牧机械设备有限公司	辽宁省朝阳市	辽宁省朝阳市朝阳县柳城镇郭家村	设备制造、销售	100	-	投资设立
广东温氏佳润食品有限公司	广东省新兴县	新兴县新城镇新成工业园内 B2-06 地块（办公住所）	肉鸡、肉鸽屠宰及销售	100	-	投资设立
鹏福发展有限公司	香港	新界上水龙深路 39 号上水广场 12 楼 23 室	食品贸易	100	-	投资设立
新兴县温氏荣康家禽有限公司	广东省新兴县	新兴县簕竹镇红光社区居民委员会（办公住所）	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
新兴县荣安温氏家禽有限公司	广东省新兴县	新兴县新城镇新成工业园内 B2-07 地块（厂房）二楼（办公住所）	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
湖州南浔温氏畜牧有限公司	浙江省湖州市	湖州市千金镇女儿桥南垅	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

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	
肇庆市鼎湖温氏乳业有限公司	广东省肇庆市	肇庆市鼎湖区莲花镇第一工业园	奶牛饲养销售，鲜牛奶生产、加工销售	100	-	投资设立
钟山温氏乳业有限公司	广西钟山县	钟山县钟山镇龙井村	奶牛饲养、销售；原奶生产、销售	100	-	投资设立
贺州温氏乳业有限公司	广西钟山县	钟山县公安镇牛庙村	奶牛饲养、销售；原奶生产、销售	100	-	投资设立
监利温氏乳业有限公司	湖北省监利县	监利县芜湖农场离湖大道影视路 2-1 号	奶牛养殖场项目的筹建	100	-	投资设立
广东温氏乳业有限公司	广东省肇庆市	肇庆市大旺中心区曙光路农行信用社综合楼 302 房	乳制品生产、加工、销售	100	-	投资设立
连州温氏乳业有限公司	广东省连州市	连州市西江镇斜磅村委会看坪村（连州市东篱种养实业有限公司综合办公楼 102 房）	奶牛饲养、销售；原奶生产、销售	100	-	投资设立
江华温氏乳业有限公司	湖南省江华县	江华瑶族自治县经济开发区金牛大道江华温氏畜牧有限公司综合楼 301 房	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
广东华农温氏畜牧股份有限公司	广东省新兴县	广东省新兴县新城镇温氏科技园	畜牧养殖、销售	93.33	-	投资设立
凌源温氏农牧有限公司	辽宁省凌源市	凌源市东城街道单家店社区	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
佛山市三水温氏家禽有限公司	广东省佛山市	佛山市三水区南山镇六和镇城东路 1 号（自编号 1 号、2 号）	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

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	
高要温氏畜牧有限公司	广东省高要市	高要市新桥镇 324 国道湾边村路口	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
四会温氏家禽有限公司	广东省四会市	四会市石狗镇新圩	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
新兴县温氏新旺羊业有限公司	广东省新兴县	新兴县簕竹镇榄根圩 3 号温氏大院 1 号综合大楼（办公住所）	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
新兴县车岗温氏家禽有限公司	广东省新兴县	新兴县车岗镇工业开发区	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
郁南广东温氏家禽有限公司	广东省郁南县	郁南县大湾镇小桥头工业区	畜牧养殖、销售	76.82	-	投资设立
海南温氏禽畜有限公司	海南省儋州市	儋州市洛基（原洛基政府大楼内）	畜牧养殖、销售	90	-	投资设立
阳西温氏禽畜有限公司	广东省阳西县	阳西县县城第二工业区 G18-03 号	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
新兴县新大地禽畜有限公司	广东省新兴县	新兴县簕竹镇榄根村民委员会马屯垌脊	畜牧养殖、销售	58.37	-	投资设立
新兴县石头冲裕林林业专业合作社	广东省新兴县	新兴县簕竹镇五联石头冲村村中	采购、销售林业生产资料	67.49	-	投资设立
琼海温氏禽畜有限公司	海南省琼海市	琼海市嘉积镇金海路（龙湾酒店后面）	畜牧养殖、销售	90	-	投资设立
梧州市温氏农牧有限公司	广西梧州市	梧州市龙圩区大坡镇胜洲村木罗	畜牧养殖、销售	100		投资设立
云浮市南江温氏农牧有限公司	广东省郁南县	郁南县平台镇同心大道 2 号	畜牧养殖、销售	100		投资设立
新兴县稔村温氏家禽有限公司	广东省新兴县	新兴县稔村镇白土开发区（温氏销售部）三楼	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
佛山市高明区温氏家禽有限公司	广东省佛山市	佛山市高明区更合镇工业大道 557 号	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
云浮市云城温氏畜牧有限公司	广东省云浮市	云浮市云城区思劳镇新行政中心旁	畜牧养殖、销售	51	49	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

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	
开平温氏农牧有限公司	广东省开平市	开平市苍城镇工业园 C 区 8 号之一	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
开平市温氏禽业有限公司	广东省开平市	开平市马冈圩和兴街 39 号	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
英德温氏禽业有限公司	广东省英德市	英德市石灰铺镇勤丰村委会三门路口	畜牧养殖、销售	100		投资设立
开平市温氏畜牧有限公司	广东省开平市	开平市赤坎镇五龙村委会	畜牧养殖、销售	70	30	投资设立
阳东温氏畜牧有限公司	广东省阳东县	阳东县城万象工业城 A 区	畜牧养殖、销售	70	30	投资设立
新兴县温氏食品联营有限公司	广东省新兴县	新兴县东成镇东瑶十里坳秋	畜牧养殖、销售	61.46	-	投资设立
河源市温氏禽畜有限公司	广东省河源市	河源市源城区埔前镇林中路开发区	畜牧养殖、销售	80	10	投资设立
吉安温氏禽畜有限公司	江西省吉安县	吉安县凤凰 105 国道	畜牧养殖、销售	70	30	投资设立
进贤温氏禽畜有限公司	江西省进贤县	进贤县衙前乡瓦子陂	畜牧养殖、销售	95	5	投资设立
博罗县温氏畜牧有限公司	广东省博罗县	博罗县杨桥镇大坑办事处樟木楼生产队	畜牧养殖、销售	51	49	投资设立
信丰温氏畜牧有限公司	江西省信丰县	信丰县古陂镇古陂圩	畜牧养殖、销售	95	5	投资设立
大余温氏畜牧有限公司	江西省大余县	江西省赣州市大余县青龙镇二塘村 323 国道南侧	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
吉安县温氏畜牧有限公司	江西省吉安县	江西省吉安市吉安县固江镇集镇吉福路北侧	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
龙南温氏畜牧有限公司	江西省龙南县	龙南县东江富康工业园	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
永丰温氏畜牧有限公司	江西省永丰县	江西省吉安市永丰县桥南工业园新区	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
铅山县温氏畜牧有限公司	江西省铅山县	铅山县汪二镇下四村	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
广东温氏南方家禽育种有限公司	广东省新兴县	新兴县簕竹镇榄根	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

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	
眉山温氏家禽育种有限公司	四川省眉山市	东坡区富牛镇红光村	畜牧养殖、销售	71	29	投资设立
咸宁温氏家禽育种有限公司	湖北省咸宁市	咸宁市咸安区贺胜桥镇温氏公司三楼	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
阳山温氏家禽育种有限公司	广东省阳山县	阳山县岭背镇犁头村儒水	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
南京温氏家禽育种有限公司	江苏省南京市	南京市溧水区石湫镇光明村	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
广西温氏畜牧有限公司	广西兴业县	广西兴业县石南镇六联工业区	畜牧养殖、销售	70	30	投资设立
富川广东温氏畜牧有限公司	广西富川县	富川古城镇桂洪村	畜牧养殖、销售	90	10	投资设立
怀集广东温氏畜禽有限公司	广东省怀集县	怀集县怀城镇怀高工业区	畜牧养殖、销售	92.2	7.8	投资设立
罗定广东温氏畜牧有限公司	广东省罗定市	罗定市素龙镇中村村委会中村	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
桂林温氏畜牧有限公司	广西临桂县	临桂县临桂镇沙塘村委沙塘街	畜牧养殖、销售	90	10	投资设立
贺州广东温氏畜禽有限公司	广西贺州市	贺州市广贺高速连线东侧、八桂二级公路贺街方向右侧	畜牧养殖、销售	90	10	投资设立
江永温氏畜牧有限公司	湖南省江永县	湖南省永州市江永县利田工业园内	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
永州温氏畜牧有限公司(原名永州温氏养猪有限公司)	湖南省永州市	湖南零陵工业园河西工业区	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
江华温氏畜牧有限公司	湖南省江华县	永州市江华县沱江镇江华经济开发区金牛大道西段	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
宁远温氏畜牧有限公司	湖南省宁远县	宁远县舜陵镇蔡家村六祖	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
新田温氏畜牧有限公司	湖南省新田县	新田县龙泉镇龙泉路与陶然街交叉口东侧	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
赤峰元宝山区温氏农牧有限公司	内蒙古赤峰市	赤峰市元宝山区平庄镇新房身村 38 号	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

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	
赤峰市松山区温氏农牧有限公司	内蒙古赤峰市	内蒙古自治区赤峰市松山区广场路南段农牧业局办公楼 423 室	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
宁城温氏农牧有限公司	内蒙古宁城县	宁城县大明镇（原镇政府院内）	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
建平温氏农牧有限公司	辽宁省建平县	建平县建平镇本街（大桥东 200 米孟氏米业办公楼）	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
北票温氏农牧有限公司	辽宁省北票市	北票市大三家乡乃林皋村	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
公主岭温氏农牧有限公司	吉林省公主岭市	公主岭市先锋尚城 7 号楼 125-225 号	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
伊通温氏农牧有限公司	吉林省伊通满族自治县	吉林省伊通满族自治县马鞍山镇东风村与北岗村交汇处	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
莆田广东温氏家禽有限公司	福建省莆田市	莆田市城厢区灵川镇下尾村	畜牧养殖、销售	70	-	投资设立
丰顺温氏家禽有限公司	广东省丰顺县	丰顺县附城镇环城路赤草	畜牧养殖、销售	95	-	投资设立
揭东温氏畜牧有限公司	广东省揭东县	揭东县龙尾镇美联村高澜洋	畜牧养殖、销售	51	30	投资设立
漳州温氏农牧有限公司	福建省南靖县	南靖县山城镇葛山村	畜牧养殖、销售	90	10	投资设立
平远温氏畜牧有限公司	广东省平远县	平远县大柘镇工业园区	畜牧养殖、销售	95	5	投资设立
丰顺埔农温氏家禽有限公司	广东省丰顺县	丰顺县汤坑镇环城路丰顺温氏家禽有限公司三楼	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
长子温氏畜牧有限公司	山西省长子县	长治市长子县丹朱镇同旺村	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
芮城温氏畜牧有限公司	山西省芮城县	芮城县洞宾东街（畜牧兽医中心）	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

