



福建圣农发展股份有限公司

2011 年度财务报表的审计报告

天健正信审（2012）GF 字第 020031 号

天健正信会计师事务所  
Ascenda Certified Public Accountants

# 资产负债表

2011年12月31日

会企01表

编制单位：福建圣农发展股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释		合 并		母 公 司	
	合并	母公司	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动资产：						
货币资金	五（一）		757,617,453.00	519,501,646.21	750,351,511.03	519,501,646.21
交易性金融资产			-		-	
应收票据	五（二）		37,178,424.75	31,296,718.16	36,749,888.75	31,296,718.16
应收账款	五（三）	十一（一）	194,739,390.35	88,684,686.62	176,577,798.29	88,684,686.62
预付款项	五（四）		110,612,590.44	78,612,418.50	110,251,387.27	78,612,418.50
应收利息	五（五）		1,345,666.67		1,345,666.67	
应收股利			-		-	
其他应收款	五（六）	十一（二）	1,706,015.42	4,811,696.01	1,696,029.68	4,811,696.01
存货	五（七）		619,684,831.18	345,695,861.08	489,493,496.44	345,695,861.08
一年内到期的非流动资产			-		-	
其他流动资产			-		-	
<b>流动资产合计</b>			<b>1,722,884,371.81</b>	<b>1,068,603,026.58</b>	<b>1,566,465,778.13</b>	<b>1,068,603,026.58</b>
非流动资产：						
可供出售金融资产			-		-	
持有至到期投资			-		-	
长期应收款			-		-	
长期股权投资		十一（三）	-		102,000,000.00	
投资性房地产			-		131,038,899.10	
固定资产	五（八）		2,783,056,665.76	1,614,886,991.75	2,583,464,791.86	1,614,886,991.75
在建工程	五（九）		354,774,267.93	409,768,374.54	354,774,267.93	409,768,374.54
工程物资			-		-	
固定资产清理			-		-	
生产性生物资产	五（十）		115,467,779.70	46,168,623.11	115,467,779.70	46,168,623.11
油气资产			-		-	
无形资产	五（十一）		63,981,734.08	63,123,159.69	55,626,569.72	63,123,159.69

开发支出			-		-	
商誉			-		-	
长期待摊费用	五（十二）		680,910.60	840,416.52	680,910.60	840,416.52
递延所得税资产	五（十三）		1,970,850.87	901,774.21	1,373,533.88	901,774.21
其他非流动资产			-		-	
非流动资产合计			3,319,932,208.94	2,135,689,339.82	3,344,426,752.79	2,135,689,339.82
资产总计			5,042,816,580.75	3,204,292,366.40	4,910,892,530.92	3,204,292,366.40

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

### 资产负债表（续）

2011年12月31日

会企01表

编制单位：福建圣农发展股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动负债：						
短期借款	五（十六）		351,000,000.00	530,000,000.00	351,000,000.00	530,000,000.00
交易性金融负债			-		-	
应付票据			-		-	
应付账款	五（十七）		278,112,407.33	92,812,441.60	219,245,328.46	92,812,441.60
预收款项	五（十八）		21,844,443.00	18,558,588.65	18,885,009.17	18,558,588.65
应付职工薪酬	五（十九）		26,132,316.92	15,016,551.83	22,271,866.62	15,016,551.83
应交税费	五（二十）		4,001,788.62	428,420.22	4,080,879.47	428,420.22
应付利息	五（二十一）		11,892,439.88	2,714,995.89	11,892,439.88	2,714,995.89
应付股利			-		-	
其他应付款	五（二十二）		86,874,601.74	58,379,372.41	85,046,922.84	58,379,372.41
一年内到期的非流动负债	五（二十三）		35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
其他流动负债	五（二十四）		299,700,000.00	299,000,000.00	299,700,000.00	299,000,000.00
流动负债合计			<b>1,114,557,997.49</b>	<b>1,051,910,370.60</b>	<b>1,047,122,446.44</b>	<b>1,051,910,370.60</b>
非流动负债：						
长期借款	五（二十五）		200,000,000.00	365,000,000.00	200,000,000.00	365,000,000.00
应付债券			-		-	

长期应付款			-		-	
专项应付款			-		-	
预计负债			-		-	
递延所得税负债			-		-	
其他非流动负债	五（二十六）		5,273,923.28	3,291,275.88	5,273,923.28	3,291,275.88
非流动负债合计			<b>205,273,923.28</b>	<b>368,291,275.88</b>	<b>205,273,923.28</b>	<b>368,291,275.88</b>
负债合计			<b>1,319,831,920.77</b>	<b>1,420,201,646.48</b>	<b>1,252,396,369.72</b>	<b>1,420,201,646.48</b>
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	五（二十七）		910,900,000.00	410,000,000.00	910,900,000.00	410,000,000.00
资本公积	五（二十八）		1,718,638,438.06	748,141,585.98	1,718,685,685.98	748,141,585.98
减：库存股			-		-	
专项储备			-		-	
盈余公积	五（二十九）		138,624,711.67	88,078,577.54	138,624,711.67	88,078,577.54
未分配利润	五（三十）		853,279,267.81	537,870,556.40	890,285,763.55	537,870,556.40
外币报表折算差额			-		-	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计			3,621,442,417.54	1,784,090,719.92	3,658,496,161.20	1,784,090,719.92
少数股东权益			101,542,242.44		-	
所有者权益（或股东权益）合计			3,722,984,659.98	1,784,090,719.92	3,658,496,161.20	1,784,090,719.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计			5,042,816,580.75	3,204,292,366.40	4,910,892,530.92	3,204,292,366.40

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 利 润 表

2011 年度

编制单位：福建圣农发展股份有限公司

会企 02 表

单位：人民币元

项 目	注释		合并		母公司	
	合并	母公司	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
一、营业收入	五（三十一）	十一（四）	3,111,347,537.01	2,069,516,920.97	2,972,316,800.92	2,069,516,920.97
减：营业成本	五（三十一）	十一（四）	2,464,850,992.32	1,672,929,356.68	2,333,851,925.21	1,672,929,356.68
营业税金及附加	五（三十二）		1,204,815.30	139,007.24	1,197,788.37	139,007.24
销售费用	五（三十三）		38,159,836.06	28,621,994.27	36,585,689.00	28,621,994.27
管理费用	五（三十四）		79,050,639.83	54,589,985.62	74,123,841.29	54,589,985.62
财务费用	五（三十五）		50,829,596.05	35,984,656.84	49,957,235.74	35,984,656.84
资产减值损失	五（三十六）		-95,083.13	218,357.28	-95,608.70	218,357.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-		-	
投资收益（损失以“-”号填列）			-		-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）			477,346,740.58	277,033,563.04	476,695,930.01	277,033,563.04
加：营业外收入	五（三十七）		4,505,849.76	6,823,568.20	38,415,657.78	6,823,568.20
减：营业外支出	五（三十八）		2,089,669.84	5,804,443.07	1,332,511.57	5,804,443.07
其中：非流动资产处置损失	五（三十八）		1,068,365.17	18,300.29	311,806.90	18,300.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			479,762,920.50	278,052,688.17	513,779,076.22	278,052,688.17
减：所得税费用	五（三十九）		7,720,437.45	-28,557.92	8,317,734.94	-28,557.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			472,042,483.05	278,081,246.09	505,461,341.28	278,081,246.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-		-	
归属于母公司所有者的净利润			468,454,845.54	278,081,246.09	505,461,341.28	278,081,246.09
少数股东损益			3,587,637.51	-	-	-
五、每股收益：						
（一）基本每股收益	五（四十）		0.54	0.34	-	-
（二）稀释每股收益	五（四十）		0.54	0.34	-	-
六、其他综合收益						
七、综合收益总额			472,042,483.05	278,081,246.09	505,461,341.28	278,081,246.09
归属于母公司所有者的综合收益总额			468,454,845.54	278,081,246.09	505,461,341.28	278,081,246.09
归属于少数股东的综合收益总额			3,587,637.51	-	-	-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2011 年度

会企 03 表

单位：人民币元

编制单位：福建圣农发展股份有限公司

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金			3,006,064,172.29	2,036,969,327.75	2,871,501,104.20	2,036,969,327.75
收到的税费返还			-		-	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）		27,291,238.29	15,938,965.93	27,210,025.47	15,938,965.93
经营活动现金流入小计			3,033,355,410.58	2,052,908,293.68	2,898,711,129.67	2,052,908,293.68
购买商品、接受劳务支付的现金			2,277,371,321.75	1,572,269,446.64	2,078,497,901.02	1,572,269,446.64
支付给职工以及为职工支付的现金			213,170,527.10	150,164,244.21	199,886,737.34	150,164,244.21
支付的各项税费			12,619,190.15	4,406,520.48	12,238,904.31	4,406,520.48
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）		67,686,322.29	51,145,433.22	65,797,423.52	51,145,433.22
经营活动现金流出小计			2,570,847,361.29	1,777,985,644.55	2,356,420,966.19	1,777,985,644.55
经营活动产生的现金流量净额			462,508,049.29	274,922,649.13	542,290,163.48	274,922,649.13
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金			-		-	
取得投资收益收到的现金			-		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-	3,657,827.74	-	3,657,827.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-		-	
收到其他与投资活动有关的现金			-		-	
投资活动现金流入小计			-	3,657,827.74	-	3,657,827.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,289,116,952.63	838,357,207.17	1,279,359,116.98	838,357,207.17
投资支付的现金			-		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-		-	
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十一）		92,910,700.95		92,743,823.49	
投资活动现金流出小计			1,382,027,653.58	838,357,207.17	1,372,102,940.47	838,357,207.17
投资活动产生的现金流量净额			-1,382,027,653.58	-834,699,379.43	-1,372,102,940.47	-834,699,379.43
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金			1,572,757,357.01		1,474,850,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			97,907,357.01		-	
取得借款收到的现金			926,800,000.00	1,310,800,000.00	926,800,000.00	1,310,800,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金			-		-	
筹资活动现金流入小计			2,499,557,357.01	1,310,800,000.00	2,401,650,000.00	1,310,800,000.00
偿还债务支付的现金			1,272,000,000.00	480,000,000.00	1,272,000,000.00	480,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			158,842,072.05	111,596,491.25	158,842,072.05	111,596,491.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）		2,410,132.80	1,861,000.00	2,410,132.80	1,861,000.00
筹资活动现金流出小计			1,433,252,204.85	593,457,491.25	1,433,252,204.85	593,457,491.25
筹资活动产生的现金流量净额			1,066,305,152.16	717,342,508.75	968,397,795.15	717,342,508.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-885,974.58	-4,956.57	48,613.16	-4,956.57
五、现金及现金等价物净增加额			145,899,573.29	157,560,821.88	138,633,631.32	157,560,821.88
加：期初现金及现金等价物余额			519,501,646.21	361,940,824.33	519,501,646.21	361,940,824.33
六、期末现金及现金等价物余额			665,401,219.50	519,501,646.21	658,135,277.53	519,501,646.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2011 年度

会企 04 表

单位：人民币元

编制单位：福建圣农发展股份有限公司

项目	本金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	410,000,000.00	748,141,585.98	-		88,078,577.54	-	537,870,556.40	-	-	1,784,090,719.92
加：会计政策变更	-	-	-		-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-		-	-	-	-	-	-
其他										-
二、本年年初余额	410,000,000.00	748,141,585.98	-	-	88,078,577.54	-	537,870,556.40	-	-	1,784,090,719.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,900,000.00	970,496,852.08	-	-	50,546,134.13	-	315,408,711.41	-	101,542,242.44	1,938,893,940.06
（一）净利润	-	-	-		-	-	468,454,845.54	-	3,587,637.51	472,042,483.05
（二）其他综合收益	-	-	-		-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	468,454,845.54	-	3,587,637.51	472,042,483.05
（三）所有者投入和减少资本	90,900,000.00	1,380,496,852.08	-	-	-	-	-	-	97,954,604.93	1,569,351,457.01
1. 所有者投入资本	90,900,000.00	1,380,544,100.00	-		-	-	-	-	97,954,604.93	1,569,398,704.93



2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-47,247.92	-	-	-	-	-	-	-	-47,247.92
(四) 利润分配	-	-	-	-	50,546,134.13	-	-153,046,134.13	-	-	-102,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	50,546,134.13	-	-50,546,134.13	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-102,500,000.00	-	-	-102,500,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	410,000,000.00	-410,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	410,000,000.00	-410,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(七) 其他										
四、本年年末余额	910,900,000.00	1,718,638,438.06	-	-	138,624,711.67	-	853,279,267.81	-	101,542,242.44	3,722,984,659.98

## 合并股东权益变动表（续）

2011 年度

会企 04 表

单位：人民币元

编制单位：福建圣农发展股份有限公司

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	410,000,000.00	748,141,585.98			60,270,452.93		361,397,434.92			1,579,809,473.83
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	410,000,000.00	748,141,585.98	-	-	60,270,452.93	-	361,397,434.92	-	-	1,579,809,473.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	27,808,124.61	-	176,473,121.48	-	-	204,281,246.09
（一）净利润							278,081,246.09			278,081,246.09
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	278,081,246.09	-	-	278,081,246.09
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本										-
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-

3. 其他											-
(四) 利润分配	-	-	-	-	27,808,124.61	-	-101,608,124.61	-	-	-	-73,800,000.00
1. 提取盈余公积					27,808,124.61		-27,808,124.61				-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者(或股东)的分配							-73,800,000.00				-73,800,000.00
3. 其他											-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本											-
2. 盈余公积转增资本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(七) 其他											-
四、本年年末余额	410,000,000.00	748,141,585.98	-	-	88,078,577.54	-	537,870,556.40	-	-	-	1,784,090,719.92

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

会企 04 表  
单位：人民币元

编制单位：福建圣农发展股份有限公司

项目	本年金额						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	410,000,000.00	748,141,585.98			88,078,577.54	537,870,556.40	1,784,090,719.92
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	410,000,000.00	748,141,585.98	-	-	88,078,577.54	537,870,556.40	1,784,090,719.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	500,900,000.00	970,544,100.00	-	-	50,546,134.13	352,415,207.15	1,874,405,441.28
(一) 净利润						505,461,341.28	505,461,341.28
(二) 其他综合收益							-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	505,461,341.28	505,461,341.28
(三) 所有者投入和减少资本	90,900,000.00	1,380,544,100.00	-	-	-	-	1,471,444,100.00
1. 所有者投入资本	90,900,000.00	1,380,544,100.00					1,471,444,100.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他							-
(四) 利润分配	-	-	-	-	50,546,134.13	-153,046,134.13	-102,500,000.00
1. 提取盈余公积					50,546,134.13	-50,546,134.13	-

