



万福生科（湖南）农业开发股份有限公司

2013 年半年度报告

2013-051

2013 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

| 未亲自出席董事姓名 | 未亲自出席董事职务 | 未亲自出席会议原因 | 被委托人姓名 |
|-----------|-----------|-----------|--------|
| 龚永福 | 董事长 | 被刑事拘留 | |

公司负责人杨荣华、主管会计工作负责人刘圣清及会计机构负责人(会计主管人员)高先勇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|---------------------------------|-----------|
| 2013 半年度报告 | 1 |
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 1 |
| 第二节 公司基本情况简介 | 4 |
| 第三节 董事会报告 | 6 |
| 第四节 重要事项 | 10 |
| 第五节 股份变动及股东情况 | 14 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员情况 | 15 |
| 第七节 财务报告 | 16 |
| 第八节 备查文件目录 | 76 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|--------------------------------|
| 公司、本公司、万福生科 | 指 | 万福生科（湖南）农业开发股份有限公司 |
| 控股股东、实际控制人 | 指 | 龚永福、杨荣华夫妇 |
| 公司章程 | 指 | 万福生科（湖南）农业开发股份有限公司章程 |
| 公司法 | 指 | 中华人民共和国公司法 |
| 证券法 | 指 | 中华人民共和国证券法 |
| 报告期内,本报告期 | 指 | 2013 年 1 月 1 日-2013 年 6 月 30 日 |
| 保荐机构 | 指 | 平安证券有限责任公司 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 审计机构 | 指 | 中磊会计师事务所有限责任公司 |

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

| | | | |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 万福生科 | 股票代码 | 300268 |
| 公司的中文名称 | 万福生科（湖南）农业开发股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 万福生科 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Wanfu Biotechnology (Hunan) Agricultural Development Co.,Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Wanfu Biotechnology | | |
| 公司的法定代表人 | 龚永福 | | |
| 注册地址 | 湖南省常德市桃源县陬市镇桂花路 1 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 415701 | | |
| 办公地址 | 湖南省常德市桃源县陬市镇桂花路 1 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 415701 | | |
| 公司国际互联网网址 | http://www.wanfushk.com/ | | |
| 电子信箱 | wanfushk@126.com | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------|---------------------|
| 姓名 | 尹彬 | 张杰 |
| 联系地址 | 湖南省常德市桃源县陬市镇桂花路 1 号 | 湖南省常德市桃源县陬市镇桂花路 1 号 |
| 电话 | 0736-6689376 | 0736-6689376 |
| 传真 | 0736-6686578 | 0736-6686578 |
| 电子信箱 | 723980203@qq.com | jackyzon@vip.qq.com |

三、信息披露及备置地点

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

四、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 (%) |
|-----------------------------|----------------|------------------|----------------|----------------------|
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 |
| 营业总收入 (元) | 111,839,379.65 | 269,905,215.22 | 82,314,398.61 | 35.87% |
| 归属于上市公司股东的净利润 (元) | -19,907,236.01 | 25,548,566.38 | -13,678,403.40 | 45.54% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元) | -22,528,035.23 | 23,819,526.68 | -16,412,068.73 | 38.56% |
| 经营活动产生的现金流量净额 (元) | 15,849,464.69 | -28,589,370.08 | -28,589,370.08 | -417.77% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股) | 0.1183 | -0.21 | -0.213 | -402.82% |
| 基本每股收益 (元/股) | -0.1486 | 0.198 | -0.1021 | 45.54% |
| 稀释每股收益 (元/股) | -0.1486 | 0.198 | -0.1021 | 45.54% |
| 净资产收益率 (%) | -4.17% | 3.89% | -2.04% | -2.13% |
| 扣除非经常损益后的净资产收益率 (%) | -4.72% | 3.49% | -2.45% | -2.27% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | | 本报告期末比上年 度末增减 (%) |
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 |
| 总资产 (元) | 728,425,184.74 | 1,002,885,123.36 | 920,220,613.01 | -20.84% |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 (元) | 467,218,617.02 | 676,521,824.27 | 487,125,853.03 | -4.09% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股) | 3.4867 | 5.05 | 3.64 | -4.21% |

五、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 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) | 2,520,000.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 563,293.20 | |
| 减: 所得税影响额 | 462,493.98 | |
| 合计 | 2,620,799.22 | -- |

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

六、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 | -19,907,236.01 | -13,678,403.40 | 467,218,617.02 | 487,125,853.03 |
| 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 | -19,907,236.01 | -13,678,403.40 | 467,218,617.02 | 487,125,853.03 |
| 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说明

七、重大风险提示

1、关于公司财务数据有可能进一步调整的风险

2013年5月10日晚间，中国证监会在其官方网站上公布了对公司涉嫌欺诈发行上市和上市后信息披露违规等事项的调查结果。调查结果显示，公司《招股说明书》中，2008年至2010年分别虚增销售收入约12,000万元、15,000万元、19,000万元，虚增营业利润约2,851万元、3,857万元、4,590万元；2011年年报和2012年半年报虚增销售收入28,000万元和16,500万元，虚增营业利润6,635万元和3,435万元。如果按上述数据，对公司2010—2012年上半年数据进行调整，营业收入分别为24,359万元、27,324万元和10,491万元；营业利润分别为753万元、-724万元和-894万元。

而公司此前更正后的2010年、2011年和2012年上半年的营业收入为24,343万元、27,324万元和8,217万元，营业利润分别为753万元、-631万元和-1437万元。对比中国证监会公布的调查结果和公司自查结果，可以计算出，公司2010年、2011年、2012年上半年销售收入存在的差异分别约为：-16.13万元、-0.31万元、-2259.08万元；营业利润差异分别为：0万元、94万元、-588.16万元。

当中国证监会正式的行政处罚通知下发后，公司可能存在依据相关处罚认定的数据进一步调整公司财务报表的可能性。同时，根据中国证监会公布的拟出具的行政处罚决定中，将撤销中磊会计师事务所的证券业务资格。若中磊会计师事务所资格撤销，公司需更换会计师事务所对调整后的财务报表进行审计。

由于财务报表数据存在进一步调整的可能性，不排除经调整后，公司出现个别年度亏损的情况，由于公司已披露2012年、2013年一季度业绩亏损，如果公司财务数据调整后，2011年年度出现亏损的，且未来2013年度也系亏损的，公司股票将面临暂停上市的风险。

2、公司股票未来仍存在终止上市的风险

公司于2012年11月23日、2013年3月15日在巨潮资讯网分别刊登了《致歉公告》。截止到公告日，深圳证券交易所已因公司对2008年—2012年上半年财务数据进行虚假记载，而给予公司及相关当事人两次公开谴责的处分，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第13.3.1条第（十六）项“公司最近三十六个月内累计受到本所三次公开谴责”所述终止上市情形，公司

若在三十六个月内（2012年11月23日—2015年11月23日）因其他原因，再次受到公开谴责，可能存在股票被终止上市的风险。

3、关于募投项目可能存在的相关风险

（1）尽管公司已对募集资金投资项目的产品市场进行了充分的可行性论证，并在市场开发、销售网络建设、人才储备与培训等方面做了一定的准备，但如果后期市场情况发生不可预见的变化，或者公司不能有效开拓新市场，将存在产能扩大而导致的产品销售风险。

（2）尽管公司对募投项目建设进行了可行性研究，并且加强了人才储备与培训等工作，项目符合行业发展趋势，具有广泛而现实的客户需求，但在项目实施过程中仍可能存在项目管理能力不足、技术开发出现替代、政策环境与项目市场前景发生变化等问题，从而影响项目的顺利实施，不能排除项目不能如期实施的风险，并有可能使项目投资效益与预期目标产生差异。

（3）自公司因涉嫌欺诈发行上市和上市后信息披露违规等事项被中国证监会立案稽查以来，公司募集资金因受影响，建设进度有所降缓。募投项目可能存在延期的风险。

4、公司董事长及其他相关董事、监事、高级管理人员可能存在因配合公安部门调查或被采取刑事强制措施而无法履职的风险。

5、2013年5月10日平安证券有限责任公司发布了《关于设立万福生科虚假陈述事件投资者利益补偿专项基金的公告》，成立了万福生科虚假陈述事件投资者利益补偿专项基金，该基金采取“先偿后追”方式，即平安证券先行以基金财产偿付符合条件的投资者，再通过法律途径向万福生科虚假陈述事件的主要责任方及其他连带责任方追偿。根据公告内容，平安证券在对投资者进行补偿之后，将有权通过法律途径向包括公司在内的相关责任主体进行追偿，同时根据公告内容2013年3月2日之后买入公司股票产生损失的投资者不属于该基金的补偿范围。敬请投资者注意投资风险。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，中国证监会立案调查事件持续深化，2013年3月15日公司因2008-2011年财务数据存在虚假记载再次被深交所公开谴责，2013年5月10日中国证监会亦通报了对公司的调查结果并给予了相应的处罚，至此负面报道不断，公司品牌、信誉遭受前所未有的打击，同时也给公司的生产经营带来了更大的挑战。面对不断恶化的经营环境，管理层多次召开会议，分析形势、认清困难、拟定措施“强管理、抓产销、促融资、保项目”，使公司在上半年得到了较为平稳的发展。

- (1) 公司从外引进优秀的管理人才，成立了新的管理团队，稳定了员工情绪；
- (2) 克服困难抓好生产、销售，在湖南“镉大米”事件发生后，努力开发贵州省市场，并取得了较好的成效；
- (3) 随着负面事件的影响，公司融资能力大幅下降，资金面紧张，管理层积极与多家金融机构紧密沟通，获得了银行授信，有利的缓解了资金压力
- (4) 募投项目方面，自稽查以来，募集资金受到影响，在资金面紧张的情况下，公司认真贯彻落实相关部门的指示精神，协调供应商，保证项目的建设。截止报告期末，项目建设取得了一定的进展（详见募集资金使用情况表）。

报告期内，公司实现营业收入111,839,379.65元，同比增长35.87%；营业利润-22,923,544.60，同比下降59.58%；归属于上市公司所有股东的净利润为-19,907,236.01，同比下降45.54%。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司营业收入的增长主要系扩大销售而去年同期循环经济型稻米精深加工生产线技改停产所致。公司主要产品麦芽糖浆、蛋白粉、糯米较去年上半年均出现了一定幅度的增长，分别为108.83%、138.08%、50.52%，而普米销售额较去年上半年下降17.75%，主要因公司为应对湖南大米镉超标事件，适当的调低了销售价格，同时该事件也对普米在广东市场的销量造成了一定程度的影响。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司主要从事稻米精深加工系列产品的研发、生产和销售，以稻谷（碎米）为主要原材料，通过物理、化学和生物技术生产大米淀粉糖、大米蛋白粉等系列产品。公司产品可广泛用于食品、饮料、饲料、医药、化工等行业领域。

