

2012 年半年度报告

一、重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
马海啸	董事	参加其他上市公司董事会会议	肖德祥

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计

公司负责人龚永福、主管会计工作负责人覃学军及会计机构负责人(会计主管人员) 鲁小清声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

（一）公司基本情况

1、公司信息

A 股代码	300268	B 股代码	
A 股简称	万福生科	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	万福生科（湖南）农业开发股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	万福生科		
公司的法定英文名称	Wanfu Biotechnology (Hunan) Agricultural Development Co.,Ltd.		
公司的法定英文名称缩写	Wanfu Biotechnology		
公司法定代表人	龚永福		
注册地址	湖南省常德市桃源县陬市镇桂花路 1 号		
注册地址的邮政编码	415701		
办公地址	湖南省常德市桃源县陬市镇桂花路 1 号		
办公地址的邮政编码	415701		
公司国际互联网网址	http://www.wanfushk.com/		
电子信箱	wanfushk@126.com		

2、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	肖力	
联系地址	湖南省常德市桃源县陬市镇桂花路 1 号	
电话	0736-6689376	
传真	0736-6689376	
电子信箱	wanfushk@126.com	

3、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

4、持续督导机构

平安证券有限责任公司

(二) 会计数据和业务数据摘要

1、主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	269,905,215.22	232,214,988.94	16.23%
营业利润（元）	25,548,566.38	30,177,400.21	-15.34%
利润总额（元）	28,740,111.24	34,213,870.33	-16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,553,192.01	31,178,898.13	-14.84%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	23,819,526.68	28,365,724.53	-16.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-28,589,370.08	39,555,630.96	-172.27%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	1,002,885,123.36	1,053,056,010.51	-4.76%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	676,521,824.27	670,068,632.26	0.96%
股本（股）	134,000,000.00	67,000,000.00	100%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.198	0.624	-68.27%
稀释每股收益（元/股）	0.198	0.624	-68.27%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.178	0.567	-68.61%

(元/股)			
全面摊薄净资产收益率 (%)	3.92%	4.65%	-15.7%
加权平均净资产收益率 (%)	3.89%	13.52%	-9.63%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	3.52%	4.23%	-16.78%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.49%	12.3%	-8.81%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.21	0.59	-135.59%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.05	10	-49.5%
资产负债率 (%)	32.54%	36.37%	-10.52%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额 (元)	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明

(4) 境内外会计准则下会计数据差异的说明

3、扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额 (元)	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,263,200.00	
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	-71,655.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-457,879.53	
合计	2,733,665.33	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明

三、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

2012年上半年，公司始终坚持以“成为国内稻米精深加工领域的领军企业，引领循环经济型农业的发展趋势”为总目标，不断拓宽销售渠道、持续加大研发投入，在公司董事会、管理层的正确领导及全体员工的共同努力下，继续保持着健康稳定的发展。

报告期内，公司实现营业收入269,760,213.22元，比上年同期增长16.18%；营业利润25,548,566.38元，比上年同期减少15.34%；净利润26,553,192.01万元，比上年同期减少14.84%。今年上半年，公司实现的净利润由于受到原材料价格的上涨、计提的资产减值损失等因素同比有所下降，但随着募投项目的陆续建成、投产，产品的升级换代、销售渠道的积极拓展，公司主营业务收入将会持续稳定的增长、经营成果将会得到有力的提升。公司下半年将紧密围绕既定的经营方针，积极稳妥地推进公司各个募投项目及其配套设施的建设，确保募投项目尽快投产，为公司实现经济效益。

2012年是国家十二五计划关键一年，也是我们公司成功上市后的第一年，公司将以上市为契机，在粮食精深加工行业加大科研投入，努力拼搏，再创辉煌，以实际行动和优异成绩回报社会、回馈广大的投资者。

2012年上半年，公司获得了多项荣誉称号，主要有：“常德市第二届专利奖银奖”、“2011年度重点建设目标管理先进单位”、“常德市企业信息化应用示范企业”、“2011年度省粮食行业协会先进单位”、“2011年度农业产业化优秀企业”、“常德市创建和谐劳动关系模范企业”。

2012年上半年，公司狠抓内部管理，成效明显，主要表现在：制定和完善了《绩效考核内容》、绩效考核流程及评审计分办法，有效促进了员工的工作积极性；对安全工作问题加强了监督，增强了员工安全生产意识，防止了安全事故的发生；制定了《卫生检查实施细则（试用）》和《卫生检查评分表》，并严格实施，改善了生产和工作环境；严格加强了质量监管，使得产品的生产和销售更加规范。

2012年上半年，公司募投项目建设有序进行。主要表现在：一循环经济型稻米精深加工生产线技改项目，普米、精米、麦芽糖浆生产线已基本扩改完工，并投入生产。葡萄糖生产线土建已完成设计、招标、打桩基础。设备已基本采购到位，计划年底竣工投产。二是年产5000吨食用级大米蛋白粉产业化项目，已完成中试，现在进入厂房设计、设备造型阶段，计划年底完成。三是年产3000吨精纯米糠油技改项目，已从5月开始动工技改，预计10月底完工，11月份正式投产。四是稻米生物科技研发中心建设项目，计划12月31日前竣工使用，研发中心将致力于稻米生物科技成果转化和稻米精深加工技术改进方面的研究。

公司将从以下几个方面来完成年初制定的经营目标和管理任务

(1) 力争实现年总目标：在前五个月销售的基础上，加大销售力度，力争全年销售总收入完成年初制定的经营目标。

(2) 全力实施两项战略：一是实施人才强企战略。我们将采取各种形式，广纳人才，培养人才为公司发展服务。二是科技创新战略。首先在工艺上创新，其次在设备上更新，再次在品种上创新。

(3) 努力抓好三项管理：一是加强成本管理。二是加强绩效管理，主要抓好三个方面：一方面是以工作日志记载为基础，层层搞好绩效评估打分；二方面是严格现场督查工作，提高安全生产意识，杜绝任何事故的发生；三方面是规范员工行为，打造一支高素质员工队伍。三是加强质量管理，严格把好三关，即：原料、辅料进厂关，生产过程中的检验关，产品出厂总检关，为人民健康负责。

(4) 力保完成四个项目：一是循环经济型稻米精深加工生产线技改项目；二是年产5000吨食用级大米蛋白粉产业化项目；三是年产3000吨精纯米糠油技改项目；四是生物研发中心建设项目。在现有进度的基础上，加快步伐，力争四个项目顺利投产使用。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是 否 不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

报告期内，公司无子公司及参股公司。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

1、原材料价格波动的风险

公司主要生产原料为稻谷、碎米。其价格波动受多方面因素的影响，主要有：国家政策的影响、供求关系的影响、收购市场竞争的影响、国际宏观经济形势的影响、国际市场价格的影响、天气及自然灾害的影响等。近年来我国的稻谷价格一直处于温和上涨的趋势，特别是今年6月份以来，全球多个国家（美国中西部、澳大利亚、俄罗斯等）发生了受持续高温干旱天气，加上国际资本的炒作，导致国际农产品价格不断上涨，粮价飙升。这使得以稻米等农产品为原料的加工企业生产成本增加。如果未来原材料价格波

动剧烈，公司把握不住合理的采购时机，将会给公司造成相应的影响。因此，公司将密切关注国际及国内原材料价格走势的市场动态，提高仓储能力，准确把握采购时机。

2、市场竞争风险

随着国家不断加大对农业的政策支持，国内稻米精深加工行业迅速发展，作为一个新兴的、具有较高科技含量的产业，虽然进入门槛要求较高，但作为对民生发展具有重大意义的行业，不可否认会引得国内外大批资本的青睐。新的市场竞争者将不断涌现、产品竞争也将会不断加剧。如果公司不能正确判断和准确把握行业的市场动态和发展趋势，或者不能根据行业发展趋势、客户需求变化以及技术进步及时进行技术创新、产品升级以提高公司竞争力，公司将会面临因市场竞争而导致经营业绩下滑的风险，另外国际资本进入凭借先进的技术优势、雄厚的资金优势也对国内稻米加工企业产生一定的影响。为此，公司不断完善生产技术和工艺，引进高端研发人才，加大研发投入、科技创新、优化产品结构、提升核心竞争优势。

3、新增产能的消化风险

随着募投项目的陆续投产，公司的产能较之前将会有大幅的增加。尽管公司已对募集资金投资项目的产品市场进行了充分的可行性论证，并在市场开发、销售网络建设、人才储备与培训等方面做了一定的准备，但如果后期市场情况发生不可预见的变化，或者公司不能有效开拓新市场，将存在产能扩大而导致的产品销售风险。鉴于此，公司采取了创新市场营销模式，以“大中小客户并举”的销售策略，以国内领先的产品品质、先进的技术和优质的产品服务，加强大型客户的开拓；凭借公司的技术力量，推进“定制化服务”的深度，与高端客户开展深度合作，联手开发产品市场；以“产品创新”为销售策略，建立覆盖多层次产品结构体系，展开多渠道市场营销，扩大市场占有率；以“差异竞争”为基本策略，开发适合各类细分市场的产品，进一步完善渠道管理，减少渠道层级，提高经销渠道的集中度，提高产品的利润空间。同时还加强品牌建设，通过与知名企业深度合作进一步提升品牌影响力。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
食品加工	269,760,213.22	215,961,268.29	19.94%	16.18%	20.78%	-3.05%
分产品						
糖浆	122,261,165.42	95,556,504.17	21.84%	49.22%	61.21%	-5.82%
葡萄糖粉	14,020,383.03	10,924,221.49	22.08%	-8.35%	-1.65%	-5.31%
麦芽糊精	11,238,888.91	8,731,954.84	22.31%	-6.07%	4.43%	-7.81%
蛋白粉	27,542,791.35	20,384,956.23	25.99%	27.42%	42.39%	-7.78%
优质米	51,116,115.38	43,485,388.72	14.93%	-0.29%	4.85%	-4.17%
普米	32,056,235.76	27,133,960.49	15.36%	-14.03%	-19.06%	5.27%
油糠						
谷壳	121,515.07	117,922.38	2.96%	-28.7%	-24.88%	-4.92%
糠油	5,119,407.06	4,073,321.96	20.43%	1.46%	4.75%	-2.5%
饼粕	6,283,711.24	5,553,038.01	11.63%	-0.29%	2.13%	-2.1%

主营业务分行业和分产品情况的说明

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
湖南地区	171,503,301.59	16.6%
广东地区	78,820,866.21	13.6%
湖北地区	2,655,246.58	16.1%
其他地区	16,780,798.84	24.91%

