



万福生科（湖南）农业开发股份有限公司

2014 年半年度报告

2014-038

2014 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2014 半年度报告	1
第一节 重要提示、释义	1
第二节 公司基本情况简介	4
第三节 董事会报告	6
第四节 重要事项	10
第五节 股份变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	15
第七节 财务报告	16
第八节 备查文件目录	76

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、万福生科	指	万福生科（湖南）农业开发股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	龚永福、杨荣华夫妇
公司章程	指	万福生科（湖南）农业开发股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期内	指	2014 年 1 月 1 日—2014 年 6 月 30 日
保荐机构	指	平安证券有限责任公司
深交所	指	深圳证券交易所
证监会	指	中国证监会
全资子公司、子公司	指	万福生科（北京）有机农业技术推广服务有限公司

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	尹彬	张杰
联系地址	湖南省常德市桃源县陬市镇桂花路 1 号	湖南省常德市桃源县陬市镇桂花路 1 号
电话	0736-6689376	0736-6689376
传真	0736-6689376	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报纸的名称	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业总收入（元）	48,996,040.63	111,839,379.65	-56.19%
归属于上市公司普通股股东的净利润 （元）	-15,546,058.93	-19,907,236.01	21.91%
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）	-16,895,786.84	-22,528,035.23	25.00%
经营活动产生的现金流量净额（元）	11,690,541.82	15,849,464.69	-26.24%
每股经营活动产生的现金流量净额（元 /股）	0.0872	0.1183	-26.29%
基本每股收益（元/股）	-0.1160	-0.1486	21.94%
稀释每股收益（元/股）	-0.1160	-0.1486	21.94%
加权平均净资产收益率	-5.33%	-4.17%	-1.16%
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率	-5.79%	-4.72%	-1.07%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	424,066,549.10	471,325,496.44	-10.03%
归属于上市公司普通股股东的所有者 权益（元）	283,810,597.87	299,356,656.80	-5.19%
归属于上市公司普通股股东的每股净 资产（元/股）	2.1180	2.2340	-5.19%

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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）	142,305.97	
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）	1,201,636.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,785.60	
合计	1,349,727.91	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

1、本次披露2014年上半年业绩亏损，如果公司2014年下半年不能扭亏为盈，将导致公司2012年、2013年、2014年连续亏损，公司股票将面临暂停上市的风险。

2、公司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。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、2013 年度业绩亏损，如果公司财务数据调整后，2011 年年度出现亏损的，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、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。

4、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。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司紧密围绕年初制定的工作计划，有序的推进落实各项工作。为了在农业范畴内寻求新的业务增长点，公司在报告期内成立了“万福生科（北京）有机农业技术推广服务有限公司”，作为公司涉足有机农业的切入点，更好的为公司未来的业务发展提前布局；同时经理层对公司的资产结构、人员结构进行了精细的梳理，通过一系列措施（严控费用、减员增效等）控制成本性开支，为2014年全年扭亏为盈的目标做足准备。

报告期内，公司实现营业总收入48,996,040.63元，比去年同期下降56.19%；营业总成本65,891,827.47元，比去年同期下降51.11%；营业利润亏损16,895,786.84元，比去年同期减少亏损26%；利润总额亏损15,546,058.93元，比去年同期减少亏损21.64%；归属于母公司股东的净利润亏损15,546,058.93元，比去年同期减少亏损21.9%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	48,996,040.63	111,839,379.65	-56.19%	主要原因系公司正处于产业调整期，原产业的销售有所下滑
营业成本	51,817,926.35	107,502,136.79	-51.80%	主要原因系本期销售的减少，导致相应产品的营业成本减少；
销售费用	2,435,113.77	5,706,389.69	-57.33%	主要原因系公司本期销售收入减少
管理费用	12,186,242.96	14,087,405.12	-13.50%	
财务费用	2,117,340.61	7,911,981.89	-73.24%	主要原因系公司本期贷款额的减少导致的利息支出减少
所得税费用		66,984.61	-100.00%	主要原因系公司本期亏损所致
经营活动产生的现金流量净额	11,690,541.82	15,849,464.69	-26.24%	
投资活动产生的现金流量净额	-3,378,366.11	-22,541,998.82	85.01%	主要原因系公司本期购建固定资产的投入大幅减少
筹资活动产生的现金流量净额	-13,033,693.77	-119,792,698.36	89.12%	主要原因系公司本期贷款减少导致的偿还利息的支出减少

现金及现金等价物净增加额	-4,721,518.06	-126,485,232.49	96.27%	主要原因系公司本期投资和筹资支出的减少
--------------	---------------	-----------------	--------	---------------------

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，营业收入的下降主要系为实现2014年扭亏为盈之目标公司积极调整产业结构，对于长期处于亏损状态未能给公司创造利润的产业进行调整和淘汰；同时调整销售策略，按照客户订单需求生产所致。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

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

全资子公司经营范围：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。

报告期内，公司实现主营业务总收入39,134,407.30元，同比下降64.95%；主营业务成本40,847,584.86元，同比下降61.92%。

(2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

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
分产品或服务						
糖浆	13,974,510.74	15,721,808.17	-12.50%	-67.06%	-60.76%	-18.08%
普米	19,370,062.86	19,024,055.37	1.79%	-44.07%	-39.99%	-6.68%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

报告期内，公司对现有产业进行了梳理，对长期未能盈利的产品包括普米、精米、米糠油等进行了生产调整。

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期内公司向前五大供应商共采购金额 8,234,459.24 元，去年同期向前五大供应商采购金额为 13,812,031.78 元。采购金额有所减少主要系报告期内公司未来消耗库存减少了稻谷的采购，同时节米的采购减少是按照客户对糖浆的需求量而进行的。前五大供应商较去年均已发生变化，该等变化不会对公司未来经营产生较大影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

报告期内公司前五大客户销售收入为9,342,771.08元，去年同期前五大客户销售收入为19,773,276.86元。销售收入减少主要系公司调整产业结构，对长期未能盈利的产品包括普米、精米、米糠油等进行了生产调整或停止生产。前五大客户较去年有两家发生变化，因公司目前正逐步转型，上述变化不会对公司未来经营产生较大影响。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
万福生科（北京）有机农业技术推广有限公司	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；	-1,154,221.05

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

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

目前，“稻强米弱”的市场格局犹存，大米加工企业利润越来越低。国家持续出台相关政策，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。未来行业将面临“大洗牌”，企业将通过资金优势改组、兼并，整合优化资源，扩大产业链，提升品牌影响力。

公司原产业是以大米淀粉糖、大米蛋白为核心产品的稻米（碎米）精深加工及副产物高效综合利用的循环经济生产模式，目前公司正积极进行产业调整，逐步转型。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

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

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

1、公司转型带来的管理风险

目前，公司正积极进行产业调整，逐步转型。短期内员工对于转型的重要性与必要性可能会认识较低，树立与企业转型相适应的全新理念尚还需要一个过程。同时转型过程中部门之间能否有效的沟通与协作都将给管理层带来巨大的挑战。