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	
将乐温氏家禽有限公司	福建省将乐县	福建省三明市将乐县万安镇万安村翔安小区 1 号	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
太仓广东温氏家禽有限公司	江苏省太仓市	太仓市城厢镇新毛区白云南路 1008 路	畜牧养殖、销售	87.5	12.5	投资设立
镇江温氏畜牧有限公司	江苏省镇江市	镇江市丹徒区辛丰镇黄墟楼安村	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
南京温氏畜禽有限公司	江苏省南京市	南京市溧水区石湫镇机场科技工业园	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
盐城温氏畜牧有限公司	江苏省大丰市	大丰市新丰镇工业集中区	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
泰安温氏畜牧有限公司	山东省宁阳县	宁阳县蒋集镇中心小学向北 200 米岗彭路东侧	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
南通温氏家禽有限公司	江苏省如皋市	如皋市石庄镇草张庄居十五组	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
亳州温氏家禽有限公司	安徽省亳州市	亳州市涡阳县楚店镇李楼行政村	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
沧州温氏畜牧有限公司	河北省沧县	沧县汪家铺乡彭店村	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
淮安温氏畜牧有限公司	江苏省盱眙县	盱眙县工业开发区葵花大道东侧	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
连云港温氏畜牧有限公司	江苏省东海县	东海县白塔埠镇铁路南站南路 9 号	畜牧养殖、销售	60	40	投资设立
宿迁温氏畜牧有限公司	江苏省泗洪县	泗洪县青阳镇 245 省道新濉河大桥西边北侧	畜牧养殖、销售	90	10	投资设立
徐州温氏畜牧有限公司	江苏省睢宁县	睢宁县睢城镇徐沙河南、南环路北侧	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
滨海温氏畜牧有限公司	江苏省滨海县	滨海县滨海港镇龙潭港村	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
响水温氏畜牧有限公司	江苏省响水县	响水县小尖镇平湖村	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
江苏淮阴温氏畜牧有限公司	江苏省淮安市	淮安市淮阴区南陈集镇工业园区	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

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	
湖州广东温氏畜牧有限公司	浙江省湖州市	湖州市东林镇工业园区	畜牧养殖、销售	90	10	投资设立
衢州温氏畜牧有限公司	浙江省龙游县	龙游县模环乡中小型企业聚集地	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
江山温氏畜牧有限公司	浙江省江山市	浙江省江山市贺村镇丰益村	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
常山温氏畜牧有限公司	浙江省常山县	常山县白石镇小白石村	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
嵊州温氏畜牧有限公司	浙江省嵊州市	嵊州市崇仁镇马仁村 498 号	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
芜湖温氏畜牧有限公司	安徽省南陵县	南陵县经济开发区	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
望江温氏畜牧有限公司	安徽省望江县	望江县高士镇高士街（工业集中区）	畜牧养殖、销售	100		投资设立
汉川温氏畜牧有限公司	湖北省孝感市	湖北省孝感市汉川市分水镇北工业区	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
监利温氏畜牧有限公司	湖北省荆州市	湖北省荆州市监利县城东工业园区	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
咸宁温氏畜牧有限公司	湖北省咸宁市	咸宁市咸安区贺胜桥镇	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
松滋温氏畜牧有限公司	湖北省松滋市	松滋市八宝镇东岳原种场	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
孝昌温氏畜牧有限公司	湖北省孝昌县	孝昌县开发区	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
洪湖温氏畜牧有限公司	湖北省洪湖市	湖北省洪湖市燕窝镇新新路	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
湘阴温氏畜牧有限公司	湖南省湘阴县	湘阴县袁家铺镇顺天大道新南安置区 B 区 4 栋门面	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
安仁温氏畜牧有限公司	湖南省安仁县	安仁县灵官镇荷树村坪上组（S212 省道安仁县扶贫产业区）	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
宁乡广东温氏禽畜有限公司	湖南省宁乡县	宁乡县回龙铺镇万寿山村十组	畜牧养殖、销售	85.88	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

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	
耒阳温氏禽畜有限公司	湖南省耒阳市	耒阳市蔡子池办事处上岭村	畜牧养殖、销售	80	20	投资设立
汉川广东温氏家禽有限公司	湖北省汉川市	汉川市分水镇北工业区	畜牧养殖、销售	91.67	-	投资设立
武汉温氏畜禽有限公司	湖北省武汉市	武汉市江夏区郑店街劳七村	畜牧养殖、销售	70	30	投资设立
监利温氏畜禽有限公司	湖北省监利县	监利县工业园区	畜牧养殖、销售	62	28	投资设立
咸宁市贺胜温氏禽畜有限公司	湖北省咸宁市	湖北省咸宁市咸安区贺胜桥镇	畜牧养殖、销售	70	30	投资设立
重庆广东温氏家禽有限公司	重庆市璧山区	重庆市璧山区璧泉街道虎峰村	畜牧养殖、销售	80	20	投资设立
德阳广东温氏家禽有限公司	四川省德阳市	德阳市天元镇	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
眉山温氏畜牧有限公司	四川省眉山市	眉山市东坡区富牛镇	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
中江温氏畜牧有限公司	四川省中江县	中江县南华镇二环路北一段 289 号	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
清镇温氏畜牧有限公司	贵州省清镇市	贵州省清镇市红枫湖镇陈亮村	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
贵州省麻江温氏畜牧有限公司	贵州省凯里市	凯里市三棵树镇南花街	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
石林温氏畜牧有限公司	云南省石林县	云南省昆明市石林县鹿阜镇生态工业集中区	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
祥云温氏畜牧有限公司	云南省祥云县	祥云县财富工业园区烟坡片区（杨贵村）	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
中江仓山温氏畜牧有限公司	四川省中江县	四川省德阳市中江县仓山镇罗桂路 134 号	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
潼南温氏畜牧有限公司	重庆市潼南县	重庆市潼南县梓潼街道办事处创业大道 128 号	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
平昌温氏畜牧有限公司	四川省平昌县	四川省平昌县元山镇张公社区	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
重庆长寿温氏畜牧有限公司	重庆市长寿区	重庆市长寿区葛兰镇枯井开发区 8 号	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

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	
仪陇温氏畜牧有限公司	四川省仪陇县	仪陇县新政镇河西工业区桑梓街 8 号	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
麻江温氏农牧有限公司（原凯里温氏畜牧有限公司）	贵州省麻江县	贵州省黔东南苗族侗族自治州麻江县杏山镇良田村羊昌坡	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
玉屏温氏畜牧有限公司	贵州省铜仁市	玉屏县平溪镇飞凤园区	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
靖州温氏畜牧有限公司	湖南省靖州县	靖州县飞山管委会二凉亭村 15 组（邓家湾）	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
沾益温氏畜牧有限公司	云南省沾益县	云南省曲靖市沾益县望海农民新区红星一组	畜牧养殖、销售	100		投资设立
广西玉林市广东温氏家禽有限公司	广西玉林市	石南镇香山商贸区	畜牧养殖、销售	80	-	投资设立
桂林广东温氏家禽有限公司	广西临桂县	临桂县临桂镇乐和村委回龙村（321 国道旁）	畜牧养殖、销售	85	-	投资设立
南宁市广东温氏畜禽有限公司	广西南宁市	南宁市邕宁区薄庙镇龙岗工业园	畜牧养殖、销售	75	25	投资设立
陆川县广东温氏畜禽有限公司	广西陆川县	广西陆川县良田镇	畜牧养殖、销售	80	20	投资设立
钟山温氏畜禽有限公司	广西钟山县	广西贺州市钟山县城迎宾大道东侧（气象局对面）	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
咸阳温氏畜牧有限公司	陕西省淳化县	淳化县润镇工业园内	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
永寿温氏畜牧有限公司	陕西省永寿县	永寿县监军镇绿色食品加工园区	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
咸阳温氏种羊科技有限公司	陕西省淳化县	陕西省咸阳市淳化县润镇工业园区	畜牧养殖、销售	100		投资设立
合肥温氏畜牧有限公司	安徽省肥西县	肥西县花岗镇农副产品加工产业园	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
滁州温氏畜牧有限公司	安徽省全椒县	安徽省滁州市全椒县综合经济开发区	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

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	
南陵温氏养猪有限公司	安徽省南陵县	安徽省芜湖市南陵县经济开发区	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
肥东温氏畜牧有限公司	安徽省肥东县	安徽省合肥市肥东县梁园镇路口村	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
亳州温氏畜牧有限公司	安徽省亳州市	安徽省亳州市涡阳县楚店镇李楼行政村	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
埇桥温氏畜牧有限公司	安徽省宿州市	安徽省宿州市埇桥区灰古镇付湖村二徐路西侧	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
天津温氏畜牧有限公司	天津市宁河县	天津市宁河县经济开发区五纬路六经路交口处	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
盐山温氏畜牧有限公司	河北省盐山县	盐山县正港工业区内，正港路南侧	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
南皮温氏畜牧有限公司	河北省沧州市	南皮经济开发区东区（南皮县乌马营镇永达路南）	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
献县温氏畜牧有限公司	河北省献县	河北省沧州市献县经济开发区	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
滁州华农畜牧有限公司	安徽省全椒县	安徽省滁州市全椒县襄河镇杨桥路 288 号-1	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
清远温氏种猪科技有限公司	广东省清远市	广东省连州市城南民族工业园温氏公司 2 号楼	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
保定国农温氏种猪育种股份有限公司	河北省涿州市	涿州市东城坊镇中国农业大学涿州农业科技园区内	畜牧养殖、销售	67	-	非同一控制下企业合并
洪湖温氏种猪科技有限公司	湖北省洪湖市	洪湖市燕窝镇燕兴路镇政府宿舍三单位	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
咸阳温氏种猪科技有限公司	陕西省淳化县	淳化县工业园内	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