主营业务分地区情况的说明

主营业务构成情况的说明

(3) 营业收入、营业利润及净利润变动的主要影响因素说明

2、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

4、利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

5、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

适用 不适用

6、参股子公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

7、报告期内公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权等）发生重大变化的主要影响因素及公司应对不利变化的具体措施

适用 不适用

8、报告期内发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的具体情况及公司拟采取的措施

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

适用 不适用

一、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势

随着经济全球化深入发展，市场竞争日趋激烈，中国农业面临着复杂多变的形势，加快建设现代农业的任务越来越繁重、难度越来越大。2012中央一号文件——《关于加快推进农业科技创新持续增强农产品供给保障能力的若干意见》的出台明确了：对科技创新性农村企业的信贷支持力度，积极探索农业科技专利质押融资业务，并落实税收减免、企业研发费用加计扣除、高新技术企业优惠等政策，支持企业加强技术研发和升级，增强自主创新能力；党中央、国务院也对今年的农业农村工作做出了指导性要求：全面贯彻党的十七大和十七届三中、四中、五中、六中全会以及中央经济工作会议精神，高举中国特色社会主义伟大旗帜，以邓小平理论和“三个代表”重要思想为指导，深入贯彻落实科学发展观，同步推进工业化、城镇化和农业现代化，围绕强科技保发展、强生产保供给、强民生保稳定，进一步加大强农惠农富农政策力度；近期国务院印发的《关于支持农业产业化龙头企业发展的意见》，更是为农业产业化未来的发展指明了方向。稻米精深加工属于新兴行业，行业缺少大型龙头企业，而该行业的发展对提高农民收入、促进农产品加工业的升级、推动食品工业发展起到了重大作用，因此未来的稻米精深加工行业将会受到各方面政策的支持。

行业发展趋势:

1、整合提升、加速组建稻米加工产业集团。今后几年里，稻米加工行业将通过联合、兼并、收购等资本运营方式，实现“强强联合”、“强弱联合”，培育和组建一批资本结构多元化、产品科技含量高、市场竞争力强、服务宏观调控的粮油工业龙头企业或集团企业。

2、积极发展稻米精深加工产业。随着国家对稻米精深加工业重视程度的加强、扩大内需政策的逐步深化、加工科技的不断发展、市场规模的加速扩展、市场需求的刺激，国内稻米精深加工企业生产规模逐渐扩大、创新层出不穷、经济效益逐年提高，我国稻米精深加工行业已进入了一个新的发展时期。

3、完善粮食加工业食品安全保障体系。建立食品安全保障机制，加强食品安全检测能力建设，推进加工企业HACCP（危害分析和关键控制点）、ISO20002、ISO14000和GMP（良好操作规程）等质量管理认证。

公司行业地位及区域市场地位的变动趋势:

在国内稻米精深加工行业，大多数企业都属于短价值链生产模式，而少数企业因具有原料控制能力强、稻米精深加工技术全面、资金实力雄厚等优势，逐步建立、拓展、完善了循环经济型生产模式，并凭借此生产模式带来的成本优势、产品优势、环保优势的明显迅速占领并巩固了市场领先地位。

自公司成立以来，一直从事稻米精深加工系列产品的研发、生产和销售，即以稻谷、碎米作为主要原料，通过自主设计的工艺体系和与之配套的设备系统，运用先进的物理、化学和生物工程技术，对稻米资源进行综合开发，生产大米淀粉糖、大米蛋白粉、米糠油和食用米等系列产品。目前已发展成为我国南方最大的以大米淀粉糖、大米蛋白为核心产品的稻米精深加工及副产物高效综合利用的循环经济型企业，并有力促进了农民增收，推动了农业产业化进程。未来公司将不断扩大规模、拓展销售渠道、完善产业链，通过兼并与复制把公司打造成为全国乃至世界稻米精深加工行业的知名龙头企业。

10、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

√ 适用 □ 不适用

1、原材料价格波动的风险

公司主要生产原料为稻谷、碎米。其价格波动受多方面因素的影响，主要有：国家政策的影响、供求关系的影响、收购市场竞争的影响、国际宏观经济形势的影响、国际市场价格的影响、天气及自然灾害的影响等。近年来我国的稻谷价格一直处于温和上涨的趋势，特别是今年6月份以来，全球多个国家（美国中西部、澳大利亚、俄罗斯等）发生了受持续高温干旱天气，加上国际资本的炒作，导致国际农产品价格不断上涨，粮价飙升。这使得以稻米等农产品为原料的加工企业生产成本增加。如果未来原材料价格波动剧烈，公司把握不住合理的采购时机，将会给公司造成相应的影响。因此，公司将密切关注国际及国内原材料价格走势的市场动态，制定合理的会计政策与会计估计，提高仓储能力，准确把握采购时机。

2、市场竞争风险

随着国家不断加大对农业的政策支持，国内稻米精深加工行业迅速发展，作为一个新兴的、具有较高科技含量的产业，虽然进入门槛要求较高，但具有对民生发展有重大意义的行业不可否认会获得大批资本的青睐。新的市场竞争者将不断涌现、产品竞争也将会不断加剧。如果公司不能正确判断和准确把握行业的市场动态和发展趋势，或者不能根据行业发展趋势、客户需求变化以及技术进步及时进行技术创新、产品升级以提高公司竞争力，公司将会面临因市场竞争而导致经营业绩下滑的风险，另外国际资本进入凭借先进的技术优势、雄厚的资金优势也对国内稻米加工企业产生一定的影响。为此，公司不断完善生产技术和工艺，引进高端研发人才，加大研发投入、科技创新、优化产品结构、提升核心竞争优势。

3、新增产能的消化风险

随着募投项目的陆续投产，公司的产能较之前将会有大幅的增加。尽管公司已对募集资金投资项目的产品市场进行了充分的可行性论证，并在市场开发、销售网络建设、人才储备与培训等方面做了一定的准备，但如果后期市场情况发生不可预见的变化，或者公司不能有效开拓新市场，将存在产能扩大而导致的产品销售风险。鉴于此，公司采取了创新市场营销模式，以“大中小客户并举”的销售策略，以国内领先的产品品质、先进的技术和优质的产品服务，加强大型客户的开拓；凭借公司的技术力量，推进“定制化服务”的深度，与高端客户开展深度合作，联手开发产品市场；以“产品创新”为销售策略，建立覆盖多层次产品结构体系，展开多渠道市场营销，扩大市场占有率；以“差异竞争”为基本策略，开发适合各类细分市场的产品，进一步完善渠道管理，减少渠道层级，提高经销渠道的集中度，提高产品的利润空间。同时还加强品牌建设，通过与知名企业深度合作进一步提升品牌影响力。

（二）公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	39,481
报告期投入募集资金总额	17,014
已累计投入募集资金总额	24,398
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、实际募集资金资金金额、资金到位情况 经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1412号”文核准，公司于2011年9月15日在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股17,000,000股(每股面值1.00元)，发行价格为人民币25.00元。本次发行募集资金总额为425,000,000.00元，扣除发行费用30,189,459.00元后的实际募集资金净额为394,810,541.00元。中磊会计师事务所有限责任公司于2011年9月20日对上述资金到位情况进行了审验，并出具了中磊验字[2011]第0075号验资报告。</p> <p>2、募集资金的存放情况 公司汇同保荐机构平安证券有限责任公司分别与中国农业发展银行桃源县支行、华融湘江银行股份有限公司常德市分行、中国工商银行股份有限公司桃源市支行、中国银行股份有限公司常德分行签订了《募集资金三方监管协议》，并将募集资金分别存放于上述四家银行的募集资金专项帐户。</p> <p>3、募集资金的使用情况 2011年11月21日，经公司第一届董事会第十次会议决议同意，公司使用超募资金1,556万元永久补充流动资金； 2012年3月15日，经公司第一届董事会第十三次会议决议同意，公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金8,650万元； 2012年4月12日，经公司第一届董事会第十四次会议审议通过，同意公司使用闲置募集资金人民币3,900万元临时补充流动资金。使用期限为自董事会批准之日起不超过6个月。到期前公司将及时、足额将上述资金归还至募集资金专户。</p>	

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.循环经济型稻米精深加工生产线技改项目	否	24,058	24,058	10,672	17,449	72.53%	2012年10月31日	570.04	否	否
2.年产 5000 吨食用级大米蛋白粉产业项目	否	9,653	9,653	161	185	1.92%	2013年05月31日		否	否
3.稻米生物科技研发中心建设项目	否	1,621	1,621	690	702	43.31%	2012年12月31日		否	否
4.年产 3000 吨米糠油技改项目	否	2,593	2,593	36	606	23.37%	2012年12月31日		否	否
承诺投资项目小计	-	37,925	37,925	11,559	18,942	-	-	-	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	1,556	1,556		1,556	100%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	1,556	1,556		1,556	-	-		-	-
合计	-	39,481	39,481	11,559	20,498	-	-		-	-

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	截止报告期末，公司“循环经济型稻米精深加工生产线技改项目”、“稻米生物科技研发中心建设项目”、“年产 3000 吨米糠油技改项目”均按计划实施且正在建设中；“年产 5000 吨食用级大米蛋白粉产业项目”目前已完成中试，产业化生产预计于 2013 年 5 月完成。
项目可行性发生重大变化的情况说明	截止报告期末，公司募投项目可行性未发生重大变化。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生 无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 截止 2011 年 10 月 31 日，公司募集资金投资项目先期投入公司自筹资金 86,502,026.70 元。2012 年 3 月 15 日，经公司第一届董事会第十三次会议决议同意，公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 86,502,026.70 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 2012 年 4 月 12 日，经公司第一届董事会第十四次会议决议同意，公司使用“年产 5000 吨食用级大米蛋白粉产业项目”中的闲置资金 39,000,000.00 元暂时用于补充公司流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金存储在公司设立的募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金使用及披露中不存在问题或其他情况

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

（三）报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较，说明完成预测或计划的进度情况

适用 不适用

公司在2011年年度报告中披露公司2012年经营目标为：力争公司2012年销售收入达到63,000—65,000万元，净利润达到7,200—7,400万元（公司上述经营目标非公司对2012年度的盈利预测，能否实现存在不确定性，敬请投资者特别注意）。截止报告期末，公司实现销售收入26,991万元、净利润2,655万元。下半年为公司销售旺季。目前，公司销售形势良好，预计能够较好的完成年初制定的全年经营目标。

