



福建圣农发展股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人傅光明、主管会计工作负责人陈榕及会计机构负责人(会计主管人员)林奇清声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	34
第五节 重要事项.....	44
第六节 股份变动及股东情况.....	50
第七节 优先股相关情况.....	50
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	51
第九节 公司治理.....	60
第十节 内部控制.....	69
第十一节 财务报告.....	75
第十二节 备查文件目录.....	192

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、圣农发展	指	福建圣农发展股份有限公司
圣农实业	指	福建省圣农实业有限公司，公司的控股股东
圣农食品	指	福建圣农食品有限公司，与本公司同一母公司
江西食品	指	江西圣农食品有限公司，为圣农食品全资子公司
浦城圣农	指	福建圣农发展（浦城）有限公司，公司的全资子公司
欧圣农牧	指	福建欧圣农牧发展有限公司，公司持股 51% 的子公司
欧圣实业	指	欧圣实业（福建）有限公司，公司持股 51% 的子公司
福安物流	指	福建福安圣农物流有限公司，公司的全资子公司
海圣饲料	指	福建海圣饲料有限公司，公司持股 50% 的联营企业
美其乐餐厅	指	公司实际控制人之一——傅芬芳个人投资的以“美其乐”为品牌的餐饮连锁店合称
美其乐公司	指	福建省美其乐餐饮有限公司，由傅芬芳控制的以公司形式设立的以“美其乐”为品牌的餐饮公司
赤炸风云	指	福建赤炸风云餐饮管理有限公司，由傅芬芳控制的以公司形式设立的以“赤炸风云”为品牌的餐饮公司
兴瑞液化气	指	福建省光泽县兴瑞液化气有限公司，与本公司同一母公司
假日酒店	指	光泽县圣农假日酒店有限公司，本公司之实际控制人傅长玉及傅芬芳共同投资的企业
日圣食品	指	福建日圣食品有限公司，与本公司同一母公司
圣农发电	指	福建省圣农生物质发电有限公司，与本公司同一母公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局

## 重大风险提示

公司已在本年度报告“第四节 董事会报告”中详细描述可能对公司未来发展和经营目标产生不利影响的风险因素和对策，包括鸡肉价格波动的风险、原材料价格波动风险、发生疫病的风险、规模扩张引发的管理风险等，敬请投资者予以关注。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	圣农发展	股票代码	002299
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建圣农发展股份有限公司		
公司的中文简称	圣农发展		
公司的外文名称（如有）	Fujian Sunner Development Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Sunner		
公司的法定代表人	傅光明		
注册地址	福建省光泽县十里铺圣农总部办公大楼		
注册地址的邮政编码	354100		
办公地址	福建省光泽县十里铺圣农总部办公大楼		
办公地址的邮政编码	354100		
公司网址	<a href="http://www.sunnercn.com">http://www.sunnercn.com</a>		
电子信箱	sn023@sunnercn.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈剑华	廖俊杰
联系地址	福建省光泽县十里铺圣农总部办公大楼	福建省光泽县十里铺圣农总部办公大楼
电话	0599-7951242	0599-7951250
传真	0599-7951242	0599-7951250
电子信箱	sn023@sunnercn.com	liaosunner@gmail.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2006 年 10 月 17 日	福建省工商行政管理局	3500002001941	350723705282941	70528294-1
报告期末注册	2012 年 10 月 12 日	福建省工商行政管理局	350000100010183	350723705282941	70528294-1
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	福建省厦门市珍珠湾软件园创新大厦 A 区 12-15 层
签字会计师姓名	李仕谦、廖金辉

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年		本年比 上年增减	2012 年	
营业收入（元）	6,436,059,894.41	4,708,227,702.10		36.70%	4,099,300,058.91	
归属于上市公司股东的净利润（元）	76,178,414.86	-219,749,457.63		134.67%	2,634,393.70	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	39,104,314.38	-249,571,691.46		115.67%	671,519.03	
经营活动产生的现金流量净额（元）	920,817,520.54	21,605,887.07		4,161.88%	397,878,527.49	
基本每股收益（元/股）	0.0836	-0.2412		134.66%	0.0029	
稀释每股收益（元/股）	0.0836	-0.2412		134.66%	0.0029	
加权平均净资产收益率	2.42%	-6.84%		上升了 9.26 个百分点	0.08%	
	2014 年末	2013 年末		本年末比 上年末增减	2012 年末	
总资产（元）	10,038,557,827.20	8,200,848,960.36		22.41%	6,629,373,235.54	
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,179,986,730.01	3,103,808,315.15		2.45%	3,323,557,772.78	
	2014 年	2013 年		本年末比 上年末增减	2012 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	6,436,059,894.41	4,708,227,702.10	4,708,227,702.10	36.70%	4,099,300,058.91	4,099,300,058.91
归属于上市公司股东的净利润（元）	76,178,414.86	-219,749,457.63	-219,749,457.63	134.67%	2,634,393.70	2,634,393.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	39,104,314.38	-249,571,691.46	-249,571,691.46	115.67%	671,519.03	671,519.03
经营活动产生的现金流量净额（元）	920,817,520.54	21,605,887.07	21,605,887.07	4161.88%	397,878,527.49	397,878,527.49
基本每股收益（元/股）	0.0836	-0.2412	-0.2412	134.66%	0.0029	0.0029
稀释每股收益（元/股）	0.0836	-0.2412	-0.2412	134.66%	0.0029	0.0029
加权平均净资产收益率	2.42%	-6.84%	-6.84%	上升了 9.26 个百分点	0.08%	0.08%

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期内不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期内不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-20,706.34	-39,865.99	-953,968.51	
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）	45,770,821.56	27,626,798.56	3,257,634.01	
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	-14,860,848.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,162,810.69	1,415,145.58	1,460,344.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,104,944.21			
减：所得税影响额		0.00	1,812,878.16	
少数股东权益影响额（税后）	82,921.64	-820,155.68	-11,743.24	
合计	37,074,100.48	29,822,233.83	1,962,874.67	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期内不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年,我国经济增速已经告别过去的高速增长,正式步入“新常态”下的结构性调整阶段。在“新常态”下,我国经济正经历着变革的阵痛,消费的持续疲软、去产能的进一步实施,这也致使我国的白羽肉鸡行业在遭受前两年“速成鸡”与“H7N9”等负面事件重创后,仍未完全走出困境。

报告期内,面对依然严峻的行业形势,公司全体员工在董事会与管理层的领导下,稳定心态,积极应对,以充分挖掘自身潜力为核心,努力提高生产效率,加之去年调整战略发展的成效逐步显现,使公司继续在国内白羽肉鸡行业保持一定的领先优势。

报告期内,公司鸡肉销量较上年增长29.79%,实现营业收入643,605.99万元,较上年增长36.70%;实现归属于上市公司股东的净利润7,617.84万元,较上年扭亏为盈,同比增长134.67%。与此同时,报告期内,公司保持着良好的现金获取能力,经营性现金流保持较高的净流入水平,经营活动产生的现金流量净额较净利润高出88,284.06万元。

#### (一) 行业情况概述

2014年是国内白羽肉鸡行业首个减产之年,行业的年度核心词汇是“消化”,一是消化H7N9的影响,二是消化过剩产能。

当前,低质量产能的过剩阻碍行业健康发展,从行业源头控制产能,减少祖代引种量已成为白羽肉鸡行业的共识。白羽肉鸡联盟自成立至今,已经召开多次关于调控祖代白羽肉鸡引种总量的协商会议,并取得了一定的成果:2014年全国祖代白羽肉鸡实际引种数量较2013年同比下降超过20%,同时,2015年的计划引种数量将在此基础上继续压缩,这些都为行业复苏创造了有利的条件。

#### (二) 公司情况概述

2014年是我国经济正式步入“新常态”后全面深化改革的元年,也是公司经过30多年积累与发展后转型升级的元年。在“新常态”的经济环境下,劳动力等要素成本的上升也成为常态,企业利润空间亦受到挤压。面对错综复杂的经济形势,为适应“新常态”下的“微利”时代,公司在2014年启动了全面的转型升级战略,为公司未来的可持续发展奠定了坚实的基础。

#### 报告期内,公司主要取得了以下成就:

##### 1、突出重围,逆势腾飞

在国内白羽肉鸡行业仍未走出困境的2014年,公司凭借特有的一体化产业链、优质的客户群、优越的养殖环境、先进的管理体系等一系列优势,率先突出重围,公司鸡肉销量较上年增长了29.79%,且成功实现扭亏为盈,继续领跑国内白羽肉鸡

行业。

## 2、明确方向，展望未来

中国肉鸡产业经过30年的发展已经逐步进入了转型的关键时期，各种矛盾和问题凸显，主要体现在：抗风险能力弱、鸡肉产品质量存在安全隐患。尤其是2012年以来，“药残鸡事件”、“福喜事件”等一系列问题的爆发，致使政府和民众对食品安全关注度不断提升。

自2012年“速成鸡事件”爆发以来，国内白羽肉鸡行业持续低迷，相反，这也令公司一体化全产业链带来的抗风险能力及产品品质优势凸显而出。这也明确了在中国，白羽肉鸡行业的可持续发展模式，仅有坚持沿着一体化产业链的模式发展下去，才是可行的。

## 3、深化改革，激发活力

为进一步提高公司内部管理效率、明确工作权责，2014年公司在董事会与管理层的领导下，对全公司所有岗位的岗位职责进行了全面梳理和细化分解，实行总监负责制，并对各个岗位的考核指标进行了优化。

此项工作既是对公司整体管理思路、岗位职责的一次有效梳理，也是对工作流程的一次全面优化，此项工作的完成必将对进一步提高公司员工的工作效率和工作质量起到积极的推动作用。

## 4、管理创新，提升效率

依靠30多年的养殖管理经验，公司已创新地建立起一套较为完善的养殖管理体系，2014年，公司继续对现有的养殖管理模式进行优化，加之2013年启动的养殖环境优化工程目前已经改善完毕，收效明显，公司的养殖水平得到显著提高。

## 5、携手客户，引领行业

2014年“福喜事件”发生，进一步冲击了中国的食品供应体系，公司凭借优质的产品品质成为麦当劳中国地区的供应商。与此同时，其他大客户也不断加大的对公司鸡肉产品的采购，公司的客户结构进一步得到优化。公司通过同这些国内最优质食品销售企业的合作，不断引导白羽肉鸡行业走向绿色、生态的可持续发展道路，向社会传播正能量。

## 6、引进外资，走向世界

报告期内，公司拟通过定向增发方式引进国际知名私募股权投资机构KKR，拟募集资金24.6亿元，截至本报告出具日，该次发行已通过中国证监会审核。

本次发行结束后，公司资产负债率将明显降低，能有效提高公司的抗风险能力和可持续发展能力。与此同时，KKR拥有丰富的全球资源，这将为公司未来的资本国际化、产品国际化、企业管理国际化、品牌国际化等四个国际化战略奠定良好的

基础。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司实现营业收入643,605.99万元，较上年增长了36.70%，其中：主营业务收入607,796.56万元，同比上升35.05%；利润总额3,778.18万元，同比上升114.47%；归属于上市公司股东的净利润7,617.84万元，同比上升了134.67%；经营活动产生的现金流量净额92,081.75万元，同比上升了4,161.88%。

报告期内，公司产能按计划持续扩大，与年初相比，期末种鸡存栏数增长27.05%，肉鸡存栏数增长23.21%，鸡肉产品销量较上年增加了29.79%。报告期内，营业成本增幅为28.31%，低于销售量和营业收入的增幅，主要得益于公司充分把握了市场机遇，低位大订单锁定采购价格，降低了生产成本。同时，公司逆势扩张产能，在优质大客户供应链的核心地位得到进一步巩固，市场份额不断提高，加上公司内部继续强化精细化管理，增收节支成效显著，在行业回暖之际抢得市场先机，经营效益获得较大提升。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	6,436,059,894.41	4,708,227,702.10	36.70%	报告期内，营业收入较上年度增加172,783.22万元，主要原因是，随着欧圣农牧自有鸡场和浦城圣农第一阶段6000万羽肉鸡项目的投产，产能持续扩大，销售量较上年增加29.79%，加之销售价格的回升，营业收入大幅增加，增幅高于销售量的增幅。
营业成本	5,911,156,318.17	4,606,988,143.39	28.31%	报告期内，营业成本较上年度增加130,416.82万元，主要原因是公司产能进一步扩大，产品和销售量增加29.79%。
销售费用	106,928,282.92	65,463,618.20	63.34%	报告期内，销售费用较上年度增加4,146.47万元，主要原因是销售量增加，且产品运价提高，产品运输费用增加，另外，商超业务发展较快，商超渠道相关费用开始快速增长。
管理费用	91,357,632.77	84,719,333.11	7.84%	报告期内，管理费用较上年度增加663.83万元，远低于销售量和营业收入的增幅，体现了公司较强的费用控制能力和规模效应。
财务费用	280,742,374.76	177,544,591.16	58.12%	报告期内，财务费用较上年度增加10,319.78万元，主要原因是公司为持续扩大的生产经营规模和浦城等新项目筹措、储备资金，增加了银行借款和短期融资券等有息负债，利息大幅增加。

营业税金及附加	303,157.92	1,238,179.20	-75.52%	报告期内，营业税金及附加较上年度减少93.50万元，主要原因是随着欧圣农牧自有鸡场的建成投产，本期房产租赁业务减少，营业税金及附加相应减少。
资产减值损失	47,782,915.78	63,586,730.07	-24.85%	报告期内，资产减值损失较上年度减少1,580.38万元，主要是计提的存货跌价准备减少，原因是，随着行业去产能化进程的加速，加之H7N9流感影响的逐渐消退，国内鸡肉价格开始逐步回升，报告期内计提的存货跌价准备相应减少。
公允价值变动收益	903,500.00	-		报告期内，公允价值变动收益较上年度全额增加90.35万元，系公司尝试性开展豆粕期货业务，期末持有的豆粕期货合约公允价值的浮动盈亏。
投资收益	-9,823,838.42	1,251,412.45	-885.02%	报告期内，投资收益较上年度减少1,107.53万元，主要是豆粕期货合约平仓的影响。
营业外收入	50,232,939.76	32,629,543.58	53.95%	报告期内，营业外收入较上年度增加1,760.34万元，主要原因是收到的政府补助款增加。
营业外支出	1,320,013.85	3,627,465.43	-63.61%	报告期内，营业外支出较上年度减少230.75万元，主要是报告期内赞助费减少以及上年度子公司欧圣农牧设备故障损失较大。
所得税费用	-195,158.94	626,461.18	-131.15%	报告期内，所得税费用较上年度减少82.16万元。主要是受上年度可弥补亏损的影响。
研发投入	14,678,717.33	12,091,021.30	21.40%	报告期内，研发支出较上年增加258.77万元，主要是公司加强了疾病防控、饲料配方、鸡肉产品等方面的研发与监控力度。
经营活动产生的现金流量净额	920,817,520.54	21,605,887.07	4161.88%	报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年度增加89,921.16万元，原因为：一是主要得益于公司营业收入增加172,783.22万元，以及报告期末预收款项增加8,032.14万元，销售商品、提供劳务收到的现金较上年度增加187,625.85万元，增幅40.22%。二是经营活动现金流出较上年度增加100,138.36万元，增幅低于销量的增幅，主要是：A、购买商品、接受劳务支付的现金增加80,424.31万元。B、支付给职工以及为职工支付的现金增加15,537.01万元。C、支付其他与经营活动有关的现金增加3,837.99万元。
投资活动产生的现金流量净额	-2,097,003,062.54	-1,744,053,175.31	-20.24%	报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年度减少35,294.99万元。在全行业亏损的艰难时期，公司发挥资金优势，仍然积极建设新产能，投资活动现金流出额增加。但逆势扩张不但持续扩大了市场份额，巩固了公司在优质大客户供应链中的核心地位，而且在行业复苏之际为公司抢

				得了市场先机。
筹资活动产生的现金流量净额	973,604,176.76	1,263,236,782.14	-22.93%	报告期内，公司保持着较强的融资能力，筹资活动产生的现金流量净额为97,360.42万元，仍处于较高的净流入水平，为公司逆势扩张建设新产能提供了坚强保障，但筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少28,963.26万元，主要是市场行情开始有所好转，公司产品的竞争优势明显，经营性现金流大幅好转，新增筹资净额开始下降。
现金及现金等价物净增加额	-201,943,569.33	-462,059,014.47	56.29%	报告期内，现金及现金等价物净增加额较上年度增加了26,011.54万元，具体原因详见上述经营性、投资性和筹资性现金流量变化的分析。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	637,795.91	-2,848,508.37	122.39%	报告期内，汇率变动对现金及现金等价物的影响较上年增加了348.63万元，主要是子公司外方股东投入资本金受美元汇率变动的影响所致。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

1、目前浦城圣农“年产1.2亿羽肉鸡工程及配套工程建设项目”第一阶段6000万羽项目工程已完成，第二阶段6000万羽项目工程已经开工建设，欧圣实业“年产6000万羽肉鸡工程及配套工程建设项目”第一阶段3000万羽也于2014年12月开始肉鸡屠宰加工。公司产量稳步增长，继续在行业保持领先地位。

2、报告期内，公司全面深化内部体系改革，对全公司所有岗位的岗位职责进行了全面梳理和细化分解，实行总监负责制，目前该体系改革正在进行中，预计本年可以完成。

3、报告期内，公司养殖环境优化工程已基本完成，公司对防疫防控体系进行了全面的梳理，加强了对消毒、预防、免疫、监测等方面的卫生防疫管理，目前收效显著，养殖水平提高明显。

4、报告期内，公司凭借优质的产品品质，成为麦当劳的供应商，与此同时，其他大客户也不断加大的对公司鸡肉产品的采购，公司的客户结构进一步得到优化。

**公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因**

适用  不适用

## 2、收入

说明

报告期内，营业收入较上年度增加172,783.22万元，主要原因是，随着欧圣农牧自有鸡场和浦城圣农第一阶段6000万羽肉鸡项目的投产，产能持续扩大，销售量较上年增加29.79%，加之销售价格的回升，营业收入大幅增加，增幅高于销售量

的增幅。

#### 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
家禽饲养加工行业	销售量	吨	544,108.32	419,221.94	29.79%
	生产量	吨	556,403.67	427,324.65	30.21%
	库存量	吨	29,415.16	17,975.26	63.64%

#### 相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

生产量较上年度增加12.91万吨，增幅30.21%，主要源于欧圣农牧自有鸡场和浦城圣农第一阶段6000万羽肉鸡项目的逐步投产；库存量较上年度增加1.14万吨，增幅63.64%，主要原因是公司产能产量增加，以及针对鸡肉价格较低而实行了战略性储备。

#### 公司重大的在手订单情况

适用  不适用

#### 公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	3,011,465,454.83
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	46.79%

#### 公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	1,242,345,381.41	19.30%
2	第二名	822,479,414.17	12.78%
3	第三名	583,524,365.21	9.07%
4	第四名	202,628,895.16	3.15%
5	第五名	160,487,398.88	2.49%

合计	--	3,011,465,454.83	46.79%
----	----	------------------	--------

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
家禽饲养加工行业	冻鸡肉	5,616,506,799.72	95.02%	4,425,186,145.64	96.05%	26.92%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
鸡肉销售	冻鸡肉	5,616,506,799.72	95.02%	4,425,186,145.64	96.05%	26.92%

说明

项目	2014年度		2013年度	
	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比
原材料	374,085.42	66.60%	300,597.38	67.93%
包装材料	12,181.80	2.17%	8,966.37	2.03%
电费	17,301.64	3.08%	13,899.05	3.14%
折旧	43,183.30	7.69%	30,576.34	6.91%
人工	50,866.47	9.06%	36,704.51	8.29%
其他	64,032.05	11.40%	51,774.96	11.70%
主营业务成本合计	561,650.68	100.00%	442,518.61	100.00%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,727,808,329.85
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	47.54%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	950,951,816.62	16.57%
2	第二名	891,157,137.44	15.53%
3	第三名	458,447,130.14	7.99%
4	第四名	251,925,390.35	4.39%
5	第五名	175,326,855.30	3.06%
合计	--	2,727,808,329.85	47.54%

#### 4、费用

项目	2014年	2013年	同比增减
销售费用	106,928,282.92	65,463,618.20	63.34%
管理费用	91,357,632.77	84,719,333.11	7.84%
财务费用	280,742,374.76	177,544,591.16	58.12%

注：（1）销售费用较上年度增加4,146.47万元，增幅63.34%，主要原因是销售量较上年增加29.79%，且产品运价提高，产品运输费用增加，另外，商超业务发展较快，商超渠道相关费用开始快速增长。

（2）报告期内，财务费用较上年度增加10,319.78万元，增幅58.12%，主要原因是公司为持续扩大的生产经营规模和浦城等新项目筹措、储备资金，增加了银行借款和短期融资券等有息负债，利息大幅增加。

#### 5、研发支出

报告期内，公司发生研发支出1,467.87万元，同比增加258.77万元，增幅21.40%，主要原因是公司加强了疾病防控、饲料配方、鸡肉产品等方面的研发与监控力度。研发支出总额占本期经审计归属于母公司股东净资产的0.46%，占本期经审计的营业收入的0.23%。

#### 6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	6,619,349,642.73	4,718,754,457.62	40.28%
经营活动现金流出小计	5,698,532,122.19	4,697,148,570.55	21.32%
经营活动产生的现金流量净额	920,817,520.54	21,605,887.07	4,161.88%
投资活动现金流入小计	148,903,192.57	279,259.00	53,220.82%
投资活动现金流出小计	2,245,906,255.11	1,744,332,434.31	28.75%

投资活动产生的现金流量净额	-2,097,003,062.54	-1,744,053,175.31	-20.24%
筹资活动现金流入小计	4,554,451,521.93	4,375,840,000.00	4.08%
筹资活动现金流出小计	3,580,847,345.17	3,112,603,217.86	15.04%
筹资活动产生的现金流量净额	973,604,176.76	1,263,236,782.14	-22.93%
现金及现金等价物净增加额	-201,943,569.33	-462,059,014.47	56.29%

#### 相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年度增加89,921.16万元，增幅4,161.88%，原因：一是主要得益于公司营业收入增加172,783.22万元，以及报告期末预收款项增加 8,032.14万元，销售商品、提供劳务收到的现金较上年度增加187,625.85万元，增幅40.22%。二是经营活动现金流出较上年度增加100,138.36万元，增幅低于销量的增幅，主要是：A、购买商品、接受劳务支付的现金较上年度增加80,424.31万元。B、支付给职工以及为职工支付的现金较上年度增加15,537.01万元。C、支付其他与经营活动有关的现金较上年度增加3,837.99万元。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年度减少35,294.99万元，减幅20.24%。在全行业亏损的艰难时期，公司发挥资金优势，仍然积极建设新产能，投资活动现金流出额增加。但逆势扩张不但持续扩大了市场份额，巩固了公司在优质大客户供应链中的核心地位，而且在行业复苏之际为公司抢得了市场先机。

(3) 报告期内，公司保持着较强的融资能力，筹资活动产生的现金流量净额为97,360.42万元，仍处于较高的净流入水平，为公司逆势扩张建设新产能提供了坚强保障。但筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少28,963.26万元，减幅22.93%，主要是市场行情开始有所好转，公司产品的竞争优势明显，经营性现金流大幅好转，新增筹资净额开始下降。

