



广东海大集团股份有限公司

Guangdong Haid Group Co., Limited

2014 年年度报告

股票代码：002311

股票简称：海大集团

批准报出日期：2015年4月25日

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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。

公司负责人薛华、主管会计工作负责人田丽及会计机构负责人(会计主管人员)杨少林声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

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.....	38
第五节 重要事项.....	56
第六节 股份变动及股东情况.....	62
第七节 优先股相关情况.....	62
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	63
第九节 公司治理.....	71
第十节 内部控制.....	83
第十一节 财务报告.....	85
第十二节 备查文件目录.....	215

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、海大集团	指	广东海大集团股份有限公司
董事会	指	广东海大集团股份有限公司董事会
监事会	指	广东海大集团股份有限公司监事会
股东大会	指	广东海大集团股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东海大集团股份有限公司章程》
元	指	人民币元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
保荐机构、保荐人、主承销商、广发证券	指	广发证券股份有限公司
正中珠江	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
海灏投资	指	广州市海灏投资有限公司，为公司控股股东
鼎晖投资	指	CDH Nemo (HK) Limited

重大风险提示

一、主要原材料价格大幅波动的风险

我国大宗饲料原料的市场供给及交易价格越来越受到国际现货及期货市场变动因素的影响，饲料原料的价格与国际市场的联动性日趋加强，并表现出较过往更加频繁及更大幅度的价格波动，近期人民币汇率的调整更加剧原料价格的波动幅度。虽然公司非常重视原料采购价格研究，建立了专业研究团队研究原料的市场供需平衡及价格趋势，但由于原料价格的波动对公司的生产经营产生直接影响，在饲料原料价格变化因素日趋复杂及波动加剧的背景下，如果公司未能及时把握饲料原料行情的变化并及时做好采购的相关安排，将有可能面临主要饲料原料价格大幅波动所带来的综合采购成本上升的风险。

二、重大动物疫病的风险

近年我国动物疫病情况时有发生，例如畜禽养殖的“H7N9 病毒”、“蓝耳病毒”和对虾养殖的“EMS 疫病”等，动物疫病不仅直接对养殖户造成经济损失，短期减少对饲料的需求；重大动物疫病还可能会挫伤终端消费的需求，并导致养殖业在一段时间内陷入低迷，进而影响到较长时期的饲料行业需求。虽然公司的饲料品种涵盖猪料、鸡料、鸭料及鱼料、虾料等，饲料产品品种齐全、结构均衡，但由于公司仍以饲料经营为主，重大动物疫病仍会对养殖行业和饲料行业造成冲击，可能对公司生产经营产生不利影响。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	海大集团	股票代码	002311
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东海大集团股份有限公司		
公司的中文简称	海大集团		
公司的法定代表人	薛华		
注册地址	广东省广州市番禺区南村镇南村村北大街 18 号之六		
注册地址的邮政编码	511442		
办公地址	广州市番禺区番禺大道北 555 号天安科技创新大厦 213 室		
办公地址的邮政编码	511400		
公司网址	www.haid.com.cn		
电子信箱	zqbgs@haid.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄志健	卢洁雯
联系地址	广州市番禺区番禺大道北 555 号天安科技创新大厦 213	广州市番禺区番禺大道北 555 号天安科技创新大厦 213
电话	020-39388960	020-39388960
传真	020-39388958	020-39388958
电子信箱	zqbgs@haid.com.cn	zqbgs@haid.com.cn

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	www.cninfo.com.cn
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	2004 年 01 月 08 日	广东省工商行政管理局	4400002092552	440106757894843	75789484-3
报告期末注册	2014 年 09 月 24 日	广东省工商行政管理局	440000400000891	440106757894843	75789484-3
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司上市以来主营业务未发生变更。				
历次控股股东的变更情况（如有）	截至本报告期末，公司控股股东未发生变更。				

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	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房
签字会计师姓名	冼宏飞、关文源

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

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
广发证券股份有限公司	广州市天河北路 183 号大都会广场 19 楼	顾少波、邵丰	2013 年 12 月 6 日起至 2014 年 12 月 31 日止

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）	21,090,411,325.24	17,930,412,463.89	17.62%	15,451,453,920.62
归属于上市公司股东的净利润（元）	538,460,542.98	340,355,226.28	58.21%	452,337,470.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	515,295,542.74	319,288,012.97	61.39%	423,931,159.66
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,071,398,757.16	697,938,914.35	53.51%	63,126,335.63
基本每股收益（元/股）	0.50	0.34	47.06%	0.46
稀释每股收益（元/股）	0.50	0.34	47.06%	0.45
加权平均净资产收益率	12.89%	11.01%	1.88%	16.81%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	7,665,780,252.06	7,391,564,710.60	3.71%	6,139,238,249.34
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,332,122,483.68	3,958,919,840.71	9.43%	2,925,945,612.37

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	0.4966
---------------------	--------

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）	20,838,651.77	-2,386,531.23	541,482.23	
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）	20,184,448.98	21,447,231.46	13,624,607.50	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		3,739,139.50		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		44,713.14	52,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,192,434.65	3,570,385.20	17,534,588.95	
减：所得税影响额	9,752,350.08	4,400,258.08	2,527,505.74	
少数股东权益影响额（税后）	-2,086,684.22	947,466.68	819,061.88	
合计	23,165,000.24	21,067,213.31	28,406,311.06	--

公司报告期不存在将根据《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，国内经济发展步入“新常态”，饲料行业发展也进入调整期，行业在传统与变革、在专注与创新中自我调整，并逐渐形成崭新的竞争格局。行业在总产量稳定的同时品种结构持续调整，在规模优势企业不断发展的同时中小企业加速退出；据统计监测数据预测，2014年全国饲料总产量为1.97亿吨，同比增长2%；其中，配合饲料产量持续增长，浓缩饲料持续下滑；另外截止2015年3月，全国获得配合饲料、浓缩饲料、精料补充料生产企业总数为5,987家，单一饲料生产企业1,700家，企业数量较2013年底下降1/3左右。

报告期内公司实现营业收入210.9亿元，同比增长17.62%；归属母公司净利润为5.38亿元，同比增长58.21%；实现饲料销量554万吨，同比增长15.66%。在行业深度调整的背景下，公司取得远高于行业的优秀业绩，源于公司报告期内坚持“为养殖户创造价值”的经营理念，不断提升产品竞争力、深化服务体系、同时完善员工激励体系，增强管理水平。

一、提升产品竞争力，提高产品毛利率。

报告期内公司实现毛利率9.82%，同比增长1.35个百分点，增长幅度为15.96%。其中，饲料产品毛利率为9.75%，比上年同期的8.02%增长21.57%。公司饲料产品盈利能力、竞争力得到大幅提升，主要原因如下：1、公司畜禽、水产各品种饲料产品毛利率同比均有增长，毛利率实现全面提升。报告期内公司饲料产品销售价格保持高质高价的定位，且实现“研发、采购和服务”三位一体有机结合，进一步加强了公司的成本竞争优势。公司饲料配方研制、原料采购能直接面对养殖行情变化，根据客户需求、产品质量、原料价格等基本要素快速调整产品配方和原料采购策略，保证为养殖户提供质量稳定、性价比强，同时成本最优的产品。2、公司产品结构的持续优化，各品种中毛利率高的产品占比提高。报告期内公司持续推广技术含量高、性价比强、养殖效益好、毛利率高的产品，以达到养殖户与公司的双赢。如水产饲料中养殖效果突出且毛利较高的膨化鱼料、对虾饲料占公司水产饲料销量超过45%；另外公司在畜禽饲料中高端产品的占比也越来越高，如猪饲料中毛利较高的教槽料、乳猪料等占猪饲料销量超过15%。3、生产管理水平和生产效率的进步提升产品毛利率。报告期内公司完善信息化SAP管理系统，实施以销定产、以产定购模式，有效提高生产设备产能利用率及资产周转率，减少折旧、仓存等生产费用；同时，公司以生产管理系统数据为基础，内部树立生产标杆并开展对标管理，精细化生产管理能进一步提升公司产品竞争力和毛利率。

二、深化服务体系、探索和完善服务模式，依托服务对销售的带动和促进，销售收入实现较好的增长。

公司持续加强技术研发和应用，使产品性价比持续提升，支持公司销售服务团队在销量压力和产品维护中脱离出来，并以最大的热情和精力投入到技术服务中。服务体系的完善有利于提高养殖户的盈利，提升产品的竞争力，并带来销量的提高，从而形成“提升产品竞争力——加大服务投入——提升产品竞争力”的良好循环。公司深化服务体系主要体现如下：1、坚持在各地区因地制宜研究新的养殖模式和产品，并不断通过技术服务体系推向市场，提高公司养殖户的盈利水平。公司通过夯实技术服务基础工作，深入推广研发的新养殖模式和新产品，养殖户的盈利比较优势得到良好表现。如公司在珠三角推广的南美白对虾和罗氏虾混养模式，大幅增强养殖成活率，使该区域内公司养殖户盈利比例超过70%；再如公司推出对虾发酵饲料，能有效提升对虾消化吸收率，减少疾病发生的比例，对虾生长性能得到明显改善。2、提升优化苗种、动保产品的性能和养殖表现，完善养殖过程中的一体化服务。优质水产苗种和动保产品在养殖中已经越来越重要，作为公司重要的服务工具，公司凭借在技术和产品优势，为养殖户提供的一体化服务并表现出明显的差异化，大大增强养殖户对公司的认同度和粘性。同时，公司已推出畜禽养殖品种的苗种及动保产品，逐步将水产服务体系理念复制到畜禽服务体系的建设中。3、从养殖户实际需求出发，延伸融资服务等，不断探索新的服务模式。本年度部分养殖品种终端价格较低，养殖环节利润较往年有所下滑，养殖户、经销商对资金需求更加突出，公司以组织养殖户交易数据和资信资料为基础，推介融资业务，利用银行资金共向400多名客户提供了超过2亿元资金支持。另外公司不断探索以互联网小额贷款等方式为养殖户提供金融服务，完善公司服务体系。

三、完善员工激励体系，利于公司长期稳定发展。

公司对外以客户价值最大化为目标，对内以实现员工价值为导向。报告期内公司多层次、多方式地完善员工激励体系，使团队更趋向稳定，并且爆发出极大的工作热情和责任心，极大地提升公司的工作效益；同时公司也给予员工丰厚的回报。1、实施员工持股计划。公司对多名核心员工实施员工持股计划，建立和完善员工与股东的利益共享机制，提高员工的凝聚力和公司竞争力，促进公司长期、持续、健康发展。2、实施业绩分享机制。公司通过划定经营单元，根据经营单元的利润增量作为业绩分享的基数，所有核心经营管理者参与分享，激发强大的团队创造力。3、实施员工股权激励计划。报告期内公司对466名核心、骨干员工授予限制性股票和股票期权，有效期从2015年到2018年，使员工充分分享公司业绩增长及市值增长带来的价值。4、优化销售服务等各专业团队的薪酬激励模式。公司对销售服务等各专业团队薪酬机制实行优化调整，业绩目标清楚，计算过程透明，以高效率高薪酬为导向，对销售服务人员等专业团队形成正面积极的引导。

四、增强管理水平，提升工作效益。

通过公司信息化建设的完善,内部管理工作逐步走向流程化、标准化,且管理的可复制性有很大提高,内部标杆公司管理模式得到快速的推广,大大提高公司的工作效益。报告期内公司员工数量总体不变的情况下,产品销量、销售收入均实现良好的增长,人均效率明显提升,销售费用、管理费用得到有效控制,公司业绩得到更好的增长。同时,公司在团队培训方面加大了投入,培训目标和策略更加清晰,人力质量明显优化,公司发展后劲充足。

2014行业进入调整期,中小企业加速退出市场竞争,公司取得优于行业的优良成绩,更增强公司对未来发展的勇气和信念。公司及全体员工将坚持“成为中国领先、全球一流的具有持续发展能力的高科技农牧业公司”的目标,众志成城,直面未来的挑战和成长。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内,公司实现主营业务收入210.9亿元,其中饲料销售收入为194.35亿元,同比增长15.16%,占主营业务收入的92.3%;其他主营业务均围绕公司饲料业务和养殖业的需求延伸,报告期合计实现销售收入1.62亿元,占主营业务收入的7.7%。

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

报告期内,公司实现饲料销量554万吨,同比增长15.61%。其中水产饲料同比增长9.76%,毛利率较高的对虾饲料和高档膨化饲料的增长分别超过20%和40%;畜禽饲料同比增长19.10%,因报告期内H7N9疫情影响逐渐减弱,猪价低位徘徊,公司禽料增长高于猪料的增长。

其他主营业务中,动保产品全年销售收入1.34亿元,同比减少1.45%,产品升级后毛利率同比增长,全年实现毛利率超过50%。农产品销售收入2.35亿元,同比增长17.20%,主要源于鱼苗生产规模的扩大,由于鱼苗平均毛利率低于虾苗,所以年均毛利率有所下降。原料贸易销售收入12.05亿元,同比增长94.99%,主要系原料贸易的增加;饲料机械销售收入0.48亿元,同比减少26.88%,主要系公司于2014年7月份将武汉明博机电设备有限公司部分股权出售,其报表不再纳入公司合并范围。

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
饲料行业	销售量	万吨	553.69	478.92	15.61%
	生产量	万吨	555.38	480.07	15.69%
	库存量	万吨	5.71	4.02	42.04%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内公司产销量增长幅度基本一致，产销率接近100%。期末为公司水产饲料的销售淡季，水产饲料库存量较低，公司期末饲料库存主要均为畜禽饲料，因报告期内公司畜禽饲料规模保持稳定增长，所以期末畜禽饲料的库存相应增加，期末饲料总库存同比增长42.04%。

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）	578,214,332.18
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	2.74%

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	254,495,423.41	1.21%
2	第二名	122,539,115.91	0.58%
3	第三名	76,228,608.27	0.36%
4	第四名	63,910,159.20	0.30%
5	第五名	61,041,025.39	0.29%
合计	--	578,214,332.18	2.74%

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	
饲料行业	销售成本	19,003,561,296.23	99.92%	16,396,084,348.06	99.91%	15.90%

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	
饲料销售	销售成本	17,543,553,413.49	92.24%	15,524,093,710.68	94.59%	13.01%
动保产品销售	销售成本	66,677,208.11	0.35%	74,372,910.08	0.45%	-10.35%
农产品销售	销售成本	192,252,495.37	1.01%	145,717,337.38	0.89%	31.94%
原料贸易	销售成本	1,164,870,821.20	6.12%	605,765,840.23	3.69%	92.30%
饲料机械	销售成本	36,207,358.06	0.19%	46,134,549.69	0.28%	-21.52%
合计		19,003,561,296.23	99.92%	16,396,084,348.06	99.91%	15.90%

说明

无

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,708,853,828.36
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	9.09%

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	376,158,743.00	2.00%
2	第二名	365,803,545.85	1.95%
3	第三名	342,565,504.94	1.82%
4	第四名	320,182,974.93	1.70%
5	第五名	304,143,059.64	1.62%
合计	--	1,708,853,828.36	9.09%

4、费用

单位：元

单位：元项目	2014年度	2013年度	变动率	占营业收入比例
销售费用	568,639,117.33	486,440,680.86	16.90%	2.70%
管理费用	703,612,778.76	586,967,533.40	19.87%	3.34%
财务费用	99,028,084.05	129,289,141.30	-23.41%	0.47%
所得税费用	158,046,921.14	85,081,621.98	85.76%	0.75%
合计	1,529,326,901.28	1,287,778,977.54	18.76%	7.25%

销售费用为5.69亿元，同比增长金额为0.82亿元，同比增长16.90%，主要是销售服务人员的薪酬增加，

全年销售服务人员薪酬总额为3.52亿元，同比增加0.55亿元，占销售费用增加额的66.37%。

管理费用为7.04亿元，同比增加1.17亿元，同比增长19.87%，主要源于当期员工薪酬和公司实施业绩分享计划计提分享基金，两项合计增加1.19亿元，占管理费用增加的101.85%。

财务费用为0.99亿元，同比减少0.51亿元，同比减少23.41%，主要是公司报告期内银行贷款减少，支付银行的贷款利息减少所致。

所得税费用为1.58亿元，同比增加0.73亿元，同比增长85.76%，主要是公司报告期内实现利润增加，按规定应缴纳所得税增加。

5、研发支出

单位：元

项目	2014年度	2013年度	2012年度
研发投入金额	157,276,753.78	178,667,774.12	133,111,246.53
研发投入占营业收入比例	0.75%	1.00%	0.86%

报告期内，公司研发资金共投入1.57亿元，占公司营业收入的0.75%，占公司当期净利润的29.51%；公司近三年研发投入合计4.69亿元，占当年净利润的87.11%。公司研发资金主要投入在饲料配置技术应用开发、饲料添加剂的应用开发、家系选育技术开发和动保产品及健康养殖模式开发方面。公司必须对饲料技术、养殖技术及微生态技术作足够的技术研究，为养殖户提供更先进的养殖方案、不断进行产品升级，给养殖户提供整体的解决方案，保证养殖户的养殖收益。

截止报告期末，公司共有研发人员940人，其中博士及硕士研究生以上学历的181人，本年承担省、市、区科研项目及自筹资金项目共184项，完成公司内部实验共774项。报告期内公司共申请43个发明专利，1个外观专利。

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	21,420,293,656.59	18,068,120,291.63	18.55%
经营活动现金流出小计	20,348,894,899.43	17,370,181,377.28	17.15%
经营活动产生的现金流量净额	1,071,398,757.16	697,938,914.35	53.51%

投资活动现金流入小计	3,619,709,028.27	1,434,971,330.39	152.25%
投资活动现金流出小计	4,174,129,301.11	2,191,955,477.64	90.43%
投资活动产生的现金流量净额	-554,420,272.84	-756,984,147.25	26.76%
筹资活动现金流入小计	3,017,432,219.33	3,894,235,439.83	-22.52%
筹资活动现金流出小计	3,868,524,361.64	3,416,513,130.86	13.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-851,092,142.31	477,722,308.97	-278.16%
现金及现金等价物净增加额	-333,202,769.50	415,248,225.63	-180.24%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额为10.71亿元，同比增长53.51%。经营活动产生的现金流量净额主要来源于公司实现的净利润及资产折旧摊销产生的现金流，同时公司本期实现净利润的增长致使经营活动产生的现金流量净额同步增长。

投资活动产生的现金流量净额为-5.54亿元，同比增加26.76%。投资活动产生的现金流量净额主要用于公司购建固定资产和无形资产项目，投资同比减少主要是系报告期内公司产能投资采用技改增线为主、新建工厂投资为次的产能扩张。

筹资活动产生的现金流量净额为-8.51亿元，同比减少278.16%。筹资活动产生的现金流量净额主要用于公司本期派发现金股利、偿还银行贷款本金及利息。同比减少278.16%，主要系公司上年同期向社会非公开发行普通股（A股）6,850万股，募集资金总额为7.77亿元的原因。

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

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						
饲料行业	21,057,295,175.98	19,003,561,296.23	9.75%	17.66%	15.90%	1.36%
分产品						
饲料销售	19,435,041,917.47	17,543,553,413.49	9.73%	15.16%	13.01%	1.71%
动保产品销售	134,226,677.65	66,677,208.11	50.32%	-1.45%	-10.35%	4.93%
农产品销售	234,725,137.17	192,252,495.37	18.09%	17.20%	31.94%	-9.15%

原料贸易	1,205,317,569.40	1,164,870,821.20	3.36%	94.99%	92.30%	1.36%
饲料机械	47,983,874.29	36,207,358.06	24.54%	-26.88%	-21.52%	-5.15%
分地区						
华南片区	14,124,079,239.89	12,807,842,573.14	9.32%	16.58%	13.18%	0.02%
华东地区	2,879,943,148.32	2,635,880,950.34	8.47%	4.21%	6.71%	-3.48%
华中地区	5,810,496,483.13	5,501,248,232.03	5.32%	17.89%	19.18%	-1.24%
华北地区	2,621,462,777.30	2,537,246,723.07	3.21%	54.52%	54.46%	0.38%
境外	840,196,760.29	741,331,377.41	11.77%	72.77%	68.96%	2.05%
合并抵消	-5,218,883,232.95	-5,219,988,559.76				

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	948,927,568.24	12.38%	1,338,093,102.68	18.10%	-5.72%	非公开发行募投资金逐步投入项目建设中所致
应收账款	496,191,413.64	6.47%	469,740,989.07	6.36%	0.11%	由于生产经营规模扩大，销售收入增加所致
存货	1,960,249,327.40	25.57%	1,418,766,704.94	19.19%	6.38%	公司产能和销量增加，期末备货增加所致。
投资性房地产	5,271,252.24	0.07%			0.07%	由于公司子公司湖北海大饲料有限公司新增用于出租的房产所致。
长期股权投资	1,390,534.35	0.02%	1,983,512.15	0.03%	-0.01%	报告期转让联营企业及联营企业投资收益减少所致
固定资产	2,563,935,864.17	33.45%	2,511,928,601.66	33.98%	-0.53%	公司上年度筹建的项目本年度竣工投产，转入固定资产。
在建工程	125,721,364.84	1.64%	194,865,851.43	2.64%	-1.00%	公司去年建设的项目本年竣工投产，转入固定资产

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	417,144,345.22	5.44%	1,074,491,725.31	14.54%	-9.10%	公司归还银行等金融机构借款所致

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							
2.衍生金融资产	10,951,340.00	-8,430,620.00					2,520,720.00
金融资产小计	10,951,340.00	-8,430,620.00					2,520,720.00
上述合计	10,951,340.00	-8,430,620.00					2,520,720.00
金融负债	1,983,939.46	-1,513,100.11					3,511,330.00

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

公司的核心竞争力主要表现为公司管理团队学习能力、产业布局、产品结构以及专业综合优势上所具有的核心竞争优势。

1、公司优秀的经营管理团队和集体学习能力

公司拥有一支理念一致、勤奋敬业、专业精湛的经营管理团队。团队中大部分人员都毕业于农业类高等院校，具有较强的专业背景，管理层对饲料行业具有深刻而全面的认识并积累了丰富的实践经验，具有宏伟而统一的愿景目标、较强的行业洞察力、领导力和执行力，从学历背景、知识结构、行业经验和年龄层面都能够适应饲料行业的快速变革和公司越来越高的经营管理要求。

近几年，行业一直在变化，社会的需求、产业的竞争趋势也一直在变化，农村金融、互联网+等新兴产业也不断冲击行业，促进行业的变革和创新，唯一能适应变化的，是公司机制和文化，这是公司成为持续竞争优势的根本，这就是使公司不断为客户创造价值的集体学习能力。公司从水产预混料发展到淡水鱼类、海水鱼类、对虾等各种水产配合饲料，从水产饲料体现核心优势延伸到畜禽饲料优势逐步凸显，从单纯的饲料经营到为养户提供动保、苗种、养殖技术服务等综合的服务能力，从华南到华中、华东、华北及

东南亚等区域的扩展，经历了许多个从无到有，再做大做强，做到行业前列的过程，依靠的是公司管理层和全体员工的集体学习能力。这种能力和文化使公司一直处于学习进步中，并在学习中不断成长。

2、产业布局和产品结构的优势

公司目前在国内主要养殖区域内布局，覆盖地域较广；在区域内又能够相对聚焦投资和经营，产业布局符合行业发展特点；在产品方面，公司全面投资生产畜禽饲料、水产饲料、预混料等全系列的饲料产品，产品线齐全，产品组合和区域布局特点使公司抗风险能力较强。

各类饲料品种的技术含量不同，毛利率高低不同，市场特点和运营风险也各不相同，公司的产品结构组合和产业布局成使得公司可获得高于行业一般水平的毛利率，并较好地控制了养殖动物疫病和供求失衡带来的市场运营风险，使得公司的销售收入快速增长。

公司已经在华南、华中片区完成建立了包括畜禽饲料、水产饲料、水产苗种、动保产品等多种产品的综合市场根基，并构建出同时具备盈利及抗风险能力的综合产品线、产业链优势，这种优势的扩大将保证公司能持续稳定的发展壮大。

3、采购、研发、服务、信息、管理等专业综合优势

公司各部门均拥有优于行业的专业技能，拥有其核心竞争力，各部门的专业优势综合叠加起来就形成公司明显优于行业的核心竞争力。行业经过多年发展并进入洗牌调整期，以前企业依靠一、两个专业优势并取得快速发展的机会已经不复存在，行业调整时期的竞争将更为惨烈，只要企业存在某一、两个短板，将很可能在以后的竞争中失利。公司的优势是各个专业部门均取得优于行业的相对优势，在未来综合竞争格局取得先机。

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
30,072,437.08	141,209,704.50	-78.70%
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
恩平市益豚生态农业有限公司	饲料、畜禽产品、水产品销售等	100.00%

广州牧泰生物技术有限公司	水产业、畜牧业研究服务；原料进出口；生物防治技术咨询、技术服务等	100.00%
新疆西域海华物产有限公司	原料销售；货运代理等	51.00%
Sheng Long Bio Tech(M) SDN. BHD	水产品的进出口、水产饲料销售	100.00%
LANKING NEMO(SG) PTE.LTD.	投资、原料进出口	80.00%
定陶县海融畜牧养殖服务专业合作社	原料、畜禽产品、水产品销售；养殖技术培训、信息咨询服务等。	89.91%
费县海瑞达饲料有限公司	原料、饲料、饲料添加剂销售；	100.00%
宿迁海大饲料有限公司	饲料、原料销售；牲畜饲养；牲畜产品技术开发服务；初级农产品、干鲜蔬菜的购销	100.00%
怀化海大饲料有限公司	饲料销售；畜牧产品饲养及其技术开发服务；农副产品、干鲜蔬菜的购销。	100.00%
SHENG LONG BIO-TECH (INDIA) PRIVATE LIMITED	投资、贸易	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国银行	非关联关	否	保本型	10,300	2014年	2014年	保证收益	10,300		102.72	102.72

番禺天安支行	系				03月10日	06月09日						
中国银行番禺天安支行	非关联关系	否	保本型	8,300	2014年06月12日	2014年08月08日	保证收益	8,300			59.62	59.62
中国银行番禺天安支行	非关联关系	否	保本型	9,700	2014年03月12日	2014年05月19日	保证收益	9,700			72.28	72.28
中国银行番禺天安支行	非关联关系	否	保本型	6,700	2014年05月21日	2014年08月21日	保证收益	6,700			69.24	69.24
中国银行番禺天安支行	非关联关系	否	保本型	7,600	2014年08月14日	2014年10月17日	保证收益	7,600			53.3	53.3
中国银行番禺天安支行	非关联关系	否	保本型	6,700	2014年08月22日	2014年10月27日	保证收益	6,700			48.46	48.46
交通银行广州番禺支行	非关联关系	否	保本型	12,500	2014年11月27日	2015年01月26日	保证收益				106.84	66.36
中国银行番禺支行	非关联关系	否	保本型	10,000	2014年03月28日	2014年05月05日	保证收益	10,000			52.05	52.05
平安银行信源支行	非关联关系	否	保本型	6,000	2014年03月28日	2014年04月04日	保证收益	6,000			3.62	3.62
平安银行信源支行	非关联关系	否	保本型	6,000	2014年04月04日	2014年04月11日	保证收益	6,000			3.8	3.8
平安银行信源支行	非关联关系	否	保本型	6,000	2014年04月11日	2014年04月18日	保证收益	6,000			3.8	3.8
平安银行信源支行	非关联关系	否	保本型	10,000	2014年04月03日	2014年04月10日	保证收益	10,000			5.75	5.75
平安银行信源支行	非关联关系	否	保本型	10,000	2014年04月10日	2014年04月17日	保证收益	10,000			6.33	6.33
平安银行信源支行	非关联关系	否	保本型	10,000	2014年04月17日	2014年04月24日	保证收益	10,000			6.33	6.33

					日	日					
平安银行 信源支行	非关联关系	否	保本型	10,000	2014年 04月24 日	2014年 04月30 日	保证收益	10,000		5.42	5.42
平安银行 信源支行	非关联关系	否	保本型	10,000	2014年 04月30 日	2014年 05月08 日	保证收益	10,000		8.11	8.11
平安银行 信源支行	非关联关系	否	保本型	10,000	2014年 05月08 日	2014年 05月15 日	保证收益	10,000		7.1	7.1
平安银行 信源支行	非关联关系	否	保本型	10,000	2014年 04月11 日	2014年 04月18 日	保证收益	10,000		6.33	6.33
平安银行 信源支行	非关联关系	否	保本型	10,000	2014年 04月16 日	2014年 04月23 日	保证收益	10,000		6.33	6.33
中国银行 番禺支行	非关联关系	否	保本型	10,000	2014年 04月16 日	2014年 05月04 日	保证收益	10,000		17.26	17.26
平安银行 信源支行	非关联关系	否	保本型	16,000	2014年 04月21 日	2014年 05月04 日	保证收益	16,000		19.38	19.38
平安银行 信源支行	非关联关系	否	保本型	5,000	2014年 06月19 日	2014年 06月26 日	保证收益	5,000		3.55	3.55
中国农业 银行番禺 支行	非关联关系	否	保本型	10,000	2014年 06月13 日	2014年 06月30 日	保证收益	10,000		22.36	22.36
中国银行 番禺天安 支行	非关联关系	否	保本型	5,000	2014年 06月18 日	2014年 07月16 日	保证收益	5,000		18.03	18.03
平安银行 信源支行	非关联关系	否	保本型	7,000	2014年 07月03 日	2014年 07月10 日	保证收益	7,000		4.97	4.97
平安银行 信源支行	非关联关系	否	保本型	7,000	2014年 07月10 日	2014年 07月17 日	保证收益	7,000		4.97	4.97
合计				229,800	--	--	--	217,300		717.95	677.47
委托理财资金来源				募集资金及自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

涉诉情况（如适用）	不适用
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 01 月 28 日 2014 年 12 月 05 日
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2014 年 02 月 13 日 2014 年 12 月 23 日

(2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
期货交易 所	非关联方	否	玉米、豆粕等期货 合约		2014 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	8,733.8		3,583.07	0.83%	2,226.87
合计				0	--	--	8,733.8		3,583.07	0.83%	2,226.87
衍生品投资资金来源	自有资金										
涉诉情况（如适用）	不适用										
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 04 月 22 日										
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2014 年 05 月 13 日										
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	针对套期保值的风险控制，公司制定了完善的《期货管理制度》，对期货资金账户开户和管理原则、方案设计原则、方案设计和审批、方案的执行和报告原则、资金支付和结算监控等进行详细的规定，以使得公司期货交易专注于套期保值。公司进行期货套期保值交易的主要控制程序有：1)规定公司进行期货套期保值交易的实施主体只能是集团总部指定的公司；2)所有期货账户的开户必须填写《开户申请单》，列明开户的原因，经集团审批后才能办理；3)所有的交易，必须按照经审批的套保计划执行；4)财务中心设专人对期货账户交易和资金情况进行监控。检查交易和资金往来是否严格根据方案设计执行，发现基差和价差表现偏离原方案设计，必须立即向主管采购副总经理和主管财务副总经理进行预警提示，并要求交易员严格按照止损方案执行操作。										
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司衍生品交易品种主要在期货交易所交易，市场透明度高，成交非常活跃，成交价格 and 当日结算单价格能充分反映衍生品的公允价值。										
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算	无										

算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>公司独立董事经认真审查相关资料后对公司 2014 年套期保值投资及风险控制情况发表独立意见如下：公司 2014 年开展的套期保值业务严格按照相关制度执行，仅为公司生产所需原材料进行套期保值，不进行期货炒作，有效控制了期货业务的风险，同时控制了原材料成本，有效防范和化解风险，公司使用自有资金利用期货市场开展期货交易的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。公司已就开展期货交易建立了健全的组织机构及《期货管理制度》。公司期货交易仅限于与企业正常经营相关的原材料品种，不存在损害公司和全体股东利益的情形。我们认为公司将期货交易作为规避价格波动风险的有效工具，通过加强内部管理，落实风险防范措施，有利于充分发挥公司竞争优势，有利企业持续稳定发展。</p>

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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	75,842.63
报告期投入募集资金总额	15,489.99
已累计投入募集资金总额	19,726.69
报告期内变更用途的募集资金总额	15,037.63
累计变更用途的募集资金总额	15,037.63
累计变更用途的募集资金总额比例	19.83%

募集资金总体使用情况说明

(一) 实际募集资金金额和资金到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东海大集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]867 号文），核准公司发行不超过 10,058 万股股票。本次公司实际向社会非公开发行了人民币普通股（A 股）6,850 万股，每股面值 1 元，发行价格为每股 11.34 元，募集资金总额为 776,790,000.00 元，扣除与发行有关的费用 18,363,740.44 元后，实际募集资金净额 758,426,259.56 元。以上募集资金情况已经广东正中珠江会计师事务所有限公司于 2013 年 11 月 19 日出具了广会所验字[2013]第 13004060030 号《验资报告》进行验证。

(二) 募集资金总体使用情况及余额

1、募集资金总体使用情况

项 目	金 额
一、募集资金总额	77,679.00
减：发行费用	1,836.37
二、募集资金净额	75,842.63
累计直接投入募项目资金	19,726.69
其中：本期累计直接投入募集资金项目	15,489.99
累计利息收入（扣除银行手续费等）	632.95
其中：本期利息收入（扣除银行手续费等）	588.91
三、募集资金期末余额	56,748.89

2、募集资金余额及存放情况

截至报告期末，募集资金期末余额为 56,748.89 万元。募集资金在各银行账户的存储情况如下：

单 位 名 称	银 行 账 户	期 末 余 额
广东海大集团股份有限公司	中国银行广州番禺天安科技支行 650963093733	409.21
广东海大集团股份有限公司	交通银行广州番禺支行 441162949018010047648	0.12
荆州海大饲料有限公司	平安银行广州信源支行 11014565920000	1.07
湖南洞庭海大饲料有限公司	渤海银行股份有限公司广州分行营业部 2001044947000162	2,541.34
阳江海大饲料有限公司	渤海银行股份有限公司广州分行营业部 2001044879000167	1,042.52
安徽海大饲料有限公司	德意志银行（中国）有限公司广州分行 4504411091	138.06
南通海大生物科技有限公司	中国银行广州番禺天安科技支行 666562249805	219.30
洪湖海大饲料有限公司	平安银行广州信源支行 11014679295004	1,130.87
宿迁海大饲料有限公司	平安银行广州信源支行 11014679271002	1,766.40
合 计		7,248.89

