



# 福建圣农发展股份有限公司

Fujian Sunner Development Co., Ltd.

圣农发展 002299

## 2012 年上半年财务报告

(未经审计)

福建省光泽县十里铺圣农总部办公大楼

二〇一二年八月

# 财务会计报告

## （一）审计报告

半年报是否经过审计：☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

## （二）财务报表

是否需要合并报表：☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务报表附注中的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：福建圣农发展股份有限公司

单位：元

| 项目          | 附注 | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产：       |    |                  |                  |
| 货币资金        |    | 885,632,311.45   | 757,617,453.00   |
| 结算备付金       |    |                  |                  |
| 拆出资金        |    |                  |                  |
| 交易性金融资产     |    |                  |                  |
| 应收票据        |    | 8,596,898.79     | 37,178,424.75    |
| 应收账款        |    | 169,432,208.95   | 194,739,390.35   |
| 预付款项        |    | 227,071,892.48   | 110,612,590.44   |
| 应收保费        |    |                  |                  |
| 应收分保账款      |    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |    |                  |                  |
| 应收利息        |    | 1,404,350.76     | 1,345,666.67     |
| 应收股利        |    |                  |                  |
| 其他应收款       |    | 1,869,244.30     | 1,706,015.42     |
| 买入返售金融资产    |    |                  |                  |
| 存货          |    | 835,819,905.01   | 619,684,831.18   |
| 一年内到期的非流动资产 |    |                  |                  |
| 其他流动资产      |    |                  |                  |
| 流动资产合计      |    | 2,129,826,811.74 | 1,722,884,371.81 |

|           |  |                  |                  |
|-----------|--|------------------|------------------|
| 非流动资产：    |  |                  |                  |
| 发放委托贷款及垫款 |  |                  |                  |
| 可供出售金融资产  |  |                  |                  |
| 持有至到期投资   |  |                  |                  |
| 长期应收款     |  |                  |                  |
| 长期股权投资    |  |                  |                  |
| 投资性房地产    |  |                  |                  |
| 固定资产      |  | 3,016,671,648.55 | 2,783,056,665.76 |
| 在建工程      |  | 528,932,232.79   | 354,774,267.93   |
| 工程物资      |  |                  |                  |
| 固定资产清理    |  |                  |                  |
| 生产性生物资产   |  | 113,866,355.19   | 115,467,779.70   |
| 油气资产      |  |                  |                  |
| 无形资产      |  | 67,356,051.66    | 63,981,734.08    |
| 开发支出      |  |                  |                  |
| 商誉        |  |                  |                  |
| 长期待摊费用    |  | 2,365,522.31     | 680,910.60       |
| 递延所得税资产   |  | 2,112,105.13     | 1,970,850.87     |
| 其他非流动资产   |  |                  |                  |
| 非流动资产合计   |  | 3,731,303,915.63 | 3,319,932,208.94 |
| 资产总计      |  | 5,861,130,727.37 | 5,042,816,580.75 |
| 流动负债：     |  |                  |                  |
| 短期借款      |  | 1,005,000,000.00 | 351,000,000.00   |
| 向中央银行借款   |  |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放 |  |                  |                  |
| 拆入资金      |  |                  |                  |
| 交易性金融负债   |  |                  |                  |
| 应付票据      |  |                  |                  |
| 应付账款      |  | 215,005,764.61   | 278,112,407.33   |
| 预收款项      |  | 27,308,896.66    | 21,844,443.00    |
| 卖出回购金融资产款 |  |                  |                  |
| 应付手续费及佣金  |  |                  |                  |
| 应付职工薪酬    |  | 29,337,657.80    | 26,132,316.92    |
| 应交税费      |  | 334,269.84       | 4,001,788.62     |

|                   |  |                  |                  |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 应付利息              |  | 6,392,130.34     | 11,892,439.88    |
| 应付股利              |  |                  |                  |
| 其他应付款             |  | 100,056,970.02   | 86,874,601.74    |
| 应付分保账款            |  |                  |                  |
| 保险合同准备金           |  |                  |                  |
| 代理买卖证券款           |  |                  |                  |
| 代理承销证券款           |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债       |  | 185,000,000.00   | 35,000,000.00    |
| 其他流动负债            |  |                  | 299,700,000.00   |
| 流动负债合计            |  | 1,568,435,689.27 | 1,114,557,997.49 |
| 非流动负债：            |  |                  |                  |
| 长期借款              |  | 30,000,000.00    | 200,000,000.00   |
| 应付债券              |  | 693,124,600.63   |                  |
| 长期应付款             |  |                  |                  |
| 专项应付款             |  |                  |                  |
| 预计负债              |  |                  |                  |
| 递延所得税负债           |  |                  |                  |
| 其他非流动负债           |  | 5,597,191.44     | 5,273,923.28     |
| 非流动负债合计           |  | 728,721,792.07   | 205,273,923.28   |
| 负债合计              |  | 2,297,157,481.34 | 1,319,831,920.77 |
| 所有者权益（或股东权益）：     |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）         |  | 910,900,000.00   | 910,900,000.00   |
| 资本公积              |  | 1,718,668,947.51 | 1,718,638,438.06 |
| 减：库存股             |  |                  |                  |
| 专项储备              |  |                  |                  |
| 盈余公积              |  | 138,624,711.67   | 138,624,711.67   |
| 一般风险准备            |  |                  |                  |
| 未分配利润             |  | 681,855,179.64   | 853,279,267.81   |
| 外币报表折算差额          |  |                  |                  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |  | 3,450,048,838.82 | 3,621,442,417.54 |
| 少数股东权益            |  | 113,924,407.21   | 101,542,242.44   |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 3,563,973,246.03 | 3,722,984,659.98 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |  | 5,861,130,727.37 | 5,042,816,580.75 |

法定代表人：傅光明

主管会计工作负责人：陈榕

会计机构负责人：林奇清

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注 | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产：       |    |                  |                  |
| 货币资金        |    | 836,012,482.03   | 750,351,511.03   |
| 交易性金融资产     |    |                  |                  |
| 应收票据        |    | 8,596,898.79     | 36,749,888.75    |
| 应收账款        |    | 136,760,641.15   | 176,577,798.29   |
| 预付款项        |    | 110,868,960.64   | 110,251,387.27   |
| 应收利息        |    | 1,404,350.76     | 1,345,666.67     |
| 应收股利        |    |                  |                  |
| 其他应收款       |    | 55,780,758.00    | 1,696,029.68     |
| 存货          |    | 697,871,116.89   | 489,493,496.44   |
| 一年内到期的非流动资产 |    |                  |                  |
| 其他流动资产      |    |                  |                  |
| 流动资产合计      |    | 1,847,295,208.26 | 1,566,465,778.13 |
| 非流动资产：      |    |                  |                  |
| 可供出售金融资产    |    |                  |                  |
| 持有至到期投资     |    |                  |                  |
| 长期应收款       |    |                  |                  |
| 长期股权投资      |    | 232,600,000.00   | 102,000,000.00   |
| 投资性房地产      |    | 211,063,723.41   | 131,038,899.10   |
| 固定资产        |    | 2,737,742,162.81 | 2,583,464,791.86 |
| 在建工程        |    | 472,785,474.83   | 354,774,267.93   |
| 工程物资        |    |                  |                  |
| 固定资产清理      |    |                  |                  |
| 生产性生物资产     |    | 113,866,355.19   | 115,467,779.70   |
| 油气资产        |    |                  |                  |
| 无形资产        |    | 59,105,978.26    | 55,626,569.72    |
| 开发支出        |    |                  |                  |
| 商誉          |    |                  |                  |
| 长期待摊费用      |    | 2,365,522.31     | 680,910.60       |

|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 递延所得税资产       |  | 1,477,298.49     | 1,373,533.88     |
| 其他非流动资产       |  |                  |                  |
| 非流动资产合计       |  | 3,831,006,515.30 | 3,344,426,752.79 |
| 资产总计          |  | 5,678,301,723.56 | 4,910,892,530.92 |
| 流动负债：         |  |                  |                  |
| 短期借款          |  | 930,000,000.00   | 351,000,000.00   |
| 交易性金融负债       |  |                  |                  |
| 应付票据          |  |                  |                  |
| 应付账款          |  | 186,694,709.42   | 219,245,328.46   |
| 预收款项          |  | 23,574,077.53    | 18,885,009.17    |
| 应付职工薪酬        |  | 24,659,243.03    | 22,271,866.62    |
| 应交税费          |  | 390,087.22       | 4,080,879.47     |
| 应付利息          |  | 6,272,280.34     | 11,892,439.88    |
| 应付股利          |  |                  |                  |
| 其他应付款         |  | 98,432,286.75    | 85,046,922.84    |
| 一年内到期的非流动负债   |  | 185,000,000.00   | 35,000,000.00    |
| 其他流动负债        |  |                  | 299,700,000.00   |
| 流动负债合计        |  | 1,455,022,684.29 | 1,047,122,446.44 |
| 非流动负债：        |  |                  |                  |
| 长期借款          |  | 30,000,000.00    | 200,000,000.00   |
| 应付债券          |  | 693,124,600.63   |                  |
| 长期应付款         |  |                  |                  |
| 专项应付款         |  |                  |                  |
| 预计负债          |  |                  |                  |
| 递延所得税负债       |  |                  |                  |
| 其他非流动负债       |  | 5,597,191.44     | 5,273,923.28     |
| 非流动负债合计       |  | 728,721,792.07   | 205,273,923.28   |
| 负债合计          |  | 2,183,744,476.36 | 1,252,396,369.72 |
| 所有者权益（或股东权益）： |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）     |  | 910,900,000.00   | 910,900,000.00   |
| 资本公积          |  | 1,718,685,685.98 | 1,718,685,685.98 |
| 减：库存股         |  |                  |                  |
| 专项储备          |  |                  |                  |
| 盈余公积          |  | 138,624,711.67   | 138,624,711.67   |

|                   |  |                  |                  |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 一般风险准备            |  |                  |                  |
| 未分配利润             |  | 726,346,849.55   | 890,285,763.55   |
| 外币报表折算差额          |  |                  |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 3,494,557,247.20 | 3,658,496,161.20 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |  | 5,678,301,723.56 | 4,910,892,530.92 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入               |    | 1,862,064,148.14 | 1,244,652,736.70 |
| 其中：营业收入               |    | 1,862,064,148.14 | 1,244,652,736.70 |
| 利息收入                  |    |                  |                  |
| 已赚保费                  |    |                  |                  |
| 手续费及佣金收入              |    |                  |                  |
| 二、营业总成本               |    | 1,749,315,919.37 | 1,119,309,823.50 |
| 其中：营业成本               |    | 1,662,912,328.27 | 1,037,280,323.42 |
| 利息支出                  |    |                  |                  |
| 手续费及佣金支出              |    |                  |                  |
| 退保金                   |    |                  |                  |
| 赔付支出净额                |    |                  |                  |
| 提取保险合同准备金净额           |    |                  |                  |
| 保单红利支出                |    |                  |                  |
| 分保费用                  |    |                  |                  |
| 营业税金及附加               |    | 1,370,993.51     | 72,174.61        |
| 销售费用                  |    | 21,694,159.56    | 16,126,784.75    |
| 管理费用                  |    | 29,633,166.59    | 33,970,724.45    |
| 财务费用                  |    | 33,609,397.48    | 31,722,728.34    |
| 资产减值损失                |    | 95,873.96        | 137,087.93       |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |    |                  |                  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       |    |                  |                  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |    |                  |                  |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）       |    |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     |    | 112,748,228.77   | 125,342,913.20   |

|                     |  |                |                |
|---------------------|--|----------------|----------------|
| 加：营业外收入             |  | 3,315,775.99   | 2,402,330.83   |
| 减：营业外支出             |  | 366,050.11     | 379,744.20     |
| 其中：非流动资产处置损失        |  | 221,114.59     | 84,094.60      |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） |  | 115,697,954.65 | 127,365,499.83 |
| 减：所得税费用             |  | 343,317.30     | 26,924.87      |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）   |  | 115,354,637.35 | 127,338,574.96 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润   |  |                |                |
| 归属于母公司所有者的净利润       |  | 129,172,911.83 | 127,338,574.96 |
| 少数股东损益              |  | -13,818,274.48 |                |
| 六、每股收益：             |  | --             | --             |
| （一）基本每股收益           |  | 0.1418         | 0.1525         |
| （二）稀释每股收益           |  | 0.1418         | 0.1525         |
| 七、其他综合收益            |  |                |                |
| 八、综合收益总额            |  | 115,354,637.35 | 127,338,574.96 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 129,172,911.83 | 127,338,574.96 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -13,818,274.48 |                |

本期未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：傅光明

主管会计工作负责人：陈榕

会计机构负责人：林奇清

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业收入                |    | 1,667,048,159.96 | 1,244,652,736.70 |
| 减：营业成本                |    | 1,457,323,947.68 | 1,037,280,323.42 |
| 营业税金及附加               |    | 1,370,969.31     | 72,174.61        |
| 销售费用                  |    | 17,967,420.45    | 16,126,784.75    |
| 管理费用                  |    | 26,705,146.79    | 33,970,724.45    |
| 财务费用                  |    | 32,860,197.94    | 31,722,728.34    |
| 资产减值损失                |    | 91,790.25        | 137,087.93       |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |    |                  |                  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       |    | 3,360,664.53     |                  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |    |                  |                  |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）     |    | 134,089,352.07   | 125,342,913.20   |
| 加：营业外收入               |    | 3,315,575.99     | 2,402,330.83     |

|                     |  |                |                |
|---------------------|--|----------------|----------------|
| 减：营业外支出             |  | 366,035.11     | 379,744.20     |
| 其中：非流动资产处置损失        |  | 221,099.59     | 84,094.60      |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） |  | 137,038,892.95 | 127,365,499.83 |
| 减：所得税费用             |  | 380,806.95     | 26,924.87      |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）   |  | 136,658,086.00 | 127,338,574.96 |
| 五、每股收益：             |  | --             | --             |
| （一）基本每股收益           |  |                |                |
| （二）稀释每股收益           |  |                |                |
| 六、其他综合收益            |  |                |                |
| 七、综合收益总额            |  | 136,658,086.00 | 127,338,574.96 |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 1,926,160,970.89 | 1,229,751,444.51 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额     |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额     |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额    |                  |                  |
| 处置交易性金融资产净增加额   |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                  |                  |
| 拆入资金净增加额        |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额      |                  |                  |
| 收到的税费返还         |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 10,708,463.53    | 7,703,957.64     |
| 经营活动现金流入小计      | 1,936,869,434.42 | 1,237,455,402.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 1,622,037,829.00 | 1,009,607,851.66 |
| 客户贷款及垫款净增加额     |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金  |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金  |                  |                  |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 支付保单红利的现金                 |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 167,969,064.46   | 94,663,268.28    |
| 支付的各项税费                   | 8,700,767.68     | 3,125,050.65     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 41,276,958.17    | 25,854,504.29    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,839,984,619.31 | 1,133,250,674.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 96,884,815.11    | 104,204,727.27   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得投资收益所收到的现金              |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  | 39,300.00        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 93,423,567.05    |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 93,423,567.05    | 39,300.00        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 676,150,233.39   | 613,961,132.44   |
| 投资支付的现金                   |                  |                  |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 90,495,000.00    | 1,393,186.98     |
| 投资活动现金流出小计                | 766,645,233.39   | 615,354,319.42   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -673,221,666.34  | -615,315,019.42  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 29,459,822.46    | 1,474,850,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 29,459,822.46    |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 955,000,000.00   | 576,800,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 | 693,000,000.00   |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 1,677,459,822.46 | 2,051,650,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | 621,000,000.00   | 388,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 350,024,074.08   | 130,636,754.23   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | 3,228,873.76     |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 643,488.87       | 1,405,900.00     |
| 筹资活动现金流出小计                | 971,667,562.95   | 520,042,654.23   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 705,792,259.51   | 1,531,607,345.77 |

|                    |                |                  |
|--------------------|----------------|------------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 2,170.14       | 49,353.53        |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 129,457,578.42 | 1,020,546,407.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 665,401,219.50 | 519,501,646.21   |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 794,858,797.92 | 1,540,048,053.36 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1,743,196,297.73 | 1,229,751,444.51 |
| 收到的税费返还                   |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 10,269,664.47    | 7,703,957.64     |
| 经营活动现金流入小计                | 1,753,465,962.20 | 1,237,455,402.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,400,413,539.77 | 1,009,607,851.66 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 136,053,210.90   | 94,663,268.28    |
| 支付的各项税费                   | 8,387,780.15     | 3,125,050.65     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 89,651,931.49    | 25,854,504.29    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,634,506,462.31 | 1,133,250,674.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 118,959,499.89   | 104,204,727.27   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得投资收益所收到的现金              | 3,360,664.53     |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  | 39,300.00        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 93,423,567.05    |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 96,784,231.58    | 39,300.00        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 513,177,478.53   | 613,961,132.44   |
| 投资支付的现金                   | 130,600,000.00   |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 90,495,000.00    | 1,393,186.98     |
| 投资活动现金流出小计                | 734,272,478.53   | 615,354,319.42   |

|                    |                  |                  |
|--------------------|------------------|------------------|
| 投资活动产生的现金流量净额      | -637,488,246.95  | -615,315,019.42  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：     |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金          |                  | 1,474,850,000.00 |
| 取得借款收到的现金          | 880,000,000.00   | 576,800,000.00   |
| 发行债券收到的现金          | 693,000,000.00   |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计         | 1,573,000,000.00 | 2,051,650,000.00 |
| 偿还债务支付的现金          | 621,000,000.00   | 388,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 345,723,733.65   | 130,636,754.23   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 643,488.87       | 1,405,900.00     |
| 筹资活动现金流出小计         | 967,367,222.52   | 520,042,654.23   |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 605,632,777.48   | 1,531,607,345.77 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -339.45          | 49,353.53        |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 87,103,690.97    | 1,020,546,407.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 658,135,277.53   | 519,501,646.21   |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 745,238,968.50   | 1,540,048,053.36 |

