

## 第一节 公司基本情况

一、公司法定中文名称 湖南大康牧业股份有限公司  
公司法定中文名称缩写 大康牧业  
公司法定英文名称 HUNAN DAKANG PASTURE FARMING CO., LTD  
公司法定英文名称缩写 Dakang P&F  
公司法定代表人 陈黎明

### 二、公司董事会秘书情况

董事会秘书姓名 严芳  
董事会秘书联系地址 湖南省怀化市鹤城区鸭嘴岩工业园 3 栋  
董事会秘书电话 0745-2828532 2828533  
董事会秘书传真 0745-8689262 2828532  
董事会秘书电子信箱 [dakangmuye@163.com](mailto:dakangmuye@163.com)

### 三、公司证券事务代表情况

证券事务代表姓名 熊浩龙  
证券事务代表联系地址 湖南省怀化市鹤城区鸭嘴岩工业园 3 栋  
证券事务代表电话 0745-2828532 2828533  
证券事务代表传真 0745-8689262 2828532  
证券事务代表电子信箱 [dakangmuyexhl@163.com](mailto:dakangmuyexhl@163.com)

四、 公司注册地址 湖南省怀化市鹤城区鸭嘴岩工业园 3 栋  
公司办公地址 湖南省怀化市鹤城区鸭嘴岩工业园 3 栋  
公司办公地址邮政编码 418009  
公司国际互联网网址 <http://www.dakangmuye.com>  
公司电子信箱 [dakangmuye@163.com](mailto:dakangmuye@163.com)  
公司信息披露报纸名称 《中国证券报》、《上海证券报》、  
《证券时报》、《证券日报》

登载定期报告的国际互联网网址 <http://www.cninfo.com.cn>

公司年底报告备置地点 证券事务部

#### 公司股票简况

公司股票上市交易所 深圳证券交易所

公司股票简称 大康牧业

公司股票代码 002505

#### 公司其他有关资料

公司首次注册登记日期 1997年1月21日

公司最近一次变更登记日期 2011年2月18日

公司注册登记地点 湖南省怀化市工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号 430000000012287

公司税务登记号码 431202188889672

公司聘请的会计师事务所 天健会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址 杭州市西溪路128号9楼

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、公司2010年度主要利润指标

单位：人民币元

指标	金额
营业总收入	382,792,439.38
营业外收支净额	924,830.84
营业利润	39,571,109.56
利润总额	40,495,940.40

归属于上市公司股东的净利润	40,495,940.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,571,109.56
经营活动产生的现金流量净额	-252,594,935.32

注：报告期内扣除非经常性损益的项目及涉及金额如下：

非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	924,830.84
非流动资产处置损益	1,352,169.16
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
所得税影响额	
少数股东权益影响额	
合计	2,277,000.00

二、主要会计数据

	2010年	2009年	本年比上年 增减(%)	2008年
营业总收入(元)	382,792,439.38	284,442,043.06	34.58%	213,344,516.80
利润总额(元)	40,495,940.40	30,200,882.68	34.09%	29,570,032.09
归属于上市公司股东的净利润 (元)	40,495,940.40	30,200,882.68	34.09%	29,570,032.09
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润(元)	39,571,109.56	28,356,661.65	39.55%	27,944,249.30
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-252,594,935.32	18,636,787.07	-1,455.36%	28,917,770.61
	2010年末	2009年末	本年末比上 年末增减 (%)	2008年末
总资产(元)	835,064,595.19	274,945,113.50	203.72%	200,558,283.31
归属于上市公司股东的所有者 权益(元)	793,061,151.83	188,156,843.27	321.49%	118,955,960.59
股本(股)	102,800,000.00	76,800,000.00	33.85%	63,800,000.00

三、主要财务指标

	2010年	2009年	本年比上年 增减(%)	2008年
--	-------	-------	----------------	-------

基本每股收益 (元/股)	0.513	0.47	9.15%	0.46
稀释每股收益 (元/股)	0.513	0.47	9.15%	0.46
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.50	0.44	13.64%	0.44
加权平均净资产收益率 (%)	15.85%	22.00%	-6.15%	28.35%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	15.49%	20.65%	-5.16%	26.80%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-2.46	0.24	-1,125.00%	0.45
	2010年末	2009年末	本年末比上年末增减 (%)	2008年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	7.71	2.45	214.69%	1.86

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

##### 1、股份情况表 (截止2010年12月31日)

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	76,800,000	100.00%	5,200,000	0	0	0	5,200,000	82,000,000	79.77%
1、国家持股	0	0.00%	67,297	0	0	0	67,297	67,297	0.07%
2、国有法人持股	26,800,000	34.90%	1,097,484	0	0	0	1,097,484	27,897,484	27.14%
3、其他内资持股	16,764,600	21.83%	4,035,219	0	0	0	4,035,219	20,799,819	20.23%
其中：境内非国有法人持股	0	0.00%	225,185	0	0	0	225,185	225,185	0.22%
境内自然人持股	16,764,600	21.83%	3,810,034	0	0	0	3,810,034	20,574,634	20.01%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	33,235,400	43.28%	0	0	0	0	0	33,235,400	32.33%
二、无限售条件股份	0	0.00%	20,800,000	0	0	0	20,800,000	20,800,000	20.23%
1、人民币普通股	0	0.00%	20,800,000	0	0	0	20,800,000	20,800,000	20.23%

2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	76,800,000	100.00%	26,000,000	0	0	0	26,000,000	102,800,000	100.00%

## 2、股票发行与上市及股本变动情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2010】1487号”文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A股）2600万股，发行价格为24.00元/股。经深圳证券交易所“深证上【2010】372号”文批准，公司于2010年11月18日在深圳交易所挂牌上市。发行后，公司总股本由原来的76,800,000股变更为102,800,000股，有限售条件的流通股数量为82,000,000股，占公司总股本的79.7665%，无限售条件的流通股数量为20,800,000股，占公司总股本的20.2334%。

## 二、股东情况介绍：

### 1、股东情况表（截止2010年12月31日）

单位：股

股东总数						16,370户
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
陈黎明	境内自然人	22.94%	23,582,300	23,582,300	0	
湖南财信创业投资有限责任公司	国有法人	12.12%	12,461,200	12,461,200	0	
长沙先导创业投资有限责任公司	国有法人	11.42%	11,738,800	11,738,800	0	
夏正奇	境内自然人	3.58%	3,675,500	3,675,500	0	
向奇志	境内自然人	2.79%	2,869,300	2,869,300	0	
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.53%	2,600,000	2,600,000	0	
邓碧海	境内自然人	2.33%	2,400,000	2,400,000	0	
舒跃	境内自然人	1.78%	1,825,100	1,825,100	0	
李宁	境内自然人	1.65%	1,700,000	1,700,000	0	
邹德胜	境内自然人	1.07%	1,104,500	1,104,500	0	
前10名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类		
上海俊维投资管理有限公司	209,550			人民币普通股		

王连益	153,800	人民币普通股
上海宝瀛机械有限公司	148,300	人民币普通股
曾友良	145,655	人民币普通股
朱志旭	110,800	人民币普通股
丁天潇	95,000	人民币普通股
冉红松	93,500	人民币普通股
钟芳定	90,000	人民币普通股
上海俊维寓医医院有限公司	89,100	人民币普通股
汪兵	88,500	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间,不存在公司已知的关联关系,亦不存在公司已知的一致行动人关系。	

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈黎明	23,582,300	0	0	23,582,300	首发承诺	2013.11.18
湖南财信创业投资有限责任公司	12,461,200	0	0	12,461,200	首发承诺	2011.11.18
长沙先导创业投资有限公司	11,738,800	0	0	11,738,800	首发承诺	2013.11.18
夏正奇	3,675,500	0	0	3,675,500	首发承诺	2011.11.18
向奇志	2,869,300	0	0	2,869,300	首发承诺	2011.11.18
全国社会保障基金理事会转持三户	2,600,000	0	0	2,600,000	首发承诺	2011.11.18
邓碧海	2,400,000	0	0	2,400,000	首发承诺	2011.11.18
舒跃	1,825,100	0	0	1,825,100	首发承诺	2011.11.18
李宁	1,700,000	0	0	1,700,000	首发承诺	2011.11.18
邹德胜	1,104,500	0	0	1,104,500	首发承诺	2011.11.18
其他自然人	12,843,300	0	0	12,843,300	首发承诺	2011.11.18
网下配售股份	5,200,000	0	0	5,200,000	首发承诺	2011.2.18
合计	82,000,000	0	0	82,000,000	—	—

## 2、控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东情况

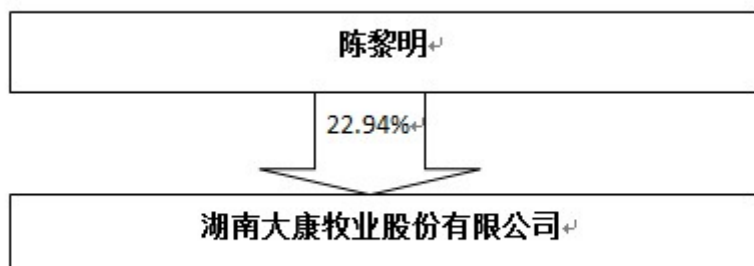
单位：股

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
陈黎明	自然人	22.94	23,582,300		23,582,300	0

### (2) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



#### 第四节 董事、监事和高级管理人员和员工情况

##### 一、董事、监事、高级管理人员的情况

###### 1、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
陈黎明	董事长	男	48	2008.8.5	2011.8.4	23,582,300	23,582,300	-	8.78	否
胡军	董事	男	47	2009.6.10	2011.8.4	0	0	-	0.00	是
张晓歌	董事	男	46	2010.3.10	2011.8.4	0	0	-	0.00	是
夏正奇	董事、总经理	男	44	2008.8.5	2011.8.4	3,675,500	3,675,500	-	8.78	否
向奇志	董事、财务总监	女	37	2008.8.5	2011.8.4	2,869,300	2,869,300	-	8.13	否
舒跃	董事、副总经理	男	37	2008.8.5	2011.8.4	1,825,100	1,825,100	-	8.01	否
周靖波	董事	男	44	2008.8.5	2011.8.4	0	0	-	0.00	是
蔡健龙	独立董事	男	44	2008.8.5	2011.8.4	0	0	-	2.00	否
高昔昕	独立董事	男	48	2008.8.5	2011.8.4	0	0	-	2.00	否
王远明	独立董事	男	60	2008.8.5	2011.8.4	0	0	-	2.00	否
黄小润	独立董事	男	41	2010.3.10	2011.8.4	0	0	-	2.00	否
谭玉玲	监事	女	40	2008.8.5	2011.8.4	0	0	-	0.00	是
田孟军	监事	男	34	2008.8.5	2011.8.4	49,000	49,000	-	3.90	否
向来清	监事	女	58	2008.8.5	2011.8.4	644,200	644,200	-	0.00	否
汪洁	监事	女	40	2010.3.10	2011.8.4	0	0	-	0.00	否

金祥云	监事	男	57	2010.3.10	2011.8.4	0	0	—	3.66	否
姚永祥	副总经理	男	64	2008.8.16	2011.8.4	300,000	300,000	—	7.95	否
曹明	副总经理	男	32	2008.8.16	2011.8.4	60,000	60,000	—	8.13	否
王中华	总经理助理	男	31	2008.8.16	2011.8.15	50,000	50,000	—	7.35	否
舒军	总经理助理	男	38	2009.3.22	2012.3.21	130,000	130,000	—	6.99	否
熊浩龙	证券事务代表	男	22	2010.12.22	2013.12.21	0	0	—	3.00	否
严芳	董事会秘书	女	28	2010.3.10	2013.3.9	50,000	50,000	—	7.23	否
合计	—	—	—	—	—	33,235,400	33,235,400	—	89.91	—

