



万福生科（湖南）农业开发股份有限公司

2013 年度报告

2014-016

2014 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

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

利安达会计师事务所为本公司出具了带强调事项段的保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

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

## 目录

2013 年度报告.....	1
一、重要提示、目录和释义 .....	5
二、公司基本情况简介 .....	6
三、会计数据和财务指标摘要 .....	2
四、董事会报告 .....	8
五、重要事项.....	14
六、股份变动及股东情况 .....	19
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	21
八、公司治理.....	23
九、财务报告.....	24
十、备查文件目录 .....	82

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、万福生科	指	万福生科（湖南）农业开发股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	龚永福、杨荣华夫妇
公司章程	指	万福生科（湖南）农业开发股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期内	指	2013 年 1 月 1 日—2013 年 12 月 31 日
保荐机构	指	平安证券有限责任公司
审计机构、会计师事务所	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
深交所	指	深圳证券交易所
证监会	指	中国证监会

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	万福生科	股票代码	300268
公司的中文名称	万福生科（湖南）农业开发股份有限公司		
公司的中文简称	万福生科		
公司的外文名称	Wanfu Biotechnology (Hunan) Agricultural Development Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写	Wanfu Biotechnology		
公司的法定代表人	龚永福		
注册地址	湖南省常德市桃源县陬市镇桂花路 1 号		
注册地址的邮政编码	415701		
办公地址	湖南省常德市桃源县陬市镇桂花路 1 号		
办公地址的邮政编码	415701		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.wanfushk.com/">http://www.wanfushk.com/</a>		
电子信箱	wanfushk@126.com		
公司聘请的会计师事务所名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市朝阳区东八里庄 100 号住邦 2000#1 号楼东区 20 层		

### 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	0736-6689376	0736-6689376
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媒体的名称	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、公司历史沿革

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

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入（元）	220,024,702.71	296,157,372.37	-25.71%	273,236,921.04
营业成本（元）	221,125,957.95	253,496,030.86	-12.77%	215,296,695.60
营业利润（元）	-189,716,633.69	-7,365,830.66	-2,475.63%	-6,305,116.86
利润总额（元）	-187,601,814.10	-3,224,781.94	-5,717.5%	1,343,226.25
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	-187,769,196.23	-3,416,170.37	-5,396.48%	1,141,742.29
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-189,884,015.82	-6,936,061.78	-2,637.63%	-4,559,771.35
经营活动产生的现金流量净额（元）	127,581,569.61	27,532,743.96	363.38%	33,404,113.46
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.9521	0.2055	363.31%	0.4986
基本每股收益（元/股）	-1.401	-0.025	-5,504%	0.021
稀释每股收益（元/股）	-1.401	-0.025	-5,504%	0.021
加权平均净资产收益率（%）	-47.75%	-0.68%	-47.07%	0.53%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-48.29%	-1.39%	-46.9%	-2.13%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
期末总股本（股）	134,000,000.00	134,000,000.00	0%	67,000,000.00
资产总额（元）	471,325,496.44	920,220,613.01	-48.78%	923,629,401.65
负债总额（元）	171,968,839.64	433,094,759.98	-60.29%	412,987,378.25
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	299,356,656.80	487,125,853.03	-38.55%	510,642,023.40
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.234	3.6353	-38.55%	7.6215
资产负债率（%）	36.49%	47.06%	-10.57%	44.71%

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-187,769,196.23	-3,416,170.37	299,356,656.80	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

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-187,769,196.23	-3,416,170.37	299,356,656.80	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

## 三、非经常性损益的项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-521,996.83		-962,055.81	
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）	2,702,866.67	4,628,000.00	8,696,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			-940,680.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,050.25	-486,951.28	-85,601.08	
减：所得税影响额		621,157.31	1,006,149.47	
合计	2,114,819.59	3,519,891.41	5,701,513.64	--

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



适用  不适用

#### 四、重大风险提示

1.因公司2008年至2012年上半年财务数据存在虚假记载和重大遗漏。由此公司可能存在因涉嫌欺诈发行股票等重大违法违规行为而导致公司股票被暂停上市的风险。

2.公司于2013年10月22日收到中国证监会下发的《行政处罚决定书》（（2013）47号）。根据《行政处罚决定书》显示，对于公司涉嫌欺诈发行股票行为和涉嫌违规披露、不披露重大重要信息行为已移送司法机关处理，且相应违法事实中涉及的虚构销售收入、营业利润等财务数据，以司法机关认定为准确。由此公司可能存在依据相关司法认定的数据进一步调整公司财务报表的可能性，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、加之本次业绩快报显示2013年亏损，如果公司财务数据调整后，2011年年度出现亏损的，导致公司2011年、2012年、2013年连续亏损，公司股票将面临暂停上市的风险。

3、鉴于中国证监会《行政处罚决定书》中涉及的相关虚增收入、营业利润等财务数据以司法机关认定为准确且公司目前尚未收到相关结论。待司法结论下发之后，相关财务数据可能进一步变化。

## 第四节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### 1、报告期内主要业务回顾

2013年，在稻谷最低收购价大幅提高及物价水平整体略涨支撑下，我国稻米价格总体高于2012年水平运行，但由于市场供需宽松、低价进口米持续充斥，以及全球经济恢复缓慢的制约，稻米价格涨幅有限，全年价格波动幅度较小，“稻强米弱”的格局依然突出，加之市场竞争的加剧，稻米加工企业利润微薄。同时由于“湖南镉大米事件”以及公司财务问题的持续深化，品牌、信誉遭到严重影响，生产经营面临巨大的挑战。面对如此严峻的经营环境，公司管理层多次召开会议分析形势、认清困难，积极拟定相应的措施，同时按照2013年度经营计划稳生产保销售，使公司得到了较为平稳的过渡。

2013年，公司共实现营业收入220,024,702.71元、营业利润-189,716,633.69元、净利润-187,769,196.23元，分别同比-25.71%、-2,475.63%、-5,396.48%。

2013年主要工作情况如下：

(1) 整肃财务部门。自财务问题暴露以后，公司管理层深刻反思，积极整改，对理论水平不高、专业能力不强、法制观念淡薄的财务部门人员予以坚决辞退。报告期内，重新聘任了财务总监和财务部长，并对其他财务人员做出了相应的调整。同时加强相关人员的业务素质学习，增强法制观念，严格按照相关法律法规进行财务核算。

(2) 加强经营管理。报告期内，公司从外引进优秀的管理人才，对管理层机构进行了改组调整，重建规章制度、业务流程、岗责定位、成本审计等，加强内部控制，对各经营活动进行严格审批，规范运作。

(3) 托市收购。报告期内，公司被省政府核定为中央储备粮常德直属库早籼稻最低收购价指定收储库点。为积极响应国家稳定市场粮价，促进农民增收、调动农民种粮积极性、保护农民利益的政策号召，公司严格按照国家质价政策和有关要求执行，并严格履行签订的委托收储合同，圆满完成了早稻托市粮收购工作。

(4) 稳定生产保证销售。报告期内，公司对生产工艺进行改造升级，包括麦芽糖厂原料输送方式进行干式输送技术的改造、锅炉燃烧及脱硫脱硝工艺的改造、污水深度处理的工艺改造，不仅减少了污水排放，确保公司排污符合环保要求，而且还提高了生产产能与产品质量。销售方面，在公司品牌信誉遭受巨大冲击下，一方面积极走访老客户，以更好的服务来维护老客户；另一方面为解决目前竞争激励的不利局面，谋求更大的发展空间，公司积极与新客户、大客户进行洽谈合作。

#### 2、报告期内主要经营情况

##### (1) 主营业务分析

###### 1)概述

报告期内，公司实现营业总收入220,024,702.71元，同比减少25.71%；主要原因系市场竞争加剧以及公司负面消息的影响，加之湖南“镉大米”事件影响，产品销售价格承受较大压力，导致收入同比减少。营业成本金额为221,125,957.95元，同比减少12.77%；研发投入1,583,780.42元，同比减少25.61%。费用同比变动情况详见本节第5小节。现金流同比变动情况详见本节第7小节。

###### 2)报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

###### 3)收入

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减情况
营业收入	220,024,702.71	296,157,372.37	-25.71%

驱动收入变化的因素

报告期内，公司实现营业总收入220,024,702.71元，同比减少25.71%。其中本报告期销售量同比减少24.52，生产量亦同比减少12.46%。主要系报告期内公司受多种不利因素影响，对产销量以及产品价格按照市场行情做出了相应的调整。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类/产品	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
食品加工	销售量	69,891,471.19	92,595,631	-24.52%
	生产量	83,802,698.35	95,727,500	-12.46%
	库存量	4,469,867.05	9,091,384	-50.83%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本年度库存量较上年减少了50.83%，主要原因是公司为增强资金流转，加大库存的管理力度。

公司重大的在手订单情况

□ 适用 √ 不适用

数量分散的订单情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

## 4) 成本

单位：元

项目	2013 年		2012 年		同比增减 (%)
	金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
直接材料	194,891,180.99	89.9%	229,634,353.89	90.68%	-0.78%
直接人工	2,465,284.77	1.14%	3,298,762.97	1.3%	-0.16%
制造费用	6,033,868.11	2.78%	7,926,571.08	3.13%	-0.35%

## 5) 费用

单位：元

	2013 年	2012 年	同比增减 (%)	重大变动说明
销售费用	13,371,922.56	9,446,873.32	41.55%	销售费用变动说明：因业务发展需要，公司调整了本年销售运费的政策，导致销售费用中的运费增加。
管理费用	31,345,381.42	21,617,805.13	45%	本年生产线停产检修，停产期间的折旧计入管理费用；本年律师费、招待费较上年有所增加；本年对存货进行

				清理，发生存货清理损失。
财务费用	13,556,971.91	19,023,976.26	-28.74%	
所得税	167,382.13	191,388.43	-12.54%	

## 6)研发投入

报告期内，公司研发支出为158.38万元，占营业收入比重0.78%，较去年未发生显著变化。近两年公司研发投入比例较低，主要系公司将工作重心转向内部管理以及内控完善方面。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2013 年	2012 年	2011 年
研发投入金额（元）	1,583,780.42	2,129,110.80	7,733,096.10
研发投入占营业收入比例（%）	0.78%	0.72%	2.83%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例（%）	0%	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比重（%）	0%	0%	0%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 7)现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	439,500,852.72	436,248,277.46	0.75%
经营活动现金流出小计	311,919,283.11	408,715,533.50	-23.68%
经营活动产生的现金流量净额	127,581,569.61	27,532,743.96	363.38%
投资活动现金流入小计	960,000.00		
投资活动现金流出小计	71,746,939.49	66,380,196.23	8.08%
投资活动产生的现金流量净额	-70,786,939.49	-66,380,196.23	-6.64%
筹资活动现金流入小计	105,000,000.00	484,000,000.00	-78.31%
筹资活动现金流出小计	340,426,551.76	573,423,898.74	-40.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-235,426,551.76	-89,423,898.74	-163.27%
现金及现金等价物净增加额	-178,631,921.64	-128,271,351.01	-39.26%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比增加363.38%，主要原因系本年原材料采购大幅减少；
- 2、报告期内，公司筹资活动现金流入同比减少78.31%，主要原因系本年借款减少所致；

3、报告期内，公司现金及现金等价物净增加额同比负增长39.26%，主要原因系本年借款减少所致：

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

8)公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	34,249,072.19
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	15.57%

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	23,504,014.83
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	48.82%

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

适用  不适用

9)公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用  不适用

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司按照年度经营计划积极推进和落实了各项工作。（详见“管理层讨论与分析-第1节报告期内主要业务回顾”的相关内容）

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

适用  不适用

## （2）主营业务分部报告

1)报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
食品加工	203,518,934.25	4,152,793.23
分产品		
糖浆	79,587,748.58	2,255,046.70
葡萄糖粉	20,850.35	5,203.09
蛋白粉	14,777,207.73	1,255,859.18
优质米	21,834,293.38	-1,190,116.14
普米	73,875,115.78	3,794,737.24
油糠	3,954,387.23	-211,155.46

谷壳	572,054.38	-40,479.65
糠油	4,001,782.30	-1,601,463.15
饼粕	4,579,554.34	-96,011.14
节米	260,005.47	-272.91
其他	55,934.71	-18,554.53
合计	203,518,934.25	4,152,793.23
分地区		
湖南地区	131,412,564.82	596,995.22
广东地区	50,102,408.75	2,842,858.79
贵州地区	12,381,505.54	575,446.58
其他地区	9,622,455.14	137,492.64
合计	203,518,934.25	4,152,793.23