# 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位： 元

| 项目                    | 本期金额           |                  |       |      |                |        |                 |    |                |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------|----------------|--------|-----------------|----|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                  |       |      |                |        |                 |    | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|                       | 实收资本（或股本）      | 资本公积             | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润           | 其他 |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 910,900,000.00 | 1,718,638,438.06 |       |      | 138,624,711.67 |        | 853,279,267.81  |    | 101,542,242.44 | 3,722,984,659.98 |
| 加：会计政策变更              |                |                  |       |      |                |        |                 |    |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                  |       |      |                |        |                 |    |                |                  |
| 其他                    |                |                  |       |      |                |        |                 |    |                |                  |
| 二、本年年初余额              | 910,900,000.00 | 1,718,638,438.06 |       |      | 138,624,711.67 |        | 853,279,267.81  |    | 101,542,242.44 | 3,722,984,659.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                | 30,509.45        |       |      |                |        | -171,424,088.17 |    | 12,382,164.77  | -159,011,413.95  |
| （一）净利润                |                |                  |       |      |                |        | 129,172,911.83  |    | -13,818,274.48 | 115,354,637.35   |
| （二）其他综合收益             |                |                  |       |      |                |        |                 |    |                |                  |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                  |       |      |                |        | 129,172,911.83  |    | -13,818,274.48 | 115,354,637.35   |
| （三）所有者投入和减少资本         |                | 30,509.45        |       |      |                |        |                 |    | 29,429,313.01  | 29,459,822.46    |
| 1．所有者投入资本             |                |                  |       |      |                |        |                 |    | 29,400,000.00  | 29,400,000.00    |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额      |                |                  |       |      |                |        |                 |    |                |                  |
| 3．其他                  |                | 30,509.45        |       |      |                |        |                 |    | 29,313.01      | 59,822.46        |
| （四）利润分配               |                |                  |       |      |                |        | -300,597,000.00 |    | -3,228,873.76  | -303,825,873.76  |
| 1．提取盈余公积              |                |                  |       |      |                |        |                 |    |                |                  |
| 2．提取一般风险准备            |                |                  |       |      |                |        |                 |    |                |                  |

|                  |                |                  |  |  |                |  |                 |  |                |                  |
|------------------|----------------|------------------|--|--|----------------|--|-----------------|--|----------------|------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |                  |  |  |                |  | -300,597,000.00 |  | -3,228,873.76  | -303,825,873.76  |
| 4. 其他            |                |                  |  |  |                |  |                 |  |                |                  |
| （五）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            |                |                  |  |  |                |  |                 |  |                |                  |
| （六）专项储备          |                |                  |  |  |                |  |                 |  |                |                  |
| 1. 本期提取          |                |                  |  |  |                |  |                 |  |                |                  |
| 2. 本期使用          |                |                  |  |  |                |  |                 |  |                |                  |
| （七）其他            |                |                  |  |  |                |  |                 |  |                |                  |
| 四、本期期末余额         | 910,900,000.00 | 1,718,668,947.51 |  |  | 138,624,711.67 |  | 681,855,179.64  |  | 113,924,407.21 | 3,563,973,246.03 |

上年金额

单位： 元

| 项目                 | 上年金额           |                |       |      |               |        |                |    |        |                  |
|--------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|--------|------------------|
|                    | 归属于母公司所有者权益    |                |       |      |               |        |                |    | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |
|                    | 实收资本（或股本）      | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |        |                  |
| 一、上年年末余额           | 410,000,000.00 | 748,141,585.98 |       |      | 88,078,577.54 |        | 537,870,556.40 |    |        | 1,784,090,719.92 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 |                |                |       |      |               |        |                |    |        |                  |
| 加：会计政策变更           |                |                |       |      |               |        |                |    |        |                  |
| 前期差错更正             |                |                |       |      |               |        |                |    |        |                  |
| 其他                 |                |                |       |      |               |        |                |    |        |                  |

|                       |                |                  |  |  |               |      |                 |  |                |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|--|--|---------------|------|-----------------|--|----------------|------------------|
| 二、本年年初余额              | 410,000,000.00 | 748,141,585.98   |  |  | 88,078,577.54 |      | 537,870,556.40  |  |                | 1,784,090,719.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 500,900,000.00 | 970,496,852.08   |  |  | 50,546,134.13 |      | 315,408,711.41  |  | 101,542,242.44 | 1,938,893,940.06 |
| （一）净利润                |                |                  |  |  |               |      | 468,454,845.54  |  | 3,587,637.51   | 472,042,483.05   |
| （二）其他综合收益             |                |                  |  |  |               |      |                 |  |                |                  |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                  |  |  |               |      | 468,454,845.54  |  | 3,587,637.51   | 472,042,483.05   |
| （三）所有者投入和减少资本         | 90,900,000.00  | 1,380,496,852.08 |  |  |               |      |                 |  | 97,954,604.93  | 1,569,351,457.01 |
| 1．所有者投入资本             | 90,900,000.00  | 1,380,544,100.00 |  |  |               |      |                 |  | 97,954,604.93  | 1,569,398,704.93 |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额      |                |                  |  |  |               |      |                 |  |                |                  |
| 3．其他                  |                | -47,247.92       |  |  |               |      |                 |  |                | -47,247.92       |
| （四）利润分配               |                |                  |  |  | 50,546,134.13 | 0.00 | -153,046,134.13 |  |                | -102,500,000.00  |
| 1．提取盈余公积              |                |                  |  |  | 50,546,134.13 |      | -50,546,134.13  |  |                |                  |
| 2．提取一般风险准备            |                |                  |  |  |               |      |                 |  |                |                  |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |                |                  |  |  |               |      | -102,500,000.00 |  |                | -102,500,000.00  |
| 4．其他                  |                |                  |  |  |               |      |                 |  |                |                  |
| （五）所有者权益内部结转          | 410,000,000.00 | -410,000,000.00  |  |  |               |      |                 |  |                |                  |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       | 410,000,000.00 | -410,000,000.00  |  |  |               |      |                 |  |                |                  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |                |                  |  |  |               |      |                 |  |                |                  |
| 3．盈余公积弥补亏损            |                |                  |  |  |               |      |                 |  |                |                  |
| 4．其他                  |                |                  |  |  |               |      |                 |  |                |                  |
| （六）专项储备               |                |                  |  |  |               |      |                 |  |                |                  |
| 1．本期提取                |                |                  |  |  |               |      |                 |  |                |                  |
| 2．本期使用                |                |                  |  |  |               |      |                 |  |                |                  |
| （七）其他                 |                |                  |  |  |               |      |                 |  |                |                  |

|          |                |                  |  |  |                |  |                |  |                |                  |
|----------|----------------|------------------|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|------------------|
| 四、本期期末余额 | 910,900,000.00 | 1,718,638,438.06 |  |  | 138,624,711.67 |  | 853,279,267.81 |  | 101,542,242.44 | 3,722,984,659.98 |
|----------|----------------|------------------|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|------------------|

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期金额           |                  |       |      |                |        |                 |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------|----------------|--------|-----------------|------------------|
|                       | 实收资本（或股本）      | 资本公积             | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 910,900,000.00 | 1,718,685,685.98 |       |      | 138,624,711.67 |        | 890,285,763.55  | 3,658,496,161.20 |
| 加：会计政策变更              |                |                  |       |      |                |        |                 |                  |
| 前期差错更正                |                |                  |       |      |                |        |                 |                  |
| 其他                    |                |                  |       |      |                |        |                 |                  |
| 二、本年年初余额              | 910,900,000.00 | 1,718,685,685.98 |       |      | 138,624,711.67 |        | 890,285,763.55  | 3,658,496,161.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |                  |       |      |                |        | -163,938,914.00 | -163,938,914.00  |
| （一）净利润                |                |                  |       |      |                |        | 136,658,086.00  | 136,658,086.00   |
| （二）其他综合收益             |                |                  |       |      |                |        |                 |                  |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                  |       |      |                |        | 136,658,086.00  | 136,658,086.00   |
| （三）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                  |                |                  |       |      |                |        |                 |                  |
| （四）利润分配               |                |                  |       |      |                |        | -300,597,000.00 | -300,597,000.00  |
| 1．提取盈余公积              |                |                  |       |      |                |        |                 |                  |
| 2．提取一般风险准备            |                |                  |       |      |                |        |                 |                  |

|                  |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
|------------------|----------------|------------------|--|--|----------------|--|-----------------|------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |                  |  |  |                |  | -300,597,000.00 | -300,597,000.00  |
| 4. 其他            |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| （五）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            |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| （六）专项储备          |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| 1. 本期提取          |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| 2. 本期使用          |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| （七）其他            |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| 四、本期期末余额         | 910,900,000.00 | 1,718,685,685.98 |  |  | 138,624,711.67 |  | 726,346,849.55  | 3,494,557,247.20 |

上年金额

单位： 元

| 项目                    | 上年金额           |                |       |      |               |        |                |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本（或股本）      | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 410,000,000.00 | 748,141,585.98 |       |      | 88,078,577.54 |        | 537,870,556.40 | 1,784,090,719.92 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 二、本年年初余额              | 410,000,000.00 | 748,141,585.98 |       |      | 88,078,577.54 |        | 537,870,556.40 | 1,784,090,719.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 500,900,000.00 | 970,544,100.00 |       |      | 50,546,134.13 |        | 352,415,207.15 | 1,874,405,441.28 |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               |        | 505,461,341.28 | 505,461,341.28   |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |                  |

|                   |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
|-------------------|----------------|------------------|--|--|----------------|--|-----------------|------------------|
| 上述（一）和（二）小计       |                |                  |  |  |                |  | 505,461,341.28  | 505,461,341.28   |
| （三）所有者投入和减少资本     | 90,900,000.00  | 1,380,544,100.00 |  |  |                |  |                 | 1,471,444,100.00 |
| 1. 所有者投入资本        | 90,900,000.00  | 1,380,544,100.00 |  |  |                |  |                 | 1,471,444,100.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| 3. 其他             |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| （四）利润分配           |                |                  |  |  | 50,546,134.13  |  | -153,046,134.13 | -102,500,000.00  |
| 1. 提取盈余公积         |                |                  |  |  | 50,546,134.13  |  | -50,546,134.13  |                  |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                |                  |  |  |                |  | -102,500,000.00 | -102,500,000.00  |
| 4. 其他             |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| （五）所有者权益内部结转      | 410,000,000.00 | -410,000,000.00  |  |  |                |  |                 |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  | 410,000,000.00 | -410,000,000.00  |  |  |                |  |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| 4. 其他             |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| （六）专项储备           |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| 1. 本期提取           |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| 2. 本期使用           |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| （七）其他             |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| 四、本期期末余额          | 910,900,000.00 | 1,718,685,685.98 |  |  | 138,624,711.67 |  | 890,285,763.55  | 3,658,496,161.20 |

### （三）公司基本情况

#### 1、历史沿革

福建圣农发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由福建圣农发展有限公司整体改制变更设立，于2006年10月17日取得福建省工商行政管理局核发的3500002001941号《企业法人营业执照》。设立时本公司股本总额为31,000万股，每股面值1元，注册资本为人民币31,000万元，法定代表人：傅光明。

2006年12月，本公司实施增资扩股，增资5,900万股，增资后注册资本为人民币36,900万元。

2008年2月18日，本公司注册地址由福州市迁回光泽县，并取得福建省工商行政管理局核发的350000100010183号《企业法人营业执照》。

2009年10月9日，经中国证券监督管理委员会核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）4,100万股，并于2009年10月21日在深圳证券交易所挂牌交易（股票简称：圣农发展，股票代码：002299），发行后注册资本变更为人民币41,000万元。2009年12月4日，本公司取得了福建省工商行政管理局换发的350000100010183号《企业法人营业执照》，公司的注册资本变更为人民币41,000万元。

2011年2月15日，本公司召开2010年度股东大会，审议通过了2010年度利润分配及资本公积转增股本方案，其中资本公积转增股本的方案为：以公司2010年末总股本41,000万股为基数，向全体股东每10股转增10股，共计转增41,000万股，每股面值1元，共计增加股本41,000万元，变更后的注册资本为人民币82,000万元，本公司于2011年2月28日办理了工商变更登记手续。

经中国证券监督管理委员会核准，本公司于2011年5月向特定对象非公开发行股票（A）股9,090万股，发行价格为人民币16.50元/股。本次发行后，本公司注册资本变更为人民币91,090万元，股本为人民币91,090万元，本公司于2011年7月5日办理了工商变更登记手续。

本公司注册地址：福建省光泽县十里铺圣农总部办公大楼，法定代表人：傅光明。

#### 2、行业性质、主要产品和经营范围

本公司系集饲料加工、种鸡养殖、种蛋孵化、肉鸡饲养、屠宰加工与销售为一体的肉鸡饲养加工企业，主要生产鸡肉，供应给快餐、食品工业、肉品批发市场等市场领域。

本公司经营范围主要包括：畜、牧、禽、鱼、鳖养殖；茶果种植；混配合饲料生产；对外贸易；家禽屠宰、鲜冻畜禽产品的销售等。

#### 3、母公司及实际控制人

本公司的母公司为福建省圣农实业有限公司，现持有本公司股份469,587,320股，占总股本的51.55%；福建省圣农实业有限公司注册资本为人民币5,800万元，其中，傅光明持有87.50%的股权，傅芬芳持有12.50%的股权。傅芬芳现直接持有本公司股份10,798,940股，占总股本的1.19%；傅长玉现持有本公司股份39,813,520股，占总股本的4.37%。傅光明与傅长玉系配偶关系，傅芬芳系傅光明和傅长玉之女，因此，傅光明、傅长玉及傅芬芳三人是本公司的实际控制人。

#### 4、公司法定地址

福建省光泽县十里铺圣农总部办公大楼。

### （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

#### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间

的收入和费用。

## 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2012年6月30日的财务状况、2012年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 3、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币：不适用

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本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业已抵销。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。

子公司与本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，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

### （2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

### （2）外币财务报表的折算：不适用

## 9、金融工具

### （1）金融工具的分类

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见八、（四）之10）、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：其他金融负债。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

### A、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直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### B、持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### C、可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

### D、其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括因购买商品产生的应付账款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，包括下列两种情形：

（1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

（2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权

上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

#### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

### 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款和其他应收款。

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

|                      |                                                                               |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 本公司将余额大于 100 万元的应收账款及余额大于 100 万元且性质特殊的应收账款，确定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 | 在资产负债表日，本公司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。 |

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称                   | 按组合计提坏账准备的计提方法 | 确定组合的依据 |
|------------------------|----------------|---------|
| 以账龄分析法计提坏账准备的应收账款-销售货款 | 账龄分析法          | 账款状态    |
| 应收关联方款项                |                | 账款性质    |
| 其他应收款项                 | 账龄分析法          | 账款状态    |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

| 账龄           | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） |          |           |
| 6 个月以内       | 0%       | 5%        |
| 6 个月至 1 年（含） | 5%       | 5%        |
| 1—2 年        | 20%      | 20%       |
| 2—3 年        | 50%      | 50%       |
| 3 年以上        | 100%     | 100%      |
| 3—4 年        | 100%     | 100%      |
| 4—5 年        | 100%     | 100%      |
| 5 年以上        | 100%     | 100%      |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：☐ 适用 ☒ 不适用

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在生产经营过程中持有以备出售的鸡肉、处在饲养过程中的肉鸡、在生产过程中将耗用的饲料、种蛋及其他物料等。主要包括原材料、库存商品、委托加工物资、包装物、低值易耗品、消耗性生物资产（种蛋、雏鸡、肉鸡）等。

### (2) 发出存货的计价方法

☐ 先进先出法 ☒ 加权平均法 ☐ 个别认定法 ☐ 其他

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：

（1）对于库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。

（2）对于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。

（3）对于同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）对于消耗性生物资产，公司于每年年度终了对其进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使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，并确认为当期损失。

### （4）存货的盘存制度

√ 永续盘存制   □ 定期盘存制   □ 其他

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销方法：一次转销法

包装物摊销方法：一次转销法

## 12、长期股权投资

### （1）初始投资成本确定

本公司对采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。

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

### （2）后续计量及损益确认

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外。

本公司对联营企业和合营企业的投资的后续计量采用权益法核算，当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。当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时，相应减少长期股权投资的账面价值。当确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策

需要分享控制权的投资方一致同意时存在。本公司与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资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的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 13、投资性房地产

本公司的投资性房地产为已出租的建筑物和土地使用权。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类 别   | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 40.00     | 5.00      | 2.375       |
| 土地使用权 | 50.00     | 0.00      | 2.00        |

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### （2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用

### （3）各类固定资产的折旧方法

| 类别        | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|-----------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物    | 20~40   | 5      | 4.750~2.375 |
| 机器设备      | 10~15   | 5      | 9.500~6.333 |
| 运输设备      | 8       | 5      | 11.875      |
| 其他设备      | 5       | 5      | 19.000      |
| 融资租入固定资产： | 不适用     |        |             |

### （4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （5）其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

## 15、在建工程

### （1）在建工程的类别

本公司在建工程类别分为厂房建筑物、设备安装工程、更新改造工程。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。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已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值

的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （2）借款费用资本化期间

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用继续资本化。

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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，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。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

## 17、生物资产

本公司生物资产包括：消耗性生物资产、生产性生物资产。

消耗性生物资产包括种蛋、雏鸡、肉鸡。

本公司生产性生物资产包括非成熟种鸡（青年种鸡）及成熟产蛋种鸡。

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。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费、其他直接费用和应分摊的间接费用等必要支出。

根据《企业会计准则第5号—生物资产》第二十四条规定：“生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定。”本公司成熟产蛋种鸡发生的饲养费、人工费等支出归集计入标准种蛋成本中核算。

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、

预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和月折旧率列示如下：

| 类别     | 预计使用寿命 | 预计净残值率 | 月折旧率  |
|--------|--------|--------|-------|
| 成熟产蛋种鸡 | 9个月    | 15%    | 9.44% |

资产负债表日，本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，在以后会计期间不再转回。

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

## 18、油气资产：不适用

## 19、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

### （2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据     |
|-------|--------|--------|
| 土地使用权 | 50 年   | 土地使用权证 |
| 软件    | 5 年    | 会计估计   |

### （3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据：不适用

### （4）无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形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无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （6）内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出全部费用化，计入当期损益（管理费用）。

