



公司代码：600965

公司简称：福成五丰

# 河北福成五丰股份有限公司 2014 年年度报告



二〇一五年三月



## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李高生、主管会计工作负责人程静及会计机构负责人（会计主管人员）张晶声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以2014年度末总股本528,003,281股为基数，向全体股东每10股派现金红利0.7元（含税），合计分配现金红利36,960,229.67元，剩余未分配利润结转以后年度分配。

本年度无资本公积金转增股本方案。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略、经营性计划等描述不构成对投资者的实质性承诺，敬请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否



## 目 录

|      |                        |     |
|------|------------------------|-----|
| 第一节  | 释义及重大风险提示.....         | 4   |
| 第二节  | 公司简介.....              | 5   |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要.....       | 7   |
| 第四节  | 董事会报告.....             | 9   |
| 第五节  | 重要事项.....              | 21  |
| 第六节  | 股份变动及股东情况.....         | 30  |
| 第七节  | 优先股相关情况.....           | 35  |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 36  |
| 第九节  | 公司治理.....              | 42  |
| 第十节  | 内部控制.....              | 46  |
| 第十一节 | 财务报告.....              | 47  |
| 第十二节 | 备查文件目录.....            | 136 |



## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义      |   |                   |
|-------------|---|-------------------|
| 上交所         | 指 | 上海证券交易所           |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会       |
| 公司、本公司、股份公司 | 指 | 河北福成五丰食品股份有限公司    |
| 福成集团        | 指 | 福成投资集团有限公司        |
| 福生投资        | 指 | 三河福生投资有限公司        |
| 燕高投资        | 指 | 三河燕高投资有限公司        |
| 蒙润投资        | 指 | 三河蒙润餐饮投资有限公司      |
| 和辉创投        | 指 | 深圳市和辉创业投资企业（有限合伙） |
| 华宝兴业        | 指 | 华宝兴业行业精选股票型证券投资基金 |
| 福成餐饮        | 指 | 福成肥牛餐饮管理有限公司      |
| 福成食品        | 指 | 三河市福成都市食品有限公司     |
| 隆泰达         | 指 | 三河市隆泰达餐饮配送有限公司    |
| 呼市润成        | 指 | 呼和浩特市润成餐饮配送有限公司   |
| 乐食汇物业       | 指 | 三河市福成乐食汇物业有限公司    |
| 乐食汇餐饮       | 指 | 三河市福成乐食汇餐饮管理有限公司  |
| 福成房地产       | 指 | 河北福成房地产开发有限公司     |
| 福成酿酒        | 指 | 三河市福成酿酒有限公司       |
| 福成大酒店       | 指 | 福成国际大酒店有限公司       |
| 福成商贸        | 指 | 三河福成商贸有限公司        |

### 二、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了可能存在的风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展可能面临的风险。



## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

|           |                                       |
|-----------|---------------------------------------|
| 公司的中文名称   | 河北福成五丰食品股份有限公司                        |
| 公司的中文简称   | 福成五丰                                  |
| 公司的外文名称   | Fortune Ng Fung Food (Hebei) Co., Ltd |
| 公司的外文名称缩写 | Fortune Ng Fung                       |
| 公司的法定代表人  | 李高生                                   |

### 二、 联系人和联系方式

|      |                          |                        |
|------|--------------------------|------------------------|
|      | 董事会秘书                    | 证券事务代表                 |
| 姓名   | 宋宝贤                      | 何永                     |
| 联系地址 | 河北省三河市燕郊经济技术开发区华冠大街12号   | 河北省三河市燕郊经济技术开发区华冠大街12号 |
| 电话   | 010-61595607             | 0316-3319003转802       |
| 传真   | 010-61595618             | 010-61595618           |
| 电子信箱 | songbaoxian@vip.sina.com | 978372344@qq.com       |

### 三、 基本情况简介

|             |                        |
|-------------|------------------------|
| 公司注册地址      | 河北省三河市燕郊经济技术开发区        |
| 公司注册地址的邮政编码 | 065201                 |
| 公司办公地址      | 河北省三河市燕郊经济技术开发区华冠大街12号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 065201                 |
| 公司网址        | www.fucheng.net        |
| 电子信箱        | fucheng@fucheng.net    |

### 四、 信息披露及备置地点

|                     |                 |
|---------------------|-----------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称       | 《中国证券报》、《上海证券报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn  |
| 公司年度报告备置地点          | 本公司证券部          |

### 五、 公司股票简况

| 公司股票简况 |         |      |        |         |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类   | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
| A股     | 上海证券交易所 | 福成五丰 | 600965 |         |

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

|             |                 |
|-------------|-----------------|
| 注册登记日期      | 2014年11月6日      |
| 注册登记地点      | 河北省三河市燕郊经济技术开发区 |
| 企业法人营业执照注册号 | 130000400000652 |
| 税务登记号码      | 131082721688386 |
| 组织机构代码      | 721688386       |



## （二）公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年度报告里公司基本情况。

## （三）公司上市以来，主营业务的变化情况

公司自 2004 年 7 月份上市以来，主营业务以畜禽养殖、屠宰加工及食品加工为主。2013 年公司完成重大资产重组后，主营业务增加了餐饮服务业。

## （四）公司上市以来,历次控股股东的变更情况

2004 年公司上市后控股股东为河北三河福成养牛集团总公司。

2008 年 4 月，公司控股股东河北三河福成养牛集团总公司（以下简称“集团公司”）根据集团公司的经营范围与河北福成五丰食品股份有限公司（以下简称“股份公司”）属于同业竞争，且经营模式淡化、投资模式愈来愈强的实际现状，与三河福成投资有限公司（以下简称“福成公司”）签署了并购协议，集团公司将所持有的股份公司的全部股权以零对价转让给福成公司，并购转让完成后，集团公司的全部权利、义务全部由福成公司承担。集团公司与福成公司属于同一实际控制人，主要股东为同一股东。

2014 年 1 月 16 日，本公司接到大股东福成投资集团有限公司通知，该公司已于 2013 年 12 月 3 日办理了相应的工商变更登记手续，名称由“三河福成投资有限公司”变更为“福成投资集团有限公司”；2014 年 1 月 16 日办理了股权登记变更手续，持有人名称由“三河福成投资有限公司”变更为“福成投资集团有限公司”，变更前后公司其实际控制人保持不变，仍为李福成、李高生。公司于 2014 年 1 月 18 日在《上海证券报》和《中国证券报》及上交所网站刊登了《关于大股东名称变更的公告》。

## 七、 其他有关资料

|                       |                  |                                    |
|-----------------------|------------------|------------------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所<br>(境内)   | 名称               | 北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）                 |
|                       | 办公地址             | 北京市朝阳区东大桥关东店北街 1 号国安大厦 13 层        |
|                       | 签字会计师姓名          | 万从新、张静                             |
| 报告期内履行持续督导职责的<br>财务顾问 | 名称               | 西南证券股份有限公司                         |
|                       | 办公地址             | 北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座四层        |
|                       | 签字的财务顾问<br>主办人姓名 | 江亮君、田磊                             |
|                       | 持续督导的期间          | 2013 年 11 月 21 日至 2014 年 12 月 31 日 |



### 第三节 计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 2014年            | 2013年            | 本期比上年同期增减(%)   | 2012年            |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 营业收入                   | 1,100,242,977.76 | 1,026,673,081.47 | 7.17           | 969,423,555.57   |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 71,427,615.67    | 90,769,234.87    | -21.31         | 58,342,756.44    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 68,593,586.40    | 73,207,212.15    | -6.30          | 49,211,341.48    |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 190,121,233.26   | 65,458,512.58    | 190.45         | 86,278,870.72    |
|                        | 2014年末           | 2013年末           | 本期末比上年同期末增减(%) | 2012年末           |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 928,497,690.28   | 885,501,020.51   | 4.86           | 811,848,572.72   |
| 总资产                    | 1,239,182,330.85 | 1,162,121,762.62 | 6.63           | 1,088,042,376.70 |

##### (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 2014年 | 2013年 | 本期比上年同期增减(%) | 2012年 |
|-------------------------|-------|-------|--------------|-------|
| 基本每股收益(元/股)             | 0.14  | 0.22  | -36.36       | 0.14  |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.14  | 0.22  | -36.36       | 0.14  |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | 0.13  | 0.18  | -27.78       | 0.12  |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 7.85  | 10.70 | 减少2.85个百分点   | 7.74  |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 7.54  | 8.63  | 减少1.09个百分点   | 6.53  |

#### 二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目                         | 2014年金额      | 2013年金额       | 2012年金额      |
|----------------------------------|--------------|---------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                        | -136,122.12  | 19,721,311.23 | 536,030.51   |
| 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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政 | 2,963,097.00 | 2,880,000.00  | 5,560,000.00 |



|   |              |               |              |
|---|--------------|---------------|--------------|
| 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  |              |               |              |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |              |               |              |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |              |               |              |
| 非货币性资产交换损益  |              |               |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |              |               |              |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |              |               |              |
| 债务重组损益  |              |               |              |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |              |               |              |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |              |               |              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |               |              |
| 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  | 951,730.81   | 814,719.06    | 4,017,946.15 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              |               |              |
| 少数股东权益影响额   |              |               |              |
| 所得税影响额  | -944,676.42  | -5,854,007.57 | -982,561.70  |
| 合计  | 2,834,029.27 | 17,562,022.72 | 9,131,414.96 |



## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年，是福成五丰继续走资本运营之路积极探索、坚定实施多元化经营突破的开局之年，也是公司上下紧张、忙碌的一年。在这一年里，公司围绕既定的战略目标，积极抓好现有产业产品的生产和产品的升级换代，完成跨行业资产重组，将大股东旗下的三河灵山宝塔陵园有限公司并购到本公司，实现了公司从食品行业向传统产业的新跨越，公司的各项工作取得了实质性成效。

报告期内，公司董事会按照立足畜牧养殖业及加工业，积极发展相关产业，做大做强产业链条，丰富城市菜篮子，做好城市的后厨房的整体发展思路，紧紧围绕“规范运作、科学发展、保障安全”指导思想，坚持以市场为导向，以效益为核心的经营策略，以推进内控建设为支撑，积极开展工作。在全球经济整体下滑的背景下，公司全体员工勤奋进取，努力工作，在大家的共同努力下，2014 年公司实现营业收入 110,024.30 万元，与去年同期相比增长 7.17%；实现利润总额 9,109.96 万元，去年同期相比下降 22.93%；实现净利润 7,128.99 万元，与去年同期相比减少了 21.34%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为 6,859.36 万元，与去年同期相比减少 6.30%。

报告期内，公司董事会积极探索和研究通过资本运作方式实现公司多元化发展。年初公司启动了重大资产重组事项，通过发行股份购买资产的方式，将大股东旗下控制的三河灵山宝塔陵园有限公司的资产和业务全部装入上市公司。公司重大资产重组事项自 2014 年 6 月 10 日停牌开始进入工作程序，到本报告发布之日，公司重大资产重组事项已经取得了证监会的核准批复，正在办理股东变更、工商变更及股权登记等手续。跨行业的重组，使公司的总股本和总资产规模大幅增加，公司将成为 A 股市场上第一只含有殡葬业股票，公司在资本市场上的形象也有了很大的提升。

报告期内，公司董事会坚持把食品安全生产作为企业的头等大事来抓，牢固树立关爱生命、关爱健康、关爱安全、关爱质量的理念，坚持不懈地抓食品安全、保食品安全。在逐步完善内部控制制度建设的基础上，进一步强化责任目标分解、落实，针对公司生产车间面广、线长、分散等特点，以区域、班组、责任人为目标，将安全责任落实到位，实施领导干部包点制，班组长包片制，全员问责制。使公司的食品安全生产制度日趋完善，员工对食品安全生产的意识不断增强，公司产品在市场上知名度和信誉度在不断提高。



## (一) 主营业务分析

### 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

| 科目            | 本期数              | 上年同期数            | 变动比例 (%) |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入          | 1,100,242,977.76 | 1,026,673,081.47 | 7.17     |
| 营业成本          | 691,694,144.16   | 652,025,351.87   | 6.08     |
| 销售费用          | 238,644,562.74   | 211,884,400.09   | 12.63    |
| 管理费用          | 45,833,711.92    | 35,090,717.52    | 30.61    |
| 财务费用          | 7,568,874.88     | 7,958,246.31     | -4.89    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 190,121,233.26   | 65,458,512.58    | 190.45   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -129,553,553.53  | -58,449,127.79   | -121.65  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -27,695,157.41   | -22,173,620.87   | -24.90   |
| 研发支出          |                  |                  |          |

### 2 收入

#### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内公司实现营业收入 110,024.30 万元,较去年同期的 102,667.31 万元增长了 7.17%,其中畜牧业增加 1,236.16 万元,餐饮业增加 5,026.44 万元。畜牧业收入增长的主要原因在于公司深加工产品销量的增加所导致;餐饮业收入增长的原因在于销售门店的增加所导致。

#### (2) 主要销售客户的情况

| 客户名称 | 营业收入           | 占公司营业收入的比例 (%) |
|------|----------------|----------------|
| 客户 1 | 65,288,865.59  | 5.93           |
| 客户 2 | 42,505,051.49  | 3.86           |
| 客户 3 | 15,999,124.99  | 1.45           |
| 客户 4 | 10,792,020.02  | 0.98           |
| 客户 5 | 8,922,343.32   | 0.82           |
| 合计   | 143,507,405.41 | 13.04          |

### 3 成本

#### (1) 成本分析表

单位:元

| 分行业情况 |        |                |              |                |                |                   |      |
|-------|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|-------------------|------|
| 分行业   | 成本构成项目 | 本期金额           | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额         | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 畜牧业   | 原材料    | 509,858,077.30 | 84.50        | 420,755,276.54 | 85.20          | 21.18             |      |



|     |      |                |        |                |        |        |  |
|-----|------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--|
|     | 人工成本 | 39,178,277.48  | 6.49   | 34,924,689.40  | 7.07   | 12.18  |  |
|     | 折旧费  | 21,556,626.35  | 3.57   | 16,822,555.56  | 3.41   | 28.14  |  |
|     | 能源费  | 10,410,770.49  | 1.73   | 10,893,794.66  | 2.21   | -4.43  |  |
|     | 维修费  | 3,101,057.24   | 0.51   | 2,083,962.68   | 0.42   | 48.81  |  |
|     | 租赁费  | 563,010.00     | 0.09   | 3,027,677.40   | 0.61   | -81.40 |  |
|     | 防疫费  | 3,129,108.56   | 0.52   | 2,489,428.91   | 0.51   | 25.70  |  |
|     | 其他   | 15,603,519.09  | 2.59   | 2,825,551.32   | 0.57   | 452.23 |  |
|     | 合计   | 603,400,446.51 | 100.00 | 493,822,936.47 | 100.00 | 22.19  |  |
| 餐饮业 | 原材料  | 163,916,895.35 | 97.93  | 150,850,504.94 | 98.69  | 8.66   |  |
|     | 人工成本 | 613,996.25     | 0.37   | 393,533.72     | 0.26   | 56.02  |  |
|     | 折旧费  | 766,197.00     | 0.46   | 500,975.90     | 0.33   | 52.94  |  |
|     | 能源费  | 614,714.99     | 0.37   | 453,075.50     | 0.29   | 35.68  |  |
|     | 物料消耗 | 82,508.50      | 0.05   | 0.00           | 0.00   |        |  |
|     | 租赁费  | 1,220,000.04   | 0.72   | 500,000.00     | 0.33   | 144.00 |  |
|     | 其他   | 170,575.23     | 0.10   | 157,099.61     | 0.10   | 8.58   |  |
|     | 合计   | 167,384,887.36 | 100.00 | 152,855,189.69 | 100.00 | 9.51   |  |

## (2) 主要供应商情况

供应商主要采购情况:

| 供应商   | 采购金额          | 占公司总采购金额的比例 (%) |
|-------|---------------|-----------------|
| 供应商 1 | 27,827,553.09 | 3.17            |
| 供应商 2 | 17,314,255.91 | 1.97            |
| 供应商 3 | 14,866,151.03 | 1.70            |
| 供应商 4 | 11,013,607.03 | 1.26            |
| 供应商 5 | 10,991,229.25 | 1.25            |
| 合计    | 82,012,796.31 | 9.35            |

## 4 费用

报告期内公司销售费用 23,864.46 万元,较去年同期增长 12.63%,主要系子公司福成餐饮门店装修费用的摊销增加,公司超市费用及促销费用的增加所致;

报告期内公司管理费用 4,583.37 万元,较去年同期增长 30.61%,主要系公司职工工资和办公费用增加所致;

报告期内公司财务费用 756.89 万元,较去年同期减少 4.89%,主要系本期银行贷款利率及手续费降低所致。

## 5 现金流

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额 19,012.12 万元,较去年同期增长 12,466.27 万元,主要系本期销售商品收到的增加和往来款的增加所致。



报告期内公司投资活动产生的现金流量净额-12,955.36 万元，较去年同期减少 7,110.45 万元，主要系本期购建固定资产和无形资产支付的增加和去年处置房产设备及土地收回净额增加所导致。

报告期内公司筹资活动现金流量净额-2,769.52 万元，较去年同期减少 552.16 万元，主要系本期分配股利所导致。

## 6 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变化，而随着公司在年度内实施的重大资产重组事项的完成，公司原有的肉牛养殖、屠宰加工、食品生产及餐饮服务等业务在公司业务总量中的所占比例，因新注入经营性墓地业务的增加而降低，未来公司的利润构成和利润来源将有重大变化。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内，公司启动了发行股份购买资产重大资产重组事项，将大股东旗下的三河灵山宝塔陵园有限公司注入到本公司。该事项自 2014 年 6 月 10 日停牌，2015 年 1 月 28 日获得证监会重组委审核通过，2015 年 3 月 2 日收到证监会批复。截止到本报告发布之日，正在逐项实施标的资产的股东变更、产权变更登记、工商变更登记、股权登记等事项，预计 2015 年 6 月 30 日前完成。

### (3) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内，公司继续秉承“立足食品加工产业，发展相关产业”的总体发展战略，通过迁建、技改等不断夯实现有的肉牛养殖、屠宰加工、食品加工产业，同时以经营性墓地为切入点，积极拓展养老产业。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 |                  |                |         |               |               |              |
|-----------|------------------|----------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业       | 营业收入             | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 畜牧业       | 623,740,892.02   | 523,806,254.93 | 16.02   | 7.32          | 7.47          | 减少 0.12 个百分点 |
| 餐饮业       | 475,494,758.26   | 167,052,008.35 | 64.87   | 11.58         | 11.42         | 增加 0.05 个百分点 |
| 合计        | 1,099,235,650.28 | 690,858,263.28 | 37.15   | 9.12          | 8.40          | 增加 0.42 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 |                  |                |         |               |               |              |
| 分产品       | 营业收入             | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |



|      |                  |                |         |        |          |                      |
|------|------------------|----------------|---------|--------|----------|----------------------|
| 活牛   | 2,578,800.00     | 8,606,565.14   | -233.74 | 205.73 | 1,062.48 | 减少<br>245.9 个<br>百分点 |
| 牛肉   | 207,678,467.68   | 189,520,230.62 | 8.74    | 7.91   | 3.34     | 增加 4.03<br>个百分点      |
| 羊肉   | 16,272,506.27    | 13,614,150.39  | 16.34   | -8.77  | -4.55    | 减少 3.69<br>个百分点      |
| 肉制品  | 196,595,893.15   | 159,228,240.92 | 19.01   | 11.37  | 6.31     | 增加 3.85<br>个百分点      |
| 牛奶   | 65,798,548.09    | 51,139,668.05  | 22.28   | 11.53  | 20.86    | 减少 6.00<br>个百分点      |
| 小牛   | 2,925,552.00     | 1,547,226.72   | 47.11   | 209.57 | 1,294.29 | 减少<br>41.15 个<br>百分点 |
| 乳制品  | 3,224,634.36     | 2,556,809.54   | 20.71   | -54.24 | -53.20   | 减少 1.76<br>个百分点      |
| 速食品  | 128,666,490.47   | 97,593,363.55  | 24.15   | 1.67   | 6.83     | 减少 3.66<br>个百分点      |
| 餐饮服务 | 475,494,758.26   | 167,052,008.35 | 64.87   | 11.58  | 11.42    | 增加 0.05<br>个百分点      |
| 合计   | 1,099,235,650.28 | 690,858,263.28 | 37.15   | 9.12   | 8.40     | 增加 0.42<br>个百分点      |

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

| 地区   | 营业收入             | 营业收入比上年增减 (%) |
|------|------------------|---------------|
| 北京地区 | 613,661,302.28   | 11.55         |
| 华北地区 | 411,974,766.61   | 65.38         |
| 东北地区 | 32,311,919.39    | 130.06        |
| 华东地区 | 12,998,818.15    | -60.41        |
| 华南地区 | 4,867,760.63     | -56.21        |
| 港澳地区 |                  |               |
| 其他地区 | 23,421,083.22    | -84.40        |
| 合计   | 1,099,235,650.28 | 9.12          |

## (三) 资产、负债情况分析

### 1 资产负债情况分析表

单位：元



| 项目名称        | 本期期末数          | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数          | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|-------------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|------|
| 货币资金        | 133,985,173.86 | 10.81            | 101,112,651.54 | 8.70             | 32.51               |      |
| 应收票据        |                |                  | 850,000.00     | 0.07             | -100.00             |      |
| 应收账款        | 116,868,377.13 | 9.43             | 86,546,567.50  | 7.45             | 35.04               |      |
| 预付账款        | 33,955,957.87  | 2.74             | 60,633,861.90  | 5.22             | -44.00              |      |
| 其他应收款       | 5,921,875.06   | 0.48             | 10,057,439.43  | 0.87             | -41.12              |      |
| 存货          | 256,062,675.46 | 20.66            | 283,981,642.67 | 24.44            | -9.83               |      |
| 一年内到期的非流动资产 | 1,593,547.43   | 0.13             | 18,168,877.55  | 1.56             | -91.23              |      |
| 其他流动资产      | 4,145,824.03   | 0.33             | 35,968,204.96  | 3.10             | -88.47              |      |
| 固定资产        | 510,066,657.66 | 41.16            | 387,947,450.36 | 33.38            | 31.48               |      |
| 在建工程        | 8,266,058.96   | 0.67             | 57,837,041.98  | 4.98             | -85.71              |      |
| 生产性生物资产     | 38,802,999.96  | 3.13             | 24,239,699.45  | 2.09             | 60.08               |      |
| 无形资产        | 42,875,408.85  | 3.46             | 44,315,571.14  | 3.81             | -3.25               |      |
| 商誉          | 879,840.85     | 0.07             | 879,840.85     | 0.08             | 0.00                |      |
| 长期待摊费用      | 79,435,973.41  | 6.41             | 47,133,779.11  | 4.06             | 68.53               |      |
| 递延所得税资产     | 766,059.36     | 0.06             | 762,774.18     | 0.07             | 0.43                |      |
| 其他非流动资产     | 5,555,900.96   | 0.45             | 1,686,360.00   | 0.15             | 229.46              |      |
| 短期借款        | 110,000,000.00 | 8.88             | 100,000,000.00 | 8.60             | 10.00               |      |
| 应付账款        | 124,870,904.57 | 10.08            | 120,782,552.13 | 10.39            | 3.38                |      |
| 预收账款        | 13,800,789.98  | 1.11             | 4,113,952.02   | 0.35             | 235.46              |      |
| 应付职工薪酬      | 25,566,809.60  | 2.06             | 24,640,044.50  | 2.12             | 3.76                |      |
| 应交税费        | 14,153,199.31  | 1.14             | 7,915,000.74   | 0.68             | 78.81               |      |
| 应付股利        | 967,115.42     | 0.08             | 87,001.45      | 0.01             | 1,011.61            |      |
| 其他应付款       | 19,250,613.95  | 1.55             | 16,806,002.95  | 1.45             | 14.55               |      |
| 一年内到期的非流动负债 | 76,114.93      | 0.01             | 71,924.04      | 0.01             | 5.83                |      |
| 长期应付款       |                |                  | 67,414.93      | 0.01             | -100.00             |      |

