

福建圣农食品有限公司

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并资产负债表 1

合并利润表 2

合并现金流量表 3

合并所有者权益变动表 4

公司资产负债表 5

公司利润表 6

公司现金流量表 7

公司所有者权益变动表 8

财务报表附注 9-63

审计报告

致同审字（2013）第 350ZA0749 号

福建圣农食品有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建圣农食品有限公司（以下简称圣农食品公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2011 年度、2012 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，圣农食品公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圣农食品公司 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度、2012 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一三年五月十五日

合并资产负债表

会合 01 表

编制单位：福建圣农食品有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	项 目	附注	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	57,538,500.15	20,455,617.17	短期借款	五、15	201,500,000.00	115,000,000.00
交易性金融资产	五、2	1,154,150.00	197,587.64	交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	五、3	42,462,786.94	31,021,579.62	应付账款	五、16	67,011,998.40	25,408,191.92
预付款项	五、4	13,345,228.92	10,775,644.93	预收款项	五、17	4,778,701.17	2,418,680.11
应收利息				应付职工薪酬	五、18	7,925,636.48	5,660,699.47
应收股利				应交税费	五、19	-29,566.95	-1,047,668.70
其他应收款	五、5	1,861,202.93	8,478,133.48	应付利息	五、20	420,528.12	206,846.94
存货	五、6	66,478,944.08	59,105,309.38	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	五、21	10,610,679.97	60,252,019.45
其他流动资产	五、7	329,194.27	30,099,487.28	一年内到期的非 流动负债		8,265,495.00	
				其他流动负债	五、22		
流动资产合计		183,170,007.29	160,133,359.50	流动负债合计		300,483,472.19	207,898,769.19

非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款	五、23	37,180,000.00	
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	五、8	162,433,530.67	168,098,822.09	递延所得税负债	五、12	288,537.50	49,396.91
在建工程	五、9	169,939,425.09	606,000.00	其他非流动负债	五、24	4,609,660.60	
工程物资				非流动负债合计		42,078,198.10	49,396.91
固定资产清理				负债合计		342,561,670.29	207,948,166.10
生产性生物资产				所有者权益：			
油气资产				实收资本	五、25	210,000,000.00	200,000,000.00
无形资产	五、10	11,790,970.55	3,529,250.00	资本公积			
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用	五、11		27,958.29	盈余公积			
递延所得税资产	五、12	65,780.74	12,761,315.49	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润	五、26	-25,161,955.95	-63,080,182.57
				外币报表折算差 额			

				归属于母公司所有者权益合计		184,838,044.05	136,919,817.43
				少数股东权益			288,721.84
非流动资产合计		344,229,707.05	185,023,345.87	所有者权益合计		184,838,044.05	137,208,539.27
资产总计		527,399,714.34	345,156,705.37	负债和所有者权益总计		527,399,714.34	345,156,705.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

会合 02 表

编制单位：福建圣农食品有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	五、27	543,571,260.16	321,163,582.11
减：营业成本	五、27	432,258,939.83	267,199,503.75
营业税金及附加	五、28	1,721,046.22	37,839.38
销售费用	五、29	41,365,903.14	25,580,928.99
管理费用	五、30	10,681,814.85	7,739,816.77
财务费用	五、31	9,406,782.93	3,861,067.68
资产减值损失	五、32	-36,231.08	1,375,781.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、33	956,562.36	197,587.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	1,052,129.96	728,013.65
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）		50,181,696.59	16,294,245.69
加：营业外收入	五、35	2,161,247.47	1,970,467.20
减：营业外支出	五、36	261,573.51	1,711,553.10
其中：非流动资产处置损失		48,071.70	95,265.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,081,370.55	16,553,159.79

减：所得税费用	五、37	14,162,894.30	4,495,295.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,918,476.25	12,057,864.39
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		37,920,786.82	12,069,142.55
少数股东损益		-2,310.57	-11,278.16
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		37,918,476.25	12,057,864.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,920,786.82	12,069,142.55
归属于少数股东的综合收益总额		-2,310.57	-11,278.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合 03 表

编制单位：福建圣农食品有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	2012 年度	2011 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		586,150,186.34	323,506,748.86
收到的税费返还		9,880,353.78	11,350,633.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	131,899,766.48	87,686,224.52
经营活动现金流入小计		727,930,306.60	422,543,607.26
购买商品、接受劳务支付的现金		417,260,533.61	299,841,233.58
支付给职工以及为职工支付的现金		52,729,347.65	32,038,294.12
支付的各项税费		2,769,547.95	432,546.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	234,107,778.41	101,566,646.55
经营活动现金流出小计		706,867,207.62	433,878,720.52
经营活动产生的现金流量净额		21,063,098.98	-11,335,113.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		486,000,000.00	176,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,052,129.96	728,013.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,272.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,490,457.97	
收到其他与投资活动有关的现金		4,730,000.00	

投资活动现金流入小计		497,272,587.93	176,743,285.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		168,731,781.11	59,114,639.14
投资支付的现金		461,500,000.00	206,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		630,231,781.11	265,114,639.14
投资活动产生的现金流量净额		-132,959,193.18	-88,371,353.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,064,493.63	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		296,945,495.00	115,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		306,009,988.63	115,000,000.00
偿还债务支付的现金		165,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,865,521.69	3,410,366.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		172,865,521.69	3,410,366.10
筹资活动产生的现金流量净额		133,144,466.94	111,589,633.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-403,621.98	-565,459.50
五、现金及现金等价物净增加额		20,844,750.76	11,317,707.82

加：期初现金及现金等价物余额		20,455,617.17	9,137,909.35
六、期末现金及现金等价物余额		41,300,367.93	20,455,617.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2. 股份支付计入所有者 权益的金额																			
3. 其他							-2,560.20				-2,560.20								
（四）利润分配																			
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																			
4. 其他																			
（五）所有者权益内部结 转																			
1. 资本公积转增资本																			
2. 盈余公积转增资本																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
（六）专项储备																			
1. 本年提取																			
2. 本年使用																			
（七）其他																			
四、本年年末余额	210,000,000.00						-25,161,955.95				184,838,044.05	200,000,000.00					-63,080,182.57	288,721.84	137,208,539.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

会企 01 表

编制单位：福建圣农食品有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	项 目	附注	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		43,705,221.94	19,057,180.29	短期借款		201,500,000.00	115,000,000.00
交易性金融资产		1,154,150.00	197,587.64	交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十二、1	42,462,786.94	31,021,579.62	应付账款		66,998,334.90	25,408,191.92
预付款项		3,422,209.33	10,775,644.93	预收款项		4,778,701.17	2,418,680.11
应收利息				应付职工薪酬		7,925,636.48	5,660,699.47
应收股利				应交税费		262,269.12	-1,047,668.70
其他应收款	十二、2	6,861,202.93	4,102,133.48	应付利息		420,528.12	206,846.94
存货		66,478,944.08	59,105,309.38	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		10,610,679.97	60,252,019.45
其他流动资产		329,194.27	30,099,487.28	一年内到期的非流动负债		8,265,495.00	
				其他流动负债			
流动资产合计		164,413,709.49	154,358,922.62	流动负债合计		300,761,644.76	207,898,769.19

非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款		37,180,000.00	
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十二、3	30,000,000.00	5,591,942.69	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		162,408,645.61	168,098,822.09	递延所得税负债		288,537.50	49,396.91
在建工程		164,542,439.08	606,000.00	其他非流动负债		4,609,660.60	
工程物资				非流动负债合计		42,078,198.10	49,396.91
固定资产清理				负债合计		342,839,842.86	207,948,166.10
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)		210,000,000.00	200,000,000.00
无形资产		6,146,332.78	3,529,250.00	资本公积			
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用			27,958.29	盈余公积			
递延所得税资产		65,780.74	12,761,315.49	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		-25,262,935.16	-62,973,954.92
非流动资产合计		363,163,198.21	190,615,288.56	所有者权益(或股东权益)合		184,737,064.84	137,026,045.08

				计			
资产总计		527,576,907.70	344,974,211.18	负债和所有者权益(或股东权益)总计		527,576,907.70	344,974,211.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

会企 02 表

编制单位：福建圣农食品有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	十二、4	543,571,260.16	321,163,582.11
减：营业成本	十二、4	432,258,939.83	267,199,503.75
营业税金及附加		1,721,046.22	37,839.38
销售费用		41,365,903.14	25,580,928.99
管理费用		10,538,361.82	7,507,350.33
财务费用		9,599,188.45	3,867,971.00
资产减值损失		-36,231.08	1,375,781.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		956,562.36	197,587.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	847,078.11	728,013.65
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）		49,927,692.25	16,519,808.81
加：营业外收入		2,158,276.92	1,970,467.20
减：营业外支出		249,679.51	1,711,553.10
其中：非流动资产处置损失		48,071.70	95,265.56

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,836,289.66	16,778,722.91
减：所得税费用		14,125,269.90	4,495,295.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,711,019.76	12,283,427.51
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		37,711,019.76	12,283,427.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企 03 表

编制单位：福建圣农食品有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	2012 年度	2011 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		586,150,186.34	323,506,748.86
收到的税费返还		9,880,353.78	11,350,633.88
收到其他与经营活动有关的现金		131,235,186.09	87,679,039.20
经营活动现金流入小计		727,265,726.21	422,536,421.94
购买商品、接受劳务支付的现金		417,260,533.61	299,841,233.58
支付给职工以及为职工支付的现金		52,729,347.65	32,038,294.12
支付的各项税费		2,754,497.95	432,546.27
支付其他与经营活动有关的现金		223,673,294.46	101,350,764.55
经营活动现金流出小计		696,417,673.67	433,662,838.52
经营活动产生的现金流量净额		30,848,052.54	-11,126,416.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		395,000,000.00	176,000,000.00
取得投资收益收到的现金		948,562.83	728,013.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,272.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,490,457.97	

