

四川高金食品股份有限公司  
Sichuan Gaojin Food Co., Ltd



厚德高金 地道巴蜀

2013 年半年度报告

股票简称：高金食品

股票代码：002143

2013 年 8 月

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介 .....	3
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第八节 财务报告 .....	30
第九节 备查文件目录.....	133

## 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。

公司负责人金翔宇、主管会计工作负责人濮家富及会计机构负责人(会计主管人员)周蓉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	四川高金食品股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元	指	人民币元
江安高金	指	江安县高金食品有限公司
宜宾高金	指	宜宾市高金食品有限公司
高金投资	指	宜宾高金投资发展有限公司
兰州肉联厂	指	兰州肉联厂有限责任公司
鸡西高金	指	鸡西市高金食品有限公司
高金房产	指	四川高金房地产开发有限公司
翠屏建设	指	宜宾市翠屏区建设投资有限责任公司
天兆牧业	指	四川省天兆畜牧科技有限公司
哈尔滨高金	指	哈尔滨高金食品有限公司
巴中高金	指	巴中高金食品有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	高金食品	股票代码	002143
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川高金食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	高金食品		
公司的外文名称（如有）	Sichuan Gaojin Food Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Gaojin Food		
公司的法定代表人	金翔宇		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	颜怀彦	韩斌
联系地址	四川省遂宁市滨江南路 666 号	四川省遂宁市滨江南路 666 号
电话	0825-2651999	0825-2651999
传真	0825-2651999	0825-2651999
电子信箱	yangehao@sohu.com	benny_han@163.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)	1,692,391,725.54	1,164,878,981.38	45.28%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-24,087,087.53	7,331,230.02	-428.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-30,425,582.19	-29,107,963.45	-4.53%
经营活动产生的现金流量净额(元)	5,833,744.87	-206,290,795.11	102.83%
基本每股收益(元/股)	-0.1154	0.0351	-428.77%
稀释每股收益(元/股)	-0.1154	0.0351	-428.77%
加权平均净资产收益率(%)	-5%	1.48%	-6.48%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	1,848,172,318.96	2,026,121,367.96	-8.78%
归属于上市公司股东的净资产(元)	467,420,657.47	495,570,352.97	-5.68%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-24,087,087.53	7,331,230.02	467,420,657.47	495,570,352.97
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-24,087,087.53	7,331,230.02	467,420,657.47	495,570,352.97

按境外会计准则调整的项目及金额

## 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 三、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）	179,379.40	出售子公司、无形资产及固定资产的处置损益
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）	5,214,292.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,238,871.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,480,169.40	
减：所得税影响额	3,054,526.52	
少数股东权益影响额（税后）	2,759,352.65	
合计	6,338,494.66	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
计入当期损益的政府补助	7,775,500.00	该补贴属与公司主营业务相关的竞标中央储备肉产生的收益。本公司在 2010 年-2013 年与华商储备商品管理中心和竞标企业签订了《中央储备冻猪肉电子交易购销合同》，并与华商储备商品管理中心签订了《中央储备冻猪肉储存保管合同》。根据合同约定，由跟公司采购竞标企业的猪肉，按华商储备管理中心的要求验收入本公司冷库保管，竞标企业向本公司开具发票，并由本公司向竞标企业支付结算货款；本公司按采购结算总额向农发行贷款，冷藏保管费、贷款利息和按国家定价销售与收购成本盈亏都由国家补贴。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，公司始终把食品安全生产放在第一位，坚持以生猪屠宰加工的主业为主，继续贯彻实施“冻转鲜、生转熟”的战略转型。紧盯市场行情变化，大力推进营销与品牌管理的创新。公司自去年年末成功推出“高金 360 庄园黑猪”重要业务版块以来，成功与公司绿色猪肉等相关产品形成呼应，产、销量得以大幅提升，员工生产积极性高涨，高金品牌的知名度和美誉度进一步提高。同时，公司房地产业务板块首次实现销售，形成了公司新的利润增长点。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司实现主营业务收入167,132.27万元（其中：新增房产销售收入9,109.49万元），较去年同期的115,594.78万元增加51,537.49万元，上升44.58%；主营业务成本159,687.66万元，较去年同期的112,090.99万元增加47,596.67万元，上升42.46%；食品加工业务毛利率较去年同期的3.03%上升0.44个百分点，产品结构调整效果凸显；营业税金及附加上升558.63%；销售费用较去年同期上升44.07%；管理费用较去年同期上升0.56%；财务费用较去年同期下降3.74%；实现营业利润亏损2,864.01万元，较去年同期的亏损4,065.04万元减亏1,201.03万元，营业利润绝对额上升29.55%。

#### 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	1,692,391,725.54	1,164,878,981.38	45.28%	1、产量上升，导致屠宰业务收入的上升；2、公司在本报告期首次实现房产销售。
营业成本	1,615,056,833.94	1,128,118,065.69	43.16%	1、产量上升，导致屠宰业务收入的上升；2、公司在本报告期首次实现房产销售。
销售费用	45,444,883.18	31,544,162.65	44.07%	主要是因为营业收入增加相对应的营业成本增加。
管理费用	31,336,633.55	31,161,073.16	0.56%	
财务费用	16,684,354.80	17,332,113.28	-3.74%	
所得税费用	4,263,375.95	17,398,768.39	-75.5%	主要是因为本公司下属子公司宜宾高金投资发展有限公司上期收到 0.58 亿补偿款，计提的所得税相应增加所致。
研发投入	612,138.54	471,738.67	29.76%	
经营活动产生的现金流量净额	5,833,744.87	-206,290,795.11	102.83%	主要是因为在本报告期公司孙公司宜宾投资公司收回宜宾土地整理项目投资成本 15,639 万元所致。
投资活动产生的现金流	-4,430,082.25	-20,285,288.09	78.16%	主要是因为本期收到出售江安公司股权款 2,380

量净额				万元所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-133,634,802.51	126,729,590.52	-205.45%	主要是因为本报告期偿还银行借款所致。

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

报告期内，公司实现利润总额-2,246.82万元，去年同期实现利润总额1,720.52万元，同比下降230.59%，主要是因为去年同期公司收到了以前年度参与宜宾土地一级整理项目的项目终止的最后一笔补偿款5,180万元。

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

报告期内，公司紧紧围绕年度经营方针，对各项工作的实施实行项目责任制，完善绩效考核及激励机制。坚持主业不动摇。在屠宰方面，继续进行产品结构优化调整，坚持以鲜为主，做精、做优高端品牌，同时做好渠道建设；在熟食品方面，走差异化道路，做精、作新，学校营养餐和部队渠道的建设取得很好的进展；同时积极推进巴蜀公社品牌建设和推广，拓展销售渠道；在养殖方面，充分利用现有优质种源、技术，实施公司加农户模式做优做强。房产广元项目顺利实现部分销售。

### 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						
食品加工行业	1,580,227,790.23	1,525,388,171.95	3.47%	36.7%	36.08%	0.44%
房产收入	91,094,920.11	71,488,477.00	21.52%	100%	100%	100%
分产品						
猪肉销售	1,513,228,160.58	1,462,413,978.91	3.36%	37.53%	37.31%	0.15%
罐头食品销售	11,500,944.12	9,656,997.14	16.03%	-11.55%	-13.89%	2.28%
生猪销售	16,026,217.83	17,632,132.82	-10.02%	60.79%	74.18%	-8.46%
肉制品销售	39,472,467.70	35,685,063.08	9.6%	20.64%	3.27%	15.21%
房产销售	91,094,920.11	71,488,477.00	21.52%	100%	100%	100%
分地区						
国内	1,656,695,502.51	1,583,189,744.28	4.44%	44.97%	42.87%	1.4%
国外	14,627,207.83	13,686,904.67	6.43%	10.83%	6.81%	3.51%

### 四、核心竞争力分析

公司作为农业产业化经营国家级重点龙头企业、全国农业产业化经营先进企业、全国农产品加工示范企业、中国肉类食品行业强势企业和国家级扶贫重点龙头企业，在行业内具有一定优势和显著的行业地位，其核心竞争力主要表现在以下方面：

### （一）完善的质量保证体系

长期以来，公司十分重视产品质量安全，建立了从生猪品种繁育、加工、储运、销售为一体的食品安全保障体系。先后建立了HACCP食品安全管理体系、ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系和ISO22000食品安全管理体系，在行业内率先获得了A级绿色认证，并取得了良好农业规范（GAP）认证。在公司内实行食品质量安全“一票否决”制度。并通过自主研发的微生物栅栏控制技术和创新应用的冷链物流全程控制技术和销售终端的芯片识别技术，成功的构建了食品安全的溯源控制体系，实现了肉食品从源头到餐桌的全过程食品质量安全控制，使企业食品安全技术走在了行业的前列。

### （二）优质生猪资源

公司引进四川省畜牧科学研究院通过十余年系统选育，具有四川特色和自主知识产权的优质风味的“四川黑猪配套系 I 号”作为公司的父母代种猪，同时，与天兆畜牧科技有限公司合作，充分利用该公司拥有的丰富的种猪资源（加拿大Hylife全资子公司FAST基因公司优质种猪）和基因持续改良技术（天兆牧业已永久性买断FAST基因公司在中国的种猪基因改良技术和成果），确保公司生猪资源的优良品质。

### （三）良好的市场形象

公司先后获得全国肉食品加工行业标志性品牌企业、中国驰名商标、中国名牌、全国三绿工程十大肉类畅销品牌、中国肉类产业最具价值品牌、中国新技术新产品交易会博览会金奖等名誉，在市场中具有良好的品牌优势。

### （四）覆盖全国重点市场的营销网络

公司近年来对生产布局进行系列调整，充分利用当地的资源优势和市场前景，先后在西南、华中、华北、西北和东北建立屠宰公司，陆续在相关地区建立营销网点，同时完善物流配送体系，截至目前，建有专营店1,600余家，为公司市场的进一步拓展起到了积极的作用。

## 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（%）
12,500,000.00	12,500,000.00	0%
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（%）
遂宁市丰发现代农业投资担保有限公司	农业项目投资、农业信贷担保服务和农村土地整理投资。	9.38%
兰州华丰蔬菜副食品有限责任公司	已被吊销营业执照。	27.27%

#### （2）持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

**(3) 证券投资情况**

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	--	0		0	0
委托理财资金来源				无							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

**(2) 衍生品投资情况**

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例(%)	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	0		0	0%	0
衍生品投资资金来源				无							

**(3) 委托贷款情况**

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
合计	--	0	--	--	--

### 3、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	25,669.08
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	25,952.06
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	7,975.82
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	31.07%
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一)实际募集资金金额、资金到账时间本公司经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]162 号”文件批准，由主承销商宏源证券股份有限公司于 2007 年 7 月 11 日、12 日采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）27,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 10.15 元，募集资金总额 274,050,000.00 元。扣除发行费用 17,359,175.00 元，实际募集资金 256,690,825.00 元。募集资金于 2007 年 7 月 17 日全部到位并存入公司募集资金专用账户中。以上新股发行的募集资金业经四川君和会计师事务所有限责任公司于 2007 年 7 月 17 日出具的君和验字（2007）第 3012 号验资报告审验。（二）公司募集资金账户使用金额及当期余额公司募集资金截至 2012 年 12 月 31 日已全部使用完毕。</p>	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、遂宁高金搬迁技改工程	是	15,000	13,819.08		11,138.39	79.63%	2012 年 12 月 31 日	214.97	否	否
2、广元市高金公司搬迁技改工程	是	10,500	10,500		6,648.58	61.9%	2012 年 12 月 31 日	-78.76	否	否
3、冷却肉冷链物流配送系统	是	5,600							否	是
4、泸州高金肉类罐头加工技术改造项目	是	1,350	1,350		189.28	14.01%	2012 年 12 月 31 日	-135.87	否	是
承诺投资项目小计	--	32,450	25,669.08		17,976.25	--	--	0.34	--	--
超募资金投向										
合计	--	32,450	25,669.08	0	17,976.25	--	--	0.34	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	1、遂宁高金搬迁技改工程主体已建成投产。本报告期实现利润 214.97 万元，与招股书披露预计达产税后利润 4,696 万元差距较大，是因为招股说明书预计收益是按项目达产计算的，而本项目已投产，但尚未达产，也未批量生产冷却肉，同时猪肉和生猪价格波动也对该项目收益有较大影响。2、广元市高金公司搬迁技改工程，原计划于 2007 年 12 月底建成投产。由于募集资金到位较晚，同时 2007 年夏季洪涝灾害对川北的影响较大，直接影响了该项目建设进度，后将建成时间调整为 2008 年 6 月。后该项目又因“5.12”汶川大地震及余震影响，未能如期建成，于 2008 年 9 月主体工程建成投产。报告期该项目实现利润-78.76 万元，与招股书披露预计达产税后利润 3,005.00 万元差距较大，是因为招股说明书预计收益是按项目达产计算的，而本项目已投产，但尚未达产，也未批量生产冷却肉，同时猪肉和生猪价格波动也对该项目收益有较大影响。3、泸州罐头技改项目原计划在 2007 年底建成。由于原计划募集资金为 324,500,000.00 元，实际募集 256,690,825.00 元，项目建设资金出现缺口，而且募集资金到位时间晚，前期遂宁搬迁技改项目和广元搬迁技改项目正处于建设期，根据募集资金实际情况和项目建设轻重缓急程度，该项目建设进度较原计划有所推迟，后将该项目建成时间调整为 2008 年 6 月。在 2008 年该项目又因“5.12”汶川大地震及余震影响，未能如期建成，后因金融危机影响出口，公司已在 2012 年度变更该项目。
项目可行性发生重大变化的情况说明	1、冷却肉冷链物流系统项目是遂宁高金搬迁技改项目和广元市高金公司搬迁技改项目的配套项目，用于两项目冷却肉的配送。因冷却肉市场发育尚不成熟，遂宁高金搬迁技改项目和广元高金搬迁技改项目投产后尚未继续建设冷却肉生产设施，也未批量生产冷却肉，目前以生产鲜肉和冻肉为主，该项目的实施时机尚未成熟。因此公司将遂宁搬迁技改工程结余资金本应投入此项目变更为“置换收购湖北京京股权款”项目 2,815 万元。2、泸州罐头技改项目原计划技改后新增 6,000 吨罐头生产能力达到 12000 吨的生产能力，其中出口 6,000 吨。受全球性金融危机的影响，罐头出口市场受到一定制约，该项目市场环境出现较大变化，2012 年 8 月 28 日，公司履行了相关程序将结余资金 1,160.82 万元变更为“哈尔滨优质生猪综合加工项目”。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 在募集资金到位前，公司用自有资金对遂宁高金搬迁技改工程项目和广元市高金公司搬迁技改工程项目进行了建设，募集资金到位后经董事会二届九次会议和十次会议决议，分别用募集资金对两项目前期投入的资金 4,589.21 万元和 847.55 万元进行了置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2009 年 6 月 2 日，公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过了将广元搬迁技改工程结余募集资金 4,000 万元和泸州高金技改项目未投入的募集资金 1,200 万元暂时补充公司流动资金，期限 6 个月。公司已按时归还了上述募集资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1、公司募集资金投资项目拟投入资金为 32,450.00 万元，实际募集资金 25,669.00 万元，除去广元高金搬迁技改工程项目 10,500.00 万元和泸州高金技改工程项目 1,350 万元，遂宁募集资金专户余额为 13,819.00 万元。遂宁高金搬迁技改项目原计划投资 15,000.00 万元，实际建设过程中，该项目使用了所处工业园的部分基础设施，未再行重复投入，且该项目暂未建设冷却肉相关设施，另外，公司

	精心组织施工和设备采购,比原计划节约了建设成本。该项目截止报告期末实际投资 11,138.39 万元,主体工程已完工投产,结余约 3,000 万元(不含利息)。2008 年 12 月,公司履行了相关程序将结余资金本应投入冷链物流系统项目变更为“置换收购湖北京京食品有限公司股权款项目”。2、广元搬迁技改项目原计划投资 10,500 万元,该项目主体工程于 2008 年 9 月建成投产,该项目暂未建设冷却肉相关设施,所选设备全部采用国产设备,加上利用了部分原老厂的生产设备和精心组织施工节约了建设费用,结余资金 4,000 万元,2009 年 11 月,公司履行了相关程序将结余资金 4,000 万元变更为“置换受让兰州肉联厂 51% 股权部分股权款项目”。3、泸州高金肉类罐头加工技术改造项目原计划投资 1,350 万元,截至 2012 年 6 月 30 日,累计投入募集资金 189.18 万元(其中:用于固定资产投资 189.06 万元,支付银行手续费 0.12 万元),尚余 1,160.82 万元(不含利息)。因 2008 年全球性金融危机对罐头出口业务的持续影响,若继续实施罐头技改项目,建成投产后产品市场将不如预期,严重影响募集资金使用效果。2012 年 8 月 28 日,公司履行了相关程序将结余资金 1,160.82 万元变更为“哈尔滨优质生猪综合加工项目”。
尚未使用的募集资金用途及去向	无
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
置换收购湖北京京股权款项目	冷却肉冷链物流系统项目	2,815		2,815	100%	2008 年 12 月 06 日	453.38	否	否
置换受让兰州肉联厂 51% 股权部分股权款项目	广元高金搬迁技改项目结余资金	4,000		4,000	100%	2009 年 11 月 06 日	195.5	否	否
哈尔滨优质生猪综合加工项目	泸州高金肉类罐头加工技术改造项目	1,160.82		1,160.82	100%	2013 年 07 月 31 日		否	否
合计	--	7,975.82	0	7,975.82	--	--	648.88	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	1、冷却肉冷链物流系统项目是遂宁高金搬迁技改项目和广元市高金公司搬迁技改项目的配套项目,用于两项目冷却肉的配送。因冷却肉市场发育尚不成熟,遂宁高金搬迁技改项目和广元高金搬迁技改项目投产后尚未继续建设冷却肉生产设施,也未批量生产冷却肉,目前以生产鲜肉和冻肉为主,为了保障投资者利益,不致项目建成后闲								

