



万福生科（湖南）农业开发股份有限公司

2012 年度报告

2013-023

2013 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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
单杨	独立董事	个人原因	

中磊会计师事务所为本公司出具了“带强调事项”的保留意见审计报告，具体事项如下：**1、2012年10月26日万福生科发布《万福生科（湖南）农业开发股份有限公司关于重要信息披露的补充和2012年中报更正的公告》，2012年中报存在虚假记载和重大遗漏，初步自查公司在2012年半年报中虚增营业收入187,590,816.61元、虚增营业成本145,558,495.31元、虚增利润40,231,595.41元。2013年3月2日万福生科披露《关于重大披露及股票复牌公告》，公司经过自查2008年至2011年累计虚增收入7.4亿元左右，虚增营业利润1.8亿元左右，虚增净利润1.6亿元左右，其中2011年虚增营业收入2.8亿元，虚增营业利润6,541.36万元，虚增归属上市公司股东净利润5,912.69万元。该等情形表明公司未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定保持有效的财务报告内部控制。公司因涉嫌信息披露违规被中国证券监督管理委员会立案调查，截至2013年4月25日，尚未收到中国证券监督管理委员会相应的处罚决定，无法确定最终处罚结果对公司财务报表的影响。** **2、万福生科期末其他应付款-龚永福金额51,269,144.19元，主要系调整账务形成。对该等事项我们无法获取充分、**

适当的审计证据。 3、万福生科本年度将东莞市常平湘盈粮油经营部、佛山市大沥广雅粮油站、中山民生粮食有限公司、东莞樟木头华源粮油经营部等四家销售额并入佛山市南海亿德粮油贸易行名下，合并后销售总金额 24,648,519.65 元，成为第一大客户，占 2012 年销售总额的 8.33%。经走访了解佛山市南海亿德粮油贸易行为自然人黄德义所有，与万福生科控股股东为亲属关系。佛山市南海亿德粮油贸易行（黄德义）对上述销售金额回函确认。对该等事项我们无法获取充分、适当的审计证据。 4、万福生科 2008—2012 年上半年自查存在重大虚假财务信息，针对可能导致的民事赔偿责任和行政处罚，公司尚未合理预计负债，对该等事项我们无法获取充分、适当的审计证据。 强调事项：我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述，公司 2008 年—2012 年上半年自查会计报表存在重大虚假信息，一旦公司股票终止上市或被暂停上市，则可能导致公司巨额的银行贷款难以展期；该项虚假财务信息可能导致巨额的民事赔偿责任和行政处罚；公司现在履职的全部董事、监事以及主要高级管理人员已于 2012 年 10 月任职到期。根据深圳证券交易所《创业板上市公司规范运作指引》，公司现在履职的全部董事、监事以及主要高级管理人员无法继续担任相应职务。上述情况表明，存在可能导致对该公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

公司负责人龚永福、主管会计工作负责人刘圣清及会计机构负责人(会计主管人员)高先勇声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司基本情况简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	12
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	40
第八节 公司治理	47
第九节 财务报告	50
第十节 备查文件目录	120

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、万福生科	指	万福生科（湖南）农业开发股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	龚永福、杨荣华夫妇
公司章程	指	万福生科（湖南）农业开发股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期内	指	2012 年 1 月 1 日—2012 年 12 月 31 日
保荐机构	指	平安证券有限责任公司
审计机构、会计师事务所	指	中磊会计师事务所有限责任公司
深交所	指	深圳证券交易所
证监会	指	中国证监会

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	万福生科	股票代码	300268
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	万福生科（湖南）农业开发股份有限公司		
公司的中文简称	万福生科		
公司的外文名称	Wanfu Biotechnology (Hunan) Agricultural Development Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写	Wanfu Biotechnology		
公司的法定代表人	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		
公司聘请的会计师事务所名称	中磊会计师事务所有限责任公司		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市丰台区桥南科学城星火路 1 号（昌林大厦 8 层）		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	肖力	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	

三、信息披露及备置地点

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

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2003 年 01 月 01 日	湖南省常德市桃源 县陬市镇桂花路 1 号	430700000018951	430725707366292	70736629-2
更名为湖南湘鲁万 福农业开发有限公 司	2006 年 03 月 01 日	湖南省常德市桃源 县陬市镇桂花路 1 号	430700000018951	430725707366292	70736629-2
股份改制	2009 年 10 月 28 日	湖南省常德市桃源 县陬市镇桂花路 1 号	430700000018951	430725707366292	70736629-2
首次公开发行	2011 年 09 月 15 日	湖南省常德市桃源 县陬市镇桂花路 1 号	430700000018951	430725707366292	70736629-2

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

主要会计数据

	2012 年	2011 年		本年比上年增 减(%)	2010 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业总收入（元）	296,157,372.37	553,239,972.71	273,236,921.04	8.39%	433,588,472.61	243,427,199.28
营业利润（元）	-7,365,830.66	59,108,507.27	-6,305,116.86	16.82%	53,432,622.44	7,532,622.44
利润总额（元）	-3,224,781.94	66,756,850.38	1,343,226.25	-340.08%	61,181,163.79	15,281,163.79
归属于上市公司股东的净利润（元）	-3,416,170.37	60,268,596.47	1,141,742.29	-399.21%	55,554,035.84	12,988,989.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-6,936,061.78	54,567,082.83	-4,559,771.35	52.11%	49,745,440.69	7,180,394.07
经营活动产生的现金流量净额（元）	27,532,743.96	33,404,113.46	33,404,113.46	-17.58%	71,633,941.34	71,633,941.34
	2012 年末	2011 年末		本年末比上年 末增减(%)	2010 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额（元）	920,220,613.01	1,053,056,010.51	923,629,401.65	-0.37%	506,078,732.95	392,115,264.95
负债总额（元）	433,094,759.98	382,987,378.25	412,987,378.25	4.87%	291,089,238.16	277,425,524.84
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	487,125,853.03	670,068,632.26	510,642,023.40	-4.61%	214,989,494.79	114,689,740.11
期末总股本（股）	134,000,000.00	67,000,000.00	67,000,000.00	100%	50,000,000.00	50,000,000.00

主要财务指标

	2012 年	2011 年		本年比上年增 减(%)	2010 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
基本每股收益（元/股）	-0.025	1.12	0.021	-219.05%	1.11	0.26
稀释每股收益（元/股）	-0.025	1.12	0.021	-219.05%	1.11	0.26
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.052	1.01	-0.084	-38.1%	0.995	0.105

全面摊薄净资产收益率（%）	-0.68%	17.53%	0.53%	-1.21%	29.67%	12.01%
加权平均净资产收益率（%）	-0.68%	17.53%	0.53%	-1.21%	29.67%	12.01%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	-1.39%	15.87%	-2.13%	-0.74%	26.57%	4.84%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-1.39%	15.87%	-2.13%	-0.74%	26.57%	4.84%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.2055	0.4986	0.4986	-58.78%	1.4327	1.4327
	2012 年末	2011 年末		本年末比上年末增减(%)	2010 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.6353	10.001	7.6215	-52.3%	4.2998	2.2938
资产负债率（%）	47.06%	36.37%	44.71%	2.35%	57.52%	70.75%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-3,416,170.37	1,141,742.29	487,125,853.03	510,642,023.40
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-3,416,170.37	1,141,742.29	487,125,853.03	510,642,023.40
按境外会计准则调整的项目及金额				

三、报告期内非经常性损益的项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减		-962,055.81		

值准备的冲销部分)				
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）	4,628,000.00	8,696,000.00	7,772,400.00	
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		-940,680.00	-691,790.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-486,951.28	-85,601.08	-23,858.65	
所得税影响额	621,157.31	1,006,149.47	1,248,156.20	
合计	3,519,891.41	5,701,513.64	5,808,595.15	--

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

适用 不适用

四、重大风险提示

1、原材料价格波动的风险

本公司主要生产原料为稻谷、碎米。其价格波动受国家政策、供求关系、收购市场竞争、国际宏观经济形势的影响等多因素影响。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，将对公司产品的生产成本产生直接影响。对此，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。

2、产能扩大的消化风险

随着募投项目的陆续投产，公司的产能较之前大幅增加。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发销售渠道及新市场，将存在产能扩大而导致的产品消化风险。公司采取创新市场营销模式，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，从而提高产品的利润空间。

3、品牌诚信建设的风险

2012年11月23日，公司因中报存在虚假记载及重大遗漏受到深圳证券交易所公开谴责，对此媒体进行了多方报道，致使公司的诚信度及社会形象大打折扣。未来公司加强诚信建设，重塑企业形象，在经营活动中把诚信渗透到企业的每一个环节，在对待客户、维系交易、经营管理等方面全方位树立“诚信为本”的指导思想；与知名客户进行深度合作，进一步强化品牌影响力，形成显著的品牌效应，且通过聘请专业机构或人士为公司及产品进行多层次、多角度、多形式的宣传策划，进一步提升品牌的知名度。

4、人力资源管理的风险

稻米精深加工行业属于高新技术行业，人才是企业发展的关键因素。虽然公司通过自身的经营和发展，培养和锻炼了一支人才队伍，加大了引进外部人才的力度，但是，由于公司所处地域经济欠发达，加之公司发展较快，高端管理人才和技术人才的相对短缺，现有员工的职业素养、专业结构和数量等方面尚不能满足公司未来发展的需要。公司将进一步完善相关的人力资源管理制度和政策，加强提升员工的专业技能，并从外部积极引进高端专业人才，提高公司整体素质。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

2012年，全球经济复苏前景黯淡，国内宏观经济形势依旧复杂严峻。

2012年，也是公司发展道路上最刻骨铭心的一年。自上市以来，公司紧密依托国家“十二五规划”及“2012中央一号文件”扶持农业发展、支持科技创新的政策，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。上半年，为抓紧募投项目的建设公司对循环经济型稻米精深加工生产线进行了停产技改，由于管理不到位，造成了2012年中报披露存在虚假记载和重大遗漏的严重错误。9月14日，公司涉嫌违法违规被中国证监会稽查总队及湖南证监局立案调查，11月23日公司受到深交所的公开谴责，2013年3月15日经公司自查因上市前数据存在虚假再次被深交所公开谴责，这对公司的诚信及社会形象造成了极大的负面影响，同时也在一定程度上影响了公司的生产经营。对此公司管理层深刻反思，积极制定有效的整改措施：

1、深刻认识检讨公司所犯错误、虚心接受监管部门的批评教育处罚，加强公司中高层人员的业务素质学习，努力增强法制观念，规范运作，坚决杜绝任何违法违规行为，严格按照相关法律法规生产经营、加强财务核算。为此，公司决定每周利用半天时间学习相关法律法规和专业知识，真正达到用制度管人管事管公司的目的；

2、加强经营管理和财务管理，全面规范生产经营秩序，真正做到维护股民、员工、经销商和客户的利益。对公司各部门人员进行择优选聘，对理论水平不高、专业能力不强、法制观念淡薄的人员予以坚决辞退，并积极引进高端专业人才，提高公司整体素质；

3、加快公司募投项目建设，继续搞好科研开发，力争新产品早日上市，围绕公司米胚油新产品的营销推广，引进一批经验丰富，具有创新思维的营销人才，为公司打造全新的营销管理团队，并与国内知名的营销策划公司结盟，借助外脑，从公司发展战略到品牌建设，再到具体产品的营销推广，理顺公司治理结构，全面改造万福生科旧形象，打造全新的，凝聚创新、进取、敬业、拼搏等精神的新形象，使公司整体形象、销售收入、利润真正上一个新的台阶，以良好的业绩回报社会。

2012年，公司受原材料收购价格上涨及上半年循环经济型稻米精深加工生产线停产技改的影响，营业收入29,615.74万元、营业利润-736.58万元、净利润-341.62万元，分别同比8.39%、16.82%、-399.21%。

报告期内，主要经营情况大概如下：

1、项目建设方面

报告期内，公司循环经济型稻米精深加工生产线（精米、普米、麦芽糖浆生产线）于上半年技改完成；年产3000吨精纯米糠油项目和稻米生物技术研发中心基本完成；年产5000吨食用级大米蛋白粉项目及口服结晶葡萄糖项目正在加紧建设；

2、质量管理方面

报告期内，公司不断完善管理体系，对公司的三大体系文件进行修改整合，新添《生产工艺技术》等规范性文件，为质量检测提供了技术保证。严格检验检测，抽检合格率达95%以上，并制定培训计划，选派潜力质检人员参加学习培训，以进一步提升。

3、完善绩效考核制度及安全生产方面

报告期内，公司建立了《绩效考核管理制度》并在实施中不断完善，良好的促进了公司各部门工作顺利开展，管理水平有所提高。同时重视员工的培训，通过培训不断提高员工的思想素质，管理水平、业务水平及操作技能。公司以“安全第一、预防为主”为指导思想，狠抓安全工作。积极排除潜在的生产隐患，全年未出现重大安全事故。

4、科技创新方面

报告期内，公司先后与中国农科院、江南大学、湖北工业大学、中南大学签订产学研合作协议，积极加大产品研发力度；重视知识产权保护，2012年申请专利5项，授权发明专利3项，并且公司的“国家高新技术企业”资格通过复审；积极实施商标兴企战略，强力推进公司品牌建设，公司使用在第29类“食用油脂、食用蛋白”及第30类“食用葡萄糖”商品上的“隰福”注册商标被认定为中国驰名商标。

二、报告期内主要经营情况

1、主营业务分析

(1) 收入

说明

报告期内，公司实现营业总收入296,157,372.37 元，同比上升8.35%，主要系公司对以前年度财务数据进行了调整且产能提升、销售规模有所扩大。2012年公司对循环经济型稻米精深加工生产线技改，产品质量及产能都得到了较大的改善与提升。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
食品加工	销售量	92,595,631	85,589,595	8.19%
	生产量	95,727,500	75,328,823	27.08%
	库存量	9,091,384	5,959,516	52.55%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(2) 成本