收到其他与投资活动有关的现金		4,730,000.00	
投资活动现金流入小计		406,169,020.80	176,743,285.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,847,093.48	59,114,639.14
投资支付的现金		395,000,000.00	206,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		547,847,093.48	265,114,639.14
投资活动产生的现金流量净额		-141,678,072.68	-88,371,353.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,064,493.63	
取得借款收到的现金		296,945,495.00	115,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		306,009,988.63	115,000,000.00
偿还债务支付的现金		165,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,865,521.69	3,410,366.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		172,865,521.69	3,410,366.10
筹资活动产生的现金流量净额		133,144,466.94	111,589,633.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-557,766.58	-565,459.50
五、现金及现金等价物净增加额		21,756,680.22	11,526,404.50
加：期初现金及现金等价物余额		19,057,180.29	7,530,775.79

六、期末现金及现金等价物余额		40,813,860.51	19,057,180.29
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企 04 表

编制单位：福建圣农食品有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	2012 年度								2011 年度									
	实收资本	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	所有者权益合 计	实收资本	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	所有者权益合 计
一、上年年末余额	200,000,000.00						-62,973,954.92		137,026,045.08	200,000,000.00						-75,149,325.12		124,850,674.88
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	200,000,000.00						-62,973,954.92		137,026,045.08	200,000,000.00						-75,149,325.12		124,850,674.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00						37,711,019.76		47,711,019.76							12,175,370.20		12,175,370.20
（一）净利润							37,711,019.76		37,711,019.76							12,283,427.51		12,283,427.51
（二）其他综合收益																		
上述（一）和（二）小计							37,711,019.76		37,711,019.76							12,283,427.51		12,283,427.51
（三）所有者投入和减少资本	10,000,000.00								10,000,000.00							-108,057.31		-108,057.31
1. 所有者投入资本	10,000,000.00								10,000,000.00									
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																-108,057.31		-108,057.31

（四）利润分配																		
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																		
4. 其他																		
（五）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本																		
2. 盈余公积转增资本																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
（六）专项储备																		
1. 本年提取																		
2. 本年使用																		
（七）其他																		
四、本年年末余额	210,000,000.00						-25,262,935.16		184,737,064.84	200,000,000.00						-62,973,954.92		137,026,045.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建圣农食品有限公司

2011 年度至 2012 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

(1) 公司设立情况

福建圣农食品有限公司（以下简称“本公司”）系由福建省圣农实业有限公司（以下简称“圣农实业”）和傅芬芳女士共同出资组建，于 2003 年 8 月成立，成立时公司注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中：圣农实业出资 875.00 万元，持有本公司 87.50%的股权；傅芬芳出资 125.00 万元，持有本公司 12.50%的股权。

(2) 注册资本及股权变动情况

2006 年 12 月 28 日，本公司召开股东会会议并通过决议，同意将注册资本由人民币 1,000.00 万元增至人民币 4,100.00 万元，其中：圣农实业出资 3,975.00 万元，占注册资本的 96.95%；傅芬芳出资 125.00 万元，持有注册资本的 3.05%。2006 年 12 月 31 日，本公司在光泽县工商行政管理局办理了注册资本变更登记手续。

根据 2007 年 7 月 1 日圣农实业和傅芬芳签订的股权转让协议，圣农实业将其拥有的本公司 70%股权转让给傅芬芳。股权转让后，圣农实业出资 1,105.00 万元，占注册资本的 26.95%；傅芬芳出资 2,995.00 万元，占注册资本的 73.05%。2007 年 8 月 29 日，本公司在光泽县工商行政管理局办理了股权变更登记手续。

2010 年 10 月 21 日，本公司召开股东会会议并通过决议，同意将注册资本由人民币 4,100.00 万元增至人民币 19,000.00 万元，增资额 14,900.00 万元全部由圣农实业分期缴足。增资后，圣农实业出资 16,005.00 万元，占注册资本的 84.24%；傅芬芳出资 2,995.00 万元，占注册资本的 15.76%。2010 年 10 月 26 日、2010 年 10 月 28 日、2010 年 11 月 5 日、2010 年 11 月 12 日，本公司在光泽县工商行政管理局办理了变更登记手续。

2010 年 11 月 30 日，本公司召开股东会会议并通过决议，同意将注册资本由人民币 19,000.00 万元增至 20,000.00 万元，增资额 1,000.00 万元全部由新股东福建富广源投资有限公司（以下简称“富广源”）缴足。增资后，圣农实业出资 16,005.00 万元，占注册资本的 80.025%；傅芬芳出资 2,995.00 万元，占注册资本的 14.975%；富广源出资 1,000.00 万元，占注册资本的 5%。2010 年 12 月 23 日，本公司在光泽县工商行政管理局办理了变更登记手续。

根据 2012 年 6 月 16 日傅芬芳和圣农实业、富广源签订的股权转让协议，傅芬芳将其所持有的本公司 9.975%和 5%的股权分别转让给圣农实业和富广源。股权转让后，圣农实业出资 18,000.00 万元，占注册资本的 90%；富广源出资 2,000.00 万元，占注册资本的 10%。2012 年 8 月 24 日，本公司在光泽县工商行政管理局办理了股东变更登记手续。

2012 年 9 月 11 日，本公司召开股东会会议并通过决议，同意将注册资本由人民币 20,000.00 万元增至 21,000.00 万元，增资本额 1,000.00 万元全部由圣农实业缴足。增资后，圣农实业出资 19,000.00 万元，占注册资本的 90.48%；富广源出资 2,000.00 万元，占注册资本的 9.52%。2012 年 9 月 29 日，本公司在光泽县工商行政管理局办理了变更登记手续。

本公司取得光泽县工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》注册号为 350723100000176，法定代表人为傅芬芳，公司住所为光泽县十里铺。

2、行业性质和经营范围

本公司属鸡肉加工行业，本公司主要经营范围包括：食品生产、加工与销售；经营本企业生产所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；经营本企业自产产品及技术的出口业务。

二、公司主要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本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 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度、2012 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 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。

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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(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，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。

本公司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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金

流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、10）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（4）衍生金融工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

（5）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（6）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

10、应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。本公司将应收款项按款项性质分为销售货款、关联方款项、应收出口退税款和其他应收款项四个组合。其中：应收关联方款项、应收出口退税款发生坏账的可能性很小，不计提坏账准备；销售货款和其他应收款项两个组合均采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	销售货款计提比例	其他应收款项计提比例
6 个月以内	—	5%
6 个月至 1 年（含）	5%	5%
1-2 年（含）	20%	20%
2-3 年（含）	50%	50%
3 年以上	100%	100%

注：根据本公司应收账款历年回款情况及实际发生坏账数据并结合本公司销售信用政策，本公司对于账龄 6 个月以内（即“信用期内”）的应收账款不计提坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品、发出商品、委托加工物资、包装物、燃料、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用分次摊销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值准备的方法见附注二、23。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20-40	5.00	2.375-4.750
机器设备	10-15	5.00	9.500-6.333
运输工具	8	5.00	11.88
其他设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、23。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值准备方法见附注二、23。

15、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。借款费用同时满足下列条件的，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。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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，借款费用停止资本化。在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后所发生的借款费用，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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

16、无形资产

本公司无形资产系土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	38.75-50	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值准备方法见附注二、23。

17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、收入

①销售商品

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司以商品销售出库，并经购货方签收确认作为销售商品收入确认时间。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入本公司及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

20、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

21、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

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

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

（2）本公司作为承租人

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

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

22、套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本公司预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时本公司会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

某些衍生金融工具交易在本公司风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。符合套期会计严格标准的套期按照本公司下述的政策核算。

公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产及负债、未确认的承诺，或这些项目中某部分的公允价值变动风险的套期，其中公允价值的变动是归属于某一特定风险并且会影响当期损益。对于公允价值套期，根据归属于被套期项目所规避的风险所产生的利得或损失，调整被套期项目的账面价值并计入当期损益；衍生金融工具则进行公允价值重估，相关的利得或损失计入当期损益。

对于公允价值套期中的被套期项目，若该项目原以摊余成本计量的，则采用套期会计对其账面价值所产生的调整金额在其剩余期限内摊销计入当期损益。任何对被套期金融工具的账面价值进行的调整，按实际利率法摊销计入当期损益。摊销可以在调整起开始进行，但不应迟于被套期项目停止就所规避的风险调整其公允价值的时间。

当未确认的承诺被指定为被套期项目，则归属于该承诺所规避的风险的公允价值累计后续变动，应确认为一项资产或负债，相关的利得及损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动也计入当期损益。

当套期工具已到期、售出、终止或被行使，或套期关系不再符合套期会计的条件，又或本公司撤销套期关系的指定，本公司将终止使用公允价值套期会计。

23、资产减值

本公司对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

25、主要会计政策变更

本报告期无主要会计政策变更。

26、主要会计估计变更

本报告期无主要会计估计变更。

三、税项

1、流转税及附加税费

税目	缴税（费）基础	税（费）率
增值税	产品销售增值额	17%或 13%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
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%

2、企业所得税

公司名称	税率
福建圣农食品有限公司	25%
江西圣农食品有限公司	25%

3、房产税

本公司房产税按照房产原值的 75%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。本公司子公司江西圣农食品有限公司房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%；或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4、个人所得税

员工薪酬涉及的个人所得税由本公司依法代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过投资设立取得的子公司

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
江西圣农食品有限公司	全资子公司	有限责任公司	江西省资溪县	傅芬芳	食品生产与加工	3,000.00 万元

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
江西圣农食品有限公司	59379546-9	食品生产、加工与销售等项目的筹建	100.00	100.00	是

续 2:

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
江西圣农食品有限公司	3,000.00	-	-	-

注：2013 年 4 月，江西圣农食品有限公司（以下简称江西圣农食品）注册资本和实收资本由 3,000.00 万元变更为 5,000.00 万元。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

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
福建圣农江西食品有限公司	控股子公司	有限责任公司	江西省资溪县	傅芬芳	食品生产与加工	3,000.00 万元

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
福建圣农江西食品有限公司	56381503-5	食品加工项目筹建	95.00	95.00	是

续 2:

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
福建圣农江西食品有限公司	-	-	-	-

2、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

(1) 报告期新纳入合并范围的子公司

名称	合并当期期末净资产	合并当期净利润
江西圣农食品有限公司	30,100,979.21	100,979.21

说明：江西圣农食品成立于 2012 年 4 月。

(2) 报告期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
福建圣农江西食品有限公司	5,774,436.88	4,992.56