## 2、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

**陈黎明先生**，中国国籍，无境外永久居留权。1962年出生，中共党员，大专学历，经济师。1982年—1985年在北京部队服役；1985年—1986年在湖南省溆浦县外贸局任业务员；1986年—1988年在湖南省溆浦县外贸局任办公室主任；1988年—1990年任湖南省溆浦县对外经济贸易公司总经理助理；1991年—1996年任湖南省溆浦县对外经济贸易公司任总经理；1996年—1997年任外贸土畜公司总经理；1997年—2002年创办外贸畜禽有限公司，任董事长兼总经理；2002年至今，任本公司董事长。

**胡军先生**，中国国籍，无境外永久居留权。1963年出生，中共党员，大学学历，高级会计师。1984年7月进入湖南省财政厅农财处工作；1988年2月任湖南省财政厅农财处副主任科员；1991年10月任湖南省财政厅农财处主任科员；1993年12月任湖南省财政厅农财处副处长，1994年11月至1995年11月任张家界市永定区岩口村扶贫工作组组长；1995年11月任湖南省财政厅农业处副处长；2001年11月任省财政厅农业处副处长兼财政厅基建办主任；2002年6月任湖南省信托投资有限责任公司常务副总经理；2004年12月至今任湖南财信投资控股有限责任公司董事长；2005年至今兼任湖南财信投资控股有限责任公司总裁，2006年6月开始任财信创投董事长，同时继续兼任湖南财信投资控股有限责任公司总裁、湖南财富证券有限责任公司董事长。现兼任本公司副董事长。

**张晓歌先生**，中国国籍，无境外永久居留权。1964年出生，经济学硕士，高级会计师，高级人力资源管理师。1983年至今，先后在中国银行宝鸡分行、深圳发展银行海口分行、海南君和旅游实业股份有限公司、海南华生企业发展有限公司、电广传媒工作，自2008年10月至今任长沙先导投资控股公司投资总监，自2009年5月至今兼任先导创投副董事长、总经理。现兼任本公司副董事长。



**周靖波先生**，中国国籍，无境外永久居留权。1966 年出生，中共党员，湖南大学 EMBA。曾任湖南省监察厅、湖南省纪委科级科员，湖南省信托投资公司深圳证券营业部经理，湘财证券南方总部副总经理兼深圳营业部总经理，衡阳天乙投资公司董事长，财富通典当有限责任公司总裁，国资公司总经理，现任财信创投总经理。现兼任本公司董事。

**夏正奇先生**，中国国籍，无境外永久居留权。1966 年出生，中共党员，高中学历。1985 年—1989 年在广西部队服役；1989 年—1996 年任外贸土畜公司储运科长；1996 年—2002 年创办外贸畜禽有限公司，任副总经理；2005 年获湖南省十大青年创业标兵称号；2006 年任怀化市工商联常委；2002 年至今任本公司董事、总经理。

**向奇志女士**，中国国籍，无境外永久居留权。1973 年出生，本科学历，会计师，怀化市政协委员。1993 年—1996 年任外贸土畜公司会计；1997 年—2002 年创办外贸畜禽有限公司，任财务总监；2002 年至今先后任本公司董事、财务总监、副总经理。

**舒跃先生**，中国国籍，无境外永久居留权。1970 年出生，大专学历。1989 年—1991 年在湖北武警部队服役；1992 年—1997 年外贸土畜公司任业务员；1997 年—2002 年参与创办外贸畜禽有限公司任总经理助理；2007 年被选为怀化市中方县政协委员；2002 年至今任本公司董事、副总经理。

**王远明先生**，中国国籍，无境外永久居留权。1950 年出生，本科学历。1973—1985 年在株洲市教育系统从事教学工作，先后担任过教研室主任、中学教导主任。1985 年调湖南财经学院任教，先后担任经济法教研室副主任、法律系主任助理、系副主任。2000 年，湖南大学与湖南财经学院合并，先后担任湖南大学法学院副院长、湖南大学经济与产业管理处处长、湖南大学法律事务办公室主任等职。现为湖南大学法学院教授、博士生导师，湖南湘和律师事务所兼职律师。现兼任本公司独立董事。

**蔡健龙先生**，中国国籍，无境外永久居留权。1966 年出生，高级会计师，中国管理科学院特约研究员，湖南省青年企业家协会理事。先后在湖南省三湘进出口公司、长沙证券公司、长沙市商业银行汇丰支行、白沙支行、高信支行、华龙支行及长沙市商业银行合银公司工作，曾任副总经理，副行长、行长，现任长沙银行华龙支行行长、党支部书记。现兼任本公司独立董事。

**高昔昕先生**，中国国籍，无境外永久居留权。1962 年出生，硕士学历。1988 年研究生毕业于华南农大兽医系，现任华农猪病研究所副所长、广东旺大生物科技有限公司兽医总监。现兼任本公司独立董事。

**黄小润先生**，中国国籍，无境外永久居留权。1968 年出生，本科学历，高级畜牧师，1992 年 8 月—12 月任靖州县畜牧水产局办公室主任；1993 年 1 月—1997 年任靖州县种猪场场长；1997 年起任靖州县畜牧局副局长；2003 年任公司技术总监；2006 年至今，任上海（瑞士）诺华动物保健有限公司湖南/湖北技术服务经理。现兼任本公司独立董事。

## (2) 监事

**谭玉玲女士**，中国国籍，无境外永久居留权。1971年出生，中共党员，本科学历，会计师。曾任湖南省信托投资公司财务部银行部出纳、会计，国资公司财务部经理、财务总监，现任国资公司总会计师，兼任本公司监事会主席。

**向来清女士**，中国国籍，无境外永久居留权。1951年出生，高中学历。历任中国农业银行溆浦支行出纳员、会计、助理会计师，现退休。2002年至今任本公司监事。

**田孟军先生**，中国国籍，无境外永久居留权。1976年出生，高中学历。1997年任外贸土畜公司饲料厂厂长、公司监事；2002年至今任本公司饲料厂厂长、公司监事。

**汪洁女士**，中国国籍，无境外永久居留权。1971年出生，中共党员，硕士研究生学历，高级会计师，注册会计师。2008年11月至今，在长沙先导投资控股有限公司工作，任风险控制部总经理。现兼任本公司监事。

**金祥云先生**，中国国籍，无境外永久居留权。1953年出生，高中学历。1984-1987年任溆浦瓷厂劳资科长；1987-1992年任溆浦瓷厂供销科长；1993年-1997年任溆浦外贸公司部门经理；2008年至今在公司项目部工作。现兼任本公司监事。

## (3) 高级管理人员

**夏正奇先生**，总经理，其基本情况参见本节董事简介。

**向奇志女士**，财务总监，其基本情况参见本节董事简介。

**舒跃先生**，副总经理，其基本情况参见本节董事简介。

**姚永祥先生**，副总经理，中国国籍，无境外永久居留权。1946年出生，中共党员，高级工程师。1962年-1966年上海轻工业专科学校毕业；1966年-1990年历任溆浦县罐头厂技术员、车间主任、生产技术科长、副厂长；1991年-2001年溆浦对外经济贸易公司任办公室主任；2001年-2002年任外贸畜禽有限公司总经理助理；2002年至2011年1月13日任公司副总经理。

**曹明先生**，副总经理，中国国籍，无境外永久居留权。1978年出生，本科学历。1996年-2002年先后任外贸畜禽有限公司、公司技术员、副场长、场长；现任公司副总经理。

**严芳女士**，董事会秘书，中国国籍，无境外永久居留权。1982年出生，大专学历。2001-2007年先后任外贸畜禽有限公司、公司稽核员、出纳。现任董事会秘书兼总经理助理。

**王中华先生**，公司总经理助理兼靖州种猪场场长，中国国籍，无境外永久居留权。1979年出生，本科学历。2000年-2005年先后任外贸畜禽有限公司、公司技术员、副场长。现任总经理助理兼靖州种猪场场长。

舒军先生，总经理助理，中国国籍，无境外永久居留权。1972年出生，大专学历。1990年-1992年在湖南武警总队服役；1993年8月-2003年9月，溆浦县国土资源局就职；2003年10月-2007年7月任公司保安部部长；2007年7月-2009年1月任公司工业加工区经理。现任公司总经理助理。

熊浩龙先生：2008年8月-2009年7月，湖南大康牧业股份有限公司采购部副经理；2009年8月至2010年1月25日，湖南大康牧业股份有限公司证券事务部工作，2010年12月22日聘为湖南大康牧业股份有限公司证券事务代表。

### 3、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

公司董事、监事、高级管理人员的报酬是根据公司第三届董事会第十一次会议审议通过的《湖南大康牧业股份有限公司员工薪酬制度》确定的。

### 4、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况

#### (1) 董事选举及变动：

报告期内，经公司2009年年度股东大会审议通过，增选张晓歌先生任公司董事，增选黄小润先生任公司独立董事。

#### (2) 监事选举及变动

报告期内，经公司2009年年度股东大会审议通过，增选汪洁女士任公司监事；经公司2010年第一次职工代表大会审议通过，选举金祥云先生任公司职工代表监事。

#### (3) 高级管理人员聘任及变动：

报告期内，公司原董事会秘书因个人原因辞去公司董事会秘书职务，经公司第三届董事会第十一次会议审议通过，聘请严芳女士为公司董事会秘书。

## 二、公司员工情况

截止到2010年12月31日，公司不存在需要承担费用的离退休职工。公司员工构成情况即受教育程度、专业、以及年龄构成如下表所示：

科目	分类	数量(人)	占员工总数比例
员工学历结构	硕士	3	1.12%
	大学	15	5.58%
	大专	38	14.13%
	中专及以下	213	79.18%
员工专业结构	技术研发	30	11.15%
	生产制造	195	72.49%

	经营管理	26	9.67%
	销售管理	18	6.69%
员工年龄结构	25 岁以下	50	18.59%
	26-35 岁	80	29.74%
	36-45 岁	124	46.10%
	46 岁以上	15	5.58%

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司的治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，结合自身实际情况，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，切实保护公司及投资者利益，健全内部控制体系，完善公司治理结构，进一步提高公司治理水平。

报告期内，公司按照中国证监会、深圳证券交易所的相关规定和要求，及时制定了公司《募集资金管理办法》《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》等制度。

截至报告期末，公司的整体运作比较规范、独立性强、信息披露规范，实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。

1、关于股东和股东大会：报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》和公司《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位和合法权益。

2、关于控股股东上上市公司的关系：公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东陈黎明先生能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，不存在占用公司资金的情况。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事。报告期内，增选了张晓歌先生任公司董事，并增选黄小润先生任公司独立董事。公司目前独立董事四名，占全体董事人数的三分之一以上，董事会的人数及人员构成符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事议事规则》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》

等工作，按时出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。公司上市一个月内，全体董事均参加了深圳证券交易所举办的《诚信与规范第一讲》现场培训。

4、关于监事和监事会：报告期内，公司监事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决，公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。公司上市一个月内，全体监事均参加了深圳证券交易所举办的《诚信与规范第一讲》现场培训。

## 二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

1、报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》及《公司章程》的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范，积极学习相关法律法规，提高规范运作水平。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司《董事会议事规则》的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和投资者利益。

2、公司董事长在履行职责时，严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》和《公司章程》规定，行使董事长职权。在召集主持董事会会议时，带头执行董事会集体决策机制，并积极推动公司内部管理制度的制订和完善，督促执行股东大会和董事会的各项决议，确保公司的规范运作。

3、报告期内，公司第三届董事会独立董事蔡健龙先生、高昔昕先生、黄小润先生、王远明先生，严格按照有关法律、法规及《公司章程》的规定履行职责，按时亲自参加了报告期内公司召开的所有董事会，认真审议各项议案，客观的发表自己的看法及观点，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。对报告期内公司聘任高级管理人员、聘任公司审计机构、签订三方监管协议、使用部分超募资金归还银行借款及补充流动资金、使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的等事项发表独立意见，不受公司和主要股东的影响，切实维护了中小股东的利益。