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	
新兴县温氏国研猪业科技有限公司	广东省新兴县	新兴县新城镇温氏科技园内（办公楼）广东 华农温氏畜牧股份有限公司房屋五楼（办公 住所）	畜禽、兽医研究服 务	100	-	投资设立
北票温氏育种有限公司	辽宁省北票市	北票市大三家乡乃林皋村	畜牧养殖、销售	100	-	投资设立
广东温氏大华农生物科技有限公 司	广东省新兴县	新兴县新城镇东堤北路 6 号	疫苗生产、销售	100		投资设立
肇庆大麟洋海洋生物技术有限公 司	广东省肇庆市	肇庆市大旺区大华农生物药品有限公司办公 楼二层	渔业养殖、销售	100		投资设立
东方大麟洋海洋生物有限公司	海南省东方市	海南省东方市感城镇 225 国道西侧名城宾馆 5 楼	渔业养殖、销售		55.00	同一控制下企业 合并
广东大麟洋海洋生物有限公司	广东省珠海市	珠海市担杆镇天祥路 86 号兴业大厦 218 之六 室	渔业养殖、销售	82.44	-	同一控制下企业 合并
海南麟洋水产有限公司	海南省三亚市	海南省三亚市吉阳区红郊社区居委会二组李 玉娟住宅楼	水产品加工销售		55	同一控制下企业 合并
广东大渔生物有限公司	广东省肇庆市	肇庆大华农生物药品有限公司办公楼一楼	疫苗生产、销售	90	-	同一控制下企业 合并
新兴大华农禽蛋有限公司	广东省新兴县	新兴县新城镇温氏科技园内	畜牧养殖、销售	100	-	同一控制下企业 合并
佛山市正典生物技术有限公司	广东省佛山市	佛山市三水区乐平镇范湖桂花街 2 号	疫苗生产、销售	60	-	同一控制下企业 合并

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

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	
肇庆大华农生物药品有限公司	广东省肇庆市	肇庆高新区创业路 5 号	疫苗生产、销售	100	-	同一控制下企业合并
广东惠牧贸易有限责任公司	广东省新兴县	新兴县新城镇东堤北路温氏科技园（C5 栋 15、16 号）	疫苗生产、销售	100	-	同一控制下企业合并
重庆市惠牧兽医服务有限公司	重庆市	重庆市荣昌工业园区灵方大道	兽医服务	-	51	同一控制下企业合并
徐州惠牧兽医技术服务有限公司	江苏省徐州市	徐州市泉山区大自然牧业市场第 1、2 幢 1 单元 104	兽医服务	-	51	同一控制下企业合并
广东温氏佳味食品有限公司	广东省新兴县	新兴县新城镇新成工业园内 B2-07 地块	销售肉制品	-	100	投资设立
肇庆市鼎湖温氏畜牧有限公司	广东省肇庆市	肇庆市鼎湖区莲花镇大布村蛇岗布（原西江蛋鸡场旧址）	畜牧养殖、销售	-	100	投资设立
温氏（朝阳）农牧有限公司	辽宁省朝阳县	朝阳县柳城镇朝牧种牧场院内	畜牧养殖、销售	-	100	投资设立
湖州南浔温氏食品有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市南浔区千金镇千金村女儿桥南垅	畜牧养殖、销售	-	100	投资设立
南雄市温氏畜牧有限公司	广东省南雄市	南雄市东莞大岭山（南雄）产业转移工业园新 323 国道北 6 号	畜牧养殖、销售	-	100	投资设立
韶关市曲江区温氏畜牧有限公司	广东省韶关市	韶关市曲江区大塘镇红新村委会四队	畜牧养殖、销售	-	100	投资设立
阳春市温氏畜牧有限公司	广东省阳江市	阳江市岗侨管理区岗美办事处七队	畜牧养殖、销售	-	100	投资设立

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

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	
新兴温氏新三板投资合伙企业 (有限合伙)	广东省新兴县	新兴县新城镇东堤北路 9 号总部大楼五楼 501 室	投资	-	98	投资成立
深圳市温氏食品营销有限公司	广东省深圳市	深圳市龙岗区南湾街道科技园路 12 号	贸易	-	40	投资设立
韶关霞兴温氏畜牧有限公司	广东省仁化县	仁化县丹霞大道 69 号	畜牧养殖、销售	-	100	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 (%)	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	2015/12/31 少数股东权益 余额
广东南牧机械设备有限公司	10.00	537,803.20	3,202,180.90	11,491,912.48
广东华农温氏畜牧股份有限公司	6.67	124,653,594.26	51,225,600.00	244,990,507.35
郁南广东温氏家禽有限公司	23.18	16,748,176.96	5,254,500.03	35,769,179.59
海南温氏禽畜有限公司	10.00	8,519,527.80	6,876,752.67	13,447,943.29
新兴县新大地禽畜有限公司	41.63	10,899,857.91	-	23,831,374.65
新兴县温氏食品联营有限公司	38.54	39,919,316.35	48,589,351.48	77,631,259.48
河源市温氏禽畜有限公司	6.67	4,194,666.05	1,336,048.03	7,390,607.78
莆田广东温氏家禽有限公司	30.00	3,291,939.89	-	16,425,899.59
丰顺温氏家禽有限公司	5.00	3,154,883.11	1,754,480.98	5,916,270.87
揭东温氏畜牧有限公司	19.00	29,791,546.11	17,561,728.79	49,027,454.03

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	2015/12/31 少数股东权益 余额
宁乡广东温氏禽畜有限公司	14.12	9,953,377.07	4,298,772.19	20,901,572.26
汉川广东温氏家禽有限公司	8.33	1,973,392.91	952,433.98	4,965,767.20
监利温氏畜禽有限公司	10.00	1,946,818.83	916,586.42	4,771,339.58
广西玉林市广东温氏家禽有限公司	20.00	21,851,266.87	21,117,424.48	36,539,184.40
桂林广东温氏家禽有限公司	15.00	10,410,104.82	11,542,344.13	21,457,417.45

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2015/12/31					
	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
广东南牧机械设备有限公司	127,901,640.71	103,335,143.55	231,236,784.26	113,992,659.45	2,325,000.00	116,317,659.45
广东华农温氏畜牧股份有限公司	3,130,039,880.24	1,989,284,888.15	5,119,324,768.39	1,433,028,492.95	13,275,175.71	1,446,303,668.66
郁南广东温氏家禽有限公司	183,471,683.97	36,737,581.42	220,209,265.39	65,839,968.21	58,772.64	65,898,740.85
海南温氏禽畜有限公司	134,733,409.37	71,743,072.55	206,476,481.92	71,997,049.02	-	71,997,049.02
新兴县新大地禽畜有限公司	57,293,591.01	40,005,516.13	97,299,107.14	39,708,471.79	344,960.00	40,053,431.79
新兴县温氏食品联营有限公司	145,647,202.44	119,948,218.32	265,595,420.76	64,165,064.05	-	64,165,064.05
河源市温氏禽畜有限公司	123,485,654.94	51,587,218.00	175,072,872.94	64,269,158.16	-	64,269,158.16
莆田广东温氏家禽有限公司	27,328,738.63	45,166,523.37	72,495,262.00	15,577,607.83	2,164,655.55	17,742,263.38

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

子公司名称	2015/12/31					
	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
丰顺温氏家禽有限公司	135,236,710.83	37,652,694.97	172,889,405.80	54,563,988.43	-	54,563,988.43
揭东温氏畜牧有限公司	200,503,489.28	124,444,776.80	324,948,266.08	66,059,431.87	849,602.49	66,909,034.36
宁乡广东温氏禽畜有限公司	151,259,087.84	71,344,312.88	222,603,400.72	74,575,268.58	-	74,575,268.58
汉川广东温氏家禽有限公司	72,617,538.00	24,873,250.94	97,490,788.94	37,877,737.36	-	37,877,737.36
监利温氏畜禽有限公司	57,755,116.32	23,344,032.18	81,099,148.50	33,385,752.72	-	33,385,752.72
广西玉林市广东温氏家禽有限公司	192,521,875.89	62,844,001.44	255,365,877.33	72,669,955.31	-	72,669,955.31
桂林广东温氏家禽有限公司	172,359,672.76	45,185,351.24	217,545,024.00	74,495,574.34	-	74,495,574.34

续上表

子公司名称	2014/12/31					
	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
广东南牧机械设备有限公司	160,561,939.44	94,891,982.49	255,453,921.93	111,266,020.08	2,625,000.00	113,891,020.08
广东华农温氏畜牧股份有限公司	2,390,232,559.04	1,745,408,395.09	4,135,640,954.13	1,526,980,018.33	13,778,507.20	1,540,758,525.53
郁南广东温氏家禽有限公司	127,263,930.99	33,765,355.15	161,029,286.14	56,208,445.09	94,772.63	56,303,217.72
海南温氏禽畜有限公司	114,562,298.00	68,057,549.87	182,619,847.87	64,568,166.19	-	64,568,166.19
新兴县新大地禽畜有限公司	28,138,912.51	39,362,313.71	67,501,226.22	35,963,930.62	474,320.00	36,438,250.62
新兴县温氏食品联营有限公司	196,996,331.06	100,813,105.00	297,809,436.06	57,064,031.30	-	57,064,031.30
河源市温氏禽畜有限公司	73,505,687.75	46,806,777.30	120,312,465.05	52,366,591.69	-	52,366,591.69

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

子公司名称	2014/12/31					
	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
莆田广东温氏家禽有限公司	28,484,109.39	48,478,696.02	76,962,805.41	32,064,677.70	1,469,886.13	33,534,563.83
丰顺温氏家禽有限公司	142,045,593.53	33,517,588.84	175,563,182.37	62,185,685.64	-	62,185,685.64
揭东温氏畜牧有限公司	169,951,850.11	110,856,050.42	280,807,900.53	86,191,973.40	944,154.98	87,136,128.38
宁乡广东温氏禽畜有限公司	113,807,651.86	64,817,838.25	178,625,490.11	70,653,876.68	-	70,653,876.68
汉川广东温氏家禽有限公司	68,056,881.31	21,213,668.90	89,270,550.21	36,154,586.21	-	36,154,586.21
监利温氏畜禽有限公司	46,655,053.70	20,341,343.45	66,996,397.15	29,585,325.38	-	29,585,325.38
广西玉林市广东温氏家禽有限公司	234,238,142.88	55,219,394.47	289,457,537.35	69,157,560.79	-	69,157,560.79
桂林广东温氏家禽有限公司	174,260,648.49	56,820,888.21	231,081,536.70	68,835,864.63	-	68,835,864.63