说明：2011年7月，本公司受让圣农实业持有的福建圣农江西食品有限公司95%股权，本次收购系同一控制下收购合并。因经营战略需要，2012年5月，福建圣农江西食品有限公司经股东会决议进行清算，2012年8月已经办理完成工商登记注销手续。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为2011、2012年度，附注中期末指2012年12月31日，本期特指2012年度。

1、货币资金

项 目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	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：			36,690.76			34,962.02
人民币	-		36,690.76	-		34,962.02
银行存款：			41,263,677.17			20,420,655.15
人民币	-		35,855,978.63	-		16,511,078.12
美元	860,338.31	6.2855	5,407,656.45	620,478.61	6.3009	3,909,573.68
欧元	5.06	8.3176	42.09	0.41	8.1625	3.35
其他货币			16,238,132.22			
资金：						
人民币	-		9,151,346.93	-		-
美元	460,005.00	6.2855	2,891,361.43	-		-
欧元	504,403.15	8.3176	4,195,423.64	-		-
日元	3.00	0.0730	0.22	-		-
合 计			57,538,500.15			20,455,617.17

说明1：其他货币资金期末余额系信用证保证金及远期结售汇业务保证金，编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

说明2：货币资金期末余额较年初增加37,082,882.98元，增幅181.28%，主要原因系本公司2012年度销售大幅增长，经营性现金净增加较大。

说明3：期末，本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

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
远期结售汇业务	1,154,150.00	197,587.64

说明：交易性金融资产期末余额较年初增加956,562.36元，增幅484.12%，主要系2012年末尚未到期的远期结售汇业务量较2011年末增加、2012年年末美元汇率下降所致。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2012 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净 额
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	41,276,278.90	97.16	19,448.02	0.05	41,256,830.88
组合 2: 应收关联方款项	1,205,956.06	2.84	-	-	1,205,956.06
组合小计	42,482,234.96	100.00	19,448.02	0.05	42,462,786.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	42,482,234.96	100.00	19,448.02	0.05	42,462,786.94

应收账款按种类披露（续）

种 类	2011 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净 额
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	30,499,332.22	98.17	46,619.37	0.15	30,452,712.85
组合 2: 应收关联方款项	568,866.77	1.83	-	-	568,866.77
组合小计	31,068,198.99	100.00	46,619.37	0.15	31,021,579.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	31,068,198.99	100.00	46,619.37	0.15	31,021,579.62

账龄组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备

1 年以内						
其中：6 个月以内	41,022,336.64	99.38	-	30,052,618.10	98.54	-
6 个月至 1 年（含）	208,936.22	0.51	10,446.81	386,622.74	1.26	19,331.14
1 年以内小计	41,231,272.86	99.89	10,446.81	30,439,240.84	99.80	19,331.14
1 至 2 年（含）	45,006.04	0.11	9,001.21	9,191.52	0.03	1,838.30
2 至 3 年（含）	-	-	-	50,899.86	0.17	25,449.93
合 计	41,276,278.90	100.00	19,448.02	30,499,332.22	100.00	46,619.37

说明：应收账款期末余额较年初增加 11,441,207.32 元，增幅 36.88%，主要系 2012 年度销售增加导致应收账款余额增加。

（2）期末，应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（3）期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
JAPANTRADING CO.,LTD.	非关联方	8,089,043.20	1 年以内	19.04
福州德克士食品有限公司	非关联方	6,498,579.91	1 年以内	15.30
四川德克士食品有限公司	非关联方	6,000,913.40	1 年以内	14.13
杭州肯德基有限公司	非关联方	2,124,367.15	1 年以内	5.00
上海必胜客有限公司	非关联方	1,982,339.21	1 年以内	4.67
合 计		24,695,242.87		58.14

（4）期末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
福建省美其乐餐饮有限公司	与本公司同一实际控制人	1,205,956.06	2.84

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	13,344,196.59	99.99	10,773,242.59	99.98
1 至 2 年	1,032.33	0.01	2,402.34	0.02
合 计	13,345,228.92	100.00	10,775,644.93	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金 额	年 限	未结算原因
福建雪人股份有限公司	非关联方	3,516,277.60	1 年以内	预付设备采购款，设备未到
CFS ASIA LTD.	非关联方	2,141,946.24	1 年以内	预付设备采购款，设备未到
中粮肉食（北京）有限公司	非关联方	1,348,445.96	1 年以内	预付原料采购款，原料未到
SUN PLANT INDUSTRY CO.,LTD.	非关联方	1,099,515.75	1 年以内	预付设备采购款，设备未到
科美达机电设备（大连）有限公司	非关联方	879,700.00	1 年以内	预付设备采购款，设备未到
合 计		8,985,885.55		

（3）期末，预付款项中不存在预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	2012 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
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					
其中：1、账龄组合	493,303.56	26.12	27,673.18	5.61	465,630.38
2、应收出口退税款	1,395,572.55	73.88	-	-	1,395,572.55
3、关联方款项	-	-	-	-	-
组合小计	1,888,876.11	100.00	27,673.18	1.47	1,861,202.93
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	1,888,876.11	100.00	27,673.18	1.47	1,861,202.93

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2011 年 12 月 31 日			
	金 额	比例%	坏账准备	净额
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	-	-	-	-

种 类	2011 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净 额
其中：1、账龄组合	554,808.25	6.52	36,732.91	6.62	518,075.34
2、应收出口退税款	3,582,947.84	42.08	-	-	3,582,947.84
3、关联方款项	4,377,110.30	51.40	-	-	4,377,110.30
组合小计	8,514,866.39	100.00	36,732.91	0.43	8,478,133.48
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	8,514,866.39	100.00	36,732.91	0.43	8,478,133.48

说明：其他应收款期末余额较年初减少 6,625,990.28 元，减幅 78.14%，主要系 2012 年收回应收关联方款项、应收出口退税款下降所致。

账龄组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	473,250.22	95.93	23,662.51	518,178.25	93.40	25,908.91
1 至 2 年	20,053.34	4.07	4,010.67	24,970.00	4.50	4,994.00
2 至 3 年	-	-	-	11,660.00	2.10	5,830.00
合 计	493,303.56	100.00	27,673.18	554,808.25	100.00	36,732.91

(2) 期末，其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称或姓名	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	比例%
应收出口退税款	非关联方	1,395,572.55	1 年以内	出口退税款	73.88
王春淞	非关联方	83,000.00	1 年以内	员工备用金	4.39
曾君娇	非关联方	67,395.48	1 年以内	员工备用金	3.57
张耀斌	非关联方	55,000.00	1 年以内	员工备用金	2.91
何金国	非关联方	40,000.00	1 年以内	员工备用金	2.12
合 计		1,640,968.03			86.88

(4) 期末，其他应收款中无应收关联方款项。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,471,504.11	2,416.68	29,469,087.43	30,400,402.14	24,027.79	30,376,374.35
在产品	271,896.30	-	271,896.30	480,192.74	-	480,192.74
产成品	28,771,015.97	213,585.03	28,557,430.94	26,407,647.21	1,580,694.72	24,826,952.49
周转材料	1,382,045.27	-	1,382,045.27	27,115.41	-	27,115.41
发出商品	3,914,409.19	-	3,914,409.19	1,126,892.22	-	1,126,892.22
委托加工物资	283,223.99	-	283,223.99	182,486.86	-	182,486.86
包装物	2,222,516.19	-	2,222,516.19	1,793,177.65	-	1,793,177.65
燃料	378,334.77	-	378,334.77	292,117.66	-	292,117.66
合 计	66,694,945.79	216,001.71	66,478,944.08	60,710,031.89	1,604,722.51	59,105,309.38

(2) 存货跌价准备

存货种类	2012年1月1日	本期计提额	本期减少 转回	本期减少 转销	2012年12月31日
原材料	24,027.79	-	-	21,611.11	2,416.68
库存商品	1,580,694.72	-	-	1,367,109.69	213,585.03
合 计	1,604,722.51	-	-	1,388,720.80	216,001.71

说明：期初计提存货跌价准备的原材料和库存商品已于本期实现销售，故转销相应的存货跌价准备。

7、其他流动资产

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
理财产品	-	30,000,000.00
待抵扣进项税	329,194.27	99,487.28
合 计	329,194.27	30,099,487.28

说明：其他流动资产期末余额较年初减少 29,770,293.01 元，减幅 98.91%，主要系 2012 年收回到期的理财产品所致。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、账面原值合计	204,621,458.79	4,793,489.88	234,878.79	209,180,069.88
1、房屋建筑物	104,656,845.01	1,698,303.74	-	106,355,148.75
2、机器设备	96,389,156.31	1,928,932.35	76,348.85	98,241,739.81
3、运输工具	2,051,392.63	238,144.75	-	2,289,537.38
4、其他设备	1,524,064.84	928,109.04	158,529.94	2,293,643.94
		本期新增	本期计提	

项 目	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
二、累计折旧合计	36,522,636.70	- 10,377,560.83	153,658.32	46,746,539.21
1、房屋建筑物	18,570,201.07	- 3,556,579.62	-	22,126,780.69
2、机器设备	16,471,116.81	- 6,279,804.05	24,982.10	22,725,938.76
3、运输工具	944,937.47	- 226,595.23	-	1,171,532.70
4、其他设备	536,381.35	- 314,581.93	128,676.22	722,287.06
三、固定资产账面净值合计	168,098,822.09	-	-	162,433,530.67
1、房屋建筑物	86,086,643.94	-	-	84,228,368.06
2、机器设备	79,918,039.50	-	-	75,515,801.05
3、运输工具	1,106,455.16	-	-	1,118,004.68
4、其他设备	987,683.49	-	-	1,571,356.88
四、减值准备合计	-	-	-	-
1、房屋建筑物	-	-	-	-
2、机器设备	-	-	-	-
3、运输工具	-	-	-	-
4、其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	168,098,822.09	-	-	162,433,530.67
1、房屋建筑物	86,086,643.94	-	-	84,228,368.06
2、机器设备	79,918,039.50	-	-	75,515,801.05
3、运输工具	1,106,455.16	-	-	1,118,004.68
4、其他设备	987,683.49	-	-	1,571,356.88