2、人力资源的管理风险

企业原有的人力资源绝大部分都服务于原来的产业，公司产业结构的调整与转型有可能造成大多数员工面临技术、观念、思维方面的挑战。公司一方面对原有的人力资源进行有效、合理的配置，另一方面储备适应公司未来战略发展的人才。

3、子公司的管理风险

2014年3月20日经董事会审议通过设立全资子公司“万福生科（北京）有机农业技术推广服务有限公司”，新公司成立后存在经营管理、营销、专业人才、政策等方面的风险。

4、政策法律的风险

国家制定的有关政策法律对于企业拟介入转型业务领域的程度和方式的限定与变数、对于部分政策条款的逐步明朗化、对于某行业的改革重组等对企业转型、对企业战略发展方向的影响将是巨大的。公司在转型过程中将密切关注相关法律法规和政策方面的风险，争取做到有效预见和规避。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	39,481.05
已累计投入募集资金总额	22,798.23
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	
<p>(一)、实际募集资金金额、资金到位情况经中国证券监督管理委员会《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</p>	

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

√ 适用 □ 不适用

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											
1. 循环经济型稻米精深加工生产线技改项目	否	24,058	24,058		19,554.61	81.28%				否	是
2. 年产 5000 吨食用级大米蛋白粉	是	9,653	185		185	100.00%				否	是

产业项目											
3. 稻米生物科技研发中心建设项目	否	1,621	1,621		1,627	100.00%				否	是
4. 年产 3000 吨米糠油技改项目	否	2,593	2,593		1,431.62	55.19%				否	是
承诺投资项目小计	--	37,925	28,457		22,798.23	--	--			--	--
超募资金投向											
补充流动资金（如有）	--	1,556.05			1,556.05	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	1,556.05			1,556.05	--	--			--	--
合计	--	39,481.05	28,457	0	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	适用										

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》。
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

√ 适用 □ 不适用

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	0.00%		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，							

	<p>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。</p>
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>“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</p>

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

（1）持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

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

适用 不适用

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

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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：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。公司于2014年7月14披露了《关于收到湖南省长沙市中级人民法院传票及起诉书的公告》，湖南省长沙市中级人民法院就公司发行股票、违规披露重要信息的案件进行起诉，目前案件正在审理中尚未判决，公司2013年及以前年度的财务资料亦尚未退还。

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：虽然赔偿事项已完结，由于相关案件正在审理中，截止目前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。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：公司于2014年6月10日披露了《关于深交所2013年报问询函的回复公告》。针对深交所年报问询的第一点关于“其他应付款-龚永福”账务发生的具体情况，包括发生原因、发生时间、是否有对应的银行转账凭证，其中7630万元“调整合并往来”的具体含义和内容，是否存在为关联方代垫资金等情形公司已作出详细说明。

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：公司于2014年6月10日披露了《关于深交所2013年报问询函的回复公告》。针对深交所年报问询的第二点，与湖南省浏阳河酒业有限公司发生的往来款项公司已就具体发生过程，对应的会计处理情况，拆借费用的确定标准及审议程序等情况进行了详细说明。该等事项的本质为由于公司资金紧缺，大股东龚永福借给公司4100万元，公司按照银行贷款利率支付资金使用费用。

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
湖南省长沙市中级人民法院于 2014 年 6 月 26 日就公司欺诈发行股票、违规披露重要信息一案开庭审理		否		正在审理中	尚未判决	2014 年 07 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-07-14/1200053391.PDF

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期发生额 (万元)	期末余额 (万元)
龚永福	实际控制人	应付关联方 债务	往来款	否	9.15	0	9.15
黄德义	关系密切的 家庭成员	应付关联方 债务	货款	是	100	-100	0
万福生科（北京） 有机农业技术推广 服务有限公司	全资控股子 公司	应收关联方 债权	往来款	否	0	60	60
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		上述关联债务关系不会对公司经营成果及财务状况产生较大影响。					

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、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

适用 不适用

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所作					

承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	龚永福、杨荣华、盛桥投资、鸿景创投、中晓生物、余小泉、刘丽、彭志勇、李方沂、张苏江、邓鹰、陈鑫	1、公司共同控股股东、实际控制人龚永福、杨荣华、股东陈鑫分别承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人所持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人所持有的公司公开发行股票前已发行的股份；自公司股票上市之日起，在本人或本人的关联方任职期间（董事、监事和高级管理人员）每年转让的股份不超过本人持有的公司股份的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。2、公司股东盛桥投资、鸿景创投、中晓生物、余小泉、刘丽、彭	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>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）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）持有的公司公开发行股票前已发行的股份。3、作为公司监事的张苏江还承诺：除前述 3 锁定期外，在任职期内每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。</p>			
	<p>龚永福、杨荣华</p>	<p>为避免与发行人及其子公司发生同业竞争，发行人控股股东、实际控制人龚永福、杨荣华夫妇分别出具了如下承诺：（1）将</p>	<p>2010 年 11 月 05 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>

		<p>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、客户信息等商业机密；（5）如果未来本人拟从事的</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>业务可能与公司及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；</p> <p>（7）上述各项承诺在本人作为发行人控股股东/实际控制人/主要股东期间及转让全部股份之日起一年内均持续有效且不可变更或撤销。</p>			
	<p>龚永福、杨荣华</p>	<p>公司实际控制人龚永福、杨荣华夫妇于 2010 年 11 月 5 日出具承诺函，承诺在作为公司股东、实际控制人期间，严格遵守相关法律法规和监管机关、监管</p>	<p>2010 年 11 月 05 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>

		机构的规范性文件、公司《章程》及公司资金管理制度及内部控制制度的规定，依法行使股东权利、承担股东义务和履行股东职责，不以任何形式违法、违规占用公司资金。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第五节 股份变动及股东情况

一、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	100.00%						134,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		7,242						
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	0.60%	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一中鼎	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前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东间是否存在关联关系，也未知是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
龚永福	董事长	现任	40,190,000	0	0	40,190,000	0	0	0	0
杨荣华	代理董事长	现任	40,190,000	0	0	40,190,000	0	0	0	0
毛军	董事		0	0	0	0	0	0	0	0
尹彬	董事、副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
蒋利平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王帅	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
沙孝春	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李方沂	监事	现任	600,000	0	0	600,000	0	0	0	0
彭信辉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周小平	总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
杨志荣	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘圣清	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
汪海峰	副总经	现任	0	0	0	0	0	0	0	0

	理									
丁伏华	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王征豪	副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	80,980,000	0	0	80,980,000	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
汪海峰	副总经理	聘任	2014年03月14日	总经理提名、董事会聘任
丁伏华	副总经理	聘任	2014年03月14日	总经理提名、董事会聘任
王征豪	副总经理	离职	2014年03月14日	个人原因辞职

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

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	77,041,823.59	81,763,341.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	393,586.55	593,586.54
应收账款	6,632,517.21	11,122,649.10
预付款项	1,485,555.76	1,989,120.80
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	7,900,214.04	6,988,053.19
买入返售金融资产		
存货	31,108,297.33	65,749,899.60
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	124,561,994.48	168,206,650.88