	<p>置, 该项目的实施时机尚未成熟, 同时考虑到公司利用行业低谷期, 抓住机遇进行行业整合和全国性战略布局, 经公司第二届董事会二十二次会议和 2008 年度第三次临时股东大会审议通过, 将遂宁高金搬迁技改项目结余资金应投入冷却肉冷链物流配送系统的募集资金 2,815 万元变更为“置换收购湖北京京股权款”项目。公司已于 2008 年 12 月 6 日进行了关于变更募集资金投向的公告。2008 年 12 月收购湖北京京股权后, 名称已变更为湖北高金食品有限公司, 注册资本 3,200 万元, 本公司拥有 100% 的权益。报告期实现净利润 453.38 万元。</p> <p>2、广元搬迁技改项目原计划投资 10,500 万元, 该项目主体工程于 2008 年 9 月建成投产, 结余资金 4,000 万元, 主要原因是该项目暂未建设冷却肉相关设施, 所选设备全部采用国产设备, 加上利用了部分原老厂的生产设备和精心组织施工节约了建设费用。为充分发挥募集资金作用, 公司董事会三届三次会议和 2009 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投向的议案》, 将广元高金搬迁技改项目结余资金 4,000 万元变更为“置换受让兰州肉联厂 51% 股权部分股权款项目”。公司已于 2009 年 11 月 6 日进行了关于变更募集资金投向的公告。</p> <p>3、兰州肉联厂有限责任公司注册资本 9,768 万元, 本公司拥有 51% 的权益。报告期实现净利润 195.5 万元。</p> <p>4、哈尔滨优质生猪综合加工项目是由公司全资控股公司哈尔滨高金食品有限公司在哈尔滨市利民经济技术开发区经批准新建的生猪屠宰加工项目, 项目建成后将形成年屠宰加工无公害优质生猪 150 万头, 年冷冻肉 27,500 吨, 冷鲜肉 40,000 吨的能力。经公司第四届董事会二次会议和 2012 年度第三次临时股东大会审议通过, 将泸州高金肉类罐头加工技术改造项目募集资金 1,160.82 万元变更为“哈尔滨优质生猪综合加工项目”项目。目前尚未投产。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、置换收购湖北京京股权款项目因市场行情发生变化未能完全达产, 且原辅材料价格、人力资源成本大幅上升, 本报告期实际收益 453.38 万元。</p> <p>2、置换受让兰州肉联厂 51% 股权部分股权款项目因市场行情发生变化未能完全达产, 且原辅材料价格、人力资源成本大幅上升, 本报告期实际收益 195.5 万元。</p>
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

#### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
详情见指定媒体	2013 年 08 月 24 日	

#### 4、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
宜宾市高金食品有限公司	子公司	食品加工工业	生猪屠宰加工、销售。	10,000,000.00	58,669,874.47	28,948,285.86	120,347,173.26	-3,027,557.87	-2,307,381.39
泸州市高金罐头食品公司	子公司	食品加工工业	肉类及肉类制品加工与销	19,620,000.00	63,516,217.90	24,357,918.99	22,083,396.47	-1,678,357.62	-1,358,721.91



			售。						
巴中高金食品公司	子公司	食品加工业	生猪屠宰加工、销售。	6,148,000.00	5,660,853.69	-19,412,052.74	268,912.65	-6,513,566.71	-6,401,357.60
四川高金进出口贸易公司	子公司	食品加工业	猪肉出口。	5,000,000.00	962,110.50	-1,935,894.80	8,843,391.48	-9,380.13	-9,380.13
四川高金翔达食品公司	子公司	食品加工业	肉类及肉类制品加工与销售。	51,425,000.00	98,093,609.27	16,227,093.06	81,103,098.79	-5,344,824.17	-5,016,631.50
遂宁市高金牧业有限公司	子公司	畜牧业	种猪繁育、销售及优良商品猪养殖、销售。	20,000,000.00	24,994,613.77	23,007,096.26	6,859,703.35	-981,565.73	-1,451,448.30
广元市高金食品股份公司	子公司	食品加工业	生猪屠宰加工、销售。	115,000,000.00	133,507,114.42	120,814,530.56	107,101,541.67	-1,643,115.23	-787,639.48
鸡西市高金食品有限公司	子公司	食品加工业	生猪屠宰加工、销售。	10,000,000.00	58,247,935.29	19,572,520.13	152,148,843.43	2,073,673.41	2,119,359.76
公主岭市高金食品公司	子公司	食品加工业	生猪屠宰加工、销售。	10,000,000.00	101,136,386.77	56,348,565.22	315,363,084.36	2,770,251.28	3,306,204.43
吉林高金春源同力食品有限公司	子公司	食品加工业	生猪屠宰加工、销售。	16,000,000.00	57,020,358.60	18,658,082.22	190,250,135.73	4,071,218.17	4,186,261.78
射洪高金清见牧业公司	子公司	畜牧业	种猪繁育、销售及优良商品猪养殖、销售。	3,000,000.00	3,644,321.75	3,340,150.04	2,487,572.22	-139,275.12	-156,900.43
四川高金房地产开发公司	子公司	房地产业	房地产开发、物业管理等。	50,000,000.00	403,151,756.71	109,929,537.06	91,094,920.11	58,162,224.45	58,178,224.45
湖北高金食品有限公司	子公司	食品加工业	畜禽屠宰、肉制品加工、销售。	32,000,000.00	50,331,855.31	31,839,390.20	230,300,839.81	4,529,882.08	4,533,817.72
哈尔滨高金食品有限公司	子公司	食品加工业	生猪收购、屠宰、加工、销售。	10,000,000.00	76,491,953.59	8,382,719.61	0.00	-235,569.45	-235,569.45
河南新乡市高金食品公司	子公司	食品加工业	生猪收购、屠宰、加工、销售。	10,000,000.00	108,686,113.62	-1,533,657.23	146,384,279.54	-1,624,652.59	-1,799,652.59
四川高金丹育生态牧业公司	子公司	畜牧业	畜禽屠宰。	10,000,000.00	29,204,553.78	5,356,207.39	7,029,592.76	-1,738,115.78	-2,396,707.98
兰州肉联厂有限责任公司	子公司	食品加工业	生猪收购、屠宰、加工、销售。	97,680,000.00	167,058,578.95	66,238,565.24	73,972,040.33	-4,467,070.87	1,955,073.96

什邡市高金元一食品公司	子公司	食品加工工业	生猪屠宰加工、销售。	10,000,000.00	13,539,423.55	20,640,694.95	0.00	-371,266.88	-372,199.88
宜宾高金投资发展有限公司	子公司	房地产业	土地整理、开发。	172,000,000.00	424,236,796.29	243,621,608.34	0.00	17,505,047.66	13,128,785.72
四川高金天兆牧业有限公司	子公司	畜牧业	生猪养殖，销售	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	0.00	0.00	0.00

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
哈尔滨优质生猪综合加工项目	7,500	409.75	7,014.32	97%	项目在建过程中，未产生收益。
鸡西高金生猪加工技改项目	2,000	374.28	2,051.38	100%	项目在建过程中，未产生收益。
合计	9,500	784.03	9,065.7	--	--

## 6、房地产投资情况

### (1) 广元“风琴岚湾”项目

本项目计划投资总额为 31,157.23 万元，总建筑面积 106,396.96 m<sup>2</sup>。截至本报告期末，已累计完成投资 20,889 万元，占总投资额的 67.04 %；合同销售额为 20,947.02 万元，已收售房款 20,295.22 万元。实现销售 9,109.49 万元。

### (2) 遂宁“高金·依山郡”（一期）项目

本项目计划投资总额为 14,392.61 万元，总建筑面积 41,957.63 m<sup>2</sup>，完工交付日期为 2013 年 9 月。截止本报告期末，已累计完成投资 9,847.40 万元，占总投资额的 68.42%。2013 年 8 月 11 日，该项目成功开盘。

## 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：业绩亏损

业绩亏损

2013 年 1-9 月净利润亏损（万元）	2,300	至	2,800
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	633.35		
业绩变动的原因说明	<p>1、去年同期收到华商储备商品管理中心中央储备冻肉价差补贴 1,113.31 万元，本报告期没有该项补贴。</p> <p>2、去年 6 月 30 日收到最后一笔宜宾土地项目终止补偿款 5,800 万元，本报告期没有该项收入。</p> <p>3、全国冻品行情自 2012 年四季度以来持续下滑，至 2012 年末公司尚有较大冻品库存。为减少存货资金占用，防止更大损失，公司在今年年初（1-2 月）加大了对冻品库存的销售力度。</p> <p>4、公司产品结构调整初见成效，毛利率得到提升，主营业务盈利能力逐步</p>		

	好转。 5、公司房地产业务实现部分销售。
--	-------------------------

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

## 九、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。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
-----------------------

## 十一、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 05 月 23 日	公司会议室	实地调研	机构	国金证券股份有限公司 钟凯峰	1、公司发展规划；2、公司生产经营情况。
2013 年 05 月 30 日	公司会议室	实地调研	机构	证券日报 王晨燕	1、公司发展规划；2、公司生产经营情况。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，本公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》等法律法规的要求，结合本公司的具体情况进一步健全完善了《公司章程》和各内部控制制度，进一步发挥了董事会各专门委员会的职能和作用，完善了董事会职能和专业化程度，保障了董事会决策的科学性和程序性。不断完善本公司法人治理结构和内控制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，本公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

#### （一）关于股东与股东大会

本公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律、法规及制度的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保所有股东享有平等地位，平等权利，并承担相应的义务，让中小投资者充分行使自己的权利；通过聘请律师出席见证保证了会议的召集、召开和表决程序的合法性。

#### （二）关于控股股东与上市公司的关系

本公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及证券监管部门的有关规定正确处理与控股股东的关系。本公司控股股东依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会授权范围行使职权、直接或间接干预本公司的决策和生产经营活动。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。本公司控股股东为自然人金翔宇先生和高达明先生，报告期内金翔宇先生担任本公司董事长职务，高达明先生担任副董事长职务。

#### （三）关于董事与董事会

本公司董事的选聘程序公开、公平、公正，董事会严格按照《公司法》和《公司章程》和《董事会议事规则》等法律法规开展工作，董事会组成人员9人，其中独立董事3人，董事产生程序合法有效。本公司董事积极参加有关培训、学习，熟悉有关法律、法规，并按照相关规定依法履行董事职责。独立董事按照《公司章程》等法律、法规不受影响的独立履行职责，出席公司董事会、股东大会，对本公司重大投资、董事、高级管理人员的任免发表自己的独立意见，保证了公司的规范运作。董事会下设提名、薪酬、审计及战略与发展委员会，各专业委员会根据各自职责对本公司发展提出相关的专业意见和建议。

#### （四）监事和监事会

本公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定开展工作，监事的推荐、选举和产生程序符合相关法律、法规的要求。公司监事会认真履行自己的职责，对公司财务以及董事、高级管理人员行使职权的合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### （五）关于信息披露与透明度

本公司制定了《信息披露管理制度》、《重大事项内部报告制度》和《投资者关系关联制度》等制度，指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询。本公司指定《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网作为本公司信息披露的报纸和网站。本公司严格按照有关法律法规及制定的《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

#### （六）关于相关利益者

本公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持

续、健康的发展。

### (七) 绩效评价与激励约束机制

本公司正在逐步建立、健全高级管理人员绩效评价体系，高级管理人员的聘任公开、透明，符合有关法律、法规的要求。

公司董事会设立了薪酬与考核委员会，制定高级管理人员的薪酬方案，根据公司实际经营指标完成情况以及高级管理人员的工作业绩，对高级管理人员进行年度绩效考核，并监督薪酬制度执行情况。报告期内，本公司高级管理人员经考核，均认真履行了工作职责，工作业绩良好，较好地完成了各自经营管理任务。

### (八) 内部审计制度的建立和执行情况

董事会下设审计委员会，主要负责公司内部、外部审计的沟通、监督、会议组织和核查工作。审计委员会下设审计部为日常办事机构，审计部设立财务审计、管理审计等岗位。审计部在审计委员会的授权范围内，行使审计监督权，依法检查公司会计帐目及其相关资产，对财务收支的真实性、合法性、有效性进行监督和评价，对公司的资金运作、资产利用情况及其他财务运作情况进行分析评价，保证公司资产的真实和完整。通过审计工作的开展，达到规避公司经营风险、提高公司经济效益的目的。

## 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、破产重整相关事项

无

## 五、资产交易事项

### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
成都同力贸易	吉林省高金春	557.69	过户手续正在	收购吉林高金49%股权的目的	418.63 万元	118.63%	否	无	2013 年 04 月 26 日	2013-024

有限责 任公司	源同力 食品有 限公司		办理之 中	的是为了加强 对吉林高金的 掌控和经营管 理,有效实施 公司战略发展 目标,提升整 体盈利能力。 本次收购不涉 及吉林高金的 核心技术、专 业人才以及管 理团队的变 动,不会对公 司日常经营产 生不利影响。							
四川春 源实业 (集团) 有限公 司	吉林省 高金春 源同力 食品有 限公司	557.69	过户手 续正在 办理之 中	同上	418.63 万元	118.63%	否	无	2013 年 04 月 26 日	2013-024	

## 2、出售资产情况

交易对 方	被出售 资产	出售日	交易价 格(万 元)	本期初 起至出 售日该 资产为 上市公 司贡献 的净利 润(万 元)	出售对 公司的 影响 (注 3)	资产出 售为上 市公司 贡献的 净利润 占净利 润总额 的比例 (%)	资产出 售定价 原则	是否为 关联交 易	与交易 对方的 关联关 系(适 用关联 交易情 形)	所涉及 的资产 产权是 否已全 部过户	所涉及 的债权 债务是 否已全 部转移	披露日 期	披露索 引

## 3、企业合并情况

无

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
合计				--	--	0	--	--	--	--	--

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
-----	------	--------	--------	----------	---------------	---------------	------------	----------	----------	----------	------	------

### 3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
-------	------	----------	----------	------------	------------	---------------	---------------	---------------

### 4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
-----	------	--------	------	--------------	----------	-----------	----------

### 5、其他重大关联交易

无

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

#### (2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

#### (3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

### 2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
银行按揭贷款客户	2011 年 12 月 23 日	18,000			连带责任保 证		否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				1,295.03
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			18,000	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				5,960.33
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期（协	实际担保	担保类型	担保期	是否履行	是否为关



	相关公告披露日期		议签署日)	金额			完毕	关联方担保(是或否)
兰州肉联厂有限责任公司	2012年06月22日	2,000	2012年10月19日	2,000	连带责任保证	1年	否	否
宜宾高金食品有限公司	2013年06月18日	3,000	2013年06月20日	3,000	连带责任保证	2年期	否	否
宜宾高金投资发展有限公司	2012年07月31日	1,400	2012年08月16日	1,400	连带责任保证	2年期	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		3,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				3,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		6,400		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				6,400
公司担保总额(即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1)		3,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)				4,295.03
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)		24,400		报告期末实际担保余额合计(A4+B4)				12,360.33
实际担保总额(即A4+B4)占公司净资产的比例(%)				26.44%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)				0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)				0				
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)				0				
上述三项担保金额合计(C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明(如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
四川高金食品股份	华商储备商品管理	2013年04月18						12,631.8	否		执行中

有限公司	中心	日									
四川高金食品股份有限公司	华商储备商品管理中心	2013年05月09日						5,412	否		执行中
四川高金食品股份有限公司	华商储备商品管理中心	2013年06月04日						1,217.4	否		执行中

#### 4、其他重大交易

2013年2月5日，公司与四川省天兆畜牧科技有限公司在四川省遂宁市签订了《合资合作协议书》，出资1000万元人民币与天兆畜牧合资成立遂宁高金天兆猪业科技有限公司。（详情请见2013年2月7日，公司2013-008号公告）

#### 九、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	金翔宇、高达明、邓江、陈林、唐桂英	在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%，离职后半年内不转让其所持有本公司股份。	2007 年 06 月 07 日	在任期间以及离职后半年。	良好
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	金翔宇、高达明、邓江、陈林、唐桂英	本人目前所从事业务与公司不存在同业竞争的情况，本人在今后作为公司的主要股东期间，也不进行从事与公司相同或相似的业务或者构成竞争威胁的业务活动。	2007 年 01 月 10 日	本人在今后作为公司的主要股东期间。	良好
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

#### 十、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

## 十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

适用  不适用

## 十二、其他重大事项的说明

1、2009年11月13日，宜宾市翠屏区建设投资有限责任公司（以下简称翠屏建设公司）受翠屏区政府委托与本公司下属子公司——四川高金房地产开发有限公司（以下简称“高金房产公司”）签订《翠屏区江北新城土地一级整理项目合作开发协议书》，高金房产公司下属子公司——宜宾高金投资发展有限公司（以下简称“高金投资公司”）对翠屏区江北新城土地进行整理开发。2011年3月24日，根据《国土资源厅关于认真清查建设用地前期开发有关问题的通知》，双方同意终止前述协议，并于2011年5月27日签订《翠屏区土地一级整理项目善后处理合同书》，后因善后处理问题未能达成一致，高金房产公司提起诉讼，经四川省高级人民法院主持调解，以（2011）川民初字第13号《民事调解书》达成协议如下：（1）终止履行双方于2009年11月13日签订的合作开发协议；（2）翠屏建设公司同意补偿高金房产公司2.18亿元，即2011年9月30日前支付8,000万元；2011年12月30日前支付8,000万元；2012年6月30日前支付5,800万元。2011年9月16日，高金房产公司与翠屏建设公司签订了《（宜宾市翠屏区翠屏新区土地一级整理项目善后处理合同书）补充协议》，补充协议规定：（1）翠屏建设公司根据翠屏新区土地出让进度情况，分期返还高金房产投资款及利息；（2）高金房产公司的投资利息根据实际投入金额时间按中国人民银行公布的同期银行贷款基本利率分笔、分段计算。为此，公司在2011年12月31日将原记入存货-开发成本中的投资款转入其他应收款核算。

本报告期，公司继续执行上述协议。

高金投资公司分别于2011年9月30日、2011年12月31日和2012年6月30日 分别收到宜宾市翠屏区支付的补偿款8,000万元、8,000万元和5,800万元，共计21,800万元，已计入营业外收入。

