



湖南大康牧业股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 06 月 30 日的公司总股本 1,312,290,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股。

公司负责人朱德宇、主管会计工作负责人臧舜及会计机构负责人(会计主管人员)徐鹏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

重大风险提示

一、食品安全风险

随着公司进军乳制品的进口销售，猪、羊的畜牧养殖和进口牛肉的业务后，公司将面临因管理疏忽或不可预见原因导致产品质量发生问题，从而引发食品安全风险。

二、动物疫情风险

由于公司将新增畜牧养殖品种和进口食品业务以及扩大猪的养殖，受近年来全球气候变暖及滥用抗生素等因素影响，畜牧养殖业的新疫病情况逐年增多（例如高致病性蓝耳病、猪圆环病毒病、羊痘病等），如果畜牧养殖业在某个区域爆发疫病，将会导致消费者的心理恐慌，并直接影响公司的产品销售。

三、原材料价格波动风险

在公司畜牧业一体化的经营模式中，主营业务成本主要为原材料成本。原材料中又以玉米、豆粕等农产品所占比重最大。原材料价格的波动对公司产品的毛利率及盈利能力影响较大。农产品的价格受国家农产品政策、市场供求状况、运输条件、气候及其他自然灾害等多种因素的影响。如果玉米等农产品市场价格大幅上升，将会导致公司单位生产成本提高，若公司无法将因原材料涨价所增加的成本转移到下游客户，将会对公司的经营业绩带来不利影响。在公司进口食品业务中，牛肉价格及乳制品价格受到关税、运输成本、原产地供给情况和国内产业政策等多重因素影响。如果公司不能及时消化因未来原材料价格大幅上涨而带来的成本上升影响，则公司将面临生产成本增加而公司盈利下降的风险。

四、经营管理风险

公司的主营业务多元化后，将使公司的经营风险增大，增加了公司管理及运作的难度，对公司的经营管理层提出更高的能力要求，可能会给公司的经营管理带来一定程度的影响。

五、盈利能力下降风险

公司在开拓新业务时，在所需的人才、技术、管理经验、营销网络等方面与目前的主营业务存在一定差异，若新增业务实际投产后的经济效益、市场接受程度、成本售价等与预期存在一定差距，则会导致公司的盈利能力下降，而且新增业务的建设期和培育期较长，需要投入大量的资金和成本，将存在建设期和培育期出现一定程度亏损的风险。

六、外汇风险

公司新增进口业务后，这些进口商品主要以澳元、新西兰元、美元等外币计价，而公司的记账本位币为人民币。近年来，随着世界经济形势的剧烈变化，人民币兑外币的汇率也有所波动，汇率的不稳定将对公司未来运营带来一定的汇兑风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 董事会报告	11
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 优先股相关情况	36
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	37
第九节 财务报告	40
第十节 备查文件目录	138

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、大康牧业	指	湖南大康牧业股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
大康食品	指	大康肉类食品有限公司，系公司全资子公司
新康牧业	指	怀化新康牧业有限公司，系公司全资子公司
溆浦均益	指	溆浦均益生态养殖有限公司，系公司全资子公司
永昌畜牧、永昌猪场	指	湖南永昌畜牧生态养殖有限公司，系公司全资子公司
永昌汇一	指	湖南永昌汇一食品有限公司，系永昌畜牧全资子公司
长沙润德	指	长沙市润德农业科技有限公司，系公司控股子公司
大康九鼎	指	怀化大康九鼎饲料有限公司，系公司控股子公司
纽仕兰	指	纽仕兰（上海）乳业有限公司，系公司控股子公司
青岛雪龙	指	青岛鹏欣雪龙牧业有限公司，系公司控股子公司
安欣牧业	指	安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司，系公司全资子公司
长沙天堂大康	指	长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业（有限合伙），系公司持股 10.08% 的参股公司
浙江天堂大康	指	浙江天堂硅谷大康股权投资合伙企业（有限合伙），系公司持股 9.92% 的参股公司
武汉和祥	指	武汉和祥畜牧发展有限公司，系长沙天堂大康持股 90% 的控股子公司
浏阳富华	指	湖南富华生态农业发展有限公司，系长沙天堂大康持股 90% 的控股子公司
登峰海华	指	武汉登峰海华农业发展有限公司，系长沙天堂大康持股 96.29% 的控股子公司
慈溪富农	指	慈溪市富农生猪养殖有限公司，系长沙天堂大康、浙江天堂硅谷分别持股 18.05%、73.99% 的控股子公司
鹏欣集团	指	上海鹏欣（集团）有限公司，系公司 2013 年非公开发行股票前十名认购投资者之一，现为公司控股股东。直接持有公司 18.09% 的股份，并通

		过吉隆厚康、合臣化学、和汇实业间接控制大康牧业合计 37.19%的股份。直接持有和间接控制公司 55.29%的股份。
吉隆厚康	指	吉隆厚康实业有限公司,系公司 2013 年非公开发行股票的十名认购投资者之一,持有公司 17.95%股份。
合臣化学	指	上海中科合臣化学有限责任公司,系公司 2013 年非公开发行股票的十名认购投资者之一,持有公司 14.36%股份。
和汇实业	指	吉隆和汇实业有限公司,系公司 2013 年非公开发行股票的十名认购投资者之一,持有公司 4.88%股份。
晶浩信息	指	吉隆县晶浩信息咨询有限公司,系公司 2013 年非公开发行股票的十名认购投资者之一,持有公司 4.88%股份。
兰月生科	指	上海兰月生物科技中心(普通合伙),系公司 2013 年非公开发行股票的十名认购投资者之一,持有公司 4.31%股份。
晶鑫科技	指	益阳晶鑫新能源科技实业有限公司,系公司 2013 年非公开发行股票的十名认购投资者之一,持有公司 2.87%股份。
凯威创投	指	上海凯威创业投资发展中心(有限合伙),系公司 2013 年非公开发行股票十名认购投资者之一,持有公司 1.44%股份。
宜众通达	指	北京宜众通达广告有限公司,系公司 2013 年非公开发行股票的十名认购投资者之一,持有公司 0.86%股份。
《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》
《公司章程》	指	《湖南大康牧业股份有限公司章程》
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
普通股、A 股	指	本公司发行在外的人民币普通股
元	指	人民币元
股东大会	指	湖南大康牧业股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南大康牧业股份有限公司董事会
监事会	指	湖南大康牧业股份有限公司监事会
公司指定信息披露媒体	指	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
符号“--”	指	代表“无”或“不适用”

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	严芳	谌婷
联系地址	湖南省怀化市鹤城区鸭嘴岩工业园 3 栋	湖南省怀化市鹤城区鸭嘴岩工业园 3 栋
电话	0745-2828532 2828533	0745-2828532 2828533
传真	0745-8689262 2828532	0745-8689262 2828532
电子信箱	yanfang@dakangmuye.com	chenting@dakangmuye.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	湖南省怀化市鹤城区鸭嘴岩工业园 3 栋
公司注册地址的邮政编码	418009
公司办公地址	湖南省怀化市鹤城区鸭嘴岩工业园 3 栋
公司办公地址的邮政编码	418009
公司网址	http://www.dakangmuye.com
公司电子信箱	002505@dakangmuye.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	--

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司半年度报告备置地点	证券事务部
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	--

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	1997 年 01 月 21 日	怀化地区工商行政管理局	18888967-2	431202188889672	18888967-2
报告期末注册	2012 年 11 月 01 日	湖南省怀化市工商行政管理局	430000000012287	431202188889672	18888967-2
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）			--		

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	375,737,466.37	439,180,348.18	-14.45%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	5,540,805.84	1,140,397.73	385.87%
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润（元）	-3,505,437.50	-952,706.79	-267.95%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	-200,446,102.14	4,344,022.88	-4,714.30%
基本每股收益（元/股）	0.0056	0.0046	21.74%
稀释每股收益（元/股）	0.0056	0.0046	21.74%
加权平均净资产收益率	0.17%	0.14%	0.03%
	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）	6,361,211,947.86	1,325,877,686.14	379.77%
归属于上市公司股东的净资产 （元）	5,775,920,244.94	813,240,227.66	610.24%

二、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）	5,577,873.15	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，	4,209,229.96	

按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-209,187.29	
减：所得税影响额	201,300.00	
少数股东权益影响额（税后）	330,372.48	
合计	9,046,243.34	--

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。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期，公司完成了2013年非公开发行新股，在原有生猪及饲料业务的基础上，引进了肉羊的养殖和销售、牛肉的进口和销售、以及婴儿奶粉和液态奶进口和销售业务。由于上述新引进业务正处于前期建设及培育期，报告期公司经营业绩还是以生猪和饲料业务为主。

报告期，生猪价格尤其是育肥猪价格受猪周期影响整体下行回乏疲软，公司生猪盈利能力降低。随着公司生猪养殖、生猪屠宰及饲料销售规模化日趋完善，有效降低了生产成本，除育肥猪受市场价格影响而呈现亏损外，其它产品均有不同程度的盈利，加上公司理财业务方面的收益，报告期公司实现营业收入37,573.75万元，比上年同期减少14.45%；实现利润总额854.75万元，比上年同期增加819.48%；归属于上市公司股东的净利润554.08万元，比上年同期增加385.87%。

报告期，通过全体员工的共同努力，完成以下相关工作：

（一）稳抓食品安全，扩大品牌效应

报告期，公司严抓生产与销售过程中的各个环节以确保食品安全，树立了健康、绿色、环保的品牌。随着30万头规模生态养猪小区建设项目、40万头生猪屠宰加工项目的基本完成以及销售网络的建设，产能逐步释放产量增加；饲料生产与销售迅速增长，不仅有效缓解公司规模化扩张后的饲料及其原料供应压力，也提升了公司的盈利能力。

报告期，公司出栏生猪10.23万头，比上年同期减少39.65%，其中育肥猪3.36万头，比上年同期减少50.73%；幼猪4.55万头，比上年同期减少41.29%；种猪2.32万头，比上年同期减少2.52%；全年销售肉制品48,408.30吨，比上年同期增加355.45%；全年销售饲料2.03吨，比上年同期增加14.69%。

（二）完成非公开发行股票，公司转型迈向蛋白质供应商

报告期，通过完成非公开发行新股，公司正式迈向并涉足羊肉、牛肉、婴儿奶粉和液态

奶等业务，成为证券市场上唯一涵盖猪肉、牛肉、羊肉和乳制品动物蛋白的供应商。随着增发项目工作的逐步推进和实施，公司财务状况、持续盈利能力、抗风险能力将有效得以改善。

（三）加强企业文化建设，提升员工凝聚力

报告期，公司重视企业文化建设，开展了一系列关于深化企业文化建设的活动，不断丰富员工业余生活，从而增强公司员工的凝聚力，为实现公司跨越式发展积累了深厚的文化底蕴。

二、主营业务分析

报告期营业收入较上年同期减少14.45%，主要系生猪价格持续下跌；营业成本较上年同期减少8.72%，主要系公司规模化生产日趋完善；财务费用较上年同期减少44.59%，主要系协定存款利息收入增加；经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少4,714.30%，主要系销售商品收到的现金减少及购买原材料支付的现金增加；投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少1,168.90%，主要系本期购买了理财产品；筹资活动产生的现金流量净额、现金及现金等价物净增加额分别较上年同期增加7,091.82%、22,518.54%，主要系收到非公开发行股票募集资金所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	375,737,466.37	439,180,348.18	-14.45%	
营业成本	361,254,023.67	395,760,296.30	-8.72%	
销售费用	8,688,043.80	7,363,962.61	17.98%	
管理费用	27,032,356.97	22,777,215.50	18.68%	
财务费用	7,378,614.73	13,315,787.00	-44.59%	协定存款利息收入增加
所得税费用	1,060,434.03			