报告期内，公司所有独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项没有提出异议。

### 4、公司董事出席董事会的情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
陈黎明	董事长	7	7	0	0	0	否
夏正奇	董事	7	7	0	0	0	否

向奇志	董事	7	7	0	0	0	否
舒跃	董事	7	7	0	0	0	否
胡军	董事	7	7	0	0	0	否
周靖波	董事	7	7	0	0	0	否
蔡健龙	独立董事	7	7	0	0	0	否
高昔昕	独立董事	7	7	0	0	0	否
王远明	独立董事	7	7	0	0	0	否
黄小润	独立董事	6	6	0	0	0	否
张晓歌	董事	6	6	0	0	0	否

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面	是	公司拥有完全独立的生产、采购和销售系统，独立开展业务，公司的业务经营是独立的。
人员方面	是	公司董事、监事及高级管理人员的任职、兼职情况符合相关的法律法规，不存在法律禁止的双重任职情况。公司自主决定人事用工制度，人员工资单独造册、单独发放。财务人员均没有在关联公司兼职，公司总经理、副总经理等高级管理人员均在本公司领取薪酬。
资产方面	是	公司对所有的资产拥有独立的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东违规占用而损害公司利益的情况。
机构方面	是	已建立健全了组织机构体系，所有机构设置程序和机构职能独立，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。
财务方面	是	公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，办理了独立的税务登记手续并依法独立纳税。

### 四、公司内部控制制度的建立健全情况

2009年、2010年公司以上市为契机，在中介机构的指导下，逐步建立健全了法人治理结构，完善了内部控制体系，并得到了有效执行。具体情况如下：

1、管理制度：公司各项制度较为完善，并均得到有效地贯彻执行。主要包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露制度》、《募集资金管理办法》、《投资者管理关系制度》、《关联交易管理制度》等内部控制制度。

2、经营控制：公司针对各部门、各岗位制定了明确的工作职责、权限及工作标准和流程，定期或不定期对各部门、各岗位的工作情况进行检查，定期考核，督促、监督公司正常经营和规范运作。

3、财务控制：公司认真执行国家财经政策和各项法律法规，严格按照《会计法》、《企业会计准则》等相关规定来处理相关会计事项，公司的会计管理程序完整、合理、有效。并会按照《会计法》、

《企业会计准则》等有关规定，统一子公司的核算方法，采用统一的会计政策和会计估计，健全会计核算体系。

4、投资决策控制：公司按照相关制度以合理配置企业资源、优化整合、创造良好经济效益的原则，对购买资产、对外投资等重大投资行为进行规范和科学决策。

5、信息披露控制：严格执行公司《信息披露制度》，按照《上市公司信息披露管理办法》以及《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，保证信息披露制度内容的完整性与实施的有效性，以此提高公司信息披露的及时性、公平性、真实性、准确性及完整性。

6、内部审计制度的建立及执行情况：公司内部审计部门以依法、独立审计的原则进行审计监察，加强了内部控制和自我约束，完善了经营机制，实现全面预算制度的顺利实施，提高效益和维护股东权益。

## 五、对内部控制的评价及审核意见

### 1、公司董事会对内部控制的自我评价

董事会对公司内部控制进行了认真的自查和分析，认为：“公司内部控制体系健全有效，在所有重大方面合理保证了公司合法经营、经营效率、资产安全及财务报告及相关信息真实完整。”详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》。

### 2、公司独立董事对内部控制的独立意见

独立董事经核查后认为：“经核查，公司已建立了较为完善的内部控制体系并能得到有效的执行；公司内部控制机制基本完整、合理、有效；公司各项生产经营活动、法人治理活动均严格按照相关内控制度规范运行，有效控制各种内外部风险；公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。因此，我们同意公司《2010年度内部控制自我评价报告》。”详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 《公司独立董事关于第三届董事会第二十次会议相关议案的独立意见》。

### 3、公司监事会对内部控制的审核意见

公司监事会认为：“公司建立了较为完善的内部控制制度体系并能有效地执行。公司内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设和运行情况。”详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 《公司第三届监事会第七次会议决议公告》。

### 4、会计师事务所的鉴证意见

天健会计师事务所有限公司对公司内部控制制度的建立和实施情况进行了核查，认为：“大康牧业公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2010 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的内部控制。”详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 《关于湖南大康牧业股份有限公司内部控

制的鉴证报告》。

#### 5、保荐机构对内部控制的核查意见

中德证券有限责任公司对公司内部控制制度的建立和实施情况进行了核查，认为：大康牧业已经建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，符合有关法律、法规规定和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制，大康牧业董事会对 2010 年度内部控制的自我评价在重大方面真实反映了其内部控制制度的建立及运行情况。”详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)《中德证券有限责任公司关于湖南大康牧业股份有限公司〈关于 2010 年度内部控制的自我评价报告〉的核查意见》。

## 第六节 股东大会情况

报告期内，公司共召开一次年度股东大会和一次临时股东大会。股东大会的通知、召开、出席人员的资格、表决程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

### 一、年度股东大会

公司于2010年2月2日发出会议通知，于2010年3月10日在公司总部会议室召开2009年年度股东大会，出席会议的股东共31人，合计持有公司有效表决权股份数6446.52万股，占公司总股份的84.06%，会议的召开符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。会议以记名表决方式，审议并通过了以下议案：

- (1) 2009 年度董事会工作报告》；
- (2) 《2009 年度监事会工作报告》；
- (3) 《2009 年度财务决算报告》；
- (4) 《2010 年度财务预算报告》；
- (5) 《2009 年度利润分配方案的预案》；
- (6) 《关于增选公司董事和监事的议案》；
- (7) 《关于修改公司章程的议案》；
- (8) 《关于聘用公司 2010 年度财务报告审计机构的议案》；
- (9) 《关于公司申请首次公开发行（A 股）股票并上市方案的议案》；
- (10) 《关于公司申请首次公开发行（A 股）股票募集资金运用方案的议案》；
- (11) 《关于公司本次公开发行（A 股）股票前滚存利润分配方案的议案》；
- (12) 《关于授权董事会办理公司申请首次公开发行（A 股）股票并上市有关事宜的议案》；
- (13) 《关于对公司最近三年的关联交易予以确认的议案》；



- (14)《关于〈湖南大康牧业股份有限公司章程（上市草案）〉的议案》；
- (15)《关于〈湖南大康牧业股份有限公司募集资金管理办法（草案）〉的议案》。
- (16)《关于设立公司首次公开发行股票募集资金专项账户的议案》；
- (17)《关于〈湖南大康牧业股份有限公司投资者关系管理制度（草案）〉的议案》；
- (18)《关于〈湖南大康牧业股份有限公司信息披露制度（草案）〉的议案》。

## 二、临时股东大会

公司于2010年5月10日发出会议通知，于2010年5月27日在公司总部会议室召开2010年第一次临时股东大会，出席会议的股东共18人，合计持有公司有效表决权股份数5989.18万股，占公司总股份的78.05%，会议的召开符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。会议以记名表决方式，审议并通过了《关于修改〈公司章程〉（草案）的议案》。

## 第七节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### 1、报告期内公司经营情况的回顾

2010是全球应对金融危机的第二年，也是全球经济形势最为复杂的一年，各国针对各自的主要经济矛盾，采取不同的经济政策。中国作为全球第二大经济体，通过宏观调控、提高国内真实可靠的需求等一系列经济战略调整，总体经济呈复苏状态，国内生猪市场年初受“蓝耳病”疫情影响，生猪价格持续呈现下滑，下半年受冻肉收储影响，生猪价格出现反弹，经历了“V型”走势。国家针对大起大落以猪肉和鸡蛋为首的农产品价格，出台了一系列政策，如补贴规模化标准化养殖场的投资建设，并多次启动猪肉收储和抛储，来缓解物价上涨给国民带来的压力及对企业产业化发展的阻碍。2010年公司在确保完成股东大会制定的年度经营目标的同时，不断提升管理水平和加强企业文化建设，适时进行猪场并购，同时，完成了公司首次公开发行股票工作。2010年是公司发展历程中的分水岭，为公司迎接“十二五”战略发展做好了铺垫。

2010年度公司实现营业收入38,279.24万元，比上年同期增长34.58%；实现利润总额4,049.59万元，比上年同期增长34.09%；归属于上市公司股东的净利润4,049.59万元，比上年同期增长34.09%；取得了良好的经营业绩。

#### 2、近三年主要会计数据及财务指标变动情况及变动原因

报告期内，公司总资产、归属于上市公司股东的所有者权益、归属于上市公司股东的每股净资产分别较上年增长203.72%、321.49%、214.69%，其主要原因系公司首次公开发行股票募集资金净额达

564,408,368.16元。

报告期，公司利润总额、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润分别较上年增长34.09%、39.55%、39.55%，其主要原因系公司盈利能力增强，主要产品毛利率小幅上升，以及营业外收入较上年大幅增长。

### 3、公司主营业务及经营状况

#### (1) 主营业务的范围

经营范围：销售政策允许的畜禽产品及其他农副产品、种畜禽苗、饲料、畜牧机械、五金、矿产品、纺织品、化工产品（不含危险品及监控化学品）；牲畜养殖并提供技术服务咨询；牲畜屠宰；冻库出租；道路运输代理；货物配载信息服务；仓储理货；装卸搬运服务。（以上项目需专项审批的，审批合格后方可经营）

目前，公司主营业务为种猪、仔猪、育肥猪以及饲料的生产销售等。公司的主要产品为优质种猪、仔猪、育肥猪和饲料等。

#### (2) 主营业务分产品情况

单位：人民币万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
畜牧养殖业	38,244.21	33,155.25	13.31%	34.64%	32.97%	8.90%
主营业务分产品情况						
种猪	16,473.59	13,503.47	18.03%	52.34%	48.25%	38.11%
育肥猪	13,149.00	11,759.31	10.57%	20.77%	20.37%	-26.30%
仔猪	2,229.66	1,934.98	13.22%	39.06%	31.10%	2.26%
饲料	6,391.96	5,957.49	6.80%	25.04%	30.55%	60.74%
合计	38,244.21	33,155.25	13.31%	34.64%	32.97%	8.90%

#### (3) 主要产品毛利率变动情况

产品名称	2010年	2009年	比上年增减	2008年
种猪	18.03%	16.43%	1.60%	18.00%
育肥猪	10.57%	9.93%	0.64%	16.66%

仔猪	13.22%	16.43%	-3.21%	24.96%
饲料	6.80%	4.23%	2.57%	4.02%

报告期内，公司主要产品毛利率未有较大变动。

(4) 报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(5) 报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本结构未发生重大变化。

(6) 报告期内，公司主要产品、原材料等市场价格未有较大变动。

(7) 主要供应商、客户情况

单位：人民币元

前 5 名供应情况				
期间	采购金额	占年度采购 总额的比例	应付账款余额	占应付账款 总余额的比重
2010 年	31675.00	73.46%		
2009 年	16258.00	69.74%		
2008 年	5901.29	32.01%		
前五名客户情况				
期间	销售金额	占年度销售 总额的比例	应收账款余额	占应收账款 总余额的比重
2010 年	138,144,641.41	36.09%		
2009 年	95,748,188.00	39.54%		
2008 年	62,694,954.00	24.00%		

(8) 主要费用情况

单位：人民币元

费用项目	报告期	上年同期	本年比上年增减	占 2010 年营业收入 比例 (%)
销售费用	1,931,451.98	2,090,328.60	-7.60%	0.51%
管理费用	6,482,757.82	3,307,784.80	95.98%	0.70%
财务费用	2,719,213.07	2,537,465.86	7.16%	0.71%
所得税	0	0	0	0
合计	11,133,422.87	7,935,579.26	95.54%	1.92%

(9) 非经常性损益情况

报告期，公司非经常性损益情况在本报告“第二节 会计数据和业务数据摘要”中已列示，不再

赘述。其中，政府补助明细如下：

单位：人民币元

补助项目	2010年	占营业收入比例 (%)	2009年

项目建设专项补贴	1,152,000.00	0.30%	53,000.00
财政补贴资金	490,000.00	0.13%	1,722,354.20
财政贴息	100,000.00	0.03%	