本期期末余额较上期期末变动较大的情况说明：

应收票据：银行承兑汇票期末到期兑付；

应收账款：主要系销售货物外欠款增加所致；

预付账款：主要系预付育肥牛和奶牛采购预付款减少所致；

其他应收款：主要系往来借款及备用金等年末收回所致；

一年内到期的非流动资产：主要系福成餐饮公司装修费转到长期待摊费用所致；

其他流动资产：主要系乳制品其他流动资产增加和餐饮公司上期期末的理财产品到期赎回所致；

固定资产：主要系本期在建工程转入固定资产增加所致；

在建工程：主要系本期乳制品、速食品在建工程完工转入固定资产和餐饮门店装修费用转入长期待摊费用所致；



生产性生物资产：主要系奶牛养殖分公司生产性生物资产增加所致；  
 长期待摊费用：主要系餐饮门店增加导致摊销装修费用增加所致；  
 其他非流动资产：主要系预付设备款增加所致；  
 预收账款：主要系期末预收的销售货款增加所致；  
 应交税费：主要系本期期末应交增值税和企业所得税增加所致；

#### (四) 核心竞争力分析

##### 1、专业的技术团队，质量上乘的品质

本公司牛肉及肉制品的生产加工汇集了国内专业技术人员和专家团队，从肉牛饲养的饲料配方、疫病防治、宰杀前的检验、排酸控制、产品分割、肉制品加工到餐桌都有专业指导和十几年工作经历的人员上岗操作，确保公司的产品品质安全。

##### 2、精诚打造的品牌，一流的售后服务

本公司的“福成”商标，从普通商标、著名商标、驰名商标是经过近三十年和一代人的精心维护，一步一步走过来的，一流的品质，一流的服务，倾注了一代人的心血，赢得了市场的信任。

##### 3、优越的地理位置，高效的物流配送

本公司地处河北省三河市燕郊高新技术园区，距北京市中心地带 35 公里，公司产品主要销往北京地区，北京市中心地带送货不超过 3 小时，优越的地理位置使公司产品能够在产品出厂后在最短的时间里送达客户，保持了产品品质。

#### (五) 投资状况分析

##### 1、非募集资金项目情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称        | 项目金额 | 项目进度 | 本年度投入金额        | 累计实际投入金额       | 项目收益情况 |
|-------------|------|------|----------------|----------------|--------|
| 工厂建设        |      | 已完工  | 78,410,771.51  | 104,105,064.40 |        |
| 餐饮门店装修费用    |      |      | 38,450,517.40  | 58,649,771.67  |        |
| 合计          |      | /    | 116,861,288.91 | 162,754,836.07 | /      |
| 非募集资金项目情况说明 |      |      |                |                |        |

#### 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

##### (一) 行业竞争格局和发展趋势

科学把握和研究新的一年国内外的经济形势，进一步统一思想，积极应对各项挑战，才能确保各项指标的顺利完成。



一是公司所从事的肉牛养殖及屠宰加工业，未来市场对牛肉的品质需求将会进一步提高，而企业的核心指标将是经济效益。因此，肉牛养殖及屠宰加工业将成为我国国民经济中一个新兴的强势产业，未来优势区域的综合生产能力将得到明显提升，牛肉产量有所提高，满足国内牛肉需求的 40%以上，形成肉牛生产核心区和优质牛肉供应基地；肉牛产业结构和布局更加合理，区域优势更加突出，肉牛养殖组织化和规模化程度将显著提高。但进口和走私国外牛肉对国内市场的冲击在所难免。因此，公司在行业发展的大背景下，要抓好公司肉牛养殖基地建设和布局。

二是公司所从事的食品加工业，虽然市场前景广阔，需求潜力巨大。但是在未来一段时间，中国食品产业将面临三大挑战：一是人工、原材料、土地等生产成本持续上升，制约食品企业的盈利能力；二是中国食品产业必须面对大众对功能食品缺乏安全信心的考验；三是中国食品企业面临国内外多种通胀因素的交织冲击。因此，公司食品加工业，首要出路是加大产品研发力度，争取产品品种新突破，其次是在夹缝中求生存，找准市场定位做出品牌。

三是公司所从事的餐饮服务业，第一，近几年由于物价迅速上涨和用工成本增加，造成餐饮企业之间对原料和用工的争夺，质量上乘的原料和素质较高的餐饮行业的员工的价格会长期攀升，短时间内难以解决，餐饮企业之间的资源竞争长期内会十分激烈。第二，消费者可供选择的餐饮公司大量增加，资源投入集中，产品可替代性强，直接导致餐饮企业间竞争，而提高服务水平，优化服务环境，导致成本增加，利润减少，竞争会日趋激烈。第三，餐饮行业是典型的劳动密集型的服务业。因门槛很低，每年餐饮企业数量的增长率都以 15% 以上的速率递增，市场份额有限，竞争自然会愈加激烈。第四，行业竞争呈现多层次多阶段 多品类多业态的竞争格局。根本原因是由于中国的经济发展处于多层次、多阶段、多地域特点、多阶层性格的时期，餐饮行业的竞争是优胜劣汰的过程，一方面有助于激发企业的活力，提高生产效率，加速产业升级，另一方面也会在优化产业结构过程中造成资源浪费。行业竞争加剧是整合期的产业必然的特征，竞争加剧是必然趋势。第五，抑制三公消费对公司餐饮业会有负面影响，因此，调结构、面向大众消费，将是公司餐饮业未来的发展方向。

因此，公司董事会和经营管理班子在新的一年里将进一步解放思想、拓展思路、大胆创新、抓住机遇加快解决公司所面临的问题和市场压力，确保各项目标的顺利完成。

## (二) 公司发展战略

公司在全力打造从肉牛和奶牛养殖、屠宰加工、食品加工、餐饮服务的产业链，全面开展绿色、健康、安全的食品体系建设，推进实施肉牛生态养殖、奶牛生态养殖建设，建立健全屠宰加工和食品加工追溯体系的同时，积极通过并购重组相关产业实施多元化经营。在未来的五年内，



通过科技创新、资本运营、品牌经营、人力资源开发、内控建设、企业文化建设等方面的战略措施，稳步实现公司的整体战略目标。

### (三) 经营计划

随着国内京津冀一体化进程的不断推进，公司所处的京津冀周边地区经济发展的大环境将面临更大的机遇和挑战。而国内肉牛养殖和屠宰加工业，正面临的资源短缺、物价上扬的困难时期，国内食品加工行业正处于竞争的初级阶段，产品的竞争环境没有形成，消费者对产品的需求远远未被满足使公司的业务发展面临着新的抉择。因此，面对复杂多变的国际、国内形势及行业竞争形势，公司董事会 2015 年将做好以下工作：

1、继续推进重大资产重组后续工作，将重组方案落实到位。

公司 2014 年度实施的重大资产重组事项还有些后续工作尚未完成，需要在 2015 年度继续落实。同时，由于标的资产相对公司现有行业来讲是个新鲜事物，公司要在未来的整体谋划、具体实施、未来发展等方面做好未来几年的战略规划。特别是通过切入经营性墓地后，进行逐步实现延伸产业链条的探索和尝试。

2、抓住京津冀一体化进程的有利时机，寻求公司发展的助推力。

2015 年公司要以畜产品工程技术研究中心建设为契机，积极探索校企联合，筑巢引凤，加速组建公司科研队伍，全面提升公司自主研发能力，争取年内与有关院校建立更加紧密的合作关系，争取将该中心建设为京东区域的食物检测中心、有关院校实习工作站。

3、肉牛养殖业要继续夯实主业，加大对传统产业的技术改造。

2015 年公司将投资近 2000 万元对部分牛舍进行改扩建，改扩建后的肉牛养殖场东区规划占地面积 99034.55 平方米，建筑面积 23724.00 平方米，建开放式牛舍 4 栋及配套设施，设计肉牛存栏规模 5500 头，工程预计总投资 1934.29 万元，工期 4 个月，预计 2015 年 7 月底以前完工。改扩建完成后的牛舍南北走向，主要分机械上料区、采食区、运动场等区域。未来的肉牛养殖将采用自由采食、散养的模式，增加肉牛的自由活动空间，提高肉牛的福利，改善牛肉品质。

4、食品加工业要继续坚持做好城市的后厨房，做好差异化配餐。

公司 2015 年要在继续做好城市的后厨房的经营思路下，通过校企联合、引进人才等方式，加大企业的研发力度。根据老年人、儿童、孕妇、糖尿病人、高血压病人、体重超重、特殊工种等不同的消费人群，实施差异化配餐，为广大消费者提供时尚、健康、营养的食品。

5、乳业要继续内引、外联，加大产品的市场推广力度。



2015 年，公司乳业要抓紧落实好与新希望乳业的合资企业合同，按照合作意向条款落实好我们的责任和义务。同时要继续加大低温乳品的市场推广力度和市场营销队伍的建设力度，力争年内覆盖北京及周边地区市场。

6、继续加大适用型人才的引进力度，全面提升全员素质。

2015 年，公司要继续抓好人力资源管理。一是要积极引进和储备适用型人才，全面提升公司人员的整体素质；二是要加大现有人员的培训工作，全面提升现有人员的文化水平和专业技能；三是加大考核力度，全面落实能者上，庸者下的竞争机制。

#### (四) 可能面对的风险

##### 1、疫病风险

肉牛疫病风险：肉牛饲养在向规模化发展的同时，也在向资源丰富、养殖基础好的地区集中，一些经济发达地区和大中城市逐渐减少或退出畜牧业，畜牧业的区域化特色十分明显。在这种情况下，分工更加明确有利于畜牧业的进一步发展，另一方面，肉牛养殖规模化比率增加、集中化程度提高、养殖密度增加，使养殖业面临的疫病风险加大，一旦发生疫情造成的损失更大。同时，区域之间调运畜禽数量的增加，也加大了疫病发生流行的可能性，特别是现在交通方便，畜禽贩运范围广，疫病防控难度加大。近年来，国内先后暴发多起高致病性禽流感、牲畜口蹄疫、高致病性猪蓝耳病疫情就充分证明这一点。这些疫情的发生，不仅造成巨大的经济损失，而且还严重威胁畜牧业发展和人们的身心健康。

##### 2、肉牛资源短缺风险

由于肉牛养殖成本大、周期长、风险高、效益低，近年来越来越多的养牛户不得不选择放弃，大量宰杀母牛导致市场上牛源紧张，犊牛价格上涨，养殖成本不断攀升。由于行业整体不景气，更导致饲养户补栏积极性降至谷底，整个产业形成恶性循环，基础母牛数量明显减少，肉牛养殖环节出现严重萎缩迹象。

##### 3、食品安全风险

尽管公司已经建立了较为规范的内控制度及管理制度，生产经营运营良好，但公司的食品加工、餐饮服务涉及的战线较长，最有效降低风险的途径就是在食品生产、加工、销售和终端服务链条中遵循预防性原则，一旦出现问题，如果处理不当，就会给消费者造成重大损失。

##### 4、市场价格变动风险



由于本公司的肉牛来源于广大的牧区和农户，农产品的价格波动对公司的影响最直接。因此，农产品市场价格的波动会直接影响本公司的收益，而且，不论是上扬还是下降，对本公司都会影响很大。

#### 5、大股东控制风险

福成投资集团有限公司为本公司的控股股东，截止 2014 年 12 月 31 日持有本公司股份 100,473,647 股，占本公司总股本的 19.03%，为第一大股东，处于相对控股地位。该公司有可能凭借其控股地位，对本公司的生产经营、财务分配、高管人员的任免施加影响，或者利用关联交易进行利益输送，从而给本公司的生产经营和中小股东的权益造成不利影响。

公司将进一步完善法人治理结构，切实维护中小股东的利益。

#### 6、多元化经营带来的管理风险

公司通过并购重组后新增经营性公墓业务与传统的食品行业有着较大的区别，给公司未来的经营管理层提出了新课题。对此，公司将积极引进专业技术人才，加大内控管理，防范可能带来的风险。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

本公司已于 2012 年 10 月 10 日召开公司 2012 年第一次临时股东大会，审议通过了对《公司章程》中的利润分配部分条款进行的修订，本次修订补充完善了现金分红的内容，对利润分配政策的调整程序等方面内容做出了硬性规定。同时还制定了公司《未来三年（2012-2014）股东回报规划》。

报告期内，公司执行了 2013 年度利润分配方案，公司 2013 年度股东大会审议通过的 2013 年度利润分配方案为：以 2013 年度末总股本 406,156,370 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 0.7 元（含税），合计分配现金红利 28,430,945.90 元，剩余未分配利润结转以后年度分配；以截止 2013 年 12 月 31 日公司总股本 406,156,370 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 121,846,911 股，转增后公司总股本将增加至 528,003,281 股。上述利润分配实施公告刊登于 2014 年 7 月 7 日的上海证券交易所网站、中国证券报和上海证券报，并于 2014 年 7 月 11 日实施完毕。

未来公司将结合自身情况，积极落实现金分红政策，给予投资者以合理回报。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币



| 分红年度   | 每 10 股送红股数 (股) | 每 10 股派息数(元) (含税) | 每 10 股转增数 (股) | 现金分红的数额 (含税)  | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%) |
|--------|----------------|-------------------|---------------|---------------|------------------------|----------------------------|
| 2014 年 | 0              | 0.7               | 0             | 36,960,229.67 | 71,427,615.67          | 51.75                      |
| 2013 年 | 0              | 0.7               | 3             | 28,430,945.90 | 90,769,234.87          | 31.32                      |
| 2012 年 | 0              | 0.3               | 0             | 8,382,097.11  | 18,896,100.18          | 44.36                      |

#### 四、积极履行社会责任的工作情况

##### (一) 社会责任工作情况

1、本报告期内公司不披露社会责任报告。

2、关于公司环保设施情况的说明：

本公司所处的行业为畜牧养殖、屠宰加工、食品加工行业，也是污染比较严重的行业之一，报告期内公司无环境污染事故发生，无环境污染纠纷，未受到环保部门的行政处罚。

公司近几年十分重视环境污染治理工作，先后投资 2000 多万元建立了日处理 4500 吨污水处理站，日处理 90 吨牛粪、150 吨污水的沼气站，每天可向周边居民提供 4000 立方米沼气。



## 第五节 重要事项

### 一、重大关联交易

√适用 □不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

| 关联交易方 | 关联关系      | 关联交易类型 | 关联交易内容     | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额       | 占同类交易金额的比例 (%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|-------|-----------|--------|------------|----------|--------|--------------|----------------|----------|------|--------------------|
| 福成房地产 | 母公司的控股子公司 | 销售商品   | 牛肉、肉制品、乳制品 | 市场价      |        | 677,136.29   | 0.11           | 现金       |      |                    |
| 福成大酒店 | 母公司的全资子公司 | 销售商品   | 牛肉、肉制品、乳制品 | 市场价      |        | 1,950,110.81 | 0.31           | 现金       |      |                    |
| 福成酿酒  | 母公司的控股子公司 | 销售商品   | 牛肉、肉制品、乳制品 | 市场价      |        | 465,700.33   | 0.07           | 现金       |      |                    |
| 福成酿酒  | 母公司的控股子公司 | 购买商品   | 白酒         | 市场价      |        | 1,109,107.20 | 0.62           | 现金       |      |                    |
| 合计    |           |        |            | /        | /      | 4,202,054.63 | 1.11           | /        | /    | /                  |

#### (二) 关联债权债务往来

##### 1、临时公告未披露的事项

单位:万元 币种:人民币

| 关联方   | 关联关系      | 向关联方提供资金 |     |      | 关联方向上市公司提供资金 |     |      |
|-------|-----------|----------|-----|------|--------------|-----|------|
|       |           | 期初余额     | 发生额 | 期末余额 | 期初余额         | 发生额 | 期末余额 |
| 福成大酒店 | 母公司的控股子公司 | 48       | -4  | 44   |              |     |      |
| 福成房地产 | 母公司的控股子公司 | 0        | 20  | 20   |              |     |      |
| 福成商贸  | 母公司的控股子公司 | 0        | 50  | 50   |              |     |      |
| 福成酿酒  | 母公司的控股子公司 | 0        | 11  | 11   |              |     |      |



|                             |    |    |     |  |  |  |
|-----------------------------|----|----|-----|--|--|--|
| 合计                          | 48 | 77 | 125 |  |  |  |
| 报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元） |    |    |     |  |  |  |
| 公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）      |    |    |     |  |  |  |
| 关联债权债务形成原因                  | 购销 |    |     |  |  |  |
| 关联债权债务清偿情况                  |    |    |     |  |  |  |
| 与关联债权债务有关的承诺                |    |    |     |  |  |  |
| 关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响       |    |    |     |  |  |  |

## 二、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景               | 承诺类型    | 承诺方                     | 承诺内容  | 承诺时间及期限     | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------------|---------|-------------------------|---|-------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与股改相关的承诺           |         |                         |   |             |         |          |                      |                 |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 |         |                         |   |             |         |          |                      |                 |
| 与重大资产重组相关的承诺       | 盈利预测及补偿 | 福生投资、滕再生、和辉创投、燕高投资、蒙润投资 | 承诺人向本公司保证并承诺福成肥牛餐饮管理有限公司（以下简称“福成餐饮”）2013 年实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低于 44,783,422.22 元，2013 年和 2014 年累计实 | 2013-2015 年 | 是       | 是        |                      |                 |



|              |           |                         |   |      |   |   |  |
|--------------|-----------|-------------------------|---|------|---|---|--|
|              |           |                         | <p>现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低于 99,844,767.53 元，2013 年、2014 年和 2015 年累计实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低于 164,108,174.04 元。如福成餐饮所对应的实际净利润低于上述承诺金额，则承诺人负责按《利润补偿协议》约定向福成五丰补偿净利润差额。</p> |      |   |   |  |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 解决土地等产权瑕疵 | 福生投资、滕再生、和辉创投、燕高投资、蒙润投资 | <p>承诺人向本公司保证并承诺，如福成餐饮及其子公司在本次重组实施完成前的任何租赁物业存在任何权属纠纷导致福成餐饮或其子公司需承担赔偿责任、处罚、搬迁等支出及费用的，承诺人将全额承担该部分支出及费用（承诺人按本次重组前持有的福成餐饮的股权比例分摊），且在承担后不向福成餐饮或其子公司追偿，保证福成餐饮或其子公司不会因此遭受任何</p>     | 长期承诺 | 是 | 是 |  |



|              |    |     |   |      |   |   |  |  |
|--------------|----|-----|---|------|---|---|--|--|
|              |    |     | 损失。   |      |   |   |  |  |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 其他 | 李高生 | 福成食品的锅炉设备目前所使用房屋系李高生自行投资建设，上述房屋及设备所占用的 4,060.80 平方米土地，系李高生于 2011 年 5 月 28 日从三河市高楼镇庄户村村民委员会处租赁，该土地承租期 30 年，自 2011 年 6 月 1 日至 2041 年 5 月 31 日止，年租金 33,501.60 元，承租期承租金共计 1,005,048.00 元。2013 年 5 月 28 日李高生签署承诺函，承诺上述租赁费全部由其承担，该地块及地上房屋由福成食品无偿使用。上述锅炉房所占地块为租用的集体建设用地，锅炉房未办理产权手续。三河市国土资源局、燕郊高新区住房和规划建设局已出具说明，确认上述租用土地为集体建设用地，在未来 5 年内不存在被征收并出让给他人的计划，在未来 5 | 长期承诺 | 是 | 是 |  |  |



|              |    |                         |  |      |   |   |  |  |
|--------------|----|-------------------------|--|------|---|---|--|--|
|              |    |                         | <p>年内也不存在改变土地规划、变更现有用途的计划。李高生出具承诺，如福成食品或承租方因使用上述锅炉房及其所占地块遭受任何处罚，其本人将赔偿福成食品或承租方由此产生的任何损失；如因政府部门要求拆除上述锅炉房等原因导致福成食品或承租方无法继续使用该锅炉房，其本人将尽一切可能之努力，另建锅炉房供福成食品或承租方使用，保证福成食品厂房及生产设施能够正常运行，并赔偿福成食品及承租方停产损失、因锅炉房搬迁发生的额外支出等任何损失。</p> |      |   |   |  |  |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 其他 | 福生投资、滕再生、和辉创投、燕高投资、蒙润投资 | <p>针对福成餐饮未对部分员工缴纳社会保险或住房公积金可能引发的法律风险，承诺人作出承诺，福成餐饮及其子公司如有在本次重组实施完成前未依法足额缴纳的社会保险费和住房公积金等员工福利（已在账</p>   | 长期承诺 | 是 | 是 |  |  |



|              |      |                                 |   |             |   |   |  |  |
|--------------|------|---------------------------------|---|-------------|---|---|--|--|
|              |      |                                 | 上计提的部分除外)，有权部门或权利人在任何时候要求福成餐饮或其子公司补缴，或对福成餐饮或其子公司处罚，或向福成餐饮或其子公司追索，承诺人将全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用（承诺人按本次重组前持有的福成餐饮的股权比例分摊），且在承担后不向福成餐饮或其子公司追偿，保证福成餐饮或其子公司不会因此遭受任何损失。 |             |   |   |  |  |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 股份限售 | 福生投资、滕再生、李福成、李高生、燕高投资、蒙润投资和和辉创投 | 福生投资、滕再生、李福成、李高生、燕高投资、蒙润投资承诺：本次所认购股票自发行结束之日起 36 个月内不转让，不委托他人管理，也不由公司回购（按相关认购人与公司签订的利润补偿协议的约定回购的除外）。和辉创投承诺：本次所认购股票自发行结束之日起 12 个月内不转让，不委托他人管理，也不由公司回购（按相关         | 2013-2016 年 | 是 | 是 |  |  |



|              |        |              |   |      |   |   |  |  |
|--------------|--------|--------------|---|------|---|---|--|--|
|              |        |              | 认购人与公司签订的利润补偿协议的约定回购的除外)。   |      |   |   |  |  |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 解决同业竞争 | 李福成、李高生、福成集团 | “本人 / 本公司目前不存在且不从事与河北福成五丰食品股份有限公司(下称“福成五丰”)构成竞争的业务,也未直接或以投资控股、参股、合资、联营或其他形式经营或为他人经营任何与福成五丰构成竞争的业务。同时,本人 / 本公司承诺: 1、本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业未从事与福成餐饮及其下属子公司、分公司构成竞争的业务; 本次重组完成后,本人/本公司及本人/本公司所控制的其他企业均不会从事与重组后的福成五丰及其下属子公司、分公司构成竞争的业务。2、本人/本公司将来不会以任何方式从事对福成五丰及其子公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动,也不会以任何方式为与 | 长期承诺 | 是 | 是 |  |  |



|              |  |  |   |  |  |  |  |  |
|--------------|--|--|---|--|--|--|--|--|
|              |  |  | 福成五丰及其子公司存在竞争关系的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助。3、如果本人/本公司违反上述声明与承诺并造成福成五丰及其子公司经济损失的,本人/本公司将赔偿福成五丰及其子公司因此受到的全部损失。 |  |  |  |  |  |
| 与首次公开发行相关的承诺 |  |  |   |  |  |  |  |  |
| 与再融资相关的承诺    |  |  |   |  |  |  |  |  |
| 与股权激励相关的承诺   |  |  |   |  |  |  |  |  |
| 其他承诺         |  |  |   |  |  |  |  |  |

## 三、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

|              |     |                    |
|--------------|-----|--------------------|
| 是否改聘会计师事务所：  | 否   |                    |
|              | 原聘任 | 现聘任                |
| 境内会计师事务所名称   |     | 北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬   |     | 85                 |
| 境内会计师事务所审计年限 |     | 11 年               |

|              |                    |     |
|--------------|--------------------|-----|
|              | 名称                 | 报酬  |
| 内部控制审计会计师事务所 | 北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙） | 35  |
| 财务顾问         | 西南证券股份有限公司         | 600 |