报告期内，公司实现主营业务总收入111,654,018.13元，同比增长35.64%；主营业务成本107,270,905.44元，同比增长52.28%。

(2) 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 | 营业成本比上年 | 毛利率比上年同 |
|--|------|------|--------|---------|---------|---------|
| | | | | | | |

| | | | | 同期增减 (%) | 同期增减 (%) | 期增减 (%) |
|------|----------------|----------------|---------|----------|----------|----------|
| 分行业 | | | | | | |
| 食品加工 | 111,654,018.13 | 107,270,905.44 | 3.93% | 35.64% | 52.28% | -72.78% |
| 分产品 | | | | | | |
| 糖浆 | 42,427,914.13 | 40,063,175.47 | 5.57% | 108.83% | 121.26% | -48.78% |
| 葡萄糖粉 | 16,628.16 | 12,613.64 | 24.14% | -96.14% | -96.9% | 319.88% |
| 蛋白粉 | 8,380,963.91 | 7,844,422.80 | 6.4% | 138.08% | 159.33% | -54.51% |
| 优质米 | 16,854,754.01 | 17,614,037.85 | -4.5% | 50.52% | 65.59% | -190.06% |
| 普米 | 34,633,059.48 | 31,700,831.34 | 8.47% | -17.75% | -4.6% | -59.85% |
| 油糠 | 1,846,520.46 | 1,862,538.85 | -0.87% | -5.2% | 24.78% | -103.71% |
| 谷壳 | 468,057.59 | 471,334.33 | -0.7% | | | |
| 糠油 | 2,691,115.04 | 3,351,229.22 | -24.53% | 152.35% | 237.47% | -456.53% |
| 饼粕 | 4,100,828.68 | 4,117,756.41 | -0.41% | 281.85% | 385.08% | -101.97% |
| 节米 | 220,498.37 | 221,184.17 | -0.31% | | | |
| 精油 | 13,678.30 | 11,781.36 | 13.87% | | | |
| 分地区 | | | | | | |
| 湖南地区 | 74,011,869.81 | 72,004,864.97 | 2.71% | 86.12% | 95.3% | -62.78% |
| 广东地区 | 28,813,792.49 | 26,466,992.14 | 8.14% | -27.63% | -15.75% | -61.38% |
| 其他地区 | 8,828,355.83 | 8,799,048.33 | 0.33% | 222.58% | 307.44% | -98.43% |

4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

| 2012年1-6月前五大客户 | | | |
|----------------|---------------|-----------------|-----|
| 客户名称 | 主营业务收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) | 品种 |
| 东莞市常平湘盈粮油经营部 | 16,941,956.70 | 20.58% | 普米 |
| 佛山市南海亿德粮油贸易行 | 6,340,000.00 | 7.70% | 普米 |
| 湖南祁东佳美食品有限公司 | 2,228,011.60 | 2.71% | 糖浆 |
| 津市市中意糖果有限公司 | 1,187,250.00 | 1.44% | 糖浆 |
| 焦作市菲爱特农业发展有限公司 | 906,944.00 | 1.10% | 蛋白粉 |
| 合计 | 27,604,162.30 | 33.54% | |

| 2013年1-6月前五大客户 | | | |
|----------------|---------------|-----------------|-----------|
| 客户名称 | 主营业务收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) | 品种 |
| 常德市湘原贸易有限公司 | 5,070,615.42 | 4.54% | 糖浆、蛋白粉、饼粕 |
| 广东顺德酒厂有限公司 | 4,676,818.25 | 4.19% | 普米 |
| 常德市北方饲料有限公司 | 4,001,734.51 | 3.58% | 糖浆、蛋白粉、饼粕 |
| 东莞市道滘钜丰米制品厂 | 3,053,964.24 | 2.74% | 普米 |
| 韶关市冠华食品有限公司 | 2,970,144.44 | 2.66% | 普米 |
| 合计 | 19,773,276.86 | 17.71% | |

报告期内，前五大客户发生变化主要系公司根据实际情况进行销售调整的结果。本报告期内公司实现营业收入同比增长，表明上述变化未对公司经营产生较大影响。

6、研发项目情况

报告期内，公司科研费用为792,360.67元，主要系科研人员工资、无形资产摊销等间接费用。“大米生产注射葡萄糖原料药项目”已完成中试，现项目工程已进入设备安装阶段，“年产5000吨食用级大米蛋白粉项目”中试已完成，因募集资金受影响项目建设已暂停。

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

(1)公司所在行业的发展现状及变化趋势

近些年来，我国粮食加工业得到了较为快速的发展，主要表现在几个方面：粮食加工业的加工能力和产量持续增加；产品结构不断优化；企业规模增大且生产集中度显著提高；主要经济指标创历史最好水平；产品质量水平不断提高且名牌意识明显增强；粮食加工技术和装备水平得到快速提升；政策力度不断加大。但目前粮食加工企业存在的一些问题也不容忽视，比如产能普遍过剩、地区发展不平衡、技术装备仍旧落后，产品标准和质量控制体系不完善、粮食现代物流效率不高等。

随着我国人口增长、生活水平提高和城镇化进程加快，我国粮食消费需求在总量上将继续保持刚性增长的趋势。为适应我国国民经济的继续平稳较快发展、城乡居民收入普遍较快增加、人民生活水平将进一步提高和农产品需求总量刚性增长的需要，意味着在“十二五”期间乃至到2020年，我国粮食加工业将得到进一步的发展，预计未来将大力发展和调整粮食加工业的产能，提高粮食加工副产物的综合加工和转化利用水平，加快淘汰一批工艺落后、设备陈旧、卫生质量和环保不达标、能耗物

耗高的落后产能；与此同时，发展一批不断采用新技术、新工艺、新设备的先进产能，促使粮食加工业的产能结构更加合理。其次，加快粮食加工企业的组织结构调整，培育壮大龙头企业，继续引导企业通过兼并重组，适度提高产业集中度，发展拥有知名品牌和核心竞争力的大企业和企业集团，积极改造和提升中小型企业发展的质量和水平，形成大中、企业分工协作，协调发展的格局。

（2）公司行业地位

公司是一家集粮食收购、储备，大米、油脂、淀粉糖系列产品生产销售及科研开发为一体的稻米精深加工企业，在国内首创以大米淀粉糖、大米蛋白为核心产品的稻米精深加工及副产物高效综合利用的循环经济生产模式，在稻米葡萄糖结晶技术等方面居国际领先水平，技术经济性能指标与国内外同行相比居领先水平。目前公司循环经济型稻米精深加工及副产物综合利用率较高，产品种类丰富，并达到一定的规模，在国内稻米精深加工行业具有较高的竞争水平。未来随着研发力度的不断加大，产品结构的不断调整，市场竞争力将进一步提升。

8、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司各项经营活动紧紧围绕年度经营计划进行。详见本节—报告期内总体经营情况。

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

（1）募投项目的相关风险

详见“第二节 公司基本情况简介—七、重大风险提示—第3点”

公司将在适当的条件下积极推进募投项目建设，使募投项目尽早投产并产生效益。并时刻关注项目产品的市场需求变化。

（2）管理风险

报告期内，公司原经营管理成员陆续辞职，虽然同时向外引进了优秀的管理人才，改组管理层成立了新的经营班子，但是在公司实际经营运作方面、与各监管部门、金融机构的协调方面，与公司员工沟通方面、新的领导班子都需要较长时间的磨合，这也就造成公司可能存在新经理层管理失效的风险。对此，公司将进一步健全完善相关的管理制度，借鉴并推广适合公司长期发展的管理经验。

（3）品牌诚信建设风险

自公司财务问题暴露以来，已遭受深交所两次公开谴责，2013年5月，中国证监会亦对公司下发了处罚事先告知书，加之媒体的多方报道，致使公司的诚信度及社会形象大打折扣。未来公司加强诚信建设，重塑企业形象，在经营活动中把诚信渗透到企业的每一个环节，在对待客户、维系交易、经营管理等方面全方位树立“诚信为本”的指导思想；与知名客户进行深度合作，进一步强化品牌影响力，形成显著的品牌效应，且通过聘请专业机构或人士为公司及产品进行多层次、多角度、多形式的宣传策划，进一步提升品牌的知名度。

（4）原材料价格波动风险

本公司主要生产原料为稻谷、碎米。其价格波动受国家政策、供求关系、收购市场竞争、国际宏观经济形势、气候变化等多因素影响。如果未来原材料价格波动剧烈，公司把握不住合理的采购时机，将对公司产品的生产成本产生直接影响。对此，公司将密切关注国际及国内原材料价格走势的市场动态，科学合理的采购。

二、投资状况分析

1、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 | 39,481 |
| 报告期投入募集资金总额 | 587 |
| 已累计投入募集资金总额 | 21,887 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例（%） | 0% |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| <p>(一)、实际募集资金金额、资金到位情况 经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1412号”文核准，万福生科（湖南）农业开发股份有限公司（以下简称公司）于2011年9月15日在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股17,000,000股(每股面值1.00元)，发行价格为人民币25.00元。本次发行募集资金总额为425,000,000.00元，扣除发行费用30,189,459.00元后的实际募集资金净额为394,810,541.00元。中磊会计师事务所有限责任公司于2011年9月20日对上述资金到位情况进行了审验，并出具了中磊验字[2011]第0075号验资报告。上述募集资金净额394,810,541.00元已经全部存放于公司开设的募集资金专户。</p> <p>(二)、2012年12月31日募集资金余额 2012年12月31日，本公司募集资金专用账户余额为168,462,769.69元。</p> <p>(三)、2013年1-6月募集资金使用情况及结余情况 截止2013年6月30日，本公司募集资金实际使用情况为： 1、直接投入承诺投资项目5,866,310元； 2、2013年5月3日，公司第一届董事会第二十五次临时会议审议通过了《使用部分募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定以闲置募集资金人民币3,900万元暂时补充流动资金； 3、截止2013年6月30日，本公司募集资金专用账户余额为123,944,863.18元，募集资金余额应为123,596,459.69元，差异348,403.49元，系银行存款利息收入。</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. 循环经济型稻米精深加工生产线技改项目 | 否 | 24,058 | | 455 | 19,118 | 79.47% | 2013年09月30日 | | 否 | 否 |
| 2. 年产5000吨食用级大米蛋白粉产业项目 | 否 | 9,653 | | | 185 | 1.92% | 2013年10月31日 | | 否 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|--------|---|-----|--------|--------|-------------|---|----|----|
| 3.稻米生物科技研发中心建设项目 | 否 | 1,621 | | 74 | 1,627 | 100% | 2013年06月30日 | | 否 | 否 |
| 4.年产3000吨米糠油技改项目 | 否 | 2,593 | | 58 | 957 | 36.91% | 2013年09月30日 | | 否 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 37,925 | | 587 | 21,887 | -- | -- | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 补充流动资金 | | 1,556 | | | 1,556 | | | | | |
| 超募资金投向小计 | -- | 1,556 | | | 1,556 | -- | -- | | -- | -- |
| 合计 | -- | 39,481 | 0 | 587 | 23,443 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 2012年9月14日公司收到中国证监会《立案稽查的通知书》，同时募集资金被限制使用，导致募投项目建设进度降缓。 | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 项目可行性未发生重大变化 | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 适用 2011年11月21日，经公司第一届董事会第十次会议决议同意，公司使用超募资金15,560,541元永久补充流动资金 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 公司募集资金投资项目实施地点未发生变更 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 公司募集资金投资项目实施方式未发生调整 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 截止2011年10月31日，公司募集资金投资项目先期投入公司自筹资金86,502,026.70元。2012年3月15日，经公司第一届董事会第十三次会议决议同意，公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金86,502,026.70元 | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 适用 1、2012年4月12日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金人民币3,900万元临时补充流动资金。使用期限为自董事会批准之日起不超过6个月。上述资金已于2012年10月10日归还至募集资金专户。 2、2013年5月3日，公司第一届董事会第二十五次临时会议审议通过了《使用部分募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定以闲置募集资金人民币3,900万元暂时补充流动资金，期限6个月。 | | | | | | | | | |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 公司募投项目尚在建设中，尚未出现募集资金结余情况 | | | | | | | | | |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 公司尚未使用的募集资金存储在公司设立的募集资金专户 | | | | | | | | | |
| 募集资金使用及披露 | 公司募集资金使用及披露中不存在问题或其他情况 | | | | | | | | | |

| | |
|-------------|--|
| 中存在的问题或其他情况 | |
|-------------|--|

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

本公司未在本报告期前及本报告期内对本报告期的盈利进行预测。

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

经预测公司年初至下一报告期期末的累计净利润可能继续亏损，敬请投资者注意投资风险。

五、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

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

在上年度报告中，中磊会计师事务所有限责任公司认为：除“三、导致保留意见的事项”段所述事项产生的影响外，万福生科(湖南)农业开发股份有限公司财务报表在其他所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万福生科2012年12月31日的财务状况以及2012年度经营成果和现金流量。对此，公司董事会已在2012年年报中作出说明，现就所涉及保留事项的变化及处理情况再次说明如下：