注 1：募集资金期末余额为 56,748.89 万元与上表差异 49,500 万元的原因系：

（1）公司使用闲置募集资金 37,000 万元暂时补充流动资金。公司于 2014 年 11 月 14 日召开的第三届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用闲置募集资金 3.7 亿元暂时补充流动资金，详见公司 2014-076 号公告。

（2）公司使用闲置募集资金 12,500 万元购买保本型理财产品。公司 2014 年 12 月 22 日召开的 2014 年第四次临时股东大会审议通过了《关于使用募集资金及自有资金购买保本型理财产品的议案》，同意公司使用不超过 1.5 亿的闲置募集资金及

不超过 10.5 亿元的闲置自有资金投资低风险保本型理财产品。详见公司 2014-085 号公告。

注 2: 广东海大集团股份有限公司在 (1) 中国银行广州番禺天安科技支行开立的 650963093733 专户、(2) 交通银行广州番禺支行开立的 41162949018010047648 专户皆为理财专户, 专用于购买理财产品, 期末余额为购买理财产品的投资收益。

(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										
武汉泽亿年产 3 亿元微生态制剂项目(以下简称"武汉泽亿微生态项目")	是	15,037.63				0.00%				
荆州海大年产 20 万吨配合饲料项目(以下简称"荆州海大项目")	否	10,660	10,660	6,248.01	8,304.74	77.91%	2015 年 06 月 30 日	990.63	不适用	否
洞庭海大年产 20 万吨配合饲料项目(以下简称"洞庭海大项目")	否	11,260	11,260	2,624.39	2,732.64	24.27%	2015 年 12 月 31 日	-66.96	不适用	否
阳江海大年产 20 万吨配合饲料项目(以下简称"阳江海大项目")	否	11,660	11,660	596.03	644.29	5.53%	2016 年 06 月 30 日	-78.3	不适用	否
安徽海大年产 24 万吨配合饲料项目(以下简称"安徽海大项目")	否	14,435	14,435	6,011.81	8,035.27	55.67%	2016 年 06 月 30 日	-129.6	不适用	否
南通海大年产 18 万吨配合饲料项目(以下简称"南通海大项目")	否	12,790	12,790	0.08	0.08	0.00%	2016 年 12 月 31 日		不适用	否
洪湖海大年产 22 万吨配合饲料项目(以下简称"洪湖海大项目")	否		9,527.36	3.06	3.06	0.03%	2015 年 12 月 31 日	24.64	不适用	否
宿迁海大年产 20 万吨配合饲料项目(以下简称"宿迁海大项目")	否		5,510.27	6.61	6.61	0.12%	2015 年 12 月 31 日	-44.13	不适用	否
承诺投资项目小计	--	75,842.63	75,842.63	15,489.99	19,726.69	--	--	696.28	--	--
超募资金投向										

合计	--	75,842.63	75,842.63	15,489.99	19,726.69	--	--	696.28	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
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	适用									
	报告期内发生 经公司第三届董事会第八次会议及 2014 年第二次临时股东大会审议，同意将募投项目中的‘武汉泽亿项目’变更实施主体及实施地点，从原来的实施主体‘武汉泽亿公司投资有限公司’变更为‘洪湖海大饲料有限公司’和‘宿迁海大饲料有限公司’，实施地从原来的‘湖北武汉市黄陂区’变更为‘湖北洪湖市’和‘江苏省宿迁泗阳县’，实施项目的投资金额不发生变化。									
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									
	1、广东正中珠江会计师事务所有限公司于 2013 年 12 月 7 日出具了广会所专字[2013]第 13004060052 号《关于广东海大集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》，公司以自筹资金先期投入募集资金项目的金额为 4,066.67 万元，其中：武汉泽亿项目 17.64 万元、荆州海大项目 2,056.74 万元、洞庭海大项目 108.22 万元、阳江海大项目 48.23 万元、安徽海大项目 1835.84 万元。 2、经公司 2014 年 9 月 12 日召开的 2014 年第三次临时股东大会审议通过的《关于变更募集资金投资项目的议案》，同意将“武汉泽亿微生态项目”变更为“洪湖海大项目”及“宿迁海大项目”。公司将原来在武汉泽亿项目中已经置换的 17.64 万元以自有资金全部转回到武汉泽亿募集资金专户中。 因此，截止 2014 年 12 月 31 日公司已置换的募投项目先期投入的全部自筹资金总额为 4,049.03 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司 2014 年 11 月 14 日召开的第三届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定使用闲置募集资金 3.7 亿元暂时补充流动资金。截止到 2014 年 12 月 31 日，荆州海大项目、洞庭海大项目、阳江海大项目、安徽海大项目、南通海大项目、洪湖海大项目、宿迁海大项目分别使用了 2000 万元、3500 万元、7000 万元、5500 万元、10600 万元、6000 万元、2400 万元用以暂时补充流动资金。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	1、闲置募集资金用于购买理财产品的情况：公司于 2014 年 12 月 22 日召开的 2014 年第四次临时股东大会审议通过了《关于使用募集资金及自有资金购买保本型理财产品的议案》，同意公司使用不超过 1.5 亿的闲置募集资金及不超过 10.5 亿元的闲置自有资金投资低风险保本型理财产品。截止报告期末，闲置募集资金用于购买理财产品金额为 1.25 亿元。									

	2、其他尚未使用的募集资金将按照原定计划继续投入到募投项目当中，现分别存放在各募集资金专户当中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
洪湖海大年产 22 万吨配合饲料项目	武汉泽亿年产 3 亿元微生态制剂项目	9,527.36	3.06	3.06	0.03%	2015 年 12 月 31 日	24.64	不适用	否
宿迁海大年产 20 万吨配合饲料项目	武汉泽亿年产 3 亿元微生态制剂项目	5,510.27	6.61	6.61	0.12%	2015 年 12 月 31 日	-44.13	不适用	否
合计	--	15,037.63	9.67	9.67	--	--	-19.49	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、变更决策程序</p> <p>经公司于 2014 年 9 月 12 日召开的 2014 年第三次临时股东大会审议通过的《关于变更募集资金投资项目的议案》，同意将“武汉泽亿微生态项目”变更为“洪湖海大年产 22 万吨配合饲料项目”及“宿迁海大饲料有限公司年产 20 万吨配合饲料项目”。</p> <p>2、变更原因</p> <p>公司原计划通过“武汉泽亿微生态项目”扩充微生态产能、增加市场供给能力，以满足公司在华中、华东地区的市场增量需求。现随着近年对微生态项目的技术投入，由此带来产能压力释放；以及同时通过技改、扩建等方式，在原来的微生态生产基地广东清远、湖北鄂州进行了生产线技术改造、优化厂区格局新增生产线，大大增加了微生</p> <p>3、有关事项已经过公司第三届董事会第八次会议及 2014 年第二次临时股东大会审议通过，并已发布公司 2014-057 号公告。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

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
清远海贝生物技术有限公司	子公司	饲料行业	饲料预混料、添加剂及微生物生态产品的生产及销售	1,000,000.00	187,860,411.38	89,153,198.06	272,408,423.47	101,330,278.05	85,877,056.86
广东海因特生物集团有限公司	子公司	饲料行业	预混料的生产及销售	80,000,000.00	202,146,860.19	173,830,514.38	381,458,683.54	87,730,818.28	75,719,449.68
广州市海大饲料有限公司	子公司	饲料行业	农副产品收购、专业技术服务、饲料销售、货物进出口	10,000,000.00	602,642,981.06	71,698,528.09	1,852,761,790.46	74,856,761.30	56,698,528.09
湖北海大饲料有限公司	子公司	饲料行业	饲料的生产及销售	20,000,000.00	126,748,415.06	79,666,658.26	533,719,272.65	63,592,474.68	51,578,998.64
昇龙生物科技有限公司	子公司	饲料行业	饲料的生产及销售	127,134,000.00 越南盾	366,027,437.18	115,499,484.27	706,962,619.83	51,404,330.35	43,634,107.56

主要子公司、参股公司情况说明

清远海贝生物技术有限公司主营饲料添加剂、预混料及动保产品，其饲料添加剂、预混料主要供给公司内部饲料产品的生产，动保产品主要用于养殖户养殖过程中调理水质。清远海贝公司产品毛利率水平远高于公司配合饲料产品，报告期实现净利润8,587.71万元。

广东海因特生物集团有限公司主营业务为饲料预混料，主要向行业中的其他饲料公司销售，产品毛利水平平均也远高于公司配合饲料产品毛利，报告期内其营业收入及利润情况良好，实现净利润7,571.94万元。

广州市海大饲料有限公司主营饲料原材贸易，是公司原料采购平台，同时也是公司原料期货套期保值的主体之一。报告期内公司实现利润5,669.85万元，其中期货套期保值实现的利润为2,024.58万元。

湖北海大饲料有限公司主要从事配合饲料的生产销售，报告期内实现净利润5,157.9万元，其中3,750万元是其持有的武汉明博机电设备有限公司50%的股权转让收益。

昇龙生物科技有限公司是公司在2012年收购的越南子公司，主要从事配合饲料的生产销售，市场开拓包括越南、印度、马来西亚等东南亚地区。该子公司报告期实现净利润4,363.41万元，近三年实现利润复合增长率149.58%，已达到公司的收购预期。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
恩平市益豚生态农业有限公司	扩大生产规模	新增设立	-756,576.39
广州牧泰生物技术有限公司	扩大生产规模	新增设立	-2,201.25
新疆西域海华物产有限公司	扩大生产规模	新增设立	-67,908.45
Sheng Long Bio Tech(M) SDN. BHD	扩大生产规模	股权收购	-371,630.13
LANKING NEMO(SG) PTE.LTD.	扩大生产规模	新增设立	-15,533.97
Sheng Long Bio-Tech(India) Private Limited	扩大生产规模	新增设立	-
定陶县海融畜牧养殖服务专业合作社	扩大生产规模	新增设立	-586,161.48
费县海瑞达饲料有限公司	扩大生产规模	新增设立	-2,623,631.98
宿迁海大饲料有限公司	扩大生产规模	新增设立	-441,324.33
怀化海大饲料有限公司	扩大生产规模	新增设立	-
武汉明博机电设备有限公司	业务整合	转让	
海南海壬水产科技有限公司	业务整合	转让	

5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

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

1、行业的发展状况

饲料行业进入调整期，缺乏核心竞争力的中小企业相继退出，优势公司将有机会通过并购整合、产业链延伸及行业创新服务等方式再次快速成长并成为行业主角。随着技术的进步和企业间竞争的加剧，饲料

行业并购整合的进程将进一步加速，行业内目前仍存在的大量技术落后、管理粗放的小企业将丧失竞争能力。有竞争优势的饲料企业近年来产能投资和扩张明显，且因具有综合资本实力优势、规模化经营和信息研究带来的采购优势、研发投入和技术优势、品牌优势等原因，产品毛利率稳步提高，未来有竞争优势的企业必将成为饲料行业的主角。

饲料行业的竞争将更为激烈，对企业带来更多的要求。企业竞争已经从饲料产品、技术服务竞争发展到全方面的竞争，客户竞争也从养殖户扩展到经销商、消费者等，需求竞争从养殖需求扩展到融资需求、资金理财、大数据管理及消费端体现等与金额、网络、消费的相关领域。行业激励竞争要求企业具有多方面的核心竞争力。

2、公司未来的发展展望

公司的发展战略是成为中国领先、具有持续发展能力的高科技农牧业公司。公司将紧紧围绕养殖环节，为养殖户提供全面的解决方案，包括饲料、苗种、动保产品和养殖技术服务，及养殖户、经销商的其他需求，有效提升公司养殖户、经销商的盈利能力，实现公司与客户的共赢发展。

公司将以饲料产品为核心业务，同时积极发展动保产品、苗种产品等，培养公司全产业链条上的专业能力，构建起产业链上综合的核心竞争能力。公司将加大投入培养各种专业经营和管理能力，如研发能力、采购能力、运营能力等，力求建立高效的绩效管理制度和人力资源开发培养能力等。

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、会计政策变更

2014年，财政部修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等具体准则，并要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

同时，财政部修订了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本集团第三届董事会第十一次会议于2014年12月4日决议通过，本集团于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的七项新修订或颁布的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

本集团根据各准则衔接要求，对可比期间财务报表项目及金额的调整如下：

单位：元

对2013年12月31日或2013年度 相关财务报表项目的影响		
科目名称	影响金额 增加+/减少-	备注
可供出售金融资产	44,396,300.00	
长期股权投资	-44,396,300.00	

2、本报告期内无会计估计变更。

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

(一) 处置子公司：

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

单位：元

子公司名称	股权处置 价款	股权处置比 例	股权处置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点的确定依 据	处置价款与处置投 资对应的合并财务 报表层面享有该子 公司净资产份额的 差额
武汉明博 注1	33,750,000.00	50%	转让	2014.7.17	股权过户、并办理工商变更	26,208,285.65
海南海壬 注2	10,000,000.00	100%	转让	2014.7.1	股权过户、并办理工商变更	3,981,392.73

接上表

子公司名称	丧失控制权之	丧失控制权之日	丧失控制权之日	按照公允价值重新	丧失控制权之日	与原子公司股权投资
-------	--------	---------	---------	----------	---------	-----------

	日剩余股权的比例	剩余股权的账面价值	剩余股权的公允价值	计量剩余股权产生的利得或损失	剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	相关的其他综合收益转入投资损益的金额
武汉明博	10%	500,000.00	6,750,000.00	6,250,000.00	根据股权处置价款确定	—
海南海壬	—	—	—	—	—	—

注1：2014年7月5日，本公司子公司湖北海大及武汉明博机电设备有限公司（简称“武汉明博”）、自然人股东吴龙兵、彭江、安文博与布勒（中国）投资有限公司签订股权收购协议，协议约定布勒（中国）投资有限公司以5400万元作价购买武汉明博80%股权，其中湖北海大出售50%股权，出售后，湖北海大持有武汉明博股权变更为10%，对武汉明博不再具有控制权。此外，根据协议约定，交割日为新营业执照签发之日后的第五个营业日，武汉明博于2014年7月10日完成工商变更登记，因此，自2014年7月17日起不再纳入合并范围。

注2：2014年3月1日，本公司子公司广东海兴农与山东壬海水产科技有限公司签订股权转让协议，协议约定山东壬海水产科技有限公司以1000万元作价购买海南海壬水产科技有限公司（简称“海南海壬”）100%股权。此外，根据协议约定，山东壬海水产科技有限公司应于股权转让协议签订之日起120天内将股权转让款一次性支付给广东海兴农，否则股权转让协议无效，广东海兴农于2014年7月1日收到股权转让款，因此，海南海壬自2014年7月1日起不再纳入合并范围。

（二）其他原因的合并范围变动：

1、本期新设子公司情况：

单位：元

子公司简称	成立时间	注册资本	期末净资产	本期净利润
恩平益豚	2014年2月	100万元	243,423.61	-756,576.39
广州牧泰	2014年8月	50万元	497,798.75	-2,201.25
西域海华	2014年2月	500万元	4,932,091.55	-67,908.45
昇龙科技（马来西亚）	2014年8月	100万马来币	1,423,386.30	-371,630.13
新加坡兰京	2014年10月	10美元（认缴出资）	-15,467.49	-15,533.97
昇龙科技（印度）	2014年10月	5000万卢比（认缴出资）	-	-
定陶海融	2014年7月	500.5万元	4,418,838.52	-586,161.48
费县海瑞达	2014年6月	300万元	376,368.02	-2,623,631.98
宿迁海大	2014年3月	2000万元（认缴出资）	-436,468.32	-441,324.33
怀化海大	2014年12月	500万元（认缴出资）	-	-

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《2013年度利润分配方案》及《2014年半年度利润分配方案》严格按照《公司章程》、《公司未来三年（2013—2015年）分红回报规划》中关于现金分红政策执行。报告期内，公司现金分红政策的制定

及执行情况，符合公司章程的规定，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序完备，独立董事尽职履责，充分维护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	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、公司2012年度利润分配方案

2013年5月9日，公司召开2012年年度股东大会审议通过了《关于公司2012年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意公司以现有总股本760,542,900股为基数，按每10股派发现金股利1.50元（含税），共计派发现金股利114,081,435.00元，剩余未分配利润结转以后年度；同意公司以现有总股本760,542,900股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增3股，共计转增股本228,162,870股。本次转增实施完毕后，公司股本总数为988,705,770股。

2、公司2013年度利润分配方案

2014年5月12日，公司召开2013年年度股东大会审议通过了《关于公司2013年度利润分配方案的议案》，同意公司以现有总股本1,069,997,380股为基数，按每10股派发现金股利1.20元（含税），共计派发现金股利128,399,685.60元，剩余未分配利润结转以后年度。

3、公司2014年半年度利润分配方案及2014年年度利润分配预案

（1）2014年半年度利润分配方案

2014年9月12日，公司召开2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司2014年半年度利润分配方案的议案》，同意公司以现有总股本1,069,997,380股为基数，按每10股派发现金股利1.00元（含税），共计派发现金股利106,999,738.00元，剩余未分配利润结转以后年度。

（2）2014年度利润分配预案

2015年4月25日，公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司2014年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意公司拟以“未来实施分配方案时股权登记日的总股本”为基数，按每10股

派发现金股利1.5元（含税），共计派发现金不超过公司（母公司）2014年12月31日可供股东分配利润，剩余未分配利润结转以后年度；公司拟以“未来实施分配方案时股权登记日的总股本”为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增4股，转增股份数不超过公司（母公司）2014年12月31日的资本公积——股本溢价。分配预案待股东大会通过后实施。

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	269,658,595.00[注1]	538,460,542.98	50.08%	0.00	0.00%
2013年	128,399,685.60	340,355,226.28	37.73%	0.00	0.00%
2012年	114,081,435.00	452,337,470.72	25.22%	0.00	0.00%

注1：以公司截至年报披露日的股本 1,084,392,380 股预测，2014 年度利润拟分配现金分红金额为 162,658,857.00 元，加上 2014 年半年度现金分红金额 106,999,738.00 元，预计 2014 年度公司合计分红金额为 269,658,595.00 元。

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

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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.50
每 10 股转增数（股）	4
分配预案的股本基数（股）	未来实施分配方案时股权登记日的总股本
现金分红总额（元）（含税）	不超过 1,003,873,270.73
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，公司（母公司）2014 年度实现净利润 431,835,687.62 元，按净利润 10% 计提法定盈余公积金 43,183,568.76 元，不提取任意公益金，截止 2014 年 12 月 31 日可供股东分配的利润为 1,003,873,270.73 元；经审计截止 2014 年 12 月 31 日公司（母公司）资本公积为 1,655,751,675.32 元，其中资本公积——股本溢价为 1,616,778,431.13 元。</p> <p>公司拟以“未来实施分配方案时股权登记日的总股本”为基数，按每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），共计派发现金不超过公司（母公司）2014 年 12 月 31 日可供股东分配利润，剩余未分配利润结转以后年度；公司拟以“未来实施分配</p>	

方案时股权登记日的总股本”为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 4 股，转增股份数不超过公司（母公司）2014 年 12 月 31 日的资本公积——股本溢价。

结合公司业务规模及快速成长的实际情况，在保证公司正常经营和长远发展的前提下，更好地兼顾股东的即期利益和长远利益，公司拟定了上述利润分配预案。上述利润分配方案的制定符合《公司法》、《公司章程》的规定，也符合公司《关于公司未来三年（2013—2015 年）分红回报规划》的规定，具备合法性、合规性、合理性，分配方案符合公司分配政策。

公司独立董事对本议案发表了同意的独立意见。《独立董事对相关事项的独立意见》详见指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

本议案尚需提交 2014 年年度股东大会审议。

十五、社会责任情况

适用 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 15 日	广州公司内	实地调研	机构	广发证券、森木投资、银河证券、安邦资产、博时基金	公司近期生产经营情况、行业情况
2014 年 03 月 13 日	广州公司内	实地调研	机构	鹏华基金、长江证券、广发证券、淡水泉投资、中山证券、星石投资	公司近期生产经营情况、行业情况
2014 年 05 月 06 日	广州公司内	实地调研	机构	中投证券、广发基金、信达澳银基金	公司近期生产经营情况、行业情况
2014 年 05 月 12 日	广州公司内	实地调研	机构	恩瑞索投资、广发证券、中信建投、中金公司、兴业证券、路博迈、瑞富投资、上海磐信投资、海通证券	公司近期生产经营情况、行业情况
2014 年 06 月 10 日	佛山、江门、珠海	实地调研	机构	东方证券	公司近期生产经营情况、行业情况
2014 年 06 月 25 日	珠海、南沙、广州公司内	实地调研	机构	中信证券、润晖投资、嘉实基金、新价值投资、安邦保险、路博迈、银华大成基金、大成创新资本、景顺长城、招商期货、招商基金、广发证券	公司近期生产经营情况、行业情况
2014 年 12 月 22 日	广州公司内	实地调研	机构	广州赢隆投资、兴业证券、淡水泉投资、嘉实基金、	公司近期生产经营情况、行业情况

				泰康资产、润晖投资、广发证券、银河基金、华创证券	
--	--	--	--	--------------------------	--

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

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

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
广州聚川投资有限公司	海大大厦办公楼及地下车库资产	16,916.39	签订了《广州市商品房买卖合同(预售)》(下称"")及《车位认购协	本次资产购置有利于有利于公司扩大办公场地,对各运营中心、职能部门进行	不适用	不适用	是	控股股东的联营企业	2014年1月28日、2014年1月29日、2014年5月23日、2014年6月9日	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊登

			议书》。截止报告披露日,办公楼已交付使用。车库尚未交付使用。	统一集中办公,将降低沟通、运营及管理成本,提升经营管理效率,符合公司长远发展战略。						的《关于公司购买资产涉及关联交易的公告》(公告号:2014-005)、《关于公司购买资产涉及关联交易的补充公告》(公告号:2014-010)、《关于公司追加购买资产涉及关联交易的公告》(公告号:2014-043)、《关于公司购买资产及追加购买资产涉及关联交易的进展公告》(公告号:2014-044)
上海圭泽贸易有限公司	大连海大圭泽贸易有限公司40%股权	2,000	所涉及的资产产权已全部过户;所涉及的债权债务已全部转移	本次收购有利于提高公司整体经营决策能力,增强对子公司的统一管理和控制能力,降低管理成本、提升经营管理效率,符合公司长远发	-	不适用	否	不适用	2015年01月24日	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的《关于控股子公司股权转让的公告》(公告号:2015-003)

				展战略。							
--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--

2、出售资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
布勒(中国)投资有限公司	武汉明博机电设备有限公司50%股权	2014年7月29日	3,375	246.96	武汉明博从2009年至2013年每年收入占公司比例不到1%，本次转让对公司影响不大。	4.39%	按审计评估价格来定价	否	不适用	是	是	2014年07月29日	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的《关于控股子公司股权转让的公告》(公告号:2014-050)

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期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

（一）股份支付概况

1、2011年5月6日，公司2011年第二次临时股东大会，审议通过了《广东海大集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）修订稿》及其摘要、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》、《广东海大集团股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》等议案。

2、《股权激励计划》主要内容如下：

A、授予对象：公司核心管理人员、核心技术和核心业务人员共计121人；

B、授予数量：股票期权激励计划授予1,510万份股票期权，其中首次授予股票期权1,360万份，预留股票期权150万份；

C、行权价格：首次授予的股票期权行权价格32.15元；预留股票期权的行权价格在该部分股票期权授予时由董事会按照相关法律法规确定；

D、有效期：本股票期权激励计划有效期为自首次授予股票期权授予日起五年；

E、行权比例：首次授予的股票期权自授权日起满12 个月后（即等待期后），激励对象在可行权日内按10%：30%：30%：30%的行权比例分四期行权；

F、主要行权条件：在本股票期权激励计划有效期内，2011 - 2014年的净利润分别不低于23,000万元、28,000万元、35,000万元和43,000万元，2011 - 2014年的饲料销量分别不低于275万吨、345万吨、430万吨和535万吨，2011 - 2014年的净资产收益率分别不低于10.4%、11.4%、12.4%和13.4%。预留股票期权的行权条件与首次授予股票期权的第三个和第四个行权期的行权条件一致，即2013 - 2014年的净利润分别不低于35,000万元和43,000万元，2013 - 2014年的饲料销量分别不低于430万吨和535万吨，2013 - 2014年的净资产收益率分别不低于12.4%和13.4%。

如公司在任一年度业绩考核达不到上述条件，则全体激励对象相应行权期内的可行权数量由公司注销。

3、由于公司2013年度业绩考核未达绩效考核目标，故全体激励对象在首次授予股票期权的第三个行权期内的可行权数量将由公司注销。

（二）股票期权激励计划首次授予期权数量和行权价格的调整

I、2011年调整情况如下：

2011年5月25日，公司2010年度股东大会审议通过了《关于公司2010年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以公司2010年12月31日总股本29,120万股为基数，向全体股东每10股派2元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派1.80元）；同时，以资本公积

金向全体股东每10股转增10股。

根据公司2010年度股东大会决议，2011年9月26日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过《关于调整公司股票期权激励计划首次授予期权数量和行权价格的议案》，对公司《股票期权激励计划》首次授予期权数量和价格进行如下调整：

1、股票期权数量的调整

$$(1) \text{ 派送股票红利 } Q=Q_0 \times (1+n) = 1,360 \text{ 万份} \times (1+1) = 2,720 \text{ 万份}$$

其中： Q_0 为调整前的股票期权数量； n 为每股的资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率（即每股股票经转增、送股或拆细后增加的股票数量）； Q 为调整后的股票期权数量。

2、行权价格的调整

$$(1) \text{ 派息 } P=P_0-V=32.15 \text{ 元}-0.2 \text{ 元}=31.95 \text{ 元}$$

其中： P_0 为调整前的行权价格； V 为每股的派息额； P 为调整后的行权价格。

$$(2) \text{ 派送股票红利 } P=P_0 \div (1+n) = 31.95 \text{ 元} \div (1+1) = 15.98 \text{ 元}$$

其中： P_0 为调整前的行权价格； n 为每股的资本公积金转增股本； P 为调整后的行权价格。

经过本次调整，公司股票期权激励计划首次授予期权数量调整为2,720万份，预留股票期权数量调整为300万份，调整后的股票期权行权价格为15.98元。

II、2012年调整情况如下：

2012年5月10日，公司召开2011年度股东大会审议通过《关于公司2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案》的议案。同意公司以现有58,240万股为基数，按每10股派发现金股利1.5元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。

根据公司2011年度股东大会决议，2012年5月23日，公司第二届董会第二十二次会议审议通过《关于调整公司股票期权激励计划首次授予期权授予对象、股票期权数量及行权价格的议案》，对公司《股票期权激励计划》首次授予股票期权的激励对象、期权数量和价格进行如下调整：

股票期权激励对象的调整

因激励对象离职、伤亡的情况，股票期权激励对象由121人调整为115人，注销期权共87万份，首次授予期权份数调整为2,633万份。

股票期权数量的调整

$$(1) \text{ 派送股票红利 } Q=Q_0 \times (1+n) = 2,633 \text{ 万份} \times (1+0.3) = 3,422.9 \text{ 万份}$$

其中： Q_0 为调整前的股票期权数量； n 为每股的资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细的比

率（即每股股票经转增、送股或拆细后增加的股票数量）；Q 为调整后的股票期权数量。

行权价格的调整

$$(1) \text{ 派息 } P = P_0 - V = 15.98 \text{ 元} - 0.15 \text{ 元} = 15.83 \text{ 元}$$

其中：P₀ 为调整前的行权价格；V 为每股的派息额；P 为调整后的行权价格。

$$(2) \text{ 派送股票红利 } P = P_0 \div (1 + n) = 15.83 \text{ 元} \div (1 + 0.3) = 12.18 \text{ 元}$$

其中：P₀ 为调整前的行权价格；n 为每股的资本公积金转增股本；P 为调整后的行权价格。

经过本次调整，公司股票期权激励计划首次授予期权数量调整为3,422.9万份，预留股票期权数量调整为390万份，调整后的股票期权行权价格为12.18元。

III、2013年调整情况如下：

2013年5月10日，公司召开2012年度股东大会审议通过《关于公司 2012 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》的议案。同意公司以2012年12月31日总股本76,054.29万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股并每10股派1.5元（含税）现金红利，共计转增股本22,816.287万股，转增完成后公司股本变更为98,870.577万元。

根据公司2012年度股东大会决议，2013年5月28日，公司第二届董事会第三十五次会议审议通过《关于调整股票期权激励计划股票期权的授予对象、股票期权数量及行权价格的议案》，对公司《股票期权激励计划》首次授予股票期权的激励对象、期权数量和价格进行如下调整：

1、股票期权激励对象的调整

因激励对象离职，股票期权激励对象由115名调整为109名，注销期权共128.70万份。已授予未行权的股票期权数量从3,080.61万份调整为2,951.91万份。

2、资本公积金转增股本对股票期权数量的调整

$$(1) \text{ 首次授予： } Q = Q_0 \times (1 + n) = 2,951.91 \text{ 万份} \times (1 + 0.3) = 3,837.483 \text{ 万份}$$

$$(2) \text{ 预留授予： } Q = Q_0 \times (1 + n) = 390 \text{ 万份} \times (1 + 0.3) = 507 \text{ 万份}$$

其中：Q₀为调整前的股票期权数量；n 为每股的资本公积金转增股本的比率；Q 为调整后的股票期权数量。

3、行权价格的调整

$$(1) \text{ 现金派息：首次授予： } P = P_0 - V = 12.18 \text{ 元} - 0.15 \text{ 元} = 12.03 \text{ 元}$$

$$\text{预留授予： } P = P_0 - V = 18.75 \text{ 元} - 0.15 \text{ 元} = 18.6 \text{ 元}$$

其中：P₀ 为调整前的行权价格；V 为每股的派息额；P 为调整后的行权价格。

(2) 资本公积金转增股本:

首次授予: $P=P_0 \div (1+n) = 12.03 \text{元} \div (1+0.3) = 9.25 \text{元}$

预留授予: $P=P_0 \div (1+n) = 18.6 \text{元} \div (1+0.3) = 14.31 \text{元}$

其中: P_0 为调整前的行权价格; n 为每股的资本公积金转增股本; P 为调整后的行权价格。

经过本次调整, 公司股票期权激励计划首次授予期权数量调整为3,837.483万份, 调整后的股票期权行权价格为9.25元; 预留股票期权数量调整为507万份, 调整后的股票期权行权价格为14.31元。

IV、2014年调整情况如下:

2014年5月12日公司2013年度股东大会审议通过了《关于公司2013年度利润分配方案的议案》, 以公司总股数106,999.738万股为基数, 向全体股东每10股派发现金股利1.2元人民币现金(含税); 2014年9月12日公司2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司2014年半年度利润分配方案的议案》, 以公司总股数106,999.738万股为基数, 按每10股派发现金股利1.00元人民币现金(含税)。

根据公司2013年度股东大会决议、2014年第三次临时股东大会决议, 2014年11月14日, 公司第三届董事会第十次会议审议通过《关于调整公司股票期权激励计划股票期权的授予对象、股票期权数量及行权价格的议案》。对公司《股票期权激励计划》首次及预留授予股票期权的激励对象、期权数量和价格进行如下调整:

1、股票期权首次授予第二个行权期行权完毕至目前, 公司未发生资本公积金转增股份事项, 因此, 不需因权益分配事项对授予未行权数量进行调整。

2、行权价格的调整

现金派息: 首次授予: $P=P_0-V=9.25 \text{元}-0.22 \text{元}=9.03 \text{元}$

预留授予: $P=P_0-V=14.31 \text{元}-0.22 \text{元}=14.09 \text{元}$

其中: P_0 为调整前的行权价格; V 为每股的派息额; P 为调整后的行权价格。

经过本次调整: (1) 公司首次授予股票期权的激励对象调整为100名, 已授予未行权的股票期权数量调整为1,165.593万份, 股票期权行权价格调整为9.03元; (2) 公司预留授予的激励对象调整为24名, 已授予未行权股票期权数量调整为237.25万份, 股票期权行权价格调整为14.09元。

(三) 股票期权的公允价值

2014年12月31日, 本集团以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具在授予日的公允价值, 确认的公司首次授予股票期权各期公允价值如下:

行 权 期	期权份数 (万份)	授予日期权公允 价值	期权有效期	2014年12月31日公允价值 总额(万元)

第一个行权期	131.65	3.65元/股	1年	480.52
第二个行权期	378.45	5.25元/股	2年	1,986.86
第三个行权期	-	6.60元/股	3年	-
第四个行权期	335.85	7.77元/股	4年	2,609.55

2014年12月31日，本集团以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，确认的公司预留部分股票期权各期公允价值如下：

行权期	期权份数 (万份)	授予日期权公允价值	期权有效期	2014年12月31日公允价值 总额(万元)
第一个行权期	-	1.86元/股	1年	-
第二个行权期	237.25	2.49元/股	2年	590.75

注1：根据公司《股权激励计划》，首次授予第三个行权期及预留授予第一个行权期对应2013年度的业绩考核指标为：净利润不低于35,000万元，饲料销量不低于430万吨，净资产收益率不低于12.4%。公司2013年底未达到业绩考核指标，故对应的首次授予第三个行权期及预留授予第一个行权期的全体激励对象相应行权期内的可行权数量由公司注销，该行权期已计提的成本在2013年度全部冲销。2014年10月15日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成上述全部股票期权的注销事宜。