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
食品加工	直接材料	229,634,353.89	90.68%	202,482,257.63	94.08%	13.41%
食品加工	直接人工	3,298,762.97	1.3%	1,313,466.74	0.61%	151.15%
食品加工	制造费用	7,926,571.08	3.13%	4,405,124.12	2.05%	79.94%

（3）费用

单位：元

	2012 年	2011 年	同比增减 (%)	重大变动说明
销售费用	9,446,873.32	14,064,161.78	-32.83%	2011 年与发行相关的广告宣传费用较大，而今年相关费用较少，且今年加强了对销售费用的控制。
管理费用	21,617,805.13	29,196,367.82	-25.96%	
财务费用	19,023,976.26	17,258,666.33	10.23%	
所得税	191,388.43	201,483.96	-5.01%	

（4）研发投入

报告期内，公司研发支出为212.91万元，占营业收入比重0.72%。主要系前期研发获得的成果在报告期内得以实施，2012年的工作重心在项目的建设上。未来公司将会持续加强新产品的研发投入，优化产品结构。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2012 年	2011 年	2010 年
研发投入金额（元）	2,129,110.80	7,733,096.10	11,237,315.25
研发投入占营业收入比例 (%)	0.72%	2.83%	4.62%

（5）现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	436,248,277.46	483,120,170.60	-9.7%
经营活动现金流出小计	408,715,533.50	449,716,057.14	-9.12%
经营活动产生的现金流量净额	27,532,743.96	33,404,113.46	-17.58%
投资活动现金流入小计		13,767,530.00	-100%
投资活动现金流出小计	66,380,196.23	149,926,921.68	-55.72%
投资活动产生的现金流量净额	-66,380,196.23	-136,159,391.68	-51.25%
筹资活动现金流入小计	484,000,000.00	795,750,000.00	-39.18%
筹资活动现金流出小计	573,423,898.74	361,891,269.73	58.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-89,423,898.74	433,858,730.27	-120.61%
现金及现金等价物净增加额	-128,271,351.01	331,103,452.05	-138.74%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比下降17.58%，主要原因系报告期内公司扩大产能、增加销售规模，影响结算期内应收帐款增加；存货增加、生产人员工资增长等影响资金占用增大，以及支付原材料采购款、工资福利社保费用等增加所致；

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比减少51.25%，主要是公司上年度募集资金到位后，支付了部分滞后工程款；另本年度募集资金使用受限，导致本期发生的募投项目工程款未能支付。

3、报告期内，公司筹资活动现金净流量同比减少120.61%，主要原因系上年度向社会公开发行了股票，而本年度没有，且对上年度进行了现金分红所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

因存货的减少、经营性应付增加及非经营性费用较大所导致，

（6）公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	58,716,781.08
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	19.84%

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	215,854,041.07
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	69.04%

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

□ 适用 √ 不适用

（7）公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

√ 适用 □ 不适用

（一）增强自主创新能力方面

报告期内，公司使用募集资金建设的稻米生物技术研发中心已经完工，将配备检测分析、技术开发仪器等；注重高端人才对公司长期发展的重要性，坚持内部选拔与外部引进的原则，针对具有培养潜力的人才专业辅导，并列于研发部门人员的考核指标。

（二）其他增强成长性、提升核心竞争优势方面

报告期内，公司加快募投项目的建设，分别对各生产线进行了技改，提升了产品品质，扩大了生产规模，有效解决了产能瓶颈；继续深化产学研合作，分别与湖北工业大学、江南大学、湖南农业大学等高校合作，加强新产品的研发力度；加大了销售队伍的建设力度，进一步完善销售渠道、提高集中度，与知名客户深度合作，强化品牌影响力，聘请专业机构和人士为新产品进行多层次、多角度、多形式的宣传策划，为新产品的上市做足准备。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

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

适用 不适用

2、主营业务分部报告

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
食品加工	295,995,080.62	253,240,539.05	14.44%	8.35%	17.66%	-31.91%
分产品						
糖浆	117,913,607.30	100,493,713.05	14.77%	7.62%	24.77%	-44.23%
葡萄糖粉	453,990.97	422,277.11	6.99%	9.38%	40.49%	-74.67%
麦芽糊精	0.00	0.00				
蛋白粉	20,014,092.55	17,375,958.65	13.18%	4.64%	23.93%	-50.61%
优质米	34,023,649.55	32,450,829.29	4.62%	-15.93%	-7.12%	-66.18%
普米	102,780,511.28	85,262,996.18	17.04%	16.84%	17.49%	-2.61%
油糠	5,045,644.91	4,100,050.67	18.74%	73.89%	53.62%	133.68%
谷壳	362,656.11	373,200.65	-2.91%	8.77%	15.35%	-198.23%
糠油	2,692,421.27	2,811,312.79	-4.42%	-16.36%	9.79%	-121.58%
饼粕	5,801,179.66	5,212,684.74	10.14%	-5.09%	11.26%	-56.56%
优稻	2,422,406.50	2,017,344.73	16.72%			
节米	352,027.76	324,302.00	7.88%			
其他	4,132,892.76	2,395,869.19	42.03%	34.46%	-8.42%	182.39%
分地区						
湖南地区	186,991,739.17	162,675,838.36	13%	7.72%	17.06%	-34.8%
广东	87,816,214.38	73,496,526.23	16.31%	8.22%	17.6%	-29.05%
贵州	5,209,703.95	4,669,605.22	10.37%	29.97%	41.24%	-40.82%
其他	15,977,423.12	12,398,569.24	22.4%	10.6%	18.49%	-18.75%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

3、资产、负债状况分析

(1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	260,395,263.29	28.3%	388,666,614.30	42.08%	-13.78%	主要原因系公司本年度募投项目在建工程投入加大及分红所致；
应收账款	16,357,598.30	1.78%	19,201,564.32	2.08%	-0.3%	
存货	239,828,151.82	26.06%	220,085,757.49	23.83%	2.23%	
投资性房地产	1,659,273.58	0.18%	1,126,305.12	0.12%	0.06%	
长期股权投资		0%		0%	0%	
固定资产	147,739,688.82	16.05%	142,300,097.72	15.41%	0.64%	
在建工程	188,848,453.67	20.52%	86,750,113.38	9.39%	11.13%	主要原因系公司募投项目资金投入及预付账款按工程进度转入所致。
递延所得税资产	167,382.13	0.02%	358,770.56	0.04%	-0.02%	主要原因系公司应收帐款项、其他应收款项增加，坏账准备计提额相应减少所致。
预付账款	7,333,826.71	0.8%	12,792,897.05	1.39%	-0.59%	主要原因系公司前期支付的预付款项在本年度陆续到货进行了冲减。

(2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	265,000,000.00	28.8%	290,000,000.00	31.4%	-2.6%	
长期借款	34,000,000.00	3.69%	45,000,000.00	4.87%	-1.18%	
应付账款	75,045,860.38	8.16%	3,837,516.99	0.42%	7.74%	主要原因系公司应付在建工程工程款所致。
预收款项	3,506,026.46	0.38%	8,666,152.49	0.94%	-0.56%	主要原因系公司客户现款销售加大所致。
应交税费	-21,712,134.82	-2.36%	-204,297.93	-0.02%	-2.34%	主要原因系公司前期调整账务导致期末留抵的增值税进项增加所致。
其他应付款	58,237,108.64	6.33%	34,912,482.75	3.78%	2.55%	主要原因系公司应付大股东款项增加所致。
其他非流动负债	11,350,000.00	1.23%	4,550,000.00	0.49%	0.74%	主要原因系公司本期收到与资产相

						关的政府补助增加所致。
--	--	--	--	--	--	-------------

4、投资状况分析

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	39,481
报告期投入募集资金总额	14,203
已累计投入募集资金总额	21,300
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

(一)、实际募集资金金额、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，万福生科（湖南）农业开发股份有限公司（以下简称公司）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。上述募集资金净额394,810,541.00元已经全部存放于公司开设的募集资金专户。(二)、募集资金投资项目先期投入及置换情况 公司先期以自筹资金86,502,026.70元投入募集资金投资项目。其中，循环经济型稻米精深加工生产线技改项目投入82,262,026.70元；年产5000吨食用级大米蛋白粉产业化项目投入1,600,000.00元；年产3000吨精纯米糠油技改项目投入2,640,000.00元。上述已投入募集资金投资项目的自筹资金经中磊会计师事务所有限责任公司出具了中磊鉴字[2012]第0087号鉴证报告。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。(三)、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 2012年4月12日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，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。保荐机构出具了《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》。上述资金已于2012年10月10日归还至募集资金专户。(四)、本公司2012年度募集资金投资项目未发生变更，也无对外转让或置换的情况。

(2) 募集资金承诺项目情况

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		11,605	18,663	77.58%	2013年06月30日		否	否

2. 年产 5000 吨食用级大米蛋白粉产业项目	否	9,653		160	185	1.92%	2013 年 10 月 31 日		否	否
3. 稻米生物科技研发中心建设项目	否	1,621		1,539	1,553	95.81%	2013 年 05 月 31 日		否	否
4. 年产 3000 吨米糠油技改项目	否	2,593		899	899	34.67%	2013 年 04 月 30 日		否	否
承诺投资项目小计	--	37,925		14,203	21,300	--	--		--	--
超募资金投向										
补充流动资金	否	1,556			1,556	100%			否	否
超募资金投向小计	--	1,556			1,556	--	--		--	--
合计	--	39,481	0	14,203	22,856	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	2012 年 9 月 14 日公司收到中国证监会《立案稽查的通知书》，同时募集资金被限制使用，导致募投项目建设进度降缓。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	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	适用 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 15,560,541 元永久补充流动资金。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用 公司募集资金投资项目实施地点未发生变更									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用 公司募集资金投资项目实施方式未发生调整									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	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	适用 2012 年 4 月 12 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，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。上述资金已于 2012 年 10 月 10 日归还至募集资金专户。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用 公司募投项目尚在建设中，尚未出现募集资金结余情况									
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
------------------------------	------------------------

三、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势

根据十二五提出的“有效扩大内需，特别是消费需求，减少经济增长对外部需求的过多依赖”，未来规模扩张的工业化模式必然要让位于质量提升的增长模式。国内粮食生产连续迈上几个大台阶，粮食供给实现了由长期短缺到总量平衡、丰年有余的历史性转变。与此同时，我国的粮食加工业也得到了蓬勃的发展，粮食加工业在总体满足城乡居民基本生活需求的基础上，产品结构调整取得较大进展，新产品、名优产品不断涌现。顺应市场消费需求的变化，将使我国粮食加工业呈现如下发展趋势：资源利用的合理化；生产方式的集约化、规模化；经营模式的专业化、产业化；产品质量的标准化。

（二）公司所处行业的政策环境

1、《中共中央 国务院关于加快发展现代农业 进一步增强农村发展活力的若干意见》（2013年中央1号文件）指出：全面贯彻落实党的十八大精神，坚定不移沿着中国特色社会主义道路前进，为全面建成小康社会而奋斗，必须固本强基，始终把解决好农业农村农民问题作为全党工作重中之重，把城乡发展一体化作为解决“三农”问题的根本途径；必须统筹协调，促进工业化、信息化、城镇化、农业现代化同步发展，着力强化现代农业基础支撑，深入推进社会主义新农村建设。（摘要1）增加产粮（油）大县奖励资金，……研究制定粮食作物制种大县奖励政策。增加农业综合

开发财政资金投入。现代农业生产发展资金重点支持粮食及地方优势特色产业加快发展。（摘要2）培育壮大龙头企业。支持龙头企业通过兼并、重组、收购、控股等方式组建大型企业集团。创建农业产业化示范基地，促进龙头企业集群发展。……增加扶持农业产业化资金，支持龙头企业建设原料基地、节能减排、培育品牌。逐步扩大农产品加工增值税进项税额核定扣除试点行业范围。适当扩大农产品产地初加工补助项目试点范围。

2、《国家粮食安全中长期规划纲要（2008-2020）》提到：“完善粮食加工体系，保障粮食安全。……大力发展粮油食品加工业。引导粮油食品加工业向规模化和集约化方向发展”。

3、国家发改委、国家粮食局联合发布《粮食行业“十二五”发展规划纲要》对粮油加工业预设的目标是规模以上粮油加工企业总产值年均增12%以上。粮油加工关键设备自主化率提高到60%以上。鼓励推进企业兼并重组，加强产业升级。粮油标准体系建设方面，将研究制定小麦、稻谷、玉米、大豆等产品质量、检验方法和技术规范新标准120项，对现有300项粮油标准进行复审修订。

4、《粮食行业“十二五”发展规划纲要》要求，“十二五”时期，我国粮食安全基础进一步夯实。中央专项储备不低于既定规模数量，地方粮食储备规模保持在核定规模以上。适当提高稻谷库存比例，小麦和稻谷库存保持在合理水平。粮食应急保障体系更加完善，粮食仓储设施满足粮食增产、保障供给的要求。

（三）公司2013年工作计划

2013年任重道远。首先，在现有的管理体制上积极整改；其次，我

们要以市场为导向，以科技创新为动力，立足本地资源优势，按照生产标准化、规模化，进一步做好管理、做优产品、做响品牌，切实提高企业竞争力，具体工作如下：

1、构建和完善公司组织运营体系，明确部门岗位职责，做到责任明确，保障各项工作顺畅运行。

为了使各级管理人员主动地按照工作岗位的职责和权限开展工作，以建立完整的公司运作体系，2013年上半年完成调整各部门的岗位设置工作，定岗定薪定责，建立完善的公司运作流程。明确各部门的工作范围和责任，分析分解各岗位的工作要求。