#### 四、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未收到中国证券会的稽查、行政处罚、通报批评及上交所的公开谴责。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

|              | 本次变动前       |       | 本次变动增减（+，-） |    |            |    |            | 本次变动后       |       |
|--------------|-------------|-------|-------------|----|------------|----|------------|-------------|-------|
|              | 数量          | 比例（%） | 发行新股        | 送股 | 公积金转股      | 其他 | 小计         | 数量          | 比例（%） |
| 一、有限售条件股份    | 126,753,133 | 31.21 |             |    | 38,025,940 |    | 38,025,940 | 164,779,073 | 31.21 |
| 1、国家持股       |             |       |             |    |            |    |            |             |       |
| 2、国有法人持股     |             |       |             |    |            |    |            |             |       |
| 3、其他内资持股     | 126,753,133 | 31.21 |             |    | 38,025,940 |    | 38,025,940 | 164,779,073 | 31.21 |
| 其中：境内非国有法人持股 | 84,650,585  | 20.84 |             |    | 25,395,176 |    | 25,395,176 | 110,045,761 | 20.84 |
| 内自然人持股       | 42,102,548  | 10.37 |             |    | 12,630,764 |    | 12,630,764 | 54,733,312  | 10.37 |
| 4、外资持股       |             |       |             |    |            |    |            |             |       |
| 其中：境外法人持股    |             |       |             |    |            |    |            |             |       |



|            |             |       |  |  |             |             |             |       |
|------------|-------------|-------|--|--|-------------|-------------|-------------|-------|
| 外自然人持股     |             |       |  |  |             |             |             |       |
| 二、无限售条件流通股 | 279,403,237 | 68.79 |  |  | 83,820,971  | 83,820,971  | 363,224,208 | 68.79 |
| 1、人民币普通股   | 279,403,237 | 68.79 |  |  | 83,820,971  | 83,820,971  | 363,224,208 | 68.79 |
| 2、境内上市的外资股 |             |       |  |  |             |             |             |       |
| 3、境外上市的外资股 |             |       |  |  |             |             |             |       |
| 4、其他       |             |       |  |  |             |             |             |       |
| 三、股份总数     | 406,156,370 | 100   |  |  | 121,846,911 | 121,846,911 | 528,003,281 | 100   |

## 2、股份变动情况说明

2014年5月13日，公司召开2013年度股东大会，审议通过了《公司2013年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，以截止2013年12月31日公司总股本406,156,370股为基数，向全体股东每10股转增3股。2014年7月11日，资本公积转增股本实施完毕，公司股份总数由40,615.64万股增加到52,800.33万股。

### (二) 股份变动情况

单位：股

| 股东名称 | 年初限售股数     | 本年解除限售股数 | 本年增加限售股数   | 年末限售股数     | 限售原因 | 解除限售日期      |
|------|------------|----------|------------|------------|------|-------------|
| 福生投资 | 56,765,687 | 0        | 17,029,706 | 73,795,393 | 认购承诺 | 2016年12月11日 |



|      |             |            |            |             |      |             |
|------|-------------|------------|------------|-------------|------|-------------|
| 滕再生  | 14,938,338  | 0          | 4,481,501  | 19,419,839  | 认购承诺 | 2016年12月11日 |
| 李福成  | 13,582,105  | 0          | 4,074,632  | 17,656,737  | 认购承诺 | 2016年12月11日 |
| 李高生  | 13,582,105  | 0          | 4,074,632  | 17,656,737  | 认购承诺 | 2016年12月11日 |
| 和辉创投 | 12,946,560  | 16,830,528 | 3,883,968  | 0           | 认购承诺 | 2014年12月12日 |
| 燕高投资 | 8,465,058   | 0          | 2,539,517  | 11,004,575  | 认购承诺 | 2016年12月11日 |
| 蒙润投资 | 6,473,280   | 0          | 1,941,984  | 8,415,264   | 认购承诺 | 2016年12月11日 |
| 合计   | 126,753,133 | 16,830,528 | 38,025,940 | 147,948,545 | /    | /           |

## 二、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数:

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| 截止报告期末股东总数(户)           | 40,965 |
| 年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户) | 31,668 |

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况    |            |             |           |                     |                  |             |             |
|--------------|------------|-------------|-----------|---------------------|------------------|-------------|-------------|
| 股东名称<br>(全称) | 报告期内<br>增减 | 期末持股<br>数量  | 比例<br>(%) | 持有有限售<br>条件股份数<br>量 | 质押或冻结情况          |             | 股东<br>性质    |
|              |            |             |           |                     | 股<br>份<br>状<br>态 | 数<br>量      |             |
| 福成集团         | 23,186,227 | 100,473,648 | 19.03     | 0                   | 质<br>押           | 100,473,648 | 境内非国有<br>法人 |
| 福生投资         | 17,029,706 | 73,795,393  | 13.98     | 73,795,393          | 质<br>押           | 73,795,393  | 境内非国有<br>法人 |
| 滕再生          | 4,481,501  | 19,419,839  | 3.68      | 19,419,839          | 无                | 0           | 境内自然人       |
| 李福成          | 4,074,632  | 17,656,737  | 3.34      | 17,656,737          | 无                | 0           | 境内自然人       |
| 李高生          | 4,074,632  | 17,656,737  | 3.34      | 17,656,737          | 无                | 0           | 境内自然人       |
| 和辉创投         | 3,883,968  | 16,830,528  | 3.19      | 16,830,528          | 无                | 0           | 境内非国有<br>法人 |
| 燕高投资         | 2,539,517  | 11,004,575  | 2.08      | 11,004,575          | 无                | 0           | 境内非国有<br>法人 |
| 华宝兴业         | 8,933,060  | 8,933,060   | 1.69      | 0                   | 未<br>知           |             | 未知          |



| 蒙润投资                | 1,941,984   | 8,415,264 | 1.59 | 8,415,264 | 无           | 0 | 境内非国有法人 |
|---------------------|---|-----------|------|-----------|-------------|---|---------|
| 尤利丰                 | 1,235,214   | 5,852,595 | 1.11 | 5,852,595 | 未知          |   | 境内自然人   |
| 前十名无限售条件股东持股情况      |   |           |      |           |             |   |         |
| 股东名称                | 持有无限售条件流通股的数量   |           |      | 股份种类及数量   |             |   |         |
|                     |   |           |      | 种类        | 数量          |   |         |
| 福成集团                | 100,473,648   |           |      | 人民币普通股    | 100,473,648 |   |         |
| 和辉创投                | 16,830,528  |           |      | 人民币普通股    | 16,830,528  |   |         |
| 华宝兴业                | 8,933,060   |           |      | 人民币普通股    | 8,933,060   |   |         |
| 尤利丰                 | 5,852,595   |           |      | 人民币普通股    | 5,852,595   |   |         |
| 刘凤宇                 | 2,042,585   |           |      | 人民币普通股    | 2,042,585   |   |         |
| 杨玉红                 | 1,824,064   |           |      | 人民币普通股    | 1,824,064   |   |         |
| 贾巧玲                 | 1,555,030   |           |      | 人民币普通股    | 1,555,030   |   |         |
| 刘敏                  | 1,450,370   |           |      | 人民币普通股    | 1,450,370   |   |         |
| 吴炯                  | 1,362,411   |           |      | 人民币普通股    | 1,362,411   |   |         |
| 邵志新                 | 1,353,500   |           |      | 人民币普通股    | 135,300     |   |         |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明    | 上述前十名无限售条件股东中福成投资集团有限公司与其他股东无关联关系。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或者属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 |           |      |           |             |   |         |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 无。  |           |      |           |             |   |         |

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 |             | 限售条件 |
|----|-----------|--------------|----------------|-------------|------|
|    |           |              | 可上市交易时间        | 新增可上市交易股份数量 |      |
| 1  | 福生投资      | 73,795,393   | 2016年12月11日    | 0           |      |



|                  |      |   |             |   |  |
|------------------|------|---|-------------|---|--|
| 2                | 滕再生  | 19,419,839  | 2016年12月11日 | 0 |  |
| 3                | 李福成  | 17,656,737  | 2016年12月11日 | 0 |  |
| 4                | 李高生  | 17,656,737  | 2016年12月11日 | 0 |  |
| 5                | 燕高投资 | 11,004,575  | 2016年12月11日 | 0 |  |
| 6                | 蒙润投资 | 8,415,264   | 2016年12月11日 | 0 |  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 |      | 上述有限售条件股东中，李高生是福生投资的实际控制人，李高生与福生投资为一致行动人。公司未知其他有限售条件股东之间是否存在关联关系或者属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 |             |   |  |

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

#### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

单位：元 币种：人民币

|                          |   |
|--------------------------|---|
| 名称                       | 福成投资集团有限公司                              |
| 单位负责人或法定代表人              | 李福成                                     |
| 成立日期                     | 2006年6月30日                              |
| 组织机构代码                   | 789846213                               |
| 注册资本                     | 580,000,000                             |
| 主要经营业务                   | 农牧业综合开发投资；城镇村建设、改造与投资开发；以及其他项目的投资；资产收购。 |
| 未来发展战略                   |   |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无                                       |
| 其他情况说明                   |   |

#### (二) 实际控制人情况

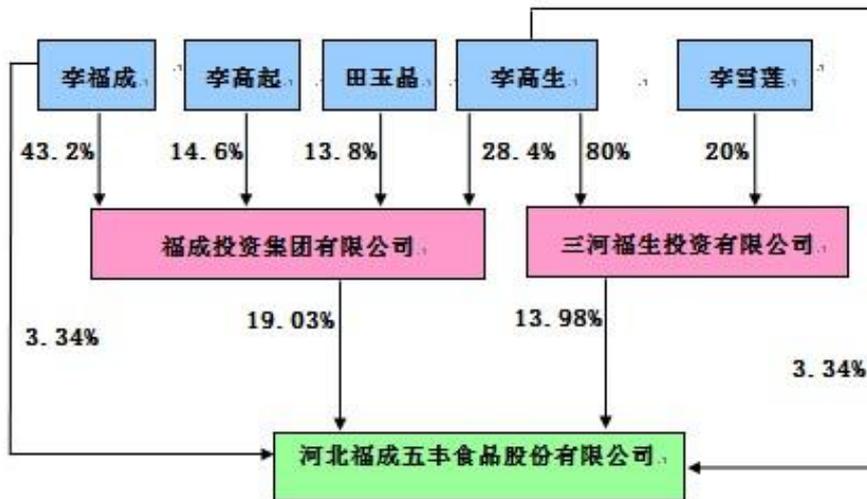
##### 1 自然人

|                    |                        |
|--------------------|------------------------|
| 姓名                 | 李高生                    |
| 国籍                 | 中国                     |
| 是否取得其他国家或地区居留权     | 否                      |
| 最近5年内的职业及职务        | 河北福成五丰食品股份有限公司董事长、总经理。 |
| 过去10年曾控股的境内外上市公司情况 | 无                      |
| 姓名                 | 李福成                    |



|                      |                                 |
|----------------------|---------------------------------|
| 国籍                   | 中国                              |
| 是否取得其他国家或地区居留权       | 否                               |
| 最近 5 年内的职业及职务        | 河北福成五丰食品股份有限公司董事、福成投资集团有限公司董事长。 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无                               |

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



四、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

| 法人股东名称     | 单位负责人或法定代表人 | 成立日期            | 组织机构代码     | 注册资本       | 主要经营业务或管理活动等情况        |
|------------|-------------|-----------------|------------|------------|-----------------------|
| 三河福生投资有限公司 | 李高生         | 2008 年 11 月 3 日 | 68137421-8 | 30,000,000 | 企业资金管理、收购，以自有资产进项目投资。 |
| 情况说明       |             |                 |            |            |                       |

第七节 优先股相关情况

本公司不涉及优先股事项。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

| 姓名  | 职务(注)       | 性别 | 年龄 | 任期起始日期     | 任期终止日期     | 年初持股数      | 年末持股数      | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因        | 报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前) | 报告期在其股东单位领薪情况 |
|-----|-------------|----|----|------------|------------|------------|------------|------------|---------------|--------------------------|---------------|
| 李高生 | 董事长<br>总经理  | 男  | 45 | 2013年4月18日 | 2016年4月17日 | 13,582,105 | 17,656,737 | 4,074,632  | 资本公积金<br>转增股本 | 48                       | 0             |
| 李福成 | 董事          | 男  | 69 | 2013年4月18日 | 2016年4月17日 | 13,582,105 | 17,656,737 | 4,074,632  | 资本公积金<br>转增股本 | 0                        | 0             |
| 王晓阳 | 副董事长、<br>副总 | 男  | 48 | 2013年4月18日 | 2016年4月17日 | 0          | 0          | 0          | 无             | 30                       | 0             |
| 蔺志军 | 副总          | 男  | 43 | 2013年4月18日 | 2016年4月17日 | 0          | 0          | 0          | 无             | 30                       | 0             |
| 陈啸虹 | 独立董事        | 男  | 51 | 2013年4月18日 | 2016年4月17日 | 0          | 0          | 0          | 无             | 3                        | 0             |
| 刘昆  | 独立董事        | 男  | 47 | 2013年4月18日 | 2016年4月17日 | 0          | 0          | 0          | 无             | 3                        | 0             |
| 杨赢  | 独立董事        | 男  | 36 | 2013年4月18日 | 2016年4月17日 | 0          | 0          | 0          | 无             | 3                        | 0             |
| 赵文智 | 监事会主席       | 男  | 59 | 2013年4月18日 | 2016年4月17日 | 0          | 0          | 0          | 无             | 0                        | 0             |
| 李国印 | 监事          | 男  | 64 | 2013年4月18日 | 2016年4月17日 | 0          | 0          | 0          | 无             | 0                        | 4.8           |
| 李玮  | 监事          | 女  | 42 | 2013年4月18日 | 2016年4月17日 | 0          | 0          | 0          | 无             | 6                        | 0             |
| 吴玉龙 | 监事          | 男  | 52 | 2013年4月18日 | 2016年4月17日 | 0          | 0          | 0          | 无             | 6                        | 0             |
| 孙艳华 | 监事          | 女  | 41 | 2013年4月18日 | 2014年7月18日 | 0          | 0          | 0          | 无             | 3                        | 0             |
| 胡永强 | 监事          | 男  | 33 | 2014年7月18日 | 2016年4月17日 | 0          | 0          | 0          | 无             | 3                        | 0             |
| 程静  | 财务总监        | 女  | 47 | 2013年4月18日 | 2016年4月17日 | 0          | 0          | 0          | 无             | 24                       | 0             |
| 宋宝贤 | 董事会秘书       | 男  | 58 | 2013年4月18日 | 2016年4月17日 | 0          | 0          | 0          | 无             | 24                       | 0             |
| 合计  | /           | /  | /  | /          | /          | 27,164,210 | 35,313,474 | 8,149,264  | /             | 183                      | /             |



| 姓名  | 最近 5 年的主要工作经历   |
|-----|---|
| 李高生 | 现任河北福成五丰食品股份有限公司董事长、总经理。此外还担任福成肥牛餐饮管理有限公司、三河市润成小额信贷有限公司、三河市福英投资有限公司、三河灵山宝塔陵园有限公司董事长。                              |
| 李福成 | 现任本公司董事。此外还担任福成投资集团有限公司、福成国际大酒店有限公司、河北福成房地产开发有限公司董事长。   |
| 王晓阳 | 1998 年至今在河北福成五丰食品股份有限公司工作，现任公司副董事长、副总经理。  |
| 蔺志军 | 1998 年 10 月至今在河北福成五丰食品股份有限公司工作，曾任业务主管、市场部经理，现任公司副总经理。   |
| 陈啸虹 | 1996 年 3 月—2007 年 1 月在北京航空食品有限公司任行政总厨；2007 年 2 月至今在北京宝德瑞食品科技有限公司任顾问。  |
| 刘昆  | 1999 年 10 月至 2008 年 10 月任三河市诚成会计师事务所副所长；2008 年 10 月至今任三河市诚成资产评估事务所所长。   |
| 杨赢  | 2006 年 4 月至 2011 年 10 月在河北张唤民律师事务所做专职律师；2011 年 11 月至今在北京东燕律师事务所做律师合伙人。  |
| 赵文智 | 2004 年至今，任河北福成五丰食品股份有限公司监事会主席；现任内蒙古贸发粮油食品进出口有限责任公司董事。2008 年 3 月起任三河市润成小额信贷有限公司总经理。2008 年 12 月至今，任三河金鼎典当有限责任公司总经理。 |
| 李国印 | 1996 年至 2008 年 4 月任河北三河福成养牛集团总公司财务经理；2008 年 5 月至今任福成投资集团有限公司财务经理。   |
| 李玮  | 2003 年 7 月至今，在河北福成五丰食品股份有限公司工作。   |
| 吴玉龙 | 2011 年至今，在河北福成五丰食品股份有限公司工作。   |
| 胡永强 | 2009 年 3 月—2013 年 12 月任福成肥牛餐饮管理有限公司审计经理，2014 年 1 月至今任河北福成五丰食品股份有限公司审计部经理。   |
| 程静  | 2006 年 1 月至 2011 年 2 月任公司财务部经理，2011 年 3 月至今任公司财务总监。   |
| 宋宝贤 | 2001 年 3 月 5 日至今任公司董事会秘书。   |

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用



| 任职人员姓名       | 股东单位名称             | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期     | 任期终止日期 |
|--------------|--------------------|------------|------------|--------|
| 李福成          | 福成投资集团有限公司         | 董事长        | 2007年9月1日  |        |
| 李高生          | 福成投资集团有限公司         | 董事         | 2008年6月6日  |        |
| 李高生          | 三河福生投资有限公司         | 执行董事       | 2008年11月3日 |        |
| 李国印          | 福成投资集团有限公司         | 财务经理       | 2008年6月6日  |        |
| 赵文智          | 内蒙古贸发粮油食品进出口有限责任公司 | 董事         | 2001年1月1日  |        |
| 在股东单位任职情况的说明 |                    |            |            |        |

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

| 任职人员姓名       | 其他单位名称         | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期      | 任期终止日期 |
|--------------|----------------|------------|-------------|--------|
| 李福成          | 福成国际大酒店有限公司    | 董事长        | 2008年7月30日  |        |
| 李福成          | 河北福成房地产开发有限公司  | 董事长        | 2007年1月1日   |        |
| 李福成          | 三河金鼎典当有限责任公司   | 董事         | 2008年12月5日  |        |
| 李福成          | 三河市福成隆泰水泥有限公司  | 执行董事       | 2009年2月11日  |        |
| 李高生          | 福成肥牛餐饮管理有限公司   | 董事长        | 2008年11月27日 |        |
| 李高生          | 三河市润成小额信贷有限公司  | 董事长        | 2012年4月11日  |        |
| 李高生          | 福成国际大酒店有限公司    | 董事         | 2008年7月31日  |        |
| 李高生          | 三河灵山宝塔陵园有限公司   | 董事长        | 2014年9月5日   |        |
| 李高生          | 三河市隆泰达餐饮配送有限公司 | 执行董事、经理    | 2010年6月11日  |        |
| 李高生          | 三河福英投资有限公司     | 董事长        | 2013年4月23日  |        |
| 赵文智          | 三河市金鼎典当有限责任公司  | 总经理        | 2008年12月1日  |        |
| 赵文智          | 三河市润成小额信贷有限公司  | 总经理        | 2008年10月1日  |        |
| 杨赢           | 北京东燕律师事务所      | 合伙人        | 2011年11月1日  |        |
| 刘昆           | 三河市诚成资产评估事务所   | 所长         | 2008年10月1日  |        |
| 陈啸虹          | 北京宝德瑞食品科技有限公司  | 顾问         | 2007年5月1日   |        |
| 在其他单位任职情况的说明 |                |            |             |        |



### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序         | 董事、监事、高级管理人员的报酬由公司薪酬考核委员会确定。                                     |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据          | 参照国家有关规定，根据公司的实际盈利水平和具体岗位及个人贡献综合考评，本着有利于人员稳定及激励与约束相结合的原则，确定报酬标准。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况       | 应付 183 万元。   |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 实付 183 万元。   |

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名  | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因   |
|-----|-------|------|--------|
| 孙艳华 | 职工监事  | 离任   |        |
| 胡永强 | 职工监事  | 选举   | 职工大会选举 |

### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

经过十几年的人才引进和人才培育，公司初步形成了肉牛养殖、奶牛养殖、肉牛屠宰加工、肉类制品加工、乳制品加工等专业团队。各专业团队的核心技术人员在行业内已经有五年以上的从业经历，是公司目前各专业团队承前启后的中坚力量。



## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量             | 1,814  |
| 主要子公司在职员工的数量           | 2736   |
| 在职员工的数量合计              | 4,550  |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 0      |
| 专业构成                   |        |
| 专业构成类别                 | 专业构成人数 |
| 生产人员                   | 2,348  |
| 销售人员                   | 1,442  |
| 技术人员                   | 319    |
| 财务人员                   | 169    |
| 行政人员                   | 272    |
| 合计                     | 4,550  |
| 教育程度                   |        |
| 教育程度类别                 | 数量（人）  |
| 大专及以上学历                | 646    |
| 中专及中等教育                | 3,329  |
| 初中以下                   | 575    |
| 合计                     | 4,550  |

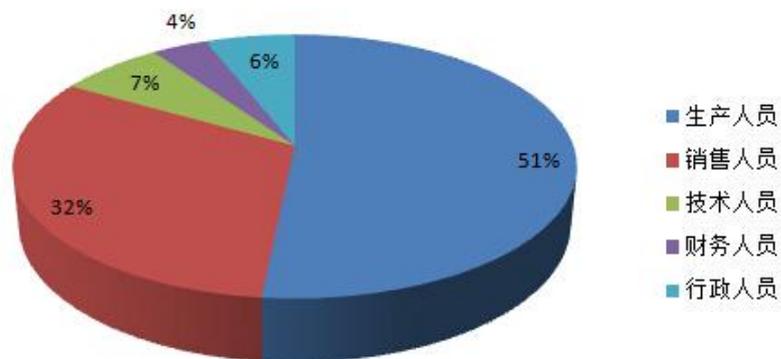
### (二) 薪酬政策

根据公司的经营理念和管理模式，公司采用结构工资制，主要由基本工资、岗位工资（以员工岗位责任、工作绩效、工作态度、工作技能等综合指标考核员工报酬）、各种津贴（包括出差津贴、伙食津贴、话费津贴、加班津贴）组成。员工的薪酬、福利水平根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当的调整。

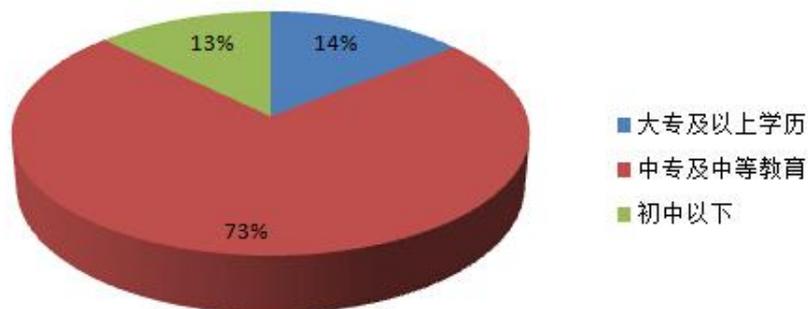
### (三) 培训计划

公司建立了分阶段、分岗位、分类别的培训体系，制定了覆盖全员的培训计划，采用内部培训和外部培训相结合的方式开展员工培训。主要有：①新员工入职培训，熟悉企业文化和掌握岗位技能；②基层培训，强化在岗员工日常的业务知识和操作技能培训；③中、高层等管理人员的培训，提高其领导力、执行力和控制力；④营销、综合管理等专业技术培训，进一步提升专业技能。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

|             |   |
|-------------|---|
| 劳务外包的工时总数   | 0 |
| 劳务外包支付的报酬总额 | 0 |



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会会议和 1 次临时股东大会会议。公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，公司能够确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。公司股东大会审议关联交易时严格按规定的程序进行，关联股东回避表决，保证关联交易符合公平、公正、公开、合理的原则。

#### 2、关于控股股东与上市公司关系

公司控股股东根据相关法律法规的规定行使其权利并承担义务，没有发现超过股东大会直接干预公司经营活动的行为。报告期内公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