开发阶段的支出，只有符合条件的才能资本化，不符合资本化条件的计入当期损益（管理费用）。

如果确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出，应将其发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

## 20、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括土地租赁费、土地承包费及软件授权使用费等，其摊销方法如下：

| 类别      | 摊销方法 | 摊销年限 |
|---------|------|------|
| 土地租赁费   | 直线法  | 租赁期限 |
| 土地承包费   | 直线法  | 承包期限 |
| 软件授权使用费 | 直线法  | 5年   |

## 21、附回购条件的资产转让：不适用

## 22、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当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）该义务是本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。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。资产负债表日，应对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类：不适用

(2) 权益工具公允价值的确定方法：不适用

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：不适用

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理：不适用

## 24、回购本公司股份：不适用

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司以商品销售出库，并取得购货方的签收确认单作为销售商品收入确认时间。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 26、政府补助

### （1）类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

### （2）会计处理方法

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）确认递延所得税资产的依据

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税资产，按照税法规定计算的预期应返还的所得税金额计量；对于递延所得税资产，根据税法规定，按照预期收回该资产期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

### （2）确认递延所得税负债的依据

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债，按照税法规定计算的预期应交纳的所得税金额计量；对于递延所得税负债，根据税法规定，按照预期清偿该负债期间的适用税率计量。

## 28、经营租赁、融资租赁

### （1）经营租赁会计处理

作为出租人的租金，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。

作为承租人的租金，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。

(2) 融资租赁会计处理：不适用

## 29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准：不适用

(2) 持有待售资产的会计处理方法：不适用

## 30、资产证券化业务：不适用

## 31、套期会计：不适用

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

## 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

### 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法：不适用

## （五）税项

### 1、公司主要税种和税率

| 税 种     | 计税依据   | 税率                                         |
|---------|--------|--------------------------------------------|
| 增值税     | 销售额    | 鸡肉等农产品销售增值额、饲料销售增值额：免税或 13%；修理费等应税劳务收入：17% |
| 消费税     | 不适用    |                                            |
| 营业税     | 应税劳务收入 | 3%或 5%                                     |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 5%                                         |
| 企业所得税   | 应税所得额  | 25%                                        |
| 教育费附加   | 应交流转税额 | 3%                                         |
| 地方教育附加  | 应交流转税额 | 2%                                         |

1、本公司及下属的经销分公司、子公司福建欧圣农牧发展有限公司对部分客户开具增值税专用发票进行销售，其对外销售鸡肉产品增值税税率为13%。

#### 2、各分公司、分厂执行的所得税税率

| 公司名称           | 税率  |
|----------------|-----|
| 本公司            | 25% |
| 福建欧圣农牧发展有限公司   | 25% |
| 福建圣农发展（浦城）有限公司 | 25% |

### 2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司销售鸡肉等自产农产品可免征增值税；

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），本公司销售配合饲料可免征增值税。

本公司适用的企业所得税税率为 25%。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，本公司从事家禽饲养、农产品初加工的所得，可免征企业所得税。

根据财政部及国家税务总局于2008年9月23日发布的《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]48号），本公司自2008年1月1日起购置并实际使用列入目录范围内的环境保护、节能节水专用设备，可按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额；本公司当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过5个纳税年度。

### 3、其他说明：无

(六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位： 元

| 子公司全称        | 子公司类型 | 注册地  | 业务性质  | 注册资本           | 币种  | 经营范围        | 期末实际投资额        | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 | 少数股东权益         | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------------|-------|------|-------|----------------|-----|-------------|----------------|---------------------|------|-------|--------|----------------|----------------------|-------------------------------------------------------|
| 福建欧圣农牧发展有限公司 | 控股子公司 | 福建光泽 | 生产、销售 | 320,000,000.00 | 人民币 | 肉鸡饲养和肉鸡屠宰加工 | 260,000,000.00 |                     | 51%  | 51%   | 是      | 113,924,407.21 |                      |                                                       |
| 福建圣农（浦城）有限公司 | 全资子公司 | 福建浦城 | 生产、销售 | 100,000,000.00 | 人民币 | 肉鸡饲养和肉鸡屠宰加工 | 100,000,000.00 |                     | 100% | 100%  | 是      |                |                      |                                                       |

福建欧圣农牧发展有限公司成立于2011年4月26日，由本公司与美国莱吉士公司共同投资设立。2011年12月23日，美国莱吉士公司将所持有的福建欧圣农牧发展有限公司的49%股权

让给欧喜投资（中国）有限公司。

## （2）通过同一控制下企业合并取得的子公司

截止报告期末，公司无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

## （3）通过非同一控制下企业合并取得的子公司

截止报告期末，公司无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

☐ 适用 ☒ 不适用

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为：

报告期内，全资子公司——福建圣农发展（浦城）有限公司成立，纳入合并报表范围。

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

| 名称             | 期末净资产          | 本期净利润      |
|----------------|----------------|------------|
| 福建圣农发展（浦城）有限公司 | 100,260,470.37 | 260,470.37 |

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：无

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下企业合并。

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并。

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

报告期内，公司无出售丧失控制权的股权而减少子公司。

8、报告期内发生的反向购买

报告期内，公司未发生反向购买。

9、本报告期发生的吸收合并

报告期内，公司未发生吸收合并。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率：不适用

（七）合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目      | 期末数      |        |                | 期初数      |        |                |
|---------|----------|--------|----------------|----------|--------|----------------|
|         | 外币金额     | 折算率    | 人民币金额          | 外币金额     | 折算率    | 人民币金额          |
| 现金：     | --       | --     | 165,768.27     | --       | --     | 138,774.43     |
| 人民币     | --       | --     | 165,768.27     | --       | --     | 138,774.43     |
|         |          |        |                |          |        |                |
| 银行存款：   | --       | --     | 885,188,013.52 | --       | --     | 755,262,445.07 |
| 人民币     | --       | --     | 885,176,232.28 | --       | --     | 755,253,358.07 |
| USD     | 438.42   | 6.3249 | 2,772.96       | 1.79     | 6.3009 | 11.28          |
| EUR     | 1,144.49 | 7.871  | 9,008.28       | 1,111.88 | 8.1625 | 9,075.72       |
| 其他货币资金： | --       | --     | 278,529.66     | --       | --     | 2,216,233.50   |
| 人民币     | --       | --     | 278,529.66     | --       | --     | 2,216,233.50   |
|         |          |        |                |          |        |                |
| 合计      | --       | --     | 885,632,311.45 | --       | --     | 757,617,453.00 |

（1）报告期末，公司银行存款中包含尚未到期的定期存款9,049.50万元，准备持有至到期，故在编制现金流量表时该定期存款不作为期末现金及现金等价物。

（2）公司其他货币资金系信用证保证金。截止报告期末，公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产：不适用

(2) 变现有限制的交易性金融资产：不适用

(3) 套期工具及相关套期交易的说明：不适用

## 3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

| 种类     | 期末数          | 期初数           |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 8,596,898.79 | 37,178,424.75 |
| 合计     | 8,596,898.79 | 37,178,424.75 |

(2) 期末已质押的应收票据情况：无

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况：无

## 4、应收股利

截止报告期末，公司无应收股利。

## 5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

| 项目       | 期初数          | 本期增加         | 本期减少         | 期末数          |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 应收定期存款利息 | 1,345,666.67 | 1,404,350.76 | 1,345,666.67 | 1,404,350.76 |
| 合 计      | 1,345,666.67 | 1,404,350.76 | 1,345,666.67 | 1,404,350.76 |

(2) 逾期利息：无

(3) 应收利息的说明

期末应收利息为尚未到期的定期存款应计利息。

# 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位： 元

| 种类                          | 期末数            |         |           |       | 期初数            |         |           |       |
|-----------------------------|----------------|---------|-----------|-------|----------------|---------|-----------|-------|
|                             | 账面余额           |         | 坏账准备      |       | 账面余额           |         | 坏账准备      |       |
|                             | 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        | 0.00           |         | 0.00      |       | 0.00           |         | 0.00      |       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款              |                |         |           |       |                |         |           |       |
| 组合 1：以账龄分析法计提坏账准备的应收账款-销售货款 | 147,213,530.31 | 86.84%  | 93,061.67 | 0.06% | 182,488,274.92 | 93.69%  | 41,231.97 | 0.02% |
| 组合 2：应收关联方款项                | 22,311,740.31  | 13.16%  |           |       | 12,292,347.40  | 6.31%   |           |       |
| 组合小计                        | 169,525,270.62 | 100.00% | 93,061.67 | 0.05% | 194,780,622.32 | 100.00% | 41,231.97 | 0.02% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款      | 0.00           |         | 0.00      |       | 0.00           |         | 0.00      |       |
| 合计                          | 169,525,270.62 | 100.00% | 93,061.67 |       | 194,780,622.32 | 100.00% | 41,231.97 | --    |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款： ☐适用 ☒不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款： ☒适用 ☐不适用

单位： 元

| 账龄       | 期末数            |        |           | 期初数            |        |           |
|----------|----------------|--------|-----------|----------------|--------|-----------|
|          | 账面余额           |        | 坏账准备      | 账面余额           |        | 坏账准备      |
|          | 金额             | 比例     |           | 金额             | 比例     |           |
| 1 年以内    |                |        |           |                |        |           |
| 其中：      | --             | --     | --        | --             | --     | --        |
| 6 个月以内   | 169,216,395.46 | 99.82% | 0.00      | 194,692,188.33 | 99.96% |           |
| 6 个月～1 年 | 221,047.37     | 0.13%  | 11,052.37 | 4,130.70       | 0%     | 206.53    |
| 1 年以内小计  | 169,437,442.83 | 99.95% | 11,052.37 | 194,696,319.03 | 99.96% | 206.53    |
| 1 至 2 年  | 7,264.10       | 0%     | 1,452.82  | 3,754.03       | 0%     | 750.81    |
| 2 至 3 年  | 14.43          | 0%     | 7.22      | 80,549.26      | 0.04%  | 40,274.63 |
| 3 年以上    |                |        |           |                |        |           |

|      |                |         |           |                |         |           |
|------|----------------|---------|-----------|----------------|---------|-----------|
| 3至4年 | 80,549.26      | 0.05%   | 80,549.26 |                |         |           |
| 4至5年 |                |         |           |                |         |           |
| 5年以上 |                |         |           |                |         |           |
| 合计   | 169,525,270.62 | 100.00% | 93,061.67 | 194,780,622.32 | 100.00% | 41,231.97 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：☐适用 ☒不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：☐适用 ☒不适用

## （2）本报告期转回或收回的应收账款情况

报告期内，公司无转回或收回的应收账款。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：无

## （3）本报告期实际核销的应收账款情况

报告期内，公司无应收账款核销。

## （4）本报告期应收账款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 单位名称        | 期末数        |        | 期初数        |        |
|-------------|------------|--------|------------|--------|
|             | 账面余额       | 计提坏账金额 | 账面余额       | 计提坏账金额 |
| 福建省圣农实业有限公司 | 240,837.26 |        | 559,805.20 |        |
| 合计          | 240,837.26 | 0.00   | 559,805.20 | 0.00   |

## （5）应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称       | 与本公司关系 | 金额            | 年限  | 占应收账款总额的比例 |
|------------|--------|---------------|-----|------------|
| 第一名        | 非关联方   | 21,721,619.01 | 半年内 | 12.81%     |
| 第二名        | 非关联方   | 21,064,630.54 | 半年内 | 12.43%     |
| 福建圣农食品有限公司 | 关联方    | 18,070,672.95 | 半年内 | 10.66%     |
| 第四名        | 非关联方   | 17,438,163.07 | 半年内 | 10.29%     |
| 第五名        | 非关联方   | 13,628,114.10 | 半年内 | 8.04%      |
| 合计         | --     | 91,923,199.67 | --  | 54.22%     |

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称           | 与本公司关系          | 金额            | 占应收账款总额的比例 |
|----------------|-----------------|---------------|------------|
| 福建圣农食品有限公司     | 与本公司同一母公司       | 18,070,672.95 | 10.66%     |
| 福建省凯圣生物质发电有限公司 | 受本公司的母公司重大影响的企业 | 3,999,315.10  | 2.36%      |
| 福建省圣农实业有限公司    | 本公司的母公司         | 240,837.26    | 0.14%      |
| 福建日圣食品有限公司     | 与本公司同一母公司       | 915.00        | 0%         |
| 合计             | --              | 22,311,740.31 | 13.16%     |

(7) 终止确认的应收款项情况：无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

| 种类                        | 期末数          |         |            |        | 期初数          |         |            |       |
|---------------------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|---------|------------|-------|
|                           | 账面余额         |         | 坏账准备       |        | 账面余额         |         | 坏账准备       |       |
|                           | 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     |              |         |            |        |              |         |            |       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款           |              |         |            |        |              |         |            |       |
| 组合 1:采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款  | 2,092,794.41 | 100.00% | 223,550.11 | 10.68% | 1,885,521.27 | 100.00% | 179,505.85 | 9.52% |
| 组合 2:采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款 |              |         |            |        |              |         |            |       |
| 组合 3:采用其他方法计提坏账准备的其他应收款   |              |         |            |        |              |         |            |       |
| 组合小计                      | 2,092,794.41 | 100.00% | 223,550.11 | 10.68% | 1,885,521.27 | 100.00% | 179,505.85 | 9.52% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款   |              |         |            |        |              |         |            |       |

|    |              |         |            |    |              |           |            |    |
|----|--------------|---------|------------|----|--------------|-----------|------------|----|
| 合计 | 2,092,794.41 | 100.00% | 223,550.11 | -- | 1,885,521.27 | 100.00%-- | 179,505.85 | -- |
|----|--------------|---------|------------|----|--------------|-----------|------------|----|

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：☐适用 ☒不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：☒适用 ☐不适用

单位：元

| 账龄     | 期末           |         |            | 期初           |         |            |
|--------|--------------|---------|------------|--------------|---------|------------|
|        | 账面余额         |         | 坏账准备       | 账面余额         |         | 坏账准备       |
|        | 金额           | 比例      |            | 金额           | 比例      |            |
| 1年以内   | 1,943,980.13 | 92.89%  | 96,699.01  | 1,757,910.97 | 93.23%  | 87,895.55  |
| 1年以内小计 | 1,943,980.13 | 92.89%  | 96,699.01  | 1,757,910.97 | 93.23%  | 87,895.55  |
| 1至2年   | 21,203.98    | 1.01%   | 4,240.80   | 10,000.00    | 0.53%   | 2,000.00   |
| 2至3年   | 10,000.00    | 0.48%   | 5,000.00   | 56,000.00    | 2.97%   | 28,000.00  |
| 3年以上   |              |         |            |              |         |            |
| 3至4年   | 56,000.00    | 2.68%   | 56,000.00  |              |         |            |
| 4至5年   | 50,000.00    | 2.39%   | 50,000.00  | 50,000.00    | 2.65%   | 50,000.00  |
| 5年以上   | 11,610.30    | 0.55%   | 11,610.30  | 11,610.30    | 0.62%   | 11,610.30  |
| 合计     | 2,092,794.41 | 100.00% | 223,550.11 | 1,885,521.27 | 100.00% | 179,505.85 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：☐适用 ☒不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：☐适用 ☒不适用

## （2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

报告期内，公司无转回或收回的其他应收款。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：无

## （3）本报告期实际核销的其他应收款情况：无

## （4）本报告期其他应收款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

☐适用 ☒不适用

## （5）金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

| 单位名称          | 金额           | 款项的性质或内容 | 占其他应收款总额的比例 |
|---------------|--------------|----------|-------------|
| 洪顺强           | 1,002,316.27 | 车辆费用代垫款  | 47.89%      |
| 光泽县社会劳动保险管理中心 | 399,015.59   | 代垫员工医疗款  | 19.07%      |

|    |              |    |        |
|----|--------------|----|--------|
| 合计 | 1,401,331.86 | -- | 66.96% |
|----|--------------|----|--------|

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额           | 年限    | 占其他应收款总额的比例 |
|---------------|--------|--------------|-------|-------------|
| 洪顺强           | 非关联方   | 1,002,316.27 | 1 年以内 | 47.89%      |
| 光泽县社会劳动保险管理中心 | 非关联方   | 399,015.59   | 1 年以内 | 19.07%      |
| 光泽县金叶生物科技有限公司 | 非关联方   | 72,848.91    | 1 年以内 | 3.48%       |
| 伍世龙           | 非关联方   | 70,000.00    | 1 年以内 | 3.34%       |
| 元超兵           | 非关联方   | 50,000.00    | 3 年以上 | 2.39%       |
| 合计            | --     | 1,594,180.77 | --    | 76.17%      |

(7) 其他应收关联方账款情况：无

(8) 终止确认的其他应收款项情况：无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末数            |         | 期初数            |         |
|---------|----------------|---------|----------------|---------|
|         | 金额             | 比例      | 金额             | 比例      |
| 1 年以内   | 224,347,378.26 | 98.80%  | 109,812,823.10 | 99.28%  |
| 1 至 2 年 | 2,019,045.00   | 0.89%   | 69,775.72      | 0.06%   |
| 2 至 3 年 | 160.72         | 0%      | 121,415.62     | 0.11%   |
| 3 年以上   | 705,308.50     | 0.31%   | 608,576.00     | 0.55%   |
| 合计      | 227,071,892.48 | 100.00% | 110,612,590.44 | 100.00% |

截止报告期末，公司预付款项账龄大部分在1年以内，超过1年的大额预付款项主要为尚未结算的设备和土地款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|------|--------|----|----|-------|
|------|--------|----|----|-------|

|     |      |                |                  |                  |
|-----|------|----------------|------------------|------------------|
| 第一名 | 非关联方 | 100,000,000.00 | 2012 年 06 月 30 日 | 预付浦城项目建设用地款，暂未结算 |
| 第二名 | 非关联方 | 39,995,066.30  | 2012 年 06 月 30 日 | 预付设备款，暂未结算       |
| 第三名 | 非关联方 | 13,241,015.95  | 2012 年 06 月 01 日 | 预付原料款，暂未结算       |
| 第四名 | 非关联方 | 6,125,266.27   | 2012 年 05 月 01 日 | 尚未摊销完毕的一年期的财产保险费 |
| 第五名 | 非关联方 | 5,937,607.00   | 2012 年 06 月 01 日 | 预付办公楼款项，暂未结算     |
| 合计  | --   | 165,298,955.52 | --               | --               |