（四）董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

（五）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

（六）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

（七）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

2012年8月1日，公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《修改公司章程》的议案，对公司股利分配政策进行了修订，具体修订条款如下：第一百五十五条 公司实行持续稳定的利润分配政策，公司利润分配重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配可以采取现金或者股份方式分配股利，可以进行中期现金分红。第一百五十六条 在当年实现的净利润为正数且当年末累计未分配利润为正数的情况下，公司应当进行现金分红，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，且最近三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。公司的利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。 公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，采用股票股利方式进行利润分配。

在满足前述有关现金分红条件情况下，公司应当每年度进行一次现金分红，董事会还可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

第一百五十七条 公司每年利润分配预案由公司管理层、董事会结合《公司章程》的规定、盈利情况、资金需求和股东回报规划提出、拟定，经董事会审议通过后提交股东大会批准。独立董事应对利润分配预案独立发表意见并公开披露。

监事会应对董事会和管理层执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督。

第一百五十八条 公司年度盈利但董事会未提出现金分红预案的，应在当年的年度报告中披露未进行现金分红的原因以及未用于现金分红的资金留存公司的用途，独立董事应该对此发表独立意见，监事会应就相关政策、规划执行情况发表专项说明和意见。

第一百五十九条 公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要以及外部经营环境，确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。有关调整利润分配政策的议案由董事会拟定，独立董事及监事会应当对利润分配政策调整发表独立意见，调整利润分配政策的议案经董事会审议通过后提交股东大会审议，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

公司每年的现金分红政策由董事会根据公司当前经营现金流情况和项目投资资金需求计划，综合考虑公司的短期利益与长期发展的需要，在保证全体股东利益最大化的基础上，确定合理的利润分配方案，并报股东大会批准。利润分配政策的制定及实施情况符合《公司章程》的规定和股东大会决议的要求，相关的决策程序和机制完备，独立董事认真履行了职责并发挥了应有的作用，同时中小股东拥有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权得到了充分维护。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况，以及现金分红政策的执行情况

适用 不适用

2012年4月12日，经公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《公司2011年利润分配及资本公积金转增预案》，具体分配方案：以经审计的截止2011年12月31日公司总股本6,700万股为基数向全体股东每10股派发现金股利3元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以6,700万股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增6,700万股，转增后公司总股本将增加至13,400万股。上述分配方案经2012年5月25日召开的公司2011年年度股东大会审议通过。2012年6月12日，公司完成了《公司2011年利润分配及资本公积金转增预案》。

四、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

收购资产情况说明

2、出售资产情况

适用 不适用

出售资产情况说明

3、资产置换情况

适用 不适用

资产置换情况说明

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

（三）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

（四）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

（五）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

4、其他重大关联交易

截止2012年8月18日，经公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于接受控股股东财务资助的关联交易的议案》，公司控股股东、董事长龚永福先生向公司提供30,000,000.00元财务资助，期限为一年、利率为6%。该议案已经2012年8月18日公司2012年第一次临时股东大会审议通过。

（六）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

适用 不适用

（2）承包情况

适用 不适用

（3）租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

适用 不适用

（七）发行公司债的说明

适用 不适用

（八）证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

（九）承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	发行前股东	发行人股东盛桥投资、鸿景创投、中晓生物、余小泉、刘丽、彭志勇、李方沂、张苏江、邓鹰分别承诺：自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司（本人）所持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本公司（本人）所持有的发行人公开发行股票前已发行的股	2011年08月24日		截至报告期末，上述承诺人严格履行承诺，未出现违反承诺的情况发生。 2012年6月，公司控股股东龚永福、杨荣华已将公司于2009年10月整体改制过程中形成的应依法缴纳的个人所得税上缴至桃源县地税局。

		<p>份。作为发行人董事、监事和高级管理人员的监事张苏江还承诺：除前述锁定期外，在任职期内每年转让的股份不超过各自所持有公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让各自所持有的发行人股份。</p> <p>发行人控股股东、实际控制人龚永福、杨荣华及股东陈鑫分别承诺：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人所持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人所持有的发行人公开发行股票前已发行的股份；自发行人股票上市之日起，在本人或本人的关联方任职期间（董事、监事和高级管理人员）每年转让的股份不超过本人所持有的发行人股份的 25%；离职后半年内，不转让本人所</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>持有的发行人股份。 为避免与发行人及其子公司发生同业竞争，发行人控股股东、实际控制人龚永福、杨荣华承诺如下： 1、将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与公司及其子公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务； 2、将尽一切可能之努力使本人其他关联企业不从事与公司及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的业务； 3、不投资控股于业务与公司及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织； 4、不向其他业务与公司及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业机密； 5、</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>如果未来本人拟从事的业务可能与公司及其子公司构成同业竞争，本人将本着公司及其子公司优先的原则与公司协商解决； 6、本人确认本承诺书所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被认定无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性； 7、上述各项承诺在本人作为发行人控股股东/实际控制人/主要股东期间及转让全部股份之日起一年内均持续有效且不可变更或撤销。</p> <p>作为公司的控股股东，龚永福、杨荣华特此承诺：最近三年及一期（自 2007 年 1 月 1 日起至 2010 年 9 月 30 日止）未在公司参加相应社会保险种的人员，如发生因其未在公司参加社会保险而产生应由公司承担相关法律责任和经</p>			
--	--	---	--	--	--

	<p>济后果的情形，包括但不限于：有关政府部门或司法机关认定公司需补缴社会保险费（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）和住房公积金；公司因社会保险费和住房公积金事宜受到有关政府部门的处罚；公司被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求，本人将无条件全额承担经有关政府部门或司法机关认定的需由公司补缴的全部社会保险费、住房公积金、罚款、违约金、赔偿款等；全额承担被任何相关方以任何方式要求的合法的社会保险费和住房公积金或赔偿款项，以及因上述事项而产生的由公司支付的或应由公司支付的所有相关费用。</p> <p>报告期内，龚永福、杨荣华不存</p>			
--	---	--	--	--

		<p>在占用万福生科（湖南）农业开发股份有限公司资金情况，本人承诺未来不以任何方式占用万福生科（湖南）农业开发股份有限公司资金。公司实际控制人龚永福、杨荣华夫妇于 2011 年 4 月 8 日承诺：万福生科（湖南）农业开发股份有限公司在 2009 年 10 月整体改制股份有限公司过程中，存在以未分配利润和盈余公积金转增股本，应当依法缴纳个人所得税的情形，但根据湖南省地方税务局有关文件允许相关纳税义务人暂缓缴纳个人所得税。现承诺，在前述税款暂缓缴纳条件解除或所持有的发行人股份转让时，其将以除其持有的发行人股份以外的其他个人财产承担该等税款。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否 □ 不适用				

未完成履行的具体原因及下一步计划	
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
承诺的解决期限	
解决方式	
承诺的履行情况	截至报告期末，上述承诺人严格履行承诺，未出现违反承诺的情况发生。

（十）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否 不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

（十一）其他重大事项的说明

适用 不适用

（十二）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径	备注
被认定为农业产业化国家重点龙头企业的公告		2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年年度业绩预告		2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
关于董事会秘书辞职的公告		2012 年 02 月 03 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
稻米深加工高效转化与副产物综合利用项目被授予国家科技进步二等奖的公告		2012 年 02 月 15 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年度业绩快报公告		2012 年 02 月 28 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
独立董事关于聘任高管的独立意见		2012 年 03 月 05 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	

第一届董事会第十二次会议决议公告		2012 年 03 月 05 日	巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
第一届监事会第九次会议公告		2012 年 03 月 16 日	巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
独立董事关于公司第一届董事会第十三次会议决议的独立意见		2012 年 03 月 16 日	巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
第一届董事会第十三次会议公告		2012 年 03 月 16 日	巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
关于公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告		2012 年 03 月 16 日	巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告		2012 年 03 月 16 日	巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
平安证券有限责任公司关于公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的核查意见		2012 年 03 月 16 日	巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
2012 年第一季度业绩预告		2012 年 03 月 30 日	巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年年度审计报告		2012 年 04 月 16 日	巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年年度报告摘要	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 04 月 16 日	巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
第一届董事会第十四次会议决议公告		2012 年 04 月 16 日	巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年年度报告		2012 年 04 月 16 日	巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
第一届监事会第十次会议公告		2012 年 04 月 16 日	巨潮 资讯网	

			http://www.cninfo.com.cn/	
独立董事邹丽娟 2011 年度述职报告		2012 年 04 月 16 日	巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
独立董事单杨 2011 年度述职报告		2012 年 04 月 16 日	巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
独立董事程云辉 2011 年度述职报告		2012 年 04 月 16 日	巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
平安证券有限责任公司关于公司 2011 年度募集资金使用与存放情况专项核查报告		2012 年 04 月 16 日	巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
平安证券有限责任公司关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见		2012 年 04 月 16 日	巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
平安证券有限责任公司关于公司《内部控制自我评价报告》的核查意见		2012 年 04 月 16 日	巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明		2012 年 04 月 16 日	巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
独立董事对相关事项的独立意见		2012 年 04 月 16 日	巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年度财务决算报告		2012 年 04 月 16 日	巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
关于召开 2011 年年度股东大会的通知		2012 年 04 月 16 日	巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告		2012 年 04 月 16 日	巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
与财务报表相关内部控制有效性的自我评价报告		2012 年 04 月 16 日	巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	

募集资金存放与使用情况专项报告		2012 年 04 月 16 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
内部控制鉴证报告		2012 年 04 月 16 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2011 年度募集资金存放与使用情况的专项说明		2012 年 04 月 16 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
平安证券有限责任公司关于公司持续督导期间（2011 年度）跟踪报告		2012 年 04 月 23 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
第一届监事会第十一次会议公告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
第一届董事会第十五次会议决议公告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012 年第一季度报告正文	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012 年第一季度报告全文		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
关于举行 2011 年度网上业绩说明会的通知		2012 年 05 月 02 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
补充及更正公告		2012 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2011 年度股东大会的法律意见书		2012 年 05 月 26 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2011 年年度股东大会会议决议公告		2012 年 05 月 26 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
公司章程		2012 年 05 月 26 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

2011 年年度权益分派 实施公告		2012 年 06 月 05 日	巨潮 资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
----------------------	--	------------------	--

五、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	50,000,000	74.63%			50,000,000		50,000,000	100,000,000	74.63%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	50,000,000	74.63%			50,000,000		50,000,000	100,000,000	74.63%
其中：境内法人持股	4,400,000	6.57%			4,400,000		4,400,000	8,800,000	6.57%
境内自然人持股	45,600,000	68.06%			45,600,000		45,600,000	45,600,000	68.06%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份									
二、无限售条件股份	17,000,000	25.37%			17,000,000		17,000,000	34,000,000	25.37%
1、人民币普通股	17,000,000	25.37%			17,000,000		17,000,000	34,000,000	25.37%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	67,000,000	100%			67,000,000		67,000,000	134,000,000	100%