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

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

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

说明：2013年5月10日，中国证监会通报了对我公司的初步调查结果及调整后的2008年-2012年上半年的相关财务数据（主要为营业收入和营业利润），对比公司自查调整数据可以看出，我公司的营业收入、营业利润从2010年和2011年两年来看，差异不大；从2012年1-6月的数据来看，差异较大，主要系中国证监会与我司自查的范围、程度有所差异，证监会调减的营业收入和营业利润比我公司自查调减幅度小，造成我公司披露的自查更正数较小；另外，中国证监会通报的与公司自查调整的2011年扣除非经常性损益的净利润存在绝对值约722万元的差异系公司调整当年虚增营业收入、营业利润后而相应调减所得税费用约628万元以及坏账准备约94万元的影响所致。公司就此与相关部门紧密沟通，并于日前退还了公司因虚增收入而多缴的企业所得税。截止到报告期末，中国证监会尚未下发正式的处罚决定。

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

说明：截止2013年6月30日，公司应付龚永福先生个人往来余额为398,988.63元，主要系2013年以来冲减了龚永福先生部分往来。

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

说明：佛山市南海亿德粮油贸易行虽为自然人黄德义所有（黄德义与公司控股股东为亲属关系），但实质是我公司对广东地区销售客户的经纪人，代收代付货款。公司从2013年5月20日已对前期销售进行结账，同时聘任黄德义为公司销售人员，由黄德义负责广东客户的业务维护，公司与广东客户的销售都由公司与客户直接结算，销售款由客户直接汇入公司账户。

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

说明：2013年5月22日，公司披露了《关于收到中国证监会处罚事先告知书的公告》，“一、责令万福生科改正违法行为，给予警告，并处以30万元的罚款；……”鉴于尚未收到中国证监会正式处罚决定，公司尚未对上述罚款预计负债，待正式处罚决定下达之后再行确认；另外，平安证券设立的3亿元的万福生科虚假陈述事件投资者利益补偿基金，目前已进入后续赔偿阶段，实际需赔偿金额尚无法确定。公司大股东质押了3000万股股份作为其后期责任赔偿的保证，最终需要公司分摊的具体赔偿金额比例尚亦无法确定。

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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。

第四节 重要事项

一、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 | | | | | |
| 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 | 龚永福、杨荣华、盛桥投资、鸿景创投、中晓生物、余小泉、刘丽、彭志勇、李方沂、张苏江、邓鹰、陈鑫 | 1、公司共同控股股东、实际控制人龚永福、杨荣华、股东陈鑫分别承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人所持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人所持有的公司公开发行股票前已发行的股份；自公司股票上市之日起，在本人或本人的关联方任职期间（董事、监事和高级管理人员）每年转让的股份不超过本人所持有的公司股份的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。2、公 | 2010年11月29日 | 2011年9月27日--2014年9月27日；2011年9月27日--2012年9月27日 | 正在履行 |

| | | | | | |
|--|----------------|--|-------------------------|-------------|-------------|
| | | <p>司股东盛桥投资、鸿景创投、中晓生物、余小泉、刘丽、彭志勇、李方沂、张苏江、邓鹰分别承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司（本人）所持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本公司（本人）所持有的公司公开发行股票前已发行的股份。3、作为公司监事的张苏江还承诺：除前述 3 锁定期外，在任职期内每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。</p> | | | |
| | <p>龚永福、杨荣华</p> | <p>为避免与发行人及其子公司发生同业竞争，发行人控股股东、实际控制人龚永福、杨荣华夫妇分别出具了如下承诺： （1）将来不以任何方式从事，包括与他人合</p> | <p>2010 年 11 月 05 日</p> | <p>长期有效</p> | <p>正在履行</p> |

| | | | | |
|--|---|--|--|--|
| | <p>作直接或间接从事与公司及其子公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；(2) 将尽一切可能之努力使本人其他关联企业不从事与公司及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的业务；(3) 不投资控股于业务与公司及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；(4) 不向其他业务与公司及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；(5) 如果未来本人拟从事的业务可能与公司及其子公司构成同业竞争，本人将本着公司及其子公司优先的原则与公司协商解决；(6) 本人确认本承诺书所载的每一项承</p> | | | |
|--|---|--|--|--|

| | | | | | |
|---------------|---------|---|------------------|------------|------|
| | | <p>诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被认定无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；（7）上述各项承诺在本人作为发行人控股股东/实际控制人/主要股东期间及转让全部股份之日起一年内均持续有效且不可变更或撤销。</p> | | | |
| | 龚永福、杨荣华 | <p>公司实际控制人龚永福、杨荣华夫妇于 2010 年 11 月 5 日出具承诺函，承诺在作为公司股东、实际控制人期间，严格遵守相关法律法规和监管机关、监管机构的规范性文件、公司《章程》及公司资金管理制度及内控制度的规定，依法行使股东权利、承担股东义务和履行股东职责，不得以任何形式违法、违规占用公司资金。</p> | 2010 年 11 月 05 日 | 长期有效 | 正在履行 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 龚永福、杨荣华 | <p>本人支持平安证券推出对受损投资者的先行补偿方案，同意由平安证券</p> | 2013 年 05 月 10 日 | 自相关赔偿事项完结止 | 正在履行 |

| | | | | | |
|-----------------|----------|--|--|--|--|
| | | <p>先垫付依法应由本人承担的部分，并承诺下一步将承担依法应当赔偿的份额。根据国家有关赔偿的法律规定，上市公司万福生科负有直接赔偿责任，负有责任的实际控制人、中介机构和其他责任人对投资者损失承担连带赔偿责任。</p> | | | |
| <p>承诺是否及时履行</p> | <p>是</p> | | | | |

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

二、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

第五节 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 | 100,000,000 | 74.63% | | | | | | 100,000,000 | 74.63% |
| 3、其他内资持股 | 100,000,000 | 74.63% | | | | | | 100,000,000 | 74.63% |
| 其中：境内法人持股 | 8,800,000 | 6.57% | | | | | | 8,800,000 | 6.57% |
| 境内自然人持股 | 91,200,000 | 68.06% | | | | | | 91,200,000 | 68.06% |
| 二、无限售条件股份 | 34,000,000 | 25.37% | | | | | | 34,000,000 | 25.37% |
| 1、人民币普通股 | 34,000,000 | 25.37% | | | | | | 34,000,000 | 25.37% |
| 三、股份总数 | 134,000,000 | 100% | | | | | | 134,000,000 | 100% |

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

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| | |
|----------|-------|
| 报告期末股东总数 | 7,280 |
|----------|-------|

| 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 |
| 龚永福 | 境内自然人 | 29.99% | 40,190,000 | | 40,190,000 | | 质押 | 40,190,000 |
| 杨荣华 | 境内自然人 | 29.99% | 40,190,000 | | 40,190,000 | | 质押 | 37,000,000 |
| 深圳市盛桥投资管理有限公司 | 境内非国有法人 | 4.78% | 6,400,000 | | 6,400,000 | | | |
| 余小泉 | 境内自然人 | 2.99% | 4,000,000 | | 4,000,000 | | | |
| 刘丽 | 境内自然人 | 2.69% | 3,600,000 | | 3,600,000 | | | |
| 南京鸿景创业投资有限公司 | 境内非国有法人 | 1.19% | 1,600,000 | | 1,600,000 | | | |
| 陈鑫 | 境内自然人 | 0.83% | 1,110,000 | | 1,110,000 | | | |
| 彭志勇 | 境内自然人 | 0.66% | 890,000 | | 890,000 | | | |
| 苏州工业园区中晓生物科技有限公司 | 境内非国有法人 | 0.6% | 800,000 | | 800,000 | | | |
| 肖立海 | 境内自然人 | 0.48% | 648,800 | | 648,800 | | | |
| 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） | 不适用 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司控股股东、实际控制人龚永福先生、杨荣华女士系夫妻关系，陈鑫系杨荣华的外甥。除此以外，公司未知其他股东间是否存在关联关系，也未知是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。 | | | | | | | |
| 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 | |
| 肖立海 | 648,800 | | | | | 人民币普通股 | 648,800 | |
| 张寿清 | 589,712 | | | | | 人民币普通股 | 589,712 | |
| 林秋霞 | 504,912 | | | | | 人民币普通股 | 504,912 | |
| 舒新月 | 400,500 | | | | | 人民币普通股 | 400,500 | |
| 张成提 | 371,593 | | | | | 人民币普通股 | 371,593 | |

| | | | |
|--|---|--------|---------|
| 杨永生 | 351,100 | 人民币普通股 | 351,100 |
| 广东粤财信托有限公司—中鼎 | 350,000 | 人民币普通股 | 350,000 |
| 丁小江 | 261,300 | 人民币普通股 | 261,300 |
| 肖立江 | 260,000 | 人民币普通股 | 260,000 |
| 马金凌 | 249,900 | 人民币普通股 | 249,900 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知上述股东间是否存在关联关系，也未知是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。 | | |
| 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