续上表

子公司名称	2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东南牧机械设备有限公司	246,389,172.43	5,378,031.96	5,378,031.96	43,242,569.36
广东华农温氏畜牧股份有限公司	8,589,478,525.77	1,868,869,479.19	1,868,869,479.19	2,206,377,170.01
郁南广东温氏家禽有限公司	518,734,326.95	72,252,704.73	72,252,704.73	29,713,374.38
海南温氏禽畜有限公司	597,268,364.94	85,195,277.95	85,195,277.95	89,398,689.33
新兴县新大地禽畜有限公司	354,547,400.39	26,182,699.75	26,182,699.75	10,097,261.88
新兴县温氏食品联营有限公司	550,564,128.63	103,578,921.52	103,578,921.52	110,356,390.46
河源市温氏禽畜有限公司	543,631,491.84	62,888,546.48	62,888,546.48	27,056,485.53

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

子公司名称	2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
莆田广东温氏家禽有限公司	178,680,248.37	10,973,132.95	10,973,132.95	24,403,862.71
丰顺温氏家禽有限公司	539,100,211.23	63,097,662.21	63,097,662.21	29,286,795.87
揭东温氏畜牧有限公司	747,374,591.55	156,797,611.11	156,797,611.11	120,765,332.39
宁乡广东温氏禽畜有限公司	620,651,052.30	70,491,339.02	70,491,339.02	29,438,668.20
汉川广东温氏家禽有限公司	282,655,202.20	23,690,191.03	23,690,191.03	17,245,924.43
监利温氏畜禽有限公司	233,602,586.19	19,468,188.25	19,468,188.25	15,715,231.37
广西玉林市广东温氏家禽有限公司	595,510,860.92	109,256,334.37	109,256,334.37	93,693,112.90
桂林广东温氏家禽有限公司	602,112,841.00	69,400,698.82	69,400,698.82	47,878,094.53

续上表

子公司名称	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东南牧机械设备有限公司	302,180,862.69	35,586,735.50	35,586,735.50	29,360,474.10
广东华农温氏畜牧股份有限公司	6,962,558,670.22	778,652,180.45	778,652,180.45	1,041,207,973.56
郁南广东温氏家禽有限公司	465,402,861.45	59,701,956.40	59,701,956.40	73,196,555.80
海南温氏禽畜有限公司	517,482,378.47	64,040,352.90	64,040,352.90	77,386,097.13
新兴县新大地禽畜有限公司	251,928,521.30	24,287,913.51	24,287,913.51	37,462,995.71
新兴县温氏食品联营有限公司	502,104,104.97	105,491,560.20	105,491,560.20	86,665,546.32
河源市温氏禽畜有限公司	528,620,047.41	68,176,323.53	68,176,323.53	79,593,567.46

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

子公司名称	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
莆田广东温氏家禽有限公司	215,611,425.57	18,568,526.80	18,568,526.80	22,667,785.58
丰顺温氏家禽有限公司	509,112,143.21	54,788,717.63	54,788,717.63	60,985,451.40
揭东温氏畜牧有限公司	643,224,792.95	76,828,379.88	76,828,379.88	72,713,531.54
宁乡广东温氏禽畜有限公司	644,456,227.98	82,501,484.44	82,501,484.44	94,637,654.31
汉川广东温氏家禽有限公司	244,751,569.26	38,744,458.82	38,744,458.82	37,608,596.54
监利温氏畜禽有限公司	217,445,954.49	22,168,373.10	22,168,373.10	21,215,697.48
广西玉林市广东温氏家禽有限公司	559,421,554.57	125,712,216.81	125,712,216.81	64,020,939.22
桂林广东温氏家禽有限公司	596,438,915.98	76,595,502.20	76,595,502.20	34,596,276.02

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(1) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变更时间	变更前持股比例	变动后持股比例
广东大麟洋海洋生物有限公司	2015 年 1 月	90.00%	82.44%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	广东大麟洋海洋生物有限公司
购买成本/处置对价	36,000,000.00
现金	36,000,000.00

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项 目	广东大麟洋海洋生物有限公司
购买成本/处置对价合计	36,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	36,154,160.05
差额	-154,160.05
其中：调整资本公积	-154,160.05

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东中科白云创业投资有限公司	广州市	广州高新技术产业开发区科学城揽月路80号综合服务楼第6层615单元	创业投资;股权投资	-	22.73	权益法
新兴县合源小额贷款有限公司	云浮市	新兴县新城镇东堤北路3号温氏科技园商业服务楼C4幢	办理各项小额贷款	23.00	-	权益法
珠海安赐文创壹号股权投资基金企业（有限合伙）	珠海市	珠海市横琴新区宝华路6号105室-903	股权投资及服务		27.78	权益法
广东华年生态投资有限公司	佛山市	佛山市南海区桂城街道简平路1号天安南海数码新城3栋1401之二	投资及农牧养殖	-	20.00	权益法

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

(2) 重要联营企业的主要财务信息

① 2015/12/31/2015 年度

单位名称	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	少数股东权益	归属于母公司股东 权益	按持股比例计算 的净资产份额
广东中科白云创业投资有限公司	639,760,489.44	675,063,346.00	1,314,823,835.44	74,067,461.69	-	74,067,461.69		1,240,756,373.75	281,990,084.92
新兴县合源小额贷款有限公司	146,789,981.50	52,505.37	146,842,486.87	1,062,758.59	-	1,062,758.59		145,779,728.28	33,529,337.50
珠海安赐文创壹号股权投资基金企业（有限合伙）	188,061.44	177,355,656.00	177,543,717.44	88,677.83		88,677.83		177,455,039.61	49,293,067.08
广东华年生态投资有限公司	101,093,189.95	287,884,963.97	388,978,153.92	422,333,119.85		422,333,119.85	64,690,988.15	-98,045,954.08	

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

续上表

单位名称	调整事项			对联营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	营业收入	净利润	终止经营的净利润	其他综合收益	综合收益总额	本年度收到的来自联营企业的股利
	商誉	内部交易未实现利润	其他								
广东中科白云创业投资有限公司				281,990,084.92		-	674,585,971.96			674,585,971.96	37,954,532.73
新兴县合源小额贷款有限公司				33,529,337.50		1,657,182.14	589,461.97			589,461.97	2,553,000.00
珠海安赐文创壹号股权投资基金企业（有限合伙）				49,293,067.08			76,477.62			76,477.62	-
广东华年生生态投资有限公司	73,692,489.60			-		43,528,435.70	-29,119,287.56			-29,119,287.56	

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

② 2014/12/31/2014 年度

单位名称	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	少数股东权益	归属于母公司股 东权益	按持股比例计算 的净资产份额
广东中科白云创 业投资有限公司	393,291,855.11	953,519,559.02	1,346,811,414.13	213,641,012.34	-	213,641,012.34	-	1,133,170,401.79	257,456,315.29
新兴县合源小额 贷款有限公司	146,962,838.73	410,491.33	147,373,330.06	3,456,957.48	-	3,456,957.48	-	143,916,372.58	33,100,765.69
广东华年生态投 资有限公司	80,993,439.64	291,752,429.64	372,745,869.28	376,729,042.92	-	376,729,042.92	63,724,704.07	-67,707,877.71	-

续上表

单位名称	调整事项			对联营企业权 益投资的账面 价值	存在公开报 价的联营企 业权益投资 的公允价值	营业收入	净利润	终止经营 的净利润	其他综 合收益	综合收益总额	本年度收到 的来自联营 企业的股利
	商誉	内部交易未 实现利润	其他								
广东中科白 云创业投资 有限公司	-	-	-	257,538,727.68	-	-	50,539,750.29	-	-	50,539,750.29	-
新兴县合源 小额贷款有 限公司	-	-	-	33,100,765.69	-	20,461,358.71	12,337,034.19	-	-	12,337,034.19	-

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

单位名称	调整事项			对联营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	营业收入	净利润	终止经营的净利润	其他综合收益	综合收益总额	本年度收到的来自联营企业的股利
	商誉	内部交易未实现利润	其他								
广东华年生 态投资有限 公司	73,692,489.60	-	-	-	-	52,086,372.96	-19,383,611.74	-	-	-19,383,611.74	-

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2015/12/31/2015 年度	2014/12/31/2014 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	3,980,506.63	8,966,296.52
下边各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	20,573.39	-753,652.20
——其他综合收益		-
——综合收益总额	20,573.39	-753,652.20

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收及其他应收款、其他流动资产中的人民币结构性理财产品、长期应收款、权益投资、借款、应付及其他应付款、应付债券以及其他流动负债等。这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险主要是信用风险、流动风险和市场风险，本公司为管理及监控这些风险，以减少对财务业绩的潜在不利影响，所采取的风险管理政策如下所述：

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理，信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司销售鲜活肉鸡和肉猪主要采用预收的形式，应收票据、应收账款主要为应收冷冻鸡及牛奶款，面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

其他应收款主要为员工购房款、养户倍增计划借款、押金、备用金、员工借款及其他代收代付款。本公司在形成债权前评价信用风险，后续定期对主要债务方信用状况进行监控，对信用记录不良的债务方积极催收，使本公司整体信用风险在可控范围内。

长期应收款主要为项目投资款，公司对项目及项目环境进行风险等级评定，积极监控被投资方的经营状况及信用状况，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司各区域的二级公司负责监控区域内各子公司的现金流量预测，集团总部在汇总各区域中心子公司现金流量预测的基础上，通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，持续监控短期和长期的资金需求，以确保在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

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

(2) 本公司非流动负债（含一年内到期的非流动负债）包括应付债券，按利息调整后的到期期限分析如下：

项目	2015/12/31	2014/12/31
1 年以内	998,883,211.68	499,515,068.49
1-2 年		995,885,948.91
合计	998,883,211.68	1,495,401,017.40

3、市场风险

公司所面临的市场风险主要包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

本公司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股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款及应付债券等固定利率带息债务，本公司认为公允利率风险并不重大。同时公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。由于本公司存在外币借款、海外销售及以港币为记账本位币的子公司，所以本公司所持有与美元或港元有关的货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、预收款项和其他应付款等均涉及因汇率变动所导致的汇率风险。但本公司认为，公司在外币业务时就综合考虑可能产生的汇率风险，并且加强在业务执行过程中的动态监控，及时调整相应的时间差，运用远期结售汇，避免或减少因外币汇率变动而引致的风险。故本公司所面临的外汇风险并不重大。资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	2015/12/31 外币余额	2015/12/31 人民币余额	2015/12/31 外币余额	2015/12/31 人民币余额
美元	39,144.57	254,189.19	-	-
港币	514,304,857.75	430,884,609.82	505,814,075.63	423,771,032.56