2、加强营销队伍建设，拓展销售渠道，提升销售业绩。

2013年随着公司各项目的陆续竣工，涵盖的产品也将更加广泛，公司将在现有的基础上不断加强营销队伍的建设，组建新产品专业销售团队，积极开拓市场，建立产品市场信息搜集渠道，及时反馈和分析市场需求和变化，制定和调整销售策略，以适应市场的要求，提升产品的市场竞争力。

3、重点突出产品研发。加大在科研方面的投入，保障全年科研费用总额占销售收入的比例不低于3.5%，引进一批高端管理及科研人员，全面开展与相关大专院校和科研单位的研发合作，主要有三项任务：一是医用大米淀粉产品研发和生产；二是医用大米葡萄糖产品研发和生产；三是从大米渣剩余的蛋白中研发食用酱油，延伸产业链。同时，全年力争研发立项5个，申请发明专利和实用新型专利共10项。

4、充分发挥财务的核算和监督作用，为公司经营决策服务。

逐步完善和规范产品报价和成本费用核算工作，财务管理要切入到销

售和生产经营工作当中，提出财会建议。强化财务部门对物料管理的监督职能，落实财务对仓库存储数据管理的监督职能，对物料采购、物料管理、物料利用等工作环节提出财务意见。

5、强化法律意识，规范资本运作行为。

完善落实公司各项制度，加强员工在证券法律法规及公司内部制度上的培训，做到人人懂法，从根本上规范公司在资本市场上的行为；建立有效的媒体危机公关，做到迅速有效的控制公司负面报道；加大品牌、诚信方面的建设力度，提升公司的社会影响力。

四、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

中磊会计师事务所有限责任公司于2013年4月25日出具了保留意见的《万福生科（湖南）农业开发股份有限公司2012年度审计报告》，现公司对导致保留意见的事项进行如下说明：

导致保留意见的事项：

1、2012年10月26日公司发布《万福生科（湖南）农业开发股份有限公司关于重要信息披露的补充和 2012年中报更正的公告》，2012年中报存在虚假记载和重大遗漏，初步自查公司在2012年半年报中虚增营业收入187,590,816.61元、虚增营业成本145,558,495.31元、虚增利润40,231,595.41元。

2013年3月2日万福生科披露《关于重大披露及股票复牌公告》，公司经过自查2008年至2011年累计虚增收入7.4亿元左右，虚增营业利润1.8亿元左右，虚增净利润1.6亿元左右，其中2011年虚增营业收入2.8亿元，虚增营业利润6,541.36万元，虚增归属上市公司股东净利润5,912.69万。

该等情形表明公司未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定保持有效的财务报告内部控制。公司因涉嫌信息披露违规被中国证券监督管理委员会立案调查，截至2013年4月25日，尚未收到中国证券监督管理委员会相应的处罚决定，无法确定最终处罚结果对公司财务报表的影响。

说明：

公司通过自查，分别于2012年10月26日、2013年3月2日披露了《万福生科（湖南）农业开发股份有限公司关于重要信息披露的补充和 2012年中报更正的公告》及《关于重大披露及股票复牌公告》，上述公告对公司2008年-2012年上半年存在的虚假信息及重大遗漏进行的更正，我们认为通过上述更正，真实、准确、完整的反映了公司2008年-2012年上半年的财务状况、经营成果和现金流量，但上述更正内容尚需获得监管部门的最终确认。

2、万福生科期末其他应付款-龚永福金额51,269,144.19元，主要系调整账务形成。对该等事项我们无法获取充分、适当的审计证据；

说明：上述其他应付款-龚永福余额的形成主要系公司控股股东龚永福向公司注入资金

2012年龚永福个人注入公司款项105,000,000.00元，因往来发生及账务调整后余额为97,950,747.76元。

报告期末，将应付龚永福往来款97,950,747.76元与以下往来进行了冲减：

- (1) 冲减以前年度虚增销售所挂应收账款1,705,002.25元；
- (2) 冲减无法收回的其他应收款1,050,155.16元；
- (3) 冲减其他欠款43,926,446.16元；

将以上往来对冲调整后，年末应付龚永福金额51,269,144.19元。

3、万福生科本年度将东莞市常平湘盈粮油经营部、佛山市大沥广雅粮油站、中山民生粮食有限公司、东莞樟木头华源粮油经营部等四家销售额并入佛山市南海亿德粮油贸易行名下，合并后销售总金额24,648,519.65元，成为第一大客户，占2012年销售总额的8.33%。经走访了解佛山市南海亿德粮油贸易行为自然人黄德义所有，与万福生科控股股东为亲属关系。佛山市南海亿德粮油贸易行（黄德义）对上述销售金额回函确认。对该等事项我们无法获取充分、适当的审计证据。

说明：

(1) 佛山市南海亿德粮油贸易行为自然人黄德义所有，黄德义与我公司控股股东为亲属关系，我公司对上述四家的货物销售通过与业务部门的发车记录和财务货款回笼核对发现：对上述四家单位的本年销售实质是销售给佛山市南海亿德粮油贸易行，故对此进行了串户调整。

(2) 本公司已取得佛山市南海亿德粮油贸易行对与我公司本年度采购货物的原始记录，包括从我公司的收货、发车、结账的记录内容，且会计师已取得对上述销售金额的回函确认。

(3) 佛山市南海亿德粮油贸易行其实质是我公司对广东地区销售客户的经纪人，且交易事项真实，交易价格公允。

4、万福生科2008—2012年上半年自查存在重大虚假财务信息，针对可能导致的民事赔偿责任和行政处罚，公司尚未合理预计负债，对该等事项我们无法获取充分、适当的审计证据。

说明：公司通过自查，分别于2012年10月26日、2013年3月2日披露了《万福生科（湖南）农业开发股份有限公司关于重要信息披露的补充和 2012年中报更正的公告》及《关于重大披露及股票复牌公告》。截至报告日，上述更正内容尚未获得监管部门的最终确认，公司亦未获知监管部门对该事项的相关结论，故公司无法对该事项可能产生的负债进行合理预计，但对该事项在公司2012年财务报表附注中进行了披露。

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

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表

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的资金需求计划,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。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况

公司近3年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

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》。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012年	0.00	-3,416,170.37	0%
2011年	20,100,000.00	1,141,742.29	1,760.47%
2010年	0.00	12,988,989.22	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

（一）公司内幕信息知情人管理制度的建设情况

根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规的规定，公司制定了《万福生科(湖南)农业开发股份有限公司内幕信息知情人管理制度》、《万福生科（湖南）农业开发股份有限公司重大信息内部报告制度》，并经第一届董事会第十一次会议审议通过。报告期内，公司的内幕信息流转、内幕信息知情人登记管理、重大信息的报告、传递、审核、披露程序均严格按照上述制度的相关规定执行，将内幕信息知情人

控制在最小范围内。公司证券部负责内幕信息在披露前各环节所有知情人员如实、完整登记、报备和建档，确保“内幕信息知情人登记档案”所填报内容的真实、准确、完整，要求内幕信息知情人签署内幕信息知情人保密协议，并发给内幕信息知情人禁止内幕交易告知书。

(二) 公司内幕信息知情人管理制度的执行情况

报告期内，公司严格依照公司相关内幕信息知情人管理制度开展工作。在定期报告、临时报告披露期间，对于未公开信息，严格控制知情人范围并做好知情人登记工作。对于接受调研、采访及投资者咨询等事项，公司严格履行相应保密程序，做好登记、记录及签署保密承诺书工作，并及时向交易所等监管机构报备。公司较好地履行了内幕信息知情人管理工作。

(三) 报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股票的情况。报告期内公司也未发生受到监管部门查处和整改的情形。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年01月10日	公司接待室	实地调研	机构	东兴证券、东北证券	公司经营情况及募投项目进展情况、未提供资料
2012年02月08日	公司接待室	实地调研	机构	华泰证券研究所	公司经营情况及募投项目进展情况、未提供资料
2012年06月13日	公司接待室	实地调研	机构	财富证券	公司经营情况及募投项目进展情况、未提供资料
2012年06月26日	公司接待室	实地调研	其他	法制日报社	公司经营情况、未提供资料
2012年08月24日	公司接待室	实地调研	其他	中国旅游与经济电视台	公司产业动态、未提供资料
2012年09月05日	公司接待室	实地调研	其他	经济杂志社	公司产业动态、经营情况、未提供资料
2012年09月13日	公司接待室	实地调研	其他	桃源县工业园管委会	公司项目建设情况及产品宣传、未提供资料
2012年09月14日	公司接待室	实地调研	其他	省优秀农产品品牌评选推广组委会	公司产品情况、相关产品资料
2012年10月30日	公司接待室	实地调研	其他	人民网湖南频道、人民日报	公司经营情况、未提供资料
2012年11月23日	公司接待室	实地调研	其他	省教育电视台	公司经营情况及募投项目进展情况，未提供资料

2012 年 11 月 27 日	公司接待室	实地调研	其他	常德日报、桃源县 工商联	公司经营情况及募投项目 进展情况，未提供资料
2012 年 12 月 04 日	公司接待室	实地调研	个人	李长青	公司经营情况及募投项目 进展情况，未提供资料

第五节 重要事项

一、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

会计师事务所对资金占用的专项审核意见

万福生科（湖南）农业开发股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了万福生科（湖南）农业开发股份有限公司(以下简称万福生科或公司)2012年度财务报表，并出具了(2013)中磊(审A)字第0091号保留意见加强调事项段的审计报告，在此基础上对后附的万福生科2012年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表(以下简称汇总表)进行了审核。按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号文)的要求，编制和对外披露汇总表，并确保其真实、合法、完整是万福生科管理层的责任，我们的责任是对万福生科控股股东及其他关联方占用资金情况发表专项意见。

在审计过程中我们发现：

1、2012年10月26日万福生科发布《万福生科（湖南）农业开发股份有限公司关于重要信息披露的补充和 2012年中报更正的公告》，2012年中报存在虚假记载和重大遗漏，初步自查公司在2012年半年报中虚增营业收入187,590,816.61元、虚增营业成本145,558,495.31元、虚增利润40,231,595.41元。

2013年3月2日万福生科披露《关于重大披露及股票复牌公告》，公司经过自查2008年至2011年累计虚增收入7.4亿元左右，虚增营业利润1.8亿元左右，虚增净利润1.6亿元左右，其中2011年虚增营业收入2.8亿元，虚增营业利润6,541.36万元，虚增归属上市公司股东净利润5,912.69万元。

该等情形表明公司未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定保持有效的财务报告内部控制。公司因涉嫌信息披露违规被中国证券监督管理委员会立案调查，截至2013年4月25日，尚未收到中国证券监督管理委员会相应的处罚决定，无法确定最终处罚结果对公司财务报表的影响。

2、万福生科期末其他应付款-龚永福金额51,269,144.19元，主要系调整账务形成。对该等事项我们无法获取充分、适当的审计证据。

因此，我们无法对万福生科控股股东及其他关联方占用资金情况发表专项意见。

本专项说明仅供万福生科披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用于其他目的。

中磊会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一三年四月二十五日

二、重大关联交易

1、其他重大关联交易

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。

三、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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	龚永福、杨荣华、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、陈鑫	1、公司共同控股股东、实际控制人龚永福、杨荣华、股东陈鑫分别承诺：自公司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公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人所持有的公司公开发行股票前已发行的股份；自公司股票上市之日起，在本人或本人的关联方任职期间（董事、监事和高级管理	2010年11月29日	2011年9月27日——2014年9月27日；2011年9月27日——2012年9月27日	正在履行

		<p>人员)每年转让的股份不超过本人所持有的公司股份的 25%; 离职后半年内, 不转让本人所持有的公司股份。2、公司股东盛桥投资、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: 自公司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)所持有的公司公开发行股票前已发行的股份, 也不由公司回购本公司(本人)所持有的公司公开发行股票前已发行的股份。3、作为公司监事的张苏江还承诺: 除前述 3 锁定期外, 在任职期内每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%; 在离职后半年内, 不转让其所持有的公司股份。</p>			
	<p>龚永福、杨荣华</p>	<p>为避免与发行人及其子公司发生同业竞争,</p>	<p>2010 年 11 月 05 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>

	<p>发行人控股股东、实际控制人龚永福、杨荣华夫妇分别出具了如下承诺：</p> <p>（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；</p> <p>（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、客户信息等商业秘密；（5）如果未来本人拟从事的业务可能与公司及其子公</p>			
--	---	--	--	--

		<p>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>龚永福、杨荣华</p>	<p>公司实际控制人龚永福、杨荣华夫妇于 2010 年 11 月 5 日出具承诺函，承诺在作为公司股东、实际控制人期间，严格遵守相关法律法规和监管机关、监管机构的规范性文件、公司《章程》及公司资金管理制度及内控制度的规定，依法行使股东权利、承担股东义务和履行股东职责，不</p>	<p>2010 年 11 月 05 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>

		以任何形式违法、违规占用公司资金。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	相关承诺正在履行				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	是				
承诺的解决期限	承诺在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。				
解决方式	正在履行				
承诺的履行情况	正在履行				

四、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中磊会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	邹宏文、黄国华

是否改聘会计师事务所

是 否

五、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否

报告期内是否被行政处罚

是 否

处罚事项

公司2012年半年度报告中存在虚假记载和重大遗漏：在2012年半年度报告中虚增营业收入1.88亿元，虚增营业成本1.46亿元、虚增净利润4023.16万元，前述数据金额较大，且导致公司2012年上半年财务报告盈亏方向发生变化，情节严重；2012年上半年公司循环经济型稻米精深加工生产线项目因技改出现长时间停产，对公司业务造成重大影响，但公司对该重大事项未及时履行临时报告义务，也未在2012年半年度报告中披露。