#### 报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为92,081.75万元，较本年度净利润高出88,284.06万元，主要是：1、影响净利润减少但经营活动现金净增加的项目：（1）折旧及摊销49,256.29万元；（2）计提的资产减值准备4,778.29万元；（3）与筹资相关的财务费用28,798.82万元。2、不影响净利润的增减变动但会影响经营性现金净增加的因素：经营性应收应付、存货增减变动引起经营性现金净增加4,587.23万元。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同期增 减
分行业						
家禽饲养加工行 业	6,077,965,627.47	5,616,506,799.72	7.59%	35.05%	26.92%	上升了 5.92 个百分点
分产品						
鸡肉	6,077,965,627.47	5,616,506,799.72	7.59%	35.05%	26.92%	上升了 5.92 个百分点
分地区						
广东地区	1,131,588,969.56	1,045,675,071.49	7.59%	28.13%	20.41%	上升了 5.92 个百分点
福建地区	1,508,881,815.59	1,394,322,623.17	7.59%	25.31%	17.76%	上升了 5.92 个百分点
华东地区	2,049,507,679.63	1,893,902,421.35	7.59%	33.62%	25.58%	上升了 5.92 个百分点
西南地区	417,365,712.00	385,677,955.93	7.59%	138.07%	123.73%	上升了 5.92 个百分点
华中地区	477,664,995.62	441,399,122.72	7.59%	57.50%	48.01%	上升了 5.92 个百分点
其他地区	492,956,455.07	455,529,605.06	7.59%	23.04%	15.63%	上升了 5.92 个百分点

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比 例	金额	占总资产比 例		
货币资金	522,800,359.72	5.21%	681,032,929.05	8.30%	下降了 3.09 个百分点	
应收账款	280,876,869.43	2.80%	229,805,804.02	2.80%	无变化	
存货	1,368,371,663.44	13.63%	968,160,914.96	11.81%	上升了 1.82 个百分点	报告期末，存货较年初增加 40,021.07 万元，增幅 41.34%，主要系随着公司建设项目逐步投产，生产经营规模扩大及春节备货需要，年末原材料、肉鸡存栏数、库存商品金额增加所致。
投资性房地产	3,461,394.94	0.03%	3,639,763.73	0.04%	下降了 0.01 个百分点	

长期股权投资	14,953,624.42	0.15%	13,180,590.59	0.16%	下降了 0.01 个百分点	
固定资产	6,098,513,932.32	60.75%	4,672,497,512.25	56.98%	上升了 3.77 个百分点	报告期末, 固定资产较年初增加 142,601.64 万元, 增幅 30.52%, 主要系浦城圣农“年产 1.2 亿羽肉鸡工程及配套工程建设项目”中第一阶段 6000 万羽和欧圣实业“年产 6000 万羽肉鸡工程及配套工程建设项目”中第一阶段 3000 万羽工程陆续完工结转固定资产所致。
在建工程	941,039,747.25	9.37%	1,047,034,043.43	12.77%	下降了 3.40 个百分点	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	903,500.00	0.01%	0.00	0.00%	上升了 0.01 个百分点	报告期末, 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产较年初增加 90.35 万元, 系公司期末持有的豆粕期货合约较公允价值的浮动损益。
应收票据	0.00	0.00%	2,940,643.28	0.04%	下降了 0.04 个百分点	报告期末, 应收票据较年初减少 294.06 万元, 减幅 100.00%, 原因是报告期末应收票据已全部到期收回。
应收利息	725,327.78	0.01%	0.00	0.00%	上升了 0.01 个百分点	报告期末, 应收利息较年初全额增加 72.53 万元, 为结构性存款的应收利息。
其他应收款	42,580,896.78	0.42%	1,971,468.51	0.02%	上升了 0.40 个百分点	报告期末, 其他应收款净额较年初增加 4,060.94 万元, 增幅 2,059.86%, 主要为合同履行保证金和期货保证金的增加。
其他流动资产	111,582,515.73	1.11%	61,485.87	0.00%	上升了 1.11 个百分点	报告期末, 其他流动资产增加 11,152.10 万元, 增幅为 181,376.68%, 主要为结构性存款。
生产性生物资产	229,098,482.34	2.28%	171,712,787.42	2.09%	上升了 0.19 个百分点	报告期末, 生产性生物资产较年初增加 5,738.57 万元, 增幅 33.42%, 系公司生产经营规模扩大, 种鸡存栏量相应增加所致。
无形资产	202,052,707.39	2.01%	151,707,513.97	1.85%	上升了 0.16 个百分点	报告期末, 无形资产较年初增加 5,034.52 万元, 增幅 33.19%, 主要系子公司浦城圣农及欧圣实业的土地使用权增加。
长期待摊费用	4,183,744.23	0.04%	401,088.50	0.00%	上升了 0.04 个百分点	报告期末, 长期待摊费用较年初增加 378.27 万元, 增幅 943.10%, 主要是维修中心承租厂房的改造支出

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	3,133,695,800.00	31.22%	2,427,440,000.00	29.60%	上升了 1.62 个百分点	
长期借款	242,600,000.00	2.42%		0.00%	上升了 2.42 个百分点	报告期末，长期借款较年初全额增加 24,260.00 万元，系子公司欧圣实业新增的工程项目专项借款。
应付票据	122,970,000.00	1.22%	0.00	0.00%	上升了 1.22 个百分点	报告期末，应付票据较年初全额增加 12,297.00 万元，系报告期内新增应付票据结算。
应付账款	824,698,178.84	8.22%	620,153,586.32	7.56%	上升了 0.66 个百分点	报告期末，应付账款较年初增加 20,454.46 万元，增幅 32.98%，主要是公司生产经营规模扩大，对采购供应商的欠款以及工程应付款项增加。
预收款项	115,728,489.70	1.15%	35,407,124.65	0.43%	上升了 0.72 个百分点	报告期末，预收款项较年初增加 8,032.14 万元，增幅 226.85%，系期末预收客户货款增加。
应付职工薪酬	62,694,369.55	0.62%	41,769,002.82	0.51%	上升了 0.11 个百分点	报告期末，应付职工薪酬较年初增加 2,092.54 万元，增幅 50.10%，主要原因是公司生产经营规模扩大，员工人数增加，且薪酬水平提高。
应付利息	74,240,054.61	0.74%	48,442,806.73	0.59%	上升了 0.15 个百分点	报告期末，应付利息较年初增加 2,579.72 万元，增幅 53.25%，主要原因是本公司于 2014 年 2 月、2014 年 9 月分别发行了 5.50 亿元和 4 亿元的短期融资券，均为到期一次性还本付息，期末计提的应付短融利息相应增加。
其他应付款	162,454,162.62	1.62%	119,177,338.03	1.45%	上升了 0.17 个百分点	报告期末，其他应付款较年初增加 4,327.68 万元，增幅 36.31%，主要是工程质保金增加。
一年内到期的非流动负债	7,400,000.00	0.07%	30,000,000.00	0.37%	下降了 0.30 个百分点	报告期末，一年内到期的非流动负债较年初减少 2,260.00 万元，减幅 75.33%，系一年内到期的长期借款减少。

### 3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	0.00	903,500.00			26,351,236.50	8,028,903.70	903,500.00
上述合计	0.00	903,500.00			26,351,236.50	8,028,903.70	903,500.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 五、核心竞争力分析

公司的主要的竞争优势是拥有自繁自养自宰一体化的产业链，30多年的肉鸡养殖经验，科学、健全的生产管理体系，经验丰富的经营管理团队以及稳定的客户群。

产业链一体化经营模式是公司的核心竞争力。公司一体化的产业链从下游的肉鸡屠宰加工纵向延伸至上游祖代种鸡养殖，现代化程度高、产业链完整。一体化的产业链使公司在成本控制、疫病防控、产品“优质、可控、可靠、可追溯”、规模化经营、供货稳定等方面拥有明显的竞争优势。同时，基于特殊的地域环境约束、资金约束和人才约束、管理体系以及运营系统等多方面的原因，同行业其他公司难以简单模仿。

正是一体化经营模式、30多年来的专业经营管理经验、良好的自然环境，保证了公司鸡肉产品的优良品质，赢得了众多优质客户的青睐。公司是肯德基、麦当劳的长期合作伙伴、德克士的核心鸡肉供应商，是双汇、太太乐的重要供应商，是肯德基国内的最大鸡肉供应商，是2008年北京奥林匹克运动会、2010年上海世博会、2011年深圳大运会的鸡肉原料供应商。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
14,953,624.42	13,180,590.59	13.45%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
福建海圣饲料有限公司	动物饲料加工与销售	50.00%

## （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期内未持有金融企业股权。

## （3）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期内不存在证券投资。

## （4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期内未持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期内不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期内不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	76,495.58
报告期投入募集资金总额	32.52
已累计投入募集资金总额	74,364.81
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	2,238.55
累计变更用途的募集资金总额比例	2.93%
募集资金总体使用情况说明	
<p>A、2009 年，公司首次公开发行股票 4,100.00 万股，募集资金净额为人民币 76,495.58 万元。截至 2010 年 7 月，本公司该次募集资金投资项目“新增 4,600 万羽肉鸡工程建设项目”已达到预期建设目标，募集资金共节余 2,238.55 万元（含利息收入 189.92 万元），占募集资金净额的 2.93%。经第二届董事会第六次会议、第二届监事会第六次会议审议通过，并经公司保荐机构招商证券股份有限公司和独立董事发表同意意见，公司将节余募集资金 2,238.55 万元的用途变更为永久补充公司流动资金。截至本报告期末，公司首次公开发行股票募集资金专户余额为 135.24 万元。</p> <p>B、2011 年，公司向特定对象非公开发行股票 9,090.00 万股，募集资金净额为人民币 147,144.41 万元，截至 2012 年 8 月，公司该次募集资金投资项目“年新增 9,600 万羽肉鸡工程及配套工程建设项目”已达到预期建设目标。公司该次募集资金已全部使用完毕，并已注销募集资金专户。本报告不再对此项目进行相关说明。</p>	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										

新增 4600 万羽肉鸡工程建设项目	是	85,654.06	74,446.95	32.52	74,364.81	100.00%	2010 年 07 月 01 日	1,540.27	否	否
承诺投资项目小计	--	85,654.06	74,446.95	32.52	74,364.81	--	--	1,540.27	--	--
超募资金投向										
补充流动资金（如有）	--				2,238.55		--	--	--	--
超募资金投向小计	--				2,238.55	--	--	0	--	--
合计	--	85,654.06	74,446.95	32.52	76,603.36	--	--	1,540.27	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	2014 年度，该募投项目出栏肉鸡 5,188.94 万羽，占达产后设计产能的 112.80%，但实际效益为 1,540.27 万元，占达产后承诺效益的 9.29%。原因是报告期内，白羽肉鸡行业虽经历了大洗牌，鸡肉价格有所回升，公司经营业绩也较上年大幅上升，但由于鸡肉销售价格尚未恢复到行业正常水平，造成报告期内项目未达到预期效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2009 年 11 月，经公司董事会决议通过，公司独立董事、监事会、保荐机构同意，本公司用募集资金置换了预先已投入募集资金项目的自筹资金 33,560.64 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2009 年 12 月，经公司董事会决议通过，公司独立董事、监事会、保荐机构同意，并经公司 2009 年第四次临时股东大会审议通过，本公司使用 15,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金。2010 年 6 月 23 日，本公司已将上述资金全部归还至募集资金专用账户									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 在项目实施过程中，本公司本着厉行节约的原则，在保证项目质量的前提下，通过加强控制、监督和管理，较好地控制了工程建设和设备采购的成本和工程总开支，共节余募集资金 2,238.55 万元，已用于永久补充公司流动资金。									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金余额为 135.24 万元。该款存放在募集资金专户中									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他	无									

情况	
----	--

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期内不存在募集资金变更项目情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
福建欧圣农牧发展有限公司	子公司	畜牧业	生产加工鸡肉与销售	480,000,000.00	620,341,595.22	259,505,008.92	686,725,382.51	-65,030,623.11	-64,864,587.32
福建圣农发展（浦城）有限公司	子公司	畜牧业	生产加工鸡肉与销售	400,000,000.00	3,064,474,939.68	411,881,721.62	1,012,399,328.73	-943,787.76	38,479,052.89
欧圣实业（福建）有限公司	子公司	畜牧业	生产加工鸡肉与销售	700,000,000.00	1,020,801,668.95	611,933,904.31	7,293,041.88	-12,296,208.57	-12,287,418.63
福建福安圣农发展物流有限公司	子公司	货物运输	货物运输代理、仓储服务	100,000,000.00	100,492,293.02	100,384,496.35		446,700.11	335,025.08
福建海圣饲料有限公司	参股公司	饲料加工	动物饲料加工与销售	80,000,000.00	45,305,825.86	29,907,248.85	84,141,032.63	6,045,132.18	5,671,130.73

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期(如有)	披露索引(如有)
全资子公司--福建圣农发展(浦城)有限公司"年产 1.2 亿羽肉鸡工程及配套工程建设项目"	289,990.05	86,704.98	221,916.61	80.00%	3,847.90		
控股子公司--欧圣实业(福建)有限公司"年产 6,000 万羽肉鸡工程及配套工程"建设项目	151,480.32	55,428.17	77,446.36	55.00%	尚在逐步投产中, 不适用		
全资子公司--福建福安圣农发展物流有限公司建设 5 万吨级多用途泊位 1 个及堆场、仓库和办公场所等基础设施	50,000	1,567.5	1,663.5	5.00%	尚在建设中, 不适用		
合计	491,470.37	143,700.65	301,026.47	--	--	--	--

- 1、截至报告期末，全资子公司--福建圣农发展（浦城）有限公司“年产 1.2 亿羽肉鸡工程及配套工程建设项目”，实际投资额已完成预算的 76.53%，已完工 17 个种鸡场，34 个肉鸡场，1 个孵化厂，1 个饲料厂，1 个加工厂，1 个谷皮仓库。
- 2、截至报告期末，控股子公司--欧圣实业（福建）有限公司“年产 6000 万羽肉鸡工程及配套工程建设项目”，实际投资额已完成预算的 51.13%，已完工 5 个种鸡场，6 个肉鸡场，1 个孵化厂，1 个饲料厂，1 个加工厂。
- 3、截至报告期末，全资子公司--福建福安圣农发展物流有限公司建设 5 万吨级码头项目，尚在办理建设的前期审批手续，实际投资额已完成预算的 3.33%。

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 八、公司未来发展的展望

行业现状及未来发展趋势请参见本年度报告第四节--董事会报告--概述。

### （一）公司的发展战略

自2012年“速成鸡事件”爆发以来，国内白羽肉鸡行业持续低迷，相反，这也令公司一体化全产业链带来的抗风险能力及产品品质优势凸显而出。这也明确了在中国，白羽肉鸡行业的可持续发展模式，仅有坚持沿着一体化产业链的模式发展下去，才是可行的。公司未来将坚持一体化产业链发展的目标不变，同时进一步提高公司产品的市场占有率与竞争力，为广大消费者提供更多的放心鸡肉食品。与此同时，目前公司向KKR定向增发股票已经中国证监会发审委审核通过，这也为公司未来

的资本国际化、产品国际化、企业管理国际化、品牌国际化等四个国际化战略奠定了良好的基础。

## （二）2015年公司经营计划

- 1、巩固产量增长，完成浦城年产1.2亿羽肉鸡和政和年产3000万羽肉鸡的投资；
- 2、全面推进内部的深化改革，充分激发内部潜力，提升内部管理效率；
- 3、加大对研发的投资，提升生产效率；
- 4、完成此次向KKR定向增发股票的相关工作；
- 5、加快推进福安码头项目建设进度；
- 6、继续加大新客户及潜在客户的开发力度。

## （三）公司未来发展的风险因素

### 1、鸡肉价格波动的风险

公司利润总额对鸡肉销售价格和销售数量敏感性较高，若鸡肉销售价格出现大幅下降或上涨幅度低于成本上涨幅度，则本公司存在未来业绩难以持续增长甚至下降的风险。

### 2、原材料价格波动的风险。

公司生产经营所用的主要原材料为玉米、豆粕等农产品。由于农产品的产量和价格受到天气、市场情况等不可控因素的影响较大，价格变化波动较难预测。若未来主要原材料价格大幅波动，将会在一定程度上影响公司的盈利水平。因此，存在由于主要原材料价格发生异常变动而导致的经营业绩波动的风险。

针对原料价格波动的风险，公司采取的措施主要是在原料低价格时大量购入，争取将全年的原料采购价格保持在一定水平。

### 3、发生疫病的风险

鸡只在饲养过程中会发生禽流感或其它类似疫病。禽流感等疫病在爆发期间，会导致鸡只的死亡，并对广大民众的消费心理有较大负面影响，导致市场需求萎缩，从而影响到企业的盈利能力。

本公司采用的一体化自繁自养自宰经营模式，有利于对种鸡、肉鸡疫病的防控。在一体化自繁自养自宰经营模式下，本公司能根据疫病防控需要，对种鸡、肉鸡饲养场的选址和布局、饲料配方、疫苗和兽药使用等实施标准化的控制，可以将国家及本公司制定的各项规范化防控措施予以贯彻实施。

本公司拥有30多年的肉鸡饲养及疫病防控经验，设立了专职的兽医部，建立了较完整、有效的疫病防控体系，制定了消

毒、预防、免疫、监测等卫生防疫制度；在饲养场内外环境管理、养殖过程、屠宰加工等生产环节中采取了“全进全出”、“封闭饲养”、“隔离空关”等生物安全措施，并与地方政府建立了疫病预防、预警和突发事件管理体系，在县域范围内构筑了一个鸡禽疫病防控体系和防控环境。截至目前，本公司从未发生过疫情和重大禽病。

#### 4、规模扩张引发的管理风险

今后，随着公司未来投资项目的逐步实施和落实，公司未来的生产规模较现有生产规模将出现大幅增长。随着公司未来生产规模的迅速扩大，对公司组织结构、管理体系和管理水平提出了更高的要求。若公司在高速发展过程中，不能妥善、有效地解决高速成长带来的管理问题，将对公司未来生产经营造成不利影响。

近年来，公司已经采取措施应对因规模扩张可能引发的管理风险，主要包括：

(1) 公司依托30多年来积累的丰富的生产经营和管理经验，不断优化管理和运营系统，引进科学、有效的管理方法，切实提高管理效率。

(2) 公司将逐步引入更加科学有效的决策机制和约束机制，最大限度地降低因组织机构和公司制度不完善而导致的风险。

(3) 公司已经启动人才培养和储备计划，以内部培养为主，以服务生产为核心，理论和实践相结合，定期采取各种灵活多变的形式的组织各方面储备人才的培训，提高储备人才的实战水平；同时，公司也积极从外部引进行业内的生产、技术和管理方面的先进人才，为公司发展战略做好准备。

### 九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

#### (1) 重要会计政策变更

2014年1月至7月，财政部发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》（简称 企业会计准则第39号）、《企业会计准则第40号——合营安排》（简称 企业会计准则第40号）和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》（简称 企业会计准则第41号），修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》（简称 企业会计准则第2号）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（简称 企业会计准则第9号）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（简称 企业会计准则第30号）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（简称 企业会计准则第33号）和《企业会计准则第37号——金融工具

列报》（简称 企业会计准则第37号），除企业会计准则第37号在2014年年度及以后期间的财务报告中使用时，上述其他准则于2014年7月1日起施行。

除下列事项外，其他因会计政策变更导致的影响不重大。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响上期金额
对递延收益-政府补助按《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》进行列报。	董事会审核	递延收益	①5,092,143.31
		其他非流动负债	②-5,092,143.31

## （2）重要会计估计变更和核算方法变化

本期无重要会计估计变更和核算方法变化。

## 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期内无合并报表范围发生变化的情况。

## 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

（1）2012年度，根据公司实际情况，公司2012年度拟不进行现金分红，也不进行资本公积金转增股本。

（2）2013年度，根据公司实际情况，公司2013年度拟不进行现金分红，也不进行资本公积金转增股本。

（3）2014年度利润分配方案为：根据公司实际情况，公司2014年度不进行现金分红或送股，也不进行资本公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（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	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年		76,178,414.86			
2013 年		-219,749,457.63			
2012 年		2,634,393.70			

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
<p>根据公司实际情况，公司 2014 年度不进行现金分红或送股，也不进行资本公积金转增股本。具体原因如下：</p> <p>①近两年以来，国内白羽肉鸡行业持续低迷，虽然公司 2014 年度业绩较 2013 年度扭亏为盈，但是宏观经济及行业景气度并未明显改善。为确保公司生产经营、投资等各项工作顺利推进，公司需要有充足的资金以支持公司的持续发展；</p> <p>②目前，公司非公开发行股票事项已经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过，为了顺利、快速地推进本次非公开发行股票事项并实施相关工作，为了更好地维护全体股东的整体利益和长远利益，公司正在尽力推进该事项进程。</p>	<p>公司滚存未分配利润将主要用于补充业务经营所需的流动资金及公司新建项目所需的资金投入，以支持公司长期可持续发展。</p>

#### 十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 十五、社会责任情况

适用  不适用

详见公司于 2015 年 3 月 31 日披露在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《公司 2014 年度社会责任报告》

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月07日	光泽	实地调研	机构	泰康资产	向机构投资者介绍了公司生产经营情况、行业发展情况（所有交流内容均未涉及未公开的信息）。
2014年02月12日	光泽	实地调研	机构	大朴资产管理	向机构投资者介绍了公司生产经营情况、行业发展情况（所有交流内容均未涉及未公开的信息）。
2014年02月21日	光泽	实地调研	机构	金元证券固定收益部	向机构投资者介绍了公司生产经营情况、行业发展情况（所有交流内容均未涉及未公开的信息）。
2014年03月20日	光泽	实地调研	机构	映雪资本、上海泛亚、盈峰资本、华融证券、中粮产业基金	向机构投资者介绍了公司生产经营情况、行业发展情况（所有交流内容均未涉及未公开的信息）。
2014年03月21日	光泽	实地调研	机构	国信证券固定收益部、南方基金固定收益部、农银汇理基金固定收益部	向机构投资者介绍了公司生产经营情况、行业发展情况（所有交流内容均未涉及未公开的信息）。
2014年05月08日	光泽	实地调研	机构	东兴证券、中银基金	向机构投资者介绍了公司生产经营情况、行业发展情况（所有交流内容均未涉及未公开的信息）。
2014年05月09日	光泽	实地调研	机构	平安养老保险、诺安基金、国泰君安、朱雀投资、兴业证券	向机构投资者介绍了公司生产经营情况、行业发展情况（所有交流内容均未涉及未公开的信息）。
2014年06月05日	光泽	实地调研	机构	中原证券	向机构投资者介绍了公司生产经营情况、行业发展情况（所有交流内容均未涉及未公开的信息）。
2014年06月25日	光泽	实地调研	机构	六和投资	向机构投资者介绍了公司生产经营情况、行业发展情况（所有交流内容均未涉及未公开的信息）。
2014年11月18日	光泽	实地调研	机构	长城证券、深圳龙腾资产管理、深圳唐融投资、兴业证券、华泰长城期货、山西太钢投资、远东宏信有限公司、长江养老保险、	向机构投资者介绍了公司生产经营情况、行业发展情况（所有交流内容均未涉及未公开的信息）。

				圆丰永信基金	
--	--	--	--	--------	--

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
关于有关媒体报道“圣农发展生产的美乐鸡块被相关政府部门检出沙门氏菌”的澄清公告	2014 年 07 月 25 日	公告编号：2014-034

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期内不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期内未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期内无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

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(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
福建圣农食品有限公司	与本公司同一母公司	销售商品	鸡肉	参考市价	参考市价	45,286.40	7.42%	月结 25 天	市价		
江西圣农食品有限公司	与本公司同一实际控制人	销售商品	鸡肉	参考市价	参考市价	12,873.27	2.11%	月结 25 天	市价		
福建省圣农实业有限公司	本公司之母公司	销售商品	鸡粪	参考市价	参考市价	3,554.73	52.50%	月结 15 天	市价		
福建海圣饲料有限公司	受本公司重大影响的企业	销售商品	下脚料	参考市价	参考市价	6,935.16	46.23%	月结 15 天	市价		
合计				--	--	68,649.56	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因				公司与关联方的日常关联交易系公司正常的经营业务, 该关联交易有利于发挥公司与关联方的协同效应, 促进公司发展。							
关联交易对上市公司独立性的影响				公司及关联方在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立, 关联交易不会对公司的独立性构成影响, 公司主要业务也不因此类交易而对关联方形成依赖。							
公司对关联方的依赖程度, 以及相关解				公司与关联方的关联交易金额低, 不会产生依赖。							