注2：上述期权份数为授予日的股份数，未复权。

(四) 本报告期以权益结算的股份支付情况

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	54,982,823.38
以权益结算的股份支付确认的累计费用总额	55,416,213.44

注：资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额与以权益结算的股份支付确认的费用总额差异为部分股权激励授予非全资子公司高管所致。

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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
佛山市海航兴发农牧发展有	联营企业	销售商品	销售饲料	按一般正常商业条款或按相	每次交易以交易时点销售方	1,931.40	0.09%	按一般正常商业条款或按相		2014年04月22日	《中国证券报》、《证券时

限公司				关协议进行	统一对外报价的市场价格为基础，双方协商确定交易价格			关协议进行			报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上刊登的《关于公司日常关联交易的公告》(公告号：2014-023)
合计				--	--	1,931.40	--	--	--	--	--
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				因经营所需							
关联交易对上市公司独立性的影响				关联交易是在公平、互利的基础上进行的，未损害公司利益							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				关联交易金额及比例较低，公司不会对其产生依赖							
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）				公司 2014 年 4 月 22 日披露《关于公司日常关联交易的公告》，预计 2014-2016 年与佛山市海航兴发农牧发展有限公司每年销售饲料不超过 4500 万元，与青岛海壬水产种业科技有限公司及其控股子公司销售及采购虾鱼亲本、苗种、饲料及其相关繁育配套物资金额为每年分别不超过 500 万元。止于本报告期末，实际与佛山市海航兴发农牧发展有限公司销售饲料 1,931.40 万元。本报告期日常关联交易活动正常。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							

2、资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评价价值（万元）	市场公允价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
广州聚川投资	控股股东的联	购买资产	海大大厦办公	以第三方评估	16,916.39	18,690	不适用	16,916.39	现金结算	不适用	2014年1月28日、	《中国证券

有限公司	营企业		楼及地 下车库 资产	价格为 依据并 考虑单 次批量 转让的 基础上 确定							2014年1 月29日、 2014年5 月23日、 2014年6 月9日	报》、《证 券时 报》、《上 海证券 报》、《证 券日报》 和巨潮 资讯网 上刊登 的《关于 公司购 买资产 涉及关 联交易 的公告》 (公告 号： 2014-00 5)、《关 于公司 购买资 产涉及 关联交 易的补 充公告》 (公告 号： 2014-01 0)、《关 于公司 追加购 买资产 涉及关 联交易 的公告》 (公告 号： 2014-04 3)、《关 于公司 购买资 产及追 加购买 资产涉
------	-----	--	------------------	--	--	--	--	--	--	--	---	---

												及关联交易的进展公告》(公告号: 2014-044)
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				本次购买资产的总额为 169,163,885 元,是以第三方评估价格为依据并考虑单次批量转让的基础上确定,同类用途性质房产的均价相同,均不超过两次评估均价。本次资产转让定价遵循了客观、公平、公允的定价原则。								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次交易不会对本期及未来财务状况、经营成果造成重大影响。								

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期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

报告期不存在关联债权债务往来

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

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

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
大连海大圭泽贸易 有限公司	2014 年 04 月 22 日	36,000	2013 年 08 月 19 日	22,838	连带责任保 证	12 个月	是	否
广州市番禺区大川 饲料有限公司	2014 年 04 月 22 日	3,800						
珠海海龙生物科技 有限公司	2014 年 04 月 22 日	12,000						
广州市海大饲料有 限公司	2014 年 04 月 22 日	20,000						
深圳市大河饲料有 限公司	2014 年 04 月 22 日	5,000						
Haid International Group Limited (海大 国际集团有限公司)	2014 年 04 月 22 日	30,000						
东莞市海大饲料有 限公司	2014 年 04 月 22 日	5,000						
昇龙生物科技有限 公司	2014 年 04 月 22 日	23,500						
江门海大饲料有限 公司	2014 年 04 月 22 日	2,000						
茂名海龙饲料有限 公司	2014 年 04 月 22 日	2,000						
珠海容川饲料有限 公司	2014 年 04 月 22 日	2,000						

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	141,300	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	22,837.89
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	141,300	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	-
公司担保总额 (即前两大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	141,300	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	22,837.89
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	141,300	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	-
其中:			

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期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	上海东方证券资产管理有限公司;博时基金管理有限公司;工银瑞信基金	承诺将公司本次非公开发行股票获配股份进行锁定处理, 锁定期限自本	2013年12月06日	12个月	履行完毕

	管理有限公司; 关玉婵; 国泰基金管理有限公司; 嘉实基金管理有限公司; 斯坦福大学	次新增股份上市首日起 12 个月内。			
	薛华	1、薛华先生保证不利用实际控制人的地位损害海大集团及海大集团其他股东的利益。 2、在作为海大集团的实际控制人期间，薛华先生保证其本人及其全资子公司、控股子公司和实际控制的公司（除海大集团之外）不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与海大集团主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与海大集团主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。	2009 年 11 月 27 日	长期	严格履行中
	广州市海灏投资有限公司	1、保证不利用控股股东的地位损害海大集团及海大集团其他股东的利益。 2、在广州	2009 年 11 月 27 日	长期	严格履行中

		<p>海灏作为海大集团的控股股东期间，广州海灏保证广州海灏及其全资子公司、控股子公司（除海大集团之外）和实际控制的公司不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与海大集团主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与海大集团主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。</p>			
<p>其他对公司中小股东所作承诺</p>	<p>广东海大集团股份有限公司</p>	<p>现金分红的具体条件、比例和期间间隔：公司实施现金分红时须同时满足下列条件： （1）公司该年度的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；（2）审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；（3）</p>	<p>2012年07月24日</p>	<p>长期</p>	<p>严格履行中</p>

		<p>公司未来十二个月内无重大对外投资计划。重大投资计划是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 30%，且超过 50,000 万元人民币。在符合上述条件情况下，公司原则上每年进行一次现金分红，公司董事会可以在有关法规允许情况下根据公司的盈利状况提议进行中期现金分红。公司原则上每三年以现金方式累计分配的利润不应少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十的。”</p>			
	<p>广东海大集团股份有限公司</p>	<p>不为激励对象依据《广东海大集团股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）》获得的有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。</p>	<p>2011 年 04 月 19 日</p>	<p>2011 年 05 月 11 日至 2016 年 5 月 10 日</p>	<p>严格履行中</p>

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	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	168
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	冼宏飞、关文源
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用

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

经中国证监会证监许可[2011]1297号文核准，公司于2011年11月公开发行8亿元公司债券，每张面值为100元，发行数量为800万张，发行价格为100元/张，本期债券为无担保债券，期限为5年，票面利率为7%。

经深圳证券交易所深证上[2011]373号文同意，本期债券于2011年12月19日起在深圳证券交易所集中竞价系统和综合协议交易平台挂牌交易，证券代码为“112047”，证券简称为“11海大债”。

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	69,138,820	6.50%				-68,550,700	-68,550,700	588,120	0.05%
1、国家持股	0	0.00%							0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%							0.00%
3、其他内资持股	61,638,820	5.79%				-61,050,700	-61,050,700	588,120	0.05%
其中：境内法人持股	56,000,000	5.26%				-56,000,000	-56,000,000		0.00%
境内自然人持股	5,638,820	0.53%				-5,050,700	-5,050,700	588,120	0.05%
4、外资持股	7,500,000	0.71%				-7,500,000	-7,500,000		0.00%
其中：境外法人持股	7,500,000	0.71%				-7,500,000	-7,500,000		0.00%
境外自然人持股	0	0.00%							0.00%
二、无限售条件股份	994,521,060	93.50%	6,337,500			68,550,700	74,888,200	1,069,409,260	99.95%
1、人民币普通股	994,521,060	93.50%	6,337,500			68,550,700	74,888,200	1,069,409,260	99.95%
2、境内上市的外资股	0	0.00%							0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%							0.00%
4、其他	0	0.00%							0.00%
三、股份总数	1,063,659,880	100.00%	6,337,500				6,337,500	1,069,997,380	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

2014年1月6日至5月9日，公司股权激励人员通过自主行权系统行权6,337,500股，增加公司股本6,337,500元，该次增资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“广会所验字[2014]G14000801065号”验资报告。本次变更后，公司股本总数为1,069,997,380股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2013年5月27日，公司召开第二届董事会第三十五次会议审议通过了《关于股权激励计划首次授予第二个行权期可行权的议案》及《关于调整股票期权激励计划股票期权的授予对象、股票期权数量及行权价格的议案》，公司股权激励计划109名激励对象在公司的第二个行权期内（自首次授予股票期权授予日

起满两年后的下一交易日起至授予日起满三年的交易日当日止)可行权共 12,791,610 份股票期权; 2013 年 8 月 31 日, 公司召开第三届董事会第二次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划第二个行权期采用自主行权方式的议案》, 公司股权激励计划第二个行权期采用自主行权方式进行行权。

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						
人民币普通股	2013 年 11 月 11 日	11.34 元/股	68,500,000	2013 年 12 月 06 日	68,500,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
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《关于核准广东海大集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2013]867 号文), 核准公司发行不超过 10,058 万股股票。2013 年 11 月 11 日, 公司实际向社会非公开发行了人民币普通股(A)股 6,850 万股, 每股面值 1 元, 发行价格为每股 11.34 元, 募集资金总额为 77,679.00 万元, 募集资金净额 75,842.63 万元。参与本次非公开发行的投资者认购的股票限售期为十二个月, 从上市首日起算, 上市流通时间为 2014 年 12 月 6 日。

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	14,200	年度报告披露日前 5 个交易日末普通股股东总数	14,299	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
广州市海灏投资有限公司	境内非国有法人	60.79%	650,420,971	-		650,420,971	质押	42,820,000
全国社保基金一零二组合	境内非国有法人	2.15%	22,999,901	999,901		22,999,901		
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.66%	17,708,655	-8,865,017		17,708,655		
CDH NEMO(HK) LIMITED	境外法人	1.42%	15,147,224	-42,600,000		15,147,224		
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—018L-FH002 深	境内非国有法人	1.30%	13,955,052	9,765,588		13,955,052		
全国社保基金五零四组合	境内非国有法人	1.12%	12,000,000	-		12,000,000		
中国对外经济贸易信托有限公司—淡水泉精选 1 期	境内非国有法人	0.92%	9,812,119	8,185,666		9,812,119		
挪威中央银行—自有资金	境外法人	0.84%	9,019,503	-2,193,715		9,019,503		
斯坦福大学	境外法人	0.70%	7,500,000	-		7,500,000		
魁北克储蓄投资集团	境外法人	0.62%	6,612,479	3,411,197		6,612,479		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东中，第一名与其他股东不存在关联关系，也不属于一致行动人；未知其他股东是否属于							

	《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，也未知其他股东之间是否存在关联关系。		
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
广州市海灏投资有限公司	650,420,971	人民币普通股	650,420,971
全国社保基金一零二组合	22,999,901	人民币普通股	22,999,901
招商银行股份有限公司－光大保德信优势配置股票型证券投资基金	17,708,655	人民币普通股	17,708,655
CDH NEMO(HK) LIMITED	15,147,224	人民币普通股	15,147,224
新华人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－018L-FH002 深	13,955,052	人民币普通股	13,955,052
全国社保基金五零四组合	12,000,000	人民币普通股	12,000,000
中国对外经济贸易信托有限公司－淡水泉精选 1 期	9,812,119	人民币普通股	9,812,119
挪威中央银行－自有资金	9,019,503	人民币普通股	9,019,503
斯坦福大学	7,500,000	人民币普通股	7,500,000
魁北克储蓄投资集团	6,612,479	人民币普通股	6,612,479
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	上述前 10 名股东中，第一名与其他股东不存在关联关系，也不属于一致行动人；未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，也未知其他股东之间是否存在关联关系。		
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）	公司控股股东广州市海灏投资有限公司针对公司股票开展了融资融券业务。止于本报告期末，海灏投资转入融资融券客户信用担保账户股份 80,000,000 股，占所持公司股份的 12.30%，占公司总股本 7.48%。		

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
广州市海灏投资有限公司	薛华	2006 年 09 月 27 日	79387753-0	3,000 万元	对外投资管理，主要资产为持有海大集团的股权
未来发展战略	持续对外投资管理				
经营成果、财务状况、现金流等	截至本报告出具日，海灏投资 2014 年度的审计报告尚未出具。				

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	不适用
------------------------------	-----

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

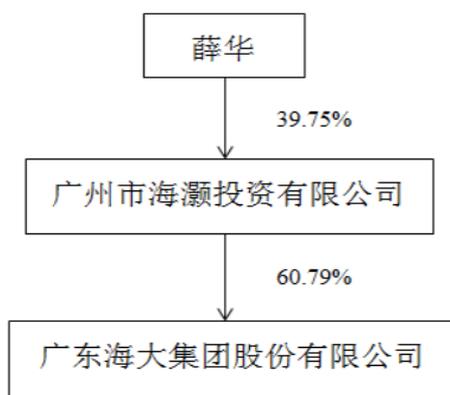
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
薛华	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	最近 5 年历任公司董事长及总经理	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期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

在公司所知的范围内，没有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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

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）
薛华	董事长、总经理	现任	男	45	2013年08月21日	2016年08月20日				
许英灼	董事、副总经理	现任	男	47	2013年08月21日	2016年08月20日				
江谢武	董事、副总经理	现任	男	47	2013年08月21日	2016年08月20日				
商晓君	董事	现任	女	42	2013年08月21日	2016年08月20日				
麦康森	独立董事	现任	男	57	2013年08月21日	2016年08月20日				
李新春	独立董事	现任	男	53	2013年08月21日	2016年08月20日				
邓尔慷	独立董事	现任	女	47	2013年08月21日	2016年08月20日				
齐振雄	监事	现任	男	45	2013年08月21日	2016年08月20日				
王静	监事	现任	女	36	2014年05月12日	2016年08月20日				
陈佳	监事	现任	女	33	2013年08月21日	2016年08月20日				
田丽	副总经理	现任	女	43	2013年08月21日	2016年08月20日	676,000			676,000
陈明忠	副总经理	现任	男	50	2013年08月21日	2016年08月20日				
黄志健	副总经理、董事会秘书	现任	男	37	2013年08月21日	2016年08月20日	108,160			108,160
钱雪桥	总工程师	现任	男	48	2013年08月21日	2016年08月20日				
杨少林	财务总监	现任	男	41	2013年08月21日	2016年08月20日				

					月 21 日	月 20 日				
谢明权	前监事	离任	男	69	2013 年 08 月 21 日	2014 年 05 月 11 日				
合计	--	--	--	--	--	--	784,160	-	-	784,160

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

1、董事

(1) 薛华

男，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，工程师。1992年毕业于华中农业大学水产学院特种水产养殖专业；1995年获中山大学生命科学院动物学硕士学位；2002至2004年就读中山大学管理学院高级工商管理课程。公司创始人之一，现任公司董事长和总经理。目前担任中国饲料工业协会副会长、广东省饲料行业协会副会长、广东省青年科学家协会副会长、广东省陕西商会常务副会长、广州市工商联第十四届执行委员会副主席、广州市农业龙头企业协会会长、广州市饲料行业协会荣誉会长、番禺区工商联副会长、番禺区厂商会副主席、广东省高新技术企业协会理事长等社会职务。薛华先生持有公司控股股东海灏投资39.75%的股权，担任海灏投资执行董事。

(2) 许英灼

男，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，畜牧师。1991年毕业于华南农业大学畜牧专业，获学士学位，后获巴黎HEC商学院工商管理硕士学位。公司创始人之一，现任公司董事、副总经理。许英灼先生持有本公司控股股东海灏投资27%的股权，担任控股股东海灏投资监事。

(3) 江谢武

男，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，水产养殖工程师。1992年毕业于华中农业大学水产学院特种水产专业，其后就读中山大学水产动物营养专业研究生班及华南理工大学EMBA。公司创始人之一，现任公司董事、副总经理。江谢武先生持有本公司控股股东海灏投资4.5%的股权。

(4) 商晓君

女，1973年出生，新加坡国籍，香港永久居留权。毕业于新加坡国立大学工商管理学院金融及银行管理专业，拥有该专业一级荣誉学士学位，现任公司董事。商晓君女士为CDHNemo(HK)Limited、CDH Investments Management(HongKong) Limited的执行董事，另外还担任CNinsureInc.董事。

(5) 麦康森

男，1958年生，中国国籍，无境外永久居留权，水产动物营养与饲料专家，中国工程院院士。1982

年毕业于山东海洋学院水产系，1995年获爱尔兰国立大学动物学博士学位。现任中国海洋大学水产学院教授。曾任中国海洋大学院长、副校长、教育部“长江学者奖励计划”特聘教授，并任国际鲍鱼学会理事、国际鱼类营养学术委员会委员、中国饲料工业协会副会长和中国水产学会副理事长。一直从事水产动物营养与饲料研发和教学工作。在探索我国水产动物营养研究与饲料工业发展模式，构建重要养殖代表种的基础营养参数公共平台，开创贝类营养研究新领域，成果产业化推广和人才培养等方面做出了重要贡献。以第一完成人完成的研究成果获得国家科技进步奖二等奖1项，省部级自然科学奖、科技进步奖一等奖各1项。发表学术论文260余篇，著作9部，获授权国家发明专利28项。参与组织了国家高技术海洋领域、国家攻关与支撑计划水产领域多个“五年计划”的研究发展规划的制定和实施。兼任广东恒兴饲料实业股份有限公司独立董事。

(6) 李新春

男，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权，德国洪堡大学经济学博士，现任中山大学管理学院教授、博士生导师，享受国务院政府特殊津贴专家。2004年4月至2011年3月任中山大学管理学院院长。长期从事企业战略管理、家族企业管理和创业管理的研究与教学。入选国家人事部、科技部、教育部等批准的“新世纪百千万人才工程国家级人选”（2005）和教育部新世纪优秀人才（2004），是第四届全国MBA专业学位教育指导委员会委员。兼任中国企业管理研究会副理事长、中国企业管理现代化研究会常务理事、广东经济学会副会长、中国家族企业研究中心主任、广州市东方宾馆股份有限公司（000524）独立董事、广州东华实业股份有限公司（600393）独立董事、广东银禧科技股份有限公司（300221）独立董事、骅威科技股份有限公司（002502）独立董事。

(7) 邓尔慷

女，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国注册会计师。华南理工大学应用化学系硕士毕业，2004年至2007年就读中欧国际工商学院EMBA。曾任职于广东康元会计师事务所、广州证券投资银行部、广州高金技术产业集团有限公司、广州市怡文环境科技股份有限公司、广东利海集团有限公司等单位，负责企业审计、税务、上市推荐、财务管理和投融资管理等工作。

2、监事

(1) 齐振雄

男，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992年从华中农业大学淡水养殖专业本科毕业，后进入水生生物学专业攻读硕士学位，1998年从青岛海洋大学毕业，获水产养殖专业博士学位。先后参加过国家自然科学基金重点项目《对虾综合养殖生态系统结构优化的研究》、国家“八五”攻关项目《海水池塘综合养殖系统结构优化研究》、国家攀登B计划专题“山东省沿海滩涂综合开发研究”和山东省自然科学基

金项目《山东盐碱地综合开发研究》的部分工作。发表科研论文多篇，申请发明专利两项。在动物营养与饲料研究方面，先后主持或参与了“应用生物技术开发新型饲料蛋白源”、“环保型虾饲料的开发及示范推广”等广州市、番禺区研发项目多项；在水生动物养殖与病害防治方面，主持或参加了“草鱼健康养殖模式的示范推广”、“中草药防治鱼病研究”、“微生态制剂在饲料和养殖中应用实践”等相关研究工作，有着多年的基层养殖实践工作经验。进入公司以来主要从事饲料营养、水产养殖和养殖生态学方面的研究。分别自2007年6月6日至2010年5月25日、2010年5月25日至2013年8月21日及2013年8月21日至今担任公司第一届监事会监事、公司第二届监事会监事及公司第三届监事会监事。

（2）王静

女，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001年毕业于中国科技大学管理科学专业，2006年至2008年就读长江商学院MBA，获工商管理硕士学位。2001年至2006年先后在科大讯飞有限公司、深圳博华咨询有限公司、腾讯科技有限公司任职。2008年初至2010年在IBM中国公司任咨询顾问。2012年2月进入公司工作，任公司顾问。

（3）陈佳

女，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年毕业于湖南商学院财务管理专业；2008年获中山大学管理学院管理学硕士学位。2008年7月至2010年6月任职于海能达通信股份有限公司，从事财务工作；2010年7月进入公司，现任流程与信息项目经理。

3、其他高级管理人员

（1）田丽

女，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国注册会计师，注册税务师。1993年毕业于北京物资学院会计专业，2002年至2004年就读中山大学EMBA，获中山大学管理学院高级工商管理硕士学位。1993年至1996年间在广东农垦燕岭大厦联合公司从事财务工作；1996年至2001年相继在广州岭南会计师事务所及广东康元会计师事务所工作。2004年1月进入公司工作，历任财务总监、董事会秘书、副总经理。现任公司副总经理。

（2）陈明忠

男，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，香港浸会大学工商管理硕士学位。2000年3月进入广州海大工作，2004年1月进入公司工作，历任公司下属多个子公司的行政、采购经理，后调任公司采购总监。现任公司副总经理。

（3）黄志健

男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计师，毕业于浙江工程学院会计学专业。2004年

加入本公司，从事财务工作，历任公司财务经理、证券事务代表，现任公司副总经理及董事会秘书。

(4) 杨少林

男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于中山大学工商管理专业，高级会计师、注册会计师、注册税务师。2005年6月至2008年1月任广州金源行金属有限公司财务经理，2008年12月至2012年4月任开易控股有限公司（KEEHOLDINGSCOMPANYLIMITED（HK.02011））执行董事、CFO、联席秘书。2012年4月进入公司工作，现任公司财务总监，兼任开易控股有限公司（HK.02011）非执行董事。

(5) 钱雪桥

男，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，副教授，获中科院水生生物研究所理学博士学位。先后主持或参加湖北省自然科学基金项目“羽毛蛋白在渔用饲料中的开发与利用”、淡水生态与生物技术国家重点实验室开发课题“营养水平和营养史对鱼类生长和活动的影响、异育银鲫的摄食行为与化学感觉研究、主要淡水养殖鱼类对植物蛋白的利用研究”、国家自然科学基金项目“肉食性鱼类和杂食性鱼类饲料蛋白需求的比较营养能量学研究”、农业部948项目“匙吻鲟人工繁殖与规模化养殖”等，共发表论文二十多篇，其中三篇发表于国际刊物并被SCI收录。2004年进入公司工作，主要从事水产动物营养与饲料学研究及新型饲料添加剂的开发，现任公司总工程师。

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
薛华	广州市海灏投资有限公司	执行董事	2006年09月27日		否
许英灼	广州市海灏投资有限公司	监事	2006年09月27日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

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
薛华	广州聚昌投资有限公司	执行董事	2011年03月09日		否
薛华	广州泽霏企业管理咨询有限公司	执行董事	2011年03月18日		否
商晓君	CDH Investments Management (Hong Kong) Limited	执行董事	2010年10月01日		是

商晓君	CDH Nemo (HK) Limited	执行董事	2006年09月29日		否
商晓君	CNinsure Inc.	董事	2012年08月24日	2015年08月23日	否
麦康森	广东恒兴饲料实业股份有限公司	独立董事	2012年01月01日	2016年11月17日	是
李新春	广州东华实业股份有限公司	独立董事	2012年05月03日	2015年05月02日	是
李新春	广州市东方宾馆股份有限公司	独立董事	2011年06月30日	2017年07月24日	是
李新春	广东银禧科技股份有限公司	独立董事	2014年07月21日	2017年07月20日	是
李新春	骅威科技股份有限公司	独立董事	2014年01月23日	2017年01月22日	是
陈明忠	广州市广澜投资有限公司	执行董事	2013年07月26日		否
杨少林	开易控股有限公司	非执行董事	2012年04月01日	2017年01月01日	是
在其他单位任职情况的说明	无				

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

公司高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会根据工作岗位职责，按照绩效考核标准和程序，对主要经营业绩指标的年度完成进行综合绩效评估考核后，提出高级管理人员的年度报酬，本年度报酬额度在董事会决定的报酬区间内。独立董事为参加会议发生的差旅费等履职费用由本公司承担。本年度公司董事、监事的报酬额度均在股东大会决定的报酬区间内。

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	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬
薛华	董事长、总经理	男	45	现任	111.45		111.45
许英灼	董事、副总经理	男	47	现任	96.55		96.55
江谢武	董事、副总经理	男	47	现任	98.01		98.01
商晓君	董事	女	42	现任	-		-
麦康森	独立董事	男	57	现任	8.11		8.11
李新春	独立董事	男	53	现任	8.00		8.00
邓尔慷	独立董事	女	47	现任	8.00		8.00
王静	监事	女	36	现任	35.27		35.27
齐振雄	监事	男	45	现任	93.35		93.35
陈佳	监事	女	33	现任	18.75		18.75
田丽	副总经理	女	43	现任	103.74		103.74

陈明忠	副总经理	男	50	现任	113.02		113.02
黄志健	副总经理、董事会秘书	男	37	现任	60.35		60.35
钱雪桥	总工程师	男	48	现任	72.35		72.35
杨少林	财务总监	男	41	现任	91.09		91.09
谢明权	前监事	男	69	离任	3.67		3.67
合计	--	--	--	--	921.71	-	921.71

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
谢明权	监事	离任	2014年05月12日	个人原因
王静	监事	被选举	2014年05月12日	选举

五、公司员工情况

1、基本情况：

截至2014年12月31日，公司共有员工10,670名。目前公司没有需要承担费用的离退休职工。

2、员工专业结构：

(1) 按员工受教育程度分类

学历类别	人数	占比
博士	37	0.35%
硕士	302	2.83%
大学本科	2,185	20.48%
大专	1,696	15.90%
高中、中专及以下	6,450	60.45%
合计	10,670	100%

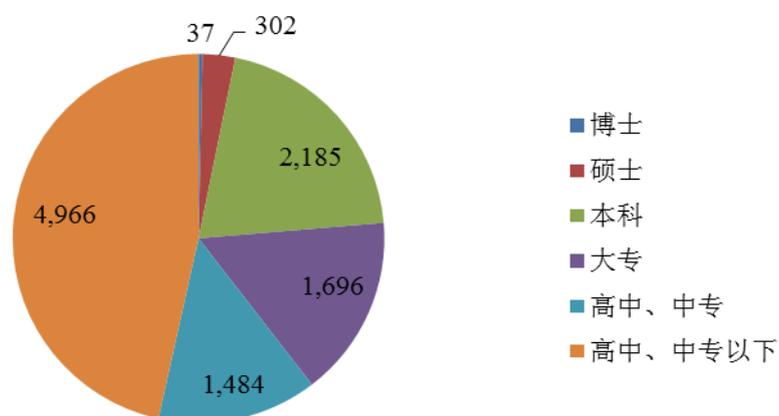
(2) 按员工专业构成分类

专业构成	人数	占比
管理人员	1086	10.18%
销售服务人员	3100	29.05%
采购人员	224	2.10%
财务人员	613	5.75%
生产人员	4727	44.30%
研发人员	920	8.62%
合计	10,670	100%

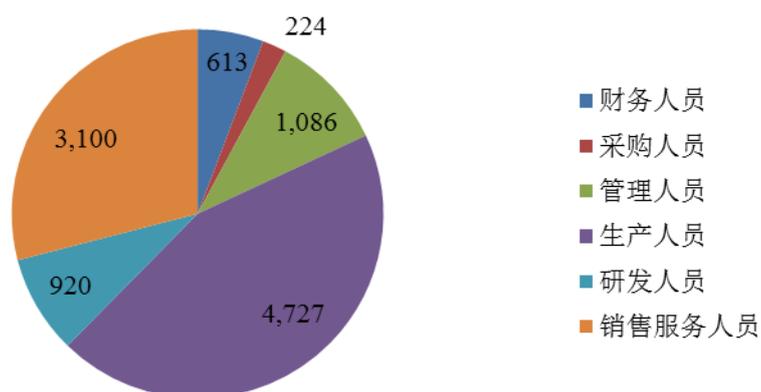
3、按员工年龄分类

年龄区间（岁）	人数	占比
30岁以下	5,143	48.20%
30-40岁	2,729	25.58%
40-50岁	2,299	21.55%
50岁以上	499	4.68%
合计	10,670	100%

按员工受教育程度分类



按员工专业构成分类



第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司自成立以来，不断规范公司运作和完善公司内部管理制度全面查找公司治理方面存在的问题，并对存在的问题进行整改，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规并认真学习和落实中国证监会、深圳证券交易所、广东证监局等监管机构的相关要求，不断完善公司治理结构，提升规范运作水平。截至报告期末，公司认为，公司治理的实际情况符合规范性文件的要求，已经形成了权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

1、公司制度的建立情况

自公司上市至报告期末，公司已制定并严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《董事会专门委员会工作制度》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《总经理工作细则》、《董监高行为守则》、《董事会秘书工作制度》、《关联方和关联方交易管理制度》、《募集资金专项储备及使用管理制度》、《董监高所持本公司股份及其变动管理办法》、《对外提供财务资助管理办法》、《股权激励计划考核管理方法》、《控股子公司管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《内幕知情人登记备案制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《期货管理制度》、《审计委员会年报工作规程》、《投资决策管理制度》、《投资者关系管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《信息披露制度》、《重大信息内部报告制度》、《分红管理制度》、《银行间债券市场债务融资工具信息披露管理制度》、《投资者投诉管理制度》、《远期结售汇管理制度》、《限制性股票和股票期权激励计划实施考核管理办法》等制度，建立健全的内部控制体系，不断完善公司的治理结构，提高公司的治理水平。

2、关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规的要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，确保所有股东享有平等地位，充分行使自己权利，并通过聘请律师见证保证会议召集、召开和表决程序的合法性维护了公司和股东的合法权益。2014年共召开股东大会五次，均由董事会召集召开；股东大会的召集、召开、表决程序均经见证律师见证，全部合法有效。

3、关于公司与控股股东

公司具有独立完整的业务及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立于控股

股东；控股股东依法行使其权利并承担相应义务，没有发生超越股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动的行为；公司董事会、监事会和内部各职能部门能够独立运作；截止报告期末，公司不存在控股股东占用上市公司资金、或者上市公司违规为控股股东提供担保的情况。

4、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事制度》的规定选举和聘任董事，董事的选聘程序公开、公平、公正，董事人员构成和人数符合法律、法规的要求。公司第三届董事会成员由董事会提名推荐及审核、并采取累积投票制选举，现有董事7名，其中独立董事3名，独立董事占全体董事的三分之一以上，其任职资格符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》关于独立董事任职资格的要求。

公司全体董事均严格按照相关法律法规、规范性文件履行职责，以认真、负责的态度出席各次董事会会议及开展相关工作，并严格遵守有董事声明及承诺。独立董事对公司重大事项享有足够的知情权，能够不受影响地对重大事项发表独立意见。

董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会及提名委员会，各委员会能根据其工作细则行使职能，为公司治理的规范性作出应有的贡献。董事会能够严格按照相关法律法规开展工作，公司全体董事诚实守信、勤勉尽责，认真出席董事会会议和股东大会，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规。

5、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生监事，第三届监事会设监事3名，其中股东监事2名、职工监事1名，监事会的人数及构成符合法律法规的要求。其中股东代表监事采用累积投票制表决产生、职工监事由公司的职工代表大会通过无记名投票表决产生。最近两年内曾担任过公司董事或者高级管理人员的监事人数未超过公司监事总数的二分之一，单一股东提名的监事未超过公司监事总数的二分之一。

公司监事能按照《监事会议事规则》等要求，认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、募集资金使用、公司董事和高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督和检查，维护公司及股东的合法权益。

6、关于利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，诚信对待供应商和客户，认真培养每一位员工坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、健康、快速发展。

7、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》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。

公司指定董事会秘书负责公司的信息披露事务与投资者关系的管理，证券部为信息披露事务和投资者关系管理执行部门。公司注重与投资者沟通交流，通过电话、电子邮件、投资者关系互动平台等各种方式，加强与投资者的沟通。公司指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露媒体。

8、关于内部审计制度

公司已建立完善的内部审计制度，设置内部审计部门，对公司的日常运行进行有效的内部监督。

9、关于投资者关系管理

公司一直非常重视投资者关系管理工作，根据《投资者关系管理制度》等制度的要求开展相关工作，采取了深交所投资者关系互动平台、投资者热线、接待投资者来访等多种形式实施投资者关系管理，加强与投资者的沟通，充分保证广大投资者的知情权。

公司治理是一项系统且长期的工程，需要不断持续改进，公司成功上市之后，愿意接受各方监督，坚持科学发展观，不断完善公司治理制度体系加强各种法律法规的实践落实促进公司健康发展，提高整体竞争力。

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

公司治理专项活动开展情况

(1) 根据广东证监[2014]3号《关于深入学习贯彻<关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见>的通知》要求，2014年3月，公司开展了以“保护中小投资者权益，维护公平、公正、公开”的专项宣传活动，通过普法宣传、完善公司制度、规范公司运作等渠道切实保护广大投资者尤其是中小投资者的合法权益。

(2) 根据广东证监[2014]3号《关于深入学习贯彻<关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见>的通知》及广东证监[2014]28号《关于切实做好上市公司投资者投诉处理工作的通知》，为规范公司投诉管理程序，完善公司投资者关系管理工作，及时、公正地处理投资者投诉，化解资本市场矛盾纠纷，维护投资者合法权益，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，公司结合实际，制定了《投资者投诉管理制度》，经2014年4月20日经第三届董事会第六次会议审议通过，并于2014年4月22日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露。

(3) 根据《中小企业板信息披露业务备忘录第25号：商品期货套期保值业务》的规定，为规范公司远期结售汇业务，有效防范和控制外币汇率风险，加强对远期结售汇业务的管理，制定了《远期结售汇管理制度》，经2014年4月20日经第三届董事会第六次会议审议通过，并于2014年4月22日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露。