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		
固定资产	134,319,611.79	141,027,331.83
在建工程	139,580,806.76	134,132,542.63
工程物资		
固定资产清理	-1,910,303.79	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	26,741,689.86	27,452,721.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	772,750.00	506,250.00
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	299,504,554.62	303,118,845.56
资产总计	424,066,549.10	471,325,496.44
流动负债：		
短期借款	39,500,000.00	50,000,000.00
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	47,119,226.36	51,899,702.16
预收款项	893,958.18	1,930,006.42
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	993,281.82	1,394,893.98
应交税费	-472,471.82	2,014,142.46

应付利息		158,155.56
应付股利		
其他应付款	5,471,956.70	17,788,605.73
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	15,000,000.00	21,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	108,505,951.24	146,185,506.31
非流动负债：		
长期借款	13,000,000.00	13,000,000.00
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	18,749,999.99	12,783,333.33
非流动负债合计	31,749,999.99	25,783,333.33
负债合计	140,255,951.23	171,968,839.64
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	-228,587,206.28	-213,041,147.35
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	283,810,597.87	299,356,656.80
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	283,810,597.87	299,356,656.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计	424,066,549.10	471,325,496.44

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、母公司资产负债表

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	74,738,496.57	81,763,341.65
交易性金融资产		
应收票据	393,586.55	593,586.54
应收账款	6,632,517.21	11,122,649.10
预付款项	1,426,655.76	1,989,120.80
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,831,125.29	6,988,053.19
存货	31,108,297.33	65,749,899.60
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	122,130,678.71	168,206,650.88
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	133,148,394.79	141,027,331.83
在建工程	139,580,806.76	134,132,542.63
工程物资		
固定资产清理	-1,910,303.79	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	26,741,689.86	27,452,721.10
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	492,750.00	506,250.00
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	303,053,337.62	303,118,845.56
资产总计	425,184,016.33	471,325,496.44
流动负债：		
短期借款	39,500,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	47,119,226.36	51,899,702.16
预收款项	893,958.18	1,930,006.42
应付职工薪酬	986,528.00	1,394,893.98
应交税费	-472,471.82	2,014,142.46
应付利息		158,155.56
应付股利		
其他应付款	5,471,956.70	17,788,605.73
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	21,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	108,499,197.42	146,185,506.31
非流动负债：		
长期借款	13,000,000.00	13,000,000.00
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	18,749,999.99	12,783,333.33
非流动负债合计	31,749,999.99	25,783,333.33
负债合计	140,249,197.41	171,968,839.64
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	-227,462,985.23	-213,041,147.35
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	284,934,818.92	299,356,656.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计	425,184,016.33	471,325,496.44

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、合并利润表

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	48,996,040.63	111,839,379.65
其中：营业收入	48,996,040.63	111,839,379.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	65,891,827.47	134,762,924.25
其中：营业成本	51,817,926.35	107,502,136.79
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	495,753.29	1,574.83
销售费用	2,435,113.77	5,706,389.69
管理费用	12,186,242.96	14,087,405.12
财务费用	2,117,340.61	7,911,981.89
资产减值损失	-3,160,549.51	-446,564.07
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)	-16,895,786.84	-22,923,544.60
加：营业外收入	1,349,727.91	3,333,102.88
减：营业外支出		249,809.68
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列)	-15,546,058.93	-19,840,251.40
减：所得税费用		66,984.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列)	-15,546,058.93	-19,907,236.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-1,124,221.05	
归属于母公司所有者的净利润	-15,546,058.93	-19,907,236.01
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.1160	-0.1486
（二）稀释每股收益	-0.1160	-0.1486
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-15,546,058.93	-19,907,236.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	-15,546,058.93	-19,907,236.01
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

4、母公司利润表

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、营业收入	48,996,040.63	111,839,379.65
减：营业成本	51,817,926.35	107,502,136.79
营业税金及附加	495,753.29	1,574.83
销售费用	2,435,113.77	5,706,389.69
管理费用	11,067,968.57	14,087,405.12
财务费用	2,118,130.20	7,911,981.89
资产减值损失	-3,167,285.76	-446,564.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-15,771,565.79	-22,923,544.60
加：营业外收入	1,349,727.91	3,333,102.88
减：营业外支出		249,809.68
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-14,421,837.88	-19,840,251.40
减：所得税费用		66,984.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,421,837.88	-19,907,236.01
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.1076	-0.1486
（二）稀释每股收益	-0.1076	-0.1486
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-14,421,837.88	-19,907,236.01

法定代表人：龚永福

主管会计工作负责人：刘圣清

会计机构负责人：高先勇

5、合并现金流量表

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	58,804,129.08	129,261,439.55
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	3,287,915.22	47,063,788.84
经营活动现金流入小计	62,092,044.30	176,325,228.39
购买商品、接受劳务支付的现金	15,451,090.24	43,006,258.55
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,529,015.23	6,948,641.72
支付的各项税费	8,485,395.22	864,597.10
支付其他与经营活动有关的现金	19,936,001.79	109,656,266.33

经营活动现金流出小计	50,401,502.48	160,475,763.70
经营活动产生的现金流量净额	11,690,541.82	15,849,464.69
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	3,643,392.20	
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	3,643,392.20	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,021,758.31	22,541,998.82
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	7,021,758.31	22,541,998.82
投资活动产生的现金流量净额	-3,378,366.11	-22,541,998.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		98,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	6,000,000.00	98,500,000.00
偿还债务支付的现金	16,500,000.00	208,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,533,693.77	9,792,698.36
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	19,033,693.77	218,292,698.36
筹资活动产生的现金流量净额	-13,033,693.77	-119,792,698.36
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	-4,721,518.06	-126,485,232.49
加：期初现金及现金等价物余额	81,763,341.65	260,395,263.29
六、期末现金及现金等价物余额	77,041,823.59	133,910,030.80

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

6、母公司现金流量表

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	58,804,129.08	129,261,439.55
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,286,690.45	47,063,788.84
经营活动现金流入小计	62,090,819.53	176,325,228.39
购买商品、接受劳务支付的现金	15,451,090.24	43,006,258.55
支付给职工以及为职工支付的现金	6,165,121.70	6,948,641.72
支付的各项税费	8,394,386.88	864,597.10
支付其他与经营活动有关的现金	18,867,164.91	109,656,266.33
经营活动现金流出小计	48,877,763.73	160,475,763.70
经营活动产生的现金流量净额	13,213,055.80	15,849,464.69
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	3,643,392.20	
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	3,643,392.20	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,847,599.31	22,541,998.82
投资支付的现金	5,000,000.00	
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	10,847,599.31	22,541,998.82
投资活动产生的现金流量净额	-7,204,207.11	-22,541,998.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		98,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	6,000,000.00	98,500,000.00
偿还债务支付的现金	16,500,000.00	208,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,533,693.77	9,792,698.36
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	19,033,693.77	218,292,698.36
筹资活动产生的现金流量净额	-13,033,693.77	-119,792,698.36
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	-7,024,845.08	-126,485,232.49
加：期初现金及现金等价物余额	81,763,341.65	260,395,263.29
六、期末现金及现金等价物余额	74,738,496.57	133,910,030.80