#### 3、关于董事与董事会

报告期内，公司共召开了 5 次董事会会议。公司董事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事均能认真、诚信、勤勉地履行职务，对董事会和股东大会负责。公司董事会设有 3 名独立董事，保证了董事会决策的科学性和公正性。

#### 4、关于监事与监事会

报告期内，公司共召开了 5 次监事会会议。公司监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司财务和公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### 5、关于利益相关者

公司尊重和维护债权银行及其他债权人、客户、员工等其他利益相关者的合法权益，与其和谐合作共同发展。公司在所在地积极关注公益事业、环境保护等问题，不断增加对环保综合治理的投入，重视公司的社会责任，发挥公司农业产业化龙头企业的带头作用，事业上共荣、经济上共赢。

#### 6、关于信息披露与透明度

公司按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等相关规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息。并指定《中国证券报》、《上海证券报》为公司信息披露的报纸，使所有股东都有平等的机会获得信息。

#### 7、关于投资者关系

公司重视投资者关系的沟通与交流，董事会指定专门的部门和工作人员负责信息披露和投资者关系管理工作，加强与中小股东的沟通。

经公司四届十三次董事会会议及 2012 年第一次临时股东大会审议通过了对《公司章程》中利润分配部分条款进行修订，完善了现金分红的内容，对利润分配政策的调整程序等方面内容做出



了硬性规定。同时还制定了公司《未来三年（2012-2014）股东回报规划》，兼顾了对投资者的合理回报及公司的可持续发展，切实维护了所有股东特别是中小投资者的利益。

#### 8、关于内幕知情人登记管理制度

公司三届十五次董事会审议通过了《河北福成五丰食品股份有限公司内幕信息知情人管理制度》旨在加强内幕信息的保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则，保护投资者的合法权益。

报告期内，公司内幕信息的管理工作由公司董事会负责。公司规定对外报道、传送的文件、数据及其他涉及内幕信息及信息披露内容的资料，须经董事会或董事会秘书审核同意。本公司在定期报告、临时公告编制过程中及重大事项筹划期间，不存在有内幕知情人违规买卖公司股票的情况。

## 二、股东大会情况简介

| 会议届次            | 召开日期            | 会议议案名称   | 决议情况     | 决议刊登的指定网站的查询索引  | 决议刊登的披露日期       |
|-----------------|-----------------|--|----------|---|-----------------|
| 2013 年度股东大会     | 2014 年 5 月 13 日 | 《公司 2013 年度董事会工作报告》、《公司 2013 年度监事会工作报告》、《公司 2013 年度独立董事述职报告》、《公司 2013 年度财务决算报告》、《公司 2013 年度报告及摘要》、《公司 2013 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》、《公司 2013 年度日常关联交易执行情况和预计 2014 年度日常关联交易的议案》、《关于向银行申请授信及办理贷款事项的议案》、《关于续聘北京永拓会计师事务所为公司 2014 年度财务报告审计及内控审计单位并决定其报酬的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》。 | 审议通过全部议案 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> | 2014 年 5 月 14 日 |
| 2014 年第一次临时股东大会 | 2014 年 9 月 29 日 | 《关于公司符合重大资产重组及非公开发行股份购买资产条件的议案》、《关于公司发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易方案的   | 审议通过全部议案 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> | 2014 年 9 月 30 日 |



|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  | <p>议案》、《关于本次交易符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的审慎判断的议案》、《关于公司与认购人签署〈发行股份购买资产协议〉的议案》、《关于公司与认购人签署〈关于三河灵山宝塔陵园有限公司盈利补偿协议〉的议案》、《关于本次交易构成关联交易的议案》、《关于〈河北福成五丰食品股份有限公司发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易报告书〉及其摘要的议案》、《关于批准本次发行股份购买资产相关审计报告及盈利预测审核报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组事宜的议案》、《关于提请股东大会批准福成投资免于以要约收购方式增持公司股份的议案》。</p> |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|

### 三、事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况    |        |           |        |      |               | 参加股东大会情况  |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
|      |        | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 李福成  | 否      | 5          | 2      | 1         | 0      | 3    | 是             | 1         |
| 李高生  | 否      | 5          | 5      | 2         | 0      | 0    | 否             | 2         |
| 王晓阳  | 否      | 5          | 5      | 2         | 0      | 0    | 否             | 2         |
| 藺志军  | 否      | 5          | 5      | 2         | 0      | 0    | 否             | 2         |
| 陈啸虹  | 是      | 5          | 5      | 2         | 0      | 0    | 否             | 2         |
| 刘昆   | 是      | 5          | 5      | 2         | 0      | 0    | 否             | 2         |
| 杨赢   | 是      | 5          | 5      | 2         | 0      | 0    | 否             | 2         |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明：  
李福成先生因病未出席三次董事会。

|             |   |
|-------------|---|
| 年内召开董事会会议次数 | 5 |
| 其中：现场会议次数   | 3 |
| 通讯方式召开会议次数  | 2 |



现场结合通讯方式召开会议次数

0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内, 本公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司审计委员会在 2014 年度报告编制和披露期间审阅了公司所采纳的会计原则、准则和报告编制过程中的相关事项, 与公司审计师就报告的相关内容进行了沟通和交流, 监督和审阅了 2014 年度财务报表。

公司薪酬与考核委员会已经对截止 2014 年 12 月 31 日的年度报告中关于董事、监事及高级管理人员的薪酬情况进行了审核。

公司发展与战略委员会对年度报告中公司的发展战略与经营计划进行了审核。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监事事项无异议。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

本公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面具有独立性、公司具有完整的业务及自主经营能力。

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制, 以及激励机制的建立、实施情况

公司对高级管理人员实行年薪制, 年薪由基薪和绩效年薪两部分构成。基薪每月按比例发放, 绩效年薪根据考评情况年终发放。董事会薪酬考核委员会按照年初制定的目标管理标准和程序负责对高级管理人员进行考评。



## 第十节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### (一) 内部控制责任声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

#### (二) 内部控制制度建设情况

公司董事会授权公司内控审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价。公司内控审计部根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的规定，结合公司《内部控制制度》、《内部控制评价办法》的要求，制定了内部控制评价工作方案，方案中明确了总体目标、工作机构、评价范围、任务及时间安排等内容。内控审计部负责内部控制评价工作的具体实施，对纳入评价范围的公司所属各分公司、各职能部门和各子公司进行评价。

评价工作按照准备阶段、实施阶段、报告阶段和报告反馈及跟踪阶段进行，评价过程中内控审计部及时汇报评价工作进展情况。评价工作实施阶段完成后，内控审计部统计初步评价结果，并根据评价结果编制内部控制评价报告。

公司还单独聘请了北京永拓会计师事务所对公司内部控制进行独立审计，内控审计评价报告报经董事会审议通过后对外披露。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

本公司聘请了北京永拓会计师事务所根据《企业内部控制审计指引》的要求，对本公司 2014 年 12 月 31 日的财务报告和内部控制的有效性进行了审计，出具了《内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司三届十五次董事会审议通过了《信息披露重大差错责任追究制度》，进一步加强了对年报信息披露的管理，提高年报信息披露的质量和透明度，并明确对信息披露重大差错的责任追究。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

京永审字（2015）第 11008 号

河北福成五丰食品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河北福成五丰食品股份有限公司（以下简称“福成五丰公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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福成五丰公司管理层的责任，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。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，福成五丰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，公允反映了福成五丰公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：万从新

中国·北京

中国注册会计师：张 静

二〇一五年三月二十六日



## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：河北福成五丰食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注 | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |                |                |
| 货币资金                   | 1  | 133,985,173.86 | 101,112,651.54 |
| 结算备付金                  |    |                |                |
| 拆出资金                   |    |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                |                |
| 衍生金融资产                 | 2  |                |                |
| 应收票据                   | 3  |                | 850,000.00     |
| 应收账款                   | 4  | 116,868,377.13 | 86,546,567.50  |
| 预付款项                   | 5  | 33,955,957.87  | 60,633,861.90  |
| 应收保费                   |    |                |                |
| 应收分保账款                 |    |                |                |
| 应收分保合同准备金              |    |                |                |
| 应收利息                   |    |                |                |
| 应收股利                   |    |                |                |
| 其他应收款                  | 6  | 5,921,875.06   | 10,057,439.43  |
| 买入返售金融资产               |    |                |                |
| 存货                     | 7  | 256,062,675.46 | 283,981,642.67 |
| 划分为持有待售的资产             |    |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            | 8  | 1,593,547.43   | 18,168,877.55  |
| 其他流动资产                 | 9  | 4,145,824.03   | 35,968,204.96  |
| 流动资产合计                 |    | 552,533,430.84 | 597,319,245.55 |
| <b>非流动资产：</b>          |    |                |                |
| 发放贷款及垫款                |    |                |                |
| 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                 | 10 |                |                |
| 固定资产                   | 11 | 510,066,657.66 | 387,947,450.36 |
| 在建工程                   | 12 | 8,266,058.96   | 57,837,041.98  |
| 工程物资                   |    |                |                |
| 固定资产清理                 |    |                |                |
| 生产性生物资产                | 13 | 38,802,999.96  | 24,239,699.45  |
| 油气资产                   |    |                |                |
| 无形资产                   | 14 | 42,875,408.85  | 44,315,571.14  |
| 开发支出                   |    |                |                |
| 商誉                     | 15 | 879,840.85     | 879,840.85     |
| 长期待摊费用                 | 16 | 79,435,973.41  | 47,133,779.11  |
| 递延所得税资产                | 17 | 766,059.36     | 762,774.18     |
| 其他非流动资产                | 18 | 5,555,900.96   | 1,686,360.00   |



|                        |    |                  |                  |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| 非流动资产合计                |    | 686,648,900.01   | 564,802,517.07   |
| 资产总计                   |    | 1,239,182,330.85 | 1,162,121,762.62 |
| <b>流动负债:</b>           |    |                  |                  |
| 短期借款                   | 19 | 110,000,000.00   | 100,000,000.00   |
| 向中央银行借款                |    |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |    |                  |                  |
| 拆入资金                   |    |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |    |                  |                  |
| 应付票据                   |    |                  |                  |
| 应付账款                   | 20 | 124,870,904.57   | 120,782,552.13   |
| 预收款项                   | 21 | 13,800,789.98    | 4,113,952.02     |
| 卖出回购金融资产款              |    |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |    |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 22 | 25,566,809.60    | 24,640,044.50    |
| 应交税费                   | 23 | 14,153,199.31    | 7,915,000.74     |
| 应付利息                   |    |                  |                  |
| 应付股利                   | 24 | 967,115.42       | 87,001.45        |
| 其他应付款                  | 25 | 19,250,613.95    | 16,806,002.95    |
| 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                |    |                  |                  |
| 划分为持有待售的负债             |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | 26 | 76,114.93        | 71,924.04        |
| 其他流动负债                 |    |                  |                  |
| 流动负债合计                 |    | 308,685,547.76   | 274,416,477.83   |
| <b>非流动负债:</b>          |    |                  |                  |
| 长期借款                   |    |                  |                  |
| 应付债券                   |    |                  |                  |
| 其中: 优先股                |    |                  |                  |
| 永续债                    |    |                  |                  |
| 长期应付款                  | 27 |                  | 67,414.93        |
| 长期应付职工薪酬               |    |                  |                  |
| 专项应付款                  |    |                  |                  |
| 预计负债                   |    |                  |                  |
| 递延收益                   |    |                  |                  |
| 递延所得税负债                |    |                  |                  |
| 其他非流动负债                |    |                  |                  |
| 非流动负债合计                |    |                  | 67,414.93        |
| 负债合计                   |    | 308,685,547.76   | 274,483,892.76   |
| <b>所有者权益</b>           |    |                  |                  |
| 股本                     | 28 | 528,003,281.00   | 406,156,370.00   |
| 其他权益工具                 |    |                  |                  |
| 其中: 优先股                |    |                  |                  |
| 永续债                    |    |                  |                  |
| 资本公积                   | 29 | 98,681,745.86    | 220,528,656.86   |



|               |    |                  |                  |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 减：库存股         |    |                  |                  |
| 其他综合收益        |    |                  |                  |
| 专项储备          |    |                  |                  |
| 盈余公积          | 30 | 48,819,054.86    | 47,436,525.76    |
| 一般风险准备        |    |                  |                  |
| 未分配利润         | 31 | 252,993,608.56   | 211,379,467.89   |
| 归属于母公司所有者权益合计 |    | 928,497,690.28   | 885,501,020.51   |
| 少数股东权益        |    | 1,999,092.81     | 2,136,849.35     |
| 所有者权益合计       |    | 930,496,783.09   | 887,637,869.86   |
| 负债和所有者权益总计    |    | 1,239,182,330.85 | 1,162,121,762.62 |

法定代表人：李高生

主管会计工作负责人：程静 会计机构负责人：张晶

### 母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：河北福成五丰食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注 | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |                |                |
| 货币资金                   |    | 85,618,894.06  | 84,161,166.25  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                |                |
| 衍生金融资产                 |    |                |                |
| 应收票据                   |    |                | 850,000.00     |
| 应收账款                   | 1  | 109,310,505.50 | 86,455,029.70  |
| 预付款项                   |    | 8,832,612.01   | 24,663,952.83  |
| 应收利息                   |    |                |                |
| 应收股利                   |    |                |                |
| 其他应收款                  | 2  | 2,587,786.57   | 1,688,404.29   |
| 存货                     |    | 226,435,404.48 | 239,920,365.61 |
| 划分为持有待售的资产             |    |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                |                |
| 其他流动资产                 |    | 4,145,824.03   | 968,204.96     |
| 流动资产合计                 |    | 436,931,026.65 | 438,707,123.64 |
| <b>非流动资产：</b>          |    |                |                |
| 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                 | 3  | 349,536,480.89 | 349,536,480.89 |
| 投资性房地产                 |    |                |                |
| 固定资产                   |    | 450,467,465.05 | 329,289,761.14 |
| 在建工程                   |    | 3,347,071.27   | 37,637,787.71  |
| 工程物资                   |    |                |                |
| 固定资产清理                 |    |                |                |
| 生产性生物资产                |    | 38,802,999.96  | 24,239,699.45  |
| 油气资产                   |    |                |                |



|                        |  |                  |                  |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| 无形资产                   |  | 34,103,830.29    | 35,019,657.96    |
| 开发支出                   |  |                  |                  |
| 商誉                     |  |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |  | 13,690,027.93    | 14,374,097.89    |
| 递延所得税资产                |  | 480,991.13       | 422,962.39       |
| 其他非流动资产                |  | 5,555,900.96     | 1,686,360.00     |
| 非流动资产合计                |  | 895,984,767.48   | 792,206,807.43   |
| 资产总计                   |  | 1,332,915,794.13 | 1,230,913,931.07 |
| <b>流动负债:</b>           |  |                  |                  |
| 短期借款                   |  | 110,000,000.00   | 100,000,000.00   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |  |                  |                  |
| 应付票据                   |  |                  |                  |
| 应付账款                   |  | 98,032,098.20    | 91,807,169.43    |
| 预收款项                   |  | 11,224,464.35    | 7,492,707.93     |
| 应付职工薪酬                 |  | 8,042,510.74     | 8,057,948.91     |
| 应交税费                   |  | 2,981,698.05     | -1,460,750.06    |
| 应付利息                   |  |                  |                  |
| 应付股利                   |  | 967,115.42       | 87,001.45        |
| 其他应付款                  |  | 235,992,137.72   | 144,648,428.85   |
| 划分为持有待售的负债             |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |  |                  |                  |
| 其他流动负债                 |  |                  |                  |
| 流动负债合计                 |  | 467,240,024.48   | 350,632,506.51   |
| <b>非流动负债:</b>          |  |                  |                  |
| 长期借款                   |  |                  |                  |
| 应付债券                   |  |                  |                  |
| 其中: 优先股                |  |                  |                  |
| 永续债                    |  |                  |                  |
| 长期应付款                  |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬               |  |                  |                  |
| 专项应付款                  |  |                  |                  |
| 预计负债                   |  |                  |                  |
| 递延收益                   |  |                  |                  |
| 递延所得税负债                |  |                  |                  |
| 其他非流动负债                |  |                  |                  |
| 非流动负债合计                |  |                  |                  |
| 负债合计                   |  | 467,240,024.48   | 350,632,506.51   |
| <b>所有者权益:</b>          |  |                  |                  |
| 股本                     |  | 528,003,281.00   | 406,156,370.00   |
| 其他权益工具                 |  |                  |                  |
| 其中: 优先股                |  |                  |                  |
| 永续债                    |  |                  |                  |
| 资本公积                   |  | 247,082,151.68   | 368,929,062.68   |
| 减: 库存股                 |  |                  |                  |
| 其他综合收益                 |  |                  |                  |
| 专项储备                   |  |                  |                  |



|            |  |                  |                  |
|------------|--|------------------|------------------|
| 盈余公积       |  | 37,860,225.04    | 36,477,695.94    |
| 未分配利润      |  | 52,730,111.93    | 68,718,295.94    |
| 所有者权益合计    |  | 865,675,769.65   | 880,281,424.56   |
| 负债和所有者权益总计 |  | 1,332,915,794.13 | 1,230,913,931.07 |

法定代表人：李高生

主管会计工作负责人：程静 会计机构负责人：张晶

## 合并利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入               | 32 | 1,100,242,977.76 | 1,026,673,081.47 |
| 其中：营业收入               | 32 | 1,100,242,977.76 | 1,026,673,081.47 |
| 利息收入                  |    |                  |                  |
| 已赚保费                  |    |                  |                  |
| 手续费及佣金收入              |    |                  |                  |
| 二、营业总成本               |    | 1,012,922,087.53 | 932,274,651.78   |
| 其中：营业成本               | 32 | 691,694,144.16   | 652,025,351.87   |
| 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               | 33 | 28,168,303.51    | 25,116,849.96    |
| 销售费用                  | 34 | 238,644,562.74   | 211,884,400.09   |
| 管理费用                  | 35 | 45,833,711.92    | 35,090,717.52    |
| 财务费用                  | 36 | 7,568,874.88     | 7,958,246.31     |
| 资产减值损失                | 37 | 1,012,490.32     | 199,086.03       |
| 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）       | 38 |                  | 391,731.55       |
| 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）     |    | 87,320,890.23    | 94,790,161.24    |
| 加：营业外收入               | 39 | 4,650,708.69     | 24,967,726.39    |
| 其中：非流动资产处置利得          |    | 34,348.92        | 20,860,745.24    |
| 减：营业外支出               | 40 | 872,003.00       | 1,551,696.10     |
| 其中：非流动资产处置损失          |    | 170,471.04       | 1,139,434.01     |



|                                     |    |               |                |
|-------------------------------------|----|---------------|----------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                 |    | 91,099,595.92 | 118,206,191.53 |
| 减：所得税费用                             | 41 | 19,809,736.79 | 27,577,252.74  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）                   |    | 71,289,859.13 | 90,628,938.79  |
| 归属于母公司所有者的净利润                       |    | 71,427,615.67 | 90,769,234.87  |
| 少数股东损益                              |    | -137,756.54   | -140,296.08    |
| 六、其他综合收益的税后净额                       |    |               |                |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额                |    |               |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |    |               |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |    |               |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |    |               |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |    |               |                |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |    |               |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |    |               |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |    |               |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |    |               |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |    |               |                |
| 6. 其他                               |    |               |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |    |               |                |
| 七、综合收益总额                            |    | 71,289,859.13 | 90,628,938.79  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |    | 71,427,615.67 | 90,769,234.87  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |    | -137,756.54   | -140,296.08    |
| 八、每股收益：                             |    |               |                |
| （一）基本每股收益（元/股）                      |    | 0.14          | 0.22           |
| （二）稀释每股收益（元/股）                      |    | 0.14          | 0.22           |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李高生

主管会计工作负责人：程静 会计机构负责人：张晶



**母公司利润表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                                  | 附注 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                              | 4  | 635,417,714.98 | 623,056,104.14 |
| 减: 营业成本                             | 4  | 535,890,825.72 | 519,593,366.16 |
| 营业税金及附加                             |    | 2,023,047.64   | 2,060,723.51   |
| 销售费用                                |    | 44,926,887.49  | 35,002,773.97  |
| 管理费用                                |    | 31,452,111.01  | 22,486,517.51  |
| 财务费用                                |    | 7,239,575.18   | 7,216,224.46   |
| 资产减值损失                              |    | 819,417.07     | 513,700.59     |
| 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                 |    |                |                |
| 二、营业利润(亏损以“—”号填列)                   |    | 13,065,850.87  | 36,182,797.94  |
| 加: 营业外收入                            |    | 2,254,994.78   | 24,352,396.99  |
| 其中: 非流动资产处置利得                       |    | 8,265.26       | 20,859,410.24  |
| 减: 营业外支出                            |    | 584,454.93     | 1,188,889.71   |
| 其中: 非流动资产处置损失                       |    | 24,149.46      | 1,016,702.28   |
| 三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)                 |    | 14,736,390.72  | 59,346,305.22  |
| 减: 所得税费用                            |    | 911,099.73     | 10,132,400.18  |
| 四、净利润(净亏损以“—”号填列)                   |    | 13,825,290.99  | 49,213,905.04  |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |    |                |                |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益               |    |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |    |                |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |    |                |                |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                |    |                |                |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |    |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |    |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |    |                |                |



|                  |  |               |               |
|------------------|--|---------------|---------------|
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 |  |               |               |
| 5. 外币财务报表折算差额    |  |               |               |
| 6. 其他            |  |               |               |
| 六、综合收益总额         |  | 13,825,290.99 | 49,213,905.04 |
| 七、每股收益：          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益(元/股)  |  |               |               |
| (二) 稀释每股收益(元/股)  |  |               |               |

法定代表人：李高生

主管会计工作负责人：程静 会计机构负责人：张晶

## 合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                           | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    | 1,143,472,245.00 | 1,091,342,408.73 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |    | -                | -                |
| 向中央银行借款净增加额                  |    | -                | -                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |    | -                | -                |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |    | -                | -                |
| 收到再保险业务现金净额                  |    | -                | -                |
| 保户储金及投资款净增加额                 |    | -                | -                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |    | -                | -                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |    | -                | -                |
| 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                      |    | 511.39           | -                |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 42 | 63,171,826.34    | 30,946,944.11    |
| 经营活动现金流入小计                   |    | 1,206,644,582.73 | 1,122,289,352.84 |



|                           |    |                  |                  |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 643,505,345.82   | 716,618,295.86   |
| 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           |    | 162,830,923.93   | 144,094,300.01   |
| 支付的各项税费                   |    | 68,533,309.77    | 62,308,669.61    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 42 | 141,653,769.95   | 133,809,574.78   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 1,016,523,349.47 | 1,056,830,840.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 190,121,233.26   | 65,458,512.58    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 35,000,000.00    | 416,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |    | -                | 391,731.55       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 2,574,000.00     | 75,345,689.29    |
| 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            |    | -                | -                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 37,574,000.00    | 491,737,420.84   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 167,127,553.53   | 99,186,548.63    |
| 投资支付的现金                   |    | -                | 451,000,000.00   |
| 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            |    | -                | -                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 167,127,553.53   | 550,186,548.63   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -129,553,553.53  | -58,449,127.79   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |



|                                |    |                |                |
|--------------------------------|----|----------------|----------------|
| 吸收投资收到的现金                      |    | -              | -              |
| 其中：子公司吸收少数<br>股东投资收到的现金        |    | -              | -              |
| 取得借款收到的现金                      |    | 110,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                      |    | -              | -              |
| 收到其他与筹资活动<br>有关的现金             |    | -              | 4,049,138.59   |
| 筹资活动现金流入<br>小计                 |    | 110,000,000.00 | 154,049,138.59 |
| 偿还债务支付的现金                      |    | 100,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付<br>利息支付的现金          |    | 33,845,157.41  | 15,296,006.33  |
| 其中：子公司支付给少<br>数股东的股利、利润        |    | -              | -              |
| 支付其他与筹资活动<br>有关的现金             | 42 | 3,850,000.00   | 10,926,753.13  |
| 筹资活动现金流出<br>小计                 |    | 137,695,157.41 | 176,222,759.46 |
| 筹资活动产生的<br>现金流量净额              |    | -27,695,157.41 | -22,173,620.87 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金<br/>等价物的影响</b> |    |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增<br/>加额</b>     |    | 32,872,522.32  | -15,164,236.08 |
| 加：期初现金及现金等<br>价物余额             |    | 101,112,651.54 | 116,276,887.62 |
| <b>六、期末现金及现金等价物<br/>余额</b>     |    | 133,985,173.86 | 101,112,651.54 |