第六节 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有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数 | 本期增持股 | 本期减持股 | 期末持股数 | 期初持有的 | 本期被授予 | 期末持有的 |
|-----|---------------|------|------------|--------|--------|------------|-------|-------|-------|
| | | | (股) | 份数量(股) | 份数量(股) | (股) | 股权激励获 | 的股权激励 | 股权激励获 |
| | | | | | | | 授予限制性 | 限制性股票 | 授予限制性 |
| | | | | | | | 股票数量 | 数量(股) | 股票数量 |
| | | | | | | | (股) | | (股) |
| 龚永福 | 董事长兼总经理 | 现任 | 40,190,000 | 0 | 0 | 40,190,000 | 0 | 0 | 0 |
| 杨荣华 | 董事 | 现任 | 40,190,000 | 0 | 0 | 40,190,000 | 0 | 0 | 0 |
| 毛军 | 董事 | 现任 | | | | | | | |
| 尹彬 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 现任 | | | | | | | |
| 邹丽娟 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | |
| 程云辉 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | |
| 马海啸 | 董事 | 离任 | | | | | | | |
| 张行 | 董事 | 离任 | | | | | | | |
| 蒋建初 | 董事 | 离任 | | | | | | | |
| 肖德祥 | 董事 | 离任 | | | | | | | |
| 单杨 | 独立董事 | 离任 | | | | | | | |
| 沙孝春 | 监事 | 现任 | | | | | | | |
| 李方沂 | 监事 | 现任 | 600,000 | 0 | 0 | 600,000 | 0 | 0 | 0 |
| 彭信辉 | 监事 | 现任 | | | | | | | |
| 刘炎溪 | 监事 | 离任 | | | | | | | |
| 王湛淅 | 监事 | 离任 | | | | | | | |
| 张苏江 | 监事 | 离任 | 400,000 | 0 | 0 | 400,000 | 0 | 0 | 0 |
| 王征豪 | 副总经理 | 现任 | | | | | | | |
| 杨志荣 | 副总经理 | 现任 | | | | | | | |
| 刘圣清 | 财务总监 | 现任 | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-----|----------------|----|------------|---|---|------------|---|---|---|
| 严平贵 | 副总经理 | 离任 | | | | | | | |
| 杨满华 | 副总经理 | 离任 | | | | | | | |
| 李玉强 | 副总经理 | 离任 | | | | | | | |
| 文会清 | 副总经理 | 离任 | | | | | | | |
| 肖力 | 副总经理、 董事会秘书 | 离任 | | | | | | | |
| 覃学军 | 财务总监 | 离任 | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | 81,380,000 | 0 | 0 | 81,380,000 | 0 | 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 |
|-----|-------------------|-------|-------------|--------------|
| 毛军 | 董事 | 被选举 | 2013年06月07日 | |
| 尹彬 | 董事、副总经理、 董事会秘书 | 被选举 | 2013年06月07日 | |
| 邹丽娟 | 独立董事 | 任期满离任 | 2013年06月24日 | 任职已到期、工作原因辞职 |
| 程云辉 | 独立董事 | 任期满离任 | 2013年06月24日 | 任职已到期、工作原因辞职 |
| 马海啸 | 董事 | 任期满离任 | 2013年05月15日 | 任职已到期、工作原因辞职 |
| 张行 | 董事 | 任期满离任 | 2013年05月15日 | 任职已到期、工作原因辞职 |
| 蒋建初 | 董事 | 任期满离任 | 2013年05月15日 | 任职已到期、退休 |
| 肖德祥 | 董事 | 任期满离任 | 2013年05月15日 | 任职已到期、个人原因辞职 |
| 单杨 | 独立董事 | 离职 | 2013年05月15日 | 任职已到期、工作原因辞职 |
| 沙孝春 | 监事 | 被选举 | 2013年06月07日 | |
| 李方沂 | 监事 | 被选举 | 2013年06月07日 | |
| 彭信辉 | 监事 | 被选举 | 2013年06月07日 | |
| 刘炎溪 | 监事 | 任期满离任 | 2013年05月15日 | 任职已到期、退休 |

| | | | | |
|-----|------------|-------|------------------|--------------|
| 王湛淅 | 监事 | 任期满离任 | 2013 年 05 月 15 日 | 任职已到期、个人原因辞职 |
| 张苏江 | 监事 | 任期满离任 | 2013 年 05 月 15 日 | 任职已到期、工作原因辞职 |
| 王征豪 | 副总经理 | 聘任 | 2013 年 06 月 24 日 | |
| 杨志荣 | 副总经理 | 聘任 | 2013 年 06 月 24 日 | |
| 刘圣清 | 财务总监 | 聘任 | 2013 年 03 月 05 日 | |
| 严平贵 | 副总经理 | 任期满离任 | 2013 年 06 月 24 日 | 任职已到期、个人原因辞职 |
| 杨满华 | 副总经理 | 任期满离任 | 2013 年 06 月 24 日 | 任职已到期、个人原因辞职 |
| 李玉强 | 副总经理 | 任期满离任 | 2013 年 06 月 24 日 | 任职已到期、个人原因辞职 |
| 文会清 | 副总经理 | 任期满离任 | 2013 年 06 月 24 日 | 任职已到期、个人原因辞职 |
| 肖力 | 副总经理、董事会秘书 | 任期满离任 | 2013 年 06 月 24 日 | 任职已到期、个人原因辞职 |
| 覃学军 | 财务总监 | 离职 | 2013 年 03 月 05 日 | 任职已到期、个人原因辞职 |

第七节 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、资产负债表

编制单位：万福生科（湖南）农业开发股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 133,910,030.80 | 260,395,263.29 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 7,794,702.37 | 16,357,598.30 |
| 预付款项 | 21,737,257.92 | 7,333,826.71 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 31,593,256.02 | 29,224,067.19 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 158,109,645.04 | 239,828,151.82 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 353,144,892.15 | 553,138,907.31 |

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 非流动资产： | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 投资性房地产 | 1,618,178.23 | 1,659,273.58 |
| 固定资产 | 141,357,137.68 | 147,739,688.82 |
| 在建工程 | 203,880,580.36 | 188,848,453.67 |
| 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 | 27,804,248.80 | 28,133,657.50 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 519,750.00 | 533,250.00 |
| 递延所得税资产 | 100,397.52 | 167,382.13 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 375,280,292.59 | 367,081,705.70 |
| 资产总计 | 728,425,184.74 | 920,220,613.01 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 155,500,000.00 | 265,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 60,700,448.23 | 75,045,860.38 |
| 预收款项 | 165,586.85 | 3,506,026.46 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 442,969.38 | 667,899.32 |
| 应交税费 | -9,811,243.84 | -21,712,134.82 |

| | | |
|-------------------|----------------|----------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 3,858,807.10 | 58,237,108.64 |
| 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 | 5,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 215,856,567.72 | 387,744,759.98 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 34,000,000.00 | 34,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | 11,350,000.00 | 11,350,000.00 |
| 非流动负债合计 | 45,350,000.00 | 45,350,000.00 |
| 负债合计 | 261,206,567.72 | 433,094,759.98 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 134,000,000.00 | 134,000,000.00 |
| 资本公积 | 376,984,731.00 | 376,984,731.00 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 1,413,073.15 | 1,413,073.15 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -45,179,187.13 | -25,271,951.12 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 467,218,617.02 | 487,125,853.03 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 467,218,617.02 | 487,125,853.03 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 728,425,184.74 | 920,220,613.01 |

法定代表人：龚永福

主管会计工作负责人：刘圣清

会计机构负责人：高先勇

2、利润表

编制单位：万福生科（湖南）农业开发股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 111,839,379.65 | 82,314,398.61 |
| 其中：营业收入 | 111,839,379.65 | 82,314,398.61 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 134,762,924.25 | 96,679,652.48 |
| 其中：营业成本 | 107,502,136.79 | 70,443,942.37 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 营业税金及附加 | 1,574.83 | 1,212,869.50 |
| 销售费用 | 5,706,389.69 | 4,972,464.70 |
| 管理费用 | 14,087,405.12 | 10,652,900.06 |
| 财务费用 | 7,911,981.89 | 9,141,823.36 |
| 资产减值损失 | -446,564.07 | 255,652.49 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | -22,923,544.60 | -14,365,253.87 |
| 加：营业外收入 | 3,333,102.88 | 3,274,861.48 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 减：营业外支出 | 249,809.68 | 83,316.62 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -19,840,251.40 | -11,173,709.01 |
| 减：所得税费用 | 66,984.61 | 2,504,694.39 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | -19,907,236.01 | -13,678,403.40 |
| 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 | -19,907,236.01 | -13,678,403.40 |
| 少数股东损益 | | |
| 六、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | -0.1486 | -0.1021 |
| （二）稀释每股收益 | -0.1486 | -0.1021 |
| 七、其他综合收益 | | |
| 八、综合收益总额 | -19,907,236.01 | -13,678,403.40 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -19,907,236.01 | -13,678,403.40 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |

法定代表人：龚永福

主管会计工作负责人：刘圣清

会计机构负责人：高先勇

3、现金流量表

编制单位：万福生科（湖南）农业开发股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 129,261,439.55 | 118,564,216.80 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 处置交易性金融资产净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 47,063,788.84 | 235,287,342.47 |
| 经营活动现金流入小计 | 176,325,228.39 | 353,851,559.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 43,006,258.55 | 117,020,448.10 |
| 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 | 6,948,641.72 | 5,649,582.90 |
| 支付的各项税费 | 864,597.10 | 12,601,541.83 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 109,656,266.33 | 247,169,356.52 |
| 经营活动现金流出小计 | 160,475,763.70 | 382,440,929.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,849,464.69 | -28,589,370.08 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 0.00 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 22,541,998.82 | 58,831,179.70 |
| 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 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |

| | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 投资活动现金流出小计 | 22,541,998.82 | 58,831,179.70 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -22,541,998.82 | -58,831,179.70 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 98,500,000.00 | 199,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 98,500,000.00 | 199,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 208,500,000.00 | 279,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 9,792,698.36 | 31,019,725.40 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 218,292,698.36 | 310,019,725.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -119,792,698.36 | -111,019,725.40 |
| 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 | -126,485,232.49 | -198,440,275.18 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 260,395,263.29 | 388,666,614.30 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 133,910,030.80 | 190,226,339.12 |

法定代表人：龚永福

主管会计工作负责人：刘圣清

会计机构负责人：高先勇

4、所有者权益变动表

编制单位：万福生科（湖南）农业开发股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|----------|-------------|---------|-------|------|---------|--------|---------|----|--------|------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 134,000 | 376,984 | | | 1,413,0 | 0.00 | -25,271 | | | 487,125,85 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|--|--|--------------|------|----------------|--|--|----------------|
| | ,000.00 | 731.00 | | | 73.15 | | 951.12 | | | 3.03 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 134,000,000.00 | 376,984,731.00 | | | 1,413,073.15 | 0.00 | -25,271,951.12 | | | 487,125,853.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | | -19,907,236.01 | | | -19,907,236.01 |
| （一）净利润 | | | | | | | -19,907,236.01 | | | -19,907,236.01 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | | | | |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 134,000,000.00 | 376,984,731.00 | | | 1,413,073.15 | | -45,179,187.13 | | | 467,218,617.02 |

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 | 67,000,000.00 | 443,984,731.00 | 0.00 | 0.00 | 1,413,073.15 | | -1,755,780.75 | | 510,642,023.40 | |
| 加：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 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 67,000,000.00 | 443,984,731.00 | 0.00 | 0.00 | 1,413,073.15 | | -1,755,780.75 | | 510,642,023.40 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 67,000,000.00 | -67,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | -23,516,170.37 | | -23,516,170.37 | |
| （一）净利润 | | | | | | | -3,416,170.37 | | -3,416,170.37 | |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | | | | |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | -20,100,000.00 | | -20,100,000.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -20,100,000.00 | | -20,100,000.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | 67,000,000.00 | -67,000,000.00 | | | | | | | 0.00 | |
| 1. 资本公积转增资本（或股 | 67,000,000.00 | 67,000,000.00 | | | | | | | 134,000,000.00 | |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|--------------|------|----------------|--|--|----------------|
| 本) | 000.00 | 00.00 | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 134,000,000.00 | 376,984,731.00 | | | 1,413,073.15 | 0.00 | -25,271,951.12 | | | 487,125,853.03 |

法定代表人：龚永福

主管会计工作负责人：刘圣清

会计机构负责人：高先勇

三、公司基本情况

(一) 历史沿革及发行上市情况以下简称“公司”或“本公司”)前身系湖南省桃源县湘鲁万福有限责任公司(以下简称“桃源湘鲁万福”),于2003年5月8日在桃源县工商行政管理局登记注册,取得注册号为4307252000318的《企业法人营业执照》。桃源湘鲁万福成立时注册资本300万元,分别由龚永福和杨荣华以实物资产各出资150万元。法定代表人为杨荣华。公司注册地址为湖南省常德市桃源县陬市镇下街。