经营活动产生的现金流量净额	-200,446,102.14	4,344,022.88	-4,714.30%	销售商品收到的现金减少及购买原材料支付的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-700,450,900.37	-55,201,490.83	-1,168.90%	本期购买了理财产品
筹资活动产生的现金流量净额	4,942,723,524.86	68,727,000.00	7,091.82%	收到非公开发行股票募集资金
现金及现金等价物净增加额	4,041,826,522.35	17,869,532.05	22,518.54%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

不适用。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
饲料加工	69,509,065.28	59,516,556.61	14.38%	15.60%	7.33%	6.59%

畜牧养殖业	126,469,051.86	127,349,798.83	-0.70%	-41.56%	-30.33%	-16.24%
农副食品加工	178,947,697.03	174,274,863.29	2.61%	12.36%	10.89%	1.29%
小 计	374,925,814.17	361,141,218.73	3.68%	-13.97%	-8.66%	-5.59%
分产品						
饲料	69,509,065.28	59,516,556.61	14.38%	15.60%	7.33%	6.59%
幼猪	19,930,118.33	16,079,141.17	19.32%	-50.83%	-50.37%	-0.75%
种猪	56,761,243.33	38,429,752.47	32.30%	-6.71%	-2.03%	-3.25%
育肥猪	49,777,690.20	72,840,905.19	-46.33%	-56.73%	-34.47%	-49.69%
屠宰肉制品	178,947,697.03	174,274,863.29	2.61%	12.36%	10.89%	1.29%
小 计	374,925,814.17	361,141,218.73	3.68%	-13.97%	-8.66%	-5.59%
分地区						
内销	374,925,814.17	361,141,218.73	3.68%	-13.97%	-8.66%	-5.59%
小 计	374,925,814.17	361,141,218.73	3.68%	-13.97%	-8.66%	-5.59%

四、核心竞争力分析

（一）多元化经营

公司形成了生猪和肉羊养殖、牛肉和乳制品进口等多主业经营模式，这些主营业务符合国家食品安全战略、顺应民众对于安全蛋白质摄入的诉求。多元化经营将有效增加公司的抗风险能力，增强持续盈利能力。同时，有利于优化公司的财务状况，提升公司的市场竞争能力。

（二）从源头保障产品质量安全

自公司成立以来始终把产品安全放在首位，公司从饲料原料的生产采购、养殖场的选址、环境评估、种源引进、猪群饮水水质、饲养管理、兽药使用、疫病防治、品质检验检测手段

等各个环节抓起，坚持标准化、程序化和系统化的管理，确保产品质量安全。公司将秉承多年经营积累的质量控制和安全保障体系，通过建立电子监控系统、二维码追溯系统等，实现乳制品、肉制品生产的全程可溯源，生产、进口、销售令国内消费者放心的肉制品和乳制品，为国民优质蛋白质的摄入提供保障。

（三）疫病防疫体系完备

近年来我国生猪、肉羊生产中的疫病情况明显增多。公司一方面具有十余年生猪养殖丰富经验的积累，凭借雪峰山脉的天然屏障、四级联防生猪防疫体系和疫情预警机制、严格的进出消毒措施、科学的免疫程序和监控设备，构建起了独特、完备的疫病防疫体系；另一方面承继控股股东储备的肉羊安全健康养殖技术、疾病防控技术，加上公司独特、完备的疫病防疫体系，有效降低了疫病的发生。

（四）人员储备优势

公司在生猪和肉羊养殖、牛肉和乳制品进口业务上，均储备了管理经验、从业经历丰富的技术和管理人才。

（五）品牌优势

经过十余年的市场积累和规模化、科学化的养殖模式，公司已在行业内树立了产品优质、规模大、供货稳定的市场形象，与一系列客户建立了较为稳定的合作关系，在下游客户中享有良好的声誉，保有稳定的市场份额。未来公司持续突出“大康牧业”以及相关产品品牌战略，树立优良的品牌形象，扩大公司商品市场份额。

五、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
首次公开发行普通股（A股）：经中国证券监督管理委员会证监许可字〔2010〕1487号文核准，公司向社会公众投资者发行普通股（A股）股票2,600.00万股，发行价格为每股人民币24.00元，共计募集资金62,400.00万元。	2014年08月28日	《董事会关于募集资金半年度存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2014-082），登载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）。
非公开发行普通股（A股）：经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南大康牧业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2014】115号）核准，同意公司向十名特定投资者非公开发行不超过62,814.00万股新股。		

(2) 公司债使用情况

公司债总额（万元）	33,000.00
报告期投入使用总额（万元）	1,404.10
已累计投入使用总额（万元）	32,739.01
公司债总体使用情况说明	
公司发行债券33,000.00万元，截至本报告期末已使用32,739.01万元（含发行费用600万元），剩余资金260.99万元。	

2、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
新康牧业	子公司	农林牧渔	生猪生产及销售	34,712,000	74,959,206.65	51,896,614.15	6,045,204.00	-4,753,999.22	-4,533,645.71
大康食品	子公司	屠宰	生猪屠宰及肉制品销售	50,000,000	223,978,538.48	17,657,616.43	47,136,487.67	-1,755,640.43	-973,192.43
永昌畜牧	子公司	农林牧渔	生猪生产及销售	87,000,000	186,355,911.88	81,897,788.93	4,720,033.20	-3,912,054.89	-3,680,531.20
长沙润德	子公司	农林牧渔	生猪生产及销售	2,580,000	2,244,737.66	-2,350,768.27	338,324.51	-942,409.21	-501,410.50
溱浦均益	子公司	农林牧渔	生猪生产及销售	10,000,000	20,686,753.08	-7,054,961.13	20,918,793.00	-11,089,919.26	-11,132,649.72
永昌汇一	子公司	屠宰	生猪屠宰及肉制品销售	2,000,000	153,749,317.68	-15,193,643.99	131,976,764.05	-2,395,324.77	-2,129,921.75
大康九鼎	子公司	农副食品加工	饲料的生产及销售	40,820,000	81,875,772.63	73,289,227.17	109,775,328.83	4,277,731.72	4,034,697.61
安欣牧业	子公司	农林牧渔	羊养殖及销售	200,000,000	262,927,632.64	196,181,689.96	400.00	-312,231.13	-1,282,959.91
青岛雪龙	子公司	食品加工	畜禽收购销售	100,000,000	85,091,419.67	85,036,599.75		48,799.67	36,599.75
纽仕兰	子公司	乳制品	批发零售乳制品	1,258,000,000	1,327,729,368.09	1,257,720,019.24		5,425,892.62	5,434,513.31
长沙天堂大康	参股公司	类金融业	股权投资	148,800,000	150,943,959.86	149,325,709.19		486,570.30	486,570.30
浙江天堂大康	参股公司	类金融业	股权投资	151,200,000	151,430,636.83	149,744,538.27		-992,494.26	-992,494.26

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	5,344.21%	至	6,893.80%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	1,054.00	至	1,354.00
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	19.36		
业绩变动的原因说明	1、报告期，公司产生理财收益，投资收益增加；2、报告期，公司主要产品生猪价格处于回升状态，将有效缓解主营业务的亏损情况。		
业绩预计变动幅度超过 50%的原因说明	因公司上年同期的净利润为 19.36 万元、每股收益为 0.001 元，比较基数较小，为确保业绩预计的准确性，故扩大了业绩预计变动幅度区间。		

七、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

八、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

2014年05月15日公司完成了2013年年度权益分派方案的实施，即以公司总股本

874,860,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5.00股。分红前公司总股本为874,860,000股，分红后总股本增至1,312,290,000股。

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

九、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	12
分配预案的股本基数（股）	1,312,290,000
现金分红总额（元）（含税）	0.00
现金分红政策：	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>2014 年 07 月 01 日，公司董事会收到公司控股股东鹏欣集团提交的《关于 2014 年半年度利润分配预案的提议函暨承诺函》。公司控股股东提议公司 2014 年半年度利润分配预案为：以截至 2014 年 6 月 30 日的公司股份总数 1,312,290,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股，转增完成后公司总股本将变更为 2,887,038,000 亿股；本次分配不送红股、不进行现金分红。有关上述事项的具体内容详见公司登载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于 2014 年半年度资本公积金转增股本预披露的公告》（公告编号：</p>	

2014-064)。

2014 年 08 月 26 日，公司召开的第五届董事会第四次会议以 9 票通过、0 票反对、0 票弃权审议通过了《2014 年半年度分配预案》，具体内容见公司登载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第五届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2014-078）。

上述预案符合公司章程及审议程序的规定，充分保护中小投资者的合法权益，公司独立董事发表意见。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 02 月 24 日	无	书面问询	机构	海通证券(丁频)	公司经营情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的规定规范运作，切实履行披露义务。

截至报告期末，公司的整体运作规范、独立性强、信息披露较为规范，实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	市场公允价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
鹏欣集团	控股股东	股权收购	安欣牧业100%股权	公允价	4,002.25	4,002.25	--	4,002.25	货币结算	--	2013年08月27日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-08-27/62998813.PDF
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				无								

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、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

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
上海鹏欣建筑安装工程有限公司	同一控制人	采购	工程建设	市场价格	协议价	3,307.68	100.00%	货币结算	无	2014年08月28日	《关于子公司羊养殖项目一期工程施工关联交易情况及预计的公告》（公告编号：2014-082）
合计				--	--	3,307.68	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							

四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

2014 年 06 月 16 日，公司全资子公司安欣牧业决定与上海鹏欣高科技农业发展有限公司、鹏欣集团签署《股权托管协议》，协议约定上海鹏欣高科技农业发展有限公司将其享有的上海瑞欣农业投资有限公司（含全资子公司启东瑞鹏牧业有限公司 100%股权）70%的股东权利和鹏欣集团将其享有的标的公司 30%的股东权利托管给安欣牧业行使。托管报酬为标的公司当年实现的利润，若未实现利润或亏损，安欣牧业则无报酬。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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
股改承诺	--	--	--	--	--
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	--	--	--	--	--
资产重组时所作承诺	--	--	--	--	--
首次公开发行或再融资时所作承诺	鹏欣集团、吉隆厚康、合臣化学、和汇实业、等十名特定投资者	本单位（本人）参加此次贵公司 2013 年非公开发行股票申购，根据《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关规定，同意本次认购所获股份自贵公司本次非公开发行新增股份上市首日起 36 个月内不进行转让。	2014 年 04 月 08 日	3 年	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	鹏欣集团、姜照柏	公司控股股东鹏欣集团、实际控制人姜照柏就其避免同业竞争事宜承诺如下：1、本公司（本人）及控制的其他公司或组织目前未以任何形式直接或间接从事与大康牧业及其子公司的主营业务构成竞争的业务，未直接或间接拥有与大康牧业及其子公司存在竞争关系的企业的股份、股权或任何其他权益。2、在未来控制大康牧业期间，本公司及所控制的其他公司或组织不会在中国境内外直接或间接地以任何形式从事与大康牧业及其子公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动。3、本公司（本人）承诺不以大康牧业股东地位谋求不正当利益，进而损害大康牧业其他股东的权益。如因本公司及所控制的其他企业或其他组织违反上述承诺而导致大康牧业的权益受到损害的，则本公司承诺向大康牧业承担相应的损害赔偿责任。本承诺持续有效，直至本公司（本人）直接或间接持有大康牧业股权比例低于 5%（不含 5%）为止。	2013 年 11 月 28 日	持续有效	严格履行