说明:

① 2012 年计提的折旧额为 10,377,560.83 元。

② 2012 年由在建工程转入固定资产原价为 1,687,703.74 元，系购买的福州仓山万达广场 A2#楼 12 层 08 室办公楼。

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日，不存在未办理产权证书的固定资产。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
食品一厂设备安装工程	193,080.00	-	193,080.00	-	-	-
食品二厂设备安装工程	4,459,100.62	-	4,459,100.62	-	-	-

项 目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
福建圣农鸡肉深加工及综合利用项目	154,902,483.94	-	154,902,483.94	606,000.00	-	606,000.00
福州常温厂	4,987,774.52	-	4,987,774.52	-	-	-
江西圣农食品有限公司熟食品加工生产建设项目	5,396,986.01	-	5,396,986.01	-	-	-
合 计	169,939,425.09	-	169,939,425.09	606,000.00	-	606,000.00

说明：在建工程期末余额较年初增加 169,333,425.09 元，增幅较大，主要原因系本公司食品三厂“福建圣农鸡肉深加工及综合利用项目”处于建设期，同时“江西圣农食品有限公司熟食品加工生产建设项目”也于 2012 年开工建设，导致期末在建工程余额增加。

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	2012年1月1日	本期增加	转入固定资产	利息资本化累计金额	其中：2012年利息资本化金额	2012年利息资本化率%	2012年12月31日
食品二厂设备安装工程	-	4,459,100.62	-	-	-	-	4,459,100.62
福建圣农鸡肉深加工及综合利用项目	606,000.00	154,296,483.94	-	2,035,186.12	2,035,186.12	5.44	154,902,483.94
福州常温厂	-	4,987,774.52	-	-	-	-	4,987,774.52
江西圣农食品有限公司熟食品加工生产建设项目	-	5,396,986.01	-	-	-	-	5,396,986.01
福州仓山万达广场 A2#楼 12 层 08 室	-	1,687,703.74	1,687,703.74	-	-	-	-
合 计	606,000.00	170,828,048.83	1,687,703.74	2,035,186.12	2,035,186.12	5.44	165,287,244.47

重大在建工程变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
食品二厂设备安装工程	4,692,601.10	95.02	95.02	自筹

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
福建圣农鸡肉深加工及综合利用项目	200,000,000.00	75.84	82.00	金融机构借款、自筹
福州常温厂	9,000,000.00	57.87	57.87	自筹
江西圣农食品有限公司熟食加工生产建设项目	110,000,000.00	14.44	9.00	自筹
福州仓山万达广场 A2#楼 12 层 08 室	1,687,703.74	100.00	100.00	自筹
合 计	325,380,304.84			

(3) 截止 2012 年 12 月 31 日，在建工程不存在减值情况，无需计提在建工程减值准备。

10、无形资产

项 目	2012 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	3,532,200.00	8,455,371.56	-	11,987,571.56
食品一厂土地使用权	-	963,571.56	-	963,571.56
食品二厂土地使用权	1,770,000.00	-	-	1,770,000.00
食品三厂土地使用权	1,762,200.00	1,767,800.00	-	3,530,000.00
江西圣农食品土地使用权	-	5,724,000.00	-	5,724,000.00
二、累计摊销合计	2,950.00	193,651.01	-	196,601.01
食品一厂土地使用权	-	8,288.80	-	8,288.80
食品二厂土地使用权	2,950.00	35,400.00	-	38,350.00
食品三厂土地使用权	-	70,599.98	-	70,599.98
江西圣农食品土地使用权	-	79,362.23	-	79,362.23
三、无形资产账面净值合计	3,529,250.00	-	-	11,790,970.55
食品一厂土地使用权	-	-	-	955,282.76
食品二厂土地使用权	1,767,050.00	-	-	1,731,650.00
食品三厂土地使用权	1,762,200.00	-	-	3,459,400.02
江西圣农食品土地使用权	-	-	-	5,644,637.77
四、减值准备合计	-	-	-	-
食品一厂土地使用权	-	-	-	-
食品二厂土地使用权	-	-	-	-
食品三厂土地使用权	-	-	-	-
江西圣农食品土地使用权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	3,529,250.00	-	-	11,790,970.55
食品一厂土地使用权	-	-	-	955,282.76

项 目	2012 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
食品二厂土地使用权	1,767,050.00	-	-	1,731,650.00
食品三厂土地使用权	1,762,200.00	-	-	3,459,400.02
江西圣农食品土地使用权	-	-	-	5,644,637.77

说明 1: 无形资产 2012 年摊销额为 193,651.01 元。

说明 2: 截止 2012 年 12 月 31 日, 食品三厂土地使用权已作为本公司向交通银行福建省分行借款 210 万元 (借款期限从 2012 年 11 月至 2015 年 5 月) 的抵押物。

说明 3: 无形资产期末余额较年初增加 8,261,720.55 元, 增幅 234.09%, 主要系 2012 年度本公司取得食品一厂、食品三厂土地使用权和子公司江西圣农食品有限公司取得土地使用权所致。

11、长期待摊费用

项目	2012年1月1日	本期增加	本期摊销	其他减少	2012年12月31日	其他减少的原因
装修费	27,958.29	-	27,958.29	-	-	-

12、递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产:		
其中: 资产减值准备	65,780.74	422,018.70
可抵扣亏损	-	12,339,296.79
小计	65,780.74	12,761,315.49
递延所得税负债:		
其中: 交易性金融工具、衍生金融工具的估值	288,537.50	49,396.91

说明 1: 递延所得税资产期末余额较年初减少 12,695,534.75 元, 降幅 99.48%, 主要原因系截止 2012 年末本公司已不存在可抵扣亏损的可抵扣暂时性差异。

说明 2: 递延所得税负债期末余额较年初增加 239,140.59 元, 增幅 484.12%, 主要原因系交易性金融工具、衍生金融工具估值产生的应纳税暂时性差异较 2011 年增加。

13、资产减值准备明细

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销	2012 年 12 月 31 日
坏账准备	83,352.28	-	-	36,231.08	47,121.20

存货跌价准备	1,604,722.51	-	-	1,388,720.80	216,001.71
合 计	1,688,074.79	-	-	1,424,951.88	263,122.91

14、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、用于抵押的资产				
1、食品三厂土地使用权	-	3,530,000.00	-	3,530,000.00
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
1、货币资金-其他货币资金	-	23,601,793.08	7,363,660.86	16,238,132.22
合 计	-	27,131,793.08	7,363,660.86	19,768,132.22

说明 1: 食品三厂土地使用权已作为本公司向交通银行福建省分行借款金额 210 万元（借款期限从 2012 年 11 月至 2015 年 5 月）的抵押物。

说明 2: 所有权受到限制的其他货币资金系信用证保证金及远期结售汇业务保证金。

15、短期借款

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
保证借款	201,000,000.00	115,000,000.00
信用借款	500,000.00	-
合 计	201,500,000.00	115,000,000.00

说明 1: 短期借款期末余额较年初增加 86,500,000.00 元，增幅 75.22%，系由于生产规模扩大导致所需经营周转资金借款增加。

说明 2: 本公司保证借款均由母公司圣农实业提供担保。

16、应付账款

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
货款	55,173,369.01	23,848,257.56
工程款	7,300,000.00	-
设备款	739,917.94	592,123.65
其他单位往来	3,798,711.45	967,810.71
合 计	67,011,998.40	25,408,191.92

(1) 账龄分析

账 龄	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	66,984,503.88	99.96	25,408,191.92	100.00
1至2年	27,494.52	0.04	-	-
合 计	67,011,998.40	100.00	25,408,191.92	100.00

说明：应付账款期末余额较年初增加 41,603,806.48 元，增幅 163.74%，主要系应付关联方福建圣农发展股份有限公司采购款增加所致。

(2) 期末应付账款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况：

单位名称	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
福建圣农发展股份有限公司	36,297,970.94	10,139,275.02
福建欧圣农牧发展有限公司	290,886.00	417.20
福建省圣农实业有限公司	150,969.80	79,165.78
合 计	36,739,826.74	10,218,858.00

(3) 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

17、预收款项

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
货款	4,778,701.17	2,418,680.11

(1) 账龄分析

账 龄	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	4,702,309.40	98.40	2,352,518.37	97.26
1至2年	30,661.21	0.64	64,933.33	2.69
2至3年	44,748.35	0.94	870.20	0.04
3年以上	982.21	0.02	358.21	0.01
合 计	4,778,701.17	100.00	2,418,680.11	100.00

说明：预收款项期末余额较年初增加 2,360,021.06 元，增幅 97.57%，主要原因是销售规模扩大导致预收货款增加。

(2) 期末预收款项中预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况

单位名称	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
光泽县圣农假日酒店有限公司	364.00	-

(3) 期末无账龄超过一年的大额预收款项。

18、应付职工薪酬

项 目	2012 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,775,722.67	50,871,133.02	48,510,542.56	6,136,313.13
(2) 职工福利费	-	2,469,932.10	2,469,932.10	-
(3) 社会保险费	-	1,542,055.54	1,484,644.98	57,410.56
其中：①医疗保险费	-	416,264.84	384,211.73	32,053.11
②基本养老保险费	-	1,048,436.09	1,027,729.89	20,706.20
③年金缴费	-	-	-	-
④失业保险费	-	23,105.30	21,737.80	1,367.50
⑤工伤保险费	-	35,461.48	34,089.52	1,371.96
⑥生育保险费	-	18,787.83	16,876.04	1,911.79
(4) 住房公积金	8,328.00	111,164.00	100,708.00	18,784.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,871,896.80	-	158,768.01	1,713,128.79
(6) 非货币性福利	-	2,222,327.68	2,222,327.68	-
(7) 其他	4,752.00	-	4,752.00	-
合 计	5,660,699.47	57,216,612.34	54,951,675.33	7,925,636.48

说明 1：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

说明 2：应付工资期末余额为计提 2012 年 12 月工资及年终奖，已于 2013 年 2 月前发放。

说明 3：应付职工薪酬期末余额较年初增加 2,264,937.01 元，增幅 40.01%，主要原因系 2012 年公司经营规模扩大，员工人数增加，薪酬费用上升。