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

7、合并所有者权益变动表

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		-213,041,147.35			299,356,656.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	134,000,000.00	376,984,731.00			1,413,073.15		-213,041,147.35			299,356,656.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-15,546,058.93			-15,546,058.93
（一）净利润							-15,546,058.93			-15,546,058.93
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计										
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	134,000,000.00	376,984,731.00			1,413,073.15		-228,587,206.28			283,810,597.87

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	134,000,000.00	376,984,731.00			1,413,073.15	0.00	-25,271,951.12			487,125,853.03
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	134,000,000.00	376,984,731.00			1,413,073.15	0.00	-25,271,951.12			487,125,853.03

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

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

8、母公司所有者权益变动表

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							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	134,000,000.00	376,984,731.00			1,413,073.15		-213,041,147.35	299,356,656.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	134,000,000.00	376,984,731.00			1,413,073.15		-213,041,147.35	299,356,656.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-14,421,837.88	-14,421,837.88
（一）净利润							-14,421,837.88	-14,421,837.88
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股								

本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	134,000,000.00	376,984,731.00			1,413,073.15		-227,462,985.23	284,934,818.92

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	134,000,000.00	376,984,731.00			1,413,073.15	0.00	-25,271,951.12	487,125,853.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	134,000,000.00	376,984,731.00			1,413,073.15	0.00	-25,271,951.12	487,125,853.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00			0.00		-19,907,236.01	-19,907,236.01
（一）净利润							-19,907,236.01	-19,907,236.01
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	134,000,000.00	376,984,731.00			1,413,073.15		-45,179,187.13	467,218,617.02

法定代表人：龚永福

主管会计工作负责人：刘圣清

会计机构负责人：高先勇

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

2012年6月12日经2011年年度股东大会审议通过的公司《2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以截止2011

年12月31日公司总股本6,700万股为基数向全体股东每10股派发现金股利3元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以6,700万股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增6,700万股。

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

2014年3月19日，经董事会审议通过公司在北京设立了全资子公司“万福生科（北京）有机农业推广服务有限公司”，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。

（二）公司行业性质

公司属于食品制造行业。

（三）公司经营范围

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

（四）公司基本架构

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

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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2014年1月1日起至2014年6月30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：

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

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

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次摊销法。

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(%)

--	--	--	--

--	--	--	--

--	--	--	--

--	--	--	--

--	--	--	--

--	--	--	--

--	--	--	--

--	--	--	--

--	--	--	--

--	--	--	--

--	--	--	--

--	--	--	--

--	--	--	--

--	--	--	--

房屋及建筑物	20.00	5.00%	4.75
机器设备	10	5.00%	9.50
运输设备	5	5.00%	19.00
其他	5	5.00%	19.00

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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：

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；

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；

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；

有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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：

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；

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

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。

（4）无形资产减值准备的计提

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（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。

（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

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。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

本报告期主要会计政策未变更。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计估计未变更。

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

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

（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

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

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
万福生科（北京）有机农业技术推广服	有限责任公司（法人独资）	北京	服务业	500万	技术推广服务；投资管理；资产管理；企业	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

务有 限公 司					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。								
---------------	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公 司全 称	子公 司类 型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末 实际 投资 额	实质 上构 成对 子公 司净 投资 的其 他项 目余 额	持股 比例	表决 权比 例	是否 合并 报表	少数 股东 权益	少数 股东 权益 中用 于冲 减少 数股 东损 益的 金额	从母 公司 所有 者权 益冲 减子 公司 少数 股东 分担 的本 期亏 损超 过少 数股 东在 该子 公司 年初 所有

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

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

单位：元

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

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

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	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	21,069.85	--	--	486.73
人民币	--	--	21,069.85	--	--	486.73
银行存款：	--	--	77,020,753.74	--	--	81,762,854.92
人民币	--	--	77,020,753.74	--	--	81,762,854.92
合计	--	--	77,041,823.59	--	--	81,763,341.65

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

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

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

(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	393,586.55	593,586.54
合计	393,586.55	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

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
阿迪太子服饰有限公司	2014 年 01 月 09 日	2014 年 07 月 09 日	200,000.00	
湖北华美食品有限公司	2014 年 03 月 19 日	2014 年 09 月 19 日	487,070.38	
合计	--	--	687,070.38	--

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	7,001,764.44	100.00%	369,247.23	5.27%	11,715,590.64	100.00%	592,941.54	5.06%
组合小计	7,001,764.44	100.00%	369,247.23	5.27%	11,715,590.64	100.00%	592,941.54	5.06%
合计	7,001,764.44	--	369,247.23	--	11,715,590.64	--	592,941.54	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	6,874,037.73	98.16%	343,701.89	11,667,843.93	99.59%	583,392.20
1 至 2 年	127,726.71	1.84%	25,545.34	47,746.71	0.41%	9,549.34
合计	7,001,764.44	--	369,247.23	11,715,590.64	--	592,941.54

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

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

单位：元

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

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
湖南麒月香食品有限公司	非关联方	2,185,382.18	一年以内	31.21%
津市市中意糖果有限公司	非关联方	1,169,268.00	一年以内	16.70%
中央储备粮常德直属库	非关联方	1,164,175.00	一年以内	16.63%
湖南美伦食品有限公司	非关联方	335,159.90	一年以内	4.79%
安乡盛中华	非关联方	310,822.15	一年以内	4.44%
合计	--	5,164,807.23	--	73.77%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	9,501,440.27	100.00%	1,601,226.23	16.85%	8,501,339.38	100.00%	1,513,286.19	17.80%
组合小计	9,501,440.27	100.00%	1,601,226.23	16.85%	8,501,339.38	100.00%	1,513,286.19	17.80%
合计	9,501,440.27	--	1,601,226.23	--	8,501,339.38	--	1,513,286.19	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	2,021,085.46	21.27%	101,054.27	1,253,884.57	14.75%	62,694.23
1 至 2 年	7,466,684.81	78.58%	1,493,336.96	7,243,784.81	85.21%	1,448,756.96
2 至 3 年	13,670.00	0.14%	6,835.00	3,670.00	0.04%	1,835.00
合计	9,501,440.27	--	1,601,226.23	8,501,339.38	--	1,513,286.19

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	2-3 年	73.67%
万福生科（北京）有机农业技术推广服务有限公司	非关联方	600,000.00	一年以内	6.31%
桃源县委员会驻万福生科工作组	非关联方	400,000.00	一年以内	4.21%
桃源县陬市镇团结村	非关联方	120,000.00	1-2 年	1.26%
大公国际资信评估有限公司	非关联方	80,000.00	1-2 年	0.84%
合计	--	8,200,000.00	--	86.29%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

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

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

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

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(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	63,371.94	4.27%	607,634.17	30.55%
1 至 2 年	40,000.00	2.69%	240,980.63	12.11%
2 至 3 年	1,376,683.82	92.67%	1,135,006.00	57.06%
3 年以上	5,500.00	0.37%	5,500.00	0.28%
合计	1,485,555.76	--	1,989,120.80	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山东四海水处理设备有限公司	非关联方	1,686,000.00	1 年以内、2-3 年	货物未到
付红双	非关联方	205,000.00	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	2-3 年	预付款
田亮	非关联方	40,000.00	1-2 年	预付款
合计	--	2,093,400.00	--	--