决措施（如有）	
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	报告期内关联交易实际金额均未超出预计的金额。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期内未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期内未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期内不存在关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司及下属子公司2015年度日常关联交易的情况，详见公司于2015年3月31日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于预计公司及下属子公司2015年度日常关联交易的公告》。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于预计公司及下属子公司 2015 年度日常关联交易的公告	2015 年 03 月 31 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

公司报告期内无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期内不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期内不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期内不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期内不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期内不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期内不存在其他重大交易。

## 九、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东圣农实业	公司控股股东圣农实业及实际控制人傅光明、傅长玉、傅芬芳向公司承诺：“在我们单独或共同实际控制贵司期间，我们以及我们单独或共同控制的其他企业或经济组织（不含贵司）不会在中国境内外直接或间接地以下列形式或其他任何形式从事与贵司主营业务或者主要产品相竞争或构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于：（1）从事饲料加工、种鸡养	2008年01月31日	长期有效	承诺事项在承诺日至报告期内得到严格执行。

		殖、种蛋孵化、肉鸡饲养、肉鸡屠宰加工与销售业务；(2) 投资、收购、兼并或以托管、承包、租赁等方式经营任何从事饲料加工、种鸡养殖、种蛋孵化、肉鸡饲养、肉鸡屠宰加工与销售业务的企业或经济组织；(3) 向与贵司存在竞争关系的企业或经济组织在资金、业务及技术等方面提供任何形式的支持或帮助。			
控股股东圣农实业		控股股东圣农实业承诺：“在本公司作为福建圣农发展股份有限公司（以下简称“圣农发展”）的控股股东期间，本公司及本公司控制的其他企业将尽可能避免与圣农发展之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易（包括但不限于商品交易、相互提供服务等），本公司及本公司控制的其他企业将一律严格遵循有偿、公平交易、价格公允的原则，并依据圣农发展的《公司章程》、《关联交易管理制度》等有关制度性文件的规定履行合法审批程序并订立相关协议/合同，及时进行信息披露，规范相关交易行为，保证不通过关联交易进行利益输送或损害圣农发展及其他股东的合法权益。”	2008年01月31日	长期有效	承诺事项在承诺日至报告期内得到严格执行。
控股股东圣农实业		如圣农发展因受不可预知因素的影响导致无法按期偿付本次债券本息，圣农实业将按其出具的《担保函》及有关法律、法规的规定承担担保责任，保证的范围为本次债券本金及利息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用。	2011年11月28日	公司全部偿付公司债本息之日前均有效	承诺事项在承诺日至报告期内得到严格执行。
公司		根据本公司第二届董事会第十九次会议决议和本公司 2011 年第三次临时股东大会决议，在出现预计不能按期偿付本次债券本息或者在本次债券到期未能按期偿付债券本息时，本公司将至少采取如下措施，以切实保障债券持有人利益：1、不向股东分配利润；2、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；3、调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；4、主要责任人不得调离。	2011年11月29日	公司全部偿付公司债本息之日前均有效	承诺事项在承诺日至报告期内得到严格执行。

	公司	<p>公司向债券受托管理人承诺，只要本期债券尚未偿付完毕，其将严格遵守《债券受托管理协议》和本期债券条款的规定，履行如下承诺：1、对兑付代理人付款的通知。公司应按照本期债券条款的规定按期向债券持有人支付债券本息及其他应付相关款项（如适用）。在本期债券任何一笔应付款到期日前一个工作日的北京时间上午 10 点之前，公司向债券受托管理人作出下述确认：公司已经向其开户行发出在该到期日向兑付代理人支付相关款项的不可撤销的指示。2、登记债券持有人名单。公司应每年（或根据债券受托管理人合理要求的间隔更短的时间）向债券受托管理人提供（或促使有关登记托管机构提供）更新后的登记债券持有人名单。3、办公场所维持。公司应维持现有的办公场所，若其必须变更现有办公场所，则其必须以《债券受托管理协议》规定的通知方式及时通知债券受托管理人。4、关联交易限制。公司应严格依法履行有关关联交易的审议和信息披露程序，包括但不限于：（1）就依据适用法律和公司《公司章程》的规定应当提交公司董事会和/或股东大会审议的关联交易，公司应严格依法提交其董事会和/或股东大会审议，关联董事和/或关联股东应回避表决，独立董事应就该等关联交易的审议程序及对公司全体股东是否公平发表独立意见；和（2）就依据适用法律和公司《公司章程》的规定应当进行信息披露的关联交易，公司应严格依法履行信息披露义务。5、抵押或质押限制。除正常经营活动需要外，公司不得在其所拥有的任何资产、财产或股份（或股权）上设定抵押或质押权利，除非：（1）该等抵押或质押在交割日已经存在；或（2）交割日后，为了债券持有人利益而设定抵押或质押；或（3）该等抵押或质押的设定不会对公司对本期债券的还本付息能力产生实质不利影响；或（4）经债券持有人会议同意而设定抵押或质押。6、资产出售限制。除正常经营活动需要外，公司不得出售任何资产，除非（1）至少 50%的对价系由现金支付；或（2）对价为债务承担，由此公司不可撤销且无条件地解除某种负债项下的全部责任；或（3）该等资产的出售不会对公司对本期债券的还本付息能力产生实质不利影响。7、信息提供。公司应对债券受托管理人履行《债券受托管理协议》项下的职责或授权予以充分、有效、及时的配合和支持。在不违反上市公司信息披露规则和适用法律规定的前提下，于每个会计期间结束且公司年度报告已公布后，尽可能快地向债券受托管理人提供三份（视情况确定）经公布的审计报告，并可根据债券受托管理人的合理需要，向其提供与经公布的审计报告相关的其他必要的证明文件。8、违约事件通知。公司一旦发现发生《债券受托管理协议》第 4.1 款所述的违约事件时，应立即书面通知债券受托管理人，同时附带公司高级管理人员（为避免疑问，《债券受托管理协议》中公司的高级管理人员指公司的总经理、副总经理、董事会秘书或财务总监中的任何一位）就该等违</p>	2011 年 12 月 21 日	公司全部偿付公司债本息之日前均有效	承诺事项在承诺日至报告期内得到严格执行。
--	----	--	------------------	-------------------	----------------------

		<p>约事件签署的证明文件，详细说明违约事件的情形，并说明拟采取的建议措施。9、合规证明。(1) 高级管理人员证明文件。公司依法公布年度报告后的 14 日内，应向债券受托管理人提供公司高级管理人员签署的证明文件，说明经合理调查，就其所知，尚未发生任何《债券受托管理协议》第 4.1 款所述的违约事件或潜在的违约事件，如果发生上述事件则应详细说明。(2) 安慰函。公司高级管理人员须每年向债券受托管理人提供安慰函，确认公司在所有重大方面已遵守《债券受托管理协议》项下的各项承诺和义务。10、重大事件通知。公司出现下列情形之一时，公司应及时通知债券受托管理人，并应在该等情形出现之日起 5 日内以通讯、传真、公告或其他有效方式通知全体债券持有人、债券受托管理人及担保人：(1) 预计到期难以偿付本期债券利息或本金；(2) 订立可能对公司对本期债券的还本付息能力产生重大影响的担保及其他重要合同；(3) 发生重大亏损或者遭受超过净资产 10% 以上的重大损失；(4) 减资、合并、分立、解散及申请破产；(5) 发生重大仲裁、诉讼可能对公司对本期债券的还本付息能力产生重大影响；(6) 拟进行重大债务重组可能对公司对本期债券的还本付息能力产生重大影响；(7) 未能履行募集说明书中有关本期债券还本付息的约定；(8) 担保人发生重大不利变化；(9) 债券被暂停转让交易；以及(10) 中国证监会规定的其他情形。11、信息披露。公司应依法履行与本期债券相关的信息披露义务，并及时向债券受托管理人提供信息披露文件。12、上市维持。在本期债券存续期内，公司应尽最大合理努力维持债券上市交易。13、自持债券说明。经债券受托管理人要求，公司应立即提供关于尚未注销的自持债券数量(如适用)的证明文件，该证明文件应由至少两名公司董事签名。14、其他。公司应按募集说明书的约定履行其他义务。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	控股股东圣农实业	<p>公司控股股东圣农实业及实际控制人傅光明、傅长玉、傅芬芳向公司承诺：“在我们作为公司的控股股东、实际控制人及董事期间，在公司股东大会、董事会审议公司违规向关联企业及其他企业提供借款或者公司违规向关联企业及其他企业借入款项的议案时，我们将对该等议案投反对票，以保护公司及其他中小股东的利益。若公司因其在首次公开发行股票并上市前与关联企业之间相互提供借款的行为被政府主管部门处罚，我们愿意对公司因受处罚而产生的经济损失进行等额补偿，我们对上述补偿义务承担个别及连带的责任。”</p>	2008 年 01 月 31 日	长期有效	承诺事项在承诺日至报告期内得到严格执行。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	170
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	李仕谦、廖金辉

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期内不存在处罚及整改情况。

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期内不存在需要说明的其他重大事项。

## 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

## 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2012]544号《关于核准福建圣农发展股份有限公司公开发行公司债券的批复》核准，本公司拟向社会公开发行面值不超过14亿元的公司债券，分期发行，首期发行7亿元。

本公司于2012年5月公开发行700万份公司债券，每份面值100元，发行总额7亿元，债券期限为6年。

本公司本期公司债券的票面利率为5.50%，在第3年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。起息日：2012年5月16日。

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

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

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	13,566,087	1.49%				-1,781,648	-1,781,648	11,784,439	1.29%
3、其他内资持股	13,566,087	1.49%				-1,781,648	-1,781,648	11,784,439	1.29%
境内自然人持股	13,566,087	1.49%				-1,781,648	-1,781,648	11,784,439	1.29%
二、无限售条件股份	897,333,913	98.51%				1,781,648	1,781,648	899,115,561	98.71%
1、人民币普通股	897,333,913	98.51%				1,781,648	1,781,648	899,115,561	98.71%
三、股份总数	910,900,000	100.00%				0	0	910,900,000	100.00%

#### 股份变动的原因

适用  不适用

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债	2012年05月18日	5.50%	7,000,000	2012年06月21日	7,000,000	
权证类						

## 前三年历次证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012] 544号文核准，公司拟公开发行不超过人民币14亿元公司债券。公司本次债券采取分两期发行的方式，其中第一期发行规模为7亿元。公司已于2012年5月16日面向社会公众投资者网上公开发行本期债券，于2012年5月16日至2012年5月18日面向机构投资者网下发行本期债券。

本期发行的债券每张面值为人民币100元，共700万张，发行价格为100元/张。票面利率为5.50%，期限6年，在第3年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

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

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	35,793	年度报告披露日前第5个交易日末普通股股东总数	27,110	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0			
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
福建省圣农实业有限公司	境内非国有法人	51.55%	469,587,320	0	0	469,587,320	质押	33,000,000
傅长玉	境内自然人	4.37%	39,813,520	0	0	39,813,520		
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	其他	3.18%	29,003,846	9,524,773	0	29,003,846		

中国银行股份有限公司—嘉实研究精选股票型证券投资基金	其他	3.18%	28,983,042	-2,392,036	0	28,983,042		
苏晓明	境内自然人	1.43%	13,065,983	4,675,732	0	13,065,983		
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	其他	1.41%	12,872,929	9,189,671	0	12,872,929		
许自作	境内自然人	1.39%	12,638,262	11838262	0	12,638,262		
傅芬芳	境内自然人	1.19%	10,798,940	0	8,099,205	2,699,735		
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	其他	1.15%	10,500,453	10,500,453	0	10,500,453		
中国华融资产管理股份有限公司	国有法人	1.08%	9,800,000	-200,000	0	9,800,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	福建省圣农实业有限公司系本公司控股股东，公司董事长傅光明先生和公司董事傅芬芳女士分别持有福建省圣农实业有限公司 87.50% 和 12.50% 的股权；傅光明先生与傅长玉女士系配偶关系，傅芬芳女士系傅光明先生和傅长玉女士之女；傅光明先生、傅长玉女士及傅芬芳女士三人是本公司的实际控制人。除以上情况外，本公司未知其他上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
福建省圣农实业有限公司	469,587,320	人民币普通股	469,587,320					
傅长玉	39,813,520	人民币普通股	39,813,520					
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	29,003,846	人民币普通股	29,003,846					
中国银行股份有限公司—嘉实研究精选股票型证券投资基金	28,983,042	人民币普通股	28,983,042					
苏晓明	13,065,983	人民币普通股	13,065,983					
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	12,872,929	人民币普通股	12,872,929					
许自作	12,638,262	人民币普通股	12,638,262					
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	10,500,453	人民币普通股	10,500,453					

中国华融资产管理股份有限公司	9,800,000	人民币普通股	9,800,000
邓佑銜	9,030,876	人民币普通股	9,030,876
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	福建省圣农实业有限公司系本公司控股股东，公司董事长傅光明先生和公司董事傅芬芳女士分别持有福建省圣农实业有限公司 87.50% 和 12.50% 的股权；傅光明先生与傅长玉女士系配偶关系，傅芬芳女士系傅光明先生和傅长玉女士之女；傅光明先生、傅长玉女士及傅芬芳女士三人是本公司的实际控制人。除以上情况外，本公司未知其他上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	许自作所持有的 11,869,662 股为通过中国中投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有。邓佑銜持有的 9,030,876 股全部为通过宏源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有。		

### 公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
福建省圣农实业有限公司	傅光明	1993 年 01 月 16 日	15730791-6	10,000 万元	实业投资，以及有机肥生产、包装物加工销售等。
未来发展战略	圣农实业将积极响应国家相关政策，发展生物质发电、有机肥生产、绿色蔬菜基地，物流等产业，发展循环经济、实现圣农集团生态化和可持续发展。				
经营成果、财务状况、现金流等	2014 年度，圣农实业实现营业收入 716,256.21 万元，营业利润 755.16 万元，净利润 3,862.45 万元，年末总资产 1,210,364.18 万元，净资产 402.824.08 万元，经营性现金流为 96,073.18 万元，现金及现金等价物净减少 20,821.28 万元。				
控股股东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				

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期内控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

自然人

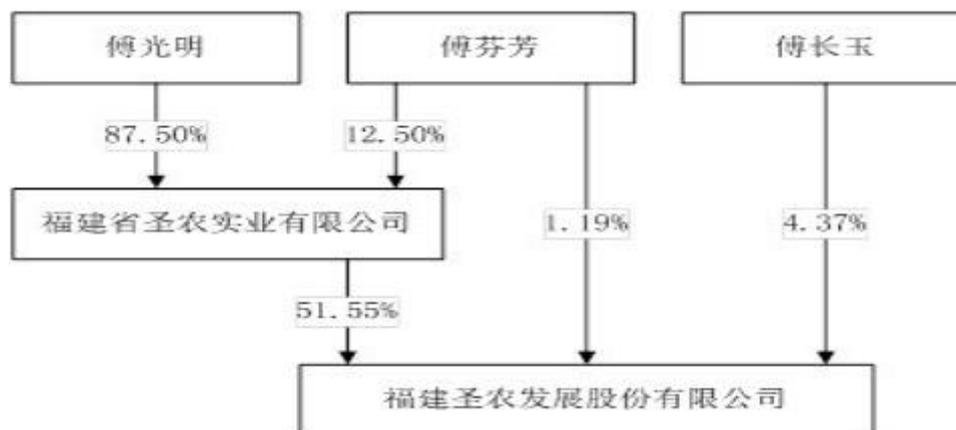
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
傅光明	中国	否
傅长玉	中国	否
傅芬芳	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	<p><b>傅光明：</b>2008 年至今任公司董事长、总经理；2008 年至今任福建省圣农实业有限公司董事；2008 年-2010 年任福建圣农食品有限公司监事；2011 年至今任福建欧圣农牧发展有限公司董事长；2012 年至今任福建圣农食品有限公司董事；2012 年至今任福建圣农发展（浦城）有限公司执行董事；2012 年至今任欧圣实业（福建）有限公司董事长；2012 年至今任福建海圣饲料有限公司董事。</p> <p><b>傅长玉：</b>2008 年至今任福建省圣农实业有限公司董事；2008 年至今任光泽县圣农假日酒店有限公司执行董事；2010 年-2012 年任福建圣农食品有限公司监事。</p> <p><b>傅芬芳：</b>2008 年至今任公司董事；2008 年至今任福建省圣农实业有限公司董事长、总经理；2008 年-2012 年任福建圣农食品有限公司执行董事；2008 年-2012 年任福建省凯圣生物质发电有限公司副董事长；2008 年至今任光泽县圣农假日酒店有限公司经理；2008 年-2014 年任福建省光泽县兴瑞液化气有限公司执行董事；2009 年至今任福建省美其乐餐饮有限公司执行董事；2010 年-2012 年任福建圣农江西食品有限公司执行董事、总经理；2010 年至今任福建富广源投资有限公司执行董事、总经理；2011 年至今任福建欧圣农牧发展有限公司董事；2011 年至今任福建圣大绿农食品有限公司执行董事；2011 年至今任福建日圣食品有限公司董事长；2011 年至今任福建华圣房地产开发有限公司监事；2012 年至今任福建圣农食品有限公司董事长；2012 年至今任江西圣农食品有限公司执行董事；2012 年至今任福建省美辰投资有限公司执行董事与总经理；2012 年至今任福建省圣农生物质发电有限公司董事长；2012 年至今任欧圣实业（福建）有限公司董事。</p>	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

#### 实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期内实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
傅露芳			3,870,257	0.42%	2014年03月07日	2014年07月02日

其他情况说明

傅露芳女士计划增持规模不低于2,736,057股，不高于9,109,000股，累计增持比例不超过公司已发行总股份的1%。本次股份增持情况详见公司2014年7月2日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告《关于实际控制人的一致行动人完成增持的公告》。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司内不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股 数(股)
傅光明	董事长、总 经理;董事	现任	男	62	2012年07月27日	2015年07月27日	0	0	0	0
傅芬芳	董事	现任	女	35	2012年07月27日	2015年07月27日	10,798,940	0	0	10,798,940
李文迹	董事、副总 经理;总畜 牧师	现任	男	49	2012年07月27日	2015年07月27日	2,887,976	0	721,994	2,165,982
傅细明	董事、副总 经理	现任	男	55	2012年07月27日	2015年07月27日	843,750	0	210,938	632,812
陈榕	董事、副总 经理;财务 总监	现任	女	45	2012年07月27日	2015年07月27日	945,920	18,000	0	963,920
何秀荣	独立董事	现任	男	58	2014年07月02日	2015年07月27日	0	0	0	0
严高荣	监事会主席	现任	男	49	2012年07月27日	2015年07月27日	0	2,000	0	2,000
陈剑华	副总经理、 董事会秘书	现任	男	43	2012年07月27日	2015年07月27日	200,000	10,000	0	210,000
刘亚彬	董事	现任	男	51	2012年07月27日	2015年07月27日	0	2,000	0	2,000
陈守德	独立董事	现任	男	39	2012年07月27日	2015年07月27日	0	0	0	0
胡宝珍	独立董事	离任	女	50	2012年07月27日	2014年07月02日	0	0	0	0
吴宝成	独立董事	现任	男	54	2012年07月27日	2015年07月27日	0	0	0	0
张玉勋	监事	现任	男	40	2012年07月27日	2015年07月27日	0	2,000	0	2,000
叶蔚	监事	现任	女	40	2012年07月27日	2015年07月27日	0	2,000	0	2,000

合计	--	--	--	--	--	15,676,586	36,000	932,932	14,779,654
----	----	----	----	----	----	------------	--------	---------	------------

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### （一）公司现任非独立董事简历

1、傅光明，男，1953 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。公司创始人，现任公司董事长、总经理，兼任福建省圣农实业有限公司董事、福建圣农食品有限公司董事、福建欧圣农牧发展有限公司董事长、福建圣农发展（浦城）有限公司执行董事、欧圣实业（福建）有限公司董事长、福建海圣饲料有限公司董事，福建省第十一届人民代表大会代表、全国工商业联合会农业产业商会常务理事、中国光彩事业促进会理事、中国畜牧业协会副会长、中国畜牧业协会禽业分会会长、福建省工商联副主席、福建省南平市工商联主席兼慈善总会会长。曾任中国人民政治协商会议第八届福建省委员会委员；曾获中国百胜餐饮集团颁发的“众志成城奖”和“骆驼奖”、2002 年和 2005 年福建经济“年度杰出人物”称号、海峡西岸经济区建设突出贡献奖、全国劳动模范、第五届全国优秀创业企业家、优秀中国特色社会主义事业建设者、“CCTV 2007 年度十大三农人物”、福建省突出贡献企业家等多项荣誉。傅光明先生通过福建省圣农实业有限公司间接持有公司股份 410,888,905 股，占公司股本总额的 45.11%，是本公司的实际控制人之一。傅光明先生与董事傅芬芳女士系父女关系，与董事傅细明先生系兄弟关系。傅光明先生与公司其他董事、监事无关联关系。傅光明先生未受过中国证券监督管理委员会及其他有关部门的处罚和上海证券交易所、深圳证券交易所惩戒，不存在《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》中规定的不得担任公司董事的情形。

2、傅芬芳，女，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，EMBA 在读。现任公司董事，兼任福建省圣农实业有限公司董事长与总经理、福建富广源投资有限公司执行董事与总经理、福建圣农食品有限公司董事长、江西圣农食品有限公司执行董事、福建欧圣农牧发展有限公司董事、福建圣大绿农食品有限公司执行董事、福建省美辰投资有限公司执行董事与总经理、福建日圣食品有限公司董事长、福建华圣房地产开发有限公司监事、福建省美其乐餐饮有限公司执行董事、光泽县圣农假日酒店有限公司经理、福建省圣农生物质发电有限公司董事长、欧圣实业（福建）有限公司董事。获得 2006 年度“南平市三八红旗手”称号。傅芬芳女士直接持有公司股份 10,798,940 股，通过福建省圣农实业有限公司间接持有公司股份 58,698,415 股，其直接、间接持有公司股份合计 69,497,355 股，占公司股本总额的 7.63%，是本公司的实际控制人之一。傅芬芳女士与董事傅光明先生系父女关系，与董事傅细明先生系叔侄关系。傅芬芳女士与公司其他董事、监事无关联关系。傅芬芳女士未受过中国证券监督管理委员会及其他有关部门的处罚和上海证券交易所、深圳证券交易所惩戒，不存在《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》中规定的不得担任公司董事的情形。

3、李文迹，男，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士研究生学历，高级兽医师。2006 年 9 月起任公司董事、副总经理、总畜牧师。李文迹先生自 1988 年进入福建省光泽县种鸡场工作，历任福建省圣农实业有限公司技术员、副场长、

经理、品管部经理、副总经理，具有20多年肉鸡饲养、家禽疫病防治、品质管理和企业经营管理经验。李文迹先生持有公司股份2,165,982股，占公司股本总额的0.24%。李文迹先生与公司其他董事、监事及持有公司百分之五以上股份股东、实际控制人之间无关联关系。李文迹先生未受过中国证券监督管理委员会及其他有关部门的处罚和上海证券交易所、深圳证券交易所惩戒，不存在《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》中规定的不得担任公司董事的情形。

4、傅细明，男，1960年出生，中国国籍，无境外永久居留权。傅细明先生自1991年起至今长期从事采购工作，历任福建省圣农实业有限公司采购部经理、公司采购部总监，现任公司董事、副总经理、福建福安圣农发展物流有限公司执行董事。傅细明先生持有公司股份632,812股，占公司股本总额的0.07%。傅细明先生与董事傅光明先生系兄弟关系，与董事傅芬芳女士系叔侄关系。傅细明先生与公司其他董事、监事无关联关系。傅细明先生未受过中国证券监督管理委员会及其他有关部门的处罚和上海证券交易所、深圳证券交易所惩戒，不存在《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》中规定的不得担任公司董事的情形。