2. 对所有者（或股东）的分配						-102,500,000.00	<b>-102,500,000.00</b>
3. 其他							-
（五）所有者权益内部结转	410,000,000.00	-410,000,000.00	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	410,000,000.00	-410,000,000.00					-
2. 盈余公积转增资本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							-
2. 本期使用							-
（七）其他							-
四、本年年末余额	<b>910,900,000.00</b>	<b>1,718,685,685.98</b>	-	-	<b>138,624,711.67</b>	<b>890,285,763.55</b>	<b>3,658,496,161.20</b>

## 母公司股东权益变动表（续）

会企 04 表

单位：人民币元

编制单位：福建圣农发展股份有限公司

项目	上年金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	410,000,000.00	748,141,585.98			60,270,452.93	361,397,434.92	1,579,809,473.83
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	410,000,000.00	748,141,585.98	-	-	60,270,452.93	361,397,434.92	1,579,809,473.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	27,808,124.61	176,473,121.48	204,281,246.09
（一）净利润						278,081,246.09	278,081,246.09
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	278,081,246.09	278,081,246.09
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本							-
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	27,808,124.61	-101,608,124.61	-73,800,000.00
1. 提取盈余公积					27,808,124.61	-27,808,124.61	-

2. 对所有者（或股东）的分配						-73,800,000.00	-73,800,000.00
3. 其他							-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本							-
2. 盈余公积转增资本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							-
2. 本期使用							-
（七）其他							-
四、本年年末余额	410,000,000.00	748,141,585.98	-	-	88,078,577.54	537,870,556.40	1,784,090,719.92

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

---

# 审计报告

天健正信审（2012）GF 字第 020031 号

## 福建圣农发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建圣农发展股份有限公司（以下简称圣农发展公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2011 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 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做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

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

中国注册会计师

天健正信会计师事务所有限公司

中国 · 北京

---

中国注册会计师

---

报告日期：2012 年 2 月 16 日



# 福建圣农发展股份有限公司

## 财务报表附注

### 2011 年度

编制单位：福建圣农发展股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、公司的基本情况

##### 1、历史沿革

福建圣农发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由福建圣农发展有限公司整体改制变更设立，于 2006 年 10 月 17 日取得福建省工商行政管理局核发的 3500002001941 号《企业法人营业执照》。设立时本公司股本总额为 31,000.00 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 31,000.00 万元，法定代表人：傅光明。

2006 年 12 月，根据本公司 2006 年第一次临时股东大会决议，本公司实施增资扩股，增资发行股份 5,900.00 万股，增资后注册资本为人民币 36,900.00 万元。本次增资发行股份每股面值 1 元，每股发行价格为 1.355 元，均以货币方式缴纳出资。2006 年 12 月 19 日，本公司在福建省工商行政管理局办理了变更登记手续。

2007 年 10 月 18 日，本公司股东福建省圣农实业有限公司将其所持有的本公司 11.50% 股权分别转让给中盈长江国际信用担保有限公司（该公司于 2008 年 6 月 25 日更名为“中盈长江国际投资担保有限公司”）、深圳市达晨财信创业投资管理有限公司、深圳市金瑞达投资管理有限公司、深圳市晟铭达投资有限公司、北京亿润创业投资有限公司及自然人张晓雷、周建平；本公司股东傅长玉将其所持有的本公司的 1.4633% 的股权转让给自然人张志忠。2007 年 11 月 9 日，本公司在福建省工商行政管理局办理了变更登记手续。

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

2009 年 10 月 9 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]928 号《关于核准福建圣农发展股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,100 万股，并于 2009 年 10 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易（股票简称：圣农发展，股票代码：002299），发行后注册资本变更为人民币 41,000.00 万元。根据本公司于 2009 年 11 月 20 日召开的 2009 年第三次临时股东大会决议，本公司办理了变更注册资本的工商变更登记手续，并于 2009 年 12 月 4 日取得了福建省工商行政管理局换发的 350000100010183 号《企业法人营业执照》，公司的注册资本由人民币 36,900.00 万元变更为人民币 41,000.00 万元。

2011 年 2 月 15 日，本公司召开 2010 年度股东大会，审议通过了 2010 年度利润分配及资本公积转增股本方案，其中资本公积转增股本的方案为：以公司 2010 年末总股本 41,000.00 万股为基数，

向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 41,000.00 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 41,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 82,000.00 万元，本公司于 2011 年 2 月 28 日办理了工商变更登记手续。

2011 年 4 月 28 日，经中国证券监督管理委员会证监许可字[2011] 630 号《关于核准福建圣农发展股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司向特定对象非公开发行股票(A)股 9,090.00 万股，发行价格为人民币 16.50 元/股。本次发行后，本公司注册资本变更为人民币 91,090.00 万元，股本为人民币 91,090.00 万元，本公司于 2011 年 7 月 5 日办理了工商变更登记手续。

本公司注册地址：福建省光泽县十里铺圣农总部办公大楼，法定代表人：傅光明。

## 2、行业性质、主要产品和经营范围

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

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

## 3、母公司及实际控制人

本公司的母公司为福建省圣农实业有限公司，现持有本公司股份 469,587,320 股，占总股本的 51.55%；福建省圣农实业有限公司注册资本为人民币 5,800.00 万元，其中，傅光明持有 87.50%的股权，傅芬芳持有 12.50%的股权。傅芬芳现直接持有本公司股份 10,798,940 股，占总股本的 1.19%；傅长玉现持有本公司股份 39,813,520 股，占总股本的 4.37%。傅光明与傅长玉系配偶关系，傅芬芳系傅光明和傅长玉之女，因此，傅光明、傅长玉及傅芬芳三人是本公司的实际控制人。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

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

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况、2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下的企业合并

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

##### 2. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产

公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

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

### （八）外币业务

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

### （九）应收款项

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

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将余额大于 100 万元的应收账款及余额大于 100 万元且性质特殊的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

## 2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 3. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为销售货款、关联方款项和其他应收款项三个组合。其中：应收关联方款项发生坏账的可能性很小，不计提坏账准备，销售货款和其他应收款项两个组合均采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

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

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

## （十） 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

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

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

（3）本公司将雏鸡成本以及肉鸡出栏宰杀之前发生的饲养成本归集计入肉鸡成本，并于宰杀加工后计入鸡肉产品成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(1) 对于库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 对于需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

(4) 对于消耗性生物资产，公司于每年年度终了对其进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备，并确认为当期损失。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用分次摊销法摊销。

#### (十一) 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资。

#### 1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

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

### 3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (十二) 投资性房地产

本公司的投资性房地产为已出租的建筑物和土地使用权。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

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

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

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

#### (十三) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

## 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	40	5	2.375
建筑物	20	5	4.750
机器设备	10~15	5	9.500~6.333
运输工具	8	5	11.875
其他设备	5	5	19.000

注：房屋装修工程按 5 年摊销，无残值。

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## 4. 其他说明

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

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

### （十四）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程主要包括肉鸡场、种鸡场、饲料厂、肉鸡加工厂以及总部配套工程等。



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

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十五）借款费用

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

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

### （十六）生物资产

本公司生物资产包括：消耗性生物资产、生产性生物资产。

消耗性生物资产包括种蛋、雏鸡、肉鸡，其核算方法详见本附注二之（十）。

本公司生产性生物资产包括非成熟种鸡（青年种鸡）及成熟产蛋种鸡。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费、其他直接费用和应分摊的

间接费用等必要支出。

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

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和月折旧率列示如下：

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

资产负债表日，本公司对生产性生物资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产的减值准备。生产性生物资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### （十七）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

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

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	摊销方法	摊销年限	备注
土地使用权	年限平均法	34 年 7 个月-50 年	注
软件	年限平均法	5 年	

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十八）长期待摊费用

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

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

#### （十九）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

#### （二十）收入

##### 1. 销售商品

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

本公司以商品销售出库，并经购货方签收确认作为销售商品收入确认时间。

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

##### 2. 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

### 3. 让渡资产使用权

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

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

#### （二十一）政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

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

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

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

#### （二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

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

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

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

### （二十三）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### 1. 本公司作为出租人

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

#### 2. 本公司作为承租人

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

### （二十四）主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### （二十五）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

## 三、税项

### （一）主要税种及税率

#### 1. 流转税及附加税费

税目	缴税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	鸡肉等农产品销售增值额	免税或 13%	注 1
增值税	饲料销售增值额	免税	注 2
增值税	修理费等应税劳务收入	17%	
营业税	应税收入	3%或 5%	
城市维护建设税	应交流转税额	5%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育附加	应交流转税额	2%	注 3

注 1：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司及子公司福建欧圣农牧发展有限公司销售鸡肉等自产农产品可免征增值税；本公司及下属的经销分公司、子公司福建欧圣农牧发展有限公司对部分客户开具增值税专用发票进行销售，其对外销售鸡肉产品增值税税率为 13%。

注 2: 根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税[2001]121 号), 本公司销售配合饲料可免征增值税。

注 3: 根据福建省人民政府闽政文[2011]230 号文件《福建省人民政府关于调整地方教育附加征收标准等有关问题的通知》, 地方教育附加征收率由 1%增加为 2%。

## 2. 企业所得税

公司名称	税率
本公司	25%
福建欧圣农牧发展有限公司	25%

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

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

## 3. 房产税

房产税按照应税房产原值与按照房产面积分摊的土地原值之和的 75%为纳税基准, 税率为 1.2%或以租金收入为纳税基准, 税率为 12%。

## 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

### (二) 税收优惠及批文

详见本附注三之(一)。

## 四、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1. 通过投资设立方式取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
福建欧圣农牧发展有限公司	控股子公司	福建省光泽县	肉鸡饲养和肉鸡屠宰加工	20,000 万元	傅光明	禽类的养殖及初级加工、禽类产品的销售等

子公司名称(全称)	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
福建欧圣农牧发展有限公司	51	51	10,200 万元	—	是
子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
福建欧圣农牧发展有限公司	中外合资	56926792-2	101,542,242.44	—	—

注：福建欧圣农牧发展有限公司成立于 2011 年 7 月，由本公司与美国莱吉士公司共同投资设立。2011 年 12 月 23 日，美国莱吉士公司将所持有的福建欧圣农牧发展有限公司 49%股权转让给欧喜投资（中国）有限公司。

## （二）本期新纳入合并范围的主体

### 1. 本年新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	年末净资产	本年净利润
福建欧圣农牧发展有限公司	新设	207,229,066.22	7,321,709.21

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金-人民币			138,774.43			99,746.72
二、银行存款						
人民币			755,253,358.07			519,400,727.43
美元	1.79	6.3009	11.28			—
欧元	1,111.88	8.1625	9,075.72	133.09	8.8065	1,172.06
银行存款小计			755,262,445.07			519,401,899.49
三、其他货币资金-人民币			2,216,233.50			—
合 计	—	—	757,617,453.00	—	—	519,501,646.21

注 1：截止 2011 年 12 月 31 日，本公司银行存款中包含尚未到期的定期存款 9,000.00 万元，准备持有至到期，故在编制现金流量表时该定期存款不作为年末现金及现金等价物。

注 2：其他货币资金年末余额系信用证保证金。截止 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注 3：货币资金年末余额较年初增加 238,115,806.79 元，增幅 45.84%，主要原因系本公司本年销售大幅增长，经营性现金净增加较大所致。

**(二) 应收票据**

(1) 应收票据分类列示如下:

种 类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	37,178,424.75	31,296,718.16
合计	37,178,424.75	31,296,718.16

(2) 本公司年末无已质押的应收票据。

(3) 本公司年末无已背书未到期的应收票据。

**(三) 应收账款**

(1) 应收账款按种类列示如下:

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 以账龄分析法计提坏账准备的应收账款-销售货款	182,488,274.92	93.69	41,231.97	0.02	182,447,042.95
组合 2: 应收关联方款项	12,292,347.40	6.31	—	—	12,292,347.40
组合小计	194,780,622.32	100.00	41,231.97	0.02	194,739,390.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	194,780,622.32	100.00	41,231.97	0.02	194,739,390.35
类别	年初账面余额				净额
	账面金额		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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 以账龄分析法计提坏账准备的应收账款-销售货款	80,988,522.24	91.30	16,542.44	0.02	80,971,979.80
组合 2: 应收关联方款项	7,712,706.82	8.70	—	—	7,712,706.82
组合小计	88,701,229.06	100.00	16,542.44	0.02	88,684,686.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	88,701,229.06	100.00	16,542.44	0.02	88,684,686.62

注: 应收账款年末余额较年初数增加 106,079,393.26 元, 增幅 119.59%, 主要系本年营业收入较上年大幅增加导致。



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内				
其中：6 个月以内	182,399,840.93	99.96	—	182,399,840.93
6 个月至 1 年 (含)	4,130.70	0.00	206.53	3,924.17
1 年以内小计	182,403,971.63	99.96	206.53	182,403,765.10
1—2 年 (含)	3,754.03	0.00	750.81	3,003.22
2—3 年 (含)	80,549.26	0.04	40,274.63	40,274.63
合计	182,488,274.92	100.00	41,231.97	182,447,042.95
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内				
其中：6 个月以内	80,899,321.15	99.89	—	80,899,321.15
6 个月至 1 年 (含)	8,651.83	0.01	432.59	8,219.24
1 年以内小计	80,907,972.98	99.90	432.59	80,907,540.39
1—2 年 (含)	80,549.26	0.10	16,109.85	64,439.41
2—3 年 (含)	—	—	—	—
合计	80,988,522.24	100.00	16,542.44	80,971,979.80

(2) 本报告期应收账款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况如下：

单位名称	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	坏账准备金额	金额	坏账准备金额
福建省圣农实业有限公司	559,805.20	—	438,106.51	—
合计	559,805.20	—	438,106.51	—

(3) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
百胜餐饮 (广东) 有限公司	非关联方	36,849,966.83	6 个月以内	18.92
百胜餐饮 (深圳) 有限公司	非关联方	26,979,985.23	6 个月以内	13.85
福州德克士食品有限公司	非关联方	11,450,118.78	6 个月以内	5.88
铭基食品有限公司	非关联方	11,119,942.08	6 个月以内	5.71
杭州肯德基有限公司	非关联方	10,485,013.31	6 个月以内	5.38
合计		96,885,026.23		49.74

## (4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例 (%)
福建圣农食品有限公司	与本公司同一母公司	10,139,692.22	5.21
福建省凯圣生物质发电有限公司	受本公司的母公司重大影响的企业	1,592,108.98	0.81
福建省圣农实业有限公司	本公司的母公司	559,805.20	0.29
福建日圣食品有限公司	与本公司同一母公司	741.00	0.00
合计		12,292,347.40	6.31

## (四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	109,812,823.10	99.28	77,465,827.04	98.54
1—2 年 (含)	69,775.72	0.06	272,815.46	0.35
2—3 年 (含)	121,415.62	0.11	—	—
3 年以上	608,576.00	0.55	873,776.00	1.11
合计	110,612,590.44	100.00	78,612,418.50	100.00