(10) 报告期，公司无控股子公司。

#### 4、资产及资产周转能力分析

##### (1) 资产构成情况

单位：人民币元

项 目	2010年12月31日		2009年12月31日		同比变动
	金额	比例	金额	比例	
流 动 资 产					
货币资产	486,580,590.44	58.27%	34,777,139.89	12.65%	1299.14%
应收票据					
应收账款	6,358,735.51	0.76%	3,157,139.41	1.15%	101.41%
预付账款	34,016,855.40	4.07%	10,537,928.77	3.83%	222.80%
其他应收款	1,402,934.56	0.17%	3,745,447.60	1.36%	-62.54%
存货	77,279,889.36	9.25%	65,658,152.50	23.88%	17.70%
流动资产合计	605,639,005.27	72.53%	117,875,808.17	42.87%	413.79%
非 流 动 资 产					
固定资产	50,816,770.33	6.09%	34131646.04	12.41%	48.88%
在建工程	109,706,430.53	13.14%	70788266.78	25.75%	54.98%
生产性生物资产	45,262,277.64	5.42%	27994123.55	10.18%	61.68%
无形资产	23,640,111.42	2.83%	24155268.96	8.79%	-2.13%
递延所得税资产					
非流动资产合计	229,425,589.92	27.47%	157,069,305.33	57.13%	46.07%
资产总计	835,064,595.19	100.00%	274,945,113.50	100.00%	203.72%

##### (2) 资产周转能力分析

偿债能力指标	2010年末	2009年末	比上年增减	2008年末
应收账款周转率（次）	4.65	3.86	20.33%	3.06
存货周转率（次）	80.45	88.09	-8.67%	45.04

## 5、债务构成情况

单位：人民币元

项 目	2010年12月31日		2009年12月31日		同比变动
	金额	比例	金额	比例	
流动负债					
短期借款	9,900,000.00	23.57%	63,290,000.00	72.92%	-84.36%
应付票据	0				
应付账款	592,848.00	1.41%			
预收账款	1,269,020.00	3.02%	7,207,254.00	8.30%	-82.39%
应付职工薪酬	380,926.08	0.91%	499,947.94	0.58%	-23.81%
应交税费	36,361.19	0.09%	21,857.99	0.03%	66.35%
应付利息	1,379,346.72	3.28%	6,543,114.61	7.54%	-78.92%
其他应付款	11,278,765.54	26.85%	9,226,095.69	10.63%	22.25%
流动负债合计					
非流动负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	17,166,175.83	40.87%			
负债总计	42,003,443.36	100.00%	86,788,270.23	100.00%	-51.60%

## 6、现金流量构成情况

单位：人民币元

项 目	2010年度	2009年度	同比增减	2008年度
一、经营活动产生的现金流量净额	-252,594,935.32	18,636,787.07	-1455.36%	28,917,770.61
经营活动现金流入量	383,735,413.54	289,542,753.05	32.53%	213,497,756.30
经营活动现金流出量	636,330,348.86	270,905,965.98	134.89%	184,579,985.69
二、投资活动产生的现金流量净额	-83,595,774.49	-50,657,408.93	65.02%	-30,149,943.42
投资活动现金流入量	1,403,440.00	150,000.00	835.63%	655,200.00
投资活动现金流出量	84,999,217.49	50,807,408.93	67.30%	30,805,143.42
三、筹资活动产生的现金流量净额	519,094,160.36	53,041,860.86	878.65%	10,317,717.85
筹资活动现金流入量	630,870,000.00	83,900,000.00	651.93%	11,100,000.00
筹资活动现金流出量	111,775,839.64	30,858,139.14	262.22%	782,282.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	182,903,450.55	21,021,239.00	770.09%	9,085,545.04

## 2、对公司未来发展的展望

## （1）行业发展状况

生猪养殖行业属于国家支持发展的重点行业。2010年1月31日，《中共中央国务院关于加大统筹城乡发展力度进一步夯实农业农村发展基础的若干意见》中明确提到：推动养殖规模化，支持建设生猪规模养殖场(小区)，推进畜禽养殖加工一体化。统筹制定全国农产品批发市场布局规划，支持重点农产品批发市场建设和升级改造，发展农产品大市场大流通。完善鲜活农产品冷链物流体系，支持大型涉农企业投资建设农产品物流设施。目前我国生猪出栏数量在5万头以上的企业总生猪出栏量占全国比例仅1%，生猪养殖行业规模化水平处于较低水平。因此，我国猪肉产量和需求量还有较大的增长空间，特别是“优质放心猪肉”的潜在需求量较大，呈现出广阔的市场前景，经济和社会效益良好。生猪养殖规模化以及产业链一体化也将成为今后的发展趋势。

## （2）公司发展战略

利用公司十余年来成功运作的“公司+基地+养殖大户+农户”发展商品猪生产的经营模式、管理模式、科技优势和防疫保障优势，立足优质种猪资源，实施加盟式规模扩张和规模化经营，打造产加销一条龙，农工贸一体化格局，实现从仔猪到餐桌的全程质量控制，致力于成为中国一流的优质猪肉供应商，积极推进社会主义新农村建设工作。

## （3）2011年工作计划

在十二五规划“推进农业现代化，加快社会主义新农村建设”的大好机遇下，充分发挥生猪养殖业的发展优势和公司以农业产业化为经营核心，以提供安全、健康的肉食品为目标，借助当地独一无二的“自然生态+便捷交通”优势，立足优质种猪资源，做到安全生产。并借助公司步入资本市场的有利平台，增强公司核心竞争力，持续提升公司经营水平和规范运作水平，加强维护股东尤其是中小股东利益。

## （4）资金需要及使用计划

公司目前财务状况良好，可以满足生产经营需要，公司公开发行股票募集资金，为未来发展提供了资金保证。根据2011年工作计划，公司将本着审慎的原则，严格执行上市公司募集资金使用的相关规定管理使用募集资金，公司募集资金投资项目正按照计划如期进行。

## （5）风险因素

### a、动物疫情风险

公司主营业务为种猪、仔猪、育肥猪以及饲料的生产销售。近年来我国生猪生产中的疫病情况明显增多，例如高致病性蓝耳病、猪圆环病毒病、猪细小病毒病、猪附红细胞体病等。目前我国的生猪养殖以农村散养为主，饲养环境较差，容易发生疫情。如果生猪养殖行业在某个区域爆发疫病，将会导致消费者的心理恐慌，并直接影响本公司的产品销售。公司养殖基地建在环境相对封闭

的山区，并采取了严密的疫情联防措施，从以往经营情况看，公司尚未发生过重大疫情，但是，并不排除未来发生动物疫情的可能，一旦发生疫情将会对公司的经营产生不利影响。

#### b、生猪和猪肉价格波动对公司盈利能力带来的风险

生猪价格受到猪肉价格、饲料价格及生猪供求关系等因素的影响会呈现周期性的波动，尤其是猪肉的价格波动会对生猪销售价格产生较大影响。我国生猪养殖行业目前处在一个不成熟的发展阶段，随着国家政策扶持力度的逐步加大、养猪结构的转型及品种良种化进度的加快，生猪养殖行业价格走势会越来越稳定。同时公司正在建设 40 万头生猪屠宰加工项目，随着该项目的竣工及逐步投产，将有助于公司在生猪价格低谷时收购生猪进行屠宰、冷冻，在价格上升时进行销售，从而一方面平抑和稳定当地市场生猪价格，另一方面也有利于提升公司的盈利能力。

#### c、主要原材料价格波动对公司盈利能力带来的风险

公司生产所需的主要原材料为玉米、豆粕等，按照行业通行指标，活猪价格和玉米价格比值为 6 时，企业处于盈亏平衡点，低于该数值，养猪企业亏损，高于该数值企业盈利。如果受到不利天气变化的影响导致玉米产量下降或玉米下游的需求变化等因素的影响，玉米价格将会大幅波动，从而给公司的盈利能力带来不利影响。

#### d、公司规模快速扩张带来的管理风险

随着公司近年来的持续发展，以及公司募集资金投资项目达产后公司生猪产业链的完善和生产规模的扩张，公司将会面临市场开拓、资源整合等方面的挑战，如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将在一定程度上影响本公司市场竞争力。

## 二、公司2010年投资情况

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 实际募集资金金额

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1487号文核准，湖南大康牧业股份有限公司（以下简称“公司”）获准向社会公开发行人民币普通股（A股）2600万股，每股面值为人民币1.00元，每股发行价为人民币24.00元，募集资金总额624,000,000.00元；扣除发行费用后，募集资金净额564,408,368.16元，天健会计师事务所有限公司已于2010年11月12日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了天健验[2010]2-22号验资报告。

#### (2) 本年度使用金额及当前余额

2010 年度，本公司募集资金使用情况：已投入募集资金总额 165,500,000.00 元，其中，置换先期自筹资金投入 81,100,000.00 元，使用超募资金归还银行贷款 56,900,000.00 元，使用超募资金补充流动资金 27,500,000.00 元。

截至 2010 年 12 月 31 日，募集资金专用账户利息收入累计 122,630.02 元。

综上所述，截至 2010 年 12 月 31 日，募集资金累计投入 165,500,000.00 元，尚未使用募集资金余额为 399,030,998.18 元，全部存放于募集资金专用账户。

### (3) 募集资金管理情况

为规范公司募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，切实保护投资者的利益，根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《进一步规范上市公司募集资金使用的通知》以及《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等有关规定，公司于 2010 年 3 月 10 日召开了 2009 年年度股东大会，审议并表决通过了公司《募集资金管理办法》，对募集资金专户存储、募集资金使用、募集资金投向变更、募集资金管理与监督以及信息披露等进行了详细严格的规定。

根据公司《募集资金管理办法》，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构中德证券有限责任公司于 2010 年 11 月 29 日，分别与交通银行股份有限公司长沙高桥支行、招商银行股份有限公司长沙四方坪支行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务，上述协议的内容与深圳证券交易所三方监管协议内容不存在重大差异。上述协议得到了有效履行，专户银行定期向保荐机构寄送对账单，公司授权保荐机构可以随时查询、复印专户资料，保荐机构可以采取现场调查、书面查询等方式行使其监督权。

截至 2010 年 12 月 31 日，募集资金具体存放情况如下：

专 户	银行账号	账户类别	存储余额
交通银行股份有限公司长沙高桥支行	431617000018010081985	定期存单	280,000,000.00
	431617000608510000587	活期	87,156.18
招商银行股份有限公司长沙四方坪支行	73190390188000017	定期存单	118,900,000.00
	731903901810102	活期	43,842.00
合计			399,030,998.18

上述存款余额中，已计入募集资金专户利息收入 122,630.02 元，尚未从募集资金专户置换的募集资金投资项目投入 399,030,998.18 元。



## (4) 募集资金使用情况

单位：人民币万元

募集资金总额			56,440.86		本年度投入募集资金总额			16,550.00		
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00							
累计变更用途的募集资金总额			0.00		已累计投入募集资金总额			16,550.00		
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00%							
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)	本年度投入金额	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	本年度实现的效益	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										
30万头规模生态养猪小区建设项目	否	13,781.00	13,781.00	0.00	0.00	0.00%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
40万头生猪屠宰加工建设项目	否	8,110.00	8,110.00	8,110.00	8,110.00	100.00%	2011年06月30日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	21,891.00	21,891.00	8,110.00	8,110.00	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-	8,396.62	5,690.00	5,690.00	5,690.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	2,883.38	2,750.00	2,750.00	2,750.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	11,280.00	8,440.00	8,440.00	8,440.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	33,171.00	30,331.00	16,550.00	16,550.00	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司公开发行人民币普通股(A股)2600万股,每股发行价为人民币24.00元,募集资金总额62,400.00万元;扣除发行费用后,募集资金净额56,408,368.16元,其中2个募集资金承诺投资总额218,910,000.00元,超募资金345,498,368.16元。</p> <p>2010年11月30日,公司召开了第三届董事会第十七次会议,审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行借款及补充流动资金的议案》,决定使用超募资金偿还银行贷款借款8,396.62万元、补充流动资金2,883.38万元,公司独立董事、监事会均就该项明确发表了同意意见,保荐机构出具了专项核查意见。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									

