



湖南大康牧业股份有限公司

2013 年半年度报告

2013 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人陈黎明、主管会计工作负责人罗光啸及会计机构负责人(会计主管人员)徐鹏声明：保证本半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 | 1 |
| 第二节 公司简介 | 4 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 | 6 |
| 第四节 董事会报告 | 8 |
| 第五节 重要事项 | 23 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 27 |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员情况 | 30 |
| 第八节 财务报告 | 32 |
| 第九节 备查文件目录 | 121 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|--|
| 公司、本公司、大康牧业 | 指 | 湖南大康牧业股份有限公司 |
| 新康牧业 | 指 | 怀化新康牧业有限公司，系公司全资子公司 |
| 大康食品 | 指 | 大康肉类食品有限公司，系公司全资子公司 |
| 永昌畜牧、永昌猪场 | 指 | 湖南永昌畜牧生态养殖有限公司，系公司全资子公司 |
| 长沙润德 | 指 | 长沙市润德农业科技有限公司，系公司控股子公司 |
| 溆浦均益 | 指 | 溆浦均益生态养殖有限公司，系公司全资子公司 |
| 永昌汇一 | 指 | 湖南永昌汇一食品有限公司，系永昌畜牧全资子公司 |
| 大康九鼎 | 指 | 怀化大康九鼎饲料有限公司，系公司持股 51%的控股子公司 |
| 怀化九鼎 | 指 | 怀化九鼎牧业有限公司 |
| 长沙天堂大康 | 指 | 长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业（有限合伙），系公司持股 10.08%的参股公司 |
| 浙江天堂大康 | 指 | 浙江天堂硅谷大康股权投资合伙企业（有限合伙），系公司持股 9.92%的参股公司 |
| 长沙先导 | 指 | 长沙先导创业投资有限公司 |
| 财信创投 | 指 | 湖南财信创业投资有限责任公司 |
| 报告期 | 指 | 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日 |
| 元 | 指 | 人民币元 |
| 符号“--” | 指 | 代表“无”或“不适用” |

第二节 公司简介

一、公司简介

| | | | |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称 | 大康牧业 | 股票代码 | 002505 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 湖南大康牧业股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 大康牧业 | | |
| 公司的外文名称（如有） | HUNAN DAKANG PASTURE FARMING CO., LTD. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Dakang P&F | | |
| 公司的法定代表人 | 陈黎明 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|--|--|
| 姓名 | 严 芳 | 谌 婷 |
| 联系地址 | 湖南省怀化市鹤城区 鸭嘴岩工业园 3 栋 | 湖南省怀化市鹤城区 鸭嘴岩工业园 3 栋 |
| 电 话 | 0745-2828532 2828533 | 0745-2828532 2828533 |
| 传 真 | 0745-8689262 2828532 | 0745-8689262 2828532 |
| 电子信箱 | yanfang@dakangmuye.com | chenting@dakangmuye.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期 增减 (%) |
|--------------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入 (元) | 439,180,348.18 | 288,774,078.19 | 52.08% |
| 归属于上市公司股东的净利润 (元) | 1,140,397.73 | 27,656,974.90 | -95.88% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润 (元) | -952,706.79 | 26,962,964.27 | -103.53% |
| 经营活动产生的现金流量净额 (元) | 4,344,022.88 | 41,714,041.29 | -89.59% |
| 基本每股收益 (元/股) | 0.005 | 0.11 | -95.45% |
| 稀释每股收益 (元/股) | 0.005 | 0.11 | -95.45% |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 0.14% | 3.22% | -3.08% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本年末比上年末增减 (%) |
| 总资产 (元) | 1,316,667,426.20 | 1,210,782,001.43 | 8.75% |
| 归属于上市公司股东的净资产 (元) | 811,525,502.35 | 810,385,104.62 | 0.14% |

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 (包括已计提资产减 值准备的冲销部分) | -708,794.18 | |
| 计入当期损益的政府补助 (与企业业务密 切相关, 按照国家统一标准定额或定量享 受的政府补助除外) | 3,001,853.76 | |

| | | |
|--------------------|--------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -189,460.53 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 10,494.53 | |
| 合计 | 2,093,104.52 | -- |

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

第四节 董事会报告

一、概述

近年来，国内生猪养殖逐步由农户散养向规模化、集约化、产业化过渡，生猪养殖投机行为逐年减少，导致生猪存栏量稳步增长。报告期，猪肉消费受季节因素和H7N9疫情双重影响，猪肉消费明显出现供大于求的局面，导致生猪价格下跌并持续低迷。在生猪价格持续低迷而玉米和豆粕等饲料原材料平均价格高位震荡的双重挤压下，养殖利润缩水严重，全国育肥猪养殖不同程度地出现亏损，部分自繁自养的规模养殖企业只能通过调整产品结构后尚可实现微利。

报告期，公司实现营业收入43,918.03万元，较上年同期增加52.08%；实现利润总额92.96万元，较上年同期减少96.64%；归属于上市公司股东的净利润114.04万元，较上年同期减少95.88%。造成公司业绩下滑的主要原因为：1、生猪价格持续低迷而原材料价格上涨，2013年上半年猪粮比平均低于6:1；2、近两年公司规模扩张较快，新增产能未完全释放而前期费用增加较高；3、2012年8月公司公开发行公司债券3.3亿元，报告期计提了利息导致财务费用大幅增加；4、公司为优化产业结构，分别在长沙、怀化开设了冷鲜肉直营店，市场开拓费用较大且尚未实现盈利。

报告期，公司部分高层管理人员因身体或个人原因先后退出管理团队，这对公司现有的管理团队而言，不仅是一种考验，也是一种挑战。在董事会的领导下，公司迅速成立新的领导班子，经营、管理井然有序，主要围绕以下内容开展工作：

（一）优化品种结构、开拓销售渠道

2013年3月，国内首次爆发H7N9疫情，居民对禽肉消费产生恐慌心理的同时，对猪肉消费也产生了恐慌心理并持续到报告期末，加之国内生猪存栏量逐年稳增，导致猪肉价格持续低迷、消费水平降低。在此大环境下，公司根据“猪周期”的规律，对现有的生猪品种结构进行调整，放大了种猪的培育量，并减少了种猪的对外销售。与此同时，在市场疲软的情形下，公司、子公司通过举办经销客户联谊会、参展第五届中国湖南畜牧渔业暨饲料工业博览会等

多种方式开拓销售渠道，将公司产品、服务、企业文化和经营理念直接展示于客户，加强了客户对公司的认知度，公司分割肉、特色品种猪肉及饲料等产品得到了有效推广，公司品牌形象得到提升。

报告期，公司出栏生猪16.95万头，比上年增长11.22%，其中育肥猪6.82万头，比上年增长8.43%，幼猪7.75万头，比上年增长40.91%，种猪2.38万头，比上年减少31.01%；全年销售屠宰肉制品10,628.71吨，比上年增长2,557.64%；全年销售饲料1.77万吨，比上年增加115.85%。

（二）摸索新的成本控制方法

报告期，公司一方面紧抓全员节能降耗工作，一方面寻求新的降低成本途径。经多次论证后，公司决定针对生产经营所需的玉米、豆粕等主要原材料开展商品期货保值业务，运用其可发现价格功能，控制原材料的采购成本，以降低原材料价格波动给公司经营业绩造成的影响，保证经营业绩相对稳定。

（三）控股怀化大康九鼎饲料有限公司

报告期，公司完成了对怀化九鼎（现更名为“怀化大康九鼎饲料有限公司”）的增资，成为持有其51%股份的控股股东。通过与专业的全国性大型饲料企业集团合作，一方面可缓解公司规模扩张后的饲料、原料供应压力，另一方面可实现公司对饲料生产、销售业务的精细化管理，从而提升公司盈利能力，并进一步确保公司生猪养殖饲料源头的安全。

（四）深入推进内控体系建设

报告期，为加强和规范公司内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展，公司聘请湖南弘道企业管理咨询有限公司根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，为公司建立一套设计科学、层次清晰、运行有效、适合公司自身业务特点的内部控制体系，满足公司提升自身管理水平的要求，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，最终促进公司发展战略的落实。

（五）探索解决公司业务发展瓶颈之道

近年来，国内生猪养殖、屠宰行业竞争日趋激烈，同时猪肉价格受制于国家政策限制，较大程度地影响了公司业绩，公司主营业务发展面临瓶颈。公司董事会一直寻求拓展公司业

务发展新领域，经过仔细研究、多方论证，以公司生猪养殖为基础，提供蛋白质含量更高的羊肉、牛肉产品及乳制品业务符合当下市场需求，前景可观。因此，公司决定非公开发行股票引进战略投资者，在肉猪养殖的基础上引入羊肉、牛肉、婴儿奶粉和液态奶等业务作为上市公司新的利润增长点，积极响应我国食品安全战略，既可满足国内对优质放心蛋白质食品的消费需求，又可改善公司财务状况、增强持续盈利能力、增加抗风险能力。

二、主营业务分析

概述

报告期，公司主营业务为生猪、饲料及屠宰肉制品的生产和销售。随着两个募集资金投资项目的相继投产，公司规模逐步扩大，营业收入较上年同期增加 52.08%、营业成本较上年同期增加 60.06%，主要系饲料及屠宰肉制品生产规模扩大所致；销售费用较上年同期增长 866.83%、管理费用较上年同期增长 77.96%、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 89.59%，主要系公司规模扩大后固定资产折旧、修理费、人员工资、应收账款等费用相应增加所致；投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 945.32%，主要系购建固定资产的现金支出较上年增加；筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 81.45%，主要系银行贷款增加所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 (%) | 变动原因 |
|------|----------------|----------------|-----------|-------------------------------|
| 营业收入 | 439,180,348.18 | 288,774,078.19 | 52.08% | 饲料销售及肉制品销售增加 |
| 营业成本 | 395,760,296.30 | 247,265,029.65 | 60.06% | 饲料成本及肉制品成本增加 |
| 销售费用 | 7,363,962.61 | 761,660.02 | 866.83% | 新增分子公司后招待费、差旅费、人员工资等费用相应增加 |
| 管理费用 | 22,777,215.50 | 12,799,044.23 | 77.96% | 新增分子公司后固定资产折旧、修理费、人员工资等费用相应增加 |
| 财务费用 | 13,315,787.00 | 694,385.86 | 1,817.64% | 发行公司债券利息增加 |

| | | | | |
|---------------|----------------|---------------|----------|-------------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,344,022.88 | 41,714,041.29 | -89.59% | 公司规模扩大工资、管理费用等增加及应收帐款增加 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -55,201,490.83 | -5,280,832.57 | -945.32% | 购建固定资产的现金支出较上年增加 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 68,727,000.00 | 37,875,903.95 | 81.45% | 银行贷款增加 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 17,869,532.05 | 74,309,112.67 | -75.95% | 经营活动、投资活动产生的现金流量净额减少 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司各项经营计划，均在逐项实施中且进展顺利，具体情况详见本章节第一项“概述”所述内容。

三、主营业务构成情况

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率(%) | 营业收入比上年同期增减(%) | 营业成本比上年同期增减(%) | 毛利率比上年同期增减(%) |
|--------|----------------|----------------|--------|----------------|----------------|---------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 饲料加工 | 60,131,300.40 | 55,449,695.17 | 7.79% | 94.34% | 105.14% | -4.85% |
| 畜牧养殖业 | 216,408,876.29 | 182,783,570.52 | 15.54% | -13.90% | -13.26% | -0.62% |
| 农副食品加工 | 159,266,776.76 | 157,159,449.52 | 1.32% | 2,629.21% | 1,571.79% | 62.41% |

| | | | | | | |
|-------|----------------|----------------|--------|-----------|-----------|---------|
| 合计 | 435,806,953.45 | 395,392,715.21 | 9.27% | 51.26% | 59.97% | -4.95% |
| 分产品 | | | | | | |
| 饲料 | 60,131,300.40 | 55,449,695.17 | 7.79% | 94.34% | 105.14% | -4.85% |
| 幼猪 | 40,536,412.62 | 32,399,527.70 | 20.07% | 19.02% | 43.24% | -13.52% |
| 种猪 | 60,844,438.83 | 39,226,036.95 | 35.53% | -39.22% | -46.25% | 8.44% |
| 育肥猪 | 115,028,024.84 | 111,158,005.87 | 3.36% | -1.84% | -3.45% | 1.61% |
| 屠宰肉制品 | 159,266,776.76 | 157,159,449.52 | 1.32% | 2,629.21% | 1,571.79% | 62.41% |
| 合计 | 435,806,953.45 | 395,392,715.21 | 9.27% | 51.26% | 59.97% | -4.95% |
| 分地区 | | | | | | |
| 内销 | 435,806,953.45 | 395,392,715.21 | 9.27% | 51.26% | 59.97% | -4.95% |
| 合计 | 435,806,953.45 | 395,392,715.21 | 9.27% | 51.26% | 59.97% | -4.95% |