19、应交税费

税 项	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
增值税	-1,560,869.92	-1,126,390.69
企业所得税	1,228,218.96	-
个人所得税	15,641.25	4,354.36
城市维护建设税	131,495.68	18,919.69
教育费附加	78,897.41	11,351.81
地方教育附加	52,598.27	7,567.88
其他	24,451.40	36,528.25
合 计	-29,566.95	-1,047,668.70

说明：应交税费期末余额较年初增加 1,018,101.75 元，主要原因系 2012 年度利润总额增加，应纳税所得额增加。

20、应付利息

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	343,668.42	206,846.94
长期借款应付利息	76,859.70	-
合 计	420,528.12	206,846.94

说明：应付利息期末余额较年初增加 213,681.18 元，增幅 103.30%，原因系 2012 年借款本金增加，利息支出增加。

21、其他应付款

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
其他单位往来	6,010,469.76	7,506,529.64
关联方往来款	3,049,138.06	52,459,869.87
质保金	896,171.26	-
押金	654,900.89	285,619.94
合 计	10,610,679.97	60,252,019.45

(1) 账龄分析

账 龄	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	9,888,685.44	93.20	13,390,338.89	22.22
1至2年	446,286.71	4.20	46,447,655.34	77.09
2至3年	65,559.00	0.62	205,327.82	0.34
3年以上	210,148.82	1.98	208,697.40	0.35
合 计	10,610,679.97	100.00	60,252,019.45	100.00

说明：其他应付款期末余额较年初减少 49,641,339.48 元，减幅 82.39%，主要系关联方往来款余额减少所致。

(2) 期末其他应付款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况

单位名称或姓名	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
福建省圣农实业有限公司	3,049,138.06	51,722,897.49
傅芬芳	-	668,427.08
光泽县圣农假日酒店有限公司	-	68,545.30

(3) 期末无账龄超过一年的大额其他应付款。

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

一年内到期的长期借款	8,265,495.00	-
------------	--------------	---

23、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
抵押及担保借款	45,445,495.00	-
小计	45,445,495.00	-
减：一年内到期的长期借款	8,265,495.00	-
合 计	37,180,000.00	-

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	币种	利率%	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
交通银行福 建省分行	2012/12/7	2014/10/5	人民币	按中国人民 银行公布的 贷款基准利 率下浮 10%	8,510,000.00	-
交通银行福 建省分行	2012/12/7	2013/10/5	人民币	按中国人民 银行公布的 贷款基准利 率下浮 10%	4,800,000.00	-
交通银行福 建省分行	2012/12/7	2014/5/17	人民币	按中国人民 银行公布的 贷款基准利 率下浮 10%	4,800,000.00	-
交通银行福 建省分行	2012/12/7	2015/5/17	人民币	按中国人民 银行公布的 贷款基准利 率下浮 10%	4,800,000.00	-
交通银行福 建省分行	2012/7/27	2015/5/17	人民币	按中国人民 银行公布的 贷款基准利 率下浮 10%	3,000,000.00	-
交通银行福 建省分行	2012/7/27	2015/7/27	人民币	按中国人民 银行公布的 贷款基准利 率下浮 10%	3,000,000.00	-
合 计					28,910,000.00	-

说明 1：保证借款合同总额为 47,900,000.00 元，由母公司福建省圣农实业有限公司提供担保。截止 2012 年 12 月 31 日本合同项下已使用借款额度 43,345,495.00 元，剩余借款额度 4,554,505.00 元。

说明 2: 截止 2012 年 12 月 31 日, 抵押借款余额为 2,100,000.00 元, 本借款项下抵押的资产为光泽县王家际农场土地使用权[《国有土地使用证》证号: 光国用(2012)字第 274 号]。

说明 3: 期末长期借款增加系食品三厂建设所需借款增加。

24、其他非流动负债

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
递延收益-与资产相关政府补助	4,609,660.60	-

说明: 2012 年 6 月, 根据福建省财政厅“闽财(预)指[2012]4 号”《关于下达县域产业发展项目固定资产投资补助资金的通知》, 本公司收到第二食品厂加工项目固定资产投资补助资金 473 万元, 2012 年确认营业外收入 120,339.40 元。

25、实收资本

股东名称或姓名	2011年1月1日		本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日	
	实收资本金额	比例 %			实收资本金额	比例 %
福建省圣农实业有限公司	160,050,000.00	80.03	-	-	160,050,000.00	80.03
傅芬芳	29,950,000.00	14.98	-	-	29,950,000.00	14.98
福建富广源投资有限公司	10,000,000.00	5.00	-	-	10,000,000.00	5.00
合计	200,000,000.00	100.00	-	-	200,000,000.00	100.00

股东名称或姓名	2012年1月1日		本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日	
	实收资本	比例 %			实收资本	比例 %
福建省圣农实业有限公司	160,050,000.00	80.03	29,950,000.00	-	190,000,000.00	90.48
傅芬芳	29,950,000.00	14.98	-	29,950,000.00	-	-
福建富广源投资有限公司	10,000,000.00	5.00	10,000,000.00	-	20,000,000.00	9.52
合计	200,000,000.00	100.00	39,950,000.00	29,950,000.00	210,000,000.00	100.00

说明 1: 根据 2012 年 6 月 16 日傅芬芳与圣农实业、福建富广源投资有限公司签订的《股权转让协议》及本公司 2012 年 7 月 30 日股东会决议, 股东傅芬芳将其所持有公司的 9.975%及 5%的股权分别转让给福建省圣农实业有限公司和福建富广源投资有限公司。本次转让后, 傅芬芳不再直接持有本公司股权。

说明 2: 根据本公司 2012 年 9 月 11 日股东会决议, 由福建省圣农实业有限公司向本公司增资 1,000 万元, 其中以货币出资 9,064,493.63 元, 以经评估的土地使用权出资 935,506.37 元。本次增资后, 公司注册资本变更为人民币 21,000 万元。本

次增资业经福建武夷会计师事务所有限公司出具“闽武夷会所（2012）验字第B8046号”验资报告验证。

26、未分配利润

项 目	2012年度	2011年度
上年年末未分配利润	-63,080,182.57	-75,149,325.12
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	-	-
年初未分配利润	-63,080,182.57	-75,149,325.12
加：本年归属于母公司所有者的净利润	37,920,786.82	12,069,142.55
其他	-2,560.20	
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	-25,161,955.95	-63,080,182.57

说明：其他系 2012 年 6 月收购子公司江西圣农食品有限公司少数股权应享有的权益与支付价款的差额。

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	2012 年度		2011 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	541,662,189.61	431,700,857.28	319,937,174.15	266,751,269.72
其他业务	1,909,070.55	558,082.55	1,226,407.96	448,234.03
合 计	543,571,260.16	432,258,939.83	321,163,582.11	267,199,503.75

说明：营业收入 2012 年较 2011 年增加 222,407,678.05 元，增幅 69.25%，主要系 2012 年度本公司的出口销售订单量增加以及新增部分大客户的原因导致营业收入大幅增加。

（2）主营业务（分行业）

行业名称	2012 年度		2011 年度	
	收入	成本	收入	成本
食品加工行业	541,662,189.61	431,700,857.28	319,937,174.15	266,751,269.72

（3）主营业务（分产品）

产品名称	2012 年度		2011 年度	
	收入	成本	收入	成本

产品名称	2012 年度		2011 年度	
	收入	成本	收入	成本
腌制调理类	176,921,961.10	146,073,872.89	69,480,547.47	53,297,327.22
油炸类	143,815,396.47	113,290,705.69	103,009,658.05	87,429,235.86
蒸烤类	112,302,151.97	88,930,793.38	62,876,849.62	58,270,395.75
灌肠类	45,592,102.20	35,402,594.64	41,513,210.99	34,992,814.16
碳烤类	29,330,989.89	23,636,460.71	20,245,763.58	17,532,246.23
面点类	14,073,112.20	8,591,546.70	15,024,991.91	9,657,027.61
丸类	10,169,562.68	7,488,289.90	4,985,205.47	3,797,072.17
酱卤类	3,950,291.34	3,270,394.91	428,749.08	372,505.73
其他类	5,506,621.76	5,016,198.46	2,372,197.98	1,402,644.99
合计	541,662,189.61	431,700,857.28	319,937,174.15	266,751,269.72

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2012 年度		2011 年度	
	收入	成本	收入	成本
福建地区	121,901,276.92	100,035,715.30	49,987,229.93	43,131,725.30
广东地区	79,977,070.94	60,690,551.64	68,668,829.30	53,874,499.50
华东地区	73,696,261.80	60,755,145.86	58,195,956.13	47,631,106.02
华中地区	39,234,126.14	31,096,043.69	16,264,236.05	13,702,457.22
其他地区	9,913,192.17	7,781,052.00	4,538,505.50	4,380,804.32
西南地区	45,728,615.51	37,442,533.56	4,818,222.21	3,953,438.27
境外地区	171,211,646.13	133,899,815.23	117,464,195.03	100,077,239.09
合 计	541,662,189.61	431,700,857.28	319,937,174.15	266,751,269.72

(5) 前五名客户的营业收入情况

2012 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
百胜咨询（上海）有限公司	108,240,724.60	19.91
JAPANTRADING CO.,LTD.	94,547,497.24	17.39
天津顶巧餐饮服务咨询有限公司	74,554,418.45	13.72
JAPANFOODSERVICE CO.,LTD.	68,725,556.44	12.64
福州沙拉斯食品有限公司	10,289,289.00	1.89
合 计	356,357,485.73	65.55

2011 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
百胜咨询（上海）有限公司	70,523,150.35	21.96

JAPANFOODSERVICE CO.,LTD.	59,672,944.57	18.58
JAPANTRADING CO.,LTD.	57,056,821.57	17.77
福建晋江多美味食品有限公司	7,736,356.30	2.41
沃尔玛(中国)投资有限公司	6,751,457.89	2.10
合计	201,740,730.68	62.82