法定代表人：李高生

主管会计工作负责人：程静 会计机构负责人：张晶

**母公司现金流量表**  
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                         | 附注 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流<br/>量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收<br>到的现金         |    | 683,207,778.99 | 683,673,782.88 |
| 收到的税费返还                    |    |                |                |
| 收到其他与经营活动<br>有关的现金         |    | 97,396,320.79  | 7,409,258.79   |
| 经营活动现金流入<br>小计             |    | 780,604,099.78 | 691,083,041.67 |
| 购买商品、接受劳务支<br>付的现金         |    | 487,170,977.26 | 555,004,709.58 |
| 支付给职工以及为职<br>工支付的现金        |    | 75,296,288.99  | 64,211,940.72  |



|                           |  |                 |                |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 支付的各项税费                   |  | 24,535,858.16   | 20,181,949.09  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 32,804,226.97   | 24,147,606.40  |
| 经营活动现金流出小计                |  | 619,807,351.38  | 663,546,205.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 160,796,748.40  | 27,536,835.88  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |                 |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                 |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 2,433,500.00    | 75,344,918.09  |
| 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            |  |                 |                |
| 投资活动现金流入小计                |  | 2,433,500.00    | 75,344,918.09  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 134,077,363.18  | 39,707,240.95  |
| 投资支付的现金                   |  |                 |                |
| 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                |  | 134,077,363.18  | 39,707,240.95  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -131,643,863.18 | 35,637,677.14  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                 |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 110,000,000.00  | 150,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | -               | 4,049,138.59   |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 110,000,000.00  | 154,049,138.59 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 100,000,000.00  | 150,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 33,845,157.41   | 15,296,006.33  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 3,850,000.00    | 10,926,753.13  |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 137,695,157.41  | 176,222,759.46 |
| 筹资活动产生的                   |  | -27,695,157.41  | -22,173,620.87 |



|                    |  |               |               |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 现金流量净额             |  |               |               |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  |               |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | 1,457,727.81  | 41,000,892.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 84,161,166.25 | 43,160,274.10 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 85,618,894.06 | 84,161,166.25 |

法定代表人：李高生

主管会计工作负责人：程静 会计机构负责人：张晶

合并所有者权益变动表  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期             |        |    |  |                 |       |        |      |               |        |                |              |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|-----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|--------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                 |       |        |      |               | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |              |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积            | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          |        |                | 一般风险准备       | 未分配利润          |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                 |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 一、上年期末余额              | 406,156,370.00 |        |    |  | 220,528,656.86  |       |        |      | 47,436,525.76 |        | 211,379,467.89 | 2,136,849.35 | 887,637,869.86 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                 |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                 |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                 |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 其他                    |                |        |    |  |                 |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 二、本年期初余额              | 406,156,370.00 |        |    |  | 220,528,656.86  |       |        |      | 47,436,525.76 |        | 211,379,467.89 | 2,136,849.35 | 887,637,869.86 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 121,846,911.00 |        |    |  | -121,846,911.00 |       |        |      | 1,382,529.10  |        | 41,614,140.67  | -137,756.54  | 42,858,913.23  |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                 |       |        |      |               |        | 71,427,615.67  | -137,756.54  | 71,289,859.13  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |                 |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |    |  |                 |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |    |  |                 |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |    |  |                 |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 4. 其他                 |                |        |    |  |                 |       |        |      |               |        |                |              |                |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                 |       |        |      | 1,382,529.10  |        | -29,813,475.00 |              | -28,430,945.90 |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |  |                 |       |        |      | 1,382,529.10  |        | -1,382,529.10  |              |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |    |  |                 |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |    |  |                 |       |        |      |               |        | -28,430,945.90 |              | -28,430,945.90 |
| 4. 其他                 |                |        |    |  |                 |       |        |      |               |        |                |              |                |
| （四）所有者权益内部结转          | 121,846,911.00 |        |    |  | -121,846,911.00 |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | 121,846,911.00 |        |    |  | -121,846,911.00 |       |        |      |               |        |                |              |                |



|                  |                |  |  |  |               |  |  |               |  |                |              |                |
|------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|---------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |               |  |  |               |  |                |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |               |  |  |               |  |                |              |                |
| 4. 其他            |                |  |  |  |               |  |  |               |  |                |              |                |
| （五）专项储备          |                |  |  |  |               |  |  |               |  |                |              |                |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |               |  |  |               |  |                |              |                |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |               |  |  |               |  |                |              |                |
| （六）其他            |                |  |  |  |               |  |  |               |  |                |              |                |
| 四、本期期末余额         | 528,003,281.00 |  |  |  | 98,681,745.86 |  |  | 48,819,054.86 |  | 252,993,608.56 | 1,999,092.81 | 930,496,783.09 |

| 项目                    | 上期             |        |    |  |                 |       |        |               |      |                |              |                 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|-----------------|-------|--------|---------------|------|----------------|--------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                 |       |        |               |      |                | 少数股东权益       | 所有者权益合计         |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积            | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积 | 一般风险准备         |              |                 |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                 |       |        |               |      |                |              |                 |
| 一、上年期末余额              | 279,403,237.00 |        |    |  | 356,016,479.83  |       |        | 42,515,135.26 |      | 133,913,720.63 | 2,277,145.43 | 814,125,718.15  |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                 |       |        |               |      |                |              |                 |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                 |       |        |               |      |                |              |                 |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                 |       |        |               |      |                |              |                 |
| 其他                    |                |        |    |  |                 |       |        |               |      |                |              |                 |
| 二、本年期初余额              | 279,403,237.00 |        |    |  | 356,016,479.83  |       |        | 42,515,135.26 |      | 133,913,720.63 | 2,277,145.43 | 814,125,718.15  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 126,753,133.00 |        |    |  | -135,487,822.97 |       |        | 4,921,390.50  |      | 77,465,747.26  | -140,296.08  | 73,512,151.71   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                 |       |        |               |      | 90,769,234.87  | -140,296.08  | 90,628,938.79   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 126,753,133.00 |        |    |  | -135,487,822.97 |       |        |               |      |                |              | -8,734,689.97   |
| 1. 股东投入的普通股           | 126,753,133.00 |        |    |  |                 |       |        |               |      |                |              | 126,753,133.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |    |  |                 |       |        |               |      |                |              |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |    |  |                 |       |        |               |      |                |              |                 |
| 4. 其他                 |                |        |    |  | -135,487,822.97 |       |        |               |      |                |              | -135,487,822.97 |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                 |       |        | 4,921,390.50  |      | -13,303,487.61 |              | -8,382,097.11   |



|                  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 1. 提取盈余公积        |                |  |  |  |                |  |  |  | 4,921,390.50  |  | -4,921,390.50  |              |                |
| 2. 提取一般风险准备      |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  | -8,382,097.11  |              | -8,382,097.11  |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| （四）所有者权益内部结转     |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| （五）专项储备          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| （六）其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 四、本期期末余额         | 406,156,370.00 |  |  |  | 220,528,656.86 |  |  |  | 47,436,525.76 |  | 211,379,467.89 | 2,136,849.35 | 887,637,869.86 |

法定代表人：李高生

主管会计工作负责人：程静 会计机构负责人：张晶

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期             |        |     |    |                 |       |        |      |               |                |                |
|----------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积            | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                 |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额       | 406,156,370.00 |        |     |    | 368,929,062.68  |       |        |      | 36,477,695.94 | 68,718,295.94  | 880,281,424.56 |
| 加：会计政策变更       |                |        |     |    |                 |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正         |                |        |     |    |                 |       |        |      |               |                |                |
| 其他             |                |        |     |    |                 |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额       | 406,156,370.00 |        |     |    | 368,929,062.68  |       |        |      | 36,477,695.94 | 68,718,295.94  | 880,281,424.56 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 | 121,846,911.00 |        |     |    | -121,846,911.00 |       |        |      | 1,382,529.10  | -15,988,184.01 | -14,605,654.91 |



|                   |                |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |               |               |                |
|-------------------|----------------|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|
| “—”号填列)           |                |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |               |               |                |
| (一) 综合收益总额        |                |  |  |  |  |  |  |                | 13,825,290.99  | 13,825,290.99   |               |               |                |
| (二) 所有者投入和减少资本    |                |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |               |               |                |
| 1. 股东投入的普通股       |                |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |               |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |               |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |               |               |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |               |               |                |
| (三) 利润分配          |                |  |  |  |  |  |  | 1,382,529.10   | -29,813,475.00 | -28,430,945.90  |               |               |                |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |  |  |  | 1,382,529.10   | -1,382,529.10  |                 |               |               |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配   |                |  |  |  |  |  |  |                | -28,430,945.90 | -28,430,945.90  |               |               |                |
| 3. 其他             |                |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |               |               |                |
| (四) 所有者权益内部结转     | 121,846,911.00 |  |  |  |  |  |  |                |                | -121,846,911.00 |               |               |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  | 121,846,911.00 |  |  |  |  |  |  |                |                | -121,846,911.00 |               |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |               |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |               |               |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |               |               |                |
| (五) 专项储备          |                |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |               |               |                |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |               |               |                |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |               |               |                |
| (六) 其他            |                |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |               |               |                |
| 四、本期期末余额          | 528,003,281.00 |  |  |  |  |  |  | 247,082,151.68 |                |                 | 37,860,225.04 | 52,730,111.93 | 865,675,769.65 |

| 项目       | 上期             |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|---------------|----------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |               |                |
| 一、上年期末余额 | 279,403,237.00 |        |     |    | 154,880,404.76 |       |        |      | 31,556,305.44 | 32,807,878.51 | 498,647,825.71 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |



|                       |                |  |  |                |  |  |               |                |                |  |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|---------------|----------------|----------------|--|
| 其他                    |                |  |  |                |  |  |               |                |                |  |
| 二、本年期初余额              | 279,403,237.00 |  |  | 154,880,404.76 |  |  | 31,556,305.44 | 32,807,878.51  | 498,647,825.71 |  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 126,753,133.00 |  |  | 214,048,657.92 |  |  | 4,921,390.50  | 35,910,417.43  | 381,633,598.85 |  |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |                |  |  |               | 49,213,905.04  | 49,213,905.04  |  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 126,753,133.00 |  |  | 214,048,657.92 |  |  |               |                | 340,801,790.92 |  |
| 1. 股东投入的普通股           | 126,753,133.00 |  |  |                |  |  |               |                | 126,753,133.00 |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |                |  |  |               |                |                |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |                |  |  |               |                |                |  |
| 4. 其他                 |                |  |  | 214,048,657.92 |  |  |               |                | 214,048,657.92 |  |
| （三）利润分配               |                |  |  |                |  |  | 4,921,390.50  | -13,303,487.61 | -8,382,097.11  |  |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |                |  |  | 4,921,390.50  | -4,921,390.50  |                |  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |                |  |  |               | -8,382,097.11  | -8,382,097.11  |  |
| 3. 其他                 |                |  |  |                |  |  |               |                |                |  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |                |  |  |               |                |                |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |  |  |                |  |  |               |                |                |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |  |  |                |  |  |               |                |                |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |  |  |                |  |  |               |                |                |  |
| 4. 其他                 |                |  |  |                |  |  |               |                |                |  |
| （五）专项储备               |                |  |  |                |  |  |               |                |                |  |
| 1. 本期提取               |                |  |  |                |  |  |               |                |                |  |
| 2. 本期使用               |                |  |  |                |  |  |               |                |                |  |
| （六）其他                 |                |  |  |                |  |  |               |                |                |  |
| 四、本期期末余额              | 406,156,370.00 |  |  | 368,929,062.68 |  |  | 36,477,695.94 | 68,718,295.94  | 880,281,424.56 |  |

法定代表人：李高生

主管会计工作负责人：程静 会计机构负责人：张晶



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (1)、公司的发行上市及股本等基本情况:

河北福成五丰食品股份有限公司（以下简称“福成五丰”或“本公司”）系由三河五丰福成食品有限公司（以下简称“原公司”）变更而来。原公司是经河北省人民政府“外经贸冀廊市 B 字[1998]0015 号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》的批准，由河北三河福成养牛集团总公司（以下简称“福成集团”）、五丰行有限公司（以下简称“五丰行”）和内蒙古自治区粮油食品进出口公司（以下简称“内蒙粮油”）共同出资组建，于 1998 年 3 月 18 日登记注册的中外合资经营企业，企业法人营业执照注册号：企合冀廊总字第 000534 号。公司设立时的注册资本为 2,031.70 万美元。2000 年 11 月 6 日经河北省燕郊经济技术开发区管理委员会“燕区经字（2000）093 号”文件批准，五丰行将其持有的原公司 13.9% 的股权转让给福成集团；福成集团将其持有的原公司 2% 的股权转让给内蒙粮油，将其持有的原公司 4% 的股权转让给三河市明津商贸有限责任公司（以下简称“三河明津”），将其持有的原公司 2% 的股权转让给三河市瑞辉贸易有限责任公司（以下简称“三河瑞辉”），将其持有的原公司 1% 的股权转让给内蒙对外贸易经济合作（集团）有限责任公司（以下简称“内蒙外贸”），转让后原公司股东变为上述六家。

经中华人民共和国对外贸易经济合作部“[2001]外经贸资一函字第 92 号”文件批准，原公司（六家股东）依法整体变更成立本公司，注册资本 174,002,943.00 元人民币。股本总数为 174,002,943 股，其中：福成集团持有 81,781,383 股，占股本总额的 47%；五丰行持有 62,641,060 股，占股本总额的 36%；内蒙粮油持有 17,400,294 股，占股本总额的 10%；三河明津持有 6,960,118 股，占股本总额的 4%；三河瑞辉持有 3,480,059 股，占股本总额的 2%；内蒙外贸持有 1,740,029 股，占股本总额的 1%。本公司于 2001 年 2 月 28 日在廊坊市工商行政管理局（经中华人民共和国国家工商行政管理局“工商企函字[2001]第 113 号”文件授权）注册登记，现企业法人营业执照注册号为 130000400000652 号。

2004 年 5 月 28 日，商务部以商资批[2004]670 号文批准内蒙粮油将持有的本公司 10% 的股权转让给内蒙贸发。

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]99 号文核准，本公司于 2004 年 6 月 28 日通过上海证券交易所和深圳证券交易所的交易系统向二级市场投资者定价配售发行人民币普通股(A



股) 股票 8,000 万股, 每股面值 1.00 元, 每股发行价格为 3.15 元。本次发行募集资金总额为 25,200.00 万元, 发行费用为 1,382.28 万元, 募集资金净额为 23,817.72 万元。变更后的股本结构为普通股 254,002,943 股, 每股面值人民币 1 元, 其中非流通股国有股 1,740,029 股, 占总股本比例 0.68%; 非流通股法人股 109,621,854 股占总股本比例 43.16%; 非流通股外资股 62,641,060 股, 占总股本比例 24.66%; 流通股 A 股 80,000,000 股, 占总股本比例 31.50%。2004 年 7 月 13 日本公司股票在上海证券交易所挂牌上市, 股票代码为 600965。

2005 年本公司实施每 10 股送 1 股的利润分配方案。方案实施后, 本公司股本增加至 279,403,237.00 元(股)。

2006 年度本公司完成股改, 2007 年度有限售条件股份转为无限售条件流通股份后, 股本结构为: 非流通股国有股 0 股, 占总股本比例 0.00%; 非流通股法人股 79,817,683 股, 占总股本比例 28.57%; 非流通股外资股 45,431,005 股, 占总股本比例 16.26%; 流通股 A 股 154,154,549 股, 占总股本比例 55.17%。

2008 年度有限售条件股份转为无限售条件流通股份后, 股本结构为: 非流通股国有股 0 股, 占总股本比例 0.00%; 非流通股法人股 49,347,198 股, 占总股本比例 17.66%; 非流通股外资股 31,460,843 股, 占总股本比例 11.26%; 流通股 A 股 198,595,196 股, 占总股本比例 71.08%。

2008 年 4 月 1 日河北三河福成养牛集团总公司将其持有的本公司 77,287,521 股(占本公司总股本的 27.66%) 协议并购到三河福成投资有限公司(以下简称“福成投资”), 并购后福成投资成为本公司的第一大股东。

2009 年度本公司剩余有限售条件股份全部转为无限售条件流通股份, 股本结构为: 流通股 A 股 279,403,237 股, 占总股本比例 100.00%。

2012 年 6 月 6 日, 本公司接到股东五丰行有限公司关于更名的通知函, 该公司于 2011 年 7 月 4 日在香港特别行政区注册处已由原“五丰行有限公司”更名为“华润五丰有限公司”, 并于 2012 年 5 月 21 日在中国证券登记结算公司上海分公司完成了股东账户户名变更手续。

2012 年 7 月 26 日, 公司第四届董事会第十二次会议审议通过了关于公司由外商投资股份制企业变更为内资股份制企业的议案, 鉴于本公司外资股东华润五丰有限公司持有公司股比已



经低于 10%，按照有关规定，2012 年 8 月 5 日河北省商务厅以冀商外资批字【2012】75 号文同意注销本公司的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

2013 年 6 月 5 日，公司召开第五届董事会第二次会议审议通过了《关于公司发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易方案议案》、《河北福成五丰食品股份有限公司发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易报告书及摘要的议案》、《关于提请股东大会批准李福成、李高生、三河福生投资有限公司及其一致行动人三河福成投资有限公司免于以要约收购方式增持公司股份的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组事宜的议案》等相关议案。同日，公司发布了召开福成五丰 2013 年第一次临时股东大会的通知，提请股东大会审议本次交易相关事项。

2013 年 6 月 21 日，公司召开 2013 年第一次临时股东大会，审议并通过了本次重大资产重组的相关议案，并同意李福成、李高生、三河福生投资有限公司及其一致行动人三河福成投资有限公司免于以要约收购方式增持公司股份。

2013 年 11 月 26 日，公司收到中国证监会下发的《关于核准河北福成五丰食品股份有限公司向三河福生投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]1478 号），核准公司发行股份购买资产方案。

2013 年 12 月 4 日，本公司本次发行股份购买的标的资产福成肥牛餐饮管理有限公司（以下简称“福成餐饮”）100%股权、三河市福成都市食品有限公司（以下简称“福成食品”）100%股权已经过户至本公司，为公司合法拥有。

2013 年 12 月 11 日，福成五丰收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的证券变更登记证明。福成五丰分别向三河福生投资有限公司（以下简称“福生投资”）发行 56,765,687 股股份，向滕再生发行 14,938,338 股股份，向深圳市和辉创业投资企业（有限合伙）（以下简称“和辉创投”）发行 12,946,560 股股份，向三河燕高投资有限公司（以下简称“燕高投资”）发行 8,465,058 股股份，向三河蒙润餐饮投资有限公司（以下简称“蒙润投资”）发行 6,473,280 股股份，向李福成发行 13,582,105 股股份，向李高生发行 13,582,105 股股份，相关的证券登记手续已办理完毕。



2013 年 12 月 25 日，公司已取得了廊坊市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，完成了本次注册资本变更及《章程》修订的工商变更登记手续。公司注册资本由原人民币 279,403,237 元增加至 406,156,370 元，公司股份总数由原 279,403,237 股增加至 406,156,370 股。

2014 年 1 月 16 日本公司大股东三河福成投资有限公司名称变更为“福成投资集团有限公司”变更前后公司实际控制人保持不变。名称变更后，福成投资集团有限公司仍持有本公司 19.03% 的股份，为本公司的第一大股东。

2014 年本公司实施每 10 股送 3 股的利润分配方案。方案实施后，本公司股本增加至 528,003,281.00 元（股）。截至 2014 年 12 月 31 日，股本结构为：有限售条件流通股 A 股 164,779,073 股，占总股本比例 31.21%，无限售条件流通股 A 股 363,224,208 股，占总股本比例 68.79%。

## (2)、公司注册地、总部地址

公司名称：河北福成五丰食品股份有限公司。

公司注册地：河北省廊坊市三河市燕郊经济技术开发区。

公司总部地址：河北省廊坊市三河市燕郊经济技术开发区华冠大街 12 号。

## (3)、业务性质及主要经营活动

本公司经营范围：批发兼零售预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）、（食品流通许可证有效期至 2016 年 7 月 17 日）；商品的进出口业务（国家限定或禁止的商品除外）；禽畜养殖（限分支机构经营）；禽畜（牛）屠宰、加工及冷藏（限分支机构经营）；加工肉制品、速冻食品、糕点、饮料、乳制品（限分支机构经营，具体经营范围按工业产品生产许可证核定的项目经营）；有机肥料的生产（限分支机构经营）。

本公司主要产品：活牛、牛肉、羊肉、牛奶、肉类制品、乳制品、速冻食品等。

## 2. 合并财务报表范围

本期财务报表合并范围内的主体包括：

| 公司名称         | 公司类型  | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|--------------|-------|----------|-----------|
| 福成肥牛餐饮管理有限公司 | 全资子公司 | 100.00   | 100.00    |



| 公司名称              | 公司类型  | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|-------------------|-------|----------|-----------|
| 三河市隆泰达餐饮配送有限公司    | 全资孙公司 | 100.00   | 100.00    |
| 呼和浩特市润成餐饮配送有限公司   | 控股孙公司 | 65.12    | 65.12     |
| 三河市福成乐食汇物业有限公司    | 全资孙公司 | 100.00   | 100.00    |
| 三河市福成乐食汇餐饮管理有限公司  | 全资孙公司 | 100.00   | 100.00    |
| 三河市欢乐牧场餐饮管理有限公司   | 全资孙公司 | 100.00   | 100.00    |
| 三河市福成都市食品有限公司有限公司 | 全资子公司 | 100.00   | 100.00    |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

##### 2. 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 五、重要会计政策及会计估计

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### 3. 营业周期

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



#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 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

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

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

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。



确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本

期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### (3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的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，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权



时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### (1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

### (2) 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

### (3) 共同经营参与方的会计处理

#### ①共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业

会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营



中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### (4) 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；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，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

#### (2) 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公



布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10. 金融工具

### （1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### ①金融工具的分类

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，包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债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或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

#### 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或金融负债

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、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或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要是指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

计量方法：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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

确认依据：指本公司购入的到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

### C、可供出售金融资产

确认依据：指本公司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、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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，计入投资损益。

## （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

### ①金融资产转移的确认依据



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或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

#### ②金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

#### (3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②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。

#### (5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。



①持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失，具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| <p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>     | <p>单项金额重大的具体标准为：对应收账款指单项金额超过100万元的款项；对其他应收款指单项金额超过50万元的款项。</p>  |
| <p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p> | <p>本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。</p> |

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

|  |   |
|--|---|
| <p>按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）</p> |   |
| <p>账龄分析组合</p>                                  | <p>本公司将单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现</p> |



|  |                                       |
|--|---------------------------------------|
|  | 时情况确定本年各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本年应计提的坏账准备. |
|  |                                       |

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) | 2            | 2             |
| 1—2 年         | 15           | 15            |
| 2—3 年         | 30           | 30            |
| 3 年以上         | 50           | 50            |

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). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

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

**12. 存货**

(1) 存货分类:

本公司存货主要包括: 原材料、低值易耗品、物料用品、包装物、产成品、在产品、农产品、幼畜及育肥畜等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法:

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

本公司自养的肉牛, 在收购架子牛时, 作为消耗性生物资产-活牛核算, 以收购价作为成本, 其他如饲料成本、人工成本、折旧等先在各科目分别归集, 待月末时转入消耗性生物资产-活牛; 肉牛销售时, 以肉牛数量为权数按加权平均法结转肉牛发出成本。