募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用 公司在募集资金到位前已开工建设“40万头生猪屠宰加工项目”，截至2010年11月30日止，公司以自筹资金预先投入该募集资金投资项目的实际投资额为人民币90,368,377.85元，以上情况已经天健会计师事务所有限公司出具的天健审(2010)229号《关于湖南大康牧业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》审验确认。 2010年12月22日公司召开了第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，公司以本次募集资金81,100,000.00元置换预先已投入该募集资金投资项目的自筹资金8,110.00万元。公司独立董事、监事会均就该事项明确发表了同意意见，保荐机构出具了专项核查意见。
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	适用 募集资金投资项目承诺投资总额为218,910,000.00元，项目尚在建设期，尚未确定是否存在募集资金节余情况。
尚未使用的募集资 金用途及去向	存放于募集资金专户中
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	无

(5) 变更募集资金投资项目的资金使用情况

无

(6) 前次募集资金投资项目已对外转让或置换情况

无

(7) 募集资金使用及披露中存在的问题

2010年度，本公司已按《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》

和本公司《募集资金使用管理办法》的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况。

2、非募集资金投资项目情况

2010年度，公司未投入非募集资金投资的重大项目。

三、公司董事会日常工作情况

1、报告期内董事会会议召开情况

报告期内董事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予

的职权，结合公司经营需要，共召开了7次董事会会议。会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等各项法律、法规及监管部门的要求，会议情况及决议内容如下：

(1) 2010年1月28日，公司召开了第三届董事会第十二次会议，会议审议并表决通过了如下议案：

《2009 年度总经理工作报告》、《2009 年度董事会工作报告》、《2009 年度财务决算报告》、《2010 年度财务预算报告》、《2009 年度利润分配方案的预案》、《关于聘请严芳女士任董事会秘书的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于聘用公司 2010 年度财务报告审计机构的议案》、《关于公司申请首次公开发行（A 股）股票并上市的议案》、《关于公司首次公开发行（A 股）股票募集资金运用方案的议案》、《关于公司本次公开发行（A 股）股票前滚存利润分配方案的议案》、《关于授权董事会办理公司申请首次公开发行（A 股）股票并上市有关事宜的议案》、《关于对公司最近三年的关联交易予以确认的议案》、《关于〈湖南大康牧业股份有限公司章程（上市草案）〉的议案》、《关于〈湖南大康牧业股份有限公司募集资金管理办法（草案）〉的议案》、《关于设立公司首次公开发行（A 股）股票募集资金专项账户的议案》、《关于〈湖南大康牧业股份有限公司投资者关系管理制度（草案）〉的议案》、《关于〈湖南大康牧业股份有限公司信息披露制度（草案）〉的议案》、《关于召开公司 2009 年年度股东大会的议案》。

（2）2010年3月10日，公司召开了第三届董事会第十三次会议，会议审议并表决通过了《关于选举张晓歌先生任公司副董事长的议案》。

（3）2010 年 3 月 27 日，公司召开了第三届董事会第十四次会议，会议审议并表决通过了如下议案：《关于收购湖南鹿饮泉生态养猪场的议案》、《关于收购湖南永昌畜牧生态养殖有限公司的议案》、《关于租赁溆浦县畜牧水产局下属的溆浦县种猪场的议案》。

（4）2010 年 6 月 3 日，公司召开了第三届董事会第十五次会议，会议审议并表决通过了如下议案：《关于向湖南农业信用担保有限公司委托贷款 1000 万元的议案》、《关于与湖南省国有投资经营有限公司及浦发银行长沙分行签订委托贷款协议的议案》、《关于向交通银行长沙高桥支行贷款的议案》。

（5）2010 年 11 月 26 日，公司召开了第三届董事会第十六次会议，会议审议并表决通过了《关于签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》，本次董事会的决议公告刊登在 2010 年 11 月 30 日的中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

（6）2010 年 11 月 30 日，公司召开了第三届董事会第十七次会议，会议审议并表决通过了《关于使用部分超募资金归还银行借款及补充流动资金的议案》，本次董事会的决议公告刊登在 2010 年 12 月 3 日的中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

（7）2010 年 12 月 22 日，公司召开了第三届董事会第十八次会议，会议审议并表决通过了如下议案：《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》、《关于聘请证券事务代表的议案》，本次董事会的决议公告刊登在 2010 年 12 月 24 日的中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

## 2、董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定和要求履行职责，认真执行了股东大会决议的全部事项。

### (1) 利润分配情况

根据公司2009年年度股东大会决议，2009年度利润不进行现金分配，亦不以公积金转增股本，因此留存资金根据公司2010年经营计划，用于公司生产经营。

### (2) 公开发行股票情况

2009年年度股东大会表决通过了《关于公司申请首次公开发行（A股）股票并上市的议案》，经过公司董事会和全体中介机构的努力，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2010】1487号”文核准，以及深圳证券交易所“深证上【2010】372号”文批准，公司于2010年11月完成股票发行并上市。该项股东大会决议执行完毕。

## 3、董事会下设的审计委员会履职情况

### (1) 战略委员会

公司董事会战略委员会由3名董事组成，2010年，战略委员会召开了4次会议，根据公司发展战略，分别对发展规划和对外投资进行了讨论。

### (2) 薪酬与考核委员会

2010年，薪酬与考核委员会召开了1次临时会议，根据公司高管人员业绩考核办法，对公司董事、监事及高级管理人员进行考核，确认其薪酬、奖金情况。

### (3) 提名委员会

2010年，提名委员会召开了1次会议。根据公司董事会、监事会的要求，对拟聘的公司董事、独立董事、副董事长、监事、董事会秘书、证券事务代表等候选人进行审核。

### (4) 审计委员会

公司董事会审计委员会由3名董事组成，专业会议人士蔡健龙先生担任召集人。报告期内公司董事会审计委员会共召开了2次会议，对会计师事务所的年度审计工作、2010年的定期报告、内审部提供的工作报告和工作计划进行了审核。

## 四、2010年度利润分配预案

### 1、本次利润分配预案

根据天健会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告，公司2010年度实现净利润40,495,940.40元，提取法定盈余公积金4,049,594.04元，加上年初未分配利润73,903,306.34元，本

年度末公司可供股东分配的利润 110,349,652.70 元。

2010年度利润分配预案如下：公司拟以2010年末总股本10,280.00万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送2股同时派发现金红利0.5元（含税），以资本公积金转增股本的方式向全体股东每10股转增4股。

以上预案需经公司股东大会审议批准后实施。

## 2、前三年现金分红情况

单位：（人民币）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	年度可分配利润
2009年	0.00	30,200,882.68	0.00%	73,903,306.34
2008年	0.00	29,570,032.09	0.00%	46,722,511.93
2007年	325,100.00	11,071,836.14	2.94%	20,434,565.50
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				1.38%

表中的平均净利润取自2007-2009年合并报表中归属于母公司所有者净利润的三年平均。

## 五、其他需要披露的事项

报告期内，公司指定的信息披露网站为巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），公司指定的信息披露报纸为《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。

## 第八节 监事会报告

2010年度，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律法规的要求，从切实维护公司利益和广大中小股东权益出发，认真履行监督职责，依法独立行使职权，以保证公司规范运作，维护公司利益和投资利益。对公司2010年度的主要生产经营活动、财务状况和公司董事、高级管理人员的履职情况进行了检查和监督。现将监事会一年来的主要工作内容报告如下：

### 一、2010年主要工作

1、报告期内，监事会全体成员出席了监事会全年所召开的3次会议，并按时出席了2010年3月10日召开的2009年年度股东大会和2010年5月27日召开的2010年第一次临时股东大会。监事会会议召开情况如下表：

监事会会议召开情况	审议议题
2010年1月28日，	《2009年度监事会工作报告》

召开第三届监事会第二次会议	
2010年11月30日， 召开第三届监事会第四次会议	《关于使用部分超募资金归还银行借款及补充流动资金的议案》
2010年12月22日， 召开第三届监事会第五次会议	《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》

报告期内，监事会全体成员按要求参加了深圳证券交易所举办的《诚信与规范第一讲》现场培训。

## 二、监事会独立意见

监事会对公司2010年度有关事项发表如下独立意见：

### 1、依法运作情况

报告期内，监事会根据国家有关法律、法规的规定，列席了各次董事会和股东大会，并对公司董事会、股东大会的召开程序和决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员履行职责的合法、合规性、公司各项管理制度的执行情况以及公司的生产经营状况等进行了监督和检查。监事会认为公司董事和高级管理人员的各项工作能够按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求依法经营运作，决策科学、合法，逐步完善了法人治理结构，建立了比较良好的内控机制，形成了规范的管理体系。公司董事及高级管理人员为实现公司的持续健康发展和股东利益最大化，诚信勤勉、尽职尽责，在执行职务时以公司利益为重，严格执行股东大会的各项决议和授权，没有发现损害公司利益或广大投资者利益的行为。

### 2、检查公司财务情况

本着对全体股东负责的态度，监事会对公司的财务状况进行了监督和检查并审核了报告期内公司董事会提交的季度、半年度财务报告。监事会认为公司财务管理规范，各项内部控制制度得到了严格的执行并不断完善，能够执行国家的有关财税政策，有效地保证了公司生产经营工作的顺利进行。公司2010年度财务报告全面、客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。天健会计师事务所出具的标准无保留意见的2010年度审计报告是客观、公正的。

### 3、公司收购、出售资产情况

报告期内，公司在收购资产时，本着公平、公正的原则确定价格，未发现内幕交易和损害公司以及中小股东利益的行为。报告期内，未发生出售资产的情况。

### 4、关联交易等情况

报告期内无发生关联交易、内幕交易、损害公司及其股东、特别是中小股东利益的行为。

#### 5、对外担保及股权、资产置换情况

报告期内，公司无对外担保，无债务重组、非货币性交易及资产置换事项，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

#### 6、股东大会决议执行情况

报告期内，公司的董事、高级管理人员严格按照股东大会的决议，认真履行职责，未发现违法和违反《公司章程》的行为及损害股东利益的现象。

#### 7、对募集资金实际投入情况的独立意见

2010年，公司严格按照《募集资金使用管理制度》、中国证监会的要求和招股说明书的承诺，确保募集资金全部用于募集资金项目。经检查，目前募集资金的使用符合公司的项目计划，无违规占用募集资金的行为。

## 第九节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

收购资产情况

单位：人民币万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至本年末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至本年末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	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	与交易对方的关系（适用关联交易情形）
湖南鹿饮泉生态园度假有限公司	湖南鹿饮泉生态养猪场	2010.3.29	771.58	32.33	32.33	否	公允	是	是	无
湖南永昌畜牧生态养殖有限公司	该公司100%股权	2010.4.23	1,500.00	0.00	0.00	否	公允	否	是	无

2010年3月27日公司第三届董事会第十三次会议审议通过同意收购上述两处资产。

### 三、重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项。

### 四、证券投资事项

报告期内，公司无证券投资事项。

### 五、实行股权激励计划情况

报告期内，公司未实行股权激励计划情况。

### 六、重大合同及其履行情况

报告期内，公司的各项业务合同履行正常。

### 七、公司或持股5%以上股东的承诺事项

1、为避免同业竞争损害本公司及其他股东利益，公司控股股东即实际控制人陈黎明出具了《关于避免同业竞争和利益冲突的承诺函》。报告期内，该股东信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

#### 2、股票发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定的承诺

(1) 本公司控股股东即实际控制人陈黎明承诺：自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。在遵守前款承诺的前提下，在董事任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的25%；离职后六个月内，不转让其所持有的本公司股份，在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不得超过50%。

(2) 本公司法人股东长沙先导创业投资有限公司承诺：除依据《境内证券市场转持部分国有股充实社保基金实施办法》在发行人首次公开发行股票并上市时转持部分发行人股份外，自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。承诺期限届满后，在符合相关法律法规和公司章程规定的条件下，上述股份可以上市流通和转让。