### （3）本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

☐适用 ☒ 不适用

### （4）预付款项的说明

报告期末，预付款项余额较年初增加116,459,302.04元、增幅105.29%，主要是公司采购设备的预付款和全资子公司——福建圣农发展（浦城）有限公司购买土地使用权的预付款。

## 9、存货

### （1）存货分类

单位： 元

| 项目      | 期末数            |      |                | 期初数            |      |                |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|         | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料     | 313,396,116.56 |      | 313,396,116.56 | 282,121,595.45 |      | 282,121,595.45 |
| 在产品     |                |      |                |                |      |                |
| 库存商品    | 209,069,736.46 |      | 209,069,736.46 | 138,804,480.77 |      | 138,804,480.77 |
| 周转材料    |                |      |                |                |      |                |
| 消耗性生物资产 | 306,844,064.04 |      | 306,844,064.04 | 190,829,321.55 |      | 190,829,321.55 |
| 包装物     | 3,675,483.90   |      | 3,675,483.90   | 3,703,594.14   |      | 3,703,594.14   |
| 委托加工物资  |                |      |                | 2,100,613.55   |      | 2,100,613.55   |
| 低值易耗品   | 2,834,504.05   |      | 2,834,504.05   | 2,125,225.72   |      | 2,125,225.72   |
| 合计      | 835,819,905.01 |      | 835,819,905.01 | 619,684,831.18 | 0.00 | 619,684,831.18 |

(2) 存货跌价准备：无

(3) 存货跌价准备情况

经测试，截止报告期末，上述各项存货无需计提存货跌价准备。

10、其他流动资产：无

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产：无。

截止报告期末，公司无可供出售金融资产。

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资：无

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况：无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况：无

13、长期应收款：无

14、对合营企业投资和联营企业投资：无

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：不适用

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况：无

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况：无

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

☐适用 ☒ 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

☐适用 ☒ 不适用

## 17、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目           | 期初账面余额           | 本期增加           |               | 本期减少         | 期末账面余额           |
|--------------|------------------|----------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值合计：    | 3,182,556,068.50 | 318,129,265.51 |               | 4,851,108.08 | 3,495,834,225.93 |
| 其中：房屋及建筑物    | 2,351,105,109.96 | 249,353,111.47 |               |              | 2,600,458,221.43 |
| 机器设备         | 761,803,820.45   | 51,172,110.10  |               | 4,433,108.08 | 808,542,822.47   |
| 运输工具         | 58,559,371.30    | 17,168,235.94  |               | 418,000.00   | 75,309,607.24    |
| 其他设备         | 11,087,766.79    | 435,808.00     |               | 0.00         | 11,523,574.79    |
| --           | 期初账面余额           | 本期新增           | 本期计提          | 本期减少         | 本期期末余额           |
| 二、累计折旧合计：    | 399,499,402.74   |                | 82,209,733.49 | 2,546,558.85 | 479,162,577.38   |
| 其中：房屋及建筑物    | 251,151,415.39   |                | 52,550,669.36 |              | 303,702,084.75   |
| 机器设备         | 128,388,047.30   |                | 24,978,603.65 | 2,149,458.85 | 151,217,192.10   |
| 运输工具         | 16,496,844.85    |                | 3,693,010.39  | 397,100.00   | 19,792,755.24    |
| 其他设备         | 3,463,095.20     |                | 987,450.09    |              | 4,450,545.29     |
| --           | 期初账面余额           | --             |               |              | 本期期末余额           |
| 三、固定资产账面净值合计 | 2,783,056,665.76 | --             |               |              | 3,016,671,648.55 |
| 其中：房屋及建筑物    | 2,099,953,694.57 | --             |               |              | 2,296,756,136.68 |
| 机器设备         | 633,415,773.15   | --             |               |              | 657,325,630.37   |
| 运输工具         | 42,062,526.45    | --             |               |              | 55,516,852.00    |
| 其他设备         | 7,624,671.59     | --             |               |              | 7,073,029.50     |
| 四、减值准备合计     |                  | --             |               |              |                  |
| 其中：房屋及建筑物    |                  | --             |               |              |                  |
| 机器设备         |                  | --             |               |              |                  |
| 运输工具         |                  | --             |               |              |                  |
| 其他设备         |                  | --             |               |              |                  |
| 五、固定资产账面价值合计 | 2,783,056,665.76 | --             |               |              | 3,016,671,648.55 |
| 其中：房屋及建筑物    | 2,099,953,694.57 | --             |               |              | 2,296,756,136.68 |
| 机器设备         | 633,415,773.15   | --             |               |              | 657,325,630.37   |
| 运输工具         | 42,062,526.45    | --             |               |              | 55,516,852.00    |
| 其他设备         | 7,624,671.59     | --             |               |              | 7,073,029.50     |

本期折旧额 82,209,733.49 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 277,864,143.08 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

☐适用 ☒ 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒ 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况：无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目      | 未办妥产权证书原因               | 预计办结产权证书时间       |
|---------|-------------------------|------------------|
| 江家畈二肉鸡场 | 2012 年 6 月末完工,相关手续尚在办理中 | 2012 年 09 月 30 日 |

截止报告期末，公司固定资产不存在减值情况，无需计提固定资产减值准备。

18、在建工程

(1)

单位：元

| 项目     | 期末数            |      |                | 期初数            |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 厂房建筑物  | 491,231,711.00 |      | 491,231,711.00 | 343,643,041.76 |      | 343,643,041.76 |
| 设备安装工程 | 37,700,521.79  |      | 37,700,521.79  | 11,131,226.17  |      | 11,131,226.17  |
| 合计     | 528,932,232.79 | 0.00 | 528,932,232.79 | 354,774,267.93 |      | 354,774,267.93 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

| 项目名称      | 预算数           | 期初数           | 本期增加          | 转入固定资产        | 其他减少 | 工程投入占预算比例 | 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             | 期末数           |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|-----------|---------|-----------|--------------|----------|------------------|---------------|
| 1、下朱溪三种鸡场 | 17,800,000.00 | 10,123,431.10 | 7,563,783.28  | 17,687,214.38 |      | 99.37%    | 100.00% |           |              |          | 非公开增发股票募集资金、其他来源 |               |
| 2、中朱溪种鸡场  | 19,200,000.00 | 8,237,547.60  | 6,537,686.89  |               |      | 76.95%    | 80.00%  |           |              |          | 非公开增发股票募集资金、其他来源 | 14,775,234.49 |
| 3、丁家山种鸡场  | 19,200,000.00 | 3,196,706.00  | 11,447,950.86 |               |      | 76.27%    | 80.00%  |           |              |          | 非公开增发股票募集资金、其他来源 | 14,644,656.86 |
| 4、下坑二种鸡场  | 20,000,000.00 | 3,006,420.00  | 11,450,722.85 |               |      | 72.29%    | 75.00%  |           |              |          | 非公开增发股票募集资金、其他来源 | 14,457,142.85 |
| 5、叶子琴种鸡场  | 19,200,000.00 | 3,006,018.75  | 2,124,300.60  |               |      | 26.72%    | 30.00%  |           |              |          | 其他来源             | 5,130,319.35  |
| 6、横山种鸡场   | 20,000,000.00 | 3,007,222.50  | 2,066,551.41  |               |      | 25.37%    | 30.00%  |           |              |          | 其他来源             | 5,073,773.91  |
| 7、上小源二肉鸡场 | 22,800,000.00 | 15,802,932.72 | 5,603,479.67  | 21,406,412.39 |      | 93.89%    | 100.00% |           |              |          | 非公开增发股票募集资金、其他来源 |               |
| 8、洪头一肉鸡场  | 28,800,000.00 | 10,249,412.30 | 18,736,326.82 | 28,985,739.12 |      | 100.64%   | 100.00% |           |              |          | 非公开增发股票募集资金、其他来源 |               |
| 9、邓家际肉鸡场  | 25,200,000.00 | 20,306,177.44 | 6,650,769.52  | 26,956,946.96 |      | 106.97%   | 100.00% |           |              |          | 非公开增发股票募集资金、其他来源 |               |

|            |               |               |               |               |  |         |         |  |  |  |                  |               |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|---------|---------|--|--|--|------------------|---------------|
| 10、南排肉鸡场   | 21,600,000.00 | 16,318,806.55 | 872,086.05    |               |  | 79.59%  | 80.00%  |  |  |  | 非公开增发股票募集资金、其他来源 | 17,190,892.60 |
| 11、洋坡段肉鸡场  | 22,800,000.00 | 11,143,608.00 | 6,608,346.00  |               |  | 77.86%  | 80.00%  |  |  |  | 非公开增发股票募集资金、其他来源 | 17,751,954.00 |
| 12、大严肉鸡场   | 28,800,000.00 | 10,606,116.00 | 14,546,298.75 |               |  | 87.33%  | 90.00%  |  |  |  | 非公开增发股票募集资金、其他来源 | 25,152,414.75 |
| 13、定源肉鸡场   | 28,800,000.00 | 24,359,818.22 | 5,772,216.66  | 30,132,034.88 |  | 104.63% | 100.00% |  |  |  | 非公开增发股票募集资金、其他来源 |               |
| 14、坪源肉鸡场   | 22,800,000.00 | 3,102,801.23  | 10,135,813.20 |               |  | 58.06%  | 60.00%  |  |  |  | 非公开增发股票募集资金、其他来源 | 13,238,614.43 |
| 15、代家肉鸡场   | 25,200,000.00 | 3,088,296.00  | 14,513,720.00 |               |  | 69.85%  | 70.00%  |  |  |  | 非公开增发股票募集资金、其他来源 | 17,602,016.00 |
| 16、罗卜窠肉鸡场  | 25,200,000.00 | 14,691,847.49 | 9,353,886.17  | 24,045,733.66 |  | 95.42%  | 100.00% |  |  |  | 非公开增发股票募集资金、其他来源 |               |
| 17、山坊肉鸡场   | 22,800,000.00 | 3,221,101.63  | 14,358,267.37 |               |  | 77.10%  | 80.00%  |  |  |  | 非公开增发股票募集资金、其他来源 | 17,579,369.00 |
| 18、岩口肉鸡场   | 21,600,000.00 | 12,362,351.25 | 5,614,799.10  |               |  | 83.23%  | 85.00%  |  |  |  | 非公开增发股票募集资金、其他来源 | 17,977,150.35 |
| 19、西溪肉鸡场   | 25,200,000.00 | 19,488,347.32 | 6,008,145.12  | 25,496,492.44 |  | 101.18% | 100.00% |  |  |  | 非公开增发股票募集资金、其他来源 |               |
| 20、江家畈一肉鸡场 | 25,200,000.00 | 11,452,240.50 | 11,920,539.89 |               |  | 92.75%  | 95.00%  |  |  |  | 非公开增发股票募集资金、其他来源 | 23,372,780.39 |
| 21、横汉肉鸡场   | 25,200,000.00 | 11,351,315.75 | 13,208,469.31 | 24,559,785.06 |  | 97.46%  | 100.00% |  |  |  | 非公开增发股票募集资金、其他来源 |               |
| 22、桥上一肉    | 22,800,000.00 | 3,280,494.75  | 14,558,795.11 |               |  | 78.24%  | 80.00%  |  |  |  | 非公开增发股票募集资       | 17,839,289.86 |

|              |               |               |               |               |  |        |         |  |  |  |                  |               |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|--------|---------|--|--|--|------------------|---------------|
| 鸡场           |               |               |               |               |  |        |         |  |  |  | 金、其他来源           |               |
| 23、桥下一肉鸡场    | 22,800,000.00 | 3,273,444.75  | 10,174,796.36 |               |  | 58.98% | 60.00%  |  |  |  | 非公开增发股票募集资金、其他来源 | 13,448,241.11 |
| 24、界竹一肉鸡场    | 22,800,000.00 | 3,246,294.00  | 14,499,560.60 |               |  | 77.83% | 80.00%  |  |  |  | 非公开增发股票募集资金、其他来源 | 17,745,854.60 |
| 25、界竹二肉鸡场    | 22,800,000.00 | 3,243,998.00  | 9,060,029.37  |               |  | 53.97% | 55.00%  |  |  |  | 非公开增发股票募集资金、其他来源 | 12,304,027.37 |
| 26、江家畈二肉鸡场   | 28,800,000.00 | 11,397,919.00 | 15,997,452.29 | 27,395,371.29 |  | 95.12% | 100.00% |  |  |  | 非公开增发股票募集资金、其他来源 |               |
| 27、邱家肉鸡场     | 22,800,000.00 | 3,021,582.75  | 19,255,941.25 |               |  | 97.71% | 98.00 % |  |  |  | 非公开增发股票募集资金、其他来源 | 22,277,524.00 |
| 28、洪头二肉鸡场    | 25,200,000.00 | 10,454,210.00 | 10,145,794.50 | 20,600,004.50 |  | 81.75% | 100.00% |  |  |  | 非公开增发股票募集资金、其他来源 |               |
| 29、圆擎肉鸡场     | 25,200,000.00 | 11,118,109.00 | 6,719,210.00  |               |  | 70.78% | 75.00%  |  |  |  | 非公开增发股票募集资金、其他来源 | 17,837,319.00 |
| 30、墩子上肉鸡场    | 22,800,000.00 | 3,006,420.00  | 14,721,663.61 |               |  | 77.75% | 80.00%  |  |  |  | 其他来源             | 17,728,083.61 |
| 31、吴屯肉鸡场改造工程 | 22,600,000.00 | 30,000.00     | 3,907,018.04  |               |  | 17.42% | 20.00%  |  |  |  | 其他来源             | 3,937,018.04  |
| 32、华桥肉鸡场改造工程 | 18,800,000.00 | 30,000.00     | 3,788,909.94  |               |  | 20.31% | 25.00%  |  |  |  | 其他来源             | 3,818,909.94  |
| 33、招德肉鸡场改造工程 | 18,800,000.00 |               | 3,816,125.37  |               |  | 20.30% | 25.00%  |  |  |  | 其他来源             | 3,816,125.37  |
| 34、欧圣一肉鸡场    | 22,800,000.00 |               | 5,621,747.71  |               |  | 24.66% | 40.00%  |  |  |  | 其他来源             | 5,621,747.71  |

|            |               |  |              |  |  |        |        |  |  |  |      |              |
|------------|---------------|--|--------------|--|--|--------|--------|--|--|--|------|--------------|
| 35、欧圣二肉鸡场  | 22,800,000.00 |  | 5,020,532.33 |  |  | 22.02% | 35.00% |  |  |  | 其他来源 | 5,020,532.33 |
| 36、欧圣三肉鸡场  | 22,800,000.00 |  | 5,191,127.30 |  |  | 22.77% | 35.00% |  |  |  | 其他来源 | 5,191,127.30 |
| 37、欧圣四肉鸡场  | 22,800,000.00 |  | 3,238,324.33 |  |  | 14.20% | 30.00% |  |  |  | 其他来源 | 3,238,324.33 |
| 38、欧圣五肉鸡场  | 22,800,000.00 |  | 4,542,304.55 |  |  | 19.92% | 20.00% |  |  |  | 其他来源 | 4,542,304.55 |
| 39、欧圣六肉鸡场  | 22,800,000.00 |  | 3,191,222.33 |  |  | 14.00% | 25.00% |  |  |  | 其他来源 | 3,191,222.33 |
| 40、欧圣七肉鸡场  | 22,800,000.00 |  | 3,221,952.60 |  |  | 14.13% | 25.00% |  |  |  | 其他来源 | 3,221,952.60 |
| 41、欧圣八肉鸡场  | 22,800,000.00 |  | 3,233,095.33 |  |  | 14.18% | 25.00% |  |  |  | 其他来源 | 3,233,095.33 |
| 42、欧圣九肉鸡场  | 22,800,000.00 |  | 3,216,553.85 |  |  | 14.11% | 25.00% |  |  |  | 其他来源 | 3,216,553.85 |
| 43、欧圣十肉鸡场  | 22,800,000.00 |  | 3,264,831.55 |  |  | 14.32% | 20.00% |  |  |  | 其他来源 | 3,264,831.55 |
| 44、欧圣十一肉鸡场 | 22,800,000.00 |  | 3,313,681.56 |  |  | 14.53% | 20.00% |  |  |  | 其他来源 | 3,313,681.56 |
| 45、欧圣十二肉鸡场 | 22,800,000.00 |  | 3,216,250.56 |  |  | 14.11% | 25.00% |  |  |  | 其他来源 | 3,216,250.56 |
| 46、欧圣十三肉鸡场 | 22,800,000.00 |  | 3,313,128.56 |  |  | 14.53% | 20.00% |  |  |  | 其他来源 | 3,313,128.56 |
| 47、欧圣十四    | 22,800,000.00 |  | 3,097,724.34 |  |  | 13.59% | 20.00% |  |  |  | 其他来源 | 3,097,724.34 |

|                   |                  |                |                |                |  |         |         |            |  |    |                         |                |
|-------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|--|---------|---------|------------|--|----|-------------------------|----------------|
| 肉鸡场               |                  |                |                |                |  |         |         |            |  |    |                         |                |
| 48、欧圣十五肉鸡场        | 22,800,000.00    |                | 570,548.71     |                |  | 2.50%   | 10.00%  |            |  |    | 其他来源                    | 570,548.71     |
| 49、姜元祖代种鸡场        | 9,000,000.00     | 5,198,431.93   | 203,609.20     |                |  | 60.02%  | 65.00%  |            |  |    | 其他来源                    | 5,402,041.13   |
| 50、马影窠祖代种鸡场       | 9,000,000.00     | 5,381,335.73   | 5,458,300.69   | 10,839,636.42  |  | 120.44% | 100.00% |            |  |    | 其他来源                    |                |
| 51、西陇孵化二厂         | 22,760,000.00    | 0.00           | 6,097,148.00   |                |  | 26.79%  | 30.00%  |            |  |    | 其他来源                    | 6,097,148.00   |
| 52、兰坑祖代孵化厂        | 22,000,000.00    | 12,603,154.40  | 7,155,617.58   | 19,758,771.98  |  | 89.81%  | 100.00% |            |  |    | 其他来源                    |                |
| 53、中坊第一肉鸡加工厂配套工程  | 13,000,000.00    |                | 2,893,732.35   |                |  | 22.26%  | 25.00%  |            |  |    | 其他来源                    | 2,893,732.35   |
| 54、中坊第四肉鸡加工厂及配套工程 | 240,000,000.00   | 61,276,591.54  | 62,090,260.65  |                |  | 51.40%  | 70.00%  | 308,952.00 |  |    | 非公开增发股票募集资金、金融机构贷款、其他来源 | 123,366,852.19 |
| 合计                | 1,421,360,000.00 | 354,684,504.20 | 448,891,150.04 | 277,864,143.08 |  | --      | --      | 308,952.00 |  | -- | --                      | 525,711,511.16 |