注: 预付款项年末余额较年初数增加 32,000,171.94 元, 增幅 40.71%, 主要原因如下: 1、本公司进行“年新增 9,600 万羽肉鸡工程及配套工程建设项目”的建设, 相应预付配套生产设备的采购款增加; 2、为保证饲料原料足量供应, 预付原材料采购款增加。

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
山东德州市益农商贸有限公司	非关联方	47,442,523.46	42.89	2011 年 12 月	预付原料采购款, 货未到
丹麦林科食品系统公司	非关联方	23,612,806.23	21.35	2011 年 5 月至 12 月	预付设备采购款, 设备未到
山东烟台冰轮股份有限公司	非关联方	17,140,742.70	15.50	2011 年 8 月至 9 月	预付设备采购款, 设备未到
光泽县国土资源局	非关联方	5,793,900.00	5.24	2011 年 7 月至 12 月	预付土地补偿款, 相关征地手续尚未办理完成
上海威尔畜禽设备有限公司	非关联方	2,354,265.28	2.13	2011 年 10 月	预付设备采购款, 设备未到
合计		96,344,237.67	87.11		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	年末账面余额	账龄	未及时结算原因
光泽县鸾凤乡中坊村	608,576.00	3 年以上	系预付土地补偿款, 相关征地手续尚未办理完毕

(4) 预付款项年末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款及关联方款项。

### (五) 应收利息

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
定期存款利息	—	1,345,666.67	—	1,345,666.67
合计	—	1,345,666.67	—	1,345,666.67

### (六) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	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					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,885,521.27	100.00	179,505.85	9.52	1,706,015.42
组合 2: 应收关联方款项	—	—	—	—	—
组合小计	1,885,521.27	100.00	179,505.85	9.52	1,706,015.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,885,521.27	100.00	179,505.85	9.52	1,706,015.42
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	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					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	5,110,974.52	100.00	299,278.51	5.86	4,811,696.01
组合 2: 应收关联方款项	—	—	—	—	—
组合小计	5,110,974.52	100.00	299,278.51	5.86	4,811,696.01
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	5,110,974.52	100.00	299,278.51	5.86	4,811,696.01

注：其他应收款年末余额较年初余额减少 3,225,453.25 元，减幅 63.11%，主要系本年收回福州市粮食批发交易市场管理处玉米采购保证金导致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	1,757,910.97	93.23	87,895.55	1,670,015.42
1—2 年 (含)	10,000.00	0.53	2,000.00	8,000.00
2—3 年 (含)	56,000.00	2.97	28,000.00	28,000.00
3 年以上	61,610.30	3.27	61,610.30	—
合计	1,885,521.27	100.00	179,505.85	1,706,015.42
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	4,981,364.22	97.46	249,068.21	4,732,296.01
1—2 年 (含)	68,000.00	1.33	13,600.00	54,400.00
2—3 年 (含)	50,000.00	0.98	25,000.00	25,000.00
3 年以上	11,610.30	0.23	11,610.30	—
合计	5,110,974.52	100.00	299,278.51	4,811,696.01

(2) 其他应收款年末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款及关联方款项。

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
洪顺强	车辆费用代垫款	非关联方	1,043,848.37	1 年以内	55.36
光泽县社会劳动保险管理中心	代垫员工医疗款	非关联方	94,464.49	1 年以内	5.01
南平市住房公积金管理中心光泽管理部	代垫员工住房公积金	非关联方	90,010.10	1 年以内	4.77
元小平	代垫员工工伤住院费	非关联方	60,000.00	1 年以内	3.18
黄振祥	代垫员工工伤住院费	非关联方	60,000.00	1 年以内	3.18
合计			1,348,322.96		71.50

## (七) 存货

(1) 存货分类列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	282,121,595.45	—	282,121,595.45	176,748,161.70	—	176,748,161.70
消耗性生物资产	190,829,321.55	—	190,829,321.55	87,982,704.32	—	87,982,704.32
包装物	3,703,594.14	—	3,703,594.14	2,207,896.10	—	2,207,896.10
产成品	138,804,480.77	—	138,804,480.77	76,000,258.82	—	76,000,258.82
委托加工物资	2,100,613.55	—	2,100,613.55	1,431,358.65	—	1,431,358.65
低值易耗品	2,125,225.72	—	2,125,225.72	1,325,481.49	—	1,325,481.49
合计	619,684,831.18	—	619,684,831.18	345,695,861.08	—	345,695,861.08

(2) 消耗性生物资产明细列示如下:

类别	年末账面余额		年初账面余额	
	数量	金额	数量	金额
肉鸡	21,099,848 羽	168,524,894.68	10,598,385 羽	76,221,131.65
种蛋	15,064,001 枚	22,304,426.87	9,379,356 枚	11,761,572.67
合计	—	190,829,321.55	—	87,982,704.32

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日, 上述各项存货不存在跌价迹象, 故无需计提存货跌价准备。

(4) 存货年末余额较年初数增加 273,988,970.10 元, 增幅 79.26%, 主要原因系本公司生产经营规模持续扩大导致存货储备量增加。

## (八) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	年初账面余额	本年增加额		本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	1,898,766,751.38		1,287,089,432.54	3,300,115.42	3,182,556,068.50
1、房屋建筑物	1,408,125,813.42		943,943,496.54	964,200.00	2,351,105,109.96
2、机器设备	441,892,401.23		321,108,195.71	1,196,776.49	761,803,820.45
3、运输工具	39,510,167.34		19,952,796.89	903,592.93	58,559,371.30
4、其他设备	9,238,369.39		2,084,943.40	235,546.00	11,087,766.79
	—	本年 新增	本年计提	—	—
二、累计折旧合计	283,879,759.63	—	117,041,277.09	1,421,633.98	399,499,402.74
1、房屋建筑物	175,453,906.86	—	75,730,333.28	32,824.75	251,151,415.39
2、机器设备	94,417,426.41	—	34,447,720.11	477,099.22	128,388,047.30
3、运输工具	12,336,909.26	—	5,018,348.86	858,413.27	16,496,844.85
4、其他设备	1,671,517.10	—	1,844,874.84	53,296.74	3,463,095.20
三、固定资产净值合计	1,614,886,991.75		—	—	2,783,056,665.76
1、房屋建筑物	1,232,671,906.56		—	—	2,099,953,694.57
2、机器设备	347,474,974.82		—	—	633,415,773.15
3、运输工具	27,173,258.08		—	—	42,062,526.45
4、其他设备	7,566,852.29		—	—	7,624,671.59
四、固定资产减值准备 累计金额合计	—		—	—	—
1、房屋建筑物	—		—	—	—
2、机器设备	—		—	—	—
3、运输工具	—		—	—	—
4、其他设备	—		—	—	—
五、固定资产账面价值 合计	1,614,886,991.75		—	—	2,783,056,665.76
1、房屋建筑物	1,232,671,906.56		—	—	2,099,953,694.57
2、机器设备	347,474,974.82		—	—	633,415,773.15
3、运输工具	27,173,258.08		—	—	42,062,526.45
4、其他设备	7,566,852.29		—	—	7,624,671.59

注 1：本年计提的折旧额为 117,041,277.09 元。

注 2：本年在建工程完工转入固定资产的原价为 1,225,374,946.78 元。

注 3：固定资产原价年末余额较年初增加 1,283,789,317.12 元，增幅 67.61%，主要系本公司非公开发行股票募集资金项目“年新增 9,600 万羽肉鸡工程及配套工程建设项目”逐步投产。截止 2011 年 12 月 31 日，共有 1 个饲料厂、1 个加工厂、1 个孵化厂、25 个肉鸡场、12 个父母代种鸡场、3 个祖代种鸡场建成投产，固定资产相应增加。

(2)截止 2011 年 12 月 31 日，本公司已建成 3 个肉鸡加工厂，设计年产能 14,400 万羽，2011 年度实际产量如下：

资产名称	账面原值	累计折旧	账面净值	设计年产能	2011 年度实际产量
中坊第一肉鸡加工厂（厂房及设备）	82,351,430.81	25,505,951.52	56,845,479.29	2,400 万羽	11,859.49 万羽
中坊第二肉鸡加工厂（厂房及设备）	251,084,877.08	49,325,401.50	201,759,475.58	7,200 万羽	
中坊第三肉鸡加工厂（厂房及设备）	239,657,857.21	1,687,567.13	237,970,290.08	4,800 万羽	
合计	573,094,165.10	76,518,920.15	496,575,244.95	14,400 万羽	—

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日，本公司尚未办妥产权证书的固定资产明细如下：

类别	原值	未办妥的原因	预计办结时间	备注
房屋建筑物	15,068,147.00	年末完工，相关手续尚在办理	2012 年 3 月	北坑种鸡场
房屋建筑物	14,193,479.00	年末完工，相关手续尚在办理	2012 年 3 月	北吴墩种鸡场
房屋建筑物	18,413,247.69	年末完工，相关手续尚在办理	2012 年 3 月	背后垅肉鸡场
房屋建筑物	14,579,327.20	年末完工，相关手续尚在办理	2012 年 3 月	董家际种鸡场
房屋建筑物	17,911,431.01	年末完工，相关手续尚在办理	2012 年 3 月	董家肉鸡场
房屋建筑物	6,351,125.83	年末完工，相关手续尚在办理	2012 年 3 月	火龙祖代种鸡场
房屋建筑物	7,836,282.31	年末完工，相关手续尚在办理	2012 年 3 月	技术中心试验场
房屋建筑物	18,591,150.00	年末完工，相关手续尚在办理	2012 年 3 月	罗家坑肉鸡场
房屋建筑物	24,069,872.00	年末完工，相关手续尚在办理	2012 年 3 月	罗家肉鸡场
房屋建筑物	25,613,575.00	年末完工，相关手续尚在办理	2012 年 3 月	南昌垅肉鸡场
房屋建筑物	8,146,247.73	年末完工，相关手续尚在办理	2012 年 3 月	蛇印祖代种鸡场
房屋建筑物	20,507,338.40	年末完工，相关手续尚在办理	2012 年 3 月	石枳坳二肉鸡场
房屋建筑物	50,305,270.64	年末完工，相关手续尚在办理	2012 年上半年	饲料四厂
房屋建筑物	7,700,898.49	年末完工，相关手续尚在办理	2012 年 3 月	王茅一垅肉鸡场
房屋建筑物	11,687,616.00	年末完工，相关手续尚在办理	2012 年上半年	西陇孵化厂
房屋建筑物	15,255,435.70	年末完工，相关手续尚在办理	2012 年 3 月	园岱二种鸡场
房屋建筑物	16,128,104.40	年末完工，相关手续尚在办理	2012 年 3 月	园岱一种鸡场
房屋建筑物	17,428,707.00	年末完工，相关手续尚在办理	2012 年 3 月	招德坑二肉鸡场
房屋建筑物	17,821,444.00	年末完工，相关手续尚在办理	2012 年 3 月	招德坑一肉鸡场
房屋建筑物	116,992,980.92	年末完工，相关手续尚在办理	2012 年上半年	中坊肉鸡加工三厂
房屋建筑物	25,208,886.96	年末完工，相关手续尚在办理	2012 年 3 月	中西坑肉鸡场
合计	469,810,567.28	—	—	—

(4) 截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司固定资产抵押情况详见本附注五 (十五) 之 (2)。

(5) 截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司固定资产不存在减值情况, 无需计提固定资产减值准备。

### (九) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下:

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
1、半路种鸡场	—	—	—	8,315,696.20	—	8,315,696.20
2、北坑种鸡场	—	—	—	118,154.68	—	118,154.68
3、北吴墩种鸡场	—	—	—	37,981.60	—	37,981.60
4、碗厂二种鸡场	—	—	—	3,290,348.81	—	3,290,348.81
5、碗厂一种鸡场	—	—	—	5,165,922.00	—	5,165,922.00
6、大窠种鸡场	—	—	—	6,232,397.10	—	6,232,397.10
7、董家际种鸡场	—	—	—	93,905.21	—	93,905.21
8、下朱溪二种鸡场	—	—	—	8,705,864.60	—	8,705,864.60
9、下朱溪三种鸡场	10,123,431.10	—	10,123,431.10	3,003,447.60	—	3,003,447.60
10、下朱溪一种鸡场	—	—	—	9,771,253.56	—	9,771,253.56
11、叶芳种鸡场	—	—	—	14,199,716.39	—	14,199,716.39
12、园岱一种鸡场	—	—	—	60,307.90	—	60,307.90
13、园岱二种鸡场	—	—	—	3,301.00	—	3,301.00
14、中朱溪种鸡场	8,237,547.60	—	8,237,547.60	—	—	—
15、丁家山种鸡场	3,196,706.00	—	3,196,706.00	—	—	—
16、叶子琴种鸡场	3,006,018.75	—	3,006,018.75	—	—	—
17、横山种鸡场	3,007,222.50	—	3,007,222.50	—	—	—
18、下坑二种鸡场	3,006,420.00	—	3,006,420.00	—	—	—
19、董家肉鸡场	—	—	—	52,020.94	—	52,020.94
20、背后垅肉鸡场	—	—	—	12,744,018.73	—	12,744,018.73
21、便垅肉鸡场	—	—	—	8,349,297.10	—	8,349,297.10
22、番鸭垅肉鸡场	—	—	—	12,891,975.76	—	12,891,975.76
23、虎山垅肉鸡场	—	—	—	13,761,948.11	—	13,761,948.11
24、花树岗肉鸡场	—	—	—	12,358,401.55	—	12,358,401.55
25、雷公滩肉鸡场	—	—	—	24,359,803.11	—	24,359,803.11
26、疔里肉鸡场	—	—	—	17,550,903.00	—	17,550,903.00
27、罗家坑肉鸡场	—	—	—	3,059,891.77	—	3,059,891.77
28、毛毛坑肉鸡场	—	—	—	15,054,824.73	—	15,054,824.73
29、南昌垅肉鸡场	—	—	—	4,082,275.71	—	4,082,275.71
30、南排肉鸡场	16,318,806.55	—	16,318,806.55	5,070,811.76	—	5,070,811.76
31、沙富肉鸡场	—	—	—	58,299.26	—	58,299.26
32、沙坪肉鸡场	—	—	—	13,313,037.00	—	13,313,037.00