四、核心竞争力分析

（一）丰富的养殖经验和独到的养殖技术

公司在十余年的发展过程中，培养和积聚了一批核心技术人员，在生猪饲养、育种、保种、疫病防治等方面积累了丰富的经验，依托科技力量，针对不同地区、环境对各饲养阶段、品种的生猪采取不同的饲养方式以提高种猪产仔率、仔猪成活率、育肥猪肉质，形成了一套独到的养殖技术。

（二）优良且日趋规模化的种猪资源

公司依托专业的技术团队和先进的设备严格按照国家核心育种场的标准和要求进行种猪繁育和生产，确保种猪始终保持优良的生产性能，并通过引进全球顶尖水平的英系原种猪，更新种猪血缘。经过近二十年的努力，尤其是公司上市后两年来的精心培育，公司种猪资源已日趋规模化。

（三）良好的品牌形象

公司在原材料采购、种猪引进、生猪养殖、屠宰加工、终端销售各个环节始终按照“食

品安全先行”的标准执行，确保产品品质。公司经过十余年的市场积累，在行业内树立了食品安全零事故、产品质量好的品牌形象。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

| 对外投资情况 | | |
|-----------|----------------------------|-------------------|
| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度（%） |
| 4,788.06 | 0.00 | -- |
| 被投资公司情况 | | |
| 公司名称 | 主要业务 | 上市公司占被投资公司权益比例（%） |
| 大康九鼎 | 浓缩饲料，配合饲料生产和销售； 饲料原料销售。 | 51.00% |

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

| | |
|--------------------|-----------|
| 募集资金总额 | 56,440.84 |
| 报告期投入募集资金总额 | 2,584.97 |
| 已累计投入募集资金总额 | 54,676.67 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0.00 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0.00 |
| 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 | |

公司以前年度已使用募集资金 52,091.70 万元，以前年度收到的银行存款利息扣除手续费等的净额为 719.58 万元。2013 年 1 至 6 月实际使用募集资金 2,584.97 万元，2013 年 1 至 6 月收到的银行存款利息扣除手续费等的净额为 19.42 万元。截至 2013 年 06 月 30 日，累计已使用募集资金 54,676.67 万元，累计收到的银行存款利息扣除手续费的净额为 739.00 万元，募集资金余额为人民币 2,457.99 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

(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 | | | | | | | | | | |
| 30 万头规模生态养猪项目 | 是 | 13,781.00 | 13,781.00 | 606.65 | 13,419.96 | 97.38% | 2012 年 10 月 30 日 | 390.55 | 否 | 否 |
| 40 万头生猪屠宰项目 | 否 | 8,110.00 | 10,610.00 | 0.00 | 10,265.27 | 96.75% | 2012 年 02 月 27 日 | -165.57 | 否 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 21,891.00 | 24,391.00 | 606.65 | 23,685.23 | -- | -- | 224.98 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 收购石门县盛旺达种猪场以及澧县平安种猪场 | 否 | 2,980.00 | 2,980.00 | 0.00 | 2,980.00 | 100.00% | 2011 年 06 月 15 日 | | | |
| 投资建设溆浦生猪生态专业养殖村 | 否 | 2,885.13 | 2,885.13 | 1,059.69 | 1,826.73 | 63.32% | | | | |
| 增资子公司湖南永昌畜牧生态养殖有限公司 | 否 | 6,788.09 | 6,788.09 | 0.00 | 6,788.09 | 100.00% | 2011 年 08 月 25 日 | | | |
| 设立全资子公司大康肉类食品有限公司 | 否 | 5,000.00 | 5,000.00 | 918.63 | 5,000.00 | 100.00% | 2011 年 07 月 09 日 | | | |
| 归还银行贷款（如有） | -- | 8,396.62 | 8,396.62 | 0.00 | 8,396.62 | 100.00% | -- | -- | -- | -- |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---|-----------|-----------|----------|-----------|---------|----|--------|----|----|
| 补充流动资金（如有） | -- | 6,000.00 | 6,000.00 | 0.00 | 6,000.00 | 100.00% | -- | -- | -- | -- |
| 超募资金投向小计 | -- | 32,049.84 | 32,049.84 | 1,978.32 | 30,991.44 | -- | -- | | -- | -- |
| 合计 | -- | 53,940.84 | 56,440.84 | 2,584.97 | 54,676.67 | -- | -- | 224.98 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | <p>报告期，40 万头生猪屠宰加工建设项目主营业务收入较上年同期增加 508.26%、其他业务收入较上年同期增加 315.84 万元、营业外收入较上年同期增加 20.72%，但由于大康食品加强了产品的终端销售，物流运输费用及人员工资较上年有所增加，而产品销售价格偏低等原因，导致该项目共计亏损 165.57 万元。</p> | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 无 | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | <p>适用</p> <p>1、公司于 2010 年 11 月 30 日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行借款及补充流动资金的议案》，同意使用超募资金 8,396.62 万元归还银行贷款；使用 2,883.38 万元暂时性补充流动资金（其中：2010 年度补充到位 2,750.00 万元，2011 年度补充到位 133.38 万元），并于 2011 年 06 月 03 日归还至公司募集资金专户。</p> <p>2、公司于 2011 年 04 月 05 日召开第三届董事会第二十次会议、2011 年 04 月 27 日召开 2010 年年度股东大会，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，同意使用超募资金 5,000.00 万元设立大康肉类食品有限公司。2011 年 07 月 11 日，大康肉类食品有限公司完成工商注册登记手续，2011 年度、2012 年度分别使用 2,280.57 万元、1,800.80 万元，报告期内使用 918.63 万元，截至本报告期末，全部使用完。</p> <p>3、2011 年 06 月 08 日公司召开了第三届董事会第二十二次会议，审议通过以下决议：</p> | | | | | | | | | |

| | |
|--------------|---|
| | <p>(1) 《关于收购澧县平安种猪场和石门县盛旺达种猪场的议案》，同意使用超募资金 500.00 万元整体收购澧县平安种猪场的所有资产，使用超募资金 2,480.00 万元整体收购石门县盛旺达种猪场的所有资产。2011 年 06 月 14 日，公司完成对上述两个种猪场的资产收购工作；</p> <p>(2) 《关于使用部分超募资金永久性流动资金的议案》，同意使用超募资金 2,500.00 万元永久性补充流动资金，该笔资金已于 2011 年 06 月 10 日补充到位；</p> <p>(3) 《关于对“40 万头生猪屠宰加工项目”追加投资的议案》，同意使用超募资金 2,500.00 万元对“40 万头生猪屠宰加工项目”进行追加投资，2011 年度已完成。</p> <p>4、2011 年 11 月 10 日公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意使用超募资金 3,500.00 万元永久性补充流动资金。该笔资金已于 2011 年 12 月 08 日补充到位。</p> <p>5、2012 年 05 月 25 日公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于使用超募资金投资建设溁浦生态专业养殖村项目的议案》，同意使用超募资金 2,885.13 万元投资溁浦生态养殖村项目。报告期内使用 1,059.69 万元，截至本报告期末，累计使用 1,826.73 万元。</p> <p>6、2012 年 06 月 18 日公司召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于使用超募资金增资全资子公司湖南永昌畜牧生态养殖有限公司并修改其〈公司章程〉的议案》，同意使用公司剩余超募资金 6,788.09 万元增资全资子公司湖南永昌畜牧生态养殖有限公司。2012 年度公司已完成对永昌畜牧的增资，截至本报告期末，上述款项已全部用于购买汇一食品的生猪屠宰生产线相关资产。</p> |
| 募集资金投资项目实施地点 | 适用 |

| | |
|-------------------|--|
| 变更情况 | <p>以前年度发生</p> <p>公司于 2011 年 01 月 24 日召开的第三届董事会第十九次会议和 2011 年 02 月 13 日召开的 2011 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体及地点的议案》，同意将 30 万头规模生态养猪小区项目的实施主体由公司变更为由公司、怀化新康牧业有限公司和湖南永昌畜牧生态养殖有限公司共同实施，建设地点相应变更为溆浦县桐木溪乡、中方县牌楼镇和常德西洞庭管理区及其周边地区。</p> |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | <p>适用</p> <p>公司在募集资金到位前已开工建设“40 万头生猪屠宰加工项目”，截至 2010 年 11 月 30 日止，公司以自筹资金预先投入该募集资金投资项目的实际投资额为人民币 90,368,377.85 元。以上情况已经天健会计师事务所审计，并由其出具了天健审[2010]2-29 号《关于湖南大康牧业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。</p> <p>2010 年 12 月 22 日公司召开了第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，公司以募集资金 8,110.00 万元置换预先已投入该募集资金投资项目的自筹资金 8,110.00 万元。公司独立董事、监事会均就该事项明确发表了同意意见，保荐机构出具了专项核查意见。</p> |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | <p>适用</p> <p>详见“超募资金的金额、用途及使用进展情况”</p> |
| 项目实施出现募集资金结余 | 不适用 |

| | |
|----------------------|------------|
| 的金额及原因 | |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 存放于募集资金专户。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

| 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|-------------------------------|-----------------|-------------------|--|-----------------|-------------------------|------------------|-----------|----------|-------------------|
| 30 万头规模生态养猪小区项目 | 30 万头规模生态养猪小区项目 | 13,781.00 | 606.65 | 13,419.96 | 97.38% | 2012 年 10 月 30 日 | 390.55 | 否 | 否 |
| 合计 | -- | 13,781.00 | 606.65 | 13,419.96 | -- | -- | 390.55 | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目) | | | 公司于 2011 年 01 月 24 日召开的第三届董事会第十九次会议和 2011 年 02 月 13 日召开的 2011 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体及地点的议案》，同意将 30 万头规模生态养猪小区项目的实施主体由公司变更为由公司、怀化新康牧业有限公司和湖南永昌畜牧生态养殖有限公司共同实施，建设地点相应变更为溆浦县桐木溪乡、中方县牌楼镇和常德西洞庭管理区及其周边地区。 | | | | | | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目) | | | 否 | | | | | | |

(4) 公司债使用情况

单位：万元

| | |
|---|-----------|
| 公司债总额 | 33,000.00 |
| 报告期投入使用总额 | 5,449.43 |
| 已累计投入使用总额 | 25,783.08 |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| 公司发行债券 33,000.00 万元,截至 2013 年 06 月 30 日已使用 25,783.08 万元(含发行费用 600.00 万元), 剩余资金 7,216.92 万元。 | |

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 所处行业 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|--------|------|------|------------|-----------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 新康牧业 | 子公司 | 农林牧渔 | 生猪生产及销售 | 3,471.20 | 72,747,568.62 | 55,923,101.89 | 7,895,490.00 | -5,352.17 | -12,449.35 |
| 大康食品 | 子公司 | 屠宰 | 生猪屠宰及肉制品销售 | 5,000.00 | 236,226,985.60 | 30,353,123.19 | 38,654,309.27 | -2,840,530.36 | -1,655,729.02 |
| 永昌畜牧 | 子公司 | 农林牧渔 | 生猪生产及销售 | 8,700.00 | 203,544,013.21 | 82,745,366.09 | 115,876,808.60 | 731,129.13 | 632,666.07 |
| 长沙润德 | 子公司 | 农林牧渔 | 生猪生产及销售 | 258.00 | 4,842,141.75 | 90,927.62 | 11,675,201.61 | -1,187,185.06 | -987,185.06 |
| 溆浦均益 | 子公司 | 农林牧渔 | 生猪生产及销售 | 1,000.00 | 32,260,864.40 | 7,175,210.12 | 7,051,650.10 | -1,777,172.46 | -1,777,172.46 |
| 永昌汇一 | 子公司 | 屠宰 | 生猪屠宰及肉制品销售 | 200.00 | 141,085,577.45 | -3,276,665.90 | 112,138,988.80 | 205,856.54 | 205,856.54 |
| 大康九鼎 | 子公司 | 饲料 | 饲料的生产和销售 | 4,082.00 | 72,812,444.22 | 64,836,363.67 | 66,922,470.13 | -264,241.85 | -258,620.37 |
| 长沙天堂大康 | 参股公司 | 类金融业 | 股权投资 | 14,880.00 | 145,773,253.68 | 146,298,743.35 | 0.00 | -754,323.01 | -754,323.01 |
| 浙江天堂大康 | 参股公司 | 类金融业 | 股权投资 | 15,120.00 | 151,529,863.99 | 150,751,073.94 | 0.00 | -333,931.26 | -333,931.26 |

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

| | | | |
|------------------------------------|---|---|---------|
| 2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度 (%) | -100.00% | 至 | -90.00% |
| 2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间 (万元) | 0.00 | 至 | 323.00 |
| 2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 (万元) | 3,231.69 | | |
| 业绩变动的原因说明 | 1、公司规模扩张后，管理、销售费用增加；2、发行公司债券财务费用增加；3、预计市场将持续低迷。 | | |

七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

八、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 |
|------------------|---------|------|--------|------|-------------------------|
| 2013 年 06 月 06 日 | 湖南怀化、常德 | 实地调研 | 机构 | 朱雀投资 | 公司经营情况、发展战略、食品安全项目情况介绍等 |