(4) 根据中国证监会《上市公司章程指引（2014年修订）》、《上市公司股东大会规则（2014年修订）》的规定，公司修订了《公司章程》及《股东大会议事规则》，对中小投资者表决情况单独计票、公司不得对征集投票权提出最低持股比例限制、提供网络形式的投票平台等条款作出补充及修订，经2014年8月25日召开的第三届董事会第八次会议、2014年9月12日召开的2014年第二次临时股东大会审议通过，于2014年8月27日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露。

(5) 为了进一步规范公司董事会的议事方式和决策程序，促使董事和董事会有效地履行其职责，提高董事会规范运作和科学决策水平，公司修订了《董事会议事规则》及《董事会专门委员会工作制度》，经2014年8月25日召开的第三届董事会第八次会议、2015年3月3日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过，并于2014年8月27日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露。

(6) 为进一步完善公司的治理结构，健全公司激励约束机制，增强公司管理团队和业务骨干对实现公司持续、健康发展的责任感、使命感，实现股东、公司和激励对象利益一致，为股东带来更高效、更持续的回报，根据《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《股权激励有关事项备忘录1、2、3号》等有关法律、法规和规范性文件，公司结合实际情况，制订了《限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法》，经2014年8月25日经第三届董事会第八次会议审议通过，并于2014年8月27日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露。

(7) 根据广东证监[2014]122号《关于转发<关于开展国家宪法日暨全国法制宣传日系列宣传活动的通知>的通知》要求，2014年12月，公司开展了以“增强风险意识、倡导理性投资、提高投资者自我保护意识”为主题的专项宣传活动，通过运用公司网站、横幅、微信平台、普法讲座等多种渠道来提高广大投资者及员工的法律意识，并取得了良好的效果。

2、内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等有关法律、法规和《公司章程》的有关规定，2010年4月13日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于制定<内幕信息知情人登记备案制度>的议案》，2011年12月29日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于审议<内幕信息知情人登记管理制度>的议案》，分别于2010年4月15日、2011年12月30日在巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露。公司严格按照相关制度的要求, 做好内幕信息知情人的登记和报备工作, 能如实记录和披露内幕信息在对外披露前的报告、传递、编制、决议、披露等各环节的所有内幕信息知情人名单, 若涉及特定事项需要报备有关内幕信息知情人近亲属 (配偶、父母、子女) 的名单时公司也及时进行登记和报备。报告期内, 公司在定期报告披露前30日, 业绩预告和业绩快报披露前10日前, 均以短信、邮件方式告知公司全体董事、监事、高级管理人员和相关内幕信息知情人员在窗口期禁止买卖公司股票, 并在内幕信息披露后对董事、监事、高级管理人员和有关内幕信息知情人员买卖公司股票的行为进行自查。报告期内, 公司未发生内幕信息知情人违规买卖公司股票的情形, 也无相关人员涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚的情况。

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 年年度股东大会	2015 年 05 月 12 日	《关于续聘广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙) 为公司 2014 年度审计机构的议案》、《关于公司日常性关联交易的议案》、《关于公司 2013 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2013 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2013 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2014 年开展期货套期保值业务的议案》、《关于开展远期结售汇业务的议案》、《关于公司 2013 年度利润分配方案的议案》、《关于公司申请银行授信额度的议案》、《关于为公司全资及控股子公司提供担保的议案》、《关于监事会 2013 年工作报告的议案》、《关于更换监事的议案》	审议通过	2015 年 05 月 13 日	公告编号 2014-037, 刊登于 2014 年 5 月 13 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

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 02 月 12 日	《关于使用募集资金及自有资金购买保本型理财产品的议案》	审议通过	2014 年 02 月 13 日	《海大集团：2014 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号 2014-011，刊登于 2014 年 5 月 13 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 09 月 12 日	《关于变更注册资本及修订<公司章程>的议案》、《关于变更公司类型的议案》、《关于变更募集资金投资项目的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于公司 2014 年半年度利润分配方案的议案》	审议通过	2014 年 09 月 13 日	《海大集团：2014 年第二次临时股东大会决议公告》，公告编号 2014-062，刊登于 2014 年 5 月 13 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 11 月 14 日	《关于对外投资的议案》	审议通过	2014 年 11 月 15 日	《海大集团：2014 年第三次临时股东大会决议公告》，公告编号 2014-078，刊登于 2014 年 5 月 13 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上

					海证券报》、 《证券日报》 及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014 年第四次临时股东大会	2014 年 12 月 22 日	《关于<广东海大集团股份有限公司 2014 年员工持股计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》、《关于使用募集资金及自有资金购买保本型理财产品的议案》	审议通过	2014 年 12 月 23 日	《海大集团：2014 年第四次临时股东大会决议公告》，公告编号 2014-090，刊登于 2014 年 5 月 13 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

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
麦康森	7	5	2	0	0	否
李新春	7	7	0	0	0	否
邓尔慷	7	7	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		5				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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，公司独立董事严格按照《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《独立董事制度》等相关法律法规履行职责。公司独立董事通过参加公司董事会、股东大会以及现场检查等方式，深入了解公司生产经营情况，以严谨的态度行使表决权，积极有效地履行了独立董事的职责。独立董事对报告期内公司发生的关联交易、募集资金存放和使用情况、对外担保及关联方资金来往、内部控制、聘任审计机构、为全资及控股子公司银行融资提供担保、利润分配、套期保值业务、会计政策变更、股权激励及员工持股计划等相关事项出具了独立、公正的意见，并对公司重大关联交易出具事前认可意见。报告期内独立董事对公司的有关建议及意见均被采纳，维护了公司整体利益，保障全体股东特别是中小股东的合法权益不受侵害。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会审计委员会的履职情况

报告期内第三届董事会审计委员会共召开了八次会议，具体情况如下：

2014年1月4日，公司第三届董事会审计委员会召开了2014年第一次会议，讨论了2014年内审计划，对公司子公司的财务及其他专项审计作了详细的工作方案。

2014年1月13日，公司第三届董事会审计委员会召开了2014年第二次会议，听取了2013年总体审计策略和具体审计计划，并审阅通过了《总体审计策略》及《具体审计计划》。

2014年3月20日，公司第三届董事会审计委员会召开了2014年第三次会议，听取了2013年年度审计的进度、审计过程中的问题以及后续审计工作的重点的汇报。

2014年4月18日，公司第三届董事会审计委员会召开了2014年第四次会议，听取了2013年海大集团年度审计的总体情况介绍，并审阅通过了《2013年度审计总结》。

2014年4月19日，公司第三届董事会审计委员会召开了2014年第五次会议，审议通过了《2014年第一季度财务报表》及《2014年第一季度内审工作报告》。

2014年8月20日，公司第三届董事会审计委员会召开了2014年第六次会议，审议通过了《2014年半年度财务报表》及《2014年第二季度内部审计工作报告》。

2014年10月23日，公司第三届董事会审计委员会召开了2014年第七次会议，审议通过了《2014年第三

季度财务报表》及《2014年第三季度内部审计工作报告》。

2014年11月24日，公司第三届董事会审计委员会召开了2014年第八次会议，讨论了会计政策变更事宜。

2、董事会薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内第三届董事会薪酬与考核委员会共召开了六次会议，具体情况如下：

2014年3月25日，公司第三届董事会薪酬与考核委员会召开了2014年第一次会议，审议通过了2014年职位体系方案、《职位管理制度》及薪酬体系方案，并对新方案设计的合理性进行了讨论。

2014年4月18日，公司第三届董事会薪酬与考核委员会召开了2014年第二次会议，同意注销首次授予第三个行权期激励对象可行权股票期权及预留授予第一个行权期股票期权。

2014年8月11日，公司第三届董事会薪酬与考核委员会召开了2014年第三次会议，提出了限制性股票与股票期权激励计划，并对拟授予的员工进行初步的讨论。

2014年8月24日，公司第三届董事会薪酬与考核委员会召开了2014年第四次会议，审议通过了限制性股票与股票期权激励计划草案。

2014年10月27日，公司第三届董事会薪酬与考核委员会召开了2014年第五次会议，审议了公司拟开展的成长分享激励计划，初步确定了激励计划的激励对象范围、激励金额计算方法、计算结果的审批及发放等事宜。

2014年11月13日，公司第三届董事会薪酬与考核委员会召开了2014年第六次会议，审议了公司拟开展的员工持股计划，并对该计划拟定的对象名单进行了认真核实。

3、董事会提名委员会的履职情况

报告期内第三届董事会提名委员会共召开了两次会议，具体情况如下：

2014年2月21日，公司第三届董事会提名委员会召开了2014年第一次会议，提名诸清华先生为华东大区总经理。

2014年10月20日，公司第三届董事会提名委员会召开了2014年第二次会议，提名姜建兵先生为江淮大区总经理。

4、董事会战略委员会的履职情况

报告期内第三届董事会战略委员会共召开了五次会议，具体情况如下：

2014年1月5日，公司第三届董事会战略委员会召开了2014年第一次会议，审议了苗种、动保产品、饲料、机械设备业务的投资方案。

2014年4月11日，公司第三届董事会战略委员会召开了2014年第二次会议，审议了期货及结售汇方案。

2014年7月1日，公司第三届董事会战略委员会召开了2014年第三次会议，审议了控股子公司股权转让方案。

2014年10月9日，公司第三届董事会战略委员会召开了2014年第四次会议，讨论了出资设立广东空港城投资有限公司事宜。

2014年11月5日，公司第三届董事会战略委员会召开了2014年第五次会议，讨论了海外拓展业务方案。

五、监事会工作情况

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

公司具有独立完整的业务及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立于控股股东。控股股东依法行使其权利并承担相应义务，没有发生超越股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动的行为。

1、业务独立情况

公司具有独立完整的业务运营体系，具备独立、自主开展生产经营活动及开拓市场的必备条件及能力，公司业务独立于控股股东，对控股股东及其关联企业不存在依赖。

2、人员独立情况

公司高级管理人员以及核心技术人员均为公司专职工作人员，在公司领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务及领取薪酬。

3、资产独立情况

公司拥有独立的生产经营场所，对其所有资产具有控制支配权，拥有完整、权属清晰的资产，公司资产、资金和其他资源不存在被占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立情况

公司组织架构健全清晰，公司董事会、监事会和内部各职能部门能够独立运作，公司机构设置完全独立于控股股东，不存在控股股东及其关联企业干预公司机构设置的情况，所有部门都能根据其职责独立开展工作，亦不存在与控股股东混合办公的情形。

5、财务独立情况

公司按照有关法律法规建立了健全、规范的财务管理制度，建立了独立的会计核算体系，设置了独立

的财务部门，配备了专业的财务人员，财务人员未在控股股东及其关联企业任职。公司在银行开立了独立的账户，未与控股股东公用同一账户，独立依法纳税。公司能够独立支配公司自有资金，不存在控股股东占用上市公司资金、或者上市公司违规为控股股东提供担保的情况。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

1、高级管理人员考评情况

公司建立了高级管理人员的选择、考评、激励与约束机制，公司高管人员全部由董事会聘任，对董事会负责，承担董事会下达的经营指标，董事会下设的薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案报公司董事会审批。报告期内，公司根据相关法律法规对高级管理人员进行约束，高级管理人员的收入与工作绩效挂钩。

2、高级管理人员激励情况

（1）员工持股计划

2014年12月4日公司第三届董事会第十一次会议及2014年12月22日公司2014年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈广东海大集团股份有限公司2014年员工持股计划〉及其摘要的议案》，同意公司根据相关法律法规的规定制定的《广东海大集团股份有限公司2014年员工持股计划（草案）》及其摘要（以下简称“员工持股计划”），公司员工持股计划筹集资金总额上限为1.7亿元，将委托广发证券资产管理（广东）有限公司管理，并全额认购由其设立的广发资管海大投资1号、2号、3号集合资产管理计划的次级份额。集合资产管理计划份额上限为6.8亿份，按照3：1的比例设立优先级和次级份额。截止2015年3月27日，员工持股计划已通过二级市场（包括大宗交易）的方式购买完成公司股票，购买均价14.98元/股，购买数量38,922,581.00股，占公司总股本的比例为3.59%。

公司对多名核心员工实施员工持股计划，建立和完善员工与股东的利益共享机制，提高员工的凝聚力和公司竞争力，促进公司长期、持续、健康发展。

（2）股权激励计划

2011年5月6日，经公司2011年第二次临时股东大会审议通过《广东海大集团股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）》的议案。同意向公司核心管理人员、核心技术和核心业务人员授予1,510万份股票期权，

其中首次授予股票期权1,360万份，预留股票期权150万份，有效期为五年；首次授予股票期权1,360万份已于2011年5月份对公司121名核心员工授予。预留授予股票期权150万份已于2013年5月9日对公司26名核心员工授予。

2014年8月25日公司第三届董事会第八次会议及2015年3月3日公司2015年第一次临时股东大会审议通过了《广东海大集团股份有限公司限制性股票与股票期权激励计划》及其摘要，同意公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员、中层管理人员以及核心技术（业务）人员共计466人授予限制性股票1,450.5万股及股票期权1,061.5万份，行权价格分别为5.74元/股及11.51元/份，有效期为四年。2015年3月20日，公司完成了股权激励计划的限制性股票及股票期权的授予登记工作。

股权激励计划能充分调动管理者和重要骨干的积极性，吸引和保留优秀管理人才、核心技术人员和业务骨干；有效地将股东利益、公司利益和员工益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展；激励个人与公司共同分享企业发展的成果，保证企业的长期稳健发展。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

为确保公司规范运作，防范公司资金及各种经营管理风险，公司依据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律法规和规范性文件的规定及要求，结合公司实际经营管理问题，不断优化和健全内部控制体系，适应不断变化的外部环境和企业发展的内在需求。公司的制度体系及监督机制覆盖到了公司的各个治理层面和业务流程，落实到位且执行有效，确保资金、各项经营管理与决策风险可控，并对公司下一步发展起到一定的引领作用。报告期，公司内部控制建设基本符合《企业内部控制基本规范》等有关法律法规的要求，内部控制执行是有效性的。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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法律责任。

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。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司以《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引和其他监管部门相关规范性文件的规定与要求为依据，建立了财务报告内部控制。报告期内，未发现财务报告内部控制存在重大缺陷的情况。

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 04 月 28 日
内部控制评价报告全文披露索引	无

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，海大集团按照《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表编制相关的有效的内部控制。	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 04 月 28 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为提高公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司根据中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露差错以及责任人认定和追究等作出了明确的规定。报告期内，公司严格执行《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，未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

审计报告

广会审字[2015]G14040440025 号

广东海大集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东海大集团股份有限公司（以下简称海大集团）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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海大集团管理层的责任，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，海大集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海大集团 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 冼宏飞

中国注册会计师： 关文源

中国

广州

二零一五年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	2014/12/31	2013/12/31	项目	附注五	2014/12/31	2013/12/31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	948,927,568.24	1,338,093,102.68	短期借款	22	417,144,345.22	1,074,491,725.31
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2	2,520,720.00	10,951,340.00	拆入资金		-	-
衍生金融资产		-	-	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	23	3,511,330.00	1,983,939.46
应收票据	3	25,478,800.00	26,466,872.40	衍生金融负债		-	-
应收账款	4	496,191,413.64	469,740,989.07	应付票据	24	-	136,027,210.49
预付款项	5	222,915,334.38	393,933,414.03	应付账款	25	837,000,385.39	603,980,312.89
应收保费		-	-	预收款项	26	454,770,546.85	355,166,636.19
应收分保账款		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保合同准备金		-	-	应付手续费及佣金		-	-
应收利息		805,150.57	-	应付职工薪酬	27	288,350,191.23	171,903,340.25
应收股利		-	-	应交税费	28	65,451,641.96	42,294,104.21
其他应收款	6	81,188,261.49	123,951,740.31	应付利息	29	12,038,868.15	8,932,881.54
买入返售金融资产		-	-	应付股利		-	-
存货	7	1,960,249,327.40	1,418,766,704.94	其他应付款	30	36,725,685.37	50,789,337.29
划分为持有待售的资产		-	-	应付分保账款		-	-
一年内到期的非流动资产		499,289.85	-	保险合同准备金		-	-
其他流动资产	8	179,249,458.85	47,820,980.68	代理买卖证券款		-	-
流动资产合计		3,918,025,324.42	3,829,725,144.11	代理承销证券款		-	-
非流动资产：				划分为持有待售的负债		-	-
发放贷款及垫款		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
可供出售金融资产	9	52,146,300.00	44,396,300.00	其他流动负债	31	230,207,959.51	25,725,612.67
持有至到期投资		-	-	流动负债合计		2,345,200,953.68	2,471,295,100.30
长期应收款	10	10,421,873.15	12,754,037.40	非流动负债：			
长期股权投资	11	1,390,534.35	1,983,512.15	长期借款		-	-
投资性房地产	12	5,271,252.24	-	应付债券	32	794,147,438.73	791,347,892.01

固定资产	13	2,563,935,864.17	2,511,928,601.66	其中：优先股		-	-
在建工程	14	125,721,364.84	194,865,851.43	永续债		-	-
工程物资		253,923.73	253,923.73	长期应付款		-	-
固定资产清理		-	-	长期应付职工薪酬	33	76,910,843.83	-
生产性生物资产	15	13,677,020.58	12,445,788.65	专项应付款		-	-
油气资产		-	-	预计负债		-	-
无形资产	16	464,572,256.34	460,903,523.44	递延所得税负债	20	1,957,608.00	1,857,738.00
开发支出	17	24,793,559.42	32,272,049.31	递延收益	34	45,997,836.51	44,087,028.47
商誉	18	71,907,078.66	71,751,431.97	其他非流动负债		-	-
长期待摊费用	19	112,726,030.62	99,670,565.68	非流动负债合计		919,013,727.07	837,292,658.48
递延所得税资产	20	127,580,428.76	93,856,106.47	负债合计		3,264,214,680.75	3,308,587,758.78
其他非流动资产	21	173,357,440.78	24,757,874.60	股东权益：			
非流动资产合计		3,747,754,927.64	3,561,839,566.49	股本	35	1,069,997,380.00	1,063,659,880.00
				其他权益工具		-	-
				其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	36	1,636,997,667.96	1,572,865,522.66
				其他综合收益	37	-9,917,396.14	-9,589,274.41
				减：库存股		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积	38	183,661,569.92	140,478,001.16
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	39	1,451,383,261.94	1,191,505,711.30
				归属于母公司股东权益合计		4,332,122,483.68	3,958,919,840.71
				少数股东权益		69,443,087.63	124,057,111.11
				股东权益合计		4,401,565,571.31	4,082,976,951.82
资产总计		7,665,780,252.06	7,391,564,710.60	负债和股东权益总计		7,665,780,252.06	7,391,564,710.60

公司的法定代表人:薛华

主管会计工作的负责人:田丽

会计机构负责人:杨少林

母公司资产负债表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十六	2014/12/31	2013/12/31	项目	附注十六	2014/12/31	2013/12/31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		597,913,102.09	549,438,245.94	短期借款		271,639,570.21	834,402,586.32
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		2,350,720.00	8,800,970.00	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		2,888,170.00	113,020.00
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款	1	13,716.00	82,785.00	应付账款		9,602,436.91	14,036,301.39
预付款项		17,390,187.63	99,989,453.58	预收款项		-	-
应收利息		805,150.57	-	应付职工薪酬		43,510,309.28	32,654,927.31
应收股利		-	-	应交税费		12,817,470.22	651,445.01
其他应收款	2	3,160,182,377.40	3,522,667,089.52	应付利息		11,988,615.92	8,556,435.97
存货		16,572,480.05	35,895,358.76	应付股利		-	-
划分为持有待售的资产		-	-	其他应付款		645,411,357.78	715,450,589.10
一年内到期的非流动资产		499,289.85	-	划分为持有待售的负债		-	-
其他流动资产		125,403,129.38	2,312,851.15	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计：		3,921,130,152.97	4,219,186,753.95	其他流动负债		203,482,984.85	3,143,389.82
非流动资产：				流动负债合计：		1,201,340,915.17	1,609,008,694.92
可供出售金融资产		-	-	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		390,546.00	170,546.00	应付债券		794,147,438.73	791,347,892.01
长期股权投资	3	1,751,755,831.89	1,716,861,125.38	其中：优先股		-	-
投资性房地产		-	-	永续债		-	-
固定资产		71,098,224.94	72,718,338.88	长期应付款		-	-
在建工程		5,180,756.51	1,280,795.72	长期应付职工薪酬		36,891,049.37	-
工程物资		-	-	专项应付款		-	-
生产性生物资产		-	-	预计负债		-	-

无形资产		41,423,292.15	34,070,239.95	递延所得税负债		352,608.00	1,320,145.50
开发支出		172,396.11	141,916.11	递延收益		1,312,500.00	3,062,500.00
商誉		-	-	其他非流动负债		-	-
长期待摊费用		1,049,421.66	2,418,437.76	非流动负债合计:		832,703,596.10	795,730,537.51
递延所得税资产		14,944,767.01	6,029,122.26	负债合计:		2,034,044,511.27	2,404,739,232.43
其他非流动资产		140,183,018.00	844,200.00	股东权益:			
				股本		1,069,997,380.00	1,063,659,880.00
				其他权益工具		-	-
				其中: 优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积		1,655,751,675.32	1,594,223,786.97
				其他综合收益		-	-
				减: 库存股		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		183,661,569.92	140,478,001.16
				未分配利润		1,003,873,270.73	850,620,575.45
非流动资产合计:		2,026,198,254.27	1,834,534,722.06	股东权益合计:		3,913,283,895.97	3,648,982,243.58
资产总计:		5,947,328,407.24	6,053,721,476.01	负债和股东权益总计:		5,947,328,407.24	6,053,721,476.01

公司的法定代表人:薛华

主管会计工作的负责人:田丽

会计机构负责人:杨少林

合并利润表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	2014 年度	2013 年度
一、营业总收入		21,090,411,325.24	17,930,412,463.89
其中：营业收入	40	21,090,411,325.24	17,930,412,463.89
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		20,431,384,328.47	17,634,289,131.69
其中：营业成本	40	19,018,833,532.16	16,411,603,391.61
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		5,018,366.93	3,142,344.81
销售费用	41	568,639,117.33	486,440,680.86
管理费用	42	703,612,778.76	586,967,533.40
财务费用	43	99,028,084.05	129,289,141.30
资产减值损失	44	36,252,449.24	16,846,039.71
加：公允价值变动收益	45	-9,943,720.11	7,868,451.59
投资收益	46	52,312,502.72	92,734,606.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-332,611.93	-2,893,239.82
汇兑收益		-	-
三、营业利润		701,395,779.38	396,726,389.87
加：营业外收入	47	28,855,922.90	33,846,395.21
其中：非流动资产处置利得		2,014,785.24	2,086,328.87
减：营业外支出	48	21,624,041.06	7,476,170.28
其中：非流动资产处置损失		4,774,917.73	4,472,860.10
四、利润总额		708,627,661.22	423,096,614.80
减：所得税费用	49	158,046,921.14	85,081,621.98
五、净利润		550,580,740.08	338,014,992.82
归属于母公司所有者的净利润		538,460,542.98	340,355,226.28

少数股东损益		12,120,197.10	-2,340,233.46
六、其他综合收益的税后净额		-1,438,910.83	-7,684,901.63
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-328,121.73	-7,757,342.01
（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		-328,121.73	-7,757,342.01
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		-328,121.73	-7,757,342.01
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,110,789.10	72,440.38
七、综合收益总额		549,141,829.25	330,330,091.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		538,132,421.25	332,597,884.27
归属于少数股东的综合收益总额		11,009,408.00	-2,267,793.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.50	0.34
（二）稀释每股收益		0.50	0.34

公司的法定代表人:薛华

主管会计工作的负责人:田丽

会计机构负责人:杨少林

母 公 司 利 润 表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十六	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	4	703,397,550.63	531,991,608.53
减：营业成本	4	326,049,351.72	268,295,627.92
营业税金及附加		1,050,830.02	755,873.90
销售费用		41,429.03	61,983.05
管理费用		219,534,729.60	171,841,482.74
财务费用		91,618,010.23	113,397,347.81
资产减值损失		-81,277.99	-1,961,376.24
加：公允价值变动收益		-9,225,400.00	7,992,870.00
加：投资收益	5	370,142,449.19	424,371,703.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		426,101,527.21	411,965,242.89
加：营业外收入		10,154,613.16	14,659,620.68
其中：非流动资产处置利得		790,913.15	6,466.05
减：营业外支出		1,140,613.74	741,170.95
其中：非流动资产处置损失		141,232.76	79,888.67
三、利润总额		435,115,526.63	425,883,692.62
减：所得税费用		3,279,839.01	3,197,597.50
四、净利润		431,835,687.62	422,686,095.12
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		431,835,687.62	422,686,095.12
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.40	0.42
(二)稀释每股收益		0.40	0.42

公司的法定代表人:薛华

主管会计工作的负责人:田丽

会计机构负责人:杨少林

合并现金流量表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,156,941,577.31	17,837,562,138.29
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		3,813,925.56	15,605,190.85
收到的其他与经营活动有关的现金	50	259,538,153.72	214,952,962.49
经营活动现金流入小计		21,420,293,656.59	18,068,120,291.63
购买商品、接受劳务支付的现金		18,774,494,450.92	15,909,694,405.84
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		882,322,947.82	730,912,892.13
支付的各项税费		245,702,787.04	172,264,064.88
支付的其他与经营活动有关的现金	50	446,374,713.65	557,310,014.43
经营活动现金流出小计		20,348,894,899.43	17,370,181,377.28
经营活动产生的现金流量净额		1,071,398,757.16	697,938,914.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		3,541,444,296.41	1,336,014,248.81
取得投资收益所收到的现金		29,393,562.95	95,627,845.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		5,860,759.31	1,749,235.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		38,898,709.60	-
收到的其他与投资活动有关的现金	50	4,111,700.00	1,580,000.00
投资活动现金流入小计		3,619,709,028.27	1,434,971,330.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		538,377,739.89	739,607,797.96
投资所支付的现金		3,635,751,561.22	1,403,129,462.84
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		-	49,218,216.84
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		4,174,129,301.11	2,191,955,477.64
投资活动产生的现金流量净额		-554,420,272.84	-756,984,147.25
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资所收到的现金		261,576,875.00	827,666,777.06
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,955,000.00	9,540,000.00
取得借款所收到的现金		2,611,391,253.21	2,967,162,914.72
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	50	144,464,091.12	99,405,748.05
筹资活动现金流入小计		3,017,432,219.33	3,894,235,439.83
偿还债务所支付的现金		3,405,819,637.15	3,017,855,912.44
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		376,034,577.20	254,705,531.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		51,790,623.25	6,050,324.74
支付的其他与筹资活动有关的现金	50	86,670,147.29	143,951,686.75
筹资活动现金流出小计		3,868,524,361.64	3,416,513,130.86
筹资活动产生的现金流量净额		-851,092,142.31	477,722,308.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		910,888.49	-3,428,850.44
五、现金及现金等价物净增加额		-333,202,769.50	415,248,225.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,194,394,350.25	779,146,124.62
六、期末现金及现金等价物余额		861,191,580.75	1,194,394,350.25

公司法定代表人：薛华

主管会计工作负责人：田丽

会计机构负责人：杨少林

母 公 司 现 金 流 量 表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	130,036,165.93	75,185,771.22
收到的税费返还	2,174,478.96	-
收到的其他与经营活动有关的现金	19,615,356,172.58	14,326,620,432.94
经营活动现金流入小计	19,747,566,817.47	14,401,806,204.16
购买商品、接受劳务支付的现金	242,977,538.12	173,531,479.07
支付给职工以及为职工支付的现金	94,959,526.31	77,612,576.70
支付的各项税费	3,164,606.84	12,963,935.64
支付的其他与经营活动有关的现金	18,734,844,608.03	14,574,152,904.23
经营活动现金流出小计	19,075,946,279.30	14,838,260,895.64
经营活动产生的现金流量净额	671,620,538.17	-436,454,691.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	1,823,649,005.61	229,177,394.66
取得投资收益所收到的现金	294,149,956.66	306,917,119.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	1,448,749.69	21,519.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	2,119,247,711.96	536,116,034.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	163,575,959.71	31,702,804.13
投资所支付的现金	1,957,130,137.01	445,336,712.53
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	2,120,706,096.72	477,039,516.66
投资活动产生的现金流量净额	-1,458,384.76	59,076,517.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	258,621,875.00	818,126,777.06
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款所收到的现金	2,206,903,382.98	2,358,808,352.49
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	122,982,297.46	97,309,555.61
筹资活动现金流入小计	2,588,507,555.44	3,274,244,685.16
偿还债务所支付的现金	2,769,666,399.09	2,588,461,905.25
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	317,385,377.23	237,984,011.07
支付的其他与筹资活动有关的现金	79,050,865.88	123,302,907.19
筹资活动现金流出小计	3,166,102,642.20	2,949,748,823.51
筹资活动产生的现金流量净额	-577,595,086.76	324,495,861.65

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,732.81	-31,524.75
五、现金及现金等价物净增加额	92,572,799.46	-52,913,837.14
加：期初现金及现金等价物余额	426,455,948.48	479,369,785.62
六、期末现金及现金等价物余额	519,028,747.94	426,455,948.48

公司法定代表人：薛华

主管会计工作负责人：田丽

会计机构负责人：杨少林

合并股东权益变动表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2014 年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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、上年年末余额	1,063,659,880.00	-	-	-	1,572,865,522.66	-	-9,589,274.41	-	140,478,001.16	-	1,191,505,711.30	124,057,111.11	4,082,976,951.82
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、本年初余额	1,063,659,880.00	-	-	-	1,572,865,522.66	-	-9,589,274.41	-	140,478,001.16	-	1,191,505,711.30	124,057,111.11	4,082,976,951.82
三、本年增减变动金额	6,337,500.00	-	-	-	64,132,145.30	-	-328,121.73	-	43,183,568.76	-	259,877,550.64	-54,614,023.48	318,588,619.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-328,121.73	-	-	-	538,460,542.98	11,009,408.00	549,141,829.25
（二）所有者投入和减少资本	6,337,500.00	-	-	-	64,132,145.30	-	-	-	-	-	-	-25,682,628.43	44,787,016.87
1. 股东投入的普通股	6,337,500.00	-	-	-	62,128,125.00	-	-	-	-	-	-	2,955,000.00	71,420,625.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-457,222.28	-	-	-	-	-	-	-143,014.37	-600,236.65
4. 其他	-	-	-	-	2,461,242.58	-	-	-	-	-	-	-28,494,614.06	-26,033,371.48
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	43,183,568.76	-	-278,582,992.34	-51,790,623.25	-287,190,046.83
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	43,183,568.76	-	-43,183,568.76	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-235,399,423.58	-51,790,623.25	-287,190,046.83
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,849,820.20	11,849,820.20
四、本年年末余额	1,069,997,380.00	-	-	-	1,636,997,667.96	-	-9,917,396.14	-	183,661,569.92	-	1,451,383,261.94	69,443,087.63	4,401,565,571.31

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:薛华

主管会计机构的负责人:田丽

会计机构负责人:杨少林

合并股东权益变动表(续)

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2013 年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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、上年年末余额	760,542,900.00	-	-	-	1,061,524,723.60	-	-1,831,932.40	-	98,209,391.65	-	1,007,500,529.52	112,985,651.28	3,038,931,263.65
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、本年初余额	760,542,900.00	-	-	-	1,061,524,723.60	-	-1,831,932.40	-	98,209,391.65	-	1,007,500,529.52	112,985,651.28	3,038,931,263.65
三、本年增减变动金额	303,116,980.00	-	-	-	511,340,799.06	-	-7,757,342.01	-	42,268,609.51	-	184,005,181.78	11,071,459.83	1,044,045,688.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-7,757,342.01	-	-	-	340,355,226.28	-2,267,793.08	330,330,091.19
（二）所有者投入和减少资本	74,954,110.00	-	-	-	739,503,669.06	-	-	-	-	-	-	11,519,735.57	825,977,514.63
1. 股东投入的普通股	74,954,110.00	-	-	-	753,197,542.06	-	-	-	-	-	-	11,607,000.00	839,758,652.06
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-13,565,310.48	-	-	-	-	-	-	-87,264.43	-13,652,574.91
4. 其他	-	-	-	-	-128,562.52	-	-	-	-	-	-	-	-128,562.52
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	42,268,609.51	-	-156,350,044.50	-3,458,179.35	-117,539,614.34
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	42,268,609.51	-	-42,268,609.51	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-114,081,434.99	-3,458,179.35	-117,539,614.34
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	228,162,870.00	-	-	-	-228,162,870.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	228,162,870.00	-	-	-	-228,162,870.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,277,696.69	5,277,696.69
四、本年年末余额	1,063,659,880.00	-	-	-	1,572,865,522.66	-	-9,589,274.41	-	140,478,001.16	-	1,191,505,711.30	124,057,111.11	4,082,976,951.82

公司法定代表人:薛华

主管会计机构的负责人:田丽

会计机构负责人:杨少林

母公司股东权益变动表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2014 年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,063,659,880.00	-	-	-	1,594,223,786.97	-	-	-	140,478,001.16	850,620,575.45	3,648,982,243.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,063,659,880.00	-	-	-	1,594,223,786.97	-	-	-	140,478,001.16	850,620,575.45	3,648,982,243.58
三、本年增减变动金额	6,337,500.00	-	-	-	61,527,888.35	-	-	-	43,183,568.76	153,252,695.28	264,301,652.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	431,835,687.62	431,835,687.62
（二）所有者投入和减少资本	6,337,500.00	-	-	-	61,527,888.35	-	-	-	-	-	67,865,388.35
1. 股东投入的普通股	6,337,500.00	-	-	-	62,128,125.00	-	-	-	-	-	68,465,625.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-600,236.65	-	-	-	-	-	-600,236.65
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	43,183,568.76	-278,582,992.34	-235,399,423.58
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	43,183,568.76	-43,183,568.76	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-235,399,423.58	-235,399,423.58
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	1,069,997,380.00	-	-	-	1,655,751,675.32	-	-	-	183,661,569.92	1,003,873,270.73	3,913,283,895.97