## 2)占比 10%以上的产品、行业或地区情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 同期增减(%)	营业成本比上年 同期增减(%)	毛利率比上年同 期增减(%)
分行业						
食品加工	175,297,157.74	170,437,489.94	2.77%	-31.18%	-21.89%	-11.56%
分产品						
糖浆	79,587,748.58	77,332,701.88	2.83%	-32.5%	-23.05%	-11.94%
精米	21,834,293.38	23,024,409.52	-5.45%	-35.83%	-29.05%	-10.07%
普米	73,875,115.78	70,080,378.54	5.14%	-28.12%	-17.81%	-11.91%
分地区						
湖南地区	114,521,887.80	113,095,840.50	1.25%	-29.49%	-21.24%	-10.36%
广东地区	43,795,277.82	41,398,072.46	5.47%	-49.74%	-40.87%	-14.17%
贵州地区	11,344,025.90	10,803,478.31	4.77%	508.74%	494.58%	2.27%
其他地区	5,635,966.22	5,140,098.67	8.8%	71.19%	84.38%	-6.52%

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

单位：元

	营业收入			营业成本			毛利率(%)		
	2012 年	2011 年	2010 年	2012 年	2011 年	2010 年	2012 年	2011 年	2010 年
分行业									
食品加工									
分产品									
分地区									

### (3) 资产、负债状况分析

#### 1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	81,763,341.65	17.35%	260,395,263.29	28.3%	-10.95%	
应收账款	11,122,649.10	2.36%	16,357,598.30	1.78%	0.58%	
存货	65,749,899.60	13.95%	239,828,151.82	26.06%	-12.11%	
投资性房地产	0.00	0%	1,659,273.58	0.18%	-0.18%	
固定资产	141,027,331.83	29.92%	147,739,688.82	16.05%	13.87%	
在建工程	134,132,542.63	28.46%	188,848,453.67	20.52%	7.94%	
递延所得税资产	0.00	0%	167,382.13	0.02%	-0.02%	
预付账款	1,989,120.80	0.42%	7,333,826.71	0.8%	-0.38%	

#### 2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	50,000,000.00	10.61%	265,000,000.00	28.8%	-18.19%	
长期借款	13,000,000.00	2.76%	34,000,000.00	3.69%	-0.93%	
应付账款	51,899,702.16	11.01%	75,045,860.38	8.16%	2.85%	
预收款项	1,930,006.42	0.41%	3,506,026.46	0.38%	0.03%	
应交税费	2,014,142.46	0.43%	-21,712,134.82	-2.36%	2.79%	
其他应付款	17,788,605.73	3.77%	58,237,108.64	6.33%	-2.56%	
其他非流动负债	12,783,333.33	2.71%	11,350,000.00	1.23%	1.48%	

### (4) 公司竞争能力重大变化分析

报告期内，公司竞争能力未发生重大变化。

### (5) 投资状况分析

#### 1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	39,481.05
报告期投入募集资金总额	1,498.23
已累计投入募集资金总额	22,798.23
报告期内变更用途的募集资金总额	8,340
累计变更用途的募集资金总额	8,340
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	21.12%

募集资金总体使用情况说明

（一）、实际募集资金金额、资金到位情况 经中国证券监督管理委员会《关于核准万福生科（湖南）农业开发股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2011]1412 号）核准，本公司于 2011 年 9 月 15 日向社会公开发行人民币普通股股票 17,000,000.00 股，由平安证券有限责任公司承销，每股发行价格为 25.00 元，共计募集资金 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，上述募集资金于 2011 年 9 月 20 日到位，业经中磊会计师事务所有限公司出具中磊验字[2011]第 0075 号《验资报告》予以验证。（二）、2012 年募集资金余额 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。（三）、2013 年募集资金使用金额及余额 截止 2013 年 12 月 31 日，本公司募集资金实际使用情况为： 1、承诺投资项目本年度使用募集资金 14,982,373.00 元，用于永久补充流动资金 83,400,000.00 元； 2、截止 2013 年 12 月 31 日，本公司募集资金专用账户余额为 71,565,850.27 元，募集资金余额应为 70,080,396.69 元，差异为 1,485,453.58 元，系银行存款利息收入。（四）、募集资金投资项目的资金使用情况 本公司承诺用募集资金投资建设的 4 个项目为：循环经济型稻米精深加工生产线技改项目、年产 5000 吨食用级大米蛋白粉产业化项目、稻米生物科技研发中心建设项目、年产 3000 吨米糠油技改项目，募集资金使用情况对照表见下表。（五）、募集资金投资项目先期投入及置换情况 公司先期以自筹资金 86,502,026.70 元投入募集资金投资项目。其中，循环经济型稻米精深加工生产线技改项目投入 82,262,026.70 元；年产 5000 吨食用级大米蛋白粉产业化项目投入 1,600,000.00 元；年产 3000 吨精纯米糠油技改项目投入 2,640,000.00 元。上述已投入募集资金投资项目的自筹资金经中磊会计师事务所有限责任公司出具了中磊鉴字[2012]第 0087 号鉴证报告。2012 年 3 月 15 日，经公司第一届董事会第十三次会议决议同意，公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 86,502,026.70 元。（六）、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 2012 年 4 月 12 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金人民币 3,900.00 万元临时补充流动资金。使用期限为自董事会批准之日起不超过 6 个月。保荐机构出具了《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》。上述资金已于 2012 年 10 月 10 日归还至募集资金专户。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 3,900.00 万元暂时补充流动资金，期限 6 个月（自董事会审议批准之日起开始计算）。保荐机构出具了《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》。上述资金归还详见(七)永久补充流动资金。（七）、永久补充流动资金 2011 年 11 月 21 日，公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于使用超募资金永久补充流动资金暨超募资金使用计划的议案》。截至 2011 年 12 月 31 日止，公司已将超募资金 15,560,541.00 元永久补充流动资金。2013 年 12 月 3 日，公司第一届董事会第三十二次临时会议审议通过了《使用部分募集资金永久补充流动资金的议案》，公司拟使用“年产 5000 吨食用级大米蛋白粉产业化项目”专项账户中的所剩募集资金永久性补充流动资金 9,634.00 万元（含利息），鉴于公司 2013 年 5 月使用闲置募集资金暂时补充流动资金的 3,900.00 万元尚未偿还，上述剩余募集资金将扣除 3,900.00 万元后永久补充流动资金，并视同上次暂时补充流动资金的募集资金已归还。保荐机构出具了《万福生科（湖南）农业开发股份有限公司终止实施年产 5000 吨食用级大米蛋白粉产业化项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的核查意见》。（八）、变更募集资金投资项目的资金使用情况 2013 年 12 月 3 日，公司第一届董事会第三十二次临时会议审议通过了《使用部分募集资金永久补充流动资金的议案》，决定终止“年产 5000 吨食用级大米蛋白粉产业化项目”的继续投资。募集资金投资的其他项目未发生变更的情况。

2)募集资金承诺项目情况

单位：万元



承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	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											
循环经济型稻米精深加工生产线技改项目	否	24,058	24,058	891.61	19,554.61	81.28%				否	是
年产 5000 吨食用级大米蛋白粉产业化项目	是	9,653	185		185	100%				否	是
稻米生物科技研发中心建设项目	否	1,621	1,621	74	1,627	100%				否	是
年产 3000 吨米糠油技改项目	否	2,593	2,593	532.62	1,431.62	55.19%				否	是
承诺投资项目小计	--	37,925	28,457	1,498.23	22,798.23	--	--			--	--
超募资金投向											
补充流动资金	否	1,556.05	1,556.05		1,556.05	100%					
超募资金投向小计	--	1,556.05	1,556.05		1,556.05	--	--			--	--
合计	--	39,481.05	30,013.05	1,498.23	24,354.28	--	--	0	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	2013 年 12 月 3 日，公司第一届董事会第三十二次临时会议审议通过了终止实施年产 5000 吨食用级大米蛋白粉产业化项目。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2011 年 11 月 21 日，公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于使用超募资金永久补充流动资金暨超募资金使用计划的议案》。截至 2011 年 12 月 31 日止，公司已将超募资金 15,560,541.00 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										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司先期以自筹资金 86,502,026.70 元投入募集资金投资项目。其中，循环经济型稻米精深加工生产线技改项目投入 82,262,026.70 元；年产 5000 吨食用级大米蛋白粉产业化项目投入 1,600,000.00 元；年										

	产 3000 吨精纯米糠油技改项目投入 2,640,000.00 元。上述已投入募集资金投资项目的自筹资金经中磊会计师事务所有限责任公司出具了中磊鉴字[2012]第 0087 号鉴证报告。2012 年 3 月 15 日, 经公司第一届董事会第十三次会议决议同意, 公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 86,502,026.70 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2012 年 4 月 12 日, 公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司使用闲置募集资金人民币 3,900.00 万元临时补充流动资金。使用期限为自董事会批准之日起不超过 6 个月。保荐机构出具了《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》。上述资金已于 2012 年 10 月 10 日归还至募集资金专户。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 3,900.00 万元暂时补充流动资金, 期限 6 个月 (自董事会审议批准之日起开始计算)。保荐机构出具了《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》。上述资金归还详见 (七) 永久补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金存储在公司设立的募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金使用及披露中未存在的问题及其他情况。

3) 募集资金变更项目情况

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久性补充流动资金	年产 5000 吨食用级大米蛋白粉产业化项目	0	0	0	0%		0	否	否
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			变更原因: 公司“年产 5000 吨食用级大米蛋白粉产业化项目”原计划 2012 年产品产业化并推向市场, 现已历时两年多, 因受中国证监会立案稽查, 募集资金的使用受到影响, 该项目已暂停建设。截至目前, 该项目的各项投资均未按计划如期进行, 所处背景及市场前景均已发生较大变化, 项目可行性降低。加上自财务问题暴露以后, 公司信誉遭到市场质疑, 公司及产品形象亦严重受损, 公司招股说明书提及的针对蛋白粉系列产品与河北承德露露股份有限公司等知名食品企业签订的意向性协议由于上述原因导致无法正常履行。如果继续推进该项目建设, 即便项目达产亦会造成因市场开拓阻力明显增加导致的产品宣传费用增加, 产品的销量亦无法达到预期目标; 另一方面市场行情已发生较大变化, 根据湖南大米蛋白粉市场价格摸底调查显示, 受 2012						

	年湖南“镉”大米事件影响，湖南大米及其大米制品价格大幅下滑，相比于去年下降了10个百分点以上。同时受此影响公司食用级大米蛋白粉产品在质量管控上难度加大，生产成本费用增高，由此造成公司产品的市场竞争力急剧下降，直接影响本项目盈利能力的连续性和稳定性。综合考虑，影响产品收益的重要因素即销量和价格均出现较大变化，未来项目投资回报将与预期出现较大的偏差。 决策程序：经第一届董事会第三十二次会议、第二届监事会第三次会议审议、并提交2013年第二次临时股东大会审议通过； 信息披露情况：该事项已于2013年12月5日在巨潮资讯网披露。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	“年产5000吨食用级大米蛋白粉产业化项目”终止后所剩资金已永久性补充流动资金

## （6）公司控制的特殊目的主体情况

无

## 二、公司未来发展的展望

### （一）公司所处行业的发展趋势

目前，我国大米加工企业以中小型企业为主，产能过剩严重，且彼此竞争激烈，为更多的占有市场，近年来抬价收购稻谷、压价销售大米的无序恶性竞争频繁出现，导致市场持续出现“稻强米弱”格局，致使企业利润空间越来越小，部分企业甚至在保本或亏损状态下挣扎，久而久之，开始被淘汰。而大中型加工企业依靠资金优势，抗风险能力强，并通过整合提升，形成自己的品牌，扩大产业链，以集约化生产降低经营成本，增强市场竞争力和控制力，逐步走向良性的发展轨道。从政策方面看，国家也在持续出台政策，扶强扶优一批大型龙头企业，支持企业改组、兼并、整合，优化资源，做强品牌，做大市场，促使加工企业向规模化、集团化方向发展。

### （二）公司所处行业的政策环境

3月份，《粮食加工业发展规划(2009-2020年)》已由工信部上报国务院。据悉，这份规划内容提出，要对中粮、中储粮等涉粮央企采取特殊的扶持政策。同时，作为目前中国粮油加工行业主力的成千上万个中小企业可能要被作为“落后产能”淘汰掉。对于政策实施后对中小大米企业带来的冲击，中国粮食协会会长白美清的观点是，无论是国有企业还是民营企业，都要学会处理好竞争与合作的关系。他所设想的国内粮食加工企业体系是：以全国性的中央大型企业为龙头，以区域性、专业性的集团企业为支柱，以小而精有特点的民营企业为补充，形成分布合理的企业群。预计受此影响，未来10年内，我国大米加工企业将面临着“大洗牌”格局。

根据国家发改委公布的《粮食现代物流发展规划》，规划提出，鼓励大型粮食经营和加工企业兼并重组，形成一批跨行业、跨地区、上下游一体化的大型粮食物流企业。通过全国粮食现代物流体系建设，到2015年，全国原粮流通量中散粮流通过额达到55%，基本实现主要跨省粮食物流通道的“四散化”和整个流通环节的供应链管理。