本公司寄养的肉牛, 在收购架子牛时, 作为消耗性生物资产-活牛核算, 育肥后按寄养过程中的增重量和约定的增重单价结算寄养费用, 计入消耗性生物资产-活牛; 肉牛销售时, 以肉牛数量为权数按加权平均法结转肉牛发出成本。



本公司自养种牛繁育的幼畜及育肥畜，按实际发生的成本归集。

从生物资产收获的产品，按其生物转化过程中应当计入的各种消耗归集成本。

(3) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用五五摊销法。

### 13. 划分为持有待售资产

#### (1) 持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- ②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

#### (2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后



按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

#### 14. 长期股权投资

##### （1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

##### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；



b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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。



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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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



被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 15. 固定资产

### (1). 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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### (2). 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%）     | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 15-35 年 | 0.00-10.00 | 2.57-6.67   |
| 构筑物    | 年限平均法 | 15 年    | 0.00-10.00 | 6.00-6.67   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10-14 年 | 0.00-10.00 | 6.43-10.00  |
| 电子设备   | 年限平均法 | 5-6 年   | 0.00-10.00 | 15.00-20.00 |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5 年     | 0.00-10.00 | 18.00-20.00 |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5 年     | 0.00-10.00 | 18.00-20.00 |

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 16. 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。



## 17. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- 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。

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，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18. 生物资产

### (1) 生产性生物资产的计价

生产性生物资产按取得时的成本计价，外购的生物资产，按购买价格、运费、保险费及其他可直接归属于购买生物资产的相关税费；自繁的幼畜成龄转为产畜或役畜，按成龄时的账面价值作为实际成本，对进入正常生产期，可以多年连续收获产品或连续提供劳务（服务）的生产性生



物资产确认为成熟型生产性生物资产。

(1) 生产性生物资产的折旧

生产性生物资产的折旧采用直线法计提，预计净残值率、折旧年限、年折旧率如下：

| 类别      | 残值率    | 折旧年限 | 年折旧率 (%) |
|---------|--------|------|----------|
| 生产性生物资产 | 25.00% | 6 年  | 12.50    |

(3) 生产性生物资产的减值准备确认标准及计提方法

如果由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭等原因，导致其可收回金额低于账面价值的，应按其可收回金额低于账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备，生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。

**19. 油气资产**

不适用

**20. 无形资产**

**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形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，无形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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21. 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。



本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22. 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

餐饮业务按照经营租赁方式租入的固定资产装修费用支出，第一次装修按 5 年摊销，以竣工结算价值且处于实际使用状态为金额判断标准；第二次装修按局部改良和整体改造两种情况处理：

(1) 局部改良支出在第一次装修剩余摊销期内摊销；

(2) 整体改造的，视同为初装，按 5 年摊销计算，如原第一次装修支出有剩余价值的，视同为接收物业的结构基础性投入，并到整体改造装修金额，一并 5 年摊销。

局部改造与整体改良的金额判断标准为第一次装修金额的 20%。



## 23. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 24. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：



①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 25. 股份支付

不适用

## 26. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 27. 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

### (1) 销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。发生的利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；发生的使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司的营业收入主要包括畜牧产品、食品等商品销售收入和餐饮服务收入等。



本公司的商品销售收入于将商品交付给购买方时，按照销售商品的数量和销售单价计量确认；本公司的餐饮服务收入于餐饮服务完成时，按照实际结算金额计量确认。

## 28. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 29. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法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，转回减记的金额。

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。



### 30. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

##### (1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日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进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 31. 要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--------------|------|---------------------|
|              |      |                     |



|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
|  |  |  |

## 其他说明

2014年，财政部新制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行；修订印发了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，要求企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报；修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。

本公司自2014年7月1日起执行上述新制定或修订后的企业会计准则。新制定或修订的会计准则的变化，导致本公司相应会计政策变化，并已按照相关衔接规定进行了处理，对于需要对比较数据进行追溯调整的，本公司已进行了相应追溯调整。本公司追溯调整的主要事项有：

| 项目      | 对比较期间（2013年12月31日/2013年度）合并财务报表的影响 | 对比较期间（2013年1月1日/2012年度）合并财务报表的影响 |
|---------|------------------------------------|----------------------------------|
| 交易性金融资产 | -35,000,000.00                     |                                  |
| 其他流动资产  | 35,000,000.00                      |                                  |

注：影响数中，以正数表示调增数，以负数表示调减数。

除以上影响外，本公司管理层认为上述会计准则的采用未对本公司的财务报表产生重大影响。

**(2)、重要会计估计变更**

适用 不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

| 税种      | 计税依据        | 税率         |
|---------|-------------|------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 3%、13%、17% |
| 营业税     | 应纳税营业额      | 5%         |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 7%、5%      |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3%         |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额     | 2%         |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 25%        |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 福成肥牛餐饮管理有限公司 | 25%   |



|                   |     |
|-------------------|-----|
| 三河市隆泰达餐饮配送有限公司    | 25% |
| 呼和浩特市润成餐饮配送有限公司   | 25% |
| 三河市福成乐食汇物业有限公司    | 25% |
| 三河市福成乐食汇餐饮管理有限公司  | 25% |
| 三河市欢乐牧场餐饮管理有限公司   | 25% |
| 三河市福成都市食品有限公司有限公司 |     |

## 2. 税收优惠

### (1) 增值税

本公司初加工的牛肉产品按销售收入的 13% 计算销项税；乳制品分公司生产的纯奶按 13% 的税率计算销项税；速食品分公司生产的产品同时符合①非密封（类似非真空包装）；②生食（原材料及产成品）两个条件的，按 13% 的税率计算销项税，不同时符合以上两上条件的产品按 17% 的税率计算销项税。

根据财税字[1995]052 号“财政部、国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知”及 2001 年 4 月 10 日国家税务总局流转税管理司“关于河北福成五丰食品股份有限公司增值税问题的函” 本公司活体牛销售免征增值税。

根据现行增值税暂行条例规定，奶牛养殖分公司生产的原奶免征增值税。

《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税〔2011〕137 号）规定，自 2012 年 1 月 1 日起，免征蔬菜流通环节增值税。本公司的孙公司三河市隆泰达餐饮配送有限公司享受此税收优惠政策。

根据廊三河国税登字（2013）第 16 号文件，从 2013 年 4 月开始鲜活肉蛋类增值税享受增值税减免优惠，减免比例 100.00%。

《财政部、国家税务总局关于近一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》（财税〔2014〕71 号）文件规定，自 2014 年 10 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日，对月销售额 2 万元（含本数，下同）至 3 万元的增值税小规模纳税人，免征增值税；对月营业额 2 万元至 3 万元的营业税纳税人，免征营业税。

### (2) 企业所得税

本公司适用的企业所得税率为 25%，根据廊坊市国家税务局廊国税函字[2006]128 号《关于河北福成五丰食品股份有限公司享受农业产业化国家重点龙头企业减免企业所得税的批复》，同意自 2006 年 5 月 10 日起对公司从事养殖业和农林产品初加工业取得的所得免征企业所得税。



根据三河市国家税务局税务事项通知书，本公司自 2008 年 1 月 1 日起，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款“从事农、林、牧、渔业”项目所得免征企业所得税；及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款第七条之规定：农产品初加工业免征企业所得税。

按照国家税务总局关于印发《核定征收企业所得税暂行办法》的通知（国税发[2000]38 号）文件规定，并经三河市地方税务局核准，本公司的孙公司三河市欢乐牧场餐饮管理有限公司按照核定应税所得率（按收入）征收方式申报缴纳企业所得税，核定应税所得率（按收入）为 12%。

### （3）总分公司缴纳企业所得税的说明

按照国家税务总局关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告（2012 年第 57 号）文件规定，本公司的子公司福成肥牛餐饮管理有限公司在汇总纳税汇算清缴时，由总机构汇总计算年度应纳税所得额，扣除总部机构和各分支机构已预缴的税款，计算出应缴应退税款，按照规定的税款分摊方法计算总机构和分支机构的企业所得税应缴应退税款，分别由总机构和分支机构就地办理税款缴库或退库。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 3,106,234.45   | 4,120,789.75   |
| 银行存款          | 130,878,939.41 | 96,991,861.79  |
| 其他货币资金        |                |                |
| 合计            | 133,985,173.86 | 101,112,651.54 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                |

### 2、衍生金融资产

适用 不适用

### 3、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额 | 期初余额       |
|--------|------|------------|
| 银行承兑票据 |      | 850,000.00 |
| 商业承兑票据 |      |            |
| 合计     |      | 850,000.00 |



## 4、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别                    | 期末余额           |        |              |          |                | 期初余额          |        |              |          |               |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |              |          |                |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 120,436,269.91 | 100.00 | 3,567,892.78 | 2.96     | 116,868,377.13 | 89,262,213.78 | 100.00 | 2,715,646.28 | 3.04     | 86,546,567.50 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |          |                |               |        |              |          |               |
| 合计                    | 120,436,269.91 | /      | 3,567,892.78 | /        | 116,868,377.13 | 89,262,213.78 | /      | 2,715,646.28 | /        | 86,546,567.50 |
|                       |                |        |              |          |                |               |        |              |          |               |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额           |              |       |
|------------|----------------|--------------|-------|
|            | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例  |
| 1 年以内      |                |              |       |
| 其中：1 年以内分项 |                |              |       |
| 一年以内       | 115,227,579.52 | 2,489,630.55 | 2.16  |
| 1 年以内小计    | 115,227,579.52 | 2,489,630.55 | 2.16  |
| 1 至 2 年    | 3,647,003.19   | 414,267.10   | 11.36 |
| 2 至 3 年    | 583,586.33     | 174,944.69   | 29.98 |
| 3 年以上      | 978,100.87     | 489,050.44   | 50.00 |
| 合计         | 120,436,269.91 | 3,567,892.78 | 2.96  |

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

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 872,872.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 21,357.18 |

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额          | 年限    | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备金额     |
|------|--------|---------------|-------|----------------|------------|
| 客户 1 | 非关联方客户 | 5,670,000.02  | 1 年以内 | 4.71           | 113,400.00 |
| 客户 2 | 非关联方客户 | 5,171,006.00  | 1 年以内 | 4.29           | 103,420.12 |
| 客户 3 | 非关联方客户 | 4,906,419.79  | 1 年以内 | 4.07           | 98,128.40  |
| 客户 4 | 非关联方客户 | 4,180,228.97  | 1 年以内 | 3.47           | 83,604.58  |
| 客户 5 | 非关联方客户 | 3,546,219.44  | 1 年以内 | 2.94           | 70,924.39  |
| 合计   |        | 23,473,874.22 |       | 19.49          | 469,477.49 |

## 5、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币



| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 28,621,740.11 | 84.30  | 58,409,323.06 | 96.33  |
| 1 至 2 年 | 4,921,732.01  | 14.49  | 2,066,863.81  | 3.41   |
| 2 至 3 年 | 286,185.75    | 0.84   | 117,869.03    | 0.19   |
| 3 年以上   | 126,300.00    | 0.37   | 39,806.00     | 0.07   |
| 合计      | 33,955,957.87 | 100.00 | 60,633,861.90 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

| 单位名称  | 金额           | 账龄    | 未及时结算原因 |
|-------|--------------|-------|---------|
| 供应商 1 | 1,200,006.00 | 1-2 年 | 购牛款     |
| 供应商 2 | 500,000.00   | 1-2 年 | 租金      |
| 合计    | 1,700,006.00 |       |         |

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额           | 年限           | 占预付款项总额的比例 (%) |
|------|--------|--------------|--------------|----------------|
| 客户 1 | 非关联方客户 | 1,700,006.00 | 1 年以内, 1-2 年 | 5.01%          |
| 客户 2 | 非关联方客户 | 1,075,775.21 | 1 年以内        | 3.17%          |
| 客户 3 | 非关联方客户 | 800,000.00   | 1 年以内        | 2.36%          |
| 客户 4 | 非关联方客户 | 792,452.81   | 1 年以内        | 2.33%          |
| 客户 5 | 非关联方客户 | 754,716.98   | 1 年以内        | 2.22%          |
| 合计   |        | 5,122,951.00 |              | 15.09%         |



## 6、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 期末余额         |        |              |          |              | 期初余额          |        |              |          |               |
|------------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值         | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 601,286.79   | 7.83   | 601,286.79   | 100.00   | 0.00         | 601,286.79    | 5.09   | 601,286.79   | 100.00   | 0.00          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 7,075,624.48 | 92.17  | 1,153,749.42 | 16.31    | 5,921,875.06 | 11,205,192.35 | 94.91  | 1,147,752.92 | 10.24    | 10,057,439.43 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |              |          |              |               |        |              |          |               |
| 合计                     | 7,676,911.27 | /      | 1,755,036.21 | /        | 5,921,875.06 | 11,806,479.14 | /      | 1,749,039.71 | /        | 10,057,439.43 |



期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款<br>(按单位) | 期末余额       |            |      | 计提理由 |
|----------------|------------|------------|------|------|
|                | 其他应收款      | 坏账准备       | 计提比例 |      |
| 出口退税           | 601,286.79 | 601,286.79 | 100% | 无法收回 |
| 合计             | 601,286.79 | 601,286.79 | /    | /    |

组合中，按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 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额         |              |       |
|------------|--------------|--------------|-------|
|            | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例  |
| 1 年以内      |              |              |       |
| 其中：1 年以内分项 |              |              |       |
| 1 年以内      | 4,391,318.96 | 170,841.42   | 3.89  |
| 1 年以内小计    | 4,391,318.96 | 170,841.42   | 3.89  |
| 1 至 2 年    | 1,011,419.01 | 186,837.38   | 18.47 |
| 2 至 3 年    | 135,102.64   | 40,530.79    | 30.00 |
| 3 年以上      | 1,537,783.87 | 755,539.83   | 49.13 |
| 合计         | 7,075,624.48 | 1,153,749.42 | 16.31 |

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 139,617.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 119,201.50 |

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额       | 期初账面余额        |
|------------|--------------|---------------|
| 押金、备用金、保证金 | 4,905,049.81 | 2,941,131.92  |
| 往来款        | 2,437,094.76 | 8,677,185.53  |
| 其他         | 334,766.70   | 188,161.69    |
| 合计         | 7,676,911.27 | 11,806,479.14 |



## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称                  | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|-----------------------|-------|--------------|-------|---------------------|------------|
| 北京华联商厦股份有限公司肖家河分公司    | 押金    | 643,780.00   | 1 年以内 | 8.39                | 12,875.60  |
| 出口退税                  | 保证金   | 601,286.79   | 3 年以上 | 7.83                | 601,286.79 |
| 减免税款                  | 保证金   | 371,253.94   | 3 年以上 | 4.84                | 185,626.97 |
| 赵旦                    | 备用金   | 270,250.00   | 1 年以内 | 3.52                | 5,405.00   |
| 北京市顺义国泰商业大厦国泰宏城生活购物广场 | 押金    | 265,500.00   | 1 年以内 | 3.46                | 5,310.00   |
| 合计                    | /     | 2,152,070.73 | /     | 28.04               | 810,504.36 |

## 7、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

| 项目      | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|         | 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     | 73,801,125.47  |      | 73,801,125.47  | 61,961,702.23  |      | 61,961,702.23  |
| 在产品     | 2,563,326.43   |      | 2,563,326.43   | 935,000.00     |      | 935,000.00     |
| 库存商品    | 95,982,139.23  |      | 95,982,139.23  | 133,891,527.27 |      | 133,891,527.27 |
| 包装物     | 464,612.03     |      | 464,612.03     | 2,715,867.79   |      | 2,715,867.79   |
| 低值易耗品   | 62,573.11      |      | 62,573.11      | 499,605.05     |      | 499,605.05     |
| 周转材料    | 2,371,109.86   |      | 2,371,109.86   | 238,147.56     |      | 238,147.56     |
| 消耗性生物资产 | 80,817,789.33  |      | 80,817,789.33  | 83,739,792.77  |      | 83,739,792.77  |
| 合计      | 256,062,675.46 |      | 256,062,675.46 | 283,981,642.67 |      | 283,981,642.67 |

## (2). 期末存货不存在减值迹象, 未计提存货跌价准备。

期末消耗性生物资产包括肉牛 5924 头、小奶牛 752 头, 较期初肉牛减少 1564 头、小奶牛减少 89 头。

## 8、 一年内到期的非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

| 项目           | 期末余额         | 期初余额          |
|--------------|--------------|---------------|
| 一年内到期的长期待摊费用 | 1,593,547.43 | 18,168,877.55 |
| 合计           | 1,593,547.43 | 18,168,877.55 |



## 9、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 待摊费用   | 1,006,444.42 | 968,204.96    |
| 增值税进项税 | 3,139,379.61 |               |
| 银行理财产品 |              | 35,000,000.00 |
| 合计     | 4,145,824.03 | 35,968,204.96 |

## 10、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用



## 11、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 房屋及建筑物         | 构筑物           | 机器设备           | 电子设备          | 运输工具          | 其它            | 合计             |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |               |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 271,763,458.28 | 69,590,000.72 | 146,526,116.45 | 24,238,947.06 | 17,892,915.56 | 19,976,389.19 | 549,987,827.26 |
| 2. 本期增加金额  | 69,255,595.81  | 9,955,214.21  | 71,692,207.31  | 10,288,888.92 | 5,065,399.47  | 3,066,468.20  | 169,323,773.92 |
| (1) 购置     | 5,264,527.86   | 650,910.99    | 20,354,993.95  | 7,953,688.80  | 4,997,878.10  | 3,066,468.20  | 42,288,467.90  |
| (2) 在建工程转入 | 63,991,067.95  | 9,304,303.22  | 51,337,213.36  | 2,335,200.12  | 67,521.37     | -             | 127,035,306.02 |
| (3) 企业合并增加 | -              | -             | -              | -             | -             | -             | -              |
| (4) 其他增加   | -              | -             | -              | -             | -             | -             | -              |
| 3. 本期减少金额  | -              | -             | 382,912.42     | 1,813,910.90  | 708,470.45    | 1,342,543.31  | 4,247,837.08   |
| (1) 处置或报废  | -              | -             | 382,912.42     | 1,813,910.90  | 708,470.45    | 1,342,543.31  | 4,247,837.08   |
| (2) 其他减少   | -              | -             | -              | -             | -             | -             | -              |
| 4. 期末余额    | 341,019,054.09 | 79,545,214.93 | 217,835,411.34 | 32,713,925.08 | 22,249,844.58 | 21,700,314.08 | 715,063,764.10 |
| 二、累计折旧     |                |               |                |               |               |               |                |



|           |                |               |                |               |               |               |                |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 1. 期初余额   | 51,233,729.09  | 37,524,078.00 | 41,403,261.21  | 12,701,347.96 | 10,082,371.90 | 9,095,588.74  | 162,040,376.90 |
| 2. 本期增加金额 | 8,929,534.80   | 4,047,766.28  | 20,446,482.88  | 6,052,068.11  | 2,414,105.85  | 3,013,403.69  | 44,903,361.61  |
| (1) 计提    | 8,929,534.80   | 4,047,766.28  | 9,595,649.01   | 4,468,766.00  | 2,380,682.79  | 3,013,403.69  | 32,435,802.57  |
| (2) 其他增加  | -              | -             | 10,850,833.87  | 1,583,302.11  | 33,423.06     | -             | 12,467,559.04  |
| 3. 本期减少金额 | -              | -             | 96,407.19      | 614,316.56    | 612,481.29    | 623,427.03    | 1,946,632.07   |
| (1) 处置或报废 | -              | -             | 96,407.19      | 614,316.56    | 612,481.29    | 623,427.03    | 1,946,632.07   |
| (2) 其他减少  | -              | -             | -              | -             | -             | -             | -              |
| 4. 期末余额   | 60,163,263.89  | 41,571,844.28 | 61,753,336.90  | 18,139,099.51 | 11,883,996.46 | 11,485,565.40 | 204,997,106.44 |
| 三、减值准备    |                |               |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额   |                |               |                |               |               |               |                |
| 2. 本期增加金额 |                |               |                |               |               |               |                |
| (1) 计提    |                |               |                |               |               |               |                |
| (2) 其他    |                |               |                |               |               |               |                |
| 3. 本期减少金额 |                |               |                |               |               |               |                |
| (1) 处置或报废 |                |               |                |               |               |               |                |
| (2) 其他减少  |                |               |                |               |               |               |                |
| 4. 期末余额   |                |               |                |               |               |               |                |
| 四、账面价值    |                |               |                |               |               |               |                |
| 1. 期末账面价值 | 280,855,790.20 | 37,973,370.65 | 156,082,074.44 | 14,574,825.57 | 10,365,848.12 | 10,214,748.68 | 510,066,657.66 |
| 2. 期初账面价值 | 220,529,729.19 | 32,065,922.72 | 105,122,855.24 | 11,537,599.10 | 7,810,543.66  | 10,880,800.45 | 387,947,450.36 |



## (2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 账面原值       | 累计折旧       | 减值准备 | 账面价值      |
|------|------------|------------|------|-----------|
| 运输工具 | 356,317.66 | 297,594.86 | 0.00 | 58,722.80 |

## (3). 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目   | 账面价值       | 未办妥产权证书的原因 |
|------|------------|------------|
| 运输工具 | 102,906.71 | 注          |

注：本公司 2013 年 4 月购买东风牌小型普通客车一辆，牌照号码为蒙 HFC118，原值为 57,444.00 元，行驶证中所有人为熊苏洲，实际出资人为本公司，造成权证不一致的原因是由于公司在锡林浩特成立分公司前期急需用车，而公司证照未办理完毕，以锡林浩特店店长熊苏洲名义购买此车，后续待公司正式运营后会将相关手续过户到本单位，本公司特与熊苏洲签订协议，约定所有权归本公司所有。

本公司 2013 年 12 月购买东风牌小型普通客车一辆，牌照号码为京 Q05R02，原值为 73,653.17 元，行驶证中所有人为刘荣平，实际出资人为本公司，造成权证不一致的原因是由于北京车牌限制，本公司特与刘荣平签订协议，约定所有权归本公司所有。

## (4) 其他说明：

期末金额中，有原值为 73,247,789.04 元的房屋建筑物用于本公司贷款抵押。

期末金额中无暂时闲置停用、无经营租赁租出的固定资产。

## 12、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 屠宰场改造  | 427,900.00   |      | 427,900.00   | 182,051.28   |      | 182,051.28   |
| 乳制品厂   |              |      |              | 2,483,661.25 |      | 2,483,661.25 |
| 车队办公室  | 93,343.00    |      | 93,343.00    |              |      |              |
| 繁育监测设备 | 2,136,752.25 |      | 2,136,752.25 |              |      |              |
| 牛棚改造   |              |      |              | 30,286.00    |      | 30,286.00    |
| 有机肥设备  | 122,000.00   |      | 122,000.00   | 122,000.00   |      | 122,000.00   |
| 多功能厅   |              |      |              | 808,652.54   |      | 808,652.54   |
| 发电机设备  |              |      |              | 113,000.00   |      | 113,000.00   |
| 科普乐园   |              |      |              | 4,908,300.00 |      | 4,908,300.00 |
| 深井     |              |      |              | 39,205.00    |      | 39,205.00    |
| 水池及喷泉  |              |      |              | 980,000.00   |      | 980,000.00   |
| 奶牛模型   |              |      |              | 53,000.00    |      | 53,000.00    |
| 扫路车    |              |      |              | 270,000.00   |      | 270,000.00   |
| 犊牛模型   |              |      |              | 25,000.00    |      | 25,000.00    |
| 新建青贮池  | 567,076.02   |      | 567,076.02   |              |      |              |



|          |              |  |              |               |  |               |
|----------|--------------|--|--------------|---------------|--|---------------|
| 厂房改造—冻库  |              |  |              | 4,412,000.00  |  | 4,412,000.00  |
| 工厂建设     |              |  |              | 23,210,631.64 |  | 23,210,631.64 |
| 餐饮门店装修费用 | 4,918,987.69 |  | 4,918,987.69 | 20,199,254.27 |  | 20,199,254.27 |
| 合计       | 8,266,058.96 |  | 8,266,058.96 | 57,837,041.98 |  | 57,837,041.98 |