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

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	24,033,917.85	790,418.52	23,243,499.33	53,225,749.81	2,829,773.91	50,395,975.90
在产品	9,779.43		9,779.43	9,779.43		9,779.43
库存商品	5,348,620.59	5,546.29	5,343,074.30	13,580,514.06	897,574.46	12,682,939.60
周转材料	2,075,395.91	31,932.66	2,043,463.25	2,349,578.41	126,103.20	2,223,475.21
备品备件	468,481.02		468,481.02	437,729.46		437,729.46
合计	31,936,194.80	827,897.47	31,108,297.33	69,603,351.17	3,853,451.57	65,749,899.60

(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			2,039,355.39	790,418.52
库存商品	897,574.46			892,028.17	5,546.29
周转材料	126,103.20			94,170.54	31,932.66
合计	3,853,451.57			3,025,554.10	827,897.47

(3) 存货跌价准备情况

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

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
其他流动资产说明		

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		

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								

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

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

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
万福生科（北京）有机农业技术推广服务有限公司	成本法	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	100.00%				
合计	--	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

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

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
单位：元				
			本期	

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

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

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

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	213,364,592.94	2,856,732.60		5,680,615.80	210,540,709.74
其中：房屋及建筑物	126,573,395.84	1,563,088.00		3,895,119.22	124,241,364.62
机器设备	83,928,665.42	113,497.60		919,991.91	83,122,171.11
运输工具	2,055,754.77	1,040,000.00		854,304.67	2,241,450.10
其他	806,776.91	140,147.00		11,200.00	935,723.91
--	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：	62,708,786.66		6,704,410.49	2,154,825.17	67,258,371.98
其中：房屋及建筑物	24,263,663.57		3,331,022.63	990,106.43	26,604,579.77
机器设备	36,595,455.21		3,217,089.68	344,794.79	39,467,750.10
运输工具	1,352,072.21		92,497.72	811,589.44	632,980.49
其他	497,595.67		63,800.46	8,334.51	553,061.62
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合	150,655,806.28		--		143,282,337.76

计			
其中：房屋及建筑物	102,309,732.27	--	97,636,784.85
机器设备	47,333,210.21	--	43,654,421.01
运输工具	703,682.56	--	1,608,469.61
其他	309,181.24	--	382,662.29
四、减值准备合计	9,628,474.45	--	8,962,725.97
其中：房屋及建筑物	5,874,759.53	--	5,463,443.35
机器设备	3,753,714.92	--	3,499,282.62
其他		--	
五、固定资产账面价值合计	141,027,331.83	--	134,319,611.79
其中：房屋及建筑物	96,434,972.74	--	92,173,341.50
机器设备	43,579,495.29	--	40,155,138.39
运输工具	703,682.56	--	1,608,469.61
其他	309,181.24	--	382,662.29

本期折旧额 6,704,410.49 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,676,585.60 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	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
沼气池	正在办理中	2015-3-31
取水泵房	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

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	65,212,225.70	36,395,690.28	28,816,535.42	64,749,133.91	36,395,690.28	28,353,443.63
2、厂区绿化工程	6,263,802.10		6,263,802.10	6,174,945.10		6,174,945.10
3、锅炉改造	930,050.16		930,050.16	175,945.85		175,945.85
4、稻米精深加工生产线技改项目	98,439,743.80	58,862,835.80	39,576,908.00	94,593,812.98	58,862,835.80	35,730,977.18
5、食用级大米蛋白粉产业化工程	4,527,971.04	3,995,458.19	532,512.85	4,512,961.04	3,995,458.19	517,502.85
6、科研大楼工程	50,847,464.53		50,847,464.53	48,785,020.34		48,785,020.34
7、3000 吨精纯米糠油技改工程	19,201,383.58	11,155,901.82	8,045,481.76	19,020,898.82	11,155,901.82	7,864,997.00
8、糖厂技改	3,852,523.04		3,852,523.04	3,630,481.61		3,630,481.61
9、污水处理工程	4,573,778.16	4,215,998.16	357,780.00	4,417,998.16	4,215,998.16	202,000.00
10、其他	357,748.90		357,748.90	2,697,229.07		2,697,229.07

合计	254,206,691.01	114,625,884.25	139,580,806.76	248,758,426.88	114,625,884.25	134,132,542.63
----	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
1、供热车间改造工程	67,448,000.00	64,749,133.91	463,091.79			96.00%	96%				募投、自筹	65,212,225.70
2、厂区绿化工程	6,300,000.00	6,174,945.10	88,857.00			98.02%	99%				自筹	6,263,802.10
3、稻米精深加工生产线技改项目	172,580,000.00	94,593,812.98	3,845,930.82			56.92%	75%				募投	98,439,743.80
4、食用级大米蛋白产业化工程	96,530,000.00	4,512,961.04	15,010.00			4.68%	5%				募投、自筹	4,527,971.04
5、科研大楼工程	60,980,000.00	48,785,020.34	2,062,444.19			80.00%	80%				募投、自筹	50,847,464.53
6、3000吨精	40,430,000.00	19,020,898.82	180,484.76			53.46%	53.46%				募投	19,201,383.58

纯米糠油技改工程												
合计	444,268,000.00	237,836,772.19	6,655,818.56			--	--			--	--	244,492,590.75

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
供热车间改造工程	36,395,690.28			36,395,690.28	
稻米精深加工生产线技改项目	58,862,835.80			58,862,835.80	
食用级大米蛋白粉产业化工程	3,995,458.19			3,995,458.19	
3000 吨精纯米糠油技改工程	11,155,901.82			11,155,901.82	
污水处理工程	4,215,998.16			4,215,998.16	
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

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

老厂整体转让		-1,910,303.79	
合计		-1,910,303.79	--

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		557,694.40	30,325,034.40
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	0.00
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	3,430,007.70	317,909.32	164,572.48	3,583,344.54
1、大米精蛋白专利	216,683.67	23,325.12		240,008.79
2、老厂土地	145,941.91	18,630.57	164,572.48	
3、新厂土地 I	284,162.00	13,263.60		297,425.60
4、新厂土地 II	1,450,789.46	94,642.52		1,545,431.98
5、第四期扩建土地	1,332,430.66	168,047.51		1,500,478.17
三、无形资产账面净值合计	27,452,721.10	-317,909.32	393,121.92	26,741,689.86
1、大米精蛋白专利	783,316.33	-23,325.12		759,991.21
2、老厂土地	411,752.49	-18,630.57	393,121.92	0.00
3、新厂土地 I	1,136,678.00	-13,263.60		1,123,414.40
4、新厂土地 II	8,687,661.54	-94,642.52		8,593,019.02
5、第四期扩建土地	16,433,312.74	-168,047.51		16,265,265.23
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	27,452,721.10	-317,909.32	393,121.92	26,741,689.86
1、大米精蛋白专利	783,316.33	-23,325.12		759,991.21
2、老厂土地	411,752.49	-18,630.57	393,121.92	0.00
3、新厂土地 I	1,136,678.00	-13,263.60		1,123,414.40
4、新厂土地 II	8,687,661.54	-94,642.52		8,593,019.02
5、第四期扩建土地	16,433,312.74	-168,047.51		16,265,265.23