公司法定代表人:薛华

主管会计机构的负责人:薛华

会计机构负责人:薛华

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2013 年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	760,542,900.00	-	-	-	1,082,841,689.82	-	-	-	98,209,391.65	584,284,524.83	2,525,878,506.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	760,542,900.00	-	-	-	1,082,841,689.82	-	-	-	98,209,391.65	584,284,524.83	2,525,878,506.30
三、本年增减变动金额	303,116,980.00	-	-	-	511,382,097.15	-	-	-	42,268,609.51	266,336,050.62	1,123,103,737.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	422,686,095.12	422,686,095.12
（二）所有者投入和减少资本	74,954,110.00	-	-	-	739,544,967.15	-	-	-	-	-	814,499,077.15
1. 股东投入的普通股	74,954,110.00	-	-	-	753,197,542.06	-	-	-	-	-	828,151,652.06
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-13,652,574.91	-	-	-	-	-	-13,652,574.91
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	42,268,609.51	-156,350,044.50	-114,081,434.99
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	42,268,609.51	-42,268,609.51	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-114,081,434.99	-114,081,434.99
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	228,162,870.00	-	-	-	-228,162,870.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	228,162,870.00	-	-	-	-228,162,870.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	1,063,659,880.00	-	-	-	1,594,223,786.97	-	-	-	140,478,001.16	850,620,575.45	3,648,982,243.58

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:薛华

主管会计机构的负责人:田丽

会计机构负责人:杨少林

一、公司的基本情况

1、公司概况

广东海大集团股份有限公司（原名广东海大实业有限公司、广东海大集团有限公司，以下简称“公司”、“本公司”）是由自然人薛华、许英灼、谭莉莉、罗强及江谢武共同投资并于 2004 年 1 月 8 日在广东省工商行政管理局注册成立，取得广东省工商行政管理局颁发的工商第 4400002092552 号企业法人营业执照。

公司于 2007 年 5 月 17 日，经中华人民共和国商务部《商务部关于同意广东海大集团有限公司转为外商投资股份有限公司的批复》（商资批 [2007] 905 号）批准，以 2006 年 12 月 31 日为基准日整体变更为广东海大集团股份有限公司。本公司于 2009 年 11 月在深圳证券交易所上市。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司股本总数为 106,999.74 万股，其中：有限售条件股份为 58.81 万股，占股份总数的 0.05%，无限售条件股份为 106,940.93 万股，占股份总数的 99.95%。

2、公司所属行业类别

公司属于饲料行业。

3、公司经营范围

饲料、添加剂的生产（以上项目由分支机构凭许可证经营）和技术开发、技术服务；畜禽、水产品的养殖、加工和技术开发、技术服务；以上产品及饲料原料、农副产品的批发、佣金代理（拍卖除外）及进出口业务（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）；粮食收购。

4、公司注册地址

广东省广州市番禺区南村镇南村村北大街 18 号之六。

5、公司总部地址

广东省广州市番禺区番禺大道北 555 号天安节能科技园创新大厦 213。

6、公司的基本组织架构

本公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构。

7、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2015 年 4 月 25 日批准报出。

8、合并财务报表范围

公司本年纳入合并财务报表范围的子公司共有 119 家，详见附注七“其他主体中的权益”。公司本年度合并范围比上年度增加 10 家，减少 2 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司及子公司（以下简称“本集团”）以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间采用公历制，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。本财务报表的编制金额单位为人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

（1）同一控制下的企业合并

本集团在企业合并中支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方支付的合并对价及取

得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本集团最终控制方对其开始实施控制时纳入本集团合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本集团在编制合并财务报表时，自本集团最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本集团合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本集团合并利润表，被合并子公司的现金流量纳入本集团合并现金流量表，被合并子公司在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果纳入本集团财务报表中。

本集团自子公司的少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益和少数股东损

益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司少数股东分担的当期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的，其余额冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本集团不一致时，合并时已按照本集团的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时本集团合并范围内所有重大交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团的现金是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；本集团根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、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，确认为现金等价物。

8、外币业务

（1）外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

（2）资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日，资产负债表中资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。未分配利润项目以折算后股东权益变动表中该项目的金额列示。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

（1）金融工具的分类

本集团按照管理层取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；贷款和应收账款；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：

A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；

B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 贷款和应收款项

贷款和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。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

③ 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。

其中：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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市

场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

④其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产转移的确认与计量

本集团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为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

a、将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

b、将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时还应满足：

--从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方；

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

--有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。

本集团已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于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，但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。

（5）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的本集团金融资产将被终止确认：

a、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

b、该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件；

c、本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（6）金融资产减值

本集团在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，本集团根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

① 贷款和应收款项减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算，计入当期损益。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。

② 可供出售金融资产的减值

如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未单项计提坏账准备的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），按以下信用风险组合计提坏账准备。

组 合 类 型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
期货保证金组合	款项性质	不计提
应收合并范围内单位款项组合	款项性质	不计提
账龄组合	除上述两个组合外的应收款项	按账龄分析法计提

注 1：本集团对预计实际损失率很小的应收期货交易保证金及应收合并范围内单位款项不计提坏账准备。除此之外的组合内应收款项列入账龄组合。

注 2：对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	计 提 标 准
1年以内	5%
1—2年	10%
2—3年	25%
3—5年	40%
5年以上	100%

(4) 坏账的确认标准：

- a、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- b、债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，按本集团规定程序审批后，作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

11、存货

(1) 存货分类：原材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产、委托加工物资等。

(2) 存货计价：取得时按实际成本计价，领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备：期末按账面成本与可变现净值孰低法计价，确认标准为：存货销售价格低于成本或因各种原因使相关存货被淘汰、毁损或陈旧过时的存货，按单个存货项目（对种类繁多、单价较低的按类别）比较存货的账面成本与可变现净值，以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备（存货可变现净值根据估计的售价减去估计的完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值确定），计入当期损益。

存货减值的影响因素已经消失的，在原已计提的跌价准备金额内转回减记金额并计入当期损益。

(4) 盘亏、毁损的存货，按照实际成本，于期末前查明原因，在期末结账前处理完毕。盘盈的存货按重置成本入账，调整到当期管理费用。

12、长期股权投资

长期股权投资包括：对子公司的长期股权投资；对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本集团财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(1) 投资成本确定

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，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，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单

位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指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。

（4）长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、生物资产

（1）本集团生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产。

（2）本集团取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。

a、外购生物资产的成本包括购买价款、运输费、保险费、相关税费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

b、自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

c、自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

d、投资者投入的生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）后续计量

a、生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，确认为当期费用。

b、本集团对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资

产的成本或当期费用。

c、本集团于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并确认为当期损失。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

（4）收获与处置

a、对于消耗性生物资产在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。

b、生产性生物资产产出的农产品按照产出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，并将其账面价值结转为产品成本。

c、生物资产转变用途后的成本按照转变用途时的账面价值确定。

d、生物资产出售时，将收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

14、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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。本集团投资性房地产为已出租的房屋建筑物，按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产相同的方法计提折旧。

15、固定资产

（1）固定资产标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）固定资产分类：房屋及建筑物、机械设备、运输工具、电子设备、其他设备。

（3）固定资产计价：

a、外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本；

b、投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

c、通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；

d、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

(4) 固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率 5%）确定其折旧率，具体如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋及建筑物	10-20年 ^{注1}	9.50-4.75	5
机械设备	5-12 年	19.00-7.92	5
运输工具	5年	19.00	5
电子设备	3-5 年	31.67-19.00	5
其他设备	5 年	19.00	5

注 1：在租入土地上修建的不可移动建筑物，折旧年限按土地使用权租赁期与固定资产预计可以使用年限孰短为准。

(5) 固定资产减值准备：

本集团年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

- a、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产；
- b、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- c、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- d、已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- e、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

(6) 持有待售的固定资产：

本集团对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧。

16、在建工程

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

(2) 本集团在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明，在建工程年末可收回金额低于账面价值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

- a、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程；
- b、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- c、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

17、无形资产

(1) 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利权、土地使用权、商标使用权等。

(2) 无形资产计价：

- a、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；
- b、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；
- c、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；
- d、非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；
- e、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；
- f、自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，

同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；
- 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；
- 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。

（3）无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在预计使用寿命年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为本集团带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

（4）无形资产减值准备：年末本集团检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项预计可收回金额，对预计可收回金额低于其账面价值的无形资产，按其差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、商誉

在非同一控制下企业合并，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。

本集团于期末，将商誉结合与其相关的资产组进行资产减值测试，计提的减值准备计入当期损益。计提的减值准备一经计提，在以后的会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是本集团已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可

收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团将在职工为本集团提供服务的会计期间，本集团给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金、职工教育经费和工会经费、非货币性福利等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划：本集团向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应

缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本集团向职工提供的其他长期职工福利，本集团将在职工为本集团提供服务的会计期间，给予职工的长期利润分享确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。对于年度报告期结束后十二个月内尚未支付的，确认为长期应付职工薪酬。

22、收入

（1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- c、收入的金额能够可靠计量；
- d、相关经济利益很可能流入本集团；
- e、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

具体为本集团将产品按照协议合同规定交付购买方，由购买方确认接收后，确认收入。购买方在确认接收后具有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

（2）提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、收入的金额能够可靠计量；
- b、相关的经济利益很可能流入本集团；
- c、交易的完工进度能够可靠确定；

d、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

a、相关的经济利益很可能流入本集团；

b、收入的金额能够可靠计量。

23、政府补助

本集团在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(4) 实施股份支付计划的相关会计处理

本集团以股份作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。授予日是指股份支付协议获得股东大会批准的日期。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才

可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用并相应计入资本公积。

25、所得税

（1）所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，本集团按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（2）确认递延所得税资产的依据

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（3）确认递延所得税负债的依据

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

- a. 商誉的初始确认；
- b. 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - ① 该项交易不是企业合并；
 - ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- a. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

26、分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团的业务单一，主要为生产和销售饲料产品。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本集团不呈报分部信息。

27、重要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

2014 年，财政部修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

同时，财政部修订了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本集团第三届董事会第十一次会议于 2014 年 12 月 4 日决议通过，本集团于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的七项新修订或颁布的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

本集团根据各准则衔接要求，对可比期间财务报表项目及金额的调整如下：

对 2013 年 12 月 31 日或 2013 年度相关财务报表项目的影响		
科目名称	影响金额增加+/减少-	备注
可供出售金融资产	44,396,300.00	
长期股权投资	-44,396,300.00	

(2) 本报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

项 目	计 税 依 据	税 (费) 率
增值税	销售额或应税收入	饲料产品（注 1）、农产品（注 2）免征；其他为销售额的 3%、6%（注 3）、5%（注 4）、10%（注 4）、13%和 17%
城市维护建设税	应交流转税额	应缴纳流转税金的 1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税额	应缴纳流转税金的 3%
企业所得税	应纳税所得额	参见本附注四第 2 点

注 1：根据财政部、国家税务总局财税[2001]121 号文规定，本公司及下属子公司生产的饲料产品免征增值税。

注 2：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条“农业生产者销售的自产农业产品免征增值税”的规定，本公司及下属子公司销售自产农产品免征增值税，并已在主管税务机关办理备案。

注 3：根据《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9 号）的规定，公司之下属子公司清远海贝销售的动保产品按 6%的简易征收率来缴纳增值税。根据财政部《国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税（2014）57 号）的规定，自 2014 年 7 月 1 日起，公司之下属子公司清远海贝销售的动保产品调整为 3%的简易征收率来缴纳增值税。

注 4：公司在越南设立的子公司销售饲料产品增值税税率均为 5%，冷库出租收入增值税税率为 10%。

2、企业所得税

本公司及主要子公司适用的企业所得税税率列示如下：

全 称	以下简称	适用税率	备注
广东海大集团股份有限公司	本公司	15%	注 1
广州市润川投资有限公司	广州润川	25%	
广州市益豚猪业投资有限公司	广州益豚	25%	
恩平市丰沃农牧有限公司	恩平丰沃	免税	注 2
阳西县丰沃生态农业有限公司	阳西丰沃	免税	注 2
阳东丰沃农牧有限公司	阳东丰沃	12.5%、免税	注 2

全 称	以下简称	适用税率	备注
恩平市益豚生态农业有限公司	恩平益豚	免税	注 2
广州市美农投资管理有限公司	广州美农	25%	
广州市海维饲料有限公司	广州海维	15%	注 1
广州市容川饲料有限公司	广州容川	25%	
佛山市海航饲料有限公司	佛山海航	15%	注 1
广州市番禺区大川饲料有限公司	番禺大川	15%	注 1
湖北海大饲料有限公司	湖北海大	25%	
广东海因特生物技术集团有限公司	广东海因特	15%	注 3
深圳市大河饲料有限公司	深圳大河	25%	
广州海升元生物技术有限公司	广州海升元	25%	
广州牧泰生物技术有限公司	广州牧泰	25%	
苏州海大饲料有限公司	苏州海大	15%	注 4
湖南海大生物饲料有限公司	湖南海大	25%、12.5%	注 7
广州市海合饲料有限公司	广州海合	25%	
聊城市海欣企业管理咨询有限公司	聊城海欣	25%	
邹城海悦企业管理咨询有限公司	邹城海悦	25%	
沂南海悦生物科技有限公司	沂南海悦	25%	
佛山市海普饲料有限公司	佛山海普	25%	
清远海贝生物技术有限公司	清远海贝	15%	注 1
湛江海大饲料有限公司	湛江海大	25%	
江门海大饲料有限公司	江门海大	15%、12.5%、免税	注 1、注 5
成都海大生物科技有限公司	成都海大	15%	注 6
泰州海大生物饲料有限公司	泰州海大	25%	
荆州海大饲料有限公司	荆州海大	25%、12.5%	注 7
鄂州海大饲料有限公司	鄂州海大	25%	
东莞市海大饲料有限公司	东莞海大	25%	
福建海大饲料有限公司	福建海大	25%	
浙江海大饲料有限公司	浙江海大	25%	
广西海大饲料有限公司	广西海大	25%	
荆州市海味源水产科技有限公司	荆州海味源	25%	
江西海大饲料有限公司	江西海大	25%	

全 称	以下简称	适用税率	备注
广州市海大饲料有限公司	广州海大	25%	
广东海兴农集团有限公司	广东海兴农	12.5%	注 7
湛江海兴农海洋生物科技有限公司	湛江海兴农	12.5%	注 7
海南海兴农海洋生物科技有限公司	海南海兴农	12.5%	注 7
阳新县百容水产良种有限公司	阳新百容	12.5%	注 7
荆州百容水产良种有限公司	荆州百容	12.5%	注 7
清远百容水产良种有限公司	清远百容	12.5%	注 7
佛山市南海百容水产良种有限公司	南海百容	12.5%	注 7
肇庆海兴农农业科技有限公司	肇庆海兴农	12.5%	注 7
湖北百容水产良种有限公司	湖北百容	12.5%	注 7
荣成市容川生物科技有限公司	荣成容川	25%	
福建海圣饲料有限公司	福建海圣	25%、免税	注 8
潜江市海大油脂有限公司	潜江海大	25%	
新疆西域海华物产有限公司	西域海华	25%	
茂名海龙饲料有限公司	茂名海龙	25%	
南昌海大生物科技有限公司	南昌海大	25%	
珠海容川饲料有限公司	珠海容川	25%、12.5%	注 7
揭阳海大饲料有限公司	揭阳海大	25%	
佛山市三水番灵饲料有限公司	三水番灵	25%	
大连海大圭泽贸易有限公司	大连海大	25%	
海大国际集团有限公司	海大国际	免税	注 9
中国海大饲料集团（香港）有限公司	香港海大	16.5%	注 10
香港融冠贸易有限公司	香港融冠	16.5%	注 10
丹柯有限公司	丹柯公司	16.5%	注 10
Panasia Trading Resources Limited	泛亚贸易	免税	注 9
昇龙国际有限公司	昇龙国际	免税	注 9
昇龙生物科技有限公司	昇龙科技	5%	注 11
龙昇国际有限公司	龙昇国际	5%	注 11
海兴农国际有限公司	海兴农国际	免税	注 9
SHENG LONG BIO TECH(M) BHD	昇龙科技（马来西亚）	25%	注 12

全 称	以下简称	适用税率	备注
海兴农（越南）水产种苗有限公司	越南海兴农	5%	注 11
常州海大生物饲料有限公司	常州海大	25%	
海南海维饲料有限公司	海南海维	25%	
天津海大饲料有限公司	天津海大	25%	
江门市新会区奥特饲料有限公司	新会奥特	25%	
天门海大饲料有限公司	天门海大	25%	
常州谷德模具科技有限公司	常州谷德	25%	
珠海海龙生物科技有限公司	珠海海龙	25%	
阳江海大饲料有限公司	阳江海大	25%	
贵港市海大饲料有限公司	贵港海大	25%	
益阳海大饲料有限公司	益阳海大	25%	
南通海大生物科技有限公司	南通海大	25%	
云南海大生物科技有限公司	云南海大	25%	
广州海龙饲料有限公司	广州海龙	25%	
肇庆海大饲料有限公司	肇庆海大	25%	
武汉水纪元生物技术有限公司	武汉水纪元	25%	注 13
深圳市融冠贸易有限公司	深圳融冠	25%	
LANKING PTE.LTD	兰京公司	17%	注 14
HAID LANKING INTERNATIONAL TRADING, INC.	美国兰京	25%	注 15
LANKING NEMO (SG) PTE. LTD	新加坡兰京	17%	注 14
SHENG LONG BIO-TECH (INDIA) PRIVATE LIMITED	昇龙科技（印度）	30%	注 16
湖南洞庭海大饲料有限公司	洞庭海大	25%	
漳州海大饲料有限公司	漳州海大	25%	
安徽海大饲料有限公司	安徽海大	25%	
湘潭海大饲料有限公司	湘潭海大	25%	
广州长晟物流有限公司	广州长晟	25%	
广州市大农企业管理有限公司	广州大农	25%	
定陶县海融畜牧养殖服务专业合作社	定陶海融	25%	
广州市海丰昌企业管理有限公司	广州海丰昌	25%	

全 称	以下简称	适用税率	备注
武汉泽亿投资有限公司	武汉泽亿	25%	
山东海鼎农牧有限公司	山东海鼎	25%	
睢县丰太海鼎饲料有限公司	丰太海鼎	25%	
郓城海鼎虹大饲料有限公司	郓城海鼎	25%	
菏泽开发区海鼎商贸有限公司	菏泽海鼎	25%	
定陶海鼎饲料有限公司	定陶海鼎	25%	
聊城海鼎饲料有限公司	聊城海鼎	25%	
单县忠意海鼎饲料有限公司	单县海鼎	25%	
鹤壁海鼎饲料有限公司	鹤壁海鼎	25%	
新乡市海鼎饲料有限公司	新乡海鼎	25%	
菏泽海鼎饲料科技有限公司	菏泽海鼎科技	25%	
济宁海鼎饲料有限公司	济宁海鼎	25%	
费县海瑞达饲料有限公司	费县海瑞达	25%	
浞水海大饲料有限公司	浞水海大	25%	
保定海大饲料有限公司	保定海大	25%	
盐城海大生物饲料有限公司	盐城海大	25%	
洪湖海大饲料有限公司	洪湖海大	25%	
开封海大饲料有限公司	开封海大	25%	
广州市和生堂生物科技有限公司	和生堂科技	25%	
广州市和生堂动物药业有限公司	和生堂药业	25%	
广东海大畜牧兽医研究院有限公司	畜牧研究院	25%	
随州海大饲料有限公司	随州海大	25%	
宿迁海大饲料有限公司	宿迁海大	25%	
怀化海大饲料有限公司	怀化海大	25%	

注 1：本公司及本公司子公司广州海维、佛山海航、番禺大川、清远海贝、江门海大 2014 年被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，有效期为三年，2014 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 2：本公司下属子公司恩平丰沃、阳西丰沃、阳东丰沃、恩平益豚根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，牲畜、家禽的饲养所得免征企业所得税。其中阳东丰沃水产养殖所得部分按 25% 的税率减半征收企业所得税，并已在主管税务机关办理备案。

注3：本公司子公司广州海因特生物技术有限公司于2014年9月更名为广东海因特生物技术集团有限公司，简称“广东海因特”。广东海因特2012年被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，有效期为三年，2014年按15%的税率缴纳企业所得税。

注4：本公司子公司苏州海大2012年被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，有效期为三年，2014年按15%的税率缴纳企业所得税。

注5：本公司子公司江门海大根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，牲畜、家禽的饲养所得免征企业所得税，海水养殖、内陆养殖所得按25%的税率减半征收企业所得税，并已在主管税务机关办理备案，其他所得按15%的税率缴纳企业所得税。

注6：本公司子公司成都海大根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58号及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局公告2012年第12号的规定，从2013年度至2020年度享受西部大开发减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

注7：本公司下属子公司广东海兴农、湛江海兴农、海南海兴农、阳新百容、荆州百容、清远百容、南海百容、肇庆海兴农、湖北百容、荆州海大、湖南海大及珠海容川根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，公司海水养殖、内陆养殖所得按25%的税率减半征收企业所得税，并已在主管税务机关办理备案。

注8：本公司下属子公司福建海圣根据《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税〔2008〕149号规定，企业生产的鸡肉粉属于可免征企业所得税的农产品初加工范围。其他所得按25%的税率缴纳企业所得税。

注9：本公司下属子公司海大国际、泛亚贸易、昇龙国际及海兴农国际为英属维尔京群岛注册公司，根据当地税收法律，免征企业所得税。

注10：本公司下属子公司香港海大、香港融冠及丹柯公司为香港注册公司，根据香港税务条例，按16.5%缴纳利得税。

注11：本公司下属子公司昇龙科技、龙昇国际、越南海兴农为越南注册公司，根据越南当地税收法律，按10%缴纳企业所得税。昇龙科技、龙昇国际自2009年起享受前四年免征企业所得税，随后四年减半征收企业所得税的优惠政策，2017年起，按10%缴纳企业所得税。越南海兴农自2009年起享受前四年免征企业所得税，随后九年减半征收企业所得税的优惠政策，越南海兴农水产种苗责任有限公司于2014年中文译名更改为海兴农（越南）水产种苗有限公司，简称“越南海兴农”。

注12：本公司下属子公司昇龙科技（马来西亚）为马来西亚注册公司，根据马来西亚当地税收法律，

按25%缴纳所得税。

注13：本公司子公司鄂州海贝生物技术有限公司于2014年3月更名为武汉水纪元生物技术有限公司，简称“武汉水纪元”。

注14：本公司下属子公司兰京公司和新加坡兰京为新加坡注册公司，根据新加坡当地税收法律，按17%缴纳所得税。

注15：本公司下属子公司美国兰京为美国注册公司，根据美国联邦税收制度，适用多级税收，2014年适用25%的企业所得税税率。

注16：本公司下属子公司昇龙科技（印度）为印度注册公司，根据印度当地税收法律，按照30%缴纳所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2014-12-31	2013-12-31
现金	5,107,326.55	3,118,390.42
银行存款	818,308,528.87	1,100,987,481.43
其他货币资金	125,511,712.82	233,987,230.83
合 计	948,927,568.24	1,338,093,102.68
其中：存放在境外的款项总额	127,924,852.08	173,801,052.07

注 1：本报告期末存放境外的款项中汇回受到限制的系信用证保证金，折合人民币 7,392,975.80 元。

注 2：货币资金期末余额中受限的货币资金情况详见附注五、52 “所有权或使用权受到限制的资产”。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2014-12-31	2013-12-31
交易性金融资产	2,520,720.00	10,951,340.00
其中：衍生金融资产	2,520,720.00	10,951,340.00
合 计	2,520,720.00	10,951,340.00

注：（1）本报告期末无变现受限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）衍生金融资产为期货公允价值变动。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种 类	2014-12-31	2013-12-31
银行承兑汇票	25,478,800.00	23,486,352.00
商业承兑汇票	-	2,980,520.40
合 计	25,478,800.00	26,466,872.40

(2) 本报告期末本集团不存在已质押的应收票据。

(3) 本报告期末本集团不存在已背书或贴现且尚未到期的应收票据。

(4) 本报告期末本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	2014-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,382,057.44	5.09	20,688,416.74	70.41	8,693,640.70
非单项计提坏账准备的外部应收账款组合	519,900,503.41	90.08	32,464,486.79	6.24	487,436,016.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	27,845,216.50	4.83	27,783,460.18	99.78	61,756.32
合 计	577,127,777.35	100.00	80,936,363.71	14.02	496,191,413.64
种 类	2013-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,421,703.71	1.78	7,705,492.13	81.78	1,716,211.58
非单项计提坏账准备的外部应收账款组合	498,827,374.72	94.18	30,802,597.23	6.18	468,024,777.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,427,865.07	4.04	21,427,865.07	100.00	-
合 计	529,676,943.50	100.00	59,935,954.43	11.32	469,740,989.07

① 非单项计提坏账准备的外部应收账款组合按账龄分析法计提坏账准备:

种 类	2014-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)
1 年以内	474,326,493.18	91.24	23,717,803.45	5.00
1 至 2 年	30,543,269.07	5.87	3,053,010.56	10.00
2 至 3 年	9,740,034.21	1.87	2,435,008.55	25.00
3 至 5 年	3,386,737.89	0.65	1,354,695.17	40.00
5 年以上	1,903,969.06	0.37	1,903,969.06	100.00
合 计	519,900,503.41	100.00	32,464,486.79	6.24

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00	客户破产
客户 B	1,193,060.16	596,530.08	50.00	客户资金困难
客户 C	8,996,789.58	899,678.96	10.00	预计可收回 90%
客户 D	1,029,725.37	1,029,725.37	100.00	无法收回
客户 E	1,145,058.38	1,145,058.38	100.00	无法收回
客户 F	1,545,788.40	1,545,788.40	100.00	无法收回
客户 G	1,991,874.40	1,991,874.40	100.00	无法收回
客户 H	1,939,502.79	1,939,502.79	100.00	无法收回
客户 I	1,709,129.40	1,709,129.40	100.00	无法收回
客户 J	1,244,031.00	1,244,031.00	100.00	无法收回
客户 K	1,199,662.00	1,199,662.00	100.00	无法收回
客户 L	4,290,528.96	4,290,528.96	100.00	无法收回
客户 M	1,396,907.00	1,396,907.00	100.00	无法收回
合 计	29,382,057.44	20,688,416.74	70.41	——

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 27,659,068.39 元；本期不存在收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
货款	6,231,639.25
合 计	6,231,639.25

注：本期无重要的应收账款核销情况，以上款项核销原因为应收货款无法收回，均为非关联交易产生。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位排名	金 额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	10,528,818.68	1.82	526,440.93
第二名	9,003,468.04	1.56	450,173.40
第三名	8,996,789.58	1.56	899,678.96
第四名	8,236,648.38	1.43	411,832.42
第五名	7,625,758.52	1.32	381,287.93
合 计	44,391,483.20	7.69	2,669,413.64

(5) 本集团本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本集团本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2014-12-31		2013-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	222,416,271.98	99.78	391,242,758.53	99.32
1 至 2 年	433,920.84	0.19	2,597,748.22	0.66
2 至 3 年	65,141.56	0.03	80,292.83	0.02
3 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	12,614.45	-
合 计	222,915,334.38	100.00	393,933,414.03	100.00

注：预付款项账龄超过一年的款项主要是未结算预付原材料款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位排名	金 额	占预付账款总额的比例 (%)
第一名	60,914,725.00	27.33
第二名	12,109,874.25	5.43
第三名	9,715,200.00	4.36
第四名	9,185,406.97	4.12
第五名	8,633,363.62	3.87
合 计	100,558,569.84	45.11

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,611,878.76	1.85	1,611,878.76	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合	49,365,419.14	56.61	4,007,833.45	8.12	45,357,585.69
期货交易保证金组合	35,830,675.80	41.09	-	-	35,830,675.80
组合小计	85,196,094.94	97.70	4,007,833.45	4.70	81,188,261.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	392,647.80	0.45	392,647.80	100.00	-
合 计	87,200,621.50	100.00	6,012,360.01	6.89	81,188,261.49
种 类	2013-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,065,437.06	1.59	2,065,437.06	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合	39,947,842.23	30.64	3,334,143.58	8.35	36,613,698.65
期货交易保证金组合	87,338,041.66	66.99	-	-	87,338,041.66
组合小计	127,285,883.89	97.63	3,334,143.58	2.62	123,951,740.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,020,511.96	0.78	1,020,511.96	100.00	-
合 计	130,371,832.91	100.00	6,420,092.60	4.92	123,951,740.31

① 组合中，非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合：

种 类	2014-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)
1 年以内	42,261,554.79	85.61	2,113,318.75	5.00
1 至 2 年	3,339,998.03	6.77	332,755.41	10.00
2 至 3 年	1,584,692.98	3.21	393,348.24	25.00
3 至 5 年	1,680,330.49	3.40	669,568.20	40.00
5 年以上	498,842.85	1.01	498,842.85	100.00
合 计	49,365,419.14	100.00	4,007,833.45	8.12

基于对应收期货交易保证金的预计实际损失率很小，故本期对组合中的期货交易保证金组合未计提坏账准备。

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 A	1,611,878.76	1,611,878.76	100.00	无法收回
合 计	1,611,878.76	1,611,878.76	100.00	——

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 543,352.97 元；本期不存在收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：

项 目	核销金额
备用金	602,285.73
其他	45,676.45
合 计	647,962.18

注：核销原因为无法收回的备用金借款及其他，均为非关联交易产生。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2014-12-31	2013-12-31
押金	3,912,407.08	10,442,770.21

款项性质	2014-12-31	2013-12-31
保证金	4,611,482.33	3,837,454.26
期货保证金	35,830,675.80	87,338,041.66
备用金	15,324,593.57	18,597,851.02
外部单位往来款	25,039,991.06	7,371,202.73
代垫社保	1,504,551.87	1,331,636.23
其他	976,919.79	1,452,876.80
合 计	87,200,621.50	130,371,832.91

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	期货保证金	19,965,706.00	1 年以内	22.90	-
第二名	期货保证金	6,759,340.00	1 年以内	7.75	-
第三名	期货保证金	5,326,825.00	1 年以内	6.11	-
第四名	外部单位往来款	4,895,200.00	1 年以内	5.61	244,760.00
第五名	外部单位往来款	2,309,684.54	1 年以内	2.65	115,484.23
合 计	—	39,256,755.54	—	45.02	360,244.23

(6) 本报告期末不存在涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2014-12-31			2013-12-31		
	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	1,720,542,656.85	188,265.90	1,720,354,390.95	1,126,518,407.82	190,769.88	1,126,327,637.94
在产品	2,998,859.62	-	2,998,859.62	12,619,258.13	-	12,619,258.13
库存商品	195,558,032.11	-	195,558,032.11	220,365,021.19	-	220,365,021.19
委托加工物资	3,880,062.98	-	3,880,062.98	5,784,592.02	-	5,784,592.02
消耗性生物资产	37,457,981.74	-	37,457,981.74	53,670,195.66	-	53,670,195.66
合 计	1,960,437,593.30	188,265.90	1,960,249,327.40	1,418,957,474.82	190,769.88	1,418,766,704.94

(2) 存货跌价准备

存货种类	2013-12-31	本期增加		本期减少		2014-12-31
		计提	其他	转 回	转销	
原材料	190,769.88	-	-	2,503.98	-	188,265.90

合 计	190,769.88	-	-	2,503.98	-	188,265.90
-----	------------	---	---	----------	---	------------

注：本集团本期转回存货跌价准备的部分主要是汇率折算的影响。

(3) 本报告期末存货余额中无借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项 目	2014-12-31	2013-12-31
租赁费	3,955,631.29	6,934,972.95
保险费	95,939.33	85,834.62
车辆养路费	-	73,950.93
零星待摊支出	1,034,592.75	858,572.29
水电费	261,764.37	348,217.96
待抵扣进项税	33,469,346.74	30,088,875.39
期末多缴各项税费	15,432,184.37	9,430,556.54
理财产品	125,000,000.00	-
合 计	179,249,458.85	47,820,980.68

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2014-12-31			2013-12-31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
可供出售权益工具：	52,146,300.00	-	52,146,300.00	44,396,300.00	-	44,396,300.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	52,146,300.00	-	52,146,300.00	44,396,300.00	-	44,396,300.00
合 计	52,146,300.00	-	52,146,300.00	44,396,300.00	-	44,396,300.00

(2) 本报告期内本集团不存在按公允价值计量的可供出售金融资产。

(3) 期末本集团按成本计量的可供出售金融资产

被 投 资 单 位	账面余额			
	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
布勒水产设备（常州）有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
武汉明博机电设备有限公司	-	6,750,000.00	-	6,750,000.00

佛山市三水区农村信用合作联社 白坭信用社	20,000.00	-	-	20,000.00
辽宁益康生物股份有限公司	44,376,300.00	-	-	44,376,300.00
合 计	44,396,300.00	7,750,000.00	-	52,146,300.00

接上表

被 投 资 单 位	减 值 准 备				在被投资单位 持股比例	本期现金红 利
	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31		
布勒水产设备（常州） 有限公司	-	-	-	-	10.00%	-
武汉明博机电设备有限 公司	-	-	-	-	10.00%	-
佛山市三水区农村信用 合作联社白坭信用社	-	-	-	-	-	2,940.00
辽宁益康生物股份有限 公司	-	-	-	-	5.33%	-
合 计	-	-	-	-	---	2,940.00

(4) 本报告期末本集团可供出售金融资产未发生减值的情况。

10、长期应收款

项 目	2014-12-31			2013-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	10,421,873.15	-	10,421,873.15	12,754,037.40	-	12,754,037.40
合 计	10,421,873.15	-	10,421,873.15	12,754,037.40	-	12,754,037.40