进行敏感性分析时，0.5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围，故汇率在可能发生的范围内变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响			港币影响			合计变动影响
	资产变动	负债变动	美元变动小计	资产变动	负债变动	港币变动小计	
人民币升值	-1,270.95		-1,270.95	-2,154,423.05	-2,118,855.16	-35,567.89	-36,838.84
人民币贬值	1,270.95		1,270.95	2,154,423.05	2,118,855.16	35,567.89	36,838.84

(3) 其他价格风险

本公司持有的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主要包括股票、基金和期货，可供出售金融资产包括股票和基金。因此，本公司面临价格风险。本公司已指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司认为公司面临之价格风险已被缓解。资产负债表日，如价格升高/降低 5%，本公司的净利润或其他综合收益的税后净额变动情况如下：

项目	2015/12/31			2014/12/31		
	余额	价格升高 5%	价格降低 5%	余额	价格升高 5%	价格降低 5%
股票投资	725,991,709.72	36,299,585.49	-36,299,585.49	757,460,204.61	37,873,010.23	-37,873,010.23
期货投资	-	-	-	47,007,200.00	2,350,360.00	-2,350,360.00

项目	2015/12/31			2014/12/31		
	余额	价格升高 5%	价格降低 5%	余额	价格升高 5%	价格降低 5%
基金投资	145,384,056.62	7,269,202.83	-7,269,202.83	305,625,680.41	15,281,284.02	-15,281,284.02
合计	871,375,766.34	43,568,788.32	-43,568,788.32	1,110,093,085.02	55,504,654.25	-55,504,654.25

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2015 年 12 月 31 日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	21,930.00			21,930.00
其中：债务工具投资	-			-
权益工具投资	21,930.00			21,930.00
（二）可供出售金融资产	871,353,836.34			871,353,836.34
其中：权益工具投资	871,353,836.34			871,353,836.34
持续以公允价值计量的资产总额	871,375,766.34			871,375,766.34
（三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	11,800,200.00			11,800,200.00

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项 目	2015 年 12 月 31 日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
其中：衍生金融负债	11,800,200.00			11,800,200.00
持续以公允价值计量的负债总额	11,800,200.00			11,800,200.00

1、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中权益工具投资期末公允价值是基于上海证券交易所和深圳证券交易所 2015 年 12 月 31 日收盘价进行计量。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债中衍生金融负债投资是基于大连商品期货交易所 2015 年 12 月 31 日结算价进行计量。可供出售金融资产权益类工具期末公允价值是基于上海证券交易所和深圳证券交易所 2015 年 12 月 31 日收盘价进行计量。

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

无。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

4、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

5、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

8、其他

无。

十、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

温氏家族对本公司的直接持股比例为 16.74%，为本公司的最终实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见“附注七、在其他主体中的权益”。本期与公司发生关联方交易，或前期与公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
珠海农村商业银行股份有限公司	公司的参股公司
广东新兴农村商业银行股份有限公司	公司的参股公司
新兴县良洞塑料包装有限公司	公司的参股公司
广东华年生态投资有限公司	子公司的参股公司
广东中科白云创业投资有限公司	子公司的参股公司
广州市华南畜牧设备有限公司	子公司的参股公司
广东筠诚投资控股股份有限公司	与公司受同一控制人控制
广东筠城置业有限公司	与公司受同一控制人控制
云浮市秉诚建筑安装工程有限公司	与公司受同一控制人控制
广东益康生环保科技有限公司	与公司受同一控制人控制
云浮绿诚林木育苗有限公司	与公司受同一控制人控制
广东精宏建设有限公司	与公司受同一控制人控制
深圳市金元环保工程有限公司	与公司受同一控制人控制
广东润田肥业有限公司	与公司受同一控制人控制
郁南县金百合实业投资有限公司	与公司受同一控制人控制
云浮筠城旭日实业投资有限公司	与公司受同一控制人控制
新兴县合源小额贷款有限公司	公司的参股公司
新兴县新城镇帝华酒业商行	温氏家族成员温鹏程的亲属控制的企业
簕竹公森商店	温氏家族成员温鹏程的亲属控制的企业
新兴县新州教育基金会	温志芬和温均生在新兴县新州教育基金会担任副理事长
新兴县六祖慈善会	黎沃灿在新兴县六祖慈善会任理事
广东省新兴县北英慈善基金会	温氏家族成员成立的基金会
伍翠霞	温氏家族成员温鹏程的亲属
温建南	公司监事会主席温耀光的亲属

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
新兴县良洞塑料包装有限公司	编织袋	11,347,756.51	20,693,041.77
广东润田肥业有限公司	有机肥		294,360.50
云浮绿诚林木育苗有限公司	苗木	541,239.00	2,107,714.00
新兴县新城镇帝华酒业商行	烟、酒	483,114.01	182,134.00
伍翠霞	烟、酒	114,106.00	-
簕竹公森商店	低值易耗品	511,707.50	265,691.60
广东筠城置业有限公司	咨询劳务		2,569,486.98
广东精宏建设有限公司	建筑安装劳务	27,270,031.60	-
深圳市金元环保工程有限公司	建筑安装劳务	2,620,000.00	-
深圳市金元环保工程有限公司	设备	435,000.00	-
云浮市秉诚建筑安装工程有限公司	建筑安装劳务		801,495.00
云浮市秉诚建筑安装工程有限公司	设备		2,250,000.00
广东益康生环保科技有限公司	技术服务	736,510.00	3,496,900.00
广东益康生环保科技有限公司	委托加工劳务（设备安装劳务）		404,000.00
广东益康生环保科技有限公司	建筑安装劳务	38,558,402.20	6,593,000.00
广东益康生环保科技有限公司	设备	27,584,700.00	16,993,660.00
广州市华南畜牧设备有限公司	设备	45,673,317.99	67,931,459.32

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
广东华年生态投资有限公司	饲料		799,121.52
温建南	肉猪		3,085,613.65
广东筠诚投资控股股份有限公司	成品奶	2,380.00	
广东筠城置业有限公司	成品奶	130,550.00	-
广东润田肥业有限公司	成品奶	28,665.00	-
郁南县金百合实业投资有限公司	成品奶	30,320.00	-
云浮市秉诚建筑安装工程有限公司	成品奶	2,975.00	-
广东益康生环保科技有限公司	成品奶	14,560.00	-

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
云浮绿诚林木育苗有限公司	设备		58,284.40
广东润田肥业有限公司	设备	838,584.00	-
广东筠城置业有限公司	海产品	76,034.00	-
云浮筠城旭日实业投资有限公司	海产品	4,884.00	
广东益康生环保科技有限公司	海产品	904.00	
广东润田肥业有限公司	鸡粪	280,000.00	89,955.47

(2) 关联土地承包及房产租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2015 年度确认的租赁收入	2014 年确认的租赁收入
新兴县合源小额贷款有限公司	投资性房地产	65,730.50	78,105.00
广东筠诚投资控股股份有限公司	投资性房地产	360,000.00	210,000.00
广东益康生环保科技有限公司	投资性房地产	240,000.00	140,000.00

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始	到期	说明
拆出				
广东华年生态投资有限公司	24,444,000.00	2011/5/18	2016/5/17	按银行同期贷款利率计息
	4,000,000.00	2014/2/23	2019/2/22	
	11,142,000.00	2011/12/27	2016/12/26	
	2,858,000.00	2012/5/16	2017/5/15	
	19,422,000.00	2012/7/2	2017/7/1	
	8,963,000.00	2012/9/7	2017/9/6	
	18,426,000.00	2012/11/10	2017/11/9	
	2,000,000.00	2013/11/20	2018/11/19	
	2,000,000.00	2014/1/15	2019/1/14	
	660,000.00	2014/3/15	2019/3/14	

——上述借款中，广东华年生态投资有限公司已分别于 2012 年 12 月归还借款 15,320,000.00 元，于 2014 年 3 月和 12 月分别归还 2,000,000.00 元和 4,000,000.00 元，于 2015 年 5 月、8 月、10 月、12 月分别归还 6,216,000.00 元、3,220,000.00 元、1,332,000.00 元和 15,000,000.00 元。

(4) 关键管理人员报酬

项目	2015 年度		2014 年度	
	人数	金额	人数	金额
关键管理人员报酬	31	20,027,401.00	30.00	9,512,862.36

(5) 其他关联交易**—向关联银行借款**

关联方	银行借款金额	起始日	到期日	说明
广东新兴农村商业银行股份有限公司	41,000,000.00	2014/6/30	2015/6/30	年利率 6%
广东新兴农村商业银行股份有限公司	50,000,000.00	2014/9/12	2015/9/12	年利率 6%

—向关联方借款

关联方	借款金额	期末借款余额	起始日	到期日	说明
广东中科白云创业投资有限公司	47,727,272.73	43,000,000.00	2015/1/5	2015/12/20	以该公司利润分配的款项抵扣借款
	64,318,181.83	64,318,181.83	2015/12/22	2016/12/20	
合计	112,045,454.56	107,318,181.83			

——截止 2015 年 12 月 31 日，广东中科白云创业投资有限公司已完成第一次利润分配，分配给公司部分的 4,727,272.73 元已抵扣上述 47,727,272.73 元借款。

—捐赠

受赠方	2015 年度捐赠金额	2014 年度捐赠金额
广东省新兴县北英慈善基金会	8,500,000.00	100,000.00
新兴县新州教育基金会	5,500,000.00	
新兴县六祖慈善会	54,900,000.00	

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

项目名称	关联方	2015/12/31		2014/12/31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云浮绿诚林木育苗有限公司			1,748.40	87.42
应收账款	广东润田肥业有限公司			64,166.67	3,208.33
应收账款小计				65,915.07	3,295.75