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期，公司的整体运作、信息披露和治理实际情况与《公司法》和中国证券监督管理委员会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

| 承诺事项 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|-----|--|------------------|------|------|
| 股改承诺 | 无 | 无 | -- | -- | -- |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 无 | 无 | -- | -- | -- |
| 资产重组时所作承诺 | 无 | 无 | -- | -- | -- |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 陈黎明 | 本公司控股股东、实际控制人陈黎明承诺：自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。在遵守前款承诺的前提下，在董事任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25.00%；离职后六个月内，不转让其所持有的本公司股份，在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不得超过 50.00%。 | 2010 年 11 月 18 日 | 三年 | 严格履行 |

| | | | | | |
|----------------------|--------------|--|-------------|----|------|
| | 长沙先导创业投资有限公司 | 本公司法人股东长沙先导创业投资有限公司承诺：除依据《境内证券市场转持部分国有股充实社保基金实施办法》在发行人首次公开发行股票并上市时转持部分发行人股份外，自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。承诺期限届满后，在符合相关法律法规和公司章程规定的条件下，上述股份可以上市流通和转让。 | 2010年11月18日 | 三年 | 严格履行 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 无 | 无 | -- | -- | -- |
| 承诺是否及时履行 | 是 | | | | |
| 未完成履行的具体原因及下一步计划（如有） | 无 | | | | |

五、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

六、其他重大事项的说明

（一）公司高级管理人员、董事更换

1、2013年05月02日，公司董事会收到向奇志女士辞去董事职务的书面报告，向奇志女士因个人原因申请辞去董事职务，本事项的具体内容详见公司登载于巨潮资讯网的《关于董事辞职的公告》（公告编号：2013-013，网址：

<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-05-03/62451255.PDF>）。

2、2013年05月16日收到王斌先生辞去执行总经理职务的书面报告，王斌先生因个人原因申请辞去执行总经理职务；2013年05月17日，公司董事会收到夏正奇先生辞去董事、总经理职务的书面报告，夏正奇先生因身体原因申请辞去董事、总经理职务；收到舒跃先生辞去董事、副总经理职务的书面报告，舒跃先生因身体原因申请辞去董事、副总经理职务。

上述事项的具体内容详见公司登载于巨潮资讯网的《关于董事、高管辞职的公告》（公告编号：

2013-017, 网址: <http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-05-20/62508128.PDF>)。

3、2013 年 06 月 03 日, 公司召开的第四届董事会第二十次会议审议通过《关于聘请高级管理人员的议案》, 聘任王中华先生为公司总经理、黄小润先生为公司副总经理, 本事项的具体内容详见公司登载于巨潮资讯网的《第四届董事会第二十次会议决议公告》、《关于聘请高级管理人员的公告》(公告编号: 2013-018、2013-019, 网址:

<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-06-04/62552685.PDF>、

<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-06-04/62552686.PDF>)。

4、2013 年 06 月 03 日, 公司召开的第四届董事会第二十次会议审议通过《关于向公司 2013 年第一次临时股东大会提名三位非独立董事(增补)候选人的议案》; 2013 年 06 月 19 日, 公司召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过《关于补选王中华先生担任公司第四届董事会非独立董事的议案》、《关于补选乔春生先生担任公司第四届董事会非独立董事的议案》、《关于补选曹明先生担任公司第四届董事会非独立董事的议案》, 根据上述会议表决结果, 王中华先生、乔春生先生和曹明先生当选为公司第四届董事会非独立董事。该事项的具体内容详见公司登载于巨潮资讯网的《第四届董事会第二十次会议决议公告》、《2013 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2013-018、2012-019, 网址:

<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-06-04/62552685.PDF>、

<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-06-20/62596293.PDF>)。

(二) 公司筹划非公开发行股票事项

1、2013 年 07 月 04 日, 公司召开的第四届董事会第二十一次会议审议通过了公司拟非公开发行股票事项的相关议案, 本事项的具体内容详见公司登载于巨潮资讯网的《第四届董事会第二十一次会议决议公告》(公告编号: 2013-028, 网址:

<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-07-04/62770115.PDF>) 及《湖南大康牧业股份有限公司 2013 年非公开发行股票预案》(网址:

<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-07-04/62770132.PDF>) 等公告。

公司若成功完成非公开发行工作, 将面临募集资金投向带来的经营转型风险, 这种经营

转型风险体现在两个方面：一方面，公司的主营业务多元化，将使公司的经营风险增大，增加了公司管理及运作的难度，对公司经营管理层的能力提出更高要求，可能会给公司的经营管理带来一定程度的影响。另一方面，公司在开拓新业务时，在所需的人才、技术、管理经验、营销网络等方面与目前的主营业务存在一定差异，若上述项目实际投产后的经济效益、市场接受程度、成本售价等与预期存在一定差距，则会导致公司的盈利能力下降。

第六节 股份变动及股东情况

一、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 | 104,613,535 | 42.40% | | | | -756,111 | -756,111 | 103,857,424 | 42.10% |
| 2、国有法人持股 | 31,200,000 | 12.65% | | | | 0 | 0 | 31,200,000 | 12.65% |
| 3、其他内资持股 | 56,597,520 | 22.94% | | | | 0 | 0 | 56,597,520 | 22.94% |
| 境内自然人持股 | 56,597,520 | 22.94% | | | | 0 | 0 | 56,597,520 | 22.94% |
| 5、高管股份 | 16,816,015 | 6.82% | | | | -756,111 | -756,111 | 16,059,904 | 6.51% |
| 二、无限售条件股份 | 142,106,465 | 57.60% | | | | 756,111 | 756,111 | 142,862,576 | 57.90% |
| 1、人民币普通股 | 142,106,465 | 57.60% | | | | 756,111 | 756,111 | 142,862,576 | 57.90% |
| 三、股份总数 | 246,720,000 | 100% | | | | 0 | 0 | 246,720,000 | 100% |

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数（户） | | | 15,512 | | | | | |
|------------------------|---------------------------------|---------|------------|------------|--------------|--------------|---------|----|
| 持股 5%以上的股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例（%） | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 陈黎明 | 境内自然人 | 22.94% | 56,597,520 | 0 | 56,597,520 | 0 | | |
| 长沙先导创业投资有限公司 | 国有法人 | 11.42% | 28,173,120 | 0 | 28,173,120 | 0 | | |
| 湖南财信创业投资有限责任公司 | 国有法人 | 11.18% | 27,588,256 | 0 | 0 | 27,588,256 | | |
| 夏正奇 | 境内自然人 | 2.68% | 6,619,200 | 0 | 6,619,200 | 0 | | |
| 向奇志 | 境内自然人 | 2.09% | 5,166,740 | 0 | 5,166,740 | 0 | | |
| 李宁 | 境内自然人 | 1.66% | 4,102,500 | 0 | 0 | 4,102,500 | | |
| 舒跃 | 境内自然人 | 1.33% | 3,285,240 | 0 | 3,285,240 | 0 | | |
| 全国社会保障基金理事会转持三户 | 国有法人 | 1.23% | 3,026,880 | 0 | 0 | 3,026,880 | | |
| 广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 境内非国有法人 | 1.15% | 2,826,546 | 0 | 0 | 2,826,546 | | |
| 喻淑君 | 境内自然人 | 1.12% | 2,760,000 | 0 | 0 | 2,760,000 | | |
| 上述股东关联关系或一致行 | 公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属 | | | | | | | |

| 动的说明 | 于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 | | |
|---|--|--------|------------|
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件 股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 湖南财信创业投资有限责任公司 | 27,588,256 | 人民币普通股 | 27,588,256 |
| 李宁 | 4,102,500 | 人民币普通股 | 4,102,500 |
| 广发证券股份有限公司客户信用交 易担保证券账户 | 2,826,546 | 人民币普通股 | 2,826,546 |
| 喻淑君 | 2,760,000 | 人民币普通股 | 2,760,000 |
| 国泰君安证券股份有限公司约定购 回专用账户 | 1,395,000 | 人民币普通股 | 1,395,000 |
| 王茸玲 | 1,160,000 | 人民币普通股 | 1,160,000 |
| 李寿喜 | 1,040,000 | 人民币普通股 | 1,040,000 |
| 邹德胜 | 893,050 | 人民币普通股 | 893,050 |
| 申银万国证券股份有限公司客户信 用交易担保证券账户 | 856,397 | 人民币普通股 | 856,397 |
| 王维维 | 829,298 | 人民币普通股 | 829,298 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以 及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的 说明 | 公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之 间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的 一致行动人。 | | |

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数 (股) | 本期增 持股份 数量 (股) | 本期减 持股份 数量 (股) | 期末持股数 (股) | 期初被授予 的限制 性股票数 量(股) | 本期被授予 的限制 性股票数 量(股) | 期末被授予 的限制 性股票数 量(股) |
|-----|----------------|------|--------------|-------------------------|-------------------------|--------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 陈黎明 | 董 事 长 | 现任 | 56,597,520 | 0 | 0 | 56,597,520 | 0 | 0 | 0 |
| 曾世民 | 副董事长 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 彭继泽 | 副董事长 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 蔡健龙 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 邓志辉 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 王远明 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 杨胜刚 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 雷 晟 | 董 事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 王中华 | 董事、总经理 | 现任 | 120,000 | 0 | 0 | 120,000 | 0 | 0 | 0 |
| 乔春生 | 董事、副总经理 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 曹 明 | 董事、副总经理 | 现任 | 144,000 | 0 | 0 | 144,000 | 0 | 0 | 0 |
| 李敏辉 | 监事会主席 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 汪 洁 | 监 事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 杨 虹 | 监 事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 田孟军 | 监 事 | 现任 | 90,600 | 0 | 22,650 | 67,950 | 0 | 0 | 0 |
| 金祥云 | 监 事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 严 芳 | 副总经理、董 事会秘书 | 现任 | 120,000 | 0 | 30,000 | 90,000 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----|---------|----|------------|---|---------|------------|---|---|---|
| 黄小润 | 副总经理 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 石经五 | 副总经理 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 舒 军 | 总经理助理 | 现任 | 234,000 | 0 | 58,500 | 175,500 | 0 | 0 | 0 |
| 马 赓 | 总经理助理 | 现任 | 120,000 | 0 | 30,000 | 90,000 | 0 | 0 | 0 |
| 罗光啸 | 财务总监 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 谌 婷 | 证券事务代表 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 夏正奇 | 董事、总经理 | 离任 | 6,619,200 | 0 | 0 | 6,619,200 | 0 | 0 | 0 |
| 向奇志 | 董 事 | 离任 | 5,166,740 | 0 | 0 | 5,166,740 | 0 | 0 | 0 |
| 舒 跃 | 董事、副总经理 | 离任 | 3,285,240 | 0 | 0 | 3,285,240 | 0 | 0 | 0 |
| 王 斌 | 执行总经理 | 离任 | 367,274 | 0 | 0 | 367,274 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | -- | 72,864,574 | 0 | 141,150 | 72,723,424 | 0 | 0 | 0 |

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|---------|----|-------------|------|
| 向奇志 | 董事 | 离职 | 2013年05月02日 | 个人原因 |
| 王 斌 | 执行总经理 | 离职 | 2013年05月16日 | 个人原因 |
| 夏正奇 | 董事、总经理 | 离职 | 2013年05月17日 | 身体原因 |
| 舒 跃 | 董事、副总经理 | 离职 | 2013年05月17日 | 身体原因 |

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南大康牧业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 328,198,323.64 | 307,666,466.13 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 5,989,971.26 | 358,117.08 |
| 预付款项 | 21,202,396.74 | 21,809,731.28 |
| 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 | 37,356,522.97 | 28,867,838.90 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 164,216,185.49 | 146,441,490.92 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 17,061,245.76 | 8,646,705.65 |
| 流动资产合计 | 574,024,645.86 | 513,790,349.96 |
| 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 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 448,217,920.90 | 440,586,059.02 |
| 在建工程 | 68,988,312.75 | 58,523,038.56 |
| 工程物资 | 10,671.72 | 81,553.53 |
| 固定资产清理 | 62,979.08 | |
| 生产性生物资产 | 42,503,340.45 | 46,783,341.55 |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 116,659,602.89 | 99,115,758.47 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 11,843,833.30 | |
| 长期待摊费用 | 24,356,119.25 | 21,901,900.34 |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 742,642,780.34 | 696,991,651.47 |
| 资产总计 | 1,316,667,426.20 | 1,210,782,001.43 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 70,000,000.00 | |
| 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 | | |
| 应付账款 | 16,656,048.14 | 9,679,614.27 |

| | | |
|---------------|----------------|----------------|
| 预收款项 | 9,870,998.49 | 10,427,958.62 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 3,369,713.28 | 2,459,655.24 |
| 应交税费 | 668,772.64 | 675,379.28 |
| 应付利息 | 20,592,000.00 | 8,646,000.00 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 24,625,176.35 | 44,088,855.75 |
| 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 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 145,782,708.90 | 75,977,463.16 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | 324,899,585.76 | 324,377,710.69 |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 324,899,585.76 | 324,377,710.69 |
| 负债合计 | 470,682,294.66 | 400,355,173.85 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 246,720,000.00 | 246,720,000.00 |
| 资本公积 | 443,519,114.76 | 443,519,114.76 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 19,372,159.66 | 19,372,159.66 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 101,914,227.93 | 100,773,830.20 |
| 外币报表折算差额 | | |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 归属于母公司所有者权益合计 | 811,525,502.35 | 810,385,104.62 |
| 少数股东权益 | 34,459,629.19 | 41,722.96 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 845,985,131.54 | 810,426,827.58 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,316,667,426.20 | 1,210,782,001.43 |