(3) 本公司法人股东湖南财信创业投资有限责任公司承诺：自发行人首次公开发行前十二个月内（以刊登招股说明书为基准日）受让的股份，除依据《境内证券市场转持部分国有股充实社保基金实施办法》



在发行人首次公开发行股票并上市时转持部分发行人股份外，自持有股份之日起（以完成工商变更登记手续的 2009 年 5 月 6 日为基准日）的三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份；自发行人股票首次公开发行前十二个月外（以刊登招股说明书为基准日）受让的股份，除依据《境内证券市场转持部分国有股充实社保基金实施办法》在发行人首次公开发行股票并上市时转持部分发行人股份外，自股票上市之日起的十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。

报告期内，公司承诺股东均遵守了所作的承诺。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司于 2010 年 3 月 10 日召开的 2009 年年度股东大会批准继续聘请天健会计师事务所为公司 2010 年度审计机构。

## 九、公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 十、其他重大事项

报告期内，公司无其它重要事项。

## 十一、信息披露索引

序号	日期	公告内容	公告编号	刊登情况
1	2010. 11. 30	第三届董事会第十六次会议决议公告	2010-001	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
2	2010. 11. 30	关于签订募集资金三方监管协议的公告	2010-002	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
3	2010. 12. 3	第三届董事会第十七次会议决议公告	2010-003	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
4	2010. 12. 3	第三届监事会第四次会议决议公告	2010-004	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
5	2010. 12. 3	关于使用部分超募资金归还银行借款及补充流动资金的公告	2010-005	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
6	2010. 12. 3	独立董事关于对使用部分超募资金归还银行贷款及补充流动资金的独立意见		巨潮资讯网
7	2010. 12. 3	中德证券有限责任公司关于湖南大康牧业股份有限公司使用部分超额募集资金归还		巨潮资讯网

		银行贷款及补充流动资金的核查意见		
8	2010.12.24	第三届董事会第十八次会议决议公告	2010-006	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
9	2010.12.24	第三届监事会第五次会议决议公告	2010-007	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
10	2010.12.24	关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的公告	2010-008	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
11	2010.12.24	独立董事关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的独立意见		巨潮资讯网
12	2010.12.24	中德证券有限责任公司关于湖南大康牧业股份有限公司用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金的核查意见		巨潮资讯网

## 第十节 财务报告

# 审计报告

天健审〔2011〕2-143号

湖南大康牧业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南大康牧业股份有限公司（以下简称大康牧业公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表，2010 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是大康牧业公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，大康牧业公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了大康牧业公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国·杭州

中国注册会计师

报告日期：2011 年 4 月 6 日

# 资产负债表

2010年12月31日

会企01表

编制单位：湖南大康牧业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	期末数	期初数	项 目	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	486,580,590.44	34,777,139.89	短期借款	10	9,900,000.00	63,290,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	6,358,735.51	3,157,139.41	应付账款	11	592,848.00	
预付款项	3	34,016,855.40	10,537,928.77	预收款项	12	1,269,020.00	7,207,254.00
应收利息				应付职工薪酬	13	380,926.08	499,947.94
应收股利				应交税费	14	36,361.19	21,857.99
其他应收款	4	1,402,934.56	3,745,447.60	应付利息	15	1,379,346.72	6,543,114.61
存货	5	77,279,889.36	65,658,152.50	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	16	11,278,765.54	9,226,095.69
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		605,639,005.27	117,875,808.17	其他流动负债			
				流动负债合计		24,837,267.53	86,788,270.23
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款	17	17,166,175.83	
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	6	50,816,770.33	34,131,646.04	递延所得税负债			
在建工程	7	109,706,430.53	70,788,266.78	其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计		17,166,175.83	
固定资产清理				负债合计		42,003,443.36	86,788,270.23
生产性生物资产	8	45,262,277.64	27,994,123.55	所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)	18	102,800,000.00	76,800,000.00
无形资产	9	23,640,111.42	24,155,268.96	资本公积	19	566,317,817.45	27,909,449.29
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积	20	13,593,681.68	9,544,087.64
递延所得税资产				一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润	21	110,349,652.70	73,903,306.34
非流动资产合计		229,425,589.92	157,069,305.33	所有者权益合计		793,061,151.83	188,156,843.27
资产总计		835,064,595.19	274,945,113.50	负债和所有者权益总计		835,064,595.19	274,945,113.50

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

2010年度

会企02表

编制单位：湖南大康牧业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	382,792,439.38	284,442,043.06
减：营业成本	1	332,145,259.31	249,338,749.12
营业税金及附加	2	14,503.20	21,857.99
销售费用	3	1,931,451.98	2,090,328.60
管理费用	4	6,482,757.82	3,307,784.80
财务费用	5	2,719,213.07	2,537,465.86
资产减值损失	6	-71,855.56	-1,210,804.96
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）		39,571,109.56	28,356,661.65
加：营业外收入	7	2,277,000.00	1,973,956.20
减：营业外支出	8	1,352,169.16	129,735.17
其中：非流动资产处置净损失		1,352,169.16	129,735.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,495,940.40	30,200,882.68
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,495,940.40	30,200,882.68
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.513	0.47
（二）稀释每股收益		0.513	0.47
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		40,495,940.40	30,200,882.68

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

2010年度

会企03表

编制单位：湖南大康牧业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		373,536,975.94	282,154,743.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	10,198,437.60	7,388,009.06
经营活动现金流入小计		383,735,413.54	289,542,753.05
购买商品、接受劳务支付的现金		345,046,478.40	247,238,249.61
支付给职工以及为职工支付的现金		8,837,110.94	3,143,815.40
支付的各项税费		460,040.00	
支付其他与经营活动有关的现金	2	281,986,719.52	20,523,900.97
经营活动现金流出小计		636,330,348.86	270,905,965.98
经营活动产生的现金流量净额		-252,594,935.32	18,636,787.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,403,440.00	150,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,403,440.00	150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,999,214.49	50,807,408.93
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		84,999,214.49	50,807,408.93
投资活动产生的现金流量净额		-83,595,774.49	-50,657,408.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		573,970,000.00	39,000,000.00
取得借款收到的现金		56,900,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			44,900,000.00
筹资活动现金流入小计		630,870,000.00	83,900,000.00
偿还债务支付的现金		93,123,824.17	28,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,833,957.78	1,978,139.14
支付其他与筹资活动有关的现金	3	7,818,057.69	
筹资活动现金流出小计		111,775,839.64	30,858,139.14
筹资活动产生的现金流量净额		519,094,160.36	53,041,860.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		34,777,139.89	13,755,900.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		217,680,590.44	34,777,139.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

2010年度

会企04表

单位：人民币元

编制单位：湖南大康牧业股份有限公司

项 目	本期数								上年同期数							
	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	所有者 权益合计	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	所有者 权益合计
一、上年年末余额	76,800,000.00	27,909,449.29			9,544,087.64		73,903,306.34	188,156,843.27	63,800,000.00	1,909,449.29			6,523,999.37		46,722,511.93	118,955,960.59
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	76,800,000.00	27,909,449.29			9,544,087.64		73,903,306.34	188,156,843.27	63,800,000.00	1,909,449.29			6,523,999.37		46,722,511.93	118,955,960.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,000,000.00	538,408,368.16			4,049,594.04		36,446,346.36	604,904,308.56	13,000,000.00	26,000,000.00			3,020,088.27		27,180,794.41	69,200,882.68
（一）净利润							40,495,940.40	40,495,940.40							30,200,882.68	30,200,882.68
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							40,495,940.40	40,495,940.40							30,200,882.68	30,200,882.68
（三）所有者投入和减少资本	26,000,000.00	538,408,368.16						564,408,368.16	13,000,000.00	26,000,000.00						39,000,000.00
1. 所有者投入资本	26,000,000.00	538,408,368.16						564,408,368.16	13,000,000.00	26,000,000.00						39,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配													3,020,088.27		-3,020,088.27	
1. 提取盈余公积					4,049,594.04		-4,049,594.04						3,020,088.27		-3,020,088.27	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	102,800,000.00	566,317,817.45			13,593,681.68		110,349,652.70	793,061,151.83	76,800,000.00	27,909,449.29			9,544,087.64		73,903,306.34	188,156,843.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 湖南大康牧业股份有限公司

## 财务报表附注

2010 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

湖南大康牧业股份有限公司（以下简称本公司或公司）的前身系原怀化外贸畜禽产品开发有限责任公司（以下简称怀化畜禽公司）。怀化畜禽公司由陈黎明、陈善初、欧家高、夏正奇、罗利平、向奇志、曾岗共 7 名自然人股东和湖南省怀化地区对外经济贸易土畜产公司共同出资设立，于 1997 年 1 月 21 日在怀化地区工商行政管理局登记注册。2002 年 7 月 28 日，根据湖南省地方金融证券领导小组办公室湘金证办字[2002]65 号文及怀化畜禽公司股东会决议，怀化畜禽公司以 2002 年 6 月 30 日经评估后的净资产折股，采用整体变更方式设立本公司，整体变更后公司注册资本 1,917.66 万元，每股面值人民币 1 元，股份总数 1,917.66 万股。经历次增资，截至 2009 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 7,680.00 万元。2010 年经中国证券监督管理委员会证监许可字[2010]1487 号文核准，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 26,000,000.00 股，每股面值 1 元，发行后注册资本变更为人民币 102,800,000.00 元，每股面值 1 元，折股份总数 102,800,000.00 股，其中，有限售条件的流通股份 A 股为 7,680.00 万股，无限售条件的流通股份 A 股 2,600.00 万股。公司股票已于 2010 年 11 月 18 日在深圳证券交易所上市挂牌交易。本次公开发行业经天健会计师事务所审验，并由其出具天健验〔2010〕2-22 号《验资报告》。公司于 2011 年 2 月 18 日办妥工商变更登记手续，并取得变更后注册号为 430000000012287 的《企业法人营业执照》。

本公司属于养殖行业，公司经营范围：销售畜禽产品和其他农副产品，种畜禽苗、饲料、畜牧机械、五金、矿产品、纺织品、化工产品（不含危险品及监控化学品）；牲畜养殖并提供技术咨询服务；牲畜屠宰；冻库出租；道路运输代理；货物配载信息服务；仓储理货；装卸搬运服务。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### （六）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，

与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），应当包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### （七）应收款项

#### 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	金额 30 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提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。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

##### （1）确定组合的依据

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公

司以账龄作为信用风险特征组合。

(2) 按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

(3) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

4. 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

原材料发出时的成本按月末一次加权平均法核算；产成品入库时按实际成本核算，发出采用个别计价法核算。

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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中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；需要经过加工的存货，在

正常生产经营过程中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；资产负债表日，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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照领用时采用一次摊销法核算成本

##### (2) 包装物

按照包装物在领用时采用一次转销法核算成本；

#### (九) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
运输工具	10	5	9.50
其他设备	5	5	19.00

##### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

#### (十) 生物资产

##### 1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性

生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率（%）
种 猪	5	原值的 5%	19%

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当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，按本附注二之存货所述方法计提消耗性生物资产跌价准备，按本附注二之资产减值所述方法计提生产性生物资产减值准备。

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

#### （十一）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

#### （十二）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资

产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## (十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
软件使用权	5

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十四) 长期待摊费用

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



## (十五) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现实义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (十六) 收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (十七) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，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，

在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### （十八）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （十九）经营租赁、融资租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （二十）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差

额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 三、税项

#### （一）主要税种及其税率

税 种	计 税 依 据	税 率
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

#### （二）税收优惠及批文

1. 本公司销售的生猪系初级农产品，根据《增值税暂行条例实施细则》的规定免征增值税。

本公司销售的饲料系简单混合饲料，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）规定，免征增值税。

2. 根据2008年1月1日开始实行的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，本公司畜牧、家禽饲养收入免征企业所得税；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）的相关规定，本公司饲料生产属于饲料初加工范畴，免征企业所得税。