处罚措施

对公司及相关当事人给予公开谴责的处分。

整改情况

- 一、深刻认识检讨公司所犯错误、虚心接受监管部门的批评教育和处罚，对相关责任人给予重罚；
- 二、加强公司中高层人员的专业技能和法律法规的学习，努力提高专业素质、增强法制观念，严格按照相关法律法规进行生产经营、加强财务核算，坚决杜绝任何违法违规行为；
- 三、对公司各部门人员进行择优选聘，对理论水平不高、专业能力不强、法制观念淡薄的人员予以坚决辞退，并积极引进高端专业人才，提高公司整体素质；
- 四、加快公司募投项目建设，继续搞好科研开发，力争新产品早日上市，使公司销售收入、利润真正上一个新的台阶，以真实的业绩回报社会。

六、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

1、公司于2012年11月23日、2013年3月15日在巨潮资讯网分别刊登了《致歉公告》。截止到公告日，深圳证券交易所已给予公司及相关当事人两次公开谴责的处分，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第13.3.1条第（十六）项“公司最近三十六个月内累计受到本所三次公开谴责”所述终止上市情形，公司若在三十六个月内（2012年11月23日—2015年11月23日）再次受到公开谴责，可能存在被终止上市的风险；

2、经自查，公司2008年至2011年财务数据存在虚假记载。由此公司可能存在因涉嫌欺诈发行股票等重大违法违规行为、财务数据调整后出现连续三年亏损或净资产为负等情形而导致公司股票被暂停上市的风险。目前公司仍在进行进一步的自查，有关财务数据可能进一步变化。

七、其他重大事项的说明

- 1、公司于2012年9月14日收到中国证监会的《立案稽查通知书》，截止到目前尚未收到相关稽查结果；
- 2、公司于2012年10月26日在巨潮资讯网刊登了《关于重要信息披露的补充和2012年中报更正的公告》

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

	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%
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%
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%
三、股份总数	67,000,000	100%			67,000,000		67,000,000	134,000,000	100%

股份变动的原因

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》。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

权益分配方案经2012年5月25日召开的公司2011年年度股东大会审议通过

股份变动的过户情况

权益分派实施：经公司申请，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2012年6月12日完成公司2011年度权益分派，转送股份到账日为2012年6月13日，并予以股份登记。

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

√ 适用 □ 不适用

本报告期，公司实施2011年度利润分配方案，以资本公积向全体股东每10股转增10股的比例转增股本共计6,700万股，

转增后总股本增至13,400万股，以最新股本13,400万股计算，本报告期基本每股收益为-0.025元；同时根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规则第9号》（2010年修订）的要求，上年同期的基本每股收益按调整后的最新股本重新计算，2011年度的基本每股收益为0.01元。本次转增股本后摊薄了归属于公司普通股股东的每股净资产。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2、限售股份变动情况

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年09月27日
杨荣华	20,095,000		20,095,000	40,190,000	首次发行承诺	2014年09月27日
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	2013年03月27日
余小泉	2,000,000		2,000,000	4,000,000	首次发行承诺	2013年03月27日
刘丽	1,800,000		1,800,000	3,600,000	首次发行承诺	2013年03月27日
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	2013年03月27日
陈鑫	555,000		555,000	1,110,000	首次发行承诺	2014年09月27日
彭志勇	445,000		445,000	890,000	首次发行承诺	2013年03月27日
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	2013年03月27日
李方沂	300,000		300,000	600,000	首次发行承诺	2013年03月27日
张苏江	200,000		200,000	400,000	首次发行承诺	2013年03月27日
邓鹰	110,000		110,000	220,000	首次发行承诺	2013年03月27日
合计	50,000,000	0	50,000,000	100,000,000	--	--

二、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

报告期股东总数	7,443	年度报告披露日前第 5 个交易日末的股东总数	7,210			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
杨荣华	境内自然人	29.99%	40,190,000	40,190,000	质押	7,000,000
龚永福	境内自然人	29.99%	40,190,000	40,190,000	质押	40,190,000
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		
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		
张望	境内自然人	0.45%	607,062			
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				
		股份种类	数量			
张望	607,062	人民币普通股	607,062			
曹再云	366,900	人民币普通股	366,900			
杨永生	351,100	人民币普通股	351,100			
盖亚玲	296,000	人民币普通股	296,000			
刘志宏	289,048	人民币普通股	289,048			
周志航	247,480	人民币普通股	247,480			
潞安集团财务有限公司	205,000	人民币普通股	205,000			
张逵	202,700	人民币普通股	202,700			
司文裕	186,000	人民币普通股	186,000			
钱盛兰	186,000	人民币普通股	186,000			
上述股东关联关系或一致行动的	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。					

说明	除此以外，公司未知其他股东间是否存在关联关系，也未知是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。
----	--

2、公司控股股东情况

截至2012年12月31日，龚永福和杨荣华分别直接持有公司29.99%和29.99%的股权，并列公司第一大股东，两人为公司的共同实际控制人，报告期内未发生变化。

龚永福先生简历如下：龚永福先生，董事长兼总经理，男，1959年8月出生，大专学历，常德市人大代表，湖南省粮食行业协会第三届、湖南省粮食经济科技学会第五届理事会副会长。

龚永福先生1976年至1980年在广州军区42军坦克团服役，其间参加对越自卫还击战，英勇负伤，被评为八级伤残军人；1980年转业后至1994年在桃源县陬市镇粮站工作；1995年桃源县粮食系统改制，开始自主创业。2003年，创立本公司前身桃源湘鲁万福。龚永福先生是国内稻米精深加工及副产物高效综合利用的循环经济生产模式的倡导者和践行者。作为万福生科的创始人，龚永福先生以其敏锐的市场判断、独特的创新理念和超前意识，将万福生科打造为循环经济水平和副产品综合利用效率最高、产业链条最长的企业之一，带动了行业的发展，确立了本公司在我国稻米精深加工行业的领先地位。

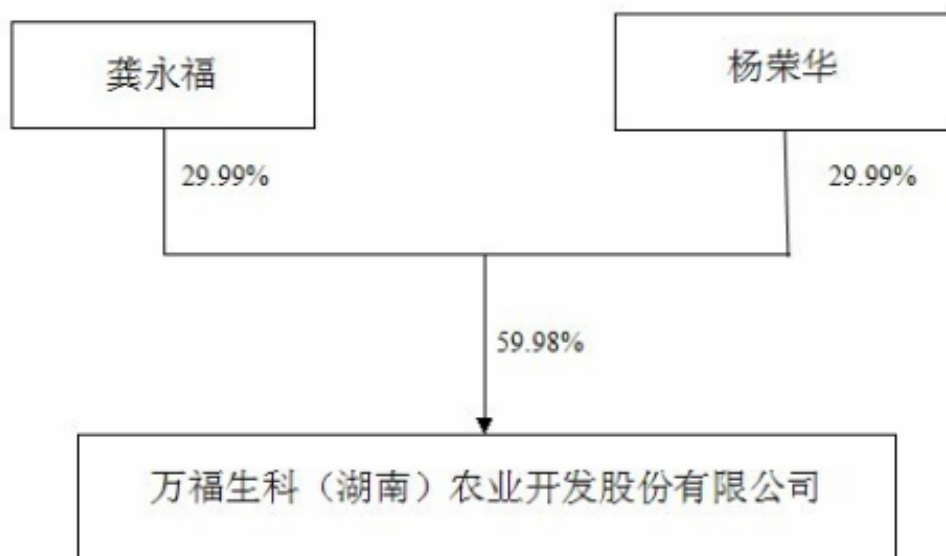
龚永福先生2006年被评为“常德市劳动模范”；2006年至2008年连续三年被评为“常德市十佳优秀企业家”；2008年1月被湖南省农业产业化协会授予“推进新农村建设领头人”荣誉称号；2009年10月被农业部乡镇企业发展中心、农业部乡镇企业局等单位授予“全国发展县域经济突出贡献人物”荣誉称号；2010年1月荣获“2009（第六届）全国建设社会主义新农村十大杰出复转军人”。

杨荣华女士简历如下：杨荣华女士，董事，女，汉族，1962年6月出生，本科学历。1978年至1988年在桃源县陬市镇纸箱厂工作；1989年至1995年从事个体经营；1996年至1999年开办东林万福大米厂；1999年至2003年创办了桃源县陬市镇万福大米厂（后更名为湖南省桃源县万福饲料厂）和桃源县万福大米厂；2003年5月和龚永福先生设立了湖南省桃源县湘鲁万福有限责任公司，现任公司董事。

3、公司实际控制人情况

公司控股股东即为公司实际控制人。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
龚永福	40,190,000	2014 年 09 月 27 日		首次发行承诺
杨荣华	40,190,000	2014 年 09 月 27 日		首次发行承诺
深圳市盛桥投资管理有 限公司	6,400,000	2013 年 03 月 27 日		首次发行承诺
余小泉	4,000,000	2013 年 03 月 27 日		首次发行承诺
刘丽	3,600,000	2013 年 03 月 27 日		首次发行承诺
南京鸿景创业投资有限 公司	1,600,000	2013 年 03 月 27 日		首次发行承诺
陈鑫	1,110,000	2013 年 03 月 27 日		首次发行承诺
彭志勇	890,000	2013 年 03 月 27 日		首次发行承诺
苏州工业园区中晓生物 科技有限公司	800,000	2013 年 03 月 27 日		首次发行承诺
李方沂	600,000	2013 年 03 月 27 日		首次发行承诺

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)	期初持有股票期权数量 (股)	其中： 被授予的限制性股票数量 (股)	期末持有股票期权数量 (股)	变动原因
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
蒋建初	副董事 长	男	59	2009年 10月23 日	2012年 10月07 日								
肖德祥	董事	男	58	2009年 10月23 日	2012年 10月07 日								
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
马海啸	董事	男	42	2009年 10月23 日	2012年 10月07 日								
张行	董事	男	55	2009年 10月23 日	2012年 10月07 日								
邹丽娟	独立董 事	女	43	2010年 11月28 日	2012年 10月07 日								
单杨	独立董 事	男	49	2009年 12月02 日	2012年 10月07 日								
程云辉	独立董 事	女	48	2009年 12月02 日	2012年 10月07 日								
刘炎溪	监事会 主席	男	60	2009年 10月23 日	2012年 10月07 日								

				日	日								
王湛浙	监事	男	49	2009年 10月23 日	2012年 10月07 日								
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
严平贵	副总经 理	男	49	2009年 10月23 日	2012年 10月07 日								
杨满华	副总经 理	女	40	2011年 12月17 日	2012年 10月07 日								
李玉强	副总经 理	男	39	2011年 12月17 日	2012年 10月07 日								
文会清	副总经 理	男	55	2009年 10月24 日	2012年 10月07 日								
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								
覃学军	财务总 监	女	56	2009年 10月24 日	2012年 10月07 日								
黄平	副总经 理	男	48	2009年 10月24 日	2012年 02月28 日								
肖明清	董事会 秘书	男	53	2009年 10月24 日	2012年 01月30 日								
合计	--	--	--	--	--	40,390, 000	40,390, 000	0	80,780, 000	0	0	0	--

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

（一）董事会成员

本公司董事会由9名成员组成，其中独立董事3名，具体情况如下：

龚永福先生简历详见“第六节、三、2公司控股股东及实际控制人简介”。

杨荣华女士简历详见“第六节、三、2公司控股股东及实际控制人简介”。

蒋建初先生，男，汉族，1953年1月出生，大专学历。1971年8月至1981年12月在湖南拖拉机制造厂工作；1982年1月至2003年1月在常德鼎城区粮食局工作；2003年5月加入公司，现任公司副董事长。

肖德祥先生，男，汉族，1954年12月出生，大专学历，1975年2月至1977年6月任桃源县茅草街中学教师；1977年7月至1986年8月在桃源县茅草街人民公社企管站工作；1986年9月至2008年3月在桃源县青林乡回维人民政府工作；2008年5月起担任公司董事。

马海啸先生，男，汉族，1970年3月出生，硕士研究生学历，经济师。1991年8月至1996年10月在中国贵航集团中国航空工业标准件制造有限公司工作；1996年11月至2007年2月任中华财务会计咨询有限公司深圳部项目经理、部门经理；2007年2月至今任深圳市盛桥投资管理有限公司管理合伙人；2010年8月至今任深圳市大富豪实业发展有限公司董事；2009年9月起任公司董事。

张行先生，男，汉族，1957年5月出生，大专学历，经济师。1975年7月至1979年7月在浏阳磷矿工作；1982年7月至1985年7月在浏阳化学矿山公司工作；1985年7月至1987年7月任浏阳乡镇企业局办公室主任；1987年7月至1989年5月任长沙乡镇企业局办公室主任；1989年5月至1993年1月任长沙市委组织部办公室主任；1993年1月至1995年10月任长沙国家高新区党委副书记兼劳动人事处处长；1995年10月至2005年8月任长沙国家高新区管委会副主任；1995年10月至2007年5月任湖南高新实业股份有限公司董事长兼总经理。2008年5月起担任公司董事、副总经理。2011年12月，张行先生辞去公司副总经理职务，现任公司董事。

邹丽娟女士，女，汉族，1969年9月出生，中国注册会计师、注册工程（投资）咨询师、高级经济师；工商管理（会计学）硕士、中国致公党党员。1996年3月至2001年10月，在湖南省航务工程公司工作，担任财务科科长；2001年11月至2005年10月在湖南开元会计师事务所工作，先后担任审计部审计员、高级审计员等职务；2005年10月—2007年6月，任湖南弘正会计师事务所副所长；2007年7月加盟深圳南方民和会计师事务所，任北京分所副所长；2008年6月—2011年11月任中准会计师事务所湖南分所副所长；2011年12月至今任中瑞岳华会计师事务所合伙人。2010年11月起任公司独立董事。