注：本报告期末长期应收款主要系土地租赁保证金。

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	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		
佛山市海航兴发农 牧发展有限公司	-	-	-	458,025.44	-	-	-	-	-	458,025.44	-
武汉昌科机电发展 有限公司	142,731.03	-	142,731.03	-	-	-	-	-	-	-	-
青岛海壬水产种业 科技有限公司	1,317,837.49	-	-	-385,328.58	-	-	-	-	-	932,508.91	-
睢县丰太食品有限 公司	522,943.63	-	-	-522,943.63	-	-	-	-	-	-	-
合 计	1,983,512.15	-	142,731.03	-450,246.77	-	-	-	-	-	1,390,534.35	-

注：（1）以上被投资单位均为联营企业。

（2）本报告期内本集团各项长期股权投资未出现可收回金额低于账面价值情况，故未计提长期股权投资减值准备。

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
账面原值合计	-	5,377,685.60	-	5,377,685.60
房屋、建筑物	-	5,377,685.60	-	5,377,685.60
土地使用权	-	-	-	-
在建工程	-	-	-	-
累计折旧合计	-	106,433.36	-	106,433.36
房屋、建筑物	-	106,433.36	-	106,433.36
土地使用权	-	-	-	-
在建工程	-	-	-	-
账面净值合计	-			5,271,252.24
房屋、建筑物	-			5,271,252.24
土地使用权	-			-
在建工程	-			-
减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
在建工程	-	-	-	-
账面价值合计	-			5,271,252.24
房屋、建筑物	-			5,271,252.24
土地使用权	-			-
在建工程	-			-

(2) 本报告期内本集团不存在采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 本报告期内本集团不存在未办妥产权证书的投资性房地产的情况。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
账面原值合计	3,209,774,351.24	385,982,688.67	80,322,864.47	3,515,434,175.44
房屋及建筑物	1,503,953,198.21	182,004,620.54	44,150,398.46	1,641,807,420.29
机械设备	1,278,102,236.24	132,462,778.43	15,542,225.54	1,395,022,789.13
运输工具	102,043,778.05	18,236,051.77	10,665,497.97	109,614,331.85
电子设备	92,048,524.56	15,141,646.07	4,437,978.22	102,752,192.41
其他设备	233,626,614.18	38,137,591.86	5,526,764.28	266,237,441.76
累计折旧合计	697,845,487.25	287,587,733.26	33,935,171.57	951,498,048.94
房屋及建筑物	198,607,115.91	81,481,317.94	6,691,287.23	273,397,146.62
机械设备	331,040,398.82	124,027,013.51	10,680,181.49	444,387,230.84
运输工具	48,143,058.35	17,981,399.00	8,578,485.19	57,545,972.16
电子设备	50,293,122.87	20,359,608.50	3,475,517.68	67,177,213.69
其他设备	69,761,791.30	43,738,394.31	4,509,699.98	108,990,485.63
账面净值合计	2,511,928,863.99			2,563,936,126.50
房屋及建筑物	1,305,346,082.30			1,368,410,273.67
机械设备	947,061,837.42			950,635,558.29
运输工具	53,900,719.70			52,068,359.69
电子设备	41,755,401.69			35,574,978.72
其他设备	163,864,822.88			157,246,956.13
减值准备合计	262.33	-	-	262.33
房屋及建筑物	-	-	-	-
机械设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	262.33	-	-	262.33
其他设备	-	-	-	-
账面价值合计	2,511,928,601.66			2,563,935,864.17
房屋及建筑物	1,305,346,082.30			1,368,410,273.67
机械设备	947,061,837.42			950,635,558.29
运输工具	53,900,719.70			52,068,359.69

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
电子设备	41,755,139.36			35,574,716.39
其他设备	163,864,822.88			157,246,956.13

(2) 固定资产累计折旧

项 目	本期转入	本期计提	本期增加合计
房屋及建筑物	-	81,481,317.94	81,481,317.94
机械设备	-	124,027,013.51	124,027,013.51
运输工具	-	17,981,399.00	17,981,399.00
电子设备	-	20,359,608.50	20,359,608.50
其他设备	-	43,738,394.31	43,738,394.31
合 计	-	287,587,733.26	287,587,733.26

注 1：2014 年度由在建工程转入固定资产的金额合计 330,171,773.83 元。

注 2：固定资产减值准备余额为 2007 年广州海大合并转入，2010 年度及 2013 年度已随处置固定资产转出部分；除上述情况外，期末固定资产未出现可收回金额低于账面价值情况，故期末未计提固定资产减值准备。

(3) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	14,926,857.08	5,724,431.18	-	9,202,425.90	
机械设备	11,845,312.46	5,144,772.66	-	6,700,539.80	
运输设备	1,185,410.98	959,527.28	-	225,883.70	
电子设备	910,628.45	718,806.97	-	191,821.48	
其他	842,029.26	621,716.55	-	220,312.71	
合 计	29,710,238.23	13,169,254.64	-	16,540,983.59	

(4) 本集团不存在通过融资租赁租入的固定资产的情况。

(5) 本集团不存在通过经营租赁租出的固定资产的情况。

(6) 未办妥产权证书的固定资产账面价值为 297,332,607.39 元，均在办理中。

14、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2014-12-31			2013-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建筑物	81,284,373.24	-	81,284,373.24	111,263,703.24	-	111,263,703.24
生产线	24,933,691.52	-	24,933,691.52	47,713,799.27	-	47,713,799.27
零星工程	19,503,300.08	-	19,503,300.08	35,888,348.92	-	35,888,348.92
合 计	125,721,364.84	-	125,721,364.84	194,865,851.43	-	194,865,851.43

(2) 在建工程项目变动情况

项 目	2013-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014-12-31	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
厂房建筑物：									
恩平丰沃	24,506,913.10	16,030,070.91	40,293,350.01	-	243,634.00	-	-	-	自筹
阳西丰沃	300,000.00	-	-	-	300,000.00	-	-	-	自筹
恩平益豚	-	1,812,650.00	773,300.00	-	1,039,350.00	-	-	-	自筹
广州容川	2,134,665.00	2,238,527.00	4,333,192.00	40,000.00	-	-	-	-	自筹
佛山海航	-	848,664.00	848,664.00	-	-	-	-	-	自筹
湖南海大	53,862.88	19,600.00	73,462.88	-	-	-	-	-	自筹
邹城海悦	9,800,947.22	5,160,016.00	14,960,963.22	-	-	-	-	-	自筹
沂南海悦	4,438,414.53	4,856,248.30	-	-	9,294,662.83	-	-	-	自筹
清远海贝	-	5,536,363.57	5,536,363.57	-	-	-	-	-	自筹
成都海大	-	175,000.00	175,000.00	-	-	-	-	-	自筹
荆州海大	-	3,413,365.00	3,413,365.00	-	-	-	-	-	募投项目
鄂州海大	-	229,970.00	229,970.00	-	-	-	-	-	自筹
东莞海大	-	292,837.00	292,837.00	-	-	-	-	-	自筹
福建海大	216,000.00	-	216,000.00	-	-	-	-	-	自筹
浙江海大	-	630,468.82	409,918.00	-	220,550.82	-	-	-	自筹

项 目	2013-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014-12-31	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
江西海大	3,641,718.40	3,059,391.68	6,701,110.08	-	-	-	-	-	自筹
海南海兴农	-	6,189,091.37	6,189,091.37	-	-	-	-	-	自筹
清远百容	147,349.38	344,988.00	462,045.88	30,291.50	-	-	-	-	自筹
福建海圣	-	48,396.00	48,396.00	-	-	-	-	-	自筹
茂名海龙	-	335,266.00	335,266.00	-	-	-	-	-	自筹
南昌海大	-	303,561.10	-	-	303,561.10	-	-	-	自筹
揭阳海大	-	3,022,046.00	3,022,046.00	-	-	-	-	-	自筹
昇龙科技	28,921,820.49	18,685,818.95	430,849.32	-	47,176,790.12	-	-	-	自筹
越南海兴农	159,991.22	746,725.64	906,716.86	-	-	-	-	-	自筹
常州海大	-	80,250.00	80,250.00	-	-	-	-	-	自筹
海南海维	1,110,879.61	195,572.00	-	-	1,306,451.61	-	-	-	自筹
天津海大	-	899,769.50	899,769.50	-	-	-	-	-	自筹
新会奥特	-	23,911.13	23,911.13	-	-	-	-	-	自筹
天门海大	-	2,634,928.00	2,634,928.00	-	-	-	-	-	自筹
珠海海龙	-	49,541.00	49,541.00	-	-	-	-	-	自筹
阳江海大	-	4,274,739.40	-	-	4,274,739.40	-	-	-	募投项目
贵港海大	12,826,000.00	8,059,415.00	20,885,415.00	-	-	-	-	-	自筹

项 目	2013-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014-12-31	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
云南海大	5,000.00	83,814.00	88,814.00	-	-	-	-	-	自筹
洞庭海大	544,579.00	15,843,104.36	-	-	16,387,683.36	-	-	-	募投项目、自筹
漳州海大	-	134,400.00	134,400.00	-	-	-	-	-	自筹
安徽海大	10,451,564.60	6,616,662.78	17,068,227.38	-	-	-	-	-	募投项目、自筹
武汉泽亿	-	730,600.00	-	-	730,600.00	-	-	-	自筹
郓城海鼎	-	559,919.80	559,919.80	-	-	-	-	-	自筹
定陶海鼎	-	193,364.00	187,014.00	-	6,350.00	-	-	-	自筹
单县海鼎	11,151,016.00	3,686,798.83	14,837,814.83	-	-	-	-	-	自筹
浠水海大	218,728.56	336,828.73	555,557.29	-	-	-	-	-	自筹
盐城海大	634,253.25	-	634,253.25	-	-	-	-	-	自筹
生产线：									
广州海维	205,007.30	2,085,343.27	2,122,592.00	-	167,758.57	-	-	-	自筹
佛山海航	-	2,483,515.19	-	-	2,483,515.19	-	-	-	自筹
番禺大川	2,025,113.00	1,080,000.00	3,105,113.00	-	-	-	-	-	自筹
苏州海大	-	432,000.00	432,000.00	-	-	-	-	-	自筹
邹城海悦	5,846,978.61	1,906,460.00	7,714,478.61	-	38,960.00	-	-	-	自筹

项 目	2013-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014-12-31	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
沂南海悦	2,080,000.00	2,330,000.00	-	-	4,410,000.00	-	-	-	自筹
清远海贝	-	510,000.00	400,000.00	-	110,000.00	-	-	-	自筹
湛江海大	-	531,473.43	388,000.00	-	143,473.43	-	-	-	自筹
成都海大	49,102.18	455,070.00	428,070.00	49,102.18	27,000.00	-	-	-	自筹
泰州海大	-	3,425,900.00	3,425,900.00	-	-	-	-	-	自筹
荆州海大	112,000.00	350,000.00	462,000.00	-	-	-	-	-	募投项目
鄂州海大	31,479.00	920,151.00	951,630.00	-	-	-	-	-	自筹
东莞海大	-	24,160.00	24,160.00	-	-	-	-	-	自筹
福建海大	-	822,712.10	737,730.10	-	84,982.00	-	-	-	自筹
浙江海大	-	8,504,660.00	8,504,660.00	-	-	-	-	-	自筹
江西海大	5,372,700.00	2,769,171.00	8,141,871.00	-	-	-	-	-	自筹
广东海兴农	527,912.65	4,132,058.46	954,936.78	-	3,705,034.33	-	-	-	自筹
海南海兴农	-	4,496,051.93	4,496,051.93	-	-	-	-	-	自筹
荣成容川	-	441,624.28	441,624.28	-	-	-	-	-	自筹
茂名海龙	-	276,069.26	276,069.26	-	-	-	-	-	自筹
南昌海大	-	183,455.00	7,920.00	-	175,535.00	-	-	-	自筹
揭阳海大	-	1,031,008.50	1,031,008.50	-	-	-	-	-	自筹

项 目	2013-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014-12-31	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
越南海兴农	92,748.53	188,641.45	281,389.98	-	-	-	-	-	自筹
常州海大	-	2,330,704.37	2,330,704.37	-	-	-	-	-	自筹
天津海大	-	1,966,258.00	1,966,258.00	-	-	-	-	-	自筹
新会奥特	-	915,314.00	915,314.00	-	-	-	-	-	自筹
天门海大	40,000.00	5,696,411.00	5,736,411.00	-	-	-	-	-	自筹
珠海海龙	3,711,721.00	2,241,050.00	5,952,771.00	-	-	-	-	-	自筹
阳江海大	-	1,124,698.00	-	-	1,124,698.00	-	-	-	募投项目
贵港海大	18,376,690.00	4,822,890.42	23,138,980.42	-	60,600.00	-	-	-	自筹
益阳海大	-	65,000.00	65,000.00	-	-	-	-	-	自筹
武汉水纪元	-	48,205.13	48,205.13	-	-	-	-	-	自筹
洞庭海大	-	10,903,582.00	-	-	10,903,582.00	-	-	-	募投项目
漳州海大	-	231,961.00	231,961.00	-	-	-	-	-	自筹
安徽海大	2,405,546.00	1,697,551.00	4,103,097.00	-	-	-	-	-	募投项目、 自筹
郓城海鼎	-	1,223,000.00	298,000.00	-	925,000.00	-	-	-	自筹
定陶海鼎	-	17,500.00	17,500.00	-	-	-	-	-	自筹
单县海鼎	6,442,998.00	820,364.80	7,181,309.80	-	82,053.00	-	-	-	自筹

项 目	2013-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014-12-31	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
鹤壁海鼎	-	105,845.00	105,845.00	-	-	-	-	-	自筹
新乡海鼎	-	18,000.00	-	-	18,000.00	-	-	-	自筹
费县海瑞达	-	457,000.00	-	-	457,000.00	-	-	-	自筹
浠水海大	-	710,000.00	710,000.00	-	-	-	-	-	自筹
盐城海大	161,803.00	609,513.00	754,816.00	-	16,500.00	-	-	-	自筹
开封海大	232,000.00	800,000.00	1,032,000.00	-	-	-	-	-	自筹
零星工程：									
广东海大	1,280,795.72	20,106,550.52	5,152,086.72	11,054,503.01	5,180,756.51	-	-	-	自筹
恩平丰沃	991,000.00	2,517,000.00	3,508,000.00	-	-	-	-	-	自筹
广州海维	-	231,692.00	231,692.00	-	-	-	-	-	自筹
广州容川	2,732,115.80	1,715,760.86	4,447,876.66	-	-	-	-	-	自筹
番禺大川	5,034,620.39	1,564,459.25	5,928,553.64	-	670,526.00	-	-	-	自筹
湖北海大	-	965,530.00	965,530.00	-	-	-	-	-	自筹
广东海因特	-	427,596.90	427,596.90	-	-	-	-	-	自筹
苏州海大	39,316.00	58,975.91	98,291.91	-	-	-	-	-	自筹
湖南海大	-	129,472.00	-	-	129,472.00	-	-	-	自筹
聊城海欣	-	602,972.00	-	-	602,972.00	-	-	-	自筹

项 目	2013-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014-12-31	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
邹城海悦	644,356.25	379,952.25	1,024,308.50	-	-	-	-	-	自筹
沂南海悦	511,200.00	1,274,551.00	-	-	1,785,751.00	-	-	-	自筹
清远海贝	270,000.00	1,104,534.90	705,749.90	-	668,785.00	-	-	-	自筹
湛江海大	86,725.53	1,110,431.95	1,045,067.48	-	152,090.00	-	-	-	自筹
江门海大	-	735,037.90	735,037.90	-	-	-	-	-	自筹
成都海大	-	415,600.00	415,600.00	-	-	-	-	-	自筹
泰州海大	-	19,800.00	19,800.00	-	-	-	-	-	自筹
荆州海大	-	520,130.00	520,130.00	-	-	-	-	-	募投项目
鄂州海大	-	792,388.00	291,988.00	-	500,400.00	-	-	-	自筹
东莞海大	-	302,738.00	302,738.00	-	-	-	-	-	自筹
福建海大	327,787.46	1,730,504.50	862,685.96	-	1,195,606.00	-	-	-	自筹
浙江海大	129,000.00	2,656,871.00	2,785,871.00	-	-	-	-	-	自筹
荆州海味源	16,800.00	-	-	-	16,800.00	-	-	-	自筹
江西海大	160,024.00	170,850.00	325,874.00	-	5,000.00	-	-	-	自筹
广东海兴农	-	23,167.00	-	-	23,167.00	-	-	-	自筹
湛江海兴农	-	3,337,667.83	3,337,667.83	-	-	-	-	-	自筹
海南海兴农	-	2,649,746.11	1,218,146.18	-	1,431,599.93	-	-	-	自筹

项 目	2013-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014-12-31	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
阳新百容	205,900.00	347,901.00	553,801.00	-	-	-	-	-	自筹
荆州百容	-	196,720.00	196,720.00	-	-	-	-	-	自筹
清远百容	-	12,830.00	12,830.00	-	-	-	-	-	自筹
南海百容	142,749.27	108,932.25	225,067.52	-	26,614.00	-	-	-	自筹
肇庆海兴农	-	80,626.84	80,626.84	-	-	-	-	-	自筹
湖北百容	646,300.00	942,676.82	1,547,308.07	-	41,668.75	-	-	-	自筹
福建海圣	-	24,537.48	24,537.48	-	-	-	-	-	自筹
茂名海龙	-	64,232.19	64,232.19	-	-	-	-	-	自筹
南昌海大	8,100.00	246,000.00	39,100.00	-	215,000.00	-	-	-	自筹
珠海容川	1,426,171.79	1,571,908.96	994,593.70	20,111.00	1,983,376.05	-	-	-	自筹
揭阳海大	-	129,659.00	129,659.00	-	-	-	-	-	自筹
三水番灵	11,512.00	85,900.00	89,342.00	8,070.00	-	-	-	-	自筹
越南海兴农	-	136,785.34	-	-	136,785.34	-	-	-	自筹
常州海大	-	120,000.00	120,000.00	-	-	-	-	-	自筹
天津海大	-	169,364.00	169,364.00	-	-	-	-	-	自筹
新会奥特	-	1,010,324.50	503,661.70	-	506,662.80	-	-	-	自筹
天门海大	260,000.00	174,964.00	434,964.00	-	-	-	-	-	自筹

项 目	2013-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014-12-31	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
常州谷德	1,243,589.79	17,487.17	1,261,076.96	-	-	-	-	-	自筹
珠海海龙	1,211,978.20	4,528,438.95	5,126,217.15	-	614,200.00	-	-	-	自筹
阳江海大	54,706.00	22,278.60	-	-	76,984.60	-	-	-	募投项目、 自筹
贵港海大	5,139,325.50	4,222,197.00	8,847,001.50	112,273.00	402,248.00	-	-	-	自筹
益阳海大	743,682.17	158,535.00	158,535.00	-	743,682.17	-	-	-	自筹
云南海大	-	242,018.00	242,018.00	-	-	-	-	-	自筹
肇庆海大	112,166.00	294,391.70	406,557.70	-	-	-	-	-	自筹
武汉水纪元	-	52,391.91	52,391.91	-	-	-	-	-	自筹
洞庭海大	-	907,200.00	-	-	907,200.00	-	-	-	募投项目
漳州海大	2,625,666.00	3,332,197.90	5,945,363.90	-	12,500.00	-	-	-	自筹
安徽海大	6,794,465.70	6,106,893.90	12,901,359.60	-	-	-	-	-	募投项目、 自筹
武汉泽亿	-	793,096.90	-	-	793,096.90	-	-	-	自筹
济宁海鼎	400,000.00	-	400,000.00	-	-	-	-	-	自筹
费县海瑞达	-	433,619.60	433,619.60	-	-	-	-	-	自筹
郓城海鼎	-	183,243.00	183,243.00	-	-	-	-	-	自筹
定陶海鼎	-	285,814.00	272,982.00	-	12,832.00	-	-	-	自筹

项 目	2013-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014-12-31	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
聊城海鼎	-	211,688.03	30,000.00	-	181,688.03	-	-	-	自筹
单县海鼎	1,490,624.35	2,134,953.35	3,625,577.70	-	-	-	-	-	自筹
鹤壁海鼎	-	66,855.00	66,855.00	-	-	-	-	-	自筹
新乡海鼎	-	345,530.00	128,966.00	-	216,564.00	-	-	-	自筹
菏泽海鼎科技	-	69,856.80	69,856.80	-	-	-	-	-	自筹
浠水海大	-	2,051,517.00	2,041,245.00	-	10,272.00	-	-	-	自筹
盐城海大	9,671.00	211,859.40	221,530.40	-	-	-	-	-	自筹
洪湖海大	48,000.00	-	-	-	48,000.00	-	-	-	自筹
开封海大	-	1,059,000.00	899,000.00	-	160,000.00	-	-	-	自筹
畜牧研究院	1,090,000.00	835,316.00	115,176.00	1,810,140.00	-	-	-	-	自筹
宿迁海大	-	51,000.00	-	-	51,000.00	-	-	-	募投项目
合 计	194,865,851.43	274,151,777.93	330,171,773.83	13,124,490.69	125,721,364.84	-	-	-	

注 1：2014 年度在建工程各项目均无相关须予以资本化的利息支出以及汇兑损益。

注 2：本报告期在建工程其他减少主要为转入无形资产。

(3) 本报告期内本集团不存在需计提在建工程减值准备的情况。

15、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
账面原值合计	16,296,835.76	43,612,434.39	43,267,439.17	16,641,830.98
成熟	11,344,088.35	24,256,472.47	22,508,856.32	13,091,704.50
未成熟	4,952,747.41	19,355,961.92	20,758,582.85	3,550,126.48
累计折旧合计	3,851,047.11	16,846,997.07	17,733,233.78	2,964,810.40
成熟	3,851,047.11	16,846,997.07	17,733,233.78	2,964,810.40
未成熟	-	-	-	-
账面净值合计	12,445,788.65			13,677,020.58
成熟	7,493,041.24			10,126,894.10
未成熟	4,952,747.41			3,550,126.48
减值准备合计	-	-	-	-
成熟	-	-	-	-
未成熟	-	-	-	-
账面价值合计	12,445,788.65			13,677,020.58
成熟	7,493,041.24			10,126,894.10
未成熟	4,952,747.41			3,550,126.48

(2) 本报告期内本集团不存在以公允价值计量的生产性生物资产。

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
账面原值合计	521,102,709.46	34,402,340.62	606,359.09	554,898,690.99
土地使用权	386,830,911.10	5,809,293.40	-	392,640,204.50
专利技术	7,472,958.91	7,500.00	81,171.00	7,399,287.91
软件使用权、商标权	40,888,508.48	12,452,949.01	525,188.09	52,816,269.40
非专利技术	85,910,330.97	16,132,598.21	-	102,042,929.18
累计摊销合计	60,199,186.02	22,436,486.27	206,443.61	82,429,228.68
土地使用权	28,134,844.66	7,690,047.13	-	35,824,891.79
专利技术	1,844,294.45	452,699.31	19,400.71	2,277,593.05
软件使用权、商标权	7,198,736.98	4,684,391.41	187,042.90	11,696,085.49
非专利技术	23,021,309.93	9,609,348.42	-	32,630,658.35
无形资产账面净值合计	460,903,523.44			472,469,462.31
土地使用权	358,696,066.44			356,815,312.71
专利技术	5,628,664.46			5,121,694.86
软件使用权、商标权	33,689,771.50			41,120,183.91
非专利技术	62,889,021.04			69,412,270.83
减值准备合计	-	7,897,205.97	-	7,897,205.97
土地使用权	-	-	-	-
专利技术	-	-	-	-
软件使用权、商标权	-	-	-	-
非专利技术	-	7,897,205.97	-	7,897,205.97
无形资产账面价值合计	460,903,523.44			464,572,256.34
土地使用权	358,696,066.44			356,815,312.71
专利技术	5,628,664.46			5,121,694.86
软件使用权、商标权	33,689,771.50			41,120,183.91
非专利技术	62,889,021.04			61,515,064.86

注 1：本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 13.41%。

注 2：计提无形资产减值准备的情况：由于产品结构调整及技术更新，本集团子公司清远海贝将停止对下列两种技术对应产品的生产，该两项资产预计未来可实现的收益为 0.00 元，存在减值。

项 目	原 值	累计摊销	账面净值	预计未来可 实现收益	应计提减值 准备
非专利技术 A	7,244,182.66	2,112,886.64	5,131,296.02	-	5,131,296.02
非专利技术 B	3,904,814.13	1,138,904.18	2,765,909.95	-	2,765,909.95
合 计	11,148,996.79	3,251,790.82	7,897,205.97	-	7,897,205.97

(2) 未办妥产权证书的土地使用权账面价值为 22,651,191.90 元，均在办理中。

17、开发支出

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少		2014-12-31
			计入当期损益	确认为无形资产	
饲料配制技术应用开发	2,868,507.06	37,996,992.05	36,641,533.60	4,051,569.40	172,396.11
饲料添加剂的应用开发	3,602,203.83	45,129,177.20	45,035,030.27	3,696,350.76	-
家系选育技术开发	20,330,300.56	13,385,513.58	18,856,063.04	8,384,678.05	6,475,073.05
动保产品及健康养殖模式开发	5,471,037.86	60,055,517.87	47,380,465.47	-	18,146,090.26
合 计	32,272,049.31	156,567,200.70	147,913,092.38	16,132,598.21	24,793,559.42

18、商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31	2014-12-31 减值准备
广州润川（注 1）	50,000.00	-	-	50,000.00	-
泰州海大（注 1）	578,247.88	-	-	578,247.88	-
广州海合（注 1）	76,663.70	-	-	76,663.70	-
东莞海大（注 2）	2,831,241.61	-	-	2,831,241.61	-
三水番灵（注 2）	4,841,934.68	-	-	4,841,934.68	-
大连海大（注 2）	32,178.11	-	-	32,178.11	-
清远百容（注 2）	1,218,130.86	-	-	1,218,130.86	-
湛江海兴农（注 2）	4,100,845.79	-	-	4,100,845.79	-
泛亚贸易（注 2）	39,507,310.53	-	-	39,507,310.53	-
越南海兴农（注 2）	3,739,329.27	155,646.69	-	3,894,975.96	-
开封海大（注 2）	8,838,854.56	-	-	8,838,854.56	-
和生堂科技（注 2）	127,116.22	-	-	127,116.22	-
畜牧研究院（注 2）	5,809,578.76	-	-	5,809,578.76	-
合 计	71,751,431.97	155,646.69	-	71,907,078.66	-

注1：收购子公司的少数股东股权，支付的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：

广州润川50,000.00元，是本公司于2006年9月收购广州润川10%股权时，收购成本为50,000.00元，而公司享有的广州润川可辨认净资产公允价值份额为-29,095.34元，由于公司于2004年5月同一控制下收购广州润川90%股权时，已经承担了子公司的全部亏损，故本次收购成本50,000.00元确认为商誉。

泰州海大578,247.88元，是本公司于2006年9月收购泰州海大25%股权时，收购成本大于应享有的泰州海大可辨认净资产公允价值份额的差额578,247.88元确认为商誉。

广州海合76,663.70元，是本公司于2007年3月31日收购广州海合10%的少数股东股权时，收购成本大于应享有的广州海合可辨认净资产公允价值份额的差额76,663.70元确认为商誉。

注2：在非同一控制下企业合并，支付的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：

东莞海大2,831,241.61元，是本公司于2007年5月20日收购非关联方所持有的东莞海大的68%股权时，投资金额6,800,000.00元超过本公司在东莞海大所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

三水番灵4,841,934.68元，是本公司于2010年4月收购非关联方持有的三水番灵的100%股权时，投资金额15,000,000.00元超过该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

大连海大32,178.11元，是本公司于2010年5月增资收购非关联方持有的大连海大的60%股权时，投资金额30,000,000.00元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

清远百容1,218,130.86元，是本公司于2010年1月收购非关联方持有的该公司的70%股权时，投资金额1,500,000.00元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额差额形成的商誉。

湛江海兴农4,100,845.79元，是本公司子公司广州海大于2010年1月收购该公司的70%股权时（其中49%向本公司收购，21%向少数股东收购），投资金额1,370,000.00元超过广州海大在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

泛亚贸易39,507,310.53元，是本公司子公司海大国际于2012年2月收购该公司股权时，投资金额1580万美元超过海大国际在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

越南海兴农3,894,975.96元，是本公司子公司海兴农国际于2013年6月收购该公司股权时，投资金额114万美元超过海兴农国际在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。本期增减变动主要系汇率折算的影响。

开封海大8,838,854.56元，是本公司于2013年3月收购该公司股权时，投资金额12,382,353.63元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

和生堂科技127,116.22元，是本公司于2013年2月收购该公司股权时，投资金额2,330,000.00元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

畜牧研究院5,809,578.76元，是本公司于2013年3月收购该公司股权时，投资金额50,500,000.00元超过本公司在该公司所有者权益中享有的份额的差额形成的商誉。

注3：将商誉结合与其相关的资产组进行资产减值测试，截至2014年12月31日未发生减值迹象，期末未计提减值准备。

19、长期待摊费用

项 目	2013-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014-12-31
租赁费	67,449,464.86	28,219,744.07	12,836,538.72	3,537,025.59	79,295,644.62
承包经营权转让费	25,400,039.76	2,272,372.50	4,980,023.33	262,624.41	22,429,764.52
改良支出	5,499,346.76	7,487,456.02	2,630,031.55	103,542.92	10,253,228.31
项目合作费	918,750.00	-	525,000.00	393,750.00	-
其他	402,964.30	597,950.00	253,521.13	-	747,393.17
合 计	99,670,565.68	38,577,522.59	21,225,114.73	4,296,942.92	112,726,030.62

20、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2014-12-31		2013-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,079,821.06	8,952,325.68	31,832,570.15	6,788,070.84
开办费	6,512,189.24	1,625,096.40	7,232,891.00	1,808,222.76
固定资产折旧	3,990,045.42	659,582.33	3,096,585.09	569,269.16
无形资产摊销	616,406.96	154,101.74	-	-
可抵扣亏损	214,922,072.46	44,684,401.68	193,960,404.56	40,645,808.33
预提费用	12,143,431.98	2,275,011.14	8,571,899.38	1,556,262.18
未实现内部销售收益	103,754,731.85	23,683,768.56	99,287,901.80	22,436,813.69
公允价值变动损益	3,511,330.00	589,015.50	183,790.00	34,645.50
递延收益	13,190,425.45	2,581,919.96	15,176,895.21	3,283,484.77
未发工资	132,579,216.27	24,920,608.07	91,272,720.41	16,733,529.24

利润分享金	77,750,329.01	14,379,010.73	-	-
期权费用	17,515,315.90	3,075,586.97	-	-
合 计	632,565,315.60	127,580,428.76	450,615,657.60	93,856,106.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2014-12-31		2013-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	8,770,720.00	1,957,608.00	10,951,340.00	1,857,738.00
合 计	8,770,720.00	1,957,608.00	10,951,340.00	1,857,738.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2014-12-31	2013-12-31
可抵扣亏损	19,266,898.79	13,011,241.68
递延收益	-	625,200.00
合 计	19,266,898.79	13,636,441.68

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2014-12-31	2013-12-31
2015 年	-	1,841,364.92
2016 年	1,932,781.29	2,681,114.04
2017 年	4,418,311.71	4,418,311.71
2018 年	4,990,759.12	4,070,451.01
2019 年	7,925,046.67	-
合 计	19,266,898.79	13,011,241.68

注：本报告期末 2018 年到期的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损与上期末披露的差异主要系审计报告金额和汇算清缴报告金额的差异。

21、其他非流动资产

项 目	2014-12-31	2013-12-31
预付设备款及工程款	38,117,984.78	24,757,874.60
海大总部大厦认购款	135,239,456.00	-
合 计	173,357,440.78	24,757,874.60

22、短期借款

(1) 短期借款分类:

项 目	2014-12-31	2013-12-31
信用借款	166,218,400.00	655,000,000.00
担保借款	-	129,735,250.00
质押借款	250,925,945.22	289,756,475.31
合 计	417,144,345.22	1,074,491,725.31

(2) 本报告期末本集团不存在已到期未偿还的短期借款。

23、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	2014-12-31	2013-12-31
交易性金融负债	3,511,330.00	1,983,939.46
其中：衍生金融负债	3,511,330.00	1,983,939.46
合 计	3,511,330.00	1,983,939.46

注：交易性金融负债为期货公允价值变动值。

24、应付票据

种 类	2014-12-31	2013-12-31
远期信用证	-	136,027,210.49
合 计	-	136,027,210.49

25、应付账款

(1) 期末余额列示

项 目	2014-12-31	2013-12-31
1 年以下的应付账款	802,803,367.55	575,098,797.97
1 年以上的应付账款	34,197,017.84	28,881,514.92
合 计	837,000,385.39	603,980,312.89

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程项目款	26,299,291.91	工程未结算
合 计	26,299,291.91	—

26、预收款项

(1) 期末余额列示

项 目	2014-12-31	2013-12-31
1 年以下的预收款项	448,543,174.93	340,819,418.42
1 年以上的预收款项	6,227,371.92	14,347,217.77
合 计	454,770,546.85	355,166,636.19

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	682,159.68	尚未达到收入确认条件
合 计	682,159.68	——

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
一、短期薪酬	171,569,735.37	986,672,230.54	870,340,486.85	287,901,479.06
二、离职后福利-设定提存计划	333,604.88	29,329,203.92	29,230,096.63	432,712.17
三、辞退福利	-	1,354,966.09	1,338,966.09	16,000.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	171,903,340.25	1,017,356,400.55	900,909,549.57	288,350,191.23

(2) 短期薪酬列示

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	171,019,457.22	881,102,016.32	806,769,236.02	245,352,237.52
二、职工福利费	-	38,311,773.84	38,197,486.35	114,287.49
三、社会保险费	45,474.52	18,782,709.99	18,788,429.79	39,754.72
其中：1、医疗保险费	36,654.95	14,609,560.35	14,614,933.27	31,282.03
2、工伤保险费	4,785.89	2,372,925.33	2,373,163.25	4,547.97
3、重大疾病补助	-	301,855.21	301,855.21	-