5、陈榕，女，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士研究生学历，高级会计师，经济师。陈榕女士曾就职于福建银德咨询评估公司、招商银行福州分行等单位；2001年进入本公司，现任本公司董事、副总经理、财务总监，兼任福建欧圣农牧发展有限公司董事、欧圣实业（福建）有限公司董事、福建省圣农生物质发电有限公司董事。陈榕女士现持有本公司股份963,920股，占本公司股本总额的0.11%。陈榕女士与公司其他董事、监事及持有公司百分之五以上股份股东、实际控制人之间无关联关系。陈榕女士未受过中国证券监督管理委员会及其他有关部门的处罚和上海证券交易所、深圳证券交易所惩戒，不存在《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》中规定的不得担任公司董事的情形。

6、刘亚彬，男，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，兽医师职称。刘亚彬先生曾就职于北京家禽育种有限公司、沈阳正大畜禽有限公司，2007年进入本公司，现任公司种鸡生产部经理，具有丰富的种鸡养殖经验。刘亚彬先生现持有本公司股份2,000股。刘亚彬先生与公司其他董事、监事及持有公司百分之五以上股份股东、实际控制人之间无关联关系。刘亚彬先生未受过中国证券监督管理委员会及其他有关部门的处罚和上海证券交易所、深圳证券交易所惩戒，不存在《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》中规定的不得担任公司董事的情形。

## （二）公司现任独立董事简历

1、陈守德，男，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权。博士学位。陈守德先生已于2011年4月参加深圳证券交易所独立董事培训并取得独立董事资格证书。陈守德先生曾担任财政部会计准则委员会咨询专家，现任厦门大学管理学院会计系副教授，兼任厦门大学管理学院高层管理培训(EDP)中心副主任。陈守德先生现担任厦门金达威集团股份有限公司、厦门

红相电力设备股份有限公司、江西旭阳雷迪高科技股份有限公司、厦门万里石股份有限公司四家公司独立董事。陈守德先生目前未持有本公司股份，与公司其他董事、监事及持有公司百分之五以上股份股东、实际控制人之间无关联关系。陈守德先生未受过中国证券监督管理委员会及其他有关部门的处罚和上海证券交易所、深圳证券交易所惩戒，不存在《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》中规定的不得担任公司独立董事的情形。

2、何秀荣，男，1957年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士，教授、博士生导师。何秀荣先生已于2014年5月参加深圳证券交易所独立董事培训并取得独立董事资格证书。何秀荣先生曾于2004年获得中国农村发展研究专项基金首届中国农村发展研究奖等荣誉，于2005年被评为国务院特殊津贴专家；1991年12月至2001年7月曾任中国农业大学经济管理学院副主任、系主任、副院长、院长等职务；现任中国农业大学经济管理学院教授、博士生导师（农业经济学带头人）、中国农业大学图书馆馆长、中国农业大学农产品市场研究中心主任、山东省“泰山学者”特聘教授等职务。何秀荣先生无持有福建圣农发展股份有限公司股份，与公司现任董事、监事、高级管理人员无关联关系。何秀荣先生未曾受过中国证监会的处罚和上海、深圳证券交易所惩戒，《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》中规定的不得担任公司独立董事的情形。

3、吴宝成，男，1961年出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士研究生学历。吴宝成先生已于2012年5月参加深圳证券交易所独立董事培训并取得独立董事资格证书。吴宝成先生曾任职于中国农业科学院哈尔滨兽医研究所、广西大学动物科技学院，现就职于福建农林大学动物科学学院。吴宝成先生目前未在其他公司担任独立董事，也未持有本公司股份，与公司其他董事、监事及持有公司百分之五以上股份股东、实际控制人之间无关联关系。吴宝成先生未受过中国证券监督管理委员会及其他有关部门的处罚和上海证券交易所、深圳证券交易所惩戒，不存在《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》中规定的不得担任公司独立董事的情形。

### （三）公司现任监事简历

1、严高荣，男，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权。中专学历，畜牧技术员。严高荣先生自1988年起进入福建省光泽县种鸡场工作，历任公司中坊肉鸡加工厂厂长、种肉鸡场副场长、饲料厂厂长、孵化厂厂长、销售部副经理、肉鸡生产部副经理、肉鸡生产部经理，有丰富的肉鸡饲养和管理经验；现任公司监事、福建圣农发展（浦城）有限公司总经理。严高荣先生现持有本公司股份2,000股。严高荣先生与公司第三届董事会董事、第三届监事会监事及持有公司百分之五以上股份股东、实际控制人之间不存在关联关系。严高荣先生未受过中国证券监督管理委员会及其他有关部门的处罚和上海证券交易所、深圳证券交易所惩戒，不存在《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》中规定的不得担任公司监事的情形。

2、张玉勋，男，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士研究生学历。张玉勋先生曾就职于中国电子进出口湖南公司、百胜咨询（上海）有限公司，现任公司品管部总监。张玉勋先生现持有本公司股份2,000股。张玉勋先生与公司

第三届董事会董事、第三届监事会监事及持有公司百分之五以上股份股东、实际控制人之间不存在关联关系。张玉勋先生未受过中国证券监督管理委员会及其他有关部门的处罚和上海证券交易所、深圳证券交易所惩戒，不存在《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》中规定的不得担任公司监事的情形。

3、叶蔚，女，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。叶蔚女士于1997年进入福建省圣农实业有限公司工作，历任福建省圣农实业有限公司肉鸡加工厂副厂长、公司销售部经理，现任公司品管部副总监，具有丰富的肉鸡品质管理经验。叶蔚女士现持有本公司股份2,000股。叶蔚女士与公司第三届董事会董事、第三届监事会监事及持有公司百分之五以上股份股东、实际控制人之间不存在关联关系。叶蔚女士未受过中国证券监督管理委员会及其他有关部门的处罚和上海证券交易所、深圳证券交易所惩戒，不存在《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》中规定的不得担任公司监事的情形。

#### （四）公司现任高级管理人员简历

1、傅光明先生、李文迹先生、傅细明先生、陈榕女士简历如前所述。

2、陈剑华，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权。北京大学光华管理学院EMBA硕士学位。陈剑华先生曾就职于福建华兴证券公司、福建省资信评估公司、华泰证券有限责任公司等多家金融企业单位，负责多家上市公司的股份制改制、股票发行上市和企业收购兼并工作；2002年进入公司工作。现任本公司副总经理兼董事会秘书，兼任福建海圣饲料有限公司董事、嘉合基金管理有限公司董事。陈剑华现持有本公司股份210,000股，占本公司股本总额的0.02%。陈剑华先生与公司董事、监事、其他高级管理人员及持有公司百分之五以上股份股东、实际控制人之间无关联关系。陈剑华先生未受过中国证券监督管理委员会及其他有关部门的处罚和上海证券交易所、深圳证券交易所惩戒，不存在《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》中规定的不得担任公司高级管理人员的情形。

#### 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	在股东单位是否领取报酬津贴
傅光明	福建省圣农实业有限公司	董事	2008年01月01日		否
傅芬芳	福建省圣农实业有限公司	董事长、总经理	2008年01月01日		是

#### 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	在其他单位是否领取报酬津贴
傅光明	福建圣农食品有限公司	董事	2012年09月29日		否
傅光明	福建欧圣农牧发展有限公司	董事长	2011年04月26日		否
傅光明	福建圣农发展（浦城）有限公司	执行董事	2012年02月27日		否
傅光明	欧圣实业（福建）有限公司	董事长	2012年12月27日		否
傅光明	福建海圣饲料有限公司	董事	2012年09月14日		否
傅芬芳	福建圣农食品有限公司	董事长	2012年09月29日		否
傅芬芳	福建富广源投资有限公司	执行董事、总经理	2010年12月01日		否
傅芬芳	福建日圣食品有限公司	董事长	2011年07月06日		否
傅芬芳	福建圣大绿农食品有限公司	执行董事	2011年03月31日		否
傅芬芳	福建华圣房地产开发有限公司	监事	2011年07月14日		否
傅芬芳	福建省美其乐餐饮有限公司	执行董事	2009年08月12日		否
傅芬芳	光泽县圣农假日酒店有限公司	经理	2008年01月01日		否
傅芬芳	福建省圣农生物质发电有限公司	董事长	2012年07月11日		否
傅芬芳	江西圣农食品有限公司	执行董事	2012年08月01日		否
傅芬芳	福建欧圣农牧发展有限公司	董事	2011年04月26日		否
傅芬芳	福建省美辰投资有限公司	执行董事、总经理	2012年06月13日		否
傅芬芳	欧圣实业（福建）有限公司	董事	2012年12月27日		否
傅芬芳	福建赤炸风云餐饮管理有限公司	执行董事	2014年12月24日		否
严高荣	福建圣农发展（浦城）有限公司	总经理	2012年02月27日		否
傅细明	福建福安圣农发展物流有限公司	执行董事	2013年6月21日		否
陈榕	福建欧圣农牧发展有限公司	董事	2011年04月26日		否
陈榕	欧圣实业（福建）有限公司	董事	2012年12月27日		否
陈榕	福建省圣农生物质发电有限公司	董事	2012年07月11日		否
陈剑华	福建海圣饲料有限公司	董事	2012年09月14日		否

### 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、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事及高级管理人员的报酬由公司薪酬与考核委员会根据行业薪酬水平、地区发展状况、整体生活水平、岗位职责要求等作为依据，在充分协商的前提下提出薪酬计划，经董事会、监事会审议通过后，提交股东大会审批。

## 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
傅光明	董事长、总经理	男	62	现任	93		93
傅芬芳	董事	女	35	现任	0		0
李文迹	董事、副总经理、总畜牧师	男	49	现任	57		57
傅细明	董事、副总经理	男	55	现任	38		38
陈榕	董事、副总经理、财务总监	女	45	现任	53.4		53.4
胡宝珍	独立董事	女	50	离任	4.50		4.50
陈守德	独立董事	男	39	现任	6.00		6.00
吴宝成	独立董事	男	54	现任	6.00		6.00
何秀荣	独立董事	男	58	现任	3.00		3.00
陈剑华	副总经理、董事会秘书	男	43	现任	39		39
刘亚彬	董事	男	51	现任	10.22		10.22
张玉勋	监事	男	40	现任	25.2		25.2
叶蔚	监事	女	40	现任	7.35		7.35
严高荣	监事	男	49	现任	12.12		12.12
合计	--	--	--	--	354.79	0	354.79

## 公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

## 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡宝珍	独立董事	离任	2014年07月02日	根据中共中央组织部《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职(任职)问题的意见》(中组发[2013]18号)文件的要求。
何秀荣	独立董事	被选举	2014年07月02日	

## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

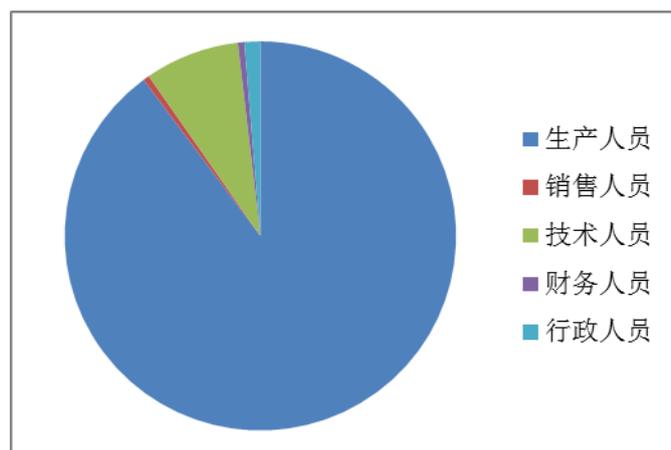
## 六、公司员工情况

截至2014年12月31日，公司共有员工15699人。员工按专业结构和教育程度划分的构成情况如下：

### （一）按专业构成分类

项目	人数(人)	占总人数比例
生产人员	13987	89.10%
销售人员	59	0.37%
技术人员	1227	7.81%
财务人员	96	0.61%
行政人员	330	2.11%
合计	15699	100%

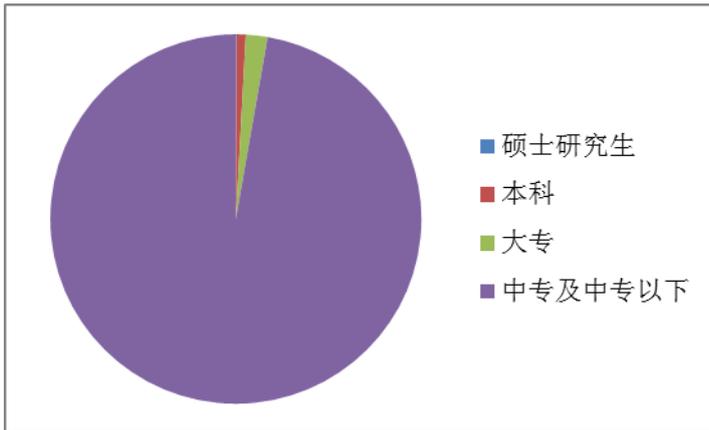
饼图分布如下：



### （二）按受教育程度分类

项目	人数(人)	占总人数比例
硕士	11	0.07%
本科	131	0.83%
大专	314	2.00%
中专及以下	15243	97.10%
合计	15699	100%

饼图分布如下：



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关规章、规范性文件等的要求，不断地完善公司的法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

#### 1、法人治理结构

公司坚持与时俱进、实事求是的原则，不断补充完善公司的法人治理结构和管理制度。依照相关法律、法规的要求，建立并有效的执行了以下内部控制制度：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事制度》、《董事会秘书制度》、《董事会战略委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《募集资金使用管理办法》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》、《内部审计制度》、《采购部管理制度》、《销售部管理体系》、《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《财务会计相关负责人管理制度》、《子公司管理制度》、《新媒体登记监控制度》等。

#### 2、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定和要求，召集、召开股东大会，报告期内，公司共召开一次年度股东大会和五次临时股东大会，均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证，确保所有股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

#### 3、公司与控股股东

公司具有独立的业务、经营能力和完备的运营体系，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东--福建省圣农实业有限公司，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，未出现越过公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。公司不存在控股股东占用上市公司资金，或者上市公司为控股股东提供担保的情况。

#### 4、董事与董事会

公司董事会的人数与人员符合法律法规与《公司章程》的要求：公司董事会由九名董事组成，其中独立董事三名，占全体董事的三分之一。董事（含独立董事）的聘任程序符合法律法规和公司章程的要求。公司全体董事能够依据《公司法》、

《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》、《公司章程》、《公司董事会议事规则》、《公司独立董事制度》等规定和相关工作规程开展工作和履行职责，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉并掌握有关法律、法规。为了完善公司治理结构，公司在董事会下设立战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会，并制定了各委员会的议事规则，各委员会职责明确，整体运作情况良好，确保董事会高效运作和科学决策。

## 5、监事与监事会

公司监事会的人数与人员符合法律法规与《公司章程》的要求：公司监事会由三名监事组成，其中职工代表监事一名，占全体监事的三分之一。公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定选举产生监事。公司监事能够按照《公司法》、《公司章程》、《公司监事会议事规则》等要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、募集资金使用情况等进行有效监督并发表独立意见。

## 6、相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，在企业创造利润最大化的同时，实现社会、股东、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

## 7、内部审计制度

公司制定了《内部审计制度》，明确规定了审计部门的职责、权限、工作内容、工作方法和程序。通过内部审计工作的有效开展，持续监督检查公司各项经营活动和主要内部控制制度的执行情况，不断提出改进意见和建议，有效防范了内部控制的风险，保障了公司经营管理活动的正常进行。

## 8、信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露事务管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。公司注重与投资者沟通交流，开通了投资者电话专线、专用电子信箱，认真接受各种咨询。公司还通过接待投资者来访的方式，加强与投资者的沟通。本公司指定董事会秘书负责信息披露工作，证券事务代表协助董事会秘书开展工作，并指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的报纸和网站。

### 公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》要求，定期向福建证监局、深圳证券交易所报送内幕知情人。报告期内，公司对董事、监事、高级管理人员以及其他相关工作人员在重大事项披露等敏感期内买卖公司股票的情况进行了自查，没有发现相关人员利用内幕信息在敏感期内买卖公司股票的情况。在向外递送财务相关信息时，公司履行了对相关人员进行信息保密提示的义务，并对相关人员的信息做了登记。报告期内，公司及相关人员未发生因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 05 月 14 日	1、《公司 2013 年度董事会工作报告》;2、《公司 2013 年度监事会工作报告》;3、《公司 2013 年度财务决算和 2014 年度财务预算报告》;4、《公司 2013 年度利润分配方案》;5、《公司 2013 年年度报告及其摘要》;6、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度审;7、《关于公司及下属子公司 2014 年度向各家银行申请授信额度和贷款;8、《关于预计公司及下属子公司 2014 年度日常关联交易的议案》;9、《公司 2014 年度董事、监事及高级管理人员薪酬方案》	各项议案均获得表决通过	2014 年 05 月 14 日	公告 2014-026 : 《2013 年度股东大会决议公告》(巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
------	------	--------	------	------	------

2014 年第一次临时股东大会	2014 年 07 月 02 日	1、《关于提名何秀荣先生为公司独立董事的议案》;2、《关于修改<董事会议事规则>的议案》;3、《关于修改<监事会议事规则>的议案》;4、《关于修改<独立董事制度>的议案》;5、《关于修改<公司章程>的议案》	各项议案均获得表决通过	2015 年 07 月 03 日	公告 2014-031 : 《2014 年度第一次临时股东大会决议公告》(巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 09 月 12 日	1、《关于公司符合向特定对象非公开发行股票条件的议案》; 2、《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》具体有下列事项:(1) 发行股票种类和面值;(2) 发行方式;(3) 发行数量;(4) 发行对象及认购方式;(5) 发行价格;(6) 发行股份的限售期;(7) 本次发行股票的上市地点;(8) 募集资金数量和用途;(9) 本次发行前滚存的未分配利润的安排;(10) 决议有效期限 3、《福建圣农发展股份有限公司 2014 年度非公开发行股票预案》;4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关》;5、《关于前次募集资金使用情况报告的议案》;6、《关于本次非公开发行股票募集资金使用	各项议案均获得表决通过	2014 年 09 月 13 日	公告 2014-047 : 《2014 年第二次临时股东大会决议暨中小投资者表决结果公告》(巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

		可行性报告的议案》;7、《关于批准附生效条件的<股份认购协议>的议案》;8、《关于批准附生效条件的<战略合作协议>的议案》;9、《关于修改<公司章程>的议案》;10、《关于提请股东大会根据本次非公开发行股票情况修改<公司章程>;11、《关于修改<股东大会议事规则>的议案》			
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 10 月 09 日	1、《关于变更经营范围并相应修改<公司章程>的议案》	各项议案均获得表决通过	2014 年 10 月 10 日	公告 2014-051: 《2014 年第三次临时股东大会决议暨中小投资者表决结果公告》(巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

### 三、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	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
陈守德	10	8	2	0	0	否
吴宝成	10	8	2	0	0	否
胡宝珍	5	3	2	0	0	否
何秀荣	5	5	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内, 公司独立董事不存在连续两次未出席董事会的情况。

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

### 独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

### 独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《公司独立董事制度》等相关法律法规的要求，勤勉尽职，主动、积极的关注公司运作的规范性，独立履责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了许多宝贵的专业意见，对公司上一年度内部控制有效性自我评价报告、聘请（改聘）年度审计机构、募集资金存放与使用情况、预计（调整预计）日常关联交易、董事、监事及高级管理人员年度薪酬方案、是否存在对外担保情况及关联方占用资金的情况等需要发表独立意见的事项均出具了独立、公正的独立董事意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。专门委员会在2014年度的履职情况如下：

### 1、战略委员会

公司董事会下设战略委员会，由五名董事组成，其中包括董事长和一名独立董事。主要负责对公司长期发展战略规划、重大战略性投资进行可行性研究，向董事会报告工作并对董事会负责。

报告期内战略委员会共召开了两次会议，具体包括：2014年3月23日召开了第三届董事会战略委员会第三次会议，审议并通过了《关于开展商品期货套期保值业务的议案》；2014年8月20日召开了第三届董事会战略委员会第四次会议，审议并通过了《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》。

### 2、审计委员会

公司董事会下设审计委员会，由三名董事组成，其中独立董事两名。一名独立董事为专业会计人士并担任审计委员会主

任。报告期内，公司董事会审计委员会能够按照《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》等相关规定规范运作，监督公司内部审计制度及其实施情况，审核公司财务信息，对公司审计部工作进行指导，并督促会计师事务所审计工作，发挥了其应有的作用。

报告期内，审计委员会共召开了五次会议，具体包括：2014年2月24日，公司召开第三届董事会审计委员会第八次会议，审议通过了《关于公司2013年度计提资产减值准备的议案》；2014年4月20日，公司召开第三届董事会审计委员会第九次会议，审议通过了《公司2013年度财务决算报告和2014年度财务预算报告》、《关于会计师事务所从事2013年度公司审计工作的总结报告》、《公司2013年度内部控制评价报告》、《公司2013年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于提议续聘致同会计师事务所为公司2014年度审计机构的议案》、《公司2013年年度报告及其摘要》、《公司审计部2013年度审计工作总结》、《公司审计部2014年度审计工作计划》；2014年4月25日，公司召开第三届董事会审计委员会第十次会议，审议通过《公司2014年第一季度报告》；2014年7月29日，公司召开第三届董事会审计委员会第十一次会议，审议通过了《公司2014年半年度报告及其摘要》；2014年10月28日，公司召开第三届董事会审计委员会第十二次会议，审议通过《公司2014年第三季度报告》。

### 3、提名委员会

公司董事会下设提名委员会，由3名董事组成，其中两名为独立董事，主要负责对公司董事、高级管理人员的提名、更换、选任标准和程序等事项进行研究并提出建议。报告期内提名委员会召开了一次会议，如下：

公司于2014年4月20日召开第三届董事会提名委员会第三次会议，审议通过了《提名何秀荣先生为第三届董事会独立董事候选人的议案》。

### 4、薪酬与考核委员会

公司董事会下设薪酬与考核委员会，由三名董事组成，其中两名为独立董事，主要负责拟订和管理公司高级人力资源薪酬方案、评估非独立董事和高级管理人员业绩。报告期内，薪酬与考核委员会共召开了两次会议，如下：

公司于2014年4月20日，公司召开第三届董事会薪酬与考核委员会第三次会议，审议通过《公司非独立董事、高管人员2013年度履职情况考核报告》、《公司2014年度董事、监事及高级管理人员薪酬方案》；公司于2014年7月2日，公司召开第三届董事会薪酬与考核委员会第四次会议，审议通过《关于选举公司董事会薪酬与考核委员会主任的议案》。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司自设立以来,严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规的要求规范运作,逐步建立健全法人治理结构,在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开,拥有独立完整的供应、生产和销售业务系统,具有面向市场自主经营的能力,具体情况如下:

1、资产独立。本公司设立时各发起人投入的资产已足额到位,本公司与各股东之间产权关系明确。公司合法拥有与经营有关的资产,拥有独立完整的供应、生产、销售系统及配套设施。本公司资产产权不存在法律纠纷,不存在被控股股东或实际控制人及其关联方控制和占用的情况。

2、人员独立。本公司设有独立的劳动人事部门,负责本公司员工招聘等人力资源管理工作。本公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定经选举产生和聘任;公司董事长、总经理、副总经理、总畜牧师、财务总监和董事会秘书等高级管理人员以及核心技术人员,均为本公司专职工作人员,未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