单杨先生，男，汉族，1963年2月出生，博士研究生学历，研究员（教授），博士生导师，享受国务院特殊津贴专家。1984年7月至1987年4月任湖南省农业科学院人事教育处科长；1987年7月至1994年3月任湖南省园艺研究所助理研究员；1994年3月至1997年8月任湖南省园艺研究所加工研究室主任；1997年8月至2000年10月任湖南省园艺研究所副所长、所长；2000年10月至今任湖南省农业科学院副院长、副研究员、研究员；2002年8月至2003年6月任湖南省农业科学院农产品加工研究所所长；2003年6月至今任湖南省农产品加工研究所所长，国家农业部农产品加工技术研发体系副主任，国家科技部“十一五”食品加工项目总体专家组成员，中南大学、中南林业大学博士生导师。2009年11月起任公司独立董事。

程云辉女士，女，汉族，1964年1月出生，博士研究生学历，教授，硕士研究生导师。1984年7月至1986年9月任湖南轻工业高等专科学校教师；1986年9月至1992年9月任湖南轻工业高等专科学校食品工程教研室主任、系副主任；1992年9月至1999年12月任湖南轻工业高等专科学校教务处副处长；1999年12月至2003年3月任湖南轻工业高等专科学校学报编辑部主任；2006年12月至2008年4月任长沙理工大学生物与食品工程学院食品工程系主任；2006年至今任中文核心期刊《食品与机械》杂志社执行主编；2008年至今任长沙理工大学化学与生物工程

学院副院长；2009年11月起担任公司独立董事。

（二）监事会成员

本公司监事会由3名成员组成，具体情况如下：

刘炎溪先生，男，汉族，1952年10月出生，中专学历。1987年8月至1992年10月任陬溪粮库主任；1992年11月至2003年6月任湖南桃源县国家粮食储备库副主任；2003年7月加入公司任工会主席，现任公司监事会主席。

王湛浙先生，男，土家族，1963年5月出生，大专学历，助理会计师。1979年12月至1981年6月任怀化市沅陵县七甲坪粮站出纳；1982年2月至1989年6月任怀化市沅陵县大合坪、七甲坪粮站主管会计；1990年1月至1992年5月任怀化市沅陵县七甲坪粮站副主任、主管会计；1992年6月至1996年1月任沅陵县粮油加工厂厂长；1996年2月至2002年9月任湖南迎丰集团五强溪旅游开发总公司（怀化）副总经理；2003年5月加入公司，现任公司监事。王湛浙先生申报发明专利4项，获得实用新型专利7项。参与湖南省重大专项“稻米深加工关键技术与产业化应用”等课题的研发，并担任“超高纯度稻米淀粉糖生产关键技术与示范”子项目负责人。参与的“稻米淀粉糖深加工及副产物高效综合利用技术研究”科研课题已通过湖南省科学技术厅主持、以袁隆平院士为首的专家团队的科技成果鉴定，鉴定结论为“技术成果整体上达到国际先进水平，在稻米葡萄糖结晶技术等方面居国际领先水平。”

张苏江女士，女，汉族，1973年11月出生，硕士研究生学历。2000年6月至2004年1月任大鹏证券公司江苏市场总监；2004年1月至2008年12月任道通期货经纪公司对外合作事业部总经理、南京营业部总监；2008年7月至今任上海景坤投资管理公司总经理；2009年1月至2009年6月任南京鸿景投资有限公司副总；2009年9月起担任公司监事。

（三）高级管理人员

龚永福先生，总经理，简历详见“第六节、三、2公司控股股东及实际控制人简介”。

严平贵先生，副总经理，男，汉族，1963年9月出生，本科学历，工程师。1979年9月至1986年11月任安乡县粮食局安昌粮站检验员、防化员；1986年11月至1992年12月任安乡县粮食局储运股粮食储藏防治员；1992年12月至1994年4月任安乡县六角尾国家粮食储备库副主任；1994年7月至2000年5月任常德市樟木桥国家粮食储备库科长；2000年5月至2004年12月任中央储备库常德直属库科长；2004年12月至2009年2月任中央储备粮常德直属库副主任；2009年2月加入公司，担任公司副总经理。

严平贵先生于1990年获湖南省粮食局先进工作者奖；1991年、1992年被湖南省粮食局评为粮油仓储工作先进工作者；2001年至2003年被中央储备粮湖南分公司评为先进工作者。1984年“河沙压盖蚕豆保鲜储粮技术”、1985年“河沙压盖低温储粮技术”、1988年“敌敌畏空仓消毒杀虫最佳技术途径”和1992年“露天堆双重封闭气流双循环储粮技术”四项科研成果被湖南省粮食局评为优秀成果二等奖；1992年以严平贵为主研究的“双重封闭气流双循环储粮技术”被湖南省科委评为科研成果二等奖；1992年，以严平贵为主研究的“露天堆双重封闭气流双循环通风降温、熏蒸杀虫储粮技术”论文和2001年“浅谈提高高大平仓储粮熏蒸杀虫技术途径”论文被国家粮食局评为优秀论文二等奖；2005年“低温储粮新冷源的开发和应用技术”获中国储备粮管理总公司优秀科研成果二等奖。

杨满华女士，副总经理，女，汉族，1972年7月出生，无境外永久居留权，大专学历。1990年10月至1995年12月在桃源县轴承厂工作；1996年1月至1999年1月任桃源县陬市东林万福大米厂副总经理；1999年2月至2003年1月任湖南省桃源县万福饲料厂副总经理；2003年1月至

2003年5月任湖南省桃源县万福米厂副总经理；2003年5月加入公司。2011年12月，任公司副总经理。

李玉强先生，副总经理，男，汉族，1973年5月11日出生，无境外永久居留权，高中。1995年3月至2000年11月任鲁洲集团淀粉糖车间主任，2000年12月至2004年12月任鲁洲集团桃源公司生产部经理，2005年1月至2007年8月任成都时来福生物科技有限公司总经理，2007年9月至2009年8月任安徽汇佳生物科技有限公司厂长，2009年9月加入公司。2009年6月，李玉强先生参与研制的“双酶法生产工艺技术在淀粉糖生产中的实际应用研究”科研项目获“霍山县科学技术进步奖鼓励奖”；2009年12月该项目获安徽省科学技术厅“省级科技成果”（证书编号：09-145-01）；2010年3月获安徽省六安市科学技术三等奖。2011年12月，任公司副总经理。

文会清先生，副总经理，男，汉族，1957年2月出生，大专学历。1982年8月至1990年8月在桃源基隆中学教书；1990年8月至1992年8月任桃源畚田中学校长；1992年8月至2000年8月任桃源陬市中学教务主任、副校长；2000年9月至2003年9月任华天集团力元公司中级主管；2003年9月至2008年1月任科力集团办公室主任；2008年1月起任公司副总经理。

肖力先生，副总经理兼董事会秘书，男，汉族，1974年4月出生，无境外永久居留权，大专学历，会计师，中国注册会计师。1993年8月至1994年10月任株洲钢厂技改处技术员；1995年3月至1995年11月任振升铝材质检员；1996年2月至2004年12月安乡第三人民医院财务处；2005年2月至2007年4月任湖南里程会计师事务所有限责任公司项目经理；2007年5月至2007年12月任中瑞华恒信会计师事务所项目经理；2008年1月至2010年12月任湖南里程会计师事务所有限责任公司项目经理；2011年1月加入公司至今，任副总经理兼董事会秘书。

黄平先生，副总经理，男，汉族，1964年4月出生，大专学历。1987年至1992年任石门县粮油贸易公司副经理；1993年至1994年任湖南石门国家粮食储备库副主任；1995年任石门县粮食局山宝食品厂厂长；1996年任石门县粮食局下属金鑫宾馆经理；1997年至2000年任石门国家粮食储备库副主任；2001年至2003年任新关粮站主任；2003年11月至2005年5月任石门粮库副主任；2005年5月加入公司，任公司副总经理。黄平先生因个人原因已于2012年2月28日辞去公司副总经理职务。

肖明清先生，董事会秘书，男，汉族，1973年1月出生，硕士学位。1996年7月至2009年1月在湖南文理学院教书；2009年2月加入公司，任公司董事会秘书。肖明清先生于2009年7月23日取得深圳证券交易所颁发的《董事会秘书资格证书》。肖明清先生因个人原因已于2012年1月30日辞去公司董事会秘书职务。

覃学军女士，财务总监，女，汉族，1956年12月出生，大专学历。1973年12月至1981年12月任桃源县轴承厂技术员；1982年1月至1993年8月任桃源县木材公司会计；1993年9月至1997年10月任桃源富体燃气有限公司财务经理；1998年至1999年1月任桃源县陬市东林万福大米厂会计；1999年2月至2003年1月任湖南省桃源县万福饲料厂会计；2003年1月至2003年5月任桃源县万福大米厂主管会计；2003年5月加入公司，现任公司财务总监。

2012年11月23日公司因2012年半年报存在虚假记载与重大遗漏而遭受深交所公开谴责，上述全体董事、监事、高级管理人员（除黄平先生、肖明清先生已辞职外）皆受到深交所公开谴责的处分。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
马海啸	深圳市盛桥投资管理有限公司管理、深圳市大富豪实业发展有限公司、云南云沧鑫圆锳业股份有限公司	合伙人、董事	2009年10月07日	2012年10月07日	是
单杨	湖南省农业科学院、湖南省农产品加工研究所、国家农业部农产品加工技术研发体系、中南大学、中南林业科技大学	副院长、所长、副主任	2009年10月07日	2012年10月07日	是
邹丽娟	中准会计师事务所湖南分所	副所长	2009年10月07日	2012年10月07日	是
程云辉	《食品与机械》杂志社执行、长沙理工大学化学与生物工程学院、长沙理工大学化学与生物工程学院	副所长、主编、副院长	2009年10月07日	2012年10月07日	是
张苏江	上海景坤投资管理公司	总经理	2009年10月07日	2012年10月07日	是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴依据股东大会决议支付。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	（一）在公司任职的董事、监事和高级管理人员的报酬按其行政岗位及职务，根据公司现行的工资制度和业绩考核规定确定。（二）根据公司股东大会会议决议，2011年度每位独立董事在公司领取津贴3.60万元（含税）。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司董事、监事、高级管理人员共20人（已离职2人），2012年实际支付薪酬119.06万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
龚永福	董事长、总经理	男	53	现任	9.96		9.96
蒋建初	副董事长	男	59	现任	9		9
肖德祥	董事	男	58	现任	8.04		8.04
杨荣华	董事	女	50	现任	8.04		8.04
马海啸	董事	男	42	现任	0		0
张行	董事	男	55	现任	8.04		8.04
邹丽娟	独立董事	女	43	现任	3.6		3.6
单杨	独立董事	男	49	现任	3.6		3.6

程云辉	独立董事	女	48	现任	3.6		3.6
刘炎溪	监事会主席	男	60	现任	7.2		7.2
王湛浙	监事	男	49	现任	7.2		7.2
张苏江	监事	女	39	现任	0		0
严平贵	副总经理	男	49	现任	10.3		10.3
杨满华	副总经理	女	40	现任	10.3		10.3
肖力	副总经理兼董 事会秘书	男	38	现任	7.2		7.2
李玉强	副总经理	男	39	现任	5.48		5.48
文会清	副总经理	男	55	现任	7.2		7.2
黄平	副总经理	男	48	离任	0		0
肖明清	董事会秘书	男	39	离任	0		0
覃学军	财务总监	女	56	现任	10.3		10.3
合计	--	--	--	--	119.06	0	119.06

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
黄平	副总经理	离职	2012年02月28日	个人原因
肖明清	董事会秘书	离职	2012年01月30日	个人原因

五、公司员工情况

截至2012年12月31日，公司有正式员工392人。具体构成情况如下：

岗位	人数（人）	比例（%）
行政及后勤人员	54	13.8%
采购和销售人员	49	12.5%
生产人员	250	63.8%
工程技术人员	1	0.3%
财务人员	17	4.3%
审计人员	3	0.3%
研发人员	18	5.0%
合计	392	100%

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

一、公司治理情况

公司根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》、《上市公司股东大会规则》及其他相关法律、法规的要求，确立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等相关制度，并在公司董事会下设立了战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会。报告期内，公司因不断完善法人治理结构，股东大会、董事会及专门委员会、监事会、独立董事、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

二、公司独立董事的履职情况

报告期内，公司独立董事履职情况见下表：

独立董事名称	董事会次数	出席次数	缺席次数	委托出席次数	是否连续两次未亲自出席
单杨	9	9	0	0	否
程云辉	9	9	0	0	否
邹丽娟	9	9	0	0	否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2011 年年度股东大会	2012 年 05 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-05-26/61048710.PDF	2012 年 05 月 26 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 08 月 18 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-08-20/61449982.PDF	2012 年 08 月 20 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第一届董事会第十二次会议	2012 年 03 月 02 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-03-05/60629486.PDF	2012 年 03 月 03 日
第一届董事会第十三次会议	2012 年 03 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-03-16/60683323.PDF	2012 年 03 月 16 日
第一届董事会第十四次会议	2012 年 04 月 12 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-04-16/60830596.PDF	2012 年 04 月 16 日
第一届董事会第十五次会议	2012 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-04-25/60899419.PDF	2012 年 04 月 25 日
第一届董事会第十六次会议	2012 年 08 月 01 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-08-02/61363298.PDF	2012 年 08 月 02 日
第一届董事会第十七次会议	2012 年 08 月 06 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-08-07/61387621.PDF	2012 年 08 月 07 日
第一届董事会第十八次会议	2012 年 08 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-08-23/61465329.PDF	2012 年 08 月 23 日
第一届董事会第十九次会议	2012 年 10 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-10-26/61711960.PDF	2012 年 10 月 26 日
第一届董事会第二十次会议	2012 年 12 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-12-21/61937277.PDF	2012 年 12 月 21 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2013 年 4 月 25 日经公司第一届董事会第二十四次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2013 年 04 月 25 日
审计机构名称	中磊会计师事务所有限责任公司
审计报告文号	(2013)中磊(审 A)字第 0091 号