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
4、生育保险费	4,033.68	1,498,369.10	1,498,478.06	3,924.72
四、住房公积金	6,774.00	3,580,669.97	3,582,423.97	5,020.00
五、工会经费和职工教育经费	498,029.63	2,931,940.44	2,935,698.93	494,271.14
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	41,894,301.40	-	41,894,301.40
八、其他	-	68,818.58	67,211.79	1,606.79
其中：人身意外险	-	68,818.58	67,211.79	1,606.79
合 计	171,569,735.37	986,672,230.54	870,340,486.85	287,901,479.06

注：本报告期末本集团无拖欠性质的应付职工薪酬。

(3) 设定提存计划列示

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
一、基本养老保险	308,872.03	27,209,394.91	27,125,730.03	392,536.91
二、失业保险费	24,732.85	2,119,809.01	2,104,366.60	40,175.26
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	333,604.88	29,329,203.92	29,230,096.63	432,712.17

28、应交税费

项 目	2014-12-31	2013-12-31
增值税	2,457,230.72	4,298,564.80
营业税	303,969.45	515,317.18
城建税	195,111.44	335,564.91
企业所得税	56,121,212.87	30,473,916.85
个人所得税	1,613,016.12	1,219,713.90
房产税	1,220,253.24	1,551,478.07
印花税	1,120,282.27	961,939.79
教育费附加	156,309.80	146,080.55
堤围费	683,576.20	1,273,051.85
土地使用税	1,322,771.44	1,215,687.78
平抑副食品价格基金	147,610.16	51,080.03

项 目	2014-12-31	2013-12-31
地方基金	6,272.08	113,512.07
残疾人就业保障金	102,586.17	138,196.43
车船使用税	1,440.00	-
合 计	65,451,641.96	42,294,104.21

29、应付利息

项 目	2014-12-31	2013-12-31
短期借款应付利息	4,016,645.85	2,243,992.61
企业债券利息	8,022,222.30	6,688,888.93
合 计	12,038,868.15	8,932,881.54

30、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2014-12-31	2013-12-31
保证金	6,120,846.10	2,132,234.97
备用金	2,689,673.53	3,576,715.61
地租及土地款	8,827,621.07	21,026,518.00
外部单位往来款	8,084,457.32	16,267,568.72
押金	8,206,348.52	4,157,774.14
其他	2,796,738.83	3,628,525.85
合 计	36,725,685.37	50,789,337.29

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
土地转让款	5,667,150.00	尚未办妥土地使用权证
租金	2,109,350.00	土地租金
项目补助款	1,000,000.00	项目未确定
合 计	8,776,500.00	

31、其他流动负债

项 目	2014-12-31	2013-12-31
水电费	11,736,703.55	10,994,397.22
蒸汽费及燃料动力等	281,506.38	205,201.93
运输仓储费	3,853,265.85	3,300,201.54
办公会议服务费	3,170,720.08	1,630,583.57
差旅费	4,490,853.38	5,635,099.16
租金	614,812.82	368,034.70
车辆费用	1,338,747.49	1,426,722.17
研究开发费	404,713.38	280,682.76
业务推广费	3,455,800.53	1,049,405.80
短期融资券	200,000,000.00	-
其他	860,836.05	835,283.82
合 计	230,207,959.51	25,725,612.67

短期应付债券的增减变动:

债 券 名 称	面 值	发行日期	债券期限	发行金额
广东海大集团股份有限公司 2014 年第一期短期融资券	200,000,000.00	2014-11-13	365 天	200,000,000.00
合 计	200,000,000.00	--	--	200,000,000.00

(接上表)

债 券 名 称	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
广东海大集团股份有限公司 2014 年第一期短期融资券	-	200,000,000.00	1,333,333.33	-	-	-	200,000,000.00
合 计	-	200,000,000.00	1,333,333.33	-	-	-	200,000,000.00

32、应付债券

(1) 应付债券

项 目	2014-12-31	2013-12-31
广东海大 2011 年公司债券	794,147,438.73	791,347,892.01

合 计		794,147,438.73	791,347,892.01
-----	--	----------------	----------------

(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）

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行净额	期初余额	本期发行
广东海大 2011 年公司债券	800,000,000.00	2011-11-18	5 年	786,029,000.00	791,347,892.01	-
合 计	800,000,000.00	—	—	786,029,000.00	791,347,892.01	-

(接上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
广东海大 2011 年公司债券	56,000,000.00	2,799,546.72	-	-	794,147,438.73
合 计	56,000,000.00	2,799,546.72	-	-	794,147,438.73

注：于 2011 年 11 月，本公司向社会公开平价发行总价为人民币 800,000,000.00 元的 5 年期无担保公司债券，债券票面利率为 7.00%，在债券存续期限内固定不变。

33、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项 目	2014-12-31	2013-12-31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	-	-
二、辞退福利	-	-
三、其他长期福利	76,910,843.83	-
合 计	76,910,843.83	-

注：其他长期福利为利润分享金在未来 2 年内发放的部分。

34、递延收益

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31	形成原因
政府补助	43,926,173.02	5,905,700.00	8,194,078.65	41,637,794.37	收到政府补助
其他	160,855.45	7,938,208.80	3,739,022.11	4,360,042.14	未达到收入确认条件
合 计	44,087,028.47	13,843,908.8	11,933,100.76	45,997,836.51	

政府补助明细项目如下：

项 目	2013-12-31	本期增加	本期计入营业 外收入	其他减 少	2014-12-31	与资产/收益相关
财政拨款	15,152,141.72	3,060,000.00	2,274,023.00	-	15,938,118.72	与资产相关
财政拨款	11,737,412.39	1,794,000.00	4,586,939.34	-	8,944,473.05	与收益相关
土地优惠金	17,036,618.91	1,051,700.00	1,333,116.31	-	16,755,202.60	与资产相关
合 计	43,926,173.02	5,905,700.00	8,194,078.65	-	41,637,794.37	

35、股本

项 目	2013-12-31	本期变动增减 (+、-)					2014-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	1,063,659,880.00	6,337,500.00	-	-	-	6,337,500.00	1,069,997,380.00

注：本报告期股本变动数为股权激励计划首次授予第二个行权期可行权的股票期权在 2014 年行权而增加的股份数。

36、资本公积

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
股本溢价（注 1）	1,535,687,395.13	64,589,367.58	-	1,600,276,762.71
其他资本公积（注 2）	37,178,127.53	9,386,527.72	9,843,750.00	36,720,905.25
合 计	1,572,865,522.66	73,975,895.30	9,843,750.00	1,636,997,667.96

注 1：股本溢价的说明

- ① 股本溢价本期增加系股票期权激励行权的溢价及收购子公司少数股东股权时，支付价款少于享有被收购公司净资产份额部分。

注 2：其他资本公积的说明

- ② 其他资本公积本期增加系本期实施股票期权激励以权益结算的股份支付金额中归属于母公司的部分（详见本附注十一）。
- ③ 其他资本公积本期减少系股票期权激励行权转出。

37、其他综合收益

项 目	2013-12-31	本期发生额					2014-12-31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少数 股东	
一、以后不能重分类进损益 的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-

二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-9,589,274.41	-1,438,910.83	-	-	-328,121.73	-1,110,789.10	-9,917,396.14
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-9,589,274.41	-1,438,910.83	-	-	-328,121.73	-1,110,789.10	-9,917,396.14
合 计	-9,589,274.41	-1,438,910.83	-	-	-328,121.73	-1,110,789.10	-9,917,396.14

38、盈余公积

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
法定盈余公积	140,478,001.16	43,183,568.76	-	183,661,569.92
合 计	140,478,001.16	43,183,568.76	-	183,661,569.92

注：按照公司章程，本公司 2014 年按净利润 10% 提取法定盈余公积 43,183,568.76 元。

39、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,191,505,711.30	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	1,191,505,711.30	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	538,460,542.98	
减：提取法定盈余公积	43,183,568.76	10%
支付普通股股利	235,399,423.58	
期末未分配利润	1,451,383,261.94	

注 1：2014 年 5 月 12 日，公司召开 2013 年度股东大会审议通过《关于公司 2013 年度利润分配方案的议案》。同意公司以总股本 1,069,997,380.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.20 元（含税）现金红利，共计派发现金股利 128,399,685.60 元，剩余未分配利润结转以后年度。

注 2：2014 年 9 月 12 日，公司召开 2014 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司 2014 年半年度利润分配方案的议案》。同意公司以总股本 1,069,997,380.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.00 元（含税）现金红利，共计派发现金股利 106,999,738.00 元，剩余未分配利润结转以后年度。

40、营业收入、营业成本

（1）营业收入

项 目	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	21,057,295,175.98	17,897,438,929.69
其他业务收入	33,116,149.26	32,973,534.20

项 目	2014 年度	2013 年度
合 计	21,090,411,325.24	17,930,412,463.89

(2) 营业成本

项 目	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	19,003,561,296.23	16,396,084,348.06
其他业务成本	15,272,235.93	15,519,043.55
合 计	19,018,833,532.16	16,411,603,391.61

(3) 主营业务（分行业）

行业名称	2014 年度		2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
饲料行业	21,057,295,175.98	19,003,561,296.23	17,897,438,929.69	16,396,084,348.06
合 计	21,057,295,175.98	19,003,561,296.23	17,897,438,929.69	16,396,084,348.06

(4) 主营业务（分产品）

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
饲料销售	19,435,041,917.47	17,543,553,413.49	16,877,199,132.01	15,524,093,710.68
动保产品销售	134,226,677.65	66,677,208.11	136,196,749.40	74,372,910.08
农产品销售	234,725,137.17	192,252,495.37	200,283,468.10	145,717,337.38
原料贸易	1,205,317,569.40	1,164,870,821.20	618,140,552.85	605,765,840.23
饲料机械	47,983,874.29	36,207,358.06	65,619,027.33	46,134,549.69
合 计	21,057,295,175.98	19,003,561,296.23	17,897,438,929.69	16,396,084,348.06

(5) 主营业务收入按地区列示

地区名称	2014 年度	2013 年度
华南地区	14,124,079,239.89	12,115,471,321.25
华东地区	2,879,943,148.32	2,763,686,618.89
华北地区	2,621,462,777.30	1,696,524,788.79
华中地区	5,810,496,483.13	4,928,842,503.62
境外	840,196,760.29	486,314,560.92
合并抵消	-5,218,883,232.95	-4,093,400,863.78

地区名称	2014 年度	2013 年度
合 计	21,057,295,175.98	17,897,438,929.69

注：华南地区指广东、广西、海南；华东地区指江苏、浙江、福建及上海；华北地区指天津、辽宁、山东、河南、河北及新疆；华中地区指湖南、湖北、安徽、四川、云南、江西等地。

41、销售费用

项 目	2014 年度	2013 年度
员工薪酬	351,718,771.78	297,166,396.66
差旅费	60,868,901.37	56,642,245.29
产品运输费	62,548,801.26	51,316,199.43
业务推广费	45,607,872.11	34,404,119.11
员工社保福利费	23,673,999.74	20,484,207.06
其他	24,220,771.07	26,427,513.31
合 计	568,639,117.33	486,440,680.86

42、管理费用

项 目	2014 年度	2013 年度
员工薪酬	284,977,031.19	166,170,903.78
研究开发费	148,622,645.46	141,157,438.27
办公费	107,852,875.82	104,051,408.40
税费	34,180,783.22	35,883,419.18
差旅费	23,794,003.35	23,683,971.96
员工社保福利费	39,000,572.54	35,637,433.95
培训咨询服务费	14,991,983.67	16,255,389.40
股权激励费用	9,243,513.35	-3,627,699.91
其他	40,949,370.16	67,755,268.37
合 计	703,612,778.76	586,967,533.40

43、财务费用

项 目	2014 年度	2013 年度
利息支出	91,917,734.68	133,784,156.30
减：利息收入	11,466,571.95	9,613,063.25
加：汇兑损失	17,450,736.68	5,484,397.19
减：汇兑收益	7,103,696.08	9,401,474.93
加：手续费及其他	8,229,880.72	9,035,125.99
合 计	99,028,084.05	129,289,141.30

44、资产减值损失

项 目	2014 年度	2013 年度
坏账损失	28,355,243.27	16,846,039.71
无形资产减值	7,897,205.97	-
合 计	36,252,449.24	16,846,039.71

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2014 年度	2013 年度
交易性金融资产及交易性金融负债	-9,943,720.11	7,868,451.59
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损益	-9,943,720.11	7,868,451.59
合 计	-9,943,720.11	7,868,451.59

注：公允价值变动收益为期货浮动盈亏。

46、投资收益

项 目	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-332,611.93	-2,893,239.82
处置长期股权投资产生的投资收益	18,357,127.13	-
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	22,268,719.97	95,145,245.90
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,940.00	482,600.00
理财产品投资收益	6,774,670.42	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	5,241,657.13	-
合 计	52,312,502.72	92,734,606.08

47、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项 目	2014 年度	2013 年度	计入 2014 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,014,785.24	2,086,328.87	2,014,785.24
其中：固定资产处置利得	1,957,589.17	1,277,591.06	1,957,589.17
生产性生物资产处置利得	-	782,257.32	-
其他非流动资产处置利得	57,196.07	26,480.49	57,196.07
政府补助	20,184,448.98	21,447,231.46	20,184,448.98
罚款收入	383,964.31	365,165.27	383,964.31
债务转入	2,627,043.00	2,794,453.98	2,627,043.00
违约金	1,555,227.65	545,106.49	1,555,227.65
负商誉	-	3,739,139.50	-
征地青苗补偿款	-	820,000.00	-
其他	2,090,453.72	2,048,969.64	2,090,453.72
合 计	28,855,922.90	33,846,395.21	28,855,922.90

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
财政拨款	2,274,023.00	1,178,068.18	与资产相关
财政拨款	14,094,643.34	18,022,446.11	与收益相关
税收返还	364,544.44	-	与收益相关
财政贴息	1,049,840.00	592,691.00	与收益相关
土地优惠金	1,333,116.31	1,054,462.62	与资产相关
其他补贴收入	1,068,281.89	599,563.55	与收益相关
合 计	20,184,448.98	21,447,231.46	

48、营业外支出

项 目	2014 年度	2013 年度	计入 2014 年度非经常性损益的金额

项 目	2014 年度	2013 年度	计入 2014 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	4,774,917.73	4,472,860.10	4,774,917.73
对外捐赠	1,375,222.09	938,898.00	1,375,222.09
报废损失	2,524,437.83	462,134.78	2,524,437.83
非常损失	11,111,051.86	-	11,111,051.86
其他	1,838,411.55	1,602,277.40	1,838,411.55
合 计	21,624,041.06	7,476,170.28	21,624,041.06

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	192,276,478.63	118,851,623.15
递延所得税费用	-34,229,557.49	-33,770,001.17
合 计	158,046,921.14	85,081,621.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	708,627,661.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	106,294,149.18
子公司适用不同税率的影响	44,989,685.98
调整以前期间所得税的影响	-115,677.90
非应税收入的影响	-1,325,570.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,126,043.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,737,519.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,968,966.64
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,292,482.33
加计扣除费用的影响	-4,860,674.12
所得税费用	158,046,921.14

50、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
收回的经营性往来款	230,375,210.71	162,929,905.02
财政补贴	12,919,825.89	25,715,830.74
存款利息收入	10,661,421.38	9,613,063.25
其他	5,581,695.74	16,694,163.48
合 计	259,538,153.72	214,952,962.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
支付的经营性往来款	110,728,197.47	298,008,524.24
支付的其他费用和支出	335,646,516.18	259,301,490.19
合 计	446,374,713.65	557,310,014.43

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
收到政府土地优惠金	1,051,700.00	1,580,000.00
收到研发项目补助款	3,060,000.00	-
合 计	4,111,700.00	1,580,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
票据、贷款、信用证保证金	144,464,091.12	99,405,748.05
合 计	144,464,091.12	99,405,748.05

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
票据、贷款、信用证保证金	86,335,531.12	143,631,077.02
股利分红费用	334,616.17	320,609.73
合 计	86,670,147.29	143,951,686.75

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014 年度	2013 年度
------	---------	---------

补充资料	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	550,580,740.08	338,014,992.82
加：资产减值准备	36,252,449.24	16,846,039.71
固定资产折旧及生产性生物资产折旧	302,925,530.21	249,711,748.87
无形资产摊销	22,436,486.27	19,343,921.10
长期待摊费用摊销	21,121,981.24	17,682,926.16
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）	2,760,132.49	2,386,531.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,332,306.60	-14,227.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9,943,720.11	-7,868,451.59
财务费用（收益以“-”号填列）	91,946,277.08	128,153,016.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-52,312,502.72	-92,734,606.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-33,724,322.29	-32,299,043.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	99,870.00	1,665,723.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-561,026,036.25	-161,863,795.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	49,875,451.82	-61,183,694.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	619,555,155.25	291,061,267.12
股权激励费用	9,238,657.34	-3,627,699.91
其他	-3,607,139.31	-7,335,734.08
经营活动产生的现金流量净额	1,071,398,757.16	697,938,914.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	861,191,580.75	1,194,394,350.25
减：现金的期初余额	1,194,394,350.25	779,146,124.62
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-333,202,769.50	415,248,225.63

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2014 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	43,750,000.00

项 目	2014 年度
其中：武汉明博机电设备有限公司	33,750,000.00
海南海壬水产科技有限公司	10,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,851,290.40
其中：武汉明博机电设备有限公司	4,838,337.17
海南海壬水产科技有限公司	12,953.23
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	38,898,709.60

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2014-12-31	2013-12-31
一、现金	861,191,580.75	1,194,394,350.25
其中：库存现金	5,107,326.55	3,118,390.42
可随时用于支付的银行存款	818,308,528.87	1,100,987,481.43
可随时用于支付的其他货币资金	37,775,725.33	90,288,478.40
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	861,191,580.75	1,194,394,350.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	-	-

52、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2014-12-31	受限原因
货币资金	87,735,987.49	信用证保证金、保函保证金
合 计	87,735,987.49	

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
-----	--------	------	-----------

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：港币	170,788.01	0.7887	134,701.58
马币	491,903.85	1.7625	866,988.81
美元	9,002,893.68	6.1190	55,088,708.59
欧元	0.13	8.2547	1.07
新元	2,150.50	4.6310	9,959.05
越南盾	267,032,257,537.00	0.0003	76,380,525.13
应收账款			
其中：美元	2,787,754.85	6.1071	17,025,024.84
越南盾	143,064,936,805.00	0.0003	40,921,554.20
预付账款			
其中：美元	2,461,720.30	6.1215	15,069,538.06
越南盾	20,110,507,327.00	0.0003	5,752,305.45
其他应收款			
其中：马币	48,171.66	1.7625	84,903.39
美元	1,424,028.70	6.1190	8,713,631.62
越南盾	1,302,924,749.00	0.0003	372,681.84
短期借款			
其中：美元	54,625,624.73	6.1170	334,144,345.22
应付账款			
其中：美元	6,529,044.95	6.1185	39,948,252.57
越南盾	63,566,777,428.00	0.0003	18,182,312.08
预收账款			
其中：越南盾	21,981,660,817.00	0.0003	6,287,520.51
应付职工薪酬			
其中：马币	24,953.12	1.7625	43,980.31
美元	345,624.17	6.1190	2,114,874.30
越南盾	26,249,110,690.00	0.0003	7,508,159.79

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应交税费			
其中：越南盾	22,399,162,887.00	0.0003	6,406,940.65
应付利息			
其中：美元	8,228.84	6.1190	50,352.26
其他应付款			
其中：马币	3,388.95	1.7625	5,973.06
美元	672.61	6.1190	4,115.70
越南盾	2,485,102,461.00	0.0003	710,825.86

六、合并范围的变更

（一）处置子公司：

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
武汉明博注1	33,750,000.00	50%	转让	2014-7-17	股权过户、并办理工商变更	26,208,285.65
海南海壬注2	10,000,000.00	100%	转让	2014-7-1	股权过户、并办理工商变更	3,981,392.73

接上表

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
武汉明博	10%	500,000.00	6,750,000.00	6,250,000.00	根据股权处置价款确定	—
海南海壬	—	—	—	—	—	—

注1：2014年7月5日，本公司子公司湖北海大及武汉明博机电设备有限公司（简称“武汉明博”）自然人股东吴龙兵、彭江、安文博与布勒（中国）投资有限公司签订股权收购协议，协议约定布勒（中国）投资有限公司以5400万元作价购买武汉明博80%股权，其中湖北海大出售50%股权，出售后，湖北海大持有武汉明博股权变更为10%，对武汉明博不再具有控制权。此外，根据协议约定，交割日为新营业执照签发之日后的第五个营业日，武汉明博于2014年7月10日完成工商变更登记，因此，自2014年7月17日起不再纳

入合并范围。

注2：2014年3月1日，本公司子公司广东海兴农与山东壬海水产科技有限公司签订股权转让协议，协议约定山东壬海水产科技有限公司以1000万元作价购买海南海壬水产科技有限公司（简称“海南海壬”）100%股权。此外，根据协议约定，山东壬海水产科技有限公司应于股权转让协议签订之日起120天内将股权转让款一次性支付给广东海兴农，否则股权转让协议无效，广东海兴农于2014年7月1日收到股权转让款，因此，海南海壬自2014年7月1日起不再纳入合并范围。

（二）其他原因的合并范围变动：

1、本期新设子公司情况：

子 公 司 简 称	成立时间	注册资本	期末净资产	本期净利润
恩平益豚	2014年2月	100万元	243,423.61	-756,576.39
广州牧泰	2014年8月	50万元	497,798.75	-2,201.25
西域海华	2014年2月	500万元	4,932,091.55	-67,908.45
昇龙科技（马来西亚）	2014年8月	100万马来币	1,423,386.30	-371,630.13
新加坡兰京	2014年10月	10美元（认缴出资）	-15,467.49	-15,533.97
昇龙科技（印度）	2014年10月	5000万卢比（认缴出资）	-	-
定陶海融	2014年7月	500.5万元	4,418,838.52	-586,161.48
费县海瑞达	2014年6月	300万元	376,368.02	-2,623,631.98
宿迁海大	2014年3月	2000万元（认缴出资）	-436,468.32	-441,324.33
怀化海大	2014年12月	500万元（认缴出资）	-	-

七、其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益：

1、本集团的构成

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湖南海大	湖南常德	湖南常德	生产及销售	100.00		设立取得
成都海大	四川新津	四川新津	生产及销售	100.00		设立取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泰州海大	江苏兴化	江苏兴化	生产及销售	100.00		设立取得
广州海合	广东广州	广东广州	生产及销售	100.00		设立取得
佛山海普	广东佛山	广东佛山	生产及销售	87.50		设立取得
清远海贝	广东清远	广东清远	生产及销售	100.00		设立取得
湛江海大	广东湛江	广东湛江	生产及销售	100.00		设立取得
江门海大	广东江门	广东江门	生产及销售	100.00		设立取得
荆州海大	湖北荆州	湖北荆州	生产及销售	100.00		设立取得
苏州海大	江苏苏州	江苏苏州	生产及销售	100.00		设立取得
深圳大河	广东深圳	广东深圳	贸易		100.00	设立取得
广东海因特	广东广州	广东广州	生产及销售	97.00	3.00	设立取得
福建海大	福建长泰	福建长泰	生产及销售	100.00		设立取得
浙江海大	浙江绍兴	浙江绍兴	生产及销售	100.00		设立取得
广西海大	广西钦州	广西钦州	筹建中	100.00		设立取得
江西海大	江西南昌	江西南昌	生产及销售	100.00		设立取得
茂名海龙	广东茂名	广东茂名	生产及销售	100.00		设立取得
荆州海味源	湖北荆州	湖北荆州	筹建中	100.00		设立取得
南昌海大	江西南昌	江西南昌	生产及销售	100.00		设立取得
珠海容川	广东珠海	广东珠海	生产及销售	100.00		设立取得
鄂州海大	湖北鄂州	湖北鄂州	生产及销售		100.00	设立取得
广东海兴农	广东广州	广东广州	生产及销售		70.00	设立取得
阳新百容	湖北阳新	湖北阳新	生产及销售		100.00	设立取得
海南海维	海南澄迈	海南澄迈	筹建中	100.00		设立取得
海大国际	香港	英属维尔京群岛	贸易	100.00		设立取得
香港海大	香港	香港	贸易		100.00	设立取得
天门海大	湖北天门	湖北天门	生产及销售	100.00		设立取得
常州海大	江苏溧阳	江苏溧阳	生产及销售	100.00		设立取得
常州谷德	江苏溧阳	江苏溧阳	生产及销售	62.00		设立取得
天津海大	天津	天津	生产及销售	97.00	3.00	设立取得
珠海海龙	广东珠海	广东珠海	生产及销售	100.00		设立取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
阳江海大	广东阳江	广东阳江	筹建中	100.00		设立取得
贵港海大	广西贵港	广西贵港	生产及销售	100.00		设立取得
益阳海大	湖南益阳	湖南益阳	生产及销售	99.00	1.00	设立取得
南通海大	江苏南通	江苏南通	生产及销售	100.00		设立取得
云南海大	云南昆明	云南昆明	生产及销售	100.00		设立取得
广州海龙	广东广州	广东广州	生产及销售	60.00		设立取得
肇庆海大	广东高要	广东高要	生产及销售	60.00		设立取得
武汉水纪元	湖北鄂州	湖北鄂州	生产及销售	100.00		设立取得
深圳融冠	广东深圳	广东深圳	贸易	70.00		设立取得
揭阳海大	广东揭阳	广东揭阳	生产及销售		100.00	设立取得
兰京公司	新加坡	新加坡	贸易	100.00		设立取得
广州益豚	广东广州	广东广州	投资		100.00	设立取得
恩平丰沃	广东恩平	广东恩平	生产及销售		100.00	设立取得
广州美农	广东广州	广东广州	投资	100.00		设立取得
聊城海欣	山东聊城	山东聊城	饲料销售		100.00	设立取得
海南海兴农	海南文昌	海南文昌	生产及销售		100.00	设立取得
荆州百容	湖北荆州	湖北荆州	生产及销售		100.00	设立取得
湖北百容	湖北黄冈	湖北黄冈	生产及销售		100.00	设立取得
荣成容川	山东荣成	山东荣成	贸易		90.00	设立取得
福建海圣	福建南平	福建南平	生产及销售		50.00	设立取得
潜江海大	湖北潜江	湖北潜江	生产及销售		100.00	设立取得
香港融冠	香港	香港	贸易		100.00	设立取得
丹柯公司	香港	香港	投资		60.00	设立取得
海兴农国际	香港	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立取得
洞庭海大	湖南洞庭	湖南洞庭	筹建中	100.00		设立取得
漳州海大	福建漳州	福建漳州	生产及销售	60.00		设立取得
安徽海大	安徽池州	安徽池州	生产及销售	100.00		设立取得
湘潭海大	湖南湘潭	湖南湘潭	筹建中	100.00		设立取得
广州长晟	广东广州	广东广州	贸易	100.00		设立取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州大农	广东广州	广东广州	投资	100.00		设立取得
广州海丰昌	广东广州	广东广州	投资	100.00		设立取得
武汉泽亿	湖北武汉	湖北武汉	筹建中	100.00		设立取得
山东海鼎	山东菏泽	山东菏泽	贸易	51.00		设立取得
丰太海鼎	河南商丘	河南商丘	生产及销售		51.00	设立取得
郓城海鼎	山东菏泽	山东菏泽	生产及销售		60.00	设立取得
菏泽海鼎	山东菏泽	山东菏泽	贸易		100.00	设立取得
定陶海鼎	山东菏泽	山东菏泽	生产及销售		100.00	设立取得
聊城海鼎	山东聊城	山东聊城	生产及销售		100.00	设立取得
浠水海大	湖北黄冈	湖北黄冈	生产及销售	100.00		设立取得
保定海大	河北保定	河北保定	筹建中	100.00		设立取得
盐城海大	江苏盐城	江苏盐城	生产及销售	100.00		设立取得
洪湖海大	湖北洪湖	湖北洪湖	筹建中	100.00		设立取得
阳西丰沃	广东阳西	广东阳西	生产及销售		98.00	设立取得
阳东丰沃	广东阳东	广东阳东	生产及销售		90.00	设立取得
广州海升元	广东广州	广东广州	生产及销售		100.00	设立取得
邹城海悦	山东邹城	山东邹城	管理咨询		100.00	设立取得
沂南海悦	山东沂南	山东沂南	筹建中		100.00	设立取得
肇庆海兴农	广东肇庆	广东肇庆	生产及销售		51.00	设立取得
美国兰京	美国	美国	贸易		100.00	设立取得
单县海鼎	山东单县	山东单县	生产及销售		51.00	设立取得
鹤壁海鼎	河南鹤壁	河南鹤壁	生产及销售		100.00	设立取得
新乡海鼎	河南新乡	河南新乡	生产及销售		100.00	设立取得
菏泽海鼎科技	山东菏泽	山东菏泽	生产及销售		100.00	设立取得
济宁海鼎	山东邹城	山东邹城	生产及销售		100.00	设立取得
随州海大	湖北随州	湖北随州	筹建中	100.00		设立取得
恩平益豚 注1	广东恩平	广东恩平	筹建中		100.00	设立取得
广州牧泰 注1	广东广州	广东广州	筹建中		100.00	设立取得
西域海华 注1	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	贸易		51.00	设立取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
昇龙科技 (马来西亚) 注1	马来西亚	马来西亚	贸易		100.00	设立取得
新加坡兰京 注1	新加坡	新加坡	贸易		80.00	设立取得
昇龙科技 (印度) 注1	印度	印度	贸易		100.00	设立取得
定陶海融注1	山东定陶	山东定陶	企业管理		89.91	设立取得
费县海瑞达 注1	山东临沂	山东临沂	生产及销售		100.00	设立取得
宿迁海大注1	江苏泗阳	江苏泗阳	筹建中	100.00		设立取得
怀化海大注1	湖南怀化	湖南怀化	筹建中	100.00		设立取得
广州海维	广东广州	广东广州	生产及销售	100.00		同一控制下企业合并取得
广州容川	广东广州	广东广州	销售	100.00		同一控制下企业合并取得
番禺大川	广东广州	广东广州	生产及销售	100.00		同一控制下企业合并取得
广州润川	广东广州	广东广州	投资	100.00		同一控制下企业合并取得
湖北海大	湖北武汉	湖北武汉	生产及销售	100.00		同一控制下企业合并取得
佛山海航 注2	广东佛山	广东佛山	生产及销售	87.50		非同一控制下企业合并取得
东莞海大	广东东莞	广东东莞	生产及销售	100.00		非同一控制下企业合并取得
广州海大	广东广州	广东广州	贸易	100.00		非同一控制下企业合并取得
清远百容	广东清远	广东清远	生产及销售		100.00	非同一控制下企业合并取得
南海百容	广东佛山	广东佛山	生产及销售		100.00	非同一控制下企业合并取得
湛江海兴农	广东湛江	广东湛江	生产及销售		100.00	非同一控制下企业合并取得
三水番灵	广东佛山	广东佛山	生产及销售	100.00		非同一控制下企业合并取得
新会奥特	广东江门	广东江门	生产及销售	80.00		非同一控制下企业合并取得

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
大连海大 注3	辽宁大连	辽宁大连	贸易	100.00		非同一控制下企业合并取得
泛亚贸易	香港	英属维尔京群岛	贸易		80.00	非同一控制下企业合并取得
昇龙国际	香港	英属维尔京群岛	贸易		100.00	非同一控制下企业合并取得
昇龙科技 注4	越南隆安	越南隆安	生产及销售		100.00	非同一控制下企业合并取得
龙昇国际	越南庆和	越南庆和	生产及销售		100.00	非同一控制下企业合并取得
越南海兴农	越南宁顺	越南宁顺	生产及销售		100.00	非同一控制下企业合并取得
开封海大	河南开封	河南开封	生产及销售	100.00		非同一控制下企业合并取得
和生堂科技	广东广州	广东广州	研究及贸易	69.97		非同一控制下企业合并取得
和生堂药业	广东广州	广东广州	生产及销售	60.0375		非同一控制下企业合并取得
畜牧研究院	广东广州	广东广州	研究及贸易	100.00		非同一控制下企业合并取得

注 1：本报告期内，本集团子公司构成的变动情况详见附注六（一）、（二）。

注 2：2014 年 1 月，本公司子公司佛山海航使用资本公积转增股本，股本增加 600 万，增资后，注册资本变更为 1000 万元。

注 3：2014 年 12 月，本公司以协议价 2000 万元向上海圭泽贸易有限公司收购大连海大 40% 股权，收购后，本公司对大连海大持股比例由 60% 增加到 100%。具体变动详见附注七（二）。

注 4：2014 年 2 月，本公司下属子公司昇龙国际对昇龙科技增资 810 万美元，增资完成后，昇龙科技注册资本变更为 1500 万美元，昇龙科技已于 2014 年 8 月 14 日完成投资证书变更登记。

2、重要的非全资子公司

子公司简称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益（万元）	本期向少数股东宣告分派的股利（万元）	期末少数股东权益余额（万元）

子公司简称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益 (万元)	本期向少数股东宣告分派的股利 (万元)	期末少数股东权益余额 (万元)
佛山海航	12.50	162.83	127.44	1,231.00
山东海鼎	49.00	58.26	-	362.36
广东海兴农	30.00	-1,100.51	-	-2,582.49
泛亚贸易	20.00	684.96	-	2,461.86

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司简称	2014-12-31 (万元)						2013-12-31 (万元)					
	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
佛山海航	14,416.81	2,201.95	16,618.76	6,770.78	-	6,770.78	24,702.21	1,868.79	26,571.00	17,028.29	-	17,028.29
山东海鼎	25,139.81	8,966.83	34,106.64	34,118.05	-	34,118.05	19,805.51	7,337.67	27,143.18	27,044.34	-	27,044.34
广东海兴农	15,542.10	21,868.71	37,410.81	45,525.77	531.05	46,056.82	29,612.54	27,170.03	56,782.57	61,704.80	100.80	61,805.60
泛亚贸易	68,852.96	12,117.62	80,970.58	68,661.29	-	68,661.29	23,789.02	10,209.97	33,998.99	24,948.33	-	24,948.33