报告期末，在建工程项目主要是非公开发行股票募集资金投资项目——“年新增9,600万羽肉鸡工程及配套工程建设项目”，以及子公司——欧圣农牧的肉鸡工程建设项目。

(3) 在建工程减值准备：无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

| 项目           | 工程进度 | 备注 |
|--------------|------|----|
| 1、中朱溪种鸡场     | 80%  |    |
| 2、丁家山种鸡场     | 80%  |    |
| 3、下坑二种鸡场     | 75%  |    |
| 4、叶子琴种鸡场     | 30%  |    |
| 5、横山种鸡场      | 30%  |    |
| 6、南排肉鸡场      | 80%  |    |
| 7、洋坡段肉鸡场     | 80%  |    |
| 8、大严肉鸡场      | 90%  |    |
| 9、坪源肉鸡场      | 60%  |    |
| 10、代家肉鸡场     | 70%  |    |
| 11、山坊肉鸡场     | 80%  |    |
| 12、岩口肉鸡场     | 85%  |    |
| 13、江家畈一肉鸡场   | 95%  |    |
| 14、桥上一肉鸡场    | 80%  |    |
| 15、桥下一肉鸡场    | 60%  |    |
| 16、界竹一肉鸡场    | 80%  |    |
| 17、界竹二肉鸡场    | 55%  |    |
| 18、邱家肉鸡场     | 98%  |    |
| 19、圆擎肉鸡场     | 75%  |    |
| 20、墩子上肉鸡场    | 80%  |    |
| 21、吴屯肉鸡场改造工程 | 20%  |    |
| 22、华桥肉鸡场改造工程 | 25%  |    |
| 23、招德肉鸡场改造工程 | 25%  |    |
| 24、欧圣一肉鸡场    | 40%  |    |
| 25、欧圣二肉鸡场    | 35%  |    |
| 26、欧圣三肉鸡场    | 35%  |    |
| 27、欧圣四肉鸡场    | 30%  |    |
| 28、欧圣五肉鸡场    | 20%  |    |
| 29、欧圣六肉鸡场    | 25%  |    |

|                   |     |  |
|-------------------|-----|--|
| 30、欧圣七肉鸡场         | 25% |  |
| 31、欧圣八肉鸡场         | 25% |  |
| 32、欧圣九肉鸡场         | 25% |  |
| 33、欧圣十肉鸡场         | 20% |  |
| 34、欧圣十一肉鸡场        | 20% |  |
| 35、欧圣十二肉鸡场        | 25% |  |
| 36、欧圣十三肉鸡场        | 20% |  |
| 37、欧圣十四肉鸡场        | 20% |  |
| 38、欧圣十五肉鸡场        | 10% |  |
| 39、姜元祖代种鸡场        | 65% |  |
| 40、西陇孵化二厂         | 30% |  |
| 41、中坊第一肉鸡加工厂配套工程  | 25% |  |
| 42、中坊第四肉鸡加工厂及配套工程 | 70% |  |

#### （5）在建工程的说明

报告期末，在建工程较年初增加了174,157,964.86元，增幅为49.09%，主要是报告期内公司加快对非公开发行股票募集资金投资项目——“年新增9,600万羽肉鸡工程及配套工程建设项目”的建设投资，以及子公司——欧圣农牧新增了肉鸡工程建设项目的投资。

**19、工程物资：**无

**20、固定资产清理：**无

转入固定资产清理起始时间已超过1年的固定资产清理进展情况：无

**21、生产性生物资产**

#### （1）以成本计量

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目           | 期初账面余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末账面余额         |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、种植业        |                |               |               |                |
|              |                |               |               |                |
| 二、畜牧养殖业      |                |               |               |                |
| （一）生产性生物资产原价 | 158,406,689.93 | 74,118,782.70 | 56,845,442.01 | 175,680,030.62 |
| 其中：种鸡（父母代）   | 150,416,893.11 | 65,428,993.40 | 55,939,694.34 | 159,906,192.17 |

|            |                |                |                |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其中：种鸡（祖代）  | 7,989,796.82   | 8,689,789.30   | 905,747.67     | 15,773,838.45  |
| （二）累计折旧    | -42,938,910.23 | -62,692,932.12 | -43,818,166.92 | -61,813,675.43 |
| 其中：种鸡（父母代） | -42,495,577.80 | -59,328,325.29 | -43,681,283.93 | -58,142,619.16 |
| 其中：种鸡（祖代）  | -443,332.43    | -3,364,606.83  | -136,882.99    | -3,671,056.27  |
| （三）减值准备合计  |                |                |                |                |
| 其中：种鸡（父母代） |                |                |                |                |
| 其中：种鸡（祖代）  |                |                |                |                |
| 三、林业       |                |                |                |                |
|            |                |                |                |                |
| 四、水产业      |                |                |                |                |
|            |                |                |                |                |
| 合计         | 115,467,779.70 | 11,425,850.58  | 13,027,275.09  | 113,866,355.19 |

## （2）以公允价值计量

☐适用 ☒ 不适用

## 22、油气资产：不适用

## 23、无形资产

### （1）无形资产情况

单位：元

| 项目           | 期初账面余额        | 本期增加         | 本期减少 | 期末账面余额        |
|--------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计     | 69,213,551.37 | 4,140,000.00 |      | 73,353,551.37 |
| 土地使用权        | 69,015,701.38 | 4,140,000.00 |      | 73,155,701.38 |
| 软件使用权        | 197,849.99    |              |      | 197,849.99    |
| 二、累计摊销合计     | 5,231,817.29  | 765,682.42   |      | 5,997,499.71  |
| 土地使用权        | 5,172,287.29  | 751,122.40   |      | 5,923,409.69  |
| 软件使用权        | 59,530.00     | 14,560.02    |      | 74,090.02     |
| 三、无形资产账面净值合计 | 63,981,734.08 | 3,374,317.58 |      | 67,356,051.66 |
| 土地使用权        | 63,843,414.09 | 3,388,877.60 |      | 67,232,291.69 |
| 软件使用权        | 138,319.99    | -14,560.02   |      | 123,759.97    |
| 四、减值准备合计     |               |              |      |               |
| 土地使用权        |               |              |      |               |

|            |               |              |  |               |
|------------|---------------|--------------|--|---------------|
| 软件使用权      |               |              |  |               |
| 无形资产账面价值合计 | 63,981,734.08 | 3,374,317.58 |  | 67,356,051.66 |
| 土地使用权      | 63,843,414.09 | 3,388,877.60 |  | 67,232,291.69 |
| 软件使用权      | 138,319.99    | -14,560.02   |  | 123,759.97    |

本期摊销额 765,682.42 元。

## (2) 公司开发项目支出

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 0。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 0。

公司开发项目的说明：不适用

## (3) 未办妥产权证书的无形资产情况：

截止报告期末，本公司运输车队使用的王家际农场地块尚未办妥土地使用权证，预计将于 2012 年 9 月份办妥。

## 24、商誉：不适用

## 25、长期待摊费用

单位：元

| 项目      | 期初额        | 本期增加额        | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末额          | 其他减少的原因 |
|---------|------------|--------------|------------|-------|--------------|---------|
| 土地租赁费   | 199,543.01 |              | 5,875.32   |       | 193,667.69   |         |
| 土地承包费   | 142,136.52 |              | 4,260.66   |       | 137,875.86   |         |
| 软件授权使用费 | 339,231.07 | 1,795,000.00 | 159,366.99 |       | 1,974,864.08 |         |
| 装修费用    |            | 66,504.00    | 7,389.32   |       | 59,114.68    |         |
| 合计      | 680,910.60 | 1,861,504.00 | 176,892.29 |       | 2,365,522.31 | --      |

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

| 项目       | 期末数 | 期初数 |
|----------|-----|-----|
| 递延所得税资产： |     |     |
| 资产减值准备   |     |     |
| 开办费      |     |     |

|                       |              |              |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损                 |              |              |
| 坏账准备                  | 79,152.95    | 55,184.45    |
| 递延收益                  | 1,399,297.86 | 1,318,480.82 |
| 未实现内部销售收益             | 633,654.32   | 597,185.60   |
| 小 计                   | 2,112,105.13 | 1,970,850.87 |
| 递延所得税负债：              |              |              |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值     |              |              |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 |              |              |
| 小计                    |              |              |

未确认递延所得税资产明细：不适用：

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：不适用

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位： 元

| 项目        | 暂时性差异金额      |              |
|-----------|--------------|--------------|
|           | 期末           | 期初           |
| 应纳税差异项目   |              |              |
|           |              |              |
| 小计        |              |              |
| 可抵扣差异项目   |              |              |
| 坏账准备      | 316,611.78   | 220,737.82   |
| 递延收益      | 5,597,191.44 | 5,273,923.28 |
| 未实现内部销售收益 | 2,534,617.28 | 2,388,742.40 |
| 小计        | 8,448,420.50 | 7,883,403.50 |

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

☐ 适用 ☒ 不适用

## 27、资产减值准备明细

单位： 元

| 项目           | 期初账面余额     | 本期增加      | 本期减少 |    | 期末账面余额     |
|--------------|------------|-----------|------|----|------------|
|              |            |           | 转回   | 转销 |            |
| 一、坏账准备       | 220,737.82 | 95,873.96 |      |    | 316,611.78 |
| 二、存货跌价准备     |            |           |      |    |            |
| 三、可供出售金融资产减值 |            |           |      |    |            |

|                  |            |           |  |  |            |
|------------------|------------|-----------|--|--|------------|
| 准备               |            |           |  |  |            |
| 四、持有至到期投资减值准备    |            |           |  |  |            |
| 五、长期股权投资减值准备     |            |           |  |  |            |
| 六、投资性房地产减值准备     |            |           |  |  |            |
| 七、固定资产减值准备       |            |           |  |  |            |
| 八、工程物资减值准备       |            |           |  |  |            |
| 九、在建工程减值准备       |            |           |  |  |            |
| 十、生产性生物资产减值准备    |            |           |  |  |            |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 |            |           |  |  |            |
| 十一、油气资产减值准备      |            |           |  |  |            |
| 十二、无形资产减值准备      |            |           |  |  |            |
| 十三、商誉减值准备        |            |           |  |  |            |
| 十四、其他            |            |           |  |  |            |
| 合计               | 220,737.82 | 95,873.96 |  |  | 316,611.78 |

报告期内，资产减值准备较年初增加 95,873.96 元，增幅 43.43%，主要原因是应收账款和其他应收账款中 3 年以上账龄的金额增加，按 100%的比例计提坏账准备所致。

**28、其他非流动资产:**无

**29、短期借款**

**(1) 短期借款分类**

单位：元

| 项目   | 期末数              | 期初数            |
|------|------------------|----------------|
| 质押借款 |                  |                |
| 抵押借款 |                  |                |
| 保证借款 |                  |                |
| 信用借款 | 1,005,000,000.00 | 351,000,000.00 |
| 合计   | 1,005,000,000.00 | 351,000,000.00 |

(2) 已到期未偿还的短期借款情况：无

30、交易性金融负债：无

31、应付票据：无

32、应付账款

(1)

单位：元

| 项目        | 期末数            | 期初数            |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以下的应付账款 | 214,647,811.49 | 277,818,900.28 |
| 1年以上的应付账款 | 357,953.12     | 293,507.05     |
| 合计        | 215,005,764.61 | 278,112,407.33 |

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 单位名称            | 期末数          | 期初数          |
|-----------------|--------------|--------------|
| 福建省圣农实业有限公司     | 624,717.78   | 612,873.67   |
| 福建省光泽县兴瑞液化气有限公司 | 438,750.00   | 438,750.00   |
| 合计              | 1,063,467.78 | 1,051,623.67 |

33、预收账款

(1)

单位：元

| 项目        | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以下的预收款项 | 27,089,435.13 | 21,655,492.05 |
| 1年以上的预收款项 | 219,461.53    | 188,950.95    |
| 合计        | 27,308,896.66 | 21,844,443.00 |

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□适用 √ 不适用

(3) 截止报告期末，账龄超过一年的预收账款金额为 219,461.53 元，均为鸡肉结算尾款。

### 34、应付职工薪酬

单位：元

| 项目            | 期初账面余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末账面余额        |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 23,513,352.98 | 167,199,595.99 | 163,272,707.04 | 27,440,241.93 |
| 二、职工福利费       |               | 8,449,361.83   | 8,449,361.83   |               |
| 三、社会保险费       | 134,292.50    | 4,256,002.10   | 4,376,762.65   | 13,531.95     |
| 其中 1、医疗保险费    |               | 732,935.24     | 732,935.24     |               |
| 2、基本养老保险费     | 13,940.00     | 1,679,572.34   | 1,679,302.34   | 14,210.00     |
| 3、年金缴费        |               |                |                |               |
| 4、失业保险费       | 120,352.50    | 280,417.51     | 400,813.56     | -43.55        |
| 5、工伤保险费       |               | 1,411,472.01   | 1,411,472.01   |               |
| 6、生育保险费       |               | 151,605.00     | 152,239.50     | -634.50       |
| 四、住房公积金       |               | 387,090.00     | 208,041.00     | 179,049.00    |
| 五、辞退福利        |               |                |                |               |
| 六、其他          | 2,484,671.44  | 5,813,386.76   | 6,593,223.28   | 1,704,834.92  |
| 工会经费和职工教育经费   | 2,484,671.44  | 5,813,386.76   | 6,593,223.28   | 1,704,834.92  |
| 合计            | 26,132,316.92 | 186,105,436.68 | 182,900,095.80 | 29,337,657.80 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为 0。

工会经费和职工教育经费金额 1,704,834.92 元，非货币性福利金额 7,731,124.13 元，因解除劳动关系给予补偿金额为 0。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：预计于 2012 年 7 月份发放。

### 35、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末数        | 期初数          |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 41,564.84  | 6,130.72     |
| 消费税     |            |              |
| 营业税     | 190,315.42 | 142,968.11   |
| 企业所得税   |            | 3,775,832.96 |
| 个人所得税   | 73,407.86  | 54,698.42    |
| 城市维护建设税 | 14,490.86  | 11,466.20    |
| 房产税     |            | -774.00      |
| 教育费附加   | 14,490.86  | 11,466.21    |

|    |            |              |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 334,269.84 | 4,001,788.62 |
|----|------------|--------------|

报告期末，应交税费较年初减少3,667,518.78元，减幅91.65%，主要原因是上年度企业所得税已于报告期内汇算清缴。

### 36、应付利息

单位：元

| 项目              | 期末数          | 期初数           |
|-----------------|--------------|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 306,000.00   | 367,291.67    |
| 企业债券利息          | 4,746,575.34 |               |
| 短期借款应付利息        | 1,339,555.00 | 575,640.00    |
| 短期融资券应付利息       |              | 10,949,508.21 |
| 合计              | 6,392,130.34 | 11,892,439.88 |

报告期末，应付利息较年初减少5,500,309.54元，降幅46.25%，主要是报告期内2011年第一期短期融资券利息全部兑付完毕但2012年第一期公司债应付债券利息增加的综合影响所致。

### 37、应付股利：无

### 38、其他应付款

#### (1)

单位：元

| 项目         | 期末数            | 期初数           |
|------------|----------------|---------------|
| 1年以下的其他应付款 | 83,672,755.34  | 73,611,472.56 |
| 1年以上的其他应付款 | 16,384,214.68  | 13,263,129.18 |
| 合计         | 100,056,970.02 | 86,874,601.74 |

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

☐适用 ☒不适用

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的大额其他应付款主要是设备质保金，保修期未滿。

#### (4) 金额较大的其他应付款说明

金额较大的其他应付款主要是工程的项目质保金和设备的质保金。

39、预计负债：无

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位： 元

| 项目           | 期末数            | 期初数           |
|--------------|----------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款  | 185,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 1 年内到期的应付债券  |                |               |
| 1 年内到期的长期应付款 |                |               |
| 合计           | 185,000,000.00 | 35,000,000.00 |

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位： 元

| 项目   | 期末数            | 期初数           |
|------|----------------|---------------|
| 质押借款 |                |               |
| 抵押借款 | 35,000,000.00  | 35,000,000.00 |
| 保证借款 |                |               |
| 信用借款 | 150,000,000.00 |               |
| 合计   | 185,000,000.00 | 35,000,000.00 |

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额：无

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位： 元

| 贷款单位           | 借款起始日            | 借款终止日            | 币种  | 利率    | 期末数  |                | 期初数  |               |
|----------------|------------------|------------------|-----|-------|------|----------------|------|---------------|
|                |                  |                  |     |       | 外币金额 | 本币金额           | 外币金额 | 本币金额          |
| 中国农业发展银行光泽县支行  | 2008 年 01 月 03 日 | 2012 年 09 月 25 日 | 人民币 | 6.90% |      | 15,000,000.00  |      | 15,000,000.00 |
| 中国银行股份有限公司邵武支行 | 2009 年 05 月 31 日 | 2013 年 05 月 31 日 | 人民币 | 6.21% |      | 20,000,000.00  |      | 20,000,000.00 |
| 中国光大银行福州分行     | 2010 年 05 月 06 日 | 2013 年 05 月 05 日 | 人民币 | 5.40% |      | 150,000,000.00 |      |               |
| 合计             | --               | --               | --  | --    | --   | 185,000,000.00 | --   | 35,000,000.00 |