法定代表人：陈黎明

主管会计工作负责人：罗光嘯

会计机构负责人：徐鹏

2、母公司资产负债表

编制单位：湖南大康牧业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 248,277,721.67 | 245,739,532.70 |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 13,393,587.46 | 3,052,413.89 |
| 预付款项 | 10,783,594.10 | 17,257,424.10 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 348,414,751.43 | 285,123,246.59 |
| 存货 | 97,203,485.97 | 124,364,434.38 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 718,073,140.63 | 675,537,051.66 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | 18,851,300.00 | 18,851,300.00 |
| 长期股权投资 | 277,366,000.00 | 229,480,000.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 118,629,505.27 | 121,773,738.73 |
| 在建工程 | 48,045,600.00 | 47,580,000.00 |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | 34,488.59 | |
| 生产性生物资产 | 33,750,752.43 | 38,387,839.05 |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 41,406,402.36 | 42,034,131.66 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 19,979,195.96 | 17,468,654.73 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 558,063,244.61 | 515,575,664.17 |
| 资产总计 | 1,276,136,385.24 | 1,191,112,715.83 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 70,000,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 8,193,591.00 | 3,789,100.70 |
| 预收款项 | 3,489,456.84 | 8,440,933.78 |
| 应付职工薪酬 | 1,969,682.84 | 1,508,095.22 |
| 应交税费 | 20,710.73 | 26,543.56 |
| 应付利息 | 20,592,000.00 | 8,646,000.00 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 12,070,381.17 | 14,505,103.03 |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 116,335,822.58 | 36,915,776.29 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | 324,899,585.76 | 324,377,710.69 |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 324,899,585.76 | 324,377,710.69 |
| 负债合计 | 441,235,408.34 | 361,293,486.98 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 246,720,000.00 | 246,720,000.00 |
| 资本公积 | 443,519,114.76 | 443,519,114.76 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 19,372,159.66 | 19,372,159.66 |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 125,289,702.48 | 120,207,954.43 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 834,900,976.90 | 829,819,228.85 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,276,136,385.24 | 1,191,112,715.83 |

法定代表人：陈黎明

主管会计工作负责人：罗光啸

会计机构负责人：徐鹏

3、合并利润表

编制单位：湖南大康牧业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 439,180,348.18 | 288,774,078.19 |
| 其中：营业收入 | 439,180,348.18 | 288,774,078.19 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 440,354,391.67 | 261,811,113.92 |
| 其中：营业成本 | 395,760,296.30 | 247,265,029.65 |
| 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 | 463,234.61 | 40,407.85 |
| 销售费用 | 7,363,962.61 | 761,660.02 |
| 管理费用 | 22,777,215.50 | 12,799,044.23 |
| 财务费用 | 13,315,787.00 | 694,385.86 |
| 资产减值损失 | 673,895.65 | 250,586.31 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -1,174,043.49 | 26,962,964.27 |
| 加：营业外收入 | 3,025,320.66 | 1,002,279.50 |
| 减：营业外支出 | 921,721.61 | 308,268.87 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 708,794.18 | 127,885.29 |

| | | |
|---------------------|--------------|---------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 929,555.56 | 27,656,974.90 |
| 减：所得税费用 | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 929,555.56 | 27,656,974.90 |
| 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 | 1,140,397.73 | 27,656,974.90 |
| 少数股东损益 | -210,842.17 | |
| 六、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 0.005 | 0.11 |
| （二）稀释每股收益 | 0.005 | 0.11 |
| 七、其他综合收益 | | |
| 八、综合收益总额 | 929,555.56 | 27,656,974.90 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 1,140,397.73 | 27,656,974.90 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -210,842.17 | |

法定代表人：陈黎明

主管会计工作负责人：罗光啸

会计机构负责人：徐鹏

4、母公司利润表

编制单位：湖南大康牧业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 224,854,447.01 | 280,152,149.84 |
| 减：营业成本 | 192,878,096.11 | 236,298,207.53 |
| 营业税金及附加 | 5,597.21 | 40,407.85 |
| 销售费用 | 1,534,797.65 | 499,655.53 |
| 管理费用 | 12,248,060.38 | 9,589,171.86 |
| 财务费用 | 13,554,894.51 | 1,016,254.78 |
| 资产减值损失 | 369,989.57 | 438,017.41 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 4,263,011.58 | 32,270,434.88 |
| 加：营业外收入 | 1,015,123.00 | 562,263.00 |
| 减：营业外支出 | 196,386.53 | 212,731.20 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 5,081,748.05 | 32,619,966.68 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 5,081,748.05 | 32,619,966.68 |
| 五、每股收益： | --- | --- |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | 0 |
| 六、其他综合收益 | | 0.00 |
| 七、综合收益总额 | 5,081,748.05 | 32,619,966.68 |

法定代表人：陈黎明

主管会计工作负责人：罗光啸

会计机构负责人：徐鹏

5、合并现金流量表

编制单位：湖南大康牧业股份有限公司

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 | 456,311,764.42 | 293,136,820.50 |
| 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 | 6,892,855.37 | 20,672,384.71 |
| 经营活动现金流入小计 | 463,204,619.79 | 313,809,205.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 397,336,178.26 | 232,671,379.45 |
| 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 | 27,424,112.54 | 14,413,097.37 |
| 支付的各项税费 | 1,401,931.96 | 1,417,860.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 32,698,374.15 | 23,592,826.11 |
| 经营活动现金流出小计 | 458,860,596.91 | 272,095,163.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,344,022.88 | 41,714,041.29 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,382,593.83 | 1,090,568.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 1,382,593.83 | 1,090,568.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 54,386,084.66 | 6,371,400.57 |
| 投资支付的现金 | | |
| 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 | 2,198,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 56,584,084.66 | 6,371,400.57 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -55,201,490.83 | -5,280,832.57 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 100,000,000.00 | 68,000,000.00 |
| 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 | 100,000,000.00 | 68,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 30,000,000.00 | 29,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,273,000.00 | 1,124,096.05 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 31,273,000.00 | 30,124,096.05 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 68,727,000.00 | 37,875,903.95 |
| 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 | 17,869,532.05 | 74,309,112.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 310,328,791.59 | 199,059,730.38 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 328,198,323.64 | 273,368,843.05 |

法定代表人：陈黎明

主管会计工作负责人：罗光啸

会计机构负责人：徐鹏

6、母公司现金流量表

编制单位：湖南大康牧业股份有限公司

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 | 213,563,936.63 | 282,423,516.05 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,211,622.05 | 13,021,801.23 |
| 经营活动现金流入小计 | 214,775,558.68 | 295,445,317.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 135,415,682.46 | 214,775,509.32 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 15,564,669.06 | 11,554,446.04 |
| 支付的各项税费 | 295,588.50 | 1,044,759.19 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 61,808,814.32 | 20,997,477.79 |
| 经营活动现金流出小计 | 213,084,754.34 | 248,372,192.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,690,804.34 | 47,073,124.94 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,217,806.63 | 1,032,368.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 1,217,806.63 | 1,032,368.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 19,013,422.00 | 2,093,619.78 |
| 投资支付的现金 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 50,084,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 69,097,422.00 | 2,093,619.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -67,879,615.37 | -1,061,251.78 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 100,000,000.00 | 68,000,000.00 |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 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 | 100,000,000.00 | 68,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 30,000,000.00 | 29,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,273,000.00 | 1,124,096.05 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 31,273,000.00 | 30,124,096.05 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 68,727,000.00 | 37,875,903.95 |
| 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 | 2,538,188.97 | 83,887,777.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 245,739,532.70 | 145,614,966.75 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 248,277,721.67 | 229,502,743.86 |

法定代表人：陈黎明

主管会计工作负责人：罗光啸

会计机构负责人：徐鹏

7、合并所有者权益变动表

编制单位：湖南大康牧业股份有限公司

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 | 246,720,000.00 | 443,519,114.76 | | | 19,372,159.66 | | 100,773,830.20 | | 41,722.96 | 810,426,827.58 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 246,720,000.00 | 443,519,114.76 | | | 19,372,159.66 | | 100,773,830.20 | | 41,722.96 | 810,426,827.58 |
| 三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列） | | | | | | | 1,140,397.73 | | 34,417,906.23 | 35,558,303.96 |
| （一）净利润 | | | | | | | 1,140,397.73 | | -210,842.17 | 929,555.56 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 1,140,397.73 | | -210,842.17 | 929,555.56 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|---------------|----------------|
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | 34,628,748.40 | 34,628,748.40 |
| 四、本期期末余额 | 246,720,000.00 | 443,519,114.76 | | | 19,372,159.66 | | 101,914,227.93 | | 34,459,629.19 | 845,985,131.54 |

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 | 164,480,000.00 | 525,759,114.76 | | | 19,095,246.94 | | 136,475,453.45 | | | 845,809,815.15 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 | | | | | | | | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 164,480,000.00 | 525,759,114.76 | | | 19,095,246.94 | | 136,475,453.45 | | | 845,809,815.15 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列) | 82,240,000.00 | -82,240,000.00 | | | 276,912.72 | | -35,701,623.25 | | 41,722.96 | -35,382,987.57 |
| (一) 净利润 | | | | | | | -18,976,710.53 | | -68,159.07 | -19,044,869.60 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | -18,976,710.53 | | -68,159.07 | -19,044,869.60 |
| (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 | | | | | 276,912.72 | | -16,724,912.72 | | | -16,448,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 276,912.72 | | -276,912.72 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -16,448,000.00 | | | -16,448,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|------------|----------------|
| (五) 所有者权益内部结转 | 82,240,000.00 | -82,240,000.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 82,240,000.00 | -82,240,000.00 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | 109,882.03 | 109,882.03 |
| 四、本期期末余额 | 246,720,000.00 | 443,519,114.76 | | | 19,372,159.66 | | 100,773,830.20 | | 41,722.96 | 810,426,827.58 |

法定代表人：陈黎明

主管会计工作负责人：罗光啸

会计机构负责人：徐鹏

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：湖南大康牧业股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 246,720,000.00 | 443,519,114.76 | | | 19,372,159.66 | | 120,207,954.43 | 829,819,228.85 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 246,720,000.00 | 443,519,114.76 | | | 19,372,159.66 | | 120,207,954.43 | 829,819,228.85 |
| 三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列） | | | | | | | 5,081,748.05 | 5,081,748.05 |
| （一）净利润 | | | | | | | 5,081,748.05 | 5,081,748.05 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 5,081,748.05 | 5,081,748.05 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| (四) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 246,720,000.00 | 443,519,114.76 | | | 19,372,159.66 | | 125,289,702.48 | 834,900,976.90 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 164,480,000.00 | 525,759,114.76 | | | 19,095,246.94 | | 134,163,739.99 | 843,498,101.69 |

| | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 164,480,000.00 | 525,759,114.76 | | | 19,095,246.94 | | 134,163,739.99 | 843,498,101.69 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列) | 82,240,000.00 | -82,240,000.00 | | | 276,912.72 | | -13,955,785.56 | -13,678,872.84 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 2,769,127.16 | 2,769,127.16 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 2,769,127.16 | 2,769,127.16 |
| (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 | | | | | 276,912.72 | | -16,724,912.72 | -16,448,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 276,912.72 | | -276,912.72 | 0.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东) 的分配 | | | | | | | -16,448,000.00 | -16,448,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结 转 | 82,240,000.00 | -82,240,000.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或 股本) | 82,240,000.00 | -82,240,000.00 | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 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 | 246,720,000.00 | 443,519,114.76 | | | 19,372,159.66 | | 120,207,954.43 | 829,819,228.85 |

法定代表人：陈黎明

主管会计工作负责人：罗光啸

会计机构负责人：徐鹏

三、公司基本情况

湖南大康牧业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经湖南省地方金融证券领导小组办公室湘金证办字[2002]65号文批准，由原怀化外贸畜禽产品开发有限责任公司（以下简称“怀化畜禽公司”）整体变更设立的股份有限公司。怀化畜禽公司由陈黎明、陈善初、欧家高、夏正奇、罗利平、向奇志、曾岗共7名自然人股东和湖南省怀化地区对外经济贸易土畜产公司共同出资设立，于1997年01月21日在怀化地区工商行政管理局登记注册，公司股票已于2010年11月18日在深圳证券交易所上市挂牌交易。截至2011年末，公司注册资本为人民币164,480,000.00元，股份总数164,480,000股（每股面值1元）。经公司2011年年度股东大会决议，以资本公积82,240,000.00元转增股本，转增后注册资本变更为246,720,000.00元，股份总数246,720,000股（每股面值1元），有限售条件的流通股份A股为104,613,535股，无限售条件的流通股份A股为142,106,465股。公司于2012年11月01日办妥工商变更登记手续，并取得注册号为430000000012287的《企业法人营业执照》。