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
33、中西坑肉鸡场	—	—	—	24,014,209.85	—	24,014,209.85
34、上小源二肉鸡场	15,802,932.72	—	15,802,932.72	15,622,983.17	—	15,622,983.17
35、石枳坳二肉鸡场	—	—	—	—	—	—
36、石枳坳一肉鸡场	—	—	—	13,258,667.51	—	13,258,667.51
37、双莫垌肉鸡场	—	—	—	23,119,938.00	—	23,119,938.00
38、洋家段肉鸡场	—	—	—	53,049.28	—	53,049.28
39、王安坑肉鸡场	—	—	—	13,670,561.58	—	13,670,561.58
40、王茅一垌肉鸡场	—	—	—	7,116,886.48	—	7,116,886.48
41、武林肉鸡场	—	—	—	13,514,188.39	—	13,514,188.39
42、溪背肉鸡场	—	—	—	49,915.85	—	49,915.85
43、萝卜窠肉鸡场	14,691,847.49	—	14,691,847.49	52,210.90	—	52,210.90
44、招德坑一肉鸡场	—	—	—	39,827.24	—	39,827.24
45、招德坑二肉鸡场	—	—	—	39,883.77	—	39,883.77
46、西溪肉鸡场	19,488,347.32	—	19,488,347.32	—	—	—
47、定源肉鸡场	24,359,818.22	—	24,359,818.22	—	—	—
48、岩口肉鸡场	12,362,351.25	—	12,362,351.25	55,607.28	—	55,607.28
49、邓家际肉鸡场	20,306,177.44	—	20,306,177.44	146,958.67	—	146,958.67
50、罗家肉鸡场	—	—	—	78,670.77	—	78,670.77
51、大严肉鸡场	10,606,116.00	—	10,606,116.00	54,305.40	—	54,305.40
52、洋坡段肉鸡场	11,143,608.00	—	11,143,608.00	54,376.82	—	54,376.82
53、横汉肉鸡场	11,351,315.75	—	11,351,315.75	—	—	—
54、圆擎肉鸡场	11,118,109.00	—	11,118,109.00	—	—	—
55、江家畈一肉鸡场	11,452,240.50	—	11,452,240.50	—	—	—
56、江家畈二肉鸡场	11,397,919.00	—	11,397,919.00	—	—	—
57、洪头一肉鸡场	10,249,412.30	—	10,249,412.30	61,548.97	—	61,548.97
58、洪头二肉鸡场	10,454,210.00	—	10,454,210.00	—	—	—
59、坪源肉鸡场	3,102,801.23	—	3,102,801.23	—	—	—
60、山坊肉鸡场	3,221,101.63	—	3,221,101.63	49,909.90	—	49,909.90
61、界竹二肉鸡场	3,243,998.00	—	3,243,998.00	—	—	—
62、界竹一肉鸡场	3,246,294.00	—	3,246,294.00	—	—	—
63、桥下一肉鸡场	3,273,444.75	—	3,273,444.75	—	—	—
64、桥上一肉鸡场	3,280,494.75	—	3,280,494.75	—	—	—
65、邱家肉鸡场	3,021,582.75	—	3,021,582.75	—	—	—
66、代家肉鸡场	3,088,296.00	—	3,088,296.00	—	—	—
67、墩子上肉鸡场	3,006,420.00	—	3,006,420.00	—	—	—
68、技术中心试验场	—	—	—	42,980.24	—	42,980.24



项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
69、下小源肉鸡场改造工程	—	—	—	—	—	—
70、邓家源祖代种鸡场	—	—	—	3,200,952.70	—	3,200,952.70
71、火龙祖代种鸡场	—	—	—	3,216,875.40	—	3,216,875.40
72、蛇印祖代种鸡场	—	—	—	32,357.30	—	32,357.30
73、姜元祖代种鸡场	5,198,431.93	—	5,198,431.93	37,477.40	—	37,477.40
74、马影窠祖代种鸡场	5,381,335.73	—	5,381,335.73	43,882.10	—	43,882.10
75、兰坑祖代孵化厂	12,603,154.40	—	12,603,154.40	3,026,837.00	—	3,026,837.00
76、洋头孵化厂	—	—	—	4,605,100.00	—	4,605,100.00
77、西陇孵化厂	—	—	—	24,596.00	—	24,596.00
78、饲料四厂	—	—	—	30,700,848.83	—	30,700,848.83
79、中坊第三肉鸡加工厂及配套设施	—	—	—	48,332,073.37	—	48,332,073.37
80、中坊第四肉鸡加工厂及配套设施	61,276,591.54	—	61,276,591.54	3,116,596.00	—	3,116,596.00
81、中坊肉鸡加工二厂配套设施	—	—	—	—	—	—
82、鸡舍保温伞等设备工程	—	—	—	396,060.82	—	396,060.82
83、其他工程	149,763.73	—	149,763.73	232,232.37	—	232,232.37
合计	354,774,267.93	—	354,774,267.93	409,768,374.54	—	409,768,374.54

## (2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算金额	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
1、半路种鸡场	17,800,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	8,315,696.20	—	10,059,848.56	—
2、北坑种鸡场	17,800,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	118,154.68	—	18,120,082.20	—
3、北吴墩种鸡场	17,800,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	37,981.60	—	17,286,543.18	—
4、碗厂二种鸡场	18,300,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	3,290,348.81	—	15,530,276.73	—
5、碗厂一种鸡场	18,300,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	5,165,922.00	—	11,714,528.66	—
6、大窠种鸡场	19,000,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	6,232,397.10	—	13,137,939.25	—
7、董家际种鸡场	17,800,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	93,905.21	—	17,842,465.56	—

工程名称	预算金额	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
8、下朱溪二种鸡场	17,800,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	8,705,864.60	—	8,997,099.41	—
9、下朱溪三种鸡场	17,800,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	3,003,447.60	—	7,119,983.50	—
10、下朱溪一种鸡场	18,300,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	9,771,253.56	—	9,401,931.14	—
11、叶芳种鸡场	17,800,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	14,199,716.39	—	3,197,513.57	—
12、园岱一种鸡场	19,000,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	60,307.90	—	19,424,562.55	—
13、园岱二种鸡场	19,000,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	3,301.00	—	18,468,545.65	—
14、中朱溪种鸡场	19,200,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	—	—	8,237,547.60	—
15、丁家山种鸡场	19,200,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	—	—	3,196,706.00	—
16、叶子琴种鸡场	19,200,000.00	其他来源	—	—	3,006,018.75	—
17、横山种鸡场	20,000,000.00	其他来源	—	—	3,007,222.50	—
18、下坑二种鸡场	20,000,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	—	—	3,006,420.00	—
19、董家肉鸡场	21,600,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	52,020.94	—	20,516,875.97	—
20、背后垅肉鸡场	21,600,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	12,744,018.73	—	8,475,434.68	—
21、便垅肉鸡场	25,340,000.00	其他来源	8,349,297.10	—	15,654,251.18	—
22、番鸭垅肉鸡场	29,280,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	12,891,975.76	—	15,946,231.18	—
23、虎山垅肉鸡场	21,600,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	13,761,948.11	—	8,718,217.38	—
24、花树岗肉鸡场	21,600,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	12,358,401.55	—	8,005,665.71	—
25、雷公滩肉鸡场	34,720,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	24,359,803.11	—	12,138,888.57	—
26、疗里肉鸡场	23,800,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	17,550,903.00	—	5,663,359.52	—
27、罗家坑肉鸡场	21,600,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	3,059,891.77	—	18,336,394.27	—

工程名称	预算金额	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
28、毛毛坑肉鸡场	23,800,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	15,054,824.73	—	8,599,434.76	—
29、南昌垅肉鸡场	28,246,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	4,082,275.71	—	25,653,521.23	—
30、南排肉鸡场	21,600,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	5,070,811.76	—	11,247,994.79	—
31、沙富肉鸡场	21,600,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	58,299.26	—	21,910,580.87	—
32、沙坪肉鸡场	25,200,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	13,313,037.00	—	11,572,893.34	—
33、中西坑肉鸡场	28,246,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	24,014,209.85	—	5,478,599.45	—
34、上小源二肉鸡场	22,800,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	15,622,983.17	—	179,949.55	—
35、石枳坳二肉鸡场	25,200,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	—	—	22,677,170.00	—
36、石枳坳一肉鸡场	21,600,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	13,258,667.51	—	6,816,590.41	—
37、双莫垅肉鸡场	32,400,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	23,119,938.00	—	8,046,554.09	—
38、洋家段肉鸡场	25,200,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	53,049.28	—	24,008,687.46	—
39、王安坑肉鸡场	32,400,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	13,670,561.58	—	15,759,885.15	—
40、王茅一垅肉鸡场	10,800,000.00	其他来源	7,116,886.48	—	1,612,466.02	—
41、武林肉鸡场	32,400,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	13,514,188.39	—	17,033,496.71	—
42、溪背肉鸡场	21,600,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	49,915.85	—	22,189,781.57	—
43、萝卜窠肉鸡场	25,200,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	52,210.90	—	14,639,636.59	—
44、招德坑一肉鸡场	21,600,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	39,827.24	—	20,540,176.91	—
45、招德坑二肉鸡场	21,600,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	39,883.77	—	20,148,007.61	—
46、西溪肉鸡场	25,200,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	—	—	19,488,347.32	—
47、定源肉鸡场	28,800,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	—	—	24,359,818.22	—

工程名称	预算金额	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
48、岩口肉鸡场	21,600,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	55,607.28	—	12,306,743.97	—
49、邓家际肉鸡场	25,200,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	146,958.67	—	20,159,218.77	—
50、罗家肉鸡场	28,800,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	78,670.77	—	27,574,094.99	—
51、大严肉鸡场	28,800,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	54,305.40	—	10,551,810.60	—
52、洋坡段肉鸡场	22,800,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	54,376.82	—	11,089,231.18	—
53、横汉肉鸡场	25,200,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	—	—	11,351,315.75	—
54、圆擎肉鸡场	25,200,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	—	—	11,118,109.00	—
55、江家畈一肉鸡场	25,200,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	—	—	11,452,240.50	—
56、江家畈二肉鸡场	28,800,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	—	—	11,397,919.00	—
57、洪头一肉鸡场	28,800,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	61,548.97	—	10,187,863.33	—
58、洪头二肉鸡场	25,200,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	—	—	10,454,210.00	—
59、坪源肉鸡场	22,800,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	—	—	3,102,801.23	—
60、山坊肉鸡场	22,800,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	49,909.90	—	3,171,191.73	—
61、界竹二肉鸡场	22,800,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	—	—	3,243,998.00	—
62、界竹一肉鸡场	22,800,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	—	—	3,246,294.00	—
63、桥下一肉鸡场	22,800,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	—	—	3,273,444.75	—
64、桥上一肉鸡场	22,800,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	—	—	3,280,494.75	—
65、邱家肉鸡场	22,800,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	—	—	3,021,582.75	—
66、代家肉鸡场	25,200,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	—	—	3,088,296.00	—
67、墩子上肉鸡场	22,800,000.00	其他来源	—	—	3,006,420.00	—

工程名称	预算金额	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
68、技术中心试验场	11,400,000.00	其他来源	42,980.24	—	9,351,517.43	—
69、下小源肉鸡场改造工程	6,000,000.00	其他来源	—	—	5,812,656.00	—
70、邓家源祖代种鸡场	9,000,000.00	其他来源	3,200,952.70	—	5,253,048.70	—
71、火龙祖代种鸡场	10,000,000.00	其他来源	3,216,875.40	—	5,061,482.13	—
72、蛇印祖代种鸡场	9,000,000.00	其他来源	32,357.30	—	8,010,728.29	—
73、姜元祖代种鸡场	9,000,000.00	其他来源	37,477.40	—	5,160,954.53	—
74、马影窠祖代种鸡场	9,000,000.00	其他来源	43,882.10	—	5,337,453.63	—
75、兰坑祖代孵化厂	22,000,000.00	其他来源	3,026,837.00	—	9,576,317.40	—
76、洋头孵化厂	7,000,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	4,605,100.00	—	2,376,440.00	—
77、西陇孵化厂	22,760,000.00	非公开增发股票募集资金、其他来源	24,596.00	—	18,616,361.64	—
78、饲料四厂	100,000,000.00	非公开增发股票募集资金、金融机构贷款、其他来源	30,700,848.83	67,574.52	57,755,838.63	402,041.07
79、中坊第三肉鸡加工厂及配套工程	240,000,000.00	非公开增发股票募集资金、金融机构贷款、其他来源	48,332,073.37	166,518.10	190,793,105.62	801,336.71
80、中坊第四肉鸡加工厂及配套工程	240,000,000.00	非公开增发股票募集资金、金融机构贷款、其他来源	3,116,596.00	6,696.00	58,159,995.54	302,256.00
81、中坊肉鸡加工二厂配套工程	8,000,000.00	其他来源	—	—	6,083,199.00	—
合计	2,247,092,000.00		409,140,081.35	240,788.62	1,169,600,524.16	1,505,633.78

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末金额		工程 进度 (%)	工程投入 占预算比 例 (%)
	金额	其中：本年转 固	金额	其中：利息 资本化		
1、半路种鸡场	18,375,544.76	18,375,544.76	—	—	100.00	103.23
2、北坑种鸡场	18,238,236.88	18,238,236.88	—	—	100.00	102.46
3、北吴墩种鸡场	17,324,524.78	17,324,524.78	—	—	100.00	97.33
4、碗厂二种鸡场	18,820,625.54	18,820,625.54	—	—	100.00	102.84
5、碗厂一种鸡场	16,880,450.66	16,880,450.66	—	—	100.00	92.24
6、大窠种鸡场	19,370,336.35	19,370,336.35	—	—	100.00	101.95
7、董家际种鸡场	17,936,370.77	17,936,370.77	—	—	100.00	100.77
8、下朱溪二种鸡场	17,702,964.01	17,702,964.01	—	—	100.00	99.45
9、下朱溪三种鸡场	—	—	10,123,431.10	—	61.00	56.87
10、下朱溪一种鸡场	19,173,184.70	19,173,184.70	—	—	100.00	104.77
11、叶芳种鸡场	17,397,229.96	17,397,229.96	—	—	100.00	97.74
12、园岱一种鸡场	19,484,870.45	19,484,870.45	—	—	100.00	102.55
13、园岱二种鸡场	18,471,846.65	18,471,846.65	—	—	100.00	97.22
14、中朱溪种鸡场	—	—	8,237,547.60	—	53.00	42.9
15、丁家山种鸡场	—	—	3,196,706.00	—	18.00	16.65
16、叶子琴种鸡场	—	—	3,006,018.75	—	17.00	15.66
17、横山种鸡场	—	—	3,007,222.50	—	17.00	15.04
18、下坑二种鸡场	—	—	3,006,420.00	—	17.00	15.03
19、董家肉鸡场	20,568,896.91	20,568,896.91	—	—	100.00	95.23
20、背后垅肉鸡场	21,219,453.41	21,219,453.41	—	—	100.00	98.24
21、便垅肉鸡场	24,003,548.28	24,003,548.28	—	—	100.00	94.73
22、番鸭垅肉鸡场	28,838,206.94	28,838,206.94	—	—	100.00	98.49
23、虎山垅肉鸡场	22,480,165.49	22,480,165.49	—	—	100.00	104.07
24、花树岗肉鸡场	20,364,067.26	20,364,067.26	—	—	100.00	94.28
25、雷公滩肉鸡场	36,498,691.68	36,498,691.68	—	—	100.00	105.12
26、疔里肉鸡场	23,214,262.52	23,214,262.52	—	—	100.00	97.54
27、罗家坑肉鸡场	21,396,286.04	21,396,286.04	—	—	100.00	99.06
28、毛毛坑肉鸡场	23,654,259.49	23,654,259.49	—	—	100.00	99.39
29、南昌垅肉鸡场	29,735,796.94	29,735,796.94	—	—	100.00	105.27
30、南排肉鸡场	—	—	16,318,806.55	—	80.00	75.55
31、沙富肉鸡场	21,968,880.13	21,968,880.13	—	—	100.00	101.71
32、沙坪肉鸡场	24,885,930.34	24,885,930.34	—	—	100.00	98.75
33、中西坑肉鸡场	29,492,809.30	29,492,809.30	—	—	100.00	104.41
34、上小源二肉鸡场	—	—	15,802,932.72	—	75.00	69.31
35、石枳坳二肉鸡场	22,677,170.00	22,677,170.00	—	—	100.00	89.99