而在发改委发布的《食品工业“十二五”发展规划》中，规划提出，支持骨干食品加工企业做大做强、中型企业做大、小型企业做精、规范小企业、小作坊经营，形成以大型骨干食品加工企业为龙头、中型食品加工企业为支撑、小（微）型食品加工企业为基础的共同发展新格局。坚持市场化运作、完善配套政策、消除制度障碍，引导和推动优势企业强强联合、跨地区兼并重组，提高产业集中度。

### （三）公司2014年工作计划

2014年，在快速处理历史遗留问题的同时，积极拟定发展计划。公司将对产业结构，资产结构，人员结构进行大力的调整，力争2014年度扭亏为盈并通过产业的提升和整合使公司可持续的发展。主要措施如下：

1、调整产业结构。通过对公司原有产业的深入分析，2014年公司将不能盈利的产业逐步进行调整和淘汰，减轻负担，轻装上阵，力争使公司走出困境。一方面加大对糖浆以及饲料蛋白粉的生产和市场投入，集中力量，集中资源着力打造糖浆生产主业，使其能够获得预期利润回报；另一方面将拓展农业发展市场的空间，开发有机农业项目，增加新的利润增长点，提升整体盈利水平。

2、积极盘活资产，增加现金流。对闲置的资产采取出租、出售、设备融资租赁、共同联合生产，开发等方式进行相应的处置，以减轻公司的大量闲置资产的折旧负担以及获得一定量的现金流。有效缓解当前资金紧缺的问题。

3、减员增效。通过逐步对产业结构的调整，在严格遵守劳动法以及按照相关解聘手续和根据员工实际情况下，计划对本部原有的闲置人员以及产业调整后的失岗人员根据公司未来发展需求做出一定的调整减员增效，使得公司的人员结构趋于合理、高效。

4、加大销售力度。2014年公司将继续加强市场销售力量，着力开发新市场、大客户，注重产品质量的提升，恢复由于公司财务作假后对部分客户造成的心理影响，提高市场的竞争力，对广州、海南、云南等市场加大开发力度，加大市场占有率。

### 三、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

利安达会计事务所（特殊普通合伙）于2014年4月23日出具了保留意见的《万福生科（湖南）农业开发股份有限公司2013年度审计报告》，董事会现公司对导致保留意见的事项进行如下说明：

导致保留意见的事项：

1、万福生科于2013年10月22日收到中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚决定书》（（2013）47号）。根据《行政处罚决定书》显示，对于公司涉嫌欺诈发行股票行为和涉嫌违规披露、不披露重大重要信息行为已移送司法机关处理，且相应违法事实中涉及的虚构销售收入、营业利润等财务数据，以司法机关认定为准。截至本审计报告日，司法机关认定结果尚未下发，无法确定最终司法机关认定结果对公司财务报表的影响。万福生科2012年及以前年度的财务资料因涉案已移送司法机关，对2013年财务报表期初余额我们无法实施审计程序。

说明：

通过将《行政处罚决定书》（（2013）47号）通报的数据与公司自查更正的财务数据进行对比，两者间存在的差异不大，而存在的差异主要系中国证监会的调查与我公司自查的范围、程度有所不同。我们认为公司更正后的财务数据能够真实、准确、完整的反映相关年度的财务状况、经营成果和现金流量。另外，根据《行政处罚决定书》显示，相应违法事实中涉及的虚构销售收入、营业利润等财务数据仍需以司法机关认定为准。因此公司暂未对有关年度的财务报表进行调整，待司法机关认定结果下发之后再行确认。

另外，公司2013年及以前年度的财务资料在调查期间被移送司法机关。

2、万福生科对虚假陈述事件可能导致的民事赔偿责任，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：

根据平安证券《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》，对于超出自身应承担份额的补偿金额，平安证券仍将通过法律途径向公司进行追偿。公司对此高度关注，并将依法承担相应的补偿份额。截至目前，虽然相关赔偿事项已完结，但平安证券尚未向公司提出补偿要求，公司应承担的补偿份额未能得到有效确认，且公司大股东已先行质押3000万股给中国证券投资者保护基金有限责任公司用于赔偿。因此公司对该部分负债尚未进行合理预计。

3、万福生科“其他应付款-龚永福”年初金额51,269,144.19元，本年增加53,450,000.00元，本年减少104,627,655.56元，年末金额91,488.63元，主要系调整账务形成。对该等事项我们无法获取充分、适当的审计证据。

说明：

上述“其他应付款-龚永福”年初金额51,269,144.19元，本年增加53,450,000.00元，本年减少104,627,655.56元，年末金额91,488.63元，年初余额51,269,144.19元是由以前年度发生的经济往来及调整帐务形成的；本年增加53,450,000.00元，主要是

龚永福以个人名义委托其他单位和个人转入公司50,000,000.00元、杨荣华转入公司1,900,000.00元、收龚永福款200,000.00元、杨益转入公司600,000.00元、其他并帐750,000.00元；本年减少104,627,655.56元，主要是付款给龚永福6,400,000.00元、受龚永福委托付其他单位及个人17,756,000.00元、受龚永福委托付中原信托4,164,155.56元、支付杨荣华质押登记费用7,500.00元、调整合并往来76,300,000.00元。综上所述，公司其他应付款—龚永福往来2013年期末余额为91488.63元。

4、万福生科本年收到湖南浏阳河酒业有限公司款项41,000,000.00元，列入“其他应付款-龚永福”，支付该笔款项利息1,217,391.00元，未能提供借款合同。对该等事项我们无法获取充分、适当的审计证据。

说明：

由于公司资金非常困难，公司在华融湘江银行贷款5000万元于2013年3月12日到期难以按时归还，后由公司大股东龚永福先生向浏阳河酒业有限公司于2013年3月1日拆借资金人民币4,100万元用于归还万福生科公司所欠华融湘江银行贷款，该笔资金后由龚永福先生以个人资金归还，共计由万福生科公司支付了资金拆借费用121.7391万元。

#### 四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司未调整利润分配政策，严格执行现金分红政策的相关规定。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

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

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	0
现金分红总额（元）（含税）	0.00
可分配利润（元）	0.00
现金分红占利润分配总额的比例（%）	0%
现金分红政策：	
其他	

## 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

报告期内，公司未实施利润分配或资本公积金转增预案

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

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

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2013 年	0.00	-187,769,196.23	0%
2012 年	0.00	-3,416,170.37	0%
2011 年	20,100,000.00	1,141,742.29	1,760.47%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 五、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规的规定，公司制定了《万福生科(湖南)农业开发股份有限公司内幕信息知情人管理制度》、《万福生科(湖南)农业开发股份有限公司重大信息内部报告制度》，并经第一届董事会第十一次会议审议通过。报告期内，公司的内幕信息流转、内幕信息知情人登记管理、重大信息的报告、传递、审核、披露程序均严格按照上述制度的相关规定执行，将内幕信息知情人控制在最小范围内。公司证券部负责内幕信息在披露前各环节所有知情人员如实、完整登记、报备和建档，确保“内幕信息知情人登记档案”所填报内容的真实、准确、完整，要求内幕信息知情人签署内幕信息知情人保密协议，并发给内幕信息知情人禁止内幕交易告知书。

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

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

## 六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 03 月 07 日	公司接待室	实地调研	个人	陈卫星	公司经营情况、未提供资料

2013 年 03 月 11 日	公司接待室	实地调研	其他	北京财经杂志社	公司经营情况及募投项目进展情况，未提供资料
2013 年 03 月 14 日	公司接待室	实地调研	其他	北京青年报	公司经营情况及募投项目进展情况，未提供资料
2013 年 03 月 28 日	公司接待室	实地调研	其他	中央电视台财经频道	公司经营情况及募投项目进展情况，未提供资料
2013 年 07 月 23 日	公司接待室	实地调研	个人	祝雪山	公司经营情况、未提供资料

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
合计			0	0	0	0	--	0	--
期末合计值占期末净资产的比例(%)									0%

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司未实施股权激励。

### 四、承诺事项履行情况

#### 1、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
股权激励承诺					
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	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>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。</p> <p>2、公司股东盛桥投资、鸿景创投、中晓生物、余小泉、刘丽、彭志勇、李方沂、张苏江、邓鹰分别承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司（本人）所持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本公司（本人）所持有的公司公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>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</p>			
--	--	--	--	--

		<p>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</p>	<p>2010 年 11 月 05 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>

		<p>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诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被认定无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；（7）上述各项承诺在本人作为发行人控股股东/实际控制人/主要股东期间及转让全部股份之日起一年内均持续有效且不可变更或撤销。</p>			
<p>其他对公司中小股东所作承诺</p>	<p>龚永福、杨荣华</p>	<p>本人支持平安证券推出对受损投资者的先行补偿方案，同意由平安证券先垫付依法应由本人承担的部分，并承诺下</p>	<p>2013年05月10日</p>	<p>自相关赔偿事项完结止</p>	<p>正在履行</p>

	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。			
承诺是否及时履行	是			
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	相关承诺正在履行			

## 五、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	许长英、孙志钰

是否改聘会计师事务所

是  否

原聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中磊会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	邹宏文、王越

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司2013年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，公司原审计机构中磊会计师事务所因被撤销其证券服务业务许可，为了保证以后年度审计工作的顺利开展，同意聘请利安达会计师事务所为公司2013年度审计机构。

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

适用  不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

处罚事项

公司2013年3月2日披露的《关于重大事项披露及股票复牌的公告》，公司2008-2011年期间存在财务数据虚假记载情形，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年度公司虚构营业收入2.8亿元，虚增营业利润6541.36万元，虚增归属于上市公司股东的净利润5912.69万元，分别占公司已披露2011年财务报告中三项财务数据金额的50.63%、110.67%和98.11%。经对上述虚增数据进行调整后，公司2011年营业收入、营业利润和归属于上市公司股东的净利润数额分别为2.73亿元、-630.51万元和114.17万元，与公司披露的相关财务数据存在重大差异。

处罚措施

对公司及相关当事人给予公开谴责的处分。

整改情况

公司及全体董事、监事和高管人员将深刻反思、检讨所犯错误，整改财务部门，重新聘任财务总监及财务部长。

## 七、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

公司于2013年10月22日收到中国证监会下发的《行政处罚决定书》（（2013）47号）。根据《行政处罚决定书》显示，对于公司涉嫌欺诈发行股票行为和涉嫌违规披露、不披露重大重要信息行为已移送司法机关处理，且相应违法事实中涉及的虚构销售收入、营业利润等财务数据，以司法机关认定为准确。由此公司可能存在依据相关司法认定的数据进一步调整公司财务报表的可能性，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、加之本次年度报告显示2013年亏损，如果公司财务数据调整后，2011年年度出现亏损的，导致公司2011年、2012年、2013年连续亏损，公司股票将面临暂停上市的风险。

## 八、其他重大事项的说明

2013年3月10日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于重大事项披露及股票复牌的公告》；  
2013年4月8日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于可能被终止上市的风险提示公告》；  
2013年8月21日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于董事长龚永福先生被刑事拘留的公告》；  
2013年12月5日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于终止个别募投项目的公告》。

## 九、控股子公司重要事项

2014年3月20日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于设立全资子公司的公告》，相关查询索引 <http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-03-20/63702501.PDF>

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	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%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
龚永福	40,190,000	0	0	40,190,000	首次发行承诺	2014年09月27日
杨荣华	40,190,000	0	0	40,190,000	首次发行承诺	2014年09月27日
深圳市盛桥投资管理有限公司	6,400,000	0	0	6,400,000	首次发行承诺、追加锁定	2013年03月27日
余小泉	4,000,000	0	0	4,000,000	首次发行承诺、追加锁定	2013年03月27日
刘丽	3,600,000	0	0	3,600,000	首次发行承诺、追加锁定	2013年03月27日
南京鸿景创业投资有限公司	1,600,000	0	0	1,600,000	首次发行承诺、追加锁定	2013年03月27日
陈鑫	1,110,000	0	0	1,110,000	首次发行承诺	2014年09月27日
彭志勇	890,000	0	0	890,000	首次发行承诺、追加锁定	2013年03月27日
苏州工业园区中晓生物科技有限公司	800,000	0	0	800,000	首次发行承诺、追加锁定	2013年03月27日
李方沂	600,000	0	0	600,000	首次发行承诺、追加锁定	2013年03月27日
张苏江	400,000	0	0	400,000	首次发行承诺、追加锁定	2013年03月27日
邓鹰	220,000	0	0	220,000	首次发行承诺、追加锁定	2013年03月27日
合计	100,000,000	0	0	100,000,000	--	--

## 二、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	7,265	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	7,249					
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		
杨荣华	境内自然人	29.99%	40,190,000		40,190,000	质押	40,000,000
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				
马金陵	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	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。						