项目名称	关联方	2015/12/31		2014/12/31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	广东益康生环保科技有限公司	1,210,480.00		-	-
预付款项	广州市华南畜牧设备有限公司	4,416,188.00			
预付款项小计		5,626,668.00			-
长期应收款	广东华年生态投资有限公司	31,662,253.18		63,497,868.46	-
长期应收款小计		31,662,253.18		63,497,868.46	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2015/12/31	2014/12/31
应付账款	广东益康生环保科技有限公司	1,536,900.00	4,855,750.00
应付账款	新兴县良洞塑料包装有限公司		350,999.94
应付账款	广州市华南畜牧设备有限公司	1,030,076.06	504,463.71
应付账款	深圳市金元环保工程有限公司	393,000.00	
应付账款小计		2,959,976.06	5,711,213.65
预收款项	广东筠诚投资控股股份有限公司	180,000.00	180,000.00
预收款项	广东益康生环保科技有限公司	120,000.00	120,000.00
预收款项	新兴县合源小额贷款有限公司	17,297.50	41,514.00
预收款项	广东润田肥业有限公司	162,660.00	
预收款项	广东华年生态投资有限公司	1,507.00	
预收款项小计		481,464.50	341,514.00
其他应付款	云浮绿诚林木育苗有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	广东筠诚投资控股股份有限公司		70,000.00
其他应付款	云浮市秉诚建筑安装工程有限公司		25,817.78
其他应付款	广州市华南畜牧设备有限公司	1,117,189.20	924,831.81
其他应付款	新兴县合源小额贷款有限公司		9,000.00
其他应付款	广东益康生环保科技有限公司	296,390.00	
其他应付款	广东中科白云创业投资有限公司	107,318,181.83	
其他应付款	深圳市金元环保工程有限公司	43,500.00	
其他应付款小计		108,785,261.03	1,039,649.59

十一、股份支付**—股份支付总体情况**

项目	金额
广东大华农动物保健品股份有限公司本期授予的各项权益工具总额	—
广东大华农动物保健品股份有限公司本期行权的各项权益工具总额	8,192,638.24
广东大华农动物保健品股份有限公司本期失效的各项权益工具总额	33,702,386.73
广东大华农动物保健品股份有限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	无
广东大华农动物保健品股份有限公司期末其他权益工具行权价格的范围	-

—根据广东大华农动物保健品股份有限公司于 2015 年 4 月 23 日召开的第三届董事会第五次会议审议通过的《关于终止公司股票期权激励计划的议案》以及 192 名激励对象签署的关于终止股票期权计划的无异议函，对于全部已经授权但未至行权期的 14,245,000 份股票期权，终止该等股票期权。广东大华农动物保健品股份有限公司剩余尚未行权的股权总额 14,245,000 份自动失效。

—以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 Black-Scholes 期权定价模型计算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	26,663,259.12
以权益结算的股份支付确认的费用总额	27,036,330.82

十二、承诺及或有事项**1、重要承诺事项****(1) 或有技术转让费**

2006 年 11 月 9 日、2008 年 4 月 7 日、2009 年 1 月 23 日、2012 年 3 月 6 日，公司全资子公司肇庆大华农生物药品有限公司与中国农业科学院哈尔滨兽医研究所签订《技术转让合同》，该所将重组禽流感病毒灭活疫苗（H5N1 亚型，Re1 株）、重组禽流感病毒灭活疫苗（H5N1 亚型，Re-5 株）、重组禽流感病毒 H5 亚型二价灭活疫苗（H5N1，Re-5+Re-4 株）、重组禽流感病毒二价灭活疫苗（H5N1 Re-6+H9N2 Re-2 株）等四个技术使用权转让给肇庆大华农生物药品有限公司，肇庆大华农生物药品有限公司每年需按采用该生产工艺和种毒生产的疫苗销售额的一定比例作为技术转让费支付给该所。

除存在上述承诺事项外，截至 2015 年 12 月 31 日止，公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

2009 年 4 月，本公司吸收合并的广东大华农动物保健品股份有限公司与中国动物疫病预防控制中心签订《高致病性猪繁殖与呼吸综合征活疫苗（JXA1-R 株）技术转让合同》，受让了该中心拥有的高致病性猪繁殖与呼吸综合征活疫苗（JXA1-R 株）的生产、检验等关键技术和资料、材料。根据技术转让合同，广东大华农动物保健品股份有限公司已支付基本转让费 1000 万元；中国动物疫病预防控制中心在取得兽医行政主管部门核发的新兽药注册证书后，将对该技术进行价值评估，评估价值超过 1000 万元的部分，由广东大华农动物保健品股份有限公司及其他使用该技术的单位按照均摊的原则进行分配。由于目前该疫苗技术尚未进行价值评估，故由公司承接广东大华农动物保健品股份有限公司需追加支付的技术转让费尚无法确定。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

根据 2016 年 4 月 15 日召开的公司第二届董事会第八次会议决议，公司拟以总股本 3,625,247,380 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 5 元人民币（含税），共计派发现金 1,812,623,690.00 元。同时以资本公积向股东每 10 股转增 2 股，合计转增股本不少于 725,049,476 股。以上方案实施后剩余未分配利润结转以后年度分配。本次利润分配预案尚须经公司 2015 年度股东大会审议批准。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

公司本会计期间未发生前期会计差错更正。

2、债务重组

本会计期间公司未发生此事项。

3、资产置换

本会计期间公司未发生此事项。

4、年金计划

本会计期间公司未发生此事项。

5、终止经营

本会计期间公司未发生此事项。

6、分部信息(本部分涉及金额单位为：人民币万元)

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了养殖、设备制造、肉制品加工、乳品、兽药和其他共六大报告分部。其中养殖分部又分为两广区域、东北区域、华东区域、西南区域、华中区域、华北区域和西北区域七个分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。公司管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

两广区域包含如下城市公司：云浮、韶关、佛山、肇庆、阳江、江门、河源、惠州、清远、梅州、揭阳、南宁、玉林、贺州、梧州、桂林、儋州、琼海；

东北区域包含如下城市公司：大连、长春、齐齐哈尔、朝阳、四平；

华东区域包含如下城市公司：吉安、南昌、赣州、上饶、南京、莆田、漳州、三明、苏州、镇江、盐城、泰安、南通、合肥、滁州、亳州、淮安、连云港、宿迁、徐州、湖州、衢州、南浔、绍兴、芜湖、安庆；

西南区域包含如下城市公司：眉山、重庆、德阳、巴中、南充、贵阳、昆明、大理、黔东南、同仁；

华中区域包含如下城市公司：咸宁、永州、孝感、荆州、岳阳、郴州、长沙、衡阳、武汉、怀化；

华北区域包含如下城市公司：赤峰、长治、运城、沧州、天津、保定；

西北区域包含如下城市公司：咸阳；

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，公司管理层会定期审阅归属于各分部资产、收入、成本、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括企业在分部的经营中使用的、可直接归属于该分部的资产，以及能够以合理的基础分配给该分部的资产，未分配项目主要包括总部资产和递延所得税资产。

分部负债，是指分部经营活动形成的可归属于该分部的负债，包括归属于各分部的应付款项、预收款项和银行借款等，未分配项目主要包括总部负债和递延所得税负债。

分部经营成果是指各个分部产生的收入(包括对外交易收入及分部间的交易收入)，扣除各个分部发生的成本、费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的银行存款及银行借款所产生的利息净支出后的净额。未分配项目主要为总部的收入和支出。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。

报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息列示如下：

项目	2015 年度							
	行业分部						养殖行业-地区分部	
	养殖行业	设备制造业	肉制品加工	乳品行业	兽药行业	其他行业	两广区域	东北区域
分部收入	5,490,553.71	40,061.99	90,016.97	40,974.90	127,778.16	-	3,137,957.01	67,024.61

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目	2015 年度							
	行业分部						养殖行业-地区分部	
	养殖行业	设备制造业	肉制品加工	乳品行业	兽药行业	其他行业	两广区域	东北区域
其中：	-	-	-	-	-	-	-	-
外部销售收入	4,662,767.01	4,685.87	52,328.97	33,393.16	70,287.83	-	2,629,288.76	25,795.25
分部间销售收入	827,786.70	35,376.12	37,688.00	7,581.74	57,490.33	-	508,668.25	41,229.36
分部费用	4,833,223.46	37,245.26	91,140.05	36,422.27	108,955.98	-380.99	2,705,519.52	70,033.24
其中：分部销售成本	4,611,048.19	31,350.27	83,399.16	32,061.71	72,694.88	-	2,590,870.52	65,117.19
分部利润	657,330.25	2,816.73	-1,123.08	4,552.63	18,822.18	380.99	432,437.49	-3,008.63
分部资产	2,613,549.22	33,658.41	82,283.02	56,944.28	166,125.24	189,271.36	1,343,349.80	62,237.47
分部负债	1,516,161.46	19,226.97	48,145.93	34,094.16	24,127.58	76,983.10	552,041.89	55,885.13

续上表

项目	2015 年度							
	养殖行业-地区分部					未分配项目	抵消	合计
	华东区域	西南区域	华中区域	华北区域	西北区域			
分部收入	1,209,932.42	390,351.66	582,586.23	86,566.60	16,135.18	1,346.36	-966,995.11	4,823,736.98
其中：	-	-	-	-	-	-	-	-
外部销售收入	1,060,902.92	364,665.90	503,809.58	66,036.48	12,268.12	274.14	-	4,823,736.98
分部间销售收入	149,029.50	25,685.76	78,776.65	20,530.12	3,867.06	1,072.22	-966,995.11	-
分部费用	1,078,404.29	354,984.49	518,972.94	87,248.60	18,060.38	46,966.11	-953,973.51	4,199,598.63

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项目	2015 年度							
	养殖行业-地区分部					未分配项目	抵消	合计
	华东区域	西南区域	华中区域	华北区域	西北区域			
其中：分部销售成本	1,026,550.53	336,344.86	495,961.85	80,328.79	15,874.45	182.70	-951,156.17	3,879,580.74
分部利润	131,528.13	35,367.17	63,613.29	-682.00	-1,925.20	-45,619.75	-13,021.60	624,138.35
分部资产	578,252.73	208,625.88	286,879.10	95,209.65	38,994.59	1,798,721.43	-1,667,056.40	3,273,496.56
分部负债	389,545.29	160,386.15	210,929.33	104,766.61	42,607.06	259,136.75	-1,007,343.26	970,532.69