(接上表)

子公司简称	2014 年度 (万元)				2013 年度 (万元)			
	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
佛山海航	104,377.81	1,302.66	1,302.66	-733.42	113,058.97	772.47	772.47	156.71
山东海鼎	150,598.57	-110.24	-110.24	2,211.74	58,545.63	-1,167.93	-1,167.93	4,853.99
广东海兴农	21,988.79	-3,638.80	-3,638.80	312.87	20,434.04	-4,081.83	-4,081.83	1,967.41
泛亚贸易	73,713.26	3,424.81	3,424.81	-3,171.60	41,860.93	1,014.49	1,014.49	13,584.15

(二) 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**

(1) 2014 年 12 月, 本公司以协议价 2000 万元向上海圭泽贸易有限公司收购大连海大 40% 股权, 收购后, 本公司对大连海大持股比例由 60% 增加到 100%, 大连海大已于 2014 年 12 月 26 日完成工商变更登记。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目 名 称	大连海大
购买成本/处置对价	
--现金	20,000,000.00
--非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	20,000,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	22,461,242.58
差额	-2,461,242.58
其中: 调整资本公积	2,461,242.58
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

(三) 在联营企业中的权益**1、不重要的联营企业的汇总财务信息**

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	1,390,534.35	1,983,512.15
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,376,168.07	-4,293,963.45
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	1,376,168.07	-4,293,963.45

八、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的分类

1、金融资产

项 目	2014-12-31	2013-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,520,720.00	10,951,340.00
货币资金及应收款项等	1,639,539,917.66	2,024,608,751.49
可供出售金融资产	52,146,300.00	44,396,300.00
合 计	1,694,206,937.66	2,079,956,391.49

2、金融负债

项 目	2014-12-31	2013-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,511,330.00	1,983,939.46
其他金融负债	2,297,056,722.86	2,665,569,359.53
合 计	2,300,568,052.86	2,667,553,298.99

（二）金融工具的风险分析与风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动风险、利率风险、外汇风险、价格风险。

公司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，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。公司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。

（1）信用风险

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对应收账款，该部分金融资产的信用风险来源于交易对手的违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控

公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至 2014 年 12 月 31 日，公司已将应收账款按风险分类计提了减值准备。

(2) 流动性风险

公司制定了现金管理相关的内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，通过合理运用银行借款、债券融资、商业信用等渠道以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

2014 年 12 月 31 日公司金融资产按未折现的持有期限和金融负债按未折现的合同现金流量到期期限列示如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融资产小计	1,544,233,880.76	94,940,452.81	16,339,208.12	38,693,395.97	1,694,206,937.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,520,720.00	-	-	-	2,520,720.00
货币资金及应收款项等	1,533,963,160.76	50,544,152.81	16,339,208.12	38,693,395.97	1,639,539,917.66
可供出售金融资产	7,750,000.00	44,396,300.00	-	-	52,146,300.00
金融负债小计	1,506,420,614.13	794,147,438.73	-	-	2,300,568,052.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,511,330.00	-	-	-	3,511,330.00
其他金融负债	1,502,909,284.13	794,147,438.73	-	-	2,297,056,722.86
金融工具净额	37,813,266.63	-699,206,985.92	16,339,208.12	38,693,395.97	-606,361,115.20

注：公司期末金融工具净额虽然为负值，但公司的产品主要为饲料，具有易于销售变现的特性，因此公司不存在重大的流动性风险。

(3) 利率风险

公司本年面临的市场利率变动的风险主要来源于公司以浮动利率计息的信用证融资借款。由于公司持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时作出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

公司带息债务按浮动利率合同及固定利率合同列示如下：

项 目	性质	2014-12-31	2013-12-31
浮动利率合同	短期	86,673,246.82	110,353,888.99

项 目	性质	2014-12-31	2013-12-31
固定利率合同	短期	530,471,098.40	1,100,165,046.81
	长期	794,147,438.73	791,347,892.01
合 计		1,411,291,783.95	2,001,866,827.81

由于公司带息债务中主要采用固定利率计息，减轻了利率波动对公司生产经营的影响。公司以浮动利率计息的债务全部为短期性质且所占比例较小，短期内利率的浮动将不会对公司的生产经营产生重大影响。

(4) 汇率风险

汇率风险来源于以记账本位币之外的货币进行计价的金融工具。公司通过进口采购的原料具有一定的规模，另集团在境外设立的以人民币之外的币种作为记账本位币的子公司交易金额也有所增加，因此人民币汇率波动对公司经营业务产生一定的影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层采用有利的结算方式等积极防范措施，将风险控制在可接受范围内。截至 2014 年 12 月 31 日，公司外币货币性项目主要系美元及越南盾金融资产和金融负债（详见本附注五、53、外币货币性项目）。其他币种由于使用较少且金额较小，其汇率变动对本公司经营活动不构成重大影响。

(5) 价格风险

价格风险是指由于基础资产价格变动导致衍生工具价格变动或价值变动而引起的风险。公司秉持服务于现货、即以现货采购方案为基础原则，以风险控制为核心原则，采用一项或一项以上套期工具进行套期保值，以规避商品价格风险、信用风险等，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动，减少原料商品价格波动对生产经营的影响。

九、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

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	2,520,720.00	-	-	2,520,720.00
交易性金融资产	2,520,720.00	-	-	2,520,720.00
其中：衍生金融资产	2,520,720.00	-	-	2,520,720.00
(二) 交易性金融负债	3,511,330.00	-	-	3,511,330.00
其中：衍生金融负债	3,511,330.00	-	-	3,511,330.00

十、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址 (住址)	经营范围	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
广州市海灏投资有限公司 (以下简称“广州海灏”)	广东广州	投资、贸易、货物及技术进出口	3000 万元	60.79%	60.79%

注 1：本集团母公司的情况说明：薛华先生持有广州海灏 39.75%的股权，通过广州海灏间接持有本公司的股份比例为 24.16%，为本集团的最终实际控制人。

(2) 存在控制关系关联方注册资本及其变化

关联方名称	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31	备注
广州海灏	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及变化

关联方名称	2013-12-31		本期增加	本期减少	2014-12-31		备注
	数量	持股比例 (%)			数量	持股比例 (%)	
广州海灏	650,420,971.00	61.15	-	-	650,420,971.00	60.79	

2、子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注七、(一)。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司联营企业的基本情况及相关信息见附注五、11 和附注七、(三)。

4、其他关联方情况

关 联 方 名 称	与本公司关系
广州聚川投资有限公司	母公司的联营企业
黄骅海壬水产种业科技有限公司	联营企业的子公司
齐振雄	公司监事

5、关联方交易情况

(1)、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品情况表

关 联 方	关联交易内容	2014 年度	2013 年度
佛山市海航兴发农牧发展有限公司	饲料	19,313,967.05	24,474,181.00
青岛海壬水产种业科技有限公司	农产品	-	77,709.00
青岛海壬水产种业科技有限公司	饲料	-	25,200.00
黄骅海壬水产种业科技有限公司	饲料	-	24,660.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本报告期本集团无向关联方受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

本报告期本集团无向关联方租赁或关联方向本集团租赁情况。

(4) 关联担保情况

本报告期本集团不存在为关联方担保或关联方为本集团担保情况。

(5) 关联方资金拆借

本报告期本集团不存在与关联方进行资金拆借情况。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期本集团不存在与关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 关键管理人员薪酬

项 目	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬	9,217,100.00	6,764,700.00

(8) 其他关联交易

本集团本年向广州聚川投资有限公司认购其所拥有的位于广州番禺兴南大道及万博四路交汇处的海大大厦 1 座、2 座的部分写字楼、商业单元及地下车位。截至 2014 年 12 月 31 日，本集团已全部支付所认购的写字楼、商业单元款项共 135,086,456.00 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关 联 方	2014-12-31		2013-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山市海航兴发农牧发展有限公司	653,151.14	32,657.56	3,635,241.95	181,762.10
应收账款	青岛海壬水产种业科技有限公司	77,709.00	7,770.90	99,195.00	4,959.75
应收账款	黄骅海壬水产种业科技有限公司	-	-	57,856.00	2,892.80
其他应收款	青岛海壬水产种业科技有限公司	1,500.00	75.00	-	-
其他应收款	黄骅海壬水产种业科技有限公司	62,356.00	3,117.80	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关 联 方	2014-12-31	2013-12-31
其他应付款	青岛海壬水产种业科技有限公司	-	3,570,013.83
其他应付款	黄骅海壬水产种业科技有限公司	-	200,000.00
其他应付款	齐振雄	-	5,585.50

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
-----------------	---

公司本期行权的各项权益工具总额	9,843,750.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	9.03、14.09 元/股 剩余期限：1 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	选用 Black-Scholes 期权定价模型，对公司的股票期权的公允价值进行测算。
可行权权益工具数量的确定依据	授予的各期权益工具满足相应判断期公司规定的业绩条件时。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不存在重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	54,982,823.38
以权益结算的股份支付确认的累计费用总额	55,416,213.44
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,243,513.35

注：资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额与以权益结算的股份支付确认的费用总额差异为部分股权激励授予非全资子公司员工所致。

3、本报告期无以现金结算的股份支付情况。

4、股份支付的修改、终止情况

（一）股份支付概况

1、2011 年 5 月 6 日，公司 2011 年第二次临时股东大会，审议通过了《广东海大集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）修订稿》及其摘要、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》、《广东海大集团股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》等议案。

2、《股权激励计划》主要内容如下：

A、授予对象：公司核心管理人员、核心技术和核心业务人员共计 121 人；

B、授予数量：股票期权激励计划授予 1,510 万份股票期权，其中首次授予股票期权 1,360 万份，预留股票期权 150 万份；

C、行权价格：首次授予的股票期权行权价格 32.15 元；预留股票期权的行权价格在该部分股票期权

授予时由董事会按照相关法律法规确定；

D、有效期：本股票期权激励计划有效期为自首次授予股票期权授予日起五年；

E、行权比例：首次授予的股票期权自授权日起满 12 个月后（即等待期后），激励对象在可行权日内按 10%：30%：30%：30% 的行权比例分四期行权；

F、主要行权条件：在本股票期权激励计划有效期内，2011-2014 年的净利润分别不低于 23,000 万元、28,000 万元、35,000 万元和 43,000 万元，2011-2014 年的饲料销量分别不低于 275 万吨、345 万吨、430 万吨和 535 万吨，2011-2014 年的净资产收益率分别不低于 10.4%、11.4%、12.4% 和 13.4%。预留股票期权的行权条件与首次授予股票期权的第三个和第四个行权期的行权条件一致，即 2013-2014 年的净利润分别不低于 35,000 万元和 43,000 万元，2013-2014 年的饲料销量分别不低于 430 万吨和 535 万吨，2013-2014 年的净资产收益率分别不低于 12.4% 和 13.4%。

如公司在任一年度业绩考核达不到上述条件，则全体激励对象相应行权期内的可行权数量由公司注销。

3、由于公司 2013 年度业绩考核未达绩效考核目标，故全体激励对象在首次授予股票期权的第三个行权期内的可行权数量已由公司注销。

（二）股票期权激励计划首次授予期权数量和行权价格的调整

I、2011 年调整情况如下：

2011 年 5 月 25 日，公司 2010 年度股东大会审议通过了《关于公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以公司 2010 年 12 月 31 日总股本 29,120 万股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 1.80 元）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

根据公司 2010 年度股东大会决议，2011 年 9 月 26 日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过《关于调整公司股票期权激励计划首次授予期权数量和行权价格的议案》，对公司《股票期权激励计划》首次授予期权数量和价格进行如下调整：

1、股票期权数量的调整

（1）派送股票红利 $Q=Q_0 \times (1+n) = 1,360 \text{ 万份} \times (1+1) = 2,720 \text{ 万份}$

其中： Q_0 为调整前的股票期权数量； n 为每股的资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细的比

率（即每股股票经转增、送股或拆细后增加的股票数量）； Q 为调整后的股票期权数量。

2、行权价格的调整

$$(1) \text{ 派息 } P = P_0 - V = 32.15 \text{ 元} - 0.2 \text{ 元} = 31.95 \text{ 元}$$

其中： P_0 为调整前的行权价格； V 为每股的派息额； P 为调整后的行权价格。

$$(2) \text{ 派送股票红利 } P = P_0 \div (1+n) = 31.95 \text{ 元} \div (1+1) = 15.98 \text{ 元}$$

其中： P_0 为调整前的行权价格； n 为每股的资本公积金转增股本； P 为调整后的行权价格。

经过本次调整，公司股票期权激励计划首次授予期权数量调整为 2,720 万份，预留股票期权数量调整为 300 万份，调整后的股票期权行权价格为 15.98 元。

II、2012 年调整情况如下：

2012 年 5 月 10 日，公司召开 2011 年度股东大会审议通过《关于公司 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》的议案。同意公司以现有 58,240 万股为基数，按每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

根据公司 2011 年度股东大会决议，2012 年 5 月 23 日，公司第二届董事会第二十二次会议审议通过《关于调整公司股票期权激励计划首次授予期权授予对象、股票期权数量及行权价格的议案》，对公司《股票期权激励计划》首次授予股票期权的激励对象、期权数量和价格进行如下调整：

1、股票期权激励对象的调整

因激励对象离职、伤亡的情况，股票期权激励对象由 121 人调整为 115 人，注销期权共 87 万份，首次授予期权份数调整为 2,633 万份。

2、股票期权数量的调整

$$(1) \text{ 派送股票红利 } Q = Q_0 \times (1+n) = 2,633 \text{ 万份} \times (1+0.3) = 3,422.9 \text{ 万份}$$

其中： Q_0 为调整前的股票期权数量； n 为每股的资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率（即每股股票经转增、送股或拆细后增加的股票数量）； Q 为调整后的股票期权数量。

3、行权价格的调整

$$(1) \text{ 派息 } P = P_0 - V = 15.98 \text{ 元} - 0.15 \text{ 元} = 15.83 \text{ 元}$$

其中： P_0 为调整前的行权价格； V 为每股的派息额； P 为调整后的行权价格。

(2) 派送股票红利 $P=P_0 \div (1+n) = 15.83 \text{ 元} \div (1+0.3) = 12.18 \text{ 元}$

其中： P_0 为调整前的行权价格； n 为每股的资本公积金转增股本； P 为调整后的行权价格。

经过本次调整，公司股票期权激励计划首次授予期权数量调整为 3,422.9 万份，预留股票期权数量调整为 390 万份，调整后的股票期权行权价格为 12.18 元。

III、2013 年调整情况如下：

2013 年 5 月 10 日，公司召开 2012 年度股东大会审议通过《关于公司 2012 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》的议案。同意公司以 2012 年 12 月 31 日总股本 76,054.29 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股并每 10 股派 1.5 元（含税）现金红利，共计转增股本 22,816.287 万股，转增完成后公司股本变更为 98,870.577 万元。

根据公司 2012 年度股东大会决议，2013 年 5 月 28 日，公司第二届董事会第三十五次会议审议通过《关于调整股票期权激励计划股票期权的授予对象、股票期权数量及行权价格的议案》，对公司《股票期权激励计划》首次授予股票期权的激励对象、期权数量和价格进行如下调整：

1、股票期权激励对象的调整

因激励对象离职，股票期权激励对象由 115 名调整为 109 名，注销期权共 128.70 万份。已授予未行权的股票期权数量从 3,080.61 万份调整为 2,951.91 万份。

2、资本公积金转增股本对股票期权数量的调整

(1) 首次授予： $Q=Q_0 \times (1+n) = 2,951.91 \text{ 万份} \times (1+0.3) = 3,837.483 \text{ 万份}$

(2) 预留授予： $Q=Q_0 \times (1+n) = 390 \text{ 万份} \times (1+0.3) = 507 \text{ 万份}$

其中： Q_0 为调整前的股票期权数量； n 为每股的资本公积金转增股本的比率； Q 为调整后的股票期权数量。

3、行权价格的调整

(1) 现金派息：首次授予： $P=P_0-V=12.18 \text{ 元}-0.15 \text{ 元}=12.03 \text{ 元}$

预留授予： $P=P_0-V=18.75 \text{ 元}-0.15 \text{ 元}=18.6 \text{ 元}$

其中： P_0 为调整前的行权价格； V 为每股的派息额； P 为调整后的行权价格。

(2) 资本公积金转增股本：

首次授予： $P=P_0 \div (1+n) = 12.03 \text{ 元} \div (1+0.3) = 9.25 \text{ 元}$

预留授予： $P=P_0 \div (1+n) = 18.6 \text{ 元} \div (1+0.3) = 14.31 \text{ 元}$

其中： P_0 为调整前的行权价格； n 为每股的资本公积金转增股本； P 为调整后的行权价格。

经过本次调整，公司股票期权激励计划首次授予期权数量调整为 3,837.483 万份，调整后的股票期权行权价格为 9.25 元；预留股票期权数量调整为 507 万份，调整后的股票期权行权价格为 14.31 元。

IV、2014 年调整情况如下：

2014 年 5 月 12 日，公司召开 2013 年年度股东大会审议通过《关于公司 2013 年度利润分配方案的议案》的议案。同意公司以 2014 年 5 月 12 日现有的总股本 1,069,997,380 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.2 元（含税）现金红利。

2014 年 9 月 12 日，公司召开 2014 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司 2014 半年度利润分配方案的议案》的议案。同意公司以总股本 1,069,997,380 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.0 元（含税）现金红利。

根据公司 2013 年度股东大会及 2014 年第二次临时股东大会决议，2014 年 11 月 24 日，公司第三届董事会第十次会议审议通过《关于调整股票期权激励计划股票期权的授予对象、股票期权数量及行权价格的议案》，对公司《股票期权激励计划》首次授予股票期权的激励对象、期权数量和价格进行如下调整：

1、股票期权激励对象的调整

因激励对象离职，首次授予股票期权激励对象由 109 名调整为 99 名，注销期权共 143.988 万份，已授予未行权的股票期权数量从 1,279.161 万份调整为 1,135.173 万份。预留授予股票期权激励对象由 26 名调整为 24 名，注销期权共 16.25 万份。已授予未行权的股票期权数量从 253.50 万份调整为 237.25 万份。

2、行权价格的调整

现金派息：首次授予： $P=P_0-V=9.25 \text{ 元}-0.22 \text{ 元}=9.03 \text{ 元}$

预留授予： $P=P_0-V=14.31 \text{ 元}-0.22 \text{ 元}=14.09 \text{ 元}$

其中： P_0 为调整前的行权价格； V 为每股的派息额； P 为调整后的行权价格。

经过本次调整，公司股票期权激励计划首次授予期权数量调整为 1,135.173 万份，调整后的股票期权

行权价格为 9.03 元；预留股票期权数量调整为 237.25 万份，调整后的股票期权行权价格为 14.09 元。

5、股票期权的公允价值

2014 年 12 月 31 日，本集团以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，确认的公司首次授予股票期权各期公允价值如下：

行 权 期	期权份数 (万份)	授予日期权公 允价值	期权有效期	2014 年 12 月 31 日公 允价值总额 (万元)
第一个行权期	131.65	3.65 元/股	1 年	480.52
第二个行权期	378.45	5.25 元/股	2 年	1,986.86
第三个行权期	-	6.60 元/股	3 年	-
第四个行权期	335.85	7.77 元/股	4 年	2,609.55

2014 年 12 月 31 日，本集团以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，确认的公司预留部分股票期权各期公允价值如下：

行 权 期	期权份数 (万份)	授予日期权 公允价值	期权有效期	2014 年 12 月 31 日公 允价值总额 (万元)
第一个行权期	-	1.86 元/股	1 年	-
第二个行权期	237.25	2.49 元/股	2 年	590.75

注 1：根据公司《股权激励计划》，首次授予第三个行权期及预留授予第一个行权期对应 2013 年度的业绩考核指标为：净利润不低于 35,000 万元，饲料销量不低于 430 万吨，净资产收益率不低于 12.4%。公司 2013 年底未达到业绩考核指标，故对应的首次授予第三个行权期及预留授予第一个行权期的全体激励对象相应行权期内的可行权数量由公司注销，该行权期已计提的成本在 2013 年度全部冲销。2014 年 10 月 15 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成上述全部股票期权的注销事宜。

注 2：上述期权份数为授予日的股份数，未复权。

十二、或有事项

本报告期末本集团无应披露未披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

(一) 重大承诺事项

1、资本性支出承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在影响正常生产、经营活动需作披露的重大资本性支出承诺事项。

2、经营租赁承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在影响正常生产、经营活动需作披露的重大的经营租赁承诺事项。

3、对外投资承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团存在以下重大对外投资承诺事项：

公司于 2014 年 12 月 3 日签订《广东空港城投资有限公司出资协议书》，协议约定，广东空港城投资有限公司（以下简称“合资公司”）注册资本为人民币 10 亿元，根据合资公司发展要求，原则上两年内分期缴交到位，首期缴纳 4.9 亿元。本公司以现金出资人民币 1.1 亿元，认缴合资公司 11% 的注册资本，首期需缴纳 0.55 亿元。首期投资款公司已于 2015 年 4 月 7 日缴付完毕。

4、对外筹资承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在重大对外筹资承诺事项。

（二）前期承诺履行情况

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在前期承诺履行事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况说明

公司拟以“未来实施分配方案时股权登记日的总股本”为基数，按每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），共计派发现金不超过公司（母公司）2014 年 12 月 31 日可供股东分配利润，剩余未分配利润结转以后年度；公司拟以“未来实施分配方案时股权登记日的总股本”为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 4 股，转增股份数不超过公司（母公司）2014 年 12 月 31 日的资本公积—股本溢价。

（二）其他资产负债表日后事项说明

1、2015 年 3 月，本公司与自然人共同投资设立广州迪立维信息科技有限公司，注册资本为 200 万元，

本公司认缴资本为 110 万元，持股比例 55%，相应的工商登记于 2015 年 3 月 24 日完成。

2、2015 年 3 月 3 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《广东海大集团股份有限公司限制性股票与股票期权激励计划》及其摘要、《关于〈广东海大集团股份有限公司限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于股东大会授权董事会办理公司限制性股票与股票期权激励计划相关事宜的议案》等相关议案。

2015 年 3 月 4 日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于调整<广东海大集团股份有限公司限制性股票与股票期权激励计划>限制性股票和股票期权价格、数量及激励对象的议案》。

经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司于 2015 年 3 月 20 日完成了股权激励计划的限制性股票及股票期权授予登记工作。

3、本公司于 2014 年 12 月 22 日召开的 2014 年第四次临时股东大会审议通过了《关于<广东海大集团股份有限公司 2014 年员工持股计划>及其摘要的议案》。2015 年 3 月 27 日，公司收到广发证券资产管理(广东)有限公司关于完成本次员工持股计划股票购买的通知，具体实施情况如下：截至 2015 年 3 月 27 日，公司 2014 年员工持股计划已通过二级市场（包括大宗交易）的方式完成公司股票购买，购买均价 14.98 元/股，购买数量 38,922,581.00 股，占公司总股本的比例为 3.59%，该计划所购买的股票锁定期自 2015 年 3 月 30 日起 12 个月。

十五、其他重要事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团无影响正常生产、经营活动需作披露的其他重大事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
非单项计提坏账准备的外部应收账款组合	486,556.14	29.75	472,840.14	97.18	13,716.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,148,773.60	70.25	1,148,773.60	100.00	-
合 计	1,635,329.74	100.00	1,621,613.74	99.16	13,716.00
种 类	2013-12-31				

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
非单项计提坏账准备的外部应收账款组合	486,556.14	29.75	403,771.14	82.99	82,785.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,148,773.60	70.25	1,148,773.60	100.00	-
合 计	1,635,329.74	100.00	1,552,544.74	94.94	82,785.00

① 非单项计提坏账准备的外部应收账款组合按账龄分析法计提坏账准备:

种 类	2014-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 至 5 年	22,860.00	4.70	9,144.00	40.00
5 年以上	463,696.14	95.30	463,696.14	100.00
合 计	486,556.14	100.00	472,840.14	97.18

② 本报告期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况。

(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 69,069.00 元，本期不存在转回或收回坏账准备金额的情况。

(3) 本期不存在实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金 额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	408,800.00	25.00	408,800.00
第二名	246,545.00	15.08	246,545.00
第三名	218,719.60	13.37	218,719.60
第四名	168,477.00	10.30	168,477.00
第五名	167,500.00	10.24	167,500.00
合 计	1,210,041.60	73.99	1,210,041.60

(5) 本报告期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本报告期末本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合	7,087,792.54	0.22	666,193.16	9.40	6,421,599.38
合并范围内公司间的其他应收款组合	3,124,449,927.22	98.85	-	-	3,124,449,927.22
期货保证金组合	29,310,850.80	0.93	-	-	29,310,850.80
组合小计	3,160,848,570.56	100.00	666,193.16	0.02	3,160,182,377.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,160,848,570.56	100.00	666,193.16	0.02	3,160,182,377.40

种 类	2013-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合	8,989,479.81	0.25	816,540.15	9.08	8,172,939.66
合并范围内公司间的其他应收款组合	3,473,664,430.46	98.59	-	-	3,473,664,430.46
期货交易保证金组合	40,829,719.40	1.16	-	-	40,829,719.40
组合小计	3,523,483,629.67	100.00	816,540.15	0.02	3,522,667,089.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,523,483,629.67	100.00	816,540.15	0.02	3,522,667,089.52

① 组合中，非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合：

种 类	2014-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)
1 年以内	4,886,874.95	68.95	244,343.74	5.00
1 至 2 年	1,220,512.74	17.22	122,051.27	10.00
2 至 3 年	622,930.00	8.79	155,732.50	25.00
3 至 5 年	355,682.00	5.02	142,272.80	40.00
5 年以上	1,792.85	0.02	1,792.85	100.00
合 计	7,087,792.54	100.00	666,193.16	9.40

基于对应收期货交易保证金以及合并范围内关联方往来款的预计实际损失率很小，故本期对其他应收款余额中的期货交易保证金以及合并范围内关联方往来款未计提坏账。

② 本报告期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 150,346.99 元，本期不存在坏账准备转回金额重要的情况。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2014-12-31	2013-12-31
内部单位往来款	3,124,449,927.22	3,473,664,430.46
期货保证金	29,310,850.80	40,829,719.40
保证金	3,250,000.00	2,440,000.00
备用金	3,046,999.81	5,497,678.74
押金	386,800.26	405,728.05
代垫社保	281,602.47	290,907.75
其他	122,390.00	355,165.27
合 计	3,160,848,570.56	3,523,483,629.67

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	子公司往来款	304,725,757.74	1 年以内	9.64	—
第二名	子公司往来款	225,618,355.76	1 年以内	7.14	—
第三名	子公司往来款	209,722,036.98	1 年以内	6.63	—
第四名	子公司往来款	209,478,776.27	1 年以内	6.63	—
第五名	子公司往来款	170,863,800.64	1 年以内	5.41	—
合 计		1,120,408,727.39	—	35.45	

(6) 本报告期末本公司不存在涉及政府补助的应收款项。

(7) 本报告期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

3、长期股权投资

(1) 长期投资分类列示:

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
对子公司投资	1,716,861,125.38	37,438,550.53	2,543,844.02	1,751,755,831.89
合 计	1,716,861,125.38	37,438,550.53	2,543,844.02	1,751,755,831.89

(2) 对子公司的长期股权投资:

被投资 单位简称	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31	减值 准备	本期计提 减值准备
番禺大川	11,402,270.29	316,631.70	111,841.86	11,607,060.13	-	-
佛山海航	21,655,116.60	284,415.78	62,981.72	21,876,550.66	-	-
广州海维	13,730,799.52	464,046.77	216,666.50	13,978,179.79	-	-
广州容川	14,752,269.59	-	-	14,752,269.59	-	-
广州润川	9,812,949.78	-	-	9,812,949.78	-	-
广州美农	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
湖南海大	16,896,281.16	202,084.85	151,582.35	16,946,783.66	-	-
成都海大	14,236,637.15	394,650.96	98,457.63	14,532,830.48	-	-
江门海大	80,240,585.59	145,680.30	-	80,386,265.89	-	-
清远海贝	1,396,097.64	154,729.34	-	1,550,826.98	-	-
广东海因特	80,089,923.55	1,110,814.65	290,242.09	80,910,496.11	-	-
广州海合	550,000.00	-	-	550,000.00	-	-
佛山海普	7,350,000.00	-	-	7,350,000.00	-	-
湛江海大	13,632,031.23	305,905.35	-	13,937,936.58	-	-
湖北海大	23,122,122.86	704,693.55	290,961.49	23,535,854.92	-	-
泰州海大	17,826,371.64	213,111.95	-	18,039,483.59	-	-
东莞海大	19,495,746.38	74,846.31	16,574.19	19,554,018.50	-	-
广州海大	13,922,127.71	-	-	13,922,127.71	-	-
广东海兴农	-	16,996.04	-	16,996.04	-	-
湛江海兴农	12,512.15	16,996.04	-	29,508.19	-	-
海南海兴农	-	16,996.04	-	16,996.04	-	-
清远百容	-	20,395.24	-	20,395.24	-	-

被投资 单位简称	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31	减值 准备	本期计提 减值准备
南海百容	368,012.96	86,855.69	-	454,868.65	-	-
广西海大	109,600,000.00	-	-	109,600,000.00	-	-
荆州海大	99,694,746.26	394,650.96	98,457.63	99,990,939.59	-	-
鄂州海大	1,362,715.37	299,385.02	77,950.96	1,584,149.43	-	-
江西海大	73,700,000.00	80,917.98	-	73,780,917.98	-	-
荆州海味源	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
苏州海大	13,794,048.91	97,300.17	58,452.09	13,832,896.99	-	-
浙江海大	98,268,969.89	37,423.10	517.42	98,305,875.57	-	-
福建海大	99,404,514.92	104,784.79	81,475.95	99,427,823.76	-	-
茂名海龙	92,553,908.35	187,115.61	187,115.61	92,553,908.35	-	-
珠海容川	31,071,934.33	626,674.40	150,642.94	31,547,965.79	-	-
揭阳海大	68,816.85	-	-	68,816.85	-	-
南昌海大	3,727,453.74	239,508.06	53,037.28	3,913,924.52	-	-
海大国际	219,003,053.27	-	-	219,003,053.27	-	-
三水番灵	15,067,587.95	14,969.24	3,314.82	15,079,242.37	-	-
海南海维	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
新会奥特	24,334,093.47	18,452.83	-	24,352,546.30	-	-
天门海大	5,039,209.78	14,969.24	3,314.82	5,050,864.20	-	-
常州谷德	1,860,000.00	-	-	1,860,000.00	-	-
大连海大	30,616,517.66	20,258,559.80	488,231.80	50,386,845.66	-	-
天津海大	77,788,119.51	59,876.96	1,604.84	77,846,391.63	-	-
常州海大	20,180,226.90	29,136.06	-	20,209,362.96	-	-
珠海海龙	10,083,539.38	58,272.12	-	10,141,811.50	-	-
阳江海大	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
贵港海大	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
广州海龙	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
肇庆海大	3,049,012.22	18,711.55	18,711.55	3,049,012.22	-	-
深圳融冠	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	-	-

被投资单位简称	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31	减值准备	本期计提减值准备
益阳海大	49,500,000.00	-	-	49,500,000.00	-	-
武汉水纪元	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
南通海大	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00	-	-
云南海大	5,183,536.74	74,846.31	16,574.19	5,241,808.86	-	-
兰京公司	51,011.60	-	-	51,011.60	-	-
洞庭海大	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
漳州海大	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
安徽海大	10,056,741.89	93,235.40	-	10,149,977.29	-	-
湘潭海大	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广州长晟	10,273,154.26	74,846.31	65,134.29	10,282,866.28	-	-
广州大农	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
广州海丰昌	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
武汉泽亿	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
山东海鼎	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
浠水海大	3,000,000.00	11,654.42	-	3,011,654.42	-	-
保定海大	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
盐城海大	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
洪湖海大	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
和生堂科技	2,330,000.00	-	-	2,330,000.00	-	-
和生堂药业	11,824,002.70	61,935.93	-	11,885,938.63	-	-
畜牧研究院	50,500,000.00	-	-	50,500,000.00	-	-
开封海大	12,382,353.63	46,617.70	-	12,428,971.33	-	-
随州海大	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
宿迁海大	-	4,856.01	-	4,856.01	-	-
合计	1,716,861,125.38	37,438,550.53	2,543,844.02	1,751,755,831.89	-	-

(3) 本报告期末公司无对联营企业的投资。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	684,000,753.57	518,338,468.76
其他业务收入	19,396,797.06	13,653,139.77
合 计	703,397,550.63	531,991,608.53

(2) 营业成本

项 目	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	324,367,717.79	267,885,607.58
其他业务成本	1,681,633.93	410,020.34
合 计	326,049,351.72	268,295,627.92

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益	386,557,796.24	380,979,846.69
处置长期股权投资产生的投资收益	-	317,398.47
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	-23,190,017.47	43,074,458.38
理财产品投资收益	6,774,670.42	-
合 计	370,142,449.19	424,371,703.54

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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 [2008]》的规定，本集团非经常性损益如下：

项 目	金 额	说明
非流动资产处置损益	20,838,651.77	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	

项 目	金 额	说 明
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）	20,184,448.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,192,434.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	30,830,666.10	
减：所得税影响额	9,752,350.08	
减：少数股东权益影响额（税后）	-2,086,684.22	
合 计	23,165,000.24	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2014 年度	归属于公司普通股股东的净利润	12.89%	0.50	0.50
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.34%	0.48	0.48
2013 年度	归属于公司普通股股东的净利润	11.01%	0.34	0.34
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.33%	0.32	0.32

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2014年年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 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、报告期内在公司选定的信息披露报纸《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》以及《证券日报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

广东海大集团股份有限公司董事会

二〇一五年四月二十五日