28、营业税金及附加

项 目	2012 年度	2011 年度
营业税	1,000.00	-
城市维护建设税	860,023.11	18,919.69
教育费附加	516,013.87	11,351.81
地方教育附加	344,009.24	7,567.88
合 计	1,721,046.22	37,839.38

说明：营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

29、销售费用

项 目	2012 年度	2011 年度
运杂费	12,886,186.73	9,314,155.70
职工薪酬	9,664,932.77	7,750,726.72
品牌建设费	4,691,786.13	1,969,584.67
通路推广专案费用	1,836,500.27	-
促销费用	4,308,488.72	3,682,229.13
出口费用	1,831,355.34	722,994.16
交通差旅费	1,732,398.01	482,217.23
仓储费	1,090,773.14	-
业务招待费	1,078,681.50	779,269.80
其他	2,244,800.53	879,751.58
合 计	41,365,903.14	25,580,928.99

说明：销售费用 2012 年发生额较 2011 年增加 15,784,974.15 元，增幅 61.71%，主要系本公司销售规模扩大导致运杂费、销售品牌服务及推广费增加。

30、管理费用

项 目	2012 年度	2011 年度
职工薪酬	2,643,529.75	2,354,738.49
研发费用	1,226,163.93	767,329.35
修理费	899,763.85	664,739.80
折旧费用	639,748.41	1,115,965.40
交通差旅费	599,065.74	301,002.13
租赁费	464,613.04	-

办公费	319,563.50	127,295.83
业务招待费	262,896.07	150,722.40
印花税	263,036.95	196,997.79
通讯费	242,532.46	147,815.48
其他	3,120,901.15	1,913,210.10
合 计	10,681,814.85	7,739,816.77

说明 1: 管理费用 2012 年度较 2011 年度增加 2,941,998.08 元, 增幅 38.01%, 主要原因系 2012 年产品报废损耗增加。

31、财务费用

项 目	2012年度	2011年度
利息支出	11,108,128.61	3,617,213.04
减: 利息资本化	2,035,186.12	-
减: 利息收入	307,764.61	349,450.53
汇兑损益	465,860.22	565,459.50
手续费及其他	175,744.83	27,845.67
合 计	9,406,782.93	3,861,067.68

说明 1: 财务费用 2012 年度较 2011 年度增加 5,545,715.25 元, 增幅 143.63%, 原因系 2012 年度借款增加, 利息支出增加。

说明 2: 利息资本化金额已计入在建工程。

32、资产减值损失

项 目	2012年度	2011年度
坏账损失	-36,231.08	-228,941.37
存货跌价损失	-	1,604,722.51
合 计	-36,231.08	1,375,781.14

说明: 资产减值损失 2012 年度较 2011 年度减少 1,412,012.22 元, 降幅 103.00%, 主要系 2011 年末存在跌价的存货已在 2012 年度实现销售, 相应转销存货跌价准备。

33、公允价值变动损益

项 目	2012年度	2011年度
交易性金融资产	956,562.36	197,587.64
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	956,562.36	197,587.64

说明: 公允价值变动损益 2012 年发生额较 2011 年增加 758,974.72 元, 增幅 384.12%, 主要原因系本公司开展远期结售汇业务, 期末持仓远期结售汇远期合约产生的浮动损益增加。

34、投资收益

项 目	2012 年度	2011 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	-7,793.26	-
其他投资收益-理财产品	1,059,923.22	728,013.65
合 计	1,052,129.96	728,013.65

说明：投资收益 2012 年度较 2011 年度增加 324,116.31 元，增幅 44.52%，系本公司 2012 年度理财产品产生的收益较 2011 年度增加。

35、营业外收入

项 目	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置利得合计	-	288.70
其中：固定资产处置利得	-	288.70
政府补助	1,409,039.40	542,000.00
其他	407,567.22	148,322.33
无需支付的应付款	344,640.85	1,279,856.17
合 计	2,161,247.47	1,970,467.20

(1) 以上营业外收入项目全部计入非经常损益。

(2) 政府补助明细

项 目	2012 年度	2011 年度	说明
抗旱基金补助	450,000.00	-	福建省财政厅、福建省水利厅《关于下达 2011 年省级抗旱经费的通知》(闽财(农)指[2011]271 号)
2011 年福建省外经贸区域协调发展促进资金	500,000.00	-	福建省财政厅、福建省对外贸易经济合作厅《关于下达 2011 年福建省外经贸区域协调发展促进资金的通知》(闽财(外)指[2011]33 号)
2012 年福建省星火科技重点项目计划和经费	125,000.00	-	福建省科学技术厅、福建省财政厅《关于下达 2012 年省星火科技重点项目计划和经费(新上市级第二批)的通知》(闽财(教)指[2012]44 号)
对日出口检验检疫费补助	56,700.00	-	福建省对外贸易经济合

项 目	2012 年度	2011 年度	说明
光泽县 2011 年度外贸出口企业奖励（出口 100 万元以上规模企业奖励、自营出口企业当年新增出口奖励）	50,000.00	-	作厅、福建省财政厅《关于申报 2011 年对日出口检验检疫费补助的通知》（闽外经贸计财[2011]115 号） 中共光泽县委、光泽县人民政府《关于表彰外贸出口企业的决定》（光委[2012]28 号）
2012 年省级进口贴息资金	107,000.00	-	福建省对外贸易经济合作厅《关于商请拨付 2012 年度省级进口贴息资金的函》（闽外经贸计财[2012]133 号）
县域产业发展项目固定资产投资补助资金（第二食品厂加工项目 2011 年半增固定资产投资补助资金）	120,339.40	-	福建省财政厅《关于下达县域产业发展项目固定资产投资补助资金的通知》（闽财(预)指[2012]4 号）
出口扶持基金	-	280,000.00	福建省财政厅、福建省对外贸易经济合作厅《关于下达 2010 年福建省外经贸区域协调发展促进资金的通知》（闽财(外)指[2010]33 号）
光泽财政局科技局款	-	200,000.00	南平市科学技术局、南平市财政局《关于下达财政部 科技部 2010 年政策引导类计划相关项目预算和经费的通知》（南财教(指)[2010]52 号）
出口先进企业奖励	-	62,000.00	中共光泽县委、光泽县人民政府《关于奖励外贸出口企业的决定》（光委[2011]16 号）
合 计	1,409,039.40	542,000.00	

说明：2012 年 6 月，根据福建省财政厅“闽财（预）指[2012]4 号”《关于下达县域产业发展项目固定资产投资补助资金的通知》，本公司收到第二食品厂加工项目固定资产投资补助资金 473.00 万元，2012 年确认营业外收入 120,339.40 元。

36、营业外支出

项 目	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失合计	48,071.70	95,265.56
其中：固定资产处置损失	48,071.70	95,265.56
对外捐赠	102,072.00	5,693.07
其他	111,429.81	1,610,594.47
合 计	261,573.51	1,711,553.10

说明 1：营业外支出项目全部计入非经常性损益。

说明 2：营业外支出 2012 年度较 2011 年度减少 1,449,979.59 元，减幅 84.72%，原因系 2011 年洪灾发生资产报废损失 159.45 万元。

37、所得税费用

项 目	2012年度	2011年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,228,218.96	-
递延所得税调整	12,934,675.34	4,495,295.40
合 计	14,162,894.30	4,495,295.40

说明：所得税费用 2012 年度较 2011 年度增加 9,667,598.90 元，增幅 215.06%，原因系截止 2012 年末本公司已不存在可抵扣亏损的可抵扣暂时性差异，相应冲回以前年度计提的递延所得税资产。

38、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
收到圣农实业往来款	126,090,304.00	80,200,000.00
收到政府补助收入	1,288,700.00	542,000.00
收到其他单位往来款	4,520,762.48	6,944,224.52
合计	131,899,766.48	87,686,224.52

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
支付圣农实业往来款	177,818,390.31	90,921,713.11
支付销售费用、管理费用	22,014,585.34	5,894,753.18
支付保证金	16,238,132.22	-
支付其他单位往来款	18,036,670.54	4,750,180.26
合计	234,107,778.41	101,566,646.55

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
----	---------	---------

收到与资产相关的政府补助	4,730,000.00	-
--------------	--------------	---

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2012年度	2011年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,918,476.25	12,057,864.39
加：资产减值准备	-36,231.08	1,375,781.14
固定资产折旧	10,377,428.80	9,776,338.58
无形资产摊销	193,651.01	2,950.00
长期待摊费用摊销	27,958.29	153,712.48
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）	48,071.70	94,976.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	1,594,547.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-956,562.36	-197,587.64
财务费用（收益以“-”号填列）	9,538,802.71	4,182,672.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,052,129.96	-728,013.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,695,534.75	4,445,898.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	239,140.59	49,396.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,373,634.70	-24,499,351.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,467,920.44	-15,857,471.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,089,486.58	-3,786,828.19
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	21,063,098.98	-11,335,113.26
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	41,300,367.93	20,455,617.17
减：现金的期初余额	20,455,617.17	9,137,909.35
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	20,844,750.76	11,317,707.82

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2012年度	2011年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	5,700,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价	-	5,700,000.00

项 目	2012年度	2011年度
物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	1,510,255.46
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	4,189,744.54
4. 取得子公司的净资产	-	5,886,255.46
流动资产	-	5,886,255.46
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	5,490,457.97	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,490,457.97	-
4. 处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

（3）现金及现金等价物的构成

项 目	2012年12月31日	2011年12月31日
一、现金	41,300,367.93	20,455,617.17
其中：库存现金	36,690.76	34,962.02
可随时用于支付的银行存款	41,263,677.17	20,420,655.15

（4）货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	2012年12月31日	2011年12月31日
期末货币资金	57,538,500.15	20,455,617.17
减：使用受到限制的存款	16,238,132.22	-
期末现金及现金等价物余额	41,300,367.93	20,455,617.17

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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	组织机构代码
福建省圣农实业有限公司	母公司	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	15730791-6

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	注册资本	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
福建省圣农实业有限公司	5,800.00 万元	90.48	90.48	傅光明、傅芬芳