项目	2014 年度							
	行业分部						养殖行业-地区分部	
	养殖行业	设备制造业	肉制品加工	乳品行业	兽药行业	其他行业	两广区域	东北区域
分部收入	4,583,256.44	39,247.62	86,444.85	49,273.16	102,498.07	-	2,847,409.73	58,887.09
其中：	-	-	-	-	-	-	-	-
外部销售收入	3,716,425.92	4,135.92	55,334.59	28,668.68	67,489.73	-	2,188,721.27	51,519.25
分部间销售收入	866,830.52	35,111.70	31,110.26	20,604.48	35,008.34	-	658,688.46	7,367.84
分部费用	4,283,384.92	33,593.49	91,316.26	43,262.96	89,076.98	1,173.02	2,608,778.94	61,143.58
其中：分部销售成本	4,112,158.45	28,741.20	82,996.09	40,518.01	59,497.07	-	2,521,446.08	58,370.54
分部利润	299,871.52	5,654.13	-4,871.41	6,010.20	13,421.09	-1,173.02	238,630.79	-2,256.49
分部资产	2,293,420.72	31,868.07	64,148.60	44,747.65	272,866.74	175,427.81	1,180,375.09	47,473.11
分部负债	1,617,199.02	15,970.73	34,793.59	23,606.47	26,344.19	117,987.81	636,505.97	50,796.76

续上表

项目	2014 年度							
	养殖行业-地区分部					未分配项目	抵消	合计
	华东区域	西南区域	华中区域	华北区域	西北区域			
分部收入	915,428.65	305,418.55	409,459.76	43,777.47	2,875.19	252.14	-988,665.30	3,872,306.98
其中：	-	-	-	-	-	-	-	-
外部销售收入	805,892.16	292,631.42	345,010.16	30,166.08	2,485.58	252.14	-	3,872,306.98
分部间销售收入	109,536.49	12,787.13	64,449.60	13,611.39	389.61	-	-988,665.30	0.00
分部费用	881,355.73	278,795.31	396,479.34	50,992.17	5,839.85	42,437.49	-991,171.64	3,593,073.48
其中：分部销售成本	840,375.91	264,497.65	377,633.74	45,643.12	4,191.41	200.97	-974,842.30	3,349,269.49
分部利润	34,072.92	26,623.24	12,980.42	-7,214.70	-2,964.66	-42,185.35	2,506.34	279,233.50
分部资产	537,692.66	183,486.62	251,280.96	71,774.81	21,337.47	1,538,649.43	-1,652,536.87	2,768,592.15
分部负债	448,724.79	147,121.76	232,304.53	78,515.16	23,230.05	388,905.12	-1,184,103.81	1,040,703.12

注：分部利润与财务报表营业利润总额的衔接如下：

项目	2015 年度	2014 年度
分部利润	624,138.35	279,233.50
加：公允价值变动收益	-1,178.94	-891.02
投资收益	49,104.07	10,505.75
营业利润	672,063.48	288,848.23

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 根据公司 2016 年 2 月 1 日召开的 2016 年第二届董事会第三次会议审议通过的《关于广东温氏食品集团股份有限公司非公开发行 A 股股票相关事项的议案》，公司拟非公开发行 A 股股票数量不超过 29,852,620 股（含本数），发行股票的定价基准日为董事会决议公告日，发行价格为 38.87 元/股，发行价格不低于董事会决议公告日前 1 个交易日股票交易均价的 90%。本次发行的募集资金总额不超过 116,037.13 万元（含本数），在上述范围内，由股东大会授权董事会根据中国证监会相关规定及实际情况与本次非公开发行的保荐机构协商确定最终发行数量。上述发行方案尚需经公司股东大会逐项审议通过及中国证券监督管理委员会或其他有权机关核准。

(2) 子公司博罗县温氏畜牧有限公司下属的 4 个畜禽养殖场所在区域在 2013 年被惠州市人民政府划定为畜禽养殖禁养区。根据《中华人民共和国畜牧法》、《畜禽养殖污染防治管理办法》、《广东省环境保护条例》等相关规定，禁养区范围内严禁畜禽养殖活动。同时，根据《惠州市人民政府关于划定畜禽禁养区的通告》（惠府〔2013〕158 号）的规定：在禁养区、限养区内养殖场须自行搬迁或关闭，逾期未搬迁或关闭的，依法取缔。博罗县温氏畜牧有限公司已经就被列入禁养区的 4 个畜禽养殖场制定了搬迁整改方案，与地方政府协商搬迁事宜，并计划在 2017 年完成新的养殖场地整体硬件设施建设。截至本报告签署日，博罗县温氏畜牧有限公司已经选取了养殖场新址并与地方政府部门签署了养殖项目投资意向书。

截至 2015 年 12 月 31 日，博罗县温氏畜牧有限公司总资产 20,061.58 万元，其中：存货 8,095.17 万元，固定资产净值 4,794.19 万元，生产性生物资产净值 3,453.58 万元，净资产 14,351.96 万元，2015 年度营业收入 48,865.98 万元，净利润 9,074.59 万元。

(3) 公司子公司监利温氏畜牧有限公司（以下简称“监利畜牧”）持有参股公司广东华年生态投资有限公司（以下简称“华年生态”）20%股权，2015 年 11 月，监利畜牧与陈雄飞、佛山市大金地实业有限公司签订了《广东华年生态投资有限公司股权转让协议书》，约定由陈雄飞、佛山市大金地实业有限公司受让监利畜牧持有的华年生态 20%股权，款项分三期支付；同日，监利畜牧与公司分别与华年生态签订《债务偿还协议》，《债务偿还协议》约定由华年生态分三期偿还其欠监利畜牧及公司的借款本金及利息，同时该《债务偿还协议》由陈雄飞、佛山市大金地实业有限公司作为担保方进行连带担保。截至本报告出具日，上述协议未能按协议约定履行，且未来能否履行存在较大的不确定性，为谨慎起见，公司未按照《股权转让协议》、《债务偿还协议》约定条款进行账务调整。

8、其他

—2014 年 10 月 31 日，公司子公司广东大麟洋海洋生物有限公司与林华强签订《资产转让合同》，根据该合同约定，林华强将其名下用于海水养殖生产的网箱、配套用房、渔具、水井、生产设备设施、实物资产及与之相关联的权益转让给广东大麟洋海洋生物有限公司，作价为 1,113.2 万元。广东大麟洋海洋生物有限公司在合同生效后三个工作日内向林华强支付资产转让款的 658.20 万元；第二期款 150 万元在林华强完成第一年和第二年经营考核目标后十五个工作日内支付；第三期款 305 万元在林华强完成第三年经营目标后十五个工作日内支付。由于林华强未能完成第一年和第二年经营考核目标，第二期款 150 万元推迟支付。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2015/12/31					2014/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	45,155.66	100.00	2,257.78	5.00	42,897.88	56,199.42	100	2,809.97	5	53,389.45
账龄组合	45,155.66	100.00	2,257.78	5.00	42,897.88	56,199.42	100	2,809.97	5	53,389.45
合并范围内关联方组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						-	-	-	-	-
合计	45,155.66	100.00	2,257.78	5.00	42,897.88	56,199.42	100	2,809.97	5	53,389.45

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015/12/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	45,155.66	2,257.78	5.00
合计	45,155.66	2,257.78	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

—2015 年度计提坏账准备金额 0.00 元；收回或转回坏账准备金额 552.19 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2015/12/31					2014/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,427,694.76	0.06	-	-	5,427,694.76	72,744,045.81	0.66	-	-	72,744,045.81

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

类别	2015/12/31					2014/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,382,750,004.56	99.94	1,346,179.98	0.01	9,381,403,824.58	10,973,678,217.42	99.34	797,322.98	0.01	10,972,880,894.44
账龄组合	7,769,026.70	0.08	1,346,179.98	17.33	6,422,846.72	6,994,458.84	0.06	797,322.98	11.40	6,197,135.86
合并范围内关联方组合	9,374,980,977.86	99.86	-	-	9,374,980,977.86	10,966,683,758.58	99.28	-	-	10,966,683,758.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	9,388,177,699.32	100.00	1,346,179.98	0.01	9,386,831,519.34	11,046,422,263.23	100.00	797,322.98	0.01	11,045,624,940.25

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

—期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2015/12/31			2014/12/31			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
员工集资购房款	5,427,694.76	-	-	72,744,045.81	-	-	应收员工集资款，确认可收回
合 计	5,427,694.76	-	-	72,744,045.81	-	-	

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015/12/31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,272,429.80	163,621.48	5.00
1 至 2 年	1,888,115.96	188,811.60	10.00
2 至 3 年	1,721,668.25	516,500.48	30.00
3 至 4 年	774,012.44	387,006.22	50.00
4 至 5 年	112,800.25	90,240.20	80.00
合计	7,769,026.70	1,346,179.98	17.33

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

—2015 年度计提坏账准备金额 1,288,857.00 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：

公司本期实际核销的其他应收款为 740,000.00 元，无重要的其他应收款核销事项。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015/12/31	2014/12/31
内部应收款	9,374,980,977.86	10,966,683,758.58
备用金	116,131.64	68,000.00
养户倍增计划借款	3,713,691.54	5,907,736.39
员工集资购房款	5,427,694.76	72,744,045.81
保证金、押金	782,200.00	-
其他	3,157,003.52	1,018,722.45
合 计	9,388,177,699.32	11,046,422,263.23

(5) 按欠款方归集的各期前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2015/12/31 金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	子公司往来	624,053,064.27	1 年以内	6.64	-
第二名	子公司往来	300,208,621.30	1 年以内	3.20	-
第三名	子公司往来	289,229,951.81	1 年以内	3.08	-
第四名	子公司往来	283,428,866.19	1 年以内	3.02	-
第五名	子公司往来	271,265,810.18	1 年以内	2.89	-
合计		1,768,186,313.75		18.83	-

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

3、长期股权投资

项 目	2015/12/31			2014/12/31		
	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	5,543,186,462.17	-	5,543,186,462.17	3,568,993,408.67	-	3,568,993,408.67
对联营、合营企业投资	35,255,242.51	-	35,255,242.51	34,806,097.31	-	34,806,097.31
合 计	5,578,441,704.68	-	5,578,441,704.68	3,603,799,505.98	-	3,603,799,505.98

(1) 对子公司投资

被投资单位	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
亳州温氏家禽有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
亳州温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
肥东温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
新兴县车岗温氏家禽有限公司	13,350,574.49	-	-	13,350,574.49	-	-
海南温氏禽畜有限公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-	-
琼海温氏禽畜有限公司	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00	-	-
佛山市三水温氏家禽有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
阳西温氏禽畜有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
长春温氏粮食有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
齐齐哈尔温氏粮食有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
龙江温氏穗丰粮食有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