审计报告正文

万福生科（湖南）农业开发股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的万福生科（湖南）农业开发股份有限公司（以下简称万福生科或公司）财务报表，包括2012年12月31日的资产负债表，2012年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是万福生科管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、导致保留意见的事项

1、2012年10月26日万福生科发布《万福生科（湖南）农业开发股份有限公司关于重要信息披露的补充和2012年中报更正的公告》，2012年中报存在虚假记载和重大遗漏，初步自查公司在2012年半年报中虚增营业收入187,590,816.61元、虚增营业成本145,558,495.31元、虚增利润40,231,595.41元。

2013年3月2日万福生科披露《关于重大披露及股票复牌公告》，公司经过自查2008年至2011年累计虚增收入7.4亿元左右，虚增营业利润1.8亿元左右，虚增净利润1.6亿元左右，其中2011年虚增营业收入2.8亿元，虚增营业利润6,541.36万元，虚增归属上市公司股东净利润5,912.69万元。

该等情形表明公司未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定保持有效的财务报告内部控制。公司因涉嫌信息披露违规被中国证券监督管理委员会立案调查，截至2013年4月25日，尚未收到中国证券监督管理委员会相应的处罚决定，无法确定最终处罚结果对公司财务报表的影响。

2、万福生科期末其他应付款-龚永福金额51,269,144.19元，主要系调整账务形成。对该等事项我们无法获取充分、适当的审计证据。

3、万福生科本年度将东莞市常平湘盈粮油经营部、佛山市大沥广雅粮油站、中山民生粮食有限公司、东莞樟木头华源粮油经营部等四家销售额并入佛山市南海亿德粮油贸易行名下，合并后销售总金额24,648,519.65元，成为第一大客户，占2012年销售总额的8.33%。经走访了解佛山市南海亿德粮油贸易行为自然人黄德义所有，与万福生科控股股东为亲属关系。佛山市南海亿德粮油贸易行（黄德义）对上述销售金额回函确认。对该等事项我们无法获取充分、适当的审计证据。

4、万福生科2008—2012年上半年自查存在重大虚假财务信息，针对可能导致的民事赔偿责任和行政处罚，公司尚未合理预计负债，对该等事项我们无法获取充分、适当的审计证据。

四、保留意见

我们认为，除“三、导致保留意见的事项”段所述事项产生的影响外，万福生科（湖南）农业开发股份有限公司财务报表在其他所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万福生科2012年12月31日的财务状况以及2012年度经营成果和现金流量。

五、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述，公司2008年—2012年上半年自查会计报表存在重大虚假信息，一旦公司股票终止上市或被暂停上市，则可能导致公司巨额的银行贷款难以展期；该项虚假财务信息可能导致巨额的民事赔偿责任和行政处罚；公司现在履职的全部董事、监事以及主要高级管理人员已于2012年10月任职到期。根据深圳证券交易所《创业板上市公司规范运作指引》，公司现在履职的全部董事、监事以及主要高级管理人员无法继续担任相应职务。上述情况表明，存在可能导致对该公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

中磊会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一三年四月二十五日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、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	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	260,395,263.29	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	16,357,598.30	19,201,564.32
预付款项	7,333,826.71	12,792,897.05
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	29,224,067.19	23,554,806.81
买入返售金融资产		
存货	239,828,151.82	220,085,757.49
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	553,138,907.31	664,301,639.97
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	1,659,273.58	1,126,305.12
固定资产	147,739,688.82	142,300,097.72
在建工程	188,848,453.67	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	28,133,657.50	28,792,474.90
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	533,250.00	
递延所得税资产	167,382.13	358,770.56
其他非流动资产		
非流动资产合计	367,081,705.70	259,327,761.68
资产总计	920,220,613.01	923,629,401.65
流动负债：		
短期借款	265,000,000.00	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	75,045,860.38	3,837,516.99
预收款项	3,506,026.46	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	667,899.32	1,225,523.95
应交税费	-21,712,134.82	-204,297.93
应付利息		
应付股利		
其他应付款	58,237,108.64	34,912,482.75
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	7,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	387,744,759.98	363,437,378.25
非流动负债：		
长期借款	34,000,000.00	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	11,350,000.00	4,550,000.00
非流动负债合计	45,350,000.00	49,550,000.00
负债合计	433,094,759.98	412,987,378.25
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	376,984,731.00	443,984,731.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	1,413,073.15	1,413,073.15
一般风险准备		
未分配利润	-25,271,951.12	-1,755,780.75
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	487,125,853.03	510,642,023.40
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	487,125,853.03	510,642,023.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计	920,220,613.01	923,629,401.65

法定代表人：龚永福

主管会计工作负责人：刘圣清

会计机构负责人：高先勇

2、利润表

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入	296,157,372.37	273,236,921.04
其中：营业收入	296,157,372.37	273,236,921.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	303,523,203.03	278,601,357.90
其中：营业成本	253,496,030.86	215,296,695.60
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	1,214,440.34	1,603,005.11
销售费用	9,446,873.32	14,064,161.78
管理费用	21,617,805.13	29,196,367.82
财务费用	19,023,976.26	17,258,666.33
资产减值损失	-1,275,922.88	1,182,461.26
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	1,229,380.00
投资收益（损失以“－”号填列）	0.00	-2,170,060.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-7,365,830.66	-6,305,116.86
加：营业外收入	4,649,465.34	8,696,172.52
减：营业外支出	508,416.62	1,047,829.41
其中：非流动资产处置损失	0.00	962,055.81
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-3,224,781.94	1,343,226.25
减：所得税费用	191,388.43	201,483.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-3,416,170.37	1,141,742.29
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	-3,416,170.37	1,141,742.29
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.025	0.021
（二）稀释每股收益	-0.025	0.021
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-3,416,170.37	1,141,742.29
归属于母公司所有者的综合收益	-3,416,170.37	1,141,742.29

总额		
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：刘圣清

会计机构负责人：高先勇

3、现金流量表

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	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	337,263,047.19	309,353,532.11
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	98,985,230.27	173,766,638.49
经营活动现金流入小计	436,248,277.46	483,120,170.60
购买商品、接受劳务支付的现金	359,552,926.04	382,124,553.23
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	13,228,324.00	10,860,039.47

支付的各项税费	17,246,589.92	25,715,503.87
支付其他与经营活动有关的现金	18,687,693.54	31,015,960.57
经营活动现金流出小计	408,715,533.50	449,716,057.14
经营活动产生的现金流量净额	27,532,743.96	33,404,113.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		13,767,530.00
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		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	66,380,196.23	145,926,921.68
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	66,380,196.23	149,926,921.68
投资活动产生的现金流量净额	-66,380,196.23	-136,159,391.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		399,750,000.00
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	484,000,000.00	396,000,000.00
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	484,000,000.00	795,750,000.00
偿还债务支付的现金	538,000,000.00	331,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,423,898.74	17,152,510.73
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		13,738,759.00

筹资活动现金流出小计	573,423,898.74	361,891,269.73
筹资活动产生的现金流量净额	-89,423,898.74	433,858,730.27
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	-128,271,351.01	331,103,452.05
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	260,395,263.29	388,666,614.30

法定代表人：龚永福

主管会计工作负责人：刘圣清

会计机构负责人：高先勇

4、所有者权益变动表

编制单位：万福生科（湖南）农业开发股份有限公司

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	443,984,731.00	0.00	0.00	1,413,073.15		-1,755,780.75		510,642,023.40	
加：会计政策变更										
前期差错更正			0.00	0.00	0.00		0.00			
其他										
二、本年初余额	67,000,000.00	443,984,731.00	0.00	0.00	1,413,073.15		-1,755,780.75		510,642,023.40	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	67,000,000.00	-67,000,000.00	0.00	0.00	0.00		-23,516,170.37		-23,516,170.37	
（一）净利润							-3,416,170.37		-3,416,170.37	
（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							-20,100,000.00			-20,100,000.00
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							-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								0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	67,000,000.00	67,000,000.00								134,000,000.00
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	376,984,731.00			1,413,073.15	0.00	-25,271,951.12			487,125,853.03

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		-33,489,199.24			-5,233,711.64		-61,576,843.80			-100,299,754.68
其他										
二、本年初余额	50,000,000.00	66,174,190.00			1,298,898.92		-2,783,348.81			114,689,740.11

	000.00	90.00			98.92		48.81			0.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,000,000.00	377,810,541.00			114,174.23		1,027,568.06			395,952,283.29
（一）净利润							1,141,742.29			1,141,742.29
（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					114,174.23		-114,174.23			
1. 提取盈余公积					114,174.23		-114,174.23			
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	443,984,731.00			1,413,073.15		-1,755,780.75			510,642,023.40

法定代表人：龚永福

主管会计工作负责人：刘圣清

会计机构负责人：高先勇

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。

2012年6月12日经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。

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。截止2012年12月31日，本公司累计发行股本总数13,400万股，公司注册资本为13,400万元。

（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

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12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

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）减值测试方法、减值准备计提方法

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%

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

计价方法：先进先出法

(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

盘存制度：永续盘存制

（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）投资成本的确定

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%	9.5%

运输设备	5	5%	19%
其他设备	5	5%	19%

（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=∑（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

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会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）确认提供劳务收入的依据

（4）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。

(3) 售后租回的会计处理**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

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

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

根据自查，公司发现2008年至2011年定期报告财务数据存在虚假记载，2008年—2011年累计虚增收入744,775,635.90 元，累计虚增营业利润180,313,468.00 元，累计虚增净利润160,362,984.73 元。其中：2011年虚增收入280,003,051.67元，虚增营业利润65,413,624.13 元，扣除所得税费用影响数6,286,769.95 元，虚增净利润59,126,854.18元。本年度公司对可比报表相关数据进行了追溯调整。

(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

上述事项导致可比报表2011年相关数据变化具体如下：

项目	年初数	上年报出数	差异
----	-----	-------	----

应收账款	19,201,564.32	36,992,705.84	-17,791,141.52
预付款项	12,792,897.05	119,378,847.66	-106,585,950.61
其他应收款	23,554,806.81	3,463,867.16	20,090,939.65
存货	220,085,757.49	245,085,757.49	-25,000,000.00
递延所得税资产	358,770.56	499,226.94	-140,456.38
其他应付款	34,912,482.75	4,912,482.75	30,000,000.00
资本公积	443,984,731.00	477,473,930.24	-33,489,199.24
盈余公积	1,413,073.15	12,559,470.21	-11,146,397.06
未分配利润	-1,755,780.75	113,035,231.81	-114,791,012.56

详细说明

单位：元

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	--------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

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%
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	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

2012年11月12日经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定本公司为高新技术企业并且核发《高新技术企业证书》（GR201243000277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2012年至2014年减按15%的税率计缴企业所得税。

3、其他说明

六、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：	--	--	466,381.08	--	--	525,236.84
人民币	--	--	466,381.08	--	--	525,236.84
银行存款：	--	--	259,928,882.21	--	--	388,141,377.46
人民币	--	--	259,928,882.21	--	--	388,141,377.46
合计	--	--	260,395,263.29	--	--	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

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

(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
----	------------------	------

(3) 套期工具及对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

(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
------	------	-----	----	----

(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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

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

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	未收回的原因	相关款项是否发
----	-----	------	------	-----	--------	---------

						生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

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

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(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(%)
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	9,166,763.70	53.24%	458,338.19	5%				
其他不重大的应收账款	8,051,760.83	46.76%	402,588.04	5%	20,212,172.97	100%	1,010,608.65	5%
组合小计	17,218,524.53		860,926.23		20,212,172.97		1,010,608.65	
合计	17,218,524.53	--	860,926.23	--	20,212,172.97	--	1,010,608.65	--

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，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			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：	--	--	--	--	--	--
	17,218,524.53	100%	860,926.23	20,212,172.97	100%	1,010,608.65
1 年以内小计	17,218,524.53	100%	860,926.23	20,212,172.97	100%	1,010,608.65
合计	17,218,524.53	--	860,926.23	20,212,172.97	--	1,010,608.65

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

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由

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

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
--	------	--------	------	--------

(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 (%)
湖南麒月香食品有限公司	非关联方	2,625,097.90	1 年以内	15.25%
湖南省军粮长沙供应站	非关联方	1,907,330.60	1 年以内	11.08%
常德市鼎城区裕佳食品有限公司	非关联方	1,734,682.90	1 年以内	10.07%
东莞市道滘钜丰米制品厂	非关联方	1,597,352.30	1 年以内	9.28%
津市市中意糖果有限公司	非关联方	1,302,300.00	1 年以内	7.56%
合计	--	9,166,763.70	--	53.24%

(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 (%)
------	--------	----	----------------

(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
----	--------	---------------

(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：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其他不重大的其他应收账款	2,388,082.15	8.1%	254,954.61	5%	3,693,544.38	15.53%	229,677.22	5%
单项金额重大的其他应收款	27,090,939.65	91.9%			20,090,939.65	84.47%		
组合小计	29,479,021.80		254,954.61		23,784,484.03		229,677.22	
合计	29,479,021.80	--	254,954.61	--	23,784,484.03	--	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	2,084,412.15	5%	104,220.61	3,393,544.38	5%	169,677.22
1 至 2 年	3,670.00	20%	734.00	300,000.00	20%	60,000.00
2 至 3 年	300,000.00	50%	150,000.00			
合计	2,388,082.15	--	254,954.61	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
---------	---------	------------	-------------------	---------

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

单位：元

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

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

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

（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(%)
------	----	----------	----------------