根据桃源湘鲁万福2005年4月1日股东会决议、修改后的公司章程规定,股东杨荣华、龚永福按原出资比例共同增加出资。此次增资后,桃源湘鲁万福注册资本增至人民币2,000万元,其中股东杨荣华、龚永福各出资人民币1,000万元。

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

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

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

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

2012年6月12日经2011年年度股东大会审议通过的公司《2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案》,以截止2011年12月31日公司总股本6,700万股为基数向全体股东每10股派发现金股利3元人民币(含税),同时进行资本公积金转增股本,以6,700万股为基数向全体股东每10股转增10股,共计转增6,700万股。

根据公司2011年年度股东大会审议通过的公司《2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案》,以截止2011年12月31日公司总股本6,700万股为基数向全体股东每10股派发现金股利3元人民币(含税),同时进行资本公积金转增股本,以6,700万股为基数向全体股东每10股转增10股,共计转增6,700万股,转增后公司总股本将增加至13,400万股。2012年6月12日,公司实施完成该预案。截止2012年12月31日,本公司累计发行股本总数13,400万股,公司注册资本为13,400万元。

（二）公司行业性质

公司属于食品制造行业。

（三）公司经营范围

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

（四）公司基本架构

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

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月公布的《企业会计准则》及相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。本报告所载2013年1月1日至2013年06月30日之财务信息按本财务报表附注二所列各项会计政策及中国证监会公告[2010]1号——《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告》的一般规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本报告所载财务信息的会计期间为2013年1月1日起至2013年6月30日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各

方自合并当期年初至合并日的现金流量。

(2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并,购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。购买方合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时,应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。企业合并形成母子关系的,母公司编制购买日的合并资产负债表,因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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

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

3、报告期内因企业合并增加的子公司的合并财务报表编制

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

1. 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

（1）企业发生外币交易时,应当将外币金额折算为记账本位币金额。

（2）外币交易应当在初始确认时,采用交易发生时的即期汇率（即中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。

（3）企业在资产负债表日应对外币货币性项目采用即期汇率折算,因资产负债表日即期汇率与初始确认时的即期汇率不一致产生的汇兑差额,属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,在该资产达到预定可使用状态前予以资本化,属于正常生产经营期间发生的汇兑损益,则直接计入当期损益,同时调增或调减外币货币性资产和外币货币性负债的记账本位币金额。

（4）本公司在资产负债表日对外币非货币性项目按下列情况处理。

（2）外币财务报表的折算

（1）以历史成本计量的外币非货币性项目,在资产负债表日不应改变其原记账本位币金额,不产生汇兑损益。

（2）以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币的金额的差额作为公允价值变动（含汇率变动）处理,计入当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融工具的分类

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产四类。

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

金融工具的确认

1) 符合下列条件之一的金融资产或金融负债,本公司在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债:

A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;

B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合,以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

2) 持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融

资产。下列非衍生金融资产不划分为持有至到期投资：

- A. 初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产；
- B. 初始确认时被指定为可供出售的非衍生金融资产；
- C. 贷款和应收款项。

3) 贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

4) 可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产。本公司对购入的在活跃市场上有报价的股票、债券和基金等，没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或持有至到期投资等金融资产的，归为此类。

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

金融资产的计量

1) 本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

A. 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

B. 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

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

同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，公司将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。公司回购金融负债一部分的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

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

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

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

坏账的确认标准：

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

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

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 100 万元以上含 100 万元 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| | |
|-------------|---------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据该组合未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备 |

11、存货**(1) 存货的分类**

本公司存货主要包括原材料、库存商品、自制半成品、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。2) 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资非同一控制下的企业合并，本公司在购买日按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。3) 除企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资 A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。D. 本公司向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）后续计量及损益确认

长期股权投资的核算方法 1) 成本法本公司对持有的能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对能实施控制的被投资单位作为子公司，并将子公司纳入合并财务报表的合并范围，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。成本法核算下投资收益的确认：被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认为本公司当期投资收益。2) 权益法本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。对长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，按照差额计入营业外收入，同时调整长期股权投资的成本。权益法核算下投资收益的确认：本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定,与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的,认定为共同控制;对被投资单

位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的,认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

13、投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,主要包括:已出租的土地使用权、已出租的建筑物和持有并准备增值后转让的土地使用权。
2. 本公司对投资性房地产按照成本进行初始计量。
3. 对投资性房地产后续计量采用成本模式计量,采用成本模式计量的建筑物,采用直线法平均计算折旧,按估计的使用年限和估计净残值率(原值的5%)确定其折旧率;采用成本模式计量的土地使用权,采用直线法,按土地使用权的使用年限进行摊销。
4. 投资性房地产的减值准备 投资性房地产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。投资性房地产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回,当该项资产处置时予以转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 5% | 4.75% |
| 机器设备 | 10 | 5% | 9.5% |
| 运输设备 | 5 | 5% | 19% |
| 其他设备 | 5 | 5% | 19% |

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(5) 其他说明

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

本公司为购建固定资产所借入的专门借款,其所发生的借款费用,在所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时予以资本化;以后发生的借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

- 1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- 2) 在借款费用资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按照下列公式计算：
 一般借款利息费用资本化金额=累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率
 所占用一般借款的资本化率=所占用一般借款加权平均利率=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数
 所占用一般借款本金加权平均数=∑（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）
- 3) 借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。
- 4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

- 1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。
- 2) 本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：
 - A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
 - B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
 - E. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
 - F. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

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

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|---------|--------|
| 土地使用权 | 30-50 年 | 土地使用权证 |

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

（4）无形资产减值准备的计提

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

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量;

（6）内部研究开发项目支出的核算

20、长期待摊费用

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

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

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

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

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

（2）权益工具公允价值的确定方法

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

1. 销售商品销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）本公司没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入本公司；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。销售商品涉及现金折扣的，

按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。2. 提供劳务本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：1) 收入的金额能够可靠地计量；2) 相关的经济利益很可能流入企业；3) 交易的完工进度能够可靠地确定；4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额合同或协议总金额。资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工进度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

(2) 会计处理方法

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

司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产和负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。本公司及其子公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但是同时具有以下特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认。（一）该项交易不是企业合并；（二）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能满足获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，应当确认以前期间未确认的递延所得税资产。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(2) 确认递延所得税负债的依据

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

1) 经营租赁租入资产

对于经营租赁的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁租出资产

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

对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

1) 融资租赁租入资产

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

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊计入当期融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁租入资产折旧：

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

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

旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁租出资产

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回的会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(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

不适用

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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

五、税项

1、公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|------------------------------|--|
| 增值税 | 应纳税销售收入乘以增值税税率抵减准予扣除的增值税进项税额 | 本公司麦芽糖浆、葡萄糖、麦芽糊精的增值税率为 17%；大米、饲料级蛋白粉、糠粕、糠油、谷壳等产品的增值税率为 13% |
| 营业税 | 应税收入 | 5% |
| 城市维护建设税 | 应交增值税及应交营业税额 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 教育费附加 | 应交增值税及应交营业税额 | 5% |
| 水利建设基金 | 应税收入 | 0.6‰ |

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司麦芽糖浆、葡萄糖、麦芽糊精等产品，按照15%的税率计缴企业所得税；大米、饲料级蛋白、糠粕、糠油、谷壳等产品系从事农产品初加工项目，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十五条、第二十七条第一项，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一项规定以及《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》（财税[2008]149号），免征企业所得税。

2、税收优惠及批文

2012年11月12日经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定本公司为高新技术企业并且核发《高新技术企业证书》（GR201243000277号），有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠。据此，本公司自2012年至2014年减按15%的税率计缴企业所得税。

3、其他说明

六、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 |
|-----------|-----------|-----|----------|----------|----------|-----------------|---|-------------|------------------|------------|------------|--|---|
| | | | | | | | | | | | | | |

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 |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-------------------|

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

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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

单位：元

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

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

非同一控制下企业合并的其他说明

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

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

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

8、报告期内发生的反向购买

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

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

| 吸收合并的类型 | 并入的主要资产 | | 并入的主要负债 | |
|------------|---------|----|---------|----|
| 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： | -- | -- | 173,082.08 | -- | -- | 466,381.08 |
| 人民币 | -- | -- | 173,082.08 | -- | -- | 466,381.08 |
| 银行存款： | -- | -- | 133,736,948.72 | -- | -- | 259,928,882.21 |
| 人民币 | -- | -- | 133,736,948.72 | -- | -- | 259,928,882.21 |
| 合计 | -- | -- | 133,910,030.80 | -- | -- | 260,395,263.29 |

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

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

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

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

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

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|----|------|------|
| | 0.00 | 0.00 |

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

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

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

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

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

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

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

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

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

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

(2) 逾期利息

单位：元

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

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----------------|--------------|--------|------------|-------|---------------|--------|------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 单项金额重大的应收账款 | 2,571,968.70 | 31.35% | 128,598.43 | 5% | 9,166,763.70 | 53.24% | 458,338.19 | 5% |
| 其他不重大的应收账款 | 5,632,981.16 | 68.65% | 281,649.06 | 5% | 8,051,760.83 | 46.76% | 402,588.04 | 5% |
| 组合小计 | 8,204,949.86 | 100% | 410,247.49 | 5% | 17,218,524.53 | 100% | 860,926.23 | 5% |
| 合计 | 8,204,949.86 | -- | 410,247.49 | -- | 17,218,524.53 | -- | 860,926.23 | -- |

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: | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| | 8,204,949.86 | 100% | 410,247.49 | 17,218,524.53 | 100% | 860,926.23 |
| 1 年以内小计 | 8,204,949.86 | 100% | 410,247.49 | 17,218,524.53 | 100% | 860,926.23 |
| 合计 | 8,204,949.86 | -- | 410,247.49 | 17,218,524.53 | -- | 860,926.23 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

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

应收账款核销说明

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

单位：元

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

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----------------|--------|--------------|------|----------------|
| 湖南麒月香食品有限公司 | 非关联方关系 | 1,562,234.70 | 一年以内 | 19.04% |
| 津市市中意糖果有限公司 | 非关联方关系 | 1,009,734.00 | 一年以内 | 12.31% |
| 湖南省军粮长沙供应站 | 非关联方关系 | 906,313.80 | 一年以内 | 11.05% |
| 湖南美伦食品有限公司 | 非关联方关系 | 451,484.30 | 一年以内 | 5.5% |
| 常德步步高商业连锁有限责任公司 | 非关联方关系 | 422,772.75 | 一年以内 | 5.15% |
| 合计 | -- | 4,352,539.55 | -- | 53.05% |

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

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

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

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

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

| 项目 | 期末数 |
|-----|-----|
| 资产： | |
| 负债： | |

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-----------------|--------------|--------|------|--------|--------------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 单项金额重大的其他应 | 27,390,939.6 | 86% | | | 27,090,939.6 | 91.9% | | |

| | | | | | | | | |
|--------------|---------------|--------|------------|-----|---------------|------|------------|----|
| 收款 | 5 | | | | 5 | | | |
| 其他不重大的其他应收账款 | 4,221,385.65 | 13.25% | 211,069.28 | 5% | 2,388,082.15 | 8.1% | 254,954.61 | 5% |
| | 240,000.00 | 0.75% | 48,000.00 | 20% | | | | |
| 组合小计 | 31,852,325.30 | | 259,069.28 | | 29,479,021.80 | 100% | 254,954.61 | 5% |
| 合计 | 31,852,325.30 | -- | 259,069.28 | -- | 29,479,021.80 | -- | 254,954.61 | -- |