3、财务独立。本公司独立核算、自负盈亏,设置了独立的财务部门。根据现行法律法规,结合公司实际,本公司制定了财务管理制度,建立了独立完善的财务核算体系。本公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员,不存在在控股股东及其控制的其他企业兼职的情况。本公司独立开立基本存款账户,开户行为中国农业银行光泽县支行圣农分理处,账号为13980701040000041。本公司独立纳税,持有福建省光泽县国家税务局与福建省光泽县地方税务局颁发的闽国税登字350723705282941号《税务登记证》。本公司独立支配自有资金和资产,不存在控股股东任意干预公司资金运用及占用公司资金的情况。

4、机构独立。本公司依照《公司法》和《公司章程》的规定,设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构,建立了符合自身经营特点、独立完整的法人治理结构、组织结构,各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开,不存在混合经营、合署办公的情况。

5、业务独立。本公司主要业务为生产和销售鸡肉产品,已建立独立完整的饲料加工、种鸡养殖、种蛋孵化、肉鸡饲养、肉鸡屠宰加工与销售为一体的生产体系,形成了独立完整的供应、生产、销售系统,不存在依赖或委托控股股东、实际控制人及其他关联方进行产品销售的情况,也不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行原材料采购的情况。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其他关联方。

## 七、同业竞争情况

√ 适用 □ 不适用

公司与控股股东、实际控制人及其他关联方不存在同业竞争的情况。本公司主要业务为生产和销售鸡肉产品，已建立独立完整的饲料加工、种鸡养殖、种蛋孵化、肉鸡饲养、肉鸡屠宰加工与销售为一体的生产体系，形成了独立完整的供应、生产、销售系统，不存在依赖或委托控股股东、实际控制人及其他关联方进行产品销售的情况，也不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行原材料采购的情况。

为了避免将来发生同业竞争，发行人控股股东圣农实业及实际控制人傅光明先生、傅长玉女士和傅芬芳女士于2008年1月31日向发行人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺在其单独或共同实际控制发行人期间，承诺人及其单独或共同控制的其他企业或经济组织（不含发行人）不会在中国境内外直接或间接地以下列形式或其他任何形式从事与发行人主营业务或者主要产品相竞争或构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于：(1)从事饲料加工、种鸡养殖、种蛋孵化、肉鸡饲养、肉鸡屠宰加工与销售业务，(2)投资、收购、兼并或以托管、承包、租赁等方式经营任何从事饲料加工、种鸡养殖、种蛋孵化、肉鸡饲养、肉鸡屠宰加工与销售业务的企业或经济组织，(3)向与发行人存在竞争关系的企业或经济组织在资金、业务及技术等方面提供任何形式的支持或帮助；若发行人将来开拓新的业务领域，发行人享有优先权，承诺人及其单独或共同控制的其他企业或经济组织（不含发行人）将不再发展同类业务。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员均由董事会聘任。报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会根据公司实际情况，不断建立和完善公司内部激励机制和约束机制，充分发挥和调动了公司董事及高级管理人员的工作积极性和创造性，更好地提高了企业的营运能力和效率。在实际工作中，据实际经营状况及其岗位职责和工作业绩，结合公司《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》，对公司董事、监事及高级管理人员进行了年度绩效考评，并提出了新一年的绩效考核指标。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

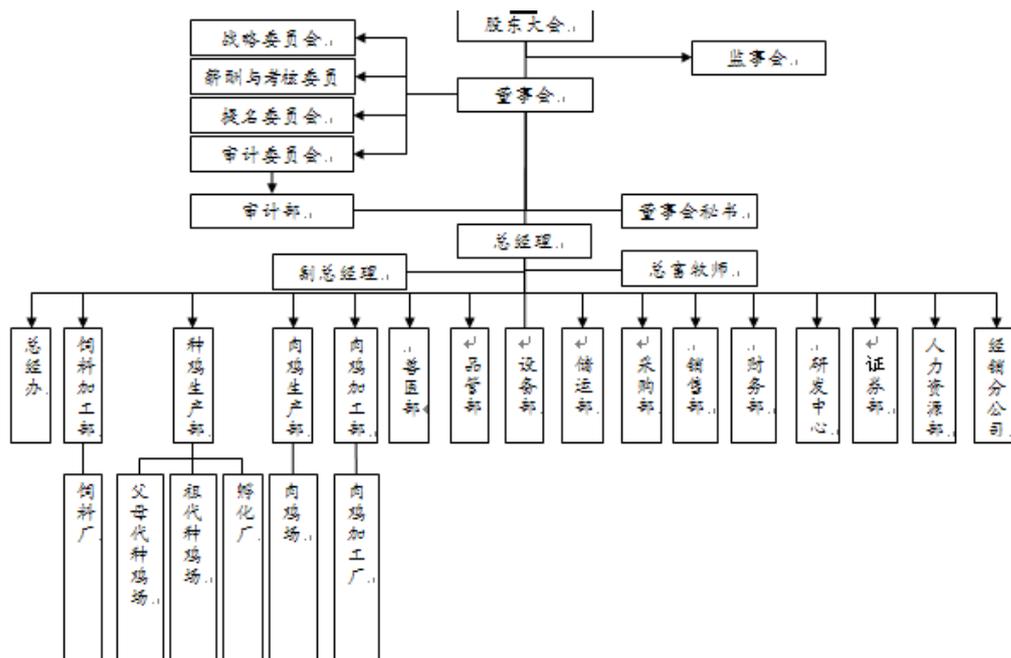
公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：福建圣农发展股份有限公司、福建圣农发展（浦城）有限公司、福建欧圣农牧发展有限公司、福建福安圣农发展物流有限公司、欧圣实业（福建）有限公司，纳入评价范围单位占公司合并资产总额的 100%，营业收入合计占合并营业收入总额的 100%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：

#### 1、企业文化

公司坚持“用于创新、敢于拼搏、善于纳贤、乐于奉献”的企业精神，以“共生、共荣、共创、共享”为经营理念，以“诚信、品质、专一”一贯的企业文化传承为基石，不断加强一体化产业链防疫防控体系的建设，以食品安全为己任，提出了“做中国乃至世界一流的肉鸡生产食品加工企业”的企业目标。在公司管理层以及全体员工的努力下，公司30年来从未发生过食品安全问题，为客户和广大消费者提供了质量安全、品质稳定的鸡肉产品。

#### 2、公司治理结构

公司依据自身实际情况、《公司章程》及相关法律法规的要求，建立了股东大会、管理层、监事会以及在管理层领导下的经营团队，并形成了由种鸡生产部、肉鸡生产部、饲料加工部等十六个职能部门组成的经营框架。如下图：



公司合理确定了各组织单位的形式和性质，并贯彻了不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的

责任权限，形成了相互制衡机制。同时，切实做到与公司控股股东“五独立”。公司已成立了内部审计部，指定专门的人员具体负责内部稽核，保证相关控制制度的贯彻实施。

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管部门的要求及《公司章程》的规定，建立了以股东大会、董事会、监事会为核心的规范治理机构，并通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等明确了股东大会、董事会、监事会的职权。

股东大会是公司最高权力机构，董事会是公司的常设决策机构，董事会向股东大会负责，对公司经营活动中的重大事项进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。监事会对股东大会负责并报告工作，对公司财务以及公司董事、经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员履行职责的合法性进行监督，维护公司及股东的合法权益。董事会内部按照功能分别设立战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，制定了相关规章制度，规范了董事会各专门委员会的工作流程，并在各专门委员会的工作中得以遵照执行，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。公司董事会秘书办公室作为董事会下设事务工作机构，负责协调相关事务并从事上市公司的信息披露、投资者关系管理等工作。

公司日常经营管理层包括总经理、副总经理、财务总监和其他高级管理人员、关键部门负责人等负责公司的生产经营管理工作，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

### 3、人力资源

公司在人力资源的配置、招聘、薪酬福利、绩效管理、培训、晋升、职业规划等各方面均建立了较为完备的管理体系，并按照国家规定给员工缴纳各项社会保险。同时通过企业文化的落实和有效的激励措施，激发了员工的工作热情，确保公司经营目标和员工个人发展的实现，为公司的可持续发展奠定基础。

### 4、货币资金管理

公司已对货币资金的收支和保管业务建立了严格的授权批准程序、岗位分工、定期盘点和对账等制度，办理货币资金的不相容岗位已严格分离，日常执行中能严格遵循有关制度和程序的要求。

为了防止错误或舞弊的发生，公司已按国务院《现金管理暂行条例》和财政部《企业内部控制应用指引第6号-资金活动》，明确了现金收支范围和限额、办理现金收支业务时应遵守的规定，避免业务人员直接经手现金，并特别在出纳室安装了24小时监控设备；现金收入应及时入账，不得坐支现金；加强现金盘点和现金日记账登记工作，每日检查核对，确保账实相符。

### 5、采购管理

公司重视供应商管理，完善供应商评价及退出管理，保证供应链的稳定与高效。采购管理强化品质控制的标准，不符合公司品质控制标准的供应商不能成为公司的长期供应商，公司目前已经形成了以长期稳定的供应商为主、辅以其他供应渠道

的多层次原料供应商体系。

公司注重供应链一体化建设，不断完善采购流程与机制，制定了《采购部管理制度》、《采购应急措施》、《药品及疫苗采购程序》等一系列制度，对采购部岗位职责和人员行为规范、采购流程和付款、采购招标、采购合同评审和会签等方面做出了详尽严格的规范，杜绝暗箱操作、商业贿赂和不正当交易情形。公司严格遵守并履行合同约定，能友好协商解决纷争，以保证供应商的合理合法权益。

## 6、品质控制和生产管理

公司通过了ISO和HACCP体系认证，制定并有效地执行了一系列与品质管理和生产管理密切相关的制度，如《饲料品质控制标准》、《饲料厂生产管理制度》、《种鸡饲养品质控制规程》、《种鸡及孵化生产管理制度》、《肉鸡饲养品质控制规程》、《肉鸡饲养管理制度》、《肉鸡屠宰加工卫生标准操作程序及良好操作规范》等，并严格执行国家有关法律法规如《兽药管理条例》、《禁止在饲料和动物饮用水中使用的药物品种目录》、《食品动物禁用的兽药及其它化合物清单》、《饲料原料目录（征求意见稿）》等，使公司产品品质和食品安全控制水平处于国内领先地位。

在一体化自繁自养自宰经营模式下，公司对种鸡养殖、种蛋孵化、肉鸡饲养、屠宰加工等生产环节分别核算，使各个环节的成本和费用处于可控状态，并制定了覆盖各个生产环节的一系列操作规程和成本费用控制制度，以保证公司生产经营的高效、有序。

## 7、销售管理

公司制定并执行严格的销售管理制度，对客户进行分级分类管理，评定出不同的信用等级，采取不同的销售政策。

公司对赊销的权限控制极为严格，凡发生不在公司信用额度范围的客户赊欠行为，都要追究当事人的个人责任。

公司产品价格随行就市。

## 8、实物管理

公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度并严格执行，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以保证公司资产安全、完整。

## 9、预算管理

为提高公司经济效益，本着“事前计划，事中控制，事后总结”的原则，公司制定了预算管理方面的相关制度，各部门严格按照相关规定编制预算并认真执行。

## 10、募集资金使用管理

公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金进行专户存储，并与银行、保荐人签署了募集资金三方监管协议；按照计划使用募集资金，按照规定履行申请审批程序和信息披露义务，对募集资金专户存储、使用及审批程序、用途调整与变更、管理监督和责任追究等方面进行明确规定，以保证募集资金专款专用。公司内部审计部门每季度对募集资金的存放和使用进行核查。

#### 11、投资管理

公司制定了《对外投资管理制度》相应的投资管理制度，并在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》中规定了对外投资、收购出售资产、资产抵押、委托理财、关联交易的审批权限，并建立了严格的审查和决策程序；并按投资额的大小确定投资决策权的行使，严格控制投资规模和风险。对于重大投资项目，组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。报告期内，公司各环节的控制措施得到了有效地执行。

#### 12、关联交易管理

公司依据《关联交易管理制度》的相关规定，规范了公司的关联交易及其披露事项，确定了董事会和股东大会的审批权限，保证公司关联交易符合公平、公正、公开的原则。

报告期内，公司严格履行了关联交易的内部控制，按照有关规定履行了审批程序，签订了书面协议，对交易双方的权利和义务及法律责任都做了明确规定。关联交易各方按市场价格进行公允定价，价格合理，不存在损害中小股东利益的情况。

#### 13、担保管理

为加强公司对外担保的管理，规范公司的对外担保行为，根据《公司法》、《证券法》、《担保法》、《公司章程》以及相关法律法规的规定，公司专门制定了《对外担保管理制度》。该制度对对外担保的岗位分工、授权批准、担保评估、担保审批程序、担保执行、担保财产保管、担保业务记录、监督检查等都做了明确的规定。由于公司对外担保的严格规范，目前公司不存在对外担保事项，有效地控制了风险的发生。

#### 14、信息管理

为加强公司信息披露工作管理，使投资者真实、全面、及时、充分地了解公司经营情况。公司制定并严格执行《信息披露事务管理制度》、《敏感信息排查管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》和《外部信息报送和使用管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《新媒体登记监控制度》等相关制度。

在日常工作中，为加强对外报送未公开信息的规范和约束，公司对外报送未公开信息（包括控股股东、实际控制人、政府及其他相关部门）均严格按照《公司信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《敏感信息排查管理制度》和《公司外部信息报送和使用管理制度》等有关规定和程序执行。

公司安排专人负责内幕信息管理，对内幕信息的使用进行登记、归档和备查，按照《内幕信息知情人登记管理制度》严格控制知情人范围。特别是定期报告的内幕知情人均能按要求向深圳证券交易所和监管部门报备。

#### 15、子公司管理

为了加强对子公司的管理，进一步促进公司运作的规范性，公司根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所中小企业板规则汇编》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件制定了《福建圣农发展股份有限公司子公司管理制度》，对子公司的管理严格参照该制度执行。

#### 16、内部控制检查监督

公司通过对内部控制制度执行定期和不定期的检查，主要包括：公司董事会检查、审计委员会下属职能机构——内部审计部门检查，保证内部控制活动的有效运行。

重点关注的高风险领域主要包括对外投资与担保、合同订立、信息披露、资产管理及安全等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

## 二、董事会关于内部控制责任的声明

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。公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、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。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为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的风险。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对内部控制评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

## 三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及监管部门的相关法律法规要求，建立了财务报告内部控制。本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

#### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 03 月 31 日
内部控制评价报告全文披露索引	《福建圣农发展股份有限公司 2014 年度内部控制评价报告》（巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

#### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，圣农发展公司于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 03 月 31 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	《福建圣农发展股份有限公司内部控制鉴证报告》（巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

#### 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2010年3月24日，公司召开了第二届董事会第4次会议，审议并通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中严格按照国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度要求规范运作。报告期内，公司严格按照《年报信息披露重大差错责任追究制度》做好年报披露工作，不存在发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 30 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2015）第 350ZA0044 号
注册会计师姓名	李仕谦、廖金辉

#### 审计报告正文

#### 福建圣农发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建圣农发展股份有限公司（以下简称“圣农发展公司”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及公司资产负债表，2014年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，圣农发展公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圣农发展公司2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所

中国注册会计师

(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国 北京

二〇一五年三月三十日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：福建圣农发展股份有限公司

2014年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	522,800,359.72	681,032,929.05
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	903,500.00	

衍生金融资产		
应收票据		2,940,643.28
应收账款	280,876,869.43	229,805,804.02
预付款项	81,604,167.63	100,241,277.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	725,327.78	
应收股利		
其他应收款	42,580,896.78	1,971,468.51
买入返售金融资产		
存货	1,368,371,663.44	968,160,914.96
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	111,582,515.73	61,485.87
流动资产合计	2,409,445,300.51	1,984,214,522.93
非流动资产：		
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	14,953,624.42	13,180,590.59
投资性房地产	3,461,394.94	3,639,763.73
固定资产	6,098,513,932.32	4,672,497,512.25
在建工程	941,039,747.25	1,047,034,043.43
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	229,098,482.34	171,712,787.42
油气资产		
无形资产	202,052,707.39	151,707,513.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,183,744.23	401,088.50
递延所得税资产	4,391,913.78	4,085,188.64

其他非流动资产	131,416,980.02	152,375,948.90
非流动资产合计	7,629,112,526.69	6,216,634,437.43
资产总计	10,038,557,827.20	8,200,848,960.36
流动负债：		
短期借款	3,133,695,800.00	2,427,440,000.00
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	122,970,000.00	
应付账款	824,698,178.84	620,153,586.32
预收款项	115,728,489.70	35,407,124.65
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	62,694,369.55	41,769,002.82
应交税费	972,198.50	803,587.99
应付利息	74,240,054.61	48,442,806.73
应付股利		
其他应付款	162,454,162.62	119,177,338.03
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	7,400,000.00	30,000,000.00
其他流动负债	948,033,333.33	799,461,741.44
流动负债合计	5,452,886,587.15	4,122,655,187.98
非流动负债：		
长期借款	242,600,000.00	
应付债券	696,063,897.67	694,897,763.52
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	5,426,518.31	5,092,143.31
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	944,090,415.98	699,989,906.83
负债合计	6,396,977,003.13	4,822,645,094.81
所有者权益：		
股本	910,900,000.00	910,900,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,718,716,399.60	1,718,716,399.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	150,429,148.16	143,257,212.37
一般风险准备		
未分配利润	399,941,182.25	330,934,703.18
归属于母公司所有者权益合计	3,179,986,730.01	3,103,808,315.15
少数股东权益	461,594,094.06	274,395,550.40
所有者权益合计	3,641,580,824.07	3,378,203,865.55
负债和所有者权益总计	10,038,557,827.20	8,200,848,960.36

法定代表人：傅光明

主管会计工作负责人：陈榕

会计机构负责人：林奇清

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	305,235,125.36	491,697,436.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	903,500.00	

衍生金融资产		
应收票据	21,400,000.00	2,940,643.28
应收账款	221,755,211.57	209,471,479.24
预付款项	63,311,308.77	96,445,555.28
应收利息	725,327.78	258,132.62
应收股利		
其他应收款	1,791,430,560.16	1,078,610,577.25
存货	851,089,294.31	758,232,581.00
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	111,582,515.73	
流动资产合计	3,367,432,843.68	2,637,656,404.75
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,045,353,624.42	880,380,590.59
投资性房地产	4,970,577.47	16,306,764.13
固定资产	3,497,165,809.66	3,555,337,133.97
在建工程	31,137,344.80	37,542,608.37
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	152,111,982.05	143,020,667.14
油气资产		
无形资产	64,311,251.21	66,222,199.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,183,744.23	401,088.50
递延所得税资产	1,913,601.98	1,558,188.22
其他非流动资产	19,938,669.77	689,929.00
非流动资产合计	4,821,086,605.59	4,701,459,169.77
资产总计	8,188,519,449.27	7,339,115,574.52
流动负债：		
短期借款	2,433,695,800.00	2,177,440,000.00

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	73,000,000.00	
应付账款	362,505,228.32	211,283,790.81
预收款项	87,213,760.37	31,604,754.63
应付职工薪酬	41,741,199.94	34,854,219.15
应交税费	334,322.27	570,421.96
应付利息	72,355,346.26	45,183,473.37
应付股利		
其他应付款	152,459,924.07	64,756,505.51
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00
其他流动负债	948,033,333.33	799,461,741.44
流动负债合计	4,171,338,914.56	3,395,154,906.87
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	696,063,897.67	694,897,763.52
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	5,426,518.31	5,092,143.31
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	701,490,415.98	699,989,906.83
负债合计	4,872,829,330.54	4,095,144,813.70
所有者权益：		
股本	910,900,000.00	910,900,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	1,718,685,685.98	1,718,685,685.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	150,429,148.16	143,257,212.37
未分配利润	535,675,284.59	471,127,862.47
所有者权益合计	3,315,690,118.73	3,243,970,760.82
负债和所有者权益总计	8,188,519,449.27	7,339,115,574.52

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	6,436,059,894.41	4,708,227,702.10
其中：营业收入	6,436,059,894.41	4,708,227,702.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,438,270,682.32	4,999,540,595.13
其中：营业成本	5,911,156,318.17	4,606,988,143.39
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	303,157.92	1,238,179.20
销售费用	106,928,282.92	65,463,618.20
管理费用	91,357,632.77	84,719,333.11
财务费用	280,742,374.76	177,544,591.16
资产减值损失	47,782,915.78	63,586,730.07
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	903,500.00	
投资收益（损失以“－”号填	-9,823,838.42	1,251,412.45

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,835,565.37	1,251,412.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,131,126.33	-290,061,480.58
加：营业外收入	50,232,939.76	32,629,543.58
其中：非流动资产处置利得	53,982.41	8,000.00
减：营业外支出	1,320,013.85	3,627,465.43
其中：非流动资产处置损失	74,688.75	47,865.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,781,799.58	-261,059,402.43
减：所得税费用	-195,158.94	626,461.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,976,958.52	-261,685,863.61
归属于母公司所有者的净利润	76,178,414.86	-219,749,457.63
少数股东损益	-38,201,456.34	-41,936,405.98
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
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	37,976,958.52	-261,685,863.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	76,178,414.86	-219,749,457.63
归属于少数股东的综合收益总额	-38,201,456.34	-41,936,405.98
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0836	-0.2412
（二）稀释每股收益	0.0836	-0.2412

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：傅光明

主管会计工作负责人：陈榕

会计机构负责人：林奇清

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	5,124,055,678.29	4,256,543,968.45
减：营业成本	4,638,359,482.26	4,114,044,476.96
营业税金及附加	273,710.16	1,199,829.97
销售费用	82,024,180.96	54,490,934.98
管理费用	61,555,109.42	64,507,982.97
财务费用	251,551,738.87	162,444,238.22
资产减值损失	19,348,040.21	51,829,710.16
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	903,500.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-9,823,838.42	1,251,412.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,835,565.37	1,251,412.45
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	62,023,077.99	-190,721,792.36
加：营业外收入	10,330,193.27	32,010,949.07
其中：非流动资产处置利得	53,982.41	8,000.00
减：营业外支出	989,327.11	1,440,149.99
其中：非流动资产处置损失	44,216.51	47,865.99
三、利润总额（亏损总额以“－”号填	71,363,944.15	-160,150,993.28

列)		
减：所得税费用	-355,413.76	102,414.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	71,719,357.91	-160,253,407.33
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	71,719,357.91	-160,253,407.33
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,541,204,036.63	4,664,945,510.93
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	0.00	2,266,400.00
收到其他与经营活动有关的现金	78,145,606.10	51,542,546.69
经营活动现金流入小计	6,619,349,642.73	4,718,754,457.62
购买商品、接受劳务支付的现金	4,976,867,502.58	4,172,624,421.12
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	586,814,439.26	431,444,289.97
支付的各项税费	12,651,897.77	9,261,461.41
支付其他与经营活动有关的现金	122,198,282.58	83,818,398.05
经营活动现金流出小计	5,698,532,122.19	4,697,148,570.55
经营活动产生的现金流量净额	920,817,520.54	21,605,887.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	122,661,044.60	0.00
取得投资收益收到的现金	3,442,147.97	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,259.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	22,800,000.00	250,000.00
投资活动现金流入小计	148,903,192.57	279,259.00
购建固定资产、无形资产和其他	1,993,507,662.51	1,721,532,434.31

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	252,398,592.60	0.00
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	0.00	22,800,000.00
投资活动现金流出小计	2,245,906,255.11	1,744,332,434.31
投资活动产生的现金流量净额	-2,097,003,062.54	-1,744,053,175.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	225,355,721.93	166,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	225,355,721.93	166,600,000.00
取得借款收到的现金	4,329,095,800.00	4,209,240,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,554,451,521.93	4,375,840,000.00
偿还债务支付的现金	3,257,440,000.00	2,945,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	256,077,702.17	163,137,404.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	67,329,643.00	4,465,813.80
筹资活动现金流出小计	3,580,847,345.17	3,112,603,217.86
筹资活动产生的现金流量净额	973,604,176.76	1,263,236,782.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	637,795.91	-2,848,508.37
五、现金及现金等价物净增加额	-201,943,569.33	-462,059,014.47
加：期初现金及现金等价物余额	658,232,929.05	1,120,291,943.52
六、期末现金及现金等价物余额	456,289,359.72	658,232,929.05