股份变动的批准情况（如适用）

公司2011年利润分配及资本公积金转增预案为：以经审计的截止2011年12月31日公司总股本6,700万股为基数向全体股东每10股派发现金股利3元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以6,700万股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增6,700万股，转增后公司总股本将增加至13,400万股。上述分配方案经2012年5月25日召开的公司2011年年度股东大会审议通过。2012年6月12日，公司完成了《公司2011年利润分配及资本公积金转增预案》。

股份变动的过户情况（如有）

不适用

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

公司按照原股本6700万股计算的2012年半年度每股收益为0.396元、每股净资产为10.10元；按照新股本13400万股计算的2012年半年度每股收益为0.198元、每股净资产为5.05元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

2、限售股份变动情况

适用 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
龚永福	20,095,000		20,095,000	40,190,000	首次发行承诺	2014-9-27
杨荣华	20,095,000		20,095,000	40,190,000	首次发行承诺	2014-9-27
深圳市盛桥投资管理有限公司	3,200,000		3,200,000	6,400,000	首次发行承诺	2012-9-27
余小泉	2,000,000		2,000,000	4,000,000	首次发行承诺	2012-9-27
刘丽	1,800,000		1,800,000	3,600,000	首次发行承诺	2012-9-27
南京鸿景创业投资有限公司	800,000		800,000	1,600,000	首次发行承诺	2012-9-27
陈鑫	555,000		555,000	1,110,000	首次发行承诺	2014-9-27
彭志勇	445,000		445,000	890,000	首次发行承诺	2012-9-27
苏州工业园区中晓生物科技有限公司	400,000		400,000	800,000	首次发行承诺	2012-9-27
李方沂	300,000		300,000	600,000	首次发行承诺	2012-9-27
张苏江	200,000		200,000	400,000	首次发行承诺	2012-9-27
邓鹰	110,000		110,000	220,000	首次发行承诺	2012-9-27
合计	50,000,000			100,000,000	--	--

（二）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 6,890 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
龚永福	境内自然人	29.99%	40,190,000	40,190,000	质押	40,190,000
杨荣华	境内自然人	29.99%	40,190,000	40,190,000	质押	7,000,000
深圳市盛桥投资管理有 限公司	境内非国有法 人	4.78%	6,400,000	6,400,000		
余小泉	境内自然人	2.99%	4,000,000	4,000,000		
刘丽	境内自然人	2.69%	3,600,000	3,600,000		
南京鸿景创业投资有限公 司	境内非国有法 人	1.19%	1,600,000	1,600,000		
陈鑫	境内自然人	0.83%	1,110,000	1,110,000		
彭志勇	境内自然人	0.66%	890,000	890,000		
陈海青	境内自然人	0.63%	841,150			
苏州工业园区中晓生物科 技有限公司	境内非国有法 人	0.6%	800,000	800,000		
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件 股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
陈海青	841,150	A 股	841,150
潞安集团财务有限公司	797,800	A 股	797,800
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券 账户	534,294	A 股	534,294
重庆弘源电力科技有限公司	398,800	A 股	398,800
杨永生	336,200	A 股	336,200
曹再云	295,300	A 股	295,300
徐峰	238,274	A 股	238,274

杨阳	235,700	A 股	235,700
王春阳	230,100	A 股	230,100
周峰	215,000	A 股	215,000

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√ 适用 □ 不适用

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	龚永福	40,190,000	2014 年 09 月 27 日		首次发行承诺
2	杨荣华	40,190,000	2014 年 09 月 27 日		首次发行承诺
3	深圳市盛桥投资管理有限公司	6,400,000	2012 年 09 月 27 日		首次发行承诺
4	余小泉	4,000,000	2012 年 09 月 27 日		首次发行承诺
5	刘丽	3,600,000	2012 年 09 月 27 日		首次发行承诺
6	南京鸿景创业投资有限公司	1,600,000	2012 年 09 月 27 日		首次发行承诺
7	陈鑫	1,110,000	2014 年 09 月 27 日		首次发行承诺
8	彭志勇	890,000	2012 年 09 月 27 日		首次发行承诺
9	苏州工业园区中晓生物科技有限公司	800,000	2012 年 09 月 27 日		首次发行承诺
10	李方沂	600,000	2012 年 09 月 27 日		首次发行承诺

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

公司控股股东、实际控制人龚永福先生、杨荣华女士系夫妻关系，陈鑫系杨荣华的外甥。

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□ 适用 √ 不适用

3、控股股东及实际控制人变更情况

□ 适用 √ 不适用

六、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股数量(股)	期末持股数(股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	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
龚永福	董事长;总 经理	男	53	2009年10 月23日	2012年10 月07日	20,095,000	20,095,000		40,190,000			资本公积金 转增股本	9.96	否
蒋建初	副董事长	男	59	2009年10 月23日	2012年10 月07日								9	否
肖德祥	董事	男	58	2009年10 月23日	2012年10 月07日								9.96	否
杨荣华	董事	女	50	2009年10 月23日	2012年10 月07日	20,095,000	20,095,000		40,190,000			资本公积金 转增股本	8.04	否
马海啸	董事	男	42	2009年10 月23日	2012年10 月07日									否
张行	董事	男	55	2009年10 月23日	2012年10 月07日								8.04	否
邹丽娟	独立董事	女	43	2010年11 月28日	2012年10 月07日								3.6	否
单杨	独立董事	男	49	2009年12 月02日	2012年10 月07日								3.6	否
程云辉	独立董事	女	48	2009年12 月02日	2012年10 月07日								3.6	否

刘炎溪	监事会主席	男	60	2009年10月23日	2012年10月07日								7.2	否
王湛浙	监事	男	49	2009年10月23日	2012年10月07日								7.2	否
张苏江	监事	女	39	2009年10月23日	2012年10月07日	200,000	200,000		400,000		资本公积金 转增股本			否
严平贵	副总经理	男	49	2009年10月23日	2012年10月07日								12.24	否
杨满华	副总经理	女	40	2011年12月17日	2012年10月07日								10.32	否
李玉强	副总经理	男	39	2011年12月17日	2012年10月07日								10.32	否
文会清	副总经理	男	55	2009年10月24日	2012年10月07日								7.2	否
肖力	副总经理; 董事会秘书	男	38	2011年03月05日	2012年10月07日								7.2	否
覃学军	财务总监	女	56	2009年10月24日	2012年10月07日								10.32	否
黄平	副总经理	男	48	2009年10月24日	2012年02月28日									否
肖明清	董事会秘书	男	53	2009年10月24日	2012年01月30日									否
合计	--	--	--	--	--	40,390,000	40,390,000				--		127.8	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（二）公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况及原因

√ 适用 □ 不适用

2012年2月28日，公司原副总经理黄平先生因个人原因，辞去公司副总经理职务，并不再担任公司任何职务。2012年1月30日，公司原董事会秘书肖明清先生因个人原因，辞去公司董事会秘书职务，不再担任公司任何职务。

公司第一届董事会第十二次会议审议了《关于副总经理辞职及补选高级管理人员的议案》，补选肖力先生为公司副总经理，任期至2012年10月7日；公司第一届董事会第十四次会议审议了《关于审议《任命公司高级管理人员肖力为董事会秘书》的议案》，任命公司高级管理人员肖力先生为公司董事会秘书，任期至2012年10月7日。

七、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

□ 是 √ 否 □ 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

□ 是 √ 否 □ 不适用

财务报表单位：人民币元

财务报告附注单位：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：万福生科（湖南）农业开发股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		190,226,339.12	388,666,614.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		12,882,934.96	36,992,705.84
预付款项		145,695,483.65	119,378,847.66
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		12,874,687.45	3,463,867.16
买入返售金融资产			
存货		294,563,978.22	245,085,757.49
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		656,243,423.40	793,587,792.45
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		1,708,588.00	1,126,305.12
固定资产		135,639,332.19	142,300,097.72
在建工程		179,975,363.60	86,750,113.38
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		28,463,066.20	28,792,474.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		855,349.97	499,226.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		346,641,699.96	259,468,218.06
资产总计		1,002,885,123.36	1,053,056,010.51
流动负债：			
短期借款		233,000,000.00	290,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			20,000,000.00
应付账款		7,625,598.76	3,837,516.99
预收款项		22,857,190.82	8,666,152.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,456,002.84	1,225,523.95
应交税费		5,316,150.84	-204,297.93
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,358,355.83	4,912,482.75
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		3,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		277,613,299.09	333,437,378.25
非流动负债：			
长期借款		44,000,000.00	45,000,000.00
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		4,750,000.00	4,550,000.00
非流动负债合计		48,750,000.00	49,550,000.00
负债合计		326,363,299.09	382,987,378.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		134,000,000.00	67,000,000.00
资本公积		410,473,930.24	477,473,930.24
减：库存股			
专项储备			

盈余公积		15,214,789.41	12,559,470.21
一般风险准备			
未分配利润		116,833,104.62	113,035,231.81
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		676,521,824.27	670,068,632.26
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		676,521,824.27	670,068,632.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,002,885,123.36	1,053,056,010.51

法定代表人：龚永福

主管会计工作负责人：覃学军

会计机构负责人：鲁小清

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计			
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			
投资性房地产			
固定资产			

在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计			
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计			
非流动负债：			
长期借款			
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			
非流动负债合计			
负债合计			
所有者权益（或股东权益）：			
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			
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计			
负债和所有者权益（或股东权益）总计			

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		269,905,215.22	232,214,988.94
其中：营业收入		269,760,213.22	232,214,988.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		244,342,753.64	201,096,908.73
其中：营业成本		215,961,268.29	178,842,154.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金			
净额			
保单红利支出			
分保费用			

营业税金及附加		1,212,869.50	744,279.99
销售费用		4,972,464.70	4,436,152.92
管理费用		10,652,900.06	8,688,036.67
财务费用		9,141,823.36	8,046,372.16
资产减值损失		2,374,153.54	339,912.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			1,229,380.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-2,170,060.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,548,566.38	30,177,400.21
加：营业外收入		3,274,861.48	4,054,170.12
减：营业外支出		83,316.62	17,700.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,740,111.24	34,213,870.33
减：所得税费用		2,186,919.23	3,034,972.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,553,192.01	31,178,898.13
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		26,553,192.01	31,178,898.13
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.198	0.624
（二）稀释每股收益		0.198	0.624
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		26,553,192.01	31,178,898.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,553,192.01	31,178,898.13
归属于少数股东的综合收益总额			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：龚永福