截止报告期末，按土地整理投资总额计算的累计应收利息为5,452.03万元，已全部分会计期间计入财务费用——利息收入。

截至报告期末，公司已累计收回投资成本28,739万元。

2、2013年4月25日公司董事会四届八次会议审议通过《关于公司全资子公司巴中高金食品有限公司停产的议案》以及《关于公司全资子公司巴中高金计提资产减值准备的议案》。

巴中高金主营生猪收购、屠宰、冷冻、加工、销售，注册资本614.8万元，本公司持股100%，法定代表人为何富雄，注册地为巴中市。截止2012年12月31日，资产总额为1,238.39万元，2012年度实现净利润-316.46万元。

巴中高金在四川生猪资源丰富、生猪价格相对全国具有明显优势的情况下对本公司的发展壮大起到了积极的作用。根据公司“走出四川，全国布局，鲜销为主”的战略构想，为进一步优化川内屠宰业务布局，对四川屠宰基地布局进行结构优化，巴中高金的生猪收购、鲜肉配送销售与公司子公司广元市高金食品有限公司（以下简称“广元高金”）存在重叠，为了充分发挥本公司子公司广元高金的生产、销售优势，公司拟对巴中高金实施停产安排。巴中高金原有市场由广元高金予以承接，其资产以及法人主体地位由公司另行处理。

按照企业会计准则和公司相关会计政策，巴中高金出现了资产减值情形，对其进行减值测试计提资产减值准备。巴中高金生产经营性固定资产拆迁预计回收残值47.82万元，机器设备处理预计回收0.67万元，固定资产账面价值670.06万元，本次计提固定资产减值准备621.57万元。

董事会审计委员会认为：依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备依据充分，能真实的反映公司资产状况。

该项议案已提交公司2013年第二次临时股东大会审议通过。

## 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	103,562,006	49.63%				-324,991	-324,991	103,237,015	49.48%
5、高管股份	103,562,006	49.63%				-324,991	-324,991	103,237,015	49.48%
二、无限售条件股份	105,087,994	50.37%				324,991	324,991	105,412,985	50.52%
1、人民币普通股	105,087,994	50.37%				324,991	324,991	105,412,985	50.52%
三、股份总数	208,650,000	100%				0	0	208,650,000	100%

股份变动的原因

适用  不适用

离任高管唐桂英女士，按规定在其离任6个月后，其所持股份的50%解除限售。

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	14,344							
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
金翔宇		30.23%	63,076,012		47,307,009	15,769,003	质押	62,550,000
高达明		30.23%	63,076,012		47,307,009	15,769,003	质押	62,400,000
陈林		2.8%	5,850,000		4,387,500	1,462,500	质押	5,850,000

邓江		1.88%	3,914,008	-1,300,000	3,910,506	3,502		
华泰证券股份有限公司约定购回专用账户		0.62%	1,300,000			1,300,000		
钟卫东		0.47%	972,540			972,540		
邵明权		0.42%	874,749			874,749		
应德利		0.37%	777,900			777,900		
唐桂英		0.31%	649,982		324,991	324,991		
张霄凌		0.28%	585,200			585,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	邓江先生是金翔宇先生的姐夫，陈林女士是高达明先生的弟媳。其他股东未知其关联关系。							
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					
金翔宇	15,769,003	人民币普通股	15,769,003					
高达明	15,769,003	人民币普通股	15,769,003					
陈林	1,462,500	人民币普通股	1,462,500					
华泰证券股份有限公司约定购回专用账户	1,300,000	人民币普通股	1,300,000					
钟卫东	972,540	人民币普通股	972,540					
邵明权	874,749	人民币普通股	874,749					
应德利	777,900	人民币普通股	777,900					
张霄凌	585,200	人民币普通股	585,200					
许毓龙	542,156	人民币普通股	542,156					
林勇典	500,000	人民币普通股	500,000					
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	陈林女士是高达明先生的弟媳。其他股东未知其关联关系。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 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)
邓江	董事	现任	5,214,008		1,300,000	3,914,008			
合计	--	--	5,214,008	0	1,300,000	3,914,008	0	0	

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
汪志雷	董事、总经理	离职	2013年03月26日	个人原因

## 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：四川高金食品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	80,831,962.14	293,540,213.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	159,448,091.62	53,105,157.08
预付款项	200,847,340.56	135,404,655.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	334,743,853.53	438,312,320.78
买入返售金融资产		
存货	391,560,457.20	402,998,542.63
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	0.00	0.00
流动资产合计	1,167,431,705.05	1,323,360,889.13



非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	9,500,000.00	9,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	430,121,432.21	452,256,322.05
在建工程	73,948,163.82	68,294,532.63
工程物资	122,951.18	189,843.69
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	2,099,372.90	3,440,368.73
油气资产	0.00	0.00
无形资产	161,005,634.29	163,181,544.56
开发支出		
商誉	89,094.70	89,094.70
长期待摊费用	42,233.88	43,533.36
递延所得税资产	3,811,730.93	5,765,239.11
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	680,740,613.91	702,760,478.83
资产总计	1,848,172,318.96	2,026,121,367.96
流动负债：		
短期借款	726,982,947.03	849,812,531.80
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	0.00	0.00
应付票据	103,800,000.00	136,000,000.00
应付账款	106,767,809.74	75,682,739.37
预收款项	151,532,816.56	156,447,866.08
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	18,566,308.42	18,720,527.12
应交税费	-94,877,993.45	-90,678,932.44

应付利息	1,217,068.52	1,646,887.39
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	53,208,004.01	56,653,657.40
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	0.00	0.00
其他流动负债	6,685,352.67	6,685,352.67
流动负债合计	1,073,882,313.50	1,210,970,629.39
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延所得税负债	13,630,064.82	11,320,347.05
其他非流动负债	147,119,660.38	143,668,088.23
非流动负债合计	160,749,725.20	154,988,435.28
负债合计	1,234,632,038.70	1,365,959,064.67
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	208,650,000.00	208,650,000.00
资本公积	134,921,161.91	138,983,769.88
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	17,181,181.92	17,181,181.92
一般风险准备		
未分配利润	106,668,313.64	130,755,401.17
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	467,420,657.47	495,570,352.97
少数股东权益	146,119,622.79	164,591,950.32
所有者权益（或股东权益）合计	613,540,280.26	660,162,303.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,848,172,318.96	2,026,121,367.96

法定代表人：金翔宇

主管会计工作负责人：濮家富

会计机构负责人：周蓉

## 2、母公司资产负债表

编制单位：四川高金食品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	62,701,855.23	230,700,997.37
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	96,495,458.01	27,925,662.74
预付款项	52,283,871.78	28,457,267.11
应收利息		
应收股利	74,200,647.03	74,200,647.03
其他应收款	652,205,637.08	663,602,661.76
存货	101,351,645.22	89,334,429.45
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,039,239,114.35	1,114,221,665.46
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	413,478,928.42	392,325,128.42
投资性房地产		
固定资产	68,873,798.70	72,178,467.68
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	5,154,506.40	5,329,058.42
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	487,507,233.52	469,832,654.52
资产总计	1,526,746,347.87	1,584,054,319.98
流动负债：		
短期借款	652,982,947.03	783,132,531.80
交易性金融负债		
应付票据	103,800,000.00	136,000,000.00
应付账款	42,270,658.20	494,417.44
预收款项	23,075,361.29	5,557,665.90
应付职工薪酬	4,723,589.53	4,382,107.94
应交税费	-13,285,224.03	-14,474,770.38
应付利息	1,217,068.52	1,646,887.39
应付股利		
其他应付款	257,260,221.57	187,251,682.31
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,137,096.34	2,137,096.34
流动负债合计	1,074,181,718.45	1,106,127,618.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	82,276,767.25	79,863,135.07
非流动负债合计	82,276,767.25	79,863,135.07
负债合计	1,156,458,485.70	1,185,990,753.81
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	208,650,000.00	208,650,000.00
资本公积	147,384,655.50	147,384,655.50
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	17,181,181.92	17,181,181.92
一般风险准备		
未分配利润	-2,927,975.25	24,847,728.75
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	370,287,862.17	398,063,566.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,526,746,347.87	1,584,054,319.98

法定代表人：金翔宇

主管会计工作负责人：濮家富

会计机构负责人：周蓉

### 3、合并利润表

编制单位：四川高金食品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,692,391,725.54	1,164,878,981.38
其中：营业收入	1,692,391,725.54	1,164,878,981.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,721,031,830.58	1,205,529,352.25
其中：营业成本	1,615,056,833.94	1,128,118,065.69
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	6,869,102.57	1,042,933.27
销售费用	45,444,883.18	31,544,162.65
管理费用	31,336,633.55	31,161,073.16
财务费用	16,684,354.80	17,332,113.28
资产减值损失	5,640,022.54	-3,668,995.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-28,640,105.04	-40,650,370.87
加：营业外收入	14,732,803.27	78,646,506.71
减：营业外支出	4,297,545.31	3,392,212.36
其中：非流动资产处置损失	111,548.72	139,701.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-18,204,847.08	34,603,923.48
减：所得税费用	4,263,375.95	17,398,768.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-22,468,223.03	17,205,155.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-24,087,087.53	7,331,230.02
少数股东损益	1,618,864.50	9,873,925.07
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.1154	0.0351
（二）稀释每股收益	-0.1154	0.0351
七、其他综合收益	0.00	0.00
八、综合收益总额	-22,468,223.03	17,205,155.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	-24,087,087.53	7,331,230.02
归属于少数股东的综合收益总额	1,618,864.50	9,873,925.07

法定代表人：金翔宇

主管会计工作负责人：濮家富

会计机构负责人：周蓉

#### 4、母公司利润表

编制单位：四川高金食品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	602,036,646.48	457,974,577.41
减：营业成本	590,365,512.91	452,261,966.26
营业税金及附加	2,203.77	
销售费用	13,938,077.94	7,795,032.46
管理费用	11,682,588.69	11,219,618.28
财务费用	13,057,302.32	13,598,152.51
资产减值损失	3,018,513.90	10,845,330.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00

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）	-30,027,553.05	-37,745,522.38
加：营业外收入	2,310,806.85	15,704,963.97
减：营业外支出	58,957.80	28,124.61
其中：非流动资产处置损失		5,059.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-27,775,704.00	-22,068,683.02
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,775,704.00	-22,068,683.02
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.1331	-0.1058
（二）稀释每股收益	-0.1331	-0.1058
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-27,775,704.00	-22,068,683.02

法定代表人：金翔宇

主管会计工作负责人：濮家富

会计机构负责人：周蓉

## 5、合并现金流量表

编制单位：四川高金食品股份有限公司

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	1,795,463,555.46	1,368,721,284.13
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	830,969.67	1,462,700.10
收到其他与经营活动有关的现金	174,894,439.73	157,658,630.56
经营活动现金流入小计	1,971,188,964.86	1,527,842,614.79

购买商品、接受劳务支付的现金	1,804,930,351.43	1,604,440,799.03
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	55,376,249.33	49,763,653.31
支付的各项税费	12,411,991.34	19,692,623.32
支付其他与经营活动有关的现金	92,636,627.89	60,236,334.24
经营活动现金流出小计	1,965,355,219.99	1,734,133,409.90
经营活动产生的现金流量净额	5,833,744.87	-206,290,795.11
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	2,911,132.34	1,992,347.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	23,800,000.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	26,711,132.34	1,992,347.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,987,414.59	22,277,636.01
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	11,153,800.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	31,141,214.59	22,277,636.01
投资活动产生的现金流量净额	-4,430,082.25	-20,285,288.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	528,077,113.57	642,100,000.00
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	536,077,113.57	642,100,000.00
偿还债务支付的现金	619,629,584.00	475,150,160.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,082,332.08	40,220,249.48



其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	21,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流出小计	669,711,916.08	515,370,409.48
筹资活动产生的现金流量净额	-133,634,802.51	126,729,590.52
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	-132,231,139.89	-99,846,492.68
加：期初现金及现金等价物余额	155,198,102.37	214,500,437.99
六、期末现金及现金等价物余额	22,966,962.48	114,653,945.31

法定代表人：金翔宇

主管会计工作负责人：濮家富

会计机构负责人：周蓉

## 6、母公司现金流量表

编制单位：四川高金食品股份有限公司

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	581,524,662.38	514,651,001.61
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	120,252,488.13	15,148,550.26
经营活动现金流入小计	701,777,150.51	529,799,551.87
购买商品、接受劳务支付的现金	654,048,319.56	540,048,756.00
支付给职工以及为职工支付的现金	13,595,835.92	10,559,946.14
支付的各项税费	811,042.21	2,296,535.21
支付其他与经营活动有关的现金		112,844,274.70
经营活动现金流出小计	668,455,197.69	665,749,512.05
经营活动产生的现金流量净额	33,321,952.82	-135,949,960.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	23,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	23,800,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	212,104.24	2,055,481.54
投资支付的现金	10,000,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	11,153,800.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	21,365,904.24	2,055,481.54
投资活动产生的现金流量净额	2,434,095.76	-2,055,481.54
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	417,600,000.00	575,100,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	81,150,000.00	
筹资活动现金流入小计	498,750,000.00	575,100,000.00
偿还债务支付的现金	596,949,584.00	465,150,160.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,405,606.72	37,556,621.22
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	621,355,190.72	502,706,781.22
筹资活动产生的现金流量净额	-122,605,190.72	72,393,218.78
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	-86,849,142.14	-65,612,222.94
加：期初现金及现金等价物余额	95,173,492.57	158,984,773.92
六、期末现金及现金等价物余额	8,324,350.43	93,372,550.98

法定代表人：金翔宇

主管会计工作负责人：濮家富

会计机构负责人：周蓉

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：四川高金食品股份有限公司

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	208,650,000.00	138,983,769.88			17,181,181.92		130,755,401.17		164,591,950.32	660,162,303.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他									
二、本年年初余额	208,650,000.00	138,983,769.88			17,181,181.92		130,755,401.17	164,591,950.32	660,162,303.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-4,062,607.97					-24,087,087.53	-18,472,327.53	-46,622,023.03
（一）净利润							-24,087,087.53	1,618,864.50	-22,468,223.03
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-24,087,087.53	1,618,864.50	-22,468,223.03
（三）所有者投入和减少资本		-4,062,607.97						908,807.97	-3,153,800.00
1. 所有者投入资本								8,000,000.00	8,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-7,091,192.03	-7,091,192.03
3. 其他		-4,062,607.97							-4,062,607.97
（四）利润分配								-21,000,000.00	-21,000,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配								-21,000,000.00	-21,000,000.00
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	208,650,000.00	134,921,161.91			17,181,181.92		106,668,313.64	146,119,627.80	613,540,283.26

	,000.00	161.91			181.92		313.64		22.79	0.26
--	---------	--------	--	--	--------	--	--------	--	-------	------

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	160,500,000.00	187,133,769.88			17,181,181.92		136,474,832.58		169,512,011.20	670,801,795.58
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、本年初余额	160,500,000.00	187,133,769.88			17,181,181.92		136,474,832.58		169,512,011.20	670,801,795.58
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	48,150,000.00	-48,150,000.00					-5,719,431.41		-4,920,060.88	-10,639,492.29
(一) 净利润							10,330,568.59		7,079,939.12	17,410,507.71
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							10,330,568.59		7,079,939.12	17,410,507.71
(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							-16,050,000.00		-12,000,000.00	-28,050,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-16,050,000.00		-12,000,000.00	-28,050,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	48,150,000.00	-48,150,000.00								

	000.00	000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	48,150,000.00	-48,150,000.00								
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	208,650,000.00	138,983,769.88			17,181,181.92		130,755,401.17		164,591,950.32	660,162,303.29

法定代表人：金翔宇

主管会计工作负责人：濮家富

会计机构负责人：周蓉

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：四川高金食品股份有限公司

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	160,500,000.00	195,534,655.50			17,181,181.92		24,847,728.75	398,063,566.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	160,500,000.00	195,534,655.50			17,181,181.92		24,847,728.75	398,063,566.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	48,150,000.00	-48,150,000.00					-27,775,704.00	-27,775,704.00
（一）净利润							-27,775,704.00	-27,775,704.00
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-27,775,704.00	-27,775,704.00

(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	48,150,000.00	-48,150,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	48,150,000.00	-48,150,000.00						
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	208,650,000.00	147,384,655.50			17,181,181.92		-2,927,975.25	370,287,862.17

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	160,500,000.00	195,534,655.50			15,203,346.75		39,404,764.47	410,642,766.72
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	160,500,000.00	195,534,655.50			15,203,346.75		39,404,764.47	410,642,766.72
三、本期增减变动金额(减少以					1,977,835.		17,800,516	19,778,351

“-”号填列)					17		.56	.73
(一) 净利润							19,778,351.73	19,778,351.73
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							19,778,351.73	19,778,351.73
(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					1,977,835.17		-1,977,835.17	
1. 提取盈余公积					1,977,835.17		-1,977,835.17	
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	160,500,000.00	195,534,655.50			17,181,181.92		57,205,281.03	430,421,118.45

法定代表人：金翔宇

主管会计工作负责人：濮家富

会计机构负责人：周蓉

### 三、公司基本情况

#### 1. 历史沿革

四川高金食品股份有限公司（以下简称本公司或公司）系根据中华人民共和国有关法律的规定，经四川省人民政府“川府函[2003]183号文”批准，由高达明、金翔宇、邓江、陈林、唐桂英共同发起设立。各位股东投入本公司的资本金包括原遂

宁市高金食品有限公司的净资产、宜宾市高金食品有限公司97%的股权、泸州市高金罐头食品有限公司97.78%的股权以及部分现金，其中：高达明出资30,774,005.00元，占注册资本的44.60%；金翔宇出资30,774,005.00元，占注册资本的44.60%；邓江出资3,450,000.00元，占注册资本的5.00%；陈林出资3,450,000.00元，占注册资本的5.00%；唐桂英出资551,990.00元，占注册资本的0.80%。本公司于2003年8月22日在四川省工商行政管理局注册登记，领取5100001816209号营业执照。注册资本：6,900.00万元。2006年12月5日，根据本公司2006年第二次临时股东大会决议，以2006年9月30日公司总股本6,900万股为基数，向全体股东每10股送红股1.595股，送红股后公司注册资本变更为8,000.00万元。

经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]162号”文件核准，公司于2007年7月11日、12日采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股2,700.00万股（每股面值1.00元），发行股份后公司注册资本变更为10,700.00万元。