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
福建圣农发展股份有限公司	与本公司同一母公司	70528294-1
福建欧圣农牧发展有限公司	与本公司同一实际控制人	56926792-2
福建省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
福建省美其乐餐饮有限公司	与本公司同一实际控制人	个体工商户
福建圣大绿农食品有限公司	与本公司同一母公司	57099749-8
福建圣农发展（浦城）有限公司	与本公司同一实际控制人	58959899-9
福建华圣房地产开发有限公司	与本公司同一实际控制人	57925736-5
福建日圣食品有限公司	与本公司同一实际控制人	57473241-1
福建省凯圣生物质发电有限公司（注）	受本公司的母公司重大影响的	66039642-6
傅芬芳	本公司的实际控制人之一	-

注：圣农实业持有福建省凯圣生物质发电有限公司 49%的股权，圣农实业已于 2013 年 2 月 18 日将其所持有的上述 49%股权全部对外转让给非关联方。

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年发生额		2011 年发生额	
			含税金额（元）	占同类交易金额的比例 %	含税金额（元）	占同类交易金额的比例 %
	鸡肉冻品		267,320,969.48	96.81	119,434,201.23	68.46
福建圣农发展股份有限公司	蛋	参考市场价	781,339.68	89.98	27,003.00	100.00
	备品备件		2,880.00	100.00	-	-
	运费		927,784.24	100.00	1,189,676.60	100.00

福建欧圣农牧 发展有限公司	鸡肉冻品	参考市场价	2,666,376.50	0.97	5,900,903.40	3.38
福建省圣农实 业有限公司	纸箱和内袋 加工	参考市场价	1,241,827.90	100.00	748,532.35	100.00
	猪肉	参考市场价	19,457.50	100.00	125,350.50	100.00
福建省光泽县 兴瑞液化气有 限公司	液化气	参考市场价	9,133.67	100.00	49,413.17	100.00
光泽县圣农假 日酒店有限公 司	餐饮、住宿 等	参考市场价	322,543.90	100.00	331,660.30	100.00

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易 内容	关联交易定 价方式及决 策程序	2012 年发生额		2011 年发生额	
			含税金额 (元)	占同类交易 金额的比例 %	含税金额 (元)	占同类交易 金额的比例 %
福建省美 其乐餐饮 有限公司	生、熟食冻 品	参考市场价	8,801,637.87	1.49	4,609,834.02	1.32
福建圣农 发展股份 有限公司	熟食套装	参考市场价	1,885,275.88	29.26	999,289.08	36.00
光泽县圣 农假日酒 店有限公 司	熟食套装	参考市场价	236,906.20	3.68	251,801.47	9.07
福建欧圣 农牧发展 有限公司	熟食套装	参考市场价	95,414.40	1.48	32,306.00	1.16
福建圣农 发展（浦 城）有限公 司	熟食套装	参考市场价	22,736.00	0.35	-	-
福建省圣 农实业有 限公司	熟食套装	参考市场价	93,500.00	1.45	18,408.00	0.66
福建华圣 房地产开 发有限公 司	熟食套装	参考市场价	22,446.00	0.35	-	-
福建省光 泽县兴瑞 液化气有	熟食套装	参考市场价	3,242.00	0.05	5,584.00	0.20

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年发生额		2011 年发生额	
			含税金额 (元)	占同类交易 金额的比例 %	含税金额 (元)	占同类交易 金额的比例 %
限公司						
福建省圣农生物质发电有限公司	熟食套装	参考市场价	772.00	0.01	-	-
福建日圣食品有限公司	熟食套装	参考市场价	540.00	0.01	-	-

(2) 关联租赁及仓储情况

2011 年度，本公司向股东圣农实业租赁食品一厂土地，应支付租赁费 79,818.12 元；本公司向傅芬芳租赁其拥有的坐落于福州市五四路置地广场的房屋作为办公场所，应支付租赁费 322,380.00 元。

2012 年度，本公司向股东圣农实业租赁食品一厂土地，应支付租赁费 59,863.59 元，因圣农实业已于 2012 年 9 月将该宗土地使用权按评估值作价投入本公司，上述土地租赁予以终止。

2012 年度，本公司向傅芬芳租赁其拥有的坐落于福州市五四路置地广场的房屋作为办公场所，应支付租赁费 340,290.00 元。

2012 年度，本公司应向关联方福建圣农发展股份有限公司支付仓储费 65,519.33 元。

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	借款金额(元)	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	24,000,000.00	2011/5/9	2012/4/20	是
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	26,000,000.00	2011/5/9	2012/5/4	是
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	30,000,000.00	2011/7/19	2012/7/19	是
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	20,000,000.00	2011/7/19	2012/7/19	是
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	10,000,000.00	2011/7/22	2012/7/16	是
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	5,000,000.00	2011/8/23	2012/8/22	是
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	24,000,000.00	2012/4/24	2012/7/3	是

担保方	被担保方	借款金额（元）	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
公司	公司				
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	26,000,000.00	2012/5/31	2012/7/3	是
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	50,000,000.00	2012/6/29	2013/6/28	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	15,000,000.00	2012/11/15	2013/11/14	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	10,000,000.00	2012/8/23	2013/8/22	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	20,000,000.00	2012/9/27	2013/8/26	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	30,000,000.00	2012/6/5	2013/6/5	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	20,000,000.00	2012/7/19	2013/1/20	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	10,000,000.00	2012/8/24	2013/8/24	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	10,000,000.00	2012/11/23	2013/11/23	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	9,000,000.00	2012/6/28	2013/6/28	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	7,000,000.00	2012/7/25	2013/7/25	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	9,900,000.00	2012/10/29	2013/10/29	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	10,100,000.00	2012/10/30	2013/10/30	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	1,445,495.00	2012/7/27	2013/10/5	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	2,000,000.00	2012/7/27	2014/5/17	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	2,000,000.00	2012/7/27	2014/10/5	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	3,000,000.00	2012/7/27	2015/5/17	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	3,000,000.00	2012/7/27	2015/7/27	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	1,600,000.00	2012/11/21	2013/10/5	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	1,600,000.00	2012/11/21	2014/5/17	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	2,400,000.00	2012/11/21	2014/10/5	否

担保方	被担保方	借款金额（元）	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
公司	公司				
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	1,600,000.00	2012/11/21	2015/5/17	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	700,000.00	2012/11/21	2015/7/27	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	4,800,000.00	2012/12/7	2013/10/5	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	4,800,000.00	2012/12/7	2014/5/17	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	8,510,000.00	2012/12/7	2014/10/5	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	4,800,000.00	2012/12/7	2015/5/17	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	1,090,000.00	2012/12/7	2015/7/27	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	420,000.00	2012/11/21	2013/10/5	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	420,000.00	2012/11/21	2014/5/17	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	630,000.00	2012/11/21	2014/10/5	否
福建省圣农实业有限公司	福建圣农食品有限公司	630,000.00	2012/11/21	2015/5/17	否
合 计		411,445,495.00			

注：上述关联方担保保证期间均为债务履行期限届满之日（或次日）起两年。

（4）关联方资金拆借情况

根据本公司与圣农实业签订的《财务资助协议》，本公司 2012 年度计提应付股东圣农实业的资金占用费共计 3,028,925.74 元。

（5）商标使用费

①本公司与福建圣农发展股份有限公司于 2010 年 10 月 10 日签订《注册商标使用许可合同》，该合同约定：福建圣农发展股份有限公司许可本公司使用其拥有的

的注册号为第 1458363 号的“”注册商标。商标许可使用期限自 2010 年 10 月 14 日起至 2020 年 10 月 13 日止，商标使用费按照本公司使用商标的商品销售收入的 0.1% 计算，每半年结算一次，于结算日后 10 日内以货币方式支付。

②本公司与福建圣农发展股份有限公司于 2012 年 10 月 22 日签订《商标使用许可合同》，该合同约定：福建圣农发展股份有限公司许可本公司使用其正在申请

注册的“”、“”两件商标。商标许可使用期限自 2012 年 11 月 1 日起至 2013 年 10 月 31 日止，商标使用费按照本公司使用商标的商品销售收入的 0.1% 计算，每半年结算一次，于结算日后 10 日内支付。

2011 年度，本公司应向福建圣农发展股份有限公司支付商标使用费 315,108.47 元。

2012 年度，本公司应向福建圣农发展股份有限公司支付商标使用费 543,240.97 元。

(6) 受让商标

本公司与圣农实业于 2012 年 8 月 22 日签订《注册商标转让合同》，圣农实业将其拥有的 7 件注册商标无偿转让给本公司。

(7) 受让股权

本公司和圣农实业于 2012 年 7 月 10 日签订《江西圣农食品有限公司股权转让协议》圣农实业将其所持有的江西圣农食品有限公司 18.33% 的股权转让给本公司，本次股权转让价款为 550 万元。转让双方于 2012 年 8 月 1 日在资溪县工商行政管理局办理了股权变更登记。本次股权转让后，本公司持有江西圣农食品有限公司 100% 的股权。

本公司和圣农实业于 2011 年 5 月 15 日签订《股权转让协议》，圣农实业将其所持有的福建圣农江西食品有限公司 95% 的股权转让给本公司，本次股权转让价款为 570 万元。转让双方于 2011 年 7 月 29 日在资溪县工商行政管理局办理了股权变更登记。本次股权转让后，本公司持有福建圣农江西食品有限公司 95% 的股权。

福建圣农江西食品有限公司已于 2012 年 8 月办理完成工商登记注销手续。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建省美其乐餐饮有限公司	1,205,956.06	-	568,866.77	-
其他应收款	福建圣大绿农食品有限公司	-	-	1,110.30	-
其他应收款 (注)	福建省圣农实业有限公司	-	-	4,076,000.00	-
其他应收款	傅芬芳	-	-	300,000.00	-

注：2011 年末余额系子公司福建圣农江西食品有限公司应收圣农实业的款项。

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付账款	福建圣农发展股份有限公司	36,297,970.94	10,139,275.02
应付账款	福建欧圣农牧发展有限公司	290,886.00	417.20
应付账款	福建省圣农实业有限公司	150,969.80	79,165.78
其他应付款	傅芬芳	-	668,427.08
其他应付款	福建省圣农实业有限公司	3,049,138.06	51,722,897.49
其他应付款	光泽县圣农假日酒店有限公司	-	68,545.30
预收款项	光泽县圣农假日酒店有限公司	364.00	-