本期摊销额 317,909.32 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	506,250.00		13,500.00		492,750.00	
租车费		290,000.00	10,000.00		280,000.00	
合计	506,250.00	290,000.00	23,500.00		772,750.00	--

长期待摊费用的说明

长期待摊费用系母公司租用桃源县架桥镇财政所土地使用费和子公司租车费。

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：		
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额
----	---------

	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异

递延所得税资产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	
二、存货跌价准备	3,853,451.57			3,025,554.10	827,897.47
七、固定资产减值准备	9,628,474.45			665,748.48	8,962,725.97
九、在建工程减值准备	114,625,884.25				114,625,884.25
合计	128,107,810.27			3,691,302.58	124,416,507.69

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	39,500,000.00	50,000,000.00
合计	39,500,000.00	50,000,000.00

短期借款分类的说明

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

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

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

2014年5月15日公司与中国农业发展银行桃源县支行签订了《借款展期协议》2014001号，展期金额4,000.00万元，展期期限一年（2014年5月15日-2015年5月14日），展期利率6.15%（中国人民银行公布的一至三年贷款利率），按月结息，原担保方式不变。2014年6月26日，公司归还贷款50.00万元，截止2014年6月30日，获展期的短期借款余额为3,950.00万元

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	43,948,611.97	48,261,328.80
1-2 年	2,882,851.03	3,349,270.00
2-3 年	14,800.00	16,140.00
3 年以上	272,963.36	272,963.36
合计	47,119,226.36	51,899,702.16

(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
1 年以内	880,965.99	1,920,109.93
1-2 年	12,992.19	9,896.49
2-3 年		
3 年以上		
合计	893,958.18	1,930,006.42

(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	967,537.64	4,207,762.90	4,548,018.03	627,282.51
二、职工福利费		41,067.50	41,067.50	
三、社会保险费	-5,317.80	1,079,122.77	1,084,819.28	-11,014.31
其中：① 医疗保险费		250,208.85	215,617.20	34,591.65
② 基本养老保险费	-14,632.80	682,133.80	724,161.20	-56,660.20
③ 失业保险费	9,315.00	58,999.00	60,173.60	8,140.40
④ 工伤保险费		68,684.86	68,569.68	115.18
⑤ 生育保险费		18,824.14	16,214.04	2,610.10
四、住房公积金		135,728.00	118,937.00	16,791.00
五、辞退福利		1,004,415.50	1,004,415.50	
六、其他	432,674.14	70,207.14	142,658.66	360,222.62
合计	1,394,893.98	6,538,303.81	6,939,915.97	993,281.82

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 1,004,415.50 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	835,223.49	3,039,349.65
营业税		439.95

企业所得税	-1,415,644.38	-1,415,644.38
个人所得税	5,216.57	5,080.94
城市维护建设税	43,179.87	153,408.17
教育费附加	43,179.87	153,408.17
房产税		
印花税	1,950.40	39,968.00
水利建设基金	14,422.36	38,131.96
合计	-472,471.82	2,014,142.46

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	1,633,384.00	15,164,147.01
1-2 年	742,865.20	302,388.72
2-3 年	779,857.50	6,220.00
3 年以上	2,315,850.00	2,315,850.00
合计	5,471,956.70	17,788,605.73

(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	91,488.63
合计	91,488.63	91,488.63

(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

--	--	--	--	--

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	15,000,000.00	21,000,000.00
合计	15,000,000.00	21,000,000.00

(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	15,000,000.00	21,000,000.00
合计	15,000,000.00	21,000,000.00

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	6.40%		15,000,000.00		21,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	15,000,000.00	--	21,000,000.00

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	13,000,000.00
合计	13,000,000.00	13,000,000.00

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	6.40%		13,000,000.00		13,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	13,000,000.00	--	13,000,000.00

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	1,099,999.99	1,133,333.33
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	11,200,000.00	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	1,500,000.00
合计	18,749,999.99	12,783,333.33

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、本期收到桃源县工业和信息化局拨入节碎米生物工程技术综合利用项目补助资金6,000,000.00元，2013年收到湖南省财政厅、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33,333.34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	1,133,333.33		33,333.34		1,099,999.99	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	6,000,000.00			11,200,000.00	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
桃源县粮食局超库存商品稻谷贷款利息财政贴息		1,067,303.00	1,067,303.00			与收益相关
桃源县粮食局拨入仓库维修资金款		100,000.00	100,000.00			与收益相关
合计	12,783,333.33	7,167,303.00	1,200,636.34		18,749,999.99	--

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	-213,041,147.35	--
调整后年初未分配利润	-213,041,147.35	--

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,546,058.93	--
期末未分配利润	-228,587,206.28	--

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	39,134,407.30	111,654,018.13
其他业务收入	9,861,633.33	185,361.52
营业成本	51,817,926.35	107,502,136.79

(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	39,134,407.30	40,847,584.86	111,654,018.13	107,270,905.44
合计	39,134,407.30	40,847,584.86	111,654,018.13	107,270,905.44

(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
葡萄糖液	51,138.47	50,737.53		
糖浆	13,974,510.74	15,721,808.17	42,427,914.13	40,063,175.47
葡萄糖粉	48,337.59	50,055.77	16,628.16	12,613.64

蛋白粉	2,483,943.02	2,336,749.78	8,380,963.91	7,844,422.80
优质米	1,153,189.83	1,470,676.81	16,854,754.01	17,614,037.85
普米	19,370,062.86	19,024,055.37	34,633,059.48	31,700,831.34
糠油	72,870.80	72,870.80	2,691,115.04	3,351,229.22
饼粕	6,187.61	9,391.57	4,100,828.68	4,117,756.41
油糠	1,500,180.09	1,496,152.42	1,846,520.46	1,862,538.85
谷壳	328,336.61	340,724.53	468,057.59	471,334.33
其他	145,649.68	274,362.11	13,678.30	11,781.36
节米			220,498.37	221,184.17
合计	39,134,407.30	40,847,584.86	111,654,018.13	107,270,905.44

(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	23,282,941.66	25,157,671.24	74,011,869.81	72,004,864.97
广东地区	10,846,426.35	10,732,716.12	28,813,792.49	26,466,992.14
贵州地区	3,822,750.29	3,711,858.29	5,217,713.87	4,873,799.58
其他地区	1,182,289.00	1,245,339.21	3,610,641.96	3,925,248.75
合计	39,134,407.30	40,847,584.86	111,654,018.13	107,270,905.44

(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
湖南祁东佳美食品有限公司 (陈林)	2,621,871.79	5.35%
东莞市道滘钜丰米制品厂	2,102,294.15	4.29%
东莞市宜丰食品有限公司	1,684,972.21	3.44%
韶关市冠华食品有限公司	1,678,281.59	3.43%
常德市湘原贸易有限公司	1,255,351.34	2.56%
合计	9,342,771.08	19.07%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