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称     | 期初余额          | 本期增加金额         | 本期转入固定资产金额     | 本期其他减少金额      | 期末余额         | 工程进度 | 资金来源 |
|----------|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|------|------|
| 工厂建设     | 25,694,292.89 | 78,410,771.51  | 104,105,064.40 |               |              | 已完工  | 自筹   |
| 餐饮门店装修费用 | 20,199,254.27 | 38,450,517.40  |                | 53,730,783.98 | 4,918,987.69 |      | 自筹   |
| 合计       | 45,893,547.16 | 116,861,288.91 | 104,105,064.40 | 53,730,783.98 | 4,918,987.69 | /    | /    |

本期在建工程其他减少发生 53,730,783.98 元主要为餐饮门店装修费用转入长期待摊费用。

## 13、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 种植业 |    | 畜牧养殖业         |    | 林业 |    |    | 水产业 |               | 合计 |
|-----------|-----|----|---------------|----|----|----|----|-----|---------------|----|
|           | 类别  | 类别 | 奶牛            | 类别 | 类别 | 类别 | 类别 | 类别  |               |    |
| 一、账面原值    |     |    |               |    |    |    |    |     |               |    |
| 1. 期初余额   |     |    | 30,598,601.61 |    |    |    |    |     | 30,598,601.61 |    |
| 2. 本期增加金额 |     |    | 21,070,221.00 |    |    |    |    |     | 21,070,221.00 |    |
| (1) 外购    |     |    |               |    |    |    |    |     |               |    |
| (2) 自行培育  |     |    | 21,070,221.00 |    |    |    |    |     | 21,070,221.00 |    |
| 3. 本期减少金额 |     |    | 5,181,552.04  |    |    |    |    |     | 5,181,552.04  |    |
| (1) 死亡    |     |    | 2,047,926.44  |    |    |    |    |     | 2,047,926.44  |    |
| (2) 淘汰    |     |    | 2,421,147.60  |    |    |    |    |     | 2,421,147.60  |    |
| (3) 出售    |     |    | 712,478.00    |    |    |    |    |     | 712,478.00    |    |
| 4. 期末余额   |     |    | 46,487,270.57 |    |    |    |    |     | 46,487,270.57 |    |
| 二、累计折旧    |     |    |               |    |    |    |    |     |               |    |
| 1. 期初余额   |     |    | 6,358,902.16  |    |    |    |    |     | 6,358,902.16  |    |
| 2. 本期增加金额 |     |    | 3,699,230.56  |    |    |    |    |     | 3,699,230.56  |    |
| (1) 计提    |     |    | 3,699,230.56  |    |    |    |    |     | 3,699,230.56  |    |
| 3. 本期减少金额 |     |    | 2,373,862.11  |    |    |    |    |     | 2,373,862.11  |    |
| (1) 死亡    |     |    | 923,925.60    |    |    |    |    |     | 923,925.60    |    |
| (2) 淘汰    |     |    | 1,115,962.39  |    |    |    |    |     | 1,115,962.39  |    |
| (3) 出售    |     |    | 333,974.12    |    |    |    |    |     | 333,974.12    |    |



|           |  |  |               |  |  |  |  |  |               |
|-----------|--|--|---------------|--|--|--|--|--|---------------|
| 4. 期末余额   |  |  | 7,684,270.61  |  |  |  |  |  | 7,684,270.61  |
| 三、减值准备    |  |  |               |  |  |  |  |  |               |
| 1. 期初余额   |  |  |               |  |  |  |  |  |               |
| 2. 本期增加金额 |  |  |               |  |  |  |  |  |               |
| (1) 计提    |  |  |               |  |  |  |  |  |               |
| 3. 本期减少金额 |  |  |               |  |  |  |  |  |               |
| (1) 处置    |  |  |               |  |  |  |  |  |               |
| (2) 其他    |  |  |               |  |  |  |  |  |               |
| 4. 期末余额   |  |  |               |  |  |  |  |  |               |
| 四、账面价值    |  |  |               |  |  |  |  |  |               |
| 1. 期末账面价值 |  |  | 38,802,999.96 |  |  |  |  |  | 38,802,999.96 |
| 2. 期初账面价值 |  |  | 24,239,699.45 |  |  |  |  |  | 24,239,699.45 |

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## 14、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 土地使用权         | 专利权       | 非专利技术        | 合计            |
|------------|---------------|-----------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |           |              |               |
| 1. 期初余额    | 47,983,800.05 | 11,400.00 | 3,680,872.25 | 51,676,072.30 |
| 2. 本期增加金额  |               | 6,760.00  | 314,191.67   | 320,951.67    |
| (1) 购置     |               | 6,760.00  | 314,191.67   | 320,951.67    |
| (2) 内部研发   |               |           |              |               |
| (3) 企业合并增加 |               |           |              |               |
| 3. 本期减少金额  |               |           | 272,000.00   | 272,000.00    |
| (1) 处置     |               |           | 272,000.00   | 272,000.00    |
| 4. 期末余额    | 47,983,800.05 | 18,160.00 | 3,723,063.92 | 51,725,023.97 |
| 二、累计摊销     |               |           |              |               |
| 1. 期初余额    | 6,622,086.93  | 2,514.64  | 735,899.59   | 7,360,501.16  |
| 2. 本期增加金额  | 1,105,181.31  | 1,376.50  | 388,364.61   | 1,494,922.42  |
| (1) 计提     | 1,105,181.31  | 1,376.50  | 388,364.61   | 1,494,922.42  |
| 3. 本期减少金额  |               |           | 5,808.46     | 5,808.46      |
| (1) 处置     |               |           | 5,808.46     | 5,808.46      |
| 4. 期末余额    | 7,727,268.24  | 3,891.14  | 1,118,455.74 | 8,849,615.12  |
| 三、减值准备     |               |           |              |               |
| 1. 期初余额    |               |           |              |               |
| 2. 本期增加金额  |               |           |              |               |
| (1) 计提     |               |           |              |               |



|           |               |           |              |               |
|-----------|---------------|-----------|--------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 |               |           |              |               |
| (1) 处置    |               |           |              |               |
| 4. 期末余额   |               |           |              |               |
| 四、账面价值    |               |           |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 40,256,531.81 | 14,268.86 | 2,604,608.18 | 42,875,408.85 |
| 2. 期初账面价值 | 41,361,713.12 | 8,885.36  | 2,944,972.66 | 44,315,571.14 |

其他说明：

期末余额中，有原值为 15,159,600.00 元的土地使用权用于本公司贷款抵押。

## 15、商誉

### 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额       | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额       |
|-----------------|------------|---------|--|------|--|------------|
|                 |            | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |            |
| 呼和浩特市润成餐饮配送有限公司 | 879,840.85 |         |  |      |  | 879,840.85 |
| 合计              | 879,840.85 |         |  |      |  | 879,840.85 |

## 16、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额           | 本期增加金额        | 本期摊销金额        | 其他减少金额       | 期末余额          |
|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 土地租赁费          | 14,374,097.89  |               | 684,069.96    |              | 13,690,027.93 |
| 装修费            | 50,928,558.77  | 45,585,008.82 | 23,161,129.31 | 6,013,035.37 | 67,339,402.91 |
| 减：一年内到期的长期待摊费用 | -18,168,877.55 | 16,575,420.12 |               |              | -1,593,457.43 |
| 合计             | 47,133,779.11  | 62,160,428.94 | 23,845,199.27 | 6,013,035.37 | 79,435,973.41 |

## 17、延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|-----------|--------------|------------|--------------|------------|
|           | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备    | 5,135,374.32 | 667,218.55 | 2,061,985.30 | 515,496.32 |
| 内部交易未实现利润 | 395,363.25   | 98,840.81  | 989,111.44   | 247,277.86 |
| 合计        | 5,530,737.57 | 766,059.36 | 3,051,096.74 | 762,774.18 |

### (2). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 566.62       | 0.00         |
| 可抵扣亏损    | 3,022,726.04 | 2,473,711.73 |
| 合计       | 3,023,292.66 | 2,473,711.73 |



## (3). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

| 年份     | 期末金额         | 期初金额         | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2015 年 | 454,117.39   | 454,117.39   |    |
| 2016 年 | 1,177,068.84 | 1,177,068.84 |    |
| 2017 年 | 440,300.51   | 440,300.51   |    |
| 2018 年 | 402,224.99   | 402,224.99   |    |
| 2019 年 | 549,014.31   |              |    |
| 合计     | 3,022,726.04 | 2,473,711.73 | /  |

## 18、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 预付设备采购款  | 4,222,250.00 | 1,686,360.00 |
| 用友 NC 项目 | 1,333,650.96 |              |
| 合计       | 5,555,900.96 | 1,686,360.00 |

## 19、短期借款

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 |                |                |
| 抵押借款 | 60,000,000.00  |                |
| 保证借款 | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 信用借款 |                | 50,000,000.00  |
| 合计   | 110,000,000.00 | 100,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

2014 年 6 月 9 日，本公司与中国工商银行签订《流动资金借款合同》及编号为 04100016-2014 年燕郊（抵）字 0012 号的最高额抵押合同，以本公司房屋及土地作为抵押物，借款 6,000 万元，期限为 1 年。

2014 年 7 月 9 日，本公司与兴业银行廊坊分行签订《流动资金借款合同》，以保证借款方式借款 3,000 万元，期限为 1 年；2014 年 8 月 18 日，本公司与兴业银行廊坊分行签订《流动资金借款合同》，以保证借款方式借款 2,000 万元，期限为 1 年。兴业银行廊坊分行同时与控股股东福成投资集团有限公司签署兴银（廊）最保字第 140071-1 号保证合同，对上述 2 笔共计 5,000 万元的借款进行担保。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

其他说明：

期末余额中没有逾期借款情况。

**20、应付账款****(1). 应付账款列示**

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额           | 期初余额           |
|----|----------------|----------------|
| 货款 | 124,870,904.57 | 120,782,552.13 |
| 合计 | 124,870,904.57 | 120,782,552.13 |

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 福成公寓物业       | 3,513,531.10 | 尚未结算      |
| 北京麻辣诱惑食品有限公司 | 601,802.58   | 尚未结算      |
| 合计           | 4,115,333.68 | /         |

**21、预收款项****(1). 预收账款项列示**

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 预收货款  | 11,224,464.35 | 4,113,952.02 |
| 客户预存款 | 2,576,325.63  |              |
| 合计    | 13,800,789.98 | 4,113,952.02 |

**22、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 20,713,831.62 | 167,785,730.23 | 166,829,626.17 | 21,669,935.68 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 3,926,212.88  | 4,640,625.73   | 4,669,964.69   | 3,896,873.92  |
| 三、辞退福利         |               |                |                |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计             | 24,640,044.50 | 172,426,355.96 | 171,499,590.86 | 25,566,809.60 |

**(2). 短期薪酬列示：**

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 13,570,815.65 | 156,641,760.30 | 156,376,866.01 | 13,835,709.94 |
| 二、职工福利费       | 318,763.74    | 7,308,516.19   | 7,322,870.78   | 304,409.15    |
| 三、社会保险费       | 439,738.32    | 2,253,650.86   | 1,528,424.68   | 1,164,964.50  |
| 其中：医疗保险费      | 231,335.17    | 1,932,416.46   | 1,201,430.94   | 962,320.69    |
| 工伤保险费         | 139,992.51    | 100,922.00     | 100,581.56     | 140,332.95    |
| 生育保险费         | 68,410.64     | 220,312.40     | 226,412.18     | 62,310.86     |
| 四、住房公积金       | 166,746.00    | 609,081.33     | 608,256.33     | 167,571.00    |



|               |               |                |                |               |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 五、工会经费和职工教育经费 | 6,217,767.91  | 972,721.55     | 993,208.37     | 6,197,281.09  |
| 六、短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 合计            | 20,713,831.62 | 167,785,730.23 | 166,829,626.17 | 21,669,935.68 |

## (3). 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 3,612,165.44 | 4,467,484.61 | 4,497,982.29 | 3,581,667.76 |
| 2、失业保险费  | 314,047.44   | 173,141.12   | 171,982.40   | 315,206.16   |
| 3、企业年金缴费 |              |              |              |              |
| 合计       | 3,926,212.88 | 4,640,625.73 | 4,669,964.69 | 3,896,873.92 |

## 23、应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 1,987,609.19  | -1,972,072.02 |
| 营业税     | 2,630,524.33  | 2,526,712.56  |
| 企业所得税   | 7,527,154.81  | 6,395,473.75  |
| 个人所得税   | 1,485,082.41  | 148,825.91    |
| 城市维护建设税 | 285,218.29    | 308,232.02    |
| 教育费附加   | 175,918.02    | 144,242.59    |
| 地方教育附加税 | 45,435.53     | 94,302.70     |
| 印花税     | 10,387.48     | 203,723.39    |
| 其他      | 5,869.25      | 65,559.84     |
| 合计      | 14,153,199.31 | 7,915,000.74  |

## 24、应付股利

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额       | 期初余额      |
|-------|------------|-----------|
| 普通股股利 | 967,115.42 | 87,001.45 |
| 合计    | 967,115.42 | 87,001.45 |

## 25、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 未结算工程款     | 2,680,725.44  | 2,612,160.46  |
| 押金、保证金、备用金 | 7,220,417.33  | 5,896,253.95  |
| 往来款        | 8,012,300.96  | 7,287,759.12  |
| 水电费        | 625,115.04    | 268,352.85    |
| 其他         | 712,055.18    | 741,476.57    |
| 合计         | 19,250,613.95 | 16,806,002.95 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|



|                   |              |         |
|-------------------|--------------|---------|
| 北京信达则成商贸有限公司      | 520,000.00   | 购煤款     |
| 北京一诚博易装饰工程有限公司    | 406,279.44   | 未结算的工程款 |
| 北京金玉华庭装饰有限公司燕郊分公司 | 253,979.10   | 未结算的工程款 |
| 合计                | 1,180,258.54 | /       |

**26、1 年内到期的非流动负债**

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额      | 期初余额      |
|--------------|-----------|-----------|
| 1 年内到期的长期应付款 | 76,114.93 | 71,924.04 |
| 合计           | 76,114.93 | 71,924.04 |

**27、长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款：**

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期初余额      | 期末余额       |
|--------------|-----------|------------|
| 北京福成金秋商贸有限公司 | 76,114.93 | 139,338.97 |
| 减：一年内到期长期应付款 | 76,114.93 | 71,924.04  |
| 合计           | 0.00      | 67,414.93  |

**28、股本**

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额           | 本次变动增减(+、-) |    |                |    |                | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|----------------|----|----------------|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股          | 其他 | 小计             |                |
| 股份总数 | 406,156,370.00 |             |    | 121,846,911.00 |    | 121,846,911.00 | 528,003,281.00 |

其他说明：

根据 2014 年 5 月 13 日召开的公司 2013 年度股东大会审议通过的公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以截止 2013 年 12 月 31 日公司总股本 406,156,370 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 121,846,911 股，转增后公司总股本增加至 528,003,281 股。除权除息日：2014 年 07 月 11 日。

**29、资本公积**

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少           | 期末余额          |
|------------|----------------|------|----------------|---------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 220,528,656.86 |      | 121,846,911.00 | 98,681,745.86 |
| 合计         | 220,528,656.86 |      | 121,846,911.00 | 98,681,745.86 |



其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少为用资本公积来转增股本。

### 30、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 46,821,680.14 | 1,382,529.10 |      | 48,204,209.24 |
| 任意盈余公积 |               |              |      |               |
| 储备基金   | 307,422.59    |              |      | 307,422.59    |
| 企业发展基金 | 307,423.03    |              |      | 307,423.03    |
| 其他     |               |              |      |               |
| 合计     | 47,436,525.76 | 1,382,529.10 |      | 48,819,054.86 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加为母公司按照税后利润的 10% 计提法定盈余公积。

### 31、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 211,379,467.89 | 133,913,720.63 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | 211,379,467.89 | 133,913,720.63 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 71,427,615.67  | 90,769,234.87  |
| 减：提取法定盈余公积            | 1,382,529.10   | 4,921,390.50   |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               | 28,430,945.90  | 8,382,097.11   |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | 252,993,608.56 | 211,379,467.89 |

### 32、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,099,235,650.28 | 690,858,263.28 | 1,007,337,686.27 | 637,342,828.17 |
| 其他业务 | 1,007,327.48     | 835,880.88     | 19,335,395.20    | 14,682,523.70  |
| 合计   | 1,100,242,977.76 | 691,694,144.16 | 1,026,673,081.47 | 652,025,351.87 |

### 33、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     | 23,450,522.39 | 20,335,750.17 |
| 城市维护建设税 | 2,671,670.77  | 2,703,255.92  |
| 教育费附加   | 1,243,302.67  | 1,184,494.60  |
| 地方教育附加税 | 738,842.58    | 789,865.13    |
| 水利建设基金  | 63,965.10     | 103,484.14    |



|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 28,168,303.51 | 25,116,849.96 |
|----|---------------|---------------|

**34、销售费用**

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬     | 102,493,220.26 | 97,857,006.67  |
| 折旧费      | 8,562,456.58   | 7,746,505.21   |
| 运输费      | 9,326,712.11   | 6,873,842.16   |
| 差旅费      | 620,466.18     | 491,014.98     |
| 租赁费      | 36,929,818.70  | 33,833,951.36  |
| 广告宣传费    | 339,104.49     | 361,049.43     |
| 销售机构经费   | 51,150.00      | 47,301.85      |
| 超市费用及促销费 | 14,279,067.67  | 6,403,669.77   |
| 能源费用     | 19,245,510.15  | 16,706,246.36  |
| 装修费用摊销   | 22,432,622.73  | 21,077,865.17  |
| 物料消耗     | 8,169,802.11   | 7,191,832.13   |
| 低值易耗品摊销  | 3,460,570.74   |                |
| 其他       | 12,734,061.02  | 13,294,115.00  |
| 合计       | 238,644,562.74 | 211,884,400.09 |

**35、管理费用**

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 23,997,638.40 | 17,120,683.98 |
| 公司经费   | 3,587,403.08  | 3,070,423.55  |
| 折旧费    | 4,677,938.60  | 3,418,575.48  |
| 费用摊销   | 1,244,272.37  | 1,547,731.79  |
| 税金     | 2,784,408.07  | 2,713,781.24  |
| 中介机构费用 | 1,399,419.60  | 1,664,038.04  |
| 其他     | 8,142,631.80  | 5,555,483.44  |
| 合计     | 45,833,711.92 | 35,090,717.52 |

**36、财务费用**

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 利息支出    | 7,176,666.69 | 6,851,668.13 |
| 减：利息收入  | -776,179.07  | -544,209.57  |
| 加：汇兑净损失 |              |              |
| 手续费     | 1,119,645.26 | 1,650,787.75 |
| 其他      | 48,742.00    |              |
| 合计      | 7,568,874.88 | 7,958,246.31 |

**37、资产减值损失**

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------|--------------|------------|
| 一、坏账损失 | 1,012,490.32 | 199,086.03 |
| 合计     | 1,012,490.32 | 199,086.03 |

**38、投资收益**

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 本期发生额 | 上期发生额      |
|-----------------|-------|------------|
| 处置银行理财产品取得的投资收益 |       | 391,731.55 |
| 合计              |       | 391,731.55 |

**39、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 34,348.92    | 20,860,745.24 | 34,348.92     |
| 其中：固定资产处置利得 | 34,348.92    | 20,860,745.24 | 34,348.92     |
| 无形资产处置利得    |              |               |               |
| 债务重组利得      |              |               |               |
| 非货币性资产交换利得  |              |               |               |
| 接受捐赠        |              |               |               |
| 政府补助        | 2,963,097.00 | 2,880,000.00  | 2,963,097.00  |
| 其他          | 1,653,262.77 | 1,226,981.15  | 1,653,262.77  |
| 合计          | 4,650,708.69 | 24,967,726.39 | 4,650,708.69  |

## 计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

| 补助项目                                   | 本期发生金额       | 上期发生金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|--|--------------|--------------|-------------|
| 现代农业产业中央专项资金                           |              | 500,000.00   |             |
| 三河商务局 2012 年中小企业国际市场开拓资金               | 74,000.00    |              | 与收益相关       |
| 奶牛养殖场综合利用及污染防治示范项目专项补助                 |              | 2,380,000.00 |             |
| 三河市财政局转沼气站补贴                           | 496,970.00   |              | 与收益相关       |
| 河北省财政厅关于提前下达 2014 年现代农业产业技术体系建设专项资金的通知 | 500,000.00   |              | 与收益相关       |
| 三河市福成都市食品有限公司扶持资金                      | 1,600,000.00 |              | 与收益相关       |
| 政府扶持基金                                 | 192,127.00   |              | 与收益相关       |
| 河北省服务名牌奖励                              | 100,000.00   |              | 与收益相关       |
| 合计                                     | 2,963,097.00 | 2,880,000.00 | /           |

**40、营业外支出**

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 170,471.04 | 1,139,434.01 | 170,471.04    |
| 其中：固定资产处置损失 | 170,471.04 | 1,139,434.01 | 170,471.04    |
| 无形资产处置损失    |            |              |               |
| 罚款支出        | 30,437.93  | 13,346.74    | 30,437.93     |



|         |            |              |            |
|---------|------------|--------------|------------|
| 理赔款     | 443,030.00 |              | 443,030.00 |
| 公益性捐赠支出 | 50,000.00  |              | 50,000.00  |
| 其他      | 178,064.03 | 398,915.35   | 178,064.03 |
| 合计      | 872,003.00 | 1,551,696.10 | 872,003.00 |

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 19,813,021.97 | 17,667,061.65 |
| 递延所得税费用 | -3,285.18     | 9,910,191.09  |
| 合计      | 19,809,736.79 | 27,577,252.74 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 91,099,595.92 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 22,774,898.98 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -3,716,781.16 |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       | -4,669.37     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 161,419.52    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 137,253.58    |
| 其他                             | 457,615.24    |
| 所得税费用                          | 19,809,736.79 |

#### 42、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息及其他收入     | 3,563,890.75  | 8,459,814.37  |
| 往来款         | 40,296,380.54 | 2,907,637.29  |
| 备用金、保证金、押金等 | 15,890,085.87 | 14,995,536.59 |
| 其他          | 3,421,469.18  | 4,583,955.86  |
| 合计          | 63,171,826.34 | 30,946,944.11 |

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 费用支出        | 93,633,306.15  | 84,879,057.89  |
| 往来款         | 27,589,795.57  | 26,502,520.94  |
| 备用金、保证金、押金等 | 15,363,790.86  | 18,317,241.06  |
| 其他          | 5,066,877.37   | 4,110,754.89   |
| 合计          | 141,653,769.95 | 133,809,574.78 |



## (3). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------|--------------|---------------|
| 重组支出 | 3,850,000.00 | 10,926,753.13 |
| 合计   | 3,850,000.00 | 10,926,753.13 |

## 43、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                |
| 净利润                              | 71,289,859.13  | 90,628,938.79  |
| 加：资产减值准备                         | 1,012,490.32   | 199,086.03     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 36,157,198.33  | 36,041,088.59  |
| 无形资产摊销                           | 1,494,922.42   | 1,538,627.26   |
| 长期待摊费用摊销                         | 23,845,199.27  | 23,276,991.02  |
| 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） | -874,566.71    | -19,721,311.23 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 7,176,666.69   | 6,844,200.01   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |                | -391,731.55    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -3,285.18      | 9,910,191.09   |
| 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）                 | 27,918,967.21  | -55,726,254.78 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -4,562,593.91  | -27,767,778.29 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 26,666,375.69  | 626,465.64     |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 190,121,233.26 | 65,458,512.58  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                |                |
| 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                         |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                |                |
| 现金的期末余额                          | 133,985,173.86 | 101,112,651.54 |
| 减：现金的期初余额                        | 101,112,651.54 | 116,276,887.62 |
| 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 | 32,872,522.32 | -15,164,236.08 |
|--------------|---------------|----------------|