	鹏欣集团	<p>关于关联交易的承诺：1、自鹏欣新西兰收购克拉法牧场至今，鹏欣新西兰生产的所有生奶产品全部销售给新西兰 Fonterra Cooperative Group（“恒天然公司”），且未来也将全部销售给恒天然公司等新西兰当地的乳制品生产加工企业；鹏欣新西兰与恒天然公司的交易定价均为市场公允价格，不存在关于其供应产品在恒天然公司生产加工后指定销售或保障销售的约定或安排，未来也不会与恒天然公司或其他任何公司存在同样或类似的约定或安排。2、作为大康牧业非控制关系的关联企业期间，鹏欣新西兰不会向大康牧业及其子公司直接销售或通过第三方间接销售由其生产的生奶等产品。</p>	2014年04月08日	持续有效	严格履行
	姜照柏	<p>关于关联交易的承诺：1、就本方及本方控制的企业与大康牧业及大康牧业控股子公司之间已存在及将来不可避免发生的关联交易事项，保证遵循市场交易的公平原则即正常的商业条款与大康牧业及其控股子公司发生交易。如未按市场交易的公平原则与大康牧业及其控股子公司发生交易，而给大康牧业及其控股子公司造成损失或已经造成损失，由本方承担赔偿责任。2、本方将善意履行作为大康牧业股东/实际控制人的义务，充分尊重大康牧业的独立法人地位，保障大康牧业独立经营、自主决策。本方将严格按照中国《公司法》以及大康牧业的公司章程的规定，促使经本方提名的大康牧业董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。3、本方以及本方控股或实际控制的其他公司或者其他企业或经济组织（以下统称“本方的关联企业”），将来尽可能避免与大康牧业发生关联交易。4、本方及本方的关联企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用大康牧业资金，也不要求大康牧业为本方及本方的关联企业进行违规担保。5、如果大康牧业在今后的经营活动中必须与本方或本方的关联企业发生不可避免的关联交易，本方将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、大康牧业章程和公司的有关规定履行有关程序，在大康牧业股东大会对关联交易进行表决时，严格履行回避表决的义务；与大康牧业依法签订协议，及时进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且本方及本方的关联企业将不会要求或接受大康牧业给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害大康牧业及其他股东的合法权益。6、本方及本方的关联企业将严格和善意地履行其与大康牧业签订的各种关联交易协议。本方及本方的关联企业将不会向大康牧业谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。7、如违反上述承诺给大康牧业造成损失，本方将向大康牧业作出赔偿。</p>	2014年04月08日	持续有效	严格履行
承诺是否及时履行		是			
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）		无			

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

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	60

半年度财务报告的审计是否较 2013 年年报审计是否改聘会计师事务所

是 否

七、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

（一）公司董事、监事及高级管理人员更换

1、报告期，公司高级管理人员辞职情况如下表：

辞职日期	姓名	时任职务	披露索引
2014-05-06	王中华	总经理	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-05-07/63990383.PDF
	乔春生	副总经理	
	曹明		
	黄小润		
	石经五		
	罗光啸	财务总监	

	马赓	总经理助理	
	舒军		
	严师	内部审计部负责人	

2、报告期，选举新一届董事、监事和聘请高级管理人员情况如下表：

日期	姓名	职务	董事会届次/股东会	披露索引
2014-04-23、 2014-05-07	朱德宇	董事长	四届二十九次（临时）、五届第一次/2013年年度股东大会	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-23/63895548.PDF 、 http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-05-07/63990384.PDF 、 http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-05-07/63990382.PDF
	陆耀华	董事、总经理		
	臧舜	董事、财务总监		
	黄毅	独立董事	四届二十九次（临时）/2013年年度股东大会	
	刘凤委			
	潘玉春			
	王章全	董事		
	严东明			
赵维茂				
2014-05-07	严芳	董事会秘书	五届第一次/不适用	
日期	姓名	职务	监事会届次/股东会	披露索引
2014-04-23、 2014-05-07	王冰	监事主席	四届第十六次（临时）、五届第一次/2013年年度股东大会	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-23/63895549.PDF 、 http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-23/63895553.PDF 、 http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-05-07/63990385.PDF 、 http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-05-07/63990382.PDF
	祝立群	监事	四届第十六次（临时）/2013年年度股东大会	
2014-04-23	金祥云	监事	2014年第一次职工代表大会	

第六节 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	60,838,817	24.66%	628,140,000		344,436,477	26,367,251	998,943,728	1,059,782,545	80.76%
3、其他内资持股	60,838,817	24.66%	628,140,000		344,436,477	26,367,251	998,943,728	1,059,782,545	80.76%
其中：境内法人持股			609,300,000		304,650,000		913,950,000	913,950,000	69.65%
境内自然人持股	60,838,817	24.66%	18,840,000		39,786,477	26,367,251	84,993,728	145,832,545	11.11%
二、无限售条件股份	185,881,183	75.34%	0		92,993,523	-26,367,251	66,626,272	252,507,455	19.24%
1、人民币普通股	185,881,183	75.34%	0		92,993,523	-26,367,251	66,626,272	252,507,455	19.24%
三、股份总数	246,720,000	100.00%	628,140,000		437,430,000	0	1,065,570,000	1,312,290,000	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2014年04月08日，公司完成2013年度非公开发行A股股票工作事宜，合计发行新股628,140,000股；

2、2014年05月15日，公司实施并完成了2013年年度权益分派方案，即：以公司现有总股本874,860,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5.00股。分红前公司总股本为874,860,000股，分红后总股本增至1,312,290,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014年01月06日，中国证监会发行审核委员会审核通过了公司非公开发行股票的应用；2014年01月21日，公司收到中国证监会出具的《关于核准湖南大康牧业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2014】115号），核准公司非公开发行不超过62,814万股新股，有关本事项的具体内容详见公司登载于巨潮资讯网的2014-001、002号公告

(<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-01-07/63459859.PDF>

、<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-01-30/63538399.PDF>)。

公司于2014年04月13日、2014年05月06日分别召开的第四届董事会第二十八次会议、2013年年度股东大会审议通过了《2013年度利润分配预案》，有关本事项的具体内容详见公司登载于指定信息披露媒体的2014-018、039号公告

(<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-15/63840506.PDF>、

<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-05-07/63990382.PDF>)

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

1、2014年03月28日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司受理了公司的非公开发行新股登记申请材料，确认新发行的股份数量为628,140,000股；

2、2014年05月07日，公司向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交了2013年年度权益分派的申请；2014年05月15日，公司完成了上述权益分派方案的实施。

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		10,820	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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
鹏欣集团	境内非国有法人	18.09%	237,435,000	237,435,000	237,435,000	0	质押	237,435,000
吉隆厚康	境内非国有法人	17.95%	235,560,000	235,560,000	235,560,000	0	质押	235,560,000
合臣化学	境内非国有法人	14.36%	188,445,000	188,445,000	188,445,000	0	质押	188,445,000
陈黎明	境内自然人	8.00%	104,996,280	34,998,760	104,996,280	0	质押	41,400,000
和汇实业	境内非国有法人	4.88%	64,065,000	64,065,000	64,065,000	0	质押	64,065,000
晶浩信息	境内非国有法人	4.88%	64,065,000	64,065,000	64,065,000	0	质押	64,065,000
兰月生物	境内非国有法人	4.31%	56,535,000	56,535,000	56,535,000	0	质押	56,535,000
晶鑫科技	境内非国有法人	2.87%	37,695,000	37,695,000	37,695,000	0		
刘红波	境内自然人	2.15%	28,260,000	28,260,000	28,260,000	0		
凯威创投	境内非国有法人	1.44%	18,840,000	18,840,000	18,840,000	0	质押	18,000,000
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）	上述前 10 名股东（除陈黎明外）均为公司 2013 年非公开发行股票引进的战略投资者，上述战略投资者的股票限售期为 36 个月（即 2014 年 04 月 08 日至 2017 年 04 月 07 日）。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	除上海鹏欣（集团）有限公司及其全资子公司吉隆和汇实业有限公司、吉隆厚康实业有限公司、上海中科合臣化学有限责任公司为关联及一致行动关系外，公司未知上述股东之间是否存在其它关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							

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
国联安基金—工商银行—陕西省国际信托—陕国投·盛唐 16 号定向投资集合资金信托计划	12,685,384	人民币普通股	12,685,384
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·如意 2 号定向投资集合资金信托计划	12,057,000	人民币普通股	12,057,000
中海信托股份有限公司—中海·浦江之星 119 号证券投资结构化集合资金信托	9,168,554	人民币普通股	9,168,554
陈学东	7,500,000	人民币普通股	7,500,000
方正证券股份有限公司约定购回专用账户	4,453,185	人民币普通股	4,453,185
中海信托股份有限公司—中海·浦江之星 118 号证券投资结构化集合资金信托	3,906,343	人民币普通股	3,906,343
李贵云	3,350,000	人民币普通股	3,350,000
谢勇	1,865,347	人民币普通股	1,865,347
朱卫兵	1,833,759	人民币普通股	1,833,759
庄敏	1,800,000	人民币普通股	1,800,000
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系,也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

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

新控股股东名称	上海鹏欣（集团）有限公司
变更日期	2014 年 04 月 04 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-04/63788483.PDF)
指定网站披露日期	2014 年 04 月 04 日

实际控制人报告期内变更

√ 适用 □ 不适用

新实际控制人名称	姜照柏
变更日期	2014 年 04 月 04 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-04/63788483.PDF)
指定网站披露日期	2014 年 04 月 04 日

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予的 限制性股票数 量(股)	本期被授予的 限制性股票数 量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
朱德宇	董事长	现任							
陆耀华	董事、总经理	现任							
臧舜	董事、财务总监	现任							
严芳	副总经理、董事会秘书	现任	90,000	45,000	0	135,000	0	0	0
王章全	董事	现任							
严东明	董事	现任							
赵维茂	董事	现任							
黄毅	独立董事	现任							
刘凤委	独立董事	现任							
潘玉春	独立董事	现任							
王冰	监事主席	现任							
金祥云	监事	现任							
祝立群	监事	现任							

陈黎明	董 事 长	离任	69,997,520	34,998,760	0	104,996,280	0	0	0
曾世民	副董事长	离任							
彭继泽	副董事长	离任							
蔡健龙	独立董事	离任							
邓志辉	独立董事	离任							
王远明	独立董事	离任							
杨胜刚	独立董事	离任							
王中华	董事、总经理	离任	120,000	60,000	0	180,000	0	0	0
曹明	董事、副总经理	离任	144,000	72,000	0	216,000	0	0	0
乔春生	董事、副总经理	离任							
李敏辉	监事	离任							
汪洁	监事	离任							
杨虹	监事	离任							
田孟军	监事	离任	67,950	33,975	0	101,925	0	0	0
石经五	副总经理	离任							
罗光啸	财务总监	离任							
舒军	总经理助理	离任	175,500	87,750	0	263,250	0	0	0
马赓	总经理助理	离任	90,000	45,000	0	135,000	0	0	0
王中华	总经理助理	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	70,684,970	35,342,485	0	106,027,455	0	0	0

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
陈黎明	董 事 长	任期满离任	2014 年 05 月 06 日	董事会换届
曾世民	副董事长			
彭继泽	副董事长			
蔡健龙、邓志辉、王远明、杨胜刚	独立董事	离任		董事会换届及职位调整
王中华	董事、总经理			
曹明、乔春生	董事、副总经理	任期满离任		监事会换届
李敏辉、汪洁、杨虹、田孟军、金祥云	监事			
石经五	副总经理	离任		职位调整
舒军、马赓	总经理助理			
罗光啸	财务总监			
朱德宇	董事长	被选举		新一届董事会选举
陆耀华	董事、总经理			
臧舜	董事、财务总监			
黄毅、刘凤委、潘玉春	独立董事			
王章全、严东明、赵维茂	董事			
严芳	董事会秘书	聘任	续聘	
王冰	监事主席	被选举	新一届监事会选举	
祝立群、金祥云	监事			

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 08 月 26 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2014）2-259 号
注册会计师姓名	李永利、刘利亚

半年度审计报告是否非标准审计报告

是 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南大康牧业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,334,113,648.97	275,287,126.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		