2008年5月，根据公司2007年度股东大会决议，以资本公积金转增股本，每10股转增5股，变更后的公司注册资本为16,050.00万元。

2012年6月，根据公司2011年度股东大会决议，以资本公积金转增股本，每10股转增3股，变更后的公司注册资本为20,865.00万元。

2. 公司住所：遂宁市滨江南路666号。

3. 法定代表人：金翔宇。

4. 公司所属行业性质：屠宰及肉类加工业。

5. 公司经营范围：生猪屠宰、加工、冷冻、销售；自营和代理各类商品技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；项目投资；销售仪器仪表、机械设备及零配件；饲料原料及饲料；建筑与房地产业。（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。

6. 公司主要产品：猪肉生肉制品及以猪肉为主的深加工肉制品等。

7. 公司营业收入构成：本公司营业收入主要包括猪肉销售收入、罐头食品销售收入、生猪销售收入、肉制品销售收入、房产销售收入以及其他业务收入等。

8. 本公司的基本组织架构：股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括养殖事业部、屠宰事业部、熟食事业部、投资发展部、财务部、审计部、证券部等。子公司包括宜宾市高金食品有限公司、泸州市高金罐头食品有限公司、广元市高金食品有限公司、遂宁市高金牧业有限公司、什邡市高金元一食品有限公司、四川高金翔达食品有限公司、四川高金进出口贸易有限公司、鸡西市高金食品有限公司、吉林省高金春源同力食品有限公司、公主岭市高金食品有限公司、巴中高金食品有限公司、射洪高金清见牧业有限公司、四川高金房地产开发有限公司、湖北高金食品有限公司、哈尔滨高金食品有限公司、新乡市高金食品有限公司、四川高金丹育生态牧业有限公司和兰州肉联厂有限责任公司、宜宾高金投资发展有限公司、四川高金天兆牧业有限公司等20个子公司。

## 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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。



## 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2013年6月30日的合并及公司的财务状况以及截至2013年6月30日止6个月期间的合并及公司的经营成果和现金流量。

## 3、会计期间

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2013年6月30日的合并及公司的财务状况以及截至2013年6月30日止6个月期间的合并及公司的经营成果和现金流量。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以取得股权支付对价的公允价值和为进行企业合并发生的各项直接相关费用确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。如果购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。如果购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### A、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围，包括母公司控制的特殊目的的主体。但是，有证据表明不能控制被投资单位的除外。

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

#### B、合并程序

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

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

无

### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且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

本公司涉及外币的经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折算为人民币入账。在资产负债表日，本公司对外币货币性项目因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

无

### 9、金融工具

#### (1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为四类：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、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两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产和金融负债的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## (4) 金融负债终止确认条件

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。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。当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

- 1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；
- 2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；
- 3) 初始取得或衍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；
- 4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

## (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

### 1) 持有至到期投资

期末单独对其进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备，计入当期损益。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值准备予以转回，计入当期损益。但是，该转回的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### 2) 可供出售金融资产

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

金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

(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

无

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于预付款项以及单项金额重大(100万元以上)的应收账款、其他应收款, 有客观证据表明其发生了减值的, 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, 确认减值损失, 计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

### (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	1,000,000
单项金额重大并单项计提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, 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

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 年以上	30%	30%

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	对于单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项, 单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为猪肉生肉制品及以猪肉为主的深加工肉制品和房地产开发产品。

①猪肉生肉制品及以猪肉为主的深加工肉制品包括原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产（自行繁殖的幼畜和育肥畜）等。

②房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品和拟开发产品等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

#### ①猪肉生肉制品及以猪肉为主的深加工肉制品

购入、自制的各项存货以实际成本入账，发出按加权平均法计价，低值易耗品领用时按五五摊销法核算，包装物领用时按一次转销法核算。

本集团消耗性生物资产中购入的幼畜和育肥畜按实际购入价格计价。自繁的幼畜和育肥畜，按实际成本计价；自繁的幼畜成龄转为产畜，按实际成本计价。产畜淘汰转为育肥畜，按折余价值计价。

#### ②房地产开发产品

房地产开发产品成本包括土地成本、前期工程费、建安工程费等。符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本。已完工开发产品是指已建成、待出售的物业；在建开发产品是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发产品是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地。项目整体开发时，拟开发产品全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在拟开发产品。公共配套设施按实际成本计入开发成本，摊销转入住宅等可售物业的成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

期末，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。提取时

按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

#### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

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企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：**A**、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。**B**、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以取得股权支付对价的公允价值和为进行企业合并发生的各项直接相关费用确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。如果购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。如果购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：**A**、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。**B**、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。**C**、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。**D**、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。**E**、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认

①成本法核算的长期股权投资对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。②对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益

并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

A、确定对被投资单位具有共同控制的依据共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。B、确定对被投资单位具有重大影响的依据重大影响，是指对一个企业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。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于会计期末检查长期股权投资是否存在企业会计准则第 8 号第五条规定的各种可能发生减值的迹象，如果发现上述资产存在减值迹象的，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，则将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。本公司对有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。如果难以对单项资产的可收回金额进行估计，则按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 13、投资性房地产

### (1) 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的确定方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的确定方法与无形资产的核算方法一致。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就

可以合理确定承租人将会行使这种选择权；C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%及其以上；D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%及其以上）；E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （3）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧按原值扣除其预计净残值4%和减值准备后，按预计使用寿命采用年限平均法分类计提。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-35	4%	2.74-9.6
机器设备	12	4%	8%
电子设备	6	4%	16%
运输设备	8	4%	12%

### （4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于会计期末检查固定资产是否存在企业会计准则第8号第五条规定的各种可能发生减值的迹象，如果发现上述资产存在减值迹象的，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，则将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

本公司对有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。如果难以对单项资产的可收回金额进行估计，则按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### （5）其他说明

无

## 15、在建工程

### （1）在建工程的类别

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产。

### （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，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。



### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于会计期末检查在建工程是否存在企业会计准则第8号第五条规定的各种可能发生减值的迹象,如果发现上述资产存在减值迹象的,则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值,则将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不能转回。

本公司对有迹象表明一项资产可能发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额。如果难以对单项资产的可收回金额进行估计,则按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 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根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产,包括固定资产和需要经过相当长时间购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房地产等。

### (2) 借款费用资本化期间

从借款费用开始资本化的时点到停止资本化的时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用只有在同时具备下列三个条件时,才开始资本化:

- 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状态或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

#### ①专门借款利息费用的资本化金额

公司为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门贷款的,以专门贷款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定为专门借款利息费用的资本化金额,并在资本化期间内,将其计入符合资本化条件的资产成本。

专门借款指有明确的专门用途,即为购建或者生产某项符合资本化条件的资产而专门借入的款项,有标明专门用途的借款合同。

#### ②一般借款利息费用的资本化金额

公司在借款费用资本化期间内,为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算:

$$\text{一般借款利息费用} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产} \times \text{所占用一般借款的}$$

资本化金额		支出加权平均数	资本化率
所占用一般借款的 资本化率	=	所占用一般借款加权平均利率	
	=	所占用一般借款当期实际发生的利息之和	
		所占用一般借款本金加权平均数	
所占用一般借款本 金加权平均数	=	$\sum \left( \begin{array}{l} \text{所占用每笔一般} \\ \text{借款本金} \end{array} \times \frac{\text{每笔一般借款在当期所占用的天数}}{\text{当期天数}} \right)$	

## 17、生物资产

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。消耗性生物资产为本公司自行繁殖的幼畜和育肥畜。

本公司生产性生物资产主要为产畜等，其初始确认与计量按企业会计准则第5号—生物资产第五条、第六条和第九条的规定核算。

本公司生产性生物资产的后续计量按企业会计准则第5号—生物资产第十七条至第二十条的规定核算，本公司在考虑第十九条规定的考虑因素后，确定的生产性生物资产的预计使用年限和折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	年折旧率(%)
产 畜	4	21.25

生产性生物资产减值准备：按企业会计准则第5号—生物资产第二十一条的规定考虑和计提生产性生物资产的减值准备。

## 18、油气资产

无

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司的无形资产主要为土地使用权，分别按以下方式进行初始计量：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、进口关税和其他税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权按土地使用权证所列的使用年限平均摊销；外购的专业软件在估计的其能够带来经济利益的期限内平均摊销。

项目	预计使用寿命	依据
专利权	10 年	
非专利技术	10 年	

土地使用权	40-50 年	
软件	5-10 年	

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无

### (4) 无形资产减值准备的计提

本公司于会计期末检查无形资产是否存在企业会计准则第8号第五条规定的各种可能发生减值的迹象，如果发现上述资产存在减值迹象的，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，则将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

本公司对有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。如果难以对单项资产的可收回金额进行估计，则按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

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，才能确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出按照上述规定处理。

## 20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用自受益日起按受益期平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 21、附回购条件的资产转让

无

## 22、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司将与或有事项相关的义务同时符合以下条件的，确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

确认预计负债的金额为履行相关现时义务所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按该范围内的中间值确定；其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务符合预计负债确认条件时，将其确认为预计负债。

公司承担的重组义务符合预计负债确认条件的，将其确认为预计负债。

期末，公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### ①股份支付的实施

a. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益

工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付,等待期为授予日至可行权日的期间;对于可行权条件为规定业绩的股份支付,在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

b. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的,分别下列情况处理:

其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

在行权日,企业根据实际行权的权益工具数量,计算确定应转入实收资本或股本的金额,将其转入实收资本或股本。

c. 以现金结算的股份支付按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照企业承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日,后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的,进行调整,并在可行权日调整至实际可行权水平。企业在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

### ②股份支付的修改

a. 修改增加了所授予的权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内,在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时,既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额,也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后,立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具,则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

b. 修改增加了所授予的权益工具的数量,将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内,在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时,既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额,也包括权益工具公允价值的增加。

c. 如果按照有利于职工的方式修改可行权条件,如缩短等待期、变更或取消业绩条件(而非市场条件),在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

d. 修改减少了所授予的权益工具的公允价值,继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少。

e. 修改减少了授予的权益工具的数量,将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

f. 以不利于职工的方式修改了可行权条件,如延长等待期、增加或变更业绩条件(而非市场条件),在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

### ③股份支付的终止

a. 将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

b. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理,回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期费用。

c. 如果向职工授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具,借记所有者权益,回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期费用。

## 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

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠计量，相关经济利益很可能流入本集团，并且相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认商品销售收入实现。 本公司销售商品满足收入确认条件时，按照已收或应收合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入。已收或应收的合同或协议价款不公允的，按照公允的交易价格确定收入金额，已收或应收的合同或协议价款与公允的交易价格之间的差额，不确认收入。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

本公司让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入和现金股利收入。在与交易相关的经济利益很可能流入企业且收入的金额能够可靠地计量时，确认为当期收入。具体的确定方法为：

- A、利息收入金额，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；
- B、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；
- C、现金股利收入金额，按照被投资单位宣告的现金股利分配方案和持股比例计算确定。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

### (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

本公司按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。在提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下，在资产负债表日对以下情况分别进行处理：

- A、如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；
- B、如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认收入。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，已收或应收的合同或协议价款显示公允的除外。

## 26、政府补助

### (1) 类型

本公司将能够满足政府补助所附条件并且能够收到政府补助确认为政府补助。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 1 元计量。

### (2) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益有关的政府补助，分别以下情况处理：

- ①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- ②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 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

本公司对由于可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限予以确认。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

无

### (2) 融资租赁会计处理

无

### (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

主要会计政策发生变更。

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

(一) 变更前采用的会计政策

##### A、存货核算方法

(1) 本公司存货包括原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产（自行繁殖的幼畜和育肥畜）等。

(2) 购入、自制的各项存货以实际成本入账，发出按加权平均法计价，低值易耗品领用时按五五摊销法核算，包装物领用时按一次转销法核算。

本公司消耗性生物资产中购入的幼畜和育肥畜按实际购入价格计价。自繁的幼畜和育肥畜，按实际成本计价；自繁的幼畜成龄转为产畜，按实际成本计价。产畜淘汰转为育肥畜，按折余价值计价。

##### B、收入确认方法

(1) 销售商品：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠计量，相关经济利益很可能流入公司，并且相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认商品销售收入实现。

公司销售商品满足收入确认条件时，按照已收或应收合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入。已收或应收的合同或协议价款不公允的，按照公允的交易价格确定收入金额，已收或应收的合同或协议价款与公允的交易价格之间的差额，不确认收入。

(2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。本公司按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。在提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下，在资产负债表日对以下情况分别进行处理：

- a、如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；
- b、如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认收入。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，已收或应收的合同或协议价款显示公允的除外。

(3) 让渡资产使用权：公司让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入和现金股利收入。在与交易相关的经济利益很可能流入企业且收入的金额能够可靠地计量时，确认为当期收入。具体的确定方法为：

- ①利息收入金额，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；
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；
- ③现金股利收入金额，按照被投资单位宣告的现金股利分配方案和持股比例计算确定。

(二) 变更后采用的会计政策

##### A、存货的核算方法



### (1) 存货的分类

本集团存货分为猪肉生肉制品及以猪肉为主的深加工肉制品和房地产开发产品。

①猪肉生肉制品及以猪肉为主的深加工肉制品包括原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产（自行繁殖的幼畜和育肥畜）等。

②房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品和拟开发产品等。

### (2) 存货的计价方法

#### ①猪肉生肉制品及以猪肉为主的深加工肉制品

购入、自制的各项存货以实际成本入账，发出按加权平均法计价，低值易耗品领用时按五五摊销法核算，包装物领用时按一次转销法核算。

本集团消耗性生物资产中购入的幼畜和育肥畜按实际购入价格计价。自繁的幼畜和育肥畜，按实际成本计价；自繁的幼畜成龄转为产畜，按实际成本计价。产畜淘汰转为育肥畜，按折余价值计价。

#### ②房地产开发产品

房地产开发产品成本包括土地成本、前期工程费、建安工程费等。符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本。已完工开发产品是指已建成、待出售的物业；在建开发产品是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发产品是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地。项目整体开发时，拟开发产品全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在拟开发产品。公共配套设施按实际成本计入开发成本，摊销转入住宅等可售物业的成本。

## B、收入确认方法

### (1) 本集团收入确认的一般原则

①销售商品：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠计量，相关经济利益很可能流入本集团，并且相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认商品销售收入实现。

本集团销售商品满足收入确认条件时，按照已收或应收合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入。已收或应收的合同或协议价款不公允的，按照公允的交易价格确定收入金额，已收或应收的合同或协议价款与公允的交易价格之间的差额，不确认收入。

②提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。本集团按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。在提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下，在资产负债表日对以下情况分别进行处理：

- a、如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；
- b、如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认收入。

本集团按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，已收或应收的合同或协议价款显示公允的除外。

③让渡资产使用权：本集团让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入和现金股利收入。在与交易相关的经济利益很可能流入企业且收入的金额能够可靠地计量时，确认为当期收入。具体的确定方法为：

- a、利息收入金额，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；
- b、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；
- c、现金股利收入金额，按照被投资单位宣告的现金股利分配方案和持股比例计算确定。

### (2) 本集团具体收入确认政策

#### ①猪肉生肉制品及以猪肉为主的深加工肉制品和房地产开发产品销售收入确认条件

猪肉生肉制品及以猪肉为主的深加工肉制品销售收入在满足上述销售商品收入确认条件时确认收入。

#### ②房产开发产品销售收入确认条件

房产销售合同已经签订并合法生效；取得了业主付款证明；房产完工并已经有关部门验收合格；向业主发出入伙通知或公告后，已向业主实际交付房产或合同约定的交房日届满。

详细说明

单位：元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
公司房地产业务在 2013 年上半年将部分实现收入，公司为更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，提供更可靠、更准确的会计信息，公司变更现有会计政策。	董事会四届十次会议审议通过	无	0.00

## (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

无

### (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	猪肉销售收入、其他产品销售收入	13%、17%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	0、15%、25%

教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
副食品价调基金	销售收入（遂宁地区）	1%

各分公司、分厂执行的所得税税率

## 2、税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定：企业从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税。本公司和下属子公司—宜宾市高金食品有限公司、广元市高金食品有限公司、遂宁市高金牧业有限公司、江安县高金食品有限公司、什邡市高金元一食品有限公司、巴中高金食品有限公司、鸡西市高金食品有限公司、公主岭市高金食品有限公司、吉林省高金春源同力食品有限公司、湖北高金食品有限公司、射洪高金清见牧业有限公司、四川高金丹育生态牧业有限公司和兰州肉联厂有限责任公司从事畜禽类初加工和牧业，按规定享受免征收企业所得税优惠政策。

(2) 根据国家税务总局国税发【2011】58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，“对设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且其当年主营业务收入超过企业总收入70%的企业，实行企业自行申请，税务机关审核的管理办法。经税务机关审核确认后，企业方可减按15%税率缴纳企业所得税”，本公司下属子公司—泸州市高金罐头食品有限公司的主营业务为国家鼓励类产业项目，可享受按15%所得税率计缴企业所得税的税收优惠政策，公司主管税务机关合江县地方税务局同意公司按15%缴纳所得税，但最终减免税的申请尚需四川省地方税务局核准。

## 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
宜宾市 高金食 品有限 公司	有限责 任公司	宜宾市	生猪屠 宰	10,000, 000.00	经营企 业自产 产品	11,484,9 58.32		100%	100%	是			
泸州市 高金罐 头食品 有限公 司	有限责 任公司	合江县	猪肉深 加工	19,620, 000.00	罐头食 品、肉 制品加 工、销 售	20,073, 808.18		100%	100%	是			
广元市 高金食 品有限 公司	有限责 任公司	广元市	生猪屠 宰	115,000, 000.00	生猪屠 宰、加 工、冷 冻、销 售	115,320, 000.00		100%	100%	是			
遂宁市 高金牧 业有限 公司	有限责 任公司	遂宁市	生猪养 殖	20,000, 000.00	种猪繁 育、优 良商品 猪养 殖、销 售	15,080, 000.00		52%	52%	是	11,043,4 06.21		
四川高 金翔达 食品有 限公司	有限责 任公司	遂宁市	猪肉深 加工	51,425, 000.00	加工、 销售： 畜禽产 品、农 产品、 水产 品、冷 冻产 品。	75,292, 400.00		67.65%	67.65%	是	3,525,4 31.40		
四川高 金进出 口贸易 有限公 司	有限责 任公司	遂宁市	商品出 口贸易	5,000,0 00.00	商品进 出口业 务可经 营)	4,750,0 00.00		95%	95%	是	-97,479. 82		
鸡西市 高金食 品有限 公司	有限责 任公司	鸡西市	生猪屠 宰	10,000, 000.00	生猪屠 宰	10,000, 000.00		100%	100%	是			