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 | 4,221,385.65 | 5% | 211,069.28 | 2,084,412.15 | 5% | 104,220.61 |
| 1 至 2 年 | 240,000.00 | 20% | 48,000.00 | 3,670.00 | 20% | 734.00 |
| 2 至 3 年 | | | | 300,000.00 | 50% | 150,000.00 |
| 合计 | 4,461,385.65 | -- | 259,069.28 | 2,388,082.15 | -- | 254,954.61 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其他应收款核销说明

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

单位：元

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

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

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

说明

（6）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----------|--------|---------------|-------|----------------|
| 所得税调整 | 非关联方关系 | 20,090,939.65 | 1 年以内 | 63.08% |
| 桃源县粮油总公司 | 非关联方关系 | 7,000,000.00 | 1-2 年 | 21.98% |
| 唐植武 | 非关联方关系 | 1,120,000.00 | 1 年以内 | 3.52% |
| 周金鹏 | 非关联方关系 | 746,000.00 | 1 年以内 | 2.34% |
| 郑州商品交易所 | 非关联方关系 | 300,000.00 | 2-3 年 | 0.94% |
| 合计 | -- | 29,256,939.65 | -- | 91.86% |

（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 | 16,245,697.19 | 74.74% | 2,621,501.21 | 35.75% |
| 1 至 2 年 | 4,205,183.23 | 19.35% | 4,488,625.50 | 61.2% |
| 2 至 3 年 | 1,111,377.50 | 5.1% | 223,700.00 | 3.05% |
| 3 年以上 | 175,000.00 | 0.81% | | |
| 合计 | 21,737,257.92 | -- | 7,333,826.71 | -- |

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 |
|-------------------|--------|--------------|------|-------|
| 湖南广宇建设股份有限公司（张会中） | 非关联方关系 | 6,231,000.00 | 一年以内 | |
| 陕西三原博康机械有限公司 | 非关联方关系 | 4,413,510.00 | 一年以内 | |
| 山东四海水处理设备有限公司 | 非关联方关系 | 1,830,000.00 | 二年以内 | |
| 长沙荣欣粮油机械有限公司 | 非关联方关系 | 1,582,676.00 | 三年以内 | |
| 湖南消防总公司常德业 | 非关联方关系 | 740,000.00 | 一年以内 | |

| | | | | |
|----|----|---------------|----|----|
| 务处 | | | | |
| 合计 | -- | 14,797,186.00 | -- | -- |

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

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

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 122,399,537.19 | | 122,399,537.19 | 220,232,140.27 | | 220,232,140.27 |
| 在产品 | 9,779.43 | | 9,779.43 | 9,779.43 | | 9,779.43 |
| 库存商品 | 30,356,492.10 | | 30,356,492.10 | 15,453,137.14 | | 15,453,137.14 |
| 周转材料 | 5,001,582.55 | | 5,001,582.55 | 3,888,147.12 | | 3,888,147.12 |
| 半成品 | | | | | | |
| 备品备件 | 342,253.77 | | 342,253.77 | 244,947.86 | | 244,947.86 |
| 合计 | 158,109,645.04 | | 158,109,645.04 | 239,828,151.82 | | 239,828,151.82 |

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|------|--------|-------|------|----|--------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| | | | | | |

(3) 存货跌价准备情况

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

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

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

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

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

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

12、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

| 项目 | 金额 | 占该项投资出售前金额的比例 (%) |
|----|----|-------------------|
|----|----|-------------------|

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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

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

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

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

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

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

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|--------------|-----------|------|--------------|
| 一、账面原值合计 | 2,076,397.50 | | | 2,076,397.50 |
| 1.房屋、建筑物 | 2,076,397.50 | | | 2,076,397.50 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 417,123.92 | 41,095.35 | | 458,219.27 |
| 1.房屋、建筑物 | 417,123.92 | 41,095.35 | | 458,219.27 |

| | | | | |
|----------------|--------------|------------|--|--------------|
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 1,659,273.58 | -41,095.35 | | 1,618,178.23 |
| 1.房屋、建筑物 | 1,659,273.58 | -41,095.35 | | 1,618,178.23 |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 1,659,273.58 | -41,095.35 | | 1,618,178.23 |
| 1.房屋、建筑物 | 1,659,273.58 | -41,095.35 | | 1,618,178.23 |

单位：元

| | |
|----------|-----------|
| | 本期 |
| 本期折旧和摊销额 | 41,095.35 |

(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： | 198,781,992.04 | 54,662.89 | | | 198,836,654.93 |
| 其中：房屋及建筑物 | 115,445,894.70 | | | | 115,445,894.70 |
| 机器设备 | 80,566,365.30 | | | | 80,566,365.30 |
| 运输工具 | 2,055,754.77 | | | | 2,055,754.77 |
| 办公设备 | 713,977.27 | 54,662.89 | | | 768,640.16 |
| -- | 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： | 51,042,303.22 | 6,437,214.03 | | | 57,479,517.25 |
| 其中：房屋及建筑物 | 18,116,325.45 | 2,815,792.68 | | | 20,932,118.13 |
| 机器设备 | 31,389,467.69 | 3,464,176.47 | | | 34,853,644.16 |
| 运输工具 | 1,155,103.76 | 100,914.00 | | | 1,256,017.76 |
| 办公设备 | 381,406.32 | 56,330.88 | | | 437,737.20 |
| -- | 期初账面余额 | -- | | | 本期期末余额 |

| | | | |
|--------------|----------------|----|----------------|
| 三、固定资产账面净值合计 | 147,739,688.82 | -- | 141,357,137.68 |
| 其中：房屋及建筑物 | 97,329,569.25 | -- | 94,513,776.57 |
| 机器设备 | 49,176,897.61 | -- | 45,712,721.14 |
| 运输工具 | 900,651.01 | -- | 799,737.01 |
| 办公设备 | 332,570.95 | -- | 330,902.96 |
| 办公设备 | | -- | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 147,739,688.82 | -- | 141,357,137.68 |
| 其中：房屋及建筑物 | 97,329,569.25 | -- | 94,513,776.57 |
| 机器设备 | 49,176,897.61 | -- | 45,712,721.14 |
| 运输工具 | 900,651.01 | -- | 799,737.01 |
| 办公设备 | 332,570.95 | -- | 330,902.96 |

本期折旧额 6,437,214.03 元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面净值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

（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

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 供热车间改造工程 | 60,427,011.85 | | 60,427,011.85 | 59,061,981.87 | | 59,061,981.87 |
| 新厂路面工程 | 6,465,831.29 | | 6,465,831.29 | 6,465,831.29 | | 6,465,831.29 |
| 厂区绿化工程 | 5,844,754.10 | | 5,844,754.10 | 4,924,319.50 | | 4,924,319.50 |
| 锅炉改造 | 2,680,048.41 | | 2,680,048.41 | 2,612,293.74 | | 2,612,293.74 |
| 新净水处理工程 | 2,012,028.65 | | 2,012,028.65 | 2,012,028.65 | | 2,012,028.65 |
| 稻米精深加工生产线技改项目 | 77,617,938.12 | | 77,617,938.12 | 71,237,844.20 | | 71,237,844.20 |
| 食用级大米蛋白粉产业化工程 | 3,254,161.04 | | 3,254,161.04 | 3,254,161.04 | | 3,254,161.04 |
| 科研大楼工程 | 33,976,308.96 | | 33,976,308.96 | 31,892,280.00 | | 31,892,280.00 |
| 3000 吨精纯米糠油技改工程 | 10,640,166.25 | | 10,640,166.25 | 6,621,591.41 | | 6,621,591.41 |
| 其他 | 962,331.69 | | 962,331.69 | 766,121.97 | | 766,121.97 |
| 合计 | 203,880,580.36 | | 203,880,580.36 | 188,848,453.67 | | 188,848,453.67 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 | 期末数 |
|----------|-----|---------------|--------------|--------|------|---------------|--------|-----------|--------------|--------------|-------|---------------|
| 供热车间改造工程 | | 59,061,981.87 | 1,365,029.98 | | | | 73.63% | | | | 募投、自筹 | 60,427,011.85 |
| 新厂路面工程 | | 6,465,831.29 | | | | | 80.82% | | | | 自筹 | 6,465,831.29 |
| 厂区绿化工程 | | 4,924,319.50 | 920,434.60 | | | | 99.20% | | | | 自筹 | 5,844,754.10 |
| 锅炉改造 | | 2,612,293.74 | 67,754.67 | | | | 89.34% | | | | 自筹 | 2,680,048.41 |
| 新净水处理工 | | 2,012,028.65 | | | | | 96.20% | | | | 自筹 | 2,012,028.65 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|--|----------------|---------------|--|--|----|--------|--|--|----|----|----------------|
| 程 | | | | | | | | | | | | |
| 稻米精深加工生产线技改项目 | | 71,237,844.20 | 6,380,093.92 | | | | 77.14% | | | | 募投 | 77,617,938.12 |
| 食用级大米蛋白粉产业化工程 | | 3,254,161.04 | | | | | 3.37% | | | | 募投 | 3,254,161.04 |
| 科研大楼工程 | | 31,892,280.00 | 2,084,028.96 | | | | 54.80% | | | | 募投 | 33,976,308.96 |
| 3000 吨精纯米糠油技改工程 | | 6,621,591.41 | 4,018,574.84 | | | | 41.04% | | | | 募投 | 10,640,166.25 |
| 其他 | | 766,121.97 | 196,209.72 | | | | | | | | 自筹 | 962,331.69 |
| 合计 | | 188,848,453.67 | 15,032,126.69 | | | -- | -- | | | -- | -- | 203,880,580.36 |

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 |
|----|-----|------|------|-----|------|
|----|-----|------|------|-----|------|

(4) 重大在建工程的工程进度情况

| 项目 | 工程进度 | 备注 |
|----|------|----|
|----|------|----|

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

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

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

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

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

单位：元

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

(2) 以公允价值计量

单位：元

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

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|----|--------|------|------|--------|
|----|--------|------|------|--------|