工程名称	本年减少额		年末金额		工程 进度 (%)	工程投入 占预算比 例 (%)
	金额	其中：本年转 固	金额	其中：利息 资本化		
36、石枳坵一肉鸡场	20,075,257.92	20,075,257.92	—	—	100.00	92.94
37、双莫垵肉鸡场	31,166,492.09	31,166,492.09	—	—	100.00	96.19
38、洋家段肉鸡场	24,061,736.74	24,061,736.74	—	—	100.00	95.48
39、王安坑肉鸡场	29,430,446.73	29,430,446.73	—	—	100.00	90.83
40、王茅一垵肉鸡场	8,729,352.50	8,729,352.50	—	—	100.00	80.83
41、武林肉鸡场	30,547,685.10	30,547,685.10	—	—	100.00	94.28
42、溪背肉鸡场	22,239,697.42	22,239,697.42	—	—	100.00	102.96
43、萝卜窠肉鸡场	—	—	14,691,847.49	—	62.00	58.3
44、招德坑一肉鸡场	20,580,004.15	20,580,004.15	—	—	100.00	95.28
45、招德坑二肉鸡场	20,187,891.38	20,187,891.38	—	—	100.00	93.46
46、西溪肉鸡场	—	—	19,488,347.32	—	80.00	77.33
47、定源肉鸡场	—	—	24,359,818.22	—	83.00	84.58
48、岩口肉鸡场	—	—	12,362,351.25	—	62.00	57.23
49、邓家际肉鸡场	—	—	20,306,177.44	—	83.00	80.58
50、罗家肉鸡场	27,652,765.76	27,652,765.76	—	—	100.00	96.02
51、大严肉鸡场	—	—	10,606,116.00	—	38.00	36.83
52、洋坡段肉鸡场	—	—	11,143,608.00	—	55.00	48.88
53、横汉肉鸡场	—	—	11,351,315.75	—	50.00	45.04
54、圆擎肉鸡场	—	—	11,118,109.00	—	55.00	44.12
55、江家畈一肉鸡场	—	—	11,452,240.50	—	50.00	45.45
56、江家畈二肉鸡场	—	—	11,397,919.00	—	45.00	39.58
57、洪头一肉鸡场	—	—	10,249,412.30	—	50.00	35.59
58、洪头二肉鸡场	—	—	10,454,210.00	—	54.00	41.48
59、坪源肉鸡场	—	—	3,102,801.23	—	15.00	13.61
60、山坊肉鸡场	—	—	3,221,101.63	—	16.00	14.13
61、界竹二肉鸡场	—	—	3,243,998.00	—	16.00	14.23
62、界竹一肉鸡场	—	—	3,246,294.00	—	16.00	14.24
63、桥下一肉鸡场	—	—	3,273,444.75	—	16.00	14.36
64、桥上一肉鸡场	—	—	3,280,494.75	—	16.00	14.39
65、邱家肉鸡场	—	—	3,021,582.75	—	15.00	13.25
66、代家肉鸡场	—	—	3,088,296.00	—	15.00	12.26
67、墩子上肉鸡场	—	—	3,006,420.00	—	15.00	13.19
68、技术中心试验场	9,394,497.67	9,394,497.67	—	—	100.00	82.41
69、下小源肉鸡场改造 工程	5,812,656.00	5,812,656.00	—	—	100.00	96.88
70、邓家源祖代种鸡场	8,454,001.40	8,454,001.40	—	—	100.00	93.93

工程名称	本年减少额		年末金额		工程进度 (%)	工程投入占预算比例 (%)
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化		
71、火龙祖代种鸡场	8,278,357.53	8,278,357.53	—	—	100.00	82.78
72、蛇印祖代种鸡场	8,043,085.59	8,043,085.59	—	—	100.00	89.37
73、姜元祖代种鸡场	—	—	5,198,431.93	—	65.00	57.76
74、马影窠祖代种鸡场	—	—	5,381,335.73	—	65.00	59.79
75、兰坑祖代孵化厂	—	—	12,603,154.40	—	60.00	57.29
76、洋头孵化厂	6,981,540.00	6,981,540.00	—	—	100.00	99.74
77、西陇孵化厂	18,640,957.64	18,640,957.64	—	—	100.00	81.9
78、饲料四厂	88,456,687.46	88,456,687.46	—	—	100.00	88.46
79、中坊第三肉鸡加工厂及配套工程	239,125,178.99	239,125,178.99	—	—	100.00	99.64
80、中坊第四肉鸡加工厂及配套工程	—	—	61,276,591.54	308,952.00	33.00	25.53
81、中坊肉鸡加工二厂配套工程	6,083,199.00	6,083,199.00	—	—	100.00	76.04
合计	1,224,116,101.31	1,224,116,101.31	354,624,504.20	308,952.00		

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日，在建工程不存在减值情况，无需计提在建工程减值准备。

#### (十) 生产性生物资产

以成本计量的生产性生物资产明细列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、生产性生物资产原价合计	74,884,367.36	149,797,236.12	66,274,913.55	158,406,689.93
其中：父母代种鸡	74,884,367.36	141,434,670.31	65,902,144.56	150,416,893.11
祖代种鸡	—	8,362,565.81	372,768.99	7,989,796.82
二、累计折旧合计	28,715,744.25	70,975,089.76	56,751,923.78	42,938,910.23
其中：父母代种鸡	28,715,744.25	70,531,757.33	56,751,923.78	42,495,577.80
祖代种鸡	—	443,332.43	—	443,332.43
三、生产性生物资产账面价值合计	46,168,623.11	—	—	115,467,779.70
其中：父母代种鸡	46,168,623.11	—	—	107,921,315.31
祖代种鸡	—	—	—	7,546,464.39

注 1：截止 2011 年 12 月 31 日，本公司父母代种鸡存栏数为 1,796,788 套，祖代种鸡存栏数为 36,062 套。

注 2：生产性生物资产原价年末余额较年初数增加 83,522,322.57 元、增幅 111.54%，主要原因包括：1、报告期内非公开发行股票募集资金项目“年新增 9,600 万羽肉鸡工程及配套工程建设项目”的种鸡场陆续投产，导致期末父母代种鸡存栏数量较年初增加；2、本公司向上游延伸产业链，三个祖代种鸡场已建成并投入运营，新增了祖代种鸡存栏数。



## (十一) 无形资产

(1) 无形资产情况如下:

项目	年初账面 余额	本年增加额	本年减少额	年末账面 余额
一、无形资产原价合计	66,885,838.37	2,484,593.00	156,880.00	69,213,551.37
1、饲料一厂土地使用权	10,432,432.55	—	—	10,432,432.55
2、饲料二厂土地使用权	4,145,021.82	164,300.00	—	4,309,321.82
3、饲料三厂土地使用权	6,897,349.49	—	—	6,897,349.49
4、中坊第一肉鸡加工厂土地使用权	5,649,313.24	154,693.00	—	5,804,006.24
5、中坊第二肉鸡加工厂土地使用权	4,864,944.00	—	—	4,864,944.00
6、十里铺孵化厂土地使用权	330,695.12	—	—	330,695.12
7、崇仁孵化厂土地使用权	1,287,000.00	—	—	1,287,000.00
8、中坊第二肉鸡加工厂配套设施土 地使用权	1,446,904.00	—	—	1,446,904.00
9、检测中心土地使用权	1,248,164.14	—	—	1,248,164.14
10、圣农总部办公大楼土地使用权	1,346,130.82	—	—	1,346,130.82
11、圣农总部办公大楼附属用地土 地使用权	305,753.20	—	—	305,753.20
12、中坊第三、第四肉鸡加工厂土 地使用权	12,490,700.00	—	—	12,490,700.00
13、饲料四厂土地使用权	10,300,000.00	—	—	10,300,000.00
14、总部配套附属设施土地使用权	422,300.00	—	—	422,300.00
15、西陇孵化厂土地使用权	3,275,711.00	—	75,711.00	3,200,000.00
16、洋头孵化厂土地使用权	2,391,169.00	—	81,169.00	2,310,000.00
17、兰坑祖代孵化厂土地使用权	—	2,020,000.00	—	2,020,000.00
18、办公软件	52,249.99	145,600.00	—	197,849.99
二、无形资产累计摊销额合计	3,762,678.68	1,469,138.61	—	5,231,817.29
1、饲料一厂土地使用权	1,209,557.28	302,389.32	—	1,511,946.60
2、饲料二厂土地使用权	332,155.20	83,038.80	-	415,194.00
3、饲料三厂土地使用权	639,358.56	139,066.44	-	778,425.00
4、中坊第一肉鸡加工厂土地使用权	321,133.62	113,558.50	-	434,692.12
5、中坊第二肉鸡加工厂土地使用权	327,816.83	101,012.16	—	428,828.99
6、十里铺孵化厂土地使用权	29,725.44	7,431.36	—	37,156.80
7、崇仁孵化厂土地使用权	92,234.93	25,740.00	—	117,974.93
8、中坊第二肉鸡加工厂配套设施土 地使用权	103,694.93	28,938.12	—	132,633.05
9、检测中心土地使用权	112,404.96	28,101.24	—	140,506.20
10、圣农总部办公大楼土地使用权	121,227.36	30,306.84	—	151,534.20
11、圣农总部办公大楼附属用地土 地使用权	27,535.20	6,883.80	—	34,419.00

项目	年初账面 余额	本年增加额	本年减少额	年末账面 余额
12、中坊第三、第四肉鸡加工厂土地使用权	249,813.96	249,813.96	—	499,627.92
13、饲料四厂土地使用权	120,166.69	206,000.04	—	326,166.73
14、总部配套附属设施土地使用权	3,519.16	8,445.96	—	11,965.12
15、西陇孵化厂土地使用权	16,378.56	63,621.39	—	79,999.95
16、洋头孵化厂土地使用权	11,955.84	45,794.16	—	57,750.00
17、兰坑祖代孵化厂土地使用权	—	13,466.68	—	13,466.68
18、办公软件	44,000.16	15,529.84	—	59,530.00
三、无形资产账面价值合计	63,123,159.69	—	—	63,981,734.08
1、饲料一厂土地使用权	9,222,875.27	—	—	8,920,485.95
2、饲料二厂土地使用权	3,812,866.62	—	—	3,894,127.82
3、饲料三厂土地使用权	6,257,990.93	—	—	6,118,924.49
4、中坊第一肉鸡加工厂土地使用权	5,328,179.62	—	—	5,369,314.12
5、中坊第二肉鸡加工厂土地使用权	4,537,127.17	—	—	4,436,115.01
6、十里铺孵化厂土地使用权	300,969.68	—	—	293,538.32
7、崇仁孵化厂土地使用权	1,194,765.07	—	—	1,169,025.07
8、中坊第二肉鸡加工厂配套设施土地使用权	1,343,209.07	—	—	1,314,270.95
9、检测中心土地使用权	1,135,759.18	—	—	1,107,657.94
10、圣农总部办公大楼土地使用权	1,224,903.46	—	—	1,194,596.62
11、圣农总部办公大楼附属用地土地使用权	278,218.00	—	—	271,334.20
12、中坊第三、第四肉鸡加工厂土地使用权	12,240,886.04	—	—	11,991,072.08
13、饲料四厂土地使用权	10,179,833.31	—	—	9,973,833.27
14、总部配套附属设施土地使用权	418,780.84	—	—	410,334.88
15、西陇孵化厂土地使用权	3,259,332.44	—	—	3,120,000.05
16、洋头孵化厂土地使用权	2,379,213.16	—	—	2,252,250.00
17、兰坑祖代孵化厂土地使用权	—	—	—	2,006,533.32
18、办公软件	8,249.83	—	—	138,319.99

注 1：本年摊销额为 1,469,138.61 元。

注 2：无形资产土地使用权本年减少系暂估与实际结算差异调整。本公司上述土地使用权除兰坑祖代孵化厂外均已取得土地使用权证，其中饲料三厂、中坊第二肉鸡加工厂的土地使用权已抵押，详见本附注五（十五）之（2）。

（2）截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无形资产不存在减值情况，无需计提无形资产减值准备。

**(十二) 长期待摊费用**

项目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末账面余额
土地租赁费	211,293.65	—	11,750.64	—	199,543.01
土地承包费	150,657.84	—	8,521.32	—	142,136.52
软件授权使用费	478,465.03	—	139,233.96	—	339,231.07
合计	840,416.52	—	159,505.92	—	680,910.60

**(十三) 递延所得税资产**

递延所得税资产明细列示如下：

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	220,737.82	55,184.45	315,820.95	78,955.24
计税的与资产相关的政府补助	5,273,923.28	1,318,480.82	3,291,275.88	822,818.97
内部交易未实现利润	2,388,742.40	597,185.60	—	—
合计	7,883,403.50	1,970,850.87	3,607,096.83	901,774.21

注：递延所得税资产年末余额较年初增加 1,069,076.66 元，增幅 118.55%，主要系与资产相关的政府补助和内部交易未实现利润产生的可抵扣暂时性差异增加。

**(十四) 资产减值准备**

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	315,820.95	24,689.53	—	119,772.66	220,737.82
合计	315,820.95	24,689.53	—	119,772.66	220,737.82

**(十五) 所有权受到限制的资产**

(1) 所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	资产所有权受限制的原因
一、用于担保的资产					
1、固定资产	243,606,823.91	—	130,923,780.79	112,683,043.12	(2)
2、土地使用权	13,466,627.32	—	4,027,534.62	9,439,092.70	
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
1、货币资金	—	7,950,721.91	5,734,488.41	2,216,233.50	(3)
合计	257,073,451.23	7,950,721.91	140,685,803.82	124,338,369.32	