应收账款	43,272,899.73	2,735,446.63
预付款项	126,630,915.17	22,154,393.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	234,246.58	
应收股利		
其他应收款	17,359,341.33	15,407,103.80
买入返售金融资产		
存货	208,716,832.36	146,240,438.39
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	523,788,098.16	18,074,977.20
流动资产合计	5,254,115,982.30	479,899,485.94
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	540,881,776.59	529,004,116.36
在建工程	241,518,140.56	63,742,033.20
工程物资	38,877.52	28,066.49
固定资产清理		
生产性生物资产	36,168,617.84	37,104,346.97
油气资产		
无形资产	157,766,410.14	145,309,954.99
开发支出		
商誉	11,843,833.30	11,843,833.30
长期待摊费用	67,446,151.61	24,120,338.89
递延所得税资产		
其他非流动资产	21,432,158.00	4,825,510.00
非流动资产合计	1,107,095,965.56	845,978,200.20
资产总计	6,361,211,947.86	1,325,877,686.14

流动负债：		
短期借款	85,000,000.00	85,000,000.00
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	63,386,062.44	20,597,448.97
预收款项	7,677,142.99	4,093,598.08
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,784,379.91	5,230,206.83
应交税费	1,394,690.69	1,198,266.75
应付利息	20,592,000.00	8,646,000.00
应付股利		
其他应付款	22,441,336.57	16,820,629.24
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	204,275,612.60	141,586,149.87
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	325,951,985.77	325,430,110.70
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	8,650,674.71	9,117,670.67
非流动负债合计	334,602,660.48	334,547,781.37
负债合计	538,878,273.08	476,133,931.24
所有者权益（或股东权益）：		

实收资本（或股本）	1,312,290,000.00	246,720,000.00
资本公积	4,335,088,326.20	443,519,114.76
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	22,672,123.60	22,672,123.60
一般风险准备		
未分配利润	105,869,795.14	100,328,989.30
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	5,775,920,244.94	813,240,227.66
少数股东权益	46,413,429.84	36,503,527.24
所有者权益（或股东权益）合计	5,822,333,674.78	849,743,754.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,361,211,947.86	1,325,877,686.14

法定代表人：朱德宇

主管会计工作负责人：臧舜

会计机构负责人：徐鹏

2、母公司资产负债表

编制单位：湖南大康牧业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,435,125,888.12	221,331,445.58
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	45,613,470.48	4,095,630.01
预付款项	71,696,391.75	11,783,035.25
应收利息		
应收股利		
其他应收款	442,970,140.53	357,719,102.18
存货	117,922,908.65	81,053,317.84
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	4,113,328,799.53	675,982,530.86

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	18,851,300.00	18,851,300.00
长期股权投资	1,809,167,232.07	277,366,000.00
投资性房地产		
固定资产	162,002,109.88	161,326,190.19
在建工程	61,747,000.00	54,530,000.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	16,532,529.86	28,345,737.57
油气资产		
无形资产	70,100,507.23	71,047,617.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	60,586,584.36	19,955,722.72
递延所得税资产		
其他非流动资产	106,200.00	4,825,510.00
非流动资产合计	2,199,093,463.40	636,248,078.15
资产总计	6,312,422,262.93	1,312,230,609.01
流动负债：		
短期借款	85,000,000.00	85,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	12,679,998.41	10,249,610.10
预收款项	1,188,006.60	879,825.60
应付职工薪酬	1,778,202.56	2,946,423.75
应交税费	45,213.90	21,148.93
应付利息	20,592,000.00	8,646,000.00
应付股利		
其他应付款	13,314,121.65	11,400,955.00
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	134,597,543.12	119,143,963.38

非流动负债：		
长期借款		
应付债券	325,951,985.77	325,430,110.70
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	4,590,666.71	4,837,666.67
非流动负债合计	330,542,652.48	330,267,777.37
负债合计	465,140,195.60	449,411,740.75
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,312,290,000.00	246,720,000.00
资本公积	4,340,766,480.09	443,519,114.76
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	22,672,123.60	22,672,123.60
一般风险准备		
未分配利润	171,553,463.64	149,907,629.90
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	5,847,282,067.33	862,818,868.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,312,422,262.93	1,312,230,609.01

法定代表人：朱德宇

主管会计工作负责人：臧舜

会计机构负责人：徐鹏

3、合并利润表

编制单位：湖南大康牧业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	375,737,466.37	439,180,348.18
其中：营业收入	375,737,466.37	439,180,348.18
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	407,415,176.61	440,354,391.67
其中：营业成本	361,254,023.67	395,760,296.30
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	13,434.32	463,234.61
销售费用	8,688,043.80	7,363,962.61
管理费用	27,032,356.97	22,777,215.50
财务费用	7,378,614.73	13,315,787.00
资产减值损失	3,048,703.12	673,895.65
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）	30,647,277.08	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,030,433.16	-1,174,043.49
加：营业外收入	11,887,436.62	3,025,320.66
减：营业外支出	2,309,520.80	921,721.61
其中：非流动资产处置损失	1,660,236.06	708,794.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,547,482.66	929,555.56
减：所得税费用	1,060,434.03	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,487,048.63	929,555.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	5,540,805.84	1,140,397.73
少数股东损益	1,946,242.79	-210,842.17
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0056	0.0046
（二）稀释每股收益	0.0056	0.0046

七、其他综合收益		
八、综合收益总额	7,487,048.63	929,555.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,540,805.84	1,140,397.73
归属于少数股东的综合收益总额	1,946,242.79	-210,842.17

法定代表人：朱德宇

主管会计工作负责人：臧舜

会计机构负责人：徐鹏

4、母公司利润表

编制单位：湖南大康牧业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	143,340,470.38	224,854,447.01
减：营业成本	128,718,430.60	192,878,096.11
营业税金及附加	7,464.82	5,597.21
销售费用	672,981.06	1,534,797.65
管理费用	13,449,086.88	12,248,060.38
财务费用	8,834,643.04	13,554,894.51
资产减值损失	2,095,350.13	369,989.57
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）	24,909,910.25	
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）	14,472,424.10	4,263,011.58
加：营业外收入	8,726,140.09	1,015,123.00
减：营业外支出	1,552,730.45	196,386.53
其中：非流动资产处置损失	946,730.45	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,645,833.74	5,081,748.05
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,645,833.74	5,081,748.05
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

六、其他综合收益		
七、综合收益总额	21,645,833.74	5,081,748.05

法定代表人：朱德宇

主管会计工作负责人：臧舜

会计机构负责人：徐鹏

5、合并现金流量表

编制单位：湖南大康牧业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	375,410,724.86	456,311,764.42
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	12,504,069.16	6,892,855.37
经营活动现金流入小计	387,914,794.02	463,204,619.79
购买商品、接受劳务支付的现金	494,733,368.42	397,336,178.26
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	37,384,037.59	27,424,112.54
支付的各项税费	2,053,097.17	1,401,931.96

支付其他与经营活动有关的现金	54,190,392.98	32,698,374.15
经营活动现金流出小计	588,360,896.16	458,860,596.91
经营活动产生的现金流量净额	-200,446,102.14	4,344,022.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,334,427,240.18	
取得投资收益所收到的现金	31,752,435.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,282,337.20	1,382,593.83
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	5,368,462,012.70	1,382,593.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	196,523,422.01	54,386,084.66
投资支付的现金	5,835,766,645.00	
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	36,622,846.06	2,198,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,068,912,913.07	56,584,084.66
投资活动产生的现金流量净额	-700,450,900.37	-55,201,490.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,969,994,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,019,994,400.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,715,061.14	1,273,000.00
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	3,555,814.00	
筹资活动现金流出小计	77,270,875.14	31,273,000.00

筹资活动产生的现金流量净额	4,942,723,524.86	68,727,000.00
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	4,041,826,522.35	17,869,532.05
加：期初现金及现金等价物余额	275,287,126.62	310,328,791.59
六、期末现金及现金等价物余额	4,317,113,648.97	328,198,323.64

法定代表人：朱德宇

主管会计工作负责人：臧舜

会计机构负责人：徐鹏

6、母公司现金流量表

编制单位：湖南大康牧业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	115,559,662.43	213,563,936.63
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,137,874.55	1,211,622.05
经营活动现金流入小计	123,697,536.98	214,775,558.68
购买商品、接受劳务支付的现金	182,121,812.68	135,415,682.46
支付给职工以及为职工支付的现金	18,695,872.29	15,564,669.06
支付的各项税费	172,887.89	295,588.50
支付其他与经营活动有关的现金	106,931,199.26	61,808,814.32
经营活动现金流出小计	307,921,772.12	213,084,754.34
经营活动产生的现金流量净额	-184,224,235.14	1,690,804.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,184,427,240.18	
取得投资收益所收到的现金	26,249,315.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,905,140.20	1,217,806.63
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	4,212,581,695.45	1,217,806.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资	56,975,756.00	19,013,422.00

产支付的现金		
投资支付的现金	4,185,766,645.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,535,022,452.74	50,084,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,777,764,853.74	69,097,422.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,565,183,158.29	-67,879,615.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,969,994,400.00	
取得借款收到的现金	50,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,019,994,400.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,336,750.03	1,273,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,455,814.00	
筹资活动现金流出小计	56,792,564.03	31,273,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	4,963,201,835.97	68,727,000.00
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	3,213,794,442.54	2,538,188.97
加：期初现金及现金等价物余额	221,331,445.58	245,739,532.70
六、期末现金及现金等价物余额	3,435,125,888.12	248,277,721.67

法定代表人：朱德宇

主管会计工作负责人：臧舜

会计机构负责人：徐鹏

7、合并所有者权益变动表

编制单位：湖南大康牧业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	246,720,000.00	443,519,114.76			22,672,123.60		100,328,989.30		36,503,527.24	849,743,754.90
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	246,720,000.00	443,519,114.76			22,672,123.60		100,328,989.30		36,503,527.24	849,743,754.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,065,570,000.00	3,891,569,211.44					5,540,805.84		9,909,902.60	4,972,589,919.88
(一) 净利润							5,540,805.84		1,946,242.79	7,487,048.63
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							5,540,805.84		1,946,242.79	7,487,048.63
(三) 所有者投入和减少资本	628,140,000.00	4,328,999,211.44							7,963,659.81	4,965,102,871.25

1. 所有者投入资本	628,140,000.00	4,337,898,586.00							4,966,038,586.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-8,899,374.56					7,963,659.81		-935,714.75
(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	437,430,000.00	-437,430,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	437,430,000.00	-437,430,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	1,312,290,000.00	4,335,088,326.20			22,672,123.60		105,869,795.14	46,413,429.84	5,822,333,674.78

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	246,720,000.00	443,519,114.76			19,372,159.66		100,773,830.20		41,722.96	810,426,827.58
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	246,720,000.00	443,519,114.76			19,372,159.66		100,773,830.20		41,722.96	810,426,827.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,299,963.94		-444,840.90		36,461,804.28	39,316,927.32
（一）净利润							2,855,123.04		1,833,055.88	4,688,178.92
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							2,855,123.04		1,833,055.88	4,688,178.92
（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					3,299,963.94		-3,299,963.94			
1. 提取盈余公积					3,299,963.94		-3,299,963.94			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他									34,628,748.40	34,628,748.40
四、本期期末余额	246,720,000.00	443,519,114.76			22,672,123.60		100,328,989.30		36,503,527.24	849,743,754.90

法定代表人：朱德宇

主管会计工作负责人：臧舜

会计机构负责人：徐鹏

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：湖南大康牧业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	246,720,000.00	443,519,114.76			22,672,123.60		149,907,629.90	862,818,868.26
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	246,720,000.00	443,519,114.76			22,672,123.60		149,907,629.90	862,818,868.26
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	1,065,570,000.00	3,897,247,365.33					21,645,833.74	4,984,463,199.07
（一）净利润							21,645,833.74	21,645,833.74
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							21,645,833.74	21,645,833.74
（三）所有者投入和减少资本	628,140,000.00	4,334,677,365.33						4,962,817,365.33
1. 所有者投入资本	628,140,000.00	4,337,898,586.00						4,966,038,586.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他		-3, 221, 220. 67						-3, 221, 220. 67
(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	437, 430, 000. 00	-437, 430, 000. 00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	437, 430, 000. 00	-437, 430, 000. 00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1, 312, 290, 000. 00	4, 340, 766, 480. 09			22, 672, 123. 60		171, 553, 463. 64	5, 847, 282, 067. 33