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,170,722,919.51	4,177,699,007.27

收到的税费返还	0.00	2,266,400.00
收到其他与经营活动有关的现金	188,610,052.58	68,409,145.63
经营活动现金流入小计	5,359,332,972.09	4,248,374,552.90
购买商品、接受劳务支付的现金	3,470,609,238.03	3,676,450,805.61
支付给职工以及为职工支付的现金	438,573,507.64	373,459,205.14
支付的各项税费	4,908,816.43	7,586,887.30
支付其他与经营活动有关的现金	1,150,997,240.38	1,128,018,184.48
经营活动现金流出小计	5,065,088,802.48	5,185,515,082.53
经营活动产生的现金流量净额	294,244,169.61	-937,140,529.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	122,661,044.60	0.00
取得投资收益收到的现金	3,442,147.97	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	29,259.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	75,727,649.28	250,000.00
投资活动现金流入小计	201,830,841.85	279,259.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	341,078,671.40	393,239,438.96
投资支付的现金	415,598,592.60	273,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	75,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	831,677,264.00	666,639,438.96
投资活动产生的现金流量净额	-629,846,422.15	-666,360,179.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	3,379,095,800.00	3,959,240,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	3,379,095,800.00	3,959,240,000.00
偿还债务支付的现金	3,007,440,000.00	2,715,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	221,696,135.50	151,904,844.16

支付其他与筹资活动有关的现金	45,918,643.00	4,225,813.80
筹资活动现金流出小计	3,275,054,778.50	2,871,130,657.96
筹资活动产生的现金流量净额	104,041,021.50	1,088,109,342.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,079.68	115.97
五、现金及现金等价物净增加额	-231,562,310.72	-515,391,251.58
加：期初现金及现金等价物余额	491,697,436.08	1,007,088,687.66
六、期末现金及现金等价物余额	260,135,125.36	491,697,436.08

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	910,900,000.00				1,718,716,399.60				143,257,212.37		330,934,703.18	274,395,550.40	3,378,203,865.55
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	910,900,000.00				1,718,716,399.60				143,257,212.37		330,934,703.18	274,395,550.40	3,378,203,865.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								7,171,935.79		69,006,479.07	187,198,543.66	263,376,958.52	
（一）综合收益总额										76,178,414.86	-38,201,456.34	37,976,958.52	
（二）所有者投入和减少资本												225,400,000.00	225,400,000.00
1. 股东投入的普通股												225,400,000.00	225,400,000.00
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													
(三) 利润分配									7,171,935.79		-7,171,935.79		
1. 提取盈余公积									7,171,935.79		-7,171,935.79		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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	910,900,000.00				1,718,716,399.60				150,429,148.16		399,941,182.25	461,594,094.06	3,641,580,824.07

上期金额

单位：元

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			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	910,900,000.00				1,718,716,399.60	0.00	0.00	0.00	143,257,212.37	0.00	550,684,160.81	149,731,956.38	3,473,289,729.16
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	910,900,000.00				1,718,716,399.60	0.00	0.00	0.00	143,257,212.37	0.00	550,684,160.81	149,731,956.38	3,473,289,729.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-219,749,457.63	124,663,594.02	-95,085,863.61
（一）综合收益总额											-219,749,457.63	-41,936,405.98	-261,685,863.61
（二）所有者投入和减少资本											0.00	166,600,000.00	166,600,000.00
1. 股东投入的普通股											0.00	166,600,000.00	166,600,000.00
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													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（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	910,900,000.00				1,718,716,399.60	0.00	0.00	0.00	143,257,212.37	0.00	330,934,703.18	274,395,550.40	3,378,203,865.55

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	910,900,000.00				1,718,685,685.98				143,257,212.37	471,127,862.47	3,243,970,760.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	910,900,000.00				1,718,685,685.98				143,257,212.37	471,127,862.47	3,243,970,760.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									7,171,935.79	64,547,422.12	71,719,357.91
（一）综合收益总额										71,719,357.91	71,719,357.91
（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									7,171,935.79	-7,171,935.79	
1. 提取盈余公积									7,171,935.79	-7,171,935.79	

2. 对所有者（或股东）的分配											
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	910,900,000.00				1,718,685,685.98				150,429,148.16	535,675,284.59	3,315,690,118.73

上期金额

单位：元

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	910,900,000.00				1,718,685,685.98				143,257,212.37	631,381,269.80	3,404,224,168.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	910,900,000.00				1,718,685,685.98				143,257,212.37	631,381,269.80	3,404,224,168.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-160,253,407.33	-160,253,407.33
（一）综合收益总额										-160,253,407.33	-160,253,407.33
（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. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	910,900,000.00				1,718,685,685.98				143,257,212.37	471,127,862.47	3,243,970,760.82

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革

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

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

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

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

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

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

本公司注册地址：福建省光泽县十里铺圣农总部办公大楼，法定代表人：傅光明。

#### 2、行业性质、主要产品和经营范围

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

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

#### 3、母公司及实际控制人

本公司的母公司为福建省圣农实业有限公司，现持有本公司股份469,587,320股，占总股本的51.55%；福建省圣农实业有限公司注册资本为人民币10,000万元，其中，傅光明持有87.50%的股权，傅芬芳持有12.50%的股权。傅芬芳现直接持有本公司股份10,798,940股，占总股本的1.19%；傅长玉现持有本公司股份39,813,520股，占总股本的4.37%。傅光明与傅长玉系配偶关系，傅芬芳系傅光明和傅长玉之女，因此，傅光明、傅长玉及傅芬芳三人是本公司的实际控制人。

#### 4、公司法定地址

福建省光泽县十里铺圣农总部办公大楼。

本公司报告期内合并范围未发生变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团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

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团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。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团会计政策和会计估计均按照会计准则的要求执行。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 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

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

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

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

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

### （3）丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本集团将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公

司控制权的处理”。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：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

### (2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一

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

## 10、金融工具

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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### (3) 金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括豆粕期货合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何

不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法详见“五、重要会计政策及会计估计之11”。

#### (6) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始

投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

## **(7) 金融资产转移**

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

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

几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### **(8) 金融资产和金融负债的抵销**

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### **11、 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、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

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
期货保证金	发生坏账可能性极低，不计提坏账准备
关联方款项	发生坏账可能性极低，不计提坏账准备

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
6 个月以内	0.00%	5.00%
6-12 个月（含）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

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

## 13、存货

### (1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、产成品、发出商品、包装物、低值易耗品、消耗性生物资产（种蛋、雏鸡、肉鸡）等。

### (2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、产成品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。消耗性生物资产具体计价方法详见本节19--生物资产。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## 14、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

### （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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见本节21—长期资产减值。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法：

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	40	5.00%	2.375%
土地使用权	50	0.00	2.00%

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值准备方法见本节21—长期资产减值

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	2.375%~4.750%
机器设备	年限平均法	10-15	5.00%	9.500%~6.333%
运输设备	年限平均法	8	5.00%	11.875%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19%

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

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团固定资产减值方法，详见本节 21--长期资产减值

### （4）其他说明

每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

### （5）大修理费用

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

## 17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法详见本节21--长期资产减值。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

① 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

② 借款费用已经发生;

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化;正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19、生物资产

### (1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 生物资产的分类

本集团生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

#### ①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括种蛋、雏鸡、肉鸡。

本集团自行养殖或繁殖的消耗性生物资产的成本，按其在出栏前发生的饲料费、人工费和其他应分摊的间接费用等必要支出确定：

A、本集团饲养的生产性生物资产所产的种蛋分为标准种蛋及非标准种蛋，其中，标准种蛋可用于孵化雏鸡。本集团将各月成熟的生产性生物资产折旧费用以及成熟的生产性生物资产的饲养成本归集计入标准种蛋成本，非标准种蛋按批次以1元的名义金额计价。

B、本集团将已结束孵化周期的标准种蛋成本以及孵化过程发生的其他成本归集计入出孵雏鸡成本，而不单独核算因未受精形成的无精蛋、因死胎形成的毛蛋以及弱苗的成本。

C、本集团将雏鸡成本以及肉鸡出栏宰杀之前发生的饲养成本归集计入肉鸡成本，并于宰杀加工后计入鸡肉产品成本。

消耗性生物资产在收获或出售时，按照收获或出售前账面累计发生成本结转。

#### ②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括非成熟种鸡（青年种鸡）及成熟产蛋种鸡。生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费

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

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

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率列示如下：

生产性生物资产类别	使用寿命	残值率%	月折旧率%
成熟产蛋种鸡	9个月	15.00	9.44

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### (3) 生物资产减值的处理

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

对生产性生物资产计提资产减值方法详见本节21--长期资产减值。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	34.58—50年	年限平均法
软件	5年	年限平均法

注：土地使用权系指以出让等方式有偿取得的国有土地使用权，按购买成本计价，自取得之日按使用寿命或剩余可使用年限摊销。

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

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

无形资产计提资产减值方法详见本节21--长期资产减值。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 21、长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的

可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

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

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团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：本集团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；本集团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

本集团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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

### 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：(1) 该义务是本集团承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 25、收入

#### (1) 一般原则

##### ①销售商品

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

##### ②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

##### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

## (2) 收入确认的具体方法

本集团鸡肉冻品业务收入确认的具体方法为：商品销售出库，并经购货方签收确认后，确认销售收入。

## 26、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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

除与资产相关的政府补助之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本集团作为出租人

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

## ②本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照合同约定的租金支付标准及方式，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。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### 套期会计

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

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

### 公允价值套期

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

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

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

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

### 现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响本集团的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，属

于无效套期的部分，计入当期损益。

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接计入股东权益的套期工具利得或损失转入当期损益。当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已直接计入股东权益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生。如果预期交易预计不会发生，则原已直接计入股东权益中的套期工具的利得或损失转出，计入当期损益。

### 30、重要会计政策和会计估计变更

#### (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
对递延收益-政府补助按《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》进行列报。	董事会审核	

2014年1月至7月，财政部发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》（简称 企业会计准则第39号）、《企业会计准则第40号——合营安排》（简称 企业会计准则第40号）和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》（简称 企业会计准则第41号），修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》（简称 企业会计准则第2号）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（简称 企业会计准则第9号）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（简称 企业会计准则第30号）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（简称 企业会计准则第33号）和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（简称 企业会计准则第37号），除企业会计准则第37号在2014年年度及以后期间的财务报告中使用外，上述其他准则于2014年7月1日起施行。

除下列事项外，其他因会计政策变更导致的影响不重大。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响上期金额
对递延收益-政府补助按《企业会计准则第 30 号——董事会审核财务报表列报》进行列报。		1. 递延收益	①5,092,143.31
		2. 其他非流动负债	②-5,092,143.31

#### (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	肉鸡等自产农产品	免税
消费税	不适用	
营业税	应税收入	5.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
增值税	鸡肉等外购农产品销售增值额	13.00%
增值税	饲料销售增值额	免税
增值税	修理费、运费、商标使用权等应税收入	17.00%、11.00%或 6%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育附加	应纳流转税额	2.00%

根据财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71 号), 从 2012 年 11 月起本集团运费、商标使用费等收入由营业税改征增值税。其中, 修理费收入税率为 17%, 运费收入税率为 11%、商标使用权收入税率为 6%。

### 2、税收优惠

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

根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税[2001]121号), 本公司及子公司销售配合饲料可免征增值税。

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

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	310,380.71	263,731.23
银行存款	445,716,527.01	657,969,197.82
其他货币资金	76,773,452.00	22,800,000.00
合计	522,800,359.72	681,032,929.05

其他说明：

- (1) 其他货币资金期末数系国内信用证、银行承兑汇票保证金及期货交易账户可用资金。
- (2) 国内信用证、银行承兑汇票保证金存款因使用权限受到限制，在现金流量表中不作为现金及现金等价物。
- (3) 除上述国内信用证、银行承兑汇票保证金外，期末，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	903,500.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	903,500.00	
合计	903,500.00	0.00

其他说明：

衍生金融资产期末公允价值系期末持有的豆粕期货合约产生的浮动盈亏。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据		2,940,643.28
合计		2,940,643.28

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	68,570,000.00	
国内信用证	66,400,000.00	
合计	134,970,000.00	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

报告期末，应收票据较年初减少294.06万元，减幅100.00%，原因是报告期末应收票据已全部到期收回。

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	281,006,190.52	100.00%	129,321.09	0.05%	280,876,869.43	229,849,067.93	100.00%	43,263.91	0.02%	229,805,804.02
合计	281,006,190.52		129,321.09		280,876,869.43	229,849,067.93		43,263.91		229,805,804.02

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月	227,056,657.11		
6 个月~1 年	574,621.24	28,731.06	5.00%
1 年以内小计	227,631,278.35	28,731.06	0.01%
1 至 2 年	126,550.17	25,310.03	20.00%
2 至 3 年	452.87	226.44	50.00%
3 至 4 年	71,560.23	71,560.23	100.00%
4 至 5 年	3,493.33	3,493.33	100.00%
合计	227,833,334.95	129,321.09	0.06%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (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 86,057.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：不适用

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 110,134,756.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例 39.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**(7) 应收账款质押情况**

期末，共有账面价值及账面余额均为76,328,874.71元的应收账款，质押给银行取得短期借款68,695,800.00元。

**5、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	81,582,793.91	99.97%	100,209,003.38	99.97%
1 至 2 年	13,553.00	0.02%	1,770.00	0.00%
2 至 3 年	1,500.00	0.00%	5,660.00	0.01%
3 年以上	6,320.72	0.01%	24,843.86	0.02%
合计	81,604,167.63	--	100,241,277.24	--

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：

不适用

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 70,453,128.03 元，占预付款项期末余额合计数的比例 86.34%。

其他说明：

不适用

**6、应收利息****(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		0.00
结构性存款	725,327.78	
合计	725,327.78	

## (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

报告期末，应收利息较年初全额增加 72.53 万元，为结构性存款的应收利息。

## 7、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,803,448.09	100.00%	2,222,551.31	4.96%	42,580,896.78	2,229,064.30	100.00%	257,595.79	11.56%	1,971,468.51
合计	44,803,448.09	100.00%	2,222,551.31	4.96%	42,580,896.78	2,229,064.30	100.00%	257,595.79	11.56%	1,971,468.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	40,575,089.22	2,028,754.47	5.00%
1 至 2 年	58,194.07	11,638.82	20.00%
2 至 3 年	5,324.22	2,662.11	50.00%
3 年以上	179,495.91	179,495.91	100.00%
3 至 4 年	52,423.98	52,423.98	100.00%
4 至 5 年	15,461.63	15,461.63	100.00%
5 年以上	111,610.30	111,610.30	100.00%
合计	40,818,103.42	2,222,551.31	5.45%

确定该组合依据的说明：

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 1,964,955.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	36,043,773.96	100,000.00
员工备用金	1,081,423.08	849,627.85
非关联单位资金	2,421,125.86	664,293.92
关联单位资金	12,144.67	0.00
其他	5,244,980.52	615,142.53

合计	44,803,448.09	2,229,064.30
----	---------------	--------------

## (4) 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

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
福建元成豆业有限公司	合同履约保证金	30,000,000.00	1 年以内	66.96%	1,500,000.00
国贸期货经纪有限公司	期货保证金	3,973,200.00	1 年以内	8.87%	
福州市粮食批发交易市场管理处	合同履约保证金	2,070,573.96	1 年以内	4.62%	103,528.70
中国人民财产保险股份有限公司光泽支公司	保险理赔款	884,954.69	1 年以内	1.98%	44,247.73
中国太平洋财产保险股份有限公司南平中心支公司	保险理赔款	770,000.00	1 年以内	1.72%	38,500.00
合计	--	37,698,728.65	--	84.15%	1,686,276.43

## (5) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他应收款净额较年初增加 4,060.94 万元，增幅 2,059.86%，主要为期货保证金和豆粕履约保证金的增加。

## 8、存货

## (1) 存货分类

单位：元

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	539,231,057.01		539,231,057.01	327,730,819.01		327,730,819.01
库存商品	445,983,218.66	23,799,055.58	422,184,163.08	310,795,903.11	12,382,726.16	298,413,176.95
消耗性生物资产	374,756,534.00		374,756,534.00	312,815,872.91		312,815,872.91
发出商品	24,931,503.18		24,931,503.18	23,694,597.78		23,694,597.78
包装物	7,196,506.12		7,196,506.12	5,453,933.32		5,453,933.32
低值易耗品	71,900.05		71,900.05	52,514.99		52,514.99
合计	1,392,170,719.02	23,799,055.58	1,368,371,663.44	980,543,641.12	12,382,726.16	968,160,914.96

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	12,382,726.16	45,731,903.08		34,315,573.66		23,799,055.58
合计	12,382,726.16	45,731,903.08		34,315,573.66		23,799,055.58

确定可变现净值的具体依据为：对于产成品等直接用于销售的存货，以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；对于其他存货，以所生产、用于销售的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

本期转回或转销存货跌价准备的原因：已计提跌价的产品对外销售，转销已计提跌价金额。

## (3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

其他说明：

报告期末，存货账面价值较年初增加 40,021.07 万元，增幅 41.34%，主要系公司建设项目逐步投产，生产经营规模扩大及春节备货需要，期末原材料、肉鸡存栏数、库存商品金额增加所致。

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他流动资产	111,582,515.73	61,485.87
合计	111,582,515.73	61,485.87

其他说明：

报告期末，其他流动资产较年初增加 11,152.10 万元，增幅 1,813.77%，主要是新增的结构性存款。

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利	计提减值 准备	其他		

				资损益			或利润				
一、合营企业											
二、联营企业											
福建海圣饲料有限公司	13,180,590.59			2,835,565.37			1,062,531.54			14,953,624.42	
小计	13,180,590.59			2,835,565.37			1,062,531.54			14,953,624.42	
合计	13,180,590.59			2,835,565.37			1,062,531.54			14,953,624.42	

其他说明

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,844,680.00	1,344,941.95		5,189,621.95
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购				-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				-
(3) 企业合并增加				-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				-
(2) 其他转出				-
4.期末余额	3,844,680.00	1,344,941.95	-	5,189,621.95
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,401,683.09	148,175.13		1,549,858.22
2.本期增加金额	150,843.24	27,525.55		178,368.79
(1) 计提或摊销	150,843.24	27,525.55		178,368.79
3.本期减少金额	-	-		-
(1) 处置				-

(2) 其他转出				-
4.期末余额	1,552,526.33	175,700.68	-	1,728,227.01
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) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,292,153.67	1,169,241.27	-	3,461,394.94
2.期初账面价值	2,442,996.91	1,196,766.82	-	3,639,763.73

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	4,014,634,453.10	1,330,245,448.40	9,157,525.28	92,651,348.98	13,479,712.31	5,460,168,488.07
2.本期增加金额	1,304,166,345.43	379,200,644.48	3,068,740.29	37,073,879.52	5,311,535.00	1,728,821,144.72
(1) 购置		29,439,341.36	1,130,375.79	37,073,879.52	4,300,525.00	71,944,121.67
(2) 在建工程转入	1,304,166,345.43	349,761,303.12	1,938,364.50		1,011,010.00	1,656,877,023.05
(3) 企业合并增加						-
3.本期减少金额	2,068,182.25	672,091.28	-	224,498.92	-	2,964,772.45
(1) 处置或报废	2,068,182.25	672,091.28	-	224,498.92	-	2,964,772.45
4.期末余额	5,316,732,616.28	1,708,774,001.60	12,226,265.57	129,500,729.58	18,791,247.31	7,186,024,860.34
二、累计折旧						
1.期初余额	498,918,753.77	243,365,185.20	4,361,325.60	33,535,719.77	7,489,991.48	787,670,975.82
2.本期增加金额	193,796,171.27	91,367,287.86	1,519,465.27	11,823,874.44	2,452,630.00	300,959,428.84
(1) 计提	193,796,171.27	91,367,287.86	1,519,465.27	11,823,874.44	2,452,630.00	300,959,428.84
3.本期减少金额	753,737.61	254,683.88	19,291.85	91,763.30	-	1,119,476.64
(1) 处置或报废	753,737.61	254,683.88	19,291.85	91,763.30	-	1,119,476.64

4.期末余额	691,961,187.43	334,477,789.18	5,861,499.02	45,267,830.91	9,942,621.48	1,087,510,928.02
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,624,771,428.85	1,374,296,212.42	6,364,766.55	84,232,898.67	8,848,625.83	6,098,513,932.32
2.期初账面价值	3,515,715,699.33	1,086,880,263.20	4,796,199.68	59,115,629.21	5,989,720.83	4,672,497,512.25

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
(浦城圣农) 王花玄肉鸡场	19,594,542.81	期末正在办理中,并于2015年1月份取得产权证
(欧圣实业) 东平孵化厂	19,422,125.76	年末完工,相关手续尚在办理
(欧圣实业) 运输车队	16,340,032.04	年末完工,相关手续尚在办理
(欧圣实业) 饲料厂	56,969,235.61	年末完工,相关手续尚在办理
(欧圣实业) 燕尾垄种鸡场	16,156,235.99	年末完工,相关手续尚在办理
(欧圣实业) 碗厂肉鸡场	19,469,987.69	年末完工,相关手续尚在办理
(欧圣实业) 磨坑垄肉鸡场	20,448,932.46	年末完工,相关手续尚在办理
(欧圣实业) 金华岭肉鸡场	20,818,540.41	年末完工,相关手续尚在办理
(欧圣实业) 后垄肉鸡场	19,923,369.12	年末完工,相关手续尚在办理
(欧圣实业) 下洋肉鸡场	19,788,264.14	年末完工,相关手续尚在办理
(欧圣实业) 第一肉鸡加工厂	116,292,213.54	年末完工,相关手续尚在办理

## 其他说明

固定资产原值年末较年初增加 172,585.64 万元,增幅 31.61%,主要系子公司浦城圣农“年产 1.2 亿羽肉鸡工程及配套工程建设项目”及子公司欧圣实业“年产 6000 万羽肉鸡工程及配套工程建设项目”项目陆续完工结转固定资产所致。

## 13、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
(圣农发展) 新建 16 万套祖代鸡工程建设项目	5,839,217.60		5,839,217.60	33,505,495.26		33,505,495.26
(圣农发展) 冷链物流储运中心	25,290,966.40		25,290,966.40	3,833,566.66		3,833,566.66
(圣农发展) 其他	7,160.80		7,160.80	203,546.45		203,546.45
(欧圣农牧) 肉鸡加工厂空调改造项目	1,700,000.00		1,700,000.00			
(欧圣实业) 年产 6000 万羽肉鸡工程及配套工程建设项目	218,240,919.36		218,240,919.36	209,337,100.86		209,337,100.86
(浦城圣农) 年产 1.2 亿羽肉鸡工程及配套工程建设项目	668,491,631.71		668,491,631.71	800,154,334.20		800,154,334.20
(浦城圣农) 年产 1.3 亿羽肉鸡工程及配套工程建设项目	21,469,851.38		21,469,851.38			
合计	941,039,747.25		941,039,747.25	1,047,034,043.43		1,047,034,043.43

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	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	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
(浦城圣农) 年产 1.2 亿羽肉鸡工程及配套工程孵化厂	68,000,000.00	9,331,257.54	14,389,499.90	11,661,879.40		12,058,878.04	65.41%	70%				自筹
(浦城圣农) 年产 1.2 亿羽肉鸡工程及配套工程肉鸡场	1,580,000,000.00	505,449,082.32	539,012,137.13	574,013,656.23		470,447,563.22	77.97%	80%				自筹
(浦城圣农) 年产 1.2 亿羽肉鸡工程及配套工程肉鸡加工厂	530,000,000.00	50,964,598.01	91,656,194.53	47,023,715.27		95,597,077.27	68.20%	70%				自筹
(浦城圣农) 年产 1.2 亿羽肉鸡工程及配套工程饲料厂	163,000,000.00		56,619,114.15	54,259,114.15		2,360,000.00	97.96%	98%				自筹
(浦城圣农) 配套工程运输车队	65,000,000.00	24,683,214.00	38,567,090.00	63,250,304.00		0.00	97.31%	100%				自筹
(浦城圣农) 年产 1.2 亿羽	440,000,000.00	196,028,765.92	50,273,700.15	169,349,019.09		76,953,446.98	90.89%	95%				自筹