前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	
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

## 2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
龚永福	中国	否
杨荣华	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	龚永福先生原为公司董事长兼总经理、杨荣华女士为公司董事	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

## 3、公司实际控制人情况

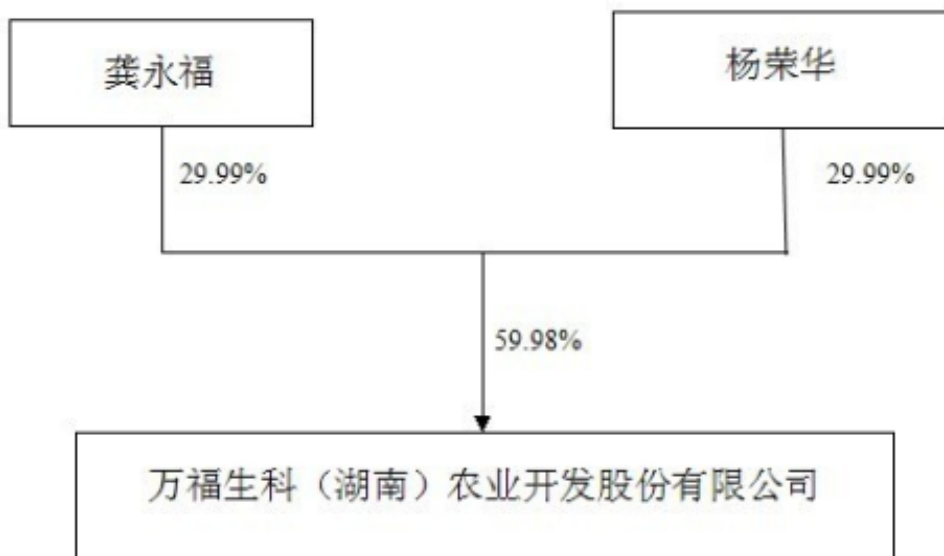
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
龚永福	中国	否
杨荣华	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	龚永福先生原为公司董事长兼总经理、杨荣华女士为公司董事	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
情况说明	无				

#### 5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数 量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数 量（股）	限售条件
龚永福	40,190,000	2014 年 09 月 27 日		首次发行承诺
杨荣华	40,190,000	2014 年 09 月 27 日		首次发行承诺
深圳市盛桥投资管理有 限公司	6,400,000	2013 年 03 月 27 日		首次发行承诺、追加锁 定
余小泉	4,000,000	2013 年 03 月 27 日		首次发行承诺、追加锁 定
刘丽	3,600,000	2013 年 03 月 27 日		首次发行承诺、追加锁 定
南京鸿景创业投资有限 公司	1,600,000	2013 年 03 月 27 日		首次发行承诺、追加锁 定
陈鑫	1,110,000	2014 年 09 月 27 日		首次发行承诺
彭志勇	890,000	2013 年 03 月 27 日		首次发行承诺、追加锁 定

苏州工业园区中晓生物科技有限公司	800,000	2013 年 03 月 27 日		首次发行承诺、追加锁定
李方沂	600,000	2013 年 03 月 27 日		首次发行承诺、追加锁定

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

#### 1、持股情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量 (股)	本期授予的股权激励限制性股票数量 (股)	本期被注销的股权激励限制性股票数量 (股)	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量 (股)	增减变动原因
龚永福	董事长	男	55	现任	40,190,000	0	0	40,190,000	0	0	0	0	0
杨荣华	董事	女	52	现任	40,190,000	0	0	40,190,000	0	0	0	0	0
毛军	董事	男	40	现任									
尹彬	董事、副总经理、董事会秘书	男	35	现任									
蒋利平	独立董事	女	51	现任									
王帅	独立董事	男	31	现任									
邹丽娟	独立董事	女	45	离任									
程云辉	独立董事	女	50	离任									
马海啸	董事	男	44	离任									
张行	董事	男	57	离任									
蒋建初	董事	男	61	离任									
肖德祥	董事	男	60	离任									
单杨	独立董事	男	51	离任									
沙孝春	监事	男	48	现任									

李方沂	监事	男	24	现任	600,000	0	0	600,000	0	0	0	0	0
彭信辉	监事	男	44	现任									
刘炎溪	监事	男	62	离任									
王湛浙	监事	男	51	离任									
张苏江	监事	女	41	离任	400,000	0	0	400,000	0	0	0	0	0
周小平	总经理	男	52	现任									
王征豪	副总经理	男	40	离任									
杨志荣	副总经理	男	46	现任									
刘圣清	财务总监	女	47	现任									
严平贵	副总经理	男	51	离任									
杨满华	副总经理	女	42	离任									
李玉强	副总经理	男	41	离任									
文会清	副总经理	男	57	离任									
肖力	副总经理、 董事会秘书	男	40	离任									
覃学军	财务总监	女	58	离任									
合计	--	--	--	--	81,380,000	0	0	81,380,000	0	0	0	0	--

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### （一）、董事会成员

龚永福：1976年至1980年在广州军区42军坦克团服役，其间参加对越自卫还击战，英勇负伤，被评为八级伤残军人；1980年转业后至1994年在桃源县陬市镇粮站工作；1995年桃源县粮食系统改制，开始自主创业。2003年，创立本公司前身桃源湘鲁万福。现任公司董事长。

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

毛军：2003年10月至2007年6月，在深圳市鹏城会计师事务所工作，任高级项目经理。自2007年6月至今，在深圳市盛桥投资

管理有限公司工作，任高级投资经理；自2012年10月至今，在宁波合力模具科技股份有限公司任董事；自2013年5月至今，在安徽惊天液压智控股份有限公司任监事。现任公司董事。

尹彬：2008年湖南有色（集团）凯铂生物药业有限公司行政部负责人，国内贸易部负责人。2010年中航长城大地建工集团对外联络副总经理，湖南办事处主任；2012年中航长城（湖南）物贸有限公司总经理。现任公司董事、副总经理、董事会秘书。

蒋利平：中国注册会计师、注册评估师。现任中审国际会计师事务所湖南分所副主任会计师、合伙人。现任公司独立董事。

王帅：2009年成立湖南金弈投资有限公司，出任总裁；2011年至今出任湖南红星旭日典当有限公司、湖南红星旭日投资有限公司执行总裁，并发起组建湖南麓谷高新天使基金，金元证券长沙营业部高级投资顾问。现任公司独立董事。

（二）、监事会成员

沙孝春：2008年2月至今在万福生科（湖南）农业开发股份有限公司工作，现任公司监事会主席。

彭信辉：2005年至2006年11月在湖南丰彩实业有限公司工作，任部门经理；2006年12月加入公司任质检科科长；2009年任公司质管部部长。现任公司职工监事。

李方沂：自办企业担任法人代表，主管企业内部管理工作。现任公司监事。

（三）、高级管理人员

周小平：2003年任湖南恒通装饰艺术公司总经理；2006年任广州中科沃特环保工程有限公司总经理；2011年任湖南大唐先一能源管理有限公司市场总监。现任公司总经理。

汪海峰：2006年，出任中科恒源科技股份有限公司总裁助理、新疆公司董事、总经理；2013年9月加入公司，现任公司副总经理。

丁伏华：2004年8月，在广州同益保险公估有限公司深圳事业部担任总经理；2007年，深圳市金德迅科技有限公司总经理；2010年，在湖南绿大节能环保新材料有限公司担任总经理；2013年9月加入公司，现任公司副总经理。

杨志荣：2002年进入湘鲁万福农业开发有限责任公司，任设备科长，技术研发部部长。现任公司副总经理。

刘圣清：2002年3月至2012年11月任湖南里程会计事务所部门经理、副所长；2012年11月加入公司至今。现任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴依据股东大会决议支付。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	（一）在公司任职的董事、监事和高级管理人员的报酬按其行政岗位及职务，根据公司现行的工资制度和业绩考核规定确定。（二）根据公司股东大会会议决议，2013年度每位独立董事在公司领取津贴3.60万元（含税）。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2013年公司实际支付董事、监事、高级管理人员（共29人，含已离职人员）报酬共98.25万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
龚永福	董事长	男	55	现任	8.3		8.3
杨荣华	董事、代理董	女	52	现任	8.04		8.04

	董事长						
毛军	董事	男	40	现任	0		0
尹彬	董事、副总经理、董事会秘书	男	35	现任	5.97		5.97
蒋利平	独立董事	女	51	现任	1.8		1.8
王帅	独立董事	男	31	现任	1.8		1.8
邹丽娟	独立董事	女	45	离任	1.5		1.5
程云辉	独立董事	女	50	离任	1.5		1.5
马海啸	董事	男	44	离任	0		0
张行	董事	男	57	离任	3.35		3.35
蒋建初	董事	男	61	离任	3.52		3.52
肖德祥	董事	男	60	离任	3.15		3.15
单杨	独立董事	男	51	离任	1.5		1.5
沙孝春	监事	男	48	现任	5.97		5.97
李方沂	监事	男	24	现任	0		0
彭信辉	监事	男	44	现任	6.02		6.02
刘炎溪	监事	男	62	离任	3.02		3.02
王湛浙	监事	男	51	离任	3.02		3.02
张苏江	监事	男	41	离任	0		0
周小平	总经理	男	52	现任	3.06		3.06
王征豪	副总经理	男	40	现任	5.56		5.56
杨志荣	副总经理	男	46	现任	5.99		5.99
刘圣清	财务总监	女	47	现任	8.55		8.55
严平贵	副总经理	男	51	离任	4.88		4.88
杨满华	副总经理	女	42	离任	4.11		4.11
李玉强	副总经理	男	41	离任	0		0
文会清	副总经理	男	57	离任	2.82		2.82
肖力	副总经理、董事会秘书	男	40	离任	2.82		2.82
覃学军	财务总监	女	58	离任	2.31		2.31
合计	--	--	--	--	98.56	0	98.56

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	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	
蒋利平	独立董事	被选举	2013年07月11日	
王帅	独立董事	被选举	2013年07月11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
王湛浙	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
周小平	总经理	聘任	2013年09月05日	



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

## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无

## 六、公司员工情况

岗位	人数（人）	比例（%）
行政及后勤人员	60	16.53%
采购和销售人员	19	5.2%
生产人员	244	67.21%
工程技术人员	10	2.75%
财务人员	12	3.3%
审计人员	2	0.61%
研发人员	16	4.4%
合计	363	100%

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司因不断完善法人治理结构，股东大会、董事会及专门委员会、监事会、独立董事、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，但仍需进一步完善并提升公司治理水平。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》和深交所创业板的相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序。报告期内，公司召开的股东大会均由公司董事会召集召开，邀请见证律师进行现场见证并出具了法律意见书。在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

#### （二）关于公司与控股股东

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《创业板上市规则》、《创业板公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求，规范自己的行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

#### （三）关于董事与董事会

公司已经制定《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。报告期内，公司董事会的召集召开程序符合法律法规、《公司章程》及《公司董事会议事规则》的相关规定。公司按照《规范运作指引》的要求，董事会下设有薪酬与考核委员会和审计委员会两个专门委员会。报告期内，专门委员会各司其职，运行规范、有效。报告期内，公司董事参加了相关培训，通过学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履职能力。

#### （四）关于监事与监事会

报告期内，公司各监事会成员能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。公司监事参加了相关培训，通过学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履职能力。

#### （五）关于公司与投资者

公司依据《创业板上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法规的要求，修订了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》，制定了《年报信息重大差错责任追究制度》，并严格执行上述规定，保证公司信息披露的真实、准确、及时、公平、完整。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够有平等的机会获得信息。

#### （六）关于绩效评价与约束激励机制

公司正逐步建立和完善公正、透明的高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

#### （七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2012 年度股东大会	2013 年 06 月 07 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-06-08/62571155.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-06-08/62571155.PDF</a>	2013 年 06 月 08 日

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 07 月 11 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-07-11/62827095.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-07-11/62827095.PDF</a>	2013 年 07 月 11 日
2013 年第二次临时股东	2013 年 12 月 20 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-12-20/63398489.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-12-20/63398489.PDF</a>	2013 年 12 月 20 日

## 三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第一届董事会第二十一次临时会议	2013 年 01 月 24 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-01-24/62065696.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-01-24/62065696.PDF</a>	2013 年 01 月 24 日
第一届董事会第二十二次临时会议	2013 年 03 月 01 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-03-06/62186219.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-03-06/62186219.PDF</a>	2013 年 03 月 06 日
第一届董事会第二十三次临时会议	2013 年 04 月 18 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-04-18/62382423.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-04-18/62382423.PDF</a>	2013 年 04 月 18 日
第一届董事会第二十四次会议	2013 年 04 月 25 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-04-27/62439681.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-04-27/62439681.PDF</a>	2013 年 04 月 27 日
第一届董事会第二十五次临	2013 年 05 月 03 日	仅审议一项议案，根据规定会	