主管会计工作负责人：覃学军

会计机构负责人：鲁小清

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用			
财务费用			
资产减值损失			
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）			
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	348,525,054.41	274,060,520.87
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,326,504.86	6,733,528.08
经营活动现金流入小计	353,851,559.27	280,794,048.95
购买商品、接受劳务支付的现金	346,981,285.71	220,955,674.77
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,649,582.90	5,133,082.29
支付的各项税费	12,601,541.83	8,652,263.03
支付其他与经营活动有关的现金	17,208,518.91	6,497,397.90
经营活动现金流出小计	382,440,929.35	241,238,417.99
经营活动产生的现金流量净额	-28,589,370.08	39,555,630.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	13,767,530.00
取得投资收益所收到的现金	0.00	
处置固定资产、无形资产和其他	0.00	

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	0.00	13,767,530.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,831,179.70	38,402,088.82
投资支付的现金		4,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	58,831,179.70	42,402,088.82
投资活动产生的现金流量净额	-58,831,179.70	-28,634,558.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	199,000,000.00	67,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	199,000,000.00	67,000,000.00
偿还债务支付的现金	279,000,000.00	115,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,019,725.40	8,069,150.25
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		
筹资活动现金流出小计	310,019,725.40	123,069,150.25
筹资活动产生的现金流量净额	-111,019,725.40	-56,069,150.25
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	-198,440,275.18	-45,148,078.11
加：期初现金及现金等价物余额	388,666,614.30	57,563,162.25
六、期末现金及现金等价物余额	190,226,339.12	12,415,084.14

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		
经营活动现金流入小计		
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金		
经营活动现金流出小计		
经营活动产生的现金流量净额		
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
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		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
加：期初现金及现金等价物余额		
六、期末现金及现金等价物余额		

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	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	67,000,000.00	477,473,930.24			12,559,470.21		113,035,231.81			670,068,632.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	67,000,000.00	477,473,930.24			12,559,470.21		113,035,231.81			670,068,632.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	67,000,000.00	-67,000,000.00			2,655,319.20		3,797,872.81			6,453,192.01
（一）净利润							26,553,192.01			26,553,192.01
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							26,553,192.01			26,553,192.01

							92.01			.01
(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					2,655,319.20		-22,755,319.20			-20,100,000.00
1. 提取盈余公积					2,655,319.20		-2,655,319.20			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-20,100,000.00			-20,100,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	67,000,000.00	-67,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	67,000,000.00	-67,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	134,000,000.00	410,473,930.24			15,214,789.41		116,833,104.62			676,521,824.27

上年金额

单位：元

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	50,000,000.00	99,663,389.24			6,532,610.56		58,793,494.99			214,989,494.79

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	50,000,000.00	99,663,389.24			6,532,610.56		58,793,494.99		214,989,494.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,026,859.65		54,241,736.82		455,079,137.47
（一）净利润							60,268,596.47		60,268,596.47
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计									
（三）所有者投入和减少资本	17,000,000.00	377,810,541.00							394,810,541.00
1. 所有者投入资本	17,000,000.00	377,810,541.00							394,810,541.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					6,026,859.65		-6,026,859.65		
1. 提取盈余公积					6,026,859.65		-6,026,859.65		
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									
(七) 其他									
四、本期期末余额	67,000,000.00	477,473,930.24			12,559,470.21		113,035,231.81		670,068,632.26

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	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								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额								
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）								
（一）净利润								
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（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								
（七）其他								
四、本期期末余额								

上年金额

单位：元

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	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								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额								
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）								
（一）净利润								
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（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								
(七) 其他								
四、本期期末余额								

（三）公司基本情况

（一）历史沿革及发行上市情况以下简称“公司”或“本公司”）前身系湖南省桃源县湘鲁万福有限责任公司（以下简称“桃源湘鲁万福”），于2003年5月8日在桃源县工商行政管理局登记注册，取得注册号为4307252000318的《企业法人营业执照》。桃源湘鲁万福成立时注册资本300万元，分别由龚永福和杨荣华以实物资产各出资150万元。法定代表人为杨荣华。公司注册地址为湖南省常德市桃源县陬市镇下街。根据桃源湘鲁万福2005年4月1日股东会决议、修改后的公司章程规定，股东杨荣华、龚永福按原出资比例共同增加出资。此次增资后，桃源湘鲁万福注册资本增至人民币2,000万元，其中股东杨荣华、龚永福各出资人民币1,000万元。

根据桃源湘鲁万福2006年3月21日股东会决议、修改后的公司章程规定，更名为湖南湘鲁万福农业开发有限公司（以下简称“湘鲁万福”），其经营范围变更为：收购、仓储、销售粮食；加工、销售大米、饲料；生产、销售高麦芽糖浆、麦芽糊精、淀粉、淀粉糖、糖果、饼干、豆奶粉；生产销售稻壳活性炭、硅酸钠、油脂，畜牧养殖加工。

根据湘鲁万福2009年9月24日临时股东会决议批准，深圳市盛桥投资管理有限公司等三家公司及刘丽等七个自然人（具体明细如下表）与该公司全体股东签订增资扩股协议，以人民币4,905.60万元现金增加该公司注册资本488.181万元，增加该公司资本公积4,417.419万元。增资完成后湘鲁万福注册资本由人民币2,000万元增至人民币2,488.181万元，资本公积增至人民币6,617.419万元，同时，营业执照注册号变更为430700000018951。

根据湘鲁万福2009年第二次临时股东会决议，湘鲁万福以2009年9月30日为基准日，采用整体变更方式设立万福生科（湖南）农业开发股份有限公司，于2009年10月28日在常德市工商行政管理局进行了变更登记，注册资本5,000.00万元，股份总数5,000万股（每股面值1元）。法定代表人变更为龚永福。公司注册地址变更为湖南省常德市桃源县陬市镇桂花路1号。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】1412号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股17,000,000股，每股面值为人民币1元，并于2011年9月27日在创业板上市，股票简称“万福生科”，股票代码“300268”。发行上市后注册资本变更为人民币67,000,000.00元。

（二）公司行业性质

公司属于食品制造行业。

（三）公司经营范围

公司的经营范围：生产、销售高麦芽糖浆、麦芽糊精、淀粉、淀粉糖、糖果、饼干、豆奶粉；收购、仓储、销售粮食；加工、销售大米、饲料；生产销售稻壳活性炭、硅酸钠、油脂，畜牧养殖加工。

（四）公司基本架构

公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设行政部、证券部、审计部、财务部、人事部、物资部、生产部、质管部、营销部、研发部等10个部门。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月公布的《企业会计准则》及相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。本报告所载2012年1月1日至2012年06月30日之财务信息按本财务报表附注二所列各项会计政策及中国证监会公告[2010]1号——《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告》的一般规定编制。

2、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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本报告所载财务信息的会计期间为2012年1月1日起至2012年06月30日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日的现金流量。

（2）非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，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作为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及

合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。企业合并形成母子关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额50%以上（不含50%），或虽不足50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。有证据表明公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

2、合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表，使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。子公司的会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表，使子公司的会计期间与母公司保持一致。

3、报告期内因企业合并增加的子公司的合并财务报表编制

(1) 母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数；编制合并利润表时，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司合并当期年初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数；编制合并利润表时，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

4、在报告期内处置子公司的合并财务报表编制母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数；编制合并利润表时，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

1. 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

2. 本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

- (1) 企业发生外币交易时,应当将外币金额折算为记账本位币金额。
- (2) 外币交易应当在初始确认时,采用交易发生时的即期汇率（即中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。
- (3) 企业在资产负债表日应对外币货币性项目采用即期汇率折算,因资产负债表日即期汇率与初始确认时的即期汇率不一致产生的汇兑差额,属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,在该资产达到预定可使用状态前予以资本化,属于正常生产经营期间发生的汇兑损益,则直接计入当期损益,同时调增或调减外币货币性资产和外币货币性负债的记账本位币金额。
- (4) 本公司在资产负债表日对外币非货币性项目按下列情况处理

(2) 外币财务报表的折算

- (1) 以历史成本计量的外币非货币性项目,在资产负债表日不应改变其原记账本位币金额,不产生汇兑损益。
- (2) 以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币的金额的差额作为公允价值变动（含汇率变动）处理,计入当期损益。

9、金融工具

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

(1) 金融工具的分类

金融工具的分类

金融资产分为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、可供出售金融资产四类。金融负债分为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) 金融工具的确认依据和计量方法

金融工具的确认

- 1) 符合下列条件之一的金融资产或金融负债，本公司在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：
- A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- 2) 持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。下列非衍生金融资产不划分为持有至到期投资：
- A. 初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产；
- B. 初始确认时被指定为可供出售的非衍生金融资产；
- C. 贷款和应收款项。
- 3) 贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。
- 4) 可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产。本公司对购入的在活跃

市场上有报价的股票、债券和基金等，没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或持有至到期投资等金融资产的，归为此类。

5) 其他金融负债，是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。本公司因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，划分为其他金融负债。

金融资产的计量

1) 本公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

2) 本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。但是，下列情况除外：

A. 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；

B. 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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已解除时才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部

分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，公司将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。公司回购金融负债一部分的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

- 1) 本公司在持有交易性金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。
- 2) 资产负债表日，将交易性金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

1) 资产负债表日，本公司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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

2) 本公司对持有至到期投资、可供出售的金融资产的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

（7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

坏账的确认标准：

债务人已撤销、破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的部分；债务人逾期未履行清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，根据企业的管理权限，经经理办公会议批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万元以上含 100 万元
------------------	------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备
----------------------	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额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：

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项

坏账准备的计提方法：

根据该组合未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、自制半成品、包装物、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

（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

本公司对存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本公司存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

资产负债表日，企业应当确定存货的可变现净值。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

1) 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

2) 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

非同一控制下的企业合并，本公司在购买日按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

3) 除企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D. 本公司向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得

的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）后续计量及损益确认

长期股权投资的核算方法

1) 成本法

本公司对持有的能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对能实施控制的被投资单位作为子公司，并将子公司纳入合并财务报表的合并范围，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

成本法核算下投资收益的确认：被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认为本公司当期投资收益。

2) 权益法

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。对长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，按照差额计入营业外收入，同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算下投资收益的确认：本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定,与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的,认定为共同控制;对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的,认定为重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

13、投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租的土地使用权、已出租的建筑物和持有并准备增值后转让的土地使用权。
2. 本公司对投资性房地产按照成本进行初始计量。