被投资单位	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长子温氏畜牧有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
丰顺温氏家禽有限公司	16,170,000.00	-	-	16,170,000.00	-	-
揭东温氏畜牧有限公司	30,600,000.00	-	-	30,600,000.00	-	-
将乐温氏家禽有限公司	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-
丰顺埔农温氏家禽有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
莆田广东温氏家禽有限公司	8,992,117.65	-	-	8,992,117.65	-	-
平远温氏畜牧有限公司	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00	-	-
芮城温氏畜牧有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
漳州温氏农牧有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
广东华农温氏畜牧股份有限公司	781,700,188.78	-	-	781,700,188.78	-	-
北票温氏农牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
北票温氏育种有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
滁州华农畜牧有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
建平温氏农牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
凌源温氏农牧有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
清远温氏种猪科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
富川广东温氏畜牧有限公司	72,000,000.00	-	-	72,000,000.00	-	-
桂林广东温氏家禽有限公司	21,069,620.00	-	-	21,069,620.00	-	-
桂林温氏畜牧有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

被投资单位	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
钟山温氏畜禽有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
陆川县广东温氏畜禽有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
南宁市广东温氏畜禽有限公司	11,250,000.00	-	-	11,250,000.00	-	-
广西温氏畜牧有限公司	14,700,000.00	-	-	14,700,000.00	-	-
咸阳温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广西玉林市广东温氏家禽有限公司	17,898,800.00	-	-	17,898,800.00	-	-
永寿温氏畜牧有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
沧州温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
南皮温氏畜牧有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
天津温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
献县温氏畜牧有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
盐山温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
汉川广东温氏家禽有限公司	13,750,000.00	-	-	13,750,000.00	-	-
汉川温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
洪湖温氏畜牧有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
监利温氏畜禽有限公司	14,260,000.00	-	-	14,260,000.00	-	-
监利温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
松滋温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
武汉温氏畜禽有限公司	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	-	-

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

被投资单位	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
孝昌温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
咸宁市贺胜温氏禽畜有限公司	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	-	-
咸宁温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广东温氏佳润食品有限公司	180,000,000.00	-	-	180,000,000.00	-	-
鹏福发展有限公司	319,449,963.36	-	-	319,449,963.36	-	-
新兴县温氏荣康家禽有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
响水温氏畜牧有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
大余温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
吉安县温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
龙南温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
永丰温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
铅山县温氏畜牧有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
新兴县佳裕贸易有限公司	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00	-	-
公主岭温氏农牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
赤峰市松山区温氏农牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
伊通温氏农牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
新兴县温氏食品联营有限公司	14,135,955.00	-	-	14,135,955.00	-	-
博罗县温氏畜牧有限公司	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00	-	-
河源市温氏禽畜有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

被投资单位	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉安温氏禽畜有限公司	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	-	-
进贤温氏禽畜有限公司	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00	-	-
信丰温氏畜牧有限公司	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00	-	-
安仁温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
湘阴温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
耒阳温氏禽畜有限公司	8,420,000.00	-	-	8,420,000.00	-	-
宁乡广东温氏禽畜有限公司	34,352,000.00	-	-	34,352,000.00	-	-
新兴县温氏新旺羊业有限公司	2,100,000.00	2,900,000.00	-	5,000,000.00	-	-
新兴县荣安温氏家禽有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
永州温氏畜牧有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
新兴县稔村温氏家禽有限公司	10,976,369.77	-	-	10,976,369.77	-	-
滁州温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
佛山市高明区温氏家禽有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
合肥温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
开平市温氏畜牧有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-
开平市温氏禽业有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
南陵温氏养猪有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
芜湖温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
阳东温氏畜牧有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

被投资单位	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
肇庆市鼎湖温氏乳业有限公司	100,400,000.00	-	-	100,400,000.00	-	-
贺州温氏乳业有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
监利温氏乳业有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
连州温氏乳业有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
广东温氏乳业有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
四会温氏家禽有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
高要温氏畜牧有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
钟山温氏乳业有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
朝阳南牧机械设备有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
南充南牧机械设备有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
芜湖南牧机械设备有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
广东南牧机械设备有限公司	90,000,000.00	-	-	90,000,000.00	-	-
太仓广东温氏家禽有限公司	91,177,700.00	-	-	91,177,700.00	-	-
滨海温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
淮安温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
湖州广东温氏畜牧有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
江山温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
连云港温氏畜牧有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
南通温氏家禽有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

被投资单位	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖州南浔温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
衢州温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
宿迁温氏畜牧有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
泰安温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
徐州温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
盐城温氏畜牧有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
镇江温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广东温氏投资有限公司	120,000,000.00	380,000,000.00	-	500,000,000.00	-	-
广东筠源投资合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	-	72,727,272.72	127,272,727.28	-	-
大连温氏粮食有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
广西兴业佳通物流有限公司	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	-	-
广东温氏饲料有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
新兴县佳通水运有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
云浮市物联网研究院有限公司	10,764,434.41	-	-	10,764,434.41	-	-
新兴县温氏国研猪业科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
新兴县新大地禽畜有限公司	4,546,928.00	-	-	4,546,928.00	-	-
重庆广东温氏家禽有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
中江仓山温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
重庆长寿温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

被投资单位	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
德阳广东温氏家禽有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
眉山温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
平昌温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
清镇温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
石林温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
潼南温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
仪陇温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
中江温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
靖州温氏畜牧有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
麻江温氏农牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
贵州省麻江温氏畜牧有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
祥云温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
玉屏温氏畜牧有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
郁南广东温氏家禽有限公司	17,677,800.00	-	-	17,677,800.00	-	-
怀集广东温氏畜禽有限公司	47,850,000.00	-	-	47,850,000.00	-	-
贺州广东温氏畜禽有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
江华温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
江永温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
宁城温氏农牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

被投资单位	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁远温氏畜牧有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
罗定广东温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
新田温氏畜牧有限公司	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-
赤峰元宝山区温氏农牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广东温氏南方家禽育种有限公司	61,819,357.21	-	-	61,819,357.21	-	-
开平温氏农牧有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
眉山温氏家禽育种有限公司	3,550,000.00	-	-	3,550,000.00	-	-
南京温氏家禽育种有限公司	11,150,000.00	-	-	11,150,000.00	-	-
南京温氏畜禽有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
咸宁温氏家禽育种有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
云浮市云城温氏畜牧有限公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
阳山温氏家禽育种有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
常山温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
嵊州温氏畜牧有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
望江温氏畜牧有限公司	-	8,300,000.00	-	8,300,000.00	-	-
保定国农温氏种猪育种股份有限公司	35,281,600.00	-	-	35,281,600.00	-	-
洪湖温氏种猪科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
咸阳温氏种猪科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
新兴县石头冲裕林林业专业合作社	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

被投资单位	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
埇桥温氏畜牧有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
云浮市南江温氏农牧有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
梧州市温氏农牧有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
咸阳温氏种羊科技有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
广东温氏大华农生物科技有限公司	-	915,176,472.54	-	915,176,472.54	-	-
广东大麟洋海洋生物有限公司	-	81,060,107.92	-	81,060,107.92	-	-
肇庆大麟洋海洋生物技术有限公司	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
广东大渔生物有限公司	-	10,010,569.46	-	10,010,569.46	-	-
新兴大华农禽蛋有限公司	-	27,963,201.17	-	27,963,201.17	-	-
佛山市正典生物技术有限公司	-	179,784,599.13	-	179,784,599.13	-	-
肇庆大华农生物药品有限公司	-	350,013,181.32	-	350,013,181.32	-	-
广东惠牧贸易有限责任公司	-	1,712,194.68	-	1,712,194.68	-	-
英德温氏禽业有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
江华温氏乳业有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
沾益温氏畜牧有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
广东温氏食品营销有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
合计	3,568,993,408.67	2,046,920,326.22	72,727,272.72	5,543,186,462.17	-	-

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2015/1/1	本期增减变动								2015/12/31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
广东新牧网络科技有限公司	1,705,331.62			20,573.39						1,725,905.01	
新兴县合源小额贷款有限公司	33,100,765.69			2,981,571.81			2,553,000.00			33,529,337.50	
小计	34,806,097.31	-	-	3,002,145.20	-	-	2,553,000.00	-	-	35,255,242.51	
合计	34,806,097.31	-	-	3,002,145.20	-	-	2,553,000.00	-	-	35,255,242.51	

4、营业收入与营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,703,548,772.27	1,485,884,351.40	1,480,682,695.13	1,305,968,645.66
其他业务	4,694,587.74	2,024,396.92	4,517,845.31	2,375,998.38
合计	1,708,243,360.01	1,487,908,748.32	1,485,200,540.44	1,308,344,644.04

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

5、投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益	2,525,874,522.18	2,147,715,955.49
权益法核算的长期股权投资收益	3,002,145.20	2,093,371.31
处置长期股权投资产生的投资收益	-	173,738.90
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	41,292,523.77	34,563,965.90
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	131,050.07	
处置交易性金融资产期间取得的投资收益	-	450,728.02
合计	2,570,300,241.22	2,184,997,759.62

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2015 年度	2014 年度
1、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	-76,945,423.19	-3,093,377.00
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免		-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司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	126,271,555.05	173,902,417.94
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,213,731.51	-
5、公司取得子公司、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		-

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项 目	2015 年度	2014 年度
6、非货币性资产交换损益		-
7、委托他人投资或管理资产的损益		-
8、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		-
9、债务重组损益		-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-
11、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		-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益（业务合并影响）	115,582,697.64	110,982,829.37
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
14、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	112,486,531.41	17,595,274.25
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-
16、对外委托贷款取得的损益		-
17、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		-
18、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		-
19、受托经营取得的托管费收入		-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-79,011,659.55	11,609,921.47
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小计	206,597,432.87	310,997,066.03
减：非经常性损益相应的所得税	32,780,503.86	20,409,379.97

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

项 目	2015 年度	2014 年度
减：少数股东损益影响数	90,827,385.68	90,144,676.70
非经常性损益净额	82,989,543.33	200,443,009.36
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	6,122,377,007.88	2,488,501,836.01

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

—2015 年度

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	34.95	1.71	1.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.57	1.69	1.69

—2014 年度

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	19.47	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.15	0.69	0.69

广东温氏食品集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

4、会计政策变更相关补充资料

无。

5、其他

无。