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

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		1,449.80	5%
城市维护建设税	247,876.65	62.52	5%
教育费附加	247,876.64	62.51	5%
合计	495,753.29	1,574.83	--

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	29,260.50	65,260.50
广告费	104,573.00	563,300.50
仓储费用	25,985.67	24,738.00
租赁费	13,500.00	33,741.00
折旧	1,130,324.63	1,135,606.74
运输费	236,060.10	2,148,512.90
水电费		1,365.00
办公费	1,379.50	39,004.13
运输汽车费	159,807.19	446,909.73
其他费用	13,902.91	3,445.00
检验费		15,700.00
招待费	12,026.00	52,819.00
工资	708,294.27	1,175,987.19

合计	2,435,113.77	5,706,389.69
----	--------------	--------------

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	118,820.00	477,675.40
电话费	256.50	300.00
修理费	179,409.53	1,039,394.95
差旅费	154,335.60	463,306.80
招待费	285,506.20	1,887,562.60
会务费	65,000.00	291,330.00
无形资产摊销	284,092.05	272,591.16
水电费	308,061.50	336,295.08
低值易耗品摊销	37,137.20	359,328.37
职工费用	4,426,231.32	3,413,598.05
税金及其他费用	421,709.93	478,437.49
折旧	2,957,344.83	1,997,353.54
科研费用	550,378.69	792,360.67
小车费用	105,524.94	190,416.92
聘请中介机构费	1,565,037.48	1,314,400.00
财产保险费	150,855.00	370,460.99
环保卫生费	106,800.00	49,500.00
其他	124,464.00	201,882.10
排污费		151,211.00
流动资产处置损失	-143,676.81	
开办费	47,107.00	
租赁费	441,848.00	
合计	12,186,242.96	14,087,405.12

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,375,538.21	8,292,698.36
金融机构手续费	9,168.14	12,883.40

利息收入	-267,445.74	-393,599.87
其他	80.00	
合计	2,117,340.61	7,911,981.89

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	-134,995.41	-446,564.07
二、存货跌价损失	-3,025,554.10	
合计	-3,160,549.51	-446,564.07

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	142,305.97		
其中：固定资产处置利得	142,305.97		
政府补助	1,201,636.34	2,520,000.00	
罚款收入	5,510.00	5,050.00	
其他	75.60	4,454.01	
赔偿收入	200.00	803,598.87	
合计	1,349,727.91	3,333,102.88	

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
桃源县工业、信息化局项目款		200,000.00	与收益相关	是
桃源县粮食局千亿产业资金拨款		820,000.00	与收益相关	是
桃源县财政局集中支付局产业补贴款		1,500,000.00	与收益相关	是
桃源县粮食局超库存商品稻谷贷款利息财政贴息	1,067,303.00		与收益相关	是
桃源县粮食局拨入仓库维修资金款	100,000.00		与收益相关	是
结转本期沼汽池递延收益	33,333.34		与收益相关	是
县工商联党建费	1,000.00		与收益相关	是
合计	1,201,636.34	2,520,000.00	--	--

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
对外捐赠		62,700.00	

其他			
罚没支出		147,109.68	
赔偿支出		40,000.00	
合计		249,809.68	

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		66,984.61
合计		66,984.61

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号/计算	本期金额

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	267,445.74
政府补助	1,168,303.00
往来款	1,437,770.84
其他	414,395.64
合计	3,287,915.22

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	120,199.50
研发费用	550,378.69
广告宣传费用	104,573.00
运输及装卸搬运费	401,265.29
业务招待费	297,532.20
环保费用	106,800.00
财产保险费	150,855.00
聘请中介机构费	1,565,037.48
差旅费	179,672.10
手续费	9,248.14
往来款	15,651,051.52
其他	799,388.87
合计	19,936,001.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收桃源县工业和信息化局拨入节碎米生物工程技术综合利用项目补助资金	6,000,000.00
合计	6,000,000.00

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	-15,546,058.93	-19,907,236.01
加：资产减值准备	-3,160,549.51	-446,564.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,277,229.52	6,478,309.38
无形资产摊销	317,909.32	329,408.70
长期待摊费用摊销	13,500.00	13,500.00
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）	-142,305.97	
财务费用（收益以“－”号填列）	2,375,538.21	7,911,981.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		66,984.61
存货的减少（增加以“－”号填列）	37,667,156.37	90,260,065.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,237,636.07	-8,468,793.39

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,349,513.26	-60,388,192.26
经营活动产生的现金流量净额	11,690,541.82	15,849,464.69
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	77,041,823.59	133,910,030.80
减：现金的期初余额	81,763,341.65	260,395,263.29
现金及现金等价物净增加额	-4,721,518.06	-126,485,232.49

(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	77,041,823.59	81,763,341.65
三、期末现金及现金等价物余额	77,041,823.59	81,763,341.65

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

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

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

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

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
万福生科（北京）有机农业技术推广服务有限公司	控股子公司	有限责任公司（法人独资）	北京	汪海峰	服务业	500 万	100.00%	100.00%	09717551-9

3、本企业的合营和联营企业情况

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

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
龚永福	实际控制人	
杨荣华	实际控制人	
黄德义	关系密切的家庭成员	

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			2,636,910.27	7.61%

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	万福生科（北京）有机农业技术推广服务有限公司	600,000.00	30,000.00	600,000.00	30,000.00

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	91,488.63
预收账款	黄德义	0.00	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

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

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

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、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								
账龄组合	7,001,764.44	100.00%	369,247.23	5.27%	11,715,590.64	100.00%	592,941.54	5.06%
组合小计	7,001,764.44	100.00%	369,247.23	5.27%	11,715,590.64	100.00%	592,941.54	5.06%
合计	7,001,764.44	--	369,247.23	--	11,715,590.64	--	592,941.54	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	6,874,037.73	98.16%	343,701.89	11,667,843.93	99.59%	583,392.20

1 至 2 年	127,726.71	1.84 %	25,545.34	47,746.71	0.41 %	9,549.34
合计	7,001,764.44	--	369,247.23	11,715,590.64	--	592,941.54

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

湖南麒月香食品有限公司	非关联方	2,185,382.18	一年以内	31.21%
津市市中意糖果有限公司	非关联方	1,169,268.00	一年以内	16.70%
中央储备粮常德直属库	非关联方	1,164,175.00	一年以内	16.63%
湖南美伦食品有限公司	非关联方	335,159.90	一年以内	4.79%
安乡盛中华	非关联方	310,822.15	一年以内	4.44%
合计	--	5,164,807.23	--	73.77%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

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

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	9,428,715.27	100.00%	1,597,589.98	16.94%	8,501,339.38	100.00%	1,513,286.19	17.80%
组合小计	9,428,715.27	100.00%	1,597,589.98	16.94%	8,501,339.38	100.00%	1,513,286.19	17.80%
合计	9,428,715.27	--	1,597,589.98	--	8,501,339.38	--	1,513,286.19	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,948,360.47	20.66 %	97,418.02	1,253,884.57	14.75 %	62,694.23
1 至 2 年	7,466,684.81	79.19 %	1,493,336.96	7,243,784.81	85.21 %	1,448,756.96
2 至 3 年	13,670.00	0.14 %	6,835.00	3,670.00	0.04 %	1,835.00
合计	9,428,715.28	--	1,597,589.98	8,501,339.38	--	1,513,286.19