肉鸡工程及配套工程种鸡场												
(浦城圣农) 年产 1.2 亿羽 肉鸡工程及配套工程谷皮仓库	22,000,000.00		2,123,141.95	2,113,241.95		9,900.00	94.23%	100%				自筹
(欧圣实业) 年产 6000 万 羽肉鸡工程及配套工程饲料厂	120,000,000.00	30,033,244.89	65,231,992.04	95,265,236.93		0.00	80.49%	100%	215,305.20	215,305.20	6.88%	自筹及银行贷款
(欧圣实业) 年产 6000 万 羽肉鸡工程及配套工程肉鸡加工厂	265,000,000.00	28,154,114.48	210,196,271.30	228,981,864.62		9,368,521.16	87.15%	95%	1,964,271.17	1,964,271.17	6.99%	自筹及银行贷款
(欧圣实业) 年产 6000 万 羽肉鸡工程及配套工程孵化厂	32,000,000.00	16,336,329.87	10,729,258.20	27,065,588.07		0.00	84.60%	100%	31,799.58	31,799.58	6.91%	自筹及银行贷款
(欧圣实业) 年产 6000 万 羽肉鸡工程及配套工程肉鸡场	796,800,000.00	67,369,060.01	226,233,853.32	138,846,689.33		154,756,224.00	36.86%	40%				自筹
(欧圣实业)	200,000,000.00	55,267,122.90	89,687,246.19	98,207,055.15		46,747,313.94	72.85%	75%				自筹

年产 6000 万羽肉鸡工程及配套工程种鸡场												
(欧圣实业) 年产 6000 万羽肉鸡工程及配套工程谷皮仓库	11,000,000.00	9,114,246.83	195,894.40	0.00		9,310,141.23	84.64%	85%				自筹
(欧圣实业) 配套工程运输车队	18,000,000.00	22,699.98	17,259,513.15	17,282,213.13		0.00	96.01%	100%				自筹
(圣农发展) 肉种鸡场和加工厂改造	112,000,000.00		72,970,576.74	72,970,576.74		0.00	65.15%	70%				自筹
(圣农发展) 冷链物流储运中心	300,000,000.00	3,833,566.66	21,457,399.74	0.00		25,290,966.40	8.43%	20%				自筹
(圣农发展) 新建 16 万套祖代鸡工程建设项目种鸡场	150,200,000.00	33,505,495.26	14,510,982.38	42,177,260.04		5,839,217.60	107.76%	99%				自筹
合计	4,873,000,000.00	1,030,092,798.67	1,521,113,865.27	1,642,467,414.10	0	908,739,249.84	--	--	2,211,375.95	2,211,375.95		--

## 14、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

项目	期初余额	本期增加金额				本期减少金额			期末余额
		外购	自行培育	其他	合计	处置	其他	合计	
一、账面原值合计	240,170,124.77	10,695,372.26	310,132,757.27		320,828,129.53	255,800,358.13		255,800,358.13	305,197,896.17
畜牧养殖业	240,170,124.77	10,695,372.26	310,132,757.27		320,828,129.53	255,800,358.13		255,800,358.13	305,197,896.17
父母代种鸡	208,551,895.61		293,002,358.19		293,002,358.19	229,363,011.83		229,363,011.83	272,191,241.97
祖代种鸡	31,618,229.16	10,695,372.26	17,130,399.08		27,825,771.34	26,437,346.30		26,437,346.30	33,006,654.20
--	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额	
		计提	其他	合计	处置	其他	合计		
二、累计折旧合计	68,457,337.35	213,370,780.90		213,370,780.90	205,728,704.42		205,728,704.42	76,099,413.83	
畜牧养殖业	68,457,337.35	213,370,780.90		213,370,780.90	205,728,704.42		205,728,704.42	76,099,413.83	
父母代种鸡	63,998,269.40	187,242,278.06		187,242,278.06	185,225,214.24		185,225,214.24	66,015,333.22	
祖代种鸡	4,459,067.95	26,128,502.84		26,128,502.84	20,503,490.18		20,503,490.18	10,084,080.61	
三、减值准备合计									
畜牧养殖业									
--	期初账面价值				期末账面价值				
四、账面价值合计				171,712,787.42				229,098,482.34	
畜牧养殖业				171,712,787.42				229,098,482.34	
父母代种鸡				144,553,626.21				206,175,908.75	

祖代种鸡	27,159,161.21	22,922,573.59
------	---------------	---------------

本期增加金额中，祖代种鸡自行培育支出指外购祖代种鸡苗后、成熟产蛋之前的饲养费用等支出金额。

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	159,994,404.96	1,992,849.99			161,987,254.95
2.本期增加金额	54,761,838.75				54,761,838.75
(1) 购置	54,761,838.75				54,761,838.75
(2) 内部研发					-
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	214,756,243.71	1,992,849.99			216,749,093.70
二、累计摊销					
1.期初余额	9,533,720.83	746,020.15			10,279,740.98
2.本期增加金额	4,028,525.25	388,120.08			4,416,645.33
(1) 计提	4,028,525.25	388,120.08			4,416,645.33
3.本期减少金额					-
(1) 处置					-
4.期末余额	13,562,246.08	1,134,140.23			14,696,386.31
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	201,193,997.63	858,709.76			202,052,707.39
2.期初账面价值	150,460,684.13	1,246,829.84			151,707,513.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

**(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
(浦城圣农) 第二饲料厂	10,367,720.44	正在办理中
(浦城圣农) 肉鸡加工四厂	11,320,628.73	正在办理中
(浦城圣农) 羽肠粉厂	6,979,448.20	正在办理中

其他说明：

A、期末，子公司欧圣实业以国有土地使用权作为抵押物，向中国建设银行行政和县支行取得长期借款 25,000.00 万元。

B、报告期末，无形资产原值较年初增加 5,476.18 万元，增幅 33.81%，主要是子公司浦城圣农和欧圣实业的土地使用权增加。

C、截至 2014 年 12 月 31 日，无形资产不存在减值情况，无需计提无形资产减值准备。

**16、长期待摊费用**

单位：元

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	176,041.73		11,750.64		164,291.09
土地承包费	125,093.88		8,521.32		116,572.56
软件授权使用费	74,090.15		59,271.96		14,818.19
经营租入房屋装修改建费	25,862.74	4,855,459.46	993,259.81		3,888,062.39
合计	401,088.50	4,855,459.46	1,072,803.73		4,183,744.23

其他说明

报告期末，长期待摊费用较年初增加 378.27 万元，增幅 943.10%，主要是维修中心承租厂房的改造支出。

**17、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

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	2,351,872.40	587,968.11	300,859.70	75,214.93
内部交易未实现利润			296,745.68	74,186.42
可抵扣亏损	9,789,264.37	2,447,316.09	9,789,264.37	2,447,316.09

递延收益	5,426,518.31	1,356,629.58	5,953,884.79	1,488,471.20
合计	17,567,655.08	4,391,913.78	16,340,754.54	4,085,188.64

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,391,913.78		4,085,188.64

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	71,684,795.00	124,754,722.00
预付工程款	37,460,819.77	17,540,995.00
预付房屋、设备款	22,271,365.25	10,080,231.90
合计	131,416,980.02	152,375,948.90

其他说明：

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	68,695,800.00	
保证借款	960,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	2,105,000,000.00	2,347,440,000.00
合计	3,133,695,800.00	2,427,440,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 质押借款期末余额 68,695,800.00 元，系以应收账款进行保理取得的借款，应收账款账面余额及账面价值均为 76,328,874.71 元。

(2) 期末，保证借款为本集团接受福建省圣农实业有限公司、傅光明、傅长玉担保而取得的借款。

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在逾期借款。

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
国内信用证	21,400,000.00	
银行承兑汇票	101,570,000.00	
合计	122,970,000.00	

本期末无已到期未支付的应付票据。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	205,622,281.59	322,784,399.86
货款	566,531,003.08	255,802,250.91
其他	52,544,894.17	41,566,935.55
合计	824,698,178.84	620,153,586.32

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明：		

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

报告期末，应付账款较年初增加20,454.46万元，增幅 32.98%，主要是公司生产经营规模扩大，对采购供应商的欠款及工程应付款项增加。

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以下的预收款项	113,509,763.40	35,077,152.64
1 年以上的预收款项	2,218,726.30	329,972.01

合计	115,728,489.70	35,407,124.65
----	----------------	---------------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

报告期末，预收款项较年初增加8,032.14万元，增幅 226.85%，系期末预收客户货款增加。

## 23、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	41,763,128.62	654,128,629.82	633,265,870.89	62,625,887.55
二、离职后福利-设定提存计划	5,874.20	7,156,652.51	7,094,044.71	68,482.00
合计	41,769,002.82	661,285,282.33	640,359,915.60	62,694,369.55

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	41,340,833.98	610,891,190.75	589,642,524.04	62,589,500.69
2、职工福利费		268,263.88	268,263.88	
3、社会保险费	12,881.66	9,972,693.63	9,976,889.43	8,685.86
其中：医疗保险费	12,881.66	3,800,206.58	3,804,402.38	8,685.86
工伤保险费		5,757,512.80	5,757,512.80	
生育保险费		414,974.25	414,974.25	
4、住房公积金	309,506.00	1,327,616.00	1,609,621.00	27,501.00

5、工会经费和职工教育经费	99,906.98	2,144,160.78	2,243,867.76	200.00
6、非货币性福利		29,524,704.78	29,524,704.78	
合计	41,763,128.62	654,128,629.82	633,265,870.89	62,625,887.55

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	5,562.10	6,450,263.61	6,445,248.91	10,576.80
2、失业保险费	312.10	587,588.90	587,019.80	881.20
3、企业年金缴费		118,800.00	61,776.00	57,024.00
合计	5,874.20	7,156,652.51	7,094,044.71	68,482.00

其他说明：

报告期末，应付职工薪酬较年初增加2,092.54万元，增幅 50.10%，原因是生产经营规模扩大，员工人数增加，且薪酬水平提高。

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,450.25	170,039.75
消费税	0.00	
营业税	0.00	16,366.49
企业所得税	72,179.17	16,839.39
个人所得税	582,253.41	197,051.39
城市维护建设税	1,358.46	8,178.44
教育费附加	815.07	4,907.06
地方教育附加	543.38	3,271.38
其他税种	288,598.76	386,934.09
合计	972,198.50	803,587.99

其他说明：

## 25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	540,375.00	48,000.00
企业债券利息	24,154,794.47	24,154,794.47
短期借款应付利息	8,996,391.92	6,744,888.90
短期融资券应付利息	40,548,493.22	17,495,123.36
合计	74,240,054.61	48,442,806.73

重要的已逾期未支付的利息情况：无

其他说明：

报告期末，应付利息较年初增加2,579.72万元，增幅 53.25%，主要原因是本公司于2014年2月、2014年9月分别发行了5.50亿元和4亿元的短期融资券，均为到期一次性还本付息，期末计提的短融利息相应增加。

## 26、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及质保金	119,431,816.53	96,310,559.14
其他	43,022,346.09	22,866,778.89
合计	162,454,162.62	119,177,338.03

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

报告期末，其他应付款较年初增加4,327.68万元，增幅36.31%，主要是子公司浦城圣农“年产1.2亿羽肉鸡工程及配套工程建设项目”及欧圣实业“年产6000万羽肉鸡工程及配套工程建设项目”项目已完工工程和设备的尾款。

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

一年内到期的长期借款	7,400,000.00	30,000,000.00
合计	7,400,000.00	30,000,000.00

其他说明：

报告期末，一年内到期的非流动负债较年初减少2,260.00万元，减幅 75.33%，系一年内到期的长期借款减少。

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	948,033,333.33	798,599,999.96
政府补助		861,741.48
合计	948,033,333.33	799,461,741.44

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
福建圣农发展股份有限公司 2013 年度第一期短期融资券	100.00	2013 年 03 月 29 日	2014 年 03 月 29 日	400,000,000.00	399,733,333.33		4,426,520.55	266,666.67	400,000,000.00		
福建圣农发展股份有限公司 2013 年度第二期短期融资券	100.00	2013 年 11 月 08 日	2014 年 11 月 11 日	400,000,000.00	398,866,666.63		22,438,356.16	1,133,333.37	400,000,000.00		
福建圣农发展股份有限公司 2014 年度第一期短期融资券	100.00	2014 年 02 月 26 日	2015 年 02 月 28 日	550,000,000.00		550,000,000.00	32,276,712.33	1,833,333.33			549,633,333.33
福建圣农发展股份有限公司 2014 年度第二期短期融资券	100.00	2014 年 09 月 10 日	2015 年 09 月 11 日	400,000,000.00		400,000,000.00	8,271,780.82	800,000.00			398,400,000.00
合计	--	--	--	1,750,000,000.00	798,599,999.96	950,000,000.00	67,413,369.86	4,033,333.37	800,000,000.00		948,033,333.33

其他说明

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	242,600,000.00	
合计	242,600,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

截至报告期末，子公司欧圣实业以国有土地使用权抵押，取得长期借款25,000.00万元，其中将于一年内到期的金额为740.00万元，借款年利率：6.8775%和7.2050%。

### 30、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
福建圣农发展股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）	696,063,897.67	694,897,763.52
合计	696,063,897.67	694,897,763.52

#### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
福建圣农发展股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）	100.00	2012 年 05 月 16 日	2018 年 05 月 16 日	700,000,000.00	694,897,763.52		38,500,000.00	1,166,134.15			696,063,897.67
合计	--	--	--	700,000,000.00	694,897,763.52		38,500,000.00	1,166,134.15			696,063,897.67

### (3) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：无

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

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

(2) “2012年公司债券（第一期）”发行采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式。网上认购按照“时间优先”的原则实时成交，网下申购采取机构投资者与主承销商签订认购协议的形式进行。

(3) “2012年公司债券（第一期）”期限为6年，在第3年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

(4) “2012年公司债券（第一期）”票面利率为5.50%，在债券存续期限的前3年内固定不变。如发行人行使上调票面利率选择权，未被回售部分债券在存续期限后3年票面利率为债券存续期限前3年票面利率加上上调基点，在债券存续期限后3年固定不变。如发行人未行使上调票面利率选择权，则未被回售部分债券在存续期限后3年票面利率仍维持原有票面利率不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。起息日：2012年5月16日。

(5) “2012年公司债券（第一期）”在深圳证券交易所上市交易，债券代码为“101690”，简称为“12圣农01”。

### 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,953,884.79	4,550,000.00	5,077,366.48	5,426,518.31	系与资产相关的政府补助
减：一年内到期递延收益	861,741.48		861,741.48		
合计	5,092,143.31	4,550,000.00	4,215,625.00	5,426,518.31	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
饲料三厂建设项目资金	189,998.00		20,000.40		169,997.60	与资产相关
大里丰种鸡场建设项目资金	690,986.85		51,502.20		639,484.65	与资产相关
污水处理厂设备-环保治理资金补助	141,566.51		18,072.24		123,494.27	与资产相关
财政鸡肉品质安全检测中心建设项目补贴	800,000.10		399,999.96		400,000.14	与资产相关
冷链物流建设项目	2,138,888.86		166,666.68		1,972,222.18	与资产相关
中坊肉鸡第三加工厂设备投资补助	584,388.94		44,666.64		539,722.30	与资产相关
中坊肉鸡第四加工厂技术改造资金	1,020,555.57		73,333.32		947,222.25	与资产相关
桥下一肉鸡场标准化建设	237,499.96		12,500.04		224,999.92	与资产相关
专利技术实施与产业化项目	150,000.00		75,000.00		75,000.00	与收益相关
祖代种鸡补贴资金		4,200,000.00	4,200,000.00			与资产相关
界竹一肉鸡场补贴		350,000.00	15,625.00		334,375.00	与资产相关
合计	5,953,884.79	4,550,000.00	5,077,366.48	0.00	5,426,518.31	--

其他说明：

### 32、股本

单位：元

	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	910,900,000.00						910,900,000.00

其他说明：

### 33、资本公积

单位：元

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）	1,718,562,801.12			1,718,562,801.12
其他资本公积	153,598.48			153,598.48
合计	1,718,716,399.60			1,718,716,399.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	143,257,212.37	7,171,935.79		150,429,148.16
合计	143,257,212.37	7,171,935.79		150,429,148.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	330,934,703.18	550,684,160.81
调整后期初未分配利润	330,934,703.18	550,684,160.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,178,414.86	-219,749,457.63
减：提取法定盈余公积	7,171,935.79	
期末未分配利润	399,941,182.25	330,934,703.18

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,077,965,627.47	5,616,506,799.72	4,500,397,751.55	4,425,186,145.64
其他业务	358,094,266.94	294,649,518.45	207,829,950.55	181,801,997.75
合计	6,436,059,894.41	5,911,156,318.17	4,708,227,702.10	4,606,988,143.39

### 37、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	133,351.93	933,990.84
城市维护建设税	80,259.00	147,450.18
教育费附加	80,258.99	147,450.18
其他税费	9,288.00	9,288.00
合计	303,157.92	1,238,179.20

其他说明：

报告期内，营业税金及附加较上年度减少 93.50 万元，减幅 75.52%，主要原因是欧圣农牧自有鸡场已建成投产，本期房产租赁业务减少，营业税金及附加相应减少。

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	94,413,683.72	57,386,766.56
检疫费	3,467,277.60	2,857,167.00
职工薪酬	2,208,528.64	1,914,801.46
超市费用	5,237,217.89	778,869.38
其他费用	1,601,575.07	2,526,013.80
合计	106,928,282.92	65,463,618.20

其他说明：

报告期内，销售费用较上年度增加 4,146.47 万元，增幅 63.34%，主要原因是销售量增加 29.79%，且产品运价提高，产品

运输费用增加，另外，商超业务发展较快，商超渠道相关费用开始快速增长。

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,877,940.89	31,182,184.86
研究费用	14,069,357.92	11,724,810.10
开办费	1,199,687.15	6,643,058.50
中介费	2,849,605.00	5,357,538.77
低值易耗品摊销	817,177.92	4,102,018.86
运杂费	5,373,887.00	3,957,893.39
税金	4,941,524.21	3,894,131.95
广告宣传费	1,319,846.13	2,846,650.00
折旧费	2,507,776.44	2,579,987.42
业务招待费	1,693,431.40	2,567,736.58
其他	18,707,398.71	9,863,322.68
合计	91,357,632.77	84,719,333.11

其他说明：

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	277,668,663.64	179,913,254.98
减：利息资本化	2,211,375.95	
减：利息收入	5,931,795.21	10,073,685.48
承兑汇票贴息	6,140,788.34	
汇兑损益	-640,513.53	2,848,508.37
手续费及其他	5,716,607.47	4,856,513.29
合计	280,742,374.76	177,544,591.16

其他说明：

(1) 利息资本化金额已计入在建工程。

(2) 报告期内，财务费用较上年度增加10,319.78万元，增幅58.12%，主要原因是公司为持续扩大的生产经营规模和浦

城等新项目筹措、储备资金，增加了银行借款和短期融资券等有息负债，利息大幅增加。

#### 41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,051,012.70	-7,250.37
二、存货跌价损失	45,731,903.08	63,593,980.44
合计	47,782,915.78	63,586,730.07

其他说明：

#### 42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	903,500.00	0.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	903,500.00	0.00
合计	903,500.00	0.00

其他说明：

报告期末，公允价值变动收益较上年增加 90.35 万元，系公司期末持有的豆粕期货合约较公允价值的浮动损益。

#### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,835,565.37	1,251,412.45
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-15,764,348.00	
其他	3,104,944.21	
合计	-9,823,838.42	1,251,412.45

其他说明：

报告期内，投资收益较上年同期减少1,107.53万元，减幅为885.02%，主要原因是，公司尝试性开展的豆粕期货业务损失1,576.43万元；结构性存款收益新增310.49万元。

## 44、营业外收入

单位：元

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	53,982.41	8,000.00	53,982.41
其中：固定资产处置利得	53,982.41	8,000.00	53,982.41
接受捐赠		72,000.00	
政府补助	45,770,821.56	27,626,798.56	45,770,821.56
出售废品收入	3,482,896.04	4,560,147.47	3,482,896.04
罚款赔偿收入	478,296.85	174,913.56	478,296.85
其他	446,942.90	187,683.99	446,942.90
合计	50,232,939.76	32,629,543.58	50,232,939.76

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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
大宗原料采购补助	33,000,000.00		与收益相关
环保补助资金	5,700,000.00		与收益相关
祖代鸡生产补贴	4,200,000.00	7,530,000.00	与资产相关
2013 年光泽县重点流域水环境综合整治环保专项补助	1,500,000.00		与收益相关
财政鸡肉品质安全检测中心建设项目补贴	399,999.96	399,999.96	与资产相关
电费补助款	298,855.08		与收益相关
冷链物流建设项目	166,666.68	166,666.68	与资产相关
2013 年科技成果转化和产业化项目计划和经费相关补助	100,000.00		与收益相关
2013 年南平市重大动物疫病强制免疫疫苗配套经费		5,152,000.00	与收益相关
工贸企业城镇土地使用税和房产税"即征即奖"		2,712,100.00	与收益相关
拆迁补偿费		10,188,247.08	与收益相关
合计	45,365,521.72	26,149,013.72	--

其他说明：

营业外收入较上年度增加 1,760.34 万元，增幅 53.95%，主要原因是收到的政府补助款增加。

#### 45、营业外支出

单位：元

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	74,688.75	47,865.99	74,688.75
其中：固定资产处置损失	74,688.75	47,865.99	74,688.75
对外捐赠	211,500.00		211,500.00
赞助费支出	860,647.00	1,333,284.00	860,647.00
罚款支出	160,594.50	65,625.00	160,594.50
非常损失	12,583.60	2,180,690.44	12,583.60
合计	1,320,013.85	3,627,465.43	1,320,013.85

其他说明：

报告期内，营业外支出较上年度减少 230.75 万元，减幅 63.61%，主要是报告期内赞助费减少以及上年度子公司欧圣农牧设备故障损失较大。

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	111,566.20	16,839.39
递延所得税费用	-306,725.14	609,621.79
合计	-195,158.94	626,461.18

#### 47、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

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助款	45,243,455.08	27,232,057.08
收到的押金及投标保证金等	7,306,652.00	1,219,035.61

利息收入	5,931,795.21	10,073,685.48
废品销售收入	4,174,149.69	5,178,831.36
收到的投资性房地产租金收入	2,068,398.98	1,812,629.29
其他	13,421,155.14	6,026,307.87
合计	78,145,606.10	51,542,546.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	89,758,615.63	58,691,568.10
支付的管理费用	25,204,610.21	21,726,819.88
支付保证金、归还往来款	2,141,772.38	470,406.62
支付的捐赠赞助支出	1,061,647.00	1,322,000.00
其他	4,031,637.36	1,607,603.45
合计	122,198,282.58	83,818,398.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
到期的定期存款		
到期的定期存款利息收入		
收到的与资产相关的政府补助		250,000.00
收回信用证保证金	22,800,000.00	
关联方往来还款		
合计	22,800,000.00	250,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

转存定期存款		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产等净支出		
转存信用证保证金		22,800,000.00
关联方往来借款		
合计	0.00	22,800,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发放股利手续费		
支付融资服务费	818,643.00	4,465,813.80
支付的上市发行费用		
支付票据及信用证保证金	66,511,000.00	
合计	67,329,643.00	4,465,813.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 48、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	37,976,958.52	-261,685,863.61
加：资产减值准备	47,782,915.78	63,586,730.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	487,073,452.74	377,979,480.23