油气资产的说明

23、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|----|--------|------|------|--------|
|----|--------|------|------|--------|

| | | | | |
|----------------|---------------|-------------|--|---------------|
| 一、账面原值合计 | 30,882,728.80 | | | 30,882,728.80 |
| 1. 老厂土地 | 557,694.40 | | | 557,694.40 |
| 2. 新厂土地 I | 1,420,840.00 | | | 1,420,840.00 |
| 3. 新厂土地 II | 10,138,451.00 | | | 10,138,451.00 |
| 4. 第四期扩建土地 | 17,765,743.40 | | | 17,765,743.40 |
| 5. 大米分离蛋白方法专利权 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 |
| 二、累计摊销合计 | 2,749,071.30 | 329,408.70 | | 3,078,480.00 |
| 1. 老厂土地 | 109,504.01 | 11,153.88 | | 120,657.89 |
| 2. 新厂土地 I | 255,746.00 | 14,208.00 | | 269,954.00 |
| 3. 新厂土地 II | 1,240,025.80 | 101,387.40 | | 1,341,413.20 |
| 4. 第四期扩建土地 | 977,115.82 | 177,657.42 | | 1,154,773.24 |
| 5. 大米分离蛋白方法专利权 | 166,679.67 | 25,002.00 | | 191,681.67 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 28,133,657.50 | -329,408.70 | | 27,804,248.80 |
| 1. 老厂土地 | 448,190.39 | | | 437,036.50 |
| 2. 新厂土地 I | 1,165,094.00 | | | 1,150,886.00 |
| 3. 新厂土地 II | 8,898,425.20 | | | 8,797,037.80 |
| 4. 第四期扩建土地 | 16,788,627.58 | | | 16,610,970.20 |
| 5. 大米分离蛋白方法专利权 | 833,320.33 | | | 808,318.30 |
| 1. 老厂土地 | | | | |
| 2. 新厂土地 I | | | | |
| 3. 新厂土地 II | | | | |
| 4. 第四期扩建土地 | | | | |
| 5. 大米分离蛋白方法专利权 | | | | |
| 无形资产账面价值合计 | 28,133,657.50 | -329,408.70 | | 27,804,248.80 |
| 1. 老厂土地 | 448,190.39 | | | 437,036.50 |
| 2. 新厂土地 I | 1,165,094.00 | | | 1,150,886.00 |
| 3. 新厂土地 II | 8,898,425.20 | | | 8,797,037.80 |
| 4. 第四期扩建土地 | 16,788,627.58 | | | 16,610,970.20 |
| 5. 大米分离蛋白方法专利权 | 833,320.33 | | | 808,318.30 |

本期摊销额 329,408.70 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

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

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

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

24、商誉

单位：元

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

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末数 | 其他减少的原因 |
|---------|------------|-------|-----------|-------|------------|---------|
| 架桥土地租赁费 | 533,250.00 | | 13,500.00 | | 519,750.00 | |
| 合计 | 533,250.00 | | 13,500.00 | | 519,750.00 | -- |

长期待摊费用的说明

按20年进行每季度摊销。

26、递延所得税资产和递延所得税负债**(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|------------|------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 100,397.52 | 167,382.13 |
| 小计 | 100,397.52 | 167,382.13 |
| 递延所得税负债： | | |

未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|----|-----|-----|----|
|----|-----|-----|----|

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

| 项目 | 暂时性差异金额 | |
|---------|---------|----|
| | 期末 | 期初 |
| 应纳税差异项目 | | |
| 可抵扣差异项目 | | |

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

| 项目 | 报告期末互抵后的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 | 100,397.52 | | 167,382.13 | |

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

| 项目 | 本期互抵金额 |
|----|--------|
|----|--------|

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|--------|--------------|-------------|------|----|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 1,115,880.84 | -446,564.07 | | | 669,316.77 |
| 合计 | 1,115,880.84 | -446,564.07 | | | 669,316.77 |

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 53,500,000.00 | |
| 抵押借款 | 45,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 信用借款 | 57,000,000.00 | 215,000,000.00 |
| 合计 | 155,500,000.00 | 265,000,000.00 |

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

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

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 一年以内 | 57,996,678.87 | 73,629,361.02 |
| 一至二年 | 1,470,645.00 | 244,776.00 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 二至三年 | 1,233,124.36 | 1,171,723.36 |
| 合计 | 60,700,448.23 | 75,045,860.38 |

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

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------|--------------|
| 一年以内 | 165,586.85 | 3,506,026.46 |
| 合计 | 165,586.85 | 3,506,026.46 |

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

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 213,134.93 | 5,465,060.75 | 5,663,047.46 | 15,148.22 |
| 二、职工福利费 | -26,597.09 | 27,477.09 | 880.00 | 0.00 |
| 三、社会保险费 | 192,892.69 | 1,094,751.05 | 1,219,602.93 | 68,040.81 |
| 1. 医疗保险费 | 85,193.60 | 226,617.30 | 278,222.90 | 33,588.00 |
| 2. 基本养老保险费 | 91,107.19 | 706,314.00 | 790,759.20 | 6,661.99 |
| 3. 年金缴费 | 0.00 | | | |
| 4. 失业保险费 | 9,510.00 | 57,960.00 | 57,015.00 | 10,455.00 |
| 5. 工伤保险费 | 0.00 | 87,021.00 | 73,012.00 | 14,009.00 |

| | | | | |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 6. 生育保险费 | 7,081.90 | 16,838.75 | 20,593.83 | 3,326.82 |
| 四、住房公积金 | 20,480.00 | 128,960.00 | 126,640.00 | 22,800.00 |
| 五、辞退福利 | 0.00 | | | |
| 六、其他 | 267,988.79 | 91,367.99 | 22,376.43 | 336,980.35 |
| 合计 | 667,899.32 | 6,807,616.88 | 7,032,546.82 | 442,969.38 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

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

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|----------------|
| 增值税 | -8,421,252.18 | -20,315,313.89 |
| 营业税 | 603.75 | 404.05 |
| 企业所得税 | -1,415,644.38 | -1,415,644.38 |
| 个人所得税 | 3,290.76 | 8,673.01 |
| 城市维护建设税 | 10.42 | 10.42 |
| 应交房产税 | 500.00 | 500.00 |
| 应交教育费附加 | 10.42 | 10.42 |
| 应交印花税 | 4,916.50 | 4.20 |
| 应交水利建设基金 | 16,320.87 | 9,221.35 |
| 合计 | -9,811,243.84 | -21,712,134.82 |

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

36、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

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

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|---------------|
| 一年以内 | 1,512,245.10 | 55,915,038.64 |
| 一至二年 | 29,492.00 | 6,220.00 |
| 二至三年 | 501,220.00 | 805,850.00 |
| 三至四年 | 1,815,850.00 | 1,510,000.00 |
| 合计 | 3,858,807.10 | 58,237,108.64 |

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

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------|---------------|
| 龚永福 | 398,988.63 | 51,269,144.19 |
| 合计 | 398,988.63 | 51,269,144.19 |

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

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

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 5,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 合计 | 5,000,000.00 | 7,000,000.00 |

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 抵押借款 | 5,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 合计 | 5,000,000.00 | 7,000,000.00 |

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 期末数 | | 期初数 | |
|---------------|-------------|-------------|------|--------|------|--------------|------|--------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |
| 中国农业发展银行桃源县支行 | 2007年09月26日 | 2012年09月25日 | 人民币元 | 5.96% | | 5,000,000.00 | | 7,000,000.00 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 5,000,000.00 | -- | 7,000,000.00 |

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

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

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

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

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

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

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----|--------|--------|
| | | |

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 34,000,000.00 | 34,000,000.00 |
| 合计 | 34,000,000.00 | 34,000,000.00 |

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 期末数 | | 期初数 | |
|---------------|-------------|-------------|------|--------|------|---------------|------|---------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |
| 中国农业发展银行桃源县支行 | 2010年10月29日 | 2015年08月24日 | 人民币元 | 5.96% | | 34,000,000.00 | | 34,000,000.00 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 34,000,000.00 | -- | 34,000,000.00 |

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

43、应付债券

单位：元

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

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

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

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

| 单位 | 期末数 | | 期初数 | |
|----|-----|-----|-----|-----|
| | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 |

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

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

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 1、节能改造补助资金 | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |
| 2、第二批节能改造补助资金 | 250,000.00 | 250,000.00 |
| 3、沼气项目补助资金 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 |
| 4、稻米精深加工专项补助资金 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 |
| 5、财政拨款 | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 |
| 合计 | 11,350,000.00 | 11,350,000.00 |

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

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 | 134,000,000.00 | | | | | | 134,000,000.00 |

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

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） | 376,984,731.00 | | | 376,984,731.00 |
| 合计 | 376,984,731.00 | | | 376,984,731.00 |

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,413,073.15 | | | 1,413,073.15 |
| 合计 | 1,413,073.15 | | | 1,413,073.15 |

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

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 |
|-------------------|----------------|---------|
| 调整后年初未分配利润 | -25,271,951.12 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -19,907,236.01 | -- |
| 期末未分配利润 | -45,179,187.13 | -- |

调整年初未分配利润明细：

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

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

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|---------------|
| 主营业务收入 | 111,654,018.13 | 82,314,398.61 |
| 其他业务收入 | 185,361.52 | |
| 营业成本 | 107,502,136.79 | 70,443,942.37 |

(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 | 111,654,018.13 | 107,270,905.44 | 82,314,398.61 | 70,443,942.37 |
| 合计 | 111,654,018.13 | 107,270,905.44 | 82,314,398.61 | 70,443,942.37 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 糖浆 | 42,427,914.13 | 40,063,175.47 | 20,317,413.33 | 18,106,746.76 |
| 葡萄糖粉 | 16,628.16 | 12,613.64 | 431,098.29 | 406,310.44 |
| 蛋白粉 | 8,380,963.91 | 7,844,422.80 | 3,520,289.38 | 3,024,910.05 |
| 优质米 | 16,854,754.01 | 17,614,037.85 | 11,197,521.23 | 10,637,396.85 |
| 普米 | 34,633,059.48 | 31,700,831.34 | 42,108,224.13 | 33,228,188.71 |
| 油糠 | 1,846,520.46 | 1,862,538.85 | 1,947,715.58 | 1,492,698.55 |
| 谷壳 | 468,057.59 | 471,334.33 | | |
| 糠油 | 2,691,115.04 | 3,351,229.22 | 1,066,423.89 | 993,053.08 |
| 饼粕 | 4,100,828.68 | 4,117,756.41 | 1,073,932.30 | 848,886.96 |
| 其他 | | | 651,780.48 | 1,705,750.97 |
| 节米 | 220,498.37 | 221,184.17 | | |
| 精油 | 13,678.30 | 11,781.36 | | |
| 合计 | 111,654,018.13 | 107,270,905.44 | 82,314,398.61 | 70,443,942.37 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 湖南地区 | 74,011,869.81 | 72,004,864.97 | 39,765,499.49 | 36,868,606.07 |
| 广东地区 | 28,813,792.49 | 26,466,992.14 | 39,812,113.28 | 31,415,738.59 |
| 其他地区 | 8,828,355.83 | 8,799,048.33 | 2,736,785.84 | 2,159,597.71 |
| 合计 | 111,654,018.13 | 107,270,905.44 | 82,314,398.61 | 70,443,942.37 |

(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(%) |
|-------------|---------------|-----------------|
| 常德市湘原贸易有限公司 | 5,070,615.42 | 4.54% |
| 广东顺德酒厂有限公司 | 4,676,818.25 | 4.19% |
| 常德市北方饲料有限公司 | 4,001,734.51 | 3.58% |
| 东莞市道滘钜丰米制品厂 | 3,053,964.24 | 2.74% |
| 韶关市冠华食品有限公司 | 2,970,144.44 | 2.66% |
| 合计 | 19,773,276.86 | 17.71% |

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 |
|--------|------|----|---------|--------------------|----------|
| | 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 | 1,449.80 | 7,250.10 | 按应税收入的 5% 计缴 |
| 城市维护建设税 | 62.52 | 602,809.70 | 按应交增值税及应交营业税额的 5% 计缴 |

| | | | |
|-------|----------|--------------|----------------------|
| 教育费附加 | 62.51 | 602,809.70 | 按应交增值税及应交营业税额的 5% 计缴 |
| 合计 | 1,574.83 | 1,212,869.50 | -- |