吉林省高金春源同力食品有限公司	有限责任公司	松原市	生猪屠宰	16,000,000.00	生猪饲养、收购、屠宰、加工、销售	19,313,800.00		100%	100%	是			
公主岭市高金食品有限公司	有限责任公司	公主岭市	生猪屠宰	10,000,000.00	生猪屠宰加工、冷冻、销售	10,032,052.00		100%	100%	是			
射洪高金清见牧业有限公司	有限责任公司	射洪县	生猪养殖	3,000,000.00	猪的饲养、销售	3,000,000.00		100%	100%	是			
四川高金房地产开发有限公司	有限责任公司	遂宁市	房地产开发	50,000,000.00	房地产开发经营	50,000,000.00		100%	100%	是			
哈尔滨高金食品有限公司	有限责任公司	哈尔滨市	生猪屠宰	10,000,000.00	生猪屠宰、加工	10,000,000.00		100%	100%	是			
新乡市高金食品有限公司	有限责任公司	新乡市	生猪屠宰	10,000,000.00	生猪屠宰、加工	10,000,000.00		100%	100%	是			
四川高金丹育生态牧业有限公司	有限责任公司	遂宁市	生猪养殖、销售	10,000,000.00	生猪养殖、销售	10,000,000.00		100%	100%	是	-775,335.03		
宜宾高金投资发展有限公司	有限责任公司	宜宾市	土地整理	172,000,000.00	土地整理、房地产开发	120,400,000.00		70%	70%	是	3,938,635.72		
四川高金天兆牧业有限公司	有限责任公司	遂宁市	生猪养殖、销售	18,000,000	生猪养殖、销售	10,000,000.00		55.56%	55.56%				

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 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
什邡市高金元一食品有限公司	有限责任公司	什邡市	生猪屠宰	10,000,000.00	家畜、禽肉及附产品的加工、销售	4,241,909.92		51%	51%	是	10,113,940.52		
巴中高金食品有限公司	有限责任公司	巴中市	生猪屠宰	6,148,000.00	生猪收购、屠宰、冷冻、加工、销售	7,100,000.00		100%	100%	是			
湖北高金食品有限公司	有限责任公司	云梦县	生猪屠宰	32,000,000.00	畜禽屠宰、肉食制品加工	28,290,000.00		100%	100%	是			
兰州肉联厂有限责任公司	有限责任公司	兰州市	生猪屠宰	97,680,000.00	生猪收购、屠宰、加工、销	50,006,800.00		51%	51%	是	38,587,952.25		

					售								
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

### (3) 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

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

报告期内新增四川高金天兆牧业有限公司纳入合并会计报表范围。

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为：

2013年2月6日，公司董事会四届五次会议审议通过了公司与四川省天兆畜牧科技有限公司同意共同出资1,800万元成立四川高金天兆牧业有限公司的《合资合作协议书》，其中：公司出资1,000万元，占总股本的55.56%，四川省天兆畜牧科技有限公司出资800万元，占总股本的44.44%。

**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
四川高金天兆牧业有限公司	18,000,000.00	0.00

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

单位：元

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

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

同一控制下企业合并的其他说明

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

**8、报告期内发生的反向购买**

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

反向购买的其他说明

**9、本报告期发生的吸收合并**

单位：元

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



非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
------------	----	----	----	----

吸收合并的其他说明

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	5,871,984.93	--	--	9,279,010.42
人民币	--	--	5,871,984.93	--	--	9,279,010.42
银行存款：	--	--	17,094,977.55	--	--	145,919,091.95
人民币	--	--	17,093,785.95	--	--	145,919,091.95
美元	124.29	6.1767	767.70	124.08	6.2896	780.09
欧元	0.31	8.106	2.51	528.01	8.3176	2.58
港币	529.30	0.7961	421.39	0.31	0.8114	530.06
其他货币资金：	--	--	57,864,999.66	--	--	138,342,111.23
人民币	--	--	57,864,999.66	--	--	138,342,111.23
合计	--	--	80,831,962.14	--	--	293,540,213.60

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

- (1) 货币资金期末金额较期初金额减少72.46%，主要是期初其他货币资金中银行承兑汇票保证金较大所致。
- (2) 期末其他货币资金系保证金存款，其中：借款保证金存款13,977,504.80元，票据保证金存款40,400,000.00元，商品房购房客户按揭保证金存款3,487,494.86元。

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
合计	0.00	0.00

#### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

## (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

## (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

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

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

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

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

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

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

## 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--
合计	0.00			0.00	--	--

说明

## 5、应收利息

## (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	0.00			0.00

## (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额

## (3) 应收利息的说明

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1（账龄组合）	168,045,298.08	99.84%	8,597,206.46	5.12%	56,117,594.50	99.52%	3,012,437.42	5.37%
组合小计	168,045,298.08	99.84%	8,597,206.46	5.12%	56,117,594.50	99.52%	3,012,437.42	5.37%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	270,297.71	0.16%	270,297.71	100%	270,297.71	0.48%	270,297.71	100%
合计	168,315,595.79	--	8,867,504.17	--	56,387,892.21	--	3,282,735.13	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		

1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	165,751,113.27	98.63%	8,287,555.66	53,512,245.34	95.36%	2,675,612.27
1 年以内小计	165,751,113.27	98.63%	8,287,555.66	53,512,245.34	95.36%	2,675,612.27
1 至 2 年	1,733,043.27	1.03%	173,304.33	2,044,207.62	3.64%	204,420.76
2 至 3 年	319,959.94	0.19%	63,991.99	359,380.69	0.64%	71,876.14
3 年以上	241,181.60	0.15%	72,354.48	201,760.85	0.36%	60,528.25
合计	168,045,298.08	--	8,597,206.46	56,117,594.50	--	3,012,437.42

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
吴凤兰	80,782.60	80,782.60	100%	收回的可能性较小
王建峰	37,949.40	37,949.40	100%	收回的可能性较小
永登路食品公司	21,046.69	21,046.69	100%	收回的可能性较小
西固食品公司	16,332.23	16,332.23	100%	收回的可能性较小
河南科迪	13,349.51	13,349.51	100%	收回的可能性较小
药膳酒家	11,905.00	11,905.00	100%	收回的可能性较小
郝连喜	6,954.80	6,954.80	100%	收回的可能性较小
栗三强	8,241.32	8,241.32	100%	收回的可能性较小
谈彦敏	8,000.00	8,000.00	100%	收回的可能性较小
河南郾城冷冻厂	7,457.57	7,457.57	100%	收回的可能性较小
金城商场	7,120.59	7,120.59	100%	收回的可能性较小
河北顺平三鑫肠衣厂	5,640.00	5,640.00	100%	收回的可能性较小
其他零星金额	45,518.00	45,518.00	100%	收回的可能性较小
合计	270,297.71	270,297.71	--	--

## （2）本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

### （3）本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

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

应收账款核销说明

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

单位：元

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

### （5）应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
太仓华商冷藏物流有限公司	非关联方	13,470,000.00	1 年以内	8%
青岛万福集团股份有限公司	非关联方	11,816,052.50	1 年以内	7.02%
太仓华商冷藏物流有限公司	非关联方	6,735,000.00	1 年以内	4%
中食（周口）冷藏物流有限公司	非关联方	5,957,200.00	1 年以内	3.54%
西藏西海冷链物流有限公司	非关联方	2,937,382.10	1 年以内	1.75%
合计	--	40,915,634.60	--	24.31%

### （6）应收关联方账款情况

单位：元

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

### （7）终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末数
资产:	
负债:	

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位: 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	288,359,562.25	80.84%	17,163,162.43	5.95%	399,775,789.36	85.71%	22,733,973.78	5.69%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	67,312,016.47	18.87%	3,764,562.76	5.59%	65,619,202.24	14.07%	4,348,697.04	6.63%
组合小计	67,312,016.47	18.87%	3,764,562.76	5.59%	65,619,202.24	14.07%	4,348,697.04	6.63%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,038,327.16	0.29%	1,038,327.16	100%	1,038,327.16	0.22%	1,038,327.16	100%
合计	356,709,905.88	--	21,966,052.35	--	466,433,318.76	--	28,120,997.98	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
工行七里河办事处	2,889,667.70	2,889,667.70	100%	预计无法收回
宜宾市翠屏区建设投资有限责任公司	285,469,894.55	14,273,494.73	5%	预计发生坏账的可能性很小, 持谨慎性原则按 5% 计提。
合计	288,359,562.25	17,163,162.43	--	--

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	349,477,516.68	99.06%	17,473,875.83	55,260,666.07	84.21%	2,763,033.37
1 年以内小计	349,477,516.68	99.06%	17,473,875.83	55,260,666.07	84.21%	2,763,033.37
1 至 2 年	1,077,942.10	0.31%	107,794.21	5,817,360.95	8.87%	581,736.15
2 至 3 年	2,115,482.24	0.6%	423,096.45	3,584,249.27	5.46%	716,849.88
3 年以上	110,970.00	0.03%	33,291.00	956,925.95	1.46%	287,077.64
合计	349,477,516.68	--	17,473,875.83	55,260,666.07	--	2,763,033.37

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
雪牦肉类加工公司	12,685.24	12,685.24	100%	预计无法收回
兰州博瑞冷冻公司	258,720.62	258,720.62	100%	预计无法收回
兰州丰华蔬菜公司	30,000.00	30,000.00	100%	预计无法收回
兰州监狱三大队	19,146.10	19,146.10	100%	预计无法收回
兰州融达公司	199,874.76	199,874.76	100%	预计无法收回
兰州市国资经营公司	7,708.34	7,708.34	100%	预计无法收回
绵阳豪信实业有限公司	215,488.67	215,488.67	100%	预计无法收回
绵阳市创艺建筑设计院	10,000.00	10,000.00	100%	预计无法收回
七里河地税发票管理所	4,000.00	4,000.00	100%	预计无法收回
四川大胜实业有限公司	224,284.12	224,284.12	100%	预计无法收回
陈腊梅	32.00	32.00	100%	预计无法收回
陈永兴	140.00	140.00	100%	预计无法收回
邓育	300.00	300.00	100%	预计无法收回
杜玉章	1,500.00	1,500.00	100%	预计无法收回
李天玲	10,482.82	10,482.82	100%	预计无法收回
栗建峰	16,458.68	16,458.68	100%	预计无法收回
龙腾	6,400.00	6,400.00	100%	预计无法收回

卢凤珍	80.00	80.00	100%	预计无法收回
倪恩弟	11,910.80	11,910.80	100%	预计无法收回
赵海蓉	9,115.01	9,115.01	100%	预计无法收回
合计	1,038,327.16	1,038,327.16	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其他应收款核销说明

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

单位：元

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

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
------	----	----------	-----------------

说明

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
翠屏区建设投资有限责任公司	非关联方	285,469,894.55	1 年以内, 1-2 年	80.03%



吴文伦	非关联方	24,527,550.00	1 年以内	6.88%
北京华商储备肉管理中心	非关联方	6,628,554.00	1 年以内	1.86%
成都诺亚舟实业有限公司	非关联方	3,689,300.00	1 年以内	1.03%
工行七里河办事处	非关联方	2,889,667.70	3 年以上	0.81%
合计	--	323,204,966.25	--	90.61%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

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

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	198,822,553.78	98.99%	123,405,317.04	91.14%
1 至 2 年	2,024,786.78	1.01%	11,999,338.00	8.86%
合计	200,847,340.56	--	135,404,655.04	--

预付款项账龄的说明

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
------	--------	----	----	-------

江西省第六建筑工程有限公司绵阳分公司	非关联方	81,385,220.65	1 年以内	工程进度款
重庆宏耀建设(集团)有限公司	非关联方	43,713,514.34	1 年以内, 1-2 年	工程进度款
绵阳艾琦商贸有限公司	非关联方	14,000,000.00	1 年以内	货款
宜宾三星建筑公司	非关联方	10,721,000.00	1 年以内, 1-2 年	工程进度款
遂宁市金发建筑有限公司	非关联方	7,367,342.64	1 年以内	工程进度款
合计	--	157,187,077.63	--	--

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

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

### (4) 预付款项的说明

期末预付款项较期初增加65,442,685.52元, 上升48.33%, 主要是因为本期预付给施工企业的工程进度款增加所致。

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,532,928.26		32,532,928.26	16,003,288.49	16,168.71	15,987,119.78
在产品	3,834,255.46		3,834,255.46	1,615,984.06		1,615,984.06
库存商品	165,798,655.52	320,376.94	165,478,278.58	163,140,580.96	2,134,958.10	161,005,622.86
周转材料	6,663,244.34		6,663,244.34	7,620,832.52	50,438.36	7,570,394.16
消耗性生物资产	16,141,263.41		16,141,263.41	17,515,532.34		17,515,532.34
低值易耗品	4,990,688.77		4,990,688.77	4,345,901.32		4,345,901.32
开发成本	161,919,798.38		161,919,798.38	194,957,988.11		194,957,988.11
合计	391,880,834.14	320,376.94	391,560,457.20	405,200,107.80	2,201,565.17	402,998,542.63

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少	期末账面余额

			转回	转销	
原材料	16,168.71			16,168.71	
库存商品	2,134,958.10			1,814,581.16	320,376.94
周转材料	50,438.36			50,438.36	
合 计	2,201,565.17			1,881,188.23	320,376.94

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)

存货的说明

公司存货期末金额中无借款费用资本化金额，存货的开发成本中部分土地已用于抵押。

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

其他流动资产说明

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
合计	0.00	0.00

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

可供出售金融资产的说明

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

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

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0.00	0.00

持有至到期投资的说明

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

## 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

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

## 15、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

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

								说明			
遂宁市丰发现代农业投资担保有限公司	成本法核算	9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00	9.38%	9.38%				
兰州华丰蔬菜副食品有限责任公司	成本法核算	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	27.27%	27.27%		3,000,000.00		
合计	--	12,500,000.00	12,500,000.00		12,500,000.00	--	--	--	3,000,000.00		

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

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

长期股权投资的说明

## 16、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

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

单位：元

	本期

### (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

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

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

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	708,656,011.58	7,242,399.74		3,287,597.05	712,610,814.27
其中：房屋及建筑物	514,085,396.07	4,213,767.19		232,388.60	518,066,774.66
机器设备	168,485,788.66	2,301,611.69		2,851,393.32	167,936,007.03
运输工具	10,386,111.32	692,000.00		181,755.97	10,896,355.35
办公设备	15,698,715.53	35,020.86		22,059.16	15,711,677.23
--	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：	253,797,156.12		21,123,636.17	1,244,142.77	273,676,649.52
其中：房屋及建筑物	157,325,618.34		12,482,166.11	0.00	169,807,784.45
机器设备	82,130,196.03		8,006,365.10	1,093,705.54	89,042,855.59
运输工具	5,028,189.44		530,969.57	136,704.91	5,422,454.10
办公设备	9,313,152.31		104,135.39	13,732.32	9,403,555.38
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	454,858,855.46	--			438,934,164.75
其中：房屋及建筑物	356,759,777.73	--			348,258,990.21
机器设备	86,355,592.63	--			78,893,151.44
运输工具	5,357,921.88	--			5,473,901.25
办公设备	6,385,563.22	--			6,308,121.85
四、减值准备合计	2,602,533.41	--			8,812,732.54
其中：房屋及建筑物	2,532,277.49	--			8,711,804.87
机器设备	43,002.08	--			73,673.83
办公设备	27,253.84	--			27,253.84
五、固定资产账面价值合计	452,256,322.05	--			430,121,432.21
其中：房屋及建筑物	354,227,500.24	--			339,547,185.34
机器设备	86,312,590.55	--			78,819,477.61
运输工具	5,357,921.88	--			5,473,901.25
办公设备	6,358,309.38	--			6,280,868.01

本期折旧额 21,123,636.17 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 5,971,135.28 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	20,990,416.81	9,628,050.03	8,711,804.87	2,650,561.91	巴中、什邡高金停产
机器设备	384,928.11	266,602.86	100,927.67	17,397.58	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

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

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

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

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

- 1)本期固定资产减少为丹育牧业公司因改变经营方式出售部份固定资产，巴中公司因停产出售部份资产所致。
- 2)本期固定资产减值准备增加6,210,199.13元，系本期巴中高金食品股份有限公司停厂，资产闲置计提减值准备增加所致。

## 18、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
哈尔滨优质生猪综合加工项目	70,143,248.75		70,143,248.75	66,045,750.53		66,045,750.53
鸡西高金生猪加工技改项目			0.00	2,228,329.60		2,228,329.60
湖北冷库技改项目	715,759.87		715,759.87			
泸州公司技改项目	325,646.77		325,646.77			

金兆公司一期猪场改造土建工程	2,716,919.50		2,716,919.50			
其他零星工程	46,588.93		46,588.93	20,452.50		20,452.50
合计	73,948,163.82	0.00	73,948,163.82	68,294,532.63	0.00	68,294,532.63

## (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
鸡西高金生猪加工技改项目	20,000,000.00	2,228,329.60	3,742,805.68	5,971,135.28		94%	100.00				自筹	0.00
哈尔滨优质生猪综合加工项目	75,000,000.00	66,045,750.53	4,097,498.22			93%	97.00				自筹加募集资金	70,143,248.75
合计	95,000,000.00	68,274,080.13	7,840,303.90	5,971,135.28		--	--			--	--	70,143,248.75

在建工程项目变动情况的说明

## (3) 在建工程减值准备

单位：元

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

## (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

## (5) 在建工程的说明

在建工程期末金额较期初金额增加8.27%，主要是哈尔滨优质生猪综合加工项目本期继续投入增加，同时金兆公司在建工程增加所致。



**19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
建筑专用物资	189,843.69	47,402.19	114,294.70	122,951.18
合计	189,843.69	47,402.19	114,294.70	122,951.18