本公司属于养殖行业，公司经营范围：销售政策允许的畜禽产品及其他农副产品、饲料、畜牧机械、五金、矿产品、纺织品、化工产品（不含危险品及监控化学品）；牲畜养殖并提供技术咨询服务；冻库出租；道路运输代理；货物配载信息服务；仓储理货；装卸搬运服务（以上项目需专项审批的，审批合格后方可经营）。以下由分支机构经营：生猪、畜禽养殖并提供技术咨询服务；种畜禽苗的销售；牲猪屠宰。

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为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

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

公司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。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

公司在购买日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；如果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，首先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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(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

无。

7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

无。

(2) 外币财务报表的折算

无。

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

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

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。金融工具确认和计量准则规定，金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃

市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(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

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

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

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

(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

企业将持有至到期投资在到期前处置或重分类，通常表明其违背了将投资持有至到期的最初意图。如果处置或重分类为其他类金融资产的金额相对于该类投资（即企业全部持有至到

期投资) 在出售或重分类前的总额较大, 则企业在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资 (即全部持有至到期投资扣除已处置或重分类的部分) 重分类为可供出售金融资产。但是, 遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近 (如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。此种情况主要包括:

①因被投资单位信用状况严重恶化, 将持有至到期投资予以出售;

②因相关税收法规取消了持有至到期投资的利息税前可抵扣政策或显著减少了税前可抵扣金额, 将持有至到期投资予以出售;

③因发生重大企业合并或重大处置, 为保持现行利率风险头寸或维持现行信用风险政策, 将持有至到期投资予以出售;

④因法律、行政法规对允许投资的范围或特定投资品种的投资限额作出重大调整, 将持有至到期投资予以出售;

⑤因监管部门要求大幅度提高资产流动性或大幅度提高持有至到期投资在计算资本充足率时的风险权重, 将持有至到期投资予以出售。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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 | 金额 30 万元以上 (含) 的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

| 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 | 账龄状态 |

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 | 10% | 10% |
| 2—3 年 | 20% | 20% |
| 3—4 年 | 50% | 50% |
| 4—5 年 | 100% | 100% |
| 5 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 | 对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。 |

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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；对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。

(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

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

13、投资性房地产

无。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限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，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 30 | 5.00% | 3.17% |
| 机器设备 | 10 | 5.00% | 9.50% |
| 电子设备 | 5 | 5.00% | 19.00% |

| | | | |
|------|----|-------|--------|
| 运输设备 | 10 | 5.00% | 9.50% |
| 其他设备 | 5 | 5.00% | 19.00% |

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(5) 其他说明

无。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）暂停资本化期间

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

17、生物资产

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

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

| 生产性生物资产类别 | 使用寿命(年) | 预计净残值(%) | 年折旧率(%) |
|-----------|---------|----------|---------|
| 种 猪 | 5 | 原值的5.00% | 19.00% |

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

(4) 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注二之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(5) 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

18、油气资产

无。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|---------|---------------|
| 土地使用权 | 40-50 年 | 按照取得土地使用权证的期限 |
| 软件使用权 | 5 年 | 按照取得软件使用权证的期限 |

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(4) 无形资产减值准备的计提

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

研发阶段的研发支出，于发生时直接计入当期损益。

20、长期待摊费用

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

21、附回购条件的资产转让

不适用。

22、预计负债

预计负债是指企业对因或有事项所产生的现实义务而确认的负债，包括因对外提供担保，商业承兑票据贴现、未决诉讼等确认的负债。

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

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

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

无。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

无。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无。

24、回购本公司股份

无。

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

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

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

将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

无。

(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

不适用。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿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

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

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。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

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付

款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(3) 售后租回的会计处理

无。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

无。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

无。

30、资产证券化业务

无。

31、套期会计

无。

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

未发生变更。

(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

未发现前期会计差错更正。

(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

(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

无。

五、税项

1、公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|-------------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 13%（肉制品销售）、17%（屠宰、代宰业务） |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 5% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2% |

各分公司、分厂执行的所得税税率：不适用。

2、税收优惠及批文

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

公司销售的饲料系简单混合饲料，根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号）规定，免征增值税。

（2）根据 2008 年 1 月 1 日开始实行的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，公司畜牧、家禽饲养收入免征企业所得税；根据财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149号）的相关规定，公司饲料生产属于饲料初加工范畴，免征企业所得税。

（3）本公司子公司大康肉类食品有限公司、孙公司湖南永昌汇一食品有限公司从事生猪屠宰销售，属于肉类初加工，根据财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149号）规定，免征企业所得税。

3、其他说明

无。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-------|-------|--------|------|---------------|---|---------------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|---|
| 大康食品 | 全资子公司 | 湖南省怀化市 | 屠宰 | 50,000,000.00 | 生猪屠宰，肉品分割加工，冷鲜肉配送，副产品加工，冷库出租，道路运输代理，货物配载信息服务，仓储理货，装卸搬运服务。 | 50,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 永昌汇一 | 子公司 | 湖南省常德市 | 屠宰 | 2,000,000.00 | 肉类食品的加工、销售；冻库出租。 | 2,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 溆浦均益 | 全资子公司 | 湖南省怀化市 | 养殖 | 10,000,000.00 | 牲猪养殖、销售；饲料、兽药销售及配送（限公司内配送）；开展技术咨询服务与培训。 | 10,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-------|--------|--------|--------|---------------|--|---------------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|---|
| 新康牧业 | 有限责任公司 | 湖南省怀化市 | 养殖业 | 34,712,000.00 | 长白、大约克、杜洛克纯种猪及长*大、大*长种母猪的饲养、销售 | 50,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 永昌畜牧 | 有限责任公司 | 湖南省常德市 | 养殖业 | 87,000,000.00 | 畜牧、养殖、销售※ | 87,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 长沙润德 | 有限责任公司 | 湖南省长沙市 | 养殖业 | 2,580,000.00 | 农产品的研发；畜禽养殖、销售；饲料的销售；饲草的种植。（涉及行政许可的凭许可证经营） | 2,480,000.00 | | 96.13% | 96.13% | 是 | | | |
| 大康九鼎 | 有限责任公司 | 湖南省怀化市 | 饲料加工生产 | 40,820,000.00 | 浓缩饲料，配合饲料生产和销售，饲料原料销售 | 47,886,000.00 | | 51% | 51% | 是 | | | |

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无。

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

根据公司第四届董事会第十七次会议，公司以自有资金 4,788.60 万元对怀化九鼎牧业有限公司进行了增资，成为持有其 51% 股份的控股股东，具体内容详见公司登载于巨潮资讯网的 2012-076 号公告（<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-12-29/61966127.PDF>）。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为

无。

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|------|---------------|-------------|
| 大康九鼎 | 64,836,363.67 | -258,620.37 |

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

单位：元

| 名称 | 处置日净资产 | 年初至处置日净利润 |
|----|--------|-----------|
| -- | -- | -- |

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

无。

4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方 | 商誉金额 | 商誉计算方法 |
|------|---------------|----------------------------|
| 大康九鼎 | 11,843,833.30 | 企业投资成本超过被合并企业可辨认净资产公允价值的差额 |

非同一控制下企业合并的其他说明

无。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|------|-----|----------------|------|-----|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金： | -- | -- | 5,425,559.41 | -- | -- | 5,698,915.04 |
| 人民币 | -- | -- | 5,425,559.41 | -- | -- | 5,698,915.04 |
| 银行存款： | -- | -- | 322,772,764.23 | -- | -- | 301,967,551.09 |
| 人民币 | -- | -- | 322,772,764.23 | -- | -- | 301,967,551.09 |
| 合计 | -- | -- | 328,198,323.64 | -- | -- | 307,666,466.13 |

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、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 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 6,305,232.92 | 100% | 315,261.66 | 5% | 376,965.34 | 100% | 18,848.26 | 5% |
| 组合小计 | 6,305,232.92 | 100% | 315,261.66 | 5% | 376,965.34 | 100% | 18,848.26 | 5% |
| 合计 | 6,305,232.92 | — | 315,261.66 | — | 376,965.34 | — | 18,848.26 | — |

应收账款种类的说明

截至 2013 年 6 月 30 日止，应收账款中无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

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： | — | — | — | — | — | — |
| | 6,305,232.92 | 100% | 315,261.66 | 376,965.34 | 100% | 18,848.26 |
| 1 年以内小计 | 6,305,232.92 | 100% | 315,261.66 | 376,965.34 | 100% | 18,848.26 |
| 合计 | 6,305,232.92 | — | 315,261.66 | 376,965.34 | — | 18,848.26 |

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) 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(%) |
|----------------|--------|--------------|------|---------------|
| 廖明龙 | 非关联方 | 2,494,741.56 | 1年以内 | 39.57% |
| 彭理 | 非关联方 | 1,119,972.58 | 1年以内 | 17.76% |
| 武汉市副食品商业储备有限公司 | 非关联方 | 402,146.42 | 1年以内 | 6.38% |
| 苏波 | 非关联方 | 247,365.43 | 1年以内 | 3.92% |
| 何正春 | 非关联方 | 171,563.20 | 1年以内 | 2.72% |
| 合计 | -- | 4,435,789.19 | -- | 70.35% |

3、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 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 39,406,375.95 | 100% | 2,049,852.98 | 5.2% | 30,540,209.63 | 100% | 1,672,370.73 | 5.48% |
| 组合小计 | 39,406,375.95 | 100% | 2,049,852.98 | 5.2% | 30,540,209.63 | 100% | 1,672,370.73 | 5.48% |

| | | | | | | | | |
|----|---------------|----|--------------|----|---------------|----|--------------|----|
| 合计 | 39,406,375.95 | -- | 2,049,852.98 | -- | 30,540,209.63 | -- | 1,672,370.73 | -- |
|----|---------------|----|--------------|----|---------------|----|--------------|----|

其他应收款种类的说明

截至 2013 年 6 月 30 日止，其他应收款中无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

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： | | | | | | |
| | 38,816,375.95 | 98.50% | 1,940,852.98 | 28,833,004.63 | 94.43% | 1,441,650.23 |
| 1 年以内小计 | 38,816,375.95 | 98.50% | 1,940,852.98 | 28,833,004.63 | 94.43% | 1,441,650.23 |
| 1 至 2 年 | 90,000.00 | 0.23% | 9,000.00 | 1,107,205.00 | 3.61% | 110,720.50 |
| 2 至 3 年 | 500,000.00 | 1.27% | 100,000.00 | 600,000.00 | 1.96% | 120,000.00 |
| 合计 | 39,406,375.95 | -- | 2,049,852.98 | 30,540,209.63 | -- | 1,672,370.73 |

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) 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(%) |
|------|--------|---------------|------|----------------|
| 张在信 | 非关联方 | 10,000,000.00 | 1年以内 | 25.38% |
| 廖家声 | 非关联方 | 8,000,000.00 | 1年以内 | 20.3% |
| 杨小明 | 非关联方 | 8,000,000.00 | 1年以内 | 20.3% |
| 舒生银 | 非关联方 | 1,150,000.00 | 1年以内 | 2.92% |
| 武建华 | 非关联方 | 500,000.00 | 1年以内 | 1.27% |
| 合计 | -- | 27,650,000.00 | -- | 70.17% |

4、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 | 21,052,096.74 | 99.29% | 21,659,731.28 | 99.31% |
| 1至2年 | 150,300.00 | 0.71% | 150,000.00 | 0.69% |
| 合计 | 21,202,396.74 | -- | 21,809,731.28 | -- |

预付款项账龄的说明

账龄 1 至 2 年为预付子公司大康食品电费保证金；1 年以内为正常往来。

(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 |
|------|--------|----|----|-------|
|------|--------|----|----|-------|

| | | | | |
|------------|------|--------------|-------|-------------|
| 宋伟军 | 非关联方 | 4,759,941.60 | 1 年以内 | 预付原材料款, 未入库 |
| 王湘生 | 非关联方 | 1,400,000.00 | 1 年以内 | 预付原材料款, 未入库 |
| 怀化正大有限公司 | 非关联方 | 1,392,299.00 | 1 年以内 | 预付原材料款, 未入库 |
| 吴涛 | 非关联方 | 1,210,978.00 | 1 年以内 | 预付原材料款, 未入库 |
| 华容县建筑工程总公司 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 预付工程款 |
| 合计 | -- | 9,763,218.60 | -- | -- |

预付款项主要单位的说明

无。

(3) 预付款项的说明

截至 2013 年 6 月 30 日止, 预付款中无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

5、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 | 43,920,710.87 | | 43,920,710.87 | 41,552,526.59 | | 41,552,526.59 |
| 库存商品 | 40,628,854.72 | | 40,628,854.72 | 5,033,563.37 | | 5,033,563.37 |
| 周转材料 | 691,578.52 | | 691,578.52 | 184,572.11 | | 184,572.11 |
| 消耗性生物资产 | 78,975,041.38 | | 78,975,041.38 | 99,670,828.85 | | 99,670,828.85 |
| 合计 | 164,216,185.49 | | 164,216,185.49 | 146,441,490.92 | | 146,441,490.92 |

6、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|---------------|--------------|
| 暂未抵扣的增值税进项税额 | 17,061,245.76 | 8,646,705.65 |
| 合计 | 17,061,245.76 | 8,646,705.65 |