无形资产摊销	4,416,645.33	2,083,347.21
长期待摊费用摊销	1,072,803.73	168,346.88
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）	20,706.34	39,865.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-903,500.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	287,988,160.71	187,296,163.31
投资损失（收益以“-”号填列）	9,823,838.42	-1,251,412.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-306,725.14	609,621.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-445,942,651.56	-305,837,390.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,674,783.35	-105,918,618.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	565,489,699.02	64,535,616.13
经营活动产生的现金流量净额	920,817,520.54	21,605,887.07
2. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	456,289,359.72	658,232,929.05
减：现金的期初余额	658,232,929.05	1,120,291,943.52
现金及现金等价物净增加额	-201,943,569.33	-462,059,014.47

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	456,289,359.72	658,232,929.05
其中：库存现金	310,380.71	263,731.23
可随时用于支付的银行存款	445,716,527.01	657,969,197.82
可随时用于支付的其他货币资金	10,262,452.00	
二、期末现金及现金等价物余额	456,289,359.72	658,232,929.05

其他说明：

**49、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

**50、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	66,511,000.00	开立国内信用证、银行承兑汇票保证金
应收账款	76,328,874.71	以应收账款办理保理借款
无形资产	24,420,777.76	以国有土地使用权为抵押，办理长期借款
合计	167,260,652.47	--

**51、外币货币性项目**

(1) 外币货币性项目单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	11,204,756.30	6.1190	68,561,903.83
欧元	2,151,376.80	7.4556	16,039,804.87
港币			
其他应付款			
其中：美元	0.49	6.1190	3.00

其他说明：

## 52、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

报告期内，本公司尝试性开展套期保值业务。根据开展套期业务类别，以豆粕期货合约为套期工具，以豆粕采购预期交易为被套期项目，用于防范豆粕未来采购价格上涨带来的现金流量变动风险。

报告期内，因套期项目在套期关系被指定的期间内非高度有效，套期工具公允价值变动情况计入当期损益。

## 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	
福建欧圣农牧发展有限公司	福建光泽	福建光泽	肉鸡饲养和肉鸡屠宰加工	51.00%		直接投资
福建圣农发展（浦城）有限公司	福建浦城	福建浦城	种鸡养殖、肉鸡饲养和肉鸡屠宰加工	100.00%		直接投资
欧圣实业（福建）有限公司	福建政和	福建政和	种鸡养殖、肉鸡饲养和肉鸡屠宰加工	51.00%		直接投资
福建福安圣农发展物流有限公司	福建福安	福建福安	物流仓储服务	100.00%		直接投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建欧圣农牧发展有限公司	49.00%	-32,180,621.21		126,760,480.95
欧圣实业（福建）有限公司	49.00%	-6,020,835.13		334,833,613.11

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
福建欧圣农牧发展有限公司	196,321,086.58	424,020,508.64	620,341,595.22	360,836,586.30		360,836,586.30	222,633,246.28	444,457,557.90	667,090,804.18	382,721,207.94		382,721,207.94
欧圣实业(福建)有限公司	110,493,422.38	910,308,246.57	1,020,801,668.95	166,267,764.64	242,600,000.00	408,867,764.64	71,002,249.95	264,042,361.19	335,044,611.14	59,423,288.20		59,423,288.20

单位：元

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
福建欧圣农牧发展有限公司	686,725,382.51	-64,864,587.32	-64,864,587.32	83,372,709.62	696,929,664.94	-81,205,824.94	-81,205,824.94	-64,678,996.10
欧圣实业(福建)有限公司	7,293,041.88	-12,287,418.63	-12,287,418.63	-5,939,153.50		-4,378,677.06	-4,378,677.06	-2,189,810.55

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业:	--	--
投资账面价值合计	14,953,624.42	13,180,590.59
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	2,835,565.37	1,251,412.45
--综合收益总额	2,835,565.37	1,251,412.45

其他说明

联营企业为福建海圣饲料有限公司。该公司成立于 2012 年 7 月，注册资本为人民币 8,000.00 万元，本公司持股 50%，广州市海大饲料有限公司持股 50%。董事会成员共 5 名，其中本公司 2 名，广州市海大饲料有限公司 3 名，董事长及总经理均由广州市海大饲料有限公司提名的董事担任。本公司对福建海圣饲料有限公司的生产和经营不具有控制权，故将其作为联营企业，采用权益法进行核算。

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 九、与金融工具相关的风险

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是市场风险、利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

### (1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

于2014年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约31.04万元（2013年12月31日：5.72万元）。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，因此，所承担的外汇变动市场风险不重大。

期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的39.19%（2013年：39.35%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的84.15%（2013年：25.57%）。

### （3）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2014年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币252,021.00万元（2013年12月31日：人民币209,256.00万元）。

期末本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期 末 数				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融负债：					
短期借款	313,369.58	—	—	—	313,369.58
应付票据	12,297.00	—	—	—	12,297.00
应付账款	82,469.82	—	—	—	82,469.82
应付利息	7,424.01	—	—	—	7,424.01
其他应付款	16,245.42	—	—	—	16,245.42
一年内到期的非流动负债	740.00	—	—	—	740.00
其他流动负债（不含递延收益）	94,803.33	—	—	—	94,803.33

项 目	期末数				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
长期借款	—	1,250.00	3,020.00	19,990.00	24,260.00
应付债券	—	—	—	69,606.39	69,606.39
金融负债合计	527,349.16	1,250.00	3,020.00	89,596.39	621,215.55

期初本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融负债：					
短期借款	242,744.00	—	—	—	242,744.00
应付票据	—	—	—	—	—
应付账款	62,015.36	—	—	—	62,015.36
应付利息	4,844.28	—	—	—	4,844.28
其他应付款	11,917.73	—	—	—	11,917.73
一年内到期的非流动负 债	3,000.00	—	—	—	3,000.00
其他流动负债（不含递延 收益）	79,860.00	—	—	—	79,860.00
长期借款	—	—	—	—	—
应付债券	—	—	—	69,489.78	69,489.78
金融负债合计	404,381.37	—	—	69,489.78	473,871.15

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2014年12月31日，本集团的资产负债率为63.72%（2013年12月31日：58.81%）。

## 3、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于 2014 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	903,500.00	—	—	903,500.00
1.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	903,500.00	—	—	903,500.00
（1）衍生金融资产	903,500.00	—	—	903,500.00

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款和应付债券等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

期末数	账面价值	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	合计
金融负债：					
其他流动负债（不含递延收益）	948,033,333.33	950,000,000.00	—	—	950,000,000.00
应付债券	696,063,897.67	700,000,000.00	—	—	700,000,000.00
<b>金融负债小计</b>	<b>1,644,097,231.00</b>	<b>1,650,000,000.00</b>	—	—	<b>1,650,000,000.00</b>

(续)

期初数	账面价值	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价 值计量	合计
金融负债：					
其他流动负债（不含递延收益）	798,599,999.96	800,000,000.00	—	—	800,000,000.00
应付债券	694,897,763.52	700,000,000.00	—	—	700,000,000.00
<b>金融负债小计</b>	<b>1,493,497,763.48</b>	<b>1,500,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,500,000,000.00</b>

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且 变动计入当期损益的金 融资产	903,500.00			903,500.00
1.指定以公允价值计量且 其变动计入当期损益的 金融资产	903,500.00			903,500.00
二、非持续的公允价值计 量	--	--	--	--

## 十一、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
福建省圣农实业有 限公司	福建省光泽县十里 铺	畜、牧、禽、鱼养殖， 茶果种植，生产制造 混、配合饲料，肉鸡 宰杀销售	100,000,000	51.55%	51.55%

本企业的母公司情况的说明

福建省圣农实业有限公司注册资本为人民币10,000.00万元，其中，傅光明持有87.50%的股权，傅芬芳持有12.50%的股权。傅芬芳系傅光明之女。

本企业最终控制方是傅光明、傅长玉、傅芬芳。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
福建海圣饲料有限公司	联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建圣农食品有限公司	与本公司同一母公司
圣农食品（福州）有限公司	与本公司同一实际控制人
江西圣农食品有限公司	与本公司同一实际控制人
福建省光泽县兴瑞液化气有限公司	与本公司同一母公司
光泽县圣农假日酒店有限公司	与本公司同一实际控制人
美其乐餐厅	与本公司同一实际控制人
福建省美其乐餐饮有限公司	与本公司同一实际控制人
福建赤炸风云餐饮管理有限公司	与本公司同一实际控制人
福建圣大绿农食品有限公司	与本公司同一母公司
福建日圣食品有限公司	与本公司同一母公司
福建省圣农生物质发电有限公司	与本公司同一母公司
傅光明	董事长、股东
李文迹	董事、股东

董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
------------------	--------

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省圣农实业有限公司	纸箱和内袋加工	10,759,852.56	8,162,038.75
福建圣农食品有限公司	熟食套装	1,583,665.00	1,205,077.48
福建圣农食品有限公司	设备	42,112.09	
美其乐餐厅	现金券	41,800.00	35,720.00
光泽县圣农假日酒店有限公司	餐饮、住宿、娱乐	986,204.00	1,083,053.00
福建圣大绿农食品有限公司	腐竹		4,653.00
圣农食品（福州）有限公司	熟食套装	7,630.00	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省圣农实业有限公司	猪饲料		11,480.00
福建省圣农实业有限公司	鸡粪	35,547,340.94	25,220,197.05
福建省圣农实业有限公司	运费	137,929.80	171,292.40
福建圣农食品有限公司	鸡肉	452,864,032.50	487,599,114.62
福建圣农食品有限公司	运费	659,341.05	1,006,651.40
福建圣农食品有限公司	蛋	31,971.90	78,137.10
福建圣农食品有限公司	商标使用费	934,731.91	878,586.19
美其乐餐厅	鸡肉		296,091.00
美其乐餐厅	运费	62,752.50	102,078.80
福建省光泽县兴瑞液化气有限公司	运费	31,524.50	35,501.30
福建日圣食品有限公司	鸡肉	6,333,303.70	1,810,956.50
福建日圣食品有限公司	运费	1,080.00	972.00

福建日圣食品有限公司	检测费		1,404.00
光泽县圣农假日酒店有限公司	运费		4,428.00
福建圣大绿农食品有限公司	运费		3,260.00
福建圣大绿农食品有限公司	检测费		585.00
福建省圣农生物质发电有限公司	鸡粪	10,163,390.06	
福建省圣农生物质发电有限公司	运费	1,440.00	1,323.00
福建海圣饲料有限公司	运费	134,933.00	161,649.80
福建海圣饲料有限公司	下脚料	69,351,557.86	64,117,789.75
圣农食品（福州）有限公司	鸡肉	735,126.00	3,444,017.60
圣农食品（福州）有限公司	商标使用费	2,610.45	4,884.46
江西圣农食品有限公司	鸡肉	128,732,722.30	20,842,800.60
江西圣农食品有限公司	运费	10,884.00	8,262.00
江西圣农食品有限公司	商标使用费	221,143.08	3,909.56
江西圣农食品有限公司	蛋	2,768.50	
福建赤炸风云餐饮管理有限公司	鸡肉	51,920.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## （2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
福建海圣饲料有限公司	场地及设备	2,068,399.08	1,984,995.88

本公司作为承租方：

单位：元

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
福建省圣农实业有限公司	房屋建筑物	300,000.00	
福建省光泽县兴瑞液化气有限公司	设备	600,000.00	1,053,000.00

关联租赁情况说明

**(3) 关联担保情况**

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省圣农实业有限公司、傅光明、傅芬芳、傅长玉	100,000,000.00	2009年05月31日	2014年05月30日	是
福建省圣农实业有限公司	300,000,000.00	2014年11月05日	2015年11月04日	否
福建省圣农实业有限公司、傅光明、傅长玉	160,000,000.00	2014年06月27日	2015年06月26日	否
福建省圣农实业有限公司	500,000,000.00	2014年09月01日	2015年08月30日	否
福建省圣农实业有限公司	500,000,000.00	2014年09月25日	2015年09月24日	否
福建省圣农实业有限公司	500,000,000.00	2014年10月11日	2015年10月10日	否
福建省圣农实业有限公司	50,000,000.00	2014年01月10日	2015年01月10日	否
福建省圣农实业有限公司	200,000,000.00	2014年08月15日	2015年08月15日	否
福建省圣农实业有限公司	200,000,000.00	2014年08月27日	2015年08月27日	否
福建省圣农实业有限公司	200,000,000.00	2014年09月11日	2015年09月11日	否
傅光明	50,000,000.00	2013年12月20日	2014年12月20日	是
福建省圣农实业有限公司	30,000,000.00	2013年10月17日	2014年10月17日	是

关联担保情况说明

**(4) 关键管理人员报酬**

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	354.79	354.08

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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	福建省圣农实业有限公司	1,855,138.78		2,821,878.30	
应收账款	福建圣农食品有限公司	29,141,101.55		37,848,901.93	
应收账款	圣农食品(福州)有限公司	750.42		268,046.96	
应收账款	江西圣农食品有限公司	11,469,515.31		8,620,110.76	
应收账款	福建日圣食品有限公司	493,213.50		612,083.10	
应收账款	美其乐餐厅				
应收账款	福建海圣饲料有限公司	8,689,871.98		2,593,647.35	
应收账款	福建省圣农生物质发电有限公司	1,471,344.03			
应收账款	福建赤炸风云餐饮管理有限公司	51,920.00			
其他应收款	福建省圣农生物质发电有限公司	12,144.67		-	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建省圣农实业有限公司	1,106,023.76	770,173.39
应付账款	福建省光泽县兴瑞液化气有限公司	150,000.00	
应付账款	光泽县圣农假日酒店有限公司	181,867.00	199,284.70
其他应付款	傅光明	150,000.00	150,000.00
其他应付款	李文迹	100,000.00	100,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺		
大额发包合同		
对外投资承诺		

#### (2) 前期承诺履行情况

①本公司2011年度承诺事项“异地建设年产1.2亿羽肉鸡工程及配套工程建设项目”。2012年2月27日，福建圣农发展（浦城）有限公司在浦城县注册成立。至2013年12月31日，本公司已基本完成“异地建设年产1.2亿羽肉鸡工程及配套工程建设项目”第一阶段的6000万羽建设，于2013年4月起逐步投产，12月份开始屠宰加工肉鸡。截至2014年12月31日，第二阶段的6000万羽项目已在建设中。

②本公司2012年承诺事项“拟在松溪县、政和县新建肉鸡工程及配套项目”，计划年新增肉鸡共计 2.5亿羽。

本公司已于2012年11月在政和县境内注册成立独立的子公司欧圣实业（福建）有限公司，进行“年产6000万羽肉鸡工程及配套工程建设项目”项目建设。该公司注册资本为7亿元，由本公司和欧喜投资（中国）有限公司共同投资，本公司持股比例为51%。截至2014年12月31日，欧圣实业第一阶段3000万羽工程已逐步投产，并于2014年12月份开始肉鸡的屠宰加工。

本公司将在松溪县境内注册成立独立的全资子公司进行项目建设，子公司名称为“福建圣农发展（松溪）有限公司”（已经工商行政管理部门名称预核准）。截至2014年12月31日，福建圣农发展（松溪）有限公司仍处于前期筹备阶段。

③本公司2012年承诺拟在福安市投资建设规模为5万吨级泊位1座。本公司已于2013年成立全资子公司“福建福安圣农发展物流有限公司”，注册资本为1亿元。截至2014年12月31日，项目建设的相关审批手续仍在办理中。

#### (3) 其他承诺事项

截至2014年12月31日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2014年12月31日，不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### (2) 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，不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
非公开发行股票	拟向 KKR 非公开发行股票 2 亿股，计划募集资金 24.60 亿元，已于 2015 年 3 月 20 日通过中国证监会审核	将增加股东权益约 24 亿元，有利于降低资产负债率	
发行短期融资券	于 2015 年 1 月 21 日发行了 4 亿元的短期融资券	增加其他流动负债约 4 亿元	
兑付短期融资券	于 2015 年 2 月 28 日到期兑付短期融资券本息，其中本金金额为 5.5 亿元	减少其他流动负债约 5.5 亿元	

### 2、利润分配情况

2014 年度不进行现金分红或送股，也不进行资本公积金转增股本。

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至2015年3月30日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	221,884,341.56	100.00%	129,129.99	0.06%	221,755,211.57	209,514,743.15	100.00%	43,263.91	0.02%	209,471,479.24
合计	221,884,341.56		129,129.99		221,755,211.57	209,514,743.15		43,263.91		209,471,479.24

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
6个月	174,595,701.34		
6个月~1年	570,799.24	28,539.96	5.00%

1 年以内小计	175,166,500.58	28,539.96	0.02%
1 至 2 年	126,550.17	25,310.03	20.00%
2 至 3 年	452.87	226.44	50.00%
3 至 4 年	71,560.23	71,560.23	100.00%
4 至 5 年	3,493.33	3,493.33	100.00%
合计	175,368,557.18	129,129.99	0.07%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (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 85,866.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 104,680,766.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 47.17%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,793,529,319.74	100.00%	2,098,759.58	0.12%	1,791,430,560.16	1,078,846,181.39	100.00%	235,604.14	0.02%	1,078,610,577.25
合计	1,793,529,319.74	100.00%	2,098,759.58	0.12%	1,791,430,560.16	1,078,846,181.39	100.00%	235,604.14	0.02%	1,078,610,577.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	38,161,677.70	1,908,083.89	5.00%
1 至 2 年	42,588.34	8,517.67	20.00%
2 至 3 年	5,324.22	2,662.11	50.00%
3 年以上	179,495.91	179,495.91	100.00%
3 至 4 年	52,423.98	52,423.98	100.00%
4 至 5 年	15,461.63	15,461.63	100.00%
5 年以上	111,610.30	111,610.30	100.00%
合计	38,389,086.17	2,098,759.58	5.47%

确定该组合依据的说明：

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 1,863,155.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联单位资金	1,751,167,033.57	1,077,056,950.01
保证金	36,043,773.96	100,000.00
非关联单位资金	2,004,140.68	663,042.92
员工备用金	328,777.89	473,990.35
其他	3,985,593.64	552,198.11
合计	1,793,529,319.74	1,078,846,181.39

## (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

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
福建圣农发展(浦城)有限公司	关联方往来款	1,751,167,033.57	2 年以内	97.64%	0.00
福建元成豆业有限公司	合同履行保证金	30,000,000.00	1 年以内	1.67%	1,500,000.00
国贸期货经纪有限公司	期货保证金	3,973,200.00	1 年以内	0.22%	0.00
福州市粮食批发交易市场管理处	合同履行保证金	2,070,573.96	1 年以内	0.12%	103,528.70
中国人民财产保险股份有限公司光泽支公司	保险理赔款	884,954.69	1 年以内	0.05%	44,247.73
合计	--	1,788,095,762.22	--	99.70%	1,647,776.43

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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	1,030,400,000.00		1,030,400,000.00	867,200,000.00		867,200,000.00
对联营、合营企业投资	14,953,624.42		14,953,624.42	13,180,590.59		13,180,590.59
合计	1,045,353,624.42		1,045,353,624.42	880,380,590.59		880,380,590.59

## (1) 对子公司投资

单位：元

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
福建欧圣农牧发展有限公司	224,400,000.00	20,400,000.00		244,800,000.00		
福建圣农发展(浦城)有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
欧圣实业(福建)有限公司	142,800,000.00	142,800,000.00		285,600,000.00		
福建福安圣农发展物流有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	867,200,000.00	163,200,000.00		1,030,400,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
福建海圣饲料有限公司	13,180,590.59			2,835,565.37			1,062,531.54			14,953,624.42	
小计	13,180,590.59			2,835,565.37			1,062,531.54			14,953,624.42	
合计	13,180,590.59			2,835,565.37			1,062,531.54			14,953,624.42	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,700,898,252.51	4,308,870,534.11	3,916,679,530.20	3,852,168,351.61
其他业务	423,157,425.78	329,488,948.15	339,864,438.25	261,876,125.35
合计	5,124,055,678.29	4,638,359,482.26	4,256,543,968.45	4,114,044,476.96

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,835,565.37	1,251,412.45
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-15,764,348.00	
其他	3,104,944.21	
合计	-9,823,838.42	1,251,412.45

## 6、其他

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-20,706.34	
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）	45,770,821.56	
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	-14,860,848.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,162,810.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,104,944.21	
少数股东权益影响额	82,921.64	
合计	37,074,100.48	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.42%	0.0836	0.0836
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.24%	0.0429	0.0429

## 3、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1,150,715,376.93	681,032,929.05	522,800,359.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			903,500.00
应收票据	19,478,967.46	2,940,643.28	
应收账款	152,044,329.22	229,805,804.02	280,876,869.43
预付款项	220,937,255.82	100,241,277.24	81,604,167.63
应收利息			725,327.78
其他应收款	1,191,377.35	1,971,468.51	42,580,896.78
存货	725,917,505.38	968,160,914.96	1,368,371,663.44
其他流动资产	95,505.36	61,485.87	111,582,515.73
流动资产合计	2,270,380,317.52	1,984,214,522.93	2,409,445,300.51
非流动资产：			

长期股权投资	11,929,178.14	13,180,590.59	14,953,624.42
投资性房地产		3,639,763.73	3,461,394.94
固定资产	3,695,449,578.34	4,672,497,512.25	6,098,513,932.32
在建工程	462,434,991.27	1,047,034,043.43	941,039,747.25
生产性生物资产	115,809,834.02	171,712,787.42	229,098,482.34
无形资产	68,105,090.44	151,707,513.97	202,052,707.39
长期待摊费用	569,435.38	401,088.50	4,183,744.23
递延所得税资产	4,694,810.43	4,085,188.64	4,391,913.78
其他非流动资产		152,375,948.90	131,416,980.02
非流动资产合计	4,358,992,918.02	6,216,634,437.43	7,629,112,526.69
资产总计	6,629,373,235.54	8,200,848,960.36	10,038,557,827.20
流动负债：			
短期借款	1,190,000,000.00	2,427,440,000.00	3,133,695,800.00
应付票据			122,970,000.00
应付账款	270,424,780.64	620,153,586.32	824,698,178.84
预收款项	33,896,670.33	35,407,124.65	115,728,489.70
应付职工薪酬	31,669,055.23	41,769,002.82	62,694,369.55
应交税费	2,256,440.32	803,587.99	972,198.50
应付利息	32,833,089.96	48,442,806.73	74,240,054.61
其他应付款	96,731,214.26	119,177,338.03	162,454,162.62
一年内到期的非流动 负债	170,000,000.00	30,000,000.00	7,400,000.00
其他流动负债	598,200,000.00	799,461,741.44	948,033,333.33
流动负债合计	2,426,011,250.74	4,122,655,187.98	5,452,886,587.15
非流动负债：			
长期借款	30,000,000.00		242,600,000.00
应付债券	693,731,629.37	694,897,763.52	696,063,897.67
递延收益	6,340,626.27	5,092,143.31	5,426,518.31
非流动负债合计	730,072,255.64	699,989,906.83	944,090,415.98
负债合计	3,156,083,506.38	4,822,645,094.81	6,396,977,003.13
所有者权益：			
股本	910,900,000.00	910,900,000.00	910,900,000.00
资本公积	1,718,716,399.60	1,718,716,399.60	1,718,716,399.60
盈余公积	143,257,212.37	143,257,212.37	150,429,148.16

未分配利润	550,684,160.81	330,934,703.18	399,941,182.25
归属于母公司所有者权益合计	3,323,557,772.78	3,103,808,315.15	3,179,986,730.01
少数股东权益	149,731,956.38	274,395,550.40	461,594,094.06
所有者权益合计	3,473,289,729.16	3,378,203,865.55	3,641,580,824.07
负债和所有者权益总计	6,629,373,235.54	8,200,848,960.36	10,038,557,827.20

#### 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2014年年度报告全文
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 五、其他有关资料
- 六、上述文件备置于公司证券部备查