工程物资的说明

**20、固定资产清理**

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计	0.00	0.00	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
原价	5,110,013.20	1,572,855.31	3,688,895.36	2,993,973.15
累计折旧	-1,669,644.47	-400,558.09	-1,175,602.31	-894,600.25
三、林业				
四、水产业				
合计	3,440,368.73	1,172,297.22	2,513,293.05	2,099,372.90

**(2) 以公允价值计量**

单位：元

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

生产性生物资产的说明

## 22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
四、油气资产账面价值合计	0.00			0.00

油气资产的说明

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	183,530,617.29	34,000.00	16,033.80	183,548,583.49
土地使用权	179,894,944.63	0.00	0.00	179,894,944.63
财务软件	3,635,672.66	34,000.00	16,033.80	3,653,638.86
二、累计摊销合计	20,349,072.73	2,209,910.27	16,033.80	22,542,949.20
土地使用权	19,167,051.97	2,034,107.03	0.00	21,201,159.00
财务软件	1,182,020.76	175,803.24	16,033.80	1,341,790.20
三、无形资产账面净值合计	163,181,544.56	-2,175,910.27	0.00	161,005,634.29
土地使用权	160,727,892.66			158,693,785.63
财务软件	2,453,651.90			2,311,848.66
土地使用权				
财务软件				
无形资产账面价值合计	163,181,544.56	-2,175,910.27		161,005,634.29
土地使用权	160,727,892.66			158,693,785.63
财务软件	2,453,651.90			2,311,848.66

本期摊销额元。

### (2) 公司开发项目支出

单位：元

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

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

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

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
兰州肉联厂有限责任公司	89,094.70			89,094.70	
合计	89,094.70			89,094.70	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
土地复耕费	43,533.36		1,299.48		42,233.88	
合计	43,533.36		1,299.48		42,233.88	--

长期待摊费用的说明

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,811,730.93	5,765,239.11
小计	3,811,730.93	5,765,239.11
递延所得税负债：		
应收资金占用费	13,630,064.82	11,320,347.05
小计	13,630,064.82	11,320,347.05

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	14,546,470.58	16,204,888.69
合计	14,546,470.58	16,204,888.69

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

2013 年 12 月 31 日		2,100,429.62	
2014 年 12 月 31 日	2,100,429.62	1,984,896.43	
2015 年 12 月 31 日	1,984,896.43	2,787,586.74	
2016 年 12 月 31 日	2,787,586.74	6,417,054.88	
2017 年 12 月 31 日	6,417,054.88	2,914,921.02	
2018 年 6 月 30 日	1,256,502.91		
合计	14,546,470.58	16,204,888.69	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
应收款项账面价值高于于计税基础产生的应纳税暂时差异	54,520,259.28	54,520,259.28
小计	54,520,259.28	54,520,259.28
可抵扣差异项目		
资产减值准备	15,532,446.10	15,532,446.10
小计	15,532,446.10	15,532,446.10

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	3,811,730.93		5,765,239.11	
递延所得税负债	13,630,064.82		11,320,347.05	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
递延所得税资产和递延所得税负债的说明	

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

递延所得税负债期末金额较期初金额增加20.40%，系本公司下属子公司宜宾高金投资发展有限公司本期计算应收取的资金利息将于收到时缴纳企业所得税而产生的应纳税暂时差异增加所致。

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	31,403,733.11		570,176.59		30,833,556.52
二、存货跌价准备	2,201,565.17			1,881,188.23	320,376.94
五、长期股权投资减值准备	3,000,000.00				3,000,000.00
七、固定资产减值准备	2,602,533.41	6,210,199.13			8,812,732.54
九、在建工程减值准备	0.00				0.00
合计	39,207,831.69	6,210,199.13	570,176.59	1,881,188.23	42,966,666.00

资产减值明细情况的说明

- (1) 本期存货跌价准备其他转出188,188.23元为随库存商品销售转出。
- (2) 本期固定资产减值准备增加属巴中公司因停产对生产用固定资产进行减值计提增加所致。

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

其他非流动资产的说明

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	52,500,000.00	20,000,000.00
抵押借款	352,800,000.00	387,000,000.00
保证借款	282,000,000.00	342,000,000.00
信用借款	39,682,947.03	100,812,531.80
合计	726,982,947.03	849,812,531.80

短期借款分类的说明

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

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

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

1) 抵押借款的抵押物为部分土地使用权、房屋建筑物。

2) 保证借款282,000,000.00元，具体如下：

①本公司控股股东金翔宇以其所持有本公司股权1580万股、本公司控股股东高达明以其所持有本公司股权780万股和本公司下属子公司广元市高金食品有限公司共同为本公司向华夏银行股份有限公司成都天府支行借款8,000.00万元提供担保。

②本公司控股股东金翔宇、高达明各以其所持有本公司股权650万股为本公司向招商银行股份有限公司成都西安北路支行借款2,500.00万元提供担保

③本公司控股股东金翔宇以其所持有本公司股权650万股为本公司向中国农业银行股份有限公司遂宁遂州支行借款1,000.00万元提供担保。

④本公司为下属子公司宜宾高金投资发展有限公司向宜宾县农村信用合作联社借款1,400.00万元提供担保。

⑤本公司下属子公司——宜宾市高金食品有限公司为本公司向中信实业银行股份有限公司成都武成支行借款3,000.00万元提供担保。

⑥本公司为下属子公司兰州肉联厂有限责任公司向兰州商业银行借款2,000.00万元提供担保。

⑦本公司控股股东金翔宇、高达明为本公司向中国农业发展银行遂宁市分行借款7300万元提供担保。

⑧本公司下属子公司——宜宾市高金食品有限公司为本公司下属子公司——泸州市高金罐头食品有限公司向宜宾县农村信用合作联社借款3,000.00万元提供担保。

3) 质押借款52,500,000.00元，为本公司以应收部分客户的的货款为质押物进行的借款，期末该部分客户的应收账款均为零。

### 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
合计	0.00	0.00

交易性金融负债的说明

### 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	103,800,000.00	136,000,000.00

合计	103,800,000.00	136,000,000.00
----	----------------	----------------

下一会计期间将到期的金额元。

#### 应付票据的说明

应付票据期末余额103,800,000.00元，系本公司本期开具给本公司下属子公司宜宾高金食品有限公司的银行承兑汇票103,800,000.00元。

### 32、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	106,767,809.74	75,682,739.37
合计	106,767,809.74	75,682,739.37

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

#### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
	151,532,816.56	156,447,866.08
合计	151,532,816.56	156,447,866.08

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

#### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

本项目中1年以上的大额预收款为收到“风琴岚湾”商品房项目的预售房款。

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,387,152.27	48,638,631.86	49,587,448.12	9,438,336.01
二、职工福利费	908,770.48	961,680.50	1,081,116.47	789,334.51
三、社会保险费	278,912.02	4,418,114.62	3,473,761.39	1,223,265.25
其中：医疗保险费	-5,622.01	1,084,535.04	856,355.55	222,557.48
基本养老保险费	281,737.85	2,827,550.18	2,236,988.64	872,299.39
失业保险费	1,138.20	259,233.75	202,940.71	57,431.24
工伤保险费	1,047.14	152,765.47	118,246.57	35,566.04
生育保险费	610.84	94,030.18	59,229.92	35,411.10
四、住房公积金	0.00	307,290.44	247,626.52	59,663.92
六、其他	7,145,692.35	408,305.00	498,288.62	7,055,708.73
工会经费和职工教育经费	6,937,228.12	196,653.13	138,548.27	6,995,332.98
非货币性福利	0.00	116,670.00	116,670.00	0.00
合计	18,720,527.12	54,734,022.42	54,888,241.12	18,566,308.42

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 196,653.13 元，非货币性福利金额 116,670.00 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

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-134,211,162.13	-131,005,754.70
营业税	-1,512,519.48	-3,949,163.45
企业所得税	40,188,907.58	43,424,469.66
个人所得税	93,233.04	77,205.08
城市维护建设税	-3,733.77	-140,847.23
房产税	269,987.41	522,260.92
土地使用税	206,531.30	234,378.28
教育费附加	-22,253.42	-80,443.43
地方教育费附加	11,822.76	-26,970.56



副食品调控基金	2,861.88	87,431.52
印花税	86,192.77	35,813.31
车船使用税	0.00	420.00
土地增值税	16,546.61	-1,271,870.76
地方水利建设基金	0.00	62,162.20
契税	-4,408.00	1,351,976.72
合计	-94,877,993.45	-90,678,932.44

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

(1) 应交增值税期末金额为-131,005,754.70元，是因为本公司收购生猪按购买价格乘以税率13%计算进项税额，销售猪肉时按不含税价格乘以税率13%计算销项税额，在公司猪肉销售毛利率低于13%的情况下，进项税额将高于销项税额，故本公司期末应交增值税余额出现负数。

(2) 应交营业税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、土地增值税期末金额为负数，原因是本公司下属子公司四川高金房地产开发有限公司开发的广元“风琴岚湾”商品房项目预售按税法相关规定预交的相应税金所致。

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,217,068.52	1,646,887.39
合计	1,217,068.52	1,646,887.39

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计	0.00	0.00	--

应付股利的说明

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
	53,208,004.01	56,653,657.40
合计	53,208,004.01	56,653,657.40

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

项目	金额	账龄	性质或内容
兰州住房公积金管理中心	2,858,962.13	3年以上	兰州肉联厂并入原国有企业职工住房公积金
重庆宏耀建设（集团）有限公司	1,081,756.10	1~2年	保证金
重庆黄金建设集团	2,000,000.00	1年以内，2-3年	履约保证金
廖明正	1,850,000.00	3年以上	兰州肉联厂并入借款
原国有遗留职工安置费	1,555,438.83	3年以上	兰州肉联厂并入职工安置费
绵阳东原建设工程公司	1,537,783.78	1~2年	工程款
广州食品企业集团有限公司皇上皇肉食分公司	1,500,000.00	1~2年	保证金
苏文元(江苏)	1,500,000.00	3年以上	保证金
兰州肉联厂11-13号楼房职工集资款	1,315,781.01	3年以上	兰州肉联厂并入代收集资房款
北京玉泉营水产经营部	1,100,000.00	3年以上	质保金
沈阳市皇姑区金茂源食品经营部	1,000,000.00	1~2年	保证金
福州广阳食品有限公司	1,000,000.00	1~2年	保证金
<b>合计</b>	<b>18,299,721.85</b>		

## 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	0.00			0.00

预计负债说明

## 40、一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	0.00	0.00

合计	0.00	0.00
----	------	------

## (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

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

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

## (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

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

一年内到期的应付债券说明

## (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	--------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

## 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
一年内结转的递延收益	6,685,352.67	6,685,352.67
合计	6,685,352.67	6,685,352.67

其他流动负债说明

一年内结转的递延收益系从递延收益中转出。

## 42、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

长期借款分类的说明

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

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

## 43、应付债券

单位：元

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

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

## 44、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	--------	------	------	------

### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

## 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计	0.00			0.00	--

专项应付款说明

## 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	147,119,660.38	143,668,088.23
合计	147,119,660.38	143,668,088.23

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

(1) 政府补助期末金额为147,119,660.38元，是根据《企业会计准则第16号—政府补助》中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，计入当期损益规定，将递延收益列本科目，待资产投入使用后在资产使用寿命内平均分配；或根据《企业会计准则第16号—政府补助》2010讲解中对于企业收到的综合性项目的政府补助，难以区分为与资产相关的部分和与收益相关的部分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，在项目期内分期确认为当期收益，尚未摊销部分列入本科目。其中主要包括：

1) 根据兰州市人民政府市长会议纪要（2008）7号文件，2010年拨付给本公司下属子公司——兰州肉联厂有限责任公司的生猪屠宰项目扶优扶强专项资金33,000,000.00元。按照项目折旧年限在20年内分期结转收益，本期摊销金额为1,650,000.00元，将2013年预计摊销金额1,650,000.00元转入其他流动负债，期末账面余额为26,854,607.19元。

2) 根据遂市财投[2009]106号《关于下达2009年电子信息和重大产业振兴技术改造建设扩大内需中央预算内基建支出预算的通知》规定，2009年12月，遂宁市财政局拨付本公司万吨优特、鲜肉及高低温肉制品综合生产扩能项目建设16,200,000.00元，该项目尚未建成，只在以前年度支付了一部分前期费用，期末账面余额为16,189,193.00元。

3) 根据遂市财投[2008]32号《关于下达2008年中央预算内基建支出预算拨款的通知》规定，2008年7月遂宁市财政局拨付本公司优质生猪精深加工基建支出7,740,000.00元。2008年12月，拨付5,000,000.00元，共计拨付13,300,000.00元，该项目尚未建成，只在以前年度支付了一部分前期费用，期末账面余额为13,249,573.00元。

4) 根据黑龙江省财政厅黑财指（经）[2010]416号文件省财政厅《关于拨付2010年生猪产业化项目资金的通知》的规定，于2011年10月收到黑龙江省财政厅拨付给公司下属子公司鸡西市高金食品有限公司的生猪产业化加工技术改造项目11,000,000.00元，该项目2012年期末建成，将2013年预计摊销金额550,000.00元转入其他流动负债，期末账面余额为10,450,000.00元。

5) 根据公主岭市公财粮[2010]170号文件，2010年拨付给公司下属子公司公主岭市高金食品有限公司产万吨高低温熟食项目10,000,000.00元，2012年度收到该项目款项1,000,000.00元。按照项目折旧年限在20年内分期结转收益。本期摊销金额为546,369.96元，将2013年预计摊销金额605,775.90元转入其他流动负债，期末账面余额为8,940,279.17元。

6) 根据遂市财投[2009]71号《关于下达2009年物流业调整和振兴项目建设扩大内需中央预算内基建支出预算拨款的通知》的规定，2009年11月遂宁市财政局拨付本公司冷却肉冷链物流配送系统建设支出3,500,000.00元。根据遂市财投[2010]318号《关于预拨2009年度放心肉服务体系建设项目资金的通知》的规定，2011年5月遂宁市财政局拨付公司冷却肉冷链物流配送系统建设支出4,000,000.00元。共计拨付7,500,000.00元。该项目目前只有以前年度相关费用发生，本期无发生，期末账面余额为7,140,069.97元。

7) 根据遂市财投[2007]167号《关于下达2007年农业科技成果转化项目资金的通知》规定, 2007年11月遂宁市财政局拨付公司应用生物技术生产猪骨味素产业技术开发研究资金支出252,000.00元, 2007年11月拨付5,595,863.34元。根据遂市财投[2007]303号《省财政厅关于2007年农业科技成果转化项目资金通知》规定, 2007年12月遂宁市财政局拨付公司应用生物技术生产猪骨味素产业技术开发研究资金支出168,000.00元。根据遂市财投[2008]41号《市财政局、市经济委员会关于下达2008年第一批技术改造资金的通知》规定, 2008年7月遂宁市财政局拨付公司应用生物技术生产猪骨味素产业技术开发研究资金支出800,000.00元。根据遂市财投[2008]48号《市财政局关于下达2007年应用技术与开发资金政策引导类计划项目的通知》规定, 2008年10月遂宁市财政局拨付公司应用生物技术生产猪骨味素产业技术开发研究资金支出800,000.00元, 共计拨付7,615,863.34元。该项目尚未建成, 只在以前年度支付了一部分前期费用, 期末账面余额为6,340,299.63元。

8) 根据2006年2月17日松原市政府专题会议纪要《研究百万头生猪屠宰加工项目扶持措施问题》, 吉林省松原市人民政府同意拨付给本公司下属子公司吉林省高金春源同力食品有限公司屠宰基地建设配套资金10,000,000.00元, 公司于2006年2月23日实际收到屠宰基地建设配套资金9,000,000.00元, 按照项目折旧年限在20年内分期结转收益, 本期摊销金额为399,996.00元, 将2012年预计摊销金额399,996.00元转入其他流动负债, 期末账面余额为6,093,998.00元。

9) 根据遂市财投[2009]88号市财政局《关于下达2009年资源节约和环境项目建设中央预算内基建支出预算拨款的通知》的规定, 2009年12月遂宁市财政局拨付公司工业废水处理项目支出5,100,000.00元。由于该项目还未完全投入生产, 未进行摊销, 只在以前年度支付了一部分前期费用, 期末账面余额为5,099,911.00元。

10) 根据四川省财政厅川财外(2012)115号关于下达2012年度物流业发展促进资金的通知, 2012年11月遂宁市财政局拨付公司物流业发展促进资金700,000.00元; 根据遂宁市财政局遂市财外(2012)22号关于下达2012年度物流业发展促进资金的通知, 2012年10月, 遂宁市财政局拨付公司物流业发展促进资金冷链物流系统扩建项目资金2,800,000.00元, 共计3,500,000.00元, 由于该项目尚未建成, 期末余额3,500,000.00元。

(2) 政府补助期末明细:

政府补助种类	期末账面余额		计入当年损益 金额	本期退还 金额	退还原因
	列入递延收益 金额	列入其他流动 负债金额			
生猪屠宰项目扶优扶强专项资金	26,854,607.19	1,650,000.00	869,123.25		
高金万吨优特、鲜肉及高低温内制品综合生产扩能项目建设	16,189,193.00	-			
优质生猪深加工综合生产线项目	13,249,573.00	-			
生猪产业化加工技术改造项目	10,450,000.00	550,000.00			
产万吨高低温熟食项目	8,940,279.17	605,775.90	322,718.85		
冷却肉冷链物流配送系统建设	7,140,069.97	-			
应用生物技术生产猪骨味素产业技术开发研究资金	6,340,299.63	-			
屠宰基地建设配套资金	6,093,998.00	399,996.00	206,022.00		
工业废水处理项目	5,099,911.00	-			
物流业发展促进资金	3,500,000.00	-			
生猪养殖基地建设资金	2,990,205.17	323,463.95	161,731.98		
固定资产改造扶助金	2,442,875.84	43,921.56	21,960.78		
贸工农一体化建设项目款国债资金	2,399,636.00	-			
生猪新品种繁育及猪肉产品精深加工技术开发及研究	2,374,079.00	712,407.00	511,995.00		
食品加工关键技术研究产业化开发项目资金	2,071,888.00	-			
生猪现代产业链技术研究与集成示范	1,805,240.66	481,597.00	240,234.00		