3. 对投资性房地产后续计量采用成本模式计量，采用成本模式计量的建筑物，采用直线法平均计算折旧，按估计的使用年限和估计净残值率（原值的5%）确定其折旧率；采用成本模式计量的土地使用权，采用直线法，按土地使用权的使用年限进行摊销。

4. 投资性房地产的减值准备 投资性房地产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。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，当该项资产处置时予以转回。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，在租赁期开始日，按照租入固定资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者加上可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用之和，作为租入资产的入账价值。

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法在固定资产使用寿命内，对应计折旧额进行系统分摊。应计折旧额是指应当计提折旧的固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额。已计提减值准备的固定资产，还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率（5%）确定的折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备			
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			

其他设备			
------	--	--	--

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,如由于市价大幅度下跌,或陈旧过时、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

(5) 其他说明

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产,按估计价值记账,待办理工程结算后再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整已经计提的折旧。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回,当该项资产处置时予以转出。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款利息费用及辅助费用和占用公司一般借款的利息费用、折价或溢价的摊销、以及外币专门借款汇兑差额,在同时满足下述条件时,予以资本化,计入相关资产成本:

- 1) 资产支出已经发生;
 - 2) 借款费用已经发生;
 - 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- 一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

本公司为购建固定资产所借入的专门借款，其所发生的借款费用，在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之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）暂停资本化期间

- 1) 如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建重新开始。
- 2) 如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必须的程序，则借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

1) 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。

2) 在借款费用资本化期间内，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，一般借款应予资本化的利息金额按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = \sum (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

3) 借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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。

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

- 1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 本公司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：

- A. 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；
 - B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - C. 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；
 - E. 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；
 - F. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

A、来源于合同性权利或其它法定权利的无形资产,其使用寿命不超过合同性权利或其它法定权利的期限;如果合同性权利或其它法定权利能够在到期时因续约等延续,且有证据表明企业续约不需要付出大额成本,续约期计入使用寿命。

B、合同或法律没有规定使用寿命的,本公司综合各方面情况,聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较、以及参考历史经验等,确定无形资产为本公司带来未来经济利益的期限。

C、经过上述方法仍无法合理确定无形资产所带来经济利益期限的,将其作为使用寿命不确定的无形资产

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	土地使用权证

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

(4) 无形资产减值准备的计提

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- (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，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；

（6）内部研究开发项目支出的核算

20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。如果预计某项长期待摊费用已不能为公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

因对外提供担保、未决诉讼等事项形成的某些现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益的流出，在该支出金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

1. 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司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本公司；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。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。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

2. 提供劳务

本公司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：即按

照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

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：

- 1) 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；
- 2) 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。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工进度能够可靠地确定；（4）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，按已经发生的成本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。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。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（1元）计量。

（2）会计处理方法

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

27、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产和负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司及其子公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但是同时具有以下特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认。

（一）该项交易不是企业合并；

（二）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（2）确认递延所得税负债的依据

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

1) 经营租赁租入资产

对于经营租赁的租金，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。公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁租出资产

对于经营租赁的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用

系统合理的方法进行摊销。
或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

1) 融资租赁租入资产

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊计入当期融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁租入资产折旧：

A. 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁租出资产

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分配并计入当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入乘以增值税税率抵减准予扣除的增值税进项税额	本公司麦芽糖浆、葡萄糖、麦芽糊精的增值税率为 17%；大米、饲料级蛋白粉、糠粕、糠油、谷壳等产品的增值税率为 13%

消费税		
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交增值税及应交营业税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应交增值税及应交营业税额	4.5%
水利建设基金	应税收入	0.6‰

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司麦芽糖浆、葡萄糖、麦芽糊精等产品，按照15%的税率计缴企业所得税；大米、饲料级蛋白、糠粕、糠油、谷壳等产品系从事农产品初加工项目，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十五条、第二十七条第一项，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一项规定以及《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），免征企业所得税。

2、税收优惠及批文

2009年7月15日经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局以“湘科高办字〔2009〕134号”认定本公司为高新技术企业并且核发《高新技术企业证书》（GR200943000056号），有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠。据此，本公司自2009年至2011年减按15%的税率计缴企业所得税。

3、其他说明

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

（一）合并范围的确定原则

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- 1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

（二）合并会计报表编制方法

合并会计报表系根据财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则及其应用指南的相关规定进行编制，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表为基础，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。并对各子公司进行分类，分为同一控制下企业合并中取得的子公司和非同一控制下企业合并中取得的子公司两类。对于因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，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映；对于非同一控制下企业合并中取得的子公司，根据母公司为该子公司设置的备查簿的记录，以记录的该子公司的各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值为基础，通过编制调整分录，对该子公司的个别财务报表进行调整。同时，按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵销后编制而成。

合并时，将合并范围内各单位相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及其未实现损益全部抵销，逐项合并，计算并单独列示少数股东权益和少数股东损益，少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额乘以少数股东的投资比例计算确定，少数股东损益系根据本公司所属各子公司本年度内实现的损益乘以少数股东的投资比例计算确定。子公司存在超额亏损时，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余部分分别下列情况进行处理：

公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额冲减少数股东权益；公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额冲减母公司的所有者权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于母公司的所有者权益。

1、子公司情况

本报告期无纳入合并范围的子公司

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	币种	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	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	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	币种	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	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	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司

														年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

--	--	--	--	--	--

同一控制下企业合并的其他说明：

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明：

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	264,468.22	--	--	525,236.84
人民币	--	--		--	--	
银行存款：	--	--	189,961,870.90	--	--	388,141,377.46
人民币	--	--		--	--	
其他货币资金：	--	--		--	--	
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	190,226,339.12	--	--	388,666,614.30

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

报告期内公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	0.00	0.00
交易性权益工具投资	0.00	0.00
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
套期工具	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计		

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
		0.00

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
	0.00	0.00
合计		

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

合计	--	--		--

说明：

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利				
其中：				
账龄一年以上的应收股利				
其中：	--	--	--	--
合 计				

说明：

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计				

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	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								
单项金额重大的应收账款	2,376,665.00	17.53%	118,833.25	5%	27,727,210.62	71.21%	1,386,360.53	5%
其他不重大的应收账款	11,184,319.17	82.47%	559,215.96	5%	11,212,479.74	28.79%	560,623.99	5%
组合小计	13,560,984.17	100%	678,049.21	5%	38,939,690.36	100%	1,946,984.52	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	13,560,984.17	--	678,049.21	--	38,939,690.36	--	1,946,984.52	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				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								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	

1 年以内小计	13,560,984.17	5%	678,049.21	38,939,690.36	5%	1,946,984.52
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	13,560,984.17	--	678,049.21	38,939,690.36	--	1,946,984.52

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
常德市湘原贸易有限公司	非关联方	1,290,000.00	一年以内	9.51%
湖南双佳农牧科技有限公司	非关联方	1,086,665.00	一年以内	8.01%
乐哈哈食品厂	非关联方	921,473.60	一年以内	6.8%
佛山南海娥兴粮油经营部	非关联方	916,093.10	一年以内	6.76%
衡阳市炎健商贸有限责任公司	非关联方	908,682.00	一年以内	6.7%
合计	--	5,122,913.70	--	37.78%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--		

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	

资产小计	
负债：	
负债小计	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末				期初			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	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								
单项金额重大的其他应收款	11,000,000.00	80.88%	550,000.00	75.86%				
其他不重大的其他应收款	2,599,671.00	19.12%	174,983.55	24.14%	3,693,544.38	100%	229,677.22	100%
组合小计	13,599,671.00	100%	724,983.55	100%	3,693,544.38	100%	229,677.22	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		0%	0.00		0.00	0%	0.00	
合计	13,599,671.00	--	724,983.55	--	3,693,544.38	--	229,677.22	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末		期初	
	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						
其中：						
1 年以内小计	13,299,671.00	5%	664,983.55	3,393,544.38	5%	169,677.22
1 至 2 年	300,000.00	20%	60,000.00	300,000.00	20%	60,000.00
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	13,599,671.00	--	724,983.55	3,693,544.38	--	229,677.22

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计	0.00	0.00	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
桃源县粮油总公司	7,000,000.00	往来款项	51.47%
桃源县财政局	3,000,000.00	往来款项	22.06%
中南大学	1,000,000.00	支付的研发费用	7.35%
合计	11,000,000.00	--	

说明：

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
桃源县粮油总公司	非关联方	7,000,000.00	一年以内	51.47%
桃源县财政局	非关联方	3,000,000.00	一年以内	22.06%
中南大学	非关联方	1,000,000.00	一年以内	7.35%
长沙理工大学	非关联方	525,000.00	一年以内	3.86%
湖南星沙物流投资有限公司	非关联方	300,000.00	一年以内	2.21%
合计	--	11,825,000.00	--	86.95%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--		

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	
负债：	
负债小计	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	145,695,483.65	100%	118,809,817.66	99.52%
1 至 2 年			569,030.00	0.48%
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	145,695,483.65	--	119,378,847.66	--

预付款项账龄的说明：

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
西安航天华威化工生物	非关联方	11,320,000.00		预付工程、设备款，工

工程有限公司				程尚在建设中
童大权	非关联方	10,027,074.75		预付工程、设备款，工程尚在建设中
湖南广宇建设股份有限公司	非关联方	6,940,000.00		预付工程、设备款，工程尚在建设中
陈华忠	非关联方	5,210,830.10		原材料采购款项，尚未全部到货
陈刚	非关联方	4,394,681.60		原材料采购款项，尚未全部到货
合计	--	37,892,586.45	--	--

预付款项主要单位的说明：

（3）本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

（4）预付款项的说明

9、存货

（1）存货分类

单位：元

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	285,937,567.04		285,937,567.04	233,539,136.19		233,539,136.19
在产品						
库存商品	4,759,061.32		4,759,061.32	7,698,071.80		7,698,071.80
周转材料						
消耗性生物资产						
包装物	1,932,863.94		1,932,863.94	1,921,978.04		1,921,978.04
低值易耗品	386,112.82		386,112.82	354,368.33		354,368.33
辅助材料	1,297,354.72		1,297,354.72	1,307,730.94		1,307,730.94
自制半成品	251,018.38		251,018.38	264,472.19		264,472.19
合计	294,563,978.22	0.00	294,563,978.22	245,085,757.49	0.00	245,085,757.49

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料		0.00	0.00	0.00	
在产品		0.00	0.00	0.00	
库存商品		0.00	0.00	0.00	
周转材料		0.00	0.00	0.00	
消耗性生物资产		0.00	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

- (1) 本期末存货未出现减值迹象，故未计提存货跌价准备。
- (2) 本期末原材料含调节储备粮9,000吨，金额16,377,495.91元。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
	0.00	0.00
合计		