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 133,985,173.86 | 101,112,651.54 |
| 其中：库存现金                     | 3,106,234.45   | 4,120,789.75   |
| 可随时用于支付的银行存款                | 130,878,939.41 | 96,991,861.79  |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 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              | 133,985,173.86 | 101,112,651.54 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

**44、所有者权益变动表项目注释**

合并范围的变更

**其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司福成肥牛餐饮管理有限公司新设子公司本期纳入合并范围：

| 名称               | 归属母公司权益比例 | 期末净资产        | 本期净利润       | 备注 |
|------------------|-----------|--------------|-------------|----|
| 三河市福成乐食汇物业有限公司   | 100.00%   | 5,261,302.26 | 261,302.26  |    |
| 三河市福成乐食汇餐饮管理有限公司 | 100.00%   | 4,845,929.89 | -154,070.11 |    |
| 三河市欢乐牧场餐饮管理有限公司  | 100.00%   | 4,807,711.36 | -192,288.64 |    |

**八、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

| 子公司名称           | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质     | 持股比例(%) |       | 取得方式      |
|-----------------|--------|--------|----------|---------|-------|-----------|
|                 |        |        |          | 直接      | 间接    |           |
| 福成肥牛餐饮管理有限公司    | 河北省三河市 | 河北省三河市 | 餐饮及投资    | 100     |       | 同一控制下企业合并 |
| 三河市隆泰达餐饮配送有限公司  | 河北省三河市 | 河北省三河市 | 餐饮配送     |         | 100   | 设立        |
| 呼和浩特市润成餐饮配送有限公司 | 呼和浩特市  | 呼和浩特市  | 餐饮配送     |         | 65.12 | 设立        |
| 三河市福成乐食汇        | 河北省    | 河北省    | 物业服务；自有房 |         | 100   | 设立        |



|                      |            |            |           |     |     |               |
|----------------------|------------|------------|-----------|-----|-----|---------------|
| 物业有限公司               | 三河市        | 三河市        | 房屋租赁      |     |     |               |
| 三河市福成乐食汇<br>餐饮管理有限公司 | 河北省<br>三河市 | 河北省<br>三河市 | 餐饮管理、餐饮服务 |     | 100 | 设立            |
| 三河市欢乐牧场餐<br>饮管理有限公司  | 河北省<br>三河市 | 河北省<br>三河市 | 餐饮服务      |     | 100 | 设立            |
| 三河市福成都市食<br>品有限公司    | 河北省<br>三河市 | 河北省<br>三河市 | 食品生产销售    | 100 |     | 同一控制下<br>企业合并 |

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称                   | 少数股东持股<br>比例 | 本期归属于少数股<br>东的损益 | 本期向少数股东宣<br>告分派的股利 | 期末少数股东权<br>益余额 |
|-------------------------|--------------|------------------|--------------------|----------------|
| 呼和浩特市润<br>成餐饮配送有<br>限公司 | 34.88        | -137,756.54      |                    | 1,999,092.81   |



## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称           | 期末余额     |              |              |            |       |            | 期初余额   |              |              |            |       |            |
|-----------------|----------|--------------|--------------|------------|-------|------------|--------|--------------|--------------|------------|-------|------------|
|                 | 流动资产     | 非流动资产        | 资产合计         | 流动负债       | 非流动负债 | 负债合计       | 流动资产   | 非流动资产        | 资产合计         | 流动负债       | 非流动负债 | 负债合计       |
| 呼和浩特市润成餐饮配送有限公司 | 4,064.87 | 6,413,952.99 | 6,418,017.86 | 686,673.79 | 0.00  | 686,673.79 | 987.87 | 6,651,367.83 | 6,652,355.70 | 526,067.43 | 0.00  | 526,067.43 |
|                 |          |              |              |            |       |            |        |              |              |            |       |            |

| 子公司名称           | 本期发生额 |             |             |             | 上期发生额 |             |             |            |
|-----------------|-------|-------------|-------------|-------------|-------|-------------|-------------|------------|
|                 | 营业收入  | 净利润         | 综合收益总额      | 经营活动现金流量    | 营业收入  | 净利润         | 综合收益总额      | 经营活动现金流量   |
| 呼和浩特市润成餐饮配送有限公司 | 0.00  | -394,944.20 | -394,944.20 | -157,529.36 | 0.00  | -402,224.99 | -402,224.99 | -37,698.59 |



## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地          | 业务性质                                       | 注册资本        | 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 (%) |
|------------|--------------|--|-------------|------------------|-------------------|
| 福成投资集团有限公司 | 三河市燕郊经济技术开发区 | 农牧业综合开发投资, 城镇村建设、改造与投资开发; 以及其他项目的投资; 资产收购。 | 580,000,000 | 19.03            | 19.03             |

本企业最终控制方是李福成、李高生父子。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

| 子公司全称            | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地   | 法人代表 | 业务性质         |
|------------------|-------|------|-------|------|--------------|
| 福成肥牛餐饮管理有限公司     | 全资子公司 | 有限公司 | 河北三河市 | 李高生  | 餐饮及投资        |
| 三河市隆泰达餐饮配送有限公司   | 全资孙公司 | 有限公司 | 河北三河市 | 李高生  | 餐饮配送         |
| 呼和浩特市润成餐饮配送有限公司  | 控股孙公司 | 有限公司 | 呼和浩特市 | 李连杰  | 餐饮配送         |
| 三河市福成乐食汇物业有限公司   | 全资孙公司 | 有限公司 | 河北三河市 | 李高生  | 物业服务; 自有房屋租赁 |
| 三河市福成乐食汇餐饮管理有限公司 | 全资孙公司 | 有限公司 | 河北三河市 | 李高生  | 餐饮管理、餐饮服务    |
| 三河市欢乐牧场餐饮管理有限公司  | 全资孙公司 | 有限公司 | 河北三河市 | 李高生  | 餐饮服务         |
| 三河市福成都市食品有限公司    | 全资子公司 | 有限公司 | 河北三河市 | 李高生  | 食品生产销售       |

续上表

| 子公司全称            | 注册资本    | 持股比例    | 表决权比例   | 组织机构代码     |
|------------------|---------|---------|---------|------------|
| 福成肥牛餐饮管理有限公司     | 5000 万元 | 100.00% | 100.00% | 68276446-1 |
| 三河市隆泰达餐饮配送有限公司   | 500 万元  | 100.00% | 100.00% | 55766618-4 |
| 呼和浩特市润成餐饮配送有限公司  | 860 万元  | 65.12%  | 65.12%  | 69947539-1 |
| 三河市福成乐食汇物业有限公司   | 500 万元  | 100.00% | 100.00% | 39893847-9 |
| 三河市福成乐食汇餐饮管理有限公司 | 500 万元  | 100.00% | 100.00% | 39893853-2 |



|                 |          |         |         |            |
|-----------------|----------|---------|---------|------------|
| 三河市欢乐牧场餐饮管理有限公司 | 500 万元   | 100.00% | 100.00% | 39889805-9 |
| 三河市福成都市食品有限公司   | 15000 万元 | 100.00% | 100.00% | 59357457-8 |

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称                    | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------------------|-------------|
| 华润五丰有限公司                   | 参股股东        |
| 三河福生投资有限公司（以下简称“福生投资”）     | 参股股东        |
| 三河灵山宝塔陵园有限公司               | 母公司的全资子公司   |
| 河北福成房地产开发有限公司（以下简称“福成房地产”） | 母公司的控股子公司   |
| 三河市福成酿酒有限公司（以下简称“福成酿酒”）    | 母公司的控股子公司   |
| 福成国际大酒店有限公司（以下简称“福成大酒店”）   | 母公司的全资子公司   |
| 三河市润成小额贷款有限公司              | 其他          |
| 三河金鼎典当有限责任公司               | 其他          |
| 三河福成商贸有限公司                 | 母公司的控股子公司   |
| 三河市福英投资有限公司                | 其他          |
| 三河市兴隆运输有限公司                | 母公司的控股子公司   |
| 三河市隆盛物业服务有限公司              | 母公司的控股子公司   |
| 三河市惠安物业服务有限公司              | 母公司的全资子公司   |
| 三河市多福园物业服务有限公司             | 母公司的全资子公司   |
| 三河福盛物业服务有限公司               | 母公司的全资子公司   |
| 三河福兴物业服务有限公司               | 母公司的全资子公司   |
| 三河隆福物业服务有限公司               | 母公司的全资子公司   |
| 三河市福旺矿业石材有限公司              | 母公司的控股子公司   |
| 三河市永兴水泥制品有限公司              | 母公司的控股子公司   |
| 三河市福成隆泰水泥有限公司              | 其他          |
| 三河市福宏建筑设备租赁有限公司            | 母公司的全资子公司   |
| 三河市泊利科技小额贷款有限公司            | 其他          |
| 三河市隆瑞农副产品物流有限公司            | 母公司的全资子公司   |
| 河北联福房地长开发有限公司              | 其他          |
| 三河市泰德房地产开发有限公司             | 其他          |
| 三河市恒安永旺建筑设备销售有限公司          | 母公司的全资子公司   |
| 三河市泰德建筑设备销售有限公司            | 母公司的全资子公司   |
| 三河市恒泰永盛建筑设备销售有限公司          | 母公司的全资子公司   |
| 三河市利思机械制造有限公司              | 其他          |
| 三河市润旭房地产开发有限公司             | 其他          |

### 4、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方  | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------|--------------|--------------|
| 福成酿酒 | 采购商品   | 1,109,107.20 | 1,201,437.85 |



## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方   | 关联交易内容    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|-----------|--------------|--------------|
| 福成房地产 | 销售商品、提供劳务 | 677,136.29   | 45,258.25    |
| 福成大酒店 | 销售商品      | 1,950,110.81 | 2,613,824.88 |
| 福成酿酒  | 销售商品      | 465,700.33   |              |

## (2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|       |        |           |           |
|       |        |           |           |

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称       | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费     |
|-------------|--------|--------------|--------------|
| 李高生         | 土地     | 0.00         | 0.00         |
| 李高生         | 房屋     | 700,000.00   | 700,000.00   |
| 三河市福英投资有限公司 | 房屋     | 440,000.00   | 480,000.00   |
| 三河福成商贸有限公司  | 房屋     | 800,000.00   | 800,000.00   |
| 福成国际大酒店有限公司 | 房屋     | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 三河福成商贸有限公司  | 房屋     | 350,000.00   | 350,000.00   |
| 三河福成商贸有限公司  | 房屋     | 178,000.00   |              |

关联租赁情况说明

关联方租赁主要为福成餐饮各门店承租的经营用房。

## (3). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元币种：人民币

| 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 |
|------|------|-------|-------|------------|
|      |      |       |       |            |
|      |      |       |       |            |

本公司作为被担保方

| 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 |
|------------|---------|------------|------------|------------|
| 福成投资集团有限公司 | 3000 万元 | 2014-07-09 | 2015-07-08 | 否          |
| 福成投资集团有限公司 | 2000 万元 | 2014-08-18 | 2015-08-17 | 否          |

## (4). 关键管理人员报酬

单位：元币种：人民币

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,830,000.00 | 1,830,000.00 |



## 5、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

| 项目名称  | 关联方        | 期末余额       |           | 期初余额         |           |
|-------|------------|------------|-----------|--------------|-----------|
|       |            | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备      |
| 应收账款  | 福成大酒店      | 441,695.98 | 29,725.08 | 479,344.14   | 10,607.08 |
| 应收账款  | 福成房地产      | 195,723.54 | 9,587.50  | 802.20       | 16.04     |
| 应收账款  | 福成酿酒       | 117,113.40 | 5,855.67  |              |           |
| 预付账款  | 三河福成商贸有限公司 | 500,000.00 |           |              |           |
| 其他应收款 | 福生投资       |            |           | 1,000,000.00 | 20,000.00 |

### (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方  | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|------|------|------------|------------|
| 应付账款 | 福成酿酒 | 109,682.00 | 297,837.39 |
|      |      |            |            |

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

经营租赁承诺

截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

| 剩余租赁期        | 最低租赁付款额        |
|--------------|----------------|
| 资产负债表日后第 1 年 | 35,517,462.96  |
| 资产负债表日后第 2 年 | 35,737,304.24  |
| 资产负债表日后第 3 年 | 35,644,762.57  |
| 以后年度         | 141,543,009.75 |
| 合计           | 248,442,539.52 |

### 2、或有事项

#### (1). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

截至 2014 年 12 月 31 日止, 本公司没有需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2014 年 9 月 10 日, 公司召开第五届董事会第八次会议审议通过了《关于公司发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易方案议案》、《河北福成五丰食品股份有限公司发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易报告书及摘要的议案》、《关于提请股东大会批准福



成投资免于以要约收购方式增持公司股份的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组事宜的议案》等相关议案。根据上述议案，公司本次发行非公开发行的股票发行价格为每股 5.23 元，发行数量为 286,806,883 股。

2014 年 9 月 29 日，公司召开 2014 年第一次临时股东大会，审议并通过了本次重大资产重组的相关议案，并同意福成投资集团有限公司免于以要约收购方式增持公司股份。

2015 年 3 月 3 日，公司收到中国证监会下发的《关于核准河北福成五丰食品股份有限公司向福成投资集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]298 号），核准公司发行股份购买资产方案。

截至报告日，公司本次发行股份购买资产相关产权变更手续正在办理之中。

## 十二、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

无。

### 2、 终止经营

| 项目     | 收入           | 费用           | 利润总额          | 所得税费用     | 净利润           | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|--------|--------------|--------------|---------------|-----------|---------------|------------------|
| 终止经营收入 | 7,129,662.70 | 9,814,784.63 | -2,685,121.93 | 66,355.71 | -2,751,477.64 | -2,751,477.64    |

其他说明：

子公司福成餐饮 2014 年度共处置转让 7 家分店，分别是：福成肥牛餐饮管理有限公司北京朝阳常营分店、福成肥牛餐饮管理有限公司遵化西一环路分店、福成肥牛餐饮管理有限公司长春珠海路分店、福成肥牛餐饮管理有限公司北京西三旗分店、福成肥牛餐饮管理有限公司北京天通苑分店、福成肥牛餐饮管理有限公司北京朝阳分店、福成肥牛餐饮管理有限公司通辽烤肉分店。

### 3、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个报告分部，这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司的报告分部分别为：畜牧养殖及食品加工、餐饮服务、其他。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

#### (2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 畜牧养殖及食品加工 | 餐饮服务 | 其他 | 分部间抵销 | 合计 |
|----|-----------|------|----|-------|----|
|    |           |      |    |       |    |



|      |                  |                |                |                |                  |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 营业收入 | 635,417,714.98   | 476,406,831.70 |                | 11,581,568.92  | 1,100,242,977.76 |
| 营业成本 | 535,890,825.72   | 167,384,887.36 |                | 11,581,568.92  | 691,694,144.16   |
| 资产总额 | 1,332,915,794.13 | 338,597,122.49 | 146,738,479.25 | 579,069,065.02 | 1,239,182,330.85 |
| 负债总额 | 467,240,024.48   | 70,978,107.41  |                | 229,532,584.13 | 308,685,547.76   |

#### 4、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

##### (1) 租赁

融资租赁承租人以后年度将支付的最低租赁付款情况：

| 剩余租赁期              | 最低租赁付款额   |
|--------------------|-----------|
| 1 年以内(含 1 年)       | 76,114.93 |
| 1 年以上 2 年以内(含 2 年) | 0.00      |
| 2 年以上 3 年以内(含 3 年) | 0.00      |
| 3 年以上              | 0.00      |
| 合 计                | 76,114.93 |

经营租赁承租人的重大经营租赁情况：

| 剩余租赁期              | 最低租赁付款额        |
|--------------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年)       | 35,517,462.96  |
| 1 年以上 2 年以内(含 2 年) | 35,737,304.24  |
| 2 年以上 3 年以内(含 3 年) | 35,644,762.57  |
| 3 年以上              | 141,543,009.75 |
| 合 计                | 248,442,539.52 |

##### (2) 新设分店情况

截止 2014 年 12 月 31 日，子公司福成餐饮新设分店情况如下：

| 序号 | 店名                    | 进度情况 |
|----|-----------------------|------|
| 1  | 福成肥牛餐饮管理有限公司北京房山分店    | 已开业  |
| 2  | 福成肥牛餐饮管理有限公司三河自助烤肉分店  | 已开业  |
| 3  | 福成肥牛餐饮管理有限公司通辽奈曼旗分店   | 已开业  |
| 4  | 福成肥牛餐饮管理有限公司燕郊青年新城分公司 | 已开业  |
| 5  | 福成肥牛餐饮管理有限公司平泉分店      | 已开业  |



|    |                         |             |
|----|-------------------------|-------------|
| 6  | 福成肥牛餐饮管理有限公司张家口高新区分店    | 已开业         |
| 7  | 福成肥牛餐饮管理有限公司乌兰察布市分公司    | 已开业         |
| 8  | 福成肥牛餐饮管理有限公司宽城分店        | 已开业         |
| 9  | 福成肥牛餐饮管理有限公司呼和浩特市兴隆分公司  | 已开业         |
| 10 | 福成肥牛餐饮管理有限公司燕郊第二分公司     | 已开业         |
| 11 | 福成肥牛餐饮管理有限公司燕郊第三分公司     | 试营业期，证照尚未办理 |
| 12 | 福成肥牛餐饮管理有限公司张北分店        | 已开业         |
| 13 | 福成肥牛餐饮管理有限公司呼和浩特市太伟方恒分店 | 已签约进入施工阶段   |



十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类                    | 期末余额           |        |              |          |                | 期初余额          |        |              |          |               |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |              |          |                |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 112,566,143.12 | 100.00 | 3,255,637.62 | 2.89     | 109,310,505.50 | 89,036,756.72 | 100.00 | 2,581,727.02 | 2.90     | 86,455,029.70 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |          |                |               |        |              |          |               |
| 合计                    | 112,566,143.12 | /      | 3,255,637.62 | /        | 109,310,505.50 | 89,036,756.72 | /      | 2,581,727.02 | /        | 86,455,029.70 |



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，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄       | 期末余额           |              |       |
|----------|----------------|--------------|-------|
|          | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例  |
| 1 年以内    |                |              |       |
| 其中：1 年以内 | 107,486,157.63 | 2,203,370.17 | 2.05  |
| 1 年以内小计  | 107,486,157.63 | 2,203,370.17 | 2.05  |
| 1 至 2 年  | 3,520,836.29   | 389,033.72   | 11.05 |
| 2 至 3 年  | 581,048.33     | 174,183.29   | 29.98 |
| 3 年以上    | 978,100.87     | 489,050.44   | 50.00 |
| 合计       | 112,566,143.12 | 3,255,637.62 | 2.89  |

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 673,910.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账         |
|------|--------|---------------|-------|----------------|------------|
| 客户 1 | 非关联方客户 | 5,670,000.02  | 1 年以内 | 5.04           | 113,400.00 |
| 客户 2 | 非关联方客户 | 5,171,006.00  | 1 年以内 | 4.59           | 103,420.12 |
| 客户 3 | 非关联方客户 | 4,906,419.79  | 1 年以内 | 4.36           | 98,128.40  |
| 客户 4 | 非关联方客户 | 4,180,228.97  | 1 年以内 | 3.71           | 83,604.58  |
| 客户 5 | 非关联方客户 | 3,546,219.44  | 1 年以内 | 3.15           | 70,924.39  |
| 合计   |        | 23,473,874.22 |       | 20.85          | 469,477.49 |



## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

| 类别                     | 期末余额         |        |              |          |              | 期初余额         |        |              |          |              |
|------------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值         | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 601,286.79   | 15.44  | 601,286.79   | 100.00   | 0.00         | 601,286.79   | 20.25  | 601,286.79   | 100.00   | 0.00         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 3,293,964.62 | 84.56  | 706,178.05   | 21.44    | 2,587,786.57 | 2,368,277.37 | 79.75  | 679,873.08   | 28.71    | 1,688,404.29 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |              |          |              |              |        |              |          |              |
| 合计                     | 3,895,251.41 | /      | 1,307,464.84 | /        | 2,587,786.57 | 2,969,564.16 | /      | 1,281,159.87 | /        | 1,688,404.29 |



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

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款（按单位） | 期末余额       |            |      |      |
|------------|------------|------------|------|------|
|            | 其他应收款      | 坏账准备       | 计提比例 | 计提理由 |
| 出口退税       | 601,286.79 | 601,286.79 | 100% | 无法收回 |
| 合计         | 601,286.79 | 601,286.79 | /    | /    |

组合中，按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 币种：人民币

| 账龄       | 期末余额         |            |       |
|----------|--------------|------------|-------|
|          | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例  |
| 1 年以内    |              |            |       |
| 其中：1 年以内 | 1,624,152.23 | 32,483.05  | 2.00  |
| 1 年以内小计  | 1,624,152.23 | 32,483.05  | 2.00  |
| 1 至 2 年  | 213,260.50   | 31,989.08  | 15    |
| 2 至 3 年  | 101,642.64   | 30,492.79  | 30    |
| 3 年以上    | 1,354,909.25 | 611,213.13 | 45.11 |
| 合计       | 3,293,964.62 | 706,178.05 | 21.44 |

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 145,506.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 119,201.50 |

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 押金、备用金、保证金 | 1,363,990.66 | 940,154.53   |
| 往来款        | 2,319,853.35 | 1,944,550.93 |
| 代垫款        | 169.00       | 169.00       |
| 其他         | 211,238.40   | 84,689.70    |
| 合计         | 3,895,251.41 | 2,969,564.16 |

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|------|-------|------------|-------|----------------------|------------|
| 出口退税 | 保证金   | 601,286.79 | 3 年以上 | 15.44                | 601,286.79 |



|         |     |              |       |       |            |
|---------|-----|--------------|-------|-------|------------|
| 减免税款    | 保证金 | 371,253.94   | 3 年以上 | 9.53  | 185,626.97 |
| 赵福光     | 备用金 | 166,000.00   | 1 年以内 | 4.26  | 3,320.00   |
| 于振虎     | 备用金 | 137,623.47   | 3 年以上 | 3.53  | 68,811.74  |
| 锡盟蒙强进项税 | 保证金 | 126,548.70   | 1 年以内 | 3.25  | 2,530.97   |
| 合计      | /   | 1,402,712.90 | /     | 36.01 | 861,576.47 |

### 3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 349,536,480.89 |      | 349,536,480.89 | 349,536,480.89 |      | 349,536,480.89 |
| 对联营、合营企业投资 |                |      |                |                |      |                |
| 合计         | 349,536,480.89 |      | 349,536,480.89 | 349,536,480.89 |      | 349,536,480.89 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 福成肥牛餐饮管理有限公司  | 204,278,003.05 |      |      | 204,278,003.05 |          |          |
| 三河市福成都市食品有限公司 | 145,258,477.84 |      |      | 145,258,477.84 |          |          |
| 合计            | 349,536,480.89 |      |      | 349,536,480.89 |          |          |

### 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 635,322,460.94 | 535,387,823.85 | 603,720,708.94 | 504,910,842.46 |
| 其他业务 | 95,254.04      | 503,001.87     | 19,335,395.20  | 14,682,523.70  |
| 合计   | 635,417,714.98 | 535,890,825.72 | 623,056,104.14 | 519,593,366.16 |

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 金额           | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | -136,122.12  |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                          |              |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,963,097.00 |    |



|   |              |  |
|---|--------------|--|
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |              |  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |              |  |
| 非货币性资产交换损益  |              |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |              |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |              |  |
| 债务重组损益  |              |  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |              |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |              |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |  |
| 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  | 951,730.81   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              |  |
| 所得税影响额  | -944,676.42  |  |
| 少数股东权益影响额   |              |  |
| 合计  | 2,834,029.27 |  |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 7.85          | 0.14   | 0.14   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.54          | 0.13   | 0.13   |

## 3、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用



## 第十二节 备查文件目录

|        |                                    |
|--------|------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有单位负责人、会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 |
| 备查文件目录 | 载有会计师事务所盖章、会计师签名并盖章的审计报告原件。        |
| 备查文件目录 | 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。 |

董事长：李高生

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 28 日