农村沼气项目中央基建投资	1,600,000.00			
技术改造项目补助资金	1,582,875.00	-		
冷链系统项目	1,568,449.39	180,136.89	70,057.61	
高金放心猪肉服务体系建设	1,451,390.00	-		
优质饲料玉米基地建设项目	1,321,639.00	-		
车间生产线节能减排技术改造项目	1,246,978.99	137,916.72	68,958.36	
遂宁市生猪标准化规模养殖场	1,125,000.00	75,000.00	37,500.00	
种猪场基建专项资金	1,092,137.68	160,986.00	80,487.00	
现代农业产业技术体系建设	1,072,957.12	-		
生猪屠宰企业标准化改造项目资金	998,670.00	-	1,330.00	
年屠宰、加工100万头以上优质猪、牛、羊项目补助	895,153.77	54,999.96	28,970.78	
农村沼气示范工程项目建设项目补助资金	883,000.00	-		
污水处理改造工程款	816,018.05	83,333.33	100,648.62	
猪屠宰副产物综合利用技术研究与产业化示范项目经费	787,499.14	-		
广元高金搬迁技改项目	770,358.25	123,257.40	61,628.70	
农产品质量可追溯体系项目资金	765,220.00	-		
1200吨罐头该扩建项目	646,354.28	90,624.96	45,312.48	
四川高金机器设备节能技术改造项目	645,666.00	32,167.00		
肉类食品安全检测能力建设	600,000.00	-		
优质冷鲜预调理肉制品加工技术应用与产品开发	565,638.00	14,681.00		
猪肉冷链运输及物流配送关键技术引进与集成应用	560,000.00	-		
节能专项资金循环用水系统改造及能源管控中心建设项目	500,000.00	-		
园区办公大楼	500,000.00			
技术改造资金	474,742.09	105,856.47	52,313.40	
生猪屠宰企业升级改造专项资金	471,627.84	40,116.30	48,139.56	
屠宰环节病毒猪无害化处理	430,992.00			
富营养预调理冷鲜肉制品加工技术	415,042.25	292,160.00	159,360.00	
100万头生猪升级改造专项资金	400,000.00	-		
优质猪肉精细分割小包装产品生产线技改项目	393,297.00	3,351.50		
清真车间生产线技术改造项目	372,222.20	8,333.34	16,666.68	
1200吨罐头技改扩能项目	324,999.82	50,000.04	25,000.02	
污染治理补助	310,717.95	-		
不含淀粉优质火腿肠研制开发	300,000.00	-		
遂宁市船山区新农村示范片农业科技园区建设技术集成与综合示范	299,140.00	-		
清真罐头生产线建设	291,666.96	83,333.28	41,666.64	
技术改造年屠宰生猪100万头项目贴息资金	244,133.88	15,000.00	7,901.10	
排污治理费	229,999.79	20,000.04	10,000.02	

中小企业发展专项资金	208,811.24	34,711.78			
生猪产业化建设资金	199,525.00	-			
设备更新改造资金	181,684.93	41,666.66	54,856.74		
污水处理工程补助	165,392.82	10,068.95	5,009.08		
1200吨罐头技改扩能项目	159,374.95	33,333.36	16,666.68		
技术改造项目补助资金	151,657.94		48,342.06		
农村能源综合建设	137,930.98	20,689.68			
龙头企业扶持资金	127,831.77	115,881.33			
PIC生猪项目经费	119,037.42	22,132.00	7,834.34		
无害化处理设施及化验检测仪器购置	106,248.19	12,500.04	6,251.67		
四川出口创新基地发展基金	100,000.00	-			
甜心醪糟风味肠生产专利实施资金	100,000.00	-			
功能性新型肉类食品加工技术研究及产品开发	98,000.00	-			
丘区射洪县循环经济型现代农业科技集成研究与示范	88,040.50	-			
电锅炉环保补助资金	68,753.55	8,333.28	4,164.44		
收到屠宰设备监管技术系统项目款	50,000.00	-			
废水治理资金	34,558.82	-	15,441.18		
氨氮在线监测系统	34,532.37	3,453.24	1,726.62		
废水在线监测系统	30,208.42	4,166.64	2,083.32		
猪配套系优选	27,495.11	-			
排污治理费	17,035.40	40,000.00			
重点实验室共建项目	10,000.00				
产业安全数据库扩容项目建设资金	8,098.89	-			
企业信息化建设			6,324.89		
屠宰环节病毒猪无害化处理			135,180.00		
合计	147,119,660.38	6,685,352.60	3,493,607.85	0.00	0.00

## 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	208,650,000.00						208,650,000.00

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

## 48、库存股

库存股情况说明



#### 49、专项储备

专项储备情况说明

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	128,040,825.00		4,062,607.97	123,978,217.03
股权投资准备	81,954.12			81,954.12
拨款转入	10,860,990.76			10,860,990.76
合计	138,983,769.88		4,062,607.97	134,921,161.91

资本公积说明

本期资本公积减少406.26万元，系本期溢价收购吉林省高金春源同力食品有限公司其他股东股权所致。

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,181,181.92			17,181,181.92
合计	17,181,181.92			17,181,181.92

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

本公司法定盈余公积金按税后利润的10%计提。

#### 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

#### 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	130,755,401.17	--
调整后年初未分配利润	130,755,401.17	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,087,087.53	--
期末未分配利润	106,668,313.64	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

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

## 54、营业收入、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	1,671,322,710.34	1,155,947,807.91
其他业务收入	21,069,015.20	8,931,173.47
营业成本	1,615,056,833.94	1,128,118,065.69

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品加工行业	1,580,227,790.23	1,525,388,171.95	1,155,947,807.91	1,120,909,877.38
房产收入	91,094,920.11	71,488,477.00		
合计	1,671,322,710.34	1,596,876,648.95	1,155,947,807.91	1,120,909,877.38

### (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
猪肉销售	1,513,228,160.58	1,462,413,978.91	1,100,259,545.87	1,065,017,396.75
罐头食品销售	11,500,944.12	9,656,997.14	13,002,474.08	11,214,512.62
生猪销售	16,026,217.83	17,632,132.82	9,967,024.66	10,122,811.05
肉制品销售	39,472,467.70	35,685,063.08	32,718,763.30	34,555,156.96
房产销售	91,094,920.11	71,488,477.00		
合计	1,671,322,710.34	1,596,876,648.95	1,155,947,807.91	1,120,909,877.38

**(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
国内	1,656,695,502.51	1,583,189,744.28	1,142,749,550.86	1,108,095,901.45
国外	14,627,207.83	13,686,904.67	13,198,257.05	12,813,975.93
合计	1,671,322,710.34	1,596,876,648.95	1,155,947,807.91	1,120,909,877.38

**(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(%)
厦门古龙食品有限公司	22,550,918.00	1.35%
泸县吉龙食品有限公司	21,316,156.00	1.27%
沈阳天手食品有限公司	16,359,540.40	0.98%
哈尔滨天手食品有限公司	15,338,264.00	0.92%
广州皇上皇	14,880,023.25	0.89%
合计	90,444,901.65	5.41%

营业收入的说明

**55、合同项目收入**

单位：元

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

合同项目的说明

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	5,144,290.52	679,647.57	
城市维护建设税	468,224.96	206,057.86	
教育费附加	203,638.52	93,110.20	
地方教育费附加	136,675.32	62,073.48	

副食品价调基金	916,273.25	2,044.16	
合计	6,869,102.57	1,042,933.27	--

#### 营业税金及附加的说明

营业税金及附加本期金额较上期金额增加6.58倍，主要是本期房产公司缴营业税增加所致。

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	17,422,382.77	11,797,533.93
职工薪酬	10,615,338.65	8,350,049.37
广告及推广费	4,862,516.69	1,616,588.04
汽车费用	1,983,262.86	2,103,796.59
差旅费	787,222.02	855,815.96
报关杂费	33,214.26	33,904.00
商检费用	1,889,421.07	1,243,501.27
冷藏费	1,502,237.32	1,305,808.89
办公费	65,195.96	54,514.03
业务招待费	492,708.87	443,125.41
折旧费	323,935.81	373,930.82
商场费用	2,039,316.85	1,289,709.08
其他费用	3,428,130.05	2,075,885.26
合计	45,444,883.18	31,544,162.65

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,689,174.39	12,983,422.89
折旧费	3,708,121.30	3,707,368.29
税金	2,456,025.97	4,417,806.35
无形资产摊销	1,894,067.06	1,894,602.54
业务招待费	1,466,388.11	1,168,047.52
办公费	123,668.19	220,986.82
差旅费	925,254.75	751,638.11
汽车费用	803,387.56	642,561.38

咨询及中介费	887,037.00	643,495.00
广告宣传费	37,304.60	31,118.54
存货盘亏	55,465.14	162,657.90
其他费用	6,290,739.48	4,537,367.82
合计	31,336,633.55	31,161,073.16

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,541,472.01	21,285,396.49
减：利息收入	-11,725,678.26	-7,419,333.55
加：汇兑损失	158,372.11	220,840.26
加：手续费及其他	710,188.94	3,245,210.08
合计	16,684,354.80	17,332,113.28

## 60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

公允价值变动收益的说明

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

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

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-570,176.59	-3,668,995.80
七、固定资产减值损失	6,210,199.13	
合计	5,640,022.54	-3,668,995.80

## 63、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	295,172.46	480,250.20	295,172.46
其中：固定资产处置利得	286,167.66	480,250.20	286,167.66
接受捐赠	0.00	84,373.00	
政府补助	13,094,806.76	19,811,236.42	5,214,292.76
罚款收入	205,060.59	148,833.50	205,060.59
补偿款	1,137,763.46	58,000,000.00	1,137,763.46
其他收入	0.00	121,813.59	
合计	14,732,803.27	78,646,506.71	

### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
储备肉补贴	7,775,500.00	14,673,500.00	本公司在 2010 年-2013 年与华商储备商品管理中心和竞标企业签订了《中央储备肉冻猪肉电子交易购销合同》，并与华商储备商品中心签订了《中央储备冻肉储存保管合同》。根据合同约定，由本公司采购竞标企业的猪肉，按华商储备管理中心的要求验收入本公司冷库保管，竞标企业向本公司开具发票，并由本公司向竞标企业支付结算货款；本公司按采购结算总额向农发行贷款，冷藏保管费、贷款利息和按国家定价销售与收购成本盈亏都由国家补贴。本公司下属子公司兰州肉联厂有限责任公司源同力食品有限公司收到储备肉补贴款 5,460,000.00 元，宜宾市高金食品有限公司收到补贴

			款 712,500.00 元，广元市高金食品有限公司收到补贴款 672,900.00 元，母公司收到补贴 930,100.00 元。
奖励金	155,000.00		本公司 2013 年 12 月收到遂宁市科学技术和知识产权奖励 34,000.00 元，广元公司收到综合纳税实力奖 30,000.00 元，泸州公司收到合江县商务局品牌创建奖 91,000.00 元。
病害猪无害化处理财政补贴资金	226,090.94	814,500.00	本公司下属子公司宜宾市高金食品有限公司、巴中高金食品有限公司、新乡市高金食品有限公司，遂宁市高金牧业有限公司，根据各地财政局文件，收到的病害猪无害化处理财政补贴资金 226,090.94 元。
活体储备补贴	1,115,500.00	480,000.00	本公司下属子公司遂宁市高金牧业有限公司、四川高金丹生态牧业有限公司在 2012 年与华商储备商品管理中心签订了《生猪储备合同》，经批准并收到的活体储备补贴 1,115,500.00 元。
其他	224,093.97	99,416.19	其他为公司下属子公司收到的当地政府的补贴。
递延收益摊销	3,493,607.85	3,743,820.23	
收能繁母猪补贴款	105,014.00		本公司下属子公司遂宁市高金牧业有限公司 2013 年收到的遂宁市政府的收能繁母猪补贴款 105,014.00 元。
合计	13,094,806.76	19,811,236.42	--

#### 营业外收入说明

营业外收入本期金额较上期金额减少 81.27%，主要是因为同期收到宜宾市翠屏区建设投资有限责任公司终止协议的补偿款 0.58 亿元所致。

#### 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	111,548.72	139,701.01	111,548.72
其中：固定资产处置损失	106,788.26	139,701.01	106,788.26
对外捐赠	151,000.00	1,802,048.10	151,000.00
非常损失	1,770,319.27	89,106.10	1,770,319.27
赔偿支出	283,250.00	1,200.00	283,250.00
罚款支出	38,606.01	3,932.38	38,606.01
病毒猪无害化处理支出	344,600.00	1,170,590.00	344,600.00
其他	1,598,221.31	185,634.77	1,598,221.31
合计	4,297,545.31	3,392,212.36	4,297,545.31

#### 营业外支出说明

营业外支出本期金额较上期金额增加 26.67%，主要是因为病毒猪无害化处理支出和非流动资产处置损失增加所致。

## 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,066,544.17	14,500,000.00
递延所得税调整	2,196,831.78	2,898,768.39
合计	4,263,375.95	17,398,768.39

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	-24,087,087.53	7,331,230.02
归属于母公司的非经常性损益	2	6,338,494.66	36,439,193.47
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-30,425,582.19	-29,107,963.45
期初股份总数	4	208,650,000.00	160,500,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		48,150,000.00
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至期末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	208,650,000.00	208,650,000.00
基本每股收益（I）	13=1÷12	-0.1154	0.0351
基本每股收益（II）	14=3÷12	-0.1458	-0.1395
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	-0.1154	0.0351
稀释每股收益（II）	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	-0.1458	-0.1395

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他综合收益说明



## 68、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
补贴收入	15,812,571.95
罚款收入	205,060.59
收回代垫土地整理款	156,390,000.00
利息收入	2,486,807.19
合计	174,894,439.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
代付土地整理项目款	49,854,805.73
运输费	17,422,382.77
办公、差旅费	1,901,340.92
汽车费用	2,786,650.42
广告、推广费	4,862,516.69
商场及推广费用	2,501,042.64
业务招待费	1,959,096.98
商检费	1,889,421.07
捐赠支出	817,456.01
冷藏费	1,502,237.32
咨询及中介费	887,037.00
报关杂费	33,214.26
往来款及其他	6,219,426.08
合计	92,636,627.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

合计	0.00
----	------

收到的其他与投资活动有关的现金说明

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

### 69、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-22,468,223.03	17,205,155.09
加：资产减值准备	5,640,022.54	-3,668,995.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,524,194.26	20,702,385.07
无形资产摊销	2,209,910.27	2,073,561.92
长期待摊费用摊销	3,898.44	1,466.15
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）	183,623.74	-340,549.19
财务费用（收益以“-”号填列）	29,082,332.08	23,298,396.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,953,508.18	1,262,066.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,309,717.77	1,636,702.24

存货的减少（增加以“-”号填列）	11,438,085.43	-300,455,410.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-68,217,152.68	21,981,313.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,173,827.87	10,013,113.87
经营活动产生的现金流量净额	5,833,744.87	-206,290,795.11
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	22,966,962.48	114,653,945.31
减：现金的期初余额	214,500,437.99	214,500,437.99
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	-132,231,139.89	-99,846,492.68

## （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	11,153,800.00	0.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	23,800,000.00	0.00

## （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	22,966,962.48	214,500,437.99
其中：库存现金	5,871,984.93	10,344,352.56
可随时用于支付的银行存款	17,094,977.55	104,309,592.75
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	22,966,962.48	155,198,102.37

现金流量表补充资料的说明

## 70、所有者权益变动表项目注释

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

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

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

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------	-----	-------	------	------	------------------	-------------------	----------	--------

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

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
什邡市高金元一食品有限公司	控股子公司	有限责任公司	什邡市	高达明	生猪屠宰	10,000,000.00	51%	51%	73488170-8
巴中高金食品有限公司	控股子公司	有限责任公司	巴中市	何富雄	生猪屠宰	6,148,000.00	100%	100%	73833923-8
湖北高金食品有限公司	控股子公司	有限责任公司	云梦县	邓江	生猪屠宰	32,000,000.00	100%	100%	76743951-0
兰州肉联厂有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	兰州市	邓江	生猪屠宰	97,680,000.00	51%	51%	29672021-7
宜宾市高金食品有限公司	控股子公司	有限责任公司	宜宾市	高达明	生猪屠宰	10,000,000.00	100%	100%	70906233-X
泸州市高金罐头食品有限公司	控股子公司	有限责任公司	合江县	邓江	猪肉深加工	19,620,000.00	100%	100%	74227400-0
广元市高金食品有限公司	控股子公司	有限责任公司	广元市	唐桂英	生猪屠宰	115,000,000.00	100%	100%	75661806-2
遂宁市高金牧业有限公司	控股子公司	有限责任公司	遂宁市	金翔宇	生猪养殖、销售	20,000,000.00	52%	52%	75970544-4
四川高金翔达食品有	控股子	有限责	遂宁市	金翔宇	猪肉深加工	51,425,000.00	67.65%	67.65%	77167469-5

限公司	公司	任公司							
四川高金进出口贸易 有限公司	控股子 公司	有限责 任公司	遂宁市	金翔宇	进出口贸易	5,000,000.00	95%	95%	77982664-9
鸡西市高金食品有限 公司	控股子 公司	有限责 任公司	鸡西市	高达明	生猪屠宰	10,000,000.00	100%	100%	78191237-8
吉林省高金春源同力 食品有限公司	控股子 公司	有限责 任公司	松原市	金翔宇	生猪屠宰	16,000,000.00	100%	100%	78680024-4
公主岭市高金食品有 限公司	控股子 公司	有限责 任公司	公主岭市	高达明	生猪屠宰	10,000,000.00	100%	100%	78264263-X
射洪高金清见牧业有 限公司	控股子 公司	有限责 任公司	射洪县	金翔宇	生猪养殖、 销售	3,000,000.00	100%	100%	66743240-X
四川高金房地产开发 有限公司	控股子 公司	有限责 任公司	遂宁市	高达明	房地产开发 经营	50,000,000.00	100%	100%	66957098-8
哈尔滨高金食品有限 公司	控股子 公司	有限责 任公司	哈尔滨市	邓江	生猪屠宰	10,000,000.00	100%	100%	69072437-1
新乡市高金食品有限 公司	控股子 公司	有限责 任公司	新乡市	邓江	生猪屠宰	10,000,000.00	100%	100%	68970710-1
四川高金丹育生态牧 业有限公司	控股子 公司	有限责 任公司	遂宁市	唐桂英	生猪养殖、 销售	10,000,000.00	100%	100%	68612001-4
宜宾高金投资发展有 限公司	控股子 公司	有限责 任公司	宜宾市	邓江	房地产开发	172,000,000.00	70%	70%	69916919-1
四川高金天兆牧业有 限公司	控股子 公司	有限责 任公司	遂宁市	邓江	生猪养殖销 售售	18,000,000.00	55.56%	55.56%	06239884-3