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(%)
所得税调整	非关联方	20,090,939.65	1 年以内	68.15%
桃源县粮油总公司	非关联方	7,000,000.00	1 年以内	23.75%
叶华	非关联方	435,000.00	1 年以内	1.48%
郑州商品交易所	非关联方	300,000.00	1 年以内	1.02%
周金鹏	非关联方	262,500.00	1 年以内	0.89%
合计	--	28,088,439.65	--	95.28%

（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(%)
------	--------	----	----------------

(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
----	--------	---------------

(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	期末数
资产：	
负债：	

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	2,621,501.21	35.75%	9,488,977.05	74.17%
1至2年	4,488,625.50	61.2%	3,303,920.00	25.83%
2至3年	223,700.00	3.05%		
合计	7,333,826.71	--	12,792,897.05	--

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
山东四海水处理设备有限公司	非关联方	1,830,000.00	一至二年	
长沙荣欣粮油机械有限公司	非关联方	1,582,676.00	一至二年	
长沙锅炉厂有限责任公司	非关联方	734,000.00	一至二年	
安徽金龙机械有限公司	非关联方	677,768.00	一年以内	
童大权	非关联方	500,000.00	一年以内	

合计	--	5,324,444.00	--	--
----	----	--------------	----	----

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(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	220,232,140.27		220,232,140.27	209,637,471.77		209,637,471.77
在产品	9,779.43		9,779.43	9,779.43		9,779.43
库存商品	15,453,137.14		15,453,137.14	7,698,071.80		7,698,071.80
周转材料	3,888,147.12		3,888,147.12	2,276,591.37		2,276,591.37
半成品				254,692.76		254,692.76
备品备件	244,947.86		244,947.86	209,150.36		209,150.36
合计	239,828,151.82		239,828,151.82	220,085,757.49		220,085,757.49

(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	

(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（%）

存货的说明

- （1）本期末存货均未用于担保。
- （2）本期末存货未出现减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 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
----	-----	-----

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

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

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

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

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 (%)
----	----	-------------------

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

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

(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

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
二、累计折旧和累计摊销合计	264,194.88	152,929.04		417,123.92

1.房屋、建筑物	264,194.88	152,929.04		417,123.92
三、投资性房地产账面净值合计	1,126,305.12	532,968.46		1,659,273.58
1.房屋、建筑物	1,126,305.12	532,968.46		1,659,273.58
五、投资性房地产账面价值合计	1,126,305.12	532,968.46		1,659,273.58
1.房屋、建筑物	1,126,305.12	532,968.46		1,659,273.58

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	152,929.04

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

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

本期末投资性房地产未发现减值迹象，故未计提投资性房产的减值准备。

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	18,682,831.29		685,897.50	198,781,992.04
其中：房屋及建筑物	98,946,534.14	17,185,258.06		685,897.50	115,445,894.70
机器设备	80,002,411.30	563,954.00			80,566,365.30
运输工具	1,332,840.67	722,914.10			2,055,754.77
办公设备	503,272.14	210,705.13			713,977.27
--	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		12,619,787.92	62,445.23	51,042,303.22
其中：房屋及建筑物	13,355,089.52		4,823,681.16	62,445.23	18,116,325.45
机器设备	23,801,570.27		7,587,897.42		31,389,467.69
运输工具	1,056,610.42		98,493.34		1,155,103.76

办公设备	271,690.32		109,716.00		381,406.32
--	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		--		147,739,688.82
其中：房屋及建筑物	85,591,444.62		--		97,329,569.25
机器设备	56,200,841.03		--		49,176,897.61
运输工具	276,230.25		--		900,651.01
办公设备	231,581.82		--		332,570.95
办公设备			--		
五、固定资产账面价值合计	142,300,097.72		--		147,739,688.82
其中：房屋及建筑物	85,591,444.62		--		97,329,569.25
机器设备	56,200,841.03		--		49,176,897.61
运输工具	276,230.25		--		900,651.01
办公设备	231,581.82		--		332,570.95

本期折旧额 12,619,787.92 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 17,413,752.23 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
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(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
----	------	------	--------	--------

(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

(1) 本期末固定资产中已用于本公司贷款的抵押的房屋和机器设备的原值是40,815,423.03元，累计折旧是9,058,921.66元。

(2) 本期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

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	59,061,981.87		59,061,981.87	54,008,971.80		54,008,971.80
四期扩改下水道工程				12,071,727.62		12,071,727.62
新厂路面工程	6,465,831.29		6,465,831.29	6,388,085.00		6,388,085.00
厂区绿化工程	4,924,319.50		4,924,319.50	3,359,291.60		3,359,291.60
锅炉改造	2,612,293.74		2,612,293.74	2,572,293.74		2,572,293.74
新净水处理工程	2,012,028.65		2,012,028.65	2,012,028.65		2,012,028.65
稻米精深加工生产线技改项目	71,237,844.20		71,237,844.20	1,508,445.08		1,508,445.08
毛家桥路面工程				1,277,859.83		1,277,859.83
新厂区围墙工程				1,207,847.57		1,207,847.57
食用级大米蛋白粉产业化工程	3,254,161.04		3,254,161.04	575,534.70		575,534.70
科研大楼工程	31,892,280.00		31,892,280.00	275,900.00		275,900.00
3000吨精纯米糠油技改工程	6,621,591.41		6,621,591.41	563,571.11		563,571.11
其他	766,121.97		766,121.97	928,556.68		928,556.68
合计	188,848,453.67		188,848,453.67	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		54,008,971.80	5,053,010.07				71.97%				募投、自筹	59,061,981.87

四期扩 改下水道 工程		12,071,7 27.62		12,071,7 27.62			100.00%				自筹	
新厂路 面工程		6,388,08 5.00	77,746.2 9				80.82%				自筹	6,465,83 1.29
厂区绿 化工程		3,359,29 1.60	1,565,02 7.90				98.49%				自筹	4,924,31 9.50
锅炉改 造		2,572,29 3.74	40,000.0 0				87.08%				自筹	2,612,29 3.74
新净水 处理工 程		2,012,02 8.65					96.20%				自筹	2,012,02 8.65
稻米精 深加工 生产线 技改项 目		1,508,44 5.08	69,729,3 99.12				70.80%				募投	71,237,8 44.20
毛家桥 路面工 程		1,277,85 9.83		1,277,85 9.83			100.00%				自筹	
新厂区 围墙工 程		1,207,84 7.57		1,207,84 7.57			100.00%				自筹	
食用级 大米蛋 白粉产 业化工 程		575,534. 70	2,678,62 6.34				3.37%				募投	3,254,16 1.04
科研大 楼工程		275,900. 00	31,616,3 80.00				51.44%				募投	31,892,2 80.00
3000 吨 精纯米 糠油技 改工程		563,571. 11	6,058,02 0.30				25.54%				募投	6,621,59 1.41
其他		928,556. 68	2,693,88 2.50	2,856,31 7.21								766,121. 97
合计		86,750,1 13.38	119,512, 092.52	17,413,7 52.23		--	--			--	--	188,848, 453.67

在建工程项目变动情况的说明

本期末在建工程余额比上期末增加102,098,340.29元，增长117.69%，主要系本年公司为稻米精深加工

生产线技改项目、研发大楼、3000吨精纯米糠油技改工程及食用级大米蛋白粉产业化工程分别投入了69,729,399.12元、31,616,380元、6,058,020.30元、2,678,626.34元。

(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
----	-----	------	------	-----	------

(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

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

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

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

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、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

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

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	658,817.40		2,749,071.30
1. 老厂土地	87,196.25	22,307.76		109,504.01
2. 新厂土地 I	227,330.00	28,416.00		255,746.00
3. 新厂土地 II	1,037,251.00	202,774.80		1,240,025.80
4. 第四期扩建土地	621,800.98	355,314.84		977,115.82
5. 大米分离蛋白方法专利权	116,675.67	50,004.00		166,679.67
三、无形资产账面净值合计	28,792,474.90	-658,817.40		28,133,657.50
1. 老厂土地	470,498.15	-22,307.76		448,190.39

2. 新厂土地 I	1,193,510.00	-28,416.00		1,165,094.00
3. 新厂土地 II	9,101,200.00	-202,774.80		8,898,425.20
4. 第四期扩建土地	17,143,942.42	-355,314.84		16,788,627.58
5. 大米分离蛋白方法专利权	883,324.33	-50,004.00		833,320.33
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	-658,817.40		28,133,657.50
1. 老厂土地	470,498.15	-22,307.76		448,190.39
2. 新厂土地 I	1,193,510.00	-28,416.00		1,165,094.00
3. 新厂土地 II	9,101,200.00	-202,774.80		8,898,425.20
4. 第四期扩建土地	17,143,942.42	-355,314.84		16,788,627.58
5. 大米分离蛋白方法专利权	883,324.33	-50,004.00		833,320.33

本期摊销额 658,817.40 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	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

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。

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

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

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	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
架桥土地租赁费	0.00	540,000.00	6,750.00		533,250.00	
合计		540,000.00	6,750.00		533,250.00	--

长期待摊费用的说明

按20年进行每季度摊销。

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**

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	167,382.13	358,770.56
小计	167,382.13	358,770.56
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

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

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	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的	报告期末互抵后的	报告期初互抵后的	报告期初互抵后的

	递延所得税资产或 负债	可抵扣或应纳税暂 时性差异	递延所得税资产或 负债	可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	167,382.13		358,770.56	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

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	2,391,803.72		1,275,922.88		1,115,880.84
合计	2,391,803.72		1,275,922.88		1,115,880.84

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

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
抵押借款	50,000,000.00	74,000,000.00
信用借款	215,000,000.00	206,000,000.00
担保贷款	0.00	10,000,000.00
合计	265,000,000.00	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

资产负债表日后已偿还金额元。

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

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	0.00	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

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	73,629,361.02	2,417,903.63
一至二年	244,776.00	1,419,613.36
二至三年	1,171,723.36	
合计	75,045,860.38	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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	3,506,026.46	8,666,152.49
合计	3,506,026.46	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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 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	10,008,214.16	10,621,057.96	213,134.93
二、职工福利费	0.00	57,414.91	84,012.00	-26,597.09
三、社会保险费	219,112.24	1,644,393.00	1,670,612.55	192,892.69
1. 医疗保险费	26,926.52	323,799.15	265,532.07	85,193.60
2. 基本养老保险费	169,260.66	1,041,646.28	1,119,799.75	91,107.19
3. 年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 失业保险费	9,473.58	109,395.00	109,358.58	9,510.00
5. 工伤保险费	11,340.00	143,082.00	154,422.00	0.00
6. 生育保险费	2,111.48	26,470.57	21,500.15	7,081.90
四、住房公积金	80,200.00	213,780.00	273,500.00	20,480.00
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、其他	100,232.98	210,025.43	42,269.62	267,988.79
七、工会经费和职工教育经费	100,232.98	210,025.43	42,269.62	267,988.79
合计	1,225,523.95	12,133,827.50	12,691,452.13	667,899.32

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

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

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	-20,315,313.89	-1,687,490.69
营业税	404.05	208.35
企业所得税	-1,415,644.38	1,394,483.20
个人所得税	8,673.01	4,166.00
城市维护建设税	10.42	10.42
应交房产税	500.00	500.00
应交教育费附加	10.42	10.42
应交印花税	4.20	21,539.00
应交水利建设基金	9,221.35	62,275.37
合计	-21,712,134.82	-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
----	-----	-----

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

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	55,915,038.64	2,346,632.75
一至二年	6,220.00	31,055,850.00
二至三年	805,850.00	1,510,000.00
三至四年	1,510,000.00	
合计	58,237,108.64	34,912,482.75

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
龚永福	51,269,144.19	300,000.00

(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
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	7,000,000.00	5,000,000.00
合计	7,000,000.00	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
抵押借款	7,000,000.00	5,000,000.00
合计	7,000,000.00	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	人民币元	5.85%		0.00		5,000,000.00

中国农业发展银行桃源县支行	2010年10月29日	2015年08月24日	人民币元	5.96%		7,000,000.00		
---------------	-------------	-------------	------	-------	--	--------------	--	--

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

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2010年10月29日借入的中长期贷款45,000,000.00元，2012年已还款400万,按借款合同约定的还款计划，2013年6月30日须偿还借款2,000,000.00元、12月30日须偿还5,000,000.00元，共计7,000,000.00元。本期末调整到一年内到期的非流动负债反映。

(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
----	--------	--------

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
抵押借款	34,000,000.00	45,000,000.00
合计	34,000,000.00	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	2010年10月29日	2015年08月24日	人民币元	5.96%		34,000,000.00		45,000,000.00

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

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

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	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

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	3,500,000.00	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	1,200,000.00	1,000,000.00
5、财政拨款	5,200,000.00	
合计	11,350,000.00	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

前期公司收到湖南省财政厅、经济和信息化委员会下达的2010年第二批企业节能改造补助资金2,100,000.00元，本期收到该项资金1,400,000.00；湖南省财政厅下达2007年--2010年中央财政节能技术改造项目补助资金250,000.00元，桃源县发改委、农村工作领导小组办公室下达的2009年新增农村沼气项目大中型沼气工程中央财政预算内投资实施计划的资金1,200,000.00元；上期收到湖南省财政厅、粮食局下达2011年第一批“粮食千亿产业”专项资金1,000,000.00元，本期收到该项资金200,000.00元；本期收到桃源县发改局下达2012年第一批节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目资金5,200,000.00元。由于上述资金所对应的工程项目在本期尚未完工或尚未使用，按会计准则，将这部分资金列为递延收益，待相对应的工程建设项目完工并投入生产后，按其服务年限分年摊入损益。

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	67,000,000.00			67,000,000.00		67,000,000.00	134,000,000.00

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。

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）	443,984,731.00		67,000,000.00	376,984,731.00
合计	443,984,731.00		67,000,000.00	376,984,731.00