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 差旅费 | 65,260.50 | 56,743.00 |
| 广告费 | 563,300.50 | 221,781.00 |
| 仓储费用 | 24,738.00 | 1,265,821.24 |
| 租赁费 | 33,741.00 | 6,000.00 |
| 折旧 | 1,135,606.74 | 1,077,344.62 |
| 运输费 | 2,148,512.90 | 58,312.91 |
| 水电费 | 1,365.00 | |
| 办公费 | 39,004.13 | 51,045.00 |
| 运输汽车费 | 446,909.73 | 1,111,471.93 |
| 其他费用 | 3,445.00 | 100,320.50 |
| 检验费 | 15,700.00 | |
| 招待费 | 52,819.00 | 396,706.00 |
| 工资 | 1,175,987.19 | 626,918.50 |
| 合计 | 5,706,389.69 | 4,972,464.70 |

58、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|------------|
| 办公费 | 477,675.40 | 191,494.79 |
| 电话费 | 300.00 | 4,000.00 |
| 修理费 | 1,039,394.95 | 591,850.19 |
| 差旅费 | 463,306.80 | 242,232.88 |
| 招待费 | 1,887,562.60 | 482,857.38 |
| 会务费 | 291,330.00 | 138,400.00 |
| 无形资产摊销 | 272,591.16 | 272,591.16 |
| 水电费 | 336,295.08 | 50,205.10 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 低值易耗品摊销 | 359,328.37 | 254,983.39 |
| 职工费用 | 3,413,598.05 | 2,750,172.74 |
| 税金及其他费用 | 478,437.49 | 606,228.64 |
| 折旧 | 1,997,353.54 | 918,993.00 |
| 科研费用 | 792,360.67 | 2,824,859.05 |
| 小车费用 | 190,416.92 | 95,978.74 |
| 聘请中介机构费 | 1,314,400.00 | 563,000.00 |
| 财产保险费 | 370,460.99 | 78,498.00 |
| 环保卫生费 | 49,500.00 | 15,000.00 |
| 其他 | 201,882.10 | 536,355.00 |
| 排污费 | 151,211.00 | 35,200.00 |
| 合计 | 14,087,405.12 | 10,652,900.06 |

59、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 利息支出 | 8,292,698.36 | 10,919,725.40 |
| 金融机构手续费 | 12,883.40 | 26,899.02 |
| 利息收入 | -393,599.87 | -1,895,801.06 |
| 其他 | | 91,000.00 |
| 合计 | 7,911,981.89 | 9,141,823.36 |

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 |
|---------------|-------|-------|
| 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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

(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 | -446,564.07 | 255,652.49 |
| 合计 | -446,564.07 | 255,652.49 |

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 2,520,000.00 | 3,263,200.00 | |
| 罚款收入 | 5,050.00 | 1,660.00 | |
| 其他 | 4,454.01 | 10,001.48 | |
| 赔偿收入 | 803,598.87 | | |
| 合计 | 3,333,102.88 | 3,274,861.48 | |

(2) 政府补助明细

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|-------------------------|-------|------------|----|
| 桃源县财政局集中支付局两型社会项目资金补贴收入 | | 200,000.00 | |
| 2011 年省级产业研发项目补助资金 | | 50,000.00 | |

| | | | |
|--------------------------------|--------------|--------------|----|
| 常德市经济和信息化委员会 2011 年信息化应用示范企业奖励 | | 10,000.00 | |
| 湖南省财政国库管理局拨入款 | | 3,200.00 | |
| 县政府工业发展基金 | | 3,000,000.00 | |
| 桃源县工业、信息化局项目款 | 200,000.00 | | |
| 桃源县粮食局千亿产业资金拨款 | 820,000.00 | | |
| 桃源县财政局集中支付局产业补贴款 | 1,500,000.00 | | |
| 合计 | 2,520,000.00 | 3,263,200.00 | -- |

营业外收入说明

64、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|-----------|---------------|
| 对外捐赠 | 62,700.00 | 58,500.00 | |
| 其他 | | 284.62 | |
| 罚没支出 | 147,109.68 | 24,532.00 | |
| 赔偿支出 | 40,000.00 | | |
| 合计 | 249,809.68 | 83,316.62 | |

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-----------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 66,984.61 | 2,543,042.26 |
| 递延所得税调整 | | -38,347.87 |
| 合计 | 66,984.61 | 2,504,694.39 |

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目 | 序号/计算 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|-------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | -19,907,236.01 | -13,678,403.4 |
| 扣除所得税后的非经常性损益 | 2 | 2,620,799.22 | 2,733,665.33 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | -22,528,035.23 | -16,412,068.73 |

| | | | |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| 期初股份总数 | 4 | 134,000,000.00 | 67,000,000.00 |
| 公积金转增股本或股利分配等增加的股份数(I) | 5 | | 67,000,000.00 |
| 发行新股或债转股等增加的股份数(II) | 6 | | |
| 增加股份(II)下一月份起至报告期期末的月份数 | 7 | | |
| 报告期因回购或缩股等减少的股份数 | 8 | | |
| 减少股份下一个月起至报告期期末的月份数 | 9 | | |
| 报告期月份数 | 10 | 6 | 6 |
| 普通股加权平均数 | $11=4+(5+6\times7\div10)-8\times9\div10$ | 134,000,000.00 | 134,000,000.00 |
| 基本每股收益(扣除前) | $12=1\div11$ | -0.149 | -0.102 |
| 基本每股收益(扣除后) | $13=3\div11$ | -0.168 | -0.122 |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 | 14 | | |
| 转换费用 | 15 | | |
| 所得税率 | 16 | | |
| 认股权证、期权行权增加股份数 | 17 | | |
| 稀释每股收益(扣除前) | $18=[1+(14-15)\times(1-16)]\div(11+1-0.149)$ | -0.149 | -0.102 |
| 稀释每股收益(扣除后) | $19=[3+(14-15)\times(1-16)]\div(11+1-0.168)$ | -0.168 | -0.122 |

67、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|------|---------------|
| 补贴收入 | 2,520,000.00 |
| 利息收入 | 393,599.87 |
| 其他 | 44,150,188.97 |
| 合计 | 47,063,788.84 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----------|----------------|
| 办公费用 | 1,179,710.61 |
| 研发费用 | 792,360.67 |
| 广告宣传费用 | 563,300.50 |
| 运输及装卸搬运费 | 2,785,839.55 |
| 业务招待费 | 1,940,381.60 |
| 环保费用 | 200,711.00 |
| 财产保险费 | 370,460.99 |
| 税费 | 478,437.49 |
| 聘请中介机构费 | 1,330,100.00 |
| 差旅费 | 528,567.30 |
| 往来款 | 98,216,936.57 |
| 其他 | 1,269,460.05 |
| 合计 | 109,656,266.33 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | -19,907,236.01 | -13,678,403.40 |
| 加：资产减值准备 | -446,564.07 | 255,652.49 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,478,309.38 | 6,253,620.17 |
| 无形资产摊销 | 329,408.70 | 329,408.70 |
| 长期待摊费用摊销 | 13,500.00 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 7,911,981.89 | 10,919,725.40 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 66,984.61 | -38,347.87 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 90,260,065.84 | -49,478,220.73 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -8,468,793.39 | -51,726,165.50 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -60,388,192.26 | 68,573,360.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,849,464.69 | -28,589,370.08 |
| 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 | 133,910,030.80 | 190,226,339.12 |
| 减：现金的期初余额 | 260,395,263.29 | 388,666,614.30 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -126,485,232.49 | -198,440,275.18 |

(2) 本报告期取得或处臵子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-------|-------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息： | -- | -- |
| 二、处臵子公司及其他营业单位的有关信息： | -- | -- |

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 133,910,030.80 | 260,395,263.29 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 133,910,030.80 | 260,395,263.29 |

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 |
|-------|-------|------|-----|-------|------|------|----------|-----------|--------|
| | | | | | | | | | |

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 |
|---------|--------|--------|
|---------|--------|--------|

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 |
|-----|------|------|-------|-------|------------|
|-----|------|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 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

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
| | | | |

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、年金计划主要内容及重大变化

7、其他

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 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

(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 (%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

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

(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)

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 |
|-------|------|------|------|------|------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------|
|-------|------|------|------|------|------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------|

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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

(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 |

(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 |

(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 |

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

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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

(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： | -- | -- |
| 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： | -- | -- |

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 |
|---|--------------|----|
| 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） | 2,520,000.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 563,293.20 | |
| 减：所得税影响额 | 462,493.98 | |
| 合计 | 2,620,799.22 | -- |

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

适用 不适用

2、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 | -19,907,236.01 | -13,678,403.40 | 467,218,617.02 | 487,125,853.03 |
| 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 | -19,907,236.01 | -13,678,403.40 | 467,218,617.02 | 487,125,853.03 |
| 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 | -4.17% | -0.149 | -0.149 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -4.72% | -0.168 | -0.168 |

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 报告期末，公司货币资金同比减少48.57%，主要原因系公司本期银行贷款减少及支付了部分其他应付款所致；
2. 报告期末，公司应收账款同比减少52.35%，主要原因系公司加大了应收帐款的催收力度；
3. 报告期末，公司预付账款同比增长196.40%，主要原因预付的工程款和设备款增加所致；
4. 报告期末，公司存货同比减少34.07%，主要原因系公司本期原材料采购减少所致；
5. 报告期末，公司短期借款同比减少41.32%，主要原因系是由于部分银行贷款到期归还后而没有续贷；
6. 报告期末，公司预收账款同比减少95.28%，主要原因系是由于前期预收客户货款后本期客户已提货所致；
7. 报告期末，公司应交税费同比减少54.81%，主要原因系公司前期调整帐务导致期末留抵的增值税进项增加所致。
8. 报告期末，公司其他应付款同比减少93.37%，主要原因系公司本期支付了大部分其他应付款项；
9. 报告期末，公司未分配利润同比负增长78.77%，主要原因系公司本期内净利润亏损所致；
10. 报告期内，公司营业收入同比增加35.87%，主要原因系公司为加快资金回笼，在销售方面加大了销售推广，所以销售收入增加；
11. 报告期内，公司营业成本同比增加52.61%，主要原因系本期销售收入增加，所以对应产品的营业成本增加；
12. 报告期内，营业税金及附加同比减少99.87%，主要原因系上期留抵的进项税额较大，本期没有应交增值税，所对应的税金及附加大幅减少；
13. 报告期内，公司管理费用同比增加32.24%，主要原因系公司为改善前期管理状况，加强了人才引进、规范管理及消除负面影响等工作，在各方面开支有所增加；
14. 报告期内，公司资产减值损失同比减少274.68%，主要原因系因应收款项的减少，冲减了对应的坏帐准备，所以资产减值损失减少；
15. 报告期内，公司营业外支出同比增加199.83%，主要原因系公司相关赞助支出增加，所以营业外支出增加；
16. 报告期内，公司所得税费用同比减少97.33%，主要原因系公司本期亏损所致；
17. 报告期内，公司净利润同比负增长45.54%，主要原因系公司产品毛利下降而公司相关费用有所增加，所以导致净利润下降。

第八节 备查文件目录

一、载有公司负责人杨荣华女士签名的2013年半年度报告文本原件；

二、载有公司负责人杨荣华女士、主管会计工作负责人刘圣清女士、会计机构负责人高先勇先生签名并盖章的财务报告文本原件；

三、报告期内在中国证监会创业板指定信息披露网站披露过的所有文件的正本及公告的原稿；

四、其他有关资料；

以上备查文件的备置地点：公司证券部。