### 四、财务报表项目附注

#### （一）资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币

库存现金			4,563.09			50,825.13
银行存款			486,576,027.35			34,726,314.76
合计			486,580,590.44			34,777,139.89

(2) 货币资金中无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的情况。

(3) 银行存款中有 39,890.00 万元为定期存款。

## 2. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数			
	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				
按组合计提坏账准备				
组合 1	6,693,405.80	100.00	334,670.29	5.00
组合小计	6,693,405.80	100.00	334,670.29	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	6,693,405.80	100.00	334,670.29	5.00

(续上表)

种类	期初数			
	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				
按组合计提坏账准备				
组合 1	3,376,648.74	100.00	219,509.33	6.50
组合小计	3,376,648.74	100.00	219,509.33	6.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	3,376,648.74	100.00	219,509.33	6.50

注：上述“组合1”是指已单独计提减值准备的应收账款外，按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合。

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	6,693,405.80	100.00	334,670.29	3,146,471.00	93.18	157,323.55
1-2 年				132,257.72	3.92	13,225.77
2-3 年						
3-4 年				97,920.02	2.90	48,960.01
合 计	6,693,405.80	100.00	334,670.29	3,376,648.74	100.00	219,509.33

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止, 应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的欠款。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
廖明龙	非关联方	1,027,628.00	1 年以内	15.35
熊伟	非关联方	638,911.00	1 年以内	9.55
李尚奇	非关联方	755,839.00	1 年以内	11.29
湛松云	非关联方	659,312.00	1 年以内	9.85
杨丛松	非关联方	574,361.00	1 年以内	8.58
合 计		3,656,051.00		54.62

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	34,016,855.4	100.00		34,016,855.40	9,497,928.77	90.13		9,497,928.77
2-3 年					1,040,000.00	9.87		1,040,000.00
合 计	34,016,855.4	100.00		34,016,855.40	10,537,928.7	100.00		10,537,928.77

(2) 预付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
杨连贵	非关联方	10,705,024.40	1 年以内	货未到
杨城	非关联方	10,166,831.00	1 年以内	货未到
湖南永昌畜牧生态养殖有限公司	非关联方	7,000,000.00	1 年以内	预付的收购款

杨涌钢	非关联方	1,400,000.00	1年以内	货未到
宋伟军	非关联方	1,250,000.00	1年以内	货未到
合 计		30,521,855.40		

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日，预付账款中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

#### 4. 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	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				
按组合计提坏账准备				
组合 1	1,512,619.80	100.00	109,685.24	7.25
组合小计	1,512,619.80	100.00	109,685.24	7.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	1,512,619.80	100.00	109,685.24	7.25

(续上表)

种 类	期初数			
	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				
按组合计提坏账准备				
组合 1	4,042,149.36	100.00	296,701.76	7.34
组合小计	4,042,149.36	100.00	296,701.76	7.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	4,042,149.36	100.00	296,701.76	7.34

注：上述“组合1”是指已单独计提减值准备的其他应收款外，按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合。

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	983,326.80	65.01	49,166.34	3,847,351.52	95.18	192,367.58
1-2年	510,319.00	33.74	51,031.90	35,118.44	0.87	3,511.84
2-3年				60,974.00	1.51	12,194.80
3-4年	18,974.00	1.25	9,487.00	20,155.72	0.50	10,077.86
4年以上				78,549.68	1.94	78,549.68
合计	1,512,619.80	100.00	109,685.24	4,042,149.36	100.00	296,701.76

(2) 截至2010年12月31日止，其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
邹函凌	非关联方	500,000.00	1-2年	33.06	暂借款
陈湘前	非关联方	300,000.00	1年以内	19.83	暂借款
田江林	非关联方	200,000.00	1年以内	13.22	暂借款
陈洪章	非关联方	100,000.00	1年以内	6.61	暂借款
李梅佳	非关联方	62,000.00	1年以内	4.10	暂借款
合计		1,162,000.00		76.82	

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	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	9,652,844.76		9,652,844.76	15,143,236.86		15,143,236.86
包装物	410,249.65		410,249.65	180,378.63		180,378.63
消耗性生物资产	66,027,161.72		66,027,161.72	49,070,060.31		49,070,060.31
产成品	1,189,633.23		1,189,633.23	1,264,476.70		1,264,476.70
合计	77,279,889.36		77,279,889.36	65,658,152.50		65,658,152.50

6. 固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 固定资产原值小计	46,029,286.65	19,128,009.61		65,157,296.26

房屋建筑物	34,492,665.60	17,678,589.61		52,171,255.21
机器设备	10,651,738.60	564,930.00		11,216,668.60
电子设备	205,422.85	204,490.00		409,912.85
运输工具	517,809.60	680,000.00		1,197,809.60
其他设备	161,650.00			161,650.00
2) 累计折旧小计	11,897,640.61	2,442,885.32		14,340,525.93
房屋建筑物	4,887,985.03	1,279,178.7		6,167,163.73
机器设备	6,812,962.77	1,014,970.89		7,827,933.66
电子设备	55,971.79	40,799.33		96,771.12
运输工具	91,473.88	81,320.40		172,794.28
其他设备	49,247.14	26,616.00		75,863.14
3) 账面价值合计	34,131,646.04			50,816,770.33
房屋建筑物	29,604,680.57			46,004,091.48
机器设备	3,838,775.83			3,388,734.94
电子设备	149,451.06			313,141.73
运输工具	426,335.72			1,025,015.32
其他设备	112,402.86			85,786.86

## 7. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
40 万头生猪屠宰加工项目	109,706,430.53		109,706,430.53	70,501,184.78		70,501,184.78
鸭嘴岩基地				287,082.00		287,082.00
合计	109,706,430.53		109,706,430.53	70,788,266.78		70,788,266.78

### (2) 在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加额	本期转入固定资产
40 万头生猪屠宰加工项目	81,100,000.00	70,501,184.78	41,975,329.84	2,770,084.09
鸭嘴岩基地		287,082.00	57,381.00	344,463.00
减：在建工程减值准备				
合计	81,100,000.00	70,788,266.78	42,032,710.84	3,114,547.09

(续上表)



工程名称	其他减少数	期末数	其中：借款费用 资本化金额	资金来源	工程投入占 预算的比例%
40 万头生猪屠宰加工项目		109,706,430.53	4,634,501.41	[注]	
鸭嘴岩基地				自有资金	
减：在建工程减值准备					
合 计		109,706,430.53	4,634,501.41		

[注] 公司在募集资金到位前已用银行贷款及自有资金开工建设“40 万头生猪屠宰加工项目”。2010 年 12 月 22 日公司召开了第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，公司以募集资金 81,100,000.00 元置换预先已投入该募集资金投资项目的自筹资金 8,110.00 万元。

(3) 期末未发现在建工程存在明显的减值迹象，故未计提减值准备。

## 8. 生产性生物资产

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 生产性生物资产原值小计	40,608,401.95	28,144,481.88	9,817,239.94	58,935,643.89
种猪	40,608,401.95	28,144,481.88	9,817,239.94	58,935,643.89
2) 累计折旧小计	12,614,278.40	7,900,233.68	6,841,145.83	13,673,366.25
种猪	12,614,278.40	7,900,233.68	6,841,145.83	13,673,366.25
3) 账面价值小计	27,994,123.55			45,262,277.64
种猪	27,994,123.55			45,262,277.64

(2) 期末未发现生产性生物资产存在明显的减值迹象，故未计提减值准备。

## 9. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	28,381,105.00	165,080.00		28,546,185.00
土地使用权	28,381,105.00			28,381,105.00
用友软件		165,080.00		165,080.00
2) 累计摊销小计	4,225,836.04	680,237.54		4,906,073.58
土地使用权	4,225,836.04	676,651.04		4,902,487.08
用友软件		3,586.50		3,586.50

3) 账面价值合计	24,155,268.96			23,640,111.42
土地使用权	24,155,268.96			23,478,617.92
用友软件				161,493.50

(2) 本期摊销额 680,237.54 元。

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日，位于怀化市鸭嘴岩基地权证号为怀国用（2004）第 349 号（原值 15,866,746.00 元，净值 11,460,835.05 元）的土地使用权为取得中国农业银行 27,066,175.83 元借款提供抵押。

## 10. 短期借款

### (1) 明细情况

类 别	期末数	期初数
保证借款		20,000,000.00
抵押借款	9,900,000.00	43,290,000.00
合 计	9,900,000.00	63,290,000.00

(2) 期初的抵押借款中有与中国农业银行怀化分行的贷款 3,339 万元，本期已归还 6,323,824.17 元，尚有 27,066,175.83 元未归还。2010 年 6 月 30 日公司与中国农业银行怀化分行签订《贷款重新约期协议》，约定 27,066,175.83 元中的 990 万元在 2011 年 12 月 31 日前陆续还清，剩下的 17,166,175.83 元在 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 30 日陆续还清。

## 11. 应付账款

### (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	592,848.00	
合 计	592,848.00	

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止，应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

## 12. 预收款项

### (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,269,020.00	6,867,254.00

1-2年		340,000.00
合计	1,269,020.00	7,207,254.00

(2) 截至2010年12月31日止, 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的款项。

### 13. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	62,806.06	6,390,413.00	6,380,413.00	72,806.06
社会保险	366,445.08	1,142,859.68	1,307,229.94	202,074.82
(1) 失业保险	11,782.80	32,567.40	26,676.00	17,674.20
(2) 医疗保险	94,262.40	141,765.70	188,897.10	47,131.00
(3) 养老保险	235,656.00	900,511.40	1,018,339.40	117,828.00
(4) 工伤保险	17,674.20	64,480.34	73,317.44	8,837.10
(5) 生育保险	7,069.68	3,534.84		10,604.52
住房公积金	70,696.80	1,184,816.40	1,149,468.00	106,045.20
合计	499,947.94	8,718,089.08	8,837,110.94	380,926.08

### 14. 应交税费

项目	期末数	期初数
营业税	33,055.63	19,870.90
城市维护建设税	2,313.89	1,390.96
教育费附加	991.67	596.13
合计	36,361.19	21,857.99

### 15. 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款	1,379,346.72	6,543,114.61
合计	1,379,346.72	6,543,114.61

### 16. 其他应付款

#### (1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	7,893,765.54	4,424,737.29

1-2年	3,385,000.00	750,000.00
2-3年		890,000.00
3年以上		3,161,358.40
合计	11,278,765.54	9,226,095.69

(2) 截至2010年12月31日止，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的款项。

(3) 其他应付款主要为收取的养殖大户押金。

#### 17. 长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	17,166,175.83	
合计	17,166,175.83	

#### 18. 股本

##### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	76,800,000.00	26,000,000.00		102,800,000.00

##### (2) 股本变动情况说明

项目	期初数	本期增减变动(+, -)		
		发行新股	送股	公积金转股
(一)有限售条件股份	76,800,000.00			
1. 国家持股				
2. 国有法人持股	26,800,000.00			
3. 其他内资持股	50,000,000.00			
其中：境内法人持股				
境内自然人持股	50,000,000.00			
4. 外资持股				
其中：境外法人持股				
境外自然人持股				
(一)无限售条件股份		26,000,000.00		
1. 人民币普通股		26,000,000.00		
2. 境内上市的外资股				

3. 境外上市的外资股			
4. 其他			
已流通股份合计		26,000,000.00	
(三) 股份总数	76,800,000.00	26,000,000.00	

(续上表)

项 目	本期增减变动 (+, -)		期末数
	其他	小计	
(一) 有限售条件股份			76,800,000.00
1. 国家持股			
2. 国有法人持股			26,800,000.00
3. 其他内资持股			50,000,000.00
其中：境内法人持股			
境内自然人持股			50,000,000.00
4. 外资持股			
其中：境外法人持股			
境外自然人持股			
(二) 无限售条件股份		26,000,000.00	26,000,000.00
1. 人民币普通股		26,000,000.00	26,000,000.00
2. 境内上市的外资股			
3. 境外上市的外资股			
4. 其他			
已流通股份合计		26,000,000.00	26,000,000.00
(三) 股份总数		26,000,000.00	102,800,000.00