时会议		议决议免于公告	
第一届董事会第二十六次临时会议	2013 年 05 月 15 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-05-16/62495776.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-05-16/62495776.PDF</a>	2013 年 05 月 16 日
第一届董事会第二十七次临时会议	2013 年 06 月 24 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-06-26/62613274.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-06-26/62613274.PDF</a>	2013 年 06 月 26 日
第一届董事会第二十八次临时会议	2013 年 07 月 15 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-07-15/62838173.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-07-15/62838173.PDF</a>	2013 年 07 月 15 日
第一届董事会第二十九次临时会议	2013 年 08 月 23 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-07-15/62838173.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-07-15/62838173.PDF</a>	2013 年 08 月 26 日
第一届董事会第三十次临时会议	2013 年 09 月 04 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-09-05/63050212.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-09-05/63050212.PDF</a>	2013 年 09 月 05 日
第一届董事会第三十一次临时会议	2013 年 10 月 24 日	仅审议一项议案，根据规定会议决议免于公告	
第一届董事会第三十二次临时会议	2013 年 12 月 03 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-12-05/63342016.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-12-05/63342016.PDF</a>	2013 年 12 月 05 日

#### 四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为提高公司规范运作水平，巩固并提升信息披露质量，确保公司信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司进一步加强了年报信息披露重大差错责任追究力度。2013 年 4 月 25 日，经第一届董事会第二十四次会议审议通过，公司董事会同意制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度自颁布实施后得到了较好的贯彻和执行。

#### 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2014 年 04 月 23 日
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	利安达审字[2014]第 1125 号
注册会计师姓名	许长英、孙志钰

#### 审计报告正文

万福生科(湖南)农业开发股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的万福生科(湖南)农业开发股份有限公司（以下简称万福生科或公司）财务报表，包括2013年12月31日的资产负债表，2013年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、导致保留意见的事项

1、万福生科于2013年10月22日收到中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚决定书》（（2013）47号）。根据《行政处罚决定书》显示，对于公司涉嫌欺诈发行股票行为和涉嫌违规披露、不披露重大重要信息行为已移送司法机关处理，且相应违法事实中涉及的虚构销售收入、营业利润等财务数据，以司法机关认定为准。截至本审计报告日，司法机关认定结果尚未下发，无法确定最终司法机关认定结果对公司财务报表的影响。万福生科2012年及以前年度的财务资料因涉案已移送司法机关，对2013年财务报表期初余额我们无法实施审计程序。

2、万福生科对虚假陈述事件可能导致的民事赔偿责任，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。

3、万福生科“其他应付款-龚永福”年初金额51,269,144.19元，本年增加53,450,000.00元，本年减少104,627,655.56元，年末金额91,488.63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。

4、万福生科本年收到湖南浏阳河酒业有限公司款项41,000,000.00元，列入“其他应付款-龚永福”，支付该笔款项利息1,217,391.00元，未能提供借款合同。对该等事项我们无法获取充分、适当的审计证据。

#### 四、保留意见

我们认为，除“（三）导致保留意见的事项”段所述事项产生的影响外，万福生科财务报表在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2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量。

#### 五、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、1所述，公司2008年至2012年上半年财务报表存在重大虚假信息，一旦公司股票终止上市或被暂停上市，则可能导致公司银行贷款难以展期；该项虚假财务信息可能导致民事赔偿责任；公司本年度发生重大经营亏损，2013年度净利润-187,769,196.23元；上述情况表明，存在可能导致对该公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

利安达会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一四年四月二十三日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、资产负债表

编制单位：万福生科（湖南）农业开发股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	81,763,341.65	260,395,263.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	593,586.54	
应收账款	11,122,649.10	16,357,598.30
预付款项	1,989,120.80	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	6,988,053.19	29,224,067.19
买入返售金融资产		
存货	65,749,899.60	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	168,206,650.88	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	0.00	1,659,273.58
固定资产	141,027,331.83	147,739,688.82
在建工程	134,132,542.63	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	27,452,721.10	28,133,657.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	506,250.00	533,250.00
递延所得税资产		167,382.13
其他非流动资产		
非流动资产合计	303,118,845.56	367,081,705.70
资产总计	471,325,496.44	920,220,613.01
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	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	51,899,702.16	75,045,860.38
预收款项	1,930,006.42	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	1,394,893.98	667,899.32

应交税费	2,014,142.46	-21,712,134.82
应付利息	158,155.56	
应付股利		
其他应付款	17,788,605.73	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	21,000,000.00	7,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	146,185,506.31	387,744,759.98
非流动负债：		
长期借款	13,000,000.00	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	12,783,333.33	11,350,000.00
非流动负债合计	25,783,333.33	45,350,000.00
负债合计	171,968,839.64	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	-213,041,147.35	-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	299,356,656.80	487,125,853.03
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	299,356,656.80	487,125,853.03
负债和所有者权益（或股东权益）总	471,325,496.44	920,220,613.01



计		
---	--	--

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	220,024,702.71	296,157,372.37
其中：营业收入	220,024,702.71	296,157,372.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	409,741,336.40	303,523,203.03
其中：营业成本	221,125,957.95	253,496,030.86
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	324,268.88	1,214,440.34
销售费用	13,371,922.56	9,446,873.32
管理费用	31,345,381.42	21,617,805.13
财务费用	13,556,971.91	19,023,976.26
资产减值损失	130,016,833.68	-1,275,922.88
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）	-189,716,633.69	-7,365,830.66

加：营业外收入	3,523,073.57	4,649,465.34
减：营业外支出	1,408,253.98	508,416.62
其中：非流动资产处置损失	521,996.83	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-187,601,814.10	-3,224,781.94
减：所得税费用	167,382.13	191,388.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-187,769,196.23	-3,416,170.37
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	-187,769,196.23	-3,416,170.37
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-1.401	-0.025
（二）稀释每股收益	-1.401	-0.025
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-187,769,196.23	-3,416,170.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	-187,769,196.23	-3,416,170.37
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	244,995,052.52	337,263,047.19
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	194,505,800.20	98,985,230.27
经营活动现金流入小计	439,500,852.72	436,248,277.46
购买商品、接受劳务支付的现金	72,366,270.55	359,552,926.04
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	14,485,043.09	13,228,324.00
支付的各项税费	1,536,417.17	17,246,589.92
支付其他与经营活动有关的现金	223,531,552.30	18,687,693.54
经营活动现金流出小计	311,919,283.11	408,715,533.50
经营活动产生的现金流量净额	127,581,569.61	27,532,743.96
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	960,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	960,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,746,939.49	66,380,196.23
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	71,746,939.49	66,380,196.23
投资活动产生的现金流量净额	-70,786,939.49	-66,380,196.23
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	103,500,000.00	484,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	105,000,000.00	484,000,000.00
偿还债务支付的现金	325,500,000.00	538,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,926,551.76	35,423,898.74
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	340,426,551.76	573,423,898.74
筹资活动产生的现金流量净额	-235,426,551.76	-89,423,898.74
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	-178,631,921.64	-128,271,351.01
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	81,763,341.65	260,395,263.29

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	134,000,000.00	376,984,731.00			1,413,073.15		-25,271,951.12			487,125,853.03
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	134,000,000.00	376,984,731.00			1,413,073.15		-25,271,951.12			487,125,853.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-187,769,196.23			-187,769,196.23
（一）净利润							-187,769,196.23			-187,769,196.23
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-187,769,196.23			-187,769,196.23
（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		-213,041,147.35			299,356,656.80
----------	----------------	----------------	--	--	--------------	--	-----------------	--	--	----------------

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			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										
其他										
二、本年初余额	67,000,000.00	443,984,731.00			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					-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							-3,416,170.37			-3,416,170.37
（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							
1. 资本公积转增资本（或股本）	67,000,000.00	-67,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	134,000,000.00	376,984,731.00			1,413,073.15		-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

#### 1. 历史沿革

万福生科（湖南）农业开发股份有限公司（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300.00万元，分别由龚永福和杨荣华以实物资产各出资150.00万元。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2,000.00万元，其中股东杨荣华、龚永福各出资人民币1,000.00万元。

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

根据湘鲁万福2009年9月24日临时股东会决议批准，深圳市盛桥投资管理有限公司等三家公司及刘丽等七个自然人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2,000.00万元增至人民币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43070000018951。

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5,000.00万股（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17,000,000.00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。

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6,700.00万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6,700.00万股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增6,700.00万股，转增后公司总股本将增加至13,400.00万股。2012年6月12日，公司实施完成该预案。截止2013年12月31日，本公司累计发行股本总数13,400.00万股，公司注册资本为13,400.00万元。

本公司实质控制人：龚永福、杨荣华。

#### 1. 所处行业

公司所属行业为食品制造行业。

#### 1. 经营范围

本公司经批准的经营范围：生产、销售高麦芽糖浆、麦芽糊精、淀粉、淀粉糖（葡萄糖、饴糖、异构化糖）、糖果、饼干、豆奶粉、大米蛋白粉、油脂、食用植物油；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。

#### 1. 主要产品

公司主要产品是大米、高麦芽糖浆、大米蛋白粉。

#### 5. 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。公司下设证券部、审计部、财务部、行政人事部、物资采购部、工程部、质检部、营销部、研发部等23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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

#### 2、遵循企业会计准则的声明

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

#### 3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。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12月31日止。



#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，其差额应当计入当期损益。

#### 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

##### （1）“一揽子交易”的判断原则

##### （2）“一揽子交易”的会计处理方法

##### （3）非“一揽子交易”的会计处理方法

#### 7、合并财务报表的编制方法

##### （1）合并财务报表的编制方法

###### （1）合并范围的确定

合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

###### （2）购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司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。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。无论公司章程或协议是否规定少数股东承担超额亏损义务，都将超额亏损冲减少数股东权益。即将超额亏损子公司纳入合并报表时，少数股东权益项目会出现负数。

**(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**

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是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。

## 9、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。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的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、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售、回购或赎回；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

- 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、企业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，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 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。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

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，以及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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指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负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。
2. 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生

的利得或损失计入当期收益。

3. 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。
4. 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。
5. 其他金融负债，与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

1. 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。
2. 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。
3. 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

### （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（在这种情况下，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。

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。

#### （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

本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备:

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- 2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- 3) 债权人出于经济或法律等方面的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- 4) 债务人可能倒闭或进行其他财务重组;
- 5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量;
- 7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
- 9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试,并计提减值准备:

1) 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

2) 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

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

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于或等于100.00万元，其他应收款余额大于或等于100.00万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，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。

### (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	将单项金额大于或等于 100.00 万元的应收款项视为重大的应收款项
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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、自制半成品、库存商品、周转材料等大类。

### （2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出采用加权平均法核算；存货在取得时按实际成本计价。

### （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

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

#### ②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并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

本公司存货采用永续盘存制。

## （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

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次摊销法。

## 13、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

本公司分别以下情况对长期股权投资进行计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（I）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。（II）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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

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

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面



价值之间的差额计入当期损益。

## （2）后续计量及损益确认

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响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，采用的成本法核算。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。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

## （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

## （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 14、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

### （1）采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

投资性房地产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧(摊销)率(%)
房屋、建筑物	5.00	20.00	4.75

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②

该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。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。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率
房屋及建筑物	20.00	5%	4.75
机器设备	10.00	5%	9.50
运输设备	5.00	5%	19.00
其他	5.00	5%	19.00

### (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对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## （5）其他说明

## 16、在建工程

### （1）在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目进行分类。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### （3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

1. 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
2. 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
3. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形；

## 17、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列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。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

## （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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当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时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## （4）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、生物资产

## 19、油气资产

## 20、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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；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。

## 21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 22、附回购条件的资产转让

## 23、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。

## 24、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

## 25、回购本公司股份

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：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 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (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，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

① 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。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、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；

b、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。

#### （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

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## 27、政府补助

### （1）类型

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （2）会计政策

① 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- a. 关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- b. 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

⑤ 政府补助的确认条件

- a. 企业能够满足政府补助所附条件；
- b. 企业能够收到政府补助。



## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）确认递延所得税资产的依据

① 本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。但是同时具有下列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： a、该项交易不是企业合并； b、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)。 ② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产： a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回； b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。 ③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### （2）确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债： ① 商誉的初始确认； ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认： a、该项交易不是企业合并； b、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)。 ③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的： a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间； b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 29、经营租赁、融资租赁

### （1）经营租赁会计处理

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### （2）融资租赁会计处理

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同

而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

### （3）售后租回的会计处理

## 30、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

## 31、资产证券化业务

## 32、套期会计

## 33、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

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更

### （1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本公司报告期内无前期会计差错更正。

## （1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

## （2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （1）确认

①本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

②本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### （2）计量

①本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

②本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- a. 企业合并；
- b. 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

③本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

## 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	13%、17%

营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴纳流转税额	5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

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 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