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	246,720,000.00	443,519,114.76			19,372,159.66		120,207,954.43	829,819,228.85
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	246,720,000.00	443,519,114.76			19,372,159.66		120,207,954.43	829,819,228.85
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）					3,299,963.94		29,699,675.47	32,999,639.41
（一）净利润							32,999,639.41	32,999,639.41
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							32,999,639.41	32,999,639.41
（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					3,299,963.94		-3,299,963.94	
1. 提取盈余公积					3,299,943.94		-3,299,963.94	
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	246,720,000.00	443,519,114.76			22,672,123.60		149,907,629.90	862,818,868.26

法定代表人：朱德宇

主管会计工作负责人：臧舜

会计机构负责人：徐鹏

三、公司基本情况

湖南大康牧业股份有限公司（以下简称本公司或公司）系经湖南省地方金融证券领导小组办公室湘金证办字[2002]65号文批准，由原怀化外贸畜禽产品开发有限责任公司（以下简称怀化畜禽公司）整体变更设立的股份有限公司。怀化畜禽公司由陈黎明、陈善初、欧家高、夏正奇、罗利平、向奇志、曾岗共7名自然人股东和湖南省怀化地区对外经济贸易土畜产公司共同出资设立，于1997年1月21日在怀化地区工商行政管理局登记注册，取得注册号为430000000012287的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本1,312,290,000元，股份总数1,312,290,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股1,059,782,545股；无限售条件的流通股份A股252,507,455股。公司股票已于2010年11月18日在深圳证券交易所上市挂牌交易。2014年4月8日，公司完成向上海鹏欣（集团）有限公司等十名特定投资者非公开发行新股并上市，数量合计628,140,000股，发行完成后公司控股股东变更为上海鹏欣（集团）有限公司，实际控制人为姜照柏。

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

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

(1) 金融工具的分类

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

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

4) 可供出售金融资产减值的客观证据

①表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- a. 债务人发生严重财务困难；
- b. 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；
- c. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- f. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

②表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

可供出售金融资产发生减值时，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

9、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄分析法组合

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	10.00%	10.00%

2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	100.00%	100.00%
5 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	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销

11、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

① 公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

a. 在个别财务报表中，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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

b. 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，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转为购买日所属当期投资收益。

②除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值

不公允的除外)。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

13、在建工程

(1) 在建工程的类别

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

15、生物资产

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

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

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率（%）
种猪、羊	5	原值的5.00%	19.00

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

(4) 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注二之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(5) 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

注：列示每项无形资产的预计使用寿命及依据。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

(4) 无形资产减值准备的计提

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公

司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

研发阶段的研发支出，于发生时直接计入当期损益。

17、长期待摊费用

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

18、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

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

19、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

20、政府补助

(1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

1) 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

2) 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。

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

21、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

22、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

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

(2) 本公司子公司怀化大康九鼎饲料有限公司销售的饲料系浓缩饲料、配合饲料，根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号）规定，免征增值税。

(3) 根据2008年1月1日开始实行的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，本公司畜牧、家禽饲养收入免征企业所得税。

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

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
大康食品	全资子公司	怀化中方	屠宰	5,000 万	生猪屠宰，肉品分割加工，冷鲜肉配送，副产品加工，冷库出租，道路运输代理，货物配载信息服务，仓储理货，装卸搬运服务。	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
永昌汇一	全资子公司	常德	屠宰	200 万	肉类食品的加工、销售；冻库出租。	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
溆浦均益	全资子公司	怀化溆浦	养殖	1,000 万	牲猪养殖、销售；饲料、兽药销售及配送（限公司内配送）；开展技术咨询服务与培训。	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
青岛雪龙	控股子公司	青岛平度	畜禽销售	1 亿	畜禽收购、销售；货物、技术进出口；养殖技术咨询。	85,000,000.00		85.00%	85.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
安欣牧业	全资子公司	安徽涡阳	养殖	2 亿	羊养殖、销售；农作物种植、购销；化肥、种子、饲料销售；电子商务；肉食品、副食品销售；投资业务及相关资产收购、管理、财务顾问、投资咨询服务；组织农产品市场建设，农业机械租赁。	196,801,232.07		100.00%	100.00%	是			
组仕兰	控股子公司	上海	食品销售	12.58 亿	批发兼零售预包装食品（含冷冻冷藏、不含熟食卤味）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；实业投资、投资管理、投资咨询、商务咨询；从事货物及技术进出口业务。	125,000,000.00		99.36%	99.36%	是	7,998,219.52		

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
新康牧业	全资子公司	怀化中方	养殖业	3,471.20 万	长白、大约克、杜洛克纯种猪及长大、大长种母猪的饲养、销售	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
永昌畜牧	全资子公司	常德	养殖业	8,700 万	畜牧、养殖、销售	87,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
长沙润德	控股子公司	长沙	养殖业	258 万	农产品的研发；畜禽养殖、销售；饲料的销售；饲草的种植。(涉及行政许可的凭许可证经营)	2,480,000.00		96.13%	96.13%	是	-90,974.74		
大康九鼎	控股子公司	怀化中方	生产加工	4,082 万	浓缩饲料、配合饲料生产和销售；饲料原料销售	47,886,000.00		51.00%	51.00%	是	38,506,185.06		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

(1) 因同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明：

根据公司与控股股东鹏欣集团签订的《关于安徽安欣(涡阳)牧业发展有限公司之股权转让协议》、《关于纽仕兰(上海)乳业有限公司之增资框架协议》相关约定，公司于2014年4月向鹏欣集团支付安欣牧业的股权转让款40,022,452.74元、并向纽仕兰增资12.5亿元成为其控股股东。由于公司和安欣牧业、纽仕兰同受鹏欣集团最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。公司已于2014年4月支付了相关的股权转让款及增资款项，并办理了相应的交接手续，故自2014年4月起将安欣牧业、纽仕兰纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

(2) 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

公司与雪龙黑牛股份有限公司共同出资设立青岛雪龙，于2014年4月23日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为70283020000596的《企业法人营业执照》。该公司注册资本100,000,000.00元，目前其实收资本为85,000,000.00元全部为公司出资，公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 3 家，原因为：股权收购、增资控股、合资设立。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为：无。

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
纽仕兰	1,257,720,019.24	5,434,513.31
青岛雪龙	85,036,599.75	36,599.75
安欣牧业	196,181,689.96	-619,542.11

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：无。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	1,021,448.64	--	--	658,081.06
人民币	--	--	1,021,448.64	--	--	658,081.06
银行存款：	--	--	4,314,402,466.20	--	--	272,950,132.73
人民币	--	--	4,314,402,466.20	--	--	272,950,132.73
其他货币资金：	--	--	18,689,734.13	--	--	1,678,912.83
人民币	--	--	18,689,734.13	--	--	1,678,912.83
合计	--	--	4,334,113,648.97	--	--	275,287,126.62

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：

期末货币资金除 17,000,000.00 元保函保证金之外，不存在其他使用受限和抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、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
理财产品		234,246.58		234,246.58
合计		234,246.58		234,246.58

3、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								
账龄分析法组合	45,552,784.06	100.00%	2,279,884.33	5.00%	2,881,008.19	100.00%	145,561.56	5.05%
组合小计	45,552,784.06	100.00%	2,279,884.33	5.00%	2,881,008.19	100.00%	145,561.56	5.05%
合计	45,552,784.06	--	2,279,884.33	--	2,881,008.19	--	145,561.56	--

应收账款种类的说明：

截至2014年6月30日，应收账款中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	45,507,881.61	99.90%	2,275,394.08	2,850,785.65	98.95%	142,539.31
1 年以内小计	45,507,881.61	99.90%	2,275,394.08	2,850,785.65	98.95%	142,539.31
1 至 2 年	44,902.45	0.10%	4,490.25	30,222.54	1.05%	3,022.25
合计	45,552,784.06	--	2,279,884.33	2,881,008.19	--	145,561.56

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
廖明龙	非关联方	9,422,725.99	1 年以内	20.69%
张贻祥	非关联方	7,406,464.00	1 年以内	16.26%
梁华	非关联方	6,154,876.16	1 年以内	13.51%
熊伟	非关联方	5,951,052.20	1 年以内	13.06%
彭理	非关联方	3,876,606.80	1 年以内	8.51%
合计	--	32,811,725.15	--	72.03%

4、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								
账龄分析法组合	19,405,963.07	100.00%	2,046,621.74	10.55%	16,527,795.90	100.00%	1,120,692.10	6.78%
组合小计	19,405,963.07	100.00%	2,046,621.74	10.55%	16,527,795.90	100.00%	1,120,692.10	6.78%
合计	19,405,963.07	--	2,046,621.74	--	16,527,795.90	--	1,120,692.10	--

其他应收款种类的说明：

截至2014年6月30日，其他应收款中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
	9,072,311.59	46.75%	453,615.59	10,641,749.90	64.39%	532,087.50
1 年以内小计	9,072,311.59	46.75%	453,615.59	10,641,749.90	64.39%	532,087.50
1 至 2 年	4,737,241.48	24.41%	473,724.15	5,886,046.00	35.61%	588,604.60
2 至 3 年	5,596,410.00	28.84%	1,119,282.00			
合计	19,405,963.07	--	2,046,621.74	16,527,795.90	--	1,120,692.10

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
溆浦县小康牲猪养殖专业合作社	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	25.77%
舒生银	非关联方	1,260,000.00	1-2 年 260,000.00 元； 2-3 年 1,000,000.00 元	6.49%
何满林	非关联方	1,000,000.00	1-2 年 200,000.00 元； 2-3 年 800,000.00 元	5.15%
北京华商储备商品交易所 有限责任公司	非关联方	720,000.00	1 年以内	3.71%
湖南粮食中心批发市场	非关联方	561,000.00	1 年以内	2.89%
合计	--	8,541,000.00	--	44.01%

5、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	126,575,810.17	99.96%	22,070,993.30	99.62%
1 至 2 年	55,105.00	0.04%	83,400.00	0.38%
合计	126,630,915.17	--	22,154,393.30	--

预付款项账龄的说明：无。

(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
雪龙黑牛股份有限公司	非关联方	50,000,000.00	1年以内	材料款
何辉	非关联方	23,922,300.00	1年以内	材料款
宋伟军	非关联方	20,054,750.00	1年以内	材料款
彭启规	非关联方	11,022,950.00	1年以内	材料款
怀化正大饲料有限公司	非关联方	6,760,993.00	1年以内	材料款
合计	--	111,760,993.00	--	--

预付款项主要单位的说明：无。

(3) 预付款项的说明

截至2014年6月30日，预付账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

6、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	47,291,354.97		47,291,354.97	35,674,802.62		35,674,802.62
库存商品	37,151,469.57		37,151,469.57	18,873,971.84		18,873,971.84
周转材料	1,404,418.93		1,404,418.93	1,458,533.45		1,458,533.45

消耗性生物资产	122,869,588.89		122,869,588.89	90,233,130.48		90,233,130.48
合计	208,716,832.36		208,716,832.36	146,240,438.39		46,240,438.39

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
暂未抵扣的增值税	23,466,221.74	18,074,977.20
理财产品	500,000,000.00	
其他	321,876.42	
合计	523,788,098.16	18,074,977.20