其他流动资产说明

系子公司留抵的增值税进项税额。

7、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 |
|--------|------|---------------|---------------|------|---------------|----------------|-----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 长沙天堂大康 | 成本法 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | | 15,000,000.00 | 10.08% | 10.08% | 无 | | | |
| 浙江天堂大康 | 成本法 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | | 15,000,000.00 | 9.92% | 9.92% | 无 | | | |
| 合计 | -- | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | -- | -- | -- | | | |

8、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： | 479,198,366.48 | | 22,862,237.38 | 445,611.78 | 501,614,992.08 |
| 其中：房屋及建筑物 | 361,481,832.97 | | 15,727,080.19 | | 377,208,913.16 |
| 机器设备 | 86,167,345.61 | | 2,942,066.39 | 432,607.58 | 88,676,804.42 |
| 运输工具 | 8,924,796.49 | | 1,265,250.34 | | 10,190,046.83 |
| 电子设备 | 4,646,858.29 | | 861,538.91 | 13,004.20 | 5,495,393.00 |
| 其他 | 17,977,533.12 | | 2,066,301.55 | | 20,043,834.67 |
| -- | 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： | 38,612,307.46 | | 14,845,176.10 | 60,412.38 | 53,397,071.18 |
| 其中：房屋及建筑物 | 18,885,930.79 | | 7,812,922.99 | | 26,698,853.78 |
| 机器设备 | 17,458,451.85 | | 3,988,253.62 | 48,058.39 | 21,398,647.08 |
| 运输工具 | 1,245,887.35 | | 500,800.94 | | 1,746,688.29 |
| 电子设备 | 644,118.49 | | 557,737.23 | 12,353.99 | 1,189,501.73 |
| 其他 | 377,918.98 | | 1,985,461.32 | | 2,363,380.30 |
| -- | 期初账面余额 | | -- | | 本期期末余额 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 440,586,059.02 | | -- | | 448,217,920.90 |
| 其中：房屋及建筑物 | 342,595,902.18 | | -- | | 350,510,059.38 |
| 机器设备 | 68,708,893.76 | | -- | | 67,278,157.34 |
| 运输工具 | 7,678,909.14 | | -- | | 8,443,358.54 |
| 电子设备 | 4,002,739.80 | | -- | | 4,305,891.27 |
| 其他 | 17,599,614.14 | | -- | | 17,680,454.37 |
| 五、固定资产账面价值合计 | 440,586,059.02 | | -- | | 448,217,920.90 |
| 其中：房屋及建筑物 | 342,595,902.18 | | -- | | 350,510,059.38 |
| 机器设备 | 68,708,893.76 | | -- | | 67,278,157.34 |

| | | | |
|------|---------------|----|---------------|
| 运输工具 | 7,678,909.14 | -- | 8,443,358.54 |
| 电子设备 | 4,002,739.80 | -- | 4,305,891.27 |
| 其他 | 17,599,614.14 | -- | 17,680,454.37 |

本期折旧额 14,845,176.10 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,095,304.96 元。

9、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 |
| 本部基地改扩建 | 48,045,600.00 | | 48,045,600.00 | 47,580,000.00 | | 47,580,000.00 |
| 子公司永昌畜牧下属养殖场 | 17,910,531.55 | | 17,910,531.55 | 9,933,038.56 | | 9,933,038.56 |
| 子公司新康牧业下属养殖场 | 2,286,400.00 | | 2,286,400.00 | 720,000.00 | | 720,000.00 |
| 子公司长沙润德下属养殖场 | | | | 290,000.00 | | 290,000.00 |
| 子公司长沙润德冷库在建 | 25,000.00 | | 25,000.00 | | | |
| 子公司大康九鼎工程费用 | 720,781.20 | | 720,781.20 | | | |
| 合计 | 68,988,312.75 | | 68,988,312.75 | 58,523,038.56 | | 58,523,038.56 |

(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 |
|---------|-----|---------------|------------|--------|------|---------------|------|-----------|--------------|--------------|------|---------------|
| 本部基地改扩建 | | 47,580,000.00 | 465,600.00 | | | | | | | | | 48,045,600.00 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--|---------|---------|--|--|------|---------------|
| 子公司永昌畜牧 下属养殖场 | | 9,933,038.56 | 8,772,797.15 | 795,304.16 | | | | | | | 17,910,531.55 |
| 子公司新康牧业 下属养殖场 | 3,666,000.00 | 720,000.00 | 1,566,400.00 | | | 62.37% | | | | 募集资金 | 2,286,400.00 |
| 子公司长润德下 属养殖场 | 300,000.00 | 290,000.00 | 10,000.00 | 300,000.00 | | 100.00% | 100.00% | | | 自有资金 | 0.00 |
| 子公司大康九鼎 工程费用 | | | 720,781.20 | | | | | | | | 720,781.20 |
| 合计 | 3,966,000.00 | 58,523,038.56 | 11,535,578.35 | 1,095,304.16 | | -- | -- | | | -- | 68,963,312.75 |

在建工程项目变动情况的说明

无。

10、工程物资

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 专用材料 | 35,193.53 | 57,186.20 | 81,708.01 | 10,671.72 |
| 专用设备 | 46,360.00 | 13,886.00 | 60,246.00 | |
| 合计 | 81,553.53 | 71,072.20 | 141,954.01 | 10,671.72 |

工程物资的说明

系子公司购买的工程物资。

11、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 |
|--------|--------|-----------|---------------|
| 淘汰种猪 | | 62,328.87 | 使用年限已到、产子率低等 |
| 电子设备清理 | | 650.21 | 超过使用年限，不能正常使用 |
| 合计 | | 62,979.08 | -- |

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：无。

12、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 | | | | |
| 种猪 | 45,878,875.33 | -2,181,328.07 | 2,144,929.86 | 41,552,617.40 |
| 未成熟种猪 | 904,466.22 | 1,426,435.63 | 1,380,178.80 | 950,723.05 |
| 三、林业 | | | | |
| 四、水产业 | | | | |
| 合计 | 46,783,341.55 | -754,892.44 | 3,525,108.66 | 42,503,340.45 |

13、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 | 106,923,258.92 | 19,235,930.47 | | 126,159,189.39 |
| 土地使用权 | 106,260,648.92 | 19,130,830.47 | | 125,391,479.39 |
| 软件 | 662,610.00 | 105,100.00 | | 767,710.00 |
| 二、累计摊销合计 | 7,807,500.45 | 1,692,086.05 | | 9,499,586.50 |
| 土地使用权 | 7,629,564.61 | 1,583,594.41 | | 9,213,159.02 |
| 软件 | 177,935.84 | 108,491.64 | | 286,427.48 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 99,115,758.47 | 17,543,844.42 | | 116,659,602.89 |
| 土地使用权 | 98,631,084.31 | 17,547,236.06 | | 116,178,320.37 |

| | | | | |
|------------|---------------|---------------|--|----------------|
| 软件 | 484,674.16 | -3,391.64 | | 481,282.52 |
| 无形资产账面价值合计 | 99,115,758.47 | 17,543,844.42 | | 116,659,602.89 |
| 土地使用权 | 98,631,084.31 | 17,547,236.06 | | 116,178,320.37 |
| 软件 | 484,674.16 | -3,391.64 | | 481,282.52 |

本期摊销额 1,692,086.05 元。

14、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 |
|-----------------|------|---------------|------|---------------|--------|
| | | 11,843,833.30 | | 11,843,833.30 | |
| 合计 | | 11,843,833.30 | | 11,843,833.30 | |

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

无。

15、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 |
|-------------|---------------|--------------|--------------|-------|---------------|---------|
| 养殖基地租赁及前期支出 | 20,312,762.64 | 5,294,866.00 | 2,566,107.91 | | 23,041,520.73 | |
| 各基地翻新修建支出 | 1,589,137.70 | | 274,539.18 | | 1,314,598.52 | |
| 合计 | 21,901,900.34 | 5,294,866.00 | 2,840,647.09 | | 24,356,119.25 | -- |

长期待摊费用的说明

租赁费是按照租赁期限来摊销。

16、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 | 1,691,218.99 | 673,895.65 | | | 2,365,114.64 |
| 合计 | 1,691,218.99 | 673,895.65 | | | 2,365,114.64 |

资产减值明细情况的说明

无。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|-----|
| 信用借款 | 70,000,000.00 | -- |
| 合计 | 70,000,000.00 | -- |

短期借款分类的说明

无。

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 16,559,048.14 | 9,629,614.27 |
| 1-2 年 | 97,000.00 | 50,000.00 |
| 合计 | 16,656,048.14 | 9,679,614.27 |

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|---------------|
| 1年以内 | 9,870,998.49 | 8,958,183.62 |
| 1-2年 | | 1,469,775.00 |
| 合计 | 9,870,998.49 | 10,427,958.62 |

20、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 | 2,284,232.33 | 23,754,341.06 | 22,985,605.99 | 3,052,967.40 |
| 二、职工福利费 | | 1,530,340.19 | 1,530,340.19 | |
| 三、社会保险费 | 141,844.46 | 1,260,672.07 | 1,025,249.96 | 377,266.57 |
| 其中：失业保险 | 17,674.20 | 15,969.22 | 15,969.22 | 17,674.20 |
| 医疗保险 | 43,000.91 | 318,238.55 | 260,741.60 | 100,497.86 |
| 养老保险 | 61,727.73 | 739,835.19 | 574,508.61 | 227,054.31 |
| 工伤保险 | 8,837.10 | 158,860.95 | 150,115.15 | 17,582.90 |
| 生育保险 | 10,604.52 | 27,768.16 | 23,915.38 | 14,457.30 |
| 四、住房公积金 | 103,295.20 | 132,890.00 | 133,610.00 | 102,575.20 |
| 六、其他 | -69,716.75 | 770,294.10 | 863,673.24 | -163,095.89 |
| 合计 | 2,459,655.24 | 27,448,537.42 | 26,538,479.38 | 3,369,713.28 |

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 0.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

无。

21、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------|------------|
| 营业税 | 1,750.00 | |
| 个人所得税 | 27,390.99 | 34,830.03 |
| 城市维护建设税 | 122.50 | |
| 印花税 | | 1,127.60 |
| 房产税 | 639,421.65 | 639,421.65 |
| 教育费附加 | 87.50 | |
| 合计 | 668,772.64 | 675,379.28 |

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

不适用。

22、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|--------------|
| 企业债券利息 | 20,592,000.00 | 8,646,000.00 |
| 合计 | 20,592,000.00 | 8,646,000.00 |

应付利息说明

无。

23、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 16,151,801.35 | 28,935,436.89 |
| 1-2 年 | | 4,802,058.86 |
| 2-3 年 | 480,015.00 | 9,176,360.00 |
| 3 年以上 | 7,993,360.00 | 1,175,000.00 |
| 合计 | 24,625,176.35 | 44,088,855.75 |

24、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 |
|--------|----------------|------------------|------|----------------|--------------|---------------|--------|---------------|----------------|
| 12 大康债 | 330,000,000.00 | 2012 年 08 月 23 日 | 5 年期 | 330,000,000.00 | 8,646,000.00 | 11,946,000.00 | | 20,592,000.00 | 324,899,585.76 |

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

不适用。

25、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 | 246,720,000.00 | | | | | | 246,720,000.00 |

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

不适用。

26、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） | 443,159,114.76 | | | 443,159,114.76 |
| 其他资本公积 | 360,000.00 | | | 360,000.00 |
| 合计 | 443,519,114.76 | | | 443,519,114.76 |

资本公积说明

无。

27、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 | 19,372,159.66 | | | 19,372,159.66 |
| 合计 | 19,372,159.66 | | | 19,372,159.66 |

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

无。

单位：元

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|------------|----------------|---------|
| 调整后年初未分配利润 | 100,773,830.20 | -- |
| 期末未分配利润 | 101,914,227.93 | -- |

调整年初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

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

29、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 | 435,806,953.45 | 288,119,318.19 |
| 其他业务收入 | 3,373,394.73 | 654,760.00 |
| 营业成本 | 395,760,296.30 | 247,265,029.65 |

(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 |
| 饲料加工 | 60,131,300.40 | 55,449,695.17 | 30,941,465.00 | 27,030,481.02 |
| 畜牧养殖业 | 216,408,876.29 | 182,783,570.52 | 251,342,216.60 | 210,729,123.24 |
| 农副食品加工 | 159,266,776.76 | 157,159,449.52 | 5,835,636.59 | 9,400,659.09 |
| 合计 | 435,806,953.45 | 395,392,715.21 | 288,119,318.19 | 247,160,263.35 |

(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 |
| 饲料 | 60,131,300.40 | 55,449,695.17 | 30,941,465.00 | 27,030,481.02 |
| 幼猪 | 40,536,412.62 | 32,399,527.70 | 34,057,286.00 | 22,619,021.92 |
| 种猪 | 60,844,438.83 | 39,226,036.95 | 100,104,399.00 | 72,981,679.89 |
| 育肥猪 | 115,028,024.84 | 111,158,005.87 | 117,180,531.60 | 115,128,421.43 |
| 屠宰肉制品 | 159,266,776.76 | 157,159,449.52 | 5,835,636.59 | 9,400,659.09 |
| 合计 | 435,806,953.45 | 395,392,715.21 | 288,119,318.19 | 247,160,263.35 |