(2) 本公司将拥有的部分固定资产、土地使用权为本公司的银行借款提供抵押担保，明细情况列示如下：

抵押资产情况			借款情况				备注
项目	原值	净值	被担保方	借款银行	借款金额	借款期限	
房产	103,344,874.85	90,716,869.74	本公司	中国农业发展银行	2,500 万元 (注 1)	2007.09.28-2012.09.25	饲料三厂土地使用权、中坊第二肉鸡加工厂主车间及土地使用权
土地使用权	10,595,525.49	9,439,092.70	本公司	光泽县支行	2,000 万元 (注 1)	2008.01.03-2012.09.25	
建筑物及构筑物、房产、机器设备	39,546,132.02	21,966,173.38	本公司	中国银行邵武支行	10,000 万元 (注 2)	2009.05.31-2014.05.30	吴屯肉鸡场、大垄种鸡场、招德肉鸡场、东坪肉鸡场、洋头种鸡场建筑物及构筑物
小计	153,486,532.36	122,122,135.82	—	—	8,500 万元	—	—

注 1：2009 年 9 月 25 日、2010 年 9 月 25 日、2011 年 9 月 23 日按合同规定分别偿还其中 500 万元、1000 万元和 1500 万元，截止 2011 年 12 月 31 日，该合同项下的借款本金余额为 1,500 万元。

注 2：2010 年 5 月 31 日、2011 年 5 月 31 日按合同规定分别偿还其中 1,000 万元和 2,000 万元，截止 2011 年 12 月 31 日，此借款余额实际为 7,000 万元。

(3) 本公司开具的信用证需缴存一定比例的银行存款作为保证金。

## (十六) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
信用借款	351,000,000.00	510,000,000.00	
保证借款	—	20,000,000.00	
合计	351,000,000.00	530,000,000.00	

注：短期借款年末余额较年初减少 17,900.00 万元，减幅 33.77%，主要原因系本年偿还已到期的借款以及为提高资金的使用效率提前偿还部分借款所致。

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在逾期借款。

## (十七) 应付账款

(1) 应付账款年末余额 278,112,407.33 元，较年初余额增加 185,299,965.73 元，增幅 199.65%，一方面是随着公司生产经营规模的扩大，本年度原辅料、包装物等采购量增加，对供应商的采购应付款相应增加；另一方面系非公开发行股票募集资金项目“年新增 9,600 万羽肉鸡工程及配套工程建设项目”相应配套生产设备的采购应付款增加。

(2) 本报告期应付账款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况如下：

单位名称	年末账面余额	年初账面余额
福建省圣农实业有限公司	612,873.67	388,817.63
福建省光泽县兴瑞液化气有限公司	438,750.00	—
合计	1,051,623.67	388,817.63

### (十八) 预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	21,655,492.05	18,462,862.46
1—2 年 (含)	126,316.43	95,329.69
2—3 年 (含)	62,624.12	396.50
3 年以上	10.40	—
合计	21,844,443.00	18,558,588.65

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日, 无账龄超过一年的大额预收款项。

(3) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

### (十九) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,527,617.94	218,138,603.35	208,152,868.31	23,513,352.98
职工福利费	—	548,554.15	548,554.15	—
社会保险费	13,940.00	6,201,595.29	6,081,242.79	134,292.50
其中: 医疗保险费	—	1,104,272.60	1,104,272.60	—
基本养老保险费	—	2,714,250.32	2,714,250.32	—
失业保险费	—	424,756.29	304,403.79	120,352.50
工伤保险费	—	1,744,133.93	1,744,133.93	—
住房公积金	—	740,600.00	740,600.00	—
工会经费和职工教育经费	1,474,993.89	7,001,586.40	5,991,908.85	2,484,671.44
非货币性福利	—	12,959,759.53	12,959,759.53	—
合计	15,016,551.83	245,590,698.72	234,474,933.63	26,132,316.92

注 1: 应付职工薪酬年末账面余额主要系已计提尚未发放的 12 月份员工工资及奖金, 于 2012 年 1 月份已发放。

注 2: 应付职工薪酬年末余额较年初增加 11,115,765.09 元, 增幅 74.02%, 主要原因系公司经营规模扩大, 员工人数增加, 同时薪酬水平有所提高。

**(二十) 应交税费**

项目	年末账面余额	年初账面余额
增值税	6,130.72	46,389.14
营业税	142,968.11	6,293.98
企业所得税	3,775,832.96	158,682.77
城市维护建设税	11,466.20	2,674.43
房产税	-774.00	—
个人所得税	54,698.42	212,274.19
教育费附加	6,879.73	1,579.28
地方教育附加	4,586.48	526.43
合计	4,001,788.62	428,420.22

注：应交税费年末余额较年初增加 3,573,368.40 元，增幅 834.08%，主要原因系本年度本公司以固定资产、无形资产对子公司福建欧圣农牧发展有限公司投资，并向其出租鸡舍及办公楼，均属企业所得税应税项目，导致年末应交企业所得税余额较年初增加。

**(二十一) 应付利息**

项目	年末账面余额	年初账面余额
分期付息到期还本的长期借款利息	367,291.67	582,600.00
短期借款应付利息	575,640.00	711,300.00
短期融资券应付利息	10,949,508.21	1,421,095.89
合计	11,892,439.88	2,714,995.89

注：应付利息年末余额较年初增加 9,177,443.99 元，增幅 338.03%，主要原因系报告期内应付短期融资券利息增加。

**(二十二) 其他应付款**

(1) 截止 2011 年 12 月 31 日，其他应付款年末余额 86,874,601.74 元，年末余额较年初增加 28,495,229.33 元，增幅 48.81%，主要原因系应付工程项目质保金增加。

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	年末账面余额	性质或内容
福建省浦城宏泰建筑工程有限公司光泽分公司	22,168,240.08	大潭肉鸡场等工程项目质保金
福建省浦城县安信建筑工程有限公司光泽分公司	21,922,018.47	洋家段肉鸡场等工程项目质保金
山东烟台冰轮股份有限公司	5,310,007.45	中坊第三肉鸡加工厂制冷系统及库体保温系统项目质保金等
山东青岛大牧人畜牧机械有限公司	3,825,168.00	罗家坑肉鸡场、园岱二种鸡场等工程项目质保金
江苏牧羊集团有限公司	1,538,800.00	第四饲料厂生产线设备工程项目质保金等
合计	54,764,234.00	

(4) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

项目	年末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
山东青岛大牧人畜牧机械有限公司	1,059,854.15	鸡场料塔料线等设备质保金	工程保修期未到期
山东烟台冰轮股份有限公司	1,470,717.00	中坊第二肉鸡加工厂工程质保金	工程保修期未到期
合计	2,530,571.15		

### (二十三) 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下:

项目	年末账面余额	年初账面余额
1 年内到期的长期借款	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	35,000,000.00	35,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

A、1 年内到期的长期借款明细如下:

项目	年末账面余额	年初账面余额
抵押及保证借款	35,000,000.00	35,000,000.00

B、金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	年末账面余额		年初账面余额	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国农业发展银行光泽县支行	2008-1-3	2012-9-25	人民币	6.22	—	15,000,000.00	—	5,000,000.00
中国农业发展银行光泽县支行	2007-9-28	2011-9-25	人民币	5.76	—	—	—	10,000,000.00
中国银行股份有限公司邵武支行	2009-5-31	2012-5-31	人民币	5.985	—	20,000,000.00	—	20,000,000.00
合计	—	—	—	—	—	35,000,000.00	—	35,000,000.00

### (二十四) 其他流动负债

项目	年末账面余额	年初账面余额
短期融资券-面值	300,000,000.00	300,000,000.00
减: 短期融资券-摊余交易费用	300,000.00	1,000,000.00
短期融资券净额	299,700,000.00	299,000,000.00

注 1: 根据本公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过的《关于发行短期融资券的议案》, 并经中国银行间市场交易商协会注册, 本公司于 2010 年 11 月 22 日发行了 2010 年度第一期短期融资券人民币 3 亿元, 本期短期融资券采用固定利率 4.55%, 起息日为 2010 年 11 月 23 日, 期限为一年, 兑付方式为到期一次性还本付息, 已于 2011 年 11 月 22 日还清。

注 2：2011 年 4 月 21 日，本公司发行了 2011 年度第一期短期融资券人民币 3 亿元，本期短期融资券采用固定利率 5.28%，起息日为 2011 年 4 月 22 日，期限为一年，兑付方式为到期一次性还本付息。

## （二十五） 长期借款

（1）长期借款明细列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	150,000,000.00	250,000,000.00
抵押及保证借款	85,000,000.00	150,000,000.00
合计	235,000,000.00	400,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	35,000,000.00	35,000,000.00
净额	200,000,000.00	365,000,000.00

（2）金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	年末账面余额		年初账面余额	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国光大银行股份有限公司福州分行	2010-5-6	2013-5-5	人民币	5.40	—	150,000,000.00	—	150,000,000.00
中国农业银行股份有限公司光泽县支行	2010-6-13	2013-6-12	人民币	4.86	—	—	—	100,000,000.00
中国银行股份有限公司邵武支行	2009-5-31	2014-5-30	人民币	5.184 或 5.985 (注 2)	—	50,000,000.00	—	70,000,000.00
中国农业银行股份有限公司光泽县支行	2009-8-27	2012-8-26	人民币	5.40	—	—	—	30,000,000.00
中国农业发展银行光泽县支行	2008-1-3	2012-9-25	人民币	5.76	—	—	—	15,000,000.00
合计	—	—	—	—	—	200,000,000.00	—	365,000,000.00

注 1：上述长期借款的抵押物均为本公司自有资产，详见本附注五（十五）之（2）。

注 2：根据合同约定，该长期借款利率从 2011 年 6 月 21 日至 2012 年 5 月 31 日执行基准利率的 90%（即为 5.184%），其余期间执行利率为 5.985%。

## （二十六） 其他非流动负债

项目	年末账面余额	年初账面余额
政府补助递延收益	5,273,923.28	3,291,275.88
合计	5,273,923.28	3,291,275.88

注：本公司分别于 2008 年度、2010 年度及本年度确认与资产相关的政府补助，年末余额为尚未摊销完的递延收益。



## (二十七) 股本

(1) 本年股本变动情况如下:

股份类别	年初账面余额		本年变动增减 (+, -)					年末账面余额	
	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									
1. 国家持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 国有法人持股	—	—	40,000,000.00	—	—	—	40,000,000.00	40,000,000.00	4.39
3. 其他内资持股	268,971,852.00	65.60	50,900,000.00	—	268,971,852.00	-383,082.00	319,488,770.00	588,460,622.00	64.60
其中：境内非国有法人持股	234,793,660.00	57.27	50,900,000.00	—	234,793,660.00	—	285,693,660.00	520,487,320.00	57.14
境内自然人持股	34,178,192.00	8.33	—	—	34,178,192.00	-383,082.00	33,795,110.00	67,973,302.00	7.46
4. 外资持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
有限售条件股份合计	268,971,852.00	65.60	90,900,000.00	—	268,971,852.00	-383,082.00	359,488,770.00	628,460,622.00	68.99
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	141,028,148.00	34.40	—	—	141,028,148.00	383,082.00	141,411,230.00	282,439,378.00	31.01
2. 境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件股份合计	141,028,148.00	34.40	—	—	141,028,148.00	383,082.00	141,411,230.00	282,439,378.00	31.01
股份总数	410,000,000.00	100.00	90,900,000.00	—	410,000,000.00	—	500,900,000.00	910,900,000.00	100.00

注 1：根据本公司 2011 年 2 月 15 日召开的 2010 年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，申请增加注册资本人民币 41,000.00 万元，由资本公积转增股本，转增基准日期为 2011 年 2 月 24 日，变更后注册资本为人民币 82,000.00 万元。本次增资业经天健正信会计师事务所出具的“天健正信验（2011）综字第 020013 号”验资报告验证。

注 2：根据本公司 2010 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可字 [2011]630 号文《关于核准福建圣农发展股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向特定对象非公开发行股票（A）股数量 9,090.00 万股，变更后的累计注册资本为人民币 91,090.00 万元，股本为人民币 91,090.00 万元。本次增资业经天健正信会计师事务所出具的“天健正信验（2011）综字第 020081 号”验资报告验证。

**(二十八) 资本公积**

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价	747,987,987.50	1,380,544,100.00	410,000,000.00	1,718,532,087.50
其他资本公积	153,598.48	—	47,247.92	106,350.56
合计	748,141,585.98	1,380,544,100.00	410,047,247.92	1,718,638,438.06

注 1：根据 2011 年 2 月 15 日召开的 2010 年度股东大会审议通过的《公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，本公司以 2010 年 12 月 31 日的总股本 41,000.00 万股为基数进行资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股，资本公积减少 41,000.00 万元，2011 年 2 月 24 日该项权益分派实施完毕。

注 2：本公司根据 2010 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可字[2011] 630 号文《关于核准福建圣农发展股份有限公司非公开发行股票批复》核准，2011 年 5 月，公司向特定对象非公开发行股票（A）股数量 9,090.00 万股，每股价格为 16.50 元，募集资金总额 149,985.00 万元，扣除发行费用 2,840.59 万元后，募集资金净额为 147,144.41 万元，计入股本 9,090.00 万元，募集资金净额超出股本金额 138,054.41 万元计入为资本公积。

注 3：本年其他资本公积减少 47,247.92 元，系子公司福建欧圣农牧发展有限公司外方股东美国莱吉士公司美元投资产生汇兑损失、本公司按照股权比例分摊的部分。

**(二十九) 盈余公积**

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	88,078,577.54	50,546,134.13	—	138,624,711.67
合计	88,078,577.54	50,546,134.13	—	138,624,711.67

注：本年按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 50,546,134.13 元。

**(三十) 未分配利润**

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	537,870,556.40	361,397,434.92
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	537,870,556.40	361,397,434.92
加：本年归属于母公司所有者的净利润	468,454,845.54	278,081,246.09
减：提取法定盈余公积	50,546,134.13	27,808,124.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（注）	102,500,000.00	73,800,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	853,279,267.81	537,870,556.40

注：根据 2011 年 2 月公司 2010 年度股东大会通过的 2010 年度利润分配方案，以 2010 年 12 月 31 日的总股本 41,000.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），派发现金股利共计 10,250.00 万元，2011 年 2 月 24 日，该项权益分派实施完毕。

### （三十一） 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	3,111,347,537.01	2,069,516,920.97
其中：主营业务收入	3,048,715,579.55	2,008,122,315.47
其他业务收入	62,631,957.46	61,394,605.50
营业成本	2,464,850,992.32	1,672,929,356.68
其中：主营业务成本	2,430,994,731.90	1,641,010,509.83
其他业务成本	33,856,260.42	31,918,846.85

注：报告期内，营业收入本年较上年增加 1,041,830,616.04 元，增幅 50.34%，主要原因系本公司首次公开发行股票募集资金投资项目于 2010 年 6 月全部投产，同时，本年非公开发行股票募集资金项目“年新增 9,600 万羽肉鸡工程及配套工程建设项目”也逐步投产，产能及销售扩大，营业收入相应大幅增加。