一年内到期的长期借款中的逾期借款：无

资产负债表日后已偿还的金额：无

接受担保情况说明：

上述借款余额中，中国农业发展银行光泽县支行的1,500万元同时由本公司实际控制人傅光明、傅芬芳提供担保；中国银行股份有限公司邵武支行的2,000万元同时由本公司母公司福建省圣农实业有限公司及本公司实际控制人傅光明、傅长玉及傅芬芳提供担保。

抵押情况说明：

1、公司以吴屯肉鸡场、大垄种鸡场、招德肉鸡场、东坪肉鸡场、洋头种鸡场建筑物及构筑物做抵押，向中国银行股份有限公司邵武支行取得为期五年、金额为10,000万元的长期借款。2010年5月31日、2011年5月31日、2012年5月22日、2012年5月31日按合同规定分别偿还其中1,000万、2,000万元、1,500万元和500万元，截止2012年6月30日，此借款本金余额为5,000万元，其中2,000万元为一年内到期的非流动负债。

2、公司以饲料三厂土地使用权、中坊第二肉鸡加工厂主车间及土地使用权做抵押，向中国农业发展银行光泽县支行取得长期借款4,500万元。2009年9月25日、2010年9月25日、2011年9月23日按合同规定分别偿还其中500万元、1000万元和1500万元，截止2012年6月30日，该合同项下的借款本金余额为1,500万元，均为一年内到期的非流动负债。

(3) 一年内到期的应付债券：无

(4) 一年内到期的长期应付款：无

#### 41、其他流动负债

单位：元

| 项目           | 期末账面余额 | 期初账面余额         |
|--------------|--------|----------------|
| 短期融资券-面值     |        | 300,000,000.00 |
| 短期融资券-摊余交易费用 |        | -300,000.00    |
| 合计           |        | 299,700,000.00 |

根据公司2010年第一次临时股东大会审议通过的《关于发行短期融资券的议案》，并经中国银行间市场交易商协会注册，本公司于2011年4月21日发行了2011年度第一期短期融资券人民币3亿元，本期短期融资券采用固定利率5.28%，起息日为2011年4月21日，期限为一年，兑付方式为到期一次性还本付息，已于2012年4月20日还清。

#### 42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末数           | 期初数            |
|------|---------------|----------------|
| 质押借款 |               |                |
| 抵押借款 | 30,000,000.00 | 50,000,000.00  |
| 保证借款 |               |                |
| 信用借款 |               | 150,000,000.00 |

|    |               |                |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | 30,000,000.00 | 200,000,000.00 |
|----|---------------|----------------|

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

| 贷款单位             | 借款起始日       | 借款终止日       | 币种  | 利率           | 期末数  |               | 期初数  |                |
|------------------|-------------|-------------|-----|--------------|------|---------------|------|----------------|
|                  |             |             |     |              | 外币金额 | 本币金额          | 外币金额 | 本币金额           |
| 中国光大银行股份有限公司福州分行 | 2010年05月06日 | 2013年05月05日 | 人民币 | 5.40%        |      |               |      | 150,000,000.00 |
| 中国银行股份有限公司邵武支行   | 2009年05月31日 | 2014年05月30日 | 人民币 | 5.985%或6.21% |      | 30,000,000.00 |      | 50,000,000.00  |
| 合计               | --          | --          | --  | --           | --   | 30,000,000.00 | --   | 200,000,000.00 |

因逾期借款获得展期形成的长期借款：无

## 43、应付债券

单位：元

| 债券名称                       | 面值     | 发行日期        | 债券期限 | 发行金额           | 期初应付利息 | 本期应计利息       | 本期已付利息 | 期末应付利息       | 期末余额           |
|----------------------------|--------|-------------|------|----------------|--------|--------------|--------|--------------|----------------|
| 福建圣农发展股份有限公司2012年公司债券（第一期） | 100.00 | 2012年05月16日 | 6年   | 700,000,000.00 |        | 4,746,575.34 |        | 4,746,575.34 | 693,124,600.63 |

(1)、经中国证监会证监许可[2012]544号文核准发行，公司拟分两期向社会公开发行面值不超过14亿元的公司债券。公司于2012年5月发行7亿元“2012年公司债券（第一期）”公司债券，另一期7亿元公司债券择期发行。

(2) 本期债券发行采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式。网上认购按照“时间优先”的原则实时成交，网下申购采取机构投资者与主承销商签订认购协议的形式进行。

(3) 本期债券期限为6年，在第3年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

(4) 本期债券票面利率为5.50%，在债券存续期限的前3年内固定不变。如发行人行使上调票面利率选择权，未被回售部分债券在存续期限后3年票面利率为债券存续期限前3年票面利率加上上调基点，在债券存续期限后3年固定不变。如发行人未行使上调票面利率选择权，则未被回售部分债券在存续期限后3年票面利率仍维持原有票面利率不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。起息日：2012年5月16日。

(5) 本期债券在深圳证券交易所上市交易，债券代码为“101690”，简称为“12圣农01”。

#### 44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况：不适用

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细：不适用

#### 45、专项应付款：不适用

#### 46、其他非流动负债

单位：元

| 项目       | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 政府补助递延收益 | 5,597,191.44 | 5,273,923.28 |
| 合计       | 5,597,191.44 | 5,273,923.28 |

其他非流动负债包括本报告期取得的各类与资产相关的政府补助及其期末金额：

(1) 根据南经贸发展[2008]329号《南平市经济贸易委员会南平市财政局关于下达2008年第一批、第三批省级工业内涵深化技改提升项目资金计划的通知》收到的饲料三厂建设项目政府补助款300,000.00元。本公司从2008年7月1日起在饲料三厂设备折旧年限15年内平均摊销，每月摊销计入营业外收入的金额为1,666.70元；

(2) 根据福建省财政厅闽财（建）指[2008]83号《关于下达中央预算内生猪标准化规模养殖场和生猪扩繁场种鸡场建设项目2008年中央预算内基建支出预算的通知》所收到的大里丰种鸡场建设项目政府补助款1,000,000.00元。本公司从2008年1月1日起在大里丰种鸡场折旧年限233个月内平均摊销，每月摊销计入营业外收入的金额为4,291.85元；

(3) 根据光泽县环境保护局《关于下拨2008年光泽县环保专项治理资金的通知》收到的污水处理厂环保治理政府补助款250,000.00元。本公司从2008年1月1日起在污水处理厂设备折旧年限166个月内平均摊销，每月摊销计入营业外收入的金额为1,506.02元。

(4) 根据福建省财政厅闽财（建）指[2010]161号《关于下达2010年重点产业振兴和技术改造（第三批）中央预算内基建支出预算（拨款）通知》（财建（2010）728号）和《福建省发展改革委福建省经贸委关于转下达重点企业振兴和技术改造（第三批）2010年中央预算内投资计划的通知》（闽发改工业2010第950号）所收到的鸡肉品质安全检测中心建设项目政府补助款2,000,000.00元。本公司从2011年1月1日起按折旧年限60个月内平均摊销，每月摊销计入营业外收入的金额为33,333.33元；

(5) 根据南平市发展和改革委员会文件南发改【2011】服务20号关于转发《福建省发展和改革委员会关于转下达物流业调整和振兴项目2011年中央预算内投资计划（地方切块部分）的通知》的通知收到的冷链物流建设项目款2,500,000.00元。本公司从2011年11月起按折旧年限180个月内平均摊销，每月摊销计入营业外收入的金额为13,888.89元。

(6) 根据南经贸投资【2012】10号文关于下达2011年第三批省级工商发展产业调整振兴项目专项资金的设备投资补助款670,000.00元。本公司从2012年2月起按折旧年限180个月内平均摊销，每月摊销计入营业外收入的金额为3,722.22元。

#### 47、股本

单位：元

|      | 期初数            | 本期变动增减（+、-） |    |       |    |      | 期末数            |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|------|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计   |                |
| 股份总数 | 910,900,000.00 |             |    |       |    | 0.00 | 910,900,000.00 |

公司本期股本无变动。

#### 48、库存股

截止报告期末，公司无库存股。

#### 49、专项储备

截止报告期末，公司无专项储备。

#### 50、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初数              | 本期增加      | 本期减少 | 期末数              |
|------------|------------------|-----------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,718,532,087.50 |           |      | 1,718,532,087.50 |
| 其他资本公积     | 106,350.56       | 30,509.45 |      | 136,860.01       |
| 合计         | 1,718,638,438.06 | 30,509.45 |      | 1,718,668,947.51 |

#### 51、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 138,624,711.67 |      |      | 138,624,711.67 |
| 任意盈余公积 |                |      |      |                |
| 储备基金   |                |      |      |                |
| 企业发展基金 |                |      |      |                |
| 其他     |                |      |      |                |
| 合计     | 138,624,711.67 |      |      | 138,624,711.67 |

#### 52、一般风险准备：无

#### 53、未分配利润

单位：元

| 项目          | 金额             | 提取或分配比例 |
|-------------|----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | 853,279,267.81 | --      |

|                        |                |    |
|------------------------|----------------|----|
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |                | -- |
| 调整后年初未分配利润             | 853,279,267.81 | -- |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | 129,172,911.83 | -- |
| 减: 提取法定盈余公积            |                |    |
| 提取任意盈余公积               |                |    |
| 提取一般风险准备               |                |    |
| 应付普通股股利                | 300,597,000.00 |    |
| 转作股本的普通股股利             |                |    |
| 期末未分配利润                | 681,855,179.64 | -- |

调整年初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响年初未分配利润: 无
- 2)、由于会计政策变更, 影响年初未分配利润: 无
- 3)、由于重大会计差错更正, 影响年初未分配利润: 无
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更, 影响年初未分配利润: 无
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润: 无

## 54、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位: 元

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,818,237,852.45 | 1,211,041,409.43 |
| 其他业务收入 | 43,826,295.69    | 33,611,327.27    |
| 营业成本   | 1,662,912,328.27 | 1,037,280,323.42 |

### (2) 主营业务(分行业)

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

| 行业名称     | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|          | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 家禽饲养加工行业 | 1,818,237,852.45 | 1,629,378,378.02 | 1,211,041,409.43 | 1,019,971,013.97 |
| 合计       | 1,818,237,852.45 | 1,629,378,378.02 | 1,211,041,409.43 | 1,019,971,013.97 |

### (3) 主营业务(分产品)

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 鸡肉销售 | 1,818,237,852.45 | 1,629,378,378.02 | 1,211,041,409.43 | 1,019,971,013.97 |
| 合计   | 1,818,237,852.45 | 1,629,378,378.02 | 1,211,041,409.43 | 1,019,971,013.97 |

#### (4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 广东地区 | 362,330,790.31   | 324,695,668.74   | 346,350,854.36   | 291,705,823.90   |
| 福建地区 | 508,216,437.13   | 455,428,244.93   | 350,632,821.79   | 295,312,209.80   |
| 华东地区 | 591,356,672.59   | 529,932,744.90   | 361,676,475.64   | 304,613,466.32   |
| 西南地区 | 113,041,610.08   | 101,300,033.45   | 57,778,155.19    | 48,662,286.09    |
| 华中地区 | 115,672,502.42   | 103,657,656.30   | 43,533,320.50    | 36,664,910.63    |
| 其他地区 | 127,619,839.92   | 114,364,029.70   | 51,069,781.95    | 43,012,317.23    |
| 合计   | 1,818,237,852.45 | 1,629,378,378.02 | 1,211,041,409.43 | 1,019,971,013.97 |

#### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 主营业务收入         | 占公司全部营业收入的比例 |
|------|----------------|--------------|
| 第一名  | 366,335,563.44 | 19.67%       |
| 第二名  | 111,222,996.29 | 5.97%        |
| 第三名  | 80,957,592.35  | 4.35%        |
| 第四名  | 60,125,151.53  | 3.23%        |
| 第五名  | 59,198,666.95  | 3.18%        |
| 合计   | 677,839,970.56 | 36.4%        |

报告期内，营业收入较上年同期增加617,411,411.44元、增幅49.61%，主要原因是，公司首次公开发行股票募集资金投资项目全部达产，同时，非公开发行股票募集资金投资项目也逐步投产，产能及销售量大，营业收入大幅增加。

#### 55、合同项目收入

□适用 √ 不适用

## 56、营业税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额     | 计缴标准           |
|---------|--------------|-----------|----------------|
| 营业税     | 1,166,091.62 | 25,120.72 | 应税劳务收入的 3%或 5% |
| 城市维护建设税 | 103,750.11   | 26,272.56 | 应纳流转税额的 5%     |
| 教育费附加   | 101,151.78   | 20,781.33 | 应纳流转税额的 5%     |
| 合计      | 1,370,993.51 | 72,174.61 | --             |

报告期内，营业税金及附加较上年同期增加1,298,818.90元，增幅1,799.55%，主要是报告期内应税收入增加。

## 57、公允价值变动收益：不适用

## 58、投资收益

(1) 投资收益明细情况:无

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:无

## 59、资产减值损失

单位：元

| 项目             | 本期发生额     | 上期发生额      |
|----------------|-----------|------------|
| 一、坏账损失         | 95,873.96 | 137,087.93 |
| 二、存货跌价损失       |           |            |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |           |            |
| 四、持有至到期投资减值损失  |           |            |
| 五、长期股权投资减值损失   |           |            |
| 六、投资性房地产减值损失   |           |            |
| 七、固定资产减值损失     |           |            |
| 八、工程物资减值损失     |           |            |
| 九、在建工程减值损失     |           |            |
| 十、生产性生物资产减值损失  |           |            |
| 十一、油气资产减值损失    |           |            |
| 十二、无形资产减值损失    |           |            |
| 十三、商誉减值损失      |           |            |
| 十四、其他          |           |            |

|    |           |            |
|----|-----------|------------|
| 合计 | 95,873.96 | 137,087.93 |
|----|-----------|------------|

## 60、营业外收入

### (1)

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计 |              | 72,995.91    |
| 其中：固定资产处置利得 |              | 24,572.44    |
| 无形资产处置利得    |              | 48,423.47    |
| 债务重组利得      |              |              |
| 非货币性资产交换利得  |              |              |
| 接受捐赠        |              |              |
| 政府补助        | 1,146,731.84 | 1,074,787.42 |
| 出售废品收入      | 2,101,686.65 | 1,200,955.50 |
| 罚款赔偿收入      | 13,700.00    | 9,592.00     |
| 无须支付的应付款项   | 10,617.50    |              |
| 其他          | 43,040.00    | 44,000.00    |
| 合计          | 3,315,775.99 | 2,402,330.83 |

### (2) 政府补助明细

单位：元

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        | 说明                 |
|------------|--------------|--------------|--------------------|
| 与收益相关的政府补助 | 800,000.00   | 830,000.00   | 具体详见营业外收入说明        |
| 与资产相关的政府补助 | 346,731.84   | 244,787.42   | 具体项目详见“46、其他非流动负债” |
| 合计         | 1,146,731.84 | 1,074,787.42 | --                 |

A、报告期内，本公司收到的与收益相关的政府补助 800,000 元包括：（1）根据福建省财政厅、福建省农业厅（闽财（农）指〔2011〕180 号）《关于下达福建省 2011 年扶持“菜篮子”产品生产畜牧业项目》收到的资金 250,000 元。（2）根据福建省出口肉禽生物安全隔离区划管理的研究，收到福建省出入境检验检疫局科研项目合作费 40,000 元。（3）根据光泽县委、光泽县人民政府（光委〔2012〕27 号）《关于表彰奖励 2011 年度优秀工业企业的决定》收到的企业技术创新奖 50,000 元。（4）根据光泽县经贸局、光泽县财政局（光经贸〔2012〕16 号）《关于兑现 2010 提“6·19”洪灾企业灾后恢复生产新增贷款补助的请示》，收到贷款贴息补助 300,000 元。（5）根据南平市财政局（南财（企）指〔2012〕20 号）《关于下达 2011 年度工业企业表彰奖励资金的通知》，收到奖励金 160,000 元。

B、报告期内，本公司收到的与资产相关的政府补助系根据南平市经济贸易委员会、南平市财政局（南经贸投资〔2012〕10 号）《关于下达 2011 年第三批省级工商发展产业调整振兴项目专项资金的通知》收到补助款 670,000 元。

C、截至报告期末，本公司确认与资产相关的政府补助本期应摊销额共计 346,731.84 元。

## 61、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------------|------------|------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 221,114.59 | 84,094.60  |
| 其中：固定资产处置损失 | 221,114.59 | 84,094.60  |
| 无形资产处置损失    |            |            |
| 债务重组损失      |            |            |
| 非货币性资产交换损失  |            |            |
| 对外捐赠        |            | 200,000.00 |
| 其他          | 144,935.52 | 95,649.60  |
| 合计          | 366,050.11 | 379,744.20 |

## 62、所得税费用

单位：元

| 项目               | 本期发生额       | 上期发生额     |
|------------------|-------------|-----------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 484,571.56  |           |
| 递延所得税调整          | -141,254.26 | 26,924.87 |
| 合计               | 343,317.30  | 26,924.87 |

## 63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元

| 项目                              | 2012年1-6月      | 2011年1-6月      |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 归属于本公司普通股股东的净利润                 | 129,172,911.83 | 127,338,574.96 |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益   | 2,938,569.80   | 2,022,586.63   |
| 报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润      | 126,234,342.03 | 125,315,988.33 |
| 年初股份总数                          | 910,900,000.00 | 410,000,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数       |                | 410,000,000.00 |
| 报告期因发行新股或债转股等增加的股份数             |                | 90,900,000.00  |
| 发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数    |                | 1              |
| 报告期缩股数                          |                |                |
| 报告期月份数                          | 6              | 6              |
| 发行在外的普通股加权平均数（I）                | 910,900,000    | 835,150,000    |
| 因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II） | 910,900,000    | 835,150,000    |
| 归属于公司普通股股东的基本每股收益               | 0.1418         | 0.1525         |

|                            |        |        |
|----------------------------|--------|--------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益 | 0.1386 | 0.1501 |
| 归属于公司普通股股东的稀释每股收益          | 0.1418 | 0.1525 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益 | 0.1386 | 0.1501 |

64、其他综合收益：无

## 65、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 金额            |
|--------------|---------------|
| 利息收入         | 6,146,867.74  |
| 废品销售收入       | 2,458,973.38  |
| 收到的押金及投标保证金等 | 357,870.00    |
| 收到的政府补助款     | 1,470,000.00  |
| 其他           | 274,752.41    |
| 合计           | 10,708,463.53 |