(3) 本期增加系 2010 年 11 月 11 日公司向社会公开发行人民币普通股 (A 股) 股票 26,000,000.00 股, 每股面值 1 元, 每股发行价格 24.00 元, 应募集资金总额为 624,000,000.00 元。坐扣承销费、保荐费 5,003 万元后的募集资金为 57,397 万元; 另扣除发行费 9,561,631.84 元后, 公司本次募集资金净额 564,408,368.16 元, 其中: 计入股本 26,000,000.00 元, 计入资本公积 (股本溢价) 538,408,368.16 元。本次公开发行的募集资金到位情况业经天健会计师事务所有限公司审验, 并由其出具天健验[2010]2-22 号《验资报告》。

## 19. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	27,549,449.29	538,408,368.16		565,957,817.45
其他资本公积	360,000.00			360,000.00
合 计	27,909,449.29	538,408,368.16		566,317,817.45

(2) 股本溢价变动情况详见本财务报表附注四(一)18。

## 20. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,544,087.64	4,049,594.04		13,593,681.68
合 计	9,544,087.64	4,049,594.04		13,593,681.68

## 21. 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	73,903,306.34	---
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		---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,495,940.40	---
减：提取法定盈余公积	4,049,594.04	10.00%
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其 他		
期末未分配利润	110,349,652.70	

## (二) 利润表项目注释

### 1. 营业收入和营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	382,441,967.00	284,044,625.06
其他业务收入	350,472.38	397,418.00
营业成本	332,145,259.31	249,338,749.12

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
饲料	63,919,590.00	59,574,899.93	41,959,777.55	40,185,474.52
幼猪	22,296,552.00	19,349,764.97	18,461,873.20	16,075,814.93
种猪	164,735,911.00	135,034,655.02	118,465,179.11	103,000,320.73
育肥猪	131,489,914.00	117,593,091.39	105,157,795.20	90,077,138.94
合计	382,441,967.00	332,145,259.31	284,044,625.06	249,338,749.12

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	382,441,967.00	332,145,259.31	284,044,625.06	249,338,749.12
合计	382,441,967.00	332,145,259.31	284,044,625.06	249,338,749.12

(4) 销售收入前 5 名情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
廖明龙	40,700,999.92	10.63
李尚奇	28,119,617.00	7.35
杨丛松	25,721,451.00	6.72
易兰	24,437,587.60	6.38
熊伟	19,164,985.89	5.01
合计	138,144,641.41	36.09

2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计提标准
营业税	13,184.73	19,870.90	详见本附注税项说明
城建维护税	922.93	1,390.96	
教育费附加	395.54	596.13	
合计	14,503.20	21,857.99	

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
招待费	831,990.09	1,135,728.50
差旅费	491,994.89	379,068.30
办公费用	178,063.50	

交通费	118,954.00	150,681.00
补贴	89,041.10	261,335.30
工资	65,370.00	500.00
广告费	40,582.00	
住宿费	37,291.50	56,049.00
社会保险、住房公积金	71,097.90	
其它	7,067.00	106,966.50
合 计	1,931,451.98	2,090,328.60

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工 资	1,186,899.00	772,865.00
社会保险、公积金	1,086,800.32	506,268.40
法律咨询、审计费	825,835.00	170,000.00
办公费用	729,812.60	465,827.20
无形资产摊销	680,237.54	523,778.66
税 费	460,040.00	
交通费	397,580.30	289,729.50
招待费	382,162.91	
宣传费	200,396.00	196,488.00
折旧	142,897.49	75,665.94
电话费	68,739.32	99,744.10
其 它	321,357.34	207,418.00
合 计	6,482,757.82	3,307,784.80

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,874,436.07	2,684,616.92
减：利息收入	222,256.64	159,314.51
手续费及其他	67,033.64	12,163.45
合 计	2,719,213.07	2,537,465.86

#### 6. 资产减值损失



项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-71,855.56	-1,210,804.96
合 计	-71,855.56	-1,210,804.96

## 7. 营业外收入

### (1) 明细情况

项 目，	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	1,742,000.00	1,775,354.20
其他	535,000.00	198,602.00
合 计	2,277,000.00	1,973,956.20

### (2) 政府补助明细

项 目	金 额	说 明
项目建设专项补贴	1,152,000.00	根据怀化市发改委《关于转发怀化市湘西地区开发第二轮省规划产业项目的通知》(怀发改委湘西开[2007]5号)收到的项目建设财政贴息款
财政补贴资金	490,000.00	根据湖南省农业综合开发办《关于2009年国家农业综合开发产业化经营项目申报事宜的通知》(湘农综[2009]6号)收到财政补贴资金
财政贴息	100,000.00	根据湖南省财政厅《湖南省财政厅关于下达2010年农业产业化龙头企业贴息资金的通知》(湘财农指[2010]135号)收到的农业产业化龙头企业贴息资金
小 计	1,742,000.00	

## 8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	1,352,169.16	129,735.17
其中：生产性生物资产	1,352,169.16	129,735.17
合 计	1,352,169.16	129,735.17

### (三) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数

银行利息收入	222,256.60
政府补助	1,742,000.00
赔款及其他营业外收入	535,000.00
代收水电及其他费用	29,221.00
收到的养殖大户押金	7,669,960.00
合 计	10,198,437.60

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
管理费用、营业费用付现	4,714,294.17
财务费用中的手续费	67,033.64
上市相关费用	855,242.31
支付的养殖大户押金	7,450,149.40
定期存款	268,900,000.00
合 计	281,986,719.52

## 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
保荐费	1,000,000.00
信息披露费	2,900,000.00
审计、验资费	2,300,000.00
律师费	700,000.00
上市辅导费用	600,000.00
评估费用	100,000.00
股份登记费及上市初费	153,300.00
招股说明书印刷费	64,757.69
合 计	7,818,057.69

## 4. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
净利润	40,495,940.40	30,200,882.68
加：资产减值准备	-71,855.56	-1,210,804.96

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,343,119.00	8,207,013.79
无形资产摊销	680,237.54	523,778.66
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,352,169.16	129,735.17
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	2,874,436.03	2,684,616.92
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-11,621,736.86	-2,200,059.47
经营性应收项目的减少	-6,809,317.59	-1,692,840.46
经营性应付项目的增加	-20,937,927.44	-18,005,535.26
其他	-268,900,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-252,594,935.32	18,636,787.07
(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	217,680,590.44	34,777,139.89
减：现金的期初余额	34,777,139.89	13,755,900.89
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	182,903,450.55	21,021,239.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	217,680,590.44	34,777,139.89
其中：库存现金	4,563.09	50,825.13
可随时用于支付的银行存款	217,676,027.35	34,726,314.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	217,680,590.44	34,777,139.89

注：期末现金及现金等价物余额为 217,680,590.44 元，货币资金期末余额为 486,580,590.44 元，差额为 268,900,000.00，系期限超过三个月的定期存款，未作为现金及现金等价物。

#### (四) 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转 回	转 销	
应收账款坏账准备	219,509.33	115,160.96			334,670.29
其他应收款坏账准备	296,701.76		187,016.52		109,685.24
合 计	516,211.09	115,160.96	187,016.52		444,355.53

### 五、关联方关系及其交易

#### (一) 关联方情况

##### 1. 本公司的实际控制人

公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	持股比例
陈黎明			自然人	30.71%

#### (二) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额
2010 年度	9	9	713,500.00
2009 年度	7	7	229,800.00

### 六、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

### 七、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

## 八、资产负债表日后事项

1、根据2011年1月24日公司第三届董事会第十九次会议审议通过的收购怀化新康牧业有限公司事宜，同意以总价款人民币2,176.6万元受让怀化新康牧业有限公司100%股权。2011年2月14日公司与怀化新康牧业有限公司原股东签订《股权转让协议》协议，2011年2月28日完成股权转让款项支付。2011年3月1日，怀化新康牧业有限公司办妥工商变更登记手续，取得注册号为431221000000620的《企业法人营业执照》，相关信息如下：

名称：怀化新康牧业有限公司

住所：中方县牌楼镇冯家湾村梨园冲

法定代表人姓名：陈黎明

公司类型：有限责任公司（法人独资）

注册资本：人民币陆佰肆拾柒万捌仟元整

实收资本：人民币陆佰肆拾柒万捌仟元整

2、2011年元月5日，公司使用经批准的超募资金将农业银行的贷款全部归还，其中短期借款990.00万元，长期借款17,166,175.83元。

3、根据2011年4月5日公司第三届第二十次董事会通过的2010年度利润分配预案，公司将以2010年末总股本10,280.00万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送2股同时派发现金红利0.5元（含税）；以资本公积转增股本的方式向全体股东每10股转增4股；转增后公司股本增加6,168.00万股。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

## 九、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在其他重要事项。

## 十、其他补充资料

### （一）非经常性损益

项 目	金 额	说 明
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	-1,352,169.16	
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）	1,742,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	535,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	924,830.84	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	924,830.84	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	15.85%	0.513	0.513
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.49%	0.501	0.501

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	1	40,495,940.40
非经常性损益	2	924,830.84
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	39,571,109.56
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	188,156,843.27
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	564,408,368.16
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	1.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	$12=4+1\times 1/2$ $+5\times 6/11-7\times$ $8/11\pm 9\times 10/11$	255,438,844.15
加权平均净资产收益率	13=1/12	15.85%
同一控制企业合并被合并方不予加权计算的净资产	14	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	15=3/(12-13)	15.49%

### 3. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	40,495,940.40
非经常性损益	2	924,830.84
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	39,571,109.56
期初股份总数	4	76,800,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	26,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	1
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7/11-8$ $\times 9/11-10$	78,966,666.67
基本每股收益	13=1/12	0.513

扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.501
---------------	---------	-------

#### 4. 稀释每股收益的计算过程

公司稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

#### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

项 目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	486,580,590.44	34,777,139.89	1299.14%	本期公司公开发行募集资金,银行存款增加
应收账款	6,358,735.51	3,157,139.41	101.41%	营业收入增加导致应收账款增加
预付款项	34,016,855.40	10,537,928.77	222.80%	公司库存消耗性生物资产大幅增加,材料采购增加,预付材料款增加
其他应收款	1,402,934.56	3,745,447.60	-62.54%	与外单位往来款减少所致
存货	77,279,889.36	65,658,152.50	17.70%	规模扩大,消耗性生物资产持续增长
固定资产	50,816,770.33	34,131,646.04	48.88%	对外收购养殖场,厂房、设备增加
在建工程	109,706,430.53	70,788,266.78	54.98%	中方县屠宰、冷冻项目投资增加
生产性生物资产	45,262,277.64	27,994,123.55	61.68%	外购及本期自育种猪增加所致
短期借款	9,900,000.00	63,290,000.00	-84.36%	使用超募资金归还部分借款
预收款项	1,269,020.00	7,207,254.00	-82.39%	期末预收货款减少所致
应付利息	1,379,346.72	6,543,114.61	-78.92%	所欠农行的利息逐步归还
其他应付款	11,278,765.54	9,226,095.69	22.25%	尚未支付的发行费用及养殖大户增加押金增加所致
长期借款	17,166,175.83			与农业银行重新签订贷款展期协议,部分借款期限在1年以上
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	382,792,439.38	284,442,043.06	34.58%	规模扩大,销售增加
营业成本	332,145,259.31	249,338,749.12	33.21%	销售收入增加,销售成本相应增加
销售费用	1,931,451.98	2,090,328.60	-7.60%	销售模式简单,费用很少,波动幅度不大
管理费用	6,482,757.82	3,307,784.80	95.98%	上市费用增加,公司管理人员增加使工资费用增加。
财务费用	2,719,213.07	2,537,465.86	7.16%	本期使用超募资金归还部分贷款,同时部分财务费用资本化因



				此增长较小
营业外支出	1,352,169.16	129,735.17	942.25%	淘汰的生产性生物资产增加所致

湖南大康牧业股份有限公司董事会

2011年4月7日