□ 适用 √ 不适用

## 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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

□ 适用 √ 不适用

## 8、报告期内发生的反向购买

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

反向购买的其他说明

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

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

吸收合并的其他说明

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

## 七、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：	--	--	486.73	--	--	466,381.08
人民币	--	--	486.73	--	--	466,381.08
银行存款：	--	--	81,762,854.92	--	--	259,928,882.21
人民币	--	--	81,762,854.92	--	--	259,928,882.21
合计	--	--	81,763,341.65	--	--	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

1. 货币资金年末较年初减少68.60%，主要原因系本公司偿还借款所致。
2. 年末无抵押冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

### (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
银行承兑汇票	593,586.54	
合计	593,586.54	

### (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

1. 本公司年末无已质押的应收票据。
2. 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及年末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据。
  - a. 本公司年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。



## b. 年末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

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
唐山市文斌商贸有限公司	2013年07月09日	2014年01月09日	1,000,000.00	
东莞市华美食品有限公司	2013年11月21日	2014年05月21日	251,160.05	
合计	--	--	1,251,160.05	--

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								
账龄组合	11,715,590.64	100%	592,941.54	5.06%	17,218,524.53	100%	860,926.23	5%
组合小计	11,715,590.64	100%	592,941.54	5.06%	17,218,524.53	100%	860,926.23	5%
合计	11,715,590.64	--	592,941.54	--	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：	--	--	--	--	--	--
	11,667,843.93	99.59%	583,392.20	17,218,524.53	100%	860,926.23
1年以内小计	11,667,843.93	99.59%	583,392.20	17,218,524.53	100%	860,926.23
1至2年	47,746.71	0.41%	9,549.34			
合计	11,715,590.64	--	592,941.54	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	3,366,039.11	1 年以内	28.73%
詹建福	非关联方	2,845,463.44	1 年以内	24.29%
津市市中意糖果有限公司	非关联方	1,271,238.00	1 年以内	10.85%
东莞市道滘钜丰米制品厂	非关联方	574,289.40	1 年以内	4.9%
湖南省军粮长沙供应站	非关联方	406,474.60	1 年以内	3.47%
合计	--	8,463,504.55	--	72.24%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

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

## (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

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

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

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					27,090,939.65	91.9%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	8,501,339.38	100%	1,513,286.19	17.8%	2,388,082.15	8.1%	254,954.61	10.68%
组合小计	8,501,339.38	100%	1,513,286.19	17.8%	2,388,082.15	8.1%	254,954.61	10.68%
合计	8,501,339.38	--	1,513,286.19	--	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：						
	1,253,884.57	14.75%	62,694.23	2,084,412.15	87.29%	104,220.61
1 年以内小计	1,253,884.57	14.75%	62,694.23	2,084,412.15	87.29%	104,220.61
1 至 2 年	7,243,784.81	85.21%	1,448,756.96	3,670.00	0.15%	734.00
2 至 3 年	3,670.00	0.04%	1,835.00	300,000.00	12.56%	150,000.00
合计	8,501,339.38	--	1,513,286.19	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(%)
桃源县粮油总公司	非关联方	7,000,000.00	1-2 年	82.34%
周金鹏	非关联方	542,559.00	1 年以内	6.38%
杨晓华	非关联方	250,354.50	1 年以内	2.94%
湖南省湘咨招标咨询有 限责任公司	非关联方	240,000.00	1 年以内	2.82%
桃源县陬市镇团结村	非关联方	120,000.00	1-2 年	1.41%
合计	--	8,152,913.50	--	95.89%

## (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(%)
尹彬	关键管理人员	61,452.40	0.72%
合计	--	61,452.40	0.72%

## (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：	

**(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因（如有）

**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	607,634.17	30.55%	2,621,501.21	35.75%
1 至 2 年	240,980.63	12.11%	4,488,625.50	61.2%
2 至 3 年	1,135,006.00	57.06%	223,700.00	3.05%
3 年以上	5,500.00	0.28%		
合计	1,989,120.80	--	7,333,826.71	--

预付款项账龄的说明

账龄超过一年且金额较大的预付款项情况

单位名称	金额	账龄	未结算原因
山东四海水处理设备有限公司	1,826,000.00	2-3年	货物未到
湖北三杰农业产业化有限公司	102,400.00	2-3年	货物未到
付红双	205,000.00	1-2年、2-3年	货物未到
合 计	<u>2,133,400.00</u>		

**(2) 预付款项金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山东四海水处理设备有限公司	非关联方	1,836,000.00	1 年以内、2-3 年	货物未到
湖南常电电力建设有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	工程尚未开工
付红双	非关联方	205,000.00	1-2 年、2-3 年	货物未到
湖北三杰农业产业化有限公司	非关联方	102,400.00	2-3 年	货物未到

常德新淞业工程机械租赁有限公司	非关联方	60,000.00	1-2 年	尚未提供服务
合计	--	2,453,400.00	--	--

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

本报告期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

预付账款年末比年初减少72.88%，主要原因系本公司根据工程进度暂估转入在建工程所致。

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,225,749.81	2,829,773.91	50,395,975.90	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	13,580,514.06	897,574.46	12,682,939.60	15,453,137.14		15,453,137.14
周转材料	2,349,578.41	126,103.20	2,223,475.21	3,888,147.12		3,888,147.12
备品备件	437,729.46		437,729.46	244,947.86		244,947.86
合计	69,603,351.17	3,853,451.57	65,749,899.60	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	
原材料		2,829,773.91			2,829,773.91
库存商品		897,574.46			897,574.46



周转材料		126,103.20			126,103.20
合 计		3,853,451.57			3,853,451.57

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	可变现净值低于账面成本		
库存商品	-		
在产品	可变现净值低于账面成本		
周转材料	可变现净值低于账面成本		

存货的说明

截止2013年12月31日，本公司用于银行贷款的动产（存货-稻谷）质押的账面价值为41,059,839.26，其中账面原值为43,889,613.17元，存货减值准备2,829,773.91元。

本公司存货年末较年初减少72.58%，主要原因系本年原材料采购大幅减少所致。

## 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

**(3) 可供出售金融资产的减值情况**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

**(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明**

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度（%）	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	-------------------	--------	---------	--------------------------

**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	本企业在被投	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总	本期营业收入	本期净利润
---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	-------

称	例(%)	资单位表决权比例(%)		额	总额	
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	98,628.84	515,752.76	
1.房屋、建筑物	417,123.92	98,628.84	515,752.76	
三、投资性房地产账面净值合计	1,659,273.58	-98,628.84	1,560,644.74	
1.房屋、建筑物	1,659,273.58	-98,628.84	1,560,644.74	
五、投资性房地产账	1,659,273.58	-98,628.84	1,560,644.74	

面价值合计				
1.房屋、建筑物	1,659,273.58	-98,628.84	1,560,644.74	

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	98,628.84

## (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

2013年度本公司将账面价值为1,560,644.74元(原价：2,076,397.50元)的房屋、建筑物改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产核算。

## 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	17,585,600.90		3,003,000.00	213,364,592.94
其中：房屋及建筑物	115,445,894.70	11,127,501.14			126,573,395.84
机器设备	80,566,365.30	6,365,300.12		3,003,000.00	83,928,665.42
运输工具	713,977.27	92,799.64			806,776.91
其他	2,055,754.77				2,055,754.77
--	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	515,752.76	12,661,753.08	1,511,022.40	62,708,786.66
其中：房屋及建筑物	18,116,325.45	515,752.76	5,631,585.36	0.00	24,263,663.57
机器设备	31,389,467.69		6,717,009.92	1,511,022.40	36,595,455.21
运输工具	381,406.32		116,189.35		497,595.67
其他	1,155,103.76		196,968.45		1,352,072.21
--	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	--			150,655,806.28

其中：房屋及建筑物	97,329,569.25	--	102,309,732.27
机器设备	49,176,897.61	--	47,333,210.21
运输工具	332,570.95	--	309,181.24
其他	900,651.01	--	703,682.56
四、减值准备合计		--	9,628,474.45
其中：房屋及建筑物		--	5,874,759.53
机器设备		--	3,753,714.92
其他		--	
五、固定资产账面价值合计	147,739,688.82	--	141,027,331.83
其中：房屋及建筑物	97,329,569.25	--	96,434,972.74
机器设备	49,176,897.61	--	43,579,495.29
运输工具	332,570.95	--	309,181.24
其他	900,651.01	--	703,682.56

本期折旧额 12,661,753.08 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 15,281,920.22 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	10,031,906.65	2,649,041.21	1,275,542.22	6,107,323.22	
机器设备	21,193,719.22	10,232,059.28	2,875,770.90	8,085,889.04	
运输工具	290,001.67	275,501.59		14,500.08	
合计	31,515,627.54	13,156,602.08	4,151,313.12	14,207,712.34	

## (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
房屋及建筑物	10,627,650.73
合计	10,627,650.73

**(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
糊精车间	正在办理中	2015-3-31
葡萄糖车间	正在办理中	2015-3-31
麦芽糊精仓库	正在办理中	2015-3-31
五金仓库	正在办理中	2015-3-31
污水处理站	正在办理中	2015-3-31
抽水工作站	正在办理中	2015-3-31
新大门门卫房	正在办理中	2015-3-31
老厂房	正在办理中	2015-3-31

## 固定资产说明

固定资产所有权年末用于抵押的固定资产账面价值为60,016,451.16元，其中账面原值为81,724,281.73元，累计折旧为20,746,137.57元，计提减值准备为961,693.00元。

**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
1、供热车间改造工程	64,749,133.91	36,395,690.28	28,353,443.63	61,498,329.76		61,498,329.76
2、新厂路面工程				6,465,831.29		6,465,831.29
3、厂区绿化工程	6,174,945.10		6,174,945.10	4,924,319.50		4,924,319.50
4、锅炉改造	175,945.85		175,945.85	175,945.85		175,945.85
5、新净水处理工程				2,012,028.65		2,012,028.65
6、稻米精深加工生产线技改项目	98,224,294.59	58,862,835.80	39,361,458.79	71,237,844.20		71,237,844.20
7、食用级大米蛋白粉产业化工程	4,512,961.04	3,995,458.19	517,502.85	3,254,161.04		3,254,161.04
8、科研大楼工程	48,785,020.34		48,785,020.34	31,892,280.00		31,892,280.00

9、3000 吨精纯米糠油技改工程	21,614,400.10	11,155,901.82	10,458,498.28	6,621,591.41		6,621,591.41
10、其他	4,521,725.95	4,215,998.16	305,727.79	766,121.97		766,121.97
合计	248,758,426.88	114,625,884.25	134,132,542.63	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
1、供热车间改造工程	67,448,000.00	61,498,329.76	3,250,804.15			96%	96.00				募投、自筹	64,749,133.91
2、新厂路面工程	6,466,000.00	6,465,831.29		6,465,831.29		100%	100.00				自筹	
3、厂区绿化工程	6,300,000.00	4,924,319.50	1,250,625.60			98.02%	99.00				自筹	6,174,945.10
4、新净水处理工程	2,010,000.00	2,012,028.65		2,012,028.65		100%	100.00				自筹	
5、稻米精深加工生产线技改项目	172,580,000.00	71,237,844.20	29,155,538.05	2,169,087.66		56.92%	75.00				募投、自筹	98,224,294.59
6、食用级大米蛋白粉产业化工程	96,530,000.00	3,254,161.04	1,258,800.00			4.68%	5.00				募投	4,512,961.04
7、科研大楼工程	60,980,000.00	31,892,280.00	16,892,740.34			80%	80.00				募投	48,785,020.34
8、3000 吨精纯米糠油技改工	40,430,000.00	6,621,591.41	14,992,808.69			53.46%	53.46				募投	21,614,400.10

程												
9、其他	4,760,000.00	942,067.82	8,390,576.60	4,634,972.62		98.69%	94.99				自筹	4,697,671.80
合计	457,504,000.00	188,848,453.67	75,191,893.43	15,281,920.22		--	--			--	--	248,758,426.88

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
供热车间改造工程		36,395,690.28		36,395,690.28	项目计划终止
稻米精深加工生产线技改项目		58,862,835.80		58,862,835.80	项目计划终止
食用级大米蛋白粉产业化工程		3,995,458.19		3,995,458.19	项目终止
3000吨精纯米糠油技改工程		11,155,901.82		11,155,901.82	项目计划终止
其他		4,215,998.16		4,215,998.16	项目计划终止
合计		114,625,884.25		114,625,884.25	--