其他流动资产说明：无。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增 减 变 动	期末余额	在被投 资单位 持股比 例	在被投 资单位 表决权 比例	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减 值 准 备	本期 计提 减值 准备	本期 现金 红利
长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业（有限合伙）	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	10.08%	10.08%				
浙江天堂硅谷大康股权投资合伙企业（有限合伙）	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	9.92%	9.92%				
合计	--	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	--	--	--			

9、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：	596,624,525.27	30,964,278.82		2,016,959.00	625,571,845.09
其中：房屋及建筑物	450,928,195.13	16,189,122.55			467,117,317.68
机器设备	91,463,465.57	4,866,059.19			96,329,524.76
运输工具	11,613,878.60	267,094.67		2,004,893.00	9,876,080.27
电子设备	5,997,596.82	1,187,578.00		12,066.00	7,173,108.82
其他设备	36,621,389.15	8,454,424.41			45,075,813.56
—	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：	67,620,408.91	226,521.99	17,163,838.14	320,700.54	84,690,068.50
其中：房屋及建筑物	33,797,428.01		8,242,660.45		42,040,088.46
机器设备	24,814,505.40		4,057,512.73		28,872,018.13
运输工具	2,274,062.53	39,566.78	349,942.15	317,566.10	2,346,005.36
电子设备	1,788,738.36		804,145.22	3,134.44	2,589,749.14
其他设备	4,945,674.61	186,955.21	3,709,577.59		8,842,207.41
—	期初账面余额	—			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	529,004,116.36	—			540,881,776.59
其中：房屋及建筑物	417,130,767.12	—			425,077,229.22
机器设备	66,648,960.17	—			67,457,506.63
运输工具	9,339,816.07	—			7,530,074.91
电子设备	4,208,858.46	—			4,583,359.68

其他设备	31,675,714.54	--	36,233,606.15
电子设备		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	529,004,116.36	--	540,881,776.59
其中：房屋及建筑物	417,130,767.12	--	425,077,229.22
机器设备	66,648,960.17	--	67,457,506.63
运输工具	9,339,816.07	--	7,530,074.91
电子设备	4,208,858.46	--	4,583,359.68
其他设备	31,675,714.54	--	36,233,606.15

本期折旧额 17,163,838.14 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 13,180,222.26 元。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
本部基地改扩建	61,747,000.00		61,747,000.00	54,530,000.00		54,530,000.00
永昌畜牧下属养殖场	8,754,288.77		8,754,288.77	8,162,033.20		8,162,033.20
新康牧业下属养殖场						
长沙润德下属养殖场						
溆浦均益下属养殖场				1,050,000.00		1,050,000.00
大康九鼎下属养殖场	4,416,871.77		4,416,871.77			

安欣牧业改扩建	166,599,980.02		166,599,980.02			
合计	241,518,140.56		241,518,140.56	63,742,033.20		63,742,033.20

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
本部基地改扩建		54,530,000.00	25,847,000.00	2,233,000.00	16,397,000.00						募集资金 自有资金	61,747,000.00
永昌畜牧下属养殖场	80,000,000.00	8,162,033.20	9,318,696.63	8,726,441.06							募集资金	8,754,288.77
新康牧业下属养殖场			200,000.00	200,000.00			100.0					
溆浦均益下属养殖场	1,500,000.00	1,050,000.00	250,000.00	1,300,000.00			100.0				自有资金	
大康九鼎下属养殖场			5,137,652.97	720,781.20								4,416,871.77
安欣牧业改扩建			166,599,980.02								募集资金	166,599,980.02
合计	81,500,000.00	63,742,033.20	207,353,329.62	13,180,222.26	16,397,000.00	---	---			- -	---	241,518,140.56

在建工程项目变动情况的说明：

- (1) 其他减少系转入长期待摊费用。
- (2) 本期增加中含有同一控制下合并取得的子公司安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司转入的在建工程132,303,174.04元。

11、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	28,066.49	40,519.96	29,708.93	38,877.52
合计	28,066.49	40,519.96	29,708.93	38,877.52

工程物资的说明

12、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
种猪	36,673,007.92		10,906,019.50	25,766,988.42
未成熟种猪	431,339.05		431,339.05	
青年母羊		1,457,899.11		1,457,899.11
成年母羊		8,878,053.58		8,878,053.58
种公羊		65,676.73		65,676.73
三、林业				
四、水产业				
合计	37,104,346.97	10,401,629.42	11,337,358.55	36,168,617.84

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	156,482,142.19	14,859,588.60		171,341,730.79
土地使用权	155,537,752.19	14,859,588.60		170,397,340.79
软件	944,390.00			944,390.00
二、累计摊销合计	11,172,187.20	2,403,133.45		13,575,320.65
土地使用权	10,778,304.57	2,297,490.79		13,075,795.36
软件	393,882.63	105,642.66		499,525.29
三、无形资产账面净值合计	145,309,954.99	12,456,455.15		157,766,410.14
土地使用权	144,759,447.62	12,562,097.81		157,321,545.43
软件	550,507.37	-105,642.66		444,864.71
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	145,309,954.99	12,456,455.15		157,766,410.14
土地使用权	144,759,447.62	12,562,097.81		157,321,545.43
软件	550,507.37	-105,642.66		444,864.71

本期摊销额 1,932,579.81 元。

14、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
怀化大康九鼎饲料有限公司	11,843,833.30			11,843,833.30	
合计	11,843,833.30			11,843,833.30	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
养殖基地租赁及前期支出	21,415,487.89	6,054,085.68	3,857,535.75		23,612,037.82	
各基地翻新修建支出	2,704,851.00	46,682,239.00	8,141,736.21		41,245,353.79	
其他		2,588,760.00			2,588,760.00	
合计	24,120,338.89	55,325,084.68	11,999,271.96		67,446,151.61	--

长期待摊费用的说明：无。

16、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,266,253.66	3,060,252.49		0.08	4,326,506.07
合计	1,266,253.66	3,060,252.49		0.08	4,326,506.07

资产减值明细情况的说明：

本期计提数中含有同一控制下合并取得的子公司安欣牧业转入资产减值准备11,549.37

元。

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付设备款	21,432,158.00	4,825,510.00
合计	21,432,158.00	4,825,510.00

其他非流动资产的说明：无。

18、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	35,000,000.00	35,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	85,000,000.00	85,000,000.00

(2) 短期借款分类的说明

期末银行抵押借款3,500.00万元系由子公司湖南永昌畜牧生态养殖有限公司期末账面价值为6,349.48万元的房屋建筑物及期末账面价值为1,940.17万元的土地使用权作为抵押。

19、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	61,550,812.25	20,597,448.97
1-2 年	1,835,250.19	
合计	63,386,062.44	20,597,448.97

20、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	7,633,233.54	4,091,588.12
1-2 年	43,909.45	2,009.96
合计	7,677,142.99	4,093,598.08

21、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	4,870,788.85	31,014,457.85	32,700,822.73	3,184,423.97
二、职工福利费		2,870,138.45	2,860,938.45	9,200.00
三、社会保险费	213,064.33	2,591,176.08	2,354,032.78	450,207.63

其中：医疗保险费	40,656.58	972,699.81	914,155.32	99,201.07
基本养老保险费	135,292.13	1,300,661.64	1,128,024.64	307,929.13
失业保险费	17,674.20	1,887.00	1,887.00	17,674.20
工伤保险费	8,836.90	270,806.85	270,806.65	8,837.10
生育保险费	10,604.52	45,120.78	39,159.17	16,566.13
四、住房公积金	102,575.20	187,302.00	243,202.00	46,675.20
六、其他	43,778.45	558,038.03	507,943.37	93,873.11
合计	5,230,206.83	37,221,112.41	38,666,939.33	3,784,379.91

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 0.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：未付工资主要是计提的 6 月份工资，已于 2014 年 7 月份支付。

22、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	22,598.98	
营业税	2,167.50	1,750.00
企业所得税	554,125.61	463,231.25
个人所得税	69,546.08	29,583.09
城市维护建设税	151.73	122.50
房产税	703,492.41	703,492.41

印花税	42,500.00	
教育费附加及其他	108.38	87.50
合计	1,394,690.69	1,198,266.75

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

23、应付利息

单位：元

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

应付利息说明：计提公司债券利息。

24、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
押金保证金	20,787,597.35	12,089,688.10
拆借款		979,283.29
应付暂收款		2,723,969.85
资产购买款		
其他	1,653,739.22	1,027,688.00
合计	22,441,336.57	16,820,629.24

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	13,352,203.60	8,730,050.28
1-2 年	3,807,064.47	2,049,216.10
2-3 年	1,721,850.50	2,150,282.86
3 年以上	3,560,218.00	3,891,080.00
合 计	22,441,336.57	16,820,629.24

账龄超过1年的其他应付款主要是应付养殖户的押金。

25、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
12 大康债	330,000,000.00	2012 年 08 月 23 日	5 年期	330,000,000.00	8,646,000.00	11,946,000.00		20,592,000.00	325,951,985.77

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

根据公司第四届董事会第八次会议和 2012 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南大康牧业股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2012]1001号）核准，本公司向社会公开发行面值不超过人民币 3.3 亿元的公司债券，扣除发行费用 6,000,000.00 元，募集资金净额为人民币 324,000,000.00 元。债券为 5 年期债券（附第 3 年末发行人上调票面利率及投资者回售选择权），债券票面利率为 7.30%。

26、其他非流动负债

单位：元

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

递延收益	8,650,674.71	9,117,670.67
合计	8,650,674.71	9,117,670.67

其他非流动负债说明：

1) 根据湖南怀化工业园区管理委员会2013年10月30日印发怀工管〔2013〕123号《关于下达2013年湖南怀化工业园区企业技术改造扶持资金的通知》，2013年11月收到企业技术改造扶持资金4,340,000.00元，本期已摊销216,999.96元，剩余4,050,666.71元。

2) 根据湖南省财政厅2012年11月23日印发湘财建指〔2012〕409号《湖南省财政厅关于下达2012年粪污治理项目资金的通知》，公司2013年5月收到补助资金300,000.00元，本期已摊销15,000.00元，剩余265,000.00元。

3) 根据湖南省财政厅2012年11月23日印发湘财建指〔2012〕409号《湖南省财政厅关于下达2012年粪污治理项目资金的通知》，公司2013年9月收到补助资金300,000.00元，本期已摊销15,000.00元，剩余275,000.00元。

4) 根据湖南省发展和改革委员会、湖南省经济和信息化委员会关于转发下达产业振兴和技术改造项目（中央评估第三批）2012年中央预算内投资计划的通知（湘发改工〔2012〕1770号），大康肉类食品有限公司分别于2013年5月、9月、12月收到补助资金100万元、100万元、150万元，本期摊销174,996.00元，剩余3,212,508.00元。

5) 根据湖南省财政厅2012年11月23日印发湘财建指〔2012〕409号《湖南省财政厅关于下达2012年粪污治理项目资金的通知》，怀化新康牧业有限公司2013年12月收到补助资金900,000.00元，本期已摊销45,000.00元，剩余847,500.00元。

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
工业园技术改造扶持资金	4,267,666.67		216,999.96		4,050,666.71	与资产相关

靖州粪污治理项目 资金补助	280,000.00		15,000.00		265,000.00	与资产相关
靖州粪污治理项目 资金补助	290,000.00		15,000.00		275,000.00	与资产相关
100 万头生猪屠宰 加工技术改造项目	3,387,504.00		174,996.00		3,212,508.00	与资产相关
新康牧业粪污治理 项目资金补助	892,500.00		45,000.00		847,500.00	与资产相关
合计	9,117,670.67		466,995.96		8,650,674.71	---

27、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份 总数	246,720,000 .00	628,140,000 .00		437,430,000 .00		1,065,570,000.00	1,312,290,000.00