八、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露未披露的或有事项。

九、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露未披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在应披露未披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、处置子公司

报告期不再纳入合并范围的原子公司

公司名称	注册地	业务性质	本公司投资 额	本公司合 计的持股 比例%	本公司合计 的表决权比 例%	不再成为 子公司原 因
福建圣农 江西食品 有限公司	江西省 资溪县	仅限食品加 工项目筹 建，不得用于 生产经营	5,591,942.69	95.00	95.00	〔注 1〕

注 1：根据福建圣农江西食品有限公司 2012 年 5 月 11 日股东会决议，同意解散并于 2012 年完成清算，2012 年 8 月已经办理完成工商登记注销手续。故 2012 年度不再纳入合并范围。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2012 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
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	41,276,278.90	97.16	19,448.02	0.05	41,256,830.88
组合 2 应收关联方款项	1,205,956.06	2.84	-	-	1,205,956.06
组合小计	42,482,234.96	100.00	19,448.02	0.05	42,462,786.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	42,482,234.96	100.00	19,448.02	0.05	42,462,786.94

应收账款按种类披露（续）

种 类	2011 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
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	30,499,332.22	98.17	46,619.37	0.15	30,452,712.85
组合 2 应收关联方款项	568,866.77	1.83	-	-	568,866.77
组合小计	31,068,198.99	100.00	46,619.37	0.15	31,021,579.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	31,068,198.99	100.00	46,619.37	0.15	31,021,579.62

说明：账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备

账 龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内						
其中: 6 个月以 内	41,022,336.64	99.38	-	30,052,618.10	98.54	-
6 个月至 1 年 (含)	208,936.22	0.51	10,446.81	386,622.74	1.26	19,331.14
1 年以内小计	41,231,272.86	99.89	10,446.81	30,439,240.84	99.80	19,331.14
1 至 2 年 (含)	45,006.04	0.11	9,001.21	9,191.52	0.03	1,838.30
2 至 3 年 (含)	-	-	-	50,899.86	0.17	25,449.93
合 计	41,276,278.90	100.00	19,448.02	30,499,332.22	100.00	46,619.37

(2) 期末, 应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总 额的比例%
JAPANTRADING CO.,LTD.	非关联方	8,089,043.20	1 年以内	19.04
福州德克士食品有限公司	非关联方	6,498,579.91	1 年以内	15.30
四川德克士食品有限公司	非关联方	6,000,913.40	1 年以内	14.13
杭州肯德基有限公司	非关联方	2,124,367.15	1 年以内	5.00
上海必胜客有限公司	非关联方	1,982,339.21	1 年以内	4.67
合 计		24,695,242.87		58.14

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总 额的比例%
福建省美其乐餐饮有限 公司	与本公司同一实际控制人	1,205,956.06	2.84

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2012 年 12 月 31 日				净额
	金 额	比例%	坏账准备	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	-	-	-	-	-
其中: 1、账龄组合	493,303.56	7.16	27,673.18	5.61	465,630.38

2、应收出口退税款	1,395,572.55	20.26	-	-	1,395,572.55
3、关联方款项	5,000,000.00	72.58	-	-	5,000,000.00
组合小计	6,888,876.11	100.00	27,673.18	0.40	6,861,202.93
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	6,888,876.11	100.00	27,673.18	0.40	6,861,202.93

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2011 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净 额
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	-	-	-	-	-
其中：1、账龄组合	554,808.25	13.40	36,732.91	6.62	518,075.34
2、应收出口退税款	3,582,947.84	86.57	-	-	3,582,947.84
3、关联方款项	1,110.30	0.03	-	-	1,110.30
组合小计	4,138,866.39	100.00	36,732.91		4,102,133.48
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	4,138,866.39	100.00	36,732.91	0.89	4,102,133.48

说明：账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	473,250.22	95.93	23,662.51	518,178.25	93.40	25,908.91
1 至 2 年	20,053.34	4.07	4,010.67	24,970.00	4.50	4,994.00
2 至 3 年	-	-	-	11,660.00	2.10	5,830.00
合 计	493,303.56	100.00	27,673.18	554,808.25	100.00	36,732.91

（2）期末，其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（3）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	性质或 内容	比例%
江西圣农食 品有限公司	子公司	5,000,000.00	1 年以内	本公司向全资子 公司提供的财务 资助	72.58

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	比例%
应收出口退税款	非关联方	1,395,572.55	1 年以内	出口退税款	20.26
王春淞	非关联方	83,000.00	1 年以内	员工备用金	1.20
曾君娇	非关联方	67,395.48	1 年以内	员工备用金	0.98
张耀斌	非关联方	55,000.00	1 年以内	员工备用金	0.80
合 计		6,600,968.03			95.82

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例%
江西圣农食品有限公司	子公司	5,000,000.00	72.58

3、长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	2012 年 1 月 1 日	本年增减额	2012 年 12 月 31 日
江西圣农食品有限公司	成本法	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00
福建圣农江西食品有限公司	成本法	5,591,942.69	5,591,942.69	-5,591,942.69	-
合 计		35,591,942.69	5,591,942.69	24,408,057.31	30,000,000.00

(续)

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
江西圣农食品有限公司	100%	100%	-	-	-
福建圣农江西食品有限公司	95%	95%	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2012 年度		2011 年度	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	541,662,189.61	431,700,857.28	319,937,174.15	266,751,269.72
2、其他业务	1,909,070.55	558,082.55	1,226,407.96	448,234.03

合 计	543,571,260.16	432,258,939.83	321,163,582.11	267,199,503.75
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	2012 年度		2011 年度	
	收入	成本	收入	成本
食品加工行业	541,662,189.61	431,700,857.28	319,937,174.15	266,751,269.72

(3) 主营业务 (分产品)

产品名称	2012 年度		2011 年度	
	收入	成本	收入	成本
腌制调理类	176,921,961.10	146,073,872.89	69,480,547.47	53,297,327.22
油炸类	143,815,396.47	113,290,705.69	103,009,658.05	87,429,235.86
蒸烤类	112,302,151.97	88,930,793.38	62,876,849.62	58,270,395.75
灌肠类	45,592,102.20	35,402,594.64	41,513,210.99	34,992,814.16
碳烤类	29,330,989.89	23,636,460.71	20,245,763.58	17,532,246.23
面点类	14,073,112.20	8,591,546.70	15,024,991.91	9,657,027.61
丸类	10,169,562.68	7,488,289.90	4,985,205.47	3,797,072.17
酱卤类	3,950,291.34	3,270,394.91	428,749.08	372,505.73
其他类	5,506,621.76	5,016,198.46	2,372,197.98	1,402,644.99
合计	541,662,189.61	431,700,857.28	319,937,174.15	266,751,269.72

(4) 主营业务 (分地区)

地区名称	2012 年度		2011 年度	
	收入	成本	收入	成本
福建地区	121,901,276.92	100,035,715.30	49,987,229.93	43,131,725.30
广东地区	79,977,070.94	60,690,551.64	68,668,829.30	53,874,499.50
华东地区	73,696,261.80	60,755,145.86	58,195,956.13	47,631,106.02
华中地区	39,234,126.14	31,096,043.69	16,264,236.05	13,702,457.22
其他地区	9,913,192.17	7,781,052.00	4,538,505.50	4,380,804.32
西南地区	45,728,615.51	37,442,533.56	4,818,222.21	3,953,438.27
境外地区	171,211,646.13	133,899,815.23	117,464,195.03	100,077,239.09
合 计	541,662,189.61	431,700,857.28	319,937,174.15	266,751,269.72

(5) 前五名客户的营业收入情况

2012 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
百胜咨询(上海)有限公司	108,240,724.60	19.91
JAPANTRADING CO.,LTD.	94,547,497.24	17.39

天津顶巧餐饮服务咨询有限公司	74,554,418.45	13.72
JAPANFOODSERVICE CO.,LTD.	68,725,556.44	12.64
福州沙拉斯食品有限公司	10,289,289.00	1.89
合 计	356,357,485.73	65.55

2011 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
百胜咨询（上海）有限公司	70,523,150.35	21.96
JAPANFOODSERVICE CO.,LTD.	59,672,944.57	18.58
JAPANTRADING CO.,LTD.	57,056,821.57	17.77
福建晋江多美味食品有限公司	7,736,356.30	2.41
沃尔玛(中国)投资有限公司	6,751,457.89	2.10
合计	201,740,730.68	62.82

5、投资收益

项 目	2012年度	2011年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-101,484.72	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-7,793.26	-
其他投资收益	956,356.09	728,013.65
合 计	847,078.11	728,013.65

6、现金流量表补充资料

补充资料	2012年度	2011年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,711,019.76	12,283,427.51
加：资产减值准备	-36,231.08	1,375,781.14
固定资产折旧	10,377,428.80	9,776,338.58
无形资产摊销	114,288.78	2,950.00
长期待摊费用摊销	27,958.29	136,846.04
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）	48,071.70	94,976.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	1,594,547.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-956,562.36	-197,587.64
财务费用（收益以“-”号填列）	9,692,947.31	4,182,672.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-847,078.11	-728,013.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,695,534.75	4,445,898.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	239,140.59	49,396.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,373,634.70	-24,499,351.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,717,720.21	-15,857,471.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,127,110.98	-3,786,828.19

补充资料	2012年度	2011年度
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	30,848,052.54	-11,126,416.58
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	40,813,860.51	19,057,180.29
减：现金的期初余额	19,057,180.29	7,530,775.79
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	21,756,680.22	11,526,404.50

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2012 年度	2011 年度
非流动性资产处置损益	-48,071.70	-94,976.86
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,409,039.40	542,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	956,562.36	197,587.64
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售	-7,793.26	

项 目	2012 年度	2011 年度
金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产		
公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	538,706.26	-188,109.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	2,848,443.06	456,501.74
减：非经常性损益的所得税影响数	477,885.33	64,728.53
非经常性损益净额	2,370,557.74	391,773.21
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	19,588.66
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,370,557.74	372,184.55

十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2013 年 5 月 15 日批准。

福建圣农食品有限公司

2013 年 5 月 15 日