### (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

注：公司为了优化产业结构，提高公司资金使用效率，计划终止上述在建项目，故公司本年对上述在建工程计提114,625,884.25元减值准备。

在建工程用于抵押的账面价值为35,813,834.16元，其中账面原值为46,882,798.32元，计提减值准备为11,068,964.16元。

## 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、大米精蛋白专利	1,000,000.00			1,000,000.00
2、老厂土地	557,694.40			557,694.40
3、新厂土地 I	1,420,840.00			1,420,840.00
4、新厂土地 II	10,138,451.00			10,138,451.00
5、第四期扩建土地	17,765,743.40			17,765,743.40
二、累计摊销合计	2,749,071.30	680,936.40		3,430,007.70
1、大米精蛋白专利	166,679.67	50,004.00		216,683.67
2、老厂土地	109,504.01	36,437.90		145,941.91
3、新厂土地 I	255,746.00	28,416.00		284,162.00
4、新厂土地 II	1,240,025.80	210,763.66		1,450,789.46
5、第四期扩建土地	977,115.82	355,314.84		1,332,430.66
三、无形资产账面净值合计	28,133,657.50	-680,936.40		27,452,721.10
1、大米精蛋白专利	833,320.33	-50,004.00		783,316.33
2、老厂土地	448,190.39	-36,437.90		411,752.49
3、新厂土地 I	1,165,094.00	-28,416.00		1,136,678.00
4、新厂土地 II	8,898,425.20	-210,763.66		8,687,661.54
5、第四期扩建土地	16,788,627.58	-355,314.84		16,433,312.74
1、大米精蛋白专利				
2、老厂土地				
3、新厂土地 I				
4、新厂土地 II				
5、第四期扩建土地				
无形资产账面价值合计	28,133,657.50	-680,936.40		27,452,721.10
1、大米精蛋白专利	833,320.33	-50,004.00		783,316.33
2、老厂土地	448,190.39	-36,437.90		411,752.49
3、新厂土地 I	1,165,094.00	-28,416.00		1,136,678.00
4、新厂土地 II	8,898,425.20	-210,763.66		8,687,661.54
5、第四期扩建土地	16,788,627.58	-355,314.84		16,433,312.74

本期摊销额 680,936.40 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

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

			计入当期损益	确认为无形资产	
--	--	--	--------	---------	--

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

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

## 24、商誉

单位：元

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

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
土地使用费	533,250.00		27,000.00		506,250.00	
合计	533,250.00		27,000.00		506,250.00	--

长期待摊费用的说明

长期待摊费用系租用桃源县架桥镇财政所土地使用费。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备		167,382.13
小计		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
可抵扣暂时性差异	19,669,907.18	
可抵扣亏损	8,782,712.37	637,122.26
合计	28,452,619.55	637,122.26

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
2017	4,247,481.71	4,247,481.71	
2018	54,303,934.12		
合计	58,551,415.83	4,247,481.71	--

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		
资产减值准备	131,132,714.52	
小计	131,132,714.52	
可抵扣差异项目		
可抵扣亏损	58,551,415.83	
小计	58,551,415.83	

**(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			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	1,909,023.41			3,024,904.25
二、存货跌价准备		3,853,451.57			3,853,451.57
七、固定资产减值准备		9,628,474.45			9,628,474.45

九、在建工程减值准备		114,625,884.25			114,625,884.25
合计	1,115,880.84	130,016,833.68			131,132,714.52

资产减值明细情况的说明

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款		215,000,000.00
合计	50,000,000.00	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

年末无已到期未偿还的短期借款。

## 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
1年以内	48,261,328.80	73,629,361.02
1-2年	3,349,270.00	244,776.00
2-3年	16,140.00	1,171,723.36
3年以上	272,963.36	
合计	51,899,702.16	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

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表日后偿还金额
西安航天华威化工生物工程有 限公司	3,300,000.00	1-2年	尚未结算	
宜兴市友邦机械有限公司	272,963.36	3年以上	尚未结算	
合 计	<u>3,572,963.36</u>			

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	1,920,109.93	3,506,026.46
1-2年	9,896.49	
2-3年		
3年以上		
合计	1,930,006.42	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	12,661,115.46	11,906,712.75	967,537.64
二、职工福利费	-26,597.09	929,668.71	903,071.62	
三、社会保险费	192,892.69	1,710,299.99	1,908,510.48	-5,317.80
其中：① 医疗保险费	85,193.60	374,749.25	459,942.85	
② 基本养老保险费	91,107.19	1,037,680.01	1,143,420.00	-14,632.80
③ 失业保险费	9,510.00	95,805.00	96,000.00	9,315.00
④ 工伤保险费		166,729.00	166,729.00	
⑤ 生育保险费	7,081.90	35,336.73	42,418.63	
四、住房公积金	20,480.00	141,610.00	162,090.00	
六、其他	267,988.79	274,879.22	110,193.87	432,674.14
合计	667,899.32	15,717,573.38	14,990,578.72	1,394,893.98

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	3,039,349.65	-20,315,313.89
营业税	439.95	404.05
企业所得税	-1,415,644.38	-1,415,644.38

个人所得税	5,080.94	8,673.01
城市维护建设税	153,408.17	10.42
教育费附加	153,408.17	10.42
房产税		500.00
印花税	39,968.00	4.20
水利建设基金	38,131.96	9,221.35
合计	2,014,142.46	-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
分期付息到期还本的长期借款利息	66,488.89	
短期借款应付利息	91,666.67	
合计	158,155.56	

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
1 年以内	15,164,147.01	55,915,038.64
1-2 年	302,388.72	6,220.00
2-3 年	6,220.00	805,850.00
3 年以上	2,315,850.00	1,510,000.00
合计	17,788,605.73	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	91,488.63	51,269,144.19
合计	91,488.63	51,269,144.19

### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
湖南省财政厅国库处	1,000,000.00	3年以上	尚未到期
常德市财政局	1,000,000.00	3年以上	尚未到期
桃源县财政局财源办	300,000.00	3年以上	尚未到期
合 计	<u>2,300,000.00</u>		

### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	所欠金额	内 容
桃源县湘晖农业投资有限公司	12,252,756.71	往来款
中磊会计师事务所有限责任公司	600,000.00	审计费
湖南南天门律师事务所	500,000.00	律师费
黄立平	328,209.50	运费
彭长林	197,014.00	运费
合 计	<u>13,877,980.21</u>	

## 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	21,000,000.00	7,000,000.00
合计	21,000,000.00	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	21,000,000.00	7,000,000.00
合计	21,000,000.00	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
农发行桃源县支行	2010年10月29日	2014年12月20日	人民币元	6.4%		21,000,000.00		
农发行桃源县支行	2010年10月29日	2013年12月20日	人民币元	6.4%				7,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	21,000,000.00	--	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	13,000,000.00	34,000,000.00
合计	13,000,000.00	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
农发行桃源县支行	2010年10月29日	2015年08月24日	人民币元	6.4%		13,000,000.00		34,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	13,000,000.00	--	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
节能改造补助资金	3,500,000.00	3,500,000.00
第二批节能改造补助资金	250,000.00	250,000.00
沼气项目补助资金	1,133,333.33	1,200,000.00
收桃源县粮食局稻谷深加工及循环经济专用设备购置款	1,200,000.00	1,200,000.00
节碎米深度资源化利用项目	5,200,000.00	5,200,000.00
碎米双酶法制备药用葡萄糖的产业化项目	1,500,000.00	
合计	12,783,333.33	11,350,000.00

其他非流动负债说明

前期公司收到湖南省财政厅、经济和信息化委员会下达的2010年第二批企业节能改造补助资金3,500,000.00元、湖南省财政厅下达2007年--2010年中央财政节能技术改造项目补助资金250,000.00元、桃源县发改委、农村工作领导小组办公室下达的2009年新增农村沼气项目大中型沼气工程中央财政预算内投资实施计划的资金1,200,000.00元、湖南省财政厅、粮食局下达2011年第一批“粮食千亿产业”专项资金1,200,000.00元、桃源县发改局下达2012年第一批节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目资金5,200,000.00元，本期收到湖南省财政厅、科技厅、经济和信息化委员会下达的碎米双酶法制备药用葡萄糖的产业化项目1,500,000.00元。沼气项目已完工，本期已将该项目资金的66,666.67元转入当期损益，其他资金所对应的工程项目在本期尚未完工或尚未使用，按会计准则，将这部分资金列为递延收益，待相对应的工程建设项目完工并投入生产后，按其服务年限分年摊入损益。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

节能改造补助资金	3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
第二批节能改造补助资金	250,000.00				250,000.00	与资产相关
沼气项目补助资金	1,200,000.00		66,666.67		1,133,333.33	与资产相关
收桃源县粮食局稻谷深加工及循环经济专用设备购置款	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
节碎米深度资源化利用项目	5,200,000.00				5,200,000.00	与资产相关
碎米双酶法制备药用葡萄糖的产业化项目		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
建设储粮仓库及粮情粮疫检测平台		820,000.00	820,000.00			与收益相关
仓库维修资金		150,000.00	150,000.00			与收益相关
碎米酶解成注射用葡萄糖原料药及其葡萄糖大输液制剂的开发		100,000.00	100,000.00			与收益相关
省级调节储备粮补贴款		1,361,000.00	1,361,000.00			与收益相关
收桃源县工业和信息化局项目前期垫付款		200,000.00	200,000.00			与收益相关
湖南省财政局国库管理局付湖南省知识产权局 2013 年度专利资助		3,000.00	3,000.00			与收益相关
收桃源县科学技术局专利奖		2,200.00	2,200.00			与收益相关
合计	11,350,000.00	4,136,200.00	2,702,866.67		12,783,333.33	--

#### 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
调整前上年末未分配利润	-25,271,951.12	--
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	-187,769,196.23	--
期末未分配利润	-213,041,147.35	--

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	203,518,934.25	293,572,674.12
其他业务收入	16,505,768.46	2,584,698.25
营业成本	221,125,957.95	253,496,030.86

### (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	203,518,934.25	199,366,141.02	293,572,674.12	251,223,194.32
合计	203,518,934.25	199,366,141.02	293,572,674.12	251,223,194.32

### (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	79,587,748.58	77,332,701.88	117,913,607.30	100,493,713.05
葡萄糖粉	20,850.35	15,647.26	453,990.97	422,277.11
蛋白粉	14,777,207.73	13,521,348.55	20,014,092.55	17,375,958.65
优质米	21,834,293.38	23,024,409.52	34,023,649.55	32,450,829.29
普米	73,875,115.78	70,080,378.54	102,780,511.28	85,262,996.18
油糠	3,954,387.23	4,165,542.69	5,045,644.91	4,100,050.67
谷壳	572,054.38	612,534.03	362,656.11	373,200.65
糠油	4,001,782.30	5,603,245.45	2,692,421.27	2,811,312.79

饼粕	4,579,554.34	4,675,565.48	5,801,179.66	5,212,684.74
节米	260,005.47	260,278.38	352,027.76	324,302.00
其他	55,934.71	74,489.24	4,132,892.76	2,395,869.19
合计	203,518,934.25	199,366,141.02	293,572,674.12	251,223,194.32

#### (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	131,412,564.82	130,815,569.60	186,991,739.17	162,675,838.36
广东地区	50,102,408.75	47,259,549.96	87,816,214.38	73,496,526.23
贵州地区	12,381,505.54	11,806,058.96	5,209,703.95	4,669,605.22
其他地区	9,622,455.14	9,484,962.50	13,555,016.62	10,381,224.51
合计	203,518,934.25	199,366,141.02	293,572,674.12	251,223,194.32

#### (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	9,148,453.88	4.16%
湖南祁东佳美食品有限公司（陈林）	7,626,374.36	3.47%
东莞市道滘钜丰米制品厂	6,897,241.43	3.13%
东莞市宜丰食品有限公司	5,347,393.63	2.43%
湖南华泰食品有限公司	5,229,608.89	2.38%
合计	34,249,072.19	15.57%

#### 营业收入的说明

本年营业收入较上年减少25.71%，主要原因系本年销售量及销售单价下降所致。

本年营业成本较上年减少12.77%，主要原因系本年销售量下降所致。

#### 55、合同项目收入

单位：元

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



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

合同项目的说明

## 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,074.85	8,695.90	5%
城市维护建设税	161,097.02	602,872.22	5%
教育费附加	161,097.01	602,872.22	5%
合计	324,268.88	1,214,440.34	--

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	135,938.00	120,356.50
业务费	3,413.33	129,673.00
广告费	728,880.50	413,213.32
仓储费用	101,021.10	126,983.00
展览费		7,800.00
租赁费	187,021.00	128,353.00
折旧	2,267,829.93	2,147,898.76
运输费	4,361,287.73	2,174,859.67
装卸费		52,800.00
水电费	2,555.00	1,114.00
办公费	52,482.79	126,606.96
运输汽车费	1,012,077.92	1,864,022.43
检验费	47,566.67	20,450.00
招待费	121,117.60	424,066.00
工资	4,280,219.81	1,606,716.18
其他费用	70,511.18	101,960.50
合计	13,371,922.56	9,446,873.32