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 金额            |
|-----------|---------------|
| 支付的销售费用   | 23,019,662.07 |
| 支付的管理费用   | 10,351,910.49 |
| 支付的捐赠赞助支出 | 137,600.00    |
| 归还往来款等    | 4,005,069.30  |
| 其他        | 3,762,716.31  |
| 合计        | 41,276,958.17 |

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 金额            |
|-------------|---------------|
| 到期的定期存款     | 90,000,000.00 |
| 到期的定期存款利息收入 | 1,485,847.08  |
| 收到的信用证保证金存款 | 1,937,719.97  |
| 合计          | 93,423,567.05 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 金额            |
|--------|---------------|
| 转存定期存款 | 90,495,000.00 |
| 合计     | 90,495,000.00 |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 金额         |
|-----------|------------|
| 发放股利手续费   | 293,488.87 |
| 支付的债券发行费用 | 350,000.00 |
| 合计        | 643,488.87 |

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --             | --             |
| 净利润                              | 115,354,637.35 | 127,338,574.96 |
| 加：资产减值准备                         | 95,873.96      | 137,087.93     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 144,902,665.61 | 79,958,703.98  |
| 无形资产摊销                           | 765,682.42     | 727,738.74     |
| 长期待摊费用摊销                         | 176,892.29     | 98,586.29      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） | 221,099.59     | -40.84         |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 15.00          | 11,139.53      |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 40,822,491.45  | 35,801,803.50  |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  |                |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -141,254.26    | 26,924.87      |

|                       |                 |                  |
|-----------------------|-----------------|------------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）  |                 |                  |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | -216,135,073.83 | -97,518,315.84   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -60,192,158.11  | -48,422,905.56   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 71,013,943.64   | 6,045,429.71     |
| 其他                    |                 |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 96,884,815.11   | 104,204,727.27   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | --              | --               |
| 债务转为资本                |                 |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                 |                  |
| 融资租入固定资产              |                 |                  |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     | --              | --               |
| 现金的期末余额               | 794,858,797.92  | 1,540,048,053.36 |
| 减：现金的期初余额             | 665,401,219.50  | 519,501,646.21   |
| 加：现金等价物的期末余额          |                 |                  |
| 减：现金等价物的期初余额          |                 |                  |
| 现金及现金等价物净增加额          | 129,457,578.42  | 1,020,546,407.15 |

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息：不适用

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末数            | 期初数            |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 794,858,797.92 | 665,401,219.50 |
| 其中：库存现金        | 165,768.27     | 138,774.43     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 794,693,029.65 | 665,262,445.07 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                |                |
| 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 | 794,858,797.92 | 665,401,219.50 |

## 67、所有者权益变动表项目注释

对上年年末余额进行调整的“其他”项目：无

由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：无

## （八）资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款： 不适用

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况： 不适用

## （九）关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位： 元

| 母公司名称       | 关联关系 | 企业类型   | 注册地       | 法定代表人 | 业务性质                             | 注册资本          | 币种  | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 | 本企业最终控制方    | 组织机构代码     |
|-------------|------|--------|-----------|-------|----------------------------------|---------------|-----|--------------|---------------|-------------|------------|
| 福建省圣农实业有限公司 | 控股股东 | 有限责任公司 | 福建省光泽县十里铺 | 傅芬芳   | 畜、牧、禽、鱼养殖，茶果种植，生产制造混、配合饲料，肉鸡宰杀销售 | 58,000,000.00 | 人民币 | 51.55%       | 51.55%        | 傅光明、傅长玉、傅芬芳 | 15730791-6 |

### 2、本企业的子公司情况

单位： 元

| 子公司全称          | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地    | 法定代表人 | 业务性质        | 注册资本           | 币种  | 持股比例 | 表决权比例 | 组织机构代码     |
|----------------|-------|--------|--------|-------|-------------|----------------|-----|------|-------|------------|
| 福建欧圣农牧发展有限公司   | 控股子公司 | 中外合资   | 福建省光泽县 | 傅光明   | 肉鸡饲养和肉鸡屠宰加工 | 320,000,000.00 | 人民币 | 51%  | 51%   | 56926792-2 |
| 福建圣农发展（浦城）有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 福建省浦城县 | 傅光明   | 肉鸡饲养和肉鸡屠宰加工 | 100,000,000.00 | 人民币 | 100% | 100%  | 58959899-9 |

3、本企业的合营和联营企业情况： 不适用

### 4、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 组织机构代码 |
|---------|--------|--------|
|---------|--------|--------|

|                |                 |            |
|----------------|-----------------|------------|
| 福建圣农食品有限公司     | 与本公司同一母公司       | 75311151-4 |
| 光泽县兴瑞液化气有限公司   | 与本公司同一母公司       | 75936436-0 |
| 光泽县圣农假日酒店有限公司  | 与本公司同一实际控制人     | 74636800-4 |
| 美其乐餐厅          | 与本公司同一实际控制人     | 个体工商户      |
| 福建省美其乐餐饮有限公司   | 与本公司同一实际控制人     | 69193939-0 |
| 福建省凯圣生物质发电有限公司 | 受本公司的母公司重大影响的企业 | 66039642-6 |
| 福建日圣食品有限公司     | 与本公司同一母公司       | 57473241-1 |
| 福建富广源投资有限公司    | 与本公司同一实际控制人     | 56537273-3 |
| 福建圣大绿农食品有限公司   | 与本公司同一母公司       | 57099749-8 |
| 福建华圣房地产开发有限公司  | 与本公司同一母公司       | 57925736-5 |
| 招商湘江产业投资有限公司   | 母公司持有股份 3.46%   | 57659323-2 |
| 福建省美辰投资有限公司    | 与本公司同一母公司       | 59786665-8 |
| 福建省圣农生物质发电有限公司 | 与本公司同一母公司       | 05031105-0 |
| 江西圣农食品有限公司     | 与本公司同一母公司       | 59379546-9 |
| 福建乐美隆餐饮有限公司    | 与本公司同一实际控制人     | 58532224-X |
| 福建圣农江西食品有限公司   | 与本公司同一实际控制人     | 56381503-5 |

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

| 关联方         | 关联交易内容  | 关联交易定价方式及决策程序              | 本期发生额        |            | 上期发生额        |            |
|-------------|---------|----------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|             |         |                            | 金额           | 占同类交易金额的比例 | 金额           | 占同类交易金额的比例 |
| 福建省圣农实业有限公司 | 纸箱和内袋加工 | 经公司董事会、股东大会审议批准，参考市场价格协商确定 | 3,462,314.37 | 100%       | 2,337,005.09 | 100%       |
| 福建省圣农实业有限公司 | 猪肉      | 公司董事会、股东大会审议批准，参考市场价格协商确定  | 30,565.00    | 100%       | 185,318.50   | 100%       |
| 福建圣农食品有限公司  | 熟食套装    | 公司董事会、股东大会审议批准，参考市场价格协商确定  | 459,306.40   | 100%       | 306,884.48   | 100%       |
| 美其乐餐厅       | 现金券     | 公司董事会、股东大会审议批准，参考市场价格协商确定  | 13,600.00    | 100%       | 14,700.00    | 100%       |

|               |          |                           |            |        |            |        |
|---------------|----------|---------------------------|------------|--------|------------|--------|
| 光泽县圣农假日酒店有限公司 | 餐饮、住宿、娱乐 | 公司董事会、股东大会审议批准，参考市场价格协商确定 | 837,487.20 | 64.91% | 534,376.00 | 52.05% |
|---------------|----------|---------------------------|------------|--------|------------|--------|

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

| 关联方            | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序              | 本期发生额          |            | 上期发生额         |            |
|----------------|--------|----------------------------|----------------|------------|---------------|------------|
|                |        |                            | 金额             | 占同类交易金额的比例 | 金额            | 占同类交易金额的比例 |
| 福建省圣农实业有限公司    | 猪饲料    | 经公司董事会、股东大会审议批准，参考市场价格协商确定 | 226,014.05     | 100%       | 245,029.48    | 100%       |
| 福建省圣农实业有限公司    | 鸡粪     | 经公司董事会、股东大会审议批准，参考市场价格协商确定 | 4,361,342.19   | 25.59%     | 1,427,920.34  | 15.79%     |
| 福建省圣农实业有限公司    | 运费     | 经公司董事会、股东大会审议批准，参考市场价格协商确定 | 102,420.10     | 14.28%     | 73,581.60     | 11.52%     |
| 福建圣农食品有限公司     | 鸡肉     | 经公司董事会、股东大会审议批准，参考市场价格协商确定 | 110,124,614.30 | 6.06%      | 47,933,347.54 | 3.96%      |
| 福建圣农食品有限公司     | 运费     | 经公司董事会、股东大会审议批准，参考市场价格协商确定 | 497,670.20     | 69.4%      | 533,618.00    | 83.58%     |
| 福建圣农食品有限公司     | 蛋      | 经公司董事会、股东大会审议批准，参考市场价格协商确定 | 372,552.00     | 9.06%      | 8,170.00      | 0.25%      |
| 福建圣农食品有限公司     | 商标使用费  | 经公司董事会、股东大会审议批准，参考市场价格协商确定 | 226,991.41     | 100%       | 114,900.25    | 100%       |
| 福建省凯圣生物质发电有限公司 | 鸡粪     | 经公司董事会、股东大会审议批准，参考市场价格协商确定 | 12,303,903.70  | 72.19%     | 7,357,776.97  | 81.39%     |

|                 |    |                            |              |        |           |       |
|-----------------|----|----------------------------|--------------|--------|-----------|-------|
| 福建省凯圣生物质发电有限公司  | 运费 | 经公司董事会、股东大会审议批准，参考市场价格协商确定 | 6,425.30     | 0.9%   | 765.00    | 0.12% |
| 美其乐餐厅           | 鸡肉 | 经公司董事会、股东大会审议批准，参考市场价格协商确定 | 1,991,054.00 | 0.11%  | 0.00      | 0.00% |
| 美其乐餐厅           | 运费 | 经公司董事会、股东大会审议批准，参考市场价格协商确定 | 78,304.30    | 10.92% | 16,034.00 | 2.51% |
| 福建省光泽县兴瑞液化气有限公司 | 运费 | 经公司董事会、股东大会审议批准，参考市场价格协商确定 | 13,681.80    | 1.91%  | 38.00     | 0.01% |
| 福建日圣食品有限公司      | 鸡肉 | 经公司董事会、股东大会审议批准，参考市场价格协商确定 | 3,940.60     | 0%     |           |       |
| 福建日圣食品有限公司      | 运费 | 经公司董事会、股东大会审议批准，参考市场价格协商确定 | 10,746.00    | 1.5%   |           |       |

(2) 关联托管/承包情况：无

### (3) 关联租赁情况

公司出租情况：无

公司承租情况表

单位：元

| 出租方名称           | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁资产情况 | 租赁资产涉及金额 | 租赁起始日       | 租赁终止日       | 租赁费定价依据 | 本报告期确认的租赁费 | 租赁收益对公司影响 |
|-----------------|-------|--------|--------|----------|-------------|-------------|---------|------------|-----------|
| 福建省光泽县兴瑞液化气有限公司 | 本公司   | 设备     | 良好     |          | 2011年01月01日 | 2013年12月31日 | 参考市价    | 877,500.00 |           |

### (4) 关联担保情况

单位：元

| 担保方                     | 被担保方 | 担保金额           | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------------|------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 福建省圣农实业有限公司、傅光明、傅芬芳、傅长玉 | 本公司  | 100,000,000.00 | 2009年05月31日 | 2014年05月30日 | 否          |
| 傅光明、傅芬芳                 | 本公司  | 45,000,000.00  | 2007年09月26日 | 2012年09月25日 | 否          |

A、表中10,000万元长期借款为中国银行邵武支行发放，本公司已于2010年5月31日、2011年5月31日、2012年5月22日和2012年5月31日按合同规定分别偿还其中的1,000万元、2,000万元、1,500万元和500万元，截止报告期末，此借款本金余额实际为5,000万元。

B、表中4,500万元长期借款为中国农业发展银行光泽县支行发放，根据合同约定，本公司已于2009年9月25日、2010年9月25日、2011年9月23日分别偿还其中的500万元、1,000万元和1,500万元，截止报告期末，该合同项下的借款本金余额为1,500万元。

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 其他关联交易：无

## 6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方           | 期末金额          | 期初金额          |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 福建圣农食品有限公司    | 18,070,672.95 | 10,139,692.22 |
| 应收账款 | 福建省圣农实业有限公司   | 240,837.26    | 559,805.20    |
| 应收账款 | 福建省凯圣生物发电有限公司 | 3,999,315.10  | 1,592,108.98  |
| 应收账款 | 福建日圣食品有限公司    | 915.00        | 741.00        |

公司应付关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方             | 期末金额       | 期初金额       |
|------|-----------------|------------|------------|
| 应付账款 | 福建省圣农实业有限公司     | 624,717.78 | 612,873.67 |
| 应付账款 | 福建省光泽县兴瑞液化气有限公司 | 438,750.00 | 438,750.00 |

## （十）股份支付

- 1、股份支付总体情况：无
- 2、以权益结算的股份支付情况：无
- 3、以现金结算的股份支付情况：无
- 4、以股份支付服务情况：无
- 5、股份支付的修改、终止情况：无

## （十一）或有事项

- 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响：无
- 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：无

## （十二）承诺事项

- 1、重大承诺事项：无
- 2、前期承诺履行情况

A、公司于《2011年年度报告》中披露重大承诺事项——公司拟在福建省浦城县投资建设“年产1.2亿羽肉鸡工程及配套项目”，项目总投资预计为27亿元人民币左右。

2012年2月27日，福建圣农（浦城）有限公司正式在浦城注册。截止报告期末，该工程项目处于建设期。

B、公司于《2011 年年度报告》中披露重大承诺事项——本公司拟分两期发行本金总额不超过人民币14 亿元（含 14 亿元）的公司债券，其中第一期发行 7 亿元人民币，剩余部分择机一次发行。

公司已于2012年5月发行第一期债券。经深交所深证上[2012]194号文同意，本期债券已于2012年6月21日起在深交所挂牌交易。本期债券简称为“12圣农01”，上市代码为“112086”。

### （十三）资产负债表日后事项

- 1、重要的资产负债表日后事项说明：无
- 2、资产负债表日后利润分配情况说明：无
- 3、其他资产负债表日后事项说明：无

### （十四）其他重要事项说明

- 1、非货币性资产交换：无
- 2、债务重组：无
- 3、企业合并：无
- 4、租赁：无
- 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具：无
- 6、年金计划主要内容及重大变化：无
- 7、其他需要披露的重要事项：无

### （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

单位：元

| 种类                          | 期末数            |       |           |       | 期初数            |        |           |       |
|-----------------------------|----------------|-------|-----------|-------|----------------|--------|-----------|-------|
|                             | 账面余额           |       | 坏账准备      |       | 账面余额           |        | 坏账准备      |       |
|                             | 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        |                |       |           |       |                |        |           |       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款              |                |       |           |       |                |        |           |       |
| 组合 1：以账龄分析法计提坏账准备的应收账款-销售货款 | 111,118,914.54 | 81.2% | 93,061.67 | 0.07% | 161,946,375.23 | 91.69% | 41,231.97 | 0.02% |
| 组合 2：应收关联方款项                | 25,734,788.28  | 18.8% |           |       | 14,672,655.03  | 8.31%  |           |       |
| 组合小计                        | 136,853,702.82 | 100%  | 93,061.67 | 0.07% | 176,619,030.26 | 100%   | 41,231.97 | 0.02% |

|                        |                |    |           |    |                |    |           |    |
|------------------------|----------------|----|-----------|----|----------------|----|-----------|----|
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |    |           |    |                |    |           |    |
| 合计                     | 136,853,702.82 | -- | 93,061.67 | -- | 176,619,030.26 | -- | 41,231.97 | -- |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄       | 期末数            |         |           | 期初数            |        |           |
|----------|----------------|---------|-----------|----------------|--------|-----------|
|          | 账面余额           |         | 坏账准备      | 账面余额           |        | 坏账准备      |
|          | 金额             | 比例      |           | 金额             | 比例     |           |
| 1 年以内    |                |         |           |                |        |           |
| 其中：      | --             | --      | --        | --             | --     | --        |
| 6 个月     | 136,544,827.66 | 99.77%  |           | 176,530,596.27 | 99.95% |           |
| 6 个月~1 年 | 221,047.37     | 0.16%   | 11,052.37 | 4,130.70       | 0%     | 206.53    |
| 1 年以内小计  | 136,765,875.03 | 99.93%  | 11,052.37 | 176,534,726.97 | 99.95% | 206.53    |
| 1 至 2 年  | 7,264.10       | 0.01%   | 1,452.82  | 3,754.03       | 0%     | 750.81    |
| 2 至 3 年  | 14.43          | 0%      | 7.22      | 80,549.26      | 0.05%  | 40,274.63 |
| 3 年以上    | 80,549.26      | 0.06%   | 80,549.26 |                |        |           |
| 3 至 4 年  |                |         |           |                |        |           |
| 4 至 5 年  |                |         |           |                |        |           |
| 5 年以上    |                |         |           |                |        |           |
| 合计       | 136,853,702.82 | 100.00% | 93,061.67 | 176,619,030.26 | --     | 41,231.97 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况：无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|

|             | 账面余额       | 计提坏账金额 | 账面余额       | 计提坏账金额 |
|-------------|------------|--------|------------|--------|
| 福建省圣农实业有限公司 | 165,980.03 |        | 453,509.78 |        |
| 合计          | 165,980.03 |        | 453,509.78 |        |

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

金额较大的应收账款均为鸡肉结算货款。

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称       | 与本公司关系 | 金额            | 年限  | 占应收账款总额的比例 |
|------------|--------|---------------|-----|------------|
| 第一名        | 非关联方   | 21,064,630.54 | 半年内 | 15.39%     |
| 第二名        | 非关联方   | 17,743,528.35 | 半年内 | 12.97%     |
| 第三名        | 非关联方   | 17,438,163.07 | 半年内 | 12.74%     |
| 福建圣农食品有限公司 | 关联方    | 17,335,898.95 | 半年内 | 12.67%     |
| 第五名        | 非关联方   | 9,188,449.00  | 半年内 | 6.71%      |
| 合计         | --     | 82,770,669.91 | --  | 60.48%     |