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资本	本企业持 股比例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
二、联营企业									

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
邓江	本公司股东	自然人
陈林	本公司股东	自然人
唐桂英	本公司股东	自然人

本企业的其他关联方情况的说明

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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

### (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费

关联托管/承包情况说明

### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的

						租赁费
--	--	--	--	--	--	-----

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金翔宇、高达明	四川高金食品股份有限公司	35,000,000.00	2013年03月13日	2013年09月13日	否
金翔宇、高达明	四川高金食品股份有限公司	40,000,000.00	2012年08月16日	2013年08月15日	否
金翔宇、高达明	四川高金食品股份有限公司	80,000,000.00	2012年10月24日	2013年10月24日	否
高达明	四川高金食品股份有限公司	13,400,000.00	2013年04月08日	2013年10月08日	否
金翔宇	四川高金食品股份有限公司	20,000,000.00	2012年07月24日	2013年07月23日	否

关联担保情况说明

本公司向兴业银行股份有限公司成都分行借款3,500.00万元，2013年3月13日到位3,500万元,贷款期限至2013年9月13日。担保方式为本公司控股股东金翔宇、高达明分别以其所持有本公司股权650万股为本公司提供质押担保。

本公司向招商银行成都西安北路支行借款4,000万元，其中：2,500万元于2012年8月16日到位，1500万元于2013年3月25日到位，借款期限分别至2013年8月15日和2013年9月25日。担保方式为本公司控股股东金翔宇和高达明分别以所持有本公司股权650万股为本公司提供质押担保。

本公司向华夏银行成都天府支行借款8,000万元，其中：1,500万元于2012年10月24日到位，2,100万元于2012年10月25日到位，4,400万元于2013年4月17日到位，上述贷款期限至2013年10月24日。担保方式为本公司控股股东金翔宇以其所持有本公司股权1580万股、本公司控股股东高达明以其所持有本公司股权780万股为本公司提供质押担保。

本公司向民生银行成都骡马市支行借款1,340.00万元，2013年4月8日到位1,340万元,贷款期限至2013年10月8日。担保方式为本公司控股股东金翔宇以其所持有本公司股权325万股、本公司控股股东高达明以其所持有本公司股权195万股为本公司提供质押担保。

本公司向中国农业银行遂宁遂州支行借款2,000.00万元，其中：1,000万元于2012年7月24日到位，600万元于2012年7月31日到位，400万元于2012年8月8日到位，贷款期限分别至2013年7月23日、2013年7月30日和2013年8月7日，2012年12月17日，本公司提前归还1,000万元，截止2013年6月30日，借款余额为1,000万元。担保方式为本公司控股股东金翔宇以其所持有本公司股权650万股为本公司提供质押担保。

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明

拆入
拆出

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

**(7) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

**十、股份支付****1、股份支付总体情况**

单位：元

股份支付情况的说明

**2、以权益结算的股份支付情况**

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

**3、以现金结算的股份支付情况**

单位：元

以现金结算的股份支付的说明



#### 4、以股份支付服务情况

单位：元

#### 5、股份支付的修改、终止情况

### 十一、或有事项

#### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

#### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司下属子公司四川高金房地产开发有限公司为购买该公司开发的“高金 凤琴岚湾”住宅的全部银行按揭贷款客户申请的银行商业按揭贷款提供阶段性的连带责任保证担保；预计担保金额累计不超过人民币18,000.00万元。项目竣工办理《房屋他项权证》后交贷款行审查通过即可解除担保连带责任，截止2013年6月30日，担保额为59,603,300.00元。

其他或有负债及其财务影响

### 十二、承诺事项

#### 1、重大承诺事项

无

#### 2、前期承诺履行情况

良好

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

#### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

#### 3、其他资产负债表日后事项说明

(1) 高金食品2013年7月16日公司2013年第三次临时股东大会于审议通过了《关于公司为子公司宜宾高金食品有限公司向宜宾翠屏农村商业银行股份有限公司申请5,000万元贷款提供保证担保的议案》。本次担保后，公司及其子公司对外担保总额为29,400万元，占公司最近一期经审计净资产的59.33%。

(2) 2013年8月5日, 公司控股股东金翔宇先生解除了在2012年7月12日质押给中国农业银行股份有限公司遂宁遂州支行的所持本公司650万股股权(高管锁定股, 质押的股权数占其所持公司股份的10.31%, 占公司总股本的3.12%), 同日, 又将其所持该部分质押给中国农业银行股份有限公司遂宁遂州支行, 用于质押贷款, 并办理完上述事项的相关手续。

本次质押后, 金翔宇先生已将其所持公司股份6,255万股(占其所持公司股份的99.17%, 占公司总股本的29.98%)申请质押。

(3) 公司哈尔滨于2013年8月18日试生产成功。

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

无

### 2、债务重组

无

### 3、企业合并

无

### 4、租赁

无

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

### 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

### 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动	计入权益的累计公	本期计提的减值	期末金额
----	------	----------	----------	---------	------

		损益	允价值变动		
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 8、年金计划主要内容及重大变化

无

## 9、其他

(1) 2009年11月13日, 宜宾市翠屏区建设投资有限责任公司(以下简称翠屏建设公司)受翠屏区政府委托与本公司下属子公司——四川高金房地产开发有限公司(以下简称“高金房产公司”)签订《翠屏区江北新城土地一级整理项目合作开发协议书》, 高金房产公司下属子公司——宜宾高金投资发展有限公司(以下简称“高金投资公司”)对翠屏区江北新城土地进行整理开发。2011年3月24日, 根据《国土资源厅关于认真清查建设用地前期开发有关问题的通知》, 双方同意终止前述协议, 并于2011年5月27日签订《翠屏区土地一级整理项目善后处理合同书》, 后因善后处理问题未能达成一致, 高金房产公司提起诉讼, 经四川省高级人民法院主持调解, 以(2011)川民初字第13号《民事调解书》达成协议如下: (1) 终止履行双方于2009年11月13日签订的合作开发协议; (2) 翠屏建设公司同意补偿高金房产公司2.18亿元, 即2011年9月30日前支付8,000万元; 2011年12月30日前支付8,000万元; 2012年6月30日前支付5,800万元。2011年9月16日, 高金房产公司与翠屏建设公司签订了《(宜宾市翠屏区翠屏新区土地一级整理项目善后处理合同书)补充协议》, 补充协议规定: (1) 翠屏建设公司根据翠屏新区土地出让进度情况, 分期返还高金房产投资款及利息; (2) 高金房产公司的投资利息根据实际投入金额时间按中国人民银行公布的同期银行贷款基本利率分笔、分段计算。为此, 公司在2011年12月31日将原记入存货-开发成本中的投资款转入其他应收款核算。

本报告期, 公司继续执行上述协议。

高金投资公司分别于2011年9月30日、2011年12月31日和2012年6月30日 分别收到宜宾市翠屏区支付的补偿款8,000万元、8,000万元和5,800万元, 共计21,800万元, 已计入营业外收入。

截止报告期末, 按土地整理投资总额计算的累计应收利息为5,452.03万元, 已全部会计期间计入财务费用——利息收入。

截至报告期末, 公司已累计收回投资成本28,739万元。

(2) 2013年4月25日公司董事会四届八次会议审议通过《关于公司全资子公司巴中高金食品有限公司停产的议案》以及《关于公司全资子公司巴中高金计提资产减值准备的议案》。

巴中高金主营生猪收购、屠宰、冷冻、加工、销售, 注册资本614.8万元, 本公司持股100%, 法定代表人为何富雄, 注册地为巴中市。截止2012年12月31日, 资产总额为1,238.39万元, 2012年度实现净利润-316.46万元。

巴中高金在四川生猪资源丰富、生猪价格相对全国具有明显优势的情况下对本公司的发展壮大起到了积极的作用。根据公司“走出四川, 全国布局, 鲜销为主”的战略构想, 为进一步优化川内屠宰业务布局, 对四川屠宰基地布局进行结构优化, 巴中高金的生猪收购、鲜肉配送销售与公司子公司广元市高金食品有限公司(以下简称“广元高金”)存在重叠, 为了充分发挥本公司子公司广元高金的生产、销售优势, 公司拟对巴中高金实施停产安排。巴中高金原有市场由广元高金予以承接, 其资产以及法人主体地位由公司另行处理。

按照企业会计准则和公司相关会计政策, 巴中高金出现了资产减值情形, 对其进行减值测试计提资产减值准备。巴中高金生产经营性固定资产拆迁预计回收残值47.82万元, 机器设备处理预计回收0.67万元, 固定资产账面价值670.06万元, 本次计提固定资产减值准备621.57万元。

董事会审计委员会认为：依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备依据充分，能真实的反映公司资产状况。

该项议案已提交公司2013年第二次临时股东大会审议通过。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1（账龄组合）	101,585,187.58	100%	5,089,729.57	5.01%	29,398,295.63	100%	1,472,632.89	5.01%
组合小计	101,585,187.58	100%	5,089,729.57	5.01%	29,398,295.63	100%	1,472,632.89	5.01%
合计	101,585,187.58	--	5,089,729.57	--	29,398,295.63	--	1,472,632.89	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	101,448,266.83	99.87%	5,072,413.34	29,380,174.88	99.94%	1,469,008.74
1 至 2 年	118,800.00	0.12%	11,880.00			
2 至 3 年	0.00		0.00	18,120.75	0.06%	3,624.15
3 年以上	18,120.75	0.02%	5,436.23			
合计	101,585,187.58	--	5,089,729.57	29,398,295.63	--	1,472,632.89

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

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

单位：元

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

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
厦门古龙食品有限公司	客户	2,013,632.40	1 年以内	1.98%
广州品食乐维邦食品有限公司	客户	1,892,500.00	1 年以内	1.86%
鞍山市上海信利熏腊店	客户	1,880,260.00	1 年以内	1.85%

沈阳双益餐饮管理有限 公司	客户	1,742,571.00	1 年以内	1.72%
沈阳天手食品有限公司	客户	1,522,989.78	1 年以内	1.5%
合计	--	9,051,953.18	--	8.91%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

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

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	686,710,091.08	100%	34,504,454.00	5.02%	698,705,698.54	100%	35,103,036.78	5.02%
组合小计	686,710,091.08	100%	34,504,454.00	5.02%	698,705,698.54	100%	35,103,036.78	5.02%
合计	686,710,091.08	--	34,504,454.00	--	698,705,698.54	--	35,103,036.78	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	685,559,302.08	99.83%	34,277,965.10	697,565,861.54	99.84%	34,878,293.08
1 至 2 年	66,539.00	0.01%	6,653.90	60,287.00	0.01%	6,028.70
2 至 3 年	1,054,400.00	0.15%	210,880.00	1,051,500.00	0.15%	210,300.00
3 年以上	29,850.00	0%	8,955.00	28,050.00	0%	8,415.00
合计	686,710,091.08	--	34,504,454.00	698,705,698.54	--	35,103,036.78

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其他应收款核销说明

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

单位：元

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

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
四川高金房地产开发有限公司	子公司	182,230,044.52	1 年以内	26.54%
新乡市高金食品有限公司	子公司	110,319,513.30	1 年以内	16.06%
四川高金翔达食品有限公司	子公司	69,824,348.17	1 年以内	10.17%
哈尔滨高金食品有限公司	子公司	69,254,739.48	1 年以内	10.09%
兰州肉联厂有限责任公司	子公司	45,666,465.80	1 年以内	6.65%
合计	--	477,295,111.27	--	69.51%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
四川高金房地产开发有限公司	控股子公司	182,230,044.52	26.54%
新乡市高金食品有限公司	控股子公司	110,319,513.30	16.06%
四川高金翔达食品有限公司	控股子公司	69,824,348.17	10.17%
哈尔滨高金食品有限公司	控股子公司	69,254,739.48	10.09%
鸡西市高金食品有限公司	控股子公司	21,852,052.20	3.18%
吉林省高金春源同力食品有限公司	控股子公司	38,265,950.29	5.57%
巴中高金食品有限公司	控股子公司	27,141,534.75	3.95%
湖北高金食品有限公司	控股子公司	27,079,670.12	3.94%
四川高金丹育生态牧业有限公司	控股子公司	21,113,603.27	3.07%
四川高金进出口贸易有限公司	控股子公司	2,264,541.74	0.33%
公主岭市高金食品有限公司	控股子公司	31,455,094.19	4.58%
兰州肉联厂有限责任公司	控股子公司	45,666,465.80	6.65%
合计	--	646,467,557.83	94.13%

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。



(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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
宜宾市高金食品有限公司	成本法	11,484,958.32	11,484,958.32		11,484,958.32	100%	100%				
泸州市高金罐头食品有限公司	成本法	20,073,808.18	20,073,808.18		20,073,808.18	100%	100%				
广元市高金食品有限公司	成本法	115,320,000.00	115,320,000.00		115,320,000.00	100%	100%				
遂宁市高金牧业有限公司	成本法	15,080,000.00	15,080,000.00		15,080,000.00	52%	52%				
什邡市高金元一食品有限公司	成本法	4,241,909.92	4,241,909.92		4,241,909.92	51%	51%				
鸡西市高金食品有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
四川高金翔达食品有限公司	成本法	75,292,400.00	75,292,400.00		75,292,400.00	67.65%	67.65%				
四川高金进出口贸易有限公司	成本法	4,750,000.00	4,750,000.00		4,750,000.00	95%	95%				
公主岭市高金食品有限公司	成本法	10,032,052.00	10,032,052.00		10,032,052.00	100%	100%				

吉林省高金春源同力食品有限公司	成本法	8,160,000.00	8,160,000.00	11,153,800.00	19,313,800.00	100%	100%				
射洪县高金清见牧业有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100%	100%				
巴中高金食品有限公司	成本法	7,100,000.00	7,100,000.00		7,100,000.00	100%	100%				
四川高金房地产开发有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100%	100%				
湖北高金食品有限公司	成本法	28,290,000.00	28,290,000.00		28,290,000.00	100%	100%				
新乡市高金食品有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
哈尔滨高金食品有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
四川高金天兆牧业有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	55.56%	55.56%				
遂宁市丰发现代农业投资担保有限公司	成本法	9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00	9.38%	9.38%				
合计	--	402,325,128.42	392,325,128.42	21,153,800.00	413,478,928.42	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 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	601,771,845.93	457,547,464.84
其他业务收入	264,800.55	427,112.57
合计	602,036,646.48	457,974,577.41
营业成本	590,365,512.91	452,261,966.26

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品加工业	601,771,845.93	590,150,813.25	457,547,464.84	452,081,190.87
合计	601,771,845.93	590,150,813.25	457,547,464.84	452,081,190.87

## (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
猪肉销售	594,170,705.37	584,654,231.07	457,547,464.84	452,081,190.87
肉制品销售	7,601,140.56	5,496,582.18		
合计	601,771,845.93	590,150,813.25	457,547,464.84	452,081,190.87

## (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
国内销售	601,771,845.93	590,150,813.25	457,547,464.84	452,081,190.87
国外销售				
合计	601,771,845.93	590,150,813.25	457,547,464.84	452,081,190.87

## (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(%)
厦门古龙食品有限公司	22,550,918.00	3.73%

泸县吉龙食品有限公司	21,316,156.00	3.52%
沈阳天手食品有限公司	16,359,540.40	2.7%
哈尔滨天手食品有限公司	15,338,264.00	2.54%
广州皇上皇	14,880,023.25	2.46%
合计	90,444,901.65	14.95%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-27,775,704.00	-22,068,683.02
加：资产减值准备	3,018,513.90	10,845,330.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,416,473.39	3,485,027.30
无形资产摊销	208,552.02	189,981.46
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）		5,059.22
财务费用（收益以“-”号填列）	24,405,606.72	21,183,429.82

存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,017,215.77	-29,908,018.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,999,375.26	-199,998,612.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	123,065,101.82	80,316,526.23
经营活动产生的现金流量净额	33,321,952.82	-135,949,960.18
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	62,701,855.23	93,372,550.98
减：现金的期初余额	158,984,773.92	158,984,773.92
现金及现金等价物净增加额	-86,849,142.14	-65,612,222.94

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十六、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）	179,379.40	出售子公司、无形资产及固定资产的处置损益
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）	5,214,292.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,238,871.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,480,169.40	
减：所得税影响额	3,054,526.52	
少数股东权益影响额（税后）	2,759,352.65	
合计	6,338,494.66	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
计入当期损益的政府补助	7,775,500.00	该补贴属与公司主营业务相关的竞标中央储备肉产生的收益。本公司在 2010 年-2013 年与华商储备商品管理中心和竞标企业签订了《中央储备冻猪肉电子交易购销合同》，并与华商储备商品管理中心签订了《中央储备冻猪肉储存保管合同》。根据合同约定，由跟公司采购竞标企业的猪肉，按华商储备管理中心的要求验收入本公司冷库保管，竞标企业向本公司开具发票，并由本公司向竞标企业支付结算货款；本公司按采购结算总额向农发行贷款，冷藏保管费、贷款利息和按国家定价销售与收购成本盈亏都由国家补贴。

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-24,087,087.53	7,331,230.02	467,420,657.47	495,570,352.97
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-24,087,087.53	7,331,230.02	467,420,657.47	495,570,352.97
按境外会计准则调整的项目及金额				

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、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	-5%	-0.1154	-0.1154
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.32%	-0.1458	-0.1458

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

无

## 第九节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签署的公司2013年半年度报告全文；
- (二) 载有公司董事长、总经理、财务总监签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

四川高金食品股份有限公司

董事长：金翔宇

2013年8月24日