(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 |
| 内销 | 435,806,953.45 | 395,392,715.21 | 288,119,318.19 | 247,160,263.35 |
| 合计 | 435,806,953.45 | 395,392,715.21 | 288,119,318.19 | 247,160,263.35 |

(5) 公司来自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(%) |
|------|---------------|-----------------|
| 客户一 | 25,501,679.87 | 5.81% |
| 客户二 | 23,801,454.90 | 5.42% |
| 客户三 | 22,952,099.98 | 5.23% |
| 客户四 | 19,575,438.65 | 4.46% |
| 客户五 | 15,921,834.70 | 3.63% |

| | | |
|----|----------------|--------|
| 合计 | 107,752,508.10 | 24.55% |
|----|----------------|--------|

营业收入的说明

无。

30、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 | 161,013.75 | 35,649.25 | |
| 城市维护建设税 | 8,150.64 | 2,495.45 | |
| 教育费附加 | 8,050.69 | 2,263.15 | |
| 其他 | 286,019.53 | | |
| 合计 | 463,234.61 | 40,407.85 | -- |

营业税金及附加的说明

无。

31、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|------------|
| 招待费 | 1,521,382.36 | 117,081.40 |
| 差旅费 | 682,135.00 | 95,871.00 |
| 办公费用 | 185,786.68 | 13,975.66 |
| 交通费 | 1,812,044.58 | 14,810.00 |
| 工资 | 1,809,062.02 | 315,343.13 |
| 广告费 | 517,240.00 | 65,831.00 |
| 其它 | 836,311.97 | 138,747.83 |

| | | |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 7,363,962.61 | 761,660.02 |
|----|--------------|------------|

32、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 工薪、社保 | 8,322,410.53 | 4,150,730.53 |
| 折旧费 | 1,933,696.59 | 1,036,031.45 |
| 业务招待费 | 2,090,890.31 | 1,558,881.80 |
| 办公费 | 451,614.44 | 185,113.11 |
| 差旅费 | 802,102.86 | 586,139.30 |
| 修理费 | 73,914.00 | 46,362.00 |
| 车辆运输费 | 1,064,161.72 | 838,088.75 |
| 房屋租赁及物管费 | 179,956.40 | |
| 无形资产摊销 | 1,569,575.58 | 696,277.62 |
| 审计、咨询费 | 1,951,664.30 | 1,896,882.00 |
| 董事会费用 | 353,354.00 | 22,660.00 |
| 宣传费用 | 132,617.00 | 8,700.00 |
| 其他 | 3,851,257.77 | 1,773,177.67 |
| 合计 | 22,777,215.50 | 12,799,044.23 |

33、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出 | 13,740,875.07 | 1,111,596.05 |
| 减：利息收入 | 496,212.01 | 431,494.08 |

| | | |
|--------|---------------|------------|
| 手续费及其他 | 71,123.94 | 14,283.89 |
| 合计 | 13,315,787.00 | 694,385.86 |

34、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 | 673,895.65 | 250,586.31 |
| 合计 | 673,895.65 | 250,586.31 |

35、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 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | 21,928.60 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 21,928.60 | |
| 政府补助 | 3,001,853.76 | 977,273.01 | |
| 其他 | 23,466.90 | 3,077.89 | |
| 合计 | 3,025,320.66 | 1,002,279.50 | |

(2) 政府补助明细

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|---------------------------|------------|------------|------------------|
| 能繁母猪补贴 | | 424,200.00 | |
| 湘西地区 11 年财政贴息资金 | | 306,063.00 | 怀发改湘西开【2012】48 号 |
| 怀化市鹤城区财政局专项资金 | 289,283.00 | | |
| 靖州苗族侗族财政局专项资金专户其他自然生态保护补贴 | 100,000.00 | | |

| | | | |
|------------------------|--------------|------------|-----------------|
| 会同良种补贴 | 39,700.00 | | |
| 靖州苗族侗族财政局专项资金专户基建资金 | 300,000.00 | | |
| 怀化市鹤城区财政局专项资金专户基建资金 | 260,000.00 | | |
| 石门县 2012 年全市环保工作奖补资金 | 20,000.00 | | |
| 生猪良种补贴款 | | 191,760.00 | |
| 常德市西洞庭管理区财政局财政补贴 | 592,870.76 | | 常财建拔(2012)113号文 |
| 农业综合开发产业化经营补助 | | 55,250.01 | |
| 无公害化处理补贴 | 200,000.00 | | |
| 100 万头技改专项资金 | 1,000,000.00 | | |
| 2012 年生猪标准化规模养殖场(小区)建设 | 200,000.00 | | |
| 合计 | 3,001,853.76 | 977,273.01 | -- |

营业外收入说明

无。

36、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 | 708,794.18 | 127,885.29 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 708,794.18 | 127,885.29 | |
| 对外捐赠 | 169,698.66 | 120,000.00 | |
| 罚款 | | 252.91 | |
| 其他 | 43,728.77 | 60,130.67 | |
| 合计 | 921,721.61 | 308,268.87 | |

营业外支出说明

无。

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 每股收益计算 | | | |
|--------------------------|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 项目 | 序号 | 2013年1-6月 | 2012年1-6月 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 1,140,397.73 | 27,656,974.90 |
| 非经常性损益 | B | 2,093,104.52 | 694,010.63 |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | -952,706.79 | 26,962,964.27 |
| 期初股份总数 | D | 246,720,000.00 | 246,720,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | | |
| 因回购等减少股份数 | H | | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | | |
| 报告期缩股数 | J | | |
| 报告期月份数 | K | 6.00 | 6.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 246,720,000.00 | 246,720,000.00 |
| 基本每股收益 | M=A/L | 0.005 | 0.112 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | N=C/L | -0.004 | 0.109 |

38、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 |
|--------|--------------|
| 政府补贴 | 3,001,853.76 |
| 利息收入 | 496,212.01 |
| 收到其他往来 | 3,371,322.70 |
| 其他 | 23,466.90 |
| 合计 | 6,892,855.37 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|------|---------------|
| 费用 | 16,506,433.30 |
| 其他往来 | 16,191,940.85 |
| 合计 | 32,698,374.15 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无。

39、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 | 929,555.56 | 27,656,974.90 |
| 加：资产减值准备 | 673,895.65 | 250,586.31 |

| | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 20,845,416.88 | 14,521,884.63 |
| 无形资产摊销 | 1,527,423.08 | 662,944.30 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,840,647.09 | 238,928.22 |
| 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) | 709,794.18 | 127,885.29 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | -1,938.60 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 13,740,875.07 | 1,111,596.05 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -11,526,834.52 | 4,748,007.65 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -61,987,373.29 | -422,403.24 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 36,590,623.18 | -7,180,424.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,344,022.88 | 41,714,041.29 |
| 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 | 328,198,323.64 | 273,368,843.05 |
| 减: 现金的期初余额 | 310,328,791.59 | 199,059,730.38 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 17,869,532.05 | 74,309,112.67 |

(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: | -- | -- |
| 3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 2,198,000.00 | |
| 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 | 328,198,323.64 | 310,328,791.59 |
| 其中：库存现金 | 5,425,559.41 | 5,698,915.04 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 322,772,764.23 | 304,629,876.55 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 328,198,323.64 | 310,328,791.59 |

现金流量表补充资料的说明

无。

八、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|--------|-------|--------|------|-------|--------|------------|----------|-----------|------------|
| 长沙市润 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 长沙 | 张艳春 | 养殖业 | 2,580,000 | 96.13% | 96.13% | 55072765-0 |
| 大康食品 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 怀化中方 | 石经五 | 屠宰业 | 50,000,000 | 100% | 100% | 57861406-8 |
| 新康牧业 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 怀化中方 | 陈黎明 | 养殖业 | 34,712,000 | 100% | 100% | 66858004-1 |
| 永昌畜牧 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 常德 | 曹明 | 养殖业 | 87,000,000 | 100% | 100% | 55073104-3 |
| 溆浦均益 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 怀化溆浦 | 陈黎明 | 养殖业 | 10,000,000 | 100% | 100% | 59944649-7 |
| 永昌汇一 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 常德 | 金祥云 | 屠宰业 | 2,000,000 | 100% | 100% | 05386768-7 |
| 大康九鼎 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 怀化中方 | 陈黎明 | 饲料加工生产 | 40,820,000 | 51% | 51% | 58490075-7 |
| 长沙天堂大康 | 参股公司 | 有限合伙企业 | 湖南长沙 | -- | 股权投资 | -- | 10.08% | 10.08% | 58493961-9 |
| 浙江天堂大康 | 参股公司 | 有限合伙企业 | 浙江杭州 | -- | 股权投资 | -- | 9.92% | 9.92% | 05280858-9 |

九、其他重要事项

1、其他

(1) 2012年03月22日，公司参股公司长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业（有限合伙）与武汉市江夏区乌龙泉和祥养猪场、徐和平、龚英子签订了《收购框架协议》，由长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业（有限合伙）和徐和平已设立的武汉和祥畜牧发展有限公司（其中长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业（有限合伙）和徐和平分别占股90%、10%）收购和祥养猪场的全部资产。2012年03月31日公司与长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业（有限合伙）、浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司、武汉和祥畜牧发展有限公司、徐和平、龚英子签订了《关于共同管理武汉和祥畜牧发展有限公司的合作协议》，由浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司和公司共同管理武汉和祥畜牧发展有限公司；其中浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司负责战略规划、行业研究分析、资源整合优化等方面；大康牧业负责经营方案和日常经营管理，管理期间为3年，自2012年04月01日开始。在共同管理期间对武汉和祥畜牧发展有限公司的经营情况设定净利润考核指标，即第一个运营年度的净利润考核指标为人民币400万元；以后运营年度净利润考核指标逐年递增15%。如武汉和祥畜牧发展有限公司实现净利润考核指标，则公司可向其按该运营年度净利润超过净利润考核指标部分的70%收取管理报酬，如未能实现净利润考核指标，则公司需向其补偿相当于运营年度净利润与净利润考核指标之间的差额的现金。

(2) 2012年07月30日，公司参股公司长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业（有限合伙）与郑启富、周国定、郑耀、黎卓签订了《收购框架协议》，由长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业（有限合伙）收购郑启富、周国定、郑耀、黎卓持有的湖南富华生态农业发展有限公司36.67%、26.67%、13.33%、13.33%的股权，合计收购90%的股权，并以湖南富华生态农业发展有限公司的名义收购其经营占用的浏阳市富华养猪专业合作社的经营性资产。2012年08月10日公司与浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司、长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业（有限合伙）、湖南富华生态农业发展有限公司、郑启富签订了《关于共同管理湖南富华生态农业发展有限公司的合伙协议》，由浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司和公司共同

管理湖南富华生态农业发展有限公司；其中浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司负责战略规划、行业研究分析、资源整合优化等方面；大康牧业负责经营方案和日常经营管理，管理期间为3年，自2012年10月01日开始。在共同管理期间对湖南富华生态农业发展有限公司的经营情况设定净利润考核指标，即第一个运营年度的净利润考核指标为人民币200万元，第二个运营年度的净利润考核指标为人民币400万元；以后运营年度净利润考核指标逐年递增15%。如湖南富华生态农业发展有限公司实现净利润考核指标，则公司可向其按该运营年度净利润超过净利润考核指标部分的70%收取管理报酬，如未能实现净利润考核指标，则公司需向其补偿相当于运营年度净利润与净利润考核指标之间的差额的现金。

(3) 2013年07月17日，公司参股公司长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业（有限合伙）与武汉华海牧业养殖有限公司及其原股东田慧青、田少华和吴桂生签订了《关于武汉华海牧业养殖有限公司相关资产和业务之收购框架协议》，由原股东指定的股东为本次收购之目的设立武汉登峰海华农业发展有限公司（名称以工商注册为准），再由武汉登峰海华农业发展有限公司收购武汉华海牧业养殖有限公司的全部资产，并承接武汉华海牧业养殖有限公司的生猪养殖相关业务和根据需要聘请相关工作人员，然后由武汉登峰海华农业发展有限公司届时的股东共同对武汉登峰海华农业发展有限公司增资，增资后长沙天堂大康成为武汉登峰海华农业发展有限公司的控股股东（持股比例占96.29%），从而实现对武汉华海的收购。2013年07月19日，公司与长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业（有限合伙）、吴桂生、田慧青、浙江天堂硅谷资产管理集团有限公司、武汉登峰海华农业发展有限公司签订了《关于共同管理武汉登峰海华农业发展有限公司之合作协议》，由浙江天堂硅谷资产管理集团有限公司和公司共同管理武汉登峰海华农业发展有限公司，其中浙江天堂硅谷资产管理集团有限公司负责登峰海华战略规划、行业研究分析、资源整合优化等方面；公司负责武汉登峰海华农业发展有限公司经营方案及其日常经营和管理，并负责建立健全武汉登峰海华农业发展有限公司的内部控制管理体系和制度，管理期为两年（自本协议生效之日起计算）。在管理期间对武汉登峰海华农业发展有限公司的经营情况设定净利润考核指标，即第一个考核运营年度的净利润考核指标为人民币120万元，第二个考核运营年度的净利润考核指标为人民币180万元，以后考核运