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称           | 与本公司关系          | 金额            | 占应收账款总额的比例 |
|----------------|-----------------|---------------|------------|
| 福建圣农食品有限公司     | 与本公司同一母公司       | 17,335,898.95 | 12.67%     |
| 福建欧圣农牧发展有限公司   | 本公司的子公司         | 4,771,899.78  | 3.49%      |
| 福建省凯圣生物质发电有限公司 | 受本公司的母公司重大影响的企业 | 3,460,094.52  | 2.53%      |
| 福建省圣农实业有限公司    | 本公司的母公司         | 165,980.03    | 0.12%      |
| 福建日圣食品有限公司     | 与本公司同一母公司       | 915.00        | 0%         |
| 合计             | --              | 25,734,788.28 | 18.81%     |

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额：无

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的相关交易安排：不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

| 种类                        | 期末数           |         |            |       | 期初数          |         |            |       |
|---------------------------|---------------|---------|------------|-------|--------------|---------|------------|-------|
|                           | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面余额         |         | 坏账准备       |       |
|                           | 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     |               |         |            |       |              |         |            |       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款           |               |         |            |       |              |         |            |       |
| 组合 1:采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款  | 55,999,698.83 | 100%    | 218,940.83 | 0.39% | 1,875,009.96 | 100%    | 178,980.28 | 9.55% |
| 组合 2:采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款 |               |         |            |       |              |         |            |       |
| 组合 3:采用其他方法计提坏账准备的其他应收款   |               |         |            |       |              |         |            |       |
| 组合小计                      | 55,999,698.83 | 100%    | 218,940.83 | 0.39% | 1,875,009.96 | 100%    | 178,980.28 | 9.55% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款   |               |         |            |       |              |         |            |       |
| 合计                        | 55,999,698.83 | 100.00% | 218,940.83 |       | 1,875,009.96 | 100.00% | 178,980.28 |       |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：☐ 适用 ☒ 不适用组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末数           |         |            | 期初数          |         |            |
|---------|---------------|---------|------------|--------------|---------|------------|
|         | 账面余额          |         | 坏账准备       | 账面余额         |         | 坏账准备       |
|         | 金额            | 比例      |            | 金额           | 比例      |            |
| 1 年以内   |               |         |            |              |         |            |
| 其中：     | --            | --      | --         | --           | --      | --         |
| 1 年以内   | 55,850,884.55 | 99.73%  | 92,089.73  | 1,747,399.66 | 93.19%  | 87,369.98  |
| 1 年以内小计 | 55,850,884.55 | 99.73%  | 92,089.73  | 1,747,399.66 | 93.19%  | 87,369.98  |
| 1 至 2 年 | 21,203.98     | 0.04%   | 4,240.80   | 10,000.00    | 0.53%   | 2,000.00   |
| 2 至 3 年 | 10,000.00     | 0.02%   | 5,000.00   | 56,000.00    | 2.99%   | 28,000.00  |
| 3 年以上   |               |         |            |              |         |            |
| 3 至 4 年 | 56,000.00     | 0.1%    | 56,000.00  |              | 0%      |            |
| 4 至 5 年 | 50,000.00     | 0.09%   | 50,000.00  | 50,000.00    | 2.67%   | 50,000.00  |
| 5 年以上   | 11,610.30     | 0.02%   | 11,610.30  | 11,610.30    | 0.62%   | 11,610.30  |
| 合计      | 55,999,698.83 | 100.00% | 218,940.83 | 1,875,009.96 | 100.00% | 178,980.28 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况：不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

其他应收款金额前五名单位情况：

单位：元

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额            | 年限   | 备注      |
|----------------|--------|---------------|------|---------|
| 福建圣农发展（浦城）有限公司 | 全资子公司  | 54,009,090.00 | 1年以内 | 暂借款     |
| 洪顺强            | 非关联方   | 1,002,316.27  | 1年以内 | 车辆费用代垫款 |

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额            | 年限   | 占其他应收款总额的比例 |
|----------------|--------|---------------|------|-------------|
| 福建圣农发展（浦城）有限公司 | 全资子公司  | 54,009,090.00 | 1年以内 | 96.45%      |
| 洪顺强            | 非关联方   | 1,002,316.27  | 1年以内 | 1.79%       |
| 光泽县社会劳动保障管理中心  | 非关联方   | 343,119.64    | 1年以内 | 0.63%       |
| 光泽县金叶生物科技有限公司  | 非关联方   | 72,848.91     | 1年以内 | 0.13%       |
| 伍世龙            | 非关联方   | 70,000.00     | 1年以内 | 0.13%       |
| 合计             | --     | 55,497,374.82 | --   | 99.12%      |

(7) 其他应收关联方账款情况：

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 |
|------|--------|----|----|-------------|
|------|--------|----|----|-------------|

|                |       |               |      |        |
|----------------|-------|---------------|------|--------|
| 福建圣农发展（浦城）有限公司 | 全资子公司 | 54,009,090.00 | 1年以内 | 96.45% |
| 合计             | --    | 54,009,090.00 | --   | 96.45% |

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额：无

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的相关交易安排：无

### 3、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位        | 核算方法 | 初始投资成本         | 期初余额           | 增减变动           | 期末余额           | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利       |
|--------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|-------------|------------------------|------|----------|--------------|
| 福建欧圣农牧发展有限公司 | 成本法  | 102,000,000.00 | 102,000,000.00 | 30,600,000.00  | 132,600,000.00 | 51%        | 51%         |                        |      |          | 3,360,664.53 |
| 福建圣农发展（浦城）   | 成本法  | 100,000,000.00 |                | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100%       | 100%        |                        |      |          |              |

|            |    |                |                |                |                |    |    |    |  |  |              |
|------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|----|----|----|--|--|--------------|
| 城)<br>有限公司 |    |                |                |                |                |    |    |    |  |  |              |
| 合计         | -- | 202,000,000.00 | 102,000,000.00 | 130,600,000.00 | 232,600,000.00 | -- | -- | -- |  |  | 3,360,664.53 |

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,546,108,284.05 | 1,211,041,409.43 |
| 其他业务收入 | 120,939,875.91   | 33,611,327.27    |
| 营业成本   | 1,457,323,947.68 | 1,037,280,323.42 |

##### (2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 行业名称     | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|          | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 家禽饲养加工行业 | 1,546,108,284.05 | 1,383,030,588.79 | 1,211,041,409.43 | 1,019,971,013.97 |
| 合计       | 1,546,108,284.05 | 1,383,030,588.79 | 1,211,041,409.43 | 1,019,971,013.97 |

##### (3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 鸡肉销售 | 1,546,108,284.05 | 1,383,030,588.79 | 1,211,041,409.43 | 1,019,971,013.97 |
| 合计   | 1,546,108,284.05 | 1,383,030,588.79 | 1,211,041,409.43 | 1,019,971,013.97 |

##### (4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 |      | 上期发生额 |      |
|------|-------|------|-------|------|
|      | 营业收入  | 营业成本 | 营业收入  | 营业成本 |

|      |                  |                  |                  |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 广东地区 | 301,746,581.14   | 269,919,485.00   | 346,350,854.36   | 291,705,823.90   |
| 福建地区 | 460,826,974.99   | 412,220,676.34   | 350,632,821.79   | 295,312,209.80   |
| 华东地区 | 487,259,270.53   | 435,864,992.62   | 361,676,475.64   | 304,613,466.32   |
| 西南地区 | 104,527,384.28   | 93,502,228.35    | 57,778,155.19    | 48,662,286.09    |
| 华中地区 | 100,624,952.71   | 90,011,410.60    | 43,533,320.50    | 36,664,910.63    |
| 其他地区 | 91,123,120.40    | 81,511,795.88    | 51,069,781.95    | 43,012,317.23    |
| 合计   | 1,546,108,284.05 | 1,383,030,588.79 | 1,211,041,409.43 | 1,019,971,013.97 |

#### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例 |
|------|----------------|--------------|
| 第一名  | 347,577,961.37 | 20.85%       |
| 第二名  | 109,209,560.29 | 6.55%        |
| 第三名  | 54,849,533.78  | 3.29%        |
| 第四名  | 49,564,418.23  | 2.97%        |
| 第五名  | 49,433,898.95  | 2.97%        |
| 合计   | 610,635,372.62 | 36.63%       |

### 5、投资收益

#### (1) 投资收益明细

单位：元

| 项目                      | 本期发生额        | 上期发生额 |
|-------------------------|--------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益          | 3,360,664.53 |       |
| 权益法核算的长期股权投资收益          |              |       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益         |              |       |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益      |              |       |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 |              |       |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益    |              |       |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益        |              |       |
| 持有至到期投资取得的投资收益          |              |       |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益        |              |       |
| 其他                      |              |       |
| 合计                      | 3,360,664.53 |       |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位          | 本期发生额        | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因      |
|----------------|--------------|-------|-------------------|
| 福建欧圣农牧发展有限公司   | 3,360,664.53 |       | 该公司成立于 2011 年 7 月 |
| 福建圣农发展（浦城）有限公司 |              |       |                   |
| 合计             | 3,360,664.53 |       | --                |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：无

6、现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额           |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --              | --             |
| 净利润                              | 136,658,086.00  | 127,338,574.96 |
| 加：资产减值准备                         | 91,790.25       | 137,087.93     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 142,364,584.46  | 79,958,703.98  |
| 无形资产摊销                           | 662,110.14      | 727,738.74     |
| 长期待摊费用摊销                         | 176,892.29      | 98,586.29      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 221,099.59      | -40.84         |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                 | 11,139.53      |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                 |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 39,631,174.78   | 35,801,803.50  |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -3,360,664.53   | 0.00           |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -103,764.61     | 26,924.87      |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |                 |                |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -208,377,620.45 | -97,518,315.84 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 27,169,365.94   | -48,422,905.56 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -16,173,553.97  | 6,045,429.71   |
| 其他                               |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 118,959,499.89  | 104,204,727.27 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --              | --             |
| 债务转为资本                           |                 |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                |

|                   |                |                  |
|-------------------|----------------|------------------|
| 融资租入固定资产          |                |                  |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | --             | --               |
| 现金的期末余额           | 745,238,968.50 | 1,540,048,053.36 |
| 减：现金的期初余额         | 658,135,277.53 | 519,501,646.21   |
| 加：现金等价物的期末余额      |                |                  |
| 减：现金等价物的期初余额      |                |                  |
| 现金及现金等价物净增加额      | 87,103,690.97  | 1,020,546,407.15 |

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况：不适用

## （十六）补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

| 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          | 3.60%      | 0.1418 | 0.1418 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.52%      | 0.1386 | 0.1386 |

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### 资产负债表增减变动超过 30%的项目及原因说明

单位：万元

| 资产          | 2012-6-30  | 2011-12-31 | 增减变动额     | 增减变动率   |
|-------------|------------|------------|-----------|---------|
| 应收票据        | 859.69     | 3,717.84   | -2,858.15 | -76.88% |
| 预付款项        | 22,707.19  | 11,061.26  | 11,645.93 | 105.29% |
| 存货          | 83,581.99  | 61,968.48  | 21,613.51 | 34.88%  |
| 在建工程        | 52,893.22  | 35,477.43  | 17,415.80 | 49.09%  |
| 长期待摊费用      | 236.55     | 68.09      | 168.46    | 247.41% |
| 资产减值准备      | 31.66      | 22.07      | 9.59      | 43.43%  |
| 负债和所有者权益    | 2012-6-30  | 2011-12-31 | 增减变动额     | 增减变动率   |
| 短期借款        | 100,500.00 | 35,100.00  | 65,400.00 | 186.32% |
| 应交税费        | 33.43      | 400.18     | -366.75   | -91.65% |
| 应付利息        | 639.21     | 1,189.24   | -550.03   | -46.25% |
| 一年内到期的非流动负债 | 18,500.00  | 3,500.00   | 15,000.00 | 428.57% |

|        |           |           |            |         |
|--------|-----------|-----------|------------|---------|
| 其他流动负债 | -         | 29,970.00 | -29,970.00 |         |
| 长期借款   | 3,000.00  | 20,000.00 | -17,000.00 | -85.00% |
| 应付债券   | 69,312.46 | -         | 69,312.46  |         |

(1) 报告期末, 应收票据较年初减少 2,858.15 万元, 减幅 76.88%, 原因是报告期内到期的应收票据增加。

(2) 报告期末, 预付款项余额较年初增加 11,645.93 万元、增幅 105.29%, 主要是公司采购设备的预付款和全资子公司——福建圣农发展(浦城)有限公司购买土地使用权的预付款。

(3) 报告期末, 存货余额较年初增加 21,613.51 万元, 增幅 34.88%, 主要原因, 一是公司生产经营规模持续扩大, 存货储备量增加。二是玉米等主要原料价格上涨, 存货成本提高。

(4) 报告期末, 在建工程较年初增加了 17,415.80 万元, 增幅为 49.09%, 主要是报告期内公司加快对非公开发行股票募集资金投资项目——“年新增 9,600 万羽肉鸡工程及配套工程建设项目”的建设投资, 以及子公司——欧圣农牧新增了肉鸡工程建设项目的投资。

(5) 报告期末, 长期待摊费用较年初增加 168.46 万元, 增幅 247.41%, 主要是报告期内支付软件授权使用费的影响。

(6) 报告期末, 资产减值准备较年初增加 9.59 万元, 增幅 43.43%, 主要原因是应收账款和其他应收账款中 3 年以上账龄的金额增加, 按 100%的比例计提坏账准备。

(7) 报告期末, 短期借款较年初增加了 65,400.00 万元, 增幅 186.32%。主要原因是公司为浦城项目建设储备资金。

(8) 报告期末, 应交税费较年初减少 366.75 万元, 减幅 91.65%, 主要原因是上年度企业所得税已于报告期内汇算清缴。

(9) 报告期末, 应付利息较年初减少 550.03 万元, 减幅 46.25%, 主要是报告期内 2011 年第一期短期融资券利息全部兑付完毕但 2012 年第一期公司债应付债券利息增加的综合影响所致。

(10) 报告期末, 一年内到期的非流动负债较年初增加 15,000.00 万元, 增幅 428.57%, 增加额均为一年内到期的长期借款。

(11) 报告期末, 其他流动负债较年初全额减少了 29,970.00 万元, 原因是短期融资券已于报告期内到期偿付。

(12) 报告期末, 长期借款较年初减少 17,000.00 万元, 减幅 85.00%, 其中 15,000.00 万元转为一年内到期的长期借款, 另外 2,000.00 万元已到期偿还。

(13) 报告期末, 应付债券较年初全额增加了 69,312.46 万元, 原因是报告期内公司发行了公司债 70,000.00 万元。

#### 利润表增减变动超过 30%的项目及原因说明

单位: 万元

| 项目      | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 | 增减变动额     | 增减变动率    |
|---------|--------------|--------------|-----------|----------|
| 营业收入    | 186,206.41   | 124,465.27   | 61,741.14 | 49.61%   |
| 营业成本    | 166,291.23   | 103,728.03   | 62,563.20 | 60.31%   |
| 营业税金及附加 | 137.10       | 7.22         | 129.88    | 1799.55% |
| 销售费用    | 2,169.42     | 1,612.68     | 556.74    | 34.52%   |
| 资产减值损失  | 9.59         | 13.71        | -4.12     | -30.06%  |
| 营业外收入   | 331.58       | 240.23       | 91.34     | 38.02%   |

|       |       |      |       |          |
|-------|-------|------|-------|----------|
| 所得税费用 | 34.33 | 2.69 | 31.64 | 1175.09% |
|-------|-------|------|-------|----------|

(14) 报告期内，营业收入较上年同期增加 61,741.14 万元、增幅 49.61%，营业成本较上年同期增加 62,563.20 万元、增幅 60.31%，主要原因是，公司首次公开发行股票募集资金投资项目全部达产，同时，非公开发行股票募集资金投资项目也逐步投产，产能及销售扩大，营业收入和营业成本大幅增加，但由于鸡肉价格的下降和玉米价格的上升，导致营业收入的增幅低于营业成本的增幅。

(15) 报告期内，营业税金及附加较上年同期增加 129.88 万元，增幅 1,799.55%，主要是报告期内应税收入增加。

(16) 报告期内，销售费用较上年同期增加 556.74 万元，增幅 34.52%，主要是由于公司生产经营规模扩大。报告期内，销售费用与营业收入的比例为 1.17%，仍保持较低水平，并较上年同期下降了 0.13 个百分点，显示了公司良好的费用控制水平和规模效应。

(17) 报告期内，资产减值损失较上年同期减少 4.12 万元，减幅 30.06%，原因是其他应收款余额减少。

(18) 报告期内，营业外收入较上年同期增加 91.34 万元，增幅 38.02%，主要原因是本期废品收入增加。

(19) 报告期内，所得税费用较上年同期增加 31.64 万元，增幅 1,175.09%，原因是本期应纳税所得额增加。

#### 现金流量表增减变动超过 30%的项目及原因说明

单位：万元

| 项目            | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 | 增减变动额      | 增减变动率   |
|---------------|--------------|--------------|------------|---------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 70,579.23    | 153,160.73   | -82,581.51 | -53.92% |

(20) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 82,581.51 万元，减幅 53.92%，变动原因：

A、报告期内筹资活动现金流入较上年同期减少 37,419.02 万元，减幅 18.24%，主要原因是，虽然公司本期收到了公开发行债券资金 69,300.00 万元，银行借款也较上年同期增加 37,820.00 万元，但仍少于上年同期公司收到的非公开发行股票募集资金 147,485.00 万元。

B、报告期内筹资活动现金流出额较上年同期增加 45,162.49 万元，增幅 86.84%，主要原因是：一是报告期内公司偿还短期融资券金额较上年同期增加 30,000.00 万元；二是报告期内公司实施的上年度股利分配较上年同期增加了 20,132.59 万元；三是报告期内支付的债务利息较上年同期增加 1,806.14 万元。

福建圣农发展股份有限公司

二零一二年八月十六