其他流动资产说明：

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券	0.00	0.00
可供出售权益工具	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计		

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
		0.00						
合计	--	--	0.00	--	0.00	0.00	0.00	0.00

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

12、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
	0.00	0.00
合计		

持有至到期投资的说明：

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)

		0%
合计	0.00	--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁	0.00	0.00
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品	0.00	0.00
分期收款提供劳务	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计		

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
二、联营企业													

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
合计	--	0.00	0.00		0.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	1,390,500.00	685,897.50		2,076,397.50
1.房屋、建筑物	1,390,500.00	685,897.50		2,076,397.50
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	264,194.88	103,614.62		367,809.50
1.房屋、建筑物	264,194.88	103,614.62		367,809.50
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	1,126,305.12			1,708,588.00
1.房屋、建筑物	1,126,305.12			1,708,588.00
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,126,305.12			1,708,588.00
1.房屋、建筑物	1,126,305.12			1,708,588.00
2.土地使用权				

单位：元

	本期
--	----

本期折旧和摊销额	103,614.62
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	180,785,058.25	278,752.14		685,897.50	180,377,912.89
其中：房屋及建筑物	98,946,534.14			685,897.50	98,260,636.64
机器设备	80,002,411.30	85,470.09			80,087,881.39
运输工具	1,332,840.67				1,332,840.67
其他	503,272.14	193,282.05			696,554.19
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	38,484,960.53		6,316,065.40	62,445.23	44,738,580.70
其中：房屋及建筑物	13,355,089.52		2,415,578.84	62,445.23	15,708,223.13
机器设备	23,801,570.27		3,792,842.82		27,594,413.09
运输工具	1,056,610.42		53,431.12		1,110,041.54
其他	271,690.32		54,212.62		325,902.94
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	142,300,097.72	--			135,639,332.19
其中：房屋及建筑物	85,591,444.62	--			82,552,413.51
机器设备	56,200,841.03	--			52,493,468.30
运输工具	276,230.25	--			222,799.13
其他	231,581.82	--			370,651.25
四、减值准备合计		--			
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			

其他		--	
五、固定资产账面价值合计	142,300,097.72	--	135,639,332.19
其中：房屋及建筑物	85,591,444.62	--	82,552,413.51
机器设备	56,200,841.03	--	52,493,468.30
运输工具	276,230.25	--	222,799.13
其他	231,581.82	--	370,651.25

本期折旧额 6,316,065.40 元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00	
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
	0.00	0.00		

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

固定资产说明：

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	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
供热车间改造工程	73,687,013.87		73,687,013.87	54,392,996.72		54,392,996.72
淀粉糖扩改工程	28,093,323.39		28,093,323.39	2,083,979.78		2,083,979.78
锅炉改造工程	2,612,293.74		2,612,293.74	2,572,293.74		2,572,293.74
四期扩改下水道工程	12,071,727.62		12,071,727.62	12,071,727.62		12,071,727.62
新厂马路工程	6,465,831.29		6,465,831.29	6,388,085.00		6,388,085.00
新厂区围墙	1,207,847.57		1,207,847.57	1,207,847.57		1,207,847.57
厂区绿化工程	4,096,064.43		4,096,064.43	3,359,291.60		3,359,291.60
精油生产线工程	339,571.11		339,571.11	339,571.11		339,571.11
污水处理工程	42,012,028.65		42,012,028.65	2,012,028.65		2,012,028.65
募投项目-3000 吨精纯米糠油技改工程	5,720,000.00		5,720,000.00			
其他工程	3,669,661.93		3,669,661.93	2,322,291.59		2,322,291.59
合计	179,975,363.60		179,975,363.60	86,750,113.38		86,750,113.38

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
供热车间改 造工程	80,000,000.00	54,392,996.72	19,294,017.15	0.00		92.12%	90%				自筹	73,687,013.87
淀粉糖扩改 工程	100,000,000.00	2,083,979.78	26,009,343.61	0.00		28.09%	30%				募集资金自 筹	28,093,323.39
锅炉改造工 程	3,000,000.00	2,572,293.74	40,000.00	0.00		87.08%	85%				自筹	2,612,293.74
四期扩改下 水道工程	15,000,000.00	12,071,727.62		0.00		80.48%	80%				自筹	12,071,727.62
新厂马路工 程	8,000,000.00	6,388,085.00	77,746.29	0.00		80.82%	80%				募集资金	6,465,831.29
新厂区围墙	1,500,000.00	1,207,847.57		0.00		80.05%	80%				募集资金	1,207,847.57
厂区绿化工 程	5,000,000.00	3,359,291.60	736,772.83	0.00		81.92%	85%				募集资金	4,096,064.43
精油生产线 工程	5,930,000.00	339,571.11		0.00		5.73%	6%				募集资金	339,571.11
污水处理工 程	80,000,000.00	2,012,028.65	40,000,000.00	0.00		52.52%	50%				自筹	42,012,028.65
募投项目	20,000,000.00		5,720,000.00	0.00		28.55%	30%				募集资金	5,720,000.00

-3000 吨精纯米糠油技改工程												
其他工程	5,000,000.00	2,322,291.59	1,347,370.34	0.00		73.39%	75%				自筹	3,669,661.93
				0.00								
合计	323,430,000.00	86,750,113.38	93,225,250.22	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	179,975,363.60

在建工程项目变动情况的说明：

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计		0.00	0.00		--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计		0.00	90.00	

工程物资的说明：

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计			--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

适用 不适用

(2) 以公允价值计量

□ 适用 √ 不适用

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计		0.00	0.00	
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

23、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	30,882,728.80			30,882,728.80
1、老厂土地	557,694.40			557,694.40
2、新厂土地 I	1,420,840.00			1,420,840.00
3、新厂土地 II	10,138,451.00			10,138,451.00

4、第四期扩建土地	17,765,743.40			17,765,743.40
5、大米分离蛋白方法专利权	1,000,000.00			1,000,000.00
二、累计摊销合计	2,090,253.90	329,408.70		2,419,662.60
1、老厂土地	87,196.25	11,153.88		98,350.13
2、新厂土地 I	227,330.00	14,208.00		241,538.00
3、新厂土地 II	1,037,251.00	101,387.40		1,138,638.40
4、第四期扩建土地	621,800.98	177,657.42		799,458.40
5、大米分离蛋白方法专利权	116,675.67	25,002.00		141,677.67
三、无形资产账面净值合计	28,792,474.90			28,463,066.20
1、老厂土地	470,498.15			459,344.27
2、新厂土地 I	1,193,510.00			1,179,302.00
3、新厂土地 II	9,101,200.00			8,999,812.60
4、第四期扩建土地	17,143,942.42			16,966,285.00
5、大米分离蛋白方法专利权	883,324.33			858,322.33
四、减值准备合计				
1、老厂土地				
2、新厂土地 I				
3、新厂土地 II				
4、第四期扩建土地				
5、大米分离蛋白方法专利权				
无形资产账面价值合计	28,792,474.90			28,463,066.20
1、老厂土地	470,498.15			459,344.27
2、新厂土地 I	1,193,510.00			1,179,302.00
3、新厂土地 II	9,101,200.00			8,999,812.60
4、第四期扩建土地	17,143,942.42			16,966,285.00
5、大米分离蛋白方法专利权	883,324.33			858,322.33

本期摊销额 329,408.70 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明,包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的,应披露评估机构名称、评估方法:

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

24、商誉

单位: 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法:

25、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
合计		0.00	0.00	0.00		--

长期待摊费用的说明:

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

适用 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元

项目	期末数	期初数

递延所得税资产：		
资产减值准备	855,349.97	499,226.94
开办费		
可抵扣亏损		
小 计	855,349.97	499,226.94
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计	0.00	0.00

未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计	0.00	0.00

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末数	期初数	备注
合计	0.00	0.00	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位： 元

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
应收款项坏账准备	5,702,333.13
小计	5,702,333.13
可抵扣差异项目	
小计	0.00

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,328,179.61	2,374,153.54			5,702,333.13
二、存货跌价准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备		0.00			
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					0.00
十四、其他					
合计	3,328,179.61	2,374,153.54			5,702,333.13

资产减值明细情况的说明：

本期因存货、投资性房产、固定资产、在建工程、无形资产等未发现减值迹象，仅对应收账款、其他应收款及与采购原材料相关的预付账款，按公司会计政策计提了坏账准备。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	74,000,000.00	74,000,000.00
保证借款		
信用借款	159,000,000.00	206,000,000.00
担保借款		10,000,000.00
合计	233,000,000.00	290,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计	0.00	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		

衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

交易性金融负债的说明：

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明：

期初的应付票据种类为信用证，金额为2000万元，报告期内已归还。

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	5,391,066.29	2,417,903.63
一至二年	2,234,532.47	1,419,613.36
合计	7,625,598.76	3,837,516.99

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	22,857,190.82	8,666,152.49

合计	22,857,190.82	8,666,152.49
----	---------------	--------------

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	825,978.73	4,208,597.97	4,546,297.62	1,163,678.38
二、职工福利费		3,105.00	17,538.80	14,433.80
三、社会保险费	219,112.24	913,198.41	787,950.14	93,863.97
1. 医疗保险费	26,926.52	149,951.27	151,368.75	28,344.00
2. 基本养老保险费	169,260.66	617,703.57	502,517.48	54,074.57
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	9,473.58	54,143.58	53,790.00	9,120.00
5. 工伤保险费	11,340.00	79,286.00	67,946.00	
6. 生育保险费	2,111.48	12,113.99	12,327.91	2,325.40
四、住房公积金	80,200.00	154,830.00	93,670.00	19,040.00
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	100,232.98	19,418.25	84,171.96	164,986.69
合计	1,225,523.95	5,299,149.63	5,529,628.52	1,456,002.84

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,113,607.85	-1,687,490.69

消费税		
营业税	208.35	208.35
企业所得税	1,810,293.36	1,394,483.20
个人所得税	4,474.95	4,166.00
城市维护建设税	155,690.81	10.42
应交房产税	500.00	500.00
应交教育费附加	155,690.81	10.42
应交印花税	12,017.80	21,539.00
应交水利建设基金	63,666.91	62,275.37
合计	5,316,150.84	-204,297.93

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计		

应付利息说明：

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计			--

应付股利的说明：

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	2,372,070.00	2,346,632.75
一至二年	476,285.83	1,055,850.00
二至三年	1,510,000.00	1,510,000.00
合计	4,358,355.83	4,912,482.75