营年度净利润考核指标比上一考核运营年度净利润考核指标递增比例为15%。如武汉登峰海华农业发展有限公司实现净利润考核指标，则公司可向武汉登峰海华农业发展有限公司按该考核运营年度净利润超过净利润考核指标部分的70%收取管理报酬，如未能实现净利润考核指标，则大康牧业需向武汉登峰海华农业发展有限公司补偿相当于登峰海华考核运营年度净利润与净利润考核指标之差额的现金。首个考核运营年度指自登峰海华交割日起至2015年07月31日；而第二个考核运营年度指2015年08月01日起满一年，以后各考核运营年度指上一个考核运营年度结束次日起满一年。

鉴于公司接手管理上述第（1）、（2）项所述公司后的生产、人员磨合，生猪、饲料价格的波动以及其他因素，2012年12月07日，长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业（有限合伙）和浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司以函告的方式，通知公司不需履行该两家公司第一个运营年度考核净利润的补足义务。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----------------|---------------|--------|------------|--------|--------------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 4,080,282.67 | 30.01% | 204,014.13 | 5% | 1.99 | — | 0.10 | 5% |
| 组合 2 | 9,517,318.92 | 69.99% | | | 3,052,412.00 | 100% | | |
| 组合小计 | 13,597,601.59 | 100% | 204,014.13 | 1.5% | 3,052,413.99 | 100% | 0.10 | |
| 合计 | 13,597,601.59 | — | 204,014.13 | — | 3,052,413.99 | — | 0.10 | — |

应收账款种类的说明

截至 2013 年 6 月 30 日止，应收账款中无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|--------------|--------|------------|------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 4,080,282.67 | 100% | 204,014.13 | 1.99 | 100% | 0.10 |
| 1 年以内小计 | 4,080,282.67 | 100% | 204,014.13 | 1.99 | 100% | 0.10 |
| 合计 | 4,080,282.67 | --- | 204,014.13 | 1.99 | --- | |

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) 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 (%) |
|------|--------|---------------|-------|----------------|
| 大康食品 | 子公司 | 2,941,429.00 | 1 年以内 | 21.63% |
| 溆浦均益 | 子公司 | 2,789,776.12 | 1 年以内 | 20.52% |
| 廖明龙 | 非关联方 | 2,494,741.56 | 1 年以内 | 18.35% |
| 永昌汇一 | 子公司 | 2,443,942.00 | 1 年以内 | 17.97% |
| 彭理 | 非关联方 | 1,119,972.58 | 1 年以内 | 8.24% |
| 合计 | -- | 11,789,861.26 | -- | 86.71% |

(3) 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 (%) |
|------|--------|--------------|----------------|
| 大康食品 | 子公司 | 2,941,429.00 | 21.63% |
| 新康牧业 | 子公司 | 467,020.00 | 3.43% |
| 永昌汇一 | 子公司 | 2,443,942.00 | 17.97% |
| 溆浦均益 | 子公司 | 2,789,776.12 | 20.52% |
| 长沙润德 | 子公司 | 875,151.80 | 6.44% |
| 合计 | -- | 9,517,318.92 | 69.99% |

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

| 种类 | 期末数 | | 期初数 | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | | | | |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
|-----------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|--------|--------------|--------|
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 28,275,673.90 | 8.08% | 1,493,283.70 | 5.28% | 23,638,958.23 | 8.25% | 1,327,308.16 | 5.61% |
| 组合 2 | 321,632,361.23 | 91.92% | | | 262,811,596.52 | 91.75% | | |
| 组合小计 | 349,908,035.13 | 100% | 1,493,283.70 | 0.43% | 286,450,554.75 | 100% | 1,327,308.16 | 0.46% |
| 合计 | 349,908,035.13 | --- | 1,493,283.70 | --- | 286,450,554.75 | --- | 1,327,308.16 | --- |

其他应收款种类的说明

截至 2013 年 6 月 30 日止，其他应收账款中无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

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： | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 27,685,673.90 | 97.91% | 1,384,283.70 | 21,931,753.23 | 92.78% | 1,096,587.66 |
| 1 年以内小计 | 27,685,673.90 | 97.91% | 1,384,283.70 | 21,931,753.23 | 92.78% | 1,096,587.66 |
| 1 至 2 年 | 90,000.00 | 0.32% | 9,000.00 | 1,107,205.00 | 4.68% | 110,720.50 |
| 2 至 3 年 | 500,000.00 | 1.77% | 100,000.00 | 600,000.00 | 2.54% | 120,000.00 |

| | | | | | | |
|----|---------------|----|--------------|---------------|----|--------------|
| 合计 | 28,275,673.90 | -- | 1,493,283.70 | 23,638,958.23 | -- | 1,327,308.16 |
|----|---------------|----|--------------|---------------|----|--------------|

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) 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(%) |
|------|--------|----------------|------|----------------|
| 大康食品 | 子公司 | 197,767,292.14 | 1年以内 | 56.52% |
| 永昌汇一 | 子公司 | 31,098,412.98 | 1年以内 | 8.89% |
| 张在信 | 非关联方 | 10,000,000.00 | 1年以内 | 2.86% |
| 廖家声 | 非关联方 | 8,000,000.00 | 1年以内 | 2.29% |
| 杨小明 | 非关联方 | 8,000,000.00 | 1年以内 | 2.29% |
| 合计 | -- | 254,865,705.12 | -- | 72.85% |

(3) 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(%) |
|------|--------|----------------|----------------|
| 永昌畜牧 | 子公司 | 71,341,671.25 | 20.39% |
| 大康食品 | 子公司 | 197,767,292.14 | 56.52% |
| 新康牧业 | 子公司 | 15,893,961.38 | 4.54% |
| 永昌汇一 | 子公司 | 31,098,412.98 | 8.89% |

| | | | |
|------|-----|----------------|-------|
| 溆浦均益 | 子公司 | 2,203,816.84 | 0.63 |
| 长沙润德 | 子公司 | 3,327,206.64 | 0.95 |
| 合计 | -- | 321,632,361.23 | 91.92 |

3、长期股权投资

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 |
|--------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 大康食品 | 成本法 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 | 100% | 100% | | | | |
| 新康牧业 | 成本法 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 | 100% | 100% | | | | |
| 永昌畜牧 | 成本法 | 87,000,000.00 | 87,000,000.00 | | 87,000,000.00 | 100% | 100% | | | | |
| 长沙天堂大康 | 成本法 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | | 15,000,000.00 | 10.08% | 10.08% | | | | |
| 浙江天堂大康 | 成本法 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | | 15,000,000.00 | 9.92% | 9.92% | | | | |
| 溆浦均益 | 成本法 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 100% | 100% | | | | |
| 长沙润德 | 成本法 | 2,480,000.00 | 2,480,000.00 | | 2,480,000.00 | 96.13% | 96.13% | | | | |
| 大康九鼎 | 权益法 | 47,886,000.00 | | 47,886,000.00 | 47,886,000.00 | 51% | 51% | | | | |
| 合计 | -- | 277,366,000.00 | 229,480,000.00 | 47,886,000.00 | 277,366,000.00 | -- | -- | -- | | | |

长期股权投资的说明

无。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 224,746,611.01 | 279,498,289.84 |
| 其他业务收入 | 107,836.00 | 653,860.00 |
| 合计 | 224,854,447.01 | 280,152,149.84 |
| 营业成本 | 192,878,096.11 | 236,298,207.53 |

(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 |
| 饲料加工 | | | 30,941,465.00 | 27,030,481.02 |
| 生猪饲养 | 224,746,611.01 | 192,530,010.84 | 248,556,824.84 | 209,162,960.21 |
| 合计 | 224,746,611.01 | 192,530,010.84 | 279,498,289.84 | 236,193,441.23 |

(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 |
| 饲料 | | | 30,941,465.00 | 27,030,481.02 |
| 幼猪 | 39,383,391.42 | 33,810,985.51 | 33,350,508.00 | 22,141,584.70 |
| 种猪 | 60,311,088.25 | 39,274,305.29 | 98,239,327.00 | 71,876,517.39 |
| 育肥猪 | 125,052,131.34 | 119,444,720.04 | 116,966,989.84 | 115,144,858.12 |
| 合计 | 224,746,611.01 | 192,530,010.84 | 279,498,289.84 | 236,193,441.23 |

(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 |
| 内销 | 224,746,611.01 | 192,530,010.84 | 279,498,289.84 | 236,193,441.23 |
| 合计 | 224,746,611.01 | 192,530,010.84 | 279,498,289.84 | 236,193,441.23 |

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|---------------|-----------------|
| 客户一 | 23,575,094.90 | 10.48% |
| 客户二 | 22,556,641.98 | 10.03% |
| 客户三 | 19,227,646.65 | 8.55% |
| 客户四 | 15,809,211.70 | 7.03% |
| 客户五 | 13,944,284.36 | 6.20% |
| 合计 | 95,112,879.59 | 42.29% |

营业收入的说明

无。

5、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 | 5,081,748.05 | 32,619,966.68 |
| 加：资产减值准备 | 369,989.57 | 438,017.41 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 11,629,260.68 | 8,704,541.82 |
| 无形资产摊销 | 627,729.30 | 434,147.26 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,408,258.77 | 205,594.90 |
| 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） | | 42,600.53 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 13,740,875.07 | 1,111,596.05 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 27,160,948.41 | 12,686,612.70 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -59,000,051.80 | -2,728,633.79 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -327,953.71 | -6,441,318.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,690,804.34 | 47,073,124.94 |
| 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 | 248,277,721.67 | 229,502,743.86 |
| 减：现金的期初余额 | 245,739,532.70 | 145,614,966.75 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,538,188.97 | 83,887,777.11 |

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -708,794.18 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,001,853.76 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -189,460.53 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 10,494.53 | |
| 合计 | 2,093,104.52 | -- |

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

2、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 | 0.14% | 0.005 | 0.005 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.12% | -0.004 | -0.004 |

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

| 资产负债表项目 | 期末数 | 期初数 | 变动幅度(%) | 变动原因说明 |
|---------|----------------|----------------|-----------|----------------|
| 应收账款 | 5,989,971.26 | 358,117.08 | 1,572.63% | 销售业务增多，应收账款未收回 |
| 其他流动资产 | 17,061,245.76 | 8,646,705.65 | 97.31% | 未抵扣的增值税进项税额 |
| 工程物资 | 10,671.72 | 81,553.53 | -86.91% | 在建工程项目领用工程物资 |
| 应付账款 | 16,656,048.14 | 9,679,614.27 | 72.07% | 未支付的原材料款增加 |
| 应付职工薪酬 | 3,369,713.28 | 2,459,655.24 | 37.00% | 公司规模扩大，员工工资增加 |
| 应付利息 | 20,592,000.00 | 8,646,000.00 | 138.17% | 发行的公司债券计提的利息 |
| 其他应付款 | 24,625,176.35 | 44,088,855.75 | -44.15% | 付汇一食品资产收购款 |
| 利润表项目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动幅度(%) | 变动原因说明 |
| 营业收入 | 439,180,348.18 | 288,774,078.19 | 52.08% | 饲料销售及肉制品销售增加 |
| 营业成本 | 395,760,296.30 | 247,265,029.65 | 60.06% | 饲料成本及肉制品成本增加 |
| 营业税金及附加 | 463,234.61 | 40,407.85 | 1,046.40% | 其他业务收入增加 |

| | | | | |
|---------------|----------------|---------------|-----------|-------------------------------|
| 销售费用 | 7,363,962.61 | 761,660.02 | 866.83% | 新增分子公司后招待费、差旅费、人员工资等费用相应增加 |
| 管理费用 | 22,777,215.50 | 12,799,044.23 | 77.96% | 新增分子公司后固定资产折旧、修理费、人员工资等费用相应增加 |
| 财务费用 | 13,315,787.00 | 694,385.86 | 1,817.64% | 发行公司债券利息增加 |
| 资产减值损失 | 673,895.65 | 250,586.31 | 168.93% | 应收账款增加,计提的坏帐准备相应增加 |
| 营业外收入 | 3,025,320.66 | 1,002,279.50 | 201.84% | 收到政府补贴增加 |
| 营业外支出 | 921,721.61 | 308,268.87 | 199.00% | 捐赠款增加 |
| 现金流量表项目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动幅度(%) | 变动原因说明 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,344,022.88 | 41,714,041.29 | -89.59% | 公司规模扩大工资、管理费用等增加及应收帐款增加 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -55,201,490.83 | -5,280,832.57 | -945.32% | 购建固定资产的现金支出较上年增加 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 68,727,000.00 | 37,875,903.95 | 81.45% | 银行贷款增加 |

第九节 备查文件目录

一、载有法定代表人签名的公司2013年半年度报告全文；

二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

三、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公开披露过的所有公司文件的正本及公司的原稿。

湖南大康牧业股份有限公司

法定代表人：陈黎明

2013年07月29日