（2）主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家禽饲养加工行业	3,048,715,579.55	2,430,994,731.90	2,008,122,315.47	1,641,010,509.83
合计	3,048,715,579.55	2,430,994,731.90	2,008,122,315.47	1,641,010,509.83

（3）主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鸡肉销售	3,048,715,579.55	2,430,994,731.90	2,008,122,315.47	1,641,010,509.83
合计	3,048,715,579.55	2,430,994,731.90	2,008,122,315.47	1,641,010,509.83

（4）主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东地区	817,119,998.83	651,557,798.90	745,678,827.78	609,358,694.90
福建地区	876,284,586.37	698,734,649.90	503,453,634.24	411,415,529.14
华东地区	938,333,286.49	748,211,243.95	560,357,866.27	457,916,901.14
西南地区	161,090,812.68	128,451,115.48	43,452,631.83	35,508,905.49
华中地区	136,042,300.42	108,477,851.41	86,618,139.62	70,783,177.08
其他地区	119,844,594.76	95,562,072.26	68,561,215.73	56,027,302.08
合计	3,048,715,579.55	2,430,994,731.90	2,008,122,315.47	1,641,010,509.83

## (5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	722,200,178.28	23.21
第二名	147,667,278.83	4.75
第三名	125,378,045.65	4.03
第四名	114,511,012.09	3.68
第五名	91,531,035.78	2.94
合计	1,201,287,550.63	38.61

## (三十二) 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	951,187.60	55,029.56	应税收入的 3%或 5%
城市维护建设税	127,950.88	46,951.48	应纳流转税额的 5%
教育费附加	75,406.10	27,769.65	应纳流转税额的 3%
地方教育附加	50,270.72	9,256.55	应纳流转税额的 2%
合计	1,204,815.30	139,007.24	

注：营业税金及附加本年发生额较上年增加 1,065,808.06 元，增幅 766.73%，主要原因系本年应税收入较上年增加较多导致。

## (三十三) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	33,623,435.02	25,395,227.08
职工薪酬	1,194,548.80	1,181,647.02
咨询服务费	1,177,860.71	608,704.53
检疫费	1,036,610.15	383,801.00
其他	1,127,381.38	1,052,614.64
合计	38,159,836.06	28,621,994.27

注：销售费用本年发生额较上年增加 9,537,841.79 元，增幅 33.32%，主要原因系本公司生产经营规模扩大导致销售费用相应增加。

## (三十四) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	36,147,366.44	26,106,998.07
研究费用	7,365,288.42	7,745,795.99
停工损失及材料损耗	6,734,793.35	2,481,685.06
业务招待费	3,670,001.33	2,189,523.33
运杂费	3,299,366.59	2,314,019.19
税金	3,530,214.14	1,761,807.70
中介费	1,743,880.00	2,879,500.00

项目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	1,645,465.00	761,870.00
折旧	1,617,805.60	1,215,539.70
无形资产摊销	1,433,757.36	1,251,612.89
开办费	1,231,149.08	—
上市费用	1,136,908.18	—
检疫费	1,115,817.40	969,897.50
项目前期经费	1,230,000.00	730,000.00
差旅费	822,792.31	689,098.52
其他	6,326,034.63	3,492,637.67
合计	79,050,639.83	54,589,985.62

注：管理费用本年发生额较上年增加 24,460,654.21 元，增幅 44.81%，主要原因为职工薪酬本年较上年增加，一方面，随着公司规模不断扩大，人员相应增加；另一方面，本年度公司薪酬水平较上年有所提高。

### （三十五） 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	64,223,359.71	39,896,473.89
减：利息收入	16,356,181.76	4,645,307.21
加：汇兑损失	885,974.58	4,956.57
减：汇兑收益	—	—
手续费及其他	2,076,443.52	728,533.59
合计	50,829,596.05	35,984,656.84

注：财务费用本年发生额较上年增加 14,844,939.21 元、增幅 41.25%，主要原因系在非公开发行股票募集资金到位之前，公司为“年新增 9,600 万羽肉鸡工程及配套工程”建设项目筹措资金增加了银行借款，同时于 2011 年上半年新增发行了短期融资券，导致利息费用大幅增加。

### （三十六） 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-95,083.13	218,357.28
合计	-95,083.13	218,357.28

注：资产减值损失本年度发生额较上年减少 313,440.41 元，减幅 143.54%，主要系本公司本年收回应收款项，相应转销坏账准备导致。

### （三十七） 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	72,995.91	13,811.61	72,995.91
其中：固定资产处置利得	24,572.44	13,811.61	24,572.44
生产性生物资产处置利得	48,423.47	—	48,423.47
出售废品收入	2,825,358.88	2,534,827.31	2,825,358.88

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款赔偿收入	23,352.37	46,989.40	23,352.37
无须支付的应付款项	159,790.00	823,225.64	159,790.00
政府补助利得	1,347,352.60	3,351,821.64	1,347,352.60
其中：与资产相关的政府补助利得	517,352.60	89,574.84	517,352.60
与收益相关的政府补助利得	830,000.00	3,262,246.80	830,000.00
其他	77,000.00	52,892.60	77,000.00
合计	4,505,849.76	6,823,568.20	4,505,849.76

注 1：营业外收入本年度发生额较上年减少 2,317,718.44 元，减幅 33.97%，主要原因系本公司本年度收到的与收益相关的政府补助较上年减少导致。

注 2：2011 年本公司收到的与收益相关的政府补助 830,000.00 元，明细如下：

(1) 根据南平市经济贸易委员会、南平市财政局《关于下达 2011 年第二批南平市工业企业灾后恢复生产新增贷款贴息补助资金的通知》（南经贸发展[2011]29 号），收到贷款贴息补助资金 500,000.00 元；

(2) 根据中共光泽县委、光泽县人民政府《关于表彰 2010 年度重点项目建设先进单位和先进个人的决定》（光委〔2011〕17 号），收到重点项目建设先进单位奖励金 10,000.00 元；

(3) 根据中共光泽县县委、光泽县人民政府《关于表彰奖励 2010 年度优秀工业企业的决定》（光委[2011]15 号），收到政府表彰奖励金 20,000.00 元；

(4) 根据福建省财政厅《关于下达农业产业化龙头企业奖励资金的通知》（闽财〔农〕指[2010]226 号），收到奖励资金 300,000.00 元。

注 3：2011 年度收到的与资产相关的政府补助 2,500,000.00 元，系根据国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于下达物流业调整和振兴项目 2011 年中央预算内投资计划（地方切块部分）的通知》所收到的“福建圣农发展股份有限公司冷链物流建设项目”政府补助款 2,500,000.00 元，该政府补助在“圣农鸡肉品质安全检测中心建设项目”使用寿命内平均分配。

注 4：2011 年度，本公司确认以前年度及本年度收到的与资产相关的政府补助本期应摊销额共计 517,352.60 元。

### （三十八） 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,068,365.17	18,300.29	1,068,365.17
其中：固定资产处置损失	1,068,365.17	18,300.29	1,068,365.17
捐赠支出	200,000.00	339,150.76	200,000.00
罚款支出	15,820.00	7,100.00	15,820.00
赞助费支出	728,200.00	602,000.00	728,200.00
非常损失	77,284.67	4,837,892.02	77,284.67
合计	2,089,669.84	5,804,443.07	2,089,669.84

注：营业外支出本年度发生额较上年减少 3,714,773.23 元，减幅 64.00%，主要原因系上年度营业外支出包含因遭遇洪灾产生的非常损失 477.89 万元。

### （三十九） 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,789,514.11	499,614.72
递延所得税调整	-1,069,076.66	-528,172.64
合计	7,720,437.45	-28,557.92

### （四十） 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

#### 1. 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.54	0.54	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（II）	0.53	0.53	0.34	0.34

#### 2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	468,454,845.54	278,081,246.09
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	2,371,139.67	1,017,294.12
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	466,083,705.87	277,063,951.97
年初股份总数	4	410,000,000.00	410,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	410,000,000.00	410,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	90,900,000.00	—
	6	—	—
	6	—	—
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	7.00	—
	7	—	—
	7	—	—

项目	序号	本年数	上年数
报告期因回购等减少的股份数	8	—	—
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	—	—
报告期缩股数	10	—	—
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7$ $\div 11-8\times 9\div 11-10$	873,025,000.00	820,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	873,025,000.00	820,000,000.00
基本每股收益（I）	$14=1\div 13$	0.54	0.34
基本每股收益（II）	$15=3\div 12$	0.53	0.34
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	—	—
所得税率	17	—	—
转换费用	18	—	—
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	—	—
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times$ $(100\%-17)]\div (13+19)$	0.54	0.34
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)$ $\times (100\%-17)]\div (12+19)$	0.53	0.34

#### （1）基本每股收益

基本每股收益= $P0\div S$

$S=S0+S1+Si\times Mi\div M0-Sj\times Mj\div M0-Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### （2）稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si\times Mi\div M0-Sj\times Mj\div M0-Sk+\text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。



**(四十一) 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	本年金额	上年金额
利息收入	15,010,515.09	4,645,307.21
废品销售收入	3,305,338.40	2,965,747.95
收到的押金及投标保证金等	4,496,400.00	2,020,000.00
收到的政府补助款	3,330,000.00	5,262,246.80
其他	1,148,984.80	1,045,663.97
合计	27,291,238.29	15,938,965.93

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本年金额	上年金额
支付的销售费用	32,402,658.43	27,433,242.14
支付的管理费用	28,391,159.57	18,136,308.15
支付的捐赠赞助支出	881,200.00	941,150.76
支付保证金、归还往来款	2,219,465.90	3,900,000.00
保险赔偿款	1,600,000.00	—
其他	2,191,838.39	734,732.17
合计	67,686,322.29	51,145,433.22

**3. 支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	本年金额	上年金额
转存定期存款	90,000,000.00	—
处置固定资产净支出	694,467.45	—
转存信用证保证金	2,216,233.50	—
合计	92,910,700.95	—

**4. 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本年金额	上年金额
支付的上市发行费用	1,905,900.00	1,861,000.00
发放股利手续费	504,232.80	—
合计	2,410,132.80	1,861,000.00

**(四十二) 现金流量表补充资料**

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	472,042,483.05	278,081,246.09
加: 资产减值准备	-95,083.13	218,357.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	188,016,366.85	134,860,239.65
无形资产摊销	1,469,138.61	1,279,714.13
长期待摊费用摊销	159,505.92	144,687.93
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)	995,369.26	2,301,192.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	—	18,300.29
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	—	—
财务费用(收益以“-”号填列)	62,668,215.59	39,704,536.34
投资损失(收益以“-”号填列)	—	—
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,069,076.66	-528,172.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	—	—
存货的减少(增加以“-”号填列)	-273,988,970.10	-112,894,193.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-135,744,832.45	-59,730,876.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	148,054,932.35	-8,532,382.47
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	462,508,049.29	274,922,649.13
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	665,401,219.50	519,501,646.21
减: 现金的年初余额	519,501,646.21	361,940,824.33
加: 现金等价物的年末余额	—	—
减: 现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	145,899,573.29	157,560,821.88

## (2) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	665,401,219.50	519,501,646.21
其中: 库存现金	138,774.43	99,746.72
可随时用于支付的银行存款	665,262,445.07	519,401,899.49
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	665,401,219.50	519,501,646.21
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	92,216,233.50	—

注: 现金流量表中现金的年末数与资产负债表中货币资金的差异金额系本公司准备持有至到期的定期存款和信用证保证金存款。

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
福建省圣农实业有限公司	有限责任公司	福建省光泽县十里铺	傅芬芳	畜、牧、禽、鱼养殖，茶果种植，生产制造混、配合饲料，肉鸡宰杀销售	5,800.00 万元	15730791-6	51.55%	51.55%

注：福建省圣农实业有限公司注册资本为人民币 5,800.00 万元，其中，傅光明持有 87.50% 的股权，傅芬芳持有 12.50% 的股权。傅芬芳现直接持有本公司股份 10,798,940 股，占总股本的 1.19%；傅长玉现持有本公司股份 39,813,520 股，占总股本的 4.37%。傅光明与傅长玉系配偶关系，傅芬芳系傅光明和傅长玉之女，因此，傅光明、傅长玉及傅芬芳三人是本公司的实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
福建圣农食品有限公司	与本公司同一母公司	75311151-4
福建省光泽县兴瑞液化气有限公司	与本公司同一母公司	75936436-0
光泽县圣农假日酒店有限公司	与本公司同一实际控制人	74636800-4
美其乐餐厅	与本公司同一实际控制人	个体工商户
福建省美其乐餐饮有限公司	与本公司同一实际控制人	69193939-0
福建省凯圣生物质发电有限公司	受本公司的母公司重大影响的企业	66039642-6
福建圣大绿农食品有限公司	与本公司同一母公司	57099749-8
福建日圣食品有限公司	与本公司同一母公司	57473241-1
福建华圣房地产开发有限公司	与本公司同一母公司	57925736-5

### (二) 关联方交易

#### 1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	
福建省圣农实业有限公司	猪饲料	460,236.69	100.00	545,842.73	99.45	经公司董事会、股东大会审议批准，参考市场价格协商确定
	鸡粪	3,382,726.19	17.54	6,087,236.02	41.95	
	运费	187,833.20	13.13	222,446.00	15.44	
福建圣农食品有限公司	鸡肉	125,177,837.43	4.11	52,653,712.02	2.62	
	运费	1,189,676.60	83.15	935,369.72	64.93	
	蛋	27,003.00	0.36	4,348.20	0.09	

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	
福建省凯圣生物质发电有限公司	鸡粪	15,387,343.90	79.78	8,095,828.51	55.79	
	运费	765.00	0.05	217,203.00	15.08	
美其乐餐厅	运费	20,988.50	1.47	46,031.00	3.20	
福建省光泽县兴瑞液化气有限公司	运费	8,478.80	0.59	—	—	
福建日圣食品有限公司	运费	945.00	0.07	—	—	
	鸡肉	4,438.90	0.00	—	—	
合计	—	145,848,273.21	—	68,808,017.20	—	

## 2. 购买商品或接受劳务

### (1) 购买商品、接受劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	
福建省圣农实业有限公司	纸箱和内袋加工	5,576,558.44	100.00	4,134,789.89	100.00	经公司董事会、股东大会审议批准，参考市场价格协商确定
	猪肉	594,623.75	100.00	319,709.40	100.00	
福建圣农食品有限公司	熟食套装	1,031,595.08	100.00	880,703.00	100.00	
美其乐餐厅	现金券	33,810.00	100.00	—	—	
合计	—	7,236,587.27	—	5,335,202.29	—	—