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计				

预计负债说明：

40、一年内到期的非流动负债**(1)**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	3,000,000.00	5,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	3,000,000.00	5,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	3,000,000.00	5,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	3,000,000.00	5,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业发展银行桃源县支行	2007 年 09 月 26 日	2012 年 09 月 25 日	CNY	5.85%		3,000,000.00		5,000,000.00
合计	--	--	--	--	--		--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合计	0.00	--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：

公司2007年9月26日借入的中长期贷款20,000,000.00元，按借款合同约定的还款计划，2012年9月25日须偿还借款3,000,000.00元。

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

其他流动负债说明：

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	44,000,000.00	45,000,000.00
保证借款		
信用借款		

合计	44,000,000.00	45,000,000.00

长期借款分类的说明：

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业发展银行桃源县支行			CNY	5.96%		44,000,000.00		45,000,000.00
合计	--	--	--	--	--		--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

本期末无已到期未偿还的长期借款。

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

45、专项应付款

单位：元

项目	期初	本期增加	本期减少	期末	备注说明
合计					--

专项应付款说明：

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
1、节能改造补助资金	2,100,000.00	2,100,000.00
2、第二批节能改造补助资金	250,000.00	250,000.00
3、沼气项目补助资金	1,200,000.00	1,200,000.00
4、稻米精深加工专项补助资金	1,000,000.00	1,000,000.00
5、稻谷深加工及循环经济专用设备购置款	200,000.00	
合计	4,750,000.00	4,550,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

公司于2010年12月28日收到节能改造补助资金2,350,000.00元、沼气项目补助资金1,200,000.00元、2011年12月31日收到稻米精深加工专项补助资金1,000,000.00、2012年3月2日收到稻谷深加工及循环经济专用设备购置款200,000.00元。目前上述项目尚未完工。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,000,000			67,000,000			134,000,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况；根据公司2011年年度股东大会审议通过的公司《2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以截止2011

年12月31日公司总股本6,700万股为基数向全体股东每10股派发现金股利3元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以6,700万股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增6,700万股，转增后公司总股本将增加至13,400万股。2012年6月12日，公司实施完成该预案。2012年月，中磊会计师事务所有限责任公司对上述股本的变更予以审验，并出具了

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	99,663,389.24		67,000,000.00	32,663,389.24
其他资本公积	377,810,541.00			377,810,541.00
合计	477,473,930.24			410,473,930.24

资本公积说明：

资本公积本期减少系根据公司2011年年度股东大会审议通过的公司《2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案》由资本公积转增股本。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,559,470.21	2,655,319.20		15,214,789.41
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	12,559,470.21	2,655,319.20		15,214,789.41

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	113,035,231.81	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	116,833,104.62	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,553,192.01	--
减：提取法定盈余公积	2,655,319.20	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,100,000.00	
转作股本的普通股股利		
转增股本的资本公积		
期末未分配利润	116,833,104.62	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

54、营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	269,760,213.22	232,189,986.94
其他业务收入	145,002.00	25,002.00

营业成本	215,961,268.29	178,842,154.45
------	----------------	----------------

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品加工	269,760,213.22	215,961,268.29	232,189,986.94	178,809,130.09
合计	269,760,213.22	215,961,268.29	232,189,986.94	178,809,130.09

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
糖浆	122,261,165.42	95,556,504.17	81,934,072.18	59,272,772.77
葡萄糖粉	14,020,383.03	10,924,221.49	15,298,231.99	11,107,023.55
麦芽糊精	11,238,888.91	8,731,954.84	11,964,996.18	8,361,488.21
蛋白粉	27,542,791.35	20,384,956.23	21,615,511.06	14,316,410.48
优质米	51,116,115.38	43,485,388.72	51,263,075.41	41,472,739.52
普米	32,056,235.76	27,133,960.49	37,286,526.12	33,524,747.38
油糠			1,309,221.96	1,271,541.54
谷壳	121,515.07	117,922.38	170,419.91	156,988.95
糠油	5,119,407.06	4,073,321.96	5,045,901.11	3,888,444.53
饼粕	6,283,711.24	5,553,038.01	6,302,031.02	5,436,973.16
合计	269,760,213.22	215,961,268.29	232,189,986.94	178,809,130.09

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南地区	171,503,301.59	133,700,029.40	147,082,503.61	118,754,404.01
广东地区	78,820,866.21	66,682,452.81	69,385,680.41	49,783,964.38

湖北地区	2,655,246.58	2,087,023.81	2,287,086.70	1,793,046.71
其他地区	16,780,798.84	13,491,762.27	13,434,716.22	8,477,714.99
合计	269,760,213.22	215,961,268.29	232,189,986.94	178,809,130.09

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
东莞市常平湘盈粮油经营部	16,941,956.70	6.28%
湖南祁东佳美食品有限公司	14,156,118.40	5.25%
湖南省傻牛食品厂	13,803,865.90	5.12%
津市市中意糖果有限公司	13,419,520.80	4.97%
怀化小丫丫食品有限公司	13,406,406.70	4.97%
合计	71,727,868.50	26.59%

营业收入的说明

55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

合同项目的说明：

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	7,250.10	1,250.10	5%
城市维护建设税	602,809.70	372,812.19	5%
教育费附加	602,809.70	370,217.70	4.5%
资源税			
合计	1,212,869.50	744,279.99	--

营业税金及附加的说明：

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		1,229,380.00
合计		1,229,380.00

公允价值变动收益的说明：

58、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		-2,170,060.00
合计		-2,170,060.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
-------	-------	-------	---------------

合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,374,153.54	339,912.54
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,374,153.54	339,912.54

60、营业外收入**(1)**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	3,263,200.00	4,054,000.00
罚款收入	1,660.00	170.00
其他	10,001.48	0.12
合计	3,274,861.48	4,054,170.12

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
桃源县财政局集中支付局两型社会项目资金补贴收入	200,000.00		
2011 年省级产业研发项目补助资金	50,000.00		
常德市经济和信息化委员会 2011 年信息化应用示范企业奖励	10,000.00		
湖南省财政国库管理局拨入款	3,200.00		
县政府工业发展基金	3,000,000.00		
粮食加工企业奖励资金		1,700,000.00	
湖南省财政厅国库处贴息		250,000.00	
食品产业服务平台项目资金		1,000,000.00	
桃源县发展和改革局三产服务平台项目建设资金		1,000,000.00	
桃源县科技局专利资助金		4,000.00	
仓储维修款抵付桃源县粮油总公司往来款		100,000.00	
合计	3,263,200.00	4,054,000.00	--

营业外收入说明

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	58,500.00	
其他	284.62	
罚没支出	24,532.00	17,700.00
合计	83,316.62	17,700.00

营业外支出说明：

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,543,042.26	2,901,552.08
递延所得税调整	-356,123.03	133,420.12
合计	2,186,919.23	3,034,972.20

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号/计算	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	1		31,178,898.13
		26,553,192.01	
扣除所得税后的非经常性损益	2	2,733,665.33	2,813,173.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2		28,365,724.53
		23,819,526.68	
期初股份总数	4	67,000,000.00	50,000,000.00
公积金转增股本或股利分配等增加的股份数(I)	5	67,000,000.00	
发行新股或债转股等增加的股份数(II)	6		
增加股份(II)下一月份起至报告期期末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少的股份数	8		
减少股份下一个月起至报告期期末的月份数	9		

报告期月份数	10	66	
普通股加权平均数	$11=4+(5+6\times7\div10)-8\times9\div10$	134,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益(扣除前)	$12=1\div11$	0.198	0.624
基本每股收益(扣除后)	$13=3\div11$	0.178	0.567
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率	16		
认购权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益(扣除前)	$18=[1+(14-15)\times(1-16)]\div(11+10.198)$	0.198	0.624
	7)		
稀释每股收益(扣除后)	$19=[3+(14-15)\times(1-16)]\div(11+10.178)$	0.178	0.567
	7)		

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		

减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

其他综合收益说明：

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到补贴收入	3,263,200.00
利息收入	1,895,800.95
其他	167,503.91
合计	5,326,504.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公费	242,539.79
研发费	2,824,859.05
广告费	221,781.00
运输及装卸搬运费	1,166,984.84
业务招待费	756,012.38
环保费	15,000.00
财产保险费	78,498.00
税费	606,228.64
聘请中介机构费	563,000.00
差旅费	298,975.88
桃源县粮油总公司往来款	7,000,000.00
支付的尚未结算的研发费	1,525,000.00
工程借支	400,000.00
其他	1,509,639.33

合计	17,208,518.91
----	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	26,553,192.01	31,178,898.13
加：资产减值准备	2,374,153.54	339,912.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,738,580.70	6,060,248.37
无形资产摊销	2,419,662.60	325,592.90
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（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		1,229,380.00
财务费用（收益以“-”号填列）		8,086,585.51
投资损失（收益以“-”号填列）		2,170,060.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-133,420.12
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）		-12,931,505.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-3,009,249.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		4,237,459.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,589,370.08	39,555,630.96
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		
减：现金的期初余额		
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	-198,440,275.18	-45,148,078.11

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	264,468.22	525,236.84
可随时用于支付的银行存款	189,961,870.90	388,141,377.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	190,226,339.12	388,666,614.30

现金流量表补充资料的说明

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

（八）资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全 称	子公司类 型	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本	币种	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	组织机构 代码

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况**（十一）或有事项****1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响****2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响**

其他或有负债及其财务影响：

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

截止2012年8月18日，经公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于接受控股股东财务资助的关联交易的议案》，公司控股股东、董事长龚永福先生向公司提供30,000,000.00元财务资助，期限为一年、利率为6%。该议案已经2012年8月18日公司2012年第一次临时股东大会审议通过。

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、年金计划主要内容及重大变化

7、其他需要披露的重要事项

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	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								
组合小计								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计		--		--		--		--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--		--	

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
合计	--		

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	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								

组合小计								
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		--		--		--		--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--		--	

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--		

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

								说明			
合计	--					--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其他业务收入		
营业成本		
合计		

(2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

(3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

(4) 主营业务（分地区）

适用 不适用

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
合计		

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明：

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润		
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
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（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		
其他		
经营活动产生的现金流量净额		
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：	--	--
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
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		

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		

负债		

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.96%	0.198	0.198
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.56%	0.178	0.178

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

八、备查文件目录

备查文件目录
一、载有公司法定代表人龚永福先生签名的半年度报告文本。
二、载有法定代表人龚永福先生、财务总监覃学军女士、会计机构负责人鲁小清先生签名并盖章的财务报表。
三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。
四、备查文件备置地点：公司证券部办公室。

董事长：龚永福

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 22 日