**58、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	658,702.62	317,182.87
电话费	300.00	5,000.00
修理费	2,197,369.78	1,401,641.22
差旅费	860,144.00	618,505.38
招待费	3,569,979.60	2,116,183.01
会务费	359,910.00	201,230.00
无形资产摊销	578,056.60	545,182.32
水电费	984,073.72	1,630,142.01
低值易耗品摊销	477,043.11	623,210.40
职工费用	6,881,386.76	6,262,083.67
税金及其他费用	1,000,521.27	1,056,138.67
折旧	4,597,906.04	2,042,826.01
科研费用	1,583,780.42	2,129,110.80
小车费用	431,876.32	229,600.03
聘请中介机构费	3,217,770.00	1,439,446.16
财产保险费	779,119.77	229,498.00
环保卫生费	94,810.00	46,630.00
上市月费	25,000.00	16,083.00
排污费	546,554.00	140,800.00
流动资产处置损失	1,390,581.23	-4.26
停产损失	78,983.58	
其他	1,031,512.60	567,315.84
合计	31,345,381.42	21,617,805.13

**59、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,084,727.34	21,273,507.31
减：利息收入	-1,548,922.22	-2,383,104.30
汇兑损益		
银行手续费	21,166.79	47,553.25

其他		86,020.00
合计	13,556,971.91	19,023,976.26

## 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	1,909,023.41	-1,275,922.88
二、存货跌价损失	3,853,451.57	
七、固定资产减值损失	9,628,474.45	
九、在建工程减值损失	114,625,884.25	
合计	130,016,833.68	-1,275,922.88

### 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	2,702,866.67	4,628,000.00	2,702,866.67
赔偿收入	803,748.87	650.00	803,748.87
罚款收入	9,370.00	10,125.34	9,370.00
其他	7,088.03	10,690.00	7,088.03
合计	3,523,073.57	4,649,465.34	3,523,073.57

营业外收入说明

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
建设储粮仓库及粮情粮疫检测平台	820,000.00		与收益相关	是
仓库维修资金	150,000.00		与收益相关	是
碎米酶解成注射用葡萄糖原料药及其葡萄糖大输液制剂的开发	100,000.00		与收益相关	是
省级调节储备粮补贴款	1,361,000.00	1,355,000.00	与收益相关	是
沼气项目补助资金	66,666.67		与资产相关	是
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	与收益相关	是
桃源县政府给予个人所得税奖励		3,000,000.00	与收益相关	是
湖南省级产业研发项目补助资金		50,000.00	与收益相关	是
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	与收益相关	是
湖南省财政国库管理局拨入款		3,200.00	与收益相关	是
桃源县财政局 2011 年度		3,400.00	与收益相关	是

专利申请资助金				
湖南省知识产权局 2012 年度专利资助款		6,400.00	与收益相关	是
收桃源县工业和信息化局项目前期垫付款	200,000.00		与收益相关	是
湖南省财政局国库管理局付湖南省知识产权局 2013 年度专利资助	3,000.00		与收益相关	是
收桃源县科学技术局专利奖	2,200.00		与收益相关	是
合计	2,702,866.67	4,628,000.00	--	--

#### 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	521,996.83		521,996.83
其中：固定资产处置损失	521,996.83		521,996.83
对外捐赠	62,700.00	475,500.00	62,700.00
非常损失	462.34	284.62	462.34
其他	823,094.81	32,632.00	823,094.81
合计	1,408,253.98	508,416.62	1,408,253.98

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
递延所得税调整	167,382.13	191,388.43
合计	167,382.13	191,388.43

#### 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本年金额		上年金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	-1.401	-1.401	-0.025	-0.025
扣除非经常性损益后归属于公	-1.417	-1.417	-0.052	-0.052

司普通股股东的净利润

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益=P<sub>1</sub>/(S<sub>0</sub>+S<sub>1</sub>+S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>k</sub>+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P<sub>1</sub>为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

## 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
利息收入	1,548,922.22
政府补助	2,636,200.00
往来款	189,440,892.44
其他	879,785.54
合计	194,505,800.20

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	4,255,393.91
研发费用	1,583,780.42

广告宣传费用	728,880.50
运输及装卸搬运费	5,805,241.97
业务招待费	3,694,510.53
环保费用	94,810.00
财产保险费	779,119.77
聘请中介机构费	2,377,770.00
差旅费	996,082.00
手续费	21,166.79
往来款	202,136,172.02
其他	1,058,624.39
合计	223,531,552.30

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
政府补助	1,500,000.00
合计	1,500,000.00

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	-187,769,196.23	-3,416,170.37
加：资产减值准备	130,016,833.68	-1,275,922.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,760,381.92	12,619,787.92
无形资产摊销	680,936.40	658,817.40
长期待摊费用摊销	27,000.00	6,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	521,996.83	
财务费用（收益以“-”号填列）	15,084,727.34	19,023,976.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	167,382.13	191,388.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	170,224,800.65	-19,742,394.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,853,059.16	-32,207,102.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,986,352.27	51,673,614.05
经营活动产生的现金流量净额	127,581,569.61	27,532,743.96
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	81,763,341.65	260,395,263.29
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	-178,631,921.64	-128,271,351.01

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

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

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数



一、现金	81,763,341.65	260,395,263.29
其中：库存现金	486.73	466,381.08
可随时用于支付的银行存款	81,762,854.92	259,928,882.21
三、期末现金及现金等价物余额	81,763,341.65	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
龚永福	实际控制人						29.99%	29.99%		
杨荣华	实际控制人						29.99%	29.99%		

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	企业类型	注册地	法定代表	业务性质	注册资本	本企业持股	本企业在被	关联关系	组织机构代
------	------	-----	------	------	------	-------	-------	------	-------

位名称			人			比例(%)	投资单位表 决权比例 (%)		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
佛山市南海亿德粮油贸易行的所有人-黄德义	关系密切的家庭成员	
尹彬	关键管理人员	

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(%)
佛山市南海亿德粮油贸易行的所有人-黄德义	销售商品	按市场价定价	3,611,574.35	4.89%	24,648,519.65	18.02%

##### (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**

## 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	1,003,540.00	1,185,217.00

**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
其他应收款	肖德祥			60,000.00	3,000.00
其他应收款	肖力			60,000.00	3,000.00
其他应收款	尹彬	61,452.40	3,072.62		

## 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
其他应付款	龚永福	91,488.63	51,269,144.19
预收账款	黄德义	1,000,000.00	

**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

公司2008年至2012年上半年财务报告存在重大虚假财务信息，根据《中华人民共和国证券法》和《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等法律法规的规定，公司可能因财务报告存在重大虚假财务信息导致民事赔偿，具体赔偿金额暂无法确定。

#### 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

本公司本报告期内无需披露的承诺事项。

#### 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

本公司于2014年4月3日在北京市设立全资子公司，子公司名称为“万福生科（北京）有机农业技术推广服务有限公司”，注册资本500.00万元，法人代表：汪海峰，经营范围：技术推广服务；投资管理；资产管理；

企业管理；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业策划；市场调查；会议服务；承办展览展示；销售花卉、绿植。

#### 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、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

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

##### 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

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

8、年金计划主要内容及重大变化

9、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 (%)	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								

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

其他应收款种类的说明

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-521,996.83	
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）	2,702,866.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,050.25	
合计	2,114,819.59	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

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	-187,769,196.23	-3,416,170.37	299,356,656.80	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	-187,769,196.23	-3,416,170.37	299,356,656.80	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	-47.75%	-1.401	-1.401
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-48.29%	-1.417	-1.417

**4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**

## 1、资产负债表项目：

(1) 货币资金年末余额为81,763,341.65元，比年初余额减少68.60%，其主要原因是：本公司偿还借款所致。

(2) 应收账款年末余额为11,122,649.10元，比年初余额减少32.00%，其主要原因是：营业收入减少所致。

(3) 预付账款年末余额为1,989,120.80元，比年初余额减少72.88%，其主要原因是：本公司根据工程进度暂估转入在建工程所致。

(4) 其他应收款年末余额为6,988,053.19元，比年初余额减少76.09%，其主要原因是：本年收回以前年度多缴企业所得税所致。

(5) 存货年末余额为65,749,899.60元，比年初余额减少72.58%，其主要原因是：本年原材料采购大幅减少所致。

(6) 在建工程年末余额为134,132,542.63元，比年初余额减少28.97%，其主要原因是：完工转固定资产15,281,920.22元，计提减值准备114,625,884.25元。

(7) 递延所得税资产年末余额为0.00元，比年初余额减少100.00%，其原因是：预计的未来期间是否可获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产存在不确定性。

(8) 短期借款年末余额为50,000,000.00元，比年初余额减少81.13%，其原因是：本公司偿还借款所致。

(9) 应付账款年末余额为51,899,702.16元，比年初余额减少30.84%，其主要原因是：本年原材料采购大幅减少及支付湖南广宇建设股份有限公司工程61,281,000.00元所致。

(10) 预收账款年末余额为1,930,006.42元，比年初余额减少44.95%，其主要原因是：营业收入减少所致。

(11) 应交税费年末余额为2,014,142.46元，比年初余额增加109.28%，其主要原因是：公司前期调整账务留抵的增值税进项税额于本年实现抵扣所致。

(12) 其他应付款年末余额为17,788,605.73元，比年初余额减少69.45%，其主要原因是：应付股东龚永福款项因账务调整，余额减少51,177,655.56元。

(13) 一年内到期的非流动负债年末余额为21,000,000.00元，比年初余额增加200.00%，其原因是：长期借款一年内到期的部分增加14,000,000.00元。

(14) 长期借款年末余额为13,000,000.00元，比年初余额减少61.76%，其主要原因是：本公司本年转出到一年内到期的非流动负债21,000,000.00元。

## 2、利润表、现金流量表项目：

(1) 营业收入本年金额为220,024,702.71元, 比上年金额减少25.71%, 其主要原因是: 本年销售量及销售单价下降所致。

(2) 营业成本本年金额为221,125,957.95元, 比上年金额减少12.77%, 其主要原因是: 本年销售量下降所致。

(3) 营业税金及附加本年金额为324,268.88元, 比上年金额减少73.30%, 其主要原因是: 公司前期调整账务留抵的增值税进项税额于本年实现抵扣, 本年缴纳增值税大幅减少所致。

(4) 销售费用本年金额为13,371,922.56比上年金额增加41.55%, 其主要原因是: 因业务发展需要, 公司调整了本年销售运费的政策, 导致销售费用中的运费增加。

(5) 管理费用本年金额为31,345,381.42元, 比上年金额增加45.00%, 其主要原因是: 本年生产线停产检修, 停产期间的折旧计入管理费用, 管理费用-折旧较上年增加2,555,080.03元; 本年律师费较上年增加1,630,000.00元; 本年招待费较上年增加1,453,796.59元; 本年对存货进行清理, 发生存货清理损失1,390,581.23元。

(6) 资产减值损失本年金额为130,016,833.68元, 比上年金额增加10,290.02%, 其主要原因是: 本年计提存货跌价准备3,853,451.57元, 固定资产减值准备9,628,474.45元, 在建工程减值准备114,625,884.25元。

(7) 营业外支出本年金额为1,408,253.98元, 比上年金额增加176.99%, 其主要原因是: 本年处置固定资产损失521,996.83元, 支付中国证券监督管理委员会罚款300,000.00元。

(8) 销售商品、提供劳务收到的现金本年金额244,995,052.52元, 比上年金额减少27.36%, 其主要原因是: 营业收入减少所致。

(9) 收到其他与经营活动有关的现金本年金额194,505,800.20元, 比上年金额增加96.50%, 其主要原因是: 本公司代收中央储备粮常德粮食直属库的收购款81,139,037.32元。

(10) 购买商品、接受劳务支付的现金本年金额72,366,270.55元, 比上年金额减少79.87%, 其主要原因是: 本年原材料采购大幅减少所致。

(11) 支付的各项税费的现金本年金额1,536,417.17元, 比上年金额减少91.09%, 其主要原因是: 公司前期调整账务留抵的增值税进项税额于本年实现抵扣, 本年缴纳增值税大幅减少所致。

(12) 支付其他与经营活动有关的现金本年金额223,531,552.30元, 比上年金额增加1,096.14%, 其主要原因是: 本公司代付中央储备粮常德粮食直属库的收购款72,420,279.00元。

(13) 取得借款收到的现金本年金额103,500,000.00元, 比上年金额减少78.62%, 其主要原因是: 本年借款减少所致。

(14) 偿还债务支付的现金本年金额325,500,000.00元, 比上年金额减少39.50%, 其主要原因是: 本年借款减少所致。

(15) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金本年金额14,926,551.76元, 比上年金额减少57.86%, 其主要原因是: 本年借款减少所致。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2013年年度报告》文本原件；
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本；
- 四、报告期内公司在中国证监会指定创业板信息披露媒体上公开披露过的所有文件及公告原稿；
- 五、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部