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
桃源县粮油总公司	非关联方	7,000,000.00	2-3 年	74.24%
万福生科（北京）有机农业技术推广服务有限公司	非关联方	600,000.00	一年以内	6.36%
桃源县委员会驻万福生科工作组	非关联方	400,000.00	一年以内	4.24%
桃源县陬市镇团结村	非关联方	120,000.00	1-2 年	1.27%
大公国际资信评估有限公司	非关联方	80,000.00	1-2 年	0.85%
合计	--	8,200,000.00	--	86.96%

(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	核算方	投资成	期初余	增减变	期末余	在被投	在被投	在被投	减值准	本期计	本期现

单位	法	本	额	动	额	资单位 持股比 例	资单位 表决权 比例	资单位 持股比 例与表 决权比 例不一 致的说 明	备	提减值 准备	金红利
万福生科（北京）有机农业技术推广服务有限公司	成本法	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	100.00%				
合计	--	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	39,134,407.30	111,654,018.13
其他业务收入	9,861,633.33	185,361.52
合计	48,996,040.63	111,839,379.65
营业成本	51,817,926.35	107,502,136.79

(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	39,134,407.30	40,847,584.86	111,654,018.13	107,270,905.44
合计	39,134,407.30	40,847,584.86	111,654,018.13	107,270,905.44

(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
葡萄糖液	51,138.47	50,737.53		
糖浆	13,974,510.74	15,721,808.17	42,427,914.13	40,063,175.47
葡萄糖粉	48,337.59	50,055.77	16,628.16	12,613.64
蛋白粉	2,483,943.02	2,336,749.78	8,380,963.91	7,844,422.80
优质米	1,153,189.83	1,470,676.81	16,854,754.01	17,614,037.85
普米	19,370,062.86	19,024,055.37	34,633,059.48	31,700,831.34
糠油	72,870.80	72,870.80	2,691,115.04	3,351,229.22
饼粕	6,187.61	9,391.57	4,100,828.68	4,117,756.41
油糠	1,500,180.09	1,496,152.42	1,846,520.46	1,862,538.85
谷壳	328,336.61	340,724.53	468,057.59	471,334.33
其他	145,649.68	274,362.11	13,678.30	11,781.36
节米			220,498.37	221,184.17
合计	39,134,407.30	40,847,584.86	111,654,018.13	107,270,905.44

(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	23,282,941.66	25,157,671.24	74,011,869.81	72,004,864.97
广东地区	10,846,426.35	10,732,716.12	28,813,792.49	26,466,992.14
贵州地区	3,822,750.29	3,711,858.29	5,217,713.87	4,873,799.58
其他地区	1,182,289.00	1,245,339.21	3,610,641.96	3,925,248.75
合计	39,134,407.30	40,847,584.86	111,654,018.13	107,270,905.44

(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
詹建福	4,085,241.28	8.34%
湖南祁东佳美食品有限公司（陈林）	2,621,871.79	5.35%
东莞市道滘钜丰米制品厂	2,102,294.15	4.29%
桃源张碧莲	1,908,700.16	3.90%

东莞市宜丰食品有限公司	1,684,972.21	3.44%
合计	12,403,079.59	25.32%

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：	--	--
净利润	-14,421,837.88	-19,907,236.01
加：资产减值准备	-3,167,285.76	-446,564.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,274,287.52	6,478,309.38
无形资产摊销	317,909.32	329,408.70
长期待摊费用摊销	13,500.00	13,500.00
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）	-142,305.97	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,375,538.21	7,911,981.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		66,984.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	37,667,156.37	90,260,065.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,507,356.48	-8,468,793.39

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,211,262.49	-60,388,192.26
经营活动产生的现金流量净额	13,213,055.80	15,849,464.69
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	74,738,496.57	133,910,030.80
减：现金的期初余额	81,763,341.65	260,395,263.29
现金及现金等价物净增加额	-7,024,845.08	-126,485,232.49

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

十五、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）	142,305.97	
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）	1,201,636.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,785.60	
合计	1,349,727.91	--

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照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数

按中国会计准则	-15,546,058.93	-19,907,236.01	283,810,597.87	299,356,656.80
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-15,546,058.93	-19,907,236.01	283,810,597.87	299,356,656.80
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.33%	-0.1160	-0.1160
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.79%	-0.1261	-0.1261

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 报告期末，公司应收账款同比减少40.37%，主要原因系公司加大了应收帐款的催收力度；
2. 报告期末，公司存货同比减少52.69%，主要原因系公司本期原材料采购减少，同时加强了原有存货的处理；
3. 报告期末，公司长期待摊费用同比增加52.64%，主要原因系是公司新开办的子公司办公需要增加的开支；
4. 报告期末，公司预收账款同比减少53.68%，主要原因系是由于前期预收客户货款后本期客户已提货所致；
5. 报告期末，公司应交税费同比减少123.46%，主要原因系公司本期应交增值税减少；
6. 报告期末，公司应付利息同比减少100%，主要原因系公司本期已全额付清；
7. 报告期末，公司其他应付款同比减少69.24%，主要原因系公司本期支付了大部分其他应付款项；
8. 报告期末，公司其他非流动负债同比增加46.68%，主要原因系公司本期计入递延收益的项目补贴增加了600万；
9. 报告期末，公司营业收入同比减少56.19%，主要原因系公司正处于产业调整期，原产业的销售有所下滑；
10. 报告期内，公司营业成本同比减少51.80%，主要原因系本期销售收入的减少，导致相应产品的营业成本减少；
11. 报告期内，营业税金及附加同比增加31379.80%，主要原因系上期期初留抵的进项税额较大，导致上期发生的税金及附加发生额较少；
12. 报告期内，公司销售费用同比减少57.33%，主要原因系公司本期销售收入减少；
13. 报告期内，公司财务费用同比减少73.24%，主要原因系公司本期贷款额的减少导致的利息支出减少；
14. 报告期内，公司资产减值损失同比减少607.75%，主要原因系因已计提跌价准备的存货出售导致的存货跌价准备的转销；
15. 报告期内，公司营业外收入同比减少59.51%，主要原因系本期政府补助收入的减少；
16. 报告期内，公司营业外支出同比减少100%，主要原因系公司未发生营业外支出；

17. 报告期内，公司所得税费用同比减少100%，主要原因系公司本期亏损所致；
18. 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比增长85.01%，主要原因系公司本期购建固定资产的投入大幅减少；
19. 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比增长89.12%，主要原因系公司本期贷款减少导致的偿还利息的支出减少；
20. 报告期内，公司现金及现金等价物净增加额同比增长96.27%，主要原因系公司本期投资和筹资支出的减少；

第八节 备查文件目录

一、载有公司负责人周小平先生签名的2014年半年度报告文本原件；

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

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

四、其他有关资料；

以上备查文件的备置地点：公司证券部。