资本公积说明

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	1,413,073.15			1,413,073.15
合计	1,413,073.15			1,413,073.15

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

2012年度公司实现的净利润为-3,416,170.37元，故本期末未计提盈余公积。

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-）	-114,791,012.56	--
调整后年初未分配利润	-1,755,780.75	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,416,170.37	--
本期分红	-20,100,000.00	
期末未分配利润	-25,271,951.12	--

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润-114,791,012.56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元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

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、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	295,995,080.62	273,186,917.04
其他业务收入	162,291.75	50,004.00
营业成本	253,496,030.86	215,296,695.60

(2) 主营业务（分行业）

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	295,995,080.62	253,240,539.05	273,186,917.04	215,230,646.88
合计	295,995,080.62	253,240,539.05	273,186,917.04	215,230,646.88

(3) 主营业务（分产品）

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	117,913,607.30	100,493,713.05	109,568,106.91	80,543,515.39
葡萄糖粉	453,990.97	422,277.11	415,050.58	300,579.63
麦芽糊精	0.00	0.00	0.00	0.00
蛋白粉	20,014,092.55	17,375,958.65	19,126,004.99	14,021,274.26
优质米	34,023,649.55	32,450,829.29	40,469,771.47	34,937,553.71
普米	102,780,511.28	85,262,996.18	87,967,897.51	72,573,515.45
油糠	5,045,644.91	4,100,050.67	2,901,681.89	2,668,967.00
谷壳	362,656.11	373,200.65	333,416.01	323,546.90
糠油	2,692,421.27	2,811,312.79	3,219,201.80	2,560,553.11

饼粕	5,801,179.66	5,212,684.74	6,112,178.33	4,684,984.69
优稻	2,422,406.50	2,017,344.73	0.00	0.00
节米	352,027.76	324,302.00	0.00	0.00
其他	4,132,892.76	2,395,869.19	3,073,607.55	2,616,156.74
合计	295,995,080.62	253,240,539.05	273,186,917.04	215,230,646.88

(4) 主营业务（分地区）

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	186,991,739.17	162,675,838.36	173,582,924.79	138,962,759.96
广东	87,816,214.38	73,496,526.23	81,149,458.06	62,498,345.71
贵州	5,209,703.95	4,669,605.22	4,008,265.59	3,306,087.99
其他	15,977,423.12	12,398,569.24	14,446,268.60	10,463,453.22
合计	295,995,080.62	253,240,539.05	273,186,917.04	215,230,646.88

(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(%)
佛山市南海亿德粮油贸易行	24,648,519.65	8.33%
湖南祁东佳美食品有限公司	10,492,586.42	3.54%
津市市中意糖果有限公司	8,964,596.90	3.03%
常德市鼎城区裕佳食品有限公司	7,318,806.71	2.47%
东莞市道滘金盈米制品厂	7,292,271.40	2.46%
合计	58,716,781.08	19.84%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

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
营业税	8,695.90	2,500.20	按应税收入的 5%计缴
城市维护建设税	602,872.22	801,549.70	按应交增值税及应交营业税额的 5%计缴
教育费附加	602,872.22	798,955.21	按应交增值税及应交营业税额的 5%计缴
合计	1,214,440.34	1,603,005.11	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	120,356.50	162,892.80
业务费	129,673.00	62,547.77
广告费	413,213.32	6,347,033.00
仓储费用	126,983.00	616,038.50
展览费	7,800.00	11,600.00
租赁费	128,353.00	57,578.00
折旧	2,147,898.76	614,448.29
运输费	2,174,859.67	951,432.80
装卸费	52,800.00	341,628.91
水电费	1,114.00	20,656.00
办公费	126,606.96	102,247.40
运输汽车费	1,864,022.43	1,711,757.26
进场费	0.00	12,100.00
检验费	20,450.00	9,400.00
招待费	424,066.00	1,285,970.67
工资	1,606,716.18	1,434,177.15
其他费用	101,960.50	322,653.23
合计	9,446,873.32	14,064,161.78

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	317,182.87	2,567,867.89
电话费	5,000.00	30,393.00
修理费	1,401,641.22	299,722.95
差旅费	618,505.38	711,770.50
招待费	2,116,183.01	1,251,700.25
会务费	201,230.00	122,580.00
无形资产摊销	545,182.32	541,006.01
水电费	1,630,142.01	83,408.30
低值易耗品摊销	623,210.40	33,829.20
职工费用	6,262,083.67	4,914,856.15
税金及其他费用	1,056,138.67	1,173,233.63
折旧	2,042,826.01	1,426,629.75
科研费用	2,129,110.80	7,733,096.10
小车费用	229,600.03	204,465.57
聘请中介机构费	1,439,446.16	3,280,354.00
财产保险费	229,498.00	763,942.62
环保卫生费	46,630.00	125,748.00
上市月费	16,083.00	900.00
排污费	140,800.00	140,600.00
流动资产处置损失	-4.26	-20,932.83
董事会费	0.00	5,000.00
其他	567,315.84	3,806,196.73
合计	21,617,805.13	29,196,367.82

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,273,507.31	17,152,510.73
减：利息收入	2,383,104.30	539,820.18
金融机构手续费	47,553.25	56,675.78
汇兑损失（减收益）		

其他	86,020.00	589,300.00
合计	19,023,976.26	17,258,666.33

60、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
其他	0.00	1,229,380.00
合计	0.00	1,229,380.00

公允价值变动收益的说明

61、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
其他	0.00	-2,170,060.00
合计	0.00	-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原因

(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

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

62、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	-1,275,922.88	1,182,461.26
合计	-1,275,922.88	1,182,461.26

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,628,000.00	8,696,000.00	
赔款收入	650.00	170.00	
其他	10,125.34	2.52	
罚款收入	10,690.00		
合计	4,649,465.34	8,696,172.52	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
粮食仓库维修资金补贴		100,000.00	
粮食企业技改贴息		250,000.00	
省级调节储备粮利息补贴	1,355,000.00	1,077,000.00	
桃源县财政局政策性补贴		300,000.00	
桃源县发展和改革委员会三产服务平台项目建设资金		1,000,000.00	
粮食加工企业奖励资金		1,700,000.00	
粮食食品产业服务平台项目资金		1,000,000.00	
桃源县财政局中国驰名商标奖金		500,000.00	
桃源县科技局专利资助金		4,000.00	
桃源县财政局 2011 年企业节能改造节能奖励资金		150,000.00	
全市先进基层党组织奖金		5,000.00	
2010 年度十一大产业先进旗舰企业奖励		10,000.00	
桃源县财源建设领导小组财源建设基金		2,600,000.00	
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		
桃源县政府给予个人所得税奖励	3,000,000.00		

湖南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		
桃源县财政局 2011 年度专利申请资助金	3,400.00		
湖南省知识产权局 2012 年度专利资助款	6,400.00		
合计	4,628,000.00	8,696,000.00	--

营业外收入说明

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	0.00	962,055.81	
对外捐赠	475,500.00	60,000.00	
其他	32,632.00	25,773.60	
非常损失	284.62		
合计	508,416.62	1,047,829.41	

营业外支出说明

65、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		194,446.15
递延所得税调整	191,388.43	7,037.81
合计	191,388.43	201,483.96

66、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	-3,416,170.37	1,141,742.29
扣除所得税后的非经常性损益	2	3,519,891.41	5,701,513.64
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	-6,936,061.78	-4,559,771.35
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	17,000,000.00	
增加股份(II)下一月份起至报告期期末的月份数	7		3
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	12	12
普通股加权平均数	$11=4+(5+6\times7+10)-8\times9\div10$	134,000,000.00	54,250,000.00
基本每股收益(扣除前)	$12=1\div11$	-0.025	0.021
基本每股收益(扣除后)	$13=3\div11$	-0.052	-0.084
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		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益(扣除前)	$18=[1+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$	-0.025	0.021
稀释每股收益(扣除后)	$19=[3+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$	-0.052	-0.084

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

68、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	11,428,000.00
利息收入	2,383,104.30
其他	85,174,125.97
合计	98,985,230.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明

注：上期及本期因为销售收入的冲减调整，导致相关的销售商品与提供劳务的现金流入列入收到的其他与经营活动有关的现金。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公费用	3,682,917.06
研发费用	2,129,110.80
广告宣传费用	421,013.32
运输及装卸搬运费	4,321,282.13
业务招待费	2,669,922.01
环保费用	187,430.00
财产保险费	229,498.00
税费	1,056,138.67
聘请中介机构费	1,475,979.16
差旅费	738,861.88
往来款	653,850.70
其他	1,121,689.81
合计	18,687,693.54

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
----	----

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
----	----

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
----	----

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
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、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	-3,416,170.37	1,141,742.29
加：资产减值准备	-1,275,922.88	1,182,461.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,619,787.92	12,252,615.62
无形资产摊销	658,817.40	654,641.09
长期待摊费用摊销	6,750.00	
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）		511,505.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		450,550.03
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）	19,023,976.26	17,691,810.73
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）	191,388.43	7,037.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,742,394.33	-140,259,363.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,207,102.52	99,794,434.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,673,614.05	39,035,998.73
经营活动产生的现金流量净额	27,532,743.96	33,404,113.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	260,395,263.29	388,666,614.30
减：现金的期初余额	388,666,614.30	57,563,162.25
现金及现金等价物净增加额	-128,271,351.01	331,103,452.05

(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：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(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	260,395,263.29	388,666,614.30
其中：库存现金	466,381.08	525,236.84
可随时用于支付的银行存款	259,928,882.21	388,141,377.46
三、期末现金及现金等价物余额	260,395,263.29	388,666,614.30

现金流量表补充资料的说明

70、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

七、关联方及关联交易**1、关联方交易****(1) 其他关联交易**

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。

八、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	-0.68%	-0.025	-0.025
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.39%	-0.052	-0.052

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 报告期末，公司货币资金同比减少33.00%，主要原因系公司本年度募投项目在建工程投入加大及分配了现金股利所致；
2. 报告期末，公司预付账款同比减少42.67%，主要原因系公司前期支付的预付款项在本年度陆续到货进行了冲减及按工程进度转入在建工程所致。
3. 报告期末，公司在建工程同比增长117.69%，主要原因系公司募投项目资金投入及预付账款按工程进度转入所致。
4. 报告期末，公司投资性房地产同比增长47.32%，主要原因系公司本年度租出面条厂厂房所致。
5. 报告期末，公司新增长期待摊费用533,250元，主要原因系公司本年度开始租赁架桥镇土地所致。
6. 报告期末，公司递延所得税资产同比减少53.35%，主要原因系公司应收帐款项、其他应收款项增加，坏账准备计提额相应减少所致。
7. 报告期末，公司应付票据同比减少100%，主要原因系公司应付票据已经承兑所致；
8. 报告期末，公司应付账款同比增长1855.58%，主要原因系公司应付在建工程工程款增加所致。
9. 报告期末，公司预收账款同比减少59.54%，主要原因系公司客户现款销售加大所致。
10. 报告期末，公司应付职工薪酬同比减少45.5%，主要原因系公司当月计提的应付工资有所减少所致。
11. 报告期末，公司应交税费同比负增长10527.68%，主要原因系公司前期调整帐务导致期末留抵的增值税进项增加所致。
12. 报告期末，公司其他应付款同比增长66.81%，主要原因系公司应付大股东款项增加所致。
13. 报告期末，公司递延收益同比增长149.45%，主要原因系公司本期收到与资产相关的政府补助增加所致。
14. 报告期末，公司股本同比增长100%，主要原因系公司2012年6月12日实施了2011年年度利润分配（10股转增10股并每10股派发现金股利3元人民币（含税）），以资本公积转增股本所致；
15. 报告期末，公司未分配利润同比负增长1339.36%，主要原因系公司本年度进行了2011年度利润分配所致；
16. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比下降17.58%，主要原因系报告期内公司扩大产能、增加销售规模，影响结算期内应收帐款增加；存货增加、生产人员工资增长等影响资金占用增大，以及支付原材料采购款、工资福利社保费用等增加所致；
17. 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比减少51.25%，主要是公司上年度募集资金到位后，支付了部分滞后工程款；另本年度募集资金使用受限，导致本期发生的募投项目工程款未能支付。
18. 报告期内，公司筹资活动现金净流量同比减少120.61%，主要原因系上年度向社会公开发行了股票，而本年度没有，且对上年度进行了现金分红所致。
19. 报告期内，公司销售费用同比减少32.83%，主要原因系公司加强了对各项费用的管理所致；
20. 报告期内，公司资产减值损失同比减少207.9%，主要原因系本期公司应计提坏帐准备的应收款项减少而冲减的减值损失所致；
21. 报告期内，公司公允变动净收益同比减少100%，主要原因系公司上年度进行了期货业务而本期没有进行相关的期货业务所致；
22. 报告期内，公司投资损失同比减少100%，主要原因系公司上年度进行了期货业务而本期没有进行相关的期货业务所致；
23. 报告期内，公司营业外收入同比减少46.53%，主要原因系公司今年收到的政府补助大部分都是与资产相关的补助，这部分补助列入了递延收益所致；
24. 报告期内，公司营业外支出同比减少51.48%，主要原因系公司加强了对各项支助及捐赠的管理所致；
25. 报告期内，公司利润总额同比减少340.08%，主要原因系公司部分产品毛利率下降及营业外收入减少所致；

26. 报告期内，公司净利润同比减少399.21%，主要原因系公司部分产品毛利率下降及营业外收入减少所致；

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2012年年度报告》文本原件；
 - 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
 - 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本；
 - 四、报告期内公司在中国证监会指定创业板信息披露媒体上公开披露过的所有文件及公告原稿；
 - 五、其他备查文件。
- 以上备查文件的备置地点：公司证券部。