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：

(1) 2013年12月17日，公司召开第四届董事会第二十六次会议，审议并通过了《湖南大康牧业股份有限公司2013年非公开发行股票预案（修订版）》等系列议案。根据相关议案，公司面向鹏欣集团、吉隆厚康、中科合臣等十名特定投资者的非公开发行不超过628,140,000股股票，发行价格确定为7.96元/股（不低于定价基准日前20个交易日公司股票交易均价的90%）。此次非公开发行，经中国证监会发行审核委员会于2014年01月06日召开的审核工作会议审议无条件通过，并于2014年01月21日取得中国证监会核准文件（证监许可〔2014〕115号）。本次发行共募集资金总额为4,999,994,400.00元，扣除发行费用33,955,814.00元，募集资金净额4,966,038,586.00元。资金募集到位情况经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2014年3月25日出具了天健验字〔2014〕2-4号《验资报告》。

(2) 根据公司于2014年04月13日、2014年05月06日召开的第四届董事会第二十八次会议和2013年年度股东大会会议决议，公司以截至2014年04月13日的总股本874,860,000股为基数，向全体股东每10股转增5股，共计转增437,430,000股，转增后公司总股本增加至1,312,290,000股。

28、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	443,159,114.76	4,337,898,586.00	446,329,374.56	4,334,728,326.20
其他资本公积	360,000.00			360,000.00
合计	443,519,114.76	4,337,898,586.00	446,329,374.56	4,335,088,326.20

资本公积说明：

本期非公开发行股票，募集资金净额4,966,038,586.00元，其中计入股本628,140,000.00元，计入资本公积4,337,898,586.00元；公司以截至2014年04月13日的总股本874,860,000股为基数，向全体股东每10股转增5股，共计转增437,430,000股，相应的资本公积减少437,430,000.00元；本期增资纽仕兰，少数股东未同比例增资，相应减少资本公积5,678,153.89元；本期自控股股东处收购安欣牧业，股权支付对价与收购时点公司净资产的差额，调减资本公积3,221,220.67元。

29、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	22,672,123.60			22,672,123.60

合计	22,672,123.60		22,672,123.60
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：无。

30、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	100,328,989.30	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,540,805.84	--
期末未分配利润	105,869,795.14	--

调整年初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (5) 其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

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

31、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	374,925,814.17	435,806,953.45
其他业务收入	811,652.20	3,373,394.73
营业成本	361,254,023.67	395,760,296.30

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料加工	69,509,065.28	59,516,556.61	60,131,300.40	55,449,695.17
畜牧养殖业	126,469,051.86	127,349,798.83	216,408,876.29	182,783,570.52
农副食品加工	178,947,697.03	174,274,863.29	159,266,776.76	157,159,449.52
合计	374,925,814.17	361,141,218.73	435,806,953.45	395,392,715.21

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料	69,509,065.28	59,516,556.61	60,131,300.40	55,449,695.17
幼猪	19,930,118.33	16,079,141.17	40,536,412.62	32,399,527.70
种猪	56,761,243.33	38,429,752.47	60,844,438.83	39,226,036.95
育肥猪	49,777,690.20	72,840,905.19	115,028,024.84	111,158,005.87
屠宰肉制品	178,947,697.03	174,274,863.29	159,266,776.76	157,159,449.52
合计	374,925,814.17	361,141,218.73	435,806,953.45	395,392,715.21

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	374,925,814.17	361,141,218.73	435,806,953.45	395,392,715.21
合计	374,925,814.17	361,141,218.73	435,806,953.45	395,392,715.21

(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
金启明	22,203,754.23	5.91%
廖明龙	15,383,250.73	4.09%
熊伟	15,353,699.71	4.09%
张贻祥	13,445,673.06	3.58%
谌松云	10,509,070.82	2.80%
合计	76,895,448.55	20.47%

营业收入的说明：无。

32、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	12,095.30	161,013.75	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	736.16	8,150.64	详见本财务报表附注税项之说明

教育费附加	602.86	8,050.69	详见本财务报表附注税项之说明
其他		286,019.53	详见本财务报表附注税项之说明
合计	13,434.32	463,234.61	---

营业税金及附加的说明：无。

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	127,681.48	204,142.16
差旅费	823,610.00	682,135.00
办公费用	188,040.77	185,786.68
运费	2,694,080.39	1,812,044.58
工资	1,762,995.42	1,809,062.02
广告费	411,261.08	517,240.00
市场开发及维护费用	1,426,185.47	1,317,240.20
折旧费	62,055.51	
其它	1,192,133.68	836,311.97
合计	8,688,043.80	7,363,962.61

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪、社保	10,612,791.85	8,322,410.53

折旧费	2,004,128.93	1,933,696.59
业务招待费	2,814,105.86	2,090,890.31
办公费	2,257,889.01	451,614.44
差旅费	1,341,327.79	802,102.86
修理费	318,039.33	73,914.00
车辆运输费	189,604.04	1,064,161.72
房屋租赁及物管费	339,802.19	179,956.40
无形资产摊销	1,965,913.11	1,569,575.58
审计、咨询费	2,313,008.00	1,951,664.30
董事会费用	42,144.00	353,354.00
宣传费用	322,328.00	132,617.00
税费	681,538.99	
其他	1,829,735.87	3,851,257.77
合计	27,032,356.97	22,777,215.50

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,804,625.10	13,740,875.07
减：利息收入	8,491,717.22	496,212.01
汇兑损失	3,545.69	
手续费及其他	62,161.16	71,123.94
合计	7,378,614.73	13,315,787.00

36、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
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	31,986,681.90	
其他	-1,339,404.82	
合计	30,647,277.08	

37、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	3,048,703.12	673,895.65
合计	3,048,703.12	673,895.65

38、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	7,238,109.21		7,238,109.21
其中：固定资产处置利得	769.08		769.08
生产性生物资产处置利得	7,237,340.13		7,237,340.13
政府补助	4,209,229.96	3,001,853.76	4,209,229.96

其他	440,097.45	23,466.90	440,097.45
合计	11,887,436.62	3,025,320.66	11,887,436.62

营业外收入说明：无。

(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
生猪标准化规模养殖补助		200,000.00	与收益相关	是
100 万头技改专项资金		1,000,000.00	与资产相关	
会同良种补贴		39,700.00	与收益相关	
靖州苗族侗族财政局专项资金专户基建资金		300,000.00	与资产相关	
财政补贴款		592,870.76	与收益相关	
生猪无害化处理补助款	10,540.00	200,000.00	与收益相关	
财政贴息		289,283.00	与收益相关	
自然生态保护补贴款		100,000.00	与收益相关	
2012 年全市环保工作奖		20,000.00	与收益相关	
怀化市鹤城区财政补贴款		260,000.00	与收益相关	
递延收益摊销	466,995.96		与资产相关	
财政贴息	299,000.00		与收益相关	
生猪良种补贴	119,020.00		与收益相关	
价格调节基金	300,000.00		与收益相关	
生猪标准化规模养殖场建设投资	150,000.00		与收益相关	
废污治理资金	100,000.00		与收益相关	

怀化市财政局肉类储备补贴资金	150,000.00		与收益相关	
怀化市财政局 2013 年病猪无害化处理财政补贴	455,452.00		与收益相关	
大康肉类现代农业奖励资金	2,000.00		与收益相关	
财政专项资金	806,200.00		与收益相关	
生猪良种补贴款	195,980.00		与收益相关	
价格调节基金	500,000.00		与收益相关	
生猪养殖大户	20,000.00		与收益相关	
常德市西洞庭管理区财政局财政补助资金	224,042.00		与收益相关	
常德市西洞庭管理区财政局纳税大户奖励款	10,000.00		与收益相关	
价格调节基金	400,000.00		与收益相关	
合计	4,209,229.96	3,001,853.76	--	--

39、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
其中：固定资产处置损失	966,177.46		966,177.46
生产性生物资产处置损失	694,058.60	708,794.18	694,058.60
对外捐赠	649,284.74	169,698.66	649,284.74
其他		43,228.77	
合计	2,309,520.80	921,721.61	2,309,520.80

营业外支出说明：无。

40、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	1,060,434.03	
合计	1,060,434.03	

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,540,805.84
非经常性损益	B	9,046,243.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,505,437.50
期初股份总数	D	246,720,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	437,430,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	628,140,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	998,220,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.0056
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.0035

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

42、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
利息收入	8,491,717.22
补贴收入	3,742,234.00
其他收入及往来	270,117.94
合计	12,504,069.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用中的付现费用	6,862,992.87
管理费用中的付现费用	11,767,984.09
支付郴州市欢乐农牧生态科技有限公司保证金	6,400,000.00
支付上海鹏欣(集团)有限公司往来款	20,028,280.00
其他支出及往来	9,131,136.02
合计	54,190,392.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付非公开发行会计师费、律师费、法定信息披露费、上市 登记费等	3,555,814.00
合计	3,555,814.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

43、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	7,487,048.63	929,555.56
加：资产减值准备	3,048,703.12	673,895.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,643,908.09	20,845,416.88
无形资产摊销	1,932,579.81	1,527,423.08
长期待摊费用摊销	11,999,271.96	2,840,647.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-5,577,873.15	709,794.18
财务费用（收益以“-”号填列）	15,804,625.10	13,740,875.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,647,277.08	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,535,351.46	-11,526,834.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-181,910,024.62	-61,987,373.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,775,283.42	36,590,623.18
其他	-466,995.96	
经营活动产生的现金流量净额	-200,446,102.14	4,344,022.88
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	4,317,113,648.97	328,198,323.64
减：现金的期初余额	275,287,126.62	310,328,791.59
现金及现金等价物净增加额	4,041,826,522.35	17,869,532.05

(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：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	40,022,452.74	2,198,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	40,022,452.74	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	3,399,606.68	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	36,622,846.06	2,198,000.00
4. 取得子公司的净资产	36,801,232.07	
流动资产	29,941,001.15	
非流动资产	159,086,278.98	
流动负债	132,226,048.06	
非流动负债	20,000,000.00	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	4,317,113,648.97	275,287,126.62
其中：库存现金	1,021,448.64	658,081.06
可随时用于支付的银行存款	4,314,402,466.20	272,950,132.73
可随时用于支付的其他货币资金	1,689,734.13	1,678,912.83
三、期末现金及现金等价物余额	4,317,113,648.97	275,287,126.62

现金流量表补充资料的说明：

期末现金及现金等价物余额为 4,317,113,648.97 元，货币资金期末余额为 4,334,113,648.97 元，差额为 17,000,000.00 元，系现金流量表中现金期末数扣除了保函保证金 17,000,000.00 元。

八、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
鹏欣集团	控股股东	民营企业	上海市崇明县秀山路 65 号	姜照柏	房地产开发、贸易	100,000,000.00	18.09%	55.29%	姜照柏	63105040-X

本企业的母公司情况的说明：

鹏欣集团直接持有公司 18.09% 的股份，并通过其全资子公司中科合臣、吉隆厚康、和汇实业间接控制本公司合计 37.19% 的股份，直接持有和间接控制本公司合计 55.29% 的股份。

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
新康牧业	控股子公司	有限责任公司	湖南怀化	朱德宇	养殖	3,471.20 万元	100.00%	100.00%	66858004-1
大康食品	控股子公司	有限责任公司	怀化中方	陈晓明	屠宰	5,000 万元	100.00%	100.00%	57861406-8
永昌畜牧	控股子公司	有限责任公司	湖南常德	曹明	养殖	8,700 万元	100.00%	100.00%	55073104-3
长沙润德	控股子公司	有限责任公司	湖南长沙	张艳春	养殖	258 万元	96.13%	96.13%	55072765-0
溆浦均益	控股子公司	有限责任公司	怀化溆浦	王中华	养殖	1,000 万元	100.00%	100.00%	59944649-7