### (2) 接受服务

根据本公司与光泽县圣农假日酒店有限公司（以下简称圣农假日酒店）签订的《服务协议书》，圣农假日酒店向本公司提供餐饮、住宿、娱乐等服务；协议约定，本公司在圣农假日酒店消费时享受 VIP 客户待遇，并按照 VIP 客户标准及优惠待遇支付服务费。该协议有效期限自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止。

2011 年度，圣农假日酒店为本公司提供的餐饮、住宿、娱乐等服务费用总额为 1,876,455.10 元。

## 3. 关联租赁情况

关联方名称	本年发生额	上年发生额
福建省光泽县兴瑞液化气有限公司（注）	1,755,000.00	180,000.00

注：根据本公司与福建省光泽县兴瑞液化气有限公司于 2011 年 2 月 16 日签订的《租赁协议》，福建省光泽县兴瑞液化气有限公司将其拥有的液化气储气罐租赁给公司临时储气和分装使用，租赁期限自 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，租赁费为每年 175.50 万元。

#### 4. 关联担保情况

##### (1) 为关联方提供担保

本报告期内，本公司无对外担保事项。

##### (2) 接受关联方担保

本报告期内本公司接受关联方担保情况如下：

担保方	主债务金额	担保业务种类	主债务期限	贷款银行	担保是否已经履行完毕
福建省圣农实业有限公司、傅光明、傅芬芳、傅长玉	20,000,000.00	借款	2010.03.23-2011.03.23	中国银行邵武支行	是
	100,000,000.00 (注 1)	借款	2009.05.31-2014.05.30		部分履行完毕
傅光明、傅芬芳	45,000,000.00 (注 2)	借款	2007.09.26-2012.09.25	中国农业发展银行光泽县支行	部分履行完毕

注 1：本公司于 2010 年 5 月 31 日和 2011 年 5 月 31 日按合同规定分别偿还其中 1,000 万元和 2,000 万元，截止 2011 年 12 月 31 日，该合同项下的借款本金余额为 7,000 万元。

注 2：本公司与中国农业发展银行光泽县支行于 2007 年 9 月 26 日签订编号为 20073507230010005 的《固定资产借款合同》，合同总额为 4,500 万元。根据合同约定，本公司已于 2009 年 9 月 25 日偿还其中的 500 万元，2010 年 9 月 25 日偿还其中的 1,000 万元，2011 年 9 月 23 日偿还其中 1,500 万元，截止 2011 年 12 月 31 日，该合同项下的借款本金余额为 1,500 万元。

#### 5. 商标使用费

本公司与福建圣农食品有限公司于 2010 年 10 月 10 日签订《注册商标使用许可合同》，该合同约定：本公司许可福建圣农食品有限公司使用本公司拥有的注册号为第 1458363 号的“圣农”、“SUNNER”文字及图形商标。商标许可使用期限自 2010 年 10 月 14 日起至 2020 年 10 月 13 日止，商标使用费按照福建圣农食品有限公司使用本商标的商品销售收入的 0.1% 计算，每半年结算一次，福建圣农食品有限公司应于结算日后 10 日内以货币方式支付。

2011 年度，本公司向福建圣农食品有限公司收取商标使用费 315,108.47 元。

##### (三) 关联方往来款项余额

应收关联方款项

关联方名称	科目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
福建圣农食品有限公司	应收账款	10,139,692.22	—	6,138,494.57	—
福建省圣农实业有限公司	应收账款	559,805.20	—	438,106.51	—
福建省凯圣生物质发电有限公司	应收账款	1,592,108.98	—	1,136,105.74	—
福建日圣食品有限公司	应收账款	741.00	—	—	—

## 应付关联方款项

关联方名称	科目名称	年末账面余额	年初账面余额
福建省圣农实业有限公司	应付账款	612,873.67	388,817.63
福建省光泽县兴瑞液化气有限公司	应付账款	438,750.00	—

## 七、或有事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 八、重大承诺事项

## (一) 重大承诺事项

## 1. 异地建设年产 1.2 亿羽肉鸡工程及配套项目

根据本公司 2011 年 11 月 10 日召开的第二届董事会第十九次会议决议、2011 年 11 月 29 日召开的 2011 年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司拟在异地投资建设年产 1.2 亿羽肉鸡工程及配套项目的议案》，本公司于 2011 年 12 月 11 日与福建省浦城县人民政府签订了《年产 1.2 亿羽肉鸡工程及配套项目投资意向协议书》，公司拟在福建省浦城县投资建设“年产 1.2 亿羽肉鸡工程及配套项目”，项目总投资预计为 27 亿元人民币左右。

本公司将在浦城县境内注册成立独立的子公司进行项目建设，子公司名称为“福建圣农发展（浦城）有限公司”（已经工商行政管理部门名称预核准）。

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司拟成立的福建圣农发展（浦城）有限公司仍处于前期筹备阶段。

## 2. 发行公司债券

根据本公司 2011 年 11 月 10 日召开的第二届董事会第十九次会议决议、2011 年 11 月 29 日召开的 2011 年第三次临时股东大会决议审议通过的《关于公司发行债券方案的议案》，为拓宽融资渠道，优化负债结构，降低资金成本，本公司拟公开发行公司债券本金总额不超过人民币 14 亿元（含 14 亿元），发行的公司债券不向公司股东配售，债券期限为不超过 10 年（含 10 年），票面利率及其支付方式由公司和保荐机构（主承销商）根据市场情况确定，本次发行公司债券的决议自公司股东大会审议通过之日起 24 个月内有效。

根据本公司 2011 年 12 月 16 日召开的第二届董事会第二十一次会议审议通过的《关于分期发行公司债券的议案》，本公司拟将债券本金总额不超过人民币 14 亿元（含 14 亿元）的公司债券分两期发行，其中第一期发行的债券本金总额为 7 亿元人民币，剩余部分择机一次发行。

(二) 除存在上述承诺事项外，截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

### (一) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司 2012 年 2 月 16 日召开的公司第二届董事会第二十二次会议决议，2011 年度利润分配预案为：以 2011 年 12 月 31 日的总股本 91,090.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.30 元（含税），派发现金股利共计 30,059.70 万元。

上述利润分配预案尚需经股东大会审议批准。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：以账龄分析法计提坏账准备的应收账款-销售货款	161,946,375.23	91.69	41,231.97	0.02	161,905,143.26
组合 2：应收关联方款项	14,672,655.03	8.31	—	—	14,672,655.03
组合小计	176,619,030.26	100.00	41,231.97	0.02	176,577,798.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	176,619,030.26	100.00	41,231.97	0.02	176,577,798.29

类别	年初账面余额				净额
	账面金额		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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 以账龄分析法计提坏账准备的应收账款-销售货款	80,988,522.24	91.30	16,542.44	0.02	80,971,979.80
组合 2: 应收关联方款项	7,712,706.82	8.70	—	—	7,712,706.82
组合小计	88,701,229.06	100.00	16,542.44	0.02	88,684,686.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	88,701,229.06	100.00	16,542.44	0.02	88,684,686.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内				
其中：6 个月以内	161,857,941.24	99.95	—	161,857,941.24
6 个月至 1 年（含）	4,130.70	0	206.53	3,924.17
1 年以内小计	161,862,071.94	99.95	206.53	161,861,865.41
1—2 年（含）	3,754.03	0	750.81	3,003.22
2—3 年（含）	80,549.26	0.05	40,274.63	40,274.63
合计	161,946,375.23	100	41,231.97	161,905,143.26

  

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内				
其中：6 个月以内	80,899,321.15	99.89	—	80,899,321.15
6 个月至 1 年（含）	8,651.83	0.01	432.59	8,219.24
1 年以内小计	80,907,972.98	99.90	432.59	80,907,540.39
1—2 年（含）	80,549.26	0.10	16,109.85	64,439.41
2—3 年（含）	—	—	—	—
合计	80,988,522.24	100	16,542.44	80,971,979.80

(2) 本报告期应收账款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况如下：

单位名称	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	坏账准备金额	金额	坏账准备金额
福建省圣农实业有限公司	453,509.78	—	438,106.51	—



(3) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
百胜餐饮 (广东) 有限公司	非关联方	30,497,242.20	6 个月以内	17.27
百胜餐饮 (深圳) 有限公司	非关联方	26,979,985.23	6 个月以内	15.28
福州德克士食品有限公司	非关联方	11,450,118.78	6 个月以内	6.48
铭基食品有限公司	非关联方	10,925,021.08	6 个月以内	6.19
福建圣农食品有限公司	关联方	10,139,275.02	6 个月以内	5.74
合计		89,991,642.31		50.96

(4) 应收关联方账款情况如下:

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例 (%)
福建圣农食品有限公司	与本公司同一母公司	10,139,275.02	5.74
福建欧圣农牧发展有限公司	本公司的子公司	2,661,745.57	1.51
福建省凯圣生物质发电有限公司	受本公司的母公司重大影响的企业	1,417,383.66	0.80
福建省圣农实业有限公司	本公司的母公司	453,509.78	0.26
福建日圣食品有限公司	与本公司同一母公司	741.00	0.00
合计		14,672,655.03	8.31

## (二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		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其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,875,009.96	100.00	178,980.28	9.55	1,696,029.68
组合 2: 应收关联方款项	—	—	—	—	—
组合小计	1,875,009.96	100.00	178,980.28	9.55	1,696,029.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,875,009.96	100.00	178,980.28	9.55	1,696,029.68

类别	年初账面余额				净额
	账面金额		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其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	5,110,974.52	100.00	299,278.51	5.86	4,811,696.01
组合 2: 应收关联方款项	—	—	—	—	—
组合小计	5,110,974.52	100.00	299,278.51	5.86	4,811,696.01
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	5,110,974.52	100.00	299,278.51	5.86	4,811,696.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	1,747,399.66	93.19	87,369.98	1,660,029.68
1—2 年 (含)	10,000.00	0.53	2,000.00	8,000.00
2—3 年 (含)	56,000.00	2.99	28,000.00	28,000.00
3 年以上	61,610.30	3.29	61,610.30	—
合计	1,875,009.96	100.00	178,980.28	1,696,029.68

  

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	4,981,364.22	97.46	249,068.21	4,732,296.01
1—2 年 (含)	68,000.00	1.33	13,600.00	54,400.00
2—3 年 (含)	50,000.00	0.98	25,000.00	25,000.00
3 年以上	11,610.30	0.23	11,610.30	—
合计	5,110,974.52	100.00	299,278.51	4,811,696.01

(2) 其他应收款年末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款及关联方款项。

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
洪顺强	车辆费用代垫款	非关联方	1,043,848.37	1 年以内	55.67
光泽县社会劳动保险管理中心	代垫员工医疗款	非关联方	94,464.49	1 年以内	5.04
南平市住房公积金管理中心光泽管理部	代垫员工住房公积金	非关联方	90,010.10	1 年以内	4.80

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
元小平	代垫员工工伤住院费	非关联方	60,000.00	1 年以内	3.20
黄振祥	代垫员工工伤住院费	非关联方	60,000.00	1 年以内	3.20
合计			1,348,322.96		71.91

### (三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-”号填列)	年末账面余额
福建欧圣农牧发展有限公司	成本法	102,000,000.00	—	102,000,000.00	102,000,000.00
合计		102,000,000.00	—	102,000,000.00	102,000,000.00
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
福建欧圣农牧发展有限公司	51.00	51.00	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

### (四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	2,972,316,800.92	2,069,516,920.97
其中: 主营业务收入	2,837,399,893.10	2,008,122,315.47
其他业务收入	134,916,907.82	61,394,605.50
营业成本	2,333,851,925.21	1,672,929,356.68
其中: 主营业务成本	2,259,147,640.35	1,641,010,509.83
其他业务成本	74,704,284.86	31,918,846.85

(2) 主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家禽饲养加工行业	2,837,399,893.10	2,259,147,640.35	2,008,122,315.47	1,641,010,509.83
合计	2,837,399,893.10	2,259,147,640.35	2,008,122,315.47	1,641,010,509.83

(3) 主营业务按产品类别分项列示如下:

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鸡肉销售	2,837,399,893.10	2,259,147,640.35	2,008,122,315.47	1,641,010,509.83
合计	2,837,399,893.10	2,259,147,640.35	2,008,122,315.47	1,641,010,509.83

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东地区	765,479,975.19	609,477,812.38	745,678,827.78	609,358,694.90
福建地区	817,465,585.16	650,868,935.41	503,453,634.24	411,415,529.14
华东地区	858,749,740.83	683,739,523.42	560,357,866.27	457,916,901.14
西南地区	152,066,982.62	121,076,259.22	43,452,631.83	35,508,905.49
华中地区	126,124,496.54	100,420,761.78	86,618,139.62	70,783,177.08
其他地区	117,513,112.76	93,564,348.14	68,561,215.73	56,027,302.08
合计	2,837,399,893.10	2,259,147,640.35	2,008,122,315.47	1,641,010,509.83

(5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	689,802,870.50	23.21
第二名	137,298,546.44	4.62
第三名	119,477,142.25	4.02
第四名	96,762,183.17	3.25
第五名	89,844,735.78	3.02
合计	1,133,185,478.14	38.12

(五) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	505,461,341.28	278,081,246.09
加: 资产减值准备	-95,608.70	218,357.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	186,082,057.93	134,860,239.65
无形资产摊销	1,376,612.12	1,279,714.13
长期待摊费用摊销	159,505.92	144,687.93
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)	-33,670,997.03	2,301,192.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	—	18,300.29
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	—	—
财务费用(收益以“-”号填列)	62,668,215.59	39,704,536.34
投资损失(收益以“-”号填列)	—	—
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-471,759.67	-528,172.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	—	—
存货的减少(增加以“-”号填列)	-143,797,635.36	-112,894,193.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-116,380,774.71	-59,730,876.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	80,959,206.11	-8,532,382.47
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	542,290,163.48	274,922,649.13

补充资料	本年金额	上年金额
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:		
现金的年末余额	658,135,277.53	519,501,646.21
减: 现金的年初余额	519,501,646.21	361,940,824.33
加: 现金等价物的年末余额	—	—
减: 现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	138,633,631.32	157,560,821.88

注: 现金流量表中现金的年末数与资产负债表中货币资金的差异金额系本公司准备持有至到期的定期存款和信用证保证金存款。

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”), 本公司非经常性损益如下:

项目	本年发生额	备注
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-995,369.26	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		—
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,347,352.60	
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		

项目	本年发生额	备注
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	2,064,196.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	2,416,179.92	
减：所得税影响额	45,334.25	
非经常性损益净额（影响净利润）	2,370,845.67	
减：少数股东权益影响额	-294.00	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2,371,139.67	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	466,083,705.87	

## （二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.78%	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.70%	0.53	0.53

  

报告期利润	上年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.66%	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	16.59%	0.34	0.34

## 十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年2月16日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

福建圣农发展股份有限公司

2012年2月16日