永昌汇一	控股子公司	有限责任公司	湖南常德	金祥云	屠宰	200 万元	100.00%	100.00%	05386768-7
大康九鼎	控股子公司	有限责任公司	怀化中方	朱德宇	生产加工业	4,082 万元	51.00%	51.00%	58490075-7
安欣牧业	控股子公司	有限责任公司	安徽涡阳	王光荣	养殖	2 亿元	100.00%	100.00%	59869903-8
青岛雪龙	控股子公司	有限责任公司	青岛平度	朱德宇	畜禽销售	1 亿元	85.00%	85.00%	09796166-7
纽仕兰乳业	控股子公司	有限责任公司	上海	朱德宇	食品销售	12.58 亿元	100.00%	100.00%	05128509-3

3、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
上海鹏欣建筑安装工程有限公司	受同一实际控制人控制	63058461-0
上海鹏欣高科技农业发展有限公司	受同一实际控制人控制	63134255-X

本企业的其他关联方情况的说明：无。

4、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
上海鹏欣建筑安装工程有限公司	工程施工费	协议价	33,076,800.00	19.85%	--	--

出售商品、提供劳务情况表：无。

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/ 出包方名 称	受托方/承 包方名称	受托/承包 资产类型	受托/承包 起始日	受托/承包终止日	托管收益 /承包收 益定价依 据	本报告期确 认的托管收 益/承包收 益
上海鹏欣 高科技农 业发展有 限公司、 鹏欣集团	子公司安 欣牧业	上海瑞欣农 业投资有限 公司全部的 股东权利	2014 年 06 月 18 日	至委托方书面提出解 除本托管协议之日止； 或者委托方将标的公 司转让给安徽安欣（涡 阳）牧业发展有限公司 或其他公司时止	当期利润	--

公司委托管理/出包情况表：无。

关联托管/承包情况说明：无。

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：无。

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
应付账款	上海鹏欣建筑安装工 程有限公司	41,968,179.30	

九、承诺事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2014 年 06 月 16 日，公司召开第五届董事会第二次会议，审议并通过了《湖南大康牧业股份有限公司 2014 年非公开发行股票预案》、《关于公司与上海鹏欣（集团）有限公司签署附条件生效的〈资产购买框架协议〉的议案》等相关议案。公司拟通过非公开发行股票募集资金购买控股股东海外资产。截止本公告日，此次非公开发行相关工作尚在进行中。

十一、其他重要事项

1、其他

1、2012年03月31日公司与长沙天堂大康、浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司、武汉和祥、徐和平、龚英子签订了《关于共同管理武汉和祥畜牧发展有限公司的合作协议》，公司参股公司长沙天堂大康和徐和平分别持有武汉和祥90%、10%股权。协议约定由公司负责经营方案和日常经营管理并设定净利润考核指标，管理期间为3年，自2012年4月1日开始。

2、2012年08月10日公司与浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司、长沙天堂大康、富华生态、郑启富签订了《关于共同管理湖南富华生态农业发展有限公司的合伙协议》，公司参股公司长沙天堂大康和郑启富分别持有富华生态90%、10%股权。协议约定由公司负责经营方案和日常经营管理并设定净利润考核指标，管理期间为3年，自2012年10月1日开始。

3、2013年07月17日公司与浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司、长沙天堂大康、登峰海华、吴桂生签订了《关于共同管理武汉登峰海华农业发展有限公司之合作协议》，公司参股公司长沙天堂大康和吴桂生分别持有登峰海华96.29%、3.71%股权。协议约定由公司负责经营方案和日常经营管理并设定净利润考核指标，管理期间为2年，自交割之日开始。

4、2014年04月14日公司与浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司、长沙天堂大康、浙江天堂大康、慈溪富农、高志峰签订了《关于共同管理慈溪市富农生猪养殖有限公司之合作协议》，公司参股公司长沙天堂大康、浙江天堂硅谷和高志峰分别持有慈溪富农18.05%、73.99%

和7.96%股权。协议约定由公司负责经营方案和日常经营管理并设定净利润考核指标，管理期间为2年，自交割之日开始。

鉴于生猪养殖周期的影响，以及《畜禽规模养殖污染防治条例》实施导致的环保的投入增加等外部因素变化，2013年度，长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业（有限合伙）和浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司以函告的方式，通知公司关于武汉和祥和富华生态的运营年度考核净利润的补偿义务推迟至2014年开始履行。上述共管协议中净利润考核指标情况如下表：

公司名称	首个考核金额	首个考核日期	管理报酬	以后年度考核金额
1、武汉和祥	400万元	2012年4月1日至2013年3月31日	超过净利润考核指标部分的70%收取管理报酬，如未能实现净利润考核指标，则公司需向其补偿相当于运营年度净利润与净利润考核指标之间的差额的现金。	第二年460万元；第三年529万元
2、富华生态	200万元	2013年10月1日至2014年9月30日		第二年400万元；第三年460万元
3、登峰海华	120万元	交割之日至2015年7月31日		第二年180万元；第三年207万元
4、慈溪富农	0至1200万元，根据生猪销售均价变动，生猪价格低于15元/公斤不设利润考核；生猪价格高于16.5元/公斤的净利润考核指标为1200万元	交割之日至2015年10月6日		按照前述各销售均价区间比上一年考核指标逐年递增15%

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	41,002,969.63	86.03%	2,050,148.48	5.00%				
组合 2	6,660,649.33	13.97%			4,095,630.01	100.00%		
组合小计	47,663,618.96	100.00%	2,050,148.48	3.82%	4,095,630.01	100.00%		
合计	47,663,618.96	--	2,050,148.48	--	4,095,630.01	--		--

应收账款种类的说明：

截至2014年06月30日，应收账款中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	41,002,969.63	100.00%	2,050,148.48			
1 年以内小计	41,002,969.63	100.00%	2,050,148.48			
合计	41,002,969.63	--	2,050,148.48		--	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
廖明龙	非关联方	9,422,725.99	1 年以内	19.77%
张贻祥	非关联方	7,406,464.00	1 年以内	15.54%
梁华	非关联方	6,154,876.16	1 年以内	12.91%
熊伟	非关联方	5,951,052.20	1 年以内	12.49%
彭理	非关联方	3,876,606.80	1 年以内	8.13%
合计	—	32,811,725.15	—	68.84%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
溆浦均益	子公司	3,146,850.00	6.60%
永昌汇一	子公司	3,513,799.33	7.37%
合计	—	6,660,649.33	13.97%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	6,453,126.70	1.46%	327,156.34	5.07%	5,549,093.86	1.55%	281,954.69	5.08%
组合 2	436,844,170.17	98.54%			352,451,963.01	98.45%		
组合小计	443,297,296.87	100.00%	327,156.34	0.07%	358,001,056.87	100.00%	281,954.69	0.08%
合计	443,297,296.87	—	327,156.34	—	358,001,056.87	—	281,954.69	—

其他应收款种类的说明：

截至2014年06月30日，其他应收款中无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

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

1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
	6,363,126.70	98.61%	318,156.34	5,459,093.86	98.38%	272,954.69
1 年以内小计	6,363,126.70	98.61%	318,156.34	5,459,093.86	98.38%	272,954.69
1 至 2 年	90,000.00	1.39%	9,000.00	90,000.00	1.62%	9,000.00
合计	6,453,126.70	--	327,156.34	5,549,093.86	--	281,954.69

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
大康食品	子公司	200,662,108.43	1 年以内 20,178,117.80 元; 1-2 年 11,725,625.96 元; 2-3 年 168,758,364.67 元	45.27%
永昌畜牧	子公司	100,593,671.25	1 年以内 45,752,000.00 元; 1-2 年 45,316,479.25 元; 2-3 年 9,525,192.00 元	22.69%
永昌汇一	子公司	49,182,878.02	1 年以内	11.10%
纽仕兰	子公司	40,000,000.00	1 年以内	9.02%
新康牧业	子公司	20,322,455.57	1 年以内 17,278,515.57 元; 1-2 年 3,043,940.00 元	4.58%

合计	--	410,761,113.27	--	92.66%
----	----	----------------	----	--------

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
大康食品	子公司	200,662,108.43	45.27%
永昌畜牧	子公司	100,593,671.25	22.69%
永昌汇一	子公司	49,182,878.02	11.10%
纽仕兰	子公司	40,000,000.00	9.02%
新康牧业	子公司	20,322,455.57	4.58%
安欣牧业	子公司	20,000,000.00	4.51%
长沙润德	子公司	4,219,570.31	0.95%
溆浦均益	子公司	1,863,486.59	0.42%
合计	--	436,844,170.17	98.54%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
大康食品	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00%	100.00%				
新康牧业	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00%	100.00%				
永昌畜牧	成本法	87,000,000.00	87,000,000.00		87,000,000.00	100.00%	100.00%				
长沙天堂大康	权益法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	10.08%	10.08%				
浙江天堂大康	权益法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	9.92%	9.92%				
溱浦均益	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
长沙润德	成本法	2,480,000.00	2,480,000.00		2,480,000.00	96.13%	96.13%				
大康九鼎	成本法	47,886,000.00	47,886,000.00		47,886,000.00	51.00%	51.00%				
安欣牧业	成本法	196,801,232.07		196,801,232.07	196,801,232.07	100.00%	100.00%				
纽仕兰	成本法	1,250,000,000.00		1,250,000,000.00	1,250,000,000.00	99.36%	99.36%				
青岛雪龙	成本法	85,000,000.00		85,000,000.00	85,000,000.00	85.00%	85.00%				
合计	--	1,809,167,232.07	277,366,000.00	1,531,801,232.07	1,809,167,232.07	--	--	--			

长期股权投资的说明：无。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	143,188,792.38	224,746,611.01
其他业务收入	151,678.00	107,836.00
合计	143,340,470.38	224,854,447.01
营业成本	128,718,430.60	192,878,096.11

(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
畜牧养殖业	143,188,792.38	128,640,655.16	224,746,611.01	192,530,010.84
合计	143,188,792.38	128,640,655.16	224,746,611.01	192,530,010.84

(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
幼猪	23,157,241.65	19,052,669.36	39,383,391.42	33,810,985.51
种猪	55,888,490.73	36,925,358.66	60,311,088.25	39,274,305.29
育肥猪	64,143,060.00	72,662,627.14	125,052,131.34	119,444,720.04

合计	143,188,792.38	128,640,655.16	224,746,611.01	192,530,010.84
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	143,188,792.38	128,640,655.16	224,746,611.01	192,530,010.84
合计	143,188,792.38	128,640,655.16	224,746,611.01	192,530,010.84

(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
大康食品	21,189,851.40	29.57%
廖明龙	15,383,250.73	10.73%
熊伟	15,353,699.71	10.71%
张贻祥	13,445,673.06	9.38%
谌松云	10,509,070.82	7.33%
合计	75,881,545.72	67.72%

营业收入的说明：无。

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
处置交易性金融资产取得的投资收益	26,249,315.07	
其他	-1,339,404.82	
合计	24,909,910.25	

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	21,645,833.74	5,081,748.05
加：资产减值准备	2,095,350.13	369,989.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,356,777.28	11,629,260.68
无形资产摊销	947,110.44	627,729.30
长期待摊费用摊销	11,368,737.04	2,408,258.77
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）	-6,290,609.68	
财务费用（收益以“-”号填列）	15,804,625.10	13,740,875.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,909,910.25	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,597,183.59	27,160,948.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-166,898,585.45	-59,000,051.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,499,379.94	-327,953.71

其他	-246,999.96	
经营活动产生的现金流量净额	-184,224,235.14	1,690,804.34
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	3,435,125,888.12	248,277,721.67
减: 现金的期初余额	221,331,445.58	245,739,532.70
现金及现金等价物净增加额	3,213,794,442.54	2,538,188.97

十三、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)	5,577,873.15	
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)	4,209,229.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-209,187.29	
减: 所得税影响额	201,300.00	
少数股东权益影响额(税后)	330,372.48	
合计	9,046,243.34	--

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、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.17%	0.0056	0.0056
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.11%	-0.0035	-0.0035

第十节 备查文件目录

一、载有法定代表人签名的公司2014年半年度报告全文；

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

三、载有天健会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

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